

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 10 月份

主辦會計人員 褚嘉慧



機關長官

蔡哲銘



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 10 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 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 11 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 10 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	29,677,534	29,406,376	271,158	0.92	304,031,933	299,176,735	4,855,198	1.62
勞務收入	43	550,000	300		300		291,475	380,000	-88,525	-23.30
服務收入	431	550,000	300		300		291,475	380,000	-88,525	-23.30
財產收入	45	963,000	90,150	124,500	-34,350	-27.59	1,316,486	933,000	383,486	41.10
財產處分收入	451	30,000					14,440		14,440	
其他財產收入	45Y	933,000	90,150	124,500	-34,350	-27.59	1,302,046	933,000	369,046	39.55
政府撥入收入	46	295,458,000	29,618,596	29,281,876	336,720	1.15	287,175,028	282,372,375	4,802,653	1.70
公庫撥款收入	462	295,458,000	29,281,876	29,281,876			282,470,375	282,372,375	98,000	0.03
政府其他撥入收入	46Y		336,720		336,720		4,704,653		4,704,653	
教學收入	4S	28,683,000	-31,512		-31,512		15,031,935	15,491,360	-459,425	-2.97
學雜費收入	4S1	28,683,000	-31,512		-31,512		15,031,935	15,491,360	-459,425	-2.97
其他收入	4Y	80,000					217,009		217,009	
受贈收入	4YO						14,174		14,174	
雜項收入	4YY	80,000					202,835		202,835	
基金用途	5	329,334,000	43,763,965	29,406,376	14,357,589	48.82	288,583,315	302,776,735	-14,193,420	-4.69
高中及高職教育計畫	52	272,223,000	34,818,828	19,674,196	15,144,632	76.98	246,108,683	263,781,385	-17,672,702	-6.70
一般行政管理計畫	5L	35,298,000	2,201,254	2,454,180	-252,926	-10.31	28,238,974	30,994,350	-2,755,376	-8.89
建築及設備計畫	5M	21,813,000	6,743,883	7,278,000	-534,117	-7.34	14,235,658	8,001,000	6,234,658	77.92
購建固定資產		21,741,000	6,743,883	7,206,000	-462,117	-6.41	14,235,658	7,929,000	6,306,658	79.54
其他		72,000		72,000	-72,000	-100.00	72,000	72,000	-72,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-3,600,000	-14,086,431		-14,086,431		15,448,618	-3,600,000	19,048,618	-529.13
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					28,247,129	6,368,000	21,879,129	343.58

※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 10 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 1,199,696 元、停車場收入 77,800 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 4,704,653 元。

<ul style="list-style-type: none"> (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 670,071 元。 (2)RA7228 107 學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費 864,000 元。 (3)RA7258 107-1 學生學習扶助計畫 8,827 元。 (4)RD7228 107 年高中充實一般科目教學設備經費 447,360 元(已結案)。 (5)RA8205 107 高中優質化(108 會計年度)-經常門 611,360 元。 (6)RA8206 107 高中優質化(108 會計年度)-資本門 215,320 元。 (7)RA8211 107 學年度生涯發展第 2 期經費 29,440 元。 (8)RA8706 107 學年度第 10 屆國中班際大隊接力賽(複賽)經費 210,000 元。 (9)RA8777 108 高中以下學校增聘運動教練實施計畫補助經費 1,300,000 元。 	<ul style="list-style-type: none"> (10)RA7306 107 學年國中無繳交代代收代辦費 8,555 元。 (11)RA8511 國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用 3,000 元。 (12)RA8257 107-2 學生學習扶助計畫 18,720 元。 (13)RA8738 108 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費 114,000 元。 (14)RA8762 推動體育新南向政策學校體育交流(泰國)144,000 元。 (15)RA8738 推動體育新南向政策學校體育交流(越南)60,000 元。
--	---
5. 4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費、學雜費及輔導費等覈實繳庫。
6. 4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款等。
7. 4YY 雜項收入：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 40500065-10~11。

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108年10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	10,391,859,456	100.00	負債	2	10,363,612,327	99.73
流動資產	11	44,527,681	0.43	流動負債	21	15,577,096	0.15
現金	111	43,924,681	0.42	應付款項	212	15,577,096	0.15
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	15,577,096	0.15
銀行存款	1112	43,774,681	0.42	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	24,920,378	0.24	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,081,824	0.16	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,772,479	0.02	其他負債	22	10,348,035,231	99.58
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,348,035,231	99.58
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	3,515,275	0.03
預付款項	115	603,000	0.01	應付退休及離職金	2213	7,501,006	0.07
預付費用	1154	603,000	0.01	應付代管資產	2214	10,337,018,950	99.47
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,074,757	0.10	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	28,247,129	0.27
				基金餘額	31	28,247,129	0.27
				基金餘額	311	28,247,129	0.27

信託代理與保證資產

572,910

信託代理與保證負債

572,910

保證品

572,910

應付保證品

572,910

註：一、保證品（應付保證品）：廠商以定期存單及連帶保證書作為保固保證金寄存於銀行共計572,910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10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	10,074,757	0.10	累積餘額	3111	12,798,511	0.12
退休及離職準備金	1241	7,501,006	0.07	本期賸餘	3112	15,448,618	0.15
其他準備金	124Y	2,573,751	0.02	合計：		10,391,859,456	
其他準備金-其他	124Y-2	2,434,980	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	138,771	0.00				
其他資產	13	10,337,257,018	99.47				
什項資產	131	10,337,257,018	99.47				
暫付及待結轉帳項	1315	238,068	0.00				
代管資產	1316	10,337,018,950	99.47				
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	98.73				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	47,126,476	0.45				
代管資產-其他政府	1316-3	29,442,582	0.28				

信託代理與保證資產

572,910

信託代理與保證負債

572,910

保證品

572,910

應付保證品

572,910

註：一、保證品（應付保證品）：廠商以定期存單及連帶保證書作為保固保證金寄存於銀行共計572,910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10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：		10,391,859,456					

信託代理與保證資產

572,910

信託代理與保證負債

572,910

保證品

572,910

應付保證品

572,910

註：一、保證品（應付保證品）：廠商以定期存單及連帶保證書作為保固保證金寄存於銀行共計572,910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 10 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				34,818,828	19,674,196	15,144,632	76.98
		累計數				246,108,683	263,781,385	-17,672,702	-6.70

地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 10 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	6,190,818		8,141,610		-11,455,077	353,500,382		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	26,521,937	-23,455,970					-2,225,600	840,367		
房屋及建築	351,796,183	-35,332,416					-4,836,870	311,626,897		
機械及設備	62,741,707	-43,115,910	3,255,668	(1)	5,778,207	(5)	88,521	17,191,779		

【增加】(1)增
置-購置個人電腦
等共2,795,638元
。【減少】(5)報
廢裝訂機等
共5,778,207元。

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 10 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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	12,178,815	-8,239,184	646,336	(1)	1,124,727	(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1,124,727元。 【增加】(1)增 置-點鈔機等 共1,267,467元。 【減少】(5)報廢 碎紙機等 共896,202元。	3,629,402		
雜項設備	59,863,760	-36,622,220	2,288,814	(1)	896,202	(5)		-4,649,290	19,984,862	
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 10 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				342,474	(11)	【減少】(11)截 至本期攤銷金 額342,474元。	227,075	一、電腦軟體 不入財產管理 系統，另依規 定管 理。二、截 至108年10月 止累計攤 銷342,474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 10 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	598,000		3,222,000	2,812,000	2,795,638	2,795,638	99.42	-16,362	-0.58			
機械及設備		2,624,000	598,000		3,222,000	2,812,000	2,795,638	2,795,638	99.42	-16,362	-0.58			
購建中固定資產														
交通及運輸設備		17,000	754,000		771,000	675,000	645,760	645,760	95.67	-29,240	-4.33			
交通及運輸設備		17,000	754,000		771,000	675,000	645,760	645,760	95.67	-29,240	-4.33			
購建中固定資產														
雜項設備		1,209,000	282,000		1,491,000	747,000	1,267,467	1,267,467	169.67	520,467	69.67			
雜項設備		1,209,000	282,000		1,491,000	747,000	1,267,467	1,267,467	169.67	520,467	69.67	冷氣設備572,420元，預算尚未分配，已完成驗收，故先執行。		
購建中固定資產														
總計		4,121,000	1,634,000		5,755,000	4,234,000	4,708,865	4,708,865	111.22	474,865	11.22			

※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。

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 10 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	72,000					-72,000	-100.00			
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000					-72,000	-100.00			
522 購置權利													
54 遞延支出	17,620,000		17,620,000	4,670,000	9,526,793	204.00	9,526,793		4,856,793	104.00			
541 遞延修繕房屋建築支	17,620,000		17,620,000	4,670,000	9,526,793	204	9,526,793		4,856,793	104.00	向陽樓廁所整修及立志樓電源改善等修繕工程支出 共9,526,793元，依合約規定於竣工後付款並配合學生上課使用需求，故先執行。		
542 其他遞延支出													
總計	17,692,000		17,692,000	4,742,000	9,526,793	200.90	9,526,793		4,784,793	100.90			

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 10 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	24,920,378	27,355,358	- 2,434,980	其他準備金-其他 2,434,980 元。
保管款	17,081,824	17,081,824	-	-
代繳費款專戶	1,772,479	1,772,479	-	-
教育儲蓄專戶	-	138,771	- 138,771	其他準備金-教育儲蓄戶 138,771 元。