

40501074

臺北市府教育局主管

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 3 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 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 4-5 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 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	256,206,000	24,774,201	22,052,024	2,722,177	12.34	106,551,795	96,379,799	10,171,996	10.55
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	300		300		136,151		136,151	
服務收入	698,000	300	0	300		136,151	0	136,151	
財產收入	475,000	46,506	47,000	-494	-1.05	100,246	123,000	-22,754	-18.50
財產處分收入	10,000	0	2,000	-2,000	-100.00	0	2,000	-2,000	-100.00
租金收入	465,000	46,506	45,000	1,506	3.35	100,246	121,000	-20,754	-17.15
政府撥入收入	232,202,000	21,993,930	21,823,557	170,373	0.78	101,290,205	95,777,198	5,513,007	5.76
公庫撥款收入	232,202,000	21,823,557	21,823,557	0		95,777,198	95,777,198	0	
政府其他撥入收入		170,373	0	170,373		5,513,007	0	5,513,007	
規費收入	1,660,000	595,320	181,467	413,853	228.06	963,020	479,601	483,419	100.80
使用規費收入	1,660,000	595,320	181,467	413,853	228.06	963,020	479,601	483,419	100.80
教學收入	20,983,000	2,030,597		2,030,597		3,605,759		3,605,759	
學雜費收入	20,983,000	2,030,597	0	2,030,597		3,605,759	0	3,605,759	
其他收入	183,000	107,548		107,548		454,414		454,414	
受贈收入	30,000	105,757	0	105,757		105,757	0	105,757	
雜項收入	153,000	1,791	0	1,791		348,657	0	348,657	
基金用途	265,721,000	20,822,968	22,052,024	-1,229,056	-5.57	85,792,782	96,379,799	-10,587,017	-10.98
高中及高職教育計畫	253,006,000	20,517,729	21,740,024	-1,222,295	-5.62	85,130,666	95,581,591	-10,450,925	-10.93
一般行政管理計畫	3,481,000	277,239	297,000	-19,761	-6.65	521,126	663,000	-141,874	-21.40
建築及設備計畫	9,234,000	28,000	15,000	13,000	86.67	140,990	135,208	5,782	4.28
購建固定資產	9,174,000	28,000	15,000	13,000	86.67	140,990	135,208	5,782	4.28
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-9,515,000	3,951,233		3,951,233		20,759,013		20,759,013	
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					36,784,681	11,592,000	25,192,681	217.33

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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、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136,151元。
- 三、財產處分收入：財產報廢殘值收入較預算減少2,000元。
- 四、租金收入：餐廳及場地使用費等收入較預期減少20,754元。
- 五、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25,359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。
 15. (RA4217)114年度高中學生校園刊物印製費18,900元。
 16. (RA3285)113年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導25,440元。
 17. (RA3204)113學年度國國民中學生涯發展教育22,880元。
 18. (RA3359)113學年度國中小學本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費經費38,102元。
 19. (RA3378)113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費66,716元。 合計5,513,007元。
- 六、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483,419元。
- 七、學雜費收入：係113-1高中職免學費第2批局款提繳市庫等繳庫等較預期增加3,605,759元。
- 八、受贈收入：接受各界捐款較預算增加105,757元。
- 九、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加348,657元。
- 十、高中及高職教育計畫：係各項用人費用核實支付。
- 十一、一般行政管理計畫：係各項費用核實支付。
- 十二、營建及修建工程：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。
- 十三、其他設備：多功能合唱機核實支付。

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 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				20,517,729	21,740,024	-1,222,295	-5.62
		累計數				85,130,666	95,581,591	-10,450,925	-10.93

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 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	179,042,591	-127,381,078	140,990	1,447,060	-2,103,116	48,252,327	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-4,191,450			-167,658	2,415,060	
房屋及建築							
機械及設備	85,494,657	-69,090,732	56,990	737,174	-1,299,676	14,424,065	
交通及運輸設備	26,316,052	-23,555,305			-126,840	2,633,907	
雜項設備	53,133,737	-30,543,591	84,000	34,899	-508,942	22,130,305	
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56,990元，變動原因為:(1)增置:1.空氣淨化機1台28,990元。2.運動攝影機1台28,000元。二、減少數計737,174元，變動原因為:(7)撥出:個人電腦等16件(移撥至南湖國小，依臺北市政府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳。)
- 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。二、減少數計34,899元，變動原因為:(7)撥出:監視器1架(移撥至南湖國小，依臺北市政府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳。)
- 3.電腦軟體：一、增加數計0元。二、減少數計674,987元，一、變動原因: 電腦軟體：一、變動減少原因: 1.(11)截至114年3月31日止累計攤銷金額674,987元。2.「電腦軟體」期末餘額6,648,990元=攤銷系統當月攤銷後餘額6,648,990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 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	7,323,977			674,987		6,648,990	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56,990元，變動原因為:(1)增置:1.空氣淨化機1台28,990元。2.運動攝影機1台28,000元。二、減少數計737,174元，變動原因為:(7)撥出:個人電腦等16件(移撥至南湖國小，依臺北市政府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳。)
- 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。二、減少數計34,899元，變動原因為:(7)撥出:監視器1架(移撥至南湖國小，依臺北市政府114年1月23日府授財產字第1140103878號函辦理除帳。)
- 3.電腦軟體：一、增加數計0元。二、減少數計674,987元，一、變動原因: 電腦軟體：一、變動減少原因: 1.(11)截至114年3月31日止累計攤銷金額674,987元。2.「電腦軟體」期末餘額6,648,990元=攤銷系統當月攤銷後餘額6,648,990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 3 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	56,990		56,990	205.28	29,228	105.28				3.13
機械及設備		1,544,160	278,000		1,822,160	27,762	56,990		56,990	205.28	29,228	105.28	主要係高中優質化輔助方案補辦預算設備28000元較預計期程提前驗收付款			3.13
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						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	140,990		140,990	126.15	29,228	26.15				5.54

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 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	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	23,446						-23,446	-100.00					
541 遞延修繕房屋建築支	6,905,000		6,905,000	23,446						-23,446	-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	23,446				0.00		-23,446	-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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	103,630,681	100.00	負 債	18,593,673	17.94
流動資產	51,594,814	49.79	流動負債	14,909,681	14.39
現金	45,049,161	43.47	應付款項	14,909,681	14.39
銀行存款	44,899,161	43.33	應付代收款	14,909,681	14.39
銀行存款-公庫存款	27,725,611	26.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,190,866	13.69	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,483,430	2.40	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,683,992	3.55
銀行存款-教育儲蓄	499,254	0.48	什項負債	3,683,992	3.55
戶			存入保證金	2,464,901	2.38
零用及週轉金	150,000	0.14	應付退休及離職金	1,219,091	1.18
應收款項	3,858,568	3.72	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	3,858,568	3.72	淨資產	85,037,008	82.06
預付款項	2,687,085	2.59	淨資產	85,037,008	82.06
預付費用	2,687,085	2.59	淨資產	85,037,008	82.06
長期貸墊款及準備金	3,083,254	2.98	累積餘額	67,687,181	65.32

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,083,254	2.98	本期賸餘	17,540,241	16.93
退休及離職準備金	1,219,091	1.18	淨資產調整數	-190,414	-0.18
其他準備金	1,864,163	1.80	合計：	103,630,681	
其他準備金-獎助學金	166,582	0.16			
其他準備金-其他	1,697,581	1.64			
固定資產	41,603,337	40.15			
土地改良物	2,415,060	2.33			
土地改良物	6,774,168	6.54			
累計折舊-土地改良物	-4,359,108	-4.21			
機械及設備	14,424,065	13.92			
機械及設備	84,814,473	81.84			
累計折舊-機械及設備	-70,390,408	-67.92			
交通及運輸設備	2,633,907	2.54			
交通及運輸設備	26,316,052	25.39			

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3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	-23,682,145	-22.85			
雜項設備	22,130,305	21.35			
雜項設備	53,182,838	51.32			
累計折舊-雜項設備	-31,052,533	-29.96			
無形資產	6,648,990	6.42			
無形資產	6,648,990	6.42			
電腦軟體	6,648,990	6.42			
其他資產	700,286	0.68			
什項資產	700,286	0.68			
暫付及待結轉帳項	700,286	0.68			
代管資產	8,213,264,457	7,925.51			
代管資產-土地改良物	880,473	0.85			
代管資產-土地	7,756,021,000	7,484.29			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	456,362,984	440.37			
應付代管資產	-8,213,264,457	-7,925.51			
合計：	103,630,681				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,774,201	106,551,795
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
勞務收入	300	136,151
服務收入	300	136,151
財產收益	46,506	100,246
財產孳息收入	46,506	100,246
政府撥入收入	21,993,930	101,290,205
公庫撥款收入	21,823,557	95,777,198
政府其他撥入收入	170,373	5,513,007
規費收入	595,320	963,020
使用規費收入	595,320	963,020
教學收入	2,030,597	3,605,759
學雜費收入	2,030,597	3,605,759
其他收入	107,548	454,414
受贈收入	105,757	105,757
雜項收入	1,791	348,657
支出	21,909,605	89,011,554
人事支出	18,193,414	80,859,990
人事支出	18,193,414	80,859,990
業務支出	2,533,059	4,691,107
業務支出	2,533,059	4,691,107
獎補助支出	68,000	100,200
其他獎補助	68,000	100,200
折舊、折耗及攤銷	1,114,637	3,359,762
固定資產折舊	889,640	2,684,775
無形資產攤銷	224,997	674,987
其他支出	495	495
其他支出	495	495

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）	2,864,596	17,540,241
期初淨資產		67,687,181
解繳公庫		
淨資產調整數	-190,414	-190,414
期末淨資產		85,037,008

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 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	106,551,795		106,551,795	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	136,151		136,151	勞務收入
財產收入	100,246		100,246	財產收益
政府撥入收入	101,290,205		101,290,205	政府撥入收入
規費收入	963,020		963,020	規費收入
教學收入	3,605,759		3,605,759	教學收入
其他收入	454,414		454,414	其他收入
基金用途	85,792,782	3,218,772	89,011,554	支出
用人費用	80,859,990		80,859,990	人事支出
服務費用	3,493,888	1,197,219	4,691,107	業務支出
材料及用品費	576,914	-576,914		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	620,305	-620,305		
捐助、補助與獎助	100,200		100,200	獎補助支出
其他	495		495	折舊、折耗及攤銷 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及營舍與 設施工程支出	140,990	-140,990		
本期賸餘(短絀)	20,759,013	-3,218,772	17,540,241	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		-190,414	-190,414	解繳公庫
期末基金餘額	36,784,681	48,252,327	85,037,008	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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14萬0,990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」349萬3,888元與會計科目「業務支出」469萬1,107元間之調整數119萬7,219元，係「材料及用品費」57萬6,914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)62萬0,305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「折舊、折耗及攤銷」335萬9,762元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
2. 會計科目「財產損失」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

2. 會計科目「淨資產調整數」19萬0,414元元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。