

40501066

臺北市府教育局主管

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 1 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 1 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 頁
二、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 112 年 1 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	67,871,932	65,500,000	2,371,932	3.62	67,871,932	65,500,000	2,371,932	3.62
勞務收入	483,000	29,448	30,000	-552	-1.84	29,448	30,000	-552	-1.84
服務收入	483,000	29,448	30,000	-552	-1.84	29,448	30,000	-552	-1.84
財產收入	1,153,000	273,890	150,000	123,890	82.59	273,890	150,000	123,890	82.59
財產處分收入	175,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	978,000	273,890	150,000	123,890	82.59	273,890	150,000	123,890	82.59
政府撥入收入	335,017,000	65,672,280	65,300,000	372,280	0.57	65,672,280	65,300,000	372,280	0.57
公庫撥款收入	335,017,000	65,300,000	65,300,000	0		65,300,000	65,300,000	0	
政府其他撥入收入		372,280	0	372,280		372,280	0	372,280	
教學收入	28,100,000	1,611,773	19,000	1,592,773	8,383.02	1,611,773	19,000	1,592,773	8,383.02
學雜費收入	28,100,000	1,611,773	19,000	1,592,773	8,383.02	1,611,773	19,000	1,592,773	8,383.02
其他收入	2,280,000	284,541	1,000	283,541	28,354.10	284,541	1,000	283,541	28,354.10
受贈收入	1,863,000	276,000	0	276,000		276,000	0	276,000	
雜項收入	417,000	8,541	1,000	7,541	754.10	8,541	1,000	7,541	754.10
基金用途	370,603,000	63,631,419	65,500,000	-1,868,581	-2.85	63,631,419	65,500,000	-1,868,581	-2.85
高中及高職教育計畫	356,117,000	63,532,880	65,485,000	-1,952,120	-2.98	63,532,880	65,485,000	-1,952,120	-2.98
一般行政管理計畫	3,391,000	98,539	15,000	83,539	556.93	98,539	15,000	83,539	556.93
建築及設備計畫	11,095,000								
購建固定資產	11,023,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-3,570,000	4,240,513		4,240,513		4,240,513		4,240,513	
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					22,035,937	17,130,313	4,905,624	28.64

※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 1 月份

- 一、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123,890元。
- 二、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)臺灣手語教師第二期培訓排代鐘點費31,282元。
- 三、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1,592,773元。
- 四、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276,000元。
- 五、雜項收入因：數位學生證補卡覈實繳納，致收入較預期增加7,541元。
- 六、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83,539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 1 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				63,532,880	65,485,000	-1,952,120	-2.98
		累計數				63,532,880	65,485,000	-1,952,120	-2.98

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 1 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		4,105	-1,072,042	128,470,508	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,921,119	-6,985,992			-67,023	3,868,104	
房屋及建築	131,609,826	-40,018,731			-197,579	91,393,516	
機械及設備	74,530,506	-57,311,577			-584,264	16,634,665	
交通及運輸設備	4,129,795	-3,170,748			-23,290	935,757	
雜項設備	44,007,017	-28,215,708			-199,886	15,591,423	
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4,105元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額4,105元。

(3)電腦軟體期末餘額47,043元等於攤銷系統當月攤銷後餘額47,043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 1 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			4,105		47,043	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4,105元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年1月止累計攤銷金額4,105元。

(3)電腦軟體期末餘額47,043元等於攤銷系統當月攤銷後餘額47,043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 1 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。

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 112 年 1 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											
541 遞延修繕房屋建築支	8,423,000		8,423,000											
542 其他遞延支出														
總計	8,495,000		8,495,000					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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	6,810,990,298	100.00	負 債	6,660,483,853	97.79
流動資產	13,786,184	0.20	流動負債	3,280,001	0.05
現金	11,107,696	0.16	應付款項	3,280,001	0.05
銀行存款	10,957,696	0.16	應付代收款	3,255,597	0.05
銀行存款-公庫存款	6,145,303	0.09	應付費用	24,404	0.00
銀行存款-保管款	4,002,131	0.06	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	810,262	0.01	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	6,657,203,852	97.74
應收款項	974,978	0.01	什項負債	6,657,203,852	97.74
其他應收款	974,978	0.01	存入保證金	1,626,512	0.02
預付款項	1,703,510	0.03	應付退休及離職金	6,256,596	0.09
預付費用	1,703,510	0.03	應付代管資產	6,649,320,744	97.63
長期貸墊款及準備金	19,343,146	0.28	暫收及待結轉帳項	0	0.00
準備金	19,343,146	0.28			
退休及離職準備金	6,256,596	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金	13,086,550	0.19	淨資產	150,506,445	2.21
其他準備金-獎助學金	7,912,240	0.12	淨資產	150,506,445	2.21
其他準備金-其他	5,161,297	0.08	淨資產	150,506,445	2.21
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	128,423,465	1.89	本期賸餘	3,164,366	0.05
土地改良物	3,868,104	0.06	合計：	6,810,990,298	
土地改良物	10,921,119	0.16			
累計折舊-土地改良物	-7,053,015	-0.10			
房屋建築及設備	91,393,516	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	-40,216,310	-0.59			
機械及設備	16,634,665	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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-57,895,841	-0.85			
交通及運輸設備	935,757	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	-3,194,038	-0.05			
雜項設備	15,591,423	0.23			
雜項設備	44,007,017	0.65			
累計折舊-雜項設備	-28,415,594	-0.42			
無形資產	47,043	0.00			
無形資產	47,043	0.00			
電腦軟體	47,043	0.00			
其他資產	6,649,390,460	97.63			
什項資產	6,649,390,460	97.63			
暫付及待結轉帳項	69,716	0.00			
代管資產	6,649,320,744	97.63			

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1月31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	91.84			
代管資產-房屋建築及設備	364,914,244	5.36			
代管資產-其他政府	29,297,400	0.43			
合計：	6,810,990,298				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,871,932	67,871,932
勞務收入	29,448	29,448
服務收入	29,448	29,448
財產收益	273,890	273,890
其他財產收入	273,890	273,890
政府撥入收入	65,672,280	65,672,280
公庫撥款收入	65,300,000	65,300,000
政府其他撥入收入	372,280	372,280
教學收入	1,611,773	1,611,773
學雜費收入	1,611,773	1,611,773
其他收入	284,541	284,541
受贈收入	276,000	276,000
雜項收入	8,541	8,541
支出	64,707,566	64,707,566
人事支出	62,316,382	62,316,382
人事支出	62,316,382	62,316,382
業務支出	910,537	910,537
業務支出	910,537	910,537
獎補助支出	404,500	404,500
其他獎補助	404,500	404,500
折舊、折耗及攤銷	1,076,147	1,076,147
固定資產折舊	1,072,042	1,072,042
無形資產攤銷	4,105	4,105

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,164,366	3,164,366
期初淨資產		147,342,079
解繳公庫		
期末淨資產		150,506,445

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	67,871,932		67,871,932	收入
勞務收入	29,448		29,448	勞務收入
財產收入	273,890		273,890	財產收益
政府撥入收入	65,672,280		65,672,280	政府撥入收入
教學收入	1,611,773		1,611,773	教學收入
其他收入	284,541		284,541	其他收入
基金用途	63,631,419	1,076,147	64,707,566	支出
用人費用	62,316,382		62,316,382	人事支出
服務費用	407,068	503,469	910,537	業務支出
材料及用品費	423,909	-423,909		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	79,560	-79,560		
	404,500		404,500	獎補助支出
		1,076,147	1,076,147	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,240,513	-1,076,147	3,164,366	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	22,035,937	128,470,508	150,506,445	期末淨資產

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」40萬7,068元與會計科目「業務支出」91萬537元間之調整數50萬3,469元，係「材料及用品費」42萬3,909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)7萬9,560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」107萬6,147元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。

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1月份

40501066-15

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 6,145,303	特種基金 14,593,420	-8,448,117	<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432,000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116,690元 李思怡捐助師生活動費1,236元 彭秀珠女士捐助羽球隊活動專欸60,105元 林美玉捐助教務處學生活動參賽專欸1,385元 許雅玲捐助學校校務經費10,000元 莊朝明捐贈學校校務活動費14,960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90,000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 4,002,131	特種基金保管欸 4,719,311	-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活動等費用108,000元 北門扶輪社捐贈師生活動費用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 913,240	-913,240	臺北市立成淵高級中學獎助學金專戶捐款計913,240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 10,147,434	對帳單 23,233,984	差異 -13,086,550	其他準備金13,086,550元