

40501058

臺北市政府教育局主管

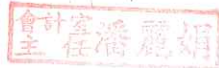
臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 111 年 2 月份

主辦會計人員 潘麗娟



機關長官 周寤竹



臺北市地方教育發展基金－臺北市立內湖高級中學

目 次

中華民國 111 年 2 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 - 5 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 6 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 7 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 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 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	300,687,000	22,746,308	22,156,903	589,405	2.66	81,565,266	78,995,482	2,569,784	3.25
勞務收入	1,038,000	1,500		1,500		259,853		259,853	
服務收入	1,038,000	1,500	0	1,500		259,853	0	259,853	
財產收入	1,060,000	30,000	306,038	-276,038	-90.20	220,762	306,038	-85,276	-27.86
財產處分收入	80,000	15,000	0	15,000		15,000	0	15,000	
其他財產收入	980,000	15,000	306,038	-291,038	-95.10	205,762	306,038	-100,276	-32.77
政府撥入收入	259,893,000	22,630,365	21,808,365	822,000	3.77	80,590,759	78,644,444	1,946,315	2.47
公庫撥款收入	259,893,000	21,808,365	21,808,365	0		78,644,444	78,644,444	0	
政府其他撥入收入		822,000	0	822,000		1,946,315	0	1,946,315	
教學收入	37,929,000					404,632		404,632	
學雜費收入	37,929,000	0	0	0		404,632	0	404,632	
其他收入	767,000	84,443	42,500	41,943	98.69	89,260	45,000	44,260	98.36
受贈收入	440,000	78,009	40,000	38,009	95.02	78,009	40,000	38,009	95.02
雜項收入	327,000	6,434	2,500	3,934	157.36	11,251	5,000	6,251	125.02
基金用途	303,044,000	20,201,826	22,156,903	-1,955,077	-8.82	73,737,491	78,995,482	-5,257,991	-6.66
高中及高職教育計畫	261,104,000	16,394,174	19,711,110	-3,316,936	-16.83	64,147,691	69,005,029	-4,857,338	-7.04
一般行政管理計畫	29,233,000	1,523,459	2,240,193	-716,734	-31.99	7,303,107	9,784,853	-2,481,746	-25.36
建築及設備計畫	12,707,000	2,284,193	205,600	2,078,593	1,010.99	2,286,693	205,600	2,081,093	1,012.20
購建固定資產	12,671,000	2,284,193	205,600	2,078,593	1,010.99	2,286,693	205,600	2,081,093	1,012.20
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,357,000	2,544,482		2,544,482		7,827,775		7,827,775	
期初基金餘額	5,256,000					4,478,398	5,256,000	-777,602	-14.79
解繳公庫									
期末基金餘額	2,899,000					12,306,173	5,256,000	7,050,173	134.14

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 2 月份

- 一、服務收入：主要係110(1)教科書作業管理費結餘款自上年度轉入所致。
- 二、財產處分收入：主要係依實際情形辦理報廢財產收入覈實繳庫所致。
- 三、其他財產收入：主要係開放場地使用費覈實繳庫所致。
- 四、政府其他撥入收入：
 - 教育部補助：
 - 1. RA0103 110學年高中適性學習社區教育資源均質化經費(經常門)94,879元。
 - 2. RA0104 110學年高中適性學習社區教育資源均質化經費(資本門)1,017元。
 - 3. RA0237 110學年度實施12年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費92,784元。
 - 4. RA0239 110(1)資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費2,200元。
 - 5. RA0244 110學年高級中等學校第二外語教育計劃143,680元。
 - 6. RA0263 110學年12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費840,000元。
 - 經濟部補助：
 - 1. RA9805 110年汰換冰水主機系統設備771,755元。
- 五、學雜費收入：主要係110(1)課業輔導費等結餘款自上年度轉入所致。
- 六、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶較預計捐款增加所致。
- 七、雜項收入：主要係學生證等收入覈實繳庫所致。
- 八、一般行政管理計畫：主要係預借考績獎金尚未核定所致。
- 九、建築及設備計畫：
 - 1. 營建及修建工程：主要係110年活動中心空調設備冰水主機更新工程保留款執行計2,209,193元。
 - 2. 其他設備：主要係班級設備-汰換飲水機計115,000元，刻正辦理交貨中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 2 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				16,394,174	19,711,110	-3,316,936	-16.83
		累計數				64,147,691	69,005,029	-4,857,338	-7.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-4

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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	156,278,603	-102,348,589	75,000	3,234	-2,254,409	51,747,371	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,861,439			-104,994	1,712,132	
房屋及建築	485,333	-331,493			-13,054	140,786	
機械及設備	87,630,227	-58,552,717			-1,551,866	27,525,644	
交通及運輸設備	5,557,758	-3,767,421			-60,168	1,730,169	
雜項設備	50,752,266	-33,835,519	75,000		-524,327	16,467,420	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計75,000元，變動原因為：(1)增置：收納櫃計75,000元。

2.電腦軟體：

減少數計3,234元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額3,234元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-5

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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			
購建中固定資產	4,083,936					4,083,936	係因110年活動中心 空調設備冰水主機更 新工程尚未完工，俟 完工後轉入相關科 目。 係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	90,518			3,234		87,284	
發展中之無形資產							
其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計75,000元，變動原因為：(1)增置：收納櫃計75,000元。

2.電腦軟體：

減少數計3,234元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年2月止累計攤銷金額3,234元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501058-6

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		1,318,600			1,318,600											
機械及設備		1,318,600			1,318,600											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備	2,572,517	460,400			3,032,917	190,600	75,000		75,000	39.35	-115,600	-60.65				2.47
雜項設備	2,572,517	460,400			3,032,917	190,600	75,000		75,000	39.35	-115,600	-60.65	係班級設備-汰換飲水機 計115,000元。	俟廠商交貨後盡速辦理付 款。		2.47
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	2,572,517	1,779,000			4,351,517	190,600	75,000		75,000	39.35	-115,600	-60.65				1.72

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
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 111 年 2 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	10,892,000		10,892,000	15,000	2,211,693		2,211,693	14,744.62	2,196,693	14,644.62			20.31	
541 遞延修繕房屋建築支	10,892,000		10,892,000	15,000	2,211,693		2,211,693	14,744.62	2,196,693	14,644.62	係110年活動中心空調設備冰水主機更新工程保留款執行計2,209,193元。		20.31	
542 其他遞延支出														
總計	10,928,000		10,928,000	15,000	2,211,693		2,211,693	14,744.62	2,196,693	14,644.62			20.24	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,022,054,060	100.00	負 債	8,958,000,516	99.29
流動資產	20,166,024	0.22	流動負債	4,817,168	0.05
現金	17,933,505	0.20	應付款項	4,817,168	0.05
銀行存款	17,753,505	0.20	應付代收款	4,707,566	0.05
銀行存款-公庫存款	8,326,712	0.09	應付費用	109,602	0.00
銀行存款-保管款	5,959,301	0.07	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,303,584	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,163,908	0.02	其他負債	8,953,183,348	99.24
戶			什項負債	8,953,183,348	99.24
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,615,807	0.03
應收款項	498,075	0.01	應付退休及離職金	2,881,391	0.03
其他應收款	498,075	0.01	應付代管資產	8,945,522,242	99.15
預付款項	1,734,444	0.02	暫收及待結轉帳項	2,163,908	0.02
預付費用	1,734,444	0.02			
長期貸墊款及準備金	4,557,935	0.05			

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,557,935	0.05	淨資產	64,053,544	0.71
退休及離職準備金	2,881,391	0.03	淨資產	64,053,544	0.71
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	64,053,544	0.71
其他準備金-其他	1,676,544	0.02	累積餘額	58,408,412	0.65
固定資產	51,660,087	0.57	本期賸餘	5,645,132	0.06
土地改良物	1,712,132	0.02	合計：	9,022,054,060	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,966,433	-0.07			
房屋建築及設備	140,786	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-344,547	0.00			
機械及設備	27,525,644	0.31			
機械及設備	87,630,227	0.97			
累計折舊-機械及設備	-60,104,583	-0.67			
交通及運輸設備	1,730,169	0.02			

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,557,758	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,827,589	-0.04			
雜項設備	16,467,420	0.18			
雜項設備	50,827,266	0.56			
累計折舊-雜項設備	-34,359,846	-0.38			
購建中固定資產	4,083,936	0.05			
購建中固定資產	4,083,936	0.05			
無形資產	87,284	0.00			
無形資產	87,284	0.00			
電腦軟體	87,284	0.00			
其他資產	8,945,582,730	99.15			
什項資產	8,945,582,730	99.15			
暫付及待結轉帳項	60,488	0.00			
代管資產	8,945,522,242	99.15			
信託代理與保證資產	132,557		信託代理與保證負債	132,557	
保證品	132,557		應付保證品	132,557	

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. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	102,300	0.00			
代管資產-土地	8,863,403,010	98.24			
代管資產-房屋建築及設備	82,016,932	0.91			
合計：	9,022,054,060				

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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. 保證品(應付保證品)計132,557元，係109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,746,308	81,565,266
勞務收入	1,500	259,853
服務收入	1,500	259,853
財產收益	30,000	220,762
財產交易利益	15,000	15,000
其他財產收入	15,000	205,762
政府撥入收入	22,630,365	80,590,759
公庫撥款收入	21,808,365	78,644,444
政府其他撥入收入	822,000	1,946,315
教學收入		404,632
學雜費收入		404,632
其他收入	84,443	89,260
受贈收入	78,009	78,009
雜項收入	6,434	11,251
支出	21,256,148	75,920,134
人事支出	16,782,832	69,666,992
人事支出	16,782,832	69,666,992
業務支出	974,192	1,623,197
業務支出	974,192	1,623,197
獎補助支出	78,009	78,009
其他獎補助	78,009	78,009
折舊、折耗及攤銷	1,129,322	2,257,643
固定資產折舊	1,127,705	2,254,409
無形資產攤銷	1,617	3,234
其他支出	2,291,793	2,294,293
其他支出	2,291,793	2,294,293

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立內湖高級中學

收入支出表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,490,160	5,645,132
期初淨資產		58,408,412
解繳公庫		
期末淨資產		64,053,544

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

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	81,565,266		81,565,266	收入
勞務收入	259,853		259,853	勞務收入
財產收入	220,762		220,762	財產收益
政府撥入收入	80,590,759		80,590,759	政府撥入收入
教學收入	404,632		404,632	教學收入
其他收入	89,260		89,260	其他收入
基金用途	73,737,491	2,182,643	75,920,134	支出
用人費用	69,666,992		69,666,992	人事支出
服務費用	1,331,975	291,222	1,623,197	業務支出
材料及用品費	272,472	-272,472		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
捐助、補助與獎助	78,009		78,009	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,286,693	-2,286,693		
		2,257,643	2,257,643	折舊、折耗及攤銷
其他	82,600	2,211,693	2,294,293	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,827,775	-2,182,643	5,645,132	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,478,398	53,930,014	58,408,412	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,306,173	51,747,371	64,053,544	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 2 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」133萬1,975元與會計科目「業務支出」162萬3,197元間之調整數29萬1,222元，係「材料及用品費」27萬2,472元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,000元、「稅捐及規費(強制費)」750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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」225萬7,643元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

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」228萬6,693元，其中7萬5,000元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘221萬1,693元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。