

40501001

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

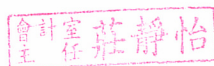
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

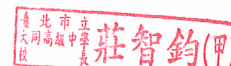
主辦會計人員

莊靜怡



機關長官

莊智鈞



臺北市地方教育發展基金－臺北市臺北市立大同高級中學
目 次
中華民國 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 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
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 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 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	371,678,000	18,861,778	21,692,082	-2,830,304	-13.05	92,143,023	90,809,359	1,333,664	1.47
勞務收入	740,000					273,477	226,000	47,477	21.01
服務收入	740,000	0	0	0		273,477	226,000	47,477	21.01
財產收入	9,922,000	18,030	3,022,000	-3,003,970	-99.40	3,909,564	3,246,500	663,064	20.42
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	8,920,000	831	3,000,000	-2,999,169	-99.97	3,669,802	3,000,000	669,802	22.33
其他財產收入	936,000	17,199	22,000	-4,801	-21.82	239,762	246,500	-6,738	-2.73
政府撥入收入	330,605,000	18,688,822	18,665,782	23,040	0.12	87,567,179	87,300,059	267,120	0.31
公庫撥款收入	330,605,000	18,665,782	18,665,782	0		87,300,059	87,300,059	0	
政府其他撥入收入		23,040	0	23,040		267,120	0	267,120	
教學收入	29,596,000					218,846	30,000	188,846	629.49
學雜費收入	29,596,000	0	0	0		218,846	30,000	188,846	629.49
其他收入	815,000	154,926	4,300	150,626	3,502.93	173,957	6,800	167,157	2,458.19
受贈收入	550,000	150,490	500	149,990	29,998.00	155,181	1,000	154,181	15,418.10
雜項收入	265,000	4,436	3,800	636	16.74	18,776	5,800	12,976	223.72
基金用途	371,709,000	24,516,559	21,692,082	2,824,477	13.02	89,713,959	90,809,359	-1,095,400	-1.21
高中及高職教育計畫	326,358,000	20,639,617	19,640,768	998,849	5.09	79,391,123	80,449,731	-1,058,608	-1.32
一般行政管理計畫	33,286,000	2,030,845	2,051,314	-20,469	-1.00	8,476,739	10,359,628	-1,882,889	-18.18
建築及設備計畫	12,065,000	1,846,097		1,846,097		1,846,097		1,846,097	
購建固定資產	11,993,000	1,846,097		1,846,097		1,846,097		1,846,097	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-31,000	-5,654,781		-5,654,781		2,429,064		2,429,064	
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					14,438,127	5,209,000	9,229,127	177.18

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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：

主要係因國教署撥入補助所致：

1. 110年度撥入，轉入111年度續執行(撥入363,116元，移回119,036元)：

(1)RA0237-110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154,880元。

(2)RA0239-教育部補助110-1資訊科技及化學科之銜接教育鐘點費28,050元。

(3)RA0236-110年教育部補助附設國中之高中學校充實行政人力經費124,200元(分別移回96,715元及1元)。

(4)RA0262-110學年度本土語文國中開課經費及支援工作人員交通費8,904元。

(5)RA0774-110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費22,320元(移回22,320元)。

(6)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費一案24,672元。

(7)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費90元。

2. 111年度撥入：

(1)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款23,040元。

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。

八、建築及設備計畫：主要係因110年度學校優質圖書館整修工程保留款於2月21日核定，並執行部份工程經費，該款項分配數未及於2月分配所致。

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 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				20,639,617	19,640,768	998,849	5.09
		累計數				79,391,123	80,449,731	-1,058,608	-1.32

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 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 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	47,500	13,038,203	9,086,803	46,747,666	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-26,749,090			-1,069,964	4,604,092	
房屋及建築	3,958,728	-1,339,948			-13,938	2,604,842	
機械及設備	80,354,089	-59,794,526		5,646,405	4,261,357	19,174,515	
交通及運輸設備	5,483,893	-4,566,622		654,696	599,242	861,817	
雜項設備	70,663,710	-50,170,231	47,500	6,722,137	5,310,106	19,128,948	
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

40501060-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	388,417			14,965		373,452	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計14,965元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至111年2月止 累計攤銷金 額14,965元。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

一、機械及設備：

減少數計5,646,405元，變動原因為(5)報廢5,646,405元，明細如下：

機械人1臺、數位印刷機1臺等設備(北市財產字第1113012547號)5,646,405元。

二、交通及運輸設備：

減少數計654,696元，變動原因為(5)報廢654,696元，明細如下：

搬運車1輛、自動氣象觀測裝置1套等設備(北市財產字第1113012547號)654,696元。

三、雜項設備：

1.增加數計47,500，變動原因為(4)受贈47,500元，明細如下：

製冰機1臺(羽球隊獎勵金)47,500元。

2.減少數計6,722,137元，變動原因為(5)報廢6,722,137元，明細如下：

碼錶1只、油印機1架等設備(北市財產字第1113012547號) 6,722,137元。

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14,965元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額14,965元。

3.「電腦軟體」期末餘額373,452元=攤銷系統當月攤銷後餘額373,452元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 2 月份

40501060-7

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															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
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 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	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	2,705,183	10,274,183		1,846,097		1,846,097		1,846,097				17.97
541 遞延修繕房屋建築支	7,569,000	2,705,183	10,274,183		1,846,097		1,846,097		1,846,097		主要係因110年度學校優質圖書館整修工程保留款於2月21日核定，並執行部份工程經費，該款項分配數未及於2月分配所致。		17.97
542 其他遞延支出													
總 計	7,641,000	2,705,183	10,346,183		1,846,097		1,846,097	0.00	1,846,097	0.00			17.84

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,201,628,968	100.00	負 債	24,140,443,175	99.75
流動資產	17,460,374	0.07	流動負債	6,451,426	0.03
現金	15,072,595	0.06	應付款項	6,451,426	0.03
銀行存款	14,892,595	0.06	應付代收款	6,434,626	0.03
銀行存款-公庫存款	5,760,209	0.02	應付費用	16,800	0.00
銀行存款-保管款	7,489,508	0.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,642,776	0.01	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	24,133,991,749	99.72
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	24,133,991,749	99.72
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,037,014	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,689,477	0.01
預付款項	2,387,779	0.01	應付代管資產	24,128,265,258	99.70
預付費用	2,387,779	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	8,815,916	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,815,916	0.04	淨資產	61,185,793	0.25
退休及離職準備金	2,689,477	0.01	淨資產	61,185,793	0.25
其他準備金	6,126,439	0.03	淨資產	61,185,793	0.25
其他準備金-獎助學金	3,801,422	0.02	累積餘額	62,660,629	0.26
其他準備金-其他	2,325,017	0.01	本期短絀	-1,474,836	-0.01
固定資產	46,374,214	0.19	合計：	24,201,628,968	
土地改良物	4,604,092	0.02			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-27,819,054	-0.11			
房屋建築及設備	2,604,842	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	-1,353,886	-0.01			
機械及設備	19,174,515	0.08			
機械及設備	74,707,684	0.31			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-55,533,169	-0.23			
交通及運輸設備	861,817	0.00			
交通及運輸設備	4,829,197	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,967,380	-0.02			
雜項設備	19,128,948	0.08			
雜項設備	63,989,073	0.26			
累計折舊-雜項設備	-44,860,125	-0.19			
無形資產	373,452	0.00			
無形資產	373,452	0.00			
電腦軟體	373,452	0.00			
其他資產	24,128,605,012	99.70			
什項資產	24,128,605,012	99.70			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	339,254	0.00			
代管資產	24,128,265,258	99.70			

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2月28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	24,002,828,000	99.18			
代管資產-房屋建築及設備	123,751,688	0.51			
合計：	24,201,628,968				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,909,278	92,190,523
勞務收入		273,477
服務收入		273,477
財產收益	18,030	3,909,564
財產孳息收入	831	3,669,802
其他財產收入	17,199	239,762
政府撥入收入	18,688,822	87,567,179
公庫撥款收入	18,665,782	87,300,059
政府其他撥入收入	23,040	267,120
教學收入		218,846
學雜費收入		218,846
其他收入	202,426	221,457
受贈收入	197,990	202,681
雜項收入	4,436	18,776
支出	26,557,510	93,665,359
人事支出	21,469,761	86,232,985
人事支出	21,469,761	86,232,985
業務支出	1,187,701	1,621,877
業務支出	1,187,701	1,621,877
獎補助支出	13,000	13,000
其他獎補助	13,000	13,000
財產損失	130,218	130,218
財產交易損失	130,218	130,218
折舊、折耗及攤銷	1,910,733	3,821,182
固定資產折舊	1,903,252	3,806,217
無形資產攤銷	7,481	14,965
其他支出	1,846,097	1,846,097
其他支出	1,846,097	1,846,097

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）	-7,648,232	-1,474,836
期初淨資產		62,660,629
解繳公庫		
期末淨資產		61,185,793

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 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	92,143,023	47,500	92,190,523	收入
勞務收入	273,477		273,477	勞務收入
財產收入	3,909,564		3,909,564	財產收益
政府撥入收入	87,567,179		87,567,179	政府撥入收入
教學收入	218,846		218,846	教學收入
其他收入	173,957	47,500	221,457	其他收入
基金用途	89,713,959	3,951,400	93,665,359	支出
用人費用	86,232,985		86,232,985	人事支出
服務費用	1,127,924	493,953	1,621,877	業務支出
材料及用品費	215,438	-215,438		
稅捐及規費(強制費)	174,657	-174,657		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	72,510	-72,510		
短絀、賠償給付與支應退場支出	31,348	-31,348		
捐助、補助與獎助	13,000		13,000	獎補助支出
		130,218	130,218	財產損失
		1,846,097	1,846,097	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,846,097	-1,846,097		
		3,821,182	3,821,182	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	2,429,064	-3,903,900	-1,474,836	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	14,438,127	46,747,666	61,185,793	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」112萬7,924元與會計科目「業務支出」162萬1,877元間之調整數49萬3,953元，係「材料及用品費」21萬5,438元、「稅捐及規費(強制費)」17萬4,657元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」7萬2,510元及「短絀、賠償給付與支應退場支出」3萬1,348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：

1. 會計科目「其他收入」其中4萬7,500元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」382萬1,182元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」13萬218元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」184萬6,097元係遞延支出，為會計科目「其他支出」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

40501060-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111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
5,760,209	8,085,226	-2,325,017	其他準備金-其他:2,325,017元。

製表:

佐理員何香瑩

覆核:

劉富莊靜怡

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111年2月份

40501060-19

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
7,489,508	7,485,008	4,500	係因收入傳票101號本校已入帳銀行未入帳(該筆款項係存入支票，票據交換中)