

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 110 年 1 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 1 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 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	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	4	303,099,000	60,217,199	59,138,675	1,078,524	1.82	60,217,199	59,138,675	1,078,524	1.82
勞務收入	43	510,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
服務收入	431	510,000	2,500		2,500		2,500		2,500	
財產收入	45	1,091,000	227,252	179,500	47,752	26.60	227,252	179,500	47,752	26.60
財產處分收入	451	58,000								
其他財產收入	45Y	1,033,000	227,252	179,500	47,752	26.60	227,252	179,500	47,752	26.60
政府撥入收入	46	276,032,000	59,800,319	58,809,175	991,144	1.69	59,800,319	58,809,175	991,144	1.69
公庫撥款收入	462	276,032,000	58,809,175	58,809,175			58,809,175	58,809,175		
政府其他撥入收入	46Y		991,144		991,144		991,144		991,144	
教學收入	4S	25,266,000	181,378	150,000	31,378	20.92	181,378	150,000	31,378	20.92
學雜費收入	4S1	25,266,000	181,378	150,000	31,378	20.92	181,378	150,000	31,378	20.92
其他收入	4Y	200,000	5,750		5,750		5,750		5,750	
受贈收入	4YO		5,050		5,050		5,050		5,050	
雜項收入	4YY	200,000	700		700		700		700	
基金用途	5	310,192,000	52,765,550	59,138,675	-6,373,125	-10.78	52,765,550	59,138,675	-6,373,125	-10.78
高中及高職教育計畫	52	264,132,000	46,812,956	50,087,945	-3,274,989	-6.54	46,812,956	50,087,945	-3,274,989	-6.54
一般行政管理計畫	5L	35,167,000	5,925,615	9,050,730	-3,125,115	-34.53	5,925,615	9,050,730	-3,125,115	-34.53
建築及設備計畫	5M	10,893,000	26,979		26,979		26,979		26,979	
購建固定資產		10,821,000	26,979		26,979		26,979		26,979	
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,093,000	7,451,649		7,451,649		7,451,649		7,451,649	
期初基金餘額	71	10,450,000					18,040,067	10,450,000	7,590,067	72.63
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	3,357,000					25,491,716	10,450,000	15,041,716	143.94

※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 1 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. **45Y 其他財產收入**：場地開放收入 209,252 元、停車場收入 18,000 元。
3. **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 248,796 元。
 - (2) RA9253-109 學年國中生涯發展教育第 1 期經費 5,520 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 65,852 元。
 - (5) RA9738-109 學年度獎勵各級學校聘任運動教練補助經費 243,000 元。
 - (6) RA9258-109(1) 高中學生學習扶助計畫 9,790 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。
4. **4S1 學雜費收入**：國高中課業輔導費覈實繳庫。
5. **4Y0 受贈收入**：協助經濟弱勢學生就學捐款等。
6. **4YY 雜項收入**：收回房租津貼等。
7. **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。
8. **5M 建築及設備計畫**：人行道鋪面整修委託新工處代辦已執行 26,979 元。

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 1 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				46,812,956	50,087,945	-3,274,989	-6.54
		累計數				46,812,956	50,087,945	-3,274,989	-6.54

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 1 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		6,690	-1,643,238	346,006,586	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,814,305	-26,235,236			-38,570	4,540,499	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-483,687	304,371,592	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708			-600,074	19,787,038	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861			-94,078	2,425,485	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819			-426,829	14,723,725	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註： 1..電腦軟體：減少數計6,690元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額為6,690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 1 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			
電腦軟體 權利 遞耗資產 其他	164,937			6,690		158,247	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註： 1..電腦軟體：減少數計6,690元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額為6,690元。

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 1 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		1,383,514			1,383,514									
機械及設備		1,383,514			1,383,514									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		18,000			18,000									
交通及運輸設備		18,000			18,000									
購建中固定資產														
雜項設備		508,486			508,486									
雜項設備		508,486			508,486									
購建中固定資產														
總計		1,910,000			1,910,000									

※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 1 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	8,911,000		8,911,000		26,979		26,979			26,979		
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000									
542 其他遞延支出					26,979		26,979			26,979		人行道鋪面整修工程委託新工處代辦已執行26,979元。
總計	8,983,000		8,983,000		26,979	0.00	26,979			26,979	0.00	

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資產	1	10,573,129,661	100.00	負債	2	10,201,631,359	96.49
流動資產	11	29,416,455	0.28	流動負債	21	3,400,465	0.03
現金	1101	26,875,513	0.25	應付款項	2102	3,400,465	0.03
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	3,400,465	0.03
銀行存款	110102	26,725,513	0.25	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	20,182,008	0.19	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	5,678,691	0.05	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	864,814	0.01	其他負債	28	10,198,230,894	96.45
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	10,198,230,894	96.45
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	存入保證金	280104	3,178,755	0.03
應收款項	1103	1,393,227	0.01	應付退休及離職金	280106	7,091,851	0.07
其他應收款	110398	1,393,227	0.01	應付代管資產	280107	10,187,709,720	96.35
預付款項	1108	1,147,715	0.01	暫收及待結轉帳項	280108	250,568	0.00
預付費用	110804	1,147,715	0.01	淨資產	3	371,498,302	3.51
				淨資產	31	371,498,302	3.51
				淨資產	3101	371,498,302	3.51

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	9,996,900	0.09	累積餘額	310101	365,696,581	3.46
準備金	1203	9,996,900	0.09	本期賸餘	310102	5,801,721	0.05
退休及離職準備金	120301	7,091,851	0.07	合計：		10,573,129,661	
其他準備金	120302	2,905,049	0.03				
其他準備金-其他	120302-2	2,758,804	0.03				
其他準備金-教育儲蓄戶	120302-4	146,245	0.00				
固定資產	14	345,848,339	3.27				
土地改良物	1402	4,540,499	0.04				
土地改良物	140201	30,814,305	0.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-26,273,806	-0.25				
房屋及建築	1404	304,371,592	2.88				
房屋建築及設備	140401	351,796,183	3.33				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-47,424,591	-0.45				
機械及設備	1405	19,787,038	0.19				
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
機械及設備	140501	71,390,820	0.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-51,603,782	-0.49				
交通及運輸設備	1406	2,425,485	0.02				
交通及運輸設備	140601	11,920,424	0.11				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-9,494,939	-0.09				
雜項設備	1407	14,723,725	0.14				
雜項設備	140701	62,811,373	0.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-48,087,648	-0.45				
無形資產	16	158,247	0.00				
無形資產	1601	158,247	0.00				
電腦軟體	160102	158,247	0.00				
其他資產	18	10,187,709,720	96.35				
什項資產	1801	10,187,709,720	96.35				
暫付及待結轉帳項	180105	0	0.00				
代管資產	180106	10,187,709,720	96.35				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地改良物	180106-0	93,686	0.00				
代管資產-土地	180106-1	10,113,553,937	95.65				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	44,948,386	0.43				
代管資產-其他政府	180106-3	29,113,711	0.28				
合計：		10,573,129,661					

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	60,217,199	60,217,199
勞務收入	2,500	2,500
服務收入	2,500	2,500
財產收益	227,252	227,252
其他財產收入	227,252	227,252
政府撥入收入	59,800,319	59,800,319
公庫撥款收入	58,809,175	58,809,175
政府其他撥入收入	991,144	991,144
教學收入	181,378	181,378
學雜費收入	181,378	181,378
其他收入	5,750	5,750
受贈收入	5,050	5,050
雜項收入	700	700
支出	54,415,478	54,415,478
人事支出	52,305,573	52,305,573
人事支出	52,305,573	52,305,573
業務支出	432,998	432,998
業務支出	432,998	432,998
折舊、折耗及攤銷	1,649,928	1,649,928
固定資產折舊	1,643,238	1,643,238
無形資產攤銷	6,690	6,690
其他支出	26,979	26,979
其他支出	26,979	26,979

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	5,801,721	5,801,721
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		371,498,302

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 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	60,217,199		60,217,199	收入
勞務收入	2,500		2,500	勞務收入
財產收入	227,252		227,252	財產收益
政府撥入收入	59,800,319		59,800,319	政府撥入收入
教學收入	181,378		181,378	教學收入
其他收入	5,750		5,750	其他收入
基金用途	52,765,550	1,649,928	54,415,478	支出
用人費用	52,305,573		52,305,573	人事支出
服務費用	432,998		432,998	業務支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	26,979	-26,979	26,979	其他支出
		1,649,928	1,649,928	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,451,649	-1,649,928	5,801,721	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	25,491,716	346,006,586	371,498,302	期末淨資產

註：1. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」1,649,928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。

2. 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」26,979元係「遞延支出」，因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

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 1 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	20,182,008	22,940,812	(2,758,804)	其他準備金-其他 2,758,804 元。
保管款	5,678,691	5,678,691	-	
代繳費款專戶	864,814	864,814	-	
教育儲蓄戶	-	146,245	(146,245)	其他準備金-教育儲蓄戶 146,245 元。