

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 7 月份

主辦會計人員

林欣儀

會計室林欣儀

機關長官

吉佛慈

臺北市立南湖高級中學 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 7 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 7 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	23,350,765	19,923,537	3,427,228	17.20	162,787,769	160,734,800	2,052,969	1.28
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	15,900	5,000	10,900	218.00	398,042	205,000	193,042	94.17
服務收入	490,000	15,900	5,000	10,900	218.00	398,042	205,000	193,042	94.17
財產收入	6,688,000	907,655	198,000	709,655	358.41	5,391,072	2,754,000	2,637,072	95.75
財產處分收入	135,000	10,362	0	10,362		36,810	54,000	-17,190	-31.83
租金收入	949,000	0	198,000	-198,000	-100.00	577,950	621,000	-43,050	-6.93
權利金收入	4,400,000	833,333	0	833,333		1,770,349	875,000	895,349	102.33
其他財產收入	1,204,000	63,960	0	63,960		3,005,963	1,204,000	1,801,963	149.66
政府撥入收入	207,636,000	20,169,583	19,200,537	969,046	5.05	146,506,798	142,319,300	4,187,498	2.94
公庫撥款收入	207,636,000	19,200,537	19,200,537	0		142,469,300	142,319,300	150,000	0.11
政府其他撥入收入		969,046	0	969,046		4,037,498	0	4,037,498	
教學收入	26,472,000	2,256,360		2,256,360		6,175,231	12,100,000	-5,924,769	-48.97
學雜費收入	26,472,000	2,256,360	0	2,256,360		6,175,231	12,100,000	-5,924,769	-48.97
其他收入	3,776,000	1,267	520,000	-518,733	-99.76	4,316,626	3,350,000	966,626	28.85
受贈收入	3,000,000	250	500,000	-499,750	-99.95	2,883,551	3,000,000	-116,449	-3.88
雜項收入	776,000	1,017	20,000	-18,983	-94.92	1,433,075	350,000	1,083,075	309.45
基金用途	249,966,000	15,286,179	19,923,537	-4,637,358	-23.28	153,707,809	165,625,800	-11,917,991	-7.20
高中及高職教育計畫	245,872,000	14,981,084	19,410,135	-4,429,051	-22.82	149,494,560	162,751,378	-13,256,818	-8.15
一般行政管理計畫	2,443,000	155,095	357,402	-202,307	-56.60	1,088,326	1,420,302	-331,976	-23.37
建築及設備計畫	1,651,000	150,000	156,000	-6,000	-3.85	3,124,923	1,454,120	1,670,803	114.90
購建固定資產	1,625,000	150,000	156,000	-6,000	-3.85	3,124,923	1,428,120	1,696,803	118.81
其他	26,000						26,000	-26,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-4,891,000	8,064,586		8,064,586		9,079,960	-4,891,000	13,970,960	-285.65
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					26,959,766	23,349,000	3,610,766	15.46

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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學年度第1學期教師甄選報名費15,900元、113年度體育班甄選報名費31,780元，共計398,042元等收入所致。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入36,810元覈實繳庫。
4. 權利金收入：係運動場館及地下停車場權利金收入1,770,349元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：運動場館租借收入增加等3,005,963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406,000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859,000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學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費218,453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，共計4,037,498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6,175,231元覈實繳庫。
8. 受贈收入：係接受各界捐款2,883,551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1,433,075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 7 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				14,981,084	19,410,135	-4,429,051	-22.82
		累計數				149,494,560	162,751,378	-13,256,818	-8.15

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 7 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	4,624,790	-8,109,807	51,068,304	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-6,397,610			-600,852	5,941,062	
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	-5,922,909	22,588,703	
交通及運輸設備	15,182,211	-13,737,545		497,495	228,474	1,175,645	
雜項設備	76,716,103	-54,022,171	814,385	619,692	-1,814,520	21,074,105	
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 7 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			153,579		283,797	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 7 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7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7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7月底止累計報廢金額計619,692元。

四、電腦軟體：減少數計153,579元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年7月底止累計攤銷153,579元。

40501075-7

[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 7 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	1,428,120	2,974,923		2,974,923	208.31	1,546,803	108.31			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 7 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					150,000		150,000		150,000		化學教室三及化學教室四 天花板損壞維修-花蓮地震 災損及設施修繕(災害準備 金)		
541 遞延修繕房屋建築支					150,000		150,000		150,000				
542 其他遞延支出													
總 計	26,000		26,000	26,000	150,000		150,000	576.92	124,000	476.92			576.92

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	99,526,304	100.00	負 債	21,498,234	21.60
流動資產	30,389,099	30.53	流動負債	13,383,709	13.45
現金	26,916,057	27.04	應付款項	13,383,709	13.45
銀行存款	26,766,057	26.89	應付代收款	13,383,709	13.45
銀行存款-公庫存款	11,494,352	11.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,166,791	14.23	其他負債	8,114,525	8.15
銀行存款-代繳費款	1,104,914	1.11	什項負債	8,114,525	8.15
專戶			存入保證金	2,792,275	2.81
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,268,065	5.29
戶			暫收及待結轉帳項	54,185	0.05
零用及週轉金	150,000	0.15	淨資產	78,028,070	78.40
應收款項	426,449	0.43	淨資產	78,028,070	78.40
其他應收款	426,449	0.43	淨資產	78,028,070	78.40
預付款項	3,046,593	3.06	累積餘額	72,463,414	72.81
預付費用	3,046,593	3.06	本期短絀	-116,010	-0.12
長期貸墊款及準備金	17,160,622	17.24	淨資產調整數	5,680,666	5.71

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,160,622	17.24	合計：	99,526,304	
退休及離職準備金	5,268,065	5.29			
其他準備金	11,892,557	11.95			
其他準備金-其他	11,247,299	11.30			
其他準備金-教育儲蓄戶	645,258	0.65			
固定資產	50,784,507	51.03			
土地改良物	5,941,062	5.97			
土地改良物	12,939,524	13.00			
累計折舊-土地改良物	-6,998,462	-7.03			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.50			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.50			
機械及設備	22,588,703	22.70			
機械及設備	111,347,703	111.88			

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7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	-88,759,000	-89.18			
交通及運輸設備	1,175,645	1.18			
交通及運輸設備	14,684,716	14.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,509,071	-13.57			
雜項設備	21,074,105	21.17			
雜項設備	76,910,796	77.28			
累計折舊-雜項設備	-55,836,691	-56.10			
無形資產	283,797	0.29			
無形資產	283,797	0.29			
電腦軟體	283,797	0.29			
其他資產	908,279	0.91			
什項資產	908,279	0.91			
暫付及待結轉帳項	908,279	0.91			
代管資產	2,328,759,794	2,339.84			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,574.81			

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7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	739,184,585	742.70			
代管資產-其他政府	22,220,709	22.33			
應付代管資產	-2,328,759,794	-2,339.84			
合計：	99,526,304				

信託代理與保證資產

1,249,000

信託代理與保證負債

1,249,000

保證品

1,249,000

應付保證品

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,350,765	163,351,473
勞務收入	15,900	398,042
服務收入	15,900	398,042
財產收益	907,655	5,738,872
財產孳息收入	833,333	2,348,299
財產交易利益	10,362	234,810
其他財產收入	63,960	3,155,763
政府撥入收入	20,169,583	146,506,798
公庫撥款收入	19,200,537	142,469,300
政府其他撥入收入	969,046	4,037,498
教學收入	2,256,360	6,175,231
學雜費收入	2,256,360	6,175,231
其他收入	1,267	4,532,530
受贈收入	250	3,099,455
雜項收入	1,017	1,433,075
支出	16,662,598	163,467,483
人事支出	13,925,189	136,563,775
人事支出	13,925,189	136,563,775
業務支出	1,056,640	12,990,118
業務支出	1,056,640	12,990,118
獎補助支出	112,350	725,176
其他獎補助	112,350	725,176
財產損失		44,734
財產交易損失		44,734
折舊、折耗及攤銷	1,376,419	12,689,863
固定資產折舊	1,354,478	12,536,284
無形資產攤銷	21,941	153,579
其他支出	192,000	453,817
其他支出	192,000	453,817

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,688,167	-116,010
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		78,028,070

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 7 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	162,787,769	563,704	163,351,473	收入
勞務收入	398,042		398,042	勞務收入
財產收入	5,391,072	347,800	5,738,872	財產收益
政府撥入收入	146,506,798		146,506,798	政府撥入收入
教學收入	6,175,231		6,175,231	教學收入
其他收入	4,316,626	215,904	4,532,530	其他收入
基金用途	153,707,809	9,759,674	163,467,483	支出
用人費用	136,563,775		136,563,775	人事支出
服務費用	9,523,681	3,466,437	12,990,118	業務支出
材料及用品費	2,151,753	-2,151,753		
租金、償債、利息及相關手續費	198,000	-198,000		
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	725,176		725,176	獎補助支出
資產短絀		44,734	44,734	財產損失
		12,689,863	12,689,863	折舊、折耗及攤銷
其他	303,817	150,000	453,817	其他支出
遞延支出	150,000	-150,000		
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)	9,079,960	-9,195,970	-116,010	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	26,959,766	51,068,304	78,028,070	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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」9,523,681元與會計科目「業務支出」12,990,118元間之調整數3,466,437元，係「材料及用品費」2,151,753元、「租金、償債、利息及相關手續費」(不含捐助、補助與獎助)198,000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」12,689,863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」303,817元與會計科目「其他支出」453,817元間之調整數150,000元，係「遞延支出」150,000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 7 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
11,494,352	22,741,651	-11,247,299	轉入其他準備 金11,247,299元