

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 2 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 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、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 2 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	23,954,587	22,127,606	1,826,981	8.26	87,885,842	81,827,775	6,058,067	7.40
徵收及依法分配收入	5,000					10,000		10,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
勞務收入	1,018,000					423,849		423,849	
服務收入	1,018,000	0	0	0		423,849	0	423,849	
財產收入	1,108,000	56,897	169,480	-112,583	-66.43	389,098	334,903	54,195	16.18
財產處分收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	0	35,000	-35,000	-100.00
其他財產收入	1,038,000	56,897	134,480	-77,583	-57.69	389,098	299,903	89,195	29.74
政府撥入收入	274,771,000	23,675,006	21,860,126	1,814,880	8.30	84,190,504	81,336,872	2,853,632	3.51
公庫撥款收入	274,771,000	21,860,126	21,860,126	0		81,336,872	81,336,872	0	
政府其他撥入收入		1,814,880	0	1,814,880		2,853,632	0	2,853,632	
教學收入	33,859,000		50,000	-50,000	-100.00	2,443,366	100,000	2,343,366	2,343.37
學雜費收入	33,859,000	0	50,000	-50,000	-100.00	2,443,366	100,000	2,343,366	2,343.37
其他收入	660,000	222,684	48,000	174,684	363.93	429,025	56,000	373,025	666.12
受贈收入	440,000	200,000	40,000	160,000	400.00	344,000	40,000	304,000	760.00
雜項收入	220,000	22,684	8,000	14,684	183.55	85,025	16,000	69,025	431.41
基金用途	310,573,000	20,433,424	22,127,606	-1,694,182	-7.66	77,354,262	81,827,775	-4,473,513	-5.47
高中及高職教育計畫	300,874,000	20,424,874	21,695,706	-1,270,832	-5.86	77,339,711	81,331,875	-3,992,164	-4.91
一般行政管理計畫	3,216,000	6,050	266,800	-260,750	-97.73	12,051	330,800	-318,749	-96.36
建築及設備計畫	6,483,000	2,500	165,100	-162,600	-98.49	2,500	165,100	-162,600	-98.49
購建固定資產	6,447,000	2,500	165,100	-162,600	-98.49	2,500	165,100	-162,600	-98.49
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	848,000	3,521,163		3,521,163		10,531,580		10,531,580	
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					19,032,793	6,637,000	12,395,793	186.77

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 2 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、財產處分收入：主要係因本年度尚未辦理報廢財產出售作業。
- 四、其他財產收入：主要係因合作社場地使用費較預期增加。
- 五、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1,332,728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848,095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。
- 六、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 七、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係因收回上年度支出。
- 九、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：主要係班級設備-汰換飲水機等計16萬2,600元，刻正辦理核銷付款作業。

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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				20,424,874	21,695,706	-1,270,832	-5.86
		累計數				77,339,711	81,331,875	-3,992,164	-4.91

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 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 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			
<b>資產</b>	184,930,763	-123,050,904		81,955	-2,655,528	59,142,376	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-245,506	12,111,894	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843			-1,648,008	23,056,758	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-85,636	2,141,244	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462			-676,378	20,919,638	
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81,955元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額81,955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 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 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			81,955		909,192	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81,955元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年2月止累計攤銷金額81,955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 2 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	162,600					-162,600	-100.00				
雜項設備		689,420			689,420	162,600					-162,600	-100.00	班級設備-汰換飲水機等 計16萬2,600元，刻正辦 理核銷付款作業。			
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	162,600					-162,600	100.00				



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 113 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	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	2,500	2,500		2,500	100.00						0.06
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	2,500	2,500		2,500	100.00						0.06
542 其他遞延支出														
總計	4,518,000		4,518,000	2,500	2,500		2,500	100.00		0.00				0.06

## 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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	94,859,619	100.00	負 債	16,684,450	17.59
流動資產	29,335,171	30.92	流動負債	7,308,980	7.71
現金	25,781,113	27.18	應付款項	7,308,980	7.71
銀行存款	25,601,113	26.99	應付代收款	7,300,679	7.70
銀行存款-公庫存款	12,306,380	12.97	應付費用	8,301	0.01
銀行存款-保管款	9,246,932	9.75	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,365,893	1.44	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,681,908	2.83	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.19	其他負債	9,375,470	9.88
應收款項	1,224,243	1.29	什項負債	9,375,470	9.88
其他應收款	1,224,243	1.29	存入保證金	3,445,924	3.63
預付款項	2,329,815	2.46	應付退休及離職金	3,247,638	3.42
預付費用	2,329,815	2.46	暫收及待結轉帳項	2,681,908	2.83
長期貸墊款及準備金	6,248,294	6.59	淨資產	78,175,169	82.41
			淨資產	78,175,169	82.41
			淨資產	78,175,169	82.41

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,248,294	6.59	累積餘額	70,381,072	74.19
退休及離職準備金	3,247,638	3.42	本期賸餘	7,794,097	8.22
其他準備金	3,000,656	3.16	淨資產調整數		
其他準備金-其他	3,000,656	3.16	合計：	94,859,619	
固定資產	58,233,184	61.39			
土地改良物	12,111,894	12.77			
土地改良物	20,085,048	21.17			
累計折舊-土地改良物	-7,973,154	-8.41			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.51			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.51			
機械及設備	23,056,758	24.31			
機械及設備	97,441,609	102.72			
累計折舊-機械及設備	-74,384,851	-78.42			
交通及運輸設備	2,141,244	2.26			

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2月29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	6.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,334,904	-4.57			
雜項設備	20,919,638	22.05			
雜項設備	59,451,478	62.67			
累計折舊-雜項設備	-38,531,840	-40.62			
無形資產	909,192	0.96			
無形資產	909,192	0.96			
電腦軟體	909,192	0.96			
其他資產	133,778	0.14			
什項資產	133,778	0.14			
暫付及待結轉帳項	133,778	0.14			
代管資產	9,438,097,704	9,949.54			
代管資產-土地改良物	34,300	0.04			
代管資產-土地	9,362,209,240	9,869.54			

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2月29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	75,854,164	79.96			
應付代管資產	-9,438,097,704	-9,949.54			
合計：	94,859,619				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	23,954,587	87,885,842
徵收及依法分配收入		10,000
違規罰款收入		10,000
勞務收入		423,849
服務收入		423,849
財產收益	56,897	389,098
其他財產收入	56,897	389,098
政府撥入收入	23,675,006	84,190,504
公庫撥款收入	21,860,126	81,336,872
政府其他撥入收入	1,814,880	2,853,632
教學收入		2,443,366
學雜費收入		2,443,366
其他收入	222,684	429,025
受贈收入	200,000	344,000
雜項收入	22,684	85,025
支出	21,802,186	80,091,745
人事支出	18,719,860	75,147,279
人事支出	18,719,860	75,147,279
業務支出	1,711,064	2,180,483
業務支出	1,711,064	2,180,483
獎補助支出		24,000
其他獎補助		24,000
折舊、折耗及攤銷	1,368,762	2,737,483
固定資產折舊	1,327,785	2,655,528
無形資產攤銷	40,977	81,955
其他支出	2,500	2,500
其他支出	2,500	2,500

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,152,401	7,794,097
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,175,169

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 2 月 29 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	87,885,842		87,885,842	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	389,098		389,098	財產收益
政府撥入收入	84,190,504		84,190,504	政府撥入收入
教學收入	2,443,366		2,443,366	教學收入
其他收入	429,025		429,025	其他收入
基金用途	77,354,262	2,737,483	80,091,745	支出
用人費用	75,147,279		75,147,279	人事支出
服務費用	1,932,634	247,849	2,180,483	業務支出
材料及用品費	247,849	-247,849		
捐助、補助與獎助	24,000		24,000	獎補助支出
		2,500	2,500	其他支出
		2,737,483	2,737,483	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,500	-2,500		
本期賸餘(短絀)	10,531,580	-2,737,483	7,794,097	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	19,032,793	59,142,376	78,175,169	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」193萬2,634元與會計科目「業務支出」218萬483元間之調整數24萬7,849元，係「材料及用品費」24萬7,849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」273萬7,483元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」0元與會計科目「其他支出」2,500元間之調整數2,500元，係「遞延支出」2,500元。