

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 115 年 1 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 115 年 1 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 115 年 1 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	271,408,000	55,544,819	52,563,999	2,980,820	5.67	55,544,819	52,563,999	2,980,820	5.67
徵收及依法分配收入	1,000								
違規罰款收入	1,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	499,000	293,800		293,800		293,800		293,800	
服務收入	499,000	293,800	0	293,800		293,800	0	293,800	
財產收入	5,224,000	1,721,996	1,612,860	109,136	6.77	1,721,996	1,612,860	109,136	6.77
財產處分收入	68,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	1,319,000	788,663	779,527	9,136	1.17	788,663	779,527	9,136	1.17
權利金收入	3,333,000	833,333	833,333	0		833,333	833,333	0	
其他財產收入	504,000	100,000	0	100,000		100,000	0	100,000	
政府撥入收入	235,374,000	50,940,939	50,940,939			50,940,939	50,940,939		
公庫撥款收入	235,374,000	50,940,939	50,940,939	0		50,940,939	50,940,939	0	
規費收入	257,000	113,400	8,200	105,200	1,282.93	113,400	8,200	105,200	1,282.93
使用規費收入	257,000	113,400	8,200	105,200	1,282.93	113,400	8,200	105,200	1,282.93
教學收入	26,053,000	312,230		312,230		312,230		312,230	
學雜費收入	26,053,000	312,230	0	312,230		312,230	0	312,230	
其他收入	4,000,000	2,162,454	2,000	2,160,454	108,022.70	2,162,454	2,000	2,160,454	108,022.70
受贈收入	3,000,000	2,161,550	0	2,161,550		2,161,550	0	2,161,550	
雜項收入	1,000,000	904	2,000	-1,096	-54.80	904	2,000	-1,096	-54.80
基金用途	275,670,000	44,006,338	52,563,999	-8,557,661	-16.28	44,006,338	52,563,999	-8,557,661	-16.28
高中及高職教育計畫	254,436,000	43,994,998	52,221,939	-8,226,941	-15.75	43,994,998	52,221,939	-8,226,941	-15.75
一般行政管理計畫	3,647,000	11,340	342,060	-330,720	-96.68	11,340	342,060	-330,720	-96.68
建築及設備計畫	17,587,000								
購建固定資產	17,557,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-4,262,000	11,538,481		11,538,481		11,538,481		11,538,481	
期初基金餘額	17,342,000					20,644,316	17,342,000	3,302,316	19.04
解繳公庫									
期末基金餘額	13,080,000					32,182,797	17,342,000	14,840,797	85.58

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 115 年 1 月份

1. 服務收入：係114學年教科書作業管理費290,000元、114學年教師甄選報名費300元、114學年體育班甄選報名費3,500元，共計293,800元等收入覈實繳庫。
2. 其他財產收入：係宿舍收入等100,000元覈實繳庫。
3. 使用規費收入：係停車場及開放場地等收入113,400元覈實繳庫。
4. 學雜費收入：係重修費及課輔費等收入312,230元覈實繳庫。
5. 受贈收入：係接受各界捐款2,161,550元覈實繳庫。
6. 雜項收入：係學生證收入等904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：係因服務費用、材料及用品費覈實支應。

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 115 年 1 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				43,994,998	52,221,939	-8,226,941	-15.75
		累計數				43,994,998	52,221,939	-8,226,941	-15.75

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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	218,391,626	-176,076,082		3,654	-1,065,431	41,246,459	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	12,939,524	-8,457,674			-85,836	4,396,014	
房屋及建築	499,161	-494,169				4,992	
機械及設備	112,059,622	-96,573,091			-638,710	14,847,821	
交通及運輸設備	14,080,734	-11,925,257			-46,066	2,109,411	
雜項設備	78,749,343	-58,625,891			-294,819	19,828,633	
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 115 年 1 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	63,242			3,654		59,588	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 115 年 1 月份

40501075-6

- 一、機械及設備：無變動。
- 二、交通及運輸設備：無變動。
- 三、雜項設備：無變動。
- 四、電腦軟體：減少數計3,654元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月底止累計攤銷3,654元。

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 115 年 1 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	16,140,000		16,140,000											
541 遞延修繕房屋建築支	16,140,000		16,140,000											
542 其他遞延支出														
總計	16,170,000		16,170,000					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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	85,195,982	100.00	負 債	11,766,726	13.81
流動資產	27,760,700	32.58	流動負債	5,054,309	5.93
現金	25,846,454	30.34	應付款項	5,054,309	5.93
銀行存款	25,696,454	30.16	應付代收款	5,048,919	5.93
銀行存款-公庫存款	18,838,489	22.11	應付費用	5,390	0.01
銀行存款-保管款	5,985,262	7.03	其他負債	6,712,417	7.88
銀行存款-代繳費款	872,703	1.02	什項負債	6,712,417	7.88
專戶			存入保證金	2,505,633	2.94
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	應付退休及離職金	4,075,246	4.78
戶			暫收及待結轉帳項	131,538	0.15
零用及週轉金	150,000	0.18	淨資產	73,429,256	86.19
應收款項	785,406	0.92	淨資產	73,429,256	86.19
其他應收款	785,406	0.92	淨資產	73,429,256	86.19
預付款項	1,128,840	1.32	累積餘額	62,959,860	73.90
預付費用	1,128,840	1.32	本期賸餘	10,469,396	12.29
長期貸墊款及準備金	15,492,236	18.18	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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	15,492,236	18.18	合計：	85,195,982	
退休及離職準備金	4,075,246	4.78			
其他準備金	11,416,990	13.40			
其他準備金-其他	10,971,811	12.88			
其他準備金-教育儲蓄戶	445,179	0.52			
固定資產	41,186,871	48.34			
土地改良物	4,396,014	5.16			
土地改良物	12,939,524	15.19			
累計折舊-土地改良物	-8,543,510	-10.03			
房屋建築及設備	4,992	0.01			
房屋建築及設備	499,161	0.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-494,169	-0.58			
機械及設備	14,847,821	17.43			
機械及設備	112,059,622	131.53			
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115年1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	-97,211,801	-114.10			
交通及運輸設備	2,109,411	2.48			
交通及運輸設備	14,080,734	16.53			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,971,323	-14.05			
雜項設備	19,828,633	23.27			
雜項設備	78,749,343	92.43			
累計折舊-雜項設備	-58,920,710	-69.16			
無形資產	59,588	0.07			
無形資產	59,588	0.07			
電腦軟體	59,588	0.07			
其他資產	696,587	0.82			
什項資產	696,587	0.82			
暫付及待結轉帳項	696,587	0.82			
代管資產	2,375,788,866	2,788.62			
代管資產-土地	1,645,497,288	1,931.43			
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115年1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	706,141,571	828.84			
代管資產-其他政府	24,150,007	28.35			
應付代管資產	-2,375,788,866	-2,788.62			
合計：	85,195,982				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	55,544,819	55,544,819
勞務收入	293,800	293,800
服務收入	293,800	293,800
財產收益	1,721,996	1,721,996
財產孳息收入	1,621,996	1,621,996
其他財產收入	100,000	100,000
政府撥入收入	50,940,939	50,940,939
公庫撥款收入	50,940,939	50,940,939
規費收入	113,400	113,400
使用規費收入	113,400	113,400
教學收入	312,230	312,230
學雜費收入	312,230	312,230
其他收入	2,162,454	2,162,454
受贈收入	2,161,550	2,161,550
雜項收入	904	904
支出	45,075,423	45,075,423
人事支出	43,538,230	43,538,230
人事支出	43,538,230	43,538,230
業務支出	245,098	245,098
業務支出	245,098	245,098
折舊、折耗及攤銷	1,069,085	1,069,085
固定資產折舊	1,065,431	1,065,431
無形資產攤銷	3,654	3,654
其他支出	223,010	223,010
其他支出	223,010	223,010

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,469,396	10,469,396
期初淨資產		62,959,860
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		73,429,256

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 115 年 1 月 1 日 至 1 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	55,544,819		55,544,819	收入
勞務收入	293,800		293,800	勞務收入
財產收入	1,721,996		1,721,996	財產收益
政府撥入收入	50,940,939		50,940,939	政府撥入收入
規費收入	113,400		113,400	規費收入
教學收入	312,230		312,230	教學收入
其他收入	2,162,454		2,162,454	其他收入
基金用途	44,006,338	1,069,085	45,075,423	支出
用人費用	43,538,230		43,538,230	人事支出
服務費用	171,261	73,837	245,098	業務支出
材料及用品費	73,837	-73,837		
		1,069,085	1,069,085	折舊、折耗及攤銷
其他	223,010		223,010	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,538,481	-1,069,085	10,469,396	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,644,316	42,315,544	62,959,860	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	32,182,797	41,246,459	73,429,256	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 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、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0元，其中0元係購置財產等，另已列為平衡表相關資產科目表達；其中0元係支付採融資租賃方式取得資產之各期租賃款，另已沖減平衡表「應付租賃款」或「其他流動負債」科目。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」171,261元與會計科目「業務支出」245,098元間之調整數73,837元，係「材料及用品費」73,837元。

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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「財產損失」0元，係報廢固定資產所發生損失等。
4. 會計科目「利息費用及手續費」0元，係租賃資產攤銷利息。
5. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,069,085元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」223,010元與會計科目「其他支出」223,010元間之調整數0元，係「遞延支出」0元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出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 115 年 1 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
18,838,489	29,810,300	-10,971,811	轉入其他準備金10,971,811元