

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

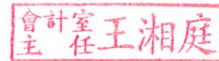
會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 12 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 12 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 5-8 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 9-10 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 11-12 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 13-16 頁
二、收入支出表.....	第 17-18 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 19-20 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 21 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 12 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	19,217,321	13,207,557	6,009,764	45.50	429,961,829	410,054,000	19,907,829	4.85
徵收及依法分配收入	15,000		9,000	-9,000	-100.00	41,758	15,000	26,758	178.39
違規罰款收入	15,000	0	9,000	-9,000	-100.00	41,758	15,000	26,758	178.39
勞務收入	759,000	-9,705	256,000	-265,705	-103.79	1,052,528	759,000	293,528	38.67
服務收入	759,000	-9,705	256,000	-265,705	-103.79	1,052,528	759,000	293,528	38.67
財產收入	9,127,000	154,728	8,514,500	-8,359,772	-98.18	894,843	9,127,000	-8,232,157	-90.20
財產處分收入	36,000	0	36,000	-36,000	-100.00	0	36,000	-36,000	-100.00
租金收入	273,000	16,934	8,000	8,934	111.68	275,640	273,000	2,640	0.97
權利金收入	8,380,000	0	8,380,000	-8,380,000	-100.00	0	8,380,000	-8,380,000	-100.00
利息收入	5,000	4,819	2,500	2,319	92.76	6,342	5,000	1,342	26.84
其他財產收入	433,000	132,975	88,000	44,975	51.11	612,861	433,000	179,861	41.54
政府撥入收入	368,944,000	2,620,373	292,777	2,327,596	795.01	388,621,302	368,944,000	19,677,302	5.33
公庫撥款收入	368,944,000	958,412	292,777	665,635	227.35	383,407,009	368,944,000	14,463,009	3.92
政府其他撥入收入		1,661,961	0	1,661,961		5,214,293	0	5,214,293	
規費收入	230,000	1,343,910		1,343,910		4,453,045	230,000	4,223,045	1,836.11
使用規費收入	230,000	1,343,910	0	1,343,910		4,453,045	230,000	4,223,045	1,836.11
教學收入	29,785,000	15,042,686	3,868,280	11,174,406	288.87	32,350,505	29,785,000	2,565,505	8.61
學雜費收入	29,785,000	15,042,686	3,868,280	11,174,406	288.87	32,350,505	29,785,000	2,565,505	8.61
其他收入	1,194,000	65,329	267,000	-201,671	-75.53	2,547,848	1,194,000	1,353,848	113.39
受贈收入	980,000	63,860	98,000	-34,140	-34.84	2,480,287	980,000	1,500,287	153.09
雜項收入	214,000	1,469	169,000	-167,531	-99.13	67,561	214,000	-146,439	-68.43
基金用途	412,604,000	26,792,981	13,207,557	13,585,424	102.86	425,990,320	412,604,000	13,386,320	3.24
高中及高職教育計畫	398,599,000	15,223,203	12,592,557	2,630,646	20.89	400,326,029	398,599,000	1,727,029	0.43
一般行政管理計畫	4,049,000	478,902	615,000	-136,098	-22.13	3,692,117	4,049,000	-356,883	-8.81
建築及設備計畫	9,956,000	11,090,876		11,090,876		21,972,174	9,956,000	12,016,174	120.69
購建固定資產	9,896,000	11,090,876		11,090,876		21,912,174	9,896,000	12,016,174	121.42
其他	60,000					60,000	60,000		
本期賸餘(短絀)	-2,550,000	-7,575,660		-7,575,660		3,971,509	-2,550,000	6,521,509	-255.75
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					14,468,536	6,744,000	7,724,536	114.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 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：主要係教科書作業管理費收入等超出預期293,528元。
3. 財產處分收入：主要係因報廢物品變賣收入不如預期。
4. 權利金收入：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，致權利金收入不如預期。
5. 利息收入：主要係薪資轉帳專戶利息覈實入帳。
6. 其他財產收入：主要係學生宿舍收入較預期增加179,861元。
7. 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、統籌款-修繕田徑跳遠場助跑道經費200,000元、局款非統籌-增撥114學年度第1學期高中優質化轉助方案資本門配合款520,000元及114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費145,635元。
8. 政府其他撥入收入：
主要係國教署撥入補助所致：
 - (1)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196,895元。
 - (4)113學年度全英語計畫193,189元。
 - (5)113學年度本土語文及台灣手語國中開課經費184,817元。
 - (6)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)113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導32,000元。
 - (8)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)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)114年度高級中等學校學生校園刊物印製費15,435元。
 - (11)113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)30,000元。
 - (12)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)113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)8,720元。
 - (14)113學第2學期高中優質化輔助方案-資本門292,024元。
 - (15)113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門647,990元。
 - (16)113學年度第1學期新住民語文開課經費756元。
 - (17)113學年度第二期兼任輔導員及秘書減課鐘點費30,240元。
 - (18)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫28,980元。
 - (19)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)推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。
 - (21)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)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)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費76,440元。
 - (24)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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 12 月份

- (25)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,232元。
- (26)114年8-9月月薪制特教學生助理員經費156,274元。
- (27)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7,560元。
- (28)114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目經費補助32,055元。
- (29)114年度補助高中充實一般科目教學設備計畫143,299元。
- (30)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)114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費30,925元。
- (32)114學年度第1學期代理代課費45,360元及數位內容及教學軟體424,450元。
- (33)114(1)公立國小及國中學校用書經費5,515元。
- (34)114年度國民中學生涯發展教育經費第1期款51,680元。
- (35)前瞻-114學年度高中等學校部分領域課程雙語教學計畫經費64,832元。
- (36)前瞻-114學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫78,850元。
- (37)前瞻-114學年度提升學生職場英語能力體驗課程學習活動實施計畫16,769元。
- (38)113學年度新住民語文開課經費-113(2)5,292元。
- (39)114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費224,455元。
- (40)114補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫12,000元。
- (41)114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費81,269元。
- (42)114學年度第1學期高中優質化轉助方案經常門406,899元及資本門120,000元。
- (43)114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫86,953元。
- (44)114年度未及入帳114年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費2,849元。
- (45)114學年度第1學期新住民語文開課經費5,292元。
- (46)114年度未及入帳-114教育部補助雙重特殊需求學生發掘與輔導方案15,360元。
- (47)114年度未及入帳-教育部補助114學年度修讀第二專長減授課鐘點經費15,120元。
- (48)114年度未及入帳-教育部補助114學年度本土語言高中開課經費26,040元。
- (49)114年度未及入帳-教育部補助114學年度原住民語言高中開課經費33,254元。
- (50)114年度未及入帳-教育部補助114學年度高中手語開課經費5,880元。
9. 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。
10. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
11. 雜項收入：主要係學生證卡費等收入覈實入帳。
12. 建築及設備計畫：主要係
- (1)營建及修建工程：
- 1-1營建及修建工程節餘款25,774元。
- 1-2年度中因實際業務需要動支停車場收入辦理入建置電動車專用停車場充電樁工程，增加遞延支出170,940元。
- 1-3年度中獲教育局補助114年度普通教室環境改善工程合共10,009,011元，增加遞延支出。
- (2)其他設備：
- 2-1年度中因應學校之緊急需要，補辦預算增加執行數，合共執行1,906,981元。
- 2.2各設備節餘合共44,984元。

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 12 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				15,223,203	12,592,557	2,630,646	20.89
		累計數				400,326,029	398,599,000	1,727,029	0.43

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 12 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	7,148,540	23,852,823	9,549,815	34,583,330	
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			-83,628	2,284,268	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	5,079,645	8,498,381	-501,152	16,350,787	
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	261,500	1,188,091	962,923	754,968	
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	1,747,395	13,991,049	9,171,672	14,405,571	
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 12 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		60,000	175,302		463,505	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計175,302元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至114年12月 止累計攤銷金 額175,302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 12 月份

40501060-7

一、機械及設備：

1.增加數計5,079,645元，變動原因為：

(1)增置3,427,736元：雙色3D列印機1臺等設備計3,427,736元。

(3)撥入1,339,909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1,339,909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261,500元，變動原因為：

(1)增置170,000元：綜合擴大機2臺等設備計170,000元。

(3)撥入91,500元：教育局補助購置AI智慧型足球競賽場地套裝1臺等設備計91,500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1,747,395元，變動原因為：

(1)增置749,261元：圖書1批等設備計749,261元。

(3)撥入998,134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998,134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：

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 12 月份

40501060-8

- 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175,302元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額175,302元。
- 4.「電腦軟體」期末餘額463,505元=攤銷系統當月攤銷後餘額463,505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 12 月份

40501060-10

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	2,111,000		4,596,000	4,596,000	4,346,997		4,346,997	94.58	-249,003	-5.42			94.58

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
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 12 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					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	17,565,177		17,565,177	237.01	10,154,177	137.01			237.01
541 遞延修繕房屋建築支					9,809,011		9,809,011		9,809,011		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) 8,275,068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) 1,533,943元。 主要係因： 1.大同道地坪整修工程7,385,226元。 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。 2-2.動支停車場收入建置電動車專用停車格充電樁工程(校園內)(北市教工字第1143122281號) 149,940元。 3.年度中獲其他機關補助，未及納入預算： 獲教育局補助田徑跳遠場助跑道工程(北市教體字第1143095336號) 200,000元。		
542 其他遞延支出	7,411,000		7,411,000	7,411,000	7,756,166		7,756,166	104.66	345,166	4.66			

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 12 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	%				
總計	7,471,000		7,471,000	7,471,000	17,625,177		17,625,177	235.91		10,154,177	135.91			235.91

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	63,913,292	100.00	負 債	14,861,426	23.25
流動資產	19,834,932	31.03	流動負債	9,959,641	15.58
現金	8,246,726	12.90	應付款項	9,030,281	14.13
銀行存款	8,246,726	12.90	應付代收款	6,301,821	9.86
銀行存款-公庫存款	1,031,224	1.61	應付費用	1,859,520	2.91
銀行存款-保管款	6,904,272	10.80	應付工程款	149,940	0.23
銀行存款-代繳費款	0	0.00	其他應付款	719,000	1.12
專戶			預收款項	929,360	1.45
銀行存款-教育儲蓄	311,230	0.49	預收收入	929,360	1.45
戶			其他負債	4,901,785	7.67
零用及週轉金	0	0.00	什項負債	4,901,785	7.67
應收款項	11,588,206	18.13	存入保證金	1,950,709	3.05
其他應收款	11,588,206	18.13	應付退休及離職金	1,935,804	3.03
預付款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	1,015,272	1.59
預付費用	0	0.00			
長期貸墊款及準備金	8,452,707	13.23			
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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,452,707	13.23	淨資產	49,051,866	76.75
退休及離職準備金	1,935,804	3.03	淨資產	49,051,866	76.75
其他準備金	6,516,903	10.20	淨資產	49,051,866	76.75
其他準備金-獎助學金	3,433,040	5.37	累積餘額	52,234,825	81.73
其他準備金-其他	3,083,863	4.83	本期短絀	-4,495,538	-7.03
固定資產	34,119,825	53.38	淨資產調整數	1,312,579	2.05
土地改良物	324,231	0.51	合計：	63,913,292	
土地改良物	32,423,146	50.73			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-50.22			
房屋建築及設備	2,284,268	3.57			
房屋建築及設備	3,958,728	6.19			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,674,460	-2.62			
機械及設備	16,350,787	25.58			
機械及設備	88,543,077	138.54			
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12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	-72,192,290	-112.95			
交通及運輸設備	754,968	1.18			
交通及運輸設備	4,663,088	7.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,908,120	-6.11			
雜項設備	14,405,571	22.54			
雜項設備	61,051,426	95.52			
累計折舊-雜項設備	-46,645,855	-72.98			
無形資產	463,505	0.73			
無形資產	463,505	0.73			
電腦軟體	463,505	0.73			
其他資產	1,042,323	1.63			
什項資產	1,042,323	1.63			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,041,823	1.63			
代管資產	26,454,296,646	41,390.92			
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12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	2.64			
代管資產-土地	26,346,112,000	41,221.65			
代管資產-房屋建築及設備	106,499,076	166.63			
應付代管資產	-26,454,296,646	-41,390.92			
合計：	63,913,292				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,217,321	431,306,335
徵收及依法分配收入		41,758
違規罰款收入		41,758
勞務收入	-9,705	1,052,528
服務收入	-9,705	1,052,528
財產收益	154,728	1,929,267
財產孳息收入	21,753	281,982
其他財產收入	132,975	1,647,285
政府撥入收入	2,620,373	388,621,302
公庫撥款收入	958,412	383,407,009
政府其他撥入收入	1,661,961	5,214,293
規費收入	1,343,910	4,453,045
使用規費收入	1,343,910	4,453,045
教學收入	15,042,686	32,350,505
學雜費收入	15,042,686	32,350,505
其他收入	65,329	2,857,930
受贈收入	63,860	2,792,287
雜項收入	1,469	65,643
支出	26,514,098	435,801,873
人事支出	8,599,289	366,515,211
人事支出	8,599,289	366,515,211
業務支出	6,304,217	34,877,256
業務支出	6,304,217	34,877,256
獎補助支出	59,270	871,993
其他獎補助	59,270	871,993
財產損失		236,106
財產交易損失		236,106
折舊、折耗及攤銷	1,050,162	13,982,444
固定資產折舊	1,034,647	13,807,142
無形資產攤銷	15,515	175,302
其他支出	10,501,160	19,318,863

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	10,501,160	19,318,863
本期賸餘（短絀）	-7,296,777	-4,495,538
期初淨資產		52,234,825
解繳公庫		
淨資產調整數	578,910	1,312,579
期末淨資產		49,051,866

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

40501060-19

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	429,961,829	1,344,506	431,306,335	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	1,052,528		1,052,528	勞務收入
財產收入	894,843	1,034,424	1,929,267	財產收益
政府撥入收入	388,621,302		388,621,302	政府撥入收入
規費收入	4,453,045		4,453,045	規費收入
教學收入	32,350,505		32,350,505	教學收入
其他收入	2,547,848	310,082	2,857,930	其他收入
基金用途	425,990,320	9,811,553	435,801,873	支出
用人費用	366,515,211		366,515,211	人事支出
服務費用	24,510,575	10,366,681	34,877,256	業務支出
材料及用品費	7,179,333	-7,179,333		
租金、償債、利息及相關手續費	1,138,337	-1,138,337		
稅捐及規費(強制費)	9,680	-9,680		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,039,331	-2,039,331		
捐助、補助與獎助	871,993		871,993	獎補助支出
資產短絀		236,106	236,106	財產損失
其他	1,753,686	17,565,177	19,318,863	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	17,565,177	-17,565,177		
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	4,406,997	-4,406,997		
本期賸餘(短絀)	3,971,509	-8,467,047	-4,495,538	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		1,312,579	1,312,579	解繳公庫
期末基金餘額	14,468,536	34,583,330	49,051,866	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 12 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440萬6,997元，其中440萬6,997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」2,451萬575元與會計科目「業務支出」3,487萬7,256元間之調整數1,036萬6,681元，係「材料及用品費」717萬9,333元、「租金、償債、利息及相關手續費」113萬8,337元、「稅捐及規費(強制費)」9,680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)203萬9,331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」1,398萬2,444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」175萬3,686元與會計科目「其他支出」1,931萬8,863元間之調整數1,756萬5,177元，係「遞延支出」1,756萬5,177元。
2. 會計科目「淨資產調整數」131萬2,579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

40501060-21

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114年12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
1,031,224	4,115,087	-3,083,863	1. 其他準備金：3,083,863元。

製表：

佐理員 何 翕 玉

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12月31日

40501060-22

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
6,904,272	6,904,272	0	