

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 3 月份

主辦會計人員 黃翊琬



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 3 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 15-16 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 3 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	20,374,389	19,548,903	825,486	4.22	89,752,377	84,786,577	4,965,800	5.86
勞務收入	530,000					11,600	11,000	600	5.45
服務收入	530,000					11,600	11,000	600	5.45
財產收入	5,672,000	1,587,159	1,371,650	215,509	15.71	2,805,890	1,495,850	1,310,040	87.58
財產處分收入	63,000								
租金收入	1,015,000	237,223	253,750	-16,527	-6.51	400,643	253,750	146,893	57.89
權利金收入	4,170,000	1,100,000	1,100,000			1,909,391	1,100,000	809,391	73.58
其他財產收入	424,000	249,936	17,900	232,036	1,296.29	495,856	142,100	353,756	248.95
政府撥入收入	193,035,000	19,014,253	17,177,253	1,837,000	10.69	84,031,248	81,476,727	2,554,521	3.14
公庫撥款收入	193,035,000	17,177,253	17,177,253			81,476,727	81,476,727		
政府其他撥入收入		1,837,000		1,837,000		2,554,521		2,554,521	
教學收入	30,759,000	1,569		1,569		606,469	600,000	6,469	1.08
學雜費收入	30,759,000	1,569		1,569		606,469	600,000	6,469	1.08
其他收入	3,573,000	-228,592	1,000,000	-1,228,592	-122.86	2,297,170	1,203,000	1,094,170	90.95
受贈收入	2,500,000	-230,400	1,000,000	-1,230,400	-123.04	2,286,774	1,200,000	1,086,774	90.56
雜項收入	1,073,000	1,808		1,808		10,396	3,000	7,396	246.53
基金用途	238,655,000	17,674,443	19,548,903	-1,874,460	-9.59	73,760,628	84,786,577	-11,025,949	-13.00
高中及高職教育計畫	200,843,000	15,634,319	17,423,488	-1,789,169	-10.27	64,653,857	72,626,890	-7,973,033	-10.98
一般行政管理計畫	29,662,000	1,985,124	2,125,415	-140,291	-6.60	9,051,771	12,154,687	-3,102,916	-25.53
建築及設備計畫	8,150,000	55,000		55,000		55,000	5,000	50,000	1,000.00
購建固定資產	8,114,000	55,000		55,000		55,000	5,000	50,000	1,000.00
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	2,699,946		2,699,946		15,991,749		15,991,749	
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					37,077,532	20,089,000	16,988,532	84.57

※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400,643元。

2. 權利金收入：運動場館委外權利金收入1,909,391元。

3. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加353,756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+109學年各級學校聘任專任運動教

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

1. 租金收入：運動場館委外租金收入400,643元。
2. 權利金收入：運動場館委外權利金收入1,909,391元。
3. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加353,756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+109學年各級學校聘任專任運動教練297,000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1期680,000元+109學年優質化資本門經費第1期200,000元=2,554,521元。
5. 受贈收入：接受各界捐款2,286,774元。
6. 雜項收入：學生證收入10,396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：防潮櫃一臺55,000元提前執行。

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 3 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				15,634,319	17,423,488	-1,789,169	-10.27
		累計數				64,653,857	72,626,890	-7,973,033	-10.98

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 3 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	9,982,342	316,400	-3,931,987	49,788,701	
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		-1,086,655	9,374,502	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	601,134	109,621	-1,865,669	19,064,908	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265		18,299	-82,319	1,685,086	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	244,584	173,984	-897,344	19,483,338	
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601,134元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3月止累計報廢金額109,621元。

三、交通及運輸設備：減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3月止累計報廢金額18,299元

四、雜項設備：增加數計244,584元，變動原因為：增加數計244,584元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃一臺55,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3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14,496元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額14,496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 3 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 電腦軟體 其他	190,371			14,496		175,875	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：(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601,134元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3月止累計報廢金額109,621元。
 三、交通及運輸設備：減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3月止累計報廢金額18,299元
 四、雜項設備：增加數計244,584元，變動原因為：增加數計244,584元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃一臺55,000元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等189,584元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年3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14,496元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年3月止累計攤銷金額14,496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 3 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 3 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	295,000		1,519,122									
機械及設備		1,224,122	295,000		1,519,122									
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		55,000		55,000		55,000			
雜項設備		1,644,878			1,644,878		55,000		55,000		55,000		防潮櫃一臺55,000元提前執行。	
購建中固定資產														
總計		2,869,000	295,000		3,164,000		55,000		55,000		55,000			

※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 3 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	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,245,000		5,245,000	5,000						-5,000	-100.00	係因工程經費覈實支應。
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	2,876,101,481	100.00	負 債	2	2,789,235,248	96.98
流動資產	11	34,584,222	1.20	流動負債	21	6,016,438	0.21
現金	1101	31,916,816	1.11	應付款項	2102	6,016,438	0.21
銀行存款	110102	31,766,816	1.10	應付代收款	210203	6,016,438	0.21
銀行存款-公庫存款	110102-1	23,533,300	0.82	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,740,133	0.20	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	2,493,383	0.09	預收收入	210602	0	0.00
專戶				其他負債	28	2,783,218,810	96.77
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	2,783,218,810	96.77
戶				存入保證金	280104	2,588,769	0.09
零用及週轉金	110103	150,000	0.01	應付退休及離職金	280106	5,311,446	0.18
應收款項	1103	34,745	0.00	應付代管資產	280107	2,775,318,595	96.50
其他應收款	110398	34,745	0.00	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付款項	1108	2,632,661	0.09	淨資產	3	86,866,233	3.02
預付費用	110804	2,632,661	0.09	淨資產	31	86,866,233	3.02
長期貸墊款及準備金	12	16,038,272	0.56	淨資產	3101	86,866,233	3.02

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3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	16,038,272	0.56	累積餘額	310101	65,140,529	2.26
退休及離職準備金	120301	5,311,446	0.18	本期賸餘	310102	21,725,704	0.76
其他準備金	120302	10,726,826	0.37	合計：		2,876,101,481	
其他準備金-其他	120302-2	9,719,007	0.34				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	1,007,819	0.04				
固定資產	14	49,612,826	1.73				
土地改良物	1402	9,374,502	0.33				
土地改良物	140201	12,939,524	0.45				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,565,022	-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	19,064,908	0.66				
機械及設備	140501	87,164,866	3.03				

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3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	-68,099,958	-2.37				
交通及運輸設備	1406	1,685,086	0.06				
交通及運輸設備	140601	14,521,670	0.50				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-12,836,584	-0.45				
雜項設備	1407	19,483,338	0.68				
雜項設備	140701	65,078,487	2.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-45,595,149	-1.59				
無形資產	16	175,875	0.01				
無形資產	1601	175,875	0.01				
電腦軟體	160102	175,875	0.01				
其他資產	18	2,775,690,286	96.51				
什項資產	1801	2,775,690,286	96.51				
暫付及待結轉帳項	180105	371,691	0.01				
代管資產	180106	2,775,318,595	96.50				
代管資產-土地	180106-1	1,921,045,154	66.79				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,374,389	99,679,719
勞務收入		11,600
服務收入		11,600
財產收益	1,587,159	12,733,232
財產孳息收入	1,337,223	2,310,034
財產交易利益		790,718
其他財產收入	249,936	9,632,480
政府撥入收入	19,014,253	84,031,248
公庫撥款收入	17,177,253	81,476,727
政府其他撥入收入	1,837,000	2,554,521
教學收入	1,569	606,469
學雜費收入	1,569	606,469
其他收入	-228,592	2,297,170
受贈收入	-230,400	2,286,774
雜項收入	1,808	10,396
支出	18,741,459	77,954,015
人事支出	14,902,545	69,490,601
人事支出	14,902,545	69,490,601
業務支出	2,697,708	4,184,362
業務支出	2,697,708	4,184,362
獎補助支出	8,960	20,435
其他獎補助	8,960	20,435
財產損失	3,019	3,019
財產交易損失	3,019	3,019
折舊、折耗及攤銷	1,118,997	4,245,368
固定資產折舊	1,114,165	4,230,872
無形資產攤銷	4,832	14,496
其他支出	10,230	10,230
其他支出	10,230	10,230

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3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）	1,632,930	21,725,704
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		86,866,233

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 3 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	89,752,377	9,927,342	99,679,719	收入
勞務收入	11,600		11,600	勞務收入
財產收入	2,805,890	9,927,342	12,733,232	財產收益
政府撥入收入	84,031,248		84,031,248	政府撥入收入
教學收入	606,469		606,469	教學收入
其他收入	2,297,170		2,297,170	其他收入
基金用途	73,760,628	4,193,387	77,954,015	支出
用人費用	69,490,601		69,490,601	人事支出
服務費用	2,618,090	1,566,272	4,184,362	業務支出
材料及用品費	1,067,246	-1,067,246		
租金、償債、利息及相關手續費	71,950	-71,950		
稅捐及規費(強制費)	66,135	-66,135		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	360,941	-360,941		
捐助、補助與獎助	20,435		20,435	獎補助支出
		3,019	3,019	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	55,000	-55,000		
		4,245,368	4,245,368	折舊、折耗及攤銷
其他支出	10,230		10,230	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,991,749	5,733,955	21,725,704	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	37,077,532	49,788,701	86,866,233	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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」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」2,618,090元與會計收支欄「業務支出」4,184,362元間之調整數1,566,272元，係「材料及用品費」1,067,246元、「租金、償債、利息及相關手續費」71,950元、「稅捐及規費(強制費)」66,135元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動」360,941元及不含「捐助、補助及獎助」20,435元之調整數合計。

三、會計收支欄「財產損失」3,019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、無形及非理財目的之長期投資」55,000元，其中 55,000元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表達，於會計收支上不為支出科目，應自調整數欄位扣除。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」4,245,368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 3 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
23,533,300	33,252,307	-9,719,007	轉入其他準備 金9,719,007元。