

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 6 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 6 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 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 6 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	17,557,512	19,239,540	-1,682,028	-8.74	132,419,653	131,123,244	1,296,409	0.99
勞務收入	43	686,000	119,000	171,500	-52,500	-30.61	226,111	313,450	-87,339	-27.86
服務收入	431	686,000	119,000	171,500	-52,500	-30.61	226,111	313,450	-87,339	-27.86
財產收入	45	1,055,000	30,000	80,000	-50,000	-62.50	665,857	520,000	145,857	28.05
財產處分收入	451	35,000	5,000	5,000	-5,000	-100.00	36,500	10,000	26,500	265.00
其他財產收入	45Y	1,020,000	30,000	75,000	-45,000	-60.00	629,357	510,000	119,357	23.40
政府撥入收入	46	222,352,000	17,350,026	16,392,920	957,106	5.84	123,495,630	119,504,674	3,990,956	3.34
公庫撥款收入	462	222,352,000	17,185,166	16,392,920	792,246	4.83	120,296,920	119,504,674	792,246	0.66
政府其他撥入收入	46Y		164,860		164,860		3,198,710		3,198,710	
教學收入	4S	22,943,000	50,400	2,589,120	-2,538,720	-98.05	7,971,082	10,769,120	-2,798,038	-25.98
學雜費收入	4S1	22,943,000	50,400	2,589,120	-2,538,720	-98.05	7,971,082	10,769,120	-2,798,038	-25.98
其他收入	4Y	231,000	8,086	6,000	2,086	34.77	60,973	16,000	44,973	281.08
受贈收入	4YO	8,000	1,509	4,000	-2,491	-62.28	22,956	4,000	18,956	473.90
雜項收入	4YY	223,000	6,577	2,000	4,577	228.85	38,017	12,000	26,017	216.81
基金用途	5	253,954,000	16,718,174	19,239,540	-2,521,366	-13.11	130,185,834	137,810,244	-7,624,410	-5.53
高中及高職教育計畫	52	208,291,000	14,600,342	15,912,050	-1,311,708	-8.24	111,644,376	118,105,514	-6,461,138	-5.47
一般行政管理計畫	5L	28,799,000	1,943,634	2,129,490	-185,856	-8.73	16,963,013	17,774,730	-811,717	-4.57
建築及設備計畫	5M	16,864,000	174,198	1,198,000	-1,023,802	-85.46	1,578,445	1,930,000	-351,555	-18.22
購建固定資產		16,792,000	174,198	1,198,000	-1,023,802	-85.46	1,578,445	1,858,000	-279,555	-15.05
其他		72,000					72,000		-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-6,687,000	839,338		839,338		2,233,819	-6,687,000	8,920,819	-133.41
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					18,352,156	17,140,000	1,212,156	7.07

※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 6 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87,339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26,500元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加119,357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256,870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. 108-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費1,180元
 11. 108學年度國民中小學學生學習扶助開班第2期經費163,680元合計3,198,710元。
- 五、學雜費收入：學雜費等收入較預算減少2,798,038元。
- 六、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加18,956元。
- 七、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加26,017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：係汰舊換新個人電腦等設備已請購尚未付款。
- 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6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	7,663,932,276	100.00	負債	2	7,645,580,120	99.76
流動資產	11	35,353,995	0.46	流動負債	21	13,935,944	0.18
現金	111	34,216,545	0.45	應付款項	212	13,935,944	0.18
銀行存款	1112	34,066,545	0.44	應付代收款	2123	13,935,944	0.18
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,319,805	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,407,826	0.21	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,134,765	0.01	其他負債	22	7,631,644,176	99.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	204,149	0.00	什項負債	221	7,631,644,176	99.58
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,957,028	0.05
預付款項	115	1,137,450	0.01	應付退休及離職金	2213	787,048	0.01
預付費用	1154	1,137,450	0.01	應付代管資產	2214	7,626,900,100	99.52
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,327,800	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	1,327,800	0.02	基金餘額	3	18,352,156	0.24
				基金餘額	31	18,352,156	0.24
				基金餘額	311	18,352,156	0.24
				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6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	787,048	0.01	本期賸餘	3112	2,233,819	0.03
其他準備金	124Y	540,752	0.01	合計：		7,663,932,276	
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01				
其他資產	13	7,627,250,481	99.52				
什項資產	131	7,627,250,481	99.52				
暫付及待結轉帳項	1315	350,381	0.00				
代管資產	1316	7,626,900,100	99.52				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,203,492	0.02				
代管資產-土地	1316-1	7,112,208,015	92.80				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	513,488,593	6.70				
合計：		7,663,932,276					

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

40501074-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 6 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				14,600,342	15,912,050	-1,311,708	-8.24
		累計數				111,644,376	118,105,514	-6,461,138	-5.47

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

40501074-6

中華民國 109 年 6 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	683,487	9,172,719	-589,729	72,205,908
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,774,168	-838,290			-335,316	5,600,562
房屋及建築						
機械及設備	74,479,616	-53,679,183	463,599	4,136,536	235,175	17,362,671
交通及運輸設備	25,066,261	-23,861,021			-144,384	1,060,856
雜項設備	47,514,493	-28,266,022	219,888	504,000	-345,204	18,619,155
購建中固定資產						
電腦軟體	34,094,847			4,532,183		29,562,664
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

40501074-7

中華民國 109 年 6 月份

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。(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。增加計463,599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:1.電冰箱及碎紙機37,411元。2.增置圖書設備240套53,997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。增加計219,888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6月止累計攤銷金額4,532,183元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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														
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	1,342,000	273,726		273,726	20.40	-1,068,274	-79.60		
機械及設備		1,857,000	379,000		2,236,000	1,342,000	273,726		273,726	20.40	-1,068,274	-79.60	係汰舊換新個人電腦等設備已請購尚未付款。	積極辦理。
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	91,408		91,408	21.56	-332,592	-78.44		
雜項設備		1,845,000	23,000		1,868,000	424,000	91,408		91,408	21.56	-332,592	-78.44	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														

※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

40501074-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 6 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														
總計		3,741,000	402,000		4,143,000	1,766,000	365,134		365,134	20.68	-1,400,866	-79.32		

※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 6 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	92,000	1,213,311	1,318.82	1,213,311		1,121,311	1,218.82	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	92,000	1,213,311	1,318.82	1,213,311		1,121,311	1,218.82		
542 其他遞延支出												
總計	13,123,000		13,123,000	164,000	1,213,311	739.82	1,213,311		1,049,311	639.82		