

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 9 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 9 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 9 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	24,581,771	24,529,593	52,178	0.21	273,581,388	262,223,881	11,357,507	4.33
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					873,722	757,600	116,122	15.33
服務收入	1,018,000	0	0	0		873,722	757,600	116,122	15.33
財產收入	1,108,000	211,311	156,896	54,415	34.68	1,406,404	894,725	511,679	57.19
財產處分收入	70,000	0	0	0		7,780	70,000	-62,220	-88.89
其他財產收入	1,038,000	211,311	156,896	54,415	34.68	1,398,624	824,725	573,899	69.59
政府撥入收入	274,771,000	24,283,706	23,622,697	661,009	2.80	254,904,961	242,719,556	12,185,405	5.02
公庫撥款收入	274,771,000	23,622,697	23,622,697	0		246,003,056	242,719,556	3,283,500	1.35
政府其他撥入收入		661,009	0	661,009		8,901,905	0	8,901,905	
教學收入	33,859,000	-35,160	700,000	-735,160	-105.02	13,403,500	17,450,000	-4,046,500	-23.19
學雜費收入	33,859,000	-35,160	700,000	-735,160	-105.02	13,403,500	17,450,000	-4,046,500	-23.19
其他收入	660,000	121,914	50,000	71,914	143.83	2,980,801	402,000	2,578,801	641.49
受贈收入	440,000	106,800	40,000	66,800	167.00	2,784,597	320,000	2,464,597	770.19
雜項收入	220,000	15,114	10,000	5,114	51.14	196,204	82,000	114,204	139.27
基金用途	310,573,000	39,069,147	24,529,593	14,539,554	59.27	262,977,049	261,375,881	1,601,168	0.61
高中及高職教育計畫	300,874,000	38,505,980	24,216,748	14,289,232	59.01	256,690,540	258,438,981	-1,748,441	-0.68
一般行政管理計畫	3,216,000	440,644	266,800	173,844	65.16	2,045,777	2,199,400	-153,623	-6.98
建築及設備計畫	6,483,000	122,523	46,045	76,478	166.09	4,240,732	737,500	3,503,232	475.01
購建固定資產	6,447,000	122,523	46,045	76,478	166.09	4,060,412	737,500	3,322,912	450.56
其他	36,000					180,320		180,320	
本期賸餘(短絀)	848,000	-14,487,376		-14,487,376		10,604,339	848,000	9,756,339	1,150.51
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					19,105,552	7,485,000	11,620,552	155.25

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 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1,775,086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. RA3187 113年度全國高中學生自治法人或團體知能工作坊35,000元。
 18. RA3205 112(2)高中優質化輔助方案-經常門636,000元。
 19. RA3217 113年度學生校園刊物印製費21,000元。
 20. RA3219 113年度補助學校充實行政人力406,251元。
 21. RA3228 113年度充實一般科目教學設備計畫256,800元。
 22. RA3275 113學年英語文課程全英語授課計畫311,600元。
 23. RA3728 113年體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫44,550元。
 24. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
 25. 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。
 26. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案121,640元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 9 月份

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。

十、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 9 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				38,505,980	24,216,748	14,289,232	59.01
		累計數				256,690,540	258,438,981	-1,748,441	-0.68

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 9 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	7,830,519	6,202,428	-10,633,208	52,874,742	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-1,104,777	11,252,623	
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	-7,360,242	18,911,144	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268		294,000	-93,538	1,839,342	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	1,390,007	1,008,739	-2,074,651	19,902,633	
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 9 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	417,797		965,350	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 9 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1,390,007元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計1,145,292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417,797元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年9月止累計攤銷金額417,797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 9 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	1,889,000		3,136,580	835,000	859,530		859,530	102.94	24,530	2.94			27.40
機械及設備		1,247,580	1,889,000		3,136,580	835,000	859,530		859,530	102.94	24,530	2.94			27.40
購建中固定資產															
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000					-28,000	-100.00			
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000					-28,000	-100.00	主要係新購無線喊話器，刻正辦理交貨中。	請權責單位儘速辦理驗收付款作業。	
購建中固定資產															
雜項設備		689,420	591,000		1,280,420	1,169,410	1,145,292		1,145,292	97.94	-24,118	-2.06			89.45
雜項設備		689,420	591,000		1,280,420	1,169,410	1,145,292		1,145,292	97.94	-24,118	-2.06			89.45
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		1,965,000	2,480,000		4,445,000	2,032,410	2,004,822		2,004,822	98.64	-27,588	-1.36			45.10

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 9 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	81,090	2,055,590		2,055,590	2,534.95	1,974,500	2,434.95	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。		45.86
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	81,090	2,055,590		2,055,590	2,534.95	1,974,500	2,434.95			45.86
542 其他遞延支出													
總 計	4,518,000		4,518,000	81,090	2,235,910		2,235,910	2,757.32	2,154,820	2,657.32			49.49

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	87,405,564	100.00	負 債	15,425,270	17.65
流動資產	26,514,590	30.34	流動負債	6,142,364	7.03
現金	25,542,570	29.22	應付款項	6,142,364	7.03
銀行存款	25,362,570	29.02	應付代收款	6,142,364	7.03
銀行存款-公庫存款	14,186,348	16.23	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	7,181,826	8.22	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,456,257	1.67	預收款項	0	0.00
專戶			預收收入	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	2,538,139	2.90	其他負債	9,282,906	10.62
戶			什項負債	9,282,906	10.62
零用及週轉金	180,000	0.21	存入保證金	3,182,753	3.64
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	3,558,812	4.07
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,541,341	2.91
預付款項	972,020	1.11	淨資產	71,980,294	82.35
預付費用	972,020	1.11	淨資產	71,980,294	82.35
長期貸墊款及準備金	7,329,198	8.39	淨資產	71,980,294	82.35

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,329,198	8.39	累積餘額	70,381,072	80.52
退休及離職準備金	3,558,812	4.07	本期短絀	-3,693,440	-4.23
其他準備金	3,770,386	4.31	淨資產調整數	5,292,662	6.06
其他準備金-獎助學金	3,770,386	4.31	合計：	87,405,564	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	51,909,392	59.39			
土地改良物	11,252,623	12.87			
土地改良物	20,085,048	22.98			
累計折舊-土地改良物	-8,832,425	-10.11			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.56			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.55			
機械及設備	18,911,144	21.64			
機械及設備	99,008,229	113.27			

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9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	-80,097,085	-91.64			
交通及運輸設備	1,839,342	2.10			
交通及運輸設備	6,182,148	7.07			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,342,806	-4.97			
雜項設備	19,902,633	22.77			
雜項設備	59,832,746	68.45			
累計折舊-雜項設備	-39,930,113	-45.68			
無形資產	965,350	1.10			
無形資產	965,350	1.10			
電腦軟體	965,350	1.10			
其他資產	687,034	0.79			
什項資產	687,034	0.79			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	687,034	0.79			
代管資產	9,436,375,411	10,796.08			

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9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	10,711.23			
代管資產-房屋建築及設備	74,131,871	84.81			
應付代管資產	-9,436,375,411	-10,796.08			
合計：	87,405,564				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,581,771	273,934,269
徵收及依法分配收入		12,000
違規罰款收入		12,000
勞務收入		873,722
服務收入		873,722
財產收益	211,311	1,421,404
財產交易利益		7,780
其他財產收入	211,311	1,413,624
政府撥入收入	24,283,706	254,904,961
公庫撥款收入	23,622,697	246,003,056
政府其他撥入收入	661,009	8,901,905
教學收入	-35,160	13,403,500
學雜費收入	-35,160	13,403,500
其他收入	121,914	3,318,682
受贈收入	106,800	3,122,478
雜項收入	15,114	196,204
支出	40,454,083	277,627,709
人事支出	33,941,822	236,948,164
人事支出	33,941,822	236,948,164
業務支出	4,934,497	20,841,489
業務支出	4,934,497	20,841,489
獎補助支出	58,785	497,995
其他獎補助	58,785	497,995
財產損失		57,861
財產交易損失		57,861
折舊、折耗及攤銷	1,490,936	16,777,941
固定資產折舊	1,433,625	16,360,144
無形資產攤銷	57,311	417,797
其他支出	28,043	2,504,259
其他支出	28,043	2,504,259

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-15,872,312	-3,693,440
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		71,980,294

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 9 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	273,581,388	352,881	273,934,269	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	1,406,404	15,000	1,421,404	財產收益
政府撥入收入	254,904,961		254,904,961	政府撥入收入
教學收入	13,403,500		13,403,500	教學收入
其他收入	2,980,801	337,881	3,318,682	其他收入
基金用途	262,977,049	14,650,660	277,627,709	支出
用人費用	236,948,164		236,948,164	人事支出
服務費用	17,448,823	3,392,666	20,841,489	業務支出
材料及用品費	2,601,138	-2,601,138		
租金、償債、利息及相關手續費	199,575	-199,575		
稅捐及規費(強制費)	1,048	-1,048		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	590,905	-590,905		
捐助、補助與獎助	497,995		497,995	獎補助支出
資產短絀		57,861	57,861	財產損失
		16,777,941	16,777,941	折舊、折耗及攤銷
其他	448,669	2,055,590	2,504,259	其他支出
遞延支出	2,055,590	-2,055,590		
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	2,185,142	-2,185,142		
本期賸餘(短絀)	10,604,339	-14,297,779	-3,693,440	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
		52,874,742	71,980,294	淨資產調整數
期末基金餘額	19,105,552			期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 9 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218萬5,142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」1,744萬8,823元與會計科目「業務支出」2,084萬1,489元間之調整數339萬2,666元，係「材料及用品費」260萬1,138元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬9,575元、「稅捐及規費(強制費)」1,048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)59萬905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」1,677萬7,941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」44萬8,669元與會計科目「其他支出」250萬4,259元間之調整數205萬5,590元，係「遞延支出」205萬5,590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。