

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 2 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 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 7-8 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 112 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	399,895,000	27,681,162	27,598,496	82,666	0.30	101,108,096	100,518,459	589,637	0.59
勞務收入	827,000					155,000		155,000	
服務收入	827,000	0	0	0		155,000	0	155,000	
財產收入	3,138,000	858,044	871,500	-13,456	-1.54	999,974	891,500	108,474	12.17
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,106,000	559,250	570,000	-10,750	-1.89	698,700	570,000	128,700	22.58
權利金收入	540,000	154,500	180,000	-25,500	-14.17	154,500	180,000	-25,500	-14.17
其他財產收入	452,000	144,294	121,500	22,794	18.76	146,774	141,500	5,274	3.73
政府撥入收入	352,717,000	26,411,996	26,251,996	160,000	0.61	99,382,826	99,151,959	230,867	0.23
公庫撥款收入	352,717,000	26,251,996	26,251,996	0		99,151,959	99,151,959	0	
政府其他撥入收入		160,000	0	160,000		230,867	0	230,867	
教學收入	40,663,000					475		475	
學雜費收入	40,663,000	0	0	0		475	0	475	
其他收入	2,550,000	411,122	475,000	-63,878	-13.45	569,821	475,000	94,821	19.96
受贈收入	750,000	10,000	75,000	-65,000	-86.67	110,000	75,000	35,000	46.67
雜項收入	1,800,000	401,122	400,000	1,122	0.28	459,821	400,000	59,821	14.96
基金用途	401,415,000	26,993,425	27,598,496	-605,071	-2.19	95,276,048	100,518,459	-5,242,411	-5.22
高中及高職教育計畫	388,315,000	26,605,930	27,313,396	-707,466	-2.59	94,838,553	100,024,759	-5,186,206	-5.18
一般行政管理計畫	2,857,000	98,670	285,100	-186,430	-65.39	98,670	493,700	-395,030	-80.01
建築及設備計畫	10,243,000	288,825		288,825		338,825		338,825	
購建固定資產	10,207,000	288,825		288,825		338,825		338,825	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,520,000	687,737		687,737		5,832,048		5,832,048	
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					24,586,525	16,753,000	7,833,525	46.76

※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 2 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。
  - (3)委託民間參與室內溫水游泳池與體育館委託民間營運管理第1期土地租金因營業至5月14日減收17天80,750元。
  - (4)熱食部睿霖新天地112/1/1-112/7/19市有公用房地使用費70,000元未分配已入帳。
- 三、權利金收入:委託民間參與室內溫水游泳池與體育館委託民間營運管理第1期權利金因營業至5月14日減收17天25,500元。
- 四、雜項收入:雜項收入覈實入帳。。
- 五、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。
  - (4)RA1293-教育部補助111學年度高中優質化補助方案(資本)160,000元。
- 六、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。
- 七、受贈收入:捐款收入較預期增加。
- 八、雜項收入:雜項收入覈實入帳。
- 九、一般行政管理計畫:行政管理費用覈實支用。
- 十、建築及設備計畫:
  1. 預算-圖書設備等331,325元未分配已執行付款。
  2. 預算-無障礙改善工程採購評選會議專家出席費7,500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 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				26,605,930	27,313,396	-707,466	-2.59
		累計數				94,838,553	100,024,759	-5,186,206	-5.18

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 112 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			
<b>資產</b>	861,485,518	-292,709,817	331,325	64,281	-4,152,997	564,889,748	
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			-1,879,072	520,759,630	
機械及設備	95,811,746	-65,414,913	90,720		-1,805,255	28,682,298	
交通及運輸設備	13,854,772	-12,526,923			-72,654	1,255,195	
雜項設備	67,562,913	-54,107,325	240,605		-396,016	13,300,177	
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 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	956,729			64,281		892,448	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 2 月份

40501052-6

機械設備：增加數計90,720元，變動原因為：(1)增置：示波器90,720元。  
雜項設備：增加數計240,605元，變動原因為：(1)增置：圖書設備等240,605元。  
電腦軟體：減少數計64,281元，變動原因為：(1)截至112年2月止累計攤銷金額64,281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 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																
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	160,000	2,051,100	480,000		2,691,100		90,720			90,720		90,720				3.37
機械及設備	160,000	2,051,100	480,000		2,691,100		90,720			90,720		90,720	預算-示波器90,720元未分配已執行付款。			3.37
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		240,605			240,605		240,605				8.48
雜項設備		516,900	2,321,000		2,837,900		240,605			240,605		240,605	預算-圖書設備等240,605元未分配已執行付款。			8.48
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																

※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 112 年 2 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 總計	160,000	3,568,000	2,801,000		6,529,000		331,325		331,325			331,325				5.07

※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 112 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	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		7,500		7,500		7,500					0.11
541 遞延修繕房屋建築支	6,639,000		6,639,000		7,500		7,500		7,500					0.11
542 其他遞延支出														
總計	6,675,000		6,675,000		7,500		7,500	0.00	7,500	0.00				0.11

預算-無障礙改善工程採購  
評選會議專家出席  
費7500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

## 平衡表

中華民國112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,297,266,220	100.00	負 債	4,707,789,947	88.87
流動資產	32,145,114	0.61	流動負債	15,353,398	0.29
現金	28,269,245	0.53	應付款項	15,353,398	0.29
銀行存款	28,049,245	0.53	應付代收款	15,342,738	0.29
銀行存款-公庫存款	9,791,979	0.18	應付費用	10,660	0.00
銀行存款-保管款	15,862,509	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,394,757	0.05	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,692,436,549	88.58
零用及週轉金	220,000	0.00	什項負債	4,692,436,549	88.58
應收款項	480,219	0.01	存入保證金	3,080,328	0.06
其他應收款	480,219	0.01	應付退休及離職金	6,399,466	0.12
預付款項	3,395,650	0.06	應付代管資產	4,682,956,755	88.40
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	17,097,803	0.32	淨資產	589,476,273	11.13
準備金	17,097,803	0.32	淨資產	589,476,273	11.13
退休及離職準備金	6,399,466	0.12	淨資產	589,476,273	11.13

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	10,698,337	0.20	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	1,946,095	0.04
其他準備金-其他	7,734,952	0.15	合計：	5,297,266,220	
其他準備金-教育儲蓄戶	2,155,871	0.04			
固定資產	563,997,300	10.65			
房屋建築及設備	520,759,630	9.83			
房屋建築及設備	683,299,358	12.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-162,539,728	-3.07			
機械及設備	28,682,298	0.54			
機械及設備	95,902,466	1.81			
累計折舊-機械及設備	-67,220,168	-1.27			
交通及運輸設備	1,255,195	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

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	-12,599,577	-0.24			
雜項設備	13,300,177	0.25			
雜項設備	67,803,518	1.28			
累計折舊-雜項設備	-54,503,341	-1.03			
無形資產	892,448	0.02			
無形資產	892,448	0.02			
電腦軟體	892,448	0.02			
其他資產	4,683,133,555	88.41			
什項資產	4,683,133,555	88.41			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	165,800	0.00			
代管資產	4,682,956,755	88.40			
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,660,330,200	87.98			

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	22,561,725	0.43			
合計：	5,297,266,220				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,681,162	101,108,096
勞務收入		155,000
服務收入		155,000
財產收益	858,044	999,974
財產孳息收入	713,750	853,200
其他財產收入	144,294	146,774
政府撥入收入	26,411,996	99,382,826
公庫撥款收入	26,251,996	99,151,959
政府其他撥入收入	160,000	230,867
教學收入		475
學雜費收入		475
其他收入	411,122	569,821
受贈收入	10,000	110,000
雜項收入	401,122	459,821
支出	28,822,494	99,162,001
人事支出	25,667,394	93,651,997
人事支出	25,667,394	93,651,997
業務支出	877,891	979,611
業務支出	877,891	979,611
獎補助支出	159,315	270,315
其他獎補助	159,315	270,315
折舊、折耗及攤銷	2,110,394	4,217,278
固定資產折舊	2,078,253	4,152,997
無形資產攤銷	32,141	64,281
其他支出	7,500	42,800
其他支出	7,500	42,800

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,141,332	1,946,095
期初淨資產		587,530,178
解繳公庫		
期末淨資產		589,476,273

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

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	101,108,096		101,108,096	收入
勞務收入	155,000		155,000	勞務收入
財產收入	999,974		999,974	財產收益
政府撥入收入	99,382,826		99,382,826	政府撥入收入
教學收入	475		475	教學收入
其他收入	569,821		569,821	其他收入
基金用途	95,276,048	3,885,953	99,162,001	支出
用人費用	93,651,997		93,651,997	人事支出
服務費用	896,336	83,275	979,611	業務支出
材料及用品費	83,275	-83,275		
	270,315		270,315	獎補助支出
		4,217,278	4,217,278	折舊、折耗及攤銷
其他	35,300	7,500	42,800	其他支出
遞延支出	7,500	-7,500		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	331,325	-331,325		
本期賸餘(短絀)	5,832,048	-3,885,953	1,946,095	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	24,586,525	564,889,748	589,476,273	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 112 年 2 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33萬1,325元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

## 二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」89萬6,336元與會計科目「業務支出」97萬9,611元間之調整數8萬3,275元，係「材料及用品費」8萬3,275元之調整數。

## 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」421萬7,278元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

預算項目「其他」3萬5,300元與會計科目「其他支出」4萬2,800元間之調整數7,500元，係「遞延支出」7,500元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
9,791,979	18,334,445	-8,542,466	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7,734,952元