

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

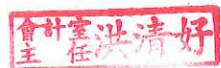
會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 6 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 6 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 8 - 9 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 10 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 11 - 14 頁
二、收入支出表.....	第 15 - 16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17 - 18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 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 6 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	21,177,567	22,820,462	-1,642,895	-7.20	184,788,075	175,551,958	9,236,117	5.26
徵收及依法分配收入	5,000	2,000		2,000		12,000		12,000	
違規罰款收入	5,000	2,000	0	2,000		12,000	0	12,000	
勞務收入	1,018,000	25,500	52,800	-27,300	-51.70	860,222	391,200	469,022	119.89
服務收入	1,018,000	25,500	52,800	-27,300	-51.70	860,222	391,200	469,022	119.89
財產收入	1,108,000	142,774	50,000	92,774	185.55	847,530	568,866	278,664	48.99
財產處分收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	0	70,000	-70,000	-100.00
其他財產收入	1,038,000	142,774	15,000	127,774	851.83	847,530	498,866	348,664	69.89
政府撥入收入	274,771,000	18,658,662	18,167,662	491,000	2.70	168,282,418	159,585,892	8,696,526	5.45
公庫撥款收入	274,771,000	18,637,662	18,167,662	470,000	2.59	162,869,392	159,585,892	3,283,500	2.06
政府其他撥入收入		21,000	0	21,000		5,413,026	0	5,413,026	
教學收入	33,859,000	1,836,210	4,500,000	-2,663,790	-59.20	12,328,820	14,750,000	-2,421,180	-16.41
學雜費收入	33,859,000	1,836,210	4,500,000	-2,663,790	-59.20	12,328,820	14,750,000	-2,421,180	-16.41
其他收入	660,000	512,421	50,000	462,421	924.84	2,457,085	256,000	2,201,085	859.80
受贈收入	440,000	506,000	40,000	466,000	1,165.00	2,338,502	200,000	2,138,502	1,069.25
雜項收入	220,000	6,421	10,000	-3,579	-35.79	118,583	56,000	62,583	111.76
基金用途	310,573,000	26,173,433	22,820,462	3,352,971	14.69	175,865,958	174,703,958	1,162,000	0.67
高中及高職教育計畫	300,874,000	24,438,693	22,482,652	1,956,041	8.70	171,865,758	172,799,548	-933,790	-0.54
一般行政管理計畫	3,216,000	312,810	266,800	46,010	17.25	1,184,029	1,399,000	-214,971	-15.37
建築及設備計畫	6,483,000	1,421,930	71,010	1,350,920	1,902.44	2,816,171	505,410	2,310,761	457.21
購建固定資產	6,447,000	1,241,610	71,010	1,170,600	1,648.50	2,635,851	505,410	2,130,441	421.53
其他	36,000	180,320		180,320		180,320		180,320	
本期賸餘(短絀)	848,000	-4,995,866		-4,995,866		8,922,117	848,000	8,074,117	952.14
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					17,423,330	7,485,000	9,938,330	132.78

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 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：
 1. 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。
 2. 局統籌款-113年校舍壁癌修繕專案470,000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. RA3217 113年度學生校園刊物印製費21,000元。
 19. RA3219 113年度補助學校充實行政人力406,251元。
 20. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
 21. 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、學雜費收入：主要係因教育部補助免學費收入尚未撥款。
- 八、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係因收回上年度支出。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 6 月份

十、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。

十一、建築及設備計畫：

1. 教育部補助高中職科技輔助自主學習推動計畫購置筆記型電腦等，奉准先行辦理執行。
2. 教育部補助雙語實驗班整修工程等，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

40501058-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 6 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				24,438,693	22,482,652	1,956,041	8.70
		累計數				171,865,758	172,799,548	-933,790	-0.54

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 6 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	7,127,355	245,865	-12,051,877	56,709,472	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-736,518	11,620,882	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843	6,013,512		-9,022,850	21,695,428	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-256,908	1,969,972	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	721,843		-2,035,601	20,282,258	
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

40501058-6

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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		392,000	245,865		1,137,282	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 6 月份

40501058-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計6,013,512元，變動原因為：(1)增置：出勤感應式卡鐘計824,530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721,843元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計675,900元，(4)受贈：冷氣使用及維護費汰舊換新班級冷氣45,943元。

3.電腦軟體：

增加數計392,000元，變動原因為：(1)增置：智慧物聯網教學軟體計180,320元，(3)撥入：教育局補助購置軟體計211,680元。
減少數計245,865元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年6月止累計攤銷金額245,865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 6 月份

40501058-9

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 總計		1,965,000	1,376,000		3,341,000	470,410	1,500,430		1,500,430	318.96	1,030,020	218.96			44.91

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 6 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		180,320		180,320			180,320		主要係教育部補助購置智慧物聯網教學軟體，併入決算辦理。	500.89
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		180,320		180,320			180,320			500.89
522 購置權利													
54 遞延支出	4,482,000		4,482,000	35,000	1,135,421		1,135,421	3,244.06		1,100,421	3,144.06	主要係教育部補助雙語實驗班整修工程等，併入決算辦理。	25.33
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	35,000	1,135,421		1,135,421	3,244.06		1,100,421	3,144.06		25.33
542 其他遞延支出													
總計	4,518,000		4,518,000	35,000	1,315,741		1,315,741	3,759.26		1,280,741	3,659.26		29.12

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	91,346,188	100.00	負 債	17,213,386	18.84
流動資產	26,414,629	28.92	流動負債	8,201,036	8.98
現金	23,896,483	26.16	應付款項	8,201,036	8.98
銀行存款	23,716,483	25.96	應付代收款	8,201,036	8.98
銀行存款-公庫存款	11,011,577	12.05	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	8,768,916	9.60	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,482,523	1.62	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,453,467	2.69	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.20	其他負債	9,012,350	9.87
應收款項	712,111	0.78	什項負債	9,012,350	9.87
其他應收款	712,111	0.78	存入保證金	3,008,469	3.29
預付款項	1,806,035	1.98	應付退休及離職金	3,549,664	3.89
預付費用	1,806,035	1.98	暫收及待結轉帳項	2,454,217	2.69
長期貸墊款及準備金	7,264,021	7.95	淨資產	74,132,802	81.16
			淨資產	74,132,802	81.16
			淨資產	74,132,802	81.16

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,264,021	7.95	累積餘額	70,381,072	77.05
退休及離職準備金	3,549,664	3.89	本期短絀	-1,540,932	-1.69
其他準備金	3,714,357	4.07	淨資產調整數	5,292,662	5.79
其他準備金-獎助學金	3,714,357	4.07	合計：	91,346,188	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	55,572,190	60.84			
土地改良物	11,620,882	12.72			
土地改良物	20,085,048	21.99			
累計折舊-土地改良物	-8,464,166	-9.27			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.53			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.53			
機械及設備	21,695,428	23.75			
機械及設備	103,455,121	113.26			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-81,759,693	-89.51			
交通及運輸設備	1,969,972	2.16			
交通及運輸設備	6,476,148	7.09			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,506,176	-4.93			
雜項設備	20,282,258	22.20			
雜項設備	60,173,321	65.87			
累計折舊-雜項設備	-39,891,063	-43.67			
無形資產	1,137,282	1.25			
無形資產	1,137,282	1.25			
電腦軟體	1,137,282	1.25			
其他資產	958,066	1.05			
什項資產	958,066	1.05			
存出保證金	5,000	0.01			
暫付及待結轉帳項	953,066	1.04			
代管資產	9,437,108,158	10,331.15			

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6月30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	0.04			
代管資產-土地	9,362,209,240	10,249.15			
代管資產-房屋建築及設備	74,864,618	81.96			
應付代管資產	-9,437,108,158	-10,331.15			
合計：	91,346,188				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,175,585	184,942,036
徵收及依法分配收入	2,000	12,000
違規罰款收入	2,000	12,000
勞務收入	25,500	860,222
服務收入	25,500	860,222
財產收益	142,774	847,530
其他財產收入	142,774	847,530
政府撥入收入	18,658,662	168,282,418
公庫撥款收入	18,637,662	162,869,392
政府其他撥入收入	21,000	5,413,026
教學收入	1,836,210	12,328,820
學雜費收入	1,836,210	12,328,820
其他收入	510,439	2,611,046
受贈收入	504,018	2,492,463
雜項收入	6,421	118,583
支出	26,428,596	186,482,968
人事支出	21,930,693	161,352,968
人事支出	21,930,693	161,352,968
業務支出	2,755,694	11,139,499
業務支出	2,755,694	11,139,499
獎補助支出	6,990	344,610
其他獎補助	6,990	344,610
折舊、折耗及攤銷	1,501,383	12,297,760
固定資產折舊	1,460,406	12,051,895
無形資產攤銷	40,977	245,865
其他支出	233,836	1,348,131
其他支出	233,836	1,348,131

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-5,253,011	-1,540,932
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數	211,680	5,292,662
期末淨資產		74,132,802

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

40501058-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 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	184,788,075	153,961	184,942,036	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	860,222		860,222	勞務收入
財產收入	847,530		847,530	財產收益
政府撥入收入	168,282,418		168,282,418	政府撥入收入
教學收入	12,328,820		12,328,820	教學收入
其他收入	2,457,085	153,961	2,611,046	其他收入
基金用途	175,865,958	10,617,010	186,482,968	支出
用人費用	161,352,968		161,352,968	人事支出
服務費用	9,503,647	1,635,852	11,139,499	業務支出
材料及用品費	1,243,444	-1,243,444		
租金、償債、利息及相關手續費	118,085	-118,085		
稅捐及規費(強制費)	298	-298		
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	344,610		344,610	獎補助支出
其他	212,710	1,135,421	1,348,131	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	1,135,421	-1,135,421		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	1,680,750	-1,680,750		
本期賸餘(短絀)	8,922,117	-10,463,049	-1,540,932	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
		5,292,662	5,292,662	淨資產調整數
期末基金餘額	17,423,330	56,709,472	74,132,802	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 6 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168萬750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」950萬3,647元與會計科目「業務支出」1,113萬9,499元間之調整數163萬5,852元，係「材料及用品費」124萬3,444元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬8,085元、「稅捐及規費(強制費)」298元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)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15萬3,961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」1,229萬7,760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」21萬2,710元與會計科目「其他支出」134萬8,131元間之調整數113萬5,421元，係「遞延支出」113萬5,421元。
2. 會計科目「淨資產調整數」529萬2,662元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。