

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 111 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－臺北市臺北市立大同高級中學
目 次
中華民國 111 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 111 年 1 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	371,678,000	73,281,245	69,117,277	4,163,968	6.02	73,281,245	69,117,277	4,163,968	6.02
勞務收入	740,000	273,477	226,000	47,477	21.01	273,477	226,000	47,477	21.01
服務收入	740,000	273,477	226,000	47,477	21.01	273,477	226,000	47,477	21.01
財產收入	9,922,000	3,891,534	224,500	3,667,034	1,633.42	3,891,534	224,500	3,667,034	1,633.42
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	8,920,000	3,668,971	0	3,668,971		3,668,971	0	3,668,971	
其他財產收入	936,000	222,563	224,500	-1,937	-0.86	222,563	224,500	-1,937	-0.86
政府撥入收入	330,605,000	68,878,357	68,634,277	244,080	0.36	68,878,357	68,634,277	244,080	0.36
公庫撥款收入	330,605,000	68,634,277	68,634,277	0		68,634,277	68,634,277	0	
政府其他撥入收入		244,080	0	244,080		244,080	0	244,080	
教學收入	29,596,000	218,846	30,000	188,846	629.49	218,846	30,000	188,846	629.49
學雜費收入	29,596,000	218,846	30,000	188,846	629.49	218,846	30,000	188,846	629.49
其他收入	815,000	19,031	2,500	16,531	661.24	19,031	2,500	16,531	661.24
受贈收入	550,000	4,691	500	4,191	838.20	4,691	500	4,191	838.20
雜項收入	265,000	14,340	2,000	12,340	617.00	14,340	2,000	12,340	617.00
基金用途	371,709,000	65,197,400	69,117,277	-3,919,877	-5.67	65,197,400	69,117,277	-3,919,877	-5.67
高中及高職教育計畫	326,358,000	58,751,506	60,808,963	-2,057,457	-3.38	58,751,506	60,808,963	-2,057,457	-3.38
一般行政管理計畫	33,286,000	6,445,894	8,308,314	-1,862,420	-22.42	6,445,894	8,308,314	-1,862,420	-22.42
建築及設備計畫	12,065,000								
購建固定資產	11,993,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-31,000	8,083,845		8,083,845		8,083,845		8,083,845	
期初基金餘額	5,209,000					12,009,063	5,209,000	6,800,063	130.54
解繳公庫									
期末基金餘額	5,178,000					20,092,908	5,209,000	14,883,908	285.73

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

- 一、服務收入：主要係因配合110-1教科書付款時程於本年度提撥作管費收入所致。
- 二、權利金收入：主要係因停車場委外經營案重新招標之權利金收款期程較預期提前所致。
- 三、政府其他撥入收入：主要係因110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111年度續執行所致。
- 四、學雜費收入：主要係因110-1課輔收入等轉入111年度續執行所致。
- 五、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
- 六、雜項收入：主要係因廠商違約罰款覈實入帳。
- 七、一般行政管理計畫：主要係考績獎金預借尚待轉正所致。

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 111 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				58,751,506	60,808,963	-2,057,457	-3.38
		累計數				58,751,506	60,808,963	-2,057,457	-3.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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	193,271,983	-142,620,417		7,484	-1,902,965	48,741,117	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-26,749,090			-534,982	5,139,074	
房屋及建築	3,958,728	-1,339,948			-6,969	2,611,811	
機械及設備	80,354,089	-59,794,526			-664,613	19,894,950	
交通及運輸設備	5,483,893	-4,566,622			-24,451	892,820	
雜項設備	70,663,710	-50,170,231			-671,950	19,821,529	
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：電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統。
- 2.減少數計7,484元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額7,484元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額380,933元=攤銷系統當月攤銷後餘額380,933元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	388,417			7,484		380,933	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計7,484元，變動原因 為：(11)無形資產攤 銷:截至111年1月止累 計攤銷金額7,484元。

註：電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統。
- 2.減少數計7,484元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額7,484元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額380,933元=攤銷系統當月攤銷後餘額380,933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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		1,702,540			1,702,540										
機械及設備		1,702,540			1,702,540										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		456,500			456,500										
交通及運輸設備		456,500			456,500										
購建中固定資產															
雜項設備		2,264,960			2,264,960										
雜項設備		2,264,960			2,264,960										
購建中固定資產															
總計		4,424,000			4,424,000										

※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。

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 111 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,569,000		7,569,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	7,569,000		7,569,000										
542 其他遞延支出													
總 計	7,641,000		7,641,000					0.00		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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	23,197,141,166	100.00	負 債	23,128,307,141	99.70
流動資產	24,177,288	0.10	流動負債	7,308,766	0.03
現金	21,805,559	0.09	應付款項	7,308,766	0.03
銀行存款	21,625,559	0.09	應付代收款	7,291,966	0.03
銀行存款-公庫存款	11,569,033	0.05	應付費用	16,800	0.00
銀行存款-保管款	9,047,009	0.04	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,009,415	0.00	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	102	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	23,120,998,375	99.67
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	23,120,998,375	99.67
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,963,514	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,679,163	0.01
預付款項	2,371,729	0.01	應付代管資產	23,115,355,698	99.65
預付費用	2,371,729	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	8,667,609	0.04			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,667,609	0.04	淨資產	68,834,025	0.30
退休及離職準備金	2,679,163	0.01	淨資產	68,834,025	0.30
其他準備金	5,988,446	0.03	淨資產	68,834,025	0.30
其他準備金-獎助學金	3,814,932	0.02	累積餘額	62,660,629	0.27
其他準備金-其他	2,173,514	0.01	本期賸餘	6,173,396	0.03
固定資產	48,360,184	0.21	合計：	23,197,141,166	
土地改良物	5,139,074	0.02			
土地改良物	32,423,146	0.14			
累計折舊-土地改良物	-27,284,072	-0.12			
房屋建築及設備	2,611,811	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	-1,346,917	-0.01			
機械及設備	19,894,950	0.09			
機械及設備	80,354,089	0.35			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-60,459,139	-0.26			
交通及運輸設備	892,820	0.00			
交通及運輸設備	5,483,893	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,591,073	-0.02			
雜項設備	19,821,529	0.09			
雜項設備	70,663,710	0.30			
累計折舊-雜項設備	-50,842,181	-0.22			
無形資產	380,933	0.00			
無形資產	380,933	0.00			
電腦軟體	380,933	0.00			
其他資產	23,115,555,152	99.65			
什項資產	23,115,555,152	99.65			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	198,954	0.00			
代管資產	23,115,355,698	99.65			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31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	99.10			
代管資產-房屋建築及設備	124,154,128	0.54			
合計：	23,197,141,166				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,281,245	73,281,245
勞務收入	273,477	273,477
服務收入	273,477	273,477
財產收益	3,891,534	3,891,534
財產孳息收入	3,668,971	3,668,971
其他財產收入	222,563	222,563
政府撥入收入	68,878,357	68,878,357
公庫撥款收入	68,634,277	68,634,277
政府其他撥入收入	244,080	244,080
教學收入	218,846	218,846
學雜費收入	218,846	218,846
其他收入	19,031	19,031
受贈收入	4,691	4,691
雜項收入	14,340	14,340
支出	67,107,849	67,107,849
人事支出	64,763,224	64,763,224
人事支出	64,763,224	64,763,224
業務支出	434,176	434,176
業務支出	434,176	434,176
折舊、折耗及攤銷	1,910,449	1,910,449
固定資產折舊	1,902,965	1,902,965
無形資產攤銷	7,484	7,484
本期賸餘（短絀）	6,173,396	6,173,396
期初淨資產		62,660,629
解繳公庫		
期末淨資產		68,834,025

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	73,281,245		73,281,245	收入
勞務收入	273,477		273,477	勞務收入
財產收入	3,891,534		3,891,534	財產收益
政府撥入收入	68,878,357		68,878,357	政府撥入收入
教學收入	218,846		218,846	教學收入
其他收入	19,031		19,031	其他收入
基金用途	65,197,400	1,910,449	67,107,849	支出
用人費用	64,763,224		64,763,224	人事支出
服務費用	368,577	65,599	434,176	業務支出
材料及用品費	36,799	-36,799		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,800	-28,800		
		1,910,449	1,910,449	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,083,845	-1,910,449	6,173,396	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,009,063	50,651,566	62,660,629	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,092,908	48,741,117	68,834,025	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」36萬8,577元與會計科目「業務支出」43萬4,176元間之調整數6萬5,599元，係「材料及用品費」3萬6,799元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬8,800元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」191萬449元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-14

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111年1月31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
11,569,033	13,742,547	-2,173,514	其他準備金-其他:2,173,514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

40501060-15

中華民國111年1月份

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
9,047,009	9,047,009	0	