

40501052

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 111 年 5 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 5 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 5 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	33,707,634	28,570,707	5,136,927	17.98	188,725,930	182,687,471	6,038,459	3.31
勞務收入	857,000	34,300		34,300		235,850		235,850	
服務收入	857,000	34,300	0	34,300		235,850	0	235,850	
財產收入	3,500,000	65,182	60,000	5,182	8.64	1,222,746	1,271,000	-48,254	-3.80
財產處分收入	150,000	0	20,000	-20,000	-100.00	0	20,000	-20,000	-100.00
租金收入	2,107,000	0	0	0		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	65,182	40,000	25,182	62.96	278,210	301,500	-23,290	-7.72
政府撥入收入	346,727,000	28,245,107	28,244,707	400	0.00	181,320,157	180,112,471	1,207,686	0.67
公庫撥款收入	346,727,000	28,244,707	28,244,707	0		180,112,471	180,112,471	0	
政府其他撥入收入		400	0	400		1,207,686	0	1,207,686	
教學收入	43,748,000	5,160,480		5,160,480		5,168,038		5,168,038	
學雜費收入	43,748,000	5,160,480	0	5,160,480		5,168,038	0	5,168,038	
其他收入	3,575,000	202,565	266,000	-63,435	-23.85	779,139	1,304,000	-524,861	-40.25
受贈收入	1,860,000	202,000	186,000	16,000	8.60	354,552	744,000	-389,448	-52.35
雜項收入	1,715,000	565	80,000	-79,435	-99.29	424,587	560,000	-135,413	-24.18
基金用途	406,047,000	34,796,771	28,570,707	6,226,064	21.79	189,362,306	190,327,471	-965,165	-0.51
高中及高職教育計畫	358,129,000	27,943,400	26,305,889	1,637,511	6.22	168,016,265	170,090,293	-2,074,028	-1.22
一般行政管理計畫	32,363,000	4,078,863	2,239,818	1,839,045	82.11	17,274,524	17,652,448	-377,924	-2.14
建築及設備計畫	15,555,000	2,774,508	25,000	2,749,508	10,998.03	4,071,517	2,584,730	1,486,787	57.52
購建固定資產	15,439,000	2,774,508	25,000	2,749,508	10,998.03	4,071,517	2,584,730	1,486,787	57.52
其他	116,000								
本期賸餘(短絀)	-7,640,000	-1,089,137		-1,089,137		-636,376	-7,640,000	7,003,624	-91.67
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					23,756,753	14,767,000	8,989,753	60.88

※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 5 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元等。
- 二、財產處分收入:財產處分收入較預期減少。
- 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。
 - (5)RA0907-110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫400元。
- 四、學雜費收入:(1)教育部補助中等學校學生免學費5,160,480元。(2)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、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193,040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98,099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等出席費31,720元-未分配。
 - (5)預算-蒸飯箱節餘5,100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。
 - (7)上年度保留-110年度校園電源改善工程執行2,404,708元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-1

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 5 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				27,943,400	26,305,889	1,637,511	6.22
		累計數				168,016,265	170,090,293	-2,074,028	-1.22

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 5 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	2,787,017	116,107	-10,539,438	571,769,792	
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			-4,697,680	529,215,454	
機械及設備	89,834,839	-58,125,871	1,611,378		-4,576,715	28,743,631	
交通及運輸設備	14,420,999	-12,968,558	100,450		-180,322	1,372,569	
雜項設備	66,113,409	-54,003,008	1,075,189		-1,084,721	12,100,869	
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 5 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			116,107		337,269	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 5 月份

機械設備：增加數計1,611,378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321,228元。

交通及運輸設備：增加數計100,450元，變動原因為：(1)受贈：游泳池水電清潔維護費購置綜合擴大機64,000元、基北區免試入學購置電視字幕機36,450元。

雜項設備：增加數計1,075,189元，變動原因為：(1)增置：圖書設備等608,689元。(2)受贈：基北區免試入學購置桌423,000元、游泳池水電清潔維護購置乒乓球檯43,500元。

電腦軟體：減少數計116,107元，變動原因為：(1)截至111年5月止累計攤銷金額116,107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 5 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	1,043,000		5,564,400	1,876,000	1,026,400		1,026,400	54.71	-849,600	-45.29				18.45
機械及設備		4,521,400	1,043,000		5,564,400	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。		18.45
購建中固定資產																
交通及運輸設備			224,000		224,000											
交通及運輸設備			224,000		224,000											
購建中固定資產																
雜項設備		1,184,600	639,000		1,823,600	708,730	608,689		608,689	85.88	-100,041	-14.12				33.38

※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 5 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	639,000		1,823,600	708,730	608,689		608,689	85.88	-100,041	-14.12	1. 預算-新購圖書設備 等193,040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98,099元未分配已執 行。 3. 預算-蒸飯箱等節 餘5,100元。	請總務單位配合預算分配 辦理。	33.38		
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		5,706,000	1,906,000		7,612,000	2,584,730	1,635,089		1,635,089	63.26	-949,641	-36.74			21.48		

※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 5 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	2,436,428		2,436,428	101.28	30,720	1.28				20.07	
541 遞延修繕房屋建築支	6,807,000	2,405,708	9,212,708	2,405,708	2,436,428		2,436,428	101.28	30,720	1.28	1.預算：四維樓閱覽室及廁所樓板補強防護修繕工程等出席費31,720元。 2.保留款：電源改善工程節餘1,000元。	請總務單位儘速執行付款。		26.45	
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	2,436,428		2,436,428	101.28	30,720	1.28					19.88

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,326,067,112	100.00	負 債	4,730,540,567	88.82
流動資產	49,965,700	0.94	流動負債	18,705,529	0.35
現金	44,569,700	0.84	應付款項	18,705,529	0.35
銀行存款	44,349,700	0.83	應付代收款	18,705,529	0.35
銀行存款-公庫存款	24,940,281	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,735,396	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,674,023	0.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,711,835,038	88.47
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,711,835,038	88.47
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,113,272	0.06
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	6,282,432	0.12
預付款項	5,396,000	0.10	應付代管資產	4,684,439,334	87.95
預付費用	5,396,000	0.10	暫收及待結轉帳項	18,000,000	0.34
長期貸墊款及準備金	17,471,904	0.33	淨資產	595,526,545	11.18
準備金	17,471,904	0.33	淨資產	595,526,545	11.18
退休及離職準備金	6,282,432	0.12	淨資產	595,526,545	11.18

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	11,189,472	0.21	累積餘額	604,031,449	11.34
其他準備金-獎助學金	807,514	0.02	本期短絀	-8,504,904	-0.16
其他準備金-其他	7,918,157	0.15	合計：	5,326,067,112	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,463,801	0.05			
固定資產	571,432,523	10.73			
房屋建築及設備	529,215,454	9.94			
房屋建築及設備	683,299,358	12.83			
累計折舊-房屋建築及設備	-154,083,904	-2.89			
機械及設備	28,743,631	0.54			
機械及設備	91,446,217	1.72			
累計折舊-機械及設備	-62,702,586	-1.18			
交通及運輸設備	1,372,569	0.03			
交通及運輸設備	14,521,449	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5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	-13,148,880	-0.25			
雜項設備	12,100,869	0.23			
雜項設備	67,188,598	1.26			
累計折舊-雜項設備	-55,087,729	-1.03			
無形資產	337,269	0.01			
無形資產	337,269	0.01			
電腦軟體	337,269	0.01			
其他資產	4,686,859,716	88.00			
什項資產	4,686,859,716	88.00			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	2,409,382	0.05			
代管資產	4,684,439,334	87.95			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.50			

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5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	24,044,304	0.45			
合計：	5,326,067,112				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,447,138	189,877,858
勞務收入	34,300	235,850
服務收入	34,300	235,850
財產收益	65,182	1,486,496
財產孳息收入		944,536
財產交易利益		263,750
其他財產收入	65,182	278,210
政府撥入收入	28,245,107	181,320,157
公庫撥款收入	28,244,707	180,112,471
政府其他撥入收入	400	1,207,686
教學收入	5,160,480	5,168,038
學雜費收入	5,160,480	5,168,038
其他收入	942,069	1,667,317
受贈收入	941,504	1,242,730
雜項收入	565	424,587
支出	36,602,015	198,382,762
人事支出	29,617,567	176,520,038
人事支出	29,617,567	176,520,038
業務支出	2,077,912	8,043,753
業務支出	2,077,912	8,043,753
獎補助支出	295,000	597,990
其他獎補助	295,000	597,990
折舊、折耗及攤銷	2,152,544	10,655,545
固定資產折舊	2,129,320	10,539,438
無形資產攤銷	23,224	116,107
其他支出	2,458,992	2,565,436
其他支出	2,458,992	2,565,436

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5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）	-2,154,877	-8,504,904
期初淨資產		604,031,449
解繳公庫		
期末淨資產		595,526,545

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	188,725,930	1,151,928	189,877,858	收入
勞務收入	235,850		235,850	勞務收入
財產收入	1,222,746	263,750	1,486,496	財產收益
政府撥入收入	181,320,157		181,320,157	政府撥入收入
教學收入	5,168,038		5,168,038	教學收入
其他收入	779,139	888,178	1,667,317	其他收入
基金用途	189,362,306	9,020,456	198,382,762	支出
用人費用	176,520,038		176,520,038	人事支出
服務費用	5,569,965	2,473,788	8,043,753	業務支出
材料及用品費	2,080,906	-2,080,906		
租金、償債、利息及相關手續費	41,928	-41,928		
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	315,240	-315,240		
捐助、補助與獎助	597,990		597,990	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	4,071,517	-4,071,517		
其他	129,008	10,655,545	10,655,545	折舊、折耗及攤銷
其他	129,008	2,436,428	2,565,436	其他支出
本期賸餘(短絀)	-636,376	-7,868,528	-8,504,904	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	23,756,753	571,769,792	595,526,545	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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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 5 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」556萬9,965元與會計科目「業務支出」804萬3,753元間之調整數247萬3,788元，係「材料及用品費」208萬906元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬1,928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」31萬5,240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88萬8,178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」1,065萬5,545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」407萬1,517元、其中163萬5,089元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘243萬6,428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 5 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
24,940,281	33,665,952	-8,725,671	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7,918,157元。