

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 114 年 10 月份

主辦會計人員 林以文



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 114 年 10 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 114 年 10 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	252,745,000	12,726,745	18,420,000	-5,693,255	-30.91	248,740,296	234,024,219	14,716,077	6.29
徵收及依法分配收入	13,000					29,333		29,333	
違規罰款收入	13,000	0	0	0		29,333	0	29,333	
勞務收入	559,000					339,924	364,000	-24,076	-6.61
服務收入	559,000	0	0	0		339,924	364,000	-24,076	-6.61
財產收入	5,235,000	882,248	799,001	83,247	10.42	5,247,667	4,760,569	487,098	10.23
財產處分收入	90,000	0	0	0		62,591	20,000	42,591	212.96
租金收入	1,355,000	48,915	49,000	-85	-0.17	1,220,016	1,220,569	-553	-0.05
權利金收入	3,250,000	833,333	750,001	83,332	11.11	3,671,860	3,250,000	421,860	12.98
其他財產收入	540,000	0	0	0		293,200	270,000	23,200	8.59
政府撥入收入	217,053,000	11,640,943	11,366,429	274,514	2.42	224,197,771	215,218,060	8,979,711	4.17
公庫撥款收入	217,053,000	11,546,429	11,366,429	180,000	1.58	220,206,053	215,218,060	4,987,993	2.32
政府其他撥入收入		94,514	0	94,514		3,991,718	0	3,991,718	
規費收入	253,000	1,360		1,360		314,040	253,000	61,040	24.13
使用規費收入	253,000	1,360	0	1,360		314,040	253,000	61,040	24.13
教學收入	25,903,000	89,720	5,884,320	-5,794,600	-98.48	16,636,447	10,509,340	6,127,107	58.30
學雜費收入	25,903,000	89,720	5,884,320	-5,794,600	-98.48	16,636,447	10,509,340	6,127,107	58.30
其他收入	3,729,000	112,474	370,250	-257,776	-69.62	1,975,114	2,919,250	-944,136	-32.34
受贈收入	3,000,000	110,101	300,000	-189,899	-63.30	1,595,718	2,372,500	-776,782	-32.74
雜項收入	729,000	2,373	70,250	-67,877	-96.62	379,396	546,750	-167,354	-30.61
基金用途	254,497,000	35,914,677	18,420,000	17,494,677	94.98	231,176,380	235,776,219	-4,599,839	-1.95
高中及高職教育計畫	250,133,000	34,620,468	18,166,542	16,453,926	90.57	221,486,407	232,244,401	-10,757,994	-4.63
一般行政管理計畫	2,511,000	180,430	183,810	-3,380	-1.84	1,692,839	1,749,170	-56,331	-3.22
建築及設備計畫	1,853,000	1,113,779	69,648	1,044,131	1,499.15	7,997,134	1,782,648	6,214,486	348.61
購建固定資產	1,823,000	1,113,779	69,648	1,044,131	1,499.15	7,997,134	1,782,648	6,214,486	348.61
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	-23,187,932		-23,187,932		17,563,916	-1,752,000	19,315,916	-1,102.51
期初基金餘額	12,989,000					19,093,838	12,989,000	6,104,838	47.00
解繳公庫									
期末基金餘額	11,237,000					36,657,754	11,237,000	25,420,754	226.22

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

1. 違規罰款收入：安全防墜工程違約罰款收入29,333元覈實繳庫。
2. 財產處分收入：報廢財產處分收入62,591元覈實繳庫。
3. 權利金收入：係運動場館及地下停車場權利金收入3,671,860元覈實繳庫。
4. 政府其他撥入收入：係教育部補助113學年國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目21,000元、113學年國際教育補助計畫-國際交流接待項目10,000元、113學年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費763,751元、113學年原住民學生一般課業輔導經費19,844元、113學年學習扶助計畫40,960元、113學年高中台灣手語、原住民族語及本土語開課經費147,838元、113學年高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫經費50,000元、114年公立高中學校建置學習歷程檔案人力經費255,000元、114學年度高中校園刊物印製費18,900元、113學年第2期優質化計畫814,265元、114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫18,900元、114年推動中小學數位學習精進方案74,600元、113學年高中運動防護員計畫401,872元、114年科技補助自主學習推動計畫1,082,074元、114年補助高中體育班及運動成績優良學習輔導計畫178,200元、113學年第2期高中第二外語補助4,200元、114年高中充實一般科目教學設備計畫補助38,100元、114年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費52,214元，共計3,991,718元等收入所致。
5. 使用規費收入：係停車場及開放場地等收入314,040元覈實繳庫。
6. 學雜費收入：係免學費、重修費及課輔費等收入16,636,447元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款1,595,718元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係學生證收入等379,396元覈實繳庫。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：係113學年優質化第2期等補助補辦預算購置無線麥克風組等1,478,450元及局款補助普通教室改善工程4,764,249元，共計6,242,699元。

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 114 年 10 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				34,620,468	18,166,542	16,453,926	90.57
		累計數				221,486,407	232,244,401	-10,757,994	-4.63

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 114 年 10 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	218,907,083	-171,762,590	5,351,994	6,409,962	-4,901,024	41,185,501	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-858,360	4,653,522	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	2,954,179	3,974,419	-3,032,348	15,945,682	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	150,000	235,959	-70,547	998,292	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	2,247,815	2,096,026	-939,769	19,512,466	
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 114 年 10 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	174,105			103,558		70,547	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 114 年 10 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計2,954,179元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等2,527,850元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會計時器2個等397,929元。(3)受贈：班聯會購置相機1台28,400元。減少數計3,974,419元，變動原因為：(1)報廢：截至114年10月底止累計報廢金額計3,974,419元。

二、交通及運輸設備：增加數計150,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等150,000元。減少數計235,959元，變動原因為：(1)報廢：截至114年10月底止累計報廢金額計235,959元。

三、雜項設備：增加數計2,247,815元，變動原因為：(1)增置：冰箱等555,035元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會排球柱等等1,672,780元。(3)受贈：畢聯會購置鑼1個等20,000元。減少數計2,096,026元，變動原因為：(1)報廢：截至114年10月底止累計報廢金額計2,096,026元。

四、電腦軟體：減少數計103,558元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年10月底止累計攤銷38,586元。(2)報廢：截至114年10月底止累計報廢金額計64,972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 114 年 10 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															
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		1,234,648	1,315,000		2,549,648	2,549,648	2,527,850		2,527,850	99.15	-21,798	-0.85			99.15
機械及設備		1,234,648	1,315,000		2,549,648	2,549,648	2,527,850		2,527,850	99.15	-21,798	-0.85			99.15
購建中固定資產															
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	150,000	150,000		150,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	150,000	150,000		150,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		570,352	33,000		603,352	563,000	555,035		555,035	98.59	-7,965	-1.41			91.99
雜項設備		570,352	33,000		603,352	563,000	555,035		555,035	98.59	-7,965	-1.41			91.99
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,823,000	1,480,000		3,303,000	3,262,648	3,232,885		3,232,885	99.09	-29,763	-0.91			97.88

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 114 年 10 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	30,000		30,000										
521 購置電腦軟體	30,000		30,000										
522 購置權利													
54 遞延支出					4,764,249		4,764,249		4,764,249				
541 遞延修繕房屋建築支出					4,764,249		4,764,249		4,764,249		教育局補助114年度普通教室改善工程4,764,249元覈實支應。		
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000		4,764,249		4,764,249	0.00	4,764,249	0.00			15,880.83

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	118,092,301	100.00	負 債	40,249,046	34.08
流動資產	61,667,190	52.22	流動負債	31,874,837	26.99
現金	60,612,290	51.33	應付款項	31,874,837	26.99
銀行存款	60,462,290	51.20	應付代收款	31,874,837	26.99
銀行存款-公庫存款	25,306,353	21.43	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	32,535,361	27.55	其他負債	8,374,209	7.09
銀行存款-代繳費款	2,620,576	2.22	什項負債	8,374,209	7.09
專戶			存入保證金	4,328,190	3.67
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,046,019	3.43
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	77,843,255	65.92
應收款項	0	0.00	淨資產	77,843,255	65.92
其他應收款	0	0.00	淨資產	77,843,255	65.92
預付款項	1,054,900	0.89	累積餘額	66,238,331	56.09
預付費用	1,054,900	0.89	本期賸餘	9,814,215	8.31
長期貸墊款及準備金	14,192,520	12.02	淨資產調整數	1,790,709	1.52

信託代理與保證資產 350,000

保證品 350,000

信託代理與保證負債

應付保證品

350,000

350,000

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350,000元。(至118.3.31)

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,192,520	12.02	合計：	118,092,301	
退休及離職準備金	4,046,019	3.43			
其他準備金	10,146,501	8.59			
其他準備金-其他	9,633,142	8.16			
其他準備金-教育儲蓄戶	513,359	0.43			
固定資產	41,114,954	34.82			
土地改良物	4,653,522	3.94			
土地改良物	12,939,524	10.96			
累計折舊-土地改良物	-8,286,002	-7.02			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.42			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.42			
機械及設備	15,945,682	13.50			
機械及設備	111,759,643	94.64			
信託代理與保證資產	350,000		信託代理與保證負債	350,000	
保證品	350,000		應付保證品	350,000	

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350,000元。(至118.3.31)

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年10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	-95,813,961	-81.13			
交通及運輸設備	998,292	0.85			
交通及運輸設備	14,756,757	12.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,758,465	-11.65			
雜項設備	19,512,466	16.52			
雜項設備	77,823,483	65.90			
累計折舊-雜項設備	-58,311,017	-49.38			
無形資產	70,547	0.06			
無形資產	70,547	0.06			
電腦軟體	70,547	0.06			
其他資產	1,047,090	0.89			
什項資產	1,047,090	0.89			
暫付及待結轉帳項	1,047,090	0.89			
代管資產	2,381,296,035	2,016.47			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,393.40			
信託代理與保證資產	350,000		信託代理與保證負債	350,000	
保證品	350,000		應付保證品	350,000	

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350,000元。(至118.3.31)

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年10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	711,648,740	602.62			
代管資產-其他政府	24,150,007	20.45			
應付代管資產	-2,381,296,035	-2,016.47			
合計：	118,092,301				

信託代理與保證資產

350,000

信託代理與保證負債

350,000

保證品

350,000

應付保證品

350,000

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350,000元。(至118.3.31)

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,726,745	249,069,134
徵收及依法分配收入		29,333
違規罰款收入		29,333
勞務收入		339,924
服務收入		339,924
財產收益	882,248	5,527,667
財產孳息收入	882,248	4,891,876
財產交易利益		62,591
其他財產收入		573,200
政府撥入收入	11,640,943	224,197,771
公庫撥款收入	11,546,429	220,206,053
政府其他撥入收入	94,514	3,991,718
規費收入	1,360	314,040
使用規費收入	1,360	314,040
教學收入	89,720	16,636,447
學雜費收入	89,720	16,636,447
其他收入	112,474	2,023,952
受贈收入	110,101	1,656,118
雜項收入	2,373	367,834
支出	36,164,369	239,254,919
人事支出	31,123,569	201,445,052
人事支出	31,123,569	201,445,052
業務支出	3,494,969	19,471,671
業務支出	3,494,969	19,471,671
獎補助支出	172,360	1,869,075
其他獎補助	172,360	1,869,075
財產損失	6,143	128,026
財產交易損失	6,143	128,026
折舊、折耗及攤銷	1,073,828	11,183,398
固定資產折舊	1,070,176	11,144,812
無形資產攤銷	3,652	38,586

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114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	293,500	5,157,697
其他支出	293,500	5,157,697
本期賸餘（短絀）	-23,437,624	9,814,215
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數		1,790,709
期末淨資產		77,843,255

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 114 年 1 月 1 日 至 10 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	248,740,296	328,838	249,069,134	收入
徵收及依法分配收入	29,333		29,333	徵收及依法分配收入
勞務收入	339,924		339,924	勞務收入
財產收入	5,247,667	280,000	5,527,667	財產收益
政府撥入收入	224,197,771		224,197,771	政府撥入收入
規費收入	314,040		314,040	規費收入
教學收入	16,636,447		16,636,447	教學收入
其他收入	1,975,114	48,838	2,023,952	其他收入
基金用途	231,176,380	8,078,539	239,254,919	支出
用人費用	201,445,052		201,445,052	人事支出
服務費用	14,889,824	4,581,847	19,471,671	業務支出
材料及用品費	2,612,220	-2,612,220		
租金、償債、利息及相關手續費	330,400	-330,400		
稅捐及規費(強制費)	649,321	-649,321		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	989,906	-989,906		
捐助、補助與獎助	1,869,075		1,869,075	獎補助支出
資產短絀		128,026	128,026	財產損失
		11,183,398	11,183,398	折舊、折耗及攤銷
其他	393,448	4,764,249	5,157,697	其他支出
遞延支出	4,764,249	-4,764,249		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,232,885	-3,232,885		
本期賸餘(短絀)	17,563,916	-7,749,701	9,814,215	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,093,838	47,144,493	66,238,331	期初淨資產
解繳公庫		1,790,709	1,790,709	解繳公庫
		41,185,501	77,843,255	淨資產調整數
期末基金餘額	36,657,754			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 10 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3,232,885元，其中3,232,885元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」14,889,824元與會計科目「業務支出」19,471,671元間之調整數4,581,847元，係「材料及用品費」2,612,220元、「租金、償債、利息及相關手續費」330,400元、「稅捐及規費(強制費)」649,321元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)989,906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280,000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48,838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」11,183,398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」128,026元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」393,448元與會計科目「其他支出」5,157,697元間之調整數4,764,249元，係「遞延支出」4,764,249元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,790,709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 114 年 10 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
25,306,353	34,939,495	-9,633,142	轉入其他準備金9,633,142元