

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

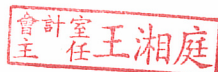
會計月報

特別收入基金

中華民國 112 年 2 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 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 4-5 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 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 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	384,657,000	26,224,196	25,507,022	717,174	2.81	96,463,035	95,282,648	1,180,387	1.24
勞務收入	740,000					313,926	252,000	61,926	24.57
服務收入	740,000	0	0	0		313,926	252,000	61,926	24.57
財產收入	9,851,000	18,100	26,000	-7,900	-30.38	4,625,308	4,620,000	5,308	0.11
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入		0	0	0		3,000	0	3,000	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		4,401,360	4,402,000	-640	-0.01
其他財產收入	985,000	18,100	26,000	-7,900	-30.38	220,948	218,000	2,948	1.35
政府撥入收入	343,120,000	25,902,982	25,328,222	574,760	2.27	90,982,384	90,131,248	851,136	0.94
公庫撥款收入	343,120,000	25,328,222	25,328,222	0		90,131,248	90,131,248	0	
政府其他撥入收入		574,760	0	574,760		851,136	0	851,136	
教學收入	29,893,000					226,560	120,000	106,560	88.80
學雜費收入	29,893,000	0	0	0		226,560	120,000	106,560	88.80
其他收入	1,053,000	303,114	152,800	150,314	98.37	314,857	159,400	155,457	97.53
受贈收入	650,000	300,854	150,000	150,854	100.57	306,693	155,000	151,693	97.87
雜項收入	403,000	2,260	2,800	-540	-19.29	8,164	4,400	3,764	85.55
基金用途	387,183,000	25,667,559	25,507,022	160,537	0.63	91,548,989	95,282,648	-3,733,659	-3.92
高中及高職教育計畫	371,415,000	25,601,731	25,196,022	405,709	1.61	91,436,023	94,951,648	-3,515,625	-3.70
一般行政管理計畫	3,475,000	65,828	311,000	-245,172	-78.83	112,966	331,000	-218,034	-65.87
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	556,637		556,637		4,914,046		4,914,046	
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					17,996,703	11,978,000	6,018,703	50.25

※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 2 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259,016元(轉入261,558元，移回2,542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(移回42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(移回2,500元)。

2. 112年度撥入592,120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。

(2)RA1250-前瞻基礎建設-高中學校學生參加英語檢定考試報名費82,000元。

(3)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期414,158元。

(4)RA1278-111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費17,640元。

(5)RA1271-111學年度本土言文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費63,504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 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				25,601,731	25,196,022	405,709	1.61
		累計數				91,436,023	94,951,648	-3,515,625	-3.70

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 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	189,740,559	-143,518,295		45,846	-2,194,395	43,982,023	
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			-13,938	2,521,214	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376			-1,364,916	20,507,169	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442			-102,184	1,507,860	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986			-713,357	18,196,901	
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45,846元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額45,846元。
- 4.「電腦軟體」期末餘額924,648元=攤銷系統當月攤銷後餘額924,648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 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 發展中之無形資產 其他	970,494			45,846		924,648	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.電腦軟體：減少數計45,846元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額45,846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45,846元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額45,846元。
- 4.「電腦軟體」期末餘額924,648元=攤銷系統當月攤銷後餘額924,648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 2 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 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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,199,233,109	100.00	負 債	24,137,254,383	99.74
流動資產	21,055,797	0.09	流動負債	8,158,998	0.03
現金	17,622,126	0.07	應付款項	8,158,998	0.03
銀行存款	17,442,126	0.07	應付代收款	8,158,998	0.03
銀行存款-公庫存款	7,731,591	0.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,871,204	0.03	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,548,765	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	290,566	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	24,129,095,385	99.71
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	24,129,095,385	99.71
應收款項	456,685	0.00	存入保證金	2,564,965	0.01
其他應收款	456,685	0.00	應付退休及離職金	2,932,980	0.01
預付款項	2,976,986	0.01	應付代管資產	24,123,597,440	99.69
預付費用	2,976,986	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,540,721	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,540,721	0.04	淨資產	61,978,726	0.26
退休及離職準備金	2,932,980	0.01	淨資產	61,978,726	0.26
其他準備金	6,607,741	0.03	淨資產	61,978,726	0.26
其他準備金-獎助學金	3,865,850	0.02	累積餘額	59,304,921	0.25
其他準備金-其他	2,741,891	0.01	本期賸餘	2,673,805	0.01
固定資產	43,057,375	0.18	合計：	24,199,233,109	
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	2,521,214	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	-1,437,514	-0.01			
機械及設備	20,507,169	0.08			
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	-59,465,292	-0.25			
交通及運輸設備	1,507,860	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	-4,283,626	-0.02			
雜項設備	18,196,901	0.08			
雜項設備	66,624,244	0.28			
累計折舊-雜項設備	-48,427,343	-0.20			
無形資產	924,648	0.00			
無形資產	924,648	0.00			
電腦軟體	924,648	0.00			
其他資產	24,124,654,568	99.69			
什項資產	24,124,654,568	99.69			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,056,628	0.00			
代管資產	24,123,597,440	99.69			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,224,196	96,463,035
勞務收入		313,926
服務收入		313,926
財產收益	18,100	4,625,308
財產孳息收入		4,404,360
其他財產收入	18,100	220,948
政府撥入收入	25,902,982	90,982,384
公庫撥款收入	25,328,222	90,131,248
政府其他撥入收入	574,760	851,136
教學收入		226,560
學雜費收入		226,560
其他收入	303,114	314,857
受贈收入	300,854	306,693
雜項收入	2,260	8,164
支出	26,786,753	93,789,230
人事支出	24,192,832	89,493,215
人事支出	24,192,832	89,493,215
業務支出	1,406,083	1,987,130
業務支出	1,406,083	1,987,130
獎補助支出	43,350	43,350
其他獎補助	43,350	43,350
折舊、折耗及攤銷	1,119,194	2,240,241
固定資產折舊	1,096,273	2,194,395
無形資產攤銷	22,921	45,846
其他支出	25,294	25,294
其他支出	25,294	25,294

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-562,557	2,673,805
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		61,978,726

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	96,463,035		96,463,035	收入
勞務收入	313,926		313,926	勞務收入
財產收入	4,625,308		4,625,308	財產收益
政府撥入收入	90,982,384		90,982,384	政府撥入收入
教學收入	226,560		226,560	教學收入
其他收入	314,857		314,857	其他收入
基金用途	91,548,989	2,240,241	93,789,230	支出
用人費用	89,493,215		89,493,215	人事支出
服務費用	984,555	1,002,575	1,987,130	業務支出
材料及用品費	694,726	-694,726		
租金、償債、利息及相關手續費	4,000	-4,000		
稅捐及規費(強制費)	211,889	-211,889		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	91,960	-91,960		
捐助、補助與獎助	43,350		43,350	獎補助支出
		2,240,241	2,240,241	折舊、折耗及攤銷
其他	25,294		25,294	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,914,046	-2,240,241	2,673,805	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	17,996,703	43,982,023	61,978,726	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：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」98萬4,555元與會計科目「業務支出」198萬7,130元間之調整數100萬2,575元，係「材料及用品費」69萬4,726元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,000元、「稅捐及規費(強制費)」211,889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)9萬1,960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」224萬241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

40501060-16

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112年2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
7,731,591	10,509,798	-2,778,207	1. 其他準備金：2,741,891元。 2. 本校已扣款銀行未扣款：付款憑單156號行政助理薪 津-2月薪津36,316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

40501060-17

中華民國112年2月28日

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
7,871,204	7,871,204	0	