

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 11 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 11 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 11 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	7,696,224	17,796,719	-10,100,495	-56.75	315,304,435	299,247,694	16,056,741	5.37
勞務收入	510,000		240,000	-240,000	-100.00	408,423	510,000	-101,577	-19.92
服務收入	510,000	0	240,000	-240,000	-100.00	408,423	510,000	-101,577	-19.92
財產收入	1,091,000	64,640		64,640		989,234	953,000	36,234	3.80
財產處分收入	58,000	6,760	0	6,760		6,760	0	6,760	
其他財產收入	1,033,000	57,880	0	57,880		982,474	953,000	29,474	3.09
政府撥入收入	276,692,000	6,577,772	5,897,579	680,193	11.53	300,437,129	272,968,414	27,468,715	10.06
公庫撥款收入	276,692,000	5,897,579	5,897,579	0		286,204,288	272,968,414	13,235,874	4.85
政府其他撥入收入		680,193	0	680,193		14,232,841	0	14,232,841	
教學收入	24,759,000	1,048,140	11,659,140	-10,611,000	-91.01	13,261,085	24,758,280	-11,497,195	-46.44
學雜費收入	24,759,000	1,048,140	11,659,140	-10,611,000	-91.01	13,261,085	24,758,280	-11,497,195	-46.44
其他收入	1,018,000	5,672		5,672		208,564	58,000	150,564	259.59
受贈收入	560,000	0	0	0		111,335	0	111,335	
雜項收入	458,000	5,672	0	5,672		97,229	58,000	39,229	67.64
基金用途	309,453,000	47,545,355	17,796,719	29,748,636	167.16	317,017,406	304,630,694	12,386,712	4.07
高中及高職教育計畫	265,720,000	37,170,841	10,367,192	26,803,649	258.54	271,550,771	262,827,847	8,722,924	3.32
一般行政管理計畫	34,327,000	2,410,682	2,868,527	-457,845	-15.96	30,267,002	32,407,347	-2,140,345	-6.60
建築及設備計畫	9,406,000	7,963,832	4,561,000	3,402,832	74.61	15,199,633	9,395,500	5,804,133	61.78
購建固定資產	9,334,000	7,912,752	4,489,000	3,423,752	76.27	15,148,553	9,323,500	5,825,053	62.48
其他	72,000	51,080	72,000	-20,920	-29.06	51,080	72,000	-20,920	-29.06
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	-39,849,131		-39,849,131		-1,712,971	-5,383,000	3,670,029	-68.18
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					15,989,185	5,564,000	10,425,185	187.37

※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 11 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：處分廢舊物資收入。
- 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 14,232,841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：高中優質化等補助計畫待併入決算等。
- 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1,842,159元；電力系統改善等工程待併入決算共3,980,037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 11 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				37,170,841	10,367,192	26,803,649	258.54
		累計數				271,550,771	262,827,847	8,722,924	3.32

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 11 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	16,490,412	29,854,069	10,791,626	340,213,979	
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	23,626,041	3,974,719	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-5,320,557	293,730,478	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	7,803,931	4,211,623	-4,146,472	24,060,593	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	124,400	202,010	-593,956	867,508	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	8,511,001	1,362,522	-2,773,430	17,380,200	
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		51,080	55,959		200,481	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7,803,931元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器等共3,255,074元。(3)撥入-教育局補助購置平板電腦4,548,857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8,511,001元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共340,810元。(3)撥入-教育局等補助購置阻力器等共8,170,191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：增加數51,080元，變動原因為：(1)增置-校園網站擴充模組軟體等共51,080元。
減少數55,959元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年11月止累計攤銷金額為55,959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 11 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 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				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	1,821,000		3,408,500	2,643,500	3,255,074		3,255,074	123.14	611,574	23.14				95.50
機械及設備		1,587,500	1,821,000		3,408,500	2,643,500	3,255,074		3,255,074	123.14	611,574	23.14	離心機等共628,359元因 教學需求已執行採購，惟 補辦預算尚未分配。			95.50
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	331,000	340,810		340,810	102.96	9,810	2.96				99.80
雜項設備		287,500	54,000		341,500	331,000	340,810		340,810	102.96	9,810	2.96				99.80
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	2,021,000		3,911,000	3,099,500	3,720,284		3,720,284	120.03	620,784	20.03				95.12

※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 11 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	72,000	51,080		51,080	70.94	-20,920	-29.06	windows server軟體 20,000元 辦理請購作業中。	業務單位已儘速辦理核銷作業中。	70.94
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	51,080		51,080	70.94	-20,920	-29.06			70.94
522 購置權利													
54 遞延支出	7,444,000	4,232	7,448,232	7,448,232	11,428,269		11,428,269	153.44	3,980,037	53.44	電力系統改善等工程待併 入決算數共3,980,037元。		153.44
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000	7,444,000	11,424,037		11,424,037	153.47	3,980,037	53.47			153.47
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	7,520,232	11,479,349		11,479,349	152.65	3,959,117	52.65			152.65

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	10,103,031,454	100.00	負債	9,746,828,290	96.47
流動資產	40,341,379	0.40	流動負債	22,653,490	0.22
現金	39,510,163	0.39	應付款項	22,648,990	0.22
庫存現金	0	0.00	應付代收款	22,648,990	0.22
銀行存款	39,360,163	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	12,143,269	0.12	預收款項	4,500	0.00
銀行存款-保管款	25,582,133	0.25	預收收入	4,500	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,634,761	0.02	其他負債	9,724,174,800	96.25
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,724,174,800	96.25
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,620,805	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,417,782	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	9,713,136,213	96.14
預付款項	831,216	0.01	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	831,216	0.01	淨資產	356,203,164	3.53
長期貸墊款及準備金	9,286,982	0.09	淨資產	356,203,164	3.53
準備金	9,286,982	0.09	淨資產	356,203,164	3.53
退休及離職準備金	6,417,782	0.06	累積餘額	360,488,166	3.57
其他準備金	2,869,200	0.03	本期短絀	-4,285,002	-0.04
其他準備金-其他	2,737,014	0.03	合計：	10,103,031,454	
其他準備金-教育儲蓄戶	132,186	0.00			
固定資產	340,013,498	3.37			
土地改良物	3,974,719	0.04			
土地改良物	6,789,398	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,814,679	-0.03			
房屋建築及設備	293,730,478	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	-58,065,705	-0.57			
機械及設備	24,060,593	0.24			

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	79,873,493	0.79			
累計折舊-機械及設備	-55,812,900	-0.55			
交通及運輸設備	867,508	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	-11,033,122	-0.11			
雜項設備	17,380,200	0.17			
雜項設備	71,013,191	0.70			
累計折舊-雜項設備	-53,632,991	-0.53			
無形資產	200,481	0.00			
無形資產	200,481	0.00			
電腦軟體	200,481	0.00			
其他資產	9,713,189,114	96.14			
什項資產	9,713,189,114	96.14			
暫付及待結轉帳項	52,901	0.00			
代管資產	9,713,136,213	96.14			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.54			
代管資產-房屋建築及設備	41,753,854	0.41			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,103,031,454				

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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,838,890	328,023,483
勞務收入		408,423
服務收入		408,423
財產收益	11,207,306	13,708,282
廢舊物品售價收入	6,760	6,760
財產交易利益	10,407,666	11,984,048
其他財產收入	792,880	1,717,474
政府撥入收入	6,577,772	300,437,129
公庫撥款收入	5,897,579	286,204,288
政府其他撥入收入	680,193	14,232,841
教學收入	1,048,140	13,261,085
學雜費收入	1,048,140	13,261,085
其他收入	5,672	208,564
受贈收入		111,335
雜項收入	5,672	97,229
支出	49,305,553	332,308,485
人事支出	35,328,729	278,698,841
人事支出	35,328,729	278,698,841
業務支出	4,156,368	22,499,108
業務支出	4,156,368	22,499,108
獎補助支出	18,640	132,520
其他獎補助	18,640	132,520
財產損失		365,900
財產交易損失		365,900
折舊、折耗及攤銷	2,477,345	18,696,543
固定資產折舊	2,472,938	18,640,584
無形資產攤銷	4,407	55,959
其他支出	7,324,471	11,915,573
其他支出		
本期賸餘（短絀）	-30,466,663	-4,285,002
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		356,203,164

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 11 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	315,304,435	12,719,048	328,023,483	收入
勞務收入	408,423		408,423	勞務收入
財產收入	989,234	12,719,048	13,708,282	財產收益
政府撥入收入	300,437,129		300,437,129	政府撥入收入
教學收入	13,261,085		13,261,085	教學收入
其他收入	208,564		208,564	其他收入
基金用途	317,017,406	15,291,079	332,308,485	支出
用人費用	278,698,841		278,698,841	人事支出
服務費用	15,594,842	6,904,266	22,499,108	業務支出
材料及用品費	4,427,135	-4,427,135		
租金、償債、利息及相關手續費	80,100	-80,100		
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	2,383,141	-2,383,141		
	132,520		132,520	獎補助支出
		365,900	365,900	財產損失
		18,696,543	18,696,543	折舊、折耗及攤銷
其他	487,304	11,428,269	11,915,573	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	15,199,633	-15,199,633		
本期賸餘(短絀)	-1,712,971	-2,572,031	-4,285,002	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	15,989,185	340,213,979	356,203,164	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」15,594,842元與會計科目「業務支出」22,499,108元間之調整數6,904,266元，係「材料及用品費」4,427,135元、「租金、償債、利息及相關手續費」80,100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」2,383,141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12,719,048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」18,696,543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」15,199,633元，其中3,771,364元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘11,428,269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」11,915,573元，係遞延修繕房屋建築等所發生之支出11,428,269元及導護費等支出共487,304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 11 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	12,143,269	14,880,283	(2,737,014)	其他準備金-其他 2,737,014 元。
保管款	25,582,133	25,582,133	-	
代繳費款專戶	1,634,761	1,634,761	-	
教育儲蓄戶	-	132,186	(132,186)	其他準備金-教育儲蓄戶 132,186 元。