

4-0501065

臺北市政府教育局主管

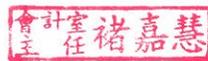
臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 9 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 9 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- 11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、存款、貸款明細表.....	第 14 頁
八、差額解釋表.....	第 15 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 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 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	306,164,238	25,106,040	24,539,619	566,421	2.31	274,886,794	270,101,856	4,784,938	1.77
勞務收入	43	553,500	600		600		178,983	383,500	-204,517	-53.33
服務收入	431	553,500	600		600		178,983	383,500	-204,517	-53.33
財產收入	45	885,375	297,360	230,000	67,360	29.29	1,878,304	799,240	1,079,064	135.01
財產處分收入	451	45,635					58,360		58,360	
其他財產收入	45Y	839,740	297,360	230,000	67,360	29.29	1,819,944	799,240	1,020,704	127.71
政府撥入收入	46	276,352,243	23,689,619	23,009,619	680,000	2.96	257,708,650	253,622,556	4,086,094	1.61
公庫撥款收入	462	276,352,243	23,009,619	23,009,619			254,014,008	253,622,556	391,452	0.15
政府其他撥入收入	46Y		680,000		680,000		3,694,642		3,694,642	
教學收入	4S	28,293,120	1,087,410	1,300,000	-212,590	-16.35	14,936,774	15,296,560	-359,786	-2.35
學雜費收入	4S1	28,293,120	1,087,410	1,300,000	-212,590	-16.35	14,936,774	15,296,560	-359,786	-2.35
其他收入	4Y	80,000	31,051		31,051		184,083		184,083	
受贈收入	4YO		921		921		107,366		107,366	
雜項收入	4YY	80,000	30,130		30,130		76,717		76,717	
基金用途	5	305,564,238	24,287,276	24,539,619	-252,343	-1.03	233,556,255	269,501,856	-35,945,601	-13.34
高中及高職教育計畫	52	260,833,072	20,364,903	22,222,421	-1,857,518	-8.36	204,348,509	239,192,013	-34,843,504	-14.57
一般行政管理計畫	5L	33,643,902	2,144,909	2,226,302	-81,393	-3.66	25,103,713	27,750,268	-2,646,555	-9.54
建築及設備計畫	5M	11,087,264	1,777,464	90,896	1,686,568	1,855.49	4,104,033	2,559,575	1,544,458	60.34
購置固定資產		11,015,264	1,777,464	90,896	1,686,568	1,855.49	4,063,533	2,559,575	1,503,958	58.76
其他		72,000			40,500		40,500		40,500	
本期賸餘(短絀一)	6	600,000	818,764		818,764		41,330,539	600,000	40,730,539	6,788.42
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					50,698,489	5,619,294	45,079,195	802.22

※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 9 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 1,693,820 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。
5. 46Y 政府其他撥入收入：合計 3,694,642 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。
  - (15)RA7204 107 學年度十二年國基本教育課程綱要前導學校經費 480,000 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。
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 56,130 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 40501065-12~40501065-13。

## 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	10,460,868,658	100.00	負債	2	10,410,170,169	99.52
流動資產	11	60,564,941	0.58	流動負債	21	7,490,907	0.07
現金	111	46,847,443	0.45	應付款項	212	7,490,907	0.07
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,490,907	0.07
銀行存款	1112	46,697,443	0.45	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	34,353,616	0.33	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,881,961	0.10	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,461,866	0.01	其他負債	22	10,402,679,262	99.44
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,402,679,262	99.44
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	5,053,222	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	7,046,810	0.07
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,390,579,230	99.33
預付款項	115	13,717,498	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付費用	1154	13,717,498	0.13	基金餘額	3	50,698,489	0.48
				基金餘額	31	50,698,489	0.48
				基金餘額	311	50,698,489	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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	9,524,185	0.09	累積餘額	3111	9,367,950	0.09
準備金	124	9,524,185	0.09	本期賸餘	3112	41,330,539	0.40
退休及離職準備金	1241	7,046,810	0.07	合計：		10,460,868,658	
其他準備金	124Y	2,477,375	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	145,179	0.00				
其他資產	13	10,390,779,532	99.33				
什項資產	131	10,390,779,532	99.33				
暫付及待結轉帳項	1315	200,302	0.00				
代管資產	1316	10,390,579,230	99.33				
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	98.58				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	49,014,154	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		
代管資產-其他政府	1316-3	29,442,582	0.28				
合計：		10,460,868,658					

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 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	%
高中及高職教育計畫		本月數				20,364,903	22,222,421	-1,857,518	-8.36
		累計數				204,348,509	239,192,013	-34,843,504	-14.57
合 計		本月數				20,364,903	22,222,421	-1,857,518	-8.36
		累計數				204,348,509	239,192,013	-34,843,504	-14.57

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 9 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				
<b>資產</b>	493,864,045		18,746,282	4,197,936	-143,906,525	364,505,866	17,051,152	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	26,521,937				-22,788,290	3,733,647		
房屋及建築	351,796,183				-33,881,355	317,914,828		

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 9 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				
機械及設備	58,490,008		2,195,737	1,273,443	-42,079,723	17,332,579	1,639,854	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、精進課程及教學資訊專案購入圓鋸機等共430,434元。

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 9 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	-7,993,526	3,326,590	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。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-10

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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		16,411,295	2,383,148	-37,163,631	21,652,469	15,329,298	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、補列冷氣498,000元、精進課程及教學資訊專案購入地震模擬振動台229,566元。
購建中固定資產								
軟體	1,024,438		40,500	519,185		545,753		1.減少：截至107年9月30日止累計攤銷519,185元。
權利								

註：

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 9 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				
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

40501065-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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		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	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。	已於10月1日完成驗收，將儘速 辦理付款作業。	
機械及設備		2,026,180	609,000		2,635,180	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	727,000		1,496,220	1,162,000	1,081,997	93	-80,003	-7				
雜項設備		769,220	727,000		1,496,220	1,162,000	1,081,997	93	-80,003	-7				
購建中固定資產														
總計		3,614,700	1,352,750		4,967,450	2,897,930	1,654,630	1,654,630	57	-1,243,300	-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 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		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	430,395	2,408,903	559.70	2,408,903		1,978,508	459.70		
581 遞延修繕房屋建築支	7,400,564		7,400,564	430,395	2,408,903	560	2,408,903		1,978,508	460	防毒軟體40,500元，因有系統安全需求故提前執行。  學生活動中心天花板格柵拆除工程共283,694元，待併入決算；電源改善工程因工程進度超前，故提前執行1,731,481元。	
582 其他遞延支出												
總計	7,472,564		7,472,564	430,395	2,449,403	569.11	2,449,403		2,019,008	469.11		

## 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3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	-	-	-	36,685,812	10,881,961
			145,179		

## 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 9 月 30 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	34,353,616	36,685,812	- 2,332,196	其他準備金-其他 2,332,196 元。
保管款	10,881,961	10,881,961	-	-
代繳費款專戶	1,461,866	1,461,866	-	-
教育儲蓄專戶	-	145,179	- 145,179	其他準備金-教育儲蓄戶 145,179 元。