

40501052

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 111 年 2 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 111 年 2 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、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 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 111 年 2 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	398,407,000	26,982,987	27,158,029	-175,042	-0.64	98,733,635	97,519,813	1,213,822	1.24
勞務收入	857,000					201,550		201,550	
服務收入	857,000	0	0	0		201,550	0	201,550	
財產收入	3,500,000	876,390	891,500	-15,110	-1.69	1,081,584	931,500	150,084	16.11
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,107,000	570,000	570,000	0		570,000	570,000	0	
權利金收入	540,000	180,000	180,000	0		180,000	180,000	0	
其他財產收入	703,000	126,390	141,500	-15,110	-10.68	331,584	181,500	150,084	82.69
政府撥入收入	346,727,000	25,680,529	25,680,529			97,022,399	96,002,313	1,020,086	1.06
公庫撥款收入	346,727,000	25,680,529	25,680,529	0		96,002,313	96,002,313	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,020,086	0	1,020,086	
教學收入	43,748,000								
學雜費收入	43,748,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	3,575,000	426,068	586,000	-159,932	-27.29	428,102	586,000	-157,898	-26.95
受贈收入	1,860,000	10,000	186,000	-176,000	-94.62	10,000	186,000	-176,000	-94.62
雜項收入	1,715,000	416,068	400,000	16,068	4.02	418,102	400,000	18,102	4.53
基金用途	406,047,000	27,381,867	27,158,029	223,838	0.82	94,686,365	97,519,813	-2,833,448	-2.91
高中及高職教育計畫	358,129,000	25,284,172	24,918,211	365,961	1.47	86,301,817	86,449,819	-148,002	-0.17
一般行政管理計畫	32,363,000	2,097,695	2,239,818	-142,123	-6.35	8,384,548	11,069,994	-2,685,446	-24.26
建築及設備計畫	15,555,000								
購建固定資產	15,439,000								
其他	116,000								
本期賸餘(短絀)	-7,640,000	-398,880		-398,880		4,047,270		4,047,270	
期初基金餘額	22,407,000					24,393,129	22,407,000	1,986,129	8.86
解繳公庫									
期末基金餘額	14,767,000					28,440,399	22,407,000	6,033,399	26.93

※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 111 年 2 月份

- 一、服務收入:110學年度第1學期學生用教科書作業管理費201,550元。
- 二、其他財產收入:場地租借收入超出預期。
- 三、政府其他撥入收入:
 - (1)RA0239- 110(1)資訊科技及化學科銜接教育鐘點費結轉111年度16,500元。
 - (2)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結轉111年度901,208元。
 - (3)RA0213- 高級中等學校辦理110年度戶外教育計畫結轉111年度102,378元。
- 四、受贈收入:捐款收入低於預期。
- 五、一般行政管理計畫:110年考績獎金預付尚未轉正。

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 111 年 2 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				25,284,172	24,918,211	365,961	1.47
		累計數				86,301,817	86,449,819	-148,002	-0.17

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	854,121,981	-274,483,661		46,442	-4,179,656	575,412,222	
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	-149,386,224			-1,879,072	532,034,062	
機械及設備	89,834,839	-58,125,871			-1,797,869	29,911,099	
交通及運輸設備	14,420,999	-12,968,558			-70,792	1,381,649	
雜項設備	66,113,409	-54,003,008			-431,923	11,678,478	
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

40501052-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	453,376			46,442		406,934	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

40501052-6

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 月份

電腦軟體:減少數計46,442元，變動原因為：(1)截至111年2月止累計攤銷金額46,442元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501052-7

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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																
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		4,521,400			4,521,400											
機械及設備		4,521,400			4,521,400											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		1,184,600			1,184,600											
雜項設備		1,184,600			1,184,600											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		5,706,000			5,706,000											

※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 111 年 2 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	116,000		116,000											
521 購置電腦軟體	116,000		116,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	9,733,000	2,405,708	12,138,708											
541 遞延修繕房屋建築支	6,807,000	2,405,708	9,212,708											
542 其他遞延支出	2,926,000		2,926,000											
總計	9,849,000	2,405,708	12,254,708				0.00			0.00				

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,311,734,123	100.00	負 債	4,707,881,502	88.63
流動資產	33,949,835	0.64	流動負債	13,906,150	0.26
現金	30,777,109	0.58	應付款項	13,906,150	0.26
銀行存款	30,557,109	0.58	應付代收款	13,906,150	0.26
銀行存款-公庫存款	13,524,391	0.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,811,673	0.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,221,045	0.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,693,975,352	88.37
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,693,975,352	88.37
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,228,274	0.06
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	5,813,551	0.11
預付款項	3,172,726	0.06	應付代管資產	4,684,933,527	88.20
預付費用	3,172,726	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	17,320,534	0.33	淨資產	603,852,621	11.37
準備金	17,320,534	0.33	淨資產	603,852,621	11.37
退休及離職準備金	5,813,551	0.11	淨資產	603,852,621	11.37

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	11,506,983	0.22	累積餘額	604,031,449	11.37
其他準備金-獎助學金	782,514	0.01	本期短絀	-178,828	0.00
其他準備金-其他	8,080,668	0.15	合計：	5,311,734,123	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,643,801	0.05			
固定資產	575,005,288	10.83			
房屋建築及設備	532,034,062	10.02			
房屋建築及設備	683,299,358	12.86			
累計折舊-房屋建築及設備	-151,265,296	-2.85			
機械及設備	29,911,099	0.56			
機械及設備	89,834,839	1.69			
累計折舊-機械及設備	-59,923,740	-1.13			
交通及運輸設備	1,381,649	0.03			
交通及運輸設備	14,420,999	0.27			

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-13,039,350	-0.25			
雜項設備	11,678,478	0.22			
雜項設備	66,113,409	1.24			
累計折舊-雜項設備	-54,434,931	-1.02			
無形資產	406,934	0.01			
無形資產	406,934	0.01			
電腦軟體	406,934	0.01			
其他資產	4,685,051,532	88.20			
什項資產	4,685,051,532	88.20			
存出保證金	16,299	0.00			
暫付及待結轉帳項	101,706	0.00			
代管資產	4,684,933,527	88.20			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.74			

信託代理與保證資產 574,983

保證品 574,983

信託代理與保證負債

應付保證品

574,983

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	24,538,497	0.46			
合計：	5,311,734,123				

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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,982,987	98,733,635
勞務收入		201,550
服務收入		201,550
財產收益	876,390	1,081,584
財產孳息收入	750,000	750,000
其他財產收入	126,390	331,584
政府撥入收入	25,680,529	97,022,399
公庫撥款收入	25,680,529	96,002,313
政府其他撥入收入		1,020,086
其他收入	426,068	428,102
受贈收入	10,000	10,000
雜項收入	416,068	418,102
支出	29,494,811	98,912,463
人事支出	26,139,875	93,079,435
人事支出	26,139,875	93,079,435
業務支出	1,252,304	1,418,123
業務支出	1,252,304	1,418,123
獎補助支出	16,632	121,877
其他獎補助	16,632	121,877
折舊、折耗及攤銷	2,112,944	4,226,098
固定資產折舊	2,089,725	4,179,656
無形資產攤銷	23,219	46,442
其他支出	-26,944	66,930
其他支出	-26,944	66,930

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,511,824	-178,828
期初淨資產		604,031,449
解繳公庫		
期末淨資產		603,852,621

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 2 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	98,733,635		98,733,635	收入
勞務收入	201,550		201,550	勞務收入
財產收入	1,081,584		1,081,584	財產收益
政府撥入收入	97,022,399		97,022,399	政府撥入收入
其他收入	428,102		428,102	其他收入
基金用途	94,686,365	4,226,098	98,912,463	支出
用人費用	93,079,435		93,079,435	人事支出
服務費用	656,112	762,011	1,418,123	業務支出
材料及用品費	762,011	-762,011		
捐助、補助與獎助	121,877		121,877	獎補助支出
		4,226,098	4,226,098	折舊、折耗及攤銷
其他	66,930		66,930	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,047,270	-4,226,098	-178,828	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,393,129	579,638,320	604,031,449	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,440,399	575,412,222	603,852,621	期末淨資產

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 111 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」65萬6,112元與會計科目「業務支出」141萬8,123元間之調整數76萬2,011元，係「材料及用品費」76萬2,011元調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」422萬6,098元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
13,524,391	22,387,573	-8,863,182	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8,080,668元