

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 7 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 7 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 7 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	19,492,027	19,770,206	-278,179	-1.41	157,726,397	155,572,357	2,154,040	1.38
勞務收入	686,000	22,500	211,500	-189,000	-89.36	195,580	524,950	-329,370	-62.74
服務收入	686,000	22,500	211,500	-189,000	-89.36	195,580	524,950	-329,370	-62.74
財產收入	1,362,000	-14,613	102,000	-116,613	-114.33	916,378	754,400	161,978	21.47
財產處分收入	37,000	0	0	0		1,340	10,000	-8,660	-86.60
其他財產收入	1,325,000	-14,613	102,000	-116,613	-114.33	915,038	744,400	170,638	22.92
政府撥入收入	238,085,000	19,246,607	19,124,746	121,861	0.64	146,583,363	143,606,527	2,976,836	2.07
公庫撥款收入	238,085,000	19,124,746	19,124,746	0		143,606,527	143,606,527	0	
政府其他撥入收入		121,861	0	121,861		2,976,836	0	2,976,836	
教學收入	22,191,000	231,840	329,960	-98,120	-29.74	9,990,262	10,656,480	-666,218	-6.25
學雜費收入	22,191,000	231,840	329,960	-98,120	-29.74	9,990,262	10,656,480	-666,218	-6.25
其他收入	110,000	5,693	2,000	3,693	184.65	40,814	30,000	10,814	36.05
受贈收入	30,000	872	0	872		17,712	15,000	2,712	18.08
雜項收入	80,000	4,821	2,000	2,821	141.05	23,102	15,000	8,102	54.01
基金用途	269,629,000	17,013,866	19,770,206	-2,756,340	-13.94	148,952,106	162,767,357	-13,815,251	-8.49
高中及高職教育計畫	222,329,000	14,259,691	17,559,726	-3,300,035	-18.79	128,769,211	140,656,726	-11,887,515	-8.45
一般行政管理計畫	29,648,000	2,001,340	2,174,980	-173,640	-7.98	18,819,865	20,205,610	-1,385,745	-6.86
建築及設備計畫	17,652,000	752,835	35,500	717,335	2,020.66	1,363,030	1,905,021	-541,991	-28.45
購建固定資產	17,520,000	752,835	35,500	717,335	2,020.66	1,311,430	1,833,021	-521,591	-28.46
其他	132,000					51,600	72,000	-20,400	-28.33
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	2,478,161		2,478,161		8,774,291	-7,195,000	15,969,291	-221.95
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					21,965,881	2,236,000	19,729,881	882.37

※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 7 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：暑期泳訓班因疫情未開班致較預算減少329,370元。
- 二、財產處分收入：財產報廢等收入較預算減少8,660元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加170,638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經費161,833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107,520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費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。
 10. 109學年度國中生涯發展教育第2期款19,647元。
 11. 109學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)567,600元。
 12. 110年高中職科技輔助自主學習推動計畫210,000元。
 13. 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,355元。
 14. 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫5,186元。合計2,976,836元。
- 五、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加2,712元。
- 六、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加8,102元。
- 七、其他設備：係汰換筆記型電腦等設備刻正辦理中。
- 八、無形資產：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。

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 7 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				14,259,691	17,559,726	-3,300,035	-18.79
		累計數				128,769,211	140,656,726	-11,887,515	-8.45

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 7 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	1,623,987	5,089,067	-6,021,317	64,473,851	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-391,202	4,874,044	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658	730,517		-4,391,420	18,277,003	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-173,135	1,095,978	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	841,870		-1,065,560	20,131,516	
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:1.視訊會議攝影機1臺15,999元。2.桌上型電腦等623,250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730,517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。8.一對二冷氣機1臺93,350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841,870元。3.電腦軟體：變動減少原因:係截至110年6月份止累計攤銷金額5,089,067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 7 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	5,089,067		20,095,310	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:1.視訊會議攝影機1臺15,999元。2.桌上型電腦等623,250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730,517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。8.一對二冷氣機1臺93,350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841,870元。3.電腦軟體：變動減少原因:係截至110年6月份止累計攤銷金額5,089,067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 7 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	191,000		2,177,041	1,227,041	639,249		639,249	52.10	-587,792	-47.90		
機械及設備		1,986,041	191,000		2,177,041	1,227,041	639,249		639,249	52.10	-587,792	-47.90	係汰換筆記型電腦等已執行尚未付款。	積極辦理。
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	570,930		570,930	114.30	71,450	14.30		
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	499,480	570,930		570,930	114.30	71,450	14.30	係游泳訓練機補辦預算。	
購建中固定資產														
總計		4,554,000	495,000		5,049,000	1,726,521	1,210,179		1,210,179	70.09	-516,342	-29.91		

※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 7 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	106,500	101,251	95.07	101,251		-5,249	-4.93		
541 遞延修繕房屋建築支	12,966,000		12,966,000	106,500	101,251	95.07	101,251		-5,249	-4.93		
542 其他遞延支出												
總計	13,098,000		13,098,000	178,500	152,851	85.63	152,851		-25,649	-14.37		

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,781,478,319	100.00	負 債	7,695,038,587	98.89
流動資產	32,741,518	0.42	流動負債	7,485,258	0.10
現金	31,777,518	0.41	應付款項	7,485,258	0.10
銀行存款	31,627,518	0.41	應付代收款	7,485,258	0.10
銀行存款-公庫存款	19,651,154	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,144,132	0.12	其他負債	7,687,553,329	98.79
銀行存款-代繳費款	2,621,366	0.03	什項負債	7,687,553,329	98.79
專戶			存入保證金	5,112,808	0.07
銀行存款-教育儲蓄	210,866	0.00	應付退休及離職金	831,912	0.01
戶			應付代管資產	7,681,608,609	98.72
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	964,000	0.01	淨資產	86,439,732	1.11
預付費用	964,000	0.01	淨資產	86,439,732	1.11
長期貸墊款及準備金	1,821,773	0.02	淨資產	86,439,732	1.11
準備金	1,821,773	0.02	累積餘額	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	831,912	0.01	本期短絀	-712,106	-0.01

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7月31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：	7,781,478,319	
其他準備金-其他	989,861	0.01			
固定資產	44,378,541	0.57			
土地改良物	4,874,044	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,900,124	-0.02			
機械及設備	18,277,003	0.23			
機械及設備	72,664,081	0.93			
累計折舊-機械及設備	-54,387,078	-0.70			
交通及運輸設備	1,095,978	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	-24,300,729	-0.31			
雜項設備	20,131,516	0.26			
雜項設備	49,953,694	0.64			
累計折舊-雜項設備	-29,822,178	-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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	20,095,310	0.26			
無形資產	20,095,310	0.26			
電腦軟體	20,095,310	0.26			
其他資產	7,682,441,177	98.73			
什項資產	7,682,441,177	98.73			
暫付及待結轉帳項	832,568	0.01			
代管資產	7,681,608,609	98.72			
代管資產-土地改良物	1,129,821	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.27			
代管資產-房屋建築及設備	500,501,788	6.43			
合計：	7,781,478,319				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,492,027	158,088,605
勞務收入	22,500	195,580
服務收入	22,500	195,580
財產收益	-14,613	1,278,586
廢舊物品售價收入		1,340
財產交易利益		362,208
其他財產收入	-14,613	915,038
政府撥入收入	19,246,607	146,583,363
公庫撥款收入	19,124,746	143,606,527
政府其他撥入收入	121,861	2,976,836
教學收入	231,840	9,990,262
學雜費收入	231,840	9,990,262
其他收入	5,693	40,814
受贈收入	872	17,712
雜項收入	4,821	23,102
支出	17,831,957	158,800,711
人事支出	14,217,767	137,434,312
人事支出	14,217,767	137,434,312
業務支出	2,040,183	9,961,428
業務支出	2,040,183	9,961,428
獎補助支出		80,000
其他獎補助		80,000
折舊、折耗及攤銷	1,534,691	11,110,384
固定資產折舊	806,450	6,021,317
無形資產攤銷	728,241	5,089,067
其他支出	39,316	214,587
其他支出	39,316	214,587

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7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)	1,660,070	-712,106
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		86,439,732

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 7 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	157,726,397	362,208	158,088,605	收入
勞務收入	195,580		195,580	勞務收入
財產收入	916,378	362,208	1,278,586	財產收益
政府撥入收入	146,583,363		146,583,363	政府撥入收入
教學收入	9,990,262		9,990,262	教學收入
其他收入	40,814		40,814	其他收入
基金用途	148,952,106	9,848,605	158,800,711	支出
用人費用	137,434,312		137,434,312	人事支出
服務費用	8,244,393	1,717,035	9,961,428	業務支出
材料及用品費	1,214,215	-1,214,215		
租金、償債、利息及相關手續費	30,950	-30,950		
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	466,277	-466,277		
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	1,363,030	-1,363,030		
其他	113,336	11,110,384	11,110,384	折舊、折耗及攤銷
其他	113,336	101,251	214,587	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,774,291	-9,486,397	-712,106	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	21,965,881	64,473,851	86,439,732	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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」824萬4,393元與會計收支欄「業務支出」996萬1,428元間之調整數171萬7,035元，係「材料及用品費」121萬4,215元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬950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」46萬6,277元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,111萬384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」136萬3,030元，其中126萬1,779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10萬1,251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」11萬3,336元與會計收支欄「其他支出」21萬4,587元間之調整數10萬1,251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。