

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 陳淑敏



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 112 年 1 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 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 112 年 1 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	399,895,000	73,426,934	72,919,963	506,971	0.70	73,426,934	72,919,963	506,971	0.70
勞務收入	827,000	155,000		155,000		155,000		155,000	
服務收入	827,000	155,000	0	155,000		155,000	0	155,000	
財產收入	3,138,000	141,930	20,000	121,930	609.65	141,930	20,000	121,930	609.65
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,106,000	139,450	0	139,450		139,450	0	139,450	
權利金收入	540,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	452,000	2,480	20,000	-17,520	-87.60	2,480	20,000	-17,520	-87.60
政府撥入收入	352,717,000	72,970,830	72,899,963	70,867	0.10	72,970,830	72,899,963	70,867	0.10
公庫撥款收入	352,717,000	72,899,963	72,899,963	0		72,899,963	72,899,963	0	
政府其他撥入收入		70,867	0	70,867		70,867	0	70,867	
教學收入	40,663,000	475		475		475		475	
學雜費收入	40,663,000	475	0	475		475	0	475	
其他收入	2,550,000	158,699		158,699		158,699		158,699	
受贈收入	750,000	100,000	0	100,000		100,000	0	100,000	
雜項收入	1,800,000	58,699	0	58,699		58,699	0	58,699	
基金用途	401,415,000	68,282,623	72,919,963	-4,637,340	-6.36	68,282,623	72,919,963	-4,637,340	-6.36
高中及高職教育計畫	388,315,000	68,232,623	72,711,363	-4,478,740	-6.16	68,232,623	72,711,363	-4,478,740	-6.16
一般行政管理計畫	2,857,000		208,600	-208,600	-100.00		208,600	-208,600	-100.00
建築及設備計畫	10,243,000	50,000		50,000		50,000		50,000	
購建固定資產	10,207,000	50,000		50,000		50,000		50,000	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,520,000	5,144,311		5,144,311		5,144,311		5,144,311	
期初基金餘額	16,753,000					18,754,477	16,753,000	2,001,477	11.95
解繳公庫									
期末基金餘額	15,233,000					23,898,788	16,753,000	7,145,788	42.65

※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 112 年 1 月份

- 一、服務收入:111學年度第1學期教科書作業管理費結轉112年度155,000元。
- 二、租金收入:
 - (1)成功高中校友會租用公用房地112年1-6月使用費73,644元。
 - (2)熱食部品大商行112/1/1-112/7/18市有公用房地使用費65,806元。
- 三、其他財產收入:場地使用費收入較預期減少。
- 四、政府其他撥入收入:
 - (1)RA1A62- 推動中小學數位學習精進方案經常門結轉112年度1,798元。
 - (2)RA1263- 111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫結轉112年度41,309元。
 - (3)RA1335-111學年度品德教育推廣與深耕學校實施計畫結轉112年度27,760元。
- 五、學雜費收入:111學年度第1學期課業輔導費-高三學測應考加強班結轉112年度475元。
- 六、受贈收入:捐款收入較預期增加。
- 七、雜項收入:雜項收入覈實入帳。
- 八、一般行政管理計畫:行政管理費用覈實支用。
- 九、建築及設備計畫:
 - 預算-圖書設備50,000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 112 年 1 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				68,232,623	72,711,363	-4,478,740	-6.16
		累計數				68,232,623	72,711,363	-4,478,740	-6.16

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 112 年 1 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	861,485,518	-292,709,817	50,000	32,140	-2,074,744	566,718,817	
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	-160,660,656			-939,536	521,699,166	
機械及設備	95,811,746	-65,414,913			-901,151	29,495,682	
交通及運輸設備	13,854,772	-12,526,923			-36,327	1,291,522	
雜項設備	67,562,913	-54,107,325	50,000		-197,730	13,307,858	
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 112 年 1 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	956,729			32,140		924,589	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
資本資產明細表
中華民國 112 年 1 月份

40501052-6

雜項設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：圖書設備50,000元。
電腦軟體：減少數計32,140元，變動原因為：(1)截至112年1月止累計攤銷金額32,140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 112 年 1 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															
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		1,000,000			1,000,000										
房屋及建築		1,000,000			1,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備		2,051,100	480,000		2,531,100										
機械及設備		2,051,100	480,000		2,531,100										
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		516,900	2,321,000		2,837,900		50,000		50,000		50,000				1.76
雜項設備		516,900	2,321,000		2,837,900		50,000		50,000		50,000		圖書設備50,000元未分配 已執行付款。		1.76
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		3,568,000	2,801,000		6,369,000		50,000		50,000		50,000				0.79

※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 112 年 1 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	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,639,000		6,639,000										
541 遞延修繕房屋建築支	6,639,000		6,639,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,675,000		6,675,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,296,639,615	100.00	負 債	4,706,022,010	88.85
流動資產	29,323,939	0.55	流動負債	13,416,002	0.25
現金	24,846,589	0.47	應付款項	13,416,002	0.25
銀行存款	24,626,589	0.46	應付代收款	13,405,342	0.25
銀行存款-公庫存款	8,327,246	0.16	應付費用	10,660	0.00
銀行存款-保管款	14,498,908	0.27	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,800,435	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,692,606,008	88.60
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,692,606,008	88.60
應收款項	1,081,700	0.02	存入保證金	3,093,228	0.06
其他應收款	1,081,700	0.02	應付退休及離職金	6,391,294	0.12
預付款項	3,395,650	0.06	應付代管資產	4,683,121,486	88.42
預付費用	3,395,650	0.06	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	17,265,146	0.33	淨資產	590,617,605	11.15
準備金	17,265,146	0.33	淨資產	590,617,605	11.15
退休及離職準備金	6,391,294	0.12	淨資產	590,617,605	11.15

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	10,873,852	0.21	累積餘額	587,530,178	11.09
其他準備金-獎助學金	807,514	0.02	本期賸餘	3,087,427	0.06
其他準備金-其他	7,751,152	0.15	合計：	5,296,639,615	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,315,186	0.04			
固定資產	565,794,228	10.68			
房屋建築及設備	521,699,166	9.85			
房屋建築及設備	683,299,358	12.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-161,600,192	-3.05			
機械及設備	29,495,682	0.56			
機械及設備	95,811,746	1.81			
累計折舊-機械及設備	-66,316,064	-1.25			
交通及運輸設備	1,291,522	0.02			
交通及運輸設備	13,854,772	0.26			

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

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	-12,563,250	-0.24			
雜項設備	13,307,858	0.25			
雜項設備	67,612,913	1.28			
累計折舊-雜項設備	-54,305,055	-1.03			
無形資產	924,589	0.02			
無形資產	924,589	0.02			
電腦軟體	924,589	0.02			
其他資產	4,683,331,713	88.42			
什項資產	4,683,331,713	88.42			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	199,227	0.00			
代管資產	4,683,121,486	88.42			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.99			

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	22,726,456	0.43			
合計：	5,296,639,615				

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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,426,934	73,426,934
勞務收入	155,000	155,000
服務收入	155,000	155,000
財產收益	141,930	141,930
財產孳息收入	139,450	139,450
其他財產收入	2,480	2,480
政府撥入收入	72,970,830	72,970,830
公庫撥款收入	72,899,963	72,899,963
政府其他撥入收入	70,867	70,867
教學收入	475	475
學雜費收入	475	475
其他收入	158,699	158,699
受贈收入	100,000	100,000
雜項收入	58,699	58,699
支出	70,339,507	70,339,507
人事支出	67,984,603	67,984,603
人事支出	67,984,603	67,984,603
業務支出	101,720	101,720
業務支出	101,720	101,720
獎補助支出	111,000	111,000
其他獎補助	111,000	111,000
折舊、折耗及攤銷	2,106,884	2,106,884
固定資產折舊	2,074,744	2,074,744
無形資產攤銷	32,140	32,140
其他支出	35,300	35,300
其他支出	35,300	35,300

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,087,427	3,087,427
期初淨資產		587,530,178
解繳公庫		
期末淨資產		590,617,605

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 1 月 1 日 至 112 年 1 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	73,426,934		73,426,934	收入
勞務收入	155,000		155,000	勞務收入
財產收入	141,930		141,930	財產收益
政府撥入收入	72,970,830		72,970,830	政府撥入收入
教學收入	475		475	教學收入
其他收入	158,699		158,699	其他收入
基金用途	68,282,623	2,056,884	70,339,507	支出
用人費用	67,984,603		67,984,603	人事支出
服務費用	101,720		101,720	業務支出
捐助、補助與獎助	111,000		111,000	獎補助支出
其他支出	35,300		35,300	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	50,000	-50,000		
		2,106,884	2,106,884	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,144,311	-2,056,884	3,087,427	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,754,477	568,775,701	587,530,178	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,898,788	566,718,817	590,617,605	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數5萬元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、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」210萬6,884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 112 年 1 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
8,327,246	16,885,912	-8,558,666	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7,751,152元