

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 5 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 5 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 本<br>年<br>度<br>法<br>定<br>預<br>算<br>數 | 本<br>月<br>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                          | 24,311,197  | 23,447,201 | 863,996   | 3.68   | 159,570,756 | 149,273,208 | 10,297,548 | 6.90    |
| 徵收及依法分配收入 | 5,000                                | 5,680       |            | 5,680     |        | 7,498       |             | 7,498      |         |
| 違規罰款收入    | 5,000                                | 5,680       | 0          | 5,680     |        | 7,498       | 0           | 7,498      |         |
| 勞務收入      | 1,032,000                            | 329,880     | 332,800    | -2,920    | -0.88  | 712,095     | 405,400     | 306,695    | 75.65   |
| 服務收入      | 1,032,000                            | 329,880     | 332,800    | -2,920    | -0.88  | 712,095     | 405,400     | 306,695    | 75.65   |
| 財產收入      | 309,000                              | 67,712      | 15,000     | 52,712    | 351.41 | 319,076     | 119,500     | 199,576    | 167.01  |
| 財產處分收入    | 65,000                               | 52,712      | 0          | 52,712    |        | 144,226     | 32,500      | 111,726    | 343.77  |
| 租金收入      | 244,000                              | 15,000      | 15,000     | 0         |        | 174,850     | 87,000      | 87,850     | 100.98  |
| 政府撥入收入    | 290,571,000                          | 18,929,401  | 18,929,401 |           |        | 147,208,359 | 144,048,902 | 3,159,457  | 2.19    |
| 公庫撥款收入    | 290,571,000                          | 18,929,401  | 18,929,401 | 0         |        | 145,580,899 | 144,048,902 | 1,531,997  | 1.06    |
| 政府其他撥入收入  |                                      | 0           | 0          | 0         |        | 1,627,460   | 0           | 1,627,460  |         |
| 規費收入      | 794,000                              | 65,250      |            | 65,250    |        | 776,044     | 397,406     | 378,638    | 95.28   |
| 使用規費收入    | 794,000                              | 65,250      | 0          | 65,250    |        | 776,044     | 397,406     | 378,638    | 95.28   |
| 教學收入      | 34,168,000                           | 4,849,707   | 4,127,000  | 722,707   | 17.51  | 9,820,955   | 4,127,000   | 5,693,955  | 137.97  |
| 學雜費收入     | 34,168,000                           | 4,849,707   | 4,127,000  | 722,707   | 17.51  | 9,820,955   | 4,127,000   | 5,693,955  | 137.97  |
| 其他收入      | 541,000                              | 63,567      | 43,000     | 20,567    | 47.83  | 726,729     | 175,000     | 551,729    | 315.27  |
| 受贈收入      | 440,000                              | 60,000      | 40,000     | 20,000    | 50.00  | 714,166     | 160,000     | 554,166    | 346.35  |
| 雜項收入      | 101,000                              | 3,567       | 3,000      | 567       | 18.90  | 12,563      | 15,000      | -2,437     | -16.25  |
| 基金用途      | 333,428,000                          | 23,095,719  | 23,447,201 | -351,482  | -1.50  | 150,555,481 | 155,281,208 | -4,725,727 | -3.04   |
| 高中及高職教育計畫 | 322,342,000                          | 22,648,350  | 23,103,401 | -455,051  | -1.97  | 149,063,484 | 153,332,698 | -4,269,214 | -2.78   |
| 一般行政管理計畫  | 3,945,000                            | 402,855     | 328,800    | 74,055    | 22.52  | 1,071,813   | 1,380,200   | -308,387   | -22.34  |
| 建築及設備計畫   | 7,141,000                            | 44,514      | 15,000     | 29,514    | 196.76 | 420,184     | 568,310     | -148,126   | -26.06  |
| 購建固定資產    | 7,111,000                            | 44,514      | 15,000     | 29,514    | 196.76 | 420,184     | 568,310     | -148,126   | -26.06  |
| 其他        | 30,000                               |             |            |           |        |             |             |            |         |
| 本期賸餘(短絀)  | -6,008,000                           | 1,215,478   |            | 1,215,478 |        | 9,015,275   | -6,008,000  | 15,023,275 | -250.05 |
| 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                            |             |            |           |        | 28,818,675  | 3,946,000   | 24,872,675 | 630.33  |

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 5 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、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. 局統籌款-籃球場短期整平作業148,500元。
  - 3. 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，業務單位刻正辦理採購程序。

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 業 務 計 畫 項 目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 22,648,350  | 23,103,401  | -455,051   | -1.97 |
|             |    | 累計數             |       |       |       | 149,063,484 | 153,332,698 | -4,269,214 | -2.78 |

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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>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               | 689,606 | 1,189,203 | -4,775,922                   | 47,050,777 |    |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |           |                              |            |    |
| 土地         |               |                            |         |           |                              |            |    |
| 土地改良物      | 20,085,048    | -10,673,720                |         |           | -613,765                     | 8,797,563  |    |
| 房屋及建築      | 485,333       | -481,683                   |         |           |                              | 3,650      |    |
| 機械及設備      | 108,843,790   | -88,348,279                | 300,269 | 868,760   | -2,174,916                   | 17,752,104 |    |
| 交通及運輸設備    | 5,504,794     | -4,038,265                 |         |           | -166,833                     | 1,299,696  |    |
| 雜項設備       | 63,618,331    | -43,522,813                | 389,337 | 65,432    | -1,820,408                   | 18,599,015 |    |
| 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 5 月份

單位:新臺幣元

| 項 目                              | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折<br>舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額  | 備註                     |
|----------------------------------|---------------|----------------------------|---------|---------|------------------------------|---------|------------------------|
|                                  |               |                            | 增加數     | 減少數     |                              |         |                        |
| 權利<br>電腦軟體<br><br>發展中之無形資產<br>其他 | 853,760       |                            |         | 255,011 |                              | 598,749 | 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 5 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300,269元，變動原因為：(1)增置：微電腦液晶視力檢查儀等計72,500元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計89,169元。(3)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389,337元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計281,354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255,011元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額255,011元。

40501058-7

單位：新臺幣元

[illegible]

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 5 月份

40501058-8

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |          |        | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|-------------|----------|--------------------------|
|               | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減     |        |             |          |                          |
|               |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額       | %      |             |          |                          |
| 建築及設備計畫<br>總計 |                 | 1,591,000        | 106,000         |     | 1,697,000 | 515,020         | 353,854 |           | 353,854 | 68.71 | -161,166 | -31.29 |             |          | 20.85                    |

## 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 5 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數     |             |           | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形       |              |                   |        |        |       | 差異或落<br>後原因        | 改進<br>措施 | 累積執<br>行數占<br>可用預<br>算數% |
|---------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|------------|--------------|-------------------|--------|--------|-------|--------------------|----------|--------------------------|
|               | 本年度法定<br>預算數 | 以前年度<br>保留數 | 合計<br>(1) |                    | 累計執行數      |              |                   |        | 比較增減   |       |                    |          |                          |
|               |              |             |           |                    | 實支數<br>(3) | 應付未付數<br>(4) | 合計<br>(5)=(3)+(4) | %      | 金額     | %     |                    |          |                          |
| 52 購置無形資產     | 30,000       |             | 30,000    |                    |            |              |                   |        |        |       | 主要係因工程管理費覈實<br>支用。 |          |                          |
| 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 | 53,290             | 66,330     |              | 66,330            | 124.47 | 13,040 | 24.47 |                    |          |                          |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 5,520,000    |             | 5,520,000 | 53,290             | 66,330     |              | 66,330            | 124.47 | 13,040 | 24.47 |                    |          |                          |
| 542 其他遞延支出    |              |             |           |                    |            |              |                   |        |        |       |                    |          |                          |
| 總計            | 5,550,000    |             | 5,550,000 | 53,290             | 66,330     |              | 66,330            | 124.47 | 13,040 | 24.47 |                    |          | 1.20                     |

## 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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額          | %      | 科目       | 金額         | %     |
|-----------|-------------|--------|----------|------------|-------|
| 資 產       | 104,199,403 | 100.00 | 負 債      | 28,329,951 | 27.19 |
| 流動資產      | 47,126,962  | 45.23  | 流動負債     | 18,668,381 | 17.92 |
| 現金        | 43,900,992  | 42.13  | 應付款項     | 18,668,381 | 17.92 |
| 銀行存款      | 43,720,992  | 41.96  | 應付代收款    | 18,668,381 | 17.92 |
| 銀行存款-公庫存款 | 21,164,740  | 20.31  | 應付費用     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-保管款  | 18,875,382  | 18.11  | 預收款項     | 0          | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,351,153   | 1.30   | 預收收入     | 0          | 0.00  |
| 專戶        |             |        | 其他負債     | 9,661,570  | 9.27  |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 2,329,717   | 2.24   | 什項負債     | 9,661,570  | 9.27  |
| 戶         |             |        | 存入保證金    | 3,114,615  | 2.99  |
| 零用及週轉金    | 180,000     | 0.17   | 應付退休及離職金 | 4,216,227  | 4.05  |
| 應收款項      | 492,935     | 0.47   | 暫收及待結轉帳項 | 2,330,728  | 2.24  |
| 其他應收款     | 492,935     | 0.47   | 淨資產      | 75,869,452 | 72.81 |
| 預付款項      | 2,733,035   | 2.62   | 淨資產      | 75,869,452 | 72.81 |
| 預付費用      | 2,733,035   | 2.62   | 淨資產      | 75,869,452 | 72.81 |
| 長期貸墊款及準備金 | 8,465,203   | 8.12   | 累積餘額     | 72,129,696 | 69.22 |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額          | %      | 科目     | 金額          | %    |
|--------------|-------------|--------|--------|-------------|------|
| 準備金          | 8,465,203   | 8.12   | 本期賸餘   | 3,542,604   | 3.40 |
| 退休及離職準備金     | 4,216,227   | 4.05   | 淨資產調整數 | 197,152     | 0.19 |
| 其他準備金        | 4,248,976   | 4.08   | 合計：    | 104,199,403 |      |
| 其他準備金-獎助學金   | 4,248,976   | 4.08   |        |             |      |
| 固定資產         | 46,452,028  | 44.58  |        |             |      |
| 土地改良物        | 8,797,563   | 8.44   |        |             |      |
| 土地改良物        | 20,085,048  | 19.28  |        |             |      |
| 累計折舊-土地改良物   | -11,287,485 | -10.83 |        |             |      |
| 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    | -0.46  |        |             |      |
| 機械及設備        | 17,752,104  | 17.04  |        |             |      |
| 機械及設備        | 108,275,299 | 103.91 |        |             |      |
| 累計折舊-機械及設備   | -90,523,195 | -86.87 |        |             |      |

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5月31日

單位：新臺幣元

| 科目           | 金額            | %        | 科目 | 金額 | % |
|--------------|---------------|----------|----|----|---|
| 交通及運輸設備      | 1,299,696     | 1.25     |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 5,504,794     | 5.28     |    |    |   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -4,205,098    | -4.04    |    |    |   |
| 雜項設備         | 18,599,015    | 17.85    |    |    |   |
| 雜項設備         | 63,942,236    | 61.37    |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | -45,343,221   | -43.52   |    |    |   |
| 無形資產         | 598,749       | 0.57     |    |    |   |
| 無形資產         | 598,749       | 0.57     |    |    |   |
| 電腦軟體         | 598,749       | 0.57     |    |    |   |
| 其他資產         | 1,556,461     | 1.49     |    |    |   |
| 什項資產         | 1,556,461     | 1.49     |    |    |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1,556,461     | 1.49     |    |    |   |
| 代管資產         | 9,776,817,821 | 9,382.80 |    |    |   |
| 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

## 收入支出表

中華民國115年5月份

單位：新臺幣元

| 科目        | 金額         |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 本月數        | 累計數         |
| 收入        | 24,311,197 | 159,709,356 |
| 徵收及依法分配收入 | 5,680      | 7,498       |
| 違規罰款收入    | 5,680      | 7,498       |
| 勞務收入      | 329,880    | 712,095     |
| 服務收入      | 329,880    | 712,095     |
| 財產收益      | 67,712     | 319,076     |
| 財產孳息收入    | 15,000     | 174,850     |
| 財產交易利益    | 52,712     | 144,226     |
| 政府撥入收入    | 18,929,401 | 147,208,359 |
| 公庫撥款收入    | 18,929,401 | 145,580,899 |
| 政府其他撥入收入  |            | 1,627,460   |
| 規費收入      | 65,250     | 776,044     |
| 使用規費收入    | 65,250     | 776,044     |
| 教學收入      | 4,849,707  | 9,820,955   |
| 學雜費收入     | 4,849,707  | 9,820,955   |
| 其他收入      | 63,567     | 865,329     |
| 受贈收入      | 60,000     | 852,766     |
| 雜項收入      | 3,567      | 12,563      |
| 支出        | 24,193,288 | 156,166,752 |
| 人事支出      | 21,080,080 | 139,056,833 |
| 人事支出      | 21,080,080 | 139,056,833 |
| 業務支出      | 1,824,069  | 9,135,426   |
| 業務支出      | 1,824,069  | 9,135,426   |
| 獎補助支出     | 15,844     | 385,010     |
| 其他獎補助     | 15,844     | 385,010     |
| 財產損失      |            | 9,337       |
| 財產交易損失    |            | 9,337       |
| 折舊、折耗及攤銷  | 1,115,839  | 5,955,788   |
| 固定資產折舊    | 1,064,836  | 5,700,777   |
| 無形資產攤銷    | 51,003     | 255,011     |
| 其他支出      | 157,456    | 1,624,358   |

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5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額      |            |
|----------|---------|------------|
|          | 本月數     | 累計數        |
| 其他支出     | 157,456 | 1,624,358  |
| 本期賸餘（短絀） | 117,909 | 3,542,604  |
| 期初淨資產    |         | 72,129,696 |
| 解繳公庫     |         |            |
| 淨資產調整數   |         | 197,152    |
| 期末淨資產    |         | 75,869,452 |

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 5 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                             | 159,570,756 | 138,600    | 159,709,356 | 收入        |
| 徵收及依法分配收入                        | 7,498       |            | 7,498       | 徵收及依法分配收入 |
| 勞務收入                             | 712,095     |            | 712,095     | 勞務收入      |
| 財產收入                             | 319,076     |            | 319,076     | 財產收益      |
| 政府撥入收入                           | 147,208,359 |            | 147,208,359 | 政府撥入收入    |
| 規費收入                             | 776,044     |            | 776,044     | 規費收入      |
| 教學收入                             | 9,820,955   |            | 9,820,955   | 教學收入      |
| 其他收入                             | 726,729     | 138,600    | 865,329     | 其他收入      |
| 基金用途                             | 150,555,481 | 5,611,271  | 156,166,752 | 支出        |
| 用人費用                             | 139,056,833 |            | 139,056,833 | 人事支出      |
| 服務費用                             | 7,738,992   | 1,396,434  | 9,135,426   | 業務支出      |
| 材料及用品費                           | 978,219     | -978,219   |             |           |
| 租金、償債、利息及相關手續費                   | 299,260     | -299,260   |             |           |
| 稅捐及規費(強制費)                       | 1,270       | -1,270     |             |           |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 117,685     | -117,685   |             |           |
| 捐助、補助與獎助                         | 385,010     |            | 385,010     | 獎補助支出     |
| 資產短絀                             |             | 9,337      | 9,337       | 財產損失      |
|                                  |             | 5,955,788  | 5,955,788   | 折舊、折耗及攤銷  |
| 其他                               | 1,558,028   | 66,330     | 1,624,358   | 其他支出      |
| 遞延支出                             | 66,330      | -66,330    |             |           |
| 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 | 353,854     | -353,854   |             |           |
| 本期賸餘(短絀)                         | 9,015,275   | -5,472,671 | 3,542,604   | 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                             |             | 197,152    | 197,152     | 解繳公庫      |
| 期末基金餘額                           | 28,818,675  | 47,050,777 | 75,869,452  | 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 115 年 5 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35萬3,854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」773萬8,992元與會計科目「業務支出」913萬5,426元間之調整數139萬6,434元，係「材料及用品費」97萬8,219元、「租金、償債、利息及相關手續費」29萬9,260元、「稅捐及規費(強制費)」1,270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)11萬7,685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」595萬5,788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」155萬8,028元與會計科目「其他支出」162萬4,358元間之調整數6萬6,330元，係「遞延支出」6萬6,330元。
2. 會計科目「淨資產調整數」19萬7,152元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。