

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 10 月份

主辦會計人員

王湘庭

庭湘王 室任 會計 會主

機關長官

柯明樹

臺北市立大學
北高市立學
同大校

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 10 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 10 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	51,403,170	38,414,789	12,988,381	33.81	394,616,547	372,499,694	22,116,853	5.94
徵收及依法分配收入	15,000					41,758	6,000	35,758	595.97
違規罰款收入	15,000	0	0	0		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	32,042	23,000	9,042	39.31	723,181	589,500	133,681	22.68
財產處分收入	36,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	273,000	32,042	23,000	9,042	39.31	241,772	242,000	-228	-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		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	50,706,155	38,258,789	12,447,366	32.53	370,960,765	355,408,014	15,552,751	4.38
公庫撥款收入	368,944,000	50,356,163	38,258,789	12,097,374	31.62	367,505,388	355,408,014	12,097,374	3.40
政府其他撥入收入		349,992	0	349,992		3,455,377	0	3,455,377	
規費收入	230,000	708,172	80,000	628,172	785.22	2,492,404	230,000	2,262,404	983.65
使用規費收入	230,000	708,172	80,000	628,172	785.22	2,492,404	230,000	2,262,404	983.65
教學收入	29,785,000	-75,840		-75,840		17,307,819	14,989,180	2,318,639	15.47
學雜費收入	29,785,000	-75,840	0	-75,840		17,307,819	14,989,180	2,318,639	15.47
其他收入	1,194,000	32,641	53,000	-20,359	-38.41	2,399,258	774,000	1,625,258	209.98
受贈收入	980,000	1,001	50,000	-48,999	-98.00	2,335,426	732,000	1,603,426	219.05
雜項收入	214,000	31,640	3,000	28,640	954.67	63,832	42,000	21,832	51.98
基金用途	412,604,000	30,591,187	38,414,789	-7,823,602	-20.37	337,063,711	375,049,694	-37,985,983	-10.13
高中及高職教育計畫	398,599,000	30,462,240	30,968,897	-506,657	-1.64	331,135,862	362,607,402	-31,471,540	-8.68
一般行政管理計畫	4,049,000	65,310	363,000	-297,690	-82.01	2,741,502	3,008,000	-266,498	-8.86
建築及設備計畫	9,956,000	63,637	7,082,892	-7,019,255	-99.10	3,186,347	9,434,292	-6,247,945	-66.23
購建固定資產	9,896,000	63,637	7,022,892	-6,959,255	-99.09	3,186,347	9,374,292	-6,187,945	-66.01
其他	60,000		60,000	-60,000	-100.00		60,000	-60,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	20,811,983		20,811,983		57,552,836	-2,550,000	60,102,836	-2,356.97
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					68,049,863	6,744,000	61,305,863	909.04

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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. 公庫撥款收入：統籌款-114年度公立國高中職普通教室環境改善8,297,374元及114年用人費用不敷數核定金額3,800,000元。
6. 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。
(28)RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助57,500元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

(29)RA4228-114年度補助高中充實一般科目教學設備計畫143,299元。

(30)RA3254-113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫113,451元。

(31)RA4774-114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費35,742元。

7. 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。

8. 學雜費收入：主要係重修報名費收入超出預期。

9. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。

10. 雜項收入：主要係學生證卡費等收入覈實入帳。

11. 建築及設備計畫：主要係大同道地坪整修工程施工期間遇各種天災致工程延後。

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 10 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				30,462,240	30,968,897	-506,657	-1.64
		累計數				331,135,862	362,607,402	-31,471,540	-8.68

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 10 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	4,875,034	7,106,661	-4,876,420	34,629,751	
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			-69,690	2,298,206	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	3,501,020	6,217,622	-1,379,798	16,174,275	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	95,000	173,271	-4,775	635,590	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	1,279,014	570,508	-3,422,157	14,763,902	
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

40501060-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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			145,260		433,547	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計145,260元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年10月 止累計攤銷金 額145,260元。
發展中之無形資產							
其他							

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 10 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計3,501,020元，變動原因為：

(1)增置2,372,811元：雙色3D列印機1臺等設備計2,372,811元。

(3)撥入816,209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具等設備計816,209元。

(4)受贈312,000元：鍋爐1臺(113-1、113-2游泳池清潔維護費)312,000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1,279,014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756,424元：教育部補助購置管樂教室一對一分離式冷氣機6架756,424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145,260元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年10月止累計攤銷金額145,260元。

3.「電腦軟體」期末餘額433,547元=攤銷系統當月攤銷後餘額433,547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 10 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	2,414,306	2,372,811		2,372,811	98.28	-41,495	-1.72			98.28
機械及設備		1,955,306	459,000		2,414,306	2,414,306	2,372,811		2,372,811	98.28	-41,495	-1.72			98.28
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	3,039,306	2,990,401		2,990,401	98.39	-48,905	-1.61			97.38

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 10 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	60,000					-60,000	-100.00	主要係採購之軟體需搭配 特定硬體設備才能運 作，屬整套整合性產 品，為求取得合理價 格，歷經多方比價及議 價，故使採購時程較原預 期延宕。	目前已完成請購作業，將請 廠商加速交貨進度，以確保 採購作業及支付流程順利完 成。	
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000					-60,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,411,000		7,411,000	6,920,986	195,946		195,946	2.83	-6,725,040	-97.17			2.64
541 遞延修繕房屋建築支					98,026		98,026		98,026		主要係普通教室環境改善 工程超前執行。		
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000	6,920,986	97,920		97,920	1.41	-6,823,066	-98.59			
總 計	7,471,000		7,471,000	6,980,986	195,946		195,946	2.81	-6,785,040	-97.19			2.62

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	136,058,184	100.00	負 債	33,378,570	24.53
流動資產	90,976,628	66.87	流動負債	29,073,410	21.37
現金	69,043,270	50.75	應付款項	29,073,410	21.37
銀行存款	68,863,270	50.61	應付代收款	29,073,410	21.37
銀行存款-公庫存款	39,148,185	28.77	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	27,331,071	20.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,968,670	1.45	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,305,160	3.16
銀行存款-教育儲蓄	415,344	0.31	什項負債	4,305,160	3.16
戶			存入保證金	2,321,440	1.71
零用及週轉金	180,000	0.13	應付退休及離職金	1,923,597	1.41
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	60,123	0.04
其他應收款	0	0.00	淨資產	102,679,614	75.47
預付款項	21,933,358	16.12	淨資產	102,679,614	75.47
預付費用	21,933,358	16.12	淨資產	102,679,614	75.47
長期貸墊款及準備金	8,770,041	6.45	累積餘額	52,234,825	38.39

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,770,041	6.45	本期賸餘	49,791,120	36.60
退休及離職準備金	1,923,597	1.41	淨資產調整數	653,669	0.48
其他準備金	6,846,444	5.03	合計：	136,058,184	
其他準備金-獎助學金	3,435,975	2.53			
其他準備金-其他	3,410,469	2.51			
固定資產	34,196,204	25.13			
土地改良物	324,231	0.24			
土地改良物	32,423,146	23.83			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-23.59			
房屋建築及設備	2,298,206	1.69			
房屋建築及設備	3,958,728	2.91			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,660,522	-1.22			
機械及設備	16,174,275	11.89			
機械及設備	89,245,211	65.59			

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10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	-73,070,936	-53.71			
交通及運輸設備	635,590	0.47			
交通及運輸設備	5,511,408	4.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,875,818	-3.58			
雜項設備	14,763,902	10.85			
雜項設備	74,003,586	54.39			
累計折舊-雜項設備	-59,239,684	-43.54			
無形資產	433,547	0.32			
無形資產	433,547	0.32			
電腦軟體	433,547	0.32			
其他資產	1,681,764	1.24			
什項資產	1,681,764	1.24			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,681,264	1.24			
代管資產	26,455,036,928	19,443.91			

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10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	1.24			
代管資產-土地	26,346,112,000	19,363.86			
代管資產-房屋建築及設備	107,239,358	78.82			
應付代管資產	-26,455,036,928	-19,443.91			
合計：	136,058,184				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	52,194,170	395,763,053
徵收及依法分配收入		41,758
違規罰款收入		41,758
勞務收入		691,362
服務收入		691,362
財產收益	511,042	1,559,605
財產孳息收入	32,042	243,295
其他財產收入	479,000	1,316,310
政府撥入收入	50,706,155	370,960,765
公庫撥款收入	50,356,163	367,505,388
政府其他撥入收入	349,992	3,455,377
規費收入	708,172	2,492,404
使用規費收入	708,172	2,492,404
教學收入	-75,840	17,307,819
學雜費收入	-75,840	17,307,819
其他收入	344,641	2,709,340
受贈收入	313,001	2,647,426
雜項收入	31,640	61,914
支出	31,576,640	345,971,933
人事支出	25,875,968	308,564,809
人事支出	25,875,968	308,564,809
業務支出	4,545,445	24,340,207
業務支出	4,545,445	24,340,207
獎補助支出	46,000	399,927
其他獎補助	46,000	399,927
財產損失		68,954
財產交易損失		68,954
折舊、折耗及攤銷	1,127,353	11,829,669
固定資產折舊	1,112,828	11,684,409
無形資產攤銷	14,525	145,260
其他支出	-18,126	768,367

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	-18,126	768,367
本期賸餘（短絀）	20,617,530	49,791,120
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數	79,100	653,669
期末淨資產		102,679,614

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 10 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	394,616,547	1,146,506	395,763,053	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	723,181	836,424	1,559,605	財產收益
政府撥入收入	370,960,765		370,960,765	政府撥入收入
規費收入	2,492,404		2,492,404	規費收入
教學收入	17,307,819		17,307,819	教學收入
其他收入	2,399,258	310,082	2,709,340	其他收入
基金用途	337,063,711	8,908,222	345,971,933	支出
用人費用	308,564,809		308,564,809	人事支出
服務費用	17,151,297	7,188,910	24,340,207	業務支出
材料及用品費	5,001,604	-5,001,604		
租金、償債、利息及相關手續費	387,818	-387,818		
稅捐及規費(強制費)	6,580	-6,580		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,792,908	-1,792,908		
捐助、補助與獎助	399,927		399,927	獎補助支出
資產短絀		68,954	68,954	財產損失
		11,829,669	11,829,669	折舊、折耗及攤銷
其他	572,421	195,946	768,367	其他支出
遞延支出	195,946	-195,946		
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	2,990,401	-2,990,401		
本期賸餘(短絀)	57,552,836	-7,761,716	49,791,120	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		653,669	653,669	解繳公庫
		34,629,751	102,679,614	淨資產調整數
期末基金餘額	68,049,863			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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299萬401元，其中299萬401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」1,715萬1,297元與會計科目「業務支出」2,434萬207元間之調整數718萬8,910元，係「材料及用品費」500萬1,604元、「租金、償債、利息及相關手續費」38萬7,818元、「稅捐及規費(強制費)」6,580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)179萬2,908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83萬6,424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. 會計科目「其他收入」其中31萬2,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；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」1,182萬9,669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」57萬2,421元與會計科目「其他支出」76萬8,367元間之調整數19萬5,946元，係「遞延支出」19萬5,946元。
2. 會計科目「淨資產調整數」65萬3,669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10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
39,148,185	42,558,654	-3,410,469	1. 其他準備金：3,410,469元。

製表：佐理員何資瑩

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10月31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
27,331,071	27,331,071	0	