

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 112 年 2 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 112 年 2 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 112 年 2 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	333,527,000	25,835,718	25,121,415	714,303	2.84	90,244,974	86,979,716	3,265,258	3.75
勞務收入	510,000					600		600	
服務收入	510,000	0	0	0		600	0	600	
財產收入	1,155,000	36,620		36,620		184,003	185,000	-997	-0.54
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	36,620	0	36,620		184,003	185,000	-997	-0.54
政府撥入收入	306,385,000	25,798,398	25,121,415	676,983	2.69	89,873,764	86,724,716	3,149,048	3.63
公庫撥款收入	306,385,000	25,121,415	25,121,415	0		86,724,716	86,724,716	0	
政府其他撥入收入		676,983	0	676,983		3,149,048	0	3,149,048	
教學收入	24,759,000					185,207	70,000	115,207	164.58
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		185,207	70,000	115,207	164.58
其他收入	718,000	700		700		1,400		1,400	
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	418,000	700	0	700		1,400	0	1,400	
基金用途	338,299,000	21,709,361	25,121,415	-3,412,054	-13.58	77,448,378	86,979,716	-9,531,338	-10.96
高中及高職教育計畫	315,392,000	21,633,492	24,977,438	-3,343,946	-13.39	77,372,509	86,613,212	-9,240,703	-10.67
一般行政管理計畫	2,450,000	75,869	143,977	-68,108	-47.30	75,869	366,504	-290,635	-79.30
建築及設備計畫	20,457,000								
購建固定資產	20,385,000								
其他	72,000								
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	4,126,357		4,126,357		12,796,596		12,796,596	
期初基金餘額	12,319,000					11,014,343	12,319,000	-1,304,657	-10.59
解繳公庫									
期末基金餘額	7,547,000					23,810,939	12,319,000	11,491,939	93.29

※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：請詳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 1112年 2 月份

- 1.431 服務收入：教師甄選報名費覈實繳庫。
- 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：111學年擴增雙語實驗班等經費共3,149,048元。
- 6.4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費等覈實繳庫。
- 7.4Y0 受贈收入：--。
- 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：--。

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 112 年 2 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				21,633,492	24,977,438	-3,343,946	-13.39
		累計數				77,372,509	86,613,212	-9,240,703	-10.67

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-4

資本資產明細表

中華民國 112 年 2 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	523,020,233	-182,914,722		23,463	-3,102,158	336,979,890	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,789,398	-2,828,833			-28,308	3,932,257	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-967,374	292,279,417	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997			-1,509,702	22,682,840	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043			-77,842	786,429	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457			-518,932	16,689,682	
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	632,728			23,463		609,265	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.電腦軟體：減少數 23,463元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年2月止，本年累計攤銷金額為23,463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 112 年 2 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				24,520,000	24,520,000											
土地改良物				24,520,000	24,520,000											
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		1,753,500	85,000		1,838,500											
機械及設備		1,753,500	85,000		1,838,500											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000			12,000											
交通及運輸設備		12,000			12,000											
購建中固定資產																
雜項設備		2,513,500			2,513,500											
雜項設備		2,513,500			2,513,500											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,279,000	24,605,000		28,884,000											

※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 112 年 2 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	16,106,000		16,106,000											
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000											
542 其他遞延支出														
總計	16,178,000		16,178,000					0.00		0.00				

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,095,891,314	100.00	負 債	9,735,100,485	96.43
流動資產	36,518,225	0.36	流動負債	11,889,073	0.12
現金	33,132,156	0.33	應付款項	11,889,073	0.12
庫存現金	0	0.00	應付代收款	11,889,073	0.12
銀行存款	32,982,156	0.33	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,456,968	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	14,357,105	0.14	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,168,083	0.01	其他負債	9,723,211,412	96.31
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	9,723,211,412	96.31
應收款項	610,019	0.01	存入保證金	4,028,031	0.04
其他應收款	610,019	0.01	應付退休及離職金	6,482,786	0.06
預付款項	2,776,050	0.03	應付代管資產	9,712,700,595	96.20
預付費用	2,776,050	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
長期貸墊款及準備金	9,300,688	0.09	淨資產	360,790,829	3.57
準備金	9,300,688	0.09	淨資產	360,790,829	3.57
退休及離職準備金	6,482,786	0.06	淨資產	360,790,829	3.57
其他準備金	2,817,902	0.03	累積餘額	351,119,854	3.48
其他準備金-其他	2,669,794	0.03	本期賸餘	9,670,975	0.10
其他準備金-教育儲蓄戶	148,108	0.00	合計：	10,095,891,314	
固定資產	336,370,625	3.33			
土地改良物	3,932,257	0.04			
土地改良物	6,789,398	0.07			
累計折舊-土地改良物	-2,857,141	-0.03			
房屋建築及設備	292,279,417	2.90			
房屋建築及設備	351,796,183	3.48			
累計折舊-房屋建築及設備	-59,516,766	-0.59			
機械及設備	22,682,840	0.22			
機械及設備	80,764,539	0.80			
累計折舊-機械及設備	-58,081,699	-0.58			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

註：1. 本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	786,429	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	-11,149,885	-0.11			
雜項設備	16,689,682	0.17			
雜項設備	71,101,071	0.70			
累計折舊-雜項設備	-54,411,389	-0.54			
無形資產	609,265	0.01			
無形資產	609,265	0.01			
電腦軟體	609,265	0.01			
其他資產	9,713,092,511	96.21			
什項資產	9,713,092,511	96.21			
暫付及待結轉帳項	391,916	0.00			
代管資產	9,712,700,595	96.20			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,652,136,900	95.60			
代管資產-房屋建築及設備	41,318,236	0.41			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.19			
合計：	10,095,891,314				

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,835,718	90,244,974
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	36,620	184,003
其他財產收入	36,620	184,003
政府撥入收入	25,798,398	89,873,764
公庫撥款收入	25,121,415	86,724,716
政府其他撥入收入	676,983	3,149,048
教學收入		185,207
學雜費收入		185,207
其他收入	700	1,400
雜項收入	700	1,400
支出	23,272,170	80,573,999
人事支出	20,031,015	75,108,609
人事支出	20,031,015	75,108,609
業務支出	1,670,637	2,332,060
業務支出	1,670,637	2,332,060
折舊、折耗及攤銷	1,562,809	3,125,621
固定資產折舊	1,551,079	3,102,158
無形資產攤銷	11,730	23,463
其他支出	7,709	7,709
其他支出	7,709	7,709
本期賸餘（短絀）	2,563,548	9,670,975
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		360,790,829

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 2 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	90,244,974		90,244,974	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	184,003		184,003	財產收益
政府撥入收入	89,873,764		89,873,764	政府撥入收入
教學收入	185,207		185,207	教學收入
其他收入	1,400		1,400	其他收入
基金用途	77,448,378	3,125,621	80,573,999	支出
用人費用	75,108,609		75,108,609	人事支出
服務費用	1,913,561	418,499	2,332,060	業務支出
材料及用品費	285,812	-285,812		
租金、償債、利息及相關手續費	27,300	-27,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,387	-105,387		
		3,125,621	3,125,621	折舊、折耗及攤銷
其他	7,709		7,709	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,796,596	-3,125,621	9,670,975	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,014,343	340,105,511	351,119,854	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	23,810,939	336,979,890	360,790,829	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支： ---。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,913,561元與會計科目「業務支出」2,332,060元間之調整數418,499元，係「材料及用品費」285,812元、「租金、償債、利息及相關手續費」27,300、「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)105,387元之調整數。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,125,621元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他： ---。

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 112 年 02 月 28 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	17,456,968	20,126,762	(2,669,794)	其他準備金-其他 2,669,794 元。
保管款	14,357,105	14,357,105	-	
代繳費款專戶	1,168,083	1,168,083	-	
教育儲蓄戶	-	148,108	(148,108)	其他準備金-教育儲蓄戶 148,108 元。