

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 3 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 3 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 3 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	27,235,880	26,106,952	1,128,928	4.32	109,091,530	106,867,494	2,224,036	2.08
勞務收入	1,229,000					244,577		244,577	
服務收入	1,229,000					244,577		244,577	
財產收入	1,051,000	215,934	15,000	200,934	1,339.56	567,478	312,750	254,728	81.45
財產處分收入	88,000								
其他財產收入	963,000	215,934	15,000	200,934	1,339.56	567,478	312,750	254,728	81.45
政府撥入收入	250,988,000	26,929,017	26,062,239	866,778	3.33	107,824,877	106,510,031	1,314,846	1.23
公庫撥款收入	250,988,000	26,062,239	26,062,239			106,510,031	106,510,031		
政府其他撥入收入		866,778		866,778		1,314,846		1,314,846	
教學收入	37,977,000					275,694		275,694	
學雜費收入	37,977,000					275,694		275,694	
其他收入	344,000	90,929	29,713	61,216	206.02	178,904	44,713	134,191	300.12
受贈收入	144,000	84,000	12,000	72,000	600.00	89,693	24,000	65,693	273.72
雜項收入	200,000	6,929	17,713	-10,784	-60.88	89,211	20,713	68,498	330.70
基金用途	301,160,000	23,414,033	26,106,952	-2,692,919	-10.31	94,752,426	106,867,494	-12,115,068	-11.34
高中及高職教育計畫	259,435,000	20,964,691	23,731,862	-2,767,171	-11.66	84,918,092	94,636,814	-9,718,722	-10.27
一般行政管理計畫	29,830,000	2,340,126	2,288,090	52,036	2.27	9,645,118	12,048,680	-2,403,562	-19.95
建築及設備計畫	11,895,000	109,216	87,000	22,216	25.54	189,216	182,000	7,216	3.96
購建固定資產	11,859,000	109,216	87,000	22,216	25.54	189,216	182,000	7,216	3.96
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	3,821,847		3,821,847		14,339,104		14,339,104	
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					29,166,592	12,564,000	16,602,592	132.14

※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 3 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、其他財產收入：主要係開放場地使用費收入較預期提前繳庫所致。
- 三、政府其他撥入收入：
主要係教育部補助：
 1. 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。
 2. RA9244 109學年高級中等學校第二外語教育計劃12,616元。
 3. RA9717 109學年運動防護員巡迴服務計畫96,542元。
 4. 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。
 5. RA0205 109學年高中優質化補助方案(經常門)139,200元。
 6. 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。
- 四、學雜費收入：主要係109(1)課業輔導費等結餘款自上年度轉入所致。
- 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、高中及高職教育計劃：主要係用人費用覈實支用所致。
- 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 3 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	
高中及高職教育計畫		本月數				20,964,691	23,731,862	-2,767,171	-11.66
		累計數				84,918,092	94,636,814	-9,718,722	-10.27

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 3 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	227,350	4,531,603	1,251,191	43,242,588	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-157,491	2,289,599	
房屋及建築	364,915	-287,113			-6,348	71,454	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	77,700	3,311,508	1,097,057	24,877,298	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416			-73,757	1,290,768	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	149,650	1,220,095	391,730	14,711,249	
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 3 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 3 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設備計3,311,508元。

2.雜項設備：

增加數計149,650元，變動原因為：

(1)增置：新購低音大提琴等計149,650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設備計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 3 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														
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	947,000		2,342,514									
機械及設備		1,395,514	947,000		2,342,514									
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	149,000		1,198,486	152,000	149,650	149,650	98.45	-2,350	-1.55			
雜項設備		1,049,486	149,000		1,198,486	152,000	149,650	149,650	98.45	-2,350	-1.55			
購建中固定資產														
總計		2,459,000	1,217,000		3,676,000	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

平衡表

中華民國110年3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	8,657,584,899	100.00	負債	2	8,585,175,719	99.16
流動資產	11	44,455,311	0.51	流動負債	21	14,285,351	0.17
現金	1101	42,741,937	0.49	應付款項	2102	14,285,351	0.17
銀行存款	110102	42,561,937	0.49	應付代收款	210203	14,285,351	0.17
銀行存款-公庫存款	110102-1	25,603,264	0.30	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	14,760,266	0.17	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,415,863	0.02	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	782,544	0.01	預收收入	210602	0	0.00
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	其他負債	28	8,570,890,368	99.00
應收款項	1103	93,355	0.00	什項負債	2801	8,570,890,368	99.00
其他應收款	110398	93,355	0.00	存入保證金	280104	2,632,699	0.03
預付款項	1108	1,620,019	0.02	應付退休及離職金	280106	2,825,381	0.03
預付費用	110804	1,620,019	0.02	應付代管資產	280107	8,564,649,744	98.93
長期貸墊款及準備金	12	4,495,335	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	4,495,335	0.05	淨資產	3	72,409,180	0.84
退休及離職準備金	120301	2,825,381	0.03	淨資產	31	72,409,180	0.84
其他準備金	120302	1,669,954	0.02	淨資產	3101	72,409,180	0.84
其他準備金-其他	120302-2	1,669,954	0.02	累積餘額	310101	61,123,138	0.71
固定資產	14	43,240,368	0.50	本期賸餘	310102	11,286,042	0.13
土地改良物	1402	2,289,599	0.03	合計：		8,657,584,899	
土地改良物	140201	7,678,565	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,388,966	-0.06				
房屋及建築	1404	71,454	0.00				
房屋建築及設備	140401	364,915	0.00				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-293,461	0.00				
機械及設備	1405	24,877,298	0.29				
機械及設備	140501	78,528,907	0.91				
累計折舊-機械及設備	140502	-53,651,609	-0.62				
交通及運輸設備	1406	1,290,768	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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	140601	4,828,941	0.06				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,538,173	-0.04				
雜項設備	1407	14,711,249	0.17				
雜項設備	140701	49,139,702	0.57				
累計折舊-雜項設備	140702	-34,428,453	-0.40				
無形資產	16	2,220	0.00				
無形資產	1601	2,220	0.00				
電腦軟體	160102	2,220	0.00				
其他資產	18	8,565,391,665	98.94				
什項資產	1801	8,565,391,665	98.94				
暫付及待結轉帳項	180105	741,921	0.01				
代管資產	180106	8,564,649,744	98.93				
代管資產-土地改良物	180106-0	102,300	0.00				
代管資產-土地	180106-1	8,479,705,910	97.95				

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-房屋建築 及設備	180106-2	84,841,534	0.98				
合計：		8,657,584,899					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,235,880	109,108,769
勞務收入		244,577
服務收入		244,577
財產收益	215,934	645,178
財產交易利益		77,700
其他財產收入	215,934	567,478
政府撥入收入	26,929,017	107,824,877
公庫撥款收入	26,062,239	106,510,031
政府其他撥入收入	866,778	1,314,846
教學收入		275,694
學雜費收入		275,694
其他收入	90,929	118,443
受贈收入	84,000	89,693
雜項收入	6,929	28,750
支出	24,433,085	97,822,727
人事支出	21,442,509	90,663,178
人事支出	21,442,509	90,663,178
業務支出	1,761,979	3,760,796
業務支出	1,761,979	3,760,796
獎補助支出	72,000	78,907
其他獎補助	72,000	78,907
財產損失	44,703	44,703
財產交易損失	44,703	44,703
折舊、折耗及攤銷	1,043,999	3,175,248
固定資產折舊	1,043,999	3,175,248
其他支出	67,895	99,895
其他支出	67,895	99,895

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3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)	2,802,795	11,286,042
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		72,409,180

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 3 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	109,091,530	17,239	109,108,769	收入
勞務收入	244,577		244,577	勞務收入
財產收入	567,478	77,700	645,178	財產收益
政府撥入收入	107,824,877		107,824,877	政府撥入收入
教學收入	275,694		275,694	教學收入
其他收入	178,904	-60,461	118,443	其他收入
基金用途	94,752,426	3,070,301	97,822,727	支出
用人費用	90,663,178		90,663,178	人事支出
服務費用	2,965,437	795,359	3,760,796	業務支出
材料及用品費	575,694	-575,694		
租金、償債、利息及相關手續費	34,480	-34,480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	185,185	-185,185		
捐助、補助與獎助	78,907		78,907	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	189,216	44,703	44,703	財產損失
其他支出	60,329	3,175,248	3,175,248	折舊、折耗及攤銷
其他支出	60,329	39,566	99,895	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,339,104	-3,053,062	11,286,042	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	29,166,592	43,242,588	72,409,180	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產利益」7萬7,700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」296萬5,437元與會計收支欄「業務支出」376萬796元間之調整數79萬5,359元，係「材料及用品費」57萬5,694元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,480元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18萬5,185元及不含「捐助、補助及獎助」7萬8,907元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」317萬5,248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」18萬9,216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」3萬9,566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」6萬329元與會計收支欄「其他支出」9萬9,895元間之調整數3萬9,566元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」18萬9,216元，其中屬「遞延支出」3萬9,566元之調整數。