

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

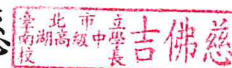
中華民國 113 年 12 月份

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 113 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 113 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	245,075,000	12,807,074	1,800,290	11,006,784	611.39	262,309,512	245,075,000	17,234,512	7.03
徵收及依法分配收入	13,000	36		36		36	13,000	-12,964	-99.72
違規罰款收入	13,000	36	0	36		36	13,000	-12,964	-99.72
勞務收入	490,000	-45,730	150,000	-195,730	-130.49	576,725	490,000	86,725	17.70
服務收入	490,000	-45,730	150,000	-195,730	-130.49	576,725	490,000	86,725	17.70
財產收入	6,688,000	-20,661	1,604,290	-1,624,951	-101.29	6,611,683	6,688,000	-76,317	-1.14
財產處分收入	135,000	381	27,000	-26,619	-98.59	64,239	135,000	-70,761	-52.42
租金收入	949,000	0	0	0		550,429	949,000	-398,571	-42.00
權利金收入	4,400,000	0	1,577,290	-1,577,290	-100.00	2,559,062	4,400,000	-1,840,938	-41.84
其他財產收入	1,204,000	-21,042	0	-21,042		3,437,953	1,204,000	2,233,953	185.54
政府撥入收入	207,636,000	3,069,771		3,069,771		222,073,260	207,636,000	14,437,260	6.95
公庫撥款收入	207,636,000	765,184	0	765,184		212,598,184	207,636,000	4,962,184	2.39
政府其他撥入收入		2,304,587	0	2,304,587		9,475,076	0	9,475,076	
教學收入	26,472,000	6,797,933		6,797,933		24,952,017	26,472,000	-1,519,983	-5.74
學雜費收入	26,472,000	6,797,933	0	6,797,933		24,952,017	26,472,000	-1,519,983	-5.74
其他收入	3,776,000	3,005,725	46,000	2,959,725	6,434.18	8,095,791	3,776,000	4,319,791	114.40
受贈收入	3,000,000	3,003,465	0	3,003,465		6,636,909	3,000,000	3,636,909	121.23
雜項收入	776,000	2,260	46,000	-43,740	-95.09	1,458,882	776,000	682,882	88.00
基金用途	249,966,000	11,651,309	1,800,290	9,851,019	547.19	261,095,480	249,966,000	11,129,480	4.45
高中及高職教育計畫	245,872,000	10,130,770	1,635,840	8,494,930	519.30	252,595,781	245,872,000	6,723,781	2.73
一般行政管理計畫	2,443,000	460,597	164,450	296,147	180.08	2,384,849	2,443,000	-58,151	-2.38
建築及設備計畫	1,651,000	1,059,942		1,059,942		6,114,850	1,651,000	4,463,850	270.37
購建固定資產	1,625,000	1,059,942		1,059,942		6,114,850	1,625,000	4,489,850	276.30
其他	26,000					26,000	26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	1,155,765		1,155,765		1,214,032	-4,891,000	6,105,032	-124.82
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					19,093,838	23,349,000	-4,255,162	-18.22

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 12 月份

1. 違規罰款收入：違規罰款收入36元，係颱風災害修復工程懲罰性違約金。
2. 服務收入：113年度教科書作業管理費377,645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576,725元等收入覈實繳庫。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入64,239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. 權利金收入：係運動場館及地下停車場權利金收入2,559,062元覈實繳庫。
6. 其他財產收入：運動場館租借收入等3,437,953元覈實繳庫。
7. 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元及113(1)學生學習扶助計畫11,880元、教育部補助第二外語經費112學年64,960元及113學年2,745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元及113學年451,232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元及友善提供多元生理用品推動方案11,730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873,142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176,480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112學年度513,048元及113學年度349,128元、教育部補助112學年高級中等學校本土語文開課經費147,765元及原住民族語文課程開課經費27,619元、教育部補助113學年高級中等學校本土語文開課經費59,889元及原住民族語文課程開課經費18,900元、教育部補助高級中等學校台灣手語課程開課經費112學年度123,624元及113學年82,274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元及協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費13,230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16,236元、教育部補助113年高中以下學校增聘運動教練實施計畫680,874元及辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫15,718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24,993元、教育部補助113學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目82,500元、教育部補助113學年度國際教育補助計畫國際交流接待項目5,900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1,085,983元及數位內容及教學軟體230,800元、教育部補助113學年第1期優質化經常門464,700元及資本門422,930元，共計9,475,076元等收入所致。
8. 受贈收入：係接受各界捐款6,636,909元覈實繳庫。
9. 雜項收入：係冷氣維護汰換費收入、學生證收入等1,458,882元覈實繳庫。
10. 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3,598,767元及動支災害準備金915,402元，合計4,514,169元覈實支應。
11. 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 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				10,130,770	1,635,840	8,494,930	519.30
		累計數				252,595,781	245,872,000	6,723,781	2.73

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 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	212,071,194	-157,487,586	11,642,205	4,806,316	-14,275,004	47,144,493	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-1,030,032	5,511,882	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	9,837,088	3,354,024	-9,945,522	19,998,270	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545	158,000	497,495	49,627	1,154,798	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	1,647,117	691,526	-3,349,077	20,300,446	
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：

資本資產明細表
中華民國 113 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	437,376			263,271		174,105	

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 12 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計9,837,088元，變動原因為：(1)增置：電腦等 3,676,035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6,161,053元。減少數計3,354,024元，變動原因為：(1)報廢：截至113年12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12月底止累計報廢金額計497,495元。

三、雜項設備：增加數計1,647,117元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台等1,365,413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691,526元，變動原因為：(1)報廢：截至113年12月底止累計報廢金額計691,526元。

四、電腦軟體：減少數計263,271元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷263,271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 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		1,036,840	2,644,000		3,680,840	3,680,840	3,676,035		3,676,035	99.87	-4,805	-0.13			99.87
機械及設備		1,036,840	2,644,000		3,680,840	3,680,840	3,676,035		3,676,035	99.87	-4,805	-0.13			99.87
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	869,000		1,388,160	1,388,160	1,365,413		1,365,413	98.36	-22,747	-1.64			98.36
雜項設備		519,160	869,000		1,388,160	1,388,160	1,365,413		1,365,413	98.36	-22,747	-1.64			98.36
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,625,000	3,602,000		5,227,000	5,227,000	5,199,448		5,199,448	99.47	-27,552	-0.53			99.47

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 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	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					915,402		915,402		915,402		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)。颱風災害修復工程765,402元(災害準備金)。		
541 遞延修繕房屋建築支					915,402		915,402		915,402				
542 其他遞延支出													
總 計	26,000		26,000	26,000	915,402		915,402	3,520.78	889,402	3,420.78			3,520.78

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	80,898,905	100.00	負 債	14,660,574	18.12
流動資產	15,622,812	19.31	流動負債	5,744,353	7.10
現金	11,978,076	14.81	應付款項	5,744,353	7.10
銀行存款	11,978,076	14.81	應付代收款	3,322,807	4.11
銀行存款-公庫存款	6,242,032	7.72	應付費用	2,421,546	2.99
銀行存款-保管款	5,736,044	7.09	其他負債	8,916,221	11.02
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	8,916,221	11.02
專戶			存入保證金	2,628,035	3.25
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,336,669	6.60
戶			暫收及待結轉帳項	951,517	1.18
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	66,238,331	81.88
應收款項	3,644,736	4.51	淨資產	66,238,331	81.88
其他應收款	3,644,736	4.51	淨資產	66,238,331	81.88
預付款項	0	0.00	累積餘額	66,238,331	81.88
預付費用	0	0.00			7.52
長期貸墊款及準備金	17,916,802	22.15	合計：	80,898,905	

信託代理與保證資產 350,000

保證品 350,000

信託代理與保證負債

應付保證品

350,000

350,000

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,916,802	22.15			
退休及離職準備金	5,336,669	6.60			
其他準備金	12,580,133	15.55			
其他準備金-其他	11,888,877	14.70			
其他準備金-教育儲蓄戶	691,256	0.85			
固定資產	46,970,388	58.06			
土地改良物	5,511,882	6.81			
土地改良物	12,939,524	15.99			
累計折舊-土地改良物	-7,427,642	-9.18			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.62			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.61			
機械及設備	19,998,270	24.72			
機械及設備	112,779,883	139.41			

信託代理與保證資產	350,000	信託代理與保證負債	350,000
保證品	350,000	應付保證品	350,000

- 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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
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12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	-92,781,613	-114.69			
交通及運輸設備	1,154,798	1.43			
交通及運輸設備	14,842,716	18.35			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,687,918	-16.92			
雜項設備	20,300,446	25.09			
雜項設備	77,671,694	96.01			
累計折舊-雜項設備	-57,371,248	-70.92			
無形資產	174,105	0.22			
無形資產	174,105	0.22			
電腦軟體	174,105	0.22			
其他資產	214,798	0.27			
什項資產	214,798	0.27			
暫付及待結轉帳項	214,798	0.27			
代管資產	2,319,581,179	2,867.26			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,937.42			
信託代理與保證資產	350,000		信託代理與保證負債	350,000	
保證品	350,000		應付保證品	350,000	

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,807,074	262,671,216
徵收及依法分配收入	36	36
違規罰款收入	36	36
勞務收入	-45,730	576,725
服務收入	-45,730	576,725
財產收益	-20,661	6,761,483
財產孳息收入		3,109,491
財產交易利益	381	64,239
其他財產收入	-21,042	3,587,753
政府撥入收入	3,069,771	222,073,260
公庫撥款收入	765,184	212,598,184
政府其他撥入收入	2,304,587	9,475,076
教學收入	6,797,933	24,952,017
學雜費收入	6,797,933	24,952,017
其他收入	3,005,725	8,307,695
受贈收入	3,003,465	6,848,813
雜項收入	2,260	1,458,882
支出	12,586,693	274,977,352
人事支出	6,647,841	223,724,724
人事支出	6,647,841	223,724,724
業務支出	3,175,381	27,809,336
業務支出	3,175,381	27,809,336
獎補助支出	392,645	2,057,632
其他獎補助	392,645	2,057,632
財產損失	397	45,451
財產交易損失	397	45,451
折舊、折耗及攤銷	1,229,527	19,035,869
固定資產折舊	1,207,591	18,772,598
無形資產攤銷	21,936	263,271
其他支出	1,140,902	2,304,340
其他支出	1,140,902	2,304,340

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）	220,381	-12,306,136
期初淨資產		72,463,414
解繳公庫		
淨資產調整數		6,081,053
期末淨資產		66,238,331

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 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	262,309,512	361,704	262,671,216	收入
徵收及依法分配收入	36		36	徵收及依法分配收入
勞務收入	576,725		576,725	勞務收入
財產收入	6,611,683	149,800	6,761,483	財產收益
政府撥入收入	222,073,260		222,073,260	政府撥入收入
教學收入	24,952,017		24,952,017	教學收入
其他收入	8,095,791	211,904	8,307,695	其他收入
基金用途	261,095,480	13,881,872	274,977,352	支出
用人費用	223,724,724		223,724,724	人事支出
服務費用	21,082,167	6,727,169	27,809,336	業務支出
材料及用品費	4,459,088	-4,459,088		
租金、償債、利息及相關手續費	418,920	-418,920		
稅捐及規費(強制費)	666,348	-666,348		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,182,813	-1,182,813		
捐助、補助與獎助	2,057,632		2,057,632	獎補助支出
資產短絀		45,451	45,451	財產損失
		19,035,869	19,035,869	折舊、折耗及攤銷
其他	1,388,938	915,402	2,304,340	其他支出
遞延支出	915,402	-915,402		
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	5,199,448	-5,199,448		
本期賸餘(短絀)	1,214,032	-13,520,168	-12,306,136	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		6,081,053	6,081,053	解繳公庫
		47,144,493	66,238,331	淨資產調整數
期末基金餘額	19,093,838			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數5,199,448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」21,082,167元與會計科目「業務支出」27,809,336元間之調整數6,727,169元，係「材料及用品費」4,459,088元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)418,920元、「稅捐及規費(強制費)」666,348元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,182,813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」19,035,869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」45,451元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」1,388,938元與會計科目「其他支出」2,304,340元間之調整數915,402元，係「遞延支出」915,402元。
2. 會計科目「淨資產調整數」6,081,053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 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
6,242,032	18,130,909	-11,888,877	轉入其他準備金11,888,877元