

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 3 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 3 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、 固定資產建設改良擴充執行情形明細表	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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	185,406,000	11,134,510	10,669,083	465,427	4.36	52,123,830	51,172,901	950,929	1.86
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	145,000	14,567		14,567		14,567		14,567	
財產處分收入	26,000								
其他財產收入	119,000	14,567		14,567		14,567		14,567	
政府撥入收入	180,846,000	10,684,443	10,669,083	15,360	0.14	51,666,195	51,172,901	493,294	0.96
公庫撥款收入	179,680,000	10,669,083	10,669,083			51,172,901	51,172,901		
政府其他撥入收入	1,166,000	15,360		15,360		493,294		493,294	
教學收入	3,820,000								
學雜費收入	3,820,000								
其他收入	592,000	435,500		435,500		443,068		443,068	
雜項收入	592,000	435,500		435,500		443,068		443,068	
基金用途	186,346,000	14,792,977	10,669,083	4,123,894	38.65	50,940,054	51,172,901	-232,847	-0.46
國民教育計畫	105,133,000	8,929,699	8,031,389	898,310	11.18	35,732,019	36,275,189	-543,170	-1.50
學前教育計畫	23,523,000	1,687,567	1,634,694	52,873	3.23	7,587,397	8,294,588	-707,191	-8.53
一般行政管理計畫	16,681,000	1,169,922	989,000	180,922	18.29	4,514,249	6,488,524	-1,974,275	-30.43
建築及設備計畫	41,009,000	3,005,789	14,000	2,991,789	21,369.92	3,106,389	114,600	2,991,789	2,610.64
購建固定資產	40,973,000	3,005,789	14,000	2,991,789	21,369.92	3,106,389	114,600	2,991,789	2,610.64
其他	36,000								
本期賸餘(短絀)	-940,000	-3,658,467		-3,658,467		1,183,776		1,183,776	
期初基金餘額	2,963,000					48,168,157	2,963,000	45,205,157	1,525.65
解繳公庫									
期末基金餘額	2,023,000					49,351,933	2,963,000	46,388,933	1,565.61

※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 3 月份

單位：新臺幣元

科目	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	185,406,000	11,134,510	10,669,083	465,427	4.36	52,123,830	51,172,901	950,929	1.86
勞務收入	3,000								
服務收入	3,000								
財產收入	145,000	14,567		14,567		14,567		14,567	
財產處分收入	26,000								
其他財產收入	119,000	14,567		14,567		14,567		14,567	
政府撥入收入	180,846,000	10,684,443	10,669,083	15,360	0.14	51,666,195	51,172,901	493,294	0.96
公庫撥款收入	179,680,000	10,669,083	10,669,083			51,172,901	51,172,901		
政府其他撥入收入	1,166,000	15,360		15,360		493,294		493,294	
教學收入	3,820,000								
學雜費收入	3,820,000								
其他收入	592,000	435,500		435,500		443,068		443,068	
雜項收入	592,000	435,500		435,500		443,068		443,068	
基金用途	186,346,000	14,792,977	10,669,083	4,123,894	38.65	50,940,054	51,172,901	-232,847	-0.46
國民教育計畫	105,133,000	8,929,699	8,031,389	898,310	11.18	35,732,019	36,275,189	-543,170	-1.50
國民小學教育	105,133,000	8,929,699	8,031,389	898,310	11.18	35,732,019	36,275,189	-543,170	-1.50
學前教育計畫	23,523,000	1,687,567	1,634,694	52,873	3.23	7,587,397	8,294,588	-707,191	-8.53
學前教育	23,523,000	1,687,567	1,634,694	52,873	3.23	7,587,397	8,294,588	-707,191	-8.53
一般行政管理計畫	16,681,000	1,169,922	989,000	180,922	18.29	4,514,249	6,488,524	-1,974,275	-30.43
行政管理及推展	16,681,000	1,169,922	989,000	180,922	18.29	4,514,249	6,488,524	-1,974,275	-30.43
建築及設備計畫	41,009,000	3,005,789	14,000	2,991,789	21,369.92	3,106,389	114,600	2,991,789	2,610.64
營建及修建工程	40,000,000	2,886,579		2,886,579		2,886,579		2,886,579	
其他設備	973,000	119,210	14,000	105,210	751.50	219,810	114,600	105,210	91.81
無形資產	36,000								
本期賸餘(短絀)	-940,000	-3,658,467		-3,658,467		1,183,776		1,183,776	
期初基金餘額	2,963,000					48,168,157	2,963,000	45,205,157	1,525.65
解繳公庫									
期末基金餘額	2,023,000					49,351,933	2,963,000	46,388,933	1,565.61

※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基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 3 月份

- 一、其他財產收入：共收14,567元，包括110年度員生消費合作社使用費5,927元、教職員工停車收入8,640元。
- 二、公庫撥款收入：51,172,901元。
- 三、政府其他撥入收入：共收493,294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學生游泳協同教學教育部補助款11,520元。
 - (4)RA9351課後照顧鐘服務補助經費454,254元。
 - (5)RA9347國教輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費15,360元。
- 四、雜項收入：共收443,068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1,695元。
 - (3)收回以前年度弱勢生教科書補助款50元。
 - (4)幼兒園應付代收餐點費等賸餘款轉入其他準備金434,659元。
- 五、一般行政管理計畫：人事費及業務費覈實支付。
- 六、建築及設備計畫：總變電站高壓配電盤更新及校園廣播系統改善工程委託技術服務976,734元，於3月25日驗收完畢，刻積極辦理付款作業，預計4月10日前完成付款。

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 3 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				8,929,699	8,031,389	898,310	11.18
		累計數				35,732,019	36,275,189	-543,170	-1.50
學前教育計畫		本月數				1,687,567	1,634,694	52,873	3.23
		累計數				7,587,397	8,294,588	-707,191	-8.53

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 3 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			
資產	56,040,889	-36,892,125	1,352,251	2,260,339	259,335	18,500,011	
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			-483	97,195	
機械及設備	23,325,444	-17,763,570	106,422	276,883	-261,652	5,129,761	
交通及運輸設備	3,768,930	-3,078,558	902,659	765,843	705,019	1,532,207	
雜項設備	22,484,126	-16,049,675	335,670	201,250	-183,549	6,385,322	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學
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 3 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			
購建中固定資產	6,309,176		7,500	1,011,591		5,305,085	購建中固定資產係活動中心新建工程5,305,085元俟完工後入財產管理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	55,213			4,772		50,441	電腦軟體不入財產管理系統。
其他							

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 3 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106,422元，變動原因為：(1)增置：校園廣播設備1,554元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機38,850元。(3)受贈：應付代收款價購音箱36,500元。(4)校園廣播設備以前年度購建中固定資產(轉列正確用途別)29,518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：增加數計902,659元，變動原因為：(1)增置：校園廣播設備45,133元。(2)校園廣播設備以前年度購建中固定資產(轉列正確用途別)857,526元。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335,670，變動原因為：(1)增置：校園廣播設備48,023元及購置碎紙機等125,100元。(2)受贈：應付代收款購買管上低音號一支38,000元。(3)校園廣播設備以前年度購建中固定資產(轉列正確用途別)124,547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：增加數7,500元，變動原因為：(1)增置：活動中心新建工程購建中計7,500元。減少數計1,011,591，變動原因為：(1)校園廣播設備以前年度購建中固定資產(轉列正確用途別)1,011,591元。
- 5.電腦軟體：減少數計4,772元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：4,772元。

二、備註：

- 1.活動中心新建工程購建中固定資產5,305,085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。
- 3.截至110年3月止累計攤銷4,772元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區新湖國民小學

40501599-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 3 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		7,500		7,500		7,500				
房屋及建築	37,061,363	40,000,000			77,061,363										
購建中固定資產							7,500		7,500		7,500			依規定轉入購建中固定資產。	
機械及設備	1,554	823,400			824,954	1,554	1,554		1,554	100.00					
機械及設備	1,554	823,400			824,954	1,554	1,554		1,554	100.00					
購建中固定資產															
交通及運輸設備	45,133				45,133	45,133	45,133		45,133	100.00					
交通及運輸設備	45,133				45,133	45,133	45,133		45,133	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備	48,023	149,600			197,623	162,623	173,123		173,123	106.46	10,500	6.46			
雜項設備	48,023	149,600			197,623	162,623	173,123		173,123	106.46	10,500	6.46	因業務單位需求提前執行。		
購建中固定資產															
總計	37,156,073	40,973,000			78,129,073	209,310	227,310		227,310	108.60	18,000	8.60			

※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 3 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		3,885,522	2,879,079	74.10	2,879,079			-1,006,443	-25.90	總變電站高壓配電盤更新及校園廣播系統改善工程委託技術服務976,734元，於3月25日驗收完畢，刻積極辦理付款作業，預計4月10日前完成付款。	
541 遞延修繕房屋建築支	3,998,747	3,998,747		3,885,522	2,879,079	74.10	2,879,079			-1,006,443	-25.90		
542 其他遞延支出													
總計	4,034,747	3,998,747	36,000	3,885,522	2,879,079	74.10	2,879,079			-1,006,443	-25.90		

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	3,679,365,680	100.00	負 債	2	3,611,513,736	98.16
流動資產	11	63,014,039	1.71	流動負債	21	15,497,850	0.42
現金	1101	61,140,815	1.66	應付款項	2102	15,497,850	0.42
銀行存款	110102	61,060,815	1.66	應付代收款	210203	15,497,850	0.42
銀行存款-公庫存款	110102-1	45,312,126	1.23	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	13,929,984	0.38	應付工程款	210206	0	0.00
銀行存款-代繳費款	110102-6	1,602,555	0.04	其他負債	28	3,596,015,886	97.73
專戶				什項負債	2801	3,596,015,886	97.73
銀行存款-教育儲蓄	110102-8	216,150	0.01	存入保證金	280104	1,683,332	0.05
戶				應付退休及離職金	280106	4,206,414	0.11
零用及週轉金	110103	80,000	0.00	應付代管資產	280107	3,590,126,140	97.57
預付款項	1108	1,873,224	0.05	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	1,873,224	0.05	淨資產	3	67,851,944	1.84
長期貸墊款及準備金	12	6,292,997	0.17	淨資產	31	67,851,944	1.84
準備金	1203	6,292,997	0.17	淨資產	3101	67,851,944	1.84
退休及離職準備金	120301	4,206,414	0.11	累積餘額	310101	67,316,921	1.83

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3月31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	2,086,583	0.06	本期賸餘	310102	535,023	0.01
其他準備金-其他	120302-2	2,086,583	0.06	合計：		3,679,365,680	
固定資產	14	18,449,570	0.50				
房屋及建築	1404	97,195	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	-805	0.00				
機械及設備	1405	5,129,761	0.14				
機械及設備	140501	23,154,983	0.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-18,025,222	-0.49				
交通及運輸設備	1406	1,532,207	0.04				
交通及運輸設備	140601	3,905,746	0.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-2,373,539	-0.06				
雜項設備	1407	6,385,322	0.17				
雜項設備	140701	22,618,546	0.61				

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3月31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	-16,233,224	-0.44				
購建中固定資產	1411	5,305,085	0.14				
購建中固定資產	141101	5,305,085	0.14				
無形資產	16	50,441	0.00				
無形資產	1601	50,441	0.00				
電腦軟體	160102	50,441	0.00				
其他資產	18	3,591,558,633	97.61				
什項資產	1801	3,591,558,633	97.61				
暫付及待結轉帳項	180105	1,432,493	0.04				
代管資產	180106	3,590,126,140	97.57				
代管資產-土地改良物	180106-0	32,228	0.00				
代管資產-土地	180106-1	3,464,802,000	94.17				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	125,291,912	3.41				
合計：		3,679,365,680					

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,134,510	52,237,180
財產收益	14,567	53,417
財產交易利益		38,850
其他財產收入	14,567	14,567
政府撥入收入	10,684,443	51,666,195
公庫撥款收入	10,669,083	51,172,901
政府其他撥入收入	15,360	493,294
其他收入	435,500	517,568
受贈收入		74,500
雜項收入	435,500	443,068
支出	14,995,479	51,702,157
人事支出	10,727,775	46,274,866
人事支出	10,727,775	46,274,866
業務支出	1,047,077	1,546,463
業務支出	1,047,077	1,546,463
財產損失		12,439
財產交易損失		12,439
折舊、折耗及攤銷	329,212	976,974
固定資產折舊	327,621	972,202
無形資產攤銷	1,591	4,772
其他支出	2,891,415	2,891,415
其他支出	2,891,415	2,891,415
本期賸餘（短絀）	-3,860,969	535,023
期初淨資產		67,316,921
解繳公庫		
期末淨資產		67,851,944

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 3 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	52,123,830	113,350	52,237,180	收入
財產收入	14,567	38,850	53,417	財產收益
政府撥入收入	51,666,195		51,666,195	政府撥入收入
其他收入	443,068	74,500	517,568	其他收入
基金用途	50,940,054	762,103	51,702,157	支出
用人費用	46,274,866		46,274,866	人事支出
服務費用	966,892	579,571	1,546,463	業務支出
材料及用品費	481,618	-481,618		
租金、償債、利息及相關手續費	800	-800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	97,153	-97,153		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,106,389	-3,106,389		
其他支出	12,336	12,439	12,439	財產損失
折舊、折耗及攤銷		976,974	976,974	
其他支出		2,879,079	2,891,415	
本期賸餘(短絀)	1,183,776	-648,753	535,023	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	49,351,933	18,500,011	67,851,944	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 3 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」96萬6,892元與會計收支欄「業務支出」154萬6,463元間之調整數57萬9,571元，係「材料及用品費」48萬1,618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」97萬6,974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。(要修改)

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」310萬6,389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。

7. 預算報行欄「其他支出」1萬2,336元與會計收支欄「其他支出」289萬1,415元間之調整數2,879,079元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」310萬6,389元，其中屬「遞延支出」2,879,097元之調整數。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 3 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
45,312,126	47,398,709	-2,086,583	其他準備金-其他2,086,583