

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 2 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 2 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 2 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	24,500,514	24,521,539	-21,025	-0.09	84,717,713	83,660,214	1,057,499	1.26
勞務收入	43	510,000					2,500		2,500	
服務收入	431	510,000					2,500		2,500	
財產收入	45	1,091,000	30,369	45,000	-14,631	-32.51	257,621	224,500	33,121	14.75
財產處分收入	451	58,000	6,550		6,550		6,550		6,550	
其他財產收入	45Y	1,033,000	23,819	45,000	-21,181	-47.07	251,071	224,500	26,571	11.84
政府撥入收入	46	276,032,000	24,469,445	24,476,539	-7,094	-0.03	84,269,764	83,285,714	984,050	1.18
公庫撥款收入	462	276,032,000	24,476,539	24,476,539			83,285,714	83,285,714		
政府其他撥入收入	46Y		-7,094		-7,094		984,050		984,050	
教學收入	4S	25,266,000					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
其他收入	4Y	200,000	700		700		6,450		6,450	
受贈收入	4YO						5,050		5,050	
雜項收入	4YY	200,000	700		700		1,400		1,400	
基金用途	5	310,192,000	20,202,469	24,521,539	-4,319,070	-17.61	72,968,019	83,660,214	-10,692,195	-12.78
高中及高職教育計畫	52	264,132,000	17,908,341	22,208,359	-4,300,018	-19.36	64,721,297	72,296,304	-7,575,007	-10.48
一般行政管理計畫	5L	35,167,000	2,294,128	2,313,180	-19,052	-0.82	8,219,743	11,363,910	-3,144,167	-27.67
建築及設備計畫	5M	10,893,000					26,979		26,979	
購建固定資產		10,821,000					26,979		26,979	
其他		72,000								
本期賸餘(短絀)	6	-7,093,000	4,298,045		4,298,045		11,749,694		11,749,694	
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					29,789,761	10,450,000	19,339,761	185.07

※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 2 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 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 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。
5. **4S1 學雜費收入**：國高中課業輔導費覈實繳庫。
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**：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 2 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	
高中及高職教育計畫		本月數				17,908,341	22,208,359	-4,300,018	-19.36
		累計數				64,721,297	72,296,304	-7,575,007	-10.48

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 2 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	64,750	78,444	-3,264,229	344,378,591	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,814,305	-26,235,236			-58,348	4,520,721	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-967,374	303,887,905	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	64,750		-1,205,288	19,246,574	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861			-188,156	2,331,407	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819		65,065	-845,063	14,240,426	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							

註：1.機械及設備：增加數64,750元，變動原因為：(3)撥入-教育局撥入讀卡機64,750元。
2.雜項設備：減少數65,065元，變動原因為：(5)報廢-圖書總帳報廢65,065元。
3.電腦軟體：減少數計13,379元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年2月止累計攤銷金額為13,379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 2 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			13,379		151,558	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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 2 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														
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			2,776,741									
機械及設備	1,393,227	1,383,514			2,776,741									
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	1,393,227	1,910,000			3,303,227									

※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 2 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		26,979		26,979			26,979			
541 遞延修繕房屋建築費	8,911,000		8,911,000										
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		26,979	0.00	26,979			26,979	0.00		

人行道鋪面整修工程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

平衡表

中華民國110年2月28日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	10,575,310,286	100.00	負 債	2	10,201,141,934	96.46
流動資產	11	32,762,822	0.31	流動負債	21	3,475,642	0.03
現金	1101	27,943,105	0.26	應付款項	2102	3,475,642	0.03
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	3,475,642	0.03
銀行存款	110102	27,793,105	0.26	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款-公庫存款	110102-1	21,967,425	0.21	預收款項	2106	0	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	4,397,327	0.04	預收收入	210602	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,428,353	0.01	其他負債	28	10,197,666,292	96.43
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	0	0.00	什項負債	2801	10,197,666,292	96.43
零用及週轉金	110103	150,000	0.00	存入保證金	280104	2,998,218	0.03
應收款項	1103	1,393,227	0.01	應付退休及離職金	280106	7,103,560	0.07
其他應收款	110398	1,393,227	0.01	應付代管資產	280107	10,187,564,514	96.33
預付款項	1108	3,426,490	0.03	暫收及待結轉帳項	280108	0	0.00
預付費用	110804	3,426,490	0.03	淨資產	3	374,168,352	3.54
				淨資產	31	374,168,352	3.54
				淨資產	3101	374,168,352	3.54

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2月28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	10,000,609	0.09	累積餘額	310101	365,696,581	3.46
準備金	1203	10,000,609	0.09	本期賸餘	310102	8,471,771	0.08
退休及離職準備金	120301	7,103,560	0.07	合計：		10,575,310,286	
其他準備金	120302	2,897,049	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	138,245	0.00				
固定資產	14	344,227,033	3.26				
土地改良物	1402	4,520,721	0.04				
土地改良物	140201	30,814,305	0.29				
累計折舊-土地改良物	140202	-26,293,584	-0.25				
房屋及建築	1404	303,887,905	2.87				
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	-47,908,278	-0.45				
機械及設備	1405	19,246,574	0.18				

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2月28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	71,455,570	0.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-52,208,996	-0.49				
交通及運輸設備	1406	2,331,407	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	-9,589,017	-0.09				
雜項設備	1407	14,240,426	0.13				
雜項設備	140701	62,746,308	0.59				
累計折舊-雜項設備	140702	-48,505,882	-0.46				
無形資產	16	151,558	0.00				
無形資產	1601	151,558	0.00				
電腦軟體	160102	151,558	0.00				
其他資產	18	10,188,168,264	96.34				
什項資產	1801	10,188,168,264	96.34				
暫付及待結轉帳項	180105	603,750	0.01				
代管資產	180106	10,187,564,514	96.33				

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2月28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	95.63				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	44,803,180	0.42				
代管資產-其他政府	180106-3	29,113,711	0.28				
合計：		10,575,310,286					

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,565,264	84,782,463
勞務收入		2,500
服務收入		2,500
財產收益	95,119	322,371
廢舊物品售價收入	6,550	6,550
財產交易利益	64,750	64,750
其他財產收入	23,819	251,071
政府撥入收入	24,469,445	84,269,764
公庫撥款收入	24,476,539	83,285,714
政府其他撥入收入	-7,094	984,050
教學收入		181,378
學雜費收入		181,378
其他收入	700	6,450
受贈收入		5,050
雜項收入	700	1,400
支出	21,895,214	76,310,692
人事支出	19,138,241	71,443,814
人事支出	19,138,241	71,443,814
業務支出	940,778	1,373,776
業務支出	940,778	1,373,776
財產損失	65,065	65,065
財產交易損失	65,065	65,065
折舊、折耗及攤銷	1,627,680	3,277,608
固定資產折舊	1,620,991	3,264,229
無形資產攤銷	6,689	13,379
其他支出	123,450	150,429
其他支出	123,450	150,429

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,670,050	8,471,771
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		374,168,352

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 2 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	84,717,713	64,750	84,782,463	收入
勞務收入	2,500		2,500	勞務收入
財產收入	257,621	64,750	322,371	財產收益
政府撥入收入	84,269,764		84,269,764	政府撥入收入
教學收入	181,378		181,378	教學收入
其他收入	6,450		6,450	其他收入
基金用途	72,968,019	3,342,673	76,310,692	支出
用人費用	71,443,814		71,443,814	人事支出
服務費用	1,195,271	178,505	1,373,776	業務支出
材料及用品費	156,239	-156,239		
租金、償債、利息及相關手續費	3,500	-3,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,766	-18,766		
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		
其他支出	123,450	26,979	150,429	財產損失
其他支出	123,450	26,979	150,429	其他支出
本期賸餘(短絀)	11,749,694	-3,277,923	8,471,771	折舊、折耗及攤銷
期初基金餘額	18,040,067	347,656,514	365,696,581	其他支出
解繳公庫				本期賸餘(短絀)
期末基金餘額	29,789,761	344,378,591	374,168,352	期初淨資產
				解繳公庫
				期末淨資產

註：1.會計收支欄「財產收益」64,750元係基金間及其他機關撥入固定資產所發生利益，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「服務費用」1,195,271元與會計收支欄「業務支出」1,373,776元間之調整數178,505元，係「材料及用品費」156,239元、「租金、償債、利息及相關手續費」3,500元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」18,766元之調整數合計。

3.會計收支欄「財產損失」65,065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「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」。

5.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」3,277,608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「其他支出」123,450元與會計收支欄「其他支出」150,429元間之調整數26,979元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」26,979元，其中屬「遞延支出」26,979元之調整數。

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 2 月 28 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	21,967,425	24,726,229	(2,758,804)	其他準備金-其他 2,758,804 元。
保管款	4,397,327	4,397,327	-	
代繳費款專戶	1,428,353	1,428,353	-	
教育儲蓄戶	-	138,245	(138,245)	其他準備金-教育儲蓄戶 138,245 元。