

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 8 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 8 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 4-7 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 8-9 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 10 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 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 17-18 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 8 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	63,301,104	53,657,520	9,643,584	17.97	353,666,134	333,727,149	19,938,985	5.97
徵收及依法分配收入		1,485		1,485		102,965		102,965	
違規罰款收入		1,485	0	1,485		102,965	0	102,965	
勞務收入	946,000		138,000	-138,000	-100.00	797,282	603,500	193,782	32.11
服務收入	946,000	0	138,000	-138,000	-100.00	797,282	603,500	193,782	32.11
財產收入	2,025,000	400,420	411,810	-11,390	-2.77	1,833,512	1,807,838	25,674	1.42
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,525,000	276,610	288,000	-11,390	-3.95	1,401,553	1,376,500	25,053	1.82
權利金收入	495,000	123,810	123,810	0		431,959	431,338	621	0.14
政府撥入收入	392,390,000	60,693,452	52,664,996	8,028,456	15.24	326,042,239	310,319,874	15,722,365	5.07
公庫撥款收入	392,390,000	61,532,068	52,664,996	8,867,072	16.84	323,227,319	310,319,874	12,907,445	4.16
政府其他撥入收入		-838,616	0	-838,616		2,814,920	0	2,814,920	
規費收入	400,000	258,040	40,000	218,040	545.10	603,681	260,000	343,681	132.19
使用規費收入	400,000	258,040	40,000	218,040	545.10	603,681	260,000	343,681	132.19
教學收入	39,716,000	1,657,702		1,657,702		20,577,522	18,737,080	1,840,442	9.82
學雜費收入	39,716,000	1,657,702	0	1,657,702		20,577,522	18,737,080	1,840,442	9.82
其他收入	2,754,000	290,005	402,714	-112,709	-27.99	3,708,933	1,998,857	1,710,076	85.55
受贈收入	880,000	3,500	80,000	-76,500	-95.63	2,495,370	560,000	1,935,370	345.60
雜項收入	1,874,000	286,505	322,714	-36,209	-11.22	1,213,563	1,438,857	-225,294	-15.66
基金用途	442,185,000	29,116,765	53,657,520	-24,540,755	-45.74	288,749,877	337,681,149	-48,931,272	-14.49
高中及高職教育計畫	411,066,000	28,742,469	53,361,420	-24,618,951	-46.14	282,646,263	320,955,959	-38,309,696	-11.94
一般行政管理計畫	3,720,000	343,118	296,100	47,018	15.88	1,963,327	2,234,100	-270,773	-12.12
建築及設備計畫	27,399,000	31,178		31,178		4,140,287	14,491,090	-10,350,803	-71.43
購建固定資產	27,369,000	31,178		31,178		4,140,287	14,491,090	-10,350,803	-71.43
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-3,954,000	34,184,339		34,184,339		64,916,257	-3,954,000	68,870,257	-1,741.79
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					91,477,122	16,248,000	75,229,122	463.01

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

一、違規罰款收入：舞動陽光繳交114年度游泳池救生員人力委外勞務採購1.2月違約罰款等102,965元。

二、服務收入：113學年度第1學期教科書作業管理費結轉114年度等。

三、公庫撥款收入：

(1)眷屬宿舍拆除工程（統籌款）4,040,373元。

(2)八德樓普通教室門窗隔音工程（統籌款）8,867,072元。

四、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51,816元。

(4)RA3244 113學年度第1學期第二外語教育經費結轉114年度168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)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685,940元。

(9)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。

(10)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門678,422元。

(11)RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門17,600元。

(12)RA4907-114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費27,300元。

(13)RA4A63-收推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000元。

(14)RA3278-113學年度高中原住民族語開課經費31,497元。

(15)RA3278-113學年度高中本土語文開課經費65,899元。

(16)RA4A63-收推動中小學數位學習精進方案-代理代課費76,440元。

(17)RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費143,869元。

五、使用規費收入：場地收入較預期增加。

六、受贈收入：捐款收入較預期增加。

七、雜項收入：雜項收入覈實入帳。

八、高中及高職教育計畫：預借教師考績獎金18,481,091元，俟核定後辦理轉正。

九、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支用。

十、建築及設備計畫：

(1)辦理校舍拆除改建工程(第一期、第二期)(委託技術服務費)，已分配未執行數5,963,460元，委託工務局新工處代辦，近期將辦理地質鑽探付款，俟新工處移回憑證後，辦理轉正事宜。

(2)辦理綜合大樓外牆整修工程(第1期)，已分配未執行數3,965,857元，主要係因本案於5月7日決標，6月26日開工，至8月底止工程進度35%，預計12月15日完工。

(3)統籌款-辦理八德樓普通教室門窗隔音工程，工管費27,812元。

(4)統籌款-辦理眷屬宿舍拆除工程，工管費31,794元。

(5)辦理汰換平板電腦，已分配未執行數372,000元，主要係因平板電腦為本年度綠色採購指定項目，經討論後業於共同供應契約下訂，履約期限為9月22日，俟廠商交貨後，儘速辦理驗收付款事宜。

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 8 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				28,742,469	53,361,420	-24,618,951	-46.14
		累計數				282,646,263	320,955,959	-38,309,696	-11.94

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 8 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	3,263,052	7,242,845	-9,012,828	530,602,861	
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			-7,516,288	492,573,550	
機械及設備	111,214,461	-90,213,197	2,734,034	5,727,614	-1,200,359	16,807,325	財產管理系統之本期結存金額16,832,325元與會計報表16,807,325元差額25,000元，係教育部補助充實一般科目教學設備計畫-恆溫槽，補辦預算尚未核定。
交通及運輸設備	13,575,290	-12,852,107	105,000		-145,966	682,217	

註：

40501052-5

中華民國 114 年 8 月份

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			
雜項設備	74,270,034	-58,585,253	387,478	1,398,451	-150,215	14,523,593	財產管理系統之本期結存金額14,571,093元與會計報表14,523,593元差額47,500元，係教育部補助充實一般科目教學設備計畫-防潮櫃，補辦預算尚未核定。
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

40501052-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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			116,780		106,422	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 8 月份

40501052-7

1.機械設備：

增加數計2,734,034元，變動原因為：(1)增置：天文望遠鏡等設備計1,580,434元。(2)受贈：以社聯會費代辦經費購置擴大音箱等設備計120,000元。(3)撥入：教育局補助114年度一般性補助款指定辦理施政項目資訊教室電腦更新等設備計1,033,600元。減少數計5,727,614元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢顯微鏡等計4,855,477元。(2)撥出：空氣壓縮機等教學設備撥出予臺北市政府消防局等機關計872,137元。

2.交通及運輸設備：

增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機等設備計45,000元。(2)撥入：停管處補助購置充電設備等設備計60,000元。

3.雜項設備：

增加數計387,478元，變動原因為：(1)增置：圖書等設備計387,478元。減少數計1,398,451元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計1,398,451元。

4.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。

5.電腦軟體：

減少數計116,780元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額116,780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 8 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															
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	3,235,859	10,300,000			13,535,859	6,435,859	36,540		36,540	0.57	-6,399,319	-99.43			0.27
房屋及建築	3,235,859	10,300,000			13,535,859	6,435,859					-6,435,859	-100.00	1. 保留款-辦理八德樓無障礙電梯工程，已分配未執行數43萬5,859元，已取得使用執照等文件，於8月22日辦理驗收，刻辦理結算付款事宜。	1. 八德樓無障礙電梯工程，儘速辦理付款事宜。	
													2. 辦理校舍拆除改建工程(第一期、第二期)(委託技術服務費)，已分配未執行數596萬3,460元，委託工務局新工處代辦，近期將辦理地質鑽探付款。	2. 校舍拆除改建工程(第一期、第二期)(委託技術服務費)，俟新工處移回憑證後，辦理轉正事宜。	
購建中固定資產							36,540		36,540		36,540		係校舍拆除改建工程工管費3萬6,540元。		
機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348	2,238,348	1,580,434		1,580,434	70.61	-657,914	-29.39			70.61

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 8 月份

40501052-9

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 機械及設備	227,875	1,992,473	18,000		2,238,348	2,238,348	1,580,434		1,580,434	70.61	-657,914	-29.39	1. 碎紙機等設備節 餘5萬8,039元。 2. 汰換平板電腦，已分配 未執行 數37萬2,000元，主要係 因平板電腦為本年度綠色 採購指定項目，經討論後 業於共同供應契約下 訂，履約期限 為9月22日。 3. 保留款-辦理八德樓無 障礙電梯工程，已分配未 執行數22萬7,875元，已 取得使用執照等文 件，於8月22日辦理驗 收，刻辦理結算付款事 宜。	1. 汰換平板電腦，俟廠商 交貨後，儘速辦理驗收付 款事宜。 2. 八德樓無障礙電梯工 程，儘速辦理付款事宜。	70.61
購建中固定資產															
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000	45,000		45,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		45,000			45,000	45,000	45,000		45,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		453,527			453,527	393,617	387,478		387,478	98.44	-6,139	-1.56			85.44
雜項設備		453,527			453,527	393,617	387,478		387,478	98.44	-6,139	-1.56			85.44
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	3,463,734	12,791,000	18,000		16,272,734	9,112,824	2,049,452		2,049,452	22.49	-7,063,372	-77.51			12.59

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 8 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	6,060,000	2,090,835		2,090,835	34.50	-3,969,165	-65.50			14.34
541 遞延修繕房屋建築支	14,578,000		14,578,000	6,060,000	2,090,835		2,090,835	34.50	-3,969,165	-65.50	辦理綜合大樓外牆整修工程(第1期)，已分配未執行數396萬5,857元，主要係因本案於5月7日決標，6月26日開工，至8月底止工程進度35%，預計於12月15日完工。	請廠商依合約趕工。	14.34
542 其他遞延支出													
總 計	14,608,000		14,608,000	6,060,000	2,090,835		2,090,835	34.50	-3,969,165	-65.50			14.31

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	644,419,981	100.00	負 債	22,339,998	3.47
流動資產	91,964,214	14.27	流動負債	13,198,764	2.05
現金	70,416,975	10.93	應付款項	13,072,682	2.03
銀行存款	70,196,975	10.89	應付代收款	13,072,682	2.03
銀行存款-公庫存款	55,980,283	8.69	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,254,877	1.59	預收款項	126,082	0.02
銀行存款-代繳費款	3,961,815	0.61	預收收入	126,082	0.02
專戶			其他負債	9,141,234	1.42
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	9,141,234	1.42
戶			存入保證金	2,674,619	0.42
零用及週轉金	220,000	0.03	應付退休及離職金	6,466,615	1.00
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	622,079,983	96.53
預付款項	21,547,239	3.34	淨資產	622,079,983	96.53
預付費用	21,547,239	3.34	淨資產	622,079,983	96.53
長期貸墊款及準備金	20,321,297	3.15	累積餘額	570,156,347	88.48

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	20,321,297	3.15	本期賸餘	50,913,044	7.90
退休及離職準備金	6,466,615	1.00	淨資產調整數	1,010,592	0.16
其他準備金	13,854,682	2.15	合計：	644,419,981	
其他準備金-獎助學金	2,766,514	0.43			
其他準備金-其他	9,636,556	1.50			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,451,612	0.23			
固定資產	530,496,439	82.32			
房屋建築及設備	492,573,550	76.44			
房屋建築及設備	683,299,358	106.03			
累計折舊-房屋建築及設備	-190,725,808	-29.60			
機械及設備	16,807,325	2.61			
機械及設備	108,220,881	16.79			
累計折舊-機械及設備	-91,413,556	-14.19			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	682,217	0.11			
交通及運輸設備	13,680,290	2.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,998,073	-2.02			
雜項設備	14,523,593	2.25			
雜項設備	73,259,061	11.37			
累計折舊-雜項設備	-58,735,468	-9.11			
購建中固定資產	5,909,754	0.92			
購建中固定資產	5,909,754	0.92			
無形資產	106,422	0.02			
無形資產	106,422	0.02			
電腦軟體	106,422	0.02			
其他資產	1,531,609	0.24			
什項資產	1,531,609	0.24			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,530,609	0.24			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	5,104,421,613	792.10			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,086,736,988	789.35			
代管資產-房屋建築及設備	17,619,795	2.73			
應付代管資產	-5,104,421,613	-792.10			
合計：	644,419,981				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,301,104	353,846,134
徵收及依法分配收入	1,485	102,965
違規罰款收入	1,485	102,965
勞務收入		797,282
服務收入		797,282
財產收益	400,420	1,893,512
財產孳息收入	400,420	1,833,512
其他財產收入		60,000
政府撥入收入	60,693,452	326,042,239
公庫撥款收入	61,532,068	323,227,319
政府其他撥入收入	-838,616	2,814,920
規費收入	258,040	603,681
使用規費收入	258,040	603,681
教學收入	1,657,702	20,577,522
學雜費收入	1,657,702	20,577,522
其他收入	290,005	3,828,933
受贈收入	3,500	2,615,370
雜項收入	286,505	1,213,563
支出	31,098,935	302,933,090
人事支出	27,658,368	269,280,645
人事支出	27,658,368	269,280,645
業務支出	1,393,239	13,359,193
業務支出	1,393,239	13,359,193
獎補助支出		1,368,641
其他獎補助		1,368,641
財產損失	55,554	63,376
財產交易損失	55,554	63,376
折舊、折耗及攤銷	1,926,616	16,169,289
固定資產折舊	1,912,020	16,052,509
無形資產攤銷	14,596	116,780
其他支出	65,158	2,691,946

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	65,158	2,691,946
本期賸餘（短絀）	32,202,169	50,913,044
期初淨資產		570,156,347
解繳公庫		
淨資產調整數		1,010,592
期末淨資產		622,079,983

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

40501052-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	353,666,134	180,000	353,846,134	收入
徵收及依法分配收入	102,965		102,965	徵收及依法分配收入
勞務收入	797,282		797,282	勞務收入
財產收入	1,833,512	60,000	1,893,512	財產收益
政府撥入收入	326,042,239		326,042,239	政府撥入收入
規費收入	603,681		603,681	規費收入
教學收入	20,577,522		20,577,522	教學收入
其他收入	3,708,933	120,000	3,828,933	其他收入
基金用途	288,749,877	14,183,213	302,933,090	支出
用人費用	269,280,645		269,280,645	人事支出
服務費用	10,598,941	2,760,252	13,359,193	業務支出
材料及用品費	1,923,120	-1,923,120		
租金、償債、利息及相關手續費	85,824	-85,824		
稅捐及規費(強制費)	372,408	-372,408		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	378,900	-378,900		
捐助、補助與獎助	1,368,641		1,368,641	獎補助支出
資產短絀		63,376	63,376	財產損失
		16,169,289	16,169,289	折舊、折耗及攤銷
其他	601,111	2,090,835	2,691,946	其他支出
遞延支出	2,090,835	-2,090,835		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,049,452	-2,049,452		
本期賸餘(短絀)	64,916,257	-14,003,213	50,913,044	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		1,010,592	1,010,592	解繳公庫
期末基金餘額	91,477,122	530,602,861	622,079,983	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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204萬9,452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」1,029萬668元與會計科目「業務支出」1,302萬6,042元間之調整數273萬5,374元，係「材料及用品費」189萬8,242元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬5,824元、「稅捐及規費」(強制費)37萬2,408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)37萬8,900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「其他收入」其中12萬元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,424萬2,673元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」63,376元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」60萬1,111元與會計科目「其他支出」269萬1,946元間之調整數209萬835元，係「遞延支出」209萬835元。
2. 會計科目「淨資產調整數」101萬592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 114 年 8 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
55,980,283	68,383,353	-12,403,070	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,766,514元。(2)其他準備金-其他9,636,556元。