

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

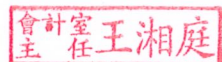
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 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 11 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 11 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	16,127,961	24,346,749	-8,218,788	-33.76	410,744,508	396,846,443	13,898,065	3.50
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	370,871		370,871		1,062,233	503,000	559,233	111.18
服務收入	759,000	370,871	0	370,871		1,062,233	503,000	559,233	111.18
財產收入	9,127,000	16,934	23,000	-6,066	-26.37	740,115	612,500	127,615	20.84
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	258,706	265,000	-6,294	-2.38
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	15,040,164	13,243,209	1,796,955	13.57	386,000,929	368,651,223	17,349,706	4.71
公庫撥款收入	368,944,000	14,943,209	13,243,209	1,700,000	12.84	382,448,597	368,651,223	13,797,374	3.74
政府其他撥入收入		96,955	0	96,955		3,552,332	0	3,552,332	
規費收入	230,000	616,731		616,731		3,109,135	230,000	2,879,135	1,251.80
使用規費收入	230,000	616,731	0	616,731		3,109,135	230,000	2,879,135	1,251.80
教學收入	29,785,000		10,927,540	-10,927,540	-100.00	17,307,819	25,916,720	-8,608,901	-33.22
學雜費收入	29,785,000	0	10,927,540	-10,927,540	-100.00	17,307,819	25,916,720	-8,608,901	-33.22
其他收入	1,194,000	83,261	153,000	-69,739	-45.58	2,482,519	927,000	1,555,519	167.80
受贈收入	980,000	81,001	150,000	-68,999	-46.00	2,416,427	882,000	1,534,427	173.97
雜項收入	214,000	2,260	3,000	-740	-24.67	66,092	45,000	21,092	46.87
基金用途	412,604,000	62,133,628	24,346,749	37,786,879	155.20	399,197,339	399,396,443	-199,104	-0.05
高中及高職教育計畫	398,599,000	53,966,964	23,399,041	30,567,923	130.64	385,102,826	386,006,443	-903,617	-0.23
一般行政管理計畫	4,049,000	471,713	426,000	45,713	10.73	3,213,215	3,434,000	-220,785	-6.43
建築及設備計畫	9,956,000	7,694,951	521,708	7,173,243	1,374.95	10,881,298	9,956,000	925,298	9.29
購建固定資產	9,896,000	7,634,951	521,708	7,113,243	1,363.45	10,821,298	9,896,000	925,298	9.35
其他	60,000	60,000		60,000		60,000	60,000		
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	-46,005,667		-46,005,667		11,547,169	-2,550,000	14,097,169	-552.83
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					22,044,196	6,744,000	15,300,196	226.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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：主要係廠商同時期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、教師甄選報名費145,200元及114-1教科書作管費收入369,671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、114年用人費用不敷數核定金額3,800,000元、統籌款-114年度中等學校發展新世代學習空間補助計畫工程款1,500,000元及統籌款-修繕田徑跳遠場助跑道經費200,000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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

- (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。
- (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。
- (32)RA4A63-114學年度第1學期代理代課費76,440元。
- (33)RA4364-114(1)公立國小及國中學校用書經費5,515元。
- (34)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,000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114-1學雜費收入尚未入帳。
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。

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 11 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				53,966,964	23,399,041	30,567,923	130.64
		累計數				385,102,826	386,006,443	-903,617	-0.23

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 11 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	5,240,585	23,837,308	10,584,462	33,725,537	
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			-76,659	2,291,237	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	3,580,020	8,498,381	192,213	15,544,527	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	95,000	1,188,091	983,273	608,818	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	1,505,565	13,991,049	9,485,635	14,477,704	
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 11 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		60,000	159,787		479,020	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計159,787元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年11月 止累計攤銷金 額159,787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 11 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計3,580,020元，變動原因為：

(1)增置2,371,811元：雙色3D列印機1臺等設備計2,371,811元。

(3)撥入896,209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896,209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8,498,381元，變動原因為：

(5)報廢8,498,381元：電動抽水馬達等26個設備(北市財產字第1143010262號)508,526元、鍋爐等272個設備(北市財產字第1143025662號)5,709,096元及抽風機等62個設備(北市財產字第1143029584號) 2,280,759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1,188,091元，變動原因為：

(5)報廢1,188,091元：麥克風等8個設備(北市財產字第1143010262號)120,962元、耳機附麥克風等3個設備(北市財產字第1143025662號)52,309元及測量機等40個設備(北市財產字第1143029584號) 1,014,820元。

三、雜項設備：

1.增加數計1,505,565元，變動原因為：

(1)增置551,141元：圖書1批等設備計551,141元。

(3)撥入954,424元：教育部補助購置管樂教室一對一分離式冷氣機6架等設備計954,424元。

2.減少數計13,991,049元，變動原因為：

(5)報廢13,989,049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、恆溫防潮櫃等200個設備(北市財產字第1143029584號) 13,420,541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.增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置60,000元：自助借還書軟體1套60,000元。3.減少數計159,787元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月止累計攤銷金額159,787元。4.「電腦軟體」期末餘額479,020元=攤銷系統當月攤銷後餘額479,020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 11 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	1,590,000	3,900	3,549,206	2,418,206	2,371,811		2,371,811	98.08	-46,395	-1.92			66.83
機械及設備		1,955,306	1,590,000	3,900	3,549,206	2,418,206	2,371,811		2,371,811	98.08	-46,395	-1.92			66.83
購建中固定資產															
交通及運輸設備		95,000	75,000		170,000	95,000	95,000		95,000	100.00					55.88
交通及運輸設備		95,000	75,000		170,000	95,000	95,000		95,000	100.00					55.88
購建中固定資產															
雜項設備		434,694	326,000	-3,900	756,794	557,794	551,141		551,141	98.81	-6,653	-1.19			72.83
雜項設備		434,694	326,000	-3,900	756,794	557,794	551,141		551,141	98.81	-6,653	-1.19			72.83
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,485,000	1,991,000		4,476,000	3,071,000	3,017,952		3,017,952	98.27	-53,048	-1.73			67.43

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 11 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		60,000	100.00			主要係因年度中獲其他機關補助，未及納入預算： 1-1.獲教育局補助114年度普通教室環境改善工程(北市教中字第11430657384號) 7,700,426元。 1-2.獲教育局補助114年度新世代學習空間工程(北市教中字第11430831501號) 5,000元。 主要係因： 1.大同道地坪整修工程驗收不合格，次月複驗，待驗收合格後將儘速完成後續核銷付款事宜。 2.年度中因實際業務需要辦理： 2-1.動支停車場收入建置電動車專用停車格充電樁工程(北市教工字第1143086111號) 141,000元扣除獲臺北市停管處核定補助電動汽車充電樁(北市停機字第1143098753號) 120,000元，充電樁建置工程支出21,000元。	大同道地坪整修工程驗收不合格，次月複驗，待驗收合格後將儘速完成後續核銷付款事宜。	100.00
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	60,000		60,000	100.00		100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	7,411,000		7,411,000	7,411,000	7,803,346		7,803,346	105.29	392,346	5.29			105.29
541 遞延修繕房屋建築支出					7,705,426		7,705,426		7,705,426				
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000	7,411,000	97,920		97,920	1.32	-7,313,080	-98.68			
總 計	7,471,000		7,471,000	7,471,000	7,863,346		7,863,346	105.25	392,346	5.25			105.25

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	79,346,259	100.00	負 債	23,576,526	29.71
流動資產	34,919,818	44.01	流動負債	19,544,070	24.63
現金	33,805,201	42.60	應付款項	19,540,123	24.63
銀行存款	33,625,201	42.38	應付代收款	19,540,123	24.63
銀行存款-公庫存款	13,922,314	17.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,263,940	21.76	預收款項	3,947	0.00
銀行存款-代繳費款	2,124,603	2.68	預收收入	3,947	0.00
專戶			其他負債	4,032,456	5.08
銀行存款-教育儲蓄	314,344	0.40	什項負債	4,032,456	5.08
戶			存入保證金	2,071,622	2.61
零用及週轉金	180,000	0.23	應付退休及離職金	1,929,488	2.43
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	31,346	0.04
其他應收款	0	0.00	淨資產	55,769,733	70.29
預付款項	1,114,617	1.40	淨資產	55,769,733	70.29
預付費用	1,114,617	1.40	淨資產	55,769,733	70.29
長期貸墊款及準備金	8,709,941	10.98	累積餘額	52,234,825	65.83

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

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,709,941	10.98	本期賸餘	2,801,239	3.53
退休及離職準備金	1,929,488	2.43	淨資產調整數	733,669	0.92
其他準備金	6,780,453	8.55	合計：	79,346,259	
其他準備金-獎助學金	3,419,180	4.31			
其他準備金-其他	3,361,273	4.24			
固定資產	33,246,517	41.90			
土地改良物	324,231	0.41			
土地改良物	32,423,146	40.86			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-40.45			
房屋建築及設備	2,291,237	2.89			
房屋建築及設備	3,958,728	4.99			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,667,491	-2.10			
機械及設備	15,544,527	19.59			
機械及設備	87,043,452	109.70			

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11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	-71,498,925	-90.11			
交通及運輸設備	608,818	0.77			
交通及運輸設備	4,496,588	5.67			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,887,770	-4.90			
雜項設備	14,477,704	18.25			
雜項設備	60,809,596	76.64			
累計折舊-雜項設備	-46,331,892	-58.39			
無形資產	479,020	0.60			
無形資產	479,020	0.60			
電腦軟體	479,020	0.60			
其他資產	1,990,963	2.51			
什項資產	1,990,963	2.51			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,990,463	2.51			
代管資產	26,454,666,787	33,340.79			

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11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	2.12			
代管資產-土地	26,346,112,000	33,203.97			
代管資產-房屋建築及設備	106,869,217	134.69			
應付代管資產	-26,454,666,787	-33,340.79			
合計：	79,346,259				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,325,961	412,089,014
徵收及依法分配收入		41,758
違規罰款收入		41,758
勞務收入	370,871	1,062,233
服務收入	370,871	1,062,233
財產收益	214,934	1,774,539
財產孳息收入	16,934	260,229
其他財產收入	198,000	1,514,310
政府撥入收入	15,040,164	386,000,929
公庫撥款收入	14,943,209	382,448,597
政府其他撥入收入	96,955	3,552,332
規費收入	616,731	3,109,135
使用規費收入	616,731	3,109,135
教學收入		17,307,819
學雜費收入		17,307,819
其他收入	83,261	2,792,601
受贈收入	81,001	2,728,427
雜項收入	2,260	64,174
支出	63,315,842	409,287,775
人事支出	49,351,113	357,915,922
人事支出	49,351,113	357,915,922
業務支出	4,232,832	28,573,039
業務支出	4,232,832	28,573,039
獎補助支出	412,796	812,723
其他獎補助	412,796	812,723
財產損失	167,152	236,106
財產交易損失	167,152	236,106
折舊、折耗及攤銷	1,102,613	12,932,282
固定資產折舊	1,088,086	12,772,495
無形資產攤銷	14,527	159,787
其他支出	8,049,336	8,817,703

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	8,049,336	8,817,703
本期賸餘（短絀）	-46,989,881	2,801,239
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數	80,000	733,669
期末淨資產		55,769,733

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 11 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	410,744,508	1,344,506	412,089,014	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	1,062,233		1,062,233	勞務收入
財產收入	740,115	1,034,424	1,774,539	財產收益
政府撥入收入	386,000,929		386,000,929	政府撥入收入
規費收入	3,109,135		3,109,135	規費收入
教學收入	17,307,819		17,307,819	教學收入
其他收入	2,482,519	310,082	2,792,601	其他收入
基金用途	399,197,339	10,090,436	409,287,775	支出
用人費用	357,915,922		357,915,922	人事支出
服務費用	20,198,676	8,374,363	28,573,039	業務支出
材料及用品費	5,512,002	-5,512,002		
租金、償債、利息及相關手續費	940,518	-940,518		
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	1,915,263	-1,915,263		
捐助、補助與獎助	812,723		812,723	獎補助支出
資產短絀		236,106	236,106	財產損失
		12,932,282	12,932,282	折舊、折耗及攤銷
其他	1,014,357	7,803,346	8,817,703	其他支出
遞延支出	7,803,346	-7,803,346		
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	3,077,952	-3,077,952		
本期賸餘(短絀)	11,547,169	-8,745,930	2,801,239	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		733,669	733,669	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	22,044,196	33,725,537	55,769,733	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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307萬7,952元，其中307萬7,952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」2,019萬8,676元與會計科目「業務支出」2,857萬3,039元間之調整數837萬4,363元，係「材料及用品費」551萬2,002元、「租金、償債、利息及相關手續費」94萬518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)191萬5,263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103萬4,424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」1,293萬2,282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」23萬6,106元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」101萬4,357元與會計科目「其他支出」881萬7,703元間之調整數780萬3,346元，係「遞延支出」780萬3,346元。
2. 會計科目「淨資產調整數」73萬3,669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
銀行存款-縣市存款調節表
中華民國 114年11月份

40501060-18

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
13,922,314	17,283,587	-3,361,273	1. 其他準備金： 3,361,273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11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
17,263,940	17,263,940	0	