

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 5 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 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、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 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	291,589,000	15,568,537	22,445,996	-6,877,459	-30.64	143,003,152	141,756,308	1,246,844	0.88
勞務收入	1,229,000	223,366	381,600	-158,234	-41.47	495,943	381,600	114,343	29.96
服務收入	1,229,000	223,366	381,600	-158,234	-41.47	495,943	381,600	114,343	29.96
財產收入	1,051,000	8,938	59,000	-50,062	-84.85	589,016	525,500	63,516	12.09
財產處分收入	88,000	0	44,000	-44,000	-100.00	3,000	44,000	-41,000	-93.18
其他財產收入	963,000	8,938	15,000	-6,062	-40.41	586,016	481,500	104,516	21.71
政府撥入收入	250,988,000	15,223,829	15,190,396	33,433	0.22	124,429,492	122,691,853	1,737,639	1.42
公庫撥款收入	250,988,000	15,190,396	15,190,396	0		122,691,853	122,691,853	0	
政府其他撥入收入		33,433	0	33,433		1,737,639	0	1,737,639	
教學收入	37,977,000		6,800,000	-6,800,000	-100.00	17,190,985	18,082,642	-891,657	-4.93
學雜費收入	37,977,000	0	6,800,000	-6,800,000	-100.00	17,190,985	18,082,642	-891,657	-4.93
其他收入	344,000	112,404	15,000	97,404	649.36	297,716	74,713	223,003	298.48
受贈收入	144,000	108,347	12,000	96,347	802.89	198,040	48,000	150,040	312.58
雜項收入	200,000	4,057	3,000	1,057	35.23	99,676	26,713	72,963	273.14
基金用途	301,160,000	21,297,082	22,445,996	-1,148,914	-5.12	139,642,464	151,327,308	-11,684,844	-7.72
高中及高職教育計畫	259,435,000	18,783,146	19,900,863	-1,117,717	-5.62	125,010,870	134,249,272	-9,238,402	-6.88
一般行政管理計畫	29,830,000	2,072,262	2,282,890	-210,628	-9.23	13,975,617	16,633,793	-2,658,176	-15.98
建築及設備計畫	11,895,000	441,674	262,243	179,431	68.42	655,977	444,243	211,734	47.66
購建固定資產	11,859,000	441,674	262,243	179,431	68.42	655,977	444,243	211,734	47.66
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	-5,728,545		-5,728,545		3,360,688	-9,571,000	12,931,688	-135.11
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					18,188,176	2,993,000	15,195,176	507.69

※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 5 月份

- 一、服務收入：主要係109(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：主要係開放場地使用費收入、教職員工停車費覈實繳庫所致。
- 四、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96,542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。
- 五、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶較預計捐款增加所致。
- 六、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。
- 七、一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支用所致。
- 八、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93,009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(補辦預算)-音響設備等計131,528元，因應教學所需提前執行；班級設備-飲水機等計結餘12,803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 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				18,783,146	19,900,863	-1,117,717	-5.62
		累計數				125,010,870	134,249,272	-9,238,402	-6.88

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 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(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			
<b>資產</b>	144,847,503	-98,551,853	1,289,568	4,531,603	-866,873	42,186,742	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-262,485	2,184,605	
房屋及建築	364,915	-287,113	22,418		-11,276	88,944	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	282,360	3,311,508	-337,137	23,647,764	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416	569,850		-128,647	1,805,728	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	414,940	1,220,095	-127,328	14,457,481	
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 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(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					2,220	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

40501058-6

中華民國 110 年 5 月份

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282,360元，變動原因為：

(1)增置：購置推式打草機等計43,260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17,500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569,850元，變動原因為：

(1)增置：購置音響設備等計79,850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414,940元，變動原因為：

(1)增置：購置低音大提琴等計387,440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。

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 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	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	734,000	43,260		43,260	5.89	-690,740	-94.11		
機械及設備		1,395,514	1,671,000		3,066,514	734,000	43,260		43,260	5.89	-690,740	-94.11	高中優質化補助方案(補辦預算)-70吋含以上LED互動觸控顯示器等計720,000元。	積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000		79,850		79,850		79,850			
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000		79,850		79,850		79,850			
購建中固定資產														
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	400,243	387,440		387,440	96.80	-12,803	-3.20		
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	400,243	387,440		387,440	96.80	-12,803	-3.20		
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

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 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	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														
總計		2,459,000	7,648,000		10,107,000	1,134,243	532,968		532,968	46.99	-601,275	-53.01		

※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 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	
	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	123,009	410.03	123,009		93,009	310.03	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	123,009	410.03	123,009		93,009	310.03			
542 其他遞延支出													
總計	9,436,000		9,436,000	30,000	123,009	410.03	123,009		93,009	310.03			

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,641,430,512	100.00	負 債	8,581,055,594	99.30
流動資產	28,259,767	0.33	流動負債	10,477,332	0.12
現金	26,637,033	0.31	應付款項	10,477,332	0.12
銀行存款	26,457,033	0.31	應付代收款	10,477,332	0.12
銀行存款-公庫存款	14,715,488	0.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,656,268	0.11	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,411,080	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	674,197	0.01	其他負債	8,570,578,262	99.18
戶			什項負債	8,570,578,262	99.18
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,934,384	0.03
應收款項	2,715	0.00	應付退休及離職金	2,833,501	0.03
其他應收款	2,715	0.00	應付代管資產	8,564,136,180	99.11
預付款項	1,620,019	0.02	暫收及待結轉帳項	674,197	0.01
預付費用	1,620,019	0.02			
長期貸墊款及準備金	4,503,455	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,503,455	0.05	淨資產	60,374,918	0.70
退休及離職準備金	2,833,501	0.03	淨資產	60,374,918	0.70
其他準備金	1,669,954	0.02	淨資產	60,374,918	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	42,184,522	0.49	本期短絀	-748,220	-0.01
土地改良物	2,184,605	0.03	合計：	8,641,430,512	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,493,960	-0.06			
房屋建築及設備	88,944	0.00			
房屋建築及設備	387,333	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-298,389	0.00			
機械及設備	23,647,764	0.27			
機械及設備	78,733,567	0.91			
累計折舊-機械及設備	-55,085,803	-0.64			
交通及運輸設備	1,805,728	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	5,398,791	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,593,063	-0.04			
雜項設備	14,457,481	0.17			
雜項設備	49,404,992	0.57			
累計折舊-雜項設備	-34,947,511	-0.40			
無形資產	2,220	0.00			
無形資產	2,220	0.00			
電腦軟體	2,220	0.00			
其他資產	8,566,480,548	99.13			
什項資產	8,566,480,548	99.13			
暫付及待結轉帳項	2,344,368	0.03			
代管資產	8,564,136,180	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	98.13			
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5月31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	84,327,970	0.98			
合計：	8,641,430,512				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,219,937	143,699,291
勞務收入	223,366	495,943
服務收入	223,366	495,943
財產收益	660,338	1,345,616
財產交易利益	651,400	759,600
其他財產收入	8,938	586,016
政府撥入收入	15,223,829	124,429,492
公庫撥款收入	15,190,396	122,691,853
政府其他撥入收入	33,433	1,737,639
教學收入		17,190,985
學雜費收入		17,190,985
其他收入	112,404	237,255
受贈收入	108,347	198,040
雜項收入	4,057	39,215
支出	21,965,731	144,447,511
人事支出	18,784,872	130,872,715
人事支出	18,784,872	130,872,715
業務支出	1,929,852	7,711,953
業務支出	1,929,852	7,711,953
獎補助支出	109,347	272,889
其他獎補助	109,347	272,889
財產損失		44,703
財產交易損失		44,703
折舊、折耗及攤銷	1,051,967	5,293,312
固定資產折舊	1,051,967	5,293,312
其他支出	89,693	251,939
其他支出	89,693	251,939

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,745,794	-748,220
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		60,374,918

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 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	143,003,152	696,139	143,699,291	收入
勞務收入	495,943		495,943	勞務收入
財產收入	589,016	756,600	1,345,616	財產收益
政府撥入收入	124,429,492		124,429,492	政府撥入收入
教學收入	17,190,985		17,190,985	教學收入
其他收入	297,716	-60,461	237,255	其他收入
基金用途	139,642,464	4,805,047	144,447,511	支出
用人費用	130,872,715		130,872,715	人事支出
服務費用	6,160,499	1,551,454	7,711,953	業務支出
材料及用品費	1,259,949	-1,259,949		
租金、償債、利息及相關手續費	70,160	-70,160		
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	197,195	-197,195		
捐助、補助與獎助	272,889		272,889	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	655,977	-655,977		財產損失
其他支出	128,930	5,293,312	5,293,312	折舊、折耗及攤銷
其他支出	128,930	123,009	251,939	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,360,688	-4,108,908	-748,220	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	18,188,176	42,186,742	60,374,918	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 5 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」75萬6,600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」616萬499元與會計收支欄「業務支出」771萬1,953元間之調整數155萬1,454元，係「材料及用品費」125萬9,949元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬160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」19萬7,195元及不含「捐助、補助及獎助」27萬2,889元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」529萬3,312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」65萬5,977元，其中53萬2,968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12萬3,009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」12萬8,930元與會計收支欄「其他支出」25萬1,939元間之調整數12萬3,009元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」12萬3,009元。