

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 5 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 5 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 5 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	19,871,755	22,691,407	-2,819,652	-12.43	152,074,599	150,533,603	1,540,996	1.02
勞務收入	1,018,000	292,543	338,400	-45,857	-13.55	643,843	338,400	305,443	90.26
服務收入	1,018,000	292,543	338,400	-45,857	-13.55	643,843	338,400	305,443	90.26
財產收入	967,000	17,500	15,000	2,500	16.67	524,399	486,366	38,033	7.82
財產處分收入	5,000	2,500	0	2,500		4,000	2,500	1,500	60.00
其他財產收入	962,000	15,000	15,000	0		520,399	483,866	36,533	7.55
政府撥入收入	276,415,000	7,523,257	5,680,567	1,842,690	32.44	136,096,871	132,845,397	3,251,474	2.45
公庫撥款收入	276,415,000	5,680,567	5,680,567	0		132,845,397	132,845,397	0	
政府其他撥入收入		1,842,690	0	1,842,690		3,251,474	0	3,251,474	
教學收入	34,505,000	11,971,180	16,607,440	-4,636,260	-27.92	14,237,591	16,657,440	-2,419,849	-14.53
學雜費收入	34,505,000	11,971,180	16,607,440	-4,636,260	-27.92	14,237,591	16,657,440	-2,419,849	-14.53
其他收入	683,000	67,275	50,000	17,275	34.55	571,895	206,000	365,895	177.62
受贈收入	440,000	50,000	40,000	10,000	25.00	488,298	160,000	328,298	205.19
雜項收入	243,000	17,275	10,000	7,275	72.75	83,597	46,000	37,597	81.73
基金用途	311,732,000	23,371,994	22,691,407	680,587	3.00	146,214,372	148,677,603	-2,463,231	-1.66
高中及高職教育計畫	295,218,000	22,125,354	22,241,707	-116,353	-0.52	141,416,025	146,967,203	-5,551,178	-3.78
一般行政管理計畫	3,222,000	163,308	269,300	-105,992	-39.36	887,314	1,142,200	-254,886	-22.32
建築及設備計畫	13,292,000	1,083,332	180,400	902,932	500.52	3,911,033	568,200	3,342,833	588.32
購建固定資產	13,256,000	1,083,332	180,400	902,932	500.52	3,911,033	568,200	3,342,833	588.32
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	1,856,000	-3,500,239		-3,500,239		5,860,227	1,856,000	4,004,227	215.74
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					10,641,118	3,977,000	6,664,118	167.57

※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 5 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. RA1263 111學年十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫785,159元。
 5. RA1275 111學年度全英語授課實施計畫208,028元。
 6. 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。
 7. RA1540 教育部補助手語課程新增鐘點費1,411元。
 8. 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。
 9. RA1B04 教育部補助央團代理代課費既課程與教學經費139,280元。
 10. RA2205 111(2)高中優質化補助方案(經常門)580,000元。
 11. RA2219 112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 12. RA2728 體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫71,280元。
 13. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,780元。
 14. 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(2)教育部免學費補助尚未撥入所致。
- 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；111學年度高中優質化補助方案購置數位廣播系統計969,000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 112 年 5 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				22,125,354	22,241,707	-116,353	-0.52
		累計數				141,416,025	146,967,203	-5,551,178	-3.78

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 5 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	19,546,436	10,177,466	-7,190,442	61,236,107	
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		-409,059	13,216,671	
房屋及建築	485,333	-409,817			-32,635	42,881	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	5,412,350		-4,962,141	23,960,225	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531	519,650		-165,252	1,927,895	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	1,207,953		-1,621,355	21,154,977	
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 5 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			179,065		933,458	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 5 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5,412,350元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計421,000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519,650元，變動原因為：(1)增置：混音擴大器等計519,650元。

4.雜項設備：

增加數計1,207,953元，變動原因為：(1)增置：乾衣機等計460,750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179,065元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年5月止累計攤銷金額179,065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 5 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	537,000		2,369,000	232,600	421,000		421,000	181.00	188,400	81.00				17.77
機械及設備		1,832,000	537,000		2,369,000	232,600	421,000		421,000	181.00	188,400	81.00	主要係111學年度高中優質化輔助方案購置數位廣播解碼器，補辦預算增加執行數。			17.77
購建中固定資產																
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000	80,000	519,650		519,650	649.56	439,650	549.56				93.97
交通及運輸設備		80,000	473,000		553,000	80,000	519,650		519,650	649.56	439,650	549.56	主要係111學年度高中優質化輔助方案購置數位廣播系統等，補辦預算增加執行數。			93.97
購建中固定資產																
雜項設備		394,000	488,000		882,000	185,600	460,750		460,750	248.25	275,150	148.25				52.24
雜項設備		394,000	488,000		882,000	185,600	460,750		460,750	248.25	275,150	148.25	主要係111學年度高中優質化輔助方案購置數位定址推播系統，補辦預算增加執行數。			52.24
購建中固定資產																

※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 5 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 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計	2,408,647	2,306,000	1,498,000		6,212,647	2,906,847	3,809,482		3,809,482	131.05	902,635	31.05			61.32

※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 5 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	70,000	101,551		101,551	145.07	31,551	45.07	主要係工程管理費覈實支出所致。		0.93	
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	70,000	101,551		101,551	145.07	31,551	45.07			0.93	
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000	70,000	101,551		101,551	145.07	31,551	45.07			0.92	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,493,692,967	100.00	負 債	9,421,815,742	99.24
流動資產	23,700,247	0.25	流動負債	10,596,122	0.11
現金	21,896,237	0.23	應付款項	10,596,122	0.11
銀行存款	21,716,237	0.23	應付代收款	10,596,122	0.11
銀行存款-公庫存款	6,042,332	0.06	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	11,891,663	0.13	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,181,682	0.01	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	2,600,560	0.03	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	9,411,219,620	99.13
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	9,411,219,620	99.13
應收款項	20,880	0.00	存入保證金	3,406,204	0.04
其他應收款	20,880	0.00	應付退休及離職金	3,173,824	0.03
預付款項	1,783,130	0.02	應付代管資產	9,402,039,032	99.03
預付費用	1,783,130	0.02	暫收及待結轉帳項	2,600,560	0.03
長期貸墊款及準備金	5,796,480	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,796,480	0.06	淨資產	71,877,225	0.76
退休及離職準備金	3,173,824	0.03	淨資產	71,877,225	0.76
其他準備金	2,622,656	0.03	淨資產	71,877,225	0.76
其他準備金-其他	2,622,656	0.03	累積餘額	63,838,470	0.67
固定資產	60,302,649	0.64	本期賸餘	8,038,755	0.08
土地改良物	13,216,671	0.14	合計：	9,493,692,967	
土地改良物	20,085,048	0.21			
累計折舊-土地改良物	-6,868,377	-0.07			
房屋建築及設備	42,881	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-442,452	0.00			
機械及設備	23,960,225	0.25			
機械及設備	92,757,574	0.98			
累計折舊-機械及設備	-68,797,349	-0.72			
交通及運輸設備	1,927,895	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	6,150,678	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,222,783	-0.04			
雜項設備	21,154,977	0.22			
雜項設備	59,181,273	0.62			
累計折舊-雜項設備	-38,026,296	-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	933,458	0.01			
無形資產	933,458	0.01			
電腦軟體	933,458	0.01			
其他資產	9,402,960,133	99.04			
什項資產	9,402,960,133	99.04			
暫付及待結轉帳項	921,101	0.01			
代管資產	9,402,039,032	99.03			

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5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	98.21			
代管資產-房屋建築及設備	78,165,202	0.82			
合計：	9,493,692,967				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	19,871,755	157,813,152
勞務收入	292,543	643,843
服務收入	292,543	643,843
財產收益	17,500	5,515,749
財產交易利益	2,500	4,995,350
其他財產收入	15,000	520,399
政府撥入收入	7,523,257	136,096,871
公庫撥款收入	5,680,567	132,845,397
政府其他撥入收入	1,842,690	3,251,474
教學收入	11,971,180	14,237,591
學雜費收入	11,971,180	14,237,591
其他收入	67,275	1,319,098
受贈收入	50,000	1,235,501
雜項收入	17,275	83,597
支出	23,711,287	149,774,397
人事支出	20,663,842	134,400,589
人事支出	20,663,842	134,400,589
業務支出	1,503,284	7,362,485
業務支出	1,503,284	7,362,485
獎補助支出	17,083	363,499
其他獎補助	17,083	363,499
折舊、折耗及攤銷	1,363,093	7,369,507
固定資產折舊	1,327,280	7,190,442
無形資產攤銷	35,813	179,065
其他支出	163,985	278,317
其他支出	163,985	278,317

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,839,532	8,038,755
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		71,877,225

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 5 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	152,074,599	5,738,553	157,813,152	收入
勞務收入	643,843		643,843	勞務收入
財產收入	524,399	4,991,350	5,515,749	財產收益
政府撥入收入	136,096,871		136,096,871	政府撥入收入
教學收入	14,237,591		14,237,591	教學收入
其他收入	571,895	747,203	1,319,098	其他收入
基金用途	146,214,372	3,560,025	149,774,397	支出
用人費用	134,400,589		134,400,589	人事支出
服務費用	5,767,427	1,595,058	7,362,485	業務支出
材料及用品費	1,331,358	-1,331,358		
租金、償債、利息及相關手續費	45,220	-45,220		
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	363,499		363,499	獎補助支出
其他	176,766	101,551	278,317	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	101,551	-101,551		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	3,809,482	-3,809,482		
本期賸餘(短絀)	5,860,227	2,178,528	8,038,755	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	10,641,118	61,236,107	71,877,225	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 5 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380萬9,482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」576萬7,427元與會計科目「業務支出」736萬2,485元間之調整數159萬5,058元，係「材料及用品費」133萬1,358元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬5,220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」736萬9,507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」17萬6,766元與會計科目「其他支出」27萬8,317元間之調整數10萬1,551元，係「遞延支出」10萬1,551元。