

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 5 月份

主辦會計人員 陳麗雅

會計室主任 陳麗雅

機關長官

蔡哲銘

臺北市立陽明高級中學校長 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 5 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 5 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	21,322,971	22,360,711	-1,037,740	-4.64	142,190,829	144,824,107	-2,633,278	-1.82
勞務收入	510,000		170,000	-170,000	-100.00	34,760	170,000	-135,240	-79.55
服務收入	510,000	0	170,000	-170,000	-100.00	34,760	170,000	-135,240	-79.55
財產收入	1,091,000	263,840		263,840		841,075	379,000	462,075	121.92
財產處分收入	58,000	168,800	0	168,800		175,350	0	175,350	
其他財產收入	1,033,000	95,040	0	95,040		665,725	379,000	286,725	75.65
政府撥入收入	276,032,000	21,053,151	20,990,711	62,440	0.30	136,560,944	132,292,467	4,268,477	3.23
公庫撥款收入	276,032,000	20,990,711	20,990,711	0		132,292,467	132,292,467	0	
政府其他撥入收入		62,440	0	62,440		4,268,477	0	4,268,477	
教學收入	25,266,000		1,200,000	-1,200,000	-100.00	4,569,538	11,982,640	-7,413,102	-61.87
學雜費收入	25,266,000	0	1,200,000	-1,200,000	-100.00	4,569,538	11,982,640	-7,413,102	-61.87
其他收入	200,000	5,980		5,980		184,512		184,512	
受贈收入		0	0	0		105,050	0	105,050	
雜項收入	200,000	5,980	0	5,980		79,462	0	79,462	
基金用途	310,192,000	22,392,739	22,360,711	32,028	0.14	145,717,247	151,917,107	-6,199,860	-4.08
高中及高職教育計畫	264,132,000	19,640,731	20,048,531	-407,800	-2.03	128,399,412	133,275,657	-4,876,245	-3.66
一般行政管理計畫	35,167,000	2,370,948	2,220,180	150,768	6.79	15,168,173	18,185,450	-3,017,277	-16.59
建築及設備計畫	10,893,000	381,060	92,000	289,060	314.20	2,149,662	456,000	1,693,662	371.42
購建固定資產	10,821,000	381,060	92,000	289,060	314.20	2,149,662	456,000	1,693,662	371.42
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	-1,069,768		-1,069,768		-3,526,418	-7,093,000	3,566,582	-50.28
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					14,513,649	3,357,000	11,156,649	332.34

※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 5 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。
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：人事費分配騰餘及各項指定活動進行中等。
9. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配騰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)。

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 5 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				19,640,731	20,048,531	-407,800	-2.03
		累計數				128,399,412	133,275,657	-4,876,245	-3.66

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 5 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	2,571,833	9,353,978	951,745	341,826,114	
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	-106,406	4,469,711	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-2,418,435	302,436,844	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	2,152,857	7,815,307	4,606,885	19,331,547	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	18,000	51,556	-419,944	2,066,063	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	400,976	1,450,715	-710,355	13,390,460	
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2,152,857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。
 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33,448元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年5月止累計攤銷金額為33,448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 5 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			33,448		131,489	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 5 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 5 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		308,435		308,435		308,435				
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000		281,456		281,456		281,456			改善校園無障礙環境工程依合約已執行281,456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		308,435	0.00	308,435		308,435	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,748,139,652	100.00	負 債	9,391,799,889	96.34
流動資產	29,798,061	0.31	流動負債	16,467,887	0.17
現金	27,212,321	0.28	應付款項	16,467,887	0.17
庫存現金	0	0.00	應付代收款	16,467,887	0.17
銀行存款	27,062,321	0.28	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	8,785,424	0.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	16,442,280	0.17	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,834,617	0.02	其他負債	9,375,332,002	96.18
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,332,002	96.18
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	2,681,728	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,087,695	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,366,562,579	96.09
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	356,339,763	3.66
			淨資產	356,339,763	3.66
			淨資產	356,339,763	3.66
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5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	9,090,354	0.09	累積餘額	365,696,581	3.75
準備金	9,090,354	0.09	本期短絀	-9,356,818	-0.10
退休及離職準備金	6,087,695	0.06	合計：	9,748,139,652	
其他準備金	3,002,659	0.03			
其他準備金-其他	2,876,414	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	126,245	0.00			
固定資產	341,694,625	3.51			
土地改良物	4,469,711	0.05			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,341,642	-0.27			
房屋建築及設備	302,436,844	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	-49,359,339	-0.51			
機械及設備	19,331,547	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	65,728,370	0.67			
累計折舊-機械及設備	-46,396,823	-0.48			
交通及運輸設備	2,066,063	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	-9,820,805	-0.10			
雜項設備	13,390,460	0.14			
雜項設備	61,761,634	0.63			
累計折舊-雜項設備	-48,371,174	-0.50			
無形資產	131,489	0.00			
無形資產	131,489	0.00			
電腦軟體	131,489	0.00			
其他資產	9,367,425,123	96.09			
什項資產	9,367,425,123	96.09			
暫付及待結轉帳項	862,544	0.01			
代管資產	9,366,562,579	96.09			

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5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	95.33			
代管資產-房屋建築及設備	44,367,562	0.46			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,748,139,652				

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,322,971	142,918,512
勞務收入		34,760
服務收入		34,760
財產收益	263,840	1,571,681
廢舊物品售價收入		6,550
財產交易利益	168,800	899,406
其他財產收入	95,040	665,725
政府撥入收入	21,053,151	136,560,944
公庫撥款收入	20,990,711	132,292,467
政府其他撥入收入	62,440	4,268,477
教學收入		4,569,538
學雜費收入		4,569,538
其他收入	5,980	181,589
受贈收入		105,050
雜項收入	5,980	76,539
支出	23,672,872	152,275,330
人事支出	20,122,443	134,799,104
人事支出	20,122,443	134,799,104
業務支出	1,867,029	7,337,330
業務支出	1,867,029	7,337,330
獎補助支出		74,000
其他獎補助		74,000
財產損失	29,792	157,658
財產交易損失	29,792	157,658
折舊、折耗及攤銷	1,630,341	8,241,652
固定資產折舊	1,623,651	8,208,204
無形資產攤銷	6,690	33,448
其他支出	23,267	1,665,586
其他支出	23,267	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5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）	-2,349,901	-9,356,818
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		356,339,763

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 5 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	142,190,829	727,683	142,918,512	收入
勞務收入	34,760		34,760	勞務收入
財產收入	841,075	730,606	1,571,681	財產收益
政府撥入收入	136,560,944		136,560,944	政府撥入收入
教學收入	4,569,538		4,569,538	教學收入
其他收入	184,512	-2,923	181,589	其他收入
基金用途	145,717,247	6,558,083	152,275,330	支出
用人費用	134,799,104		134,799,104	人事支出
服務費用	5,004,990	2,332,340	7,337,330	業務支出
材料及用品費	1,235,605	-1,235,605		
租金、償債、利息及相關手續費	65,150	-65,150		
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	1,017,543	-1,017,543		
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	2,149,662	-2,149,662	157,658	財產損失
其他支出	1,357,151	308,435	8,241,652	折舊、折耗及攤銷
其他支出	1,357,151	308,435	1,665,586	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,526,418	-5,830,400	-9,356,818	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	14,513,649	341,826,114	356,339,763	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「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」5,004,990元與會計收支欄「業務支出」7,337,330元間之調整數2,332,340元，係「材料及用品費」1,235,605元、「租金、償債、利息及相關手續費」65,150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」1,017,543元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」8,241,652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」308,435元。

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 5 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	8,785,424	11,661,838	(2,876,414)	其他準備金-其他 2,876,414 元。
保管款	16,442,280	16,442,280	-	
代繳費款專戶	1,834,617	1,834,617	-	
教育儲蓄戶	-	126,245	(126,245)	其他準備金-教育儲蓄戶 126,245 元。