

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 10 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 10 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 10 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	17,023,657	17,042,957	-19,300	-0.11	179,869,868	180,466,387	-596,519	-0.33
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					64,003	64,500	-497	-0.77
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					54,000	59,000	-5,000	-8.47
政府撥入收入	46	187,664,000	17,022,957	17,022,957			179,048,917	179,034,887	14,030	0.01
公庫撥款收入	462	187,664,000	17,022,957	17,022,957			179,034,887	179,034,887		
政府其他撥入收入	46Y						14,030		14,030	
教學收入	4S	1,195,000					589,790	1,195,000	-605,210	-50.65
學雜費收入	4S1	1,195,000					589,790	1,195,000	-605,210	-50.65
其他收入	4Y	200,000	700	20,000	-19,300	-96.50	159,358	162,000	-2,642	-1.63
雜項收入	4YY	200,000	700	20,000	-19,300	-96.50	159,358	162,000	-2,642	-1.63
基金用途	5	193,148,000	19,653,370	17,042,957	2,610,413	15.32	165,497,211	184,480,387	-18,983,176	-10.29
國民教育計畫	53	155,561,000	12,549,002	10,601,005	1,947,997	18.38	139,484,291	149,336,409	-9,852,118	-6.60
學前教育計畫	54	6,928,000	434,592	433,672	920	0.21	5,063,018	6,168,028	-1,105,010	-17.92
一般行政管理計畫	5L	17,854,000	1,117,976	993,280	124,696	12.55	14,065,742	16,170,950	-2,105,208	-13.02
建築及設備計畫	5M	12,805,000	5,551,800	5,015,000	536,800	10.70	6,884,160	12,805,000	-5,920,840	-46.24
購建固定資產		12,769,000	5,551,800	5,015,000	536,800	10.70	6,848,160	12,769,000	-5,920,840	-46.37
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-4,014,000	-2,629,713		-2,629,713		14,372,657	-4,014,000	18,386,657	-458.06
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					23,328,849	1,018,000	22,310,849	2,191.64

※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 10 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35,898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10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	1,622,389,001	100.00	負債	2	1,599,060,152	98.56
流動資產	11	46,939,612	2.89	流動負債	21	23,870,361	1.47
現金	111	46,468,714	2.86	應付款項	212	23,870,361	1.47
銀行存款	1112	46,388,714	2.86	應付代收款	2123	23,870,361	1.47
銀行存款-公庫存款	1112-1	22,630,963	1.39	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,923,575	0.86	其他負債	22	1,575,189,791	97.09
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,693,430	0.10	什項負債	221	1,575,189,791	97.09
銀行存款-薪津專戶	1112-7	8,140,746	0.50	存入保證金	2211	1,831,678	0.11
零用及週轉金	1113	80,000	0.00	應付退休及離職金	2213	2,806,737	0.17
預付款項	115	470,898	0.03	應付代管資產	2214	1,570,551,376	96.80
預付費用	1154	470,898	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	2,953,725	0.18	基金餘額	3	23,328,849	1.44
準備金	124	2,953,725	0.18	基金餘額	31	23,328,849	1.44
退休及離職準備金	1241	2,806,737	0.17	基金餘額	311	23,328,849	1.44
				累積餘額	3111	8,956,192	0.55
				本期賸餘	3112	14,372,657	0.89

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10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	146,988	0.01	合計：		1,622,389,001	
其他準備金-其他	124Y-2	146,988	0.01				
其他資產	13	1,572,495,664	96.92				
什項資產	131	1,572,495,664	96.92				
暫付及待結轉帳項	1315	1,944,288	0.12				
代管資產	1316	1,570,551,376	96.80				
代管資產-土地	1316-1	1,534,300,445	94.57				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	27,629,679	1.70				
代管資產-其他政府	1316-3	8,621,252	0.53				
合計：		1,622,389,001					

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 10 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				12,549,002	10,601,005	1,947,997	18.38
		累計數				139,484,291	149,336,409	-9,852,118	-6.60
學前教育計畫		本月數				434,592	433,672	920	0.21
		累計數				5,063,018	6,168,028	-1,105,010	-17.92

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 10 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	4,221,629		2,988,215			10,535,071		
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 10 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	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	-151,186	7,583,255	

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 10 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 10 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 個人電 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 10 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 10 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 10 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	-87,774	601,017	

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 10 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 10 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	619,844	(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	-35,849	2,152,350	

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 10 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				
							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 10 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				
購建中固定資產							機2臺@32,172元 計64,344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 10 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)	84,779	(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84,779元。	175,679	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10月 止累計攤銷金 額84,779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 10 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 10 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35,898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 10 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 10 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	5,522,340	84.87	5,522,340		-984,660	-15.13			
541 遞延修繕房屋建築費	6,507,000		6,507,000	6,507,000	5,522,340	85	5,522,340		-984,660	-15.13			
542 其他遞延支出													
總計	6,543,000		6,543,000	6,543,000	5,558,340	84.95	5,558,340		-984,660	-15.05			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 10 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
22,630,963	22,777,951	-146,988	係其他準備金-其他146,988元。