

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 1 月份

主辦會計人員 林欣儀

會計室主任林欣儀

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 114 年 1 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 1 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	54,298,202	53,208,475	1,089,727	2.05	54,298,202	53,208,475	1,089,727	2.05
徵收及依法分配收入	13,000								
違規罰款收入	13,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	559,000	143,800		143,800		143,800		143,800	
服務收入	559,000	143,800	0	143,800		143,800	0	143,800	
財產收入	5,235,000	1,682,860	1,612,902	69,958	4.34	1,682,860	1,612,902	69,958	4.34
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,355,000	779,527	779,569	-42	-0.01	779,527	779,569	-42	-0.01
權利金收入	3,250,000	833,333	833,333	0		833,333	833,333	0	
其他財產收入	540,000	70,000	0	70,000		70,000	0	70,000	
政府撥入收入	217,053,000	51,911,363	51,585,373	325,990	0.63	51,911,363	51,585,373	325,990	0.63
公庫撥款收入	217,053,000	51,585,373	51,585,373	0		51,585,373	51,585,373	0	
政府其他撥入收入		325,990	0	325,990		325,990	0	325,990	
規費收入	253,000	124,316	8,200	116,116	1,416.05	124,316	8,200	116,116	1,416.05
使用規費收入	253,000	124,316	8,200	116,116	1,416.05	124,316	8,200	116,116	1,416.05
教學收入	25,903,000	374,700		374,700		374,700		374,700	
學雜費收入	25,903,000	374,700	0	374,700		374,700	0	374,700	
其他收入	3,729,000	61,163	2,000	59,163	2,958.15	61,163	2,000	59,163	2,958.15
受贈收入	3,000,000	50,000	0	50,000		50,000	0	50,000	
雜項收入	729,000	11,163	2,000	9,163	458.15	11,163	2,000	9,163	458.15
基金用途	254,497,000	42,755,649	53,208,475	-10,452,826	-19.65	42,755,649	53,208,475	-10,452,826	-19.65
高中及高職教育計畫	250,133,000	42,755,649	53,039,665	-10,284,016	-19.39	42,755,649	53,039,665	-10,284,016	-19.39
一般行政管理計畫	2,511,000		168,810	-168,810	-100.00		168,810	-168,810	-100.00
建築及設備計畫	1,853,000								
購建固定資產	1,823,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	11,542,553		11,542,553		11,542,553		11,542,553	
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					30,636,391	12,989,000	17,647,391	135.86

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 服務收入：係113學年教科書作業管理費140,000元、113學年教師甄選報名費300元、113學年體育班甄選報名費3,500元，共計143,800元等收入覈實繳庫。
2. 其他財產收入：係宿舍收入等70,000元覈實繳庫。
3. 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課程項目及國際教育教師共備社群項目22,500元、113學年國際教育輔助計畫-國際交流接待項目10,000元、113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費247,312元、113學年原住民學生一般課業輔導經費20,664元、113學年第1學期學習扶助計畫13,080元、113學年高中台灣手語開課經費8,873元、113學年高中原住民族語開課經費3,561元，共計325,990元等收入所致。
4. 使用規費收入：係停車場及開放場地等收入124,316元覈實繳庫。
5. 學雜費收入：係重修費及課輔費等收入374,700元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款50,000元覈實繳庫。
7. 雜項收入：係學生證收入等11,163元覈實繳庫。
8. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
9. 一般行政管理計畫：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。

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 1 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				42,755,649	53,039,665	-10,284,016	-19.39
		累計數				42,755,649	53,039,665	-10,284,016	-19.39

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 1 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		3,882	-1,207,643	45,932,968	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-85,836	5,426,046	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613			-790,332	19,207,938	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918			-30,380	1,124,418	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248			-301,095	19,999,351	
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 114 年 1 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			3,882		170,223	

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 月份

- 一、機械及設備：無變動。
- 二、交通及運輸設備：無變動。
- 三、雜項設備：無變動。
- 四、電腦軟體：減少數計3,882元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年1月底止累計攤銷3,882元。

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 1 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														
541 遞延修繕房屋建築支														
542 其他遞延支出														
總計	30,000		30,000					0.00		0.00				

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114年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	89,276,048	100.00	負 債	12,706,689	14.23
流動資產	25,507,729	28.57	流動負債	5,068,335	5.68
現金	19,454,423	21.79	應付款項	5,068,335	5.68
銀行存款	19,304,423	21.62	應付代收款	5,052,955	5.66
銀行存款-公庫存款	12,076,397	13.53	應付費用	15,380	0.02
銀行存款-保管款	5,925,871	6.64	其他負債	7,638,354	8.56
銀行存款-代繳費款	1,302,155	1.46	什項負債	7,638,354	8.56
專戶			存入保證金	2,299,435	2.58
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,336,669	5.98
戶			暫收及待結轉帳項	2,250	0.00
零用及週轉金	150,000	0.17	淨資產	76,569,359	85.77
應收款項	3,221,806	3.61	淨資產	76,569,359	85.77
其他應收款	3,221,806	3.61	淨資產	76,569,359	85.77
預付款項	2,831,500	3.17	累積餘額	66,238,331	74.19
預付費用	2,831,500	3.17	本期賸餘	10,331,028	11.57
長期貸墊款及準備金	17,710,987	19.84	淨資產調整數		
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,710,987	19.84	合計：	89,276,048	
退休及離職準備金	5,336,669	5.98			
其他準備金	12,374,318	13.86			
其他準備金-其他	11,703,912	13.11			
其他準備金-教育儲蓄戶	670,406	0.75			
固定資產	45,762,745	51.26			
土地改良物	5,426,046	6.08			
土地改良物	12,939,524	14.49			
累計折舊-土地改良物	-7,513,478	-8.42			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.55			
機械及設備	19,207,938	21.52			
機械及設備	112,779,883	126.33			
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1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	-93,571,945	-104.81			
交通及運輸設備	1,124,418	1.26			
交通及運輸設備	14,842,716	16.63			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,718,298	-15.37			
雜項設備	19,999,351	22.40			
雜項設備	77,671,694	87.00			
累計折舊-雜項設備	-57,672,343	-64.60			
無形資產	170,223	0.19			
無形資產	170,223	0.19			
電腦軟體	170,223	0.19			
其他資產	124,364	0.14			
什項資產	124,364	0.14			
暫付及待結轉帳項	124,364	0.14			
代管資產	2,317,745,456	2,596.16			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,755.63			
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1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	728,170,247	815.64			
代管資產-其他政府	22,220,709	24.89			
應付代管資產	-2,317,745,456	-2,596.16			
合計：	89,276,048				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	54,298,202	54,298,202
勞務收入	143,800	143,800
服務收入	143,800	143,800
財產收益	1,682,860	1,682,860
財產孳息收入	1,612,860	1,612,860
其他財產收入	70,000	70,000
政府撥入收入	51,911,363	51,911,363
公庫撥款收入	51,585,373	51,585,373
政府其他撥入收入	325,990	325,990
規費收入	124,316	124,316
使用規費收入	124,316	124,316
教學收入	374,700	374,700
學雜費收入	374,700	374,700
其他收入	61,163	61,163
受贈收入	50,000	50,000
雜項收入	11,163	11,163
支出	43,967,174	43,967,174
人事支出	42,130,021	42,130,021
人事支出	42,130,021	42,130,021
業務支出	583,628	583,628
業務支出	583,628	583,628
獎補助支出	42,000	42,000
其他獎補助	42,000	42,000
折舊、折耗及攤銷	1,211,525	1,211,525
固定資產折舊	1,207,643	1,207,643
無形資產攤銷	3,882	3,882

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,331,028	10,331,028
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		76,569,359

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 1 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	54,298,202		54,298,202	收入
勞務收入	143,800		143,800	勞務收入
財產收益	1,682,860		1,682,860	財產收益
政府撥入收入	51,911,363		51,911,363	政府撥入收入
規費收入	124,316		124,316	規費收入
教學收入	374,700		374,700	教學收入
其他收入	61,163		61,163	其他收入
基金用途	42,755,649	1,211,525	43,967,174	支出
用人費用	42,130,021		42,130,021	人事支出
服務費用	485,481	98,147	583,628	業務支出
材料及用品費	98,147	-98,147		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
折舊、折耗及攤銷		1,211,525	1,211,525	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,542,553	-1,211,525	10,331,028	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				解繳公庫
期末基金餘額	30,636,391	45,932,968	76,569,359	淨資產調整數 期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 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0元，其中0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」485,481元與會計科目「業務支出」583,628元間之調整數98,147元，係「材料及用品費」98,147元、「租金、償債、利息及相關手續費」0元、「稅捐及規費(強制費)」0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)0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0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0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」1,211,525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」0元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」0元間之調整數0元，係「遞延支出」0元。
2. 會計科目「淨資產調整數」0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 1 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
12,076,397	23,780,309	-11,703,912	轉入其他準備金11,703,912元