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 12 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 12 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減(一) 金額	本月份 比較增減(一) %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減(一) %
基金來源	4	240,077,999	1,939,179	1,885,117	54,062	2.87	250,597,309	240,077,999	10,519,310	4.38
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	20,870		20,870		2,704,905	2,872,365	-167,460	-5.83
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	14,070		14,070		544,674	544,365	309	0.06
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	6,800		6,800		1,894,750	2,126,000	-231,250	-10.88
政府撥入收入	46	236,920,886	1,913,539	1,864,442	49,097	2.63	247,467,324	236,920,886	10,546,438	4.45
公庫撥款收入	462	236,920,886	1,864,442	1,864,442			245,549,024	236,920,886	8,628,138	3.64
政府其他撥入收入	46Y		49,097		49,097		1,918,300		1,918,300	
其他收入	4Y	190,248	4,770	20,675	-15,905	-76.93	252,344	190,248	62,096	32.64
受贈收入	4YO	20,675		20,675	-20,675	-100.00	30,360	20,675	9,685	46.84
雜項收入	4YY	169,573	4,770		4,770		221,984	169,573	52,411	30.91
基金用途	5	245,156,147	27,631,281	1,885,117	25,746,164	1,365.76	252,396,466	245,156,147	7,240,319	2.95
國民教育計畫	53	154,770,249	6,171,399	737,296	5,434,103	737.03	162,777,144	154,770,249	8,006,895	5.17
一般行政管理計畫	5L	28,070,928	1,458,881	1,147,821	311,060	27.10	26,138,137	28,070,928	-1,932,791	-6.89
建築及設備計畫	5M	62,314,970	20,001,001		20,001,001		63,481,185	62,314,970	1,166,215	1.87
購置固定資產		62,278,970	20,001,001		20,001,001		63,445,185	62,278,970	1,166,215	1.87
其他		36,000					36,000	36,000		
本期賸餘(短絀－)	6	-5,078,148	-25,692,102		-25,692,102		-1,799,157	-5,078,148	3,278,991	-64.57
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					6,589,639	1,601,707	4,987,932	311.41

※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:

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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86,300元及場地開放使用費收入1,808,450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)125,280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)9,800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。
13.107學年度聘任專任運動教練獎勵金(武術)(RA7728)72,462元。
14.107(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA7306)3,675元。
15.107(1)本土語言(原住民族語)鐘點費(RA7324)10,400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43,339元、學生證補卡費19,662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200元、7~9月公付離職儲金利息20元及收回106/8~12月邱郁婷教師溢領超時鐘點費12,960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12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	10,774,968,195	100.00	負　　債	2	10,768,378,556	99.94
流動資產	11	15,588,871	0.14	流動負債	21	7,266,422	0.07
現金	111	14,888,871	0.14	應付款項	212	6,521,816	0.06
銀行存款	1112	14,888,871	0.14	應付代收款	2123	6,096,802	0.06
銀行存款-市庫存款	1112-1	6,541,859	0.06	應付費用	2125	425,014	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	7,618,884	0.07	預收款項	213	744,606	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	728,128	0.01	預收收入	2133	744,606	0.01
				其他負債	22	10,761,112,134	99.87
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	10,761,112,134	99.87
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	2,290,210	0.02
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	1,979,732	0.02
預付款項	115	700,000	0.01	應付代管資產	2214	10,756,681,854	99.83
預付費用	1154	700,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	160,338	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,657,470	0.02	基金餘額	3	6,589,639	0.06
				基金餘額	31	6,589,639	0.06
準備金	124	2,657,470	0.02	基金餘額	311	6,589,639	0.06

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： 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12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	1,979,732	0.02	累積餘額	3111	6,589,639	0.06
其他準備金	124Y	677,738	0.01	合計：		10,774,968,195	
其他準備金-其他	124Y-2	677,738	0.01				
其他資產	13	10,756,721,854	99.83				
什項資產	131	10,756,721,854	99.83				
暫付及待結轉帳項	1315	40,000	0.00				
代管資產	1316	10,756,681,854	99.83				
代管資產-土地	1316-1	9,745,256,361	90.44				
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	8.95				
合計：		10,774,968,195					

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： 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 12 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				6,171,399	737,296	5,434,103	737.03
		累計數				162,777,144	154,770,249	8,006,895	5.17
合計		本月數				6,171,399	737,296	5,434,103	737.03
		累計數				162,777,144	154,770,249	8,006,895	5.17

40501227-6

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		54,371,670	49,238,573	-261,390,627	653,628,087	2,821,014	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,576,564				-9,510,899	1,065,665		
房屋及建築	838,074,768				-199,356,901	638,717,867		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		53,121,107	48,564,005	-34,618,842	8,272,377	2,538,377	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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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年前瞻基礎建設計畫暨網路基礎建設用設備經費-纜線測試儀設備支應)。5.蒸餾水製造器1臺19,425元(課輔費支應)。6.筆記型電腦14臺350,000元(教育部補助款支應)。7.光學讀卡機1臺55,000元(課輔費支應)。

註：

40501227-9

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		113,500		-3,460,478	685,411	113,500	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)。3.四頻道無線麥克風機組1部19,950元及雙頻道無線麥克風機組1部12,750元(捐贈-學校設備維護經費支應)。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		1,081,063	99,600	-14,443,507	4,756,848	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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
電腦軟體	648,887		56,000	574,968		129,919	20,000	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12月止累計攤銷金額574,968元。3.電腦排課代調課管理軟體1套20,000元(課輔費支應)。
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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	50,582,730		50,582,730	100	-11,970	0		
機械及設備		50,544,700	50,000		50,594,700	50,594,700	50,582,730		50,582,730	100	-11,970	0	單槍投影機結餘款9,070元、平板電腦結餘款2,200元及校園電梯改善結餘款700元。	
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	949,800	931,926		931,926	98	-17,874	-2		

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	949,800	931,926		931,926	98	-17,874	-2	1.冷氣機結餘款2,249元。 2.特教班健身車1臺14,000元，原編列特教班設備-購置什項設備項下，因購置1臺單價未超過1萬元，移列經常門項下執行。 3.係補辦預算：107年度學校改善運動設施設備補助電子護胸接收器結餘款1,200元及107年度執行強園安全防工作購置LED感應照明組結餘款425元。	
購建中固定資產														
總計		51,159,500	385,000		51,544,500	51,544,500	51,514,656		51,514,656	100	-29,844	0		

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	11,930,529	107.29	11,930,529		811,059	7.29		
581 遞延修繕房屋建築支	11,119,470		11,119,470	11,119,470	10,945,163	98	10,945,163		-174,307	-2	採光罩改善工程結餘款14,887元、活動中心屋頂整修工程結餘款142,274元及專科教室環境改善工程結餘款17,146元。	
582 其他遞延支出					985,366		985,366		985,366		係教育局統籌款補助107年度校園特色營造優質化教育環境工程款併決算辦理。	
總計	11,155,470		11,155,470	11,155,470	11,966,529	107.27	11,966,529		811,059	7.27		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 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
6,541,859	7,219,597	-677,738	差異數為其他準備金677,738元。