

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 2 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 2 月 28 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 14-15 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 114 年 2 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	23,993,256	19,929,712	4,063,544	20.39	81,777,594	74,327,775	7,449,819	10.02
徵收及依法分配收入	5,000					2,000		2,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		2,000	0	2,000	
勞務收入	698,000					135,851		135,851	
服務收入	698,000	0	0	0		135,851	0	135,851	
財產收入	475,000	28,236	38,000	-9,764	-25.69	53,740	76,000	-22,260	-29.29
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	465,000	28,236	38,000	-9,764	-25.69	53,740	76,000	-22,260	-29.29
政府撥入收入	232,202,000	22,586,411	19,710,245	2,876,166	14.59	79,296,275	73,953,641	5,342,634	7.22
公庫撥款收入	232,202,000	19,710,245	19,710,245	0		73,953,641	73,953,641	0	
政府其他撥入收入		2,876,166	0	2,876,166		5,342,634	0	5,342,634	
規費收入	1,660,000	14,160	181,467	-167,307	-92.20	367,700	298,134	69,566	23.33
使用規費收入	1,660,000	14,160	181,467	-167,307	-92.20	367,700	298,134	69,566	23.33
教學收入	20,983,000	1,361,867		1,361,867		1,575,162		1,575,162	
學雜費收入	20,983,000	1,361,867	0	1,361,867		1,575,162	0	1,575,162	
其他收入	183,000	2,582		2,582		346,866		346,866	
受贈收入	30,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	153,000	2,582	0	2,582		346,866	0	346,866	
基金用途	265,721,000	16,947,190	19,929,712	-2,982,522	-14.97	64,969,814	74,327,775	-9,357,961	-12.59
高中及高職教育計畫	253,006,000	16,614,788	19,516,504	-2,901,716	-14.87	64,612,937	73,841,567	-9,228,630	-12.50
一般行政管理計畫	3,481,000	219,412	293,000	-73,588	-25.12	243,887	366,000	-122,113	-33.36
建築及設備計畫	9,234,000	112,990	120,208	-7,218	-6.00	112,990	120,208	-7,218	-6.00
購建固定資產	9,174,000	112,990	120,208	-7,218	-6.00	112,990	120,208	-7,218	-6.00
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-9,515,000	7,046,066		7,046,066		16,807,780		16,807,780	
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					32,833,448	11,592,000	21,241,448	183.24

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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22,260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4,966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。

11. (RA3788)113年教育部補助各級公私立學校校園綠藤專案計畫1,450,000元。

12. (RA3263)113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840,000元。

13. (RA3237) 113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費246,880元。

14. (RA4219) 114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。合計5,342,634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69,566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1,575,162元。

七、雜項收入:學生證補卡費等較預期增加346,866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

40501074-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	112,990	449,990	-1,795,135	49,529,378	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-4,191,450			-111,772	2,470,946	
房屋及建築							
機械及設備	85,494,657	-69,090,732	28,990		-1,250,461	15,182,454	
交通及運輸設備	26,316,052	-23,555,305			-84,532	2,676,215	
雜項設備	53,133,737	-30,543,591	84,000		-348,370	22,325,776	
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：

1.機械設備：一、增加數計28,990元，變動原因為:(1)增置:空氣淨化機1台28,990元。

2.雜項設備：一、增加數計84,000元，變動原因為:(1)增置:多功能合唱機4座84,000元。

3.電腦軟體：一、增加數計0元。二、減少數計449,900元，一、變動原因: 電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年2月28日止累計攤銷金額449,900元。「電腦軟體」期末餘額6,873,987元=攤銷系統當月攤銷後餘額6,873,987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 2 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			449,990		6,873,987	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：

1.機械設備: 一、增加數計28,990元，變動原因為:(1)增置:空氣淨化機1台28,990元。

2.雜項設備: 一、增加數計84,000元，變動原因為:(1)增置:多功能合唱機4座84,000元。

3.電腦軟體：一、增加數計0元。二、減少數計449,900元，一、變動原因: 電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至113年2月28日止累計攤銷金額449,900元。「電腦軟體」期末餘額6,873,987元=攤銷系統當月攤銷後餘額6,873,987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 114 年 2 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		1,544,160	278,000		1,822,160	27,762	28,990		28,990	104.42	1,228	4.42			1.59
機械及設備		1,544,160	278,000		1,822,160	27,762	28,990		28,990	104.42	1,228	4.42			1.59
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		724,840			724,840	84,000	84,000		84,000	100.00					11.59
雜項設備		724,840			724,840	84,000	84,000		84,000	100.00			多功能合唱機核實支付		11.59
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,269,000	278,000		2,547,000	111,762	112,990		112,990	101.10	1,228	1.10			4.44

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 2 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	8,446						-8,446	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支	6,905,000		6,905,000	8,446						-8,446	-100.00	係一樓風雨球場整修工程 及活動中心空橋整修工程 工管費。	
542 其他遞延支出													
總 計	6,965,000		6,965,000	8,446				0.00		-8,446	-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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,870,609	100.00	負 債	7,507,783	8.35
流動資產	36,870,580	41.03	流動負債	4,167,105	4.64
現金	30,324,927	33.74	應付款項	4,167,105	4.64
銀行存款	30,174,927	33.58	應付代收款	4,167,105	4.64
銀行存款-公庫存款	23,880,135	26.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,308,525	4.79	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,492,770	1.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,340,678	3.72
銀行存款-教育儲蓄	493,497	0.55	什項負債	3,340,678	3.72
戶			存入保證金	2,204,517	2.45
零用及週轉金	150,000	0.17	應付退休及離職金	1,136,161	1.26
應收款項	3,858,568	4.29	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	3,858,568	4.29	淨資產	82,362,826	91.65
預付款項	2,687,085	2.99	淨資產	82,362,826	91.65
預付費用	2,687,085	2.99	淨資產	82,362,826	91.65
長期貸墊款及準備金	2,900,324	3.23	累積餘額	67,687,181	75.32

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

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	2,900,324	3.23	本期賸餘	14,675,645	16.33
退休及離職準備金	1,136,161	1.26	淨資產調整數		
其他準備金	1,764,163	1.96	合計：	89,870,609	
其他準備金-獎助學金	146,582	0.16			
其他準備金-其他	1,617,581	1.80			
固定資產	42,655,391	47.46			
土地改良物	2,470,946	2.75			
土地改良物	6,774,168	7.54			
累計折舊-土地改良物	-4,303,222	-4.79			
機械及設備	15,182,454	16.89			
機械及設備	85,523,647	95.16			
累計折舊-機械及設備	-70,341,193	-78.27			
交通及運輸設備	2,676,215	2.98			
交通及運輸設備	26,316,052	29.28			

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2月28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	-23,639,837	-26.30			
雜項設備	22,325,776	24.84			
雜項設備	53,217,737	59.22			
累計折舊-雜項設備	-30,891,961	-34.37			
無形資產	6,873,987	7.65			
無形資產	6,873,987	7.65			
電腦軟體	6,873,987	7.65			
其他資產	570,327	0.63			
什項資產	570,327	0.63			
暫付及待結轉帳項	570,327	0.63			
代管資產	8,214,268,681	9,140.11			
代管資產-土地改良物	886,140	0.99			
代管資產-土地	7,756,021,000	8,630.21			

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,993,256	81,777,594
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入		135,851
服務收入		135,851
財產收益	28,236	53,740
財產孳息收入	28,236	53,740
政府撥入收入	22,586,411	79,296,275
公庫撥款收入	19,710,245	73,953,641
政府其他撥入收入	2,876,166	5,342,634
規費收入	14,160	367,700
使用規費收入	14,160	367,700
教學收入	1,361,867	1,575,162
學雜費收入	1,361,867	1,575,162
其他收入	2,582	346,866
雜項收入	2,582	346,866
支出	17,957,714	67,101,949
人事支出	15,581,538	62,666,576
人事支出	15,581,538	62,666,576
業務支出	1,239,062	2,158,048
業務支出	1,239,062	2,158,048
獎補助支出	13,600	32,200
其他獎補助	13,600	32,200
折舊、折耗及攤銷	1,123,514	2,245,125
固定資產折舊	898,521	1,795,135
無形資產攤銷	224,993	449,990

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,035,542	14,675,645
期初淨資產		67,687,181
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		82,362,826

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 2 月 28 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	81,777,594		81,777,594	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	53,740		53,740	財產收益
政府撥入收入	79,296,275		79,296,275	政府撥入收入
規費收入	367,700		367,700	規費收入
教學收入	1,575,162		1,575,162	教學收入
其他收入	346,866		346,866	其他收入
基金用途	64,969,814	2,132,135	67,101,949	支出
用人費用	62,666,576		62,666,576	人事支出
服務費用	1,791,721	366,327	2,158,048	業務支出
材料及用品費	281,402	-281,402		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	84,925	-84,925		
捐助、補助與獎助	32,200		32,200	獎補助支出
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	112,990	2,245,125 -112,990	2,245,125	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	16,807,780	-2,132,135	14,675,645	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	32,833,448	49,529,378	82,362,826	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

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11萬2,990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」179萬1,721元與會計科目「業務支出」215萬8,048元間之調整數36萬6,327元，係「材料及用品費」28萬1,402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)8萬4,925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」224萬5,125元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。