

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 5 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 5 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 1-3 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 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 10-13 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

40501074-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	273,311,000	15,206,128	21,819,963	-6,613,835	-30.31	144,481,646	133,001,617	11,480,029	8.63
勞務收入	644,000	95,066	122,000	-26,934	-22.08	199,987	122,000	77,987	63.92
服務收入	644,000	95,066	122,000	-26,934	-22.08	199,987	122,000	77,987	63.92
財產收入	1,202,000	117,943	80,000	37,943	47.43	1,203,358	517,600	685,758	132.49
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	2,000	-2,000	-100.00
其他財產收入	1,192,000	117,943	80,000	37,943	47.43	1,203,358	515,600	687,758	133.39
政府撥入收入	250,572,000	13,693,035	12,277,373	1,415,662	11.53	134,977,656	122,563,427	12,414,229	10.13
公庫撥款收入	250,572,000	12,277,373	12,277,373	0		129,761,375	122,563,427	7,197,948	5.87
政府其他撥入收入		1,415,662	0	1,415,662		5,216,281	0	5,216,281	
教學收入	20,582,000	1,296,030	9,338,590	-8,042,560	-86.12	7,539,222	9,788,590	-2,249,368	-22.98
學雜費收入	20,582,000	1,296,030	9,338,590	-8,042,560	-86.12	7,539,222	9,788,590	-2,249,368	-22.98
其他收入	311,000	4,054	2,000	2,054	102.70	561,423	10,000	551,423	5,514.23
受贈收入	30,000	0	0	0		25,543	0	25,543	
雜項收入	281,000	4,054	2,000	2,054	102.70	535,880	10,000	525,880	5,258.80
基金用途	280,207,000	19,901,837	21,819,963	-1,918,126	-8.79	126,716,790	139,897,617	-13,180,827	-9.42
高中及高職教育計畫	269,371,000	19,108,560	21,402,583	-2,294,023	-10.72	121,526,035	137,921,089	-16,395,054	-11.89
一般行政管理計畫	3,392,000	327,717	285,500	42,217	14.79	1,202,536	1,210,000	-7,464	-0.62
建築及設備計畫	7,444,000	465,560	131,880	333,680	253.02	3,988,219	766,528	3,221,691	420.30
購建固定資產	7,372,000	394,780	59,880	334,900	559.29	3,917,439	694,528	3,222,911	464.04
其他	72,000	70,780	72,000	-1,220	-1.69	70,780	72,000	-1,220	-1.69
本期賸餘(短絀)	-6,896,000	-4,695,709		-4,695,709		17,764,856	-6,896,000	24,660,856	-357.61
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					39,152,203	1,598,000	37,554,203	2,350.08

※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 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77,987元。

二、財產處分收入：財產報廢殘值收入等致較預算減少2,000元。

三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加687,758元。

四、公庫撥款收入：

1. 校舍運動場地下停車場新建工程與陳敦欣建築師間請求給付工程款和解金(統籌款)7,000,000元。

2. 112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)30,160元。

3. 教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)局款非統籌款167,788元。合計7,197,948元。

五、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. (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。

3. (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。

4. (RA1A62)111年度推動中小學數位學習精進方案計畫經費13,017元。

5. (RA1264)全民國防教育專案合聘教師計畫經費108,772元。

6. (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。

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

8. (RA1337)111學年度本土語文中小教學支援工作人員交通費6,000元。

9. (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。

10. RA1278 111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費17,640元。

11. (RA1204)111年度國中生涯發展教育經費24,960元。

12. (RA1271)111學年度本土語文(閩南語·閩東·客語文)開課經費1,059元。

13. (RA1348)111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費第2期款62,160元。

14. (RA1237)111學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費129,152元。

15. (RA1254)111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫29,696元。

16. (RA2907)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫21,420元。

17. (RA1264)全民國防教育專案合聘教師實施計畫經費414,728元。

18. (RA2A55)目前瞻基礎建設112年高級中等學科技輔助自主學習推動計畫經常門147,600元。

19. (RA2219)112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。

20. (RA1262) 111學年度本土語文及台灣手語中開課經費8,408元。

21. (RA1254) 111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫含冷氣電費78,439元。

22. RA1229 111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)378,564元。

23. RA2205 111學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門544,000元。合計5,216,281元。

六、學雜費收入：係111學年度第2學期學雜費等收入繳庫較預期減少2,249,368元。

七、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加25,543元。

八、雜項收入：學生證補卡費及亞帝歐光電逾期違約金等較預期增加525,880元。

九、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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年 5 月份

十、其他設備:高中優質化輔助方案樂高機器人教育套組費等
十一、營建及修建工程:側門外牆帷幕整修工程統籌款執行。

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 112 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				19,108,560	21,402,583	-2,294,023	-10.72
		累計數				121,526,035	137,921,089	-16,395,054	-11.89

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 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	180,064,964	-119,842,675	7,791,467	6,404,982	-592,750	61,016,024	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-2,850,186			-279,430	3,644,552	
房屋及建築	5,000,000	-1,684,375			-34,375	3,281,250	
機械及設備	79,297,299	-62,197,976	6,452,548	3,661,466	-793,294	19,097,111	
交通及運輸設備	25,562,544	-24,231,336		300,166	179,959	1,211,001	
雜項設備	50,514,531	-28,878,802	1,268,139	1,247,578	334,390	21,990,680	
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

40501074-6

資本資產明細表

中華民國 112 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	12,916,422		70,780	1,195,772		11,791,430	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 112 年 5 月份

40501074-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械設備:一、變動增加原因:(1)增置:1.樂高機器人19組397,100元。2.數位單眼相機等124,980元。(3)撥入:1.電腦顯示崙入式拉門黑板13具(教育局撥入111年大尺寸觸控液晶螢幕採購案依112年3月23日北市資字第1123021654號函辦理)1,339,000元。2.個人電腦254臺及電腦顯示幕14具等(教育局撥入推動中小學數位學習精進方案依112年3月21日北市資字第1123022463號函辦理)4,506,468元。(4)受贈:地震預警系統(財團法人國家地震工程研究中心移轉北市交安字第1123034641號函)85,000元。合計6,452,548元。二、變動減少原因:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依112年1月4日北市財產字第1113033094號函辦理)3,661,466元。

2.交通及運輸設備:二、變動減少原因:(5)報廢:綜合擴大機及銀幕等財產報廢(依112年1月4日北市財產字第1113033094號函辦理)300,166元。合計300,166元。

3.雜項設備:一、變動增加原因:(1)增置:監視螢幕1組34,899元。2.壁掛式一對一分離式冷氣機4台403,340元。3.專科教室使用器材櫃2組49,000元。4.魏式兒童智力量表24,880元。5.圖書館HyRead電子書97,000元。6.無線吸塵器1臺12,388元。(3)1.撥入:崙入式黑板14個(應付代收欸:教育局補助欸CB1A80推動中小學數位學習精進方案依112年3月14日北市資字第1123019677號函辦理)185,724元。2.撥入:置物櫃14個(應付代收欸:價購:教育局補助欸 CH1A12學生自備載具到校學習實施計畫)350,000元。3.撥入:空壓縮機1組及冷暖氣機1架(松山社大依臺教社一字第1112402887號函,教育局核發松山社大評鑑獎勵金,經費未透過本校)110,908元。合計1,268,139元。二、變動減少原因:(5)報廢:沙發及櫥櫃等財產報廢(依112年1月4日北市財產字第1113033094號函辦理)1,247,578元。

4.電腦軟體：電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至112年5月31日止累計攤銷金額1,195,772元。2.「電腦軟體」期末餘額11,791,430元=攤銷系統當月攤銷後餘額11,791,430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 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																
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	217,000	1,721,500	41,000		1,979,500	342,000	522,080		522,080	152.65	180,080	52.65				26.37
機械及設備	217,000	1,721,500	41,000		1,979,500	342,000	522,080		522,080	152.65	180,080	52.65	網路交換器資訊周邊設備 已驗收，辦理付款中。			26.37
購建中固定資產																
交通及運輸設備				300,000	300,000											
交通及運輸設備				300,000	300,000											
購建中固定資產																
雜項設備		658,500			658,500	549,528	621,507		621,507	113.10	71,979	13.10				94.38
雜項設備		658,500			658,500	549,528	621,507		621,507	113.10	71,979	13.10	各項設備核實支付。			94.38
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	217,000	2,380,000	341,000		2,938,000	891,528	1,143,587		1,143,587	128.27	252,059	28.27				38.92

※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 112 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	70,780		70,780	98.31	-1,220	-1.69			98.31
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	70,780		70,780	98.31	-1,220	-1.69			98.31
522 購置權利													
54 遞延支出	4,992,000		4,992,000	20,000	2,773,852		2,773,852	13,869.26	2,753,852	13,769.26			55.57
541 遞延修繕房屋建築支	4,992,000		4,992,000	20,000	2,773,852		2,773,852	13,869.26	2,753,852	13,769.26	係側門外牆帷幕整修工程 費。		55.57
542 其他遞延支出													
總計	5,064,000		5,064,000	92,000	2,844,632		2,844,632	3,091.99	2,752,632	2,991.99			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,333,697,826	100.00	負 債	8,233,529,599	98.80
流動資產	53,854,707	0.65	流動負債	14,652,578	0.18
現金	52,189,578	0.63	應付款項	14,652,578	0.18
銀行存款	52,039,578	0.62	應付代收款	14,652,578	0.18
銀行存款-公庫存款	35,598,669	0.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	13,289,182	0.16	其他負債	8,218,877,021	98.62
銀行存款-代繳費款	2,817,987	0.03	什項負債	8,218,877,021	98.62
專戶			存入保證金	2,924,999	0.04
銀行存款-教育儲蓄	333,740	0.00	應付退休及離職金	970,257	0.01
專戶			應付代管資產	8,214,977,265	98.58
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	4,500	0.00
應收款項	167,788	0.00	淨資產	100,168,227	1.20
其他應收款	167,788	0.00	淨資產	100,168,227	1.20
預付款項	1,497,341	0.02	淨資產	100,168,227	1.20
預付費用	1,497,341	0.02	累積餘額	81,609,636	0.98
長期貸墊款及準備金	2,379,422	0.03	本期騰餘	18,558,591	0.22

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,379,422	0.03	合計：	8,333,697,826	
退休及離職準備金	970,257	0.01			
其他準備金	1,409,165	0.02			
其他準備金-獎助學金	41,200	0.00			
其他準備金-其他	1,367,965	0.02			
固定資產	49,224,594	0.59			
土地改良物	3,644,552	0.04			
土地改良物	6,774,168	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,129,616	-0.04			
房屋建築及設備	3,281,250	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	-1,718,750	-0.02			
機械及設備	19,097,111	0.23			
機械及設備	82,088,381	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,005,147	0.01			
代管資產-土地	7,735,448,000	92.82			
代管資產-房屋建築及設備	478,524,118	5.74			
合計：	8,333,697,826				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,317,036	151,058,746
勞務收入	95,066	199,987
服務收入	95,066	199,987
財產收益	117,943	7,584,550
財產交易利益		6,381,192
其他財產收入	117,943	1,203,358
政府撥入收入	13,693,035	134,977,656
公庫撥款收入	12,277,373	129,761,375
政府其他撥入收入	1,415,662	5,216,281
教學收入	1,296,030	7,539,222
學雜費收入	1,296,030	7,539,222
其他收入	114,962	757,331
受贈收入	110,908	221,451
雜項收入	4,054	535,880
支出	20,812,664	132,500,155
人事支出	17,275,845	113,591,679
人事支出	17,275,845	113,591,679
業務支出	2,160,432	8,975,457
業務支出	2,160,432	8,975,457
獎補助支出		89,300
其他獎補助		89,300
財產損失		52,094
財產交易損失		52,094
折舊、折耗及攤銷	1,164,875	6,945,638
固定資產折舊	925,719	5,749,866
無形資產攤銷	239,156	1,195,772
其他支出	211,512	2,845,987
其他支出	211,512	2,845,987

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,495,628	18,558,591
期初淨資產		81,609,636
解繳公庫		
期末淨資產		100,168,227

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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	144,481,646	6,577,100	151,058,746	收入
勞務收入	199,987		199,987	勞務收入
財產收入	1,203,358	6,381,192	7,584,550	財產收益
政府撥入收入	134,977,656		134,977,656	政府撥入收入
教學收入	7,539,222		7,539,222	教學收入
其他收入	561,423	195,908	757,331	其他收入
基金用途	126,716,790	5,783,365	132,500,155	支出
用人費用	113,591,679		113,591,679	人事支出
服務費用	7,317,818	1,657,639	8,975,457	業務支出
材料及用品費	1,009,429	-1,009,429		
租金、償債、利息及相關手續費	54,000	-54,000		
稅捐及規費(強制費)	9,821	-9,821		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	584,389	-584,389		
捐助、補助與獎助	89,300		89,300	獎補助支出
資產短絀		52,094	52,094	財產損失
其他	72,135	2,773,852	2,845,987	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,773,852	-2,773,852		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,214,367	-1,214,367		
本期賸餘(短絀)	17,764,856	793,735	18,558,591	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	39,152,203	61,016,024	100,168,227	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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
------	-------	-----	------	------

註：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1,21萬4,369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」731萬7,818元與會計科目「業務支出」897萬5,457元間之調整數165萬7,639元，係「材料及用品費」100萬9,429元、係租金、償債、利息及相關手續費5萬4,000元、「稅捐及規費(強制費)」9,821元、係「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)58萬4,389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：

- 會計科目「財產收益」其中638萬1,192元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」694萬5,638元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「其他收入」其中19萬5,908元係以來源為非政府機關之撥入購置固定資產所發生利益。
- 「財產損失」5萬2,094元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」7萬2,135元與會計科目「其他支出」284萬5,987元間調整數277萬3,852元，係「遞延支出」277萬3,852元。