

4-0501065

臺北市府教育局主管

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 110 年 6 月份

主辦會計人員 陳麗雅  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 110 年 6 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4-5 頁
三、長期負債變動表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15~ 頁

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 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		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	303,099,000	30,056,380	23,093,751	6,962,629	30.15	172,247,209	167,917,858	4,329,351	2.58
勞務收入	510,000	85,638	60,000	25,638	42.73	120,398	230,000	-109,602	-47.65
服務收入	510,000	85,638	60,000	25,638	42.73	120,398	230,000	-109,602	-47.65
財產收入	1,091,000	13,500	200,000	-186,500	-93.25	854,575	579,000	275,575	47.59
財產處分收入	58,000	0	0	0		175,350	0	175,350	
其他財產收入	1,033,000	13,500	200,000	-186,500	-93.25	679,225	579,000	100,225	17.31
政府撥入收入	276,032,000	23,440,214	22,783,751	656,463	2.88	160,001,158	155,076,218	4,924,940	3.18
公庫撥款收入	276,032,000	22,783,751	22,783,751	0		155,076,218	155,076,218	0	
政府其他撥入收入		656,463	0	656,463		4,924,940	0	4,924,940	
教學收入	25,266,000	6,516,325		6,516,325		11,085,863	11,982,640	-896,777	-7.48
學雜費收入	25,266,000	6,516,325	0	6,516,325		11,085,863	11,982,640	-896,777	-7.48
其他收入	200,000	703	50,000	-49,297	-98.59	185,215	50,000	135,215	270.43
受贈收入		3	0	3		105,053	0	105,053	
雜項收入	200,000	700	50,000	-49,300	-98.60	80,162	50,000	30,162	60.32
基金用途	310,192,000	22,564,944	23,093,751	-528,807	-2.29	168,282,191	175,010,858	-6,728,667	-3.84
高中及高職教育計畫	264,132,000	18,828,281	20,033,571	-1,205,290	-6.02	147,227,693	153,309,228	-6,081,535	-3.97
一般行政管理計畫	35,167,000	3,736,663	2,203,180	1,533,483	69.60	18,904,836	20,388,630	-1,483,794	-7.28
建築及設備計畫	10,893,000		857,000	-857,000	-100.00	2,149,662	1,313,000	836,662	63.72
購建固定資產	10,821,000		857,000	-857,000	-100.00	2,149,662	1,313,000	836,662	63.72
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	7,491,436		7,491,436		3,965,018	-7,093,000	11,058,018	-155.90
期初基金餘額	10,450,000					18,040,067	10,450,000	7,590,067	72.63
解繳公庫									
期末基金餘額	3,357,000					22,005,085	3,357,000	18,648,085	555.50

※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：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 110 年 6 月份

1. 431 服務收入：體育班招生、教師甄選報名費等覈實繳庫。
2. 451 財產處分收入：廢舊物資等變賣覈實繳庫。
3. 45Y 其他財產收入：場地開放收入、停車場收入等覈實繳庫。
4. 46Y 政府其他撥入收入：
 - (1) RA9717-109 學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費 564,527 元。
 - (2) RA9253-109 學年國中生涯發展教育經費 34,960 元。
 - (3) RA9256-109 學年國中學習扶助 18,890 元。
 - (4) RA9204-109 學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫 545,852 元。
 - (5) RA9738-109 學年度獎勵各級學校聘任運動教練補助經費 540,000 元。
 - (6) RA9258-109(1) 高中學生學習扶助計畫 2,696 元。
 - (7) RA9260-109 學年度國民中學活化教學與多元學習計畫 120,000 元。
 - (8) RA9239-109 學年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費 279,296 元。
 - (9) RA0777-110 年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫 1,320,000 元。
 - (10) RA0205-109 學年度高中優質化補助方案(110 年會計年度) 640,000 元。
 - (11) RA0236-110 年度補助直轄市縣市附設國民中學部之高級中學充實行政人力經費 387,465 元。
 - (12) RA8501-109 年度改善校園無障礙環境工程經費 97,522 元。
 - (13) RA0716-110 年度培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫正式培訓選手經費 33,000 元。
 - (14) RA0257-109(2) 高中學校學生學習扶助 12,480 元。
 - (15) RA0A55-110 年高中職科技輔助自主學習推動-經常門 313,000 元。
 - (16) RA9336-109 學年國中學生無力繳交代收代辦費 7,900 元。
 - (17) RA9371-109 學年度新住民語文開課經費 7,352 元。
5. 4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費、109-2 學雜費等覈實繳庫。
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：收回房租津貼等。
8. 52 高中及高職教育計劃：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：人事費分配賸餘及各項指定活動進行中等。
10. 5M 建築及設備計畫：109 年預算保留款已執行 1,420,206 元(人行道鋪面整修委託新工處代辦已執行 26,979 元、改善校園無障礙環境升降梯設備已執行 1,393,227 元)、待併入決算數 \$281,456 元(改善校園無障礙環境工程-未結案)、悅閣樓電梯改善工程預算數 857,000 元辦理驗收作業中。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 6 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				18,828,281	20,033,571	-1,205,290	-6.02
		累計數				147,227,693	153,309,228	-6,081,535	-3.97

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

40501065-4

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	528,898,042	-181,241,528	3,858,033	9,360,667	-701,015	341,452,865	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,814,305	-26,235,236		2,952	-120,560	4,455,557	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-2,902,122	301,953,157	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	3,439,057	7,815,307	3,949,438	19,960,300	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	18,000	51,556	-514,319	1,971,688	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	400,976	1,450,715	-1,113,452	12,987,363	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：1. 土地改良物：

減少數2,952元，變動原因為：(12)其他：收到109年士商路圍牆改善工程代辦費，減列原列帳價值2,952元。

2. 機械及設備：

增加數3,439,057元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台等1,533,227元、(3)撥入-教育局撥入讀卡機等619,630元、(4)受贈-應付代收款購置教育部補助電腦等1,286,200元。

減少數7,815,307元，變動原因為：(05)報廢電腦等7,815,307元。

3. 交通及運輸設備：

增加數18,000元，變動原因為：(1)增置-購入監視主機18,000元。

減少數51,556元，變動原因為：(05)報廢麥克風機組等51,556元。

4. 雜項設備：

增加數400,976元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架等290,000元、(3)教育局撥入機櫃110,976元；

減少數1,450,715元，變動原因為：(5)報廢期刊架等1,450,715元。

5. 電腦軟體：減少數計40,317元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年6月止累計攤銷金額為40,317元。

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

40501065-5

中華民國 110 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體	164,937			40,137		124,800	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-6

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 6 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														
土地 購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物 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	1,393,227	1,383,514	22,000		2,798,741	1,537,227	1,533,227		1,533,227	99.74	-4,000	-0.26		
機械及設備 購建中固定資產	1,393,227	1,383,514	22,000		2,798,741	1,537,227	1,533,227		1,533,227	99.74	-4,000	-0.26		
交通及運輸設備		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				
交通及運輸設備 購建中固定資產		18,000			18,000	18,000	18,000		18,000	100.00				
雜項設備		508,486			508,486	294,000	290,000		290,000	98.64	-4,000	-1.36		
雜項設備 購建中固定資產		508,486			508,486	294,000	290,000		290,000	98.64	-4,000	-1.36		
總計	1,393,227	1,910,000	22,000		3,325,227	1,849,227	1,841,227		1,841,227	99.57	-8,000	-0.43		

※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
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 110 年 6 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	9,485,694	574,694	8,911,000	857,000	308,435	35.99	308,435		-548,565	-64.01			
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000	857,000	281,456	32.84	281,456		-575,544	-67.16	改善校園無障礙環境工程依合約已執行281,456元、悅閣樓電梯改善工程預算數857,000元辦理驗收作業中。 人行道鋪面整修工程委託新工處代辦已執行26,979元。	儘速完成驗收及付款作業。	
542 其他遞延支出	574,694	574,694			26,979		26,979		26,979				
總計	9,557,694	574,694	8,983,000	857,000	308,435	35.99	308,435		-548,565	-64.01			

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,748,798,534	100.00	負 債	9,385,340,584	96.27
流動資產	31,050,458	0.32	流動負債	9,466,867	0.10
現金	29,902,743	0.31	應付款項	9,466,867	0.10
庫存現金	0	0.00	應付代收款	9,466,867	0.10
銀行存款	29,752,743	0.31	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,715,908	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	10,263,084	0.11	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,773,751	0.02	其他負債	9,375,873,717	96.17
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,873,717	96.17
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,357,728	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,098,616	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,366,417,373	96.08
預付款項	1,147,715	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,147,715	0.01	淨資產	363,457,950	3.73
			淨資產	363,457,950	3.73
			淨資產	363,457,950	3.73
信託代理與保證資產	145,200		信託代理與保證負債	145,200	
保證品	145,200		應付保證品	145,200	

註：一、保證品(應付保證品)：廠商以連帶保證書作為保固保證金寄存於銀行共計145,200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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,090,078	0.09	累積餘額	365,696,581	3.75
準備金	9,090,078	0.09	本期短絀	-2,238,631	-0.02
退休及離職準備金	6,098,616	0.06	合計：	9,748,798,534	
其他準備金	2,991,462	0.03			
其他準備金-其他	2,865,214	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	126,248	0.00			
固定資產	341,328,065	3.50			
土地改良物	4,455,557	0.05			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,355,796	-0.27			
房屋建築及設備	301,953,157	3.10			
房屋建築及設備	351,796,183	3.61			
累計折舊-房屋建築及設備	-49,843,026	-0.51			
機械及設備	19,960,300	0.20			
信託代理與保證資產	145,200		信託代理與保證負債	145,200	
保證品	145,200		應付保證品	145,200	

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	67,014,570	0.69			
累計折舊-機械及設備	-47,054,270	-0.48			
交通及運輸設備	1,971,688	0.02			
交通及運輸設備	11,886,868	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-9,915,180	-0.10			
雜項設備	12,987,363	0.13			
雜項設備	61,761,634	0.63			
累計折舊-雜項設備	-48,774,271	-0.50			
無形資產	124,800	0.00			
無形資產	124,800	0.00			
電腦軟體	124,800	0.00			
其他資產	9,367,205,133	96.09			
什項資產	9,367,205,133	96.09			
暫付及待結轉帳項	787,760	0.01			
代管資產	9,366,417,373	96.08			
信託代理與保證資產	145,200		信託代理與保證負債	145,200	
保證品	145,200		應付保證品	145,200	

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110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,292,987,620	95.32			
代管資產-房屋建築及設備	44,222,356	0.45			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,748,798,534				
信託代理與保證資產	145,200		信託代理與保證負債	145,200	
保證品	145,200		應付保證品	145,200	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,342,580	174,261,092
勞務收入	85,638	120,398
服務收入	85,638	120,398
財產收益	1,299,700	2,871,381
廢舊物品售價收入		6,550
財產交易利益	1,286,200	2,185,606
其他財產收入	13,500	679,225
政府撥入收入	23,440,214	160,001,158
公庫撥款收入	22,783,751	155,076,218
政府其他撥入收入	656,463	4,924,940
教學收入	6,516,325	11,085,863
學雜費收入	6,516,325	11,085,863
其他收入	703	182,292
受贈收入	3	105,053
雜項收入	700	77,239
支出	24,224,393	176,499,723
人事支出	21,230,652	156,029,756
人事支出	21,230,652	156,029,756
業務支出	1,331,448	8,668,778
業務支出	1,331,448	8,668,778
獎補助支出	2,844	76,844
其他獎補助	2,844	76,844
財產損失		157,658
財產交易損失		157,658
折舊、折耗及攤銷	1,659,449	9,901,101
固定資產折舊	1,652,760	9,860,964
無形資產攤銷	6,689	40,137
其他支出		1,665,586
其他支出		1,665,586

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立陽明高級中學

收入支出表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	7,118,187	-2,238,631
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		363,457,950

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 6 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	172,247,209	2,013,883	174,261,092	收入
勞務收入	120,398		120,398	勞務收入
財產收入	854,575	2,016,806	2,871,381	財產收益
政府撥入收入	160,001,158		160,001,158	政府撥入收入
教學收入	11,085,863		11,085,863	教學收入
其他收入	185,215	-2,923	182,292	其他收入
基金用途	168,282,191	8,217,532	176,499,723	支出
用人費用	156,029,756		156,029,756	人事支出
服務費用	5,950,610	2,718,168	8,668,778	業務支出
材料及用品費	1,606,353	-1,606,353		
租金、償債、利息及相關手續費	68,650	-68,650		
稅捐及規費(強制費)	14,042	-14,042		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,029,123	-1,029,123		
捐助、補助與獎助	76,844		76,844	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,149,662	-2,149,662		財產損失
其他	1,357,151	308,435	1,665,586	折舊、折耗及攤銷
其他	1,357,151	308,435	1,665,586	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,965,018	-6,203,649	-2,238,631	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,040,067	347,656,514	365,696,581	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,005,085	341,452,865	363,457,950	期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」其中2,016,806元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益等，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
2. 預算執行數欄「其他收入」其中2,923元係以前年度購置固定資產因收到代辦單位退回支出等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計收支欄「財產損失」157,658元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 預算執行數欄「服務費用」5,950,610元與會計收支欄「業務支出」8,668,778元間之調整數2,718,168元，係「材料及用品費」1,606,353元、「租金、償債、利息及相關手續費」68,650元、「稅捐及規費(強制費)」14,042元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,029,123元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」9,901,101元係採用權責發生基礎所產生之評價科目，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
6. 預算執行數欄「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,149,662元，其中1,841,227元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘308,435元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。
7. 預算執行數欄「其他支出」1,357,151元與會計收支欄「其他支出」1,665,586元間之調整數308,435元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

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 110 年 6 月 30 日

單位：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	17,715,908	20,581,122	(2,865,214)	其他準備金-其他 2,865,214 元。
保管款	10,263,084	10,263,084	-	
代繳費款專戶	1,773,751	1,773,751	-	
教育儲蓄戶	-	126,248	(126,248)	其他準備金-教育儲蓄戶 126,248 元。

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

110年度第2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	-	-	107,171	20,581,122	10,263,084
			126,248		