

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 5 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 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 6-7 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 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	378,480,000	28,476,278	28,658,226	-181,948	-0.63	180,000,077	172,122,644	7,877,433	4.58
勞務收入	857,000					346,651		346,651	
服務收入	857,000	0	0	0		346,651	0	346,651	
財產收入	3,460,000		60,000	-60,000	-100.00	1,383,342	1,270,500	112,842	8.88
財產處分收入	80,000	0	20,000	-20,000	-100.00	7,390	20,000	-12,610	-63.05
租金收入	2,138,000	12,600	0	12,600		785,486	769,500	15,986	2.08
權利金收入	540,000	0	0	0		180,000	180,000	0	
其他財產收入	702,000	-12,600	40,000	-52,600	-131.50	410,466	301,000	109,466	36.37
政府撥入收入	326,277,000	28,463,226	28,463,226			171,757,874	170,032,144	1,725,730	1.01
公庫撥款收入	326,277,000	28,463,226	28,463,226	0		170,032,144	170,032,144	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,725,730	0	1,725,730	
教學收入	45,436,000					5,495,440		5,495,440	
學雜費收入	45,436,000	0	0	0		5,495,440	0	5,495,440	
其他收入	2,450,000	13,052	135,000	-121,948	-90.33	1,016,770	820,000	196,770	24.00
受贈收入	750,000	6,600	75,000	-68,400	-91.20	506,684	300,000	206,684	68.89
雜項收入	1,700,000	6,452	60,000	-53,548	-89.25	510,086	520,000	-9,914	-1.91
基金用途	392,848,000	28,449,105	28,658,226	-209,121	-0.73	177,646,739	186,490,644	-8,843,905	-4.74
高中及高職教育計畫	348,363,000	25,901,101	26,159,192	-258,091	-0.99	160,820,563	168,087,760	-7,267,197	-4.32
一般行政管理計畫	32,494,000	1,985,342	2,240,418	-255,076	-11.39	16,023,279	17,781,268	-1,757,989	-9.89
建築及設備計畫	11,991,000	562,662	258,616	304,046	117.57	802,897	621,616	181,281	29.16
購建固定資產	11,955,000	562,662	258,616	304,046	117.57	802,897	621,616	181,281	29.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-14,368,000	27,173		27,173		2,353,338	-14,368,000	16,721,338	-116.38
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					39,128,678	19,359,000	19,769,678	102.12

※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

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元等。

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學年度高中優質化補助方案(109會計年度)經常門第3期經費67,726元。

(4)教育部補助RA9225-109學年度高中優質化補助方案(109會計年度)資本門第3期經費225,136元。

(5)教育部補助RA0205-109學年度高中優質化補助方案(110會計年度)經常門第1期經費595,000元。

(6)教育部補助RA0206-109學年度高中優質化補助方案(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。

(2)RA0101-109(2)教育部補助中等學校學生免學費5,466,240元。

六、受贈收入:捐款收入超出預期。

七、建築及設備計畫:

(1)綜合擴大機等節餘25,530元。(2)電源穩壓等257,000元採購執行中。(3)校園電源改善工程等工管費67,874元未支用。(4)印表機等197,235元未分配已採購付款。(5)其他準備金款財源支付110年度四維樓西棟所補強修護工程執行90,000元併決算、統籌款改善校園無障礙環境工程執行214,450元併決算。(6)補辦預算烘箱30,000元未分配已執行付款。

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 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				25,901,101	26,159,192	-258,091	-0.99
		累計數				160,820,563	168,087,760	-7,267,197	-4.32

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 5 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	719,305	133,079	-10,053,909	581,144,693	
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			-4,697,680	540,489,886	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	498,305		-3,942,061	25,470,632	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149	125,000		-172,785	1,595,129	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639	96,000	14,000	-1,241,383	12,968,966	
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498,305元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等276,705元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機77,700元、南港高中撥入微電腦機械人143,900元。
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：增加數計96,000元，變動原因為：(1)增置：攪拌器96,000元。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119,079元，變動原因為：(1)截至110年5月止累計攤銷金額119,079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 5 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			119,079		620,080	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械設備：增加數計498,305元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等276,705元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機77,700元、南港高中撥入微電腦機械人143,900元。
 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:增加數計96,000元，變動原因為:(1)增置:攪拌器96,000元。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119,079元，變動原因為：(1)截至110年5月止累計攤銷金額119,079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 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		1,869,987	1,694,000		3,563,987	1,536,000	276,705		276,705	18.01	-1,259,295	-81.99	1. 數位快印機節餘530元。2. 改善校園無障礙環境設備1,160,000元已驗收教育部撥款中。3. 印表機等101,235元未分配已採購付款。4. 電源穩壓等230,000元採購中。5. 補辦預算烘箱30,000元未分配已執行付款。	敦促採購單位儘速執行。
機械及設備		1,869,987	1,694,000		3,563,987	1,536,000	276,705		276,705	18.01	-1,259,295	-81.99		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	162,000	125,000		125,000	77.16	-37,000	-22.84	1. 綜合擴大機節餘25,000元。2. 音樂箱12,000元採購執行中。	敦促採購單位儘速執行。
交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	162,000	125,000		125,000	77.16	-37,000	-22.84		
購建中固定資產														
雜項設備		377,013	476,000		853,013	15,000	96,000		96,000	640.00	81,000	540.00		

※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

40501052-7

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 雜項設備		377,013	476,000		853,013	15,000	96,000		96,000	640.00	81,000	540.00	1. 除濕機15,000元採購執行中。 2. 攪拌器96,000元未分配已採購付款。 敦促採購單位儘速執行。	
購建中固定資產														
總計		2,409,000	2,190,000		4,599,000	1,713,000	497,705		497,705	29.05	-1,215,295	-70.95		

※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	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	68,616	305,192	444.78	305,192			236,576	344.78		
541 遞延修繕房屋建築支	9,546,000		9,546,000	68,616	305,192	444.78	305,192			236,576	344.78		
542 其他遞延支出													
總計	9,582,000		9,582,000	68,616	305,192	444.78	305,192			236,576	344.78		

1.改善校園無障礙環境工程工管費未支用67,874元。2.其他準備金財源-110年度四維樓西棟廁所補強防護修繕工程90,000元。3.改善校園無障礙環境工程(統籌款)214,450元併決算。

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,244,951,160	100.00	負 債	4,624,677,789	88.17
流動資產	56,680,618	1.08	流動負債	31,562,750	0.60
現金	53,900,618	1.03	應付款項	31,562,750	0.60
銀行存款	53,680,618	1.02	應付代收款	31,562,750	0.60
銀行存款-公庫存款	22,183,012	0.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,915,283	0.57	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,582,323	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,593,115,039	87.57
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,593,115,039	87.57
戶			存入保證金	2,985,754	0.06
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	5,715,476	0.11
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,584,413,809	87.41
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,780,000	0.05	淨資產	620,273,371	11.83
預付費用	2,780,000	0.05	淨資產	620,273,371	11.83
長期貸墊款及準備金	19,650,142	0.37	淨資產	620,273,371	11.83

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	19,650,142	0.37	累積餘額	627,387,716	11.96
退休及離職準備金	5,715,476	0.11	本期短絀	-7,114,345	-0.14
其他準備金	13,934,666	0.27	合計：	5,244,951,160	
其他準備金-獎助學金	801,514	0.02			
其他準備金-其他	10,411,732	0.20			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,721,420	0.05			
固定資產	580,524,613	11.07			
房屋建築及設備	540,489,886	10.30			
房屋建築及設備	683,299,358	13.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-142,809,472	-2.72			
機械及設備	25,470,632	0.49			
機械及設備	85,545,213	1.63			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-60,074,581	-1.15			
交通及運輸設備	1,595,129	0.03			
交通及運輸設備	16,388,063	0.31			
累計折舊-交通及運輸設備	-14,792,934	-0.28			
雜項設備	12,968,966	0.25			
雜項設備	67,912,988	1.29			
累計折舊-雜項設備	-54,944,022	-1.05			
無形資產	620,080	0.01			
無形資產	620,080	0.01			
電腦軟體	620,080	0.01			
其他資產	4,587,475,707	87.46			
什項資產	4,587,475,707	87.46			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	3,050,898	0.06			
代管資產	4,584,413,809	87.41			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,558,327,903	86.91			
代管資產-房屋建築及設備	26,021,076	0.50			
合計：	5,244,951,160				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,620,178	180,208,188
勞務收入		346,651
服務收入		346,651
財產收益	143,900	1,604,942
財產孳息收入	12,600	965,486
財產交易利益	143,900	228,990
其他財產收入	-12,600	410,466
政府撥入收入	28,463,226	171,757,874
公庫撥款收入	28,463,226	170,032,144
政府其他撥入收入		1,725,730
教學收入		5,495,440
學雜費收入		5,495,440
其他收入	13,052	1,003,281
受贈收入	6,600	506,684
雜項收入	6,452	496,597
支出	30,138,872	187,322,533
人事支出	25,237,855	170,604,174
人事支出	25,237,855	170,604,174
業務支出	2,630,948	5,732,283
業務支出	2,630,948	5,732,283
獎補助支出	12,640	393,940
其他獎補助	12,640	393,940
折舊、折耗及攤銷	2,037,237	10,173,499
固定資產折舊	2,013,420	10,054,420
無形資產攤銷	23,817	119,079
其他支出	220,192	418,637
其他支出	220,192	418,637

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）	-1,518,694	-7,114,345
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		620,273,371

註：

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 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	180,000,077	208,111	180,208,188	收入
勞務收入	346,651		346,651	勞務收入
財產收入	1,383,342	221,600	1,604,942	財產收益
政府撥入收入	171,757,874		171,757,874	政府撥入收入
教學收入	5,495,440		5,495,440	教學收入
其他收入	1,016,770	-13,489	1,003,281	其他收入
基金用途	177,646,739	9,675,794	187,322,533	支出
用人費用	170,604,174		170,604,174	人事支出
服務費用	3,826,840	1,905,443	5,732,283	業務支出
材料及用品費	1,278,949	-1,278,949		
租金、償債、利息及相關手續費	5,220	-5,220		
稅捐及規費(強制費)	338,994	-338,994		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	282,280	-282,280		
捐助、補助與獎助	393,940		393,940	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	802,897	-802,897		
		10,173,499	10,173,499	折舊、折耗及攤銷
其他支出	113,445	305,192	418,637	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,353,338	-9,467,683	-7,114,345	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	39,128,678	581,144,693	620,273,371	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

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 5 月份

1. 會計收支欄〔財產收益〕其中22萬1,600元係基金間及自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」101萬6,770元與會計收支欄「其他收入」100萬3,281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」382萬6,840元與會計收支欄「業務支出」573萬2,283元間之調整數190萬5,443元，係「材料及用品費」127萬8,949元、「租金、償債、利息及相關手續費5,220元、〔稅捐及規費(強制費)〕33萬8,994元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」28萬2,280元及不含「捐助、補助及獎助」39萬3,940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」1,017萬 3,499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」80萬2,897元，其中49萬7,705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；餘30萬5,192元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
6. 預算執行數欄〔其他支出〕11萬3,445元與會計收支欄〔其他支出〕41萬8,637元之調整數30萬5,192元，係〔購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資〕30萬5,192元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 5 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
22,183,012	33,396,258	-11,213,246	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10,411,732元。