

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 5 月份

主辦會計人員 陳淑敏  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 109 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 6-7 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	247,267,000	13,218,670	18,324,810	-5,106,140	-27.86	114,862,141	111,883,704	2,978,437	2.66
勞務收入	43	686,000	71,919	141,950	-70,031	-49.33	107,111	141,950	-34,839	-24.54
服務收入	431	686,000	71,919	141,950	-70,031	-49.33	107,111	141,950	-34,839	-24.54
財產收入	45	1,055,000	118,615	75,000	43,615	58.15	635,857	440,000	195,857	44.51
財產處分收入	451	35,000	13,050		13,050		36,500	5,000	31,500	630.00
其他財產收入	45Y	1,020,000	105,565	75,000	30,565	40.75	599,357	435,000	164,357	37.78
政府撥入收入	46	222,352,000	12,863,881	10,375,860	2,488,021	23.98	106,145,604	103,111,754	3,033,850	2.94
公庫撥款收入	462	222,352,000	10,375,860	10,375,860			103,111,754	103,111,754		
政府其他撥入收入	46Y		2,488,021		2,488,021		3,033,850		3,033,850	
教學收入	4S	22,943,000	159,898	7,730,000	-7,570,102	-97.93	7,920,682	8,180,000	-259,318	-3.17
學雜費收入	4S1	22,943,000	159,898	7,730,000	-7,570,102	-97.93	7,920,682	8,180,000	-259,318	-3.17
其他收入	4Y	231,000	4,357	2,000	2,357	117.85	52,887	10,000	42,887	428.87
受贈收入	4YO	8,000					21,447		21,447	
雜項收入	4YY	223,000	4,357	2,000	2,357	117.85	31,440	10,000	21,440	214.40
基金用途	5	253,954,000	18,101,324	18,324,810	-223,486	-1.22	113,467,660	118,570,704	-5,103,044	-4.30
高中及高職教育計畫	52	208,291,000	15,542,410	15,713,070	-170,660	-1.09	97,044,034	102,193,464	-5,149,430	-5.04
一般行政管理計畫	5L	28,799,000	2,427,546	2,104,740	322,806	15.34	15,019,379	15,645,240	-625,861	-4.00
建築及設備計畫	5M	16,864,000	131,368	507,000	-375,632	-74.09	1,404,247	732,000	672,247	91.84
購建固定資產		16,792,000	131,368	435,000	-303,632	-69.80	1,404,247	660,000	744,247	112.76
其他		72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-6,687,000	-4,882,654		-4,882,654		1,394,481	-6,687,000	8,081,481	-120.85
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					17,512,818	17,140,000	372,818	2.18

※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 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34,839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31,500元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加164,357元。
- 四、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14,800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60,000元。
 3. 108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練第2期款152,000元。
 4. 108學年度精進高級中等學校課程與教學計畫經費184,629元。
 5. 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。
 6. 108-2教育部免學費2,263,040元
 7. 108學年度高中優質化補助方案資本門第1期款111,600元
 8. 108學年度高中優質化補助方案經常門第1期款129,300元
 9. 108學年度國中學生生涯發展教育第2期款33,280元
 10. 108學年度精進高級中等學校課程與教學計畫72,241元合計3,033,850元。
- 五、學雜費收入：學雜費等收入較預算減少259,318元。
- 六、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加21,447元。
- 七、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加21,440元。
- 八、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。
- 九、其他設備：係汰換桌球桌、發球機及消波繩等已請購尚未付款。
- 十、無形資產：係一萬元以下移列電腦軟體服務費項下支出。

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109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	7,663,117,695	100.00	負債	2	7,645,604,877	99.77
流動資產	11	33,671,738	0.44	流動負債	21	13,503,379	0.18
現金	111	32,573,279	0.43	應付款項	212	13,503,379	0.18
銀行存款	1112	32,423,279	0.42	應付代收款	2123	13,503,379	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	15,506,467	0.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,267,611	0.20	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,432,061	0.02	其他負債	22	7,632,101,498	99.60
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	217,140	0.00	什項負債	221	7,632,101,498	99.60
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,412,028	0.04
預付款項	115	1,098,459	0.01	應付退休及離職金	2213	784,718	0.01
預付費用	1154	1,098,459	0.01	應付代管資產	2214	7,627,904,752	99.54
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,325,470	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	1,325,470	0.02	基金餘額	3	17,512,818	0.23
				基金餘額	31	17,512,818	0.23
				基金餘額	311	17,512,818	0.23
				累積餘額	3111	16,118,337	0.21

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	784,718	0.01	本期賸餘	3112	1,394,481	0.02
其他準備金	124Y	540,752	0.01	合計：		7,663,117,695	
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01				
其他資產	13	7,628,120,487	99.54				
什項資產	131	7,628,120,487	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	215,735	0.00				
代管資產	1316	7,627,904,752	99.54				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,209,159	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,112,208,015	92.81				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	514,487,578	6.71				
合計：		7,663,117,695					

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 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	
高中及高職教育計畫		本月數				15,542,410	15,713,070	-170,660	-1.09
		累計數				97,044,034	102,193,464	-5,149,430	-5.04

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 5 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		
資產	187,929,385	-106,644,516	371,849	8,417,774	262,171	73,501,115
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,774,168	-838,290			-279,430	5,656,448
房屋及建築						
機械及設備	74,479,616	-53,679,183	205,958	4,136,536	867,069	17,736,924
交通及運輸設備	25,066,261	-23,861,021			-120,320	1,084,920
雜項設備	47,514,493	-28,266,022	165,891	504,000	-205,148	18,705,214
購建中固定資產						
電腦軟體	34,094,847			3,777,238		30,317,609
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 5 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。(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。計205,958元。二、變動減少原因為：(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。減少數計4,136,536元。
- 2.雜項設備：一、變動增加原因:(1)增置:電冰箱及碎紙機37,411元。(2)受贈:1.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。計165,891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。減少數計504,000元。
- 3.電腦軟體：變動減少原因係截至109年5月止累計攤銷金額3,777,238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 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			
							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	167,000	166,085		166,085	99.45	-915	-0.55		
機械及設備		1,857,000	379,000		2,236,000	167,000	166,085		166,085	99.45	-915	-0.55		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		39,000			39,000									
交通及運輸設備		39,000			39,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,845,000	23,000		1,868,000	424,000	37,411		37,411	8.82	-386,589	-91.18		
雜項設備		1,845,000	23,000		1,868,000	424,000	37,411		37,411	8.82	-386,589	-91.18	係汰換桌球桌、發球機及消波繩等已請購尚未付款。	積極辦理。
購建中固定資產														
總計		3,741,000	402,000		4,143,000	591,000	203,496		203,496	34.43	-387,504	-65.57		

※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 109 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				
					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					-72,000	-100.00	係一萬元以下移列電腦軟體服務費項下支出。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000					-72,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	13,051,000		13,051,000	69,000	1,200,751	1,740.22	1,200,751		1,131,751	1,640.22	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	69,000	1,200,751	1,740	1,200,751		1,131,751	1,640.22		
542 其他遞延支出												
總計	13,123,000		13,123,000	141,000	1,200,751	851.60	1,200,751		1,059,751	751.60		