

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 107 年 5 月份

主辦會計人員 李寶玉



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 107 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、固定項目明細表.....	第 6-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 107 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	240,077,999	15,063,073	14,953,439	109,634	0.73	95,284,999	94,192,630	1,092,369	1.16
勞務收入	43	94,500					500	1,000	-500	-50.00
服務收入	431	94,500					500	1,000	-500	-50.00
財產收入	45	2,872,365					1,351,804	1,410,495	-58,691	-4.16
財產處分收入	451	2,000					61,300	2,000	59,300	2,965.00
租金收入	452	544,365					258,439	257,045	1,394	0.54
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					937,620	1,057,000	-119,380	-11.29
政府撥入收入	46	236,920,886	15,009,609	14,938,439	71,170	0.48	93,798,537	92,708,135	1,090,402	1.18
公庫撥款收入	462	236,920,886	14,938,439	14,938,439			92,708,135	92,708,135		
政府其他撥入收入	46Y		71,170		71,170		1,090,402		1,090,402	
其他收入	4Y	190,248	53,464	15,000	38,464	256.43	134,158	73,000	61,158	83.78
受贈收入	4YO	20,675								
雜項收入	4YY	169,573	53,464	15,000	38,464	256.43	134,158	73,000	61,158	83.78
基金用途	5	245,156,147	13,671,602	14,953,439	-1,281,837	-8.57	88,932,483	99,270,778	-10,338,295	-10.41
國民教育計畫	53	154,770,249	11,430,423	12,527,884	-1,097,461	-8.76	75,044,067	83,094,636	-8,050,569	-9.69
一般行政管理計畫	5L	28,070,928	2,191,036	2,399,100	-208,064	-8.67	13,499,724	15,718,087	-2,218,363	-14.11
建築及設備計畫	5M	62,314,970	50,143	26,455	23,688	89.54	388,692	458,055	-69,363	-15.14
購置固定資產		62,278,970	50,143	26,455	23,688	89.54	388,692	458,055	-69,363	-15.14
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-5,078,148	1,391,471		1,391,471		6,352,516	-5,078,148	11,430,664	-225.10
期初基金餘額	71	6,679,855					8,388,796	6,679,855	1,708,941	25.58
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	1,601,707					14,741,312	1,601,707	13,139,605	820.35

※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 107 年 5 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費500元,依實際收費覈實繳庫。
- 二. 財產處分收入:財產報廢變賣收入較預計多。
- 三. 租金收入:游泳池委外經營土地租金收入。
- 四. 權利金收入:游泳池委外經營權利金收入。
- 五. 其他財產收入:教職員工停車收入51,100元及場地開放使用費收入886,520元,依實際收費覈實繳庫。
- 六. 政府其他撥入收入:
 1. 106學年度特教班調整教師授課節數及導師費第一期經費(RA6313)20,232元。
 2. 106學年度教學訪問教師計畫衍生課程與教學發展經費(RA6C29)135,000元。
 3. 106學年度聘任專任運動教練獎勵金(跆拳道)(RA6728)389,000元。
 4. 106學年度聘任專任運動教練獎勵金(武術)(RA6728)389,000元。
 5. 106學年度健康促進學校實施計畫各議題經費((RA6730)86,000元。
 6. 105學年度教學訪問教師試辦計畫經費(RA5C29)71,170元。
- 七. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款16,288元、學生證補卡費11,413元、106(2)學生到離校簡訊接收費27,497元、營養午餐廠商違約罰款66,000元及收回106/8~12月邱郁婷教師溢領超時鐘點費12,960元。
- 八. 一般行政管理計畫:人事費覈實支用。
- 九. 建築及設備計畫:主要係籃板(框)標案,已於5/22決標,預計6月辦理驗收及付款,刻正積極辦理中。

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107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	10,786,513,421	100.00	負債	2	10,771,772,109	99.86
流動資產	11	26,009,025	0.24	流動負債	21	9,237,479	0.09
現金	111	25,309,025	0.23	應付款項	212	9,237,479	0.09
銀行存款	1112	25,189,025	0.23	應付代收款	2123	9,237,479	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,273,934	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,970,486	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	944,605	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	10,762,534,630	99.78
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,762,534,630	99.78
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	2,697,484	0.03
預付款項	115	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	3,155,292	0.03
預付費用	1154	700,000	0.01	應付代管資產	2214	10,756,681,854	99.72
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	3,802,670	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	3,802,670	0.04	基金餘額	3	14,741,312	0.14
				基金餘額	31	14,741,312	0.14
				基金餘額	311	14,741,312	0.14

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：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。

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107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	3,155,292	0.03	累積餘額	3111	8,388,796	0.08
其他準備金	124Y	647,378	0.01	本期賸餘	3112	6,352,516	0.06
其他準備金-其他	124Y-2	647,378	0.01	合計：		10,786,513,421	
其他資產	13	10,756,701,726	99.72				
什項資產	131	10,756,701,726	99.72				
暫付及待結轉帳項	1315	19,872	0.00				
代管資產	1316	10,756,681,854	99.72				
代管資產-土地	1316-1	9,745,256,361	90.35				
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	8.94				
合計：		10,786,513,421					

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：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。

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 107 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				11,430,423	12,527,884	-1,097,461	-8.76
		累計數				75,044,067	83,094,636	-8,050,569	-9.69
合 計		本月數				11,430,423	12,527,884	-1,097,461	-8.76
		累計數				75,044,067	83,094,636	-8,050,569	-9.69

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-6

固定項目明細表

中華民國 107 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	909,885,617		1,749,628	99,600		911,535,645	1,367,354	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,576,564					10,576,564		
房屋及建築	838,074,768					838,074,768		
機械及設備	38,334,117		1,331,065			39,665,182	1,233,142	1.數位影音播放器10臺193,960元、幾何曲線校正影像融合器10套678,850元及小型環控系統4臺310,332元(臺北市城博-坑道館、飲食文化館展示工程設備財產案臺北市文化局移撥)。2.電動騎縫密碼機1臺50,000元(課輔費支應)。
交通及運輸設備	4,032,389					4,032,389		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-7

固定項目明細表

中華民國 107 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	18,218,892		418,563	99,600		18,537,855	134,212	1.不銹鋼衝浪板置物架1組18,000元及不銹鋼置物架4組60,000元(課輔費支應)。2.頒獎臺2座35,712元(2017世大運競賽器材無償讓與案國立臺灣大學移撥)。3.冰箱1臺20,500元(107年度珍食共享Food試辦計畫支應)。
購建中固定資產								
軟體	648,887					648,887		係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
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

40501227-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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		50,544,700	50,000		50,594,700	50,000	97,923		97,923	196	47,923	96		
機械及設備		50,544,700	50,000		50,594,700	50,000	97,923		97,923	196	47,923	96	主要係汰舊換新桌上型網路附加儲存系統，因業務需要提前辦理。	
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		614,800			614,800	424,600	284,351		284,351	67	-140,249	-33		
雜項設備		614,800			614,800	424,600	284,351		284,351	67	-140,249	-33	主要係藍板(框)標案，已於5/22決標，預計6月辦理驗收及付款，刻正積極辦理中。	
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

40501227-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		51,159,500	50,000		51,209,500	474,600	382,274		382,274	81	-92,326	-19		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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		實際執行數				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												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,119,470		11,119,470	33,455	6,418	19.18	6,418		-27,037	-80.82		
581 遞延修繕房屋建築支	11,119,470		11,119,470	33,455	6,418	19	6,418		-27,037	-81	配合工程進度陸續執行。	
582 其他遞延支出												
總計	11,155,470		11,155,470	33,455	6,418	19.18	6,418		-27,037	-80.82		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 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
13,273,934	13,921,312	-647,378	差異數為其他準備金647,378元。