

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 109 年 12 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 錄

中華民國 109 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 7-9 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 10 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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 109 年 12 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	247,267,000	7,060,570	6,564,128	496,442	7.56	257,858,488	247,267,000	10,591,488	4.28
勞務收入	43	686,000	87,056		87,056		423,137	686,000	-262,863	-38.32
服務收入	431	686,000	87,056		87,056		423,137	686,000	-262,863	-38.32
財產收入	45	1,055,000	57,274	80,000	-22,726	-28.41	1,174,900	1,055,000	119,900	11.36
財產處分收入	451	35,000	5,000	5,000			41,500	35,000	6,500	18.57
其他財產收入	45Y	1,020,000	52,274	75,000	-22,726	-30.30	1,133,400	1,020,000	113,400	11.12
政府撥入收入	46	222,352,000	4,102,496	2,065,008	2,037,488	98.67	236,508,230	222,352,000	14,156,230	6.37
公庫撥款收入	462	222,352,000	3,453,016	2,065,008	1,388,008	67.22	229,371,569	222,352,000	7,019,569	3.16
政府其他撥入收入	46Y		649,480		649,480		7,136,661		7,136,661	
教學收入	4S	22,943,000	2,802,914	4,214,120	-1,411,206	-33.49	19,080,246	22,943,000	-3,862,754	-16.84
學雜費收入	4S1	22,943,000	2,802,914	4,214,120	-1,411,206	-33.49	19,080,246	22,943,000	-3,862,754	-16.84
其他收入	4Y	231,000	10,830	205,000	-194,170	-94.72	671,975	231,000	440,975	190.90
受贈收入	4YO	8,000	5	4,000	-3,995	-99.88	31,961	8,000	23,961	299.51
雜項收入	4YY	223,000	10,825	201,000	-190,175	-94.61	640,014	223,000	417,014	187.00
基金用途	5	253,954,000	23,160,736	6,564,128	16,596,608	252.84	260,785,235	253,954,000	6,831,235	2.69
高中及高職教育計畫	52	208,291,000	10,939,095	4,369,254	6,569,841	150.37	211,972,891	208,291,000	3,681,891	1.77
一般行政管理計畫	5L	28,799,000	1,806,263	1,325,874	480,389	36.23	28,663,748	28,799,000	-135,252	-0.47
建築及設備計畫	5M	16,864,000	10,415,378	869,000	9,546,378	1,098.55	20,148,596	16,864,000	3,284,596	19.48
購建固定資產		16,792,000	10,415,378	869,000	9,546,378	1,098.55	20,112,596	16,792,000	3,320,596	19.77
其他		72,000			36,000		36,000	72,000	-36,000	-50.00
本期賸餘(短絀)	6	-6,687,000	-16,100,166		-16,100,166		-2,926,747	-6,687,000	3,760,253	-56.23
期初基金餘額	71	23,827,000					16,118,337	23,827,000	-7,708,663	-32.35
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	17,140,000					13,191,590	17,140,000	-3,948,410	-23.04

※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 109 年 12 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262,863元。
- 二、財產處分收入：本校飲水機等報廢惜物網拍賣收入等較預算增加6,500元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加113,400元。
- 四、公庫撥款收入：
  1. 109年度照明設備汰換(局款非統籌款)489,509元。
  2. 109年度照明設備汰換(統籌款)302,737元。
  3. 109年度校園場地照明燈具設備需要汰換(統籌款)100,926元。
  4. 109年度第2、3階段專科教室(局款非統籌款)1,825,389元。
  5. 109年度用人費用不敷數4,301,008元。合計7,019,569元。
- 五、政府其他撥入收入：
  1. 108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫經費166,800元。
  2. 補助高級中等學校108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計畫經費26,680元。
  3. 108學年度精進高級中等學校課程與教學計畫經費357,727元。
  4. 十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫12,960元。
  5. 108-2教育部免學費2,263,040元。
  6. 108學年度高中優質化補助方案資本門361,594元。
  7. 108學年度高中優質化補助方案經常門262,865元。
  8. 108學年度國中學生生涯發展教育第2期款33,280元。
  9. 108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費1,180元。
  10. 108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費132,022元。
  11. 109年度照明設備汰換792,245元(RA8805、RA9805)。
  12. 109年推動國中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,790元。
  13. 109學年度第1學期商借中崙高中汪師至東莞台商子弟學校服務期間所需經費448,450元。
  14. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費38,600元。
  15. 109年直轄市縣附設國民中學部之高級中等學校充實行政人力經費補助106,181元。
  16. 109學年度高中優質化補助方案經常門437,528元。
  17. 109學年度高中優質化補助方案資本門88,000元。
  18. 109學年度國中學習扶助開班費第1期184,101元。
  19. 109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83,840元。
  20. 109學年度國民中學學生生涯發展教育第1期經費49,920元。
  21. 109學年度第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費5,500元。
  22. 109學年度公立國民中學增置教師員額計畫(國中1000)第1.2經費567,600元。
  23. 109年12年精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費25,920元。
  24. 109-1無力繳交代收代辦費1,060元。
  25. 109年補助各級學校新建、修整建棒球運動場660,778元。合計7,136,661元。

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

- 六、學雜費收入:學雜費等收入較預算減少3,862,754元。
- 七、受贈收入:係教育儲蓄捐款較預期增加23,961元。
- 八、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加417,014元。
- 九、營建及修建工程:係消防安全檢查改善工程(統籌款)等較預期增加。
- 十、無形資產:係電腦軟體36,000元,因購置授權軟體(1年期),移列經常門執行。

## 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109年12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	7,651,121,551	100.00	負債	2	7,637,929,961	99.83
流動資產	11	28,246,343	0.37	流動負債	21	11,031,984	0.14
現金	111	27,346,343	0.36	應付款項	212	11,031,984	0.14
銀行存款	1112	27,346,343	0.36	應付代收款	2123	9,140,985	0.12
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,978,057	0.18	應付費用	2125	1,890,999	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	12,263,132	0.16	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	900,000	0.01	其他負債	22	7,626,897,977	99.68
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	205,154	0.00	什項負債	221	7,626,897,977	99.68
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	4,234,278	0.06
預付款項	115	900,000	0.01	應付退休及離職金	2213	801,028	0.01
預付費用	1154	900,000	0.01	應付代管資產	2214	7,620,872,188	99.60
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,790,889	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	990,483	0.01
準備金	124	1,790,889	0.02	基金餘額	3	13,191,590	0.17
				基金餘額	31	13,191,590	0.17
				基金餘額	311	13,191,590	0.17
				累積餘額	3111	13,191,590	0.17

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109年12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	801,028	0.01	合計：		7,651,121,551	
其他準備金	124Y	989,861	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	989,861	0.01				
其他資產	13	7,621,084,319	99.61				
什項資產	131	7,621,084,319	99.61				
暫付及待結轉帳項	1315	212,131	0.00				
代管資產	1316	7,620,872,188	99.60				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,169,490	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,112,208,015	92.96				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	507,494,683	6.63				
合計：		7,651,121,551					

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

40501074-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				10,939,095	4,369,254	6,569,841	150.37
		累計數				211,972,891	208,291,000	3,681,891	1.77



臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501074-1

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(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
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	187,929,385	-106,644,516	12,353,821	21,934,166	2,255,724	73,960,248
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,774,168	-838,290			-670,632	5,265,246
房屋及建築						
機械及設備	74,479,616	-53,679,183	9,095,247	11,641,299	3,683,525	21,937,906
交通及運輸設備	25,066,261	-23,861,021	350,446	20,000	-266,573	1,269,113
雜項設備	47,514,493	-28,266,022	2,872,128	1,274,797	-490,596	20,355,206
購建中固定資產						
電腦軟體	34,094,847		36,000	8,998,070		25,132,777
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 12 月份

40501074-1

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)增置：1.農藥殘留快速檢驗套1組及食用油脂品質測試儀1組115,500元。2.糖蜜分離機1臺22,785元。3.魏氏成人智力量表1臺27,800元。4.數位投影機1部31,000元及印表機3臺76,641元。5.排煙櫃1臺及恆溫培養箱1組等487,212元。6.個人電腦35臺875,000元。7.增置影像分析處理器1部49,350元。8.增置控制器、充電器及數位板505,818元。9.增置魏氏兒童智力測驗第五版1臺24,880元。(2)受贈：1.電腦1臺(應付代收款價購：教育局補助款CB8M91 108年度消防安全檢查設備改善工程)39,873元。2.熱分析儀2只(應付代收款價購：教育部補助款校園設置紅外線熱成像儀)150,000元。3.個人電腦207臺及行動充電車6個(價購教育部補助CB9A82 109年度一般性補助款指定辦理項目) 2,540,260元。4.補列個人電腦2臺(受贈：松山社大依臺教社(一)字第1090050038A號函辦理)39,800元。5.數位投影機3部(受贈：松山社大依109.11.24臺教社(一)字第1090166313號函辦理) 33,915元。6.受贈鍋爐1套(應付代收款：價購中央廚房蒸氣鍋爐設備)324,450元。7.增置個人電腦7臺及數位投影機1部(價購：教育部補助CB9A98 109年高中職科技輔助自主學習推動計畫經費) 190,000元。8.增置個人電腦34臺及主機系統1套(價購教育局補助CB9A21109行動學習認證獎金) 998,000元。(3)撥入：1.(補入)電腦顯示幕9具及資料擷取控制系統10套(依北市教資字第1093069159號函辦理臺北市高中職暨國中小智慧未來教室採購案)984,136元。2.(補入)電腦顯示幕10具及資料擷取控制系統23套1,259,927元。3.(補入)影像分析處理設備11部(依北市教資字第1093069159號函辦理臺北市高中職暨國中小智慧未來教室採購案)295,900元。4.補列無線網路基地台2臺(撥入：109年校園前瞻基礎建設統一採購無線網路基地台依109.12.21北市育中總字第1096011575號函辦理)23,000元。增加計9,095,247元。

二、變動減少原因：(1)報廢：1.個人電腦及讀卡機等財產報廢2,589,640元。2.數位板等財產報廢(依109年2月3日北市財產字第1093014198號函辦理)1,265,942元。3.個人電腦及印表機等財產報廢(依109年3月13日北市財產字第1093016822號函辦理) 280,954元。4.個人電腦及印表機等財產報廢(依109年7月23日北市財產字第1093025744號函辦理)7,504,763元。減少數計11,641,299元。

2.交通及運輸設備：

一、變動增加原因：(1)增置：1.太陽黑子觀測儀2具38,788元。(2)受贈：1.廣播控制器1臺(價購教育局補助CB9M39 109年第二階段專科教室) 35,162元。2.運動場照明設備16組(價購教育局補助CB9M34 中崙高中改善照明設施) 276,496元。增加計350,446元。

二、變動減少原因：(1)報廢：1.音響設備等財產報廢(依109年7月23日北市財產字第1093025744號函辦理)20,000元。減少數計20,000元。

3.雜項設備：

一、變動增加原因：(1)增置：1.電冰箱及碎紙機37,411元。2.增置圖書設備240套53,997元。3.增置電子式黑板1架22,374元。4.增置鍋爐1具99,750元。5.增置飛輪車2臺37,000元。6.增置地科實驗桌9張197,883元。7.增置桌球桌12張187,680元。8.增置桌球發球機2臺28,150元。9.增置步調鐘1個26,000元。10.增置冷(暖)氣機11架953,800元。11.增置圖書設備79,003元。(2)受贈：1.增置圖書設備1套(酷課閱讀-109年個人借閱電子書-第一-三項價構CB9A37 依109.4.8北市教資字第1093033434號函)945,000元。2.火警受信總機1臺(應付代收款價購：教育局補助款CB8M91 108年度消防安全檢查設備改善工程)128,480元。3.補列冷暖氣機1架(受贈：松山社大依臺教社(一)字第1090050038A號函辦理)75,600元。增加計2,872,128元。

二、變動減少原因：(1)報廢：1.摺圖機及電視機等財產報廢108,636元。2.黑(白)板等財產報廢(依109年2月3日北市財產字第1093014198號函辦理)322,044元。3.公佈欄及電視機等財產報廢(依109年3月13日北市財產字第1093016822號函辦理)73,320元。4.中央實驗桌及黑白版等財產報廢(依109年7月23日北市財產字第1093025744號函辦

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501074-2

中華民國 109 年 12 月份

理)718,037元。5.圖書設備等財產報廢(依中崙高中圖書館借書遺失污損賠償辦法)52,760元。減少數計1,274,797元。

4.電腦軟體：

一、變動增加原因:(1)增置:1圓宸桌面雲軟體2套及非常好色3D創客版軟體1套36,000元。增加計36,000元。

二、變動減少原因係截至109年12月止累計攤銷金額8,998,070元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-1

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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		1,857,000	379,000		2,236,000	2,236,000	2,215,986		2,215,986	99.10	-20,014	-0.90			
機械及設備		1,857,000	379,000		2,236,000	2,236,000	2,215,986		2,215,986	99.10	-20,014	-0.90			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	38,788		38,788	99.46	-212	-0.54			
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000	38,788		38,788	99.46	-212	-0.54			
購建中固定資產															
雜項設備		1,845,000	111,000		1,956,000	1,956,000	1,723,048		1,723,048	88.09	-232,952	-11.91			
雜項設備		1,845,000	111,000		1,956,000	1,956,000	1,723,048		1,723,048	88.09	-232,952	-11.91	係各項設備核實支付節餘款。		
購建中固定資產															
總計		3,741,000	490,000		4,231,000	4,231,000	3,977,822		3,977,822	94.02	-253,178	-5.98			

※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。

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 109 年 12 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			
					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	72,000		72,000	72,000	36,000	50.00	36,000		-36,000	-50.00	係電腦軟體36,000元,因購置授權軟體(1年期),移列經常門執行。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	36,000	50.00	36,000		-36,000	-50.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	13,051,000		13,051,000	13,051,000	16,134,774	123.63	16,134,774		3,083,774	23.63	係消防安全檢查改善工程(統籌款)等較預期增加。	
541 遞延修繕房屋建築支	13,051,000		13,051,000	13,051,000	16,134,774	123.63	16,134,774		3,083,774	23.63		
542 其他遞延支出												
總計	13,123,000		13,123,000	13,123,000	16,170,774	123.22	16,170,774		3,047,774	23.22		