

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 5 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 5 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 5 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	11,460,446	19,200,536	-7,740,090	-40.31	125,158,192	117,395,777	7,762,415	6.61
勞務收入	500,000	141,572	80,000	61,572	76.97	242,972	180,000	62,972	34.98
服務收入	500,000	141,572	80,000	61,572	76.97	242,972	180,000	62,972	34.98
財產收入	6,447,000	31,813	35,493	-3,680	-10.37	2,973,787	1,943,115	1,030,672	53.04
財產處分收入	48,000	12,455	16,000	-3,545	-22.16	12,455	16,000	-3,545	-22.16
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	0	0	0		1,988,922	1,100,000	888,922	80.81
其他財產收入	1,050,000	19,358	19,493	-135	-0.69	571,767	589,865	-18,098	-3.07
政府撥入收入	196,479,000	11,282,683	11,196,683	86,000	0.77	106,917,626	105,266,867	1,650,759	1.57
公庫撥款收入	196,479,000	11,196,683	11,196,683	0		105,266,867	105,266,867	0	
政府其他撥入收入		86,000	0	86,000		1,650,759	0	1,650,759	
教學收入	28,976,000	3,700	7,735,360	-7,731,660	-99.95	12,424,334	8,833,720	3,590,614	40.65
學雜費收入	28,976,000	3,700	7,735,360	-7,731,660	-99.95	12,424,334	8,833,720	3,590,614	40.65
其他收入	2,549,000	678	153,000	-152,322	-99.56	2,599,473	1,172,075	1,427,398	121.78
受贈收入	1,800,000	0	150,000	-150,000	-100.00	2,562,680	800,000	1,762,680	220.34
雜項收入	749,000	678	3,000	-2,322	-77.40	36,793	372,075	-335,282	-90.11
基金用途	240,653,000	19,099,436	19,200,536	-101,100	-0.53	116,325,392	123,097,777	-6,772,385	-5.50
高中及高職教育計畫	202,274,000	15,370,232	16,902,248	-1,532,016	-9.06	98,266,760	105,434,415	-7,167,655	-6.80
一般行政管理計畫	30,395,000	3,646,704	2,239,288	1,407,416	62.85	15,739,090	17,206,362	-1,467,272	-8.53
建築及設備計畫	7,984,000	82,500	59,000	23,500	39.83	2,319,542	457,000	1,862,542	407.56
購建固定資產	7,948,000	82,500	59,000	23,500	39.83	2,319,542	457,000	1,862,542	407.56
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,702,000	-7,638,990		-7,638,990		8,832,800	-5,702,000	14,534,800	-254.91
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					33,660,674	10,298,000	23,362,674	226.87

※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 5 月份

備註：

1. 服務收入：110學年度教科書作業管理費210,072元、110學年度第2學期體育班學生甄選報名費1,400元、111學年度第1學期體育班甄選報名費31,500元，共計242,972元等收入所致。

2. 財產處分收入：報廢財產處分收入12,455元覈實繳庫。

3. 租金收入：係運動場館及地下停車場委外經營土地租金收入400,643元覈實繳庫。

4. 權利金收入：係運動場館及地下停車場委外經營權利金收入1,988,922元覈實繳庫。

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，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86,000元，共計1,650,759元等收入所致。

6. 學雜費收入：係110學年學雜費、電腦使用費、課輔費等8,580,494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12,424,334元等收入所致。

7. 受贈收入：係接受各界捐款2,562,680元覈實繳庫。

8. 雜項收入：係學生證收入及廠商逾期罰款收入等36,793元覈實繳庫。

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 5 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				15,370,232	16,902,248	-1,532,016	-9.06
		累計數				98,266,760	105,434,415	-7,167,655	-6.80

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 5 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	2,954,030	369,415	-5,467,556	46,567,713	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-4,337,546			-429,180	8,172,798	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	92,202,641	-72,431,176	2,069,179	175,237	-3,117,228	18,548,179	
交通及運輸設備	14,859,664	-13,137,145	309,210		-191,362	1,840,367	
雜項設備	68,097,741	-48,882,012	575,641	172,000	-1,729,786	17,889,584	
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2,069,179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1,795,423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5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5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22,178元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額22,178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 5 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			22,178		111,793	

註：一、機械及設備：增加數計2,069,179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1,795,423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5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5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22,178元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額22,178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 5 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	1,826,000		4,796,423	1,940,423	1,795,423		1,795,423	92.53	-145,000	-7.47			37.43
機械及設備	1,715,423	1,255,000	1,826,000		4,796,423	1,940,423	1,795,423		1,795,423	92.53	-145,000	-7.47			37.43
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	252,551	204,409		204,409	80.94	-48,142	-19.06			6.21
雜項設備	49,551	3,060,000	183,000		3,292,551	252,551	204,409		204,409	80.94	-48,142	-19.06	冷氣汰換採購案，金額43,352元，於111年4月25日完成採購程序，惟因疫情嚴峻，廠商人力調配不及，預計6月完成安裝、驗收及付款等事宜。	請業務單位積極辦理。	6.21
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															

※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 5 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 其他 其他 總計	2,074,184	4,315,000	2,085,000		8,474,184	2,502,184	2,309,042		2,309,042	92.28	-193,142	-7.72			27.25

※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 5 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	29,000	10,500		10,500	36.21	-18,500	-63.79			0.29
541 遞延修繕房屋建築支	3,633,000		3,633,000	29,000	10,500		10,500	36.21	-18,500	-63.79	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。		0.29
542 其他遞延支出													
總 計	3,669,000		3,669,000	29,000	10,500		10,500	36.21	-18,500	-63.79			0.29

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,915,169,696	100.00	負 債	2,834,941,309	97.25
流動資產	35,204,943	1.21	流動負債	13,280,504	0.46
現金	34,095,303	1.17	應付款項	13,280,504	0.46
銀行存款	33,945,303	1.16	應付代收款	13,280,504	0.46
銀行存款-公庫存款	19,804,345	0.68	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,524,795	0.40	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,616,163	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	2,821,660,805	96.79
戶			什項負債	2,821,660,805	96.79
零用及週轉金	150,000	0.01	存入保證金	2,449,467	0.08
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,062,199	0.21
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	2,813,139,139	96.50
預付款項	1,109,640	0.04	暫收及待結轉帳項	10,000	0.00
預付費用	1,109,640	0.04			
長期貸墊款及準備金	18,658,888	0.64			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,658,888	0.64	淨資產	80,228,387	2.75
退休及離職準備金	6,062,199	0.21	淨資產	80,228,387	2.75
其他準備金	12,596,689	0.43	淨資產	80,228,387	2.75
其他準備金-其他	11,820,023	0.41	累積餘額	74,278,528	2.55
其他準備金-教育儲蓄戶	776,666	0.03	本期賸餘	5,949,859	0.20
固定資產	46,455,920	1.59	合計：	2,915,169,696	
土地改良物	8,172,798	0.28			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-4,766,726	-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	18,548,179	0.64			
機械及設備	94,096,583	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5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	-75,548,404	-2.59			
交通及運輸設備	1,840,367	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	-13,328,507	-0.46			
雜項設備	17,889,584	0.61			
雜項設備	68,501,382	2.35			
累計折舊-雜項設備	-50,611,798	-1.74			
無形資產	111,793	0.00			
無形資產	111,793	0.00			
電腦軟體	111,793	0.00			
其他資產	2,814,738,152	96.55			
什項資產	2,814,738,152	96.55			
暫付及待結轉帳項	1,599,013	0.05			
代管資產	2,813,139,139	96.50			
代管資產-土地	1,983,861,677	68.05			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,460,446	125,803,180
勞務收入	141,572	242,972
服務收入	141,572	242,972
財產收益	31,813	3,618,775
財產孳息收入		2,389,565
財產交易利益	12,455	657,443
其他財產收入	19,358	571,767
政府撥入收入	11,282,683	106,917,626
公庫撥款收入	11,196,683	105,266,867
政府其他撥入收入	86,000	1,650,759
教學收入	3,700	12,424,334
學雜費收入	3,700	12,424,334
其他收入	678	2,599,473
受贈收入		2,562,680
雜項收入	678	36,793
支出	20,157,220	119,853,321
人事支出	16,959,126	105,405,075
人事支出	16,959,126	105,405,075
業務支出	2,017,810	8,328,638
業務支出	2,017,810	8,328,638
獎補助支出		199,483
其他獎補助		199,483
財產損失		3,473
財產交易損失		3,473
折舊、折耗及攤銷	1,137,784	5,833,498
固定資產折舊	1,133,348	5,811,320
無形資產攤銷	4,436	22,178
其他支出	42,500	83,154
其他支出	42,500	83,154

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5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）	-8,696,774	5,949,859
期初淨資產		74,278,528
解繳公庫		
期末淨資產		80,228,387

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 1 月 1 日 至 5 月 31 日

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	125,158,192	644,988	125,803,180	收入
勞務收入	242,972		242,972	勞務收入
財產收入	2,973,787	644,988	3,618,775	財產收益
政府撥入收入	106,917,626		106,917,626	政府撥入收入
教學收入	12,424,334		12,424,334	教學收入
其他收入	2,599,473		2,599,473	其他收入
基金用途	116,325,392	3,527,929	119,853,321	支出
用人費用	105,405,075		105,405,075	人事支出
服務費用	5,633,629	2,695,009	8,328,638	業務支出
材料及用品費	1,140,452	-1,140,452		
租金、償債、利息及相關手續費	214,000	-214,000		
稅捐及規費(強制費)	689,520	-689,520		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	651,037	-651,037		
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	2,319,542	-2,319,542		
		5,833,498	5,833,498	折舊、折耗及攤銷
其他	72,654	10,500	83,154	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,832,800	-2,882,941	5,949,859	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	33,660,674	46,567,713	80,228,387	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 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」5,633,629元與會計科目「業務支出」8,328,638元間之調整數2,695,009元，係「材料及用品費」1,140,452元、「租金、償債、利息及相關手續費」214,000元、「稅捐及規費(強制費)」689,520元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」651,037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」5,833,498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」2,319,542元，其中2,319,542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」83,154元，係和家盃高中排球錦標賽參賽學生住宿費等72,654元及遞延支出10,500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 5 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
19,804,345	31,624,368	-11,820,023	轉入其他準備金 11,820,023元