

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 112 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 112 年 2 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 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 112 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	367,033,000	24,457,320	24,200,000	257,320	1.06	92,329,252	89,700,000	2,629,252	2.93
勞務收入	483,000		20,000	-20,000	-100.00	29,448	50,000	-20,552	-41.10
服務收入	483,000	0	20,000	-20,000	-100.00	29,448	50,000	-20,552	-41.10
財產收入	1,153,000	20,803	30,000	-9,197	-30.66	294,693	180,000	114,693	63.72
財產處分收入	175,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	978,000	20,803	30,000	-9,197	-30.66	294,693	180,000	114,693	63.72
政府撥入收入	335,017,000	24,058,217	23,940,000	118,217	0.49	89,730,497	89,240,000	490,497	0.55
公庫撥款收入	335,017,000	23,940,000	23,940,000	0		89,240,000	89,240,000	0	
政府其他撥入收入		118,217	0	118,217		490,497	0	490,497	
教學收入	28,100,000	-154,647	200,000	-354,647	-177.32	1,457,126	219,000	1,238,126	565.35
學雜費收入	28,100,000	-154,647	200,000	-354,647	-177.32	1,457,126	219,000	1,238,126	565.35
其他收入	2,280,000	532,947	10,000	522,947	5,229.47	817,488	11,000	806,488	7,331.71
受贈收入	1,863,000	526,711	10,000	516,711	5,167.11	802,711	10,000	792,711	7,927.11
雜項收入	417,000	6,236	0	6,236		14,777	1,000	13,777	1,377.70
基金用途	370,603,000	25,772,077	24,200,000	1,572,077	6.50	89,403,496	89,700,000	-296,504	-0.33
高中及高職教育計畫	356,117,000	25,470,789	24,115,000	1,355,789	5.62	89,003,669	89,600,000	-596,331	-0.67
一般行政管理計畫	3,391,000	286,288	85,000	201,288	236.81	384,827	100,000	284,827	284.83
建築及設備計畫	11,095,000	15,000		15,000		15,000		15,000	
購建固定資產	11,023,000	15,000		15,000		15,000		15,000	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,570,000	-1,314,757		-1,314,757		2,925,756		2,925,756	
期初基金餘額	17,130,313					17,795,424	17,130,313	665,111	3.88
解繳公庫									
期末基金餘額	13,560,313					20,721,180	17,130,313	3,590,867	20.96

※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 112 年 2 月份

- 一、服務收入因：教科書作業管理費收入覈實繳納，致收入較預期短收20,552元。
- 二、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114,693元。
- 三、政府其他撥入收入因：教育部補助
 - (1)111學年度高級中等學校英語文課程全英語授課計畫經費50,659元。
 - (2)111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費72,000元。
 - (3)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53,479元。
 - (4)111學年度高中第二外語教育鐘點費經費133,170元。
 - (5)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)計畫經費26,650元。
 - (6)普通高中生物學科中心研究教師減授鐘點費5,040元。
 - (7)111學年度高中進用運動防護人員服務計畫經費145,899元。
 - (8)111學年度高中原住民族語開課經費3,600元。
- 四、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1,238,126元。
- 五、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792,711元。
- 六、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加13,777元。
- 七、一般行政管理計畫因：辦公用紙採購較預定期程提前付款，致支出較預期超支284,827元。
- 八、建築及設備計畫因：
購建固定資產：營建及修建工程：支付活動中心運動場域照明整修工程外聘委員出席費等，較預定期程提前執行15,000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 112 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	
高中及高職教育計畫		本月數				25,470,789	24,115,000	1,355,789	5.62
		累計數				89,003,669	89,600,000	-596,331	-0.67

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 112 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	265,249,411	-135,702,756		8,213	-2,144,294	127,394,148	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-6,985,992			-134,046	3,801,081	
房屋及建築	131,609,826	-40,018,731			-395,158	91,195,937	
機械及設備	74,530,506	-57,311,577			-1,168,607	16,050,322	
交通及運輸設備	4,129,795	-3,170,748			-46,615	912,432	
雜項設備	44,007,017	-28,215,708			-399,868	15,391,441	
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：

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8,213元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額8,213元。

(3)電腦軟體期末餘額42,935元等於攤銷系統當月攤銷後餘額42,935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 112 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	51,148			8,213		42,935	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：

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8,213元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年2月止累計攤銷金額8,213元。

(3)電腦軟體期末餘額42,935元等於攤銷系統當月攤銷後餘額42,935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 112 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		2,132,000			2,132,000											
機械及設備		2,132,000			2,132,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		169,000			169,000											
交通及運輸設備		169,000			169,000											
購建中固定資產																
雜項設備		299,000	11,000		310,000											
雜項設備		299,000	11,000		310,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,600,000	11,000		2,611,000											

※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。

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 112 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	8,423,000		8,423,000		15,000		15,000			15,000					0.18
541 遞延修繕房屋建築支	8,423,000		8,423,000		15,000		15,000			15,000					0.18
542 其他遞延支出															
總計	8,495,000		8,495,000		15,000		15,000	0.00		15,000	0.00				0.18

支付活動中心運動場域照明整修工程外聘委員出席費等，較預定期程提前執行15,000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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,808,309,456	100.00	負 債	6,660,194,128	97.82
流動資產	13,029,427	0.19	流動負債	3,779,490	0.06
現金	10,873,161	0.16	應付款項	3,779,490	0.06
銀行存款	10,723,161	0.16	應付代收款	3,779,490	0.06
銀行存款-公庫存款	5,439,733	0.08	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	3,654,492	0.05	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,628,936	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.00	其他負債	6,656,414,638	97.77
應收款項	467,238	0.01	什項負債	6,656,414,638	97.77
其他應收款	467,238	0.01	存入保證金	1,900,412	0.03
預付款項	1,689,028	0.02	應付退休及離職金	6,276,897	0.09
預付費用	1,689,028	0.02	應付代管資產	6,648,237,329	97.65
長期貸墊款及準備金	19,252,078	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	19,252,078	0.28			
退休及離職準備金	6,276,897	0.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	12,975,181	0.19	淨資產	148,115,328	2.18
其他準備金-獎助學金	7,862,851	0.12	淨資產	148,115,328	2.18
其他準備金-其他	5,099,317	0.07	淨資產	148,115,328	2.18
其他準備金-教育儲蓄戶	13,013	0.00	累積餘額	147,342,079	2.16
固定資產	127,351,213	1.87	本期賸餘	773,249	0.01
土地改良物	3,801,081	0.06	合計：	6,808,309,456	
土地改良物	10,921,119	0.16			
累計折舊-土地改良物	-7,120,038	-0.10			
房屋建築及設備	91,195,937	1.34			
房屋建築及設備	131,609,826	1.93			
累計折舊-房屋建築及設備	-40,413,889	-0.59			
機械及設備	16,050,322	0.24			
機械及設備	74,530,506	1.09			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112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	-58,480,184	-0.86			
交通及運輸設備	912,432	0.01			
交通及運輸設備	4,129,795	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,217,363	-0.05			
雜項設備	15,391,441	0.23			
雜項設備	44,007,017	0.65			
累計折舊-雜項設備	-28,615,576	-0.42			
無形資產	42,935	0.00			
無形資產	42,935	0.00			
電腦軟體	42,935	0.00			
其他資產	6,648,633,803	97.65			
什項資產	6,648,633,803	97.65			
暫付及待結轉帳項	396,474	0.01			
代管資產	6,648,237,329	97.65			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112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	91.87			
代管資產-房屋建築及設備	363,830,829	5.34			
代管資產-其他政府	29,297,400	0.43			
合計：	6,808,309,456				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：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。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,457,320	92,329,252
勞務收入		29,448
服務收入		29,448
財產收益	20,803	294,693
其他財產收入	20,803	294,693
政府撥入收入	24,058,217	89,730,497
公庫撥款收入	23,940,000	89,240,000
政府其他撥入收入	118,217	490,497
教學收入	-154,647	1,457,126
學雜費收入	-154,647	1,457,126
其他收入	532,947	817,488
受贈收入	526,711	802,711
雜項收入	6,236	14,777
支出	26,848,437	91,556,003
人事支出	24,076,286	86,392,668
人事支出	24,076,286	86,392,668
業務支出	1,544,355	2,454,892
業務支出	1,544,355	2,454,892
獎補助支出	66,320	470,820
其他獎補助	66,320	470,820
折舊、折耗及攤銷	1,076,360	2,152,507
固定資產折舊	1,072,252	2,144,294
無形資產攤銷	4,108	8,213
其他支出	85,116	85,116
其他支出	85,116	85,116

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,391,117	773,249
期初淨資產		147,342,079
解繳公庫		
期末淨資產		148,115,328

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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 112 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	92,329,252		92,329,252	收入
勞務收入	29,448		29,448	勞務收入
財產收入	294,693		294,693	財產收益
政府撥入收入	89,730,497		89,730,497	政府撥入收入
教學收入	1,457,126		1,457,126	教學收入
其他收入	817,488		817,488	其他收入
基金用途	89,403,496	2,152,507	91,556,003	支出
用人費用	86,392,668		86,392,668	人事支出
服務費用	1,734,246	720,646	2,454,892	業務支出
材料及用品費	604,941	-604,941		
租金、償債、利息及相關手續費	15,495	-15,495		
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	99,960	-99,960		
捐助、補助與獎助	470,820		470,820	獎補助支出
其他	70,116	15,000	85,116	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	15,000	-15,000		其他支出
本期賸餘(短絀)	2,925,756	-2,152,507	773,249	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,795,424	129,546,655	147,342,079	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,721,180	127,394,148	148,115,328	期末淨資產

地方教育發展基金—
預算執行與會計收支對照表
中華民國 112 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
------	-------	-----	------	------

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」173萬4,246元與會計科目「業務支出」245萬4,892元間之調整數72萬646元，係「材料及用品費」60萬4,941元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,495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)9萬9,960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」215萬2,507元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」7萬116元與會計科目「其他支出」8萬5,116元間之調整數1萬5,000元，係「遞延支出」1萬5,000元。

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112年2月份

40501066-16

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 5,439,733	特種基金 13,771,870	-8,332,137	<ol style="list-style-type: none"> 應付代收欸以前年度賸餘欸2,574,354元 班級冷氣設備維護及汰舊換新準備747,300元 泳池設備汰舊換新準備356,850元 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 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 沈誦芬先生等人捐助沈應龍主任清寒獎助學金1,500,000元 北門扶輪社捐贈清寒獎學金378,000元 急難救助金581,465元 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 饒達欽校友捐助教育用途經費20,000元 汪滿枝女士捐助學校活動經費25,772元 饒達欽校友捐助國際交流活動費20,000元 曹翠琴李思怡捐助國際交流活動費20,000元 饒達欽校友捐助各項師生生活動經費20,000元 黃麗華女士捐助國際交流活動費50,000元 台北扶輪社捐助扶少團活動經費103,890元 李思怡捐助師生生活動費1,236元 彭秀珠女士捐助羽球隊活動專款31,605元 林美玉捐助教務處學生生活動參賽專款1,385元 許雅玲捐助學校校務經費7,280元 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體-羽球隊48,000元 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87,000元 陳忠源捐助學校校務經費100,000元 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 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
保管欸 3,654,492	特種基金保管欸 4,371,672	-717,180	<ol style="list-style-type: none"> 陳良波先生捐助清寒獎學金500,000元 饒達欽校友捐助清寒學生獎學金40,000元 謝清峰先生捐贈本校學生國際交流費用30,000元 蔡博修先生捐贈學生生活動等費用108,000元 北門扶輪社捐贈師生各項活動費用17,770元 新勝光投資股份有限公司捐贈藝文社團活動費21,410元
教育儲蓄戶 -	教育儲蓄戶 00210131164224 13,013	-13,013 0	<ol style="list-style-type: none"> 朱冠翰先生捐贈教育儲蓄戶110-051401學費13,000元 教育儲蓄戶存款利息13元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 917,851	-917,851	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計917,851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 9,094,225	對帳單 22,069,406	差異 -12,975,181	其他準備金12,975,181元