

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 8 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 8 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 - 3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5 - 7 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 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 8 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	43,026,159	39,535,357	3,490,802	8.83	260,001,737	234,445,389	25,556,348	10.90
徵收及依法分配收入	5,000					241,949		241,949	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		241,949	0	241,949	
勞務收入	1,062,000	7,800		7,800		1,366,306	801,800	564,506	70.40
服務收入	1,062,000	7,800	0	7,800		1,366,306	801,800	564,506	70.40
財產收入	314,000	76,328	15,000	61,328	408.85	359,798	202,000	157,798	78.12
財產處分收入	70,000	76,328	0	76,328		154,899	70,000	84,899	121.28
租金收入	244,000	0	15,000	-15,000	-100.00	204,899	132,000	72,899	55.23
政府撥入收入	283,749,000	42,292,352	39,468,357	2,823,995	7.16	232,806,417	222,719,160	10,087,257	4.53
公庫撥款收入	283,749,000	39,468,357	39,468,357	0		222,719,160	222,719,160	0	
政府其他撥入收入		2,823,995	0	2,823,995		10,087,257	0	10,087,257	
規費收入	794,000	65,112		65,112		1,275,439	536,369	739,070	137.79
使用規費收入	794,000	65,112	0	65,112		1,275,439	536,369	739,070	137.79
教學收入	33,827,000	139,552		139,552		22,558,592	9,810,060	12,748,532	129.95
學雜費收入	33,827,000	139,552	0	139,552		22,558,592	9,810,060	12,748,532	129.95
其他收入	584,000	445,015	52,000	393,015	755.80	1,393,236	376,000	1,017,236	270.54
受贈收入	440,000	440,956	40,000	400,956	1,002.39	1,218,882	280,000	938,882	335.32
雜項收入	144,000	4,059	12,000	-7,941	-66.18	174,354	96,000	78,354	81.62
基金用途	325,582,000	24,817,745	39,535,357	-14,717,612	-37.23	226,179,380	239,692,389	-13,513,009	-5.64
高中及高職教育計畫	311,850,000	24,162,076	39,241,557	-15,079,481	-38.43	221,032,899	236,909,359	-15,876,460	-6.70
一般行政管理計畫	3,281,000	207,894	272,800	-64,906	-23.79	1,691,923	1,974,600	-282,677	-14.32
建築及設備計畫	10,451,000	447,775	21,000	426,775	2,032.26	3,454,558	808,430	2,646,128	327.32
購建固定資產	10,281,000	447,775	21,000	426,775	2,032.26	3,054,558	808,430	2,246,128	277.84
其他	170,000			400,000		400,000		400,000	
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	18,208,414		18,208,414		33,822,357	-5,247,000	39,069,357	-744.60
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					49,023,493	4,102,000	44,921,493	1,095.11

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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1,079,120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18,527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372,405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. RA4216 114年辦理友善校園事務輔導工作-公民法律研習26,000元。
 16. RA4217 114年度學生校園刊物印製費18,900元。
 17. RA4219 114年度補助學校充實行政人力經費360,000元。
 18. RA4709 114年度體育班績效優良實施計畫1,500,000元。
 19. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,520元。
 20. RA4936 114年春暉志工研習活動25,000元。
 21. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
 22. RA4944 114年教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
 23. RA4A55 114年科技輔助自主學習推動計畫-經常門328,000元，資本門980,720元。
 24. RA4A59 114年度智慧網路環境暨學術網路提升計畫-經常門43,870元，資本門1,311,180元。
 25. 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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

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

40501058-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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				24,162,076	39,241,557	-15,079,481	-38.43
		累計數				221,032,899	236,909,359	-15,876,460	-6.70

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 8 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	5,801,995	6,078,204	-4,750,278	50,234,457	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-982,024	9,902,340	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	104,037,773	-82,701,072	4,159,667	3,625,818	-2,713,839	19,156,711	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000	904,179	578,909	1,581,045	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	1,221,328	1,273,220	-1,633,324	18,672,279	
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

40501058-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 8 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	274,987		918,432	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 8 月份

40501058-7

各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計4,159,667元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計1,877,187元，(3)撥入：教育局補助購置個人電腦等計2,282,480元。

減少數計3,625,818元，變動原因為：(5)報廢：電梯等計3,625,818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904,179元，變動原因為：(5)報廢：LED電腦字幕機等計904,179元。

3.雜項設備：

增加數計1,221,328元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計993,828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。

減少數計1,273,220元，變動原因為：(5)報廢：LED電腦字幕機等計1,273,220元。

4.電腦軟體：

增加數計400,000元，變動原因為：(1)增置：行動學習教學互動系統400,000元。

減少數計274,987元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額274,987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 8 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																
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	1,741,000	1,877,187		1,877,187	107.82	136,187	7.82				35.06
機械及設備		3,613,231	1,741,000		5,354,231	1,741,000	1,877,187		1,877,187	107.82	136,187	7.82				35.06
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						100.00
交通及運輸設備			21,000		21,000	21,000	21,000		21,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		727,769	441,000		1,168,769	1,012,144	993,828		993,828	98.19	-18,316	-1.81				85.03
雜項設備		727,769	441,000		1,168,769	1,012,144	993,828		993,828	98.19	-18,316	-1.81				85.03
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	2,774,144	2,892,015		2,892,015	104.25	117,871	4.25				44.19

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 8 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		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	
521 購置電腦軟體	170,000		170,000		400,000		400,000		400,000			235.29	
522 購置權利													
54 遞延支出	5,940,000		5,940,000	139,286	162,543		162,543	116.70	23,257	16.70	主要係教育局補助辦理普通教室置物櫃環境改善工程，併入決算辦理。	2.74	
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	139,286	162,543		162,543	116.70	23,257	16.70		2.74	
542 其他遞延支出													
總計	6,110,000		6,110,000	139,286	562,543		562,543	403.88	423,257	303.88		9.21	

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	126,324,434	100.00	負 債	27,066,484	21.43
流動資產	68,391,717	54.14	流動負債	15,629,676	12.37
現金	53,502,348	42.35	應付款項	15,629,676	12.37
銀行存款	53,322,348	42.21	應付代收款	15,629,676	12.37
銀行存款-公庫存款	30,932,650	24.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	18,353,836	14.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,582,535	1.25	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,436,808	9.05
銀行存款-教育儲蓄	2,453,327	1.94	什項負債	11,436,808	9.05
戶			存入保證金	5,097,770	4.04
零用及週轉金	180,000	0.14	應付退休及離職金	3,885,711	3.08
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,453,327	1.94
其他應收款	0	0.00	淨資產	99,257,950	78.57
預付款項	14,889,369	11.79	淨資產	99,257,950	78.57
預付費用	14,889,369	11.79	淨資產	99,257,950	78.57
長期貸墊款及準備金	6,907,185	5.47	累積餘額	70,462,080	55.78

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,907,185	5.47	本期賸餘	26,433,390	20.93
退休及離職準備金	3,885,711	3.08	淨資產調整數	2,362,480	1.87
其他準備金	3,021,474	2.39	合計：	126,324,434	
其他準備金-獎助學金	3,021,474	2.39			
固定資產	49,316,025	39.04			
土地改良物	9,902,340	7.84			
土地改良物	20,085,048	15.90			
累計折舊-土地改良物	-10,182,708	-8.06			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.38			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.38			
機械及設備	19,156,711	15.16			
機械及設備	104,571,622	82.78			
累計折舊-機械及設備	-85,414,911	-67.62			

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,581,045	1.25			
交通及運輸設備	5,470,894	4.33			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,889,849	-3.08			
雜項設備	18,672,279	14.78			
雜項設備	61,300,314	48.53			
累計折舊-雜項設備	-42,628,035	-33.74			
無形資產	918,432	0.73			
無形資產	918,432	0.73			
電腦軟體	918,432	0.73			
其他資產	791,075	0.63			
什項資產	791,075	0.63			
暫付及待結轉帳項	791,075	0.63			
代管資產	9,932,494,902	7,862.69			
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8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	7,806.10			
代管資產-房屋建築 及設備	71,445,132	56.56			
應付代管資產	-9,932,494,902	-7,862.69			
合計：	126,324,434				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	43,026,159	260,149,237
徵收及依法分配收入		241,949
違規罰款收入		241,949
勞務收入	7,800	1,366,306
服務收入	7,800	1,366,306
財產收益	76,328	423,298
財產孳息收入		204,899
財產交易利益	76,328	154,899
其他財產收入		63,500
政府撥入收入	42,292,352	232,806,417
公庫撥款收入	39,468,357	222,719,160
政府其他撥入收入	2,823,995	10,087,257
規費收入	65,112	1,275,439
使用規費收入	65,112	1,275,439
教學收入	139,552	22,558,592
學雜費收入	139,552	22,558,592
其他收入	445,015	1,477,236
受贈收入	440,956	1,302,882
雜項收入	4,059	174,354
支出	25,865,745	233,715,847
人事支出	22,501,801	205,257,700
人事支出	22,501,801	205,257,700
業務支出	1,850,906	16,423,883
業務支出	1,850,906	16,423,883
獎補助支出	2,424	510,586
其他獎補助	2,424	510,586
財產損失	36,885	58,033
財產交易損失	36,885	58,033
折舊、折耗及攤銷	1,422,388	10,770,449
固定資產折舊	1,373,578	10,495,462
無形資產攤銷	48,810	274,987

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	51,341	695,196
其他支出	51,341	695,196
本期賸餘(短絀)	17,160,414	26,433,390
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數	2,067,200	2,362,480
期末淨資產		99,257,950

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 8 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	260,001,737	147,500	260,149,237	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	1,366,306		1,366,306	勞務收入
財產收入	359,798	63,500	423,298	財產收益
政府撥入收入	232,806,417		232,806,417	政府撥入收入
規費收入	1,275,439		1,275,439	規費收入
教學收入	22,558,592		22,558,592	教學收入
其他收入	1,393,236	84,000	1,477,236	其他收入
基金用途	226,179,380	7,536,467	233,715,847	支出
用人費用	205,257,700		205,257,700	人事支出
服務費用	13,487,804	2,936,079	16,423,883	業務支出
材料及用品費	2,399,285	-2,399,285		
租金、償債、利息及相關手續費	309,885	-309,885		
稅捐及規費(強制費)	6,509	-6,509		
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	510,586		510,586	獎補助支出
資產短絀		58,033	58,033	財產損失
其他	532,653	162,543	695,196	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	162,543	-162,543		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,292,015	-3,292,015		
本期賸餘(短絀)	33,822,357	-7,388,967	26,433,390	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		2,362,480	2,362,480	解繳公庫
期末基金餘額	49,023,493	50,234,457	99,257,950	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 8 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329萬2,015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」1,348萬7,804元與會計科目「業務支出」1,642萬3,883元間之調整數293萬6,079元，係「材料及用品費」239萬9,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」30萬9,885元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,509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」1,077萬449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」5萬8,033元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」53萬2,653元與會計科目「其他支出」69萬5,196元間之調整數16萬2,543元，係「遞延支出」16萬2,543元。
2. 會計科目「淨資產調整數」236萬2,480元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。