

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 7 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 7 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 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 8 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 9 - 12 頁
二、收入支出表.....	第 13 - 14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15 - 16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 7 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	31,418,490	23,359,543	8,058,947	34.50	216,975,578	194,910,032	22,065,546	11.32
徵收及依法分配收入	5,000	33,450		33,450		241,949		241,949	
違規罰款收入	5,000	33,450	0	33,450		241,949	0	241,949	
勞務收入	1,062,000	10,400	366,400	-356,000	-97.16	1,358,506	801,800	556,706	69.43
服務收入	1,062,000	10,400	366,400	-356,000	-97.16	1,358,506	801,800	556,706	69.43
財產收入	314,000	15,000	15,000			283,470	187,000	96,470	51.59
財產處分收入	70,000	0	0	0		78,571	70,000	8,571	12.24
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		204,899	117,000	87,899	75.13
政府撥入收入	283,749,000	23,538,243	21,666,880	1,871,363	8.64	190,514,065	183,250,803	7,263,262	3.96
公庫撥款收入	283,749,000	21,666,880	21,666,880	0		183,250,803	183,250,803	0	
政府其他撥入收入		1,871,363	0	1,871,363		7,263,262	0	7,263,262	
規費收入	794,000	165,141	138,963	26,178	18.84	1,210,327	536,369	673,958	125.65
使用規費收入	794,000	165,141	138,963	26,178	18.84	1,210,327	536,369	673,958	125.65
教學收入	33,827,000	7,623,164	1,120,300	6,502,864	580.46	22,419,040	9,810,060	12,608,980	128.53
學雜費收入	33,827,000	7,623,164	1,120,300	6,502,864	580.46	22,419,040	9,810,060	12,608,980	128.53
其他收入	584,000	33,092	52,000	-18,908	-36.36	948,221	324,000	624,221	192.66
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	777,926	240,000	537,926	224.14
雜項收入	144,000	33,092	12,000	21,092	175.77	170,295	84,000	86,295	102.73
基金用途	325,582,000	22,442,481	23,359,543	-917,062	-3.93	201,361,635	200,157,032	1,204,603	0.60
高中及高職教育計畫	311,850,000	21,410,076	23,064,998	-1,654,922	-7.18	196,870,823	197,667,802	-796,979	-0.40
一般行政管理計畫	3,281,000	327,719	272,800	54,919	20.13	1,484,029	1,701,800	-217,771	-12.80
建築及設備計畫	10,451,000	704,686	21,745	682,941	3,140.68	3,006,783	787,430	2,219,353	281.85
購建固定資產	10,281,000	304,686	21,745	282,941	1,301.18	2,606,783	787,430	1,819,353	231.05
其他	170,000	400,000		400,000		400,000		400,000	
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	8,976,009		8,976,009		15,613,943	-5,247,000	20,860,943	-397.58
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					30,815,079	4,102,000	26,713,079	651.22

註：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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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1,267,360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64,512元、手語開課經費10,548元及原住民語開課經費6,536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. RA3717 113學年約用運動防護員巡迴服務計畫57,919元。
 10. RA3735 113年推動中小學社團學生棒球發展計畫20,000元。
 11. RA3940 學務輔導工作所需人力及業務經費計畫3,000元。
 12. 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。
 13. RA3A63 推動中小學數位學習精進方案代理代課費13,724元。
 14. RA4205 113(2)高中優質化輔助方案-經常門938,000元。
 15. RA4217 114年度學生校園刊物印製費18,900元。
 16. RA4219 114年度補助學校充實行政人力經費360,000元。
 17. RA4709 114年度體育班績效優良實施計畫1,500,000元。
 18. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,520元。
 19. RA4936 114年春暉志工研習活動25,000元。
 20. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
 21. RA4944 114年教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
 22. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-代理代課費65,520元及教師增能培訓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：
 1. 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。
 2. 教育部補助高中職科技輔助自主學習推動計畫購置行動學習教學互動系統，併入決算辦理。

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 7 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				21,410,076	23,064,998	-1,654,922	-7.18
		累計數				196,870,823	197,667,802	-796,979	-0.40

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 7 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	3,323,522	2,340,985	-7,028,224	49,215,257	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-859,271	10,025,093	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072	2,019,000	1,864,808	-3,609,176	17,881,717	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000	250,000	-30,100	1,626,215	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	883,522		-2,529,677	18,711,340	
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 7 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		400,000	226,177		967,242	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 7 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2,019,000元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計1,803,720元，(3)撥入：教育部補助購置AI筆電215,280元。

減少數計1,864,808元，變動原因為：(5)報廢：電梯1,864,808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21,000元。

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

3.雜項設備：

增加數計883,522元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計656,022元，(3)撥入：教育部補助購置安全式欄架等計143,500元，(4)受贈：游泳池水電清潔維護費購置水中吸塵器84,000元。

4.電腦軟體：

增加數計400,000元，變動原因為：(1)增置：教育部補助購置行動學習教學互動系統400,000元。

減少數計226,177元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年7月止累計攤銷金額226,177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 7 月份

40501058-7

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	1,741,000		5,354,231	1,398,000	1,803,720		1,803,720	129.02	405,720	29.02				33.69
機械及設備		3,613,231	1,741,000		5,354,231	1,398,000	1,803,720		1,803,720	129.02	405,720	29.02	主要係教育部補助購置無線基地台等，奉准先行辦理執行。			33.69
購建中固定資產																
交通及運輸設備			21,000		21,000		21,000		21,000		21,000					100.00
交通及運輸設備			21,000		21,000		21,000		21,000		21,000					100.00
購建中固定資產																
雜項設備		727,769	441,000		1,168,769	669,144	656,022	98.04	656,022	98.04	-13,122	-1.96				56.13
雜項設備		727,769	441,000		1,168,769	669,144	656,022	98.04	656,022	98.04	-13,122	-1.96				56.13
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,341,000	2,203,000		6,544,000	2,067,144	2,480,742	120.01	2,480,742	120.01	413,598	20.01				37.91

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 7 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		400,000		400,000			400,000				235.29
521 購置電腦軟體	170,000		170,000		400,000		400,000			400,000		主要係教育部補助購置行動學習教學互動系統，併入決算辦理。		235.29
522 購置權利														
54 遞延支出	5,940,000		5,940,000	118,286	126,041		126,041	106.56	7,755	6.56				2.12
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	118,286	126,041		126,041	106.56	7,755	6.56				2.12
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	118,286	526,041		526,041	444.72	407,755	344.72				8.61

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	108,768,775	100.00	負 債	28,738,439	26.42
流動資產	51,384,222	47.24	流動負債	17,509,087	16.10
現金	50,556,306	46.48	應付款項	17,509,087	16.10
銀行存款	50,376,306	46.32	應付代收款	17,509,087	16.10
銀行存款-公庫存款	26,860,759	24.70	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	19,254,746	17.70	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,804,324	1.66	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,229,352	10.32
銀行存款-教育儲蓄	2,456,477	2.26	什項負債	11,229,352	10.32
戶			存入保證金	4,888,770	4.49
零用及週轉金	180,000	0.17	應付退休及離職金	3,883,355	3.57
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,457,227	2.26
其他應收款	0	0.00	淨資產	80,030,336	73.58
預付款項	827,916	0.76	淨資產	80,030,336	73.58
預付費用	827,916	0.76	淨資產	80,030,336	73.58
長期貸墊款及準備金	6,830,509	6.28	累積餘額	70,462,080	64.78

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,830,509	6.28	本期賸餘	9,272,976	8.53
退休及離職準備金	3,883,355	3.57	淨資產調整數	295,280	0.27
其他準備金	2,947,154	2.71	合計：	108,768,775	
其他準備金-獎助學金	2,947,154	2.71			
固定資產	48,248,015	44.36			
土地改良物	10,025,093	9.22			
土地改良物	20,085,048	18.47			
累計折舊-土地改良物	-10,059,955	-9.25			
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	17,881,717	16.44			
機械及設備	104,191,965	95.79			
累計折舊-機械及設備	-86,310,248	-79.35			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,626,215	1.50			
交通及運輸設備	6,125,073	5.63			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,498,858	-4.14			
雜項設備	18,711,340	17.20			
雜項設備	62,235,728	57.22			
累計折舊-雜項設備	-43,524,388	-40.02			
無形資產	967,242	0.89			
無形資產	967,242	0.89			
電腦軟體	967,242	0.89			
其他資產	1,338,787	1.23			
什項資產	1,338,787	1.23			
暫付及待結轉帳項	1,338,787	1.23			
代管資產	9,932,739,151	9,131.98			
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7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	9,066.04			
代管資產-房屋建築 及設備	71,689,381	65.91			
應付代管資產	-9,932,739,151	-9,131.98			
合計：	108,768,775				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,418,490	217,123,078
徵收及依法分配收入	33,450	241,949
違規罰款收入	33,450	241,949
勞務收入	10,400	1,358,506
服務收入	10,400	1,358,506
財產收益	15,000	346,970
財產孳息收入	15,000	204,899
財產交易利益		78,571
其他財產收入		63,500
政府撥入收入	23,538,243	190,514,065
公庫撥款收入	21,666,880	183,250,803
政府其他撥入收入	1,871,363	7,263,262
規費收入	165,141	1,210,327
使用規費收入	165,141	1,210,327
教學收入	7,623,164	22,419,040
學雜費收入	7,623,164	22,419,040
其他收入	33,092	1,032,221
受贈收入		861,926
雜項收入	33,092	170,295
支出	23,118,768	207,850,102
人事支出	18,633,916	182,755,899
人事支出	18,633,916	182,755,899
業務支出	3,077,406	14,572,977
業務支出	3,077,406	14,572,977
獎補助支出	4,473	508,162
其他獎補助	4,473	508,162
財產損失	18,648	21,148
財產交易損失	18,648	21,148
折舊、折耗及攤銷	1,320,983	9,348,061
固定資產折舊	1,288,671	9,121,884
無形資產攤銷	32,312	226,177

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	63,342	643,855
其他支出	63,342	643,855
本期賸餘(短絀)	8,299,722	9,272,976
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數	295,280	295,280
期末淨資產		80,030,336

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

40501058-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	216,975,578	147,500	217,123,078	收入
徵收及依法分配收入	241,949		241,949	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,358,506		1,358,506	勞務收入
財產收入	283,470	63,500	346,970	財產收益
政府撥入收入	190,514,065		190,514,065	政府撥入收入
規費收入	1,210,327		1,210,327	規費收入
教學收入	22,419,040		22,419,040	教學收入
其他收入	948,221	84,000	1,032,221	其他收入
基金用途	201,361,635	6,488,467	207,850,102	支出
用人費用	182,755,899		182,755,899	人事支出
服務費用	11,960,299	2,612,678	14,572,977	業務支出
材料及用品費	2,082,873	-2,082,873		
租金、償債、利息及相關手續費	309,405	-309,405		
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	508,162		508,162	獎補助支出
資產短絀		21,148	21,148	財產損失
其他	517,814	9,348,061	9,348,061	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	126,041	126,041	643,855	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	2,880,742	-2,880,742		
本期賸餘(短絀)	15,613,943	-6,340,967	9,272,976	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		295,280	295,280	解繳公庫
淨資產調整數				淨資產調整數
期末基金餘額	30,815,079	49,215,257	80,030,336	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 7 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288萬742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」1,196萬299元與會計科目「業務支出」1,457萬2,977元間之調整數261萬2,678元，係「材料及用品費」208萬2,873元、「租金、償債、利息及相關手續費」30萬9,405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：

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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」934萬8,061元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬1,148元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」51萬7,814元與會計科目「其他支出」64萬3,855元間之調整數12萬6,041元，係「遞延支出」12萬6,041元。
2. 會計科目「淨資產調整數」29萬5,280元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。