

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 6 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 6 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 6 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	25,558,246	22,566,376	2,991,870	13.26	180,807,891	169,034,105	11,773,786	6.97
勞務收入	510,000	95,086	60,000	35,086	58.48	373,823	160,000	213,823	133.64
服務收入	510,000	95,086	60,000	35,086	58.48	373,823	160,000	213,823	133.64
財產收入	1,091,000	146,824	200,000	-53,176	-26.59	763,852	579,000	184,852	31.93
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	146,824	200,000	-53,176	-26.59	763,852	579,000	184,852	31.93
政府撥入收入	276,692,000	24,804,843	22,248,376	2,556,467	11.49	168,204,930	156,437,965	11,766,965	7.52
公庫撥款收入	276,692,000	22,248,376	22,248,376	0		156,437,965	156,437,965	0	
政府其他撥入收入		2,556,467	0	2,556,467		11,766,965	0	11,766,965	
教學收入	24,759,000	507,193		507,193		11,424,785	11,799,140	-374,355	-3.17
學雜費收入	24,759,000	507,193	0	507,193		11,424,785	11,799,140	-374,355	-3.17
其他收入	1,018,000	4,300	58,000	-53,700	-92.59	40,501	58,000	-17,499	-30.17
受贈收入	560,000	3,035	0	3,035		21,335	0	21,335	
雜項收入	458,000	1,265	58,000	-56,735	-97.82	19,166	58,000	-38,834	-66.96
基金用途	309,453,000	23,484,176	22,566,376	917,800	4.07	171,950,216	174,417,105	-2,466,889	-1.41
高中及高職教育計畫	265,720,000	20,282,314	20,140,949	141,365	0.70	149,659,097	153,649,993	-3,990,896	-2.60
一般行政管理計畫	34,327,000	2,150,250	2,188,427	-38,177	-1.74	19,168,564	20,202,112	-1,033,548	-5.12
建築及設備計畫	9,406,000	1,051,612	237,000	814,612	343.72	3,122,555	565,000	2,557,555	452.66
購建固定資產	9,334,000	1,051,612	237,000	814,612	343.72	3,122,555	565,000	2,557,555	452.66
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	2,074,070		2,074,070		8,857,675	-5,383,000	14,240,675	-264.55
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					26,559,831	5,564,000	20,995,831	377.35

※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 6 月份

- 1.431 服務收入：教師甄選報名費、教科書作業管理費等覈實繳庫。
- 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11,766,965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1,202,325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1,293,686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 6 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				20,282,314	20,140,949	141,365	0.70
		累計數				149,659,097	153,649,993	-3,990,896	-2.60

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 6 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	3,301,019	31,431	-10,030,723	336,024,875	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-84,924	4,285,709	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-2,902,122	296,148,913	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	2,883,597		-4,491,080	23,007,274	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	124,400		-474,268	1,189,206	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	293,022		-2,078,329	11,219,844	
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			31,431		173,929	
發展中之無形資產							
其他							

註： 1. 機械及設備：

增加數2,883,597元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器共1,407,215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124,400元，變動原因為：(1)增置-購入無線喊話器等共124,400元。

3. 雜項設備：

增加數293,022元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共293,022元。

4. 電腦軟體：

減少數31,431元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年6月止累計攤銷金額為31,431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 6 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	368,000	1,407,215		1,407,215	382.40	1,039,215	282.40	購置割草機等共1,039,215元， 已補辦預算，惟預算尚未分配。		53.23	
機械及設備		1,587,500	1,056,000		2,643,500	368,000	1,407,215		1,407,215	382.40	1,039,215	282.40			53.23	
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	15,000	124,400		124,400	829.33	109,400	729.33	購置音響等共109,400元， 已補辦預算，惟預算尚未分配。		99.52	
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	15,000	124,400		124,400	829.33	109,400	729.33			99.52	
購建中固定資產																
雜項設備		287,500	54,000		341,500	182,000	293,022		293,022	161.00	111,022	61.00	購置電動布幕等共53,710元， 已補辦預算，惟預算尚未分配； 因教學需求購買本年度預算內圖 書57,712元，惟預算尚未分配。		85.80	
雜項設備		287,500	54,000		341,500	182,000	293,022		293,022	161.00	111,022	61.00			85.80	
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,890,000	1,220,000		3,110,000	565,000	1,824,637		1,824,637	322.94	1,259,637	222.94			58.67	

※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 6 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	1,297,918		1,297,918	30,669.14	1,293,686	30,569.14			17.43	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,444,000		7,444,000		1,293,686		1,293,686		1,293,686		電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行1,293,686元。		17.38	
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	1,297,918		1,297,918	30,669.14	1,293,686	30,569.14			17.26	

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,098,315,833	100.00	負 債	9,735,731,127	96.41
流動資產	37,520,269	0.37	流動負債	12,152,982	0.12
現金	36,912,852	0.37	應付款項	12,152,982	0.12
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,152,982	0.12
銀行存款	36,762,852	0.36	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	22,972,334	0.23	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	11,982,357	0.12	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,808,161	0.02	其他負債	9,723,578,145	96.29
專戶			什項負債	9,723,578,145	96.29
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,338,575	0.03
戶			應付退休及離職金	6,377,327	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	9,713,862,243	96.19
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	362,584,706	3.59
預付款項	607,417	0.01	淨資產	362,584,706	3.59
預付費用	607,417	0.01	淨資產	362,584,706	3.59
長期貸墊款及準備金	9,207,407	0.09	累積餘額	360,488,166	3.57
準備金	9,207,407	0.09	本期賸餘	2,096,540	0.02
退休及離職準備金	6,377,327	0.06	合計：	10,098,315,833	
其他準備金	2,830,080	0.03			
其他準備金-其他	2,697,894	0.03			
其他準備金-教育儲	132,186	0.00			
蓄戶					
固定資產	335,850,946	3.33			
土地改良物	4,285,709	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,525,644	-0.26			
房屋建築及設備	296,148,913	2.93			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及	-55,647,270	-0.55			
設備					

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,558,246	182,284,273
勞務收入	95,086	373,823
服務收入	95,086	373,823
財產收益	146,824	2,240,234
財產交易利益		1,476,382
其他財產收入	146,824	763,852
政府撥入收入	24,804,843	168,204,930
公庫撥款收入	22,248,376	156,437,965
政府其他撥入收入	2,556,467	11,766,965
教學收入	507,193	11,424,785
學雜費收入	507,193	11,424,785
其他收入	4,300	40,501
受贈收入	3,035	21,335
雜項收入	1,265	19,166
支出	24,144,114	180,187,733
人事支出	20,393,287	158,976,918
人事支出	20,393,287	158,976,918
業務支出	1,896,877	9,447,547
業務支出	1,896,877	9,447,547
獎補助支出	2,880	76,880
其他獎補助	2,880	76,880
折舊、折耗及攤銷	1,688,650	10,062,154
固定資產折舊	1,683,411	10,030,723
無形資產攤銷	5,239	31,431
其他支出	162,420	1,624,234
其他支出	162,420	1,624,234
本期賸餘（短絀）	1,414,132	2,096,540
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		362,584,706

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

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	180,807,891	1,476,382	182,284,273	收入
勞務收入	373,823		373,823	勞務收入
財產收入	763,852	1,476,382	2,240,234	財產收益
政府撥入收入	168,204,930		168,204,930	政府撥入收入
教學收入	11,424,785		11,424,785	教學收入
其他收入	40,501		40,501	其他收入
基金用途	171,950,216	8,237,517	180,187,733	支出
用人費用	158,976,918		158,976,918	人事支出
服務費用	6,238,824	3,208,723	9,447,547	業務支出
材料及用品費	2,121,693	-2,121,693		
租金、償債、利息及相關手續費	22,500	-22,500		
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	1,050,640	-1,050,640		
捐助、補助與獎助	76,880		76,880	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	3,122,555	-3,122,555		
其他	326,316	1,297,918	1,624,234	折舊、折耗及攤銷
其他	326,316	1,297,918	1,624,234	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,857,675	-6,761,135	2,096,540	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	26,559,831	336,024,875	362,584,706	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」6,238,824元與會計科目「業務支出」9,447,547元間之調整數3,208,723元，係「材料及用品費」2,121,693元、「租金、償債、利息及相關手續費」22,500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」1,050,640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」10,062,154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」3,122,555元，其中1,824,637元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,297,918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」1,624,234元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出1,297,918元及導護費等支出共326,316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 6 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	22,972,334	25,670,228	(2,697,894)	其他準備金-其他 2,697,894 元。
保管款	11,982,357	11,982,357	-	
代繳費款專戶	1,808,161	1,808,161	-	
教育儲蓄戶	-	132,186	(132,186)	其他準備金-教育儲蓄戶 132,186 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

111年度第2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	-	-	131,379	25,670,228	11,982,357
			132,186		