

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 4 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 4 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 4 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	24,608,214	12,474,190	12,134,024	97.27	114,360,591	97,260,767	17,099,824	17.58
勞務收入	530,000	36,400		36,400		48,000	11,000	37,000	336.36
服務收入	530,000	36,400		36,400		48,000	11,000	37,000	336.36
財產收入	5,672,000	85,080	17,900	67,180	375.31	2,890,970	1,513,750	1,377,220	90.98
財產處分收入	63,000								
租金收入	1,015,000					400,643	253,750	146,893	57.89
權利金收入	4,170,000	61,384		61,384		1,970,775	1,100,000	870,775	79.16
其他財產收入	424,000	23,696	17,900	5,796	32.38	519,552	160,000	359,552	224.72
政府撥入收入	193,035,000	10,703,309	10,703,310	-1	0.00	94,734,557	92,180,037	2,554,520	2.77
公庫撥款收入	193,035,000	10,703,310	10,703,310			92,180,037	92,180,037		
政府其他撥入收入		-1		-1		2,554,520		2,554,520	
教學收入	30,759,000	13,229,626	1,217,980	12,011,646	986.19	13,836,095	1,817,980	12,018,115	661.07
學雜費收入	30,759,000	13,229,626	1,217,980	12,011,646	986.19	13,836,095	1,817,980	12,018,115	661.07
其他收入	3,573,000	553,799	535,000	18,799	3.51	2,850,969	1,738,000	1,112,969	64.04
受贈收入	2,500,000	230,400	200,000	30,400	15.20	2,517,174	1,400,000	1,117,174	79.80
雜項收入	1,073,000	323,399	335,000	-11,601	-3.46	333,795	338,000	-4,205	-1.24
基金用途	238,655,000	17,230,629	17,560,190	-329,561	-1.88	90,991,257	102,346,767	-11,355,510	-11.10
高中及高職教育計畫	200,843,000	15,014,954	15,431,935	-416,981	-2.70	79,668,811	88,058,825	-8,390,014	-9.53
一般行政管理計畫	29,662,000	1,922,117	2,128,255	-206,138	-9.69	10,973,888	14,282,942	-3,309,054	-23.17
建築及設備計畫	8,150,000	293,558		293,558		348,558	5,000	343,558	6,871.16
購建固定資產	8,114,000	293,558		293,558		348,558	5,000	343,558	6,871.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	7,377,585	-5,086,000	12,463,585	-245.06	23,369,334	-5,086,000	28,455,334	-559.48
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					44,455,117	15,003,000	29,452,117	196.31

※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. 服務收入：110學年度第1學期作業管理費10,300元+110年度教師甄選收入600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=48,000元。

2. 租金收入：運動場館委外租金收入400,643元。

3. 權利金收入：運動場館委外權利金收入1,970,775元。

4. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加359,552元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 4 月份

1. 服務收入：110學年度第1學期作業管理費10,300元+110年度教師甄選收入600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=48,000元。
2. 租金收入：運動場館委外租金收入400,643元。
3. 權利金收入：運動場館委外權利金收入1,970,775元。
4. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加359,552元。
5. 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6,849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=2,554,520元。
6. 學雜費收入：109學年度第2學期學費5,621,200元+109學年度第2學期高中職免學費3,929,120元+109學年度第2學期雜費2,840,940元+109學年度第2學期電腦耗材費183,160元+109學年度第1學期課輔費312,425元+109學年度第2學期課輔費649,250元+109學年度重修費300,000元= 13,836,095元。
7. 受贈收入：接受各界捐款2,517,174元。
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、離心機2臺40,000元、教學評量機1臺98,700元及油印機154,858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 4 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				15,014,954	15,431,935	-416,981	-2.70
		累計數				79,668,811	88,058,825	-8,390,014	-9.53

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 4 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	10,275,900	321,232	-5,033,497	48,975,917	
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		-1,172,491	9,288,666	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	739,834	109,621	-2,492,392	18,576,885	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265		18,299	-114,635	1,652,770	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	399,442	173,984	-1,253,979	19,281,561	
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739,834元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等138,700元。(2)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4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4月止累計報廢金額18,299元。
 四、雜項設備：增加數計399,442元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等209,858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4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19,328元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額19,328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 4 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	190,371			19,328		171,043	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

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739,834元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等138,700元。(2)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4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4月止累計報廢金額18,299元。
 四、雜項設備：增加數計399,442元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等209,858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4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19,328元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年4月止累計攤銷金額19,328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 4 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 4 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													教學評量機等138,700元提前執行。	
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		138,700		138,700		138,700			
機械及設備		1,224,122	295,000		1,519,122		138,700		138,700		138,700			
購建中固定資產														
交通及運輸設備													防潮櫃等209,858元提前執行。	
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878			1,644,878		209,858		209,858		209,858			
雜項設備		1,644,878			1,644,878		209,858		209,858		209,858			
購建中固定資產														
總計		2,869,000	295,000		3,164,000		348,558		348,558		348,558			

※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 4 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								係因工程經費覈實支應。	
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		
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,887,409,106	100.00	負 債	2,793,978,072	96.76
流動資產	48,614,658	1.68	流動負債	12,481,927	0.43
現金	46,028,550	1.59	應付款項	12,481,927	0.43
銀行存款	45,878,550	1.59	應付代收款	12,481,927	0.43
銀行存款-公庫存款	30,902,503	1.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,438,115	0.43	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,537,932	0.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,781,496,145	96.33
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,781,496,145	96.33
戶			存入保證金	2,588,769	0.09
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,381,204	0.19
應收款項	34,745	0.00	應付代管資產	2,773,482,872	96.05
其他應收款	34,745	0.00	暫收及待結轉帳項	43,300	0.00
預付款項	2,551,363	0.09	淨資產	93,431,034	3.24
預付費用	2,551,363	0.09	淨資產	93,431,034	3.24
長期貸墊款及準備金	16,197,710	0.56	淨資產	93,431,034	3.24
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,197,710	0.56	累積餘額	65,140,529	2.26
退休及離職準備金	5,381,204	0.19	本期賸餘	28,290,505	0.98
其他準備金	10,816,506	0.37	合計：	2,887,409,106	
其他準備金-其他	9,839,737	0.34			
其他準備金-教育儲蓄戶	976,769	0.03			
固定資產	48,804,874	1.69			
土地改良物	9,288,666	0.32			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-3,650,858	-0.13			
房屋及建築	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	18,576,885	0.64			
機械及設備	87,303,566	3.02			
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4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	-68,726,681	-2.38			
交通及運輸設備	1,652,770	0.06			
交通及運輸設備	14,521,670	0.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,868,900	-0.45			
雜項設備	19,281,561	0.67			
雜項設備	65,233,345	2.26			
累計折舊-雜項設備	-45,951,784	-1.59			
無形資產	171,043	0.01			
無形資產	171,043	0.01			
電腦軟體	171,043	0.01			
其他資產	2,773,620,821	96.06			
什項資產	2,773,620,821	96.06			
暫付及待結轉帳項	137,949	0.00			
代管資產	2,773,482,872	96.05			
代管資產-土地	1,921,045,154	66.53			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,608,214	124,287,933
勞務收入	36,400	48,000
服務收入	36,400	48,000
財產收益	85,080	12,818,312
財產孳息收入	61,384	2,371,418
財產交易利益		790,718
其他財產收入	23,696	9,656,176
政府撥入收入	10,703,309	94,734,557
公庫撥款收入	10,703,310	92,180,037
政府其他撥入收入	-1	2,554,520
教學收入	13,229,626	13,836,095
學雜費收入	13,229,626	13,836,095
其他收入	553,799	2,850,969
受贈收入	230,400	2,517,174
雜項收入	323,399	333,795
支出	18,043,413	95,997,428
人事支出	14,809,716	84,300,317
人事支出	14,809,716	84,300,317
業務支出	1,979,855	6,164,217
業務支出	1,979,855	6,164,217
獎補助支出	108,050	128,485
其他獎補助	108,050	128,485
財產損失		3,019
財產交易損失		3,019
折舊、折耗及攤銷	1,106,342	5,351,710
固定資產折舊	1,101,510	5,332,382
無形資產攤銷	4,832	19,328
其他支出	39,450	49,680
其他支出	39,450	49,680

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4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）	6,564,801	28,290,505
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		93,431,034

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 4 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	114,360,591	9,927,342	124,287,933	收入
勞務收入	48,000		48,000	勞務收入
財產收入	2,890,970	9,927,342	12,818,312	財產收益
政府撥入收入	94,734,557		94,734,557	政府撥入收入
教學收入	13,836,095		13,836,095	教學收入
其他收入	2,850,969		2,850,969	其他收入
基金用途	90,991,257	5,006,171	95,997,428	支出
用人費用	84,300,317		84,300,317	人事支出
服務費用	3,819,073	2,345,144	6,164,217	業務支出
材料及用品費	1,596,718	-1,596,718		
租金、償債、利息及相關手續費	90,950	-90,950		
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	591,341	-591,341		
捐助、補助與獎助	128,485		128,485	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	348,558	-348,558		
		5,351,710	5,351,710	折舊、折耗及攤銷
其他支出	49,680		49,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	23,369,334	4,921,171	28,290,505	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	44,455,117	48,975,917	93,431,034	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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」3,819,073元與會計收支欄「業務支出」6,164,217元間之調整數2,345,144元，係「材料及用品費」1,596,718元、「租金、償債、利息及相關手續費」90,950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」591,341元及不含「捐助、補助及獎助」128,485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」348,558元，其中348,558元已列入機械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」5,351,710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 4 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
30,902,503	40,742,240	-9,839,737	轉入其他準備金 9,839,737元。