

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

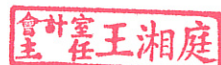
會計月報

特別收入基金

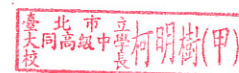
中華民國 113 年 11 月份

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 11 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 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 11 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	19,615,198	14,530,408	5,084,790	34.99	406,075,858	389,730,092	16,345,766	4.19
徵收及依法分配收入	15,000					213	7,500	-7,287	-97.16
違規罰款收入	15,000	0	0	0		213	7,500	-7,287	-97.16
勞務收入	727,000					653,182	503,000	150,182	29.86
服務收入	727,000	0	0	0		653,182	503,000	150,182	29.86
財產收入	9,802,000	22,983	26,500	-3,517	-13.27	9,268,128	9,611,500	-343,372	-3.57
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		12,000	12,000	0	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		8,383,542	8,800,000	-416,458	-4.73
利息收入	3,000	0	0	0		2,511	1,500	1,011	67.40
其他財產收入	921,000	22,983	26,500	-3,517	-13.27	870,075	781,500	88,575	11.33
政府撥入收入	354,092,000	19,585,071	4,151,908	15,433,163	371.71	380,032,678	353,685,912	26,346,766	7.45
公庫撥款收入	354,092,000	18,102,908	4,151,908	13,951,000	336.01	369,360,892	353,685,912	15,674,980	4.43
政府其他撥入收入		1,482,163	0	1,482,163		10,671,786	0	10,671,786	
教學收入	29,785,000	-6,240	10,100,000	-10,106,240	-100.06	15,113,782	24,849,180	-9,735,398	-39.18
學雜費收入	29,785,000	-6,240	10,100,000	-10,106,240	-100.06	15,113,782	24,849,180	-9,735,398	-39.18
其他收入	1,187,000	13,384	252,000	-238,616	-94.69	1,007,875	1,073,000	-65,125	-6.07
受贈收入	980,000	11,001	250,000	-238,999	-95.60	935,310	980,000	-44,690	-4.56
雜項收入	207,000	2,383	2,000	383	19.15	72,565	93,000	-20,435	-21.97
基金用途	399,321,000	35,869,342	14,530,408	21,338,934	146.86	391,759,403	393,443,092	-1,683,689	-0.43
高中及高職教育計畫	380,386,000	29,690,502	13,113,283	16,577,219	126.42	377,819,466	374,991,092	2,828,374	0.75
一般行政管理計畫	3,497,000	461,065	267,000	194,065	72.68	3,161,002	3,014,000	147,002	4.88
建築及設備計畫	15,438,000	5,717,775	1,150,125	4,567,650	397.14	10,778,935	15,438,000	-4,659,065	-30.18
購建固定資產	15,366,000	5,671,775	1,150,125	4,521,650	393.14	10,706,935	15,366,000	-4,659,065	-30.32
其他	72,000	46,000		46,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	-16,254,144		-16,254,144		14,316,455	-3,713,000	18,029,455	-485.58
期初基金餘額	10,557,000					13,006,508	10,557,000	2,449,508	23.20
解繳公庫									
期末基金餘額	6,844,000					27,322,963	6,844,000	20,478,963	299.23

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 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：主要係廠商違約罰款等收入不如預期。
2. 服務收入：主要係因教師甄選報名費收入超出預期。
3. 財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
4. 利息收入：主要係因利息收入超出預期。
5. 其他財產收入：主要係因校園場地開放租借費收入超出預期。
6. 公庫撥款收入：主要係113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金) 228,000元、統籌款-113年臺北市雙語教育學校情境建置工程款1,495,980元及113年度本局所屬學校用人費用不敷數13,951,000元。
7. 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76,753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142,873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187,749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3,434元。
(7)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488,232元。
(8)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。
(9)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
(10)RA2337-112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國小小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
(11)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。
(12)RA2253-112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費220,355元。
(13)RA3A55-前瞻基礎建設-113年高級中等學校科技補助自主學習推動計畫經常門246,000元。
(14)RA3219-113年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費419,260元。
(15)RA2360-112(1)新住民語文開課經費756元。
(16)RA3205-112學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門780,927元。
(17)RA3206-112學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門161,000元。
(18) 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)105,550元。
(19) RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,790元。
(20) RA3762-113年體育新南向政策-學校體育交流計畫299,700元。
(21) RA2209-112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費23,611元。
(22) RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費26,584元。
(23) RA3206-112(2)高中優質化補助方案(資本門) 349,334元。
(24) RA3A63-教師增能研習營19,200元。
(25) RA3232-111學年度及112學年度修就讀本土語第二專長學分班經費16,228元。
(26) RA2229-112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫247,739元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 11 月份

- (27) RA2252-112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費11,692元。
- (28) RA3552-112(2)補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案38,831元。
- (29) RA3273- 113學年度高中等學校部份領域課程雙語教學計畫經費290,280元。
- (30) RA3A55-前瞻基礎建設-113年高級中等學校科技補助自主學習推動計畫資本門879,517元。
- (31) RA3228-113年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費824,800元。
- (32) RA3275-前瞻113學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計劃311,600元。
- (33) RA2337-112(2)本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
- (34) RA2360-112(2)新住民語文開課經費5,670元。
- (35) RA2763-113年度全國中等學校運動會團本部所需經費216,200元。
- (36) RA3735-113年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫20,000元。
- (37) RA3811-113年各直轄市及縣市立高中學校改善校園環境與充實設施設備計畫2,670,000元。
- (38)RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費25,105
- (39)RA3204-113學年度國民中學生涯發展核定補助(第1期)34,320
- (40)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)67,529
- (41)RA3293-113學年度第1學期高中優質化947,000
- (42)RA3A63-數位內容及教學軟體395,200元。
8. 學雜費收入：主要係因113-1免學費補助尚未入帳。
9. 雜項收入：主要係學生證卡費收入覈實入帳。
10. 建築及設備計畫：主要係因排球場整修工程驗收不合格所致。

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 113 年 11 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				29,690,502	13,113,283	16,577,219	126.42
		累計數				377,819,466	374,991,092	2,828,374	0.75

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 11 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	13,333,367	8,141,485	-12,474,520	40,024,449	
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			-76,659	2,374,865	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827	10,389,583	6,762,036	-7,570,093	19,593,361	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	-295,597	735,302	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263	2,871,784	989,769	-4,532,171	16,397,770	
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 113 年 11 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		72,000	243,960		598,920	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計243,960元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年11月 止累計攤銷金 額243,960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 11 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計10,389,583元，變動原因為：

(1)增置3,820,626元：70吋顯示器3臺、抽水馬達(含安裝)2臺等設備計3,820,626元。

(3)撥入6,483,382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、教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫480,000元、教育局補助購置高中優質化輔助方案筆記型電腦1臺12臺169,885元及教育局補助購置高中科技輔助自主學習推動計畫圖像及轉印輸出1台23,180元。

(4)受贈85,575元：抽水馬達2臺(112—1游泳池維護費)51,450元及20吋水冷扇2臺34,125元。

2.減少數計6,762,036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。

(12)其他1,120,194元：冷氣機10臺(北市財產字第1130143422號)財產分類改正1,120,194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2,871,784元，變動原因為：

(1)增置845,330元：飲水機、中文圖書一批及冰箱2台等設備計845,330元。

(3)撥入833,000元：教育局補助購置英文圖書一批20,000元、體育署補助購置製冰機1臺95,000元、體育署補助購置慣性阻力訓練機1臺148,000元、體育署補助購置柔軟泡棉保護墊2套174,128元、體育署補助購置平衡木本體1臺197,872元及體育署補助購置窗戶保護欄杆1座198,000元。

(4)受贈73,260元：大全除濕機JP33ASCT-W3臺及FreshGreen咖啡機(星耀型ANIMA CMF)1臺73,260元。

(12)其他1,120,194元：冷氣機10臺(北市財產字第1130143422號)財產分類改正1,120,194元。

2.減少數計989,769元，變動原因為：

(5)報廢989,769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元及財產減值-圖書51套(113.11.06奉核簽) 20,000元。

四、電腦軟體：

1.(1)增置72,000元：網站後台管理模組(含使用者帳號及公告管理系統)1組26,000元及防毒軟體續約(2年期) 46,000元。2.係因電腦軟體不入財產管理系統。3.減少數計243,960元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年11月止累計攤銷金額243,960元。

4.「電腦軟體」期末餘額598,920元=攤銷系統當月攤銷後餘額598,920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 11 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		1,702,000	3,059,000		4,761,000	3,800,000	3,820,626		3,820,626	100.54	20,626	0.54			80.25
機械及設備		1,702,000	3,059,000		4,761,000	3,800,000	3,820,626		3,820,626	100.54	20,626	0.54			80.25
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		472,000	524,000		996,000	889,000	845,330		845,330	95.09	-43,670	-4.91			84.87
雜項設備		472,000	524,000		996,000	889,000	845,330		845,330	95.09	-43,670	-4.91			84.87
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,174,000	3,583,000		5,757,000	4,689,000	4,665,956		4,665,956	99.51	-23,044	-0.49			81.05

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 11 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	72,000	72,000		72,000	100.00			主要係因排球場整修工程 驗收不合格，致執行進度 落後。	本校業已辦理複驗且複驗合 格，將督促廠商儘速辦理核 銷程序。	100.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					100.00
522 購置權利													
54 遞延支出	13,192,000		13,192,000	13,192,000	6,040,979		6,040,979	45.79	-7,151,021	-54.21			45.79
541 遞延修繕房屋建築支出	5,623,000		5,623,000	5,623,000	5,851,647		5,851,647	104.07	228,647	4.07			104.07
542 其他遞延支出	7,569,000		7,569,000	7,569,000	189,332		189,332	2.50	-7,379,668	-97.50	2.50		
總 計	13,264,000		13,264,000	13,264,000	6,112,979		6,112,979	46.09	-7,151,021	-53.91			46.09

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	97,535,579	100.00	負 債	30,188,167	30.95
流動資產	48,045,535	49.26	流動負債	25,680,554	26.33
現金	46,800,362	47.98	應付款項	25,676,427	26.33
銀行存款	46,620,362	47.80	應付代收款	25,676,427	26.33
銀行存款-公庫存款	19,832,120	20.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	24,681,593	25.31	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,915,049	1.96	預收款項	4,127	0.00
專戶			預收收入	4,127	0.00
銀行存款-教育儲蓄	191,600	0.20	其他負債	4,507,613	4.62
戶			什項負債	4,507,613	4.62
零用及週轉金	180,000	0.18	存入保證金	2,741,290	2.81
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	1,765,491	1.81
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	832	0.00
預付款項	1,245,173	1.28	淨資產	67,347,412	69.05
預付費用	1,245,173	1.28	淨資產	67,347,412	69.05
長期貸墊款及準備金	7,835,620	8.03	淨資產	67,347,412	69.05

信託代理與保證資產 153,919

保證品 153,919

信託代理與保證負債

應付保證品

153,919

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. 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,835,620	8.03	累積餘額	60,313,595	61.84
退休及離職準備金	1,765,491	1.81	本期賸餘	550,435	0.56
其他準備金	6,070,129	6.22	淨資產調整數	6,483,382	6.65
其他準備金-獎助學金	3,696,129	3.79	合計：	97,535,579	
其他準備金-其他	2,374,000	2.43			
固定資產	39,425,529	40.42			
土地改良物	324,231	0.33			
土地改良物	32,423,146	33.24			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-32.91			
房屋建築及設備	2,374,865	2.43			
房屋建築及設備	3,958,728	4.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,583,863	-1.62			
機械及設備	19,593,361	20.09			
機械及設備	90,428,281	92.71			

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. 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11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	-70,834,920	-72.62			
交通及運輸設備	735,302	0.75			
交通及運輸設備	5,589,679	5.73			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,854,377	-4.98			
雜項設備	16,397,770	16.81			
雜項設備	71,818,204	73.63			
累計折舊-雜項設備	-55,420,434	-56.82			
無形資產	598,920	0.61			
無形資產	598,920	0.61			
電腦軟體	598,920	0.61			
其他資產	1,629,975	1.67			
什項資產	1,629,975	1.67			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,629,475	1.67			
代管資產	25,129,163,379	25,764.10			

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. 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11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	1.73			
代管資產-土地	25,016,140,000	25,648.22			
代管資產-房屋建築及設備	111,310,909	114.12			
代管資產-其他政府	26,900	0.03			
應付代管資產	-25,129,163,379	-25,764.10			
合計：	97,535,579				

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. 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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,813,198	407,047,693
徵收及依法分配收入		213
違規罰款收入		213
勞務收入		653,182
服務收入		653,182
財產收益	220,983	10,081,128
財產孳息收入		8,398,053
其他財產收入	220,983	1,683,075
政府撥入收入	19,585,071	380,032,678
公庫撥款收入	18,102,908	369,360,892
政府其他撥入收入	1,482,163	10,671,786
教學收入	-6,240	15,113,782
學雜費收入	-6,240	15,113,782
其他收入	13,384	1,166,710
受贈收入	11,001	1,094,145
雜項收入	2,383	72,565
支出	36,959,615	406,497,258
人事支出	25,951,940	349,313,144
人事支出	25,951,940	349,313,144
業務支出	3,851,342	30,295,324
業務支出	3,851,342	30,295,324
獎補助支出	76,130	512,295
其他獎補助	76,130	512,295
財產損失		100,600
財產交易損失		100,600
折舊、折耗及攤銷	1,285,765	19,375,211
固定資產折舊	1,263,351	19,131,251
無形資產攤銷	22,414	243,960
其他支出	5,794,438	6,900,684
其他支出	5,794,438	6,900,684

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-17,146,417	550,435
期初淨資產		60,313,595
解繳公庫		
淨資產調整數	-20,000	6,483,382
期末淨資產		67,347,412

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 11 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	406,075,858	971,835	407,047,693	收入
徵收及依法分配收入	213		213	徵收及依法分配收入
勞務收入	653,182		653,182	勞務收入
財產收入	9,268,128	813,000	10,081,128	財產收益
政府撥入收入	380,032,678		380,032,678	政府撥入收入
教學收入	15,113,782		15,113,782	教學收入
其他收入	1,007,875	158,835	1,166,710	其他收入
基金用途	391,759,403	14,737,855	406,497,258	支出
用人費用	349,313,144		349,313,144	人事支出
服務費用	19,809,294	10,486,030	30,295,324	業務支出
材料及用品費	8,029,384	-8,029,384		
租金、償債、利息及相關手續費	694,558	-694,558		
稅捐及規費(強制費)	4,500	-4,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,757,588	-1,757,588		
捐助、補助與獎助	512,295		512,295	獎補助支出
資產短絀		100,600	100,600	財產損失
		19,375,211	19,375,211	折舊、折耗及攤銷
其他	859,705	6,040,979	6,900,684	其他支出
遞延支出	6,040,979	-6,040,979		
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	4,737,956	-4,737,956		
本期賸餘(短絀)	14,316,455	-13,766,020	550,435	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,006,508	47,307,087	60,313,595	期初淨資產
解繳公庫		6,483,382	6,483,382	解繳公庫
		40,024,449	67,347,412	淨資產調整數
期末基金餘額	27,322,963			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 11 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數473萬7,956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」1,980萬9,294元與會計科目「業務支出」3,029萬5,324元間之調整數1,048萬6,030元，係「材料及用品費」802萬9,384元、「租金、償債、利息及相關手續費」69萬4,558元、「稅捐及規費(強制費)」4,500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)175萬7,588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81萬3,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
- 2.會計科目「其他收入」其中15萬8,835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。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,937萬5,211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」10萬600元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」85萬9,705元與會計科目「其他支出」690萬684元間之調整數604萬979元，係「遞延支出」604萬979元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」648萬3,382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11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
19,832,120	22,206,120	-2,374,000	1. 其他準備金： 2,374,000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113年11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
24,681,593	24,681,593	0	