

4-0501074

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 1 月份

主辦會計人員 陳淑敏



機關長官

劉晶晶



臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學
目 次
中華民國 111 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 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	268,957,000	49,855,453	48,873,595	981,858	2.01	49,855,453	48,873,595	981,858	2.01
勞務收入	642,000	49,040		49,040		49,040		49,040	
服務收入	642,000	49,040	0	49,040		49,040	0	49,040	
財產收入	1,326,000	244,377	73,000	171,377	234.76	244,377	73,000	171,377	234.76
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,296,000	244,377	73,000	171,377	234.76	244,377	73,000	171,377	234.76
政府撥入收入	244,224,000	49,234,060	48,798,595	435,465	0.89	49,234,060	48,798,595	435,465	0.89
公庫撥款收入	244,224,000	48,798,595	48,798,595	0		48,798,595	48,798,595	0	
政府其他撥入收入		435,465	0	435,465		435,465	0	435,465	
教學收入	22,237,000	315,684		315,684		315,684		315,684	
學雜費收入	22,237,000	315,684	0	315,684		315,684	0	315,684	
其他收入	528,000	12,292	2,000	10,292	514.60	12,292	2,000	10,292	514.60
受贈收入	30,000	9,575	0	9,575		9,575	0	9,575	
雜項收入	498,000	2,717	2,000	717	35.85	2,717	2,000	717	35.85
基金用途	273,464,000	44,753,732	48,873,595	-4,119,863	-8.43	44,753,732	48,873,595	-4,119,863	-8.43
高中及高職教育計畫	235,752,000	39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78	39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78
高中教育	235,752,000	39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78	39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78
一般行政管理計畫	30,261,000	5,333,779	7,472,670	-2,138,891	-28.62	5,333,779	7,472,670	-2,138,891	-28.62
行政管理及推展	30,261,000	5,333,779	7,472,670	-2,138,891	-28.62	5,333,779	7,472,670	-2,138,891	-28.62
建築及設備計畫	7,451,000								
營建及修建工程	5,118,000	0	0	0		0	0	0	
其他設備	2,261,000	0	0	0		0	0	0	
無形資產	72,000	0	0	0		0	0	0	
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	5,101,721		5,101,721		5,101,721		5,101,721	
期初基金餘額	5,996,590					13,000,795	5,996,590	7,004,205	116.80
解繳公庫									
期末基金餘額	1,489,590					18,102,516	5,996,590	12,105,926	201.88

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 1 月份

註：本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過百分之一十以上之增減原因說明：

- 一、服務收入：110學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉111年度續執行等致較預算增加49,040元。
- 二、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加171,377元。
- 三、政府其他撥入收入：
 1. 110年高中職科技輔助自主學習推動計畫95,341元。
 2. 110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費252,736元。
 3. 110學年度國民中學生涯發展教育經費37,472元。
 4. 110學年度國民中學第1階段學習扶助開班經費49,916元。合計435,465元。
- 四、學雜費收入：係110學年度第1學期課輔費結餘款結轉111年度續執行等收入較預期增加315,684元。
- 五、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加9,575元。
- 六、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加717元。
- 七、一般行政管理計畫：係預借行政人員考績獎金，待核定後辦理轉正。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78
		累計數				39,419,953	41,400,925	-1,980,972	-4.78

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

資本資產明細表

中華民國 111 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			
資產	176,190,774	-110,586,761	44,000	3,560,059	2,135,190	64,223,144	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-55,886	4,538,728	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	44,000	1,218,768	543,859	20,340,018	
交通及運輸設備	25,393,870	-24,364,703		422,897	396,694	1,002,964	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382		1,431,532	1,250,523	22,249,744	
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、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：一、變動增加原因:(1)受贈:1.補列個人電腦1臺(松山社大依北市教終字第11031131169號函，教育部補助松山社大獎勵計畫，經費未透過本校)44,000元。二、變動減少原因:(1)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)1,192,250元。(2)撥出:撥出個人電腦1臺(依府授財產字第1110100534號函辦理數位中心電腦移撥教育局)26,518元。
- 2.交通及運輸設備：一、變動減少原因: (1)報廢:運動場照明設備等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)422,897元。
- 3.雜項設備：一、變動減少原因:(1)報廢:鐵捲門及沙發椅等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理) 1,431,532元。
- 4.電腦軟體：變動減少原因:係截至111年1月份止累計攤銷金額486,862元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

資本資產明細表

中華民國 111 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	16,578,552			486,862		16,091,690	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：一、變動增加原因:(1)受贈:1.補列個人電腦1臺(松山社大依北市教終字第11031131169號函，教育部補助松山社大獎勵計畫，經費未透過本校)44,000元。二、變動減少原因:(1)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)1,192,250元。(2)撥出:撥出個人電腦1臺(依府授財產字第1110100534號函辦理數位中心電腦移撥教育局)26,518元。
- 2.交通及運輸設備：一、變動減少原因:(1)報廢:運動場照明設備等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)422,897元。
- 3.雜項設備：一、變動減少原因:(1)報廢:鐵捲門及沙發椅等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理) 1,431,532元。
- 4.電腦軟體：變動減少原因:係截至111年1月份止累計攤銷金額486,862元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 1 月份

40501074-6

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															
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		1,489,700			1,489,700										
機械及設備		1,489,700			1,489,700										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		267,500			267,500										
交通及運輸設備		267,500			267,500										
購建中固定資產															
雜項設備		503,800			503,800										
雜項設備		503,800			503,800										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,261,000			2,261,000										

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 111 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	72,000		72,000											
521 購置電腦軟體	72,000		72,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	5,118,000		5,118,000											
541 遞延修繕房屋建築支	5,118,000		5,118,000											
542 其他遞延支出														
總計	5,190,000		5,190,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,765,524,398	100.00	負 債	7,683,198,738	98.94
流動資產	23,569,438	0.30	流動負債	3,993,006	0.05
現金	21,185,305	0.27	應付款項	3,993,006	0.05
銀行存款	21,035,305	0.27	應付代收款	3,993,006	0.05
銀行存款-公庫存款	14,225,986	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,307,020	0.07	其他負債	7,679,205,732	98.89
銀行存款-代繳費款	1,257,915	0.02	什項負債	7,679,205,732	98.89
專戶			存入保證金	2,774,944	0.04
銀行存款-教育儲蓄	244,384	0.00	應付退休及離職金	850,091	0.01
專戶			應付代管資產	7,675,580,697	98.84
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,384,133	0.03	淨資產	82,325,660	1.06
預付費用	2,384,133	0.03	淨資產	82,325,660	1.06
長期貸墊款及準備金	1,948,104	0.03	淨資產	82,325,660	1.06
準備金	1,948,104	0.03	累積餘額	78,604,808	1.01
退休及離職準備金	850,091	0.01	本期騰餘	3,720,852	0.05

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,098,013	0.01	合計：	7,765,524,398	
其他準備金-其他	1,098,013	0.01			
固定資產	48,131,454	0.62			
土地改良物	4,538,728	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,235,440	-0.03			
機械及設備	20,340,018	0.26			
機械及設備	75,560,281	0.97			
累計折舊-機械及設備	-55,220,263	-0.71			
交通及運輸設備	1,002,964	0.01			
交通及運輸設備	24,970,973	0.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,968,009	-0.31			
雜項設備	22,249,744	0.29			
雜項設備	49,277,603	0.63			
累計折舊-雜項設備	-27,027,859	-0.35			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

平衡表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	16,091,690	0.21			
無形資產	16,091,690	0.21			
電腦軟體	16,091,690	0.21			
其他資產	7,675,783,712	98.84			
什項資產	7,675,783,712	98.84			
暫付及待結轉帳項	203,015	0.00			
代管資產	7,675,580,697	98.84			
代管資產-土地改良物	1,095,819	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.46			
代管資產-房屋建築及設備	494,507,878	6.37			
合計：	7,765,524,398				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,899,453	49,899,453
勞務收入	49,040	49,040
服務收入	49,040	49,040
財產收益	244,377	244,377
其他財產收入	244,377	244,377
政府撥入收入	49,234,060	49,234,060
公庫撥款收入	48,798,595	48,798,595
政府其他撥入收入	435,465	435,465
教學收入	315,684	315,684
學雜費收入	315,684	315,684
其他收入	56,292	56,292
受贈收入	53,575	53,575
雜項收入	2,717	2,717
支出	46,178,601	46,178,601
人事支出	44,056,067	44,056,067
人事支出	44,056,067	44,056,067
業務支出	637,101	637,101
業務支出	637,101	637,101
財產損失	52,615	52,615
財產交易損失	52,615	52,615
折舊、折耗及攤銷	1,372,254	1,372,254
固定資產折舊	885,392	885,392
無形資產攤銷	486,862	486,862
其他支出	60,564	60,564
其他支出	60,564	60,564

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	3,720,852	3,720,852
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		82,325,660

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。
「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。」

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

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	49,855,453	44,000	49,899,453	收入
勞務收入	49,040		49,040	勞務收入
財產收入	244,377		244,377	財產收益
政府撥入收入	49,234,060		49,234,060	政府撥入收入
教學收入	315,684		315,684	教學收入
其他收入	12,292	44,000	56,292	其他收入
基金用途	44,753,732	1,424,869	46,178,601	支出
用人費用	44,056,067		44,056,067	人事支出
服務費用	450,791	186,310	637,101	業務支出
材料及用品費	157,988	-157,988		
稅捐及規費(強制費)	1,022	-1,022		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	27,300	-27,300		
		52,615	52,615	財產損失
		1,372,254	1,372,254	折舊、折耗及攤銷
其他	60,564		60,564	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,101,721	-1,380,869	3,720,852	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,000,795	65,604,013	78,604,808	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,102,516	64,223,144	82,325,660	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月份

調整項目及金額：

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」45萬791元與會計科目「業務支出」63萬7,101元間之調整數18萬6,310元，係「材料及用品費」15萬7,988元、「稅捐及規費(強制費)」1,022元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2萬7,300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「其他收入」4萬4,000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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」137萬2,254元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5萬2,615元，係報廢固定資產所發生損失等。