

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 12 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 12 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 7-8 頁
二、收入支出表.....	第 9 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 10 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 11~ 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 12 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	13,494,137	4,651,257	8,842,880	190.12	330,231,388	303,099,000	27,132,388	8.95
勞務收入	510,000					133,098	510,000	-376,902	-73.90
服務收入	510,000	0	0	0		133,098	510,000	-376,902	-73.90
財產收入	1,091,000	3,400	138,000	-134,600	-97.54	1,002,093	1,091,000	-88,907	-8.15
財產處分收入	58,000	0	58,000	-58,000	-100.00	179,350	58,000	121,350	209.22
其他財產收入	1,033,000	3,400	80,000	-76,600	-95.75	822,743	1,033,000	-210,257	-20.35
政府撥入收入	276,032,000	5,588,221	4,362,537	1,225,684	28.10	304,394,544	276,032,000	28,362,544	10.28
公庫撥款收入	276,032,000	6,005,537	4,362,537	1,643,000	37.66	295,638,812	276,032,000	19,606,812	7.10
政府其他撥入收入		-417,316	0	-417,316		8,755,732	0	8,755,732	
教學收入	25,266,000	7,882,922	720	7,882,202	094,750.28	24,344,417	25,266,000	-921,583	-3.65
學雜費收入	25,266,000	7,882,922	720	7,882,202	094,750.28	24,344,417	25,266,000	-921,583	-3.65
其他收入	200,000	19,594	150,000	-130,406	-86.94	357,236	200,000	157,236	78.62
受贈收入		8,503	0	8,503		234,656	0	234,656	
雜項收入	200,000	11,091	150,000	-138,909	-92.61	122,580	200,000	-77,420	-38.71
基金用途	310,192,000	24,610,170	4,651,257	19,958,913	429.11	330,569,299	310,192,000	20,377,299	6.57
高中及高職教育計畫	264,132,000	13,907,686	2,690,887	11,216,799	416.84	274,438,809	264,132,000	10,306,809	3.90
一般行政管理計畫	35,167,000	1,903,606	1,960,370	-56,764	-2.90	31,073,514	35,167,000	-4,093,486	-11.64
建築及設備計畫	10,893,000	8,798,878		8,798,878		25,056,976	10,893,000	14,163,976	130.03
購建固定資產	10,821,000	8,798,878		8,798,878		24,984,976	10,821,000	14,163,976	130.89
其他	72,000			72,000		72,000	72,000		
本期賸餘(短絀)	-7,093,000	-11,116,033		-11,116,033		-337,911	-7,093,000	6,755,089	-95.24
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					17,702,156	3,357,000	14,345,156	427.32

※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 C2 月份

C@43 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@4F02	C9, 606, 812	
Z C	?	14, 350, 862

:2) 統籌款- 110年無障礙環境改善經費83,950元。

:3) 110年度用人費用不敷數3,529,000元。

(4) 局款非統籌：一師一載具96,000元。

(5) 局款非統籌：110-1學生自備載具到校學習實施計畫經費1,547,000元。

G@46Y 政府其他撥入收入：

Z(1) RA0777-110年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫1,242,459元。

(2) RA0291-110學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫927,711元。

(3) RA0293、RA0205-109學年及110學年高中優質化補助方案1,200,811元。

Z: 4) RA0237、RA9239-109學年及110學年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費1,079,360元。

(5) RA9204、RA0263-109學年及110學年十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫757,137元。

(6) 其他RA9717-聘用運動防護員巡迴服務計畫經費等共3,548,254元。

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、廠商逾期罰款等。

K@52 高中及高職教育計畫：高中優質化補助方案等補助計畫支出併入決算。

CB@5L 一般行政管理計畫：加班費結餘等。

CC@5M 建築及設備計畫：

(1) 購建固定資產：以前年度預算保留執行數364,548元、補辦預算執行數2,045,967元、電力系統改善暨冷氣裝設工程等併入決算數10,160,195元等。

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 12 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				13,907,686	2,690,887	11,216,799	416.84
		累計數				274,438,809	264,132,000	10,306,809	3.90

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 12 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	15,439,848	9,400,857	-10,909,495	342,786,010	
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	-205,484	4,370,633	
房屋及建築	351,796,183	-46,940,904			-5,804,244	299,051,035	
機械及設備	71,390,820	-51,003,708	12,705,672	7,815,307	-662,720	24,614,757	
交通及運輸設備	11,920,424	-9,400,861	109,372	51,556	-1,038,305	1,539,074	
雜項設備	62,811,373	-47,660,819	2,504,054	1,450,715	-3,198,742	13,005,151	
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	80,327		205,360	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12,705,672元，變動原因為：(1)增置-購入升降平台等3,478,469元、(3)撥入-教育局撥入讀卡機等4,776,092元、(4)受贈-應付代收款購置加值機等4,451,111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2,504,054元，變動原因為：(1)增置-購入蹲舉架等1,842,618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80,327元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至110年12月止累計攤銷金額為80,327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 12 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	719,000		3,495,741	3,495,741	3,478,469		3,478,469	99.51	-17,272	-0.49		
機械及設備 購建中固定資產	1,393,227	1,383,514	719,000		3,495,741	3,495,741	3,478,469		3,478,469	99.51	-17,272	-0.49	結餘款17,272元。	
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	1,351,000		1,859,486	1,859,486	1,842,618		1,842,618	99.09	-16,868	-0.91		
雜項設備 購建中固定資產		508,486	1,351,000		1,859,486	1,859,486	1,842,618		1,842,618	99.09	-16,868	-0.91	結餘款16,868元。	
總計	1,393,227	1,910,000	2,070,000		5,373,227	5,373,227	5,339,087		5,339,087	99.36	-34,140	-0.64		

※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 12 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	9,485,694	19,645,889	207.11	19,645,889		10,160,195	107.11	電力系統改善暨冷氣裝設工程等共10,160,195元，待併入決算。人行道鋪面工程(委託新工處代辦)尚有210,146元進行施工中。	申請人行道鋪面工程經費保留4,232元	
541 遞延修繕房屋建築支	8,911,000		8,911,000	8,911,000	19,281,341	216.38	19,281,341		10,370,341	116.38			
542 其他遞延支出	574,694	574,694		574,694	364,548	63.43	364,548		-210,146	-36.57			
總計	9,557,694	574,694	8,983,000	9,557,694	19,717,889	206.30	19,717,889		10,160,195	106.30			

平衡表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	9,743,198,443	100.00	負 債	9,382,710,277	96.30
流動資產	25,416,290	0.26	流動負債	6,456,844	0.07
現金	24,947,623	0.26	應付款項	6,071,882	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,588,521	0.04
銀行存款	24,947,623	0.26	應付費用	2,483,361	0.03
銀行存款-公庫存款	18,598,505	0.19	預收款項	384,962	0.00
銀行存款-保管款	6,238,982	0.06	預收收入	384,962	0.00
銀行存款-代繳費款	110,136	0.00	其他負債	9,376,253,433	96.23
專戶			什項負債	9,376,253,433	96.23
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,074,197	0.03
戶			應付退休及離職金	6,166,311	0.06
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	9,365,546,137	96.12
應收款項	256,019	0.00	暫收及待結轉帳項	1,466,788	0.02
其他應收款	256,019	0.00	淨資產	360,488,166	3.70
預付款項	212,648	0.00	淨資產	360,488,166	3.70
預付費用	212,648	0.00	淨資產	360,488,166	3.70
長期貸墊款及準備金	9,136,406	0.09	累積餘額	360,488,166	3.70
準備金	9,136,406	0.09	合計：	9,743,198,443	
退休及離職準備金	6,166,311	0.06			
其他準備金	2,970,095	0.03			
其他準備金-其他	2,850,244	0.03			
其他準備金-教育儲	119,851	0.00			
蓄戶					
固定資產	342,580,650	3.52			
土地改良物	4,370,633	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.32			
累計折舊-土地改良物	-26,440,720	-0.27			
房屋建築及設備	299,051,035	3.07			
房屋建築及設備	351,796,183	3.61			
累計折舊-房屋建築及	-52,745,148	-0.54			
設備					
機械及設備	24,614,757	0.25			
機械及設備	76,281,185	0.78			

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：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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-51,666,428	-0.53			
交通及運輸設備	1,539,074	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	-10,439,166	-0.11			
雜項設備	13,005,151	0.13			
雜項設備	63,864,712	0.66			
累計折舊-雜項設備	-50,859,561	-0.52			
無形資產	205,360	0.00			
無形資產	205,360	0.00			
電腦軟體	205,360	0.00			
其他資產	9,365,859,737	96.13			
什項資產	9,365,859,737	96.13			
暫付及待結轉帳項	313,600	0.00			
代管資產	9,365,546,137	96.12			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,292,987,620	95.38			
代管資產-房屋建築及設備	43,351,120	0.44			
代管資產-其他政府	29,113,711	0.30			
合計：	9,743,198,443				

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：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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,598,137	340,257,226
勞務收入		133,098
服務收入		133,098
財產收益	1,107,400	11,030,854
廢舊物品售價收入		10,550
財產交易利益	1,104,000	9,757,561
其他財產收入	3,400	1,262,743
政府撥入收入	5,588,221	304,394,544
公庫撥款收入	6,005,537	295,638,812
政府其他撥入收入	-417,316	8,755,732
教學收入	7,882,922	24,344,417
學雜費收入	7,882,922	24,344,417
其他收入	19,594	354,313
受贈收入	8,503	234,656
雜項收入	11,091	119,657
支出	24,449,129	345,465,641
人事支出	8,263,119	277,253,481
人事支出	8,263,119	277,253,481
業務支出	6,764,286	25,855,148
業務支出	6,764,286	25,855,148
獎補助支出	67,354	181,698
其他獎補助	67,354	181,698
財產損失		157,658
財產交易損失		157,658
折舊、折耗及攤銷	1,648,699	20,149,771
固定資產折舊	1,640,465	20,069,444
無形資產攤銷	8,234	80,327
其他支出	7,705,671	21,867,885
其他支出	7,705,671	21,867,885
本期賸餘（短絀）	-9,850,992	-5,208,415
期初淨資產		365,696,581
解繳公庫		
期末淨資產		360,488,166

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 12 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	330,231,388	10,025,838	340,257,226	收入
勞務收入	133,098		133,098	勞務收入
財產收入	1,002,093	10,028,761	11,030,854	財產收益
政府撥入收入	304,394,544		304,394,544	政府撥入收入
教學收入	24,344,417		24,344,417	教學收入
其他收入	357,236	-2,923	354,313	其他收入
基金用途	330,569,299	14,896,342	345,465,641	支出
用人費用	277,253,481		277,253,481	人事支出
服務費用	18,010,533	7,844,615	25,855,148	業務支出
材料及用品費	5,215,094	-5,215,094		
租金、償債、利息及相關手續費	166,950	-166,950		
稅捐及規費(強制費)	86,042	-86,042		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,376,529	-2,376,529		
捐助、補助與獎助	181,698		181,698	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	25,056,976	157,658	157,658	財產損失
其他	2,221,996	20,149,771	20,149,771	折舊、折耗及攤銷
其他	2,221,996	19,645,889	21,867,885	其他支出
本期賸餘(短絀)	-337,911	-4,870,504	-5,208,415	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	17,702,156	342,786,010	360,488,166	期末淨資產

- 註：1.會計收支欄「財產收益」其中10,028,761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」17,985,513元與會計收支欄「業務支出」25,830,128元間之調整數7,844,615元，係「材料及用品費」5,215,094元、「租金、償債、利息及相關手續費」166,950元、稅捐及規費(強制費)86,042元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」2,376,529元之調整數合計。
- 5.會計收支欄「折舊、折耗及攤銷」20,149,771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」25,056,976元，其中5,411,087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19,645,889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」2,221,996元與會計收支欄「其他支出」21,867,885元間之調整數19,645,889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 12 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	18,598,505	21,448,749	(2,850,244)	其他準備金-其他 2,850,244 元。
保管款	6,238,982	6,238,982	-	
代繳費款專戶	110,136	110,136	-	
教育儲蓄戶	-	119,851	(119,851)	其他準備金-教育儲蓄戶 119,851 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4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	-	-	-	21,448,749	6,238,982
			119,851		