

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 8 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 8 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 8 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	40,037,199	38,781,006	1,256,193	3.24	246,883,397	235,537,833	11,345,564	4.82
勞務收入	1,018,000	124,500		124,500		1,078,003	757,600	320,403	42.29
服務收入	1,018,000	124,500	0	124,500		1,078,003	757,600	320,403	42.29
財產收入	967,000	28,959	15,000	13,959	93.06	827,940	672,829	155,111	23.05
財產處分收入	5,000	0	0	0		10,597	5,000	5,597	111.94
其他財產收入	962,000	28,959	15,000	13,959	93.06	817,343	667,829	149,514	22.39
政府撥入收入	276,415,000	39,873,725	38,718,006	1,155,719	2.98	221,934,356	214,897,964	7,036,392	3.27
公庫撥款收入	276,415,000	38,718,006	38,718,006	0		214,897,964	214,897,964	0	
政府其他撥入收入		1,155,719	0	1,155,719		7,036,392	0	7,036,392	
教學收入	34,505,000	-4,050		-4,050		22,014,304	18,857,440	3,156,864	16.74
學雜費收入	34,505,000	-4,050	0	-4,050		22,014,304	18,857,440	3,156,864	16.74
其他收入	683,000	14,065	48,000	-33,935	-70.70	1,028,794	352,000	676,794	192.27
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	908,298	280,000	628,298	224.39
雜項收入	243,000	14,065	8,000	6,065	75.81	120,496	72,000	48,496	67.36
基金用途	311,732,000	25,571,269	38,781,006	-13,209,737	-34.06	219,559,674	233,694,833	-14,135,159	-6.05
高中及高職教育計畫	295,218,000	24,711,127	38,348,506	-13,637,379	-35.56	212,025,266	230,900,797	-18,875,531	-8.17
一般行政管理計畫	3,222,000	327,395	269,300	58,095	21.57	1,565,005	1,950,100	-385,095	-19.75
建築及設備計畫	13,292,000	532,747	163,200	369,547	226.44	5,969,403	843,936	5,125,467	607.33
購建固定資產	13,256,000	532,747	163,200	369,547	226.44	5,923,403	843,936	5,079,467	601.88
其他	36,000					46,000		46,000	
本期賸餘(短絀)	1,856,000	14,465,930		14,465,930		27,323,723	1,843,000	25,480,723	1,382.57
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					32,104,614	3,964,000	28,140,614	709.90

※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 8 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1,247,824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. RA1278 111學年度原住民族語文課程開課經費33,516元。
 7. 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。
 8. RA1540 手語課程新增鐘點費1,411元。
 9. RA1717 111學年各級學校約用運動防護員巡迴服務計畫482,681元。
 10. RA1735 111學年度推動中小學社團學生棒球發展計畫12,000元。
 11. RA1B04 央團代理代課費既課程與教學經費138,380元。
 12. RA2139 111(2)高中適性學習社區教育資源均質化-經常門119,000元。
 13. RA2140 111(2)高中適性學習社區教育資源均質化-資本門126,000元。
 14. RA2147 因應新課綱規劃總體課程實施所需課室空間及適性學習空間活化600,000元。
 15. RA2205 111(2)高中優質化輔助方案-經常門580,000元。
 16. RA2206 111(2)高中優質化輔助方案-資本門1,160,000元。
 17. RA2219 112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 18. RA2228 112年度高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費489,600元。
 19. RA2540 111(2)手語課程新增鐘點費11,994元。
 20. RA2728 體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫71,280元。
 21. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,780元。
 22. RA2A20 111學年度高級中等學校實施跨校遠距教學徵件計畫50,000元。
 23. 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180,400元。
 24. RA2A63 推動中小學數位學習精進方案50,000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：主要係收回以前年度支出等覈實繳庫所致。
- 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；教育部補助款購置教學相關設備等計2,640,320元，補辦預算增加執行數；教育部補助款購置電腦軟體46,000元併入決算辦理。

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 8 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				24,711,127	38,348,506	-13,637,379	-35.56
		累計數				212,025,266	230,900,797	-18,875,531	-8.17

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 8 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	21,813,201	15,081,429	-6,481,220	59,308,131	
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		-777,318	12,848,412	
房屋及建築	485,333	-409,817			-52,216	23,300	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	6,813,350	2,010,412	-5,497,055	22,815,899	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531	562,650	252,930	-30,869	1,852,348	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	1,984,718	2,532,423	-123,762	20,896,912	
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 8 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		46,000	287,263		871,260	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 8 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6,813,350元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計1,657,320元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計5,156,030元。
減少數計2,010,412元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢針孔探測器等計2,010,412元。

3.交通及運輸設備：

增加數計562,650元，變動原因為：(1)增置：混音擴大器等計562,650元。
減少數計252,930元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢衛星導航系統等計252,930元。

4.雜項設備：

增加數計1,984,718元，變動原因為：(1)增置：乾衣機等計1,057,715元，(4)受贈：家長會贈與冷氣機計927,003元。
減少數計2,532,423元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等計2,532,423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：

增加數計46,000元，變動原因為：(1)增置：電腦繪圖軟體計46,000元
減少數計287,263元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年8月止累計攤銷金額287,263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 8 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	1,401,000		3,233,000	1,633,600	1,657,320		1,657,320	101.45	23,720	1.45				51.26
機械及設備		1,832,000	1,401,000		3,233,000	1,633,600	1,657,320		1,657,320	101.45	23,720	1.45				51.26
購建中固定資產																
交通及運輸設備		80,000	506,000		586,000	586,000	562,650		562,650	96.02	-23,350	-3.98				96.02
交通及運輸設備		80,000	506,000		586,000	586,000	562,650		562,650	96.02	-23,350	-3.98				96.02
購建中固定資產																
雜項設備		394,000	745,000		1,139,000	1,078,800	1,057,715		1,057,715	98.05	-21,085	-1.95				92.86
雜項設備		394,000	745,000		1,139,000	1,078,800	1,057,715		1,057,715	98.05	-21,085	-1.95				92.86
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	2,652,000		7,366,647	5,707,047	5,685,767		5,685,767	99.63	-21,280	-0.37				77.18

※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 8 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		46,000		46,000		46,000		教育部補助款購置電腦軟體46,000元併入決算辦理。	127.78	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		46,000		46,000		46,000			127.78	
522 購置權利													
54 遞延支出	10,950,000		10,950,000	197,536	237,636		237,636	120.30	40,100	20.30	主要係工程管理費覈實支出所致。	2.17	
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	197,536	237,636		237,636	120.30	40,100	20.30		2.17	
542 其他遞延支出													
總計	10,986,000		10,986,000	197,536	283,636		283,636	143.59	86,100	43.59		2.58	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,510,360,440	100.00	負 債	9,418,947,695	99.04
流動資產	43,045,878	0.45	流動負債	8,135,955	0.09
現金	29,431,938	0.31	應付款項	8,135,955	0.09
銀行存款	29,251,938	0.31	應付代收款	8,135,955	0.09
銀行存款-公庫存款	15,438,302	0.16	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,773,319	0.10	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,433,403	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	2,606,914	0.03	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	9,410,811,740	98.95
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	9,410,811,740	98.95
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,749,542	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,186,598	0.03
預付款項	13,613,940	0.14	應付代管資產	9,401,268,686	98.85
預付費用	13,613,940	0.14	暫收及待結轉帳項	2,606,914	0.03
長期貸墊款及準備金	6,058,970	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,058,970	0.06	淨資產	91,412,745	0.96
退休及離職準備金	3,186,598	0.03	淨資產	91,412,745	0.96
其他準備金	2,872,372	0.03	淨資產	91,412,745	0.96
其他準備金-其他	2,872,372	0.03	累積餘額	63,838,470	0.67
固定資產	58,436,871	0.61	本期賸餘	27,574,275	0.29
土地改良物	12,848,412	0.14	合計：	9,510,360,440	
土地改良物	20,085,048	0.21			
累計折舊-土地改良物	-7,236,636	-0.08			
房屋建築及設備	23,300	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-462,033	0.00			
機械及設備	22,815,899	0.24			
機械及設備	92,148,162	0.97			
累計折舊-機械及設備	-69,332,263	-0.73			
交通及運輸設備	1,852,348	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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,940,748	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,088,400	-0.04			
雜項設備	20,896,912	0.22			
雜項設備	57,425,615	0.60			
累計折舊-雜項設備	-36,528,703	-0.38			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	871,260	0.01			
無形資產	871,260	0.01			
電腦軟體	871,260	0.01			
其他資產	9,401,947,461	98.86			
什項資產	9,401,947,461	98.86			
暫付及待結轉帳項	678,775	0.01			
代管資產	9,401,268,686	98.85			

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8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	98.04			
代管資產-房屋建築及設備	77,394,856	0.81			
合計：	9,510,360,440				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	40,098,999	252,966,430
勞務收入	124,500	1,078,003
服務收入	124,500	1,078,003
財產收益	28,959	5,983,970
財產交易利益		5,166,627
其他財產收入	28,959	817,343
政府撥入收入	39,873,725	221,934,356
公庫撥款收入	38,718,006	214,897,964
政府其他撥入收入	1,155,719	7,036,392
教學收入	-4,050	22,014,304
學雜費收入	-4,050	22,014,304
其他收入	75,865	1,955,797
受贈收入	61,800	1,835,301
雜項收入	14,065	120,496
支出	26,493,632	225,392,155
人事支出	21,609,836	196,491,071
人事支出	21,609,836	196,491,071
業務支出	3,412,388	16,299,313
業務支出	3,412,388	16,299,313
獎補助支出	1,398	512,897
其他獎補助	1,398	512,897
財產損失		47,977
財產交易損失		47,977
折舊、折耗及攤銷	1,370,128	11,516,271
固定資產折舊	1,333,556	11,229,008
無形資產攤銷	36,572	287,263
其他支出	99,882	524,626
其他支出	99,882	524,626

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	13,605,367	27,574,275
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		91,412,745

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 8 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	246,883,397	6,083,033	252,966,430	收入
勞務收入	1,078,003		1,078,003	勞務收入
財產收入	827,940	5,156,030	5,983,970	財產收益
政府撥入收入	221,934,356		221,934,356	政府撥入收入
教學收入	22,014,304		22,014,304	教學收入
其他收入	1,028,794	927,003	1,955,797	其他收入
基金用途	219,559,674	5,832,481	225,392,155	支出
用人費用	196,491,071		196,491,071	人事支出
服務費用	13,619,855	2,679,458	16,299,313	業務支出
材料及用品費	2,303,498	-2,303,498		
租金、償債、利息及相關手續費	157,480	-157,480		
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	512,897		512,897	獎補助支出
資產短絀		47,977	47,977	財產損失
其他	286,990	237,636	524,626	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	237,636	-237,636		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	5,731,767	-5,731,767		
本期賸餘(短絀)	27,323,723	250,552	27,574,275	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	32,104,614	59,308,131	91,412,745	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 8 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573萬1,767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」1,361萬9,855元與會計科目「業務支出」1,629萬9,313元間之調整數267萬9,458元，係「材料及用品費」230萬3,498元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬7,480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515萬6,030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92萬7,003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」1,151萬6,271元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4萬7,977元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」28萬6,990元與會計科目「其他支出」52萬4,626元間之調整數23萬7,636元，係「遞延支出」23萬7,636元。