

40501075

臺北市政府教育局主管

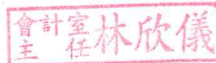
臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員 林欣儀



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 2 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 2 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	19,645,160	18,667,786	977,374	5.24	73,943,362	71,876,261	2,067,101	2.88
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		9,000	-9,000	-100.00	143,800	9,000	134,800	1,497.78
服務收入	559,000	0	9,000	-9,000	-100.00	143,800	9,000	134,800	1,497.78
財產收入	5,235,000	48,958	49,000	-42	-0.09	1,731,818	1,661,902	69,916	4.21
財產處分收入	90,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,355,000	48,958	49,000	-42	-0.09	828,485	828,569	-84	-0.01
權利金收入	3,250,000	0	0	0		833,333	833,333	0	
其他財產收入	540,000	0	0	0		70,000	0	70,000	
政府撥入收入	217,053,000	19,501,446	18,447,286	1,054,160	5.71	71,412,809	70,032,659	1,380,150	1.97
公庫撥款收入	217,053,000	18,447,286	18,447,286	0		70,032,659	70,032,659	0	
政府其他撥入收入		1,054,160	0	1,054,160		1,380,150	0	1,380,150	
規費收入	253,000	9,722	80,000	-70,278	-87.85	134,038	88,200	45,838	51.97
使用規費收入	253,000	9,722	80,000	-70,278	-87.85	134,038	88,200	45,838	51.97
教學收入	25,903,000					374,700		374,700	
學雜費收入	25,903,000	0	0	0		374,700	0	374,700	
其他收入	3,729,000	85,034	82,500	2,534	3.07	146,197	84,500	61,697	73.01
受贈收入	3,000,000	83,000	72,500	10,500	14.48	133,000	72,500	60,500	83.45
雜項收入	729,000	2,034	10,000	-7,966	-79.66	13,197	12,000	1,197	9.98
基金用途	254,497,000	16,522,953	18,667,786	-2,144,833	-11.49	59,278,602	71,876,261	-12,597,659	-17.53
高中及高職教育計畫	250,133,000	16,272,716	18,590,186	-2,317,470	-12.47	59,028,365	71,629,851	-12,601,486	-17.59
一般行政管理計畫	2,511,000	235,460	61,600	173,860	282.24	235,460	230,410	5,050	2.19
建築及設備計畫	1,853,000	14,777	16,000	-1,223	-7.64	14,777	16,000	-1,223	-7.64
購建固定資產	1,823,000	14,777	16,000	-1,223	-7.64	14,777	16,000	-1,223	-7.64
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	3,122,207		3,122,207		14,664,760		14,664,760	
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					33,758,598	12,989,000	20,769,598	159.90

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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學年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費1,006,032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3,520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、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，共計1,380,150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134,038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133,000元覈實繳庫。
7. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。

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 2 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				16,272,716	18,590,186	-2,317,470	-12.47
		累計數				59,028,365	71,629,851	-12,601,486	-17.59

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 2 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	14,777	3,603,004	1,145,348	44,701,614	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-171,672	5,340,210	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613		1,767,311	170,466	18,401,425	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918		10,359	-50,505	1,093,934	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	14,777	1,817,571	1,197,059	19,694,711	
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 2 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			7,763		166,342	

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 2 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：減少數計1,767,311元，變動原因為：(1)報廢：截至114年2月底止累計報廢金額計1,767,311元。
- 二、交通及運輸設備：減少數計10,359元，變動原因為：(1)報廢：截至114年2月底止累計報廢金額計10,359元。
- 三、雜項設備：增加數計14,777元，變動原因為：(1)增置：冰箱14,777元。減少數計1,817,571元，變動原因為：(1)報廢：截至114年2月底止累計報廢金額計1,817,571元。
- 四、電腦軟體：減少數計7,763元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年2月底止累計攤銷7,763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 2 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	371,000		1,605,648										
機械及設備		1,234,648	371,000		1,605,648										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		18,000	51,000		69,000										
交通及運輸設備		18,000	51,000		69,000										
購建中固定資產															
雜項設備		570,352			570,352	16,000	14,777		14,777	92.36	-1,223	-7.64			2.59
雜項設備		570,352			570,352	16,000	14,777		14,777	92.36	-1,223	-7.64			2.59
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		1,823,000	422,000		2,245,000	16,000	14,777		14,777	92.36	-1,223	-7.64			0.66

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 2 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出													
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	94,422,365	100.00	負 債	15,962,153	16.91
流動資產	31,836,515	33.72	流動負債	8,311,049	8.80
現金	25,398,009	26.90	應付款項	8,311,049	8.80
銀行存款	25,248,009	26.74	應付代收款	8,311,049	8.80
銀行存款-公庫存款	14,864,429	15.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,895,250	8.36	其他負債	7,651,104	8.10
銀行存款-代繳費款	2,488,330	2.64	什項負債	7,651,104	8.10
專戶			存入保證金	2,314,435	2.45
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	5,336,669	5.65
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.16	淨資產	78,460,212	83.09
應收款項	3,221,806	3.41	淨資產	78,460,212	83.09
其他應收款	3,221,806	3.41	淨資產	78,460,212	83.09
預付款項	3,216,700	3.41	累積餘額	66,238,331	70.15
預付費用	3,216,700	3.41	本期賸餘	12,221,881	12.94
長期貸墊款及準備金	17,642,332	18.68	淨資產調整數		

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	17,642,332	18.68	合計：	94,422,365	
退休及離職準備金	5,336,669	5.65			
其他準備金	12,305,663	13.03			
其他準備金-其他	11,641,332	12.33			
其他準備金-教育儲蓄戶	664,331	0.70			
固定資產	44,535,272	47.17			
土地改良物	5,340,210	5.66			
土地改良物	12,939,524	13.70			
累計折舊-土地改良物	-7,599,314	-8.05			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.52			
機械及設備	18,401,425	19.49			
機械及設備	111,012,572	117.57			
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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-92,611,147	-98.08			
交通及運輸設備	1,093,934	1.16			
交通及運輸設備	14,832,357	15.71			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,738,423	-14.55			
雜項設備	19,694,711	20.86			
雜項設備	75,868,900	80.35			
累計折舊-雜項設備	-56,174,189	-59.49			
無形資產	166,342	0.18			
無形資產	166,342	0.18			
電腦軟體	166,342	0.18			
其他資產	241,904	0.26			
什項資產	241,904	0.26			
暫付及待結轉帳項	241,904	0.26			
代管資產	2,315,909,733	2,452.71			
代管資產-土地	1,567,354,500	1,659.94			

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2月28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	726,334,524	769.24			
代管資產-其他政府	22,220,709	23.53			
應付代管資產	-2,315,909,733	-2,452.71			
合計：	94,422,365				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,645,160	73,943,362
勞務收入		143,800
服務收入		143,800
財產收益	48,958	1,731,818
財產孳息收入	48,958	1,661,818
其他財產收入		70,000
政府撥入收入	19,501,446	71,412,809
公庫撥款收入	18,447,286	70,032,659
政府其他撥入收入	1,054,160	1,380,150
規費收入	9,722	134,038
使用規費收入	9,722	134,038
教學收入		374,700
學雜費收入		374,700
其他收入	85,034	146,197
受贈收入	83,000	133,000
雜項收入	2,034	13,197
支出	17,754,307	61,721,481
人事支出	15,156,498	57,286,519
人事支出	15,156,498	57,286,519
業務支出	1,300,565	1,884,193
業務支出	1,300,565	1,884,193
獎補助支出	22,565	64,565
其他獎補助	22,565	64,565
財產損失	35,951	35,951
財產交易損失	35,951	35,951
折舊、折耗及攤銷	1,210,180	2,421,705
固定資產折舊	1,206,299	2,413,942
無形資產攤銷	3,881	7,763
其他支出	28,548	28,548
其他支出	28,548	28,548

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,890,853	12,221,881
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,460,212

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 2 月 28 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	73,943,362		73,943,362	收入
勞務收入	143,800		143,800	勞務收入
財產收益	1,731,818		1,731,818	財產收益
政府撥入收入	71,412,809		71,412,809	政府撥入收入
規費收入	134,038		134,038	規費收入
教學收入	374,700		374,700	教學收入
其他收入	146,197		146,197	其他收入
基金用途	59,278,602	2,442,879	61,721,481	支出
用人費用	57,286,519		57,286,519	人事支出
服務費用	1,602,055	282,138	1,884,193	業務支出
材料及用品費	282,138	-282,138		
捐助、補助與獎助	64,565		64,565	獎補助支出
資產短絀		35,951	35,951	財產損失
折舊、折耗及攤銷		2,421,705	2,421,705	折舊、折耗及攤銷
其他	28,548		28,548	其他支出
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	14,777	-14,777		
本期賸餘(短絀)	14,664,760	-2,442,879	12,221,881	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	33,758,598	44,701,614	78,460,212	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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14,777元，其中14,777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」1,602,055元與會計科目「業務支出」1,884,193元間之調整數282,138元，係「材料及用品費」282,138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」2,421,705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」35,951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 2 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
14,864,429	26,505,761	-11,641,332	轉入其他準備金11,641,332元