

40501058

臺北市府教育局主管

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 7 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 7 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 7 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	26,371,110	23,912,657	2,458,453	10.28	201,564,651	194,192,475	7,372,176	3.80
勞務收入	1,038,000	4,800	366,400	-361,600	-98.69	546,172	767,600	-221,428	-28.85
服務收入	1,038,000	4,800	366,400	-361,600	-98.69	546,172	767,600	-221,428	-28.85
財產收入	1,060,000	-24,619	153,963	-178,582	-115.99	507,480	698,964	-191,484	-27.40
財產處分收入	80,000	0	0	0		67,472	40,000	27,472	68.68
其他財產收入	980,000	-24,619	153,963	-178,582	-115.99	440,008	658,964	-218,956	-33.23
政府撥入收入	259,893,000	23,393,790	21,148,294	2,245,496	10.62	179,916,388	172,309,691	7,606,697	4.41
公庫撥款收入	259,893,000	21,148,294	21,148,294	0		172,309,691	172,309,691	0	
政府其他撥入收入		2,245,496	0	2,245,496		7,606,697	0	7,606,697	
教學收入	37,929,000	2,993,725	2,200,000	793,725	36.08	20,309,509	20,139,220	170,289	0.85
學雜費收入	37,929,000	2,993,725	2,200,000	793,725	36.08	20,309,509	20,139,220	170,289	0.85
其他收入	767,000	3,414	44,000	-40,586	-92.24	285,102	277,000	8,102	2.92
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	233,915	240,000	-6,085	-2.54
雜項收入	327,000	3,414	4,000	-586	-14.65	51,187	37,000	14,187	38.34
基金用途	303,044,000	20,559,455	23,912,657	-3,353,202	-14.02	185,883,418	196,549,475	-10,666,057	-5.43
高中及高職教育計畫	261,104,000	18,477,871	21,533,131	-3,055,260	-14.19	162,754,495	174,448,632	-11,694,137	-6.70
一般行政管理計畫	29,233,000	1,995,018	2,339,526	-344,508	-14.73	19,330,764	21,424,984	-2,094,220	-9.77
建築及設備計畫	12,707,000	86,566	40,000	46,566	116.42	3,798,159	675,859	3,122,300	461.98
購建固定資產	12,671,000	86,566	40,000	46,566	116.42	3,798,159	675,859	3,122,300	461.98
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-2,357,000	5,811,655		5,811,655		15,681,233	-2,357,000	18,038,233	-765.30
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					20,159,631	2,899,000	17,260,631	595.40

※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 7 月份

- 一、服務收入：主要係疫情影響，暑期泳訓班未能開班所致。
- 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：主要係疫情影響，開放場地使用費較預期減少所致。
- 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1,121,280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720,000元。
  13. RA1206 110學年度高中優質化補助方案-資本門680,000元。
  14. RA1214 111年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫36,633元。
  15. 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。
  16. RA1755 教育部體育署111年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫33,000元。
  17. 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。
  18. 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。
  19. 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。
  20. 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。
  21. 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：
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2,569,193元。
  2. 其他設備：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497,452元，補辦預算增加執行數。

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 7 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	
高中及高職教育計畫		本月數				18,477,871	21,533,131	-3,055,260	-14.19
		累計數				162,754,495	174,448,632	-11,694,137	-6.70

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 7 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	8,856,937	4,095,255	-8,162,508	50,529,188	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,861,439			-367,479	1,449,647	
房屋及建築	485,333	-331,493			-45,689	108,151	
機械及設備	87,630,227	-58,552,717	1,189,452		-5,463,543	24,803,419	
交通及運輸設備	5,557,758	-3,767,421	71,000		-215,499	1,645,838	
雜項設備	50,752,266	-33,835,519	7,596,485		-2,070,298	22,442,934	
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 7 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			11,319		79,199	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 7 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1,189,452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等825,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計71,000元，變動原因為：(1)增置：風力及風力發電測試系統等計71,000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11,319元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年7月止累計攤銷金額11,319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 7 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	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		71,000		71,000		71,000					43.29
交通及運輸設備			164,000		164,000		71,000		71,000		71,000		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，補辦預算增加執行數。			43.29
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

※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 7 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	3,577,012		3,577,012	116.27	500,566	16.27			60.15

※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 7 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	171,930	221,147		221,147	128.63	49,217	28.63			2.03	
541 遞延修繕房屋建築支	10,892,000		10,892,000	171,930	221,147		221,147	128.63	49,217	28.63	主要係工程管理費覈實支出所致。		2.03	
542 其他遞延支出														
總計	10,928,000		10,928,000	171,930	221,147		221,147	128.63	49,217	28.63			2.02	

## 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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,027,703,735	100.00	負 債	8,957,014,916	99.22
流動資產	26,768,749	0.30	流動負債	4,300,156	0.05
現金	26,168,749	0.29	應付款項	4,300,156	0.05
銀行存款	25,988,749	0.29	應付代收款	4,300,156	0.05
銀行存款-公庫存款	17,703,017	0.20	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	5,106,099	0.06	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,027,549	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	2,152,084	0.02	其他負債	8,952,714,760	99.17
戶			什項負債	8,952,714,760	99.17
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	3,305,681	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,086,663	0.03
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	8,944,170,332	99.07
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	4,763,277	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,763,277	0.05	淨資產	70,688,819	0.78
退休及離職準備金	3,086,663	0.03	淨資產	70,688,819	0.78
其他準備金	1,676,614	0.02	淨資產	70,688,819	0.78
其他準備金-其他	1,676,614	0.02	累積餘額	58,408,412	0.65
固定資產	50,449,989	0.56	本期賸餘	12,280,407	0.14
土地改良物	1,449,647	0.02	合計：	9,027,703,735	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,228,918	-0.07			
房屋建築及設備	108,151	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-377,182	0.00			
機械及設備	24,803,419	0.27			
機械及設備	88,819,679	0.98			
累計折舊-機械及設備	-64,016,260	-0.71			
交通及運輸設備	1,645,838	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,628,758	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,982,920	-0.04			
雜項設備	22,442,934	0.25			
雜項設備	58,348,751	0.65			
累計折舊-雜項設備	-35,905,817	-0.40			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	79,199	0.00			
無形資產	79,199	0.00			
電腦軟體	79,199	0.00			
其他資產	8,945,642,521	99.09			
什項資產	8,945,642,521	99.09			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	1,472,189	0.02			
代管資產	8,944,170,332	99.07			

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7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	98.18			
代管資產-房屋建築及設備	80,733,022	0.89			
合計：	9,027,703,735				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,971,110	202,760,640
勞務收入	4,800	546,172
服務收入	4,800	546,172
財產收益	575,381	1,719,795
財產交易利益	600,000	1,279,787
其他財產收入	-24,619	440,008
政府撥入收入	23,393,790	179,916,388
公庫撥款收入	21,148,294	172,309,691
政府其他撥入收入	2,245,496	7,606,697
教學收入	2,993,725	20,309,509
學雜費收入	2,993,725	20,309,509
其他收入	3,414	268,776
受贈收入		233,915
雜項收入	3,414	34,861
支出	21,747,220	190,480,233
人事支出	19,302,010	172,780,756
人事支出	19,302,010	172,780,756
業務支出	1,149,908	8,722,845
業務支出	1,149,908	8,722,845
獎補助支出	1,771	319,372
其他獎補助	1,771	319,372
折舊、折耗及攤銷	1,218,765	8,173,827
固定資產折舊	1,217,148	8,162,508
無形資產攤銷	1,617	11,319
其他支出	74,766	483,433
其他支出	74,766	483,433

## 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7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）	5,223,890	12,280,407
期初淨資產		58,408,412
解繳公庫		
期末淨資產		70,688,819

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 7 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	201,564,651	1,195,989	202,760,640	收入
勞務收入	546,172		546,172	勞務收入
財產收入	507,480	1,212,315	1,719,795	財產收益
政府撥入收入	179,916,388		179,916,388	政府撥入收入
教學收入	20,309,509		20,309,509	教學收入
其他收入	285,102	-16,326	268,776	其他收入
基金用途	185,883,418	4,596,815	190,480,233	支出
用人費用	172,780,756		172,780,756	人事支出
服務費用	7,056,151	1,666,694	8,722,845	業務支出
材料及用品費	1,350,238	-1,350,238		
租金、償債、利息及相關手續費	64,700	-64,700		
稅捐及規費(強制費)	1,596	-1,596		
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	319,372		319,372	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	3,798,159	-3,798,159		
其他	262,286	8,173,827	8,173,827	折舊、折耗及攤銷
其他	262,286	221,147	483,433	其他支出
本期賸餘(短絀)	15,681,233	-3,400,826	12,280,407	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	20,159,631	50,529,188	70,688,819	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 7 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」705萬6,151元與會計科目「業務支出」872萬2,845元間之調整數166萬6,694元，係「材料及用品費」135萬238元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬4,700元、「稅捐及規費(強制費)」1,596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121萬2,315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」817萬3,827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」379萬8,159元，其中357萬7,012元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘22萬1,147元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。