

40501058

臺北市府教育局主管

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 113 年 1 月份

主辦會計人員 洪清好



機關長官

董家莒



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 113 年 1 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、資本資產明細表.....	第 4 - 5 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 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 7 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 113 年 1 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	311,421,000	63,931,255	59,700,169	4,231,086	7.09	63,931,255	59,700,169	4,231,086	7.09
徵收及依法分配收入	5,000	10,000		10,000		10,000		10,000	
違規罰款收入	5,000	10,000	0	10,000		10,000	0	10,000	
勞務收入	1,018,000	423,849		423,849		423,849		423,849	
服務收入	1,018,000	423,849	0	423,849		423,849	0	423,849	
財產收入	1,108,000	332,201	165,423	166,778	100.82	332,201	165,423	166,778	100.82
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,038,000	332,201	165,423	166,778	100.82	332,201	165,423	166,778	100.82
政府撥入收入	274,771,000	60,515,498	59,476,746	1,038,752	1.75	60,515,498	59,476,746	1,038,752	1.75
公庫撥款收入	274,771,000	59,476,746	59,476,746	0		59,476,746	59,476,746	0	
政府其他撥入收入		1,038,752	0	1,038,752		1,038,752	0	1,038,752	
教學收入	33,859,000	2,443,366	50,000	2,393,366	4,786.73	2,443,366	50,000	2,393,366	4,786.73
學雜費收入	33,859,000	2,443,366	50,000	2,393,366	4,786.73	2,443,366	50,000	2,393,366	4,786.73
其他收入	660,000	206,341	8,000	198,341	2,479.26	206,341	8,000	198,341	2,479.26
受贈收入	440,000	144,000	0	144,000		144,000	0	144,000	
雜項收入	220,000	62,341	8,000	54,341	679.26	62,341	8,000	54,341	679.26
基金用途	310,573,000	56,920,838	59,700,169	-2,779,331	-4.66	56,920,838	59,700,169	-2,779,331	-4.66
高中及高職教育計畫	300,874,000	56,914,837	59,636,169	-2,721,332	-4.56	56,914,837	59,636,169	-2,721,332	-4.56
一般行政管理計畫	3,216,000	6,001	64,000	-57,999	-90.62	6,001	64,000	-57,999	-90.62
建築及設備計畫	6,483,000								
購建固定資產	6,447,000								
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	848,000	7,010,417		7,010,417		7,010,417		7,010,417	
期初基金餘額	6,637,000					8,501,213	6,637,000	1,864,213	28.09
解繳公庫									
期末基金餘額	7,485,000					15,511,630	6,637,000	8,874,630	133.71

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 1 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款覈實繳庫。
- 二、服務收入：主要係因教科書作業管理費收入自上年度轉入。
- 三、其他財產收入：主要係因教職員工停車費等收入提前繳庫。
- 四、政府其他撥入收入：
主要係因教育部補助：
 1. RA2209 112學年原住民族語文課程開課經費3,654元。
 2. RA2237 112學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費357,848元。
 3. RA2244 112學年第二外語教育計劃94,277元。
 4. RA2252 112(1)手語課程開課經費2,170元。
 5. RA2263 112學年十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫8,095元。
 6. RA2271 112(1)本土語文課程開課經費59,996元。
 7. RA2275 112學年度全英語授課實施計畫223,219元。
 8. RA2781 112年卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫17,054元。
 9. RA2A05 112學年度實施跨校遠距教學徵件計畫20,000元。
 10. RA2C30 112學年與國外校際合作推動線上教學實施計畫161,615元。
 11. RA2C32 112學年度學校本位國際教育精進計畫-課程及國際交流20,944元。
 12. RA2C41 112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化69,880元。
- 五、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 六、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係因收回上年度支出。
- 八、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。

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 113 年 1 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				56,914,837	59,636,169	-2,721,332	-4.56
		累計數				56,914,837	59,636,169	-2,721,332	-4.56

註：預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-4

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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 舊(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	184,930,763	-123,050,904		40,978	-1,327,743	60,511,138	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-122,753	12,234,647	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843			-824,004	23,880,762	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-42,818	2,184,062	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462			-338,168	21,257,848	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計40,978元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額40,978元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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 舊(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 發展中之無形資產 其他	991,147			40,978		950,169	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.電腦軟體：

減少數計40,978元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年1月止累計攤銷金額40,978元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 1 月份

40501058-6

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,247,580			1,247,580											
機械及設備		1,247,580			1,247,580											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		28,000			28,000											
交通及運輸設備		28,000			28,000											
購建中固定資產																
雜項設備		689,420			689,420											
雜項設備		689,420			689,420											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,965,000			1,965,000											

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	4,482,000		4,482,000											
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000											
542 其他遞延支出														
總計	4,518,000		4,518,000					0.00		0.00				

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	93,627,671	100.00	負 債	17,604,903	18.80
流動資產	26,904,956	28.74	流動負債	8,278,691	8.84
現金	24,275,281	25.93	應付款項	8,278,691	8.84
銀行存款	24,095,281	25.74	應付代收款	7,570,827	8.09
銀行存款-公庫存款	10,541,989	11.26	應付費用	507,864	0.54
銀行存款-保管款	9,417,620	10.06	應付工程款	200,000	0.21
銀行存款-代繳費款專戶	1,453,764	1.55	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,681,908	2.86	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.19	其他負債	9,326,212	9.96
應收款項	2,029,675	2.17	什項負債	9,326,212	9.96
其他應收款	2,029,675	2.17	存入保證金	3,400,924	3.63
預付款項	600,000	0.64	應付退休及離職金	3,243,380	3.46
預付費用	600,000	0.64	暫收及待結轉帳項	2,681,908	2.86
長期貸墊款及準備金	6,111,210	6.53	淨資產	76,022,768	81.20
			淨資產	76,022,768	81.20
			淨資產	76,022,768	81.20

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,111,210	6.53	累積餘額	70,381,072	75.17
退休及離職準備金	3,243,380	3.46	本期賸餘	5,641,696	6.03
其他準備金	2,867,830	3.06	淨資產調整數		
其他準備金-其他	2,867,830	3.06	合計：	93,627,671	
固定資產	59,560,969	63.61			
土地改良物	12,234,647	13.07			
土地改良物	20,085,048	21.45			
累計折舊-土地改良物	-7,850,401	-8.38			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.51			
機械及設備	23,880,762	25.51			
機械及設備	97,441,609	104.07			
累計折舊-機械及設備	-73,560,847	-78.57			
交通及運輸設備	2,184,062	2.33			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	6,476,148	6.92			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,292,086	-4.58			
雜項設備	21,257,848	22.70			
雜項設備	59,451,478	63.50			
累計折舊-雜項設備	-38,193,630	-40.79			
無形資產	950,169	1.01			
無形資產	950,169	1.01			
電腦軟體	950,169	1.01			
其他資產	100,367	0.11			
什項資產	100,367	0.11			
暫付及待結轉帳項	100,367	0.11			
代管資產	9,399,984,776	10,039.75			
代管資產-土地改良物	34,300	0.04			
代管資產-土地	9,323,839,530	9,958.42			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1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	76,110,946	81.29			
應付代管資產	-9,399,984,776	-10,039.75			
合計：	93,627,671				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包含或有負債）及或有資產計0元。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,931,255	63,931,255
徵收及依法分配收入	10,000	10,000
違規罰款收入	10,000	10,000
勞務收入	423,849	423,849
服務收入	423,849	423,849
財產收益	332,201	332,201
其他財產收入	332,201	332,201
政府撥入收入	60,515,498	60,515,498
公庫撥款收入	59,476,746	59,476,746
政府其他撥入收入	1,038,752	1,038,752
教學收入	2,443,366	2,443,366
學雜費收入	2,443,366	2,443,366
其他收入	206,341	206,341
受贈收入	144,000	144,000
雜項收入	62,341	62,341
支出	58,289,559	58,289,559
人事支出	56,427,419	56,427,419
人事支出	56,427,419	56,427,419
業務支出	469,419	469,419
業務支出	469,419	469,419
獎補助支出	24,000	24,000
其他獎補助	24,000	24,000
折舊、折耗及攤銷	1,368,721	1,368,721
固定資產折舊	1,327,743	1,327,743
無形資產攤銷	40,978	40,978

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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,641,696	5,641,696
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		76,022,768

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 1 月 31 日

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	63,931,255		63,931,255	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	423,849		423,849	勞務收入
財產收入	332,201		332,201	財產收益
政府撥入收入	60,515,498		60,515,498	政府撥入收入
教學收入	2,443,366		2,443,366	教學收入
其他收入	206,341		206,341	其他收入
基金用途	56,920,838	1,368,721	58,289,559	支出
用人費用	56,427,419		56,427,419	人事支出
服務費用	400,606	68,813	469,419	業務支出
材料及用品費	68,813	-68,813		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		1,368,721	1,368,721	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,010,417	-1,368,721	5,641,696	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,501,213	61,879,859	70,381,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	15,511,630	60,511,138	76,022,768	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」40萬606元與會計科目「業務支出」46萬9,419元間之調整數6萬8,813元，係「材料及用品費」6萬8,813元。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」136萬8,721元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。