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 7 月份

主辦會計人員　陳淑敏　會計室主任陳淑敏　機關長官　劉晶晶　臺北市立中崙高級中學校長劉晶晶

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 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 4 頁
二、資本資產明細表	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-13 頁
二、收入支出表	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄)	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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	268,957,000	30,002,306	24,410,090	5,592,216	22.91	180,334,054	172,456,527	7,877,527	4.57
勞務收入	642,000	41,700	211,500	-169,800	-80.28	216,449	502,900	-286,451	-56.96
服務收入	642,000	41,700	211,500	-169,800	-80.28	216,449	502,900	-286,451	-56.96
財產收入	1,326,000	38,700	50,000	-11,300	-22.60	979,777	690,000	289,777	42.00
財產處分收入	30,000	0	0	0		0	10,000	-10,000	-100.00
其他財產收入	1,296,000	38,700	50,000	-11,300	-22.60	979,777	680,000	299,777	44.08
政府撥入收入	244,224,000	29,728,711	23,817,547	5,911,164	24.82	169,167,887	160,556,064	8,611,823	5.36
公庫撥款收入	244,224,000	25,760,987	23,817,547	1,943,440	8.16	163,729,504	160,556,064	3,173,440	1.98
政府其他撥入收入		3,967,724	0	3,967,724		5,438,383	0	5,438,383	
教學收入	22,237,000	191,040	329,043	-138,003	-41.94	9,758,649	10,678,563	-919,914	-8.61
學雜費收入	22,237,000	191,040	329,043	-138,003	-41.94	9,758,649	10,678,563	-919,914	-8.61
其他收入	528,000	2,155	2,000	155	7.75	211,292	29,000	182,292	628.59
受贈收入	30,000	203	0	203		146,988	15,000	131,988	879.92
雜項收入	498,000	1,952	2,000	-48	-2.40	64,304	14,000	50,304	359.31
基金用途	273,464,000	17,319,071	24,410,090	-7,091,019	-29.05	157,126,164	176,963,527	-19,837,363	-11.21
高中及高職教育計畫	235,752,000	14,194,167	22,153,420	-7,959,253	-35.93	135,090,410	154,295,732	-19,205,322	-12.45
一般行政管理計畫	30,261,000	1,874,753	2,256,670	-381,917	-16.92	19,640,326	20,621,440	-981,114	-4.76
建築及設備計畫	7,451,000	1,250,151		1,250,151		2,395,428	2,046,355	349,073	17.06
購建固定資產	7,379,000	1,120,151		1,120,151		2,193,428	1,974,355	219,073	11.10
其他	72,000	130,000		130,000		202,000	72,000	130,000	180.56
本期賸餘(短絀)	-4,507,000	12,683,235		12,683,235		23,207,890	-4,507,000	27,714,890	-614.93
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					36,208,685	1,490,000	34,718,685	2,330.11

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 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286,451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299,777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。
2.110年度校園安全防墜設施改善工程款1,943,440元。合計3,173,440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220,336元。
2.110學年度國民中學生涯發展教育經費69,920元。
3.110學年度國民中學學習扶助開班經費143,523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720,000元。
7.110學年度高中優質化輔助方案-資本門559,575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.推動中小學數位學習精進方案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。
18.111年度多元網路教學共享計畫800,000元。
19.111年度國中高中充實行政人力經費補助388,849元。
20.111年度臺北酷客課雲師資增能認證實施計畫276,900元。
21.111學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫1,377,193元。合計5,438,383元。
六、受贈收入:係各界捐款等較預期增加131,988元。
七、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加50,304元。
八、高中及高職教育計畫:各項費用核實支付。
九、營建及修建工程:係工程管理費先行支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 7 月份

十、其他設備:係汰舊換新個人電腦等已驗收，刻正辦理付款作業。

十一、無形資產:係學生自備載具到校學習用MDM載具管理系統軟體，辦理併入決算。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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				14,194,167	22,153,420	-7,959,253	-35.93
		累計數				135,090,410	154,295,732	-19,205,322	-12.45

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 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	2,611,655	7,160,622	-3,170,613	57,884,433	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,179,554			-391,202	4,203,412	
房屋及建築							
機械及設備	76,735,049	-55,764,122	1,288,865	1,511,868	-3,295,818	17,452,106	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	261,172	904,442	
雜項設備	50,709,135	-28,278,382	1,083,790	1,815,432	255,235	21,954,346	
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 40501074-6

資本資產明細表

中華民國 111 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	16,578,552		202,000	3,410,425		13,370,127	係因電腦軟體不入財產管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學 40501074-7

資本資產明細表

中華民國 111 年 7 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。8.行動載具充電櫃3組450,000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1,288,865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。6.置物櫃密碼鎖及鎖扣650,000元。增加計1,083,790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。(2)學習用MDM載具管理系統軟體130,000元。二、變動減少原因:係截至111年7月份止累計攤銷金額3,410,425元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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															
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	1,031,061		1,031,061	59.99	-687,639	-40.01			36.23
機械及設備		1,489,700	1,356,000		2,845,700	1,718,700	1,031,061		1,031,061	59.99	-687,639	-40.01	係汰舊換新個人電腦等已驗收，刻正辦理付款作業。		36.23
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	1,083,790		1,083,790	117.21	159,135	17.21			65.85
雜項設備		503,800	1,142,000		1,645,800	924,655	1,083,790		1,083,790	117.21	159,135	17.21	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。		65.85
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

40501074-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 111 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	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	2,151,851		2,151,851	80.28	-528,504	-19.72			45.22

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%
					累計執行數				比較增減				
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		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**	**202,000**		**202,000**	**280.56**	**130,000**	**180.56**			**280.56**
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	202,000		202,000	280.56	130,000	180.56	係學生自備載具到校學習用MDM載具管理系統軟體，辦理併入決算。		280.56
522 購置權利													
54 遞延支出	**5,118,000**		**5,118,000**		**41,577**		**41,577**		**41,577**				**0.81**
541 遞延修繕房屋建築支	5,118,000		5,118,000		41,577		41,577		41,577		係工程管理費先行支用。		0.81
542 其他遞延支出													
總計	**5,190,000**		**5,190,000**	**72,000**	**243,577**		**243,577**	**338.30**	**171,577**	**238.30**			**4.69**

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資　　產	8,001,393,138	100.00	負　　債	7,907,300,020	98.82
流動資產	45,315,619	0.57	流動負債	7,257,670	0.09
現金	40,740,619	0.51	應付款項	7,257,670	0.09
銀行存款	40,590,619	0.51	應付代收款	7,257,670	0.09
銀行存款-公庫存款	30,085,300	0.38	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,968,747	0.10	其他負債	7,900,042,350	98.73
銀行存款-代繳費款專戶	2,234,775	0.03	什項負債	7,900,042,350	98.73
			存入保證金	3,257,116	0.04
銀行存款-教育儲蓄戶	301,797	0.00	應付退休及離職金	929,449	0.01
			應付代管資產	7,895,855,785	98.68
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	4,575,000	0.06	淨資產	94,093,118	1.18
預付費用	4,575,000	0.06	淨資產	94,093,118	1.18
長期貸墊款及準備金	2,026,037	0.03	淨資產	94,093,118	1.18
準備金	2,026,037	0.03	累積餘額	78,604,808	0.98
退休及離職準備金	929,449	0.01	本期賸餘	15,488,310	0.19
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7月31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：	8,001,393,138	
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	44,514,306	0.56			
土地改良物	4,203,412	0.05			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,570,756	-0.03			
機械及設備	17,452,106	0.22			
機械及設備	76,512,046	0.96			
累計折舊-機械及設備	-59,059,940	-0.74			
交通及運輸設備	904,442	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	-24,103,531	-0.30			
雜項設備	21,954,346	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
雜項設備	49,977,493	0.62			
累計折舊-雜項設備	-28,023,147	-0.35			
無形資產	13,370,127	0.17			
無形資產	13,370,127	0.17			
電腦軟體	13,370,127	0.17			
其他資產	7,896,167,049	98.68			
什項資產	7,896,167,049	98.68			
暫付及待結轉帳項	311,264	0.00			
代管資產	7,895,855,785	98.68			
代管資產-土地改良物	1,061,817	0.01			
代管資產-土地	7,406,280,000	92.56			
代管資產-房屋建築及設備	488,513,968	6.11			
合計：	8,001,393,138				
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,002,306	180,591,858
勞務收入	41,700	216,449
服務收入	41,700	216,449
財產收益	38,700	1,193,581
財產交易利益		213,804
其他財產收入	38,700	979,777
政府撥入收入	29,728,711	169,167,887
公庫撥款收入	25,760,987	163,729,504
政府其他撥入收入	3,967,724	5,438,383
教學收入	191,040	9,758,649
學雜費收入	191,040	9,758,649
其他收入	2,155	255,292
受贈收入	203	190,988
雜項收入	1,952	64,304
支出	17,487,501	165,103,548
人事支出	14,670,832	143,841,048
人事支出	14,670,832	143,841,048
業務支出	1,394,518	10,346,566
業務支出	1,394,518	10,346,566
獎補助支出		68,000
其他獎補捐助		68,000
財產損失		697,603
財產交易損失		697,603
折舊、折耗及攤銷	1,398,430	9,633,632
固定資產折舊	910,368	6,223,207
無形資產攤銷	488,062	3,410,425
其他支出	23,721	516,699
其他支出	23,721	516,699

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）	12,514,805	15,488,310
期初淨資產		78,604,808
解繳公庫		
期末淨資產		94,093,118

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 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	180,334,054	257,804	180,591,858	收入
勞務收入	216,449		216,449	勞務收入
財產收入	979,777	213,804	1,193,581	財產收益
政府撥入收入	169,167,887		169,167,887	政府撥入收入
教學收入	9,758,649		9,758,649	教學收入
其他收入	211,292	44,000	255,292	其他收入
基金用途	157,126,164	7,977,384	165,103,548	支出
用人費用	143,841,048		143,841,048	人事支出
服務費用	7,946,056	2,400,510	10,346,566	業務支出
材料及用品費	1,783,678	-1,783,678		
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	558,630	-558,630		
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	2,395,428	-2,395,428		
		9,633,632	9,633,632	折舊、折耗及攤銷
其他	475,122	41,577	516,699	其他支出
本期賸餘(短絀)	23,207,890	-7,719,580	15,488,310	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	36,208,685	57,884,433	94,093,118	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 7 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」794萬6,056元與會計科目「業務支出」1,034萬6,566元間之調整數240萬510元，係「材料及用品費」178萬3,678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」55萬8,630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」963萬3,632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」239萬5,428元，其中235萬3,851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4萬1,577元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。