

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 113 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 113 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 4-6 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 113 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	245,075,000	17,075,216	16,618,466	456,750	2.75	238,055,428	234,194,710	3,860,718	1.65
徵收及依法分配收入	13,000		6,500	-6,500	-100.00		13,000	-13,000	-100.00
違規罰款收入	13,000	0	6,500	-6,500	-100.00	0	13,000	-13,000	-100.00
勞務收入	490,000					406,942	210,000	196,942	93.78
服務收入	490,000	0	0	0		406,942	210,000	196,942	93.78
財產收入	6,688,000	883,941	1,099,710	-215,769	-19.62	6,334,936	4,953,710	1,381,226	27.88
財產處分收入	135,000	0	27,000	-27,000	-100.00	57,248	108,000	-50,752	-46.99
租金收入	949,000	0	0	0		550,429	819,000	-268,571	-32.79
權利金收入	4,400,000	833,333	1,072,710	-239,377	-22.32	2,559,062	2,822,710	-263,648	-9.34
其他財產收入	1,204,000	50,608	0	50,608		3,168,197	1,204,000	1,964,197	163.14
政府撥入收入	207,636,000	9,866,156	9,620,256	245,900	2.56	214,228,729	207,636,000	6,592,729	3.18
公庫撥款收入	207,636,000	9,620,256	9,620,256	0		207,786,000	207,636,000	150,000	0.07
政府其他撥入收入		245,900	0	245,900		6,442,729	0	6,442,729	
教學收入	26,472,000	6,324,102	5,872,000	452,102	7.70	12,562,213	17,972,000	-5,409,787	-30.10
學雜費收入	26,472,000	6,324,102	5,872,000	452,102	7.70	12,562,213	17,972,000	-5,409,787	-30.10
其他收入	3,776,000	1,017	20,000	-18,983	-94.92	4,522,608	3,410,000	1,112,608	32.63
受贈收入	3,000,000	0	0	0		3,066,551	3,000,000	66,551	2.22
雜項收入	776,000	1,017	20,000	-18,983	-94.92	1,456,057	410,000	1,046,057	255.14
基金用途	249,966,000	36,663,965	16,618,466	20,045,499	120.62	228,892,518	239,085,710	-10,193,192	-4.26
高中及高職教育計畫	245,872,000	36,519,603	16,300,068	20,219,535	124.05	223,697,341	235,515,490	-11,818,149	-5.02
一般行政管理計畫	2,443,000	144,362	318,398	-174,036	-54.66	1,672,254	2,116,100	-443,846	-20.97
建築及設備計畫	1,651,000					3,522,923	1,454,120	2,068,803	142.27
購建固定資產	1,625,000					3,522,923	1,428,120	2,094,803	146.68
其他	26,000						26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	-19,588,749		-19,588,749		9,162,910	-4,891,000	14,053,910	-287.34
期初基金餘額	28,240,000					17,879,806	28,240,000	-10,360,194	-36.69
解繳公庫									
期末基金餘額	23,349,000					27,042,716	23,349,000	3,693,716	15.82

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

1. 違規罰款收入：違規罰款收入0元，係截至本月無違規罰款收入。
2. 服務收入：112學年度教科書作業管理費207,862元、112學年度第2學期教師甄選報名費142,500元、113學年度第1學期教師甄選報名費18,500元、113年度體育班甄選報名費38,080元，共計406,942元等收入覈實繳庫。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入57,248元覈實繳庫。
4. 租金收入：係運動場館及地下停車場租金收入550,429元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：運動場館租借收入等3,168,197元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助112(1)學生學習扶助計畫4,400元及112(2)學生學習扶助計畫24,960元、教育部補助第二外語經費112學年64,960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112學年818,168元、教育部補助113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫18,900元、教育部補助推動中小學社區（團）學生棒球發展計畫112學年19,763元及113學年20,000元、教育部補助前瞻基礎建設113年高中科技補助自主學習推動計畫部款經常門246,000元及資本門902,000元、教育部補助113年補助公立高級中等學校充實行政人力經費210,000元、教育部補助112學年第2期優質化資本門406,000元及經常門543,561元、教育部補助112學年度國際教育旅行計畫24,000元、教育部補助112學年度高中學校進用運動防護員服務計畫513,048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147,765元及原住民族語文課程開課經費27,619元、教育部補助112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費123,624元、教育部補助112學年度高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費420元、教育部補助112學年度高級中等學校學生校園刊物印製費21,000元、教育部補助113學年度教師增能研習20,000元、教育部補助113年中小學數位學習精進方案代理代課費101,640元、教育部補助113年高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費823,724元、教育部補助113年高中以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫136,620元及113學年度原住民學生課業輔導經費36,900元、教育部補助113年高中以下學校增聘運動教練實施計畫711,017元、教育部補助113年運動發展基金補助各級學校運動團隊90,000元、教育部補助體育新南向政策學校體育交流輔導計畫197,640元、教育部補助113學年度高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫25,000元、教育部補助113年度補助高中強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫164,000元，共計6,442,729元等收入所致。
7. 學雜費收入：係學費、雜費、課輔費及重修費等12,562,213元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係冷氣維護汰換費收入、學生證收入等1,456,057元覈實繳庫。
9. 高中及高職教育計畫：係因用人費用覈實支應。
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：科技補助自主學習筆記型電腦等補辦預算執行數1,959,314元覈實支應。
12. 建築及設備計畫-其他：電腦軟體26,000元年限小於2年及單價低於1萬元移列28A。

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 113 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				36,519,603	16,300,068	20,219,535	124.05
		累計數				223,697,341	235,515,490	-11,818,149	-5.02

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 113 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	212,071,194	-157,487,586	9,613,293	4,690,605	-11,875,841	47,630,455	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-858,360	5,683,554	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	8,434,908	3,354,024	-8,337,100	20,204,512	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545	158,000	497,495	113,875	1,219,046	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	1,020,385	619,692	-2,794,256	20,300,369	
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

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 月份

40501075-5

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	437,376			219,394		217,982	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 113 年 10 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計8,434,908元，變動原因為：(1)增置：電腦等 2,476,242元。(2)撥入：教育局撥入「行動學習智慧教學計畫服務」設備-平板電腦、充電車等5,958,666元。減少數計3,354,024元，變動原因為：(1)報廢：截至113年10月底止累計報廢金額計3,354,024元。

二、交通及運輸設備：增加數計158,000元，變動原因為：(1)增置：數位專業錄音機等 158,000元。減少數計497,495元，變動原因為：(1)報廢：截至113年10月底止累計報廢金額計497,495元。

三、雜項設備：增加數計1,020,385元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台等738,681元。(2)撥入：體育局補助排球基層訓練站購置光動訓練設備2組等計69,800元。(3)受贈：畢聯會購置舞台階梯1架等計211,904元。減少數計619,692元，變動原因為：(1)報廢：截至113年10月底止累計報廢金額計619,692元。

四、電腦軟體：減少數計219,394元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年10月底止累計攤銷219,394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 113 年 10 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		1,036,840	2,497,000		3,533,840	2,468,360	2,476,242		2,476,242	100.32	7,882	0.32			70.07
機械及設備		1,036,840	2,497,000		3,533,840	2,468,360	2,476,242		2,476,242	100.32	7,882	0.32			70.07
購建中固定資產															
交通及運輸設備		69,000	89,000		158,000	158,000	158,000		158,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		69,000	89,000		158,000	158,000	158,000		158,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		519,160	296,000		815,160	761,760	738,681		738,681	96.97	-23,079	-3.03			90.62
雜項設備		519,160	296,000		815,160	761,760	738,681		738,681	96.97	-23,079	-3.03			90.62
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,625,000	2,882,000		4,507,000	3,388,120	3,372,923		3,372,923	99.55	-15,197	-0.45			74.84

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 113 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	26,000		26,000	26,000					-26,000	-100.00	電腦軟體26,000元年限小於2年及單價低於1萬元移列28A。		
521 購置電腦軟體	26,000		26,000	26,000					-26,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					150,000		150,000		150,000		化學教室三及化學教室四天花板損壞維修150,000元-花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)。		
541 遞延修繕房屋建築支出					150,000		150,000		150,000				
542 其他遞延支出													
總 計	26,000		26,000	26,000	150,000		150,000	576.92	124,000	476.92			576.92

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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	104,551,226	100.00	負 債	29,878,055	28.58
流動資產	40,392,243	38.63	流動負債	22,340,331	21.37
現金	39,270,587	37.56	應付款項	22,340,331	21.37
銀行存款	39,120,587	37.42	應付代收款	22,340,331	21.37
銀行存款-公庫存款	15,300,972	14.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	21,190,575	20.27	其他負債	7,537,724	7.21
銀行存款-代繳費款	2,629,040	2.51	什項負債	7,537,724	7.21
專戶			存入保證金	2,269,659	2.17
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,268,065	5.04
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.14	淨資產	74,673,171	71.42
應收款項	0	0.00	淨資產	74,673,171	71.42
其他應收款	0	0.00	淨資產	74,673,171	71.42
預付款項	1,121,656	1.07	累積餘額	72,463,414	69.31
預付費用	1,121,656	1.07	本期短絀	-3,668,909	-3.51
長期貸墊款及準備金	15,738,153	15.05	淨資產調整數	5,878,666	5.62
信託代理與保證資產	809,000		信託代理與保證負債	809,000	
保證品	809,000		應付保證品	809,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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350,000元。(至118.3.31)

3. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,738,153	15.05	合計：	104,551,226	
退休及離職準備金	5,268,065	5.04			
其他準備金	10,470,088	10.01			
其他準備金-其他	9,846,280	9.42			
其他準備金-教育儲蓄戶	623,808	0.60			
固定資產	47,412,473	45.35			
土地改良物	5,683,554	5.44			
土地改良物	12,939,524	12.38			
累計折舊-土地改良物	-7,255,970	-6.94			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.47			
機械及設備	20,204,512	19.32			
機械及設備	111,377,703	106.53			
信託代理與保證資產	809,000		信託代理與保證負債	809,000	
保證品	809,000		應付保證品	809,000	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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350,000元。(至118.3.31)

3. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113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	-91,173,191	-87.20			
交通及運輸設備	1,219,046	1.17			
交通及運輸設備	14,842,716	14.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,623,670	-13.03			
雜項設備	20,300,369	19.42			
雜項設備	77,116,796	73.76			
累計折舊-雜項設備	-56,816,427	-54.34			
無形資產	217,982	0.21			
無形資產	217,982	0.21			
電腦軟體	217,982	0.21			
其他資產	790,375	0.76			
什項資產	790,375	0.76			
暫付及待結轉帳項	790,375	0.76			
代管資產	2,323,252,625	2,222.12			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,499.13			

信託代理與保證資產	809,000	信託代理與保證負債	809,000
保證品	809,000	應付保證品	809,000

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計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350,000元。(至118.3.31)

3. 信託代理與保證資產(負債)：校門入口暨川堂地坪整修工程履約保證459,000元。(至113.8.29)

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10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	733,677,416	701.74			
代管資產-其他政府應付代管資產	22,220,709	21.25			
	-2,323,252,625	-2,222.12			
合計：	104,551,226				

809, 000

809,000

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29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113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,075,216	238,417,132
勞務收入		406,942
服務收入		406,942
財產收益	883,941	6,484,736
財產孳息收入	833,333	3,109,491
財產交易利益		57,248
其他財產收入	50,608	3,317,997
政府撥入收入	9,866,156	214,228,729
公庫撥款收入	9,620,256	207,786,000
政府其他撥入收入	245,900	6,442,729
教學收入	6,324,102	12,562,213
學雜費收入	6,324,102	12,562,213
其他收入	1,017	4,734,512
受贈收入		3,278,455
雜項收入	1,017	1,456,057
支出	37,916,743	242,086,041
人事支出	33,064,420	201,482,630
人事支出	33,064,420	201,482,630
業務支出	3,284,145	21,775,501
業務支出	3,284,145	21,775,501
獎補助支出	283,300	1,535,826
其他獎補助	283,300	1,535,826
財產損失		44,734
財產交易損失		44,734
折舊、折耗及攤銷	1,252,778	16,521,712
固定資產折舊	1,230,841	16,302,318
無形資產攤銷	21,937	219,394
其他支出	32,100	725,638
其他支出	32,100	725,638

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113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）	-20,841,527	-3,668,909
期初淨資產		72,463,414
解繳公庫		
淨資產調整數		5,878,666
期末淨資產		74,673,171

註： 本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 10 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	238,055,428	361,704	238,417,132	收入
勞務收入	406,942		406,942	勞務收入
財產收入	6,334,936	149,800	6,484,736	財產收益
政府撥入收入	214,228,729		214,228,729	政府撥入收入
教學收入	12,562,213		12,562,213	教學收入
其他收入	4,522,608	211,904	4,734,512	其他收入
基金用途	228,892,518	13,193,523	242,086,041	支出
用人費用	201,482,630		201,482,630	人事支出
服務費用	16,183,264	5,592,237	21,775,501	業務支出
材料及用品費	3,508,834	-3,508,834		
租金、償債、利息及相關手續費	261,600	-261,600		
稅捐及規費(強制費)	659,190	-659,190		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,162,613	-1,162,613		
捐助、補助與獎助	1,535,826		1,535,826	獎補助支出
資產短絀		44,734	44,734	財產損失
		16,521,712	16,521,712	折舊、折耗及攤銷
其他	575,638	150,000	725,638	其他支出
遞延支出	150,000	-150,000		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,372,923	-3,372,923		
本期賸餘(短絀)	9,162,910	-12,831,819	-3,668,909	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,879,806	54,583,608	72,463,414	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,878,666	5,878,666	淨資產調整數
期末基金餘額	27,042,716	47,630,455	74,673,171	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數3,372,923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」16,183,264元與會計科目「業務支出」21,775,501元間之調整數5,592,237元，係「材料及用品費」3,508,834元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)261,600元、「稅捐及規費(強制費)」659,190元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,162,613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「財產收益」其中149,800元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中211,904元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」16,521,712元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」44,734元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」575,638元與會計科目「其他支出」725,638元間之調整數150,000元，係「遞延支出」150,000元。
2. 會計科目「淨資產調整數」5,878,666元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 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
15,300,972	25,147,252	-9,846,280	轉入其他準備金9,846,280元