

4-0501066

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 107 年 10 月 31 日

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 107 年 10 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 - 2 頁
二、平衡表.....	第 3 - 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7 - 11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 12 - 13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、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 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	335,338,499	28,139,810	27,106,451	1,033,359	3.81	312,477,585	306,664,223	5,813,362	1.90
勞務收入	43	433,000	600		600		504,287	433,000	71,287	16.46
服務收入	431	433,000	600		600		504,287	433,000	71,287	16.46
財產收入	45	902,488	42,004	19,000	23,004	121.07	1,010,759	864,488	146,271	16.92
財產處分收入	451	50,000					117,445	50,000	67,445	134.89
其他財產收入	45Y	852,488	42,004	19,000	23,004	121.07	893,314	814,488	78,826	9.68
政府撥入收入	46	304,151,564	19,866,740	19,112,000	754,740	3.95	285,570,991	281,978,000	3,592,991	1.27
公庫撥款收入	462	304,151,564	19,360,000	19,112,000	248,000	1.30	284,042,310	281,978,000	2,064,310	0.73
政府其他撥入收入	46Y		506,740		506,740		1,528,681		1,528,681	
教學收入	4S	28,875,160	7,708,108	7,975,451	-267,343	-3.35	23,666,561	22,987,593	678,968	2.95
學雜費收入	4S1	28,875,160	7,708,108	7,975,451	-267,343	-3.35	23,666,561	22,987,593	678,968	2.95
其他收入	4Y	976,287	522,358		522,358		1,724,987	401,142	1,323,845	330.02
受贈收入	4YO	350,000	510,176		510,176		1,659,709	350,000	1,309,709	374.20
雜項收入	4YY	626,287	12,182		12,182		65,278	51,142	14,136	27.64
基金用途	5	345,115,620	46,070,065	27,106,451	18,963,614	69.96	312,193,187	316,441,344	-4,248,157	-1.34
高中及高職教育計畫	52	301,978,198	41,880,483	23,843,382	18,037,101	75.65	276,181,863	281,997,560	-5,815,697	-2.06
一般行政管理計畫	5L	34,910,876	2,539,742	2,536,367	3,375	0.13	27,883,209	30,318,784	-2,435,575	-8.03
建築及設備計畫	5M	8,226,546	1,649,840	726,702	923,138	127.03	8,128,115	4,125,000	4,003,115	97.05
購置固定資產		7,954,546	1,550,840	726,702	824,138	113.41	7,911,715	4,080,100	3,831,615	93.91
其他		272,000	99,000		99,000		216,400	44,900	171,500	381.96
本期賸餘(短絀一)	6	-9,777,121	-17,930,255		-17,930,255		284,398	-9,777,121	10,061,519	-102.91
期初基金餘額	71	29,244,028					31,621,550	29,244,028	2,377,522	8.13
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	19,466,907					31,905,948	19,466,907	12,439,041	63.90

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 月份

- 一、服務收入因：教師甄試因報名人數較預期多覈實繳納，致收入較預期超收71,287元。
- 二、財產處分收入因：報廢不堪使用財產變賣所得覈實繳納，致收入較預期超收67,445元。
- 三、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78,826元。
- 四、公庫撥款收入因：教育局補助(1)運動場地階梯看台整修工程經費1,701,110元。
 (2)107年度敬師活動經費115,200元。
 (3)107年樹木褐根病防治作業經費248,000元。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助(1)106學年度高中第二外語教育鐘點費經費42,480元。
 (2)106學年度國中特教教師調整授課節數經費9,936元。
 (3)106學年校約用運動防護員巡迴服務經費454,910元。
 (4)106學年度聘任羽球專任運動教練獎勵金406,000元。
 (5)107學年校約用運動防護員巡迴服務經費436,193元。
 (6)106學年度第2學期國中部學生無力繳交代收代辦經費14,415元。
 (7)107生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費4,200元。
 (8)107年度國中認輔小團體經費20,000元。
 (9)107年度續辦綜合高中學校經常門經費70,000元。
 (10)前瞻基礎建設計畫一增建資訊科技教室經費70,547元。
- 六、學雜費收入因：107學年度第1學期註冊學雜費收入覈實繳納，致收入較預期超收678,968元。
- 七、受贈收入因：獎助學金等捐款收入覈實繳納，致收入較預期超收1,309,709元。
- 八、雜項收入因：數位學生證補卡收入覈實繳納，致收入較預期超收14,136元。
- 九、建築及設備計畫因：(1)執行電腦專案計畫電腦等採購，較預期提前完成驗收付款324,492元。
 (2)綜合教學大樓屋頂防漏工程等，較預期提前完工驗收付款1,920,381元。
 (3)執行教育局統籌款補助運動場地階梯看台整修工程款等1,586,742元。
 (4)執行電腦專案計畫軟體採購，較預定期程提前完成驗收付款171,500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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	7,348,208,270	100.00	負債	2	7,316,302,322	99.57
流動資產	11	33,478,088	0.46	流動負債	21	10,574,832	0.14
現金	111	33,308,342	0.45	應付款項	212	10,530,912	0.14
銀行存款	1112	33,158,342	0.45	應付代收款	2123	10,530,912	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	20,297,458	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,016,514	0.16	預收款項	213	43,920	0.00
銀行存款-定期存款	1112-5	0	0.00	預收收入	2133	43,920	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	844,370	0.01	其他負債	22	7,305,727,490	99.42
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	7,305,727,490	99.42
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,387,020	0.03
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,248,334	0.07
預付款項	115	169,746	0.00	應付代管資產	2214	7,297,977,945	99.32
預付費用	1154	169,746	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	114,191	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	16,695,189	0.23	基金餘額	3	31,905,948	0.43
				基金餘額	31	31,905,948	0.43
				基金餘額	311	31,905,948	0.43

信託代理與保證資產

911,345

信託代理與保證負債

911,345

保證品

911,345

應付保證品

911,345

註：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）及或有資產皆為0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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
準備金	124	16,695,189	0.23	累積餘額	3111	31,621,550	0.43
退休及離職準備金	1241	5,248,334	0.07	本期賸餘	3112	284,398	0.00
其他準備金	124Y	11,446,855	0.16	合計：		7,348,208,270	
其他準備金-獎助學金	124Y-1	7,968,705	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	3,478,150	0.05				
其他資產	13	7,298,034,993	99.32				
什項資產	131	7,298,034,993	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	57,048	0.00				
代管資產	1316	7,297,977,945	99.32				
代管資產-土地改良物	1316-0	35,100	0.00				
代管資產-土地	1316-1	6,850,166,820	93.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	420,168,409	5.72				
代管資產-其他政府	1316-3	27,607,616	0.38				

信託代理與保證資產

911,345

信託代理與保證負債

911,345

保證品

911,345

應付保證品

911,345

註：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）及或有資產皆為0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107年10月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		7,348,208,270					

信託代理與保證資產

911,345

信託代理與保證負債

911,345

保證品

911,345

應付保證品

911,345

註：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）及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 10 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				41,880,483	23,843,382	18,037,101	75.65
		累計數				276,181,863	281,997,560	-5,815,697	-2.06
合 計		本月數				41,880,483	23,843,382	18,037,101	75.65
		累計數				276,181,863	281,997,560	-5,815,697	-2.06

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	248,044,467		15,258,856	7,931,160	-121,022,207	134,349,956	11,357,864	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	3,151,884		7,769,235		-3,634,842	7,286,277	7,769,235	接受贈與或其他原因:補 列財產籃球 場1個945,968元及操場 跑道1個6,823,267元。
房屋及建築	131,609,826				-30,139,781	101,470,045		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	59,090,433		3,548,226	2,847,357	-46,843,001	12,948,301	525,377	1.接受贈與或其他原因: (1)機關移撥入:臺北市政府體育局移撥世大運器材數位攝影機3架149,400元(2)應付代收款購置數位錄放影機1臺64,543元及印表機2臺42,000元由高中部游泳池水電及維護費支應;筆記型電腦11部269,434元由教育部一般性補助款指定辦理施政項目個人電腦設備更新支應2.本年度減少原因:報廢2,847,357元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	3,738,881		110,000	40,500	-2,540,365	1,268,016	15,000	1.接受贈與或其他原因:機關移撥入臺北市政府體育局移撥世大運器材起跑架用推車1輛15,000元; 2.本年度減少原因:報廢40,500元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	49,262,333		3,614,995	4,108,298	-37,864,218	10,904,812	3,048,252	1.接受贈與或其他原因： (1)機關移撥入：臺北市 政府體育局移撥世大運器 材手動計圈 器1個17,000元(2)應付代 收款購置：考場冷氣 機3臺90,252元由四技二 專統一入學測驗試務費 用支應及手球攔球 網1組192,000元由臺北 市政府體育局補助基層 選手訓練站手球攔球網 經費支應；1對1分離式 冷氣機41臺2,749,000元 由教育局補助107年度空 調設備汰換採購支 應2.本年度減少原因：報 廢4,108,298元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	1,191,110		216,400	935,005		472,505		1.係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規定 管理；2.本年度變動之 減少數原因:(1)因不使用 而減損之軟體金 額335,849元(2)截 至107年10月止累計攤銷 金額599,156元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		3,368,140	314,999	-77,833	3,605,306	2,704,167	3,022,849		3,022,849	112	318,682	12		
機械及設備		3,368,140	314,999	-77,833	3,605,306	2,704,167	3,022,849		3,022,849	112	318,682	12	執行電腦專案計畫電腦等採購，較預期提前完成驗收付款318,682元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	95,000		95,000	95	-5,000	-5		
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000	95,000		95,000	95	-5,000	-5		
購建中固定資產														
雜項設備		896,260	110,442	77,833	1,084,535	555,933	566,743		566,743	102	10,810	2		
雜項設備		896,260	110,442	77,833	1,084,535	555,933	566,743		566,743	102	10,810	2	執行高中職課程與教學前瞻計畫一對一分離式冷氣機等採購，較預期提前完成驗收付款10,810元。	
購建中固定資產														

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數				比較增減(-)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		4,364,400	425,441		4,789,841	3,360,100	3,684,592		3,684,592	110	324,492	10		

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 10 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		實際執行數			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	272,000		272,000	44,900	216,400	481.96	216,400		171,500	381.96	執行電腦專案計畫軟體採購，較預定期程提前完成驗收付款171,500元。	
521 購置電腦軟體	272,000		272,000	44,900	216,400	482	216,400		171,500	382		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,590,146		3,590,146	720,000	4,227,123	587.10	4,227,123		3,507,123	487.10		
581 遞延修繕房屋建築費	3,590,146		3,590,146	720,000	2,640,381	367	2,640,381		1,920,381	267	綜合教學大樓屋頂防漏工程等較預期提前完工驗收付款1,920,381元。	
582 其他遞延支出					1,586,742		1,586,742		1,586,742			
總計	3,862,146		3,862,146	764,900	4,443,523	580.93	4,443,523		3,678,623	480.93		

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107年10月份

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 20,297,458	特種基金 26,527,888	-6,230,430	1. 應付代收款以前年度賸餘款2,573,045元 2. 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 3. 沈誦芬先生等人捐助沈應龍主任清寒獎助學金1,500,000元 4. 班級冷氣設備維護及汰舊換新準備152,035元 5. 急難救助金439,350元 6. 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
保管款 12,016,514	特種基金保管款 13,408,234	-1,391,720	1. 陳良波先生捐助清寒獎學金計500,000元 2. 北門扶輪社捐贈清寒獎學金計594,000元 3. 饒達欽校友捐助清寒學生獎學金計50,000元 4. 謝清峰先生捐贈本校學生國際交流費用計30,000元 5. 蔡博修先生捐贈學生活動等費用計108,000元 6. 李魁相先生捐助本校師生活動費計10,270元 7. 北門扶輪社捐贈師生各項活動費用計72,000元 8. 新勝光投資股份有限公司捐贈藝文社團活動費計27,450元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 614,705	-614,705	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計614,705元
定期存款	獎助學金專戶 410377000017 3,210,000	-3,210,000	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計3,210,000元
帳列 32,313,972	對帳單 43,760,827	差異 -11,446,855	其他準備金11,446,855元