

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 6 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 6 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 6 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	27,973,998	23,560,222	4,413,776	18.73	185,557,088	171,550,489	14,006,599	8.16
徵收及依法分配收入	5,000					208,499		208,499	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		208,499	0	208,499	
勞務收入	1,062,000	331,000		331,000		1,348,106	435,400	912,706	209.62
服務收入	1,062,000	331,000	0	331,000		1,348,106	435,400	912,706	209.62
財產收入	314,000	15,000	50,000	-35,000	-70.00	268,470	172,000	96,470	56.09
財產處分收入	70,000	0	35,000	-35,000	-100.00	78,571	70,000	8,571	12.24
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		189,899	102,000	87,899	86.18
政府撥入收入	283,749,000	22,575,603	22,478,222	97,381	0.43	166,975,822	161,583,923	5,391,899	3.34
公庫撥款收入	283,749,000	22,478,222	22,478,222	0		161,583,923	161,583,923	0	
政府其他撥入收入		97,381	0	97,381		5,391,899	0	5,391,899	
規費收入	794,000	157,138		157,138		1,045,186	397,406	647,780	163.00
使用規費收入	794,000	157,138	0	157,138		1,045,186	397,406	647,780	163.00
教學收入	33,827,000	4,827,554	980,000	3,847,554	392.61	14,795,876	8,689,760	6,106,116	70.27
學雜費收入	33,827,000	4,827,554	980,000	3,847,554	392.61	14,795,876	8,689,760	6,106,116	70.27
其他收入	584,000	67,703	52,000	15,703	30.20	915,129	272,000	643,129	236.44
受贈收入	440,000	63,373	40,000	23,373	58.43	777,926	200,000	577,926	288.96
雜項收入	144,000	4,330	12,000	-7,670	-63.92	137,203	72,000	65,203	90.56
基金用途	325,582,000	26,980,147	23,560,222	3,419,925	14.52	178,919,154	176,797,489	2,121,665	1.20
高中及高職教育計畫	311,850,000	24,745,332	22,858,597	1,886,735	8.25	175,460,747	174,602,804	857,943	0.49
一般行政管理計畫	3,281,000	248,322	272,800	-24,478	-8.97	1,156,310	1,429,000	-272,690	-19.08
建築及設備計畫	10,451,000	1,986,493	428,825	1,557,668	363.24	2,302,097	765,685	1,536,412	200.66
購建固定資產	10,281,000	1,986,493	428,825	1,557,668	363.24	2,302,097	765,685	1,536,412	200.66
其他	170,000								
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	993,851		993,851		6,637,934	-5,247,000	11,884,934	-226.51
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					21,839,070	4,102,000	17,737,070	432.40

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 6 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學年度本土語開課經費69,894元、手語開課經費10,548元及原住民語開課經費8,542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。
 18. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓20,000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113(1)免學費補助部份於本年度撥入及課業輔導費等自上期轉入所致。
- 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。
- 十一、建築及設備計畫：主要係教育部補助智慧網路環境提升計畫購置無線基地台等，奉准先行辦理執行。

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 6 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				24,745,332	22,858,597	1,886,735	8.25
		累計數				175,460,747	174,602,804	857,943	0.49

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 6 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	2,364,898	443,865	-7,585,713	49,596,264	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-736,518	10,147,846	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072	1,599,000		-4,690,664	18,245,037	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000	250,000	8,506	1,664,821	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	744,898		-2,167,037	18,935,356	
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 6 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			193,865		599,554	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 6 月份

40501058-6

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,599,000元，變動原因為：(3)撥入：教育部補助購置無線基地台等計1,599,000元。

2.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。

3.雜項設備：

增加數計744,898元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計597,398元，(3)撥入：教育部補助購置安全式欄架計63,500元，(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置水中吸塵器計84,000元。

4.電腦軟體：

減少數計193,865元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額193,865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 6 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 其他 總計		4,341,000	2,203,000		6,544,000	2,067,144	2,217,398		2,217,398	107.27	150,254	7.27			33.88

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 6 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	96,541	84,699		84,699	87.73	-11,842	-12.27			1.43	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	96,541	84,699		84,699	87.73	-11,842	-12.27	工程管理費核實支用。		1.43	
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	96,541	84,699		84,699	87.73	-11,842	-12.27			1.39	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	101,056,566	100.00	負 債	29,621,232	29.31
流動資產	43,114,605	42.66	流動負債	19,092,337	18.89
現金	42,095,543	41.66	應付款項	19,092,337	18.89
銀行存款	41,915,543	41.48	應付代收款	19,092,337	18.89
銀行存款-公庫存款	17,539,819	17.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	20,510,580	20.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,408,667	1.39	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,528,895	10.42
銀行存款-教育儲蓄	2,456,477	2.43	什項負債	10,528,895	10.42
戶			存入保證金	4,191,419	4.15
零用及週轉金	180,000	0.18	應付退休及離職金	3,880,999	3.84
應收款項	345,595	0.34	暫收及待結轉帳項	2,456,477	2.43
其他應收款	345,595	0.34	淨資產	71,435,334	70.69
預付款項	673,467	0.67	淨資產	71,435,334	70.69
預付費用	673,467	0.67	淨資產	71,435,334	70.69
長期貸墊款及準備金	6,981,188	6.91	累積餘額	70,462,080	69.73

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,981,188	6.91	本期賸餘	973,254	0.96
退休及離職準備金	3,880,999	3.84	淨資產調整數		
其他準備金	3,100,189	3.07	合計：	101,056,566	
其他準備金-獎助學金	3,100,189	3.07			
固定資產	48,996,710	48.48			
土地改良物	10,147,846	10.04			
土地改良物	20,085,048	19.88			
累計折舊-土地改良物	-9,937,202	-9.83			
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	-0.48			
機械及設備	18,245,037	18.05			
機械及設備	105,636,773	104.53			
累計折舊-機械及設備	-87,391,736	-86.48			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,664,821	1.65			
交通及運輸設備	6,125,073	6.06			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,460,252	-4.41			
雜項設備	18,935,356	18.74			
雜項設備	62,097,104	61.45			
累計折舊-雜項設備	-43,161,748	-42.71			
無形資產	599,554	0.59			
無形資產	599,554	0.59			
電腦軟體	599,554	0.59			
其他資產	1,364,509	1.35			
什項資產	1,364,509	1.35			
暫付及待結轉帳項	1,364,509	1.35			
代管資產	9,932,983,400	9,829.13			
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6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	9,757.92			
代管資產-房屋建築 及設備	71,933,630	71.18			
應付代管資產	-9,932,983,400	-9,829.13			
合計：	101,056,566				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,057,998	185,704,588
徵收及依法分配收入		208,499
違規罰款收入		208,499
勞務收入	331,000	1,348,106
服務收入	331,000	1,348,106
財產收益	15,000	331,970
財產孳息收入	15,000	189,899
財產交易利益		78,571
其他財產收入		63,500
政府撥入收入	22,575,603	166,975,822
公庫撥款收入	22,478,222	161,583,923
政府其他撥入收入	97,381	5,391,899
規費收入	157,138	1,045,186
使用規費收入	157,138	1,045,186
教學收入	4,827,554	14,795,876
學雜費收入	4,827,554	14,795,876
其他收入	151,703	999,129
受贈收入	147,373	861,926
雜項收入	4,330	137,203
支出	26,374,766	184,731,334
人事支出	22,555,903	164,121,983
人事支出	22,555,903	164,121,983
業務支出	2,339,590	11,495,571
業務支出	2,339,590	11,495,571
獎補助支出	6,500	503,689
其他獎補助	6,500	503,689
財產損失		2,500
財產交易損失		2,500
折舊、折耗及攤銷	1,340,219	8,027,078
固定資產折舊	1,307,909	7,833,213
無形資產攤銷	32,310	193,865

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	132,554	580,513
其他支出	132,554	580,513
本期賸餘（短絀）	1,683,232	973,254
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		71,435,334

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 6 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	185,557,088	147,500	185,704,588	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	1,348,106		1,348,106	勞務收入
財產收入	268,470	63,500	331,970	財產收益
政府撥入收入	166,975,822		166,975,822	政府撥入收入
規費收入	1,045,186		1,045,186	規費收入
教學收入	14,795,876		14,795,876	教學收入
其他收入	915,129	84,000	999,129	其他收入
基金用途	178,919,154	5,812,180	184,731,334	支出
用人費用	164,121,983		164,121,983	人事支出
服務費用	9,536,385	1,959,186	11,495,571	業務支出
材料及用品費	1,488,481	-1,488,481		
租金、償債、利息及相關手續費	250,305	-250,305		
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	503,689		503,689	獎補助支出
資產短絀		2,500	2,500	財產損失
其他	495,814	84,699	580,513	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	84,699	-84,699		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	2,217,398	-2,217,398		
本期賸餘(短絀)	6,637,934	-5,664,680	973,254	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	21,839,070	49,596,264	71,435,334	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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221萬7,398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. 會計科目「其他收入」其中8萬4,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3. 預算項目「服務費用」953萬6,385元與會計科目「業務支出」1,149萬5,571元間之調整數195萬9,186元，係「材料及用品費」148萬8,481元、「租金、償債、利息及相關手續費」25萬305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。

4. 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」802萬7,078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」49萬5,814元與會計科目「其他支出」58萬513元間之調整數8萬4,699元，係「遞延支出」8萬4,688元。