

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 12 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 12 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 12 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	17,313,861	4,822,306	12,491,555	259.04	332,618,296	304,070,000	28,548,296	9.39
勞務收入	510,000	259,586		259,586		668,009	510,000	158,009	30.98
服務收入	510,000	259,586	0	259,586		668,009	510,000	158,009	30.98
財產收入	1,091,000	-3,476	138,000	-141,476	-102.52	985,758	1,091,000	-105,242	-9.65
財產處分收入	58,000	7,340	58,000	-50,660	-87.34	14,100	58,000	-43,900	-75.69
其他財產收入	1,033,000	-10,816	80,000	-90,816	-113.52	971,658	1,033,000	-61,342	-5.94
政府撥入收入	276,692,000	5,282,103	3,723,586	1,558,517	41.86	305,719,232	276,692,000	29,027,232	10.49
公庫撥款收入	276,692,000	3,811,466	3,723,586	87,880	2.36	290,015,754	276,692,000	13,323,754	4.82
政府其他撥入收入		1,470,637	0	1,470,637		15,703,478	0	15,703,478	
教學收入	24,759,000	11,755,862	720	11,755,142	632,658.61	25,016,947	24,759,000	257,947	1.04
學雜費收入	24,759,000	11,755,862	720	11,755,142	632,658.61	25,016,947	24,759,000	257,947	1.04
其他收入	1,018,000	19,786	960,000	-940,214	-97.94	228,350	1,018,000	-789,650	-77.57
受贈收入	560,000	15,922	560,000	-544,078	-97.16	127,257	560,000	-432,743	-77.28
雜項收入	458,000	3,864	400,000	-396,136	-99.03	101,093	458,000	-356,907	-77.93
基金用途	309,453,000	22,288,703	4,822,306	17,466,397	362.20	339,306,109	309,453,000	29,853,109	9.65
高中及高職教育計畫	265,720,000	15,546,023	2,892,153	12,653,870	437.52	287,096,794	265,720,000	21,376,794	8.04
一般行政管理計畫	34,327,000	1,775,584	1,919,653	-144,069	-7.50	32,042,586	34,327,000	-2,284,414	-6.65
建築及設備計畫	9,406,000	4,967,096	10,500	4,956,596	47,205.68	20,166,729	9,406,000	10,760,729	114.40
購建固定資產	9,334,000	4,530,105	10,500	4,519,605	43,043.86	19,678,658	9,334,000	10,344,658	110.83
其他	72,000	436,991		436,991		488,071	72,000	416,071	577.88
本期賸餘(短絀)	-5,383,000	-4,974,842		-4,974,842		-6,687,813	-5,383,000	-1,304,813	24.24
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					11,014,343	5,564,000	5,450,343	97.96

※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 12 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：用人費用不敷數撥入等共13,323,754元。
- 5.46Y 政府其他撥入收入：110學年擴增雙語實驗班等經費共 15,703,478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：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、購置乘坐式割草機等補辦預算已執行數共2,094,582元、電力系統改善工程等併入決算數共8,673,790元、節餘款11,875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 12 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				15,546,023	2,892,153	12,653,870	437.52
		累計數				287,096,794	265,720,000	21,376,794	8.04

## 資本資產明細表

中華民國 111 年 12 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			
<b>資產</b>	534,937,033	-192,151,023	17,942,013	29,858,813	9,236,301	340,105,511	
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	23,611,887	3,960,565	
房屋及建築	351,796,183	-52,745,148			-5,804,244	293,246,791	
機械及設備	76,281,185	-51,666,428	8,694,977	4,211,623	-4,905,569	24,192,542	
交通及運輸設備	11,978,240	-10,439,166	160,084	202,010	-632,877	864,271	
雜項設備	63,864,712	-50,859,561	8,598,881	1,362,522	-3,032,896	17,208,614	
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		488,071	60,703		632,728	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 8,694,977元，變動原因為：(1)增置-購入視力檢查儀器共3,383,933元。(3)撥入-教育局補助購置平板電腦等共5,311,044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 160,084元，變動原因為：(1)增置-購入無線喊話器等共160,084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 8,598,881元，變動原因為：(1)增置-購入蒸飯箱等共428,690元。(3)撥入-教育局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 488,071元，變動原因為：(1)增置-購入程式設計軟體等共488,071元。  
減少數 60,703元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至111年12月止累計攤銷金額為60,703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 12 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	1,821,000		3,408,500	3,408,500	3,383,933		3,383,933	99.28	-24,567	-0.72				99.28
機械及設備		1,587,500	1,821,000		3,408,500	3,408,500	3,383,933		3,383,933	99.28	-24,567	-0.72				99.28
購建中固定資產																
交通及運輸設備		15,000	146,000		161,000	161,000	160,084		160,084	99.43	-916	-0.57				99.43
交通及運輸設備		15,000	146,000		161,000	161,000	160,084		160,084	99.43	-916	-0.57				99.43
購建中固定資產																
雜項設備		287,500	159,000		446,500	446,500	428,690		428,690	96.01	-17,810	-3.99				96.01
雜項設備		287,500	159,000		446,500	446,500	428,690		428,690	96.01	-17,810	-3.99				96.01
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		1,890,000	2,126,000		4,016,000	4,016,000	3,972,707		3,972,707	98.92	-43,293	-1.08				98.92

※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 12 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	488,071		488,071	677.88	416,071	577.88	教育部補助購置教學軟體共416,071元，併入決算數。	677.88	
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	488,071		488,071	677.88	416,071	577.88		677.88	
522 購置權利													
54 遞延支出	7,444,000	4,232	7,448,232	7,448,232	15,705,951		15,705,951	210.87	8,257,719	110.87	教育局補助國中部廁所整修工程等共8,257,719元，併入決算數。 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。	210.87	
541 遞延修繕房屋建築支	7,444,000		7,444,000	7,444,000	15,701,719		15,701,719	210.93	8,257,719	110.93		210.93	
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	16,194,022		16,194,022	215.34	8,673,790	115.34		215.34	



## 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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,083,364,718	100.00	負 債	9,732,244,864	96.52
流動資產	20,643,707	0.20	流動負債	6,437,025	0.06
現金	19,063,588	0.19	應付款項	6,126,722	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,751,559	0.04
銀行存款	19,063,588	0.19	應付費用	2,375,163	0.02
銀行存款-公庫存款	12,139,873	0.12	預收款項	310,303	0.00
銀行存款-保管款	6,823,268	0.07	預收收入	310,303	0.00
銀行存款-代繳費款	100,447	0.00	其他負債	9,725,807,839	96.45
專戶			什項負債	9,725,807,839	96.45
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,862,251	0.04
戶			應付退休及離職金	6,425,873	0.06
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	9,712,991,007	96.33
應收款項	1,375,769	0.01	暫收及待結轉帳項	2,528,708	0.03
其他應收款	1,375,769	0.01	淨資產	351,119,854	3.48
預付款項	204,350	0.00	淨資產	351,119,854	3.48
預付費用	204,350	0.00	淨資產	351,119,854	3.48
長期貸墊款及準備金	9,243,775	0.09	累積餘額	360,488,166	3.58
準備金	9,243,775	0.09	本期短絀	-9,368,312	-0.09
退休及離職準備金	6,425,873	0.06	合計：	10,083,364,718	
其他準備金	2,817,902	0.03			
其他準備金-其他	2,669,794	0.03			
其他準備金-教育儲	148,108	0.00			
蓄戶					
固定資產	339,472,783	3.37			
土地改良物	3,960,565	0.04			
土地改良物	6,789,398	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,828,833	-0.03			
房屋建築及設備	293,246,791	2.91			
房屋建築及設備	351,796,183	3.49			
累計折舊-房屋建築及設	-58,549,392	-0.58			
備					
機械及設備	24,192,542	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	80,764,539	0.80			
累計折舊-機械及設備	-56,571,997	-0.56			
交通及運輸設備	864,271	0.01			
交通及運輸設備	11,936,314	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,072,043	-0.11			
雜項設備	17,208,614	0.17			
雜項設備	71,101,071	0.71			
累計折舊-雜項設備	-53,892,457	-0.53			
無形資產	632,728	0.01			
無形資產	632,728	0.01			
電腦軟體	632,728	0.01			
其他資產	9,713,371,725	96.33			
什項資產	9,713,371,725	96.33			
暫付及待結轉帳項	380,718	0.00			
代管資產	9,712,991,007	96.33			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.72			
代管資產-房屋建築及設備	41,608,648	0.41			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,083,364,718				

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	18,076,048	346,099,531
勞務收入	259,586	668,009
服務收入	259,586	668,009
財產收益	758,711	14,466,993
廢舊物品售價收入	6,120	12,880
財產交易利益	258,950	12,242,998
其他財產收入	493,641	2,211,115
政府撥入收入	5,282,103	305,719,232
公庫撥款收入	3,811,466	290,015,754
政府其他撥入收入	1,470,637	15,703,478
教學收入	11,755,862	25,016,947
學雜費收入	11,755,862	25,016,947
其他收入	19,786	228,350
受贈收入	15,922	127,257
雜項收入	3,864	101,093
支出	23,159,358	355,467,843
人事支出	9,275,939	287,974,780
人事支出	9,275,939	287,974,780
業務支出	7,757,822	30,256,930
業務支出	7,757,822	30,256,930
獎補助支出	7,560	140,080
其他獎補助	7,560	140,080
財產損失		365,900
財產交易損失		365,900
折舊、折耗及攤銷	1,560,069	20,256,612
固定資產折舊	1,555,325	20,195,909
無形資產攤銷	4,744	60,703
其他支出	4,557,968	16,473,541
其他支出	4,557,968	16,473,541
本期賸餘（短絀）	-5,083,310	-9,368,312
期初淨資產		360,488,166
解繳公庫		
期末淨資產		351,119,854

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 12 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	332,618,296	13,481,235	346,099,531	收入
勞務收入	668,009		668,009	勞務收入
財產收入	985,758	13,481,235	14,466,993	財產收益
政府撥入收入	305,719,232		305,719,232	政府撥入收入
教學收入	25,016,947		25,016,947	教學收入
其他收入	228,350		228,350	其他收入
基金用途	339,306,109	16,161,734	355,467,843	支出
用人費用	287,974,780		287,974,780	人事支出
服務費用	21,213,028	9,043,902	30,256,930	業務支出
材料及用品費	6,649,233	-6,649,233		
租金、償債、利息及相關手續費	159,400	-159,400		
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	2,221,379	-2,221,379		
其他	140,080		140,080	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	20,166,729	-20,166,729		
其他	767,590	15,705,951	16,473,541	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	20,166,729	-20,166,729		
本期賸餘(短絀)	-6,687,813	-2,680,499	-9,368,312	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	11,014,343	340,105,511	351,119,854	期末淨資產

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數4,460,778元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」21,213,028元與會計科目「業務支出」30,256,930元間之調整數9,043,902元，係「材料及用品費」6,649,233元、「租金、償債、利息及相關手續費」159,400、「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」(不含捐助、補助與獎助)2,221,379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13,481,235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」20,256,612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：

預算項目「其他」767,590元與會計科目「其他支出」16,473,541元間之調整數15,705,951元，係「遞延支出」15,705,951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 12 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	12,139,873	14,809,667	(2,669,794)	其他準備金-其他 2,669,794 元。
保管款	6,823,268	6,823,268	-	
代繳費款專戶	100,447	100,447	-	
教育儲蓄戶	-	148,108	(148,108)	其他準備金-教育儲蓄戶 148,108 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4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	-	-	-	14,809,667	6,823,268
			148,108		