

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 2 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 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 7-8 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 114 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	438,231,000	36,025,792	31,388,690	4,637,102	14.77	115,114,140	109,078,575	6,035,565	5.53
勞務收入	946,000					309,653		309,653	
服務收入	946,000	0	0	0		309,653	0	309,653	
財產收入	2,025,000	412,218	412,060	158	0.04	742,749	788,968	-46,219	-5.86
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	288,408	288,250	158	0.05	558,410	605,250	-46,840	-7.74
權利金收入	495,000	123,810	123,810	0		184,339	183,718	621	0.34
政府撥入收入	392,390,000	31,698,261	30,167,963	1,530,298	5.07	110,055,457	107,428,940	2,626,517	2.44
公庫撥款收入	392,390,000	30,167,963	30,167,963	0		107,428,940	107,428,940	0	
政府其他撥入收入		1,530,298	0	1,530,298		2,626,517	0	2,626,517	
規費收入	400,000	117,895	25,000	92,895	371.58	123,395	40,000	83,395	208.49
使用規費收入	400,000	117,895	25,000	92,895	371.58	123,395	40,000	83,395	208.49
教學收入	39,716,000	2,889,997		2,889,997		2,889,997		2,889,997	
學雜費收入	39,716,000	2,889,997	0	2,889,997		2,889,997	0	2,889,997	
其他收入	2,754,000	907,421	783,667	123,754	15.79	992,889	820,667	172,222	20.99
受贈收入	880,000	186,000	80,000	106,000	132.50	270,225	80,000	190,225	237.78
雜項收入	1,874,000	721,421	703,667	17,754	2.52	722,664	740,667	-18,003	-2.43
基金用途	442,185,000	30,225,691	31,388,690	-1,162,999	-3.71	101,892,210	109,078,575	-7,186,365	-6.59
高中及高職教育計畫	411,066,000	30,012,725	31,092,590	-1,079,865	-3.47	101,679,244	108,695,075	-7,015,831	-6.45
一般行政管理計畫	3,720,000	158,826	296,100	-137,274	-46.36	158,826	383,500	-224,674	-58.59
建築及設備計畫	27,399,000	54,140		54,140		54,140		54,140	
購建固定資產	27,369,000	54,140		54,140		54,140		54,140	
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	5,800,101		5,800,101		13,221,930		13,221,930	
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					39,782,795	20,202,000	19,580,795	96.93

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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、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7,560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。
 - (8)RA3291-113學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費526,218元。
 - (9)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879,760元。
 - (10)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元。
- 三、使用規費收入：場地收入較預期增加。
- 四、學雜費收入：113(1)高中職免學費補助第二批-公立學校2,889,997元。
- 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。
- 八、建築及設備計畫：
 1. 預算-校舍拆除改建工程工管費36,540元。
 2. 補辦預算-天文望遠鏡執行數17,600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 114 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	
高中及高職教育計畫		本月數				30,012,725	31,092,590	-1,079,865	-3.47
		累計數				101,679,244	108,695,075	-7,015,831	-6.45

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 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	888,455,559	-344,860,077	114,140	29,195	-4,265,697	539,414,730	
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			-1,879,072	498,210,766	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197	17,600		-1,968,151	19,050,713	
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	60,000		-36,022	747,161	
雜項設備	74,270,034	-58,585,253			-382,452	15,302,329	
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 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	5,873,214		36,540			5,909,754	1.校舍拆除改建工程 已支出236,880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。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	223,202			29,195		194,007	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 114 年 2 月份

40501052-6

1.機械設備：

增加數計17,600元，變動原因為：(1)增置：天文望遠鏡等設備計17,600元。

2.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。

3.購建中固定資產：

增加數計36,540元，變動原因為：(1)增置：校舍拆除改建工程計36,540元購建中。

4.電腦軟體：

減少數計29,195元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額29,195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 114 年 2 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 總計	3,463,734	12,791,000	18,000		16,272,734		54,140		54,140			54,140				0.33

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 114 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	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	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	601,226,061	100.00	負 債	22,028,536	3.66
流動資產	42,638,513	7.09	流動負債	14,220,306	2.37
現金	34,848,409	5.80	應付款項	14,220,306	2.37
銀行存款	34,628,409	5.76	應付代收款	14,220,306	2.37
銀行存款-公庫存款	18,900,040	3.14	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,985,042	1.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,743,327	0.62	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	7,808,230	1.30
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	7,808,230	1.30
戶			存入保證金	1,849,634	0.31
零用及週轉金	220,000	0.04	應付退休及離職金	5,958,596	0.99
應收款項	4,441,901	0.74	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	4,441,901	0.74	淨資產	579,197,525	96.34
預付款項	3,348,203	0.56	淨資產	579,197,525	96.34
預付費用	3,348,203	0.56	淨資產	579,197,525	96.34
長期貸墊款及準備金	18,830,247	3.13	累積餘額	570,156,347	94.83
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,830,247	3.13	本期賸餘	9,041,178	1.50
退休及離職準備金	5,958,596	0.99	淨資產調整數		
其他準備金	12,871,651	2.14	合計：	601,226,061	
其他準備金-獎助學金	2,501,514	0.42			
其他準備金-其他	8,846,361	1.47			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,523,776	0.25			
固定資產	539,220,723	89.69			
房屋建築及設備	498,210,766	82.87			
房屋建築及設備	683,299,358	113.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-185,088,592	-30.79			
機械及設備	19,050,713	3.17			
機械及設備	111,232,061	18.50			
累計折舊-機械及設備	-92,181,348	-15.33			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	747,161	0.12			
交通及運輸設備	13,635,290	2.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,888,129	-2.14			
雜項設備	15,302,329	2.55			
雜項設備	74,270,034	12.35			
累計折舊-雜項設備	-58,967,705	-9.81			
購建中固定資產	5,909,754	0.98			
購建中固定資產	5,909,754	0.98			
無形資產	194,007	0.03			
無形資產	194,007	0.03			
電腦軟體	194,007	0.03			
其他資產	342,571	0.06			
什項資產	342,571	0.06			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	341,571	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：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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	4,856,000,624	807.68			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	4,837,327,613	804.58			
代管資產-房屋建築及設備	18,608,181	3.10			
應付代管資產	-4,856,000,624	-807.68			
合計：	601,226,061				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,025,792	115,174,140
勞務收入		309,653
服務收入		309,653
財產收益	412,218	802,749
財產孳息收入	412,218	742,749
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	31,698,261	110,055,457
公庫撥款收入	30,167,963	107,428,940
政府其他撥入收入	1,530,298	2,626,517
規費收入	117,895	123,395
使用規費收入	117,895	123,395
教學收入	2,889,997	2,889,997
學雜費收入	2,889,997	2,889,997
其他收入	907,421	992,889
受贈收入	186,000	270,225
雜項收入	721,421	722,664
支出	32,317,308	106,132,962
人事支出	28,138,410	99,025,139
人事支出	28,138,410	99,025,139
業務支出	1,794,355	2,067,983
業務支出	1,794,355	2,067,983
獎補助支出	110,000	517,424
其他獎補助	110,000	517,424
折舊、折耗及攤銷	2,145,757	4,294,892
固定資產折舊	2,131,161	4,265,697
無形資產攤銷	14,596	29,195
其他支出	128,786	227,524
其他支出	128,786	227,524

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）	3,708,484	9,041,178
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		579,197,525

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

40501052-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	115,114,140	60,000	115,174,140	收入
勞務收入	309,653		309,653	勞務收入
財產收入	742,749	60,000	802,749	財產收益
政府撥入收入	110,055,457		110,055,457	政府撥入收入
規費收入	123,395		123,395	規費收入
教學收入	2,889,997		2,889,997	教學收入
其他收入	992,889		992,889	其他收入
基金用途	101,892,210	4,240,752	106,132,962	支出
用人費用	99,025,139		99,025,139	人事支出
服務費用	1,651,783	416,200	2,067,983	業務支出
材料及用品費	347,220	-347,220		
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	517,424		517,424	獎補助支出
其他	227,524		227,524	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	54,140	-54,140		
其他	227,524		227,524	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	54,140	-54,140		
其他	227,524		227,524	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,221,930	-4,180,752	9,041,178	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				淨資產調整數
期末基金餘額	39,782,795	539,414,730	579,197,525	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

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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 114 年 2 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數5萬4,140元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」165萬1,783元與會計科目「業務支出」206萬7,983元間之調整數41萬6,200元，係「材料及用品費」34萬7,220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。

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」429萬4,892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 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
18,900,040	30,247,915	-11,347,875	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,501,514元。(2)其他準備金-其他8,846,361元。