

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

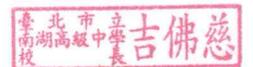
特別收入基金

中華民國 113 年 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 113 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 4-6 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 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	245,075,000	19,968,291	20,388,358	-420,067	-2.06	94,596,207	88,005,824	6,590,383	7.49
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					71,300	80,000	-8,700	-10.88
服務收入	490,000	0	0	0		71,300	80,000	-8,700	-10.88
財產收入	6,688,000	102,430	57,000	45,430	79.70	2,512,892	637,000	1,875,892	294.49
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	102,430	57,000	45,430	79.70	2,450,876	637,000	1,813,876	284.75
政府撥入收入	207,636,000	19,847,997	19,829,358	18,639	0.09	87,949,980	86,782,824	1,167,156	1.34
公庫撥款收入	207,636,000	19,829,358	19,829,358	0		86,782,824	86,782,824	0	
政府其他撥入收入		18,639	0	18,639		1,167,156	0	1,167,156	
教學收入	26,472,000	12,830		12,830		495,030		495,030	
學雜費收入	26,472,000	12,830	0	12,830		495,030	0	495,030	
其他收入	3,776,000	5,034	502,000	-496,966	-99.00	3,567,005	506,000	3,061,005	604.94
受贈收入	3,000,000	3,000	500,000	-497,000	-99.40	2,256,000	500,000	1,756,000	351.20
雜項收入	776,000	2,034	2,000	34	1.70	1,311,005	6,000	1,305,005	21,750.08
基金用途	249,966,000	19,423,826	20,388,358	-964,532	-4.73	81,210,182	88,005,824	-6,795,642	-7.72
高中及高職教育計畫	245,872,000	19,128,919	20,172,898	-1,043,979	-5.18	80,670,893	87,503,764	-6,832,871	-7.81
一般行政管理計畫	2,443,000	180,025	203,700	-23,675	-11.62	424,407	490,300	-65,893	-13.44
建築及設備計畫	1,651,000	114,882	11,760	103,122	876.89	114,882	11,760	103,122	876.89
購建固定資產	1,625,000	114,882	11,760	103,122	876.89	114,882	11,760	103,122	876.89
其他	26,000								
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	544,465		544,465		13,386,025		13,386,025	
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					31,262,980	28,240,000	3,022,980	10.70

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 3 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2,450,876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4,400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、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，共計1,167,156元等收入所致。
5. 學雜費收入：係課輔費及重修費等495,030元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款2,256,000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1,311,005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。
9. 建築及設備計畫-其他：飲水機故障，提前汰換飲水機6台，共計114,882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 113 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	
高中及高職教育計畫		本月數				19,128,919	20,172,898	-1,043,979	-5.18
		累計數				80,670,893	87,503,764	-6,832,871	-7.81

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 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	212,071,194	-157,487,586	4,590,548	4,271,198	-2,797,315	52,105,643	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-257,508	6,284,406	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	4,475,666	3,305,273	-2,245,370	22,385,751	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545		497,495	377,439	1,324,610	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	114,882	402,608	-671,876	21,734,330	
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

40501075-5

資本資產明細表

中華民國 113 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	437,376			65,822		371,554	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 3 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：增加數計4,475,666元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入「行動學習智慧教學計案畫服務」設備-平板電腦、充電車等4,475,666元。減少數計3,305,273元，變動原因為：(1)報廢：截至113年3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3月底止累計報廢金額計497,495元。
- 三、雜項設備：增加數計114,882元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台 114,882元。減少數計402,608元，變動原因為：(1)報廢：截至113年3月底止累計報廢金額計402,608元。
- 四、電腦軟體：減少數計65,822元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年3月底止累計攤銷65,822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 3 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																
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			1,036,840											
機械及設備		1,036,840			1,036,840											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		69,000			69,000											
交通及運輸設備		69,000			69,000											
購建中固定資產																
雜項設備		519,160			519,160	11,760	114,882		114,882	976.89	103,122	876.89				22.13
雜項設備		519,160			519,160	11,760	114,882		114,882	976.89	103,122	876.89	飲水機故障，提前汰換飲水機6台，共計114,882元覈實支應。			22.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,625,000			1,625,000	11,760	114,882		114,882	976.89	103,122	876.89				7.07

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 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	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														
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	103,036,593	100.00	負 債	19,667,970	19.09
流動資產	33,363,160	32.38	流動負債	8,713,263	8.46
現金	30,116,948	29.23	應付款項	8,713,263	8.46
銀行存款	29,966,948	29.08	應付代收款	8,713,263	8.46
銀行存款-公庫存款	15,712,850	15.25	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,587,212	11.25	其他負債	10,954,707	10.63
銀行存款-代繳費款	2,666,886	2.59	什項負債	10,954,707	10.63
專戶			存入保證金	4,248,231	4.12
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,233,763	5.08
專戶			暫收及待結轉帳項	1,472,713	1.43
零用及週轉金	150,000	0.15	淨資產	83,368,623	80.91
應收款項	426,449	0.41	淨資產	83,368,623	80.91
其他應收款	426,449	0.41	淨資產	83,368,623	80.91
預付款項	2,819,763	2.74	累積餘額	72,460,563	70.33
預付費用	2,819,763	2.74	本期賸餘	6,432,394	6.24
長期貸墊款及準備金	17,407,444	16.89	淨資產調整數	4,475,666	4.34
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,407,444	16.89	合計：	103,036,593	
退休及離職準備金	5,233,763	5.08			
其他準備金	12,173,681	11.81			
其他準備金-其他	11,428,224	11.09			
其他準備金-教育儲蓄戶	745,457	0.72			
固定資產	51,734,089	50.21			
土地改良物	6,284,406	6.10			
土地改良物	12,939,524	12.56			
累計折舊-土地改良物	-6,655,118	-6.46			
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	-0.48			
機械及設備	22,385,751	21.73			
機械及設備	107,467,212	104.30			
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	-85,081,461	-82.57			
交通及運輸設備	1,324,610	1.29			
交通及運輸設備	14,684,716	14.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,360,106	-12.97			
雜項設備	21,734,330	21.09			
雜項設備	76,428,377	74.18			
累計折舊-雜項設備	-54,694,047	-53.08			
無形資產	371,554	0.36			
無形資產	371,554	0.36			
電腦軟體	371,554	0.36			
其他資產	160,346	0.16			
什項資產	160,346	0.16			
暫付及待結轉帳項	160,346	0.16			
代管資產	2,336,102,686	2,267.26			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,521.16			
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3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	746,527,477	724.53			
代管資產-其他政府	22,220,709	21.57			
應付代管資產	-2,336,102,686	-2,267.26			
合計：	103,036,593				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,968,291	94,596,207
勞務收入		71,300
服務收入		71,300
財產收益	102,430	2,512,892
財產孳息收入		62,016
其他財產收入	102,430	2,450,876
政府撥入收入	19,847,997	87,949,980
公庫撥款收入	19,829,358	86,782,824
政府其他撥入收入	18,639	1,167,156
教學收入	12,830	495,030
學雜費收入	12,830	495,030
其他收入	5,034	3,567,005
受贈收入	3,000	2,256,000
雜項收入	2,034	1,311,005
支出	23,842,726	88,163,813
人事支出	16,516,924	75,396,773
人事支出	16,516,924	75,396,773
業務支出	2,573,792	5,291,576
業務支出	2,573,792	5,291,576
獎補助支出	179,500	235,126
其他獎補助	179,500	235,126
財產損失		42,074
財產交易損失		42,074
折舊、折耗及攤銷	4,533,782	7,026,439
固定資產折舊	4,511,840	6,960,617
無形資產攤銷	21,942	65,822
其他支出	38,728	171,825
其他支出	38,728	171,825

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）	-3,874,435	6,432,394
期初淨資產		72,460,563
解繳公庫		
淨資產調整數	4,475,666	4,475,666
期末淨資產		83,368,623

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 3 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	94,596,207		94,596,207	收入
勞務收入	71,300		71,300	勞務收入
財產收入	2,512,892		2,512,892	財產收益
政府撥入收入	87,949,980		87,949,980	政府撥入收入
教學收入	495,030		495,030	教學收入
其他收入	3,567,005		3,567,005	其他收入
基金用途	81,210,182	6,953,631	88,163,813	支出
用人費用	75,396,773		75,396,773	人事支出
服務費用	3,749,500	1,542,076	5,291,576	業務支出
材料及用品費	1,033,080	-1,033,080		
租金、償債、利息及相關手續費	121,400	-121,400		
稅捐及規費(強制費)	2,953	-2,953		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	384,643	-384,643		
捐助、補助與獎助	235,126		235,126	獎補助支出
資產短絀		42,074	42,074	財產損失
其他	171,825		171,825	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	114,882	-114,882		其他支出
本期賸餘(短絀)	13,386,025	-6,953,631	6,432,394	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
		4,475,666	4,475,666	淨資產調整數
期末基金餘額	31,262,980	52,105,643	83,368,623	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 3 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114,882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」3,749,500元與會計科目「業務支出」5,291,576元間之調整數1,542,076元，係「材料及用品費」1,033,080元、償債、利息及相關手續費(不含捐助、補助與獎助)121,400元、稅捐及規費(強制費)2,953元、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費384,643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」7,026,439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」171,825元與會計科目「其他支出」171,825元間之調整數0元。

2. 會計科目「淨資產調整數」4,475,666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 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
15,712,850	27,141,074	-11,428,224	轉入其他準備金11,428,224元