

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 6 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 6 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 6-15 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 16-17 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 18 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 6 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	32,480,159	28,571,852	3,908,307	13.68	211,699,459	206,306,042	5,393,417	2.61
勞務收入	43	953,000	42,300	80,000	-37,700	-47.13	76,220	282,000	-205,780	-72.97
服務收入	431	953,000	42,300	80,000	-37,700	-47.13	76,220	282,000	-205,780	-72.97
財產收入	45	460,000	40,474	32,500	7,974	24.54	256,942	225,000	31,942	14.20
財產處分收入	451	39,000	300	5,000	-4,700	-94.00	20,430	20,000	430	2.15
利息收入	454	1,000		1,000	-1,000	-100.00		1,000	-1,000	-100.00
其他財產收入	45Y	420,000	40,174	26,500	13,674	51.60	236,512	204,000	32,512	15.94
政府撥入收入	46	344,165,000	21,468,232	21,429,352	38,880	0.18	192,530,272	190,909,042	1,621,230	0.85
公庫撥款收入	462	344,165,000	21,429,352	21,429,352			190,909,042	190,909,042		
政府其他撥入收入	46Y		38,880		38,880		1,621,230		1,621,230	
教學收入	4S	35,219,000	10,923,382	6,950,000	3,973,382	57.17	18,516,848	14,500,000	4,016,848	27.70
學雜費收入	4S1	35,219,000	10,923,382	6,950,000	3,973,382	57.17	18,516,848	14,500,000	4,016,848	27.70
其他收入	4Y	862,000	5,771	80,000	-74,229	-92.79	319,177	390,000	-70,823	-18.16
受贈收入	4YO	650,000	861	60,000	-59,139	-98.57	173,906	310,000	-136,094	-43.90
雜項收入	4YY	212,000	4,910	20,000	-15,090	-75.45	145,271	80,000	65,271	81.59
基金用途	5	385,982,000	27,297,618	28,571,852	-1,274,234	-4.46	202,685,535	210,629,042	-7,943,507	-3.77
高中及高職教育計畫	52	327,249,000	22,291,775	25,496,552	-3,204,777	-12.57	174,490,508	185,533,742	-11,043,234	-5.95
一般行政管理計畫	5L	33,853,000	2,201,949	2,347,300	-145,351	-6.19	18,711,901	20,502,000	-1,790,099	-8.73
建築及設備計畫	5M	24,880,000	2,803,894	728,000	2,075,894	285.15	9,483,126	4,593,300	4,889,826	106.46
購建固定資產		24,808,000	2,803,894	728,000	2,075,894	285.15	9,483,126	4,521,300	4,961,826	109.74
其他		72,000					72,000		-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-4,323,000	5,182,541		5,182,541		9,013,924	-4,323,000	13,336,924	-308.51
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					44,031,162	18,480,000	25,551,162	138.26

※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不如預期。利息收入因：薪津專戶利息收入較預期低。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：教育部補助高中生學費較預期提早入帳。受贈收入因：各界捐款收入較預期為少。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6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	22,795,066,625	100.00	負 債	2	22,751,035,463	99.81
流動資產	11	57,538,538	0.25	流動負債	21	15,890,427	0.07
現金	111	50,442,284	0.22	應付款項	212	15,890,427	0.07
銀行存款	1112	50,262,284	0.22	應付代收款	2123	15,890,427	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,401,891	0.14	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,615,231	0.07	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,243,662	0.01	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	1,500	0.00	預收收入	2133	0	0.00
戶				其他負債	22	22,735,145,036	99.74
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	22,735,145,036	99.74
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,521,425	0.02
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,482,988	0.01
預付款項	115	7,096,254	0.03	應付代管資產	2214	22,730,140,623	99.72
預付費用	1154	7,096,254	0.03	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6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	5,835,505	0.03	基金餘額	3	44,031,162	0.19
準備金	124	5,835,505	0.03	基金餘額	31	44,031,162	0.19
退休及離職準備金	1241	1,482,988	0.01	基金餘額	311	44,031,162	0.19
其他準備金	124Y	4,352,517	0.02	累積餘額	3111	35,017,238	0.15
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	3,104,602	0.01	本期賸餘	3112	9,013,924	0.04
其他準備金-其他	124Y-2	1,247,915	0.01	合計：		22,795,066,625	
其他資產	13	22,731,692,582	99.72				
什項資產	131	22,731,692,582	99.72				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	1,551,459	0.01				
代管資產	1316	22,730,140,623	99.72				
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	99.11				

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6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	136,980,673	0.60				
合計：		22,795,066,625					

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 6 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				22,291,775	25,496,552	-3,204,777	-12.57
		累計數				174,490,508	185,533,742	-11,043,234	-5.95

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 6 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	5,719,449		2,503,747			-7,754,812	57,753,564	
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	32,423,146	-7,489,738						-3,209,892	21,723,516	
房屋及建築	3,958,728	-1,089,064						-41,814	2,827,850	

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 6 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	2,864,608	(1)	1,608,013	(5)	1.增加數 計2,864,608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。 前瞻計畫-數位相 機4臺59,780元。 電腦專案計畫-網 路中心印表 機、伺服器及個 人電腦 等3項2,424,828元	-1,700,028	16,440,678	

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 6 月份

40501060-8

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				
							。 2.減少數計1,608,013元，變動原因為:(5)報廢:108年財產報廢減損-鍋爐等56項(北市財產字第1083021760號)。			

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 6 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)	58,000	(5)	1.增加數計11,475元，變動原因為:(4)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。 2.減少數計58,000元，變動原因為:(5)報廢:108年財產報廢減損-網頁型數位看板播放器2項(北市財產字第1083021760號)。	-199,071	1,425,712	

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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	2,843,366	(4)	710,002	(5)	1.增加數計2,843,366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50,693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。108年第1批西文書共5本及波西米亞	-2,604,007	14,833,822	

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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				
							狂想曲等共10套DVD等計10,634元。教育部補助約用運動防護員巡迴服務計畫之運動防護設備-滑輪拉力系統等4項243,045元。班級計備箱型冷氣機1臺117,288元。(4)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			

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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				
							。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。教 育部補助約用運 動防護員巡迴服 務計畫之運動防 護設備-滑輪拉力 系統			

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 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				
							等4項86,955元。2.減少數計710,002元，變動原因為:(5)報廢:108年財產報廢減損-油印機等17項(北市財產字第1083021760號)金額525,302元。108年財產報廢減損-冷氣機共8項(北市財產字第1083025981號)金額184,700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

中華民國 108 年 6 月份

40501060-14

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										
電腦軟體	629,718				127,732	(11)	減少數計127,732元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至108年6月止累計攤銷金額127,732元。		501,986	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										

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 6 月份

40501060-15

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				
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

40501060-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	4,125,500	2,864,608		2,864,608	69.44	-1,260,892	-30.56		
機械及設備		5,137,106	524,000		5,661,106	4,125,500	2,864,608		2,864,608	69.44	-1,260,892	-30.56	前瞻計畫光學顯微鏡等設備856,000元，因標案第一次招標流標，第1次驗收不合格，致執行落後。	現已驗收完成，預計7月完成核銷。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		206,640			206,640	136,000					-136,000	-100.00		
交通及運輸設備		206,640			206,640	136,000					-136,000	-100.00	前瞻計畫及班級設備計畫擴大機、喇叭及無線麥克風音響組等設備136,000元，因標案第一次招標流標，且第一次驗收不合格，致執行落後。	已驗收完成，預計7月完成核銷。
購建中固定資產														
雜項設備		767,254	491,000		1,258,254	968,800	660,752		660,752	68.20	-308,048	-31.80		
雜項設備		767,254	491,000		1,258,254	968,800	660,752		660,752	68.20	-308,048	-31.80	班級設備汰舊換新4台冷氣機232,000元，因只能假日安裝配合廠商期程，致執行落後。	現已驗收完成，預計7月完成核銷。

※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

40501060-17

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	%		
購建中固定資產														
總計		6,111,000	1,015,000		7,126,000	5,230,300	3,525,360		3,525,360	67.40	-1,704,940	-32.60		

※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 6 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	72,000					-72,000	-100.00	擬更新本校防火牆軟體，惟有效期僅1年，與廠商協調議價，致執行落後。	預計7月完成更新，惟將移列經常門。
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000					-72,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	19,613,924	916,924	18,697,000	916,924	5,957,766	649.76	5,957,766		5,040,842	549.76		
541 遞延修繕房屋建築費	5,418,924	916,924	4,502,000	916,924	137,360	15	137,360		-779,564	-85.02		
542 其他遞延支出	14,195,000		14,195,000		5,820,406		5,820,406		5,820,406		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5,040,482元，另保留數779,924元奉准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。	
總 計	19,685,924	916,924	18,769,000	988,924	5,957,766	602.45	5,957,766		4,968,842	502.45		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-19

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108年6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
32,401,891	28,551,021	3,850,870	一、其他準備金--其他1,247,915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329,466元。二、付款憑單A00383金額16,510元及A00384金額179,679元，本校已扣款銀行未扣款。三、付款憑單A00367金額5,294,974元誤從市庫支付，致保管款與市庫對差。

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

40501060-20

中華民國108年6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
16,615,231	21,910,205	-5,294,974	付款憑單A00367金額5,296,974元誤從市庫支付，致保管款與市庫對差。