

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 115 年 1 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 115 年 1 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 - 5 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 6 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 7 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 8 - 11 頁
二、收入支出表.....	第 12 - 13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 115 年 1 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	327,420,000	67,307,872	60,393,729	6,914,143	11.45	67,307,872	60,393,729	6,914,143	11.45
徵收及依法分配收入	5,000								
違規罰款收入	5,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	1,032,000	327,015		327,015		327,015		327,015	
服務收入	1,032,000	327,015	0	327,015		327,015	0	327,015	
財產收入	309,000	114,850	27,000	87,850	325.37	114,850	27,000	87,850	325.37
財產處分收入	65,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	244,000	114,850	27,000	87,850	325.37	114,850	27,000	87,850	325.37
政府撥入收入	290,571,000	61,369,816	60,224,766	1,145,050	1.90	61,369,816	60,224,766	1,145,050	1.90
公庫撥款收入	290,571,000	60,224,766	60,224,766	0		60,224,766	60,224,766	0	
政府其他撥入收入		1,145,050	0	1,145,050		1,145,050	0	1,145,050	
規費收入	794,000	453,474	138,963	314,511	226.33	453,474	138,963	314,511	226.33
使用規費收入	794,000	453,474	138,963	314,511	226.33	453,474	138,963	314,511	226.33
教學收入	34,168,000	4,971,248		4,971,248		4,971,248		4,971,248	
學雜費收入	34,168,000	4,971,248	0	4,971,248		4,971,248	0	4,971,248	
其他收入	541,000	71,469	3,000	68,469	2,282.30	71,469	3,000	68,469	2,282.30
受贈收入	440,000	70,000	0	70,000		70,000	0	70,000	
雜項收入	101,000	1,469	3,000	-1,531	-51.03	1,469	3,000	-1,531	-51.03
基金用途	333,428,000	37,589,564	60,393,729	-22,804,165	-37.76	37,589,564	60,393,729	-22,804,165	-37.76
高中及高職教育計畫	322,342,000	37,589,564	60,329,729	-22,740,165	-37.69	37,589,564	60,329,729	-22,740,165	-37.69
一般行政管理計畫	3,945,000		64,000	-64,000	-100.00		64,000	-64,000	-100.00
建築及設備計畫	7,141,000								
購建固定資產	7,111,000								
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-6,008,000	29,718,308		29,718,308		29,718,308		29,718,308	
期初基金餘額	9,954,000					19,803,400	9,954,000	9,849,400	98.95
解繳公庫									
期末基金餘額	3,946,000					49,521,708	9,954,000	39,567,708	397.51

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 月份

- 一、服務收入：主要係因教科書作業管理費收入自上年度轉入。
- 二、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期提早轉入。
- 三、政府其他撥入收入：  
主要係因教育部補助：
  1. RA4237 114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120,996元。
  2. RA4263 114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135,443元。
  3. RA4275 114學年度英語文課程全英語授課計畫93,935元。
  4. RA4280 114學年度擴增雙語實驗班計畫-經常門596,273元及資本門45,000元。
  5. RA4286 114學年度補助成立本土文化社團計畫11,793元。
  6. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
  7. RA4A05 114學年度跨校遠距教學課程計畫-經常門127,320元及資本門1,000元。
  8. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-代理代課費5,040元。
- 四、使用規費收入：主要係因開放場地使用費收入較預期增加。
- 五、學雜費收入：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 六、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 七、雜項收入：主要係因數位學生證工本費等覈實繳庫。
- 八、高中及高職教育計畫：主要係因年終獎金於2月發放所致。
- 九、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 115 年 1 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	
高中及高職教育計畫		本月數				37,589,564	60,329,729	-22,740,165	-37.69
		累計數				37,589,564	60,329,729	-22,740,165	-37.69

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 1 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>	199,391,056	-147,064,760	107,983	51,003	-1,152,235	51,231,041	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-10,673,720			-122,753	9,288,575	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	108,843,790	-88,348,279			-622,997	19,872,514	
交通及運輸設備	5,504,794	-4,038,265			-33,435	1,433,094	
雜項設備	63,618,331	-43,522,813	107,983		-373,050	19,830,451	
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：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計107,983元，變動原因為：(1)撥入：國家運動訓練中心移撥空手道地墊107,983元。

2.電腦軟體：

減少數計51,003元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額51,003元。

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 115 年 1 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	853,760			51,003		802,757	係因電腦軟體不入財 產管理系統，另依規 定辦理。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.雜項設備：

增加數計107,983元，變動原因為：(1)撥入：國家運動訓練中心移撥空手道地墊107,983元。

2.電腦軟體：

減少數計51,003元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額51,003元。



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 115 年 1 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	30,000		30,000												
521 購置電腦軟體	30,000		30,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	5,520,000		5,520,000												
541 遞延修繕房屋建築支	5,520,000		5,520,000												
542 其他遞延支出															
總計	5,550,000		5,550,000					0.00		0.00					

## 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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	120,945,663	100.00	負 債	20,192,914	16.70
流動資產	60,306,625	49.86	流動負債	10,224,612	8.45
現金	58,004,971	47.96	應付款項	10,224,612	8.45
銀行存款	57,824,971	47.81	應付代收款	9,418,599	7.79
銀行存款-公庫存款	43,688,762	36.12	應付費用	806,013	0.67
銀行存款-保管款	10,791,659	8.92	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	724,667	0.60	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,968,302	8.24
銀行存款-教育儲蓄	2,619,883	2.17	什項負債	9,968,302	8.24
戶			存入保證金	3,402,297	2.81
零用及週轉金	180,000	0.15	應付退休及離職金	3,946,122	3.26
應收款項	1,651,654	1.37	暫收及待結轉帳項	2,619,883	2.17
其他應收款	1,651,654	1.37	淨資產	100,752,749	83.30
預付款項	650,000	0.54	淨資產	100,752,749	83.30
預付費用	650,000	0.54	淨資產	100,752,749	83.30
長期貸墊款及準備金	8,103,427	6.70	累積餘額	72,129,696	59.64

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,103,427	6.70	本期賸餘	28,515,070	23.58
退休及離職準備金	3,946,122	3.26	淨資產調整數	107,983	0.09
其他準備金	4,157,305	3.44	合計：	120,945,663	
其他準備金-獎助學金	4,157,305	3.44			
固定資產	50,428,284	41.69			
土地改良物	9,288,575	7.68			
土地改良物	20,085,048	16.61			
累計折舊-土地改良物	-10,796,473	-8.93			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.40			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.40			
機械及設備	19,872,514	16.43			
機械及設備	108,843,790	89.99			
累計折舊-機械及設備	-88,971,276	-73.56			

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115年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,433,094	1.18			
交通及運輸設備	5,504,794	4.55			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,071,700	-3.37			
雜項設備	19,830,451	16.40			
雜項設備	63,726,314	52.69			
累計折舊-雜項設備	-43,895,863	-36.29			
無形資產	802,757	0.66			
無形資產	802,757	0.66			
電腦軟體	802,757	0.66			
其他資產	1,304,570	1.08			
什項資產	1,304,570	1.08			
暫付及待結轉帳項	1,304,570	1.08			
代管資產	9,931,273,657	8,211.35			
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115年1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	8,153.26			
代管資產-房屋建築 及設備	70,223,887	58.06			
應付代管資產	-9,931,273,657	-8,211.35			
合計：	120,945,663				

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	67,307,872	67,307,872
勞務收入	327,015	327,015
服務收入	327,015	327,015
財產收益	114,850	114,850
財產孳息收入	114,850	114,850
政府撥入收入	61,369,816	61,369,816
公庫撥款收入	60,224,766	60,224,766
政府其他撥入收入	1,145,050	1,145,050
規費收入	453,474	453,474
使用規費收入	453,474	453,474
教學收入	4,971,248	4,971,248
學雜費收入	4,971,248	4,971,248
其他收入	71,469	71,469
受贈收入	70,000	70,000
雜項收入	1,469	1,469
支出	38,792,802	38,792,802
人事支出	36,959,426	36,959,426
人事支出	36,959,426	36,959,426
業務支出	630,138	630,138
業務支出	630,138	630,138
折舊、折耗及攤銷	1,203,238	1,203,238
固定資產折舊	1,152,235	1,152,235
無形資產攤銷	51,003	51,003

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115年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	28,515,070	28,515,070
期初淨資產		72,129,696
解繳公庫		
淨資產調整數	107,983	107,983
期末淨資產		100,752,749

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	67,307,872		67,307,872	收入
勞務收入	327,015		327,015	勞務收入
財產收入	114,850		114,850	財產收益
政府撥入收入	61,369,816		61,369,816	政府撥入收入
規費收入	453,474		453,474	規費收入
教學收入	4,971,248		4,971,248	教學收入
其他收入	71,469		71,469	其他收入
基金用途	37,589,564	1,203,238	38,792,802	支出
用人費用	36,959,426		36,959,426	人事支出
服務費用	525,066	105,072	630,138	業務支出
材料及用品費	63,072	-63,072		
租金、償債、利息及相關手續費	42,000	-42,000		
		1,203,238	1,203,238	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	29,718,308	-1,203,238	28,515,070	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,803,400	52,326,296	72,129,696	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		107,983	107,983	淨資產調整數
期末基金餘額	49,521,708	51,231,041	100,752,749	期末淨資產

註：一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」52萬5,066元與會計科目「業務支出」63萬138元間之調整數10萬5,072元，係「材料及用品費」6萬3,072元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬2,000元之調整數合計。

二、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」120萬3,238元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

會計科目「淨資產調整數」10萬7,983元，係自其他政府機關撥入固定資產。