

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 4 月份

主辦會計人員 林欣儀

會計室主任 林欣儀

機關長官

吉佛慈

臺北市立南湖高級中學 校長 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 4 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 7-8 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 4 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	18,783,726	18,368,346	415,380	2.26	113,379,933	106,374,170	7,005,763	6.59
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	5,180		5,180		76,480	80,000	-3,520	-4.40
服務收入	490,000	5,180	0	5,180		76,480	80,000	-3,520	-4.40
財產收入	6,688,000	1,505,122	819,000	686,122	83.78	4,018,014	1,456,000	2,562,014	175.96
財產處分收入	135,000	0	27,000	-27,000	-100.00	0	27,000	-27,000	-100.00
租金收入	949,000	577,950	225,000	352,950	156.87	577,950	225,000	352,950	156.87
權利金收入	4,400,000	875,000	0	875,000		937,016	0	937,016	
其他財產收入	1,204,000	52,172	567,000	-514,828	-90.80	2,503,048	1,204,000	1,299,048	107.89
政府撥入收入	207,636,000	17,192,516	15,547,346	1,645,170	10.58	105,142,496	102,330,170	2,812,326	2.75
公庫撥款收入	207,636,000	15,547,346	15,547,346	0		102,330,170	102,330,170	0	
政府其他撥入收入		1,645,170	0	1,645,170		2,812,326	0	2,812,326	
教學收入	26,472,000	79,100		79,100		574,130		574,130	
學雜費收入	26,472,000	79,100	0	79,100		574,130	0	574,130	
其他收入	3,776,000	1,808	2,002,000	-2,000,192	-99.91	3,568,813	2,508,000	1,060,813	42.30
受贈收入	3,000,000	0	2,000,000	-2,000,000	-100.00	2,256,000	2,500,000	-244,000	-9.76
雜項收入	776,000	1,808	2,000	-192	-9.60	1,312,813	8,000	1,304,813	16,310.16
基金用途	249,966,000	18,123,882	23,259,346	-5,135,464	-22.08	99,334,064	111,265,170	-11,931,106	-10.72
高中及高職教育計畫	245,872,000	17,179,375	23,026,146	-5,846,771	-25.39	97,850,268	110,529,910	-12,679,642	-11.47
一般行政管理計畫	2,443,000	183,765	233,200	-49,435	-21.20	608,172	723,500	-115,328	-15.94
建築及設備計畫	1,651,000	760,742		760,742		875,624	11,760	863,864	7,345.78
購建固定資產	1,625,000	760,742		760,742		875,624	11,760	863,864	7,345.78
其他	26,000								
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	659,844	-4,891,000	5,550,844	-113.49	14,045,869	-4,891,000	18,936,869	-387.18
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					31,922,824	23,349,000	8,573,824	36.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

1. 財產處分收入：財產處分收入0元，係截至本月無處分財產收入。
2. 租金收入：係運動場館及地下停車場租金收入577,950元覈實繳庫。
3. 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937,016元覈實繳庫。
4. 其他財產收入：運動場館租借收入增加等2,503,048元覈實繳庫。
5. 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、教育部補助112學年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫19,763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、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38,000元及經常門592,000元、教育部補助112學年度國際教育旅行計畫43,000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496,407元，共計2,812,326元等收入所致。
6. 學雜費收入：係課輔費及重修費等574,130元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款2,256,000元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係冷氣維護及汰換費收入、學生證收入等1,312,813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-其他：印表機及飲水機等故障，提前汰換，共計875,624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 4 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				17,179,375	23,026,146	-5,846,771	-25.39
		累計數				97,850,268	110,529,910	-12,679,642	-11.47

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 4 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	6,669,290	4,293,136	-4,309,603	52,650,159	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-343,344	6,198,570	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	6,521,408	3,305,273	-3,283,198	23,393,665	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545		497,495	339,384	1,286,555	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	147,882	402,608	-1,022,445	21,416,761	
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 4 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			87,760		349,616	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 4 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：增加數計6,521,408元，變動原因為：(1)增置：電腦等 760,742元。(2)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5,760,666元。減少數計3,305,273元，變動原因為：(1)報廢：截至113年4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4月底止累計報廢金額計497,495元。
- 三、雜項設備：增加數計147,882元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台 114,882元。(2)受贈：畢聯會購置舞台階梯1架等計33,000元。減少數計402,608元，變動原因為：(1)報廢：截至113年4月底止累計報廢金額計402,608元。
- 四、電腦軟體：減少數計87,760元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年4月底止累計攤銷87,760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 4 月份

40501075-8

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		1,625,000			1,625,000	11,760	875,624		875,624	445.78	863,864	345.78			53.88

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	111,195,698	100.00	負 債	26,622,715	23.94
流動資產	40,973,418	36.85	流動負債	18,821,342	16.93
現金	37,726,666	33.93	應付款項	18,821,342	16.93
銀行存款	37,576,666	33.79	應付代收款	18,821,342	16.93
銀行存款-公庫存款	16,531,620	14.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,424,779	16.57	其他負債	7,801,373	7.02
銀行存款-代繳費款	2,620,267	2.36	什項負債	7,801,373	7.02
專戶			存入保證金	2,567,610	2.31
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,233,763	4.71
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.13	淨資產	84,572,983	76.06
應收款項	426,449	0.38	淨資產	84,572,983	76.06
其他應收款	426,449	0.38	淨資產	84,572,983	76.06
預付款項	2,820,303	2.54	累積餘額	72,460,563	65.16
預付費用	2,820,303	2.54	本期騰餘	6,431,754	5.78
長期貸墊款及準備金	17,228,755	15.49	淨資產調整數	5,680,666	5.11

信託代理與保證資產 790,000

保證品 790,000

信託代理與保證負債 790,000

應付保證品 790,000

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。(至112.12.1)

3. 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)

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,228,755	15.49	合計：	111,195,698	
退休及離職準備金	5,233,763	4.71			
其他準備金	11,994,992	10.79			
其他準備金-其他	11,282,310	10.15			
其他準備金-教育儲蓄戶	712,682	0.64			
固定資產	52,300,543	47.03			
土地改良物	6,198,570	5.57			
土地改良物	12,939,524	11.64			
累計折舊-土地改良物	-6,740,954	-6.06			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.44			
機械及設備	23,393,665	21.04			
機械及設備	109,512,954	98.49			
信託代理與保證資產	790,000		信託代理與保證負債	790,000	
保證品	790,000		應付保證品	790,000	

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。(至112.12.1)

3. 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)

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-86,119,289	-77.45			
交通及運輸設備	1,286,555	1.16			
交通及運輸設備	14,684,716	13.21			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,398,161	-12.05			
雜項設備	21,416,761	19.26			
雜項設備	76,461,377	68.76			
累計折舊-雜項設備	-55,044,616	-49.50			
無形資產	349,616	0.31			
無形資產	349,616	0.31			
電腦軟體	349,616	0.31			
其他資產	343,366	0.31			
什項資產	343,366	0.31			
暫付及待結轉帳項	343,366	0.31			
代管資產	2,334,266,963	2,099.24			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,409.55			
信託代理與保證資產	790,000		信託代理與保證負債	790,000	
保證品	790,000		應付保證品	790,000	

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。(至112.12.1)

3. 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)

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4月30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	744,691,754	669.71			
代管資產-其他政府	22,220,709	19.98			
應付代管資產	-2,334,266,963	-2,099.24			
合計：	111,195,698				

信託代理與保證資產

790,000

信託代理與保證負債

790,000

保證品

790,000

應付保證品

790,000

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。(至112.12.1)

3. 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)

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,896,726	113,492,933
勞務收入	5,180	76,480
服務收入	5,180	76,480
財產收益	1,585,122	4,098,014
財產孳息收入	1,452,950	1,514,966
其他財產收入	132,172	2,583,048
政府撥入收入	17,192,516	105,142,496
公庫撥款收入	15,547,346	102,330,170
政府其他撥入收入	1,645,170	2,812,326
教學收入	79,100	574,130
學雜費收入	79,100	574,130
其他收入	34,808	3,601,813
受贈收入	33,000	2,289,000
雜項收入	1,808	1,312,813
支出	18,897,366	107,061,179
人事支出	15,838,343	91,235,116
人事支出	15,838,343	91,235,116
業務支出	1,491,602	6,783,178
業務支出	1,491,602	6,783,178
獎補助支出	32,775	267,901
其他獎補助	32,775	267,901
財產損失		42,074
財產交易損失		42,074
折舊、折耗及攤銷	1,534,226	8,560,665
固定資產折舊	1,512,288	8,472,905
無形資產攤銷	21,938	87,760
其他支出	420	172,245
其他支出	420	172,245

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-640	6,431,754
期初淨資產		72,460,563
解繳公庫		
淨資產調整數	1,205,000	5,680,666
期末淨資產		84,572,983

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

40501075-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	113,379,933	113,000	113,492,933	收入
勞務收入	76,480		76,480	勞務收入
財產收入	4,018,014	80,000	4,098,014	財產收益
政府撥入收入	105,142,496		105,142,496	政府撥入收入
教學收入	574,130		574,130	教學收入
其他收入	3,568,813	33,000	3,601,813	其他收入
基金用途	99,334,064	7,727,115	107,061,179	支出
用人費用	91,235,116		91,235,116	人事支出
服務費用	4,927,554	1,855,624	6,783,178	業務支出
材料及用品費	1,258,440	-1,258,440		
租金、償債、利息及相關手續費	140,400	-140,400		
稅捐及規費(強制費)	72,141	-72,141		
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	267,901		267,901	獎補助支出
資產短絀		42,074	42,074	財產損失
其他	172,245		172,245	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	875,624	-875,624		其他支出
本期賸餘(短絀)	14,045,869	-7,614,115	6,431,754	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
		5,680,666	5,680,666	淨資產調整數
期末基金餘額	31,922,824	52,650,159	84,572,983	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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875,624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」4,927,554元與會計科目「業務支出」6,783,178元間之調整數1,855,624元，係「材料及用品費」1,258,440元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)140,400元、「稅捐及規費(強制費)」72,141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」8,560,665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」172,245元與會計科目「其他支出」172,245元間之調整數0元。

2. 會計科目「淨資產調整數」5,680,666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 4 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
16,531,620	27,813,930	-11,282,310	轉入其他準備金11,282,310元