

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 3 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 3 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 - 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 115 年 3 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	25,730,459	24,676,631	1,053,828	4.27	116,991,364	107,858,832	9,132,532	8.47
徵收及依法分配收入	5,000	1,818		1,818		1,818		1,818	
違規罰款收入	5,000	1,818	0	1,818		1,818	0	1,818	
勞務收入	1,032,000	36,300		36,300		363,315		363,315	
服務收入	1,032,000	36,300	0	36,300		363,315	0	363,315	
財產收入	309,000	18,057	15,000	3,057	20.38	147,907	89,500	58,407	65.26
財產處分收入	65,000	3,057	0	3,057		3,057	32,500	-29,443	-90.59
租金收入	244,000	15,000	15,000	0		144,850	57,000	87,850	154.12
政府撥入收入	290,571,000	25,129,987	24,618,631	511,356	2.08	110,432,846	107,421,889	3,010,957	2.80
公庫撥款收入	290,571,000	24,619,723	24,618,631	1,092	--	108,805,386	107,421,889	1,383,497	1.29
政府其他撥入收入		510,264	0	510,264		1,627,460	0	1,627,460	
規費收入	794,000	221,763		221,763		677,829	258,443	419,386	162.27
使用規費收入	794,000	221,763	0	221,763		677,829	258,443	419,386	162.27
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	322,534	43,000	279,534	650.08	396,401	89,000	307,401	345.39
受贈收入	440,000	319,600	40,000	279,600	699.00	389,600	80,000	309,600	387.00
雜項收入	101,000	2,934	3,000	-66	-2.20	6,801	9,000	-2,199	-24.43
基金用途	333,428,000	23,484,471	24,676,631	-1,192,160	-4.83	102,764,735	107,858,832	-5,094,097	-4.72
高中及高職教育計畫	322,342,000	22,646,689	24,123,331	-1,476,642	-6.12	101,905,426	106,656,922	-4,751,496	-4.45
一般行政管理計畫	3,945,000	578,216	329,800	248,416	75.32	587,636	722,600	-134,964	-18.68
建築及設備計畫	7,141,000	259,566	223,500	36,066	16.14	271,673	479,310	-207,637	-43.32
購建固定資產	7,111,000	259,566	223,500	36,066	16.14	271,673	479,310	-207,637	-43.32
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-6,008,000	2,245,988		2,245,988		14,226,629		14,226,629	
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					34,030,029	9,954,000	24,076,029	241.87

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 月份

- 一、違規罰款收入：主要係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收入自上年度轉入。
- 三、財產處分收入：主要係因報廢財產殘值收入較預期減少。
- 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、公庫撥款收入：
 1. 調增教師鐘點費、導師費及行政獎金差額經費1,382,405元。
 2. 教師身心調適假所遺課務代課費用1,092元。
- 六、政府其他撥入收入：

主要係因教育部補助：

 1. RA4233 114學年度第二外語教育計畫經費14,080元。
 2. 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。
 3. 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。
 4. RA4275 114學年度英語文課程全英語授課計畫93,935元。
 5. 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。
 6. RA4286 114學年度補助成立本土文化社團計畫11,793元。
 7. RA4543 114學年度臨時特教助理員經費371,792元。
 8. RA4811 114年改善校園環境與充實設施設備計畫3,958元。
 9. RA4940 校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元。
 10. 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。
 11. RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-代理代課費5,040元。
 12. RA5219 115年度充實行政人力經費124,392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：主要係因課業輔導費等收入自上年度轉入。
- 九、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 十、雜項收入：主要係因數位學生證工本費等覈實繳庫。
- 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：主要係汰換游泳池過濾馬達及冷水渦流馬達計18萬4,500元，業務單位刻正規劃購買中。

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 3 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				22,646,689	24,123,331	-1,476,642	-6.12
		累計數				101,905,426	106,656,922	-4,751,496	-4.45

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 3 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	199,391,056	-147,064,760	552,036	1,087,199	-2,550,878	49,240,255	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-10,673,720			-368,259	9,043,069	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	108,843,790	-88,348,279	202,269	868,760	-1,016,778	18,812,242	
交通及運輸設備	5,504,794	-4,038,265			-100,305	1,366,224	
雜項設備	63,618,331	-43,522,813	349,767	65,432	-1,065,536	19,314,317	
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 115 年 3 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			153,007		700,753	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 115 年 3 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202,269元，變動原因為：(1)撥入：教育局移撥平板電腦63,669元。(2)受贈：校友會捐贈割草機器人138,600元。

減少數計868,760元，變動原因為：(1)報廢：馬達等計868,760元。

2.雜項設備：

增加數計349,767元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計241,784元。(2)撥入：國家運動訓練中心移撥空手道地墊107,983元。

減少數計65,432元，變動原因為：(1)報廢：冷氣等計65,432元。

3.電腦軟體：

減少數計153,007元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額153,007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 3 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 總計		1,591,000			1,591,000	456,020	241,784		241,784	53.02	-214,236	-46.98			15.20

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 3 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	23,290	29,889		29,889	128.33	6,599	28.33			0.54	
541 遞延修繕房屋建築支	5,520,000		5,520,000	23,290	29,889		29,889	128.33	6,599	28.33	工程管理費核實支用。		0.54	
542 其他遞延支出														
總計	5,550,000		5,550,000	23,290	29,889		29,889	128.33	6,599	28.33			0.54	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	104,763,035	100.00	負 債	21,492,751	20.52
流動資產	45,959,217	43.87	流動負債	11,252,711	10.74
現金	42,927,914	40.98	應付款項	11,252,711	10.74
銀行存款	42,747,914	40.80	應付代收款	11,252,711	10.74
銀行存款-公庫存款	26,596,842	25.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	12,108,928	11.56	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,517,861	1.45	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,240,040	9.77
銀行存款-教育儲蓄	2,524,283	2.41	什項負債	10,240,040	9.77
戶			存入保證金	3,445,204	3.29
零用及週轉金	180,000	0.17	應付退休及離職金	4,211,515	4.02
應收款項	559,268	0.53	暫收及待結轉帳項	2,583,321	2.47
其他應收款	559,268	0.53	淨資產	83,270,284	79.48
預付款項	2,472,035	2.36	淨資產	83,270,284	79.48
預付費用	2,472,035	2.36	淨資產	83,270,284	79.48
長期貸墊款及準備金	8,492,437	8.11	累積餘額	72,129,696	68.85

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,492,437	8.11	本期賸餘	10,968,936	10.47
退休及離職準備金	4,211,515	4.02	淨資產調整數	171,652	0.16
其他準備金	4,280,922	4.09	合計：	104,763,035	
其他準備金-獎助學金	4,280,922	4.09			
固定資產	48,539,502	46.33			
土地改良物	9,043,069	8.63			
土地改良物	20,085,048	19.17			
累計折舊-土地改良物	-11,041,979	-10.54			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.46			
機械及設備	18,812,242	17.96			
機械及設備	108,177,299	103.26			
累計折舊-機械及設備	-89,365,057	-85.30			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	1,366,224	1.30			
交通及運輸設備	5,504,794	5.25			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,138,570	-3.95			
雜項設備	19,314,317	18.44			
雜項設備	63,902,666	61.00			
累計折舊-雜項設備	-44,588,349	-42.56			
無形資產	700,753	0.67			
無形資產	700,753	0.67			
電腦軟體	700,753	0.67			
其他資產	1,071,126	1.02			
什項資產	1,071,126	1.02			
暫付及待結轉帳項	1,071,126	1.02			
代管資產	9,777,306,319	9,332.78			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	9,707,536,630	9,266.18			
代管資產-房屋建築 及設備	69,735,389	66.56			
應付代管資產	-9,777,306,319	-9,332.78			
合計：	104,763,035				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,730,459	117,129,964
徵收及依法分配收入	1,818	1,818
違規罰款收入	1,818	1,818
勞務收入	36,300	363,315
服務收入	36,300	363,315
財產收益	18,057	147,907
財產孳息收入	15,000	144,850
財產交易利益	3,057	3,057
政府撥入收入	25,129,987	110,432,846
公庫撥款收入	24,619,723	108,805,386
政府其他撥入收入	510,264	1,627,460
規費收入	221,763	677,829
使用規費收入	221,763	677,829
教學收入		4,971,248
學雜費收入		4,971,248
其他收入	322,534	535,001
受贈收入	319,600	528,200
雜項收入	2,934	6,801
支出	24,472,782	106,161,028
人事支出	20,501,258	96,299,895
人事支出	20,501,258	96,299,895
業務支出	2,592,592	4,712,911
業務支出	2,592,592	4,712,911
獎補助支出	98,600	98,600
其他獎補助	98,600	98,600
財產損失	9,337	9,337
財產交易損失	9,337	9,337
折舊、折耗及攤銷	1,220,758	3,628,740
固定資產折舊	1,169,755	3,475,733
無形資產攤銷	51,003	153,007
其他支出	50,237	1,411,545

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	50,237	1,411,545
本期賸餘（短絀）	1,257,677	10,968,936
期初淨資產		72,129,696
解繳公庫		
淨資產調整數	63,669	171,652
期末淨資產		83,270,284

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 115 年 1 月 1 日 至 3 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	116,991,364	138,600	117,129,964	收入
徵收及依法分配收入	1,818		1,818	徵收及依法分配收入
勞務收入	363,315		363,315	勞務收入
財產收入	147,907		147,907	財產收益
政府撥入收入	110,432,846		110,432,846	政府撥入收入
規費收入	677,829		677,829	規費收入
教學收入	4,971,248		4,971,248	教學收入
其他收入	396,401	138,600	535,001	其他收入
基金用途	102,764,735	3,396,293	106,161,028	支出
用人費用	96,299,895		96,299,895	人事支出
服務費用	3,906,647	806,264	4,712,911	業務支出
材料及用品費	590,064	-590,064		
租金、償債、利息及相關手續費	213,180	-213,180		
稅捐及規費(強制費)	1,020	-1,020		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
捐助、補助與獎助	98,600		98,600	獎補助支出
資產短絀		9,337	9,337	財產損失
其他	1,381,656	29,889	1,411,545	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	29,889	-29,889		
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	241,784	-241,784		
本期賸餘(短絀)	14,226,629	-3,257,693	10,968,936	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
		171,652	171,652	淨資產調整數
期末基金餘額	34,030,029	49,240,255	83,270,284	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 3 月份

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、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24萬1,784元係購置財產等，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」390萬6,647元與會計科目「業務支出」471萬2,911元間之調整數80萬6,264元，係「材料及用品費」59萬64元、「租金、償債、利息及相關手續費」21萬3,180元、「稅捐及規費(強制費)」1,020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。

三、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「財產損失」9,337元，係報廢固定資產所發生損失。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」362萬8,740元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」138萬1,656元與會計科目「其他支出」141萬1,545元間之調整數2萬9,889元，係「遞延支出」2萬9,889元。
2. 會計科目「淨資產調整數」17萬1,652元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。