

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 4 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 4 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 4 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	10,591,971	16,229,461	-5,637,490	-34.74	120,864,935	122,463,396	-1,598,461	-1.31
勞務收入	510,000	32,260		32,260		34,760		34,760	
服務收入	510,000	32,260		32,260		34,760		34,760	
財產收入	1,091,000	-1,470	4,500	-5,970	-132.67	577,235	379,000	198,235	52.30
財產處分收入	58,000					6,550		6,550	
其他財產收入	1,033,000	-1,470	4,500	-5,970	-132.67	570,685	379,000	191,685	50.58
政府撥入收入	276,032,000	6,172,321	5,692,321	480,000	8.43	115,507,793	111,301,756	4,206,037	3.78
公庫撥款收入	276,032,000	5,692,321	5,692,321			111,301,756	111,301,756		
政府其他撥入收入		480,000		480,000		4,206,037		4,206,037	
教學收入	25,266,000	4,388,160	10,532,640	-6,144,480	-58.34	4,569,538	10,782,640	-6,213,102	-57.62
學雜費收入	25,266,000	4,388,160	10,532,640	-6,144,480	-58.34	4,569,538	10,782,640	-6,213,102	-57.62
其他收入	200,000	700		700		175,609		175,609	
受贈收入						105,050		105,050	
雜項收入	200,000	700		700		70,559		70,559	
基金用途	310,192,000	25,006,424	23,322,461	1,683,963	7.22	123,324,508	129,556,396	-6,231,888	-4.81
高中及高職教育計畫	264,132,000	21,122,651	20,602,281	520,370	2.53	108,758,681	113,227,126	-4,468,445	-3.95
一般行政管理計畫	35,167,000	2,142,150	2,356,180	-214,030	-9.08	12,797,225	15,965,270	-3,168,045	-19.84
建築及設備計畫	10,893,000	1,741,623	364,000	1,377,623	378.47	1,768,602	364,000	1,404,602	385.88
購建固定資產	10,821,000	1,741,623	364,000	1,377,623	378.47	1,768,602	364,000	1,404,602	385.88
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	-14,414,453	-7,093,000	-7,321,453	103.22	-2,459,573	-7,093,000	4,633,427	-65.32
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					15,580,494	3,357,000	12,223,494	364.12

※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 4 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 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。
5. 4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費覈實繳庫等。
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)。

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 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				21,122,651	20,602,281	520,370	2.53
		累計數				108,758,681	113,227,126	-4,468,445	-3.95

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 4 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	2,191,833	6,369,944	-372,156	343,106,247	
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	-92,252	4,483,865	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-1,934,748	302,920,531	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	2,012,857	5,383,328	2,818,941	19,835,582	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861			-376,312	2,143,251	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	178,976	956,906	-787,785	13,584,839	
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-機械及設備：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2,012,857元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台1,393,227元、(3)撥入-教育局撥入讀卡機等619,630元。
減少數5,383,328元，變動原因為：(05)報廢電腦等5,383,328元。
3. 雜項設備：
增加數178,976元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架68,000元、(3)教育局撥入機櫃110,976元；
減少數956,906元，變動原因為：(5)報廢期刊架等956,906元。
4. 電腦軟體：減少數計26,758元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年4月止累計攤銷金額為26,758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 4 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			26,758		138,179	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 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														
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	1,393,227		1,393,227	90.63	-144,000	-9.37		
機械及設備	1,393,227	1,383,514	22,000		2,798,741	1,537,227	1,393,227		1,393,227	90.63	-144,000	-9.37	洗書機等共144,000元已採購未付款。	儘速辦理付款。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		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	-100.00	監視器18,000元已採購未付款。	儘速辦理付款。
購建中固定資產														
雜項設備		508,486			508,486	202,000	68,000		68,000	33.66	-134,000	-66.34		
雜項設備		508,486			508,486	202,000	68,000		68,000	33.66	-134,000	-66.34	蒸飯箱132,000元已採購未付款。	儘速辦理付款。
購建中固定資產														
總計	1,393,227	1,910,000	22,000		3,325,227	1,757,227	1,461,227		1,461,227	83.16	-296,000	-16.84		

※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 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	9,485,694	574,694	8,911,000		307,375		307,375		307,375				
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000		280,396		280,396		280,396			改善校園無障礙環境工程依合約已執行280,396元。 人行道鋪面整修工程委託新工處代辦已執行26,979元。	
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		307,375	0.00	307,375		307,375	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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,753,723,103	100.00	負 債	9,395,033,439	96.32
流動資產	34,495,240	0.35	流動負債	19,372,262	0.20
現金	31,909,500	0.33	應付款項	19,372,262	0.20
庫存現金	0	0.00	應付代收款	19,372,262	0.20
銀行存款	31,759,500	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	9,791,098	0.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,187,561	0.21	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,780,841	0.02	其他負債	9,375,661,177	96.12
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,661,177	96.12
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,879,728	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,073,664	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,366,707,785	96.03
預付款項	2,585,740	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	2,585,740	0.03	淨資產	358,689,664	3.68
			淨資產	358,689,664	3.68
			淨資產	358,689,664	3.68
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4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	9,130,243	0.09	累積餘額	365,696,581	3.75
準備金	9,130,243	0.09	本期短絀	-7,006,917	-0.07
退休及離職準備金	6,073,664	0.06	合計：	9,753,723,103	
其他準備金	3,056,579	0.03			
其他準備金-其他	2,926,334	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	130,245	0.00			
固定資產	342,968,068	3.52			
土地改良物	4,483,865	0.05			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,327,488	-0.27			
房屋及建築	302,920,531	3.11			
房屋建築及設備	351,796,183	3.61			
累計折舊-房屋建築及設備	-48,875,652	-0.50			
機械及設備	19,835,582	0.20			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	68,020,349	0.70			
累計折舊-機械及設備	-48,184,767	-0.49			
交通及運輸設備	2,143,251	0.02			
交通及運輸設備	11,920,424	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-9,777,173	-0.10			
雜項設備	13,584,839	0.14			
雜項設備	62,033,443	0.64			
累計折舊-雜項設備	-48,448,604	-0.50			
無形資產	138,179	0.00			
無形資產	138,179	0.00			
電腦軟體	138,179	0.00			
其他資產	9,366,991,373	96.04			
什項資產	9,366,991,373	96.04			
暫付及待結轉帳項	283,588	0.00			
代管資產	9,366,707,785	96.03			

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4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	95.28			
代管資產-房屋建築及設備	44,512,768	0.46			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,753,723,103				

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,591,971	121,595,541
勞務收入	32,260	34,760
服務收入	32,260	34,760
財產收益	-1,470	1,307,841
廢舊物品售價收入		6,550
財產交易利益		730,606
其他財產收入	-1,470	570,685
政府撥入收入	6,172,321	115,507,793
公庫撥款收入	5,692,321	111,301,756
政府其他撥入收入	480,000	4,206,037
教學收入	4,388,160	4,569,538
學雜費收入	4,388,160	4,569,538
其他收入	700	175,609
受贈收入		105,050
雜項收入	700	70,559
支出	25,179,180	128,602,458
人事支出	21,570,351	114,676,661
人事支出	21,570,351	114,676,661
業務支出	1,526,475	5,470,301
業務支出	1,526,475	5,470,301
獎補助支出		74,000
其他獎補助		74,000
財產損失		127,866
財產交易損失		127,866
折舊、折耗及攤銷	1,633,983	6,611,311
固定資產折舊	1,627,294	6,584,553
無形資產攤銷	6,689	26,758
其他支出	448,371	1,642,319
其他支出	448,371	1,642,319

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4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)	-14,587,209	-7,006,917
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		358,689,664

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 4 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	120,864,935	730,606	121,595,541	收入
勞務收入	34,760		34,760	勞務收入
財產收入	577,235	730,606	1,307,841	財產收益
政府撥入收入	115,507,793		115,507,793	政府撥入收入
教學收入	4,569,538		4,569,538	教學收入
其他收入	175,609		175,609	其他收入
基金用途	123,324,508	5,277,950	128,602,458	支出
用人費用	114,676,661		114,676,661	人事支出
服務費用	3,472,294	1,998,007	5,470,301	業務支出
材料及用品費	973,546	-973,546		
租金、償債、利息及相關手續費	61,650	-61,650		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	962,811	-962,811		
捐助、補助與獎助	74,000		74,000	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	1,768,602	-1,768,602		
其他支出	1,334,944	307,375	1,642,319	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,459,573	-4,547,344	-7,006,917	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	15,580,494	343,109,170	358,689,664	期末淨資產

註：1. 會計收支欄「財產收益」730,606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「服務費用」3,472,294元與會計收支欄「業務支出」5,470,301元間之調整數1,998,007元，係「材料及用品費」973,546元、「租金、償債、利息及相關手續費」61,650元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」962,811元之調整數合計。

3. 會計收支欄「財產損失」127,866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. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」6,611,311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。

5. 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」1,768,602元，其中1,461,227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；另「遞延支出」307,375元因非屬資產科目，已扣除並調整至「其他支出」。

6. 預算執行數欄「其他支出」1,334,944元與會計收支欄「其他支出」1,642,319元間之調整數307,375元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,768,602元，其中屬「遞延支出」307,375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 4 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	9,791,098	12,717,432	(2,926,334)	其他準備金-其他 2,926,334 元。
保管款	20,187,561	20,187,561	-	
代繳費款專戶	1,780,841	1,780,841	-	
教育儲蓄戶	-	130,245	(130,245)	其他準備金-教育儲蓄戶 130,245 元。