

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 109 年 9 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 109 年 9 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 6 - 7 頁 |
| 五、長期負債變動表.....                       | 第 - 頁     |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 8 頁     |
| 七、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 9 頁     |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表.....                 | 第 - 頁     |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      |     | 本 年 度<br>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     |          | 實 際 數                 | 預 算 數       | 比 較 增 減     |          |
|          |     |                    |             |            | 金 額         | %        |                       |             | 金 額         | %        |
| 基金來源     | 4   | 177,021,000        | 12,177,101  | 12,763,081 | -585,980    | -4.59    | 156,760,513           | 156,290,223 | 470,290     | 0.30     |
| 勞務收入     | 43  | 9,000              |             |            |             |          | 11,700                | 9,000       | 2,700       | 30.00    |
| 服務收入     | 431 | 9,000              |             |            |             |          | 11,700                | 9,000       | 2,700       | 30.00    |
| 財產收入     | 45  | 66,000             | 31,820      | 1,000      | 30,820      | 3,082.00 | 65,753                | 65,500      | 253         | 0.39     |
| 財產處分收入   | 451 | 5,000              | 2,820       | 1,000      | 1,820       | 182.00   | 3,220                 | 5,000       | -1,780      | -35.60   |
| 利息收入     | 454 | 1,000              |             |            |             |          | 33                    | 500         | -467        | -93.40   |
| 其他財產收入   | 45Y | 60,000             | 29,000      |            | 29,000      |          | 62,500                | 60,000      | 2,500       | 4.17     |
| 政府撥入收入   | 46  | 175,551,000        | 12,144,581  | 12,144,581 |             |          | 155,881,000           | 154,878,723 | 1,002,277   | 0.65     |
| 公庫撥款收入   | 462 | 175,551,000        | 12,144,581  | 12,144,581 |             |          | 154,927,723           | 154,878,723 | 49,000      | 0.03     |
| 政府其他撥入收入 | 46Y |                    |             |            |             |          | 953,277               |             | 953,277     |          |
| 教學收入     | 4S  | 1,195,000          |             | 597,500    | -597,500    | -100.00  | 597,300               | 1,195,000   | -597,700    | -50.02   |
| 學雜費收入    | 4S1 | 1,195,000          |             | 597,500    | -597,500    | -100.00  | 597,300               | 1,195,000   | -597,700    | -50.02   |
| 其他收入     | 4Y  | 200,000            | 700         | 20,000     | -19,300     | -96.50   | 204,760               | 142,000     | 62,760      | 44.20    |
| 雜項收入     | 4YY | 200,000            | 700         | 20,000     | -19,300     | -96.50   | 204,760               | 142,000     | 62,760      | 44.20    |
| 基金用途     | 5   | 181,457,000        | 24,091,908  | 12,763,081 | 11,328,827  | 88.76    | 150,076,824           | 160,726,223 | -10,649,399 | -6.63    |
| 國民教育計畫   | 53  | 152,844,000        | 22,061,073  | 11,175,421 | 10,885,652  | 97.41    | 128,155,053           | 136,063,799 | -7,908,746  | -5.81    |
| 學前教育計畫   | 54  | 6,361,000          | 729,080     | 348,060    | 381,020     | 109.47   | 4,975,456             | 5,397,364   | -421,908    | -7.82    |
| 一般行政管理計畫 | 5L  | 17,940,000         | 1,288,756   | 1,239,600  | 49,156      | 3.97     | 12,727,052            | 15,037,060  | -2,310,008  | -15.36   |
| 建築及設備計畫  | 5M  | 4,312,000          | 12,999      |            | 12,999      |          | 4,219,263             | 4,228,000   | -8,737      | -0.21    |
| 購建固定資產   |     | 4,276,000          | 12,999      |            | 12,999      |          | 4,183,263             | 4,192,000   | -8,737      | -0.21    |
| 其他       |     | 36,000             |             |            |             |          | 36,000                | 36,000      |             |          |
| 本期賸餘(短絀) | 6   | -4,436,000         | -11,914,807 |            | -11,914,807 |          | 6,683,689             | -4,436,000  | 11,119,689  | -250.67  |
| 期初基金餘額   | 71  | 4,942,000          |             |            |             |          | 11,607,494            | 4,942,000   | 6,665,494   | 134.87   |
| 解繳公庫     | 72  |                    |             |            |             |          |                       |             |             |          |
| 期末基金餘額   | 73  | 506,000            |             |            |             |          | 18,291,183            | 506,000     | 17,785,183  | 3,514.86 |

※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：另紙說明

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 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、454利息收入：利息收入實收實繳所致。

四、45Y其他財產收入：場地使用費收入實收實繳所致。

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、462公庫撥款收入：

1. 109年度照明設備汰換(統籌款) 49,000元。(53210802)

八、46Y政府其他撥入收入：

1. RA8447-108學年幼兒園英語融入式課程試辦計畫經費145,856元。(54110403)

2. RA8805-109年度照明設備汰換49,000元。(53210802)

3. RA9313-RA9313輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(十二年教精進國小教學品質)23,040元。(53210331)

4. RA9251-108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫93,280元。(53220029)

5. RA8318-108(2)國小生無力繳交代收代辦費15,855元。(53210333)

6. RA8439-108(2)2-4歲公幼免學費(低收/中低收代辦費補助) 23,266元。(54110410)

7. RA9333 108(2)國小學校用書經費10,580元。(53210302)

8. RA9332 國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原民學生第二期款117,000元。(53210304)

9. RA9324 108學年度原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元。(53210504)

10. RA9805 校園能源翻新計畫-照明設備汰換470,400元。(53280203)

九、532國民教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

十、541學前教育計畫：用人費用及其他相關費用覈實執行。

十一、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109年9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      | 1,602,145,840 | 100.00 | 負債       | 2    | 1,583,854,657 | 98.86 |
| 流動資產              | 11     | 35,598,045    | 2.22   | 流動負債     | 21   | 18,997,095    | 1.19  |
| 現金                | 111    | 34,222,245    | 2.14   | 應付款項     | 212  | 18,997,095    | 1.19  |
| 銀行存款              | 1112   | 34,142,245    | 2.13   | 應付代收款    | 2123 | 18,997,095    | 1.19  |
| 銀行存款-公庫存款         | 1112-1 | 16,304,831    | 1.02   | 應付費用     | 2125 | 0             | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 7,958,422     | 0.50   | 其他負債     | 22   | 1,564,857,562 | 97.67 |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 1,605,702     | 0.10   | 什項負債     | 221  | 1,564,857,562 | 97.67 |
| 銀行存款-薪津專戶         | 1112-7 | 8,273,290     | 0.52   | 存入保證金    | 2211 | 892,859       | 0.06  |
| 零用及週轉金            | 1113   | 80,000        | 0.00   | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,990,806     | 0.12  |
| 預付款項              | 115    | 1,375,800     | 0.09   | 應付代管資產   | 2214 | 1,561,973,897 | 97.49 |
| 預付費用              | 1154   | 1,375,800     | 0.09   | 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     | 2,521,358     | 0.16   | 基金餘額     | 3    | 18,291,183    | 1.14  |
| 準備金               | 124    | 2,521,358     | 0.16   | 基金餘額     | 31   | 18,291,183    | 1.14  |
| 退休及離職準備金          | 1241   | 1,990,806     | 0.12   | 基金餘額     | 311  | 18,291,183    | 1.14  |
|                   |        |               |        | 累積餘額     | 3111 | 11,607,494    | 0.72  |
|                   |        |               |        | 本期騰餘     | 3112 | 6,683,689     | 0.42  |

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為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109年9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   | 530,552       | 0.03  | 合計：     |    | 1,602,145,840 |   |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 530,552       | 0.03  |         |    |               |   |
| 其他資產         | 13     | 1,564,026,437 | 97.62 |         |    |               |   |
| 什項資產         | 131    | 1,564,026,437 | 97.62 |         |    |               |   |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 2,052,540     | 0.13  |         |    |               |   |
| 代管資產         | 1316   | 1,561,973,897 | 97.49 |         |    |               |   |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 1,526,839,759 | 95.30 |         |    |               |   |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 26,708,330    | 1.67  |         |    |               |   |
| 代管資產-其他政府    | 1316-3 | 8,425,808     | 0.53  |         |    |               |   |
| 合計：          |        | 1,602,145,840 |       |         |    |               |   |

註：1. 信託代理與保證之資產(負債)各為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 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 22,061,073  | 11,175,421  | 10,885,652 | 97.41  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 128,155,053 | 136,063,799 | -7,908,746 | -5.81  |
| 學前教育計畫 |    | 本月數             |       |       |       | 729,080     | 348,060     | 381,020    | 109.47 |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 4,975,456   | 5,397,364   | -421,908   | -7.82  |

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-6

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本       | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|------------|-----------------------|-----------|-----------|------------------------------|------------|
|            |            |                       | 增加數       | 減少數       |                              |            |
| <b>資產</b>  | 40,965,877 | -22,297,846           | 5,080,224 | 3,070,159 | -715,544                     | 19,962,552 |
| 非理財目的之長期投資 |            |                       |           |           |                              |            |
| 土地         |            |                       |           |           |                              |            |
| 土地改良物      | 6,708,706  | -2,278,604            |           |           | -219,366                     | 4,210,736  |
| 房屋及建築      |            |                       |           |           |                              |            |
| 機械及設備      | 19,553,862 | -12,138,207           | 3,585,825 | 2,320,782 | -185,784                     | 8,494,914  |
| 交通及運輸設備    | 1,722,628  | -1,142,349            | 159,350   | 40,900    | -61,351                      | 637,378    |
| 雜項設備       | 12,821,905 | -6,738,686            | 1,299,049 | 644,015   | -249,043                     | 6,489,210  |
| 購建中固定資產    |            |                       |           |           |                              |            |
| 電腦軟體       | 158,776    |                       | 36,000    | 64,462    |                              | 130,314    |
| 權利         |            |                       |           |           |                              |            |
| 遞耗資產       |            |                       |           |           |                              |            |
| 其他         |            |                       |           |           |                              |            |

註：另紙說明

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501642-7

中華民國 109 年 9 月份

一、機械及設備:

增加原因:1.類型(1)增置:硬體廣播設備2組@49,000計98,000元、個人電腦主機64台@25,327計1,620,928元、個人電腦主機7台@25,335計177,345元、筆記型電腦17台@23,631計401,727元、無線網路基地台73個@11,500計839,500元。(4)受贈:課後社團行政作業用攝影機1台50,000元、紅外線體溫感測儀(溫度快篩系統)1組90,000元、課後班行政業務用抗菌清淨機1台24,900元、教育部補助筆記型電腦6台@25,000計150,000元、課後社團行政業務用平板充電車3台@33,100計99,300元、課後鋤形蟲班冷凍展示櫃1台34,125元。減少原因:1.類型(5)報廢:自動注入水樣器1臺等設備計43,464元、影像處理設備1部等設備628,450元、個人電腦75個等設備1,648,868元。

一、交通及運輸設備:

增加原因:1.類型(4)受贈:課後班行政業務用LED彩色顯示屏1面@59,850元、課後班行政業務用音響組1組@99,500元。減少原因:1.類型(5)報廢:總機值機台1臺等設備計40,900元。

二、雜項設備:

增加原因:1.類型(1)增置:碳纖維化空心大積木2組@18,000計36,000元、飲水機4臺@16,491計65,964元、開飲機1臺18,000元、吹葉機1臺24,800元、蒸飯箱6臺@13,500元計81,000元、變頻一對一吊隱式冷氣機8臺@48,102元計384,816元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@33,796元計135,184元、變頻一對一分離式冷氣機4臺@35,000元計140,000元、全方位攝影機套件組1組16,000元、配線盤2組@16000計32,000元、學生生活知能訓練學習輔具Swit1組12,999元。2.(4)受贈:課後學藝班行政業務用平板充電櫃2組@27,500計55,000元、課後社團教學設備跳高練習球(八角球)1顆10,000元、課後班學藝活動用跳遠跳板1組39,000元、課後社團教學設備低音大提琴1把48,000元、課後學藝班行政業務用吹葉機1臺24,800元、課後學藝班行政業務用電動螢幕1支95,833元、課後社團用儲物木櫃1座40,500元、指定捐款一對一分離式冷氣機1台39,153元。減少原因:1.類型(5)報廢:電影攝影機15臺等設備計495,065元、電子式黑白版1架設備計120,600元、二門冷藏展示櫃1個設28,350元。

二、電腦軟體:

- 1.增加原因:1.類型(1)增置:平板教學軟體Splashtop授權1組@11,400元、Splashtop授權1組@11,400元、Airsriver20U授權1套@13,200元計36,000元。
- 2.本期減少數係電腦軟體攤銷。
- 3.係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。
- 4.截至109年9月止累計攤銷金額64,462元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

40501642-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 9 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形      |           |           |       |        |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-------|--------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數     |           |           |       | 比較增減   |       |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數       | 應付<br>未付數 | 合計        | %     | 金額     | %     |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 土地      |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 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   |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 房屋及建築   |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 機械及設備   |                 | 3,224,000        |                 |     | 3,224,000 | 3,140,000       | 3,137,500 |           | 3,137,500 | 99.92 | -2,500 | -0.08 |             |          |
| 機械及設備   |                 | 3,224,000        |                 |     | 3,224,000 | 3,140,000       | 3,137,500 |           | 3,137,500 | 99.92 | -2,500 | -0.08 |             |          |
| 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    |                 | 953,000          |                 |     | 953,000   | 953,000         | 946,763   |           | 946,763   | 99.35 | -6,237 | -0.65 |             |          |
| 雜項設備    |                 | 953,000          |                 |     | 953,000   | 953,000         | 946,763   |           | 946,763   | 99.35 | -6,237 | -0.65 |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |           |           |           |       |        |       |             |          |
| 總計      |                 | 4,177,000        |                 |     | 4,177,000 | 4,093,000       | 4,084,263 |           | 4,084,263 | 99.79 | -8,737 | -0.21 |             |          |

※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

40501642-9

中華民國 109 年 9 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |      |      | 差異或落後原因 | 改進措施 |
|---------------|-----------|---------|----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|------|------|---------|------|
|               | 合計<br>(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<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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            | 100.00   | 36,000     |              |      |      |         |      |
| 522 購置權利      |           |         |          |                |                   |          |            |              |      |      |         |      |
| 54 遞延支出       | 99,000    |         | 99,000   | 99,000         | 99,000            | 100.00   | 99,000     |              |      |      |         |      |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 99,000    |         | 99,000   | 99,000         | 99,000            | 100.00   | 99,000     |              |      |      |         |      |
| 542 其他遞延支出    |           |         |          |                |                   |          |            |              |      |      |         |      |
| 總計            | 135,000   |         | 135,000  | 135,000        | 135,000           | 100.00   | 135,000    |              |      | 0.00 |         |      |