

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 109 年 4 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 109 年 4 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 頁
五、長期負債變動表	第 8 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 9 - 10 頁
七、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
八、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 109 年 4 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	304,255,000	6,599,177	16,694,601	-10,095,424	-60.47	115,627,923	123,397,298	-7,769,375	-6.30
勞務收入	43	510,000	41,160		41,160		42,560		42,560	
服務收入	431	510,000	41,160		41,160		42,560		42,560	
財產收入	45	1,071,000	-460	4,500	-4,960	-110.22	307,686	369,000	-61,314	-16.62
財產處分收入	451	58,000								
其他財產收入	45Y	1,013,000	-460	4,500	-4,960	-110.22	307,686	369,000	-61,314	-16.62
政府撥入收入	46	276,852,000	6,557,377	5,979,581	577,796	9.66	114,983,936	112,067,778	2,916,158	2.60
公庫撥款收入	462	276,852,000	5,979,581	5,979,581			112,067,778	112,067,778		
政府其他撥入收入	46Y		577,796		577,796		2,916,158		2,916,158	
教學收入	4S	25,622,000		10,710,520	-10,710,520	-100.00	175,747	10,960,520	-10,784,773	-98.40
學雜費收入	4S1	25,622,000		10,710,520	-10,710,520	-100.00	175,747	10,960,520	-10,784,773	-98.40
其他收入	4Y	200,000	1,100		1,100		117,994		117,994	
受贈收入	4YO						6,600		6,600	
雜項收入	4YY	200,000	1,100		1,100		111,394		111,394	
基金用途	5	310,442,000	24,182,064	22,881,601	1,300,463	5.68	121,567,097	129,584,298	-8,017,201	-6.19
高中及高職教育計畫	52	263,367,000	21,326,166	20,236,421	1,089,745	5.39	108,077,106	112,438,028	-4,360,922	-3.88
一般行政管理計畫	5L	35,167,000	2,095,494	2,429,180	-333,686	-13.74	12,729,587	16,930,270	-4,200,683	-24.81
建築及設備計畫	5M	11,908,000	760,404	216,000	544,404	252.04	760,404	216,000	544,404	252.04
購建固定資產		11,836,000	760,404	216,000	544,404	252.04	760,404	216,000	544,404	252.04
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-6,187,000	-17,582,887	-6,187,000	-11,395,887	184.19	-5,939,174	-6,187,000	247,826	-4.01
期初基金餘額	71	9,199,000					16,636,727	9,199,000	7,437,727	80.85
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,012,000					10,697,553	3,012,000	7,685,553	255.16

※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405010565-2

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 109 年 4 月份

1. 431 服務收入：體育班招生報名費覈實繳庫。
2. 451 財產處分收入：--。
3. 45Y 其他財產收入：場地開放收入 265,212 元、停車場收入 18,000 元、員生社租用場地收入 24,474 元覈實繳庫。
4. 462 公庫撥款收入：--。
5. 46Y 政府其他撥入收入：合計 2,916,158 元。
 - (1) RA8738 108 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費 570,000 元。
 - (2) RA8258 108-1 學生學習扶助計畫 3,587 元。
 - (3) RA8239 108 學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費 94,848 元。
 - (4) RA8717 108 學年度補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫 561,158 元。
 - (5) RA8204 108 學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫 366,565 元。
 - (6) RA9777 109 年高級中等學校及大專院校卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫 1,320,000 元。
6. 4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費覈實繳庫。
7. 4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款。
8. 4YY 雜項收入：員工識別證補卡費及房租津貼等繳庫。
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：人事費分配賸餘及各項指定活動進行中等。
11. 5M 建築及設備計畫：因教學需要故提前購置個人電腦等已補辦預算項目共 480,000 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109年4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	10,370,894,864	100.00	負債	2	10,360,197,311	99.90
流動資產	11	25,021,448	0.24	流動負債	21	14,147,936	0.14
現金	111	22,917,223	0.22	應付款項	212	14,147,936	0.14
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	14,147,936	0.14
銀行存款	1112	22,767,223	0.22	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	5,759,890	0.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	15,456,961	0.15	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,550,372	0.01	其他負債	22	10,346,049,375	99.76
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	10,346,049,375	99.76
零用及週轉金	1113	150,000	0.00	存入保證金	2211	2,951,377	0.03
預付款項	115	2,104,225	0.02	應付退休及離職金	2213	6,950,284	0.07
預付費用	1154	2,104,225	0.02	應付代管資產	2214	10,336,147,714	99.66
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	9,633,722	0.09	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
				基金餘額	3	10,697,553	0.10
				基金餘額	31	10,697,553	0.10
				基金餘額	311	10,697,553	0.10

信託代理與保證資產

325,590

信託代理與保證負債

325,590

保證品

325,590

應付保證品

325,590

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325,590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109年4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		
準備金	124	9,633,722	0.09	累積餘額	3111	16,636,727	0.16
退休及離職準備金	1241	6,950,284	0.07	本期短絀	3113	-5,939,174	-0.06
其他準備金	124Y	2,683,438	0.03	合計：		10,370,894,864	
其他準備金-其他	124Y-2	2,541,654	0.02				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	141,784	0.00				
其他資產	13	10,336,239,694	99.67				
什項資產	131	10,336,239,694	99.67				
暫付及待結轉帳項	1315	91,980	0.00				
代管資產	1316	10,336,147,714	99.66				
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	98.93				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	46,255,240	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

325,590

信託代理與保證負債

325,590

保證品

325,590

應付保證品

325,590

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325,590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109年4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		
合計：		10,370,894,864					

信託代理與保證資產

325,590

信託代理與保證負債

325,590

保證品

325,590

應付保證品

325,590

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325,590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 109 年 4 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				21,326,166	20,236,421	1,089,745	5.39
		累計數				108,077,106	112,438,028	-4,360,922	-3.88

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501065-7

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
資產	512,637,846	-161,703,737	823,904	65,512	-6,497,624	345,194,877
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	26,521,937	-25,928,524			-97,516	495,897
房屋及建築	351,796,183	-41,136,660			-1,934,748	308,724,775
機械及設備	60,832,736	-44,149,679	565,969		-2,228,256	15,020,770
交通及運輸設備	11,796,424	-8,261,371	92,000		-380,610	3,246,443
雜項設備	61,459,988	-42,227,503	160,935		-1,856,494	17,536,926
購建中固定資產			5,000			5,000
電腦軟體	230,578			65,512		165,066
權利						
遞耗資產						
其他						

- 註：1.機械及設備：增加數計565,969元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等共522,985元、(4)受贈：應付代收款購置共上下肢加壓循環機42,984元。
2.交通及運輸設備：增加數計92,000元，變動原因為：(1)增置：監視器92,000元。
3.雜項設備：增加數計160,935元，變動原因為：(1)增置：擔架等共140,419元、(4)受贈：應付代收款購置按摩槍等共20,516元。
4.購建中固定資產：增加數計5,000元，變動原因為：(1)增置：士商路圍牆改善工程5,000元尚在建中。
5.電腦軟體：減少數計65,512元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年4月止累計攤銷金額為65,512元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-8

長期負債變動表

中華民國 109 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務				

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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				
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫															
土地															
購建中固定資產															
土地改良物	271,000	4,624,000			4,895,000		5,000			5,000		5,000			
土地改良物	271,000	4,624,000			4,895,000										
購建中固定資產							5,000			5,000		5,000			圍牆改善工程工管費5,000元覈實支出。
房屋及建築															
房屋及建築															
購建中固定資產															
機械及設備		3,417,000	524,000		3,941,000	44,000	522,985		522,985	1188.60	478,985	1088.60			
機械及設備		3,417,000	524,000		3,941,000	44,000	522,985		522,985	1188.60	478,985	1088.60			個人電腦共480,000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		92,000			92,000	92,000	92,000		92,000	100.00					
交通及運輸設備		92,000			92,000	92,000	92,000		92,000	100.00					
購建中固定資產															
雜項設備		428,000	21,000		449,000	145,000	140,419		140,419	96.84	-4,581	-3.16			
雜項設備		428,000	21,000		449,000	145,000	140,419		140,419	96.84	-4,581	-3.16			
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建固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 4 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
總計	271,000	8,561,000	545,000		9,377,000	281,000	760,404		760,404	270.61	479,404	170.61		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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 109 年 4 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			
					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	3,275,000		3,275,000									
541 遞延修繕房屋建築費												
542 其他遞延支出	3,275,000		3,275,000									
總計	3,347,000		3,347,000			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 109 年 4 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	5,759,890	8,301,544	- 2,541,654	1.其他準備金-其他 2,541,654 元。
保管款	15,456,961	15,456,961	-	-
代繳費款專戶	1,550,372	1,550,372	-	-
教育儲蓄戶	-	141,784	- 141,784	其他準備金-教育儲蓄戶 141,784 元。