

40501074

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

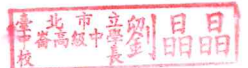
中華民國 111 年 5 月份

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 5 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 7-8 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 9 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 10-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 5 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	16,559,989	19,739,672	-3,179,683	-16.11	124,468,177	124,282,651	185,526	0.15
勞務收入	642,000	125,709	119,900	5,809	4.84	174,749	119,900	54,849	45.75
服務收入	642,000	125,709	119,900	5,809	4.84	174,749	119,900	54,849	45.75
財產收入	1,326,000	24,773	85,000	-60,227	-70.86	934,303	550,000	384,303	69.87
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	1,296,000	24,773	85,000	-60,227	-70.86	934,303	545,000	389,303	71.43
政府撥入收入	244,224,000	9,915,352	9,633,252	282,100	2.93	114,263,483	113,253,231	1,010,252	0.89
公庫撥款收入	244,224,000	9,633,252	9,633,252	0		113,253,231	113,253,231	0	
政府其他撥入收入		282,100	0	282,100		1,010,252	0	1,010,252	
教學收入	22,237,000	6,390,290	9,899,520	-3,509,230	-35.45	8,891,679	10,349,520	-1,457,841	-14.09
學雜費收入	22,237,000	6,390,290	9,899,520	-3,509,230	-35.45	8,891,679	10,349,520	-1,457,841	-14.09
其他收入	528,000	103,865	2,000	101,865	5,093.25	203,963	10,000	193,963	1,939.63
受贈收入	30,000	102,000	0	102,000		146,775	0	146,775	
雜項收入	498,000	1,865	2,000	-135	-6.75	57,188	10,000	47,188	471.88
基金用途	273,464,000	21,108,685	19,739,672	1,369,013	6.94	121,247,396	128,789,651	-7,542,255	-5.86
高中及高職教育計畫	235,752,000	16,603,491	17,485,862	-882,371	-5.05	104,710,751	111,818,446	-7,107,695	-6.36
一般行政管理計畫	30,261,000	3,993,665	2,197,670	1,795,995	81.72	15,691,077	16,147,350	-456,273	-2.83
建築及設備計畫	7,451,000	511,529	56,140	455,389	811.17	845,568	823,855	21,713	2.64
購建固定資產	7,379,000	439,529	56,140	383,389	682.92	773,568	751,855	21,713	2.89
其他	72,000	72,000		72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	-4,548,696		-4,548,696		3,220,781	-4,507,000	7,727,781	-171.46
期初基金餘額	5,997,000					13,000,795	5,997,000	7,003,795	116.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,490,000					16,221,576	1,490,000	14,731,576	988.70

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 5 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54,849元。

二、財產處分收入：財產報廢等收入較預期減少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389,303元。

四、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。

9. 111年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

10. 110學年度行動學習智慧教學教師增能研習實施計畫134,500元。

11. 前瞻基礎建設111年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫第1期147,600元。合計1,010,252元。

五、學雜費收入：係110學年度第2學期課業輔導費等較預期減少1,457,841元。

六、受贈收入：係各界捐款等較預期增加146,775元。

七、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加47,188元。

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 5 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				16,603,491	17,485,862	-882,371	-5.05
		累計數				104,710,751	111,818,446	-7,107,695	-6.36

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 5 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	1,103,372	6,184,501	-1,379,531	59,143,353	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-279,430	4,315,184	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	616,725	1,511,868	-2,008,265	18,067,519	
交通及運輸設備	25,393,870	-24,364,703	37,000	422,897	306,358	949,628	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382	377,647	1,815,432	601,806	21,594,774	
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 5 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		72,000	2,434,304		14,216,248	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

40501074-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

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。3.評卷複合機1台95,000元。4.電腦周邊設備資訊講桌1台及充電車1台79,196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。2.個人電腦18臺(應付代收款:教育局補助款CB1A17 111年度教師用平板電腦)213,804元。增加計616,725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、變動增加原因:(1)增置:1.變頻電冰箱機1臺17,314元。2.一對一分離式冷氣2台56,328元。3.無線吸塵器1台14,900元。4.圖書館一對一分離式冷氣3台289,105元。增加計377,647元。二、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：一、變動增加原因:(1)增置:網站4.0管理系統1套72,000元。二、變動減少原因:係截至111年5月份止累計攤銷金額2,434,304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 5 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													係電腦周邊設備等先行辦理。		
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	358,921		358,921	134.33	91,721	34.33			
機械及設備		1,489,700	929,000		2,418,700	267,200	358,921		358,921	134.33	91,721	34.33			14.84
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	1,142,000		1,645,800	447,655	377,647		377,647	84.36	-70,008	-15.64			22.95
雜項設備		503,800	1,142,000		1,645,800	447,655	377,647		377,647	84.36	-70,008	-15.64	係購置圖書等已驗收，尚未辦理付款。		22.95
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 5 月份

40501074-8

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 總計		2,261,000	2,071,000		4,332,000	751,855	773,568		773,568	102.89	21,713	2.89			17.86

※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 5 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		72,000	100.00					100.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000		72,000	100.00					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出	5,118,000		5,118,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,190,000		5,190,000	72,000	72,000		72,000	100.00		0.00			1.39

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,987,238,815	100.00	負 債	7,911,873,886	99.06
流動資產	27,696,783	0.35	流動負債	9,961,856	0.12
現金	25,304,402	0.32	應付款項	9,961,856	0.12
銀行存款	25,154,402	0.31	應付代收款	9,961,856	0.12
銀行存款-公庫存款	12,276,398	0.15	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,819,672	0.12	其他負債	7,901,912,030	98.93
銀行存款-代繳費款	2,756,748	0.03	什項負債	7,901,912,030	98.93
專戶			存入保證金	2,606,310	0.03
銀行存款-教育儲蓄	301,584	0.00	應付退休及離職金	924,441	0.01
戶			應付代管資產	7,897,865,089	98.88
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	516,190	0.01
預付款項	2,392,381	0.03	淨資產	75,364,929	0.94
預付費用	2,392,381	0.03	淨資產	75,364,929	0.94
長期貸墊款及準備金	2,025,654	0.03	淨資產	75,364,929	0.94
準備金	2,025,654	0.03	累積餘額	78,604,808	0.98
退休及離職準備金	924,441	0.01	本期短絀	-3,239,879	-0.04

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,101,213	0.01	合計：	7,987,238,815	
其他準備金-獎助學金	50,000	0.00			
其他準備金-其他	1,051,213	0.01			
固定資產	44,927,105	0.56			
土地改良物	4,315,184	0.05			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,458,984	-0.03			
機械及設備	18,067,519	0.23			
機械及設備	75,839,906	0.95			
累計折舊-機械及設備	-57,772,387	-0.72			
交通及運輸設備	949,628	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	-24,058,345	-0.30			
雜項設備	21,594,774	0.27			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	49,271,350	0.62			
累計折舊-雜項設備	-27,676,576	-0.35			
無形資產	14,216,248	0.18			
無形資產	14,216,248	0.18			
電腦軟體	14,216,248	0.18			
其他資產	7,898,373,025	98.89			
什項資產	7,898,373,025	98.89			
暫付及待結轉帳項	507,936	0.01			
代管資產	7,897,865,089	98.88			
代管資產-土地改良物	1,073,151	0.01			
代管資產-土地	7,406,280,000	92.73			
代管資產-房屋建築及設備	490,511,938	6.14			
合計：	7,987,238,815				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,773,793	124,725,981
勞務收入	125,709	174,749
服務收入	125,709	174,749
財產收益	238,577	1,148,107
財產交易利益	213,804	213,804
其他財產收入	24,773	934,303
政府撥入收入	9,915,352	114,263,483
公庫撥款收入	9,633,252	113,253,231
政府其他撥入收入	282,100	1,010,252
教學收入	6,390,290	8,891,679
學雜費收入	6,390,290	8,891,679
其他收入	103,865	247,963
受贈收入	102,000	190,775
雜項收入	1,865	57,188
支出	21,983,856	127,965,860
人事支出	18,222,850	112,988,391
人事支出	18,222,850	112,988,391
業務支出	2,267,966	6,962,271
業務支出	2,267,966	6,962,271
獎補助支出		68,000
其他獎補助		68,000
財產損失		697,603
財產交易損失		697,603
折舊、折耗及攤銷	1,386,700	6,866,429
固定資產折舊	899,838	4,432,125
無形資產攤銷	486,862	2,434,304
其他支出	106,340	383,166
其他支出	106,340	383,166

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5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）	-5,210,063	-3,239,879
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		75,364,929

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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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	124,468,177	257,804	124,725,981	收入
勞務收入	174,749		174,749	勞務收入
財產收入	934,303	213,804	1,148,107	財產收益
政府撥入收入	114,263,483		114,263,483	政府撥入收入
教學收入	8,891,679		8,891,679	教學收入
其他收入	203,963	44,000	247,963	其他收入
基金用途	121,247,396	6,718,464	127,965,860	支出
用人費用	112,988,391		112,988,391	人事支出
服務費用	5,396,171	1,566,100	6,962,271	業務支出
材料及用品費	1,053,547	-1,053,547		
租金、償債、利息及相關手續費	47,500	-47,500		
稅捐及規費(強制費)	6,538	-6,538		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	458,515	-458,515		
捐助、補助與獎助	68,000		68,000	獎補助支出
		697,603	697,603	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	845,568	-845,568		
		6,866,429	6,866,429	折舊、折耗及攤銷
其他	383,166		383,166	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,220,781	-6,460,660	-3,239,879	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,000,795	65,604,013	78,604,808	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,221,576	59,143,353	75,364,929	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」539萬6,171元與會計科目「業務支出」696萬2,271元間之調整數156萬6,100元，係「材料及用品費」105萬3,547元、「租金、償債、利息及相關手續費」47,500元、「稅捐及規費(強制費)」6,538元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」45萬8,515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21萬3,804元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」686萬6,429元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 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」84萬5,568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。