

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 8 月份

主辦會計人員 黃翊琄



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 8 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 8 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	30,374,370	30,347,551	26,819	0.09	185,520,126	182,765,135	2,754,991	1.51
勞務收入	530,000	4,200		4,200		159,883	299,000	-139,117	-46.53
服務收入	530,000	4,200	0	4,200		159,883	299,000	-139,117	-46.53
財產收入	5,672,000	18,605	32,300	-13,695	-42.40	3,322,707	3,101,900	220,807	7.12
財產處分收入	63,000	0	0	0		6,570	42,000	-35,430	-84.36
租金收入	1,015,000	0	0	0		459,786	507,500	-47,714	-9.40
權利金收入	4,170,000	0	0	0		2,276,451	2,200,000	76,451	3.48
其他財產收入	424,000	18,605	32,300	-13,695	-42.40	579,900	352,400	227,500	64.56
政府撥入收入	193,035,000	28,847,085	29,085,251	-238,166	-0.82	163,558,775	160,795,895	2,762,880	1.72
公庫撥款收入	193,035,000	29,085,251	29,085,251	0		160,795,895	160,795,895	0	
政府其他撥入收入		-238,166	0	-238,166		2,762,880	0	2,762,880	
教學收入	30,759,000	1,504,480	1,080,000	424,480	39.30	15,622,325	16,422,340	-800,015	-4.87
學雜費收入	30,759,000	1,504,480	1,080,000	424,480	39.30	15,622,325	16,422,340	-800,015	-4.87
其他收入	3,573,000		150,000	-150,000	-100.00	2,856,436	2,146,000	710,436	33.11
受贈收入	2,500,000	0	150,000	-150,000	-100.00	2,517,199	1,800,000	717,199	39.84
雜項收入	1,073,000	0	0	0		339,237	346,000	-6,763	-1.95
基金用途	238,655,000	15,812,096	30,347,551	-14,535,455	-47.90	156,746,203	187,851,135	-31,104,932	-16.56
高中及高職教育計畫	200,843,000	13,130,045	28,287,796	-15,157,751	-53.58	133,634,716	163,580,512	-29,945,796	-18.31
一般行政管理計畫	29,662,000	2,006,708	2,003,755	2,953	0.15	20,359,731	22,648,562	-2,288,831	-10.11
建築及設備計畫	8,150,000	675,343	56,000	619,343	1,105.97	2,751,756	1,622,061	1,129,695	69.65
購建固定資產	8,114,000	675,343	56,000	619,343	1,105.97	2,751,756	1,622,061	1,129,695	69.65
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,086,000	14,562,274		14,562,274		28,773,923	-5,086,000	33,859,923	-665.75
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					49,859,706	15,003,000	34,856,706	232.33

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 8 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4,800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=159,883元。
2. 財產處分入：惜物網網路拍賣3-6月收入6,570元。
3. 其他財產收入：主要係宿舍費收入等較預計增加227,500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264,116元+109(1)學生學習扶助計畫6,849元+109(2)學生學習扶助計畫15,600元+109學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費558,400元+ 109學年第二外語經費15,568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457,053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539,040元+109學年優質化資本門經費第2期188,294元+110(1)學生學習扶助計畫24,960元+110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費33,000元=2,762,880元。
5. 受贈收入：接受各界捐款2,517,199元。
6. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
7. 一般行政管理計畫：係因人事費覈實支應。
8. 建築及設備計畫-購建固定資產：109學年優質化資本門第2期補辦預算執行數292,867元+充實一般科目教學設備補辦預算執行數492,994元+國教署補助高中資本門筆記型電腦補辦預算執行數409,995元=1,195,856元。

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 8 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				13,130,045	28,287,796	-15,157,751	-53.58
		累計數				133,634,716	163,580,512	-29,945,796	-18.31

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 8 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	13,561,598	340,560	-9,448,619	47,827,165	
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		-1,515,835	8,945,322	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	86,673,353	-66,234,289	3,280,636	109,621	-5,000,036	18,610,043	
交通及運輸設備	14,539,969	-12,754,265	159,128	18,299	-246,518	1,680,015	
雜項設備	65,007,887	-44,697,805	985,210	173,984	-2,686,230	18,435,078	
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3,280,636元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等1,955,698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723,804元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年8月止累計報廢金額109,621元。

三、交通及運輸設備：增加數計159,128元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等48,696元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年8月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計985,210元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等675,626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8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38,656元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額38,656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 8 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 其他	190,371			38,656		151,715	

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3,280,636元，變動原因為：(1)增置：教學評量機等1,955,698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723,804元。減少數計109,621元，變動原因為：(1)報廢：截至110年8月止累計報廢金額109,621元。

三、交通及運輸設備：增加數計159,128元，變動原因為：(1)增置：充實一般教學設備音箱等110,432元。(2)受贈：地理教室修建工程多媒體音響設備等48,696元。減少數計18,299元，變動原因為：(1)報廢：截至110年8月止累計報廢金額18,299元。

四、雜項設備：增加數計985,210元，變動原因為：(1)增置：防潮櫃等675,626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8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38,656元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年8月止累計攤銷金額38,656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 8 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 8 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	2,169,122	1,955,698		1,955,698	90.16	-213,424	-9.84		
機械及設備		1,224,122	1,086,000		2,310,122	2,169,122	1,955,698		1,955,698	90.16	-213,424	-9.84		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			112,000		112,000	112,000	110,432		110,432	98.60	-1,568	-1.40		
交通及運輸設備			112,000		112,000	112,000	110,432		110,432	98.60	-1,568	-1.40		
購建中固定資產														
雜項設備		1,644,878	277,000		1,921,878	700,939	675,626		675,626	96.39	-25,313	-3.61		
雜項設備		1,644,878	277,000		1,921,878	700,939	675,626		675,626	96.39	-25,313	-3.61		
購建中固定資產														
總計		2,869,000	1,475,000		4,344,000	2,982,061	2,741,756		2,741,756	91.94	-240,305	-8.06		

※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 8 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	55,000	10,000	18.18	10,000		-45,000	-81.82	係因工程經費覈實支應。	
541 遞延修繕房屋建築支	5,245,000		5,245,000	55,000	10,000	18.18	10,000		-45,000	-81.82		
542 其他遞延支出												
總 計	5,281,000		5,281,000	55,000	10,000	18.18	10,000		-45,000	-81.82		

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,878,239,844	100.00	負 債	2,780,552,973	96.61
流動資產	47,740,436	1.66	流動負債	5,674,404	0.20
現金	34,205,348	1.19	應付款項	5,674,404	0.20
銀行存款	34,055,348	1.18	應付代收款	5,674,404	0.20
銀行存款-公庫存款	25,633,478	0.89	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,054,785	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,367,085	0.08	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,774,878,569	96.41
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,774,878,569	96.41
戶			存入保證金	3,291,976	0.11
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,446,133	0.19
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,766,139,980	96.11
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	480	0.00
預付款項	13,535,088	0.47	淨資產	97,686,871	3.39
預付費用	13,535,088	0.47	淨資產	97,686,871	3.39
長期貸墊款及準備金	15,987,753	0.56	淨資產	97,686,871	3.39
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,987,753	0.56	累積餘額	65,140,529	2.26
退休及離職準備金	5,446,133	0.19	本期賸餘	32,546,342	1.13
其他準備金	10,541,620	0.37	合計：	2,878,239,844	
其他準備金-其他	9,613,351	0.33			
其他準備金-教育儲蓄戶	928,269	0.03			
固定資產	47,675,450	1.66			
土地改良物	8,945,322	0.31			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-3,994,202	-0.14			
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	18,610,043	0.65			
機械及設備	89,844,368	3.12			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-71,234,325	-2.47			
交通及運輸設備	1,680,015	0.06			
交通及運輸設備	14,680,798	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,000,783	-0.45			
雜項設備	18,435,078	0.64			
雜項設備	65,819,113	2.29			
累計折舊-雜項設備	-47,384,035	-1.65			
無形資產	151,715	0.01			
無形資產	151,715	0.01			
電腦軟體	151,715	0.01			
其他資產	2,766,684,490	96.12			
什項資產	2,766,684,490	96.12			
暫付及待結轉帳項	544,510	0.02			
代管資產	2,766,139,980	96.11			
代管資產-土地	1,921,045,154	66.74			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,693,370	196,339,968
勞務收入	4,200	159,883
服務收入	4,200	159,883
財產收益	337,605	14,142,549
財產孳息收入		2,736,237
財產交易利益	319,000	1,159,788
其他財產收入	18,605	10,246,524
政府撥入收入	28,847,085	163,558,775
公庫撥款收入	29,085,251	160,795,895
政府其他撥入收入	-238,166	2,762,880
教學收入	1,504,480	15,622,325
學雜費收入	1,504,480	15,622,325
其他收入		2,856,436
受贈收入		2,517,199
雜項收入		339,237
支出	16,246,133	163,793,626
人事支出	13,341,003	141,506,475
人事支出	13,341,003	141,506,475
業務支出	1,784,725	12,257,682
業務支出	1,784,725	12,257,682
獎補助支出	11,025	168,610
其他獎補助	11,025	168,610
財產損失		3,019
財產交易損失		3,019
折舊、折耗及攤銷	1,109,380	9,786,160
固定資產折舊	1,104,548	9,747,504
無形資產攤銷	4,832	38,656
其他支出		71,680
其他支出		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8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）	14,447,237	32,546,342
期初淨資產		65,140,529
解繳公庫		
期末淨資產		97,686,871

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 8 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	185,520,126	10,819,842	196,339,968	收入
勞務收入	159,883		159,883	勞務收入
財產收入	3,322,707	10,819,842	14,142,549	財產收益
政府撥入收入	163,558,775		163,558,775	政府撥入收入
教學收入	15,622,325		15,622,325	教學收入
其他收入	2,856,436		2,856,436	其他收入
基金用途	156,746,203	7,047,423	163,793,626	支出
用人費用	141,506,475		141,506,475	人事支出
服務費用	7,820,404	4,437,278	12,257,682	業務支出
材料及用品費	2,751,117	-2,751,117		
租金、償債、利息及相關手續費	250,270	-250,270		
稅捐及規費(強制費)	769,050	-769,050		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	666,841	-666,841		
捐助、補助與獎助	168,610		168,610	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	2,751,756	-2,751,756		財產損失
其他	61,680	9,786,160	9,786,160	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)	28,773,923	3,772,419	32,546,342	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	49,859,706	47,827,165	97,686,871	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 8 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」10,819,842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362,500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」7,820,404元與會計收支欄「業務支出」12,257,682元間之調整數4,437,278元，係「材料及用品費」2,751,117元、「租金、償債、利息及相關手續費」250,270元、「稅捐及規費(強制費)」769,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流」666,841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」2,751,756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」9,786,160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 8 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
25,633,478	35,246,829	-9,613,351	轉入其他準備金 9,613,351元。