

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 12 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 12 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 5-8 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 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 12 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	8,569,289	13,086,794	-4,517,505	-34.52	397,758,393	384,657,000	13,101,393	3.41
徵收及依法分配收入		-1,500		-1,500		50,198		50,198	
違規罰款收入		-1,500	0	-1,500		50,198	0	50,198	
勞務收入	740,000	51,454	256,000	-204,546	-79.90	553,052	740,000	-186,948	-25.26
服務收入	740,000	51,454	256,000	-204,546	-79.90	553,052	740,000	-186,948	-25.26
財產收入	9,851,000	214,630	151,500	63,130	41.67	9,917,918	9,851,000	66,918	0.68
財產處分收入	66,000	0	16,500	-16,500	-100.00	0	66,000	-66,000	-100.00
租金收入		0	0	0		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		2,394	0	2,394		4,502	0	4,502	
其他財產收入	985,000	212,236	135,000	77,236	57.21	1,098,696	985,000	113,696	11.54
政府撥入收入	343,120,000	4,359,572	3,233,814	1,125,758	34.81	355,758,601	343,120,000	12,638,601	3.68
公庫撥款收入	343,120,000	3,233,814	3,233,814	0		347,667,948	343,120,000	4,547,948	1.33
政府其他撥入收入		1,125,758	0	1,125,758		8,090,653	0	8,090,653	
教學收入	29,893,000	3,889,715	9,202,680	-5,312,965	-57.73	30,405,986	29,893,000	512,986	1.72
學雜費收入	29,893,000	3,889,715	9,202,680	-5,312,965	-57.73	30,405,986	29,893,000	512,986	1.72
其他收入	1,053,000	55,418	242,800	-187,382	-77.18	1,072,638	1,053,000	19,638	1.86
受贈收入	650,000	14,269	25,000	-10,731	-42.92	948,397	650,000	298,397	45.91
雜項收入	403,000	41,149	217,800	-176,651	-81.11	124,241	403,000	-278,759	-69.17
基金用途	387,183,000	19,594,588	13,086,794	6,507,794	49.73	397,834,542	387,183,000	10,651,542	2.75
高中及高職教育計畫	371,415,000	12,988,759	12,343,794	644,965	5.23	374,129,856	371,415,000	2,714,856	0.73
一般行政管理計畫	3,475,000	654,247	642,000	12,247	1.91	3,363,565	3,475,000	-111,435	-3.21
建築及設備計畫	12,293,000	5,951,582	101,000	5,850,582	5,792.66	20,341,121	12,293,000	8,048,121	65.47
購建固定資產	12,221,000	5,879,582	101,000	5,778,582	5,721.37	20,269,121	12,221,000	8,048,121	65.85
其他	72,000	72,000		72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-2,526,000	-11,025,299		-11,025,299		-76,149	-2,526,000	2,449,851	-96.99
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					13,006,508	9,452,000	3,554,508	37.61

※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 12 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、服務收入：主要係112-1教科書作管費收入轉入113年度所致。
- 三、財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
- 四、租金收入：主要係租金收入覈實入帳。
- 五、利息收入：主要係薪津轉帳專戶利息收入覈實入帳。
- 六、其他財產收入：主要係學生宿舍收入超出預期所致。
- 七、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、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、112年度本局所屬學校用人費用不敷數3,354,000元及局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)1,002,078元。
- 八、政府其他撥入收入：
- 主要係因國教署撥入補助所致：
- (1)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,620元。
- (2)RA1229-111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)305,890元。
- (3)RA1236-111年度國中高中充實行政人力經費補助28,606元。
- (4)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571,872元。
- (5)RA1250-前瞻基礎建設-高中學校學生參加英語檢定考試報名費48,790元。
- (6)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)124,942元。
- (7)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費84,496元。
- (8)RA1271-111學年度本土言文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費25,394元。
- (9)RA1273-111學年度高中部分領域課程雙語教學計畫經費43,889元。
- (10)RA1278-111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費22,529元。
- (11)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。
- (12)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。
- (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)RA1540-111學年度第1學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費2,117元。
- (15)RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫16,800元。
- (16)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期138,359元。
- (17)RA1735-111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫11,824元。
- (18)RA1743-111學年度地方政府辦理學校健康促進計畫50,000元。
- (19)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27,508元。
- (20)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費47,800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22,524元。
- (22)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。
- (23)RA2219-112年度補助公立高級中等學校兒實行政人力經費348,818元。
- (24)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。
- (25)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396,600元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 12 月份

- (26)RA2252-112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費15,120元。
- (27)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。
- (28)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費46,057元。
- (29)RA2273-112學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫89,229元。
- (30)RA2275-(前膽)112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫107,445元。
- (31)RA2293-112學年度第1學期高中優質化補助方案(經常門) 651,122元。
- (32)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費2,860元。
- (33)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費9,072元。
- (34)RA2540-111學年度第2學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費14,112元。
- (35)RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費19,751元。
- (36)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。
- (37)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。
- (38)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
- (39)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) 46,318元。
- (40)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫105,760元。
- (41)RA2229-112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫224,364元。
- (42)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費6,460元。
- (43)RA2789-體育署補助購置體育器材設備797,500元。
- (44)112年度未及入帳之教育部補助112-1原住民語言國中小開課經費32,850元。
- (45)112年度未及入帳之教育部補助112-1本土語言國中小開課經費153,853元。
- (46)112年度未及入帳之教育部補助112-1新住民語言國中小開課經費6,804元。
- (47)112年度未及入帳之補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫14,000元。
- (48)未及入帳之112年度推動中小學數位學習精進方案 -教學軟體551,916元。

九、受贈收入：主要係因外界捐款收入超過預期。

十、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。

十一、建築及設備計畫：主要係因年度入獲教育部補助辦理活動中心屋頂整修工程及動支停車場權利金辦理語言及智慧教室整修工程等工程所致。

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 12 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				12,988,759	12,343,794	644,965	5.23
		累計數				374,129,856	371,415,000	2,714,856	0.73

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 12 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	17,465,506	7,580,989	-8,799,694	47,307,087	
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			-83,628	2,451,524	
機械及設備	79,972,461	-58,100,376	12,761,751	5,933,478	-5,164,451	23,535,907	
交通及運輸設備	5,791,486	-4,181,442	120,585	176,672	-377,338	1,176,619	
雜項設備	66,624,244	-47,713,986	4,511,170	1,199,225	-3,174,277	19,047,926	
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 12 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		72,000	271,614		770,880	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計271,614元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至112年12月 止累計攤銷金 額271,614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 12 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計12,761,751元，變動原因為：

(1)增置3,634,940元：不斷電系統、蒸飯箱及各校教學用設備等計3,634,940元。

(3)撥入8,976,136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8,976,136元。

(4)受贈150,675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元及渦流循環馬達1座65,625元。

2.減少數計5,933,478元，變動原因為：

(5)報廢5,933,478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、個人電腦、顯示器等15個設備(北市財產字第1123026112號)339,251元及個人電腦、印表機等9個設備(北市財產字第1123026899號)246,174元。

二、交通及運輸設備：

1.增加數計120,585元，變動原因為：

(1)增置50,585元：麥克風等設備50,585元。

(4)受贈70,000元：擴音機2座70,000元。

2.減少數計176,672元，變動原因為：

(5)報廢176,672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元及擴音機1部(北市財產字第1123026899號) 32,000元。

三、雜項設備：

1.增加數計4,511,170元，變動原因為：

(1)增置1,644,259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1,644,259元。

(3)撥入2,703,661元：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板設備等計2,703,661元。

(4)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1,199,225元，變動原因為：

(5)報廢1,187,225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元及冷(暖)氣機、櫥櫃等5個設備(北市財產字第1123026899號)111,732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。

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 12 月份

40501060-8

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271,614元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額271,614元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額770,880元=攤銷系統當月攤銷後餘額770,880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 12 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															
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	1,120,000	17,000	3,707,000	3,707,000	3,634,940		3,634,940	98.06	-72,060	-1.94			98.06
機械及設備		2,570,000	1,120,000	17,000	3,707,000	3,707,000	3,634,940		3,634,940	98.06	-72,060	-1.94	各項採購結餘72,060元。		98.06
購建中固定資產															
交通及運輸設備			52,000		52,000	52,000	50,585		50,585	97.28	-1,415	-2.72			97.28
交通及運輸設備			52,000		52,000	52,000	50,585		50,585	97.28	-1,415	-2.72	各項採購結餘1,415元。		97.28
購建中固定資產															
雜項設備		328,000	1,390,000	-17,000	1,701,000	1,701,000	1,644,259		1,644,259	96.66	-56,741	-3.34			96.66
雜項設備		328,000	1,390,000	-17,000	1,701,000	1,701,000	1,644,259		1,644,259	96.66	-56,741	-3.34	各項採購結餘56,741元。		96.66
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,898,000	2,562,000		5,460,000	5,460,000	5,329,784		5,329,784	97.62	-130,216	-2.38			97.62

※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 12 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： 1.營建及修建工程節餘款414,782元。 2.年度中獲其他機關補助，未及納入預算： 2-1.獲教育部補助112年度活動中心屋頂整修工程(北市教工字第1123034011號)2,000,000元。 3.年度中因實際業務需要辦理： 3-1.動支停車場權利金辦理112年度活動中心屋頂整修工程(北市教工字第1123034011號)2,493,796元。 3-2.動支停車場權利金辦理112年度語言與智慧教室整修工程(北市教中字第1123043006號)1,537,323元。		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	9,323,000		9,323,000	9,323,000	14,939,337		14,939,337	160.24	5,616,337	60.24		160.24	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,323,000		9,323,000	9,323,000	14,939,337		14,939,337	160.24	5,616,337	60.24		160.24	
542 其他遞延支出													
總 計	9,395,000		9,395,000	9,395,000	15,011,337		15,011,337	159.78	5,616,337	59.78		159.78	

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	25,210,524,819	100.00	負 債	25,150,211,224	99.76
流動資產	20,645,545	0.08	流動負債	11,060,964	0.04
現金	16,438,694	0.07	應付款項	10,428,293	0.04
銀行存款	16,438,694	0.07	應付代收款	8,176,324	0.03
銀行存款-公庫存款	6,307,332	0.03	應付費用	1,160,095	0.00
銀行存款-保管款	10,042,974	0.04	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	其他應付款	1,091,874	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	88,388	0.00	預收款項	632,671	0.00
零用及週轉金	0	0.00	預收收入	632,671	0.00
應收款項	4,206,851	0.02	其他負債	25,139,150,260	99.72
其他應收款	4,206,851	0.02	什項負債	25,139,150,260	99.72
預付款項	0	0.00	存入保證金	2,119,299	0.01
預付費用	0	0.00	應付退休及離職金	2,976,691	0.01
長期貸墊款及準備金	9,172,496	0.04	應付代管資產	25,133,234,930	99.69
			暫收及待結轉帳項	819,340	0.00

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,172,496	0.04	淨資產	60,313,595	0.24
退休及離職準備金	2,976,691	0.01	淨資產	60,313,595	0.24
其他準備金	6,195,805	0.02	淨資產	60,313,595	0.24
其他準備金-獎助學金	3,898,884	0.02	累積餘額	59,304,921	0.24
其他準備金-其他	2,296,921	0.01	本期賸餘	1,008,674	0.00
固定資產	46,536,207	0.18	合計：	25,210,524,819	
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	2,451,524	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	-1,507,204	-0.01			
機械及設備	23,535,907	0.09			
機械及設備	86,800,734	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12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	-63,264,827	-0.25			
交通及運輸設備	1,176,619	0.00			
交通及運輸設備	5,735,399	0.02			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,558,780	-0.02			
雜項設備	19,047,926	0.08			
雜項設備	69,936,189	0.28			
累計折舊-雜項設備	-50,888,263	-0.20			
無形資產	770,880	0.00			
無形資產	770,880	0.00			
電腦軟體	770,880	0.00			
其他資產	25,133,399,691	99.69			
什項資產	25,133,399,691	99.69			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	164,261	0.00			
代管資產	25,133,234,930	99.69			

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	9,366,789	409,811,094
徵收及依法分配收入	-1,500	50,198
違規罰款收入	-1,500	50,198
勞務收入	51,454	553,052
服務收入	51,454	553,052
財產收益	1,012,130	21,598,021
財產孳息收入	2,394	8,819,222
財產交易利益	797,500	10,691,563
其他財產收入	212,236	2,087,236
政府撥入收入	4,359,572	355,758,601
公庫撥款收入	3,233,814	347,667,948
政府其他撥入收入	1,125,758	8,090,653
教學收入	3,889,715	30,405,986
學雜費收入	3,889,715	30,405,986
其他收入	55,418	1,445,236
受贈收入	14,269	1,332,322
雜項收入	41,149	112,914
支出	19,389,719	408,802,420
人事支出	8,409,608	346,141,854
人事支出	8,409,608	346,141,854
業務支出	4,867,890	29,836,133
業務支出	4,867,890	29,836,133
獎補助支出	232,465	684,007
其他獎補助	232,465	684,007
財產損失		75,057
財產交易損失		75,057
折舊、折耗及攤銷	1,303,815	16,294,605
固定資產折舊	1,281,389	16,022,991
無形資產攤銷	22,426	271,614
其他支出	4,575,941	15,770,764
其他支出	4,575,941	15,770,764

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,022,930	1,008,674
期初淨資產		59,304,921
解繳公庫		
期末淨資產		60,313,595

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 12 月 1 日 至 12 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	397,758,393	12,052,701	409,811,094	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	553,052		553,052	勞務收入
財產收入	9,917,918	11,680,103	21,598,021	財產收益
政府撥入收入	355,758,601		355,758,601	政府撥入收入
教學收入	30,405,986		30,405,986	教學收入
其他收入	1,072,638	372,598	1,445,236	其他收入
基金用途	397,834,542	10,967,878	408,802,420	支出
用人費用	346,141,854		346,141,854	人事支出
服務費用	19,248,086	10,588,047	29,836,133	業務支出
材料及用品費	8,127,925	-8,127,925		
租金、償債、利息及相關手續費	507,105	-507,105		
稅捐及規費(強制費)	424,198	-424,198		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,528,819	-1,528,819		
捐助、補助與獎助	684,007		684,007	獎補助支出
資產短絀		75,057	75,057	財產損失
		16,294,605	16,294,605	折舊、折耗及攤銷
其他	831,427	14,939,337	15,770,764	其他支出
遞延支出	14,939,337	-14,939,337		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,401,784	-5,401,784		
本期賸餘(短絀)	-76,149	1,084,823	1,008,674	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	13,006,508	47,307,087	60,313,595	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 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540萬1,784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」1,924萬8,086元與會計科目「業務支出」2,983萬6,133元間之調整數1,058萬8,047元，係「材料及用品費」812萬7,925元、「租金、償債、利息及相關手續費」50萬7,105元、「稅捐及規費(強制費)」42萬4,198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)152萬8,819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1,168萬103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38萬3,925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」1,629萬4,605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」7萬5,057元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」83萬1,427元與會計科目「其他支出」1,577萬764元間之調整數1,493萬9,337元，係「遞延支出」1,493萬9,337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12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
6,290,821	8,604,253	-2,313,432	其他準備金：2,313,432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112年12月31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
10,042,974	10,042,974	0	