

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 5 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 5 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 - 6 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 7 - 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 114 年 5 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	15,729,954	23,258,973	-7,529,019	-32.37	157,583,090	147,990,267	9,592,823	6.48
徵收及依法分配收入	5,000	189,424		189,424		208,499		208,499	
違規罰款收入	5,000	189,424	0	189,424		208,499	0	208,499	
勞務收入	1,062,000	55,180	347,800	-292,620	-84.13	1,017,106	435,400	581,706	133.60
服務收入	1,062,000	55,180	347,800	-292,620	-84.13	1,017,106	435,400	581,706	133.60
財產收入	314,000	93,571	15,000	78,571	523.81	253,470	122,000	131,470	107.76
財產處分收入	70,000	78,571	0	78,571		78,571	35,000	43,571	124.49
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		174,899	87,000	87,899	101.03
政府撥入收入	283,749,000	15,182,933	15,134,413	48,520	0.32	144,400,219	139,105,701	5,294,518	3.81
公庫撥款收入	283,749,000	15,134,413	15,134,413	0		139,105,701	139,105,701	0	
政府其他撥入收入		48,520	0	48,520		5,294,518	0	5,294,518	
規費收入	794,000	148,145		148,145		888,048	397,406	490,642	123.46
使用規費收入	794,000	148,145	0	148,145		888,048	397,406	490,642	123.46
教學收入	33,827,000		7,709,760	-7,709,760	-100.00	9,968,322	7,709,760	2,258,562	29.29
學雜費收入	33,827,000	0	7,709,760	-7,709,760	-100.00	9,968,322	7,709,760	2,258,562	29.29
其他收入	584,000	60,701	52,000	8,701	16.73	847,426	220,000	627,426	285.19
受贈收入	440,000	58,000	40,000	18,000	45.00	714,553	160,000	554,553	346.60
雜項收入	144,000	2,701	12,000	-9,299	-77.49	132,873	60,000	72,873	121.46
基金用途	325,582,000	26,435,254	23,258,973	3,176,281	13.66	151,939,007	153,237,267	-1,298,260	-0.85
高中及高職教育計畫	311,850,000	26,231,537	22,967,173	3,264,364	14.21	150,715,415	151,744,207	-1,028,792	-0.68
一般行政管理計畫	3,281,000	191,081	272,800	-81,719	-29.96	907,988	1,156,200	-248,212	-21.47
建築及設備計畫	10,451,000	12,636	19,000	-6,364	-33.49	315,604	336,860	-21,256	-6.31
購建固定資產	10,281,000	12,636	19,000	-6,364	-33.49	315,604	336,860	-21,256	-6.31
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	-10,705,300		-10,705,300		5,644,083	-5,247,000	10,891,083	-207.57
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					20,845,219	4,102,000	16,743,219	408.17

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 5 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增加。
- 三、財產處分收入：主要係因報廢財產殘值收入較預期增加。
- 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。
  16. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,520元。
  17. RA4936 114年春暉志工研習活動25,000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自上期轉入所致。
- 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 5 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				26,231,537	22,967,173	3,264,364	14.21
		累計數				150,715,415	151,744,207	-1,028,792	-0.68

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 5 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	335,298	411,555	-6,277,804	48,906,883	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-613,765	10,270,599	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072			-3,907,032	17,429,669	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000	250,000	47,112	1,703,427	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	314,298		-1,804,119	18,867,674	
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

40501058-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 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			161,555		631,864	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 114 年 5 月份

40501058-6

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。

減少數計250,000元，變動原因為：(5)報廢：LED電腦字幕機計250,000元。

2.雜項設備：

增加數計314,298元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計250,798元，(3)撥入：教育部補助購置安全式欄架計63,500元。

3.電腦軟體：

減少數計161,555元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額161,555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 5 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 總計		4,341,000	2,128,000		6,469,000	1,658,520	271,798		271,798	16.39	-1,386,722	-83.61			4.20

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 5 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	76,340	43,806		43,806	57.38	-32,534	-42.62			0.74	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	76,340	43,806		43,806	57.38	-32,534	-42.62	工程管理費核實支用。		0.74	
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	76,340	43,806		43,806	57.38	-32,534	-42.62			0.72	

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	92,764,306	100.00	負 債	23,012,204	24.81
流動資產	35,895,294	38.70	流動負債	12,541,254	13.52
現金	33,819,557	36.46	應付款項	12,541,254	13.52
銀行存款	33,639,557	36.26	應付代收款	12,541,254	13.52
銀行存款-公庫存款	15,445,235	16.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	14,111,531	15.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,634,455	1.76	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,470,950	11.29
銀行存款-教育儲蓄	2,448,336	2.64	什項負債	10,470,950	11.29
戶			存入保證金	4,143,221	4.47
零用及週轉金	180,000	0.19	應付退休及離職金	3,878,643	4.18
應收款項	349,607	0.38	暫收及待結轉帳項	2,449,086	2.64
其他應收款	349,607	0.38	淨資產	69,752,102	75.19
預付款項	1,726,130	1.86	淨資產	69,752,102	75.19
預付費用	1,726,130	1.86	淨資產	69,752,102	75.19
長期貸墊款及準備金	7,023,640	7.57	累積餘額	70,462,080	75.96

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	7,023,640	7.57	本期短絀	-709,978	-0.77
退休及離職準備金	3,878,643	4.18	淨資產調整數		
其他準備金	3,144,997	3.39	合計：	92,764,306	
其他準備金-獎助學金	3,144,997	3.39			
固定資產	48,275,019	52.04			
土地改良物	10,270,599	11.07			
土地改良物	20,085,048	21.65			
累計折舊-土地改良物	-9,814,449	-10.58			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.52			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.52			
機械及設備	17,429,669	18.79			
機械及設備	104,037,773	112.15			
累計折舊-機械及設備	-86,608,104	-93.36			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,703,427	1.84			
交通及運輸設備	6,125,073	6.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,421,646	-4.77			
雜項設備	18,867,674	20.34			
雜項設備	61,666,504	66.48			
累計折舊-雜項設備	-42,798,830	-46.14			
無形資產	631,864	0.68			
無形資產	631,864	0.68			
電腦軟體	631,864	0.68			
其他資產	938,489	1.01			
什項資產	938,489	1.01			
暫付及待結轉帳項	938,489	1.01			
代管資產	9,933,227,649	10,708.03			
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

## 平衡表

中華民國114年5月31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	10,630.18			
代管資產-房屋建築 及設備	72,177,879	77.81			
應付代管資產	-9,933,227,649	-10,708.03			
合計：	92,764,306				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,793,454	157,646,590
徵收及依法分配收入	189,424	208,499
違規罰款收入	189,424	208,499
勞務收入	55,180	1,017,106
服務收入	55,180	1,017,106
財產收益	157,071	316,970
財產孳息收入	15,000	174,899
財產交易利益	78,571	78,571
其他財產收入	63,500	63,500
政府撥入收入	15,182,933	144,400,219
公庫撥款收入	15,134,413	139,105,701
政府其他撥入收入	48,520	5,294,518
規費收入	148,145	888,048
使用規費收入	148,145	888,048
教學收入		9,968,322
學雜費收入		9,968,322
其他收入	60,701	847,426
受贈收入	58,000	714,553
雜項收入	2,701	132,873
支出	27,707,692	158,356,568
人事支出	23,874,720	141,566,080
人事支出	23,874,720	141,566,080
業務支出	2,386,694	9,155,981
業務支出	2,386,694	9,155,981
獎補助支出	97,676	497,189
其他獎補助	97,676	497,189
財產損失	2,500	2,500
財產交易損失	2,500	2,500
折舊、折耗及攤銷	1,269,938	6,686,859
固定資產折舊	1,237,626	6,525,304
無形資產攤銷	32,312	161,555

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	76,164	447,959
其他支出	76,164	447,959
本期賸餘(短絀)	-11,914,238	-709,978
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		69,752,102

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 114 年 1 月 1 日 至 5 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	157,583,090	63,500	157,646,590	收入
徵收及依法分配收入	208,499		208,499	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,017,106		1,017,106	勞務收入
財產收入	253,470	63,500	316,970	財產收益
政府撥入收入	144,400,219		144,400,219	政府撥入收入
規費收入	888,048		888,048	規費收入
教學收入	9,968,322		9,968,322	教學收入
其他收入	847,426		847,426	其他收入
基金用途	151,939,007	6,417,561	158,356,568	支出
用人費用	141,566,080		141,566,080	人事支出
服務費用	7,519,459	1,636,522	9,155,981	業務支出
材料及用品費	1,256,197	-1,256,197		
租金、償債、利息及相關手續費	159,925	-159,925		
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	497,189		497,189	獎補助支出
資產短絀		2,500	2,500	財產損失
其他	404,153	43,806	447,959	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	43,806	-43,806		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)	5,644,083	-6,354,061	-709,978	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	20,845,219	48,906,883	69,752,102	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 5 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：

1. 會計科目「財產收益」其中6萬3,500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. 預算項目「服務費用」751萬9,459元與會計科目「業務支出」915萬5,981元間之調整數163萬6,522元，係「材料及用品費」125萬6,197元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬9,925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。

3. 會計科目「財產損失」2,500元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」668萬6,859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」40萬4,153元與會計科目「其他支出」44萬7,959元間之調整數4萬3,806元，係「遞延支出」4萬3,806元。