

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 4 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 4 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 4 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	17,953,829	17,689,076	264,753	1.50	134,373,173	124,158,243	10,214,930	8.23
勞務收入	510,000					239,337		239,337	
服務收入	510,000	0	0	0		239,337	0	239,337	
財產收入	1,091,000	95,670	4,500	91,170	2,026.00	621,528	379,000	242,528	63.99
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	95,670	4,500	91,170	2,026.00	621,528	379,000	242,528	63.99
政府撥入收入	276,692,000	17,800,616	17,684,576	116,040	0.66	128,713,115	123,639,243	5,073,872	4.10
公庫撥款收入	276,692,000	17,684,576	17,684,576	0		123,639,243	123,639,243	0	
政府其他撥入收入		116,040	0	116,040		5,073,872	0	5,073,872	
教學收入	24,759,000	53,340		53,340		4,765,437	140,000	4,625,437	3,303.88
學雜費收入	24,759,000	53,340	0	53,340		4,765,437	140,000	4,625,437	3,303.88
其他收入	1,018,000	4,203		4,203		33,756		33,756	
受贈收入	560,000	0	0	0		18,300	0	18,300	
雜項收入	458,000	4,203	0	4,203		15,456	0	15,456	
基金用途	309,453,000	25,420,430	23,072,076	2,348,354	10.18	125,802,587	129,541,243	-3,738,656	-2.89
高中及高職教育計畫	265,720,000	21,137,278	20,457,649	679,629	3.32	109,275,525	113,404,485	-4,128,960	-3.64
一般行政管理計畫	34,327,000	3,886,767	2,351,427	1,535,340	65.29	14,761,919	15,808,758	-1,046,839	-6.62
建築及設備計畫	9,406,000	396,385	263,000	133,385	50.72	1,765,143	328,000	1,437,143	438.15
購建固定資產	9,334,000	396,385	263,000	133,385	50.72	1,765,143	328,000	1,437,143	438.15
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	-7,466,601	-5,383,000	-2,083,601	38.71	8,570,586	-5,383,000	13,953,586	-259.22
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					26,272,742	5,564,000	20,708,742	372.19

※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 4 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5,073,872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 高中及高職教育計畫：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：購置乘坐式割草機等共162,525元，已補辦預算，惟預算尚未分配；電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行共1,270,786元、人行道鋪面工程委託新工處代辦已執行110年保留數4,232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 4 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				21,137,278	20,457,649	679,629	3.32
		累計數				109,275,525	113,404,485	-4,128,960	-3.64

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

## 資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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			
<b>資產</b>	534,937,033	-192,151,023	704,325	20,954	-6,547,384	336,921,997	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-56,616	4,314,017	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-1,934,748	297,116,287	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	507,725		-2,853,849	22,268,633	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	15,000		-315,836	1,238,238	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	181,600		-1,386,335	11,800,416	
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			20,954		184,406	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. 機械及設備：

增加數507,725元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器共293,525元。(3)撥入-教育局補助購置平板電腦214,200元。

2. 交通及運輸設備：

增加數15,000元，變動原因為：(1)增置-購入無線喊話器15,000元。

3. 雜項設備：

增加數181,600元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共181,600元。

4. 電腦軟體：

減少數20,954元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年4月止累計攤銷金額為20,954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 4 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	1,056,000		2,643,500	131,000	293,525		293,525	224.06	162,525	124.06				11.10
機械及設備		1,587,500	1,056,000		2,643,500	131,000	293,525		293,525	224.06	162,525	124.06	購置乘坐式割草機等 共162,525元，已補辦預 算，惟預算尚未分配。			11.10
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	15,000	15,000		15,000	100.00						12.00
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	15,000	15,000		15,000	100.00						12.00
購建中固定資產																
雜項設備		287,500	54,000		341,500	182,000	181,600		181,600	99.78	-400	-0.22				53.18
雜項設備		287,500	54,000		341,500	182,000	181,600		181,600	99.78	-400	-0.22				53.18
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
建築及設備計畫 總計		1,890,000	1,220,000		3,110,000	328,000	490,125		490,125	149.43	162,125	49.43				15.76

※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 4 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	4,232	1,275,018		1,275,018	30,128.02	1,270,786	30,028.02			17.12	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000		1,270,786		1,270,786		1,270,786		電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行1,270,786元。		17.07	
542 其他遞延支出		4,232	4,232	4,232	4,232		4,232	100.00			人行道鋪面工程委託新工處代辦已執行110年保留數4,232元。		100.00	
總計	7,516,000	4,232	7,520,232	4,232	1,275,018		1,275,018	30,128.02	1,270,786	30,028.02			16.95	



## 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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,106,930,267	100.00	負 債	9,743,735,528	96.41
流動資產	45,484,483	0.45	流動負債	20,203,709	0.20
現金	44,884,483	0.44	應付款項	20,203,709	0.20
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,203,709	0.20
銀行存款	44,734,483	0.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,666,547	0.22	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,296,637	0.20	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,771,299	0.02	其他負債	9,723,531,819	96.21
專戶			什項負債	9,723,531,819	96.21
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,021,575	0.03
戶			應付退休及離職金	6,357,589	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	9,714,152,655	96.11
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	363,194,739	3.59
預付款項	600,000	0.01	淨資產	363,194,739	3.59
預付費用	600,000	0.01	淨資產	363,194,739	3.59
長期貸墊款及準備金	9,213,784	0.09	累積餘額	360,488,166	3.57
準備金	9,213,784	0.09	本期賸餘	2,706,573	0.03
退休及離職準備金	6,357,589	0.06	合計：	10,106,930,267	
其他準備金	2,856,195	0.03			
其他準備金-其他	2,727,044	0.03			
其他準備金-教育儲	129,151	0.00			
蓄戶					
固定資產	336,737,591	3.33			
土地改良物	4,314,017	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.30			
累計折舊-土地改良物	-26,497,336	-0.26			
房屋建築及設備	297,116,287	2.94			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及	-54,679,896	-0.54			
設備					
機械及設備	22,268,633	0.22			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	76,788,910	0.76			
累計折舊-機械及設備	-54,520,277	-0.54			
交通及運輸設備	1,238,238	0.01			
交通及運輸設備	11,993,240	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,755,002	-0.11			
雜項設備	11,800,416	0.12			
雜項設備	64,046,312	0.63			
累計折舊-雜項設備	-52,245,896	-0.52			
無形資產	184,406	0.00			
無形資產	184,406	0.00			
電腦軟體	184,406	0.00			
其他資產	9,715,310,003	96.13			
什項資產	9,715,310,003	96.13			
暫付及待結轉帳項	1,157,348	0.01			
代管資產	9,714,152,655	96.11			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.50			
代管資產-房屋建築及設備	42,770,296	0.42			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,106,930,267				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 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。

2. 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111年4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,168,029	134,587,373
勞務收入		239,337
服務收入		239,337
財產收益	309,870	835,728
財產交易利益	214,200	214,200
其他財產收入	95,670	621,528
政府撥入收入	17,800,616	128,713,115
公庫撥款收入	17,684,576	123,639,243
政府其他撥入收入	116,040	5,073,872
教學收入	53,340	4,765,437
學雜費收入	53,340	4,765,437
其他收入	4,203	33,756
受贈收入		18,300
雜項收入	4,203	15,456
支出	26,705,422	131,880,800
人事支出	22,848,194	117,889,671
人事支出	22,848,194	117,889,671
業務支出	1,999,640	5,889,812
業務支出	1,999,640	5,889,812
獎補助支出		74,000
其他獎補助		74,000
折舊、折耗及攤銷	1,646,592	6,568,338
固定資產折舊	1,641,353	6,547,384
無形資產攤銷	5,239	20,954
其他支出	210,996	1,458,979
其他支出	210,996	1,458,979
本期賸餘（短絀）	-8,537,393	2,706,573
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		363,194,739

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 4 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	134,373,173	214,200	134,587,373	收入
勞務收入	239,337		239,337	勞務收入
財產收入	621,528	214,200	835,728	財產收益
政府撥入收入	128,713,115		128,713,115	政府撥入收入
教學收入	4,765,437		4,765,437	教學收入
其他收入	33,756		33,756	其他收入
基金用途	125,802,587	6,078,213	131,880,800	支出
用人費用	117,889,671		117,889,671	人事支出
服務費用	3,581,878	2,307,934	5,889,812	業務支出
材料及用品費	1,289,946	-1,289,946		
租金、償債、利息及相關手續費	17,000	-17,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000,988	-1,000,988		
捐助、補助與獎助	74,000		74,000	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	1,765,143	-1,765,143		
其他	183,961	6,568,338	6,568,338	折舊、折耗及攤銷
其他	183,961	1,275,018	1,458,979	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,570,586	-5,864,013	2,706,573	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	26,272,742	336,921,997	363,194,739	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」3,581,878元與會計科目「業務支出」5,889,812元間之調整數2,307,934元，係「材料及用品費」1,289,946元、「租金、償債、利息及相關手續費」17,000、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,000,988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」6,568,338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」1,765,143，其中490,125已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,275,018元係遞延支為會計科目「其他支出」之調整數。
  - 2.會計科目「其他支出」1,458,979元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出1,275,018元及導護費等支出共183,961元。

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 4 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	22,666,547	25,393,591	(2,727,044)	其他準備金-其他 2,727,044 元。
保管款	20,296,637	20,296,637	-	
代繳費款專戶	1,771,299	1,771,299	-	
教育儲蓄戶	-	129,151	(129,151)	其他準備金-教育儲蓄戶 129,151 元。