

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 8 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 8 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 6-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 8 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	30,820,955	30,776,071	44,884	0.15	176,090,665	174,202,789	1,887,876	1.08
勞務收入	43	94,500	45,936	21,125	24,811	117.45	172,736	94,500	78,236	82.79
服務收入	431	94,500	45,936	21,125	24,811	117.45	172,736	94,500	78,236	82.79
財產收入	45	2,872,365	-44,580		-44,580		2,267,485	2,350,365	-82,880	-3.53
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	-44,580		-44,580		1,471,400	1,604,000	-132,600	-8.27
政府撥入收入	46	236,920,886	30,815,316	30,739,946	75,370	0.25	173,500,920	171,633,924	1,866,996	1.09
公庫撥款收入	462	236,920,886	30,822,146	30,739,946	82,200	0.27	171,716,124	171,633,924	82,200	0.05
政府其他撥入收入	46Y		-6,830		-6,830		1,784,796		1,784,796	
其他收入	4Y	190,248	4,283	15,000	-10,717	-71.45	149,524	124,000	25,524	20.58
受贈收入	4YO	20,675			2,270		2,270		2,270	
雜項收入	4YY	169,573	4,283	15,000	-10,717	-71.45	147,254	124,000	23,254	18.75
基金用途	5	245,156,147	17,217,697	30,776,071	-13,558,374	-44.05	134,317,775	179,280,937	-44,963,162	-25.08
國民教育計畫	53	154,770,249	11,729,906	19,855,831	-8,125,925	-40.92	111,167,099	127,847,805	-16,680,706	-13.05
一般行政管理計畫	5L	28,070,928	1,786,608	2,177,100	-390,492	-17.94	19,017,040	21,929,937	-2,912,897	-13.28
建築及設備計畫	5M	62,314,970	3,701,183	8,743,140	-5,041,957	-57.67	4,133,636	29,503,195	-25,369,559	-85.99
購置固定資產		62,278,970	3,701,183	8,743,140	-5,041,957	-57.67	4,097,636	29,467,195	-25,369,559	-86.09
其他		36,000			36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,078,148	13,603,258		13,603,258		41,772,890	-5,078,148	46,851,038	-922.60
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					50,161,686	1,601,707	48,559,979	3,031.76

※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 8 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費15,700元及暑期游泳訓練班報名費157,036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1,420,300元,依實際收費覈實繳庫。
- 六. 公庫撥款收入:107年度補助公立學校辦理敬師月活動經費82,200元。
- 七. 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)382,170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。
- 八. 受贈收入:班級捐贈急難救助金較預計多。
- 九. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款28,154元、學生證補卡費12,543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。
- 十. 國民教育計畫:人事費覈實支用。
- 十一. 一般行政管理計畫:人事費覈實支用。
- 十二. 建築及設備計畫:主要係1.汰舊換新單槍投影機,因廠商尚未繳交分期計畫書,故無法辦理本市單槍投影機安裝、驗收,目前已催促廠商儘速繳交,刻正積極辦理中。2.活動中心屋頂整修工程,因第2次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8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	10,823,896,173	100.00	負債	2	10,773,734,487	99.54
流動資產	11	64,541,043	0.60	流動負債	21	8,305,345	0.08
現金	111	63,841,043	0.59	應付款項	212	8,305,345	0.08
銀行存款	1112	63,721,043	0.59	應付代收款	2123	8,305,345	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	48,692,038	0.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,107,003	0.13	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	922,002	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	10,765,429,142	99.46
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,765,429,142	99.46
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,798,960	0.06
預付款項	115	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,948,328	0.02
預付費用	1154	700,000	0.01	應付代管資產	2214	10,756,681,854	99.38
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,597,976	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	2,597,976	0.02	基金餘額	3	50,161,686	0.46
				基金餘額	31	50,161,686	0.46
				基金餘額	311	50,161,686	0.46

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8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	1,948,328	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	41,772,890	0.39
其他準備金-其他	124Y-2	649,648	0.01	合計：		10,823,896,173	
其他資產	13	10,756,757,154	99.38				
什項資產	131	10,756,757,154	99.38				
暫付及待結轉帳項	1315	75,300	0.00				
代管資產	1316	10,756,681,854	99.38				
代管資產-土地	1316-1	9,745,256,361	90.03				
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	8.91				
合計：		10,823,896,173					

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 8 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				11,729,906	19,855,831	-8,125,925	-40.92
		累計數				111,167,099	127,847,805	-16,680,706	-13.05
合 計		本月數				11,729,906	19,855,831	-8,125,925	-40.92
		累計數				111,167,099	127,847,805	-16,680,706	-13.05

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 8 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		3,354,238	99,600	-254,804,372	658,335,883	2,328,964	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,576,564				-9,387,043	1,189,521		
房屋及建築	838,074,768				-194,747,489	643,327,279		

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 8 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				
機械及設備	38,334,117		2,694,875		-33,310,995	7,717,997	2,113,952	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)。3.自動切割器1臺31,360元、切割機1臺135,230元、雕刻機2臺190,120元及自動掃描器2臺137,200元(107年度精進課程及教學資訊專案計畫經費-資本門支應)。4.網路專用綜合測試器1臺40,942元、Patch

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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		-3,360,525	752,664	80,800	Cord 6 專用適配器1臺44,012元及纜線專用測試儀1臺301,946元(107年前瞻基礎設計畫暨網路基礎建設用設備經費-纜線測試儀設備支應)。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)。

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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		542,563	99,600	-13,998,320	4,663,535	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。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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

40501227-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	22,416,700	580,923		580,923	3	-21,835,777	-97	主要係汰舊換新單槍投影機，因廠商尚未繳交分期計畫書，故無法辦理本市單槍投影機安裝、驗收，目前已催促廠商儘速繳交，刻正積極辦理中。		
機械及設備		50,544,700	50,000		50,594,700	22,416,700	580,923		580,923	3	-21,835,777	-97			
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	85,000		699,800	424,600	408,351		408,351	96	-16,249	-4			
雜項設備		614,800	85,000		699,800	424,600	408,351		408,351	96	-16,249	-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

40501227-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 8 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	135,000		51,294,500	22,841,300	989,274		989,274	4	-21,852,026	-96		

※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 8 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	6,675,895	3,108,362	46.56	3,108,362			-3,567,533	-53.44			
581 遞延修繕房屋建築支	11,119,470		11,119,470	6,675,895	3,108,362	47	3,108,362			-3,567,533	-53	主要係活動中心屋頂整修工程，因第2次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。		
582 其他遞延支出														
總計	11,155,470		11,155,470	6,711,895	3,144,362	46.85	3,144,362			-3,567,533	-53.15			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 8 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
48,692,038	49,341,686	-649,648	差異數為其他準備金649,648元。