

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 3 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 3 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 3 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	23,556,896	19,352,446	4,204,450	21.73	93,605,000	85,229,374	8,375,626	9.83
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	1,359,541	1,626,743	-267,202	-16.43	2,862,221	1,888,129	974,092	51.59
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	237,223	237,250	-27	-0.01	400,643	237,250	163,393	68.87
權利金收入	4,400,000	1,100,000	1,100,000	0		1,926,927	1,100,000	826,927	75.18
其他財產收入	1,050,000	22,318	289,493	-267,175	-92.29	534,651	550,879	-16,228	-2.95
政府撥入收入	196,479,000	18,343,262	17,573,703	769,559	4.38	83,961,004	82,495,245	1,465,759	1.78
公庫撥款收入	196,479,000	17,573,703	17,573,703	0		82,495,245	82,495,245	0	
政府其他撥入收入		769,559	0	769,559		1,465,759	0	1,465,759	
教學收入	28,976,000	3,843,840		3,843,840		4,083,840	240,000	3,843,840	1,601.60
學雜費收入	28,976,000	3,843,840	0	3,843,840		4,083,840	240,000	3,843,840	1,601.60
其他收入	2,549,000	10,253	152,000	-141,747	-93.25	2,596,535	506,000	2,090,535	413.15
受贈收入	1,800,000	0	150,000	-150,000	-100.00	2,562,680	500,000	2,062,680	412.54
雜項收入	749,000	10,253	2,000	8,253	412.65	33,855	6,000	27,855	464.25
基金用途	240,653,000	19,728,758	19,352,446	376,312	1.94	79,130,457	85,229,374	-6,098,917	-7.16
高中及高職教育計畫	202,274,000	17,458,496	17,113,158	345,338	2.02	67,101,295	72,498,588	-5,397,293	-7.44
一般行政管理計畫	30,395,000	2,267,762	2,239,288	28,474	1.27	9,952,478	12,725,786	-2,773,308	-21.79
建築及設備計畫	7,984,000	2,500		2,500		2,076,684	5,000	2,071,684	41,433.68
購建固定資產	7,948,000	2,500		2,500		2,076,684	5,000	2,071,684	41,433.68
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	3,828,138		3,828,138		14,474,543		14,474,543	
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					39,302,417	16,000,000	23,302,417	145.64

※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 3 月份

備註：

1. 租金收入：係運動場館委外租金收入400,643元覈實繳庫。
2. 權利金收入：係運動場館委外權利金收入1,926,927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學年第2期優質化資本門經費168,000元及經常門168,000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輔助自主學習推動計畫第1期305,040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第1期103,519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1,465,759元等收入所致。
4. 學雜費收入：係教育部補助中等學校學生免學費3,843,840元。
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27,855元。
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：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 3 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				17,458,496	17,113,158	345,338	2.02
		累計數				67,101,295	72,498,588	-5,397,293	-7.44

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 3 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			
<b>資產</b>	188,732,702	-139,282,048	2,719,172	360,544	-3,188,855	48,620,427	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-257,508	8,344,470	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176	1,989,179	175,237	-1,840,267	19,745,140	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	309,210		-114,663	1,917,066	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	420,783	172,000	-976,417	18,488,095	
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1,989,179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。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站273,756元。減少數計175,237元，變動原因為：(1)報廢：截至111年3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420,783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。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門371,232元。減少數計172,000元，變動原因為：(1)報廢：截至111年3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13,307元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額13,307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 3 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			13,307		120,664	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計1,989,179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。(2)撥入：中崙高中撥入自助借還書工作站273,756元。減少數計175,237元，變動原因為：(1)報廢：截至111年3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420,783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。(2)撥入：中崙高中撥入金屬感應門371,232元。減少數計172,000元，變動原因為：(1)報廢：截至111年3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13,307元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額13,307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 3 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																	
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	80,000		3,050,423	1,715,423	1,715,423		1,715,423	100.00						56.24	
機械及設備	1,715,423	1,255,000	80,000		3,050,423	1,715,423	1,715,423		1,715,423	100.00						56.24	
購建中固定資產																	
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	309,210	309,210		309,210	100.00						80.27	
交通及運輸設備	309,210		76,000		385,210	309,210	309,210		309,210	100.00						80.27	
購建中固定資產																	
雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	49,551	49,551		49,551	100.00						1.50	
雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	49,551	49,551		49,551	100.00						1.50	
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	339,000		6,728,184	2,074,184	2,074,184		2,074,184	100.00						30.83	

※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 3 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	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00			0.07	
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00	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。		0.07	
542 其他遞延支出														
總計	3,669,000		3,669,000	5,000	2,500		2,500	50.00	-2,500	-50.00			0.07	

## 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,936,160,847	100.00	負 債	2,848,238,003	97.01
流動資產	51,353,264	1.75	流動負債	22,789,039	0.78
現金	48,665,253	1.66	應付款項	22,789,039	0.78
銀行存款	48,515,253	1.65	應付代收款	22,789,039	0.78
銀行存款-公庫存款	23,478,872	0.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,468,694	0.77	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,567,687	0.09	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	2,825,448,964	96.23
戶			什項負債	2,825,448,964	96.23
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	3,039,309	0.10
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	5,599,070	0.19
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,816,810,585	95.94
預付款項	2,688,011	0.09	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,688,011	0.09			
長期貸墊款及準備金	18,584,604	0.63			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,584,604	0.63	淨資產	87,922,844	2.99
退休及離職準備金	5,599,070	0.19	淨資產	87,922,844	2.99
其他準備金	12,985,534	0.44	淨資產	87,922,844	2.99
其他準備金-其他	12,168,218	0.41	累積餘額	74,278,528	2.53
其他準備金-教育儲蓄戶	817,316	0.03	本期賸餘	13,644,316	0.46
固定資產	48,499,763	1.65	合計：	2,936,160,847	
土地改良物	8,344,470	0.28			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-4,595,054	-0.16			
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	19,745,140	0.67			
機械及設備	94,016,583	3.20			
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3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	-74,271,443	-2.53			
交通及運輸設備	1,917,066	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	-13,251,808	-0.45			
雜項設備	18,488,095	0.63			
雜項設備	68,346,524	2.33			
累計折舊-雜項設備	-49,858,429	-1.70			
無形資產	120,664	0.00			
無形資產	120,664	0.00			
電腦軟體	120,664	0.00			
其他資產	2,817,602,552	95.96			
什項資產	2,817,602,552	95.96			
暫付及待結轉帳項	791,967	0.03			
代管資產	2,816,810,585	95.94			
代管資產-土地	1,983,861,677	67.57			
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3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	790,584,829	26.93			
代管資產-其他政府	42,364,079	1.44			
合計：	2,936,160,847				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,201,884	94,249,988
勞務收入		101,400
服務收入		101,400
財產收益	2,004,529	3,507,209
財產孳息收入	1,337,223	2,327,570
財產交易利益	644,988	644,988
其他財產收入	22,318	534,651
政府撥入收入	18,343,262	83,961,004
公庫撥款收入	17,573,703	82,495,245
政府其他撥入收入	769,559	1,465,759
教學收入	3,843,840	4,083,840
學雜費收入	3,843,840	4,083,840
其他收入	10,253	2,596,535
受贈收入		2,562,680
雜項收入	10,253	33,855
支出	20,927,682	80,605,672
人事支出	17,537,650	72,933,769
人事支出	17,537,650	72,933,769
業務支出	2,112,046	4,001,517
業務支出	2,112,046	4,001,517
獎補助支出	57,108	85,833
其他獎補助	57,108	85,833
財產損失		3,473
財產交易損失		3,473
折舊、折耗及攤銷	1,198,924	3,545,926
固定資產折舊	1,194,488	3,532,619
無形資產攤銷	4,436	13,307
其他支出	21,954	35,154
其他支出	21,954	35,154

## 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3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）	3,274,202	13,644,316
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		87,922,844

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 3 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	93,605,000	644,988	94,249,988	收入
勞務收入	101,400		101,400	勞務收入
財產收入	2,862,221	644,988	3,507,209	財產收益
政府撥入收入	83,961,004		83,961,004	政府撥入收入
教學收入	4,083,840		4,083,840	教學收入
其他收入	2,596,535		2,596,535	其他收入
基金用途	79,130,457	1,475,215	80,605,672	支出
用人費用	72,933,769		72,933,769	人事支出
服務費用	2,577,340	1,424,177	4,001,517	業務支出
材料及用品費	755,347	-755,347		
租金、償債、利息及相關手續費	29,000	-29,000		
稅捐及規費(強制費)	5,543	-5,543		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	634,287	-634,287		
捐助、補助與獎助	85,833		85,833	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	2,076,684	-2,076,684		財產損失
其他	32,654	2,500	35,154	折舊、折耗及攤銷
其他	32,654	2,500	35,154	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,474,543	-830,227	13,644,316	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	39,302,417	48,620,427	87,922,844	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」2,577,340元與會計科目「業務支出」4,001,517元間之調整數1,424,177元，係「材料及用品費」755,347元、「租金、償債、利息及相關手續費」29,000元、「稅捐及規費(強制費)」5,543元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」634,287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644,988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」3,545,926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」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」2,076,684元，其中2,076,684元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

2. 會計科目「其他支出」35,154元，係和家盃高中排球錦標賽參賽學生住宿費等32,654元及遞延支出2,500元調整帳面價值所發生之支出。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 年 3 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
23,478,872	35,647,090	-12,168,218	轉入其他準備金 12,168,218元