

4-0501060

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員 莊靜怡

會計章

機關長官

莊智鈞

臺北市立大同高級中學
校長 莊智鈞(甲)

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 3 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 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 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 3 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	30,240,295	30,150,934	89,361	0.30	125,602,584	123,559,792	2,042,792	1.65
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	42,384	51,500	-9,116	-17.70	164,881	130,500	34,381	26.35
財產處分收入	451	39,000		5,000	-5,000	-100.00	20,130	10,000	10,130	101.30
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	420,000	42,384	46,500	-4,116	-8.85	144,751	120,500	24,251	20.13
政府撥入收入	46	344,165,000	30,029,434	30,029,434			124,212,632	122,677,292	1,535,340	1.25
公庫撥款收入	462	344,165,000	30,029,434	30,029,434			122,677,292	122,677,292		
政府其他撥入收入	46Y						1,535,340		1,535,340	
教學收入	4S	35,219,000	1,920		1,920		1,021,536	550,000	471,536	85.73
學雜費收入	4S1	35,219,000	1,920		1,920		1,021,536	550,000	471,536	85.73
其他收入	4Y	862,000	166,557	70,000	96,557	137.94	198,535	200,000	-1,465	-0.73
受贈收入	4YO	650,000	162,709	60,000	102,709	171.18	164,127	170,000	-5,873	-3.45
雜項收入	4YY	212,000	3,848	10,000	-6,152	-61.52	34,408	30,000	4,408	14.69
基金用途	5	385,982,000	24,917,947	30,150,934	-5,232,987	-17.36	117,691,861	123,559,792	-5,867,931	-4.75
高中及高職教育計畫	52	327,249,000	22,444,264	27,794,334	-5,350,070	-19.25	101,876,896	110,091,192	-8,214,296	-7.46
一般行政管理計畫	5L	33,853,000	2,229,283	2,326,600	-97,317	-4.18	10,258,039	13,396,100	-3,138,061	-23.43
建築及設備計畫	5M	24,880,000	244,400	30,000	214,400	714.67	5,556,926	72,500	5,484,426	7,564.73
購建固定資產		24,808,000	244,400	30,000	214,400	714.67	5,556,926	72,500	5,484,426	7,564.73
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,323,000	5,322,348		5,322,348		7,910,723		7,910,723	
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					42,927,961	22,803,000	20,124,961	88.26

※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。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3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	22,803,573,631	100.00	負 債	2	22,760,645,670	99.81
流動資產	11	64,402,675	0.28	流動負債	21	25,024,075	0.11
現金	111	55,833,562	0.24	應付款項	212	25,024,075	0.11
銀行存款	1112	55,653,562	0.24	應付代收款	2123	24,984,203	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	29,641,773	0.13	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,939,242	0.11	應付工程款	2129	39,872	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,072,547	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
專戶				預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	預收收入	2133	0	0.00
戶				其他負債	22	22,735,621,595	99.70
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	22,735,621,595	99.70
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,752,264	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,521,388	0.01
預付款項	115	8,569,113	0.04	應付代管資產	2214	22,731,347,943	99.68
預付費用	1154	8,569,113	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00

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3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	6,097,835	0.03	基金餘額	3	42,927,961	0.19
準備金	124	6,097,835	0.03	基金餘額	31	42,927,961	0.19
退休及離職準備金	1241	1,521,388	0.01	基金餘額	311	42,927,961	0.19
其他準備金	124Y	4,576,447	0.02	累積餘額	3111	35,017,238	0.15
其他準備金-獎助學金	124Y-1	3,312,998	0.01	本期賸餘	3112	7,910,723	0.03
其他準備金-其他	124Y-2	1,263,449	0.01	合計：		22,803,573,631	
其他資產	13	22,733,073,121	99.69				
什項資產	131	22,733,073,121	99.69				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,724,678	0.01				
代管資產	1316	22,731,347,943	99.68				
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	99.07				

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3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	138,187,993	0.61				
合計：		22,803,573,631					

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 3 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				22,444,264	27,794,334	-5,350,070	-19.25
		累計數				101,876,896	110,091,192	-8,214,296	-7.46

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 3 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	2,109,654		63,867			-5,070,059	59,268,402	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	32,423,146	-7,489,738						-1,604,946	23,328,462	
房屋及建築	3,958,728	-1,089,064						-20,907	2,848,757	
機械及設備	66,326,953	-49,442,842	12,000	(1)			1.增加數 計12,000元，變 動原因為:(1)增 置：健康中心使 用OMRO血壓 計1臺12,000元	-1,676,591	15,219,520	

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 3 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				
交通及運輸設備	5,156,988	-3,485,680	11,475	(4)			1.增加數計11,475元，變動原因為:(1)受贈：體育局補助基站環境改善-田徑隊訓練室投射燈1套11,475元。	-128,620	1,554,163	

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 3 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	2,086,179	(4)			1.增加數 計2,086,179元， 變動原因為:: (1)增置：前瞻計 畫印製教學講義 用快印 機1台95,360元(2) 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。教育局補助 所屬學校改善運	-1,638,995	15,751,649	

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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				
購建中固定資產							動設施設備-倒立核心訓練器2部等計390,819元。			
電腦軟體	629,718				63,867	(11)	減少數計63,867元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至108年3月止累計攤銷金額63,867元。	565,851	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										

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 月份

40501060-10

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				
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

40501060-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	381,500	12,000		12,000	3.15	-369,500	-96.85	107年教育部補助高中學校充實教學設備財物採購-研究型複式光學顯微鏡等設備，已驗收完成惟未及付款，致執行落後。	預計4月完成核銷。
機械及設備		5,137,106	368,000		5,505,106	381,500	12,000		12,000	3.15	-369,500	-96.85		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		206,640			206,640	29,000					-29,000	-100.00	手提音響擬與前瞻計畫併案發包，致執行落後。	預計5月完成核銷。
交通及運輸設備		206,640			206,640	29,000					-29,000	-100.00		
購建中固定資產														
雜項設備		767,254	341,000		1,108,254	125,000	95,360		95,360	76.29	-29,640	-23.71	107年教育部補助高中學校充實教學設備財物採購-顯微鏡用防潮櫃等設備，已驗收完成惟未及付款，致執行落後。	預計4月完成核銷。
雜項設備		767,254	341,000		1,108,254	125,000	95,360		95,360	76.29	-29,640	-23.71		
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

40501060-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	535,500	107,360		107,360	20.05	-428,140	-79.95		

※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 3 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	916,924	5,449,566	594.33	5,449,566		4,532,642	494.33		
541 遞延修繕房屋建築支出	5,418,924	916,924	4,502,000	916,924	137,000	15	137,000		-779,924	-85.06	106年度宿舍地上物拆除工程不足數779,924元奉准由校園優質化工程-全校總變電室更新工程標餘款支應辦理保留，依實際執行狀況以「其他遞延支出」科目列帳。教育局補助106年度宿舍地上物拆除工程辦理併決算4,532,642元，另保留數779,924元奉准奉准由校園優質化工程-全校總變電室更新工程標餘款支應，依實際執行狀況以「其他遞延支出」科目列帳。	
542 其他遞延支出	14,195,000		14,195,000		5,312,566		5,312,566		5,312,566			
總 計	19,685,924	916,924	18,769,000	916,924	5,449,566	594.33	5,449,566		4,532,642	494.33		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108年3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
29,641,773	30,905,222	-1,263,449	其他準備金--其他1,263,449元，明細如下：1. 以前年度保管結餘款轉入918,449元。2. 指定用途捐款345,000元。

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

40501060-15

中華民國108年3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
24,939,242	24,939,242	0	