

4-0501074

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 110 年 9 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 9 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 4-6 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 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 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 110 年 9 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	18,990,220	19,724,783	-734,563	-3.72	208,015,370	205,183,160	2,832,210	1.38
勞務收入	686,000	2,400		2,400		205,180	548,950	-343,770	-62.62
服務收入	686,000	2,400	0	2,400		205,180	548,950	-343,770	-62.62
財產收入	1,362,000	192,240	164,200	28,040	17.08	1,137,418	998,600	138,818	13.90
財產處分收入	37,000	0	5,000	-5,000	-100.00	1,340	20,000	-18,660	-93.30
其他財產收入	1,325,000	192,240	159,200	33,040	20.75	1,136,078	978,600	157,478	16.09
政府撥入收入	238,085,000	18,443,618	18,258,583	185,035	1.01	195,604,054	191,645,130	3,958,924	2.07
公庫撥款收入	238,085,000	18,258,583	18,258,583	0		191,645,130	191,645,130	0	
政府其他撥入收入		185,035	0	185,035		3,958,924	0	3,958,924	
教學收入	22,191,000	263,244	1,300,000	-1,036,756	-79.75	10,937,686	11,956,480	-1,018,794	-8.52
學雜費收入	22,191,000	263,244	1,300,000	-1,036,756	-79.75	10,937,686	11,956,480	-1,018,794	-8.52
其他收入	110,000	88,718	2,000	86,718	4,335.90	131,032	34,000	97,032	285.39
受贈收入	30,000	5,100	0	5,100		23,012	15,000	8,012	53.41
雜項收入	80,000	83,618	2,000	81,618	4,080.90	108,020	19,000	89,020	468.53
基金用途	269,629,000	20,568,624	19,724,783	843,841	4.28	188,787,255	212,378,160	-23,590,905	-11.11
高中及高職教育計畫	222,329,000	15,827,153	17,293,303	-1,466,150	-8.48	161,079,501	185,149,569	-24,070,068	-13.00
一般行政管理計畫	29,648,000	2,162,827	2,394,980	-232,153	-9.69	23,072,947	24,761,570	-1,688,623	-6.82
建築及設備計畫	17,652,000	2,578,644	36,500	2,542,144	6,964.78	4,634,807	2,467,021	2,167,786	87.87
購建固定資產	17,520,000	2,578,644	36,500	2,542,144	6,964.78	4,583,207	2,395,021	2,188,186	91.36
其他	132,000					51,600	72,000	-20,400	-28.33
本期賸餘(短絀)	-7,195,000	-1,578,404		-1,578,404		19,228,115	-7,195,000	26,423,115	-367.24
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					32,419,705	2,236,000	30,183,705	1,349.90

※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 9 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：暑期泳訓班因疫情未開班致較預算減少343,770元。
- 二、財產處分收入：財產報廢等收入較預算減少18,660元。
- 三、其他財產收入：餐廳及場地使用費等收入較預期增加157,478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費384,497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890,046元。
  6. 109學年度國中學習扶助經費161,833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99,520元。
  8. 109學年度資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費經16,500元。
  9. 110學年度資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費經22,000元。
  10. 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費15,000元。
  11. 109學年度國中生涯發展教育第2期款19,647元。
  12. 109學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)567,600元。
  13. 110年高中職科技輔助自主學習推動計畫210,000元。
  14. 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費1,355元。
  15. 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫5,186元。
  16. 110年度多元網路教學共享計畫800,000元。
  17. 110年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫185,035元。合計3,958,924元。
- 五、受贈收入：係教育儲蓄捐款較預期增加8,012元。
- 六、雜項收入：學生證補卡費等較預期增加89,020元。
- 七、高中教育：係預借109學年度教師考績獎金俟核定後辦理轉正。
- 八、營建及修建工程：係圖書館優質化工程第1次工程估驗款，提前執行。
- 九、無形資產：係採購教學用授權軟體，部分單價未達1萬元，移列經常門-電腦軟體服務費執行。

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 9 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				15,827,153	17,293,303	-1,466,150	-8.48
		累計數				161,079,501	185,149,569	-24,070,068	-13.00

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501074-4

中華民國 110 年 9 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(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			
<b>資產</b>	178,349,040	-104,388,792	5,279,264	6,538,514	-8,109,450	64,591,548	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,774,168	-1,508,922			-502,974	4,762,272	
房屋及建築							
機械及設備	71,933,564	-49,995,658	4,057,794		-6,021,352	19,974,348	
交通及運輸設備	25,396,707	-24,127,594			-221,169	1,047,944	
雜項設備	49,111,824	-28,756,618	1,169,870		-1,363,955	20,161,121	
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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501074-5

中華民國 110 年 9 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(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  其他	25,132,777		51,600	6,538,514		18,645,863	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501074-6

中華民國 110 年 9 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：一、變動增加原因:(1)增置:1.視訊會議攝影機1臺15,999元。2.桌上型電腦等623,250元。3.讀卡機1台99,000元。4.筆記型電腦18臺495,000元。5.網路交換器1台65,659元。6.中央處理器1顆27,132元。(2)受贈:個人電腦1臺(應付代收款價購:CB0A12教育局補助款數位學習教育中心資訊設備採購)26,518元。(3)撥入:1.教育局移撥補列讀卡機5臺(教育局辦理108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機採購案)64,750元。2.補列撥入:教育局移撥無線網路基地台1臺200,000元及伺服器1臺81,000元(教育局辦理新世代無線網路控制器及無線網路基地台、高中職國小防毒系統建置等服務案)。3.補列撥入:教育局移撥電腦顯示幕1具(教育局辦理109年國中小虛擬實境VR設備建置服務案)179,486元。4.補列撥入:教育局移撥電腦顯示幕及資料擷取控制系統等(教育局辦理109年高中職暨國中小智慧未來教室採購案)2,180,000增加計4,057,794元。
- 2.雜項設備：一、變動增加原因:(1)增置:1.自動加熱保溫箱18臺211,500元。2.碎紙機1臺21,000元。3.防焰遮光捲簾32,000元。4.防焰遮光窗簾39,000元。5.游泳訓練機72,000元。6.圖書程式特攻隊等228本58,480元。7.沙發1組43,600元。8.一對二冷氣機1臺93,350元。9.抽氣式藥品櫃1台96,706元。10.抽氣式化學藥品櫃2台231,294元。(2)受贈:1.安全護網擋網12組、投手擋網3組及打擊擋網5組(應付代收款:價購教育局補助款109年度修整建棒球運動場地計畫)270,940元。增加計1,169,870元。
- 3.電腦軟體：變動減少原因:係截至110年9月份止累計攤銷金額6,538,514元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學

40501074-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 9 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	511,000		2,497,041	1,626,041	1,326,040	1,326,040	81.55	-300,001	-18.45			
機械及設備		1,986,041	511,000		2,497,041	1,626,041	1,326,040	1,326,040	81.55	-300,001	-18.45	係汰換鍋爐刻正辦理付款中。	積極辦理。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		37,800	16,000		53,800									
交通及運輸設備		37,800	16,000		53,800									
購建中固定資產														
雜項設備		2,530,159	451,000		2,981,159	661,480	898,930	898,930	135.90	237,450	35.90			
雜項設備		2,530,159	451,000		2,981,159	661,480	898,930	898,930	135.90	237,450	35.90	係抽氣式藥品櫃辦理補辦預算。		
購建中固定資產														
總計		4,554,000	978,000		5,532,000	2,287,521	2,224,970	2,224,970	97.27	-62,551	-2.73			

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中崙高級中學  
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 9 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	51,600	71.67	51,600		-20,400	-28.33	係採購教學用授權軟體，部分單價未達1萬元，移列經常門-電腦軟體服務費執行。	
521 購置電腦軟體	132,000		132,000	72,000	51,600	71.67	51,600		-20,400	-28.33		
522 購置權利												
54 遞延支出	12,966,000		12,966,000	179,500	2,358,237	1,313.78	2,358,237		2,178,737	1,213.78		
541 遞延修繕房屋建築支	12,966,000		12,966,000	179,500	2,358,237	1,313.78	2,358,237		2,178,737	1,213.78	係圖書館優質化工程第1次工程估驗款，提前執行。	
542 其他遞延支出												
總計	13,098,000		13,098,000	251,500	2,409,837	958.19	2,409,837		2,158,337	858.19		

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	7,792,177,020	100.00	負 債	7,695,165,767	98.76
流動資產	45,415,418	0.58	流動負債	9,713,310	0.12
現金	32,300,772	0.41	應付款項	9,713,310	0.12
銀行存款	32,150,772	0.41	應付代收款	9,713,310	0.12
銀行存款-公庫存款	17,891,008	0.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,862,508	0.15	其他負債	7,685,452,457	98.63
銀行存款-代繳費款	2,181,090	0.03	什項負債	7,685,452,457	98.63
專戶			存入保證金	5,016,504	0.06
銀行存款-教育儲蓄	216,166	0.00	應付退休及離職金	836,648	0.01
專戶			應付代管資產	7,679,599,305	98.56
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	13,114,646	0.17	淨資產	97,011,253	1.24
預付費用	13,114,646	0.17	淨資產	97,011,253	1.24
長期貸墊款及準備金	1,884,533	0.02	淨資產	97,011,253	1.24
準備金	1,884,533	0.02	累積餘額	87,151,838	1.12
退休及離職準備金	836,648	0.01	本期騰餘	9,859,415	0.13

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	1,047,885	0.01	合計：	7,792,177,020	
其他準備金-其他	1,047,885	0.01			
固定資產	45,945,685	0.59			
土地改良物	4,762,272	0.06			
土地改良物	6,774,168	0.09			
累計折舊-土地改良物	-2,011,896	-0.03			
機械及設備	19,974,348	0.26			
機械及設備	75,991,358	0.98			
累計折舊-機械及設備	-56,017,010	-0.72			
交通及運輸設備	1,047,944	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	-24,348,763	-0.31			
雜項設備	20,161,121	0.26			
雜項設備	50,281,694	0.65			
累計折舊-雜項設備	-30,120,573	-0.39			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
無形資產	18,645,863	0.24			
無形資產	18,645,863	0.24			
電腦軟體	18,645,863	0.24			
其他資產	7,680,285,521	98.56			
什項資產	7,680,285,521	98.56			
暫付及待結轉帳項	686,216	0.01			
代管資產	7,679,599,305	98.56			
代管資產-土地改良物	1,118,487	0.01			
代管資產-土地	7,179,977,000	92.14			
代管資產-房屋建築及設備	498,503,818	6.40			
合計：	7,792,177,020				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,170,220	211,018,064
勞務收入	2,400	205,180
服務收入	2,400	205,180
財產收益	2,372,240	4,140,112
廢舊物品售價收入		1,340
財產交易利益	2,180,000	3,002,694
其他財產收入	192,240	1,136,078
政府撥入收入	18,443,618	195,604,054
公庫撥款收入	18,258,583	191,645,130
政府其他撥入收入	185,035	3,958,924
教學收入	263,244	10,937,686
學雜費收入	263,244	10,937,686
其他收入	88,718	131,032
受贈收入	5,100	23,012
雜項收入	83,618	108,020
支出	22,209,956	201,158,649
人事支出	15,793,711	170,175,541
人事支出	15,793,711	170,175,541
業務支出	2,160,405	13,740,843
業務支出	2,160,405	13,740,843
獎補助支出	34,000	114,000
其他獎補助	34,000	114,000
折舊、折耗及攤銷	1,965,417	14,647,964
固定資產折舊	1,242,496	8,109,450
無形資產攤銷	722,921	6,538,514
其他支出	2,256,423	2,480,301
其他支出	2,256,423	2,480,301

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,039,736	9,859,415
期初淨資產		87,151,838
解繳公庫		
期末淨資產		97,011,253

註：

## 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 110 年 9 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	208,015,370	3,002,694	211,018,064	收入
勞務收入	205,180		205,180	勞務收入
財產收入	1,137,418	3,002,694	4,140,112	財產收益
政府撥入收入	195,604,054		195,604,054	政府撥入收入
教學收入	10,937,686		10,937,686	教學收入
其他收入	131,032		131,032	其他收入
基金用途	188,787,255	12,371,394	201,158,649	支出
用人費用	170,175,541		170,175,541	人事支出
服務費用	11,425,598	2,315,245	13,740,843	業務支出
材料及用品費	1,690,734	-1,690,734		
租金、償債、利息及相關手續費	30,950	-30,950		
稅捐及規費(強制費)	7,260	-7,260		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	586,301	-586,301		
捐助、補助與獎助	114,000		114,000	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	4,634,807	-4,634,807		
		14,647,964	14,647,964	折舊、折耗及攤銷
其他	122,064	2,358,237	2,480,301	其他支出
本期賸餘(短絀)	19,228,115	-9,368,700	9,859,415	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	32,419,705	64,591,548	97,011,253	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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」300萬2,694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」1,142萬5,598元與會計收支欄「業務支出」1,374萬843元間之調整數231萬5,245元，係「材料及用品費」169萬734元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬950元、「稅捐及規費(強制費)」7,260元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」58萬6,301元之調整數合計。

3. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,464萬7,964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」463萬4,807元，其中227萬6,570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235萬8,237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」12萬2,064元與會計收支欄「其他支出」248萬301元間之調整數235萬8,237元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。