

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 章素真



機關長官 吳銘祥



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 114 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 114 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	256,206,000	57,784,338	54,398,063	3,386,275	6.22	57,784,338	54,398,063	3,386,275	6.22
徵收及依法分配收入	5,000	2,000		2,000		2,000		2,000	
違規罰款收入	5,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
勞務收入	698,000	135,851		135,851		135,851		135,851	
服務收入	698,000	135,851	0	135,851		135,851	0	135,851	
財產收入	475,000	25,504	38,000	-12,496	-32.88	25,504	38,000	-12,496	-32.88
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	465,000	25,504	38,000	-12,496	-32.88	25,504	38,000	-12,496	-32.88
政府撥入收入	232,202,000	56,709,864	54,243,396	2,466,468	4.55	56,709,864	54,243,396	2,466,468	4.55
公庫撥款收入	232,202,000	54,243,396	54,243,396	0		54,243,396	54,243,396	0	
政府其他撥入收入		2,466,468	0	2,466,468		2,466,468	0	2,466,468	
規費收入	1,660,000	353,540	116,667	236,873	203.03	353,540	116,667	236,873	203.03
使用規費收入	1,660,000	353,540	116,667	236,873	203.03	353,540	116,667	236,873	203.03
教學收入	20,983,000	213,295		213,295		213,295		213,295	
學雜費收入	20,983,000	213,295	0	213,295		213,295	0	213,295	
其他收入	183,000	344,284		344,284		344,284		344,284	
受贈收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	153,000	344,284	0	344,284		344,284	0	344,284	
基金用途	265,721,000	48,022,624	54,398,063	-6,375,439	-11.72	48,022,624	54,398,063	-6,375,439	-11.72
高中及高職教育計畫	253,006,000	47,998,149	54,325,063	-6,326,914	-11.65	47,998,149	54,325,063	-6,326,914	-11.65
一般行政管理計畫	3,481,000	24,475	73,000	-48,525	-66.47	24,475	73,000	-48,525	-66.47
建築及設備計畫	9,234,000								
購建固定資產	9,174,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-9,515,000	9,761,714		9,761,714		9,761,714		9,761,714	
期初基金餘額	11,592,000					16,025,668	11,592,000	4,433,668	38.25
解繳公庫									
期末基金餘額	2,077,000					25,787,382	11,592,000	14,195,382	122.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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一十以上之增減原因說明：

一、徵收收入:福詮實業違約金較預算增加2,000元。

二、服務收入:113學年度第1學期教科書費作業管理費結餘款結轉下年度續執行致較預算增加135,851元。

三、租金收入:餐廳及場地使用費等收入較預期減少12,496元。

四、政府其他撥入收入:

1.(RA3735)113年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫經費20,000元。

2.(RA3A63)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費經費85,680元。

3.(RA3C72)113學年度國際教育補助計畫國際交流項目計畫經費110,000元。

4.(RA3280)113學年度擴增高級中等學校雙語實驗班經常門計畫經費2,162,223元。

5.(RA3280)113學年度擴增高級中等學校雙語實驗班資本門計畫經費20,200元。

6.(RA3278)113學年度高級中等學校臺灣手語課程開課計畫經費8,923元。

7.(RA3278)113學年度本土語(臺灣台語、閩東語、臺灣客語)開課計畫經費21,987元。

8.(RA3362)113學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫經費5,103元。

9.(RA3253)113學年度第1學期本土語文(閩南語文、閩東語文、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課計畫經費27,024元。

10(RA3244)113學年度高級中等學校第二外語教育計畫經費5,328元。合計2,466,468元。

五、使用規費收入:活動中心、游泳池等校園場地開放收入較預算增加236,873元。

六、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213,295元。

七、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加344,284元。

八、高中及高職教育計畫:係各項用人費用核實支付。

九、一般行政管理計畫:係各項費用核實支付。

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 114 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				47,998,149	54,325,063	-6,326,914	-11.65
		累計數				47,998,149	54,325,063	-6,326,914	-11.65

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 114 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	179,042,591	-127,381,078		224,997	-896,614	50,539,902	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-4,191,450			-55,886	2,526,832	
房屋及建築							
機械及設備	85,494,657	-69,090,732			-624,969	15,778,956	
交通及運輸設備	26,316,052	-23,555,305			-42,266	2,718,481	
雜項設備	53,133,737	-30,543,591			-173,493	22,416,653	
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：

電腦軟體：增加數計0元。二、減少數計224,997元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年1月31日止累計攤銷金額224,997元。2.「電腦軟體」期末餘額7,098,980元=攤銷系統當月攤銷後餘額7,098,980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 114 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	7,323,977			224,997		7,098,980	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：

電腦軟體：增加數計0元。二、減少數計224,997元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年1月31日止累計攤銷金額224,997元。2.「電腦軟體」期末餘額7,098,980元=攤銷系統當月攤銷後餘額7,098,980元。

40501074-6

[illegible]

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 114 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,905,000		6,905,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	6,905,000		6,905,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,965,000		6,965,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	82,236,819	100.00	負 債	5,909,535	7.19
流動資產	28,202,407	34.29	流動負債	2,576,525	3.13
現金	21,656,754	26.33	應付款項	2,576,525	3.13
銀行存款	21,506,754	26.15	應付代收款	2,576,525	3.13
銀行存款-公庫存款	16,800,469	20.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	2,871,622	3.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,337,566	1.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,333,010	4.05
銀行存款-教育儲蓄	497,097	0.60	什項負債	3,333,010	4.05
戶			存入保證金	2,199,517	2.67
零用及週轉金	150,000	0.18	應付退休及離職金	1,133,493	1.38
應收款項	3,858,568	4.69	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	3,858,568	4.69	淨資產	76,327,284	92.81
預付款項	2,687,085	3.27	淨資產	76,327,284	92.81
預付費用	2,687,085	3.27	淨資產	76,327,284	92.81
長期貸墊款及準備金	2,927,656	3.56	累積餘額	67,687,181	82.31

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,927,656	3.56	本期賸餘	8,640,103	10.51
退休及離職準備金	1,133,493	1.38	淨資產調整數		
其他準備金	1,794,163	2.18	合計：	82,236,819	
其他準備金-獎助學金	166,582	0.20			
其他準備金-其他	1,627,581	1.98			
固定資產	43,440,922	52.82			
土地改良物	2,526,832	3.07			
土地改良物	6,774,168	8.24			
累計折舊-土地改良物	-4,247,336	-5.16			
機械及設備	15,778,956	19.19			
機械及設備	85,494,657	103.96			
累計折舊-機械及設備	-69,715,701	-84.77			
交通及運輸設備	2,718,481	3.31			
交通及運輸設備	26,316,052	32.00			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-23,597,571	-28.69			
雜項設備	22,416,653	27.26			
雜項設備	53,133,737	64.61			
累計折舊-雜項設備	-30,717,084	-37.35			
無形資產	7,098,980	8.63			
無形資產	7,098,980	8.63			
電腦軟體	7,098,980	8.63			
其他資產	566,854	0.69			
什項資產	566,854	0.69			
暫付及待結轉帳項	566,854	0.69			
代管資產	8,215,272,905	9,989.77			
代管資產-土地改良物	891,807	1.08			
代管資產-土地	7,756,021,000	9,431.32			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	57,784,338	57,784,338
徵收及依法分配收入	2,000	2,000
違規罰款收入	2,000	2,000
勞務收入	135,851	135,851
服務收入	135,851	135,851
財產收益	25,504	25,504
財產孳息收入	25,504	25,504
政府撥入收入	56,709,864	56,709,864
公庫撥款收入	54,243,396	54,243,396
政府其他撥入收入	2,466,468	2,466,468
規費收入	353,540	353,540
使用規費收入	353,540	353,540
教學收入	213,295	213,295
學雜費收入	213,295	213,295
其他收入	344,284	344,284
雜項收入	344,284	344,284
支出	49,144,235	49,144,235
人事支出	47,085,038	47,085,038
人事支出	47,085,038	47,085,038
業務支出	918,986	918,986
業務支出	918,986	918,986
獎補助支出	18,600	18,600
其他獎補助	18,600	18,600
折舊、折耗及攤銷	1,121,611	1,121,611
固定資產折舊	896,614	896,614
無形資產攤銷	224,997	224,997

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114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）	8,640,103	8,640,103
期初淨資產		67,687,181
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		76,327,284

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

40501074-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 1 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	57,784,338		57,784,338	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	135,851		135,851	勞務收入
財產收入	25,504		25,504	財產收益
政府撥入收入	56,709,864		56,709,864	政府撥入收入
規費收入	353,540		353,540	規費收入
教學收入	213,295		213,295	教學收入
其他收入	344,284		344,284	其他收入
基金用途	48,022,624	1,121,611	49,144,235	支出
用人費用	47,085,038		47,085,038	人事支出
服務費用	610,890	308,096	918,986	業務支出
材料及用品費	252,131	-252,131		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	55,965	-55,965		
捐助、補助與獎勵	18,600		18,600	獎補助支出
		1,121,611	1,121,611	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,761,714	-1,121,611	8,640,103	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,025,668	51,661,513	67,687,181	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	25,787,382	50,539,902	76,327,284	期末淨資產

註：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及營舍與設施工程支出」(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」61萬0,890元與會計科目「業務支出」91萬986元間之調整數30萬8,096元，係「材料及用品費」25萬2,131元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」(不含捐助、補助與獎勵)5萬5,965元之調整

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0元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」112萬1,611元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。