

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 2 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 2 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 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	291,589,000	24,116,883	24,300,708	-183,825	-0.76	81,855,650	80,760,542	1,095,108	1.36
勞務收入	43	1,229,000					244,577		244,577	
服務收入	431	1,229,000					244,577		244,577	
財產收入	45	1,051,000	101,944	297,750	-195,806	-65.76	351,544	297,750	53,794	18.07
財產處分收入	451	88,000								
其他財產收入	45Y	963,000	101,944	297,750	-195,806	-65.76	351,544	297,750	53,794	18.07
政府撥入收入	46	250,988,000	24,008,380	23,987,958	20,422	0.09	80,895,860	80,447,792	448,068	0.56
公庫撥款收入	462	250,988,000	23,987,958	23,987,958			80,447,792	80,447,792		
政府其他撥入收入	46Y		20,422		20,422		448,068		448,068	
教學收入	4S	37,977,000					275,694		275,694	
學雜費收入	4S1	37,977,000					275,694		275,694	
其他收入	4Y	344,000	6,559	15,000	-8,441	-56.27	87,975	15,000	72,975	486.50
受贈收入	4YO	144,000		12,000	-12,000	-100.00	5,693	12,000	-6,307	-52.56
雜項收入	4YY	200,000	6,559	3,000	3,559	118.63	82,282	3,000	79,282	2,642.73
基金用途	5	301,160,000	19,530,347	24,300,708	-4,770,361	-19.63	71,338,393	80,760,542	-9,422,149	-11.67
高中及高職教育計畫	52	259,435,000	17,521,921	22,012,818	-4,490,897	-20.40	63,953,401	70,904,952	-6,951,551	-9.80
一般行政管理計畫	5L	29,830,000	1,928,426	2,192,890	-264,464	-12.06	7,304,992	9,760,590	-2,455,598	-25.16
建築及設備計畫	5M	11,895,000	80,000	95,000	-15,000	-15.79	80,000	95,000	-15,000	-15.79
購建固定資產		11,859,000	80,000	95,000	-15,000	-15.79	80,000	95,000	-15,000	-15.79
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-9,571,000	4,586,536		4,586,536		10,517,257		10,517,257	
期初基金餘額	71	12,564,000					14,827,488	12,564,000	2,263,488	18.02
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,993,000					25,344,745	12,564,000	12,780,745	101.73

※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 2 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：主要係熱食部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. RA9217 109學年第1學期資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費11,000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劃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26,400元。
 6. RA9745 109年度高級中等以上學校能源資源管理及環境安全衛生計畫20,422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減少所致。
- 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：教室、走廊遮陽遮雨排積工程等三項工程15,000元，係工程審查預算圖說會議專家學者出席費等，預定於3月份辦理。

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 2 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				17,521,921	22,012,818	-4,490,897	-20.40
		累計數				63,953,401	70,904,952	-6,951,551	-9.80

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 2 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	157,700	61,600	-2,130,110	44,261,640	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-104,994	2,342,096	
房屋及建築	364,915	-287,113			-4,232	73,570	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	77,700		-1,466,680	25,625,069	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416			-49,567	1,314,958	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	80,000	61,600	-504,637	14,903,727	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

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 2 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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	2,220					2,220	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
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 2 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。

2.雜項設備：

增加數計80,000元，變動原因為：

(1)增置：新購低音大提琴等計80,000元。

減少數計61,600元，變動原因為：

(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 2 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														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,395,514	720,000		2,115,514									
機械及設備		1,395,514	720,000		2,115,514									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		14,000			14,000									
交通及運輸設備		14,000			14,000									
購建中固定資產														
雜項設備		1,049,486			1,049,486	80,000	80,000		80,000	100.00				
雜項設備		1,049,486			1,049,486	80,000	80,000		80,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		2,459,000	720,000		3,179,000	80,000	80,000		80,000	100.00				

※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 2 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	15,000					-15,000	-100.00			
541 遞延修繕房屋建築支	9,400,000		9,400,000	15,000					-15,000	-100.00	教室、走廊遮陽遮雨排積工程等三項工程15,000元，係工程審查預算圖說會議專家學者出席費等，預定於3月份辦理。		
542 其他遞延支出													
總計	9,436,000		9,436,000	15,000		0.00			-15,000	-100.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	9,269,210,943	100.00	負 債	2	9,199,604,558	99.25
流動資產	11	30,740,895	0.33	流動負債	21	4,104,513	0.04
現金	1101	29,053,363	0.31	應付款項	2102	4,104,513	0.04
銀行存款	110102	28,873,363	0.31	應付代收款	210203	4,104,513	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	21,807,259	0.24	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,048,996	0.05	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,306,564	0.01	預收款項	2106	0	0.00
專戶				預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	710,544	0.01	其他負債	28	9,195,500,045	99.20
專戶				什項負債	2801	9,195,500,045	99.20
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	存入保證金	280104	2,637,587	0.03
應收款項	1103	93,355	0.00	應付退休及離職金	280106	325,862	0.00
其他應收款	110398	93,355	0.00	應付代管資產	280107	9,191,826,052	99.17
預付款項	1108	1,594,177	0.02	暫收及待結轉帳項	280108	710,544	0.01
預付費用	110804	1,594,177	0.02				
長期貸墊款及準備金	12	1,995,816	0.02				

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
準備金	1203	1,995,816	0.02	淨資產	3	69,606,385	0.75
退休及離職準備金	120301	325,862	0.00	淨資產	31	69,606,385	0.75
其他準備金	120302	1,669,954	0.02	淨資產	3101	69,606,385	0.75
其他準備金-其他	120302-2	1,669,954	0.02	累積餘額	310101	61,123,138	0.66
固定資產	14	44,259,420	0.48	本期賸餘	310102	8,483,247	0.09
土地改良物	1402	2,342,096	0.03	合計：		9,269,210,943	
土地改良物	140201	7,678,565	0.08				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,336,469	-0.06				
房屋及建築	1404	73,570	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	-291,345	0.00				
機械及設備	1405	25,625,069	0.28				
機械及設備	140501	81,840,415	0.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-56,215,346	-0.61				
交通及運輸設備	1406	1,314,958	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2月28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	0.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-3,513,983	-0.04				
雜項設備	1407	14,903,727	0.16				
雜項設備	140701	50,228,547	0.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-35,324,820	-0.38				
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	9,192,212,592	99.17				
什項資產	1801	9,192,212,592	99.17				
暫付及待結轉帳項	180105	386,540	0.00				
代管資產	180106	9,191,826,052	99.17				
代管資產-土地改良物	180106-0	102,300	0.00				
代管資產-土地	180106-1	9,106,625,436	98.25				

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2月28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	85,098,316	0.92				
合計：		9,269,210,943					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,116,883	81,872,889
勞務收入		244,577
服務收入		244,577
財產收益	101,944	429,244
財產交易利益		77,700
其他財產收入	101,944	351,544
政府撥入收入	24,008,380	80,895,860
公庫撥款收入	23,987,958	80,447,792
政府其他撥入收入	20,422	448,068
教學收入		275,694
學雜費收入		275,694
其他收入	6,559	27,514
受贈收入		5,693
雜項收入	6,559	21,821
支出	20,511,684	73,389,642
人事支出	18,245,134	69,220,669
人事支出	18,245,134	69,220,669
業務支出	1,171,999	1,998,817
業務支出	1,171,999	1,998,817
獎補助支出	1,214	6,907
其他獎補助	1,214	6,907
折舊、折耗及攤銷	1,061,337	2,131,249
固定資產折舊	1,061,337	2,131,249
其他支出	32,000	32,000
其他支出	32,000	32,000

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,605,199	8,483,247
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		69,606,385

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 2 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	81,855,650	17,239	81,872,889	收入
勞務收入	244,577		244,577	勞務收入
財產收入	351,544	77,700	429,244	財產收益
政府撥入收入	80,895,860		80,895,860	政府撥入收入
教學收入	275,694		275,694	教學收入
其他收入	87,975	-60,461	27,514	其他收入
基金用途	71,338,393	2,051,249	73,389,642	支出
用人費用	69,220,669		69,220,669	人事支出
服務費用	1,773,662	225,155	1,998,817	業務支出
材料及用品費	219,155	-219,155		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
捐助、補助與獎助	6,907		6,907	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	80,000	-80,000		
		2,131,249	2,131,249	折舊、折耗及攤銷
其他支出	32,000		32,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,517,257	-2,034,010	8,483,247	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	25,344,745	44,261,640	69,606,385	期末淨資產

註：

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 2 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. 預算執行數欄「服務費用」177萬3,662元與會計收支欄「業務支出」199萬8,817元間之調整數22萬5,155元，係「材料及用品費」21萬9,155元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元及不含「捐助、補助及獎助」6,907元之調整數合計。
4. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」213萬1,249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。
5. 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」8萬元，其中8萬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。