

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 112 年 1 月份

主辦會計人員 洪清好



機關長官 董家莒



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 112 年 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 112 年 1 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	313,588,000	60,346,852	57,332,859	3,013,993	5.26	60,346,852	57,332,859	3,013,993	5.26
勞務收入	1,018,000	351,300		351,300		351,300		351,300	
服務收入	1,018,000	351,300	0	351,300		351,300	0	351,300	
財產收入	967,000	328,669	165,423	163,246	98.68	328,669	165,423	163,246	98.68
財產處分收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	962,000	328,669	165,423	163,246	98.68	328,669	165,423	163,246	98.68
政府撥入收入	276,415,000	57,560,560	57,159,436	401,124	0.70	57,560,560	57,159,436	401,124	0.70
公庫撥款收入	276,415,000	57,159,436	57,159,436	0		57,159,436	57,159,436	0	
政府其他撥入收入		401,124	0	401,124		401,124	0	401,124	
教學收入	34,505,000	1,965,544		1,965,544		1,965,544		1,965,544	
學雜費收入	34,505,000	1,965,544	0	1,965,544		1,965,544	0	1,965,544	
其他收入	683,000	140,779	8,000	132,779	1,659.74	140,779	8,000	132,779	1,659.74
受贈收入	440,000	120,000	0	120,000		120,000	0	120,000	
雜項收入	243,000	20,779	8,000	12,779	159.74	20,779	8,000	12,779	159.74
基金用途	311,732,000	53,095,470	57,332,859	-4,237,389	-7.39	53,095,470	57,332,859	-4,237,389	-7.39
高中及高職教育計畫	295,218,000	53,092,970	57,268,859	-4,175,889	-7.29	53,092,970	57,268,859	-4,175,889	-7.29
一般行政管理計畫	3,222,000		64,000	-64,000	-100.00		64,000	-64,000	-100.00
建築及設備計畫	13,292,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
購建固定資產	13,256,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,856,000	7,251,382		7,251,382		7,251,382		7,251,382	
期初基金餘額	2,121,000					4,780,891	2,121,000	2,659,891	125.41
解繳公庫									
期末基金餘額	3,977,000					12,032,273	2,121,000	9,911,273	467.29

※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 112 年 1 月份

- 一、服務收入：主要係111(1)教科書作業管理費結餘款自上年度轉入所致。
- 二、其他財產收入：主要係教職員工停車費等收入提前繳庫所致。
- 三、政府其他撥入收入：
 - 教育部補助：
 - 1. RA1244 111學年高級中等學校第二外語教育計劃172,728元。
 - 2. RA1275 111學年度全英語授課實施計畫208,028元。
 - 3. RA1532 111學年度台灣手語實體課程授課教師及教學支援人員交通費3,360元。
 - 4. RA1540 教育部補助手語課程新增鐘點費3,528元。
 - 5. RA1B04 教育部補助央團代理代課費既課程與教學經費13,480元。
- 四、學雜費收入：主要係111(1)課業輔導費等結餘款自上年度轉入所致。
- 五、受贈收入：主要係各界捐款覈實繳庫所致。
- 六、雜項收入：主要係廠商罰款等收入覈實繳庫所致。
- 七、一般行政管理計畫：主要係統籌業務費覈實支用所致。
- 八、建築及設備計畫：主要係工程管理費覈實支用所致。

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 112 年 1 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				53,092,970	57,268,859	-4,175,889	-7.29
		累計數				53,092,970	57,268,859	-4,175,889	-7.29

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 112 年 1 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	170,224,394	-111,166,815		35,813	-1,116,699	57,905,067	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-6,459,318			-20,400	1,198,847	
房屋及建築	485,333	-409,817			-6,527	68,989	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208			-731,250	22,778,766	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531			-31,318	1,542,179	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941			-327,204	21,241,175	
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.電腦軟體：

減少數計35,813元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額35,813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 112 年 1 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	9,998,401					9,998,401	運動操場及周邊設施 整建計畫已執 行9,998,401元尚未完 工未列財產帳。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,112,523			35,813		1,076,710	
發展中之無形資產 其他							係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計35,813元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年1月止累計攤銷金額35,813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 112 年 1 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		1,832,000	314,000		2,146,000											
機械及設備		1,832,000	314,000		2,146,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000											
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000											
購建中固定資產																
雜項設備		394,000	453,000		847,000											
雜項設備		394,000	453,000		847,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,306,000	1,240,000		3,546,000											

※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 112 年 1 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	10,950,000		10,950,000		2,500		2,500		2,500					0.02
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000		2,500		2,500		2,500					0.02
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000		2,500		2,500	0.00	2,500	0.00				0.02

主要係工程管理費覈實支出所致。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,032,702,778	100.00	負 債	8,962,765,438	99.23
流動資產	26,319,032	0.29	流動負債	11,715,705	0.13
現金	14,990,384	0.17	應付款項	11,715,705	0.13
銀行存款	14,810,384	0.16	應付代收款	5,184,448	0.06
銀行存款-公庫存款	4,367,958	0.05	應付費用	394,478	0.00
銀行存款-保管款	7,518,562	0.08	應付工程款	6,134,514	0.07
銀行存款-代繳費款	796,183	0.01	其他應付款	2,265	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,127,681	0.02	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	8,951,049,733	99.10
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,951,049,733	99.10
應收款項	9,626,639	0.11	存入保證金	3,163,177	0.04
其他應收款	9,626,639	0.11	應付退休及離職金	3,127,788	0.03
預付款項	1,702,009	0.02	應付代管資產	8,942,629,640	99.00
預付費用	1,702,009	0.02	暫收及待結轉帳項	2,129,128	0.02
長期貸墊款及準備金	5,824,039	0.06			

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)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,824,039	0.06	淨資產	69,937,340	0.77
退休及離職準備金	3,127,788	0.03	淨資產	69,937,340	0.77
其他準備金	2,696,251	0.03	淨資產	69,937,340	0.77
其他準備金-其他	2,696,251	0.03	累積餘額	63,838,470	0.71
固定資產	56,828,357	0.63	本期賸餘	6,098,870	0.07
土地改良物	1,198,847	0.01	合計：	9,032,702,778	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,479,718	-0.07			
房屋建築及設備	68,989	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-416,344	0.00			
機械及設備	22,778,766	0.25			
機械及設備	87,345,224	0.97			
累計折舊-機械及設備	-64,566,458	-0.71			
交通及運輸設備	1,542,179	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)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,631,028	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,088,849	-0.05			
雜項設備	21,241,175	0.24			
雜項設備	57,973,320	0.64			
累計折舊-雜項設備	-36,732,145	-0.41			
購建中固定資產	9,998,401	0.11			
購建中固定資產	9,998,401	0.11			
無形資產	1,076,710	0.01			
無形資產	1,076,710	0.01			
電腦軟體	1,076,710	0.01			
其他資產	8,942,654,640	99.00			
什項資產	8,942,654,640	99.00			
暫付及待結轉帳項	25,000	0.00			
代管資產	8,942,629,640	99.00			
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)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1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	98.13			
代管資產-房屋建築及設備	79,192,330	0.88			
合計：	9,032,702,778				

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)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. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,346,852	60,346,852
勞務收入	351,300	351,300
服務收入	351,300	351,300
財產收益	328,669	328,669
其他財產收入	328,669	328,669
政府撥入收入	57,560,560	57,560,560
公庫撥款收入	57,159,436	57,159,436
政府其他撥入收入	401,124	401,124
教學收入	1,965,544	1,965,544
學雜費收入	1,965,544	1,965,544
其他收入	140,779	140,779
受贈收入	120,000	120,000
雜項收入	20,779	20,779
支出	54,247,982	54,247,982
人事支出	52,833,170	52,833,170
人事支出	52,833,170	52,833,170
業務支出	259,800	259,800
業務支出	259,800	259,800
折舊、折耗及攤銷	1,152,512	1,152,512
固定資產折舊	1,116,699	1,116,699
無形資產攤銷	35,813	35,813
其他支出	2,500	2,500
其他支出	2,500	2,500

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112年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,098,870	6,098,870
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		69,937,340

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 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	60,346,852		60,346,852	收入
勞務收入	351,300		351,300	勞務收入
財產收入	328,669		328,669	財產收益
政府撥入收入	57,560,560		57,560,560	政府撥入收入
教學收入	1,965,544		1,965,544	教學收入
其他收入	140,779		140,779	其他收入
基金用途	53,095,470	1,152,512	54,247,982	支出
用人費用	52,833,170		52,833,170	人事支出
服務費用	259,800		259,800	業務支出
		2,500	2,500	其他支出
		1,152,512	1,152,512	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	7,251,382	-1,152,512	6,098,870	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,780,891	59,057,579	63,838,470	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,032,273	57,905,067	69,937,340	期末淨資產

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：無。

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」115萬2,512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「其他」0元與會計科目「其他支出」2,500元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。