

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 3 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 3 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 3 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	24,457,706	23,753,625	704,081	2.96	107,046,665	103,048,121	3,998,544	3.88
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	131,443	15,000	116,443	776.29	476,112	317,403	158,709	50.00
財產處分收入	5,000	1,500	0	1,500		1,500	2,500	-1,000	-40.00
其他財產收入	962,000	129,943	15,000	114,943	766.29	474,612	314,903	159,709	50.72
政府撥入收入	276,415,000	23,909,521	23,688,625	220,896	0.93	103,445,343	102,574,718	870,625	0.85
公庫撥款收入	276,415,000	23,688,625	23,688,625	0		102,574,718	102,574,718	0	
政府其他撥入收入		220,896	0	220,896		870,625	0	870,625	
教學收入	34,505,000	144,180		144,180		2,276,811	50,000	2,226,811	4,453.62
學雜費收入	34,505,000	144,180	0	144,180		2,276,811	50,000	2,226,811	4,453.62
其他收入	683,000	272,562	50,000	222,562	445.12	497,099	106,000	391,099	368.96
受贈收入	440,000	257,748	40,000	217,748	544.37	438,298	80,000	358,298	447.87
雜項收入	243,000	14,814	10,000	4,814	48.14	58,801	26,000	32,801	126.16
基金用途	311,732,000	24,000,785	23,753,625	247,160	1.04	98,734,538	103,048,121	-4,313,583	-4.19
高中及高職教育計畫	295,218,000	21,853,793	23,384,325	-1,530,532	-6.55	96,400,075	102,211,321	-5,811,246	-5.69
一般行政管理計畫	3,222,000	461,470	270,300	191,170	70.73	475,520	603,600	-128,080	-21.22
建築及設備計畫	13,292,000	1,685,522	99,000	1,586,522	1,602.55	1,858,943	233,200	1,625,743	697.15
購建固定資產	13,256,000	1,685,522	99,000	1,586,522	1,602.55	1,858,943	233,200	1,625,743	697.15
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,856,000	456,921		456,921		8,312,127		8,312,127	
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					13,093,018	2,121,000	10,972,018	517.30

※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 3 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. RA1237 111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費114,116元。
 - 2. RA1244 111學年高級中等學校第二外語教育計劃172,728元。
 - 3. RA1250 英語檢定考試報名費82,000元。
 - 4. RA1275 111學年度全英語授課實施計畫208,028元。
 - 5. 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。
 - 6. RA1540 教育部補助手語課程新增鐘點費1,411元。
 - 7. 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。
 - 8. RA1B04 教育部補助央團代理代課費既課程與教學經費139,280元。
 - 9. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,780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111年運動操場及周邊設施整建計畫保留款執行計1,603,293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 112 年 3 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				21,853,793	23,384,325	-1,530,532	-6.55
		累計數				96,400,075	102,211,321	-5,811,246	-5.69

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 3 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	7,572,546	107,439	-4,446,500	62,076,186	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-6,459,318			-61,200	1,158,047	
房屋及建築	485,333	-409,817			-19,581	55,935	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	5,110,250		-3,297,125	25,323,141	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531			-93,290	1,480,207	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	859,003		-975,304	21,452,078	
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 3 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		1,603,293			11,601,694	運動操場及周邊設施 整建計畫已完工，俟 完成結案後轉入土地 改良物。
遞耗資產 權利 電腦軟體	1,112,523			107,439		1,005,084	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 3 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5,110,250元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計118,900元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計4,991,350元。

2.雜項設備：

增加數計859,003元，變動原因為：(1)增置：乾衣機等計111,800元，(4)受贈：家長會贈與冷氣機計747,203元。

3.購建中固定資產：

增加數計1,603,293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1,603,293元。

4.電腦軟體：

減少數計107,439元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年3月止累計攤銷金額107,439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 3 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			1,603,293		1,603,293		1,603,293				66.56	
土地改良物	2,408,647				2,408,647												
購建中固定資產								1,603,293		1,603,293		1,603,293		主要係111年運動操場及 周邊設施整建計畫保留款 執行計1,603,293元。			
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	111,800	111,800		111,800	100.00						13.20	
雜項設備		394,000	453,000		847,000	111,800	111,800		111,800	100.00						13.20	
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 3 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	230,700	1,833,993		1,833,993	794.97	1,603,293	694.97			30.80

※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 3 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	24,950		24,950	998.00	22,450	898.00	主要係工程管理費覈實支 用所致。		0.23	
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	2,500	24,950		24,950	998.00	22,450	898.00			0.23	
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000	2,500	24,950		24,950	998.00	22,450	898.00			0.23	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,517,667,447	100.00	負 債	9,442,498,243	99.21
流動資產	46,932,772	0.49	流動負債	31,353,368	0.33
現金	44,897,441	0.47	應付款項	31,353,368	0.33
銀行存款	44,717,441	0.47	應付代收款	31,353,368	0.33
銀行存款-公庫存款	8,196,401	0.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	32,361,928	0.34	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,578,552	0.02	其他應付款	0	0.00
專戶			預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,580,560	0.03	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	9,411,144,875	98.88
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	9,411,144,875	98.88
應收款項	79,081	0.00	存入保證金	2,846,141	0.03
其他應收款	79,081	0.00	應付退休及離職金	3,165,308	0.03
預付款項	1,956,250	0.02	應付代管資產	9,402,552,596	98.79
預付費用	1,956,250	0.02	暫收及待結轉帳項	2,580,830	0.03
長期貸墊款及準備金	5,854,744	0.06			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,854,744	0.06	淨資產	75,169,204	0.79
退休及離職準備金	3,165,308	0.03	淨資產	75,169,204	0.79
其他準備金	2,689,436	0.03	淨資產	75,169,204	0.79
其他準備金-其他	2,689,436	0.03	累積餘額	63,838,470	0.67
固定資產	61,071,102	0.64	本期賸餘	11,330,734	0.12
土地改良物	1,158,047	0.01	合計：	9,517,667,447	
土地改良物	7,678,565	0.08			
累計折舊-土地改良物	-6,520,518	-0.07			
房屋建築及設備	55,935	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-429,398	0.00			
機械及設備	25,323,141	0.27			
機械及設備	92,455,474	0.97			
累計折舊-機械及設備	-67,132,333	-0.71			
交通及運輸設備	1,480,207	0.02			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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3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	-4,150,821	-0.04			
雜項設備	21,452,078	0.23			
雜項設備	58,832,323	0.62			
累計折舊-雜項設備	-37,380,245	-0.39			
購建中固定資產	11,601,694	0.12			
購建中固定資產	11,601,694	0.12			
無形資產	1,005,084	0.01			
無形資產	1,005,084	0.01			
電腦軟體	1,005,084	0.01			
其他資產	9,402,803,745	98.79			
什項資產	9,402,803,745	98.79			
暫付及待結轉帳項	251,149	0.00			
代管資產	9,402,552,596	98.79			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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3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	9,323,839,530	97.96			
代管資產-房屋建築及設備	78,678,766	0.83			
合計：	9,517,667,447				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

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. 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,196,259	112,785,218
勞務收入		351,300
服務收入		351,300
財產收益	5,122,793	5,467,462
財產交易利益	4,992,850	4,992,850
其他財產收入	129,943	474,612
政府撥入收入	23,909,521	103,445,343
公庫撥款收入	23,688,625	102,574,718
政府其他撥入收入	220,896	870,625
教學收入	144,180	2,276,811
學雜費收入	144,180	2,276,811
其他收入	1,019,765	1,244,302
受贈收入	1,004,951	1,185,501
雜項收入	14,814	58,801
支出	24,564,883	101,454,484
人事支出	19,771,138	92,155,708
人事支出	19,771,138	92,155,708
業務支出	2,314,919	4,416,258
業務支出	2,314,919	4,416,258
獎補助支出	208,866	269,416
其他獎補助	208,866	269,416
折舊、折耗及攤銷	2,246,670	4,553,939
固定資產折舊	2,210,857	4,446,500
無形資產攤銷	35,813	107,439
其他支出	23,290	59,163
其他支出	23,290	59,163

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,631,376	11,330,734
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		75,169,204

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 3 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	107,046,665	5,738,553	112,785,218	收入
勞務收入	351,300		351,300	勞務收入
財產收入	476,112	4,991,350	5,467,462	財產收益
政府撥入收入	103,445,343		103,445,343	政府撥入收入
教學收入	2,276,811		2,276,811	教學收入
其他收入	497,099	747,203	1,244,302	其他收入
基金用途	98,734,538	2,719,946	101,454,484	支出
用人費用	92,155,708		92,155,708	人事支出
服務費用	3,406,787	1,009,471	4,416,258	業務支出
材料及用品費	776,251	-776,251		
租金、償債、利息及相關手續費	14,740	-14,740		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	218,480	-218,480		
捐助、補助與獎助	269,416		269,416	獎補助支出
其他	34,213	4,553,939	4,553,939	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	24,950	24,950	59,163	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	1,833,993	-1,833,993		
本期賸餘(短絀)	8,312,127	3,018,607	11,330,734	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	13,093,018	62,076,186	75,169,204	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 3 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183萬3,993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」340萬6,787元與會計科目「業務支出」441萬6,258元間之調整數100萬9,471元，係「材料及用品費」77萬6,251元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,740元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)21萬8,480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499萬1,350元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中74萬7,203元係以來源為非政府機關實物捐贈財產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」455萬3,939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」3萬4,213元與會計科目「其他支出」5萬9,163元間之調整數2萬4,950元，係「遞延支出」2萬4,950元。