

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 4 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 4 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 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
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 110 年 4 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	18,343,085	12,442,818	5,900,267	47.42	127,434,615	119,310,312	8,124,303	6.81
勞務收入	1,229,000	28,000		28,000		272,577		272,577	
服務收入	1,229,000	28,000		28,000		272,577		272,577	
財產收入	1,051,000	12,600	153,750	-141,150	-91.80	580,078	466,500	113,578	24.35
財產處分收入	88,000	3,000		3,000		3,000		3,000	
其他財產收入	963,000	9,600	153,750	-144,150	-93.76	577,078	466,500	110,578	23.70
政府撥入收入	250,988,000	1,380,786	991,426	389,360	39.27	109,205,663	107,501,457	1,704,206	1.59
公庫撥款收入	250,988,000	991,426	991,426			107,501,457	107,501,457		
政府其他撥入收入		389,360		389,360		1,704,206		1,704,206	
教學收入	37,977,000	16,915,291	11,282,642	5,632,649	49.92	17,190,985	11,282,642	5,908,343	52.37
學雜費收入	37,977,000	16,915,291	11,282,642	5,632,649	49.92	17,190,985	11,282,642	5,908,343	52.37
其他收入	344,000	6,408	15,000	-8,592	-57.28	185,312	59,713	125,599	210.34
受贈收入	144,000		12,000	-12,000	-100.00	89,693	36,000	53,693	149.15
雜項收入	200,000	6,408	3,000	3,408	113.60	95,619	23,713	71,906	303.23
基金用途	301,160,000	23,592,956	22,013,818	1,579,138	7.17	118,345,382	128,881,312	-10,535,930	-8.17
高中及高職教育計畫	259,435,000	21,309,632	19,711,595	1,598,037	8.11	106,227,724	114,348,409	-8,120,685	-7.10
一般行政管理計畫	29,830,000	2,258,237	2,302,223	-43,986	-1.91	11,903,355	14,350,903	-2,447,548	-17.06
建築及設備計畫	11,895,000	25,087		25,087		214,303	182,000	32,303	17.75
購建固定資產	11,859,000	25,087		25,087		214,303	182,000	32,303	17.75
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	-5,249,871	-9,571,000	4,321,129	-45.15	9,089,233	-9,571,000	18,660,233	-194.97
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					23,916,721	2,993,000	20,923,721	699.09

※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 4 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. 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、學雜費收入：主要係109(2)教育部免學費補助較預期提前入帳所致。
- 六、受贈收入：主要係教育儲蓄專戶較預計捐款增加所致。
- 七、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。
- 八、一般行政管理計畫：主要係用人費用覈實支用所致。
- 九、建築及設備計畫：主要係工程管理費覈實支用所致。

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 110 年 4 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				21,309,632	19,711,595	1,598,037	8.11
		累計數				106,227,724	114,348,409	-8,120,685	-7.10

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 4 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	254,850	4,531,603	185,094	42,203,991	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-209,988	2,237,102	
房屋及建築	364,915	-287,113			-8,464	69,338	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	77,700	3,311,508	382,403	24,162,644	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416			-97,947	1,266,578	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	177,150	1,220,095	119,090	14,466,109	
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 4 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 4 月份

各財產項目變動原因分析如下：

1.機器及設備：

增加數計77,700元，變動原因為：

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計77,700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。

2.雜項設備：

增加數計177,150元，變動原因為：

(1)增置：新購低音大提琴等計149,650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 4 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			41,000		41,000									
房屋及建築			41,000		41,000									
購建中固定資產														
機械及設備		1,395,514	1,671,000		3,066,514									
機械及設備		1,395,514	1,671,000		3,066,514									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000									
交通及運輸設備		14,000	80,000		94,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,049,486	5,761,000		6,810,486	152,000	149,650	149,650	98.45	-2,350	-1.55			
雜項設備		1,049,486	5,761,000		6,810,486	152,000	149,650	149,650	98.45	-2,350	-1.55			
購建中固定資產														
總計		2,459,000	7,553,000		10,012,000	152,000	149,650	149,650	98.45	-2,350	-1.55			

※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 4 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	64,653	215.51	64,653		34,653	115.51	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	64,653	215.51	64,653		34,653	115.51			
542 其他遞延支出													
總計	9,436,000		9,436,000	30,000	64,653	215.51	64,653		34,653	115.51			

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,655,628,576	100.00	負 債	8,589,507,864	99.24
流動資產	43,551,113	0.50	流動負債	18,573,983	0.21
現金	41,928,379	0.48	應付款項	18,573,983	0.21
銀行存款	41,748,379	0.48	應付代收款	18,573,983	0.21
銀行存款-公庫存款	20,444,033	0.24	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,120,187	0.22	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,401,615	0.02	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	782,544	0.01	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.00	其他負債	8,570,933,881	99.02
應收款項	2,715	0.00	什項負債	8,570,933,881	99.02
其他應收款	2,715	0.00	存入保證金	2,928,934	0.03
預付款項	1,620,019	0.02	應付退休及離職金	2,829,441	0.03
預付費用	1,620,019	0.02	應付代管資產	8,564,392,962	98.95
長期貸墊款及準備金	4,499,395	0.05	暫收及待結轉帳項	782,544	0.01
信託代理與保證資產	132,557		信託代理與保證負債	132,557	
保證品	132,557		應付保證品	132,557	

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132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-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。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,499,395	0.05	淨資產	66,120,712	0.76
退休及離職準備金	2,829,441	0.03	淨資產	66,120,712	0.76
其他準備金	1,669,954	0.02	淨資產	66,120,712	0.76
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	42,201,771	0.49	本期賸餘	4,997,574	0.06
土地改良物	2,237,102	0.03	合計：	8,655,628,576	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,441,463	-0.06			
房屋建築及設備	69,338	0.00			
房屋建築及設備	364,915	0.00			
累計折舊-房屋建築及設備	-295,577	0.00			
機械及設備	24,162,644	0.28			
機械及設備	78,528,907	0.91			
累計折舊-機械及設備	-54,366,263	-0.63			
交通及運輸設備	1,266,578	0.01			
信託代理與保證資產	132,557		信託代理與保證負債	132,557	
保證品	132,557		應付保證品	132,557	

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132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-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。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,828,941	0.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,562,363	-0.04			
雜項設備	14,466,109	0.17			
雜項設備	49,167,202	0.57			
累計折舊-雜項設備	-34,701,093	-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	8,565,374,077	98.96			
什項資產	8,565,374,077	98.96			
暫付及待結轉帳項	981,115	0.01			
代管資產	8,564,392,962	98.95			
代管資產-土地改良物	102,300	0.00			
代管資產-土地	8,479,705,910	97.97			

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-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。

## 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4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	84,584,752	0.98			
合計：	8,655,628,576				

信託代理與保證資產

132,557

信託代理與保證負債

132,557

保證品

132,557

應付保證品

132,557

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132,557元，係109年度B棟樓廁所整修工程-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。

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,370,585	127,479,354
勞務收入	28,000	272,577
服務收入	28,000	272,577
財產收益	40,100	685,278
財產交易利益	30,500	108,200
其他財產收入	9,600	577,078
政府撥入收入	1,380,786	109,205,663
公庫撥款收入	991,426	107,501,457
政府其他撥入收入	389,360	1,704,206
教學收入	16,915,291	17,190,985
學雜費收入	16,915,291	17,190,985
其他收入	6,408	124,851
受贈收入		89,693
雜項收入	6,408	35,158
支出	24,659,053	122,481,780
人事支出	21,424,665	112,087,843
人事支出	21,424,665	112,087,843
業務支出	2,021,305	5,782,101
業務支出	2,021,305	5,782,101
獎補助支出	84,635	163,542
其他獎補助	84,635	163,542
財產損失		44,703
財產交易損失		44,703
折舊、折耗及攤銷	1,066,097	4,241,345
固定資產折舊	1,066,097	4,241,345
其他支出	62,351	162,246
其他支出	62,351	162,246

## 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4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)	-6,288,468	4,997,574
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		66,120,712

註：



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 110 年 4 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	127,434,615	44,739	127,479,354	收入
勞務收入	272,577		272,577	勞務收入
財產收入	580,078	105,200	685,278	財產收益
政府撥入收入	109,205,663		109,205,663	政府撥入收入
教學收入	17,190,985		17,190,985	教學收入
其他收入	185,312	-60,461	124,851	其他收入
基金用途	118,345,382	4,136,398	122,481,780	支出
用人費用	112,087,843		112,087,843	人事支出
服務費用	4,623,614	1,158,487	5,782,101	業務支出
材料及用品費	921,522	-921,522		
租金、償債、利息及相關手續費	39,620	-39,620		
稅捐及規費(強制費)	150	-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	163,542		163,542	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	214,303	-214,303		財產損失
其他支出	97,593	4,241,345	4,241,345	折舊、折耗及攤銷
其他支出	97,593	64,653	162,246	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,089,233	-4,091,659	4,997,574	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	23,916,721	42,203,991	66,120,712	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 110 年 4 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」10萬5,200元係基金間及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」462萬3,614元與會計收支欄「業務支出」578萬2,101元間之調整數115萬8,487元，係「材料及用品費」92萬1,522元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬9,620元、「稅捐及規費(強制費)」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」16萬3,542元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」424萬1,345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」21萬4,303元，其中14萬9,650元已列入雜項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；另「遞延支出」6萬4,653元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。
7. 預算執行數欄「其他支出」9萬7,593元與會計收支欄「其他支出」16萬2,246元間之調整數6萬4,653元，係「遞延支出」6萬4,653元之調整數。