

40501060

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

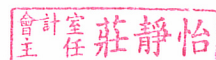
會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 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－臺北市臺北市立大同高級中學
目 次
中華民國 111 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、資本資產明細表.....	第 4-7 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 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
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 11-12 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 111 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	371,678,000	30,136,506	31,125,062	-988,556	-3.18	152,894,265	148,912,203	3,982,062	2.67
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	20,751	704,800	-684,049	-97.06	4,041,996	4,062,300	-20,304	-0.50
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	16,500	-16,500	-100.00
權利金收入	8,920,000	-4,561	667,800	-672,361	-100.68	3,667,800	3,667,800	0	
其他財產收入	936,000	25,312	37,000	-11,688	-31.59	374,196	378,000	-3,804	-1.01
政府撥入收入	330,605,000	30,073,462	30,073,462			144,539,455	144,082,503	456,952	0.32
公庫撥款收入	330,605,000	30,073,462	30,073,462	0		144,082,503	144,082,503	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		456,952	0	456,952	
教學收入	29,596,000		190,000	-190,000	-100.00	3,551,006	220,000	3,331,006	1,514.09
學雜費收入	29,596,000	0	190,000	-190,000	-100.00	3,551,006	220,000	3,331,006	1,514.09
其他收入	815,000	42,293	156,800	-114,507	-73.03	488,331	321,400	166,931	51.94
受贈收入	550,000	36,595	150,000	-113,405	-75.60	432,266	301,000	131,266	43.61
雜項收入	265,000	5,698	6,800	-1,102	-16.21	56,065	20,400	35,665	174.83
基金用途	371,709,000	27,363,631	31,156,062	-3,792,431	-12.17	145,737,294	148,943,203	-3,205,909	-2.15
高中及高職教育計畫	326,358,000	23,399,464	27,963,002	-4,563,538	-16.32	128,671,023	132,936,795	-4,265,772	-3.21
一般行政管理計畫	33,286,000	3,934,054	2,786,720	1,147,334	41.17	15,190,061	15,540,068	-350,007	-2.25
建築及設備計畫	12,065,000	30,113	406,340	-376,227	-92.59	1,876,210	466,340	1,409,870	302.33
購建固定資產	11,993,000	30,113	406,340	-376,227	-92.59	1,876,210	466,340	1,409,870	302.33
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-31,000	2,772,875	-31,000	2,803,875	-9,044.76	7,156,971	-31,000	7,187,971	-23,187.00
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					19,166,034	5,178,000	13,988,034	270.14

※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 4 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、財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。

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220,310元(撥入363,116元，移回142,806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(移回21,450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(移回2,320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236,642元：

(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。

(2) RA0735-110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫25,000元。

(3) RA0717-110學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費第1期款156,154元。

(4) RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費第2期款32,448元。

四、學雜費收入：主要係因收到教育部補助中等學校學生免學費補助款所致。

五、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。

六、雜項收入：主要係因收到110年醫療人員臨場健康服務補助費所致。

七、建築及設備計畫：主要係因110年度學校優質圖書館工程保留至111年度續執行所致。

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				23,399,464	27,963,002	-4,563,538	-16.32
		累計數				128,671,023	132,936,795	-4,265,772	-3.21

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 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 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	390,400	20,695,197	12,825,028	43,171,797	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-26,749,090			-2,139,928	3,534,128	
房屋及建築	3,958,728	-1,339,948			-27,876	2,590,904	
機械及設備	80,354,089	-59,794,526		9,442,286	6,711,555	17,828,832	
交通及運輸設備	5,483,893	-4,566,622		718,696	614,418	812,993	
雜項設備	70,663,710	-50,170,231	390,400	10,505,473	7,666,859	18,045,265	
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 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 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			28,742		359,675	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計28,742元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至111年4月止 累計攤銷金 額28,742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
資本資產明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501060-6

一、機械及設備：

減少數計9,442,286元，變動原因為：

(5)報廢9,442,286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、製冰機1套、計時器2個等設備(北市財產字第1113014677號) 3,348,545元、升降梯1套(北市財產字第1113016446號) 447,336元。

二、交通及運輸設備：

減少數計718,696元，變動原因為：

(5)報廢718,696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、擴音機2部等設備(北市財產字第1113014677號) 64,000元。

三、雜項設備：

1.增加數計390,400元，變動原因為：

(1)增置30,113元，明細如下：

中文圖書1批30,113元。

(4)受贈47,500元，明細如下：

製冰機1臺(羽球隊獎勵金)47,500元。

(12)其他312,787元，明細如下：

圖書總帳調整(北市財產字第1113017079號) 312,787元。

2.減少數計10,505,473元，變動原因為：

(5)報廢10,192,686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、投影機2部等設備(北市財產字第1113014677號) 3,400,319元、個人電腦1臺、冷暖氣機2架及冰箱1具(北市財產字第1113016446號) 70,230元。

(12)其他312,787元，明細如下：

圖書總帳調整(北市財產字第1113017079號) 312,787元。

四、電腦軟體：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 月份

- | |
|---|
| <p>1.係因電腦軟體不入財產管理系統。</p> <p>2.減少數計28,742元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額28,742元。</p> <p>3.「電腦軟體」期末餘額359,675元=攤銷系統當月攤銷後餘額359,675元。</p> |
|---|

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 4 月份

40501060-8

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	168,340					-168,340	-100.00	主要係因箱型冷氣冷卻水塔原預計併同冷氣機於共同供應契約下單，惟目前並無符合本校要求型號，致執行進度落後。	已規劃改採標案辦理，儘速完成招標驗收付款事宜。	
機械及設備		1,702,540			1,702,540	168,340					-168,340	-100.00			
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	298,000	30,113		30,113	10.11	-267,887	-89.89	主要係因一對一分離式冷氣機及箱型冷氣機於目前共同供應契約上無符合本校需要之型號，致執行進度落後。	已規劃改採標案辦理，儘速完成招標驗收付款事宜。	1.33
雜項設備		2,264,960			2,264,960	298,000	30,113		30,113	10.11	-267,887	-89.89			1.33
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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 4 月份

40501060-9

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		4,424,000			4,424,000	466,340	30,113		30,113	6.46	-436,227	-93.54			0.68

※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 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	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	2,705,183	1,846,097		1,846,097	68.24	-859,086	-31.76	係因學校優質圖書館工程 驗收不合格，致執行進度 落後。	已安排於5月份辦理複驗且 已積極催促廠商儘快將驗收 不合格項目補正，俾供辦理 驗收後撥付款項。	17.97
541 遞延修繕房屋建築支出	7,569,000	2,705,183	10,274,183	2,705,183	1,846,097		1,846,097	68.24	-859,086	-31.76			17.97
542 其他遞延支出													
總 計	7,641,000	2,705,183	10,346,183	2,705,183	1,846,097		1,846,097	68.24	-859,086	-31.76			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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,228,969,567	100.00	負 債	24,166,631,736	99.74
流動資產	48,015,568	0.20	流動負債	33,178,304	0.14
現金	47,245,378	0.19	應付款項	33,178,304	0.14
銀行存款	47,065,378	0.19	應付代收款	33,161,504	0.14
銀行存款-公庫存款	11,936,170	0.05	應付費用	16,800	0.00
銀行存款-保管款	33,307,178	0.14	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,822,028	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	2	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	24,133,453,432	99.61
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	24,133,453,432	99.61
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,090,302	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,898,552	0.01
預付款項	770,190	0.00	應付代管資產	24,127,460,378	99.58
預付費用	770,190	0.00	暫收及待結轉帳項	4,200	0.00
長期貸墊款及準備金	9,201,876	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,201,876	0.04	淨資產	62,337,831	0.26
退休及離職準備金	2,898,552	0.01	淨資產	62,337,831	0.26
其他準備金	6,303,324	0.03	淨資產	62,337,831	0.26
其他準備金-獎助學金	3,926,777	0.02	累積餘額	62,660,629	0.26
其他準備金-其他	2,376,547	0.01	本期短絀	-322,798	0.00
固定資產	42,812,122	0.18	合計：	24,228,969,567	
土地改良物	3,534,128	0.01			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-28,889,018	-0.12			
房屋建築及設備	2,590,904	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	-1,367,824	-0.01			
機械及設備	17,828,832	0.07			
機械及設備	70,911,803	0.29			

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	-53,082,971	-0.22			
交通及運輸設備	812,993	0.00			
交通及運輸設備	4,765,197	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,952,204	-0.02			
雜項設備	18,045,265	0.07			
雜項設備	60,548,637	0.25			
累計折舊-雜項設備	-42,503,372	-0.18			
無形資產	359,675	0.00			
無形資產	359,675	0.00			
電腦軟體	359,675	0.00			
其他資產	24,128,580,326	99.59			
什項資產	24,128,580,326	99.59			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,119,448	0.00			
代管資產	24,127,460,378	99.58			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,399,371	153,204,630
勞務收入		273,477
服務收入		273,477
財產收益	283,616	4,304,861
財產孳息收入	-4,561	3,667,800
財產交易利益	262,865	262,865
其他財產收入	25,312	374,196
政府撥入收入	30,073,462	144,539,455
公庫撥款收入	30,073,462	144,082,503
政府其他撥入收入		456,952
教學收入		3,551,006
學雜費收入		3,551,006
其他收入	42,293	535,831
受贈收入	36,595	479,766
雜項收入	5,698	56,065
支出	29,215,587	153,527,428
人事支出	25,940,973	138,130,867
人事支出	25,940,973	138,130,867
業務支出	1,342,355	5,631,239
業務支出	1,342,355	5,631,239
獎補助支出	50,190	75,378
其他獎補助	50,190	75,378
財產損失	5,176	212,221
財產交易損失	5,176	212,221
折舊、折耗及攤銷	1,876,893	7,608,026
固定資產折舊	1,870,600	7,579,284
無形資產攤銷	6,293	28,742
其他支出		1,869,697
其他支出		1,869,697

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）	1,183,784	-322,798
期初淨資產		62,660,629
解繳公庫		
期末淨資產		62,337,831

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。

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 111 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	152,894,265	310,365	153,204,630	收入
勞務收入	273,477		273,477	勞務收入
財產收入	4,041,996	262,865	4,304,861	財產收益
政府撥入收入	144,539,455		144,539,455	政府撥入收入
教學收入	3,551,006		3,551,006	教學收入
其他收入	488,331	47,500	535,831	其他收入
基金用途	145,737,294	7,790,134	153,527,428	支出
用人費用	138,130,867		138,130,867	人事支出
服務費用	3,788,760	1,842,479	5,631,239	業務支出
材料及用品費	1,202,228	-1,202,228		
租金、償債、利息及相關手續費	35,516	-35,516		
稅捐及規費(強制費)	176,157	-176,157		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	397,230	-397,230		
短絀、賠償給付與支應退場支出	31,348	-31,348		
捐助、補助與獎助	75,378		75,378	獎補助支出
		212,221	212,221	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,876,210	-1,876,210		
		7,608,026	7,608,026	折舊、折耗及攤銷
其他	23,600	1,846,097	1,869,697	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,156,971	-7,479,769	-322,798	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	19,166,034	43,171,797	62,337,831	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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 111 年 4 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」378萬8,760元與會計科目「業務支出」563萬1,239元間之調整數184萬2,479元，係「材料及用品費」120萬2,228元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬5,516元、「稅捐及規費(強制費)」17萬6,157元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」39萬7,230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「財產收益」其中26萬2,865元係為調整圖書總帳辦理轉增所發生利益。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」760萬8,026元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」其中21萬2,221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」187萬6,210元，其中3萬113元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘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

40501060-20

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111年4月30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
11,936,170	14,312,717	-2,376,547	其他準備金-其他:2,376,547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

40501060-21

中華民國111年4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
33,307,178	33,307,178	0	