

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

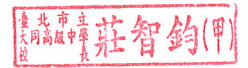
中華民國 110 年 6 月份

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 6 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 4-7 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 8-9 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 6 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	22,902,719	27,552,893	-4,650,174	-16.88	190,153,612	189,807,835	345,777	0.18
勞務收入	740,000		199,500	-199,500	-100.00	249,934	476,500	-226,566	-47.55
服務收入	740,000	0	199,500	-199,500	-100.00	249,934	476,500	-226,566	-47.55
財產收入	8,871,000	9,567	246,525	-236,958	-96.12	4,972,341	5,071,178	-98,837	-1.95
財產處分收入	82,000	0	3,000	-3,000	-100.00	28,780	6,000	22,780	379.67
權利金收入	7,806,000	0	0	0		4,460,528	4,460,528	0	
利息收入	1,000	70	500	-430	-86.00	70	500	-430	-86.00
其他財產收入	982,000	9,497	243,025	-233,528	-96.09	482,963	604,150	-121,187	-20.06
政府撥入收入	319,707,000	17,095,068	17,087,868	7,200	0.04	169,655,753	168,378,157	1,277,596	0.76
公庫撥款收入	319,707,000	17,087,868	17,087,868	0		168,378,157	168,378,157	0	
政府其他撥入收入		7,200	0	7,200		1,277,596	0	1,277,596	
教學收入	30,872,000	5,796,225	9,980,000	-4,183,775	-41.92	14,598,534	15,620,000	-1,021,466	-6.54
學雜費收入	30,872,000	5,796,225	9,980,000	-4,183,775	-41.92	14,598,534	15,620,000	-1,021,466	-6.54
其他收入	2,354,000	1,859	39,000	-37,141	-95.23	677,050	262,000	415,050	158.42
受贈收入	550,000	587	5,000	-4,413	-88.26	651,137	175,000	476,137	272.08
雜項收入	1,804,000	1,272	34,000	-32,728	-96.26	25,913	87,000	-61,087	-70.21
基金用途	372,636,000	26,750,810	27,552,893	-802,083	-2.91	191,164,200	199,899,835	-8,735,635	-4.37
高中及高職教育計畫	324,297,000	22,765,273	24,438,083	-1,672,810	-6.85	171,251,892	178,667,377	-7,415,485	-4.15
一般行政管理計畫	32,835,000	3,909,261	2,485,810	1,423,451	57.26	19,179,575	20,077,458	-897,883	-4.47
建築及設備計畫	15,504,000	76,276	629,000	-552,724	-87.87	732,733	1,155,000	-422,267	-36.56
購建固定資產	15,432,000	76,276	629,000	-552,724	-87.87	732,733	1,155,000	-422,267	-36.56
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-10,092,000	-3,848,091		-3,848,091		-1,010,588	-10,092,000	9,081,412	-89.99
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					14,290,338	8,519,000	5,771,338	67.75

※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 6 月份

- 一、服務收入：主要係教科書作管費未如預期撥入所致。
- 二、財產處分收入：主要係惜物網拍賣收入超過預期。
- 三、利息收入：主要係薪津專戶實際利息收入不如預期。
- 四、其他財產收入：主要因109-2學生宿舍費原預期6月解繳市庫，因疫情停課須俟退費核算確定始辦理解繳所致。
- 五、政府其他撥入收入：
- 主要係因下列機關撥入補助所致：
1. 國教署撥入：
- (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。
- (6)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。
- (7)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。
- (8)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。
- (9)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。
- (10)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。
- (11)109學年度國中生涯發展教育第2期經費33,280元。
- (12)110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費7,200元。
2. 體育署撥入：
- (1)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。
- (2)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。
- (3)110年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫第1期正式培訓選手經費33,000元。
- 六、學雜費收入：主要係課輔因受疫情影響停課致收入不如預期。
- 七、受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
- 八、雜項收入：主要係廠商違約罰款等實際收入不如預期。
- 九、建築及設備計畫：主要係定音鼓執行進度落後所致。

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 6 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				22,765,273	24,438,083	-1,672,810	-6.85
		累計數				171,251,892	178,667,377	-7,415,485	-4.15

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 6 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	1,723,454	77,148	-11,899,435	55,314,944	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-20,329,306			-3,209,892	8,883,948	
房屋及建築	3,958,728	-1,256,320			-41,814	2,660,594	
機械及設備	75,982,271	-53,403,413	1,143,478		-4,104,689	19,617,647	
交通及運輸設備	5,144,788	-4,132,636	82,300		-227,541	866,911	
雜項設備	68,841,079	-42,044,442	497,676	1,200	-4,315,499	22,977,614	
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 6 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			75,948		308,230	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計75,948元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至110年6月止 累計攤銷金 額75,948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 6 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計1,143,478元，變動原因為：

(1)增置365,410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、抽馬水達(沉水式)2台72,000元、液晶螢幕播放控制系統1套30,000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、交通及運輸設備：

1.增加數計82,300元，變動原因為：

(1)購置22,300元，明細如下：

擴大機1台22,300元。

(4)受贈60,000元，明細如下：

監視系統1套(教育局補助)60,000元

三、雜項設備：

1.增加數計497,676元，變動原因為：

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 6 月份

40501060-7

(1)增置319,932元，明細如下：

中文圖書一批30,462元、聲寶變頻冷(暖)氣機2架62,726元(原66,726元因退貨物稅減值4,000元)、國際牌變頻冷(暖)氣機1架59,214元(原61,214元因退貨物稅減值2,000元)、東元變頻冷(暖)氣機2架55,060元(原59,060元因退貨物稅減值4,000元)、飲水機1台16,194元、電動布幕1式20,000元、飲水機4台64,776元、點鈔機1台11,500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1,200元，明細如下：

退稅財產減值-聲寶SR-B25G環保冰箱1具1,200元(北市教工字第1093086684號)。

四、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計75,948元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額75,948元。

3.「電腦軟體」期末餘額308,230元=攤銷系統當月攤銷後餘額308,230元。

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 6 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	233,000	365,410		365,410	156.83	132,410	56.83	主要係因基金餘額購置紅外線 熱像儀補辦預算96,800元，尚 未分配已執行及抽水馬 達36,000元超前執行所致。	
機械及設備		2,617,433	280,000		2,897,433	233,000	365,410		365,410	156.83	132,410	56.83		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000		22,300		22,300		22,300		主要係因教科書作管費購置擴 大機補辦預算，尚未分配已執 行所致。	
交通及運輸設備		21,000	25,000		46,000		22,300		22,300		22,300			
購建中固定資產														
雜項設備		1,093,567	80,000		1,173,567	922,000	319,932		319,932	34.70	-602,068	-65.30	係因係定音鼓已驗收合格，刻 正辦理結算作業。	將積極完備程序，以提高預算 執行率。
雜項設備		1,093,567	80,000		1,173,567	922,000	319,932		319,932	34.70	-602,068	-65.30		
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

40501060-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	1,155,000	707,642		707,642	61.27	-447,358	-38.73		

※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 110 年 6 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								主要係學校優質圖書館整修工程之工管費超前執行，支付外聘委員出席費。 主要係籃球場地坪整修工程之工管費超前執行，支付外聘委員出席費。	
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		25,091		25,091		25,091			
541 遞延修繕房屋建築支出	8,113,000		8,113,000		22,500		22,500		22,500			
542 其他遞延支出	3,587,000		3,587,000		2,591		2,591		2,591			
總計	11,772,000		11,772,000		25,091	0.00	25,091		25,091	0.00		

主要係學校優質圖書館整修工程之工管費超前執行，支付外聘委員出席費。

主要係籃球場地坪整修工程之工管費超前執行，支付外聘委員出席費。

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,209,429,536	100.00	負 債	23,139,824,254	99.70
流動資產	26,013,893	0.11	流動負債	15,326,610	0.07
現金	24,192,310	0.10	應付款項	15,326,610	0.07
銀行存款	24,012,310	0.10	應付代收款	15,326,610	0.07
銀行存款-公庫存款	7,106,554	0.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,450,420	0.07	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,369,736	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	85,600	0.00	其他負債	23,124,497,644	99.63
戶			什項負債	23,124,497,644	99.63
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,730,502	0.02
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	2,594,364	0.01
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	23,118,172,778	99.61
預付款項	1,821,583	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,821,583	0.01			
長期貸墊款及準備金	7,776,065	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,776,065	0.03	淨資產	69,605,282	0.30
退休及離職準備金	2,594,364	0.01	淨資產	69,605,282	0.30
其他準備金	5,181,701	0.02	淨資產	69,605,282	0.30
其他準備金-獎助學金	3,399,328	0.01	累積餘額	80,868,999	0.35
其他準備金-其他	1,782,373	0.01	本期短絀	-11,263,717	-0.05
固定資產	55,006,714	0.24	合計：	23,209,429,536	
土地改良物	8,883,948	0.04			
土地改良物	32,423,146	0.14			
累計折舊-土地改良物	-23,539,198	-0.10			
房屋建築及設備	2,660,594	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	-1,298,134	-0.01			
機械及設備	19,617,647	0.08			
機械及設備	77,125,749	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6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	-57,508,102	-0.25			
交通及運輸設備	866,911	0.00			
交通及運輸設備	5,227,088	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,360,177	-0.02			
雜項設備	22,977,614	0.10			
雜項設備	69,337,555	0.30			
累計折舊-雜項設備	-46,359,941	-0.20			
無形資產	308,230	0.00			
無形資產	308,230	0.00			
電腦軟體	308,230	0.00			
其他資產	23,120,324,634	99.62			
什項資產	23,120,324,634	99.62			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,151,356	0.01			
代管資產	23,118,172,778	99.61			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,962,719	191,168,273
勞務收入		249,934
服務收入		249,934
財產收益	69,567	5,988,153
財產孳息收入	70	4,460,598
廢舊物品售價收入		28,780
財產交易利益	60,000	775,812
其他財產收入	9,497	722,963
政府撥入收入	17,095,068	169,655,753
公庫撥款收入	17,087,868	168,378,157
政府其他撥入收入	7,200	1,277,596
教學收入	5,796,225	14,598,534
學雜費收入	5,796,225	14,598,534
其他收入	1,859	675,899
受贈收入	587	651,137
雜項收入	1,272	24,762
支出	28,651,162	202,431,990
人事支出	25,193,910	181,337,015
人事支出	25,193,910	181,337,015
業務支出	1,452,166	8,483,426
業務支出	1,452,166	8,483,426
獎補助支出	28,458	234,028
其他獎補助	28,458	234,028
折舊、折耗及攤銷	1,976,628	11,975,432
固定資產折舊	1,964,246	11,899,484
無形資產攤銷	12,382	75,948
其他支出		402,089
其他支出		402,089

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6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）	-5,688,443	-11,263,717
期初淨資產		80,868,999
解繳公庫		
期末淨資產		69,605,282

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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	190,153,612	1,014,661	191,168,273	收入
勞務收入	249,934		249,934	勞務收入
財產收入	4,972,341	1,015,812	5,988,153	財產收益
政府撥入收入	169,655,753		169,655,753	政府撥入收入
教學收入	14,598,534		14,598,534	教學收入
其他收入	677,050	-1,151	675,899	其他收入
基金用途	191,164,200	11,267,790	202,431,990	支出
用人費用	181,337,015		181,337,015	人事支出
服務費用	5,603,556	2,879,870	8,483,426	業務支出
材料及用品費	2,170,102	-2,170,102		
租金、償債、利息及相關手續費	77,033	-77,033		
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	526,532	-526,532		
捐助、補助與獎助	234,028		234,028	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	732,733	-732,733		
		11,975,432	11,975,432	折舊、折耗及攤銷
其他	376,998	25,091	402,089	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,010,588	-10,253,129	-11,263,717	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	14,290,338	55,314,944	69,605,282	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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 6 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中101萬5,812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」67萬7,050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67萬5,899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，致餘1,151元應自調整數欄位扣除。
3. 預算執行數欄「服務費用」560萬3,556元與會計收支欄「業務支出」848萬3,426元間之調整數287萬9,870元，係「材料及用品費」217萬102元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,033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」52萬6,532元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,197萬5,432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」73萬2,733元，其中70萬7,642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；餘2萬5,091元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄「其他支出」37萬6,998元與會計收支欄「其他支出」40萬2,089元間之調整數2萬5,091元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。