

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 9 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 9 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 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	247,267,000	29,625,849	30,877,356	-1,251,507	-4.05	198,391,039	197,139,746	1,251,293	0.63
勞務收入	43	686,000	-8,400		-8,400		336,081	548,950	-212,869	-38.78
服務收入	431	686,000	-8,400		-8,400		336,081	548,950	-212,869	-38.78
財產收入	45	1,055,000	254,355	96,500	157,855	163.58	1,002,236	798,500	203,736	25.51
財產處分收入	451	35,000		5,000	-5,000	-100.00	36,500	20,000	16,500	82.50
其他財產收入	45Y	1,020,000	254,355	91,500	162,855	177.98	965,736	778,500	187,236	24.05
政府撥入收入	46	222,352,000	29,358,981	29,478,856	-119,875	-0.41	188,637,130	183,371,416	5,265,714	2.87
公庫撥款收入	462	222,352,000	29,478,856	29,478,856			184,163,662	183,371,416	792,246	0.43
政府其他撥入收入	46Y		-119,875		-119,875		4,473,468		4,473,468	
教學收入	4S	22,943,000		1,300,000	-1,300,000	-100.00	8,217,562	12,398,880	-4,181,318	-33.72
學雜費收入	4S1	22,943,000		1,300,000	-1,300,000	-100.00	8,217,562	12,398,880	-4,181,318	-33.72
其他收入	4Y	231,000	20,913	2,000	18,913	945.65	198,030	22,000	176,030	800.14
受贈收入	4YO	8,000					30,456	4,000	26,456	661.40
雜項收入	4YY	223,000	20,913	2,000	18,913	945.65	167,574	18,000	149,574	830.97
基金用途	5	253,954,000	28,050,282	30,877,356	-2,827,074	-9.16	195,947,873	203,826,746	-7,878,873	-3.87
高中及高職教育計畫	52	208,291,000	25,893,908	27,925,616	-2,031,708	-7.28	169,683,124	176,598,796	-6,915,672	-3.92
一般行政管理計畫	5L	28,799,000	2,149,122	2,379,740	-230,618	-9.69	23,048,856	24,549,950	-1,501,094	-6.11
建築及設備計畫	5M	16,864,000	7,252	572,000	-564,748	-98.73	3,215,893	2,678,000	537,893	20.09
購建固定資產		16,792,000	7,252	572,000	-564,748	-98.73	3,179,893	2,606,000	573,893	22.02
其他		72,000					36,000	72,000	-36,000	-50.00
本期賸餘(短絀)	6	-6,687,000	1,575,567		1,575,567		2,443,166	-6,687,000	9,130,166	-136.54
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					18,561,503	17,140,000	1,421,503	8.29

※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 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212,869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16,500元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加187,236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。合計792,246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29,440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163,547元。
 11. 109年度照明設備汰換792,245元(RA8805、RA9805)。
 12. 109年推動中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,790元。合計4,473,468元。
- 六、學雜費收入：學雜費等收入較預算減少4,181,318元。
- 七、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加26,456元。
- 八、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加149,574元。
- 九、營建及修建工程：係消防安全檢查改善工程(統籌款)1,182,663元。
- 十、其他設備：係桌球桌、發球機設備及消波繩等已請購尚未付款。
- 十一、無形資產：係電腦軟體36,000元，因單價未達10,000元移列經常門執行。

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	7,663,561,554	100.00	負債	2	7,645,000,051	99.76
流動資產	11	37,504,735	0.49	流動負債	21	15,391,740	0.20
現金	111	36,600,935	0.48	應付款項	212	15,391,740	0.20
銀行存款	1112	36,450,935	0.48	應付代收款	2123	15,391,740	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	16,755,302	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,981,111	0.23	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,502,873	0.02	其他負債	22	7,629,608,311	99.56
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	211,649	0.00	什項負債	221	7,629,608,311	99.56
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	4,928,129	0.06
預付款項	115	903,800	0.01	應付退休及離職金	2213	794,038	0.01
預付費用	1154	903,800	0.01	應付代管資產	2214	7,623,886,144	99.48
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,334,790	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	1,334,790	0.02	基金餘額	3	18,561,503	0.24
				基金餘額	31	18,561,503	0.24
				基金餘額	311	18,561,503	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	794,038	0.01	本期賸餘	3112	2,443,166	0.03
其他準備金	124Y	540,752	0.01	合計：		7,663,561,554	
其他準備金-其他	124Y-2	540,752	0.01				
其他資產	13	7,624,722,029	99.49				
什項資產	131	7,624,722,029	99.49				
暫付及待結轉帳項	1315	835,885	0.01				
代管資產	1316	7,623,886,144	99.48				
代管資產-土地改良物	1316-0	1,186,491	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	510,491,638	6.66				
合計：		7,663,561,554					

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 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				25,893,908	27,925,616	-2,031,708	-7.28
		累計數				169,683,124	176,598,796	-6,915,672	-3.92

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 9 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	6,236,025	19,712,465	5,030,531	72,838,960
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,774,168	-838,290			-502,974	5,432,904
房屋及建築						
機械及設備	74,479,616	-53,679,183	5,782,413	11,641,299	5,782,629	20,724,176
交通及運輸設備	25,066,261	-23,861,021		20,000	-196,464	988,776
雜項設備	47,514,493	-28,266,022	417,612	1,274,797	-52,660	18,338,626
購建中固定資產						
電腦軟體	34,094,847		36,000	6,776,369		27,354,478
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 9 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。5.個人電腦35臺875,000元。6.增置影像分析處理器1部49,350元。7.增置控制器、充電器及數位板505,818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.增列鍋爐1套(應付代收款:價購中央廚房蒸氣鍋爐設備) 324,450元。5.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。(3)撥入:(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。增加計5,782,413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。(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。2.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417,612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9月止累計攤銷金額6,776,369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 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			
							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	2,211,000	1,703,894		1,703,894	77.06	-507,106	-22.94		
機械及設備		1,857,000	379,000		2,236,000	2,211,000	1,703,894		1,703,894	77.06	-507,106	-22.94	係專科教室環境改善工程排煙櫃及恆溫培養箱等設備尚未執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000					-39,000	-100.00		
交通及運輸設備		39,000			39,000	39,000					-39,000	-100.00	係專科教室環境改善工程太陽黑子觀測儀尚未執行。	積極辦理。
購建中固定資產														
雜項設備		1,845,000	111,000		1,956,000	547,000	213,532		213,532	39.04	-333,468	-60.96		
雜項設備		1,845,000	111,000		1,956,000	547,000	213,532		213,532	39.04	-333,468	-60.96	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 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計		3,741,000	490,000		4,231,000	2,797,000	1,917,426		1,917,426	68.55	-879,574	-31.45		

※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 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			
					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,因單價未 達10,000元移列經常門執行。	
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	211,000	1,262,467	598.33	1,262,467		1,051,467	498.33	係消防安全檢查改善工程(統籌 款)1,182,663元。	
541 遞延修繕房屋建築支	13,051,000		13,051,000	211,000	1,262,467	598.33	1,262,467		1,051,467	498.33		
542 其他遞延支出												
總計	13,123,000		13,123,000	283,000	1,298,467	458.82	1,298,467		1,015,467	358.82		