

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 107 年 11 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 11 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 6-11 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 15 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 11 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	17,952,861	10,237,470	7,715,391	75.36	248,658,130	238,192,882	10,465,248	4.39
勞務收入	43	94,500					172,736	94,500	78,236	82.79
服務收入	431	94,500					172,736	94,500	78,236	82.79
財產收入	45	2,872,365	800		800		2,684,035	2,872,365	-188,330	-6.56
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	800		800		1,887,950	2,126,000	-238,050	-11.20
政府撥入收入	46	236,920,886	17,866,472	10,226,897	7,639,575	74.70	245,553,785	235,056,444	10,497,341	4.47
公庫撥款收入	462	236,920,886	17,781,897	10,226,897	7,555,000	73.87	243,684,582	235,056,444	8,628,138	3.67
政府其他撥入收入	46Y		84,575		84,575		1,869,203		1,869,203	
其他收入	4Y	190,248	85,589	10,573	75,016	709.51	247,574	169,573	78,001	46.00
受贈收入	4YO	20,675	28,090		28,090		30,360		30,360	
雜項收入	4YY	169,573	57,499	10,573	46,926	443.83	217,214	169,573	47,641	28.09
基金用途	5	245,156,147	44,582,154	10,237,470	34,344,684	335.48	224,765,185	243,271,030	-18,505,845	-7.61
國民教育計畫	53	154,770,249	11,843,405	2,436,970	9,406,435	385.99	156,605,745	154,032,953	2,572,792	1.67
一般行政管理計畫	5L	28,070,928	1,830,870	1,222,500	608,370	49.76	24,679,256	26,923,107	-2,243,851	-8.33
建築及設備計畫	5M	62,314,970	30,907,879	6,578,000	24,329,879	369.87	43,480,184	62,314,970	-18,834,786	-30.23
購置固定資產		62,278,970	30,907,879	6,578,000	24,329,879	369.87	43,444,184	62,278,970	-18,834,786	-30.24
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-5,078,148	-26,629,293		-26,629,293		23,892,945	-5,078,148	28,971,093	-570.51
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					32,281,741	1,601,707	30,680,034	1,915.46

※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 11 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85,500元及場地開放使用費收入1,802,450元,依實際收費覈實繳庫。
- 六. 公庫撥款收入:
 1. 107年度補助公立學校辦理敬師月活動經費82,200元。
 2. 107年度校園特色營造優質化教育環境工程經費(統籌款)990,938元。
 3. 107年度補助學校改善運動設施設備經費250,000元。
 4. 107年度人事費不敷數7,305,000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)382,170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)520,464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。
 12. 107年度執行強化校園安全防護工作計畫經費(RA7803)84,575元。
- 八. 受贈收入:107學年度校慶園遊會結餘款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39,932元、學生證補卡費18,419元、106(2)學生到離校簡訊接收費27,497、107(1)學生到離校簡訊接收費37,412元、營養午餐廠商違約罰款66,000元、校園特色營造優質化教育環境工程廠商逾期違約金11,894元、8年級校外教學廠商違約罰款3,000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. 建築及設備計畫:主要係汰舊換新單槍投影機,因各校查驗紀錄尚未收齊無法辦理第二批驗收,預定12月20日前結案,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11月30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	10,806,811,524	100.00	負債	2	10,774,529,783	99.70
流動資產	11	47,327,668	0.44	流動負債	21	9,512,773	0.09
現金	111	46,627,668	0.43	應付款項	212	9,504,173	0.09
銀行存款	1112	46,507,668	0.43	應付代收款	2123	9,504,173	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	30,792,603	0.28	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,798,084	0.14	預收款項	213	8,600	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	916,981	0.01	預收收入	2133	8,600	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	10,765,017,010	99.61
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,765,017,010	99.61
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,365,345	0.06
預付款項	115	700,000	0.01	應付退休及離職金	2213	1,969,811	0.02
預付費用	1154	700,000	0.01	應付代管資產	2214	10,756,681,854	99.54
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,647,549	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
準備金	124	2,647,549	0.02	基金餘額	3	32,281,741	0.30
				基金餘額	31	32,281,741	0.30
				基金餘額	311	32,281,741	0.30

信託代理與保證資產

845,062

信託代理與保證負債

845,062

保證品

845,062

應付保證品

845,062

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11月30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	1,969,811	0.02	累積餘額	3111	8,388,796	0.08
其他準備金	124Y	677,738	0.01	本期賸餘	3112	23,892,945	0.22
其他準備金-其他	124Y-2	677,738	0.01	合計：		10,806,811,524	
其他資產	13	10,756,836,307	99.54				
什項資產	131	10,756,836,307	99.54				
暫付及待結轉帳項	1315	154,453	0.00				
代管資產	1316	10,756,681,854	99.54				
代管資產-土地	1316-1	9,745,256,361	90.18				
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：		10,806,811,524					

信託代理與保證資產

845,062

信託代理與保證負債

845,062

保證品

845,062

應付保證品

845,062

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 11 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				11,843,405	2,436,970	9,406,435	385.99
		累計數				156,605,745	154,032,953	2,572,792	1.67
合 計		本月數				11,843,405	2,436,970	9,406,435	385.99
		累計數				156,605,745	154,032,953	2,572,792	1.67

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 11 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		34,947,720	671,138	-259,734,065	684,428,134	2,713,314	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,576,564				-9,479,935	1,096,629		
房屋及建築	838,074,768				-198,204,548	639,870,220		

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 11 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		33,899,657		-34,284,744	37,949,030	2,483,377	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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
								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)。7.蒸餾水製造 器1臺19,425元(課輔費支 應)。8.筆記型電 腦14臺350,000元(教育部 補助款支應)。8.107年度 雷射混光投影 機488臺13,173,560元 及LCD超短焦燈泡投影 機601臺16,223,995元， 係本校統一採購將移撥 各校使用，惟本校財產 管理系統免入財產 帳，俟移撥財產明細表 函送財政局報府核備後

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		-3,435,450	677,739	80,800	再行辦理會計財產帳務 減除。 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：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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		931,263	99,600	-14,329,388	4,721,167	149,137	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)。4.消防搶救照明燈-LED感應照明組1組14,925元(教育局107年度執行強化校園安全防護工作補助款支應)。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 11 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				
軟體	648,887		36,000	571,538		113,349		1.係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。2.截至107年11月止累計攤銷金額571,538元。
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

40501227-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	50,594,700	31,416,280		31,416,280	62	-19,178,420	-38			
機械及設備		50,544,700	50,000		50,594,700	50,594,700	31,416,280		31,416,280	62	-19,178,420	-38	主要係汰舊換新單槍投影機，因各校查驗紀錄尚未收齊無法辦理第二批驗收，預定12月20日前結案，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	335,000		949,800	614,800	782,126		782,126	127	167,326	27			

※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

40501227-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 11 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	%		
雜項設備		614,800	335,000		949,800	614,800	782,126		782,126	127	167,326	27	主要係補辦預算：1. 教育局107年度學校改善運動設施設備補助氣墊1片99,000元。2. 教育部107年度執行強化校園安全防护工作購置LED感應照明組1組84,575元。	
購建中固定資產														
總計		51,159,500	385,000		51,544,500	51,209,500	32,198,406		32,198,406	63	-19,011,094	-37		

※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 11 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	11,119,470	11,245,778	101.14	11,245,778			126,308	1.14		
581 遞延修繕房屋建築支	11,119,470		11,119,470	11,119,470	10,318,289	93	10,318,289			-801,181	-7		
582 其他遞延支出					927,489		927,489			927,489			
總計	11,155,470		11,155,470	11,155,470	11,281,778	101.13	11,281,778			126,308	1.13		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 11 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
30,792,603	31,470,341	-677,738	差異數為其他準備金677,738元。