

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 3 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 3 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 13-14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	262,434,000	20,812,957	19,820,145	992,812	5.01	86,413,467	85,234,427	1,179,040	1.38
勞務收入	686,000					1,800		1,800	
服務收入	686,000					1,800		1,800	
財產收入	1,362,000	245,660	164,200	81,460	49.61	655,845	407,400	248,445	60.98
財產處分收入	37,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	1,325,000	245,660	159,200	86,460	54.31	655,845	402,400	253,445	62.98
政府撥入收入	238,085,000	20,555,450	19,653,945	901,505	4.59	85,721,532	84,820,027	901,505	1.06
公庫撥款收入	238,085,000	19,653,945	19,653,945			84,820,027	84,820,027		
政府其他撥入收入		901,505		901,505		901,505		901,505	
教學收入	22,191,000	6,240		6,240		6,240		6,240	
學雜費收入	22,191,000	6,240		6,240		6,240		6,240	
其他收入	110,000	5,607	2,000	3,607	180.35	28,050	7,000	21,050	300.71
受贈收入	30,000					16,835		16,835	
雜項收入	80,000	5,607	2,000	3,607	180.35	11,215	7,000	4,215	60.21
基金用途	269,629,000	17,341,639	19,820,145	-2,478,506	-12.50	77,755,488	85,234,427	-7,478,939	-8.77
高中及高職教育計畫	222,329,000	15,172,675	17,372,165	-2,199,490	-12.66	68,519,817	73,334,487	-4,814,670	-6.57
一般行政管理計畫	29,648,000	1,936,464	2,201,980	-265,516	-12.06	9,003,171	11,653,940	-2,650,769	-22.75
建築及設備計畫	17,652,000	232,500	246,000	-13,500	-5.49	232,500	246,000	-13,500	-5.49
購建固定資產	17,520,000	232,500	246,000	-13,500	-5.49	232,500	246,000	-13,500	-5.49
其他	132,000								
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	3,471,318		3,471,318		8,657,979		8,657,979	
期初基金餘額	9,431,000					13,191,590	9,431,000	3,760,590	39.87
解繳公庫									
期末基金餘額	2,236,000					21,849,569	9,431,000	12,418,569	131.68

※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 110 年 3 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1,800元。

二、財產處分收入：財產報廢等收入較預算減少5,000元。

三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加253,445元。

四、政府其他撥入收入：

1. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費99,000元。

2. 109學年度高中優質化補助方案經資門經費392,000元。

3. 109學年度12年國教精進兼任輔導員減課鐘點費第3期款23,040元。

4. 110年度補助直轄市縣市附設國民中學部之高級中等學校充實行政人力經費387,465元。合計901,505元。

五、學雜費收入：係桃園市補助高級中學學費6,240元。

六、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加16,835元。

七、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加4,215元。

八、行政管理：係預借考績獎金俟核定後辦理轉正。

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 3 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				15,172,675	17,372,165	-2,199,490	-12.66
		累計數				68,519,817	73,334,487	-4,814,670	-6.57

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 3 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			
資產	178,349,040	-104,388,792	568,190	2,180,416	-2,685,949	69,662,073	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-167,658	5,097,588	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658	64,750		-1,987,881	20,014,775	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-75,813	1,193,300	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	503,440		-454,597	20,404,049	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：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)撥入:教育局移撥補列讀卡機5臺(教育局辦理108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機採購案)64,750元。增加計64,750元。
- 2.雜項設備：一、變動增加原因:(1)增置:1.自動加熱保溫箱18台211,500元。2.碎紙機1臺21,000元。(2)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:價購教育局補助款109年度修整建棒球運動場地計畫)270,940元。增加計503,440元。
- 3.電腦軟體：一、變動減少原因:係截至110年3月份止累計攤銷金額2,180,416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 3 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 電腦軟體 其他	25,132,777			2,180,416		22,952,361	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.機械及設備：一、變動增加原因:(1)撥入:教育局移撥補列讀卡機5臺(教育局辦理108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機採購案)64,750元。增加計64,750元。
- 2.雜項設備：一、變動增加原因:(1)增置:1.自動加熱保溫箱18台211,500元。2.碎紙機1臺21,000元。(2)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:價購教育局補助款109年度修整建棒球運動場地計畫)270,940元。增加計503,440元。
- 3.電腦軟體：一、變動減少原因:係截至110年3月份止累計攤銷金額2,180,416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 3 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	304,000		2,834,159	246,000	232,500	232,500	94.51	-13,500	-5.49			
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	246,000	232,500	232,500	94.51	-13,500	-5.49			
購建中固定資產														
總計		4,554,000	304,000		4,858,000	246,000	232,500	232,500	94.51	-13,500	-5.49			

※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 3 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 遞延修繕房屋建築支	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	7,786,740,214	100.00	負債	2	7,695,228,572	98.82
流動資產	11	28,618,794	0.37	流動負債	21	4,986,319	0.06
現金	1101	25,974,900	0.33	應付款項	2102	4,986,319	0.06
銀行存款	110102	25,824,900	0.33	應付代收款	210203	4,986,319	0.06
銀行存款-公庫存款	110102-1	18,600,265	0.24	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,330,816	0.06	其他負債	28	7,690,242,253	98.76
銀行存款-代繳費款	110102-6	2,677,830	0.03	什項負債	2801	7,690,242,253	98.76
專戶				存入保證金	280104	3,042,156	0.04
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	215,989	0.00	應付退休及離職金	280106	822,440	0.01
戶				應付代管資產	280107	7,685,627,217	98.70
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	750,440	0.01
預付款項	1108	2,643,894	0.03	淨資產	3	91,511,642	1.18
預付費用	110804	2,643,894	0.03	淨資產	31	91,511,642	1.18
長期貸墊款及準備金	12	1,812,301	0.02	淨資產	3101	91,511,642	1.18
準備金	1203	1,812,301	0.02	累積餘額	310101	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	120301	822,440	0.01	本期賸餘	310102	4,359,804	0.06

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3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：		7,786,740,214	
其他準備金-其他	120302-2	989,861	0.01				
固定資產	14	46,709,712	0.60				
土地改良物	1402	5,097,588	0.07				
土地改良物	140201	6,774,168	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-1,676,580	-0.02				
機械及設備	1405	20,014,775	0.26				
機械及設備	140501	71,998,314	0.92				
累計折舊-機械及設備	140502	-51,983,539	-0.67				
交通及運輸設備	1406	1,193,300	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	-24,203,407	-0.31				
雜項設備	1407	20,404,049	0.26				
雜項設備	140701	49,615,264	0.64				
累計折舊-雜項設備	140702	-29,211,215	-0.38				

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3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	22,952,361	0.29				
無形資產	1601	22,952,361	0.29				
電腦軟體	160102	22,952,361	0.29				
其他資產	18	7,686,647,046	98.71				
什項資產	1801	7,686,647,046	98.71				
暫付及待結轉帳項	180105	1,019,829	0.01				
代管資產	180106	7,685,627,217	98.70				
代管資產-土地改良物	180106-0	1,152,489	0.01				
代管資產-土地	180106-1	7,179,977,000	92.21				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	504,497,728	6.48				
合計：		7,786,740,214					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,812,957	86,749,157
勞務收入		1,800
服務收入		1,800
財產收益	245,660	991,535
財產交易利益		335,690
其他財產收入	245,660	655,845
政府撥入收入	20,555,450	85,721,532
公庫撥款收入	19,653,945	84,820,027
政府其他撥入收入	901,505	901,505
教學收入	6,240	6,240
學雜費收入	6,240	6,240
其他收入	5,607	28,050
受贈收入		16,835
雜項收入	5,607	11,215
支出	18,728,058	82,389,353
人事支出	15,294,285	74,080,146
人事支出	15,294,285	74,080,146
業務支出	1,738,552	3,303,976
業務支出	1,738,552	3,303,976
獎補助支出	72,000	74,000
其他獎補助	72,000	74,000
折舊、折耗及攤銷	1,618,919	4,866,365
固定資產折舊	892,112	2,685,949
無形資產攤銷	726,807	2,180,416
其他支出	4,302	64,866
其他支出	4,302	64,866

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3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)	2,084,899	4,359,804
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		91,511,642

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	86,413,467	335,690	86,749,157	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	655,845	335,690	991,535	財產收益
政府撥入收入	85,721,532		85,721,532	政府撥入收入
教學收入	6,240		6,240	教學收入
其他收入	28,050		28,050	其他收入
基金用途	77,755,488	4,633,865	82,389,353	支出
用人費用	74,080,146		74,080,146	人事支出
服務費用	2,452,356	851,620	3,303,976	業務支出
材料及用品費	514,301	-514,301		
租金、償債、利息及相關手續費	9,450	-9,450		
稅捐及規費(強制費)	2,717	-2,717		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	325,152	-325,152		
捐助、補助與獎助	74,000		74,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	232,500	-232,500		
其他支出	64,866	4,866,365	4,866,365	折舊、折耗及攤銷
其他支出	64,866		64,866	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,657,979	-4,298,175	4,359,804	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	21,849,569	69,662,073	91,511,642	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

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」33萬5,690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」245萬2,356元與會計收支欄「業務支出」330萬3,976元間之調整數85萬1,620元，係「材料及用品費」51萬4,301元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,450元、「稅捐及規費(強制費)」2,717元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」32萬5,152元及不含「捐助、補助及獎助」74,000元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」486萬6,365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。

4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」23萬2,500元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。