

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 113 年 4 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 113 年 4 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 113 年 4 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	311,421,000	31,251,688	24,076,311	7,175,377	29.80	143,225,135	129,867,210	13,357,925	10.29
徵收及依法分配收入	5,000					10,000		10,000	
違規罰款收入	5,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
勞務收入	1,018,000	112,300		112,300		536,149		536,149	
服務收入	1,018,000	112,300	0	112,300		536,149	0	536,149	
財產收入	1,108,000	67,839	153,963	-86,124	-55.94	624,053	503,866	120,187	23.85
財產處分收入	70,000	0	0	0		0	35,000	-35,000	-100.00
其他財產收入	1,038,000	67,839	153,963	-86,124	-55.94	624,053	468,866	155,187	33.10
政府撥入收入	274,771,000	26,217,487	23,872,348	2,345,139	9.82	134,230,055	128,957,344	5,272,711	4.09
公庫撥款收入	274,771,000	23,872,348	23,872,348	0		128,957,344	128,957,344	0	
政府其他撥入收入		2,345,139	0	2,345,139		5,272,711	0	5,272,711	
教學收入	33,859,000	4,444,472		4,444,472		6,887,838	250,000	6,637,838	2,655.14
學雜費收入	33,859,000	4,444,472	0	4,444,472		6,887,838	250,000	6,637,838	2,655.14
其他收入	660,000	409,590	50,000	359,590	719.18	937,040	156,000	781,040	500.67
受贈收入	440,000	404,357	40,000	364,357	910.89	832,502	120,000	712,502	593.75
雜項收入	220,000	5,233	10,000	-4,767	-47.67	104,538	36,000	68,538	190.38
基金用途	310,573,000	25,286,015	23,228,311	2,057,704	8.86	126,337,055	129,019,210	-2,682,155	-2.08
高中及高職教育計畫	300,874,000	23,843,180	22,871,211	971,969	4.25	124,269,144	127,749,410	-3,480,266	-2.72
一般行政管理計畫	3,216,000	403,224	266,800	136,424	51.13	714,200	865,400	-151,200	-17.47
建築及設備計畫	6,483,000	1,039,611	90,300	949,311	1,051.29	1,353,711	404,400	949,311	234.75
購建固定資產	6,447,000	1,039,611	90,300	949,311	1,051.29	1,353,711	404,400	949,311	234.75
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	848,000	5,965,673	848,000	5,117,673	603.50	16,888,080	848,000	16,040,080	1,891.52
期初基金餘額	6,637,000					8,501,213	6,637,000	1,864,213	28.09
解繳公庫									
期末基金餘額	7,485,000					25,389,293	7,485,000	17,904,293	239.20

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 4 月份

- 一、違規罰款收入：主要係因廠商違約罰款覈實繳庫。
- 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：主要係因本年度尚未辦理報廢財產出售作業。
- 四、其他財產收入：主要係因合作社場地使用費收入較預期增加。
- 五、政府其他撥入收入：  
主要係因教育部補助：
  1. RA2209 112學年原住民族語文課程開課經費3,654元。
  2. RA2234 112學年度高中適性及彈性學習時間與大專院校協作共好計畫50,000元。
  3. RA2237 112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1,332,728元。
  4. RA2244 112學年第二外語教育計畫94,277元。
  5. RA2252 112(1)手語課程開課經費2,170元。
  6. RA2263 112學年十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫848,095元。
  7. RA2271 112(1)本土語文課程開課經費59,996元。
  8. RA2275 112學年度全英語授課實施計畫223,219元。
  9. RA2280 112學年擴增雙語實驗班計畫-資本門943,000元。
  10. RA2717 112學年約用運動防護員巡迴服務計畫20,152元。
  11. RA2763 113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費11,736元。
  12. RA2781 112年卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫17,054元。
  13. RA2A05 112學年度實施跨校遠距教學徵件計畫20,000元。
  14. RA2C30 112學年與國外校際合作推動線上教學實施計畫161,615元。
  15. RA2C32 112學年度學校本位國際教育精進計畫-課程及國際交流20,944元。
  16. RA2C41 112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化69,880元。
  17. RA3205 112(2)高中優質化輔助方案-經常門636,000元。
  18. RA3219 113年度補助學校充實行政人力406,251元。
  19. RA3907 113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
  20. RA3A55 113年高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫-經常門328,000元。
- 六、學雜費收入：主要係因112(2)學雜費收入較預期提早繳庫。
- 七、受贈收入：主要係因各界捐款收入覈實繳庫。
- 八、雜項收入：主要係因收回上年度支出。
- 九、一般行政管理計畫：主要係因統籌業務費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：主要係教育部補助雙語實驗班整修工程，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

40501058-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 4 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				23,843,180	22,871,211	971,969	4.25
		累計數				124,269,144	127,749,410	-3,480,266	-2.72

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 113 年 4 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>	184,930,763	-123,050,904	5,474,982	163,910	-9,153,488	58,037,443	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	20,085,048	-7,727,648			-491,012	11,866,388	
房屋及建築	485,333	-481,683				3,650	
機械及設備	97,441,609	-72,736,843	5,080,982		-7,128,825	22,656,923	
交通及運輸設備	6,476,148	-4,249,268			-171,272	2,055,608	
雜項設備	59,451,478	-37,855,462	394,000		-1,362,379	20,627,637	
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5,080,982元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計5,080,982元。

2.雜項設備：

增加數計394,000元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計394,000元。

3.電腦軟體：

減少數計163,910元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額163,910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 113 年 4 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	991,147			163,910		827,237	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5,080,982元，變動原因為：(3)撥入：教育局移撥平板電腦等計5,080,982元。

2.雜項設備：

增加數計394,000元，變動原因為：(1)增置：飲水機等計394,000元。

3.電腦軟體：

減少數計163,910元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年4月止累計攤銷金額163,910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 113 年 4 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		1,247,580			1,247,580											
機械及設備		1,247,580			1,247,580											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		28,000			28,000											
交通及運輸設備		28,000			28,000											
購建中固定資產																
雜項設備		689,420			689,420	394,400	394,000	394,000	99.90	-400	-0.10				57.15	
雜項設備		689,420			689,420	394,400	394,000	394,000	99.90	-400	-0.10				57.15	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,965,000			1,965,000	394,400	394,000	394,000	99.90	-400	-0.10				20.05	

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 113 年 4 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	36,000		36,000											
521 購置電腦軟體	36,000		36,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	4,482,000		4,482,000	10,000	959,711		959,711	9,597.11	949,711	9,497.11			21.41	
541 遞延修繕房屋建築支	4,482,000		4,482,000	10,000	959,711		959,711	9,597.11	949,711	9,497.11	主要係教育部補助雙語實驗班整修工程，併入決算辦理。		21.41	
542 其他遞延支出														
總計	4,518,000		4,518,000	10,000	959,711		959,711	9,597.11	949,711	9,497.11			21.24	

## 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	113,832,513	100.00	負 債	30,405,777	26.71
流動資產	49,568,808	43.55	流動負債	20,440,881	17.96
現金	46,461,782	40.82	應付款項	20,440,881	17.96
銀行存款	46,281,782	40.66	應付代收款	20,440,881	17.96
銀行存款-公庫存款	19,737,062	17.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	22,592,485	19.85	應付工程款	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,508,829	1.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄專戶	2,443,406	2.15	預收收入	0	0.00
零用及週轉金	180,000	0.16	其他負債	9,964,896	8.75
應收款項	712,111	0.63	什項負債	9,964,896	8.75
其他應收款	712,111	0.63	存入保證金	3,980,974	3.50
預付款項	2,394,915	2.10	應付退休及離職金	3,540,516	3.11
預付費用	2,394,915	2.10	暫收及待結轉帳項	2,443,406	2.15
長期貸墊款及準備金	5,905,721	5.19	淨資產	83,426,736	73.29
			淨資產	83,426,736	73.29
			淨資產	83,426,736	73.29

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. 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	5,905,721	5.19	累積餘額	70,381,072	61.83
退休及離職準備金	3,540,516	3.11	本期賸餘	7,964,682	7.00
其他準備金	2,365,205	2.08	淨資產調整數	5,080,982	4.46
其他準備金-獎助學金	2,365,205	2.08	合計：	113,832,513	
其他準備金-其他	0	0.00			
固定資產	57,210,206	50.26			
土地改良物	11,866,388	10.42			
土地改良物	20,085,048	17.64			
累計折舊-土地改良物	-8,218,660	-7.22			
房屋建築及設備	3,650	0.00			
房屋建築及設備	485,333	0.43			
累計折舊-房屋建築及設備	-481,683	-0.42			
機械及設備	22,656,923	19.90			
機械及設備	102,522,591	90.06			

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. 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-79,865,668	-70.16			
交通及運輸設備	2,055,608	1.81			
交通及運輸設備	6,476,148	5.69			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,420,540	-3.88			
雜項設備	20,627,637	18.12			
雜項設備	59,845,478	52.57			
累計折舊-雜項設備	-39,217,841	-34.45			
無形資產	827,237	0.73			
無形資產	827,237	0.73			
電腦軟體	827,237	0.73			
其他資產	320,541	0.28			
什項資產	320,541	0.28			
存出保證金	5,000	0.00			
暫付及待結轉帳項	315,541	0.28			
代管資產	9,437,596,656	8,290.77			

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. 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113年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	34,300	0.03			
代管資產-土地	9,362,209,240	8,224.55			
代管資產-房屋建築及設備	75,353,116	66.20			
應付代管資產	-9,437,596,656	-8,290.77			
合計：	113,832,513				

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. 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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,251,688	143,225,135
徵收及依法分配收入		10,000
違規罰款收入		10,000
勞務收入	112,300	536,149
服務收入	112,300	536,149
財產收益	67,839	624,053
其他財產收入	67,839	624,053
政府撥入收入	26,217,487	134,230,055
公庫撥款收入	23,872,348	128,957,344
政府其他撥入收入	2,345,139	5,272,711
教學收入	4,444,472	6,887,838
學雜費收入	4,444,472	6,887,838
其他收入	409,590	937,040
受贈收入	404,357	832,502
雜項收入	5,233	104,538
支出	26,678,266	135,260,453
人事支出	21,769,668	118,050,415
人事支出	21,769,668	118,050,415
業務支出	2,241,566	6,478,882
業務支出	2,241,566	6,478,882
獎補助支出	204,357	337,620
其他獎補助	204,357	337,620
折舊、折耗及攤銷	1,474,651	9,317,398
固定資產折舊	1,433,674	9,153,488
無形資產攤銷	40,977	163,910
其他支出	988,024	1,076,138
其他支出	988,024	1,076,138

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113年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,573,422	7,964,682
期初淨資產		70,381,072
解繳公庫		
淨資產調整數		5,080,982
期末淨資產		83,426,736

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 113 年 1 月 1 日 至 4 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	143,225,135		143,225,135	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	536,149		536,149	勞務收入
財產收入	624,053		624,053	財產收益
政府撥入收入	134,230,055		134,230,055	政府撥入收入
教學收入	6,887,838		6,887,838	教學收入
其他收入	937,040		937,040	其他收入
基金用途	126,337,055	8,923,398	135,260,453	支出
用人費用	118,050,415		118,050,415	人事支出
服務費用	5,321,672	1,157,210	6,478,882	業務支出
材料及用品費	850,590	-850,590		
租金、償債、利息及相關手續費	32,595	-32,595		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,025	-274,025		
捐助、補助與獎助	337,620		337,620	獎補助支出
其他	116,427	959,711	1,076,138	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	959,711	-959,711		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	394,000	-394,000		
本期賸餘(短絀)	16,888,080	-8,923,398	7,964,682	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,501,213	61,879,859	70,381,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		5,080,982	5,080,982	淨資產調整數
期末基金餘額	25,389,293	58,037,443	83,426,736	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 4 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」(不含遞延支出)執行數39萬4,000元，已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」532萬1,672元與會計科目「業務支出」647萬8,882元間之調整數115萬7,210元，係「材料及用品費」85萬590元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,595元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬4,025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：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」931萬7,398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」11萬6,427元與會計科目「其他支出」107萬6,138元間之調整數95萬9,711元，係「遞延支出」95萬9,711元。

2. 會計科目「淨資產調整數」508萬982元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。