

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 1 月份

主辦會計人員 林秋英



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 1 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 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—臺北市立南湖高級中學

40501075-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 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	233,569,000	48,073,515	46,353,921	1,719,594	3.71	48,073,515	46,353,921	1,719,594	3.71
勞務收入	43	530,000	11,600	11,000	600	5.45	11,600	11,000	600	5.45
服務收入	431	530,000	11,600	11,000	600	5.45	11,600	11,000	600	5.45
財產收入	45	5,672,000	1,197,391	106,300	1,091,091	1,026.43	1,197,391	106,300	1,091,091	1,026.43
財產處分收入	451	63,000								
租金收入	452	1,015,000	163,420		163,420		163,420		163,420	
權利金收入	453	4,170,000	809,391		809,391		809,391		809,391	
其他財產收入	45Y	424,000	224,580	106,300	118,280	111.27	224,580	106,300	118,280	111.27
政府撥入收入	46	193,035,000	46,254,652	45,536,621	718,031	1.58	46,254,652	45,536,621	718,031	1.58
公庫撥款收入	462	193,035,000	45,536,621	45,536,621			45,536,621	45,536,621		
政府其他撥入收入	46Y		718,031		718,031		718,031		718,031	
教學收入	4S	30,759,000	604,900	600,000	4,900	0.82	604,900	600,000	4,900	0.82
學雜費收入	4S1	30,759,000	604,900	600,000	4,900	0.82	604,900	600,000	4,900	0.82
其他收入	4Y	3,573,000	4,972	100,000	-95,028	-95.03	4,972	100,000	-95,028	-95.03
受贈收入	4YO	2,500,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
雜項收入	4YY	1,073,000	4,972		4,972		4,972		4,972	
基金用途	5	238,655,000	40,847,865	46,353,921	-5,506,056	-11.88	40,847,865	46,353,921	-5,506,056	-11.88
高中及高職教育計畫	52	200,843,000	35,658,127	38,564,904	-2,906,777	-7.54	35,658,127	38,564,904	-2,906,777	-7.54
一般行政管理計畫	5L	29,662,000	5,189,738	7,789,017	-2,599,279	-33.37	5,189,738	7,789,017	-2,599,279	-33.37
建築及設備計畫	5M	8,150,000								
購建固定資產		8,114,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,086,000	7,225,650		7,225,650		7,225,650		7,225,650	
期初基金餘額	71	20,089,000					21,085,783	20,089,000	996,783	4.96
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	15,003,000					28,311,433	20,089,000	8,222,433	40.93

※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：1. 租金收入：運動場館委外租金收入163,420元。

2. 權利金收入：運動場館委外權利金收入809,391元。

3. 其他財產收入：主要係停車收入較預計增加118,280元。

4. 政府其他撥入收入：109學年度獎勵學校聘任專任運動教練83,816元+109(1)學生學習扶助計畫7,360元+109學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費475,008元+ 109/1第二外語經費6,116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第1期145,731元=718,031元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月份

1. 租金收入：運動場館委外租金收入163,420元。
2. 權利金收入：運動場館委外權利金收入809,391元。
3. 其他財產收入：主要係停車收入較預計增加118,280元。
4. 政府其他撥入收入：109學年度獎勵學校聘任專任運動教練83,816元+109(1)學生學習扶助計畫7,360元+109學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費475,008元+ 109/1第二外語經費6,116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第1期145,731元=718,031元。
5. 受贈收入：本月無各界捐款。
6. 雜項收入：學生證收入4,972元。
7. 一般行政管理計畫：係因人事費核實支應。

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 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				35,658,127	38,564,904	-2,906,777	-7.54
		累計數				35,658,127	38,564,904	-2,906,777	-7.54

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

40501075-4

中華民國 110 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(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	64,750	4,832	-1,034,487	43,080,177	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	3,802,900	-2,478,367			-10,459	1,314,074	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	64,750		-636,713	19,867,101	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265			-34,153	1,751,551	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805			-353,162	19,956,920	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	190,371			4,832		185,539	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註： 一、機械及設備：增加數計64,750元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機64,750元。
 二、電腦軟體：減少數計4,832元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額4,832元。
 三、電腦軟體不入財產管理系統。

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

40501075-5

中華民國 110 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(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： 一、機械及設備：增加數計64,750元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機64,750元。
二、電腦軟體：減少數計4,832元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額4,832元。
三、電腦軟體不入財產管理系統。

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 1 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 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	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			1,224,122									
機械及設備		1,224,122			1,224,122									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878			1,644,878									
雜項設備		1,644,878			1,644,878									
購建中固定資產														
總計		2,869,000			2,869,000									

※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 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
	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									
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	5,245,000		5,245,000									
541 遞延修繕房屋建築費	5,245,000		5,245,000									
542 其他遞延支出												
總 計	5,281,000		5,281,000			0.00				0.00		

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,854,947,593	100.00	負 債	2	2,783,555,983	97.50
流動資產	11	26,646,649	0.93	流動負債	21	4,663,466	0.16
現金	1101	24,055,385	0.84	應付款項	2102	4,663,466	0.16
銀行存款	110102	23,905,385	0.84	應付代收款	210203	4,461,787	0.16
銀行存款-公庫存款	110102-1	16,988,151	0.60	應付費用	210204	201,679	0.01
銀行存款-保管款	110102-2	5,589,300	0.20	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,327,934	0.05	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	2,778,892,517	97.34
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	2,778,892,517	97.34
戶				存入保證金	280104	2,567,329	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	5,230,647	0.18
應收款項	1103	56,723	0.00	應付代管資產	280107	2,771,094,541	97.06
其他應收款	110398	56,723	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,534,541	0.09	淨資產	3	71,391,610	2.50
預付費用	110804	2,534,541	0.09	淨資產	31	71,391,610	2.50
長期貸墊款及準備金	12	14,014,344	0.49	淨資產	3101	71,391,610	2.50

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。(109.9.4~112.9.3)

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	14,014,344	0.49	累積餘額	310101	65,140,529	2.28
退休及離職準備金	120301	5,230,647	0.18	本期賸餘	310102	6,251,081	0.22
其他準備金	120302	8,783,697	0.31	合計：		2,854,947,593	
其他準備金-其他	120302-2	7,792,002	0.27				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	991,695	0.03				
固定資產	14	42,894,638	1.50				
土地改良物	1402	1,314,074	0.05				
土地改良物	140201	3,802,900	0.13				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,488,826	-0.09				
房屋及建築	1404	4,992	0.00				
房屋建築及設備	140401	499,161	0.02				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-494,169	-0.02				
機械及設備	1405	19,867,101	0.70				
機械及設備	140501	86,738,103	3.04				

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。(109.9.4~112.9.3)

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-機械及設備	140502	-66,871,002	-2.34				
交通及運輸設備	1406	1,751,551	0.06				
交通及運輸設備	140601	14,539,969	0.51				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-12,788,418	-0.45				
雜項設備	1407	19,956,920	0.70				
雜項設備	140701	65,007,887	2.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,050,967	-1.58				
無形資產	16	185,539	0.01				
無形資產	1601	185,539	0.01				
電腦軟體	160102	185,539	0.01				
其他資產	18	2,771,206,423	97.07				
什項資產	1801	2,771,206,423	97.07				
暫付及待結轉帳項	180105	111,882	0.00				
代管資產	180106	2,771,094,541	97.06				
代管資產-土地	180106-1	1,913,149,654	67.01				

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。(109.9.4~112.9.3)

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	48,138,265	48,138,265
勞務收入	11,600	11,600
服務收入	11,600	11,600
財產收益	1,262,141	1,262,141
財產孳息收入	972,811	972,811
財產交易利益	64,750	64,750
其他財產收入	224,580	224,580
政府撥入收入	46,254,652	46,254,652
公庫撥款收入	45,536,621	45,536,621
政府其他撥入收入	718,031	718,031
教學收入	604,900	604,900
學雜費收入	604,900	604,900
其他收入	4,972	4,972
雜項收入	4,972	4,972
支出	41,887,184	41,887,184
人事支出	40,353,787	40,353,787
人事支出	40,353,787	40,353,787
業務支出	482,603	482,603
業務支出	482,603	482,603
獎補助支出	11,475	11,475
其他獎補助	11,475	11,475
折舊、折耗及攤銷	1,039,319	1,039,319
固定資產折舊	1,034,487	1,034,487
無形資產攤銷	4,832	4,832

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,251,081	6,251,081
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		71,391,610

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 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	48,073,515	64,750	48,138,265	收入
勞務收入	11,600		11,600	勞務收入
財產收入	1,197,391	64,750	1,262,141	財產收益
政府撥入收入	46,254,652		46,254,652	政府撥入收入
教學收入	604,900		604,900	教學收入
其他收入	4,972		4,972	其他收入
基金用途	40,847,865	1,039,319	41,887,184	支出
用人費用	40,353,787		40,353,787	人事支出
服務費用	187,757	294,846	482,603	業務支出
材料及用品費	245,896	-245,896		
租金、償債、利息及相關手續費	48,950	-48,950		
捐助、補助與獎助	11,475		11,475	獎補助支出
		1,039,319	1,039,319	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,225,650	-974,569	6,251,081	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	28,311,433	43,080,177	71,391,610	期末淨資產

註：一、財產收入/財產收益

會計收支欄「財產利益」64,750元係教育局撥入指紋讀卡機64,750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」187,757元與會計收支欄「業務支出」482,603元間之調整數294,846元，係「材料及用品費」245,896元、「租金、償債、利息及相關手續費」48,950元及不含「捐助、補助及獎助」11,475元之調整數合計。

三、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,039,319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。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
16,988,151	24,780,153	-7,792,002	轉入其他準備金 7,792,002元。