

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 3 月份

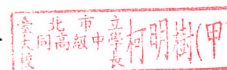
主辦會計人員

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 3 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 112 年 3 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	27,498,532	27,200,760	297,772	1.09	123,961,567	122,483,408	1,478,159	1.21
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	151,860	115,500	36,360	31.48	4,777,168	4,735,500	41,668	0.88
財產處分收入	66,000	0	16,500	-16,500	-100.00	0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入		3,000	0	3,000		6,000	0	6,000	
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	148,860	99,000	49,860	50.36	369,808	317,000	52,808	16.66
政府撥入收入	343,120,000	27,186,604	26,872,460	314,144	1.17	118,168,988	117,003,708	1,165,280	1.00
公庫撥款收入	343,120,000	26,897,980	26,872,460	25,520	0.09	117,029,228	117,003,708	25,520	0.02
政府其他撥入收入		288,624	0	288,624		1,139,760	0	1,139,760	
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	160,068	212,800	-52,732	-24.78	474,925	372,200	102,725	27.60
受贈收入	650,000	140,854	200,000	-59,146	-29.57	447,547	355,000	92,547	26.07
雜項收入	403,000	19,214	12,800	6,414	50.11	27,378	17,200	10,178	59.17
基金用途	387,183,000	30,098,793	27,200,760	2,898,033	10.65	121,647,782	122,483,408	-835,626	-0.68
高中及高職教育計畫	371,415,000	29,767,220	26,907,760	2,859,460	10.63	121,203,243	121,859,408	-656,165	-0.54
一般行政管理計畫	3,475,000	170,961	263,000	-92,039	-35.00	283,927	594,000	-310,073	-52.20
建築及設備計畫	12,293,000	160,612	30,000	130,612	435.37	160,612	30,000	130,612	435.37
購建固定資產	12,221,000	160,612	30,000	130,612	435.37	160,612	30,000	130,612	435.37
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	-2,600,261		-2,600,261		2,313,785		2,313,785	
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					15,396,442	11,978,000	3,418,442	28.54

※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 3 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、財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
- 三、租金收入：主要係租金收入覈實入帳。
- 四、其他財產收入：主要係校園場地開放租借費收入超出預期。
- 五、公庫撥款收入：主要係112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 25,520元。
- 六、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144,479元(轉入261,558元，移回117,079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(移回114,537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年度淨撥入995,281元(撥入1,115,760元，移回1,059元，沖轉其他應收款119,420元-111年已併決算)：
(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(移回1,059元；沖轉其他應收款11,642元-111年已併決算)。
(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(沖轉其他應收款12,751元-111年已併決算)。
(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(沖轉其他應收款4,940元-111年已併決算)。
(6)RA1743-111學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
(7)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款31,080元。
(8)RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費269,892元。
(9)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)107,128元(沖轉其他應收款90,087元-111年已併決算)。
(10)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
(11)RA2901-112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
- 七、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。
- 八、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
- 九、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。
- 十、一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫：主要係斷電系統及飲水機新設及汰換超前執行所致。

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 112 年 3 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				29,767,220	26,907,760	2,859,460	10.63
		累計數				121,203,243	121,859,408	-656,165	-0.54

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 3 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	160,612	80,771	-3,277,352	43,024,753	
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			-20,907	2,514,245	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376	77,700		-2,040,794	19,908,991	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442			-153,306	1,456,738	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986	82,912	12,000	-1,062,345	17,918,825	
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

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 月份

40501060-5

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			68,771		901,723	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計68,771元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至112年3月止 累計攤銷金 額68,771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 112 年 3 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計77,700元，變動原因為：(1)增置77,700元：不斷電系統1台77,700元。

二、雜項設備：

1.增加數計82,912元，變動原因為：(1)增置82,912元：中文圖說1批29,773元、飲水機新設及汰換3台53,139元。

2.減少數計12,000元，變動原因為：(12)其他12,000元：退稅財產減值-聲寶SR-B46D環保冰箱1具 2,000元、東元PWCU-K280CF冷(暖)氣機1具2,000元、國際牌CU-71FLC冷(暖)氣機4具8,000元。

三、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計68,771元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額68,771元。

3.「電腦軟體」期末餘額901,723元=攤銷系統當月攤銷後餘額901,723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 3 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		2,570,000			2,570,000		77,700		77,700		77,700				3.02
機械及設備		2,570,000			2,570,000		77,700		77,700		77,700		機房不斷電系統1台超前執行。		3.02
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	30,000	82,912		82,912	276.37	52,912	176.37			25.28
雜項設備		328,000			328,000	30,000	82,912		82,912	276.37	52,912	176.37	飲水機新設及汰換3台超前執行。		25.28
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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 112 年 3 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 總 計		2,898,000			2,898,000	30,000	160,612		160,612	535.37	130,612	435.37			5.54

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,233,570,335	100.00	負 債	25,175,149,140	99.77
流動資產	42,674,967	0.17	流動負債	33,009,551	0.13
現金	39,399,816	0.16	應付款項	33,009,551	0.13
銀行存款	39,219,816	0.16	應付代收款	33,009,551	0.13
銀行存款-公庫存款	5,252,196	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	31,145,781	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,821,839	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	0	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	25,142,139,589	99.64
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	25,142,139,589	99.64
應收款項	337,265	0.00	存入保證金	2,637,214	0.01
其他應收款	337,265	0.00	應付退休及離職金	2,963,076	0.01
預付款項	2,937,886	0.01	應付代管資產	25,136,539,299	99.62
預付費用	2,937,886	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,651,671	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,651,671	0.04	淨資產	58,421,195	0.23
退休及離職準備金	2,963,076	0.01	淨資產	58,421,195	0.23
其他準備金	6,688,595	0.03	淨資產	58,421,195	0.23
其他準備金-獎助學金	3,946,704	0.02	累積餘額	59,304,921	0.24
其他準備金-其他	2,741,891	0.01	本期短絀	-883,726	0.00
固定資產	42,123,030	0.17	合計：	25,233,570,335	
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	2,514,245	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	-1,444,483	-0.01			
機械及設備	19,908,991	0.08			
機械及設備	80,050,161	0.32			

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3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	-60,141,170	-0.24			
交通及運輸設備	1,456,738	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	-4,334,748	-0.02			
雜項設備	17,918,825	0.07			
雜項設備	66,695,156	0.26			
累計折舊-雜項設備	-48,776,331	-0.19			
無形資產	901,723	0.00			
無形資產	901,723	0.00			
電腦軟體	901,723	0.00			
其他資產	25,138,218,944	99.62			
什項資產	25,138,218,944	99.62			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,679,145	0.01			
代管資產	25,136,539,299	99.62			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,487,205	123,950,240
勞務收入		313,926
服務收入		313,926
財產收益	151,860	4,777,168
財產孳息收入	3,000	4,407,360
其他財產收入	148,860	369,808
政府撥入收入	27,186,604	118,168,988
公庫撥款收入	26,897,980	117,029,228
政府其他撥入收入	288,624	1,139,760
教學收入		226,560
學雜費收入		226,560
其他收入	148,741	463,598
受贈收入	140,854	447,547
雜項收入	7,887	16,051
支出	31,044,736	124,833,966
人事支出	27,786,078	117,279,293
人事支出	27,786,078	117,279,293
業務支出	1,823,978	3,811,108
業務支出	1,823,978	3,811,108
獎補助支出	114,525	157,875
其他獎補助	114,525	157,875
折舊、折耗及攤銷	1,106,555	3,346,796
固定資產折舊	1,083,630	3,278,025
無形資產攤銷	22,925	68,771
其他支出	213,600	238,894
其他支出	213,600	238,894

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,557,531	-883,726
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		58,421,195

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

40501060-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	123,961,567	-11,327	123,950,240	收入
勞務收入	313,926		313,926	勞務收入
財產收入	4,777,168		4,777,168	財產收益
政府撥入收入	118,168,988		118,168,988	政府撥入收入
教學收入	226,560		226,560	教學收入
其他收入	474,925	-11,327	463,598	其他收入
基金用途	121,647,782	3,186,184	124,833,966	支出
用人費用	117,279,293		117,279,293	人事支出
服務費用	1,733,995	2,077,113	3,811,108	業務支出
材料及用品費	1,376,337	-1,376,337		
租金、償債、利息及相關手續費	50,310	-50,310		
稅捐及規費(強制費)	213,389	-213,389		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	437,077	-437,077		
捐助、補助與獎助	157,875		157,875	獎補助支出
其他	238,894	3,346,796	3,346,796	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	160,612	-160,612	238,894	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,313,785	-3,197,511	-883,726	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	15,396,442	43,024,753	58,421,195	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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：

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」(不含遞延支出)執行數16萬612元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」173萬3,995元與會計科目「業務支出」381萬1,108元間之調整數207萬7,113元，係「材料及用品費」137萬6,337元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬310元、「稅捐及規費(強制費)」213,389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)43萬7,077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. 預算項目「其他收入」其中1萬1,327元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」334萬6,796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

40501060-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112年3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
5,252,196	7,994,087	-2,741,891	其他準備金：2,741,891元。

製表：

佐理員何香瑩

覆核：

會計室王湘庭

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3月31日

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
31,145,781	31,145,781	0	