

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 112 年 4 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 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 112 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	399,895,000	30,267,667	29,708,843	558,824	1.88	168,888,953	160,901,824	7,987,129	4.96
徵收及依法分配收入		3,800		3,800		3,800		3,800	
違規罰款收入		3,800	0	3,800		3,800	0	3,800	
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	27,283	32,500	-5,217	-16.05	1,132,127	1,130,000	2,127	0.19
財產處分收入	40,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	2,106,000	13,100	12,500	600	4.80	711,800	768,500	-56,700	-7.38
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	14,183	20,000	-5,817	-29.09	265,827	181,500	84,327	46.46
政府撥入收入	352,717,000	29,510,343	29,601,343	-91,000	-0.31	165,778,924	159,056,824	6,722,100	4.23
公庫撥款收入	352,717,000	29,601,343	29,601,343	0		163,318,675	159,056,824	4,261,851	2.68
政府其他撥入收入		-91,000	0	-91,000		2,460,249	0	2,460,249	
教學收入	40,663,000	6,494		6,494		6,969		6,969	
學雜費收入	40,663,000	6,494	0	6,494		6,969	0	6,969	
其他收入	2,550,000	719,747	75,000	644,747	859.66	1,812,133	715,000	1,097,133	153.45
受贈收入	750,000	720,509	75,000	645,509	860.68	855,009	225,000	630,009	280.00
雜項收入	1,800,000	-762	0	-762		957,124	490,000	467,124	95.33
基金用途	401,415,000	29,585,727	31,228,843	-1,643,116	-5.26	157,591,226	162,421,824	-4,830,598	-2.97
高中及高職教育計畫	388,315,000	29,390,105	30,314,443	-924,338	-3.05	153,924,926	160,622,124	-6,697,198	-4.17
一般行政管理計畫	2,857,000	251,780	209,600	42,180	20.12	749,107	910,900	-161,793	-17.76
建築及設備計畫	10,243,000	-56,158	704,800	-760,958	-107.97	2,917,193	888,800	2,028,393	228.22
購建固定資產	10,207,000	-56,158	704,800	-760,958	-107.97	2,917,193	888,800	2,028,393	228.22
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-1,520,000	681,940	-1,520,000	2,201,940	-144.86	11,297,727	-1,520,000	12,817,727	-843.27
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					30,052,204	15,233,000	14,819,204	97.28

※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 4 月份

- 一、違規罰款收入：熱食部違規罰款等收入3,800元。
- 二、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。
- 三、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24,050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。
- 四、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。
- 五、其他財產收入：校園場地開放收入超出預期。
- 六、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。
- 七、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2,229,500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。
- 八、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、111/2學期學雜費繳交手續費(委託超商代收手續費6,494元)。
- 九、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 十、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、一般行政管理計畫：行政管理費用覈實支用。
- 十二、建築及設備計畫：
 - 1.預算-示波器設備等90,720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6,725元未分配已執行付款。
 - 4.預算-汰換平板電腦設備等474,195元已分配未執行付款。
 - 5.補辦預算-電力系統改善暨冷氣裝設已執行付款2,229,500元。
 - 6.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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				29,390,105	30,314,443	-924,338	-3.05
		累計數				153,924,926	160,622,124	-6,697,198	-4.17

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 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			
資產	861,485,518	-292,709,817	5,218,985	746,562	-8,432,396	564,815,728	
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			-3,758,144	518,880,558	
機械及設備	95,811,746	-65,414,913	1,630,720	618,000	-3,674,465	27,735,088	
交通及運輸設備	13,854,772	-12,526,923			-145,308	1,182,541	
雜項設備	67,562,913	-54,107,325	3,588,265		-854,479	16,189,374	
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 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	956,729			128,562		828,167	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

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 4 月份

40501052-6

機械設備：增加數計1,630,720元，變動原因為：(1)增置：示波器等設備394,720元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕618,000元。(3)其他：財政局核准轉增電腦顯示幕618,000元。減少數計618,000元，變動原因為：(1)其他：財政局核准轉減電腦顯示幕618,000元。

雜項設備：增加數計3,588,265元，變動原因為：(1)增置：冷暖氣機等設備2,500,105元。(2)撥入：教育局補助購置冷暖氣機等設備955,500元、中崙高中撥入黑(白)板132,660元。

電腦軟體：減少數計128,562元，變動原因為：(1)截至112年4月止累計攤銷金額128,562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 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															
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	1,223,800	394,720		394,720	32.25	-829,080	-67.75			14.67
機械及設備	160,000	2,051,100	480,000		2,691,100	1,223,800	394,720		394,720	32.25	-829,080	-67.75	1. 預算-示波器90,720元未分配已執行付款。 2. 預算-汰換平板電腦等439,800元已分配未執行付款。 3. 補辦預算-教育部補助111學年度第2學期高中優質化補助方案480,000元已分配未執行付款。	已請採購單位次月配合預算分配儘速辦理執行付款。	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	2,626,000	2,500,105		2,500,105	95.21	-125,895	-4.79			88.10

※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 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		516,900	2,321,000		2,837,900	2,626,000	2,500,105		2,500,105	95.21	-125,895	-4.79	1. 預算-圖書設備 等34,395元已分配未執行 付款。 2. 補辦預算-電力系統改 善冷氣裝設節 餘500元、貨物稅退 稅91,000元。		88.10	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	160,000	3,568,000	2,801,000		6,529,000	3,849,800	2,894,825		2,894,825	75.19	-954,975	-24.81			44.34	

※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 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	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		22,368		22,368		22,368				0.34
541 遞延修繕房屋建築支出	6,639,000		6,639,000		22,368		22,368		22,368				0.34
542 其他遞延支出													
總計	6,675,000		6,675,000		22,368		22,368	0.00	22,368	0.00	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6,725元未分配已執行付款。		0.34

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6,725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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	5,481,400,454	100.00	負 債	4,886,532,522	89.15
流動資產	58,958,369	1.08	流動負債	38,280,889	0.70
現金	55,405,045	1.01	應付款項	38,280,889	0.70
銀行存款	55,185,045	1.01	應付代收款	38,280,889	0.70
銀行存款-公庫存款	15,033,669	0.27	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	36,363,702	0.66	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,787,674	0.07	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,848,251,633	88.45
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,848,251,633	88.45
戶			存入保證金	2,902,225	0.05
零用及週轉金	220,000	0.00	應付退休及離職金	6,479,195	0.12
應收款項	54,110	0.00	應付代管資產	4,838,870,213	88.28
其他應收款	54,110	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	3,499,214	0.06	淨資產	594,867,932	10.85
預付費用	3,499,214	0.06	淨資產	594,867,932	10.85
長期貸墊款及準備金	17,713,406	0.32	淨資產	594,867,932	10.85
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,713,406	0.32	累積餘額	587,530,178	10.72
退休及離職準備金	6,479,195	0.12	本期賸餘	7,337,754	0.13
其他準備金	11,234,211	0.20	合計：	5,481,400,454	
其他準備金-獎助學金	807,514	0.01			
其他準備金-其他	7,702,923	0.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	2,723,774	0.05			
固定資產	563,987,561	10.29			
房屋建築及設備	518,880,558	9.47			
房屋建築及設備	683,299,358	12.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-164,418,800	-3.00			
機械及設備	27,735,088	0.51			
機械及設備	96,824,466	1.77			
累計折舊-機械及設備	-69,089,378	-1.26			
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債	500,000	
保證品	500,000		應付保證品	500,000	

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。

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,182,541	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	-12,672,231	-0.23			
雜項設備	16,189,374	0.30			
雜項設備	71,151,178	1.30			
累計折舊-雜項設備	-54,961,804	-1.00			
無形資產	828,167	0.02			
無形資產	828,167	0.02			
電腦軟體	828,167	0.02			
其他資產	4,839,912,951	88.30			
什項資產	4,839,912,951	88.30			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,031,738	0.02			
代管資產	4,838,870,213	88.28			

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

信託代理與保證負債

應付保證品

500,000

500,000

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。

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4月30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	87.87			
代管資產-房屋建築及設備	22,232,263	0.41			
合計：	5,481,400,454				

信託代理與保證資產

500,000

信託代理與保證負債

500,000

保證品

500,000

應付保證品

500,000

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。

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,361,327	170,595,113
徵收及依法分配收入	3,800	3,800
違規罰款收入	3,800	3,800
勞務收入		155,000
服務收入		155,000
財產收益	120,943	2,838,287
財產孳息收入	13,100	866,300
財產交易利益	93,660	1,706,160
其他財產收入	14,183	265,827
政府撥入收入	29,510,343	165,778,924
公庫撥款收入	29,601,343	163,318,675
政府其他撥入收入	-91,000	2,460,249
教學收入	6,494	6,969
學雜費收入	6,494	6,969
其他收入	719,747	1,812,133
受贈收入	720,509	855,009
雜項收入	-762	957,124
支出	31,793,682	163,257,359
人事支出	27,290,116	149,415,280
人事支出	27,290,116	149,415,280
業務支出	2,310,899	4,805,252
業務支出	2,310,899	4,805,252
獎補助支出	32,500	406,356
其他獎補助	32,500	406,356
折舊、折耗及攤銷	2,146,955	8,560,958
固定資產折舊	2,114,814	8,432,396
無形資產攤銷	32,141	128,562
其他支出	13,212	69,513
其他支出	13,212	69,513

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,432,355	7,337,754
期初淨資產		587,530,178
解繳公庫		
期末淨資產		594,867,932

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 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	168,888,953	1,706,160	170,595,113	收入
徵收及依法分配收入	3,800		3,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	155,000		155,000	勞務收入
財產收入	1,132,127	1,706,160	2,838,287	財產收益
政府撥入收入	165,778,924		165,778,924	政府撥入收入
教學收入	6,969		6,969	教學收入
其他收入	1,812,133		1,812,133	其他收入
基金用途	157,591,226	5,666,133	163,257,359	支出
用人費用	149,415,280		149,415,280	人事支出
服務費用	3,587,800	1,217,452	4,805,252	業務支出
材料及用品費	870,803	-870,803		
租金、償債、利息及相關手續費	17,400	-17,400		
稅捐及規費(強制費)	47,409	-47,409		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	281,840	-281,840		
捐助、補助與獎助	406,356		406,356	獎補助支出
		8,560,958	8,560,958	折舊、折耗及攤銷
其他	47,145	22,368	69,513	其他支出
遞延支出	22,368	-22,368		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,894,825	-2,894,825		
本期賸餘(短絀)	11,297,727	-3,959,973	7,337,754	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	30,052,204	564,815,728	594,867,932	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 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 112 年 4 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289萬4,825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」358萬7,800元與會計科目「業務支出」480萬5,252元間之調整數121萬7,452元，係「材料及用品費」87萬803元、租金、償債、利息及相關手續費1萬7,400元、「稅捐及規費」(強制費)4萬7,409元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)28萬1,840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170萬6,160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」856萬958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」4萬7,145元與會計科目「其他支出」6萬9,513元間之調整數2萬2,368元，係「遞延支出」2萬2,368元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
15,033,669	23,544,106	-8,510,437	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7,702,923元