

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 4 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 4 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 16-18 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 111 年 4 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	21,657,239	21,862,566	-205,327	-0.94	155,018,296	154,116,764	901,532	0.58
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	12,600	52,500	-39,900	-76.00	1,157,564	1,211,000	-53,436	-4.41
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,107,000	12,600	12,500	100	0.80	764,536	769,500	-4,964	-0.65
權利金收入	540,000	0	0	0		180,000	180,000	0	
其他財產收入	703,000	0	40,000	-40,000	-100.00	213,028	261,500	-48,472	-18.54
政府撥入收入	346,727,000	21,624,066	21,624,066			153,075,050	151,867,764	1,207,286	0.79
公庫撥款收入	346,727,000	21,624,066	21,624,066	0		151,867,764	151,867,764	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		1,207,286	0	1,207,286	
教學收入	43,748,000					7,558		7,558	
學雜費收入	43,748,000	0	0	0		7,558	0	7,558	
其他收入	3,575,000	20,573	186,000	-165,427	-88.94	576,574	1,038,000	-461,426	-44.45
受贈收入	1,860,000	17,552	186,000	-168,448	-90.56	152,552	558,000	-405,448	-72.66
雜項收入	1,715,000	3,021	0	3,021		424,022	480,000	-55,978	-11.66
基金用途	406,047,000	31,298,076	29,502,566	1,795,510	6.09	154,565,535	161,756,764	-7,191,229	-4.45
高中及高職教育計畫	358,129,000	27,795,278	26,614,518	1,180,760	4.44	140,072,865	143,784,404	-3,711,539	-2.58
一般行政管理計畫	32,363,000	2,326,979	2,164,318	162,661	7.52	13,195,661	15,412,630	-2,216,969	-14.38
建築及設備計畫	15,555,000	1,175,819	723,730	452,089	62.47	1,297,009	2,559,730	-1,262,721	-49.33
購建固定資產	15,439,000	1,175,819	723,730	452,089	62.47	1,297,009	2,559,730	-1,262,721	-49.33
其他	116,000								
本期賸餘(短絀)	-7,640,000	-9,640,837	-7,640,000	-2,000,837	26.19	452,761	-7,640,000	8,092,761	-105.93
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					24,845,890	14,767,000	10,078,890	68.25

※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 4 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:場地開放收入因疫情低於預期。
- 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。
  - (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。
- 四、學雜費收入:110/2學期學雜費繳交手續費7,558元。
- 五、受贈收入:捐款收入低於預期。
- 六、雜項收入:雜項收入覈實入帳。
- 七、一般行政管理計畫:110年考績獎金預付尚未轉正。
- 八、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等1,796,000元採購已分配大安高工執行中。
  - (2)預算-新購圖書設備等495,040元已分配未執行。
  - (3)預算-辦理基北區免試入學工作購置冰箱77,699元未分配已執行付款。
  - (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等 9,220元-未分配。
  - (5)預算-蒸飯箱節餘5,000元。
  - (6)預算-電腦專案計畫-教學筆電購買946,400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 111 年 4 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				27,795,278	26,614,518	1,180,760	4.44
		累計數				140,072,865	143,784,404	-3,711,539	-2.58

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 4 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			
<b>資產</b>	854,121,981	-274,483,661	1,700,213	92,883	-8,410,118	572,835,532	
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			-3,758,144	530,154,990	
機械及設備	89,834,839	-58,125,871	1,438,824		-3,648,070	29,499,722	
交通及運輸設備	14,420,999	-12,968,558			-141,584	1,310,857	
雜項設備	66,113,409	-54,003,008	261,389		-862,320	11,509,470	
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 4 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			92,883		360,493	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 4 月份

機械設備：增加數計1,438,824元，變動原因為：(1)增置：耐震測試平台等1,026,400元。(2)撥入：教育局補助購置個人電腦263,750元。(3)受贈：基北區免試入學購置掃描器等148,674元。

雜項設備：增加數計261,389元，變動原因為：(1)增置：圖書設備等261,389元。

電腦軟體：減少數計92,883元，變動原因為：(1)截至111年4月止累計攤銷金額92,883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 4 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	906,000		5,427,400	1,876,000	1,026,400		1,026,400	54.71	-849,600	-45.29				18.91
機械及設備		4,521,400	906,000		5,427,400	1,876,000	1,026,400		1,026,400	54.71	-849,600	-45.29	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-電腦專案計畫-教學筆 電購買946,400元未分配 已執行付款。	請大安高工配合儘速辦 理。		18.91
購建中固定資產																
交通及運輸設備			212,000		212,000											
交通及運輸設備			212,000		212,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,184,600	300,000		1,484,600	683,730	261,389		261,389	38.23	-422,341	-61.77				17.61

※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 4 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 雜項設備		1,184,600	300,000		1,484,600	683,730	261,389		261,389	38.23	-422,341	-61.77	1. 預算-新購圖書設備 等495,040元已分配未執 行。2. 預算-辦理基北區 免試入學工作購置冰 箱77,699元未分配已執 行。 3. 預算-蒸飯箱節 餘5,000元。	請總務單位配合預算分配 辦理。	17.61		
購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他																	
總計		5,706,000	1,418,000		7,124,000	2,559,730	1,287,789		1,287,789	50.31	-1,271,941	-49.69					18.08

※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 111 年 4 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	2,405,708	9,220		9,220	0.38	-2,396,488	-99.62	1.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等 9,220元。 2.保留款：電源改善工程2,405,708元工程執行中。	請總務單位儘速執行付款。	0.08	
541 遞延修繕房屋建築支	6,807,000	2,405,708	9,212,708	2,405,708	9,220		9,220	0.38	-2,396,488	-99.62			0.10	
542 其他遞延支出	2,926,000		2,926,000											
總計	9,849,000	2,405,708	12,254,708	2,405,708	9,220		9,220	0.38	-2,396,488	-99.62			0.08	

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,322,123,644	100.00	負 債	4,724,442,222	88.77
流動資產	45,812,525	0.86	流動負債	30,751,607	0.58
現金	38,736,299	0.73	應付款項	30,751,607	0.58
銀行存款	38,516,299	0.72	應付代收款	30,751,607	0.58
銀行存款-公庫存款	6,137,568	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,117,400	0.55	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,261,331	0.06	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,693,690,615	88.19
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,693,690,615	88.19
應收款項	0	0.00	存入保證金	2,780,690	0.05
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,274,260	0.12
預付款項	7,076,226	0.13	應付代管資產	4,684,604,065	88.02
預付費用	7,076,226	0.13	暫收及待結轉帳項	31,600	0.00
長期貸墊款及準備金	17,701,657	0.33	淨資產	597,681,422	11.23
準備金	17,701,657	0.33	淨資產	597,681,422	11.23
退休及離職準備金	6,274,260	0.12	淨資產	597,681,422	11.23

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	11,427,397	0.21	累積餘額	604,031,449	11.35
其他準備金-獎助學金	807,514	0.02	本期短絀	-6,350,027	-0.12
其他準備金-其他	8,156,082	0.15	合計：	5,322,123,644	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,463,801	0.05			
固定資產	572,475,039	10.76			
房屋建築及設備	530,154,990	9.96			
房屋建築及設備	683,299,358	12.84			
累計折舊-房屋建築及設備	-153,144,368	-2.88			
機械及設備	29,499,722	0.55			
機械及設備	91,273,663	1.71			
累計折舊-機械及設備	-61,773,941	-1.16			
交通及運輸設備	1,310,857	0.02			
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4月30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	-13,110,142	-0.25			
雜項設備	11,509,470	0.22			
雜項設備	66,374,798	1.25			
累計折舊-雜項設備	-54,865,328	-1.03			
無形資產	360,493	0.01			
無形資產	360,493	0.01			
電腦軟體	360,493	0.01			
其他資產	4,685,773,930	88.04			
什項資產	4,685,773,930	88.04			
存出保證金	16,299	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,153,566	0.02			
代管資產	4,684,604,065	88.02			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.57			

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4月30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	24,209,035	0.45			
合計：	5,322,123,644				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,805,913	155,430,720
勞務收入		201,550
服務收入		201,550
財產收益	12,600	1,421,314
財產孳息收入	12,600	944,536
財產交易利益		263,750
其他財產收入		213,028
政府撥入收入	21,624,066	153,075,050
公庫撥款收入	21,624,066	151,867,764
政府其他撥入收入		1,207,286
教學收入		7,558
學雜費收入		7,558
其他收入	169,247	725,248
受贈收入	166,226	301,226
雜項收入	3,021	424,022
支出	32,289,429	161,780,747
人事支出	27,527,775	146,902,471
人事支出	27,527,775	146,902,471
業務支出	2,401,548	5,965,841
業務支出	2,401,548	5,965,841
獎補助支出	180,954	302,990
其他獎補助	180,954	302,990
折舊、折耗及攤銷	2,160,452	8,503,001
固定資產折舊	2,137,234	8,410,118
無形資產攤銷	23,218	92,883
其他支出	18,700	106,444
其他支出	18,700	106,444



## 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4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）	-10,483,516	-6,350,027
期初淨資產		604,031,449
解繳公庫		
期末淨資產		597,681,422

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 4 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	155,018,296	412,424	155,430,720	收入
勞務收入	201,550		201,550	勞務收入
財產收入	1,157,564	263,750	1,421,314	財產收益
政府撥入收入	153,075,050		153,075,050	政府撥入收入
教學收入	7,558		7,558	教學收入
其他收入	576,574	148,674	725,248	其他收入
基金用途	154,565,535	7,215,212	161,780,747	支出
用人費用	146,902,471		146,902,471	人事支出
服務費用	3,858,802	2,107,039	5,965,841	業務支出
材料及用品費	1,742,437	-1,742,437		
租金、償債、利息及相關手續費	25,928	-25,928		
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	302,960	-302,960		
捐助、補助與獎助	302,990		302,990	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	1,297,009	-1,297,009		
其他	97,224	9,220	106,444	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	452,761	-6,802,788	-6,350,027	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	24,845,890	572,835,532	597,681,422	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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 111 年 4 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」385萬8,802元與會計科目「業務支出」596萬5,841元間之調整數210萬7,039元，係「材料及用品費」174萬2,437元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬5,928元、「稅捐及規費」(強制費)3萬5,714元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」30萬2,960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「其他收入」其中14萬8,674元係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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」850萬3,001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」129萬7,009元、其中128萬7,789元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘9,220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 4 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
6,137,568	15,101,164	-8,963,596	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8,156,082元。