

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

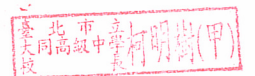
中華民國 113 年 2 月份

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 113 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 4-9 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 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	395,608,000	26,076,037	26,061,399	14,638	0.06	103,356,733	102,430,079	926,654	0.90
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	300		300		305,655	350,000	-44,345	-12.67
服務收入	727,000	300	0	300		305,655	350,000	-44,345	-12.67
財產收入	9,802,000	20,332	21,500	-1,168	-5.43	4,564,955	4,557,000	7,955	0.17
財產處分收入	66,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	12,000	0	0	0		3,000	3,000	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	20,332	21,500	-1,168	-5.43	160,595	154,000	6,595	4.28
政府撥入收入	354,092,000	26,046,644	25,739,899	306,745	1.19	98,249,164	97,123,079	1,126,085	1.16
公庫撥款收入	354,092,000	25,739,899	25,739,899	0		97,123,079	97,123,079	0	
政府其他撥入收入		306,745	0	306,745		1,126,085	0	1,126,085	
教學收入	29,785,000					220,227	100,000	120,227	120.23
學雜費收入	29,785,000	0	0	0		220,227	100,000	120,227	120.23
其他收入	1,187,000	8,761	300,000	-291,239	-97.08	15,932	300,000	-284,068	-94.69
受贈收入	980,000	928	300,000	-299,072	-99.69	6,856	300,000	-293,144	-97.71
雜項收入	207,000	7,833	0	7,833		9,076	0	9,076	
基金用途	399,321,000	24,844,748	26,061,399	-1,216,651	-4.67	94,891,323	102,430,079	-7,538,756	-7.36
高中及高職教育計畫	380,386,000	24,820,051	25,752,399	-932,348	-3.62	94,769,994	102,106,079	-7,336,085	-7.18
一般行政管理計畫	3,497,000	24,697	309,000	-284,303	-92.01	121,329	324,000	-202,671	-62.55
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	1,231,289		1,231,289		8,465,410		8,465,410	
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					21,440,480	10,557,000	10,883,480	103.09

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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。
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不如預期。
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 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				24,820,051	25,752,399	-932,348	-3.62
		累計數				94,769,994	102,106,079	-7,336,085	-7.18

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 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	199,625,076	-152,317,989		6,801,297	4,187,573	44,693,363	
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			-13,938	2,437,586	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827		5,641,842	3,973,498	21,867,563	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	63,665	1,094,564	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263		969,769	164,348	18,242,505	
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 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	770,880			43,966		726,914	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計43,966元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年2月止 累計攤銷金 額43,966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 113 年 2 月份

40501060-6

一、機械及設備：

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：

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43,966元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額43,966元。

3.「電腦軟體」期末餘額726,914元=攤銷系統當月攤銷後餘額726,914元。

40501060-7

[illegible]

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 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	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			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	84,783,069	100.00	負 債	18,649,226	22.00
流動資產	31,775,470	37.48	流動負債	14,507,000	17.11
現金	25,053,259	29.55	應付款項	14,507,000	17.11
銀行存款	24,873,259	29.34	應付代收款	14,507,000	17.11
銀行存款-公庫存款	8,288,269	9.78	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,775,559	17.43	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,425,443	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	383,988	0.45	其他負債	4,142,226	4.89
戶			什項負債	4,142,226	4.89
零用及週轉金	180,000	0.21	存入保證金	2,343,899	2.76
應收款項	3,610,534	4.26	應付退休及離職金	1,498,327	1.77
其他應收款	3,610,534	4.26	暫收及待結轉帳項	300,000	0.35
預付款項	3,111,677	3.67	淨資產	66,133,843	78.00
預付費用	3,111,677	3.67	淨資產	66,133,843	78.00
長期貸墊款及準備金	7,717,499	9.10	淨資產	66,133,843	78.00

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,717,499	9.10	累積餘額	60,282,157	71.10
退休及離職準備金	1,498,327	1.77	本期賸餘	5,851,686	6.90
其他準備金	6,219,172	7.34	淨資產調整數		
其他準備金-獎助學金	3,905,740	4.61	合計：	84,783,069	
其他準備金-其他	2,313,432	2.73			
固定資產	43,966,449	51.86			
土地改良物	324,231	0.38			
土地改良物	32,423,146	38.24			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-37.86			
房屋建築及設備	2,437,586	2.88			
房屋建築及設備	3,958,728	4.67			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,521,142	-1.79			
機械及設備	21,867,563	25.79			
機械及設備	81,158,892	95.73			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-59,291,329	-69.93			
交通及運輸設備	1,094,564	1.29			
交通及運輸設備	5,589,679	6.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,495,115	-5.30			
雜項設備	18,242,505	21.52			
雜項設備	68,966,420	81.34			
累計折舊-雜項設備	-50,723,915	-59.83			
無形資產	726,914	0.86			
無形資產	726,914	0.86			
電腦軟體	726,914	0.86			
其他資產	596,737	0.70			
什項資產	596,737	0.70			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	596,237	0.70			
代管資產	25,132,494,648	29,643.29			

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。

中華民國113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,685,570	1.99			
代管資產-土地	25,016,140,000	29,506.06			
代管資產-房屋建築及設備	114,642,178	135.22			
代管資產-其他政府應付代管資產	26,900	0.03			
合計：	-25,132,494,648	-29,643.29			
	84,783,069				

0

100

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,076,037	103,356,733
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
勞務收入	300	305,655
服務收入	300	305,655
財產收益	20,332	4,564,955
財產孳息收入		4,404,360
其他財產收入	20,332	160,595
政府撥入收入	26,046,644	98,249,164
公庫撥款收入	25,739,899	97,123,079
政府其他撥入收入	306,745	1,126,085
教學收入		220,227
學雜費收入		220,227
其他收入	8,761	15,932
受贈收入	928	6,856
雜項收入	7,833	9,076
支出	26,185,406	97,505,047
人事支出	23,905,750	92,931,041
人事支出	23,905,750	92,931,041
業務支出	899,618	1,915,902
業務支出	899,618	1,915,902
獎補助支出	9,000	9,000
其他獎補助	9,000	9,000
財產損失	67,570	67,570
財產交易損失	67,570	67,570
折舊、折耗及攤銷	1,273,088	2,546,154
固定資產折舊	1,251,107	2,502,188
無形資產攤銷	21,981	43,966
其他支出	30,380	35,380
其他支出	30,380	35,380

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）	-109,369	5,851,686
期初淨資產		60,282,157
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		66,133,843

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 2 月 29 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	103,356,733		103,356,733	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	305,655		305,655	勞務收入
財產收入	4,564,955		4,564,955	財產收益
政府撥入收入	98,249,164		98,249,164	政府撥入收入
教學收入	220,227		220,227	教學收入
其他收入	15,932		15,932	其他收入
基金用途	94,891,323	2,613,724	97,505,047	支出
用人費用	92,931,041		92,931,041	人事支出
服務費用	1,203,953	711,949	1,915,902	業務支出
材料及用品費	534,954	-534,954		
租金、償債、利息及相關手續費	46,325	-46,325		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,420	-130,420		
捐助、補助與獎助	9,000		9,000	獎補助支出
資產短絀		67,570	67,570	財產損失
		2,546,154	2,546,154	折舊、折耗及攤銷
其他	35,380		35,380	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,465,410	-2,613,724	5,851,686	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	21,440,480	44,693,363	66,133,843	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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
------	-------	-----	------	------

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」120萬3,953元與會計科目「業務支出」191萬5,902元間之調整數71萬1,949元，係「材料及用品費」53萬4,954元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬6,325元、「稅捐及規費(強制費)」250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)13萬420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「折舊、折耗及攤銷」254萬6,154元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 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：無。

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-縣市存款調節表
中華民國 113年2月份

40501060-17

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
8,288,269	10,601,701	-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2月29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
14,775,559	14,775,559	0	