

40501075

臺北市府教育局主管

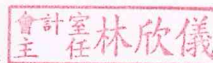
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

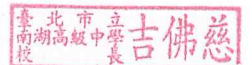
特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 6 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	13,944,094	16,783,856	-2,839,762	-16.92	139,437,004	140,811,263	-1,374,259	-0.98
徵收及依法分配收入	13,000						6,500	-6,500	-100.00
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	6,500	-6,500	-100.00
勞務收入	490,000					382,142	200,000	182,142	91.07
服務收入	490,000	0	0	0		382,142	200,000	182,142	91.07
財產收入	6,688,000	148,206	27,000	121,206	448.91	4,483,417	2,556,000	1,927,417	75.41
財產處分收入	135,000	0	27,000	-27,000	-100.00	26,448	54,000	-27,552	-51.02
租金收入	949,000	0	0	0		577,950	423,000	154,950	36.63
權利金收入	4,400,000	0	0	0		937,016	875,000	62,016	7.09
其他財產收入	1,204,000	148,206	0	148,206		2,942,003	1,204,000	1,738,003	144.35
政府撥入收入	207,636,000	13,175,856	13,154,856	21,000	0.16	126,337,215	123,118,763	3,218,452	2.61
公庫撥款收入	207,636,000	13,154,856	13,154,856	0		123,268,763	123,118,763	150,000	0.12
政府其他撥入收入		21,000	0	21,000		3,068,452	0	3,068,452	
教學收入	26,472,000	268,680	3,600,000	-3,331,320	-92.54	3,918,871	12,100,000	-8,181,129	-67.61
學雜費收入	26,472,000	268,680	3,600,000	-3,331,320	-92.54	3,918,871	12,100,000	-8,181,129	-67.61
其他收入	3,776,000	351,352	2,000	349,352	17,467.60	4,315,359	2,830,000	1,485,359	52.49
受贈收入	3,000,000	360,001	0	360,001		2,883,301	2,500,000	383,301	15.33
雜項收入	776,000	-8,649	2,000	-10,649	-532.45	1,432,058	330,000	1,102,058	333.96
基金用途	249,966,000	20,518,023	16,783,856	3,734,167	22.25	138,421,630	145,702,263	-7,280,633	-5.00
高中及高職教育計畫	245,872,000	18,602,336	15,670,796	2,931,540	18.71	134,513,476	143,341,243	-8,827,767	-6.16
一般行政管理計畫	2,443,000	158,187	173,700	-15,513	-8.93	933,231	1,062,900	-129,669	-12.20
建築及設備計畫	1,651,000	1,757,500	939,360	818,140	87.10	2,974,923	1,298,120	1,676,803	129.17
購建固定資產	1,625,000	1,757,500	913,360	844,140	92.42	2,974,923	1,272,120	1,702,803	133.86
其他	26,000		26,000	-26,000	-100.00		26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	-6,573,929		-6,573,929		1,015,374	-4,891,000	5,906,374	-120.76
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					18,895,180	23,349,000	-4,453,820	-19.07

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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年度體育班甄選報名費31,780元，共計382,142元等收入所致。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入26,448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577,950元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：運動場館租借收入增加等2,942,003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、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177,797元及原住民族語文課程開課經費31,949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，共計3,068,452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3,918,871元覈實繳庫。
8. 受贈收入：係接受各界捐款2,883,301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1,432,058元覈實繳庫。
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1,709,314元覈實支應。
12. 建築及設備計畫-其他：電腦軟體26,000元規畫中。

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 6 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				18,602,336	15,670,796	2,931,540	18.71
		累計數				134,513,476	143,341,243	-8,827,767	-6.16

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 6 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	9,219,293	4,602,849	-6,755,329	52,444,723	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-515,016	6,026,898	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	106,296,819	-82,836,091	8,404,908	3,354,024	-5,023,288	23,488,324	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545		497,495	264,884	1,212,055	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	814,385	619,692	-1,481,909	21,406,716	
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 6 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			131,638		305,738	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 6 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計8,404,908元，變動原因為：(1)增置：電腦等 2,446,242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6月底止累計報廢金額計3,354,024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6月底止累計報廢金額計497,495元。

三、雜項設備：增加數計814,385元，變動原因為：(1)增置：飲水機6台等528,681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215,904元。減少數計619,692元，變動原因為：(1)報廢：截至113年6月底止累計報廢金額計619,692元。

四、電腦軟體：減少數計131,638元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年6月底止累計攤銷131,638元。

40501075-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 6 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	1,960,000		3,585,000	1,272,120	2,974,923		2,974,923	233.86	1,702,803	133.86			82.98

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 6 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	電腦軟體購置規畫中。	請業務單位積極辦理。	
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													
541 遞延修繕房屋建築支出													
542 其他遞延支出													
總 計	26,000		26,000	26,000				0.00	-26,000	-100.00			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,012,489	100.00	負 債	15,672,586	18.01
流動資產	15,656,260	17.99	流動負債	7,964,889	9.15
現金	12,265,328	14.10	應付款項	7,964,889	9.15
銀行存款	12,115,328	13.92	應付代收款	7,964,889	9.15
銀行存款-公庫存款	3,266,811	3.75	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,198,735	7.12	其他負債	7,707,697	8.86
銀行存款-代繳費款	2,649,782	3.05	什項負債	7,707,697	8.86
專戶			存入保證金	2,427,632	2.79
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,268,065	6.05
戶			暫收及待結轉帳項	12,000	0.01
零用及週轉金	150,000	0.17	淨資產	71,339,903	81.99
應收款項	426,449	0.49	淨資產	71,339,903	81.99
其他應收款	426,449	0.49	淨資產	71,339,903	81.99
預付款項	2,964,483	3.41	累積餘額	72,463,414	83.28
預付費用	2,964,483	3.41	本期短絀	-6,804,177	-7.82
長期貸墊款及準備金	17,363,502	19.96	淨資產調整數	5,680,666	6.53

信託代理與保證資產 1,249,000

保證品 1,249,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,249,000

1,249,000

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. 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)

5. 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,363,502	19.96	合計：	87,012,489	
退休及離職準備金	5,268,065	6.05			
其他準備金	12,095,437	13.90			
其他準備金-其他	11,434,079	13.14			
其他準備金-教育儲蓄戶	661,358	0.76			
固定資產	52,138,985	59.92			
土地改良物	6,026,898	6.93			
土地改良物	12,939,524	14.87			
累計折舊-土地改良物	-6,912,626	-7.94			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.57			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.57			
機械及設備	23,488,324	26.99			
機械及設備	111,347,703	127.97			

信託代理與保證資產 1,249,000

保證品 1,249,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,249,000

1,249,000

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. 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)

5. 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6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	-87,859,379	-100.97			
交通及運輸設備	1,212,055	1.39			
交通及運輸設備	14,684,716	16.88			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,472,661	-15.48			
雜項設備	21,406,716	24.60			
雜項設備	76,910,796	88.39			
累計折舊-雜項設備	-55,504,080	-63.79			
無形資產	305,738	0.35			
無形資產	305,738	0.35			
電腦軟體	305,738	0.35			
其他資產	1,548,004	1.78			
什項資產	1,548,004	1.78			
暫付及待結轉帳項	1,548,004	1.78			
代管資產	2,330,595,517	2,678.46			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,801.30			

信託代理與保證資產 1,249,000

保證品 1,249,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,249,000

1,249,000

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. 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)

5. 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6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	741,020,308	851.63			
代管資產-其他政府	22,220,709	25.54			
應付代管資產	-2,330,595,517	-2,678.46			
合計：	87,012,489				

1,249,000

1,249,000

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. 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)

5. 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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,142,094	140,000,708
勞務收入		382,142
服務收入		382,142
財產收益	346,206	4,831,217
財產孳息收入		1,514,966
財產交易利益	198,000	224,448
其他財產收入	148,206	3,091,803
政府撥入收入	13,175,856	126,337,215
公庫撥款收入	13,154,856	123,268,763
政府其他撥入收入	21,000	3,068,452
教學收入	268,680	3,918,871
學雜費收入	268,680	3,918,871
其他收入	351,352	4,531,263
受贈收入	360,001	3,099,205
雜項收入	-8,649	1,432,058
支出	20,150,664	146,804,885
人事支出	15,710,058	122,638,586
人事支出	15,710,058	122,638,586
業務支出	2,643,443	11,933,478
業務支出	2,643,443	11,933,478
獎補助支出	319,950	612,826
其他獎補助	319,950	612,826
財產損失	2,660	44,734
財產交易損失	2,660	44,734
折舊、折耗及攤銷	1,387,481	11,313,444
固定資產折舊	1,365,544	11,181,806
無形資產攤銷	21,937	131,638
其他支出	87,072	261,817
其他支出	87,072	261,817

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-6,008,570	-6,804,177
期初淨資產		72,463,414
解繳公庫		
淨資產調整數		5,680,666
期末淨資產		71,339,903

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 6 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	139,437,004	563,704	140,000,708	收入
勞務收入	382,142		382,142	勞務收入
財產收入	4,483,417	347,800	4,831,217	財產收益
政府撥入收入	126,337,215		126,337,215	政府撥入收入
教學收入	3,918,871		3,918,871	教學收入
其他收入	4,315,359	215,904	4,531,263	其他收入
基金用途	138,421,630	8,383,255	146,804,885	支出
用人費用	122,638,586		122,638,586	人事支出
服務費用	8,567,630	3,365,848	11,933,478	業務支出
材料及用品費	2,056,164	-2,056,164		
租金、償債、利息及相關手續費	193,000	-193,000		
稅捐及規費(強制費)	730,041	-730,041		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	386,643	-386,643		
捐助、補助與獎助	612,826		612,826	獎補助支出
資產短絀		44,734	44,734	財產損失
		11,313,444	11,313,444	折舊、折耗及攤銷
其他	261,817		261,817	其他支出
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	2,974,923	-2,974,923		
本期賸餘(短絀)	1,015,374	-7,819,551	-6,804,177	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
		5,680,666	5,680,666	淨資產調整數
期末基金餘額	18,895,180	52,444,723	71,339,903	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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2,974,923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」8,567,630元與會計科目「業務支出」11,933,478元間之調整數3,365,848元，係「材料及用品費」2,056,164元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)193,000元、「稅捐及規費(強制費)」730,041元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」386,643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「財產收益」其中347,800元係其他機關補助購置固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中215,904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」11,313,444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」261,817元與會計科目「其他支出」261,817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 6 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
3,266,811	14,700,890	-11,434,079	轉入其他準備 金11,434,079元