

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 9 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 9 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 9 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	56,752,615	54,962,018	1,790,597	3.26	343,213,377	334,084,905	9,128,472	2.73
徵收及依法分配收入	15,000	41,758	2,000	39,758	1,987.90	41,758	6,000	35,758	595.97
違規罰款收入	15,000	41,758	2,000	39,758	1,987.90	41,758	6,000	35,758	595.97
勞務收入	759,000					691,362	503,000	188,362	37.45
服務收入	759,000	0	0	0		691,362	503,000	188,362	37.45
財產收入	9,127,000	19,934	26,000	-6,066	-23.33	691,139	566,500	124,639	22.00
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	209,730	219,000	-9,270	-4.23
權利金收入	8,380,000	0	0	0		0	0	0	
利息收入	5,000	0	0	0		1,523	2,500	-977	-39.08
其他財產收入	433,000	0	0	0		479,886	345,000	134,886	39.10
政府撥入收入	368,944,000	54,967,246	54,869,018	98,228	0.18	320,254,610	317,149,225	3,105,385	0.98
公庫撥款收入	368,944,000	54,869,018	54,869,018	0		317,149,225	317,149,225	0	
政府其他撥入收入		98,228	0	98,228		3,105,385	0	3,105,385	
規費收入	230,000	1,570,629	10,000	1,560,629	15,606.29	1,784,232	150,000	1,634,232	1,089.49
使用規費收入	230,000	1,570,629	10,000	1,560,629	15,606.29	1,784,232	150,000	1,634,232	1,089.49
教學收入	29,785,000					17,383,659	14,989,180	2,394,479	15.97
學雜費收入	29,785,000	0	0	0		17,383,659	14,989,180	2,394,479	15.97
其他收入	1,194,000	153,048	55,000	98,048	178.27	2,366,617	721,000	1,645,617	228.24
受贈收入	980,000	141,001	50,000	91,001	182.00	2,334,425	682,000	1,652,425	242.29
雜項收入	214,000	12,047	5,000	7,047	140.94	32,192	39,000	-6,808	-17.46
基金用途	412,604,000	29,676,517	54,962,018	-25,285,501	-46.01	306,472,524	336,634,905	-30,162,381	-8.96
高中及高職教育計畫	398,599,000	28,934,703	53,053,618	-24,118,915	-45.46	300,673,622	331,638,505	-30,964,883	-9.34
一般行政管理計畫	4,049,000	408,659	382,000	26,659	6.98	2,676,192	2,645,000	31,192	1.18
建築及設備計畫	9,956,000	333,155	1,526,400	-1,193,245	-78.17	3,122,710	2,351,400	771,310	32.80
購建固定資產	9,896,000	333,155	1,526,400	-1,193,245	-78.17	3,122,710	2,351,400	771,310	32.80
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	27,076,098		27,076,098		36,740,853	-2,550,000	39,290,853	-1,540.82
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					47,237,880	6,744,000	40,493,880	600.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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：主要係廠商同時兼任超過三件工程懲罰性違約金41,758元。
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30,100元及教師甄選報名費144,000元。
3. 利息收入：主要係薪資轉帳專戶利息覈實入帳。
4. 其他財產收入：主要係113-1學生宿舍費轉入114年度所致。
5. 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)RA3219-113年充實行政人力39,700元。
(3)RA3273-113學年度雙語教學196,895元。
(4)RA3275-113學年度全英語計畫193,189元。
(5)RA3253-113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費184,817元。
(6)RA3278-113學年度高中本土語文開課經費52,970元、高中台灣手語開課經費11,962元及高中原住民族語開課經費9,210元。
(7)RA3539-113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導32,000元。
(8)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633,968元。
(9)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。
(10)RA4217-114年度高級中等學校學生校園刊物印製費15,435元。
(11)RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)30,000元。
(12)RA3378-113學年度國民中小學原住民族語言協同人員經費5,208元。
(13)RA3204-113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,720元。
(14)RA4206-113學年度第2學期高中優質化補助方案-資本門292,024元。
(15)RA4205-113學年度第2學期高中優質化補助方案-經常門647,990元。
(16)RA3360-113學年度第1學期新住民語文開課經費756元。
(17)RA3348-113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費30,240元。
(18)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫28,980元。
(19)RA4311-113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費5,934元。
(20)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
(21)RA3337-113學年度第一學期本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費18,000元。
(22)RA4944-114年度高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用27,720元。
(23)RA4A63-114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費76,440元。
(24)RA4940-項目一-師對生及校園性別事件-校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
(25)RA3356-113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,232元。
(26)RA4546-114年8-9月薪制特教學生助理員經費63,450元。
(27)RA4940-項目四、高級中等以下學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費39,325元。
6. 使用規費收入：主要係停車場改成自行營運由權利金收入變更為使用規費收入覈實入帳。
7. 學雜費收入：主要係重修報名費收入超出預期。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

8. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
9. 雜項收入：主要係學生證卡費等收入覈實入帳。
10. 建築及設備計畫：主要係年度中因實際需要動支停車場收入辦理附設停車場充電樁建置工程所致。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 9 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				28,934,703	53,053,618	-24,118,915	-45.46
		累計數				300,673,622	331,638,505	-30,964,883	-9.34

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 9 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	3,863,034	7,092,136	-3,763,592	34,745,104	
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			-62,721	2,305,175	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	2,968,020	6,217,622	-677,198	16,343,875	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	95,000	173,271	12,508	652,873	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	800,014	570,508	-3,036,181	14,670,878	
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 9 月份

40501060-6

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			130,735		448,072	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計130,735元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年9月止 累計攤銷金 額130,735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 9 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計2,968,020元，變動原因為：

(1)增置2,230,911元：雙色3D列印機1臺等設備計2,230,911元。

(3)撥入737,109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、體育署補助購置治療儀(八頻道低週波治療器)1臺(臺教體署競(一)字第1140400759號)80,000元及教育部補助購置電流電壓錶7個(CB4M13-北市教工字第11430395121號)114,000元。

2.減少數計6,217,622元，變動原因為：

(5)報廢6,217,622元：電動抽水馬達等26個設備(北市財產字第1143010262號)508,526元及鍋爐等272個設備(北市財產字第1143025662號)5,709,096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173,271元，變動原因為：

(5)報廢173,271元：麥克風等8個設備(北市財產字第1143010262號)120,962元及耳機附麥克風等3個設備(北市財產字第1143025662號)52,309元。

三、雜項設備：

1.增加數計800,014元，變動原因為：

(1)增置522,590元：圖書1批等設備計522,590元。

(3)撥入277,424元：教育部補助購置管樂教室一對一分離式冷氣機6架(臺教授國字第1145500290號)277,424元。

2.減少數計570,508元，變動原因為：

(5)報廢568,508元：冰箱等48個設備(北市財產字第1143010262號)315,007元、條碼機等9個設備(北市財產字第1143025662號)170,961元及圖書856冊(114.07.14奉核簽)82,540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130,735元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額130,735元。

3.「電腦軟體」期末餘額448,072元=攤銷系統當月攤銷後餘額 448,072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 9 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															
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	459,000		2,414,306	2,312,400	2,230,911		2,230,911	96.48	-81,489	-3.52			92.40
機械及設備		1,955,306	459,000		2,414,306	2,312,400	2,230,911		2,230,911	96.48	-81,489	-3.52			92.40
購建中固定資產															
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		95,000			95,000	95,000	95,000		95,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		434,694	127,000		561,694	530,000	522,590		522,590	98.60	-7,410	-1.40			93.04
雜項設備		434,694	127,000		561,694	530,000	522,590		522,590	98.60	-7,410	-1.40			93.04
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,485,000	586,000		3,071,000	2,937,400	2,848,501		2,848,501	96.97	-88,899	-3.03			92.75

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 9 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								主要係普通教室環境改善 工程超前執行。 主要係年度中因實際需要 動支停車場收入辦理附設 停車場充電樁建置工程。		
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		274,209		274,209		274,209				3.70
541 遞延修繕房屋建築支出					90,479		90,479		90,479				
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000		183,730		183,730		183,730			2.48	
總 計	7,471,000		7,471,000		274,209		274,209	0.00	274,209	0.00		3.67	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	96,774,300	100.00	負 債	14,791,316	15.28
流動資產	51,596,147	53.32	流動負債	10,298,969	10.64
現金	29,853,766	30.85	應付款項	10,298,969	10.64
銀行存款	29,673,766	30.66	應付代收款	10,298,969	10.64
銀行存款-公庫存款	18,112,384	18.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,490,162	9.81	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,551,876	1.60	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,492,347	4.64
銀行存款-教育儲蓄	519,344	0.54	什項負債	4,492,347	4.64
戶			存入保證金	2,511,090	2.59
零用及週轉金	180,000	0.19	應付退休及離職金	1,922,271	1.99
應收款項	29,868	0.03	暫收及待結轉帳項	58,986	0.06
其他應收款	29,868	0.03	淨資產	81,982,984	84.72
預付款項	21,712,513	22.44	淨資產	81,982,984	84.72
預付費用	21,712,513	22.44	淨資產	81,982,984	84.72
長期貸墊款及準備金	9,182,373	9.49	累積餘額	52,234,825	53.98
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,182,373	9.49	本期賸餘	29,173,590	30.15
退休及離職準備金	1,922,271	1.99	淨資產調整數	574,569	0.59
其他準備金	7,260,102	7.50	合計：	96,774,300	
其他準備金-獎助學金	3,824,974	3.95			
其他準備金-其他	3,435,128	3.55			
固定資產	34,297,032	35.44			
土地改良物	324,231	0.34			
土地改良物	32,423,146	33.50			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-33.17			
房屋建築及設備	2,305,175	2.38			
房屋建築及設備	3,958,728	4.09			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,653,553	-1.71			
機械及設備	16,343,875	16.89			
機械及設備	88,712,211	91.67			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-72,368,336	-74.78			
交通及運輸設備	652,873	0.67			
交通及運輸設備	5,511,408	5.70			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,858,535	-5.02			
雜項設備	14,670,878	15.16			
雜項設備	73,524,586	75.98			
累計折舊-雜項設備	-58,853,708	-60.82			
無形資產	448,072	0.46			
無形資產	448,072	0.46			
電腦軟體	448,072	0.46			
其他資產	1,250,676	1.29			
什項資產	1,250,676	1.29			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,250,176	1.29			
代管資產	26,455,407,069	27,337.22			

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9月30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	1.74			
代管資產-土地	26,346,112,000	27,224.29			
代管資產-房屋建築及設備	107,609,499	111.20			
應付代管資產	-26,455,407,069	-27,337.22			
合計：	96,774,300				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,752,615	343,568,883
徵收及依法分配收入	41,758	41,758
違規罰款收入	41,758	41,758
勞務收入		691,362
服務收入		691,362
財產收益	19,934	1,048,563
財產孳息收入	19,934	211,253
其他財產收入		837,310
政府撥入收入	54,967,246	320,254,610
公庫撥款收入	54,869,018	317,149,225
政府其他撥入收入	98,228	3,105,385
規費收入	1,570,629	1,784,232
使用規費收入	1,570,629	1,784,232
教學收入		17,383,659
學雜費收入		17,383,659
其他收入	153,048	2,364,699
受贈收入	141,001	2,334,425
雜項收入	12,047	30,274
支出	30,745,786	314,395,293
人事支出	27,331,590	282,688,841
人事支出	27,331,590	282,688,841
業務支出	1,968,172	19,794,762
業務支出	1,968,172	19,794,762
獎補助支出		353,927
其他獎補助		353,927
財產損失	59,318	68,954
財產交易損失	59,318	68,954
折舊、折耗及攤銷	1,111,962	10,702,316
固定資產折舊	1,097,435	10,571,581
無形資產攤銷	14,527	130,735
其他支出	274,744	786,493

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	274,744	786,493
本期賸餘（短絀）	26,006,829	29,173,590
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數	31,460	574,569
期末淨資產		81,982,984

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

40501060-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	343,213,377	355,506	343,568,883	收入
徵收及依法分配收入	41,758		41,758	徵收及依法分配收入
勞務收入	691,362		691,362	勞務收入
財產收入	691,139	357,424	1,048,563	財產收益
政府撥入收入	320,254,610		320,254,610	政府撥入收入
規費收入	1,784,232		1,784,232	規費收入
教學收入	17,383,659		17,383,659	教學收入
其他收入	2,366,617	-1,918	2,364,699	其他收入
基金用途	306,472,524	7,922,769	314,395,293	支出
用人費用	282,688,841		282,688,841	人事支出
服務費用	14,418,939	5,375,823	19,794,762	業務支出
材料及用品費	4,247,098	-4,247,098		
租金、償債、利息及相關手續費	319,429	-319,429		
稅捐及規費(強制費)	6,330	-6,330		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	802,966	-802,966		
捐助、補助與獎助	353,927		353,927	獎補助支出
資產短絀		68,954	68,954	財產損失
		10,702,316	10,702,316	折舊、折耗及攤銷
其他	512,284	274,209	786,493	其他支出
遞延支出	274,209	-274,209		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,848,501	-2,848,501		
本期賸餘(短絀)	36,740,853	-7,567,263	29,173,590	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		574,569	574,569	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	47,237,880	34,745,104	81,982,984	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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284萬8,501元，其中284萬8,501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」1,441萬8,939元與會計科目「業務支出」1,979萬4,762元間之調整數537萬5,823元，係「材料及用品費」424萬7,098元、「租金、償債、利息及相關手續費」31萬9,429元、「稅捐及規費(強制費)」6,330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)80萬2,966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「財產收益」其中35萬7,424元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,070萬2,316元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」6萬8,954元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」51萬2,284元與會計科目「其他支出」78萬6,493元間之調整數27萬4,209元，係「遞延支出」27萬4,209元。
2. 會計科目「淨資產調整數」57萬4,569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

40501060-18

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114年9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
18,112,384	21,547,512	-3,435,128	1. 其他準備金： 3,435,128元。

製表：

佐理員何香瑩

覆核：

會計室王湘庭

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9月30日

40501060-19

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
9,490,162	9,490,162	0	