

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 8 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 8 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 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 9 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 10 - 13 頁
二、收入支出表.....	第 14 - 15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16 - 17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 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 8 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	41,904,702	39,095,236	2,809,466	7.19	248,999,617	237,694,288	11,305,329	4.76
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	4,900		4,900		873,722	757,600	116,122	15.33
服務收入	1,018,000	4,900	0	4,900		873,722	757,600	116,122	15.33
財產收入	1,108,000	87,528	15,000	72,528	483.52	1,195,093	737,829	457,264	61.97
財產處分收入	70,000	7,780	0	7,780		7,780	70,000	-62,220	-88.89
其他財產收入	1,038,000	79,748	15,000	64,748	431.65	1,187,313	667,829	519,484	77.79
政府撥入收入	274,771,000	41,691,251	39,032,236	2,659,015	6.81	230,621,255	219,096,859	11,524,396	5.26
公庫撥款收入	274,771,000	39,032,236	39,032,236	0		222,380,359	219,096,859	3,283,500	1.50
政府其他撥入收入		2,659,015	0	2,659,015		8,240,896	0	8,240,896	
教學收入	33,859,000					13,438,660	16,750,000	-3,311,340	-19.77
學雜費收入	33,859,000	0	0	0		13,438,660	16,750,000	-3,311,340	-19.77
其他收入	660,000	121,023	48,000	73,023	152.13	2,858,887	352,000	2,506,887	712.18
受贈收入	440,000	67,360	40,000	27,360	68.40	2,677,797	280,000	2,397,797	856.36
雜項收入	220,000	53,663	8,000	45,663	570.79	181,090	72,000	109,090	151.51
基金用途	310,573,000	25,543,896	39,095,236	-13,551,340	-34.66	223,907,902	236,846,288	-12,938,386	-5.46
高中及高職教育計畫	300,874,000	25,108,111	38,704,391	-13,596,280	-35.13	218,184,560	234,222,233	-16,037,673	-6.85
一般行政管理計畫	3,216,000	366,131	266,800	99,331	37.23	1,605,133	1,932,600	-327,467	-16.94
建築及設備計畫	6,483,000	69,654	124,045	-54,391	-43.85	4,118,209	691,455	3,426,754	495.59
購建固定資產	6,447,000	69,654	124,045	-54,391	-43.85	3,937,889	691,455	3,246,434	469.51
其他	36,000					180,320		180,320	
本期賸餘(短絀)	848,000	16,360,806		16,360,806		25,091,715	848,000	24,243,715	2,858.93
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					33,592,928	7,485,000	26,107,928	348.80

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 8 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：主要係因財產報廢殘值收入覈實繳庫。
- 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29,899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947,944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5,528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-經常門1,863,667元及資本門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元及資本門964,320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 8 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 8 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				25,108,111	38,704,391	-13,596,280	-35.13
		累計數				218,184,560	234,222,233	-16,037,673	-6.85

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 8 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	7,724,519	6,145,117	-9,199,583	54,259,678	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-982,024	11,375,376	
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	4,481,892	-6,437,974	19,833,412	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268		294,000	-51,131	1,881,749	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	1,284,007	1,008,739	-1,728,454	20,142,830	
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 8 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	360,486		1,022,661	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 8 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。

減少數計4,481,892元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機等計4,481,892元。

2.交通及運輸設備：

減少數計294,000元，變動原因為：(5)報廢：氣壓計等計294,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,284,007元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計1,039,292元，(3)撥入：國防部補助購置步槍教具計15,000元，(4)受贈：家長會捐贈班級冷氣等229,715元。

減少數計1,008,739元，變動原因為：(5)報廢：雷射指示器等計1,008,739元。

4.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360,486元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年8月止累計攤銷金額360,486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 8 月份

40501058-8

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															
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	835,000	859,530		859,530	102.94	24,530	2.94			41.27
機械及設備		1,247,580	835,000		2,082,580	835,000	859,530		859,530	102.94	24,530	2.94			41.27
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	1,169,410	1,039,292		1,039,292	88.87	-130,118	-11.13			84.47
雜項設備		689,420	541,000		1,230,420	1,169,410	1,039,292		1,039,292	88.87	-130,118	-11.13	主要係汰換桌球桌及羽球網柱，刻正辦理交貨中。	請權責單位儘速辦理驗收付款作業。	84.47
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	2,004,410	1,898,822		1,898,822	94.73	-105,588	-5.27			56.83

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 8 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	63,045	2,039,067		2,039,067	3,234.30	1,976,022	3,134.30	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。		45.49
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	63,045	2,039,067		2,039,067	3,234.30	1,976,022	3,134.30			45.49
542 其他遞延支出													
總 計	4,518,000		4,518,000	63,045	2,219,387		2,219,387	3,520.32	2,156,342	3,420.32			49.12

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	102,055,961	100.00	負 債	14,203,355	13.92
流動資產	39,948,528	39.14	流動負債	4,994,826	4.89
現金	25,433,328	24.92	應付款項	4,994,826	4.89
銀行存款	25,253,328	24.74	應付代收款	4,994,826	4.89
銀行存款-公庫存款	15,062,013	14.76	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	6,593,099	6.46	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,084,717	1.06	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,513,499	2.46	其他負債	9,208,529	9.02
戶			什項負債	9,208,529	9.02
零用及週轉金	180,000	0.18	存入保證金	3,134,914	3.07
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,556,525	3.48
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,517,090	2.47
預付款項	14,515,200	14.22	淨資產	87,852,606	86.08
預付費用	14,515,200	14.22	淨資產	87,852,606	86.08
長期貸墊款及準備金	7,395,831	7.25	淨資產	87,852,606	86.08

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,395,831	7.25	累積餘額	70,381,072	68.96
退休及離職準備金	3,556,525	3.48	本期賸餘	12,178,872	11.93
其他準備金	3,839,306	3.76	淨資產調整數	5,292,662	5.19
其他準備金-獎助學金	3,839,306	3.76	合計：	102,055,961	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	53,237,017	52.16			
土地改良物	11,375,376	11.15			
土地改良物	20,085,048	19.68			
累計折舊-土地改良物	-8,709,672	-8.53			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.47			
機械及設備	19,833,412	19.43			
機械及設備	99,008,229	97.01			

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8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	-79,174,817	-77.58			
交通及運輸設備	1,881,749	1.84			
交通及運輸設備	6,182,148	6.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,300,399	-4.21			
雜項設備	20,142,830	19.74			
雜項設備	59,726,746	58.52			
累計折舊-雜項設備	-39,583,916	-38.79			
無形資產	1,022,661	1.00			
無形資產	1,022,661	1.00			
電腦軟體	1,022,661	1.00			
其他資產	451,924	0.44			
什項資產	451,924	0.44			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	451,924	0.44			
代管資產	9,436,619,660	9,246.51			

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8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	9,173.60			
代管資產-房屋建築及設備	74,376,120	72.88			
應付代管資產	-9,436,619,660	-9,246.51			
合計：	102,055,961				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	41,911,850	249,352,498
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入	4,900	873,722
服務收入	4,900	873,722
財產收益	102,528	1,210,093
財產交易利益	7,780	7,780
其他財產收入	94,748	1,202,313
政府撥入收入	41,691,251	230,621,255
公庫撥款收入	39,032,236	222,380,359
政府其他撥入收入	2,659,015	8,240,896
教學收入		13,438,660
學雜費收入		13,438,660
其他收入	113,171	3,196,768
受贈收入	59,508	3,015,678
雜項收入	53,663	181,090
支出	27,043,702	237,173,626
人事支出	21,841,472	203,006,342
人事支出	21,841,472	203,006,342
業務支出	3,366,448	15,906,992
業務支出	3,366,448	15,906,992
獎補助支出	93,295	439,210
其他獎補助	93,295	439,210
財產損失	57,861	57,861
財產交易損失	57,861	57,861
折舊、折耗及攤銷	1,491,432	15,287,005
固定資產折舊	1,434,122	14,926,519
無形資產攤銷	57,310	360,486
其他支出	193,194	2,476,216
其他支出	193,194	2,476,216

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	14,868,148	12,178,872
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		87,852,606

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

40501058-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 8 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	248,999,617	352,881	249,352,498	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	873,722		873,722	勞務收入
財產收入	1,195,093	15,000	1,210,093	財產收益
政府撥入收入	230,621,255		230,621,255	政府撥入收入
教學收入	13,438,660		13,438,660	教學收入
其他收入	2,858,887	337,881	3,196,768	其他收入
基金用途	223,907,902	13,265,724	237,173,626	支出
用人費用	203,006,342		203,006,342	人事支出
服務費用	13,376,658	2,530,334	15,906,992	業務支出
材料及用品費	2,093,156	-2,093,156		
租金、償債、利息及相關手續費	162,855	-162,855		
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	439,210		439,210	獎補助支出
資產短絀		57,861	57,861	財產損失
		15,287,005	15,287,005	折舊、折耗及攤銷
其他	437,149	2,039,067	2,476,216	其他支出
遞延支出	2,039,067	-2,039,067		
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	2,079,142	-2,079,142		
本期賸餘(短絀)	25,091,715	-12,912,843	12,178,872	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		5,292,662	5,292,662	解繳公庫
		54,259,678	87,852,606	淨資產調整數
期末基金餘額	33,592,928			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 8 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207萬9,142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」1,337萬6,658元與會計科目「業務支出」1,590萬6,992元間之調整數253萬334元，係「材料及用品費」209萬3,156元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬2,855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「財產收益」其中1萬5,000元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中33萬7,881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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,528萬7,005元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」5萬7,861元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」43萬7,149元與會計科目「其他支出」247萬6,216元間之調整數203萬9,067元，係「遞延支出」203萬9,067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。