

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 4 月份

主辦會計人員

王湘庭

會計室主任 王湘庭

機關長官 柯明樹

臺北市立大同高級中學 柯明樹(甲)

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 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 7-8 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 113 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	395,608,000	30,545,543	27,982,720	2,562,823	9.16	163,684,643	159,936,316	3,748,327	2.34
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	142,600		142,600		448,255	350,000	98,255	28.07
服務收入	727,000	142,600	0	142,600		448,255	350,000	98,255	28.07
財產收入	9,802,000	104,873	27,500	77,373	281.36	4,704,705	4,711,500	-6,795	-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	104,873	27,500	77,373	281.36	297,345	289,000	8,345	2.89
政府撥入收入	354,092,000	30,144,301	27,953,220	2,191,081	7.84	157,696,690	154,329,816	3,366,874	2.18
公庫撥款收入	354,092,000	27,953,220	27,953,220	0		154,329,816	154,329,816	0	
政府其他撥入收入		2,191,081	0	2,191,081		3,366,874	0	3,366,874	
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	153,769	2,000	151,769	7,588.45	613,966	445,000	168,966	37.97
受贈收入	980,000	150,970	0	150,970		598,754	440,000	158,754	36.08
雜項收入	207,000	2,799	2,000	799	39.95	15,212	5,000	10,212	204.24
基金用途	399,321,000	30,275,219	31,695,720	-1,420,501	-4.48	152,196,425	163,649,316	-11,452,891	-7.00
高中及高職教育計畫	380,386,000	29,834,340	31,166,920	-1,332,580	-4.28	151,249,513	162,412,516	-11,163,003	-6.87
一般行政管理計畫	3,497,000	283,138	179,000	104,138	58.18	789,171	887,000	-97,829	-11.03
建築及設備計畫	15,438,000	157,741	349,800	-192,059	-54.91	157,741	349,800	-192,059	-54.91
購建固定資產	15,366,000	157,741	349,800	-192,059	-54.91	157,741	349,800	-192,059	-54.91
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	270,324	-3,713,000	3,983,324	-107.28	11,488,218	-3,713,000	15,201,218	-409.41
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					24,463,288	6,844,000	17,619,288	257.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 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. 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學年度高等學校部分領域課程雙語教學計畫156,771元。
 - (5)RA2275-(前臆)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學期高中優質化補助方案-經常門920,000元。
 - (18)RA3206-112學年度第2學期高中優質化補助方案-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。
5. 學雜費收入：主要係112-1課輔轉入113年度所致。
6. 受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
7. 雜項收入：主要係學生證卡費覈實入帳。
8. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。
9. 建築及設備計畫：主要係蒸飯箱及抽水馬達等設備已請購尚未核銷。

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 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				29,834,340	31,166,920	-1,332,580	-4.28
		累計數				151,249,513	162,412,516	-11,163,003	-6.87

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 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	199,625,076	-152,317,989	6,440,558	6,845,263	-2,774,790	44,127,592	
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			-27,876	2,423,648	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827	6,354,817	5,641,842	-2,099,620	22,149,262	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	-16,931	1,013,968	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263	85,741	969,769	-630,363	17,533,535	
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 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	770,880			87,932		682,948	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計87,932元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年4月止 累計攤銷金 額87,932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 4 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計6,354,817元，變動原因為：

(1)增置64,500元：70吋顯示器3臺64,500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85,741元，變動原因為：

(1)增置85,741元：飲水機及中文圖書一批等設備85,741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87,932元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額87,932元。

3.「電腦軟體」期末餘額682,948元=攤銷系統當月攤銷後餘額682,948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 4 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 其他 總計		2,174,000	512,000		2,686,000	349,800	150,241		150,241	42.95	-199,559	-57.05			5.59

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 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	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	94,607,197	100.00	負 債	26,016,317	27.50
流動資產	40,534,578	42.85	流動負債	21,440,917	22.66
現金	36,940,954	39.05	應付款項	21,440,917	22.66
銀行存款	36,760,954	38.86	應付代收款	21,440,917	22.66
銀行存款-公庫存款	14,046,170	14.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,113,376	22.32	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,530,640	1.62	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	70,768	0.07	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.19	其他負債	4,575,400	4.84
應收款項	70,867	0.07	什項負債	4,575,400	4.84
其他應收款	70,867	0.07	存入保證金	2,815,743	2.98
預付款項	3,522,757	3.72	應付退休及離職金	1,759,657	1.86
預付費用	3,522,757	3.72	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	8,402,651	8.88	淨資產	68,590,880	72.50
			淨資產	68,590,880	72.50
			淨資產	68,590,880	72.50

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,402,651	8.88	累積餘額	60,282,157	63.72
退休及離職準備金	1,759,657	1.86	本期賸餘	2,018,406	2.13
其他準備金	6,642,994	7.02	淨資產調整數	6,290,317	6.65
其他準備金-獎助學金	3,958,353	4.18	合計：	94,607,197	
其他準備金-其他	2,684,641	2.84			
固定資產	43,444,644	45.92			
土地改良物	324,231	0.34			
土地改良物	32,423,146	34.27			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-33.93			
房屋建築及設備	2,423,648	2.56			
房屋建築及設備	3,958,728	4.18			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,535,080	-1.62			
機械及設備	22,149,262	23.41			
機械及設備	87,513,709	92.50			

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	-65,364,447	-69.09			
交通及運輸設備	1,013,968	1.07			
交通及運輸設備	5,589,679	5.91			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,575,711	-4.84			
雜項設備	17,533,535	18.53			
雜項設備	69,052,161	72.99			
累計折舊-雜項設備	-51,518,626	-54.46			
無形資產	682,948	0.72			
無形資產	682,948	0.72			
電腦軟體	682,948	0.72			
其他資產	1,542,376	1.63			
什項資產	1,542,376	1.63			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,541,876	1.63			
代管資產	25,131,754,366	26,564.32			

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4月30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	1.78			
代管資產-土地	25,016,140,000	26,442.11			
代管資產-房屋建築及設備	113,901,896	120.39			
代管資產-其他政府	26,900	0.03			
應付代管資產	-25,131,754,366	-26,564.32			
合計：	94,607,197				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,545,543	163,684,643
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
勞務收入	142,600	448,255
服務收入	142,600	448,255
財產收益	104,873	4,704,705
財產孳息收入		4,407,360
其他財產收入	104,873	297,345
政府撥入收入	30,144,301	157,696,690
公庫撥款收入	27,953,220	154,329,816
政府其他撥入收入	2,191,081	3,366,874
教學收入		220,227
學雜費收入		220,227
其他收入	153,769	613,966
受贈收入	150,970	598,754
雜項收入	2,799	15,212
支出	31,587,506	161,666,237
人事支出	26,828,343	144,885,807
人事支出	26,828,343	144,885,807
業務支出	3,161,350	6,687,275
業務支出	3,161,350	6,687,275
獎補助支出	127,785	246,722
其他獎補助	127,785	246,722
財產損失		67,570
財產交易損失		67,570
折舊、折耗及攤銷	1,462,528	9,552,483
固定資產折舊	1,440,547	9,464,551
無形資產攤銷	21,981	87,932
其他支出	7,500	226,380
其他支出	7,500	226,380

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）	-1,041,963	2,018,406
期初淨資產		60,282,157
解繳公庫		
淨資產調整數	480,000	6,290,317
期末淨資產		68,590,880

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

40501060-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	163,684,643		163,684,643	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	448,255		448,255	勞務收入
財產收入	4,704,705		4,704,705	財產收益
政府撥入收入	157,696,690		157,696,690	政府撥入收入
教學收入	220,227		220,227	教學收入
其他收入	613,966		613,966	其他收入
基金用途	152,196,425	9,469,812	161,666,237	支出
用人費用	144,885,807		144,885,807	人事支出
服務費用	4,031,917	2,655,358	6,687,275	業務支出
材料及用品費	1,821,787	-1,821,787		
租金、償債、利息及相關手續費	228,062	-228,062		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	604,509	-604,509		
捐助、補助與獎助	246,722		246,722	獎補助支出
資產短絀		67,570	67,570	財產損失
其他	218,880	7,500	226,380	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,500	-7,500		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	150,241	-150,241		
本期賸餘(短絀)	11,488,218	-9,469,812	2,018,406	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		6,290,317	6,290,317	解繳公庫
期末基金餘額	24,463,288	44,127,592	68,590,880	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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」(不含遞延支出)執行數15萬241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」403萬1,917元與會計科目「業務支出」668萬7,275元間之調整數265萬5,358元，係「材料及用品費」182萬1,787元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬8,062元、「稅捐及規費(強制費)」1,000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)60萬4,509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」955萬2,483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：

1. 預算項目「其他」21萬8,880元與會計科目「其他支出」22萬6,380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」629萬317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

40501060-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113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
14,046,170	16,730,811	-2,684,641	其他準備金： 2,684,641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
中華民國113年4月30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
21,113,376	21,113,376	0	