

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 5 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 5 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 5 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	17,086,840	18,081,514	-994,674	-5.50	129,846,985	126,294,520	3,552,465	2.81
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	144,264	235,000	-90,736	-38.61	322,444	244,000	78,444	32.15
服務收入	559,000	144,264	235,000	-90,736	-38.61	322,444	244,000	78,444	32.15
財產收入	5,235,000	625,162	319,000	306,162	95.98	3,288,229	2,912,235	375,994	12.91
財產處分收入	90,000	14,476	0	14,476		14,476	0	14,476	
租金收入	1,355,000	48,958	49,000	-42	-0.09	975,359	975,569	-210	-0.02
權利金收入	3,250,000	338,528	0	338,528		2,005,194	1,666,666	338,528	20.31
其他財產收入	540,000	223,200	270,000	-46,800	-17.33	293,200	270,000	23,200	8.59
政府撥入收入	217,053,000	13,281,619	12,892,494	389,125	3.02	120,547,340	118,268,165	2,279,175	1.93
公庫撥款收入	217,053,000	12,892,494	12,892,494	0		118,268,165	118,268,165	0	
政府其他撥入收入		389,125	0	389,125		2,279,175	0	2,279,175	
規費收入	253,000	2,820		2,820		181,290	130,600	50,690	38.81
使用規費收入	253,000	2,820	0	2,820		181,290	130,600	50,690	38.81
教學收入	25,903,000	3,001,130	3,625,020	-623,890	-17.21	5,253,267	3,625,020	1,628,247	44.92
學雜費收入	25,903,000	3,001,130	3,625,020	-623,890	-17.21	5,253,267	3,625,020	1,628,247	44.92
其他收入	3,729,000	31,845	1,010,000	-978,155	-96.85	254,415	1,114,500	-860,085	-77.17
受贈收入	3,000,000	31,280	1,000,000	-968,720	-96.87	223,580	1,072,500	-848,920	-79.15
雜項收入	729,000	565	10,000	-9,435	-94.35	30,835	42,000	-11,165	-26.58
基金用途	254,497,000	20,897,021	18,081,514	2,815,507	15.57	115,170,120	128,046,520	-12,876,400	-10.06
高中及高職教育計畫	250,133,000	19,983,988	17,745,004	2,238,984	12.62	113,150,062	126,838,300	-13,688,238	-10.79
一般行政管理計畫	2,511,000	163,033	236,510	-73,477	-31.07	756,574	638,220	118,354	18.54
建築及設備計畫	1,853,000	750,000	100,000	650,000	650.00	1,263,484	570,000	693,484	121.66
購建固定資產	1,823,000	750,000	100,000	650,000	650.00	1,263,484	570,000	693,484	121.66
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	-3,810,181		-3,810,181		14,676,865	-1,752,000	16,428,865	-937.72
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					33,770,703	11,237,000	22,533,703	200.53

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 月份

1. 服務收入：係113學年教科書作業管理費274,464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31,780元，共計322,444元等收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入：報廢財產處分收入14,476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2,005,194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861,225元、114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫18,900元，共計2,279,175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181,290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5,253,267元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款223,580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：係因業務費覈實支應。
10. 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701,000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 5 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				19,983,988	17,745,004	2,238,984	12.62
		累計數				113,150,062	126,838,300	-13,688,238	-10.79

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 5 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	1,311,884	3,922,076	-1,981,612	42,552,689	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-429,180	5,082,702	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	778,400	1,767,311	-1,971,711	17,037,648	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	51,000	10,359	-141,537	1,053,902	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	482,484	2,060,026	560,816	19,283,720	
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 5 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			84,380		89,725	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 5 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計778,400元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等750,000元。(2)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5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5月底止累計報廢金額計10,359元。

三、雜項設備：增加數計482,484元，變動原因為：(1)增置：冰箱等462,484元。(2)受贈：畢聯會購置鑼1個等20,000元。減少數計2,060,026元，變動原因為：(1)報廢：截至114年5月底止累計報廢金額計2,060,026元。

四、電腦軟體：減少數計84,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年5月底止累計攤銷19,408元。(2)報廢：截至114年5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 5 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	471,000	750,000		750,000	159.24	279,000	59.24	科技輔助計畫補辦預算購置筆記型電腦279,000元。		46.71	
機械及設備		1,234,648	371,000		1,605,648	471,000	750,000		750,000	159.24	279,000	59.24			46.71	
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	13,000		583,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60			79.28	
雜項設備		570,352	13,000		583,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60			79.28	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,823,000	435,000		2,258,000	992,000	1,263,484		1,263,484	127.37	271,484	27.37			55.96	

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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,456,113	100.00	負 債	15,132,721	16.55
流動資產	32,718,706	35.78	流動負債	9,110,223	9.96
現金	29,522,072	32.28	應付款項	9,110,223	9.96
銀行存款	29,372,072	32.12	應付代收款	9,110,223	9.96
銀行存款-公庫存款	19,205,491	21.00	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,448,366	8.14	其他負債	6,022,498	6.59
銀行存款-代繳費款	2,718,215	2.97	什項負債	6,022,498	6.59
專戶			存入保證金	1,976,878	2.16
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,028,694	4.41
戶			暫收及待結轉帳項	16,926	0.02
零用及週轉金	150,000	0.16	淨資產	76,323,392	83.45
應收款項	365,134	0.40	淨資產	76,323,392	83.45
其他應收款	365,134	0.40	淨資產	76,323,392	83.45
預付款項	2,831,500	3.10	累積餘額	66,238,331	72.43
預付費用	2,831,500	3.10	本期賸餘	10,085,061	11.03
長期貸墊款及準備金	15,264,198	16.69	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,264,198	16.69	合計：	91,456,113	
退休及離職準備金	4,028,694	4.41			
其他準備金	11,235,504	12.29			
其他準備金-其他	10,629,948	11.62			
其他準備金-教育儲蓄戶	605,556	0.66			
固定資產	42,462,964	46.43			
土地改良物	5,082,702	5.56			
土地改良物	12,939,524	14.15			
累計折舊-土地改良物	-7,856,822	-8.59			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.55			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.54			
機械及設備	17,037,648	18.63			
機械及設備	111,790,972	122.23			
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5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	-94,753,324	-103.61			
交通及運輸設備	1,053,902	1.15			
交通及運輸設備	14,883,357	16.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,829,455	-15.12			
雜項設備	19,283,720	21.09			
雜項設備	76,094,152	83.20			
累計折舊-雜項設備	-56,810,432	-62.12			
無形資產	89,725	0.10			
無形資產	89,725	0.10			
電腦軟體	89,725	0.10			
其他資產	920,520	1.01			
什項資產	920,520	1.01			
暫付及待結轉帳項	920,520	1.01			
代管資產	2,390,474,650	2,613.79			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,799.22			
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5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	720,827,355	788.17			
代管資產-其他政府	24,150,007	26.41			
應付代管資產	-2,390,474,650	-2,613.79			
合計：	91,456,113				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,118,840	129,895,823
勞務收入	144,264	322,444
服務收入	144,264	322,444
財產收益	625,162	3,288,229
財產孳息收入	387,486	2,980,553
財產交易利益	14,476	14,476
其他財產收入	223,200	293,200
政府撥入收入	13,281,619	120,547,340
公庫撥款收入	12,892,494	118,268,165
政府其他撥入收入	389,125	2,279,175
規費收入	2,820	181,290
使用規費收入	2,820	181,290
教學收入	3,001,130	5,253,267
學雜費收入	3,001,130	5,253,267
其他收入	63,845	303,253
受贈收入	63,280	283,980
雜項收入	565	19,273
支出	21,206,074	119,810,762
人事支出	17,995,675	105,873,889
人事支出	17,995,675	105,873,889
業務支出	1,919,971	7,132,279
業務支出	1,919,971	7,132,279
獎補助支出	144,875	670,620
其他獎補助	144,875	670,620
財產損失	2,424	103,347
財產交易損失	2,424	103,347
折舊、折耗及攤銷	1,056,629	5,800,779
固定資產折舊	1,052,747	5,781,371
無形資產攤銷	3,882	19,408
其他支出	86,500	229,848
其他支出	86,500	229,848

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,087,234	10,085,061
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		76,323,392

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 5 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	129,846,985	48,838	129,895,823	收入
勞務收入	322,444		322,444	勞務收入
財產收入	3,288,229		3,288,229	財產收益
政府撥入收入	120,547,340		120,547,340	政府撥入收入
規費收入	181,290		181,290	規費收入
教學收入	5,253,267		5,253,267	教學收入
其他收入	254,415	48,838	303,253	其他收入
基金用途	115,170,120	4,640,642	119,810,762	支出
用人費用	105,873,889		105,873,889	人事支出
服務費用	5,677,798	1,454,481	7,132,279	業務支出
材料及用品費	1,014,990	-1,014,990		
租金、償債、利息及相關手續費	103,200	-103,200		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	336,291	-336,291		
捐助、補助與獎助	670,620		670,620	獎補助支出
資產短絀		103,347	103,347	財產損失
		5,800,779	5,800,779	折舊、折耗及攤銷
其他	229,848		229,848	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	1,263,484	-1,263,484		
本期賸餘(短絀)	14,676,865	-4,591,804	10,085,061	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	33,770,703	42,552,689	76,323,392	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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1,263,484元，其中1,263,484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」5,677,798元與會計科目「業務支出」7,132,279元間之調整數1,454,481元，係「材料及用品費」1,014,990元、「租金、償債、利息及相關手續費」103,200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)336,291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」5,800,779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」103,347元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」229,848元與會計科目「其他支出」229,848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 5 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
19,205,491	29,835,439	-10,629,948	轉入其他準備金10,629,948元