

40501075

臺北市政府教育局主管

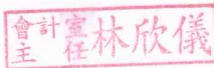
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

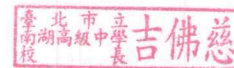
特別收入基金

中華民國 112 年 10 月份

主辦會計人員 林欣儀



機關長官 吉佛慈



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 112 年 10 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 112 年 10 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	242,105,000	10,584,553	18,085,768	-7,501,215	-41.48	231,542,946	235,864,150	-4,321,204	-1.83
徵收及依法分配收入						8,800		8,800	
違規罰款收入		0	0	0		8,800	0	8,800	
勞務收入	430,000	300		300		224,260	380,000	-155,740	-40.98
服務收入	430,000	300	0	300		224,260	380,000	-155,740	-40.98
財產收入	6,443,000	154,806	189,358	-34,552	-18.25	4,495,651	5,067,034	-571,383	-11.28
財產處分收入	69,000	0	0	0		88,760	69,000	19,760	28.64
租金收入	949,000	0	0	0		588,840	711,750	-122,910	-17.27
權利金收入	4,400,000	103,444	0	103,444		3,042,938	3,300,000	-257,062	-7.79
其他財產收入	1,025,000	51,362	189,358	-137,996	-72.88	775,113	986,284	-211,171	-21.41
政府撥入收入	204,318,000	10,422,068	9,732,199	689,869	7.09	209,529,762	204,318,000	5,211,762	2.55
公庫撥款收入	204,318,000	9,732,199	9,732,199	0		205,267,431	204,318,000	949,431	0.46
政府其他撥入收入		689,869	0	689,869		4,262,331	0	4,262,331	
教學收入	27,050,000	4,780	7,912,211	-7,907,431	-99.94	14,881,272	23,156,691	-8,275,419	-35.74
學雜費收入	27,050,000	4,780	7,912,211	-7,907,431	-99.94	14,881,272	23,156,691	-8,275,419	-35.74
其他收入	3,864,000	2,599	252,000	-249,401	-98.97	2,403,201	2,942,425	-539,224	-18.33
受贈收入	3,000,000	0	250,000	-250,000	-100.00	2,072,782	2,500,000	-427,218	-17.09
雜項收入	864,000	2,599	2,000	599	29.95	330,419	442,425	-112,006	-25.32
基金用途	247,113,000	38,312,407	18,085,768	20,226,639	111.84	235,609,503	240,872,150	-5,262,647	-2.18
高中及高職教育計畫	237,272,000	32,311,773	18,017,568	14,294,205	79.33	212,493,538	231,303,600	-18,810,062	-8.13
一般行政管理計畫	2,421,000	231,464	68,200	163,264	239.39	1,687,919	2,244,050	-556,131	-24.78
建築及設備計畫	7,420,000	5,769,170		5,769,170		21,428,046	7,324,500	14,103,546	192.55
購建固定資產	7,384,000	5,769,170		5,769,170		21,372,546	7,324,500	14,048,046	191.80
其他	36,000					55,500		55,500	
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	-27,727,854		-27,727,854		-4,066,557	-5,008,000	941,443	-18.80
期初基金餘額	19,126,000					33,248,353	19,126,000	14,122,353	73.84
解繳公庫									
期末基金餘額	14,118,000					29,181,796	14,118,000	15,063,796	106.70

※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 112 年 10 月份

備註：

1. 違規罰款收入：廠商逾期罰款收入8,800元覈實繳庫。
2. 服務收入：111學年度教科書作業管理費190,480元、112年教師甄選報名費4,500元、112年體育班甄選報名費29,280元，共計224,260元覈實繳庫。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入88,760元覈實繳庫。
4. 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588,840元覈實繳庫。
5. 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3,042,938元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助111(1)學生學習扶助計畫3,549元及111(2)學生學習扶助計畫12,349元、教育部補助111學年第二外語經費30,160元、教育部補助111學年學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫經費444,877元、教育部補助111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費388,550元、教育部補助112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫17,640元、教育部補助112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫50,000元、教育部補助111學年第2期優質化資本門596,410元及經常門510,086元、教育部補助辦理體育班學生學習輔導計畫120,780元、教育部補助推動中小學社區社團學生棒球發展計畫25,000元、教育部補助112年高級中等學校充實一般科目教學設備經費770,688元、教育部補助112年執行強化校園安全防護工作計畫85,000元、教育部補助111學年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費467,242元、教育部補助數位學習精進計畫教師增能研習經費50,000元、教育部補助112年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫690,000元，共計4,262,331元等收入所致。
7. 學雜費收入：係111、112學年學雜費、重修費、電腦使用費、課輔費等14,881,272元覈實繳庫。
8. 受贈收入：係接受各界捐款2,072,782元覈實繳庫。
9. 雜項收入：係冷氣維護及汰換費收入、學生證收入等330,419元覈實繳庫。
10. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
11. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。
12. 建築及設備計畫-購建固定資產：學生餐廳及中央廚房設備優質化工程執行數13,749,112元覈實支應。
13. 建築及設備計畫-其他：優質化補助購置微軟Windows server 作業系統55,500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 112 年 10 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				32,311,773	18,017,568	14,294,205	79.33
		累計數				212,493,538	231,303,600	-18,810,062	-8.13

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 112 年 10 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	201,413,902	-148,358,128	15,160,807	6,423,361	-6,606,218	55,187,002	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-858,360	6,713,586	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346	11,168,513	3,098,155	-4,866,351	23,364,080	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058	200,000	300,649	-70,325	1,481,842	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977	3,736,794	2,792,997	-811,182	23,138,079	
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11,168,513元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計3,448,609元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計7,719,904元。減少數計3,098,155元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計3,098,155元。

二、交通及運輸設備：增加數計200,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風等計200,000元。減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：增加數計3,736,794元，變動原因為：(1)增置：除濕機等計654,794元。(2)撥入：體育局補助排球基層訓練站購置水冷扇兩台等計3,082,000元。減少數計2,792,997元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計2,792,997元。

四、電腦軟體：增加數計55,500元，變動原因為：(1)增置：優質化補助購置微軟Windows server 作業系統等計55,500元。減少數計231,560元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年10月底止累計攤銷231,560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 112 年 10 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	660,483		55,500	231,560		484,423	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計11,168,513元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計3,448,609元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計7,719,904元。減少數計3,098,155元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計3,098,155元。

二、交通及運輸設備：增加數計200,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風等計200,000元。減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：增加數計3,736,794元，變動原因為：(1)增置：除濕機等計654,794元。(2)撥入：體育局補助排球基層訓練站購置水冷扇兩台等計3,082,000元。減少數計2,792,997元，變動原因為：(1)報廢：截至112年10月底止累計報廢金額計2,792,997元。

四、電腦軟體：增加數計55,500元，變動原因為：(1)增置：優質化補助購置微軟Windows server 作業系統等計55,500元。減少數計231,560元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年10月底止累計攤銷231,560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 112 年 10 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		1,744,500	3,010,000		4,754,500	3,295,500	3,448,609		3,448,609	104.65	153,109	4.65			72.53
機械及設備		1,744,500	3,010,000		4,754,500	3,295,500	3,448,609		3,448,609	104.65	153,109	4.65			72.53
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000	218,000		232,000	200,000	200,000		200,000	100.00					86.21
交通及運輸設備		14,000	218,000		232,000	200,000	200,000		200,000	100.00					86.21
購建中固定資產															
雜項設備		125,500	692,000		817,500	660,000	654,794		654,794	99.21	-5,206	-0.79			80.10
雜項設備		125,500	692,000		817,500	660,000	654,794		654,794	99.21	-5,206	-0.79			80.10
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,884,000	3,920,000		5,804,000	4,155,500	4,303,403		4,303,403	103.56	147,903	3.56			74.15

※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 112 年 10 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		55,500		55,500		55,500		優質化補助購置微 軟Windows server 作業系 統55,500元覈實支應。		154.17
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		55,500		55,500		55,500				154.17
522 購置權利													
54 遞延支出	5,500,000		5,500,000	5,500,000	17,069,143		17,069,143	310.35	11,569,143	210.35			310.35
541 遞延修繕房屋建築支					13,749,112		13,749,112		13,749,112		學生餐廳及中央廚房設備 優質化工程執行 數13,749,112元覈實支應。 中庭地坪改善與公共藝術 超越之道整修工程流標後 已決標，覈實支 應3,320,031元。	請業務單位積極辦理。	
542 其他遞延支出	5,500,000		5,500,000	5,500,000	3,320,031		3,320,031	60.36	-2,179,969	-39.64			60.36
總 計	5,536,000		5,536,000	5,500,000	17,124,643		17,124,643	311.36	11,624,643	211.36			309.33

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,963,215,084	100.00	負 債	2,878,846,286	97.15
流動資產	40,995,274	1.38	流動負債	19,779,439	0.67
現金	39,888,866	1.35	應付款項	19,779,439	0.67
銀行存款	39,738,866	1.34	應付代收款	19,779,439	0.67
銀行存款-公庫存款	18,057,218	0.61	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,156,855	0.65	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,524,793	0.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,859,066,847	96.49
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,859,066,847	96.49
戶			存入保證金	2,160,976	0.07
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	6,191,487	0.21
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,850,701,001	96.20
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	13,383	0.00
預付款項	1,106,408	0.04	淨資產	84,368,798	2.85
預付費用	1,106,408	0.04	淨資產	84,368,798	2.85
長期貸墊款及準備金	16,059,657	0.54	淨資產	84,368,798	2.85

信託代理與保證資產 939,934

保證品 939,934

信託代理與保證負債

應付保證品

939,934

939,934

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(至112.12.1)、譽寬營造有限公司中庭與公共藝術整修工程履約連帶保證書499,934元(至112.10.9)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	16,059,657	0.54	累積餘額	86,304,127	2.91
退休及離職準備金	6,191,487	0.21	本期短絀	-1,935,329	-0.07
其他準備金	9,868,170	0.33	合計：	2,963,215,084	
其他準備金-其他	9,283,195	0.31			
其他準備金-教育儲蓄戶	584,975	0.02			
固定資產	54,702,579	1.85			
土地改良物	6,713,586	0.23			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-6,225,938	-0.21			
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	23,364,080	0.79			
機械及設備	104,660,777	3.53			

信託代理與保證資產 939,934

保證品 939,934

信託代理與保證負債

應付保證品

939,934

939,934

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(至112.12.1)、譽寬營造有限公司中庭與公共藝術整修工程履約連帶保證書499,934元(至112.10.9)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年10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	-81,296,697	-2.74			
交通及運輸設備	1,481,842	0.05			
交通及運輸設備	15,143,225	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,661,383	-0.46			
雜項設備	23,138,079	0.78			
雜項設備	76,424,238	2.58			
累計折舊-雜項設備	-53,286,159	-1.80			
無形資產	484,423	0.02			
無形資產	484,423	0.02			
電腦軟體	484,423	0.02			
其他資產	2,850,973,151	96.21			
什項資產	2,850,973,151	96.21			
暫付及待結轉帳項	272,150	0.01			
代管資產	2,850,701,001	96.20			
代管資產-土地	2,052,630,830	69.27			

信託代理與保證資產 939,934

保證品 939,934

信託代理與保證負債

應付保證品

939,934

939,934

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(至112.12.1)、譽寬營造有限公司中庭與公共藝術整修工程履約連帶保證書499,934元(至112.10.9)。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,326,553	242,344,850
徵收及依法分配收入		8,800
違規罰款收入		8,800
勞務收入	300	224,260
服務收入	300	224,260
財產收益	5,896,806	15,297,555
財產孳息收入	103,444	3,631,778
財產交易利益	5,742,000	10,800,664
其他財產收入	51,362	865,113
政府撥入收入	10,422,068	209,529,762
公庫撥款收入	9,732,199	205,267,431
政府其他撥入收入	689,869	4,262,331
教學收入	4,780	14,881,272
學雜費收入	4,780	14,881,272
其他收入	2,599	2,403,201
受贈收入		2,072,782
雜項收入	2,599	330,419
支出	38,652,037	244,280,179
人事支出	29,753,734	194,415,139
人事支出	29,753,734	194,415,139
業務支出	2,637,883	18,486,657
業務支出	2,637,883	18,486,657
獎補助支出	29,400	908,281
其他獎補助	29,400	908,281
財產損失		61,933
財產交易損失		61,933
折舊、折耗及攤銷	1,422,130	12,967,646
固定資產折舊	1,398,608	12,736,086
無形資產攤銷	23,522	231,560
其他支出	4,808,890	17,440,523
其他支出	4,808,890	17,440,523

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112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-22,325,484	-1,935,329
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		84,368,798

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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 112 年 10 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	231,542,946	10,801,904	242,344,850	收入
徵收及依法分配收入	8,800		8,800	徵收及依法分配收入
勞務收入	224,260		224,260	勞務收入
財產收入	4,495,651	10,801,904	15,297,555	財產收益
政府撥入收入	209,529,762		209,529,762	政府撥入收入
教學收入	14,881,272		14,881,272	教學收入
其他收入	2,403,201		2,403,201	其他收入
基金用途	235,609,503	8,670,676	244,280,179	支出
用人費用	194,415,139		194,415,139	人事支出
服務費用	12,889,518	5,597,139	18,486,657	業務支出
材料及用品費	3,267,886	-3,267,886		
租金、償債、利息及相關手續費	516,000	-516,000		
稅捐及規費(強制費)	808,321	-808,321		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,004,932	-1,004,932		
捐助、補助與獎助	908,281		908,281	獎補助支出
資產短絀		61,933	61,933	財產損失
		12,967,646	12,967,646	折舊、折耗及攤銷
其他	371,380	17,069,143	17,440,523	其他支出
遞延支出	17,069,143	-17,069,143		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,358,903	-4,358,903		
本期賸餘(短絀)	-4,066,557	2,131,228	-1,935,329	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,248,353	53,055,774	86,304,127	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,181,796	55,187,002	84,368,798	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 10 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
------	-------	-----	------	------

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數4,358,903元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」12,889,518元與會計科目「業務支出」18,486,657元間之調整數5,597,139元，係「材料及用品費」3,267,886元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)516,000元、「稅捐及規費(強制費)」808,321元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,004,932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」12,967,646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」61,933元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」371,380元與會計科目「其他支出」17,440,523元間之調整數17,069,143元，係「遞延支出」17,069,143元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 10 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
18,057,218	27,340,413	-9,283,195	轉入其他準備金9,283,195元