

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 9 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 9 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 9 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	32,845,215	29,269,561	3,575,654	12.22	279,728,612	264,807,394	14,921,218	5.63
勞務收入	1,018,000					1,078,003	757,600	320,403	42.29
服務收入	1,018,000	0	0	0		1,078,003	757,600	320,403	42.29
財產收入	967,000	76,920	110,210	-33,290	-30.21	904,860	783,039	121,821	15.56
財產處分收入	5,000	60,920	0	60,920		71,517	5,000	66,517	1,330.34
其他財產收入	962,000	16,000	110,210	-94,210	-85.48	833,343	778,039	55,304	7.11
政府撥入收入	276,415,000	31,926,789	29,109,351	2,817,438	9.68	253,861,145	244,007,315	9,853,830	4.04
公庫撥款收入	276,415,000	31,209,351	29,109,351	2,100,000	7.21	246,107,315	244,007,315	2,100,000	0.86
政府其他撥入收入		717,438	0	717,438		7,753,830	0	7,753,830	
教學收入	34,505,000	539,620		539,620		22,553,924	18,857,440	3,696,484	19.60
學雜費收入	34,505,000	539,620	0	539,620		22,553,924	18,857,440	3,696,484	19.60
其他收入	683,000	301,886	50,000	251,886	503.77	1,330,680	402,000	928,680	231.01
受贈收入	440,000	293,725	40,000	253,725	634.31	1,202,023	320,000	882,023	275.63
雜項收入	243,000	8,161	10,000	-1,839	-18.39	128,657	82,000	46,657	56.90
基金用途	311,732,000	23,035,894	29,269,561	-6,233,667	-21.30	242,595,568	262,964,394	-20,368,826	-7.75
高中及高職教育計畫	295,218,000	22,644,704	23,960,361	-1,315,657	-5.49	234,669,970	254,861,158	-20,191,188	-7.92
一般行政管理計畫	3,222,000	312,049	269,300	42,749	15.87	1,877,054	2,219,400	-342,346	-15.43
建築及設備計畫	13,292,000	79,141	5,039,900	-4,960,759	-98.43	6,048,544	5,883,836	164,708	2.80
購建固定資產	13,256,000	79,141	5,039,900	-4,960,759	-98.43	6,002,544	5,883,836	118,708	2.02
其他	36,000					46,000		46,000	
本期賸餘(短絀)	1,856,000	9,809,321		9,809,321		37,133,044	1,843,000	35,290,044	1,914.82
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					41,913,935	3,964,000	37,949,935	957.36

※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 9 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、公庫撥款收入：教育局補助A棟屋頂防漏整修工程(統籌款)2,100,000元。
- 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. RA2214 112年公民教育課程落實基本法律素養研習28,403元。
 18. RA2219 112年度公立高級中等學校充實行政人力經費406,251元。
 19. 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。
 20. RA2261 112年編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費420元。
 21. RA2278 111(2)本土語文課程開課經費52,295元。
 22. RA2540 111(2)手語課程新增鐘點費11,994元。
 23. RA2728 體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫71,280元。
 24. RA2907 112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫24,780元。
 25. 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。
 26. 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元及資本門636,320元。
 27. RA2A63 推動中小學數位學習精進方案50,000元。
- 五、學雜費收入：主要係課業輔導費及重修學分費等較預期增加所致。
- 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。

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 9 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				22,644,704	23,960,361	-1,315,657	-5.49
		累計數				234,669,970	254,861,158	-20,191,188	-7.92

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 9 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	24,122,676	15,118,001	-7,861,801	60,200,453	
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		-900,071	12,725,659	
房屋及建築	485,333	-409,817			-58,743	16,773	
機械及設備	87,345,224	-63,835,208	8,996,825	2,010,412	-6,374,620	24,121,809	
交通及運輸設備	5,631,028	-4,057,531	562,650	252,930	-69,610	1,813,607	
雜項設備	57,973,320	-36,404,941	2,110,718	2,532,423	-458,757	20,687,917	
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 9 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	323,835		834,688	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 9 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8,996,825元，變動原因為：(1)增置：圖書除菌機等計1,698,795元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計7,298,030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2,110,718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1,053,003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323,835元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年9月止累計攤銷金額323,835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 9 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	1,552,000		3,384,000	1,673,500	1,698,795	1,698,795	101.51	25,295	1.51					50.20
機械及設備		1,832,000	1,552,000		3,384,000	1,673,500	1,698,795	1,698,795	101.51	25,295	1.51					50.20
購建中固定資產																
交通及運輸設備		80,000	1,213,000		1,293,000	586,000	562,650	562,650	96.02	-23,350	-3.98					43.52
交通及運輸設備		80,000	1,213,000		1,293,000	586,000	562,650	562,650	96.02	-23,350	-3.98					43.52
購建中固定資產																
雜項設備		394,000	1,009,000		1,403,000	1,078,800	1,057,715	1,057,715	98.05	-21,085	-1.95					75.39
雜項設備		394,000	1,009,000		1,403,000	1,078,800	1,057,715	1,057,715	98.05	-21,085	-1.95					75.39
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	3,774,000		8,488,647	5,746,947	5,727,242	5,727,242	99.66	-19,705	-0.34					67.47

※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。

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 9 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					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	5,197,536	275,302		275,302	5.30	-4,922,234	-94.70				2.51
541 遞延修繕房屋建築支	10,950,000		10,950,000	5,197,536	275,302		275,302	5.30	-4,922,234	-94.70	主要係辦理活動中心會議廳整修工程，工程業已竣工，待驗收完成後付款。			2.51
542 其他遞延支出														
總計	10,986,000		10,986,000	5,197,536	321,302		321,302	6.18	-4,876,234	-93.82				2.92

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,518,473,380	100.00	負 債	9,416,358,992	98.93
流動資產	50,111,605	0.53	流動負債	5,531,881	0.06
現金	36,524,665	0.38	應付款項	5,531,881	0.06
銀行存款	36,344,665	0.38	應付代收款	5,531,881	0.06
銀行存款-公庫存款	25,102,108	0.26	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,159,273	0.08	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,424,095	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	2,659,189	0.03	預收收入	0	0.00
戶			其他負債	9,410,827,111	98.87
零用及週轉金	180,000	0.00	什項負債	9,410,827,111	98.87
應收款項	0	0.00	存入保證金	3,965,162	0.04
其他應收款	0	0.00	應付退休及離職金	3,190,856	0.03
預付款項	13,586,940	0.14	應付代管資產	9,401,011,904	98.77
預付費用	13,586,940	0.14	暫收及待結轉帳項	2,659,189	0.03
長期貸墊款及準備金	6,235,743	0.07			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,235,743	0.07	淨資產	102,114,388	1.07
退休及離職準備金	3,190,856	0.03	淨資產	102,114,388	1.07
其他準備金	3,044,887	0.03	淨資產	102,114,388	1.07
其他準備金-其他	3,044,887	0.03	累積餘額	63,838,470	0.67
固定資產	59,365,765	0.62	本期賸餘	38,275,918	0.40
土地改良物	12,725,659	0.13	合計：	9,518,473,380	
土地改良物	20,085,048	0.21			
累計折舊-土地改良物	-7,359,389	-0.08			
房屋建築及設備	16,773	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-468,560	0.00			
機械及設備	24,121,809	0.25			
機械及設備	94,331,637	0.99			
累計折舊-機械及設備	-70,209,828	-0.74			
交通及運輸設備	1,813,607	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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,940,748	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,127,141	-0.04			
雜項設備	20,687,917	0.22			
雜項設備	57,551,615	0.60			
累計折舊-雜項設備	-36,863,698	-0.39			
購建中固定資產	0	0.00			
購建中固定資產	0	0.00			
無形資產	834,688	0.01			
無形資產	834,688	0.01			
電腦軟體	834,688	0.01			
其他資產	9,401,925,579	98.78			
什項資產	9,401,925,579	98.78			
暫付及待結轉帳項	913,675	0.01			
代管資產	9,401,011,904	98.77			

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9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	77,138,074	0.81			
合計：	9,518,473,380				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	35,113,215	288,079,645
勞務收入		1,078,003
服務收入		1,078,003
財產收益	2,218,920	8,202,890
財產交易利益	2,202,920	7,369,547
其他財產收入	16,000	833,343
政府撥入收入	31,926,789	253,861,145
公庫撥款收入	31,209,351	246,107,315
政府其他撥入收入	717,438	7,753,830
教學收入	539,620	22,553,924
學雜費收入	539,620	22,553,924
其他收入	427,886	2,383,683
受贈收入	419,725	2,255,026
雜項收入	8,161	128,657
支出	24,411,572	249,803,727
人事支出	20,601,254	217,092,325
人事支出	20,601,254	217,092,325
業務支出	2,275,814	18,575,127
業務支出	2,275,814	18,575,127
獎補助支出	27,725	540,622
其他獎補助	27,725	540,622
財產損失		47,977
財產交易損失		47,977
折舊、折耗及攤銷	1,417,153	12,933,424
固定資產折舊	1,380,581	12,609,589
無形資產攤銷	36,572	323,835
其他支出	89,626	614,252
其他支出	89,626	614,252

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	10,701,643	38,275,918
期初淨資產		63,838,470
解繳公庫		
期末淨資產		102,114,388

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 9 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	279,728,612	8,351,033	288,079,645	收入
勞務收入	1,078,003		1,078,003	勞務收入
財產收入	904,860	7,298,030	8,202,890	財產收益
政府撥入收入	253,861,145		253,861,145	政府撥入收入
教學收入	22,553,924		22,553,924	教學收入
其他收入	1,330,680	1,053,003	2,383,683	其他收入
基金用途	242,595,568	7,208,159	249,803,727	支出
用人費用	217,092,325		217,092,325	人事支出
服務費用	15,587,571	2,987,556	18,575,127	業務支出
材料及用品費	2,488,177	-2,488,177		
租金、償債、利息及相關手續費	182,480	-182,480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	316,899	-316,899		
資產短絀	540,622		540,622	獎補助支出
其他	338,950	47,977	47,977	財產損失
遞延支出	275,302	12,933,424	12,933,424	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	5,773,242	-275,302	614,252	其他支出
其他	338,950	275,302	614,252	
遞延支出	275,302	-275,302		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,773,242	-5,773,242		
本期賸餘(短絀)	37,133,044	1,142,874	38,275,918	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	41,913,935	60,200,453	102,114,388	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 9 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577萬3,242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」1,558萬7,571元與會計科目「業務支出」1,857萬5,127元間之調整數298萬7,556元，係「材料及用品費」248萬8,177元、「租金、償債、利息及相關手續費」18萬2,480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)31萬6,899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729萬8,030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105萬3,003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」1,293萬3,424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」33萬8,950元與會計科目「其他支出」61萬4,252元間之調整數27萬5,302元，係「遞延支出」27萬5,302元。