

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 110 年 1 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 次

中華民國 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	262,434,000	46,228,651	46,000,118	228,533	0.50	46,228,651	46,000,118	228,533	0.50
勞務收入	43	686,000	900		900		900		900	
服務收入	431	686,000	900		900		900		900	
財產收入	45	1,362,000	314,455	104,000	210,455	202.36	314,455	104,000	210,455	202.36
財產處分收入	451	37,000								
其他財產收入	45Y	1,325,000	314,455	104,000	210,455	202.36	314,455	104,000	210,455	202.36
政府撥入收入	46	238,085,000	45,893,118	45,893,118			45,893,118	45,893,118		
公庫撥款收入	462	238,085,000	45,893,118	45,893,118			45,893,118	45,893,118		
教學收入	4S	22,191,000								
學雜費收入	4S1	22,191,000								
其他收入	4Y	110,000	20,178	3,000	17,178	572.60	20,178	3,000	17,178	572.60
受贈收入	4YO	30,000	16,835		16,835		16,835		16,835	
雜項收入	4YY	80,000	3,343	3,000	343	11.43	3,343	3,000	343	11.43
基金用途	5	269,629,000	43,682,502	46,000,118	-2,317,616	-5.04	43,682,502	46,000,118	-2,317,616	-5.04
高中及高職教育計畫	52	222,329,000	38,522,480	40,434,138	-1,911,658	-4.73	38,522,480	40,434,138	-1,911,658	-4.73
一般行政管理計畫	5L	29,648,000	5,160,022	5,565,980	-405,958	-7.29	5,160,022	5,565,980	-405,958	-7.29
建築及設備計畫	5M	17,652,000								
購建固定資產		17,520,000								
其他		132,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,195,000	2,546,149		2,546,149		2,546,149		2,546,149	
期初基金餘額	71	9,431,000					13,191,590	9,431,000	3,760,590	39.87
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,236,000					15,737,739	9,431,000	6,306,739	66.87

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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增加900元。
- 二、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加210,455元。
- 三、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加16,835元。
- 四、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加343元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 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				38,522,480	40,434,138	-1,911,658	-4.73
		累計數				38,522,480	40,434,138	-1,911,658	-4.73

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**

40501074-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	178,349,040	-104,388,792	270,940	726,807	-897,377	72,607,004	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-55,886	5,209,360	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658			-662,628	21,275,278	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-25,271	1,243,842	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	270,940		-153,592	20,472,554	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	25,132,777			726,807		24,405,970	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

一、變動增加原因:

(1)受贈:1.安全護網擋網12組、投手擋網3組及打擊擋網5組(應付代收款:教育局補助款109年度修整建棒球運動場地計畫) 270,940元。增加計270,940元。

2.電腦軟體：

一、變動減少原因:

截至110年1月止累計攤銷金額726,807元。

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

40501074-5

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 遞耗資產 其他							

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

一、變動增加原因:

(1)受贈:1.安全護網擋網12組、投手擋網3組及打擊擋網5組(應付代收款:教育局補助款109年度修整建棒球運動場地計畫) 270,940元。增加計270,940元。

2.電腦軟體：

一、變動減少原因:

截至110年1月止累計攤銷金額726,807元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 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		1,986,041			1,986,041									
機械及設備		1,986,041			1,986,041									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		37,800			37,800									
交通及運輸設備		37,800			37,800									
購建中固定資產														
雜項設備		2,530,159			2,530,159									
雜項設備		2,530,159			2,530,159									
購建中固定資產														
總計		4,554,000			4,554,000									

※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 110 年 1 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	132,000		132,000										
521 購置電腦軟體	132,000		132,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	12,966,000		12,966,000										
541 遞延修繕房屋建築費	12,966,000		12,966,000										
542 其他遞延支出													
總計	13,098,000		13,098,000			0.00				0.00			

## 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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	7,719,147,069	100.00	負 債	2	7,630,802,326	98.86
流動資產	11	24,458,349	0.32	流動負債	21	5,089,381	0.07
現金	1101	23,555,563	0.31	應付款項	2102	5,089,381	0.07
銀行存款	110102	23,405,563	0.30	應付代收款	210203	5,071,923	0.07
銀行存款-公庫存款	110102-1	14,458,804	0.19	應付費用	210204	17,458	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	7,777,295	0.10	其他負債	28	7,625,712,945	98.79
銀行存款-代繳費款	110102-6	949,475	0.01	什項負債	2801	7,625,712,945	98.79
專戶				存入保證金	280104	4,071,738	0.05
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	219,989	0.00	應付退休及離職金	280106	807,428	0.01
戶				應付代管資產	280107	7,619,867,536	98.71
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	966,243	0.01
預付款項	1108	902,786	0.01	淨資產	3	88,344,743	1.14
預付費用	110804	902,786	0.01	淨資產	31	88,344,743	1.14
長期貸墊款及準備金	12	1,797,289	0.02	淨資產	3101	88,344,743	1.14
準備金	1203	1,797,289	0.02	累積餘額	310101	87,151,838	1.13
退休及離職準備金	120301	807,428	0.01	本期騰餘	310102	1,192,905	0.02

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	989,861	0.01	合計：		7,719,147,069	
其他準備金-其他	120302-2	989,861	0.01				
固定資產	14	48,201,034	0.62				
土地改良物	1402	5,209,360	0.07				
土地改良物	140201	6,774,168	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,564,808	-0.02				
機械及設備	1405	21,275,278	0.28				
機械及設備	140501	71,933,564	0.93				
累計折舊-機械及設備	140502	-50,658,286	-0.66				
交通及運輸設備	1406	1,243,842	0.02				
交通及運輸設備	140601	25,396,707	0.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-24,152,865	-0.31				
雜項設備	1407	20,472,554	0.27				
雜項設備	140701	49,382,764	0.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-28,910,210	-0.37				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
無形資產	16	24,405,970	0.32				
無形資產	1601	24,405,970	0.32				
電腦軟體	160102	24,405,970	0.32				
其他資產	18	7,620,284,427	98.72				
什項資產	1801	7,620,284,427	98.72				
暫付及待結轉帳項	180105	416,891	0.01				
代管資產	180106	7,619,867,536	98.71				
代管資產-土地改良物	180106-0	1,163,823	0.02				
代管資產-土地	180106-1	7,112,208,015	92.14				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	506,495,698	6.56				
合計：		7,719,147,069					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	46,499,591	46,499,591
勞務收入	900	900
服務收入	900	900
財產收益	585,395	585,395
財產交易利益	270,940	270,940
其他財產收入	314,455	314,455
政府撥入收入	45,893,118	45,893,118
公庫撥款收入	45,893,118	45,893,118
其他收入	20,178	20,178
受贈收入	16,835	16,835
雜項收入	3,343	3,343
支出	45,306,686	45,306,686
人事支出	43,420,051	43,420,051
人事支出	43,420,051	43,420,051
業務支出	199,887	199,887
業務支出	199,887	199,887
獎補助支出	2,000	2,000
其他獎補助	2,000	2,000
折舊、折耗及攤銷	1,624,184	1,624,184
固定資產折舊	897,377	897,377
無形資產攤銷	726,807	726,807
其他支出	60,564	60,564
其他支出	60,564	60,564

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中崙高級中學

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,192,905	1,192,905
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		88,344,743

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	46,228,651	270,940	46,499,591	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	314,455	270,940	585,395	財產收益
政府撥入收入	45,893,118		45,893,118	政府撥入收入
其他收入	20,178		20,178	其他收入
基金用途	43,682,502	1,624,184	45,306,686	支出
用人費用	43,420,051		43,420,051	人事支出
服務費用	148,101	51,786	199,887	業務支出
材料及用品費	36,864	-36,864		
稅捐及規費(強制費)	922	-922		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	14,000	-14,000		
捐助、補助與獎助	2,000		2,000	獎補助支出
其他支出	60,564		60,564	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,546,149	-1,353,244	1,192,905	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,191,590	73,960,248	87,151,838	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,737,739	72,607,004	88,344,743	期末淨資產
		1,624,184	1,624,184	折舊、折耗及攤銷

註：調整項目及金額：

## 1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產利益」27萬940元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」14萬8,101元與會計收支欄「業務支出」19萬9,887元間之調整數5萬1,786元，係「材料及用品費」3萬6,864元、「稅捐及規費(強制費)」922元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬4,000元及不含「捐助、補助及獎助」2,000元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」162萬4,184元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。