

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 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 113 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 12-13 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 113 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	395,608,000	77,280,696	76,368,680	912,016	1.19	77,280,696	76,368,680	912,016	1.19
徵收及依法分配收入	15,000	800		800		800		800	
違規罰款收入	15,000	800	0	800		800	0	800	
勞務收入	727,000	305,355	350,000	-44,645	-12.76	305,355	350,000	-44,645	-12.76
服務收入	727,000	305,355	350,000	-44,645	-12.76	305,355	350,000	-44,645	-12.76
財產收入	9,802,000	4,544,623	4,535,500	9,123	0.20	4,544,623	4,535,500	9,123	0.20
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	3,000	3,000	0		3,000	3,000	0	
權利金收入	8,800,000	4,401,360	4,400,000	1,360	0.03	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	140,263	132,500	7,763	5.86	140,263	132,500	7,763	5.86
政府撥入收入	354,092,000	72,202,520	71,383,180	819,340	1.15	72,202,520	71,383,180	819,340	1.15
公庫撥款收入	354,092,000	71,383,180	71,383,180	0		71,383,180	71,383,180	0	
政府其他撥入收入		819,340	0	819,340		819,340	0	819,340	
教學收入	29,785,000	220,227	100,000	120,227	120.23	220,227	100,000	120,227	120.23
學雜費收入	29,785,000	220,227	100,000	120,227	120.23	220,227	100,000	120,227	120.23
其他收入	1,187,000	7,171		7,171		7,171		7,171	
受贈收入	980,000	5,928	0	5,928		5,928	0	5,928	
雜項收入	207,000	1,243	0	1,243		1,243	0	1,243	
基金用途	399,321,000	70,046,575	76,368,680	-6,322,105	-8.28	70,046,575	76,368,680	-6,322,105	-8.28
高中及高職教育計畫	380,386,000	69,949,943	76,353,680	-6,403,737	-8.39	69,949,943	76,353,680	-6,403,737	-8.39
一般行政管理計畫	3,497,000	96,632	15,000	81,632	544.21	96,632	15,000	81,632	544.21
建築及設備計畫	15,438,000								
購建固定資產	15,366,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	7,234,121		7,234,121		7,234,121		7,234,121	
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					20,209,191	10,557,000	9,652,191	91.43

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、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：主要係因體育班報名費收入不如預期。

3. 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57,433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)RA2293-112學年度第1學期高中優質化補助方案(經常門) 156,878元。

(7)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。

(8)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。

4. 學雜費收入：主要係112-1課輔轉入113年度所致。

5. 受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。

6. 雜項收入：主要係學生證卡費覈實收帳。

7. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。

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 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				69,949,943	76,353,680	-6,403,737	-8.39
		累計數				69,949,943	76,353,680	-6,403,737	-8.39

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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	199,625,076	-152,317,989		21,985	-1,251,081	46,034,021	
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			-6,969	2,444,555	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827			-805,967	22,729,940	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780			-40,298	1,136,321	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263			-397,847	18,650,079	
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21,985元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額21,985元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額748,895元=攤銷系統當月攤銷後餘額748,895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 113 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	770,880			21,985		748,895	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計21,985元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年1月止 累計攤銷金 額21,985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21,985元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額21,985元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額748,895元=攤銷系統當月攤銷後餘額748,895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 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		1,702,000			1,702,000										
機械及設備		1,702,000			1,702,000										
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		472,000			472,000										
雜項設備		472,000			472,000										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,174,000			2,174,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 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	13,192,000		13,192,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,623,000		5,623,000										
542 其他遞延支出	7,569,000		7,569,000										
總 計	13,264,000		13,264,000					0.00		0.00			

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	84,679,360	100.00	負 債	18,436,148	21.77
流動資產	30,582,132	36.12	流動負債	14,726,211	17.39
現金	25,632,722	30.27	應付款項	14,726,211	17.39
銀行存款	25,452,722	30.06	應付代收款	14,726,211	17.39
銀行存款-公庫存款	8,861,037	10.46	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,231,584	16.81	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,179,613	2.57	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	180,488	0.21	其他負債	3,709,937	4.38
戶			什項負債	3,709,937	4.38
零用及週轉金	180,000	0.21	存入保證金	2,213,899	2.61
應收款項	4,172,810	4.93	應付退休及離職金	1,496,038	1.77
其他應收款	4,172,810	4.93	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	776,600	0.92	淨資產	66,243,212	78.23
預付費用	776,600	0.92	淨資產	66,243,212	78.23
長期貸墊款及準備金	7,714,282	9.11	淨資產	66,243,212	78.23

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,714,282	9.11	累積餘額	60,282,157	71.19
退休及離職準備金	1,496,038	1.77	本期賸餘	5,961,055	7.04
其他準備金	6,218,244	7.34	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	3,904,812	4.61	合計：	84,679,360	
其他準備金-其他	2,313,432	2.73			
固定資產	45,285,126	53.48			
土地改良物	324,231	0.38			
土地改良物	32,423,146	38.29			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-37.91			
房屋建築及設備	2,444,555	2.89			
房屋建築及設備	3,958,728	4.67			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,514,173	-1.79			
機械及設備	22,729,940	26.84			
機械及設備	86,800,734	102.51			

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	-64,070,794	-75.66			
交通及運輸設備	1,136,321	1.34			
交通及運輸設備	5,735,399	6.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,599,078	-5.43			
雜項設備	18,650,079	22.02			
雜項設備	69,936,189	82.59			
累計折舊-雜項設備	-51,286,110	-60.57			
無形資產	748,895	0.88			
無形資產	748,895	0.88			
電腦軟體	748,895	0.88			
其他資產	348,925	0.41			
什項資產	348,925	0.41			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	348,425	0.41			
代管資產	25,132,864,789	29,680.04			

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	77,280,696	77,280,696
徵收及依法分配收入	800	800
違規罰款收入	800	800
勞務收入	305,355	305,355
服務收入	305,355	305,355
財產收益	4,544,623	4,544,623
財產孳息收入	4,404,360	4,404,360
其他財產收入	140,263	140,263
政府撥入收入	72,202,520	72,202,520
公庫撥款收入	71,383,180	71,383,180
政府其他撥入收入	819,340	819,340
教學收入	220,227	220,227
學雜費收入	220,227	220,227
其他收入	7,171	7,171
受贈收入	5,928	5,928
雜項收入	1,243	1,243
支出	71,319,641	71,319,641
人事支出	69,025,291	69,025,291
人事支出	69,025,291	69,025,291
業務支出	1,016,284	1,016,284
業務支出	1,016,284	1,016,284
折舊、折耗及攤銷	1,273,066	1,273,066
固定資產折舊	1,251,081	1,251,081
無形資產攤銷	21,985	21,985
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,961,055	5,961,055
期初淨資產		60,282,157
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		66,243,212

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

40501060-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	77,280,696		77,280,696	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	305,355		305,355	勞務收入
財產收入	4,544,623		4,544,623	財產收益
政府撥入收入	72,202,520		72,202,520	政府撥入收入
教學收入	220,227		220,227	教學收入
其他收入	7,171		7,171	其他收入
基金用途	70,046,575	1,273,066	71,319,641	支出
用人費用	69,025,291		69,025,291	人事支出
服務費用	694,409	321,875	1,016,284	業務支出
材料及用品費	239,935	-239,935		
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	77,940	-77,940		
		1,273,066	1,273,066	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,234,121	-1,273,066	5,961,055	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	20,209,191	46,034,021	66,243,212	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

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」69萬4,409元與會計科目「業務支出」101萬6,284元間之調整數32萬1,875元，係「材料及用品費」23萬9,935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）7萬7,940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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」127萬3,066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 113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
8,861,037	11,174,469	-2,313,432	其他準備金：2,313,432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113年1月31日

40501060-17

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
14,231,584	14,231,584	0	