

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 7 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 7 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 7 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	26,813,636	26,607,740	205,896	0.77	145,269,710	143,426,718	1,842,992	1.28
勞務收入	43	94,500	93,900	46,250	47,650	103.03	126,800	73,375	53,425	72.81
服務收入	431	94,500	93,900	46,250	47,650	103.03	126,800	73,375	53,425	72.81
財產收入	45	2,872,365	-7,000		-7,000		2,312,065	2,350,365	-38,300	-1.63
財產處分收入	451	2,000					62,500	2,000	60,500	3,025.00
租金收入	452	544,365					530,604	544,365	-13,761	-2.53
權利金收入	453	200,000					202,981	200,000	2,981	1.49
其他財產收入	45Y	2,126,000	-7,000		-7,000		1,515,980	1,604,000	-88,020	-5.49
政府撥入收入	46	236,920,886	26,722,210	26,546,490	175,720	0.66	142,685,604	140,893,978	1,791,626	1.27
公庫撥款收入	462	236,920,886	26,546,490	26,546,490			140,893,978	140,893,978		
政府其他撥入收入	46Y		175,720		175,720		1,791,626		1,791,626	
其他收入	4Y	190,248	4,526	15,000	-10,474	-69.83	145,241	109,000	36,241	33.25
受贈收入	4YO	20,675					2,270		2,270	
雜項收入	4YY	169,573	4,526	15,000	-10,474	-69.83	142,971	109,000	33,971	31.17
基金用途	5	245,156,147	13,854,406	26,607,740	-12,753,334	-47.93	117,100,078	148,504,866	-31,404,788	-21.15
國民教育計畫	53	154,770,249	11,722,402	12,286,090	-563,688	-4.59	99,437,193	107,991,974	-8,554,781	-7.92
一般行政管理計畫	5L	28,070,928	2,130,804	2,067,650	63,154	3.05	17,230,432	19,752,837	-2,522,405	-12.77
建築及設備計畫	5M	62,314,970	1,200	12,254,000	-12,252,800	-99.99	432,453	20,760,055	-20,327,602	-97.92
購置固定資產		62,278,970	1,200	12,218,000	-12,216,800	-99.99	396,453	20,724,055	-20,327,602	-98.09
其他		36,000		36,000	-36,000	-100.00	36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,078,148	12,959,230		12,959,230		28,169,632	-5,078,148	33,247,780	-654.72
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					36,558,428	1,601,707	34,956,721	2,182.47

※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 7 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費8,000元及暑期游泳訓練班報名費118,800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1,464,880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。
  7. 106(2)國中小學生無力繳交代代收代辦經費(RA6316)4,872元。
  8. 106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第二期經費(RA6150)520,632元。
  9. 107年度國中小學生游泳與自救能力師資培訓經費(RA7708)155,520元。
  10. 107年度生命鬥士經費(RA7214)3,200元。
  11. 107年度國中認輔小團體經費(RA7214)17,000元。
- 七. 受贈收入:班級捐贈急難救助金較預計多。
- 八. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款23,984元、學生證補卡費12,430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、工友業務外包勞務採購案招標文件費100元及收回106/8-12月邱郁婷教師溢領超時鐘點費12,960元。。
- 九. 一般行政管理計畫:人事費覈實支用。
- 十. 建築及設備計畫:主要係1.汰舊換新單槍投影機,經第1次上網招標,僅一家投標,目前已完成第2次招標,刻正積極辦理中。2.活動中心屋頂整修工程,因工程估驗計價廠商資料有誤,已請工程承作廠商修正資料後付款。

## 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7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	10,808,716,430	100.00	負債	2	10,772,158,002	99.66
流動資產	11	49,405,531	0.46	流動負債	21	10,305,839	0.10
現金	111	48,703,531	0.45	應付款項	212	10,305,839	0.10
銀行存款	1112	48,583,531	0.45	應付代收款	2123	10,305,839	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	35,086,780	0.32	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,629,554	0.12	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	867,197	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	10,761,852,163	99.57
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,761,852,163	99.57
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	3,236,112	0.03
預付款項	115	702,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,934,197	0.02
預付費用	1154	702,000	0.01	應付代管資產	2214	10,756,681,854	99.52
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,583,845	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	2,583,845	0.02	基金餘額	3	36,558,428	0.34
				基金餘額	31	36,558,428	0.34
				基金餘額	311	36,558,428	0.34

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7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	1,934,197	0.02	累積餘額	3111	8,388,796	0.08
其他準備金	124Y	649,648	0.01	本期賸餘	3112	28,169,632	0.26
其他準備金-其他	124Y-2	649,648	0.01	合計：		10,808,716,430	
其他資產	13	10,756,727,054	99.52				
什項資產	131	10,756,727,054	99.52				
暫付及待結轉帳項	1315	45,200	0.00				
代管資產	1316	10,756,681,854	99.52				
代管資產-土地	1316-1	9,745,256,361	90.16				
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	8.93				
合計：		10,808,716,430					

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 7 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				11,722,402	12,286,090	-563,688	-4.59
		累計數				99,437,193	107,991,974	-8,554,781	-7.92
合 計		本月數				11,722,402	12,286,090	-563,688	-4.59
		累計數				99,437,193	107,991,974	-8,554,781	-7.92

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 7 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				
<b>資產</b>	909,885,617		1,866,428	99,600	-253,163,932	658,488,513	1,448,154	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,576,564				-9,356,079	1,220,485		
房屋及建築	838,074,768				-193,595,136	644,479,632		
機械及設備	38,334,117		1,331,065		-32,990,554	6,674,628	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)。

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 7 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				
交通及運輸設備	4,032,389		80,800		-3,335,307	777,882	80,800	1.監視器主 機1部65,000元(課輔費支 應)。2.電源序列供應 器1只15,800元(課輔費支 應)。
雜項設備	18,218,892		418,563	99,600	-13,886,856	4,650,999	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		36,000			684,887		係因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定辦 理。

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 7 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				
權利 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

40501227-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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	17,221,000	97,923		97,923	1	-17,123,077	-99		
機械及設備		50,544,700	50,000		50,594,700	17,221,000	97,923		97,923	1	-17,123,077	-99	主要係汰舊換新單槍投影機，經第1次上網招標，僅一家投標，目前已完成第2次招標，刻正積極辦理中。	
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	主要係活動中心籃板(框)設備，目前已驗收完成，預計8月辦理付款結案。	
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 7 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	17,645,600	382,274		382,274	2	-17,263,326	-98		

※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 7 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	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													
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,119,470		11,119,470	3,128,455	14,179	0.45	14,179			-3,114,276	-99.55	主要係活動中心屋頂整修工程，因工程估驗計價廠商資料有誤，已請工程承作廠商修正資料後付款。	
581 遞延修繕房屋建築支	11,119,470		11,119,470	3,128,455	14,179	0	14,179			-3,114,276	-100		
582 其他遞延支出													
總計	11,155,470		11,155,470	3,164,455	50,179	1.59	50,179			-3,114,276	-98.41		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 7 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
35,086,780	35,736,428	-649,648	差異數為其他準備金649,648元。