

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 4 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 4 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 4 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	16,715,450	16,115,846	599,604	3.72	112,760,145	108,213,006	4,547,139	4.20
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	34,380		34,380		178,180	9,000	169,180	1,879.78
服務收入	559,000	34,380	0	34,380		178,180	9,000	169,180	1,879.78
財產收入	5,235,000	882,291	882,333	-42	0.00	2,663,067	2,593,235	69,832	2.69
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	926,401	926,569	-168	-0.02
權利金收入	3,250,000	833,333	833,333	0		1,666,666	1,666,666	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	15,714,513	15,223,513	491,000	3.23	107,265,721	105,375,671	1,890,050	1.79
公庫撥款收入	217,053,000	15,223,513	15,223,513	0		105,375,671	105,375,671	0	
政府其他撥入收入		491,000	0	491,000		1,890,050	0	1,890,050	
規費收入	253,000	11,662		11,662		178,470	130,600	47,870	36.65
使用規費收入	253,000	11,662	0	11,662		178,470	130,600	47,870	36.65
教學收入	25,903,000	700		700		2,252,137		2,252,137	
學雜費收入	25,903,000	700	0	700		2,252,137	0	2,252,137	
其他收入	3,729,000	71,904	10,000	61,904	619.04	222,570	104,500	118,070	112.99
受贈收入	3,000,000	56,300	0	56,300		192,300	72,500	119,800	165.24
雜項收入	729,000	15,604	10,000	5,604	56.04	30,270	32,000	-1,730	-5.41
基金用途	254,497,000	16,848,273	17,867,846	-1,019,573	-5.71	94,273,099	109,965,006	-15,691,907	-14.27
高中及高職教育計畫	250,133,000	16,201,880	17,376,146	-1,174,266	-6.76	93,166,074	109,093,296	-15,927,222	-14.60
一般行政管理計畫	2,511,000	198,686	37,700	160,986	427.02	593,541	401,710	191,831	47.75
建築及設備計畫	1,853,000	447,707	454,000	-6,293	-1.39	513,484	470,000	43,484	9.25
購建固定資產	1,823,000	447,707	454,000	-6,293	-1.39	513,484	470,000	43,484	9.25
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	-132,823	-1,752,000	1,619,177	-92.42	18,487,046	-1,752,000	20,239,046	-1,155.20
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					37,580,884	11,237,000	26,343,884	234.44

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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16,200元、113學年體育班甄選報名費21,980元，共計178,180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、114學年度高中校園刊物印製費18,900元、113學年第2學期優質化計畫491,000元，共計1,890,050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178,470元覈實繳庫。
5. 學雜費收入：係免學費、重修費及課輔費等收入2,252,137元覈實繳庫。
6. 受贈收入：係接受各界捐款192,300元覈實繳庫。
7. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
8. 一般行政管理計畫：係因業務費覈實支應。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：係113學年優質化第2期補助補辦預算購置無線麥克風組等51,000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 4 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				16,201,880	17,376,146	-1,174,266	-6.76
		累計數				93,166,074	109,093,296	-15,927,222	-14.60

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 4 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	529,884	3,675,739	-1,168,896	42,829,742	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-343,344	5,168,538	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	28,400	1,767,311	-1,318,176	16,941,183	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	51,000	10,359	-111,193	1,084,246	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	450,484	1,817,571	603,817	19,537,176	
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 4 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			80,498		93,607	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 4 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計28,400元，變動原因為：(1) 受贈：班聯會購置相機1台28,400元。減少數計1,767,311元，變動原因為：(1)報廢：截至114年4月底止累計報廢金額計1,767,311元。

二、交通及運輸設備：增加數計51,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等51,000元。減少數計10,359元，變動原因為：(1)報廢：截至114年4月底止累計報廢金額計10,359元。

三、雜項設備：增加數計450,484元，變動原因為：(1)增置：冰箱等450,484元。減少數計1,817,571元，變動原因為：(1)報廢：截至114年4月底止累計報廢金額計1,817,571元。

四、電腦軟體：減少數計80,498元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年4月底止累計攤銷15,526元。(2)報廢：截至114年4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 4 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	51,000	51,000		51,000	100.00					73.91
交通及運輸設備		18,000	51,000		69,000	51,000	51,000		51,000	100.00					73.91
購建中固定資產															
雜項設備		570,352			570,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60			81.09
雜項設備		570,352			570,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60			81.09
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	521,000	513,484		513,484	98.56	-7,516	-1.44			22.87

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 4 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	104,955,706	100.00	負 債	24,545,080	23.39
流動資產	45,843,876	43.68	流動負債	18,050,521	17.20
現金	42,647,242	40.63	應付款項	18,050,521	17.20
銀行存款	42,497,242	40.49	應付代收款	18,050,521	17.20
銀行存款-公庫存款	22,700,491	21.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,284,485	16.47	其他負債	6,494,559	6.19
銀行存款-代繳費款	2,512,266	2.39	什項負債	6,494,559	6.19
專戶			存入保證金	2,465,865	2.35
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,028,694	3.84
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.14	淨資產	80,410,626	76.61
應收款項	365,134	0.35	淨資產	80,410,626	76.61
其他應收款	365,134	0.35	淨資產	80,410,626	76.61
預付款項	2,831,500	2.70	累積餘額	66,238,331	63.11
預付費用	2,831,500	2.70	本期賸餘	14,172,295	13.50
長期貸墊款及準備金	15,562,453	14.83	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,562,453	14.83	合計：	104,955,706	
退休及離職準備金	4,028,694	3.84			
其他準備金	11,533,759	10.99			
其他準備金-其他	10,908,608	10.39			
其他準備金-教育儲蓄戶	625,151	0.60			
固定資產	42,736,135	40.72			
土地改良物	5,168,538	4.92			
土地改良物	12,939,524	12.33			
累計折舊-土地改良物	-7,770,986	-7.40			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.47			
機械及設備	16,941,183	16.14			
機械及設備	111,040,972	105.80			
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4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	-94,099,789	-89.66			
交通及運輸設備	1,084,246	1.03			
交通及運輸設備	14,883,357	14.18			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,799,111	-13.15			
雜項設備	19,537,176	18.61			
雜項設備	76,304,607	72.70			
累計折舊-雜項設備	-56,767,431	-54.09			
無形資產	93,607	0.09			
無形資產	93,607	0.09			
電腦軟體	93,607	0.09			
其他資產	719,635	0.69			
什項資產	719,635	0.69			
暫付及待結轉帳項	719,635	0.69			
代管資產	2,392,310,373	2,279.35			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,567.80			
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4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	722,663,078	688.54			
代管資產-其他政府	24,150,007	23.01			
應付代管資產	-2,392,310,373	-2,279.35			
合計：	104,955,706				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,732,288	112,776,983
勞務收入	34,380	178,180
服務收入	34,380	178,180
財產收益	882,291	2,663,067
財產孳息收入	882,291	2,593,067
其他財產收入		70,000
政府撥入收入	15,714,513	107,265,721
公庫撥款收入	15,223,513	105,375,671
政府其他撥入收入	491,000	1,890,050
規費收入	11,662	178,470
使用規費收入	11,662	178,470
教學收入	700	2,252,137
學雜費收入	700	2,252,137
其他收入	88,742	239,408
受贈收入	84,700	220,700
雜項收入	4,042	18,708
支出	17,576,849	98,604,688
人事支出	14,838,117	87,878,214
人事支出	14,838,117	87,878,214
業務支出	1,340,664	5,212,308
業務支出	1,340,664	5,212,308
獎補助支出	118,985	525,745
其他獎補助	118,985	525,745
財產損失	64,972	100,923
財產交易損失	64,972	100,923
折舊、折耗及攤銷	1,111,311	4,744,150
固定資產折舊	1,107,430	4,728,624
無形資產攤銷	3,881	15,526
其他支出	102,800	143,348
其他支出	102,800	143,348

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-844,561	14,172,295
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		80,410,626

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 4 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	112,760,145	16,838	112,776,983	收入
勞務收入	178,180		178,180	勞務收入
財產收入	2,663,067		2,663,067	財產收益
政府撥入收入	107,265,721		107,265,721	政府撥入收入
規費收入	178,470		178,470	規費收入
教學收入	2,252,137		2,252,137	教學收入
其他收入	222,570	16,838	239,408	其他收入
基金用途	94,273,099	4,331,589	98,604,688	支出
用人費用	87,878,214		87,878,214	人事支出
服務費用	4,048,325	1,163,983	5,212,308	業務支出
材料及用品費	764,992	-764,992		
租金、償債、利息及相關手續費	64,700	-64,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	334,291	-334,291		
捐助、補助與獎助	525,745		525,745	獎補助支出
資產短絀		100,923	100,923	財產損失
		4,744,150	4,744,150	折舊、折耗及攤銷
其他	143,348		143,348	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	513,484	-513,484		
本期賸餘(短絀)	18,487,046	-4,314,751	14,172,295	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	37,580,884	42,829,742	80,410,626	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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513,484元，其中513,484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」4,048,325元與會計科目「業務支出」5,212,308元間之調整數1,163,983元，係「材料及用品費」764,992元、「租金、償債、利息及相關手續費」64,700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)334,291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16,838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」4,744,150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」100,923元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」143,348元與會計科目「其他支出」143,348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 4 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
22,700,491	33,609,099	-10,908,608	轉入其他準備金10,908,608元