

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 3 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 3 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 3 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	30,414,074	28,718,551	1,695,523	5.90	138,958,085	133,808,908	5,149,177	3.85
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	109,200		109,200		140,447	30,000	110,447	368.16
服務收入	759,000	109,200	0	109,200		140,447	30,000	110,447	368.16
財產收入	728,000	19,934	23,080	-3,146	-13.63	266,201	69,240	196,961	284.46
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	277,000	19,934	23,080	-3,146	-13.63	71,871	69,240	2,631	3.80
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	28,502,168	27,990,571	511,597	1.83	135,370,049	132,217,868	3,152,181	2.38
公庫撥款收入	370,926,000	27,990,571	27,990,571	0		133,672,021	132,217,868	1,454,153	1.10
政府其他撥入收入		511,597	0	511,597		1,698,028	0	1,698,028	
規費收入	5,810,000	1,445,829	600,000	845,829	140.97	1,471,092	1,200,000	271,092	22.59
使用規費收入	5,810,000	1,445,829	600,000	845,829	140.97	1,471,092	1,200,000	271,092	22.59
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	336,943	104,900	232,043	221.20	1,021,054	291,800	729,254	249.92
受贈收入	980,000	334,001	82,000	252,001	307.32	967,803	246,000	721,803	293.42
雜項收入	229,000	2,942	22,900	-19,958	-87.15	53,251	45,800	7,451	16.27
基金用途	411,780,000	27,788,440	28,718,551	-930,111	-3.24	126,808,614	133,808,908	-7,000,294	-5.23
高中及高職教育計畫	401,748,000	27,188,958	27,952,551	-763,593	-2.73	126,099,655	132,194,908	-6,095,253	-4.61
一般行政管理計畫	4,891,000	451,415	405,000	46,415	11.46	518,892	1,211,000	-692,108	-57.15
建築及設備計畫	5,141,000	148,067	361,000	-212,933	-58.98	190,067	403,000	-212,933	-52.84
購建固定資產	5,081,000	148,067	361,000	-212,933	-58.98	190,067	403,000	-212,933	-52.84
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	2,625,634		2,625,634		12,149,471		12,149,471	
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					26,618,007	7,947,000	18,671,007	234.94

註：1. 服務收入：主要係教師甄選報名費嚴實入帳。

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

1. 服務收入：主要係教師甄選報名費覈實入帳。
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7,560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。
 - (12) RA4543- RA4543-114-1高中教育及國民教育助理人員經費410,999元。
 - (13) RA5219-115年度教育部補助充實行政人力經費124,118元。
5. 使用規費收入：主要係停車場收入及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。
10. 建築及設備計畫：主要係箱型冷氣冷卻水塔、蒸飯箱及行動音箱等設備已請購尚未完成核銷。

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 115 年 3 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				27,188,958	27,952,551	-763,593	-2.73
		累計數				126,099,655	132,194,908	-6,095,253	-4.61

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 3 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	191,102,970	-156,519,640	190,947	46,549	-3,036,549	31,691,179	
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	-1,674,460			-20,907	2,263,361	
機械及設備	88,543,077	-72,192,290	129,500		-2,067,703	14,412,584	智慧大螢幕80000元及網路交換器38700元尚未完成付款。
交通及運輸設備	4,663,088	-3,908,120			-59,992	694,976	
雜項設備	61,051,426	-46,645,855	61,447		-887,947	13,579,071	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：一、機械及設備：

1.增加數計129,500元，變動原因為：(1)增置129,500元：活動中心揚水馬達1臺等設備計129,500元。

二、雜項設備：

1.增加數計61,447元，變動原因為：(1)增置60,567元：圖書1批等設備計60,567元。(3)撥入880元：臺北市立圖書館移撥圖書上退磁機1臺(府授財產字第1140160213號)880元。

三、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

資本資產明細表

中華民國 115 年 3 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			
購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體	463,505			46,549		416,956	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計46,549元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至115年3月止 累計攤銷金 額46,549元。
發展中之無形資產 其他							

註：一、機械及設備：

1.增加數計129,500元，變動原因為：(1)增置129,500元：活動中心揚水馬達1臺等設備計129,500元。

二、雜項設備：

1.增加數計61,447元，變動原因為：(1)增置60,567元：圖書1批等設備計60,567元。(3)撥入880元：臺北市立圖書館移撥圖書上退磁機1臺(府授財產字第1140160213號)880元。

三、電腦軟體：

1.係因電腦軟體不入財產管理系統。

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 3 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																
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		1,306,500			1,306,500	316,500	129,500	129,500	40.92	-187,000	-59.08					9.91
機械及設備		1,306,500			1,306,500	316,500	129,500	129,500	40.92	-187,000	-59.08	箱型冷氣冷卻水塔、蒸飯箱及行動音箱等已請購尚未完成核銷。	請業務單位盡速完成核銷。			9.91
購建中固定資產																
交通及運輸設備		26,500			26,500	26,500				-26,500	-100.00					
交通及運輸設備		26,500			26,500	26,500				-26,500	-100.00	無線擴音機及無線喊話器等已請購尚未完成核銷。	請業務單位盡速完成核銷。			
購建中固定資產																
雜項設備		394,840			394,840	60,000	60,567	60,567	100.95	567	0.95					15.34
雜項設備		394,840			394,840	60,000	60,567	60,567	100.95	567	0.95					15.34
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	403,000	190,067	190,067	47.16	-212,933	-52.84					9.55

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 3 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	%					
2 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															
4 遞延支出	3,090,000		3,090,000												
541 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,554,048	100.00	負 債	21,244,862	26.70
流動資產	36,260,673	45.58	流動負債	17,416,122	21.89
現金	32,546,098	40.91	應付款項	17,416,122	21.89
銀行存款	32,366,098	40.68	應付代收款	17,416,122	21.89
銀行存款-公庫存款	15,475,835	19.45	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,841,122	17.40	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,341,261	2.94	其他應付款	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	707,880	0.89	預收款項	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.23	預收收入	0	0.00
應收款項	551,325	0.69	其他負債	3,828,740	4.81
其他應收款	551,325	0.69	什項負債	3,828,740	4.81
預付款項	3,163,250	3.98	存入保證金	1,657,270	2.08
預付費用	3,163,250	3.98	應付退休及離職金	1,970,922	2.48
長期貸墊款及準備金	9,372,058	11.78	暫收及待結轉帳項	200,548	0.25
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,372,058	11.78	淨資產	58,309,186	73.30
退休及離職準備金	1,970,922	2.48	淨資產	58,309,186	73.30
其他準備金	7,401,136	9.30	淨資產	58,309,186	73.30
其他準備金-獎助學金	3,697,843	4.65	累積餘額	49,051,866	61.66
其他準備金-其他	3,703,293	4.66	本期賸餘	9,256,440	11.64
固定資產	31,274,223	39.31	淨資產調整數	880	0.00
土地改良物	324,231	0.41	合計：	79,554,048	
土地改良物	32,423,146	40.76			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-40.35			
房屋建築及設備	2,263,361	2.85			
房屋建築及設備	3,958,728	4.98			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,695,367	-2.13			
機械及設備	14,412,584	18.12			
機械及設備	88,672,577	111.46			
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3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	-74,259,993	-93.35			
交通及運輸設備	694,976	0.87			
交通及運輸設備	4,663,088	5.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,968,112	-4.99			
雜項設備	13,579,071	17.07			
雜項設備	61,112,873	76.82			
累計折舊-雜項設備	-47,533,802	-59.75			
無形資產	416,956	0.52			
無形資產	416,956	0.52			
電腦軟體	416,956	0.52			
其他資產	2,230,138	2.80			
什項資產	2,230,138	2.80			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,229,638	2.80			
代管資產	26,263,190,223	33,013.02			
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3月31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	2.12			
代管資產-土地	26,156,116,000	32,878.42			
代管資產-房屋建築及設備	105,388,653	132.47			
應付代管資產	-26,263,190,223	-33,013.02			
合計：	79,554,048				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,414,074	138,958,085
勞務收入	109,200	140,447
服務收入	109,200	140,447
財產收益	19,934	266,201
財產孳息收入	19,934	71,871
其他財產收入		194,330
政府撥入收入	28,502,168	135,370,049
公庫撥款收入	27,990,571	133,672,021
政府其他撥入收入	511,597	1,698,028
規費收入	1,445,829	1,471,092
使用規費收入	1,445,829	1,471,092
教學收入		689,242
學雜費收入		689,242
其他收入	336,943	1,021,054
受贈收入	334,001	967,803
雜項收入	2,942	53,251
支出	28,671,078	129,701,645
人事支出	25,079,408	120,854,240
人事支出	25,079,408	120,854,240
業務支出	2,439,942	4,337,661
業務支出	2,439,942	4,337,661
獎補助支出	97,773	104,773
其他獎補捐助	97,773	104,773
折舊、折耗及攤銷	1,030,705	3,083,098
固定資產折舊	1,015,188	3,036,549
無形資產攤銷	15,517	46,549
其他支出	23,250	1,321,873
其他支出	23,250	1,321,873

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	1,742,996	9,256,440
期初淨資產		49,051,866
解繳公庫		
淨資產調整數	880	880
期末淨資產		58,309,186

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 3 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	138,958,085		138,958,085	收入
勞務收入	140,447		140,447	勞務收入
財產收入	266,201		266,201	財產收益
政府撥入收入	135,370,049		135,370,049	政府撥入收入
規費收入	1,471,092		1,471,092	規費收入
教學收入	689,242		689,242	教學收入
其他收入	1,021,054		1,021,054	其他收入
基金用途	126,808,614	2,893,031	129,701,645	支出
用人費用	120,854,240		120,854,240	人事支出
服務費用	2,871,923	1,465,738	4,337,661	業務支出
材料及用品費	925,390	-925,390		
租金、償債、利息及相關手續費	10,250	-10,250		
稅捐及規費(強制費)	5,250	-5,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	524,848	-524,848		
捐助、補助與獎助	104,773		104,773	獎補助支出
其他	1,321,873	3,083,098	3,083,098	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	190,067	-190,067		其他支出
本期賸餘(短絀)	12,149,471	-2,893,031	9,256,440	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		880	880	解繳公庫
期末基金餘額	26,618,007	31,691,179	58,309,186	淨資產調整數
				期末淨資產

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

- 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19萬67元，其中19萬67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」287萬1,923元與會計科目「業務支出」433萬7,661元間之調整數146萬5,738元，係「材料及用品費」92萬5,390元、「租金、償債、利息及相關手續費」10,250元、稅捐及規費(強制費)5,250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)52萬4,848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」308萬3,098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 3 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
15,475,835	19,179,128	-3,703,293	其他準備金：3,703,293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3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
13,841,122	13,841,122	0	