

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 5 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 5 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 5 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	20,876,472	22,309,486	-1,433,014	-6.42	155,249,645	146,467,729	8,781,916	6.00
勞務收入	510,000	39,400	100,000	-60,600	-60.60	278,737	100,000	178,737	178.74
服務收入	510,000	39,400	100,000	-60,600	-60.60	278,737	100,000	178,737	178.74
財產收入	1,091,000	-4,500		-4,500		617,028	379,000	238,028	62.80
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	-4,500	0	-4,500		617,028	379,000	238,028	62.80
政府撥入收入	276,692,000	14,686,972	10,550,346	4,136,626	39.21	143,400,087	134,189,589	9,210,498	6.86
公庫撥款收入	276,692,000	10,550,346	10,550,346	0		134,189,589	134,189,589	0	
政府其他撥入收入		4,136,626	0	4,136,626		9,210,498	0	9,210,498	
教學收入	24,759,000	6,152,155	11,659,140	-5,506,985	-47.23	10,917,592	11,799,140	-881,548	-7.47
學雜費收入	24,759,000	6,152,155	11,659,140	-5,506,985	-47.23	10,917,592	11,799,140	-881,548	-7.47
其他收入	1,018,000	2,445		2,445		36,201		36,201	
受贈收入	560,000	0	0	0		18,300	0	18,300	
雜項收入	458,000	2,445	0	2,445		17,901	0	17,901	
基金用途	309,453,000	22,663,453	22,309,486	353,967	1.59	148,466,040	151,850,729	-3,384,689	-2.23
高中及高職教育計畫	265,720,000	20,101,258	20,104,559	-3,301	-0.02	129,376,783	133,509,044	-4,132,261	-3.10
一般行政管理計畫	34,327,000	2,256,395	2,204,927	51,468	2.33	17,018,314	18,013,685	-995,371	-5.53
建築及設備計畫	9,406,000	305,800		305,800		2,070,943	328,000	1,742,943	531.39
購建固定資產	9,334,000	305,800		305,800		2,070,943	328,000	1,742,943	531.39
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	-1,786,981		-1,786,981		6,783,605	-5,383,000	12,166,605	-226.02
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					24,485,761	5,564,000	18,921,761	340.07

※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 5 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9,210,498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：購置乘坐式割草機等共468,325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 5 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				20,101,258	20,104,559	-3,301	-0.02
		累計數				129,376,783	133,509,044	-4,132,261	-3.10

資本資產明細表

中華民國 111 年 5 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	2,272,307	26,192	-8,347,312	336,684,813	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-70,770	4,299,863	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-2,418,435	296,632,600	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	2,075,707		-3,731,056	22,959,408	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	15,000		-394,255	1,159,819	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	181,600		-1,732,796	11,453,955	
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			26,192		179,168	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2,075,707元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器等共599,325元。(3)撥入-教育局補助購置平板電腦1,476,382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26,192元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年5月止累計攤銷金額為26,192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 5 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	599,325		599,325	457.50	468,325	357.50				22.67
機械及設備		1,587,500	1,056,000		2,643,500	131,000	599,325		599,325	457.50	468,325	357.50	購置乘坐式割草機等 共468,325元，已補辦預 算，惟預算尚未分配。			22.67
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	795,925		795,925	242.66	467,925	142.66				25.59

※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 5 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,099,652,456	100.00	負 債	9,738,481,882	96.42
流動資產	38,001,987	0.38	流動負債	14,811,622	0.15
現金	37,386,046	0.37	應付款項	14,811,622	0.15
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,811,622	0.15
銀行存款	37,236,046	0.37	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	20,878,175	0.21	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	14,704,936	0.15	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,652,935	0.02	其他負債	9,723,670,260	96.28
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,723,670,260	96.28
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	3,293,575	0.03
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,369,236	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,714,007,449	96.18
預付款項	615,941	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	615,941	0.01	淨資產	361,170,574	3.58
長期貸墊款及準備金	9,210,881	0.09	淨資產	361,170,574	3.58
準備金	9,210,881	0.09	淨資產	361,170,574	3.58
退休及離職準備金	6,369,236	0.06	累積餘額	360,488,166	3.57
其他準備金	2,841,645	0.03	本期賸餘	682,408	0.01
其他準備金-其他	2,712,494	0.03	合計：	10,099,652,456	
其他準備金-教育儲蓄戶	129,151	0.00			
固定資產	336,505,645	3.33			
土地改良物	4,299,863	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,511,490	-0.26			
房屋建築及設備	296,632,600	2.94			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-55,163,583	-0.55			
機械及設備	22,959,408	0.23			

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	78,356,892	0.78			
累計折舊-機械及設備	-55,397,484	-0.55			
交通及運輸設備	1,159,819	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	-10,833,421	-0.11			
雜項設備	11,453,955	0.11			
雜項設備	64,046,312	0.63			
累計折舊-雜項設備	-52,592,357	-0.52			
無形資產	179,168	0.00			
無形資產	179,168	0.00			
電腦軟體	179,168	0.00			
其他資產	9,715,754,775	96.20			
什項資產	9,715,754,775	96.20			
暫付及待結轉帳項	1,747,326	0.02			
代管資產	9,714,007,449	96.18			
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	42,625,090	0.42			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,099,652,456				
			信託代理與保證資產	0	
			信託代理與保證負債	0	

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,138,654	156,726,027
勞務收入	39,400	278,737
服務收入	39,400	278,737
財產收益	1,257,682	2,093,410
財產交易利益	1,262,182	1,476,382
其他財產收入	-4,500	617,028
政府撥入收入	14,686,972	143,400,087
公庫撥款收入	10,550,346	134,189,589
政府其他撥入收入	4,136,626	9,210,498
教學收入	6,152,155	10,917,592
學雜費收入	6,152,155	10,917,592
其他收入	2,445	36,201
受贈收入		18,300
雜項收入	2,445	17,901
支出	24,162,819	156,043,619
人事支出	20,693,960	138,583,631
人事支出	20,693,960	138,583,631
業務支出	1,660,858	7,550,670
業務支出	1,660,858	7,550,670
獎補助支出		74,000
其他獎補助		74,000
折舊、折耗及攤銷	1,805,166	8,373,504
固定資產折舊	1,799,928	8,347,312
無形資產攤銷	5,238	26,192
其他支出	2,835	1,461,814
其他支出	2,835	1,461,814
本期賸餘（短絀）	-2,024,165	682,408
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		361,170,574

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 5 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	155,249,645	1,476,382	156,726,027	收入
勞務收入	278,737		278,737	勞務收入
財產收入	617,028	1,476,382	2,093,410	財產收益
政府撥入收入	143,400,087		143,400,087	政府撥入收入
教學收入	10,917,592		10,917,592	教學收入
其他收入	36,201		36,201	其他收入
基金用途	148,466,040	7,577,579	156,043,619	支出
用人費用	138,583,631		138,583,631	人事支出
服務費用	4,584,798	2,965,872	7,550,670	業務支出
材料及用品費	1,904,625	-1,904,625		
租金、償債、利息及相關手續費	17,000	-17,000		
稅捐及規費(強制費)	13,890	-13,890		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,030,357	-1,030,357		
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	2,070,943	-2,070,943		
		8,373,504	8,373,504	折舊、折耗及攤銷
其他	186,796	1,275,018	1,461,814	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,783,605	-6,101,197	682,408	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	24,485,761	336,684,813	361,170,574	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」4,584,798元與會計科目「業務支出」7,550,670元間之調整數2,965,872元，係「材料及用品費」1,904,625元、「租金、償債、利息及相關手續費」17,000元、「稅費及規費(強制費)」13,890元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,030,357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」8,373,504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」2,070,943，其中795,925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」1,461,814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186,796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 5 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	20,878,175	23,590,669	(2,712,494)	其他準備金-其他 2,712,494 元。
保管款	14,704,936	14,698,936	6,000	未兌現支票：5/31存入\$6,000尚待票據交換。
代繳費款專戶	1,652,935	1,652,935	-	
教育儲蓄戶	-	129,151	(129,151)	其他準備金-教育儲蓄戶 129,151 元。