

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 2 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 2 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	30,479,416	27,615,180	2,864,236	10.37	109,582,637	105,632,163	3,950,474	3.74
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
服務收入	759,000	0	0	0		383,001	300,000	83,001	27.67
財產收入	9,127,000	300	23,000	-22,700	-98.70	286,930	144,000	142,930	99.26
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	273,000	300	23,000	-22,700	-98.70	51,976	49,000	2,976	6.07
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	0	0	0		234,954	95,000	139,954	147.32
政府撥入收入	368,944,000	28,387,990	27,583,180	804,810	2.92	106,225,272	104,871,163	1,354,109	1.29
公庫撥款收入	368,944,000	27,583,180	27,583,180	0		104,871,163	104,871,163	0	
政府其他撥入收入		804,810	0	804,810		1,354,109	0	1,354,109	
規費收入	230,000					12,021	20,000	-7,979	-39.90
使用規費收入	230,000	0	0	0		12,021	20,000	-7,979	-39.90
教學收入	29,785,000	2,089,108		2,089,108		2,355,289	280,000	2,075,289	741.17
學雜費收入	29,785,000	2,089,108	0	2,089,108		2,355,289	280,000	2,075,289	741.17
其他收入	1,194,000	2,018	9,000	-6,982	-77.58	320,124	17,000	303,124	1,783.08
受贈收入	980,000	1,001	6,000	-4,999	-83.32	313,002	12,000	301,002	2,508.35
雜項收入	214,000	1,017	3,000	-1,983	-66.10	7,122	5,000	2,122	42.44
基金用途	412,604,000	25,373,753	27,615,180	-2,241,427	-8.12	96,169,040	105,632,163	-9,463,123	-8.96
高中及高職教育計畫	398,599,000	25,131,422	27,302,180	-2,170,758	-7.95	95,916,034	105,254,163	-9,338,129	-8.87
一般行政管理計畫	4,049,000	168,331	313,000	-144,669	-46.22	179,006	378,000	-198,994	-52.64
建築及設備計畫	9,956,000	74,000		74,000		74,000		74,000	
購建固定資產	9,896,000	74,000		74,000		74,000		74,000	
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	5,105,663		5,105,663		13,413,597		13,413,597	
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					23,910,624	9,294,000	14,616,624	157.27

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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. 其他財產收入：主要係113-1學生宿舍費轉入114年度所致。
3. 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19,554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。
  - (10)RA3539-113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導32,000元。
  - (11)RA3237-113學年度實施十二年國民基本教育讚綱要課程新增鐘點費371,624元。
  - (12)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
4. 使用規費收入：主要係校園場地開放收入不如預期。
5. 學雜費收入：主要係局款113-1高中職免學費補助提繳入庫。
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。
9. 建築及設備計畫：主要係雙色3D列印機1臺74,000元超前執行所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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	
高中及高職教育計畫		本月數				25,131,422	27,302,180	-2,170,758	-7.95
		累計數				95,916,034	105,254,163	-9,338,129	-8.87

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 2 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			
<b>資產</b>	207,807,253	-166,069,455	74,000	973,547	-1,602,190	39,236,061	
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			-13,938	2,353,958	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	74,000	508,526	-1,194,490	18,641,659	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043		120,962	86,420	684,094	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527		315,007	-480,182	16,682,364	
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：1.增加數計74,000元，變動原因為：(1)增置74,000元：雙色3D列印機1臺計74,000元。2.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29,052元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額29,052元。3.「電腦軟體」期末餘額549,755元=攤銷系統當月攤銷後餘額549,755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 2 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			29,052		549,755	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.電腦軟體：減少數計29,052元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年2月止累計攤銷金額29,052元。
發展中之無形資產							
其他							

註：一、機械及設備：1.增加數計74,000元，變動原因為：(1)增置74,000元：雙色3D列印機1臺計74,000元。2.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29,052元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額29,052元。3.「電腦軟體」期末餘額549,755元=攤銷系統當月攤銷後餘額549,755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 114 年 2 月份

40501060-6

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																
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		1,955,306	311,000		2,266,306		74,000			74,000		74,000				3.27
機械及設備		1,955,306	311,000		2,266,306		74,000			74,000		74,000	主要係雙色3D列印 機1臺74,000元起前執行 所致。			3.27
購建中固定資產																
交通及運輸設備		95,000			95,000											
交通及運輸設備		95,000			95,000											
購建中固定資產																
雜項設備		434,694			434,694											
雜項設備		434,694			434,694											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,485,000	311,000		2,796,000		74,000			74,000		74,000				2.65

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 2 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														
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,687,192	100.00	負 債	16,540,507	20.76
流動資產	32,202,562	40.41	流動負債	12,636,671	15.86
現金	26,290,270	32.99	應付款項	12,636,671	15.86
銀行存款	26,110,270	32.77	應付代收款	12,636,671	15.86
銀行存款-公庫存款	11,684,359	14.66	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,131,592	15.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,577,485	1.98	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,903,836	4.90
銀行存款-教育儲蓄	716,834	0.90	什項負債	3,903,836	4.90
戶			存入保證金	2,112,690	2.65
零用及週轉金	180,000	0.23	應付退休及離職金	1,789,482	2.25
應收款項	3,238,766	4.06	暫收及待結轉帳項	1,664	0.00
其他應收款	3,238,766	4.06	淨資產	63,146,685	79.24
預付款項	2,673,526	3.36	淨資產	63,146,685	79.24
預付費用	2,673,526	3.36	淨資產	63,146,685	79.24
長期貸墊款及準備金	7,924,619	9.94	累積餘額	52,234,825	65.55
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,924,619	9.94	本期賸餘	10,911,860	13.69
退休及離職準備金	1,789,482	2.25	淨資產調整數		
其他準備金	6,135,137	7.70	合計：	79,687,192	
其他準備金-獎助學金	3,660,271	4.59			
其他準備金-其他	2,474,866	3.11			
固定資產	38,686,306	48.55			
土地改良物	324,231	0.41			
土地改良物	32,423,146	40.69			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-40.28			
房屋建築及設備	2,353,958	2.95			
房屋建築及設備	3,958,728	4.97			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,604,770	-2.01			
機械及設備	18,641,659	23.39			
機械及設備	91,527,287	114.86			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-72,885,628	-91.46			
交通及運輸設備	684,094	0.86			
交通及運輸設備	5,468,717	6.86			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,784,623	-6.00			
雜項設備	16,682,364	20.93			
雜項設備	72,980,073	91.58			
累計折舊-雜項設備	-56,297,709	-70.65			
無形資產	549,755	0.69			
無形資產	549,755	0.69			
電腦軟體	549,755	0.69			
其他資產	323,950	0.41			
什項資產	323,950	0.41			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	323,450	0.41			
代管資產	25,128,026,056	31,533.33			
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2月28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	2.12			
代管資產-土地	25,016,140,000	31,392.92			
代管資產-房屋建築及設備	110,200,486	138.29			
應付代管資產	-25,128,026,056	-31,533.33			
合計：	79,687,192				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,479,416	109,582,637
勞務收入		383,001
服務收入		383,001
財產收益	300	286,930
財產孳息收入	300	51,976
其他財產收入		234,954
政府撥入收入	28,387,990	106,225,272
公庫撥款收入	27,583,180	104,871,163
政府其他撥入收入	804,810	1,354,109
規費收入		12,021
使用規費收入		12,021
教學收入	2,089,108	2,355,289
學雜費收入	2,089,108	2,355,289
其他收入	2,018	320,124
受贈收入	1,001	313,002
雜項收入	1,017	7,122
支出	26,582,781	98,670,777
人事支出	24,003,647	94,216,376
人事支出	24,003,647	94,216,376
業務支出	1,296,106	1,840,664
業務支出	1,296,106	1,840,664
獎補助支出		38,000
其他獎補助		38,000
財產損失		9,636
財產交易損失		9,636
折舊、折耗及攤銷	1,283,028	2,566,101
固定資產折舊	1,268,503	2,537,049
無形資產攤銷	14,525	29,052

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,896,635	10,911,860
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		63,146,685

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

40501060-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	109,582,637		109,582,637	收入
勞務收入	383,001		383,001	勞務收入
財產收入	286,930		286,930	財產收益
政府撥入收入	106,225,272		106,225,272	政府撥入收入
規費收入	12,021		12,021	規費收入
教學收入	2,355,289		2,355,289	教學收入
其他收入	320,124		320,124	其他收入
基金用途	96,169,040	2,501,737	98,670,777	支出
用人費用	94,216,376		94,216,376	人事支出
服務費用	1,191,588	649,076	1,840,664	業務支出
材料及用品費	543,101	-543,101		
租金、償債、利息及相關手續費	8,800	-8,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,175	-97,175		
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
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	74,000	2,566,101	2,566,101	折舊、折耗及攤銷
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		-74,000		
本期賸餘(短絀)	13,413,597	-2,501,737	10,911,860	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	23,910,624	39,236,061	63,146,685	期末淨資產

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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
------	-------	-----	------	------

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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數7萬4,000元，其中7萬4,000元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」119萬1,588元與會計科目「業務支出」184萬664元間之調整數64萬9,076元，係「材料及用品費」54萬3,101元、「租金、償債、利息及相關手續費」8,800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)9萬7,175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」256萬6,101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」9萬6,36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

40501060-16

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114年2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
11,684,359	14,313,496	-2,629,137	1. 其他準備金：2,474,866元。 2. 本校已扣銀行未扣：付款憑單A155號：114年2月份休假旅遊補助154,271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114年2月28日

40501060-17

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
12,131,592	12,131,592	0	