

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 10 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 10 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 10 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	36,180,590	27,121,179	9,059,411	33.40	307,608,211	281,450,975	26,157,236	9.29
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	89,280	124,500	-35,220	-28.29	924,594	953,000	-28,406	-2.98
財產處分收入	58,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,033,000	89,280	124,500	-35,220	-28.29	924,594	953,000	-28,406	-2.98
政府撥入收入	276,692,000	36,000,610	26,996,679	9,003,931	33.35	293,859,357	267,070,835	26,788,522	10.03
公庫撥款收入	276,692,000	35,825,679	26,996,679	8,829,000	32.70	280,306,709	267,070,835	13,235,874	4.96
政府其他撥入收入		174,931	0	174,931		13,552,648	0	13,552,648	
教學收入	24,759,000					12,212,945	13,099,140	-886,195	-6.77
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		12,212,945	13,099,140	-886,195	-6.77
其他收入	1,018,000	90,700		90,700		202,892	58,000	144,892	249.81
受贈收入	560,000	90,000	0	90,000		111,335	0	111,335	
雜項收入	458,000	700	0	700		91,557	58,000	33,557	57.86
基金用途	309,453,000	27,307,971	27,121,179	186,792	0.69	269,472,051	286,833,975	-17,361,924	-6.05
高中及高職教育計畫	265,720,000	23,917,519	20,525,252	3,392,267	16.53	234,379,930	252,460,655	-18,080,725	-7.16
一般行政管理計畫	34,327,000	2,126,258	2,376,427	-250,169	-10.53	27,856,320	29,538,820	-1,682,500	-5.70
建築及設備計畫	9,406,000	1,264,194	4,219,500	-2,955,306	-70.04	7,235,801	4,834,500	2,401,301	49.67
購建固定資產	9,334,000	1,264,194	4,219,500	-2,955,306	-70.04	7,235,801	4,834,500	2,401,301	49.67
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	8,872,619		8,872,619		38,136,160	-5,383,000	43,519,160	-808.46
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					55,838,316	5,564,000	50,274,316	903.56

※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 10 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 13,552,648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待併入決算共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 10 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				23,917,519	20,525,252	3,392,267	16.53
		累計數				234,379,930	252,460,655	-18,080,725	-7.16

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 10 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	4,630,599	29,849,662	13,264,564	330,831,511	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	30,811,353	-26,440,720		24,021,955	23,640,195	3,988,873	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-4,836,870	294,214,165	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	4,137,607	4,211,623	-3,225,897	21,314,844	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	124,400	202,010	-555,403	906,061	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	368,592	1,362,522	-1,757,461	10,253,760	
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			51,552		153,808	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.土地改良物：減少數24,021,955元，變動原因為：(5)報廢-報廢跑道24,021,955元。
- 2.機械及設備：增加數4,137,607元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器等共2,626,715元。(3)撥入-教育局補助購置平板電腦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。
- 3.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。
- 4.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1,362,522元，變動原因為：(5)報廢-電子白板等共1,362,522元。
5. 電腦軟體：減少數51,552元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年10月止累計攤銷金額為51,552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 10 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	1,566,000		3,153,500	2,643,500	2,626,715		2,626,715	99.37	-16,785	-0.63				83.30
機械及設備		1,587,500	1,566,000		3,153,500	2,643,500	2,626,715		2,626,715	99.37	-16,785	-0.63				83.30
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000	146,000		161,000	125,000	124,400		124,400	99.52	-600	-0.48				77.27
交通及運輸設備		15,000	146,000		161,000	125,000	124,400		124,400	99.52	-600	-0.48				77.27
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																
建築及設備計畫 總計		1,890,000	1,766,000		3,656,000	3,054,500	3,054,217		3,054,217	99.99	-283	-0.01				83.54

圖書設備預算18,000元尚未分配，按教學實際需求辦理採購。

※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 10 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	3,004,232	4,181,584		4,181,584	139.19	1,177,352	39.19			56.14	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000	3,000,000	4,177,352		4,177,352	139.25	1,177,352	39.25	電力系統改善等工程待併 入決算數共1,177,352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。		56.12	
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	3,004,232	4,181,584		4,181,584	139.19	1,177,352	39.19			55.60	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,133,602,710	100.00	負債	9,746,932,883	96.18
流動資產	79,602,795	0.79	流動負債	22,063,198	0.22
現金	66,347,845	0.65	應付款項	22,063,198	0.22
庫存現金	0	0.00	應付代收款	22,063,198	0.22
銀行存款	66,197,845	0.65	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	39,547,326	0.39	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	25,131,588	0.25	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,518,931	0.01	其他負債	9,724,869,685	95.97
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,724,869,685	95.97
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	5,178,575	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,409,691	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,713,281,419	95.85
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	386,669,827	3.82
長期貸墊款及準備金	9,295,731	0.09	淨資產	386,669,827	3.82
準備金	9,295,731	0.09	淨資產	386,669,827	3.82
退休及離職準備金	6,409,691	0.06	累積餘額	360,488,166	3.56
其他準備金	2,886,040	0.03	本期賸餘	26,181,661	0.26
其他準備金-其他	2,753,854	0.03	合計：	10,133,602,710	
其他準備金-教育儲蓄戶	132,186	0.00			
固定資產	330,677,703	3.26			
土地改良物	3,988,873	0.04			
土地改良物	6,789,398	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,800,525	-0.03			
房屋建築及設備	294,214,165	2.90			
房屋建築及設備	351,796,183	3.47			
累計折舊-房屋建築及設備	-57,582,018	-0.57			
機械及設備	21,314,844	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

收入支出表

中華民國111年10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	36,180,590	309,184,593
勞務收入		408,423
服務收入		408,423
財產收益	89,280	2,500,976
財產交易利益		1,576,382
其他財產收入	89,280	924,594
政府撥入收入	36,000,610	293,859,357
公庫撥款收入	35,825,679	280,306,709
政府其他撥入收入	174,931	13,552,648
教學收入		12,212,945
學雜費收入		12,212,945
其他收入	90,700	202,892
受贈收入	90,000	111,335
雜項收入	700	91,557
支出	27,800,809	283,002,932
人事支出	22,150,195	243,370,112
人事支出	22,150,195	243,370,112
業務支出	3,917,346	18,342,740
業務支出	3,917,346	18,342,740
獎補助支出		113,880
其他獎補助		113,880
財產損失	264,922	365,900
財產交易損失	264,922	365,900
折舊、折耗及攤銷	1,447,416	16,219,198
固定資產折舊	1,443,009	16,167,646
無形資產攤銷	4,407	51,552
其他支出	20,930	4,591,102
其他支出	20,930	4,591,102
本期賸餘（短絀）	8,379,781	26,181,661
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		386,669,827

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 10 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	307,608,211	1,576,382	309,184,593	收入
勞務收入	408,423		408,423	勞務收入
財產收入	924,594	1,576,382	2,500,976	財產收益
政府撥入收入	293,859,357		293,859,357	政府撥入收入
教學收入	12,212,945		12,212,945	教學收入
其他收入	202,892		202,892	其他收入
基金用途	269,472,051	13,530,881	283,002,932	支出
用人費用	243,370,112		243,370,112	人事支出
服務費用	12,814,657	5,528,083	18,342,740	業務支出
材料及用品費	3,280,640	-3,280,640		
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	2,206,453	-2,206,453		
其他	113,880		113,880	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	7,235,801	-7,235,801		
本期賸餘(短絀)	38,136,160	-11,954,499	26,181,661	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	55,838,316	330,831,511	386,669,827	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」12,814,657元與會計科目「業務支出」18,342,740元間之調整數5,528,083元，係「材料及用品費」3,280,640元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,100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」2,206,453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」16,219,198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」365,900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」7,235,801元，其中3,054,217元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘4,181,584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」4,591,102元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出4,181,584元及導護費等支出共409,518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 10 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	39,547,326	42,301,180	(2,753,854)	其他準備金-其他 2,753,854 元。
保管款	25,131,588	25,131,588	-	
代繳費款專戶	1,518,931	1,518,931	-	
教育儲蓄戶	-	132,186	(132,186)	其他準備金-教育儲蓄戶 132,186 元。