

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9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 9 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 9-11 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 13-14 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 9 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	27,142,081	28,325,225	-1,183,144	-4.18	273,213,796	255,292,082	17,921,714	7.02
勞務收入	510,000					133,098	340,000	-206,902	-60.85
服務收入	510,000	0	0	0		133,098	340,000	-206,902	-60.85
財產收入	1,091,000	24,000	245,000	-221,000	-90.20	910,597	828,500	82,097	9.91
財產處分收入	58,000	0	0	0		179,350	0	179,350	
其他財產收入	1,033,000	24,000	245,000	-221,000	-90.20	731,247	828,500	-97,253	-11.74
政府撥入收入	276,032,000	27,108,747	27,530,225	-421,478	-1.53	260,334,291	240,540,942	19,793,349	8.23
公庫撥款收入	276,032,000	27,530,225	27,530,225	0		254,975,754	240,540,942	14,434,812	6.00
政府其他撥入收入		-421,478	0	-421,478		5,358,537	0	5,358,537	
教學收入	25,266,000	-11,666	550,000	-561,666	-102.12	11,622,335	13,532,640	-1,910,305	-14.12
學雜費收入	25,266,000	-11,666	550,000	-561,666	-102.12	11,622,335	13,532,640	-1,910,305	-14.12
其他收入	200,000	21,000		21,000		213,475	50,000	163,475	326.95
受贈收入		20,300	0	20,300		131,153	0	131,153	
雜項收入	200,000	700	0	700		82,322	50,000	32,322	64.64
基金用途	310,192,000	24,256,412	28,325,225	-4,068,813	-14.36	233,622,838	262,385,082	-28,762,244	-10.96
高中及高職教育計畫	264,132,000	20,608,570	24,505,045	-3,896,475	-15.90	204,204,111	232,261,912	-28,057,801	-12.08
一般行政管理計畫	35,167,000	2,093,762	2,220,180	-126,418	-5.69	24,883,129	27,210,170	-2,327,041	-8.55
建築及設備計畫	10,893,000	1,554,080	1,600,000	-45,920	-2.87	4,535,598	2,913,000	1,622,598	55.70
購建固定資產	10,821,000	1,544,000	1,600,000	-56,000	-3.50	4,525,518	2,913,000	1,612,518	55.36
其他	72,000	10,080		10,080		10,080		10,080	
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	2,885,669		2,885,669		39,590,958	-7,093,000	46,683,958	-658.17
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					57,631,025	3,357,000	54,274,025	1,616.74

※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 K 月份

C@431服務收入：體育班招生、教師甄選報名費等覈實繳庫。

D@451 財產處分收入：廢舊物資等變賣覈實繳庫。

E@45Y其他財產收入：場地開放收入、停車場收入等覈實繳庫。

F@46Y政府其他撥入收入：

:C 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 564,027 元。

:D 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 FJF>JKD 元。

:E RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任運動教練補助經費 540,000 元。

:F 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 512,640 元。

:G 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。

:H RA0205-109學年度高中優質化補助方案(110年會計年度)474,997元。

:I; 國中生涯發展等其他補助計畫共1,46C>KIC元。

G@4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費、學雜費等覈實繳庫。

H@4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款等。

I@4YY 雜項收入：收回房租津貼等。

J@52 高中及高職教育計畫：人事費分配騰餘及各項指定活動進行中等。

K@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。

CB@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)Google雲端服務軟體預算尚未分配，依教學需求已執行10,080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 9 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				20,608,570	24,505,045	-3,896,475	-15.90
		累計數				204,204,111	232,261,912	-28,057,801	-12.08

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

中華民國 110 年 9 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	8,337,331	9,378,199	-5,940,797	340,674,849	
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	-163,022	4,413,095	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-4,353,183	300,502,096	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	7,533,663	7,815,307	1,546,189	21,651,657	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	83,670	51,556	-800,727	1,750,950	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	661,168	1,450,715	-2,170,054	12,190,953	
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7,533,663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3,914,116元、(4)受贈-應付代收款購置加值機等2,064,320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83,670元，變動原因為：(1)增置-購入監視主機18,000元、(4)受贈-應付代收款購置擴大機65,670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661,168元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架等439,732元、(3)教育局撥入機櫃110,976元、(4)受贈-應付代收款購置防潮櫃等110,460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：

增加數58,830元，變動原因為：(1)增置-購入雲端服務軟體10,080元、(4)應付代收款購置MDM軟體48,750元。
 減少數57,669元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年9月止累計攤銷金額為57,669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
 中華民國 110 年 9 月份

40501065-5

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		58,830	57,669		166,098	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 9 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	50,000		2,826,741	1,559,227	1,555,227	1,555,227	99.74	-4,000	-0.26			
機械及設備	1,393,227	1,383,514	50,000		2,826,741	1,559,227	1,555,227	1,555,227	99.74	-4,000	-0.26			
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	27,000		535,486	396,000	439,732	439,732	111.04	43,732	11.04			
雜項設備		508,486	27,000		535,486	396,000	439,732	439,732	111.04	43,732	11.04	班級圖書預算尚未分配，依教學需求已執行48,458元。		
購建中固定資產														
總計	1,393,227	1,910,000	77,000		3,380,227	1,973,227	2,012,959	2,012,959	102.01	39,732	2.01			

※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 9 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		10,080		10,080		10,080		Google雲端服務軟體預算尚未分配，依教學需求已執行10,080元。	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		10,080		10,080		10,080			
522 購置權利												
54 遞延支出	9,485,694	574,694	8,911,000	2,355,000	2,512,559	106.69	2,512,559		157,559	6.69	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	2,355,000	2,334,484	99.13	2,334,484		-20,516	-0.87		
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	2,355,000	2,522,639	107.12	2,522,639		167,639	7.12		

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,794,640,417	100.00	負 債	9,396,334,543	95.93
流動資產	76,905,961	0.79	流動負債	20,747,482	0.21
現金	63,069,609	0.64	應付款項	20,747,482	0.21
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,747,482	0.21
銀行存款	62,919,609	0.64	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	40,656,941	0.42	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,618,937	0.21	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,643,731	0.02	其他負債	9,375,587,061	95.72
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,587,061	95.72
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,470,728	0.04
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,133,548	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,365,981,755	95.62
預付款項	13,836,352	0.14	暫收及待結轉帳項	1,030	0.00
預付費用	13,836,352	0.14	淨資產	398,305,874	4.07
			淨資產	398,305,874	4.07
			淨資產	398,305,874	4.07
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：

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9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	9,122,310	0.09	累積餘額	365,696,581	3.73
準備金	9,122,310	0.09	本期賸餘	32,609,293	0.33
退休及離職準備金	6,133,548	0.06	合計：	9,794,640,417	
其他準備金	2,988,762	0.03			
其他準備金-其他	2,882,414	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	106,348	0.00			
固定資產	340,508,751	3.48			
土地改良物	4,413,095	0.05			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,398,258	-0.27			
房屋建築及設備	300,502,096	3.07			
房屋建築及設備	351,796,183	3.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-51,294,087	-0.52			
機械及設備	21,651,657	0.22			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	71,109,176	0.73			
累計折舊-機械及設備	-49,457,519	-0.50			
交通及運輸設備	1,750,950	0.02			
交通及運輸設備	11,952,538	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,201,588	-0.10			
雜項設備	12,190,953	0.12			
雜項設備	62,021,826	0.63			
累計折舊-雜項設備	-49,830,873	-0.51			
無形資產	166,098	0.00			
無形資產	166,098	0.00			
電腦軟體	166,098	0.00			
其他資產	9,367,937,297	95.64			
什項資產	9,367,937,297	95.64			
暫付及待結轉帳項	1,955,542	0.02			
代管資產	9,365,981,755	95.62			

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9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	94.88			
代管資產-房屋建築及設備	43,786,738	0.45			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,794,640,417				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	30,520,567	279,525,165
勞務收入		133,098
服務收入		133,098
財產收益	3,402,486	7,224,889
廢舊物品售價收入		10,550
財產交易利益	3,378,486	6,483,092
其他財產收入	24,000	731,247
政府撥入收入	27,108,747	260,334,291
公庫撥款收入	27,530,225	254,975,754
政府其他撥入收入	-421,478	5,358,537
教學收入	-11,666	11,622,335
學雜費收入	-11,666	11,622,335
其他收入	21,000	210,552
受贈收入	20,300	131,153
雜項收入	700	79,399
支出	26,169,867	246,915,872
人事支出	19,574,457	213,773,234
人事支出	19,574,457	213,773,234
業務支出	3,086,215	13,786,455
業務支出	3,086,215	13,786,455
獎補助支出	37,500	114,344
其他獎補助	37,500	114,344
財產損失		157,658
財產交易損失		157,658
折舊、折耗及攤銷	2,073,267	15,158,415
固定資產折舊	2,066,887	15,100,746
無形資產攤銷	6,380	57,669
其他支出	1,398,428	3,925,766
其他支出	1,398,428	3,925,766
本期賸餘（短絀）	4,350,700	32,609,293
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		398,305,874

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 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	273,213,796	6,311,369	279,525,165	收入
勞務收入	133,098		133,098	勞務收入
財產收入	910,597	6,314,292	7,224,889	財產收益
政府撥入收入	260,334,291		260,334,291	政府撥入收入
教學收入	11,622,335		11,622,335	教學收入
其他收入	213,475	-2,923	210,552	其他收入
基金用途	233,622,838	13,293,034	246,915,872	支出
用人費用	213,773,234		213,773,234	人事支出
服務費用	10,236,416	3,550,039	13,786,455	業務支出
材料及用品費	2,199,324	-2,199,324		
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	1,254,023	-1,254,023		
捐助、補助與獎助	114,344		114,344	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	4,535,598	-4,535,598		財產損失
其他	1,413,207	15,158,415	15,158,415	折舊、折耗及攤銷
其他	1,413,207	2,512,559	3,925,766	其他支出
本期賸餘(短絀)	39,590,958	-6,981,665	32,609,293	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	57,631,025	340,674,849	398,305,874	期末淨資產

註：請詳次頁。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 9 月份

註：

1. 會計收支欄「財產收益」其中6,314,292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」10,236,416元與會計收支欄「業務支出」13,786,455元間之調整數3,550,039元，係「材料及用品費」2,199,324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」1,254,023元之調整數合計。
5. 會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」15,158,415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」4,535,598元，其中2,023,039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2,512,559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」1,413,207元與會計收支欄「其他支出」3,925,766元間之調整數2,512,559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 9 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	40,656,941	43,539,355	(2,882,414)	其他準備金-其他 2,882,414 元。
保管款	20,618,937	20,618,937	-	
代繳費款專戶	1,643,731	1,643,731	-	
教育儲蓄戶	-	106,348	(106,348)	其他準備金-教育儲蓄戶 106,348 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立陽明高級中學

存款及貸款明細表

110年度第3季

單位：新台幣元

學校名稱	活存	定存	支存 (零用金專戶) (教育儲蓄專戶)	納入集中支付	
				市庫存款	保管款
065陽明高中	-	-	-	43,539,355	20,618,937
			106,348		