

4-0501060

臺北市政府教育局主管

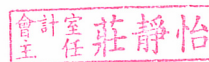
臺北市地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 109 年 5 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 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-8 頁
五、長期負債變動表.....	第 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形表.....	第 9-10 頁
七、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
八、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 109 年 5 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	363,710,000	35,632,814	31,865,499	3,767,315	11.82	169,893,499	164,259,865	5,633,634	3.43
勞務收入	43	742,000	20,400	14,000	6,400	45.71	322,750	27,000	295,750	1,095.37
服務收入	431	742,000	20,400	14,000	6,400	45.71	322,750	27,000	295,750	1,095.37
財產收入	45	8,266,000	300	25,856	-25,556	-98.84	4,177,492	4,077,242	100,250	2.46
財產處分收入	451	39,000					2,510	9,000	-6,490	-72.11
權利金收入	453	7,806,000					3,902,962	3,902,962		
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	420,000	300	25,856	-25,556	-98.84	272,020	165,280	106,740	64.58
政府撥入收入	46	319,622,000	25,227,227	25,311,643	-84,416	-0.33	153,966,921	152,821,623	1,145,298	0.75
公庫撥款收入	462	319,622,000	25,311,643	25,311,643			152,821,623	152,821,623		
政府其他撥入收入	46Y		-84,416		-84,416		1,145,298		1,145,298	
教學收入	4S	33,341,000	10,375,040	6,500,000	3,875,040	59.62	11,219,598	7,100,000	4,119,598	58.02
學雜費收入	4S1	33,341,000	10,375,040	6,500,000	3,875,040	59.62	11,219,598	7,100,000	4,119,598	58.02
其他收入	4Y	1,739,000	9,847	14,000	-4,153	-29.66	206,738	234,000	-27,262	-11.65
受贈收入	4YO	650,000	946	5,000	-4,054	-81.08	178,021	170,000	8,021	4.72
雜項收入	4YY	1,089,000	8,901	9,000	-99	-1.10	28,717	64,000	-35,283	-55.13
基金用途	5	377,481,000	29,352,187	31,865,499	-2,513,312	-7.89	173,207,926	178,030,865	-4,822,939	-2.71
高中及高職教育計畫	52	327,568,000	22,383,902	24,942,539	-2,558,637	-10.26	150,847,308	155,816,905	-4,969,597	-3.19
一般行政管理計畫	5L	32,835,000	2,432,793	2,310,000	122,793	5.32	16,046,389	16,910,000	-863,611	-5.11
建築及設備計畫	5M	17,078,000	4,535,492	4,612,960	-77,468	-1.68	6,314,229	5,303,960	1,010,269	19.05
購建固定資產		17,006,000	4,535,492	4,540,960	-5,468	-0.12	6,314,229	5,231,960	1,082,269	20.69
其他		72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-13,771,000	6,280,627		6,280,627		-3,314,427	-13,771,000	10,456,573	-75.93
期初基金餘額	71	30,694,000					32,382,082	30,694,000	1,688,082	5.50
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	16,923,000					29,067,655	16,923,000	12,144,655	71.76

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 5 月份

1. 服務收入：主要係108年度教科書作管費收入等轉入本年度續執行。
2. 財產處分收入：主要係報廢財產殘值收入較預期減少。
3. 其他財產收入：主要係109年度學生宿舍費收入未及編入預算。
4. 政府其他撥入收入：主要係因108學年度補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫等收入轉入本年度續執行。
5. 學雜費收入：主要係108年度電腦使用費收入等轉入本年度續執行。
6. 雜項收入：學生證卡費等收入較預期減少。
7. 建築及設備計畫：主要係辦理108年度縣市共推住商節電行動方案-照明設備第5批共654具汰換及109年至德樓梯間分電箱汰換工程等案件所致。

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109年5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	23,191,372,239	100.00	負 債	2	23,162,304,584	99.87
流動資產	11	53,912,927	0.23	流動負債	21	29,884,132	0.13
現金	111	53,203,833	0.23	應付款項	212	29,884,132	0.13
銀行存款	1112	53,023,833	0.23	應付代收款	2123	29,884,132	0.13
銀行存款-公庫存款	1112-1	23,638,579	0.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,965,949	0.12	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,369,305	0.01	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	50,000	0.00	其他負債	22	23,132,420,452	99.75
戶				什項負債	221	23,132,420,452	99.75
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	4,126,643	0.02
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,418,158	0.01
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	23,125,875,651	99.72
預付款項	115	709,094	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	709,094	0.00				

註：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109年5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	6,957,640	0.03	基金餘額	3	29,067,655	0.13
準備金	124	6,957,640	0.03	基金餘額	31	29,067,655	0.13
退休及離職準備金	1241	2,418,158	0.01	基金餘額	311	29,067,655	0.13
其他準備金	124Y	4,539,482	0.02	累積餘額	3111	32,382,082	0.14
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	3,228,097	0.01	本期短絀	3113	-3,314,427	-0.01
其他準備金-其他	124Y-2	1,311,385	0.01	合計：		23,191,372,239	
其他資產	13	23,130,501,672	99.74				
什項資產	131	23,130,501,672	99.74				
存出保證金	1311	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	1315	4,625,521	0.02				
代管資產	1316	23,125,875,651	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	22,991,985,948	99.14				

註：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109年5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	132,204,133	0.57				
合計：		23,191,372,239					

註：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

40501060-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 5 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				22,383,902	24,942,539	-2,558,637	-10.26
		累計數				150,847,308	155,816,905	-4,969,597	-3.19

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501060-7

中華民國 109 年 5 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	174,070,851	-116,894,668	5,111,243	8,093,101	240,708	54,435,033
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	32,423,146	-13,909,522			-2,674,910	15,838,714
房屋及建築	3,958,728	-1,172,692			-34,845	2,751,191
機械及設備	70,862,968	-53,203,186	113,342	5,186,324	2,407,313	14,994,113
交通及運輸設備	5,315,037	-3,961,141		47,000	-181,302	1,125,594
雜項設備	61,127,975	-44,648,127	4,997,901	2,766,281	724,452	19,435,920
購建中固定資產						
電腦軟體	382,997			93,496		289,501
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 109 年 5 月份

40501060-8

一、機械及設備：1.增加數計113,342元，變動原因為：(1)增置：電動抽水馬達2臺70,000元。雷射印表機1臺25,547元。(4)受贈：百齡國小移撥短焦單槍投影機23部及影像分析處理設備18部17,795元。2.減少數計5,186,324元，變動原因為：(5)報廢：109年財產報廢減損-冷氣機等207項(北市財產字第1093017316號)5,186,324元。

二、交通及運輸設備：減少數計47,000元，變動原因為：(5)報廢：109年財產報廢減損-綜合擴大機等2項(北市財產字第1093017316號)47,000元。

三、雜項設備：1.增加數計4,997,901元，變動原因為：(1)增置：防水型LED投射燈(200w)4件84,000元。熱水機(器)2臺73,500元。油印機1架 95,360元、魏氏兒童智力量表第5冊1套29,680元、圖書設備108套29,869元、35kw水冷式箱型冷氣8架1,194,908元、5.0kw1對1分離式冷氣22架684,349元、7.1kw1對1分離式冷氣60架2,306,962元、8.0kw1對1分離式冷氣1架43,273元、嬰兒照護模擬訓練套組1套66,000元、聲寶2.8kw(含)以上1對1分離冷氣2架41,228元、7.1kw(含)以上1對1分離冷氣2架112,514元、聲寶2.2+2.2kw(含)以上1對2分離冷氣1架46,258元、測溫顯像設備1套40,000元。(4)受贈：教育部補助測溫顯像設備1套150,000元。2.減少數計2,766,281元，變動原因為：(5)報廢：109年財產報廢減損-銀幕等88項(北市財產字第1093017316號)2,766,281元。

四、電腦軟體：減少數計93,496元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年5月止累計攤銷金額93,496元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		1,795,000	164,000		1,959,000	606,000	95,547		95,547	15.77	-510,453	-84.23	1. 係因汰舊換新網路及資訊周邊設備除主要設備(伺服器)外，附加採購之擴充設備(記憶體等)多仰賴進口，恐共契下單後產品到貨期間過長而尚未下單，擬研議另案辦理，致執行進行落後。 2. 係因氬氫雷射光源2臺、投影機3臺等因招標階段調整採購項目致執行進度落後。 3. 係因3D印表機1臺因採購策略調整，致執行落後。	1. 儘快辦理後續下單履約事宜。 2. 已於5月中決標，交貨日訂於5月30日，預計6月執行完畢。 3. 儘快辦理後續下單履約事宜。
機械及設備		1,795,000	164,000		1,959,000	606,000	95,547		95,547	15.77	-510,453	-84.23		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		66,000			66,000	29,000					-29,000	-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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 5 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 交通及運輸設備		66,000			66,000	29,000					-29,000	-100.00	手提式無限擴音機1臺與機械設備-氬氖雷射光源2臺、投影機3臺等項目辦理合併招標因招標階段調整採購項目致執行進度落後。	已於5月中決標，交貨日訂於5月30日，預計6月執行完畢。
購建中固定資產														
雜項設備		4,911,000	372,000		5,283,000	4,876,960	4,847,901		4,847,901	99.40	-29,059	-0.60		
雜項設備		4,911,000	372,000		5,283,000	4,876,960	4,847,901		4,847,901	99.40	-29,059	-0.60		
購建中固定資產														
總計		6,772,000	536,000		7,308,000	5,511,960	4,943,448		4,943,448	89.69	-568,512	-10.31		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 5 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			
					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	係因電腦教學軟體費尚未覓得合適之廠商，致執行進度落後。	將儘快聯繫多家廠商進行採購，辦理後續事宜。
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	10,553,500	319,500	10,234,000	319,500	1,370,781	429.04	1,370,781		1,051,281	329.04		
541 遞延修繕房屋建築費	10,234,000		10,234,000		1,051,281		1,051,281		1,051,281			
542 其他遞延支出	319,500	319,500		319,500	319,500	100	319,500				係因： 1.年度中獲其他機關補助，未及納入預算：教育局及教育部補助款-108年度縣市共推住商節電行動方案-照明設備第5批共654具汰換760,800元。 2.年度中因實際業務需要辦理：動支停車場委外營運權利金辦理109年至德樓梯間分電箱汰換工程款290,481元。 等2項致執行數超過預算數。	
總 計	10,625,500	319,500	10,306,000	391,500	1,370,781	350.14	1,370,781		979,281	250.14		

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 109年5月31日

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
23,638,579	24,949,964	-1,311,385	其他準備金-其他:1,311,385元。

製表: 佐理員何齊登

覆核: 會計室主任莊靜怡

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109年5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
27,965,949	27,965,949	0	