

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 12 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 12 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 16-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 12 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	13,418,496	5,803,652	7,614,844	131.21	378,247,659	378,480,000	-232,341	-0.06
勞務收入	857,000	115,009	267,000	-151,991	-56.93	920,175	857,000	63,175	7.37
服務收入	857,000	115,009	267,000	-151,991	-56.93	920,175	857,000	63,175	7.37
財產收入	3,460,000	26,354	91,500	-65,146	-71.20	2,247,729	3,460,000	-1,212,271	-35.04
財產處分收入	80,000	0	0	0		7,390	80,000	-72,610	-90.76
租金收入	2,138,000	-2,581	31,500	-34,081	-108.19	1,274,570	2,138,000	-863,430	-40.38
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	28,935	60,000	-31,065	-51.78	478,944	702,000	-223,056	-31.77
政府撥入收入	326,277,000	-878,793	36,000	-914,793	-2,541.09	331,427,661	326,277,000	5,150,661	1.58
公庫撥款收入	326,277,000	132,000	36,000	96,000	266.67	326,662,700	326,277,000	385,700	0.12
政府其他撥入收入		-1,010,793	0	-1,010,793		4,764,961	0	4,764,961	
教學收入	45,436,000	13,821,334	5,194,152	8,627,182	166.09	41,161,122	45,436,000	-4,274,878	-9.41
學雜費收入	45,436,000	13,821,334	5,194,152	8,627,182	166.09	41,161,122	45,436,000	-4,274,878	-9.41
其他收入	2,450,000	334,592	215,000	119,592	55.62	2,490,972	2,450,000	40,972	1.67
受贈收入	750,000	115,068	75,000	40,068	53.42	1,296,269	750,000	546,269	72.84
雜項收入	1,700,000	219,524	140,000	79,524	56.80	1,194,703	1,700,000	-505,297	-29.72
基金用途	392,848,000	23,529,921	5,803,652	17,726,269	305.43	390,629,870	392,848,000	-2,218,130	-0.56
高中及高職教育計畫	348,363,000	14,020,108	4,407,108	9,613,000	218.12	344,478,037	348,363,000	-3,884,963	-1.12
一般行政管理計畫	32,494,000	2,113,371	1,360,544	752,827	55.33	31,922,188	32,494,000	-571,812	-1.76
建築及設備計畫	11,991,000	7,396,442	36,000	7,360,442	20,445.67	14,229,645	11,991,000	2,238,645	18.67
購建固定資產	11,955,000	7,396,442		7,396,442		14,229,645	11,955,000	2,274,645	19.03
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00		36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-14,368,000	-10,111,425		-10,111,425		-12,382,211	-14,368,000	1,985,789	-13.82
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					24,393,129	19,359,000	5,034,129	26.00

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 12 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。
 - (3)教育局補助110年一師一載具96,000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31,900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595,840元。
 - (11)教育部補助RA0293-110學年度高中優質化補助方案-資本門344,114元。
 - (12)教育部補助RA0293-110學年度高中優質化補助方案-經常門408,679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137,622元。
 - (14)教育部補助RA0266-全國高級中等學校學生自治組織辦理相關之能工作坊實施計畫經費9,100元。
 - (15)教育部補助RA0295-110年度課程學習成果教師延長認證經費15,400元。
- 八、學雜費收入：高一、二因新課綱課業輔導不開課較預期收入減少。
- 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營運虧損減免等。
- 十一、建築及設備計畫：
 - (1)預算設備-綜合擴大機等節餘53,518元。
 - (2)預算-校園電源改善工程2,404,708元保留節餘85,648元。
 - (3)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。
 - (4)統籌款及國教署補助-改善校園無障礙環境工程執行496,225元併決算。
 - (5)統籌款-110年度校園褐根病防治作業94,700元併決算。
 - (6)補辦預算-無障礙升降平台等2,692,873元。
 - (7)預算工程-專科教室環境改善工程節餘24,348元。
 - (8)預算軟體-電腦2U軟體單價未達10,000元移列經常門36,000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 12 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	
高中及高職教育計畫		本月數				14,020,108	4,407,108	9,613,000	218.12
		累計數				344,478,037	348,363,000	-3,884,963	-1.12

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 12 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	14,770,720	13,828,215	-11,916,561	579,638,320	
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			-11,274,432	533,913,134	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	13,627,855	8,839,924	-1,993,351	31,708,968	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149	254,700	2,096,764	1,651,591	1,452,441	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639	888,165	2,605,744	-300,369	12,110,401	
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 12 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			285,783		453,376	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 12 月份

40501052-6

機械設備：增加數計13,627,855元，變動原因為：(1)增置：電磁波實驗組等4,065,490元。(2)受贈：應付代收款-教育局補助無障礙升降平台等4,978,445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。大安國中撥入影像分析處理設備241,400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888,165元，變動原因為:(1)增置:攪拌器等826,165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285,783元，變動原因為：(1)截至110年12月止累計攤銷金額285,783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 12 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	2,220,000		4,089,987	4,089,987	4,065,490		4,065,490	99.40	-24,497	-0.60		
機械及設備		1,869,987	2,220,000		4,089,987	4,089,987	4,065,490		4,065,490	99.40	-24,497	-0.60	1. 預算-數位快印機等節餘18,611元。2. 補辦預算-個人電腦等節餘5,886元。	
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. 預算-綜合擴大機等節餘25,300元。	
購建中固定資產														
雜項設備		377,013	476,000		853,013	853,013	826,165		826,165	96.85	-26,848	-3.15		
雜項設備		377,013	476,000		853,013	853,013	826,165		826,165	96.85	-26,848	-3.15	1. 補辦預算-教科書作業管理費購置一對一冷氣節餘17,241元。2. 預算-專科教室環境改善工程櫥櫃等節餘9,607元。	

※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 12 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 購建中固定資產														
總計		2,409,000	2,716,000		5,125,000	5,125,000	5,048,355		5,048,355	98.50	-76,645	-1.50		

※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 12 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	36,000					-36,000	-100.00	電腦平台播放多媒體檔案軟體單價未達10,000元移列高中教育-設備費移列-電腦軟體服務費36,000元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	9,546,000		9,546,000	9,546,000	9,181,290	96.18	9,181,290		-364,710	-3.82	1.預算-校園電源改善工程未支用2,404,708元辦理保留節餘85,648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24,348元。110年度校園褐根病防治作業94,700元併決算。	
541 遞延修繕房屋建築支	9,546,000		9,546,000	9,546,000	9,086,590	95.19	9,086,590		-459,410	-4.81		
542 其他遞延支出					94,700		94,700		94,700			
總計	9,582,000		9,582,000	9,582,000	9,181,290	95.82	9,181,290		-400,710	-4.18		

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,204,658,284	100.00	負 債	4,600,626,835	88.39
流動資產	23,535,250	0.45	流動負債	7,820,404	0.15
現金	23,331,984	0.45	應付款項	7,413,660	0.14
銀行存款	23,331,984	0.45	應付代收款	6,511,470	0.13
銀行存款-公庫存款	14,179,553	0.27	應付費用	902,190	0.02
銀行存款-保管款	8,960,209	0.17	預收款項	406,744	0.01
銀行存款-代繳費款	192,222	0.00	預收收入	406,744	0.01
專戶			其他負債	4,592,806,431	88.24
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,592,806,431	88.24
戶			存入保證金	2,755,199	0.05
零用及週轉金	0	0.00	應付退休及離職金	5,770,454	0.11
應收款項	45,704	0.00	應付代管資產	4,583,260,692	88.06
其他應收款	45,704	0.00	暫收及待結轉帳項	1,020,086	0.02
預付款項	157,562	0.00	淨資產	604,031,449	11.61
預付費用	157,562	0.00	淨資產	604,031,449	11.61
長期貸墊款及準備金	18,098,784	0.35	淨資產	604,031,449	11.61

信託代理與保證資產

574,983

信託代理與保證負債

574,983

保證品

574,983

應付保證品

574,983

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: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。(2)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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,098,784	0.35	累積餘額	604,031,449	11.61
退休及離職準備金	5,770,454	0.11	合計：	5,204,658,284	
其他準備金	12,328,330	0.24			
其他準備金-獎助學金	782,514	0.02			
其他準備金-其他	8,896,770	0.17			
其他準備金-仁愛基金	0	0.00			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,649,046	0.05			
固定資產	579,184,944	11.13			
房屋建築及設備	533,913,134	10.26			
房屋建築及設備	683,299,358	13.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-149,386,224	-2.87			
機械及設備	31,708,968	0.61			
機械及設備	89,834,839	1.73			

信託代理與保證資產

574,983

信託代理與保證負債

574,983

保證品

574,983

應付保證品

574,983

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: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。(2)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12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	-58,125,871	-1.12			
交通及運輸設備	1,452,441	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	-12,968,558	-0.25			
雜項設備	12,110,401	0.23			
雜項設備	66,113,409	1.27			
累計折舊-雜項設備	-54,003,008	-1.04			
無形資產	453,376	0.01			
無形資產	453,376	0.01			
電腦軟體	453,376	0.01			
其他資產	4,583,385,930	88.06			
什項資產	4,583,385,930	88.06			
存出保證金	11,617	0.00			
暫付及待結轉帳項	113,621	0.00			
代管資產	4,583,260,692	88.06			

信託代理與保證資產

574,983

信託代理與保證負債

574,983

保證品

574,983

應付保證品

574,983

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: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。(2)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12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	87.58			
代管資產-房屋建築及設備	24,867,959	0.48			
合計：	5,204,658,284				

信託代理與保證資產

574,983

信託代理與保證負債

574,983

保證品

574,983

應付保證品

574,983

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: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。(2)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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,775,509	387,956,535
勞務收入	115,009	920,175
服務收入	115,009	920,175
財產收益	383,367	11,873,068
財產孳息收入	-2,581	1,761,395
財產交易利益	357,013	9,632,729
其他財產收入	28,935	478,944
政府撥入收入	-878,793	331,427,661
公庫撥款收入	132,000	326,662,700
政府其他撥入收入	-1,010,793	4,764,961
教學收入	13,821,334	41,161,122
學雜費收入	13,821,334	41,161,122
其他收入	334,592	2,574,509
受贈收入	115,068	1,393,295
雜項收入	219,524	1,181,214
支出	24,832,129	411,312,802
人事支出	10,280,860	352,426,995
人事支出	10,280,860	352,426,995
業務支出	5,566,549	22,546,295
業務支出	5,566,549	22,546,295
獎補助支出	189,000	916,700
其他獎補助	189,000	916,700
財產損失		172,360
財產交易損失		172,360
折舊、折耗及攤銷	2,128,817	25,558,927
固定資產折舊	2,105,004	25,273,144
無形資產攤銷	23,813	285,783
其他支出	6,666,903	9,691,525
其他支出	6,666,903	9,691,525

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12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）	-11,056,620	-23,356,267
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		604,031,449

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 12 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	378,247,659	9,708,876	387,956,535	收入
勞務收入	920,175		920,175	勞務收入
財產收入	2,247,729	9,625,339	11,873,068	財產收益
政府撥入收入	331,427,661		331,427,661	政府撥入收入
教學收入	41,161,122		41,161,122	教學收入
其他收入	2,490,972	83,537	2,574,509	其他收入
基金用途	390,629,870	20,682,932	411,312,802	支出
用人費用	352,426,995		352,426,995	人事支出
服務費用	16,244,250	6,302,045	22,546,295	業務支出
材料及用品費	4,866,964	-4,866,964		
租金、償債、利息及相關手續費	199,910	-199,910		
稅捐及規費(強制費)	431,393	-431,393		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	803,778	-803,778		
捐助、補助與獎助	916,700		916,700	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	14,229,645	-14,229,645		財產損失
其他	510,235	25,558,927	25,558,927	折舊、折耗及攤銷
其他	510,235	9,181,290	9,691,525	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,382,211	-10,974,056	-23,356,267	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	24,393,129	579,638,320	604,031,449	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 12 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 12 月份

1. 會計收支欄〔財產收益〕其中962萬5,339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」249萬972元與會計收支欄「其他收入」257萬4,509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」1,624萬4,250元與會計收支欄「業務支出」2,254萬6,295元間之調整數630萬2,045元，係「材料及用品費」486萬6,964元、「租金、償債、利息及相關手續費19萬9,910元、〔稅捐及規費(強制費)〕43萬1,393元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」80萬3,778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」2,555萬8,927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」1,422萬9,645元，其中504萬8,355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918萬1,290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〕51萬235元與會計收支欄〔其他支出〕969萬1,525元之調整數918萬1,290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 12 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
14,179,553	23,858,837	-9,679,284	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金782,514元。(2)其他準備金-其他8,896,770元。