

40501060


臺北市府教育局主管


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 4 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－臺北市立大同高級中學

目 次

中華民國 115 年 4 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 4-6 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 7-8 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 115 年 4 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	31,880,405	31,756,205	124,200	0.39	170,838,490	165,565,113	5,273,377	3.19
徵收及依法分配收入	15,000	8,000		8,000		8,000		8,000	
違規罰款收入	15,000	8,000	0	8,000		8,000	0	8,000	
勞務收入	759,000	1,800	200,000	-198,200	-99.10	142,247	230,000	-87,753	-38.15
服務收入	759,000	1,800	200,000	-198,200	-99.10	142,247	230,000	-87,753	-38.15
財產收入	728,000	32,003	23,080	8,923	38.66	298,204	92,320	205,884	223.01
財產處分收入	12,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	277,000	32,003	23,080	8,923	38.66	103,874	92,320	11,554	12.52
利息收入	6,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	433,000	0	0	0		194,330	0	194,330	
政府撥入收入	370,926,000	30,952,819	30,828,225	124,594	0.40	166,322,868	163,046,093	3,276,775	2.01
公庫撥款收入	370,926,000	30,828,225	30,828,225	0		164,500,246	163,046,093	1,454,153	0.89
政府其他撥入收入		124,594	0	124,594		1,822,622	0	1,822,622	
規費收入	5,810,000	873,226	600,000	273,226	45.54	2,344,318	1,800,000	544,318	30.24
使用規費收入	5,810,000	873,226	600,000	273,226	45.54	2,344,318	1,800,000	544,318	30.24
教學收入	30,753,000					689,242		689,242	
學雜費收入	30,753,000	0	0	0		689,242	0	689,242	
其他收入	1,209,000	12,557	104,900	-92,343	-88.03	1,033,611	396,700	636,911	160.55
受贈收入	980,000	11,001	82,000	-70,999	-86.58	978,804	328,000	650,804	198.42
雜項收入	229,000	1,556	22,900	-21,344	-93.21	54,807	68,700	-13,893	-20.22
基金用途	411,780,000	30,403,217	33,336,205	-2,932,988	-8.80	157,211,831	167,145,113	-9,933,282	-5.94
高中及高職教育計畫	401,748,000	29,712,535	32,835,605	-3,123,070	-9.51	155,812,190	165,030,513	-9,218,323	-5.59
一般行政管理計畫	4,891,000	605,382	418,000	187,382	44.83	1,124,274	1,629,000	-504,726	-30.98
建築及設備計畫	5,141,000	85,300	82,600	2,700	3.27	275,367	485,600	-210,233	-43.29
購建固定資產	5,081,000	85,300	82,600	2,700	3.27	275,367	485,600	-210,233	-43.29
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-1,580,000	1,477,188	-1,580,000	3,057,188	-193.49	13,626,659	-1,580,000	15,206,659	-962.45
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					28,095,195	6,367,000	21,728,195	341.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 4 月份

1. 違規罰款收入：主要係沒收追繳押標金覈實入帳。
2. 服務收入：主要係教師甄選報名費覈實入帳。
3. 租金收入：主要係合作社等租金收入覈實入帳。
4. 其他財產收入：主要係114-1宿舍費轉入115年度所致。
5. 公庫撥款收入：主要係RA5B09-114/9/1至114/12/31調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額所致。
6. 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13,001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7,560元。
 - (6)RA4237-114-1實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費197,928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。
 - (10) RA4352- 114學年度國民中小學於全日課程之最後1節課安排活動性及選修性課程獎勵金10,958元。
 - (11) RA4A63-數位內容及教學軟體各校採購經費424,450元。
 - (12) RA4543- RA4543-114-1高中教育及國民教育助理人員經費410,999元。
 - (13) RA5219-115年度教育部補助充實行政人力經費124,118元。
 - (14) RA4204 114/2 國中生涯發展教育經費28,600元。
 - (15) RA42F1-114 學年度高中本土語開課經費(閩南語)25,852元。
 - (16) RA42F3-114 學年度高中本土語開課經費(手語)4,954元。
 - (17) RA42F2-114 學年度高中本土語開課經費(原住民語)29,836元。
 - (18) RA4539 114 學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導30,720元。
 - (19) RA4774-114學生游泳課程暨師資及守望員培訓計畫經費(鐘點費調升) 4,632元。
7. 使用規費收入：主要係停車場收入及校園場地開放收入覈實入帳。
8. 學雜費收入：主要係114-1課輔費等收入轉入115年度所致。
9. 受贈收入：主要係外界捐款收入超過預期。
10. 雜項收入：主要係收回亡故退休教師114年12月月退休金。
11. 一般行政管理計畫：主要係各項費用覈實支應所致。
12. 建築及設備計畫：主要係箱型冷氣冷卻水塔、蒸飯箱及溫熱兩用飲水機等已請購尚未完成核銷。

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 4 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				29,712,535	32,835,605	-3,123,070	-9.51
		累計數				155,812,190	165,030,513	-9,218,323	-5.59

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 4 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	191,102,970	-156,519,640	276,247	62,064	-4,170,318	30,627,195	
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			-27,876	2,256,392	
機械及設備	88,543,077	-72,192,290	180,200		-2,881,478	13,649,509	86吋觸控大屏1具因 經費尚未撥入故尚未 入帳，惟財管已 於3月入帳且提列折 舊8,250元，並於4月 取消入帳，差額為累 計折舊8,250元。
交通及運輸設備	4,663,088	-3,908,120	12,000		-79,486	687,482	
雜項設備	61,051,426	-46,645,855	84,047		-1,181,478	13,308,140	
租賃資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學

40501060-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 4 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	463,505			62,064		401,441	

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 115 年 4 月份

40501060-6

一、機械及設備：

1.增加數計180,200元，變動原因為：(1)增置180,200元：活動中心揚水馬達1臺等設備計180,200元。

二、交通及運輸設備

1.增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置12,000元：無線喊話器(擴音機)1台等設備計12,000元。

三、雜項設備：

1.增加數計84,047元，變動原因為：(1)增置83,167元：圖書1批等設備計83,167元。(3)撥入880元：臺北市立圖書館移撥圖書上退磁機1臺(府授財產字第1140160213號)880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62,064元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年4月止累計攤銷金額62,064元。

3.「電腦軟體」期末餘額401,441元=攤銷系統當月攤銷後餘額401,441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 115 年 4 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 其他 總計		1,991,000			1,991,000	485,600	275,367		275,367	56.71	-210,233	-43.29			13.83

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,319,692	100.00	負 債	32,597,302	35.70
流動資產	49,308,255	54.00	流動負債	28,734,166	31.47
現金	45,655,535	50.00	應付款項	28,734,166	31.47
銀行存款	45,475,535	49.80	應付代收款	28,734,166	31.47
銀行存款-公庫存款	17,054,594	18.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	25,809,275	28.26	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,080,586	2.28	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	531,080	0.58	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	3,863,136	4.23
零用及週轉金	180,000	0.20	什項負債	3,863,136	4.23
應收款項	551,325	0.60	存入保證金	1,697,270	1.86
其他應收款	551,325	0.60	應付退休及離職金	2,107,796	2.31
預付款項	3,101,395	3.40	暫收及待結轉帳項	58,070	0.06
預付費用	3,101,395	3.40			
長期貸墊款及準備金	9,245,553	10.12			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,245,553	10.12	淨資產	58,722,390	64.30
退休及離職準備金	2,107,796	2.31	淨資產	58,722,390	64.30
其他準備金	7,137,757	7.82	淨資產	58,722,390	64.30
其他準備金-獎助學金	3,708,844	4.06	累積餘額	49,051,866	53.71
其他準備金-其他	3,428,913	3.75	本期賸餘	9,669,644	10.59
固定資產	30,225,754	33.10	淨資產調整數	880	0.00
土地改良物	324,231	0.36	合計：	91,319,692	
土地改良物	32,423,146	35.51			
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-35.15			
房屋建築及設備	2,256,392	2.47			
房屋建築及設備	3,958,728	4.34			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,702,336	-1.86			
機械及設備	13,649,509	14.95			
機械及設備	88,723,277	97.16			
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4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	-75,073,768	-82.21			
交通及運輸設備	687,482	0.75			
交通及運輸設備	4,675,088	5.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,987,606	-4.37			
雜項設備	13,308,140	14.57			
雜項設備	61,135,473	66.95			
累計折舊-雜項設備	-47,827,333	-52.37			
無形資產	401,441	0.44			
無形資產	401,441	0.44			
電腦軟體	401,441	0.44			
其他資產	2,138,689	2.34			
什項資產	2,138,689	2.34			
存出保證金	500	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,138,189	2.34			
代管資產	26,262,820,082	28,759.21			
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4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	1.85			
代管資產-土地	26,156,116,000	28,642.36			
代管資產-房屋建築及設備	105,018,512	115.00			
應付代管資產	-26,262,820,082	-28,759.21			
合計：	91,319,692				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,880,405	170,838,490
徵收及依法分配收入	8,000	8,000
違規罰款收入	8,000	8,000
勞務收入	1,800	142,247
服務收入	1,800	142,247
財產收益	32,003	298,204
財產孳息收入	32,003	103,874
其他財產收入		194,330
政府撥入收入	30,952,819	166,322,868
公庫撥款收入	30,828,225	164,500,246
政府其他撥入收入	124,594	1,822,622
規費收入	873,226	2,344,318
使用規費收入	873,226	2,344,318
教學收入		689,242
學雜費收入		689,242
其他收入	12,557	1,033,611
受贈收入	11,001	978,804
雜項收入	1,556	54,807
支出	31,467,201	161,168,846
人事支出	27,482,894	148,337,134
人事支出	27,482,894	148,337,134
業務支出	2,774,579	7,112,240
業務支出	2,774,579	7,112,240
獎補助支出	4,000	108,773
其他獎補助	4,000	108,773
折舊、折耗及攤銷	1,149,284	4,232,382
固定資產折舊	1,133,769	4,170,318
無形資產攤銷	15,515	62,064
其他支出	56,444	1,378,317
其他支出	56,444	1,378,317

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	413,204	9,669,644
期初淨資產		49,051,866
解繳公庫		
淨資產調整數		880
期末淨資產		58,722,390

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 115 年 1 月 1 日 至 4 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	170,838,490		170,838,490	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	142,247		142,247	勞務收入
財產收入	298,204		298,204	財產收益
政府撥入收入	166,322,868		166,322,868	政府撥入收入
規費收入	2,344,318		2,344,318	規費收入
教學收入	689,242		689,242	教學收入
其他收入	1,033,611		1,033,611	其他收入
基金用途	157,211,831	3,957,015	161,168,846	支出
用人費用	148,337,134		148,337,134	人事支出
服務費用	4,610,862	2,501,378	7,112,240	業務支出
材料及用品費	1,486,446	-1,486,446		
租金、償債、利息及相關手續費	84,439	-84,439		
稅捐及規費(強制費)	5,500	-5,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	924,993	-924,993		
捐助、補助與獎助	108,773		108,773	獎補助支出
其他	1,378,317		1,378,317	折舊、折耗及攤銷
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	275,367	-275,367		其他支出
本期賸餘(短絀)	13,626,659	-3,957,015	9,669,644	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		880	880	解繳公庫
期末基金餘額	28,095,195	30,627,195	58,722,390	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 115 年 1 月 1 日 至 4 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
------	-------	-----	------	------

- 註：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27萬5,367元，其中27萬5,367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」461萬862元與會計科目「業務支出」711萬2,240元間之調整數250萬1,378元，係「材料及用品費」148萬6,446元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬4,439元、稅捐及規費(強制費)5,500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)92萬4,993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：會計科目「折舊、折耗及攤銷」423萬2,382元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 四、其他：無。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

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
17,054,594	20,483,507	-3,428,913	其他準備金：3,428,913元

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4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
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。