

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 113 年 2 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 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 - 6 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 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
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 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 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 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	369,940,000	26,891,893	24,988,500	1,903,393	7.62	95,584,997	92,117,000	3,467,997	3.76
徵收及依法分配收入	16,000	2,500	2,000	500	25.00	2,500	2,000	500	25.00
違規罰款收入	16,000	2,500	2,000	500	25.00	2,500	2,000	500	25.00
勞務收入	430,000		6,000	-6,000	-100.00	75,072	89,000	-13,928	-15.65
服務收入	430,000	0	6,000	-6,000	-100.00	75,072	89,000	-13,928	-15.65
財產收入	1,121,000	12,000		12,000		147,178	135,000	12,178	9.02
財產處分收入	150,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	971,000	12,000	0	12,000		147,178	135,000	12,178	9.02
政府撥入收入	338,791,000	26,702,080	24,770,000	1,932,080	7.80	94,011,541	91,360,000	2,651,541	2.90
公庫撥款收入	338,791,000	24,770,000	24,770,000	0		91,360,000	91,360,000	0	
政府其他撥入收入		1,932,080	0	1,932,080		2,651,541	0	2,651,541	
教學收入	27,393,000		200,000	-200,000	-100.00	1,127,299	517,500	609,799	117.84
學雜費收入	27,393,000	0	200,000	-200,000	-100.00	1,127,299	517,500	609,799	117.84
其他收入	2,189,000	175,313	10,500	164,813	1,569.65	221,407	13,500	207,907	1,540.05
受贈收入	1,863,000	168,330	8,000	160,330	2,004.13	210,330	8,000	202,330	2,529.13
雜項收入	326,000	6,983	2,500	4,483	179.32	11,077	5,500	5,577	101.40
基金用途	370,396,000	25,777,914	24,988,500	789,414	3.16	92,372,749	92,117,000	255,749	0.28
高中及高職教育計畫	360,521,000	25,454,057	24,738,500	715,557	2.89	92,009,233	91,822,000	187,233	0.20
一般行政管理計畫	3,413,000	219,257	250,000	-30,743	-12.30	247,696	295,000	-47,304	-16.04
建築及設備計畫	6,462,000	104,600		104,600		115,820		115,820	
購建固定資產	6,390,000	104,600		104,600		115,820		115,820	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-456,000	1,113,979		1,113,979		3,212,248		3,212,248	
期初基金餘額	14,225,424					16,471,318	14,225,424	2,245,894	15.79
解繳公庫									
期末基金餘額	13,769,424					19,683,566	14,225,424	5,458,142	38.37

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

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、違規罰款收入：廠商違約罰款收入，致收入較預期增加500元。
- 2、服務收入因：教科書作業管理費收入覈實繳納，致收入較預期減少13,928元。
- 3、其他財產收入因：教職員工停車收入覈實繳納，致收入較預期增加12,178元。
- 4、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542,973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。
 - (10)全中運拳擊競賽場地油漆粉刷經費1,490,000元。
 - (11)112學年度國中學生生涯發展教育經費33,600元。
- 5、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609,799元。
- 6、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202,330元。
- 7、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加5,577元。
- 8、高中及高職教育計畫因：執行教育部等各項補助，致支出較預期增加187,233元。
- 9、一般行政管理計畫因：辦公用紙採購較預定期程延後付款，致支出較預期減少47,304元。
- 10、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。
 - b. 其他設備：閱卷讀卡機等設備採購，較預定期程提前完成驗收付款104,600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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				25,454,057	24,738,500	715,557	2.89
		累計數				92,009,233	91,822,000	187,233	0.20

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 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	269,447,543	-144,497,455	1,392,330	1,072	-2,363,571	123,977,775	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-7,790,268			-134,046	2,996,805	
房屋及建築	131,609,826	-42,389,679			-395,158	88,824,989	
機械及設備	78,156,273	-61,433,119	104,600		-1,300,828	15,526,926	
交通及運輸設備	4,118,383	-3,187,790			-49,984	880,609	
雜項設備	44,625,637	-29,696,599	1,287,730		-483,555	15,733,213	
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：

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 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	16,305			1,072		15,233	(1)係因電腦軟體不入 財產管理系統，另依 規定管理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立成淵高級中學
資本資產明細表
中華民國 113 年 2 月份

40501066-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計104,600元，變動原因為：(1)增置：閱卷讀卡機等設備計104,600元。

2.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。

3.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1,072元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至113年2月止累計攤銷金額1,072元。

(3)電腦軟體期末餘額15,233元等於攤銷系統當月攤銷後餘額15,233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 2 月份

40501066-7

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	10,000		1,738,700		104,600			104,600		104,600				6.02
機械及設備		1,728,700	10,000		1,738,700		104,600			104,600		104,600		閱卷讀卡機等採購，較預定期程提前完成驗收付款104,600元。		6.02
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	10,000		2,284,000		104,600			104,600		104,600				4.58

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 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	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。

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	160,532,089	100.00	負 債	16,870,748	10.51
流動資產	17,596,509	10.96	流動負債	8,074,325	5.03
現金	14,740,344	9.18	應付款項	8,074,325	5.03
銀行存款	14,590,344	9.09	應付代收款	8,074,325	5.03
銀行存款-公庫存款	4,573,885	2.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,403,752	5.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,612,707	1.00	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	8,796,423	5.48
零用及週轉金	150,000	0.09	什項負債	8,796,423	5.48
應收款項	1,112,115	0.69	存入保證金	2,140,157	1.33
其他應收款	1,112,115	0.69	應付退休及離職金	6,656,266	4.15
預付款項	1,744,050	1.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,744,050	1.09	淨資產	143,661,341	89.49
長期貸墊款及準備金	18,759,782	11.69	淨資產	143,661,341	89.49
準備金	18,759,782	11.69	淨資產	143,661,341	89.49
退休及離職準備金	6,656,266	4.15	累積餘額	141,421,406	88.10

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	12,103,516	7.54	本期賸餘	952,205	0.59
其他準備金-獎助學金	7,890,253	4.92	淨資產調整數	1,287,730	0.80
其他準備金-其他	4,200,188	2.62	合計：	160,532,089	
其他準備金-教育儲蓄戶	13,075	0.01			
固定資產	123,962,542	77.22			
土地改良物	2,996,805	1.87			
土地改良物	10,921,119	6.80			
累計折舊-土地改良物	-7,924,314	-4.94			
房屋建築及設備	88,824,989	55.33			
房屋建築及設備	131,609,826	81.98			
累計折舊-房屋建築及設備	-42,784,837	-26.65			
機械及設備	15,526,926	9.67			
機械及設備	78,260,873	48.75			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-62,733,947	-39.08			
交通及運輸設備	880,609	0.55			
交通及運輸設備	4,118,383	2.57			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,237,774	-2.02			
雜項設備	15,733,213	9.80			
雜項設備	45,913,367	28.60			
累計折舊-雜項設備	-30,180,154	-18.80			
無形資產	15,233	0.01			
無形資產	15,233	0.01			
電腦軟體	15,233	0.01			
其他資產	198,023	0.12			
什項資產	198,023	0.12			
暫付及待結轉帳項	198,023	0.12			
代管資產	6,923,481,949	4,312.83			

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2月29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	6,542,004,000	4,075.20			
代管資產-房屋建築及設備	350,829,849	218.54			
代管資產-其他政府	30,613,000	19.07			
應付代管資產	-6,923,481,949	-4,312.83			
合計：	160,532,089				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,891,893	95,584,997
徵收及依法分配收入	2,500	2,500
違規罰款收入	2,500	2,500
勞務收入		75,072
服務收入		75,072
財產收益	12,000	147,178
其他財產收入	12,000	147,178
政府撥入收入	26,702,080	94,011,541
公庫撥款收入	24,770,000	91,360,000
政府其他撥入收入	1,932,080	2,651,541
教學收入		1,127,299
學雜費收入		1,127,299
其他收入	175,313	221,407
受贈收入	168,330	210,330
雜項收入	6,983	11,077
支出	26,854,404	94,632,792
人事支出	23,772,337	89,025,916
人事支出	23,772,337	89,025,916
業務支出	1,815,971	3,049,807
業務支出	1,815,971	3,049,807
獎補助支出	58,392	144,392
其他獎補助	58,392	144,392
折舊、折耗及攤銷	1,181,090	2,364,643
固定資產折舊	1,180,553	2,363,571
無形資產攤銷	537	1,072
其他支出	26,614	48,034
其他支出	26,614	48,034

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）	37,489	952,205
期初淨資產		141,421,406
解繳公庫		
淨資產調整數		1,287,730
期末淨資產		143,661,341

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

40501066-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 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	95,584,997		95,584,997	收入
徵收及依法分配收入	2,500		2,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	75,072		75,072	勞務收入
財產收入	147,178		147,178	財產收益
政府撥入收入	94,011,541		94,011,541	政府撥入收入
教學收入	1,127,299		1,127,299	教學收入
其他收入	221,407		221,407	其他收入
基金用途	92,372,749	2,260,043	94,632,792	支出
用人費用	89,025,916		89,025,916	人事支出
服務費用	2,400,602	649,205	3,049,807	業務支出
材料及用品費	523,015	-523,015		
租金、償債、利息及相關手續費	400	-400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	125,790	-125,790		
捐助、補助與獎助	144,392		144,392	獎補助支出
其他	36,814	11,220	48,034	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,220	-11,220		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	104,600	-104,600		
本期賸餘(短絀)	3,212,248	-2,260,043	952,205	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	19,683,566	123,977,775	143,661,341	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 2 月 29 日

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數10萬4,600元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」240萬602元與會計科目「業務支出」304萬9,807元間之調整數64萬9,205元，係「材料及用品費」52萬3,015元、「租金、償債、利息及相關手續費」400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)12萬5,790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」236萬4,643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」3萬6,814元與會計科目「其他支出」4萬8,034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2月份

40501066-17

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 4,573,885	特種基金 12,194,771	-7,620,886	<ol style="list-style-type: none"> 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378,000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5,200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. 林美玉捐助教務處學生活動參賽專款645元 16. 陳忠源捐助學校校務經費7,317元
保管款 8,403,752	特種基金保管款 8,923,054	-519,302	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 955,253	-955,253	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計955,253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 12,977,637	對帳單 25,081,153	差異 -12,103,516	其他準備金12,103,516元