

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 4 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 4 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 4 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	21,290,431	11,677,173	9,613,258	82.33	107,703,898	96,911,600	10,792,298	11.14
勞務收入	686,000	64,310		64,310		66,110		66,110	
服務收入	686,000	64,310	0	64,310		66,110	0	66,110	
財產收入	1,362,000	241,566	80,000	161,566	201.96	897,411	487,400	410,011	84.12
財產處分收入	37,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	1,325,000	241,566	80,000	161,566	201.96	897,411	482,400	415,011	86.03
政府撥入收入	238,085,000	12,361,160	11,145,173	1,215,987	10.91	98,082,692	95,965,200	2,117,492	2.21
公庫撥款收入	238,085,000	11,145,173	11,145,173	0		95,965,200	95,965,200	0	
政府其他撥入收入		1,215,987	0	1,215,987		2,117,492	0	2,117,492	
教學收入	22,191,000	8,620,807	450,000	8,170,807	1,815.73	8,627,047	450,000	8,177,047	1,817.12
學雜費收入	22,191,000	8,620,807	450,000	8,170,807	1,815.73	8,627,047	450,000	8,177,047	1,817.12
其他收入	110,000	2,588	2,000	588	29.40	30,638	9,000	21,638	240.42
受贈收入	30,000	0	0	0		16,835	0	16,835	
雜項收入	80,000	2,588	2,000	588	29.40	13,803	9,000	4,803	53.37
基金用途	269,629,000	17,855,838	18,872,173	-1,016,335	-5.39	95,611,326	104,106,600	-8,495,274	-8.16
高中及高職教育計畫	222,329,000	15,907,242	16,578,193	-670,951	-4.05	84,427,059	89,912,680	-5,485,621	-6.10
一般行政管理計畫	29,648,000	1,948,596	2,126,980	-178,384	-8.39	10,951,767	13,780,920	-2,829,153	-20.53
建築及設備計畫	17,652,000		167,000	-167,000	-100.00	232,500	413,000	-180,500	-43.70
購建固定資產	17,520,000		167,000	-167,000	-100.00	232,500	413,000	-180,500	-43.70
其他	132,000								
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	3,434,593	-7,195,000	10,629,593	-147.74	12,092,572	-7,195,000	19,287,572	-268.07
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					25,284,162	2,236,000	23,048,162	1,030.78

※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 4 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增加66,110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415,011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141,400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51,840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。
 5. 109學年度商借中崙高中汪師至東莞台商子弟學校服務經費899,490元。
 6. 109學年度國中學習扶助開班費第1期經費31,525元。
 7. 109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經費182,272元。
 8. 109學年度第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費經16,500元。
 9. 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,000元。合計2,117,492元。
- 五、學雜費收入：係109-2學雜費及電腦耗材等收入8,177,047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4,803元。
- 八、行政管理：係預借考績獎金俟核定後辦理轉正。
- 九、其他設備：新購視訊會議攝影機及汰舊換新防焰捲簾等刻正辦理，尚未付款。

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 4 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				15,907,242	16,578,193	-670,951	-4.05
		累計數				84,427,059	89,912,680	-5,485,621	-6.10

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 4 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	2,907,218	-3,576,612	68,044,608	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-223,544	5,041,702	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658	64,750		-2,647,679	19,354,977	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-101,084	1,168,029	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	503,440		-604,305	20,254,341	
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臺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4月份止累計攤銷金額2,907,218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 4 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			2,907,218		22,225,559	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臺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: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4月份止累計攤銷金額2,907,218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 4 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		1,986,041			1,986,041	16,000						-16,000	-100.00	
機械及設備		1,986,041			1,986,041	16,000						-16,000	-100.00	視訊會議攝影機刻正辦理中。
購建中固定資產														積極辦理。
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	397,000	232,500		232,500	58.56		-164,500	-41.44	
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	397,000	232,500		232,500	58.56		-164,500	-41.44	防焰捲簾等設備已執行尚未付款。
購建中固定資產														積極辦理。
總計		4,554,000	304,000		4,858,000	413,000	232,500		232,500	56.30		-180,500	-43.70	

※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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,794,881,015	100.00	負 債	7,701,552,245	98.80
流動資產	39,134,154	0.50	流動負債	11,944,737	0.15
現金	36,409,716	0.47	應付款項	11,944,737	0.15
銀行存款	36,259,716	0.47	應付代收款	11,944,737	0.15
銀行存款-公庫存款	21,205,874	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,426,904	0.16	其他負債	7,689,607,508	98.65
銀行存款-代繳費款	2,412,949	0.03	什項負債	7,689,607,508	98.65
專戶			存入保證金	3,294,695	0.04
銀行存款-教育儲蓄	213,989	0.00	應付退休及離職金	824,808	0.01
專戶			應付代管資產	7,684,622,565	98.59
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	865,440	0.01
預付款項	2,724,438	0.03	淨資產	93,328,770	1.20
預付費用	2,724,438	0.03	淨資產	93,328,770	1.20
長期貸墊款及準備金	1,814,669	0.02	淨資產	93,328,770	1.20
準備金	1,814,669	0.02	累積餘額	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	824,808	0.01	本期騰餘	6,176,932	0.08

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	989,861	0.01	合計：	7,794,881,015	
其他準備金-其他	989,861	0.01			
固定資產	45,819,049	0.59			
土地改良物	5,041,702	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,732,466	-0.02			
機械及設備	19,354,977	0.25			
機械及設備	71,998,314	0.92			
累計折舊-機械及設備	-52,643,337	-0.68			
交通及運輸設備	1,168,029	0.01			
交通及運輸設備	25,396,707	0.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,228,678	-0.31			
雜項設備	20,254,341	0.26			
雜項設備	49,615,264	0.64			
累計折舊-雜項設備	-29,360,923	-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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	22,225,559	0.29			
無形資產	22,225,559	0.29			
電腦軟體	22,225,559	0.29			
其他資產	7,685,887,584	98.60			
什項資產	7,685,887,584	98.60			
暫付及待結轉帳項	1,265,019	0.02			
代管資產	7,684,622,565	98.59			
代管資產-土地改良物	1,146,822	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.11			
代管資產-房屋建築及設備	503,498,743	6.46			
合計：	7,794,881,015				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,290,431	108,039,588
勞務收入	64,310	66,110
服務收入	64,310	66,110
財產收益	241,566	1,233,101
財產交易利益		335,690
其他財產收入	241,566	897,411
政府撥入收入	12,361,160	98,082,692
公庫撥款收入	11,145,173	95,965,200
政府其他撥入收入	1,215,987	2,117,492
教學收入	8,620,807	8,627,047
學雜費收入	8,620,807	8,627,047
其他收入	2,588	30,638
受贈收入		16,835
雜項收入	2,588	13,803
支出	19,473,303	101,862,656
人事支出	16,100,371	90,180,517
人事支出	16,100,371	90,180,517
業務支出	1,711,055	5,015,031
業務支出	1,711,055	5,015,031
獎補助支出	2,000	76,000
其他獎補助	2,000	76,000
折舊、折耗及攤銷	1,617,465	6,483,830
固定資產折舊	890,663	3,576,612
無形資產攤銷	726,802	2,907,218
其他支出	42,412	107,278
其他支出	42,412	107,278

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,817,128	6,176,932
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		93,328,770

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 4 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	107,703,898	335,690	108,039,588	收入
勞務收入	66,110		66,110	勞務收入
財產收入	897,411	335,690	1,233,101	財產收益
政府撥入收入	98,082,692		98,082,692	政府撥入收入
教學收入	8,627,047		8,627,047	教學收入
其他收入	30,638		30,638	其他收入
基金用途	95,611,326	6,251,330	101,862,656	支出
用人費用	90,180,517		90,180,517	人事支出
服務費用	3,813,362	1,201,669	5,015,031	業務支出
材料及用品費	823,292	-823,292		
租金、償債、利息及相關手續費	16,950	-16,950		
稅捐及規費(強制費)	4,155	-4,155		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	357,272	-357,272		
捐助、補助與獎助	76,000		76,000	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		
		6,483,830	6,483,830	折舊、折耗及攤銷
其他支出	107,278		107,278	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,092,572	-5,915,640	6,176,932	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	25,284,162	68,044,608	93,328,770	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」381萬3,362元與會計收支欄「業務支出」501萬5,031元間之調整數120萬1,669元，係「材料及用品費」82萬3,292元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬6,950元、「稅捐及規費(強制費)」4,155元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」35萬7,272元及不含「捐助、補助及獎助」76,000元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」648萬3,830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。