

40501075

臺北市政府教育局主管

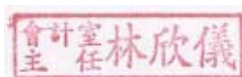
臺北市地方教育發展基金－臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 2 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 2 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 2 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	19,114,911	17,566,004	1,548,907	8.82	74,627,916	67,617,466	7,010,450	10.37
徵收及依法分配收入	13,000								
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	490,000	300		300		71,300	80,000	-8,700	-10.88
服務收入	490,000	300	0	300		71,300	80,000	-8,700	-10.88
財產收入	6,688,000	724,462	60,000	664,462	1,107.44	2,410,462	580,000	1,830,462	315.60
財產處分收入	135,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	949,000	0	0	0		0	0	0	
權利金收入	4,400,000	0	0	0		62,016	0	62,016	
其他財產收入	1,204,000	724,462	60,000	664,462	1,107.44	2,348,446	580,000	1,768,446	304.90
政府撥入收入	207,636,000	18,384,324	17,504,004	880,320	5.03	68,101,983	66,953,466	1,148,517	1.72
公庫撥款收入	207,636,000	17,504,004	17,504,004	0		66,953,466	66,953,466	0	
政府其他撥入收入		880,320	0	880,320		1,148,517	0	1,148,517	
教學收入	26,472,000					482,200		482,200	
學雜費收入	26,472,000	0	0	0		482,200	0	482,200	
其他收入	3,776,000	5,825	2,000	3,825	191.25	3,561,971	4,000	3,557,971	88,949.28
受贈收入	3,000,000	3,000	0	3,000		2,253,000	0	2,253,000	
雜項收入	776,000	2,825	2,000	825	41.25	1,308,971	4,000	1,304,971	32,624.28
基金用途	249,966,000	18,003,283	17,566,004	437,279	2.49	61,786,356	67,617,466	-5,831,110	-8.62
高中及高職教育計畫	245,872,000	17,771,139	17,327,304	443,835	2.56	61,541,974	67,330,866	-5,788,892	-8.60
一般行政管理計畫	2,443,000	232,144	238,700	-6,556	-2.75	244,382	286,600	-42,218	-14.73
建築及設備計畫	1,651,000								
購建固定資產	1,625,000								
其他	26,000								
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	1,111,628		1,111,628		12,841,560		12,841,560	
期初基金餘額	28,240,000					17,876,955	28,240,000	-10,363,045	-36.70
解繳公庫									
期末基金餘額	23,349,000					30,718,515	28,240,000	2,478,515	8.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 月份

1. 服務收入：係體育班及教師甄選報名費等71,300元覈實繳庫。
2. 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62,016元覈實繳庫。
3. 其他財產收入：運動場館租借收入增加等2,348,446元覈實繳庫。
4. 政府其他撥入收入：係教育部補助112(1)學生學習扶助計畫4,661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1,078,896元，共計1,148,517元等收入所致。
5. 學雜費收入：係課輔費及重修費等482,200元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款2,253,000元覈實繳庫。
7. 雜項收入：係冷氣維護及汰換費收入、學生證收入等1,308,971元覈實繳庫。
8. 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 113 年 2 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				17,771,139	17,327,304	443,835	2.56
		累計數				61,541,974	67,330,866	-5,788,892	-8.60

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 2 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		4,249,256	1,714,525	52,048,877	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-171,672	6,370,242	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091		3,305,273	1,783,142	21,938,597	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545		497,495	415,836	1,363,007	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171		402,608	-312,781	21,978,543	
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 2 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			43,880		393,496	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 2 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：減少數計3,305,273元，變動原因為：(1)報廢：截至113年2月底止累計報廢金額計3,305,273元。
- 二、交通及運輸設備：減少數計497,495元，變動原因為：(1)報廢：截至113年2月底止累計報廢金額計497,495元。
- 三、雜項設備：減少數計402,608元，變動原因為：(1)報廢：截至113年2月底止累計報廢金額計402,608元。
- 四、電腦軟體：減少數計43,880元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年2月底止累計攤銷43,880元。

40501075-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 2 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										
521 購置電腦軟體	26,000		26,000										
522 購置權利													
54 遞延支出													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	26,000		26,000					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113年2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	100,038,004	100.00	負 債	17,270,612	17.26
流動資產	29,051,994	29.04	流動負債	6,976,698	6.97
現金	25,407,992	25.40	應付款項	6,976,698	6.97
銀行存款	25,257,992	25.25	應付代收款	6,976,698	6.97
銀行存款-公庫存款	14,362,332	14.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,340,750	8.34	其他負債	10,293,914	10.29
銀行存款-代繳費款	2,554,910	2.55	什項負債	10,293,914	10.29
專戶			存入保證金	4,035,531	4.03
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	6,238,620	6.24
戶			暫收及待結轉帳項	19,763	0.02
零用及週轉金	150,000	0.15	淨資產	82,767,392	82.74
應收款項	824,239	0.82	淨資產	82,767,392	82.74
其他應收款	824,239	0.82	淨資產	82,767,392	82.74
預付款項	2,819,763	2.82	累積餘額	72,460,563	72.43
預付費用	2,819,763	2.82	本期賸餘	10,306,829	10.30
長期貸墊款及準備金	18,820,564	18.81	淨資產調整數		
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(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440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	18,820,564	18.81	合計：	100,038,004	
退休及離職準備金	6,238,620	6.24			
其他準備金	12,581,944	12.58			
其他準備金-其他	11,824,909	11.82			
其他準備金-教育儲蓄戶	757,035	0.76			
固定資產	51,655,381	51.64			
土地改良物	6,370,242	6.37			
土地改良物	12,939,524	12.93			
累計折舊-土地改良物	-6,569,282	-6.57			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.49			
機械及設備	21,938,597	21.93			
機械及設備	102,991,546	102.95			

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(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440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-81,052,949	-81.02			
交通及運輸設備	1,363,007	1.36			
交通及運輸設備	14,684,716	14.68			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,321,709	-13.32			
雜項設備	21,978,543	21.97			
雜項設備	76,313,495	76.28			
累計折舊-雜項設備	-54,334,952	-54.31			
無形資產	393,496	0.39			
無形資產	393,496	0.39			
電腦軟體	393,496	0.39			
其他資產	116,569	0.12			
什項資產	116,569	0.12			
暫付及待結轉帳項	116,569	0.12			
代管資產	2,337,938,409	2,337.05			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,566.76			

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(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440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 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2月29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	748,363,200	748.08			
代管資產-其他政府	22,220,709	22.21			
應付代管資產	-2,337,938,409	-2,337.05			
合計：	100,038,004				

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(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440,000元。(109.9.4~112.12.1)

3. 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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,114,911	74,627,916
勞務收入	300	71,300
服務收入	300	71,300
財產收益	724,462	2,410,462
財產孳息收入		62,016
其他財產收入	724,462	2,348,446
政府撥入收入	18,384,324	68,101,983
公庫撥款收入	17,504,004	66,953,466
政府其他撥入收入	880,320	1,148,517
教學收入		482,200
學雜費收入		482,200
其他收入	5,825	3,561,971
受贈收入	3,000	2,253,000
雜項收入	2,825	1,308,971
支出	19,249,402	64,321,087
人事支出	16,032,722	58,879,849
人事支出	16,032,722	58,879,849
業務支出	1,796,918	2,717,784
業務支出	1,796,918	2,717,784
獎補助支出	55,626	55,626
其他獎補助	55,626	55,626
財產損失		42,074
財產交易損失		42,074
折舊、折耗及攤銷	1,246,119	2,492,657
固定資產折舊	1,224,181	2,448,777
無形資產攤銷	21,938	43,880
其他支出	118,017	133,097
其他支出	118,017	133,097

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-134,491	10,306,829
期初淨資產		72,460,563
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		82,767,392

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 2 月 29 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	74,627,916		74,627,916	收入
勞務收入	71,300		71,300	勞務收入
財產收入	2,410,462		2,410,462	財產收益
政府撥入收入	68,101,983		68,101,983	政府撥入收入
教學收入	482,200		482,200	教學收入
其他收入	3,561,971		3,561,971	其他收入
基金用途	61,786,356	2,534,731	64,321,087	支出
用人費用	58,879,849		58,879,849	人事支出
服務費用	2,207,771	510,013	2,717,784	業務支出
材料及用品費	429,613	-429,613		
租金、償債、利息及相關手續費	80,400	-80,400		
捐助、補助與獎助	55,626		55,626	獎補助支出
資產短絀		42,074	42,074	財產損失
		2,492,657	2,492,657	折舊、折耗及攤銷
其他	133,097		133,097	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,841,560	-2,534,731	10,306,829	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,876,955	54,583,608	72,460,563	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	30,718,515	52,048,877	82,767,392	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 2 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」(不含遞延支出)執行數0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」2,207,771元與會計科目「業務支出」2,717,784元間之調整數510,013元，係「材料及用品費」429,613元、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)80,400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」2,492,657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」42,074元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」133,097元與會計科目「其他支出」133,097元間之調整數0元。

2. 會計科目「淨資產調整數」0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 2 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
14,362,332	26,187,241	-11,824,909	轉入其他準備 金11,824,909元