

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 9 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 9 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 9 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	30,693,639	24,591,747	6,101,892	24.81	290,695,376	259,037,136	31,658,240	12.22
徵收及依法分配收入	5,000	5,445		5,445		247,394		247,394	
違規罰款收入	5,000	5,445	0	5,445		247,394	0	247,394	
勞務收入	1,062,000					1,366,306	801,800	564,506	70.40
服務收入	1,062,000	0	0	0		1,366,306	801,800	564,506	70.40
財產收入	314,000	30,000	67,000	-37,000	-55.22	389,798	269,000	120,798	44.91
財產處分收入	70,000	0	0	0		154,899	70,000	84,899	121.28
租金收入	244,000	30,000	67,000	-37,000	-55.22	234,899	199,000	35,899	18.04
政府撥入收入	283,749,000	30,230,843	24,383,267	5,847,576	23.98	263,037,260	247,102,427	15,934,833	6.45
公庫撥款收入	283,749,000	30,344,689	24,383,267	5,961,422	24.45	253,063,849	247,102,427	5,961,422	2.41
政府其他撥入收入		-113,846	0	-113,846		9,973,411	0	9,973,411	
規費收入	794,000	209,089	89,480	119,609	133.67	1,484,528	625,849	858,679	137.20
使用規費收入	794,000	209,089	89,480	119,609	133.67	1,484,528	625,849	858,679	137.20
教學收入	33,827,000	-14,864		-14,864		22,543,728	9,810,060	12,733,668	129.80
學雜費收入	33,827,000	-14,864	0	-14,864		22,543,728	9,810,060	12,733,668	129.80
其他收入	584,000	233,126	52,000	181,126	348.32	1,626,362	428,000	1,198,362	279.99
受贈收入	440,000	230,660	40,000	190,660	476.65	1,449,542	320,000	1,129,542	352.98
雜項收入	144,000	2,466	12,000	-9,534	-79.45	176,820	108,000	68,820	63.72
基金用途	325,582,000	23,900,412	24,591,747	-691,335	-2.81	250,079,792	264,284,136	-14,204,344	-5.37
高中及高職教育計畫	311,850,000	23,558,273	24,306,947	-748,674	-3.08	244,591,172	261,216,306	-16,625,134	-6.36
一般行政管理計畫	3,281,000	265,615	272,800	-7,185	-2.63	1,957,538	2,247,400	-289,862	-12.90
建築及設備計畫	10,451,000	76,524	12,000	64,524	537.70	3,531,082	820,430	2,710,652	330.39
購建固定資產	10,281,000	76,524	12,000	64,524	537.70	3,131,082	820,430	2,310,652	281.64
其他	170,000					400,000		400,000	
本期賸餘(短絀)	-5,247,000	6,793,227		6,793,227		40,615,584	-5,247,000	45,862,584	-874.07
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					55,816,720	4,102,000	51,714,720	1,260.72

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 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增加。
- 五、公庫撥款收入：局款非統籌-114年度普通教室環境改善5,961,422元。
- 六、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179,956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. RA4286 114學年度補助成立本土文化社團計畫11,793元。
 19. RA4709 114年度體育班績效優良實施計畫1,500,000元。
 20. RA4728 體育班及運動成績優良學生學習輔導措施68,310元。
 21. RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,520元。
 22. RA4936 114年春暉志工研習活動23,500元。
 23. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
 24. RA4944 114年教師協助學務輔導行政庶務工作費用20,790元。
 25. 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。
 26. 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。
 27. 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。
- 七、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 八、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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 9 月份

九、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。

十、雜項收入：主要係因資訊學科能力競賽經費歸墊。

十一、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。

十二、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 9 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				23,558,273	24,306,947	-748,674	-3.08
		累計數				244,591,172	261,216,306	-16,625,134	-6.36

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 9 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	5,946,769	6,127,016	-6,018,707	49,061,990	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-9,200,684			-1,104,777	9,779,587	
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	-3,467,068	18,403,482	
交通及運輸設備	6,354,073	-4,468,758	21,000	904,179	540,834	1,542,970	
雜項設備	61,352,206	-40,994,711	1,366,102	1,273,220	-1,987,696	18,462,681	
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 9 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	323,799		869,620	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 9 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1,366,102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等228,774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323,799元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年9月止累計攤銷金額323,799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 9 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	1,945,000		5,558,231	1,741,000	1,877,187		1,877,187	107.82	136,187	7.82				33.77
機械及設備		3,613,231	1,945,000		5,558,231	1,741,000	1,877,187		1,877,187	107.82	136,187	7.82				33.77
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	1,441,000		2,168,769	1,012,144	993,828		993,828	98.19	-18,316	-1.81				45.82
雜項設備		727,769	1,441,000		2,168,769	1,012,144	993,828		993,828	98.19	-18,316	-1.81				45.82
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,341,000	3,407,000		7,748,000	2,774,144	2,892,015		2,892,015	104.25	117,871	4.25				37.33

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 9 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	151,286	239,067		239,067	158.02		87,781	58.02			4.02
541 遞延修繕房屋建築支	5,940,000		5,940,000	151,286	239,067		239,067	158.02		87,781	58.02	主要係教育局補助114年度普通教室環境改善計畫等，併入決算辦理。		4.02
542 其他遞延支出														
總計	6,110,000		6,110,000	151,286	639,067		639,067	422.42		487,781	322.42			10.46

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	130,427,338	100.00	負 債	25,548,628	19.59
流動資產	73,702,181	56.51	流動負債	13,761,204	10.55
現金	58,812,812	45.09	應付款項	13,761,204	10.55
銀行存款	58,632,812	44.95	應付代收款	13,761,204	10.55
銀行存款-公庫存款	37,659,186	28.87	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	17,503,474	13.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,117,485	0.86	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,787,424	9.04
銀行存款-教育儲蓄	2,352,667	1.80	什項負債	11,787,424	9.04
戶			存入保證金	5,545,190	4.25
零用及週轉金	180,000	0.14	應付退休及離職金	3,888,067	2.98
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,354,167	1.80
其他應收款	0	0.00	淨資產	104,878,710	80.41
預付款項	14,889,369	11.42	淨資產	104,878,710	80.41
預付費用	14,889,369	11.42	淨資產	104,878,710	80.41
長期貸墊款及準備金	6,977,732	5.35	累積餘額	70,462,080	54.02

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	6,977,732	5.35	本期賸餘	32,054,150	24.58
退休及離職準備金	3,888,067	2.98	淨資產調整數	2,362,480	1.81
其他準備金	3,089,665	2.37	合計：	130,427,338	
其他準備金-獎助學金	3,089,665	2.37			
固定資產	48,192,370	36.95			
土地改良物	9,779,587	7.50			
土地改良物	20,085,048	15.40			
累計折舊-土地改良物	-10,305,461	-7.90			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.37			
機械及設備	18,403,482	14.11			
機械及設備	104,571,622	80.18			
累計折舊-機械及設備	-86,168,140	-66.07			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,542,970	1.18			
交通及運輸設備	5,470,894	4.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-3,927,924	-3.01			
雜項設備	18,462,681	14.16			
雜項設備	61,445,088	47.11			
累計折舊-雜項設備	-42,982,407	-32.96			
無形資產	869,620	0.67			
無形資產	869,620	0.67			
電腦軟體	869,620	0.67			
其他資產	685,435	0.53			
什項資產	685,435	0.53			
暫付及待結轉帳項	685,435	0.53			
代管資產	9,932,250,653	7,615.16			
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9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	7,560.54			
代管資產-房屋建築 及設備	71,200,883	54.59			
應付代管資產	-9,932,250,653	-7,615.16			
合計：	130,427,338				

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,838,413	290,987,650
徵收及依法分配收入	5,445	247,394
違規罰款收入	5,445	247,394
勞務收入		1,366,306
服務收入		1,366,306
財產收益	30,000	453,298
財產孳息收入	30,000	234,899
財產交易利益		154,899
其他財產收入		63,500
政府撥入收入	30,230,843	263,037,260
公庫撥款收入	30,344,689	253,063,849
政府其他撥入收入	-113,846	9,973,411
規費收入	209,089	1,484,528
使用規費收入	209,089	1,484,528
教學收入	-14,864	22,543,728
學雜費收入	-14,864	22,543,728
其他收入	377,900	1,855,136
受贈收入	375,434	1,678,316
雜項收入	2,466	176,820
支出	25,217,653	258,933,500
人事支出	19,615,868	224,873,568
人事支出	19,615,868	224,873,568
業務支出	4,022,455	20,446,338
業務支出	4,022,455	20,446,338
獎補助支出	115,710	626,296
其他獎補助	115,710	626,296
財產損失		58,033
財產交易損失		58,033
折舊、折耗及攤銷	1,317,241	12,087,690
固定資產折舊	1,268,429	11,763,891
無形資產攤銷	48,812	323,799

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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	146,379	841,575
其他支出	146,379	841,575
本期賸餘(短絀)	5,620,760	32,054,150
期初淨資產		70,462,080
解繳公庫		
淨資產調整數		2,362,480
期末淨資產		104,878,710

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 9 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	290,695,376	292,274	290,987,650	收入
徵收及依法分配收入	247,394		247,394	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	389,798	63,500	453,298	財產收益
政府撥入收入	263,037,260		263,037,260	政府撥入收入
規費收入	1,484,528		1,484,528	規費收入
教學收入	22,543,728		22,543,728	教學收入
其他收入	1,626,362	228,774	1,855,136	其他收入
基金用途	250,079,792	8,853,708	258,933,500	支出
用人費用	224,873,568		224,873,568	人事支出
服務費用	17,006,955	3,439,383	20,446,338	業務支出
材料及用品費	2,837,854	-2,837,854		
租金、償債、利息及相關手續費	374,370	-374,370		
稅捐及規費(強制費)	6,759	-6,759		
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	626,296		626,296	獎補助支出
資產短絀		58,033	58,033	財產損失
其他	602,508	239,067	841,575	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	239,067	-239,067		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)	40,615,584	-8,561,434	32,054,150	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	55,816,720	49,061,990	104,878,710	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 9 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」1,700萬6,955元與會計科目「業務支出」2,044萬6,338元間之調整數343萬9,383元，係「材料及用品費」283萬7,854元、「租金、償債、利息及相關手續費」37萬4,370元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,759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22萬8,774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」1,208萬7,690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」60萬2,508元與會計科目「其他支出」84萬1,575元間之調整數23萬9,067元，係「遞延支出」23萬9,067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。