

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 5 月份

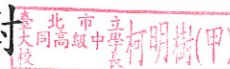
主辦會計人員

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 5 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 4-6 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 114 年 5 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	33,460,822	29,096,273	4,364,549	15.00	203,155,489	193,030,092	10,125,397	5.25
徵收及依法分配收入	15,000						2,000	-2,000	-100.00
違規罰款收入	15,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
勞務收入	759,000	145,361	24,000	121,361	505.67	661,662	340,000	321,662	94.61
服務收入	759,000	145,361	24,000	121,361	505.67	661,662	340,000	321,662	94.61
財產收入	9,127,000	261,866	23,000	238,866	1,038.55	600,772	216,000	384,772	178.14
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	273,000	16,934	23,000	-6,066	-26.37	120,886	121,000	-114	-0.09
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	244,932	0	244,932		479,886	95,000	384,886	405.14
政府撥入收入	368,944,000	29,113,673	28,866,273	247,400	0.86	193,956,650	191,416,092	2,540,558	1.33
公庫撥款收入	368,944,000	28,866,273	28,866,273	0		191,416,092	191,416,092	0	
政府其他撥入收入		247,400	0	247,400		2,540,558	0	2,540,558	
規費收入	230,000	2,000		2,000		114,444	120,000	-5,556	-4.63
使用規費收入	230,000	2,000	0	2,000		114,444	120,000	-5,556	-4.63
教學收入	29,785,000	3,932,530	160,000	3,772,530	2,357.83	6,287,819	440,000	5,847,819	1,329.05
學雜費收入	29,785,000	3,932,530	160,000	3,772,530	2,357.83	6,287,819	440,000	5,847,819	1,329.05
其他收入	1,194,000	5,392	23,000	-17,608	-76.56	1,534,142	496,000	1,038,142	209.30
受贈收入	980,000	4,501	20,000	-15,499	-77.50	1,519,505	482,000	1,037,505	215.25
雜項收入	214,000	891	3,000	-2,109	-70.30	14,637	14,000	637	4.55
基金用途	412,604,000	32,646,188	29,096,273	3,549,915	12.20	186,075,655	195,580,092	-9,504,437	-4.86
高中及高職教育計畫	398,599,000	31,927,642	28,793,273	3,134,369	10.89	184,059,891	193,716,092	-9,656,201	-4.98
一般行政管理計畫	4,049,000	22,142	273,000	-250,858	-91.89	841,812	1,397,000	-555,188	-39.74
建築及設備計畫	9,956,000	696,404	30,000	666,404	2,221.35	1,173,952	467,000	706,952	151.38
購建固定資產	9,896,000	696,404	30,000	666,404	2,221.35	1,173,952	467,000	706,952	151.38
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	814,634		814,634		17,079,834	-2,550,000	19,629,834	-769.80
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					27,576,861	6,744,000	20,832,861	308.91

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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382,401元、113-2教科書作管費收入134,861元、體育班報名費28,000元及教師甄選報名費116,400元覈實入帳。
3. 其他財產收入：主要係113-2體育班住宿費提繳入庫。
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。
(16)RA4206- 113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門79,000元。
(17)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門753,000元。
(18)RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費756元。
(19)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費30,240元。
(20)RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門218,420元。
(21)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫27,468元。
(22)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,512元。
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. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。
8. 建築及設備計畫：主要係汰換平板電腦32部超前執行所致。

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 5 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				31,927,642	28,793,273	3,134,369	10.89
		累計數				184,059,891	193,716,092	-9,656,201	-4.98

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 5 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	1,712,061	1,019,126	-5,167,596	37,263,137	
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			-34,845	2,333,051	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	1,412,434	508,526	-3,512,238	17,662,345	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	95,000	120,962	31,721	724,395	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	204,627	317,007	-1,652,234	15,712,939	
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 月份

40501060-5

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			72,631		506,176	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計72,631元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年5月止 累計攤銷金 額72,631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 114 年 5 月份

40501060-6

一、機械及設備：

- 1.增加數計1,412,434元，變動原因為：(1)增置869,325元：雙色3D列印機1臺等設備計869,325元。(3)撥入543,109元：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控示器7具(北市教資字第1143045595號) 543,109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：

- 1.增加數計95,000元，變動原因為：(1)增置95,000元：綜合擴大機2臺等設備計95,000元。
- 2.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：

- 1.增加數計204,627元，變動原因為：(1)增置204,627元：圖書1批等設備計204,627元。
- 2.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72,631元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額72,631元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額506,176元=攤銷系統當月攤銷後餘額506,176元。

40501060-7

[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 5 月份

40501060-8

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 總 計		2,485,000	470,000		2,955,000	778,000	1,168,952		1,168,952	150.25	390,952	50.25			39.56

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 5 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		5,000		5,000		5,000		主要係大同道地坪整修工程超前執行所致。		0.07
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000		5,000		5,000		5,000				0.07
總 計	7,471,000		7,471,000		5,000		5,000	0.00	5,000	0.00			0.07

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	83,587,923	100.00	負 債	18,747,925	22.43
流動資產	35,691,717	42.70	流動負債	14,279,276	17.08
現金	32,906,861	39.37	應付款項	14,279,276	17.08
銀行存款	32,726,861	39.15	應付代收款	14,279,276	17.08
銀行存款-公庫存款	17,640,153	21.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,009,001	15.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,829,273	2.19	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,468,649	5.35
銀行存款-教育儲蓄	248,434	0.30	什項負債	4,468,649	5.35
戶			存入保證金	1,948,690	2.33
零用及週轉金	180,000	0.22	應付退休及離職金	1,919,127	2.30
應收款項	29,868	0.04	暫收及待結轉帳項	600,832	0.72
其他應收款	29,868	0.04	淨資產	64,839,998	77.57
預付款項	2,754,988	3.30	淨資產	64,839,998	77.57
預付費用	2,754,988	3.30	淨資產	64,839,998	77.57
長期貸墊款及準備金	8,891,311	10.64	累積餘額	52,234,825	62.49

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,891,311	10.64	本期賸餘	12,062,064	14.43
退休及離職準備金	1,919,127	2.30	淨資產調整數	543,109	0.65
其他準備金	6,972,184	8.34	合計：	83,587,923	
其他準備金-獎助學金	3,716,994	4.45			
其他準備金-其他	3,255,190	3.89			
固定資產	36,756,961	43.97			
土地改良物	324,231	0.39			
土地改良物	32,423,146	38.79			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-38.40			
房屋建築及設備	2,333,051	2.79			
房屋建築及設備	3,958,728	4.74			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,625,677	-1.94			
機械及設備	17,662,345	21.13			
機械及設備	92,865,721	111.10			

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5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	-75,203,376	-89.97			
交通及運輸設備	724,395	0.87			
交通及運輸設備	5,563,717	6.66			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,839,322	-5.79			
雜項設備	15,712,939	18.80			
雜項設備	73,182,700	87.55			
累計折舊-雜項設備	-57,469,761	-68.75			
無形資產	506,176	0.61			
無形資產	506,176	0.61			
電腦軟體	506,176	0.61			
其他資產	1,741,758	2.08			
什項資產	1,741,758	2.08			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,741,258	2.08			
代管資產	26,456,887,633	31,651.57			

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5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	2.02			
代管資產-土地	26,346,112,000	31,519.04			
代管資產-房屋建築及設備	109,090,063	130.51			
應付代管資產	-26,456,887,633	-31,651.57			
合計：	83,587,923				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,460,822	203,153,571
勞務收入	145,361	661,662
服務收入	145,361	661,662
財產收益	261,866	600,772
財產孳息收入	16,934	120,886
其他財產收入	244,932	479,886
政府撥入收入	29,113,673	193,956,650
公庫撥款收入	28,866,273	191,416,092
政府其他撥入收入	247,400	2,540,558
規費收入	2,000	114,444
使用規費收入	2,000	114,444
教學收入	3,932,530	6,287,819
學雜費收入	3,932,530	6,287,819
其他收入	5,392	1,532,224
受贈收入	4,501	1,519,505
雜項收入	891	12,719
支出	33,091,951	191,091,507
人事支出	29,663,350	175,723,184
人事支出	29,663,350	175,723,184
業務支出	2,175,554	8,787,740
業務支出	2,175,554	8,787,740
獎補助支出	62,260	120,940
其他獎補助	62,260	120,940
財產損失		9,636
財產交易損失		9,636
折舊、折耗及攤銷	1,142,167	6,175,168
固定資產折舊	1,127,640	6,102,537
無形資產攤銷	14,527	72,631
其他支出	48,620	274,839
其他支出	48,620	274,839

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	368,871	12,062,064
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數		543,109
期末淨資產		64,839,998

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 5 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	203,155,489	-1,918	203,153,571	收入
勞務收入	661,662		661,662	勞務收入
財產收入	600,772		600,772	財產收益
政府撥入收入	193,956,650		193,956,650	政府撥入收入
規費收入	114,444		114,444	規費收入
教學收入	6,287,819		6,287,819	教學收入
其他收入	1,534,142	-1,918	1,532,224	其他收入
基金用途	186,075,655	5,015,852	191,091,507	支出
用人費用	175,723,184		175,723,184	人事支出
服務費用	5,673,571	3,114,169	8,787,740	業務支出
材料及用品費	2,272,574	-2,272,574		
租金、償債、利息及相關手續費	221,779	-221,779		
稅捐及規費(強制費)	5,830	-5,830		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	613,986	-613,986		
捐助、補助與獎助	120,940		120,940	獎補助支出
資產短絀		9,636	9,636	財產損失
		6,175,168	6,175,168	折舊、折耗及攤銷
其他	269,839	5,000	274,839	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
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	1,168,952	-1,168,952		
本期賸餘(短絀)	17,079,834	-5,017,770	12,062,064	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
		543,109	543,109	淨資產調整數
期末基金餘額	27,576,861	37,263,137	64,839,998	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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116萬8,952元，其中116萬8,952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」567萬3,571元與會計科目「業務支出」878萬7,740元間之調整數311萬4,169元，係「材料及用品費」227萬2,574元、「租金、償債、利息及相關手續費」22萬1,779元、「稅捐及規費(強制費)」5,830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) 61萬3,986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」617萬5,168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：

1. 預算項目「其他」26萬9,839元與會計科目「其他支出」27萬4,839元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」54萬3,109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

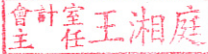
銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114年5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
17,640,153	20,895,343	-3,255,190	1. 其他準備金：3,255,190元。

製表： 

覆核： 

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5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
13,009,001	13,009,001	0	