

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

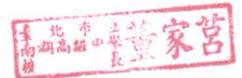
中華民國 111 年 1 月份

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 111 年 1 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 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
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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 1 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	49,065,149	47,502,569	1,562,580	3.29	49,065,149	47,502,569	1,562,580	3.29
勞務收入	500,000	101,400	100,000	1,400	1.40	101,400	100,000	1,400	1.40
服務收入	500,000	101,400	100,000	1,400	1.40	101,400	100,000	1,400	1.40
財產收入	6,447,000	1,240,332	241,893	998,439	412.76	1,240,332	241,893	998,439	412.76
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	163,420	0	163,420		163,420	0	163,420	
權利金收入	4,400,000	826,927	0	826,927		826,927	0	826,927	
其他財產收入	1,050,000	249,985	241,893	8,092	3.35	249,985	241,893	8,092	3.35
政府撥入收入	196,479,000	47,418,716	46,718,676	700,040	1.50	47,418,716	46,718,676	700,040	1.50
公庫撥款收入	196,479,000	46,718,676	46,718,676	0		46,718,676	46,718,676	0	
政府其他撥入收入		700,040	0	700,040		700,040	0	700,040	
教學收入	28,976,000	240,000	240,000			240,000	240,000		
學雜費收入	28,976,000	240,000	240,000	0		240,000	240,000	0	
其他收入	2,549,000	64,701	202,000	-137,299	-67.97	64,701	202,000	-137,299	-67.97
受贈收入	1,800,000	62,680	200,000	-137,320	-68.66	62,680	200,000	-137,320	-68.66
雜項收入	749,000	2,021	2,000	21	1.05	2,021	2,000	21	1.05
基金用途	240,653,000	41,455,438	47,502,569	-6,047,131	-12.73	41,455,438	47,502,569	-6,047,131	-12.73
高中及高職教育計畫	202,274,000	35,794,951	39,369,359	-3,574,408	-9.08	35,794,951	39,369,359	-3,574,408	-9.08
一般行政管理計畫	30,395,000	5,660,487	8,133,210	-2,472,723	-30.40	5,660,487	8,133,210	-2,472,723	-30.40
建築及設備計畫	7,984,000								
購建固定資產	7,948,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	7,609,711		7,609,711		7,609,711		7,609,711	
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					32,437,585	16,000,000	16,437,585	102.73

※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：

# 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 111 年 1 月份

備註：

1. 租金收入：係運動場館委外租金收入163,420元覈實繳庫。

2. 權利金收入：係運動場館委外權利金收入826,927元覈實繳庫。

3. 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121,000元、教育部補助110(1)學生學習扶助計畫7,360元、教育部補助110學年第二外語經費22,240元、教育部補助110學年實施12年國民基本教育課程綱要新增鐘點費549,440元，共計700,040元等收入所致。

4. 受贈收入：係接受各界捐款62,680元覈實繳庫。

5. 一般行政管理計畫：係因人事費覈實支應。

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 111 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				35,794,951	39,369,359	-3,574,408	-9.08
		累計數				35,794,951	39,369,359	-3,574,408	-9.08

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 1 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			
<b>資產</b>	188,732,702	-139,282,048		4,436	-1,151,255	48,294,963	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-85,836	8,516,142	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176			-649,698	19,121,767	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145			-34,975	1,687,544	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012			-380,746	18,834,983	
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、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計4,436元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額4,436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 1 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 發展中之無形資產 其他	133,971			4,436		129,535	

註：一、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計4,436元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額4,436元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-6

長期負債明細表

中華民國 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
<b>負債</b> 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 111 年 1 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	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																
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		1,255,000			1,255,000											
機械及設備		1,255,000			1,255,000											
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		3,060,000			3,060,000											
雜項設備		3,060,000			3,060,000											
購建中固定資產																
總計		4,315,000			4,315,000											

※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 111 年 1 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											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	3,633,000		3,633,000											
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000											
542 其他遞延支出														
總計	3,669,000		3,669,000					0.00		0.00				

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,854,704,712	100.00	負 債	2,773,972,164	97.17
流動資產	32,171,556	1.13	流動負債	8,041,903	0.28
現金	27,745,158	0.97	應付款項	8,041,903	0.28
銀行存款	27,595,158	0.97	應付代收款	8,041,903	0.28
銀行存款-公庫存款	16,703,808	0.59	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,567,478	0.34	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,323,872	0.05	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	其他負債	2,765,930,261	96.89
戶			什項負債	2,765,930,261	96.89
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	3,257,762	0.11
應收款項	1,848,774	0.06	應付退休及離職金	5,588,156	0.20
其他應收款	1,848,774	0.06	應付代管資產	2,756,961,365	96.58
預付款項	2,577,624	0.09	暫收及待結轉帳項	122,978	0.00
預付費用	2,577,624	0.09			
長期貸墊款及準備金	16,868,513	0.59			
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,868,513	0.59	淨資產	80,732,548	2.83
退休及離職準備金	5,588,156	0.20	淨資產	80,732,548	2.83
其他準備金	11,280,357	0.40	淨資產	80,732,548	2.83
其他準備金-其他	10,408,266	0.36	累積餘額	74,278,528	2.60
其他準備金-教育儲蓄戶	872,091	0.03	本期賸餘	6,454,020	0.23
固定資產	48,165,428	1.69	合計：	2,854,704,712	
土地改良物	8,516,142	0.30			
土地改良物	12,939,524	0.45			
累計折舊-土地改良物	-4,423,382	-0.15			
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	19,121,767	0.67			
機械及設備	92,202,641	3.23			
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1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	-73,080,874	-2.56			
交通及運輸設備	1,687,544	0.06			
交通及運輸設備	14,859,664	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,172,120	-0.46			
雜項設備	18,834,983	0.66			
雜項設備	68,097,741	2.39			
累計折舊-雜項設備	-49,262,758	-1.73			
無形資產	129,535	0.00			
無形資產	129,535	0.00			
電腦軟體	129,535	0.00			
其他資產	2,757,369,680	96.59			
什項資產	2,757,369,680	96.59			
暫付及待結轉帳項	408,315	0.01			
代管資產	2,756,961,365	96.58			
代管資產-土地	1,921,045,154	67.29			
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	794,256,275	27.82			
代管資產-其他政府	41,659,936	1.46			
合計：	2,854,704,712				

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

收入支出表

中華民國111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	49,065,149	49,065,149
勞務收入	101,400	101,400
服務收入	101,400	101,400
財產收益	1,240,332	1,240,332
財產孳息收入	990,347	990,347
其他財產收入	249,985	249,985
政府撥入收入	47,418,716	47,418,716
公庫撥款收入	46,718,676	46,718,676
政府其他撥入收入	700,040	700,040
教學收入	240,000	240,000
學雜費收入	240,000	240,000
其他收入	64,701	64,701
受贈收入	62,680	62,680
雜項收入	2,021	2,021
支出	42,611,129	42,611,129
人事支出	40,887,877	40,887,877
人事支出	40,887,877	40,887,877
業務支出	567,561	567,561
業務支出	567,561	567,561
折舊、折耗及攤銷	1,155,691	1,155,691
固定資產折舊	1,151,255	1,151,255
無形資產攤銷	4,436	4,436
本期賸餘（短絀）	6,454,020	6,454,020
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		80,732,548

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 1 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	49,065,149		49,065,149	收入
勞務收入	101,400		101,400	勞務收入
財產收入	1,240,332		1,240,332	財產收益
政府撥入收入	47,418,716		47,418,716	政府撥入收入
教學收入	240,000		240,000	教學收入
其他收入	64,701		64,701	其他收入
基金用途	41,455,438	1,155,691	42,611,129	支出
用人費用	40,887,877		40,887,877	人事支出
服務費用	303,289	264,272	567,561	業務支出
材料及用品費	243,272	-243,272		
租金、償債、利息及相關手續費	21,000	-21,000		
		1,155,691	1,155,691	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,609,711	-1,155,691	6,454,020	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	32,437,585	48,294,963	80,732,548	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」303,289元與會計科目「業務支出」567,561元間之調整數264,272元，係「材料及用品費」243,272元、「租金、償債、利息及相關手續費」21,000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「折舊、折耗及攤銷」1,155,691元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 1 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
16,703,808	27,112,074	-10,408,266	轉入其他準備金 10,408,266元。