

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10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 10 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 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 10 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	34,418,395	30,387,248	4,031,147	13.27	307,632,191	285,679,330	21,952,861	7.68
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	-57,004	124,500	-181,504	-145.79	853,593	953,000	-99,407	-10.43
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	-57,004	124,500	-181,504	-145.79	674,243	953,000	-278,757	-29.25
政府撥入收入	276,032,000	34,077,259	30,262,748	3,814,511	12.60	294,411,550	270,803,690	23,607,860	8.72
公庫撥款收入	276,032,000	30,262,748	30,262,748	0		285,238,502	270,803,690	14,434,812	5.33
政府其他撥入收入		3,814,511	0	3,814,511		9,173,048	0	9,173,048	
教學收入	25,266,000	392,440		392,440		12,014,775	13,532,640	-1,517,865	-11.22
學雜費收入	25,266,000	392,440	0	392,440		12,014,775	13,532,640	-1,517,865	-11.22
其他收入	200,000	5,700		5,700		219,175	50,000	169,175	338.35
受贈收入		5,000	0	5,000		136,153	0	136,153	
雜項收入	200,000	700	0	700		83,022	50,000	33,022	66.04
基金用途	310,192,000	39,254,136	30,387,248	8,866,888	29.18	272,876,974	292,772,330	-19,895,356	-6.80
高中及高職教育計畫	264,132,000	33,821,325	20,098,068	13,723,257	68.28	238,025,436	252,359,980	-14,334,544	-5.68
一般行政管理計畫	35,167,000	2,150,052	2,381,180	-231,128	-9.71	27,033,181	29,591,350	-2,558,169	-8.64
建築及設備計畫	10,893,000	3,282,759	7,908,000	-4,625,241	-58.49	7,818,357	10,821,000	-3,002,643	-27.75
購建固定資產	10,821,000	3,282,759	7,908,000	-4,625,241	-58.49	7,808,277	10,821,000	-3,012,723	-27.84
其他	72,000					10,080		10,080	
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	-4,835,741		-4,835,741		34,755,217	-7,093,000	41,848,217	-589.99
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					52,795,284	3,357,000	49,438,284	1,472.69

※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 CB 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@2FH2

CF>FEF>JCD

2 C

D>BBE>I CB

2 D ?

?dSBJCF 2E>I BF>CFJ

2 E ?dSBJCF

2J>HFE>BBF

2 F ?2CCB : ; 2JE>KCB

G@46Y政府其他撥入收入：

2 C 2RA9717-109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。

2 D 2dSKI EJ?CEK

2GFB>BBB2

2 E 2dSKDEK?CEK

2GCD>HFB2

2 F 2dSBI I?CCB

C>EDB>BBB

2 G 2dSBI KC?CCB

C>EDE>DEB

2: H 2dSBI JE?CCB

C>CCF>EJE

2: I; 2dSBI EI ?CCB

I EK>DEB

2: J; 2

E>BKG>GKJ

H@4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費、學雜費等覈實繳庫。

I@4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款等。

J@4YY 雜項收入：收回房租津貼等。

K@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。

CB@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。

CC@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)

D>EGI >CID

A

預算H>GGH>BBB 因材料短缺致

施工落後(目前趕工辦理中)。

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 10 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				33,821,325	20,098,068	13,723,257	68.28
		累計數				238,025,436	252,359,980	-14,334,544	-5.68

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 10 月份

40501065-4

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	9,724,027	9,385,411	-7,520,094	340,475,036	
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	-177,176	4,398,941	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-4,836,870	300,018,409	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	8,469,159	7,815,307	889,390	21,930,354	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	83,670	51,556	-879,738	1,671,939	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	1,112,368	1,450,715	-2,515,700	12,296,507	
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8,469,159元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台等2,490,723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1,112,368元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架等450,932元、(3)教育局等撥入設備550,976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64,881元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年10月止累計攤銷金額為64,881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 10 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 其他	164,937		58,830	64,881		158,886	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定管理。

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 10 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				
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	8,911,000	4,848,622	54.41	4,848,622		-4,062,378	-45.59			
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000	8,911,000	4,670,547	52.41	4,670,547		-4,240,453	-47.59	求真樓/向陽樓電源改善工程預算數6,556,000元因材料短缺致工期延誤，尚未驗收；教育局補助辦理公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫已執行2,357,172元，待併入決算。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。	督促廠商儘速辦理求真樓/向陽樓電源改善工程。	
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	8,911,000	4,858,702	54.52	4,858,702		-4,052,298	-45.48			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,800,422,176	100.00	負 債	9,407,151,856	95.99
流動資產	81,923,199	0.84	流動負債	32,071,195	0.33
現金	80,435,388	0.82	應付款項	32,071,195	0.33
庫存現金	0	0.00	應付代收款	32,071,195	0.33
銀行存款	80,285,388	0.82	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	48,164,311	0.49	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	30,335,765	0.31	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,785,312	0.02	其他負債	9,375,080,661	95.66
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,375,080,661	95.66
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,095,754	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,147,758	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,365,836,549	95.57
預付款項	1,487,811	0.02	暫收及待結轉帳項	600	0.00
預付費用	1,487,811	0.02	淨資產	393,270,320	4.01
			淨資產	393,270,320	4.01
			淨資產	393,270,320	4.01

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10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	9,141,520	0.09	累積餘額	365,696,581	3.73
準備金	9,141,520	0.09	本期賸餘	27,573,739	0.28
退休及離職準備金	6,147,758	0.06	合計：	9,800,422,176	
其他準備金	2,993,762	0.03			
其他準備金-其他	2,882,414	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	111,348	0.00			
固定資產	340,316,150	3.47			
土地改良物	4,398,941	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,412,412	-0.27			
房屋建築及設備	300,018,409	3.06			
房屋建築及設備	351,796,183	3.59			
累計折舊-房屋建築及設備	-51,777,774	-0.53			
機械及設備	21,930,354	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	72,044,672	0.74			
累計折舊-機械及設備	-50,114,318	-0.51			
交通及運輸設備	1,671,939	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	-10,280,599	-0.10			
雜項設備	12,296,507	0.13			
雜項設備	62,473,026	0.64			
累計折舊-雜項設備	-50,176,519	-0.51			
無形資產	158,886	0.00			
無形資產	158,886	0.00			
電腦軟體	158,886	0.00			
其他資產	9,368,882,421	95.60			
什項資產	9,368,882,421	95.60			
暫付及待結轉帳項	3,045,872	0.03			
代管資產	9,365,836,549	95.57			

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10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	94.82			
代管資產-房屋建築及設備	43,641,532	0.45			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,800,422,176				

信託代理與保證資產

145,200

保證品

145,200

信託代理與保證負債

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,858,395	314,383,560
勞務收入		133,098
服務收入		133,098
財產收益	382,996	7,607,885
廢舊物品售價收入		10,550
財產交易利益		6,483,092
其他財產收入	382,996	1,114,243
政府撥入收入	34,077,259	294,411,550
公庫撥款收入	30,262,748	285,238,502
政府其他撥入收入	3,814,511	9,173,048
教學收入	392,440	12,014,775
學雜費收入	392,440	12,014,775
其他收入	5,700	216,252
受贈收入	5,000	136,153
雜項收入	700	80,099
支出	39,893,949	286,809,821
人事支出	33,873,147	247,646,381
人事支出	33,873,147	247,646,381
業務支出	2,082,685	15,869,140
業務支出	2,082,685	15,869,140
獎補助支出		114,344
其他獎補助		114,344
財產損失		157,658
財產交易損失		157,658
折舊、折耗及攤銷	1,586,509	16,744,924
固定資產折舊	1,579,297	16,680,043
無形資產攤銷	7,212	64,881
其他支出	2,351,608	6,277,374
其他支出	2,351,608	6,277,374
本期賸餘（短絀）	-5,035,554	27,573,739
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		393,270,320

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 10 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	307,632,191	6,751,369	314,383,560	收入
勞務收入	133,098		133,098	勞務收入
財產收入	853,593	6,754,292	7,607,885	財產收益
政府撥入收入	294,411,550		294,411,550	政府撥入收入
教學收入	12,014,775		12,014,775	教學收入
其他收入	219,175	-2,923	216,252	其他收入
基金用途	272,876,974	13,932,847	286,809,821	支出
用人費用	247,646,381		247,646,381	人事支出
服務費用	11,917,304	3,951,836	15,869,140	業務支出
材料及用品費	2,438,449	-2,438,449		
租金、償債、利息及相關手續費	82,650	-82,650		
稅捐及規費(強制費)	38,042	-38,042		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,392,695	-1,392,695		
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	7,818,357	-7,818,357	157,658	財產損失
其他	1,428,752	4,848,622	16,744,924	折舊、折耗及攤銷
其他	1,428,752	4,848,622	6,277,374	其他支出
本期賸餘(短絀)	34,755,217	-7,181,478	27,573,739	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	52,795,284	340,475,036	393,270,320	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 10 月份

註：

1. 會計收支欄「財產收益」其中6,754,292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」11,917,304元與會計收支欄「業務支出」15,869,140元間之調整數3,951,836元，係「材料及用品費」2,438,449元、「租金、償債、利息及相關手續費」82,650元、稅捐及規費(強制費)38,042元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,392,695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」7,818,357元，其中2,969,735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4,848,622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」1,428,752元與會計收支欄「其他支出」6,277,374元間之調整數4,848,622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 10 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	48,164,311	51,046,725	(2,882,414)	其他準備金-其他 2,882,414 元。
保管款	30,335,765	30,335,765	-	
代繳費款專戶	1,785,312	1,785,312	-	
教育儲蓄戶	-	111,348	(111,348)	其他準備金-教育儲蓄戶 111,348 元。