

4-0501058

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 110 年 6 月份

主辦會計人員 潘麗娟



機關長官

周寤竹



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 110 年 6 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 - 6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、購建固定資產執行情形明細表.....	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
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 110 年 6 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	291,589,000	22,675,425	22,197,090	478,335	2.15	165,678,577	163,953,398	1,725,179	1.05
勞務收入	1,229,000		130,200	-130,200	-100.00	495,943	511,800	-15,857	-3.10
服務收入	1,229,000	0	130,200	-130,200	-100.00	495,943	511,800	-15,857	-3.10
財產收入	1,051,000		15,000	-15,000	-100.00	589,016	540,500	48,516	8.98
財產處分收入	88,000	0	0	0		3,000	44,000	-41,000	-93.18
其他財產收入	963,000	0	15,000	-15,000	-100.00	586,016	496,500	89,516	18.03
政府撥入收入	250,988,000	22,672,852	22,039,890	632,962	2.87	147,102,344	144,731,743	2,370,601	1.64
公庫撥款收入	250,988,000	22,039,890	22,039,890	0		144,731,743	144,731,743	0	
政府其他撥入收入		632,962	0	632,962		2,370,601	0	2,370,601	
教學收入	37,977,000					17,190,985	18,082,642	-891,657	-4.93
學雜費收入	37,977,000	0	0	0		17,190,985	18,082,642	-891,657	-4.93
其他收入	344,000	2,573	12,000	-9,427	-78.56	300,289	86,713	213,576	246.30
受贈收入	144,000	0	12,000	-12,000	-100.00	198,040	60,000	138,040	230.07
雜項收入	200,000	2,573	0	2,573		102,249	26,713	75,536	282.77
基金用途	301,160,000	22,280,393	22,197,090	83,303	0.38	161,922,857	173,524,398	-11,601,541	-6.69
高中及高職教育計畫	259,435,000	19,032,309	19,701,200	-668,891	-3.40	144,043,179	153,950,472	-9,907,293	-6.44
一般行政管理計畫	29,830,000	3,038,985	2,282,890	756,095	33.12	17,014,602	18,916,683	-1,902,081	-10.06
建築及設備計畫	11,895,000	209,099	213,000	-3,901	-1.83	865,076	657,243	207,833	31.62
購建固定資產	11,859,000	209,099	213,000	-3,901	-1.83	865,076	657,243	207,833	31.62
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	395,032		395,032		3,755,720	-9,571,000	13,326,720	-139.24
期初基金餘額	12,564,000					14,827,488	12,564,000	2,263,488	18.02
解繳公庫									
期末基金餘額	2,993,000					18,583,208	2,993,000	15,590,208	520.89

※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 110 年 6 月份

- 一、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。
- 二、其他財產收入：主要係開放場地使用費收入、教職員工停車費覈實繳庫所致。
- 三、政府其他撥入收入：
主要係教育部補助：
 1. RA9204 109學年12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫389,360元。
 2. RA9239 109學年實施12年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費281,088元。
 3. RA9244 109學年高級中等學校第二外語教育計畫12,616元。
 4. RA9717 109學年運動防護員巡迴服務計畫439,504元。
 5. RA9738 109學年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費125,400元。
 6. RA0205 109學年高中優質化補助方案(經常門)139,200元。
 7. RA0214 110年公民教育課程落實學生基本法律素養研習經費33,433元。
 8. RA0781 110年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫經費660,000元。
 9. RA0A55 110年高中職科技輔助自主學習推動經費290,000元。
- 四、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶較預計捐款增加所致。
- 五、雜項收入：主要係上年度汰換空調設備貨物稅減徵退款所致。
- 六、一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支用所致。
- 七、建築及設備計畫：
 1. 營建及修建工程：教室、走廊遮陽遮雨排積工程等計100,758元，主要係工程管理費覈實支用所致。
 2. 其他設備：教育部補助學校充實一般教學設備-音響設備等計146,528元，補辦預算增加執行數；班級設備-飲水機等計結餘39,453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 110 年 6 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				19,032,309	19,701,200	-668,891	-3.40
		累計數				144,043,179	153,950,472	-9,907,293	-6.44

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501058-4

中華民國 110 年 6 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(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	144,847,503	-98,551,853	1,683,918	4,531,603	-1,907,226	41,540,739	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-314,982	2,132,108	
房屋及建築	364,915	-287,113	22,418		-14,088	86,132	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	435,860	3,311,508	-1,045,101	23,093,300	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416	583,500		-158,829	1,789,196	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	544,140	1,220,095	-374,226	14,339,783	
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							
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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501058-5

中華民國 110 年 6 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(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	2,220		98,000			100,220	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表
中華民國 110 年 6 月份

40501058-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計22,418元，變動原因為：

(1)增置：購置校門自動開關器等計22,418元。

2.機器及設備：

增加數計435,860元，變動原因為：

(1)增置：購置推式打草機等計101,760元。

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計221,600元。

(4)受贈：教育局補助109學年度各級學校約用運動防護人員巡迴服務計畫購置熱敷箱等計112,500元。

減少數計3,311,508元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢蒸氣鍋等計3,311,508元。

3.交通及運輸設備：

增加數計583,500元，變動原因為：

(1)增置：購置音響設備等計93,500元。

(4)受贈：教育局補助110學年高中優先免試入學購置數位發言系統等計490,000元。

4.雜項設備：

增加數計544,140元，變動原因為：

(1)增置：購置低音大提琴等計516,640元。

(12)其他：以前年度預算購置冰水主機補列財產等計27,500元。

減少數計1,220,095元，變動原因為：

(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,158,495元。

(12)其他：109年汰換空調設備貨物稅減徵等計61,600元。

5.電腦軟體：

增加數計98,000元，變動原因為：

(4)受贈：教育局補助109學年度智慧校園4.0學校計畫購置自主學習智慧系統軟體等計98,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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															
土地改良物															
購建中固定資產															
房屋及建築			121,000		121,000		22,418		22,418		22,418				
房屋及建築			121,000		121,000		22,418		22,418		22,418				
購建中固定資產															
機械及設備		1,395,514	1,671,000		3,066,514	793,000	101,760		101,760	12.83	-691,240	-87.17			
機械及設備		1,395,514	1,671,000		3,066,514	793,000	101,760		101,760	12.83	-691,240	-87.17	主要係教育部補助高中優質化補助方案購置70吋含以上LED互動觸控顯示器等計720,000元併案辦理所致。	已完成驗收，刻正辦理付款中。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000	14,000	93,500		93,500	667.86	79,500	567.86			
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000	14,000	93,500		93,500	667.86	79,500	567.86	主要係教育部補助學校充實一般教學設備購置音響設備79,850元，補辦預算增加執行數。		
購建中固定資產															
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	540,243	516,640		516,640	95.63	-23,603	-4.37			
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	540,243	516,640		516,640	95.63	-23,603	-4.37			

※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

40501058-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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 購建中固定資產														
總計		2,459,000	7,648,000		10,107,000	1,347,243	734,318		734,318	54.51	-612,925	-45.49		

※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 110 年 6 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
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	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	9,400,000		9,400,000	30,000	130,758	435.86	130,758		100,758	335.86	主要係工程管理費覈實支出所致。	
541 遞延修繕房屋建築支	9,400,000		9,400,000	30,000	130,758	435.86	130,758		100,758	335.86		
542 其他遞延支出												
總計	9,436,000		9,436,000	30,000	130,758	435.86	130,758		100,758	335.86		

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,640,624,022	100.00	負 債	8,580,500,075	99.30
流動資產	27,943,460	0.32	流動負債	10,158,747	0.12
現金	27,268,745	0.32	應付款項	10,158,747	0.12
銀行存款	27,088,745	0.31	應付代收款	10,158,747	0.12
銀行存款-公庫存款	16,058,539	0.19	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,909,736	0.10	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,426,255	0.02	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	694,215	0.01	其他負債	8,570,341,328	99.19
戶			什項負債	8,570,341,328	99.19
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,930,054	0.03
應收款項	2,715	0.00	應付退休及離職金	2,837,561	0.03
其他應收款	2,715	0.00	應付代管資產	8,563,879,398	99.11
預付款項	672,000	0.01	暫收及待結轉帳項	694,315	0.01
預付費用	672,000	0.01			
長期貸墊款及準備金	4,507,515	0.05			
信託代理與保證資產	302,557		信託代理與保證負債	302,557	
保證品	302,557		應付保證品	302,557	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保證品(應付保證品)計302,557元，係：

(1)109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

(2)110年度A棟廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書170,000元。

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,507,515	0.05	淨資產	60,123,947	0.70
退休及離職準備金	2,837,561	0.03	淨資產	60,123,947	0.70
其他準備金	1,669,954	0.02	淨資產	60,123,947	0.70
其他準備金-其他	1,669,954	0.02	累積餘額	61,123,138	0.71
固定資產	41,440,519	0.48	本期短絀	-999,191	-0.01
土地改良物	2,132,108	0.02	合計：	8,640,624,022	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,546,457	-0.06			
房屋建築及設備	86,132	0.00			
房屋建築及設備	387,333	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-301,201	0.00			
機械及設備	23,093,300	0.27			
機械及設備	78,887,067	0.91			
累計折舊-機械及設備	-55,793,767	-0.65			
交通及運輸設備	1,789,196	0.02			

信託代理與保證資產

302,557

信託代理與保證負債

302,557

保證品

302,557

應付保證品

302,557

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保證品(應付保證品)計302,557元，係：

(1)109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

(2)110年度A棟廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書170,000元。

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	5,412,441	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,623,245	-0.04			
雜項設備	14,339,783	0.17			
雜項設備	49,534,192	0.57			
累計折舊-雜項設備	-35,194,409	-0.41			
無形資產	100,220	0.00			
無形資產	100,220	0.00			
電腦軟體	100,220	0.00			
其他資產	8,566,632,308	99.14			
什項資產	8,566,632,308	99.14			
暫付及待結轉帳項	2,752,910	0.03			
代管資產	8,563,879,398	99.11			
代管資產-土地改良物	102,300	0.00			
代管資產-土地	8,479,705,910	98.14			
信託代理與保證資產	302,557		信託代理與保證負債	302,557	
保證品	302,557		應付保證品	302,557	

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保證品(應付保證品)計302,557元，係：

(1)109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

(2)110年度A棟廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書170,000元。

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	84,071,188	0.97			
合計：	8,640,624,022				

信託代理與保證資產

302,557

信託代理與保證負債

302,557

保證品

302,557

應付保證品

302,557

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

2. 保證品(應付保證品)計302,557元，係：

(1)109年度B棟廁所整修工程-群航室內裝修設計工程有限公司保固保證金連帶保證書132,557元。

(2)110年度A棟廁所整修工程-翔台國際室內裝修股份有限公司履約保證金連帶保證書170,000元。

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,868,425	166,567,716
勞務收入		495,943
服務收入		495,943
財產收益	193,000	1,538,616
財產交易利益	193,000	952,600
其他財產收入		586,016
政府撥入收入	22,672,852	147,102,344
公庫撥款收入	22,039,890	144,731,743
政府其他撥入收入	632,962	2,370,601
教學收入		17,190,985
學雜費收入		17,190,985
其他收入	2,573	239,828
受贈收入		198,040
雜項收入	2,573	41,788
支出	23,119,396	167,566,907
人事支出	20,480,842	151,353,557
人事支出	20,480,842	151,353,557
業務支出	1,573,354	9,285,307
業務支出	1,573,354	9,285,307
獎補助支出	1,118	274,007
其他獎補助	1,118	274,007
財產損失		44,703
財產交易損失		44,703
折舊、折耗及攤銷	1,040,353	6,333,665
固定資產折舊	1,040,353	6,333,665
其他支出	23,729	275,668
其他支出	23,729	275,668

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-250,971	-999,191
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		60,123,947

註：

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 110 年 6 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	165,678,577	889,139	166,567,716	收入
勞務收入	495,943		495,943	勞務收入
財產收入	589,016	949,600	1,538,616	財產收益
政府撥入收入	147,102,344		147,102,344	政府撥入收入
教學收入	17,190,985		17,190,985	教學收入
其他收入	300,289	-60,461	239,828	其他收入
基金用途	161,922,857	5,644,050	167,566,907	支出
用人費用	151,353,557		151,353,557	人事支出
服務費用	7,462,323	1,822,984	9,285,307	業務支出
材料及用品費	1,521,849	-1,521,849		
租金、償債、利息及相關手續費	76,160	-76,160		
稅捐及規費(強制費)	24,150	-24,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	200,825	-200,825		
捐助、補助與獎助	274,007		274,007	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	865,076	-865,076		財產損失
其他	144,910	6,333,665	6,333,665	折舊、折耗及攤銷
其他	144,910	130,758	275,668	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,755,720	-4,754,911	-999,191	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,827,488	46,295,650	61,123,138	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,583,208	41,540,739	60,123,947	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」其中94萬9,600元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」6萬1,600元係收回以前年度支出所收取現金收入，其中僅1,139元係收回財產所獲得賸餘，屬會計收支上列為收入科目，至餘6萬461元應自調整數欄位扣除。
3. 會計收支欄「財產損失」4萬4,703元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」746萬2,323元與會計收支欄「業務支出」928萬5,307元間之調整數182萬2,984元，係「材料及用品費」152萬1,849元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬6,160元、「稅捐及規費(強制費)」2萬4,150元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」20萬825元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」633萬3,665元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」86萬5,076元，其中73萬4,318元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘13萬758元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」14萬4,910元與會計收支欄「其他支出」27萬5,668元間之調整數13萬758元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。