

40501075

臺北市政府教育局主管

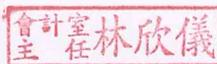
臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

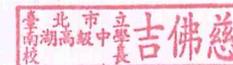
中華民國 112 年 1 月份

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 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 1 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	50,036,944	47,329,215	2,707,729	5.72	50,036,944	47,329,215	2,707,729	5.72
勞務收入	430,000	87,168	102,100	-14,932	-14.62	87,168	102,100	-14,932	-14.62
服務收入	430,000	87,168	102,100	-14,932	-14.62	87,168	102,100	-14,932	-14.62
財產收入	6,443,000	946,904	241,758	705,146	291.67	946,904	241,758	705,146	291.67
財產處分收入	69,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	114,394	0	114,394		114,394	0	114,394	
權利金收入	4,400,000	600,837	0	600,837		600,837	0	600,837	
其他財產收入	1,025,000	231,673	241,758	-10,085	-4.17	231,673	241,758	-10,085	-4.17
政府撥入收入	204,318,000	46,607,197	46,573,357	33,840	0.07	46,607,197	46,573,357	33,840	0.07
公庫撥款收入	204,318,000	46,573,357	46,573,357	0		46,573,357	46,573,357	0	
政府其他撥入收入		33,840	0	33,840		33,840	0	33,840	
教學收入	27,050,000	393,302	80,000	313,302	391.63	393,302	80,000	313,302	391.63
學雜費收入	27,050,000	393,302	80,000	313,302	391.63	393,302	80,000	313,302	391.63
其他收入	3,864,000	2,002,373	332,000	1,670,373	503.12	2,002,373	332,000	1,670,373	503.12
受贈收入	3,000,000	2,000,000	330,000	1,670,000	506.06	2,000,000	330,000	1,670,000	506.06
雜項收入	864,000	2,373	2,000	373	18.65	2,373	2,000	373	18.65
基金用途	247,113,000	41,465,045	47,329,215	-5,864,170	-12.39	41,465,045	47,329,215	-5,864,170	-12.39
高中及高職教育計畫	237,272,000	41,460,921	47,140,447	-5,679,526	-12.05	41,460,921	47,140,447	-5,679,526	-12.05
一般行政管理計畫	2,421,000	4,124	188,768	-184,644	-97.82	4,124	188,768	-184,644	-97.82
建築及設備計畫	7,420,000								
購建固定資產	7,384,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	8,571,899		8,571,899		8,571,899		8,571,899	
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					41,820,252	19,126,000	22,694,252	118.66

※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 1 月份

備註：

1. 服務收入：111學年度教科書作業管理費85,568元、111學年度第2學期教師甄選報名費900元、111學年度第2學期體育班甄選報名費700元，共計87,168元等收入所致。
2. 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114,394元覈實繳庫。
3. 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600,837元覈實繳庫。
4. 政府其他撥入收入：係教育部補助111(1)學生學習扶助計畫3,680元、教育部補助111學年第二外語經費30,160元，共計33,840元等收入所致。
5. 學雜費收入：係111學年重修費、電腦使用費、課輔費等393,302元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款2,000,000元覈實繳庫。
7. 雜項收入：係學生證收入2,373元覈實繳庫。
8. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
9. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。

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 1 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				41,460,921	47,140,447	-5,679,526	-12.05
		累計數				41,460,921	47,140,447	-5,679,526	-12.05

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 1 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		22,606	-1,164,917	51,868,251	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-85,836	7,486,110	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346			-696,294	19,463,779	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058			-35,829	1,616,987	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977			-346,958	22,658,506	
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、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計22,606元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額22,606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 1 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			22,606		637,877	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、電腦軟體：電腦軟體不入財產管理系統，減少數計22,606元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年1月底止累計攤銷金額22,606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 1 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		1,744,500	253,000		1,997,500											
機械及設備		1,744,500	253,000		1,997,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		14,000			14,000											
交通及運輸設備		14,000			14,000											
購建中固定資產																
雜項設備		125,500	288,000		413,500											
雜項設備		125,500	288,000		413,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,884,000	541,000		2,425,000											

※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 1 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	5,500,000		5,500,000											
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出	5,500,000		5,500,000											
總計	5,536,000		5,536,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,909,132,116	100.00	負 債	2,815,443,613	96.78
流動資產	40,177,923	1.38	流動負債	7,177,710	0.25
現金	36,226,932	1.25	應付款項	7,177,710	0.25
銀行存款	36,076,932	1.24	應付代收款	7,177,710	0.25
銀行存款-公庫存款	25,369,972	0.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,833,274	0.34	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	873,686	0.03	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,808,265,903	96.53
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,808,265,903	96.53
戶			存入保證金	3,651,010	0.13
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	5,950,447	0.20
應收款項	1,148,425	0.04	應付代管資產	2,798,453,355	96.20
其他應收款	1,148,425	0.04	暫收及待結轉帳項	211,091	0.01
預付款項	2,802,566	0.10	淨資產	93,688,503	3.22
預付費用	2,802,566	0.10	淨資產	93,688,503	3.22
長期貸墊款及準備金	18,510,827	0.64	淨資產	93,688,503	3.22
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,510,827	0.64	累積餘額	86,304,127	2.97
退休及離職準備金	5,950,447	0.20	本期賸餘	7,384,376	0.25
其他準備金	12,560,380	0.43	合計：	2,909,132,116	
其他準備金-其他	11,770,962	0.40			
其他準備金-教育儲蓄戶	789,418	0.03			
固定資產	51,230,374	1.76			
土地改良物	7,486,110	0.26			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-5,453,414	-0.19			
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	19,463,779	0.67			
機械及設備	96,590,419	3.32			
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1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	-77,126,640	-2.65			
交通及運輸設備	1,616,987	0.06			
交通及運輸設備	15,243,874	0.52			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,626,887	-0.47			
雜項設備	22,658,506	0.78			
雜項設備	75,480,441	2.59			
累計折舊-雜項設備	-52,821,935	-1.82			
無形資產	637,877	0.02			
無形資產	637,877	0.02			
電腦軟體	637,877	0.02			
其他資產	2,798,575,115	96.20			
什項資產	2,798,575,115	96.20			
暫付及待結轉帳項	121,760	0.00			
代管資產	2,798,453,355	96.20			
代管資產-土地	1,983,861,677	68.19			
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1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	772,227,599	26.54			
代管資產-其他政府	42,364,079	1.46			
合計：	2,909,132,116				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,036,944	50,036,944
勞務收入	87,168	87,168
服務收入	87,168	87,168
財產收益	946,904	946,904
財產孳息收入	715,231	715,231
其他財產收入	231,673	231,673
政府撥入收入	46,607,197	46,607,197
公庫撥款收入	46,573,357	46,573,357
政府其他撥入收入	33,840	33,840
教學收入	393,302	393,302
學雜費收入	393,302	393,302
其他收入	2,002,373	2,002,373
受贈收入	2,000,000	2,000,000
雜項收入	2,373	2,373
支出	42,652,568	42,652,568
人事支出	41,028,090	41,028,090
人事支出	41,028,090	41,028,090
業務支出	415,255	415,255
業務支出	415,255	415,255
折舊、折耗及攤銷	1,187,523	1,187,523
固定資產折舊	1,164,917	1,164,917
無形資產攤銷	22,606	22,606
其他支出	21,700	21,700
其他支出	21,700	21,700

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,384,376	7,384,376
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		93,688,503

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	50,036,944		50,036,944	收入
勞務收入	87,168		87,168	勞務收入
財產收入	946,904		946,904	財產收益
政府撥入收入	46,607,197		46,607,197	政府撥入收入
教學收入	393,302		393,302	教學收入
其他收入	2,002,373		2,002,373	其他收入
基金用途	41,465,045	1,187,523	42,652,568	支出
用人費用	41,028,090		41,028,090	人事支出
服務費用	376,097	39,158	415,255	業務支出
材料及用品費	39,158	-39,158		
		1,187,523	1,187,523	折舊、折耗及攤銷
其他	21,700		21,700	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,571,899	-1,187,523	7,384,376	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	41,820,252	51,868,251	93,688,503	期末淨資產

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0元。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」37萬6,097元與會計科目「業務支出」41萬5,255元間之調整數3萬9,158元，係「材料及用品費」3萬9,158元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」118萬7,523元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」2萬1,700元與會計科目「其他支出」2萬1,700元間之調整數0元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 年 1 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
25,369,972	37,140,934	-11,770,962	轉入其他準備金11,770,962元。