

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7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 7 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 6-7 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 8 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 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 7 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	22,680,728	22,485,705	195,023	0.87	194,927,937	190,403,563	4,524,374	2.38
勞務收入	510,000	1,800	35,000	-33,200	-94.86	122,198	265,000	-142,802	-53.89
服務收入	510,000	1,800	35,000	-33,200	-94.86	122,198	265,000	-142,802	-53.89
財產收入	1,091,000	-31,198	4,500	-35,698	-793.29	823,377	583,500	239,877	41.11
財產處分收入	58,000	4,000	0	4,000		179,350	0	179,350	
其他財產收入	1,033,000	-35,198	4,500	-39,698	-882.18	644,027	583,500	60,527	10.37
政府撥入收入	276,032,000	22,693,706	21,946,205	747,501	3.41	182,694,864	177,022,423	5,672,441	3.20
公庫撥款收入	276,032,000	21,946,205	21,946,205	0		177,022,423	177,022,423	0	
政府其他撥入收入		747,501	0	747,501		5,672,441	0	5,672,441	
教學收入	25,266,000	15,360	500,000	-484,640	-96.93	11,101,223	12,482,640	-1,381,417	-11.07
學雜費收入	25,266,000	15,360	500,000	-484,640	-96.93	11,101,223	12,482,640	-1,381,417	-11.07
其他收入	200,000	1,060		1,060		186,275	50,000	136,275	272.55
受贈收入		300	0	300		105,353	0	105,353	
雜項收入	200,000	760	0	760		80,922	50,000	30,922	61.84
基金用途	310,192,000	20,774,993	22,485,705	-1,710,712	-7.61	189,057,184	197,496,563	-8,439,379	-4.27
高中及高職教育計畫	264,132,000	17,932,067	20,087,525	-2,155,458	-10.73	165,159,760	173,396,753	-8,236,993	-4.75
一般行政管理計畫	35,167,000	2,015,930	2,398,180	-382,250	-15.94	20,920,766	22,786,810	-1,866,044	-8.19
建築及設備計畫	10,893,000	826,996		826,996		2,976,658	1,313,000	1,663,658	126.71
購建固定資產	10,821,000	826,996		826,996		2,976,658	1,313,000	1,663,658	126.71
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	1,905,735		1,905,735		5,870,753	-7,093,000	12,963,753	-182.77
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					23,910,820	3,357,000	20,553,820	612.27

※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 7 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) 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 905,852 元。
 - (3) RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任運動教練補助經費 540,000 元。
 - (4) 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 574,720 元。
 - (5) 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。
 - (6) RA0205-109學年度高中優質化補助方案(110年會計年度)640,000元。
 - (7) 國中生涯發展等其他補助計畫共1,127,342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1,571,302元(人行道鋪面整修委託新工處代辦已執行 178,075 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)。

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 7 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				17,932,067	20,087,525	-2,155,458	-10.73
		累計數				165,159,760	173,396,753	-8,236,993	-4.75

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 7 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	3,997,033	9,366,243	-2,316,192	339,971,112	
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	-134,714	4,441,403	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-3,385,809	301,469,470	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	3,578,057	7,815,307	3,322,782	19,472,644	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	18,000	51,556	-608,694	1,877,313	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	400,976	1,450,715	-1,509,757	12,591,058	
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3,578,057元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台等1,555,227元、(3)撥入-教育局撥入讀卡機等619,630元、(4)受贈-應付代收款購置加值機等1,403,200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45,713元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年7月止累計攤銷金額為45,713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 7 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			45,713		119,224	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 7 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	1,555,227	1,555,227	101.17	18,000	1.17			
機械及設備	1,393,227	1,383,514	22,000		2,798,741	1,537,227	1,555,227	1,555,227	101.17	18,000	1.17	熱數箱22,000元，已補辦預算 但尚未分配。		
購建中固定資產														
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		18,000			18,000	18,000	18,000	18,000	100.00					
購建中固定資產														
雜項設備		508,486			508,486	294,000	290,000	290,000	98.64	-4,000	-1.36			
雜項設備		508,486			508,486	294,000	290,000	290,000	98.64	-4,000	-1.36			
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

※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

40501065-7

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 7 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 租賃權益改良 租賃權益改良														
總計	1,393,227	1,910,000	22,000		3,325,227	1,849,227	1,863,227		1,863,227	100.76	14,000	0.76		

※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 110 年 7 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	1,113,431	129.92	1,113,431		256,431	29.92	改善校園無障礙環境等工程依合約已執行286,456元，但預算尚未分配。 人行道鋪面更新工程依合約已執行178,075元，但預算尚未分配。		
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000	857,000	935,356	109.14	935,356		78,356	9.14			
542 其他遞延支出	574,694	574,694			178,075		178,075		178,075				
總計	9,557,694	574,694	8,983,000	857,000	1,113,431	129.92	1,113,431		256,431	29.92			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,758,120,445	100.00	負 債	9,394,238,513	96.27
流動資產	41,718,785	0.43	流動負債	18,306,081	0.19
現金	40,722,166	0.42	應付款項	18,306,081	0.19
庫存現金	0	0.00	應付代收款	18,306,081	0.19
銀行存款	40,572,166	0.42	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,122,712	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	17,018,342	0.17	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,431,112	0.01	其他負債	9,375,932,432	96.08
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,932,432	96.08
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,550,728	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,109,537	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,366,272,167	95.98
預付款項	996,619	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	996,619	0.01	淨資產	363,881,932	3.73
			淨資產	363,881,932	3.73
			淨資產	363,881,932	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,098,499	0.09	累積餘額	365,696,581	3.75
準備金	9,098,499	0.09	本期短絀	-1,814,649	-0.02
退休及離職準備金	6,109,537	0.06	合計：	9,758,120,445	
其他準備金	2,988,962	0.03			
其他準備金-其他	2,862,414	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	126,548	0.00			
固定資產	339,851,888	3.48			
土地改良物	4,441,403	0.05			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,369,950	-0.27			
房屋建築及設備	301,469,470	3.09			
房屋建築及設備	351,796,183	3.61			
累計折舊-房屋建築及設備	-50,326,713	-0.52			
機械及設備	19,472,644	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	67,153,570	0.69			
累計折舊-機械及設備	-47,680,926	-0.49			
交通及運輸設備	1,877,313	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	-10,009,555	-0.10			
雜項設備	12,591,058	0.13			
雜項設備	61,761,634	0.63			
累計折舊-雜項設備	-49,170,576	-0.50			
無形資產	119,224	0.00			
無形資產	119,224	0.00			
電腦軟體	119,224	0.00			
其他資產	9,367,332,049	96.00			
什項資產	9,367,332,049	96.00			
暫付及待結轉帳項	1,059,882	0.01			
代管資產	9,366,272,167	95.98			
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7月31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	95.23			
代管資產-房屋建築及設備	44,077,150	0.45			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,758,120,445				
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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,797,728	197,058,820
勞務收入	1,800	122,198
服務收入	1,800	122,198
財產收益	85,802	2,957,183
廢舊物品售價收入	4,000	10,550
財產交易利益	117,000	2,302,606
其他財產收入	-35,198	644,027
政府撥入收入	22,693,706	182,694,864
公庫撥款收入	21,946,205	177,022,423
政府其他撥入收入	747,501	5,672,441
教學收入	15,360	11,101,223
學雜費收入	15,360	11,101,223
其他收入	1,060	183,352
受贈收入	300	105,353
雜項收入	760	77,999
支出	22,373,746	198,873,469
人事支出	18,886,663	174,916,419
人事支出	18,886,663	174,916,419
業務支出	1,019,038	9,687,816
業務支出	1,019,038	9,687,816
獎補助支出		76,844
其他獎補助		76,844
財產損失		157,658
財產交易損失		157,658
折舊、折耗及攤銷	1,620,753	11,521,854
固定資產折舊	1,615,177	11,476,141
無形資產攤銷	5,576	45,713
其他支出	847,292	2,512,878
其他支出	847,292	2,512,878
本期賸餘（短絀）	423,982	-1,814,649
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		363,881,932

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 7 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	194,927,937	2,130,883	197,058,820	收入
勞務收入	122,198		122,198	勞務收入
財產收入	823,377	2,133,806	2,957,183	財產收益
政府撥入收入	182,694,864		182,694,864	政府撥入收入
教學收入	11,101,223		11,101,223	教學收入
其他收入	186,275	-2,923	183,352	其他收入
基金用途	189,057,184	9,816,285	198,873,469	支出
用人費用	174,916,419		174,916,419	人事支出
服務費用	6,582,313	3,105,503	9,687,816	業務支出
材料及用品費	1,970,788	-1,970,788		
租金、償債、利息及相關手續費	82,650	-82,650		
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	1,038,023	-1,038,023		
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	2,976,658	-2,976,658	157,658	財產損失
其他	1,399,447	1,113,431	11,521,854	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,870,753	-7,685,402	2,512,878	其他支出
期初基金餘額	18,040,067	347,656,514	-1,814,649	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			365,696,581	期初淨資產
期末基金餘額	23,910,820	339,971,112	363,881,932	解繳公庫
				期末淨資產

- 註：1. 會計收支欄「財產收益」其中2,133,806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」6,582,313元與會計收支欄「業務支出」9,687,816元間之調整數3,105,503元，係「材料及用品費」1,970,788元、「租金、償債、利息及相關手續費」82,650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」1,038,023元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」11,521,854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」2,976,658元，其中1,863,227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1,113,431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」1,399,447元與會計收支欄「其他支出」2,512,878元間之調整數1,113,431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 7 月 31 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	22,122,712	24,985,126	(2,862,414)	其他準備金-其他 2,862,414 元。
保管款	17,018,342	17,018,342	-	
代繳費款專戶	1,431,112	1,431,112	-	
教育儲蓄戶	-	126,548	(126,548)	其他準備金-教育儲蓄戶 126,548 元。