

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 114 年 1 月份

主辦會計人員 陳淑敏



機關長官

劉晶晶



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 114 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 114 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	438,231,000	79,088,348	77,689,885	1,398,463	1.80	79,088,348	77,689,885	1,398,463	1.80
勞務收入	946,000	309,653		309,653		309,653		309,653	
服務收入	946,000	309,653	0	309,653		309,653	0	309,653	
財產收入	2,025,000	330,531	376,908	-46,377	-12.30	330,531	376,908	-46,377	-12.30
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	270,002	317,000	-46,998	-14.83	270,002	317,000	-46,998	-14.83
權利金收入	495,000	60,529	59,908	621	1.04	60,529	59,908	621	1.04
政府撥入收入	392,390,000	78,357,196	77,260,977	1,096,219	1.42	78,357,196	77,260,977	1,096,219	1.42
公庫撥款收入	392,390,000	77,260,977	77,260,977	0		77,260,977	77,260,977	0	
政府其他撥入收入		1,096,219	0	1,096,219		1,096,219	0	1,096,219	
規費收入	400,000	5,500	15,000	-9,500	-63.33	5,500	15,000	-9,500	-63.33
使用規費收入	400,000	5,500	15,000	-9,500	-63.33	5,500	15,000	-9,500	-63.33
教學收入	39,716,000								
學雜費收入	39,716,000	0	0	0		0	0	0	
其他收入	2,754,000	85,468	37,000	48,468	130.99	85,468	37,000	48,468	130.99
受贈收入	880,000	84,225	0	84,225		84,225	0	84,225	
雜項收入	1,874,000	1,243	37,000	-35,757	-96.64	1,243	37,000	-35,757	-96.64
基金用途	442,185,000	71,666,519	77,689,885	-6,023,366	-7.75	71,666,519	77,689,885	-6,023,366	-7.75
高中及高職教育計畫	411,066,000	71,666,519	77,602,485	-5,935,966	-7.65	71,666,519	77,602,485	-5,935,966	-7.65
一般行政管理計畫	3,720,000		87,400	-87,400	-100.00		87,400	-87,400	-100.00
建築及設備計畫	27,399,000								
購建固定資產	27,369,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	7,421,829		7,421,829		7,421,829		7,421,829	
期初基金餘額	20,202,000					26,560,865	20,202,000	6,358,865	31.48
解繳公庫									
期末基金餘額	16,248,000					33,982,694	20,202,000	13,780,694	68.21

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

一、服務收入：113學年度第1學期教科書作業管理費結轉114年度309,353元等。

二、租金收入：

(1)熱食部睿霖新天地114/1/1-114/1/19市有公用房地使用費6,148元。

(2)熱食部品大餐飲繳交10000/月*6個月/1.05(未稅)114/1/1-114/1/18市有公用房地使用費5,530元。

(3)品大餐飲企業有限公司114年熱食部(二)市有公用房地使用費6月*10000元/1.05(114/1/19-7/18)57,143元。

(4)睿霖新天地企業有限公司繳交市有房地使用費10532/月*6個月/1.05(未稅)(114/1/20-114/7/19)60,183元。

(5)舞動陽光113年第3期室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉案委外場館租金收入(未稅)(114/1/1-2/14)140,998元。

三、政府其他撥入收入：

(1)RA3237 113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114年度227,916元。

(2)RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費結轉114年度93,240元。

(3)RA3291 113學年度精進高級中等學校課程與教學結轉114年度204,346元。

(4)RA3244 113學年度第1學期第二外語教育經費結轉114年度224元。

(5)RA3278 113學年度臺灣原住民族語言開課課程結轉114年度5,536元。

(6)RA1565 111年改善無障礙校園環境-新建無障礙電梯結轉114年度494,957元。

(7)RA3189-113年度高級中等學校學生出國參加國際性技藝能競賽經費70,000元。

四、使用規費收入：場地收入較預期減少。

五、受贈收入：捐款收入較預期增加。

六、雜項收入：雜項收入覈實入帳。

七、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 114 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				71,666,519	77,602,485	-5,935,966	-7.65
		累計數				71,666,519	77,602,485	-5,935,966	-7.65

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 114 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	888,455,559	-344,860,077	60,000	14,599	-2,134,536	541,506,347	
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	-183,209,520			-939,536	499,150,302	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197			-985,763	20,015,501	
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	60,000		-18,011	765,172	
雜項設備	74,270,034	-58,585,253			-191,226	15,493,555	
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 114 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	5,873,214					5,873,214	1.校舍拆除改建工程 已支出200,340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5,672,874元，因尚 未完工驗收不列入財 產帳。 電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	223,202			14,599		208,603	
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

40501052-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

1.交通及運輸設備：

增加數計60,000元，變動原因為：(1)撥入：停管處補助購置充電設備等設備計60,000元。

2.電腦軟體：

減少數計14,599元，變動原因為：(1)截至114年1月止累計攤銷金額14,599元。

40501052-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	14,578,000		14,578,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	14,578,000		14,578,000										
542 其他遞延支出													
總 計	14,608,000		14,608,000					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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	592,855,052	100.00	負 債	17,366,011	2.93
流動資產	32,007,812	5.40	流動負債	9,419,469	1.59
現金	24,255,348	4.09	應付款項	9,419,469	1.59
銀行存款	24,035,348	4.05	應付代收款	9,417,694	1.59
銀行存款-公庫存款	12,897,061	2.18	應付費用	1,775	0.00
銀行存款-保管款	9,167,280	1.55	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,971,007	0.33	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,946,542	1.34
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	7,946,542	1.34
戶			存入保證金	1,991,134	0.34
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	5,952,928	1.00
應收款項	4,441,901	0.75	暫收及待結轉帳項	2,480	0.00
其他應收款	4,441,901	0.75	淨資產	575,489,041	97.07
預付款項	3,310,563	0.56	淨資產	575,489,041	97.07
預付費用	3,310,563	0.56	淨資產	575,489,041	97.07
長期貸墊款及準備金	19,069,352	3.22	累積餘額	570,156,347	96.17

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：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	19,069,352	3.22	本期賸餘	5,332,694	0.90
退休及離職準備金	5,952,928	1.00	淨資產調整數		
其他準備金	13,116,424	2.21	合計：	592,855,052	
其他準備金-獎助學金	2,611,514	0.44			
其他準備金-其他	8,981,134	1.51			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,523,776	0.26			
固定資產	541,297,744	91.30			
房屋建築及設備	499,150,302	84.19			
房屋建築及設備	683,299,358	115.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-184,149,056	-31.06			
機械及設備	20,015,501	3.38			
機械及設備	111,214,461	18.76			
累計折舊-機械及設備	-91,198,960	-15.38			

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：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	765,172	0.13			
交通及運輸設備	13,635,290	2.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,870,118	-2.17			
雜項設備	15,493,555	2.61			
雜項設備	74,270,034	12.53			
累計折舊-雜項設備	-58,776,479	-9.91			
購建中固定資產	5,873,214	0.99			
購建中固定資產	5,873,214	0.99			
無形資產	208,603	0.04			
無形資產	208,603	0.04			
電腦軟體	208,603	0.04			
其他資產	271,541	0.05			
什項資產	271,541	0.05			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	270,541	0.05			

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：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,856,165,355	819.12			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	4,837,327,613	815.94			
代管資產-房屋建築及設備	18,772,912	3.17			
應付代管資產	-4,856,165,355	-819.12			
合計：	592,855,052				

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：室內溫水游泳池綜合大樓體育館營運移轉履約保證舞動陽光富邦定存(117.5.14)190,000元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	79,148,348	79,148,348
勞務收入	309,653	309,653
服務收入	309,653	309,653
財產收益	390,531	390,531
財產孳息收入	330,531	330,531
其他財產收入	60,000	60,000
政府撥入收入	78,357,196	78,357,196
公庫撥款收入	77,260,977	77,260,977
政府其他撥入收入	1,096,219	1,096,219
規費收入	5,500	5,500
使用規費收入	5,500	5,500
其他收入	85,468	85,468
受贈收入	84,225	84,225
雜項收入	1,243	1,243
支出	73,815,654	73,815,654
人事支出	70,886,729	70,886,729
人事支出	70,886,729	70,886,729
業務支出	273,628	273,628
業務支出	273,628	273,628
獎補助支出	407,424	407,424
其他獎補助	407,424	407,424
折舊、折耗及攤銷	2,149,135	2,149,135
固定資產折舊	2,134,536	2,134,536
無形資產攤銷	14,599	14,599
其他支出	98,738	98,738
其他支出	98,738	98,738

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114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）	5,332,694	5,332,694
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		575,489,041

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 114 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	79,088,348	60,000	79,148,348	收入
勞務收入	309,653		309,653	勞務收入
財產收入	330,531	60,000	390,531	財產收益
政府撥入收入	78,357,196		78,357,196	政府撥入收入
	5,500		5,500	
其他收入	85,468		85,468	其他收入
基金用途	71,666,519	2,149,135	73,815,654	支出
用人費用	70,886,729		70,886,729	人事支出
服務費用	155,172	118,456	273,628	業務支出
材料及用品費	49,476	-49,476		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,980	-47,980		
捐助、補助與獎助	407,424		407,424	獎補助支出
		2,149,135	2,149,135	折舊、折耗及攤銷
其他	98,738		98,738	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,421,829	-2,089,135	5,332,694	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,560,865	543,595,482	570,156,347	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	33,982,694	541,506,347	575,489,041	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 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」15萬5,172元與會計科目「業務支出」27萬3,628元間之調整數11萬8,456元，係「材料及用品費」4萬9,476元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,000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)4萬7,980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「財產收益」其中6萬元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」214萬9,135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 114 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
12,897,061	24,489,709	-11,592,648	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,611,514元。(2)其他準備金-其他8,981,134元。