

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 110 年 3 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 3 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 3 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	26,205,003	25,113,318	1,091,685	4.35	117,039,120	115,724,165	1,314,955	1.14
勞務收入	740,000	600		600		228,234	250,000	-21,766	-8.71
服務收入	740,000	600		600		228,234	250,000	-21,766	-8.71
財產收入	8,871,000	119,897	42,025	77,872	185.30	2,669,758	2,539,339	130,419	5.14
財產處分收入	82,000		3,000	-3,000	-100.00	550	3,000	-2,450	-81.67
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	119,897	39,025	80,872	207.23	438,944	306,075	132,869	43.41
政府撥入收入	319,707,000	25,637,278	25,040,293	596,985	2.38	113,302,942	112,098,826	1,204,116	1.07
公庫撥款收入	319,707,000	25,040,293	25,040,293			112,098,826	112,098,826		
政府其他撥入收入		596,985		596,985		1,204,116		1,204,116	
教學收入	30,872,000					376,869	640,000	-263,131	-41.11
學雜費收入	30,872,000					376,869	640,000	-263,131	-41.11
其他收入	2,354,000	447,228	31,000	416,228	1,342.67	461,317	196,000	265,317	135.37
受贈收入	550,000	440,490	5,000	435,490	8,709.80	444,570	160,000	284,570	177.86
雜項收入	1,804,000	6,738	26,000	-19,262	-74.08	16,747	36,000	-19,253	-53.48
基金用途	372,636,000	25,881,562	25,113,318	768,244	3.06	111,882,537	115,724,165	-3,841,628	-3.32
高中及高職教育計畫	324,297,000	23,471,404	22,708,508	762,896	3.36	101,328,889	102,916,137	-1,587,248	-1.54
一般行政管理計畫	32,835,000	2,310,858	2,404,810	-93,952	-3.91	10,449,348	12,808,028	-2,358,680	-18.42
建築及設備計畫	15,504,000	99,300		99,300		104,300		104,300	
購建固定資產	15,432,000	99,300		99,300		104,300		104,300	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	323,441		323,441		5,156,583		5,156,583	
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					20,457,509	18,611,000	1,846,509	9.92

※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 110 年 3 月份

1. 財產處分收入：主要係報廢物品變賣收入550元不如預期。
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
  - (1)109年度學生游泳協同教學19,440元(移回540元)。
  - (2)109年度國際教育旅行因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響專案補助經費39,658元。
  - (3)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費轉入110年度40,137元。
  - (4)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程轉入110年度30,000元。
  - (5)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費轉入110年度96,500元。
  - (6)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轉入110年度 314,496元。
  - (7)109學年度第1學期資訊科技及學科銜接教育鐘點費轉入110年度13,200元。
  - (8)109年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費轉入110年度3,240元。
  - (9)109國際教育旅行因嚴重特殊傳染性肺炎疫情第2次專案補助51,000元。
  - (10)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費198,000元。
  - (11)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款11,520元。
  - (12)110年度補助直轄市縣市附設國民中學部之高級中等學校充實行政人力經費387,465元。
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超出預期所致。
6. 雜項收入：主要係學生證卡費收入較預期減少所致。
7. 一般行政管理計畫：主要係考績獎金未轉正所致。
8. 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及基金餘額購置紅外線熱像儀補辦預算所致。

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 3 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				23,471,404	22,708,508	762,896	3.36
		累計數				101,328,889	102,916,137	-1,587,248	-1.54

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 3 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			
<b>資產</b>	186,734,190	-121,166,117	962,612	39,340	-6,005,172	60,486,173	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-1,604,946	10,488,894	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-20,907	2,681,501	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	784,868		-2,098,097	21,265,629	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636			-112,816	899,336	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442	177,744	1,200	-2,168,406	24,804,775	
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 3 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			38,140		346,038	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計38,140元，變動原 因為：(1)無形資產 攤銷:截至110年3月止 累計攤銷金 額38,140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

40501060-6

中華民國 110 年 3 月份

一、機械及設備：

1.增加數計784,868元，變動原因為：

(1)增置96,800元，明細如下：

紅外線熱像儀1台96,800元。

(3)撥入688,068元，明細如下：

教育局移撥iclock360彩色指紋機6臺77,700元、教育局移撥核心交換器(Aruba 3810M)2臺92,480元、教育局移撥邊際交換器(Aruba 3810M)8臺295,936元、教育局移撥Poe交換器8臺221,952元。

二、雜項設備：

1.增加數計177,744元，變動原因為：

(3)撥入27,744元，明細如下：

教育局移撥42U機櫃1個27,744元。

(4)受贈150,000元，明細如下：

柔道防摔墊1塊(10片)50,000元(體育局補助)、彈簧安全欄架10台(體育局補助) 100,000元。

2.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38,140元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額38,140元。

3.「電腦軟體」期末餘額346,038元=攤銷系統當月攤銷後餘額346,038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 3 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	131,000		2,748,433		96,800		96,800			96,800		
機械及設備		2,617,433	131,000		2,748,433		96,800		96,800			96,800		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000									
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,093,567	68,000		1,161,567									
雜項設備		1,093,567	68,000		1,161,567									
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

40501060-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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														
總計		3,732,000	224,000		3,956,000		96,800		96,800			96,800		

※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 3 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		7,500		7,500		7,500			
541 遞延修繕房屋建築支	8,113,000		8,113,000		7,500		7,500		7,500		主要係學校優質圖書館整修工程執行進度超前所致。	
542 其他遞延支出	3,587,000		3,587,000									
總計	11,772,000		11,772,000		7,500	0.00	7,500		7,500	0.00		

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	23,217,117,749	100.00	負 債	2	23,136,174,067	99.65
流動資產	11	28,507,061	0.12	流動負債	21	10,675,120	0.05
現金	1101	24,976,108	0.11	應付款項	2102	10,675,120	0.05
銀行存款	110102	24,796,108	0.11	應付代收款	210203	10,675,120	0.05
銀行存款-公庫存款	110102-1	11,646,346	0.05	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	11,466,057	0.05	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,683,705	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	0	0.00	其他負債	28	23,125,498,947	99.61
專戶				什項負債	2801	23,125,498,947	99.61
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	存入保證金	280104	3,555,427	0.02
應收款項	1103	0	0.00	應付退休及離職金	280106	2,563,422	0.01
其他應收款	110398	0	0.00	應付代管資產	280107	23,119,380,098	99.58
預付款項	1108	3,530,953	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	3,530,953	0.02				
長期貸墊款及準備金	12	7,658,132	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3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	7,658,132	0.03	淨資產	3	80,943,682	0.35
退休及離職準備金	120301	2,563,422	0.01	淨資產	31	80,943,682	0.35
其他準備金	120302	5,094,710	0.02	淨資產	3101	80,943,682	0.35
其他準備金-獎助學金	120302-1	3,458,621	0.01	累積餘額	310101	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	120302-2	1,636,089	0.01	本期賸餘	310102	74,683	0.00
固定資產	14	60,140,135	0.26	合計：		23,217,117,749	
土地改良物	1402	10,488,894	0.05				
土地改良物	140201	32,423,146	0.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-21,934,252	-0.09				
房屋及建築	1404	2,681,501	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	-1,277,227	-0.01				
機械及設備	1405	21,265,629	0.09				
機械及設備	140501	76,767,139	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3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	-55,501,510	-0.24				
交通及運輸設備	1406	899,336	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	-4,245,452	-0.02				
雜項設備	1407	24,804,775	0.11				
雜項設備	140701	69,017,623	0.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-44,212,848	-0.19				
無形資產	16	346,038	0.00				
無形資產	1601	346,038	0.00				
電腦軟體	160102	346,038	0.00				
其他資產	18	23,120,466,383	99.58				
什項資產	1801	23,120,466,383	99.58				
存出保證金	180101	500	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	1,085,785	0.00				
代管資產	180106	23,119,380,098	99.58				

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3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	22,989,516,000	99.02				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	128,178,528	0.55				
合計：		23,217,117,749					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,993,115	117,903,781
勞務收入	600	228,234
服務收入	600	228,234
財產收益	908,009	3,535,570
財產孳息收入		2,230,264
廢舊物品售價收入		550
財產交易利益	638,112	715,812
其他財產收入	269,897	588,944
政府撥入收入	25,637,278	113,302,942
公庫撥款收入	25,040,293	112,098,826
政府其他撥入收入	596,985	1,204,116
教學收入		376,869
學雜費收入		376,869
其他收入	447,228	460,166
受贈收入	440,490	444,570
雜項收入	6,738	15,596
支出	27,846,143	117,829,098
人事支出	23,467,226	107,804,161
人事支出	23,467,226	107,804,161
業務支出	2,127,562	3,673,944
業務支出	2,127,562	3,673,944
獎補助支出	66,374	66,374
其他獎補助	66,374	66,374
折舊、折耗及攤銷	2,061,381	6,043,361
固定資產折舊	2,048,667	6,005,221
無形資產攤銷	12,714	38,140
其他支出	123,600	241,258
其他支出	123,600	241,258

## 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3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）	-853,028	74,683
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		80,943,682

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	117,039,120	864,661	117,903,781	收入
勞務收入	228,234		228,234	勞務收入
財產收入	2,669,758	865,812	3,535,570	財產收益
政府撥入收入	113,302,942		113,302,942	政府撥入收入
教學收入	376,869		376,869	教學收入
其他收入	461,317	-1,151	460,166	其他收入
基金用途	111,882,537	5,946,561	117,829,098	支出
用人費用	107,804,161		107,804,161	人事支出
服務費用	2,216,061	1,457,883	3,673,944	業務支出
材料及用品費	914,102	-914,102		
租金、償債、利息及相關手續費	52,633	-52,633		
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	384,945	-384,945		
捐助、補助與獎助	66,374		66,374	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	104,300	-104,300		
		6,043,361	6,043,361	折舊、折耗及攤銷
其他支出	233,758	7,500	241,258	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,156,583	-5,081,900	74,683	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	20,457,509	60,486,173	80,943,682	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」86萬5,812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」46萬1,317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46萬166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」221萬6,061元與會計收支欄「業務支出」367萬3,944元間之調整數145萬7,883元，係「材料及用品費」91萬4,102元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,633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」38萬4,945元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」604萬3,361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」10萬4,300元，其中9萬6,800元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」7,500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」7,500元之調整數7,500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3月31日

40501060-19

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
11,646,346	13,282,435	-1,636,089	其他準備金-其他:1,636,089元。

製表:

佐理員何香瑩

覆核:

會計室莊靜怡

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3月份

40501060-20

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
11,466,057	11,466,057	0	