

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 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 113 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 17-19 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 20 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 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	401,750,000	34,417,822	33,132,653	1,285,169	3.88	147,505,558	140,809,225	6,696,333	4.76
徵收及依法分配收入						200		200	
違規罰款收入		0	0	0		200	0	200	
勞務收入	901,000	47,400		47,400		255,300		255,300	
服務收入	901,000	47,400	0	47,400		255,300	0	255,300	
財產收入	2,521,000	13,100	40,000	-26,900	-67.25	949,477	715,000	234,477	32.79
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,596,000	13,100	0	13,100		677,034	505,000	172,034	34.07
權利金收入	520,000	0	0	0		192,903	130,000	62,903	48.39
其他財產收入	400,000	0	40,000	-40,000	-100.00	79,540	80,000	-460	-0.58
政府撥入收入	356,190,000	33,065,373	32,987,653	77,720	0.24	143,881,110	139,159,225	4,721,885	3.39
公庫撥款收入	356,190,000	32,987,653	32,987,653	0		139,159,225	139,159,225	0	
政府其他撥入收入		77,720	0	77,720		4,721,885	0	4,721,885	
教學收入	39,458,000	1,279,200		1,279,200		1,452,394		1,452,394	
學雜費收入	39,458,000	1,279,200	0	1,279,200		1,452,394	0	1,452,394	
其他收入	2,680,000	12,749	105,000	-92,251	-87.86	967,077	935,000	32,077	3.43
受贈收入	880,000	10,000	80,000	-70,000	-87.50	227,250	160,000	67,250	42.03
雜項收入	1,800,000	2,749	25,000	-22,251	-89.00	739,827	775,000	-35,173	-4.54
基金用途	407,391,000	31,352,247	33,132,653	-1,780,406	-5.37	132,106,346	140,809,225	-8,702,879	-6.18
高中及高職教育計畫	389,679,000	30,855,448	32,577,953	-1,722,505	-5.29	131,356,517	139,889,275	-8,532,758	-6.10
一般行政管理計畫	2,879,000	225,290	210,100	15,190	7.23	478,320	575,350	-97,030	-16.86
建築及設備計畫	14,833,000	271,509	344,600	-73,091	-21.21	271,509	344,600	-73,091	-21.21
購建固定資產	14,833,000	271,509	344,600	-73,091	-21.21	271,509	344,600	-73,091	-21.21
本期賸餘(短絀)	-5,641,000	3,065,575		3,065,575		15,399,212		15,399,212	
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					41,530,714	17,234,000	24,296,714	140.98

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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)113學年度教師甄試報名費等48,900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。
 - (6)圖書館影印機案(113.4.1-114.3.31)電費500元公用房地使用費12,600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委外場館權利金收入192,903元。
- 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。
 - (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。
 - (8)RA3901-113年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫(經+資)經費50,000元。
 - (9)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費27,720元。
- 六、學雜費收入：
 - (1)RA2151-112(1)教育部補助高級中等學校學生免學費經費1,279,200元。
 - (2)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、一般行政管理計畫：行政管理費用覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：
 - (1)預算-蒸飯箱等136,000元已分配尚未執行付款。
 - (2)預算-醫療輪椅等69,500元未分配已執行付款。
 - (3)預算-飲水機節餘8,521元。
 - (4)補辦預算-無障礙(電梯)改善工程工管費1,930元尚未分配已付款。

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 113 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	
高中及高職教育計畫		本月數				30,855,448	32,577,953	-1,722,505	-5.29
		累計數				131,356,517	139,889,275	-8,532,758	-6.10

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 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			
資產	869,540,811	-311,611,073	9,514,044	123,260	-12,932,032	554,388,490	
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			-2,818,608	508,545,662	
機械及設備	98,568,553	-71,018,134	9,293,135		-9,397,753	27,445,801	
交通及運輸設備	13,564,290	-12,615,466			-63,522	885,302	
雜項設備	73,442,405	-56,042,385	218,979	20,000	-652,149	16,946,850	
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 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			
購建中固定資產	29,956		1,930			31,886	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31,546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			103,260		532,989	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 3 月份

40501052-6

1.機械設備：

增加數計9,293,135元，變動原因為：(1)增置：碎紙機等設備計50,600元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦等設備計9,242,535元。

2.雜項設備：

增加數計218,979元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計218,979元。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。

3.購建中固定資產：

增加數計1,930元，變動原因為：(1)增置：無障礙(電梯)改善工程1,930元購建中。

4.電腦軟體：

減少數計103,260元，變動原因為：(1)截至113年3月底止累計攤銷103,260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 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	3,153,792	5,191,000	3,414,000		11,758,792	344,600	271,509		271,509	78.79	-73,091	-21.21			2.31

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 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														
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				

臺北市立成功高級中學
重大計畫預算執行績效分析表
 113年度第1期(民國113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 113年3月 底累計分 配數 (2)	截至 113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	7,255,000	3,000,000	0	0							

製表人

業務主管

機關首長

主辦會計人員

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	622,265,424	100.00	負 債	26,346,220	4.23
流動資產	49,150,190	7.90	流動負債	17,227,414	2.77
現金	42,626,206	6.85	應付款項	17,227,414	2.77
銀行存款	42,406,206	6.81	應付代收款	17,227,414	2.77
銀行存款-公庫存款	23,156,725	3.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,402,214	2.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,847,267	0.62	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,118,806	1.47
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	9,118,806	1.47
戶			存入保證金	2,476,119	0.40
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	6,642,687	1.07
應收款項	15,653	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	15,653	0.00	淨資產	595,919,204	95.77
預付款項	6,508,331	1.05	淨資產	595,919,204	95.77
預付費用	6,508,331	1.05	淨資產	595,919,204	95.77
長期貸墊款及準備金	18,261,692	2.93	累積餘額	584,061,240	93.86
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,261,692	2.93	本期賸餘	2,615,429	0.42
退休及離職準備金	6,642,687	1.07	淨資產調整數	9,242,535	1.49
其他準備金	11,619,005	1.87	合計：	622,265,424	
其他準備金-獎助學金	1,837,514	0.30			
其他準備金-其他	8,129,939	1.31			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,651,552	0.27			
固定資產	553,855,501	89.01			
房屋建築及設備	508,545,662	81.72			
房屋建築及設備	683,299,358	109.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-174,753,696	-28.08			
機械及設備	27,445,801	4.41			
機械及設備	107,861,688	17.33			
累計折舊-機械及設備	-80,415,887	-12.92			
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	885,302	0.14			
交通及運輸設備	13,564,290	2.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,678,988	-2.04			
雜項設備	16,946,850	2.72			
雜項設備	73,641,384	11.83			
累計折舊-雜項設備	-56,694,534	-9.11			
購建中固定資產	31,886	0.01			
購建中固定資產	31,886	0.01			
無形資產	532,989	0.09			
無形資產	532,989	0.09			
電腦軟體	532,989	0.09			
其他資產	465,052	0.07			
什項資產	465,052	0.07			
存出保證金	11,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	454,052	0.07			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,857,812,665	780.67			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	4,837,327,613	777.37			
代管資產-房屋建築及設備	20,420,222	3.28			
應付代管資產	-4,857,812,665	-780.67			
合計：	622,265,424				

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

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	147,505,558	-19,630	147,485,928	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	255,300		255,300	勞務收入
財產收入	949,477		949,477	財產收益
政府撥入收入	143,881,110		143,881,110	政府撥入收入
教學收入	1,452,394		1,452,394	教學收入
其他收入	967,077	-19,630	947,447	其他收入
基金用途	132,106,346	12,764,153	144,870,499	支出
用人費用	127,092,623		127,092,623	人事支出
服務費用	2,404,816	994,840	3,399,656	業務支出
材料及用品費	621,422	-621,422		
租金、償債、利息及相關手續費	28,613	-28,613		
稅捐及規費(強制費)	342,805	-342,805		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	1,077,744		1,077,744	獎補助支出
其他	264,814		264,814	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	271,509	-271,509		其他支出
本期賸餘(短絀)	15,399,212	-12,783,783	2,615,429	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
		9,242,535	9,242,535	淨資產調整數
期末基金餘額	41,530,714	554,388,490	595,919,204	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

註：

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 113 年 1 月 1 日 至 3 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	147,505,558	-19,630	147,485,928	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	255,300		255,300	勞務收入
財產收入	949,477		949,477	財產收益
政府撥入收入	143,881,110		143,881,110	政府撥入收入
教學收入	1,452,394		1,452,394	教學收入
其他收入	967,077	-19,630	947,447	其他收入
基金用途	132,106,346	12,764,153	144,870,499	支出
用人費用	127,092,623		127,092,623	人事支出
服務費用	2,404,816	994,840	3,399,656	業務支出
材料及用品費	621,422	-621,422		
租金、償債、利息及相關手續費	28,613	-28,613		
稅捐及規費(強制費)	342,805	-342,805		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	1,077,744		1,077,744	獎補助支出
其他	264,814		264,814	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	271,509	-271,509		其他支出
本期賸餘(短絀)	15,399,212	-12,783,783	2,615,429	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
		9,242,535	9,242,535	淨資產調整數
期末基金餘額	41,530,714	554,388,490	595,919,204	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-18

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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
------	-------	-----	------	------

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 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27萬1,509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」240萬4,816元與會計科目「業務支出」339萬9,656元間之調整數99萬4,840元，係「材料及用品費」62萬1,422元、租金、償債、利息及相關手續費2萬8,613、「稅捐及規費」(強制費)34萬2,805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)2,000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「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」1,303萬5,662元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

會計科目「淨資產調整數」924萬2,535元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
23,156,725	33,124,178	-9,967,453	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8,129,939元。