

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 4 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 4 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 4 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	24,890,166	24,926,404	-36,238	-0.15	150,492,750	148,486,196	2,006,554	1.35
勞務收入	43	953,000	13,160		13,160		18,160	2,000	16,160	808.00
服務收入	431	953,000	13,160		13,160		18,160	2,000	16,160	808.00
財產收入	45	460,000	33,787	31,500	2,287	7.26	198,668	162,000	36,668	22.63
財產處分收入	451	39,000		5,000	-5,000	-100.00	20,130	15,000	5,130	34.20
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	420,000	33,787	26,500	7,287	27.50	178,538	147,000	31,538	21.45
政府撥入收入	46	344,165,000	24,822,684	24,824,904	-2,220	-0.01	149,035,316	147,502,196	1,533,120	1.04
公庫撥款收入	462	344,165,000	24,824,904	24,824,904			147,502,196	147,502,196		
政府其他撥入收入	46Y		-2,220		-2,220		1,533,120		1,533,120	
教學收入	4S	35,219,000	410		410		1,021,946	550,000	471,946	85.81
學雜費收入	4S1	35,219,000	410		410		1,021,946	550,000	471,946	85.81
其他收入	4Y	862,000	20,125	70,000	-49,875	-71.25	218,660	270,000	-51,340	-19.01
受贈收入	4YO	650,000	8,209	60,000	-51,791	-86.32	172,336	230,000	-57,664	-25.07
雜項收入	4YY	212,000	11,916	10,000	1,916	19.16	46,324	40,000	6,324	15.81
基金用途	5	385,982,000	29,525,806	29,249,404	276,402	0.94	147,217,667	152,809,196	-5,591,529	-3.66
高中及高職教育計畫	52	327,249,000	24,820,240	24,632,104	188,136	0.76	126,697,136	134,723,296	-8,026,160	-5.96
一般行政管理計畫	5L	33,853,000	4,161,874	2,448,300	1,713,574	69.99	14,419,913	15,844,400	-1,424,487	-8.99
建築及設備計畫	5M	24,880,000	543,692	2,169,000	-1,625,308	-74.93	6,100,618	2,241,500	3,859,118	172.17
購建固定資產		24,808,000	543,692	2,169,000	-1,625,308	-74.93	6,100,618	2,241,500	3,859,118	172.17
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,323,000	-4,635,640	-4,323,000	-312,640	7.23	3,275,083	-4,323,000	7,598,083	-175.76
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					38,292,321	18,480,000	19,812,321	107.21

※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：體育班學生甄選報名費等收入提早入帳。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：場租收入較預期增加。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。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4月30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	22,799,584,031	100.00	負債	2	22,761,291,710	99.83
流動資產	11	59,470,586	0.26	流動負債	21	26,025,491	0.11
現金	111	52,626,989	0.23	應付款項	212	26,025,491	0.11
銀行存款	1112	52,446,989	0.23	應付代收款	2123	26,025,491	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	26,683,568	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,847,154	0.11	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	890,767	0.00	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	25,500	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	22,735,266,219	99.72
其他應收款	113Y	0	0.00	什項負債	221	22,735,266,219	99.72
預付款項	115	6,843,597	0.03	存入保證金	2211	2,789,014	0.01
預付費用	1154	6,843,597	0.03	應付退休及離職金	2213	1,531,702	0.01
				應付代管資產	2214	22,730,945,503	99.70
				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4月30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	6,116,358	0.03	基金餘額	3	38,292,321	0.17
準備金	124	6,116,358	0.03	基金餘額	31	38,292,321	0.17
退休及離職準備金	1241	1,531,702	0.01	基金餘額	311	38,292,321	0.17
其他準備金	124Y	4,584,656	0.02	累積餘額	3111	35,017,238	0.15
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	3,321,207	0.01	本期賸餘	3112	3,275,083	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	1,263,449	0.01	合計：		22,799,584,031	
其他資產	13	22,733,997,087	99.71				
什項資產	131	22,733,997,087	99.71				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	3,051,084	0.01				
代管資產	1316	22,730,945,503	99.70				
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	99.09				

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4月30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	137,785,553	0.60				
合計：		22,799,584,031					

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 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				24,820,240	24,632,104	188,136	0.76
		累計數				126,697,136	134,723,296	-8,026,160	-5.96

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

40501060-6

中華民國 108 年 4 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>	163,455,079	-101,162,405	2,758,186		85,155			58,200,241		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	32,423,146	-7,489,738					-2,139,928	22,793,480		
房屋及建築	3,958,728	-1,089,064					-27,876	2,841,788		

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

40501060-7

中華民國 108 年 4 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				
機械及設備	66,326,953	-49,442,842	380,000	(1)			1.增加數 計380,000元，變 動原因為:(1)增 置：健康中心使 用OMRO血壓 計1臺12,000元。 教育部補助高中 學校充實教學設 備-恆溫水槽 等8項368,000元。	-2,231,496	15,032,615	
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。	-171,341	1,511,442	

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

40501060-8

中華民國 108 年 4 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	2,366,711	(4)			1.增加數 計2,366,711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。 圖書及非書資 料1批31,960元。 飲水 機3台48,732元。 教育部補助高中 學校充實教學設 備-恆溫防潮櫃 等4項95,000元。 (2)受贈：體育局 補助基站競技體	-2,194,823	15,476,353	

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 4 月份

40501060-9

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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產							操地板組1組、全 動作臀部訓練 機1台1,596,000元 。體育局補助基 站田徑隊重量訓 練室空 調3組104,840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 動設施設備-倒立 核心訓練器2部等 計390,819元。			

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

40501060-10

中華民國 108 年 4 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				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	629,718				85,155	(11)	減少數 計85,155元，變 動原因為:(11)無 形資產攤銷:截 至108年4月止累 計攤銷金 額85,155元。	544,563	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

40501060-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	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	524,000		5,661,106	2,481,500	380,000		380,000	15.31	-2,101,500	-84.69	資訊設備共契採購42台桌機及螢幕、42台筆電，筆電已送達本校，惟桌機及螢幕因廠商備貨耗時尚未交貨，致執行落後。	預計5月完成核銷。		
機械及設備		5,137,106	524,000		5,661,106	2,481,500	380,000		380,000	15.31	-2,101,500	-84.69				
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	491,000		1,258,254	194,000	271,052		271,052	139.72	77,052	39.72				
雜項設備		767,254	491,000		1,258,254	194,000	271,052		271,052	139.72	77,052	39.72			前瞻計畫-印製教學講義用快印機1台因應實際教學需求超進度執行。	
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 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	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	1,015,000		7,126,000	2,704,500	651,052		651,052	24.07	-2,053,448	-75.93		

※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  
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 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	
	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 遞延修繕房屋建築費	5,418,924	916,924	4,502,000	916,924	137,000	15	137,000		-779,924	-85.06			
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			

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。

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4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
26,683,568	28,047,737	-1,364,169	一、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。二、付款憑單編號A247金額計100,720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  
中華民國108年4月份

40501060-15

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
24,847,154	24,847,154	0	