

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 108 年 1 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 次

中華民國 108 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 - 2 頁
二、平衡表	第 3 - 4 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 5 頁
四、資本資產及長期負債增減情形表	第 6 - 7 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 8 頁
六、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
七、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—臺北市立陽明高級中學

40501065-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 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	325,734,000	64,496,965	62,710,650	1,786,315	2.85	64,496,965	62,710,650	1,786,315	2.85
勞務收入	43	550,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
服務收入	431	550,000	1,000		1,000		1,000		1,000	
財產收入	45	963,000	220,480	179,500	40,980	22.83	220,480	179,500	40,980	22.83
財產處分收入	451	30,000	8,650		8,650		8,650		8,650	
其他財產收入	45Y	933,000	211,830	179,500	32,330	18.01	211,830	179,500	32,330	18.01
政府撥入收入	46	295,458,000	63,798,757	62,231,150	1,567,607	2.52	63,798,757	62,231,150	1,567,607	2.52
公庫撥款收入	462	295,458,000	62,231,150	62,231,150			62,231,150	62,231,150		
政府其他撥入收入	46Y		1,567,607		1,567,607		1,567,607		1,567,607	
教學收入	4S	28,683,000	476,728	300,000	176,728	58.91	476,728	300,000	176,728	58.91
學雜費收入	4S1	28,683,000	476,728	300,000	176,728	58.91	476,728	300,000	176,728	58.91
其他收入	4Y	80,000								
雜項收入	4YY	80,000								
基金用途	5	329,334,000	55,731,442	62,710,650	-6,979,208	-11.13	55,731,442	62,710,650	-6,979,208	-11.13
高中及高職教育計畫	52	272,223,000	48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40	48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40
一般行政管理計畫	5L	35,298,000	6,733,188	9,796,730	-3,063,542	-31.27	6,733,188	9,796,730	-3,063,542	-31.27
建築及設備計畫	5M	21,813,000								
購建固定資產		21,741,000								
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,600,000	8,765,523		8,765,523		8,765,523		8,765,523	
期初基金餘額	71	9,967,950					12,798,511	9,967,950	2,830,561	28.40
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,367,950					21,564,034	9,967,950	11,596,084	116.33

※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 108 年 1 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 207,330 元及停車場收入 4,500 元覈實繳庫。
4. 46Y 政府其他撥入收入：合計 1,567,607 元。
 - (1)RA7204 107 學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫 209,180 元。
 - (2)RA7221 107 學年試辦高中課程諮詢教師經費 17,600 元。
 - (3)RA7228 107 學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費 864,000 元。
 - (4)RA7258 107-1 學生學習扶助計畫 8,827 元。
 - (5)RD7228 107 年高中充實一般科目教學設備經費 468,000 元。
5. 4S1 學雜費收入：107-1 國高中課業輔導費覈實繳庫。
6. 52 高中及高職教育計劃：人事費分配騰餘及各項指定活動進行中等。
7. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配騰餘等。

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108年1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	10,424,026,916	100.00	負債	2	10,402,462,882	99.79
流動資產	11	24,377,042	0.23	流動負債	21	1,920,110	0.02
現金	111	22,162,251	0.21	應付款項	212	1,920,110	0.02
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	1,920,110	0.02
銀行存款	1112	22,012,251	0.21	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	16,687,197	0.16	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,586,023	0.04	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	739,031	0.01	其他負債	22	10,400,542,772	99.77
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	什項負債	221	10,400,542,772	99.77
預付款項	115	2,214,791	0.02	存入保證金	2211	3,407,299	0.03
預付費用	1154	2,214,791	0.02	應付退休及離職金	2213	7,137,067	0.07
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,649,113	0.09	應付代管資產	2214	10,389,998,406	99.67
準備金	124	9,649,113	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
退休及離職準備金	1241	7,137,067	0.07	基金餘額	3	21,564,034	0.21
				基金餘額	31	21,564,034	0.21
				基金餘額	311	21,564,034	0.21

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：一、保證品（應付保證品）：廠商以定期存單作為保固保證金寄存於銀行共計895,381元。

二、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108年1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		
其他準備金	124Y	2,512,046	0.02	累積餘額	3111	12,798,511	0.12
其他準備金-其他	124Y-2	2,354,449	0.02	本期賸餘	3112	8,765,523	0.08
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	157,597	0.00	合計：		10,424,026,916	
其他資產	13	10,390,000,761	99.67				
什項資產	131	10,390,000,761	99.67				
暫付及待結轉帳項	1315	2,355	0.00				
代管資產	1316	10,389,998,406	99.67				
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	98.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	48,433,330	0.46				
代管資產-其他政府	1316-3	29,442,582	0.28				
合計：		10,424,026,916					

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：一、保證品（應付保證品）：廠商以定期存單作為保固保證金寄存於銀行共計895,381元。

二、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

40501065-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 1 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				48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40
		累計數				48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40
合 計		本月數				48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40
		累計數				48,998,254	52,913,920	-3,915,666	-7.40

地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501065-6

中華民國 108 年 1 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	本年度截至本月份變動				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	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	513,671,951	-146,765,700			34,247		-1,959,015	364,912,989		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	26,521,937	-23,455,970					-222,560	2,843,407		
房屋及建築	351,796,183	-35,332,416					-483,687	315,980,080		
機械及設備	62,741,707	-43,115,910					-565,533	19,060,264		
交通及運輸設備	12,178,815	-8,239,184					-88,468	3,851,163		
雜項設備	59,863,760	-36,622,220					-598,767	22,642,773		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
資本資產及長期負債增減情形表

40501065-7

中華民國 108 年 1 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	本年度截至本月份變動				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	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	569,549				34,247	(11)	減少：(11)本期 攤銷34,247元。	535,302	一、電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管 理。二、截 至108年1月止 累計攤銷金 額34,247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

40501065-8

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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(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		271,000			271,000										
土地改良物		271,000			271,000										
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		2,624,000			2,624,000										
機械及設備		2,624,000			2,624,000										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		17,000			17,000										
交通及運輸設備		17,000			17,000										
購建中固定資產															
雜項設備		1,209,000			1,209,000										
雜項設備		1,209,000			1,209,000										
購建中固定資產															
總計		4,121,000			4,121,000										

※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。

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 108 年 1 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(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										
521 購置電腦軟體	72,000		72,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	17,620,000		17,620,000										
541 遞延修繕房屋建築費	17,620,000		17,620,000										
542 其他遞延支出													
總計	17,692,000		17,692,000			0.00				0.00			

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 108 年 1 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	16,687,197	19,041,646	- 2,354,449	其他準備金-其他 2,354,449 元。
保管款	4,586,023	4,586,023	-	-
代繳費款專戶	739,031	739,031	-	-
教育儲蓄專戶	-	157,597	- 157,597	其他準備金-教育儲蓄戶 157,597 元。