

40501052

臺北市府教育局主管

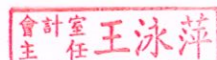
臺北市地方教育發展基金－臺北市立成功高級中學

會 計 月 報

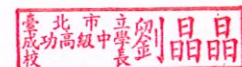
特別收入基金

中華民國 115 年 7 月份

主辦會計人員 王泳萍



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 7 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 - 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 7 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	27,674,102	36,575,318	-8,901,216	-24.34	268,905,815	263,985,683	4,920,132	1.86
徵收及依法分配收入		4,103		4,103		4,103		4,103	
違規罰款收入		4,103	0	4,103		4,103	0	4,103	
勞務收入	946,000	84,000	30,000	54,000	180.00	919,089	465,500	453,589	97.44
服務收入	946,000	84,000	30,000	54,000	180.00	919,089	465,500	453,589	97.44
財產收入	2,031,000	75,103	103,000	-27,897	-27.08	1,322,819	1,396,528	-73,709	-5.28
財產處分收入	5,000	0	0	0		2,027	0	2,027	
租金收入	1,531,000	75,102	103,000	-27,898	-27.09	1,012,612	1,089,000	-76,388	-7.01
權利金收入	495,000	0	0	0		308,179	307,528	651	0.21
利息收入		1	0	1		1	0	1	
政府撥入收入	390,032,000	22,287,758	22,287,758			249,475,911	241,751,892	7,724,019	3.20
公庫撥款收入	390,032,000	22,287,758	22,287,758	0		248,805,122	241,751,892	7,053,230	2.92
政府其他撥入收入		0	0	0		670,789	0	670,789	
規費收入	400,000	184,050	40,000	144,050	360.13	451,115	220,000	231,115	105.05
使用規費收入	400,000	184,050	40,000	144,050	360.13	451,115	220,000	231,115	105.05
教學收入	39,077,000	4,970,936	14,002,560	-9,031,624	-64.50	13,972,504	18,588,620	-4,616,116	-24.83
學雜費收入	39,077,000	4,970,936	14,002,560	-9,031,624	-64.50	13,972,504	18,588,620	-4,616,116	-24.83
其他收入	2,696,000	68,152	112,000	-43,848	-39.15	2,760,274	1,563,143	1,197,131	76.58
受贈收入	880,000	56,457	80,000	-23,543	-29.43	1,720,188	480,000	1,240,188	258.37
雜項收入	1,816,000	11,695	32,000	-20,305	-63.45	1,040,086	1,083,143	-43,057	-3.98
基金用途	440,270,000	35,536,814	36,575,318	-1,038,504	-2.84	263,574,089	269,073,683	-5,499,594	-2.04
高中及高職教育計畫	418,663,000	33,935,660	35,239,218	-1,303,558	-3.70	257,346,604	264,150,443	-6,803,839	-2.58
一般行政管理計畫	3,826,000	369,616	336,100	33,516	9.97	1,812,403	1,972,000	-159,597	-8.09
建築及設備計畫	17,781,000	1,231,538	1,000,000	231,538	23.15	4,415,082	2,951,240	1,463,842	49.60
購建固定資產	17,751,000	1,231,538	1,000,000	231,538	23.15	4,415,082	2,951,240	1,463,842	49.60
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-5,088,000	-7,862,712		-7,862,712		5,331,726	-5,088,000	10,419,726	-204.79
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					48,580,897	17,519,000	31,061,897	177.30

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 7 月份

一、違規罰規收入：計4,103元

(1)警衛勤務勞務採購案違約罰款收入2,600元；

(2)房地使用費違規罰款收入1,503元。

二、服務收入：共計919,089元

教師甄選報名費59,200元、114-1教科書作業管理費結轉407,032元、114-1教科書作業管理費結轉321,957元及體優生及資優生甄選報名費130,900元，。

三、財產處分收入：財產報廢變賣收入2,027元。

四、公庫撥款收入：計7,053,230元

(1)調增教師導師職務加給、鐘點費、教保費及加發行政工作獎金所需經費，增撥公立高中以下學校經費差額1,531,005元。

(2)統籌款-跑道整修工程經費5,522,225元

五、政府其他撥入收入：計670,789元

(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。

六、使用規費收入：開放場地收入覈實入帳，較預期增加。

七、學雜費收入：學雜費收入覈實入帳。

八、受贈收入：捐款收入較預期增加。

九、建築及設備計畫：

(1)汰換平板電腦，未分配已執行數490,000元。

(2)掛壁式籃球架，未分配已執行數148,800元。

(3)補辦預算未分配已執行364,000元。

(4)校舍防水委託專案管理技術服務未分配已執行467,500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 7 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				33,935,660	35,239,218	-1,303,558	-3.70
		累計數				257,346,604	264,150,443	-6,803,839	-2.58

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 7 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	5,994,307	13,723,609	1,463,177	519,783,803	
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			-6,576,752	482,238,654	
機械及設備	96,019,262	-80,156,131	5,524,068	6,303,810	2,235,955	17,319,344	
交通及運輸設備	13,184,720	-12,579,976	10,000	1,006,536	883,172	491,380	
雜項設備	68,653,896	-53,540,428	438,749	6,396,542	4,920,802	14,076,477	
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 7 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。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	72,449			16,721		55,728	
發展中之無形資產							電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。
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 7 月份

40501052-6

1.機械及設備：

增加數計5,524,068元，變動原因為：(1)增置：全自動身高體重體脂機等設備計1,389,668元；(3)撥入：教育局補助資訊教室電腦更新經費4,134,400元。

減少數計6,303,810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。(7)撥出：電子收銀機等設備撥出予臺北市立中崙高級中學計179,382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438,749元，變動原因為：(1)增置：飲水機等設備計404,249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16,721元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年7月止累計攤銷金額16,721元。

40501052-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 7 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	4,867,000	1,825,407		1,825,407	37.51	-3,041,593	-62.49			16.66

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 7 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								教育局補助跑道整修工程 經費。	年底併決算	
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	2,484,240	2,589,675		2,589,675	104.24	105,435	4.24			17.26
541 遞延修繕房屋建築支	15,000,000		15,000,000	2,484,240	2,589,675		2,589,675	104.24	105,435	4.24			17.26
542 其他遞延支出													
總 計	15,030,000		15,030,000	2,484,240	2,589,675		2,589,675	104.24	105,435	4.24			17.23

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	591,821,305	100.00	負 債	23,456,605	3.96
流動資產	50,560,301	8.54	流動負債	14,198,764	2.40
現金	48,496,441	8.19	應付款項	14,198,764	2.40
銀行存款	48,276,441	8.16	應付代收款	14,198,764	2.40
銀行存款-公庫存款	32,960,070	5.57	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,330,554	1.91	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,985,817	0.67	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,257,841	1.56
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	什項負債	9,257,841	1.56
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,213,319	0.37
戶			應付退休及離職金	7,044,522	1.19
零用及週轉金	220,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	4,186	0.00	淨資產	568,364,700	96.04
其他應收款	4,186	0.00	淨資產	568,364,700	96.04
預付款項	2,059,674	0.35	淨資產	568,364,700	96.04
預付費用	2,059,674	0.35	累積餘額	569,299,099	96.19

信託代理與保證資產 590,000

保證品 590,000

信託代理與保證負債

應付保證品

590,000

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7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	20,380,489	3.44	本期短絀	-4,907,642	-0.83
準備金	20,380,489	3.44	淨資產調整數	3,973,243	0.67
退休及離職準備金	7,044,522	1.19	合計：	591,821,305	
其他準備金	13,335,967	2.25			
其他準備金-獎助學金	2,346,514	0.40			
其他準備金-其他	9,727,813	1.64			
其他準備金-教育儲蓄戶	1,261,640	0.21			
固定資產	519,728,075	87.82			
房屋建築及設備	482,238,654	81.48			
房屋建築及設備	683,299,358	115.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-201,060,704	-33.97			
機械及設備	17,319,344	2.93			
機械及設備	95,239,520	16.09			
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7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	-77,920,176	-13.17			
交通及運輸設備	491,380	0.08			
交通及運輸設備	12,188,184	2.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,696,804	-1.98			
雜項設備	14,076,477	2.38			
雜項設備	62,696,103	10.59			
累計折舊-雜項設備	-48,619,626	-8.22			
購建中固定資產	5,602,220	0.95			
購建中固定資產	5,602,220	0.95			
無形資產	55,728	0.01			
無形資產	55,728	0.01			
電腦軟體	55,728	0.01			
其他資產	1,096,712	0.19			
什項資產	1,096,712	0.19			
存出保證金	1,000	0.00			

信託代理與保證資產 590,000

保證品 590,000

信託代理與保證負債

應付保證品

590,000

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7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	1,095,712	0.19			
代管資產	5,016,955,198	847.71			
代管資產-土地改良物	64,830	0.01			
代管資產-土地	5,001,078,311	845.03			
代管資產-房屋建築及設備	15,812,057	2.67			
應付代管資產	-5,016,955,198	-847.71			
合計：	591,821,305				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,674,102	268,940,315
徵收及依法分配收入	4,103	4,103
違規罰款收入	4,103	4,103
勞務收入	84,000	919,089
服務收入	84,000	919,089
財產收益	75,103	1,357,319
財產孳息收入	75,103	1,320,792
廢舊物品售價收入		2,027
其他財產收入		34,500
政府撥入收入	22,287,758	249,475,911
公庫撥款收入	22,287,758	248,805,122
政府其他撥入收入		670,789
規費收入	184,050	451,115
使用規費收入	184,050	451,115
教學收入	4,970,936	13,972,504
學雜費收入	4,970,936	13,972,504
其他收入	68,152	2,760,274
受贈收入	56,457	1,720,188
雜項收入	11,695	1,040,086
支出	36,032,409	273,847,957
人事支出	31,420,863	243,167,679
人事支出	31,420,863	243,167,679
業務支出	2,179,358	12,707,209
業務支出	2,179,358	12,707,209
獎補助支出	608,469	1,096,469
其他獎補助	608,469	1,096,469
財產損失		130,105
財產交易損失		130,105
折舊、折耗及攤銷	1,694,133	11,969,170
固定資產折舊	1,691,744	11,952,449
無形資產攤銷	2,389	16,721

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	129,586	4,777,325
其他支出	129,586	4,777,325
本期賸餘（短絀）	-8,358,307	-4,907,642
期初淨資產		569,299,099
解繳公庫		
淨資產調整數	4,134,400	3,973,243
期末淨資產		568,364,700

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 7 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182萬5,407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」1,016萬738元與會計科目「業務支出」1,270萬7,209元間之調整數254萬6,471元，係「材料及用品費」134萬3,074元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬8,000元、「稅捐及規費(強制費)」36萬6,632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」1,196萬9,170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」218萬7,650元與會計科目「其他支出」477萬7,325元間之調整數258萬9,675元，係「遞延支出」258萬9,675元。

2. 會計科目「淨資產調整數」397萬3,243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 7 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
32,932,018	45,034,397	-12,102,379	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9,755,865元。