

40501058

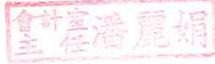
臺北市政府教育局主管

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 5 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 5 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 - 8 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 9 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 10 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 5 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	17,087,290	22,721,331	-5,634,041	-24.80	149,811,040	147,584,637	2,226,403	1.51
勞務收入	1,038,000	281,519	323,200	-41,681	-12.90	541,372	323,200	218,172	67.50
服務收入	1,038,000	281,519	323,200	-41,681	-12.90	541,372	323,200	218,172	67.50
財產收入	1,060,000	1,542	55,000	-53,458	-97.20	441,272	530,001	-88,729	-16.74
財產處分收入	80,000	0	40,000	-40,000	-100.00	62,456	40,000	22,456	56.14
其他財產收入	980,000	1,542	15,000	-13,458	-89.72	378,816	490,001	-111,185	-22.69
政府撥入收入	259,893,000	16,801,131	16,801,131			131,419,537	128,607,216	2,812,321	2.19
公庫撥款收入	259,893,000	16,801,131	16,801,131	0		128,607,216	128,607,216	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		2,812,321	0	2,812,321	
教學收入	37,929,000	12,480	5,500,000	-5,487,520	-99.77	17,132,352	17,939,220	-806,868	-4.50
學雜費收入	37,929,000	12,480	5,500,000	-5,487,520	-99.77	17,132,352	17,939,220	-806,868	-4.50
其他收入	767,000	-9,382	42,000	-51,382	-122.34	276,507	185,000	91,507	49.46
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	233,915	160,000	73,915	46.20
雜項收入	327,000	-9,382	2,000	-11,382	-569.10	42,592	25,000	17,592	70.37
基金用途	303,044,000	24,018,077	22,721,331	1,296,746	5.71	143,414,942	149,941,637	-6,526,695	-4.35
高中及高職教育計畫	261,104,000	20,170,578	20,293,667	-123,089	-0.61	124,778,268	132,569,943	-7,791,675	-5.88
一般行政管理計畫	29,233,000	3,582,134	2,320,193	1,261,941	54.39	15,228,211	16,765,265	-1,537,054	-9.17
建築及設備計畫	12,707,000	265,365	107,471	157,894	146.92	3,408,463	606,429	2,802,034	462.05
購建固定資產	12,671,000	265,365	107,471	157,894	146.92	3,408,463	606,429	2,802,034	462.05
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,357,000	-6,930,787		-6,930,787		6,396,098	-2,357,000	8,753,098	-371.37
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					10,874,496	2,899,000	7,975,496	275.11

※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 5 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728,204元。
    6. RA0717 110學年運動防護員巡迴服務計畫經費122,519元。
    7. RA0735 110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫16,300元。
    8. RA1205 110學年度高中優質化補助方案-經常門216,000元。
    9. RA1901 111年度防災教育計劃暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。
    10. 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、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶捐款較預期增加所致。
- 六、雜項收入：主要係110年活動中心空調設備冰水主機更新工程空污費經環保局核定退費等收入覈實繳庫所致。
- 七、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 5 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				20,170,578	20,293,667	-123,089	-0.61
		累計數				124,778,268	132,569,943	-7,791,675	-5.88

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 5 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			
<b>資產</b>	156,278,603	-102,348,589	945,388	24,411	-5,657,088	49,193,903	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,861,439			-262,485	1,554,641	
房屋及建築	485,333	-331,493			-32,635	121,205	
機械及設備	87,630,227	-58,552,717	424,972		-3,889,742	25,612,740	
交通及運輸設備	5,557,758	-3,767,421	40,000		-152,620	1,677,717	
雜項設備	50,752,266	-33,835,519	480,416		-1,319,606	16,077,557	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

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 5 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			16,326		4,067,610	110年活動中心空調 設備冰水主機更新工 程已完工，俟完成結 案後轉入雜項設備。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	90,518			8,085		82,433	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：

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計424,972元，變動原因為：(1)增置：網路廣播系統等計199,972元。(3)撥入：教育局補助購置平板電腦225,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計40,000元，變動原因為：(1)增置：風力及風力發電測試系統等計40,000元。

2.雜項設備：

增加數計480,416元，變動原因為：(1)增置：收納櫃等計480,416元。

3.購建中固定資產：

減少數計16,326元，變動原因為：(12)其他：110年度預算更新活動中心空調設備冰水主機空污費經環保局核定退費16,326元。

4.電腦軟體：

減少數計8,085元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年5月止累計攤銷金額8,085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 5 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																
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	1,201,000		2,519,600	101,000	199,972		199,972	197.99	98,972	97.99				7.94
機械及設備		1,318,600	1,201,000		2,519,600	101,000	199,972		199,972	197.99	98,972	97.99	主要係教育部補助學校充實一般教學設備購置水質檢驗裝置等計99,972元，補辦預算增加執行數。			7.94
購建中固定資產																
交通及運輸設備			164,000		164,000		40,000		40,000		40,000					24.39
交通及運輸設備			164,000		164,000		40,000		40,000		40,000		主要係教育部補助學校充實一般教學設備購置風力及風力發電測試系統等計40,000元，補辦預算增加執行數。			24.39
購建中固定資產																
雜項設備	2,572,517	460,400	230,000		3,262,917	2,975,446	480,416		480,416	16.15	-2,495,030	-83.85				14.72
雜項設備	2,572,517	460,400	230,000		3,262,917	2,975,446	480,416		480,416	16.15	-2,495,030	-83.85	主要係110年活動中心空調設備冰水主機更新工程已完工尚未辦理結案。	俟完成結案後轉入雜項設備。		14.72

※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  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 5 月份

40501058-8

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 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	1,595,000		5,946,517	3,076,446	720,388		720,388	23.42	-2,356,058	-76.58			12.11

※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 5 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	102,500	2,688,075		2,688,075	2,622.51	2,585,575	2,522.51			24.68	
541 遞延修繕房屋建築支	10,892,000		10,892,000	102,500	2,688,075		2,688,075	2,622.51	2,585,575	2,522.51	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，俟完成結案後轉入雜項設備。		24.68	
542 其他遞延支出														
總計	10,928,000		10,928,000	102,500	2,688,075		2,688,075	2,622.51	2,585,575	2,522.51			24.60	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,019,125,521	100.00	負 債	8,959,057,122	99.33
流動資產	18,826,787	0.21	流動負債	6,663,296	0.07
現金	18,210,887	0.20	應付款項	6,663,296	0.07
銀行存款	18,030,887	0.20	應付代收款	6,509,106	0.07
銀行存款-公庫存款	8,556,242	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,145,849	0.07	其他應付款	154,190	0.00
銀行存款-代繳費款	1,176,794	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	2,152,002	0.02	其他負債	8,952,393,826	99.26
戶			什項負債	8,952,393,826	99.26
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,479,781	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,078,147	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	8,944,683,896	99.17
預付款項	615,900	0.01	暫收及待結轉帳項	2,152,002	0.02
預付費用	615,900	0.01			
長期貸墊款及準備金	4,754,691	0.05			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,754,691	0.05	淨資產	60,068,399	0.67
退休及離職準備金	3,078,147	0.03	淨資產	60,068,399	0.67
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	60,068,399	0.67
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	49,111,470	0.54	本期賸餘	1,659,987	0.02
土地改良物	1,554,641	0.02	合計：	9,019,125,521	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,123,924	-0.07			
房屋建築及設備	121,205	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-364,128	0.00			
機械及設備	25,612,740	0.28			
機械及設備	88,055,199	0.98			
累計折舊-機械及設備	-62,442,459	-0.69			
交通及運輸設備	1,677,717	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,597,758	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,920,041	-0.04			
雜項設備	16,077,557	0.18			
雜項設備	51,232,682	0.57			
累計折舊-雜項設備	-35,155,125	-0.39			
購建中固定資產	4,067,610	0.05			
購建中固定資產	4,067,610	0.05			
無形資產	82,433	0.00			
無形資產	82,433	0.00			
電腦軟體	82,433	0.00			
其他資產	8,946,350,140	99.19			
什項資產	8,946,350,140	99.19			
存出保證金	50,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,616,244	0.02			
代管資產	8,944,683,896	99.17			

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5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	98.27			
代管資產-房屋建築及設備	81,246,586	0.90			
合計：	9,019,125,521				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	17,312,290	150,019,714
勞務收入	281,519	541,372
服務收入	281,519	541,372
財產收益	226,542	666,272
財產交易利益	225,000	287,456
其他財產收入	1,542	378,816
政府撥入收入	16,801,131	131,419,537
公庫撥款收入	16,801,131	128,607,216
政府其他撥入收入		2,812,321
教學收入	12,480	17,132,352
學雜費收入	12,480	17,132,352
其他收入	-9,382	260,181
受贈收入		233,915
雜項收入	-9,382	26,266
支出	24,974,548	148,359,727
人事支出	21,994,597	133,398,615
人事支出	21,994,597	133,398,615
業務支出	1,705,921	6,140,057
業務支出	1,705,921	6,140,057
獎補助支出	4,008	317,601
其他獎補助	4,008	317,601
折舊、折耗及攤銷	1,146,471	5,665,173
固定資產折舊	1,144,854	5,657,088
無形資產攤銷	1,617	8,085
其他支出	123,551	2,838,281
其他支出	123,551	2,838,281

## 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5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）	-7,662,258	1,659,987
期初淨資產		58,408,412
解繳公庫		
期末淨資產		60,068,399

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

40501058-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 5 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	149,811,040	208,674	150,019,714	收入
勞務收入	541,372		541,372	勞務收入
財產收入	441,272	225,000	666,272	財產收益
政府撥入收入	131,419,537		131,419,537	政府撥入收入
教學收入	17,132,352		17,132,352	教學收入
其他收入	276,507	-16,326	260,181	其他收入
基金用途	143,414,942	4,944,785	148,359,727	支出
用人費用	133,398,615		133,398,615	人事支出
服務費用	4,836,537	1,303,520	6,140,057	業務支出
材料及用品費	1,003,555	-1,003,555		
租金、償債、利息及相關手續費	50,460	-50,460		
稅捐及規費(強制費)	1,345	-1,345		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,160	-248,160		
捐助、補助與獎助	317,601		317,601	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	3,408,463	-3,408,463		
其他	150,206	5,665,173	5,665,173	折舊、折耗及攤銷
其他	150,206	2,688,075	2,838,281	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,396,098	-4,736,111	1,659,987	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	10,874,496	49,193,903	60,068,399	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 5 月份

註：

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」483萬6,537元與會計科目「業務支出」614萬57元間之調整數130萬3,520元，係「材料及用品費」100萬3,555元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬460元、「稅捐及規費(強制費)」1,345元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24萬8,160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225萬元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 預算項目「其他收入」其中1萬6,326元係以前年度購置固定資產因空污費退費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「折舊、折耗及攤銷」566萬5,173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」340萬8,463元，其中72萬388元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘268萬8,075元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。