

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 5 月份

主辦會計人員

莊靜怡

會計室主任 莊靜怡

機關長官

莊智鈞

臺北市立大同高級中學 莊智鈞(甲)

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 5 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 5 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	23,718,574	26,926,962	-3,208,388	-11.92	176,612,839	175,839,165	773,674	0.44
勞務收入	740,000	25,000	25,000			298,477	251,000	47,477	18.92
服務收入	740,000	25,000	25,000	0		298,477	251,000	47,477	18.92
財產收入	9,922,000	23,512	29,500	-5,988	-20.30	4,065,508	4,091,800	-26,292	-0.64
財產處分收入	66,000	2,500	0	2,500		2,500	16,500	-14,000	-84.85
權利金收入	8,920,000	0	0	0		3,667,800	3,667,800	0	
其他財產收入	936,000	21,012	29,500	-8,488	-28.77	395,208	407,500	-12,292	-3.02
政府撥入收入	330,605,000	19,368,162	19,368,162			163,907,617	163,450,665	456,952	0.28
公庫撥款收入	330,605,000	19,368,162	19,368,162	0		163,450,665	163,450,665	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		456,952	0	456,952	
教學收入	29,596,000	4,150,000	7,500,000	-3,350,000	-44.67	7,701,006	7,720,000	-18,994	-0.25
學雜費收入	29,596,000	4,150,000	7,500,000	-3,350,000	-44.67	7,701,006	7,720,000	-18,994	-0.25
其他收入	815,000	151,900	4,300	147,600	3,432.56	640,231	325,700	314,531	96.57
受贈收入	550,000	150,636	500	150,136	30,027.20	582,902	301,500	281,402	93.33
雜項收入	265,000	1,264	3,800	-2,536	-66.74	57,329	24,200	33,129	136.90
基金用途	371,709,000	25,970,747	26,926,962	-956,215	-3.55	171,708,041	175,870,165	-4,162,124	-2.37
高中及高職教育計畫	326,358,000	23,164,451	24,199,242	-1,034,791	-4.28	151,835,474	157,136,037	-5,300,563	-3.37
一般行政管理計畫	33,286,000	2,740,102	2,498,720	241,382	9.66	17,930,163	18,038,788	-108,625	-0.60
建築及設備計畫	12,065,000	66,194	229,000	-162,806	-71.09	1,942,404	695,340	1,247,064	179.35
購建固定資產	11,993,000	66,194	229,000	-162,806	-71.09	1,942,404	695,340	1,247,064	179.35
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-31,000	-2,252,173		-2,252,173		4,904,798	-31,000	4,935,798	-15,921.93
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					16,913,861	5,178,000	11,735,861	226.65

※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 5 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、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。

五、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。

六、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 5 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				23,164,451	24,199,242	-1,034,791	-4.28
		累計數				151,835,474	157,136,037	-5,300,563	-3.37

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 5 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	1,370,602	20,701,493	10,999,038	42,319,713	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-26,749,090			-2,674,910	2,999,146	
房屋及建築	3,958,728	-1,339,948			-34,845	2,583,935	
機械及設備	80,354,089	-59,794,526	447,588	9,442,286	6,130,836	17,695,701	
交通及運輸設備	5,483,893	-4,566,622		718,696	590,326	788,901	
雜項設備	70,663,710	-50,170,231	923,014	10,505,473	6,987,631	17,898,651	
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 5 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			35,038		353,379	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計35,038元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至111年5月止 累計攤銷金 額35,038元。

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 5 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計447,588元，變動原因為：

(1)增置40,000元，明細如下：

不斷電系統電池2組40,000元。

(3)撥入407,588元，明細如下：

POS收銀機2臺95,128元(南湖高中移撥)、出單3合一列印機2臺24,460元(南湖高中移撥)、APPLE10.2吋平板電腦24臺(CB1A17) 288,000元。

2.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、昇降梯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923,014元，變動原因為：

(1)增置46,307元，明細如下：

中文圖書1批30,113元、飲水機汰換1臺16,194元。

(3)撥入516,420元，明細如下：

自助點餐結帳機KIOSK4個 516,420元(南湖高中移撥)。

(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。

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

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：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計35,038元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額35,038元。

3.「電腦軟體」期末餘額353,379元=攤銷系統當月攤銷後餘額353,379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 5 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	178,000		1,880,540	277,340	40,000		40,000	14.42	-237,340	-85.58	主要係因箱型冷氣冷卻水塔併同冷氣機業於共同供應契約下單，因疫情影響航運致缺貨，故交貨日訂於7月底，致執行進度落後。	俟廠商交貨後將儘速辦理驗收後付款事宜。	2.13
機械及設備		1,702,540	178,000		1,880,540	277,340	40,000		40,000	14.42	-237,340	-85.58			2.13
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	398,000		2,662,960	418,000	46,307		46,307	11.08	-371,693	-88.92	主要係因一對一分離式冷氣機及箱型冷氣機業於共同供應契約下單，因疫情影響航運致缺貨，故交貨日訂於7月底，致執行進度落後。	俟廠商交貨後將儘速辦理驗收後付款事宜。	1.74
雜項設備		2,264,960	398,000		2,662,960	418,000	46,307		46,307	11.08	-371,693	-88.92			1.74

※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 5 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		4,424,000	576,000		5,000,000	695,340	86,307		86,307	12.41	-609,033	-87.59			1.73

※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 111 年 5 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	1,856,097		1,856,097	68.61	-849,086	-31.39	係因5月中辦理優質圖書館 工程複驗，業經複驗合 格，刻正辦理後續付款事 宜。	已積極催促廠商提送發票俾 供辦理核銷撥付款項事宜。	18.07
541 遞延修繕房屋建築支出	7,569,000	2,705,183	10,274,183	2,705,183	1,856,097		1,856,097	68.61	-849,086	-31.39			18.07
542 其他遞延支出													
總 計	7,641,000	2,705,183	10,346,183	2,705,183	1,856,097		1,856,097	68.61	-849,086	-31.39			17.94

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,232,885,151	100.00	負 債	24,173,651,577	99.76
流動資產	52,937,405	0.22	流動負債	40,057,213	0.17
現金	52,093,513	0.21	應付款項	40,057,213	0.17
銀行存款	51,913,513	0.21	應付代收款	40,057,213	0.17
銀行存款-公庫存款	9,442,857	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	40,815,085	0.17	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,655,569	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	24,133,594,364	99.59
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	24,133,594,364	99.59
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,632,242	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,899,984	0.01
預付款項	843,892	0.00	應付代管資產	24,127,057,938	99.56
預付費用	843,892	0.00	暫收及待結轉帳項	4,200	0.00
長期貸墊款及準備金	9,350,796	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,350,796	0.04	淨資產	59,233,574	0.24
退休及離職準備金	2,899,984	0.01	淨資產	59,233,574	0.24
其他準備金	6,450,812	0.03	淨資產	59,233,574	0.24
其他準備金-獎助學金	3,924,263	0.02	累積餘額	62,660,629	0.26
其他準備金-其他	2,526,549	0.01	本期短絀	-3,427,055	-0.01
固定資產	41,966,334	0.17	合計：	24,232,885,151	
土地改良物	2,999,146	0.01			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-29,424,000	-0.12			
房屋建築及設備	2,583,935	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	-1,374,793	-0.01			
機械及設備	17,695,701	0.07			
機械及設備	71,359,391	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5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	-53,663,690	-0.22			
交通及運輸設備	788,901	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	-3,976,296	-0.02			
雜項設備	17,898,651	0.07			
雜項設備	61,081,251	0.25			
累計折舊-雜項設備	-43,182,600	-0.18			
無形資產	353,379	0.00			
無形資產	353,379	0.00			
電腦軟體	353,379	0.00			
其他資產	24,128,277,237	99.57			
什項資產	24,128,277,237	99.57			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,218,799	0.01			
代管資產	24,127,057,938	99.56			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,642,582	177,847,212
勞務收入	25,000	298,477
服務收入	25,000	298,477
財產收益	947,520	5,252,381
財產孳息收入		3,667,800
廢舊物品售價收入	2,500	2,500
財產交易利益	924,008	1,186,873
其他財產收入	21,012	395,208
政府撥入收入	19,368,162	163,907,617
公庫撥款收入	19,368,162	163,450,665
政府其他撥入收入		456,952
教學收入	4,150,000	7,701,006
學雜費收入	4,150,000	7,701,006
其他收入	151,900	687,731
受贈收入	150,636	630,402
雜項收入	1,264	57,329
支出	27,746,839	181,274,267
人事支出	24,605,338	162,736,205
人事支出	24,605,338	162,736,205
業務支出	1,292,152	6,923,391
業務支出	1,292,152	6,923,391
獎補助支出	6,263	81,641
其他獎補助	6,263	81,641
財產損失		212,221
財產交易損失		212,221
折舊、折耗及攤銷	1,832,286	9,440,312
固定資產折舊	1,825,990	9,405,274
無形資產攤銷	6,296	35,038
其他支出	10,800	1,880,497
其他支出	10,800	1,880,497

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,104,257	-3,427,055
期初淨資產		62,660,629
解繳公庫		
期末淨資產		59,233,574

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	176,612,839	1,234,373	177,847,212	收入
勞務收入	298,477		298,477	勞務收入
財產收入	4,065,508	1,186,873	5,252,381	財產收益
政府撥入收入	163,907,617		163,907,617	政府撥入收入
教學收入	7,701,006		7,701,006	教學收入
其他收入	640,231	47,500	687,731	其他收入
基金用途	171,708,041	9,566,226	181,274,267	支出
用人費用	162,736,205		162,736,205	人事支出
服務費用	4,758,180	2,165,211	6,923,391	業務支出
材料及用品費	1,418,390	-1,418,390		
租金、償債、利息及相關手續費	67,016	-67,016		
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	472,300	-472,300		
短絀、賠償給付與支應退場支出	31,348	-31,348		
捐助、補助與獎助	81,641		81,641	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	1,942,404	-1,942,404		
		9,440,312	9,440,312	折舊、折耗及攤銷
其他	24,400	1,856,097	1,880,497	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,904,798	-8,331,853	-3,427,055	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	16,913,861	42,319,713	59,233,574	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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 5 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」475萬8,180元與會計科目「業務支出」692萬3,391元間之調整數216萬5,211元，係「材料及用品費」141萬8,390元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,016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」47萬2,300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118萬6,873元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等及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」944萬312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」194萬2,404元，其中8萬6,307元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘185萬6,097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5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
9,442,857	11,969,406	-2,526,549	其他準備金-其他：2,526,549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111年5月份

40501060-21

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
40,815,085	40,594,085	221,000	係因收入傳票446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)