

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

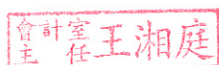
會計月報

特別收入基金

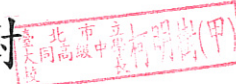
中華民國 114 年 1 月份

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 114 年 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 年 1 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	410,054,000	79,103,221	78,016,983	1,086,238	1.39	79,103,221	78,016,983	1,086,238	1.39
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	383,001	300,000	83,001	27.67	383,001	300,000	83,001	27.67
服務收入	759,000	383,001	300,000	83,001	27.67	383,001	300,000	83,001	27.67
財產收入	9,127,000	286,630	121,000	165,630	136.88	286,630	121,000	165,630	136.88
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	273,000	51,676	26,000	25,676	98.75	51,676	26,000	25,676	98.75
權利金收入	8,380,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	433,000	234,954	95,000	139,954	147.32	234,954	95,000	139,954	147.32
政府撥入收入	368,944,000	77,837,282	77,287,983	549,299	0.71	77,837,282	77,287,983	549,299	0.71
公庫撥款收入	368,944,000	77,287,983	77,287,983	0		77,287,983	77,287,983	0	
政府其他撥入收入		549,299	0	549,299		549,299	0	549,299	
規費收入	230,000	12,021	20,000	-7,979	-39.90	12,021	20,000	-7,979	-39.90
使用規費收入	230,000	12,021	20,000	-7,979	-39.90	12,021	20,000	-7,979	-39.90
教學收入	29,785,000	266,181	280,000	-13,819	-4.94	266,181	280,000	-13,819	-4.94
學雜費收入	29,785,000	266,181	280,000	-13,819	-4.94	266,181	280,000	-13,819	-4.94
其他收入	1,194,000	318,106	8,000	310,106	3,876.33	318,106	8,000	310,106	3,876.33
受贈收入	980,000	312,001	6,000	306,001	5,100.02	312,001	6,000	306,001	5,100.02
雜項收入	214,000	6,105	2,000	4,105	205.25	6,105	2,000	4,105	205.25
基金用途	412,604,000	70,795,287	78,016,983	-7,221,696	-9.26	70,795,287	78,016,983	-7,221,696	-9.26
高中及高職教育計畫	398,599,000	70,784,612	77,951,983	-7,167,371	-9.19	70,784,612	77,951,983	-7,167,371	-9.19
一般行政管理計畫	4,049,000	10,675	65,000	-54,325	-83.58	10,675	65,000	-54,325	-83.58
建築及設備計畫	9,956,000								
購建固定資產	9,896,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	8,307,934		8,307,934		8,307,934		8,307,934	
期初基金餘額	9,294,000					10,497,027	9,294,000	1,203,027	12.94
解繳公庫									
期末基金餘額	6,744,000					18,804,961	9,294,000	9,510,961	102.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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. 服務收入：主要係113-1教科書作管費收入超出預期所致。
2. 租金收入：主要係樂食館2月份場地費收入提前繳庫所致。
3. 其他財產收入：主要係113-1學生宿舍費轉入114年度所致。
4. 政府其他撥入收入：

主要係國教署撥入補助所致：

- (1)RA3735-113年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫6,970元。
- (2)113年充實行政人力39,700元。
- (3)113學年度雙語教學209,701元。
- (4)113學年度全英語計畫212,101元。
- (5)RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費38,368元。
- (6)RA3244-113學年度第一學期高級中等學校第二外語教育計畫經費4,320元。
- (7)RA3278-113學年度高中本土語文開課經費28,002元。
- (8)RA3278-113學年度高中台灣手語開課經費1,535元。
- (9)RA3278-113學年度高中原住民族語開課經費8,602元。
5. 使用規費收入：主要係校園場地開放收入不如預期。
6. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
7. 雜項收入：主要係113年度至真樓實驗室性別友善廁所整修工程施工廠商施工期間水電費轉入雜項收入。
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 114 年 1 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				70,784,612	77,951,983	-7,167,371	-9.19
		累計數				70,784,612	77,951,983	-7,167,371	-9.19

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 114 年 1 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	207,807,253	-166,069,455		959,022	-333,687	40,445,089	
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	-1,590,832			-6,969	2,360,927	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138		508,526	-345,548	19,416,601	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043		120,962	103,086	700,760	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527		315,007	-84,256	17,078,290	
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：一、機械及設備：減少數計508,526元，變動原因為：(5)報廢508,526元：電動抽水馬達等26個設備(北市財產字第1143010262號) 508,526元。

二、交通及運輸設備：減少數計120,962元，變動原因為：(5)報廢120,962元：麥克風等8個設備(北市財產字第1143010262號)120,962元。

三、雜項設備：減少數計315,007元，變動原因為：(5)報廢315,007元：冰箱等48個設備(北市財產字第1143010262號) 315,007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14,527元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額14,527元。3.「電腦軟體」期末餘額564,280元=攤銷系統當月攤銷後餘額564,280元。

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 114 年 1 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	578,807			14,527		564,280	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計14,527元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年1月止 累計攤銷金 額14,527元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、機械及設備：減少數計508,526元，變動原因為：(5)報廢508,526元：電動抽水馬達等26個設備(北市財產字第1143010262號) 508,526元。

二、交通及運輸設備：減少數計120,962元，變動原因為：(5)報廢120,962元：麥克風等8個設備(北市財產字第1143010262號)120,962元。

三、雜項設備：減少數計315,007元，變動原因為：(5)報廢315,007元：冰箱等48個設備(北市財產字第1143010262號) 315,007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14,527元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額14,527元。3.「電腦軟體」期末餘額564,280元=攤銷系統當月攤銷後餘額564,280元。

40501060-6

[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 114 年 1 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,411,000		7,411,000										
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000										
總 計	7,471,000		7,471,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	74,130,988	100.00	負 債	14,880,938	20.07
流動資產	24,528,064	33.09	流動負債	10,878,565	14.67
現金	18,543,457	25.01	應付款項	10,878,565	14.67
銀行存款	18,363,457	24.77	應付代收款	10,878,565	14.67
銀行存款-公庫存款	6,503,782	8.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,845,008	14.63	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	976,933	1.32	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,002,373	5.40
銀行存款-教育儲蓄	37,734	0.05	什項負債	4,002,373	5.40
戶			存入保證金	2,211,990	2.98
零用及週轉金	180,000	0.24	應付退休及離職金	1,788,719	2.41
應收款項	3,324,582	4.48	暫收及待結轉帳項	1,664	0.00
其他應收款	3,324,582	4.48	淨資產	59,250,050	79.93
預付款項	2,660,025	3.59	淨資產	59,250,050	79.93
預付費用	2,660,025	3.59	淨資產	59,250,050	79.93
長期貸墊款及準備金	7,926,455	10.69	累積餘額	52,234,825	70.46

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. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,926,455	10.69	本期賸餘	7,015,225	9.46
退休及離職準備金	1,788,719	2.41	淨資產調整數		
其他準備金	6,137,736	8.28	合計：	74,130,988	
其他準備金-獎助學金	3,659,270	4.94			
其他準備金-其他	2,478,466	3.34			
固定資產	39,880,809	53.80			
土地改良物	324,231	0.44			
土地改良物	32,423,146	43.74			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-43.30			
房屋建築及設備	2,360,927	3.18			
房屋建築及設備	3,958,728	5.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,597,801	-2.16			
機械及設備	19,416,601	26.19			
機械及設備	91,453,287	123.37			

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114年1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	-72,036,686	-97.17			
交通及運輸設備	700,760	0.95			
交通及運輸設備	5,468,717	7.38			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,767,957	-6.43			
雜項設備	17,078,290	23.04			
雜項設備	72,980,073	98.45			
累計折舊-雜項設備	-55,901,783	-75.41			
無形資產	564,280	0.76			
無形資產	564,280	0.76			
電腦軟體	564,280	0.76			
其他資產	1,231,380	1.66			
什項資產	1,231,380	1.66			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,230,880	1.66			
代管資產	25,128,396,197	33,897.29			

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114年1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	2.27			
代管資產-土地	25,016,140,000	33,745.86			
代管資產-房屋建築及設備	110,570,627	149.16			
應付代管資產	-25,128,396,197	-33,897.29			
合計：	74,130,988				

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	79,103,221	79,103,221
勞務收入	383,001	383,001
服務收入	383,001	383,001
財產收益	286,630	286,630
財產孳息收入	51,676	51,676
其他財產收入	234,954	234,954
政府撥入收入	77,837,282	77,837,282
公庫撥款收入	77,287,983	77,287,983
政府其他撥入收入	549,299	549,299
規費收入	12,021	12,021
使用規費收入	12,021	12,021
教學收入	266,181	266,181
學雜費收入	266,181	266,181
其他收入	318,106	318,106
受贈收入	312,001	312,001
雜項收入	6,105	6,105
支出	72,087,996	72,087,996
人事支出	70,212,729	70,212,729
人事支出	70,212,729	70,212,729
業務支出	544,558	544,558
業務支出	544,558	544,558
獎補助支出	38,000	38,000
其他獎補助	38,000	38,000
財產損失	9,636	9,636
財產交易損失	9,636	9,636
折舊、折耗及攤銷	1,283,073	1,283,073
固定資產折舊	1,268,546	1,268,546
無形資產攤銷	14,527	14,527

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,015,225	7,015,225
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		59,250,050

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	79,103,221		79,103,221	收入
勞務收入	383,001		383,001	勞務收入
財產收入	286,630		286,630	財產收益
政府撥入收入	77,837,282		77,837,282	政府撥入收入
規費收入	12,021		12,021	規費收入
教學收入	266,181		266,181	教學收入
其他收入	318,106		318,106	其他收入
基金用途	70,795,287	1,292,709	72,087,996	支出
用人費用	70,212,729		70,212,729	人事支出
服務費用	243,940	300,618	544,558	業務支出
材料及用品費	263,763	-263,763		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	36,855	-36,855		
捐助、補助與獎助	38,000		38,000	獎補助支出
資產短絀		9,636	9,636	財產損失
		1,283,073	1,283,073	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	8,307,934	-1,292,709	7,015,225	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,497,027	41,737,798	52,234,825	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	18,804,961	40,445,089	59,250,050	期末淨資產

註：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」24萬3,940元與會計科目「業務支出」54萬4,558元間之調整數30萬618元，係「材料及用品費」26萬3,763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)3萬6,855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」128萬3,073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」9,636元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：無。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學

40501060-15

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114年1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
6,503,782	8,982,248	-2,478,466	1. 其他準備金：2,478,466元。

製表：

佐理員何香榮

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

40501060-16

中華民國114年1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
10,845,008	10,845,008	0	