

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

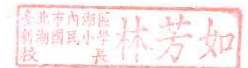
特別收入基金

中華民國 108 年 8 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 108 年 8 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、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 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 108 年 8 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	144,965,000	20,034,836	19,665,276	369,560	1.88	124,366,465	118,411,949	5,954,516	5.03
勞務收入	43	5,000	300		300		3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000	300		300		3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	51,000					20,844	35,719	-14,875	-41.64
財產處分收入	451	15,000					7,670	15,000	-7,330	-48.87
其他財產收入	45Y	36,000					13,174	20,719	-7,545	-36.42
政府撥入收入	46	140,750,000	19,665,276	19,665,276			121,931,998	116,291,730	5,640,268	4.85
公庫撥款收入	462	139,584,000	19,665,276	19,665,276			121,546,349	115,691,730	5,854,619	5.06
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000					385,649	600,000	-214,351	-35.73
教學收入	4S	3,759,000					1,835,775	1,879,500	-43,725	-2.33
學雜費收入	4S1	3,759,000					1,835,775	1,879,500	-43,725	-2.33
其他收入	4Y	400,000	369,260		369,260		574,548	200,000	374,548	187.27
雜項收入	4YY	400,000	369,260		369,260		574,548	200,000	374,548	187.27
基金用途	5	148,361,000	11,637,447	19,665,276	-8,027,829	-40.82	102,887,660	121,807,949	-18,920,289	-15.53
國民教育計畫	53	104,002,000	8,245,677	14,733,003	-6,487,326	-44.03	74,606,751	86,881,739	-12,274,988	-14.13
學前教育計畫	54	22,639,000	1,722,702	3,245,483	-1,522,781	-46.92	15,799,163	18,814,242	-3,015,079	-16.03
一般行政管理計畫	5L	17,095,000	1,057,918	1,645,070	-587,152	-35.69	11,133,180	14,004,730	-2,871,550	-20.50
建築及設備計畫	5M	4,625,000	611,150	41,720	569,430	1,364.88	1,348,566	2,107,238	-758,672	-36.00
購建固定資產		4,589,000	575,150	41,720	533,430	1,278.60	1,312,566	2,071,238	-758,672	-36.63
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,396,000	8,397,389		8,397,389		21,478,805	-3,396,000	24,874,805	-732.47
期初基金餘額	71	6,219,953					6,609,629	6,219,953	389,676	6.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,823,953					28,088,434	2,823,953	25,264,481	894.65

※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 108 年 8 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	144,965,000	20,034,836	19,665,276	369,560	1.88	124,366,465	118,411,949	5,954,516	5.03
勞務收入	43	5,000	300		300		3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000	300		300		3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	51,000					20,844	35,719	-14,875	-41.64
財產處分收入	451	15,000					7,670	15,000	-7,330	-48.87
其他財產收入	45Y	36,000					13,174	20,719	-7,545	-36.42
政府撥入收入	46	140,750,000	19,665,276	19,665,276			121,931,998	116,291,730	5,640,268	4.85
公庫撥款收入	462	139,584,000	19,665,276	19,665,276			121,546,349	115,691,730	5,854,619	5.06
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000					385,649	600,000	-214,351	-35.73
教學收入	4S	3,759,000					1,835,775	1,879,500	-43,725	-2.33
學雜費收入	4S1	3,759,000					1,835,775	1,879,500	-43,725	-2.33
其他收入	4Y	400,000	369,260		369,260		574,548	200,000	374,548	187.27
雜項收入	4YY	400,000	369,260		369,260		574,548	200,000	374,548	187.27
基金用途	5	148,361,000	11,637,447	19,665,276	-8,027,829	-40.82	102,887,660	121,807,949	-18,920,289	-15.53
國民教育計畫	53	104,002,000	8,245,677	14,733,003	-6,487,326	-44.03	74,606,751	86,881,739	-12,274,988	-14.13
國民小學教育	532	104,002,000	8,245,677	14,733,003	-6,487,326	-44.03	74,606,751	86,881,739	-12,274,988	-14.13
學前教育計畫	54	22,639,000	1,722,702	3,245,483	-1,522,781	-46.92	15,799,163	18,814,242	-3,015,079	-16.03
學前教育	541	22,639,000	1,722,702	3,245,483	-1,522,781	-46.92	15,799,163	18,814,242	-3,015,079	-16.03
一般行政管理計畫	5L	17,095,000	1,057,918	1,645,070	-587,152	-35.69	11,133,180	14,004,730	-2,871,550	-20.50
行政管理及推展	5L1	17,095,000	1,057,918	1,645,070	-587,152	-35.69	11,133,180	14,004,730	-2,871,550	-20.50
建築及設備計畫	5M	4,625,000	611,150	41,720	569,430	1,364.88	1,348,566	2,107,238	-758,672	-36.00
營建及修建工程	5M2	3,011,000	9,750	41,720	-31,970	-76.63	261,857	844,238	-582,381	-68.98
其他設備	5M4	1,578,000	565,400		565,400		1,050,709	1,227,000	-176,291	-14.37
無形資產	5M5	36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,396,000	8,397,389		8,397,389		21,478,805	-3,396,000	24,874,805	-732.47
期初基金餘額	71	6,219,953					6,609,629	6,219,953	389,676	6.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,823,953					28,088,434	2,823,953	25,264,481	894.65

※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 108 年 8 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入3,000元核實列帳。
- 二、財產處分收入：財產報廢殘值出售收入7,670元核實列帳。
- 三、其他財產收入：共收13,174元，包括開放場地收入2,660元、108年度員生消費合作社使用費5,914元、教職員工停車收入4,600元。
- 四、公庫撥款收入：共收121,546,349元，較預算多5,854,619元，明細如下：
 - (1)預算分配收入115,691,730元。
 - (2)校園樹木褐根病防治作業99,180元。
 - (3)統籌款-補助校舍防水隔熱工程計畫2,835,458元
 - (4)統籌款-補助校舍女兒牆防水隔熱及增高護欄工程2,919,981元
- 五、政府其他撥入收入：共收385,649元，明細如下：
 - (1)台北航空站補助噪音防制設施電費維護費348,844元。
 - (2)RA8514 108年1-7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元。
 - (3)RA7306 107-2國小學生無力繳交代代收辦經費餘5,005元。
 - (4)RA8774 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費19,200元。
- 六、學雜費收入：共1,835,775元，明細如下：
 - (1)教育部補助RA8408-107(2)5歲幼兒免學費623,000元。
 - (2)107-2學費666,050元，雜費546,725元。
- 七、雜項收入：共收574,548元，包括收回107-1安心就學補助午餐費4,950元及公給本教科書補助663元、107年度藝術廊道暨學生多元展演空間整修工程末期空污費退費1元、幼兒園應付代收餐點費等賸餘款轉入其他準備金568,934元。
- 八、國民教育計畫、學前教育計畫、一般行政管理計畫：係預借考績獎金8,052,855元尚未轉正核銷，以及人事費及業務費用核實支付。
- 九、建築及設備計畫：
 - 1.營建工程：
 - (1)校園樹木褐根病防治作業99,180元，併決算辦理。
 - (2)活動中心新建工程已分配未執行數658,845元，係委託技術服務等尚未執行數。
 - (3)行政辦公室設施設備優質化工程已分配未執行數10,746元，係工管費尚未執行數。
 - (4)健康中心整修工程已分配未執行數21,720元，係工管費尚未執行數。
 - (5)教育局補助校舍防水隔熱等工程計畫9,750元併決算辦理。
 - 2.其他設備：
 - (1)平板電腦已分配未執行數156,000元，已採購完畢，俟驗收合格後付款。
 - (2)汰舊換新網路及資訊周邊設備節餘款111元。
 - (3)汰舊換新數位式快速油印機1臺節餘14,640元。
 - (4)新購一對一分離式冷氣機2臺節餘5,540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108年8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	4,176,719,778	100.00	負債	2	4,148,631,344	99.33
流動資產	11	42,515,867	1.02	流動負債	21	15,504,977	0.37
現金	111	33,938,312	0.81	應付款項	212	15,504,977	0.37
銀行存款	1112	33,858,312	0.81	應付代收款	2123	15,504,977	0.37
銀行存款-公庫存款	1112-1	17,281,899	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,974,542	0.36	其他負債	22	4,133,126,367	98.96
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,395,745	0.03	什項負債	221	4,133,126,367	98.96
專戶				存入保證金	2211	1,536,700	0.04
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	206,126	0.00	應付退休及離職金	2213	3,398,556	0.08
專戶				應付代管資產	2214	4,128,191,111	98.84
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	8,577,555	0.21	基金餘額	3	28,088,434	0.67
預付費用	1154	8,577,555	0.21	基金餘額	31	28,088,434	0.67
投資、長期應收款項、貸	12	5,547,536	0.13	基金餘額	311	28,088,434	0.67
墊款及準備金				累積餘額	3111	6,609,629	0.16
準備金	124	5,547,536	0.13	本期賸餘	3112	21,478,805	0.51

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108年8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	3,398,556	0.08	合計：		4,176,719,778	
其他準備金	124Y	2,148,980	0.05				
其他準備金-其他	124Y-2	2,148,980	0.05				
其他資產	13	4,128,656,375	98.85				
什項資產	131	4,128,656,375	98.85				
暫付及待結轉帳項	1315	465,264	0.01				
代管資產	1316	4,128,191,111	98.84				
代管資產-土地改良物	1316-0	32,228	0.00				
代管資產-土地	1316-1	3,995,301,684	95.66				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	132,857,199	3.18				
合計：		4,176,719,778					

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 108 年 8 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				8,245,677	14,733,003	-6,487,326	-44.03
		累計數				74,606,751	86,881,739	-12,274,988	-14.13
學前教育計畫		本月數				1,722,702	3,245,483	-1,522,781	-46.92
		累計數				15,799,163	18,814,242	-3,015,079	-16.03
合 計		本月數				9,968,379	17,978,486	-8,010,107	-44.55
		累計數				90,405,914	105,695,981	-15,290,067	-14.47

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	53,412,664	-40,317,189	2,136,387		964,461			12,932,846		
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：

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	22,220,587	-16,990,322	1,420,890	(1)	595,969	(5)	(1)增置：預算增 置個人電腦等 計657,889元、(2) 撥入：教育局撥 入網路交換器等 計172,501元、(3) 受贈：應付代收 款價購個人電腦 等590,500元。(3) 報 廢：依108.7.9北 市財產字 第1083027351號 函辦理財產報 廢595,969元。	-762,218	5,292,968	

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	3,775,868	-2,827,884	64,000	(1)	61,801	(5)	(1)增置：預算增 置擴大機音箱 計50,000元、(2) 受贈：應付代收 款價購雙頻道麥 克 風14,000元。(3) 報 廢：依108.7.9北 市財產字 第1083027351號 函辦理財產報 廢61,801元。	-73,774	876,409	

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	19,865,599	-15,700,948	467,320	(1)	289,480	(5)	(1)增置：預算增 置油印機等 計342,820元。(2) 受贈：新湖國小 家長會實物贈送 地鼠機 等104,700元，應 付代收款價購數 位鋼琴19,800元。(3) 報 廢：依108.7.9北 市財產字 第1083027351號 函辦理財產報 廢289,480元。	-498,563	3,843,928	

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產	2,658,948		148,177	(1)			2,807,125	活動中心新建 工程俟完工後 入財產管理系 統。		
電腦軟體	45,162		36,000	(1)	17,211	(11)	63,951	1電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2截 至108年8月止 累計攤 銷17,211元。		
權利 遞耗資產 其他 負債										

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 8 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

40501599-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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		累計執行數				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		1,200,000			1,200,000	807,022	148,177		148,177	18	-658,845	-82	依規定轉入購建中固定資產。 活動中心新建工程已分配未執行數658,845元。本案係委託工務局新工處代辦，經洽該處表示本案業於108年7月29日建照申請核准，並已於108年8月23日取得建造執照，刻正進行五大管線申請中，致目前執行未達90%，新工處已於108年8月27日函知本校撥款100萬元，並依契約期程及付款條件達成時付款，俾提升預算執行成效。	活動中心新建工程已分配未執行數658,845元。本案係委託工務局新工處代辦，經洽該處表示本案業於108年7月29日建照申請核准，並已於108年8月23日取得建造執照，刻正進行五大管線申請中，致目前執行未達90%，新工處已於108年8月27日函知本校撥款100萬元，並依契約期程及付款條件達成時付款，俾提升預算執行成效。
房屋及建築		1,200,000			1,200,000	807,022					-807,022	-100		
購建中固定資產							148,177		148,177		148,177			
機械及設備		988,000	50,000		1,038,000	814,000	657,889		657,889	81	-156,111	-19		
機械及設備		988,000	50,000		1,038,000	814,000	657,889		657,889	81	-156,111	-19		
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														
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100				

※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

40501599-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 8 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
購建中固定資產														
雜項設備		540,000			540,000	363,000	342,820		342,820	94	-20,180	-6		
雜項設備		540,000			540,000	363,000	342,820		342,820	94	-20,180	-6		
購建中固定資產														
總計		2,778,000	50,000		2,828,000	2,034,022	1,198,886		1,198,886	59	-835,136	-41		

※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
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

40501599-14

中華民國 108 年 8 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		累計執行數				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												
54 遞延支出	1,811,000		1,811,000	37,216	113,680	305.46	113,680		76,464	205.46	係工管費未執行數。 校園樹木褐根病防治作業99,180元，併決算辦理。	
541 遞延修繕房屋建築費	1,811,000		1,811,000	37,216	14,500	39	14,500		-22,716	-61		
542 其他遞延支出					99,180		99,180		99,180			
總計	1,847,000		1,847,000	73,216	149,680	204.44	149,680		76,464	104.44		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 8 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
17,281,899	19,430,879	-2,148,980	其他準備金-其他2,148,980元。