

4-0501075

臺北市政府教育局主管

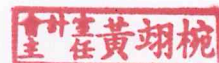
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 110 年 11 月份

主辦會計人員 黃翊椀



機關長官 董家莒



臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

目 次

中華民國 110 年 11 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 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 6 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
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 09-12 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—臺北市立南湖高級中學

40501075-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 11 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	233,569,000	18,162,439	6,475,475	11,686,964	180.48	241,047,190	230,057,205	10,989,985	4.78
勞務收入	530,000		144,000	-144,000	-100.00	159,883	443,000	-283,117	-63.91
服務收入	530,000	0	144,000	-144,000	-100.00	159,883	443,000	-283,117	-63.91
財產收入	5,672,000	-7,341	17,900	-25,241	-141.01	3,967,846	4,530,350	-562,504	-12.42
財產處分收入	63,000	5,206	0	5,206		25,666	63,000	-37,334	-59.26
租金收入	1,015,000	0	0	0		511,130	761,250	-250,120	-32.86
權利金收入	4,170,000	76	0	76		2,551,832	3,300,000	-748,168	-22.67
其他財產收入	424,000	-12,623	17,900	-30,523	-170.52	879,218	406,100	473,118	116.50
政府撥入收入	193,035,000	5,138,995		5,138,995		205,132,836	193,035,000	12,097,836	6.27
公庫撥款收入	193,035,000	4,729,000	0	4,729,000		199,335,692	193,035,000	6,300,692	3.26
政府其他撥入收入		409,995	0	409,995		5,797,144	0	5,797,144	
教學收入	30,759,000	12,690,620	5,726,825	6,963,795	121.60	28,365,265	28,729,855	-364,590	-1.27
學雜費收入	30,759,000	12,690,620	5,726,825	6,963,795	121.60	28,365,265	28,729,855	-364,590	-1.27
其他收入	3,573,000	340,165	586,750	-246,585	-42.03	3,421,360	3,319,000	102,360	3.08
受贈收入	2,500,000	28,035	200,000	-171,965	-85.98	2,757,417	2,250,000	507,417	22.55
雜項收入	1,073,000	312,130	386,750	-74,620	-19.29	663,943	1,069,000	-405,057	-37.89
基金用途	238,655,000	19,554,123	6,475,475	13,078,648	201.97	230,818,359	235,143,205	-4,324,846	-1.84
高中及高職教育計畫	200,843,000	16,401,939	4,486,374	11,915,565	265.59	196,015,348	198,355,971	-2,340,623	-1.18
一般行政管理計畫	29,662,000	2,041,569	1,989,101	52,468	2.64	26,626,878	28,686,173	-2,059,295	-7.18
建築及設備計畫	8,150,000	1,110,615		1,110,615		8,176,133	8,101,061	75,072	0.93
購建固定資產	8,114,000	1,110,615		1,110,615		8,176,133	8,065,061	111,072	1.38
其他	36,000					36,000	36,000	-36,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	-1,391,684		-1,391,684		10,228,831	-5,086,000	15,314,831	-301.12
期初基金餘額	20,089,000					21,085,783	20,089,000	996,783	4.96
解繳公庫									
期末基金餘額	15,003,000					31,314,614	15,003,000	16,311,614	108.72

※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 11 月份

1. 服務收入：109學年度第1學期作業管理費10,300元+110年度教師甄選收入4,800元+109學年度第2學期體育班甄選報名費700元+110學年度第1學期體育班甄選報名費36,400元+109學年度第2學期作業管理費107,683元=159,883元。
2. 財產處分：報廢及惜物網網路拍賣收入25,666元。
3. 租金收入：因新冠肺炎疫情影響之減免措施致租金收入較預算減少250,120元。
4. 權利金收入：因新冠肺炎疫情影響之減免措施致權利金收入較預算減少748,168元。
5. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加473,118元。
6. 政府其他撥入收入：109學年度獎勵學校聘任專任運動教練264,116元+109(1)學生學習扶助計畫6,849元+109(2)學生學習扶助計畫15,600元+109學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費558,400元+ 109學年第二外語經費15,568元+109學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫424,728元+110年增聘運動教練計畫660,000元+109學年優質化經常門經費第2期539,040元+109學年優質化資本門經費第2期188,294元+110(1)學生學習扶助計畫24,960元+110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費33,000元+109學年均質化經常門經費第2期72,998元+109學年均質化資本門經費第2期104,573元+110年充實一般科目教學設施664,591元+110學年優質化經常門經費第1期400,000元+110學年優質化資本門經費第1期400,000元+110學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費974,400元+ 110學年第二外語經費40,032元+各直轄市及縣、市立高中學校資本門計畫409,995元=5,797,144元。
7. 受贈收入：接受各界捐款2,757,417元。
8. 雜項收入：學生證收入22,148元+110年專科教室環境改善工程委設監造逾期罰款836元+冷氣維護及汰換費繳入市庫其他準備金633,400元+應付代收款繳庫7,559元=663,943元。
9. 建築及設備計畫-其他：主要係採購原創性比對系統9,900元及威力導演25,720元，因無形資產單價未達一萬故移列經常門。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 11 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				16,401,939	4,486,374	11,915,565	265.59
		累計數				196,015,348	198,355,971	-2,340,623	-1.18

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
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 11 月份

40501075-4

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			
資產	170,713,641	-126,658,895	20,526,185	1,674,207	-11,607,468	51,299,256	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,802,900	-2,478,367	9,136,624		-1,773,343	8,687,814	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	5,252,891	1,429,960	-5,580,519	18,681,476	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265	159,128	18,299	-347,905	1,578,628	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	5,977,542	173,984	-3,905,701	22,207,939	
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：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(1)其他：補列田徑場及綜合球場9,136,624元。

二、機械及設備：增加數計5,252,891元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等2,102,648元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等882,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等2,268,109元。減少數計1,429,960元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額1,429,960元。

三、交通及運輸設備：增加數計159,128元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等48,696元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計5,977,542元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等1,794,808元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。(3)受贈：運動防護員循環機手套等3,993,150元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額173,984元。

五、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計51,964元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額51,964元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
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 11 月份

40501075-5

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 電腦軟體 其他	190,371			51,964		138,407	

註：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(1)其他：補列田徑場及綜合球場9,136,624元。
 二、機械及設備：增加數計5,252,891元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等2,102,648元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等882,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等2,268,109元。減少數計1,429,960元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額1,429,960元。
 三、交通及運輸設備：增加數計159,128元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等48,696元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額18,299元。
 四、雜項設備：增加數計5,977,542元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等1,794,808元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。(3)受贈：運動防護員循環機手套等3,993,150元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年11月止累計報廢金額173,984元。
 五、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計51,964元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年11月止累計攤銷金額51,964元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-6

長期負債變動表

中華民國 110 年 11 月份

單位:新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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														
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		1,224,122	2,686,000		3,910,122	2,310,122	2,102,648		2,102,648	91.02	-207,474	-8.98		
機械及設備		1,224,122	2,686,000		3,910,122	2,310,122	2,102,648		2,102,648	91.02	-207,474	-8.98		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			112,000		112,000	112,000	110,432		110,432	98.60	-1,568	-1.40		
交通及運輸設備			112,000		112,000	112,000	110,432		110,432	98.60	-1,568	-1.40		
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878	587,000		2,231,878	1,812,939	1,794,808		1,794,808	99.00	-18,131	-1.00		
雜項設備		1,644,878	587,000		2,231,878	1,812,939	1,794,808		1,794,808	99.00	-18,131	-1.00		
購建中固定資產														
總計		2,869,000	3,385,000		6,254,000	4,235,061	4,007,888		4,007,888	94.64	-227,173	-5.36		

※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 11 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	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00	主要係採購原創性比對系統9,900元及威力導演25,720元，因無形資產單價未達一萬故移列經常門。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000					-36,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	5,245,000		5,245,000	5,245,000	4,168,245	79.47	4,168,245		-1,076,755	-20.53		
541 遞延修繕房屋建築支	5,245,000		5,245,000	5,245,000	4,160,519	79.32	4,160,519		-1,084,481	-20.68		
542 其他遞延支出					7,726		7,726		7,726		主要係運動場域照明汰換工程辦理招標節餘款1,035,800元。 主要係無障礙設施改善工程經費覈實支應。	
總 計	5,281,000		5,281,000	5,281,000	4,168,245	78.93	4,168,245		-1,112,755	-21.07		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,865,622,844	100.00	負 債	2,783,008,974	97.12
流動資產	36,754,956	1.28	流動負債	13,708,938	0.48
現金	35,635,174	1.24	應付款項	13,708,938	0.48
銀行存款	35,485,174	1.24	應付代收款	13,708,938	0.48
銀行存款-公庫存款	20,045,526	0.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,835,812	0.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,603,836	0.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,769,300,036	96.64
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,769,300,036	96.64
戶			存入保證金	3,161,071	0.11
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,506,154	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,760,632,811	96.34
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,119,782	0.04	淨資產	82,613,870	2.88
預付費用	1,119,782	0.04	淨資產	82,613,870	2.88
長期貸墊款及準備金	15,505,940	0.54	淨資產	82,613,870	2.88
信託代理與保證資產	440,000		信託代理與保證負債	440,000	
保證品	440,000		應付保證品	440,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,505,940	0.54	累積餘額	65,140,529	2.27
退休及離職準備金	5,506,154	0.19	本期賸餘	17,473,341	0.61
其他準備金	9,999,786	0.35	合計：	2,865,622,844	
其他準備金-其他	9,080,474	0.32			
其他準備金-教育儲蓄戶	919,312	0.03			
固定資產	51,160,849	1.79			
土地改良物	8,687,814	0.30			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-4,251,710	-0.15			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.02			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.02			
機械及設備	18,681,476	0.65			
機械及設備	90,496,284	3.16			

信託代理與保證資產

440,000

信託代理與保證負債

440,000

保證品

440,000

應付保證品

440,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

平衡表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-71,814,808	-2.51			
交通及運輸設備	1,578,628	0.06			
交通及運輸設備	14,680,798	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,102,170	-0.46			
雜項設備	22,207,939	0.77			
雜項設備	70,811,445	2.47			
累計折舊-雜項設備	-48,603,506	-1.70			
無形資產	138,407	0.00			
無形資產	138,407	0.00			
電腦軟體	138,407	0.00			
其他資產	2,762,062,692	96.39			
什項資產	2,762,062,692	96.39			
暫付及待結轉帳項	1,429,881	0.05			
代管資產	2,760,632,811	96.34			
代管資產-土地	1,921,045,154	67.04			

信託代理與保證資產 440,000

保證品 440,000

信託代理與保證負債

應付保證品

440,000

440,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)：運動場館、游泳池及地下停車場營運移轉案履約保證440,000元。(109.9.4~112.12.1)

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,211,894	257,565,487
勞務收入		159,883
服務收入		159,883
財產收益	42,114	20,486,143
財產孳息收入	76	3,062,962
財產交易利益	54,661	6,877,339
其他財產收入	-12,623	10,545,842
政府撥入收入	5,138,995	205,132,836
公庫撥款收入	4,729,000	199,335,692
政府其他撥入收入	409,995	5,797,144
教學收入	12,690,620	28,365,265
學雜費收入	12,690,620	28,365,265
其他收入	340,165	3,421,360
受贈收入	28,035	2,757,417
雜項收入	312,130	663,943
支出	20,601,354	240,092,146
人事支出	15,661,968	200,881,459
人事支出	15,661,968	200,881,459
業務支出	2,697,340	21,304,942
業務支出	2,697,340	21,304,942
獎補助支出	38,200	348,145
其他獎補助	38,200	348,145
財產損失		16,219
財產交易損失		16,219
折舊、折耗及攤銷	1,137,231	13,265,456
固定資產折舊	1,132,795	13,213,492
無形資產攤銷	4,436	51,964
其他支出	1,066,615	4,275,925
其他支出	1,066,615	4,275,925

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立南湖高級中學

收入支出表

中華民國110年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,389,460	17,473,341
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		82,613,870

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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	241,047,190	16,518,297	257,565,487	收入
勞務收入	159,883		159,883	勞務收入
財產收入	3,967,846	16,518,297	20,486,143	財產收益
政府撥入收入	205,132,836		205,132,836	政府撥入收入
教學收入	28,365,265		28,365,265	教學收入
其他收入	3,421,360		3,421,360	其他收入
基金用途	230,818,359	9,273,787	240,092,146	支出
用人費用	200,881,459		200,881,459	人事支出
服務費用	13,321,689	7,983,253	21,304,942	業務支出
材料及用品費	5,365,564	-5,365,564		
租金、償債、利息及相關手續費	431,350	-431,350		
稅捐及規費(強制費)	764,184	-764,184		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,422,155	-1,422,155		
捐助、補助與獎助	348,145		348,145	獎補助支出
		16,219	16,219	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,176,133	-8,176,133		
		13,265,456	13,265,456	折舊、折耗及攤銷
其他	107,680	4,168,245	4,275,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,228,831	7,244,510	17,473,341	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,085,783	44,054,746	65,140,529	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	31,314,614	51,299,256	82,613,870	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 11 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、財產收入 / 財產收益：會計收支欄「財產利益」16,518,297元係教育局撥入指紋讀卡機等1,071,718元、補列田徑場及綜合球場9,136,624元、體育局基站設備補助籃球掛壁式計分板及排球發球機530,000元、教育局補助運動防護員巡迴服務製冰機等411,955元及教育局補助智慧校園無現金交易系統5,368,000元。所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

二、預算執行數欄「服務費用」13,321,689元與會計收支欄「業務支出」21,304,942元間之調整數7,983,253元，係「材料及用品費」5,365,564元、「租金、償債、利息及相關手續費」431,350元、「稅捐及規費(強制費)」764,184元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流」1,422,155元之調整數合計。

三、資產短絀/財產損失：會計收支欄「財產損失」16,219元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

四、預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」8,176,133元，其中4,007,888元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；另「遞延支出」4,168,245元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」13,265,456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。

六、預算執行數欄「其他支出」107,680元與會計收支欄「其他支出」4,275,925元間之調整數4,168,245元，其中4,168,245元係「購建固定資產、無形及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數，不在基金來源、用途及餘絀表表達應自「其他支出」調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 11 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
20,045,526	29,126,000	-9,080,474	轉入其他準備金 9,080,474元。