

4-0501227

臺北市府教育局主管

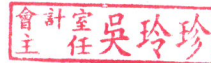
臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

主辦會計人員 吳玲珍



機關長官 鍾芷芬



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

## 目 次

中華民國 108 年 5 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 6-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 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	199,529,000	14,793,726	14,782,745	10,981	0.07	98,177,938	97,900,104	277,834	0.28
勞務收入	43	98,000					1,500	1,000	500	50.00
服務收入	431	98,000					1,500	1,000	500	50.00
財產收入	45	2,843,000	5,600		5,600		1,227,206	1,237,450	-10,244	-0.83
財產處分收入	451	11,000								
租金收入	452	506,000					239,181	253,000	-13,819	-5.46
權利金收入	453	200,000					94,445	94,450	-5	-0.01
其他財產收入	45Y	2,126,000	5,600		5,600		893,580	890,000	3,580	0.40
政府撥入收入	46	196,397,000	14,783,145	14,767,745	15,400	0.10	96,834,732	96,586,654	248,078	0.26
公庫撥款收入	462	196,397,000	14,767,745	14,767,745			96,586,654	96,586,654		
政府其他撥入收入	46Y		15,400		15,400		248,078		248,078	
其他收入	4Y	191,000	4,981	15,000	-10,019	-66.79	114,500	75,000	39,500	52.67
受贈收入	4YO	21,000					12,000		12,000	
雜項收入	4YY	170,000	4,981	15,000	-10,019	-66.79	102,500	75,000	27,500	36.67
基金用途	5	201,275,000	15,784,539	14,782,745	1,001,794	6.78	92,428,556	99,646,104	-7,217,548	-7.24
國民教育計畫	53	163,471,000	13,658,725	12,481,390	1,177,335	9.43	78,500,749	84,036,504	-5,535,755	-6.59
一般行政管理計畫	5L	27,614,000	2,078,240	2,250,355	-172,115	-7.65	13,640,784	15,301,600	-1,660,816	-10.85
建築及設備計畫	5M	10,190,000	47,574	51,000	-3,426	-6.72	287,023	308,000	-20,977	-6.81
購建固定資產		10,154,000	47,574	51,000	-3,426	-6.72	287,023	308,000	-20,977	-6.81
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,746,000	-990,813		-990,813		5,749,382	-1,746,000	7,495,382	-429.29
期初基金餘額	71	3,310,648					6,589,639	3,310,648	3,278,991	99.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,564,648					12,339,021	1,564,648	10,774,373	688.61

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 5 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費1,500元,依實際收費覈實繳庫。
- 二. 租金收入:游泳池委外經營土地租金收入。
- 三. 權利金收入:游泳池委外經營權利金收入。
- 四. 其他財產收入:教職員工停車收入55,400元及場地開放使用費收入838,180元,依實際收費覈實繳庫。
- 五. 政府其他撥入收入:
  1. 107學年度聘任專任運動教練獎勵金(武術)(RA7728)159,538元。
  2. 107(1)本土語言(原住民族語)鐘點費(RA7324)800元。
  3. 108年度生命鬥士經費(RA8214)4,500元。
  4. 107學年度生涯發展教育第二期經費(RA8211)67,840元。
  5. 108年度國中認輔小團體經費(RA8214)15,400元。
- 六. 受贈收入:捐贈急難救助金較預計多。
- 七. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款17,018元、學生證補卡費10,509元、營養午餐廠商違約罰款58,000元、出納組長公務帳戶孳息32元及拾獲遺失金16,941元。
- 八. 一般行政管理計畫:人事費覈實支用。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立龍門國民中學

## 平衡表

中華民國108年5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	10,889,019,057	100.00	負債	2	10,876,680,036	99.89
流動資產	11	23,738,014	0.22	流動負債	21	9,466,241	0.09
現金	111	23,038,014	0.21	應付款項	212	9,466,241	0.09
銀行存款	1112	22,918,014	0.21	應付代收款	2123	9,466,241	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	10,829,283	0.10	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,873,278	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,168,173	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	47,280	0.00	其他負債	22	10,867,213,795	99.80
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	10,867,213,795	99.80
預付款項	115	700,000	0.01	存入保證金	2211	2,737,165	0.03
預付費用	1154	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,140,528	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,830,266	0.03	應付代管資產	2214	10,862,336,102	99.75
準備金	124	2,830,266	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	12,339,021	0.11
				基金餘額	31	12,339,021	0.11
				基金餘額	311	12,339,021	0.11

信託代理與保證資產

1,304,652

信託代理與保證負債

1,304,652

保證品

1,304,652

應付保證品

1,304,652

註：1. 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。

2. 保證品：(1)定存單：107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(107.06.15~110.06.14)100,000元。

(2)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.11.07~112.11.06)745,062元。

(3)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)323,940元。

(4)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)135,650元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立龍門國民中學

## 平衡表

中華民國108年5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		
退休及離職準備金	1241	2,140,528	0.02	累積餘額	3111	6,589,639	0.06
其他準備金	124Y	689,738	0.01	本期賸餘	3112	5,749,382	0.05
其他準備金-其他	124Y-2	689,738	0.01	合計：		10,889,019,057	
其他資產	13	10,862,450,777	99.76				
什項資產	131	10,862,450,777	99.76				
暫付及待結轉帳項	1315	114,675	0.00				
代管資產	1316	10,862,336,102	99.75				
代管資產-土地	1316-1	9,850,910,609	90.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	46,691,994	0.43				
代管資產-其他政府	1316-3	964,733,499	8.86				
合計：		10,889,019,057					

信託代理與保證資產

1,304,652

信託代理與保證負債

1,304,652

保證品

1,304,652

應付保證品

1,304,652

註：1. 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。

2. 保證品：(1)定存單：107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(107.06.15~110.06.14)100,000元。  
(2)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.11.07~112.11.06)745,062元。  
(3)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)323,940元。  
(4)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)135,650元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 5 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				13,658,725	12,481,390	1,177,335	9.43
		累計數				78,500,749	84,036,504	-5,535,755	-6.59
合 計		本月數				13,658,725	12,481,390	1,177,335	9.43
		累計數				78,500,749	84,036,504	-5,535,755	-6.59

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
<b>資產</b>	915,018,714	-261,390,627	277,023		17,150		-8,281,053	645,606,907		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,576,564	-9,510,899					-154,820	910,845		
房屋及建築	838,074,768	-199,356,901					-5,761,765	632,956,102		

註：



地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501227-7

中華民國 108 年 5 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	42,891,219	-34,618,842	123,449	(1)			(1)增置：碎紙 機2臺27,000元、 打卡 機1臺26,565元、 電子天 平1臺25,000元、 投影式光的三原 色實驗 器1臺18,000元、 范德格拉高壓放 電裝 置1臺12,000元及 攝錄影 機1臺14,884元。 -1,668,624	6,727,202		
交通及運輸設備	4,145,889	-3,460,478	62,000	(1)			(1)增置：無線擴 音 機4臺62,000元。 -126,331	621,080		

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表

40501227-8

中華民國 108 年 5 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				
雜項設備	19,200,355	-14,443,507	91,574	(1)			(1)增置：烤 箱1臺30,000元、 蒸飯 箱2座24,000元、 護貝 機1臺16,000元、 除濕 機1臺10,000元及 冰 箱1臺11,574元。	-569,513	4,278,909	
購建中固定資產										
電腦軟體	129,919				17,150	(11)	截至108年5止累 計攤銷金 額17,150元。		112,769	係因電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定辦理。
權利										

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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				
遞耗資產										
其他										
負債										
長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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															
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		3,012,000			3,012,000	141,000	123,449		123,449	88	-17,551	-12	係電子天平1臺結餘 款8,000元、打卡機1臺結餘 款1,435元、投影式光的三原色 實驗器1臺結餘款4,000元、攝 錄影機1臺結餘款2,116元及范 德格拉夫高壓放電裝置1臺結餘 款2,000元。		
機械及設備		3,012,000			3,012,000	141,000	123,449		123,449	88	-17,551	-12			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100					
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100					
購建中固定資產															
雜項設備		458,000			458,000	95,000	91,574		91,574	96	-3,426	-4			
雜項設備		458,000			458,000	95,000	91,574		91,574	96	-3,426	-4			
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—臺北市立龍門國民中學

40501227-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 5 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		3,532,000			3,532,000	298,000	277,023		277,023	93	-20,977	-7		

※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。

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 5 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										
521 購置電腦軟體	36,000		36,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	6,622,000		6,622,000	10,000	10,000	100.00	10,000						
541 遞延修繕房屋建築支	6,622,000		6,622,000	10,000	10,000	100	10,000						
542 其他遞延支出													
總計	6,658,000		6,658,000	10,000	10,000	100.00	10,000			0.00			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 5 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
10,829,283	11,519,021	-689,738	差異數為其他準備金689,738元。