

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 3 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 3 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 - 9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表	第 10 - 11 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 12 頁
七、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
附錄（存款明細表、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 3 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	25,090,637	24,025,070	1,065,567	4.44	115,040,115	112,143,507	2,896,608	2.58
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	250,060	150,000	100,060	66.71	549,600	364,500	185,100	50.78
財產處分收入	451	30,000	1,000		1,000		9,650		9,650	
其他財產收入	45Y	933,000	249,060	150,000	99,060	66.04	539,950	364,500	175,450	48.13
政府撥入收入	46	295,458,000	24,710,070	23,775,070	935,000	3.93	113,881,614	111,379,007	2,502,607	2.25
公庫撥款收入	462	295,458,000	23,775,070	23,775,070			111,379,007	111,379,007		
政府其他撥入收入	46Y		935,000		935,000		2,502,607		2,502,607	
教學收入	4S	28,683,000	49,800	100,000	-50,200	-50.20	526,528	400,000	126,528	31.63
學雜費收入	4S1	28,683,000	49,800	100,000	-50,200	-50.20	526,528	400,000	126,528	31.63
其他收入	4Y	80,000	80,707		80,707		81,373		81,373	
受贈收入	4YO						666		666	
雜項收入	4YY	80,000	80,707		80,707		80,707		80,707	
基金用途	5	329,334,000	26,620,233	24,025,070	2,595,163	10.80	101,395,608	112,143,507	-10,747,899	-9.58
高中及高職教育計畫	52	272,223,000	23,224,943	21,666,890	1,558,053	7.19	89,294,955	97,602,417	-8,307,462	-8.51
一般行政管理計畫	5L	35,298,000	2,628,040	2,318,180	309,860	13.37	11,333,403	14,501,090	-3,167,687	-21.84
建築及設備計畫	5M	21,813,000	767,250	40,000	727,250	1,818.13	767,250	40,000	727,250	1,818.13
購建固定資產		21,741,000	767,250	40,000	727,250	1,818.13	767,250	40,000	727,250	1,818.13
其他		72,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-3,600,000	-1,529,596		-1,529,596		13,644,507		13,644,507	
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					26,443,018	9,967,950	16,475,068	165.28

※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 499,100 元、停車場收入 16,300 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 2,502,607 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。
 - (6)RA8205 107 高中優質化(108 會計年度)-經常門 719,000 元。
 - (7)RA8206 107 高中優質化(108 會計年度)-資本門 216,000 元。
5. 4S1 學雜費收入：107-1 國高中課業輔導費等覈實繳庫。
6. 4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款。
7. 4YY 雜項收入：107-1 冷氣使用費結餘款等繳庫
8. 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。
9. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配賸餘等。
10. 5M 建築及設備計畫：請詳 40500065-9~10。

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108年3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	10,388,946,354	100.00	負債	2	10,362,503,336	99.75
流動資產	11	40,903,947	0.39	流動負債	21	13,771,966	0.13
現金	111	38,619,151	0.37	應付款項	212	13,771,966	0.13
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	13,771,966	0.13
銀行存款	1112	38,469,151	0.37	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	21,419,003	0.21	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,742,506	0.15	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,307,642	0.01	其他負債	22	10,348,731,370	99.61
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,348,731,370	99.61
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,278,182	0.03
預付款項	115	2,284,796	0.02	應付退休及離職金	2213	7,417,796	0.07
預付費用	1154	2,284,796	0.02	應付代管資產	2214	10,338,035,392	99.51
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,007,015	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	26,443,018	0.25
				基金餘額	31	26,443,018	0.25
				基金餘額	311	26,443,018	0.25

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3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		
準備金	124	10,007,015	0.10	累積餘額	3111	12,798,511	0.12
退休及離職準備金	1241	7,417,796	0.07	本期賸餘	3112	13,644,507	0.13
其他準備金	124Y	2,589,219	0.02	合計：		10,388,946,354	
其他準備金-其他	124Y-2	2,434,956	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	154,263	0.00				
其他資產	13	10,338,035,392	99.51				
什項資產	131	10,338,035,392	99.51				
暫付及待結轉帳項	1315	0	0.00				
代管資產	1316	10,338,035,392	99.51				
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	98.76				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	48,142,918	0.46				
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3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		
合計：		10,388,946,354					

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 3 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				23,224,943	21,666,890	1,558,053	7.19
		累計數				89,294,955	97,602,417	-8,307,462	-8.51
合 計		本月數				23,224,943	21,666,890	1,558,053	7.19
		累計數				89,294,955	97,602,417	-8,307,462	-8.51

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 3 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				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 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					
			金額	類型	金額	類型				
資產	513,671,951	-146,765,700	764,750		4,971,622		-1,052,684	361,646,695		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	26,521,937	-23,455,970					-667,680	2,398,287		
房屋及建築	351,796,183	-35,332,416					-1,451,061	315,012,706		
機械及設備	62,741,707	-43,115,910	65,010	(1)	3,306,710	(5)	1,575,972	17,960,069		

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

40501065-8

中華民國 108 年 3 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				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 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					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	12,178,815	-8,239,184	645,760	(1)	1,006,760	(5)	增加：(1)增置錄 影系統等 共645,760元。減 少：(5)報廢綜合 擴大機等 共1,006,760元。	721,757	4,300,388	
雜項設備	59,863,760	-36,622,220	53,980	(1)	555,412	(5)	增加：(1)增置點 鈔機等 共53,980元。減 少：(5)報廢碎紙 機等 共555,412元。	-1,231,672	21,508,436	
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

40501065-9

中華民國 108 年 3 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				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 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					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	569,549				102,740	(11)	減少：(11)截至 本期攤銷金 額102,740元。	466,809	一、電腦軟體 不入不入財產 管理系統，另 依規定管 理。二、截 至108年3月止 累計攤 銷102,740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

40501065-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	188,000		2,812,000		65,010		65,010		65,010			
機械及設備		2,624,000	188,000		2,812,000		65,010		65,010		65,010		購置攝影機等共65,010元，已補辦預算尚未分配，因教學需要故先執行。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		17,000	658,000		675,000	485,000	645,760		645,760	133	160,760	33		
交通及運輸設備		17,000	658,000		675,000	485,000	645,760		645,760	133	160,760	33	購置望遠鏡181,650元，已補辦預算尚未分配，因教學需要故先執行。	
購建中固定資產														
雜項設備		1,209,000	129,000		1,338,000	23,000	53,980		53,980	235	30,980	135		
雜項設備		1,209,000	129,000		1,338,000	23,000	53,980		53,980	235	30,980	135	購置防潮箱30,980元，已補辦預算尚未分配，因教學需要故先執行。	
購建中固定資產														

※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

40501065-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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	%		
總計		4,121,000	975,000		5,096,000	508,000	764,750		764,750	151	256,750	51		

※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 3 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		2,500		2,500		2,500			
541 遞延修繕房屋建築費	17,620,000		17,620,000		2,500		2,500		2,500			
542 其他遞延支出												
總計	17,692,000		17,692,000		2,500	0.00	2,500		2,500	0.00		

執行立志樓電源改善工程設計圖評審出席費2,500元，預算尚未分配，惟施工期程在即故先執行。

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

108年度第1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	-	-	5,814	23,853,959	15,742,506
			154,263		

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 3 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	21,419,003	23,853,959	- 2,434,956	其他準備金-其他 2,434,956 元。
保管款	15,742,506	15,742,506	-	-
代繳費款專戶	1,307,642	1,307,642	-	-
教育儲蓄專戶	-	154,263	- 154,263	其他準備金-教育儲蓄戶 154,263 元。