

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 115 年 2 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 2 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 - 15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 2 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	23,953,033	22,788,472	1,164,561	5.11	91,260,905	83,182,201	8,078,704	9.71
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	
服務收入	1,032,000	0	0	0		327,015	0	327,015	
財產收入	309,000	15,000	47,500	-32,500	-68.42	129,850	74,500	55,350	74.30
財產處分收入	65,000	0	32,500	-32,500	-100.00	0	32,500	-32,500	-100.00
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		129,850	42,000	87,850	209.17
政府撥入收入	290,571,000	23,933,043	22,578,492	1,354,551	6.00	85,302,859	82,803,258	2,499,601	3.02
公庫撥款收入	290,571,000	23,960,897	22,578,492	1,382,405	6.12	84,185,663	82,803,258	1,382,405	1.67
政府其他撥入收入		-27,854	0	-27,854		1,117,196	0	1,117,196	
規費收入	794,000	2,592	119,480	-116,888	-97.83	456,066	258,443	197,623	76.47
使用規費收入	794,000	2,592	119,480	-116,888	-97.83	456,066	258,443	197,623	76.47
教學收入	34,168,000					4,971,248		4,971,248	
學雜費收入	34,168,000	0	0	0		4,971,248	0	4,971,248	
其他收入	541,000	2,398	43,000	-40,602	-94.42	73,867	46,000	27,867	60.58
受贈收入	440,000	0	40,000	-40,000	-100.00	70,000	40,000	30,000	75.00
雜項收入	101,000	2,398	3,000	-602	-20.07	3,867	6,000	-2,133	-35.55
基金用途	333,428,000	41,690,700	22,788,472	18,902,228	82.95	79,280,264	83,182,201	-3,901,937	-4.69
高中及高職教育計畫	322,342,000	41,669,173	22,203,862	19,465,311	87.67	79,258,737	82,533,591	-3,274,854	-3.97
一般行政管理計畫	3,945,000	9,420	328,800	-319,380	-97.14	9,420	392,800	-383,380	-97.60
建築及設備計畫	7,141,000	12,107	255,810	-243,703	-95.27	12,107	255,810	-243,703	-95.27
購建固定資產	7,111,000	12,107	255,810	-243,703	-95.27	12,107	255,810	-243,703	-95.27
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-6,008,000	-17,737,667		-17,737,667		11,980,641		11,980,641	
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					31,784,041	9,954,000	21,830,041	219.31

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 2 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、財產處分收入：主要係因本年度尚未辦理報廢財產出售作業。
- 三、租金收入：主要係因合作社房地租金收入較預期提早轉入。
- 四、公庫撥款收入：RA5B09 調增教師鐘點費、導師費及行政獎金差額經費1,382,405元。
- 五、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89,184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. RA4811 114年改善校園環境與充實設施設備計畫3,958元。
  7. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
  8. 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。
  9. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-代理代課費5,040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：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 八、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 九、雜項收入：主要係因數位學生證工本費等覈實繳庫。
- 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：係汰換飲水機與蒸飯箱計24萬7,520元，刻正辦理付款中。

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 2 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				41,669,173	22,203,862	19,465,311	87.67
		累計數				79,258,737	82,533,591	-3,274,854	-3.97

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 2 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	246,583	102,004	-2,305,978	50,164,897	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-10,673,720			-245,506	9,165,822	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	108,843,790	-88,348,279	138,600		-1,247,439	19,386,672	
交通及運輸設備	5,504,794	-4,038,265			-66,870	1,399,659	
雜項設備	63,618,331	-43,522,813	107,983		-746,163	19,457,338	
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.機械及設備：

增加數計138,600元，變動原因為：(1)受贈：校友會捐贈割草機器人138,600元。

2.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。

3.電腦軟體：

減少數計102,004元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額102,004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 2 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			102,004		751,756	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.機械及設備：

增加數計138,600元，變動原因為：(1)受贈：校友會捐贈割草機器人138,600元。

2.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。

3.電腦軟體：

減少數計102,004元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年2月止累計攤銷金額102,004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 115 年 2 月份

40501058-6

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		981,500			981,500											
機械及設備		981,500			981,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		401,420			401,420	247,520						-247,520	-100.00			
雜項設備		401,420			401,420	247,520						-247,520	-100.00	係汰換飲水機與蒸飯箱計24萬7,520元，刻正辦理付款中。	請權責單位儘速辦理。	
購建中固定資產																
租賃資產		208,080			208,080											
租賃資產		208,080			208,080											
其他																
其他																
總計		1,591,000			1,591,000	247,520						-247,520	100.00			

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 115 年 2 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	8,290	12,107		12,107	146.04	3,817	46.04			0.22	
541 遞延修繕房屋建築支	5,520,000		5,520,000	8,290	12,107		12,107	146.04	3,817	46.04	工程管理費核實支用。		0.22	
542 其他遞延支出														
總計	5,550,000		5,550,000	8,290	12,107		12,107	146.04	3,817	46.04			0.22	

## 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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	103,518,324	100.00	負 債	21,569,386	20.84
流動資產	44,270,576	42.77	流動負債	11,665,458	11.27
現金	41,239,273	39.84	應付款項	11,665,458	11.27
銀行存款	41,059,273	39.66	應付代收款	11,655,858	11.26
銀行存款-公庫存款	24,492,293	23.66	應付費用	9,600	0.01
銀行存款-保管款	12,766,573	12.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,180,524	1.14	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	9,903,928	9.57
銀行存款-教育儲蓄	2,619,883	2.53	什項負債	9,903,928	9.57
戶			存入保證金	3,334,817	3.22
零用及週轉金	180,000	0.17	應付退休及離職金	3,948,478	3.81
應收款項	559,268	0.54	暫收及待結轉帳項	2,620,633	2.53
其他應收款	559,268	0.54	淨資產	81,948,938	79.16
預付款項	2,472,035	2.39	淨資產	81,948,938	79.16
預付費用	2,472,035	2.39	淨資產	81,948,938	79.16
長期貸墊款及準備金	8,039,273	7.77	累積餘額	72,129,696	69.68

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,039,273	7.77	本期賸餘	9,711,259	9.38
退休及離職準備金	3,948,478	3.81	淨資產調整數	107,983	0.10
其他準備金	4,090,795	3.95	合計：	103,518,324	
其他準備金-獎助學金	4,090,795	3.95			
固定資產	49,413,141	47.73			
土地改良物	9,165,822	8.85			
土地改良物	20,085,048	19.40			
累計折舊-土地改良物	-10,919,226	-10.55			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.47			
機械及設備	19,386,672	18.73			
機械及設備	108,982,390	105.28			
累計折舊-機械及設備	-89,595,718	-86.55			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,399,659	1.35			
交通及運輸設備	5,504,794	5.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,105,135	-3.97			
雜項設備	19,457,338	18.80			
雜項設備	63,726,314	61.56			
累計折舊-雜項設備	-44,268,976	-42.76			
無形資產	751,756	0.73			
無形資產	751,756	0.73			
電腦軟體	751,756	0.73			
其他資產	1,043,578	1.01			
什項資產	1,043,578	1.01			
暫付及待結轉帳項	1,043,578	1.01			
代管資產	9,931,029,408	9,593.50			
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2月28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	9,525.86			
代管資產-房屋建築 及設備	69,979,638	67.60			
應付代管資產	-9,931,029,408	-9,593.50			
合計：	103,518,324				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,091,633	91,399,505
勞務收入		327,015
服務收入		327,015
財產收益	15,000	129,850
財產孳息收入	15,000	129,850
政府撥入收入	23,933,043	85,302,859
公庫撥款收入	23,960,897	84,185,663
政府其他撥入收入	-27,854	1,117,196
規費收入	2,592	456,066
使用規費收入	2,592	456,066
教學收入		4,971,248
學雜費收入		4,971,248
其他收入	140,998	212,467
受贈收入	138,600	208,600
雜項收入	2,398	3,867
支出	42,895,444	81,688,246
人事支出	38,839,211	75,798,637
人事支出	38,839,211	75,798,637
業務支出	1,490,181	2,120,319
業務支出	1,490,181	2,120,319
折舊、折耗及攤銷	1,204,744	2,407,982
固定資產折舊	1,153,743	2,305,978
無形資產攤銷	51,001	102,004
其他支出	1,361,308	1,361,308
其他支出	1,361,308	1,361,308

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-18,803,811	9,711,259
期初淨資產		72,129,696
解繳公庫		
淨資產調整數		107,983
期末淨資產		81,948,938

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

40501058-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	91,260,905	138,600	91,399,505	收入
勞務收入	327,015		327,015	勞務收入
財產收入	129,850		129,850	財產收益
政府撥入收入	85,302,859		85,302,859	政府撥入收入
規費收入	456,066		456,066	規費收入
教學收入	4,971,248		4,971,248	教學收入
其他收入	73,867	138,600	212,467	其他收入
基金用途	79,280,264	2,407,982	81,688,246	支出
用人費用	75,798,637		75,798,637	人事支出
服務費用	1,779,187	341,132	2,120,319	業務支出
材料及用品費	221,632	-221,632		
租金、償債、利息及相關手續費	117,500	-117,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		2,407,982	2,407,982	折舊、折耗及攤銷
其他	1,349,201	12,107	1,361,308	其他支出
遞延支出	12,107	-12,107		
本期賸餘(短絀)	11,980,641	-2,269,382	9,711,259	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	31,784,041	50,164,897	81,948,938	期末淨資產

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立內湖高級中學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 2 月份

## 一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」177萬9,187元與會計科目「業務支出」212萬319元間之調整數34萬1,132元，係「材料及用品費」22萬1,632元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬7,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)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：

1. 會計科目「其他收入」其中13萬8,600元係以來源為非政府機關捐贈固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」240萬7,982元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

## 三、其他：

1. 預算項目「其他」134萬9,201元與會計科目「其他支出」136萬1,308元間之調整數1萬2,107元，係「遞延支出」1萬2,107元。
2. 會計科目「淨資產調整數」10萬7,983元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。