

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 112 年 2 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 2 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 112 年 2 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	22,242,107	21,961,637	280,470	1.28	82,588,959	79,294,496	3,294,463	4.15
勞務收入	1,018,000					351,300		351,300	
服務收入	1,018,000	0	0	0		351,300	0	351,300	
財產收入	967,000	16,000	136,980	-120,980	-88.32	344,669	302,403	42,266	13.98
財產處分收入	5,000	0	2,500	-2,500	-100.00	0	2,500	-2,500	-100.00
其他財產收入	962,000	16,000	134,480	-118,480	-88.10	344,669	299,903	44,766	14.93
政府撥入收入	276,415,000	21,975,262	21,726,657	248,605	1.14	79,535,822	78,886,093	649,729	0.82
公庫撥款收入	276,415,000	21,726,657	21,726,657	0		78,886,093	78,886,093	0	
政府其他撥入收入		248,605	0	248,605		649,729	0	649,729	
教學收入	34,505,000	167,087	50,000	117,087	234.17	2,132,631	50,000	2,082,631	4,165.26
學雜費收入	34,505,000	167,087	50,000	117,087	234.17	2,132,631	50,000	2,082,631	4,165.26
其他收入	683,000	83,758	48,000	35,758	74.50	224,537	56,000	168,537	300.96
受贈收入	440,000	60,550	40,000	20,550	51.38	180,550	40,000	140,550	351.38
雜項收入	243,000	23,208	8,000	15,208	190.10	43,987	16,000	27,987	174.92
基金用途	311,732,000	21,638,283	21,961,637	-323,354	-1.47	74,733,753	79,294,496	-4,560,743	-5.75
高中及高職教育計畫	295,218,000	21,453,312	21,558,137	-104,825	-0.49	74,546,282	78,826,996	-4,280,714	-5.43
一般行政管理計畫	3,222,000	14,050	269,300	-255,250	-94.78	14,050	333,300	-319,250	-95.78
建築及設備計畫	13,292,000	170,921	134,200	36,721	27.36	173,421	134,200	39,221	29.23
購建固定資產	13,256,000	170,921	134,200	36,721	27.36	173,421	134,200	39,221	29.23
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,856,000	603,824		603,824		7,855,206		7,855,206	
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					12,636,097	2,121,000	10,515,097	495.76

※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 2 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、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. 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1,411元。
 5. RA1717 111學年補助各級學校約用運動防護員巡迴服務計畫124,922元。
 6. RA1B04 教育部補助央團代理代課費既課程與教學經費139,280元。
- 五、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。
- 六、受贈收入：主要係各界捐款覈實繳庫所致。
- 七、雜項收入：主要係廠商罰款等收入覈實繳庫所致。
- 八、一般行政管理計畫：主要係統籌業務費覈實支用所致。
- 九、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 2 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				21,453,312	21,558,137	-104,825	-0.49
		累計數				74,546,282	78,826,996	-4,280,714	-5.43

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 2 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	151,421	71,626	-2,235,643	56,901,731	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-6,459,318			-40,800	1,178,447	
房屋及建築	485,333	-409,817			-13,054	62,462	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	118,900		-1,464,491	22,164,425	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531			-62,304	1,511,193	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	12,800		-654,994	20,926,185	
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 112 年 2 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		19,721			10,018,122	運動操場及周邊設施 整建計畫已執 行10,018,122元尚未 完工未列財產帳。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,112,523			71,626		1,040,897	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
資本資產明細表
中華民國 112 年 2 月份

40501058-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計118,900元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計118,900元。

2.雜項設備：

增加數計12,800元，變動原因為：(1)增置：乾衣機等計12,800元。

3.購建中固定資產：

增加數計19,721元，變動原因為：(1)增置：教育部補助學校運動操場及周邊設施整建計畫本年度執行19,721元。

4.電腦軟體：

減少數計71,626元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年2月止累計攤銷金額71,626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 2 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	2,408,647				2,408,647			19,721		19,721		19,721		主要係111年運動操場及 周邊設施整建工程，俟完 工後轉入土地改良物。		0.82	
土地改良物	2,408,647				2,408,647												
購建中固定資產								19,721		19,721		19,721					
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	118,900	118,900		118,900	100.00						5.54	
機械及設備		1,832,000	314,000		2,146,000	118,900	118,900		118,900	100.00						5.54	
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	12,800	12,800		12,800	100.00						1.51	
雜項設備		394,000	453,000		847,000	12,800	12,800		12,800	100.00						1.51	
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
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 112 年 2 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 總計	2,408,647	2,306,000	1,240,000		5,954,647	131,700	151,421		151,421	114.97	19,721	14.97			2.54

※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 2 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	22,000		22,000	880.00	19,500	780.00	主要係工程管理費覈實支 用所致。		0.20	
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	2,500	22,000		22,000	880.00	19,500	780.00			0.20	
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000	2,500	22,000		22,000	880.00	19,500	780.00			0.20	

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,027,237,377	100.00	負 債	8,957,699,549	99.23
流動資產	22,123,152	0.25	流動負債	6,975,036	0.08
現金	19,710,812	0.22	應付款項	6,975,036	0.08
銀行存款	19,530,812	0.22	應付代收款	6,477,317	0.07
銀行存款-公庫存款	7,910,190	0.09	應付費用	7,153	0.00
銀行存款-保管款	8,041,449	0.09	應付工程款	488,301	0.01
銀行存款-代繳費款	1,510,865	0.02	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	2,068,308	0.02	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	8,950,724,513	99.15
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	8,950,724,513	99.15
應收款項	462,211	0.01	存入保證金	3,153,177	0.03
其他應收款	462,211	0.01	應付退休及離職金	3,129,900	0.03
預付款項	1,950,129	0.02	應付代管資產	8,942,372,858	99.06
預付費用	1,950,129	0.02	暫收及待結轉帳項	2,068,578	0.02
長期貸墊款及準備金	5,769,336	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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,769,336	0.06	淨資產	69,537,828	0.77
退休及離職準備金	3,129,900	0.03	淨資產	69,537,828	0.77
其他準備金	2,639,436	0.03	淨資產	69,537,828	0.77
其他準備金-其他	2,639,436	0.03	累積餘額	63,838,470	0.71
固定資產	55,860,834	0.62	本期賸餘	5,699,358	0.06
土地改良物	1,178,447	0.01	合計：	9,027,237,377	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-6,500,118	-0.07			
房屋建築及設備	62,462	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-422,871	0.00			
機械及設備	22,164,425	0.25			
機械及設備	87,464,124	0.97			
累計折舊-機械及設備	-65,299,699	-0.72			
交通及運輸設備	1,511,193	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2月28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	-4,119,835	-0.05			
雜項設備	20,926,185	0.23			
雜項設備	57,986,120	0.64			
累計折舊-雜項設備	-37,059,935	-0.41			
購建中固定資產	10,018,122	0.11			
購建中固定資產	10,018,122	0.11			
無形資產	1,040,897	0.01			
無形資產	1,040,897	0.01			
電腦軟體	1,040,897	0.01			
其他資產	8,942,443,158	99.06			
什項資產	8,942,443,158	99.06			
暫付及待結轉帳項	70,300	0.00			
代管資產	8,942,372,858	99.06			

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2月28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	98.19			
代管資產-房屋建築及設備	78,935,548	0.87			
合計：	9,027,237,377				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,242,107	82,588,959
勞務收入		351,300
服務收入		351,300
財產收益	16,000	344,669
其他財產收入	16,000	344,669
政府撥入收入	21,975,262	79,535,822
公庫撥款收入	21,726,657	78,886,093
政府其他撥入收入	248,605	649,729
教學收入	167,087	2,132,631
學雜費收入	167,087	2,132,631
其他收入	83,758	224,537
受贈收入	60,550	180,550
雜項收入	23,208	43,987
支出	22,641,619	76,889,601
人事支出	19,551,400	72,384,570
人事支出	19,551,400	72,384,570
業務支出	1,841,539	2,101,339
業務支出	1,841,539	2,101,339
獎補助支出	60,550	60,550
其他獎補助	60,550	60,550
折舊、折耗及攤銷	1,154,757	2,307,269
固定資產折舊	1,118,944	2,235,643
無形資產攤銷	35,813	71,626
其他支出	33,373	35,873
其他支出	33,373	35,873

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-399,512	5,699,358
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		69,537,828

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。

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 112 年 2 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	82,588,959		82,588,959	收入
勞務收入	351,300		351,300	勞務收入
財產收入	344,669		344,669	財產收益
政府撥入收入	79,535,822		79,535,822	政府撥入收入
教學收入	2,132,631		2,132,631	教學收入
其他收入	224,537		224,537	其他收入
基金用途	74,733,753	2,155,848	76,889,601	支出
用人費用	72,384,570		72,384,570	人事支出
服務費用	1,753,060	348,279	2,101,339	業務支出
材料及用品費	337,779	-337,779		
租金、償債、利息及相關手續費	10,500	-10,500		
捐助、補助與獎助	60,550		60,550	獎補助支出
其他	13,873	22,000	35,873	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	22,000	-22,000		其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	151,421	-151,421		
本期賸餘(短絀)	7,855,206	-2,155,848	5,699,358	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	12,636,097	56,901,731	69,537,828	期末淨資產

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 月份

註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數15萬1,421元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」175萬3,060元與會計科目「業務支出」210萬1,339元間之調整數34萬8,279元，係「材料及用品費」33萬7,779元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬500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」230萬7,269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」1萬3,873元與會計科目「其他支出」3萬5,873元間之調整數2萬2,000元，係「遞延支出」2萬2,000元。