

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

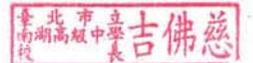
中華民國 114 年 6 月份

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 6 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 6 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	20,663,067	18,610,686	2,052,381	11.03	150,510,052	144,905,206	5,604,846	3.87
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					322,444	244,000	78,444	32.15
服務收入	559,000	0	0	0		322,444	244,000	78,444	32.15
財產收入	5,235,000	48,958	69,000	-20,042	-29.05	3,337,187	2,981,235	355,952	11.94
財產處分收入	90,000	0	20,000	-20,000	-100.00	14,476	20,000	-5,524	-27.62
租金收入	1,355,000	48,958	49,000	-42	-0.09	1,024,317	1,024,569	-252	-0.02
權利金收入	3,250,000	0	0	0		2,005,194	1,666,666	338,528	20.31
其他財產收入	540,000	0	0	0		293,200	270,000	23,200	8.59
政府撥入收入	217,053,000	17,900,337	17,731,686	168,651	0.95	138,447,677	135,999,851	2,447,826	1.80
公庫撥款收入	217,053,000	17,731,686	17,731,686	0		135,999,851	135,999,851	0	
政府其他撥入收入		168,651	0	168,651		2,447,826	0	2,447,826	
規費收入	253,000	91,230	90,000	1,230	1.37	272,520	220,600	51,920	23.54
使用規費收入	253,000	91,230	90,000	1,230	1.37	272,520	220,600	51,920	23.54
教學收入	25,903,000	2,619,149	500,000	2,119,149	423.83	7,872,416	4,125,020	3,747,396	90.85
學雜費收入	25,903,000	2,619,149	500,000	2,119,149	423.83	7,872,416	4,125,020	3,747,396	90.85
其他收入	3,729,000	3,393	220,000	-216,607	-98.46	257,808	1,334,500	-1,076,692	-80.68
受贈收入	3,000,000	2,037	200,000	-197,963	-98.98	225,617	1,272,500	-1,046,883	-82.27
雜項收入	729,000	1,356	20,000	-18,644	-93.22	32,191	62,000	-29,809	-48.08
基金用途	254,497,000	19,888,703	18,610,686	1,278,017	6.87	135,058,823	146,657,206	-11,598,383	-7.91
高中及高職教育計畫	250,133,000	18,882,738	17,380,476	1,502,262	8.64	132,032,800	144,218,776	-12,185,976	-8.45
一般行政管理計畫	2,511,000	133,068	198,210	-65,142	-32.87	889,642	836,430	53,212	6.36
建築及設備計畫	1,853,000	872,897	1,032,000	-159,103	-15.42	2,136,381	1,602,000	534,381	33.36
購建固定資產	1,823,000	872,897	1,032,000	-159,103	-15.42	2,136,381	1,602,000	534,381	33.36
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	774,364		774,364		15,451,229	-1,752,000	17,203,229	-981.92
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					34,545,067	11,237,000	23,308,067	207.42

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立南湖高級中學

40501075-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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學年學習扶助計畫40,960元、113學年高中台灣手語、原住民族語及本土語開課經費123,645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、114年推動中小學數位學習精進方案20,000元，共計2,447,826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272,520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7,872,416元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款225,617元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係學生證收入等32,191元覈實繳庫。
9. 建築及設備計畫-購建固定資產：係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534,381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 6 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	
高中及高職教育計畫		本月數				18,882,738	17,380,476	1,502,262	8.64
		累計數				132,032,800	144,218,776	-12,185,976	-8.45

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 6 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	2,382,384	3,925,957	-3,047,388	42,553,532	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-515,016	4,996,866	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	1,848,900	1,767,311	-2,638,327	17,441,532	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	51,000	10,359	-171,881	1,023,558	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	482,484	2,060,026	277,836	19,000,740	
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 6 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			88,261		85,844	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 6 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：增加數計1,848,900元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等1,622,897元。(2)撥入：教育局撥入互動觸控顯示器4台等197,603元。(3)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6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6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6月底止累計報廢金額計2,060,026元。
- 四、電腦軟體：減少數計88,261元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年6月底止累計攤銷23,289元。(2)報廢：截至114年6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 6 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	1,315,000		2,549,648	1,503,000	1,622,897		1,622,897	107.98	119,897	7.98				63.65
機械及設備		1,234,648	1,315,000		2,549,648	1,503,000	1,622,897		1,622,897	107.98	119,897	7.98				63.65
購建中固定資產																
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	51,000	51,000		51,000	100.00						34.00
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	51,000	51,000		51,000	100.00						34.00
購建中固定資產																
雜項設備		570,352	33,000		603,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60				76.65
雜項設備		570,352	33,000		603,352	470,000	462,484		462,484	98.40	-7,516	-1.60				76.65
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,823,000	1,480,000		3,303,000	2,024,000	2,136,381		2,136,381	105.55	112,381	5.55				64.68

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 6 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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	93,312,842	100.00	負 債	16,214,243	17.38
流動資產	34,845,729	37.34	流動負債	8,704,468	9.33
現金	31,480,249	33.74	應付款項	8,704,468	9.33
銀行存款	31,330,249	33.58	應付代收款	8,704,468	9.33
銀行存款-公庫存款	20,369,072	21.83	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,349,626	8.95	其他負債	7,509,775	8.05
銀行存款-代繳費款	2,611,551	2.80	什項負債	7,509,775	8.05
專戶			存入保證金	3,446,830	3.69
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,046,019	4.34
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	77,098,599	82.62
應收款項	365,134	0.39	淨資產	77,098,599	82.62
其他應收款	365,134	0.39	淨資產	77,098,599	82.62
預付款項	3,000,346	3.22	累積餘額	66,238,331	70.99
預付費用	3,000,346	3.22	本期賸餘	10,662,665	11.43
長期貸墊款及準備金	14,723,460	15.78	淨資產調整數	197,603	0.21
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,723,460	15.78	合計：	93,312,842	
退休及離職準備金	4,046,019	4.34			
其他準備金	10,677,441	11.44			
其他準備金-其他	10,100,058	10.82			
其他準備金-教育儲蓄戶	577,383	0.62			
固定資產	42,467,688	45.51			
土地改良物	4,996,866	5.35			
土地改良物	12,939,524	13.87			
累計折舊-土地改良物	-7,942,658	-8.51			
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	-0.53			
機械及設備	17,441,532	18.69			
機械及設備	112,861,472	120.95			
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6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	-95,419,940	-102.26			
交通及運輸設備	1,023,558	1.10			
交通及運輸設備	14,883,357	15.95			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,859,799	-14.85			
雜項設備	19,000,740	20.36			
雜項設備	76,094,152	81.55			
累計折舊-雜項設備	-57,093,412	-61.18			
無形資產	85,844	0.09			
無形資產	85,844	0.09			
電腦軟體	85,844	0.09			
其他資產	1,190,121	1.28			
什項資產	1,190,121	1.28			
暫付及待結轉帳項	1,190,121	1.28			
代管資產	2,388,638,927	2,559.82			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,763.42			
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6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	718,991,632	770.52			
代管資產-其他政府	24,150,007	25.88			
應付代管資產	-2,388,638,927	-2,559.82			
合計：	93,312,842				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,663,067	150,558,890
勞務收入		322,444
服務收入		322,444
財產收益	48,958	3,337,187
財產孳息收入	48,958	3,029,511
財產交易利益		14,476
其他財產收入		293,200
政府撥入收入	17,900,337	138,447,677
公庫撥款收入	17,731,686	135,999,851
政府其他撥入收入	168,651	2,447,826
規費收入	91,230	272,520
使用規費收入	91,230	272,520
教學收入	2,619,149	7,872,416
學雜費收入	2,619,149	7,872,416
其他收入	3,393	306,646
受贈收入	2,037	286,017
雜項收入	1,356	20,629
支出	20,085,463	139,896,225
人事支出	16,027,914	121,901,803
人事支出	16,027,914	121,901,803
業務支出	2,703,882	9,836,161
業務支出	2,703,882	9,836,161
獎補助支出	225,210	895,830
其他獎補助	225,210	895,830
財產損失		103,347
財產交易損失		103,347
折舊、折耗及攤銷	1,069,657	6,870,436
固定資產折舊	1,065,776	6,847,147
無形資產攤銷	3,881	23,289
其他支出	58,800	288,648
其他支出	58,800	288,648

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	577,604	10,662,665
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數	197,603	197,603
期末淨資產		77,098,599

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 6 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	150,510,052	48,838	150,558,890	收入
勞務收入	322,444		322,444	勞務收入
財產收入	3,337,187		3,337,187	財產收益
政府撥入收入	138,447,677		138,447,677	政府撥入收入
規費收入	272,520		272,520	規費收入
教學收入	7,872,416		7,872,416	教學收入
其他收入	257,808	48,838	306,646	其他收入
基金用途	135,058,823	4,837,402	139,896,225	支出
用人費用	121,901,803		121,901,803	人事支出
服務費用	7,339,277	2,496,884	9,836,161	業務支出
材料及用品費	1,381,072	-1,381,072		
租金、償債、利息及相關手續費	130,200	-130,200		
稅捐及規費(強制費)	649,321	-649,321		
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	895,830		895,830	獎補助支出
資產短絀		103,347	103,347	財產損失
其他	288,648	6,870,436	6,870,436	折舊、折耗及攤銷
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	2,136,381	-2,136,381		其他支出
本期賸餘(短絀)	15,451,229	-4,788,564	10,662,665	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	34,545,067	197,603	197,603	淨資產調整數
		42,553,532	77,098,599	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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2,136,381元，其中2,136,381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」7,339,277元與會計科目「業務支出」9,836,161元間之調整數2,496,884元，係「材料及用品費」1,381,072元、「租金、償債、利息及相關手續費」130,200元、「稅捐及規費(強制費)」649,321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」6,870,436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」288,648元與會計科目「其他支出」288,648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」197,603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 6 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
20,369,072	30,469,130	-10,100,058	轉入其他準備金10,100,058元