

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 9 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 9 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 9 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	25,243,834	24,046,355	1,197,479	4.98	250,672,060	246,443,694	4,228,366	1.72
勞務收入	1,229,000					518,343	944,000	-425,657	-45.09
服務收入	1,229,000	0	0	0		518,343	944,000	-425,657	-45.09
財產收入	1,051,000	58,424	114,000	-55,576	-48.75	526,632	823,250	-296,618	-36.03
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	58,424	114,000	-55,576	-48.75	523,632	779,250	-255,618	-32.80
政府撥入收入	250,988,000	24,579,323	23,902,643	676,680	2.83	230,220,088	224,641,661	5,578,427	2.48
公庫撥款收入	250,988,000	23,902,643	23,902,643	0		224,641,661	224,641,661	0	
政府其他撥入收入		676,680	0	676,680		5,578,427	0	5,578,427	
教學收入	37,977,000	594,543		594,543		18,940,888	19,894,358	-953,470	-4.79
學雜費收入	37,977,000	594,543	0	594,543		18,940,888	19,894,358	-953,470	-4.79
其他收入	344,000	11,544	29,712	-18,168	-61.15	466,109	140,425	325,684	231.93
受贈收入	144,000	0	12,000	-12,000	-100.00	342,172	96,000	246,172	256.43
雜項收入	200,000	11,544	17,712	-6,168	-34.82	123,937	44,425	79,512	178.98
基金用途	301,160,000	27,695,214	24,046,355	3,648,859	15.17	232,211,505	256,014,694	-23,803,189	-9.30
高中及高職教育計畫	259,435,000	20,745,342	21,875,689	-1,130,347	-5.17	201,357,215	229,808,989	-28,451,774	-12.38
一般行政管理計畫	29,830,000	2,092,182	2,170,666	-78,484	-3.62	23,090,501	25,516,462	-2,425,961	-9.51
建築及設備計畫	11,895,000	4,857,690		4,857,690		7,763,789	689,243	7,074,546	1,026.42
購建固定資產	11,859,000	4,857,690		4,857,690		7,763,789	689,243	7,074,546	1,026.42
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-9,571,000	-2,451,380		-2,451,380		18,460,555	-9,571,000	28,031,555	-292.88
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					33,288,043	2,993,000	30,295,043	1,012.20

※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 9 月份

- 一、服務收入：主要係疫情影響，暑期泳訓班停辦所致。
- 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：主要係疫情影響，暫停開放場地所致。
- 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738,576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985,600元。
 3. RA9244 109學年高級中等學校第二外語教育計畫44,922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. RA0139 109學年適性學習社區教育資源均質化-經常門114,000元。
 7. RA0140 109學年適性學習社區教育資源均質化-資本門114,000元。
 8. RA0205 109學年高中優質化補助方案-經常門464,000元、資本門718,512元。
 9. 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。
 10. RA0228 110年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費448,680元
 11. RA0239 110(1)資訊科技科及化學科之銜接教育鐘點費41,800元。
 12. RA0263 110學年12年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫經費360,000元。
 13. 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。
 14. RA0A55 110年高中職科技輔助自主學習推動經費290,000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、高中及高職教育計畫：主要係用人費用覈實支用所致。
- 八、建築及設備計畫：主要係教室、走廊遮陽遮雨排積工程較預定期程提前完工，及教育部補助補辦預算增加執行數所致。

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 9 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				20,745,342	21,875,689	-1,130,347	-5.17
		累計數				201,357,215	229,808,989	-28,451,774	-12.38

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 9 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	10,957,689	4,536,454	-5,882,235	46,834,650	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	7,678,565	-5,231,475			-472,473	1,974,617	
房屋及建築	364,915	-287,113	102,418		-25,519	154,701	
機械及設備	81,762,715	-54,748,666	9,260,060	3,311,508	-4,004,399	28,958,202	
交通及運輸設備	4,828,941	-3,464,416	583,500		-245,316	1,702,709	
雜項設備	50,210,147	-34,820,183	913,711	1,220,095	-1,134,528	13,949,052	
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 9 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	4,851		95,369	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 9 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102,418元，變動原因為：

(1)增置：購置校門自動開關器等計102,418元。

2.機器及設備：

增加數計9,260,060元，變動原因為：

(1)增置：購置推式打草機等計1,738,308元。

(3)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計5,353,520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2,168,232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913,711元，變動原因為：

(1)增置：購置低音大提琴等計876,211元。

(4)受贈：家長會贈與電子書等計10,000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。

減少數計4,851元，變動原因為：

(11)無形資產攤銷：截至110年9月止累計攤銷金額4,851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 9 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	121,000	102,418		102,418	84.64	-18,582	-15.36	主要係新增垃圾場鐵門等，俟 驗收完成後辦理付款。		
房屋及建築			121,000		121,000	121,000	102,418		102,418	84.64	-18,582	-15.36			
購建中固定資產															
機械及設備		1,395,514	1,831,000		3,226,514	1,744,000	1,738,308		1,738,308	99.67	-5,692	-0.33			
機械及設備		1,395,514	1,831,000		3,226,514	1,744,000	1,738,308		1,738,308	99.67	-5,692	-0.33			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		14,000	151,000		165,000	94,000	93,500		93,500	99.47	-500	-0.53			
交通及運輸設備		14,000	151,000		165,000	94,000	93,500		93,500	99.47	-500	-0.53			
購建中固定資產															
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	916,243	876,211		876,211	95.63	-40,032	-4.37			
雜項設備		1,049,486	5,776,000		6,825,486	916,243	876,211		876,211	95.63	-40,032	-4.37			
購建中固定資產															
總計		2,459,000	7,879,000		10,338,000	2,875,243	2,810,437		2,810,437	97.75	-64,806	-2.25			

※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 9 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	4,953,352	16,511.17	4,953,352		4,923,352	16,411.17	主要係教室、走廊遮陽遮雨排積 工程較預定期程提前完工所致。		
541 遞延修繕房屋建築支	9,400,000		9,400,000	30,000	4,953,352	16,511.17	4,953,352		4,923,352	16,411.17			
542 其他遞延支出													
總計	9,436,000		9,436,000	30,000	4,953,352	16,511.17	4,953,352		4,923,352	16,411.17			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	8,655,338,219	100.00	負 債	8,575,215,526	99.07
流動資產	39,688,716	0.46	流動負債	4,180,109	0.05
現金	26,424,939	0.31	應付款項	4,180,109	0.05
銀行存款	26,244,939	0.30	應付代收款	4,180,109	0.05
銀行存款-公庫存款	18,167,722	0.21	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	4,770,616	0.06	其他應付款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,048,153	0.01	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,258,448	0.03	其他負債	8,571,035,417	99.03
戶			什項負債	8,571,035,417	99.03
零用及週轉金	180,000	0.00	存入保證金	2,818,076	0.03
應收款項	2,715	0.00	應付退休及離職金	2,849,741	0.03
其他應收款	2,715	0.00	應付代管資產	8,563,109,052	98.93
預付款項	13,261,062	0.15	暫收及待結轉帳項	2,258,548	0.03
預付費用	13,261,062	0.15			
長期貸墊款及準備金	4,526,285	0.05			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	4,526,285	0.05	淨資產	80,122,693	0.93
退休及離職準備金	2,849,741	0.03	淨資產	80,122,693	0.93
其他準備金	1,676,544	0.02	淨資產	80,122,693	0.93
其他準備金-其他	1,676,544	0.02	累積餘額	61,123,138	0.71
固定資產	46,739,281	0.54	本期賸餘	18,999,555	0.22
土地改良物	1,974,617	0.02	合計：	8,655,338,219	
土地改良物	7,678,565	0.09			
累計折舊-土地改良物	-5,703,948	-0.07			
房屋建築及設備	154,701	0.00			
房屋建築及設備	467,333	0.01			
累計折舊-房屋建築及設備	-312,632	0.00			
機械及設備	28,958,202	0.33			
機械及設備	87,711,267	1.01			
累計折舊-機械及設備	-58,753,065	-0.68			
交通及運輸設備	1,702,709	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9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	-3,709,732	-0.04			
雜項設備	13,949,052	0.16			
雜項設備	49,903,763	0.58			
累計折舊-雜項設備	-35,954,711	-0.42			
無形資產	95,369	0.00			
無形資產	95,369	0.00			
電腦軟體	95,369	0.00			
其他資產	8,564,288,568	98.95			
什項資產	8,564,288,568	98.95			
暫付及待結轉帳項	1,179,516	0.01			
代管資產	8,563,109,052	98.93			
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9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	83,300,842	0.96			
合計：	8,655,338,219				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	32,376,566	258,758,851
勞務收入		518,343
服務收入		518,343
財產收益	7,191,156	8,663,884
財產交易利益	7,132,732	8,140,252
其他財產收入	58,424	523,632
政府撥入收入	24,579,323	230,220,088
公庫撥款收入	23,902,643	224,641,661
政府其他撥入收入	676,680	5,578,427
教學收入	594,543	18,940,888
學雜費收入	594,543	18,940,888
其他收入	11,544	415,648
受贈收入		352,172
雜項收入	11,544	63,476
支出	29,497,801	239,759,296
人事支出	19,913,627	208,026,189
人事支出	19,913,627	208,026,189
業務支出	2,834,495	15,725,896
業務支出	2,834,495	15,725,896
獎補助支出		418,139
其他獎補助		418,139
財產損失		44,703
財產交易損失		44,703
折舊、折耗及攤銷	1,882,587	10,313,525
固定資產折舊	1,880,970	10,308,674
無形資產攤銷	1,617	4,851
其他支出	4,867,092	5,230,844
其他支出	4,867,092	5,230,844

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9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）	2,878,765	18,999,555
期初淨資產		61,123,138
解繳公庫		
期末淨資產		80,122,693

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 9 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	250,672,060	8,086,791	258,758,851	收入
勞務收入	518,343		518,343	勞務收入
財產收入	526,632	8,137,252	8,663,884	財產收益
政府撥入收入	230,220,088		230,220,088	政府撥入收入
教學收入	18,940,888		18,940,888	教學收入
其他收入	466,109	-50,461	415,648	其他收入
基金用途	232,211,505	7,547,791	239,759,296	支出
用人費用	208,026,189		208,026,189	人事支出
服務費用	13,092,265	2,633,631	15,725,896	業務支出
材料及用品費	2,198,048	-2,198,048		
租金、償債、利息及相關手續費	48,640	-48,640		
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	362,793	-362,793		
捐助、補助與獎助	418,139		418,139	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	7,763,789	-7,763,789		財產損失
其他	277,492	4,953,352	5,230,844	折舊、折耗及攤銷
其他	277,492	4,953,352	5,230,844	其他支出
本期賸餘(短絀)	18,460,555	539,000	18,999,555	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	33,288,043	46,834,650	80,122,693	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

調整數說明如下：

1. 會計收支欄「財產收益」其中813萬7,252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」5萬1,600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5萬461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」1,309萬2,265元與會計收支欄「業務支出」1,572萬5,896元間之調整數263萬3,631元，係「材料及用品費」219萬8,048元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬8,640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」36萬2,793元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,031萬3,525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」776萬3,789元，其中281萬437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495萬3,352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」27萬7,492元與會計收支欄「其他支出」523萬844元間之調整數495萬3,352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。