

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 9 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 9 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

40501227-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 9 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	15,491,299	15,008,800	482,499	3.21	178,157,839	171,418,500	6,739,339	3.93
勞務收入	43	94,000		1,000	-1,000	-100.00	140,300	94,000	46,300	49.26
服務收入	431	94,000		1,000	-1,000	-100.00	140,300	94,000	46,300	49.26
財產收入	45	2,866,000	291,440	470,000	-178,560	-37.99	2,146,867	2,718,000	-571,133	-21.01
財產處分收入	451	30,000	1,650	20,000	-18,350	-91.75	1,650	30,000	-28,350	-94.50
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	289,790	450,000	-160,210	-35.60	1,452,790	1,982,000	-529,210	-26.70
政府撥入收入	46	190,832,000	13,680,471	14,534,000	-853,529	-5.87	174,102,972	168,504,000	5,598,972	3.32
公庫撥款收入	462	190,832,000	13,474,071	14,534,000	-1,059,929	-7.29	172,004,071	168,504,000	3,500,071	2.08
政府其他撥入收入	46Y		206,400		206,400		2,098,901		2,098,901	
其他收入	4Y	252,000	1,519,388	3,800	1,515,588	39,883.89	1,767,700	102,500	1,665,200	1,624.59
受贈收入	4YO	30,000	2,000		2,000		8,000	12,000	-4,000	-33.33
雜項收入	4YY	222,000	1,517,388	3,800	1,513,588	39,831.26	1,759,700	90,500	1,669,200	1,844.42
基金用途	5	197,710,000	27,270,059	15,008,800	12,261,259	81.69	171,143,261	175,084,500	-3,941,239	-2.25
國民教育計畫	53	166,835,000	24,977,089	13,100,386	11,876,703	90.66	146,871,763	148,869,392	-1,997,629	-1.34
一般行政管理計畫	5L	27,620,000	2,256,970	1,908,414	348,556	18.26	21,054,565	22,996,108	-1,941,543	-8.44
建築及設備計畫	5M	3,255,000	36,000		36,000		3,216,933	3,219,000	-2,067	-0.06
購建固定資產		3,219,000					3,180,933	3,219,000	-38,067	-1.18
其他		36,000	36,000		36,000		36,000	36,000		
本期賸餘(短絀)	6	-3,666,000	-11,778,760		-11,778,760		7,014,578	-3,666,000	10,680,578	-291.34
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					13,284,506	1,178,000	12,106,506	1,027.72

※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 9 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:財產報廢變賣收入較預計少。
- 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214,980元及場地開放使用費收入1,237,810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)3,500,071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代收辦經費(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。
 17. 109學年度國民中小學及國民中學活化教學與多元學習計畫經費(RA9260)120,000元。
 18. 109(1)國民中小學圖書館閱讀推動教師經費(RA9331)86,400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51,752元、學生證補卡費14,577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、收回以前年度員工上下班交通費68,634元及勞工退休準備金專戶結清註銷賸餘款繳庫1,507,595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9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	11,275,106,180	100.00	負債	2	11,261,821,674	99.88
流動資產	11	22,813,433	0.20	流動負債	21	6,745,095	0.06
現金	111	18,613,362	0.17	應付款項	212	6,727,095	0.06
銀行存款	1112	18,493,362	0.16	應付代收款	2123	6,727,095	0.06
銀行存款-公庫存款	1112-1	8,698,621	0.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,336,652	0.07	預收款項	213	18,000	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,393,582	0.01	預收收入	2133	18,000	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	64,507	0.00	其他負債	22	11,255,076,579	99.82
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	什項負債	221	11,255,076,579	99.82
預付款項	115	4,200,071	0.04	存入保證金	2211	3,067,646	0.03
預付費用	1154	4,200,071	0.04	應付退休及離職金	2213	0	0.00
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	283,814	0.00	應付代管資產	2214	11,252,008,933	99.80
準備金	124	283,814	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	13,284,506	0.12
				基金餘額	31	13,284,506	0.12
				基金餘額	311	13,284,506	0.12

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9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	0	0.00	累積餘額	3111	6,269,928	0.06
其他準備金	124Y	283,814	0.00	本期賸餘	3112	7,014,578	0.06
其他準備金-其他	124Y-2	283,814	0.00	合計：		11,275,106,180	
其他資產	13	11,252,008,933	99.80				
什項資產	131	11,252,008,933	99.80				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	11,252,008,933	99.80				
代管資產-土地	1316-1	10,201,871,834	90.48				
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：		11,275,106,180					

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 9 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				24,977,089	13,100,386	11,876,703	90.66
		累計數				146,871,763	148,869,392	-1,997,629	-1.34

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 9 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	3,759,700	4,745,480	-9,884,879	628,578,234
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,576,564	-9,882,467			-278,676	415,421
房屋及建築	838,074,768	-213,185,137			-10,371,177	614,518,454
機械及設備	44,506,720	-35,375,129	3,025,564	4,126,782	1,319,202	9,349,575
交通及運輸設備	4,075,089	-3,590,720	124,800	159,802	44,887	494,254
雜項設備	19,564,081	-15,482,555	573,336	414,865	-599,115	3,640,882
購建中固定資產						
電腦軟體	167,679		36,000	44,031		159,648
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 9 月份

40501227-7

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、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573,336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、水滴墊1個20,000元、體操板凳1座21,000元(109年度基層競技運動選手訓練站器材設備補助款支應)及蒸飯箱2臺23,000元(課輔費支應)。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：

增加數計36,000元，變動原因為：增置：深度運算虛擬系統架構電腦教學軟體1套36,000元。減少數計44,031元，變動原因為：無形資產攤銷：截至109年9月止累計攤銷金額44,031元。

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 9 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	215,000		2,752,000	2,537,000	2,512,597		2,512,597	99.04	-24,403	-0.96			
機械及設備		2,537,000	215,000		2,752,000	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	215,000		3,233,000	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。

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 9 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		36,000		36,000		36,000		係深度運算虛擬系統架構電腦教學軟體，因業務需要提前辦理。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000		36,000		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	236,000	117.41	236,000		35,000	17.41		