

40501066

臺北市政府教育局主管

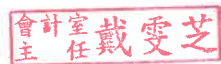
臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員 戴雯芝



機關長官 朱逸華



臺北市地方教育發展基金－臺北市立成淵高級中學
目 次
中華民國 111 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、資本資產明細表.....	第 4 - 5 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 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
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 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 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—臺北市立成淵高級中學

40501066-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	353,512,000	23,827,025	23,690,000	137,025	0.58	90,770,226	87,250,000	3,520,226	4.03
勞務收入	426,000	300		300		31,984	34,000	-2,016	-5.93
服務收入	426,000	300	0	300		31,984	34,000	-2,016	-5.93
財產收入	1,155,000	-13,456		-13,456		276,968	96,000	180,968	188.51
財產處分收入	169,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	986,000	-13,456	0	-13,456		276,968	96,000	180,968	188.51
政府撥入收入	322,604,000	23,749,120	23,680,000	69,120	0.29	88,788,399	86,700,000	2,088,399	2.41
公庫撥款收入	322,604,000	23,680,000	23,680,000	0		86,700,000	86,700,000	0	
政府其他撥入收入		69,120	0	69,120		2,088,399	0	2,088,399	
教學收入	27,500,000	6,000		6,000		1,466,352	409,000	1,057,352	258.52
學雜費收入	27,500,000	6,000	0	6,000		1,466,352	409,000	1,057,352	258.52
其他收入	1,827,000	85,061	10,000	75,061	750.61	206,523	11,000	195,523	1,777.48
受贈收入	1,625,000	79,911	10,000	69,911	699.11	199,611	10,000	189,611	1,896.11
雜項收入	202,000	5,150	0	5,150		6,912	1,000	5,912	591.20
基金用途	355,330,000	23,053,232	23,690,000	-636,768	-2.69	86,656,687	87,250,000	-593,313	-0.68
高中及高職教育計畫	313,524,000	21,044,485	21,190,000	-145,515	-0.69	77,841,695	77,800,000	41,695	0.05
一般行政管理計畫	37,388,000	2,008,747	2,500,000	-491,253	-19.65	8,814,992	9,450,000	-635,008	-6.72
建築及設備計畫	4,418,000								
購建固定資產	4,346,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-1,818,000	773,793		773,793		4,113,539		4,113,539	
期初基金餘額	14,642,270					18,948,313	14,642,270	4,306,043	29.41
解繳公庫									
期末基金餘額	12,824,270					23,061,852	14,642,270	8,419,582	57.50

※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 111 年 2 月份

- 一、其他財產收入因：校園場地開放收入覈實繳納，致收入較預期超收180,968元。
- 二、政府其他撥入收入因：教育部補助(1)110學年度國中學生生涯發展教育經費46,810元。
(2)110學年度高中第二外語教育鐘點費經費179,200元。
(3)110學年度國中學生學習扶助開班經費29,843元。
(4)直轄市附設國中部之高級中等學校充實行政人力方案經費49,022元。
(5)110學年度高中實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費234,624元。
(6)精進國民中小學教學品質計畫110學年度兼任輔導員減課鐘點費經費84,960元。
(7)臺北考區111年國中教育會考試務籌辦計畫經費1,463,940元。
- 三、學雜費收入因：課業輔導費收入覈實繳納，致收入較預期超收1,057,352元。
- 四、受贈收入因：各界捐助獎助學金等捐款收入覈實繳納，致收入較預期超收189,611元。
- 五、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加5,912元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				21,044,485	21,190,000	-145,515	-0.69
		累計數				77,841,695	77,800,000	41,695	0.05

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-4

資本資產明細表

中華民國 111 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 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	260,136,062	-124,816,099		13,129	-2,074,855	133,231,979	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-6,181,716			-134,046	4,605,357	
房屋及建築	131,609,826	-37,647,783			-395,158	93,566,885	
機械及設備	70,678,583	-52,067,800			-1,110,702	17,500,081	
交通及運輸設備	3,900,182	-2,923,785			-43,740	932,657	
雜項設備	42,901,279	-25,995,015			-391,209	16,515,055	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
- (2)減少數計13,129元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年2月止累計攤銷金額13,129元。
- (3)電腦軟體期末餘額111,944元等於攤銷系統當月攤銷後餘額111,944元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-5

資本資產明細表

中華民國 111 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 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	125,073			13,129		111,944	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
(2)減少數計13,129元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至111年2月止累計攤銷金額13,129元。
(3)電腦軟體期末餘額111,944元等於攤銷系統當月攤銷後餘額111,944元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501066-6

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																
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		1,649,500			1,649,500											
機械及設備		1,649,500			1,649,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		71,000			71,000											
交通及運輸設備		71,000			71,000											
購建中固定資產																
雜項設備		485,500			485,500											
雜項設備		485,500			485,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,206,000			2,206,000											

※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—臺北市立成淵高級中學
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 111 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	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	72,000		72,000											
521 購置電腦軟體	72,000		72,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,140,000		2,140,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,140,000		2,140,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,212,000		2,212,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,833,753,130	100.00	負 債	6,677,459,299	97.71
流動資產	19,483,111	0.29	流動負債	7,286,683	0.11
現金	17,518,009	0.26	應付款項	7,286,683	0.11
銀行存款	17,368,009	0.25	應付代收款	7,286,683	0.11
銀行存款-公庫存款	8,028,970	0.12	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,739,873	0.11	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,599,166	0.02	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	6,670,172,616	97.61
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	6,670,172,616	97.61
應收款項	342,955	0.01	存入保證金	2,347,522	0.03
其他應收款	342,955	0.01	應付退休及離職金	6,586,785	0.10
預付款項	1,622,147	0.02	應付代管資產	6,661,238,309	97.48
預付費用	1,622,147	0.02	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	19,504,565	0.29	淨資產	156,293,831	2.29
準備金	19,504,565	0.29	淨資產	156,293,831	2.29
退休及離職準備金	6,586,785	0.10	淨資產	156,293,831	2.29

信託代理與保證資產

26,670

信託代理與保證負債

26,670

保證品

26,670

應付保證品

26,670

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容:中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-錚鴻實業有限公司26,670元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	12,917,780	0.19	累積餘額	154,268,276	2.26
其他準備金-獎助學金	7,939,520	0.12	本期賸餘	2,025,555	0.03
其他準備金-其他	4,965,260	0.07	合計：	6,833,753,130	
其他準備金-教育儲蓄戶	13,000	0.00			
固定資產	133,120,035	1.95			
土地改良物	4,605,357	0.07			
土地改良物	10,921,119	0.16			
累計折舊-土地改良物	-6,315,762	-0.09			
房屋建築及設備	93,566,885	1.37			
房屋建築及設備	131,609,826	1.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-38,042,941	-0.56			
機械及設備	17,500,081	0.26			
機械及設備	70,678,583	1.03			
信託代理與保證資產	26,670		信託代理與保證負債	26,670	
保證品	26,670		應付保證品	26,670	

- 註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容:中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-緯鴻實業有限公司26,670元。
2. 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。
3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-53,178,502	-0.78			
交通及運輸設備	932,657	0.01			
交通及運輸設備	3,900,182	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-2,967,525	-0.04			
雜項設備	16,515,055	0.24			
雜項設備	42,901,279	0.63			
累計折舊-雜項設備	-26,386,224	-0.39			
無形資產	111,944	0.00			
無形資產	111,944	0.00			
電腦軟體	111,944	0.00			
其他資產	6,661,533,475	97.48			
什項資產	6,661,533,475	97.48			
暫付及待結轉帳項	295,166	0.00			
代管資產	6,661,238,309	97.48			
信託代理與保證資產	26,670		信託代理與保證負債	26,670	
保證品	26,670		應付保證品	26,670	

- 註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容:中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-緯鴻實業有限公司26,670元。
2. 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。
3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	35,100	0.00			
代管資產-土地	6,255,074,000	91.53			
代管資產-房屋建築及設備	376,831,809	5.51			
代管資產-其他政府	29,297,400	0.43			
合計：	6,833,753,130				

信託代理與保證資產

26,670

信託代理與保證負債

26,670

保證品

26,670

應付保證品

26,670

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容:中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-緯鴻實業有限公司26,670元。

2. 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。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,827,025	90,770,226
勞務收入	300	31,984
服務收入	300	31,984
財產收益	-13,456	276,968
其他財產收入	-13,456	276,968
政府撥入收入	23,749,120	88,788,399
公庫撥款收入	23,680,000	86,700,000
政府其他撥入收入	69,120	2,088,399
教學收入	6,000	1,466,352
學雜費收入	6,000	1,466,352
其他收入	85,061	206,523
受贈收入	79,911	199,611
雜項收入	5,150	6,912
支出	24,096,305	88,744,671
人事支出	21,747,784	84,051,410
人事支出	21,747,784	84,051,410
業務支出	1,213,629	2,382,258
業務支出	1,213,629	2,382,258
獎補助支出	79,200	190,400
其他獎補助	79,200	190,400
折舊、折耗及攤銷	1,043,073	2,087,984
固定資產折舊	1,036,506	2,074,855
無形資產攤銷	6,567	13,129
其他支出	12,619	32,619
其他支出	12,619	32,619

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立成淵高級中學

收入支出表

中華民國111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)	-269,280	2,025,555
期初淨資產		154,268,276
解繳公庫		
期末淨資產		156,293,831

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	90,770,226		90,770,226	收入
勞務收入	31,984		31,984	勞務收入
財產收入	276,968		276,968	財產收益
政府撥入收入	88,788,399		88,788,399	政府撥入收入
教學收入	1,466,352		1,466,352	教學收入
其他收入	206,523		206,523	其他收入
基金用途	86,656,687	2,087,984	88,744,671	支出
用人費用	84,051,410		84,051,410	人事支出
服務費用	1,818,339	563,919	2,382,258	業務支出
材料及用品費	397,919	-397,919		
租金、償債、利息及相關手續費	64,500	-64,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	101,500	-101,500		
捐助、補助與獎助	190,400		190,400	獎補助支出
其他	32,619		32,619	其他支出
其他	32,619		32,619	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,113,539	-2,087,984	2,025,555	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,948,313	135,319,963	154,268,276	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,061,852	133,231,979	156,293,831	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」181萬8,339元與會計科目「業務支出」238萬2,258元間之調整數56萬3,919元，係「材料及用品費」39萬7,919元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬4,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」10萬1,500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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」208萬7,984元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無

臺北市地方教育發展基金－臺北市立成淵高級中學
 銀行存款-調節表
 中華民國111年2月份

40501066-15

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
市庫存款 8,028,970	特種基金 16,323,350	-8,294,380	1. 應付代收款以前年度賸餘款2,574,345元 2. 班級冷氣設備維護及汰舊換新準備671,584元 3. 泳池設備汰舊換新準備356,850元 4. 財團法人李瑞標紀念教育基金會捐助學生獎助學金32,000元 5. 吳世雄先生等人捐助沈吳彩雲女士清寒獎助學金1,500,000元 6. 沈誦芬先生等人捐助沈應龍主任清寒獎助學金1,500,000元 7. 財團法人花仙子教育基金會捐贈清寒獎助學金144,000元 8. 北門扶輪社捐贈清寒獎助學金計334,800元 9. 急難救助金552,815元 10. 汪滿枝女士捐助國際交流活動及清寒學生獎助學金66,000元 11. 饒達欽校友捐助教育用途經費20,000元 12. 汪滿枝女士捐助學校活動經費30,000元 13. 饒達欽校友捐助國際交流活動費20,000元 14. 饒達欽校友捐助各項師生活動經費20,000元 15. 黃麗華女士捐助國際交流活動費50,000元 16. 林海堂等家長捐助101班級活動費4,550元 17. 李思怡捐助師生活動費1,236元 18. 彭秀珠女士捐助羽球隊活動專款35,000元 19. 社團法人台灣體育運動競技協會捐贈獎田徑隊活動3,320元 20. 戴極昇捐助手球隊活動專款50,000元 21. 勇源羽球協會捐助羽球隊訓練比賽活動專款31,545元 22. 莊朝明捐贈學校校務活動費50,000元 23. 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體-羽球隊18,000元 24. 財團法人台灣林登山社會福利基金會捐助學校校務活動費100,000元 25. 陳忠源捐助學校校務經費100,000元 26. 財團法人台北市覺修宮捐助圖書館購書專款28,335元
保管款 7,739,873	特種基金保管款 8,461,553	-721,680	1. 陳良波先生捐助清寒獎助學金計500,000元 2. 饒達欽校友捐助清寒學生獎助學金計40,000元 3. 謝清峰先生捐贈本校學生國際交流費用計30,000元 4. 蔡博修先生捐贈學生活動等費用計108,000元 5. 北門扶輪社捐贈師生各項活動費用計22,270元 6. 新勝光投資股份有限公司捐贈藝文社團活動費計21,410元
教育儲蓄戶 -	教育儲蓄戶 00210131164224 13,000	-13,000	朱冠翰先生捐贈教育儲蓄戶110-051401學費計13,000元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 893,720	-893,720	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計893,720元
定期存款	獎助學金專戶 410377000017 2,995,000	-2,995,000	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計2,995,000元
帳列 15,768,843	對帳單 28,686,623	差異 12,917,780	其他準備金12,917,780元