

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 10 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 10 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 10 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	38,438,209	27,671,802	10,766,407	38.91	312,019,597	289,895,683	22,123,914	7.63
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	102,896	183,275	-80,379	-43.86	1,509,300	1,078,000	431,300	40.01
財產處分收入	70,000	10,903	0	10,903		18,683	70,000	-51,317	-73.31
其他財產收入	1,038,000	91,993	183,275	-91,282	-49.81	1,490,617	1,008,000	482,617	47.88
政府撥入收入	274,771,000	29,670,599	27,438,527	2,232,072	8.13	284,575,560	270,158,083	14,417,477	5.34
公庫撥款收入	274,771,000	27,438,527	27,438,527	0		273,441,583	270,158,083	3,283,500	1.22
政府其他撥入收入		2,232,072	0	2,232,072		11,133,977	0	11,133,977	
教學收入	33,859,000	8,225,193		8,225,193		21,628,693	17,450,000	4,178,693	23.95
學雜費收入	33,859,000	8,225,193	0	8,225,193		21,628,693	17,450,000	4,178,693	23.95
其他收入	660,000	439,521	50,000	389,521	779.04	3,420,322	452,000	2,968,322	656.71
受贈收入	440,000	437,699	40,000	397,699	994.25	3,222,296	360,000	2,862,296	795.08
雜項收入	220,000	1,822	10,000	-8,178	-81.78	198,026	92,000	106,026	115.25
基金用途	310,573,000	30,958,765	27,671,802	3,286,963	11.88	293,935,814	289,047,683	4,888,131	1.69
高中及高職教育計畫	300,874,000	25,335,996	23,283,002	2,052,994	8.82	282,026,536	281,721,983	304,553	0.11
一般行政管理計畫	3,216,000	223,635	266,800	-43,165	-16.18	2,269,412	2,466,200	-196,788	-7.98
建築及設備計畫	6,483,000	5,399,134	4,122,000	1,277,134	30.98	9,639,866	4,859,500	4,780,366	98.37
購建固定資產	6,447,000	5,399,134	4,122,000	1,277,134	30.98	9,459,546	4,859,500	4,600,046	94.66
其他	36,000					180,320		180,320	
本期賸餘(短絀)	848,000	7,479,444		7,479,444		18,083,783	848,000	17,235,783	2,032.52
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					26,584,996	7,485,000	19,099,996	255.18

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 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學年度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學年度第二外語教育計畫94,277元。
 5. RA2252 112(1)手語課程開課經費5,528元。
 6. RA2263 112學年度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學年度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學年度約用運動防護員巡迴服務計畫233,123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學年度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. RA3234 113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30,000元。
 23. RA3263 113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫348,000元。
 24. RA3275 113學年度英語文課程全英語授課計畫311,600元。
 25. RA3280 113學年度擴增雙語實驗班計畫919,291元。
 26. 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 10 月份

- 27. RA3735 113年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元。
- 28. RA3781 113年卓越運動增聘運動教練實施計畫753,526元。
- 29. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
- 30. RA3A05 113學年度實施跨校遠距教學課程計畫-經常門100,000元及資本門50,000元。
- 31. RA3A17 強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫164,000元。
- 32. 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。
- 33. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案121,640元。

七、學雜費收入：主要係因課業輔導費收入較預期增加。

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 10 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	
高中及高職教育計畫		本月數				25,335,996	23,283,002	2,052,994	8.82
		累計數				282,026,536	281,721,983	304,553	0.11

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 10 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	8,045,251	6,259,738	-12,077,738	51,587,634	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-1,227,530	11,129,870	
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	-8,290,723	17,980,663	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268	28,000	294,000	-136,923	1,823,957	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	1,576,739	1,008,739	-2,422,562	19,741,454	
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 10 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	475,107		908,040	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 10 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：

增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：單頻道迷你無線喊話器計28,000元。

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1,576,739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416,447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475,107元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年10月止累計攤銷金額475,107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 10 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																
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	855,500	859,530		859,530	100.47	4,030	0.47				27.40
機械及設備		1,247,580	1,889,000		3,136,580	855,500	859,530		859,530	100.47	4,030	0.47				27.40
購建中固定資產																
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000	28,000		28,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000	28,000		28,000	100.00						100.00
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	2,052,910	2,032,822		2,032,822	99.02	-20,088	-0.98				45.73

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 10 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				500.89
521 購置電腦軟體	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
522 購置權利														
54 遞延支出	4,482,000		4,482,000	4,182,590	7,426,724		7,426,724	177.56		3,244,134	77.56			165.70
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	4,182,590	7,426,724		7,426,724	177.56		3,244,134	77.56	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。		165.70
542 其他遞延支出														
總計	4,518,000		4,518,000	4,182,590	7,607,044		7,607,044	181.87		3,424,454	81.87			168.37

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	107,214,997	100.00	負 債	29,042,367	27.09
流動資產	47,428,675	44.24	流動負債	19,503,913	18.19
現金	46,810,925	43.66	應付款項	19,503,913	18.19
銀行存款	46,630,925	43.49	應付代收款	19,503,913	18.19
銀行存款-公庫存款	21,762,588	20.30	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,910,045	19.50	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,457,852	1.36	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,500,440	2.33	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.17	其他負債	9,538,454	8.90
應收款項	0	0.00	什項負債	9,538,454	8.90
其他應收款	0	0.00	存入保證金	3,475,892	3.24
預付款項	617,750	0.58	應付退休及離職金	3,561,099	3.32
預付費用	617,750	0.58	暫收及待結轉帳項	2,501,463	2.33
長期貸墊款及準備金	7,585,780	7.08	淨資產	78,172,630	72.91
			淨資產	78,172,630	72.91
			淨資產	78,172,630	72.91

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,585,780	7.08	累積餘額	70,381,072	65.64
退休及離職準備金	3,561,099	3.32	本期賸餘	2,498,896	2.33
其他準備金	4,024,681	3.75	淨資產調整數	5,292,662	4.94
其他準備金-獎助學金	4,024,681	3.75	合計：	107,214,997	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	50,679,594	47.27			
土地改良物	11,129,870	10.38			
土地改良物	20,085,048	18.73			
累計折舊-土地改良物	-8,955,178	-8.35			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.45			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.45			
機械及設備	17,980,663	16.77			
機械及設備	99,008,229	92.35			

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10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	-81,027,566	-75.57			
交通及運輸設備	1,823,957	1.70			
交通及運輸設備	6,210,148	5.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,386,191	-4.09			
雜項設備	19,741,454	18.41			
雜項設備	60,019,478	55.98			
累計折舊-雜項設備	-40,278,024	-37.57			
無形資產	908,040	0.85			
無形資產	908,040	0.85			
電腦軟體	908,040	0.85			
其他資產	612,908	0.57			
什項資產	612,908	0.57			
存出保證金	0	0.00			
暫付及待結轉帳項	612,908	0.57			
代管資產	9,436,131,162	8,801.13			

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10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	8,732.18			
代管資產-房屋建築及設備	73,887,622	68.92			
應付代管資產	-9,436,131,162	-8,801.13			
合計：	107,214,997				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	38,624,941	312,559,210
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	102,896	1,524,300
財產交易利益	10,903	18,683
其他財產收入	91,993	1,505,617
政府撥入收入	29,670,599	284,575,560
公庫撥款收入	27,438,527	273,441,583
政府其他撥入收入	2,232,072	11,133,977
教學收入	8,225,193	21,628,693
學雜費收入	8,225,193	21,628,693
其他收入	626,253	3,944,935
受贈收入	624,431	3,746,909
雜項收入	1,822	198,026
支出	32,432,605	310,060,314
人事支出	23,005,905	259,954,069
人事支出	23,005,905	259,954,069
業務支出	2,360,405	23,201,894
業務支出	2,360,405	23,201,894
獎補助支出	177,699	675,694
其他獎補助	177,699	675,694
財產損失		57,861
財產交易損失		57,861
折舊、折耗及攤銷	1,501,840	18,279,781
固定資產折舊	1,444,530	17,804,674
無形資產攤銷	57,310	475,107
其他支出	5,386,756	7,891,015
其他支出	5,386,756	7,891,015

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	6,192,336	2,498,896
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		78,172,630

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 10 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	312,019,597	539,613	312,559,210	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	1,509,300	15,000	1,524,300	財產收益
政府撥入收入	284,575,560		284,575,560	政府撥入收入
教學收入	21,628,693		21,628,693	教學收入
其他收入	3,420,322	524,613	3,944,935	其他收入
基金用途	293,935,814	16,124,500	310,060,314	支出
用人費用	259,954,069		259,954,069	人事支出
服務費用	19,304,349	3,897,545	23,201,894	業務支出
材料及用品費	2,886,987	-2,886,987		
租金、償債、利息及相關手續費	199,815	-199,815		
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	809,695	-809,695		
捐助、補助與獎助	675,694		675,694	獎補助支出
資產短絀		57,861	57,861	財產損失
其他	464,291	7,426,724	7,891,015	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,426,724	-7,426,724		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	2,213,142	-2,213,142		
本期賸餘(短絀)	18,083,783	-15,584,887	2,498,896	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	26,584,996	51,587,634	78,172,630	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 10 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221萬3,142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」1,930萬4,349元與會計科目「業務支出」2,320萬1,894元間之調整數389萬7,545元，係「材料及用品費」288萬6,987元、「租金、償債、利息及相關手續費」19萬9,815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)80萬9,695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52萬4,613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」1,827萬9,781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」46萬4,291元與會計科目「其他支出」789萬1,015元間之調整數742萬6,724元，係「遞延支出」742萬6,724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。