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 109 年 8 月份

主辦會計人員　吳玲珍　會計室主任吳玲珍　機關長官　鍾芷芬　臺北市立龍門國民中學校長鍾芷芬

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 8 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 至 7　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　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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 8 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		實際數	預算數	比較增減	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	194,044,000	24,447,947	24,405,800	42,147	0.17	162,666,540	156,409,700	6,256,840	4.00
勞務收入	43	94,000	34,800	2,000	32,800	1,640.00	140,300	93,000	47,300	50.86
服務收入	431	94,000	34,800	2,000	32,800	1,640.00	140,300	93,000	47,300	50.86
財產收入	45	2,866,000	4,320		4,320		1,855,427	2,248,000	-392,573	-17.46
財產處分收入	451	30,000						10,000	-10,000	-100.00
租金收入	452	506,000					492,427	506,000	-13,573	-2.68
權利金收入	453	200,000					200,000	200,000		
其他財產收入	45Y	2,130,000	4,320		4,320		1,163,000	1,532,000	-369,000	-24.09
政府撥入收入	46	190,832,000	24,400,000	24,400,000			160,422,501	153,970,000	6,452,501	4.19
公庫撥款收入	462	190,832,000	24,400,000	24,400,000			158,530,000	153,970,000	4,560,000	2.96
政府其他撥入收入	46Y						1,892,501		1,892,501	
其他收入	4Y	252,000	8,827	3,800	5,027	132.29	248,312	98,700	149,612	151.58
受贈收入	4YO	30,000					6,000	12,000	-6,000	-50.00
雜項收入	4YY	222,000	8,827	3,800	5,027	132.29	242,312	86,700	155,612	179.48
基金用途	5	197,710,000	15,386,416	24,405,800	-9,019,384	-36.96	143,873,202	160,075,700	-16,202,498	-10.12
國民教育計畫	53	166,835,000	12,648,675	21,412,900	-8,764,225	-40.93	121,894,674	135,769,006	-13,874,332	-10.22
一般行政管理計畫	5L	27,620,000	1,912,698	2,115,900	-203,202	-9.60	18,797,595	21,087,694	-2,290,099	-10.86
建築及設備計畫	5M	3,255,000	825,043	877,000	-51,957	-5.92	3,180,933	3,219,000	-38,067	-1.18
購建固定資產		3,219,000	825,043	877,000	-51,957	-5.92	3,180,933	3,219,000	-38,067	-1.18
其他		36,000								
本期賸餘(短絀)	6	-3,666,000	9,061,531		9,061,531		18,793,338	-3,666,000	22,459,338	-612.64
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					25,063,266	1,178,000	23,885,266	2,027.61

※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 109 年 8 月份

一.服務收入:代理教師甄選報名費21,700元及暑期游泳訓練班報名費118,600元，依實際收費覈實繳庫。。
二.財產處分收入:尚無財產報廢變賣收入。
三.租金收入:游泳池委外經營土地租金收入較預計少。
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213,780元及場地開放使用費收入949,220元，依實際收費覈實繳庫。
六.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。
七.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)74,335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。
11.109年度1-7月教育部商借陳思穎教師所遺課務聘任代理教師經費(RA8237)465,866元。
12.108學年度生涯發展教育第2期經費(RA8246)67,840元。
13.108學年度國民中學精進教學「群組中心學校聯盟」課程與教學推動第三群組工作計畫第2期經費(RA9314)19,094元。
14.108(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA8318)3,850元。
15.108學年度學生學習扶助實施方案第2階段經費(RA9252)6,316元。
16.109年度照明設備汰換經費(第2批)(RA9805)489,600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43,993元、學生證補卡費12,543元、營養午餐廠商違約罰款88,000元、保全廠商違約罰款1,600元、108(2)學生到離校簡訊接收費27,542元及收回以前年度員工上下班交通費68,634元。
十.國民教育計畫:人事費覈實支用。
十一.一般行政管理計畫: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8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	11,289,333,195	100.00	負　　債	2	11,264,269,929	99.78
流動資產	11	35,509,211	0.31	流動負債	21	7,641,695	0.07
現金	111	31,309,140	0.28	應付款項	212	7,623,935	0.07
銀行存款	1112	31,189,140	0.28	應付代收款	2123	7,623,935	0.07
銀行存款-公庫存款	1112-1	20,479,141	0.18	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,690,591	0.09	預收款項	213	17,760	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	934,901	0.01	預收收入	2133	17,760	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	84,507	0.00	其他負債	22	11,256,628,234	99.71
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	11,256,628,234	99.71
預付款項	115	4,200,071	0.04	存入保證金	2211	3,117,324	0.03
預付費用	1154	4,200,071	0.04	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	1,783,791	0.02	應付代管資產	2214	11,252,008,933	99.67
準備金	124	1,783,791	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	25,063,266	0.22
				基金餘額	31	25,063,266	0.22
				基金餘額	311	25,063,266	0.22
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(包括或有負債)及或有資產計0元。

2.信託代理與保證資產(負債)各為1,304,652元，係107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(定存單)100,000元及107年度臺北市學校單槍投影機保固保證金(定存單)1,204,652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8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	1,501,977	0.01	累積餘額	3111	6,269,928	0.06
其他準備金	124Y	281,814	0.00	本期賸餘	3112	18,793,338	0.17
其他準備金-其他	124Y-2	281,814	0.00	合計：		11,289,333,195	
其他資產	13	11,252,040,193	99.67				
什項資產	131	11,252,040,193	99.67				
暫付及待結轉帳項	1315	31,260	0.00				
代管資產	1316	11,252,008,933	99.67				
代管資產-土地	1316-1	10,201,871,834	90.37				
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	8.89				
合計：		11,289,333,195					

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：1.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
2.信託代理與保證資產(負債)各為1,304,652元，係107年度室內溫水游泳池委託民間營運管理履約保證金(定存單)100,000元及107年度臺北市學校單槍投影機保固保證金(定存單)1,204,652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 8 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				12,648,675	21,412,900	-8,764,225	-40.93
		累計數				121,894,674	135,769,006	-13,874,332	-10.22

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

40501227-6

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國 109 年 8 月份

單位:新臺幣元

項　　目	取得成本	以前年度累計折(耗)/長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗)/長期投資評價變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	916,964,901	-277,516,008	3,700,700	4,740,589	-8,267,085	630,141,919
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,576,564	-9,882,467			-247,712	446,385
房屋及建築	838,074,768	-213,185,137			-9,218,824	615,670,807
機械及設備	44,506,720	-35,375,129	3,025,564	4,126,782	1,626,873	9,657,246
交通及運輸設備	4,075,089	-3,590,720	124,800	159,802	59,242	508,609
雜項設備	19,564,081	-15,482,555	550,336	414,865	-486,664	3,730,333
購建中固定資產						
電腦軟體	167,679			39,140		128,539
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

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

中華民國 109 年 8 月份

1.機械及設備：
增加數計3,025,564元，變動原因為：(1)增置：購置衝擊板手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、無油式真空幫浦1組10,000元、直立式不斷電系統7組117,040元、網路交換器7臺97,930元、無線網路基地台66臺759,000元、個人電腦17臺410,635元、筆記型電腦12臺312,972元及電話系統改善-單機功能內線卡等733,700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)、肋木架外掛架2組23,000元(109年度基層競技運動選手訓練站器材設備補助款支應)、筆記型電腦7臺169,967元及熱顯像儀1套300,000元(教育部補助款)。減少數計4,126,782元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計3,006,934元。(2)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124,800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)及充電車2臺90,000元(教育部補助款)。減少數計159,802元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備計159,802元。
3.雜項設備：
增加數計550,336元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌8張96,000元、公佈欄1座15,000元、二行程引擎長剪機1臺18,000元及電話系統改善-內外線卡板收容機櫃等148,400元、除濕機1臺18,000元、T型桌1組14,000元、冷氣機2臺101,436元及四門式不鏽鋼冷凍櫃1臺37,500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)、水滴墊1個20,000元及體操板凳1座21,000元。減少數計414,865元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計414,865元。
4.電腦軟體：
減少數計39,140元，變動原因為：無形資產攤銷：截至109年8月止累計攤銷金額39,140元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立龍門國民中學

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 8 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			
							實支數	應付未付數	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	85,000		2,622,000	2,537,000	2,512,597		2,512,597	99.04	-24,403	-0.96		
機械及設備		2,537,000	85,000		2,622,000	2,537,000	2,512,597		2,512,597	99.04	-24,403	-0.96		
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	461,000	448,336		448,336	97.25	-12,664	-2.75		
雜項設備		461,000			461,000	461,000	448,336		448,336	97.25	-12,664	-2.75		
購建中固定資產														
總計		3,018,000	85,000		3,103,000	3,018,000	2,980,933		2,980,933	98.77	-37,067	-1.23		

※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

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 8 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			
					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	201,000		201,000	201,000	200,000	99.50	200,000		-1,000	-0.50		
541 遞延修繕房屋建築支	201,000		201,000	201,000	200,000	99.50	200,000		-1,000	-0.50		
542 其他遞延支出												
總計	237,000		237,000	201,000	200,000	99.50	200,000		-1,000	-0.50		