

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 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 108 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、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 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	144,965,000	4,108,659	3,851,453	257,206	6.68	149,233,419	143,500,490	5,732,929	4.00
勞務收入	43	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	51,000					22,624	41,219	-18,595	-45.11
財產處分收入	451	15,000					9,450	15,000	-5,550	-37.00
其他財產收入	45Y	36,000					13,174	26,219	-13,045	-49.75
政府撥入收入	46	140,750,000	4,108,659	1,971,953	2,136,706	108.35	146,772,245	139,295,271	7,476,974	5.37
公庫撥款收入	462	139,584,000	3,624,026	1,971,953	1,652,073	83.78	145,901,963	138,395,271	7,506,692	5.42
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	484,633		484,633		870,282	900,000	-29,718	-3.30
教學收入	4S	3,759,000		1,879,500	-1,879,500	-100.00	1,835,775	3,759,000	-1,923,225	-51.16
學雜費收入	4S1	3,759,000		1,879,500	-1,879,500	-100.00	1,835,775	3,759,000	-1,923,225	-51.16
其他收入	4Y	400,000					599,475	400,000	199,475	49.87
雜項收入	4YY	400,000					599,475	400,000	199,475	49.87
基金用途	5	148,361,000	12,744,591	3,851,453	8,893,138	230.90	149,077,784	146,896,490	2,181,294	1.48
國民教育計畫	53	104,002,000	8,310,224	1,459,757	6,850,467	469.29	104,793,105	103,359,268	1,433,837	1.39
國民小學教育	532	104,002,000	8,310,224	1,459,757	6,850,467	469.29	104,793,105	103,359,268	1,433,837	1.39
學前教育計畫	54	22,639,000	1,622,025	388,444	1,233,581	317.57	21,930,462	22,411,068	-480,606	-2.14
學前教育	541	22,639,000	1,622,025	388,444	1,233,581	317.57	21,930,462	22,411,068	-480,606	-2.14
一般行政管理計畫	5L	17,095,000	1,108,919	382,200	726,719	190.14	14,745,607	16,521,154	-1,775,547	-10.75
行政管理及推展	5L1	17,095,000	1,108,919	382,200	726,719	190.14	14,745,607	16,521,154	-1,775,547	-10.75
建築及設備計畫	5M	4,625,000	1,703,423	1,621,052	82,371	5.08	7,608,610	4,605,000	3,003,610	65.22
營建及修建工程	5M2	3,011,000	1,186,533	1,270,052	-83,519	-6.58	5,849,128	2,991,000	2,858,128	95.56
其他設備	5M4	1,578,000	516,890	351,000	165,890	47.26	1,723,482	1,578,000	145,482	9.22
無形資產	5M5	36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,396,000	-8,635,932		-8,635,932		155,635	-3,396,000	3,551,635	-104.58
期初基金餘額	71	6,220,000					6,609,629	6,220,000	389,629	6.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,824,000					6,765,264	2,824,000	3,941,264	139.56

※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 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	144,965,000	4,108,659	3,851,453	257,206	6.68	149,233,419	143,500,490	5,732,929	4.00
勞務收入	43	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
服務收入	431	5,000					3,300	5,000	-1,700	-34.00
財產收入	45	51,000					22,624	41,219	-18,595	-45.11
財產處分收入	451	15,000					9,450	15,000	-5,550	-37.00
其他財產收入	45Y	36,000					13,174	26,219	-13,045	-49.75
政府撥入收入	46	140,750,000	4,108,659	1,971,953	2,136,706	108.35	146,772,245	139,295,271	7,476,974	5.37
公庫撥款收入	462	139,584,000	3,624,026	1,971,953	1,652,073	83.78	145,901,963	138,395,271	7,506,692	5.42
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	484,633		484,633		870,282	900,000	-29,718	-3.30
教學收入	4S	3,759,000		1,879,500	-1,879,500	-100.00	1,835,775	3,759,000	-1,923,225	-51.16
學雜費收入	4S1	3,759,000		1,879,500	-1,879,500	-100.00	1,835,775	3,759,000	-1,923,225	-51.16
其他收入	4Y	400,000					599,475	400,000	199,475	49.87
雜項收入	4YY	400,000					599,475	400,000	199,475	49.87
基金用途	5	148,361,000	12,744,591	3,851,453	8,893,138	230.90	149,077,784	146,896,490	2,181,294	1.48
國民教育計畫	53	104,002,000	8,310,224	1,459,757	6,850,467	469.29	104,793,105	103,359,268	1,433,837	1.39
學前教育計畫	54	22,639,000	1,622,025	388,444	1,233,581	317.57	21,930,462	22,411,068	-480,606	-2.14
一般行政管理計畫	5L	17,095,000	1,108,919	382,200	726,719	190.14	14,745,607	16,521,154	-1,775,547	-10.75
建築及設備計畫	5M	4,625,000	1,703,423	1,621,052	82,371	5.08	7,608,610	4,605,000	3,003,610	65.22
購建固定資產		4,589,000	1,703,423	1,621,052	82,371	5.08	7,572,610	4,569,000	3,003,610	65.74
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-3,396,000	-8,635,932		-8,635,932		155,635	-3,396,000	3,551,635	-104.58
期初基金餘額	71	6,220,000					6,609,629	6,220,000	389,629	6.26
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,824,000					6,765,264	2,824,000	3,941,264	139.56

※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 11 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費收入3,300元核實列帳。
- 二、財產處分收入：財產報廢殘值出售收入9,450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145,901,963元，較預算多7,506,692元，明細如下：
  - (1)預算分配收入138,395,271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。
  - (5)教育局增撥108年度用人費不敷數1,575,000元。
  - (6)局款非統籌款-增撥-飲水機汰換經費77,073元。
- 五、政府其他撥入收入：共收870,282元，明細如下：
  - (1)台北航空站補助噪音防制設施電費維護費824,477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收代辦經費餘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。
  - (5)RA8514 108年學前教育階段特教班教學輔導費9,000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599,475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592,861元、廠商逾期懲罰性違約金1,000元。
- 八、一般行政管理計畫：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)補助校舍防水隔熱工程計畫2,529,727元併決算辦理。
    - (3)補助校舍女兒牆防水隔熱及增高護欄工程2,762,870元併決算辦理。
    - (4)活動中心新建工程已分配未執行數751,657元。
    - (5)行政辦公室設施設備優質化工程已分配未執行數878,754元。(6)康中心整修工程已分配未執行數903,238元。
  2. 其他設備：
    - (1)平板電腦節餘117元。(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。
    - (5)行政辦公室設施設備優質化工程設備已分配未執行數51,000元。(6)康中心整修工程設備已分配未執行數300,000元。
    - (7)冷氣機補辦預算執行數516,890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	4,150,065,314	100.00	負債	2	4,143,300,050	99.84
流動資產	11	17,933,270	0.43	流動負債	21	11,685,062	0.28
現金	111	16,246,269	0.39	應付款項	212	11,685,062	0.28
銀行存款	1112	16,166,269	0.39	應付代收款	2123	11,685,062	0.28
銀行存款-公庫存款	1112-1	3,582,246	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,828,921	0.26	其他負債	22	4,131,614,988	99.56
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,538,976	0.04	什項負債	221	4,131,614,988	99.56
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	216,126	0.01	存入保證金	2211	1,177,450	0.03
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,440,946	0.08
預付款項	115	1,687,001	0.04	應付代管資產	2214	4,126,996,592	99.44
預付費用	1154	1,687,001	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,856,963	0.12	基金餘額	3	6,765,264	0.16
準備金	124	4,856,963	0.12	基金餘額	31	6,765,264	0.16
				基金餘額	311	6,765,264	0.16
				累積餘額	3111	6,609,629	0.16
				本期賸餘	3112	155,635	0.00

信託代理與保證資產

1,100,000

信託代理與保證負債

1,100,000

保證品

1,100,000

應付保證品

1,100,000

註：1. 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。

2. 泓賀營造-108年度屋頂防水隔熱工程銀行履約保證金連帶保證書1,100,000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108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	3,440,946	0.08	合計：		4,150,065,314	
其他準備金	124Y	1,416,017	0.03				
其他準備金-其他	124Y-2	1,416,017	0.03				
其他資產	13	4,127,275,081	99.45				
什項資產	131	4,127,275,081	99.45				
暫付及待結轉帳項	1315	278,489	0.01				
代管資產	1316	4,126,996,592	99.44				
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	96.27				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	131,662,680	3.17				
合計：		4,150,065,314					

信託代理與保證資產

1,100,000

信託代理與保證負債

1,100,000

保證品

1,100,000

應付保證品

1,100,000

註：1. 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。

2. 泓賀營造-108年度屋頂防水隔熱工程銀行履約保證金連帶保證書1,100,000元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				8,310,224	1,459,757	6,850,467	469.29
		累計數				104,793,105	103,359,268	1,433,837	1.39
學前教育計畫		本月數				1,622,025	388,444	1,233,581	317.57
		累計數				21,930,462	22,411,068	-480,606	-2.14

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 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	3,174,130		974,762			13,097,562		
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 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	1,576,773	(1)	595,969	(5)	(1)增置：預算增 置個人電腦等 計813,772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。	-1,283,758	4,927,311	

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 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。	-123,553	826,630	

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 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				
雜項設備	19,865,599	-15,700,948	1,069,014	(1)	289,480	(5)	(1)增置：預算增 置油印機等 計859,710元。(2) 受贈：新湖國小 家長會實物贈送 地鼠機 等104,700元，應 付代收款價購冷 氣機 等104,604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。	-789,970	4,154,215	

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 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		428,343	(1)			3,087,291	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)	27,512	(11)	53,650	1電腦軟體不 入財產管理系 統，另依規定 管理。2截至 108年11月 止累計攤 銷27,512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 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 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		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	1,180,000	428,343		428,343	36.30	-751,657	-63.70			
房屋及建築		1,200,000			1,200,000	1,180,000					-1,180,000	-100.00	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751,657元。本案係委託工務局新工處代辦，經洽該處表示本案刻正進行委託設計服務費第四期撥款予建築師事務所，因公文與程序尚在進行中致執行未達90%，目前刻請該處加速進行撥款予憑證移回及付款條件達成時付款，俾提升預算執行成效。	
購建中固定資產							428,343		428,343		428,343				
機械及設備		988,000	50,000		1,038,000	988,000	813,772		813,772	82.37	-174,228	-17.63			
機械及設備		988,000	50,000		1,038,000	988,000	813,772		813,772	82.37	-174,228	-17.63	行政辦公室優質化暨健康中心整修工程中屬設備部份。	目前已辦理驗收完畢俟付款後可提高執行率。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100.00					
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000	50,000		50,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		540,000	524,000		1,064,000	540,000	859,710		859,710	159.21	319,710	59.21			

※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 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
雜項設備		540,000	524,000		1,064,000	540,000	859,710		859,710	159.21	319,710	59.21	1. 行政辦公室優質化暨健康中心整修工程中屬設備部份。2. 補辦預算已執行。	目前已辦理驗收完畢俟付款後可提高執行率。
購建中固定資產														
總計		2,778,000	574,000		3,352,000	2,758,000	2,151,825		2,151,825	78.02	-606,175	-21.98		

※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 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		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	1,811,000	5,420,785	299.33	5,420,785			3,609,785	199.33		
541 遞延修繕房屋建築費	1,811,000		1,811,000	1,811,000	5,321,605	294	5,321,605			3,510,605	193.85	校舍防水隔熱工程計畫等併決算辦理。	
542 其他遞延支出					99,180		99,180			99,180		校園樹木褐根病防治作業併決算辦理。	
總計	1,847,000		1,847,000	1,847,000	5,456,785	295.44	5,456,785			3,609,785	195.44		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
3,582,246	4,998,263	-1,416,017	其他準備金-其他1,416,017元。