

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 2 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 2 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 - 5 頁 |
| 三、主要業務計畫執行明細表                   | 第 6 頁     |
| 四、資本資產及長期負債增減情形表                | 第 7 - 8 頁 |
| 五、購建固定資產執行情形明細表                 | 第 9 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 10 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 2 月份

單位：新臺幣元

| 項 目       |     | 本 年 度<br>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        | 25,452,513 | 25,407,787 | 44,726      | 0.18   | 89,949,478            | 88,118,437 | 1,831,041   | 2.08   |
| 勞務收入      | 43  | 550,000            |            |            |             |        | 1,000                 |            | 1,000       |        |
| 服務收入      | 431 | 550,000            |            |            |             |        | 1,000                 |            | 1,000       |        |
| 財產收入      | 45  | 963,000            | 79,060     | 35,000     | 44,060      | 125.89 | 299,540               | 214,500    | 85,040      | 39.65  |
| 財產處分收入    | 451 | 30,000             |            |            |             |        | 8,650                 |            | 8,650       |        |
| 其他財產收入    | 45Y | 933,000            | 79,060     | 35,000     | 44,060      | 125.89 | 290,890               | 214,500    | 76,390      | 35.61  |
| 政府撥入收入    | 46  | 295,458,000        | 25,372,787 | 25,372,787 |             |        | 89,171,544            | 87,603,937 | 1,567,607   | 1.79   |
| 公庫撥款收入    | 462 | 295,458,000        | 25,372,787 | 25,372,787 |             |        | 87,603,937            | 87,603,937 |             |        |
| 政府其他撥入收入  | 46Y |                    |            |            |             |        | 1,567,607             |            | 1,567,607   |        |
| 教學收入      | 4S  | 28,683,000         |            |            |             |        | 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  |
| 其他收入      | 4Y  | 80,000             | 666        |            | 666         |        | 666                   |            | 666         |        |
| 受贈收入      | 4YO |                    | 666        |            | 666         |        | 666                   |            | 666         |        |
| 雜項收入      | 4YY | 80,000             |            |            |             |        |                       |            |             |        |
| 基金用途      | 5   | 329,334,000        | 19,043,933 | 25,407,787 | -6,363,854  | -25.05 | 74,775,375            | 88,118,437 | -13,343,062 | -15.14 |
| 高中及高職教育計畫 | 52  | 272,223,000        | 17,071,758 | 23,021,607 | -5,949,849  | -25.84 | 66,070,012            | 75,935,527 | -9,865,515  | -12.99 |
| 一般行政管理計畫  | 5L  | 35,298,000         | 1,972,175  | 2,386,180  | -414,005    | -17.35 | 8,705,363             | 12,182,910 | -3,477,547  | -28.54 |
| 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         | 6,408,580  |            | 6,408,580   |        | 15,174,103            |            | 15,174,103  |        |
| 期初基金餘額    | 71  | 9,968,000          |            |            |             |        | 12,798,511            | 9,968,000  | 2,830,511   | 28.40  |
| 解繳公庫      | 72  |                    |            |            |             |        |                       |            |             |        |
| 期末基金餘額    | 73  | 6,368,000          |            |            |             |        | 27,972,614            | 9,968,000  | 18,004,614  | 180.62 |

※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 2 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 261,840 元、停車場收入 4,500 元及員生社租用場地收入 24,550 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. 4V0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款。
7. 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。
8. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配賸餘等。

## 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2月28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      | 10,379,843,414 | 100.00 | 負債       | 2    | 10,351,870,800 | 99.73 |
| 流動資產              | 11     | 32,000,586     | 0.31   | 流動負債     | 21   | 3,043,740      | 0.03  |
| 現金                | 111    | 29,715,790     | 0.29   | 應付款項     | 212  | 3,043,740      | 0.03  |
| 庫存現金              | 1111   | 0              | 0.00   | 應付代收款    | 2123 | 3,043,740      | 0.03  |
| 銀行存款              | 1112   | 29,565,790     | 0.28   | 應付費用     | 2125 | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-市庫存款         | 1112-1 | 23,027,106     | 0.22   | 預收款項     | 213  | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-保管款          | 1112-2 | 5,376,629      | 0.05   | 預收收入     | 2133 | 0              | 0.00  |
| 銀行存款-代繳費款專戶       | 1112-6 | 1,162,055      | 0.01   | 其他負債     | 22   | 10,348,827,060 | 99.70 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶        | 1112-8 | 0              | 0.00   | 什項負債     | 221  | 10,348,827,060 | 99.70 |
| 零用及週轉金            | 1113   | 150,000        | 0.00   | 存入保證金    | 2211 | 3,497,299      | 0.03  |
| 預付款項              | 115    | 2,284,796      | 0.02   | 應付退休及離職金 | 2213 | 7,149,163      | 0.07  |
| 預付費用              | 1154   | 2,284,796      | 0.02   | 應付代管資產   | 2214 | 10,338,180,598 | 99.60 |
| 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 12     | 9,659,875      | 0.09   | 暫收及待結轉帳項 | 2215 | 0              | 0.00  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 3    | 27,972,614     | 0.27  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 31   | 27,972,614     | 0.27  |
|                   |        |                |        | 基金餘額     | 311  | 27,972,614     | 0.27  |

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2月28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   |                |      |
| 準備金          | 124    | 9,659,875      | 0.09  | 累積餘額    | 3111 | 12,798,511     | 0.12 |
| 退休及離職準備金     | 1241   | 7,149,163      | 0.07  | 本期賸餘    | 3112 | 15,174,103     | 0.15 |
| 其他準備金        | 124Y   | 2,510,712      | 0.02  | 合計：     |      | 10,379,843,414 |      |
| 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 | 156,263        | 0.00  |         |      |                |      |
| 其他資產         | 13     | 10,338,182,953 | 99.60 |         |      |                |      |
| 什項資產         | 131    | 10,338,182,953 | 99.60 |         |      |                |      |
| 暫付及待結轉帳項     | 1315   | 2,355          | 0.00  |         |      |                |      |
| 代管資產         | 1316   | 10,338,180,598 | 99.60 |         |      |                |      |
| 代管資產-土地改良物   | 1316-0 | 93,686         | 0.00  |         |      |                |      |
| 代管資產-土地      | 1316-1 | 10,260,356,206 | 98.85 |         |      |                |      |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 1316-2 | 48,288,124     | 0.47  |         |      |                |      |
| 代管資產-其他政府    | 1316-3 | 29,442,582     | 0.28  |         |      |                |      |

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2月28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 |    |   |
| 合計：  |    | 10,379,843,414 |   |         |    |    |   |

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

40501065-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 業務計畫項目    |    | 本月數<br>及<br>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             |       |       |       | 17,071,758 | 23,021,607 | -5,949,849 | -25.84 |
|           |    | 累計數             |       |       |       | 66,070,012 | 75,935,527 | -9,865,515 | -12.99 |
| 合 計       |    | 本月數             |       |       |       | 17,071,758 | 23,021,607 | -5,949,849 | -25.84 |
|           |    | 累計數             |       |       |       | 66,070,012 | 75,935,527 | -9,865,515 | -12.99 |



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 2 月份

單位:新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |        |    | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額        | 備註 |              |
|------------|--------------|---|------------|----|--------|----|--|-------------|----|--------------|
|            |              |   | 增加         |    | 減少     |    |  |             |    | 主要增減<br>原因說明 |
|            |              |   | 金額         | 類型 | 金額     | 類型 |  |             |    |              |
| <b>資產</b>  | 513,671,951  | -146,765,700                            |            |    | 68,493 |    | -3,910,441   | 362,927,317 |    |              |
| 非理財目的之長期投資 |              |   |            |    |        |    |  |             |    |              |
| 土地         |              |   |            |    |        |    |  |             |    |              |
| 土地改良物      | 26,521,937   | -23,455,970                             |            |    |        |    | -445,120   | 2,620,847   |    |              |
| 房屋及建築      | 351,796,183  | -35,332,416                             |            |    |        |    | -967,374   | 315,496,393 |    |              |
| 機械及設備      | 62,741,707   | -43,115,910                             |            |    |        |    | -1,131,066   | 18,494,731  |    |              |
| 交通及運輸設備    | 12,178,815   | -8,239,184                              |            |    |        |    | -176,936   | 3,762,695   |    |              |
| 雜項設備       | 59,863,760   | -36,622,220                             |            |    |        |    | -1,189,945   | 22,051,595  |    |              |
| 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

40501065-8

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 2 月份

單位:新臺幣元

| 項 目  | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本年度截至本月份變動 |    |        |      | 本年度截至本<br>月份累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額    | 備註                               |
|------|--------------|---|------------|----|--------|------|--|---------|----------------------------------|
|      |              |   | 增加         |    | 減少     |      |  |         |                                  |
|      |              |   | 金額         | 類型 | 金額     | 類型   |  |         |                                  |
| 電腦軟體 | 569,549      |   |            |    | 68,493 | (11) | 減少：(11)截<br>至108年2月止累<br>計攤銷金<br>額68,493元。         | 501,056 | 電腦軟體不入<br>財產管理系<br>統，另依規定<br>管理。 |
| 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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱    | 本年度可用預算數        |                  |                 |     |           | 累計<br>預算<br>分配數 | 執行情形  |           |    |   |         |   | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|-----|-----------|-----------------|-------|-----------|----|---|---------|---|-------------|----------|
|         | 以前<br>年度<br>保留數 | 本年度<br>法定<br>預算數 | 本年度<br>奉准先<br>行 | 調整數 | 合計        |                 | 累計執行數 |           |    |   | 比較增減(一) |   |             |          |
|         |                 |                  |                 |     |           |                 | 實支數   | 應付<br>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        | 120,000         |     | 2,744,000 |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 機械及設備   |                 | 2,624,000        | 120,000         |     | 2,744,000 |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 17,000           | 468,000         |     | 485,000   |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 交通及運輸設備 |                 | 17,000           | 468,000         |     | 485,000   |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 雜項設備    |                 | 1,209,000        | 96,000          |     | 1,305,000 |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 雜項設備    |                 | 1,209,000        | 96,000          |     | 1,305,000 |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 購建中固定資產 |                 |                  |                 |     |           |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |
| 總計      |                 | 4,121,000        | 684,000         |     | 4,805,000 |                 |       |           |    |   |         |   |             |          |

※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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學  
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 2 月份

單位：新臺幣元

| 科目名稱          | 本年度可用預算數   |             |              | 累計預算<br>分配數<br>(2) | 執行情形              |              |            |              |         |      | 差異或落<br>後原因 | 改進<br>措施 |  |
|---------------|------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|---------|------|-------------|----------|--|
|               | 合計<br>(1)  | 以前年度<br>保留數 | 本年度法定<br>預算數 |                    | 累計執行數             |              |            |              | 比較增減(一) |      |             |          |  |
|               |            |             |              |                    | 合計<br>(3)=(4)+(5) | 占累計預算<br>分配額 | 實支數<br>(4) | 應付未付數<br>(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 2 月 28 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   | 23,027,106 | 25,381,555 | - 2,354,449 | 其他準備金-其他 2,354,449 元。  |
| 保管款    | 5,376,629  | 5,376,629  | -           | -                      |
| 代繳費款專戶 | 1,162,055  | 1,162,055  | -           | -                      |
| 教育儲蓄專戶 | -          | 156,263    | - 156,263   | 其他準備金-教育儲蓄戶 156,263 元。 |