4-0501060

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

會　計　月　報

特別收入基金

中華民國 107 年 10 月份

主辦會計人員　莊靜怡　會計室主任 莊靜怡　機關長官　莊智鈞

臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

目　　錄

中華民國 107 年 10 月 31 日

名　　稱	頁　　次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
二、平衡表	第 2-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、固定項目明細表	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表	第 14 頁
七、附錄(市庫存款及保管款調節表)	第 15-16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	361,564,210	38,608,187	41,901,289	-3,293,102	-7.86	323,506,903	325,769,288	-2,262,385	-0.69
勞務收入	43	893,500					337,229	893,500	-556,271	-62.26
服務收入	431	893,500					337,229	893,500	-556,271	-62.26
財產收入	45	377,736	47,500	25,000	22,500	90.00	442,207	321,000	121,207	37.76
財產處分收入	451	35,000	30,000		30,000		88,055	35,000	53,055	151.59
利息收入	454	1,300					146	1,000	-854	-85.40
其他財產收入	45Y	341,436	17,500	25,000	-7,500	-30.00	354,006	285,000	69,006	24.21
政府撥入收入	46	324,188,814	34,899,354	34,276,289	623,065	1.82	303,036,043	300,484,788	2,551,255	0.85
公庫撥款收入	462	324,188,814	34,276,289	34,276,289			300,825,388	300,484,788	340,600	0.11
政府其他撥入收入	46Y		623,065		623,065		2,210,655		2,210,655	
教學收入	4S	35,230,280	3,514,534	7,500,000	-3,985,466	-53.14	19,038,653	23,300,000	-4,261,347	-18.29
學雜費收入	4S1	35,230,280	3,514,534	7,500,000	-3,985,466	-53.14	19,038,653	23,300,000	-4,261,347	-18.29
其他收入	4Y	873,880	146,799	100,000	46,799	46.80	652,771	770,000	-117,229	-15.22
受贈收入	4YO	650,000	140,709	70,000	70,709	101.01	399,076	590,000	-190,924	-32.36
雜項收入	4YY	223,880	6,090	30,000	-23,910	-79.70	253,695	180,000	73,695	40.94
基金用途	5	369,301,564	27,768,451	37,275,235	-9,506,784	-25.50	308,168,025	328,788,588	-20,620,563	-6.27
高中及高職教育計畫	52	311,746,934	25,421,194	23,775,180	1,646,014	6.92	268,924,665	280,737,033	-11,812,368	-4.21
一般行政管理計畫	5L	33,580,600	2,282,281	2,287,000	-4,719	-0.21	28,122,334	29,596,500	-1,474,166	-4.98
建築及設備計畫	5M	23,974,030	64,976	11,213,055	-11,148,079	-99.42	11,121,026	18,455,055	-7,334,029	-39.74
購置固定資產		23,752,030	64,976	11,213,055	-11,148,079	-99.42	11,019,026	18,233,055	-7,214,029	-39.57
其他		222,000					102,000	222,000	-120,000	-54.05
本期賸餘(短絀－)	6	-7,737,354	10,839,736	4,626,054	6,213,682	134.32	15,338,878	-3,019,300	18,358,178	-608.03
期初基金餘額	71	24,208,910					30,540,504	24,208,910	6,331,594	26.15
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	16,471,556					45,879,382	21,189,610	24,689,772	116.52

※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：服務收入因:教師甄選報名費等收入較預期減少。財產處分收入因:惜物網拍賣收入較預期增加。利息收入因:薪資專戶利息收入較預期減少。其他財產收入因:公有房地使用費計收標準提高致場租收入較預期增加。政府其他撥入收入因:教育部106年度補助購置體育器材設備等收入。學雜費收入因:學雜費收入繳庫較預期延後。受贈收入因:各界捐款收入較預期減少。雜項收入因:採購案懲罰性違約金收入較預期增加。建築及設備計畫：全校走廊及地下室照明更新工程及全校總變電室及教學大樓分區變電室更新工程因契約變更致執行進度落後。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國107年10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	22,372,006,234	100.00	負　　債	2	22,326,126,852	99.79
流動資產	11	78,834,592	0.35	流動負債	21	35,282,747	0.16
現金	111	58,841,979	0.26	應付款項	212	35,282,747	0.16
銀行存款	1112	58,661,979	0.26	應付代收款	2123	35,282,747	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,265,013	0.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	36,591,968	0.16	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	804,997	0.00	預收收入	2133	0	0.00
				其他負債	22	22,290,844,105	99.64
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	1	0.00	什項負債	221	22,290,844,105	99.64
				存入保證金	2211	3,623,023	0.02
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,520,549	0.01
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	22,284,699,533	99.61
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	1,000	0.00
預付款項	115	19,992,613	0.09	基金餘額	3	45,879,382	0.21
預付費用	1154	19,992,613	0.09	基金餘額	31	45,879,382	0.21
				基金餘額	311	45,879,382	0.21
信託代理與保證資產		98,340		信託代理與保證負債		98,340	
保證品		98,340		應付保證品		98,340	

註：1.保證品係銓偉工程有限公司辦理103年度教學大樓A棟耐震補強工程保固保證金(定期存款單)98,340元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國107年10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	6,962,805	0.03	累積餘額	3111	30,540,504	0.14
				本期賸餘	3112	15,338,878	0.07
準備金	124	6,962,805	0.03	合計：		22,372,006,234	
退休及離職準備金	1241	2,520,549	0.01				
其他準備金	124Y	4,442,256	0.02				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	3,206,905	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	1,235,351	0.01				
其他資產	13	22,286,208,837	99.62				
什項資產	131	22,286,208,837	99.62				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,508,804	0.01				
代管資產	1316	22,284,699,533	99.61				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,685,570	0.01				
代管資產-土地	1316-1	22,143,147,152	98.98				

信託代理與保證資產	98,340	信託代理與保證負債	98,340
保證品	98,340	應付保證品	98,340

註：1.保證品係銓偉工程有限公司辦理103年度教學大樓A棟耐震補強工程保固保證金(定期存款單)98,340元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 － 臺北市立大同高級中學

平衡表

中華民國107年10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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	139,866,811	0.63				
合計：		22,372,006,234					

信託代理與保證資產	98,340	信託代理與保證負債	98,340
保證品	98,340	應付保證品	98,340

註：1.保證品係銓偉工程有限公司辦理103年度教學大樓A棟耐震補強工程保固保證金(定期存款單)98,340元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				25,421,194	23,775,180	1,646,014	6.92
		累計數				268,924,665	280,737,033	-11,812,368	-4.21
合計		本月數				25,421,194	23,775,180	1,646,014	6.92
		累計數				268,924,665	280,737,033	-11,812,368	-4.21

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	120,216,028		50,796,487	9,386,323	-97,819,085	63,807,107	42,669,597	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物			32,423,146		-6,419,774	26,003,372	32,423,146	補列體育局撥入世大運田徑暖身場地1座32,423,146元。
房屋及建築	3,958,728				-1,075,126	2,883,602		

註：

40501060-7

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 /溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	62,321,817		7,523,270	4,493,537	-48,310,152	17,041,398	1,185,684	1.本年度增加數應為7,424,270元，減少數應為4,394,537元，因財產報廢有誤，已於107年7月26日簽准修正系統數據，致增加數及減少數各虛增99,000元。2.文化局撥入臺北市城博-坑道館、飲食文化館展示工程影像系統等設備155,166元。3.國教署補助會考用筆記型電腦1台30,000元。4.中正區戶政事務所撥入冷氣機1台89,137元。5.科技部補助高瞻計畫點焊機1台80,000元、雷射雕刻機1台63,000元、機電控制模組-輪型機器人2組50,400元、多功能

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
								視訊履帶機器人2台49,000元及Makeblock終極2.0十合一微電腦機器人4台46,200元。6.體操隊獎勵金(教育部106年度補助案自籌款)購置專業級數位電動跑步機等44,131元。7.教育部補助購置14台筆記型電腦321,650元。8.本年度變動增加數虛增99,000元(4月份原報廢1,548,420元，7月份修正為1,449,420元)。9.體育局補助基站器材設備-電動抽水馬達5臺158,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	4,661,645		549,768	90,000	-3,400,168	1,721,245	424,800	1.107年度財產報廢減損90,000元。2.國教署補助會考用無線麥克風組1組15,000元及會考小闈場監視設備1套50,000元。3.體育局補助基站器材設備-監視接收機1臺等237,000元。4.補列體育局撥入搬運車等122,800元

註：

40501060-10

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	45,633,144		10,198,303	1,632,287	-38,613,865	15,585,295	8,635,967	1.107年度財產報廢減損1,632,287元。2.體育局撥入健身器(車)等232,290元。3.國教署補助會考用碎紙機1台12,000元。4.體操隊獎勵金(教育部106年度補助案自籌款)購置購置立式冷氣機114,048元。5.體育局補助基站器材設備-柔道隊訓練用假人4個96,000元、體操用彈簧床1套等760,000元。6.補列體育局撥入製冰機等7,421,629元。
購建中固定資產								

註：

40501060-11

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本/舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/未攤銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	3,640,694		102,000	3,170,499		572,195		1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。2.截至107年10月止累計攤銷金額3,170,499元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
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		6,168,500	455,198		6,623,698	6,623,698	6,337,586		6,337,586	96	-286,112	-4		
機械及設備		6,168,500	455,198		6,623,698	6,623,698	6,337,586		6,337,586	96	-286,112	-4		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		162,575			162,575	162,575	124,968		124,968	77	-37,607	-23		
交通及運輸設備		162,575			162,575	162,575	124,968		124,968	77	-37,607	-23	專科教室環境改善工程之設備標規劃於工程標案發包後再行辦理，致執行落後。	已完成驗收，刻正辦理付款作業中。
購建中固定資產														
雜項設備		971,396	1,102,500		2,073,896	1,951,496	1,562,336		1,562,336	80	-389,160	-20		
雜項設備		971,396	1,102,500		2,073,896	1,951,496	1,562,336		1,562,336	80	-389,160	-20	汰換冷氣機6臺192,000元，刻依節能規定以安裝變頻式冷氣機為主進行檢討及專科教室環境改善工程之設備標規劃於工程標案發包後再行辦理致執行進度落後。	專科教室環境改善工程之設備標已完成驗收，刻正辦理付款事宜。冷氣機已安裝完成，刻正辦理驗收事宜。
購建中固定資產														

※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。

40501060-13

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
總計		7,302,471	1,557,698		8,860,169	8,737,769	8,024,890		8,024,890	92	-712,879	-8		

※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—臺北市立大同高級中學

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(一)			
					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	**222,000**		**222,000**	**222,000**	**102,000**	**45.95**	**102,000**		**-120,000**	**-54.05**		
521 購置電腦軟體	222,000		222,000	222,000	102,000	46	102,000		-120,000	-54	地理資訊系統120,000元，原規劃採購之軟體現已無需付費，故檢討修正採購標的，致經費執行較預期落後。	已請購，將積極督促廠商交貨及憑據請款。
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	**20,751,527**	**4,301,968**	**16,449,559**	**15,354,952**	**2,994,136**	**19.50**	**2,994,136**		**-12,360,816**	**-80.50**		
581 遞延修繕房屋建築	20,751,527	4,301,968	16,449,559	15,354,952	2,787,816	18	2,787,816		-12,567,136	-82	106年度門窗更新改善工程終止契約，後續工程甫於本月完成付款，前廠商之工程款刻正辦理結算作業，另全校走廊及地下室照明更新工程及全校總變電室及教學大樓分區變電室更新工程因契約變更致執行進度落後。	積極辦理結算及驗收作業。
582 其他遞延支出					206,320		206,320		206,320		主要係教育局統籌款辦理107年樹木褐根病防治作業98,950元、107年度受保護樹木整治養護作業101,850元及106年度宿舍地上物拆除工程5,520元俟決算。	
總計	20,973,527	4,301,968	16,671,559	15,576,952	3,096,136	19.88	3,096,136		-12,480,816	-80.12		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 10 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
21,265,013	22,500,364	-1,235,351	其他準備金--其他1,235,351元 ，明細如下：1.以前年度保管結餘款轉入913,651元。2.指定用途捐款321,700元。

40501060-16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
銀行存款-保管款調節表
中華民國107年10月份

單位:新台幣元

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
36,591,968	36,591,968	0	