

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 3 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 3 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 3 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	51,678,085	23,403,259	28,274,826	120.82	141,923,059	110,382,975	31,540,084	28.57
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	444,144	210,000	234,144	111.50	628,147	395,000	233,147	59.02
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	444,144	210,000	234,144	111.50	628,147	395,000	233,147	59.02
政府撥入收入	306,385,000	51,228,947	23,123,259	28,105,688	121.55	141,102,711	109,847,975	31,254,736	28.45
公庫撥款收入	306,385,000	47,621,269	23,123,259	24,498,010	105.95	134,345,985	109,847,975	24,498,010	22.30
政府其他撥入收入		3,607,678	0	3,607,678		6,756,726	0	6,756,726	
教學收入	24,759,000		70,000	-70,000	-100.00	185,207	140,000	45,207	32.29
學雜費收入	24,759,000	0	70,000	-70,000	-100.00	185,207	140,000	45,207	32.29
其他收入	718,000	4,994		4,994		6,394		6,394	
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	418,000	4,994	0	4,994		6,394	0	6,394	
基金用途	338,299,000	25,729,209	23,403,259	2,325,950	9.94	103,177,587	110,382,975	-7,205,388	-6.53
高中及高職教育計畫	315,392,000	25,244,898	23,040,282	2,204,616	9.57	102,617,407	109,653,494	-7,036,087	-6.42
一般行政管理計畫	2,450,000	200,848	166,977	33,871	20.28	276,717	533,481	-256,764	-48.13
建築及設備計畫	20,457,000	283,463	196,000	87,463	44.62	283,463	196,000	87,463	44.62
購建固定資產	20,385,000	273,383	196,000	77,383	39.48	273,383	196,000	77,383	39.48
其他	72,000	10,080		10,080		10,080		10,080	
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	25,948,876		25,948,876		38,745,472		38,745,472	
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					49,759,815	12,319,000	37,440,815	303.93

※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 3 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：高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫(統籌分配稅款)24,473,650元、112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)24,360元。
- 5.46Y 政府其他撥入收入：111學年擴增雙語實驗班等經費共6,756,726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：因教學需求執行補辦預算項目83,947元、購置電腦軟體10,080元，惟預算尚未分配。

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 3 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				25,244,898	23,040,282	2,204,616	9.57
		累計數				102,617,407	109,653,494	-7,036,087	-6.42

資本資產明細表

中華民國 112 年 3 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	1,302,559	35,196	-4,679,904	336,692,970	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,789,398	-2,828,833			-42,462	3,918,103	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-1,451,061	291,795,730	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	115,947		-2,267,913	22,040,576	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	125,136		-120,920	868,487	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	1,051,396		-797,548	17,462,462	
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		10,080	35,196		607,612	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115,947元，變動原因為：(01)增置-超音波清洗機等共115,947元。
2. 交通及運輸設備：增加數125,136元，變動原因為：(01)增置-傳真機12,000元、(03)撥入-教育部補助購置擴大機113,136元。
3. 雜項設備：增加數1,051,396元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共145,436元、(03)撥入-體育局等補助購入籃球比賽秒數控制盒等共905,960元。
4. 電腦軟體：增加數10,080元，變動原因為：(01)增置-購置Workspace電腦軟體10,080元；
減少數 35,196元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年3月止，本年累計攤銷金額為35,196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 3 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	117,000	115,947		115,947	99.10	-1,053	-0.90				6.31
機械及設備		1,753,500	85,000		1,838,500	117,000	115,947		115,947	99.10	-1,053	-0.90				6.31
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000			12,000	12,000	12,000		12,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		12,000			12,000	12,000	12,000		12,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		2,513,500			2,513,500	152,000	145,436		145,436	95.68	-6,564	-4.32				5.79
雜項設備		2,513,500			2,513,500	152,000	145,436		145,436	95.68	-6,564	-4.32				5.79
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	281,000	273,383		273,383	97.29	-7,617	-2.71				0.95

※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 3 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		10,080		10,080			10,080				14.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		10,080		10,080			10,080		因教學需求購入軟體。		14.00
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		10,080		10,080	0.00		10,080	0.00			0.06

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,451,451,306	100.00	負 債	10,064,998,521	96.30
流動資產	78,529,353	0.75	流動負債	25,154,635	0.24
現金	75,776,997	0.73	應付款項	25,154,635	0.24
庫存現金	0	0.00	應付代收款	25,154,635	0.24
銀行存款	75,626,997	0.72	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	46,777,297	0.45	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	26,929,057	0.26	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,920,643	0.02	其他負債	10,039,843,886	96.06
零用及週轉金	150,000	0.00	什項負債	10,039,843,886	96.06
應收款項	12,096	0.00	存入保證金	3,771,531	0.04
其他應收款	12,096	0.00	應付退休及離職金	6,550,246	0.06
預付款項	2,740,260	0.03	應付代管資產	10,026,811,009	95.94
預付費用	2,740,260	0.03	暫收及待結轉帳項	2,711,100	0.03
長期貸墊款及準備金	9,341,508	0.09	淨資產	386,452,785	3.70
準備金	9,341,508	0.09	淨資產	386,452,785	3.70
退休及離職準備金	6,550,246	0.06	淨資產	386,452,785	3.70
其他準備金	2,791,262	0.03	累積餘額	351,119,854	3.36
其他準備金-其他	2,643,154	0.03	本期賸餘	35,332,931	0.34
其他準備金-教育儲蓄戶	148,108	0.00	合計：	10,451,451,306	
固定資產	336,085,358	3.22			
土地改良物	3,918,103	0.04			
土地改良物	6,789,398	0.06			
累計折舊-土地改良物	-2,871,295	-0.03			
房屋建築及設備	291,795,730	2.79			
房屋建築及設備	351,796,183	3.37			
累計折舊-房屋建築及設備	-60,000,453	-0.57			
機械及設備	22,040,576	0.21			
機械及設備	80,880,486	0.77			
累計折舊-機械及設備	-58,839,910	-0.56			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	868,487	0.01			
交通及運輸設備	12,061,450	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,192,963	-0.11			
雜項設備	17,462,462	0.17			
雜項設備	72,152,467	0.69			
累計折舊-雜項設備	-54,690,005	-0.52			
無形資產	607,612	0.01			
無形資產	607,612	0.01			
電腦軟體	607,612	0.01			
其他資產	10,026,887,475	95.94			
什項資產	10,026,887,475	95.94			
暫付及待結轉帳項	76,466	0.00			
代管資產	10,026,811,009	95.94			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.36			
代管資產-房屋建築及設備	41,173,030	0.39			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,451,451,306				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	52,697,181	142,942,155
勞務收入		600
服務收入		600
財產收益	1,463,240	1,647,243
其他財產收入	1,463,240	1,647,243
政府撥入收入	51,228,947	141,102,711
公庫撥款收入	47,621,269	134,345,985
政府其他撥入收入	3,607,678	6,756,726
教學收入		185,207
學雜費收入		185,207
其他收入	4,994	6,394
雜項收入	4,994	6,394
支出	27,035,225	107,609,224
人事支出	22,891,355	97,999,964
人事支出	22,891,355	97,999,964
業務支出	2,431,491	4,763,551
業務支出	2,431,491	4,763,551
獎補助支出	78,500	78,500
其他獎補助	78,500	78,500
折舊、折耗及攤銷	1,589,479	4,715,100
固定資產折舊	1,577,746	4,679,904
無形資產攤銷	11,733	35,196
其他支出	44,400	52,109
其他支出	44,400	52,109
本期賸餘（短絀）	25,661,956	35,332,931
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		386,452,785

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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-10

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 3 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	141,923,059	1,019,096	142,942,155	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	628,147	1,019,096	1,647,243	財產收益
政府撥入收入	141,102,711		141,102,711	政府撥入收入
教學收入	185,207		185,207	教學收入
其他收入	6,394		6,394	其他收入
基金用途	103,177,587	4,431,637	107,609,224	支出
用人費用	97,999,964		97,999,964	人事支出
服務費用	3,318,229	1,445,322	4,763,551	業務支出
材料及用品費	565,576	-565,576		
租金、償債、利息及相關手續費	29,800	-29,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	849,946	-849,946		
捐助、補助與獎助	78,500		78,500	獎補助支出
其他	52,109		52,109	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	283,463	-283,463		
本期賸餘(短絀)	38,745,472	-3,412,541	35,332,931	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	49,759,815	336,692,970	386,452,785	期末淨資產

註：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283,463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」3,318,229元與會計科目「業務支出」4,763,551元間之調整數1,445,322元，係「材料及用品費」565,576元、「租金、償債、利息及相關手續費」29,800、「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)849,946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1,019,096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」4,715,100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 03 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	46,777,297	49,420,451	(2,643,154)	其他準備金-其他 2,643,154 元。
保管款	26,929,057	26,929,057	-	
代繳費款專戶	1,920,643	1,920,643	-	
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

112年度第1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	-	-	-	49,420,451	26,929,057
			148,108		