

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 115 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 115 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 4-7 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 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 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 115 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	435,182,000	75,529,776	74,626,075	903,701	1.21	75,529,776	74,626,075	903,701	1.21
勞務收入	946,000	407,332		407,332		407,332		407,332	
服務收入	946,000	407,332	0	407,332		407,332	0	407,332	
財產收入	2,031,000	404,838	389,908	14,930	3.83	404,838	389,908	14,930	3.83
財產處分收入	5,000	2,027	0	2,027		2,027	0	2,027	
租金收入	1,531,000	342,252	330,000	12,252	3.71	342,252	330,000	12,252	3.71
權利金收入	495,000	60,559	59,908	651	1.09	60,559	59,908	651	1.09
政府撥入收入	390,032,000	74,415,464	74,189,167	226,297	0.31	74,415,464	74,189,167	226,297	0.31
公庫撥款收入	390,032,000	74,189,167	74,189,167	0		74,189,167	74,189,167	0	
政府其他撥入收入		226,297	0	226,297		226,297	0	226,297	
規費收入	400,000	104,260	15,000	89,260	595.07	104,260	15,000	89,260	595.07
使用規費收入	400,000	104,260	15,000	89,260	595.07	104,260	15,000	89,260	595.07
教學收入	39,077,000	84,300		84,300		84,300		84,300	
學雜費收入	39,077,000	84,300	0	84,300		84,300	0	84,300	
其他收入	2,696,000	113,582	32,000	81,582	254.94	113,582	32,000	81,582	254.94
受贈收入	880,000	112,000	0	112,000		112,000	0	112,000	
雜項收入	1,816,000	1,582	32,000	-30,418	-95.06	1,582	32,000	-30,418	-95.06
基金用途	440,270,000	72,506,368	74,626,075	-2,119,707	-2.84	72,506,368	74,626,075	-2,119,707	-2.84
高中及高職教育計畫	418,663,000	72,415,268	74,539,675	-2,124,407	-2.85	72,415,268	74,539,675	-2,124,407	-2.85
一般行政管理計畫	3,826,000	91,100	86,400	4,700	5.44	91,100	86,400	4,700	5.44
建築及設備計畫	17,781,000								
購建固定資產	17,751,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,088,000	3,023,408		3,023,408		3,023,408		3,023,408	
期初基金餘額	22,607,000					43,249,171	22,607,000	20,642,171	91.31
解繳公庫									
期末基金餘額	17,519,000					46,272,579	22,607,000	23,665,579	104.68

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、服務收入：114學年度第1學期教科書作業管理費結轉115年度等。
- 二、財產處分收入：財產報廢變賣收入2,027元。
- 三、政府其他撥入收入：
 - (1)RA4196-114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。
 - (2)RA4237-114學年度第1學期實施十二年國民基本教育課程新增鐘點費結轉115年度143,277元。
 - (3)RA4A63-114學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費結轉115年度13,020元。
- 四、使用規費收入：開放場地收入覈實入帳，較預期增加。
- 五、學雜費收入：114學年度第1學期電腦使用費結轉115年度。
- 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。

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 115 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	
高中及高職教育計畫		本月數				72,415,268	74,539,675	-2,124,407	-2.85
		累計數				72,415,268	74,539,675	-2,124,407	-2.85

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 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	866,810,415	-340,760,487		1,173,231	-616,106	524,260,591	
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	-194,483,952			-939,536	487,875,870	
機械及設備	96,019,262	-80,156,131		371,555	-259,433	15,232,143	
交通及運輸設備	13,184,720	-12,579,976		215,226	194,793	584,311	

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 115 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			
雜項設備 租賃資產 租賃權益改良 收藏品及傳承資產	68,653,896	-53,540,428		584,061	388,070	14,917,477	財產管理系統之本期 結存金 額14,940,477元與會 計報表14,917,477元 差額23,000元，係國 防部陸軍司令部補助 購置T91步槍2支，財 管系統已入帳，會計 系統尚未完成核銷程 序。

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 115 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	5,580,730					5,580,730	校舍拆除改建工程已 支出委 技5,342,000元、工管 費238,730元，計5,58 0,730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	72,449			2,389		70,060	
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 115 年 1 月份

40501052-7

1.機械及設備：

減少數計371,555元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢自動掃描器等計371,555元。

2.交通及運輸設備：

減少數計215,226元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不中斷電源設備等計215,226元。

3.雜項設備：

減少數計584,061元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計584,061元。

4.電腦軟體：

減少數計2,389元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額2,389元。

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 115 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	15,000,000		15,000,000											
541 遞延修繕房屋建築支	15,000,000		15,000,000											
542 其他遞延支出														
總計	15,030,000		15,030,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	587,063,112	100.00	負 債	16,529,942	2.82
流動資產	41,443,072	7.06	流動負債	8,318,846	1.42
現金	39,272,614	6.69	應付款項	8,318,846	1.42
銀行存款	39,052,614	6.65	應付代收款	8,313,674	1.42
銀行存款-公庫存款	30,274,331	5.16	應付費用	5,172	0.00
銀行存款-保管款	6,678,109	1.14	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,100,174	0.36	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,211,096	1.40
零用及週轉金	220,000	0.04	什項負債	8,211,096	1.40
應收款項	392,058	0.07	存入保證金	1,634,413	0.28
其他應收款	392,058	0.07	應付退休及離職金	6,576,582	1.12
預付款項	1,778,400	0.30	暫收及待結轉帳項	101	0.00
預付費用	1,778,400	0.30	淨資產	570,533,170	97.18
長期貸墊款及準備金	20,188,645	3.44	淨資產	570,533,170	97.18
準備金	20,188,645	3.44	淨資產	570,533,170	97.18
退休及離職準備金	6,576,582	1.12	累積餘額	569,299,099	96.97
信託代理與保證資產	590,000		信託代理與保證負債	590,000	
保證品	590,000		應付保證品	590,000	

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	13,612,063	2.32	本期賸餘	1,234,071	0.21
其他準備金-獎助學金	2,561,514	0.44	淨資產調整數		
其他準備金-其他	9,684,128	1.65	合計：	587,063,112	
其他準備金-教育儲蓄戶	1,366,421	0.23			
固定資產	524,190,531	89.29			
房屋建築及設備	487,875,870	83.10			
房屋建築及設備	683,299,358	116.39			
累計折舊-房屋建築及設備	-195,423,488	-33.29			
機械及設備	15,232,143	2.59			
機械及設備	95,647,707	16.29			
累計折舊-機械及設備	-80,415,564	-13.70			
交通及運輸設備	584,311	0.10			
交通及運輸設備	12,969,494	2.21			
信託代理與保證資產	590,000		信託代理與保證負債	590,000	
保證品	590,000		應付保證品	590,000	

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-12,385,183	-2.11			
雜項設備	14,917,477	2.54			
雜項設備	68,069,835	11.59			
累計折舊-雜項設備	-53,152,358	-9.05			
購建中固定資產	5,580,730	0.95			
購建中固定資產	5,580,730	0.95			
無形資產	70,060	0.01			
無形資產	70,060	0.01			
電腦軟體	70,060	0.01			
其他資產	1,170,804	0.20			
什項資產	1,170,804	0.20			
存出保證金	1,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,169,804	0.20			
代管資產	5,103,597,958	869.34			

信託代理與保證資產

590,000

信託代理與保證負債

590,000

保證品

590,000

應付保證品

590,000

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,086,736,988	866.47			
代管資產-房屋建築及設備	16,796,140	2.86			
應付代管資產	-5,103,597,958	-869.34			
合計：	587,063,112				

信託代理與保證資產

590,000

信託代理與保證負債

590,000

保證品

590,000

應付保證品

590,000

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590,000元，係(1)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。(2)定存單：112年八德樓無障礙改善工程戶外電梯工程保固金輝騰營造有限公司台灣新光定存單質權設定(117.8.21)100,000元。(3)定存單：114年度綜合大樓外牆整修統包工程保固金台灣南海股份有限公司兆豐銀行定存單質權設定(119.12.16)300,000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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	75,529,776	75,529,776
勞務收入	407,332	407,332
服務收入	407,332	407,332
財產收益	404,838	404,838
財產孳息收入	402,811	402,811
廢舊物品售價收入	2,027	2,027
政府撥入收入	74,415,464	74,415,464
公庫撥款收入	74,189,167	74,189,167
政府其他撥入收入	226,297	226,297
徵收及依法分配收入	104,260	104,260
使用規費收入	104,260	104,260
教學收入	84,300	84,300
學雜費收入	84,300	84,300
其他收入	113,582	113,582
受贈收入	112,000	112,000
雜項收入	1,582	1,582
支出	74,295,705	74,295,705
人事支出	70,584,946	70,584,946
人事支出	70,584,946	70,584,946
業務支出	605,307	605,307
業務支出	605,307	605,307
財產損失	11,715	11,715
財產交易損失	11,715	11,715
折舊、折耗及攤銷	1,777,622	1,777,622
固定資產折舊	1,775,233	1,775,233
無形資產攤銷	2,389	2,389
其他支出	1,316,115	1,316,115
其他支出	1,316,115	1,316,115

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115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）	1,234,071	1,234,071
期初淨資產		569,299,099
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		570,533,170

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 115 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	75,529,776		75,529,776	收入
勞務收入	407,332		407,332	勞務收入
財產收入	404,838		404,838	財產收益
政府撥入收入	74,415,464		74,415,464	政府撥入收入
規費收入	104,260		104,260	規費收入
教學收入	84,300		84,300	教學收入
其他收入	113,582		113,582	其他收入
基金用途	72,506,368	1,789,337	74,295,705	支出
用人費用	70,584,946		70,584,946	人事支出
服務費用	539,277	66,030	605,307	業務支出
材料及用品費	66,030	-66,030		
資產短絀		11,715	11,715	財產損失
其他	1,316,115	1,777,622	1,777,622	折舊、折耗及攤銷
其他	1,316,115		1,316,115	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,023,408	-1,789,337	1,234,071	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	43,249,171	526,049,928	569,299,099	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	46,272,579	524,260,591	570,533,170	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 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」53萬9,277元與會計科目「業務支出」60萬5,307元間之調整數6萬6,030元，係「材料及用品費」6萬6,030元。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產損失」1萬1,715元，係報廢固定資產所發生損失等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」177萬7,622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 115 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
30,274,331	42,519,973	-12,245,642	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,561,514元。(2)其他準備金-其他9,684,128元。