

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 113 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 113 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 113 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	401,750,000	81,849,293	77,766,623	4,082,670	5.25	81,849,293	77,766,623	4,082,670	5.25
勞務收入	901,000	207,900		207,900		207,900		207,900	
服務收入	901,000	207,900	0	207,900		207,900	0	207,900	
財產收入	2,521,000	419,539	220,000	199,539	90.70	419,539	220,000	199,539	90.70
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,596,000	277,096	205,000	72,096	35.17	277,096	205,000	72,096	35.17
權利金收入	520,000	62,903	0	62,903		62,903	0	62,903	
其他財產收入	400,000	79,540	15,000	64,540	430.27	79,540	15,000	64,540	430.27
政府撥入收入	356,190,000	81,031,628	77,521,623	3,510,005	4.53	81,031,628	77,521,623	3,510,005	4.53
公庫撥款收入	356,190,000	77,521,623	77,521,623	0		77,521,623	77,521,623	0	
政府其他撥入收入		3,510,005	0	3,510,005		3,510,005	0	3,510,005	
教學收入	39,458,000	173,194		173,194		173,194		173,194	
學雜費收入	39,458,000	173,194	0	173,194		173,194	0	173,194	
其他收入	2,680,000	17,032	25,000	-7,968	-31.87	17,032	25,000	-7,968	-31.87
受贈收入	880,000	15,000	0	15,000		15,000	0	15,000	
雜項收入	1,800,000	2,032	25,000	-22,968	-91.87	2,032	25,000	-22,968	-91.87
基金用途	407,391,000	71,566,777	77,766,623	-6,199,846	-7.97	71,566,777	77,766,623	-6,199,846	-7.97
高中及高職教育計畫	389,679,000	71,532,777	77,695,223	-6,162,446	-7.93	71,532,777	77,695,223	-6,162,446	-7.93
一般行政管理計畫	2,879,000	34,000	71,400	-37,400	-52.38	34,000	71,400	-37,400	-52.38
建築及設備計畫	14,833,000								
購建固定資產	14,833,000								
本期賸餘(短絀)	-5,641,000	10,282,516		10,282,516		10,282,516		10,282,516	
期初基金餘額	17,234,000					26,131,502	17,234,000	8,897,502	51.63
解繳公庫									
期末基金餘額	11,593,000					36,414,018	17,234,000	19,180,018	111.29

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、服務收入：

(1)112學年度第1學期教科書作業管理費結轉113年度206,400元。

(2)112學年第6次代理教師甄試報名費1,500元。

二、租金收入：

(1)舞動陽光室內溫水泳池綜合大樓體育館營運移轉第3期(113/1/1-2/14)委外場館土地租金收入145,161元。

(2)品大餐飲企業繳交熱食部(一)113/1/1-113/7/18市有公用房地使用費65,806元。

(3)熱食部睿霖新天地113/1/1-113/7/19市有公用房地使用費66,129元。

三、權利金收入：舞動陽光室內溫水泳池綜合大樓體育館營運移轉第3期(113/1/1-2/14)委外場館權利金收入62,903元。

四、其他財產收入：場地使用費收入較預期增加。

五、政府其他撥入收入：

(1)RA2271 112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費結轉113年度61,110元。

(2)RA2209 112學年度原住民族語課程開課經費結轉113年度3,138元。

(3)RA2237 112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113年度267,156元。

(4)RA1565-111年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯經費3,153,200元。

(5)RA2526-112學年度高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費25,401元。

六、學雜費收入：112學年度第1學期電腦使用費結轉113年度173,194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。

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 113 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				71,532,777	77,695,223	-6,162,446	-7.93
		累計數				71,532,777	77,695,223	-6,162,446	-7.93

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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	869,540,811	-311,611,073		34,420	-2,132,607	555,762,711	
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	-171,935,088			-939,536	510,424,734	
機械及設備	98,568,553	-71,018,134			-953,414	26,597,005	
交通及運輸設備	13,564,290	-12,615,466			-22,826	925,998	
雜項設備	73,442,405	-56,042,385			-216,831	17,183,189	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

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 113 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			
購建中固定資產	29,956					29,956	1.校舍拆除改建工程 已支出340元，因尚 未完工驗收不列入財 產帳。2.八德樓無障 礙電梯工程已支 出29,616元，因尚未 完工驗收不列入財產 帳。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	636,249			34,420		601,829	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 113 年 1 月份

40501052-6

電腦軟體：
減少數計34,420元，變動原因為：(1)截至113年1月止累計攤銷金額34,420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 113 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		3,000,000			3,000,000										
房屋及建築		3,000,000			3,000,000										
購建中固定資產															
機械及設備		1,775,300			1,775,300										
機械及設備		1,775,300			1,775,300										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		11,000			11,000										
交通及運輸設備		11,000			11,000										
購建中固定資產															
雜項設備		404,700			404,700										
雜項設備		404,700			404,700										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		5,191,000			5,191,000										

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 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													
521 購置電腦軟體													
522 購置權利													
54 遞延支出	9,642,000		9,642,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	9,642,000		9,642,000										
542 其他遞延支出													
總 計	9,642,000		9,642,000					0.00		0.00			

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	612,002,192	100.00	負 債	19,825,463	3.24
流動資產	37,033,553	6.05	流動負債	10,497,125	1.72
現金	31,757,986	5.19	應付款項	10,497,125	1.72
銀行存款	31,537,986	5.15	應付代收款	10,495,285	1.71
銀行存款-公庫存款	19,099,825	3.12	應付費用	1,840	0.00
銀行存款-保管款	10,307,396	1.68	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,130,765	0.35	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,328,338	1.52
零用及週轉金	220,000	0.04	什項負債	9,328,338	1.52
應收款項	542,510	0.09	存入保證金	2,703,085	0.44
其他應收款	542,510	0.09	應付退休及離職金	6,625,253	1.08
預付款項	4,733,057	0.77	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	4,733,057	0.77	淨資產	592,176,729	96.76
長期貸墊款及準備金	18,434,719	3.01	淨資產	592,176,729	96.76
準備金	18,434,719	3.01	淨資產	592,176,729	96.76
退休及離職準備金	6,625,253	1.08	累積餘額	584,061,240	95.43

信託代理與保證資產 190,000

保證品 190,000

信託代理與保證負債

應付保證品

190,000

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	11,809,466	1.93	本期賸餘	8,115,489	1.33
其他準備金-獎助學金	1,837,514	0.30	淨資產調整數		
其他準備金-其他	8,333,170	1.36	合計：	612,002,192	
其他準備金-教育儲蓄戶	1,638,782	0.27			
固定資產	555,160,882	90.71			
房屋建築及設備	510,424,734	83.40			
房屋建築及設備	683,299,358	111.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-172,874,624	-28.25			
機械及設備	26,597,005	4.35			
機械及設備	98,568,553	16.11			
累計折舊-機械及設備	-71,971,548	-11.76			
交通及運輸設備	925,998	0.15			
交通及運輸設備	13,564,290	2.22			

信託代理與保證資產	190,000	信託代理與保證負債	190,000
保證品	190,000	應付保證品	190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113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	-12,638,292	-2.07			
雜項設備	17,183,189	2.81			
雜項設備	73,442,405	12.00			
累計折舊-雜項設備	-56,259,216	-9.19			
購建中固定資產	29,956	0.00			
購建中固定資產	29,956	0.00			
無形資產	601,829	0.10			
無形資產	601,829	0.10			
電腦軟體	601,829	0.10			
其他資產	771,209	0.13			
什項資產	771,209	0.13			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	760,209	0.12			
代管資產	4,837,387,634	790.42			

信託代理與保證資產	190,000	信託代理與保證負債	190,000
保證品	190,000	應付保證品	190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1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	0.01			
代管資產-土地	4,816,573,120	787.02			
代管資產-房屋建築及設備	20,749,684	3.39			
應付代管資產	-4,837,387,634	-790.42			
合計：	612,002,192				

信託代理與保證資產

190,000

信託代理與保證負債

190,000

保證品

190,000

應付保證品

190,000

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. 信託代理與保證資產(負債)各為190,000元，係定存單：112年委託民間參與體育館與溫水游泳池舞動陽光公司履約保證金(113.5.3)190,000元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	81,849,293	81,849,293
勞務收入	207,900	207,900
服務收入	207,900	207,900
財產收益	419,539	419,539
財產孳息收入	339,999	339,999
其他財產收入	79,540	79,540
政府撥入收入	81,031,628	81,031,628
公庫撥款收入	77,521,623	77,521,623
政府其他撥入收入	3,510,005	3,510,005
教學收入	173,194	173,194
學雜費收入	173,194	173,194
其他收入	17,032	17,032
受贈收入	15,000	15,000
雜項收入	2,032	2,032
支出	73,733,804	73,733,804
人事支出	70,028,069	70,028,069
人事支出	70,028,069	70,028,069
業務支出	430,728	430,728
業務支出	430,728	430,728
獎補助支出	1,067,900	1,067,900
其他獎補捐助	1,067,900	1,067,900
折舊、折耗及攤銷	2,167,027	2,167,027
固定資產折舊	2,132,607	2,132,607
無形資產攤銷	34,420	34,420
其他支出	40,080	40,080
其他支出	40,080	40,080

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113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）	8,115,489	8,115,489
期初淨資產		584,061,240
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		592,176,729

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 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	81,849,293		81,849,293	收入
勞務收入	207,900		207,900	勞務收入
財產收入	419,539		419,539	財產收益
政府撥入收入	81,031,628		81,031,628	政府撥入收入
教學收入	173,194		173,194	教學收入
其他收入	17,032		17,032	其他收入
基金用途	71,566,777	2,167,027	73,733,804	支出
用人費用	70,028,069		70,028,069	人事支出
服務費用	355,806	74,922	430,728	業務支出
材料及用品費	74,922	-74,922		
捐助、補助與獎助	1,067,900		1,067,900	獎補助支出
		2,167,027	2,167,027	折舊、折耗及攤銷
其他	40,080		40,080	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,282,516	-2,167,027	8,115,489	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,131,502	557,929,738	584,061,240	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	36,414,018	555,762,711	592,176,729	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」35萬5,806元與會計科目「業務支出」43萬728元間之調整數7萬4,922元，係「材料及用品費」7萬4,922元之調整數。

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」216萬7,027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 113 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
19,099,825	29,270,509	-10,170,684	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金1,837,514元。(2)其他準備金-其他8,333,170元。