

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 2 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 2 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 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	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	362,544,000	22,504,191	22,689,342	-185,151	-0.82	90,834,117	90,610,847	223,270	0.25
勞務收入	740,000	224,934		224,934		227,634	250,000	-22,366	-8.95
服務收入	740,000	224,934		224,934		227,634	250,000	-22,366	-8.95
財產收入	8,871,000	20,871	85,025	-64,154	-75.45	2,549,861	2,497,314	52,547	2.10
財產處分收入	82,000	550		550		550		550	
權利金收入	7,806,000					2,230,264	2,230,264		
利息收入	1,000								
其他財產收入	982,000	20,321	85,025	-64,704	-76.10	319,047	267,050	51,997	19.47
政府撥入收入	319,707,000	22,251,317	22,200,317	51,000	0.23	87,665,664	87,058,533	607,131	0.70
公庫撥款收入	319,707,000	22,200,317	22,200,317			87,058,533	87,058,533		
政府其他撥入收入		51,000		51,000		607,131		607,131	
教學收入	30,872,000		250,000	-250,000	-100.00	376,869	640,000	-263,131	-41.11
學雜費收入	30,872,000		250,000	-250,000	-100.00	376,869	640,000	-263,131	-41.11
其他收入	2,354,000	7,069	154,000	-146,931	-95.41	14,089	165,000	-150,911	-91.46
受贈收入	550,000	2,490	150,000	-147,510	-98.34	4,080	155,000	-150,920	-97.37
雜項收入	1,804,000	4,579	4,000	579	14.48	10,009	10,000	9	0.09
基金用途	372,636,000	23,882,472	22,689,342	1,193,130	5.26	86,000,975	90,610,847	-4,609,872	-5.09
高中及高職教育計畫	324,297,000	21,682,450	20,504,938	1,177,512	5.74	77,857,485	80,207,629	-2,350,144	-2.93
一般行政管理計畫	32,835,000	2,200,022	2,184,404	15,618	0.71	8,138,490	10,403,218	-2,264,728	-21.77
建築及設備計畫	15,504,000					5,000		5,000	
購建固定資產	15,432,000					5,000		5,000	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	-1,378,281		-1,378,281		4,833,142		4,833,142	
期初基金餘額	18,611,000					15,300,926	18,611,000	-3,310,074	-17.79
解繳公庫									
期末基金餘額	8,519,000					20,134,068	18,611,000	1,523,068	8.18

※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 2 月份

1. 財產處分收入：主要係報廢物品變賣收入550元覈實入帳。
2. 其他財產收入：主要係109-1學生宿舍費收入轉入110年度繼續執行數超過預期所致。
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年度繼續執行所致。
4. 學雜費收入：主要係寒假輔導費改由三、四聯單收取，致收入延遲入帳。
5. 受贈收入：主要係外界捐款收入不如預期所致。
6. 一般行政管理計畫：主要係考績獎金未轉正所致。
7. 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 2 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				21,682,450	20,504,938	1,177,512	5.74
		累計數				77,857,485	80,207,629	-2,350,144	-2.93

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 2 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	77,700	26,626	-3,956,505	61,662,642	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-1,069,964	11,023,876	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-13,938	2,688,470	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	77,700		-1,345,620	21,310,938	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636			-75,371	936,781	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442		1,200	-1,451,612	25,343,825	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

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

40501060-5

中華民國 110 年 2 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			
權利 電腦軟體	384,178			25,426		358,752	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計25,426元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至110年2月止 累計攤銷金 額25,426元。
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 110 年 2 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計77,700元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥iclock360彩色指紋機6臺77,700元。

二、雜項設備：

1.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25,426元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年2月止累計攤銷金額25,426元。

3.「電腦軟體」期末餘額358,752元=攤銷系統當月攤銷後餘額358,752元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	23,214,173,086	100.00	負 債	2	23,132,376,376	99.65
流動資產	11	22,575,381	0.10	流動負債	21	4,051,480	0.02
現金	1101	19,624,785	0.08	應付款項	2102	4,051,480	0.02
銀行存款	110102	19,444,785	0.08	應付代收款	210203	4,051,480	0.02
銀行存款-公庫存款	110102-1	12,324,512	0.05	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,688,946	0.02	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,339,327	0.01	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	92,000	0.00	其他負債	28	23,128,324,896	99.63
專戶				什項負債	2801	23,128,324,896	99.63
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	存入保證金	280104	3,549,067	0.02
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,523,343	0.01
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	23,122,252,486	99.60
預付款項	1108	2,950,596	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	2,950,596	0.01				
長期貸墊款及準備金	12	7,201,803	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	7,201,803	0.03	淨資產	3	81,796,710	0.35
退休及離職準備金	120301	2,523,343	0.01	淨資產	31	81,796,710	0.35
其他準備金	120302	4,678,460	0.02	淨資產	3101	81,796,710	0.35
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,312,371	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	927,711	0.00
固定資產	14	61,303,890	0.26	合計：		23,214,173,086	
土地改良物	1402	11,023,876	0.05				
土地改良物	140201	32,423,146	0.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-21,399,270	-0.09				
房屋及建築	1404	2,688,470	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	-1,270,258	-0.01				
機械及設備	1405	21,310,938	0.09				
機械及設備	140501	76,059,971	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2月28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	-54,749,033	-0.24				
交通及運輸設備	1406	936,781	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	-4,208,007	-0.02				
雜項設備	1407	25,343,825	0.11				
雜項設備	140701	68,839,879	0.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-43,496,054	-0.19				
無形資產	16	358,752	0.00				
無形資產	1601	358,752	0.00				
電腦軟體	160102	358,752	0.00				
其他資產	18	23,122,733,260	99.61				
什項資產	1801	23,122,733,260	99.61				
存出保證金	180101	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	480,274	0.00				
代管資產	180106	23,122,252,486	99.60				

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2月28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	99.04				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	128,580,968	0.55				
合計：		23,214,173,086					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,581,891	90,910,666
勞務收入	224,934	227,634
服務收入	224,934	227,634
財產收益	98,571	2,627,561
財產孳息收入		2,230,264
廢舊物品售價收入	550	550
財產交易利益	77,700	77,700
其他財產收入	20,321	319,047
政府撥入收入	22,251,317	87,665,664
公庫撥款收入	22,200,317	87,058,533
政府其他撥入收入	51,000	607,131
教學收入		376,869
學雜費收入		376,869
其他收入	7,069	12,938
受贈收入	2,490	4,080
雜項收入	4,579	8,858
支出	25,868,822	89,982,955
人事支出	22,448,231	84,336,935
人事支出	22,448,231	84,336,935
業務支出	1,321,583	1,546,382
業務支出	1,321,583	1,546,382
折舊、折耗及攤銷	1,986,350	3,981,980
固定資產折舊	1,973,638	3,956,554
無形資產攤銷	12,712	25,426
其他支出	112,658	117,658
其他支出	112,658	117,658

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,286,931	927,711
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		81,796,710

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 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	90,834,117	76,549	90,910,666	收入
勞務收入	227,634		227,634	勞務收入
財產收入	2,549,861	77,700	2,627,561	財產收益
政府撥入收入	87,665,664		87,665,664	政府撥入收入
教學收入	376,869		376,869	教學收入
其他收入	14,089	-1,151	12,938	其他收入
基金用途	86,000,975	3,981,980	89,982,955	支出
用人費用	84,336,935		84,336,935	人事支出
服務費用	922,859	623,523	1,546,382	業務支出
材料及用品費	473,027	-473,027		
租金、償債、利息及相關手續費	133	-133		
稅捐及規費(強制費)	106,203	-106,203		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,160	-44,160		
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		
		3,981,980	3,981,980	折舊、折耗及攤銷
其他支出	112,658	5,000	117,658	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,833,142	-3,905,431	927,711	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	20,134,068	61,662,642	81,796,710	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」7萬 7,700 元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」1萬4,089元係包括收取外界捐款、學生證卡費及廠商違約金等金額，其中僅1萬2,938元係收取外界捐款、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。
3. 預算執行數欄「服務費用」92萬2,859元與會計收支欄「業務支出」154萬6,382元間之調整數62萬3,523元，係「材料及用品費」47萬3,027元、「租金、償債、利息及相關手續費」133元、「稅捐及規費(強制費)」10萬6,203元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬4,160元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」398萬1,980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。
5. 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」。
6. 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

40501060-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110年2月28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
12,324,512	13,690,601	-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2月份

40501060-18

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
5,688,946	5,688,946	0	