

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 115 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 115 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 14-15 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 115 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	285,408,000	35,244,041	31,740,200	3,503,841	11.04	35,244,041	31,740,200	3,503,841	11.04
徵收及依法分配收入	5,000	11,000		11,000		11,000		11,000	
違規罰款收入	5,000	11,000	0	11,000		11,000	0	11,000	
勞務收入	668,000	90,626		90,626		90,626		90,626	
服務收入	668,000	90,626	0	90,626		90,626	0	90,626	
財產收入	475,000	34,504	38,000	-3,496	-9.20	34,504	38,000	-3,496	-9.20
財產處分收入	10,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	465,000	34,504	38,000	-3,496	-9.20	34,504	38,000	-3,496	-9.20
政府撥入收入	263,735,000	33,608,697	31,585,533	2,023,164	6.41	33,608,697	31,585,533	2,023,164	6.41
公庫撥款收入	263,735,000	31,585,533	31,585,533	0		31,585,533	31,585,533	0	
政府其他撥入收入		2,023,164	0	2,023,164		2,023,164	0	2,023,164	
規費收入	1,660,000	427,450	116,667	310,783	266.38	427,450	116,667	310,783	266.38
使用規費收入	1,660,000	427,450	116,667	310,783	266.38	427,450	116,667	310,783	266.38
教學收入	18,672,000	418,256		418,256		418,256		418,256	
學雜費收入	18,672,000	418,256	0	418,256		418,256	0	418,256	
其他收入	193,000	653,508		653,508		653,508		653,508	
受贈收入	39,000	652,467	0	652,467		652,467	0	652,467	
雜項收入	154,000	1,041	0	1,041		1,041	0	1,041	
基金用途	289,625,000	30,373,599	31,740,200	-1,366,601	-4.31	30,373,599	31,740,200	-1,366,601	-4.31
高中及高職教育計畫	276,427,000	30,362,142	31,667,200	-1,305,058	-4.12	30,362,142	31,667,200	-1,305,058	-4.12
一般行政管理計畫	3,674,000	11,457	73,000	-61,543	-84.31	11,457	73,000	-61,543	-84.31
建築及設備計畫	9,524,000								
購建固定資產	9,464,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-4,217,000	4,870,442		4,870,442		4,870,442		4,870,442	
期初基金餘額	6,511,000					11,807,064	6,511,000	5,296,064	81.34
解繳公庫									
期末基金餘額	2,294,000					16,677,506	6,511,000	10,166,506	156.14

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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、違規罰款收入：紅蕃茄餐飲熱食部違規販售產品罰款較預算增加11,000元。

二、服務收入：114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90,626元。

三、租金收入：餐廳及場地使用費等收入較預期減少3,496元。

四、政府其他撥入收入：

1. (RA4237)114學年度第1學期實施十二年國民基本教育課程新增鐘點費33,000元。

2. (RA4253)114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經費4,999元。

3. (RA4263)114學年度第1學期十二年國民基本教育課程綱要普通型高級中等學校前導學校計畫161,386元。

4. (RA4280)114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫1,460,335元。

5. (RA4285)114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫12,750元。

6. (RA4299)114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫(經常門)39,701元。

7. (RA4546)114學年度月薪制特教學生助理人員經費63,211元。

8. (RA4A14)114學年度第1學期高級中等學校新興科技教育聯盟計畫(經常門)23,960元。

9. (RA4A63)114年度推動中小學數位學習精進方案(114學年度第1學期代理代課費)23,781元。

10. (RA4C30)114學年度高級中等學校校園雙語生活化學習計畫-子計畫三(校際合作交流)131,129元。

11. (RA4280)114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫(資本門)45,000元。

12. (RA4254) 114學年度國民中學學生學習扶助開課經費23,912元。合計2,023,164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310,783元。

六、學雜費收入：係114學年度第1學期課業輔導費結餘款結轉下年度續執行等較預期增加418,256元。

七、受贈收入：接受各界捐款較預算增加652,467元。

八、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加1,041元。

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 115 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				30,362,142	31,667,200	-1,305,058	-4.12
		累計數				30,362,142	31,667,200	-1,305,058	-4.12

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	178,155,319	-135,087,399		225,076	-801,556	42,041,288	係因教育局補助CB5313雙語生活化校園計畫31,500元財產帳先行入帳，會計帳將俟補辦預算後入帳。
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-4,862,082			-55,886	1,856,200	
房屋及建築							
機械及設備	85,494,521	-73,873,202			-498,666	11,122,653	
交通及運輸設備	26,315,960	-24,030,689			-43,794	2,241,477	
雜項設備	54,909,324	-32,321,426			-203,210	22,384,688	
租賃資產							

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225,076元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至115年1月31日止累計攤銷金額225,076元。2.「電腦軟體」期末餘額4,436,270元=攤銷系統當月攤銷後餘額4,436,270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 115 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	4,661,346			225,076		4,436,270	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225,076元，一、變動原因:電腦軟體：一、變動減少原因:1.(11)截至115年1月31日止累計攤銷金額225,076元。2.「電腦軟體」期末餘額4,436,270元=攤銷系統當月攤銷後餘額4,436,270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 115 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	7,815,000		7,815,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	7,815,000		7,815,000										
542 其他遞延支出													
總 計	7,875,000		7,875,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	64,447,039	100.00	負 債	5,728,245	8.89
流動資產	17,603,123	27.31	流動負債	2,053,486	3.19
現金	16,228,275	25.18	應付款項	2,053,486	3.19
銀行存款	16,078,275	24.95	應付代收款	1,873,218	2.91
銀行存款-公庫存款	12,500,305	19.40	應付費用	180,268	0.28
銀行存款-保管款	2,114,611	3.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	987,310	1.53	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	3,674,759	5.70
銀行存款-教育儲蓄	476,049	0.74	什項負債	3,674,759	5.70
戶			存入保證金	2,412,948	3.74
零用及週轉金	150,000	0.23	應付退休及離職金	1,261,811	1.96
應收款項	435,848	0.68	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	435,848	0.68	淨資產	58,718,794	91.11
預付款項	939,000	1.46	淨資產	58,718,794	91.11
預付費用	939,000	1.46	淨資產	58,718,794	91.11
長期貸墊款及準備金	3,618,383	5.61	累積餘額	54,874,984	85.15

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0元。

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	3,618,383	5.61	本期賸餘	3,843,810	5.96
退休及離職準備金	1,261,811	1.96	淨資產調整數		
其他準備金	2,356,572	3.66	合計：	64,447,039	
其他準備金-獎助學金	274,782	0.43			
其他準備金-其他	2,081,790	3.23			
固定資產	37,605,018	58.35			
土地改良物	1,856,200	2.88			
土地改良物	6,774,168	10.51			
累計折舊-土地改良物	-4,917,968	-7.63			
機械及設備	11,122,653	17.26			
機械及設備	85,494,521	132.66			
累計折舊-機械及設備	-74,371,868	-115.40			
交通及運輸設備	2,241,477	3.48			
交通及運輸設備	26,315,960	40.83			

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0元。

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115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	-24,074,483	-37.36			
雜項設備	22,384,688	34.73			
雜項設備	54,909,324	85.20			
累計折舊-雜項設備	-32,524,636	-50.47			
無形資產	4,436,270	6.88			
無形資產	4,436,270	6.88			
電腦軟體	4,436,270	6.88			
其他資產	1,184,245	1.84			
什項資產	1,184,245	1.84			
暫付及待結轉帳項	1,184,245	1.84			
代管資產	8,696,974,217	13,494.76			
代管資產-土地改良物	823,803	1.28			
代管資產-土地	8,249,773,000	12,800.86			

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0元。

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。

中華民國115年1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	446,377,414	692.63			
應付代管資產	-8,696,974,217	-13,494.76			
合計：	64,447,039				

0

1

2. 屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目0元。

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,244,041	35,244,041
徵收及依法分配收入	11,000	11,000
違規罰款收入	11,000	11,000
勞務收入	90,626	90,626
服務收入	90,626	90,626
財產收益	34,504	34,504
財產孳息收入	34,504	34,504
政府撥入收入	33,608,697	33,608,697
公庫撥款收入	31,585,533	31,585,533
政府其他撥入收入	2,023,164	2,023,164
規費收入	427,450	427,450
使用規費收入	427,450	427,450
教學收入	418,256	418,256
學雜費收入	418,256	418,256
其他收入	653,508	653,508
受贈收入	652,467	652,467
雜項收入	1,041	1,041
支出	31,400,231	31,400,231
人事支出	29,648,686	29,648,686
人事支出	29,648,686	29,648,686
業務支出	724,913	724,913
業務支出	724,913	724,913
折舊、折耗及攤銷	1,026,632	1,026,632
固定資產折舊	801,556	801,556
無形資產攤銷	225,076	225,076

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115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）	3,843,810	3,843,810
期初淨資產		54,874,984
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		58,718,794

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 115 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	35,244,041		35,244,041	收入
徵收及依法分配收入	11,000		11,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	90,626		90,626	勞務收入
財產收入	34,504		34,504	財產收益
政府撥入收入	33,608,697		33,608,697	政府撥入收入
規費收入	427,450		427,450	規費收入
教學收入	418,256		418,256	教學收入
其他收入	653,508		653,508	其他收入
基金用途	30,373,599	1,026,632	31,400,231	支出
用人費用	29,648,686		29,648,686	人事支出
服務費用	523,342	201,571	724,913	業務支出
材料及用品費	111,821	-111,821		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	89,750	-89,750		
		1,026,632	1,026,632	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,870,442	-1,026,632	3,843,810	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,807,064	43,067,920	54,874,984	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	16,677,506	42,041,288	58,718,794	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 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」52萬3,342元與會計科目「業務支出」72萬4,913元間之調整數20萬1,571元，「材料及用品費」11萬1,821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)8萬9,750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」102萬6,632元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,500,305	14,856,877	-2,356,572	係其他準備金2,356,572元