

4-0501599

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區新湖國民小學

會計月報

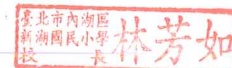
特別收入基金

中華民國 107 年 9 月份

主辦會計人員 朱芮瑩



機關長官 林芳如



臺北市地方教育發展基金－臺北市內湖區新湖國民小學
目 次
中華民國 107 年 9 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目明細表.....	第 6-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	144,126,032	12,662,919	11,583,099	1,079,820	9.32	127,193,810	126,489,774	704,036	0.56
勞務收入	43	5,000					3,500	5,000	-1,500	-30.00
服務收入	431	5,000					3,500	5,000	-1,500	-30.00
財產收入	45	50,509		1,829	-1,829	-100.00	72,460	39,522	32,938	83.34
財產處分收入	451	15,000					41,860	15,000	26,860	179.07
其他財產收入	45Y	35,509		1,829	-1,829	-100.00	30,600	24,522	6,078	24.79
政府撥入收入	46	140,232,273	12,166,705	11,581,270	585,435	5.06	124,802,924	124,476,127	326,797	0.26
公庫撥款收入	462	139,066,468	11,581,270	11,581,270			123,931,327	123,876,127	55,200	0.04
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805	585,435		585,435		871,597	600,000	271,597	45.27
教學收入	4S	3,738,250					1,810,505	1,869,125	-58,620	-3.14
學雜費收入	4S1	3,738,250					1,810,505	1,869,125	-58,620	-3.14
其他收入	4Y	100,000	496,214		496,214		504,421	100,000	404,421	404.42
雜項收入	4YY	100,000	496,214		496,214		504,421	100,000	404,421	404.42
基金用途	5	147,214,699	9,756,430	11,583,099	-1,826,669	-15.77	113,075,872	129,578,441	-16,502,569	-12.74
國民教育計畫	53	101,953,491	6,905,170	8,415,545	-1,510,375	-17.95	81,438,426	93,743,643	-12,305,217	-13.13
學前教育計畫	54	21,978,261	1,550,649	1,553,990	-3,341	-0.21	17,274,649	18,916,648	-1,641,999	-8.68
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	1,271,330	1,223,564	47,766	3.90	13,106,221	14,597,080	-1,490,859	-10.21
建築及設備計畫	5M	5,759,180	29,281	390,000	-360,719	-92.49	1,256,576	2,321,070	-1,064,494	-45.86
購置固定資產		5,723,180	29,281	390,000	-360,719	-92.49	1,220,576	2,285,070	-1,064,494	-46.58
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,088,667	2,906,489		2,906,489		14,117,938	-3,088,667	17,206,605	-557.09
期初基金餘額	71	7,294,896					9,308,620	7,294,896	2,013,724	27.60
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	4,206,229					23,426,558	4,206,229	19,220,329	456.95

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	144,126,032	12,662,919	11,583,099	1,079,820	9.32	127,193,810	126,489,774	704,036	0.56
勞務收入	43	5,000					3,500	5,000	-1,500	-30.00
服務收入	431	5,000					3,500	5,000	-1,500	-30.00
財產收入	45	50,509		1,829	-1,829	-100.00	72,460	39,522	32,938	83.34
財產處分收入	451	15,000					41,860	15,000	26,860	179.07
其他財產收入	45Y	35,509		1,829	-1,829	-100.00	30,600	24,522	6,078	24.79
政府撥入收入	46	140,232,273	12,166,705	11,581,270	585,435	5.06	124,802,924	124,476,127	326,797	0.26
公庫撥款收入	462	139,066,468	11,581,270	11,581,270			123,931,327	123,876,127	55,200	0.04
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805	585,435		585,435		871,597	600,000	271,597	45.27
教學收入	4S	3,738,250					1,810,505	1,869,125	-58,620	-3.14
學雜費收入	4S1	3,738,250					1,810,505	1,869,125	-58,620	-3.14
其他收入	4Y	100,000	496,214		496,214		504,421	100,000	404,421	404.42
雜項收入	4YY	100,000	496,214		496,214		504,421	100,000	404,421	404.42
基金用途	5	147,214,699	9,756,430	11,583,099	-1,826,669	-15.77	113,075,872	129,578,441	-16,502,569	-12.74
國民教育計畫	53	101,953,491	6,905,170	8,415,545	-1,510,375	-17.95	81,438,426	93,743,643	-12,305,217	-13.13
國民小學教育	532	101,953,491	6,905,170	8,415,545	-1,510,375	-17.95	81,438,426	93,743,643	-12,305,217	-13.13
學前教育計畫	54	21,978,261	1,550,649	1,553,990	-3,341	-0.21	17,274,649	18,916,648	-1,641,999	-8.68
學前教育	541	21,978,261	1,550,649	1,553,990	-3,341	-0.21	17,274,649	18,916,648	-1,641,999	-8.68
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	1,271,330	1,223,564	47,766	3.90	13,106,221	14,597,080	-1,490,859	-10.21
行政管理及推展	5L1	17,523,767	1,271,330	1,223,564	47,766	3.90	13,106,221	14,597,080	-1,490,859	-10.21
建築及設備計畫	5M	5,759,180	29,281	390,000	-360,719	-92.49	1,256,576	2,321,070	-1,064,494	-45.86
營建及修建工程	5M2	4,502,980	29,281	390,000	-360,719	-92.49	54,194	1,064,870	-1,010,676	-94.91
其他設備	5M4	1,220,200					1,166,382	1,220,200	-53,818	-4.41
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,088,667	2,906,489		2,906,489		14,117,938	-3,088,667	17,206,605	-557.09
期初基金餘額	71	7,294,896					9,308,620	7,294,896	2,013,724	27.60
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	4,206,229					23,426,558	4,206,229	19,220,329	456.95

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 9 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入核實列帳。
- 二、財產處分收入：財產報廢殘值出售收入核實列帳。
- 三、其他財產收入：共收30,600元，包括開放場地收入25,000元、教職員工停車收入5,600元。
- 四、公庫撥款收入較預算數多55,200元，明細如下：
 - (1) 局款非統籌-107年度教師活動經費55,200元。
- 五、政府其他撥入收入：共收871,597元，明細如下：
 - (1) 教育部補助國小特教教師調整授課節數鐘點費1,300元(上年度暫收轉入)。
 - (2) 台北航空站補助噪音防制設施電費維護費836,237元。
 - (3) (106)2學期國中小學生無力繳交代收代辦經費5,860元。
 - (4) RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓15,600元。
 - (5) RA7514 107年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。
- 六、學雜費收入：幼兒園學雜費收入核實列帳。
- 七、雜項收入：共收504,421元，包括收回幼兒園短代教師代課費792元溢支繳庫、小田園義賣金5,415元、廠商逾期懲罰性違約金2,000元、幼兒園應付代收餐點費等賸餘款轉入其他準備金496,214元。
- 八、國民教育計畫、一般行政管理計畫：預借教師考績獎金尚未轉正核銷、人事費及業務費用核實支付。
- 九、建築及設備計畫：1. 營建及修建工程：(1) 活動中心新建工程(委託設計服務費)已分配未執行數986,700元，本案連續性工程由新工處代辦，目前已完成都市設計準則審議，並於107年9月6日都市計畫委員會審議修正後通過，本校將賡續洽代辦機關新工處極積理並儘速將已支付廠商554,290元憑證移回。(2) 校園圍牆整修工程(第2期)已分配未執行數23,976元，係工管費支用數較預期減少，本案已於9月26日竣工，刻正積極辦理後續驗收付款事宜。
2. 其他設備：汰舊換新電腦周邊設備及零組件未達一萬元移列設備零件44,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區新湖國民小學

平衡表

中華民國107年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	4,173,752,997	100.00	負債	2	4,150,326,439	99.44
流動資產	11	31,048,114	0.74	流動負債	21	8,401,445	0.20
現金	111	22,485,969	0.54	應付款項	212	8,401,445	0.20
銀行存款	1112	22,405,969	0.54	應付代收款	2123	8,401,445	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	12,626,403	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,852,340	0.21	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	716,121	0.02	其他負債	22	4,141,924,994	99.24
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	211,105	0.01	什項負債	221	4,141,924,994	99.24
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	1,955,650	0.05
預付款項	115	8,562,145	0.21	應付退休及離職金	2213	2,707,481	0.06
預付費用	1154	8,562,145	0.21	應付代管資產	2214	4,137,050,758	99.12
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,865,491	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	211,105	0.01
準備金	124	4,865,491	0.12	基金餘額	3	23,426,558	0.56
				基金餘額	31	23,426,558	0.56
				基金餘額	311	23,426,558	0.56
				累積餘額	3111	9,308,620	0.22

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市內湖區新湖國民小學

平衡表

中華民國107年9月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
退休及離職準備金	1241	2,707,481	0.06	本期賸餘	3112	14,117,938	0.34
其他準備金	124Y	2,158,010	0.05	合計：		4,173,752,997	
其他準備金-其他	124Y-2	2,158,010	0.05				
其他資產	13	4,137,839,392	99.14				
什項資產	131	4,137,839,392	99.14				
暫付及待結轉帳項	1315	788,634	0.02				
代管資產	1316	4,137,050,758	99.12				
代管資產-土地改良物	1316-0	32,228	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,999,781,428	95.83				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	137,237,102	3.29				
合計：		4,173,752,997					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 9 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	%
國民教育計畫		本月數				6,905,170	8,415,545	-1,510,375	-17.95
		累計數				81,438,426	93,743,643	-12,305,217	-13.13
學前教育計畫		本月數				1,550,649	1,553,990	-3,341	-0.21
		累計數				17,274,649	18,916,648	-1,641,999	-8.68
合 計		本月數				8,455,819	9,969,535	-1,513,716	-15.18
		累計數				98,713,075	112,660,291	-13,947,216	-12.38

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-6

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	55,547,179		2,083,364	3,021,845	-42,154,445	12,454,253	867,682	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	4,846,500				-4,798,035	48,465		
房屋及建築								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
機械及設備	24,859,829		1,243,419	1,564,444	-19,156,738	5,382,066	385,073	依1070627北市財產字 第1076021164號函辦理 財產報 廢1,351,929元、1070919 北市財產字 第1076026470號函辦理 財產報廢212,515元；應 付代收款購置數位攝影 機1臺、數位照相 機2臺、電子白 板1臺、單槍1臺 計113,675元.臺北市政府 體育局撥入製冰 機1臺48,000元.教育部補 助款價購電 腦9臺223,398元，共 計385,073元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
交通及運輸設備	3,780,768		117,000	135,900	-2,767,543	994,325	67,000	依1070627北市財產字第1076021164號函辦理財產報廢135,900元；應付代收款購置揚聲器1部計37,000元.教育部補助款購置無線擴音機1台30,000元，共計67,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	19,707,050		673,645	643,596	-15,432,129	4,304,970	415,609	依1070627北市財產字 第1076021164號函辦理 財產報 廢594,746元、1070919 北市財產字 第1076026470號函辦理 財產報廢48,850元；應 付代收款購置小 號2支、長號1支、熱水 器1臺、冷氣機4臺、冰 箱1臺計275,609元。臺北 市政府教育局撥入空品 監測器相關設備 計140,000元，共 計415,609元。
購建中固定資產	1,658,948		13,300			1,672,248		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 9 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
軟體	694,084		36,000	677,905		52,179		1.電腦軟體不入財產系統，另依規定辦理。2.107.08.24簽准報廢軟體一批236,570元。3.累計攤銷441,335元。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	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		實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
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		1,000,000			1,000,000	1,000,000	13,300		13,300	1	-986,700	-99			
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000					-1,000,000	-100			
購建中固定資產							13,300		13,300		13,300				
機械及設備		909,400			909,400	909,400	858,346		858,346	94	-51,054	-6			
機械及設備		909,400			909,400	909,400	858,346		858,346	94	-51,054	-6			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100					
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100					
購建中固定資產															
雜項設備		260,800			260,800	260,800	258,036		258,036	99	-2,764	-1			
雜項設備		260,800			260,800	260,800	258,036		258,036	99	-2,764	-1			
購建中固定資產															

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		2,220,200			2,220,200	2,220,200	1,179,682		1,179,682	53	-1,040,518	-47		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 9 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
	合計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實際執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	36,000	100.00	36,000					
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	36,000	100	36,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	3,502,980		3,502,980	64,870	40,894	63.04	40,894		-23,976	-36.96		
581 遞延修繕房屋建築費												
582 其他遞延支出	3,502,980		3,502,980	64,870	40,894	63	40,894		-23,976	-37	係工管費支出數較預期減少。	
總計	3,538,980		3,538,980	100,870	76,894	76.23	76,894		-23,976	-23.77		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 9 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,626,403	14,784,413	-2,158,010	其他準備金-其他2,158,010元。

臺北市內湖區新湖國民小學
內部現金檢查報告表

107年9月30日

檢 查 項 目	差 異 分 析		
市庫存款	附銀行對帳單 1 份		
帳面結存	12,626,403		
銀行結存	14,784,413		
差額	-2,158,010	詳市庫存款調節表	
專戶存款(保管款)	附銀行對帳單 1 份		
帳面結存	8,852,340		
銀行結存	8,852,340		
差額	0	詳保管款差額解釋表	
專戶存款(教育儲蓄戶)	附銀行對帳單 1 份		
帳面結存	211,105		
銀行結存	211,105		
差額	0	詳教育儲蓄戶差額解釋表	
代繳費款	附銀行對帳單 1 份		
帳面結存	716,121	1. 公用事業費款專戶	229,092
		2. 健保費專戶	413,490
		3. 勞保費專戶	27,145
銀行結存	716,121	4. 公保費專戶	0
		5. 勞工退休金提繳專戶	46,394
		6. 各項費款	0
		7. 退撫基金專戶	0
差額	0		
額定零用金	80,000	離職儲金專戶440246004005	
銀行結存	0	帳面結存	486,178
單 據	11,199	銀行結存	486,178
現 金	68,801	差額	0
在途款項-已撥還未入帳			

經管人員

組長陳家宇

檢 查 人

會計室主任 朱芮瑩

機關長官

臺北市內湖區
新湖國民小學
表 林芳如

臺北市地方教育發展基金-臺北市內湖區新湖國民小學
銀行存款-保管款差額解釋表
中華民國107年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,852,340	8,852,340	0	

製表: 組長陳家宇

主辦會計人員: 會計室主任朱芮瑩

機關長官: 臺北市內湖區新湖國民小學校長林芳如

臺北市地方教育發展基金-臺北市內湖區新湖國民小學
銀行存款-教育儲蓄戶差額解釋表
中華民國107年9月30日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減銀行差額	差異原因說明
211,105	211,105	0	

製表: 組長陳家宇

主辦會計人員: 會計室主任朱芮瑩

機關長官: 臺北市內湖區新湖國民小學校長林芳如