

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 3 月份

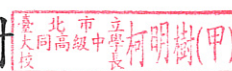
主辦會計人員

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 114 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 4-5 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 6-7 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 114 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	410,054,000	31,135,215	30,184,953	950,262	3.15	140,717,852	135,817,116	4,900,736	3.61
徵收及依法分配收入	15,000		2,000	-2,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
違規罰款收入	15,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
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	19,934	26,000	-6,066	-23.33	306,864	170,000	136,864	80.51
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	273,000	19,934	26,000	-6,066	-23.33	71,910	75,000	-3,090	-4.12
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	29,910,006	29,833,953	76,053	0.25	136,135,278	134,705,116	1,430,162	1.06
公庫撥款收入	368,944,000	29,833,953	29,833,953	0		134,705,116	134,705,116	0	
政府其他撥入收入		76,053	0	76,053		1,430,162	0	1,430,162	
規費收入	230,000	9,432	20,000	-10,568	-52.84	21,453	40,000	-18,547	-46.37
使用規費收入	230,000	9,432	20,000	-10,568	-52.84	21,453	40,000	-18,547	-46.37
教學收入	29,785,000					2,355,289	280,000	2,075,289	741.17
學雜費收入	29,785,000	0	0	0		2,355,289	280,000	2,075,289	741.17
其他收入	1,194,000	1,195,843	303,000	892,843	294.67	1,515,967	320,000	1,195,967	373.74
受贈收入	980,000	1,191,001	300,000	891,001	297.00	1,504,003	312,000	1,192,003	382.05
雜項收入	214,000	4,842	3,000	1,842	61.40	11,964	8,000	3,964	49.55
基金用途	412,604,000	28,152,431	30,184,953	-2,032,522	-6.73	124,321,471	135,817,116	-11,495,645	-8.46
高中及高職教育計畫	398,599,000	27,943,507	29,701,953	-1,758,446	-5.92	123,859,541	134,956,116	-11,096,575	-8.22
一般行政管理計畫	4,049,000	208,924	413,000	-204,076	-49.41	387,930	791,000	-403,070	-50.96
建築及設備計畫	9,956,000		70,000	-70,000	-100.00	74,000	70,000	4,000	5.71
購建固定資產	9,896,000		70,000	-70,000	-100.00	74,000	70,000	4,000	5.71
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	2,982,784		2,982,784		16,396,381		16,396,381	
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					26,893,408	9,294,000	17,599,408	189.36

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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：主要係廠商違約罰款收入不如預期。
2. 服務收入：主要係113-1教科書作管費收入超出預期所致。
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19,554元。
 - (6) RA3278-113學年度高中本土語文開課經費28,002元。
 - (7) RA3278-113學年度高中台灣手語開課經費1,535元。
 - (8) RA3278-113學年度高中原住民族語開課經費8,602元。
 - (9) RA3539-113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導32,000元。
 - (10) 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。
 - (11) 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。
 - (12) RA4217-114年度高級中等學校學生校園刊物印製費15,435元。
 - (13) RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性) 30,000元。
 - (14) RA3378-113學年度國民中小學原住民族語言協同人員經費26,218元。
 - (15) RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,720元。
5. 使用規費收入：主要係校園場地開放收入不如預期。
6. 學雜費收入：主要係局款113-1高中職免學費補助提繳入庫。
7. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
8. 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。
9. 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 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				27,943,507	29,701,953	-1,758,446	-5.92
		累計數				123,859,541	134,956,116	-11,096,575	-8.22

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 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	207,807,253	-166,069,455	74,000	990,074	-2,864,499	37,957,225	
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			-20,907	2,346,989	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	74,000	508,526	-2,043,200	17,792,949	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043		120,962	69,754	667,428	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527		317,007	-870,146	16,290,400	
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317,007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。(12)其他2,000元：退稅財產減值-電冰箱1具 2,000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 43,579元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額43,579元。3.「電腦軟體」期末餘額535,228元=攤銷系統當月攤銷後餘額535,228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 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	578,807			43,579		535,228	1.係因電腦軟體不入財產管理系統。2.電腦軟體：減少數計43,579元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至114年3月止累計攤銷金額43,579元。

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317,007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。(12)其他2,000元：退稅財產減值-電冰箱1具 2,000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 43,579元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額43,579元。3.「電腦軟體」期末餘額535,228元=攤銷系統當月攤銷後餘額535,228元。

40501060-6

[illegible]

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 3 月份

40501060-7

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		2,485,000	311,000		2,796,000	70,000	74,000		74,000	105.71	4,000	5.71			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 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	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	92,021,228	100.00	負 債	27,170,595	29.53
流動資產	44,234,403	48.07	流動負債	23,626,322	25.67
現金	41,535,937	45.14	應付款項	23,626,322	25.67
銀行存款	41,355,937	44.94	應付代收款	23,626,322	25.67
銀行存款-公庫存款	16,843,658	18.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,213,444	24.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,758,401	1.91	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,544,273	3.85
銀行存款-教育儲蓄	540,434	0.59	什項負債	3,544,273	3.85
戶			存入保證金	1,625,690	1.77
零用及週轉金	180,000	0.20	應付退休及離職金	1,917,601	2.08
應收款項	35,160	0.04	暫收及待結轉帳項	982	0.00
其他應收款	35,160	0.04	淨資產	64,850,633	70.47
預付款項	2,663,306	2.89	淨資產	64,850,633	70.47
預付費用	2,663,306	2.89	淨資產	64,850,633	70.47
長期貸墊款及準備金	9,089,367	9.88	累積餘額	52,234,825	56.76

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,089,367	9.88	本期賸餘	12,615,808	13.71
退休及離職準備金	1,917,601	2.08	淨資產調整數		
其他準備金	7,171,766	7.79	合計：	92,021,228	
其他準備金-獎助學金	3,801,272	4.13			
其他準備金-其他	3,370,494	3.66			
固定資產	37,421,997	40.67			
土地改良物	324,231	0.35			
土地改良物	32,423,146	35.23			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-34.88			
房屋建築及設備	2,346,989	2.55			
房屋建築及設備	3,958,728	4.30			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,611,739	-1.75			
機械及設備	17,792,949	19.34			
機械及設備	91,527,287	99.46			

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	-73,734,338	-80.13			
交通及運輸設備	667,428	0.73			
交通及運輸設備	5,468,717	5.94			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,801,289	-5.22			
雜項設備	16,290,400	17.70			
雜項設備	72,978,073	79.31			
累計折舊-雜項設備	-56,687,673	-61.60			
無形資產	535,228	0.58			
無形資產	535,228	0.58			
電腦軟體	535,228	0.58			
其他資產	740,233	0.80			
什項資產	740,233	0.80			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	739,733	0.80			
代管資產	25,127,655,915	27,306.37			

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	1.83			
代管資產-土地	25,016,140,000	27,185.18			
代管資產-房屋建築及設備	109,830,345	119.35			
應付代管資產	-25,127,655,915	-27,306.37			
合計：	92,021,228				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,133,297	140,715,934
勞務收入		383,001
服務收入		383,001
財產收益	19,934	306,864
財產孳息收入	19,934	71,910
其他財產收入		234,954
政府撥入收入	29,910,006	136,135,278
公庫撥款收入	29,833,953	134,705,116
政府其他撥入收入	76,053	1,430,162
規費收入	9,432	21,453
使用規費收入	9,432	21,453
教學收入		2,355,289
學雜費收入		2,355,289
其他收入	1,193,925	1,514,049
受贈收入	1,191,001	1,504,003
雜項收入	2,924	10,046
支出	29,429,349	128,100,126
人事支出	25,976,886	120,193,262
人事支出	25,976,886	120,193,262
業務支出	1,994,045	3,834,709
業務支出	1,994,045	3,834,709
獎補助支出	13,000	51,000
其他獎補助	13,000	51,000
財產損失		9,636
財產交易損失		9,636
折舊、折耗及攤銷	1,276,918	3,843,019
固定資產折舊	1,262,391	3,799,440
無形資產攤銷	14,527	43,579
其他支出	168,500	168,500
其他支出	168,500	168,500

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）	1,703,948	12,615,808
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		64,850,633

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 114 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	140,717,852	-1,918	140,715,934	收入
勞務收入	383,001		383,001	勞務收入
財產收入	306,864		306,864	財產收益
政府撥入收入	136,135,278		136,135,278	政府撥入收入
規費收入	21,453		21,453	規費收入
教學收入	2,355,289		2,355,289	教學收入
其他收入	1,515,967	-1,918	1,514,049	其他收入
基金用途	124,321,471	3,778,655	128,100,126	支出
用人費用	120,193,262		120,193,262	人事支出
服務費用	2,280,803	1,553,906	3,834,709	業務支出
材料及用品費	1,023,823	-1,023,823		
租金、償債、利息及相關手續費	53,828	-53,828		
稅捐及規費(強制費)	4,600	-4,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	471,655	-471,655		
捐助、補助與獎助	51,000		51,000	獎補助支出
資產短絀		9,636	9,636	財產損失
		3,843,019	3,843,019	折舊、折耗及攤銷
其他	168,500		168,500	其他支出
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	-74,000		
本期賸餘(短絀)	16,396,381	-3,780,573	12,615,808	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	26,893,408	37,957,225	64,850,633	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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」228萬803元與會計科目「業務支出」383萬4,709元間之調整數155萬3,906元，係「材料及用品費」102萬3,823元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬3,828元、「稅捐及規費(強制費)」4,600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)47萬1,655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. 預算項目「其他收入」其中1,918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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」384萬3,019元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 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

40501060-17

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114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
16,843,658	20,214,152	-3,370,494	1. 其他準備金： 3,370,494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
中華民國114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
22,213,444	22,213,444	0	