

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 12 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 12 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 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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	2,406,519	1,474,018	932,501	63.26	148,551,172	144,126,032	4,425,140	3.07
勞務收入	43	5,000	300		300		3,800	5,000	-1,200	-24.00
服務收入	431	5,000	300		300		3,800	5,000	-1,200	-24.00
財產收入	45	50,509	9,440	1,829	7,611	416.13	103,316	50,509	52,807	104.55
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	9,440	1,829	7,611	416.13	49,496	35,509	13,987	39.39
政府撥入收入	46	140,232,273	1,549,732	1,472,189	77,543	5.27	144,267,263	140,232,273	4,034,990	2.88
公庫撥款收入	462	139,066,468	1,206,384	1,206,384			142,877,368	139,066,468	3,810,900	2.74
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805	343,348	265,805	77,543	29.17	1,389,895	1,165,805	224,090	19.22
教學收入	4S	3,738,250	834,205		834,205		3,656,129	3,738,250	-82,121	-2.20
學雜費收入	4S1	3,738,250	834,205		834,205		3,656,129	3,738,250	-82,121	-2.20
其他收入	4Y	100,000	12,842		12,842		520,664	100,000	420,664	420.66
受贈收入	4YO		5,000		5,000		5,000		5,000	
雜項收入	4YY	100,000	7,842		7,842		515,664	100,000	415,664	415.66
基金用途	5	147,214,699	3,762,433	1,474,018	2,288,415	155.25	151,250,163	147,214,699	4,035,464	2.74
國民教育計畫	53	101,953,491	1,513,668	503,806	1,009,862	200.45	104,991,348	101,953,491	3,037,857	2.98
學前教育計畫	54	21,978,261	337,306	306,653	30,653	10.00	22,615,079	21,978,261	636,818	2.90
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	640,235	663,559	-23,324	-3.51	15,991,656	17,523,767	-1,532,111	-8.74
建築及設備計畫	5M	5,759,180	1,271,224		1,271,224		7,652,080	5,759,180	1,892,900	32.87
購置固定資產		5,723,180	1,271,224		1,271,224		7,616,080	5,723,180	1,892,900	33.07
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,088,667	-1,355,914		-1,355,914		-2,698,991	-3,088,667	389,676	-12.62
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					6,609,629	4,206,229	2,403,400	57.14

※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 12 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	2,406,519	1,474,018	932,501	63.26	148,551,172	144,126,032	4,425,140	3.07
勞務收入	43	5,000	300		300		3,800	5,000	-1,200	-24.00
服務收入	431	5,000	300		300		3,800	5,000	-1,200	-24.00
財產收入	45	50,509	9,440	1,829	7,611	416.13	103,316	50,509	52,807	104.55
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	9,440	1,829	7,611	416.13	49,496	35,509	13,987	39.39
政府撥入收入	46	140,232,273	1,549,732	1,472,189	77,543	5.27	144,267,263	140,232,273	4,034,990	2.88
公庫撥款收入	462	139,066,468	1,206,384	1,206,384			142,877,368	139,066,468	3,810,900	2.74
政府其他撥入收入	46Y	1,165,805	343,348	265,805	77,543	29.17	1,389,895	1,165,805	224,090	19.22
教學收入	4S	3,738,250	834,205		834,205		3,656,129	3,738,250	-82,121	-2.20
學雜費收入	4S1	3,738,250	834,205		834,205		3,656,129	3,738,250	-82,121	-2.20
其他收入	4Y	100,000	12,842		12,842		520,664	100,000	420,664	420.66
受贈收入	4YO		5,000		5,000		5,000		5,000	
雜項收入	4YY	100,000	7,842		7,842		515,664	100,000	415,664	415.66
基金用途	5	147,214,699	3,762,433	1,474,018	2,288,415	155.25	151,250,163	147,214,699	4,035,464	2.74
國民教育計畫	53	101,953,491	1,513,668	503,806	1,009,862	200.45	104,991,348	101,953,491	3,037,857	2.98
國民小學教育	532	101,953,491	1,513,668	503,806	1,009,862	200.45	104,991,348	101,953,491	3,037,857	2.98
學前教育計畫	54	21,978,261	337,306	306,653	30,653	10.00	22,615,079	21,978,261	636,818	2.90
學前教育	541	21,978,261	337,306	306,653	30,653	10.00	22,615,079	21,978,261	636,818	2.90
一般行政管理計畫	5L	17,523,767	640,235	663,559	-23,324	-3.51	15,991,656	17,523,767	-1,532,111	-8.74
行政管理及推展	5L1	17,523,767	640,235	663,559	-23,324	-3.51	15,991,656	17,523,767	-1,532,111	-8.74
建築及設備計畫	5M	5,759,180	1,271,224		1,271,224		7,652,080	5,759,180	1,892,900	32.87
營建及修建工程	5M2	4,502,980	1,271,224		1,271,224		6,449,698	4,502,980	1,946,718	43.23
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	-1,355,914		-1,355,914		-2,698,991	-3,088,667	389,676	-12.62
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					6,609,629	4,206,229	2,403,400	57.14

※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 12 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49,496元，包括開放場地收入33,360元、教職員工停車收入10,200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1,389,895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1,165,805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15,080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。
 - (7) RA7514 107年8-12月學前教育階段特教班教學輔導費9,000元。
 - (8) (107)1學期國中小學生無力繳交代收代辦經費5,300元。
- 六、受贈收入：各界捐款收入等5,000元。
- 七、雜項收入：共收515,664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9,401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、數位學生證費用3,842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：107年度校園特色營造優質化教育環境實施計畫工程費1,969,186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，汰換個人電腦等節餘款9,818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12月31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	4,154,502,906	100.00	負債	2	4,147,893,277	99.84
流動資產	11	14,338,570	0.35	流動負債	21	7,823,021	0.19
現金	111	13,709,393	0.33	應付款項	212	7,823,021	0.19
銀行存款	1112	13,709,393	0.33	應付代收款	2123	7,693,761	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	4,529,666	0.11	應付費用	2125	129,260	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,978,108	0.17	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,995,503	0.05	其他負債	22	4,140,070,256	99.65
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	206,116	0.00	什項負債	221	4,140,070,256	99.65
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	1,287,850	0.03
預付款項	115	629,177	0.02	應付退休及離職金	2213	2,720,051	0.07
預付費用	1154	629,177	0.02	應付代管資產	2214	4,135,856,239	99.55
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,300,097	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	206,116	0.00
準備金	124	4,300,097	0.10	基金餘額	3	6,609,629	0.16
				基金餘額	31	6,609,629	0.16
				基金餘額	311	6,609,629	0.16
				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12月31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	2,720,051	0.07	本期短絀	3113	-2,698,991	-0.06
其他準備金	124Y	1,580,046	0.04	合計：		4,154,502,906	
其他準備金-其他	124Y-2	1,580,046	0.04				
其他資產	13	4,135,864,239	99.55				
什項資產	131	4,135,864,239	99.55				
暫付及待結轉帳項	1315	8,000	0.00				
代管資產	1316	4,135,856,239	99.55				
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	96.28				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	136,042,583	3.27				
合計：		4,154,502,906					

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 12 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				1,513,668	503,806	1,009,862	200.45
		累計數				104,991,348	101,953,491	3,037,857	2.98
學前教育計畫		本月數				337,306	306,653	30,653	10.00
		累計數				22,615,079	21,978,261	636,818	2.90
合 計		本月數				1,850,974	810,459	1,040,515	128.39
		累計數				127,606,427	123,931,752	3,674,675	2.97

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 12 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		3,627,438	5,761,953	-40,317,189	13,095,475	1,425,056	
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 12 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		1,658,293	4,297,535	-16,990,322	5,230,265	799,947	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、四頻 自動選訊接受機1臺 計137,675元；臺北市政 府體育局撥入製冰 機1臺48,000元；教育局 撥入投機機6部、充電

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 12 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		131,000	135,900	-2,827,884	947,984	81,000	機4臺、電 腦1臺330,874元；教育 局補助購置跑步 機3臺60,000元；教育部 補助款價購電 腦9臺223,398元，共 計799,947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、麥克風1臺，共 計51,000元；教育部補 助款購置無線擴音 機1台30,000元，共 計81,000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 12 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		802,145	643,596	-15,700,948	4,164,651	544,109	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、電視機1臺共 計404,109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544,109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

40501599-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
購建中固定資產	1,658,948		1,000,000			2,658,948		本項係房屋及建築之購 建中固定資產，為支用 活動中心新建工程經 費，俟工程完工後轉 正。 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12月止累計攤 銷448,352元。
軟體	694,084		36,000	684,922		45,162		
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 12 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	1,000,000		1,000,000	100					
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000					-1,000,000	-100	依規定轉購建中固定資產。		
購建中固定資產							1,000,000		1,000,000		1,000,000				
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	汰舊換新電腦周邊設備及零組件未達一萬元設備移列設備零件44,000元。結餘款7,054元		
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	結餘款2,764元。		
購建中固定資產															
總計		2,220,200			2,220,200	2,220,200	2,166,382		2,166,382	98	-53,818	-2			

※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 12 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	5,449,698	155.57	5,449,698		1,946,718	55.57			
581 遞延修繕房屋建築支					1,969,186		1,969,186		1,969,186		107年度校園特色營造優質化教育 環境實施計畫工程費1,969,186元 併決算辦理。		
582 其他遞延支出	3,502,980		3,502,980	3,502,980	3,480,512	99	3,480,512		-22,468	-1			
總計	3,538,980		3,538,980	3,538,980	5,485,698	155.01	5,485,698		1,946,718	55.01			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 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
4,529,666	6,109,712	-1,580,046	其他準備金-其他1,580,046元。

臺北市內湖區新湖國民小學
內部現金檢查報告表

107年12月31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	4,529,666		
銀行結存	6,109,712		
差額	-1,580,046	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	6,978,108		
銀行結存	6,978,108		
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	206,116		
銀行結存	211,116		
差額	-5,000	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	1,995,503	1. 公用事業費款專戶	500,000
		2. 健保費專戶	1,200,978
		3. 勞保費專戶	187,802
銀行結存	1,995,503	4. 公保費專戶	0
		5. 勞工退休金提繳專戶	106,723
		6. 各項費款	0
		7. 退撫基金專戶	0
差額	0	在途存款	0
額定零用金		離職儲金專戶440246004005	
銀行結存	0	帳面結存	498,748
單 據	0	銀行結存	498,748
現 金	0	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 朱丙盛

機關長官

臺北市內湖區新湖國民小學 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(7月31)日

會計室主任 朱芮瑩

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
6,978,108	6,978,108	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12月31日

會計室 朱芮瑩

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
206,116	211,116	-5,000	107/12/4補助弱勢學生費用鄭孟昇5仟元整未兌(支票號碼TL9049007)

製表:

組長陳家寧

主辦會計人員:

會計室 朱芮瑩

機關長官:

臺北市內湖區
新湖國民小學
校長 林芳如