

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

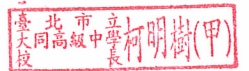
中華民國 113 年 3 月份

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－臺北市臺北市立大同高級中學
目 次
中華民國 113 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 4-9 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	395,608,000	29,782,367	29,523,517	258,850	0.88	133,139,100	131,953,596	1,185,504	0.90
徵收及依法分配收入	15,000					800		800	
違規罰款收入	15,000	0	0	0		800	0	800	
勞務收入	727,000					305,655	350,000	-44,345	-12.67
服務收入	727,000	0	0	0		305,655	350,000	-44,345	-12.67
財產收入	9,802,000	34,877	127,000	-92,123	-72.54	4,599,832	4,684,000	-84,168	-1.80
財產處分收入	66,000	0	16,500	-16,500	-100.00	0	16,500	-16,500	-100.00
租金收入	12,000	3,000	3,000	0		6,000	6,000	0	
權利金收入	8,800,000	0	0	0		4,401,360	4,400,000	1,360	0.03
利息收入	3,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	921,000	31,877	107,500	-75,623	-70.35	192,472	261,500	-69,028	-26.40
政府撥入收入	354,092,000	29,303,225	29,253,517	49,708	0.17	127,552,389	126,376,596	1,175,793	0.93
公庫撥款收入	354,092,000	29,253,517	29,253,517	0		126,376,596	126,376,596	0	
政府其他撥入收入		49,708	0	49,708		1,175,793	0	1,175,793	
教學收入	29,785,000					220,227	100,000	120,227	120.23
學雜費收入	29,785,000	0	0	0		220,227	100,000	120,227	120.23
其他收入	1,187,000	444,265	143,000	301,265	210.67	460,197	443,000	17,197	3.88
受贈收入	980,000	440,928	140,000	300,928	214.95	447,784	440,000	7,784	1.77
雜項收入	207,000	3,337	3,000	337	11.23	12,413	3,000	9,413	313.77
基金用途	399,321,000	27,029,883	29,523,517	-2,493,634	-8.45	121,921,206	131,953,596	-10,032,390	-7.60
高中及高職教育計畫	380,386,000	26,645,179	29,139,517	-2,494,338	-8.56	121,415,173	131,245,596	-9,830,423	-7.49
一般行政管理計畫	3,497,000	384,704	384,000	704	0.18	506,033	708,000	-201,967	-28.53
建築及設備計畫	15,438,000								
購建固定資產	15,366,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,713,000	2,752,484		2,752,484		11,217,894		11,217,894	
期初基金餘額	10,557,000					12,975,070	10,557,000	2,418,070	22.90
解繳公庫									
期末基金餘額	6,844,000					24,192,964	10,557,000	13,635,964	129.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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：主要係學生器材損壞賠償覈實入帳。
2. 服務收入：主要係因體育班報名費收入不如預期。
3. 財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
4. 其他財產收入：主要係因員工停車費收入覈實入帳。
5. 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15,447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156,771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204,155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33,957元。
 - (7)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174,936元。
 - (8)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490,560元。
 - (9)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。
 - (10)RA3907-收113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫15,540元。
 - (11)RA2337-收112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費13,000元。
 - (12)RA2348-收112學年精進國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。
6. 學雜費收入：主要係112-1課輔轉入113年度所致。
7. 雜項收入：主要係學生證卡費覈實入帳。
8. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。

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 113 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				26,645,179	29,139,517	-2,494,338	-8.56
		累計數				121,415,173	131,245,596	-9,830,423	-7.49

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-4

資本資產明細表

中華民國 113 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	199,625,076	-152,317,989	5,810,317	6,823,282	-1,334,243	44,959,879	
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			-20,907	2,430,617	
機械及設備	86,800,734	-63,264,827	5,810,317	5,641,842	-1,104,525	22,599,857	
交通及運輸設備	5,735,399	-4,558,780		145,720	23,367	1,054,266	
雜項設備	69,936,189	-50,888,263		969,769	-232,178	17,845,979	
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

40501060-5

資本資產明細表

中華民國 113 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	770,880			65,951		704,929	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計65,951元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至113年3月止 累計攤銷金 額65,951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 3 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計5,810,317元，變動原因為：

(3)撥入5,810,317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

2.減少數計5,641,842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。

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：

減少數計969,769元，變動原因為：

(5)報廢969,769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。

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65,951元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年3月止累計攤銷金額65,951元。

3.「電腦軟體」期末餘額704,929元=攤銷系統當月攤銷後餘額704,929元。

40501060-7

[illegible]

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 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	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	13,192,000		13,192,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,623,000		5,623,000										
542 其他遞延支出	7,569,000		7,569,000										
總 計	13,264,000		13,264,000					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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,778,588	100.00	負 債	22,625,745	24.65
流動資產	37,526,603	40.89	流動負債	18,461,232	20.11
現金	33,862,392	36.90	應付款項	18,461,232	20.11
銀行存款	33,682,392	36.70	應付代收款	18,461,232	20.11
銀行存款-公庫存款	13,773,324	15.01	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,195,655	19.83	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,642,645	1.79	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	70,768	0.08	其他負債	4,164,513	4.54
戶			什項負債	4,164,513	4.54
零用及週轉金	180,000	0.20	存入保證金	2,255,619	2.46
應收款項	264,374	0.29	應付退休及離職金	1,758,894	1.92
其他應收款	264,374	0.29	暫收及待結轉帳項	150,000	0.16
預付款項	3,399,837	3.70	淨資產	69,152,843	75.35
預付費用	3,399,837	3.70	淨資產	69,152,843	75.35
長期貸墊款及準備金	8,333,823	9.08	淨資產	69,152,843	75.35

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,333,823	9.08	累積餘額	60,282,157	65.68
退休及離職準備金	1,758,894	1.92	本期賸餘	3,060,369	3.33
其他準備金	6,574,929	7.16	淨資產調整數	5,810,317	6.33
其他準備金-獎助學金	3,980,168	4.34	合計：	91,778,588	
其他準備金-其他	2,594,761	2.83			
固定資產	44,254,950	48.22			
土地改良物	324,231	0.35			
土地改良物	32,423,146	35.33			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-34.97			
房屋建築及設備	2,430,617	2.65			
房屋建築及設備	3,958,728	4.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,528,111	-1.66			
機械及設備	22,599,857	24.62			
機械及設備	86,969,209	94.76			

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	-64,369,352	-70.14			
交通及運輸設備	1,054,266	1.15			
交通及運輸設備	5,589,679	6.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,535,413	-4.94			
雜項設備	17,845,979	19.44			
雜項設備	68,966,420	75.14			
累計折舊-雜項設備	-51,120,441	-55.70			
無形資產	704,929	0.77			
無形資產	704,929	0.77			
電腦軟體	704,929	0.77			
其他資產	958,283	1.04			
什項資產	958,283	1.04			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	957,783	1.04			
代管資產	25,132,124,507	27,383.43			

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。

中華民國113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	1.84			
代管資產-土地	25,016,140,000	27,257.05			
代管資產-房屋建築及設備	114,272,037	124.51			
代管資產-其他政府應付代管資產	26,900	0.03			
合計：	-25,132,124,507	-27,383.43			
	91,778,588				

0

10

2. 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,782,367	133,139,100
徵收及依法分配收入		800
違規罰款收入		800
勞務收入		305,655
服務收入		305,655
財產收益	34,877	4,599,832
財產孳息收入	3,000	4,407,360
其他財產收入	31,877	192,472
政府撥入收入	29,303,225	127,552,389
公庫撥款收入	29,253,517	126,376,596
政府其他撥入收入	49,708	1,175,793
教學收入		220,227
學雜費收入		220,227
其他收入	444,265	460,197
受贈收入	440,928	447,784
雜項收入	3,337	12,413
支出	32,573,684	130,078,731
人事支出	25,126,423	118,057,464
人事支出	25,126,423	118,057,464
業務支出	1,610,023	3,525,925
業務支出	1,610,023	3,525,925
獎補助支出	109,937	118,937
其他獎補助	109,937	118,937
財產損失		67,570
財產交易損失		67,570
折舊、折耗及攤銷	5,543,801	8,089,955
固定資產折舊	5,521,816	8,024,004
無形資產攤銷	21,985	65,951
其他支出	183,500	218,880
其他支出	183,500	218,880

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）	-2,791,317	3,060,369
期初淨資產		60,282,157
解繳公庫		
淨資產調整數	5,810,317	5,810,317
期末淨資產		69,152,843

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

40501060-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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	133,139,100		133,139,100	收入
徵收及依法分配收入	800		800	徵收及依法分配收入
勞務收入	305,655		305,655	勞務收入
財產收入	4,599,832		4,599,832	財產收益
政府撥入收入	127,552,389		127,552,389	政府撥入收入
教學收入	220,227		220,227	教學收入
其他收入	460,197		460,197	其他收入
基金用途	121,921,206	8,157,525	130,078,731	支出
用人費用	118,057,464		118,057,464	人事支出
服務費用	2,292,766	1,233,159	3,525,925	業務支出
材料及用品費	974,940	-974,940		
租金、償債、利息及相關手續費	81,725	-81,725		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	176,244	-176,244		
捐助、補助與獎助	118,937		118,937	獎補助支出
資產短絀		67,570	67,570	財產損失
		8,089,955	8,089,955	折舊、折耗及攤銷
其他	218,880		218,880	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,217,894	-8,157,525	3,060,369	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,975,070	47,307,087	60,282,157	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,810,317	5,810,317	淨資產調整數
期末基金餘額	24,192,964	44,959,879	69,152,843	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」229萬2,766元與會計科目「業務支出」352萬5,925元間之調整數123萬3,159元，係「材料及用品費」97萬4,940元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬1,725元、「稅捐及規費(強制費)」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)17萬6,244,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「折舊、折耗及攤銷」808萬9,955元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」6萬7,570元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」581萬317元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)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

40501060-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113年3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
13,773,324	16,368,085	-2,594,761	其他準備金：2,594,761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113年3月31日

40501060-18

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
18,195,655	18,209,355	-13,700	本校已扣款，銀行未扣款：付款憑單A00270號13,700元。