

40501074

臺北市政府教育局主管

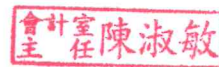
臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4-6 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 7 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 8 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 9-11 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 111 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	268,957,000	23,572,286	20,762,525	2,809,761	13.53	92,697,680	88,967,022	3,730,658	4.19
勞務收入	642,000					49,040		49,040	
服務收入	642,000	0	0	0		49,040	0	49,040	
財產收入	1,326,000	505,333	162,000	343,333	211.93	838,090	380,000	458,090	120.55
財產處分收入	30,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	1,296,000	505,333	157,000	348,333	221.87	838,090	375,000	463,090	123.49
政府撥入收入	244,224,000	20,890,473	20,598,525	291,948	1.42	89,259,174	88,581,022	678,152	0.77
公庫撥款收入	244,224,000	20,598,525	20,598,525	0		88,581,022	88,581,022	0	
政府其他撥入收入		291,948	0	291,948		678,152	0	678,152	
教學收入	22,237,000	2,171,520		2,171,520		2,487,204		2,487,204	
學雜費收入	22,237,000	2,171,520	0	2,171,520		2,487,204	0	2,487,204	
其他收入	528,000	4,960	2,000	2,960	148.00	64,172	6,000	58,172	969.53
受贈收入	30,000	1,000	0	1,000		10,575	0	10,575	
雜項收入	498,000	3,960	2,000	1,960	98.00	53,597	6,000	47,597	793.28
基金用途	273,464,000	19,983,745	20,762,525	-778,780	-3.75	81,843,899	88,967,022	-7,123,123	-8.01
高中及高職教育計畫	235,752,000	17,549,173	18,239,655	-690,482	-3.79	72,031,406	76,849,812	-4,818,406	-6.27
一般行政管理計畫	30,261,000	2,249,847	2,183,670	66,177	3.03	9,590,768	11,741,010	-2,150,242	-18.31
建築及設備計畫	7,451,000	184,725	339,200	-154,475	-45.54	221,725	376,200	-154,475	-41.06
購建固定資產	7,379,000	184,725	267,200	-82,475	-30.87	221,725	304,200	-82,475	-27.11
其他	72,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	3,588,541		3,588,541		10,853,781		10,853,781	
期初基金餘額	5,996,590					13,000,795	5,996,590	7,004,205	116.80
解繳公庫									
期末基金餘額	1,489,590					23,854,576	5,996,590	17,857,986	297.80

※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 111 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：110學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉111年度續執行等致較預算增加49,040元。

二、財產處分收入：財產報廢等收入較預期減少5,000元。

其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加463,090元。

三、政府其他撥入收入：

1. 110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252,736元。

2. 110學年度國民中學生涯發展教育經費37,472元。

3. 110學年度國民中學第1階段學習扶助開班經費49,916元。

4. 110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費46,080元。

5. 110年推動中小學社團學生棒球發展計畫25,000元。

6. 110學年度高中優質化補助方案經常門216,000元。

7. 110年度國民中學生涯發展教育經費32,448元。

8. 111年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。合計678,152元。

四、學雜費收入：係110學年度第2學期教育部補助中等學校學生免學雜費較預期提早入庫2,487,204元。

五、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加10,575元。

六、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加47,597元。

七、一般行政管理計畫：係預借行政人員考績獎金，待核定後辦理轉正。

八、其他設備：係評卷複合機刻正辦理採購作業。

九、無形資產：係教學用授權軟體刻正辦理採購作業。

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 111 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				17,549,173	18,239,655	-690,482	-3.79
		累計數				72,031,406	76,849,812	-4,818,406	-6.27

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 111 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 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	176,190,774	-110,586,761	265,725	5,210,780	401,383	61,060,341	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-167,658	4,426,956	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	228,725	1,511,868	-715,367	18,972,417	
交通及運輸設備	25,393,870	-24,364,703	37,000	422,897	351,526	994,796	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382		1,815,432	932,882	21,548,203	
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：

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 111 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 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	16,578,552			1,460,583		15,117,969	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學
資本資產明細表
中華民國 111 年 3 月份

40501074-6

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.電磁加熱攪拌器1台12,525元。2.桌上型電腦172,200元。(2)受贈:1.補列個人電腦1臺(松山社大依北市教終字第11031131169號函，教育部補助松山社大獎勵計畫，經費未透過本校)44,000元。增加計228,725元。二、變動減少原因:(1)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)1,192,250元。(2)撥出:1.撥出個人電腦1臺(依臺北市政府111年1月7日府授財產字第1110100534號函辦理數位中心電腦移撥教育局)26,518元。2.工作站1臺(移撥至南湖高中，依臺北市政府111年3月4日府授財產字第1110107552號函辦理除帳。)293,100元。計減少1,511,868元。
- 2.交通及運輸設備：一、變動增加原因:(1)增置:消防廣播擴大機37,000元。二、變動減少原因: (1)報廢:運動場照明設備等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)422,897元。
- 3.雜項設備：一、變動減少原因:(1)報廢:鐵捲門及沙發椅等財產報廢(依111年1月10日北市財產字第1113010203號函辦理)1,431,532元。(2)撥出:圖書安全偵測門1部(移撥至南湖高中，依臺北市政府111年3月4日府授財產字第1110107552號函辦理除帳。)383,900元。計減少1,815,432元。
- 4.電腦軟體：變動減少原因:係截至111年3月份止累計攤銷金額1,460,583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 111 年 3 月份

40501074-7

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													係評卷複合機刻正辦理採購作業。			
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		1,489,700	929,000		2,418,700	267,200	184,725		184,725	69.13	-82,475	-30.87				7.64
機械及設備		1,489,700	929,000		2,418,700	267,200	184,725		184,725	69.13	-82,475	-30.87				7.64
購建中固定資產																
交通及運輸設備		267,500			267,500	37,000	37,000		37,000	100.00					13.83	
交通及運輸設備		267,500			267,500	37,000	37,000		37,000	100.00					13.83	
購建中固定資產																
雜項設備		503,800	1,127,000		1,630,800											
雜項設備		503,800	1,127,000		1,630,800											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計		2,261,000	2,056,000		4,317,000	304,200	221,725		221,725	72.89	-82,475	-27.11			5.14	

※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 111 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	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	72,000					-72,000	-100.00	係教學用授權軟體，刻正 辦理採購作業。		
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000					-72,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	5,118,000		5,118,000										
541 遞延修繕房屋建築支	5,118,000		5,118,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,190,000		5,190,000	72,000				0.00	-72,000	-100.00			

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,006,708,523	100.00	負 債	7,921,793,606	98.94
流動資產	43,451,060	0.54	流動負債	12,865,100	0.16
現金	39,830,612	0.50	應付款項	12,865,100	0.16
銀行存款	39,680,612	0.50	應付代收款	12,865,100	0.16
銀行存款-公庫存款	18,740,731	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,037,840	0.23	其他負債	7,908,928,506	98.78
銀行存款-代繳費款	2,656,657	0.03	什項負債	7,908,928,506	98.78
專戶			存入保證金	2,161,621	0.03
銀行存款-教育儲蓄	245,384	0.00	應付退休及離職金	919,433	0.01
戶			應付代管資產	7,899,874,393	98.67
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	5,973,059	0.07
預付款項	3,620,448	0.05	淨資產	84,914,917	1.06
預付費用	3,620,448	0.05	淨資產	84,914,917	1.06
長期貸墊款及準備金	2,017,446	0.03	淨資產	84,914,917	1.06
準備金	2,017,446	0.03	累積餘額	78,604,808	0.98
退休及離職準備金	919,433	0.01	本期騰餘	6,310,109	0.08

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,098,013	0.01	合計：	8,006,708,523	
其他準備金-其他	1,098,013	0.01			
固定資產	45,942,372	0.57			
土地改良物	4,426,956	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,347,212	-0.03			
機械及設備	18,972,417	0.24			
機械及設備	75,451,906	0.94			
累計折舊-機械及設備	-56,479,489	-0.71			
交通及運輸設備	994,796	0.01			
交通及運輸設備	25,007,973	0.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,013,177	-0.30			
雜項設備	21,548,203	0.27			
雜項設備	48,893,703	0.61			
累計折舊-雜項設備	-27,345,500	-0.34			

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	15,117,969	0.19			
無形資產	15,117,969	0.19			
電腦軟體	15,117,969	0.19			
其他資產	7,900,179,676	98.67			
什項資產	7,900,179,676	98.67			
暫付及待結轉帳項	305,283	0.00			
代管資產	7,899,874,393	98.67			
代管資產-土地改良物	1,084,485	0.01			
代管資產-土地	7,406,280,000	92.50			
代管資產-房屋建築及設備	492,509,908	6.15			
合計：	8,006,708,523				

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. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,572,286	92,741,680
勞務收入		49,040
服務收入		49,040
財產收益	505,333	838,090
其他財產收入	505,333	838,090
政府撥入收入	20,890,473	89,259,174
公庫撥款收入	20,598,525	88,581,022
政府其他撥入收入	291,948	678,152
教學收入	2,171,520	2,487,204
學雜費收入	2,171,520	2,487,204
其他收入	4,960	108,172
受贈收入	1,000	54,575
雜項收入	3,960	53,597
支出	21,811,576	86,431,571
人事支出	18,062,532	78,050,990
人事支出	18,062,532	78,050,990
業務支出	1,568,868	3,338,448
業務支出	1,568,868	3,338,448
獎補助支出	68,000	68,000
其他獎補助	68,000	68,000
財產損失	644,988	697,603
財產交易損失	644,988	697,603
折舊、折耗及攤銷	1,367,568	4,111,794
固定資產折舊	880,706	2,651,211
無形資產攤銷	486,862	1,460,583
其他支出	99,620	164,736
其他支出	99,620	164,736

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111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）	1,760,710	6,310,109
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		84,914,917

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。
「本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。」

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 111 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	92,697,680	44,000	92,741,680	收入
勞務收入	49,040		49,040	勞務收入
財產收入	838,090		838,090	財產收益
政府撥入收入	89,259,174		89,259,174	政府撥入收入
教學收入	2,487,204		2,487,204	教學收入
其他收入	64,172	44,000	108,172	其他收入
基金用途	81,843,899	4,587,672	86,431,571	支出
用人費用	78,050,990		78,050,990	人事支出
服務費用	2,431,683	906,765	3,338,448	業務支出
材料及用品費	498,637	-498,637		
租金、償債、利息及相關手續費	19,500	-19,500		
稅捐及規費(強制費)	2,093	-2,093		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	386,535	-386,535		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	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	221,725	697,603	697,603	財產損失
其他	164,736	4,111,794	4,111,794	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,853,781	164,736	164,736	其他支出
期初基金餘額	13,000,795	-4,543,672	6,310,109	本期賸餘(短絀)
解繳公庫		65,604,013	78,604,808	期初淨資產
期末基金餘額	23,854,576	61,060,341	84,914,917	解繳公庫
				期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 月份

調整項目及金額：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」243萬1,683元與會計科目「業務支出」333萬8,448元間之調整數90萬6,765元，係「材料及用品費」49萬8,637元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,500元、「稅捐及規費(強制費)」2,093元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38萬6,535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「其他收入」4萬4,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」411萬1,794元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」69萬7,603元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」22萬1,725元，係已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達。