

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 108 年 12 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 108 年 12 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 7 - 13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14 頁
六、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 15 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

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 108 年 12 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	347,060,000	6,512,209	9,053,000	-2,540,791	-28.07	351,669,504	347,060,000	4,609,504	1.33
勞務收入	43	496,000	-10,199	12,000	-22,199	-184.99	546,483	496,000	50,483	10.18
服務收入	431	496,000	-10,199	12,000	-22,199	-184.99	546,483	496,000	50,483	10.18
財產收入	45	988,000	17,720	12,000	5,720	47.67	1,037,445	988,000	49,445	5.00
財產處分收入	451	61,000	720		720		130,760	61,000	69,760	114.36
其他財產收入	45Y	927,000	17,000	12,000	5,000	41.67	906,685	927,000	-20,315	-2.19
政府撥入收入	46	316,281,000	3,696,033	3,440,000	256,033	7.44	319,897,888	316,281,000	3,616,888	1.14
公庫撥款收入	462	316,281,000	3,440,000	3,440,000			318,531,000	316,281,000	2,250,000	0.71
政府其他撥入收入	46Y		256,033		256,033		1,366,888		1,366,888	
教學收入	4S	28,195,000	2,673,428	5,499,000	-2,825,572	-51.38	28,368,203	28,195,000	173,203	0.61
學雜費收入	4S1	28,195,000	2,673,428	5,499,000	-2,825,572	-51.38	28,368,203	28,195,000	173,203	0.61
其他收入	4Y	1,100,000	135,227	90,000	45,227	50.25	1,819,485	1,100,000	719,485	65.41
受贈收入	4YO	1,000,000	130,452	88,000	42,452	48.24	1,600,994	1,000,000	600,994	60.10
雜項收入	4YY	100,000	4,775	2,000	2,775	138.75	218,491	100,000	118,491	118.49
基金用途	5	354,011,000	13,499,542	9,053,000	4,446,542	49.12	355,224,372	354,011,000	1,213,372	0.34
高中及高職教育計畫	52	309,042,000	8,667,117	4,761,940	3,905,177	82.01	310,188,324	309,042,000	1,146,324	0.37
一般行政管理計畫	5L	36,235,000	4,621,561	3,848,060	773,501	20.10	36,069,189	36,235,000	-165,811	-0.46
建築及設備計畫	5M	8,734,000	210,864	443,000	-232,136	-52.40	8,966,859	8,734,000	232,859	2.67
購建固定資產		8,630,000	210,864	443,000	-232,136	-52.40	8,867,091	8,630,000	237,091	2.75
其他		104,000					99,768	104,000	-4,232	-4.07
本期賸餘(短絀一)	6	-6,951,000	-6,987,333		-6,987,333		-3,554,868	-6,951,000	3,396,132	-48.86
期初基金餘額	71	21,844,429					23,557,815	21,844,429	1,713,386	7.84
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	14,893,429					20,002,947	14,893,429	5,109,518	34.31

※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 108 年 12 月份

- 一、服務收入因：(1)教師甄試因報名人數較預期多覈實繳納，致報名費收入較預算增加9,500元。
(2)學生甄選因報名人數較預期少覈實繳納，致報名費收入較預算減少5,400元。
(3)教科書作業管理費收入覈實繳納，致收入較預算增加130,801元。
(4)暑期游泳訓練班因報名人數較預期少覈實繳納，致報名費收入較預算減少84,418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69,760元。
- 三、其他財產收入因：(1)員生消費合作社房地使用費收入覈實繳納，致收入較預算減少223元。
(2)教職員工停車收入覈實繳納，致收入較預算增加4,920元。
(3)校園場地開放收入覈實繳納，致收入較預算減少25,012元。
- 四、公庫撥款收入因：教育局補助增撥108年度用人費用不敷數2,250,000元。
- 五、政府其他撥入收入因：教育部補助(1)107學年度高中第二外語教育鐘點費經費56,320元。
(2)108學年度高中第二外語教育經費48,640元。
(3)107學年度校約用運動防護員巡迴服務經費575,853元。
(4)108學年度校約用運動防護員巡迴服務經費330,630元。
(5)生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費5,000元。
(6)107學年度生涯發展第2期經費44,800元。
(7)107學年度第2學期國中部學生無力繳交代收代辦經費8,730元。
(8)108學年度第1學期國中部學生無力繳交代收代辦經費11,385元。
(9)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用4,000元。
(10)強化數位教學及應用課程研推實施計畫經常門147,250元。
(11)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費52,680元。
(12)108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81,600元。
- 六、學雜費收入因：(1)學費收入覈實繳納，致收入較預算增加529,152元。
(2)雜費收入覈實繳納，致收入較預算增加86,043元。
(3)課業輔導費收入覈實繳納，致收入較預算減少495,612元。
(4)高中部電腦使用費收入覈實繳納，致收入較預算減少137,180元。
(5)重修學分費收入覈實繳納，致收入較預算增加190,800元。
- 七、受贈收入因：(1)北門扶輪社捐贈清寒獎助學金432,000元。
(2)振頤軒食品企業有限公司捐助北辰惠羽獎學金168,994元。
- 八、雜項收入因：(1)數位學生證補卡及刷卡簡訊發送服務收入覈實繳納，致收入較預算減少12,733元。
(2)廠商逾期違約金等收入覈實繳納，致收入較預算減少7,194元。
(3)班級冷氣機維護汰換滾存其他準備金138,418元。
- 九、高中及高職教育計畫因：教育局補助增撥108年度用人費用不敷數1,146,324元。
- 十、建築及設備計畫因：(1)購建固定資產：a.營建及修建工程：倫理樓平屋頂整修工程餘款591元及活動中心五樓舞台整修工程餘款69,386元。
b.其他設備：奉准先行辦理執行數307,682元；餘款614元。
(2)其他：電腦軟體餘款4,232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108年12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	7,423,739,352	100.00	負債	2	7,403,736,405	99.73
流動資產	11	13,671,111	0.18	流動負債	21	5,357,677	0.07
現金	111	13,660,751	0.18	應付款項	212	4,103,726	0.06
銀行存款	1112	13,660,751	0.18	應付代收款	2123	3,832,896	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	9,896,048	0.13	應付費用	2125	270,830	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,764,703	0.05	預收款項	213	1,253,951	0.02
銀行存款-定期存款	1112-5	0	0.00	預收收入	2133	1,253,951	0.02
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	0	0.00	其他負債	22	7,398,378,728	99.66
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	7,398,378,728	99.66
應收款項	113	10,360	0.00	存入保證金	2211	1,836,916	0.02
其他應收款	113Y	10,360	0.00	應付退休及離職金	2213	5,959,981	0.08
預付款項	115	0	0.00	應付代管資產	2214	7,390,294,113	99.55
預付費用	1154	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	287,718	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	17,869,019	0.24	基金餘額	3	20,002,947	0.27
				基金餘額	31	20,002,947	0.27
				基金餘額	311	20,002,947	0.27

信託代理與保證資產

824,908

信託代理與保證負債

824,908

保證品

824,908

應付保證品

824,908

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容：

- (1) 校園優質化第一期培英外牆工程保固金(定存單)至1101214-立壇營造有限公司715,768元。
- (2) 中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-錫鴻實業有限公司26,670元。
- (3) 空調設備汰換採購保固金(定存單)至1100909-年富電器有限公司82,470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108年12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	17,869,019	0.24	累積餘額	3111	20,002,947	0.27
退休及離職準備金	1241	5,959,981	0.08	合計：		7,423,739,352	
其他準備金	124Y	11,909,038	0.16				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	7,831,869	0.11				
其他準備金-其他	124Y-2	4,077,169	0.05				
其他資產	13	7,392,199,222	99.58				
什項資產	131	7,392,199,222	99.58				
暫付及待結轉帳項	1315	1,905,109	0.03				
代管資產	1316	7,390,294,113	99.55				
代管資產-土地改良物	1316-0	35,100	0.00				
代管資產-土地	1316-1	6,957,650,798	93.72				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	405,000,599	5.46				
代管資產-其他政府	1316-3	27,607,616	0.37				
信託代理與保證資產		824,908		信託代理與保證負債		824,908	
保證品		824,908		應付保證品		824,908	

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容：

- (1) 校園優質化第一期培英外牆工程保固金(定存單)至1101214-立壇營造有限公司715,768元。
- (2) 中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-錫鴻實業有限公司26,670元。
- (3) 空調設備汰換採購保固金(定存單)至1100909-年富電器有限公司82,470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108年12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：		7,423,739,352					

信託代理與保證資產

824,908

信託代理與保證負債

824,908

保證品

824,908

應付保證品

824,908

註：1. 信託代理與保證資產(負債)內容：

(1) 校園優質化第一期培英外牆工程保固金(定存單)至1101214-立壇營造有限公司715,768元。

(2) 中等學校籃球場地整修工程採購保固金(定存單)至1110419-錫鴻實業有限公司26,670元。

(3) 空調設備汰換採購保固金(定存單)至1100909-年富電器有限公司82,470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 108 年 12 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				8,667,117	4,761,940	3,905,177	82.01
		累計數				310,188,324	309,042,000	1,146,324	0.37

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	255,565,889	-121,545,176	8,266,360		7,006,328			131,482,464		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,921,119	-3,768,888					-804,276	6,347,955		
房屋及建築	131,609,826	-30,534,939					-2,370,948	98,703,939		

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	60,143,671	-47,145,176	3,776,856	(1)	2,699,680	(5)	增加數 計3,776,856元， 變動原因 為：(1)增置：購 置個人電腦等設 備 計2,930,684元。(3)撥入：蓬萊國小 移撥投影 機7部188,300元(4)受贈：應付代收 款購置個人電腦 等設備 計657,872元。減 少數計 2,699,680元，變 動原因為：(5)報	-2,503,024	11,572,647	

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,750,686	-2,545,299	511,876	(1)	560,373	(5)	廢：年度經財政 局核准報廢個人 電腦等設備 計2,699,680元。 增加數 計511,876元，變 動原因為：(1)增 置：購置監視系 統等設備 計511,876元。減 少數 計560,373元，變 動原因為：(5)報 廢：年度經財政 局核准報廢音響 等設備 計560,373元。	176,173	1,333,063	

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501066-10

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	48,702,890	-37,550,874	3,877,860	(1)	3,523,907	(5)	增加數 計3,877,860元， 變動原因 為：(1)增置：購 置冷氣機等設備 計3,399,508元。(4)受贈：應付代收 款購置踝關節平 衡訓練組等設備 計478,352元。減 少數 計3,523,907元， 變動原因 為：(5)報廢：年 度經財政局核准 報廢冷氣機等設 備	1,703,794	13,209,763	

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產									計3,428,907元。(7) 撥出：移撥永樂 國小手球門1個 計95,000元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501066-12

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	437,697		99,768	(1)	222,368	(11)	增加數 計99,768元，變 動原因為：(1)增 置：購置威力導 演等軟體 計99,768元。減 少數 計222,368元，變 動原因 為：(11)無形資 產攤銷:截 至108年12月止累 計攤銷金 額222,368元。		315,097	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 計222,368元 說明如下:截 至108年12月 止累計攤銷金 額222,368元 。3.電腦軟體 期末餘 額315,097元 等於攤銷系統 當月攤銷後餘 額315,097元 。

註：

地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 12 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501066-14

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 12 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(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		2,641,000	85,000	204,684	2,930,684	2,930,684	2,930,684	2,930,684	100.00					
機械及設備		2,641,000	85,000	204,684	2,930,684	2,930,684	2,930,684	2,930,684	100.00					
購建中固定資產														
交通及運輸設備		363,000	169,000	-13,000	519,000	519,000	511,876	511,876	98.63	-7,124	-1.37			
交通及運輸設備		363,000	169,000	-13,000	519,000	519,000	511,876	511,876	98.63	-7,124	-1.37	音響設備等12項設備餘款7,124元。		
購建中固定資產														
雜項設備		3,531,000	61,000	-191,684	3,400,316	3,400,316	3,399,508	3,399,508	99.98	-808	-0.02			
雜項設備		3,531,000	61,000	-191,684	3,400,316	3,400,316	3,399,508	3,399,508	99.98	-808	-0.02	冷氣機等29項設備餘款808元。		
購建中固定資產														
總計		6,535,000	315,000		6,850,000	6,850,000	6,842,068	6,842,068	99.88	-7,932	-0.12			

※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
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 108 年 12 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(一)			
					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	104,000		104,000	104,000	99,768	95.93	99,768		-4,232	-4.07	電腦軟體餘款4,232元。	
521 購置電腦軟體	104,000		104,000	104,000	99,768	96	99,768		-4,232	-4.07		
522 購置權利												
54 遞延支出	2,095,000		2,095,000	2,095,000	2,025,023	96.66	2,025,023		-69,977	-3.34	(1)倫理樓平屋頂整修工程餘款591元(2)活動中心五樓舞台整修工程餘款69,386元。	
541 遞延修繕房屋建築支	2,095,000		2,095,000	2,095,000	2,025,023	97	2,025,023		-69,977	-3.34		
542 其他遞延支出												
總計	2,199,000		2,199,000	2,199,000	2,124,791	96.63	2,124,791		-74,209	-3.37		

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108年12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 9,896,048	特種基金 17,080,647	-7,184,599	<ol style="list-style-type: none"> 1. 應付代收欸以前年度賸餘欸2,574,071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446,296元 5. 急難救助金474,266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 7. 汪滿枝女士捐助學校活動經費30,000元 8. 饒達欽校友捐助國際交流活動費20,000元 9. 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11,245元 10. 黑美林有限公司捐助羽球隊活動專欸60,000元 11. 黃麗華女士捐助國際交流活動費50,000元 12. 賴靜如家長捐助108學年度高中部101班班級活動使用費26,960元 13. 李思怡捐助師生生活動費10,000元 14. 楊承恩捐助學生科學研究指導費用14,000元 15. 廖嘉今捐助師生生活動費2,561元 16. 北門扶輪社捐贈清寒獎學金計259,200元 17. 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 18. 白暮有限公司捐助手球隊活動專欸8,000元 19. 財團法人台北市覺修宮捐助圖書館購書專欸100,000元
保管欸 3,764,703	特種基金保管欸 4,660,473	-895,770	<ol style="list-style-type: none"> 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162,000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生活動等費用計108,000元 6. 北門扶輪社捐贈師生各項活動費用計22,270元 7. 新勝光投資股份有限公司捐贈藝文社團活動費計23,500元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 833,669	-833,669	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計833,669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 13,660,751	對帳單 25,569,789	差異 -11,909,038	其他準備金11,909,038元