

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 11 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 11 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 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 5 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 6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 7-10 頁
二、收入支出表.....	第 11 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 12 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 13~ 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 11 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	9,105,060	12,768,413	-3,663,353	-28.69	316,737,251	298,447,743	18,289,508	6.13
勞務收入	510,000		170,000	-170,000	-100.00	133,098	510,000	-376,902	-73.90
服務收入	510,000	0	170,000	-170,000	-100.00	133,098	510,000	-376,902	-73.90
財產收入	1,091,000	145,100		145,100		998,693	953,000	45,693	4.79
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	145,100	0	145,100		819,343	953,000	-133,657	-14.02
政府撥入收入	276,032,000	4,394,773	865,773	3,529,000	407.61	298,806,323	271,669,463	27,136,860	9.99
公庫撥款收入	276,032,000	4,394,773	865,773	3,529,000	407.61	289,633,275	271,669,463	17,963,812	6.61
政府其他撥入收入		0	0	0		9,173,048	0	9,173,048	
教學收入	25,266,000	4,446,720	11,732,640	-7,285,920	-62.10	16,461,495	25,265,280	-8,803,785	-34.85
學雜費收入	25,266,000	4,446,720	11,732,640	-7,285,920	-62.10	16,461,495	25,265,280	-8,803,785	-34.85
其他收入	200,000	118,467		118,467		337,642	50,000	287,642	575.28
受贈收入		90,000	0	90,000		226,153	0	226,153	
雜項收入	200,000	28,467	0	28,467		111,489	50,000	61,489	122.98
基金用途	310,192,000	33,082,155	12,768,413	20,313,742	159.09	305,959,129	305,540,743	418,386	0.14
高中及高職教育計畫	264,132,000	22,505,687	9,081,133	13,424,554	147.83	260,531,123	261,441,113	-909,990	-0.35
一般行政管理計畫	35,167,000	2,136,727	3,615,280	-1,478,553	-40.90	29,169,908	33,206,630	-4,036,722	-12.16
建築及設備計畫	10,893,000	8,439,741	72,000	8,367,741	11,621.86	16,258,098	10,893,000	5,365,098	49.25
購建固定資產	10,821,000	8,377,821		8,377,821		16,186,098	10,821,000	5,365,098	49.58
其他	72,000	61,920	72,000	-10,080	-14.00	72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	-23,977,095		-23,977,095		10,778,122	-7,093,000	17,871,122	-251.95
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					28,818,189	3,357,000	25,461,189	758.45

※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 C1 月份

C@213 服務收入：體育班招生、教師甄選報名費等覈實繳庫。

D@2451 財產處分收入：廢舊物資等變賣覈實繳庫。

E@245Y 其他財產收入：場地開放收入、停車場收入等覈實繳庫。

F@2FH2 C7>963>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

(5) 統籌款- 110年用人費用不敷數3,529,000元。

C@216Y 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?CBK 2CFB>BBB2

2: E; 2dSKDEK?CBK 2GCD>HFB2

2: F; 2dSBI I?CCB C>EDB>BBB

2: G; 2dSBDKC?CCB C>EED>DEB

2: H; 2dSEDJE?CCB C>CCF>EJE 2

: I; 2dSBDEI ?CCB IEK>DEB

2: J; 2 E>BQK>GKJ

H@24S1 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：補辦預算執行數236,227元、電力系統改善暨冷氣裝設工程等待併入決算3,456,227元、人行道鋪面更新工程依合約已執行289,524元，但預算尚未分配。

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 11 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				22,505,687	9,081,133	13,424,554	147.83
		累計數				260,531,123	261,441,113	-909,990	-0.35

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 11 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	12,526,108	9,392,623	-9,269,030	341,520,969	
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	-191,330	4,384,787	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-5,320,557	299,534,722	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	11,081,090	7,815,307	53,802	23,706,697	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	109,372	51,556	-959,179	1,618,200	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	1,214,896	1,450,715	-2,851,766	12,062,969	
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							
權利							
電腦軟體	164,937		120,750	72,093		213,594	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
其他							

註：1. 土地改良物：

減少數2,952元，變動原因為：(12)其他：收到109年土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11,081,090元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台等2,957,887元、(3)撥入-教育局撥入讀卡機等4,668,092元、(4)受贈-應付代收款購置加值機等3,455,111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109,372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91,372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1,214,896元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架等553,460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120,750元，變動原因為：(1)增置-購入雲端服務軟體等72,000元、(4)應付代收款購置MDM軟體48,750元。

減少數72,093元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年11月止累計攤銷金額為72,093元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 11 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	363,000		3,139,741	2,798,741	2,957,887		2,957,887	105.69	159,146	5.69		
機械及設備	1,393,227	1,383,514	363,000		3,139,741	2,798,741	2,957,887		2,957,887	105.69	159,146	5.69	差異數159,146元，主要係購置氣離子感應器等已補辦預算但預算尚未分配。	
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	51,000		559,486	508,486	553,460		553,460	108.84	44,974	8.84		
雜項設備		508,486	51,000		559,486	508,486	553,460		553,460	108.84	44,974	8.84	差異數共44,974元，主要係購置壓克力折彎機等已補辦預算但預算尚未分配。	
購建中固定資產														
建築及設備計畫														
總計	1,393,227	1,910,000	414,000		3,717,227	3,325,227	3,529,347		3,529,347	106.14	204,120	6.14		

※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 11 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	72,000	72,000	100.00	72,000						
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	72,000	100.00	72,000						
522 購置權利													
54 遞延支出	9,485,694	574,694	8,911,000	8,911,000	12,656,751	142.04	12,656,751		3,745,751	42.04	差異數3,456,227元，主要係電力系統改善暨冷氣裝設工程待併入決算。 人行道鋪面更新工程依合約已執行289,524元，但預算尚未分配。		
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000	8,911,000	12,367,227	138.79	12,367,227		3,456,227	38.79			
542 其他遞延支出	574,694	574,694			289,524		289,524		289,524				
總計	9,557,694	574,694	8,983,000	8,983,000	12,728,751	141.70	12,728,751		3,745,751	41.70			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,769,903,386	100.00	負 債	9,399,564,228	96.21
流動資產	50,045,766	0.51	流動負債	24,658,809	0.25
現金	48,680,596	0.50	應付款項	24,658,809	0.25
庫存現金	0	0.00	應付代收款	24,658,809	0.25
銀行存款	48,530,596	0.50	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	24,253,677	0.25	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	22,786,393	0.23	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,490,526	0.02	其他負債	9,374,905,419	95.96
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,374,905,419	95.96
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,058,686	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,155,390	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,365,691,343	95.86
預付款項	1,365,170	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	1,365,170	0.01	淨資產	370,339,158	3.79
			淨資產	370,339,158	3.79
			淨資產	370,339,158	3.79
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	
保證品	0		應付保證品	0	

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11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	9,204,732	0.09	累積餘額	365,696,581	3.74
準備金	9,204,732	0.09	本期賸餘	4,642,577	0.05
退休及離職準備金	6,155,390	0.06	合計：	9,769,903,386	
其他準備金	3,049,342	0.03			
其他準備金-其他	2,937,994	0.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	111,348	0.00			
固定資產	341,307,375	3.49			
土地改良物	4,384,787	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,426,566	-0.27			
房屋建築及設備	299,534,722	3.07			
房屋建築及設備	351,796,183	3.60			
累計折舊-房屋建築及設備	-52,261,461	-0.53			
機械及設備	23,706,697	0.24			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	74,656,603	0.76			
累計折舊-機械及設備	-50,949,906	-0.52			
交通及運輸設備	1,618,200	0.02			
交通及運輸設備	11,978,240	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,360,040	-0.11			
雜項設備	12,062,969	0.12			
雜項設備	62,575,554	0.64			
累計折舊-雜項設備	-50,512,585	-0.52			
無形資產	213,594	0.00			
無形資產	213,594	0.00			
電腦軟體	213,594	0.00			
其他資產	9,369,131,919	95.90			
什項資產	9,369,131,919	95.90			
暫付及待結轉帳項	3,440,576	0.04			
代管資產	9,365,691,343	95.86			

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11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	95.12			
代管資產-房屋建築及設備	43,496,326	0.45			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,769,903,386				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,275,529	325,659,089
勞務收入		133,098
服務收入		133,098
財產收益	2,315,569	9,923,454
廢舊物品售價收入		10,550
財產交易利益	2,170,469	8,653,561
其他財產收入	145,100	1,259,343
政府撥入收入	4,394,773	298,806,323
公庫撥款收入	4,394,773	289,633,275
政府其他撥入收入		9,173,048
教學收入	4,446,720	16,461,495
學雜費收入	4,446,720	16,461,495
其他收入	118,467	334,719
受贈收入	90,000	226,153
雜項收入	28,467	108,566
支出	34,206,691	321,016,512
人事支出	21,343,981	268,990,362
人事支出	21,343,981	268,990,362
業務支出	3,221,722	19,090,862
業務支出	3,221,722	19,090,862
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	1,756,148	18,501,072
固定資產折舊	1,748,936	18,428,979
無形資產攤銷	7,212	72,093
其他支出	7,884,840	14,162,214
其他支出	7,884,840	14,162,214
本期賸餘（短絀）	-22,931,162	4,642,577
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		370,339,158

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

40501065-12

中華民國 110 年 11 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	316,737,251	8,921,838	325,659,089	收入
勞務收入	133,098		133,098	勞務收入
財產收入	998,693	8,924,761	9,923,454	財產收益
政府撥入收入	298,806,323		298,806,323	政府撥入收入
教學收入	16,461,495		16,461,495	教學收入
其他收入	337,642	-2,923	334,719	其他收入
基金用途	305,959,129	15,057,383	321,016,512	支出
用人費用	268,990,362		268,990,362	人事支出
服務費用	13,529,519	5,561,343	19,090,862	業務支出
材料及用品費	3,164,170	-3,164,170		
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	2,276,481	-2,276,481		
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	16,258,098	-16,258,098		財產損失
其他	1,505,463	12,656,751	14,162,214	折舊、折耗及攤銷
其他支出	1,505,463	12,656,751	14,162,214	其他支出
本期賸餘(短絀)	10,778,122	-6,135,545	4,642,577	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	28,818,189	341,520,969	370,339,158	期末淨資產

- 註：1.會計收支欄「財產收益」其中8,924,761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」13,529,519元與會計收支欄「業務支出」19,090,862元間之調整數5,561,343元，係「材料及用品費」3,164,170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」2,276,481元之調整數合計。
- 5.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」18,501,072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」16,258,098元，其中3,601,347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12,656,751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」1,505,463元與會計收支欄「其他支出」14,162,214元間之調整數12,656,751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 11 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	24,253,677	27,191,671	(2,937,994)	其他準備金-其他 2,937,994 元。
保管款	22,786,393	22,786,393	-	
代繳費款專戶	1,490,526	1,490,526	-	
教育儲蓄戶	-	111,348	(111,348)	其他準備金-教育儲蓄戶 111,348 元。