

4-0501074

臺北市府教育局主管

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 6 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 6 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 6 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	20,483,764	19,999,316	484,448	2.42	138,234,370	135,802,151	2,432,219	1.79
勞務收入	686,000		171,500	-171,500	-100.00	173,080	313,450	-140,370	-44.78
服務收入	686,000	0	171,500	-171,500	-100.00	173,080	313,450	-140,370	-44.78
財產收入	1,362,000		85,000	-85,000	-100.00	930,991	652,400	278,591	42.70
財產處分收入	37,000	0	5,000	-5,000	-100.00	1,340	10,000	-8,660	-86.60
其他財產收入	1,325,000	0	80,000	-80,000	-100.00	929,651	642,400	287,251	44.72
政府撥入收入	238,085,000	20,430,019	19,725,816	704,203	3.57	127,336,756	124,481,781	2,854,975	2.29
公庫撥款收入	238,085,000	19,725,816	19,725,816	0		124,481,781	124,481,781	0	
政府其他撥入收入		704,203	0	704,203		2,854,975	0	2,854,975	
教學收入	22,191,000	51,840		51,840		9,758,422	10,326,520	-568,098	-5.50
學雜費收入	22,191,000	51,840	0	51,840		9,758,422	10,326,520	-568,098	-5.50
其他收入	110,000	1,905	17,000	-15,095	-88.79	35,121	28,000	7,121	25.43
受贈收入	30,000	5	15,000	-14,995	-99.97	16,840	15,000	1,840	12.27
雜項收入	80,000	1,900	2,000	-100	-5.00	18,281	13,000	5,281	40.62
基金用途	269,629,000	18,733,837	19,999,316	-1,265,479	-6.33	131,938,240	142,997,151	-11,058,911	-7.73
高中及高職教育計畫	222,329,000	14,684,938	16,515,565	-1,830,627	-11.08	114,509,520	123,097,000	-8,587,480	-6.98
一般行政管理計畫	29,648,000	3,829,355	2,134,730	1,694,625	79.38	16,818,525	18,030,630	-1,212,105	-6.72
建築及設備計畫	17,652,000	219,544	1,349,021	-1,129,477	-83.73	610,195	1,869,521	-1,259,326	-67.36
購建固定資產	17,520,000	167,944	1,349,021	-1,181,077	-87.55	558,595	1,797,521	-1,238,926	-68.92
其他	132,000	51,600		51,600		51,600	72,000	-20,400	-28.33
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	1,749,927		1,749,927		6,296,130	-7,195,000	13,491,130	-187.51
期初基金餘額	9,431,000					13,191,590	9,431,000	3,760,590	39.87
解繳公庫						138,234,370		138,234,370	
期末基金餘額	2,236,000					157,722,090	2,236,000	155,486,090	6,953.76

※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

40501074-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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	
高中及高職教育計畫		本月數				14,684,938	16,515,565	-1,830,627	-11.08
		累計數				114,509,520	123,097,000	-8,587,480	-6.98

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 6 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	907,387	4,360,826	-5,214,867	65,291,942	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-335,316	4,929,930	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658	107,267		-3,819,710	18,225,463	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-149,118	1,119,995	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	748,520		-910,723	20,193,003	
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)增置:視訊會議攝影機1臺15,999元。(2)受贈:個人電腦1臺(應付代收款價購:CB0A12教育局補助款數位學習教育中心資訊設備採購)26,518元。(3)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107,267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。3.防焰遮光捲簾32,000元。4.防焰遮光窗簾39,000元。5.游泳訓練機1臺72,000元。6.圖書程式特攻隊等228本58,480元。7.沙發1組43,600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748,520元。
- 3.電腦軟體：一、變動減少原因:係截至110年6月份止累計攤銷金額4,360,826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 6 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		51,600	4,360,826		20,823,551	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)增置:視訊會議攝影機1臺15,999元。(2)受贈:個人電腦1臺(應付代收款價購:CB0A12教育局補助款數位學習教育中心資訊設備採購)26,518元。(3)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107,267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。3.防焰遮光捲簾32,000元。4.防焰遮光窗簾39,000元。5.游泳訓練機1臺72,000元。6.圖書程式特攻隊等228本58,480元。7.沙發1組43,600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748,520元。
- 3.電腦軟體：一、變動減少原因:係截至110年6月份止累計攤銷金額4,360,826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 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														
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	1,227,041	15,999		15,999	1.30	-1,211,042	-98.70	係汰換筆記型電腦、桌上型電腦、網路及資訊周邊設備等。	積極辦理。
機械及設備		1,986,041			1,986,041	1,227,041	15,999		15,999	1.30	-1,211,042	-98.70		
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	499,480	477,580		477,580	95.62	-21,900	-4.38		
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	499,480	477,580		477,580	95.62	-21,900	-4.38		
購建中固定資產														
總計		4,554,000	304,000		4,858,000	1,726,521	493,579		493,579	28.59	-1,232,942	-71.41		

※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 110 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	132,000		132,000	72,000	51,600	71.67	51,600		-20,400	-28.33	係採購教學用授權軟體，部分單價未達1萬元，移列經常門-電腦軟體服務費執行。	
521 購置電腦軟體	132,000		132,000	72,000	51,600	71.67	51,600		-20,400	-28.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,966,000		12,966,000	71,000	65,016	91.57	65,016		-5,984	-8.43		
541 遞延修繕房屋建築支	12,966,000		12,966,000	71,000	65,016	91.57	65,016		-5,984	-8.43		
542 其他遞延支出												
總計	13,098,000		13,098,000	143,000	116,616	81.55	116,616		-26,384	-18.45		

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,778,178,218	100.00	負 債	7,693,398,556	98.91
流動資產	27,754,672	0.36	流動負債	5,813,956	0.07
現金	26,779,301	0.34	應付款項	5,813,956	0.07
銀行存款	26,629,301	0.34	應付代收款	5,813,956	0.07
銀行存款-公庫存款	17,162,494	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,944,429	0.09	其他負債	7,687,584,600	98.84
銀行存款-代繳費款	2,312,384	0.03	什項負債	7,687,584,600	98.84
專戶			存入保證金	4,141,795	0.05
銀行存款-教育儲蓄	209,994	0.00	應付退休及離職金	829,544	0.01
專戶			應付代管資產	7,682,613,261	98.77
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	975,371	0.01	淨資產	84,779,662	1.09
預付費用	975,371	0.01	淨資產	84,779,662	1.09
長期貸墊款及準備金	1,819,405	0.02	淨資產	84,779,662	1.09
準備金	1,819,405	0.02	累積餘額	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	829,544	0.01	本期短絀	-2,372,176	-0.03

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6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：	7,778,178,218	
其他準備金-其他	989,861	0.01			
固定資產	44,468,391	0.57			
土地改良物	4,929,930	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,844,238	-0.02			
機械及設備	18,225,463	0.23			
機械及設備	72,040,831	0.93			
累計折舊-機械及設備	-53,815,368	-0.69			
交通及運輸設備	1,119,995	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	-24,276,712	-0.31			
雜項設備	20,193,003	0.26			
雜項設備	49,860,344	0.64			
累計折舊-雜項設備	-29,667,341	-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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	20,823,551	0.27			
無形資產	20,823,551	0.27			
電腦軟體	20,823,551	0.27			
其他資產	7,683,312,199	98.78			
什項資產	7,683,312,199	98.78			
暫付及待結轉帳項	698,938	0.01			
代管資產	7,682,613,261	98.77			
代管資產-土地改良物	1,135,488	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.31			
代管資產-房屋建築及設備	501,500,773	6.45			
合計：	7,778,178,218				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,483,764	138,596,578
勞務收入		173,080
服務收入		173,080
財產收益		1,293,199
廢舊物品售價收入		1,340
財產交易利益		362,208
其他財產收入		929,651
政府撥入收入	20,430,019	127,336,756
公庫撥款收入	19,725,816	124,481,781
政府其他撥入收入	704,203	2,854,975
教學收入	51,840	9,758,422
學雜費收入	51,840	9,758,422
其他收入	1,905	35,121
受贈收入	5	16,840
雜項收入	1,900	18,281
支出	20,105,367	140,968,754
人事支出	17,107,356	123,216,545
人事支出	17,107,356	123,216,545
業務支出	1,406,937	7,921,245
業務支出	1,406,937	7,921,245
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
折舊、折耗及攤銷	1,541,209	9,575,693
固定資產折舊	814,407	5,214,867
無形資產攤銷	726,802	4,360,826
其他支出	49,865	175,271
其他支出	49,865	175,271

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6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)	378,397	-2,372,176
期初淨資產		-51,082,532
解繳公庫		138,234,370
期末淨資產		84,779,662

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 6 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	138,234,370	362,208	138,596,578	收入
勞務收入	173,080		173,080	勞務收入
財產收入	930,991	362,208	1,293,199	財產收益
政府撥入收入	127,336,756		127,336,756	政府撥入收入
教學收入	9,758,422		9,758,422	教學收入
其他收入	35,121		35,121	其他收入
基金用途	131,938,240	9,030,514	140,968,754	支出
用人費用	123,216,545		123,216,545	人事支出
服務費用	6,327,010	1,594,235	7,921,245	業務支出
材料及用品費	1,157,915	-1,157,915		
租金、償債、利息及相關手續費	27,450	-27,450		
稅捐及規費(強制費)	5,593	-5,593		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	403,277	-403,277		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	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	610,195	-610,195		
		9,575,693	9,575,693	折舊、折耗及攤銷
其他	110,255	65,016	175,271	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,296,130	-8,668,306	-2,372,176	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	19,487,720	65,291,942	84,779,662	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」36萬2,208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」632萬7,010元與會計收支欄「業務支出」792萬1,245元間之調整數159萬4,235元，係「材料及用品費」115萬7,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,450元、「稅捐及規費(強制費)」5,593元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40萬3,277元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」957萬5,693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」61萬195元，其中54萬5,179元已列入雜項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；餘6萬5,016元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

5. 預算執行數欄「其他支出」11萬255元與會計收支欄「其他支出」17萬5,271元間之調整數6萬5,016元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。