

40501074

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 章素真



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 113 年 1 月 31 日

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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 113 年 1 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	269,278,000	55,082,440	53,655,723	1,426,717	2.66	55,082,440	53,655,723	1,426,717	2.66
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	644,000	67,181		67,181		67,181		67,181	
服務收入	644,000	67,181	0	67,181		67,181	0	67,181	
財產收入	1,202,000	462,901	73,000	389,901	534.11	462,901	73,000	389,901	534.11
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,192,000	462,901	73,000	389,901	534.11	462,901	73,000	389,901	534.11
政府撥入收入	246,376,000	54,312,418	53,582,723	729,695	1.36	54,312,418	53,582,723	729,695	1.36
公庫撥款收入	246,376,000	53,582,723	53,582,723	0		53,582,723	53,582,723	0	
政府其他撥入收入		729,695	0	729,695		729,695	0	729,695	
教學收入	20,566,000	236,956		236,956		236,956		236,956	
學雜費收入	20,566,000	236,956	0	236,956		236,956	0	236,956	
其他收入	485,000	2,984		2,984		2,984		2,984	
受贈收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	455,000	2,984	0	2,984		2,984	0	2,984	
基金用途	278,860,000	47,030,595	53,655,723	-6,625,128	-12.35	47,030,595	53,655,723	-6,625,128	-12.35
高中及高職教育計畫	269,907,000	47,025,547	53,582,723	-6,557,176	-12.24	47,025,547	53,582,723	-6,557,176	-12.24
一般行政管理計畫	3,414,000	5,048	73,000	-67,952	-93.08	5,048	73,000	-67,952	-93.08
建築及設備計畫	5,539,000								
購建固定資產	5,467,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-9,582,000	8,051,845		8,051,845		8,051,845		8,051,845	
期初基金餘額	14,491,000					21,173,741	14,491,000	6,682,741	46.12
解繳公庫									
期末基金餘額	4,909,000					29,225,586	14,491,000	14,734,586	101.68

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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:112學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉113年度續執行致較預算增加67,181元。

二、其他財產收入:餐廳及場地使用費等收入較預期增加389,901元。

三、政府其他撥入收入:

1. (RA2293)112(1)高中優質化補助方案(資)475,900元。

2. (RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,840元。

3. (RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費3,192元。

4. (RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫33,881元。

5. (RA2C30)前瞻建設112學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫112,111元。

6. (RA2735)112年推動中小學社區學生棒球發展計畫19,763元。

7. (RA2362)112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫11,431元。

8. (RA2209)112 學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費3,696元。

9. (RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫28,150元。

10. (RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費27,731元。合計729,695元。

四、學雜費收入:係112學年度第1學期課輔費結餘款結轉113年度續執行等繳庫較預期增加236,956元。

五、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加2,984元。

六、高中及高職教育計畫:係各項用人費用核實支付。

七、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。

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 113 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				47,025,547	53,582,723	-6,557,176	-12.24
		累計數				47,025,547	53,582,723	-6,557,176	-12.24

註:預算數欄，在法定預算發布前，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

資本資產明細表

中華民國 113 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 舊(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	199,110,883	-130,138,559		240,628	-1,047,896	67,683,800	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-3,520,818			-55,886	3,197,464	
房屋及建築	12,000,000	-4,240,500			-16,500	7,743,000	
機械及設備	89,475,583	-68,183,473			-729,895	20,562,215	
交通及運輸設備	27,058,378	-24,304,621			-39,635	2,714,122	
雜項設備	53,695,718	-29,889,147			-205,980	23,600,591	
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：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：增加數計0元。二、減少數計240,628元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年1月31日止累計攤銷金額240,628元。2.「電腦軟體」期末餘額9,866,408元=攤銷系統當月攤銷後餘額9,866,408元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-5

資本資產明細表

中華民國 113 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	10,107,036			240,628		9,866,408	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

電腦軟體：增加數計0元。二、減少數計240,628元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年1月31日止累計攤銷金額240,628元。2.「電腦軟體」期末餘額9,866,408元=攤銷系統當月攤銷後餘額9,866,408元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 113 年 1 月份

40501074-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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		1,671,950			1,671,950										
機械及設備		1,671,950			1,671,950										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		468,000			468,000										
交通及運輸設備		468,000			468,000										
購建中固定資產															
雜項設備		543,050			543,050										
雜項設備		543,050			543,050										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,683,000			2,683,000										

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	72,000		72,000										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,784,000		2,784,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,784,000		2,784,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,856,000		2,856,000					0.00		0.00			
									</				

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	103,772,523	100.00	負 債	6,863,137	6.61
流動資產	32,928,340	31.73	流動負債	3,438,536	3.31
現金	28,911,706	27.86	應付款項	3,438,536	3.31
銀行存款	28,761,706	27.72	應付代收款	3,437,387	3.31
銀行存款-公庫存款	23,061,088	22.22	應付費用	1,149	0.00
銀行存款-保管款	3,103,219	2.99	其他負債	3,424,601	3.30
銀行存款-代繳費款	2,175,654	2.10	什項負債	3,424,601	3.30
專戶			存入保證金	2,423,443	2.34
銀行存款-教育儲蓄	421,745	0.41	應付退休及離職金	1,001,158	0.96
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.14	淨資產	96,909,386	93.39
應收款項	1,616,864	1.56	淨資產	96,909,386	93.39
其他應收款	1,616,864	1.56	淨資產	96,909,386	93.39
預付款項	2,399,770	2.31	累積餘額	90,146,065	86.87
預付費用	2,399,770	2.31	本期賸餘	6,763,321	6.52
長期貸墊款及準備金	2,578,426	2.48	淨資產調整數		

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,578,426	2.48	合計：	103,772,523	
退休及離職準備金	1,001,158	0.96			
其他準備金	1,577,268	1.52			
其他準備金-獎助學金	87,000	0.08			
其他準備金-其他	1,490,268	1.44			
固定資產	57,817,392	55.72			
土地改良物	3,197,464	3.08			
土地改良物	6,774,168	6.53			
累計折舊-土地改良物	-3,576,704	-3.45			
房屋建築及設備	7,743,000	7.46			
房屋建築及設備	12,000,000	11.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,257,000	-4.10			
機械及設備	20,562,215	19.81			
機械及設備	89,475,583	86.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-68,913,368	-66.41			
交通及運輸設備	2,714,122	2.62			
交通及運輸設備	27,058,378	26.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,344,256	-23.46			
雜項設備	23,600,591	22.74			
雜項設備	53,695,718	51.74			
累計折舊-雜項設備	-30,095,127	-29.00			
無形資產	9,866,408	9.51			
無形資產	9,866,408	9.51			
電腦軟體	9,866,408	9.51			
其他資產	581,957	0.56			
什項資產	581,957	0.56			
暫付及待結轉帳項	581,957	0.56			
代管資產	8,206,940,049	7,908.59			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	959,811	0.92			
代管資產-土地	7,735,448,000	7,454.24			
代管資產-房屋建築及設備	470,532,238	453.43			
應付代管資產	-8,206,940,049	-7,908.59			
合計：	103,772,523				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	55,082,440	55,082,440
勞務收入	67,181	67,181
服務收入	67,181	67,181
財產收益	462,901	462,901
其他財產收入	462,901	462,901
政府撥入收入	54,312,418	54,312,418
公庫撥款收入	53,582,723	53,582,723
政府其他撥入收入	729,695	729,695
教學收入	236,956	236,956
學雜費收入	236,956	236,956
其他收入	2,984	2,984
雜項收入	2,984	2,984
支出	48,319,119	48,319,119
人事支出	45,774,011	45,774,011
人事支出	45,774,011	45,774,011
業務支出	1,156,462	1,156,462
業務支出	1,156,462	1,156,462
獎補助支出	4,800	4,800
其他獎補助	4,800	4,800
折舊、折耗及攤銷	1,288,524	1,288,524
固定資產折舊	1,047,896	1,047,896
無形資產攤銷	240,628	240,628
其他支出	95,322	95,322
其他支出	95,322	95,322

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,763,321	6,763,321
期初淨資產		90,146,065
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		96,909,386

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	55,082,440		55,082,440	收入
勞務收入	67,181		67,181	勞務收入
財產收入	462,901		462,901	財產收益
政府撥入收入	54,312,418		54,312,418	政府撥入收入
教學收入	236,956		236,956	教學收入
其他收入	2,984		2,984	其他收入
基金用途	47,030,595	1,288,524	48,319,119	支出
用人費用	45,774,011		45,774,011	人事支出
服務費用	939,947	216,515	1,156,462	業務支出
材料及用品費	155,463	-155,463		
稅捐及規費(強制費)	1,772	-1,772		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	59,280	-59,280		
捐助、補助與獎助	4,800		4,800	獎補助支出
		1,288,524	1,288,524	折舊、折耗及攤銷
其他	95,322		95,322	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,051,845	-1,288,524	6,763,321	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,173,741	68,972,324	90,146,065	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	29,225,586	67,683,800	96,909,386	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數0元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」93萬9,947元與會計科目「業務支出」1,156萬6,462元間之調整數21萬6,515元，係「材料及用品費」15萬5,463元、係「稅捐及規費(強制費)」1,772元、係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)5萬9,280元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 1.會計科目「財產收益」其中0元係出售報廢資產所發生利益等。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」128萬8,524元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.會計科目「其他收入」其中0元係以來源為非政府機關之撥入購置固定資產所發生利益。
- 4.「財產損失」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」9萬5,322元與會計科目「其他支出」9萬5,322元間調整數0元，係「遞延支出」0元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」0元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。