

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 3 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 3 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 - 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—臺北市立內湖高級中學

40501058-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 3 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	29,963,188	24,109,750	5,853,438	24.28	111,528,454	103,105,232	8,423,222	8.17
勞務收入	1,038,000					259,853		259,853	
服務收入	1,038,000	0	0	0		259,853	0	259,853	
財產收入	1,060,000	220,268	15,000	205,268	1,368.45	441,030	321,038	119,992	37.38
財產處分收入	80,000	47,456	0	47,456		62,456	0	62,456	
其他財產收入	980,000	172,812	15,000	157,812	1,052.08	378,574	321,038	57,536	17.92
政府撥入收入	259,893,000	24,956,252	24,044,750	911,502	3.79	105,547,011	102,689,194	2,857,817	2.78
公庫撥款收入	259,893,000	24,044,750	24,044,750	0		102,689,194	102,689,194	0	
政府其他撥入收入		911,502	0	911,502		2,857,817	0	2,857,817	
教學收入	37,929,000	4,777,940		4,777,940		5,182,572		5,182,572	
學雜費收入	37,929,000	4,777,940	0	4,777,940		5,182,572	0	5,182,572	
其他收入	767,000	8,728	50,000	-41,272	-82.54	97,988	95,000	2,988	3.15
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	78,009	80,000	-1,991	-2.49
雜項收入	327,000	8,728	10,000	-1,272	-12.72	19,979	15,000	4,979	33.19
基金用途	303,044,000	23,687,060	24,109,750	-422,690	-1.75	97,424,551	103,105,232	-5,680,681	-5.51
高中及高職教育計畫	261,104,000	20,809,569	21,593,199	-783,630	-3.63	84,957,260	90,598,228	-5,640,968	-6.23
一般行政管理計畫	29,233,000	2,389,433	2,320,693	68,740	2.96	9,692,540	12,105,546	-2,413,006	-19.93
建築及設備計畫	12,707,000	488,058	195,858	292,200	149.19	2,774,751	401,458	2,373,293	591.17
購建固定資產	12,671,000	488,058	195,858	292,200	149.19	2,774,751	401,458	2,373,293	591.17
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,357,000	6,276,128		6,276,128		14,103,903		14,103,903	
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					18,582,301	5,256,000	13,326,301	253.54

※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 3 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. 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。
 3. RA0239 110(1)資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費2,200元。
 4. RA0244 110學年高級中等學校第二外語教育計劃143,680元。
 5. 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。
 6. RA0717 110學年運動防護員巡迴服務計畫經費122,519元。
 7. RA1205 110學年度高中優質化補助方案-經常門216,000元。
 8. RA1A55 前瞻基礎建設-111年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫574,000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(2)教育部補助中等學校學生免學費較預期提前撥入所致。
- 六、雜項收入：主要係學生證等收入覈實繳庫所致。
- 七、一般行政管理計畫：主要係預借考績獎金尚未核定所致。
- 八、建築及設備計畫：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2,569,193元。

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 3 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				20,809,569	21,593,199	-783,630	-3.63
		累計數				84,957,260	90,598,228	-5,640,968	-6.23

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 3 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	195,558	4,851	-3,379,779	50,740,942	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,861,439			-157,491	1,659,635	
房屋及建築	485,333	-331,493			-19,581	134,259	
機械及設備	87,630,227	-58,552,717			-2,326,361	26,751,149	
交通及運輸設備	5,557,758	-3,767,421			-90,252	1,700,085	
雜項設備	50,752,266	-33,835,519	195,558		-786,094	16,326,211	
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195,558元，變動原因為：(1)增置：收納櫃等計195,558元。

2.電腦軟體：

減少數計4,851元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額4,851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 3 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	110年活動中心空調 設備冰水主機更新工 程已完工，俟空汙費 核定後轉入雜項設 備。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	90,518			4,851		85,667	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
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195,558元，變動原因為：(1)增置：收納櫃等計195,558元。

2.電腦軟體：

減少數計4,851元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年3月止累計攤銷金額4,851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 3 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																
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	774,000		2,092,600	16,000						-16,000	-100.00			
機械及設備		1,318,600	774,000		2,092,600	16,000						-16,000	-100.00	係班級設備-新購冷氣讀卡機16,000元。	俟廠商交貨後盡速辦理付款。	
購建中固定資產																
交通及運輸設備				133,000	133,000											
交通及運輸設備				133,000	133,000											
購建中固定資產																
雜項設備	2,572,517	460,400	195,000		3,227,917	2,917,975	195,558		195,558	6.70	-2,722,417	-93.30				6.06
雜項設備	2,572,517	460,400	195,000		3,227,917	2,917,975	195,558		195,558	6.70	-2,722,417	-93.30	主要係110年活動中心空調設備冰水主機工程保留款2,572,517元，俟空汙費核定後轉入雜項設備。			6.06
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 3 月份

40501058-7

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 其他 總計	2,572,517	1,779,000	1,102,000		5,453,517	2,933,975	195,558		195,558	6.67	-2,738,417	-93.33			3.59

※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。

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 3 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	40,000	2,579,193		2,579,193	6,447.98	2,539,193	6,347.98				23.68	
541 遞延修繕房屋建築支	10,892,000		10,892,000	40,000	2,579,193		2,579,193	6,447.98	2,539,193	6,347.98	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2,569,193元，俟空汙費核定後轉入雜項設備。			23.68	
542 其他遞延支出															
總計	10,928,000		10,928,000	40,000	2,579,193		2,579,193	6,447.98	2,539,193	6,347.98				23.60	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,049,800,573	100.00	負 債	8,980,477,330	99.23
流動資產	48,970,659	0.54	流動負債	27,404,030	0.30
現金	46,942,433	0.52	應付款項	27,404,030	0.30
銀行存款	46,762,433	0.52	應付代收款	27,302,668	0.30
銀行存款-公庫存款	14,934,479	0.17	應付費用	101,362	0.00
銀行存款-保管款	28,254,659	0.31	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,409,387	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,163,908	0.02	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,953,073,300	98.93
應收款項	293,782	0.00	什項負債	8,953,073,300	98.93
其他應收款	293,782	0.00	存入保證金	2,642,301	0.03
預付款項	1,734,444	0.02	應付退休及離職金	3,069,631	0.03
預付費用	1,734,444	0.02	應付代管資產	8,945,197,460	98.84
長期貸墊款及準備金	4,746,175	0.05	暫收及待結轉帳項	2,163,908	0.02

信託代理與保證資產

552,557

信託代理與保證負債

552,557

保證品

552,557

應付保證品

552,557

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552,557元，係：

(1)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。

(2)111年度E棟活動中心廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書420,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,746,175	0.05	淨資產	69,323,243	0.77
退休及離職準備金	3,069,631	0.03	淨資產	69,323,243	0.77
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	69,323,243	0.77
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	50,655,275	0.56	本期賸餘	10,914,831	0.12
土地改良物	1,659,635	0.02	合計：	9,049,800,573	
土地改良物	7,678,565	0.08			
累計折舊-土地改良物	-6,018,930	-0.07			
房屋建築及設備	134,259	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-351,074	0.00			
機械及設備	26,751,149	0.30			
機械及設備	87,630,227	0.97			
累計折舊-機械及設備	-60,879,078	-0.67			
交通及運輸設備	1,700,085	0.02			
信託代理與保證資產	552,557		信託代理與保證負債	552,557	
保證品	552,557		應付保證品	552,557	

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552,557元，係：

(1)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。

(2)111年度E棟活動中心廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書420,000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3月31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	-3,857,673	-0.04			
雜項設備	16,326,211	0.18			
雜項設備	50,947,824	0.56			
累計折舊-雜項設備	-34,621,613	-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	85,667	0.00			
無形資產	85,667	0.00			
電腦軟體	85,667	0.00			
其他資產	8,945,342,797	98.85			
什項資產	8,945,342,797	98.85			
暫付及待結轉帳項	145,337	0.00			
代管資產	8,945,197,460	98.84			

信託代理與保證資產

552,557

信託代理與保證負債

552,557

保證品

552,557

應付保證品

552,557

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552,557元，係：

(1)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。

(2)111年度E棟活動中心廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書420,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	34,300	0.00			
代管資產-土地	8,863,403,010	97.94			
代管資產-房屋建築及設備	81,760,150	0.90			
合計：	9,049,800,573				

信託代理與保證資產

552,557

信託代理與保證負債

552,557

保證品

552,557

應付保證品

552,557

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552,557元，係：

(1)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。

(2)111年度E棟活動中心廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書420,000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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,963,188	111,528,454
勞務收入		259,853
服務收入		259,853
財產收益	220,268	441,030
財產交易利益	47,456	62,456
其他財產收入	172,812	378,574
政府撥入收入	24,956,252	105,547,011
公庫撥款收入	24,044,750	102,689,194
政府其他撥入收入	911,502	2,857,817
教學收入	4,777,940	5,182,572
學雜費收入	4,777,940	5,182,572
其他收入	8,728	97,988
受贈收入		78,009
雜項收入	8,728	19,979
支出	24,693,489	100,613,623
人事支出	21,521,668	91,188,660
人事支出	21,521,668	91,188,660
業務支出	1,673,576	3,296,773
業務支出	1,673,576	3,296,773
獎補助支出	1,678	79,687
其他獎補助	1,678	79,687
折舊、折耗及攤銷	1,126,987	3,384,630
固定資產折舊	1,125,370	3,379,779
無形資產攤銷	1,617	4,851
其他支出	369,580	2,663,873
其他支出	369,580	2,663,873

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,269,699	10,914,831
期初淨資產		58,408,412
解繳公庫		
期末淨資產		69,323,243

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

40501058-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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	111,528,454		111,528,454	收入
勞務收入	259,853		259,853	勞務收入
財產收入	441,030		441,030	財產收益
政府撥入收入	105,547,011		105,547,011	政府撥入收入
教學收入	5,182,572		5,182,572	教學收入
其他收入	97,988		97,988	其他收入
基金用途	97,424,551	3,189,072	100,613,623	支出
用人費用	91,188,660		91,188,660	人事支出
服務費用	2,724,715	572,058	3,296,773	業務支出
材料及用品費	553,068	-553,068		
租金、償債、利息及相關手續費	18,240	-18,240		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
捐助、補助與獎助	79,687		79,687	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	2,774,751	-2,774,751		
其他	84,680	3,384,630	3,384,630	折舊、折耗及攤銷
其他	84,680	2,579,193	2,663,873	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,103,903	-3,189,072	10,914,831	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	18,582,301	50,740,942	69,323,243	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 3 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」272萬4,715元與會計科目「業務支出」329萬6,773元間之調整數57萬2,058元，係「材料及用品費」55萬3,068元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,240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」277萬4,751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」277萬4,751元，其中19萬5,558元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘257萬9,193元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。