

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 112 年 1 月份

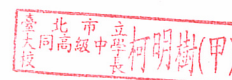
主辦會計人員

王湘庭



機關長官

柯明樹



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 112 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 112 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	384,657,000	70,238,839	69,775,626	463,213	0.66	70,238,839	69,775,626	463,213	0.66
勞務收入	740,000	313,926	252,000	61,926	24.57	313,926	252,000	61,926	24.57
服務收入	740,000	313,926	252,000	61,926	24.57	313,926	252,000	61,926	24.57
財產收入	9,851,000	4,607,208	4,594,000	13,208	0.29	4,607,208	4,594,000	13,208	0.29
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		3,000	0	3,000		3,000	0	3,000	
權利金收入	8,800,000	4,401,360	4,402,000	-640	-0.01	4,401,360	4,402,000	-640	-0.01
其他財產收入	985,000	202,848	192,000	10,848	5.65	202,848	192,000	10,848	5.65
政府撥入收入	343,120,000	65,079,402	64,803,026	276,376	0.43	65,079,402	64,803,026	276,376	0.43
公庫撥款收入	343,120,000	64,803,026	64,803,026	0		64,803,026	64,803,026	0	
政府其他撥入收入		276,376	0	276,376		276,376	0	276,376	
教學收入	29,893,000	226,560	120,000	106,560	88.80	226,560	120,000	106,560	88.80
學雜費收入	29,893,000	226,560	120,000	106,560	88.80	226,560	120,000	106,560	88.80
其他收入	1,053,000	11,743	6,600	5,143	77.92	11,743	6,600	5,143	77.92
受贈收入	650,000	5,839	5,000	839	16.78	5,839	5,000	839	16.78
雜項收入	403,000	5,904	1,600	4,304	269.00	5,904	1,600	4,304	269.00
基金用途	387,183,000	65,881,430	69,775,626	-3,894,196	-5.58	65,881,430	69,775,626	-3,894,196	-5.58
高中及高職教育計畫	371,415,000	65,834,292	69,755,626	-3,921,334	-5.62	65,834,292	69,755,626	-3,921,334	-5.62
一般行政管理計畫	3,475,000	47,138	20,000	27,138	135.69	47,138	20,000	27,138	135.69
建築及設備計畫	12,293,000								
購建固定資產	12,221,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	4,357,409		4,357,409		4,357,409		4,357,409	
期初基金餘額	11,978,000					13,082,657	11,978,000	1,104,657	9.22
解繳公庫									
期末基金餘額	9,452,000					17,440,066	11,978,000	5,462,066	45.60

※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 112 年 1 月份

一、服務收入：主要係111-1教科書作管費收入轉入112年度所致。

二、租金收入：主要係租金收入覈實入帳。

三、政府其他撥入收入：

主要係因國教署撥入補助所致：

1. 111年度撥入，轉入112年度續執行261,558元：

(1)RA1236-111年度國中高中充實行政人力經費補助轉入112年度143,143元。

(2)RA1273-111學年度高中部分領域課程雙語教學計畫經費轉入112年度88,365元。

(3)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門轉入112年度27,550元。

(4)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門轉入112年度2,500元。

2. 112年度撥入14,818元：

(1)RA1540-111學年度第1學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費14,818元。

四、學雜費收入：主要係因111-1電腦使用費、課輔費收入等轉入112年度所致。

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111學年度教育盃中小學體操錦標賽申訴未成功保證金轉雜項收入。

七、一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支用。

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 112 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				65,834,292	69,755,626	-3,921,334	-5.62
		累計數				65,834,292	69,755,626	-3,921,334	-5.62

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 112 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	189,740,559	-143,518,295		22,925	-1,098,122	45,101,217	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-32,098,915				324,231	
房屋及建築	3,958,728	-1,423,576			-6,969	2,528,183	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376			-682,420	21,189,665	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442			-51,092	1,558,952	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986			-357,641	18,552,617	
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22,925元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額22,925元。
- 4.「電腦軟體」期末餘額947,569元=攤銷系統當月攤銷後餘額947,569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 112 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	970,494			22,925		947,569	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計22,925元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至112年1月止 累計攤銷金 額22,925元。
發展中之無形資產							
其他							

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22,925元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額22,925元。
- 4.「電腦軟體」期末餘額947,569元=攤銷系統當月攤銷後餘額947,569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 112 年 1 月份

40501060-6

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		2,570,000			2,570,000										
機械及設備		2,570,000			2,570,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		328,000			328,000										
雜項設備		328,000			328,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,898,000			2,898,000										

※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 112 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	9,323,000		9,323,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	9,323,000		9,323,000										
542 其他遞延支出													
總 計	9,395,000		9,395,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,200,804,583	100.00	負 債	24,138,263,300	99.74
流動資產	21,175,517	0.09	流動負債	8,709,205	0.04
現金	18,097,011	0.07	應付款項	8,709,205	0.04
銀行存款	17,917,011	0.07	應付代收款	8,638,105	0.04
銀行存款-公庫存款	7,901,923	0.03	應付費用	71,100	0.00
銀行存款-保管款	9,114,201	0.04	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	900,808	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	79	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	24,129,554,095	99.71
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	24,129,554,095	99.71
應收款項	456,685	0.00	存入保證金	2,654,966	0.01
其他應收款	456,685	0.00	應付退休及離職金	2,931,548	0.01
預付款項	2,621,821	0.01	應付代管資產	24,123,967,581	99.68
預付費用	2,621,821	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,281,785	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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,281,785	0.04	淨資產	62,541,283	0.26
退休及離職準備金	2,931,548	0.01	淨資產	62,541,283	0.26
其他準備金	6,350,237	0.03	淨資產	62,541,283	0.26
其他準備金-獎助學金	3,908,346	0.02	累積餘額	59,304,921	0.25
其他準備金-其他	2,441,891	0.01	本期賸餘	3,236,362	0.01
固定資產	44,153,648	0.18	合計：	24,200,804,583	
土地改良物	324,231	0.00			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-0.13			
房屋建築及設備	2,528,183	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	-1,430,545	-0.01			
機械及設備	21,189,665	0.09			
機械及設備	79,972,461	0.33			

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112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	-58,782,796	-0.24			
交通及運輸設備	1,558,952	0.01			
交通及運輸設備	5,791,486	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,232,534	-0.02			
雜項設備	18,552,617	0.08			
雜項設備	66,624,244	0.28			
累計折舊-雜項設備	-48,071,627	-0.20			
無形資產	947,569	0.00			
無形資產	947,569	0.00			
電腦軟體	947,569	0.00			
其他資產	24,125,246,064	99.69			
什項資產	24,125,246,064	99.69			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,277,983	0.01			
代管資產	24,123,967,581	99.68			

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

中華民國112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	24,002,828,000	99.18			
代管資產-房屋建築及設備	119,454,011	0.49			
合計：	24,200,804,583				

0

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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	70,238,839	70,238,839
勞務收入	313,926	313,926
服務收入	313,926	313,926
財產收益	4,607,208	4,607,208
財產孳息收入	4,404,360	4,404,360
其他財產收入	202,848	202,848
政府撥入收入	65,079,402	65,079,402
公庫撥款收入	64,803,026	64,803,026
政府其他撥入收入	276,376	276,376
教學收入	226,560	226,560
學雜費收入	226,560	226,560
其他收入	11,743	11,743
受贈收入	5,839	5,839
雜項收入	5,904	5,904
支出	67,002,477	67,002,477
人事支出	65,300,383	65,300,383
人事支出	65,300,383	65,300,383
業務支出	581,047	581,047
業務支出	581,047	581,047
折舊、折耗及攤銷	1,121,047	1,121,047
固定資產折舊	1,098,122	1,098,122
無形資產攤銷	22,925	22,925
本期賸餘（短絀）	3,236,362	3,236,362
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		62,541,283

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	70,238,839		70,238,839	收入
勞務收入	313,926		313,926	勞務收入
財產收入	4,607,208		4,607,208	財產收益
政府撥入收入	65,079,402		65,079,402	政府撥入收入
教學收入	226,560		226,560	教學收入
其他收入	11,743		11,743	其他收入
基金用途	65,881,430	1,121,047	67,002,477	支出
用人費用	65,300,383		65,300,383	人事支出
服務費用	221,551	359,496	581,047	業務支出
材料及用品費	293,936	-293,936		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,560	-61,560		
		1,121,047	1,121,047	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,357,409	-1,121,047	3,236,362	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,082,657	46,222,264	59,304,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,440,066	45,101,217	62,541,283	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」22萬1,551元與會計科目「業務支出」58萬1,047元間之調整數35萬9,496元，係「材料及用品費」29萬3,936元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)6萬1,560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」112萬1,047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 112年1月份

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
7,901,923	10,343,814	-2,441,891	其他準備金：2,441,891元。

製表：

佐理員何香瑩

覆核：

會計室主任王湘庭

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112年1月31日

40501060-15

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
9,114,201	9,296,679	-182,478	係因付款憑單76號85,000元、付款憑單81號50,688元及付款憑單82號46,790元等3筆本校已扣款銀行未扣款。