

40501075

臺北市政府教育局主管

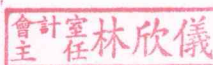
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 112 年 12 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 12 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 4-6 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 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 112 年 12 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	7,157,907	3,100,328	4,057,579	130.88	253,489,948	242,105,000	11,384,948	4.70
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	227,635	50,000	177,635	355.27	451,895	430,000	21,895	5.09
服務收入	430,000	227,635	50,000	177,635	355.27	451,895	430,000	21,895	5.09
財產收入	6,443,000	603,611	1,356,608	-752,997	-55.51	5,384,074	6,443,000	-1,058,926	-16.44
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	237,250	-237,250	-100.00	588,840	949,000	-360,160	-37.95
權利金收入	4,400,000	0	1,100,000	-1,100,000	-100.00	3,042,938	4,400,000	-1,357,062	-30.84
其他財產收入	1,025,000	603,611	19,358	584,253	3,018.15	1,663,536	1,025,000	638,536	62.30
政府撥入收入	204,318,000	1,966,013		1,966,013		217,136,152	204,318,000	12,818,152	6.27
公庫撥款收入	204,318,000	0	0	0		208,857,398	204,318,000	4,539,398	2.22
政府其他撥入收入		1,966,013	0	1,966,013		8,278,754	0	8,278,754	
教學收入	27,050,000	3,048,699	1,441,720	1,606,979	111.46	26,488,460	27,050,000	-561,540	-2.08
學雜費收入	27,050,000	3,048,699	1,441,720	1,606,979	111.46	26,488,460	27,050,000	-561,540	-2.08
其他收入	3,864,000	1,311,949	252,000	1,059,949	420.61	4,020,567	3,864,000	156,567	4.05
受贈收入	3,000,000	1,310,028	250,000	1,060,028	424.01	3,385,367	3,000,000	385,367	12.85
雜項收入	864,000	1,921	2,000	-79	-3.95	635,200	864,000	-228,800	-26.48
基金用途	247,113,000	13,855,461	3,100,328	10,755,133	346.90	268,861,346	247,113,000	21,748,346	8.80
高中及高職教育計畫	237,272,000	9,753,626	2,885,578	6,868,048	238.01	241,457,749	237,272,000	4,185,749	1.76
一般行政管理計畫	2,421,000	470,730	119,250	351,480	294.74	2,316,966	2,421,000	-104,034	-4.30
建築及設備計畫	7,420,000	3,631,105	95,500	3,535,605	3,702.20	25,086,631	7,420,000	17,666,631	238.09
購建固定資產	7,384,000	3,631,105	59,500	3,571,605	6,002.70	25,031,131	7,384,000	17,647,131	238.99
其他	36,000		36,000	-36,000	-100.00	55,500	36,000	19,500	54.17
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	-6,697,554		-6,697,554		-15,371,398	-5,008,000	-10,363,398	206.94
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					17,876,955	14,118,000	3,758,955	26.63

※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 12 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. 財產處分收入：報廢財產處分收入88,760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588,840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3,042,938元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：運動場館租借收入增加等1,663,536元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助111學年學生學習扶助計畫15,898元及112(1)學生學習扶助計畫20,299元、教育部補助第二外語經費111學年30,160元及112學年37,120元、教育部補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫經費111學年444,877元及112學年340,090元、教育部補助實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費111學年855,792元及112學年556,416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100,100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、教育部補助數位學習精進計畫教師增能研習經費405,790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686,818元、教育部補助112年高級中等學校強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫1,386,774元、教育部補助112學年高級中等學校原住民族語文課程開課經費30,240元、教育部補助112學年高級中等學校本土語文（閩南語、閩東語、客語文）開課經費207,843元、教育部補助112學年高級中等學校手語課程開課經費81,334元、教育部補助112學年第1期優質化資本門364,835元及經常門561,194元、教育部補助112學年購置體育器材設備56,350元、教育部補助友善提供多元生理用品及性別平等月經教育相關講座經費42,000元，共計8,278,754元等收入所致。
7. 受贈收入：係接受各界捐款3,385,367元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係冷氣維護及汰換費收入、學生證收入等635,200元覈實繳庫。
9. 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元及補辦預算執行數3,961,369元覈實支應。
10. 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 12 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				9,753,626	2,885,578	6,868,048	238.01
		累計數				241,457,749	237,272,000	4,185,749	1.76

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 12 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	17,127,700	6,470,408	-9,129,458	54,583,608	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-1,030,032	6,541,914	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346	12,804,555	3,098,155	-6,405,745	23,460,728	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058	238,986	300,649	-146,487	1,444,666	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977	4,028,659	2,792,997	-1,547,194	22,693,932	
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：

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 12 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	278,607		437,376	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 12 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計12,804,555元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計4,716,845元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計7,959,810元。(3)受贈：民間不具名善心人士捐AED急救設備一台等計127,900元。減少數計3,098,155元，變動原因為：(1)報廢：截至112年12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238,986元，變動原因為：(1)增置：麥克風等計231,968元。(2)撥入：教育局補助購置無線麥克風組等計7,018元。減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年12月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：增加數計4,028,659元，變動原因為：(1)增置：除濕機等計868,819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3,159,840元。減少數計2,792,997元，變動原因為：(1)報廢：截至112年12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278,607元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷278,607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 12 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															
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	4,754,500	4,716,845		4,716,845	99.21	-37,655	-0.79			99.21
機械及設備		1,744,500	3,010,000		4,754,500	4,754,500	4,716,845		4,716,845	99.21	-37,655	-0.79			99.21
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000	218,000		232,000	232,000	231,968		231,968	99.99	-32	-0.01			99.99
交通及運輸設備		14,000	218,000		232,000	232,000	231,968		231,968	99.99	-32	-0.01			99.99
購建中固定資產															
雜項設備		125,500	749,000		874,500	874,500	868,819		868,819	99.35	-5,681	-0.65			99.35
雜項設備		125,500	749,000		874,500	874,500	868,819		868,819	99.35	-5,681	-0.65			99.35
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		1,884,000	3,977,000		5,861,000	5,861,000	5,817,632		5,817,632	99.26	-43,368	-0.74			99.26

※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 12 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	36,000	55,500		55,500	154.17	19,500	54.17	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	36,000	55,500		55,500	154.17	19,500	54.17			154.17
522 購置權利													
54 遞延支出	5,500,000		5,500,000	5,500,000	19,213,499		19,213,499	349.34	13,713,499	249.34	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。		349.34
541 遞延修繕房屋建築支					13,749,112		13,749,112		13,749,112				
542 其他遞延支出	5,500,000		5,500,000	5,500,000	5,464,387		5,464,387	99.35	-35,613	-0.65			99.35
總 計	5,536,000		5,536,000	5,536,000	19,268,999		19,268,999	348.07	13,732,999	248.07			348.07

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112年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,938,652,684	100.00	負 債	2,866,192,121	97.53
流動資產	19,896,630	0.68	流動負債	8,043,089	0.27
現金	17,684,782	0.60	應付款項	8,043,089	0.27
銀行存款	17,684,782	0.60	應付代收款	5,385,986	0.18
銀行存款-公庫存款	8,562,214	0.29	應付費用	2,657,103	0.09
銀行存款-保管款	9,122,568	0.31	預收款項	0	0.00
應收款項	2,211,848	0.08	預收收入	0	0.00
其他應收款	2,211,848	0.08	其他負債	2,858,149,032	97.26
預付款項	0	0.00	什項負債	2,858,149,032	97.26
預付費用	0	0.00	存入保證金	3,906,091	0.13
長期貸墊款及準備金	16,973,382	0.58	應付退休及離職金	6,238,620	0.21
準備金	16,973,382	0.58	應付代管資產	2,847,029,555	96.88
退休及離職準備金	6,238,620	0.21	暫收及待結轉帳項	974,766	0.03
其他準備金	10,734,762	0.37	淨資產	72,460,563	2.47
其他準備金-其他	10,189,252	0.35	淨資產	72,460,563	2.47
			淨資產	72,460,563	2.47
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(至112.12.1)。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
其他準備金-教育儲蓄戶	545,510	0.02	累積餘額	72,460,563	2.47
固定資產	54,146,232	1.84	合計：	2,938,652,684	
土地改良物	6,541,914	0.22			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-6,397,610	-0.22			
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	23,460,728	0.80			
機械及設備	106,296,819	3.62			
累計折舊-機械及設備	-82,836,091	-2.82			
交通及運輸設備	1,444,666	0.05			
交通及運輸設備	15,182,211	0.52			
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(至112.12.1)。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-交通及運輸設備	-13,737,545	-0.47			
雜項設備	22,693,932	0.77			
雜項設備	76,716,103	2.61			
累計折舊-雜項設備	-54,022,171	-1.84			
無形資產	437,376	0.01			
無形資產	437,376	0.01			
電腦軟體	437,376	0.01			
其他資產	2,847,199,064	96.89			
什項資產	2,847,199,064	96.89			
暫付及待結轉帳項	169,509	0.01			
代管資產	2,847,029,555	96.88			
代管資產-土地	2,052,630,830	69.85			
代管資產-房屋建築及設備	752,034,646	25.59			
代管資產-其他政府	42,364,079	1.44			

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(至112.12.1)。

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。

中華民國112年12月31日

科目	金額	%	科目	金額	%
合計：	2,938,652,684				

440,000

440,000

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,502,571	264,744,516
徵收及依法分配收入		8,800
違規罰款收入		8,800
勞務收入	227,635	451,895
服務收入	227,635	451,895
財產收益	928,375	16,510,742
財產孳息收入		3,631,778
財產交易利益	324,764	11,125,428
其他財產收入	603,611	1,753,536
政府撥入收入	1,966,013	217,136,152
公庫撥款收入		208,857,398
政府其他撥入收入	1,966,013	8,278,754
教學收入	3,048,699	26,488,460
學雜費收入	3,048,699	26,488,460
其他收入	1,331,849	4,148,467
受贈收入	1,329,928	3,513,267
雜項收入	1,921	635,200
支出	13,590,638	278,588,080
人事支出	7,029,160	217,647,537
人事支出	7,029,160	217,647,537
業務支出	2,739,103	24,159,514
業務支出	2,739,103	24,159,514
獎補助支出	166,633	1,237,124
其他獎補助	166,633	1,237,124
財產損失		61,933
財產交易損失		61,933
折舊、折耗及攤銷	1,249,406	15,537,933
固定資產折舊	1,225,884	15,259,326
無形資產攤銷	23,522	278,607
其他支出	2,406,336	19,944,039
其他支出	2,406,336	19,944,039

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,088,067	-13,843,564
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		72,460,563

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

40501075-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 12 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	253,489,948	11,254,568	264,744,516	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	451,895		451,895	勞務收入
財產收入	5,384,074	11,126,668	16,510,742	財產收益
政府撥入收入	217,136,152		217,136,152	政府撥入收入
教學收入	26,488,460		26,488,460	教學收入
其他收入	4,020,567	127,900	4,148,467	其他收入
基金用途	268,861,346	9,726,734	278,588,080	支出
用人費用	217,647,537		217,647,537	人事支出
服務費用	17,573,347	6,586,167	24,159,514	業務支出
材料及用品費	4,020,690	-4,020,690		
租金、償債、利息及相關手續費	726,050	-726,050		
稅捐及規費(強制費)	822,245	-822,245		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,017,182	-1,017,182		
捐助、補助與獎助	1,237,124		1,237,124	獎補助支出
資產短絀		61,933	61,933	財產損失
		15,537,933	15,537,933	折舊、折耗及攤銷
其他	730,540	19,213,499	19,944,039	其他支出
遞延支出	19,213,499	-19,213,499		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,873,132	-5,873,132		
本期賸餘(短絀)	-15,371,398	1,527,834	-13,843,564	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	17,876,955	54,583,608	72,460,563	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 12 月份

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5,873,132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」17,573,347元與會計科目「業務支出」24,159,514元間之調整數6,586,167元，係「材料及用品費」4,020,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)726,050元、「稅捐及規費(強制費)」822,245元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,017,182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」15,537,933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」730,540元與會計科目「其他支出」19,944,039元間之調整數19,213,499元，係「遞延支出」19,213,499元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 12 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
8,562,214	18,751,466	-10,189,252	轉入其他準備 金10,189,252元