

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 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 111 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、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 7-8 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
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 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 111 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	398,407,000	34,627,422	34,734,385	-106,963	-0.31	133,361,057	132,254,198	1,106,859	0.84
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	63,380	227,000	-163,620	-72.08	1,144,964	1,158,500	-13,536	-1.17
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,107,000	181,936	187,000	-5,064	-2.71	751,936	757,000	-5,064	-0.67
權利金收入	540,000	0	0	0		180,000	180,000	0	
其他財產收入	703,000	-118,556	40,000	-158,556	-396.39	213,028	221,500	-8,472	-3.82
政府撥入收入	346,727,000	34,428,585	34,241,385	187,200	0.55	131,450,984	130,243,698	1,207,286	0.93
公庫撥款收入	346,727,000	34,241,385	34,241,385	0		130,243,698	130,243,698	0	
政府其他撥入收入		187,200	0	187,200		1,207,286	0	1,207,286	
教學收入	43,748,000	7,558		7,558		7,558		7,558	
學雜費收入	43,748,000	7,558	0	7,558		7,558	0	7,558	
其他收入	3,575,000	127,899	266,000	-138,101	-51.92	556,001	852,000	-295,999	-34.74
受贈收入	1,860,000	125,000	186,000	-61,000	-32.80	135,000	372,000	-237,000	-63.71
雜項收入	1,715,000	2,899	80,000	-77,101	-96.38	421,001	480,000	-58,999	-12.29
基金用途	406,047,000	28,581,094	34,734,385	-6,153,291	-17.72	123,267,459	132,254,198	-8,986,739	-6.80
高中及高職教育計畫	358,129,000	25,975,770	30,720,067	-4,744,297	-15.44	112,277,587	117,169,886	-4,892,299	-4.18
一般行政管理計畫	32,363,000	2,484,134	2,178,318	305,816	14.04	10,868,682	13,248,312	-2,379,630	-17.96
建築及設備計畫	15,555,000	121,190	1,836,000	-1,714,810	-93.40	121,190	1,836,000	-1,714,810	-93.40
購建固定資產	15,439,000	121,190	1,836,000	-1,714,810	-93.40	121,190	1,836,000	-1,714,810	-93.40
其他	116,000								
本期賸餘(短絀)	-7,640,000	6,046,328		6,046,328		10,093,598		10,093,598	
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					34,486,727	22,407,000	12,079,727	53.91

※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 111 年 3 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、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。
 - (4)RA1205-110學年度高中優質化輔助方案(111會計年度)-經常門187,200元。
- 三、學雜費收入:110/2學期學雜費繳交手續費7,558元。
- 四、受贈收入:捐款收入低於預期。
- 五、雜項收入:雜項收入覈實入帳。
- 六、一般行政管理計畫:110年考績獎金預付尚未轉正。
- 七、建築及設備計畫:
 - (1)預算-辦理基北區免試入學工作購置伺服器 etc 1,796,000元採購大安高工執行中。
 - (2)預算-新購圖書設備預算分配40,000元執行38,690元節餘1,310元。
 - (3)預算-生活科技教學用耐震測試平台80,000元未分配已執行。
 - (4)預算-四維樓閱覽室及廁所樓板補強防護修繕工程細部設計審查會議出席費未分配執行2500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 111 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				25,975,770	30,720,067	-4,744,297	-15.44
		累計數				112,277,587	117,169,886	-4,892,299	-4.18

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 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 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	382,440	69,665	-6,272,884	573,678,211	
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			-2,818,608	531,094,526	
機械及設備	89,834,839	-58,125,871	343,750		-2,702,519	29,350,199	
交通及運輸設備	14,420,999	-12,968,558			-106,188	1,346,253	
雜項設備	66,113,409	-54,003,008	38,690		-645,569	11,503,522	
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 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 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			69,665		383,711	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 3 月份

機械設備：增加數計343,750元，變動原因為：(1)增置：耐震測試平台80,000元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦263,750元。
雜項設備：增加數計38,690元，變動原因為：(1)增置：圖書設備38,690元。
電腦軟體：減少數計69,665元，變動原因為：(1)截至111年3月止累計攤銷金額69,665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 3 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	656,000		5,177,400	1,796,000	80,000		80,000	4.45	-1,716,000	-95.55				1.55
機械及設備		4,521,400	656,000		5,177,400	1,796,000	80,000		80,000	4.45	-1,716,000	-95.55	1. 預算-辦理基北區免試 入學工作購置伺服器 等1,796,000元大安高工 已配合辦理執行中；俟後 撥款辦理核銷。2. 預 算-生活科技教學用耐震 測試平台80,000元未分配 已執行。	儘速辦理。		1.55
購建中固定資產																
交通及運輸設備			22,000		22,000											
交通及運輸設備			22,000		22,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,184,600	300,000		1,484,600	40,000	38,690		38,690	96.73	-1,310	-3.28				2.61
雜項設備		1,184,600	300,000		1,484,600	40,000	38,690		38,690	96.73	-1,310	-3.28	預算-新購圖書設備預算 分配40,000元執 行38,690元。			2.61
購建中固定資產																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501052-8

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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		5,706,000	978,000		6,684,000	1,836,000	118,690		118,690	6.46	-1,717,310	-93.54			1.78

※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 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	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		2,500		2,500		2,500				0.02	
541 遞延修繕房屋建築支	6,807,000	2,405,708	9,212,708		2,500		2,500		2,500		四維樓閱覽室及廁所樓板補強防護修繕工程細部設計審查會議出席費2,500元。		0.03	
542 其他遞延支出	2,926,000		2,926,000											
總計	9,849,000	2,405,708	12,254,708		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00			0.02	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,336,748,779	100.00	負 債	4,728,583,841	88.60
流動資產	60,081,946	1.13	流動負債	34,478,167	0.65
現金	56,909,220	1.07	應付款項	34,478,167	0.65
銀行存款	56,689,220	1.06	應付代收款	34,478,167	0.65
銀行存款-公庫存款	19,475,719	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	34,736,096	0.65	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,477,405	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,694,105,674	87.96
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,694,105,674	87.96
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,070,690	0.06
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,266,088	0.12
預付款項	3,172,726	0.06	應付代管資產	4,684,768,796	87.78
預付費用	3,172,726	0.06	暫收及待結轉帳項	100	0.00
長期貸墊款及準備金	17,868,171	0.33	淨資產	608,164,938	11.40
準備金	17,868,171	0.33	淨資產	608,164,938	11.40
退休及離職準備金	6,266,088	0.12	淨資產	608,164,938	11.40

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 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	11,602,083	0.22	累積餘額	604,031,449	11.32
其他準備金-獎助學金	807,514	0.02	本期賸餘	4,133,489	0.08
其他準備金-其他	8,150,768	0.15	合計：	5,336,748,779	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,643,801	0.05			
固定資產	573,294,500	10.74			
房屋建築及設備	531,094,526	9.95			
房屋建築及設備	683,299,358	12.80			
累計折舊-房屋建築及設備	-152,204,832	-2.85			
機械及設備	29,350,199	0.55			
機械及設備	90,178,589	1.69			
累計折舊-機械及設備	-60,828,390	-1.14			
交通及運輸設備	1,346,253	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3月31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	-13,074,746	-0.24			
雜項設備	11,503,522	0.22			
雜項設備	66,152,099	1.24			
累計折舊-雜項設備	-54,648,577	-1.02			
無形資產	383,711	0.01			
無形資產	383,711	0.01			
電腦軟體	383,711	0.01			
其他資產	4,685,120,451	87.79			
什項資產	4,685,120,451	87.79			
存出保證金	16,299	0.00			
暫付及待結轉帳項	335,356	0.01			
代管資產	4,684,768,796	87.78			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.33			

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3月31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	24,373,766	0.46			
合計：	5,336,748,779				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,891,172	133,624,807
勞務收入		201,550
服務收入		201,550
財產收益	327,130	1,408,714
財產孳息收入	181,936	931,936
財產交易利益	263,750	263,750
其他財產收入	-118,556	213,028
政府撥入收入	34,428,585	131,450,984
公庫撥款收入	34,241,385	130,243,698
政府其他撥入收入	187,200	1,207,286
教學收入	7,558	7,558
學雜費收入	7,558	7,558
其他收入	127,899	556,001
受贈收入	125,000	135,000
雜項收入	2,899	421,001
支出	30,578,855	129,491,318
人事支出	26,295,261	119,374,696
人事支出	26,295,261	119,374,696
業務支出	2,146,170	3,564,293
業務支出	2,146,170	3,564,293
獎補助支出	159	122,036
其他獎補助	159	122,036
折舊、折耗及攤銷	2,116,451	6,342,549
固定資產折舊	2,093,228	6,272,884
無形資產攤銷	23,223	69,665
其他支出	20,814	87,744
其他支出	20,814	87,744

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)	4,312,317	4,133,489
期初淨資產		604,031,449
解繳公庫		
期末淨資產		608,164,938

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

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	133,361,057	263,750	133,624,807	收入
勞務收入	201,550		201,550	勞務收入
財產收入	1,144,964	263,750	1,408,714	財產收益
政府撥入收入	131,450,984		131,450,984	政府撥入收入
教學收入	7,558		7,558	教學收入
其他收入	556,001		556,001	其他收入
基金用途	123,267,459	6,223,859	129,491,318	支出
用人費用	119,374,696		119,374,696	人事支出
服務費用	2,255,271	1,309,022	3,564,293	業務支出
材料及用品費	1,253,308	-1,253,308		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
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	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	122,036		122,036	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	121,190	-121,190		
其他	85,244	2,500	87,744	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	10,093,598	-5,960,109	4,133,489	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	34,486,727	573,678,211	608,164,938	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 111 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 111 年 3 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」225萬5,271元與會計科目「業務支出」356萬4,293元間之調整數130萬9,022元，係「材料及用品費」125萬3,308元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,000元、「稅捐及規費」3萬5,714元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,000元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中26萬3,750元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」634萬2,549元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」12萬1,190元、其中11萬8,690元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,500元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
19,475,719	28,434,001	-8,958,282	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金807,514元。(2)其他準備金-其他8,150,768元。