

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 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 113 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 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 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	401,750,000	31,238,443	29,909,949	1,328,494	4.44	113,087,736	107,676,572	5,411,164	5.03
徵收及依法分配收入		200		200		200		200	
違規罰款收入		200	0	200		200	0	200	
勞務收入	901,000					207,900		207,900	
服務收入	901,000	0	0	0		207,900	0	207,900	
財產收入	2,521,000	516,838	455,000	61,838	13.59	936,377	675,000	261,377	38.72
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,596,000	386,838	300,000	86,838	28.95	663,934	505,000	158,934	31.47
權利金收入	520,000	130,000	130,000	0		192,903	130,000	62,903	48.39
其他財產收入	400,000	0	25,000	-25,000	-100.00	79,540	40,000	39,540	98.85
政府撥入收入	356,190,000	29,784,109	28,649,949	1,134,160	3.96	110,815,737	106,171,572	4,644,165	4.37
公庫撥款收入	356,190,000	28,649,949	28,649,949	0		106,171,572	106,171,572	0	
政府其他撥入收入		1,134,160	0	1,134,160		4,644,165	0	4,644,165	
教學收入	39,458,000					173,194		173,194	
學雜費收入	39,458,000	0	0	0		173,194	0	173,194	
其他收入	2,680,000	937,296	805,000	132,296	16.43	954,328	830,000	124,328	14.98
受贈收入	880,000	202,250	80,000	122,250	152.81	217,250	80,000	137,250	171.56
雜項收入	1,800,000	735,046	725,000	10,046	1.39	737,078	750,000	-12,922	-1.72
基金用途	407,391,000	29,187,322	29,909,949	-722,627	-2.42	100,754,099	107,676,572	-6,922,473	-6.43
高中及高職教育計畫	389,679,000	28,968,292	29,616,099	-647,807	-2.19	100,501,069	107,311,322	-6,810,253	-6.35
一般行政管理計畫	2,879,000	219,030	293,850	-74,820	-25.46	253,030	365,250	-112,220	-30.72
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	2,051,121		2,051,121		12,333,637		12,333,637	
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					38,465,139	17,234,000	21,231,139	123.19

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

- 一、違規罰款收入：復興保全股份有限公司警衛勤務採購案違約罰款200元。
- 二、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。
- 三、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)熱食部品大餐飲企業(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。
 - (4)舞動陽光公司室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉第4期(113/2/15-5/14)委外場館土地租金收入311,376元。
 - (5)中華民國臺北成功中學校友會1-6月房地使用費75,462元。
- 四、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。
- 五、其他財產收入：場地使用費收入較預期增加。
- 六、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。
 - (6)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1,064,160元。
 - (7)RA2A65-FRC機器人競賽-成功高中70,000元。
- 七、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。
- 八、受贈收入：捐款收入較預期增加。
- 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

40501052-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				28,968,292	29,616,099	-647,807	-2.19
		累計數				100,501,069	107,311,322	-6,810,253	-6.35

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 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			
資產	869,540,811	-311,611,073		88,840	-4,262,222	553,578,676	
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			-1,879,072	509,485,198	
機械及設備	98,568,553	-71,018,134			-1,906,828	25,643,591	
交通及運輸設備	13,564,290	-12,615,466			-43,174	905,650	
雜項設備	73,442,405	-56,042,385		20,000	-433,148	16,946,872	
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 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			
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			68,840		567,409	
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 2 月份

40501052-6

雜項設備：

減少數計20,000元，變動原因為：(1)其他：以前年度教育局補助補辦預算112年度擊劍場空調設備冷氣貨物稅退稅20,000元。

電腦軟體：

減少數計68,840元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷68,840元。

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 113 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														
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	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				

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	613,499,382	100.00	負 債	21,455,567	3.50
流動資產	41,165,276	6.71	流動負債	12,118,512	1.98
現金	33,976,961	5.54	應付款項	12,118,512	1.98
銀行存款	33,756,961	5.50	應付代收款	12,116,672	1.98
銀行存款-公庫存款	19,311,501	3.15	應付費用	1,840	0.00
銀行存款-保管款	10,787,044	1.76	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,658,416	0.60	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,337,055	1.52
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	9,337,055	1.52
戶			存入保證金	2,703,085	0.44
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	6,633,970	1.08
應收款項	542,510	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	542,510	0.09	淨資產	592,043,815	96.50
預付款項	6,645,805	1.08	淨資產	592,043,815	96.50
預付費用	6,645,805	1.08	淨資產	592,043,815	96.50
長期貸墊款及準備金	18,370,133	2.99	累積餘額	584,061,240	95.20
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,370,133	2.99	本期賸餘	7,982,575	1.30
退休及離職準備金	6,633,970	1.08	淨資產調整數		
其他準備金	11,736,163	1.91	合計：	613,499,382	
其他準備金-獎助學金	1,837,514	0.30			
其他準備金-其他	8,257,097	1.35			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,641,552	0.27			
固定資產	553,011,267	90.14			
房屋建築及設備	509,485,198	83.05			
房屋建築及設備	683,299,358	111.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-173,814,160	-28.33			
機械及設備	25,643,591	4.18			
機械及設備	98,568,553	16.07			
累計折舊-機械及設備	-72,924,962	-11.89			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	905,650	0.15			
交通及運輸設備	13,564,290	2.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,658,640	-2.06			
雜項設備	16,946,872	2.76			
雜項設備	73,422,405	11.97			
累計折舊-雜項設備	-56,475,533	-9.21			
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	567,409	0.09			
無形資產	567,409	0.09			
電腦軟體	567,409	0.09			
其他資產	385,297	0.06			
什項資產	385,297	0.06			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	374,297	0.06			
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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,857,977,396	791.85			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	4,837,327,613	788.48			
代管資產-房屋建築及設備	20,584,953	3.36			
應付代管資產	-4,857,977,396	-791.85			
合計：	613,499,382				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,218,813	113,068,106
徵收及依法分配收入	200	200
違規罰款收入	200	200
勞務收入		207,900
服務收入		207,900
財產收益	516,838	936,377
財產孳息收入	516,838	856,837
其他財產收入		79,540
政府撥入收入	29,784,109	110,815,737
公庫撥款收入	28,649,949	106,171,572
政府其他撥入收入	1,134,160	4,644,165
教學收入		173,194
學雜費收入		173,194
其他收入	917,666	934,698
受贈收入	202,250	217,250
雜項收入	715,416	717,448
支出	31,351,727	105,085,531
人事支出	27,852,795	97,880,864
人事支出	27,852,795	97,880,864
業務支出	1,246,742	1,677,470
業務支出	1,246,742	1,677,470
獎補助支出	-65	1,067,835
其他獎補助	-65	1,067,835
折舊、折耗及攤銷	2,164,405	4,331,432
固定資產折舊	2,129,985	4,262,592
無形資產攤銷	34,420	68,840
其他支出	87,850	127,930
其他支出	87,850	127,930

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）	-132,914	7,982,575
期初淨資產		584,061,240
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		592,043,815

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 2 月 29 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	113,087,736	-19,630	113,068,106	收入
徵收及依法分配收入	200		200	徵收及依法分配收入
勞務收入	207,900		207,900	勞務收入
財產收入	936,377		936,377	財產收益
政府撥入收入	110,815,737		110,815,737	政府撥入收入
教學收入	173,194		173,194	教學收入
其他收入	954,328	-19,630	934,698	其他收入
基金用途	100,754,099	4,331,432	105,085,531	支出
用人費用	97,880,864		97,880,864	人事支出
服務費用	1,350,263	327,207	1,677,470	業務支出
材料及用品費	306,190	-306,190		
稅捐及規費(強制費)	21,017	-21,017		
捐助、補助與獎助	1,067,835		1,067,835	獎補助支出
其他	127,930	4,331,432	4,331,432	折舊、折耗及攤銷
其他	127,930		127,930	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,333,637	-4,351,062	7,982,575	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	38,465,139	553,578,676	592,043,815	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 113 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」135萬263元與會計科目「業務支出」167萬7,470元間之調整數32萬7,207元，係「材料及用品費」30萬6,190元、「稅捐及規費」(強制費)2萬1,017元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中1萬9,630元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」433萬1,432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 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
19,311,501	29,406,112	-10,094,611	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8,257,097元。