

40501074

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 2 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 2 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 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 8 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 9-11 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 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	19,269,941	19,330,902	-60,961	-0.32	69,125,394	68,204,497	920,897	1.35
勞務收入	642,000					49,040		49,040	
服務收入	642,000	0	0	0		49,040	0	49,040	
財產收入	1,326,000	88,380	145,000	-56,620	-39.05	332,757	218,000	114,757	52.64
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,296,000	88,380	145,000	-56,620	-39.05	332,757	218,000	114,757	52.64
政府撥入收入	244,224,000	19,134,641	19,183,902	-49,261	-0.26	68,368,701	67,982,497	386,204	0.57
公庫撥款收入	244,224,000	19,183,902	19,183,902	0		67,982,497	67,982,497	0	
政府其他撥入收入		-49,261	0	-49,261		386,204	0	386,204	
教學收入	22,237,000					315,684		315,684	
學雜費收入	22,237,000	0	0	0		315,684	0	315,684	
其他收入	528,000	46,920	2,000	44,920	2,246.00	59,212	4,000	55,212	1,380.30
受贈收入	30,000	0	0	0		9,575	0	9,575	
雜項收入	498,000	46,920	2,000	44,920	2,246.00	49,637	4,000	45,637	1,140.93
基金用途	273,464,000	17,106,422	19,330,902	-2,224,480	-11.51	61,860,154	68,204,497	-6,344,343	-9.30
高中及高職教育計畫	235,752,000	15,062,280	17,209,232	-2,146,952	-12.48	54,482,233	58,610,157	-4,127,924	-7.04
一般行政管理計畫	30,261,000	2,007,142	2,084,670	-77,528	-3.72	7,340,921	9,557,340	-2,216,419	-23.19
建築及設備計畫	7,451,000	37,000	37,000			37,000	37,000		
購建固定資產	7,379,000	37,000	37,000			37,000	37,000		
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	2,163,519		2,163,519		7,265,240		7,265,240	
期初基金餘額	5,997,000					13,000,795	5,997,000	7,003,795	116.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,490,000					20,266,035	5,997,000	14,269,035	237.94

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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114,757元。
- 三、政府其他撥入收入：
 1. 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。
 2. 110學年度國民中學生涯發展教育經費37,472元。
 3. 110學年度國民中學第1階段學習扶助開班經費49,916元。
 4. 110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費46,080元。合計386,204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45,637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 2 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				15,062,280	17,209,232	-2,146,952	-12.48
		累計數				54,482,233	58,610,157	-4,127,924	-7.04

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 2 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	81,000	4,046,918	1,250,077	62,888,172	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-111,772	4,482,842	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	44,000	1,218,768	-96,091	19,700,068	
交通及運輸設備	25,393,870	-24,364,703	37,000	422,897	374,110	1,017,380	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382		1,431,532	1,083,830	22,083,051	
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—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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			973,721		15,604,831	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

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、變動增加原因:(1)增置:消防廣播擴大機37,000元。二、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2月份止累計攤銷金額973,721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 2 月份

40501074-7

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	229,000		1,718,700											
機械及設備		1,489,700	229,000		1,718,700											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		267,500			267,500	37,000	37,000		37,000	100.00						13.83
交通及運輸設備		267,500			267,500	37,000	37,000		37,000	100.00						13.83
購建中固定資產																
雜項設備		503,800	477,000		980,800											
雜項設備		503,800	477,000		980,800											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,261,000	706,000		2,967,000	37,000	37,000		37,000	100.00						1.25

※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 2 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,991,224,430	100.00	負 債	7,908,070,223	98.96
流動資產	25,332,855	0.32	流動負債	4,177,360	0.05
現金	22,724,727	0.28	應付款項	4,177,360	0.05
銀行存款	22,574,727	0.28	應付代收款	4,177,360	0.05
銀行存款-公庫存款	16,165,510	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,715,267	0.06	其他負債	7,903,892,863	98.91
銀行存款-代繳費款	1,449,566	0.02	什項負債	7,903,892,863	98.91
專戶			存入保證金	2,161,321	0.03
銀行存款-教育儲蓄	244,384	0.00	應付退休及離職金	852,497	0.01
專戶			應付代管資產	7,900,879,045	98.87
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	2,608,128	0.03	淨資產	83,154,207	1.04
預付費用	2,608,128	0.03	淨資產	83,154,207	1.04
長期貸墊款及準備金	1,950,510	0.02	淨資產	83,154,207	1.04
準備金	1,950,510	0.02	累積餘額	78,604,808	0.98
退休及離職準備金	852,497	0.01	本期賸餘	4,549,399	0.06

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. 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2月28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：	7,991,224,430	
其他準備金-其他	1,098,013	0.01			
固定資產	47,283,341	0.59			
土地改良物	4,482,842	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,291,326	-0.03			
機械及設備	19,700,068	0.25			
機械及設備	75,560,281	0.95			
累計折舊-機械及設備	-55,860,213	-0.70			
交通及運輸設備	1,017,380	0.01			
交通及運輸設備	25,007,973	0.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,990,593	-0.30			
雜項設備	22,083,051	0.28			
雜項設備	49,277,603	0.62			
累計折舊-雜項設備	-27,194,552	-0.34			

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	15,604,831	0.20			
無形資產	15,604,831	0.20			
電腦軟體	15,604,831	0.20			
其他資產	7,901,052,893	98.87			
什項資產	7,901,052,893	98.87			
暫付及待結轉帳項	173,848	0.00			
代管資產	7,900,879,045	98.87			
代管資產-土地改良物	1,090,152	0.01			
代管資產-土地	7,406,280,000	92.68			
代管資產-房屋建築及設備	493,508,893	6.18			
合計：	7,991,224,430				

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. 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,269,941	69,169,394
勞務收入		49,040
服務收入		49,040
財產收益	88,380	332,757
其他財產收入	88,380	332,757
政府撥入收入	19,134,641	68,368,701
公庫撥款收入	19,183,902	67,982,497
政府其他撥入收入	-49,261	386,204
教學收入		315,684
學雜費收入		315,684
其他收入	46,920	103,212
受贈收入		53,575
雜項收入	46,920	49,637
支出	18,441,394	64,619,995
人事支出	15,932,391	59,988,458
人事支出	15,932,391	59,988,458
業務支出	1,132,479	1,769,580
業務支出	1,132,479	1,769,580
財產損失		52,615
財產交易損失		52,615
折舊、折耗及攤銷	1,371,972	2,744,226
固定資產折舊	885,113	1,770,505
無形資產攤銷	486,859	973,721
其他支出	4,552	65,116
其他支出	4,552	65,116

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	828,547	4,549,399
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		83,154,207

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	69,125,394	44,000	69,169,394	收入
勞務收入	49,040		49,040	勞務收入
財產收入	332,757		332,757	財產收益
政府撥入收入	68,368,701		68,368,701	政府撥入收入
教學收入	315,684		315,684	教學收入
其他收入	59,212	44,000	103,212	其他收入
基金用途	61,860,154	2,759,841	64,619,995	支出
用人費用	59,988,458		59,988,458	人事支出
服務費用	1,483,866	285,714	1,769,580	業務支出
材料及用品費	235,372	-235,372		
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	49,320	-49,320		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	37,000	-37,000		財產損失
其他	65,116	52,615	52,615	財產損失
本期賸餘(短絀)	7,265,240	2,744,226	2,744,226	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	13,000,795	-2,715,841	4,549,399	其他支出
解繳公庫		65,604,013	78,604,808	本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	20,266,035	62,888,172	83,154,207	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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」148萬3,866元與會計科目「業務支出」176萬9,580元間之調整數28萬5,714元，係「材料及用品費」23萬5,372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」4萬9,320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」274萬4,226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。

四、其他：

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」3萬7,000元，係已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達。