

40501075

臺北市政府教育局主管

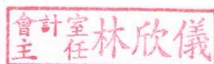
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 12 月份

主辦會計人員 林欣儀



機關長官 吉佛慈



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 111 年 12 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、資本資產明細表.....	第 4-5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 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 111 年 12 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	234,951,000	17,807,010	4,594,214	13,212,796	287.60	266,195,591	234,951,000	31,244,591	13.30
勞務收入	500,000	190,104	120,031	70,073	58.38	470,576	500,000	-29,424	-5.88
服務收入	500,000	190,104	120,031	70,073	58.38	470,576	500,000	-29,424	-5.88
財產收入	6,447,000	203,496	1,357,247	-1,153,751	-85.01	5,983,116	6,447,000	-463,884	-7.20
財產處分收入	48,000	0	0	0		231,443	48,000	183,443	382.17
租金收入	949,000	51,662	237,250	-185,588	-78.22	808,139	949,000	-140,861	-14.84
權利金收入	4,400,000	239,556	1,100,000	-860,444	-78.22	4,034,483	4,400,000	-365,517	-8.31
其他財產收入	1,050,000	-87,722	19,997	-107,719	-538.68	909,051	1,050,000	-140,949	-13.42
政府撥入收入	196,479,000	13,183,095		13,183,095		228,673,238	196,479,000	32,194,238	16.39
公庫撥款收入	196,479,000	12,261,829	0	12,261,829		221,542,829	196,479,000	25,063,829	12.76
政府其他撥入收入		921,266	0	921,266		7,130,409	0	7,130,409	
教學收入	28,976,000	3,518,800	2,962,086	556,714	18.79	26,933,103	28,976,000	-2,042,897	-7.05
學雜費收入	28,976,000	3,518,800	2,962,086	556,714	18.79	26,933,103	28,976,000	-2,042,897	-7.05
其他收入	2,549,000	711,515	154,850	556,665	359.49	4,135,558	2,549,000	1,586,558	62.24
受贈收入	1,800,000	700,733	150,000	550,733	367.16	3,460,257	1,800,000	1,660,257	92.24
雜項收入	749,000	10,782	4,850	5,932	122.31	675,301	749,000	-73,699	-9.84
基金用途	240,653,000	17,252,530	4,594,214	12,658,316	275.53	257,775,112	240,653,000	17,122,112	7.11
高中及高職教育計畫	202,274,000	9,572,106	3,300,203	6,271,903	190.05	214,244,938	202,274,000	11,970,938	5.92
一般行政管理計畫	30,395,000	1,803,513	1,115,011	688,502	61.75	30,205,607	30,395,000	-189,393	-0.62
建築及設備計畫	7,984,000	5,876,911	179,000	5,697,911	3,183.19	13,324,567	7,984,000	5,340,567	66.89
購建固定資產	7,948,000	5,324,611	143,000	5,181,611	3,623.50	12,741,817	7,948,000	4,793,817	60.31
其他	36,000	552,300	36,000	516,300	1,434.17	582,750	36,000	546,750	1,518.75
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	554,480		554,480		8,420,479	-5,702,000	14,122,479	-247.68
期初基金餘額	16,000,000					24,827,874	16,000,000	8,827,874	55.17
解繳公庫									
期末基金餘額	10,298,000					33,248,353	10,298,000	22,950,353	222.86

※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 111 年 12 月份

備註：

1. 財產處分收入：報廢財產處分收入231,443元覈實繳庫。

2. 租金收入：係運動場館及地下停車場委外經營租金收入808,139元覈實繳庫。

3. 其他財產收入：係停車費等收入909,051元覈實繳庫。

4. 公庫撥款收入：係教育局補助用人費用不敷數12,802,000元及學生餐廳及中央廚房設備優質化工程經費12,261,829元，共計25,063,829元所致。

5. 政府其他撥入收入：係教育部補助110學年度獎勵學校聘任專任運動教練134,280元、教育部補助110(1)學生學習扶助計畫3,520元、教育部補助110(2)學生學習扶助計畫17,182元、教育部補助111(1)學生學習扶助計畫8,800元、教育部補助第二外語110學年經費23,104元及111學年經費18,560元、教育部補助110學年第2期優質化資本門經費523,130元及經常門444,855元、教育部補助111學年第2期優質化資本門經費591,164元及經常門556,115元、教育部補助收推動中小學社區社團學生棒球發展計畫補助25,000元、教育部補助111年前瞻基礎建設高中科技補助自主學習推動計畫第1期305,040元及第2期708,024元、教育部補助110學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫403,543元及111學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫348,946元、教育部補助實施12年國民基本教育課程綱要110學年新增鐘點費488,320元及111學年新增鐘點費644,448元、教育部體育署111年補助高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫49,527元、教育部補助110學年第2期均質化資本門經費133,826元及經常門25,746元、教育部補助學校設置樹木解說牌14,820元、教育部補助辦理體育班學生學習輔導計畫39,600元、教育部補助111年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費665,548元、教育部補助111年推動中小學數位學習精進方案資本門經費537,800元及經常門45,000元、教育部補助111年度高中充實一般教學設備經費358,551元、教育部補助111年度高級中等學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費420元、教育部補助111年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費15,540元，共計7,130,409元等收入所致。

6. 受贈收入：係接受各界捐款3,460,257元覈實繳庫。

7. 建築及設備計畫-購建固定資產：

係以前年度保留款110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫2,074,184元及補辦預算執行數2,556,547元覈實支應。

8. 建築及設備計畫-其他：係推動中小學數位學習精進方案等購置軟體，併決算數546,750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 111 年 12 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				9,572,106	3,300,203	6,271,903	190.05
		累計數				214,244,938	202,274,000	11,970,938	5.92

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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 舊(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	188,732,702	-139,282,048	18,134,136	5,452,936	-9,076,080	53,055,774	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-1,030,032	7,571,946	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176	8,558,692	4,170,914	-3,999,170	20,160,073	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	384,210		-453,913	1,652,816	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	8,608,484	1,225,784	-3,592,965	23,005,464	
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、機械及設備：增加數計8,558,692元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等4,972,174元。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站等3,586,518元。減少數計4,170,914元，變動原因為：(1)報廢：截至111年12月止累計報廢金額4,170,914元。

二、交通及運輸設備：增加數計384,210元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等384,210元。

三、雜項設備：增加數計8,608,484元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等3,279,236元。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門等5,329,248元。減少數計1,225,784元，變動原因為：(1)報廢：截至111年12月止累計報廢金額1,225,784元。

四、電腦軟體：增加數計582,750元，變動原因為：(1)增置：充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套等582,750元。減少數計56,238元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額56,238元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	133,971		582,750	56,238		660,483	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計8,558,692元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等4,972,174元。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站等3,586,518元。減少數計4,170,914元，變動原因為：(1)報廢：截至111年12月止累計報廢金額4,170,914元。

二、交通及運輸設備：增加數計384,210元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等384,210元。

三、雜項設備：增加數計8,608,484元，變動原因為：(1)增置：110學年學生自備載具BYOD到校學習實施計畫設備等3,279,236元。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門等5,329,248元。減少數計1,225,784元，變動原因為：(1)報廢：截至111年12月止累計報廢金額1,225,784元。

四、電腦軟體：增加數計582,750元，變動原因為：(1)增置：充實教學設備與實習設備計畫購置影音編輯軟體2套等582,750元。減少數計56,238元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額56,238元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 111 年 12 月份

40501075-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%
	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	1,715,423	1,255,000	2,157,000		5,127,423	5,127,423	4,972,174		4,972,174	96.97	-155,249	-3.03			96.97
機械及設備	1,715,423	1,255,000	2,157,000		5,127,423	5,127,423	4,972,174		4,972,174	96.97	-155,249	-3.03			96.97
購建中固定資產															
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	385,210	384,210		384,210	99.74	-1,000	-0.26			99.74
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	385,210	384,210		384,210	99.74	-1,000	-0.26			99.74
購建中固定資產															
雜項設備	49,551	3,060,000	450,000		3,559,551	3,559,551	3,279,236		3,279,236	92.12	-280,315	-7.88			92.12
雜項設備	49,551	3,060,000	450,000		3,559,551	3,559,551	3,279,236		3,279,236	92.12	-280,315	-7.88			92.12
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計	2,074,184	4,315,000	2,683,000		9,072,184	9,072,184	8,635,620		8,635,620	95.19	-436,564	-4.81			95.19

※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 111 年 12 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	582,750		582,750	1,618.75	546,750	1,518.75	係推動中小學數位學習精 進方案等購置軟體，併決 算數546,750元。		1,618.75
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	582,750		582,750	1,618.75	546,750	1,518.75			1,618.75
522 購置權利													
54 遞延支出	3,633,000		3,633,000	3,633,000	4,106,197		4,106,197	113.02	473,197	13.02	係由運動設施場館委外計 畫支應活動中心空調改善 工程施工費，併決算 數473,197元。		113.02
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000	3,633,000	4,106,197		4,106,197	113.02	473,197	13.02			113.02
542 其他遞延支出													
總 計	3,669,000		3,669,000	3,669,000	4,688,947		4,688,947	127.80	1,019,947	27.80			127.80

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111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,905,319,926	100.00	負 債	2,819,015,799	97.03
流動資產	34,955,925	1.20	流動負債	7,813,456	0.27
現金	33,730,276	1.16	應付款項	7,168,315	0.25
銀行存款	33,730,276	1.16	應付代收款	4,329,998	0.15
銀行存款-公庫存款	25,744,044	0.89	應付費用	2,838,317	0.10
銀行存款-保管款	7,986,232	0.27	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	0	0.00	預收款項	645,141	0.02
專戶			預收收入	645,141	0.02
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,811,202,343	96.76
戶			什項負債	2,811,202,343	96.76
零用及週轉金	0	0.00	存入保證金	3,849,700	0.13
應收款項	1,148,845	0.04	應付退休及離職金	6,237,778	0.21
其他應收款	1,148,845	0.04	應付代管資產	2,800,289,078	96.38
預付款項	76,804	0.00	暫收及待結轉帳項	825,787	0.03
預付費用	76,804	0.00			
長期貸墊款及準備金	16,825,683	0.58			

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。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,825,683	0.58	淨資產	86,304,127	2.97
退休及離職準備金	6,237,778	0.21	淨資產	86,304,127	2.97
其他準備金	10,587,905	0.36	淨資產	86,304,127	2.97
其他準備金-其他	9,770,962	0.34	累積餘額	86,304,127	2.97
其他準備金-教育儲蓄戶	816,943	0.03	合計：	2,905,319,926	
固定資產	52,395,291	1.80			
土地改良物	7,571,946	0.26			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-5,367,578	-0.18			
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	20,160,073	0.69			
機械及設備	96,590,419	3.32			
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。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12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	-76,430,346	-2.63			
交通及運輸設備	1,652,816	0.06			
交通及運輸設備	15,243,874	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,591,058	-0.47			
雜項設備	23,005,464	0.79			
雜項設備	75,480,441	2.60			
累計折舊-雜項設備	-52,474,977	-1.81			
無形資產	660,483	0.02			
無形資產	660,483	0.02			
電腦軟體	660,483	0.02			
其他資產	2,800,482,544	96.39			
什項資產	2,800,482,544	96.39			
暫付及待結轉帳項	193,466	0.01			
代管資產	2,800,289,078	96.38			
代管資產-土地	1,983,861,677	68.28			

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。(109.9.4~112.12.1)

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,807,010	275,111,357
勞務收入	190,104	470,576
服務收入	190,104	470,576
財產收益	203,496	14,898,882
財產孳息收入	291,218	4,842,622
財產交易利益		9,147,209
其他財產收入	-87,722	909,051
政府撥入收入	13,183,095	228,673,238
公庫撥款收入	12,261,829	221,542,829
政府其他撥入收入	921,266	7,130,409
教學收入	3,518,800	26,933,103
學雜費收入	3,518,800	26,933,103
其他收入	711,515	4,135,558
受贈收入	700,733	3,460,257
雜項收入	10,782	675,301
支出	14,999,552	263,085,758
人事支出	6,948,193	217,445,399
人事支出	6,948,193	217,445,399
業務支出	3,724,871	25,108,606
業務支出	3,724,871	25,108,606
獎補助支出	471,775	1,316,936
其他獎補助	471,775	1,316,936
財產損失		53,972
財產交易損失		53,972
折舊、折耗及攤銷	1,169,854	14,475,044
固定資產折舊	1,164,917	14,418,806
無形資產攤銷	4,937	56,238
其他支出	2,684,859	4,685,801
其他支出	2,684,859	4,685,801

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111年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,807,458	12,025,599
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		86,304,127

註： 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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	266,195,591	8,915,766	275,111,357	收入
勞務收入	470,576		470,576	勞務收入
財產收入	5,983,116	8,915,766	14,898,882	財產收益
政府撥入收入	228,673,238		228,673,238	政府撥入收入
教學收入	26,933,103		26,933,103	教學收入
其他收入	4,135,558		4,135,558	其他收入
基金用途	257,775,112	5,310,646	263,085,758	支出
用人費用	217,445,399		217,445,399	人事支出
服務費用	17,529,931	7,578,675	25,108,606	業務支出
材料及用品費	4,417,202	-4,417,202		
租金、償債、利息及相關手續費	748,850	-748,850		
稅捐及規費(強制費)	911,243	-911,243		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,501,380	-1,501,380		
	1,316,936		1,316,936	獎補助支出
		53,972	53,972	財產損失
		14,475,044	14,475,044	折舊、折耗及攤銷
其他	579,604	4,106,197	4,685,801	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,324,567	-13,324,567		
本期賸餘(短絀)	8,420,479	3,605,120	12,025,599	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,827,874	49,450,654	74,278,528	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	33,248,353	53,055,774	86,304,127	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 12 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、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數921萬8,370元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,752萬9,931元與會計科目「業務支出」2,510萬8,606元間之調整數757萬8,675元，係「材料及用品費」441萬7,202元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)74萬8,850元、「稅捐及規費(強制費)」91萬1,243元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」150萬1,380元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中891萬5,766元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,447萬5,044元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」5萬3,972元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」57萬9,604元與會計科目「其他支出」468萬5,801元間之調整數410萬6,197元，係「遞延支出」410萬6,197元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 12 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
25,744,044	35,515,006	-9,770,962	轉入其他準備 金9,770,962元。