

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

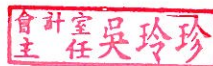
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 7 月份

主辦會計人員

吳玲珍



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 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、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 6-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 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 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 108 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	199,529,000	14,393,771	14,291,667	102,104	0.71	129,767,958	129,278,904	489,054	0.38
勞務收入	43	98,000	77,300	48,000	29,300	61.04	112,600	98,000	14,600	14.90
服務收入	431	98,000	77,300	48,000	29,300	61.04	112,600	98,000	14,600	14.90
財產收入	45	2,843,000	63,880		63,880		2,171,872	2,149,000	22,872	1.06
財產處分收入	451	11,000						11,000	-11,000	-100.00
租金收入	452	506,000					492,432	506,000	-13,568	-2.68
權利金收入	453	200,000					200,000	200,000		
其他財產收入	45Y	2,126,000	63,880		63,880		1,479,440	1,432,000	47,440	3.31
政府撥入收入	46	196,397,000	14,235,167	14,228,667	6,500	0.05	127,312,637	126,921,904	390,733	0.31
公庫撥款收入	462	196,397,000	14,228,667	14,228,667			126,921,904	126,921,904		
政府其他撥入收入	46Y		6,500		6,500		390,733		390,733	
其他收入	4Y	191,000	17,424	15,000	2,424	16.16	170,849	110,000	60,849	55.32
受贈收入	4YO	21,000					12,718		12,718	
雜項收入	4YY	170,000	17,424	15,000	2,424	16.16	158,131	110,000	48,131	43.76
基金用途	5	201,275,000	13,592,625	14,291,667	-699,042	-4.89	120,050,684	131,024,904	-10,974,220	-8.38
國民教育計畫	53	163,471,000	11,354,296	12,042,762	-688,466	-5.72	102,013,109	108,512,044	-6,498,935	-5.99
一般行政管理計畫	5L	27,614,000	1,843,902	2,076,905	-233,003	-11.22	17,309,502	19,306,860	-1,997,358	-10.35
建築及設備計畫	5M	10,190,000	394,427	172,000	222,427	129.32	728,073	3,206,000	-2,477,927	-77.29
購建固定資產		10,154,000	394,427	172,000	222,427	129.32	706,073	3,170,000	-2,463,927	-77.73
其他		36,000					22,000	36,000	-14,000	-38.89
本期賸餘(短絀一)	6	-1,746,000	801,146		801,146		9,717,274	-1,746,000	11,463,274	-656.54
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					16,306,913	1,564,648	14,742,265	942.21

※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 108 年 7 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費11,400元及暑期游泳訓練班報名費101,200元,依實際收費覈實繳庫。
- 二. 財產處分收入:尚無報廢財產處分收入。
- 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83,800元及場地開放使用費收入1,395,640元,依實際收費覈實繳庫。
- 六. 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。
 3. 108年度生命鬥士經費(RA8214)4,500元。
 4. 107學年度生涯發展教育第二期經費(RA8211)67,840元。
 5. 108年度國中認輔小團體經費(RA8214)15,400元。
 6. 107(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA7306)3,675元。
 7. 108年度國中小學生游泳與自救能力師資培訓經費(RA8774)132,480元。
 8. 108年度身障學生升學國中、國小施測費(RA8511)6,500元。
- 七. 受贈收入: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25,923元、學生證補卡費12,091元、營養午餐廠商違約罰款72,000元、107(2)學生到離校簡訊接收費31,044元、照明設備汰換節能燈具財務採購案招標文件費100元、出納組長公務帳戶孳息32元及拾獲遺失金16,941元。
- 九. 建築及設備計畫:主要係個人電腦招標項目,原預計7月完成交貨及安裝,惟廠商因尚缺個人電腦主機才能交貨組裝,預計8月交貨及驗收,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108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	10,895,392,963	100.00	負債	2	10,879,086,050	99.85
流動資產	11	30,164,477	0.28	流動負債	21	11,269,273	0.10
現金	111	29,461,477	0.27	應付款項	212	11,262,173	0.10
銀行存款	1112	29,341,477	0.27	應付代收款	2123	11,262,173	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	14,805,557	0.14	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,593,757	0.12	預收款項	213	7,100	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,634,682	0.02	預收收入	2133	7,100	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	307,481	0.00	其他負債	22	10,867,816,777	99.75
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	10,867,816,777	99.75
預付款項	115	703,000	0.01	存入保證金	2211	3,320,265	0.03
預付費用	1154	703,000	0.01	應付退休及離職金	2213	2,160,410	0.02
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	2,845,866	0.03	應付代管資產	2214	10,862,336,102	99.70
準備金	124	2,845,866	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	16,306,913	0.15
				基金餘額	31	16,306,913	0.15
				基金餘額	311	16,306,913	0.15

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	2,160,410	0.02	累積餘額	3111	6,589,639	0.06
其他準備金	124Y	685,456	0.01	本期賸餘	3112	9,717,274	0.09
其他準備金-其他	124Y-2	685,456	0.01	合計：		10,895,392,963	
其他資產	13	10,862,382,620	99.70				
什項資產	131	10,862,382,620	99.70				
暫付及待結轉帳項	1315	46,518	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：		10,895,392,963					

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 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				11,354,296	12,042,762	-688,466	-5.72
		累計數				102,013,109	108,512,044	-6,498,935	-5.99
合 計		本月數				11,354,296	12,042,762	-688,466	-5.72
		累計數				102,013,109	108,512,044	-6,498,935	-5.99

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-6

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
資產	915,018,714	-261,390,627	2,083,363		29,678		-11,601,133	644,080,639		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,576,564	-9,510,899					-216,748	848,917		
房屋及建築	838,074,768	-199,356,901					-8,066,471	630,651,396		

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
機械及設備	42,891,219	-34,618,842	1,782,749	(4)			(1)增置：碎紙 機2臺27,000元、 打卡 機1臺26,565元、 電子天 平1臺25,000元、 投影式光的三原 色實驗 器1臺18,000元、 范德格拉高壓放 電裝 置1臺12,000元、 攝錄影 機1臺14,884元及 平板電 腦22臺264,000元 。(2)受贈：教育	-2,342,442	7,712,684	

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	4,145,889	-3,460,478	62,000	(1)			部補助款購置筆記型電腦14臺349,300元、平板電腦83臺996,000元及充電車1臺50,000元。(1)增置：無線擴音機4臺62,000元。	-177,179	570,232	

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	19,200,355	-14,443,507	216,614	(1)			(1)增置：烤 箱1臺30,000元、 蒸飯 箱2座24,000元、 護貝 機1臺16,000元、 除濕 機1臺10,000元、 冰箱1臺11,574元 及冷氣 機2臺125,040元。	-798,293	4,175,169	
購建中固定資產										

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

40501227-10

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	129,919		22,000	(1)	29,678	(11)	(1)增 置: Airserver無線 投影軟 體1套12,000元及 非常好色9創客 版1套10,000元。(2)截至108年7月 止累計攤銷金 額24,708元。(3) 因不使用而減損 之軟體金 額4,970元。	122,241	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										

註:

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	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					
			金額	類型	金額	類型				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	2,805,000	387,449		387,449	14	-2,417,551	-86	主要係個人電腦招標項目，原預計7月完成交貨及安裝，惟廠商因尚缺個人電腦主機才能交貨組裝，預計8月交貨及驗收，刻正積極辦理中。	
機械及設備		3,012,000			3,012,000	2,805,000	387,449		387,449	14	-2,417,551	-86		
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	237,000	216,614		216,614	91	-20,386	-9		
雜項設備		458,000			458,000	237,000	216,614		216,614	91	-20,386	-9		
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

40501227-13

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計		3,532,000			3,532,000	3,104,000	666,063		666,063	21	-2,437,937	-79		

※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 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		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	36,000	22,000	61.11	22,000		-14,000	-38.89	電腦教學軟體14,000元尚未辦理採購。 工程管理費配合工程進度陸續執行。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	36,000	22,000	61	22,000		-14,000	-39		
522 購置權利												
54 遞延支出	6,622,000		6,622,000	66,000	40,010	60.62	40,010		-25,990	-39.38		
541 遞延修繕房屋建築支	6,622,000		6,622,000	66,000	40,010	61	40,010		-25,990	-39		
542 其他遞延支出												
總計	6,658,000		6,658,000	102,000	62,010	60.79	62,010		-39,990	-39.21		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 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
14,805,557	15,491,013	-685,456	差異數為其他準備金685,456元。