

40501060

臺北市政府教育局主管

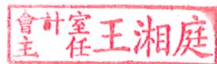
臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 115 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－臺北市立大同高級中學

## 目 次

中華民國 115 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 4-5 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 115 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	410,200,000	56,941,174	55,665,277	1,275,897	2.29	108,544,011	105,090,357	3,453,654	3.29
徵收及依法分配收入	15,000								
違規罰款收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	759,000	300	10,000	-9,700	-97.00	31,247	30,000	1,247	4.16
服務收入	759,000	300	10,000	-9,700	-97.00	31,247	30,000	1,247	4.16
財產收入	728,000	16,934	23,080	-6,146	-26.63	246,267	46,160	200,107	433.51
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	277,000	16,934	23,080	-6,146	-26.63	51,937	46,160	5,777	12.52
利息收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	433,000	0	0	0		194,330	0	194,330	
政府撥入收入	370,926,000	56,758,570	54,927,297	1,831,273	3.33	106,867,881	104,227,297	2,640,584	2.53
公庫撥款收入	370,926,000	56,381,450	54,927,297	1,454,153	2.65	105,681,450	104,227,297	1,454,153	1.40
政府其他撥入收入		377,120	0	377,120		1,186,431	0	1,186,431	
規費收入	5,810,000	4,665	600,000	-595,335	-99.22	25,263	600,000	-574,737	-95.79
使用規費收入	5,810,000	4,665	600,000	-595,335	-99.22	25,263	600,000	-574,737	-95.79
教學收入	30,753,000					689,242		689,242	
學雜費收入	30,753,000	0	0	0		689,242	0	689,242	
其他收入	1,209,000	160,705	104,900	55,805	53.20	684,111	186,900	497,211	266.03
受贈收入	980,000	159,801	82,000	77,801	94.88	633,802	164,000	469,802	286.46
雜項收入	229,000	904	22,900	-21,996	-96.05	50,309	22,900	27,409	119.69
基金用途	411,780,000	52,095,967	55,665,277	-3,569,310	-6.41	99,020,174	105,090,357	-6,070,183	-5.78
高中及高職教育計畫	401,748,000	52,022,719	55,220,277	-3,197,558	-5.79	98,910,697	104,242,357	-5,331,660	-5.11
一般行政管理計畫	4,891,000	31,248	403,000	-371,752	-92.25	67,477	806,000	-738,523	-91.63
建築及設備計畫	5,141,000	42,000	42,000			42,000	42,000		
購建固定資產	5,081,000	42,000	42,000			42,000	42,000		
其他	60,000								
本期騰餘(短絀)	-1,580,000	4,845,207		4,845,207		9,523,837		9,523,837	
期初基金餘額	7,947,000					14,468,536	7,947,000	6,521,536	82.06
解繳公庫									
期末基金餘額	6,367,000					23,992,373	7,947,000	16,045,373	201.90

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 月份

1. 租金收入：主要係樂食館等場地收入覈實入帳。
2. 其他財產收入：主要係114-1宿舍費轉入115年度所致。
3. 公庫撥款收入：主要係RA5B09-114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額所致。
4. 政府其他撥入收入：主要係國教署撥入補助所致：
  - (1)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫24,938元。
  - (2)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理人員薪津17,447元。
  - (3)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費13,001元。
  - (4)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,000元。
  - (5)RA4A63-114學年度第1學期代理代課費31,080元。
  - (6)RA4237-114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費197,928元。
  - (7)RA4273-前瞻-114學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費200,848元。
  - (8)RA4275-前瞻-114學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫142,550元。
  - (9)RA4188-前瞻-114學年度提升學生職場英語能力體驗課程學習活動實施計畫108,231元。
  - (10) RA4352- 114學年度國民中小學於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
  - (11) RA4A63-數位內容及教學軟體各校採購經費424,450元。
5. 使用規費收入：主要係校園場地開放收入覈實入帳。
6. 學雜費收入：主要係114-1課輔費等收入轉入115年度所致。
7. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
8. 雜項收入：主要係收回亡故退休教師114年12月月退休金。
9. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支應所致。

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 115 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	
高中及高職教育計畫		本月數				52,022,719	55,220,277	-3,197,558	-5.79
		累計數				98,910,697	104,242,357	-5,331,660	-5.11

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

## 資本資產明細表

中華民國 115 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			
<b>資產</b>	191,102,970	-156,519,640	42,000	31,032	-2,021,361	32,572,937	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	32,423,146	-32,098,915			-13,938	324,231	
房屋及建築	3,958,728	-1,674,460				2,270,330	
機械及設備	88,543,077	-72,192,290	42,000		-1,372,990	15,019,797	
交通及運輸設備	4,663,088	-3,908,120			-40,320	714,648	
雜項設備	61,051,426	-46,645,855			-594,113	13,811,458	
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：一、機械及設備：

1.增加數計42,000元，變動原因為：增置活動中心揚水馬達1臺計42,000元。

二、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計31,032元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額31,032元。

3.「電腦軟體」期末餘額432,473元=攤銷系統當月攤銷後餘額432,473元。

資本資產明細表

中華民國 115 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	463,505			31,032		432,473	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計31,032元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至115年2月止 累計攤銷金 額31,032元。
發展中之無形資產 其他							

註：一、機械及設備：

1.增加數計42,000元，變動原因為：增置活動中心揚水馬達1臺計42,000元。

二、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

2.減少數計31,032元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額31,032元。

3.「電腦軟體」期末餘額432,473元=攤銷系統當月攤銷後餘額432,473元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 115 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	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																
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		1,306,500			1,306,500	42,000	42,000		42,000	100.00						3.21
機械及設備		1,306,500			1,306,500	42,000	42,000		42,000	100.00						3.21
購建中固定資產																
交通及運輸設備		26,500			26,500											
交通及運輸設備		26,500			26,500											
購建中固定資產																
雜項設備		394,840			394,840											
雜項設備		394,840			394,840											
購建中固定資產																
租賃資產		263,160			263,160											
租賃資產		263,160			263,160											
其他																
其他																
總計		1,991,000			1,991,000	42,000	42,000		42,000	100.00						2.11

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 115 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	60,000		60,000											
521 購置電腦軟體	60,000		60,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,090,000		3,090,000											
541 遞延修繕房屋建築費	3,090,000		3,090,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,150,000		3,150,000					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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	75,139,269	100.00	負 債	18,573,959	24.72
流動資產	32,397,850	43.12	流動負債	14,554,204	19.37
現金	28,758,650	38.27	應付款項	14,554,204	19.37
銀行存款	28,578,650	38.03	應付代收款	14,554,204	19.37
銀行存款-公庫存款	13,196,267	17.56	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,266,974	17.66	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,898,679	2.53	其他應付款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	216,730	0.29	預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.24	預收收入	0	0.00
應收款項	551,325	0.73	其他負債	4,019,755	5.35
其他應收款	551,325	0.73	什項負債	4,019,755	5.35
預付款項	3,087,875	4.11	存入保證金	1,949,309	2.59
預付費用	3,087,875	4.11	應付退休及離職金	1,970,922	2.62
長期貸墊款及準備金	9,042,057	12.03	暫收及待結轉帳項	99,524	0.13
信託代理與保證資產	153,919		信託代理與保證負債	153,919	
保證品	153,919		應付保證品	153,919	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為153,919元：

(1)保證書：智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,042,057	12.03	淨資產	56,565,310	75.28
退休及離職準備金	1,970,922	2.62	淨資產	56,565,310	75.28
其他準備金	7,071,135	9.41	淨資產	56,565,310	75.28
其他準備金-獎助學金	3,454,842	4.60	累積餘額	49,051,866	65.28
其他準備金-其他	3,616,293	4.81	本期賸餘	7,513,444	10.00
固定資產	32,140,464	42.77	淨資產調整數		
土地改良物	324,231	0.43	合計：	75,139,269	
土地改良物	32,423,146	43.15			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-42.72			
房屋建築及設備	2,270,330	3.02			
房屋建築及設備	3,958,728	5.27			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,688,398	-2.25			
機械及設備	15,019,797	19.99			
機械及設備	88,585,077	117.89			
信託代理與保證資產	153,919		信託代理與保證負債	153,919	
保證品	153,919		應付保證品	153,919	

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. 信託代理與保證之資產及負債各為153,919元：

(1)保證書：智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-73,565,280	-97.91			
交通及運輸設備	714,648	0.95			
交通及運輸設備	4,663,088	6.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,948,440	-5.25			
雜項設備	13,811,458	18.38			
雜項設備	61,051,426	81.25			
累計折舊-雜項設備	-47,239,968	-62.87			
無形資產	432,473	0.58			
無形資產	432,473	0.58			
電腦軟體	432,473	0.58			
其他資產	1,126,425	1.50			
什項資產	1,126,425	1.50			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,125,925	1.50			
代管資產	26,453,556,364	35,206.03			

信託代理與保證資產

153,919

信託代理與保證負債

153,919

保證品

153,919

應付保證品

153,919

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. 信託代理與保證之資產及負債各為153,919元：

(1)保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年2月28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	2.24			
代管資產-土地	26,346,112,000	35,063.04			
代管資產-房屋建築及設備	105,758,794	140.75			
應付代管資產	-26,453,556,364	-35,206.03			
合計：	75,139,269				

信託代理與保證資產

153,919

信託代理與保證負債

153,919

保證品

153,919

應付保證品

153,919

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. 信託代理與保證之資產及負債各為153,919元：

(1)保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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115年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,941,174	108,544,011
勞務收入	300	31,247
服務收入	300	31,247
財產收益	16,934	246,267
財產孳息收入	16,934	51,937
其他財產收入		194,330
政府撥入收入	56,758,570	106,867,881
公庫撥款收入	56,381,450	105,681,450
政府其他撥入收入	377,120	1,186,431
規費收入	4,665	25,263
使用規費收入	4,665	25,263
教學收入		689,242
學雜費收入		689,242
其他收入	160,705	684,111
受贈收入	159,801	633,802
雜項收入	904	50,309
支出	53,080,036	101,030,567
人事支出	49,252,655	95,774,832
業務支出	49,252,655	95,774,832
業務支出	1,517,629	1,897,719
獎補助支出	1,517,629	1,897,719
其他獎補助		7,000
折舊、折耗及攤銷	1,026,069	2,052,393
固定資產折舊	1,010,554	2,021,361
無形資產攤銷	15,515	31,032
其他支出	1,283,683	1,298,623
其他支出	1,283,683	1,298,623

## 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115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）	3,861,138	7,513,444
期初淨資產		49,051,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		56,565,310

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 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	108,544,011		108,544,011	收入
勞務收入	31,247		31,247	勞務收入
財產收入	246,267		246,267	財產收益
政府撥入收入	106,867,881		106,867,881	政府撥入收入
規費收入	25,263		25,263	規費收入
教學收入	689,242		689,242	教學收入
其他收入	684,111		684,111	其他收入
基金用途	99,020,174	2,010,393	101,030,567	支出
用人費用	95,774,832		95,774,832	人事支出
服務費用	1,074,277	823,442	1,897,719	業務支出
材料及用品費	701,559	-701,559		
租金、償債、利息及相關手續費	9,850	-9,850		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,033	-112,033		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
其他	1,298,623	2,052,393	2,052,393	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	42,000	-42,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	9,523,837	-2,010,393	7,513,444	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,468,536	34,583,330	49,051,866	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	23,992,373	32,572,937	56,565,310	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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：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4萬2,000元，其中4萬2,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。
- 二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」107萬4,277元與會計科目「業務支出」189萬7,719元間之調整數82萬3,442元，係「材料及用品費」70萬1,559元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,850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)11萬2,033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」205萬2,393元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 四、其他：無。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 2 月份

單位：新臺幣元

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
13,196,267	16,812,560	-3,616,293	其他準備金：3,616,293元

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

40501060-17

中華民國115年2月28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
13,266,974	13,266,974	0	