

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 4 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 4 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 4 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	24,092,407	18,357,223	5,735,184	31.24	141,853,136	124,731,294	17,121,842	13.73
徵收及依法分配收入	5,000	10,050		10,050		19,075		19,075	
違規罰款收入	5,000	10,050	0	10,050		19,075	0	19,075	
勞務收入	1,062,000	292,548	87,600	204,948	233.96	961,926	87,600	874,326	998.09
服務收入	1,062,000	292,548	87,600	204,948	233.96	961,926	87,600	874,326	998.09
財產收入	314,000	15,000	15,000			159,899	107,000	52,899	49.44
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		159,899	72,000	87,899	122.08
政府撥入收入	283,749,000	18,999,092	18,063,660	935,432	5.18	129,217,286	123,971,288	5,245,998	4.23
公庫撥款收入	283,749,000	18,063,660	18,063,660	0		123,971,288	123,971,288	0	
政府其他撥入收入		935,432	0	935,432		5,245,998	0	5,245,998	
規費收入	794,000	104,110	138,963	-34,853	-25.08	739,903	397,406	342,497	86.18
使用規費收入	794,000	104,110	138,963	-34,853	-25.08	739,903	397,406	342,497	86.18
教學收入	33,827,000	4,417,469		4,417,469		9,968,322		9,968,322	
學雜費收入	33,827,000	4,417,469	0	4,417,469		9,968,322	0	9,968,322	
其他收入	584,000	254,138	52,000	202,138	388.73	786,725	168,000	618,725	368.29
受贈收入	440,000	250,000	40,000	210,000	525.00	656,553	120,000	536,553	447.13
雜項收入	144,000	4,138	12,000	-7,862	-65.52	130,172	48,000	82,172	171.19
基金用途	325,582,000	24,129,644	23,604,223	525,421	2.23	125,503,753	129,978,294	-4,474,541	-3.44
高中及高職教育計畫	311,850,000	23,617,561	23,312,423	305,138	1.31	124,483,878	128,777,034	-4,293,156	-3.33
一般行政管理計畫	3,281,000	452,054	272,800	179,254	65.71	716,907	883,400	-166,493	-18.85
建築及設備計畫	10,451,000	60,029	19,000	41,029	215.94	302,968	317,860	-14,892	-4.69
購建固定資產	10,281,000	60,029	19,000	41,029	215.94	302,968	317,860	-14,892	-4.69
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	-37,237	-5,247,000	5,209,763	-99.29	16,349,383	-5,247,000	21,596,383	-411.59
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					31,550,519	4,102,000	27,448,519	669.15

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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較預期提早轉入。
- 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15,384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. RA4205 113(2)高中優質化輔助方案-經常門938,000元。
  14. RA4217 114年度學生校園刊物印製費18,900元。
  15. 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：主要係因本學期學雜費收入較預期提早轉入。
- 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。

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 4 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				23,617,561	23,312,423	305,138	1.31
		累計數				124,483,878	128,777,034	-4,293,156	-3.33

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 4 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			
<b>資產</b>	193,107,852	-137,846,908	271,798	129,243	-5,287,678	50,115,821	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-491,012	10,393,352	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072			-3,187,830	18,148,871	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000		-160,967	1,745,348	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	250,798		-1,447,869	19,160,424	
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.交通及運輸設備：

增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：監視系統主機計21,000元。

2.雜項設備：

增加數計250,798元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計250,798元。

3.電腦軟體：

減少數計129,243元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額129,243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 4 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			129,243		664,176	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.交通及運輸設備：

增加數計21,000元，變動原因為：(1)增置：監視系統主機計21,000元。

2.雜項設備：

增加數計250,798元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計250,798元。

3.電腦軟體：

減少數計129,243元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年4月止累計攤銷金額129,243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 4 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							21,000			21,000		21,000				
交通及運輸設備							21,000			21,000		21,000		為應校園安全需要，以自有財源補辦預算購置監視攝影系統主機。		
購建中固定資產																
雜項設備		727,769			727,769	260,520	250,798		96.27	250,798		-9,722	-3.73			34.46
雜項設備		727,769			727,769	260,520	250,798		96.27	250,798		-9,722	-3.73			34.46
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	271,798		104.33	271,798		11,278	4.33			4.74

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 114 年 4 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	57,340	31,170		31,170	54.36	-26,170	-45.64			0.52	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	57,340	31,170		31,170	54.36	-26,170	-45.64	工程管理費核實支用。		0.52	
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	57,340	31,170		31,170	54.36	-26,170	-45.64			0.51	

## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	109,026,073	100.00	負 債	27,359,733	25.09
流動資產	51,554,944	47.29	流動負債	17,362,668	15.93
現金	49,183,577	45.11	應付款項	17,362,668	15.93
銀行存款	49,003,577	44.95	應付代收款	17,362,668	15.93
銀行存款-公庫存款	25,776,406	23.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,309,761	17.71	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,429,074	1.31	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,997,065	9.17
銀行存款-教育儲蓄	2,488,336	2.28	什項負債	9,997,065	9.17
戶			存入保證金	3,631,623	3.33
零用及週轉金	180,000	0.17	應付退休及離職金	3,876,356	3.56
應收款項	349,607	0.32	暫收及待結轉帳項	2,489,086	2.28
其他應收款	349,607	0.32	淨資產	81,666,340	74.91
預付款項	2,021,760	1.85	淨資產	81,666,340	74.91
預付費用	2,021,760	1.85	淨資產	81,666,340	74.91
長期貸墊款及準備金	7,099,852	6.51	累積餘額	70,462,080	64.63

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,099,852	6.51	本期賸餘	11,204,260	10.28
退休及離職準備金	3,876,356	3.56	淨資產調整數		
其他準備金	3,223,496	2.96	合計：	109,026,073	
其他準備金-獎助學金	3,223,496	2.96			
固定資產	49,451,645	45.36			
土地改良物	10,393,352	9.53			
土地改良物	20,085,048	18.42			
累計折舊-土地改良物	-9,691,696	-8.89			
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	-0.44			
機械及設備	18,148,871	16.65			
機械及設備	104,037,773	95.42			
累計折舊-機械及設備	-85,888,902	-78.78			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,745,348	1.60			
交通及運輸設備	6,375,073	5.85			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,629,725	-4.25			
雜項設備	19,160,424	17.57			
雜項設備	61,603,004	56.50			
累計折舊-雜項設備	-42,442,580	-38.93			
無形資產	664,176	0.61			
無形資產	664,176	0.61			
電腦軟體	664,176	0.61			
其他資產	255,456	0.23			
什項資產	255,456	0.23			
暫付及待結轉帳項	255,456	0.23			
代管資產	9,933,471,898	9,111.10			
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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,861,015,470	9,044.64			
代管資產-房屋建築 及設備	72,422,128	66.43			
應付代管資產	-9,933,471,898	-9,111.10			
合計：	109,026,073				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,092,407	141,853,136
徵收及依法分配收入	10,050	19,075
違規罰款收入	10,050	19,075
勞務收入	292,548	961,926
服務收入	292,548	961,926
財產收益	15,000	159,899
財產孳息收入	15,000	159,899
政府撥入收入	18,999,092	129,217,286
公庫撥款收入	18,063,660	123,971,288
政府其他撥入收入	935,432	5,245,998
規費收入	104,110	739,903
使用規費收入	104,110	739,903
教學收入	4,417,469	9,968,322
學雜費收入	4,417,469	9,968,322
其他收入	254,138	786,725
受贈收入	250,000	656,553
雜項收入	4,138	130,172
支出	25,365,283	130,648,876
人事支出	21,175,641	117,691,360
人事支出	21,175,641	117,691,360
業務支出	2,804,662	6,769,287
業務支出	2,804,662	6,769,287
獎補助支出	74,000	399,513
其他獎補助	74,000	399,513
折舊、折耗及攤銷	1,275,841	5,416,921
固定資產折舊	1,243,531	5,287,678
無形資產攤銷	32,310	129,243
其他支出	35,139	371,795
其他支出	35,139	371,795

## 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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,272,876	11,204,260
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		81,666,340

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 4 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	141,853,136		141,853,136	收入
徵收及依法分配收入	19,075		19,075	徵收及依法分配收入
勞務收入	961,926		961,926	勞務收入
財產收入	159,899		159,899	財產收益
政府撥入收入	129,217,286		129,217,286	政府撥入收入
規費收入	739,903		739,903	規費收入
教學收入	9,968,322		9,968,322	教學收入
其他收入	786,725		786,725	其他收入
基金用途	125,503,753	5,145,123	130,648,876	支出
用人費用	117,691,360		117,691,360	人事支出
服務費用	5,455,035	1,314,252	6,769,287	業務支出
材料及用品費	992,192	-992,192		
租金、償債、利息及相關手續費	101,660	-101,660		
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	399,513		399,513	獎補助支出
其他	340,625	5,416,921	5,416,921	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	31,170	31,170	371,795	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	271,798	-271,798		
本期賸餘(短絀)	16,349,383	-5,145,123	11,204,260	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	31,550,519	50,115,821	81,666,340	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 4 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27萬1,798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」545萬5,035元與會計科目「業務支出」676萬9,287元間之調整數131萬4,252元，係「材料及用品費」99萬2,192元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬1,660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」541萬6,921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」34萬625元與會計科目「其他支出」37萬1,795元間之調整數3萬1,170元，係「遞延支出」3萬1,170元。