

4-0501074

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 110 年 5 月份

主辦會計人員 陳淑敏



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 110 年 5 月份

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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-10 頁
二、收入支出表.....	第 11-12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 110 年 5 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	262,434,000	10,046,708	18,891,235	-8,844,527	-46.82	117,750,606	115,802,835	1,947,771	1.68
勞務收入	686,000	106,970	141,950	-34,980	-24.64	173,080	141,950	31,130	21.93
服務收入	686,000	106,970	141,950	-34,980	-24.64	173,080	141,950	31,130	21.93
財產收入	1,362,000	33,580	80,000	-46,420	-58.03	930,991	567,400	363,591	64.08
財產處分收入	37,000	1,340	0	1,340		1,340	5,000	-3,660	-73.20
其他財產收入	1,325,000	32,240	80,000	-47,760	-59.70	929,651	562,400	367,251	65.30
政府撥入收入	238,085,000	8,824,045	8,790,765	33,280	0.38	106,906,737	104,755,965	2,150,772	2.05
公庫撥款收入	238,085,000	8,790,765	8,790,765	0		104,755,965	104,755,965	0	
政府其他撥入收入		33,280	0	33,280		2,150,772	0	2,150,772	
教學收入	22,191,000	1,079,535	9,876,520	-8,796,985	-89.07	9,706,582	10,326,520	-619,938	-6.00
學雜費收入	22,191,000	1,079,535	9,876,520	-8,796,985	-89.07	9,706,582	10,326,520	-619,938	-6.00
其他收入	110,000	2,578	2,000	578	28.90	33,216	11,000	22,216	201.96
受贈收入	30,000	0	0	0		16,835	0	16,835	
雜項收入	80,000	2,578	2,000	578	28.90	16,381	11,000	5,381	48.92
基金用途	269,629,000	17,593,077	18,891,235	-1,298,158	-6.87	113,204,403	122,997,835	-9,793,432	-7.96
高中及高職教育計畫	222,329,000	15,397,523	16,668,755	-1,271,232	-7.63	99,824,582	106,581,435	-6,756,853	-6.34
一般行政管理計畫	29,648,000	2,037,403	2,114,980	-77,577	-3.67	12,989,170	15,895,900	-2,906,730	-18.29
建築及設備計畫	17,652,000	158,151	107,500	50,651	47.12	390,651	520,500	-129,849	-24.95
購建固定資產	17,520,000	158,151	35,500	122,651	345.50	390,651	448,500	-57,849	-12.90
其他	132,000		72,000	-72,000	-100.00		72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	-7,546,369		-7,546,369		4,546,203	-7,195,000	11,741,203	-163.19
期初基金餘額	9,431,000					13,191,590	9,431,000	3,760,590	39.87
解繳公庫									
期末基金餘額	2,236,000					17,737,793	2,236,000	15,501,793	693.28

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 5 月份

註：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：教師甄選報名費等收入較預算增加31,130元。
- 二、財產處分收入：財產報廢等收入較預算減少3,660元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加367,251元。
- 四、政府其他撥入收入：
 - 1. 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費141,400元。
 - 2. 109學年度高中優質化補助方案經資門經費392,000元。
 - 3. 109學年度12年國教精進兼任輔導員減課鐘點費51,840元。
 - 4. 110年度補助直轄市縣市附設國民中學部之高級中等學校充實行政人力經費387,465元。
 - 5. 109學年度商借中崙高中汪師至東莞台商子弟學校服務經費899,490元。
 - 6. 109學年度國中學習扶助開班費第1期經費31,525元。
 - 7. 109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經費182,272元。
 - 8. 109學年度第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費經16,500元。
 - 9. 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,000元。
 - 10. 109學年度國中生涯發展教育第2期款33,280元。合計2,150,772元。
- 五、學雜費收入：係109-2學雜費及電腦耗材等收入較預期減少619,938元。
- 六、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加16,835元。
- 七、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加5,381元。
- 八、行政管理：係預借考績獎金俟核定後辦理轉正。
- 九、營建及修建工程：係汰換冷氣機等，尚未付款，刻正辦理。

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 110 年 5 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				15,397,523	16,668,755	-1,271,232	-7.63
		累計數				99,824,582	106,581,435	-6,756,853	-6.34

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 110 年 5 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	132,000		132,000	72,000					-72,000	-100.00	係教學用軟體，已申請尚未付款。	積極辦理。
521 購置電腦軟體	132,000		132,000	72,000					-72,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,966,000		12,966,000	35,500	15,151	42.68	15,151		-20,349	-57.32	係誠正樓屋頂防水整修等工程工管費，覈實支用。	積極辦理。
541 遞延修繕房屋建築支	12,966,000		12,966,000	35,500	15,151	42.68	15,151		-20,349	-57.32		
542 其他遞延支出												
總 計	13,098,000		13,098,000	107,500	15,151	14.09	15,151		-92,349	-85.91		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 5 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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		1,986,041			1,986,041	16,000						-16,000	-100.00	視訊會議攝影機刻正辦理中。	積極辦理。
機械及設備		1,986,041			1,986,041	16,000						-16,000	-100.00		
購建中固定資產															
交通及運輸設備		37,800			37,800										
交通及運輸設備		37,800			37,800										
購建中固定資產															
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	397,000	375,500		375,500	94.58	-21,500	-5.42			
雜項設備		2,530,159	304,000		2,834,159	397,000	375,500		375,500	94.58	-21,500	-5.42			
購建中固定資產															
總計		4,554,000	304,000		4,858,000	413,000	375,500		375,500	90.92	-37,500	-9.08			

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 年 5 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累 計 執 行 數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	132,000		132,000	72,000					-72,000	-100.00	係教學用軟體，已申請尚未付款。	積極辦理。
521 購置電腦軟體	132,000		132,000	72,000					-72,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,966,000		12,966,000	35,500	15,151	42.68	15,151		-20,349	-57.32	係誠正樓屋頂防水整修等工程工管費，覈實支用。	積極辦理。
541 遞延修繕房屋建築支	12,966,000		12,966,000	35,500	15,151	42.68	15,151		-20,349	-57.32		
542 其他遞延支出												
總 計	13,098,000		13,098,000	107,500	15,151	14.09	15,151		-92,349	-85.91		

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,782,686,515	100.00	負 債	7,698,285,250	98.92
流動資產	29,145,424	0.37	流動負債	9,707,566	0.12
現金	26,395,639	0.34	應付款項	9,707,566	0.12
銀行存款	26,245,639	0.34	應付代收款	9,707,566	0.12
銀行存款-公庫存款	13,638,158	0.18	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,799,741	0.13	其他負債	7,688,577,684	98.79
銀行存款-代繳費款	2,597,751	0.03	什項負債	7,688,577,684	98.79
專戶			存入保證金	4,132,595	0.05
銀行存款-教育儲蓄	209,989	0.00	應付退休及離職金	827,176	0.01
戶			應付代管資產	7,683,617,913	98.73
零用及週轉金	150,000	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,749,785	0.04	淨資產	84,401,265	1.08
預付費用	2,749,785	0.04	淨資產	84,401,265	1.08
長期貸墊款及準備金	1,817,037	0.02	淨資產	84,401,265	1.08
準備金	1,817,037	0.02	累積餘額	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	827,176	0.01	本期短絀	-2,750,573	-0.04

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	989,861	0.01	合計：	7,782,686,515	
其他準備金-其他	989,861	0.01			
固定資產	45,164,719	0.58			
土地改良物	4,985,816	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-1,788,352	-0.02			
機械及設備	18,790,398	0.24			
機械及設備	72,024,832	0.93			
累計折舊-機械及設備	-53,234,434	-0.68			
交通及運輸設備	1,144,012	0.01			
交通及運輸設備	25,396,707	0.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-24,252,695	-0.31			
雜項設備	20,244,493	0.26			
雜項設備	49,758,264	0.64			
累計折舊-雜項設備	-29,513,771	-0.38			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	21,498,753	0.28			
無形資產	21,498,753	0.28			
電腦軟體	21,498,753	0.28			
其他資產	7,685,060,582	98.75			
什項資產	7,685,060,582	98.75			
暫付及待結轉帳項	1,442,669	0.02			
代管資產	7,683,617,913	98.73			
代管資產-土地改良物	1,141,155	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.26			
代管資產-房屋建築及設備	502,499,758	6.46			
合計：	7,782,686,515				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：「信託及代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，金額為0元。

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,073,226	118,112,814
勞務收入	106,970	173,080
服務收入	106,970	173,080
財產收益	60,098	1,293,199
廢舊物品售價收入	1,340	1,340
財產交易利益	26,518	362,208
其他財產收入	32,240	929,651
政府撥入收入	8,824,045	106,906,737
公庫撥款收入	8,790,765	104,755,965
政府其他撥入收入	33,280	2,150,772
教學收入	1,079,535	9,706,582
學雜費收入	1,079,535	9,706,582
其他收入	2,578	33,216
受贈收入		16,835
雜項收入	2,578	16,381
支出	19,000,731	120,863,387
人事支出	15,928,672	106,109,189
人事支出	15,928,672	106,109,189
業務支出	1,499,277	6,514,308
業務支出	1,499,277	6,514,308
獎補助支出	4,000	80,000
其他獎補助	4,000	80,000
折舊、折耗及攤銷	1,550,654	8,034,484
固定資產折舊	823,848	4,400,460
無形資產攤銷	726,806	3,634,024
其他支出	18,128	125,406
其他支出	18,128	125,406

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110年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,927,505	-2,750,573
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		84,401,265

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-13

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

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	117,750,606	362,208	118,112,814	收入
勞務收入	173,080		173,080	勞務收入
財產收入	930,991	362,208	1,293,199	財產收益
政府撥入收入	106,906,737		106,906,737	政府撥入收入
教學收入	9,706,582		9,706,582	教學收入
其他收入	33,216		33,216	其他收入
基金用途	113,204,403	7,658,984	120,863,387	支出
用人費用	106,109,189		106,109,189	人事支出
服務費用	5,125,356	1,388,952	6,514,308	業務支出
材料及用品費	967,910	-967,910		
租金、償債、利息及相關手續費	27,450	-27,450		
稅捐及規費(強制費)	4,155	-4,155		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	389,437	-389,437		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	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	390,651	-390,651		
		8,034,484	8,034,484	折舊、折耗及攤銷
其他支出	110,255	15,151	125,406	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,546,203	-7,296,776	-2,750,573	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,191,590	73,960,248	87,151,838	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,737,793	66,663,472	84,401,265	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整項目及金額：

1. 財產收入/財產收益：

會計收支欄「財產收益」36萬2,208元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

2. 預算執行數欄「服務費用」512萬5,356元與會計收支欄「業務支出」651萬4,308元間之調整數138萬8,952元，係「材料及用品費」96萬7,910元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬7,450元、「稅捐及規費(強制費)」4,155元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」38萬9,437元及不含「捐助、補助及獎助」80,000元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」803萬4,484元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」39萬651元，其中37萬5,500元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1萬5,151元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

5. 預算執行數欄「其他支出」11萬255元與會計收支欄「其他支出」12萬5,406元間之調整數1萬5,151元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1萬5,151元。