

40501075

臺北市政府教育局主管

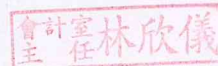
臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

會計月報

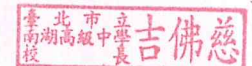
特別收入基金

中華民國 112 年 3 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 3 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 3 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	20,008,199	20,079,464	-71,265	-0.35	88,137,933	85,611,432	2,526,501	2.95
勞務收入	430,000					87,168	102,100	-14,932	-14.62
服務收入	430,000	0	0	0		87,168	102,100	-14,932	-14.62
財產收入	6,443,000	1,348,973	1,626,608	-277,635	-17.07	2,308,545	1,887,724	420,821	22.29
財產處分收入	69,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	237,223	237,250	-27	-0.01	351,617	237,250	114,367	48.21
權利金收入	4,400,000	1,100,000	1,100,000	0		1,700,837	1,100,000	600,837	54.62
其他財產收入	1,025,000	11,750	289,358	-277,608	-95.94	256,091	550,474	-294,383	-53.48
政府撥入收入	204,318,000	18,656,175	18,198,856	457,319	2.51	83,329,773	82,703,608	626,165	0.76
公庫撥款收入	204,318,000	18,198,856	18,198,856	0		82,703,608	82,703,608	0	
政府其他撥入收入		457,319	0	457,319		626,165	0	626,165	
教學收入	27,050,000					393,302	80,000	313,302	391.63
學雜費收入	27,050,000	0	0	0		393,302	80,000	313,302	391.63
其他收入	3,864,000	3,051	254,000	-250,949	-98.80	2,019,145	838,000	1,181,145	140.95
受贈收入	3,000,000	0	250,000	-250,000	-100.00	2,003,000	830,000	1,173,000	141.33
雜項收入	864,000	3,051	4,000	-949	-23.73	16,145	8,000	8,145	101.81
基金用途	247,113,000	17,952,864	20,079,464	-2,126,600	-10.59	75,932,366	85,611,432	-9,679,066	-11.31
高中及高職教育計畫	237,272,000	17,684,319	19,891,264	-2,206,945	-11.10	75,439,375	84,846,264	-9,406,889	-11.09
一般行政管理計畫	2,421,000	135,545	188,200	-52,655	-27.98	359,991	765,168	-405,177	-52.95
建築及設備計畫	7,420,000	133,000		133,000		133,000		133,000	
購建固定資產	7,384,000	133,000		133,000		133,000		133,000	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	2,055,335		2,055,335		12,205,567		12,205,567	
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					45,453,920	19,126,000	26,327,920	137.66

※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 3 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351,617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1,700,837元覈實繳庫。
4. 其他財產收入：係停車費等收入256,091元覈實繳庫。
5. 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、教育部補助111學年第二外語經費30,160元、教育部補助111學年補助學校約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫第1期經費135,006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18,900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，共計626,165元等收入所致。
6. 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。
7. 受贈收入：係接受各界捐款2,003,000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16,145元覈實繳庫。
9. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
10. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。
11. 建築及設備計畫-購建固定資產：生物實驗室教學用水槽桌133,000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 3 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				17,684,319	19,891,264	-2,206,945	-11.10
		累計數				75,439,375	84,846,264	-9,406,889	-11.09

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 3 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	2,945,904	5,420,900	1,235,333	51,816,111	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-257,508	7,314,438	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346	2,945,904	2,388,611	-293,625	20,423,741	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058		300,649	190,155	1,542,322	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977		2,663,822	1,596,311	21,937,953	
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2,945,904元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計133,000元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,812,904元。減少數計2,388,611元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計2,388,611元。

二、交通及運輸設備：減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：減少數計2,663,822元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計2,663,822元。

四、電腦軟體：減少數計67,818元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷67,818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 3 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			67,818		592,665	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計2,945,904元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計133,000元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計2,812,904元。減少數計2,388,611元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計2,388,611元。

二、交通及運輸設備：減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：減少數計2,663,822元，變動原因為：(1)報廢：截至112年3月底止累計報廢金額計2,663,822元。

四、電腦軟體：減少數計67,818元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年3月底止累計攤銷67,818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 3 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	253,000		1,997,500		133,000		133,000		133,000				6.66
機械及設備		1,744,500	253,000		1,997,500		133,000		133,000		133,000		生物實驗室教學用水槽 桌133,000元覈實支應。		6.66
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		133,000		133,000		133,000				5.48

※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 3 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,989,617,063	100.00	負 債	2,892,347,032	96.75
流動資產	56,317,355	1.88	流動負債	19,003,134	0.64
現金	53,479,914	1.79	應付款項	19,003,134	0.64
銀行存款	53,329,914	1.78	應付代收款	19,003,134	0.64
銀行存款-公庫存款	30,800,909	1.03	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,010,748	0.67	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,518,257	0.08	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,873,343,898	96.11
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,873,343,898	96.11
戶			存入保證金	3,789,764	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	0	0.00	應付代管資產	2,863,551,062	95.78
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	52,625	0.00
預付款項	2,837,441	0.09	淨資產	97,270,031	3.25
預付費用	2,837,441	0.09	淨資產	97,270,031	3.25
長期貸墊款及準備金	17,668,642	0.59	淨資產	97,270,031	3.25
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,668,642	0.59	累積餘額	86,304,127	2.89
退休及離職準備金	5,950,447	0.20	本期賸餘	10,965,904	0.37
其他準備金	11,718,195	0.39	合計：	2,989,617,063	
其他準備金-其他	10,965,227	0.37			
其他準備金-教育儲蓄戶	752,968	0.03			
固定資產	51,223,446	1.71			
土地改良物	7,314,438	0.24			
土地改良物	12,939,524	0.43			
累計折舊-土地改良物	-5,625,086	-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	20,423,741	0.68			
機械及設備	97,147,712	3.25			

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3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	-76,723,971	-2.57			
交通及運輸設備	1,542,322	0.05			
交通及運輸設備	14,943,225	0.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,400,903	-0.45			
雜項設備	21,937,953	0.73			
雜項設備	72,816,619	2.44			
累計折舊-雜項設備	-50,878,666	-1.70			
無形資產	592,665	0.02			
無形資產	592,665	0.02			
電腦軟體	592,665	0.02			
其他資產	2,863,814,955	95.79			
什項資產	2,863,814,955	95.79			
暫付及待結轉帳項	263,893	0.01			
代管資產	2,863,551,062	95.78			
代管資產-土地	2,052,630,830	68.66			

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,821,103	90,950,837
勞務收入		87,168
服務收入		87,168
財產收益	4,161,877	5,121,449
財產孳息收入	1,337,223	2,052,454
財產交易利益	2,812,904	2,812,904
其他財產收入	11,750	256,091
政府撥入收入	18,656,175	83,329,773
公庫撥款收入	18,198,856	82,703,608
政府其他撥入收入	457,319	626,165
教學收入		393,302
學雜費收入		393,302
其他收入	3,051	2,019,145
受贈收入		2,003,000
雜項收入	3,051	16,145
支出	19,572,350	79,984,933
人事支出	15,271,327	71,559,296
人事支出	15,271,327	71,559,296
業務支出	2,188,287	3,857,280
業務支出	2,188,287	3,857,280
獎補助支出	289,050	289,050
其他獎補助	289,050	289,050
財產交易損失		53,543
財產交易損失		53,543
折舊、折耗及攤銷	1,752,486	4,132,024
固定資產折舊	1,729,880	4,064,206
無形資產攤銷	22,606	67,818
其他支出	71,200	93,740
其他支出	71,200	93,740

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,248,753	10,965,904
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		97,270,031

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 3 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	88,137,933	2,812,904	90,950,837	收入
勞務收入	87,168		87,168	勞務收入
財產收入	2,308,545	2,812,904	5,121,449	財產收益
政府撥入收入	83,329,773		83,329,773	政府撥入收入
教學收入	393,302		393,302	教學收入
其他收入	2,019,145		2,019,145	其他收入
基金用途	75,932,366	4,052,567	79,984,933	支出
用人費用	71,559,296		71,559,296	人事支出
服務費用	2,697,352	1,159,928	3,857,280	業務支出
材料及用品費	689,848	-689,848		
租金、償債、利息及相關手續費	41,000	-41,000		
稅捐及規費(強制費)	67,029	-67,029		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	362,051	-362,051		
	289,050		289,050	獎補助支出
資產短絀		53,543	53,543	財產交易損失
		4,132,024	4,132,024	折舊、折耗及攤銷
其他	93,740		93,740	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	133,000	-133,000		
本期賸餘(短絀)	12,205,567	-1,239,663	10,965,904	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	45,453,920	51,816,111	97,270,031	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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133,000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」2,697,352元與會計科目「業務支出」3,857,280元間之調整數1,159,928元，係「材料及用品費」689,848元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)41,000元、「稅捐及規費(強制費)」67,029元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」362,051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」4,132,024元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產交易損失」53,543元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」93,740元與會計科目「其他支出」93,740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 3 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
30,800,909	41,766,136	-10,965,227	轉入其他準備 金10,965,227元