

4-0501065

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 12 月份

主辦會計人員 褚嘉慧



機關長官 洪金英



臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學
目 錄
中華民國 107 年 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 3- 5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7- 8 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 9 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 10 頁
七、存款、貸款明細表.....	第 11 頁
八、差額解釋表.....	第 12 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 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	306,164,238	16,307,153	3,599,281	12,707,872	353.07	319,168,482	306,164,238	13,004,244	4.25
勞務收入	43	553,500	212,548		212,548		391,531	553,500	-161,969	-29.26
服務收入	431	553,500	212,548		212,548		391,531	553,500	-161,969	-29.26
財產收入	45	885,375	6,584	81,635	-75,051	-91.93	1,945,205	885,375	1,059,830	119.70
財產處分收入	451	45,635		45,635	-45,635	-100.00	58,360	45,635	12,725	27.88
其他財產收入	45Y	839,740	6,584	36,000	-29,416	-81.71	1,886,845	839,740	1,047,105	124.69
政府撥入收入	46	276,352,243	3,394,879	3,437,646	-42,767	-1.24	288,892,395	276,352,243	12,540,152	4.54
公庫撥款收入	462	276,352,243	3,437,646	3,437,646			284,096,030	276,352,243	7,743,787	2.80
政府其他撥入收入	46Y		-42,767		-42,767		4,796,365		4,796,365	
教學收入	4S	28,293,120	12,680,724		12,680,724		27,617,498	28,293,120	-675,622	-2.39
學雜費收入	4S1	28,293,120	12,680,724		12,680,724		27,617,498	28,293,120	-675,622	-2.39
其他收入	4Y	80,000	12,418	80,000	-67,582	-84.48	321,853	80,000	241,853	302.32
受贈收入	4YO		12,418		12,418		119,784		119,784	
雜項收入	4YY	80,000		80,000	-80,000	-100.00	202,069	80,000	122,069	152.59
基金用途	5	305,564,238	12,395,112	3,599,281	8,795,831	244.38	315,737,921	305,564,238	10,173,683	3.33
高中及高職教育計畫	52	260,833,072	9,601,243	2,227,356	7,373,887	331.06	270,961,436	260,833,072	10,128,364	3.88
一般行政管理計畫	5L	33,643,902	1,549,907	1,356,905	193,002	14.22	31,151,099	33,643,902	-2,492,803	-7.41
建築及設備計畫	5M	11,087,264	1,243,962	15,020	1,228,942	8,182.04	13,625,386	11,087,264	2,538,122	22.89
購置固定資產		11,015,264	1,243,962	15,020	1,228,942	8,182.04	13,553,386	11,015,264	2,538,122	23.04
其他		72,000			72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀一)	6	600,000	3,912,041		3,912,041		3,430,561	600,000	2,830,561	471.76
期初基金餘額	71	5,019,294					9,367,950	5,019,294	4,348,656	86.64
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	5,619,294					12,798,511	5,619,294	7,179,217	127.76

※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：請詳40501065-2。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

1. 431 服務收入：體育班招生報名費、教師甄選報名費等覈實繳庫。
2. 451 財產處分收入：報廢財產及物品處分變賣收入覈實繳庫。
3. 45Y 其他財產收入：場地開放收入 1,760,721 元、停車場收入 101,500 元、員生社租用場地收入 24,624 元覈實繳庫。
4. 462 公庫撥款收入：活動中心天花板格柵拆除工程補助款(統籌款)284,652 元、107 年度敬師活動經費(局款非統籌)106,800 元、照明設備汰換節能燈具(統籌款)補助款 248,770 元、用人不敷數增撥 6,300,000 元、漾泉館水溝修繕工程補助款(統籌款)803,565 元。
5. 46Y 政府其他撥入收入：合計 4,796,365 元。
 - (1)RA6258 106-1 學生學習扶助計畫 7,062 元。
 - (2)RA6312 106 年 8-12 月課稅配套調整教師授課節數經費 8,640 元。
 - (3)RA6218 106 學年度中小學科學教育經費 50,000 元。
 - (4)RA6717 106 學年校約用運動防護員巡迴服務第一期經費 15,750 元。
 - (5)RA6313 106 學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費經費 13,176 元。
 - (6)RA6204 106 學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫經費 860,650 元。
 - (7)RA6728 106 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練 630,000 元。
 - (8)RA7103 106 學年度高中適性學習社區教育均質化(107 會計年度)-經常門 184,286 元。
 - (9)RA7104 106 學年度高中適性學習設區教育均質化(107 會計年度)-資本門 118,634 元。
 - (10)RA7224 106 學年(107 年)高中優質化-經常門 336,338 元。
 - (11)RA7225 106 學年(107 年)高中優質化-資本門 599,533 元。
 - (12)RA6244 106-2 高中第二外語經費 10,560 元。
 - (13)RA6316 106-2 無力繳交代收代辦費 10,013 元。
 - (14)RA7727 106 學年度國中班際大隊接力賽經費 170,000 元。
 - (15)RA7204 107 學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校經費 270,820 元。
 - (16)RA7760 推動體育新南向政策學校體育交流-陽明高中-赴新加坡移地訓練移地比賽 200,000 元。
 - (17)RA7805 107 年度照明設備汰換節能燈具 248,770 元。
 - (18)RA7205 107 學年(107)高中優質化補助方案(經常)260,774 元。
 - (19)RA7206 107 學年(107)高中優質化補助方案(資本)566,000 元。
 - (20)RA7257 106-2 學生學習扶助計畫 18,720 元。
 - (21)RA7258 107-1 學生學習扶助計畫 5,733 元。
 - (22)RA7772 107 年度教育部補助本市高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費 201,466 元。
 - (23)RA7306 107-1 無力繳交代收代辦費 9,440 元。
6. 4S1 學雜費收入：106-2 及 107-1 學雜費收入、106-2 及 107-1 國高中課業輔導費、高中重修自學費等覈實繳庫。
7. 4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款、女籃隊受贈經費等。
8. 4YY 雜項收入：校刊社儲金餘額轉存市庫 122,253 元、廠商違約罰款 59,229 元、收回以前年度支出 19,569 元、冷氣卡補卡等共 1,018 元。
9. 52 高中及高職教育計畫：用人費用不敷數等併入決算辦理。
10. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配騰餘等。
11. 5M 建築及設備計畫：請詳 40501065-09~40501065-10。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國107年12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	10,419,972,640	100.00	負債	2	10,407,174,129	99.88
流動資產	11	20,184,884	0.19	流動負債	21	5,196,012	0.05
現金	111	19,584,884	0.19	應付款項	212	4,510,754	0.04
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	2,831,831	0.03
銀行存款	1112	19,584,884	0.19	應付費用	2125	1,678,923	0.02
銀行存款-市庫存款	1112-1	13,633,454	0.13	預收款項	213	685,258	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	5,288,518	0.05	預收收入	2133	685,258	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	662,912	0.01	其他負債	22	10,401,978,117	99.83
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,401,978,117	99.83
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	3,168,599	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	7,083,098	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,390,143,612	99.71
預付款項	115	600,000	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,582,808	0.02
預付費用	1154	600,000	0.01	基金餘額	3	12,798,511	0.12
				基金餘額	31	12,798,511	0.12
				基金餘額	311	12,798,511	0.12

信託代理與保證資產

895,381

信託代理與保證負債

895,381

保證品

895,381

應付保證品

895,381

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國107年12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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	9,595,144	0.09	累積餘額	3111	12,798,511	0.12
準備金	124	9,595,144	0.09	合計：		10,419,972,640	
退休及離職準備金	1241	7,083,098	0.07				
其他準備金	124Y	2,512,046	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	2,354,449	0.02				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	157,597	0.00				
其他資產	13	10,390,192,612	99.71				
什項資產	131	10,390,192,612	99.71				
暫付及待結轉帳項	1315	49,000	0.00				
代管資產	1316	10,390,143,612	99.71				
代管資產-土地改良 物	1316-0	93,686	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,312,028,808	98.96				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	48,578,536	0.47				

信託代理與保證資產

895,381

信託代理與保證負債

895,381

保證品

895,381

應付保證品

895,381

註：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。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

平衡表

中華民國107年12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		
代管資產-其他政府	1316-3	29,442,582	0.28				
合計：		10,419,972,640					

信託代理與保證資產

895,381

信託代理與保證負債

895,381

保證品

895,381

應付保證品

895,381

註：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				9,601,243	2,227,356	7,373,887	331.06
		累計數				270,961,436	260,833,072	10,128,364	3.88
合 計		本月數				9,601,243	2,227,356	7,373,887	331.06
		累計數				270,961,436	260,833,072	10,128,364	3.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	493,864,045		27,353,775	7,545,869	-146,765,700	366,906,251	22,381,796	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	26,521,937				-23,455,970	3,065,967		
房屋及建築	351,796,183				-35,332,416	316,463,767		
機械及設備	58,490,008		6,296,811	2,045,112	-43,115,910	19,625,797	3,703,260	1.減少-報廢：本年報廢1,911,088元。2.減少-移撥：給其他學校134,024元。3.增加-其他：行動學習方案等購入2,467,856元、體育局等撥入1,235,404元。
交通及運輸設備	11,243,526		988,056	52,767	-8,239,184	3,939,631	131,319	1.減少-報廢：本年報廢52,767元。2.增加-其他：先鋒學校計畫等購入98,319元、體育局撥入33,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
雜項設備	44,787,953		19,908,133	4,832,326	-36,622,220	23,241,540	18,458,442	1.減少-報廢：本年報廢4,832,326元。2.增加-其他：教育局補助等購入4,025,668元、體育局等撥入14,432,774元。
購建中固定資產								
軟體	1,024,438		160,775	615,664		569,549	88,775	1.減少：截至107年12月31日止累計攤銷615,664元。2.增加-其他：先鋒學校計畫補助購入影片錄製軟體88,775元。
權利 遞耗資產 其他								
負債 長期債務								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		實際執行數				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		2,026,180	609,000		2,635,180	2,635,180	2,593,551	2,593,551	98	-41,629	-2			
機械及設備		2,026,180	609,000		2,635,180	2,635,180	2,593,551	2,593,551	98	-41,629	-2	結餘款41,629元。		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		819,300	50,750		870,050	870,050	856,737	856,737	98	-13,313	-2			
交通及運輸設備		819,300	50,750		870,050	870,050	856,737	856,737	98	-13,313	-2	結餘款13,313元。		
購建中固定資產														
雜項設備		769,220	727,000		1,496,220	1,496,220	1,449,691	1,449,691	97	-46,529	-3			
雜項設備		769,220	727,000		1,496,220	1,496,220	1,449,691	1,449,691	97	-46,529	-3	結餘款46,529元。		
購建中固定資產														
總計		3,614,700	1,386,750		5,001,450	5,001,450	4,899,979	4,899,979	98	-101,471	-2			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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		實際執行數				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	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000					
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000	100	72,000					
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,400,564		7,400,564	7,400,564	8,653,407	116.93	8,653,407		1,252,843	16.93		
581 遞延修繕房屋建築支	7,400,564		7,400,564	7,400,564	8,653,407	117	8,653,407		1,252,843	17	漾泉館(游泳池)水溝修繕等工程共1,252,843元，待併入決算。	
582 其他遞延支出												
總計	7,472,564		7,472,564	7,472,564	8,725,407	116.77	8,725,407		1,252,843	16.77		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

存款及貸款明細表

107年度第4季

單位：新台幣元

學校名稱	活存	定存	支存 (零用金專戶) (教育儲蓄專戶)	納入集中支付	
				市庫存款	保管款
065陽明高中	-	-	-	15,987,903	5,288,518
			157,597		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立陽明高級中學
 銀行存款-調節表

中華民國 107 年 12 月 31 日

單位:新台幣元

帳戶	機關平衡表帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
市庫存款	13,633,454	15,987,903	- 2,354,449	其他準備金-其他 2,354,449 元。
保管款	5,288,518	5,288,518	-	-
代繳費款專戶	662,912	662,912	-	-
教育儲蓄專戶	-	157,597	- 157,597	其他準備金-教育儲蓄戶 157,597 元。