

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘绌表.....	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

基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目	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	10,558,327	6,817,301	3,741,026	54.88	266,003,450	252,745,000	13,258,450	5.25
徵收及依法分配收入	13,000		13,000	-13,000	-100.00	29,333	13,000	16,333	125.64
違規罰款收入	13,000	0	13,000	-13,000	-100.00	29,333	13,000	16,333	125.64
勞務收入	559,000	32,009	195,000	-162,991	-83.59	371,933	559,000	-187,067	-33.46
服務收入	559,000	32,009	195,000	-162,991	-83.59	371,933	559,000	-187,067	-33.46
財產收入	5,235,000	-48,685	155,431	-204,116	-131.32	5,485,973	5,235,000	250,973	4.79
財產處分收入	90,000	0	70,000	-70,000	-100.00	63,067	90,000	-26,933	-29.93
租金收入	1,355,000	48,915	85,431	-36,516	-42.74	1,317,846	1,355,000	-37,154	-2.74
權利金收入	3,250,000	0	0	0	0	3,671,860	3,250,000	421,860	12.98
其他財產收入	540,000	-97,600	0	-97,600	0	433,200	540,000	-106,800	-19.78
政府撥入收入	217,053,000	1,677,904		1,677,904		229,306,957	217,053,000	12,253,957	5.65
公庫撥款收入	217,053,000	234,000	0	234,000		223,735,575	217,053,000	6,682,575	3.08
政府其他撥入收入		1,443,904	0	1,443,904		5,571,382	0	5,571,382	
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	0	314,040	253,000	61,040	24.13
教學收入	25,903,000	8,794,160	5,884,320	2,909,840	49.45	28,392,911	25,903,000	2,489,911	9.61
學雜費收入	25,903,000	8,794,160	5,884,320	2,909,840	49.45	28,392,911	25,903,000	2,489,911	9.61
其他收入	3,729,000	102,939	569,550	-466,611	-81.93	2,102,303	3,729,000	-1,626,697	-43.62
受贈收入	3,000,000	101,696	387,300	-285,604	-73.74	1,720,308	3,000,000	-1,279,692	-42.66
雜項收入	729,000	1,243	182,250	-181,007	-99.32	381,995	729,000	-347,005	-47.60
基金用途	254,497,000	14,130,659	6,817,301	7,313,358	107.28	264,452,972	254,497,000	9,955,972	3.91
高中及高職教育計畫	250,133,000	11,579,772	6,237,983	5,341,789	85.63	251,869,328	250,133,000	1,736,328	0.69
一般行政管理計畫	2,511,000	553,082	579,318	-26,236	-4.53	2,429,191	2,511,000	-81,809	-3.26
建築及設備計畫	1,853,000	1,997,805		1,997,805		10,154,453	1,853,000	8,301,453	448.00
購建固定資產	1,823,000	1,997,805		1,997,805		10,154,453	1,823,000	8,331,453	457.02
其他	30,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短純)	-1,752,000	-3,572,332		-3,572,332		1,550,478	-1,752,000	3,302,478	-188.50
期初基金餘額	12,989,000					19,093,838	12,989,000	6,104,838	47.00
期末基金餘額	11,237,000					20,644,316	11,237,000	9,407,316	83.72

註：

基金來源、用途及餘紓表

中華民國 114 年 12 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. 服務收入：係114年教科書作業管理費收入等371,933元覈實繳庫。
3. 財產處分收入：報廢財產處分收入63,067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3,671,860元覈實繳庫。
5. 其他財產收入：係宿舍收入等433,200元覈實繳庫。
6. 政府其他撥入收入：係教育部補助113學年國際教育輔助計畫31,000元、113及114學年實施十二年國教課綱課程新增鐘點費1,087,376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83,200元、113及114學年高中台灣手語與原住民族語及本土語開課經費282,070元、113及114學年高中彈性學習時間與大專協作共好計畫75,000元、114年公立高中學校建置學習歷程檔案人力經費254,983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學年第1期優質化計畫396,758元、114學年第1期新興科技教育聯盟計畫39,898元、114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫18,900元及多元生理用品推動方案14,000元、114年推動中小學數位學習精進方案403,860元、113及114學年高中運動防護員計畫758,348元、114年科技輔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113,300元、113及114學年高中第二外語補助11,256元、114年高中充實一般科目教學設備計畫38,100元、114年師對生校園性別事件調查補助8,250元、114年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元，共計5,571,382元等收入所致。
7. 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。
8. 學雜費收入：係免學費、重修費及課輔費等收入28,392,911元覈實繳庫。
9. 受贈收入：係接受各界捐款1,720,308元覈實繳庫。
10. 雜項收入：係學生證收入等381,995元覈實繳庫。
11. 建築及設備計畫-購建固定資產：係辦理急難或災害修繕220,000元、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1,930,239元、局款普通教室改善工程4,764,249元及新世代學習空間補助計畫1,444,622元，共計8,359,110元。
12. 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 12 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				11,579,772	6,237,983	5,341,789 85.63	
		累計數				251,869,328	250,133,000	1,736,328 0.69	

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 12 月份

40501075-4

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							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-1,030,032	4,481,850	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	3,784,889	4,505,150	-3,791,478	15,486,531	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	1,401,380	2,163,362	1,762,661	2,155,477	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	3,456,941	2,379,292	-1,254,643	20,123,452	
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 12 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	174,105			110,863		63,242	係電腦軟體不入財產 管理系統。
發展中之無形資產							
其他							

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 12 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計3,784,889元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等2,820,125元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會計時器2個等936,364元。(3)受贈：班聯會購置相機1台28,400元。減少數計4,505,150元，變動原因為：(1)報廢：截至114年12月底止累計報廢金額計4,505,150元。

二、交通及運輸設備：增加數計1,401,380元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等150,000元。(2)撥入：地政局補助學校購置消防廣播主機等1,251,380元。減少數計2,163,362元，變動原因為：(1)報廢：截至114年12月底止累計報廢金額計2,163,362元。

三、雜項設備：增加數計3,456,941元，變動原因為：(1)增置：冰箱等755,457元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會排球柱等等2,538,190元。(3)受贈：畢聯會購置籬1個等163,294元。減少數計2,379,292元，變動原因為：(1)報廢：截至114年12月底止累計報廢金額計2,379,292元。

四、電腦軟體：減少數計110,863元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷45,891元。(2)報廢：截至114年12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 12 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																
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	1,615,000		2,849,648	2,849,648	2,820,125	2,820,125	98.96	-29,523	-1.04			98.96			
機械及設備	1,234,648	1,615,000		2,849,648	2,849,648	2,820,125	2,820,125	98.96	-29,523	-1.04			98.96			
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	763,352	755,457	755,457	98.97	-7,895	-1.03			98.97			
雜項設備	570,352	193,000		763,352	763,352	755,457	755,457	98.97	-7,895	-1.03			98.97			
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	1,823,000	1,940,000		3,763,000	3,763,000	3,725,582	3,725,582	99.01	-37,418	-0.99			99.01			

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
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 12 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							
521 購置電腦軟體	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。						
522 購置權利																	
54 遲延支出																	
541 遲延修繕房屋建築支																	
542 其他遶延支出																	
總 計	30,000		30,000	30,000	6,428,871		6,428,871	21,429.57	6,398,871	21,329.57			21,429.57				

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	76,604,547	100.00	負債	13,644,687	17.81
流動資產	20,082,975	26.22	流動負債	6,017,606	7.86
現金	10,193,409	13.31	應付款項	6,017,606	7.86
銀行存款	10,193,409	13.31	應付代收款	3,300,886	4.31
銀行存款-公庫存款	4,983,657	6.51	應付費用	2,716,720	3.55
銀行存款-保管款	5,209,752	6.80	其他負債	7,627,081	9.96
銀行存款-代繳費款	0	0.00	什項負債	7,627,081	9.96
專戶	0	0.00	存入保證金	2,704,633	3.53
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,075,246	5.32
戶	0	0.00	暫收及待結轉帳項	847,202	1.11
零用及週轉金	0	0.00	淨資產	62,959,860	82.19
應收款項	9,889,566	12.91	淨資產	62,959,860	82.19
其他應收款	9,889,566	12.91	淨資產	62,959,860	82.19
預付款項	0	0.00	累積餘額	62,959,860	82.19
預付費用	0	0.00	合計：	76,604,547	3.48
長期貸墊款及準備金	13,410,261	17.51			

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	13,410,261	17.51			
退休及離職準備金	4,075,246	5.32			
其他準備金	9,335,015	12.19			
其他準備金-其他	8,858,771	11.56			
其他準備金-教育儲蓄戶	476,244	0.62			
固定資產	42,252,302	55.16			
土地改良物	4,481,850	5.85			
土地改良物	12,939,524	16.89			
累計折舊-土地改良物	-8,457,674	-11.04			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.65			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.65			
機械及設備	15,486,531	20.22			
機械及設備	112,059,622	146.28			
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12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	-96,573,091	-126.07			
交通及運輸設備	2,155,477	2.81			
交通及運輸設備	14,080,734	18.38			
累計折舊-交通及運輸	-11,925,257	-15.57			
設備					
雜項設備	20,123,452	26.27			
雜項設備	78,749,343	102.80			
累計折舊-雜項設備	-58,625,891	-76.53			
無形資產	63,242	0.08			
無形資產	63,242	0.08			
電腦軟體	63,242	0.08			
其他資產	795,767	1.04			
什項資產	795,767	1.04			
暫付及待結轉帳項	795,767	1.04			
代管資產	2,377,624,589	3,103.76			
代管資產-土地	1,645,497,288	2,148.04			
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12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	707,977,294	924.20			
代管資產-其他政府	24,150,007	31.53			
應付代管資產	-2,377,624,589	-3,103.76			
合計：	76,604,547				
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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	12,483,621	268,257,582
違規罰款收入		29,333
勞務收入		29,333
服務收入	32,009	371,933
財產收益	32,009	371,933
財產孳息收入	1,733,315	7,547,973
財產交易利益	48,915	4,989,706
其他財產收入		63,067
政府撥入收入	1,684,400	2,495,200
公庫撥款收入	1,677,904	229,306,957
政府其他撥入收入	234,000	223,735,575
規費收入	1,443,904	5,571,382
使用規費收入		314,040
教學收入	8,794,160	28,392,911
學雜費收入	8,794,160	28,392,911
其他收入	246,233	2,294,435
受贈收入	244,990	1,924,002
雜項收入	1,243	370,433
支出		
人事支出	14,893,309	274,199,987
人事支出	6,992,556	225,069,629
業務支出	6,992,556	225,069,629
業務支出	4,665,903	26,068,577
獎補助支出	4,665,903	26,068,577
其他獎補捐助	233,395	2,176,065
財產損失	233,395	2,176,065
財產交易損失	27,417	155,443
折舊、折耗及攤銷	27,417	155,443
固定資產折舊	1,068,416	13,317,154
無形資產攤銷	1,064,765	13,271,263
	3,651	45,891

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	1,905,622	7,413,119
其他支出	1,905,622	7,413,119
本期賸餘（短絀）	-2,409,688	-5,942,405
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數	523,225	2,663,934
期末淨資產		62,959,860

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 12 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	266,003,450		268,257,582	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	371,933		371,933	勞務收入
財產收入	5,485,973	2,062,000	7,547,973	財產收益
政府撥入收入	229,306,957		229,306,957	政府撥入收入
規費收入	314,040		314,040	規費收入
教學收入	28,392,911		28,392,911	教學收入
其他收入	2,102,303	192,132	2,294,435	其他收入
基金用途	264,452,972	9,747,015	274,199,987	支出
用人費用	225,069,629		225,069,629	人事支出
服務費用	20,380,251	5,688,326	26,068,577	業務支出
材料及用品費	3,652,606	-3,652,606		
租金、償債、利息及相關手續費	330,300	-330,300		
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	1,048,941	-1,048,941		
捐助、補助與獎助	2,176,065		2,176,065	獎補助支出
資產短絀		155,443	155,443	財產損失
其他	984,248	13,317,154	13,317,154	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,428,871	6,428,871	7,413,119	其他支出
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	3,725,582	-3,725,582		
本期賸餘(短絀)	1,550,478	-7,492,883	-5,942,405	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		2,663,934	2,663,934	解繳公庫
期末基金餘額	20,644,316	42,315,544	62,959,860	淨資產調整數 期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學
預算執行與會計收支對照表
中華民國 114 年 12 月份

40501075-16

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3,725,582元，其中3,725,582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」20,380,251元與會計科目「業務支出」26,068,577元間之調整數5,688,326元，係「材料及用品費」3,652,606元、「租金、償債、利息及相關手續費」330,300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)1,048,941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2,062,000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192,132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」13,317,154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」155,443元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」984,248元與會計科目「其他支出」7,413,119元間之調整數6,428,871元，係「遞延支出」6,428,871元。
2. 會計科目「淨資產調整數」2,663,934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 12 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
4,983,657	13,842,428	-8,858,771	轉入其他準備金8,858,771元