

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 115 年 1 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 115 年 1 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 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 115 年 1 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	410,200,000	51,602,837	49,425,080	2,177,757	4.41	51,602,837	49,425,080	2,177,757	4.41
徵收及依法分配收入	15,000								
違規罰款收入	15,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	759,000	30,947	20,000	10,947	54.74	30,947	20,000	10,947	54.74
服務收入	759,000	30,947	20,000	10,947	54.74	30,947	20,000	10,947	54.74
財產收入	728,000	229,333	23,080	206,253	893.64	229,333	23,080	206,253	893.64
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	277,000	35,003	23,080	11,923	51.66	35,003	23,080	11,923	51.66
利息收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	433,000	194,330	0	194,330		194,330	0	194,330	
政府撥入收入	370,926,000	50,109,311	49,300,000	809,311	1.64	50,109,311	49,300,000	809,311	1.64
公庫撥款收入	370,926,000	49,300,000	49,300,000	0		49,300,000	49,300,000	0	
政府其他撥入收入		809,311	0	809,311		809,311	0	809,311	
規費收入	5,810,000	20,598		20,598		20,598		20,598	
使用規費收入	5,810,000	20,598	0	20,598		20,598	0	20,598	
教學收入	30,753,000	689,242		689,242		689,242		689,242	
學雜費收入	30,753,000	689,242	0	689,242		689,242	0	689,242	
其他收入	1,209,000	523,406	82,000	441,406	538.30	523,406	82,000	441,406	538.30
受贈收入	980,000	474,001	82,000	392,001	478.05	474,001	82,000	392,001	478.05
雜項收入	229,000	49,405	0	49,405		49,405	0	49,405	
基金用途	411,780,000	46,924,207	49,425,080	-2,500,873	-5.06	46,924,207	49,425,080	-2,500,873	-5.06
高中及高職教育計畫	401,748,000	46,887,978	49,022,080	-2,134,102	-4.35	46,887,978	49,022,080	-2,134,102	-4.35
一般行政管理計畫	4,891,000	36,229	403,000	-366,771	-91.01	36,229	403,000	-366,771	-91.01
建築及設備計畫	5,141,000								
購建固定資產	5,081,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	4,678,630		4,678,630		4,678,630		4,678,630	
期初基金餘額	7,947,000					14,468,536	7,947,000	6,521,536	82.06
解繳公庫									
期末基金餘額	6,367,000					19,147,166	7,947,000	11,200,166	140.94

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過20%以上之增減原因說明：

1. 服務收入：主要係114-1教科書作管費收入轉入115年度所致。
2. 租金收入：主要係樂食館等場地收入覈實入帳。
3. 其他財產收入：主要係114-1宿舍費轉入115年度所致。
4. 政府其他撥入收入：  
主要係國教署撥入補助所致：
  - (1)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫24,938元。
  - (2)RA4546-114學年度月薪制特教學生助理人員薪津17,447元。
  - (3)RA4253-114學年度本土語文及台灣手語國中開課經費31,452元。
  - (4)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。
  - (5)RA4A63-114學年度第1學期代理代課費31,080元。
  - (6)RA4237-114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費237,765元。
  - (7)RA4273-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200,848元。
  - (8)RA4275-前瞻-114學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫142,550元。
  - (9)RA4188-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108,231元。
5. 使用規費收入：主要係校園場地開放收入超出預期。
6. 學雜費收入：主要係114-1課輔費等收入轉入115年度所致。
7. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
8. 雜項收入：主要係收回亡故退休教師114年12月月退休金。
9. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支出。

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 115 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				46,887,978	49,022,080	-2,134,102	-4.35
		累計數				46,887,978	49,022,080	-2,134,102	-4.35

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 115 年 1 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			
<b>資產</b>	191,102,970	-156,519,640		15,517	-1,010,807	33,557,006	
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	-1,674,460			-6,969	2,277,299	
機械及設備	88,543,077	-72,192,290			-686,245	15,664,542	
交通及運輸設備	4,663,088	-3,908,120			-20,130	734,838	
雜項設備	61,051,426	-46,645,855			-297,463	14,108,108	
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：一、電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統。
- 2.減少數計15,517元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額15,517元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額447,988元=攤銷系統當月攤銷後餘額447,988元。

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 115 年 1 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	463,505			15,517		447,988	1.係因電腦軟體不入 財產管理系統。2.電 腦軟體：減少數 計15,517元，變動原 因為：(11)無形資產 攤銷:截至115年1月止 累計攤銷金 額15,517元。

註：一、電腦軟體：

- 1.係因電腦軟體不入財產管理系統。
- 2.減少數計15,517元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額15,517元。
- 3.「電腦軟體」期末餘額447,988元=攤銷系統當月攤銷後餘額447,988元。



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 115 年 1 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	3,090,000		3,090,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,090,000		3,090,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,150,000		3,150,000					0.00		0.00				

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	68,804,499	100.00	負 債	16,100,327	23.40
流動資產	25,285,778	36.75	流動負債	12,087,295	17.57
現金	23,669,533	34.40	應付款項	12,087,295	17.57
銀行存款	23,489,533	34.14	應付代收款	12,004,896	17.45
銀行存款-公庫存款	255,330	0.37	應付費用	82,399	0.12
銀行存款-保管款	21,503,623	31.25	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,542,153	2.24	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	188,427	0.27	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	4,013,032	5.83
零用及週轉金	180,000	0.26	什項負債	4,013,032	5.83
應收款項	551,325	0.80	存入保證金	1,949,309	2.83
其他應收款	551,325	0.80	應付退休及離職金	1,965,031	2.86
預付款項	1,064,920	1.55	暫收及待結轉帳項	98,692	0.14
預付費用	1,064,920	1.55			
長期貸墊款及準備金	8,948,935	13.01			
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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,948,935	13.01	淨資產	52,704,172	76.60
退休及離職準備金	1,965,031	2.86	淨資產	52,704,172	76.60
其他準備金	6,983,904	10.15	淨資產	52,704,172	76.60
其他準備金-獎助學金	3,507,041	5.10	累積餘額	49,051,866	71.29
其他準備金-其他	3,476,863	5.05	本期賸餘	3,652,306	5.31
固定資產	33,109,018	48.12	淨資產調整數		
土地改良物	324,231	0.47	合計：	68,804,499	
土地改良物	32,423,146	47.12			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-46.65			
房屋建築及設備	2,277,299	3.31			
房屋建築及設備	3,958,728	5.75			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,681,429	-2.44			
機械及設備	15,664,542	22.77			
機械及設備	88,543,077	128.69			
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115年1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	-72,878,535	-105.92			
交通及運輸設備	734,838	1.07			
交通及運輸設備	4,663,088	6.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,928,250	-5.71			
雜項設備	14,108,108	20.50			
雜項設備	61,051,426	88.73			
累計折舊-雜項設備	-46,943,318	-68.23			
無形資產	447,988	0.65			
無形資產	447,988	0.65			
電腦軟體	447,988	0.65			
其他資產	1,012,780	1.47			
什項資產	1,012,780	1.47			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,012,280	1.47			
代管資產	26,453,926,505	38,447.96			
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115年1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	2.45			
代管資產-土地	26,346,112,000	38,291.26			
代管資產-房屋建築及設備	106,128,935	154.25			
應付代管資產	-26,453,926,505	-38,447.96			
合計：	68,804,499				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	51,602,837	51,602,837
勞務收入	30,947	30,947
服務收入	30,947	30,947
財產收益	229,333	229,333
財產孳息收入	35,003	35,003
其他財產收入	194,330	194,330
政府撥入收入	50,109,311	50,109,311
公庫撥款收入	49,300,000	49,300,000
政府其他撥入收入	809,311	809,311
規費收入	20,598	20,598
使用規費收入	20,598	20,598
教學收入	689,242	689,242
學雜費收入	689,242	689,242
其他收入	523,406	523,406
受贈收入	474,001	474,001
雜項收入	49,405	49,405
支出	47,950,531	47,950,531
人事支出	46,522,177	46,522,177
人事支出	46,522,177	46,522,177
業務支出	380,090	380,090
業務支出	380,090	380,090
獎補助支出	7,000	7,000
其他獎補助	7,000	7,000
折舊、折耗及攤銷	1,026,324	1,026,324
固定資產折舊	1,010,807	1,010,807
無形資產攤銷	15,517	15,517
其他支出	14,940	14,940
其他支出	14,940	14,940

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,652,306	3,652,306
期初淨資產		49,051,866
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		52,704,172

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

40501060-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	51,602,837		51,602,837	收入
勞務收入	30,947		30,947	勞務收入
財產收入	229,333		229,333	財產收益
政府撥入收入	50,109,311		50,109,311	政府撥入收入
規費收入	20,598		20,598	規費收入
教學收入	689,242		689,242	教學收入
其他收入	523,406		523,406	其他收入
基金用途	46,924,207	1,026,324	47,950,531	支出
用人費用	46,522,177		46,522,177	人事支出
服務費用	212,952	167,138	380,090	業務支出
材料及用品費	167,138	-167,138		
捐助、補助與獎助	7,000		7,000	獎補助支出
其他	14,940		14,940	其他支出
折舊、折耗及攤銷		1,026,324	1,026,324	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,678,630	-1,026,324	3,652,306	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,468,536	34,583,330	49,051,866	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	19,147,166	33,557,006	52,704,172	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」21萬2,952元與會計科目「業務支出」38萬90元間之調整數16萬7,138元，係「材料及用品費」16萬7,138元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」102萬6,324元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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 115年1月份

40501060-15

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
255,330	3,732,193	-3,476,863	1. 其他準備金：3,476,863元。

製表：

以理員何喬蓉

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115年1月31日

40501060-16

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
21,503,623	21,510,716	-7,093	係因本校已扣銀行未扣： 付款憑單A00078號：退還柏可揚—114 年度高優計畫86吋觸控顯示器財務採 購案履約保證金轉保固金差額7,093 元。