

4-0501052

臺北市府教育局主管

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 11 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 11 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 7-8 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 9 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 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 11 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	26,255,097	36,882,084	-10,626,987	-28.81	364,829,163	372,676,348	-7,847,185	-2.11
勞務收入	857,000					805,166	590,000	215,166	36.47
服務收入	857,000	0	0	0		805,166	590,000	215,166	36.47
財產收入	3,460,000	18,550	60,000	-41,450	-69.08	2,221,375	3,368,500	-1,147,125	-34.05
財產處分收入	80,000	0	20,000	-20,000	-100.00	7,390	80,000	-72,610	-90.76
租金收入	2,138,000	0	0	0		1,277,151	2,106,500	-829,349	-39.37
權利金收入	540,000	0	0	0		486,825	540,000	-53,175	-9.85
其他財產收入	702,000	18,550	40,000	-21,450	-53.63	450,009	642,000	-191,991	-29.91
政府撥入收入	326,277,000	19,847,936	19,753,236	94,700	0.48	332,306,454	326,241,000	6,065,454	1.86
公庫撥款收入	326,277,000	19,847,936	19,753,236	94,700	0.48	326,530,700	326,241,000	289,700	0.09
政府其他撥入收入		0	0	0		5,775,754	0	5,775,754	
教學收入	45,436,000	6,295,518	16,933,848	-10,638,330	-62.82	27,339,788	40,241,848	-12,902,060	-32.06
學雜費收入	45,436,000	6,295,518	16,933,848	-10,638,330	-62.82	27,339,788	40,241,848	-12,902,060	-32.06
其他收入	2,450,000	93,093	135,000	-41,907	-31.04	2,156,380	2,235,000	-78,620	-3.52
受贈收入	750,000	84,559	75,000	9,559	12.75	1,181,201	675,000	506,201	74.99
雜項收入	1,700,000	8,534	60,000	-51,466	-85.78	975,179	1,560,000	-584,821	-37.49
基金用途	392,848,000	28,593,355	36,882,084	-8,288,729	-22.47	367,099,949	387,044,348	-19,944,399	-5.15
高中及高職教育計畫	348,363,000	26,157,072	25,640,705	516,367	2.01	330,457,929	343,955,892	-13,497,963	-3.92
一般行政管理計畫	32,494,000	2,302,875	2,307,098	-4,223	-0.18	29,808,817	31,133,456	-1,324,639	-4.25
建築及設備計畫	11,991,000	133,408	8,934,281	-8,800,873	-98.51	6,833,203	11,955,000	-5,121,797	-42.84
購建固定資產	11,955,000	133,408	8,934,281	-8,800,873	-98.51	6,833,203	11,955,000	-5,121,797	-42.84
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-14,368,000	-2,338,258		-2,338,258		-2,270,786	-14,368,000	12,097,214	-84.20
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					34,504,554	19,359,000	15,145,554	78.24

※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 11 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費較預期增加。
- 二、財產處分收入：109年惜物網拍賣收入7,390元。
- 三、租金收入：運動場館委外110年3-6月租金配合疫情政策減免411,236元及熱食部因疫情減免5-12月租金103,790元、熱食部睿霖新天地停租、郵局提款機撤除等。
- 四、權利金收入：運動場館委外110年3-6月租金配合市府疫情政策減免129,864元。
- 五、其他財產收入：場租收入因疫情較預期減少。
- 六、公庫撥款收入：
  - (1)教育局補助110年無障礙廁所經費195,000元。
  - (2)教育局補助110年樹木褐根病防治作業第19梯94,700元。
- 七、政府其他撥入收入：
  - (1)教育部補助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)教育部補助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374,400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445,439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。
  - (7)教育部補助RA9542-109年度改善校園無障礙環境經費1,200,000元。
  - (8)教育部補助RA0239-110-1資訊科技及化學科之銜接教育鐘點費48,400元。
  - (9)教育部補助RA0228-110年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費674,105元。
  - (10)教育部補助RA0237-110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1,497,048元。
  - (11)教育部補助RA0293-110學年度高中優質化補助方案-資本門352,000元。
  - (12)教育部補助RA0293-110學年度高中優質化補助方案-經常門416,000元。
  - (13)教育部補助RA0213-110年度高級中等學校辦理戶外教育計畫經費240,000元。
- 八、學雜費收入：110學年度第1學期學雜費尚未繳庫。
- 九、受贈收入：捐款收入超出預期。
- 十、雜項收入：舞動陽光運動場館委外營運睦鄰及公益計畫第1期營運虧損減免。
- 十一、建築及設備計畫：
  - (1)預算-綜合擴大機等節餘48,024元。
  - (2)預算-圖書館圖書14,224元未執行付款。
  - (3)預算-校園電源改善工程8,972,227元未執行。
  - (4)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1,559,069元併決算、統籌款改善校園無障礙環境工程執行496,225元併決算。
  - (5)補辦預算無障礙升降平台等2,252,759元。
  - (6)預算-資訊設備預算汰換網路及資訊設備377,765元採購執行中。
  - (7)預算-專科教室環境改善工程節餘17,610元。

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 11 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				26,157,072	25,640,705	516,367	2.01
		累計數				330,457,929	343,955,892	-13,497,963	-3.92

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 11 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>	853,179,476	-262,567,100	13,587,098	13,804,402	-9,811,557	580,583,515	
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			-10,334,896	534,852,670	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	12,454,873	8,839,924	-1,080,547	31,448,790	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149	254,700	2,096,764	1,686,987	1,487,837	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639	877,525	2,605,744	-83,101	12,317,029	
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 11 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			261,970		477,189	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  
中華民國 110 年 11 月份

40501052-6

機械設備：增加數計12,454,873元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等3,249,521元。(2)受贈：應付代收款-教育局補助無障礙升降平台等4,862,832元。(3)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198,820元、教育局資教科撥入伺服器81,000元無線網路基地台200,000元電腦顯示幕2,178,100元資料擷取控制系統328,900元。(4)補列：速印機1,278,000元。減少數計8,839,924元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等8,839,924元。

交通及運輸設備：增加數計254,700元，變動原因為：(1)增置：擴大機等156,700元。(2)受贈：應付代收款-代聯會購置綜合擴大機68,000元、教育局補助購置耳機附麥克風30,000元。減少數計2,096,764元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢電視字幕機等2,096,764元。

雜項設備：增加數計877,525元，變動原因為：(1)增置：攪拌器等815,525元。(2)受贈：應付代收款-教育局補助購置桌62,000元。減少數2,605,744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。(2)報廢：年度經財政局核准報廢油印機等2,591,744元。

電腦軟體：減少數261,970元，變動原因為：(1)截至110年11月止累計攤銷金額261,970元。

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 11 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	2,124,000		3,993,987	3,563,987	3,249,521		3,249,521	91.18	-314,466	-8.82		
機械及設備		1,869,987	2,124,000		3,993,987	3,563,987	3,249,521		3,249,521	91.18	-314,466	-8.82	1. 數位快印機等節 餘16,701元。2. 汰換網路及資 訊周邊設備377,765元已分配採 購執行中。3. 補辦預算-拋射器 等80,000元未分配已執行付 款。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	182,000	156,700		156,700	86.10	-25,300	-13.90		
交通及運輸設備		162,000	20,000		182,000	182,000	156,700		156,700	86.10	-25,300	-13.90	1. 綜合擴大機等節 餘25,300元。	敦促採購單位儘速執行。
購建中固定資產														
雜項設備		377,013	476,000		853,013	853,013	815,525		815,525	95.61	-37,488	-4.39		

※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

40501052-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	853,013	815,525		815,525	95.61	-37,488	-4.39	1. 圖書館圖書14,224元未執行付款。2. 補辦預算-教科書作業管理費購置一對一冷氣節餘17,241元。3. 專科教室環境改善工程櫥櫃等節餘6,023元。	
購建中固定資產														
總計		2,409,000	2,620,000		5,029,000	4,599,000	4,221,746		4,221,746	91.80	-377,254	-8.20		

※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 11 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	9,546,000	2,611,457	27.36	2,611,457			-6,934,543	-72.64		
541 遞延修繕房屋建築支	9,546,000		9,546,000	9,546,000	2,611,457	27.36	2,611,457			-6,934,543	-72.64	1.預算-校園電源改善工程未支用8,972,227元未執行。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1,559,069元併決算。3.改善校園無障礙環境工程(統籌款)496,225元併決算。4.預算-專科教室環境改善工程節餘17,610元。	電源改善工程於12月驗收付款。
542 其他遞延支出													
總計	9,582,000		9,582,000	9,546,000	2,611,457	27.36	2,611,457			-6,934,543	-72.64		

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,239,899,861	100.00	負 債	4,624,811,792	88.26
流動資產	55,886,395	1.07	流動負債	32,703,570	0.62
現金	54,161,625	1.03	應付款項	32,550,957	0.62
銀行存款	53,941,625	1.03	應付代收款	32,550,957	0.62
銀行存款-公庫存款	20,522,403	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	30,663,350	0.59	預收款項	152,613	0.00
銀行存款-代繳費款	2,755,872	0.05	預收收入	152,613	0.00
專戶			其他負債	4,592,108,222	87.64
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,592,108,222	87.64
戶			存入保證金	2,920,199	0.06
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	5,762,600	0.11
應收款項	0	0.00	應付代管資產	4,583,425,423	87.47
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,724,770	0.03	淨資產	615,088,069	11.74
預付費用	1,724,770	0.03	淨資產	615,088,069	11.74
長期貸墊款及準備金	17,941,594	0.34	淨資產	615,088,069	11.74

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,941,594	0.34	累積餘額	627,387,716	11.97
退休及離職準備金	5,762,600	0.11	本期短絀	-12,299,647	-0.23
其他準備金	12,178,994	0.23	合計：	5,239,899,861	
其他準備金-獎助學金	801,514	0.02			
其他準備金-其他	8,692,502	0.17			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,684,978	0.05			
固定資產	580,106,326	11.07			
房屋建築及設備	534,852,670	10.21			
房屋建築及設備	683,299,358	13.04			
累計折舊-房屋建築及設備	-148,446,688	-2.83			
機械及設備	31,448,790	0.60			
機械及設備	88,661,857	1.69			
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-57,213,067	-1.09			
交通及運輸設備	1,487,837	0.03			
交通及運輸設備	14,420,999	0.28			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,933,162	-0.25			
雜項設備	12,317,029	0.24			
雜項設備	66,102,769	1.26			
累計折舊-雜項設備	-53,785,740	-1.03			
無形資產	477,189	0.01			
無形資產	477,189	0.01			
電腦軟體	477,189	0.01			
其他資產	4,585,488,357	87.51			
什項資產	4,585,488,357	87.51			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,051,934	0.04			
代管資產	4,583,425,423	87.47			

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11月30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	86.99			
代管資產-房屋建築及設備	25,032,690	0.48			
合計：	5,239,899,861				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,471,997	374,181,026
勞務收入		805,166
服務收入		805,166
財產收益	3,235,450	11,489,701
財產孳息收入		1,763,976
財產交易利益	3,216,900	9,275,716
其他財產收入	18,550	450,009
政府撥入收入	19,847,936	332,306,454
公庫撥款收入	19,847,936	326,530,700
政府其他撥入收入		5,775,754
教學收入	6,295,518	27,339,788
學雜費收入	6,295,518	27,339,788
其他收入	93,093	2,239,917
受贈收入	84,559	1,278,227
雜項收入	8,534	961,690
支出	30,701,020	386,480,673
人事支出	26,471,359	342,146,135
人事支出	26,471,359	342,146,135
業務支出	1,746,964	16,979,746
業務支出	1,746,964	16,979,746
獎補助支出	80,000	727,700
其他獎補助	80,000	727,700
財產損失		172,360
財產交易損失		172,360
折舊、折耗及攤銷	2,190,316	23,430,110
固定資產折舊	2,166,499	23,168,140
無形資產攤銷	23,817	261,970
其他支出	212,381	3,024,622
其他支出	212,381	3,024,622

## 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11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）	-1,229,023	-12,299,647
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		615,088,069

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	364,829,163	9,351,863	374,181,026	收入
勞務收入	805,166		805,166	勞務收入
財產收入	2,221,375	9,268,326	11,489,701	財產收益
政府撥入收入	332,306,454		332,306,454	政府撥入收入
教學收入	27,339,788		27,339,788	教學收入
其他收入	2,156,380	83,537	2,239,917	其他收入
基金用途	367,099,949	19,380,724	386,480,673	支出
用人費用	342,146,135		342,146,135	人事支出
服務費用	12,014,261	4,965,485	16,979,746	業務支出
材料及用品費	3,659,274	-3,659,274		
租金、償債、利息及相關手續費	128,810	-128,810		
稅捐及規費(強制費)	402,423	-402,423		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	774,978	-774,978		
捐助、補助與獎助	727,700		727,700	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	6,833,203	-6,833,203		財產損失
其他	413,165	23,430,110	23,430,110	折舊、折耗及攤銷
其他	413,165	2,611,457	3,024,622	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,270,786	-10,028,861	-12,299,647	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	34,504,554	580,583,515	615,088,069	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

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 月份

1. 會計收支欄〔財產收益〕其中926萬8,326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」215萬6,380元與會計收支欄「其他收入」223萬9,917元調整數8萬3,537元，其中9萬7,026元系以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益、不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回，另預算執行數欄「其他收入」其中13,489元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計收支欄「財產損失」17萬2,360元係處分固定資產所發生損失，不再基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」1,201萬4,261元與會計收支欄「業務支出」1,697萬9,746元間之調整數496萬5,485元，係「材料及用品費」365萬9,274元、「租金、償債、利息及相關手續費12萬8,810元、〔稅捐及規費(強制費)〕40萬2,423元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」77萬4,978元之調整數合計。
5. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」2,343萬110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。
6. 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」683萬3,203元，其中422萬1,746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261萬1,457元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄〔其他支出〕41萬3,165元與會計收支欄〔其他支出〕302萬4,622元之調整數261萬1,457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

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 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
20,522,403	30,016,419	-9,494,016	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8,692,502元。