

40501066

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立成淵高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 3 月份

主辦會計人員 趙智行  機關長官 劉葳蕤 

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 113 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行報表	
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—臺北市立成淵高級中學

40501066-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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	369,940,000	29,520,805	29,393,000	127,805	0.43	125,105,802	121,510,000	3,595,802	2.96
徵收及依法分配收入	16,000	2,000	2,000			4,500	4,000	500	12.50
違規罰款收入	16,000	2,000	2,000	0		4,500	4,000	500	12.50
勞務收入	430,000		19,500	-19,500	-100.00	75,072	108,500	-33,428	-30.81
服務收入	430,000	0	19,500	-19,500	-100.00	75,072	108,500	-33,428	-30.81
財產收入	1,121,000	12,540	18,000	-5,460	-30.33	159,718	153,000	6,718	4.39
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	971,000	12,540	18,000	-5,460	-30.33	159,718	153,000	6,718	4.39
政府撥入收入	338,791,000	29,267,056	29,190,000	77,056	0.26	123,278,597	120,550,000	2,728,597	2.26
公庫撥款收入	338,791,000	29,190,000	29,190,000	0		120,550,000	120,550,000	0	
政府其他撥入收入		77,056	0	77,056		2,728,597	0	2,728,597	
教學收入	27,393,000	90,080	122,000	-31,920	-26.16	1,217,379	639,500	577,879	90.36
學雜費收入	27,393,000	90,080	122,000	-31,920	-26.16	1,217,379	639,500	577,879	90.36
其他收入	2,189,000	149,129	41,500	107,629	259.35	370,536	55,000	315,536	573.70
受贈收入	1,863,000	143,692	39,000	104,692	268.44	354,022	47,000	307,022	653.24
雜項收入	326,000	5,437	2,500	2,937	117.48	16,514	8,000	8,514	106.43
基金用途	370,396,000	28,739,844	29,393,000	-653,156	-2.22	121,112,593	121,510,000	-397,407	-0.33
高中及高職教育計畫	360,521,000	28,205,960	29,153,000	-947,040	-3.25	120,215,193	120,975,000	-759,807	-0.63
一般行政管理計畫	3,413,000	249,419	240,000	9,419	3.92	497,115	535,000	-37,885	-7.08
建築及設備計畫	6,462,000	284,465		284,465		400,285		400,285	
購建固定資產	6,390,000	284,465		284,465		400,285		400,285	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-456,000	780,961		780,961		3,993,209		3,993,209	
期初基金餘額	14,225,424					16,471,318	14,225,424	2,245,894	15.79
解繳公庫									
期末基金餘額	13,769,424					20,464,527	14,225,424	6,239,103	43.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者之增減原因說明：

- 1、違規罰款收入：廠商違約罰款收入，致收入較預期增加500元。
- 2、服務收入因：教科書作業管理費收入覈實繳納，致收入較預期減少33,428元。
- 3、其他財產收入因：教職員工停車收入覈實繳納，致收入較預期增加6,718元。
- 4、政府其他撥入收入因：教育部補助
 - (1)112學年度高中英語文課程全英語授課計畫經費116,042元。
 - (2)112學年度國中與國外姐妹校互惠機制實施計畫經費31,036元。
 - (3)高中充實行政人力經費32,447元。
 - (4)112學年度高中第二外語教育鐘點費經費198,199元。
 - (5)112學年度國中學習扶助開班經費26,441元。
 - (6)112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542,973元。
 - (7)推動中小學社團學生棒球發展計畫經費19,763元。
 - (8)112學年度高中與國外校際合作推動線上教學實施計畫經費-經常門156,000元。
 - (9)普通高中生物學科中心研究教師減授課鐘點費5,040元。
 - (10)全中運拳擊競賽場地油漆粉刷經費1,490,000元。
 - (11)112學年度國中學生生涯發展教育經費33,600元。
 - (12)防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費27,720元。
 - (13)112學年度第1學期國中小本土語文教學支援工作人員交通費7,000元。
 - (14)精進教學品質計畫112學年度兼任輔導員減課鐘點費42,336元。
- 5、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577,879元。
- 6、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307,022元。
- 7、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加8,514元。
- 8、建築及設備計畫因：
 - (1)購建固定資產：
 - a. 營建及修建工程：支付教育局補助全國中等學校運動會拳擊競賽場地廁所整修工程等，較預定期程提前執行118,385元。
 - b. 其他設備：閱卷讀卡機等設備採購，較預定期程提前完成驗收付款281,900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 113 年 3 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				28,205,960	29,153,000	-947,040	-3.25
		累計數				120,215,193	120,975,000	-759,807	-0.63

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 113 年 3 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	269,447,543	-144,497,455	4,082,848	954,840	-4,374,847	123,703,249	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-7,790,268			-201,069	2,929,782	
房屋及建築	131,609,826	-42,389,679			-592,737	88,627,410	
機械及設備	78,156,273	-61,433,119	2,570,068	936,213	-2,795,024	15,561,985	
交通及運輸設備	4,118,383	-3,187,790	31,500		-75,300	886,793	
雜項設備	44,625,637	-29,696,599	1,481,280	17,020	-710,717	15,682,581	
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：

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 113 年 3 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	16,305			1,607		14,698	(1)係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 3 月份

40501066-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,570,068元，變動原因為：(1)增置：閱卷讀卡機等設備計156,600元。(3)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計2,413,468元。

減少數計936,213元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計936,213元。

2.交通及運輸設備：

增加數計31,500元，變動原因為：(4)受贈:應付代收款代辦經費購置手提無線擴音機等設備計31,500元。

3.雜項設備：

增加數計1,481,280元，變動原因為：(1)增置：合唱臺架等設備計125,300元。(3)撥入：教育局補助113年全國中等學校運動會拳擊競賽場地窗簾更新經費等設備計1,287,730元。(4)受贈:應付代收款代辦經費購置水底吸塵器等設備計68,250元。

減少數計17,020元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢按摩槍等設備計17,020元。

4.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1,607元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年3月止累計攤銷金額1,607元。

(3)電腦軟體期末餘額14,698元等於攤銷系統當月攤銷後餘額14,698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 113 年 3 月份

40501066-8

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 總計		2,274,000	10,000		2,284,000		281,900		281,900			281,900				12.34

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 113 年 3 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	4,116,000		4,116,000		118,385		118,385			118,385				2.88	
541 遞延修繕房屋建築支	4,116,000		4,116,000		118,385		118,385			118,385				2.88	
542 其他遞延支出															
總計	4,188,000		4,188,000		118,385		118,385	0.00		118,385	0.00			2.83	

支付教育局補助全國中等學校運動會拳擊競賽場地廁所整修工程等，較預定期程提前執行118,385元。

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113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	157,483,478	100.00	負 債	13,315,702	8.46
流動資產	13,568,008	8.62	流動負債	4,316,926	2.74
現金	11,246,871	7.14	應付款項	4,316,926	2.74
銀行存款	11,096,871	7.05	應付代收款	4,316,926	2.74
銀行存款-公庫存款	5,926,782	3.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,530,160	2.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,639,929	1.04	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,998,776	5.71
零用及週轉金	150,000	0.10	什項負債	8,998,776	5.71
應收款項	573,687	0.36	存入保證金	1,747,265	1.11
其他應收款	573,687	0.36	應付退休及離職金	7,251,511	4.60
預付款項	1,747,450	1.11	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,747,450	1.11	淨資產	144,167,776	91.54
長期貸墊款及準備金	19,318,119	12.27	淨資產	144,167,776	91.54
準備金	19,318,119	12.27	淨資產	144,167,776	91.54
退休及離職準備金	7,251,511	4.60	累積餘額	141,421,406	89.80

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國113年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	12,066,608	7.66	本期短絀	-954,828	-0.61
其他準備金-獎助學金	7,869,945	5.00	淨資產調整數	3,701,198	2.35
其他準備金-其他	4,183,588	2.66	合計：	157,483,478	
其他準備金-教育儲蓄戶	13,075	0.01			
固定資產	123,688,551	78.54			
土地改良物	2,929,782	1.86			
土地改良物	10,921,119	6.93			
累計折舊-土地改良物	-7,991,337	-5.07			
房屋建築及設備	88,627,410	56.28			
房屋建築及設備	131,609,826	83.57			
累計折舊-房屋建築及設備	-42,982,416	-27.29			
機械及設備	15,561,985	9.88			
機械及設備	79,790,128	50.67			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國113年3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	-64,228,143	-40.78			
交通及運輸設備	886,793	0.56			
交通及運輸設備	4,149,883	2.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,263,090	-2.07			
雜項設備	15,682,581	9.96			
雜項設備	46,089,897	29.27			
累計折舊-雜項設備	-30,407,316	-19.31			
無形資產	14,698	0.01			
無形資產	14,698	0.01			
電腦軟體	14,698	0.01			
其他資產	894,102	0.57			
什項資產	894,102	0.57			
暫付及待結轉帳項	894,102	0.57			
代管資產	6,922,398,534	4,395.63			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市立成淵高級中學

平衡表

中華民國113年3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	35,100	0.02			
代管資產-土地	6,542,004,000	4,154.09			
代管資產-房屋建築及設備	349,746,434	222.08			
代管資產-其他政府	30,613,000	19.44			
應付代管資產	-6,922,398,534	-4,395.63			
合計：	157,483,478				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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. 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 — 臺北市立成淵高級中學

收入支出表

中華民國113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,620,555	125,205,552
徵收及依法分配收入	2,000	4,500
違規罰款收入	2,000	4,500
勞務收入		75,072
服務收入		75,072
財產收益	12,540	159,718
其他財產收入	12,540	159,718
政府撥入收入	29,267,056	123,278,597
公庫撥款收入	29,190,000	120,550,000
政府其他撥入收入	77,056	2,728,597
教學收入	90,080	1,217,379
學雜費收入	90,080	1,217,379
其他收入	248,879	470,286
受贈收入	243,442	453,772
雜項收入	5,437	16,514
支出	31,527,588	126,160,380
人事支出	24,228,214	113,254,130
人事支出	24,228,214	113,254,130
業務支出	4,109,427	7,159,234
業務支出	4,109,427	7,159,234
獎補助支出	84,548	228,940
其他獎補助	84,548	228,940
財產損失	9,528	9,528
財產交易損失	9,528	9,528
折舊、折耗及攤銷	2,955,516	5,320,159
固定資產折舊	2,954,981	5,318,552
無形資產攤銷	535	1,607
其他支出	140,355	188,389
其他支出	140,355	188,389

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113年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,907,033	-954,828
期初淨資產		141,421,406
解繳公庫		
淨資產調整數	2,413,468	3,701,198
期末淨資產		144,167,776

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—臺北市立成淵高級中學

40501066-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 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	125,105,802	99,750	125,205,552	收入
徵收及依法分配收入	4,500		4,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	75,072		75,072	勞務收入
財產收入	159,718		159,718	財產收益
政府撥入收入	123,278,597		123,278,597	政府撥入收入
教學收入	1,217,379		1,217,379	教學收入
其他收入	370,536	99,750	470,286	其他收入
基金用途	121,112,593	5,047,787	126,160,380	支出
用人費用	113,254,130		113,254,130	人事支出
服務費用	5,275,382	1,883,852	7,159,234	業務支出
材料及用品費	1,067,762	-1,067,762		
租金、償債、利息及相關手續費	12,800	-12,800		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	803,040	-803,040		
捐助、補助與獎助	228,940		228,940	獎補助支出
資產短絀		9,528	9,528	財產損失
其他	70,004	118,385	188,389	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	118,385	-118,385		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	281,900	-281,900		
本期賸餘(短絀)	3,993,209	-4,948,037	-954,828	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,471,318	124,950,088	141,421,406	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,701,198	3,701,198	淨資產調整數
期末基金餘額	20,464,527	123,703,249	144,167,776	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

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、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數28萬1,900元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」527萬5,382元與會計科目「業務支出」715萬9,234元間之調整數188萬3,852元，係「材料及用品費」106萬7,762元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,800元、「稅捐及規費(強制費)」250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)80萬3,040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「其他收入」其中9萬9,750元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」532萬159元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」9,528元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬4元與會計科目「其他支出」18萬8,389元間之調整數11萬8,385元，係「遞延支出」11萬8,385元。
2. 會計科目「淨資產調整數」370萬1,198元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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113年3月份

40501066-18

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 5,926,782	特種基金 13,477,068	-7,550,286	1. 應付代收欸以前年度賸餘欸2,425,454元 2. 班級冷氣設備維護及汰舊換新準備681,677元 3. 泳池設備汰舊換新準備255,876元 4. 財團法人李瑞標紀念教育基金會捐助學生獎助學金52,000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. 北門扶輪社捐贈清寒獎學金324,000元 8. 急難救助金604,593元 9. 台北扶輪社捐助扶少團活動經費60,124元 10. 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體-手球隊30,000元 11. 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體-羽球隊18,600元 12. 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體-田徑隊30,000元 13. 黑美林有限公司捐助羽球隊訓練比賽活動專欸60,000元 14. 林美玉捐助教務處學生活動參賽專欸645元 15. 陳忠源捐助學校校務經費7,317元
保管欸 3,530,160	特種基金保管欸 4,049,462	-519,302	1. 陳良波先生捐助清寒獎學金500,000元 2. 饒達欽校友捐助清寒學生獎學金10,000元 3. 新勝光投資股份有限公司捐贈藝文社團活動費9,302元
教育儲蓄戶 -	教育儲蓄戶 00210131164224 13,075	-13,075	1. 朱冠翰先生捐贈教育儲蓄戶110-051401學費13,000元 2. 教育儲蓄戶存款利息75元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 988,945	-988,945	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計988,945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 9,456,942	對帳單 21,523,550	差異 -12,066,608	其他準備金12,066,608元