

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 6 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 6 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 6 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	25,382,501	22,695,181	2,687,320	11.84	175,193,541	170,279,818	4,913,723	2.89
勞務收入	1,038,000		78,000	-78,000	-100.00	541,372	401,200	140,172	34.94
服務收入	1,038,000	0	78,000	-78,000	-100.00	541,372	401,200	140,172	34.94
財產收入	1,060,000	90,827	15,000	75,827	505.51	532,099	545,001	-12,902	-2.37
財產處分收入	80,000	5,016	0	5,016		67,472	40,000	27,472	68.68
其他財產收入	980,000	85,811	15,000	70,811	472.07	464,627	505,001	-40,374	-7.99
政府撥入收入	259,893,000	25,103,061	22,554,181	2,548,880	11.30	156,522,598	151,161,397	5,361,201	3.55
公庫撥款收入	259,893,000	22,554,181	22,554,181	0		151,161,397	151,161,397	0	
政府其他撥入收入		2,548,880	0	2,548,880		5,361,201	0	5,361,201	
教學收入	37,929,000	183,432		183,432		17,315,784	17,939,220	-623,436	-3.48
學雜費收入	37,929,000	183,432	0	183,432		17,315,784	17,939,220	-623,436	-3.48
其他收入	767,000	5,181	48,000	-42,819	-89.21	281,688	233,000	48,688	20.90
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	233,915	200,000	33,915	16.96
雜項收入	327,000	5,181	8,000	-2,819	-35.24	47,773	33,000	14,773	44.77
基金用途	303,044,000	21,909,021	22,695,181	-786,160	-3.46	165,323,963	172,636,818	-7,312,855	-4.24
高中及高職教育計畫	261,104,000	19,498,356	20,345,558	-847,202	-4.16	144,276,624	152,915,501	-8,638,877	-5.65
一般行政管理計畫	29,233,000	2,107,535	2,320,193	-212,658	-9.17	17,335,746	19,085,458	-1,749,712	-9.17
建築及設備計畫	12,707,000	303,130	29,430	273,700	930.00	3,711,593	635,859	3,075,734	483.71
購建固定資產	12,671,000	303,130	29,430	273,700	930.00	3,711,593	635,859	3,075,734	483.71
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,357,000	3,473,480		3,473,480		9,869,578	-2,357,000	12,226,578	-518.73
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					14,347,976	2,899,000	11,448,976	394.93

※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 6 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457,821元。
 7. RA0722 補助學校設置樹木解說牌12,540元。
 8. RA0735 110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫16,300元。
 9. RA0907 110年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫9,600元。
 10. RA1139 110(2)高中適性學習社區教育資源均質化經費-經常門59,000元。
 11. RA1140 110(2)高中適性學習社區教育資源均質化經費-資本門152,000元。
 12. RA1205 110學年度高中優質化補助方案-經常門216,000元。
 13. RA1214 111年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫36,633元。
 14. RA1709 111年度教育部體育署補助辦理高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施計畫151,800元。
 15. RA1781 111年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫660,000元。
 16. 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。
 17. 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。
 18. RA1A62 推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門90,000元。
 19. RA1A62 推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門1,047,900元。
- 經濟部補助：
1. RA9805 110年汰換冰水主機系統設備765,860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 6 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				19,498,356	20,345,558	-847,202	-4.16
		累計數				144,276,624	152,915,501	-8,638,877	-5.65

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 6 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	8,225,937	4,093,638	-6,945,360	51,116,953	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,861,439			-314,982	1,502,144	
房屋及建築	485,333	-331,493			-39,162	114,678	
機械及設備	87,630,227	-58,552,717	589,452		-4,675,059	24,991,903	
交通及運輸設備	5,557,758	-3,767,421	40,000		-183,804	1,646,533	
雜項設備	50,752,266	-33,835,519	7,596,485		-1,732,353	22,780,879	
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	4,083,936			4,083,936			
遞耗資產							

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 6 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	90,518			9,702		80,816	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：

資本資產明細表

中華民國 111 年 6 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589,452元，變動原因為：(1)增置：網路廣播系統等計364,452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7,596,485元，變動原因為：(1)增置：收納櫃等計3,141,560元。(3)撥入：南湖高中撥入自動販賣機387,315元。(12)其他：110年度預算更新活動中心空調設備冰水主機工程完工自購建中固定資產轉入4,067,610元。

3.購建中固定資產：

減少數計4,083,936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工程完工轉入雜項設備4,067,610元，工程空污費經環保局核定退費16,326元。

4.電腦軟體：

減少數計9,702元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年6月止累計攤銷金額9,702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 6 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																
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	364,452		364,452	360.84	263,452	260.84				14.46
機械及設備		1,318,600	1,201,000		2,519,600	101,000	364,452		364,452	360.84	263,452	260.84	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，補辦預算增加執行數。			14.46
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					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	3,141,560		3,141,560	105.58	166,114	5.58				96.28
雜項設備	2,572,517	460,400	230,000		3,262,917	2,975,446	3,141,560		3,141,560	105.58	166,114	5.58	主要係教育部補助學校充實一般教學設備購置儲物櫃等，補辦預算增加執行數。			96.28
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																

※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 6 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 其他 其他 總計	2,572,517	1,779,000	1,595,000		5,946,517	3,076,446	3,546,012		3,546,012	115.26	469,566	15.26			59.63

※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 6 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	131,930	165,581		165,581	125.51	33,651	25.51	主要係工程管理費覈實支 用所致。		1.52	
541 遞延修繕房屋建築支	10,892,000		10,892,000	131,930	165,581		165,581	125.51	33,651	25.51			1.52	
542 其他遞延支出														
總計	10,928,000		10,928,000	131,930	165,581		165,581	125.51	33,651	25.51			1.52	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,024,207,771	100.00	負 債	8,958,742,842	99.27
流動資產	22,574,314	0.25	流動負債	5,939,878	0.07
現金	21,974,314	0.24	應付款項	5,939,878	0.07
銀行存款	21,794,314	0.24	應付代收款	5,939,878	0.07
銀行存款-公庫存款	11,891,432	0.13	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,296,823	0.07	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,453,975	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,152,084	0.02	其他負債	8,952,802,964	99.21
戶			什項負債	8,952,802,964	99.21
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,141,361	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,082,405	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	8,944,427,114	99.12
預付款項	600,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2,152,084	0.02
預付費用	600,000	0.01			
長期貸墊款及準備金	4,758,949	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,758,949	0.05	淨資產	65,464,929	0.73
退休及離職準備金	3,082,405	0.03	淨資產	65,464,929	0.73
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	65,464,929	0.73
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	51,036,137	0.57	本期賸餘	7,056,517	0.08
土地改良物	1,502,144	0.02	合計：	9,024,207,771	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,176,421	-0.07			
房屋建築及設備	114,678	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-370,655	0.00			
機械及設備	24,991,903	0.28			
機械及設備	88,219,679	0.98			
累計折舊-機械及設備	-63,227,776	-0.70			
交通及運輸設備	1,646,533	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6月30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	-3,951,225	-0.04			
雜項設備	22,780,879	0.25			
雜項設備	58,348,751	0.65			
累計折舊-雜項設備	-35,567,872	-0.39			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	80,816	0.00			
無形資產	80,816	0.00			
電腦軟體	80,816	0.00			
其他資產	8,945,757,555	99.13			
什項資產	8,945,757,555	99.13			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,330,441	0.01			
代管資產	8,944,427,114	99.12			

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6月30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	98.22			
代管資產-房屋建築及設備	80,989,804	0.90			
合計：	9,024,207,771				

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,769,816	175,789,530
勞務收入		541,372
服務收入		541,372
財產收益	478,142	1,144,414
財產交易利益	392,331	679,787
其他財產收入	85,811	464,627
政府撥入收入	25,103,061	156,522,598
公庫撥款收入	22,554,181	151,161,397
政府其他撥入收入	2,548,880	5,361,201
教學收入	183,432	17,315,784
學雜費收入	183,432	17,315,784
其他收入	5,181	265,362
受贈收入		233,915
雜項收入	5,181	31,447
支出	20,373,286	168,733,013
人事支出	20,080,131	153,478,746
人事支出	20,080,131	153,478,746
業務支出	1,432,880	7,572,937
業務支出	1,432,880	7,572,937
獎補助支出		317,601
其他獎補助		317,601
折舊、折耗及攤銷	1,289,889	6,955,062
固定資產折舊	1,288,272	6,945,360
無形資產攤銷	1,617	9,702
其他支出	-2,429,614	408,667
其他支出	-2,429,614	408,667

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,396,530	7,056,517
期初淨資產		58,408,412
解繳公庫		
期末淨資產		65,464,929

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 6 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	175,193,541	595,989	175,789,530	收入
勞務收入	541,372		541,372	勞務收入
財產收入	532,099	612,315	1,144,414	財產收益
政府撥入收入	156,522,598		156,522,598	政府撥入收入
教學收入	17,315,784		17,315,784	教學收入
其他收入	281,688	-16,326	265,362	其他收入
基金用途	165,323,963	3,409,050	168,733,013	支出
用人費用	153,478,746		153,478,746	人事支出
服務費用	6,149,422	1,423,515	7,572,937	業務支出
材料及用品費	1,121,310	-1,121,310		
租金、償債、利息及相關手續費	50,700	-50,700		
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	250,160	-250,160		
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	3,711,593	-3,711,593		
		6,955,062	6,955,062	折舊、折耗及攤銷
其他	243,086	165,581	408,667	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,869,578	-2,813,061	7,056,517	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	14,347,976	51,116,953	65,464,929	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 6 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」614萬9,422元與會計科目「業務支出」757萬2,937元間之調整數142萬3,515元，係「材料及用品費」112萬1,310元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬700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」25萬160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61萬2,315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」695萬5,062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」371萬1,593元，其中354萬6,012元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘16萬5,581元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。