

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 9 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 9 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 9 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	27,952,722	24,865,246	3,087,476	12.42	271,427,621	254,329,796	17,097,825	6.72
勞務收入	510,000					408,423	270,000	138,423	51.27
服務收入	510,000	0	0	0		408,423	270,000	138,423	51.27
財產收入	1,091,000	128,012	245,000	-116,988	-47.75	835,314	828,500	6,814	0.82
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	128,012	245,000	-116,988	-47.75	835,314	828,500	6,814	0.82
政府撥入收入	276,692,000	27,822,059	24,320,246	3,501,813	14.40	257,858,747	240,074,156	17,784,591	7.41
公庫撥款收入	276,692,000	28,727,120	24,320,246	4,406,874	18.12	244,481,030	240,074,156	4,406,874	1.84
政府其他撥入收入		-905,061	0	-905,061		13,377,717	0	13,377,717	
教學收入	24,759,000		300,000	-300,000	-100.00	12,212,945	13,099,140	-886,195	-6.77
學雜費收入	24,759,000	0	300,000	-300,000	-100.00	12,212,945	13,099,140	-886,195	-6.77
其他收入	1,018,000	2,651		2,651		112,192	58,000	54,192	93.43
受贈收入	560,000	0	0	0		21,335	0	21,335	
雜項收入	458,000	2,651	0	2,651		90,857	58,000	32,857	56.65
基金用途	309,453,000	21,122,727	24,865,246	-3,742,519	-15.05	242,164,080	259,712,796	-17,548,716	-6.76
高中及高職教育計畫	265,720,000	19,121,357	22,660,319	-3,538,962	-15.62	210,462,411	231,935,403	-21,472,992	-9.26
一般行政管理計畫	34,327,000	1,903,972	2,204,927	-300,955	-13.65	25,730,062	27,162,393	-1,432,331	-5.27
建築及設備計畫	9,406,000	97,398		97,398		5,971,607	615,000	5,356,607	870.99
購建固定資產	9,334,000	97,398		97,398		5,971,607	615,000	5,356,607	870.99
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	6,829,995		6,829,995		29,263,541	-5,383,000	34,646,541	-643.63
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					46,965,697	5,564,000	41,401,697	744.10

※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 9 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：本年度尚無財產處分。
- 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 13,377,717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補辦預算已執行數共1,213,800元；電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行4,132,658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 9 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				19,121,357	22,660,319	-3,538,962	-15.62
		累計數				210,462,411	231,935,403	-21,472,992	-9.26

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 9 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	3,411,099	5,798,598	-9,074,162	331,324,349	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720			-127,386	4,243,247	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-4,353,183	294,697,852	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	2,918,107	4,211,623	-2,526,021	20,795,220	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	124,400	202,010	-514,438	947,026	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	368,592	1,337,820	-1,553,134	10,482,789	
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			47,145		158,215	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。
減少數4,211,623元，變動原因為：(5)報廢-報廢電腦等共4,211,623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。
減少數202,010元，變動原因為：(5)報廢-報廢廣播控制機等共202,010元。
3. 雜項設備：增加數368,592元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共303,102元。(3)撥入-教育局補助購置阻力器等共65,490元。
減少數1,337,820元，變動原因為：(5)報廢-報廢電子白板等共1,337,820元。
4. 電腦軟體：減少數47,145元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年9月止累計攤銷金額為47,145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 9 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	1,424,000	1,407,215		1,407,215	98.82	-16,785	-1.18				53.23
機械及設備		1,587,500	1,056,000		2,643,500	1,424,000	1,407,215		1,407,215	98.82	-16,785	-1.18				53.23
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	125,000	124,400		124,400	99.52	-600	-0.48				99.52
交通及運輸設備		15,000	110,000		125,000	125,000	124,400		124,400	99.52	-600	-0.48				99.52
購建中固定資產																
雜項設備		287,500	54,000		341,500	286,000	303,102		303,102	105.98	17,102	5.98				88.76
雜項設備		287,500	54,000		341,500	286,000	303,102		303,102	105.98	17,102	5.98				88.76
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	1,835,000	1,834,717		1,834,717	99.98	-283	-0.02				58.99

※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 9 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	4,136,890		4,136,890	97,752.60	4,132,658	97,652.60			55.54	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000		4,132,658		4,132,658		4,132,658		電力系統改善等工程依合約及實際需求已執行4,132,658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。		55.52	
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	4,136,890		4,136,890	97,752.60	4,132,658	97,652.60			55.01	

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,116,275,488	100.00	負債	9,737,985,442	96.26
流動資產	61,545,342	0.61	流動負債	12,279,642	0.12
現金	48,290,392	0.48	應付款項	12,279,642	0.12
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,279,642	0.12
銀行存款	48,140,392	0.48	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	30,744,107	0.30	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	15,943,845	0.16	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,452,440	0.01	其他負債	9,725,705,800	96.14
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,725,705,800	96.14
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	5,877,575	0.06
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,401,600	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,713,426,625	96.02
預付款項	13,254,950	0.13	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	13,254,950	0.13	淨資產	378,290,046	3.74
長期貸墊款及準備金	9,218,240	0.09	淨資產	378,290,046	3.74
準備金	9,218,240	0.09	淨資產	378,290,046	3.74
退休及離職準備金	6,401,600	0.06	累積餘額	360,488,166	3.56
其他準備金	2,816,640	0.03	本期賸餘	17,801,880	0.18
其他準備金-其他	2,684,454	0.03	合計：	10,116,275,488	
其他準備金-教育儲蓄戶	132,186	0.00			
固定資產	331,166,134	3.27			
土地改良物	4,243,247	0.04			
土地改良物	30,811,353	0.30			
累計折舊-土地改良物	-26,568,106	-0.26			
房屋建築及設備	294,697,852	2.91			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-57,098,331	-0.56			
機械及設備	20,795,220	0.21			

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	74,987,669	0.74			
累計折舊-機械及設備	-54,192,449	-0.54			
交通及運輸設備	947,026	0.01			
交通及運輸設備	11,900,630	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,953,604	-0.11			
雜項設備	10,482,789	0.10			
雜項設備	62,895,484	0.62			
累計折舊-雜項設備	-52,412,695	-0.52			
無形資產	158,215	0.00			
無形資產	158,215	0.00			
電腦軟體	158,215	0.00			
其他資產	9,714,187,557	96.03			
什項資產	9,714,187,557	96.03			
暫付及待結轉帳項	760,932	0.01			
代管資產	9,713,426,625	96.02			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.41			
代管資產-房屋建築及設備	42,044,266	0.42			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,116,275,488				

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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,952,722	273,004,003
勞務收入		408,423
服務收入		408,423
財產收益	128,012	2,411,696
財產交易利益		1,576,382
其他財產收入	128,012	835,314
政府撥入收入	27,822,059	257,858,747
公庫撥款收入	28,727,120	244,481,030
政府其他撥入收入	-905,061	13,377,717
教學收入		12,212,945
學雜費收入		12,212,945
其他收入	2,651	112,192
受贈收入		21,335
雜項收入	2,651	90,857
支出	22,624,357	255,202,123
人事支出	19,140,914	221,219,917
人事支出	19,140,914	221,219,917
業務支出	1,776,924	14,425,394
業務支出	1,776,924	14,425,394
獎補助支出	37,000	113,880
其他獎補助	37,000	113,880
財產損失		100,978
財產交易損失		100,978
折舊、折耗及攤銷	1,501,630	14,771,782
固定資產折舊	1,496,392	14,724,637
無形資產攤銷	5,238	47,145
其他支出	167,889	4,570,172
其他支出		
本期賸餘（短絀）	5,328,365	17,801,880
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		378,290,046

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 9 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	271,427,621	1,576,382	273,004,003	收入
勞務收入	408,423		408,423	勞務收入
財產收入	835,314	1,576,382	2,411,696	財產收益
政府撥入收入	257,858,747		257,858,747	政府撥入收入
教學收入	12,212,945		12,212,945	教學收入
其他收入	112,192		112,192	其他收入
基金用途	242,164,080	13,038,043	255,202,123	支出
用人費用	221,219,917		221,219,917	人事支出
服務費用	10,510,391	3,915,003	14,425,394	業務支出
材料及用品費	2,656,560	-2,656,560		
租金、償債、利息及相關手續費	27,100	-27,100		
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		
	113,880		113,880	獎補助支出
		100,978	100,978	財產損失
		14,771,782	14,771,782	折舊、折耗及攤銷
其他	433,282	4,136,890	4,570,172	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,971,607	-5,971,607		
本期賸餘(短絀)	29,263,541	-11,461,661	17,801,880	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	46,965,697	331,324,349	378,290,046	期末淨資產

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」10,510,391元與會計科目「業務支出」14,425,394元間之調整數3,915,003元，係「材料及用品費」2,656,560元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,100、「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「財產收益」其中1,576,382元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」14,771,782元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」100,978元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」5,971,607元，其中1,834,717元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘4,136,890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」4,570,172元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出4,136,890元及導護費等支出共433,282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 9 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	30,744,107	33,428,561	(2,684,454)	其他準備金-其他 2,684,454 元。
保管款	15,943,845	15,943,845	-	
代繳費款專戶	1,452,440	1,452,440	-	
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3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	-	-	-	33,428,561	15,943,845
			132,186		