

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 108 年 5 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 5 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 5-15 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 16 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 17 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	18,948,659	18,035,900	912,759	5.06	117,204,571	116,655,900	548,671	0.47
勞務收入	43	702,000	107,328	74,900	32,428	43.30	108,028	134,900	-26,872	-19.92
服務收入	431	702,000	107,328	74,900	32,428	43.30	108,028	134,900	-26,872	-19.92
財產收入	45	1,030,000	38,913	83,000	-44,087	-53.12	670,881	419,000	251,881	60.11
財產處分收入	451	35,000					40,012	5,000	35,012	700.24
其他財產收入	45Y	995,000	38,913	83,000	-44,087	-53.12	630,869	414,000	216,869	52.38
政府撥入收入	46	249,662,000	17,360,000	17,360,000			107,817,600	107,612,000	205,600	0.19
公庫撥款收入	462	249,662,000	17,360,000	17,360,000			107,612,000	107,612,000		
政府其他撥入收入	46Y						205,600		205,600	
教學收入	4S	23,019,000	1,440,214	500,000	940,214	188.04	8,559,647	8,400,000	159,647	1.90
學雜費收入	4S1	23,019,000	1,440,214	500,000	940,214	188.04	8,559,647	8,400,000	159,647	1.90
其他收入	4Y	231,000	2,204	18,000	-15,796	-87.76	48,415	90,000	-41,585	-46.21
受贈收入	4YO	8,000					37,186		37,186	
雜項收入	4YY	223,000	2,204	18,000	-15,796	-87.76	11,229	90,000	-78,771	-87.52
基金用途	5	280,497,000	22,302,799	18,035,900	4,266,899	23.66	126,165,639	122,508,900	3,656,739	2.98
高中及高職教育計畫	52	228,472,000	16,319,795	15,525,432	794,363	5.12	102,091,260	101,262,564	828,696	0.82
一般行政管理計畫	5L	28,913,000	1,937,796	2,061,468	-123,672	-6.00	14,657,424	15,242,936	-585,512	-3.84
建築及設備計畫	5M	23,112,000	4,045,208	449,000	3,596,208	800.94	9,416,955	6,003,400	3,413,555	56.86
購建固定資產		23,040,000	4,045,208	377,000	3,668,208	973.00	9,416,955	5,931,400	3,485,555	58.76
其他		72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,853,000	-3,354,140		-3,354,140		-8,961,068	-5,853,000	-3,108,068	53.10
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					20,718,780	1,442,357	19,276,423	1,336.45

※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 5 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：教師甄選報名費等收入較預算減少26,872元。
- 二、財產處分收入：係財產報廢殘值收入較預期增加35,012元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加216,869元。
- 四、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。
 2. 107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費188,000元。合計205,600元。
- 五、學雜費收入：學雜費等收入較預算增加159,647元。
- 六、受贈收入：係合作社等教育儲蓄捐款較預期增加37,186元。
- 七、雜項收入：學生證補卡費等繳庫數較預算減少78,771元。
- 八、其他設備：係以前年度保留款及專科教室設備尚未執行。
- 九、無形資產：係一萬元以下移列電子計算機軟體項下支出。

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5月31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	7,510,157,361	100.00	負債	2	7,489,438,581	99.72
流動資產	11	36,936,235	0.49	流動負債	21	11,817,011	0.16
現金	111	35,994,955	0.48	應付款項	212	11,817,011	0.16
銀行存款	1112	35,844,955	0.48	應付代收款	2123	11,817,011	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	18,810,168	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,084,359	0.20	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,673,848	0.02	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	276,580	0.00	其他負債	22	7,477,621,570	99.57
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	7,477,621,570	99.57
預付款項	115	941,280	0.01	存入保證金	2211	5,538,271	0.07
預付費用	1154	941,280	0.01	應付退休及離職金	2213	730,368	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,271,120	0.02	應付代管資產	2214	7,471,352,931	99.48
準備金	124	1,271,120	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	20,718,780	0.28
				基金餘額	31	20,718,780	0.28
				基金餘額	311	20,718,780	0.28

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5月31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	730,368	0.01	累積餘額	3111	29,679,848	0.40
其他準備金	124Y	540,752	0.01	本期短絀	3113	-8,961,068	-0.12
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01	合計：		7,510,157,361	
其他資產	13	7,471,950,006	99.49				
什項資產	131	7,471,950,006	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	597,075	0.01				
代管資產	1316	7,471,352,931	99.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,277,163	0.02				
代管資產-土地	1316-1	6,943,600,370	92.46				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	526,475,398	7.01				
合計：		7,510,157,361					

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 5 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				16,319,795	15,525,432	794,363	5.12
		累計數				102,091,260	101,262,564	828,696	0.82

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

40501074-5

中華民國 108 年 5 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				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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	183,829,611	-113,585,300	6,296,246		15,998,579		9,521,961	70,063,939		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,774,168	-167,658					-279,430	6,327,080		
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 5 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	4,456,208	(1)	9,780,557	(5)	變動減少原因:報 廢:1.電子身高器 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。3 .載客身降機等財 產報	6,724,928	19,461,747	

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 5 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				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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
									廢(依108年3月12 日北市財產字 第1083019378號 函辦 理)6,031,117元。4 .離心機機等財產 報 廢(依108年4月25 日北市財產字 第1083022352號 函辦 理)1,580,793元。5 .個人電腦等財產 報 廢(依108年5月13 日北市財產字 第1083023564號	

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 5 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				
							函辦 理)94,000元。合 計9,780,557元。 變動增加原 因:1.增置:血壓 計38,000元及視 力檢查 機60,000元、拼 裝冷藏 庫1套185,356元。 增列個人電 腦161臺4,025,000 元2.撥入:網路交 換 器6臺147,852元。 (依北市教資字 第1083017239號			

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
							函辦理)合 計4,456,208元			

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

40501074-10

中華民國 108 年 5 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		(5)	716,310		變動減少原 因:1.報廢:數位交 換系統等財產報 廢(依108年3月12 日北市財產字 第1083019378號 函辦 理)624,645元。2. 站場照明設備等 財產報 廢(依108年4月25 日北市財產字 第1083022352號 函辦 理)91,665元。合 計716,310元。	613,402	975,258	

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
 中華民國 108 年 5 月份

40501074-11

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	1,840,038	(1)	3,171,680	(5)	變動減少原因:報 廢:1.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。2. 冷暖氣機等財產 報 廢(依108年3月12 日北市財產字 第1083019378號 函辦 理)2,140,784元。3 .投影機等財產報 廢(依108年4月25	2,463,061	16,545,210	

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
 中華民國 108 年 5 月份

40501074-12

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				
							日北市財產字 第1083022352號 函辦 理)708,824元。4. 冷暖氣機等財產 報 廢(依108年5月13 日北市財產字 第1083023564號 函辦理)261,200元 合 計3,171,680元。 變動增加原 因:1.增置:點鈔 機1台12,000元、 增列冷氣 機4架、除油			

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
購建中固定資產							機4臺、油煙 罩2座、多翼式風 車2式等設 備1,828,038元。 合 計1,840,038元。			

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
 中華民國 108 年 5 月份

40501074-14

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				2,330,032	(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4月止累計攤銷金額2,330,032元。 合 計:2,330,032元。		26,754,644	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5止累計攤銷金額2,330,032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

40501074-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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

40501074-16

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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	5,411,756	4,308,356		4,308,356	79.61	-1,103,400	-20.39	係電流天平實驗組及單眼相機等設備尚未執行。	積極辦理。
機械及設備	185,356	5,226,400			5,411,756	5,411,756	4,308,356		4,308,356	79.61	-1,103,400	-20.39		
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	2,470,845	1,840,038		1,840,038	74.47	-630,807	-25.53	系汰換冷氣機及生物實驗桌等尚未執行。	積極辦理。
雜項設備	1,863,845	2,908,000			4,771,845	2,470,845	1,840,038		1,840,038	74.47	-630,807	-25.53		
購建中固定資產														
總計	2,049,201	8,210,000			10,259,201	7,882,601	6,148,394		6,148,394	78.00	-1,734,207	-22.00		

※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 5 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	72,000					-72,000	-100.00	係一萬元以下移列電子計算機軟體項下支出。	
521 購置電腦軟體	10,672,000	10,600,000	72,000	72,000					-72,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	18,280,416	3,450,416	14,830,000	3,548,416	3,268,561	92.11	3,268,561		-279,855	-7.89		
541 遞延修繕房屋建築支	18,280,416	3,450,416	14,830,000	3,548,416	3,268,561	92	3,268,561		-279,855	-7.89		
542 其他遞延支出												
總計	28,952,416	14,050,416	14,902,000	3,620,416	3,268,561	90.28	3,268,561		-351,855	-9.72		