

40501058

臺北市府教育局主管

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 3 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 3 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 3 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	24,603,989	24,120,199	483,790	2.01	117,760,729	106,374,071	11,386,658	10.70
徵收及依法分配收入	5,000	9,025		9,025		9,025		9,025	
違規罰款收入	5,000	9,025	0	9,025		9,025	0	9,025	
勞務收入	1,062,000	91,500		91,500		669,378		669,378	
服務收入	1,062,000	91,500	0	91,500		669,378	0	669,378	
財產收入	314,000	15,000	15,000			144,899	92,000	52,899	57.50
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		144,899	57,000	87,899	154.21
政府撥入收入	283,749,000	24,072,099	24,053,199	18,900	0.08	110,218,194	105,907,628	4,310,566	4.07
公庫撥款收入	283,749,000	24,053,199	24,053,199	0		105,907,628	105,907,628	0	
政府其他撥入收入		18,900	0	18,900		4,310,566	0	4,310,566	
規費收入	794,000	164,717		164,717		635,793	258,443	377,350	146.01
使用規費收入	794,000	164,717	0	164,717		635,793	258,443	377,350	146.01
教學收入	33,827,000					5,550,853		5,550,853	
學雜費收入	33,827,000	0	0	0		5,550,853	0	5,550,853	
其他收入	584,000	251,648	52,000	199,648	383.94	532,587	116,000	416,587	359.13
受贈收入	440,000	246,483	40,000	206,483	516.21	406,553	80,000	326,553	408.19
雜項收入	144,000	5,165	12,000	-6,835	-56.96	126,034	36,000	90,034	250.09
基金用途	325,582,000	23,580,334	24,120,199	-539,865	-2.24	101,374,109	106,374,071	-4,999,962	-4.70
高中及高職教育計畫	311,850,000	23,244,243	23,789,619	-545,376	-2.29	100,866,317	105,464,611	-4,598,294	-4.36
一般行政管理計畫	3,281,000	226,348	273,800	-47,452	-17.33	264,853	610,600	-345,747	-56.62
建築及設備計畫	10,451,000	109,743	56,780	52,963	93.28	242,939	298,860	-55,921	-18.71
購建固定資產	10,281,000	109,743	56,780	52,963	93.28	242,939	298,860	-55,921	-18.71
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	1,023,655		1,023,655		16,386,620		16,386,620	
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					31,587,756	9,349,000	22,238,756	237.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款較預期增加。
- 二、服務收入：主要係因教科書作業管理費收入自上年度轉入。
- 三、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。
- 四、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期提早轉入。
- 五、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. RA4217 114年度學生校園刊物印製費18,900元。
 14. RA4219 114年度補助學校充實行政人力經費360,000元。
- 六、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 七、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 八、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係因資訊學科能力競賽經費歸墊。
- 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. 班級設備-汰換置物櫃計2萬元，刻正辦理核銷付款作業。
 2. 其餘為工程管理費，已採零用金核銷付款尚未撥補所致。

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 3 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				23,244,243	23,789,619	-545,376	-2.29
		累計數				100,866,317	105,464,611	-4,598,294	-4.36

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 3 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	231,596	96,933	-4,044,147	51,351,460	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-368,259	10,516,105	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072			-2,468,359	18,868,342	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758			-121,366	1,763,949	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	231,596		-1,086,163	19,502,928	
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231,596元，變動原因為：(1)增置：飲水機計231,596元。

2.電腦軟體：

減少數計96,933元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額96,933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 3 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	793,419			96,933		696,486	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計231,596元，變動原因為：(1)增置：飲水機計231,596元。

2.電腦軟體：

減少數計96,933元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額96,933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 3 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																
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	260,520	231,596		231,596	88.90	-28,924	-11.10				31.82
雜項設備		727,769			727,769	260,520	231,596		231,596	88.90	-28,924	-11.10	係班級設備-汰換置物櫃 計2萬元，刻正辦理核銷 付款作業。			31.82
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	260,520	231,596		231,596	88.90	-28,924	-11.10				4.04

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 3 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	38,340	11,343		11,343	29.59	-26,997	-70.41			0.19	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	38,340	11,343		11,343	29.59	-26,997	-70.41	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。		0.19	
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	38,340	11,343		11,343	29.59	-26,997	-70.41			0.19	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	118,897,779	100.00	負 債	35,958,563	30.24
流動資產	60,340,996	50.75	流動負債	26,047,639	21.91
現金	57,733,689	48.56	應付款項	26,047,639	21.91
銀行存款	57,553,689	48.41	應付代收款	26,047,639	21.91
銀行存款-公庫存款	25,761,674	21.67	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	28,153,962	23.68	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,149,717	0.97	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,910,924	8.34
銀行存款-教育儲蓄	2,488,336	2.09	什項負債	9,910,924	8.34
戶			存入保證金	3,547,769	2.98
零用及週轉金	180,000	0.15	應付退休及離職金	3,874,069	3.26
應收款項	349,607	0.29	暫收及待結轉帳項	2,489,086	2.09
其他應收款	349,607	0.29	淨資產	82,939,216	69.76
預付款項	2,257,700	1.90	淨資產	82,939,216	69.76
預付費用	2,257,700	1.90	淨資產	82,939,216	69.76
長期貸墊款及準備金	6,913,594	5.81	累積餘額	70,462,080	59.26

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,913,594	5.81	本期賸餘	12,477,136	10.49
退休及離職準備金	3,874,069	3.26	淨資產調整數		
其他準備金	3,039,525	2.56	合計：	118,897,779	
其他準備金-獎助學金	3,039,525	2.56			
固定資產	50,654,974	42.60			
土地改良物	10,516,105	8.84			
土地改良物	20,085,048	16.89			
累計折舊-土地改良物	-9,568,943	-8.05			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.41			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.41			
機械及設備	18,868,342	15.87			
機械及設備	104,037,773	87.50			
累計折舊-機械及設備	-85,169,431	-71.63			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,763,949	1.48			
交通及運輸設備	6,354,073	5.34			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,590,124	-3.86			
雜項設備	19,502,928	16.40			
雜項設備	61,583,802	51.80			
累計折舊-雜項設備	-42,080,874	-35.39			
無形資產	696,486	0.59			
無形資產	696,486	0.59			
電腦軟體	696,486	0.59			
其他資產	291,729	0.25			
什項資產	291,729	0.25			
暫付及待結轉帳項	291,729	0.25			
代管資產	9,434,909,917	7,935.31			
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

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,362,209,240	7,874.17			
代管資產-房屋建築 及設備	72,666,377	61.12			
應付代管資產	-9,434,909,917	-7,935.31			
合計：	118,897,779				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,603,989	117,760,729
徵收及依法分配收入	9,025	9,025
違規罰款收入	9,025	9,025
勞務收入	91,500	669,378
服務收入	91,500	669,378
財產收益	15,000	144,899
財產孳息收入	15,000	144,899
政府撥入收入	24,072,099	110,218,194
公庫撥款收入	24,053,199	105,907,628
政府其他撥入收入	18,900	4,310,566
規費收入	164,717	635,793
使用規費收入	164,717	635,793
教學收入		5,550,853
學雜費收入		5,550,853
其他收入	251,648	532,587
受贈收入	246,483	406,553
雜項收入	5,165	126,034
支出	24,862,888	105,283,593
人事支出	20,929,165	96,515,719
人事支出	20,929,165	96,515,719
業務支出	2,290,854	3,964,625
業務支出	2,290,854	3,964,625
獎補助支出	196,483	325,513
其他獎補助	196,483	325,513
折舊、折耗及攤銷	1,380,954	4,141,080
固定資產折舊	1,348,642	4,044,147
無形資產攤銷	32,312	96,933
其他支出	65,432	336,656
其他支出	65,432	336,656

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-258,899	12,477,136
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		82,939,216

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 3 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	117,760,729		117,760,729	收入
徵收及依法分配收入	9,025		9,025	徵收及依法分配收入
勞務收入	669,378		669,378	勞務收入
財產收入	144,899		144,899	財產收益
政府撥入收入	110,218,194		110,218,194	政府撥入收入
規費收入	635,793		635,793	規費收入
教學收入	5,550,853		5,550,853	教學收入
其他收入	532,587		532,587	其他收入
基金用途	101,374,109	3,909,484	105,283,593	支出
用人費用	96,515,719		96,515,719	人事支出
服務費用	3,121,781	842,844	3,964,625	業務支出
材料及用品費	549,264	-549,264		
租金、償債、利息及相關手續費	73,180	-73,180		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,400	-220,400		
捐助、補助與獎助	325,513		325,513	獎補助支出
其他	325,313	4,141,080	4,141,080	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,343	11,343	336,656	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	231,596	-231,596		
本期賸餘(短絀)	16,386,620	-3,909,484	12,477,136	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				淨資產調整數
期末基金餘額	31,587,756	51,351,460	82,939,216	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 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23萬1,596元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」312萬1,781元與會計科目「業務支出」396萬4,625元間之調整數84萬2,844元，係「材料及用品費」54萬9,264元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬3,180元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」22萬400元(不含捐助、補助與獎助)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」414萬1,080元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」32萬5,313元與會計科目「其他支出」33萬6,656元間之調整數1萬1,343元，係「遞延支出」1萬1,343元。