

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 11 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 11 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 11 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	5,098,713	2,374,097	2,724,616	114.76	146,144,653	142,652,014	3,492,639	2.45
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	93,876	48,680	45,196	92.84
財產處分收入	451	15,000					53,820	15,000	38,820	258.80
其他財產收入	45Y	35,509		1,829	-1,829	-100.00	40,056	33,680	6,376	18.93
政府撥入收入	46	140,232,273	4,083,893	503,143	3,580,750	711.68	142,717,531	138,760,084	3,957,447	2.85
公庫撥款收入	462	139,066,468	4,083,893	503,143	3,580,750	711.68	141,670,984	137,860,084	3,810,900	2.76
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805					1,046,547	900,000	146,547	16.28
教學收入	4S	3,738,250	1,011,419	1,869,125	-857,706	-45.89	2,821,924	3,738,250	-916,326	-24.51
學雜費收入	4S1	3,738,250	1,011,419	1,869,125	-857,706	-45.89	2,821,924	3,738,250	-916,326	-24.51
其他收入	4Y	100,000	3,401		3,401		507,822	100,000	407,822	407.82
雜項收入	4YY	100,000	3,401		3,401		507,822	100,000	407,822	407.82
基金用途	5	147,214,699	15,246,240	5,812,207	9,434,033	162.31	147,487,730	145,740,681	1,747,049	1.20
國民教育計畫	53	101,953,491	7,439,054	1,507,261	5,931,793	393.55	103,477,680	101,449,685	2,027,995	2.00
學前教育計畫	54	21,978,261	1,650,907	471,272	1,179,635	250.31	22,277,773	21,671,608	606,165	2.80
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	1,047,117	395,564	651,553	164.71	15,351,421	16,860,208	-1,508,787	-8.95
建築及設備計畫	5M	5,759,180	5,109,162	3,438,110	1,671,052	48.60	6,380,856	5,759,180	621,676	10.79
購置固定資產		5,723,180	5,109,162	3,438,110	1,671,052	48.60	6,344,856	5,723,180	621,676	10.86
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,088,667	-10,147,527	-3,438,110	-6,709,417	195.15	-1,343,077	-3,088,667	1,745,590	-56.52
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					7,965,543	4,206,229	3,759,314	89.37

※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 11 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	5,098,713	2,374,097	2,724,616	114.76	146,144,653	142,652,014	3,492,639	2.45
勞務收入	43	5,000			3,500		3,500	5,000	-1,500	-30.00
服務收入	431	5,000			3,500		3,500	5,000	-1,500	-30.00
財產收入	45	50,509		1,829	-1,829	-100.00	93,876	48,680	45,196	92.84
財產處分收入	451	15,000			53,820		53,820	15,000	38,820	258.80
其他財產收入	45Y	35,509		1,829	-1,829	-100.00	40,056	33,680	6,376	18.93
政府撥入收入	46	140,232,273	4,083,893	503,143	3,580,750	711.68	142,717,531	138,760,084	3,957,447	2.85
公庫撥款收入	462	139,066,468	4,083,893	503,143	3,580,750	711.68	141,670,984	137,860,084	3,810,900	2.76
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805			1,046,547		1,046,547	900,000	146,547	16.28
教學收入	4S	3,738,250	1,011,419	1,869,125	-857,706	-45.89	2,821,924	3,738,250	-916,326	-24.51
學雜費收入	4S1	3,738,250	1,011,419	1,869,125	-857,706	-45.89	2,821,924	3,738,250	-916,326	-24.51
其他收入	4Y	100,000	3,401		3,401		507,822	100,000	407,822	407.82
雜項收入	4YY	100,000	3,401		3,401		507,822	100,000	407,822	407.82
基金用途	5	147,214,699	15,246,240	5,812,207	9,434,033	162.31	147,487,730	145,740,681	1,747,049	1.20
國民教育計畫	53	101,953,491	7,439,054	1,507,261	5,931,793	393.55	103,477,680	101,449,685	2,027,995	2.00
國民小學教育	532	101,953,491	7,439,054	1,507,261	5,931,793	393.55	103,477,680	101,449,685	2,027,995	2.00
學前教育計畫	54	21,978,261	1,650,907	471,272	1,179,635	250.31	22,277,773	21,671,608	606,165	2.80
學前教育	541	21,978,261	1,650,907	471,272	1,179,635	250.31	22,277,773	21,671,608	606,165	2.80
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	1,047,117	395,564	651,553	164.71	15,351,421	16,860,208	-1,508,787	-8.95
行政管理及推展	5L1	17,523,767	1,047,117	395,564	651,553	164.71	15,351,421	16,860,208	-1,508,787	-8.95
建築及設備計畫	5M	5,759,180	5,109,162	3,438,110	1,671,052	48.60	6,380,856	5,759,180	621,676	10.79
營建及修建工程	5M2	4,502,980	5,109,162	3,438,110	1,671,052	48.60	5,178,474	4,502,980	675,494	15.00
其他設備	5M4	1,220,200			1,166,382		1,166,382	1,220,200	-53,818	-4.41
無形資產	5M5	36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,088,667	-10,147,527	-3,438,110	-6,709,417	195.15	-1,343,077	-3,088,667	1,745,590	-56.52
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					7,965,543	4,206,229	3,759,314	89.37

※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 11 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40,056元，包括開放場地收入28,520元、教職員工停車收入5,600元、107年度員生消費合作社使用費5,936元。
- 四、公庫撥款收入較預算數多3,810,900元，明細如下：
  - (1) 局款非統籌-107年度教師活動經費55,200元。
  - (2) 統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具174,950元。
  - (3) 教育局增撥107年度用人費用不敷數1,590,000元。
  - (4) 統籌款-107年度校園特色營造優質文化教育環境實施計畫工程費1,990,750元。
- 五、政府其他撥入收入：共收1,046,547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代收辦經費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。
  - (6) RA7805-107年度照明設備汰換節能燈具174,950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507,822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5,401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、學前教育計畫、一般行政管理計畫：人事費及業務費用核實支付併決算辦理。
- 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980,848元，本案連續性工程係委由新工處代辦，業於107年10月30日府授都設字第1076044150號設計及土地使用開發許可審議委員會審議決議准予核定。有關本校移樹計畫，亦已完成文化局樹保委員會審議，目前刻辦理移樹前置(褐根病、紅火蟻)檢測作業。本校將賡續洽代辦機關新工處極積辦理並儘速將已支付廠商憑證移回。
    - (2) 校園圍牆整修等兩項工程設計監造費共計288,058元，已驗收合格預計於12月支付。
    - (3) 107年度校園特色營造優質文化教育環境實施計畫工程費1,873,410元併決算辦理。
  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11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	4,160,314,561	100.00	負債	2	4,152,349,018	99.81
流動資產	11	17,777,230	0.43	流動負債	21	11,615,790	0.28
現金	111	16,168,650	0.39	應付款項	212	11,615,790	0.28
銀行存款	1112	16,088,650	0.39	應付代收款	2123	11,615,790	0.28
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,118,353	0.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,244,243	0.25	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,514,949	0.04	其他負債	22	4,140,733,228	99.53
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	211,105	0.01	什項負債	221	4,140,733,228	99.53
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	存入保證金	2211	1,551,850	0.04
預付款項	115	1,608,580	0.04	應付退休及離職金	2213	2,715,861	0.07
預付費用	1154	1,608,580	0.04	應付代管資產	2214	4,136,254,412	99.42
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,873,871	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	211,105	0.01
準備金	124	4,873,871	0.12	基金餘額	3	7,965,543	0.19
				基金餘額	31	7,965,543	0.19
				基金餘額	311	7,965,543	0.19
				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11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	2,715,861	0.07	本期短絀	3113	-1,343,077	-0.03
其他準備金	124Y	2,158,010	0.05	合計：		4,160,314,561	
其他準備金-其他	124Y-2	2,158,010	0.05				
其他資產	13	4,137,663,460	99.46				
什項資產	131	4,137,663,460	99.46				
暫付及待結轉帳項	1315	1,409,048	0.03				
代管資產	1316	4,136,254,412	99.42				
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	96.14				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	136,440,756	3.28				
合計：		4,160,314,561					

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 11 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				7,439,054	1,507,261	5,931,793	393.55
		累計數				103,477,680	101,449,685	2,027,995	2.00
學前教育計畫		本月數				1,650,907	471,272	1,179,635	250.31
		累計數				22,277,773	21,671,608	606,165	2.80
合 計		本月數				9,089,961	1,978,533	7,111,428	359.43
		累計數				125,755,453	123,121,293	2,634,160	2.14



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 11 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				
<b>資產</b>	55,547,179		2,137,716	5,759,614	-40,034,821	11,890,460	916,182	
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 11 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	4,297,535	-16,815,816	4,989,897	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、1071101 北市財產字 第1076029096號函辦理 財產報 廢2,733,091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

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 11 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	-2,811,251	950,617	67,000	計385,073元。 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 11 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		722,145	643,596	-15,609,719	4,175,880	464,109	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、數位鋼琴1臺 計324,109元。臺北市府 教育局撥入空品監測器 相關設備 計140,000元，共 計464,109元。
購建中固定資產	1,658,948		19,152			1,678,100		

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 11 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	682,583		47,501		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.截至107年11月止累計攤銷446,013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 11 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	19,152		19,152	2	-980,848	-98			
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							19,152		19,152		19,152				
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															

※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 11 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	%		
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														
總計		2,220,200			2,220,200	2,220,200	1,185,534		1,185,534	53	-1,034,666	-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 11 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	3,502,980	5,159,322	147.28	5,159,322			1,656,342	47.28			
581 遞延修繕房屋建築支					1,873,410		1,873,410			1,873,410		107年度校園特色營造優質文化教育 環境實施計畫工程費併決算辦 理。		
582 其他遞延支出	3,502,980		3,502,980	3,502,980	3,285,912	94	3,285,912			-217,068	-6			
總計	3,538,980		3,538,980	3,538,980	5,195,322	146.80	5,195,322			1,656,342	46.80			



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
4,118,353	6,276,363	-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11月30日

檢 查 項 目		差 異 分 析	
<b>市庫存款</b>		附銀行對帳單 1 份	
帳面結存	4,118,353		
銀行結存	6,276,363		
差額	-2,158,010	詳市庫存款調節表	
<b>專戶存款(保管款)</b>		附銀行對帳單 1 份	
帳面結存	10,244,243		
銀行結存	10,244,243		
差額	0	詳保管款差額解釋表	
<b>專戶存款(教育儲蓄戶)</b>		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	
<b>代繳費款</b>		附銀行對帳單 1 份	
帳面結存	1,514,949	1. 公用事業費款專戶	488,562
		2. 健保費專戶	819,084
		3. 勞保費專戶	100,391
銀行結存	1,514,949	4. 公保費專戶	0
		5. 勞工退休金提繳專戶	106,912
		6. 各項費款	0
		7. 退撫基金專戶	0
差額	0		
<b>額定零用金</b>		離職儲金專戶440246004005	
銀行結存	0	帳面結存	494,558
單 據	67,373	銀行結存	494,558
現 金	12,627	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 林芳如 校長

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11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
10,244,243	10,244,243	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11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