

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 4 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 4 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 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 8 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 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 4 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	25,156,179	24,794,075	362,104	1.46	132,202,844	127,842,196	4,360,648	3.41
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	30,787	153,963	-123,176	-80.00	506,899	471,366	35,533	7.54
財產處分收入	5,000	0	0	0		1,500	2,500	-1,000	-40.00
其他財產收入	962,000	30,787	153,963	-123,176	-80.00	505,399	468,866	36,533	7.79
政府撥入收入	276,415,000	25,128,271	24,590,112	538,159	2.19	128,573,614	127,164,830	1,408,784	1.11
公庫撥款收入	276,415,000	24,590,112	24,590,112	0		127,164,830	127,164,830	0	
政府其他撥入收入		538,159	0	538,159		1,408,784	0	1,408,784	
教學收入	34,505,000	-10,400		-10,400		2,266,411	50,000	2,216,411	4,432.82
學雜費收入	34,505,000	-10,400	0	-10,400		2,266,411	50,000	2,216,411	4,432.82
其他收入	683,000	7,521	50,000	-42,479	-84.96	504,620	156,000	348,620	223.47
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	438,298	120,000	318,298	265.25
雜項收入	243,000	7,521	10,000	-2,479	-24.79	66,322	36,000	30,322	84.23
基金用途	311,732,000	24,107,840	22,938,075	1,169,765	5.10	122,842,378	125,986,196	-3,143,818	-2.50
高中及高職教育計畫	295,218,000	22,890,596	22,514,175	376,421	1.67	119,290,671	124,725,496	-5,434,825	-4.36
一般行政管理計畫	3,222,000	248,486	269,300	-20,814	-7.73	724,006	872,900	-148,894	-17.06
建築及設備計畫	13,292,000	968,758	154,600	814,158	526.62	2,827,701	387,800	2,439,901	629.16
購建固定資產	13,256,000	968,758	154,600	814,158	526.62	2,827,701	387,800	2,439,901	629.16
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,856,000	1,048,339	1,856,000	-807,661	-43.52	9,360,466	1,856,000	7,504,466	404.34
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					14,141,357	3,977,000	10,164,357	255.58

※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 4 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482,681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。
 10. RA2A55 前瞻基礎建設112年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫經常門經費180,400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2,408,082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 4 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				22,890,596	22,514,175	376,421	1.67
		累計數				119,290,671	124,725,496	-5,434,825	-4.36

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 4 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	18,522,636	10,141,653	-5,863,162	61,575,400	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-6,459,318	12,406,483		-286,306	13,339,424	
房屋及建築	485,333	-409,817			-26,108	49,408	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	5,163,750		-4,129,593	24,544,173	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531	79,800		-125,592	1,527,705	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	872,603		-1,295,563	21,145,419	
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	9,998,401			9,998,401			
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 112 年 4 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	1,112,523			143,252		969,271	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

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 4 月份

40501058-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計12,406,483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計2,408,082元，(12)其他：教育部補助學校運動操場及周邊設施整建計畫上年度執行計9,998,401元，完工轉入土地改良物。

2.機械及設備：

增加數計5,163,750元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計172,400元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計4,991,350元。

3.交通及運輸設備：

增加數計79,800元，變動原因為：(1)增置：混音擴大器等計79,800元。

4.雜項設備：

增加數計872,603元，變動原因為：(1)增置：乾衣機等計125,400元，(4)受贈：家長會贈與冷氣機計747,203元。

5.購建中固定資產：

減少數計9,998,401元，變動原因為：(12)其他：教育部補助學校運動操場及周邊設施整建計畫上年度執行計9,998,401元，完工轉入土地改良物。

6.電腦軟體：

減少數計143,252元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年4月止累計攤銷金額143,252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 4 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	2,408,647	2,408,082		2,408,082	99.98	-565	-0.02				99.98
土地改良物	2,408,647				2,408,647	2,408,647	2,408,082		2,408,082	99.98	-565	-0.02				99.98
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	172,400	172,400		172,400	100.00						8.03
機械及設備		1,832,000	314,000		2,146,000	172,400	172,400		172,400	100.00						8.03
購建中固定資產																
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000	80,000	79,800		79,800	99.75	-200	-0.25				14.43
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000	80,000	79,800		79,800	99.75	-200	-0.25				14.43
購建中固定資產																
雜項設備		394,000	453,000		847,000	125,400	125,400		125,400	100.00						14.81
雜項設備		394,000	453,000		847,000	125,400	125,400		125,400	100.00						14.81
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計	2,408,647	2,306,000	1,240,000		5,954,647	2,786,447	2,785,682		2,785,682	99.97	-765	-0.03				46.78

※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 4 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	10,000	42,019		42,019	420.19	32,019	320.19	主要係工程管理費覈實支出所致。		0.38	
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	10,000	42,019		42,019	420.19	32,019	320.19			0.38	
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000	10,000	42,019		42,019	420.19	32,019	320.19			0.38	

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,518,000,948	100.00	負 債	9,442,284,191	99.20
流動資產	47,483,890	0.50	流動負債	31,399,110	0.33
現金	45,696,679	0.48	應付款項	31,399,110	0.33
銀行存款	45,516,679	0.48	應付代收款	31,399,110	0.33
銀行存款-公庫存款	9,526,790	0.10	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	31,916,673	0.34	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,492,656	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	9,410,885,081	98.87
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	9,410,885,081	98.87
應收款項	79,081	0.00	存入保證金	2,839,141	0.03
其他應收款	79,081	0.00	應付退休及離職金	3,169,566	0.03
預付款項	1,708,130	0.02	應付代管資產	9,402,295,814	98.78
預付費用	1,708,130	0.02	暫收及待結轉帳項	2,580,560	0.03
長期貸墊款及準備金	5,824,802	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,824,802	0.06	淨資產	75,716,757	0.80
退休及離職準備金	3,169,566	0.03	淨資產	75,716,757	0.80
其他準備金	2,655,236	0.03	淨資產	75,716,757	0.80
其他準備金-其他	2,655,236	0.03	累積餘額	63,838,470	0.67
固定資產	60,606,129	0.64	本期賸餘	11,878,287	0.12
土地改良物	13,339,424	0.14	合計：	9,518,000,948	
土地改良物	20,085,048	0.21			
累計折舊-土地改良物	-6,745,624	-0.07			
房屋建築及設備	49,408	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-435,925	0.00			
機械及設備	24,544,173	0.26			
機械及設備	92,508,974	0.97			
累計折舊-機械及設備	-67,964,801	-0.71			
交通及運輸設備	1,527,705	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,710,828	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,183,123	-0.04			
雜項設備	21,145,419	0.22			
雜項設備	58,845,923	0.62			
累計折舊-雜項設備	-37,700,504	-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	969,271	0.01			
無形資產	969,271	0.01			
電腦軟體	969,271	0.01			
其他資產	9,403,116,856	98.79			
什項資產	9,403,116,856	98.79			
暫付及待結轉帳項	821,042	0.01			
代管資產	9,402,295,814	98.78			

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4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	9,323,839,530	97.96			
代管資產-房屋建築及設備	78,421,984	0.82			
合計：	9,518,000,948				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,156,179	137,941,397
勞務收入		351,300
服務收入		351,300
財產收益	30,787	5,498,249
財產交易利益		4,992,850
其他財產收入	30,787	505,399
政府撥入收入	25,128,271	128,573,614
公庫撥款收入	24,590,112	127,164,830
政府其他撥入收入	538,159	1,408,784
教學收入	-10,400	2,266,411
學雜費收入	-10,400	2,266,411
其他收入	7,521	1,251,823
受贈收入		1,185,501
雜項收入	7,521	66,322
支出	24,608,626	126,063,110
人事支出	21,581,039	113,736,747
人事支出	21,581,039	113,736,747
業務支出	1,442,943	5,859,201
業務支出	1,442,943	5,859,201
獎補助支出	77,000	346,416
其他獎補助	77,000	346,416
折舊、折耗及攤銷	1,452,475	6,006,414
固定資產折舊	1,416,662	5,863,162
無形資產攤銷	35,813	143,252
其他支出	55,169	114,332
其他支出	55,169	114,332

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	547,553	11,878,287
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		75,716,757

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

40501058-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 4 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	132,202,844	5,738,553	137,941,397	收入
勞務收入	351,300		351,300	勞務收入
財產收入	506,899	4,991,350	5,498,249	財產收益
政府撥入收入	128,573,614		128,573,614	政府撥入收入
教學收入	2,266,411		2,266,411	教學收入
其他收入	504,620	747,203	1,251,823	其他收入
基金用途	122,842,378	3,220,732	126,063,110	支出
用人費用	113,736,747		113,736,747	人事支出
服務費用	4,599,364	1,259,837	5,859,201	業務支出
材料及用品費	1,004,137	-1,004,137		
租金、償債、利息及相關手續費	37,220	-37,220		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	218,480	-218,480		
其他	346,416		346,416	獎補助支出
遞延支出		6,006,414	6,006,414	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	72,313	42,019	114,332	其他支出
其他	42,019	-42,019		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,785,682	-2,785,682		
本期賸餘(短絀)	9,360,466	2,517,821	11,878,287	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	14,141,357	61,575,400	75,716,757	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 4 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278萬5,682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」459萬9,364元與會計科目「業務支出」585萬9,201元間之調整數125萬9,837元，係「材料及用品費」100萬4,137元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬7,220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」600萬6,414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」7萬2,313元與會計科目「其他支出」11萬4,332元間之調整數4萬2,019元，係「遞延支出」4萬2,019元。