

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 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 111 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、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 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	268,957,000	25,863,571	23,763,786	2,099,785	8.84	150,331,748	148,046,437	2,285,311	1.54
勞務收入	642,000		171,500	-171,500	-100.00	174,749	291,400	-116,651	-40.03
服務收入	642,000	0	171,500	-171,500	-100.00	174,749	291,400	-116,651	-40.03
財產收入	1,326,000	6,774	90,000	-83,226	-92.47	941,077	640,000	301,077	47.04
財產處分收入	30,000	0	5,000	-5,000	-100.00	0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	1,296,000	6,774	85,000	-78,226	-92.03	941,077	630,000	311,077	49.38
政府撥入收入	244,224,000	25,175,693	23,485,286	1,690,407	7.20	139,439,176	136,738,517	2,700,659	1.98
公庫撥款收入	244,224,000	24,715,286	23,485,286	1,230,000	5.24	137,968,517	136,738,517	1,230,000	0.90
政府其他撥入收入		460,407	0	460,407		1,470,659	0	1,470,659	
教學收入	22,237,000	675,930		675,930		9,567,609	10,349,520	-781,911	-7.56
學雜費收入	22,237,000	675,930	0	675,930		9,567,609	10,349,520	-781,911	-7.56
其他收入	528,000	5,174	17,000	-11,826	-69.56	209,137	27,000	182,137	674.58
受贈收入	30,000	10	15,000	-14,990	-99.93	146,785	15,000	131,785	878.57
雜項收入	498,000	5,164	2,000	3,164	158.20	62,352	12,000	50,352	419.60
基金用途	273,464,000	18,559,697	23,763,786	-5,204,089	-21.90	139,807,093	152,553,437	-12,746,344	-8.36
高中及高職教育計畫	235,752,000	16,185,492	20,323,866	-4,138,374	-20.36	120,896,243	132,142,312	-11,246,069	-8.51
一般行政管理計畫	30,261,000	2,074,496	2,217,420	-142,924	-6.45	17,765,573	18,364,770	-599,197	-3.26
建築及設備計畫	7,451,000	299,709	1,222,500	-922,791	-75.48	1,145,277	2,046,355	-901,078	-44.03
購建固定資產	7,379,000	299,709	1,222,500	-922,791	-75.48	1,073,277	1,974,355	-901,078	-45.64
其他	72,000					72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	7,303,874		7,303,874		10,524,655	-4,507,000	15,031,655	-333.52
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					23,525,450	1,490,000	22,035,450	1,478.89

※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 6 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：教師甄選報名費等較預算減少116,651元。

二、財產處分收入：財產報廢等收入較預期減少10,000元。

三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加311,077元。

四、公庫撥款收入：

1. 臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段1,230,000元。合計1,230,000元。

五、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學年度高中優質化輔助方案經常門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。

12. 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費6,012元。

13. 學校設置樹木解說牌8,360元。

14. 推動中小學數位學習精進方案111年高級中等學校軟體及MDM資本門335,000元。

15. 推動中小學教位學習精進方案111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元。

16. 110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫19,560元。

17. 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款1,475元。合計1,470,659元。

六、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781,911元。

七、受贈收入：係各界捐款等較預期增加131,785元。

八、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加50,352元。

九、營建及修建工程：係工程管理費先行支用。

十、其他設備：係汰舊換新個人電腦等已交貨，預計於7月初辦理驗收。

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				16,185,492	20,323,866	-4,138,374	-20.36
		累計數				120,896,243	132,142,312	-11,246,069	-8.51

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 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 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	1,381,655	6,672,560	-2,260,245	58,052,863	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-335,316	4,259,298	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	838,865	1,511,868	-2,645,190	17,652,734	預付補辦預算雷射切割機1台175,000元,財管已先入帳。
交通及運輸設備	25,393,870	-24,364,703	37,000	422,897	283,774	927,044	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382	433,790	1,815,432	436,487	21,485,598	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 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 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			
購建中固定資產 遞耗資產 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	16,578,552		72,000	2,922,363		13,728,189	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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。5.無線影像傳輸設備1組24,740元。6.6吋大型觸控電子看板1組105,843元。7.65吋多功能數位看板廣告機1台91,557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838,865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。5.購置圖書設計摺學全書202本56,143元。增加計433,790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6月份止累計攤銷金額2,922,363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 6 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																
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	1,356,000		2,845,700	1,718,700	581,061		581,061	33.81	-1,137,639	-66.19	係汰舊換新個人電腦等已 交貨，預計於7月初辦理 驗收。		20.42	
機械及設備		1,489,700	1,356,000		2,845,700	1,718,700	581,061		581,061	33.81	-1,137,639	-66.19			20.42	
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	924,655	433,790		433,790	46.91	-490,865	-53.09	係高中優質化輔助方案計 畫-互動式討論拼接桌椅 組(補辦預算)，因決標單 價低於1萬元，移列經常 門執行。		26.36	
雜項設備		503,800	1,142,000		1,645,800	924,655	433,790		433,790	46.91	-490,865	-53.09			26.36	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 6 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 其他 其他 總計		2,261,000	2,498,000		4,759,000	2,680,355	1,051,851		1,051,851	39.24	-1,628,504	-60.76			22.10

※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 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	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			係工程管理費先行支用。		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		21,426		21,426		21,426				0.42
541 遞延修繕房屋建築支	5,118,000		5,118,000		21,426		21,426		21,426				0.42
542 其他遞延支出													
總 計	5,190,000		5,190,000	72,000	93,426		93,426	129.76	21,426	29.76			1.80

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,991,302,641	100.00	負 債	7,909,724,328	98.98
流動資產	34,092,957	0.43	流動負債	8,775,503	0.11
現金	29,338,614	0.37	應付款項	8,775,503	0.11
銀行存款	29,188,614	0.37	應付代收款	8,775,503	0.11
銀行存款-公庫存款	17,222,925	0.22	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,934,223	0.11	其他負債	7,900,948,825	98.87
銀行存款-代繳費款	2,729,872	0.03	什項負債	7,900,948,825	98.87
專戶			存入保證金	3,161,443	0.04
銀行存款-教育儲蓄	301,594	0.00	應付退休及離職金	926,945	0.01
戶			應付代管資產	7,896,860,437	98.82
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	4,754,343	0.06	淨資產	81,578,313	1.02
預付費用	4,754,343	0.06	淨資產	81,578,313	1.02
長期貸墊款及準備金	2,023,533	0.03	淨資產	81,578,313	1.02
準備金	2,023,533	0.03	累積餘額	78,604,808	0.98
退休及離職準備金	926,945	0.01	本期騰餘	2,973,505	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,096,588	0.01	合計：	7,991,302,641	
其他準備金-獎助學金	50,000	0.00			
其他準備金-其他	1,046,588	0.01			
固定資產	44,324,674	0.55			
土地改良物	4,259,298	0.05			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,514,870	-0.03			
機械及設備	17,652,734	0.22			
機械及設備	76,062,046	0.95			
累計折舊-機械及設備	-58,409,312	-0.73			
交通及運輸設備	927,044	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	-24,080,929	-0.30			
雜項設備	21,485,598	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	49,327,493	0.62			
累計折舊-雜項設備	-27,841,895	-0.35			
無形資產	13,728,189	0.17			
無形資產	13,728,189	0.17			
電腦軟體	13,728,189	0.17			
其他資產	7,897,133,288	98.82			
什項資產	7,897,133,288	98.82			
暫付及待結轉帳項	272,851	0.00			
代管資產	7,896,860,437	98.82			
代管資產-土地改良物	1,067,484	0.01			
代管資產-土地	7,406,280,000	92.68			
代管資產-房屋建築及設備	489,512,953	6.13			
合計：	7,991,302,641				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,863,571	150,589,552
勞務收入		174,749
服務收入		174,749
財產收益	6,774	1,154,881
財產交易利益		213,804
其他財產收入	6,774	941,077
政府撥入收入	25,175,693	139,439,176
公庫撥款收入	24,715,286	137,968,517
政府其他撥入收入	460,407	1,470,659
教學收入	675,930	9,567,609
學雜費收入	675,930	9,567,609
其他收入	5,174	253,137
受贈收入	10	190,785
雜項收入	5,164	62,352
支出	19,650,187	147,616,047
人事支出	16,181,825	129,170,216
人事支出	16,181,825	129,170,216
業務支出	1,989,777	8,952,048
業務支出	1,989,777	8,952,048
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	1,368,773	8,235,202
固定資產折舊	880,714	5,312,839
無形資產攤銷	488,059	2,922,363
其他支出	109,812	492,978
其他支出	109,812	492,978

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）	6,213,384	2,973,505
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		81,578,313

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

40501074-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	150,331,748	257,804	150,589,552	收入
勞務收入	174,749		174,749	勞務收入
財產收入	941,077	213,804	1,154,881	財產收益
政府撥入收入	139,439,176		139,439,176	政府撥入收入
教學收入	9,567,609		9,567,609	教學收入
其他收入	209,137	44,000	253,137	其他收入
基金用途	139,807,093	7,808,954	147,616,047	支出
用人費用	129,170,216		129,170,216	人事支出
服務費用	6,684,817	2,267,231	8,952,048	業務支出
材料及用品費	1,668,914	-1,668,914		
租金、償債、利息及相關手續費	47,500	-47,500		
稅捐及規費(強制費)	10,702	-10,702		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	540,115	-540,115		
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	1,145,277	-1,145,277		
		8,235,202	8,235,202	折舊、折耗及攤銷
其他	471,552	21,426	492,978	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,524,655	-7,551,150	2,973,505	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	23,525,450	58,052,863	81,578,313	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 6 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」668萬4,817元與會計科目「業務支出」895萬2,048元間之調整數226萬7,231元，係「材料及用品費」166萬8,914元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬7,500元、「稅捐及規費(強制費)」1萬702元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」54萬115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」823萬5,202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」114萬5,277元，其中112萬3,851元已列入交通及運輸設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2萬1,426元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。