

4-0501052

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 110 年 3 月份

主辦會計人員

余昭滿



機關長官

孫明峯



臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

目 次

中華民國 110 年 3 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 8-11 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—臺北市立成功高級中學

40501052-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 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	378,480,000	30,600,152	29,601,018	999,134	3.38	130,727,092	128,270,123	2,456,969	1.92
勞務收入	857,000					287,851		287,851	
服務收入	857,000					287,851		287,851	
財產收入	3,460,000	159,826	227,000	-67,174	-29.59	1,212,602	1,158,000	54,602	4.72
財產處分收入	80,000					7,390		7,390	
租金收入	2,138,000	202,886	187,000	15,886	8.50	772,886	757,000	15,886	2.10
權利金收入	540,000					180,000	180,000		
其他財產收入	702,000	-43,060	40,000	-83,060	-207.65	252,326	221,000	31,326	14.17
政府撥入收入	326,277,000	30,053,018	29,239,018	814,000	2.78	128,227,853	126,502,123	1,725,730	1.36
公庫撥款收入	326,277,000	29,239,018	29,239,018			126,502,123	126,502,123		
政府其他撥入收入		814,000		814,000		1,725,730		1,725,730	
教學收入	45,436,000					29,200		29,200	
學雜費收入	45,436,000					29,200		29,200	
其他收入	2,450,000	387,308	135,000	252,308	186.89	969,586	610,000	359,586	58.95
受贈收入	750,000	375,084	75,000	300,084	400.11	475,084	150,000	325,084	216.72
雜項收入	1,700,000	12,224	60,000	-47,776	-79.63	494,502	460,000	34,502	7.50
基金用途	392,848,000	28,577,007	29,601,018	-1,024,011	-3.46	119,627,875	128,270,123	-8,642,248	-6.74
高中及高職教育計畫	348,363,000	26,415,273	27,090,600	-675,327	-2.49	109,528,483	114,563,191	-5,034,708	-4.39
一般行政管理計畫	32,494,000	2,036,734	2,179,418	-142,684	-6.55	9,974,392	13,375,932	-3,401,540	-25.43
建築及設備計畫	11,991,000	125,000	331,000	-206,000	-62.24	125,000	331,000	-206,000	-62.24
購建固定資產	11,955,000	125,000	331,000	-206,000	-62.24	125,000	331,000	-206,000	-62.24
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-14,368,000	2,023,145		2,023,145		11,099,217		11,099,217	
期初基金餘額	33,727,000					36,775,340	33,727,000	3,048,340	9.04
解繳公庫									
期末基金餘額	19,359,000					47,874,557	33,727,000	14,147,557	41.95

※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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 一、服務收入：109學年度第1學期學生用教科書作業管理費287,851元。
- 二、財產處分收入：109年惜物網拍賣收入7,390元。
- 三、其他財產收入：場租費較預期增加。
- 四、政府其他撥入收入：
 - (1)RA9217- 109(1)資訊科技及化學科銜接教育鐘點費結轉110年度16,500元。
 - (2)RA9239- 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結轉110年度602,368元。
 - (3)教育部補助RA9224-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)經常門第3期經費67,726元。
 - (4)教育部補助RA9225-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)資本門第3期經費225,136元。
 - (5)教育部補助RA0205-109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)經常門第1期經費595,000元。
 - (6)教育部補助RA0206-109學年度高中優質化輔助方案(110會計年度)資本門第1期經費219,000元。
- 五、學雜費收入：
 - (1)109學年度第1學期高三課業輔導費轉110年度29,200元。
- 六、受贈收入：捐款收入超出預期。
- 七、一般行政管理計畫：預借109年度年終考績獎金尚未轉正。
- 八、建築及設備計畫：(1)綜合擴大機節餘25,000元。(2)數位快印機等161,000元已分配執行中。(3)校園電源改善工程工管費20,000元已分配未支用。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 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				26,415,273	27,090,600	-675,327	-2.49
		累計數				109,528,483	114,563,191	-5,034,708	-4.39

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

40501052-4

中華民國 110 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(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	853,179,476	-262,567,100	202,700	85,448	-6,038,063	584,691,565	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	683,299,358	-138,111,792			-2,818,608	542,368,958	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	77,700		-2,369,501	26,622,587	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149	125,000		-102,847	1,665,067	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639		14,000	-747,107	13,367,242	
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：機械設備：增加數計77,700元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入讀卡機77,700。
 交通及運輸設備：增加數計125,000元，變動原因為：(1)增置：擴大機125,000元。
 雜項設備:減少數14,000元，變動原因為：(1)其他:109年度冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。
 電腦軟體：減少數71,448元，變動原因為：(1)截至110年3月止累計攤銷金額71,448元。

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

40501052-5

中華民國 110 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(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	739,159			71,448		667,711	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 機械設備：增加數計77,700元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入讀卡機77,700。
 交通及運輸設備：增加數計125,000元，變動原因為：(1)增置：擴大機125,000元。
 雜項設備:減少數14,000元，變動原因為：(1)其他:109年度冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。
 電腦軟體：減少數71,448元，變動原因為：(1)截至110年3月止累計攤銷金額71,448元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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		1,869,987	1,190,000		3,059,987	146,000						-146,000	-100.00	
機械及設備		1,869,987	1,190,000		3,059,987	146,000						-146,000	-100.00	數位快印機等146,000元執行中。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		162,000			162,000	150,000	125,000		125,000	83.33		-25,000	-16.67	
交通及運輸設備		162,000			162,000	150,000	125,000		125,000	83.33		-25,000	-16.67	綜合擴大機節餘25,000元。
購建中固定資產														
雜項設備		377,013	247,000		624,013	15,000						-15,000	-100.00	
雜項設備		377,013	247,000		624,013	15,000						-15,000	-100.00	除濕機15,000元執行中。
購建中固定資產														
總計		2,409,000	1,437,000		3,846,000	311,000	125,000		125,000	40.19		-186,000	-59.81	

※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—臺北市立成功高級中學
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 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	
	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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,546,000		9,546,000	20,000					-20,000	-100.00	工管費覈實尚未支用。		
541 遞延修繕房屋建築支	9,546,000		9,546,000	20,000					-20,000	-100.00			
542 其他遞延支出													
總計	9,582,000		9,582,000	20,000		0.00			-20,000	-100.00			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	5,063,265,596	100.00	負債	2	4,430,699,474	87.51
流動資產	11	51,576,511	1.02	流動負債	21	15,276,325	0.30
現金	1101	48,221,337	0.95	應付款項	2102	15,276,325	0.30
銀行存款	110102	48,001,337	0.95	應付代收款	210203	15,276,240	0.30
銀行存款-公庫存款	110102-1	30,106,502	0.59	應付費用	210204	85	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	15,076,145	0.30	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	2,818,690	0.06	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,415,423,149	87.21
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	4,415,423,149	87.21
戶				存入保證金	280104	3,256,531	0.06
零用及週轉金	110103	220,000	0.00	應付退休及離職金	280106	5,699,768	0.11
應收款項	1103	0	0.00	應付代管資產	280107	4,406,466,850	87.03
其他應收款	110398	0	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	3,355,174	0.07	淨資產	3	632,566,122	12.49
預付費用	110804	3,355,174	0.07	淨資產	31	632,566,122	12.49
長期貸墊款及準備金	12	19,881,734	0.39	淨資產	3101	632,566,122	12.49

信託代理與保證資產

1,193,583

信託代理與保證負債

1,193,583

保證品

1,193,583

應付保證品

1,193,583

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	19,881,734	0.39	累積餘額	310101	627,387,716	12.39
退休及離職準備金	120301	5,699,768	0.11	本期賸餘	310102	5,178,406	0.10
其他準備金	120302	14,181,966	0.28	合計：		5,063,265,596	
其他準備金-獎助學金	120302-1	801,514	0.02				
其他準備金-其他	120302-2	10,531,732	0.21				
其他準備金-仁愛基金	120302-3	0	0.00				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	2,848,720	0.06				
固定資產	14	584,023,854	11.53				
房屋及建築	1404	542,368,958	10.71				
房屋建築及設備	140401	683,299,358	13.50				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-140,930,400	-2.78				
機械及設備	1405	26,622,587	0.53				
機械及設備	140501	85,124,608	1.68				

信託代理與保證資產 1,193,583

保證品 1,193,583

信託代理與保證負債

應付保證品

1,193,583

1,193,583

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-58,502,021	-1.16				
交通及運輸設備	1406	1,665,067	0.03				
交通及運輸設備	140601	16,388,063	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-14,722,996	-0.29				
雜項設備	1407	13,367,242	0.26				
雜項設備	140701	67,816,988	1.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-54,449,746	-1.08				
無形資產	16	667,711	0.01				
無形資產	1601	667,711	0.01				
電腦軟體	160102	667,711	0.01				
其他資產	18	4,407,115,786	87.04				
什項資產	1801	4,407,115,786	87.04				
存出保證金	180101	11,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	637,936	0.01				
代管資產	180106	4,406,466,850	87.03				

信託代理與保證資產 1,193,583

保證品 1,193,583

信託代理與保證負債

應付保證品

1,193,583

1,193,583

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	64,830	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,380,051,482	86.51				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	26,350,538	0.52				
合計：		5,063,265,596					

信託代理與保證資產

1,193,583

信託代理與保證負債

1,193,583

保證品

1,193,583

應付保證品

1,193,583

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。(3)定存單:109年度改善校園無障礙環境工程偉塵科技工程公司保固金(112.3.16)74,983元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,600,152	130,791,303
勞務收入		287,851
服務收入		287,851
財產收益	159,826	1,290,302
財產孳息收入	202,886	952,886
財產交易利益		85,090
其他財產收入	-43,060	252,326
政府撥入收入	30,053,018	128,227,853
公庫撥款收入	29,239,018	126,502,123
政府其他撥入收入	814,000	1,725,730
教學收入		29,200
學雜費收入		29,200
其他收入	387,308	956,097
受贈收入	375,084	475,084
雜項收入	12,224	481,013
支出	30,489,596	125,612,897
人事支出	26,797,357	117,550,370
人事支出	26,797,357	117,550,370
業務支出	1,510,861	1,808,716
業務支出	1,510,861	1,808,716
獎補助支出	102,400	102,400
其他獎補助	102,400	102,400
折舊、折耗及攤銷	2,037,589	6,110,022
固定資產折舊	2,013,772	6,038,574
無形資產攤銷	23,817	71,448
其他支出	41,389	41,389
其他支出	41,389	41,389

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成功高級中學

收入支出表

中華民國110年3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)	110,556	5,178,406
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		632,566,122

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	130,727,092	64,211	130,791,303	收入
勞務收入	287,851		287,851	勞務收入
財產收入	1,212,602	77,700	1,290,302	財產收益
政府撥入收入	128,227,853		128,227,853	政府撥入收入
教學收入	29,200		29,200	教學收入
其他收入	969,586	-13,489	956,097	其他收入
基金用途	119,627,875	5,985,022	125,612,897	支出
用人費用	117,550,370		117,550,370	人事支出
服務費用	1,336,776	471,940	1,808,716	業務支出
材料及用品費	155,946	-155,946		
稅捐及規費(強制費)	35,714	-35,714		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	280,280	-280,280		
捐助、補助與獎助	102,400		102,400	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	125,000	-125,000		
		6,110,022	6,110,022	折舊、折耗及攤銷
其他支出	41,389		41,389	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,099,217	-5,920,811	5,178,406	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,775,340	590,612,376	627,387,716	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	47,874,557	584,691,565	632,566,122	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

1. 會計收支欄〔財產利益〕7萬7,700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. 其他收入：預算執行數欄「其他收入」96萬9,586元與會計收支欄「其他收入」95萬6,097元調整數1萬3,489元，係冷氣貨物稅退稅固定項目淨額1萬3,489元，屬會計收支上列為其他收入減項應自調整數欄位扣除。
3. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」133萬6,776元與會計收支欄「業務支出」180萬8,716元間之調整數47萬1,940元，係「材料及用品費」15萬5,946元、〔稅捐及規費(強制費)〕3萬5,714元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬280元及不含「捐助、補助及獎助」10萬2,400元之調整數合計。
4. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」611萬 22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。
5. 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」12萬5,000元已列入機械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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
30,106,502	41,439,748	-11,333,246	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金801,514元。(2)其他準備金-其他10,531,732元。