

4-0501068

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 1 月份

主辦會計人員 周雅蘋

機關長官 李世文



臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學
目 錄
中華民國109年01月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7 頁
五、長期負債變動表.....	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 9 頁
七、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	298,159,000	56,991,206	56,204,653	786,553	1.40	56,991,206	56,204,653	786,553	1.40
勞務收入	43	236,000	141,996	50,000	91,996	183.99	141,996	50,000	91,996	183.99
服務收入	431	236,000	141,996	50,000	91,996	183.99	141,996	50,000	91,996	183.99
財產收入	45	1,018,000	375,484	233,000	142,484	61.15	375,484	233,000	142,484	61.15
財產處分收入	451	30,000								
其他財產收入	45Y	988,000	375,484	233,000	142,484	61.15	375,484	233,000	142,484	61.15
政府撥入收入	46	273,349,000	55,905,620	55,621,653	283,967	0.51	55,905,620	55,621,653	283,967	0.51
公庫撥款收入	462	273,349,000	55,621,653	55,621,653			55,621,653	55,621,653		
政府其他撥入收入	46Y		283,967		283,967		283,967		283,967	
教學收入	4S	22,856,000	453,361	300,000	153,361	51.12	453,361	300,000	153,361	51.12
學雜費收入	4S1	22,856,000	453,361	300,000	153,361	51.12	453,361	300,000	153,361	51.12
其他收入	4Y	700,000	114,745		114,745		114,745		114,745	
受贈收入	4YO	1,000	100,000		100,000		100,000		100,000	
雜項收入	4YY	699,000	14,745		14,745		14,745		14,745	
基金用途	5	307,504,000	53,594,454	56,204,653	-2,610,199	-4.64	53,594,454	56,204,653	-2,610,199	-4.64
高中及高職教育計畫	52	256,692,000	47,245,407	47,344,153	-98,746	-0.21	47,245,407	47,344,153	-98,746	-0.21
一般行政管理計畫	5L	34,230,000	6,349,047	8,860,500	-2,511,453	-28.34	6,349,047	8,860,500	-2,511,453	-28.34
建築及設備計畫	5M	16,582,000								
購建固定資產		16,510,000								
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,345,000	3,396,752		3,396,752		3,396,752		3,396,752	
期初基金餘額	71	21,923,000					37,852,544	21,923,000	15,929,544	72.66
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,578,000					41,249,296	21,923,000	19,326,296	88.16

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 月份

註：

- 一、服務收入：主要係教科書作業管理費較預期增加。
- 二、其他財產收入：主要係開放場地收入較預期增加。
- 三、政府其他撥入收入：教育部補助
 - 1. 108學年度高中第二外語教育經費上年度結餘款6,444元(RA8244)。
 - 2. 108學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結餘款95,040元(RA8239)。
 - 3. 108學年上學期高中優質化輔助經費-經常門上年度結餘款174,409元(RA8224)。
 - 4. 108學年上學期高中優質化輔助經費-資本門上年度結餘款8,074元(RA8225)。
- 四、學雜費收入：主要係轉入上年度108學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 五、受贈收入：主要係捐助款較預期提前收到。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費較預期提前收到。
- 七、一般行政管理計畫：主要係公務人員預借考績獎金尚未轉正。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,122,382,253	100.00	負債	2	5,081,132,957	99.19
流動資產	11	38,429,347	0.75	流動負債	21	5,941,120	0.12
現金	111	35,304,174	0.69	應付款項	212	5,941,120	0.12
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	5,868,266	0.11
銀行存款	1112	35,154,174	0.69	應付費用	2125	72,854	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	25,691,108	0.50	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,681,078	0.17	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	771,975	0.02	其他負債	22	5,075,191,837	99.08
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	10,013	0.00	什項負債	221	5,075,191,837	99.08
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,506,300	0.07
應收款項	113	650,600	0.01	應付退休及離職金	2213	3,925,445	0.08
其他應收款	113Y	650,600	0.01	應付代管資產	2214	5,067,640,092	98.93
預付款項	115	2,474,573	0.05	暫收及待結轉帳項	2215	120,000	0.00
預付費用	1154	2,474,573	0.05	基金餘額	3	41,249,296	0.81
				基金餘額	31	41,249,296	0.81
				基金餘額	311	41,249,296	0.81

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	16,281,314	0.32	累積餘額	3111	37,852,544	0.74
準備金	124	16,281,314	0.32	本期賸餘	3112	3,396,752	0.07
退休及離職準備金	1241	3,925,445	0.08	合計：		5,122,382,253	
其他準備金	124Y	12,355,869	0.24				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	7,323,119	0.14				
其他準備金-其他	124Y-2	5,032,750	0.10				
其他資產	13	5,067,671,592	98.93				
什項資產	131	5,067,671,592	98.93				
暫付及待結轉帳項	1315	31,500	0.00				
代管資產	1316	5,067,640,092	98.93				
代管資產-土地改良 物	1316-0	166,064	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,027,180,985	98.14				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,293,043	0.79				

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

平衡表

中華民國109年1月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		5,122,382,253					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				47,245,407	47,344,153	-98,746	-0.21
		累計數				47,245,407	47,344,153	-98,746	-0.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501068-7

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	103,208,887	-72,464,584		1,666,727	787,059	29,864,635
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	1,825,470	-1,807,216				18,254
房屋及建築	30,000	-27,204			-249	2,547
機械及設備	67,192,346	-46,944,543		1,632,955	935,200	19,550,048
交通及運輸設備	3,554,296	-2,406,189			-33,219	1,114,888
雜項設備	30,182,334	-21,279,432		18,900	-114,673	8,769,329
購建中固定資產						
電腦軟體	424,441			14,872		409,569
權利						
遞耗資產						
其他						

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

減少數計1,632,955元，變動原因為：(1)報廢：報廢恆溫槽等設備計1,632,955元。

2.雜項設備：

減少數計18,900元，變動原因為：(1)報廢：報廢引擎剪枝機等設備計18,900元。

3.電腦軟體：

減少數計14,872元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年1月底止累計攤銷14,872元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,497,000			1,497,000									
機械及設備		1,497,000			1,497,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		76,000			76,000									
交通及運輸設備		76,000			76,000									
購建中固定資產														
雜項設備		2,093,000			2,093,000									
雜項設備		2,093,000			2,093,000									
購建中固定資產														
總計		3,666,000			3,666,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表
 中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算 分配數 (2)	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	12,844,000		12,844,000										
541 遞延修繕房屋建築費	12,844,000		12,844,000										
542 其他遞延支出													
總計	12,916,000		12,916,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
25,691,108	30,723,858	-5,032,750	其他準備金5,032,750元