

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 114 年 2 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 114 年 2 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 - 2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4 - 5 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 6 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 7 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 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 114 年 2 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	320,335,000	27,188,165	22,573,020	4,615,145	20.45	93,156,740	82,253,872	10,902,868	13.26
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	1,062,000					577,878		577,878	
服務收入	1,062,000	0	0	0		577,878	0	577,878	
財產收入	314,000	15,000	50,000	-35,000	-70.00	129,899	77,000	52,899	68.70
財產處分收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	0	35,000	-35,000	-100.00
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		129,899	42,000	87,899	209.28
政府撥入收入	283,749,000	24,474,020	22,351,540	2,122,480	9.50	86,146,095	81,854,429	4,291,666	5.24
公庫撥款收入	283,749,000	22,351,540	22,351,540	0		81,854,429	81,854,429	0	
政府其他撥入收入		2,122,480	0	2,122,480		4,291,666	0	4,291,666	
規費收入	794,000	47,080	119,480	-72,400	-60.60	471,076	258,443	212,633	82.27
使用規費收入	794,000	47,080	119,480	-72,400	-60.60	471,076	258,443	212,633	82.27
教學收入	33,827,000	2,474,211		2,474,211		5,550,853		5,550,853	
學雜費收入	33,827,000	2,474,211	0	2,474,211		5,550,853	0	5,550,853	
其他收入	584,000	177,854	52,000	125,854	242.03	280,939	64,000	216,939	338.97
受贈收入	440,000	57,550	40,000	17,550	43.88	160,070	40,000	120,070	300.18
雜項收入	144,000	120,304	12,000	108,304	902.53	120,869	24,000	96,869	403.62
基金用途	325,582,000	21,285,414	22,573,020	-1,287,606	-5.70	77,793,775	82,253,872	-4,460,097	-5.42
高中及高職教育計畫	311,850,000	21,118,948	22,058,140	-939,192	-4.26	77,622,074	81,674,992	-4,052,918	-4.96
一般行政管理計畫	3,281,000	33,270	272,800	-239,530	-87.80	38,505	336,800	-298,295	-88.57
建築及設備計畫	10,451,000	133,196	242,080	-108,884	-44.98	133,196	242,080	-108,884	-44.98
購建固定資產	10,281,000	133,196	242,080	-108,884	-44.98	133,196	242,080	-108,884	-44.98
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	5,902,751		5,902,751		15,362,965		15,362,965	
期初基金餘額	9,349,000					15,201,136	9,349,000	5,852,136	62.60
解繳公庫									
期末基金餘額	4,102,000					30,564,101	9,349,000	21,215,101	226.92

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

- 一、服務收入：主要係因教科書作業管理費收入自上年度轉入。
- 二、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。
- 三、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期提早轉入。
- 四、政府其他撥入收入：
 - 主要係因教育部補助：
 - 1. RA3234 113學年度彈性學習時間與大專院校協同共好計畫45,000元。
 - 2. RA3237 113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1,041,088元。
 - 3. RA3244 113學年度第二外語教育計畫17,952元。
 - 4. 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783,080元。
 - 5. RA3275 113學年度英語文課程全英語授課計畫212,374元。
 - 6. RA3278 113學年度台灣手語開課經費10,548元及原住民語開課經費1,055元。
 - 7. RA3280 113學年度擴增雙語實驗班計畫1,620,145元。
 - 8. RA3286 113學年度成立本土文化社團經費14,700元。
 - 9. RA3735 113年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元。
 - 10. RA3940 學務輔導工作所需人力及業務經費計畫3,000元。
 - 11. RA3A05 113學年度實施跨校遠距教學課程計畫-經常門99,000元及資本門50,000元。
 - 12. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,724元。
 - 13. RA4219 114年度補助學校充實行政人力經費360,000元。
- 五、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 六、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 七、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係因資訊學科能力競賽經費歸墊。
- 九、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：主要係班級設備-汰換蒸飯箱計8萬6,520元，刻正辦理核銷付款作業。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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				21,118,948	22,058,140	-939,192	-4.26
		累計數				77,622,074	81,674,992	-4,052,918	-4.96

臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

40501058-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	193,107,852	-137,846,908	133,196	64,621	-2,695,505	52,634,014	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-245,506	10,638,858	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072			-1,644,714	19,691,987	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758			-80,906	1,804,409	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	133,196		-724,379	19,766,312	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計133,196元，變動原因為：(1)增置：飲水機計133,196元。

2.電腦軟體：

減少數計64,621元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額64,621元。

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 114 年 2 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	793,419			64,621		728,798	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：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計133,196元，變動原因為：(1)增置：飲水機計133,196元。

2.電腦軟體：

減少數計64,621元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年2月止累計攤銷金額64,621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 114 年 2 月份

40501058-6

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		3,613,231	1,398,000		5,011,231										
機械及設備		3,613,231	1,398,000		5,011,231										
購建中固定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中固定資產															
雜項設備		727,769			727,769	224,520	133,196		133,196	59.32	-91,324	-40.68			18.30
雜項設備		727,769			727,769	224,520	133,196		133,196	59.32	-91,324	-40.68	係班級設備-汰換蒸飯箱 計8萬6,520元，刻正辦理 核銷付款作業。		18.30
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		4,341,000	1,398,000		5,739,000	224,520	133,196		133,196	59.32	-91,324	-40.68			2.32

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 114 年 2 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	170,000		170,000										
521 購置電腦軟體	170,000		170,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	5,940,000		5,940,000	17,560						-17,560	-100.00		
541 遞延修繕房屋建築支出	5,940,000		5,940,000	17,560						-17,560	-100.00	係工程管理費已採零用金核銷付款，而尚未進行零用金撥補程序所致。	
542 其他遞延支出													
總 計	6,110,000		6,110,000	17,560				0.00		-17,560	-100.00		

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	101,416,426	100.00	負 債	18,218,311	17.96
流動資產	41,456,893	40.88	流動負債	8,712,215	8.59
現金	35,113,552	34.62	應付款項	8,712,215	8.59
銀行存款	34,933,552	34.45	應付代收款	8,712,215	8.59
銀行存款-公庫存款	21,004,103	20.71	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,130,777	9.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,128,853	1.11	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,506,096	9.37
銀行存款-教育儲蓄	2,669,819	2.63	什項負債	9,506,096	9.37
戶			存入保證金	3,222,050	3.18
零用及週轉金	180,000	0.18	應付退休及離職金	3,613,477	3.56
應收款項	4,085,641	4.03	暫收及待結轉帳項	2,670,569	2.63
其他應收款	4,085,641	4.03	淨資產	83,198,115	82.04
預付款項	2,257,700	2.23	淨資產	83,198,115	82.04
預付費用	2,257,700	2.23	淨資產	83,198,115	82.04
長期貸墊款及準備金	6,650,884	6.56	累積餘額	70,462,080	69.48

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,650,884	6.56	本期賸餘	12,736,035	12.56
退休及離職準備金	3,613,477	3.56	淨資產調整數		
其他準備金	3,037,407	2.99	合計：	101,416,426	
其他準備金-獎助學金	3,037,407	2.99			
固定資產	51,905,216	51.18			
土地改良物	10,638,858	10.49			
土地改良物	20,085,048	19.80			
累計折舊-土地改良物	-9,446,190	-9.31			
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	19,691,987	19.42			
機械及設備	104,037,773	102.58			
累計折舊-機械及設備	-84,345,786	-83.17			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,804,409	1.78			
交通及運輸設備	6,354,073	6.27			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,549,664	-4.49			
雜項設備	19,766,312	19.49			
雜項設備	61,485,402	60.63			
累計折舊-雜項設備	-41,719,090	-41.14			
無形資產	728,798	0.72			
無形資產	728,798	0.72			
電腦軟體	728,798	0.72			
其他資產	674,635	0.67			
什項資產	674,635	0.67			
暫付及待結轉帳項	674,635	0.67			
代管資產	9,435,154,166	9,303.38			
代管資產-土地改良物	34,300	0.03			

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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,188,165	93,156,740
勞務收入		577,878
服務收入		577,878
財產收益	15,000	129,899
財產孳息收入	15,000	129,899
政府撥入收入	24,474,020	86,146,095
公庫撥款收入	22,351,540	81,854,429
政府其他撥入收入	2,122,480	4,291,666
規費收入	47,080	471,076
使用規費收入	47,080	471,076
教學收入	2,474,211	5,550,853
學雜費收入	2,474,211	5,550,853
其他收入	177,854	280,939
受贈收入	57,550	160,070
雜項收入	120,304	120,869
支出	22,533,350	80,420,705
人事支出	19,629,214	75,586,554
人事支出	19,629,214	75,586,554
業務支出	1,391,590	1,673,771
業務支出	1,391,590	1,673,771
獎補助支出	57,550	129,030
其他獎補助	57,550	129,030
折舊、折耗及攤銷	1,381,132	2,760,126
固定資產折舊	1,348,822	2,695,505
無形資產攤銷	32,310	64,621
其他支出	73,864	271,224
其他支出	73,864	271,224

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,654,815	12,736,035
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		83,198,115

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

40501058-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	93,156,740		93,156,740	收入
勞務收入	577,878		577,878	勞務收入
財產收入	129,899		129,899	財產收益
政府撥入收入	86,146,095		86,146,095	政府撥入收入
規費收入	471,076		471,076	規費收入
教學收入	5,550,853		5,550,853	教學收入
其他收入	280,939		280,939	其他收入
基金用途	77,793,775	2,626,930	80,420,705	支出
用人費用	75,586,554		75,586,554	人事支出
服務費用	1,415,741	258,030	1,673,771	業務支出
材料及用品費	213,830	-213,830		
租金、償債、利息及相關手續費	44,200	-44,200		
捐助、補助與獎助	129,030		129,030	獎補助支出
其他	271,224	2,760,126	2,760,126	折舊、折耗及攤銷
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	133,196	-133,196		其他支出
本期賸餘(短絀)	15,362,965	-2,626,930	12,736,035	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,201,136	55,260,944	70,462,080	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	30,564,101	52,634,014	83,198,115	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 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13萬3,196元，已列入雜項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」141萬5,741元與會計科目「業務支出」167萬3,771元間之調整數25萬8,030元，係「材料及用品費」21萬3,830元、租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,200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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」276萬126元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。