

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 8 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 8 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- 9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、存款、貸款明細表.....	第 - 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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	306,164,238	37,970,866	38,080,627	-109,761	-0.29	249,780,754	245,562,237	4,218,517	1.72
勞務收入	43	553,500	8,300	75,000	-66,700	-88.93	178,383	383,500	-205,117	-53.49
服務收入	431	553,500	8,300	75,000	-66,700	-88.93	178,383	383,500	-205,117	-53.49
財產收入	45	885,375	231,220		231,220		1,580,944	569,240	1,011,704	177.73
財產處分收入	451	45,635					58,360		58,360	
其他財產收入	45Y	839,740	231,220		231,220		1,522,584	569,240	953,344	167.48
政府撥入收入	46	276,352,243	37,730,448	38,005,627	-275,179	-0.72	234,019,031	230,612,937	3,406,094	1.48
公庫撥款收入	462	276,352,243	38,112,427	38,005,627	106,800	0.28	231,004,389	230,612,937	391,452	0.17
政府其他撥入收入	46Y		-381,979		-381,979		3,014,642		3,014,642	
教學收入	4S	28,293,120					13,849,364	13,996,560	-147,196	-1.05
學雜費收入	4S1	28,293,120					13,849,364	13,996,560	-147,196	-1.05
其他收入	4Y	80,000	898		898		153,032		153,032	
受贈收入	4YO						106,445		106,445	
雜項收入	4YY	80,000	898		898		46,587		46,587	
基金用途	5	305,564,238	22,702,067	38,080,627	-15,378,560	-40.38	209,268,979	244,962,237	-35,693,258	-14.57
高中及高職教育計畫	52	260,833,072	20,502,545	34,623,326	-14,120,781	-40.78	183,983,606	216,969,592	-32,985,986	-15.20
一般行政管理計畫	5L	33,643,902	2,157,508	2,209,302	-51,794	-2.34	22,958,804	25,523,966	-2,565,162	-10.05
建築及設備計畫	5M	11,087,264	42,014	1,247,999	-1,205,985	-96.63	2,326,569	2,468,679	-142,110	-5.76
購置固定資產		11,015,264	42,014	1,247,999	-1,205,985	-96.63	2,286,069	2,468,679	-182,610	-7.40
其他		72,000					40,500		40,500	
本期賸餘(短絀一)	6	600,000	15,268,799		15,268,799		40,511,775	600,000	39,911,775	6,651.96
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					49,879,725	5,619,294	44,260,431	787.65

※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 8 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 1,441,460 元、停車場收入 56,500 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。
5. 46Y 政府其他撥入收入：合計 3,014,642 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。
6. 4S1 學雜費收入：106-2 學雜費收入、106-2 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：廠商違約罰款 26,000 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：人事費分配賸餘及各項指定活動進行中等。
10. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配賸餘等。
11. 5M 建築及設備計畫：請詳 40501065-10~40501065-11。

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	10,462,574,014	100.00	負債	2	10,412,694,289	99.52
流動資產	11	62,241,054	0.59	流動負債	21	10,431,476	0.10
現金	111	61,432,404	0.59	應付款項	212	10,431,476	0.10
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	10,431,476	0.10
銀行存款	1112	61,282,404	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	46,444,621	0.44	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,468,629	0.13	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,369,154	0.01	其他負債	22	10,402,262,813	99.42
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,402,262,813	99.42
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	4,440,367	0.04
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	7,098,010	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,390,724,436	99.31
預付款項	115	808,650	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	808,650	0.01	基金餘額	3	49,879,725	0.48
				基金餘額	31	49,879,725	0.48
				基金餘額	311	49,879,725	0.48

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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	9,574,464	0.09	累積餘額	3111	9,367,950	0.09
準備金	124	9,574,464	0.09	本期賸餘	3112	40,511,775	0.39
退休及離職準備金	1241	7,098,010	0.07	合計：		10,462,574,014	
其他準備金	124Y	2,476,454	0.02				
其他準備金-其他	124Y-2	2,332,196	0.02				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	144,258	0.00				
其他資產	13	10,390,758,496	99.31				
什項資產	131	10,390,758,496	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	34,060	0.00				
代管資產	1316	10,390,724,436	99.31				
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	98.56				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	49,159,360	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		
代管資產-其他政府	1316-3	29,442,582	0.28				
合計：		10,462,574,014					

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 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				20,502,545	34,623,326	-14,120,781	-40.78
		累計數				183,983,606	216,969,592	-32,985,986	-15.20
合 計		本月數				20,502,545	34,623,326	-14,120,781	-40.78
		累計數				183,983,606	216,969,592	-32,985,986	-15.20

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 8 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		17,588,282	3,678,751	-141,359,957	366,413,619	15,893,152	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	26,521,937				-22,565,730	3,956,207		
房屋及建築	351,796,183				-33,397,668	318,398,515		
機械及設備	58,490,008		1,765,303	1,273,443	-41,478,162	17,503,706	1,209,420	1.減少-報廢：本年第一次報廢機械及設備共1,273,443元。2.增加-其他：行動學習方案補助購入全景相機68,000元及個人電腦98,860元、一般性補助款購入個人電腦共300,000元、體育局撥入世大運田徑等設備630,000元、都發局撥入製冰機112,560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 8 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				
交通及運輸設備	11,243,526		98,750	22,160	-7,854,021	3,466,095	82,000	1.減少-報廢：本年第一 次報廢交通及運輸設備 共22,160元。2.增加-其 他：體育局撥入世大運 田徑設備 共33,000元、學生自治 會費購入綜合擴大 機49,000元。
雜項設備	44,787,953		15,683,729	2,383,148	-36,064,376	22,024,158	14,601,732	1.減少-報廢：本年第一 次報廢雜項設備 共2,383,148元。2.增 加-其他：教育局補助購 入標槍97,128元(協 辦106學年度中等學校運 動會)、體育局撥入世大 運舉重及田徑設備 共14,432,436元、高中職 行動學習計畫購入平板 充電推車72,168元。
購建中固定資產								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 8 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				
軟體	1,024,438		40,500			1,064,938		尚未完成初始鍵入軟體 攤銷管理系統。
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

40501065-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	120,000		2,146,180	1,719,180	555,883	555,883	32	-1,163,297	-68	汰舊換新個人電腦等資訊專案 預算共1,158,234元，因第一次 招標作業流標致延誤期程。	待廠商交貨後儘速完成驗收及 付款作業。	
機械及設備		2,026,180	120,000		2,146,180	1,719,180	555,883	555,883	32	-1,163,297	-68			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		819,300	16,750		836,050	16,750	16,750	100						
交通及運輸設備		819,300	16,750		836,050	16,750	16,750	100						
購建中固定資產														
雜項設備		769,220	632,000		1,401,220	1,145,000	1,081,997	94	-63,003	-6				
雜項設備		769,220	632,000		1,401,220	1,145,000	1,081,997	94	-63,003	-6				
購建中固定資產														
總計		3,614,700	768,750		4,383,450	2,880,930	1,654,630	1,654,630	57	-1,226,300	-43			

※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 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		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		40,500		40,500		40,500			
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		40,500		40,500		40,500			
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	356,499	631,439	177.12	631,439		274,940	77.12		
581 遞延修繕房屋建築支	7,400,564		7,400,564	356,499	631,439	177	631,439		274,940	77	學生活動中心天花板格柵拆除工程共283,694元，待併入決算等。	
582 其他遞延支出												
總計	7,472,564		7,472,564	356,499	671,939	188.48	671,939		315,440	88.48		

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 8 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	46,444,621	48,776,817	- 2,332,196	其他準備金-其他 2,332,196 元。
保管款	13,468,629	13,468,629	-	-
代繳費款專戶	1,369,154	1,369,154	-	-
教育儲蓄專戶	-	144,258	- 144,258	其他準備金-教育儲蓄戶 144,258 元。