

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 110 年 1 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	362,544,000	68,329,926	67,921,505	408,421	0.60	68,329,926	67,921,505	408,421	0.60
勞務收入	43	740,000	2,700	250,000	-247,300	-98.92	2,700	250,000	-247,300	-98.92
服務收入	431	740,000	2,700	250,000	-247,300	-98.92	2,700	250,000	-247,300	-98.92
財產收入	45	8,871,000	2,528,990	2,412,289	116,701	4.84	2,528,990	2,412,289	116,701	4.84
財產處分收入	451	82,000								
權利金收入	453	7,806,000	2,230,264	2,230,264			2,230,264	2,230,264		
利息收入	454	1,000								
其他財產收入	45Y	982,000	298,726	182,025	116,701	64.11	298,726	182,025	116,701	64.11
政府撥入收入	46	319,707,000	65,414,347	64,858,216	556,131	0.86	65,414,347	64,858,216	556,131	0.86
公庫撥款收入	462	319,707,000	64,858,216	64,858,216			64,858,216	64,858,216		
政府其他撥入收入	46Y		556,131		556,131		556,131		556,131	
教學收入	4S	30,872,000	376,869	390,000	-13,131	-3.37	376,869	390,000	-13,131	-3.37
學雜費收入	4S1	30,872,000	376,869	390,000	-13,131	-3.37	376,869	390,000	-13,131	-3.37
其他收入	4Y	2,354,000	7,020	11,000	-3,980	-36.18	7,020	11,000	-3,980	-36.18
受贈收入	4YO	550,000	1,590	5,000	-3,410	-68.20	1,590	5,000	-3,410	-68.20
雜項收入	4YY	1,804,000	5,430	6,000	-570	-9.50	5,430	6,000	-570	-9.50
基金用途	5	372,636,000	62,118,503	67,921,505	-5,803,002	-8.54	62,118,503	67,921,505	-5,803,002	-8.54
高中及高職教育計畫	52	324,297,000	56,175,035	59,702,691	-3,527,656	-5.91	56,175,035	59,702,691	-3,527,656	-5.91
一般行政管理計畫	5L	32,835,000	5,938,468	8,218,814	-2,280,346	-27.75	5,938,468	8,218,814	-2,280,346	-27.75
建築及設備計畫	5M	15,504,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
購建固定資產		15,432,000	5,000		5,000		5,000		5,000	
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-10,092,000	6,211,423		6,211,423		6,211,423		6,211,423	
期初基金餘額	71	18,611,000					15,300,926	18,611,000	-3,310,074	-17.79
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,519,000					21,512,349	18,611,000	2,901,349	15.59

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

1. 服務收入：主要係教科書作管費收入未及入帳所致。
2. 其他財產收入：主要係109-1學生宿舍費收入轉入110年度所致。
3. 政府其他撥入收入：主要係109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費等轉入110年度所致。
4. 受贈收入：主要係外界捐款收入不如預期所致。
5. 一般行政管理計畫：主要係考績獎金分配超前所致。
6. 建築及設備計畫：主要係學校優質圖書館整修工程執行進度超前所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				56,175,035	59,702,691	-3,527,656	-5.91
		累計數				56,175,035	59,702,691	-3,527,656	-5.91

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

40501060-4

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	186,734,190	-121,166,117		13,914	-1,982,867	63,571,292	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-534,982	11,558,858	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-6,969	2,695,439	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413			-669,551	21,909,307	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636			-37,926	974,226	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442		1,200	-733,439	26,061,998	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：一、雜項設備：

減少數計1,200元，變動原因為：(12)其他：退稅財產減值-聲寶SR-B25G環保冰箱1具(北市教工字第1093086684號)1,200元。

二、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計12,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額12,714元。

3.「電腦軟體」期末餘額371,464元=攤銷系統當月攤銷後餘額371,464元。

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

40501060-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
電腦軟體	384,178			12,714		371,464	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.電腦軟體：減少數計12,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年1月止累計攤銷金額12,714元。
權利 遞耗資產 其他							

註：一、雜項設備：

減少數計1,200元，變動原因為：(12)其他：退稅財產減值-聲寶SR-B25G環保冰箱1具(北市教工字第1093086684號)1,200元。

二、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計12,714元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額12,714元。

3.「電腦軟體」期末餘額371,464元=攤銷系統當月攤銷後餘額371,464元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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														
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		2,617,433			2,617,433									
機械及設備		2,617,433			2,617,433									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000			21,000									
交通及運輸設備		21,000			21,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,093,567			1,093,567									
雜項設備		1,093,567			1,093,567									
購建中固定資產														
總計		3,732,000			3,732,000									

※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
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 110 年 1 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										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	11,700,000		11,700,000		5,000		5,000		5,000				
541 遞延修繕房屋建築費	8,113,000		8,113,000		5,000		5,000		5,000				
542 其他遞延支出	3,587,000		3,587,000										
總計	11,772,000		11,772,000		5,000	0.00	5,000		5,000	0.00			

主要係學校優質圖書館整修工程
執行進度超前所致。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	23,223,801,888	100.00	負 債	2	23,138,718,247	99.63
流動資產	11	29,766,809	0.13	流動負債	21	9,862,825	0.04
現金	1101	28,416,129	0.12	應付款項	2102	9,862,825	0.04
銀行存款	110102	28,236,129	0.12	應付代收款	210203	9,817,985	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	15,350,039	0.07	應付費用	210204	44,840	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	12,063,736	0.05	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	801,351	0.00	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	21,003	0.00	其他負債	28	23,128,855,422	99.59
專戶				什項負債	2801	23,128,855,422	99.59
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	存入保證金	280104	3,685,467	0.02
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,513,029	0.01
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	23,122,654,926	99.56
預付款項	1108	1,350,680	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	2,000	0.00
預付費用	110804	1,350,680	0.01				
長期貸墊款及準備金	12	7,188,999	0.03				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	7,188,999	0.03	淨資產	3	85,083,641	0.37
退休及離職準備金	120301	2,513,029	0.01	淨資產	31	85,083,641	0.37
其他準備金	120302	4,675,970	0.02	淨資產	3101	85,083,641	0.37
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,309,881	0.01	累積餘額	310101	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	120302-2	1,366,089	0.01	本期賸餘	310102	4,214,642	0.02
固定資產	14	63,199,828	0.27	合計：		23,223,801,888	
土地改良物	1402	11,558,858	0.05				
土地改良物	140201	32,423,146	0.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-20,864,288	-0.09				
房屋及建築	1404	2,695,439	0.01				
房屋建築及設備	140401	3,958,728	0.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-1,263,289	-0.01				
機械及設備	1405	21,909,307	0.09				
機械及設備	140501	75,982,271	0.33				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-54,072,964	-0.23				
交通及運輸設備	1406	974,226	0.00				
交通及運輸設備	140601	5,144,788	0.02				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-4,170,562	-0.02				
雜項設備	1407	26,061,998	0.11				
雜項設備	140701	68,839,879	0.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-42,777,881	-0.18				
無形資產	16	371,464	0.00				
無形資產	1601	371,464	0.00				
電腦軟體	160102	371,464	0.00				
其他資產	18	23,123,274,788	99.57				
什項資產	1801	23,123,274,788	99.57				
存出保證金	180101	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	619,362	0.00				
代管資產	180106	23,122,654,926	99.56				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	1,685,570	0.01				
代管資產-土地	180106-1	22,991,985,948	99.00				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	128,983,408	0.56				
合計：		23,223,801,888					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	68,328,775	68,328,775
勞務收入	2,700	2,700
服務收入	2,700	2,700
財產收益	2,528,990	2,528,990
財產孳息收入	2,230,264	2,230,264
其他財產收入	298,726	298,726
政府撥入收入	65,414,347	65,414,347
公庫撥款收入	64,858,216	64,858,216
政府其他撥入收入	556,131	556,131
教學收入	376,869	376,869
學雜費收入	376,869	376,869
其他收入	5,869	5,869
受贈收入	1,590	1,590
雜項收入	4,279	4,279
支出	64,114,133	64,114,133
人事支出	61,888,704	61,888,704
人事支出	61,888,704	61,888,704
業務支出	224,799	224,799
業務支出	224,799	224,799
折舊、折耗及攤銷	1,995,630	1,995,630
固定資產折舊	1,982,916	1,982,916
無形資產攤銷	12,714	12,714
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立大同高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,214,642	4,214,642
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		85,083,641

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	68,329,926	-1,151	68,328,775	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	2,528,990		2,528,990	財產收益
政府撥入收入	65,414,347		65,414,347	政府撥入收入
教學收入	376,869		376,869	教學收入
其他收入	7,020	-1,151	5,869	其他收入
基金用途	62,118,503	1,995,630	64,114,133	支出
用人費用	61,888,704		61,888,704	人事支出
服務費用	90,681	134,118	224,799	業務支出
材料及用品費	134,118	-134,118		
		5,000	5,000	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	5,000	-5,000		
		1,995,630	1,995,630	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,211,423	-1,996,781	4,214,642	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,300,926	65,568,073	80,868,999	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	21,512,349	63,571,292	85,083,641	期末淨資產

註：調整數說明如下：

- 預算執行數欄「其他收入」7,020元係包括收取學生證卡費及廠商違約金等金額，其中僅5,869元係收取學生證卡費及廠商違約金等所獲得金額，屬會計收支上列為收入科目，至餘1,151元應自調整數欄位扣除。
- 預算執行數欄「服務費用」9萬681元與會計收支欄「業務支出」22萬4,799元間之調整數13萬4,118元，係「材料及用品費」13萬4,118元之調整數。
- 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」199萬5,630元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
- 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」5,000元，其中「遞延支出」5,000元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
- 會計收支欄「其他支出」5,000元之調整數5,000元，悉數為「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」其中屬「遞延支出」之調整數。

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-縣市存款調節表
中華民國 110年1月31日

40501060-15

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
15,350,039	16,716,128	-1,366,089	其他準備金-其他：1,366,089元。

製表：

佐理員何香瑩

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
中華民國110年1月份

40501060-16

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
12,063,736	12,063,736	0	