

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

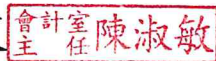
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 9 月份

主辦會計人員

陳淑敏



機關長官

孫明峯



1009/085110

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 9 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 5-18 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 19 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 20 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 21-22 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 9 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	29,068,820	35,727,000	-6,658,180	-18.64	204,680,357	208,543,900	-3,863,543	-1.85
勞務收入	43	702,000	300		300		541,468	557,900	-16,432	-2.95
服務收入	431	702,000	300		300		541,468	557,900	-16,432	-2.95
財產收入	45	1,030,000	139,374	88,000	51,374	58.38	1,059,333	771,000	288,333	37.40
財產處分收入	451	35,000	7,480	5,000	2,480	49.60	81,026	25,000	56,026	224.10
其他財產收入	45Y	995,000	131,894	83,000	48,894	58.91	978,307	746,000	232,307	31.14
政府撥入收入	46	249,662,000	27,620,000	27,620,000			190,351,315	190,152,000	199,315	0.10
公庫撥款收入	462	249,662,000	27,620,000	27,620,000			190,152,000	190,152,000		
政府其他撥入收入	46Y						199,315		199,315	
教學收入	4S	23,019,000	1,292,838	8,000,000	-6,707,162	-83.84	12,650,717	16,900,000	-4,249,283	-25.14
學雜費收入	4S1	23,019,000	1,292,838	8,000,000	-6,707,162	-83.84	12,650,717	16,900,000	-4,249,283	-25.14
其他收入	4Y	231,000	16,308	19,000	-2,692	-14.17	77,524	163,000	-85,476	-52.44
受贈收入	4YO	8,000	12,918		12,918		52,118		52,118	
雜項收入	4YY	223,000	3,390	19,000	-15,610	-82.16	25,406	163,000	-137,594	-84.41
基金用途	5	280,497,000	36,266,905	35,727,000	539,905	1.51	211,379,351	214,396,900	-3,017,549	-1.41
高中及高職教育計畫	52	228,472,000	31,734,513	31,426,981	307,532	0.98	176,206,395	180,964,523	-4,758,128	-2.63
一般行政管理計畫	5L	28,913,000	2,455,152	2,174,019	281,133	12.93	22,834,350	23,492,133	-657,783	-2.80
建築及設備計畫	5M	23,112,000	2,077,240	2,126,000	-48,760	-2.29	12,338,606	9,940,244	2,398,362	24.13
購建固定資產		23,040,000	2,077,240	2,126,000	-48,760	-2.29	12,338,606	9,868,244	2,470,362	25.03
其他		72,000					72,000		-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-5,853,000	-7,198,085		-7,198,085		-6,698,994	-5,853,000	-845,994	14.45
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					22,980,854	1,442,357	21,538,497	1,493.28

※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 108 年 9 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16,432元。

二、財產處分收入：係財產報廢殘值收入較預期增加56,026元。

三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加232,307元。

四、政府其他撥入收入：

1. 107學年度試辦高中課程諮詢教師經費8,000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。

3. 107學年國中生無力繳交代收代辦費2,065元。

4. 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用1,250元。合計199,315元。

五、學雜費收入：學雜費等收入較預算減少4,249,283元。

六、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加52,118元。

七、雜項收入：學生證補卡費等繳庫數較預算減少137,594元。

八、營建及修建工程：係專科教室改善工程尚未執行。

九、其他設備：係專科教室等設備尚未執行。

十、無形資產：係107年臺北酷課雲功能擴充及優化案(案號1071001S0134)分2期付款，第1期款已核付完成，俟全案完成履約後轉列實支。另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9月30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	7,509,536,037	100.00	負債	2	7,486,555,183	99.69
流動資產	11	40,231,114	0.54	流動負債	21	10,662,753	0.14
現金	111	35,911,536	0.48	應付款項	212	10,662,753	0.14
銀行存款	1112	35,761,536	0.48	應付代收款	2123	10,662,753	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,695,012	0.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,982,399	0.21	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,808,613	0.02	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	275,512	0.00	其他負債	22	7,475,892,430	99.55
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	7,475,892,430	99.55
預付款項	115	4,319,578	0.06	存入保證金	2211	7,818,571	0.10
預付費用	1154	4,319,578	0.06	應付退休及離職金	2213	739,536	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,280,288	0.02	應付代管資產	2214	7,467,334,323	99.44
準備金	124	1,280,288	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	22,980,854	0.31
				基金餘額	31	22,980,854	0.31
				基金餘額	311	22,980,854	0.31

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9月30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	739,536	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	-6,698,994	-0.09
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01	合計：		7,509,536,037	
其他資產	13	7,468,024,635	99.45				
什項資產	131	7,468,024,635	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	690,312	0.01				
代管資產	1316	7,467,334,323	99.44				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,254,495	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	522,479,458	6.96				
合計：		7,509,536,037					

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 9 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				31,734,513	31,426,981	307,532	0.98
		累計數				176,206,395	180,964,523	-4,758,128	-2.63

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 9 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	9,523,202		19,872,668		8,305,062	68,199,907		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	6,774,168	-167,658					-502,974	6,103,536		
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 9 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	5,369,189	(1)	10,615,541	(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	5,183,810	17,998,626	

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 9 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

40501074-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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。6. 網路交換器等財 產報 廢(依108年6月17 日北市財產字 第1083025748號 函辦 理)700,634元。7. 個人電腦及黑白 板等財產報 廢(依108年7月19 日北市財產字 第1083027961號 函辦 理)134,350元。合 計10,615,541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

40501074-9

中華民國 108 年 9 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				
							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。 2.增列個人電 腦161臺4,025,000 元3.撥入:網路交 換 器6臺147,852元。 (依北市教資字 第1083017239號 函辦理)4.個人筆 記型電腦23臺及 充電器1個及工作			

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 9 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				
							桌1臺、網路機 櫃2臺合 計407,550元。5. 電腦切換 器1組、黑白印表 機3臺、彩色印表 機1臺合 計109,431元。6. 個人筆記型電 腦14臺及精簡型 電腦2臺(受贈:應 付代收教育部補 助款:一般性補 助)合 計396,000元。合 計5,369,189元			

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	49,000	(1)	716,310	(5)	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。變動增加原因:上退	534,112	944,968	

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

40501074-13

中華民國 108 年 9 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	4,105,013	(1)	4,346,758	(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	3,090,114	18,262,160	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
							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。5. 萬向燈等財產報 廢(依108年6月17 日北市財產字 第1083025748號 函辦 理)42,870元。6.			

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 9 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				
									個人電腦及黑白 板等財產報 廢(依108年7月19 日北市財產字 第1083027961號 函辦 理)1,132,208元。 合 計4,346,758元。 變動增加原 因:1.增置:點鈔 機1台12,000元、2 .增列冷氣 機4架、除油 機4臺、油煙 罩2座、多翼式風 車2式等設	

註：

地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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				
購建中固定資產									備1,828,038元。3.圖 書226套53,525元 。4.增列圖書設 備1套1,924,640元 。5.增列箱型冷 氣機(35KW/東 元/含安 裝)1架286,810元(受贈134,210元預 算152,600元)。合 計4,105,013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 9 月份

40501074-17

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				4,194,059	(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9月累計攤銷金額4,194,059元。 合計:4,194,059元。		24,890,617	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9月止累計攤銷金額4,194,059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

40501074-18

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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

40501074-19

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	980,000		6,391,756	5,411,756	4,825,337		4,825,337	89.16	-586,419	-10.84		
機械及設備	185,356	5,226,400	980,000		6,391,756	5,411,756	4,825,337		4,825,337	89.16	-586,419	-10.84	係電流天平實驗組及單眼相機等設備尚未執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		75,600	64,000		139,600	75,600	49,000		49,000	64.81	-26,600	-35.19		
交通及運輸設備		75,600	64,000		139,600	75,600	49,000		49,000	64.81	-26,600	-35.19	專科教室廣播音響等設備尚未執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
雜項設備	1,863,845	2,908,000	30,000		4,801,845	4,721,845	3,970,803		3,970,803	84.09	-751,042	-15.91		
雜項設備	1,863,845	2,908,000	30,000		4,801,845	4,721,845	3,970,803		3,970,803	84.09	-751,042	-15.91	生物實驗桌等尚未執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
總計	2,049,201	8,210,000	1,074,000		11,333,201	10,209,201	8,845,140		8,845,140	86.64	-1,364,061	-13.36		

※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 9 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	3,252,000					-3,252,000	-100.00	1.係一萬元以下移列電子計算機軟體項下支出。 2.107年臺北酷課雲功能擴充及優化案(案號1071001S0134)分2期付款，第1期款已核付完成，俟全案完成履約後轉列實支。	積極辦理。
521 購置電腦軟體	10,672,000	10,600,000	72,000	3,252,000					-3,252,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	18,280,416	3,450,416	14,830,000	5,158,660	3,493,466	67.72	3,493,466		-1,665,194	-32.28		
541 遞延修繕房屋建築支	18,280,416	3,450,416	14,830,000	5,158,660	3,493,466	68	3,493,466		-1,665,194	-32.28		
542 其他遞延支出												
總計	28,952,416	14,050,416	14,902,000	8,410,660	3,493,466	41.54	3,493,466		-4,917,194	-58.46		