

4-0501227

臺北市政府教育局主管

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 109 年 1 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 109 年 1 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 頁
五、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 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 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 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 109 年 1 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	194,044,000	37,967,497	37,899,450	68,047	0.18	37,967,497	37,899,450	68,047	0.18
勞務收入	43	94,000								
服務收入	431	94,000								
財產收入	45	2,866,000	797,424	807,450	-10,026	-1.24	797,424	807,450	-10,026	-1.24
財產處分收入	451	30,000								
租金收入	452	506,000	239,179	253,000	-13,821	-5.46	239,179	253,000	-13,821	-5.46
權利金收入	453	200,000	94,445	94,450	-5	-0.01	94,445	94,450	-5	-0.01
其他財產收入	45Y	2,130,000	463,800	460,000	3,800	0.83	463,800	460,000	3,800	0.83
政府撥入收入	46	190,832,000	37,152,360	37,088,000	64,360	0.17	37,152,360	37,088,000	64,360	0.17
公庫撥款收入	462	190,832,000	37,088,000	37,088,000			37,088,000	37,088,000		
政府其他撥入收入	46Y		64,360		64,360		64,360		64,360	
其他收入	4Y	252,000	17,713	4,000	13,713	342.83	17,713	4,000	13,713	342.83
受贈收入	4YO	30,000								
雜項收入	4YY	222,000	17,713	4,000	13,713	342.83	17,713	4,000	13,713	342.83
基金用途	5	197,710,000	36,882,147	37,899,450	-1,017,303	-2.68	36,882,147	37,899,450	-1,017,303	-2.68
國民教育計畫	53	166,835,000	32,532,203	32,750,470	-218,267	-0.67	32,532,203	32,750,470	-218,267	-0.67
一般行政管理計畫	5L	27,620,000	4,349,944	5,148,980	-799,036	-15.52	4,349,944	5,148,980	-799,036	-15.52
建築及設備計畫	5M	3,255,000								
購建固定資產		3,219,000								
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,666,000	1,085,350		1,085,350		1,085,350		1,085,350	
期初基金餘額	71	4,844,000					6,269,928	4,844,000	1,425,928	29.44
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,178,000					7,355,278	4,844,000	2,511,278	51.84

※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 109 年 1 月份

- 一. 租金收入:游泳池委外經營土地租金收入較預計少。
- 二. 權利金收入:游泳池委外經營權利金收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:教職員工停車收入49,100元及場地開放使用費收入414,700元,依實際收費覈實繳庫。
- 四. 政府其他撥入收入:
 1. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第1期款(武術)(RA8738)2,760元。
 2. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第1期款(跆拳道)(RA8738)38,000元。
 3. 108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費(RA8202)23,600元。
- 五. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款3,905元、學生證補卡費1,808元、營養午餐廠商違約罰款12,000元。
- 六. 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109年1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	10,877,510,927	100.00	負債	2	10,870,155,649	99.93
流動資產	11	13,464,777	0.12	流動負債	21	4,187,136	0.04
現金	111	12,764,777	0.12	應付款項	212	4,187,136	0.04
銀行存款	1112	12,644,777	0.12	應付代收款	2123	4,186,927	0.04
銀行存款-公庫存款	1112-1	6,248,673	0.06	應付費用	2125	209	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	5,748,571	0.05	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	647,528	0.01	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	5	0.00	其他負債	22	10,865,968,513	99.89
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	10,865,968,513	99.89
預付款項	115	700,000	0.01	存入保證金	2211	2,209,177	0.02
預付費用	1154	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,423,234	0.01
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,710,048	0.02	應付代管資產	2214	10,862,336,102	99.86
準備金	124	1,710,048	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	7,355,278	0.07
				基金餘額	31	7,355,278	0.07
				基金餘額	311	7,355,278	0.07

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109年1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	1,423,234	0.01	累積餘額	3111	6,269,928	0.06
其他準備金	124Y	286,814	0.00	本期賸餘	3112	1,085,350	0.01
其他準備金-其他	124Y-2	286,814	0.00	合計：		10,877,510,927	
其他資產	13	10,862,336,102	99.86				
什項資產	131	10,862,336,102	99.86				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	10,862,336,102	99.86				
代管資產-土地	1316-1	9,850,910,609	90.56				
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	8.87				
合計：		10,877,510,927					

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 109 年 1 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	
國民教育計畫		本月數				32,532,203	32,750,470	-218,267	-0.67
		累計數				32,532,203	32,750,470	-218,267	-0.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501227-6

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	916,964,901	-277,516,008	20,000	4,891	-1,605,410	637,858,592
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,576,564	-9,882,467			-30,964	663,133
房屋及建築	838,074,768	-213,185,137			-1,152,353	623,737,278
機械及設備	44,506,720	-35,375,129	20,000		-299,338	8,852,253
交通及運輸設備	4,075,089	-3,590,720			-11,422	472,947
雜項設備	19,564,081	-15,482,555			-111,333	3,970,193
購建中固定資產						
電腦軟體	167,679			4,891		162,788
權利						
遞耗資產						
其他						

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計20,000元，變動原因為：受贈：應付代收款購置高效能紫外線滅菌機1臺20,000元(課輔費支應)。

2.電腦軟體：

減少數計4,891元，變動原因為：無形資產攤銷：截至109年1月止累計攤銷金額4,891元。

因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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			
							實支數	應付 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		2,537,000			2,537,000									
機械及設備		2,537,000			2,537,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		20,000			20,000									
交通及運輸設備		20,000			20,000									
購建中固定資產														
雜項設備		461,000			461,000									
雜項設備		461,000			461,000									
購建中固定資產														
總計		3,018,000			3,018,000									

※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 109 年 1 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				
					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	201,000		201,000										
541 遞延修繕房屋建築費	201,000		201,000										
542 其他遞延支出													
總計	237,000		237,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 1 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
6,248,673	6,535,487	-286,814	差異數為其他準備金286,814元。