

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 1 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 1 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 - 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 113 年 1 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	68,693,104	67,128,500	1,564,604	2.33	68,693,104	67,128,500	1,564,604	2.33
徵收及依法分配收入	16,000								
違規罰款收入	16,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	430,000	75,072	83,000	-7,928	-9.55	75,072	83,000	-7,928	-9.55
服務收入	430,000	75,072	83,000	-7,928	-9.55	75,072	83,000	-7,928	-9.55
財產收入	1,121,000	135,178	135,000	178	0.13	135,178	135,000	178	0.13
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	971,000	135,178	135,000	178	0.13	135,178	135,000	178	0.13
政府撥入收入	338,791,000	67,309,461	66,590,000	719,461	1.08	67,309,461	66,590,000	719,461	1.08
公庫撥款收入	338,791,000	66,590,000	66,590,000	0		66,590,000	66,590,000	0	
政府其他撥入收入		719,461	0	719,461		719,461	0	719,461	
教學收入	27,393,000	1,127,299	317,500	809,799	255.05	1,127,299	317,500	809,799	255.05
學雜費收入	27,393,000	1,127,299	317,500	809,799	255.05	1,127,299	317,500	809,799	255.05
其他收入	2,189,000	46,094	3,000	43,094	1,436.47	46,094	3,000	43,094	1,436.47
受贈收入	1,863,000	42,000	0	42,000		42,000	0	42,000	
雜項收入	326,000	4,094	3,000	1,094	36.47	4,094	3,000	1,094	36.47
基金用途	370,396,000	66,594,835	67,128,500	-533,665	-0.79	66,594,835	67,128,500	-533,665	-0.79
高中及高職教育計畫	360,521,000	66,555,176	67,083,500	-528,324	-0.79	66,555,176	67,083,500	-528,324	-0.79
一般行政管理計畫	3,413,000	28,439	45,000	-16,561	-36.80	28,439	45,000	-16,561	-36.80
建築及設備計畫	6,462,000	11,220		11,220		11,220		11,220	
購建固定資產	6,390,000	11,220		11,220		11,220		11,220	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-456,000	2,098,269		2,098,269		2,098,269		2,098,269	
期初基金餘額	14,225,000					16,471,318	14,225,000	2,246,318	15.79
解繳公庫									
期末基金餘額	13,769,000					18,569,587	14,225,000	4,344,587	30.54

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

一、本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

二、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、其他財產收入因：教職員工停車收入覈實繳納，致收入較預期超收178元。

2、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134,493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。

3、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809,799元。

4、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42,000元。

5、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加1,094元。

6、一般行政管理計畫因：辦公用紙採購較預定期程延後付款，致支出較預期短支16,561元。

7、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外聘委員出席費等，較預定期程提前執行11,220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 1 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				66,555,176	67,083,500	-528,324	-0.79
		累計數				66,555,176	67,083,500	-528,324	-0.79

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 1 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>	269,447,543	-144,497,455	1,287,730	535	-1,183,018	125,054,265	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-7,790,268			-67,023	3,063,828	
房屋及建築	131,609,826	-42,389,679			-197,579	89,022,568	
機械及設備	78,156,273	-61,433,119			-651,209	16,071,945	
交通及運輸設備	4,118,383	-3,187,790			-24,992	905,601	
雜項設備	44,625,637	-29,696,599	1,287,730		-242,215	15,974,553	
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.雜項設備：

增加數計1,287,730元，變動原因為：(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。

2.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535元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額535元。

(3)電腦軟體期末餘額15,770元等於攤銷系統當月攤銷後餘額15,770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 113 年 1 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			535		15,770	(1)係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計1,287,730元，變動原因為：(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。

2.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535元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年1月止累計攤銷金額535元。

(3)電腦軟體期末餘額15,770元等於攤銷系統當月攤銷後餘額15,770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 1 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		1,728,700			1,728,700											
機械及設備		1,728,700			1,728,700											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		13,000			13,000											
交通及運輸設備		13,000			13,000											
購建中固定資產																
雜項設備		532,300			532,300											
雜項設備		532,300			532,300											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,274,000			2,274,000											

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



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 1 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		11,220		11,220			11,220					0.27
541 遞延修繕房屋建築支	4,116,000		4,116,000		11,220		11,220			11,220					0.27
542 其他遞延支出															
總計	4,188,000		4,188,000		11,220		11,220	0.00		11,220	0.00				0.27

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外聘委員出席費等，較預定期程提前執行11,220元。

本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	159,888,756	100.00	負 債	16,264,904	10.17
流動資產	15,871,426	9.93	流動負債	7,549,480	4.72
現金	14,159,311	8.86	應付款項	7,549,480	4.72
銀行存款	14,009,311	8.76	應付代收款	7,549,480	4.72
銀行存款-公庫存款	4,538,686	2.84	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,322,094	5.20	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,148,531	0.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,715,424	5.45
零用及週轉金	150,000	0.09	什項負債	8,715,424	5.45
應收款項	1,112,115	0.70	存入保證金	2,082,177	1.30
其他應收款	1,112,115	0.70	應付退休及離職金	6,633,247	4.15
預付款項	600,000	0.38	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	600,000	0.38	淨資產	143,623,852	89.83
長期貸墊款及準備金	18,802,033	11.76	淨資產	143,623,852	89.83
準備金	18,802,033	11.76	淨資產	143,623,852	89.83
退休及離職準備金	6,633,247	4.15	累積餘額	141,421,406	88.45

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	12,168,786	7.61	本期賸餘	914,716	0.57
其他準備金-獎助學金	7,935,923	4.96	淨資產調整數	1,287,730	0.81
其他準備金-其他	4,219,788	2.64	合計：	159,888,756	
其他準備金-教育儲蓄戶	13,075	0.01			
固定資產	125,038,495	78.20			
土地改良物	3,063,828	1.92			
土地改良物	10,921,119	6.83			
累計折舊-土地改良物	-7,857,291	-4.91			
房屋建築及設備	89,022,568	55.68			
房屋建築及設備	131,609,826	82.31			
累計折舊-房屋建築及設備	-42,587,258	-26.64			
機械及設備	16,071,945	10.05			
機械及設備	78,156,273	48.88			

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1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	-62,084,328	-38.83			
交通及運輸設備	905,601	0.57			
交通及運輸設備	4,118,383	2.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,212,782	-2.01			
雜項設備	15,974,553	9.99			
雜項設備	45,913,367	28.72			
累計折舊-雜項設備	-29,938,814	-18.72			
無形資產	15,770	0.01			
無形資產	15,770	0.01			
電腦軟體	15,770	0.01			
其他資產	161,032	0.10			
什項資產	161,032	0.10			
暫付及待結轉帳項	161,032	0.10			
代管資產	6,894,556,764	4,312.10			

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1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	6,513,311,000	4,073.65			
代管資產-房屋建築及設備	351,913,264	220.10			
代管資產-其他政府	29,297,400	18.32			
應付代管資產	-6,894,556,764	-4,312.10			
合計：	159,888,756				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	68,693,104	68,693,104
勞務收入	75,072	75,072
服務收入	75,072	75,072
財產收益	135,178	135,178
其他財產收入	135,178	135,178
政府撥入收入	67,309,461	67,309,461
公庫撥款收入	66,590,000	66,590,000
政府其他撥入收入	719,461	719,461
教學收入	1,127,299	1,127,299
學雜費收入	1,127,299	1,127,299
其他收入	46,094	46,094
受贈收入	42,000	42,000
雜項收入	4,094	4,094
支出	67,778,388	67,778,388
人事支出	65,253,579	65,253,579
人事支出	65,253,579	65,253,579
業務支出	1,233,836	1,233,836
業務支出	1,233,836	1,233,836
獎補助支出	86,000	86,000
其他獎補助	86,000	86,000
折舊、折耗及攤銷	1,183,553	1,183,553
固定資產折舊	1,183,018	1,183,018
無形資產攤銷	535	535
其他支出	21,420	21,420
其他支出	21,420	21,420

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	914,716	914,716
期初淨資產		141,421,406
解繳公庫		
淨資產調整數	1,287,730	1,287,730
期末淨資產		143,623,852

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

40501066-14

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 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	68,693,104		68,693,104	收入
勞務收入	75,072		75,072	勞務收入
財產收入	135,178		135,178	財產收益
政府撥入收入	67,309,461		67,309,461	政府撥入收入
教學收入	1,127,299		1,127,299	教學收入
其他收入	46,094		46,094	其他收入
基金用途	66,594,835	1,183,553	67,778,388	支出
用人費用	65,253,579		65,253,579	人事支出
服務費用	860,216	373,620	1,233,836	業務支出
材料及用品費	271,830	-271,830		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	101,790	-101,790		
捐助、補助與獎助	86,000		86,000	獎補助支出
其他	10,200	11,220	21,420	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,220	-11,220		其他支出
本期賸餘(短絀)	2,098,269	-1,183,553	914,716	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
		1,287,730	1,287,730	淨資產調整數
期末基金餘額	18,569,587	125,054,265	143,623,852	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」86萬216元與會計科目「業務支出」123萬3,836元間之調整數37萬3,620元，係「材料及用品費」27萬1,830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)10萬1,790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「折舊、折耗及攤銷」118萬3,553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」1萬200元與會計科目「其他支出」2萬1,420元間之調整數1萬1,220元，係「遞延支出」1萬1,220元。

2. 會計科目「淨資產調整數」128萬7,730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1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 4,538,686	特種基金 12,233,172	-7,694,486	1. 應付代收款以前年度賸餘款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432,000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30,000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. 彭秀珠女士捐助羽球隊活動專款6,900元 14. 黑美林有限公司捐助羽球隊訓練比賽活動專款60,000元 15. 亞太國際物流股份有限公司捐助羽球隊選手培訓等相關經費17,900元 16. 林美玉捐助教務處學生活動參賽專款645元 17. 陳忠源捐助學校校務經費7,317元
保管款 8,322,094	特種基金保管款 8,841,396	-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 946,923	-946,923	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計946,923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 12,860,780	對帳單 25,029,566	差異 -12,168,786	其他準備金12,168,786元