

4-0501075

臺北市府教育局主管

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 2 月份

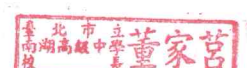
主辦會計人員

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 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 4-5 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 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	233,569,000	21,304,473	18,883,753	2,420,720	12.82	69,377,988	65,237,674	4,140,314	6.35
勞務收入	43	530,000					11,600	11,000	600	5.45
服務收入	431	530,000					11,600	11,000	600	5.45
財產收入	45	5,672,000	21,340	17,900	3,440	19.22	1,218,731	124,200	1,094,531	881.26
財產處分收入	451	63,000								
租金收入	452	1,015,000					163,420		163,420	
權利金收入	453	4,170,000					809,391		809,391	
其他財產收入	45Y	424,000	21,340	17,900	3,440	19.22	245,920	124,200	121,720	98.00
政府撥入收入	46	193,035,000	18,762,343	18,762,853	-510	0.00	65,016,995	64,299,474	717,521	1.12
公庫撥款收入	462	193,035,000	18,762,853	18,762,853			64,299,474	64,299,474		
政府其他撥入收入	46Y		-510		-510		717,521		717,521	
教學收入	4S	30,759,000					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
其他收入	4Y	3,573,000	2,520,790	103,000	2,417,790	2,347.37	2,525,762	203,000	2,322,762	1,144.22
受贈收入	4YO	2,500,000	2,517,174	100,000	2,417,174	2,417.17	2,517,174	200,000	2,317,174	1,158.59
雜項收入	4YY	1,073,000	3,616	3,000	616	20.53	8,588	3,000	5,588	186.27
基金用途	5	238,655,000	15,238,320	18,883,753	-3,645,433	-19.30	56,086,185	65,237,674	-9,151,489	-14.03
高中及高職教育計畫	52	200,843,000	13,361,411	16,638,498	-3,277,087	-19.70	49,019,538	55,203,402	-6,183,864	-11.20
一般行政管理計畫	5L	29,662,000	1,876,909	2,240,255	-363,346	-16.22	7,066,647	10,029,272	-2,962,625	-29.54
建築及設備計畫	5M	8,150,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
購建固定資產		8,114,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-5,086,000	6,066,153		6,066,153		13,291,803		13,291,803	
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					34,377,586	20,089,000	14,288,586	71.13

※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121,720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6,850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=717,521元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 2 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121,720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6,850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=717,521元。
5. 受贈收入：接受各界捐款2,517,174元。
6. 雜項收入：學生證收入8,588元。
7. 高中及高職教育計畫：係因人事費核實支應。
8. 一般行政管理計畫：係因人事費核實支應。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：係因工程經費覈實支應。

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 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				13,361,411	16,638,498	-3,277,087	-19.70
		累計數				49,019,538	55,203,402	-6,183,864	-11.20

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 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			
資產	170,713,641	-126,658,895	9,927,342	9,664	-3,116,707	50,855,717	
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		-1,000,819	9,460,338	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	601,134		-1,332,892	19,707,306	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265			-67,294	1,718,410	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	189,584		-715,702	19,783,964	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	190,371			9,664		180,707	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(12)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601,134元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。
 三、雜項設備：增加數計189,584元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥機櫃189,584元。
 四、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計9,664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9,664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

40501075-5

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：一、土地改良物：增加數計9,136,624元，變動原因為：(12)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601,134元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。
 三、雜項設備：增加數計189,584元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥機櫃189,584元。
 四、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計9,664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9,664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 2 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 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		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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
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 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	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	5,000					-5,000	-100.00	係因工程經費覈實支應。		
541 遞延修繕房屋建築費	5,245,000		5,245,000	5,000					-5,000	-100.00			
542 其他遞延支出													
總計	5,281,000		5,281,000	5,000		0.00			-5,000	-100.00			

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	2,867,443,964	100.00	負 債	2	2,782,210,661	97.03
流動資產	11	31,131,601	1.09	流動負債	21	5,108,478	0.18
現金	1101	28,107,895	0.98	應付款項	2102	5,108,478	0.18
銀行存款	110102	27,957,895	0.98	應付代收款	210203	5,108,478	0.18
銀行存款-公庫存款	110102-1	20,280,094	0.71	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,743,818	0.20	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,933,983	0.07	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	2,777,102,183	96.85
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	2,777,102,183	96.85
戶				存入保證金	280104	2,607,810	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	5,235,555	0.18
應收款項	1103	39,665	0.00	應付代管資產	280107	2,769,258,818	96.58
其他應收款	110398	39,665	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,984,041	0.10	淨資產	3	85,233,303	2.97
預付費用	110804	2,984,041	0.10	淨資產	31	85,233,303	2.97
長期貸墊款及準備金	12	16,159,341	0.56	淨資產	3101	85,233,303	2.97

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。(109.9.4~112.9.3)

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	16,159,341	0.56	累積餘額	310101	65,140,529	2.27
退休及離職準備金	120301	5,235,555	0.18	本期賸餘	310102	20,092,774	0.70
其他準備金	120302	10,923,786	0.38	合計：		2,867,443,964	
其他準備金-其他	120302-2	9,914,917	0.35				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	1,008,869	0.04				
固定資產	14	50,675,010	1.77				
土地改良物	1402	9,460,338	0.33				
土地改良物	140201	12,939,524	0.45				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,479,186	-0.12				
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	19,707,306	0.69				
機械及設備	140501	87,274,487	3.04				
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。(109.9.4~112.9.3)

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2月28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	-67,567,181	-2.36				
交通及運輸設備	1406	1,718,410	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	-12,821,559	-0.45				
雜項設備	1407	19,783,964	0.69				
雜項設備	140701	65,197,471	2.27				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,413,507	-1.58				
無形資產	16	180,707	0.01				
無形資產	1601	180,707	0.01				
電腦軟體	160102	180,707	0.01				
其他資產	18	2,769,297,305	96.58				
什項資產	1801	2,769,297,305	96.58				
暫付及待結轉帳項	180105	38,487	0.00				
代管資產	180106	2,769,258,818	96.58				
代管資產-土地	180106-1	1,913,149,654	66.72				

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。(109.9.4~112.9.3)

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	814,449,228	28.40				
代管資產-其他政府	180106-3	41,659,936	1.45				
合計：		2,867,443,964					

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。(109.9.4~112.9.3)

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,167,065	79,305,330
勞務收入		11,600
服務收入		11,600
財產收益	9,883,932	11,146,073
財產孳息收入		972,811
財產交易利益	725,968	790,718
其他財產收入	9,157,964	9,382,544
政府撥入收入	18,762,343	65,016,995
公庫撥款收入	18,762,853	64,299,474
政府其他撥入收入	-510	717,521
教學收入		604,900
學雜費收入		604,900
其他收入	2,520,790	2,525,762
受贈收入	2,517,174	2,517,174
雜項收入	3,616	8,588
支出	17,325,372	59,212,556
人事支出	14,234,269	54,588,056
人事支出	14,234,269	54,588,056
業務支出	1,004,051	1,486,654
業務支出	1,004,051	1,486,654
獎補助支出		11,475
其他獎補助		11,475
折舊、折耗及攤銷	2,087,052	3,126,371
固定資產折舊	2,082,220	3,116,707
無形資產攤銷	4,832	9,664

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)	13,841,693	20,092,774
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		85,233,303

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 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	69,377,988	9,927,342	79,305,330	收入
勞務收入	11,600		11,600	勞務收入
財產收入	1,218,731	9,927,342	11,146,073	財產收益
政府撥入收入	65,016,995		65,016,995	政府撥入收入
教學收入	604,900		604,900	教學收入
其他收入	2,525,762		2,525,762	其他收入
基金用途	56,086,185	3,126,371	59,212,556	支出
用人費用	54,588,056		54,588,056	人事支出
服務費用	1,053,611	433,043	1,486,654	業務支出
材料及用品費	384,093	-384,093		
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
		3,126,371	3,126,371	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	13,291,803	6,800,971	20,092,774	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	34,377,586	50,855,717	85,233,303	期末淨資產

註：一、財產收入 / 財產收益：會計收支欄「財產利益」9,927,342元係教育局撥入指紋讀卡機等790,718元及補列田徑場及綜合球場9,136,624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」1,053,611元與會計收支欄「業務支出」1,486,654元間之調整數433,043元，係「材料及用品費」384,093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」3,126,371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 2 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
20,280,094	30,195,011	-9,914,917	轉入其他準備金9,914,917元。