

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 112 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 112 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 4-6 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 9-12 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 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 112 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	273,311,000	56,434,022	52,731,867	3,702,155	7.02	56,434,022	52,731,867	3,702,155	7.02
勞務收入	644,000	70,673		70,673		70,673		70,673	
服務收入	644,000	70,673	0	70,673		70,673	0	70,673	
財產收入	1,202,000	352,349	73,000	279,349	382.67	352,349	73,000	279,349	382.67
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,192,000	352,349	73,000	279,349	382.67	352,349	73,000	279,349	382.67
政府撥入收入	250,572,000	55,697,864	52,656,867	3,040,997	5.78	55,697,864	52,656,867	3,040,997	5.78
公庫撥款收入	250,572,000	52,656,867	52,656,867	0		52,656,867	52,656,867	0	
政府其他撥入收入		3,040,997	0	3,040,997		3,040,997	0	3,040,997	
教學收入	20,582,000	305,289		305,289		305,289		305,289	
學雜費收入	20,582,000	305,289	0	305,289		305,289	0	305,289	
其他收入	311,000	7,847	2,000	5,847	292.35	7,847	2,000	5,847	292.35
受贈收入	30,000	5,095	0	5,095		5,095	0	5,095	
雜項收入	281,000	2,752	2,000	752	37.60	2,752	2,000	752	37.60
基金用途	280,207,000	46,103,116	52,731,867	-6,628,751	-12.57	46,103,116	52,731,867	-6,628,751	-12.57
高中及高職教育計畫	269,371,000	46,031,576	52,658,867	-6,627,291	-12.59	46,031,576	52,658,867	-6,627,291	-12.59
一般行政管理計畫	3,392,000	71,540	73,000	-1,460	-2.00	71,540	73,000	-1,460	-2.00
建築及設備計畫	7,444,000								
購建固定資產	7,372,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-6,896,000	10,330,906		10,330,906		10,330,906		10,330,906	
期初基金餘額	8,494,000					21,387,347	8,494,000	12,893,347	151.79
解繳公庫									
期末基金餘額	1,598,000					31,718,253	8,494,000	23,224,253	273.42

※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 112 年 1 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：111學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉112年度續執行等致較預算增加70,673元。

二、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加279,349元。

三、政府其他撥入收入：

1. (RA1236)111年度充實行政人力計畫經費1,383元。

2. (RA1293)111 學年度高中優質化補助方案-經常門計畫經費45,878元。

3. (RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)計畫經費13,020元。

4. (RA1C30)111學年度高中與國外校際合作推動線上教學計畫經費122,354元。

5. (RA1A62)111年度推動中小學數位學習精進方案計畫經費38,883元。

6. (RA1264)全民國防教育專案合聘教師計畫經費108,772元。

7. (RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫經費14,840元。

8. (RA1280)111學年度擴增高中雙語實驗計畫經費2,662,738元。

9. (RA1533) 111 年度高級中等以下學校臺灣手語教師第2期培訓及認證15,640元。

10. (RA1540)111學年度第1 學期高中學校台灣手語課程新增鐘點費7,409元。

11. (RA1532)111學年度台灣手語實體課程授課教師及教學支援人員交通費10,080元。合計3,040,997元。

四、學雜費收入：係111學年度第1學期課輔費結餘款結轉111年度續執行等收入較預期增加305,289元。

五、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加5,095元。

六、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加752元。

七、高中及高職教育計畫：係各項用人費用核實支付。

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 112 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				46,031,576	52,658,867	-6,627,291	-12.59
		累計數				46,031,576	52,658,867	-6,627,291	-12.59

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 112 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	180,064,964	-119,842,675		239,157	-866,093	59,117,039	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,850,186			-55,886	3,868,096	
房屋及建築	5,000,000	-1,684,375			-6,875	3,308,750	
機械及設備	79,297,299	-62,197,976			-609,898	16,489,425	
交通及運輸設備	25,562,544	-24,231,336			-23,441	1,307,767	
雜項設備	50,514,531	-28,878,802			-169,993	21,465,736	
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：

一、電腦軟體：變動減少原因:截至112年1月31日止累計攤銷金額239,157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 112 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	12,916,422			239,157		12,677,265	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：

一、電腦軟體：變動減少原因:截至112年1月31日止累計攤銷金額239,157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 112 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		1,721,500			1,721,500										
機械及設備		1,721,500			1,721,500										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		658,500			658,500										
雜項設備		658,500			658,500										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,380,000			2,380,000										

※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 112 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	4,992,000		4,992,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	4,992,000		4,992,000										
542 其他遞延支出													
總 計	5,064,000		5,064,000					0.00		0.00			

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,015,203,189	100.00	負 債	7,924,367,897	98.87
流動資產	63,488,424	0.79	流動負債	28,518,783	0.36
現金	60,322,377	0.75	應付款項	28,518,783	0.36
銀行存款	60,172,377	0.75	應付代收款	28,465,904	0.36
銀行存款-公庫存款	26,711,328	0.33	應付費用	52,879	0.00
銀行存款-保管款	32,216,088	0.40	其他負債	7,895,849,114	98.51
銀行存款-代繳費款	919,169	0.01	什項負債	7,895,849,114	98.51
專戶			存入保證金	5,070,352	0.06
銀行存款-教育儲蓄	325,792	0.00	應付退休及離職金	950,889	0.01
戶			應付代管資產	7,889,827,873	98.44
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	789,022	0.01	淨資產	90,835,292	1.13
其他應收款	789,022	0.01	淨資產	90,835,292	1.13
預付款項	2,377,025	0.03	淨資產	90,835,292	1.13
預付費用	2,377,025	0.03	累積餘額	81,609,636	1.02
長期貸墊款及準備金	2,368,854	0.03	本期騰餘	9,225,656	0.12

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,368,854	0.03	合計：	8,015,203,189	
退休及離職準備金	950,889	0.01			
其他準備金	1,417,965	0.02			
其他準備金-獎助學金	50,000	0.00			
其他準備金-其他	1,367,965	0.02			
固定資產	46,439,774	0.58			
土地改良物	3,868,096	0.05			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-2,906,072	-0.04			
房屋建築及設備	3,308,750	0.04			
房屋建築及設備	5,000,000	0.06			
累計折舊-房屋建築及設備	-1,691,250	-0.02			
機械及設備	16,489,425	0.21			
機械及設備	79,297,299	0.99			

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112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	-62,807,874	-0.78			
交通及運輸設備	1,307,767	0.02			
交通及運輸設備	25,562,544	0.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,254,777	-0.30			
雜項設備	21,465,736	0.27			
雜項設備	50,514,531	0.63			
累計折舊-雜項設備	-29,048,795	-0.36			
無形資產	12,677,265	0.16			
無形資產	12,677,265	0.16			
電腦軟體	12,677,265	0.16			
其他資產	7,890,228,872	98.44			
什項資產	7,890,228,872	98.44			
暫付及待結轉帳項	400,999	0.01			
代管資產	7,889,827,873	98.44			

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	56,434,022	56,434,022
勞務收入	70,673	70,673
服務收入	70,673	70,673
財產收益	352,349	352,349
其他財產收入	352,349	352,349
政府撥入收入	55,697,864	55,697,864
公庫撥款收入	52,656,867	52,656,867
政府其他撥入收入	3,040,997	3,040,997
教學收入	305,289	305,289
學雜費收入	305,289	305,289
其他收入	7,847	7,847
受贈收入	5,095	5,095
雜項收入	2,752	2,752
支出	47,208,366	47,208,366
人事支出	45,481,828	45,481,828
人事支出	45,481,828	45,481,828
業務支出	561,288	561,288
業務支出	561,288	561,288
折舊、折耗及攤銷	1,105,250	1,105,250
固定資產折舊	866,093	866,093
無形資產攤銷	239,157	239,157
其他支出	60,000	60,000
其他支出	60,000	60,000

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112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）	9,225,656	9,225,656
期初淨資產		81,609,636
解繳公庫		
期末淨資產		90,835,292

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	56,434,022		56,434,022	收入
勞務收入	70,673		70,673	勞務收入
財產收入	352,349		352,349	財產收益
政府撥入收入	55,697,864		55,697,864	政府撥入收入
教學收入	305,289		305,289	教學收入
其他收入	7,847		7,847	其他收入
基金用途	46,103,116	1,105,250	47,208,366	支出
用人費用	45,481,828		45,481,828	人事支出
服務費用	517,608	43,680	561,288	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,680	-43,680		
		1,105,250	1,105,250	折舊、折耗及攤銷
其他	60,000		60,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,330,906	-1,105,250	9,225,656	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,387,347	60,222,289	81,609,636	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,718,253	59,117,039	90,835,292	期末淨資產

註：調整項目及金額：

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」51萬7,608元與會計科目「業務支出」56萬1,288元間之調整數4萬3,680元，係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」43萬680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」7,847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」110萬5,250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「其他」6萬元與會計科目「其他支出」6萬元間調整數0元。