

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 1 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 1 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 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 1 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	65,968,575	59,680,852	6,287,723	10.54	65,968,575	59,680,852	6,287,723	10.54
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		577,878		577,878	
服務收入	1,062,000	577,878	0	577,878		577,878	0	577,878	
財產收入	314,000	114,899	27,000	87,899	325.55	114,899	27,000	87,899	325.55
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	244,000	114,899	27,000	87,899	325.55	114,899	27,000	87,899	325.55
政府撥入收入	283,749,000	61,672,075	59,502,889	2,169,186	3.65	61,672,075	59,502,889	2,169,186	3.65
公庫撥款收入	283,749,000	59,502,889	59,502,889	0		59,502,889	59,502,889	0	
政府其他撥入收入		2,169,186	0	2,169,186		2,169,186	0	2,169,186	
規費收入	794,000	423,996	138,963	285,033	205.11	423,996	138,963	285,033	205.11
使用規費收入	794,000	423,996	138,963	285,033	205.11	423,996	138,963	285,033	205.11
教學收入	33,827,000	3,076,642		3,076,642		3,076,642		3,076,642	
學雜費收入	33,827,000	3,076,642	0	3,076,642		3,076,642	0	3,076,642	
其他收入	584,000	103,085	12,000	91,085	759.04	103,085	12,000	91,085	759.04
受贈收入	440,000	102,520	0	102,520		102,520	0	102,520	
雜項收入	144,000	565	12,000	-11,435	-95.29	565	12,000	-11,435	-95.29
基金用途	325,582,000	56,508,361	59,680,852	-3,172,491	-5.32	56,508,361	59,680,852	-3,172,491	-5.32
高中及高職教育計畫	311,850,000	56,503,126	59,616,852	-3,113,726	-5.22	56,503,126	59,616,852	-3,113,726	-5.22
一般行政管理計畫	3,281,000	5,235	64,000	-58,765	-91.82	5,235	64,000	-58,765	-91.82
建築及設備計畫	10,451,000								
購建固定資產	10,281,000								
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	9,460,214		9,460,214		9,460,214		9,460,214	
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					24,661,350	9,349,000	15,312,350	163.79

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 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、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期提早轉入。
- 三、政府其他撥入收入：
 - 主要係因教育部補助：
 - 1. 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106,688元。
 - 2. RA3244 113學年度第二外語教育計劃17,952元。
 - 3. RA3275 113學年度英語文課程全英語授課計畫212,374元。
 - 4. 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。
 - 5. RA3280 113學年度擴增雙語實驗班計畫1,620,145元。
 - 6. RA3286 113學年度成立本土文化社團經費14,700元。
 - 7. RA3735 113年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元。
 - 8. RA3940 學務輔導工作所需人力及業務經費計畫3,000元。
 - 9. 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。
 - 10. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,724元。
- 四、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 五、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 六、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係因數位學生證工本費等覈實繳庫。
- 八、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。

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 1 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				56,503,126	59,616,852	-3,113,726	-5.22
		累計數				56,503,126	59,616,852	-3,113,726	-5.22

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 1 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		32,311	-1,346,683	53,881,950	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-122,753	10,761,611	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072			-822,357	20,514,344	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758			-40,453	1,844,862	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711			-361,120	19,996,375	
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.電腦軟體：

減少數計32,311元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額32,311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 1 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			32,311		761,108	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.電腦軟體：

減少數計32,311元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年1月止累計攤銷金額32,311元。

40501058-6

[illegible]

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 1 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										
541 遞延修繕房屋建築支出	5,940,000		5,940,000										
542 其他遞延支出													
總 計	6,110,000		6,110,000					0.00		0.00			
				</									

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	95,541,866	100.00	負 債	16,998,566	17.79
流動資產	33,589,402	35.16	流動負債	7,442,207	7.79
現金	27,217,141	28.49	應付款項	7,442,207	7.79
銀行存款	27,037,141	28.30	應付代收款	7,352,226	7.70
銀行存款-公庫存款	15,009,561	15.71	應付費用	89,981	0.09
銀行存款-保管款	8,611,639	9.01	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	688,572	0.72	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,556,359	10.00
銀行存款-教育儲蓄	2,727,369	2.85	什項負債	9,556,359	10.00
戶			存入保證金	3,217,050	3.37
零用及週轉金	180,000	0.19	應付退休及離職金	3,611,190	3.78
應收款項	4,114,561	4.31	暫收及待結轉帳項	2,728,119	2.86
其他應收款	4,114,561	4.31	淨資產	78,543,300	82.21
預付款項	2,257,700	2.36	淨資產	78,543,300	82.21
預付費用	2,257,700	2.36	淨資產	78,543,300	82.21
長期貸墊款及準備金	6,801,449	7.12	累積餘額	70,462,080	73.75

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,801,449	7.12	本期賸餘	8,081,220	8.46
退休及離職準備金	3,611,190	3.78	淨資產調整數		
其他準備金	3,190,259	3.34	合計：	95,541,866	
其他準備金-獎助學金	3,190,259	3.34			
固定資產	53,120,842	55.60			
土地改良物	10,761,611	11.26			
土地改良物	20,085,048	21.02			
累計折舊-土地改良物	-9,323,437	-9.76			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.51			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.50			
機械及設備	20,514,344	21.47			
機械及設備	104,037,773	108.89			
累計折舊-機械及設備	-83,523,429	-87.42			

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,844,862	1.93			
交通及運輸設備	6,354,073	6.65			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,509,211	-4.72			
雜項設備	19,996,375	20.93			
雜項設備	61,352,206	64.21			
累計折舊-雜項設備	-41,355,831	-43.29			
無形資產	761,108	0.80			
無形資產	761,108	0.80			
電腦軟體	761,108	0.80			
其他資產	1,269,065	1.33			
什項資產	1,269,065	1.33			
暫付及待結轉帳項	1,269,065	1.33			
代管資產	9,435,398,415	9,875.67			
代管資產-土地改良物	34,300	0.04			

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	65,968,575	65,968,575
勞務收入	577,878	577,878
服務收入	577,878	577,878
財產收益	114,899	114,899
財產孳息收入	114,899	114,899
政府撥入收入	61,672,075	61,672,075
公庫撥款收入	59,502,889	59,502,889
政府其他撥入收入	2,169,186	2,169,186
規費收入	423,996	423,996
使用規費收入	423,996	423,996
教學收入	3,076,642	3,076,642
學雜費收入	3,076,642	3,076,642
其他收入	103,085	103,085
受贈收入	102,520	102,520
雜項收入	565	565
支出	57,887,355	57,887,355
人事支出	55,957,340	55,957,340
人事支出	55,957,340	55,957,340
業務支出	282,181	282,181
業務支出	282,181	282,181
獎補助支出	71,480	71,480
其他獎補助	71,480	71,480
折舊、折耗及攤銷	1,378,994	1,378,994
固定資產折舊	1,346,683	1,346,683
無形資產攤銷	32,311	32,311
其他支出	197,360	197,360
其他支出	197,360	197,360

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	8,081,220	8,081,220
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		78,543,300

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 1 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	65,968,575		65,968,575	收入
勞務收入	577,878		577,878	勞務收入
財產收入	114,899		114,899	財產收益
政府撥入收入	61,672,075		61,672,075	政府撥入收入
規費收入	423,996		423,996	規費收入
教學收入	3,076,642		3,076,642	教學收入
其他收入	103,085		103,085	其他收入
基金用途	56,508,361	1,378,994	57,887,355	支出
用人費用	55,957,340		55,957,340	人事支出
服務費用	191,911	90,270	282,181	業務支出
材料及用品費	90,270	-90,270		
捐助、補助與獎助	71,480		71,480	獎補助支出
		1,378,994	1,378,994	折舊、折耗及攤銷
其他	197,360		197,360	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,460,214	-1,378,994	8,081,220	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	24,661,350	53,881,950	78,543,300	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」19萬1,911元與會計科目「業務支出」28萬2,181元間之調整數9萬270元，係「材料及用品費」9萬270元。

二、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」137萬8,994元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。