

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 4 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 4 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 4 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	23,561,617	19,750,900	3,810,717	19.29	140,600,737	135,475,065	5,125,672	3.78
勞務收入	740,000	21,700	13,000	8,700	66.92	249,934	263,000	-13,066	-4.97
服務收入	740,000	21,700	13,000	8,700	66.92	249,934	263,000	-13,066	-4.97
財產收入	8,871,000	2,247,565	2,259,289	-11,724	-0.52	4,917,323	4,798,628	118,695	2.47
財產處分收入	82,000	0	0	0		550	3,000	-2,450	-81.67
權利金收入	7,806,000	2,230,264	2,230,264	0		4,460,528	4,460,528	0	
利息收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	982,000	17,301	29,025	-11,724	-40.39	456,245	335,100	121,145	36.15
政府撥入收入	319,707,000	17,464,611	17,464,611			130,767,553	129,563,437	1,204,116	0.93
公庫撥款收入	319,707,000	17,464,611	17,464,611	0		129,563,437	129,563,437	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,204,116	0	1,204,116	
教學收入	30,872,000	3,619,200		3,619,200		3,996,069	640,000	3,356,069	524.39
學雜費收入	30,872,000	3,619,200	0	3,619,200		3,996,069	640,000	3,356,069	524.39
其他收入	2,354,000	208,541	14,000	194,541	1,389.58	669,858	210,000	459,858	218.98
受贈收入	550,000	205,490	5,000	200,490	4,009.80	650,060	165,000	485,060	293.98
雜項收入	1,804,000	3,051	9,000	-5,949	-66.10	19,798	45,000	-25,202	-56.00
基金用途	372,636,000	27,002,688	29,842,900	-2,840,212	-9.52	138,885,225	145,567,065	-6,681,840	-4.59
高中及高職教育計畫	324,297,000	24,106,028	27,027,090	-2,921,062	-10.81	125,434,917	129,943,227	-4,508,310	-3.47
一般行政管理計畫	32,835,000	2,491,394	2,457,810	33,584	1.37	12,940,742	15,265,838	-2,325,096	-15.23
建築及設備計畫	15,504,000	405,266	358,000	47,266	13.20	509,566	358,000	151,566	42.34
購建固定資產	15,432,000	405,266	358,000	47,266	13.20	509,566	358,000	151,566	42.34
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	-3,441,071	-10,092,000	6,650,929	-65.90	1,715,512	-10,092,000	11,807,512	-117.00
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					17,016,438	8,519,000	8,497,438	99.75

※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 4 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109(2)教育部補助中等學校學生免學費較預期提前入帳。
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 4 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				24,106,028	27,027,090	-2,921,062	-10.81
		累計數				125,434,917	129,943,227	-4,508,310	-3.47

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 4 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	1,452,878	52,052	-7,973,825	58,995,074	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-2,139,928	9,953,912	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-27,876	2,674,532	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	1,041,478		-2,770,300	20,850,036	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636			-150,261	861,891	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442	411,400	1,200	-2,885,460	24,321,377	
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 4 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			50,852		333,326	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計50,852元，變動原 因為：(1)無形資產 攤銷:截至110年4月止 累計攤銷金 額50,852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 4 月份

一、機械及設備：

1.增加數計1,041,478元，變動原因為：

(1)增置263,410元，明細如下：

紅外線熱像儀1台96,800元、冷卻水塔1座75,000元、彩色雷射印表機2台91,610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。

(4)受贈90,000元，明細如下：

移動式蒸發式冷風機2臺(體育局補助)90,000元。

二、雜項設備：

1.增加數計411,400元，變動原因為：

(1)增置233,656元，明細如下：

中文圖書一批30,462元、聲寶變頻冷(暖)氣機2架66,726元、國際牌變頻冷(暖)氣機1架61,214元、東元變頻冷(暖)氣機2架59,060元、飲水機1台16,194元。

(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50,852元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額50,852元。

3.「電腦軟體」期末餘額333,326元=攤銷系統當月攤銷後餘額333,326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 4 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		2,617,433	280,000		2,897,433	141,000	263,410		263,410	186.82	122,410	86.82	主要係因基金餘額購置紅外線熱像儀1台補辦預算尚未分配及資訊周邊設備(彩色雷射印表機)超前執行導致執行數超過預算數。	
機械及設備		2,617,433	280,000		2,897,433	141,000	263,410		263,410	186.82	122,410	86.82		
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	80,000		1,173,567	217,000	233,656		233,656	107.68	16,656	7.68		
雜項設備		1,093,567	80,000		1,173,567	217,000	233,656		233,656	107.68	16,656	7.68		
購建中固定資產														
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 4 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	385,000		4,117,000	358,000	497,066		497,066	138.85	139,066	38.85		

※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 4 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		12,500		12,500		12,500				
541 遞延修繕房屋建築支	8,113,000		8,113,000		12,500		12,500		12,500			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		12,500	0.00	12,500		12,500	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,227,027,021	100.00	負 債	23,151,015,509	99.67
流動資產	39,495,619	0.17	流動負債	26,032,378	0.11
現金	35,996,116	0.15	應付款項	26,032,378	0.11
銀行存款	35,816,116	0.15	應付代收款	26,032,378	0.11
銀行存款-公庫存款	8,036,235	0.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	26,329,889	0.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,449,992	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	23,124,983,131	99.56
專戶			什項負債	23,124,983,131	99.56
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,431,737	0.01
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,573,736	0.01
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	23,118,977,658	99.53
預付款項	3,499,503	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	3,499,503	0.02			
長期貸墊款及準備金	7,873,936	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,873,936	0.03	淨資產	76,011,512	0.33
退休及離職準備金	2,573,736	0.01	淨資產	76,011,512	0.33
其他準備金	5,300,200	0.02	淨資產	76,011,512	0.33
其他準備金-獎助學金	3,464,111	0.01	累積餘額	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	1,836,089	0.01	本期短絀	-4,857,487	-0.02
固定資產	58,661,748	0.25	合計：	23,227,027,021	
土地改良物	9,953,912	0.04			
土地改良物	32,423,146	0.14			
累計折舊-土地改良物	-22,469,234	-0.10			
房屋建築及設備	2,674,532	0.01			
房屋建築及設備	3,958,728	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,284,196	-0.01			
機械及設備	20,850,036	0.09			
機械及設備	77,023,749	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-56,173,713	-0.24			
交通及運輸設備	861,891	0.00			
交通及運輸設備	5,144,788	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,282,897	-0.02			
雜項設備	24,321,377	0.10			
雜項設備	69,251,279	0.30			
累計折舊-雜項設備	-44,929,902	-0.19			
無形資產	333,326	0.00			
無形資產	333,326	0.00			
電腦軟體	333,326	0.00			
其他資產	23,120,662,392	99.54			
什項資產	23,120,662,392	99.54			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,684,234	0.01			
代管資產	23,118,977,658	99.53			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,685,570	0.01			
代管資產-土地	22,989,516,000	98.98			
代管資產-房屋建築及設備	127,776,088	0.55			
合計：	23,227,027,021				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,651,617	141,555,398
勞務收入	21,700	249,934
服務收入	21,700	249,934
財產收益	2,337,565	5,873,135
財產孳息收入	2,230,264	4,460,528
廢舊物品售價收入		550
財產交易利益		715,812
其他財產收入	107,301	696,245
政府撥入收入	17,464,611	130,767,553
公庫撥款收入	17,464,611	129,563,437
政府其他撥入收入		1,204,116
教學收入	3,619,200	3,996,069
學雜費收入	3,619,200	3,996,069
其他收入	208,541	668,707
受贈收入	205,490	650,060
雜項收入	3,051	18,647
支出	28,583,787	146,412,885
人事支出	24,618,968	132,423,129
人事支出	24,618,968	132,423,129
業務支出	1,793,114	5,467,058
業務支出	1,793,114	5,467,058
獎補助支出	92,000	158,374
其他獎補助	92,000	158,374
折舊、折耗及攤銷	1,981,365	8,024,726
固定資產折舊	1,968,653	7,973,874
無形資產攤銷	12,712	50,852
其他支出	98,340	339,598
其他支出	98,340	339,598

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,932,170	-4,857,487
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		76,011,512

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 4 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	140,600,737	954,661	141,555,398	收入
勞務收入	249,934		249,934	勞務收入
財產收入	4,917,323	955,812	5,873,135	財產收益
政府撥入收入	130,767,553		130,767,553	政府撥入收入
教學收入	3,996,069		3,996,069	教學收入
其他收入	669,858	-1,151	668,707	其他收入
基金用途	138,885,225	7,527,660	146,412,885	支出
用人費用	132,423,129		132,423,129	人事支出
服務費用	3,431,092	2,035,966	5,467,058	業務支出
材料及用品費	1,457,625	-1,457,625		
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	419,505	-419,505		
捐助、補助與獎助	158,374		158,374	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	509,566	-509,566		
		8,024,726	8,024,726	折舊、折耗及攤銷
其他支出	327,098	12,500	339,598	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,715,512	-6,572,999	-4,857,487	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	17,016,438	58,995,074	76,011,512	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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 4 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」95萬5,812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」66萬9,858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66萬8,707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」343萬1,092元與會計收支欄「業務支出」546萬7,058元間之調整數203萬5,966元，係「材料及用品費」145萬7,625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」41萬9,505元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」802萬4,726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」50萬9,566元，其中49萬7,066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」1萬2,500元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
6. 預算執行數欄「其他支出」32萬7,098元與會計收支欄「其他支出」33萬 9,598元間之調整數1萬2,500元，係「遞延支出」1萬2,500元之調整數。

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4月30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
8,036,235	9,872,324	-1,836,089	其他準備金-其他：1,836,089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4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
26,329,889	26,329,889	0	