

40501075

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 111 年 2 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 2 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 6-7 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 13-14 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 111 年 2 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	20,982,955	18,374,359	2,608,596	14.20	70,048,104	65,876,928	4,171,176	6.33
勞務收入	500,000					101,400	100,000	1,400	1.40
服務收入	500,000	0	0	0		101,400	100,000	1,400	1.40
財產收入	6,447,000	262,348	19,493	242,855	1,245.86	1,502,680	261,386	1,241,294	474.89
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	0	0	0		163,420	0	163,420	
權利金收入	4,400,000	0	0	0		826,927	0	826,927	
其他財產收入	1,050,000	262,348	19,493	242,855	1,245.86	512,333	261,386	250,947	96.01
政府撥入收入	196,479,000	18,199,026	18,202,866	-3,840	-0.02	65,617,742	64,921,542	696,200	1.07
公庫撥款收入	196,479,000	18,202,866	18,202,866	0		64,921,542	64,921,542	0	
政府其他撥入收入		-3,840	0	-3,840		696,200	0	696,200	
教學收入	28,976,000					240,000	240,000		
學雜費收入	28,976,000	0	0	0		240,000	240,000	0	
其他收入	2,549,000	2,521,581	152,000	2,369,581	1,558.93	2,586,282	354,000	2,232,282	630.59
受贈收入	1,800,000	2,500,000	150,000	2,350,000	1,566.67	2,562,680	350,000	2,212,680	632.19
雜項收入	749,000	21,581	2,000	19,581	979.05	23,602	4,000	19,602	490.05
基金用途	240,653,000	17,946,261	18,374,359	-428,098	-2.33	59,401,699	65,876,928	-6,475,229	-9.83
高中及高職教育計畫	202,274,000	13,847,848	16,016,071	-2,168,223	-13.54	49,642,799	55,385,430	-5,742,631	-10.37
一般行政管理計畫	30,395,000	2,024,229	2,353,288	-329,059	-13.98	7,684,716	10,486,498	-2,801,782	-26.72
建築及設備計畫	7,984,000	2,074,184	5,000	2,069,184	41,383.68	2,074,184	5,000	2,069,184	41,383.68
購建固定資產	7,948,000	2,074,184	5,000	2,069,184	41,383.68	2,074,184	5,000	2,069,184	41,383.68
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	3,036,694		3,036,694		10,646,405		10,646,405	
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					35,474,279	16,000,000	19,474,279	121.71

※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 2 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. 其他財產收入：係宿舍費及停車費收入等較預計增加250,947元。
4. 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3,520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696,200元等收入所致。
5. 受贈收入：係接受各界捐款2,562,680元覈實繳庫。
6. 雜項收入：係學生證收入及廠商逾期罰款收入等較預計增加19,602元。
7. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
8. 一般行政管理計畫：係因人事費覈實支應。
9. 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 2 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				13,847,848	16,016,071	-2,168,223	-13.54
		累計數				49,642,799	55,385,430	-5,742,631	-10.37

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 2 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	2,074,184	356,108	-1,994,367	49,174,363	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-171,672	8,430,306	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176	1,715,423	175,237	-1,156,025	20,155,626	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	309,210		-75,050	1,956,679	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	49,551	172,000	-591,620	18,501,660	
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1,715,423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1,715,423元。減少數計175,237元，變動原因為：(1)報廢：截至111年2月止累計報廢金額175,237元。

二、交通及運輸設備：增加數計309,210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309,210元。

三、雜項設備：增加數計49,551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49,551元。減少數計172,000元，變動原因為：(1)報廢：截至111年2月止累計報廢金額172,000元。

四、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計8,871元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額8,871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 2 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			8,871		125,100	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註： 一、機械及設備：增加數計1,715,423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1,715,423元。減少數計175,237元，變動原因為：(1)報廢：截至111年2月止累計報廢金額175,237元。

二、交通及運輸設備：增加數計309,210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309,210元。

三、雜項設備：增加數計49,551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49,551元。減少數計172,000元，變動原因為：(1)報廢：截至111年2月止累計報廢金額172,000元。

四、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計8,871元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額8,871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 2 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			2,970,423		1,715,423		1,715,423		1,715,423				57.75
機械及設備	1,715,423	1,255,000			2,970,423		1,715,423		1,715,423		1,715,423		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 1,715,423元覈實支 應。		57.75
購建中固定資產															
交通及運輸設備	309,210				309,210		309,210		309,210		309,210				100.00
交通及運輸設備	309,210				309,210		309,210		309,210		309,210		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309,210元 覈實支應。		100.00
購建中固定資產															
雜項設備	49,551	3,060,000			3,109,551		49,551		49,551		49,551				1.59
雜項設備	49,551	3,060,000			3,109,551		49,551		49,551		49,551		係以前年度保留款110學 年學生自備載具BYOD到校 學習實施計畫執行 數49,551元覈實支應。		1.59

※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。

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 2 月份

40501075-7

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 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			6,389,184		2,074,184		2,074,184		2,074,184				32.46

※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 2 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	5,000						-5,000	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000	5,000						-5,000	-100.00	係因消防火警系統改善工程及活動中心空調改善工程經費覈實支應。	
542 其他遞延支出													
總 計	3,669,000		3,669,000	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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,921,911,123	100.00	負 債	2,837,262,481	97.10
流動資產	34,611,421	1.18	流動負債	9,828,983	0.34
現金	31,292,423	1.07	應付款項	9,828,983	0.34
銀行存款	31,142,423	1.07	應付代收款	9,828,983	0.34
銀行存款-公庫存款	18,656,227	0.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,388,545	0.36	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,097,651	0.07	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	2,827,433,498	96.77
戶			什項負債	2,827,433,498	96.77
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	3,070,908	0.11
應收款項	298,774	0.01	應付退休及離職金	5,593,304	0.19
其他應收款	298,774	0.01	應付代管資產	2,818,646,308	96.47
預付款項	3,020,224	0.10	暫收及待結轉帳項	122,978	0.00
預付費用	3,020,224	0.10			
長期貸墊款及準備金	19,065,336	0.65			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	19,065,336	0.65	淨資產	84,648,642	2.90
退休及離職準備金	5,593,304	0.19	淨資產	84,648,642	2.90
其他準備金	13,472,032	0.46	淨資產	84,648,642	2.90
其他準備金-其他	12,628,666	0.43	累積餘額	74,278,528	2.54
其他準備金-教育儲蓄戶	843,366	0.03	本期賸餘	10,370,114	0.35
固定資產	49,049,263	1.68	合計：	2,921,911,123	
土地改良物	8,430,306	0.29			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-4,509,218	-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	20,155,626	0.69			
機械及設備	93,742,827	3.21			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-73,587,201	-2.52			
交通及運輸設備	1,956,679	0.07			
交通及運輸設備	15,168,874	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,212,195	-0.45			
雜項設備	18,501,660	0.63			
雜項設備	67,975,292	2.33			
累計折舊-雜項設備	-49,473,632	-1.69			
無形資產	125,100	0.00			
無形資產	125,100	0.00			
電腦軟體	125,100	0.00			
其他資產	2,819,060,003	96.48			
什項資產	2,819,060,003	96.48			
暫付及待結轉帳項	413,695	0.01			
代管資產	2,818,646,308	96.47			
代管資產-土地	1,983,861,677	67.90			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,982,955	70,048,104
勞務收入		101,400
服務收入		101,400
財產收益	262,348	1,502,680
財產孳息收入		990,347
其他財產收入	262,348	512,333
政府撥入收入	18,199,026	65,617,742
公庫撥款收入	18,202,866	64,921,542
政府其他撥入收入	-3,840	696,200
教學收入		240,000
學雜費收入		240,000
其他收入	2,521,581	2,586,282
受贈收入	2,500,000	2,562,680
雜項收入	21,581	23,602
支出	17,066,861	59,677,990
人事支出	14,508,242	55,396,119
人事支出	14,508,242	55,396,119
業務支出	1,321,910	1,889,471
業務支出	1,321,910	1,889,471
獎補助支出	28,725	28,725
其他獎補助	28,725	28,725
財產損失	3,473	3,473
財產交易損失	3,473	3,473
折舊、折耗及攤銷	1,191,311	2,347,002
固定資產折舊	1,186,876	2,338,131
無形資產攤銷	4,435	8,871
其他支出	13,200	13,200
其他支出	13,200	13,200

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,916,094	10,370,114
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		84,648,642

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

40501075-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 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	70,048,104		70,048,104	收入
勞務收入	101,400		101,400	勞務收入
財產收入	1,502,680		1,502,680	財產收益
政府撥入收入	65,617,742		65,617,742	政府撥入收入
教學收入	240,000		240,000	教學收入
其他收入	2,586,282		2,586,282	其他收入
基金用途	59,401,699	276,291	59,677,990	支出
用人費用	55,396,119		55,396,119	人事支出
服務費用	1,311,394	578,077	1,889,471	業務支出
材料及用品費	301,477	-301,477		
租金、償債、利息及相關手續費	29,000	-29,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	247,600	-247,600		
捐助、補助與獎助	28,725		28,725	獎補助支出
		3,473	3,473	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	2,074,184	-2,074,184		
		2,347,002	2,347,002	折舊、折耗及攤銷
其他	13,200		13,200	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,646,405	-276,291	10,370,114	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	35,474,279	49,174,363	84,648,642	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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」1,311,394元與會計科目「業務支出」1,889,471元間之調整數578,077元，係「材料及用品費」301,477元、「租金、償債、利息及相關手續費」29,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」247,600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」2,347,002元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3,473元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」2,074,184元，其中2,074,184元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 2 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
18,656,227	31,284,893	-12,628,666	轉入其他準備金 12,628,666元。