

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 7 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 7 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 7 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	22,306,840	23,047,094	-740,254	-3.21	207,094,915	198,599,052	8,495,863	4.28
徵收及依法分配收入	5,000					12,000		12,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		12,000	0	12,000	
勞務收入	1,018,000	8,600	366,400	-357,800	-97.65	868,822	757,600	111,222	14.68
服務收入	1,018,000	8,600	366,400	-357,800	-97.65	868,822	757,600	111,222	14.68
財產收入	1,108,000	260,035	153,963	106,072	68.89	1,107,565	722,829	384,736	53.23
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	70,000	-70,000	-100.00
其他財產收入	1,038,000	260,035	153,963	106,072	68.89	1,107,565	652,829	454,736	69.66
政府撥入收入	274,771,000	20,647,586	20,478,731	168,855	0.82	188,930,004	180,064,623	8,865,381	4.92
公庫撥款收入	274,771,000	20,478,731	20,478,731	0		183,348,123	180,064,623	3,283,500	1.82
政府其他撥入收入		168,855	0	168,855		5,581,881	0	5,581,881	
教學收入	33,859,000	1,109,840	2,000,000	-890,160	-44.51	13,438,660	16,750,000	-3,311,340	-19.77
學雜費收入	33,859,000	1,109,840	2,000,000	-890,160	-44.51	13,438,660	16,750,000	-3,311,340	-19.77
其他收入	660,000	280,779	48,000	232,779	484.96	2,737,864	304,000	2,433,864	800.61
受贈收入	440,000	271,935	40,000	231,935	579.84	2,610,437	240,000	2,370,437	987.68
雜項收入	220,000	8,844	8,000	844	10.55	127,427	64,000	63,427	99.10
基金用途	310,573,000	22,498,048	23,047,094	-549,046	-2.38	198,364,006	197,751,052	612,954	0.31
高中及高職教育計畫	300,874,000	21,210,691	22,718,294	-1,507,603	-6.64	193,076,449	195,517,842	-2,441,393	-1.25
一般行政管理計畫	3,216,000	54,973	266,800	-211,827	-79.40	1,239,002	1,665,800	-426,798	-25.62
建築及設備計畫	6,483,000	1,232,384	62,000	1,170,384	1,887.72	4,048,555	567,410	3,481,145	613.51
購建固定資產	6,447,000	1,232,384	62,000	1,170,384	1,887.72	3,868,235	567,410	3,300,825	581.74
其他	36,000					180,320		180,320	
本期賸餘(短絀)	848,000	-191,208		-191,208		8,730,909	848,000	7,882,909	929.59
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					17,232,122	7,485,000	9,747,122	130.22

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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較預期增加。
- 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1,084,768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33,269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385,868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。
 - 22. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案20,000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

40501058-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 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. 教育部補助花蓮地震災後校舍修繕工程等，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 7 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				21,210,691	22,718,294	-1,507,603	-6.64
		累計數				193,076,449	195,517,842	-2,441,393	-1.25

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 7 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	7,668,032	303,176	-13,492,379	55,752,336	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-859,271	11,498,129	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843	6,048,512		-9,949,797	20,803,481	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-299,784	1,927,096	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	1,227,520		-2,383,527	20,440,009	
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 7 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	991,147		392,000	303,176		1,079,971	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。
發展中之無形資產							
其他							

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 7 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6,048,512元，變動原因為：(1)增置：出勤感應式卡鐘計859,530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1,227,520元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計989,805元，(4)受贈：家長會捐贈班級冷氣等237,715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303,176元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年7月止累計攤銷金額303,176元。

40501058-8

[illegible]

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 7 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	522,410	1,849,335		1,849,335	354.00	1,326,925	254.00			55.35

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 7 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	45,000	2,018,900		2,018,900	4,486.44	1,973,900	4,386.44	主要係教育部補助花蓮地震災後校舍修繕工程等，併入決算辦理。		45.04
541 遞延修繕房屋建築支出	4,482,000		4,482,000	45,000	2,018,900		2,018,900	4,486.44	1,973,900	4,386.44			45.04
542 其他遞延支出													
總 計	4,518,000		4,518,000	45,000	2,199,220		2,199,220	4,887.16	2,154,220	4,787.16			48.68

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	90,452,850	100.00	負 債	17,468,392	19.31
流動資產	26,289,806	29.06	流動負債	7,970,196	8.81
現金	24,977,695	27.61	應付款項	7,970,196	8.81
銀行存款	24,797,695	27.42	應付代收款	7,970,196	8.81
銀行存款-公庫存款	11,823,960	13.07	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	9,339,856	10.33	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,053,020	1.16	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,580,859	2.85	其他負債	9,498,196	10.50
戶			什項負債	9,498,196	10.50
零用及週轉金	180,000	0.20	存入保證金	3,362,349	3.72
應收款項	712,111	0.79	應付退休及離職金	3,554,238	3.93
其他應收款	712,111	0.79	暫收及待結轉帳項	2,581,609	2.85
預付款項	600,000	0.66	淨資產	72,984,458	80.69
預付費用	600,000	0.66	淨資產	72,984,458	80.69
長期貸墊款及準備金	7,471,039	8.26	淨資產	72,984,458	80.69

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,471,039	8.26	累積餘額	70,381,072	77.81
退休及離職準備金	3,554,238	3.93	本期短絀	-2,689,276	-2.97
其他準備金	3,916,801	4.33	淨資產調整數	5,292,662	5.85
其他準備金-獎助學金	3,916,801	4.33	合計：	90,452,850	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	54,672,365	60.44			
土地改良物	11,498,129	12.71			
土地改良物	20,085,048	22.20			
累計折舊-土地改良物	-8,586,919	-9.49			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.54			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.53			
機械及設備	20,803,481	23.00			
機械及設備	103,490,121	114.41			

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7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	-82,686,640	-91.41			
交通及運輸設備	1,927,096	2.13			
交通及運輸設備	6,476,148	7.16			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,549,052	-5.03			
雜項設備	20,440,009	22.60			
雜項設備	60,678,998	67.08			
累計折舊-雜項設備	-40,238,989	-44.49			
無形資產	1,079,971	1.19			
無形資產	1,079,971	1.19			
電腦軟體	1,079,971	1.19			
其他資產	939,669	1.04			
什項資產	939,669	1.04			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	939,669	1.04			
代管資產	9,436,863,909	10,432.91			

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7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	0.04			
代管資產-土地	9,362,209,240	10,350.38			
代管資產-房屋建築及設備	74,620,369	82.50			
應付代管資產	-9,436,863,909	-10,432.91			
合計：	90,452,850				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,498,612	207,440,648
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	8,600	868,822
服務收入	8,600	868,822
財產收益	260,035	1,107,565
其他財產收入	260,035	1,107,565
政府撥入收入	20,647,586	188,930,004
公庫撥款收入	20,478,731	183,348,123
政府其他撥入收入	168,855	5,581,881
教學收入	1,109,840	13,438,660
學雜費收入	1,109,840	13,438,660
其他收入	472,551	3,083,597
受贈收入	463,707	2,956,170
雜項收入	8,844	127,427
支出	23,646,956	210,129,924
人事支出	19,811,902	181,164,870
人事支出	19,811,902	181,164,870
業務支出	1,401,045	12,540,544
業務支出	1,401,045	12,540,544
獎補助支出	1,305	345,915
其他獎補助	1,305	345,915
折舊、折耗及攤銷	1,497,813	13,795,573
固定資產折舊	1,440,502	13,492,397
無形資產攤銷	57,311	303,176
其他支出	934,891	2,283,022
其他支出	934,891	2,283,022

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,148,344	-2,689,276
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數		5,292,662
期末淨資產		72,984,458

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 7 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	207,094,915	345,733	207,440,648	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	868,822		868,822	勞務收入
財產收入	1,107,565		1,107,565	財產收益
政府撥入收入	188,930,004		188,930,004	政府撥入收入
教學收入	13,438,660		13,438,660	教學收入
其他收入	2,737,864	345,733	3,083,597	其他收入
基金用途	198,364,006	11,765,918	210,129,924	支出
用人費用	181,164,870		181,164,870	人事支出
服務費用	10,711,307	1,829,237	12,540,544	業務支出
材料及用品費	1,424,189	-1,424,189		
租金、償債、利息及相關手續費	130,725	-130,725		
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	345,915		345,915	獎補助支出
		13,795,573	13,795,573	折舊、折耗及攤銷
其他	264,122	2,018,900	2,283,022	其他支出
遞延支出	2,018,900	-2,018,900		
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	2,029,655	-2,029,655		
本期賸餘(短絀)	8,730,909	-11,420,185	-2,689,276	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	17,232,122	55,752,336	72,984,458	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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202萬9,655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」1,071萬1,307元與會計科目「業務支出」1,254萬544元間之調整數182萬9,237元，係「材料及用品費」142萬4,189元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬725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34萬5,733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」1,379萬5,573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」26萬4,122元與會計科目「其他支出」228萬3,022元間之調整數201萬8,900元，係「遞延支出」201萬8,900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。