

40501075

臺北市府教育局主管

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 9 月份

主辦會計人員 林以文

會計室林以文
主 任

機關長官

吉佛慈

臺北市立南湖高級中學
校長 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 9 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 9 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	24,263,475	18,512,203	5,751,272	31.07	236,013,551	215,604,219	20,409,332	9.47
徵收及依法分配收入	13,000	29,333		29,333		29,333		29,333	
違規罰款收入	13,000	29,333	0	29,333		29,333	0	29,333	
勞務收入	559,000					339,924	364,000	-24,076	-6.61
服務收入	559,000	0	0	0		339,924	364,000	-24,076	-6.61
財產收入	5,235,000	56,810	49,000	7,810	15.94	4,365,419	3,961,568	403,851	10.19
財產處分收入	90,000	7,895	0	7,895		62,591	20,000	42,591	212.96
租金收入	1,355,000	48,915	49,000	-85	-0.17	1,171,101	1,171,569	-468	-0.04
權利金收入	3,250,000	0	0	0		2,838,527	2,499,999	338,528	13.54
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	22,967,146	17,980,953	4,986,193	27.73	212,556,828	203,851,631	8,705,197	4.27
公庫撥款收入	217,053,000	22,788,946	17,980,953	4,807,993	26.74	208,659,624	203,851,631	4,807,993	2.36
政府其他撥入收入		178,200	0	178,200		3,897,204	0	3,897,204	
規費收入	253,000	10,680		10,680		312,680	253,000	59,680	23.59
使用規費收入	253,000	10,680	0	10,680		312,680	253,000	59,680	23.59
教學收入	25,903,000	25,920		25,920		16,546,727	4,625,020	11,921,707	257.77
學雜費收入	25,903,000	25,920	0	25,920		16,546,727	4,625,020	11,921,707	257.77
其他收入	3,729,000	1,173,586	482,250	691,336	143.36	1,862,640	2,549,000	-686,360	-26.93
受贈收入	3,000,000	1,160,000	300,000	860,000	286.67	1,485,617	2,072,500	-586,883	-28.32
雜項收入	729,000	13,586	182,250	-168,664	-92.55	377,023	476,500	-99,477	-20.88
基金用途	254,497,000	23,882,756	18,512,203	5,370,553	29.01	195,261,703	217,356,219	-22,094,516	-10.17
高中及高職教育計畫	250,133,000	19,133,054	18,335,893	797,161	4.35	186,865,939	214,077,859	-27,211,920	-12.71
一般行政管理計畫	2,511,000	288,738	176,310	112,428	63.77	1,512,409	1,565,360	-52,951	-3.38
建築及設備計畫	1,853,000	4,460,964		4,460,964		6,883,355	1,713,000	5,170,355	301.83
購建固定資產	1,823,000	4,460,964		4,460,964		6,883,355	1,713,000	5,170,355	301.83
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,752,000	380,719		380,719		40,751,848	-1,752,000	42,503,848	-2,426.02
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					59,845,686	11,237,000	48,608,686	432.58

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

1. 違規罰款收入：安全防墜工程違約罰款收入29,333元覈實繳庫。
2. 財產處分收入：報廢財產處分收入62,591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2,838,527元覈實繳庫。
4. 政府其他撥入收入：係教育部補助113學年國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目21,000元、113學年國際教育補助計畫-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763,751元、113學年原住民學生一般課業輔導經費19,844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147,838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期優質化計畫814,265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74,600元、113學年高中運動防護員計畫401,872元、114年科技補助自主學習推動計畫1,082,074元、114年補助高中體育班及運動成績優良學習輔導計畫178,200元，共計3,897,204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312,680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16,546,727元覈實繳庫。
7. 受贈收入：係接受各界捐款1,485,617元覈實繳庫。
8. 雜項收入：係學生證收入等377,023元覈實繳庫。
9. 高中及高職教育計畫：係因人事費覈實支應。
10. 一般行政管理計畫：係因業務費覈實支應。
11. 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1,478,450元及局款補助普通教室改善工程4,480,749元，共計5,959,199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 9 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				19,133,054	18,335,893	797,161	4.35
		累計數				186,865,939	214,077,859	-27,211,920	-12.71

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 9 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	4,521,715	5,791,984	-4,439,031	41,435,193	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-7,427,642			-772,524	4,739,358	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,779,883	-92,781,613	2,123,900	3,396,093	-2,942,310	15,783,767	
交通及運輸設備	14,842,716	-13,687,918	150,000	235,959	-41,796	1,027,043	
雜項設備	77,671,694	-57,371,248	2,247,815	2,060,026	-682,401	19,805,834	
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

資本資產明細表

中華民國 114 年 9 月份

40501075-5

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			99,906		74,199	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 9 月份

40501075-6

一、機械及設備：增加數計2,123,900元，變動原因為：(1)增置：筆記型電腦等1,697,571元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會計時器2個等397,929元。(3)受贈：班聯會購置相機1台28,400元。減少數計3,396,093元，變動原因為：(1)報廢：截至114年9月底止累計報廢金額計3,396,093元。

二、交通及運輸設備：增加數計150,000元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風組等150,000元。減少數計235,959元，變動原因為：(1)報廢：截至114年9月底止累計報廢金額計235,959元。

三、雜項設備：增加數計2,247,815元，變動原因為：(1)增置：冰箱等555,035元。(2)撥入：體育局撥入世界壯年運動會排球柱等等1,672,780元。(3)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9月底止累計報廢金額計2,060,026元。

四、電腦軟體：減少數計99,906元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年9月底止累計攤銷34,934元。(2)報廢：截至114年9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 9 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	1,315,000		2,549,648	2,480,000	1,697,571		1,697,571	68.45	-782,429	-31.55	桌上型電腦680,000元已 驗收，付款程序作業中。	請業務單位積極辦理。	66.58	
機械及設備		1,234,648	1,315,000		2,549,648	2,480,000	1,697,571		1,697,571	68.45	-782,429	-31.55			66.58	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	150,000	150,000		150,000	100.00					100.00	
交通及運輸設備		18,000	132,000		150,000	150,000	150,000		150,000	100.00					100.00	
購建中固定資產																
雜項設備		570,352	33,000		603,352	563,000	555,035		555,035	98.59	-7,965	-1.41			91.99	
雜項設備		570,352	33,000		603,352	563,000	555,035		555,035	98.59	-7,965	-1.41			91.99	
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	3,193,000	2,402,606		2,402,606	75.25	-790,394	-24.75			72.74	

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 9 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					4,480,749		4,480,749		4,480,749				
541 遞延修繕房屋建築支出					4,480,749		4,480,749		4,480,749		教育局補助114年度普通教室改善工程4,480,749元覈實支應。		
542 其他遞延支出													
總 計	30,000		30,000		4,480,749		4,480,749	0.00	4,480,749	0.00			14,935.83

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	136,714,697	100.00	負 債	35,433,818	25.92
流動資產	79,806,690	58.37	流動負債	27,125,609	19.84
現金	62,925,601	46.03	應付款項	27,125,609	19.84
銀行存款	62,775,601	45.92	應付代收款	27,125,609	19.84
銀行存款-公庫存款	32,338,859	23.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	28,480,644	20.83	其他負債	8,308,209	6.08
銀行存款-代繳費款	1,956,098	1.43	什項負債	8,308,209	6.08
專戶			存入保證金	4,262,190	3.12
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,046,019	2.96
戶			暫收及待結轉帳項	0	0.00
零用及週轉金	150,000	0.11	淨資產	101,280,879	74.08
應收款項	0	0.00	淨資產	101,280,879	74.08
其他應收款	0	0.00	淨資產	101,280,879	74.08
預付款項	16,881,089	12.35	累積餘額	66,238,331	48.45
預付費用	16,881,089	12.35	本期賸餘	33,251,839	24.32
長期貸墊款及準備金	14,521,757	10.62	淨資產調整數	1,790,709	1.31

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	14,521,757	10.62	合計：	136,714,697	
退休及離職準備金	4,046,019	2.96			
其他準備金	10,475,738	7.66			
其他準備金-其他	9,934,360	7.27			
其他準備金-教育儲蓄戶	541,378	0.40			
固定資產	41,360,994	30.25			
土地改良物	4,739,358	3.47			
土地改良物	12,939,524	9.46			
累計折舊-土地改良物	-8,200,166	-6.00			
房屋建築及設備	4,992	0.00			
房屋建築及設備	499,161	0.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.36			
機械及設備	15,783,767	11.55			
機械及設備	111,507,690	81.56			
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9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	-95,723,923	-70.02			
交通及運輸設備	1,027,043	0.75			
交通及運輸設備	14,756,757	10.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-13,729,714	-10.04			
雜項設備	19,805,834	14.49			
雜項設備	77,859,483	56.95			
累計折舊-雜項設備	-58,053,649	-42.46			
無形資產	74,199	0.05			
無形資產	74,199	0.05			
電腦軟體	74,199	0.05			
其他資產	951,057	0.70			
什項資產	951,057	0.70			
暫付及待結轉帳項	951,057	0.70			
代管資產	2,383,131,758	1,743.14			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,203.60			
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9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	713,484,463	521.88			
代管資產-其他政府	24,150,007	17.66			
應付代管資產	-2,383,131,758	-1,743.14			
合計：	136,714,697				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,263,475	236,342,389
徵收及依法分配收入	29,333	29,333
違規罰款收入	29,333	29,333
勞務收入		339,924
服務收入		339,924
財產收益	56,810	4,645,419
財產孳息收入	48,915	4,009,628
財產交易利益	7,895	62,591
其他財產收入		573,200
政府撥入收入	22,967,146	212,556,828
公庫撥款收入	22,788,946	208,659,624
政府其他撥入收入	178,200	3,897,204
規費收入	10,680	312,680
使用規費收入	10,680	312,680
教學收入	25,920	16,546,727
學雜費收入	25,920	16,546,727
其他收入	1,173,586	1,911,478
受贈收入	1,160,000	1,546,017
雜項收入	13,586	365,461
支出	24,930,515	203,090,550
人事支出	16,941,315	170,321,483
人事支出	16,941,315	170,321,483
業務支出	2,183,142	15,976,702
業務支出	2,183,142	15,976,702
獎補助支出	205,535	1,696,715
其他獎補助	205,535	1,696,715
財產損失		121,883
財產交易損失		121,883
折舊、折耗及攤銷	1,047,759	10,109,570
固定資產折舊	1,043,877	10,074,636
無形資產攤銷	3,882	34,934

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	4,552,764	4,864,197
其他支出	4,552,764	4,864,197
本期賸餘（短絀）	-667,040	33,251,839
期初淨資產		66,238,331
解繳公庫		
淨資產調整數	80,000	1,790,709
期末淨資產		101,280,879

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 9 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	236,013,551	328,838	236,342,389	收入
徵收及依法分配收入	29,333		29,333	徵收及依法分配收入
勞務收入	339,924		339,924	勞務收入
財產收入	4,365,419	280,000	4,645,419	財產收益
政府撥入收入	212,556,828		212,556,828	政府撥入收入
規費收入	312,680		312,680	規費收入
教學收入	16,546,727		16,546,727	教學收入
其他收入	1,862,640	48,838	1,911,478	其他收入
基金用途	195,261,703	7,828,847	203,090,550	支出
用人費用	170,321,483		170,321,483	人事支出
服務費用	12,163,396	3,813,306	15,976,702	業務支出
材料及用品費	2,323,632	-2,323,632		
租金、償債、利息及相關手續費	227,500	-227,500		
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	612,853	-612,853		
捐助、補助與獎助	1,696,715		1,696,715	獎補助支出
資產短絀		121,883	121,883	財產損失
		10,109,570	10,109,570	折舊、折耗及攤銷
其他	383,448	4,480,749	4,864,197	其他支出
遞延支出	4,480,749	-4,480,749		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,402,606	-2,402,606		
本期賸餘(短絀)	40,751,848	-7,500,009	33,251,839	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		1,790,709	1,790,709	解繳公庫
		41,435,193	101,280,879	淨資產調整數
期末基金餘額	59,845,686			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 9 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2,402,606元，其中2,402,606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」12,163,396元與會計科目「業務支出」15,976,702元間之調整數3,813,306元，係「材料及用品費」2,323,632元、「租金、償債、利息及相關手續費」227,500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)612,853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280,000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」10,109,570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」121,883元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」383,448元與會計科目「其他支出」4,864,197元間之調整數4,480,749元，係「遞延支出」4,480,749元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,790,709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 9 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
32,338,859	42,273,219	-9,934,360	轉入其他準備金9,934,360元