

40501058

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 113 年 5 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 5 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 - 6 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 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
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 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 113 年 5 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	20,385,373	22,864,286	-2,478,913	-10.84	163,610,508	152,731,496	10,879,012	7.12
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	298,573	338,400	-39,827	-11.77	834,722	338,400	496,322	146.67
服務收入	1,018,000	298,573	338,400	-39,827	-11.77	834,722	338,400	496,322	146.67
財產收入	1,108,000	80,703	15,000	65,703	438.02	704,756	518,866	185,890	35.83
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
其他財產收入	1,038,000	80,703	15,000	65,703	438.02	704,756	483,866	220,890	45.65
政府撥入收入	274,771,000	15,393,701	12,460,886	2,932,815	23.54	149,623,756	141,418,230	8,205,526	5.80
公庫撥款收入	274,771,000	15,274,386	12,460,886	2,813,500	22.58	144,231,730	141,418,230	2,813,500	1.99
政府其他撥入收入		119,315	0	119,315		5,392,026	0	5,392,026	
教學收入	33,859,000	3,604,772	10,000,000	-6,395,228	-63.95	10,492,610	10,250,000	242,610	2.37
學雜費收入	33,859,000	3,604,772	10,000,000	-6,395,228	-63.95	10,492,610	10,250,000	242,610	2.37
其他收入	660,000	1,007,624	50,000	957,624	1,915.25	1,944,664	206,000	1,738,664	844.01
受贈收入	440,000	1,000,000	40,000	960,000	2,400.00	1,832,502	160,000	1,672,502	1,045.31
雜項收入	220,000	7,624	10,000	-2,376	-23.76	112,162	46,000	66,162	143.83
基金用途	310,573,000	23,355,470	22,864,286	491,184	2.15	149,692,525	151,883,496	-2,190,971	-1.44
高中及高職教育計畫	300,874,000	23,157,921	22,567,486	590,435	2.62	147,427,065	150,316,896	-2,889,831	-1.92
一般行政管理計畫	3,216,000	157,019	266,800	-109,781	-41.15	871,219	1,132,200	-260,981	-23.05
建築及設備計畫	6,483,000	40,530	30,000	10,530	35.10	1,394,241	434,400	959,841	220.96
購建固定資產	6,447,000	40,530	30,000	10,530	35.10	1,394,241	434,400	959,841	220.96
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	848,000	-2,970,097		-2,970,097		13,917,983	848,000	13,069,983	1,541.27
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					22,419,196	7,485,000	14,934,196	199.52

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 5 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：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 五、公庫撥款收入：  
教育局補助：局款非統籌-0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)2,813,500元。
- 六、政府其他撥入收入：  
教育部補助：
  1. RA2209 112學年原住民族語文課程開課經費34,306元。
  2. RA2234 112學年度高中適性及彈性學習時間與大專院校協作共好計畫50,000元。
  3. 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。
  4. RA2244 112學年第二外語教育計畫94,277元。
  5. RA2252 112(1)手語課程開課經費2,170元。
  6. 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。
  7. RA2271 112(1)本土語文課程開課經費59,996元。
  8. RA2275 112學年度全英語授課實施計畫223,219元。
  9. RA2280 112學年擴增雙語實驗班計畫-資本門943,000元。
  10. RA2717 112學年約用運動防護員巡迴服務計畫20,152元。
  11. RA2763 113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費11,337元、場地經理學校工作人員加班費73,062元、場地租金及各項雜支16,000元。
  12. RA2781 112年卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫17,054元。
  13. RA2A05 112學年度實施跨校遠距教學徵件計畫20,000元。
  14. RA2C30 112學年與國外校際合作推動線上教學實施計畫161,615元。
  15. 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。
  16. 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。
  17. RA3205 112(2)高中優質化輔助方案-經常門636,000元。
  18. RA3219 113年度補助學校充實行政人力406,251元。
  19. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
  20. RA3A55 113年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫-經常門328,000元。
- 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：主要係教育部補助雙語實驗班整修工程，併入決算辦理。

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 113 年 5 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				23,157,921	22,567,486	590,435	2.62
		累計數				147,427,065	150,316,896	-2,889,831	-1.92

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 5 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	5,671,455	204,888	-10,591,489	56,754,937	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-613,765	11,743,635	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843	5,229,512		-8,068,513	21,865,765	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-214,090	2,012,790	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	441,943		-1,695,121	20,342,838	
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

40501058-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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			204,888		786,259	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  
資本資產明細表  
中華民國 113 年 5 月份

40501058-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計5,229,512元，變動原因為：(1)增置：出勤感應式卡鐘計40,530元，(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計5,080,982元，(4)受贈：不具名人士捐贈心臟電擊器計108,000元。

2.雜項設備：

增加數計441,943元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計394,000元，(4)受贈：冷氣使用及維護費汰舊換新班級冷氣47,943元。

3.電腦軟體：

減少數計204,888元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年5月止累計攤銷金額204,888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 5 月份

40501058-7

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	835,000		2,082,580		40,530		40,530			40,530				1.95
機械及設備		1,247,580	835,000		2,082,580		40,530		40,530			40,530		主要係購置出勤感應式卡鐘，因業務所需提前執行。		1.95
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	541,000		1,230,420	409,400	394,000		394,000	96.24	-15,400	-3.76				32.02
雜項設備		689,420	541,000		1,230,420	409,400	394,000		394,000	96.24	-15,400	-3.76				32.02
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,965,000	1,376,000		3,341,000	409,400	434,530		434,530	106.14	25,130	6.14				13.01

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 5 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	25,000	959,711		959,711	3,838.84	934,711	3,738.84			21.41	
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	25,000	959,711		959,711	3,838.84	934,711	3,738.84	主要係教育部補助雙語實驗班整修工程，併入決算辦理。		21.41	
542 其他遞延支出														
總計	4,518,000		4,518,000	25,000	959,711		959,711	3,838.84	934,711	3,738.84			21.24	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	102,292,099	100.00	負 債	23,117,966	22.60
流動資產	37,955,810	37.11	流動負債	13,623,101	13.32
現金	35,152,674	34.36	應付款項	13,623,101	13.32
銀行存款	34,972,674	34.19	應付代收款	13,623,101	13.32
銀行存款-公庫存款	16,181,267	15.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,832,767	14.50	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,515,234	1.48	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,443,406	2.39	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.18	其他負債	9,494,865	9.28
應收款項	712,111	0.70	什項負債	9,494,865	9.28
其他應收款	712,111	0.70	存入保證金	3,506,369	3.43
預付款項	2,091,025	2.04	應付退休及離職金	3,545,090	3.47
預付費用	2,091,025	2.04	暫收及待結轉帳項	2,443,406	2.39
長期貸墊款及準備金	6,799,883	6.65	淨資產	79,174,133	77.40
			淨資產	79,174,133	77.40
			淨資產	79,174,133	77.40

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,799,883	6.65	累積餘額	70,381,072	68.80
退休及離職準備金	3,545,090	3.47	本期賸餘	3,712,079	3.63
其他準備金	3,254,793	3.18	淨資產調整數	5,080,982	4.97
其他準備金-獎助學金	3,254,793	3.18	合計：	102,292,099	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	55,968,678	54.71			
土地改良物	11,743,635	11.48			
土地改良物	20,085,048	19.63			
累計折舊-土地改良物	-8,341,413	-8.15			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.47			
機械及設備	21,865,765	21.38			
機械及設備	102,671,121	100.37			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-80,805,356	-78.99			
交通及運輸設備	2,012,790	1.97			
交通及運輸設備	6,476,148	6.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,463,358	-4.36			
雜項設備	20,342,838	19.89			
雜項設備	59,893,421	58.55			
累計折舊-雜項設備	-39,550,583	-38.66			
無形資產	786,259	0.77			
無形資產	786,259	0.77			
電腦軟體	786,259	0.77			
其他資產	781,469	0.76			
什項資產	781,469	0.76			
存出保證金	5,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	776,469	0.76			
代管資產	9,437,352,407	9,225.89			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	34,300	0.03			
代管資產-土地	9,362,209,240	9,152.43			
代管資產-房屋建築及設備	75,108,867	73.43			
應付代管資產	-9,437,352,407	-9,225.89			
合計：	102,292,099				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,541,316	163,766,451
徵收及依法分配收入		10,000
違規罰款收入		10,000
勞務收入	298,573	834,722
服務收入	298,573	834,722
財產收益	80,703	704,756
其他財產收入	80,703	704,756
政府撥入收入	15,393,701	149,623,756
公庫撥款收入	15,274,386	144,231,730
政府其他撥入收入	119,315	5,392,026
教學收入	3,604,772	10,492,610
學雜費收入	3,604,772	10,492,610
其他收入	1,163,567	2,100,607
受贈收入	1,155,943	1,988,445
雜項收入	7,624	112,162
支出	24,793,919	160,054,372
人事支出	21,371,860	139,422,275
人事支出	21,371,860	139,422,275
業務支出	1,904,923	8,383,805
業務支出	1,904,923	8,383,805
獎補助支出		337,620
其他獎補助		337,620
折舊、折耗及攤銷	1,478,979	10,796,377
固定資產折舊	1,438,001	10,591,489
無形資產攤銷	40,978	204,888
其他支出	38,157	1,114,295
其他支出	38,157	1,114,295

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-4,252,603	3,712,079
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數		5,080,982
期末淨資產		79,174,133

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

40501058-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	163,610,508	155,943	163,766,451	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	834,722		834,722	勞務收入
財產收入	704,756		704,756	財產收益
政府撥入收入	149,623,756		149,623,756	政府撥入收入
教學收入	10,492,610		10,492,610	教學收入
其他收入	1,944,664	155,943	2,100,607	其他收入
基金用途	149,692,525	10,361,847	160,054,372	支出
用人費用	139,422,275		139,422,275	人事支出
服務費用	7,000,298	1,383,507	8,383,805	業務支出
材料及用品費	1,076,887	-1,076,887		
租金、償債、利息及相關手續費	32,595	-32,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,025	-274,025		
捐助、補助與獎助	337,620		337,620	獎補助支出
其他	154,584	959,711	1,114,295	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	959,711	-959,711		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	434,530	-434,530		
本期賸餘(短絀)	13,917,983	-10,205,904	3,712,079	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		5,080,982	5,080,982	解繳公庫
期末基金餘額	22,419,196	56,754,937	79,174,133	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 5 月份

註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數43萬4,530元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」700萬298元與會計科目「業務支出」838萬3,805元間之調整數138萬3,507元，係「材料及用品費」107萬6,887元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,595元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬4,025元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中15萬5,943元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及非政府機關贈與固定資產所發生利益。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,079萬6,377元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」15萬4,584元與會計科目「其他支出」111萬4,295元間之調整數95萬9,711元，係「遞延支出」95萬9,711元。

2. 會計科目「淨資產調整數」508萬982元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。