

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 108 年 2 月份

主辦會計人員 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 次

中華民國 108 年 2 月份

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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、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 11 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
附錄(市庫存款及保管款調節表).....	

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 2 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(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	381,659,000	22,757,258	22,943,753	-186,495	-0.81	95,362,289	93,408,858	1,953,431	2.09
勞務收入	43	953,000					5,000	2,000	3,000	150.00
服務收入	431	953,000					5,000	2,000	3,000	150.00
財產收入	45	460,000	45,980	37,500	8,480	22.61	122,497	79,000	43,497	55.06
財產處分收入	451	39,000					20,130	5,000	15,130	302.60
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	420,000	45,980	37,500	8,480	22.61	102,367	74,000	28,367	38.33
政府撥入收入	46	344,165,000	22,686,253	22,686,253			94,183,198	92,647,858	1,535,340	1.66
公庫撥款收入	462	344,165,000	22,686,253	22,686,253			92,647,858	92,647,858		
政府其他撥入收入	46Y						1,535,340		1,535,340	
教學收入	4S	35,219,000	-120	150,000	-150,120	-100.08	1,019,616	550,000	469,616	85.38
學雜費收入	4S1	35,219,000	-120	150,000	-150,120	-100.08	1,019,616	550,000	469,616	85.38
其他收入	4Y	862,000	25,145	70,000	-44,855	-64.08	31,978	130,000	-98,022	-75.40
受贈收入	4YO	650,000	709	60,000	-59,291	-98.82	1,418	110,000	-108,582	-98.71
雜項收入	4YY	212,000	24,436	10,000	14,436	144.36	30,560	20,000	10,560	52.80
基金用途	5	385,982,000	21,831,373	22,943,753	-1,112,380	-4.85	92,773,914	93,408,858	-634,944	-0.68
高中及高職教育計畫	52	327,249,000	19,891,206	20,675,253	-784,047	-3.79	79,432,632	82,296,858	-2,864,226	-3.48
一般行政管理計畫	5L	33,853,000	1,939,767	2,226,000	-286,233	-12.86	8,028,756	11,069,500	-3,040,744	-27.47
建築及設備計畫	5M	24,880,000	400	42,500	-42,100	-99.06	5,312,526	42,500	5,270,026	12,400.06
購建固定資產		24,808,000	400	42,500	-42,100	-99.06	5,312,526	42,500	5,270,026	12,400.06
其他		72,000								
本期賸餘(短絀－)	6	-4,323,000	925,885		925,885		2,588,375		2,588,375	
期初基金餘額	71	22,803,000					35,017,238	22,803,000	12,214,238	53.56
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	18,480,000					37,605,613	22,803,000	14,802,613	64.92

※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增加。財產處分收入因：宿舍地上物拆除工程剩餘有價金屬報廢殘值收入較預期增加。其他財產收入因：停車費收入較預期增加。政府其他撥入收入因：教育部107學年度補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費等收入轉入本年度續執行。學雜費收入因：107年度課業輔導費等收入轉入本年度續執行。受贈收入因：各界捐款收入不如預期。雜項收入因：採購逾期違約金收入較預期增加。一般行政管理計畫因：因預借考績獎金尚未轉正等，致執行數低於預算數。建築及設備計畫因：教育局補助106年度宿舍地上物拆除工程致實際執行數超過預算數。

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108年2月28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	22,785,102,431	100.00	負 債	2	22,747,496,818	99.83
流動資產	11	46,632,832	0.20	流動負債	21	11,930,959	0.05
現金	111	38,221,456	0.17	應付款項	212	11,930,959	0.05
銀行存款	1112	38,041,456	0.17	應付代收款	2123	11,891,087	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	24,639,871	0.11	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,637,023	0.06	應付工程款	2129	39,872	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	764,562	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	預收款項	213	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	預收收入	2133	0	0.00
應收款項	113	0	0.00	其他負債	22	22,735,565,859	99.78
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	22,735,565,859	99.78
預付款項	115	8,411,376	0.04	存入保證金	2211	2,714,787	0.01
預付費用	1154	8,411,376	0.04	應付退休及離職金	2213	1,453,921	0.01
				應付代管資產	2214	22,731,397,151	99.76
				暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

信託代理與保證資產 98,340

保證品 98,340

信託代理與保證負債

應付保證品

98,340

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)及或有資產計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108年2月28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	5,867,659	0.03	基金餘額	3	37,605,613	0.17
準備金	124	5,867,659	0.03	基金餘額	31	37,605,613	0.17
退休及離職準備金	1241	1,453,921	0.01	基金餘額	311	37,605,613	0.17
其他準備金	124Y	4,413,738	0.02	累積餘額	3111	35,017,238	0.15
其他準備金-獎助學金	124Y-1	3,170,289	0.01	本期賸餘	3112	2,588,375	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	1,243,449	0.01	合計：		22,785,102,431	
其他資產	13	22,732,601,940	99.77				
什項資產	131	22,732,601,940	99.77				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,204,289	0.01				
代管資產	1316	22,731,397,151	99.76				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,685,570	0.01				
代管資產-土地	1316-1	22,591,474,380	99.15				

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)及或有資產計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108年2月28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	138,237,201	0.61				
合計：		22,785,102,431					

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)及或有資產計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 108 年 2 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				19,891,206	20,675,253	-784,047	-3.79
		累計數				79,432,632	82,296,858	-2,864,226	-3.48

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	163,455,079	-101,162,405	1,600,000		42,578		-3,369,475	60,480,621		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	32,423,146	-7,489,738					-1,069,964	23,863,444		
房屋及建築	3,958,728	-1,089,064					-13,938	2,855,726		
機械及設備	66,326,953	-49,442,842					-1,128,111	15,756,000		
交通及運輸設備	5,156,988	-3,485,680					-85,215	1,586,093		

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	54,959,546	-39,655,081	1,600,000	(4)			1.增加數計1,600,000元，變動原因為:(1)受贈：體育局補助基站競技體操地板組1組、全動作臀部訓練機1台1,596,000元。中崙高中贈送教學影片DVD1套4,000元。	-1,072,247	15,832,218	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 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	本年度截至本月份變動					本年度截至本月份累計折舊(耗)/長期投資評價變動數/溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少		主要增減原因說明			
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	629,718				42,578	(11)	減少數計42,578元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至108年2月止累計攤銷金額42,578元。	587,140	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。	
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

40501060-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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(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		5,137,106	368,000		5,505,106	13,500					-13,500	-100.00		
機械及設備		5,137,106	368,000		5,505,106	13,500					-13,500	-100.00	血壓計13,500元已完成請購，惟尚未交貨付款，致執行落後。	預計3月完成核銷。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		206,640			206,640	29,000					-29,000	-100.00		
交通及運輸設備		206,640			206,640	29,000					-29,000	-100.00	手提音響29,000元擬與前瞻計畫併案發包，致執行落後。	預計5月完成核銷。
購建中固定資產														
雜項設備		767,254	341,000		1,108,254									
雜項設備		767,254	341,000		1,108,254									
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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 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(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
總 計		6,111,000	709,000		6,820,000	42,500						-42,500	100.00		

※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。

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 108 年 2 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(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	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	19,613,924	916,924	18,697,000		5,312,526		5,312,526		5,312,526			
541 遞延修繕房屋建築支出	5,418,924	916,924	4,502,000									
542 其他遞延支出	14,195,000		14,195,000		5,312,526		5,312,526		5,312,526			教育局補助106年度宿舍地上物拆除工程辦理併決算。
總 計	19,685,924	916,924	18,769,000		5,312,526	0.00	5,312,526		5,312,526	0.00		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-12

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108年2月份

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
24,639,871	26,324,604	-1,684,733	一、其他準備金--其他1,243,449元，明細如下：1.以前年度保管結餘款轉入918,449元。指定用途捐款325,000元二、付款憑單編號A117、119金額共計441,284元，本校已扣款銀行未扣款。

製表：

覆核：

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

40501060-13

中華民國108年2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
12,637,023	13,103,659	-466,636	主要差異為付款憑單A115、116、118號計466,636元，本校已扣款銀行未扣款。