

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 113 年 5 月份

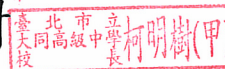
主辦會計人員

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 113 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 4-6 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 113 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	395,608,000	27,933,245	29,789,939	-1,856,694	-6.23	191,617,888	189,726,255	1,891,633	1.00
徵收及依法分配收入	15,000					800		800	
違規罰款收入	15,000	0	0	0		800	0	800	
勞務收入	727,000	30,800	20,000	10,800	54.00	479,055	370,000	109,055	29.47
服務收入	727,000	30,800	20,000	10,800	54.00	479,055	370,000	109,055	29.47
財產收入	9,802,000	29,468	29,500	-32	-0.11	4,734,173	4,741,000	-6,827	-0.14
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入	12,000	0	0	0		6,000	6,000	0	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		4,401,360	4,400,000	1,360	0.03
利息收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	921,000	29,468	29,500	-32	-0.11	326,813	318,500	8,313	2.61
政府撥入收入	354,092,000	24,685,522	24,088,439	597,083	2.48	182,382,212	178,418,255	3,963,957	2.22
公庫撥款收入	354,092,000	24,316,439	24,088,439	228,000	0.95	178,646,255	178,418,255	228,000	0.13
政府其他撥入收入		369,083	0	369,083		3,735,957	0	3,735,957	
教學收入	29,785,000	3,168,324	5,500,000	-2,331,676	-42.39	3,388,551	5,600,000	-2,211,449	-39.49
學雜費收入	29,785,000	3,168,324	5,500,000	-2,331,676	-42.39	3,388,551	5,600,000	-2,211,449	-39.49
其他收入	1,187,000	19,131	152,000	-132,869	-87.41	633,097	597,000	36,097	6.05
受贈收入	980,000	18,001	150,000	-131,999	-88.00	616,755	590,000	26,755	4.53
雜項收入	207,000	1,130	2,000	-870	-43.50	16,342	7,000	9,342	133.46
基金用途	399,321,000	30,799,733	29,789,939	1,009,794	3.39	182,996,158	193,439,255	-10,443,097	-5.40
高中及高職教育計畫	380,386,000	29,943,258	29,409,939	533,319	1.81	181,192,771	191,822,455	-10,629,684	-5.54
一般行政管理計畫	3,497,000	500,150	350,000	150,150	42.90	1,289,321	1,237,000	52,321	4.23
建築及設備計畫	15,438,000	356,325	30,000	326,325	1,087.75	514,066	379,800	134,266	35.35
購建固定資產	15,366,000	356,325	30,000	326,325	1,087.75	514,066	379,800	134,266	35.35
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	-2,866,488		-2,866,488		8,621,730	-3,713,000	12,334,730	-332.20
期初基金餘額	10,557,000					12,975,070	10,557,000	2,418,070	22.90
解繳公庫									
期末基金餘額	6,844,000					21,596,800	6,844,000	14,752,800	215.56

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上之增減原因說明：

1. 違規罰款收入：主要係學生器材損壞賠償覈實入帳。
2. 服務收入：主要係因教師甄選報名費收入覈實入帳。
3. 財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
4. 公庫撥款收入：主要係113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金) 228,000元。
5. 政府其他撥入收入：
主要係國教署撥入補助所致：
(1)RA2219-112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費15,896元。
(2)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫15,447元。
(3)RA2735-112年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫19,763元。
(4)RA2273-112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫156,771元。
(5)RA2275-(前膽)112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫204,155元。
(6)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費-高中33,957元。
(7)RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費174,936元。
(8)RA2237-112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490,560元。
(9)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費14,600元。
(10)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
(11)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
(12)RA2348-112學年精進中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期)21,168元。
(13)RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費48,372元。
(14)RA3A55-前瞻基礎建設-113年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫經常門246,000元。
(15)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
(16)RA2360-112(1)新住民語文開課經費756元。
(17)RA3205-112學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門920,000元。
(18)RA3206-112學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門161,000元。
(19)RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費210,304元。
(20)RA3939-113年執行維護校園安全暨防制學生藥物濫用工作(維護校園安全)120,300元。
(21)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班計畫) 78,098元。
(22)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,790元。
(23)RA3762-113年體育新南向政策-學校體育交流計畫299,700元。
(24)RA2209-112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費37,009元。
(25)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費26,584元。
6. 學雜費收入：主要係112-2學雜費收入尚未提繳。
7. 受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
8. 雜項收入：主要係學生證卡費覈實入帳。
9. 建築及設備計畫：主要係因門禁刷卡機、單眼相機及矮器材櫃超前執行。

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 113 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				29,943,258	29,409,939	533,319	1.81
		累計數				181,192,771	191,822,455	-10,629,684	-5.54

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 113 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	199,625,076	-152,317,989	6,911,883	6,867,248	-4,155,571	43,196,151	
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	-1,507,204			-34,845	2,416,679	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827	6,538,092	5,641,842	-3,033,280	21,398,877	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	-57,229	973,670	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263	373,791	969,769	-1,030,217	17,421,731	
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 113 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	770,880			109,917		660,963	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計109,917元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年5月止 累計攤銷金 額109,917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 113 年 5 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計6,538,092元，變動原因為：

(1)增置247,775元：70吋顯示器3臺、抽水馬達(含安裝)2臺等設備計247,775元。

(3)撥入6,290,317元：教育局移撥中小學行動學習智慧教學計畫服務案圓展X42i充電車設備等計5,810,317元及教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫480,000元。

2.減少數計5,641,842元，變動原因為：

(5)報廢5,641,842元：不斷電供應器、攪拌器等231個設備(北市財產字第1133011904號)5,641,842元。

二、交通及運輸設備：

減少數計145,720元，變動原因為：

(5)報廢145,720元：綜合擴大機、氦氖雷射光源等10個設備(北市財產字第1133011904號)145,720元。

三、雜項設備：

1.增加數計373,791元，變動原因為：

(1)增置258,791元：飲水機、中文圖書一批及冰箱2台等設備計258,791元。

(3)撥入115,000元：教育局補助購置英文圖書一批(北市教中字第1133050315號-CB32e8)20,000元及體育署補助購置製冰機1臺(北市體競字第1133016339號)95,000元。

2.減少數計969,769元，變動原因為：

(5)報廢969,769元：電子式黑板、冷（暖）氣機等25個設備(北市財產字第1133011904號)969,769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109,917元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額109,917元。

3.「電腦軟體」期末餘額660,963元=攤銷系統當月攤銷後餘額660,963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 113 年 5 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		1,702,000	2,098,000		3,800,000	178,800	247,775		247,775	138.58	68,975	38.58			6.52
機械及設備		1,702,000	2,098,000		3,800,000	178,800	247,775		247,775	138.58	68,975	38.58	主要係因門禁刷卡機及單 眼相機超前執行。		6.52
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		472,000	417,000		889,000	201,000	258,791		258,791	128.75	57,791	28.75			29.11
雜項設備		472,000	417,000		889,000	201,000	258,791		258,791	128.75	57,791	28.75	主要係因矮器材櫃超前執 行。		29.11
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,174,000	2,515,000		4,689,000	379,800	506,566		506,566	133.38	126,766	33.38			10.80

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 113 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	13,192,000		13,192,000		7,500		7,500		7,500				0.06
541 遞延修繕房屋建築支	5,623,000		5,623,000										
542 其他遞延支出	7,569,000		7,569,000		7,500		7,500		7,500		主要係排球場整修工程超前執行所致。		0.10
總 計	13,264,000		13,264,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00			0.06

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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,785,646	100.00	負 債	24,992,695	27.84
流動資產	35,690,076	39.75	流動負債	19,956,669	22.23
現金	31,831,211	35.45	應付款項	19,956,669	22.23
銀行存款	31,651,211	35.25	應付代收款	19,956,669	22.23
銀行存款-公庫存款	11,011,958	12.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,089,266	21.26	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,506,659	1.68	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	43,328	0.05	其他負債	5,036,026	5.61
戶			什項負債	5,036,026	5.61
零用及週轉金	180,000	0.20	存入保證金	3,244,168	3.61
應收款項	70,867	0.08	應付退休及離職金	1,760,420	1.96
其他應收款	70,867	0.08	暫收及待結轉帳項	31,438	0.04
預付款項	3,787,998	4.22	淨資產	64,792,951	72.16
預付費用	3,787,998	4.22	淨資產	64,792,951	72.16
長期貸墊款及準備金	8,337,335	9.29	淨資產	64,792,951	72.16

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29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113年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,337,335	9.29	累積餘額	60,282,157	67.14
退休及離職準備金	1,760,420	1.96	本期短絀	-1,799,523	-2.00
其他準備金	6,576,915	7.33	淨資產調整數	6,310,317	7.03
其他準備金-獎助學金	3,935,254	4.38	合計：	89,785,646	
其他準備金-其他	2,641,661	2.94			
固定資產	42,535,188	47.37			
土地改良物	324,231	0.36			
土地改良物	32,423,146	36.11			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-35.75			
房屋建築及設備	2,416,679	2.69			
房屋建築及設備	3,958,728	4.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,542,049	-1.72			
機械及設備	21,398,877	23.83			
機械及設備	87,696,984	97.67			

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29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113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	-66,298,107	-73.84			
交通及運輸設備	973,670	1.08			
交通及運輸設備	5,589,679	6.23			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,616,009	-5.14			
雜項設備	17,421,731	19.40			
雜項設備	69,340,211	77.23			
累計折舊-雜項設備	-51,918,480	-57.82			
無形資產	660,963	0.74			
無形資產	660,963	0.74			
電腦軟體	660,963	0.74			
其他資產	2,562,084	2.85			
什項資產	2,562,084	2.85			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,561,584	2.85			
代管資產	25,131,384,225	27,990.43			

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29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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,028,245	191,712,888
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
勞務收入	30,800	479,055
服務收入	30,800	479,055
財產收益	124,468	4,829,173
財產孳息收入		4,407,360
其他財產收入	124,468	421,813
政府撥入收入	24,685,522	182,382,212
公庫撥款收入	24,316,439	178,646,255
政府其他撥入收入	369,083	3,735,957
教學收入	3,168,324	3,388,551
學雜費收入	3,168,324	3,388,551
其他收入	19,131	633,097
受贈收入	18,001	616,755
雜項收入	1,130	16,342
支出	31,846,174	193,512,411
人事支出	25,956,952	170,842,759
人事支出	25,956,952	170,842,759
業務支出	4,432,707	11,119,982
業務支出	4,432,707	11,119,982
獎補助支出	14,529	261,251
其他獎補助	14,529	261,251
財產損失		67,570
財產交易損失		67,570
折舊、折耗及攤銷	1,402,766	10,955,249
固定資產折舊	1,380,781	10,845,332
無形資產攤銷	21,985	109,917
其他支出	39,220	265,600
其他支出	39,220	265,600

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113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,817,929	-1,799,523
期初淨資產		60,282,157
解繳公庫		
淨資產調整數	20,000	6,310,317
期末淨資產		64,792,951

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 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	191,617,888	95,000	191,712,888	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
勞務收入	479,055		479,055	勞務收入
財產收入	4,734,173	95,000	4,829,173	財產收益
政府撥入收入	182,382,212		182,382,212	政府撥入收入
教學收入	3,388,551		3,388,551	教學收入
其他收入	633,097		633,097	其他收入
基金用途	182,996,158	10,516,253	193,512,411	支出
用人費用	170,842,759		170,842,759	人事支出
服務費用	6,918,254	4,201,728	11,119,982	業務支出
材料及用品費	3,102,699	-3,102,699		
租金、償債、利息及相關手續費	243,951	-243,951		
稅捐及規費(強制費)	212,089	-212,089		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	642,989	-642,989		
捐助、補助與獎助	261,251		261,251	獎補助支出
資產短絀		67,570	67,570	財產損失
		10,955,249	10,955,249	折舊、折耗及攤銷
其他	258,100	7,500	265,600	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	506,566	-506,566		
本期賸餘(短絀)	8,621,730	-10,421,253	-1,799,523	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,975,070	47,307,087	60,282,157	期初淨資產
解繳公庫		6,310,317	6,310,317	解繳公庫
		43,196,151	64,792,951	淨資產調整數
期末基金餘額	21,596,800			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數50萬6,566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」691萬8,254元與會計科目「業務支出」1,111萬9,982元間之調整數420萬1,728元，係「材料及用品費」310萬2,699元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬3,951元、「稅捐及規費(強制費)」21萬2,089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)64萬2,989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9萬5,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產出售報廢資產所發生利益等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,095萬5,249元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」6萬7,570元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」25萬8,100元與會計科目「其他支出」26萬5,600元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。
2. 會計科目「淨資產調整數」631萬317元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

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 113年5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
11,011,958	13,653,619	-2,641,661	其他準備金： 2,641,661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

40501060-18

中華民國113年5月31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
19,089,266	19,089,266	0	