

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 5 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 5 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 5 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	20,200,776	22,841,949	-2,641,173	-11.56	181,483,963	151,959,523	29,524,440	19.43
勞務收入	510,000	177,282	100,000	77,282	77.28	177,882	100,000	77,882	77.88
服務收入	510,000	177,282	100,000	77,282	77.28	177,882	100,000	77,882	77.88
財產收入	1,155,000	16,880		16,880		771,547	405,000	366,547	90.51
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	16,880	0	16,880		771,547	405,000	366,547	90.51
政府撥入收入	306,385,000	13,562,017	11,082,809	2,479,208	22.37	173,889,133	139,655,383	34,233,750	24.51
公庫撥款收入	306,385,000	11,639,809	11,082,809	557,000	5.03	164,710,393	139,655,383	25,055,010	17.94
政府其他撥入收入		1,922,208	0	1,922,208		9,178,740	0	9,178,740	
教學收入	24,759,000	6,441,524	11,659,140	-5,217,616	-44.75	6,626,731	11,799,140	-5,172,409	-43.84
學雜費收入	24,759,000	6,441,524	11,659,140	-5,217,616	-44.75	6,626,731	11,799,140	-5,172,409	-43.84
其他收入	718,000	3,073		3,073		18,670		18,670	
受贈收入	300,000	0	0	0		5,000	0	5,000	
雜項收入	418,000	3,073	0	3,073		13,670	0	13,670	
基金用途	338,299,000	25,177,729	22,841,949	2,335,780	10.23	175,808,371	156,731,523	19,076,848	12.17
高中及高職教育計畫	315,392,000	24,900,081	22,699,972	2,200,109	9.69	150,324,204	155,531,088	-5,206,884	-3.35
一般行政管理計畫	2,450,000	166,793	141,977	24,816	17.48	637,523	872,435	-234,912	-26.93
建築及設備計畫	20,457,000	110,855		110,855		24,846,644	328,000	24,518,644	7,475.20
購建固定資產	20,385,000	110,855		110,855		24,836,564	328,000	24,508,564	7,472.12
其他	72,000					10,080		10,080	
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	-4,976,953		-4,976,953		5,675,592	-4,772,000	10,447,592	-218.94
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					16,689,935	7,547,000	9,142,935	121.15

※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 5 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、局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費\$557,000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 9,178,740元。
6. 4S1 學雜費收入：111-2學雜費、國高中課業輔導費等覈實繳庫。
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：執行補辦預算項目24,400,208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 112 年 5 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				24,900,081	22,699,972	2,200,109	9.69
		累計數				150,324,204	155,531,088	-5,206,884	-3.35

資本資產明細表

中華民國 112 年 5 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	27,777,278	60,322	-9,325,803	358,496,664	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	6,789,398	-2,828,833	24,316,261		-1,073,815	27,203,011	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-2,418,435	290,828,356	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	2,086,040		-4,301,837	21,976,745	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	125,136		-202,396	787,011	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	1,239,761		-1,329,320	17,119,055	
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	60,322		582,486	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： 增加數24,316,261元，變動原因為：(01)增置-操場跑道及草皮整修共24,316,261元。
- 2.機械及設備： 增加數2,086,040元，變動原因為：(01)增置-超音波清洗機等共220,947元、(03)撥入-教育局撥入充電車等共1,780,093元、(04)受贈-國家地震工程研究中心撥贈地震預警系統85,000元。
- 3.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。
- 4.雜項設備： 增加數 1,239,761元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共 278,801元、(03)撥入-體育局等補助購入籃球比賽秒數控制盒等共960,960元。
- 5.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60,322元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年5月止，本年累計攤銷金額為60,322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 5 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																
購建中固定資產																
土地改良物			24,520,000		24,520,000	24,520,000	24,316,261		24,316,261	99.17	-203,739	-0.83				99.17
土地改良物			24,520,000		24,520,000	24,520,000	24,316,261		24,316,261	99.17	-203,739	-0.83				99.17
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	157,000	220,947		220,947	140.73	63,947	40.73				12.02
機械及設備		1,753,500	85,000		1,838,500	157,000	220,947		220,947	140.73	63,947	40.73	立軸砂磨機等共65,000元，預算尚未分配，因教學需求先行執行。			12.02
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	50,000		2,563,500	244,000	278,801		278,801	114.26	34,801	14.26				10.88
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	244,000	278,801		278,801	114.26	34,801	14.26	圖書設備等共44,800元，預算尚未分配，因教學需求先行執行。			10.88
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,279,000	24,655,000		28,934,000	24,933,000	24,828,009		24,828,009	99.58	-104,991	-0.42				85.81

※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 5 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		因教學需求購入軟體。	14.00
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		10,080		10,080			10,080			14.00
522 購置權利													
54 遞延支出	16,106,000		16,106,000		8,555		8,555			8,555		因工程會議需求覈實支出。	0.05
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000		8,555		8,555			8,555			0.05
542 其他遞延支出													
總計	16,178,000		16,178,000		18,635		18,635	0.00		18,635	0.00		0.12

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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,432,253,539	100.00	負 債	10,057,066,940	96.40
流動資產	36,756,016	0.35	流動負債	20,896,837	0.20
現金	35,982,623	0.34	應付款項	20,896,837	0.20
庫存現金	0	0.00	應付代收款	20,896,837	0.20
銀行存款	35,832,623	0.34	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	13,052,124	0.13	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,849,391	0.20	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,931,108	0.02	其他負債	10,036,170,103	96.20
專戶			什項負債	10,036,170,103	96.20
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,063,531	0.03
戶			應付退休及離職金	6,571,725	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	10,026,534,847	96.11
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	375,186,599	3.60
預付款項	773,393	0.01	淨資產	375,186,599	3.60
預付費用	773,393	0.01	淨資產	375,186,599	3.60
長期貸墊款及準備金	9,286,143	0.09	累積餘額	351,119,854	3.37
準備金	9,286,143	0.09	本期賸餘	24,066,745	0.23
退休及離職準備金	6,571,725	0.06	合計：	10,432,253,539	
其他準備金	2,714,418	0.03			
其他準備金-其他	2,561,310	0.02			
其他準備金-教育儲	153,108	0.00			
蓄戶					
固定資產	357,914,178	3.43			
土地改良物	27,203,011	0.26			
土地改良物	31,105,659	0.30			
累計折舊-土地改良物	-3,902,648	-0.04			
房屋建築及設備	290,828,356	2.79			
房屋建築及設備	351,796,183	3.37			
累計折舊-房屋建築及設	-60,967,827	-0.58			
備					
機械及設備	21,976,745	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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	82,850,579	0.79			
累計折舊-機械及設備	-60,873,834	-0.58			
交通及運輸設備	787,011	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	-11,274,439	-0.11			
雜項設備	17,119,055	0.16			
雜項設備	72,340,832	0.69			
累計折舊-雜項設備	-55,221,777	-0.53			
無形資產	582,486	0.01			
無形資產	582,486	0.01			
電腦軟體	582,486	0.01			
其他資產	10,027,714,716	96.12			
什項資產	10,027,714,716	96.12			
暫付及待結轉帳項	1,179,869	0.01			
代管資產	10,026,534,847	96.11			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.53			
代管資產-房屋建築及設備	40,896,868	0.39			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,432,253,539				

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	20,355,776	184,423,152
勞務收入	177,282	177,882
服務收入	177,282	177,882
財產收益	171,880	3,625,736
財產交易利益	100,000	1,780,093
其他財產收入	71,880	1,845,643
政府撥入收入	13,562,017	173,889,133
公庫撥款收入	11,639,809	164,710,393
政府其他撥入收入	1,922,208	9,178,740
教學收入	6,441,524	6,626,731
學雜費收入	6,441,524	6,626,731
其他收入	3,073	103,670
受贈收入		90,000
雜項收入	3,073	13,670
支出	26,869,529	160,356,407
人事支出	22,758,815	141,222,302
人事支出	22,758,815	141,222,302
業務支出	2,294,236	9,478,473
業務支出	2,294,236	9,478,473
獎補助支出		78,500
其他獎補助		78,500
折舊、折耗及攤銷	1,801,600	9,386,125
固定資產折舊	1,789,036	9,325,803
無形資產攤銷	12,564	60,322
其他支出	14,878	191,007
其他支出	14,878	191,007
本期賸餘（短絀）	-6,513,753	24,066,745
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		375,186,599

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 5 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	181,483,963	2,939,189	184,423,152	收入
勞務收入	177,882		177,882	勞務收入
財產收入	771,547	2,854,189	3,625,736	財產收益
政府撥入收入	173,889,133		173,889,133	政府撥入收入
教學收入	6,626,731		6,626,731	教學收入
其他收入	18,670	85,000	103,670	其他收入
基金用途	175,808,371	-15,451,964	160,356,407	支出
用人費用	141,222,302		141,222,302	人事支出
服務費用	6,696,548	2,781,925	9,478,473	業務支出
材料及用品費	1,655,606	-1,655,606		
租金、償債、利息及相關手續費	89,300	-89,300		
稅捐及規費(強制費)	13,986	-13,986		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,023,033	-1,023,033		
其他	78,500		78,500	獎補助支出
遞延支出	8,555	9,386,125	9,386,125	折舊、折耗及攤銷
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,838,089	-24,838,089		其他支出
本期賸餘(短絀)	5,675,592	18,391,153	24,066,745	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	16,689,935	358,496,664	375,186,599	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24,838,089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」6,696,548元與會計科目「業務支出」9,478,473元間之調整數2,781,925元，係「材料及用品費」1,655,606、「租金、償債、利息及相關手續費」89,300、「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)1,023,033元、稅捐及規費(強制費)13,986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「財產收益」其中2,854,189元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中85,000元係非政府機關撥入固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」9,386,125元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：預算項目「其他」182,452元與會計科目「其他支出」191,007元間之調整數8,555元，係遞延支出8,555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 112 年 05 月 3 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	13,052,124	15,613,434	(2,561,310)	其他準備金-其他 2,561,310 元。
保管款	13,052,124	20,849,391	- 7,797,267	
代繳費款專戶	1,931,108	1,931,108	-	
教育儲蓄戶	-	153,108	(153,108)	其他準備金-教育儲蓄戶 153,108 元。