

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 108 年 3 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 108 年 3 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 8 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 108 年 3 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	199,529,000	14,893,993	14,926,877	-32,884	-0.22	70,319,300	70,178,106	141,194	0.20
勞務收入	43	98,000					1,500	1,000	500	50.00
服務收入	431	98,000					1,500	1,000	500	50.00
財產收入	45	2,843,000	427,600	450,000	-22,400	-4.98	1,221,606	1,237,450	-15,844	-1.28
財產處分收入	451	11,000								
租金收入	452	506,000					239,181	253,000	-13,819	-5.46
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	427,600	450,000	-22,400	-4.98	887,980	890,000	-2,020	-0.23
政府撥入收入	46	196,397,000	14,461,877	14,461,877			69,054,994	68,894,656	160,338	0.23
公庫撥款收入	462	196,397,000	14,461,877	14,461,877			68,894,656	68,894,656		
政府其他撥入收入	46Y						160,338		160,338	
其他收入	4Y	191,000	4,516	15,000	-10,484	-69.89	41,200	45,000	-3,800	-8.44
受贈收入	4YO	21,000								
雜項收入	4YY	170,000	4,516	15,000	-10,484	-69.89	41,200	45,000	-3,800	-8.44
基金用途	5	201,275,000	14,776,626	14,926,877	-150,251	-1.01	62,311,473	70,178,106	-7,866,633	-11.21
國民教育計畫	53	163,471,000	11,164,328	12,911,062	-1,746,734	-13.53	52,581,122	59,352,370	-6,771,248	-11.41
一般行政管理計畫	5L	27,614,000	3,496,733	1,953,815	1,542,918	78.97	9,614,786	10,708,736	-1,093,950	-10.22
建築及設備計畫	5M	10,190,000	115,565	62,000	53,565	86.40	115,565	117,000	-1,435	-1.23
購建固定資產		10,154,000	115,565	62,000	53,565	86.40	115,565	117,000	-1,435	-1.23
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-1,746,000	117,367		117,367		8,007,827		8,007,827	
期初基金餘額	71	3,310,648					6,589,639	3,310,648	3,278,991	99.04
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	1,564,648					14,597,466	3,310,648	11,286,818	340.92

※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 108 年 3 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費1,500元,依實際收費覈實繳庫。
- 二. 租金收入:游泳池委外經營土地租金收入。
- 三. 權利金收入:游泳池委外經營權利金收入。
- 四. 其他財產收入:教職員工停車收入49,800元及場地開放使用費收入838,180元,依實際收費覈實繳庫。
- 五. 政府其他撥入收入:
 1. 107學年度聘任專任運動教練獎勵金(武術)(RA7728)159,538元。
 2. 107(1)本土語言(原住民族語)鐘點費(RA7324)800元。
- 六. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款10,162元、學生證補卡費7,006元、營養午餐廠商違約罰款24,000元、出納組長公務帳戶孳息32元。
- 七. 國民教育計畫:人事費覈實支用。
- 八. 一般行政管理計畫:人事費覈實支用。

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108年3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	10,895,436,807	100.00	負債	2	10,880,839,341	99.87
流動資產	11	30,090,609	0.28	流動負債	21	13,752,253	0.13
現金	111	29,390,609	0.27	應付款項	212	13,752,253	0.13
銀行存款	1112	29,270,609	0.27	應付代收款	2123	13,752,253	0.13
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,099,728	0.12	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,061,318	0.14	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,109,563	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	10,867,087,088	99.74
預付款項	115	700,000	0.01	什項負債	221	10,867,087,088	99.74
預付費用	1154	700,000	0.01	存入保證金	2211	2,630,969	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,797,755	0.03	應付退休及離職金	2213	2,120,017	0.02
準備金	124	2,797,755	0.03	應付代管資產	2214	10,862,336,102	99.70
退休及離職準備金	1241	2,120,017	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他準備金	124Y	677,738	0.01	基金餘額	3	14,597,466	0.13
				基金餘額	31	14,597,466	0.13
				基金餘額	311	14,597,466	0.13

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：1. 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。

2. 保證品：(1)定存單：107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(107.06.15~110.06.14)100,000元。
(2)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.11.07~112.11.06)745,062元。
(3)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)323,940元。
(4)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)135,650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108年3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		
其他準備金-其他	124Y-2	677,738	0.01	累積餘額	3111	6,589,639	0.06
其他資產	13	10,862,548,443	99.70	本期賸餘	3112	8,007,827	0.07
什項資產	131	10,862,548,443	99.70	合計：		10,895,436,807	
暫付及待結轉帳項	1315	212,341	0.00				
代管資產	1316	10,862,336,102	99.70				
代管資產-土地	1316-1	9,850,910,609	90.41				
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	8.85				
合計：		10,895,436,807					

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：1. 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。

2. 保證品：(1)定存單：107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(107.06.15~110.06.14)100,000元。
(2)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.11.07~112.11.06)745,062元。
(3)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)323,940元。
(4)定存單：107年度臺北市學校單槍投影機財物採購保固保證金(107.12.07~112.12.06)135,650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 108 年 3 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				11,164,328	12,911,062	-1,746,734	-13.53
		累計數				52,581,122	59,352,370	-6,771,248	-11.41
合 計		本月數				11,164,328	12,911,062	-1,746,734	-13.53
		累計數				52,581,122	59,352,370	-6,771,248	-11.41

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501227-6

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	915,018,714	-261,390,627	115,565		10,290		-4,969,409	648,763,953		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,576,564	-9,510,899					-92,892	972,773		
房屋及建築	838,074,768	-199,356,901					-3,457,059	635,260,808		
機械及設備	42,891,219	-34,618,842	53,565	(1)		(1)增置：碎紙 機2臺27,000元、 打卡 機1臺26,565元。	-1,002,876	7,323,066		
交通及運輸設備	4,145,889	-3,460,478	62,000	(1)		(1)增置：無線擴 音 機4臺62,000元。	-75,483	671,928		

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501227-7

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	19,200,355	-14,443,507					4,415,749			
購建中固定資產										
電腦軟體	129,919				10,290	(11)	119,629	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										
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

40501227-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				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		3,012,000			3,012,000	55,000	53,565		53,565	97	-1,435	-3		
機械及設備		3,012,000			3,012,000	55,000	53,565		53,565	97	-1,435	-3		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100				
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100				
購建中固定資產														
雜項設備		458,000			458,000									
雜項設備		458,000			458,000									
購建中固定資產														
總計		3,532,000			3,532,000	117,000	115,565		115,565	99	-1,435	-1		

※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。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				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													
54 遞延支出	6,622,000		6,622,000										
541 遞延修繕房屋建築費	6,622,000		6,622,000										
542 其他遞延支出													
總計	6,658,000		6,658,000			0.00				0.00			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 3 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
13,099,728	13,777,466	-677,738	差異數為其他準備金677,738元。