

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 3 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 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 10 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 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 112 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	399,895,000	37,513,190	30,674,522	6,838,668	22.29	138,621,286	131,192,981	7,428,305	5.66
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	104,870	206,000	-101,130	-49.09	1,104,844	1,097,500	7,344	0.67
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,106,000	0	186,000	-186,000	-100.00	698,700	756,000	-57,300	-7.58
權利金收入	540,000	0	0	0		154,500	180,000	-25,500	-14.17
其他財產收入	452,000	104,870	20,000	84,870	424.35	251,644	161,500	90,144	55.82
政府撥入收入	352,717,000	36,885,755	30,303,522	6,582,233	21.72	136,268,581	129,455,481	6,813,100	5.26
公庫撥款收入	352,717,000	34,565,373	30,303,522	4,261,851	14.06	133,717,332	129,455,481	4,261,851	3.29
政府其他撥入收入		2,320,382	0	2,320,382		2,551,249	0	2,551,249	
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	522,565	165,000	357,565	216.71	1,092,386	640,000	452,386	70.69
受贈收入	750,000	24,500	75,000	-50,500	-67.33	134,500	150,000	-15,500	-10.33
雜項收入	1,800,000	498,065	90,000	408,065	453.41	957,886	490,000	467,886	95.49
基金用途	401,415,000	32,729,451	30,674,522	2,054,929	6.70	128,005,499	131,192,981	-3,187,482	-2.43
高中及高職教育計畫	388,315,000	29,696,268	30,282,922	-586,654	-1.94	124,534,821	130,307,681	-5,772,860	-4.43
一般行政管理計畫	2,857,000	398,657	207,600	191,057	92.03	497,327	701,300	-203,973	-29.08
建築及設備計畫	10,243,000	2,634,526	184,000	2,450,526	1,331.81	2,973,351	184,000	2,789,351	1,515.95
購建固定資產	10,207,000	2,634,526	184,000	2,450,526	1,331.81	2,973,351	184,000	2,789,351	1,515.95
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,520,000	4,783,739		4,783,739		10,615,787		10,615,787	
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					29,370,264	16,753,000	12,617,264	75.31

※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 3 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)熱食部品大商行等公用房地使用費較預算分配增加23,450元。
  - (2)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。
- 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、其他財產收入:校園場地開放收入超出預期。
- 五、公庫撥款收入:
  - (1)統籌款-代辦112年度臺北市校舍防水委託專案管理技術服務勞務採購案4,261,851元。
- 六、政府其他撥入收入:
  - (1)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。
  - (2)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。
  - (3)RA1293-教育部補助111學年度高中優質化補助方案(資本)160,000元。
  - (4)RA1801-前瞻基礎建設-電力系統改善暨冷氣裝設計畫之111年度冷氣裝設經費2,320,500元。
  - (5)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,680元。
- 七、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。
- 八、受贈收入:捐款收入較預期減少。
- 九、雜項收入:舞動陽光112年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期第1期睦鄰及公益計畫343,333元等提前繳納。
- 十、一般行政管理計畫:行政管理費用覈實支用。
- 十一、建築及設備計畫:
  - 1.預算-圖書設備等291,325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元及加班費5,643元未分配已執行付款。
  - 3.預算-自來水管汰換工程出席費2,500元及加班費1,883元未分配已執行付款。
  - 4.補辦預算-電力系統改善暨冷氣裝設已執行付款2,320,500元。
  - 5.以前年度保留數-電動機教學模組已執行付款160,000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 112 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				29,696,268	30,282,922	-586,654	-1.94
		累計數				124,534,821	130,307,681	-5,772,860	-4.43

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 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			
<b>資產</b>	861,485,518	-292,709,817	4,568,325	96,421	-6,317,582	566,930,023	
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			-2,818,608	519,820,094	
機械及設備	95,811,746	-65,414,913	1,012,720		-2,765,351	28,644,202	
交通及運輸設備	13,854,772	-12,526,923			-108,981	1,218,868	
雜項設備	67,562,913	-54,107,325	3,555,605		-624,642	16,386,551	
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 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	956,729			96,421		860,308	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

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 3 月份

40501052-6

機械設備：增加數計1,012,720元，變動原因為：(1)增置：示波器394,720元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕618,000元。  
雜項設備：增加數計3,555,605元，變動原因為：(1)增置：冷暖氣機等設備等2,561,105元。(2)撥入：教育局補助購置冷暖氣機等設備994,500元。  
電腦軟體：減少數計96,421元，變動原因為：(1)截至112年3月止累計攤銷金額96,421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 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																
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	304,000	394,720		394,720	129.84	90,720	29.84				14.67
機械及設備	160,000	2,051,100	480,000		2,691,100	304,000	394,720		394,720	129.84	90,720	29.84	1. 預算-示波器90,720元未分配已執行付款。			14.67
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	2,361,000	2,561,105		2,561,105	108.48	200,105	8.48				90.25
雜項設備		516,900	2,321,000		2,837,900	2,361,000	2,561,105		2,561,105	108.48	200,105	8.48	1. 預算-圖書設備等200,605元未分配已執行付款。2. 補辦預算-電力系統改善冷氣裝設節餘500元。			90.25
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 112 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 其他 其他 總計	160,000	3,568,000	2,801,000		6,529,000	2,665,000	2,955,825		2,955,825	110.91	290,825	10.91			45.27

※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 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	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		17,526		17,526			17,526				0.26	
541 遞延修繕房屋建築支	6,639,000		6,639,000		17,526		17,526			17,526				0.26	
542 其他遞延支出															
總計	6,675,000		6,675,000		17,526		17,526	0.00		17,526	0.00			0.26	

1.預算-無障礙改善工程採購評選會議專家出席費7,500元及加班費5,643元未分配已執行付款。2.預算-自來水管汰換工程出席費2,500元加班費1,883元未分配已執行付款。

臺北市立成功高級中學  
重大計畫預算執行績效分析表

112年度第1期(民國112年1月至3月)

單位：新臺幣元

計畫名稱及期程	計畫總金額	截至本年度已編列預算數	本年度可用預算數 (1)	截至112年3月底累計分配數 (2)	截至112年3月底累計執行數 (3)	累計執行數占累計分配數% (3)/(2)	累計執行數占可用預算數% (3)/(1)	執行未達累計分配數80%之原因及其改進措施	實際決標日期	實際決標金額	總工程預定進度%	總工程實際進度%
校舍拆除改建工程(第一期、第二期)(委託技術服務費)(112-117)	96,722,000	1,000,000	1,000,000	0	0							

製表人

**佐理員傅天鵬**

業務主管

0323/1525  
**會計主任 曾淑芳**

機關首長

**臺北市立成功高級中學 孫明峯**

主辦會計人員

**會計主任 陳淑敏**

- 註：1. 所稱「重大計畫」係指5,000萬元以上資本支出(包括營建工程、設備採購及補助等)、府列管、主管機關及本基金管理機關(構)首長要求列管之計畫，並請依計畫別逐一填列。
2. 「本年度可用預算數」欄：係以前年度保留數、本年度預算數及奉准先行辦理俟以後年度補辦預算數之合計。  
 「累計分配數」欄：指本年度可用預算數截至本表填列期之累計分配數。  
 「累計執行數」欄：係累計實支數及應付未付數之合計。
3. 累計執行數占累計分配數比例未達80%者，應詳述落後原因及具體改進措施。
4. 本表係屬季報，經機關首長核章後，併同會計報告遞送相關機關。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,482,037,045	100.00	負 債	4,885,736,758	89.12
流動資產	58,249,111	1.06	流動負債	37,163,433	0.68
現金	54,799,351	1.00	應付款項	37,163,433	0.68
銀行存款	54,579,351	1.00	應付代收款	37,163,433	0.68
銀行存款-公庫存款	15,111,547	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	35,863,839	0.65	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,603,965	0.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,848,573,325	88.44
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,848,573,325	88.44
戶			存入保證金	3,067,358	0.06
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	6,471,023	0.12
應收款項	54,110	0.00	應付代管資產	4,839,034,944	88.27
其他應收款	54,110	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,395,650	0.06	淨資產	596,300,287	10.88
預付費用	3,395,650	0.06	淨資產	596,300,287	10.88
長期貸墊款及準備金	17,048,980	0.31	淨資產	596,300,287	10.88

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(112.5.14)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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,048,980	0.31	累積餘額	587,530,178	10.72
退休及離職準備金	6,471,023	0.12	本期賸餘	8,770,109	0.16
其他準備金	10,577,957	0.19	合計：	5,482,037,045	
其他準備金-獎助學金	807,514	0.01			
其他準備金-其他	7,679,572	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,090,871	0.04			
固定資產	566,069,715	10.33			
房屋建築及設備	519,820,094	9.48			
房屋建築及設備	683,299,358	12.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-163,479,264	-2.98			
機械及設備	28,644,202	0.52			
機械及設備	96,824,466	1.77			
累計折舊-機械及設備	-68,180,264	-1.24			

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(112.5.14)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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,218,868	0.02			
交通及運輸設備	13,854,772	0.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,635,904	-0.23			
雜項設備	16,386,551	0.30			
雜項設備	71,118,518	1.30			
累計折舊-雜項設備	-54,731,967	-1.00			
無形資產	860,308	0.02			
無形資產	860,308	0.02			
電腦軟體	860,308	0.02			
其他資產	4,839,808,931	88.28			
什項資產	4,839,808,931	88.28			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	762,987	0.01			
代管資產	4,839,034,944	88.27			

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(112.5.14)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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	64,830	0.00			
代管資產-土地	4,816,573,120	87.86			
代管資產-房屋建築及設備	22,396,994	0.41			
合計：	5,482,037,045				

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(112.5.14)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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	39,125,690	140,233,786
勞務收入		155,000
服務收入		155,000
財產收益	1,717,370	2,717,344
財產孳息收入		853,200
財產交易利益	1,612,500	1,612,500
其他財產收入	104,870	251,644
政府撥入收入	36,885,755	136,268,581
公庫撥款收入	34,565,373	133,717,332
政府其他撥入收入	2,320,382	2,551,249
教學收入		475
學雜費收入		475
其他收入	522,565	1,092,386
受贈收入	24,500	134,500
雜項收入	498,065	957,886
支出	32,301,676	131,463,677
人事支出	28,473,167	122,125,164
人事支出	28,473,167	122,125,164
業務支出	1,514,742	2,494,353
業務支出	1,514,742	2,494,353
獎補助支出	103,541	373,856
其他獎補助	103,541	373,856
折舊、折耗及攤銷	2,196,725	6,414,003
固定資產折舊	2,164,585	6,317,582
無形資產攤銷	32,140	96,421
其他支出	13,501	56,301
其他支出	13,501	56,301

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,824,014	8,770,109
期初淨資產		587,530,178
解繳公庫		
期末淨資產		596,300,287

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

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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	138,621,286	1,612,500	140,233,786	收入
勞務收入	155,000		155,000	勞務收入
財產收入	1,104,844	1,612,500	2,717,344	財產收益
政府撥入收入	136,268,581		136,268,581	政府撥入收入
教學收入	475		475	教學收入
其他收入	1,092,386		1,092,386	其他收入
基金用途	128,005,499	3,458,178	131,463,677	支出
用人費用	122,125,164		122,125,164	人事支出
服務費用	1,915,579	578,774	2,494,353	業務支出
材料及用品費	531,605	-531,605		
稅捐及規費(強制費)	47,169	-47,169		
	373,856		373,856	獎補助支出
		6,414,003	6,414,003	折舊、折耗及攤銷
其他	38,775	17,526	56,301	其他支出
遞延支出	17,526	-17,526		
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	2,955,825	-2,955,825		
本期賸餘(短絀)	10,615,787	-1,845,678	8,770,109	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	29,370,264	566,930,023	596,300,287	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 3 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295萬5,825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」191萬5,579元與會計科目「業務支出」249萬4,353元間之調整數57萬8,774元，係「材料及用品費」53萬1,605元、「稅捐及規費」(強制費)4萬7,169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161萬2,500元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」641萬4,003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」3萬8,775元與會計科目「其他支出」5萬6,301元間之調整數1萬7,526元，係「遞延支出」1萬7,526元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
15,111,547	23,598,633	-8,487,086	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7,679,572元