

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 112 年 9 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 112 年 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 112 年 9 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	384,657,000	52,980,395	50,976,401	2,003,994	3.93	314,484,450	307,877,332	6,607,118	2.15
徵收及依法分配收入						50,198		50,198	
違規罰款收入		0	0	0		50,198	0	50,198	
勞務收入	740,000	300		300		501,598	484,000	17,598	3.64
服務收入	740,000	300	0	300		501,598	484,000	17,598	3.64
財產收入	9,851,000	36,995	48,500	-11,505	-23.72	9,572,526	9,563,500	9,026	0.09
財產處分收入	66,000	0	16,500	-16,500	-100.00	0	49,500	-49,500	-100.00
租金收入		3,000	0	3,000		12,000	0	12,000	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		8,802,720	8,800,000	2,720	0.03
利息收入		0	0	0		2,108	0	2,108	
其他財產收入	985,000	33,995	32,000	1,995	6.23	755,698	714,000	41,698	5.84
政府撥入收入	343,120,000	52,898,431	50,786,001	2,112,430	4.16	288,409,178	282,806,312	5,602,866	1.98
公庫撥款收入	343,120,000	50,786,001	50,786,001	0		282,998,182	282,806,312	191,870	0.07
政府其他撥入收入		2,112,430	0	2,112,430		5,410,996	0	5,410,996	
教學收入	29,893,000	-42,480		-42,480		15,130,691	14,290,320	840,371	5.88
學雜費收入	29,893,000	-42,480	0	-42,480		15,130,691	14,290,320	840,371	5.88
其他收入	1,053,000	87,149	141,900	-54,751	-38.58	820,259	733,200	87,059	11.87
受贈收入	650,000	60,928	40,000	20,928	52.32	758,272	575,000	183,272	31.87
雜項收入	403,000	26,221	101,900	-75,679	-74.27	61,987	158,200	-96,213	-60.82
基金用途	387,183,000	31,427,730	50,976,401	-19,548,671	-38.35	291,862,458	310,403,332	-18,540,874	-5.97
高中及高職教育計畫	371,415,000	27,772,375	49,233,401	-21,461,026	-43.59	284,632,419	305,900,132	-21,267,713	-6.95
一般行政管理計畫	3,475,000	498,164	258,000	240,164	93.09	2,250,308	2,174,000	76,308	3.51
建築及設備計畫	12,293,000	3,157,191	1,485,000	1,672,191	112.61	4,979,731	2,329,200	2,650,531	113.80
購建固定資產	12,221,000	3,157,191	1,485,000	1,672,191	112.61	4,979,731	2,279,200	2,700,531	118.49
其他	72,000					50,000		-50,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	21,552,665		21,552,665		22,621,992	-2,526,000	25,147,992	-995.57
期初基金餘額	11,978,000					13,082,657	11,978,000	1,104,657	9.22
解繳公庫									
期末基金餘額	9,452,000					35,704,649	9,452,000	26,252,649	277.75

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

- 一、違規罰款收入：主要係廠商違約罰款收入覈實入帳。
- 二、財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
- 三、租金收入：主要係租金收入覈實入帳。
- 四、利息收入：主要係因薪津轉帳專戶利息收入覈實入帳。
- 五、公庫撥款收入：主要係112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)25,520元及教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)局款非統籌款166,350元。
- 六、政府其他撥入收入：
- 主要係因國教署撥入補助所致：
1. 111年度撥入，轉入112年度續執行100,003元(轉入261,558元，移回161,555元)：
- (1)RA1236-111年度國中高中充實行政人力經費補助轉入112年度143,143元(移回114,537元)。
- (2)RA1273-111學年度高中部分領域課程雙語教學計畫經費轉入112年度88,365元(移回44,476元)。
- (3)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門轉入112年度27,550元(移回42元)。
- (4)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門轉入112年度2,500元(移回2,500元)。
2. 112年度淨撥入5,310,993元(撥入6,000,365元，移回232,687元，沖轉其他應收款456,685元-111年已併決算)：
- (1)RA1540-111學年度第1學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費14,818元(移回1,059元；沖轉其他應收款11,642元-111年已併決算)。
- (2)RA1250-前瞻基礎建設-高中學校學生參加英語檢定考試報名費82,000元(移回33,210元)。
- (3)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期414,158元。
- (4)RA1278-111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費35,280元(沖轉其他應收款12,751元-111年已併決算；移回6,552元)。
- (5)RA1271-111學年度本土言文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費127,008元(沖轉其他應收款4,940元-111年已併決算；移回105,914元)。
- (6)RA1743-111學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
- (7)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款31,080元。
- (8)RA1237-111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費269,892元(沖轉其他應收款220,332元-111年已併決算)。
- (9)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)220,429元(沖轉其他應收款90,087元-111年已併決算；移回5,400元)。
- (10)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
- (11)RA2901-112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元。
- (12)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第2期51,448元。
- (13)RA1361-111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費2,000元。
- (14)RA1337-111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費7,000元。
- (15)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,960元(沖轉其他應收款340元-111年已併決算)。
- (16)RA2219-112年度補助公立高級中等學校兒實行政人力經費406,251元。
- (17)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費162,831元(沖轉其他應收款78,335元-111年已併決算)。
- (18)RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)409,360元(沖轉其他應收款25,082元-111年已併決算；移回78,388元)。
- (19)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費2,860元。
- (20)RA1735-111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫25,000元(沖轉其他應收款13,176元-111年已併決算)。
- (21)RA2273-112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫246,000元。
- (22)RA2228-112年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費651,432元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 9 月份

- (23)RA1237-111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費522,312元。
- (24)RA2540-111學年度第2學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費16,276元(移回2,164元)。
- (25)RA2A63-教師增能研習費(112年度推動中小學數位學習精進方案-臺北市國民中學實施計畫)50,000元。
- (26)RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫16,800元。
- (27)RA2811-112年度各直轄市及縣市立高中學校資本門計畫2,000,000元。
- (28)RA2261-112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費630元。
- (29)RA2216-112年度友善校園事務與輔導工作計畫-第9屆性平教育委員會防治小組112工作經費95,000元。
- 七、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。
- 八、雜項收入：主要係因廠商違約罰款收入調整至違規罰款收入帳項所致。
- 九、建築及設備計畫：主要係因至美樓頂樓防水隔熱工程超前執行所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 112 年 9 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				27,772,375	49,233,401	-21,461,026	-43.59
		累計數				284,632,419	305,900,132	-21,267,713	-6.95

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 112 年 9 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	189,740,559	-143,518,295	12,207,188	7,123,800	-5,439,573	45,866,079	
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	-1,423,576			-62,721	2,472,431	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376	11,020,667	5,687,304	-2,970,641	24,234,807	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442	84,852	144,672	-287,113	1,263,111	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986	1,101,669	1,087,493	-2,119,098	16,805,336	
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

40501060-6

資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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	970,494			204,331		766,163	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計204,331元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至112年9月止 累計攤銷金 額204,331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 112 年 9 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計11,020,667元，變動原因為：

(1)增置2,444,481元：不斷電系統、蒸飯箱及各校教學用設備等計2,444,481元。

(3)撥入8,491,136元：教育局移撥教育部中小學數位學習精進方案圓展X42i充電車、圓展C48i充電車設備等計8,491,136元。

(5)受贈85,050元：財團法人國家地震工程研究中心贈送地震預警系統副站(個人電腦)1臺(北市教字第1123034641號)85,050元。

2.減少數計5,687,304元，變動原因為：

(5)報廢5,687,304元：成形機1臺、金工車床1臺等193個設備(北市財產字第1123022023號)5,348,053元及個人電腦、顯示器等15個設備(北市財產字第1123026112號)339,251元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計84,852元，變動原因為：

(1)增置14,852元：麥克風14,852元。

(2)受贈70,000元：擴音機2座70,000元。

2.減少數計144,672元，變動原因為：

(5)報廢144,672元：錄影系統1套、麥克風1支等4個設備(北市財產字第1123022023號)144,672元。

三、雜項設備：

1.增加數計1,101,669元，變動原因為：

(1)增置484,301元：中文圖說、飲水機新設及汰換3台及各校教學用設備等計484,301元。

(3)撥入454,118元：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板設備等計454,118元。

(5)受贈163,250元：吸塵器1台68,250元(111—1游泳池清潔費)及三層式鋁合金活動看臺2架95,000元(111—2游泳池清潔費)。

2.減少數計1,087,493元，變動原因為：

(5)報廢1,075,493元：塵埃採集器2具、護貝機1臺等37個設備(北市財產字第1123022023號)1,075,493元。

(12)其他12,000元：退稅財產減值-聲寶SR-B46D環保冰箱1具 2,000元、東元PWCU-K280CF冷(暖)氣機1具2,000元、國際牌CU-71FLC冷(暖)氣機4具8,000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204,331元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額204,331元。3.「電腦軟體」期末餘額766,163元=攤銷系統當月攤銷後餘額766,163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 112 年 9 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															
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		2,570,000	953,000		3,523,000	2,913,000	2,444,481		2,444,481	83.92	-468,519	-16.08	主要係因語言及智慧教室 整修工程的大型觸控液晶 顯示器(含嵌入式白板及 安裝)執行落後所致。	業於9月中複驗合格，將 督促廠商儘速開立發票俾 辦理核銷付款事宜。	69.39
機械及設備		2,570,000	953,000		3,523,000	2,913,000	2,444,481		2,444,481	83.92	-468,519	-16.08			69.39
購建中固定資產															
交通及運輸設備			52,000		52,000	52,000	14,852		14,852	28.56	-37,148	-71.44	主要係因語言及智慧教室 整修工程的無線麥克風組 執行落後所致。	業於9月中複驗合格，將 督促廠商儘速開立發票俾 辦理核銷付款事宜。	28.56
交通及運輸設備			52,000		52,000	52,000	14,852		14,852	28.56	-37,148	-71.44			28.56
購建中固定資產															
雜項設備		328,000	270,000		598,000	559,200	484,301		484,301	86.61	-74,899	-13.39	主要係因採購圖書一批執 行進度落後。	業於9月底收到貨，將督 促廠商儘速開立發票俾辦 理核銷付款事宜。	80.99
雜項設備		328,000	270,000		598,000	559,200	484,301		484,301	86.61	-74,899	-13.39			80.99
購建中固定資產															
租賃資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 9 月份

40501060-9

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 租賃資產 其他 其他 總計		2,898,000	1,275,000		4,173,000	3,524,200	2,943,634		2,943,634	83.53	-580,566	-16.47			70.54

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 112 年 9 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	50,000					-50,000	-100.00	主要係網站架設軟體(網站 前後台管理系統)執行落後 所致。	該系統須將網站舊有系統重 新製作，惟廠商仍在製作 中，將督促廠商儘速完成俾 辦理後續請購核銷事宜。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	50,000					-50,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	9,323,000		9,323,000	30,000	2,036,097		2,036,097	6,786.99	2,006,097	6,686.99	主要係因至美樓頂樓防水 隔熱工程超前執行所致。		21.84
541 遞延修繕房屋建築支	9,323,000		9,323,000	30,000	2,036,097		2,036,097	6,786.99	2,006,097	6,686.99			21.84
542 其他遞延支出													
總 計	9,395,000		9,395,000	80,000	2,036,097		2,036,097	2,545.12	1,956,097	2,445.12			21.67

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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,231,734,435	100.00	負 債	25,150,163,707	99.68
流動資產	40,145,379	0.16	流動負債	9,913,325	0.04
現金	20,983,703	0.08	應付款項	9,913,325	0.04
銀行存款	20,803,703	0.08	應付代收款	9,913,325	0.04
銀行存款-公庫存款	9,839,148	0.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,161,871	0.04	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,802,600	0.01	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	84	0.00	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	25,140,250,382	99.64
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	25,140,250,382	99.64
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,930,261	0.01
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	2,971,668	0.01
預付款項	19,161,676	0.08	應付代管資產	25,134,348,453	99.61
預付費用	19,161,676	0.08	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,494,993	0.04			

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二十九條後，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112年9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,494,993	0.04	淨資產	81,570,728	0.32
退休及離職準備金	2,971,668	0.01	淨資產	81,570,728	0.32
其他準備金	6,523,325	0.03	淨資產	81,570,728	0.32
其他準備金-獎助學金	3,940,724	0.02	累積餘額	59,304,921	0.24
其他準備金-其他	2,582,601	0.01	本期賸餘	22,265,807	0.09
固定資產	45,099,916	0.18	合計：	25,231,734,435	
土地改良物	324,231	0.00			
土地改良物	32,423,146	0.13			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-0.13			
房屋建築及設備	2,472,431	0.01			
房屋建築及設備	3,958,728	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,486,297	-0.01			
機械及設備	24,234,807	0.10			
機械及設備	85,305,824	0.34			

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二十九條後，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112年9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	-61,071,017	-0.24			
交通及運輸設備	1,263,111	0.01			
交通及運輸設備	5,731,666	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,468,555	-0.02			
雜項設備	16,805,336	0.07			
雜項設備	66,638,420	0.26			
累計折舊-雜項設備	-49,833,084	-0.20			
無形資產	766,163	0.00			
無形資產	766,163	0.00			
電腦軟體	766,163	0.00			
其他資產	25,136,227,984	99.62			
什項資產	25,136,227,984	99.62			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,879,031	0.01			
代管資產	25,134,348,453	99.61			

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二十九條後，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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	53,075,395	323,736,677
徵收及依法分配收入		50,198
違規罰款收入		50,198
勞務收入	300	501,598
服務收入	300	501,598
財產收益	36,995	18,517,780
財產孳息收入	3,000	8,816,828
財產交易利益		8,666,354
其他財產收入	33,995	1,034,598
政府撥入收入	52,898,431	288,409,178
公庫撥款收入	50,786,001	282,998,182
政府其他撥入收入	2,112,430	5,410,996
教學收入	-42,480	15,130,691
學雜費收入	-42,480	15,130,691
其他收入	182,149	1,127,232
受贈收入	155,928	1,076,572
雜項收入	26,221	50,660
支出	31,554,387	301,470,870
人事支出	25,028,310	268,317,706
人事支出	25,028,310	268,317,706
業務支出	3,092,019	17,502,622
業務支出	3,092,019	17,502,622
獎補助支出		384,542
其他獎補助		384,542
財產損失	3,394	71,157
財產交易損失	3,394	71,157
折舊、折耗及攤銷	1,273,637	12,480,889
固定資產折舊	1,251,206	12,276,558
無形資產攤銷	22,431	204,331
其他支出	2,157,027	2,713,954
其他支出	2,157,027	2,713,954

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112年9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	21,521,008	22,265,807
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		81,570,728

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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

40501060-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

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	314,484,450	9,252,227	323,736,677	收入
徵收及依法分配收入	50,198		50,198	徵收及依法分配收入
勞務收入	501,598		501,598	勞務收入
財產收入	9,572,526	8,945,254	18,517,780	財產收益
政府撥入收入	288,409,178		288,409,178	政府撥入收入
教學收入	15,130,691		15,130,691	教學收入
其他收入	820,259	306,973	1,127,232	其他收入
基金用途	291,862,458	9,608,412	301,470,870	支出
用人費用	268,317,706		268,317,706	人事支出
服務費用	11,274,116	6,228,506	17,502,622	業務支出
材料及用品費	4,666,942	-4,666,942		
租金、償債、利息及相關手續費	269,420	-269,420		
稅捐及規費(強制費)	423,198	-423,198		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	868,946	-868,946		
	384,542		384,542	獎補助支出
資產短絀		71,157	71,157	財產損失
		12,480,889	12,480,889	折舊、折耗及攤銷
其他	677,857	2,036,097	2,713,954	其他支出
遞延支出	2,036,097	-2,036,097		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,943,634	-2,943,634		
本期賸餘(短絀)	22,621,992	-356,185	22,265,807	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,082,657	46,222,264	59,304,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	35,704,649	45,866,079	81,570,728	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 9 月份

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」(不含遞延支出)執行數294萬3,634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」1,127萬4,116元與會計科目「業務支出」1,750萬2,622元間之調整數622萬8,506元，係「材料及用品費」466萬6,942元、「租金、償債、利息及相關手續費」26萬9,420元、「稅捐及規費(強制費)」42萬3,198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)86萬8,946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「財產收益」其中894萬5,254元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中31萬8,300元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中1萬1,327元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,248萬889元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」7萬1,157元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」67萬7,857元與會計科目「其他支出」271萬3,954元間之調整數203萬6,097元，係「遞延支出」203萬6,097元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-19

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112年9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
9,839,148	12,421,749	-2,582,601	其他準備金：2,582,601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112年9月30日

40501060-20

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
9,161,871	9,161,871	0	