

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 110 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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	第 7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	351,397,000	23,401,992	23,690,000	-288,008	-1.22	87,055,412	85,890,000	1,165,412	1.36
勞務收入	43	515,000	300	10,000	-9,700	-97.00	108,702	120,000	-11,298	-9.42
服務收入	431	515,000	300	10,000	-9,700	-97.00	108,702	120,000	-11,298	-9.42
財產收入	45	1,034,000	20,000		20,000		313,152	324,000	-10,848	-3.35
財產處分收入	451	134,000								
其他財產收入	45Y	900,000	20,000		20,000		313,152	324,000	-10,848	-3.35
政府撥入收入	46	320,184,000	23,180,000	23,180,000			85,350,068	84,510,000	840,068	0.99
公庫撥款收入	462	320,184,000	23,180,000	23,180,000			84,510,000	84,510,000		
政府其他撥入收入	46Y						840,068		840,068	
教學收入	4S	28,400,000	187,130	500,000	-312,870	-62.57	1,210,875	900,000	310,875	34.54
學雜費收入	4S1	28,400,000	187,130	500,000	-312,870	-62.57	1,210,875	900,000	310,875	34.54
其他收入	4Y	1,264,000	14,562		14,562		72,615	36,000	36,615	101.71
受贈收入	4YO	1,000,000	9,121		9,121		65,451	35,000	30,451	87.00
雜項收入	4YY	264,000	5,441		5,441		7,164	1,000	6,164	616.40
基金用途	5	354,108,000	22,727,295	23,690,000	-962,705	-4.06	83,705,155	85,890,000	-2,184,845	-2.54
高中及高職教育計畫	52	304,278,000	20,774,687	21,115,000	-340,313	-1.61	75,244,911	76,909,500	-1,664,589	-2.16
一般行政管理計畫	5L	36,207,000	1,952,608	2,575,000	-622,392	-24.17	8,460,244	8,980,500	-520,256	-5.79
建築及設備計畫	5M	13,623,000								
購建固定資產		13,551,000								
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-2,711,000	674,697		674,697		3,350,257		3,350,257	
期初基金餘額	71	15,607,947					17,353,270	15,607,947	1,745,323	11.18
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	12,896,947					20,703,527	15,607,947	5,095,580	32.65

※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 110 年 2 月份

- 一、政府其他撥入收入因：教育部補助(1)109學年度高中第二外語教育經費15,040元。  
(2)109學年度校約用運動防護員巡迴服務經費225,922元。  
(3)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費127,830元。  
(4)109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337,728元。  
(5)109學年度國教精進國中教學品質計畫輔導團兼任輔導員減課鐘點費47,520元。  
(6)109學年度國中學生學習扶助開班第1期經費56,028元。  
(7)109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
- 二、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310,875元。
- 三、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30,451元。
- 四、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加6,164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 110 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				20,774,687	21,115,000	-340,313	-1.61
		累計數				75,244,911	76,909,500	-1,664,589	-2.16

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501066-4

中華民國 110 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(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>	259,832,511	-126,233,398	77,700	13,964	-1,895,281	131,767,568	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-5,377,440			-134,046	5,409,633	
房屋及建築	131,609,826	-35,276,835			-395,158	95,937,833	
機械及設備	65,777,788	-47,627,515	77,700		-1,037,578	17,190,395	
交通及運輸設備	3,767,365	-2,707,176			-43,552	1,016,637	
雜項設備	47,557,215	-35,244,432			-284,947	12,027,836	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	199,198			13,964		185,234	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501066-5

中華民國 110 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(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 遞耗資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 110 年 2 月份

40501066-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計77,700元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機6臺77,700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13,964元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至110年2月止累計攤銷金額13,964元。  
(3)電腦軟體期末餘額185,234元等於攤銷系統當月攤銷後餘額185,234元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 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	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			
							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		2,595,760	70,000		2,665,760									
機械及設備		2,595,760	70,000		2,665,760									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		120,000			120,000									
交通及運輸設備		120,000			120,000									
購建中固定資產														
雜項設備		4,604,240	35,000		4,639,240									
雜項設備		4,604,240	35,000		4,639,240									
購建中固定資產														
總計		7,320,000	105,000		7,425,000									

※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 110 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	
	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				
					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	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	6,231,000		6,231,000										
541 遞延修繕房屋建築費	6,231,000		6,231,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,303,000		6,303,000			0.00				0.00			

## 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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	7,765,592,970	100.00	負 債	2	7,613,121,875	98.04
流動資產	11	19,948,893	0.26	流動負債	21	8,581,972	0.11
現金	1101	18,191,897	0.23	應付款項	2102	8,581,972	0.11
銀行存款	110102	18,041,897	0.23	應付代收款	210203	8,581,972	0.11
銀行存款-公庫存款	110102-1	6,609,113	0.09	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	9,906,742	0.13	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,526,042	0.02	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	7,604,539,903	97.93
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	什項負債	2801	7,604,539,903	97.93
應收款項	1103	0	0.00	存入保證金	280104	2,871,716	0.04
其他應收款	110398	0	0.00	應付退休及離職金	280106	6,303,051	0.08
預付款項	1108	1,756,996	0.02	應付代管資產	280107	7,595,365,136	97.81
預付費用	110804	1,756,996	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
長期貸墊款及準備金	12	18,490,469	0.24	淨資產	3	152,471,095	1.96
準備金	1203	18,490,469	0.24	淨資產	31	152,471,095	1.96
退休及離職準備金	120301	6,303,051	0.08	淨資產	3101	152,471,095	1.96

信託代理與保證資產 824,908

保證品 824,908

信託代理與保證負債 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-鋒鴻實業有限公司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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	12,187,418	0.16	累積餘額	310101	150,952,383	1.94
其他準備金-獎助學金	120302-1	7,815,542	0.10	本期賸餘	310102	1,518,712	0.02
其他準備金-其他	120302-2	4,371,876	0.06	合計：		7,765,592,970	
固定資產	14	131,582,334	1.69				
土地改良物	1402	5,409,633	0.07				
土地改良物	140201	10,921,119	0.14				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,511,486	-0.07				
房屋及建築	1404	95,937,833	1.24				
房屋建築及設備	140401	131,609,826	1.69				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-35,671,993	-0.46				
機械及設備	1405	17,190,395	0.22				
機械及設備	140501	65,855,488	0.85				
累計折舊-機械及設備	140502	-48,665,093	-0.63				
交通及運輸設備	1406	1,016,637	0.01				
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-鋒鴻實業有限公司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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	3,767,365	0.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,750,728	-0.04				
雜項設備	1407	12,027,836	0.15				
雜項設備	140701	47,557,215	0.61				
累計折舊-雜項設備	140702	-35,529,379	-0.46				
無形資產	16	185,234	0.00				
無形資產	1601	185,234	0.00				
電腦軟體	160102	185,234	0.00				
其他資產	18	7,595,386,040	97.81				
什項資產	1801	7,595,386,040	97.81				
暫付及待結轉帳項	180105	20,904	0.00				
代管資產	180106	7,595,365,136	97.81				
代管資產-土地改良物	180106-0	35,100	0.00				
代管資產-土地	180106-1	7,176,779,239	92.42				
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-鋒鴻實業有限公司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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	389,832,789	5.02				
代管資產-其他政府	180106-3	28,718,008	0.37				
合計：		7,765,592,970					

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-錚鴻實業有限公司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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,401,992	87,133,112
勞務收入	300	108,702
服務收入	300	108,702
財產收益	20,000	390,852
財產交易利益		77,700
其他財產收入	20,000	313,152
政府撥入收入	23,180,000	85,350,068
公庫撥款收入	23,180,000	84,510,000
政府其他撥入收入		840,068
教學收入	187,130	1,210,875
學雜費收入	187,130	1,210,875
其他收入	14,562	72,615
受贈收入	9,121	65,451
雜項收入	5,441	7,164
支出	23,678,054	85,614,400
人事支出	21,321,319	81,258,924
人事支出	21,321,319	81,258,924
業務支出	1,338,207	2,273,262
業務支出	1,338,207	2,273,262
獎補助支出	54,000	148,000
其他獎補助	54,000	148,000
折舊、折耗及攤銷	950,759	1,909,245
固定資產折舊	943,775	1,895,281
無形資產攤銷	6,984	13,964
其他支出	13,769	24,969
其他支出	13,769	24,969

## 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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-276,062	1,518,712
期初淨資產		150,952,383
解繳公庫		
期末淨資產		152,471,095

註：



## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學

40501066-15

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 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	87,055,412	77,700	87,133,112	收入
勞務收入	108,702		108,702	勞務收入
財產收入	313,152	77,700	390,852	財產收益
政府撥入收入	85,350,068		85,350,068	政府撥入收入
教學收入	1,210,875		1,210,875	教學收入
其他收入	72,615		72,615	其他收入
基金用途	83,705,155	1,909,245	85,614,400	支出
用人費用	81,258,924		81,258,924	人事支出
服務費用	1,908,961	364,301	2,273,262	業務支出
材料及用品費	316,831	-316,831		
租金、償債、利息及相關手續費	7,470	-7,470		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	-40,000		
捐助、補助與獎助	148,000		148,000	獎補助支出
其他支出	24,969		24,969	其他支出
其他支出	24,969		24,969	其他支出
折舊、折耗及攤銷		1,909,245	1,909,245	折舊、折耗及攤銷
其他支出	24,969		24,969	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,350,257	-1,831,545	1,518,712	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,353,270	133,599,113	150,952,383	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,703,527	131,767,568	152,471,095	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收入/財產收益：預算執行數欄「財產收入」31萬3,152元與會計收支欄「財產收益」39萬852元之調整數7萬7,700元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 服務費用/業務支出：預算執行數欄「服務費用」190萬8,961元與會計收支欄「業務支出」227萬3,262元間之調整數36萬4,301元，係「材料及用品費」31萬6,831元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,470元「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」4萬元之調整數合計。
3. 折舊、折耗及攤銷：會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」190萬9,245元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

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110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 6,609,113	特種基金 14,101,309	-7,492,196	1. 應付代收欸以前年度賸餘欸2,574,171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530,404元 5. 急難救助金499,798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. 饒達欽校友捐助教育用途經費20,000元 10. 北門扶輪社捐贈清寒獎學金計270,000元 11. 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6,265元 12. 勇源羽球協會捐助羽球隊訓練比賽活動專款138,800元 13. 戴昇極捐助手球隊活動專款50,000元 14. 社團法人台灣體育運動競技協會捐贈獎田徑隊活動20,000元 15. 財團法人吳文達體育基金會捐贈獎勵體育團體(潘瑞根教練、田徑隊、羽球隊)60,000元 16. 黃麗華女士捐助國際交流活動費50,000元 17. 李思怡捐助師生生活動費10,000元 18. 曹翠琴、廖嘉今、李思怡捐助校務基金供行政單位使用26,035元 19. 廖嘉今捐助師生生活動費561元 20. 許雅玲捐助校務基金教師生育獎勵金4,000元 21. 楊承恩捐助學生科學研究指導費用14,000元 22. 張玉錦捐助數理菁英班活動費1,200元 23. 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 24. 財團法人台北市覺修宮捐助圖書館購書專款68,962元
保管欸 9,906,742	特種基金保管欸 10,736,422	-829,680	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108,000元 3. 饒達欽校友捐助清寒學生獎學金計40,000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21,410元
專戶存款	獎助學金專戶 41013081484 870,542	-870,542	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計870,542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 16,515,855	對帳單 28,703,273	差異 12,187,418	其他準備金12,187,418元