

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 10 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 10 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 6-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15 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 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 10 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	14,985,204	14,921,006	64,198	0.43	190,869,063	189,563,183	1,305,880	0.69
勞務收入	43	98,000					145,736	98,000	47,736	48.71
服務收入	431	98,000					145,736	98,000	47,736	48.71
財產收入	45	2,843,000					2,620,252	2,843,000	-222,748	-7.83
財產處分收入	451	11,000					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					1,927,820	2,126,000	-198,180	-9.32
政府撥入收入	46	196,397,000	14,977,006	14,901,006	76,000	0.51	187,903,816	186,447,183	1,456,633	0.78
公庫撥款收入	462	196,397,000	14,901,006	14,901,006			186,942,133	186,447,183	494,950	0.27
政府其他撥入收入	46Y		76,000		76,000		961,683		961,683	
其他收入	4Y	191,000	8,198	20,000	-11,802	-59.01	199,259	175,000	24,259	13.86
受贈收入	4YO	21,000					12,718	15,000	-2,282	-15.21
雜項收入	4YY	170,000	8,198	20,000	-11,802	-59.01	186,541	160,000	26,541	16.59
基金用途	5	201,275,000	20,560,203	14,921,006	5,639,197	37.79	185,887,916	191,294,183	-5,406,267	-2.83
國民教育計畫	53	163,471,000	13,782,629	12,536,318	1,246,311	9.94	152,867,088	155,818,708	-2,951,620	-1.89
一般行政管理計畫	5L	27,614,000	1,880,006	1,866,905	13,101	0.70	22,996,738	25,285,475	-2,288,737	-9.05
建築及設備計畫	5M	10,190,000	4,897,568	517,783	4,379,785	845.87	10,024,090	10,190,000	-165,910	-1.63
購建固定資產		10,154,000	4,883,568	517,783	4,365,785	843.17	9,988,090	10,154,000	-165,910	-1.63
其他		36,000	14,000		14,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀一)	6	-1,746,000	-5,574,999		-5,574,999		4,981,147	-1,731,000	6,712,147	-387.76
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					11,570,786	1,579,648	9,991,138	632.49

※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 10 月份

- 一. 服務收入:代理教師甄選報名費13,500元及暑期游泳訓練班報名費132,236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87,400元及場地開放使用費收入1,840,420元,依實際收費覈實繳庫。
- 六. 公庫撥款收入:108年度照明設備汰換節能燈具經費494,950元。
- 七. 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。
 9. 108年度照明設備汰換節能燈具經費(RA8805)494,950元。
 10. 108學年聘任專任運動教練獎勵金第1期款(武術)(RA8738)38,000元。
 11. 108學年聘任專任運動教練獎勵金第1期款(跆拳道)(RA8738)38,000元。
- 八. 受贈收入:捐贈急難救助金較預計少。
- 九. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款46,231元、學生證補卡費18,193元、營養午餐廠商違約罰款74,000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。

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10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	10,895,902,673	100.00	負債	2	10,884,331,887	99.89
流動資產	11	31,368,459	0.29	流動負債	21	18,160,773	0.17
現金	111	30,631,343	0.28	應付款項	212	18,152,773	0.17
銀行存款	1112	30,511,343	0.28	應付代收款	2123	18,152,773	0.17
銀行存款-公庫存款	1112-1	10,036,214	0.09	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	18,656,664	0.17	預收款項	213	8,000	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,818,465	0.02	預收收入	2133	8,000	0.00
專戶				其他負債	22	10,866,171,114	99.73
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,866,171,114	99.73
戶				存入保證金	2211	2,437,857	0.02
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	應付退休及離職金	2213	1,397,155	0.01
預付款項	115	737,116	0.01	應付代管資產	2214	10,862,336,102	99.69
預付費用	1154	737,116	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
投資、長期應收款項、貸	12	2,082,611	0.02	基金餘額	3	11,570,786	0.11
墊款及準備金				基金餘額	31	11,570,786	0.11
準備金	124	2,082,611	0.02	基金餘額	311	11,570,786	0.11

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10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	1,397,155	0.01	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	4,981,147	0.05
其他準備金-其他	124Y-2	685,456	0.01	合計：		10,895,902,673	
其他資產	13	10,862,451,603	99.69				
什項資產	131	10,862,451,603	99.69				
暫付及待結轉帳項	1315	115,501	0.00				
代管資產	1316	10,862,336,102	99.69				
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：		10,895,902,673					

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 10 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				13,782,629	12,536,318	1,246,311	9.94
		累計數				152,867,088	155,818,708	-2,951,620	-1.89

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 10 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	5,076,659		3,703,534		-12,922,277	642,078,935		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,576,564	-9,510,899					-309,640	756,025		
房屋及建築	838,074,768	-199,356,901					-11,523,530	627,194,337		

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 10 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				
機械及設備	42,891,219	-34,618,842	4,326,849	(1)	3,202,378	(5)	(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 、個人電	-165,277	9,231,571	

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

40501227-8

中華民國 108 年 10 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				
							腦96部2,400,000 元、COMWEB教 學廣播系統主機 及子 機1套88,800元、 數位投影 機1部14,300元、 D-LINK無線分享 器1臺17,260元及 數位航太攝影教 學套 件2架23,740元。(2) 受贈：教育部 補助款購置筆記 型電 腦14臺349,300元 、平板電			

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 10 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			
									腦83臺996,000元 及充電 車1臺50,000元。(3)報廢：經財政局108.8.2北市財產字第1083029241號函核准報廢裁紙機等3,202,378元。

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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)	132,800	(5)	(1)增置：無線擴音機4臺62,000元。(2)報廢：經財政局108.8.2北市財產字第1083029241號函核准報廢擴音機等132,800元。	-107,398	507,213	

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
 中華民國 108 年 10 月份

40501227-11

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				
雜項設備	19,200,355	-14,443,507	599,210	(1)	327,300	(5)	(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、 冷氣 機2臺125,040元、 微型木工機 具6張179,316元及 電動布 幕1面27,103元。(2) (2)受贈：教育局	-816,432	4,212,326	

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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				
購建中固定資產							補助購置身障班 冷 氣4臺160,000元、 體育局補助購置 武術訓練場沙 發1組16,177元 。(3)報廢：經財 政局108.8.2北市 財產字 第1083029241號 函核准報廢裁紙 機等327,300元。			

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

40501227-13

中華民國 108 年 10 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			
電腦軟體	129,919		88,600	(1)	41,056	(11)		177,463	係因電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定辦理。

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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				
權利 遞耗資產 其他 負債 長期債務							額36,086元。(4) 因不使用而減損 之軟體金 額4,970元。			

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 10 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	3,012,000	2,931,549		2,931,549	97.33	-80,451	-2.67		
機械及設備		3,012,000			3,012,000	3,012,000	2,931,549		2,931,549	97.33	-80,451	-2.67		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
交通及運輸設備		62,000			62,000	62,000	62,000		62,000	100.00				
購建中固定資產														
雜項設備		458,000			458,000	458,000	423,033		423,033	92.37	-34,967	-7.63		
雜項設備		458,000			458,000	458,000	423,033		423,033	92.37	-34,967	-7.63		
購建中固定資產														
總計		3,532,000			3,532,000	3,532,000	3,416,582		3,416,582	96.73	-115,418	-3.27		

※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。

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 10 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	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													
54 遞延支出	6,622,000		6,622,000	6,622,000	6,571,508	99.24	6,571,508		-50,492	-0.76			
541 遞延修繕房屋建築費	6,622,000		6,622,000	6,622,000	6,571,508	99	6,571,508		-50,492	-0.76			
542 其他遞延支出													
總計	6,658,000		6,658,000	6,658,000	6,607,508	99.24	6,607,508		-50,492	-0.76			

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 10 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
10,036,214	10,721,670	-685,456	差異數為其他準備金685,456元。