

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 4 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 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 4-6 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 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	384,657,000	25,369,762	25,364,057	5,705	0.02	149,331,329	147,847,465	1,483,864	1.00
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	9,930	32,000	-22,070	-68.97	4,787,098	4,767,500	19,598	0.41
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入		0	0	0		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	9,930	32,000	-22,070	-68.97	379,738	349,000	30,738	8.81
政府撥入收入	343,120,000	25,337,643	25,306,557	31,086	0.12	143,506,631	142,310,265	1,196,366	0.84
公庫撥款收入	343,120,000	25,472,907	25,306,557	166,350	0.66	142,502,135	142,310,265	191,870	0.13
政府其他撥入收入		-135,264	0	-135,264		1,004,496	0	1,004,496	
教學收入	29,893,000	6,240		6,240		232,800	120,000	112,800	94.00
學雜費收入	29,893,000	6,240	0	6,240		232,800	120,000	112,800	94.00
其他收入	1,053,000	15,949	25,500	-9,551	-37.45	490,874	397,700	93,174	23.43
受贈收入	650,000	14,393	10,000	4,393	43.93	461,940	365,000	96,940	26.56
雜項收入	403,000	1,556	15,500	-13,944	-89.96	28,934	32,700	-3,766	-11.52
基金用途	387,183,000	24,772,830	27,890,057	-3,117,227	-11.18	146,420,612	150,373,465	-3,952,853	-2.63
高中及高職教育計畫	371,415,000	24,338,527	27,371,057	-3,032,530	-11.08	145,541,770	149,230,465	-3,688,695	-2.47
一般行政管理計畫	3,475,000	152,253	298,000	-145,747	-48.91	436,180	892,000	-455,820	-51.10
建築及設備計畫	12,293,000	282,050	221,000	61,050	27.62	442,662	251,000	191,662	76.36
購建固定資產	12,221,000	282,050	221,000	61,050	27.62	442,662	251,000	191,662	76.36
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	596,932	-2,526,000	3,122,932	-123.63	2,910,717	-2,526,000	5,436,717	-215.23
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					15,993,374	9,452,000	6,541,374	69.21

※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 4 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、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元及教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)局款非統籌款166,350元。
- 五、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860,017元(撥入1,201,168元，移回1,059元，沖轉其他應收款340,092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(沖轉其他應收款220,332元-111年已併決算)。
- (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。
- (12)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第2期51,448元。
- (13)RA1361-111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
- (14)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費7,000元。
- (15)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,960元(沖轉其他應收款340元-111年已併決算)。
- 六、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。
- 七、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
- 八、雜項收入：主要係因廠商違約罰款收入不如預期。
- 九、一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。
- 十、建築及設備計畫：主要係15T及30T箱型冷卻水塔超前執行所致。

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 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				24,338,527	27,371,057	-3,032,530	-11.08
		累計數				145,541,770	149,230,465	-3,688,695	-2.47

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 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	189,740,559	-143,518,295	8,103,066	103,692	-6,224,564	47,997,074	
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			-27,876	2,507,276	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376	7,715,036		-4,574,792	25,012,329	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442			-204,233	1,405,811	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986	388,030	12,000	-1,417,663	17,868,625	
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 112 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	970,494			91,692		878,802	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計91,692元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至112年4月止 累計攤銷金 額91,692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 112 年 4 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計7,715,036元，變動原因為：

(1)增置359,750元：不斷電系統1台77,700元、蒸飯箱5台50,000元、5HP抽水馬達(含五金配管拆裝)x2臺84,000元、30T箱型冷卻水塔87,150元、15T箱型冷卻水塔60,900元。

(3)撥入7,270,236元：教育局移撥教育部中小學數位學習精進方案圓展X42i充電車3具148,857元、圓展C48i充電車8具373,896元、Microsoft平板電腦124臺1,599,724元、Acer平板電腦295臺3,584,840元及傑可達86吋觸控液晶螢幕23具1,562,919元等設備(北市教資字第1123022463號)。

(5)受贈85,050元：財團法人國家地震工程研究中心贈送地震預警系統副站(個人電腦)1臺(北市教字第1123034641號)85,050元。

二、雜項設備：

1.增加數計388,030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。

(3)撥入305,118元：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板23個(北市中崙總字第1123003143號) 305,118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91,692元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額91,692元。

3.「電腦軟體」期末餘額878,802元=攤銷系統當月攤銷後餘額878,802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 4 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	164,000	359,750		359,750	219.36	195,750	119.36	主要係因15T及30T箱型冷卻水塔超前執行。		14.00	
機械及設備		2,570,000			2,570,000	164,000	359,750		359,750	219.36	195,750	119.36			14.00	
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	87,000	82,912		82,912	95.30	-4,088	-4.70				25.28
雜項設備		328,000			328,000	87,000	82,912		82,912	95.30	-4,088	-4.70				25.28
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	251,000	442,662		442,662	176.36	191,662	76.36			15.27	

※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 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	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,236,796,868	100.00	負 債	25,172,806,420	99.75
流動資產	41,515,386	0.16	流動負債	30,844,728	0.12
現金	38,231,172	0.15	應付款項	30,844,728	0.12
銀行存款	38,051,172	0.15	應付代收款	30,844,728	0.12
銀行存款-公庫存款	5,831,277	0.02	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	30,588,927	0.12	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,630,968	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	25,141,961,692	99.62
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	25,141,961,692	99.62
應收款項	116,593	0.00	存入保證金	2,828,026	0.01
其他應收款	116,593	0.00	應付退休及離職金	2,964,508	0.01
預付款項	3,167,621	0.01	應付代管資產	25,136,169,158	99.60
預付費用	3,167,621	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,661,891	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,661,891	0.04	淨資產	63,990,448	0.25
退休及離職準備金	2,964,508	0.01	淨資產	63,990,448	0.25
其他準備金	6,697,383	0.03	淨資產	63,990,448	0.25
其他準備金-獎助學金	3,941,992	0.02	累積餘額	59,304,921	0.23
其他準備金-其他	2,755,391	0.01	本期賸餘	4,685,527	0.02
固定資產	47,118,272	0.19	合計：	25,236,796,868	
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	2,507,276	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	-1,451,452	-0.01			
機械及設備	25,012,329	0.10			
機械及設備	87,687,497	0.35			

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	-62,675,168	-0.25			
交通及運輸設備	1,405,811	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	-4,385,675	-0.02			
雜項設備	17,868,625	0.07			
雜項設備	67,000,274	0.27			
累計折舊-雜項設備	-49,131,649	-0.19			
無形資產	878,802	0.00			
無形資產	878,802	0.00			
電腦軟體	878,802	0.00			
其他資產	25,137,622,517	99.61			
什項資產	25,137,622,517	99.61			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,452,859	0.01			
代管資產	25,136,169,158	99.60			

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,030,166	156,980,406
勞務收入		313,926
服務收入		313,926
財產收益	7,585,284	12,362,452
財產孳息收入		4,407,360
財產交易利益	7,575,354	7,575,354
其他財產收入	9,930	379,738
政府撥入收入	25,337,643	143,506,631
公庫撥款收入	25,472,907	142,502,135
政府其他撥入收入	-135,264	1,004,496
教學收入	6,240	232,800
學雜費收入	6,240	232,800
其他收入	100,999	564,597
受贈收入	99,443	546,990
雜項收入	1,556	17,607
支出	27,460,913	152,294,879
人事支出	22,536,609	139,815,902
人事支出	22,536,609	139,815,902
業務支出	1,780,578	5,591,686
業務支出	1,780,578	5,591,686
獎補助支出	117,105	274,980
其他獎補助	117,105	274,980
折舊、折耗及攤銷	2,970,133	6,316,929
固定資產折舊	2,947,212	6,225,237
無形資產攤銷	22,921	91,692
其他支出	56,488	295,382
其他支出	56,488	295,382

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,569,253	4,685,527
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		63,990,448

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

40501060-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	149,331,329	7,649,077	156,980,406	收入
勞務收入	313,926		313,926	勞務收入
財產收入	4,787,098	7,575,354	12,362,452	財產收益
政府撥入收入	143,506,631		143,506,631	政府撥入收入
教學收入	232,800		232,800	教學收入
其他收入	490,874	73,723	564,597	其他收入
基金用途	146,420,612	5,874,267	152,294,879	支出
用人費用	139,815,902		139,815,902	人事支出
服務費用	2,858,308	2,733,378	5,591,686	業務支出
材料及用品費	1,919,939	-1,919,939		
租金、償債、利息及相關手續費	78,973	-78,973		
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	521,077	-521,077		
捐助、補助與獎助	274,980		274,980	獎補助支出
其他	295,382	6,316,929	6,316,929	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	442,662		295,382	其他支出
其他	295,382		295,382	
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	442,662	-442,662		
本期賸餘(短絀)	2,910,717	1,774,810	4,685,527	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	15,993,374	47,997,074	63,990,448	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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：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44萬2,662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」285萬8,308元與會計科目「業務支出」559萬1,686元間之調整數273萬3,378元，係「材料及用品費」191萬9,939元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬8,973元、「稅捐及規費(強制費)」21萬3,389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)52萬1,077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：

- 會計科目「財產收益」其中757萬5,354元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中8萬5,050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；另預算項目「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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」631萬6,929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

40501060-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112年4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
5,831,277	8,586,668	-2,755,391	其他準備金：2,755,391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4月30日

40501060-18

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
30,588,927	30,596,427	-7,500	主要係因付款憑單357號7,500元本校已扣款，銀行未扣款。