

40501052

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

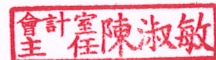
會計月報

特別收入基金

中華民國 115 年 5 月份

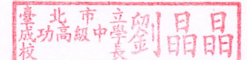
主辦會計人員

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 5 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 16-17 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 5 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	36,720,863	31,719,020	5,001,843	15.77	209,401,942	195,730,131	13,671,811	6.99
勞務收入	946,000	60,700	63,000	-2,300	-3.65	504,032	63,000	441,032	700.05
服務收入	946,000	60,700	63,000	-2,300	-3.65	504,032	63,000	441,032	700.05
財產收入	2,031,000	430,660	412,810	17,850	4.32	1,247,716	1,228,528	19,188	1.56
財產處分收入	5,000	0	0	0		2,027	0	2,027	
租金收入	1,531,000	306,850	289,000	17,850	6.18	937,510	921,000	16,510	1.79
權利金收入	495,000	123,810	123,810	0		308,179	307,528	651	0.21
政府撥入收入	390,032,000	30,900,734	30,900,734			200,674,479	192,950,460	7,724,019	4.00
公庫撥款收入	390,032,000	30,900,734	30,900,734	0		200,003,690	192,950,460	7,053,230	3.66
政府其他撥入收入		0	0	0		670,789	0	670,789	
規費收入	400,000	500	40,000	-39,500	-98.75	212,775	150,000	62,775	41.85
使用規費收入	400,000	500	40,000	-39,500	-98.75	212,775	150,000	62,775	41.85
教學收入	39,077,000	4,539,586		4,539,586		4,627,712		4,627,712	
學雜費收入	39,077,000	4,539,586	0	4,539,586		4,627,712	0	4,627,712	
其他收入	2,696,000	788,683	302,476	486,207	160.74	2,135,228	1,338,143	797,085	59.57
受贈收入	880,000	596,000	80,000	516,000	645.00	1,251,337	320,000	931,337	291.04
雜項收入	1,816,000	192,683	222,476	-29,793	-13.39	883,891	1,018,143	-134,252	-13.19
基金用途	440,270,000	31,863,922	31,719,020	144,902	0.46	196,310,398	200,818,131	-4,507,733	-2.24
高中及高職教育計畫	418,663,000	30,335,935	30,317,920	18,015	0.06	192,020,382	197,976,331	-5,955,949	-3.01
一般行政管理計畫	3,826,000	222,377	341,100	-118,723	-34.81	1,215,790	1,374,800	-159,010	-11.57
建築及設備計畫	17,781,000	1,305,610	1,060,000	245,610	23.17	3,074,226	1,467,000	1,607,226	109.56
購建固定資產	17,751,000	1,305,610	1,060,000	245,610	23.17	3,074,226	1,467,000	1,607,226	109.56
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,088,000	4,856,941		4,856,941		13,091,544	-5,088,000	18,179,544	-357.30
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					56,340,715	17,519,000	38,821,715	221.60

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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90,485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10,920元。
  - (4)RA4543-114學年度第1學期高級中等教育及國民教育階段助理人員經費429,039元。
  - (5)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費57,514元。
  - (6)RA42F2-114學年度高中本土與開課經費(原住民語)4,380元。
  - (7)RA42F3-114學年度高中本土與開課經費(手語)8,451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。
- 八、一般行政管理計畫：依業務需要覈實支出。
- 九、建築及設備計畫：
  - (1)臺北市公立學校屋頂防漏委託專案管理技術服務，未分配已執行數1,467,500元。
  - (2)掛壁式籃球架，未分配已執行數148,800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 115 年 5 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				30,335,935	30,317,920	18,015	0.06
		累計數				192,020,382	197,976,331	-5,955,949	-3.01

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 5 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			
<b>資產</b>	866,810,415	-340,760,487	576,790	13,539,450	4,620,324	517,707,592	
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			-4,697,680	484,117,726	
機械及設備	96,019,262	-80,156,131	165,000	6,124,428	3,120,210	13,023,913	
交通及運輸設備	13,184,720	-12,579,976	10,000	1,006,536	914,708	522,916	
雜項設備	68,653,896	-53,540,428	380,300	6,396,542	5,283,086	14,380,312	
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 115 年 5 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		21,490			5,602,220	校舍拆除改建工程已 支出委 技5,342,000元、工管 費260,220元，計5,60 2,220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			11,944		60,505	
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 5 月份

40501052-6

1.機械及設備：

增加數計165,000元，變動原因為：(1)增置：全自動身高體重體脂機等設備計165,000元。減少數計6,124,428元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢自動掃描器等計6,124,428元。

2.交通及運輸設備：

增加數計10,000元，變動原因為：(1)增置：無線影像傳輸器計10,000元。減少數計1,006,536元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢不中斷電源設備等計1,006,536元。

3.雜項設備：

增加數計380,300元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備計345,800元。(3)撥入：國防部陸軍司令部補助購置T91步槍等計34,500元。減少數計6,396,542元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計5,880,122元。(7)撥出：自動販賣機等設備撥出予臺北市立中崙高級中學計516,420元。

4.購建中固定資產：

增加數計21,490元，變動原因為：(1)增置：校舍拆除改建工程計21,490元購建中。

5.電腦軟體：

減少數計11,944元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額11,944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 115 年 5 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		238,680			238,680											
租賃資產																
其他																
其他																
總計	7,719,610	2,751,000	484,000		10,954,610	467,000	542,290		542,290	116.12	75,290	16.12				4.95

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 115 年 5 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	1,000,000	2,531,936		2,531,936	253.19	1,531,936	153.19			16.88	
541 遞延修繕房屋建築支	15,000,000		15,000,000	1,000,000	2,531,936		2,531,936	253.19	1,531,936	153.19	1.臺北市公立學校屋頂防漏委託專案管理技術服務，未分配已執行數1,467,500元。 2.綜合大樓外牆整修工程(第2期)，未分配已執行數5,000元。 3.統籌款(併決算)-跑道整修工程59,436元。		16.88	
542 其他遞延支出														
總計	15,030,000		15,030,000	1,000,000	2,531,936		2,531,936	253.19	1,531,936	153.19			16.85	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	605,647,125	100.00	負 債	31,598,818	5.22
流動資產	66,361,265	10.96	流動負債	22,526,307	3.72
現金	62,793,892	10.37	應付款項	22,526,307	3.72
銀行存款	62,573,892	10.33	應付代收款	22,526,307	3.72
銀行存款-公庫存款	38,848,911	6.41	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,889,391	3.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,835,590	0.63	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,072,511	1.50
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	9,072,511	1.50
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,003,319	0.33
戶			應付退休及離職金	7,032,838	1.16
零用及週轉金	220,000	0.04	暫收及待結轉帳項	36,354	0.01
應收款項	4,186	0.00	淨資產	574,048,307	94.78
其他應收款	4,186	0.00	淨資產	574,048,307	94.78
預付款項	3,563,187	0.59	淨資產	574,048,307	94.78
預付費用	3,563,187	0.59	累積餘額	569,299,099	94.00
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	20,772,623	3.43	本期賸餘	4,856,668	0.80
準備金	20,772,623	3.43	淨資產調整數	-107,460	-0.02
退休及離職準備金	7,032,838	1.16	合計：	605,647,125	
其他準備金	13,739,785	2.27			
其他準備金-獎助學金	2,346,514	0.39			
其他準備金-其他	9,944,013	1.64			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,449,258	0.24			
固定資產	517,647,087	85.47			
房屋建築及設備	484,117,726	79.93			
房屋建築及設備	683,299,358	112.82			
累計折舊-房屋建築及設備	-199,181,632	-32.89			
機械及設備	13,023,913	2.15			
機械及設備	90,059,834	14.87			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-77,035,921	-12.72			
交通及運輸設備	522,916	0.09			
交通及運輸設備	12,188,184	2.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,665,268	-1.93			
雜項設備	14,380,312	2.37			
雜項設備	62,637,654	10.34			
累計折舊-雜項設備	-48,257,342	-7.97			
購建中固定資產	5,602,220	0.92			
購建中固定資產	5,602,220	0.92			
無形資產	60,505	0.01			
無形資產	60,505	0.01			
電腦軟體	60,505	0.01			
其他資產	805,645	0.13			
什項資產	805,645	0.13			
存出保證金	1,000	0.00			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
暫付及待結轉帳項	804,645	0.13			
代管資產	5,017,281,786	828.42			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,001,078,311	825.74			
代管資產-房屋建築及設備	16,138,645	2.66			
應付代管資產	-5,017,281,786	-828.42			
合計：	605,647,125				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,732,363	209,436,442
勞務收入	60,700	504,032
服務收入	60,700	504,032
財產收益	442,160	1,282,216
財產孳息收入	430,660	1,245,689
廢舊物品售價收入		2,027
其他財產收入	11,500	34,500
政府撥入收入	30,900,734	200,674,479
公庫撥款收入	30,900,734	200,003,690
政府其他撥入收入		670,789
規費收入	500	212,775
使用規費收入	500	212,775
教學收入	4,539,586	4,627,712
學雜費收入	4,539,586	4,627,712
其他收入	788,683	2,135,228
受贈收入	596,000	1,251,337
雜項收入	192,683	883,891
支出	33,423,791	204,579,774
人事支出	27,929,896	181,664,597
人事支出	27,929,896	181,664,597
業務支出	2,588,800	9,140,543
業務支出	2,588,800	9,140,543
獎補助支出		488,000
其他獎補助		488,000
財產損失		130,105
財產交易損失		130,105
折舊、折耗及攤銷	1,617,869	8,681,561
固定資產折舊	1,615,480	8,669,617
無形資產攤銷	2,389	11,944
其他支出	1,287,226	4,474,968
其他支出	1,287,226	4,474,968

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,308,572	4,856,668
期初淨資產		569,299,099
解繳公庫		
淨資產調整數	-107,460	-107,460
期末淨資產		574,048,307

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 5 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	209,401,942	34,500	209,436,442	收入
勞務收入	504,032		504,032	勞務收入
財產收入	1,247,716	34,500	1,282,216	財產收益
政府撥入收入	200,674,479		200,674,479	政府撥入收入
規費收入	212,775		212,775	規費收入
教學收入	4,627,712		4,627,712	教學收入
其他收入	2,135,228		2,135,228	其他收入
基金用途	196,310,398	8,269,376	204,579,774	支出
用人費用	181,664,597		181,664,597	人事支出
服務費用	7,184,490	1,956,053	9,140,543	業務支出
材料及用品費	885,076	-885,076		
租金、償債、利息及相關手續費	126,000	-126,000		
稅捐及規費(強制費)	366,212	-366,212		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	578,765	-578,765		
捐助、補助與獎助	488,000		488,000	獎補助支出
資產短絀		130,105	130,105	財產損失
其他	1,943,032	2,531,936	4,474,968	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,531,936	-2,531,936		其他支出
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	542,290	-542,290		
本期賸餘(短絀)	13,091,544	-8,234,876	4,856,668	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		-107,460	-107,460	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	56,340,715	517,707,592	574,048,307	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

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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、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54萬2,290元係購置財產等，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」718萬4,490元與會計科目「業務支出」914萬543元間之調整數195萬6,053元，係「材料及用品費」88萬5,076元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬6,000元、「稅捐及規費(強制費)」36萬6,212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)57萬8,765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3萬4,500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「財產損失」13萬105元，係報廢固定資產所發生損失等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」868萬1,561元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 四、其他：

1. 預算項目「其他」194萬3,032元與會計科目「其他支出」447萬4,968元間之調整數253萬1,936元，係「遞延支出」253萬1,936元。
2. 會計科目「淨資產調整數」10萬7,460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 115 年 5 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
38,848,911	51,139,438	-12,290,527	差異數係因轉(1)其他準備金-獎助學金2,346,514元。(2)其他準備金-其他9,944,013元。