

40501068

臺北市政府教育局主管

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 112 年 4 月份

主辦會計人員 江心琳  機關長官 林湧順 

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

## 目 次

中華民國 112 年 4 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6-7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	314,879,000	23,057,345	23,180,510	-123,165	-0.53	134,971,620	132,697,950	2,273,670	1.71
勞務收入	336,000					176,093	118,000	58,093	49.23
服務收入	336,000	0	0	0		176,093	118,000	58,093	49.23
財產收入	1,093,000	35,680	200,000	-164,320	-82.16	550,424	439,000	111,424	25.38
財產處分收入	26,000	400	0	400		400	6,000	-5,600	-93.33
其他財產收入	1,067,000	35,280	200,000	-164,720	-82.36	550,024	433,000	117,024	27.03
政府撥入收入	289,011,000	23,014,546	22,925,510	89,036	0.39	133,023,642	131,005,950	2,017,692	1.54
公庫撥款收入	289,011,000	23,012,546	22,925,510	87,036	0.38	131,126,626	131,005,950	120,676	0.09
政府其他撥入收入		2,000	0	2,000		1,897,016	0	1,897,016	
教學收入	22,849,000					956,776	600,000	356,776	59.46
學雜費收入	22,849,000	0	0	0		956,776	600,000	356,776	59.46
其他收入	1,590,000	7,119	55,000	-47,881	-87.06	264,685	535,000	-270,315	-50.53
受贈收入	463,000	4,500	5,000	-500	-10.00	219,730	215,000	4,730	2.20
雜項收入	1,127,000	2,619	50,000	-47,381	-94.76	44,955	320,000	-275,045	-85.95
基金用途	316,663,000	22,847,786	24,964,510	-2,116,724	-8.48	124,384,978	134,481,950	-10,096,972	-7.51
高中及高職教育計畫	306,679,000	22,475,934	24,628,510	-2,152,576	-8.74	122,614,949	132,953,850	-10,338,901	-7.78
一般行政管理計畫	3,475,000	287,862	335,000	-47,138	-14.07	913,288	1,016,000	-102,712	-10.11
建築及設備計畫	6,509,000	83,990	1,000	82,990	8,299.00	856,741	512,100	344,641	67.30
購建固定資產	6,437,000	83,990	1,000	82,990	8,299.00	856,741	512,100	344,641	67.30
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,784,000	209,559	-1,784,000	1,993,559	-111.75	10,586,642	-1,784,000	12,370,642	-693.42
期初基金餘額	17,660,000					14,896,820	17,660,000	-2,763,180	-15.65
解繳公庫									
期末基金餘額	15,876,000					25,483,462	15,876,000	9,607,462	60.52

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 4 月份

註：

- 一、服務收入：主要係轉入111學年第1學期教科書作業管理費結餘款。
- 二、財產處分收入：主要係惜物網報廢財產變賣收入核實繳庫。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地收入核實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助 1,897,016元
  1. 111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費72,900元(RA1260)。
  2. 111學年度第1學期高中學生學習扶助計畫經費3,044元(RA1258)。
  3. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫資本門經費840元(RA1288)。
  4. 111學年度國中部分領域雙語教學計畫經常門經費374,300元 (RA1287)。
  5. 111學年度高級中等學校全英語授課計畫經費 214,595元(RA1275)。
  6. 111-1擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費121,278元(RA1218)。
  7. 111學年度辦理中輟生預防追蹤與辦復學輔導工作(彈性)經費29,800元(RA1285)。
  8. 111學年度全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費525,592元(RA1264)。
  9. 111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費22,463元(RA1531)。
  10. 111學年度高中原住民語文課程經費52,920元(RA1278)。
  11. 111學年度本土語文(閩南. 閩東. 客語文)開課經費16,230元(RA1271)。
  12. 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導減課鐘點費62,160元(RA1348)。
  13. 111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費178,608元(RA1237)。
  14. 111學年度國中學生學習扶助計畫經費53,096元(RA1254)。
  15. 112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費23,940元(RA2907)。
  16. 111學年度高中學校學生英語文檢定考試報名費82,000元(RA1250)。
  17. 112年大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫經費11,250元(RA2C14)。
  18. 112年高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元(RA2901)。
  19. 111學年度國中原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元(RA1361)
- 五、學雜費收入：主要係轉入111學年第1學期課後輔導費結餘款。
- 六、雜項收入：主要係學生到離校簡訊費及數位學生證收入核實繳庫。
- 七、一般行政管理計畫：主要係辦公事務費、外包費等核實支出。
- 八、建築及設備計畫：
  1. 主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。
  2. 主要係教育局補助高中優質化第2期500,000元，截至4月底已執行108,490元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 4 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	
高中及高職教育計畫		本月數				22,475,934	24,628,510	-2,152,576	-8.74
		累計數				122,614,949	132,953,850	-10,338,901	-7.78

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	110,019,208	-79,652,230	8,082,022	1,179,869	-3,749,644	33,519,487	
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	-29,700				300	
機械及設備	66,916,564	-51,346,323	7,443,282	945,140	-3,047,289	19,021,094	
交通及運輸設備	3,930,046	-3,135,665			-89,812	704,569	
雜項設備	35,902,512	-23,333,326	638,740	43,500	-612,543	12,551,883	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1.機械及設備：增加數7,443,282元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計116,040元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計945,140元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計945,140元。  
2.雜項設備：增加數638,740元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計346,888元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計43,500元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計37,500元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。  
3.電腦軟體：減少數計191,229元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷191,229元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-5

資本資產明細表

中華民國 112 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	1,414,616			191,229		1,223,387	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。電腦軟體本年度變動之減少數，說明如下:(1)截至112年4月止累計攤銷191,229元。

註： 1.機械及設備：增加數7,443,282元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計116,040元。(2)撥入：教育局移撥個人電腦等設備計7,327,242元。減少數計945,140元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計945,140元。  
2.雜項設備：增加數638,740元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計346,888元。(2)撥入：中崙高中移撥黑板等設備計291,852元。減少數計43,500元，變動原因為：(1)報廢：冰箱等設備計37,500元。(2)其他：國稅局退還111年購置冷氣機貨物稅6,000元。  
3.電腦軟體：減少數計191,229元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年4月底止累計攤銷191,229元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 4 月份

40501068-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,949,000	358,000		2,307,000	183,500	116,040		116,040	63.24	-67,460	-36.76				5.03
機械及設備		1,949,000	358,000		2,307,000	183,500	116,040		116,040	63.24	-67,460	-36.76	主要係光學溶氧感應器與 滴數感應器等設備業已採 購，預計5月交貨付款。			5.03
購建中固定資產																
交通及運輸設備		180,000	43,000		223,000											
交通及運輸設備		180,000	43,000		223,000											
購建中固定資產																
雜項設備		494,000	99,000		593,000	327,600	346,888		346,888	105.89	19,288	5.89				58.50
雜項設備		494,000	99,000		593,000	327,600	346,888		346,888	105.89	19,288	5.89				58.50
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 112 年 4 月份

40501068-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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 總計		2,623,000	500,000		3,123,000	511,100	462,928		462,928	90.57	-48,172	-9.43			14.82

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 4 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計(1)		累計執行數				比較增減					
					實支數(3)	應付未付數(4)	合計(5)=(3)+(4)	%	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	3,814,000		3,814,000	1,000	393,813		393,813	39,381.30	392,813	39,281.30			10.33	
541 遞延修繕房屋建築支	797,000		797,000		388,577		388,577		388,577		主要係教育局補助111年雙語情境校園建置工程388,577元併決算辦理。主要係網球場地坪整修工程工程管理費代辦費分攤款5,236元。		48.75	
542 其他遞延支出	3,017,000		3,017,000	1,000	5,236		5,236	523.60	4,236	423.60			0.17	
總計	3,886,000		3,886,000	1,000	393,813		393,813	39,381.30	392,813	39,281.30			10.13	

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	4,883,412,354	100.00	負 債	4,824,409,405	98.79
流動資產	42,807,504	0.88	流動負債	25,416,381	0.52
現金	39,488,424	0.81	應付款項	25,416,381	0.52
銀行存款	39,338,424	0.81	應付代收款	25,416,381	0.52
銀行存款-公庫存款	11,437,742	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,261,959	0.54	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,628,700	0.03	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	10,023	0.00	其他負債	4,798,993,024	98.27
戶			什項負債	4,798,993,024	98.27
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,183,438	0.09
應收款項	737,740	0.02	應付退休及離職金	3,507,138	0.07
其他應收款	737,740	0.02	應付代管資產	4,791,302,448	98.11
預付款項	2,581,340	0.05	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,581,340	0.05			
長期貸墊款及準備金	14,083,778	0.29			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,083,778	0.29	淨資產	59,002,949	1.21
退休及離職準備金	3,507,138	0.07	淨資產	59,002,949	1.21
其他準備金	10,576,640	0.22	淨資產	59,002,949	1.21
其他準備金-獎助學金	5,867,603	0.12	累積餘額	45,263,798	0.93
其他準備金-其他	4,709,037	0.10	本期賸餘	13,739,151	0.28
固定資產	32,296,100	0.66	合計：	4,883,412,354	
土地改良物	18,254	0.00			
土地改良物	1,825,470	0.04			
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04			
房屋建築及設備	300	0.00			
房屋建築及設備	30,000	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00			
機械及設備	19,021,094	0.39			
機械及設備	73,414,706	1.50			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-54,393,612	-1.11			
交通及運輸設備	704,569	0.01			
交通及運輸設備	3,930,046	0.08			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,225,477	-0.07			
雜項設備	12,551,883	0.26			
雜項設備	36,497,752	0.75			
累計折舊-雜項設備	-23,945,869	-0.49			
無形資產	1,223,387	0.03			
無形資產	1,223,387	0.03			
電腦軟體	1,223,387	0.03			
其他資產	4,793,001,585	98.15			
什項資產	4,793,001,585	98.15			
暫付及待結轉帳項	1,699,137	0.03			
代管資產	4,791,302,448	98.11			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 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112年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	83,696	0.00			
代管資產-土地	4,756,508,100	97.40			
代管資產-房屋建築及設備	34,710,652	0.71			
合計：	4,883,412,354				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學

## 收入支出表

中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,434,197	142,584,825
勞務收入		176,093
服務收入		176,093
財產收益	327,532	8,084,518
廢舊物品售價收入	70	70
財產交易利益	292,182	7,534,424
其他財產收入	35,280	550,024
政府撥入收入	23,014,546	133,023,642
公庫撥款收入	23,012,546	131,126,626
政府其他撥入收入	2,000	1,897,016
教學收入		956,776
學雜費收入		956,776
其他收入	92,119	343,796
受贈收入	89,500	304,730
雜項收入	2,619	39,066
支出	23,822,288	128,845,674
人事支出	21,195,990	118,657,031
人事支出	21,195,990	118,657,031
業務支出	1,533,045	4,711,939
業務支出	1,533,045	4,711,939
獎補助支出	2,000	90,900
其他獎補助	2,000	90,900
財產損失		9,842
財產交易損失		9,842
折舊、折耗及攤銷	1,032,492	4,913,782
固定資產折舊	984,687	4,722,553
無形資產攤銷	47,805	191,229
其他支出	58,761	462,180
其他支出	58,761	462,180

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大直高級中學  
**收入支出表**  
 中華民國112年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-388,091	13,739,151
期初淨資產		45,263,798
解繳公庫		
期末淨資產		59,002,949

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

40501068-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	134,971,620	7,613,205	142,584,825	收入
勞務收入	176,093		176,093	勞務收入
財產收入	550,424	7,534,094	8,084,518	財產收益
政府撥入收入	133,023,642		133,023,642	政府撥入收入
教學收入	956,776		956,776	教學收入
其他收入	264,685	79,111	343,796	其他收入
基金用途	124,384,978	4,460,696	128,845,674	支出
用人費用	118,657,031		118,657,031	人事支出
服務費用	3,101,130	1,610,809	4,711,939	業務支出
材料及用品費	973,725	-973,725		
租金、償債、利息及相關手續費	19,200	-19,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	617,884	-617,884		
捐助、補助與獎助	90,900		90,900	獎補助支出
資產短絀		9,842	9,842	財產損失
其他	68,367	393,813	462,180	其他支出
遞延支出	393,813	-393,813		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	462,928	-462,928		
本期賸餘(短絀)	10,586,642	3,152,509	13,739,151	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,896,820	30,366,978	45,263,798	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	25,483,462	33,519,487	59,002,949	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數46萬2,928元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」310萬1,130元與會計科目「業務支出」471萬1,939元間之調整數161萬809元，係「材料及用品費」97萬3,725元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)61萬7,884元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中753萬4,094元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中8萬5,000元係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中5,889元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」491萬3,782元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產交易損失」9,842元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」6萬8,367元與會計科目「其他支出」46萬2,180元間之調整數39萬3,813元，係「遞延支出」39萬3,813元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 4 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
11,437,742	16,146,779	-4,709,037	差額係其他準備金-其他4,709,037元。