

4-0501052

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 110 年 2 月份

主辦會計人員 余昭滿



機關長官 孫明峯



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 110 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	378,480,000	26,953,716	27,160,982	-207,266	-0.76	100,126,940	98,669,105	1,457,835	1.48
勞務收入	43	857,000					287,851		287,851	
服務收入	431	857,000					287,851		287,851	
財產收入	45	3,460,000	755,000	891,000	-136,000	-15.26	1,052,776	931,000	121,776	13.08
財產處分收入	451	80,000					7,390		7,390	
租金收入	452	2,138,000	570,000	570,000			570,000	570,000		
權利金收入	453	540,000	180,000	180,000			180,000	180,000		
其他財產收入	45Y	702,000	5,000	141,000	-136,000	-96.45	295,386	181,000	114,386	63.20
政府撥入收入	46	326,277,000	25,794,820	25,794,982	-162	0.00	98,174,835	97,263,105	911,730	0.94
公庫撥款收入	462	326,277,000	25,794,982	25,794,982			97,263,105	97,263,105		
政府其他撥入收入	46Y		-162		-162		911,730		911,730	
教學收入	4S	45,436,000					29,200		29,200	
學雜費收入	4S1	45,436,000					29,200		29,200	
其他收入	4Y	2,450,000	403,896	475,000	-71,104	-14.97	582,278	475,000	107,278	22.58
受贈收入	4YO	750,000		75,000	-75,000	-100.00	100,000	75,000	25,000	33.33
雜項收入	4YY	1,700,000	403,896	400,000	3,896	0.97	482,278	400,000	82,278	20.57
基金用途	5	392,848,000	24,433,316	27,160,982	-2,727,666	-10.04	91,050,868	98,669,105	-7,618,237	-7.72
高中及高職教育計畫	52	348,363,000	22,771,527	24,920,564	-2,149,037	-8.62	83,113,210	87,472,591	-4,359,381	-4.98
一般行政管理計畫	5L	32,494,000	1,661,789	2,240,418	-578,629	-25.83	7,937,658	11,196,514	-3,258,856	-29.11
建築及設備計畫	5M	11,991,000								
購建固定資產		11,955,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-14,368,000	2,520,400		2,520,400		9,076,072		9,076,072	
期初基金餘額	71	33,727,000					36,775,340	33,727,000	3,048,340	9.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	19,359,000					45,851,412	33,727,000	12,124,412	35.95

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 月份

- 一、服務收入:109學年度第1學期學生用教科書作業管理費287,851元。
- 二、財產處分收入:109年惜物網拍賣收入7,390元。
- 三、其他財產收入:熱食部110/1/1-110/7/18市有公用房地使用費202,886元等。
- 四、政府其他撥入收入:
 - (1)RA9217- 109(1)資訊科技及化學科銜接教育鐘點費結轉110年度16,500元。
 - (2)RA9239- 109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110年度602,368元。
 - (3)教育部補助RA9224-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)經常門第3期經費67,726元。
 - (4)教育部補助RA9225-109學年度高中優質化輔助方案(109會計年度)資本門第3期經費225,136元。
- 五、學雜費收入:
 - (1)109學年度第1學期高三課業輔導費轉110年度29,200元。
- 六、受贈收入:捐款收入超出預期。
- 七、雜項收入:雜項收入覈實入帳。
- 八、一般行政管理計畫:預借109年度年終考績獎金尚未轉正。

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 110 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				22,771,527	24,920,564	-2,149,037	-8.62
		累計數				83,113,210	87,472,591	-4,359,381	-4.98

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501052-4

中華民國 110 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(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	853,179,476	-262,567,100	77,700	61,631	-4,024,291	586,604,154	
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	-138,111,792			-1,879,072	543,308,494	
機械及設備	85,046,908	-56,132,520	77,700		-1,581,572	27,410,516	
交通及運輸設備	16,263,063	-14,620,149			-65,818	1,577,096	
雜項設備	67,830,988	-53,702,639		14,000	-497,829	13,616,520	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	739,159			47,631		691,528	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械設備：增加數計77,700元，變動原因為：(1)撥入：讀卡機77,700。
 雜項設備：減少數14,000元，變動原因為：(1)其他：冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。
 電腦軟體：減少數47,631元，變動原因為：(1)截至110年2月止累計攤銷金額47,631元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501052-5

中華民國 110 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(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			
權利 遞耗資產 其他							

註：機械設備：增加數計77,700元，變動原因為：(1)撥入：讀卡機77,700。
 雜項設備：減少數14,000元，變動原因為：(1)其他：冷氣機貨物稅退稅減值14,000元。
 電腦軟體：減少數47,631元，變動原因為：(1)截至110年2月止累計攤銷金額47,631元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成功高級中學

40501052-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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														
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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,869,987	1,160,000		3,029,987									
機械及設備		1,869,987	1,160,000		3,029,987									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		162,000			162,000									
交通及運輸設備		162,000			162,000									
購建中固定資產														
雜項設備		377,013			377,013									
雜項設備		377,013			377,013									
購建中固定資產														
總計		2,409,000	1,160,000		3,569,000									

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 110 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	
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		累計執行數				比較增減				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	9,546,000		9,546,000										
541 遞延修繕房屋建築費	9,546,000		9,546,000										
542 其他遞延支出													
總計	9,582,000		9,582,000			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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	5,060,337,427	100.00	負 債	2	4,427,881,861	87.50
流動資產	11	47,252,459	0.93	流動負債	21	12,480,124	0.25
現金	1101	43,897,285	0.87	應付款項	2102	12,480,124	0.25
銀行存款	110102	43,677,285	0.86	應付代收款	210203	12,472,989	0.25
銀行存款-公庫存款	110102-1	28,407,972	0.56	應付費用	210204	7,135	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	13,433,509	0.27	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,835,804	0.04	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	4,415,401,737	87.26
零用及週轉金	110103	220,000	0.00	什項負債	2801	4,415,401,737	87.26
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	3,176,031	0.06
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	5,594,125	0.11
預付款項	1108	3,355,174	0.07	應付代管資產	280107	4,406,631,581	87.08
預付費用	110804	3,355,174	0.07	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	19,458,526	0.38	淨資產	3	632,455,566	12.50
準備金	1203	19,458,526	0.38	淨資產	31	632,455,566	12.50
退休及離職準備金	120301	5,594,125	0.11	淨資產	3101	632,455,566	12.50

信託代理與保證資產 1,118,600

保證品 1,118,600

信託代理與保證負債

應付保證品

1,118,600

1,118,600

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. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	13,864,401	0.27	累積餘額	310101	627,387,716	12.40
其他準備金-獎助學金	120302-1	776,514	0.02	本期賸餘	310102	5,067,850	0.10
其他準備金-其他	120302-2	10,240,007	0.20	合計：		5,060,337,427	
其他準備金-仁愛基金	120302-3	2,847,880	0.06				
固定資產	14	585,912,626	11.58				
房屋及建築	1404	543,308,494	10.74				
房屋建築及設備	140401	683,299,358	13.50				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-139,990,864	-2.77				
機械及設備	1405	27,410,516	0.54				
機械及設備	140501	85,124,608	1.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-57,714,092	-1.14				
交通及運輸設備	1406	1,577,096	0.03				
交通及運輸設備	140601	16,263,063	0.32				

信託代理與保證資產

1,118,600

信託代理與保證負債

1,118,600

保證品

1,118,600

應付保證品

1,118,600

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. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-14,685,967	-0.29				
雜項設備	1407	13,616,520	0.27				
雜項設備	140701	67,816,988	1.34				
累計折舊-雜項設備	140702	-54,200,468	-1.07				
無形資產	16	691,528	0.01				
無形資產	1601	691,528	0.01				
電腦軟體	160102	691,528	0.01				
其他資產	18	4,407,022,288	87.09				
什項資產	1801	4,407,022,288	87.09				
存出保證金	180101	11,000	0.00				
暫付及待結轉帳項	180105	379,707	0.01				
代管資產	180106	4,406,631,581	87.08				
代管資產-土地改良物	180106-0	64,830	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,380,051,482	86.56				

信託代理與保證資產

1,118,600

信託代理與保證負債

1,118,600

保證品

1,118,600

應付保證品

1,118,600

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. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	26,515,269	0.52				
合計：		5,060,337,427					

信託代理與保證資產

1,118,600

信託代理與保證負債

1,118,600

保證品

1,118,600

應付保證品

1,118,600

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. 保證品:(1)定存單:105年度求是樓1.2.3耐震補強工程暨牆面整修工程正光陽營造廠公司保固金(110.10.19)618,600元。(2)定存單:109年委託民間參與室內溫水游泳池與體育館營運管理舞動陽光公司履約保證金(112.2.12)500,000元。

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,031,416	100,191,151
勞務收入		287,851
服務收入		287,851
財產收益	832,700	1,130,476
財產孳息收入	750,000	750,000
財產交易利益	77,700	85,090
其他財產收入	5,000	295,386
政府撥入收入	25,794,820	98,174,835
公庫撥款收入	25,794,982	97,263,105
政府其他撥入收入	-162	911,730
教學收入		29,200
學雜費收入		29,200
其他收入	403,896	568,789
受贈收入		100,000
雜項收入	403,896	468,789
支出	26,473,521	95,123,301
人事支出	24,184,914	90,753,013
人事支出	24,184,914	90,753,013
業務支出	248,402	297,855
業務支出	248,402	297,855
折舊、折耗及攤銷	2,040,205	4,072,433
固定資產折舊	2,016,391	4,024,802
無形資產攤銷	23,814	47,631

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	557,895	5,067,850
期初淨資產		627,387,716
解繳公庫		
期末淨資產		632,455,566

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

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	100,126,940	64,211	100,191,151	收入
勞務收入	287,851		287,851	勞務收入
財產收入	1,052,776	77,700	1,130,476	財產收益
政府撥入收入	98,174,835		98,174,835	政府撥入收入
教學收入	29,200		29,200	教學收入
其他收入	582,278	-13,489	568,789	其他收入
基金用途	91,050,868	4,072,433	95,123,301	支出
用人費用	90,753,013		90,753,013	人事支出
服務費用	202,887	94,968	297,855	業務支出
材料及用品費	94,968	-94,968		
		4,072,433	4,072,433	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,076,072	-4,008,222	5,067,850	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,775,340	590,612,376	627,387,716	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	45,851,412	586,604,154	632,455,566	期末淨資產

- 註：1. 其他收入：預算執行數欄「其他收入」58萬2,278元與會計收支欄「其他收入」56萬8,789元調整數1萬3,489元，係冷氣貨物稅退稅固定項目淨額1萬3,489元，屬會計收支上列為其他收入減項應自調整數欄位扣除。
2. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」20萬2,887元與會計收支欄「業務支出」29萬7,855元間之調整數9萬4,968元，係「材料及用品費」9萬4,968元調整數。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」407萬 2,433元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 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
28,407,972	42,272,373	-13,864,401	差異數係因轉其他準備金13,864,401。