

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 4 月份

主辦會計人員

黃翊琬



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 4 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 4 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	20,092,746	12,965,867	7,126,879	54.97	113,697,746	98,195,241	15,502,505	15.79
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	79,753	19,493	60,260	309.14	2,941,974	1,907,622	1,034,352	54.22
財產處分收入	48,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	0	0	0		400,643	237,250	163,393	68.87
權利金收入	4,400,000	61,995	0	61,995		1,988,922	1,100,000	888,922	80.81
其他財產收入	1,050,000	17,758	19,493	-1,735	-8.90	552,409	570,372	-17,963	-3.15
政府撥入收入	196,479,000	11,673,939	11,574,939	99,000	0.86	95,634,943	94,070,184	1,564,759	1.66
公庫撥款收入	196,479,000	11,574,939	11,574,939	0		94,070,184	94,070,184	0	
政府其他撥入收入		99,000	0	99,000		1,564,759	0	1,564,759	
教學收入	28,976,000	8,336,794	858,360	7,478,434	871.25	12,420,634	1,098,360	11,322,274	1,030.83
學雜費收入	28,976,000	8,336,794	858,360	7,478,434	871.25	12,420,634	1,098,360	11,322,274	1,030.83
其他收入	2,549,000	2,260	513,075	-510,815	-99.56	2,598,795	1,019,075	1,579,720	155.02
受贈收入	1,800,000	0	150,000	-150,000	-100.00	2,562,680	650,000	1,912,680	294.26
雜項收入	749,000	2,260	363,075	-360,815	-99.38	36,115	369,075	-332,960	-90.21
基金用途	240,653,000	18,095,499	18,667,867	-572,368	-3.07	97,225,956	103,897,241	-6,671,285	-6.42
高中及高職教育計畫	202,274,000	15,795,233	16,033,579	-238,346	-1.49	82,896,528	88,532,167	-5,635,639	-6.37
一般行政管理計畫	30,395,000	2,139,908	2,241,288	-101,380	-4.52	12,092,386	14,967,074	-2,874,688	-19.21
建築及設備計畫	7,984,000	160,358	393,000	-232,642	-59.20	2,237,042	398,000	1,839,042	462.07
購建固定資產	7,948,000	160,358	393,000	-232,642	-59.20	2,237,042	398,000	1,839,042	462.07
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	1,997,247	-5,702,000	7,699,247	-135.03	16,471,790	-5,702,000	22,173,790	-388.88
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					41,299,664	10,298,000	31,001,664	301.05

※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 4 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1,988,922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220,000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1,564,759元等收入所致。
4. 學雜費收入：係110學年學雜費、電腦使用費、課輔費等8,576,794元覈實繳庫及教育部補助中等學校學生免學費3,843,840元，共計12,420,634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36,115元覈實繳庫。
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 4 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				15,795,233	16,033,579	-238,346	-1.49
		累計數				82,896,528	88,532,167	-5,635,639	-6.37

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 4 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	2,874,030	364,979	-4,334,208	47,625,497	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-343,344	8,258,634	
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	-2,482,895	19,102,512	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	309,210		-154,306	1,877,423	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	575,641	172,000	-1,353,663	18,265,707	
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4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575,641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204,409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4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17,742元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額17,742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 4 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			17,742		116,229	

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4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575,641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204,409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4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17,742元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額17,742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 4 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	1,422,000		4,392,423	1,940,423	1,715,423		1,715,423	88.40	-225,000	-11.60			39.05	
機械及設備	1,715,423	1,255,000	1,422,000		4,392,423	1,940,423	1,715,423		1,715,423	88.40	-225,000	-11.60	液晶顯示三眼實體顯微鏡採購案，金額225,000元於111年3月30日決標，履約完成日為同年4月29日，惟因國外疫情影響進口之顯微鏡運送期限，致本案延遲交貨，經洽廠商表示，預計於同年5月中旬交貨，並儘速辦理驗收付款事宜。	請業務單位積極辦理。	39.05	
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	205,551	204,409		204,409	99.44	-1,142	-0.56			6.21	
雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	205,551	204,409		204,409	99.44	-1,142	-0.56			6.21	

※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 4 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	1,681,000		8,070,184	2,455,184	2,229,042		2,229,042	90.79	-226,142	-9.21			27.62

※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 4 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	17,000	8,000		8,000	47.06	-9,000	-52.94	係因消防火警系統改善工程及活動中心空調改善工程之工程管理費覈實支應。		0.22
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000	17,000	8,000		8,000	47.06	-9,000	-52.94			0.22
542 其他遞延支出													
總 計	3,669,000		3,669,000	17,000	8,000		8,000	47.06	-9,000	-52.94			0.22

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,934,610,912	100.00	負 債	2,845,685,751	96.97
流動資產	52,199,744	1.78	流動負債	21,579,735	0.74
現金	48,859,827	1.66	應付款項	21,579,735	0.74
銀行存款	48,709,827	1.66	應付代收款	21,579,735	0.74
銀行存款-公庫存款	25,098,729	0.86	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,370,824	0.69	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	3,240,274	0.11	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	2,824,106,016	96.23
戶			什項負債	2,824,106,016	96.23
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	3,054,309	0.10
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,056,845	0.21
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,814,974,862	95.92
預付款項	3,339,917	0.11	暫收及待結轉帳項	20,000	0.00
預付費用	3,339,917	0.11			
長期貸墊款及準備金	18,767,863	0.64			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,767,863	0.64	淨資產	88,925,161	3.03
退休及離職準備金	6,056,845	0.21	淨資產	88,925,161	3.03
其他準備金	12,711,018	0.43	淨資產	88,925,161	3.03
其他準備金-其他	11,934,352	0.41	累積餘額	74,278,528	2.53
其他準備金-教育儲蓄戶	776,666	0.03	本期賸餘	14,646,633	0.50
固定資產	47,509,268	1.62	合計：	2,934,610,912	
土地改良物	8,258,634	0.28			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-4,680,890	-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	19,102,512	0.65			
機械及設備	94,016,583	3.20			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-74,914,071	-2.55			
交通及運輸設備	1,877,423	0.06			
交通及運輸設備	15,168,874	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,291,451	-0.45			
雜項設備	18,265,707	0.62			
雜項設備	68,501,382	2.33			
累計折舊-雜項設備	-50,235,675	-1.71			
無形資產	116,229	0.00			
無形資產	116,229	0.00			
電腦軟體	116,229	0.00			
其他資產	2,816,017,808	95.96			
什項資產	2,816,017,808	95.96			
暫付及待結轉帳項	1,042,946	0.04			
代管資產	2,814,974,862	95.92			
代管資產-土地	1,983,861,677	67.60			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,092,746	114,342,734
勞務收入		101,400
服務收入		101,400
財產收益	79,753	3,586,962
財產孳息收入	61,995	2,389,565
財產交易利益		644,988
其他財產收入	17,758	552,409
政府撥入收入	11,673,939	95,634,943
公庫撥款收入	11,574,939	94,070,184
政府其他撥入收入	99,000	1,564,759
教學收入	8,336,794	12,420,634
學雜費收入	8,336,794	12,420,634
其他收入	2,260	2,598,795
受贈收入		2,562,680
雜項收入	2,260	36,115
支出	19,090,429	99,696,101
人事支出	15,512,180	88,445,949
人事支出	15,512,180	88,445,949
業務支出	2,309,311	6,310,828
業務支出	2,309,311	6,310,828
獎補助支出	113,650	199,483
其他獎補助	113,650	199,483
財產損失		3,473
財產交易損失		3,473
折舊、折耗及攤銷	1,149,788	4,695,714
固定資產折舊	1,145,353	4,677,972
無形資產攤銷	4,435	17,742
其他支出	5,500	40,654
其他支出	5,500	40,654

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,002,317	14,646,633
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		88,925,161

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 4 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	113,697,746	644,988	114,342,734	收入
勞務收入	101,400		101,400	勞務收入
財產收入	2,941,974	644,988	3,586,962	財產收益
政府撥入收入	95,634,943		95,634,943	政府撥入收入
教學收入	12,420,634		12,420,634	教學收入
其他收入	2,598,795		2,598,795	其他收入
基金用途	97,225,956	2,470,145	99,696,101	支出
用人費用	88,445,949		88,445,949	人事支出
服務費用	4,519,672	1,791,156	6,310,828	業務支出
材料及用品費	986,394	-986,394		
租金、償債、利息及相關手續費	143,000	-143,000		
稅捐及規費(強制費)	14,475	-14,475		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	647,287	-647,287		
捐助、補助與獎助	199,483		199,483	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	2,237,042	-2,237,042		
		4,695,714	4,695,714	折舊、折耗及攤銷
其他	32,654	8,000	40,654	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,471,790	-1,825,157	14,646,633	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	41,299,664	47,625,497	88,925,161	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 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」4,519,672元與會計科目「業務支出」6,310,828元間之調整數1,791,156元，係「材料及用品費」986,394元、「租金、償債、利息及相關手續費」143,000元、「稅捐及規費(強制費)」14,475元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」647,287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」4,695,714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」2,237,042元，其中2,237,042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」40,654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8,000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 4 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
25,098,729	37,033,081	-11,934,352	轉入其他準備 金11,934,352元