

4-0501642

臺北市政府教育局主管

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 11 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 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 - 18 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 19 - 20 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 21 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 22 頁

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	189,134,000	4,689,030	4,646,889	42,141	0.91	184,558,898	185,113,276	-554,378	-0.30
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	500		500		64,503	64,500	3	0.00
財產處分收入	451	5,000					9,970	5,000	4,970	99.40
利息收入	454	1,000					33	500	-467	-93.40
其他財產收入	45Y	59,000	500		500		54,500	59,000	-4,500	-7.63
政府撥入收入	46	187,664,000	4,626,889	4,626,889			183,675,806	183,661,776	14,030	0.01
公庫撥款收入	462	187,664,000	4,626,889	4,626,889			183,661,776	183,661,776		
政府其他撥入收入	46Y						14,030		14,030	
教學收入	4S	1,195,000	44,325		44,325		634,115	1,195,000	-560,885	-46.94
學雜費收入	4S1	1,195,000	44,325		44,325		634,115	1,195,000	-560,885	-46.94
其他收入	4Y	200,000	17,316	20,000	-2,684	-13.42	176,674	182,000	-5,326	-2.93
雜項收入	4YY	200,000	17,316	20,000	-2,684	-13.42	176,674	182,000	-5,326	-2.93
基金用途	5	193,148,000	12,752,787	4,646,889	8,105,898	174.44	178,249,998	189,127,276	-10,877,278	-5.75
國民教育計畫	53	155,561,000	11,212,439	3,583,925	7,628,514	212.85	150,696,730	152,920,334	-2,223,604	-1.45
學前教育計畫	54	6,928,000	429,553	378,500	51,053	13.49	5,492,571	6,546,528	-1,053,957	-16.10
一般行政管理計畫	5L	17,854,000	1,110,151	684,464	425,687	62.19	15,175,893	16,855,414	-1,679,521	-9.96
建築及設備計畫	5M	12,805,000	644		644		6,884,804	12,805,000	-5,920,196	-46.23
購建固定資產		12,769,000	644		644		6,848,804	12,769,000	-5,920,196	-46.36
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,014,000	-8,063,757		-8,063,757		6,308,900	-4,014,000	10,322,900	-257.17
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					15,265,092	1,018,000	14,247,092	1,399.52

※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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 11 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)

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。

十一、營建及設備計畫：

1. 主要係因運動場、跑道及周邊整修工程4,150,000元等及設備費300,000元施工中暨工管費已執行56,517元俟完工驗收後一併列入財產帳。

## 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	1,609,830,657	100.00	負債	2	1,594,565,565	99.05
流動資產	11	35,679,670	2.22	流動負債	21	19,628,440	1.22
現金	111	35,188,153	2.19	應付款項	212	19,628,440	1.22
銀行存款	1112	35,108,153	2.18	應付代收款	2123	19,628,440	1.22
銀行存款-公庫存款	1112-1	14,546,587	0.90	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,859,562	0.67	其他負債	22	1,574,937,125	97.83
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,626,571	0.10	什項負債	221	1,574,937,125	97.83
銀行存款-薪津專戶	1112-7	8,075,433	0.50	存入保證金	2211	1,648,046	0.10
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,821,462	0.18
預付款項	115	491,517	0.03	應付代管資產	2214	1,570,467,617	97.55
預付費用	1154	491,517	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	2,968,450	0.18	基金餘額	3	15,265,092	0.95
準備金	124	2,968,450	0.18	基金餘額	31	15,265,092	0.95
退休及離職準備金	1241	2,821,462	0.18	基金餘額	311	15,265,092	0.95
				累積餘額	3111	8,956,192	0.56
				本期騰餘	3112	6,308,900	0.39

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		
其他準備金	124Y	146,988	0.01	合計：		1,609,830,657	
其他準備金-其他	124Y-2	146,988	0.01				
其他資產	13	1,571,182,537	97.60				
什項資產	131	1,571,182,537	97.60				
暫付及待結轉帳項	1315	714,920	0.04				
代管資產	1316	1,570,467,617	97.55				
代管資產-土地	1316-1	1,534,300,445	95.31				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	27,545,920	1.71				
代管資產-其他政府	1316-3	8,621,252	0.54				
合計：		1,609,830,657					

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 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				11,212,439	3,583,925	7,628,514	212.85
		累計數				150,696,730	152,920,334	-2,223,604	-1.45
學前教育計畫		本月數				429,553	378,500	51,053	13.49
		累計數				5,492,571	6,546,528	-1,053,957	-16.10

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 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	30,838,661	-21,262,195	7,965,629		2,996,668			13,906,768		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	2,277,000	-2,254,230						22,770		
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 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				
機械及設備	18,211,621	-11,441,751	3,378,485	(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	-421,917	7,312,524	

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 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				
							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 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				
									、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 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				
									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 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1台@17600元 、課後學藝班行 政業務用單 槍3臺@22500計6 7,500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

40501642-12

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	1,569,591	-1,033,837	187,300	(4)	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	-98,143	590,648	

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 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				
									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

40501642-14

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	8,555,991	-6,532,377	4,363,844	(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	-118,599	5,813,600	

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 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					
									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

40501642-16

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									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。 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 發椅2組等設備 計140,132元。	

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 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				
電腦軟體	224,458		36,000	(1)	93,232	(11)	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93,232元。		167,226	1.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11月 止累計攤銷金 額93,232元。
權利 遞耗資產										

註：

**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				
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

40501642-19

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		4,635,000			4,635,000	4,635,000						-4,635,000	-100.00	係因運動場、跑道及周邊整修工程4,150,000元等施工中暨工管費已執行56,517元俟完工驗收後一併列入財產帳。		
土地改良物		4,635,000			4,635,000	4,635,000						-4,635,000	-100.00			
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	289,000		289,000	49.07		-300,000	-50.93	係運動場、跑道及周邊整修工程設備費300,000元施工中。		
雜項設備		589,000			589,000	589,000	289,000		289,000	49.07		-300,000	-50.93			
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

40501642-20

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	%		
總計		6,262,000			6,262,000	6,262,000	1,325,820		1,325,820	21.17	-4,936,180	-78.83		

※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

40501642-21

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	6,507,000		6,507,000	6,507,000	5,522,984	84.88	5,522,984			-984,016	-15.12		
541 遞延修繕房屋建築支	6,507,000		6,507,000	6,507,000	5,522,984	85	5,522,984			-984,016	-15.12		
542 其他遞延支出													
總計	6,543,000		6,543,000	6,543,000	5,558,984	84.96	5,558,984			-984,016	-15.04		

## 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
14,546,587	14,693,575	-146,988	係其他準備金-其他146,988元。