

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 110 年 2 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 110 年 2 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-6 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、 <b>固定資產建設改良擴充執行情形明細表</b> .....	第 7 頁
五、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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 頁
二、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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	185,406,000	11,205,713	10,751,120	454,593	4.23	40,989,320	40,503,818	485,502	1.20
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	145,000								
財產處分收入	451	26,000								
其他財產收入	45Y	119,000								
政府撥入收入	46	180,846,000	11,205,374	10,751,120	454,254	4.23	40,981,752	40,503,818	477,934	1.18
公庫撥款收入	462	179,680,000	10,751,120	10,751,120			40,503,818	40,503,818		
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	454,254		454,254		477,934		477,934	
教學收入	4S	3,820,000								
學雜費收入	4S1	3,820,000								
其他收入	4Y	592,000	339		339		7,568		7,568	
雜項收入	4YY	592,000	339		339		7,568		7,568	
基金用途	5	186,346,000	8,855,402	10,751,120	-1,895,718	-17.63	36,147,077	40,503,818	-4,356,741	-10.76
國民教育計畫	53	105,133,000	6,647,240	7,588,900	-941,660	-12.41	26,802,320	28,243,800	-1,441,480	-5.10
學前教育計畫	54	23,523,000	1,282,656	1,666,620	-383,964	-23.04	5,899,830	6,659,894	-760,064	-11.41
一般行政管理計畫	5L	16,681,000	824,906	1,395,000	-570,094	-40.87	3,344,327	5,499,524	-2,155,197	-39.19
建築及設備計畫	5M	41,009,000	100,600	100,600			100,600	100,600		
購建固定資產		40,973,000	100,600	100,600			100,600	100,600		
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-940,000	2,350,311		2,350,311		4,842,243		4,842,243	
期初基金餘額	71	2,963,000					48,168,157	2,963,000	45,205,157	1,525.65
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,023,000					53,010,400	2,963,000	50,047,400	1,689.08

※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 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	185,406,000	11,205,713	10,751,120	454,593	4.23	40,989,320	40,503,818	485,502	1.20
勞務收入	43	3,000								
服務收入	431	3,000								
財產收入	45	145,000								
財產處分收入	451	26,000								
其他財產收入	45Y	119,000								
政府撥入收入	46	180,846,000	11,205,374	10,751,120	454,254	4.23	40,981,752	40,503,818	477,934	1.18
公庫撥款收入	462	179,680,000	10,751,120	10,751,120			40,503,818	40,503,818		
政府其他撥入收入	46Y	1,166,000	454,254		454,254		477,934		477,934	
教學收入	4S	3,820,000								
學雜費收入	4S1	3,820,000								
其他收入	4Y	592,000	339		339		7,568		7,568	
雜項收入	4YY	592,000	339		339		7,568		7,568	
基金用途	5	186,346,000	8,855,402	10,751,120	-1,895,718	-17.63	36,147,077	40,503,818	-4,356,741	-10.76
國民教育計畫	53	105,133,000	6,647,240	7,588,900	-941,660	-12.41	26,802,320	28,243,800	-1,441,480	-5.10
國民小學教育	532	105,133,000	6,647,240	7,588,900	-941,660	-12.41	26,802,320	28,243,800	-1,441,480	-5.10
學前教育計畫	54	23,523,000	1,282,656	1,666,620	-383,964	-23.04	5,899,830	6,659,894	-760,064	-11.41
學前教育	541	23,523,000	1,282,656	1,666,620	-383,964	-23.04	5,899,830	6,659,894	-760,064	-11.41
一般行政管理計畫	5L	16,681,000	824,906	1,395,000	-570,094	-40.87	3,344,327	5,499,524	-2,155,197	-39.19
行政管理及推展	5L1	16,681,000	824,906	1,395,000	-570,094	-40.87	3,344,327	5,499,524	-2,155,197	-39.19
建築及設備計畫	5M	41,009,000	100,600	100,600			100,600	100,600		
營建及修建工程	5M2	40,000,000								
其他設備	5M4	973,000	100,600	100,600			100,600	100,600		
無形資產	5M5	36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-940,000	2,350,311		2,350,311		4,842,243		4,842,243	
期初基金餘額	71	2,963,000					48,168,157	2,963,000	45,205,157	1,525.65
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,023,000					53,010,400	2,963,000	50,047,400	1,689.08

※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 110 年 2 月份

一、政府其他撥入收入：共收477,934元，明細如下：

- (1)109-1攜手激勵學習潛能計畫經費9,280元(109年暫收轉入)。
- (2) 109學年度精進教學計畫-國教輔導團減課鐘點費2,880元(109年暫收轉入)。
- (3) RA9774-109年度學生游泳協同教學教育部補助款11,520元。
- (4) RA935-109-1課後照顧鐘服務補助經費454,254元。

二、雜項收入：共收7,568元，明細如下：

- (1)收到校簡訊費6,664元。
- (2)收數位學生證補證費904元。

三、學前教育計畫及一般行政管理計畫：人事費及業務費覈實支付。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 2 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				6,647,240	7,588,900	-941,660	-12.41
		累計數				26,802,320	28,243,800	-1,441,480	-5.10
學前教育計畫		本月數				1,282,656	1,666,620	-383,964	-23.04
		累計數				5,899,830	6,659,894	-760,064	-11.41

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501599-4

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	56,040,889	-36,892,125	213,950	1,247,157	586,956	18,702,513	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物							
房屋及建築	98,000	-322			-322	97,356	
機械及設備	23,325,444	-17,763,570	75,350	276,883	-88,006	5,272,335	
交通及運輸設備	3,768,930	-3,078,558		765,843	730,424	654,953	
雜項設備	22,484,126	-16,049,675	138,600	201,250	-55,140	6,316,661	
購建中固定資產	6,309,176					6,309,176	購建中固定資產係活動中心新建工程5,297,585元、校園廣播系統改善工程中設備1,011,591元，俟完工後入財產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501599-5

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
租賃資產 租賃權益改良 電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	55,213			3,181		52,032	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：



臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501599-6

中華民國 110 年 2 月份

一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計75,350元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入讀卡機38,850元。(2)受贈：應付代收款價購音箱36,500元。減少數計276,883元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等財產一批276,883元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計765,843元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器等財產一批765,843元。
- 3.雜項設備：增加數計138,600元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等100,600元。(2)受贈：應付代收款購買管上低音號一支38,000元。減少數計201,250元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等財產一批201,250元。
- 4.購建中固定資產：
- 5.電腦軟體減少數計3,181元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：3,181元。

二、備註：

- 1.活動中心新建工程購建中固定資產5,297,585元，校園廣播系統改善工程機械及設備購建中固定資產29,518元、交通及運輸設備購建中固定資產857,526元、雜項設備購建中固定資產124,547元，俟完工後入財產管理系統。
- 2.電腦軟體不入財產管理系統。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 2 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
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	37,061,363	40,000,000			77,061,363										
房屋及建築	37,061,363	40,000,000			77,061,363										
購建中固定資產															
機械及設備	1,554	823,400			824,954										
機械及設備	1,554	823,400			824,954										
購建中固定資產															
交通及運輸設備	45,133				45,133										
交通及運輸設備	45,133				45,133										
購建中固定資產															
雜項設備	48,023	149,600			197,623	100,600	100,600	100,600	100.00						
雜項設備	48,023	149,600			197,623	100,600	100,600	100,600	100.00						
購建中固定資產															
總計	37,156,073	40,973,000			78,129,073	100,600	100,600	100,600	100.00						

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501599-8

中華民國 110 年 2 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				
					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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	3,998,747	3,998,747											
541 遞延修繕房屋建築費	3,998,747	3,998,747											
542 其他遞延支出													
總計	4,034,747	3,998,747	36,000			0.00				0.00			

## 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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	4,303,881,501	100.00	負 債	2	4,232,168,588	98.33
流動資產	11	63,459,660	1.47	流動負債	21	11,098,362	0.26
現金	1101	61,586,436	1.43	應付款項	2102	11,098,362	0.26
銀行存款	110102	61,506,436	1.43	應付代收款	210203	11,098,362	0.26
銀行存款-公庫存款	110102-1	49,405,252	1.15	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	11,024,040	0.26	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	860,994	0.02	其他負債	28	4,221,070,226	98.08
專戶				什項負債	2801	4,221,070,226	98.08
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	216,150	0.01	存入保證金	280104	1,683,332	0.04
戶				應付退休及離職金	280106	4,148,281	0.10
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	4,215,238,613	97.94
預付款項	1108	1,873,224	0.04	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,873,224	0.04	淨資產	3	71,712,913	1.67
長期貸墊款及準備金	12	5,800,205	0.13	淨資產	31	71,712,913	1.67
準備金	1203	5,800,205	0.13	淨資產	3101	71,712,913	1.67
退休及離職準備金	120301	4,148,281	0.10	累積餘額	310101	67,316,921	1.56

信託代理與保證資產 0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
其他準備金	120302	1,651,924	0.04	本期賸餘	310102	4,395,992	0.10
其他準備金-其他	120302-2	1,651,924	0.04	合計：		4,303,881,501	
固定資產	14	18,650,481	0.43				
房屋及建築	1404	97,356	0.00				
房屋建築及設備	140401	98,000	0.00				
累計折舊－房屋建築及設備	140402	-644	0.00				
機械及設備	1405	5,272,335	0.12				
機械及設備	140501	23,123,911	0.54				
累計折舊-機械及設備	140502	-17,851,576	-0.41				
交通及運輸設備	1406	654,953	0.02				
交通及運輸設備	140601	3,003,087	0.07				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,348,134	-0.05				
雜項設備	1407	6,316,661	0.15				
雜項設備	140701	22,421,476	0.52				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
累計折舊-雜項設備	140702	-16,104,815	-0.37				
購建中固定資產	1411	6,309,176	0.15				
購建中固定資產	141101	6,309,176	0.15				
無形資產	16	52,032	0.00				
無形資產	1601	52,032	0.00				
電腦軟體	160102	52,032	0.00				
其他資產	18	4,215,919,123	97.96				
什項資產	1801	4,215,919,123	97.96				
暫付及待結轉帳項	180105	680,510	0.02				
代管資產	180106	4,215,238,613	97.94				
代管資產-土地改良物	180106-0	32,228	0.00				
代管資產-土地	180106-1	4,089,516,300	95.02				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	125,690,085	2.92				
合計：		4,303,881,501					

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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

收入支出表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,243,713	41,102,670
財產收益		38,850
財產交易利益		38,850
政府撥入收入	11,205,374	40,981,752
公庫撥款收入	10,751,120	40,503,818
政府其他撥入收入	454,254	477,934
其他收入	38,339	82,068
受贈收入	38,000	74,500
雜項收入	339	7,568
支出	9,090,275	36,706,678
人事支出	8,308,853	35,547,091
人事支出	8,308,853	35,547,091
業務支出	445,949	499,386
業務支出	445,949	499,386
財產損失	12,439	12,439
財產交易損失	12,439	12,439
折舊、折耗及攤銷	323,034	647,762
固定資產折舊	321,444	644,581
無形資產攤銷	1,590	3,181
本期賸餘（短絀）	2,153,438	4,395,992
期初淨資產		67,316,921
解繳公庫		
期末淨資產		71,712,913

註：

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	40,989,320	113,350	41,102,670	收入
財產收入		38,850	38,850	財產收益
政府撥入收入	40,981,752		40,981,752	政府撥入收入
其他收入	7,568	74,500	82,068	其他收入
基金用途	36,147,077	559,601	36,706,678	支出
用人費用	35,547,091		35,547,091	人事支出
服務費用	391,745	107,641	499,386	業務支出
材料及用品費	106,841	-106,841		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
		12,439	12,439	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100,600	-100,600		
		647,762	647,762	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,842,243	-446,251	4,395,992	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	48,168,157	19,148,764	67,316,921	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	53,010,400	18,702,513	71,712,913	期末淨資產

註：



## 臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 2 月份

## 1. 財產收入/財產收益

會計收支欄「財產收益」3萬8,850元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 2. 其他收入

會計收支欄「其他收入」7萬4,500元係非政府機關捐贈購置固定資產7萬4,500元，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

## 3. 資產短絀/財產損失：

會計收支欄「財產損失」1萬2,439元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

4. 預算執行數欄「服務費用」39萬1,745元與會計收支欄「業務支出」49萬9,386元間之調整數10萬7,641元，係「材料及用品費」10萬6,841元、「租金、償債、利息及相關手續費」800元之調整數合計。

5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」64萬7,762元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」10萬600元，已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 2 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
49,405,252	51,057,176	-1,651,924	其他準備金-其他1,651,924