

40501065

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 111 年 2 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 111 年 2 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、資本資產明細表.....	第 4 頁
三、長期負債明細表.....	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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 2 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	304,070,000	25,004,533	24,002,147	1,002,386	4.18	88,288,801	83,650,421	4,638,380	5.54
勞務收入	510,000	900		900		239,337		239,337	
服務收入	510,000	900	0	900		239,337	0	239,337	
財產收入	1,091,000	3,300	45,000	-41,700	-92.67	251,724	224,500	27,224	12.13
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	3,300	45,000	-41,700	-92.67	251,724	224,500	27,224	12.13
政府撥入收入	276,692,000	24,997,147	23,957,147	1,040,000	4.34	87,626,976	83,355,921	4,271,055	5.12
公庫撥款收入	276,692,000	23,957,147	23,957,147	0		83,355,921	83,355,921	0	
政府其他撥入收入		1,040,000	0	1,040,000		4,271,055	0	4,271,055	
教學收入	24,759,000					158,962	70,000	88,962	127.09
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		158,962	70,000	88,962	127.09
其他收入	1,018,000	3,186		3,186		11,802		11,802	
受贈收入	560,000	0	0	0		4,300	0	4,300	
雜項收入	458,000	3,186	0	3,186		7,502	0	7,502	
基金用途	309,453,000	19,927,687	24,002,147	-4,074,460	-16.98	76,073,134	83,650,421	-7,577,287	-9.06
高中及高職教育計畫	265,720,000	17,904,244	21,703,720	-3,799,476	-17.51	66,354,622	72,423,017	-6,068,395	-8.38
一般行政管理計畫	34,327,000	1,911,442	2,298,427	-386,985	-16.84	8,492,279	11,227,404	-2,735,125	-24.36
建築及設備計畫	9,406,000	112,001		112,001		1,226,233		1,226,233	
購建固定資產	9,334,000	112,001		112,001		1,226,233		1,226,233	
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	5,076,846		5,076,846		12,215,667		12,215,667	
期初基金餘額	10,947,000					17,702,156	10,947,000	6,755,156	61.71
解繳公庫									
期末基金餘額	5,564,000					29,917,823	10,947,000	18,970,823	173.30

※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 111 年 2 月份

- 1.431 服務收入：教師甄選報名費等覈實繳庫。
- 2.451 財產處分收入：--。
- 3.45Y 其他財產收入：場地開放收入、停車場收入等覈實繳庫。
- 4.462 公庫撥款收入：--。
- 5.46Y 政府其他撥入收入：110學年擴增雙語實驗班等經費共4,271,055元。
- 6.4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費、學雜費等覈實繳庫。
- 7.4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款等。
- 8.4YY 雜項收入：收回房租津貼等。
- 9.52 高中及高職教育計劃：各項指定活動執行中等。
- 10.5L 一般行政管理計畫：人事費分配剩餘等。
- 11.5M 建築及設備計畫：電力系統改善工程依合約執行等共1,226,233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 111 年 2 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				17,904,244	21,703,720	-3,799,476	-17.51
		累計數				66,354,622	72,423,017	-6,068,395	-8.38

資本資產明細表

中華民國 111 年 2 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 舊(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	534,937,033	-192,151,023		10,477	-3,270,349	339,505,184	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-28,308	4,342,325	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-967,374	298,083,661	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428			-1,422,364	23,192,393	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166			-158,252	1,380,822	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561			-694,051	12,311,100	
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	205,360			10,477		194,883	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
發展中之無形資產							
其他							

註：

1. 電腦軟體：

減少數10,477元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年2月止累計攤銷金額為10,477元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 2 月份

40501065-5

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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		1,587,500			1,587,500											
機械及設備		1,587,500			1,587,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000			15,000											
交通及運輸設備		15,000			15,000											
購建中固定資產																
雜項設備		287,500			287,500											
雜項設備		287,500			287,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,890,000			1,890,000											

※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 111 年 2 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,444,000	4,232	7,448,232		1,226,233		1,226,233		1,226,233				16.46	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000		1,222,001		1,222,001		1,222,001				16.42	
542 其他遞延支出		4,232	4,232		4,232		4,232		4,232				100.00	
總計	7,520,232	4,232	7,516,000		1,226,233		1,226,233	0.00	1,226,233	0.00			16.31	

電力系統改善工程依合約已執行1,222,001元。
人行道鋪面工程委託新工處代辦已執行4,232元。

平衡表

中華民國111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,099,305,022	100.00	負 債	9,729,882,015	96.34
流動資產	36,167,196	0.36	流動負債	6,321,193	0.06
現金	34,038,381	0.34	應付款項	6,321,193	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	6,321,193	0.06
銀行存款	33,888,381	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	24,664,613	0.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	7,705,829	0.08	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,517,939	0.02	其他負債	9,723,560,822	96.28
專戶			什項負債	9,723,560,822	96.28
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,902,575	0.03
戶			應付退休及離職金	6,215,180	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	9,714,443,067	96.19
應收款項	256,019	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	256,019	0.00	淨資產	369,423,007	3.66
預付款項	1,872,796	0.02	淨資產	369,423,007	3.66
預付費用	1,872,796	0.02	淨資產	369,423,007	3.66
長期貸墊款及準備金	9,189,575	0.09	累積餘額	360,488,166	3.57
準備金	9,189,575	0.09	本期賸餘	8,934,841	0.09
退休及離職準備金	6,215,180	0.06	合計：	10,099,305,022	
其他準備金	2,974,395	0.03			
其他準備金-其他	2,850,244	0.03			
其他準備金-教育儲蓄	124,151	0.00			
固定資產	339,310,301	3.36			
土地改良物	4,342,325	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,469,028	-0.26			
房屋建築及設備	298,083,661	2.95			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-53,712,522	-0.53			
機械及設備	23,192,393	0.23			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	76,281,185	0.76			
累計折舊-機械及設備	-53,088,792	-0.53			
交通及運輸設備	1,380,822	0.01			
交通及運輸設備	11,978,240	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,597,418	-0.10			
雜項設備	12,311,100	0.12			
雜項設備	63,864,712	0.63			
累計折舊-雜項設備	-51,553,612	-0.51			
無形資產	194,883	0.00			
無形資產	194,883	0.00			
電腦軟體	194,883	0.00			
其他資產	9,714,443,067	96.19			
什項資產	9,714,443,067	96.19			
暫付及待結轉帳項	0	0.00			
代管資產	9,714,443,067	96.19			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.57			
代管資產-房屋建築及設備	43,060,708	0.43			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,099,305,022				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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111年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,004,533	88,288,801
勞務收入	900	239,337
服務收入	900	239,337
財產收益	3,300	251,724
其他財產收入	3,300	251,724
政府撥入收入	24,997,147	87,626,976
公庫撥款收入	23,957,147	83,355,921
政府其他撥入收入	1,040,000	4,271,055
教學收入		158,962
學雜費收入		158,962
其他收入	3,186	11,802
受贈收入		4,300
雜項收入	3,186	7,502
支出	21,568,150	79,353,960
人事支出	18,935,022	73,441,198
人事支出	18,935,022	73,441,198
業務支出	877,451	1,402,490
業務支出	877,451	1,402,490
折舊、折耗及攤銷	1,640,463	3,280,826
固定資產折舊	1,635,224	3,270,349
無形資產攤銷	5,239	10,477
其他支出	115,214	1,229,446
其他支出	115,214	1,229,446
本期賸餘（短絀）	3,436,383	8,934,841
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		369,423,007

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

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 111 年 2 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	88,288,801		88,288,801	收入
勞務收入	239,337		239,337	勞務收入
財產收入	251,724		251,724	財產收益
政府撥入收入	87,626,976		87,626,976	政府撥入收入
教學收入	158,962		158,962	教學收入
其他收入	11,802		11,802	其他收入
基金用途	76,073,134	3,280,826	79,353,960	支出
用人費用	73,441,198		73,441,198	人事支出
服務費用	1,131,529	270,961	1,402,490	業務支出
材料及用品費	181,523	-181,523		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	89,438	-89,438		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,226,233	-1,226,233		
		3,280,826	3,280,826	折舊、折耗及攤銷
其他	3,213	1,226,233	1,229,446	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,215,667	-3,280,826	8,934,841	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,702,156	342,786,010	360,488,166	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	29,917,823	339,505,184	369,423,007	期末淨資產

註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」1,131,529元與會計科目「業務支出」1,402,490元間之調整數270,961元，係「材料及用品費」181,523元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」89,438元之調整數。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
 - 1.會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,280,826元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,226,233，其中1,226,233元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
 2. 會計科目「其他支出」1,226,233元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出。

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 111 年 2 月 28 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	24,664,613	27,514,857	(2,850,244)	其他準備金-其他 2,850,244 元。
保管款	7,705,829	7,705,829	-	
代繳費款專戶	1,517,939	1,517,939	-	
教育儲蓄戶	-	124,151	(124,151)	其他準備金-教育儲蓄戶 124,151 元。