

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 7 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 7 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 7 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	25,773,985	22,634,122	3,139,863	13.87	206,581,876	191,668,227	14,913,649	7.78
勞務收入	510,000	19,500	35,000	-15,500	-44.29	393,323	195,000	198,323	101.70
服務收入	510,000	19,500	35,000	-15,500	-44.29	393,323	195,000	198,323	101.70
財產收入	1,091,000	-131,860	4,500	-136,360	-3,030.22	631,992	583,500	48,492	8.31
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	-131,860	4,500	-136,360	-3,030.22	631,992	583,500	48,492	8.31
政府撥入收入	276,692,000	25,096,129	22,094,622	3,001,507	13.58	193,301,059	178,532,587	14,768,472	8.27
公庫撥款收入	276,692,000	22,094,622	22,094,622	0		178,532,587	178,532,587	0	
政府其他撥入收入		3,001,507	0	3,001,507		14,768,472	0	14,768,472	
教學收入	24,759,000	788,160	500,000	288,160	57.63	12,212,945	12,299,140	-86,195	-0.70
學雜費收入	24,759,000	788,160	500,000	288,160	57.63	12,212,945	12,299,140	-86,195	-0.70
其他收入	1,018,000	2,056		2,056		42,557	58,000	-15,443	-26.63
受贈收入	560,000	0	0	0		21,335	0	21,335	
雜項收入	458,000	2,056	0	2,056		21,222	58,000	-36,778	-63.41
基金用途	309,453,000	20,748,031	22,634,122	-1,886,091	-8.33	192,698,247	197,051,227	-4,352,980	-2.21
高中及高職教育計畫	265,720,000	18,559,179	20,241,195	-1,682,016	-8.31	168,218,276	173,891,188	-5,672,912	-3.26
一般行政管理計畫	34,327,000	2,165,390	2,392,927	-227,537	-9.51	21,333,954	22,595,039	-1,261,085	-5.58
建築及設備計畫	9,406,000	23,462		23,462		3,146,017	565,000	2,581,017	456.82
購建固定資產	9,334,000	23,462		23,462		3,146,017	565,000	2,581,017	456.82
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	5,025,954		5,025,954		13,883,629	-5,383,000	19,266,629	-357.92
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					31,585,785	5,564,000	26,021,785	467.68

※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 7 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178,532,587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1,317,148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 7 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				18,559,179	20,241,195	-1,682,016	-8.31
		累計數				168,218,276	173,891,188	-5,672,912	-3.26

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 7 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	3,401,019	36,669	-11,704,323	334,446,037	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-99,078	4,271,555	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-3,385,809	295,665,226	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	2,918,107		-5,236,922	22,295,942	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	124,400		-554,281	1,109,193	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	358,512		-2,428,233	10,935,430	
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			36,669		168,691	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2,918,107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等共1,510,892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358,512元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共293,022元。(3)撥入-教育局補助購置阻力器等共65,490元。

4. 電腦軟體：

減少數336,669元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年7月止累計攤銷金額為36,669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 7 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 7 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	1,321,380		1,321,380	31,223.53	1,317,148	31,123.53				17.74	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000		1,317,148		1,317,148		1,317,148		電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行1,317,148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。			17.69	
542 其他遞延支出		4,232	4,232	4,232	4,232		4,232	100.00						100.00	
總計	7,516,000	4,232	7,520,232	4,232	1,321,380		1,321,380	31,223.53	1,317,148	31,123.53				17.57	

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,099,887,981	100.00	負 債	9,733,856,159	96.38
流動資產	40,678,359	0.40	流動負債	8,990,129	0.09
現金	40,049,949	0.40	應付款項	8,990,129	0.09
庫存現金	0	0.00	應付代收款	8,990,129	0.09
銀行存款	39,899,949	0.40	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	27,991,895	0.28	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	10,072,269	0.10	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,835,785	0.02	其他負債	9,724,866,030	96.29
專戶			什項負債	9,724,866,030	96.29
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	4,763,575	0.05
戶			應付退休及離職金	6,385,418	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	9,713,717,037	96.18
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	366,031,822	3.62
預付款項	628,410	0.01	淨資產	366,031,822	3.62
預付費用	628,410	0.01	淨資產	366,031,822	3.62
長期貸墊款及準備金	9,200,898	0.09	累積餘額	360,488,166	3.57
準備金	9,200,898	0.09	本期賸餘	5,543,656	0.05
退休及離職準備金	6,385,418	0.06	合計：	10,099,887,981	
其他準備金	2,815,480	0.03			
其他準備金-其他	2,683,294	0.03			
其他準備金-教育儲	132,186	0.00			
蓄戶					
固定資產	334,277,346	3.31			
土地改良物	4,271,555	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.31			
累計折舊-土地改良物	-26,539,798	-0.26			
房屋建築及設備	295,665,226	2.93			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及設	-56,130,957	-0.56			
備					
機械及設備	22,295,942	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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	79,199,292	0.78			
累計折舊-機械及設備	-56,903,350	-0.56			
交通及運輸設備	1,109,193	0.01			
交通及運輸設備	12,102,640	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,993,447	-0.11			
雜項設備	10,935,430	0.11			
雜項設備	64,223,224	0.64			
累計折舊-雜項設備	-53,287,794	-0.53			
無形資產	168,691	0.00			
無形資產	168,691	0.00			
電腦軟體	168,691	0.00			
其他資產	9,715,562,687	96.19			
什項資產	9,715,562,687	96.19			
暫付及待結轉帳項	1,845,650	0.02			
代管資產	9,713,717,037	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	42,334,678	0.42			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,099,887,981				

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,873,985	208,158,258
勞務收入	19,500	393,323
服務收入	19,500	393,323
財產收益	-31,860	2,208,374
財產交易利益	100,000	1,576,382
其他財產收入	-131,860	631,992
政府撥入收入	25,096,129	193,301,059
公庫撥款收入	22,094,622	178,532,587
政府其他撥入收入	3,001,507	14,768,472
教學收入	788,160	12,212,945
學雜費收入	788,160	12,212,945
其他收入	2,056	42,557
受贈收入		21,335
雜項收入	2,056	21,222
支出	22,426,869	202,614,602
人事支出	19,393,812	178,370,730
人事支出	19,393,812	178,370,730
業務支出	1,311,022	10,758,569
業務支出	1,311,022	10,758,569
獎補助支出		76,880
其他獎補助		76,880
折舊、折耗及攤銷	1,678,838	11,740,992
固定資產折舊	1,673,600	11,704,323
無形資產攤銷	5,238	36,669
其他支出	43,197	1,667,431
其他支出	43,197	1,667,431
本期賸餘（短絀）	3,447,116	5,543,656
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		366,031,822

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 7 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	206,581,876	1,576,382	208,158,258	收入
勞務收入	393,323		393,323	勞務收入
財產收入	631,992	1,576,382	2,208,374	財產收益
政府撥入收入	193,301,059		193,301,059	政府撥入收入
教學收入	12,212,945		12,212,945	教學收入
其他收入	42,557		42,557	其他收入
基金用途	192,698,247	9,916,355	202,614,602	支出
用人費用	178,370,730		178,370,730	人事支出
服務費用	7,197,228	3,561,341	10,758,569	業務支出
材料及用品費	2,307,498	-2,307,498		
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	1,217,453	-1,217,453		
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	3,146,017	-3,146,017		
其他	346,051	1,321,380	1,667,431	折舊、折耗及攤銷
其他支出				其他支出
本期賸餘(短絀)	13,883,629	-8,339,973	5,543,656	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	31,585,785	334,446,037	366,031,822	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」7,197,228元與會計科目「業務支出」10,758,569元間之調整數3,561,341元，係「材料及用品費」2,307,498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」1,217,453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」11,740,992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」3,146,017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1,321,380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」1,667,431元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出1,321,380元及導護費等支出共346,051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 7 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	27,991,895	30,675,189	(2,683,294)	其他準備金-其他 2,683,294 元。
保管款	10,072,269	10,072,269	-	
代繳費款專戶	1,835,785	1,835,785	-	
教育儲蓄戶	-	132,186	(132,186)	其他準備金-教育儲蓄戶 132,186 元。