

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 114 年 11 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 11 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 11 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	6,704,827	11,903,480	-5,198,653	-43.67	255,445,123	245,927,699	9,517,424	3.87
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	286,991	319,000	-32,009	-10.03	5,534,658	5,079,569	455,089	8.96
財產處分收入	90,000	476	0	476		63,067	20,000	43,067	215.34
租金收入	1,355,000	48,915	49,000	-85	-0.17	1,268,931	1,269,569	-638	-0.05
權利金收入	3,250,000	0	0	0		3,671,860	3,250,000	421,860	12.98
其他財產收入	540,000	237,600	270,000	-32,400	-12.00	530,800	540,000	-9,200	-1.70
政府撥入收入	217,053,000	3,431,282	1,834,940	1,596,342	87.00	227,629,053	217,053,000	10,576,053	4.87
公庫撥款收入	217,053,000	3,295,522	1,834,940	1,460,582	79.60	223,501,575	217,053,000	6,448,575	2.97
政府其他撥入收入		135,760	0	135,760		4,127,478	0	4,127,478	
規費收入	253,000					314,040	253,000	61,040	24.13
使用規費收入	253,000	0	0	0		314,040	253,000	61,040	24.13
教學收入	25,903,000	2,962,304	9,509,340	-6,547,036	-68.85	19,598,751	20,018,680	-419,929	-2.10
學雜費收入	25,903,000	2,962,304	9,509,340	-6,547,036	-68.85	19,598,751	20,018,680	-419,929	-2.10
其他收入	3,729,000	24,250	240,200	-215,950	-89.90	1,999,364	3,159,450	-1,160,086	-36.72
受贈收入	3,000,000	22,894	240,200	-217,306	-90.47	1,618,612	2,612,700	-994,088	-38.05
雜項收入	729,000	1,356	0	1,356		380,752	546,750	-165,998	-30.36
基金用途	254,497,000	19,145,933	11,903,480	7,242,453	60.84	250,322,313	247,679,699	2,642,614	1.07
高中及高職教育計畫	250,133,000	18,803,149	11,650,616	7,152,533	61.39	240,289,556	243,895,017	-3,605,461	-1.48
一般行政管理計畫	2,511,000	183,270	182,512	758	0.42	1,876,109	1,931,682	-55,573	-2.88
建築及設備計畫	1,853,000	159,514	70,352	89,162	126.74	8,156,648	1,853,000	6,303,648	340.19
購建固定資產	1,823,000	159,514	40,352	119,162	295.31	8,156,648	1,823,000	6,333,648	347.43
其他	30,000		30,000	-30,000	-100.00		30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	-12,441,106		-12,441,106		5,122,810	-1,752,000	6,874,810	-392.40
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					24,216,648	11,237,000	12,979,648	115.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 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63,067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及114學年學習扶助計畫97,120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及114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75,000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129,200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4,127,478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19,598,751元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款1,618,612元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係學生證收入等380,752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1,637,964元及局款補助普通教室改善工程4,764,249元，共計6,402,213元。
10. 建築及設備計畫-其他：係電腦軟體年限小於2年移列28A 29,900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 11 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				18,803,149	11,650,616	7,152,533	61.39
		累計數				240,289,556	243,895,017	-3,605,461	-1.48

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 11 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	5,861,508	6,413,616	-5,962,710	40,629,675	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-944,196	4,567,686	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	3,008,769	3,974,419	-3,678,701	15,353,919	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	150,000	235,959	-99,402	969,437	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	2,702,739	2,096,026	-1,240,411	19,666,748	
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

40501075-5

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			107,212		66,893	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 11 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計3,008,769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452,519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11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11月底止累計報廢金額計235,959元。

三、雜項設備：增加數計2,702,739元，變動原因為：(1)增置：冰箱等714,549元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會排球柱等等1,968,190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11月底止累計報廢金額計2,096,026元。

四、電腦軟體：減少數計107,212元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年11月底止累計攤銷42,240元。(2)報廢：截至114年11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 11 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	193,000		763,352	603,352	714,549		714,549	118.43	111,197	18.43			93.61
雜項設備		570,352	193,000		763,352	603,352	714,549		714,549	118.43	111,197	18.43	課輔費補辦預算購置油印 機159,514元。		93.61
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,823,000	1,640,000		3,463,000	3,303,000	3,392,399		3,392,399	102.71	89,399	2.71			97.96

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 11 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	30,000					-30,000	-100.00	購置電腦軟體年限小於2年 移列28A 29,900元。		
521 購置電腦軟體	30,000		30,000	30,000					-30,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出					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。		
541 遞延修繕房屋建築支出					4,764,249		4,764,249		4,764,249				
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000	30,000	4,764,249		4,764,249	15,880.83	4,734,249	15,780.83			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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	100,994,824	100.00	負 債	36,148,501	35.79
流動資產	45,339,355	44.89	流動負債	27,775,081	27.50
現金	44,237,287	43.80	應付款項	27,775,081	27.50
銀行存款	44,087,287	43.65	應付代收款	27,775,081	27.50
銀行存款-公庫存款	13,080,460	12.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	28,462,314	28.18	其他負債	8,373,420	8.29
銀行存款-代繳費款	2,544,513	2.52	什項負債	8,373,420	8.29
專戶			存入保證金	4,327,401	4.28
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,046,019	4.01
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.15	淨資產	64,846,323	64.21
應收款項	0	0.00	淨資產	64,846,323	64.21
其他應收款	0	0.00	淨資產	64,846,323	64.21
預付款項	1,102,068	1.09	累積餘額	66,238,331	65.59
預付費用	1,102,068	1.09	本期短絀	-3,532,717	-3.50
長期貸墊款及準備金	13,930,139	13.79	淨資產調整數	2,140,709	2.12
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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,930,139	13.79	合計：	100,994,824	
退休及離職準備金	4,046,019	4.01			
其他準備金	9,884,120	9.79			
其他準備金-其他	9,389,242	9.30			
其他準備金-教育儲蓄戶	494,878	0.49			
固定資產	40,562,782	40.16			
土地改良物	4,567,686	4.52			
土地改良物	12,939,524	12.81			
累計折舊-土地改良物	-8,371,838	-8.29			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.49			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.49			
機械及設備	15,353,919	15.20			
機械及設備	111,814,233	110.71			

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11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	-96,460,314	-95.51			
交通及運輸設備	969,437	0.96			
交通及運輸設備	14,756,757	14.61			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,787,320	-13.65			
雜項設備	19,666,748	19.47			
雜項設備	78,278,407	77.51			
累計折舊-雜項設備	-58,611,659	-58.03			
無形資產	66,893	0.07			
無形資產	66,893	0.07			
電腦軟體	66,893	0.07			
其他資產	1,095,655	1.08			
什項資產	1,095,655	1.08			
暫付及待結轉帳項	1,095,655	1.08			
代管資產	2,379,460,312	2,356.02			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,629.29			

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11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	709,813,017	702.82			
代管資產-其他政府	24,150,007	23.91			
應付代管資產	-2,379,460,312	-2,356.02			
合計：	100,994,824				

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,704,827	255,773,961
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	286,991	5,814,658
財產孳息收入	48,915	4,940,791
財產交易利益	476	63,067
其他財產收入	237,600	810,800
政府撥入收入	3,431,282	227,629,053
公庫撥款收入	3,295,522	223,501,575
政府其他撥入收入	135,760	4,127,478
規費收入		314,040
使用規費收入		314,040
教學收入	2,962,304	19,598,751
學雜費收入	2,962,304	19,598,751
其他收入	24,250	2,048,202
受贈收入	22,894	1,679,012
雜項收入	1,356	369,190
支出	20,051,759	259,306,678
人事支出	16,632,021	218,077,073
人事支出	16,632,021	218,077,073
業務支出	1,931,003	21,402,674
業務支出	1,931,003	21,402,674
獎補助支出	73,595	1,942,670
其他獎補助	73,595	1,942,670
財產損失		128,026
財產交易損失		128,026
折舊、折耗及攤銷	1,065,340	12,248,738
固定資產折舊	1,061,686	12,206,498
無形資產攤銷	3,654	42,240

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	349,800	5,507,497
其他支出	349,800	5,507,497
本期賸餘（短絀）	-13,346,932	-3,532,717
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數	350,000	2,140,709
期末淨資產		64,846,323

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 11 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	255,445,123	328,838	255,773,961	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	5,534,658	280,000	5,814,658	財產收益
政府撥入收入	227,629,053		227,629,053	政府撥入收入
規費收入	314,040		314,040	規費收入
教學收入	19,598,751		19,598,751	教學收入
其他收入	1,999,364	48,838	2,048,202	其他收入
基金用途	250,322,313	8,984,365	259,306,678	支出
用人費用	218,077,073		218,077,073	人事支出
服務費用	16,328,306	5,074,368	21,402,674	業務支出
材料及用品費	3,075,548	-3,075,548		
租金、償債、利息及相關手續費	343,000	-343,000		
稅捐及規費(強制費)	656,479	-656,479		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	999,341	-999,341		
捐助、補助與獎助	1,942,670		1,942,670	獎補助支出
資產短絀		128,026	128,026	財產損失
		12,248,738	12,248,738	折舊、折耗及攤銷
其他	743,248	4,764,249	5,507,497	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	3,392,399	-3,392,399		
本期賸餘(短絀)	5,122,810	-8,655,527	-3,532,717	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		2,140,709	2,140,709	解繳公庫
		40,629,675	64,846,323	淨資產調整數
期末基金餘額	24,216,648			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 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3,392,399元，其中3,392,399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」16,328,306元與會計科目「業務支出」21,402,674元間之調整數5,074,368元，係「材料及用品費」3,075,548元、「租金、償債、利息及相關手續費」343,000元、「稅捐及規費(強制費)」656,479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)999,341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」12,248,738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」743,248元與會計科目「其他支出」5,507,497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」2,140,709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 11 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
13,080,460	22,469,702	-9,389,242	轉入其他準備金9,389,242元