

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 6 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 6 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 6 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	12,620,247	17,969,252	-5,349,005	-29.77	138,419,641	134,635,264	3,784,377	2.81
勞務收入	530,000	107,683	82,000	25,683	31.32	155,683	274,000	-118,317	-43.18
服務收入	530,000	107,683	82,000	25,683	31.32	155,683	274,000	-118,317	-43.18
財產收入	5,672,000	352,925	1,460,050	-1,107,125	-75.83	3,268,331	3,012,700	255,631	8.49
財產處分收入	63,000	0	0	0		4,900	21,000	-16,100	-76.67
租金收入	1,015,000	59,143	253,750	-194,607	-76.69	459,786	507,500	-47,714	-9.40
權利金收入	4,170,000	274,246	1,100,000	-825,754	-75.07	2,245,021	2,200,000	45,021	2.05
其他財產收入	424,000	19,536	106,300	-86,764	-81.62	558,624	284,200	274,424	96.56
政府撥入收入	193,035,000	12,158,484	11,822,202	336,282	2.84	118,245,026	115,354,224	2,890,802	2.51
公庫撥款收入	193,035,000	11,822,202	11,822,202	0		115,354,224	115,354,224	0	
政府其他撥入收入		336,282	0	336,282		2,890,802	0	2,890,802	
教學收入	30,759,000		4,500,000	-4,500,000	-100.00	13,894,165	14,048,340	-154,175	-1.10
學雜費收入	30,759,000	0	4,500,000	-4,500,000	-100.00	13,894,165	14,048,340	-154,175	-1.10
其他收入	3,573,000	1,155	105,000	-103,845	-98.90	2,856,436	1,946,000	910,436	46.78
受贈收入	2,500,000	25	100,000	-99,975	-99.98	2,517,199	1,600,000	917,199	57.32
雜項收入	1,073,000	1,130	5,000	-3,870	-77.40	339,237	346,000	-6,763	-1.95
基金用途	238,655,000	15,985,146	17,969,252	-1,984,106	-11.04	126,359,058	139,721,264	-13,362,206	-9.56
高中及高職教育計畫	200,843,000	13,919,728	15,615,958	-1,696,230	-10.86	108,372,448	119,644,651	-11,272,203	-9.42
一般行政管理計畫	29,662,000	1,913,651	2,126,355	-212,704	-10.00	16,483,691	18,535,552	-2,051,861	-11.07
建築及設備計畫	8,150,000	151,767	226,939	-75,172	-33.12	1,502,919	1,541,061	-38,142	-2.48
購建固定資產	8,114,000	151,767	226,939	-75,172	-33.12	1,502,919	1,541,061	-38,142	-2.48
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	-3,364,899		-3,364,899		12,060,583	-5,086,000	17,146,583	-337.13
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					33,146,366	15,003,000	18,143,366	120.93

※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. 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+109學年度第2學期作業管理費107,683元=155,683元。

2. 財產處分：惜物網網路拍賣3-4月收入4,900元。

3. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加274,424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6,849元+109(2)學生學習扶助計畫24,960元+109學年實施12年國民基

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 6 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+109學年度第2學期作業管理費107,683元=155,683元。
2. 財產處分入：惜物網網路拍賣3-4月收入4,900元。
3. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加274,424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6,849元+109(2)學生學習扶助計畫24,960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學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第2期311,322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2期680,000元+109學年優質化資本門經費第2期200,000元=2,890,802元。
5. 受贈收入：接受各界捐款2,517,199元。
6. 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 6 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				13,919,728	15,615,958	-1,696,230	-10.86
		累計數				108,372,448	119,644,651	-11,272,203	-9.42

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 6 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	11,993,761	330,896	-7,236,666	48,480,945	
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		-1,344,163	9,116,994	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	2,133,723	109,621	-3,746,212	18,716,954	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265		18,299	-179,267	1,588,138	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	723,414	173,984	-1,967,024	18,892,488	
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2,133,723元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等1,079,089元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等453,500元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年6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6月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計723,414元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等413,830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120,000元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年6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28,992元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額28,992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 6 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			28,992		161,379	

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2,133,723元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等1,079,089元。(2)撥入：教育局移撥-指紋讀卡機等601,134元。(3)受贈：運動防護員製冰機等453,500元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年6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6月止累計報廢金額18,299元。
 四、雜項設備：增加數計723,414元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等413,830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120,000元。減少數計173,984元，變動原因為：(1)報廢：截至110年6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28,992元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年6月止累計攤銷金額28,992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 6 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 6 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	1,086,000		2,310,122	1,072,122	1,079,089		1,079,089	100.65	6,967	0.65		
機械及設備		1,224,122	1,086,000		2,310,122	1,072,122	1,079,089		1,079,089	100.65	6,967	0.65		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			112,000		112,000									
交通及運輸設備			112,000		112,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878	217,000		1,861,878	463,939	413,830		413,830	89.20	-50,109	-10.80		
雜項設備		1,644,878	217,000		1,861,878	463,939	413,830		413,830	89.20	-50,109	-10.80	109-2圖書採購49,080元六月已請購，預計七月完成付款。	請業務單位儘速辦理。
購建中固定資產														
總計		2,869,000	1,415,000		4,284,000	1,536,061	1,492,919		1,492,919	97.19	-43,142	-2.81		

※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 6 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	10,000	200.00	10,000		5,000	100.00	係因工程經費覈實支應。	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,245,000		5,245,000	5,000	10,000	200.00	10,000		5,000	100.00		
542 其他遞延支出												
總 計	5,281,000		5,281,000	5,000	10,000	200.00	10,000		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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,866,319,947	100.00	負 債	2,784,692,636	97.15
流動資產	31,635,450	1.10	流動負債	6,266,209	0.22
現金	30,481,360	1.06	應付款項	6,266,209	0.22
銀行存款	30,331,360	1.06	應付代收款	6,266,209	0.22
銀行存款-公庫存款	21,260,531	0.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,654,343	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,416,486	0.08	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,778,426,427	96.93
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,778,426,427	96.93
戶			存入保證金	3,178,684	0.11
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,436,317	0.19
應收款項	34,745	0.00	應付代管資產	2,769,811,426	96.63
其他應收款	34,745	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	1,119,345	0.04	淨資產	81,627,311	2.85
預付費用	1,119,345	0.04	淨資產	81,627,311	2.85
長期貸墊款及準備金	16,018,062	0.56	淨資產	81,627,311	2.85
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,018,062	0.56	累積餘額	65,140,529	2.27
退休及離職準備金	5,436,317	0.19	本期賸餘	16,486,782	0.58
其他準備金	10,581,745	0.37	合計：	2,866,319,947	
其他準備金-其他	9,613,351	0.34			
其他準備金-教育儲蓄戶	968,394	0.03			
固定資產	48,319,566	1.69			
土地改良物	9,116,994	0.32			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-3,822,530	-0.13			
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	18,716,954	0.65			
機械及設備	88,697,455	3.09			
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6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	-69,980,501	-2.44			
交通及運輸設備	1,588,138	0.06			
交通及運輸設備	14,521,670	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-12,933,532	-0.45			
雜項設備	18,892,488	0.66			
雜項設備	65,557,317	2.29			
累計折舊-雜項設備	-46,664,829	-1.63			
無形資產	161,379	0.01			
無形資產	161,379	0.01			
電腦軟體	161,379	0.01			
其他資產	2,770,185,490	96.65			
什項資產	2,770,185,490	96.65			
暫付及待結轉帳項	374,064	0.01			
代管資產	2,769,811,426	96.63			
代管資產-土地	1,921,045,154	67.02			

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

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,150,247	148,920,483
勞務收入	107,683	155,683
服務收入	107,683	155,683
財產收益	882,925	13,769,173
財產孳息收入	333,389	2,704,807
財產交易利益		839,118
其他財產收入	549,536	10,225,248
政府撥入收入	12,158,484	118,245,026
公庫撥款收入	11,822,202	115,354,224
政府其他撥入收入	336,282	2,890,802
教學收入		13,894,165
學雜費收入		13,894,165
其他收入	1,155	2,856,436
受贈收入	25	2,517,199
雜項收入	1,130	339,237
支出	16,943,659	132,433,701
人事支出	14,401,872	114,872,534
人事支出	14,401,872	114,872,534
業務支出	1,419,507	9,793,440
業務支出	1,419,507	9,793,440
獎補助支出		128,485
其他獎補助		128,485
財產損失		3,019
財產交易損失		3,019
折舊、折耗及攤銷	1,100,280	7,564,543
固定資產折舊	1,095,448	7,535,551
無形資產攤銷	4,832	28,992
其他支出	22,000	71,680
其他支出	22,000	71,680

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6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）	-3,793,412	16,486,782
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		81,627,311

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 6 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	138,419,641	10,500,842	148,920,483	收入
勞務收入	155,683		155,683	勞務收入
財產收入	3,268,331	10,500,842	13,769,173	財產收益
政府撥入收入	118,245,026		118,245,026	政府撥入收入
教學收入	13,894,165		13,894,165	教學收入
其他收入	2,856,436		2,856,436	其他收入
基金用途	126,359,058	6,074,643	132,433,701	支出
用人費用	114,872,534		114,872,534	人事支出
服務費用	5,912,225	3,881,215	9,793,440	業務支出
材料及用品費	2,306,291	-2,306,291		
租金、償債、利息及相關手續費	201,430	-201,430		
稅捐及規費(強制費)	767,553	-767,553		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	605,941	-605,941		
捐助、補助與獎助	128,485		128,485	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,502,919	-1,502,919	3,019	財產損失
其他	61,680	7,564,543	7,564,543	折舊、折耗及攤銷
其他	61,680	10,000	71,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,060,583	4,426,199	16,486,782	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	33,146,366	48,480,945	81,627,311	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 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」10,500,842元係教育局撥入指紋讀卡機等790,718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元及教育局補助運動防護員巡迴服務製冰機等43,500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」5,912,225元與會計收支欄「業務支出」9,793,440元間之調整數3,881,215元，係「材料及用品費」2,306,291元、「租金、償債、利息及相關手續費」201,430元、「稅捐及規費(強制費)」767,553元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流」605,941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」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、無形資產及非理財目的之長期投資」1,502,919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。

五、會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」7,564,543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」61,680元與會計收支欄「其他支出」71,680元間之調整數10,000元，其中10,000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 6 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
21,260,531	30,873,882	-9,613,351	轉入其他準備金 9,613,351元。