

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 109 年 4 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 109 年 4 月份

| 名 稱                                  | 頁 次       |
|--------------------------------------|-----------|
| 一、基金來源、用途及餘絀表.....                   | 第 1 至 2 頁 |
| 二、平衡表.....                           | 第 3 至 4 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表.....                   | 第 5 頁     |
| 四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....        | 第 6 頁     |
| 五、長期負債變動表.....                       | 第 -- 頁    |
| 六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....             | 第 7 至 8 頁 |
| 七、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     |
| 八、重大計畫預算執行績效分析表.....                 | 第 -- 頁    |
| 附錄(調節表及對帳單等).....                    |           |

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 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      |     | 本 年 度<br>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    |         | 實 際 數                 | 預 算 數      | 比 較 增 減    |         |
|          |     |                    |            |            | 金 額        | %       |                       |            | 金 額        | %       |
| 基金來源     | 4   | 194,044,000        | 11,658,022 | 11,425,000 | 233,022    | 2.04    | 86,968,144            | 81,709,950 | 5,258,194  | 6.44    |
| 勞務收入     | 43  | 94,000             |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 服務收入     | 431 | 94,000             |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 財產收入     | 45  | 2,866,000          |            |            |            |         | 1,088,984             | 1,257,450  | -168,466   | -13.40  |
| 財產處分收入   | 451 | 30,000             |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 租金收入     | 452 | 506,000            |            |            |            |         | 239,179               | 253,000    | -13,821    | -5.46   |
| 權利金收入    | 453 | 200,000            |            |            |            |         | 94,445                | 94,450     | -5         | -0.01   |
| 其他財產收入   | 45Y | 2,130,000          |            |            |            |         | 755,360               | 910,000    | -154,640   | -16.99  |
| 政府撥入收入   | 46  | 190,832,000        | 11,626,840 | 11,359,000 | 267,840    | 2.36    | 85,806,000            | 80,369,000 | 5,437,000  | 6.77    |
| 公庫撥款收入   | 462 | 190,832,000        | 11,359,000 | 11,359,000 |            |         | 84,929,000            | 80,369,000 | 4,560,000  | 5.67    |
| 政府其他撥入收入 | 46Y |                    | 267,840    |            | 267,840    |         | 877,000               |            | 877,000    |         |
| 其他收入     | 4Y  | 252,000            | 31,182     | 66,000     | -34,818    | -52.75  | 73,160                | 83,500     | -10,340    | -12.38  |
| 受贈收入     | 4YO | 30,000             |            | 12,000     | -12,000    | -100.00 |                       | 12,000     | -12,000    | -100.00 |
| 雜項收入     | 4YY | 222,000            | 31,182     | 54,000     | -22,818    | -42.26  | 73,160                | 71,500     | 1,660      | 2.32    |
| 基金用途     | 5   | 197,710,000        | 16,820,733 | 15,091,000 | 1,729,733  | 11.46   | 82,682,912            | 85,375,950 | -2,693,038 | -3.15   |
| 國民教育計畫   | 53  | 166,835,000        | 13,661,997 | 12,853,996 | 808,001    | 6.29    | 71,139,181            | 72,148,586 | -1,009,405 | -1.40   |
| 一般行政管理計畫 | 5L  | 27,620,000         | 3,158,736  | 2,237,004  | 921,732    | 41.20   | 11,346,411            | 13,020,364 | -1,673,953 | -12.86  |
| 建築及設備計畫  | 5M  | 3,255,000          |            |            |            |         | 197,320               | 207,000    | -9,680     | -4.68   |
| 購建固定資產   |     | 3,219,000          |            |            |            |         | 197,320               | 207,000    | -9,680     | -4.68   |
| 其他       |     | 36,000             |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 本期賸餘(短絀) | 6   | -3,666,000         | -5,162,711 | -3,666,000 | -1,496,711 | 40.83   | 4,285,232             | -3,666,000 | 7,951,232  | -216.89 |
| 期初基金餘額   | 71  | 4,844,000          |            |            |            |         | 6,269,928             | 4,844,000  | 1,425,928  | 29.44   |
| 解繳公庫     | 72  |                    |            |            |            |         |                       |            |            |         |
| 期末基金餘額   | 73  | 1,178,000          |            |            |            |         | 10,555,160            | 1,178,000  | 9,377,160  | 796.02  |

※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 109 年 4 月份

- 一. 租金收入:游泳池委外經營土地租金收入較預計少。
- 二. 權利金收入:游泳池委外經營權利金收入較預計少。
- 三. 其他財產收入:教職員工停車收入49,600元及場地開放使用費收入705,760元,依實際收費覈實繳庫。
- 四. 公庫撥款收入:更新學校週邊(建國南路校門口至校園停車場入口)退縮地人行道鋪面費用(統籌款)4,560,000元。
- 五. 政府其他撥入收入:
  1. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第1期款(武術)(RA8738)10,160元。
  2. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第1期款(跆拳道)(RA8738)38,000元。
  3. 108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費(RA8202)23,600元。
  4. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第2期款(武術)(RA8738)152,000元。
  5. 108學年度聘任專任運動教練獎勵金第2期款(跆拳道)(RA8738)152,000元。
  6. 108學年度健康促進學校性教育(含愛滋病防治)議題實施計畫經費 (RA8743)50,000元。
  7. 108(2)國民中小學圖書館閱讀推動教師經費(RA9317)72,000元。
  8. 108(2)中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助費(RA9C02)111,400元。
  9. 108(2)國教輔導團減課代課鐘點費 (RA9313)51,840元。
  10. 108學年度至109學年度十二年國教課綱國民中小學標準本位評量領航學校計畫經費(RA9223)216,000元。
- 六. 受贈收入:無捐贈急難救助金收入。
- 七. 雜項收入:台灣智慧光網公司電費分攤款16,685元、學生證補卡費8,475元、營養午餐廠商違約罰款48,000元。
- 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109年4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      | 11,280,178,914 | 100.00 | 負債       | 2    | 11,269,623,754 | 99.91 |
| 流動資產              | 11     | 26,259,416     | 0.23   | 流動負債     | 21   | 13,735,253     | 0.12  |
| 現金                | 111    | 20,999,416     | 0.19   | 應付款項     | 212  | 13,735,253     | 0.12  |
| 銀行存款              | 1112   | 20,879,416     | 0.19   | 應付代收款    | 2123 | 13,735,253     | 0.12  |
| 銀行存款-公庫存款         | 1112-1 | 4,888,346      | 0.04   | 應付費用     | 2125 | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 13,514,928     | 0.12   | 預收款項     | 213  | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 2,283,637      | 0.02   | 預收收入     | 2133 | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 192,505        | 0.00   | 其他負債     | 22   | 11,255,888,501 | 99.78 |
| 零用及週轉金            | 1113   | 120,000        | 0.00   | 什項負債     | 221  | 11,255,888,501 | 99.78 |
| 預付款項              | 115    | 5,260,000      | 0.05   | 存入保證金    | 2211 | 2,377,591      | 0.02  |
| 預付費用              | 1154   | 5,260,000      | 0.05   | 應付退休及離職金 | 2213 | 1,501,977      | 0.01  |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 1,788,791      | 0.02   | 應付代管資產   | 2214 | 11,252,008,933 | 99.75 |
| 準備金               | 124    | 1,788,791      | 0.02   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0              | 0.00  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 3    | 10,555,160     | 0.09  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 31   | 10,555,160     | 0.09  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 311  | 10,555,160     | 0.09  |

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109年4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   | 1,501,977      | 0.01  | 累積餘額    | 3111 | 6,269,928      | 0.06 |
| 其他準備金        | 124Y   | 286,814        | 0.00  | 本期賸餘    | 3112 | 4,285,232      | 0.04 |
| 其他準備金-其他     | 124Y-2 | 286,814        | 0.00  | 合計：     |      | 11,280,178,914 |      |
| 其他資產         | 13     | 11,252,130,707 | 99.75 |         |      |                |      |
| 什項資產         | 131    | 11,252,130,707 | 99.75 |         |      |                |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 121,774        | 0.00  |         |      |                |      |
| 代管資產         | 1316   | 11,252,008,933 | 99.75 |         |      |                |      |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 10,201,871,834 | 90.44 |         |      |                |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 46,691,994     | 0.41  |         |      |                |      |
| 代管資產-其他政府    | 1316-3 | 1,003,445,105  | 8.90  |         |      |                |      |
| 合計：          |        | 11,280,178,914 |       |         |      |                |      |

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 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目 |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 13,661,997 | 12,853,996 | 808,001    | 6.29  |
|        |    | 累計數             |       |       |       | 71,139,181 | 72,148,586 | -1,009,405 | -1.40 |

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學  
**長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表**

40501227-6

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本        | 以前年度累計折(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額      |
|------------|-------------|-----------------------|---------|-----------|------------------------------|-------------|
|            |             |                       | 增加數     | 減少數       |                              |             |
| <b>資產</b>  | 916,964,901 | -277,516,008          | 293,120 | 1,139,418 | -5,303,983                   | 633,298,612 |
| 非理財目的之長期投資 |             |                       |         |           |                              |             |
| 土地         |             |                       |         |           |                              |             |
| 土地改良物      | 10,576,564  | -9,882,467            |         |           | -123,856                     | 570,241     |
| 房屋及建築      | 838,074,768 | -213,185,137          |         |           | -4,609,412                   | 620,280,219 |
| 機械及設備      | 44,506,720  | -35,375,129           | 101,320 | 1,119,848 | -79,349                      | 8,033,714   |
| 交通及運輸設備    | 4,075,089   | -3,590,720            | 34,800  |           | -46,633                      | 472,536     |
| 雜項設備       | 19,564,081  | -15,482,555           | 157,000 |           | -444,733                     | 3,793,793   |
| 購建中固定資產    |             |                       |         |           |                              |             |
| 電腦軟體       | 167,679     |                       |         | 19,570    |                              | 148,109     |
| 權利         |             |                       |         |           |                              |             |
| 遞耗資產       |             |                       |         |           |                              |             |
| 其他         |             |                       |         |           |                              |             |

- 註：1.機械及設備：增加數計101,320元，變動原因為：(1)增置：購置衝擊扳手1臺15,400元、數位攝影機1臺36,800元、簡易大型太陽焦熱爐1組19,120元及無油式真空幫浦1組10,000元。(2)受贈：應付代收款購置高效能紫外線滅菌機1臺20,000元(課輔費支應)。減少數計1,119,848元，變動原因為：其他：108年度財產報廢帳務調整更正1,119,848元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計34,800元，變動原因為：(1)增置：購置喊話器1臺20,000元。(2)受贈：應付代收款購置擴大機1臺14,800元(課輔費支應)。
- 3.雜項設備：增加數計157,000元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌8張96,000元。(2)受贈：應付代收款購置高品質包膠槓片1組61,000元(109年度基層競技運動選手訓練站器材設備補助款支應)。
- 4.電腦軟體：減少數計19,570元，變動原因為：無形資產攤銷：截至109年4月止累計攤銷金額19,570元。



臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形   |           |        |        |        |        | 差異或落<br>後原因                               | 改進<br>措施 |  |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|---|----------|--|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數  |           |        |        | 比較增減   |        |   |          |  |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數    | 應付<br>未付數 | 合計     | %      | 金額     | %      |   |          |  |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |        |        |   |          |  |
| 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   |                 | 2,537,000        |                 |     | 2,537,000 | 91,000          | 81,320 |           | 81,320 | 89.36  | -9,680 | -10.64 | 係簡易大型太陽焦熱爐1組結餘款5,680元及無油式真空幫浦1組結餘款4,000元。 |          |  |
| 機械及設備   |                 | 2,537,000        |                 |     | 2,537,000 | 91,000          | 81,320 |           | 81,320 | 89.36  | -9,680 | -10.64 |   |          |  |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |        |        |   |          |  |
| 交通及運輸設備 |                 | 20,000           |                 |     | 20,000    | 20,000          | 20,000 |           | 20,000 | 100.00 |        |        |   |          |  |
| 交通及運輸設備 |                 | 20,000           |                 |     | 20,000    | 20,000          | 20,000 |           | 20,000 | 100.00 |        |        |   |          |  |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |        |           |        |        |        |        |   |          |  |
| 雜項設備    |                 | 461,000          |                 |     | 461,000   | 96,000          | 96,000 |           | 96,000 | 100.00 |        |        |   |          |  |
| 雜項設備    |                 | 461,000          |                 |     | 461,000   | 96,000          | 96,000 |           | 96,000 | 100.00 |        |        |   |          |  |
| 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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形    |           |         |       |        |       | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|---------|-----------|---------|-------|--------|-------|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數   |           |         |       | 比較增減   |       |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數     | 應付<br>未付數 | 合計      | %     | 金額     | %     |             |          |
| 建築及設備計畫 |                 |                  |                 |     |           |                 |         |           |         |       |        |       |             |          |
| 總計      |                 | 3,018,000        |                 |     | 3,018,000 | 207,000         | 197,320 |           | 197,320 | 95.32 | -9,680 | -4.68 |             |          |

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 4 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<br>(2) | 執行情形              |          |            |              |      |      | 差異或落後原因 | 改進措施 |  |
|---------------|-----------|---------|----------|----------------|-------------------|----------|------------|--------------|------|------|---------|------|--|
|               | 合計<br>(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 |      |         |      |  |
|               |           |         |          |                | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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       | 201,000   |         | 201,000  |                |                   |          |            |              |      |      |         |      |  |
| 541 遞延修繕房屋建築費 | 201,000   |         | 201,000  |                |                   |          |            |              |      |      |         |      |  |
| 542 其他遞延支出    |           |         |          |                |                   |          |            |              |      |      |         |      |  |
| 總計            | 237,000   |         | 237,000  |                |                   | 0.00     |            |              |      | 0.00 |         |      |  |