

4-0501074

臺北市府教育局主管

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 108 年 2 月份

主辦會計人員 陳巧雲  機關長官 孫明峯 

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中崙高級中學

目 錄

中華民國 108 年 2 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-3 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
四、資本資產及長期負債增減情形.....	第 5-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11 頁
六、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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	274,644,000	16,060,280	16,301,000	-240,720	-1.48	63,388,903	64,102,000	-713,097	-1.11
勞務收入	43	702,000								
服務收入	431	702,000								
財產收入	45	1,030,000	57,305	83,000	-25,695	-30.96	336,238	166,000	170,238	102.55
財產處分收入	451	35,000	8,000		8,000		8,000		8,000	
其他財產收入	45Y	995,000	49,305	83,000	-33,695	-40.60	328,238	166,000	162,238	97.73
政府撥入收入	46	249,662,000	16,000,000	16,000,000			63,017,600	63,000,000	17,600	0.03
公庫撥款收入	462	249,662,000	16,000,000	16,000,000			63,000,000	63,000,000		
政府其他撥入收入	46Y						17,600		17,600	
教學收入	4S	23,019,000		200,000	-200,000	-100.00		900,000	-900,000	-100.00
學雜費收入	4S1	23,019,000		200,000	-200,000	-100.00		900,000	-900,000	-100.00
其他收入	4Y	231,000	2,975	18,000	-15,025	-83.47	35,065	36,000	-935	-2.60
受贈收入	4YO	8,000					31,186		31,186	
雜項收入	4YY	223,000	2,975	18,000	-15,025	-83.47	3,879	36,000	-32,121	-89.23
基金用途	5	280,497,000	15,446,987	16,301,000	-854,013	-5.24	60,653,231	64,102,000	-3,448,769	-5.38
高中及高職教育計畫	52	228,472,000	13,623,720	14,281,255	-657,535	-4.60	53,711,490	54,791,222	-1,079,732	-1.97
一般行政管理計畫	5L	28,913,000	1,713,267	1,873,295	-160,028	-8.54	6,831,741	9,164,328	-2,332,587	-25.45
建築及設備計畫	5M	23,112,000	110,000	146,450	-36,450	-24.89	110,000	146,450	-36,450	-24.89
購建固定資產		23,040,000	110,000	146,450	-36,450	-24.89	110,000	146,450	-36,450	-24.89
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,853,000	613,293		613,293		2,735,672		2,735,672	
期初基金餘額	71	7,295,357					29,679,848	7,295,357	22,384,491	306.83
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,442,357					32,415,520	7,295,357	25,120,163	344.33

※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 108 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、財產處分收入：係財產報廢殘值收入較預期增加8,000元。
- 二、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加162,238元。
- 三、政府其他撥入收：
 1. 107學年度試辦高中課程諮詢教師經費17,600元。合計17,600元。
- 四、學雜費收入：學雜費等收入較預算減少900,000元。
- 五、受贈收入：係合作社等教育儲蓄捐款較預期增加31,186元。
- 六、雜項收入：學生證補卡費等繳庫數較預算減少32,121元。
- 七、一般行政管理計畫：係預借考績尚未執行。
- 八、建築及設備：1. 自律樓廁所整修工程管理費尚未執行。2. 其他設備係碎紙機已請購尚未付。

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108年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,522,265,546	100.00	負債	2	7,489,850,026	99.57
流動資產	11	46,324,378	0.62	流動負債	21	7,637,851	0.10
現金	111	43,744,020	0.58	應付款項	212	7,637,851	0.10
銀行存款	1112	43,594,020	0.58	應付代收款	2123	6,165,699	0.08
銀行存款-公庫存款	1112-1	31,306,470	0.42	應付費用	2125	1,472,152	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	10,275,016	0.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,712,454	0.02	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	300,080	0.00	其他負債	22	7,482,212,175	99.47
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	7,482,212,175	99.47
預付款項	115	2,580,358	0.03	存入保證金	2211	6,152,066	0.08
預付費用	1154	2,580,358	0.03	應付退休及離職金	2213	703,234	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,243,986	0.02	應付代管資產	2214	7,474,366,887	99.36
準備金	124	1,243,986	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	989,988	0.01
				基金餘額	3	32,415,520	0.43
				基金餘額	31	32,415,520	0.43
				基金餘額	311	32,415,520	0.43

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

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108年2月28日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	703,234	0.01	累積餘額	3111	29,679,848	0.39
其他準備金	124Y	540,752	0.01	本期賸餘	3112	2,735,672	0.04
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01	合計：		7,522,265,546	
其他資產	13	7,474,697,182	99.37				
什項資產	131	7,474,697,182	99.37				
暫付及待結轉帳項	1315	330,295	0.00				
代管資產	1316	7,474,366,887	99.36				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,294,164	0.02				
代管資產-土地	1316-1	6,943,600,370	92.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	529,472,353	7.04				
合計：		7,522,265,546					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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	
高中及高職教育計畫		本月數				13,623,720	14,281,255	-657,535	-4.60
		累計數				53,711,490	54,791,222	-1,079,732	-1.97

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	183,829,611	-113,585,300	110,000		3,067,531		507,242	67,794,022		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,774,168	-167,658					-111,772	6,494,738		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	76,153,212	-58,092,044	98,000	(1)	2,074,647	(5)	變動減少原因:報 廢:電1.子身高器 及影像分析處理 器 等(依108年1月19 日北市財產字 第1083016480號 函辦 理)104,000元。2. 電腦財產報 廢(依108年2月14 日北市財產字 第1083017658號 函辦 理)1,970,647元合 計2,074,647元。 變動增加原因:增	840,215	16,924,736	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	25,416,362	-24,338,196					置:血壓 計38,000元及視 力檢查 機60,000元合 計98,000元	-38,298	1,039,868	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501074-8

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	46,401,193	-30,987,402	12,000	(1)	60,872	(5)	變動減少原因:報 廢:加熱器及打孔 機、沙發 等(依108年1月19 日北市財產字 第1083016480號 函辦 理)60,872元。變 動增加原因:增 置:點鈔 機1台12,000元。	-182,903	15,182,016	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501074-9

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	29,084,676				932,012	(11)	一、係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。二、本年度變動之減少數： (1)因不使用而減損之軟體金額0元。(2)截至108年2月止累計攤銷金額932,012元。合計:932,012元。		28,152,664	一、係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。二、A因不使用而減損之軟體金額0元。B未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0元。C截至108年2月止累計攤銷金額932,012元。D電腦軟體期末餘額攤銷系統當月攤銷後餘額。

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
權利										
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	185,356	5,226,400			5,411,756	98,000	98,000		98,000	100.00				
機械及設備	185,356	5,226,400			5,411,756	98,000	98,000		98,000	100.00				
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600			75,600									
交通及運輸設備		75,600			75,600									
購建中固定資產														
雜項設備	1,863,845	2,908,000			4,771,845	32,450	12,000		12,000	36.98	-20,450	-63.02		
雜項設備	1,863,845	2,908,000			4,771,845	32,450	12,000		12,000	36.98	-20,450	-63.02	係碎紙機已請購尚未付款。	積極辦理。
購建中固定資產														
總計	2,049,201	8,210,000			10,259,201	130,450	110,000		110,000	84.32	-20,450	-15.68		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
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 108 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減(一)				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	10,672,000	10,600,000	72,000										
521 購置電腦軟體	10,672,000	10,600,000	72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	18,280,416	3,450,416	14,830,000	16,000					-16,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築費	18,280,416	3,450,416	14,830,000	16,000					-16,000	-100.00	自律樓廁所整修工程管理費尚未執行。	積極辦理。	
542 其他遞延支出													
總計	28,952,416	14,050,416	14,902,000	16,000		0.00			-16,000	-100.00			