

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

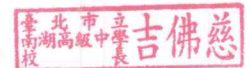
中華民國 112 年 5 月份

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 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 112 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	242,105,000	16,015,345	19,292,038	-3,276,693	-16.98	118,919,038	119,321,024	-401,986	-0.34
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	132,492	30,000	102,492	341.64	219,660	132,100	87,560	66.28
服務收入	430,000	132,492	30,000	102,492	341.64	219,660	132,100	87,560	66.28
財產收入	6,443,000	178,821	42,358	136,463	322.17	2,694,684	1,949,440	745,244	38.23
財產處分收入	69,000	48,905	23,000	25,905	112.63	48,905	23,000	25,905	112.63
租金收入	949,000	0	0	0		351,617	237,250	114,367	48.21
權利金收入	4,400,000	0	0	0		1,766,525	1,100,000	666,525	60.59
其他財產收入	1,025,000	129,916	19,358	110,558	571.12	527,637	589,190	-61,553	-10.45
政府撥入收入	204,318,000	7,127,285	6,335,625	791,660	12.50	104,957,302	103,185,429	1,771,873	1.72
公庫撥款收入	204,318,000	6,335,625	6,335,625	0		103,185,429	103,185,429	0	
政府其他撥入收入		791,660	0	791,660		1,771,873	0	1,771,873	
教學收入	27,050,000	8,274,625	12,214,480	-3,939,855	-32.26	8,719,752	12,294,480	-3,574,728	-29.08
學雜費收入	27,050,000	8,274,625	12,214,480	-3,939,855	-32.26	8,719,752	12,294,480	-3,574,728	-29.08
其他收入	3,864,000	302,122	669,575	-367,453	-54.88	2,318,840	1,759,575	559,265	31.78
受贈收入	3,000,000	1,131	250,000	-248,869	-99.55	2,008,131	1,330,000	678,131	50.99
雜項收入	864,000	300,991	419,575	-118,584	-28.26	310,709	429,575	-118,866	-27.67
基金用途	247,113,000	26,392,936	19,292,038	7,100,898	36.81	123,934,571	124,329,024	-394,453	-0.32
高中及高職教育計畫	237,272,000	17,186,234	19,096,338	-1,910,104	-10.00	110,264,846	122,811,456	-12,546,610	-10.22
一般行政管理計畫	2,421,000	200,643	188,200	12,443	6.61	707,050	1,143,568	-436,518	-38.17
建築及設備計畫	7,420,000	9,006,059	7,500	8,998,559	119,980.79	12,962,675	374,000	12,588,675	3,365.96
購建固定資產	7,384,000	9,006,059	7,500	8,998,559	119,980.79	12,907,175	374,000	12,533,175	3,351.12
其他	36,000					55,500		55,500	
本期賸餘(短絀)	-5,008,000	-10,377,591		-10,377,591		-5,015,533	-5,008,000	-7,533	0.15
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					28,232,820	14,118,000	14,114,820	99.98

※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 5 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、111學年度第2學期教師甄選報名費900元、112年度體育班甄選報名費28,280元，共計219,660元等收入所致。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入48,905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351,617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1,766,525元覈實繳庫。
6. 其他財產收入：係停車費等收入527,637元覈實繳庫。
7. 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12,480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經費489,054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、教育部補助111學年第2期優質化資本門58,400元及經常門600,000元、教育部補助辦理體育班學生學習輔導計畫120,780元，共計1,771,873元等收入所致。
8. 學雜費收入：係111學年學雜費、重修費、電腦使用費、課輔費等8,719,752元覈實繳庫。
9. 受贈收入：係接受各界捐款2,008,131元覈實繳庫。
10. 雜項收入：係冷氣維護及汰換費收入、學生證收入等310,709元覈實繳庫。
11. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
12. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。
13. 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11,581,586元及電腦汰換731,216元，共計12,312,802元覈實支應。
14. 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 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				17,186,234	19,096,338	-1,910,104	-10.00
		累計數				110,264,846	122,811,456	-12,546,610	-10.22

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 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	201,413,902	-148,358,128	4,283,993	5,467,029	-1,136,901	50,735,837	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-5,367,578			-429,180	7,142,766	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	96,590,419	-76,430,346	4,062,120	2,388,611	-1,727,443	20,106,139	
交通及運輸設備	15,243,874	-13,591,058	14,000	300,649	118,250	1,484,417	
雜項設備	75,480,441	-52,474,977	152,373	2,663,822	901,472	21,395,487	
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4,062,120元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計1,249,216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5月底止累計報廢金額計2,388,611元。

二、交通及運輸設備：增加數計14,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風等計14,000元。減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年5月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：增加數計152,373元，變動原因為：(1)增置：除濕機等計62,373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90,000元。減少數計2,663,822元，變動原因為：(1)報廢：截至112年5月底止累計報廢金額計2,663,822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113,947元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷113,947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 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	660,483		55,500	113,947		602,036	係電腦軟體不入財產 管理系統。

註：一、機械及設備：增加數計4,062,120元，變動原因為：(1)增置：生物實驗室教學用水槽桌設備等計1,249,216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5月底止累計報廢金額計2,388,611元。

二、交通及運輸設備：增加數計14,000元，變動原因為：(1)增置：麥克風等計14,000元。減少數計300,649元，變動原因為：(1)報廢：截至112年5月底止累計報廢金額計300,649元。

三、雜項設備：增加數計152,373元，變動原因為：(1)增置：除濕機等計62,373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90,000元。減少數計2,663,822元，變動原因為：(1)報廢：截至112年5月底止累計報廢金額計2,663,822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113,947元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年5月底止累計攤銷113,947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 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		1,744,500	1,066,000		2,810,500	603,000	1,249,216		1,249,216	207.17	646,216	107.17			44.45
機械及設備		1,744,500	1,066,000		2,810,500	603,000	1,249,216		1,249,216	207.17	646,216	107.17	個人電腦25台，共 計637,500元覈實支應。		44.45
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000	14,000		14,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000	14,000		14,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		125,500	388,000		513,500	288,000	62,373		62,373	21.66	-225,627	-78.34			12.15
雜項設備		125,500	388,000		513,500	288,000	62,373		62,373	21.66	-225,627	-78.34	優質化補助機器人套 件237,000元辦理招標 中。	請業務單位積極辦理。	12.15
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															

※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 112 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 總計		1,884,000	1,454,000		3,338,000	905,000	1,325,589		1,325,589	146.47	420,589	46.47			39.71

※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 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		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	10,000	11,581,586		11,581,586	115,815.86	11,571,586	15,715.86	學生餐廳及中央廚房設備 優質化工程執行 數11,581,586元覈實支應。 中庭地坪改善與公共藝術 超越之道整修工程規劃 中。	請業務單位積極辦理。	210.57
541 遞延修繕房屋建築支					11,581,586		11,581,586		11,581,586				
542 其他遞延支出	5,500,000		5,500,000	10,000					-10,000	-100.00			
總 計	5,536,000		5,536,000	10,000	11,637,086		11,637,086	116,370.86	11,627,086	16,270.86			210.21

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	2,958,767,844	100.00	負 債	2,879,799,187	97.33
流動資產	27,816,182	0.94	流動負債	10,167,829	0.34
現金	25,074,172	0.85	應付款項	10,167,829	0.34
銀行存款	24,924,172	0.84	應付代收款	10,167,829	0.34
銀行存款-公庫存款	13,761,274	0.47	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,584,728	0.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,578,170	0.09	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,869,631,358	96.99
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	2,869,631,358	96.99
戶			存入保證金	3,654,521	0.12
零用及週轉金	150,000	0.01	應付退休及離職金	6,097,221	0.21
應收款項	0	0.00	應付代管資產	2,859,879,616	96.66
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,742,010	0.09	淨資產	78,968,657	2.67
預付費用	2,742,010	0.09	淨資產	78,968,657	2.67
長期貸墊款及準備金	17,676,757	0.60	淨資產	78,968,657	2.67
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,676,757	0.60	累積餘額	86,304,127	2.92
退休及離職準備金	6,097,221	0.21	本期短絀	-7,335,470	-0.25
其他準備金	11,579,536	0.39	合計：	2,958,767,844	
其他準備金-其他	10,888,587	0.37			
其他準備金-教育儲蓄戶	690,949	0.02			
固定資產	50,133,801	1.69			
土地改良物	7,142,766	0.24			
土地改良物	12,939,524	0.44			
累計折舊-土地改良物	-5,796,758	-0.20			
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	20,106,139	0.68			
機械及設備	98,263,928	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	-78,157,789	-2.64			
交通及運輸設備	1,484,417	0.05			
交通及運輸設備	14,957,225	0.51			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,472,808	-0.46			
雜項設備	21,395,487	0.72			
雜項設備	72,968,992	2.47			
累計折舊-雜項設備	-51,573,505	-1.74			
無形資產	602,036	0.02			
無形資產	602,036	0.02			
電腦軟體	602,036	0.02			
其他資產	2,862,539,068	96.75			
什項資產	2,862,539,068	96.75			
暫付及待結轉帳項	2,659,452	0.09			
代管資產	2,859,879,616	96.66			
代管資產-土地	2,052,630,830	69.37			

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

收入支出表

中華民國112年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,015,345	121,821,942
徵收及依法分配收入		8,800
違規罰款收入		8,800
勞務收入	132,492	219,660
服務收入	132,492	219,660
財產收益	178,821	5,597,588
財產孳息收入		2,118,142
財產交易利益	48,905	2,861,809
其他財產收入	129,916	617,637
政府撥入收入	7,127,285	104,957,302
公庫撥款收入	6,335,625	103,185,429
政府其他撥入收入	791,660	1,771,873
教學收入	8,274,625	8,719,752
學雜費收入	8,274,625	8,719,752
其他收入	302,122	2,318,840
受贈收入	1,131	2,008,131
雜項收入	300,991	310,709
支出	26,792,485	129,157,412
人事支出	15,311,748	102,967,556
人事支出	15,311,748	102,967,556
業務支出	2,026,090	7,537,136
業務支出	2,026,090	7,537,136
獎補助支出	49,039	371,464
其他獎補助	49,039	371,464
財產損失		53,543
財產交易損失		53,543
折舊、折耗及攤銷	1,224,138	6,550,387
固定資產折舊	1,200,615	6,436,440
無形資產攤銷	23,523	113,947
其他支出	8,181,470	11,677,326
其他支出	8,181,470	11,677,326

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-10,777,140	-7,335,470
期初淨資產		86,304,127
解繳公庫		
期末淨資產		78,968,657

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 5 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	118,919,038	2,902,904	121,821,942	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	219,660		219,660	勞務收入
財產收入	2,694,684	2,902,904	5,597,588	財產收益
政府撥入收入	104,957,302		104,957,302	政府撥入收入
教學收入	8,719,752		8,719,752	教學收入
其他收入	2,318,840		2,318,840	其他收入
基金用途	123,934,571	5,222,841	129,157,412	支出
用人費用	102,967,556		102,967,556	人事支出
服務費用	4,897,944	2,639,192	7,537,136	業務支出
材料及用品費	1,319,812	-1,319,812		
租金、償債、利息及相關手續費	88,000	-88,000		
稅捐及規費(強制費)	736,129	-736,129		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	495,251	-495,251		
捐助、補助與獎助	371,464		371,464	獎補助支出
資產短絀		53,543	53,543	財產損失
		6,550,387	6,550,387	折舊、折耗及攤銷
其他	95,740	11,581,586	11,677,326	其他支出
遞延支出	11,581,586	-11,581,586		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,381,089	-1,381,089		
本期賸餘(短絀)	-5,015,533	-2,319,937	-7,335,470	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	28,232,820	50,735,837	78,968,657	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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1,381,089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」4,897,944元與會計科目「業務支出」7,537,136元間之調整數2,639,192元，係「材料及用品費」1,319,812元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)88,000元、「稅捐及規費(強制費)」736,129元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」495,251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」6,550,387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」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」95,740元與會計科目「其他支出」11,677,326元間之調整數11,581,586元，係「遞延支出」11,581,586元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 112 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
13,761,274	24,649,861	-10,888,587	轉入其他準備 金10,888,587元。