

4-0501642

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 108 年 12 月份

主辦會計人員 劉美珠  機關長官 江啟昱 

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學
目 次
中華民國 108 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6 - 19 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 20 - 21 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 22 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 --- 頁
八、差額解釋表等(附錄).....	第 23 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	189,134,000	4,774,952	4,020,724	754,228	18.76	189,333,850	189,134,000	199,850	0.11
勞務收入	43	10,000					7,800	10,000	-2,200	-22.00
服務收入	431	10,000					7,800	10,000	-2,200	-22.00
財產收入	45	65,000	38	500	-462	-92.40	64,541	65,000	-459	-0.71
財產處分收入	451	5,000					9,970	5,000	4,970	99.40
利息收入	454	1,000	38	500	-462	-92.40	71	1,000	-929	-92.90
其他財產收入	45Y	59,000					54,500	59,000	-4,500	-7.63
政府撥入收入	46	187,664,000	4,040,405	4,002,224	38,181	0.95	187,716,211	187,664,000	52,211	0.03
公庫撥款收入	462	187,664,000	4,002,224	4,002,224			187,664,000	187,664,000		
政府其他撥入收入	46Y		38,181		38,181		52,211		52,211	
教學收入	4S	1,195,000	493,560		493,560		1,127,675	1,195,000	-67,325	-5.63
學雜費收入	4S1	1,195,000	493,560		493,560		1,127,675	1,195,000	-67,325	-5.63
其他收入	4Y	200,000	240,949	18,000	222,949	1,238.61	417,623	200,000	217,623	108.81
雜項收入	4YY	200,000	240,949	18,000	222,949	1,238.61	417,623	200,000	217,623	108.81
基金用途	5	193,148,000	8,432,550	4,020,724	4,411,826	109.73	186,682,548	193,148,000	-6,465,452	-3.35
國民教育計畫	53	155,561,000	2,686,197	2,640,666	45,531	1.72	153,382,927	155,561,000	-2,178,073	-1.40
學前教育計畫	54	6,928,000	93,484	381,472	-287,988	-75.49	5,586,055	6,928,000	-1,341,945	-19.37
一般行政管理計畫	5L	17,854,000	926,025	998,586	-72,561	-7.27	16,101,918	17,854,000	-1,752,082	-9.81
建築及設備計畫	5M	12,805,000	4,726,844		4,726,844		11,611,648	12,805,000	-1,193,352	-9.32
購建固定資產		12,769,000	4,726,844		4,726,844		11,575,648	12,769,000	-1,193,352	-9.35
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,014,000	-3,657,598		-3,657,598		2,651,302	-4,014,000	6,665,302	-166.05
期初基金餘額	71	5,032,000					8,956,192	5,032,000	3,924,192	77.98
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,018,000					11,607,494	1,018,000	10,589,494	1,040.23

※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：詳後附說明。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 12 月份

基金來源、用途及餘絀表實際數與預算數比較增減 $\geq\pm 10\%$ 或 $\geq\pm 500$ 萬元說明原因：

- 一、431服務收入：代理教師甄選報名費實收實繳所致。
- 二、451財產處分收入：財產報廢殘值收入依實際報廢變賣情形辦理所致。
- 三、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。
- 四、454利息收入：利息收入實收實繳所致。
- 五、4S1學雜費收入：幼兒園學費、雜費依實際收入覈實繳庫所致。
- 六、4YY雜項收入：數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。
- 七、政府其他撥入收入：
 1. RA7306 107(2)無力繳交代收代辦費14,030元。(53210330)
 2. RA8318 108(1)無力繳交代收代辦費14,915元。(53210331)
 3. RA8417108(1)教育部補助2-4歲幼兒代收代辦費23,266元。(54110402)
- 八、532國民教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 九、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。
- 十、5L1行政管理及推展計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國108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	1,594,051,154	100.00	負債	2	1,582,443,660	99.27
流動資產	11	20,054,894	1.26	流動負債	21	7,874,968	0.49
現金	111	19,619,894	1.23	應付款項	212	7,874,968	0.49
銀行存款	1112	19,619,894	1.23	應付代收款	2123	7,237,946	0.45
銀行存款-公庫存款	1112-1	11,424,652	0.72	應付費用	2125	637,022	0.04
銀行存款-保管款	1112-2	7,760,242	0.49	其他負債	22	1,574,568,692	98.78
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	435,000	0.03	什項負債	221	1,574,568,692	98.78
銀行存款-薪津專戶	1112-7	0	0.00	存入保證金	2211	1,348,647	0.08
零用及週轉金	1113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	2,836,187	0.18
預付款項	115	435,000	0.03	應付代管資產	2214	1,570,383,858	98.52
預付費用	1154	435,000	0.03	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	3,221,051	0.20	基金餘額	3	11,607,494	0.73
準備金	124	3,221,051	0.20	基金餘額	31	11,607,494	0.73
退休及離職準備金	1241	2,836,187	0.18	基金餘額	311	11,607,494	0.73
				累積餘額	3111	8,956,192	0.56
				本期賸餘	3112	2,651,302	0.17

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區文化國民小學

平衡表

中華民國108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		
其他準備金	124Y	384,864	0.02	合計：		1,594,051,154	
其他準備金-其他	124Y-2	384,864	0.02				
其他資產	13	1,570,775,209	98.54				
什項資產	131	1,570,775,209	98.54				
暫付及待結轉帳項	1315	391,351	0.02				
代管資產	1316	1,570,383,858	98.52				
代管資產-土地	1316-1	1,534,300,445	96.25				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	27,462,161	1.72				
代管資產-其他政府	1316-3	8,621,252	0.54				
合計：		1,594,051,154					

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 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				2,686,197	2,640,666	45,531	1.72
		累計數				153,382,927	155,561,000	-2,178,073	-1.40
學前教育計畫		本月數				93,484	381,472	-287,988	-75.49
		累計數				5,586,055	6,928,000	-1,341,945	-19.37

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
資產	30,838,661	-21,262,195	13,132,334		3,005,118		-1,035,651	18,668,031		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,277,000	-2,254,230	4,431,706	(1)		(12)	-24,374	4,430,102		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
機械及設備	18,211,621	-11,441,751	3,756,155	(1)	2,413,914	(5)	增加原因: 1.類 型(1)增置:數位相 機等設備 計1,036,820元。 2.(4)受贈:課後社 團行政作業用數 位單眼相 機1臺@38,500元 、課後社團行政 作業用平板電 腦3臺@13,000計3 9,000元、課後社 團行政作業用印 表 機1臺@40,000元 、課後社團行政 作業用筆記型電	-696,456	7,415,655	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
							腦1臺@27,157元 、課後學藝班行 政業務用平板電 腦(ios系 統)4組@13000計5 2,000元、捐贈財 產補列-智慧機器 人1臺@24,898元 、教育部補助教 育行動區經費設 備費平板電 腦1臺@12,900元 、課後學藝(英 語)班行政業務用 支援課後教 學NEC單 槍1臺@22,500元			

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
						、課後社團行政 作業用壁掛式緊 急廣播主 機1台@40,740元 、教育部補助教 育行動區經費設 備費攝影 機1套@15,900元 、教育部補助電 腦設備更新筆記 型電 腦16台@24,760+1 台@28,840計425,0 00元、教育部補 助電腦設備更新 平板電 腦113台@11,950				

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
									計1,350,350元、 課後學藝班行政 業務用單 槍1台17,800元、 課後學藝班行政 業務用上開式氧 化還原電 窯1臺89,000元、 課後學藝班行政 業務用彩色印表 機2台@18,900計3 7,800元、課後學 藝班行政業務用 印表 機1臺@23,020元 、課後社團行政 作業用攝影	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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1台@17,600元 、課後學藝班行 政業務用單 槍3臺@22500計6 7,500元、國際交 流雙語班用平板 電 腦(IPAD)9台@10, 200計91,800元、 課後學藝班行政 業務用直立式不 斷電系 統1個@16,720元 、補列撥 入:LCD超短焦燈 泡投影 機7部@26900、			

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
									雷射混光長焦投 影 機1部@26850、L CD超短焦燈泡投 影 機2部@27000計2 69,150元。減少 原因:1.類型(5)報 廢:路由交換 器1臺等設備 計1,577,831元、 個人電腦設 備40臺 計836,083元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,569,591	-1,033,837	187,300	(1)	34,263	(5)	增加原因: 1.類 型(4)受贈:課後社 團行政作業頻 道自動選訓麥克 風 組1組14,000元、 課後社團行政作 業用電鋼琴 1架@15,800元 、課後社團行 政作業用雙頻道 自動訊麥克風 組1組@14,000元 、教育部補助沉 浸式英語教學設 備展示型書 車2台@10,000元	-108,512	580,279	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
									計20,000元、課 後學藝班行政業 務用充電 車1台@69,000元 、充電 櫃1台@27,500元 、暑期課後社團 無限喊話 器2組@13,500元 計27,000元。減 少原因: 1.類 型(5)報廢:擴音 機1臺等設備 計34,263元。	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-15

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	8,555,991	-6,532,377	4,721,173	(1)	455,259	(5)	增加原因: 1.類 型(1)增置:購置彩 色雷射複合機等 設備 計289,000元。 2. (4)受贈:課後社團 行政作業用壁掛 式緊急廣播主 機1台@18,500元 、課後學藝班行 政業務用碎紙 機1台@20,000元 、課後學藝班行 政業務用B4碎紙 機1台@13,000元 、課後學藝班課 後教學E化講	-206,309	6,083,219	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-16

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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					
									桌1台@45,000元 、教育局補助改 善運動設施設備 飛輪健身 車1台@40,000元 、教育局補助改 善運動設施設備 筋膜按摩 機2組@15,000元 計30,000元、指 定捐款-變頻一對 一分離式冷氣 機2組@33,333元 及1組@33,334元 計100,000元、課 後學藝班行政業 務用冷氣		

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-17

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
									機2臺@32,172元 計64,344元、學 生家長會捐贈冷 氣 機104臺@36000 計3,744,000元、 教育局補助經濟 弱勢學生冷氣設 備補助變頻式冷 氣2組@28664+@2 8665計57,329元。 減少原因: 1.類 型(5)報廢:電動銀 幕1面等設備 計203,227元、飲 水機1座等設 備111,900元、沙	

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-18

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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 電腦軟體	224,458		36,000	(1)	101,682	(11)	發椅2組等設備 計140,132元。 增加原因: 1.類 型(1)增置:全校防 毒軟 體1年1套@20,100 +奧比 多(Adobe)全系 列1套@15,900計3 6,000元。減少原 因: 1.類型(11)本 期減少數係電腦 軟體攤 銷101,682元。	158,776	.係因電腦軟 體不列入財產 管理系統，另 依規定管 理。2.截 至108年12月 止累計攤銷金 額101,682元 。	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-20

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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		4,635,000			4,635,000	4,635,000	4,431,706		4,431,706	95.61	-203,294	-4.39	節餘款:運動場、跑道及周邊整修工程203,294元。	
土地改良物		4,635,000			4,635,000	4,635,000	4,431,706		4,431,706	95.61	-203,294	-4.39		
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,038,000			1,038,000	1,038,000	1,036,820		1,036,820	99.89	-1,180	-0.11		
機械及設備		1,038,000			1,038,000	1,038,000	1,036,820		1,036,820	99.89	-1,180	-0.11		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		589,000			589,000	589,000	589,000		589,000	100.00				
雜項設備		589,000			589,000	589,000	589,000		589,000	100.00				
購建中固定資產														

※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—臺北市北投區文化國民小學

40501642-21

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		6,262,000			6,262,000	6,262,000	6,057,526		6,057,526	96.73	-204,474	-3.27		

※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—臺北市北投區文化國民小學
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
中華民國 108 年 12 月份

40501642-22

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	6,507,000		6,507,000	6,507,000	5,518,122	84.80	5,518,122		-988,878	-15.20	節餘款:新設高壓變電 站988,878元。	
541 遞延修繕房屋建築支	6,507,000		6,507,000	6,507,000	5,518,122	85	5,518,122		-988,878	-15.20		
542 其他遞延支出												
總計	6,543,000		6,543,000	6,543,000	5,554,122	84.89	5,554,122		-988,878	-15.11		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
11,424,652	11,809,516	-384,864	係其他準備金-其他384,864元。