

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 113 年 3 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 113 年 3 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 7-8 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 113 年 3 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	269,278,000	21,519,150	20,972,598	546,552	2.61	108,400,269	105,128,725	3,271,544	3.11
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	644,000	300		300		67,481		67,481	
服務收入	644,000	300	0	300		67,481	0	67,481	
財產收入	1,202,000	582,537	146,800	435,737	296.82	1,074,715	357,600	717,115	200.54
財產處分收入	10,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
其他財產收入	1,192,000	582,537	144,800	437,737	302.30	1,074,715	355,600	719,115	202.23
政府撥入收入	246,376,000	20,928,722	20,825,798	102,924	0.49	107,006,976	104,771,125	2,235,851	2.13
公庫撥款收入	246,376,000	20,825,798	20,825,798	0		104,771,125	104,771,125	0	
政府其他撥入收入		102,924	0	102,924		2,235,851	0	2,235,851	
教學收入	20,566,000					238,192		238,192	
學雜費收入	20,566,000	0	0	0		238,192	0	238,192	
其他收入	485,000	7,591		7,591		12,905		12,905	
受贈收入	30,000	5,624	0	5,624		5,624	0	5,624	
雜項收入	455,000	1,967	0	1,967		7,281	0	7,281	
基金用途	278,860,000	19,527,910	20,972,598	-1,444,688	-6.89	85,213,899	105,128,725	-19,914,826	-18.94
高中及高職教育計畫	269,907,000	19,292,258	20,673,598	-1,381,340	-6.68	84,678,254	104,262,225	-19,583,971	-18.78
一般行政管理計畫	3,414,000	235,652	289,000	-53,348	-18.46	486,145	647,000	-160,855	-24.86
建築及設備計畫	5,539,000		10,000	-10,000	-100.00	49,500	219,500	-170,000	-77.45
購建固定資產	5,467,000		10,000	-10,000	-100.00	49,500	219,500	-170,000	-77.45
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-9,582,000	1,991,240		1,991,240		23,186,370		23,186,370	
期初基金餘額	14,491,000					21,173,741	14,491,000	6,682,741	46.12
解繳公庫									
期末基金餘額	4,909,000					44,360,111	14,491,000	29,869,111	206.12

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

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:112學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉113年度續執行致較預算增加67,481元。
- 二、財產處分收入:係財產報廢等收入致較預算減少2,000元。
- 三、其他財產收入:係餐廳及場地使用費等收入較預期增加719,115元。
- 四、政府其他撥入收入:
 - 1.(RA2293)112(1)高中優質化補助方案(資)475,900元。
 - 2.(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費13,840元。
 - 3.(RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費3,192元。
 - 4.(RA2254)112學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫33,881元。
 - 5.(RA2C30)前瞻建設112學年度補助高級中等學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫112,111元。
 - 6.(RA2735)112年推動中小學社區學生棒球發展計畫19,763元。
 - 7.(RA2362)112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫11,431元。
 - 8.(RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費3,696元。
 - 9.(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫28,150元。
 - 10.(RA2271)112學年度本土語文(閩南語·閩東語·客語文)開課經費27,731元。
 - 11.(RA2237)112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193,440元。
 - 12.(RA2C32)112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費72,000元。
 - 13.(RA2359)112學年度園中小學本土語文(閩南、閩東、客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費32,852元。
 - 14.(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校經費672,000元。
 - 15.(RA2A63)數位內容及教學軟體407,980元。
 - 16.(RA2204)112年度國民中學生涯發展教育24,960元。
 - 17.(RA3907)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫21,420元。
 - 18.(RA2337)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費5,000元。
 - 19.(RA2348)112學年精進國中小教師專業與課程品質兼任輔導員及秘書減課鐘點費63,504元。
 - 20.(RA2784)112學年度教育部友善提供多元生理用品13,000元。合計2,235,851元。
- 四、學雜費收入:係112學年度第1學期課輔費結餘款結轉113年度續執行等繳庫較預期增加238,192元。
- 五、受贈收入:各界捐款等較預期增加5,624元。
- 六、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加7,281元。
- 七、高中及高職教育計畫:係各項用人費用核實支付。
- 八、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。
- 九、營建及修工程:係校園廣播系統改善工程之工程管理費,積極辦理。
- 十、其他設備:各項設備,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

0501074-13

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 3 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				19,292,258	20,673,598	-1,381,340	-6.68
		累計數				84,678,254	104,262,225	-19,583,971	-18.78

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 113 年 3 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	199,110,883	-130,138,559	86,250	8,095,142	4,174,552	65,137,984	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-3,520,818			-167,658	3,085,692	
房屋及建築	12,000,000	-4,240,500			-49,500	7,710,000	
機械及設備	89,475,583	-68,183,473	86,250	4,907,384	2,677,511	19,148,487	
交通及運輸設備	27,058,378	-24,304,621		1,022,077	892,947	2,624,627	
雜項設備	53,695,718	-29,889,147		1,443,799	821,252	23,184,024	
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 113 年 3 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	10,107,036			721,882		9,385,154	

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 113 年 3 月份

40501074-6

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械設備:增加數計86,250元，變動原因為:(1)增置:無線可移式觸控螢幕2臺49,500元。(4)受贈:濾波器1式(應付代收款:松山社大水電補助及設備維護費)36,750元。二、減少數計4,907,384元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)4,907,384元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計0元。減少數計1,022,077元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,022,077元。
- 3.雜項設備:增加數計0元。減少數計1,443,779元，變動原因為:(5)報廢:個人電腦及印表機等財產報廢(依113年1月11日北市財產字第1133010575號函辦理)1,443,779元。
- 4.電腦軟體：增加數計0元。減少數計721,882元，變動減少原因:1.(11)截至113年3月31日止累計攤銷金額721,882元。2.「電腦軟體」期末餘額9,385,154元=攤銷系統當月攤銷後餘額9,385,154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 113 年 3 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		2,683,000			2,683,000	209,500	49,500		49,500	23.63	-160,000	-76.37			1.84

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 113 年 3 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	2,784,000		2,784,000	10,000					-10,000	-100.00				
541 遞延修繕房屋建築支	2,784,000		2,784,000	10,000					-10,000	-100.00	校園廣播系統改善工程之工程管理費，積極辦理。			
542 其他遞延支出														
總計	2,856,000		2,856,000	10,000				0.00	-10,000	-100.00				

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	117,191,966	100.00	負 債	7,693,871	6.57
流動資產	48,587,371	41.46	流動負債	4,450,484	3.80
現金	44,283,597	37.79	應付款項	4,450,484	3.80
銀行存款	44,133,597	37.66	應付代收款	4,450,484	3.80
銀行存款-公庫存款	37,904,100	32.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,053,321	2.61	其他負債	3,243,387	2.77
銀行存款-代繳費款	2,751,207	2.35	什項負債	3,243,387	2.77
專戶			存入保證金	2,236,893	1.91
銀行存款-教育儲蓄	424,969	0.36	應付退休及離職金	1,006,494	0.86
專戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.13	淨資產	109,498,095	93.43
應收款項	1,616,864	1.38	淨資產	109,498,095	93.43
其他應收款	1,616,864	1.38	淨資產	109,498,095	93.43
預付款項	2,686,910	2.29	累積餘額	90,146,065	76.92
預付費用	2,686,910	2.29	本期賸餘	19,352,030	16.51
長期貸墊款及準備金	2,583,762	2.20	淨資產調整數		

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,583,762	2.20	合計：	117,191,966	
退休及離職準備金	1,006,494	0.86			
其他準備金	1,577,268	1.35			
其他準備金-獎助學金	87,000	0.07			
其他準備金-其他	1,490,268	1.27			
固定資產	55,752,830	47.57			
土地改良物	3,085,692	2.63			
土地改良物	6,774,168	5.78			
累計折舊-土地改良物	-3,688,476	-3.15			
房屋建築及設備	7,710,000	6.58			
房屋建築及設備	12,000,000	10.24			
累計折舊-房屋建築及設備	-4,290,000	-3.66			
機械及設備	19,148,487	16.34			
機械及設備	84,654,449	72.24			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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113年3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	-65,505,962	-55.90			
交通及運輸設備	2,624,627	2.24			
交通及運輸設備	26,036,301	22.22			
累計折舊-交通及運輸設備	-23,411,674	-19.98			
雜項設備	23,184,024	19.78			
雜項設備	52,251,919	44.59			
累計折舊-雜項設備	-29,067,895	-24.80			
無形資產	9,385,154	8.01			
無形資產	9,385,154	8.01			
電腦軟體	9,385,154	8.01			
其他資產	882,849	0.75			
什項資產	882,849	0.75			
暫付及待結轉帳項	882,849	0.75			
代管資產	8,225,503,745	7,018.83			

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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113年3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	948,477	0.81			
代管資產-土地	7,756,021,000	6,618.22			
代管資產-房屋建築及設備	468,534,268	399.80			
應付代管資產	-8,225,503,745	-7,018.83			
合計：	117,191,966				

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. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

3. 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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,555,900	108,437,019
勞務收入	300	67,481
服務收入	300	67,481
財產收益	582,537	1,074,715
其他財產收入	582,537	1,074,715
政府撥入收入	20,928,722	107,006,976
公庫撥款收入	20,825,798	104,771,125
政府其他撥入收入	102,924	2,235,851
教學收入		238,192
學雜費收入		238,192
其他收入	44,341	49,655
受贈收入	42,374	42,374
雜項收入	1,967	7,281
支出	20,806,691	89,084,989
人事支出	16,570,439	79,352,185
人事支出	16,570,439	79,352,185
業務支出	2,945,784	5,697,205
業務支出	2,945,784	5,697,205
獎補助支出	2,400	7,200
其他獎補助	2,400	7,200
財產損失		73,710
財產交易損失		73,710
折舊、折耗及攤銷	1,278,781	3,846,880
固定資產折舊	1,038,154	3,124,998
無形資產攤銷	240,627	721,882
其他支出	9,287	107,809
其他支出	9,287	107,809

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	749,209	19,352,030
期初淨資產		90,146,065
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		109,498,095

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	108,400,269	36,750	108,437,019	收入
勞務收入	67,481		67,481	勞務收入
財產收入	1,074,715		1,074,715	財產收益
政府撥入收入	107,006,976		107,006,976	政府撥入收入
教學收入	238,192		238,192	教學收入
其他收入	12,905	36,750	49,655	其他收入
基金用途	85,213,899	3,871,090	89,084,989	支出
用人費用	79,352,185		79,352,185	人事支出
服務費用	4,485,837	1,211,368	5,697,205	業務支出
材料及用品費	610,370	-610,370		
稅捐及規費(強制費)	4,953	-4,953		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	596,045	-596,045		
捐助、補助與獎助	7,200		7,200	獎補助支出
資產短絀		73,710	73,710	財產損失
		3,846,880	3,846,880	折舊、折耗及攤銷
其他	107,809		107,809	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	49,500	-49,500		
本期賸餘(短絀)	23,186,370	-3,834,340	19,352,030	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,173,741	68,972,324	90,146,065	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	44,360,111	65,137,984	109,498,095	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

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49,500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」448萬5,837元與會計科目「業務支出」569萬7,205元間之調整數121萬1,368元，係「材料及用品費」61萬370元、係「稅捐及規費(強制費)」4,953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)59萬6,045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：