

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 6 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 6 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 6 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	28,277,542	23,088,289	5,189,253	22.48	209,761,505	175,047,812	34,713,693	19.83
勞務收入	510,000		60,000	-60,000	-100.00	177,882	160,000	17,882	11.18
服務收入	510,000	0	60,000	-60,000	-100.00	177,882	160,000	17,882	11.18
財產收入	1,155,000	299,952	200,000	99,952	49.98	1,071,499	605,000	466,499	77.11
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	299,952	200,000	99,952	49.98	1,071,499	605,000	466,499	77.11
政府撥入收入	306,385,000	23,085,137	22,763,289	321,848	1.41	196,974,270	162,418,672	34,555,598	21.28
公庫撥款收入	306,385,000	22,763,289	22,763,289	0		187,473,682	162,418,672	25,055,010	15.43
政府其他撥入收入		321,848	0	321,848		9,500,588	0	9,500,588	
教學收入	24,759,000	4,876,670		4,876,670		11,503,401	11,799,140	-295,739	-2.51
學雜費收入	24,759,000	4,876,670	0	4,876,670		11,503,401	11,799,140	-295,739	-2.51
其他收入	718,000	15,783	65,000	-49,217	-75.72	34,453	65,000	-30,547	-47.00
受贈收入	300,000	10,332	0	10,332		15,332	0	15,332	
雜項收入	418,000	5,451	65,000	-59,549	-91.61	19,121	65,000	-45,879	-70.58
基金用途	338,299,000	24,152,738	23,088,289	1,064,449	4.61	199,961,109	179,819,812	20,141,297	11.20
高中及高職教育計畫	315,392,000	23,628,217	22,797,312	830,905	3.64	173,952,421	178,328,400	-4,375,979	-2.45
一般行政管理計畫	2,450,000	36,757	141,977	-105,220	-74.11	674,280	1,014,412	-340,132	-33.53
建築及設備計畫	20,457,000	487,764	149,000	338,764	227.36	25,334,408	477,000	24,857,408	5,211.20
購建固定資產	20,385,000	487,764	149,000	338,764	227.36	25,324,328	477,000	24,847,328	5,209.08
其他	72,000					10,080		10,080	
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	4,124,804		4,124,804		9,800,396	-4,772,000	14,572,396	-305.37
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					20,814,739	7,547,000	13,267,739	175.80

※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 6 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：
實際數與分配數差異共 25,055,010元，主要係因：
- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| (1)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 |
| (2)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 |
| (3)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 9,500,588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 24,772,984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 6 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				23,628,217	22,797,312	830,905	3.64
		累計數				173,952,421	178,328,400	-4,375,979	-2.45

資本資產明細表

中華民國 112 年 6 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	28,369,456	72,884	-11,119,223	357,282,860	
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		-1,288,578	26,988,248	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-2,902,122	290,344,669	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	2,597,040		-5,097,080	21,692,502	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	125,136		-242,985	746,422	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	1,320,939		-1,588,458	16,941,095	
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	72,884		569,924	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 2,597,040元，變動原因為：(01)增置-超音波清洗機等共610,947元、(03)撥入-教育局撥入充電車等共1,901,093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 1,320,939元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共 359,979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 72,884元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年6月止，本年累計攤銷金額為72,884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 6 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	791,000		2,544,500	291,000	610,947		610,947	209.95	319,947	109.95				24.01
機械及設備		1,753,500	791,000		2,544,500	291,000	610,947		610,947	209.95	319,947	109.95	顯微鏡等 共322,776元，預算尚未 分配，因教學需求先行執 行。			24.01
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	259,000	359,979		359,979	138.99	100,979	38.99				14.04
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	259,000	359,979		359,979	138.99	100,979	38.99	圖書設備等 共111,178元，預算尚未 分配，因教學需求先行執 行。			14.04
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
建築及設備計畫																
其他																
其他																
總計		4,279,000	25,361,000		29,640,000	25,082,000	25,299,187		25,299,187	100.87	217,187	0.87				85.35

※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 6 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		25,141		25,141			25,141				0.16
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000		25,141		25,141			25,141		因工程會議需求覈實支 用。		0.16
542 其他遞延支出														
總計	16,178,000		16,178,000		35,221		35,221	0.00		35,221	0.00			0.22

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,435,163,323	100.00	負 債	10,057,065,724	96.38
流動資產	41,339,745	0.40	流動負債	19,046,486	0.18
現金	40,566,352	0.39	應付款項	19,046,486	0.18
庫存現金	0	0.00	應付代收款	19,046,486	0.18
銀行存款	40,416,352	0.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,243,944	0.17	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	21,164,402	0.20	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,008,006	0.02	其他負債	10,038,019,238	96.19
專戶			什項負債	10,038,019,238	96.19
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	5,035,531	0.05
戶			應付退休及離職金	6,579,816	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	10,026,403,891	96.08
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	378,097,599	3.62
預付款項	773,393	0.01	淨資產	378,097,599	3.62
預付費用	773,393	0.01	淨資產	378,097,599	3.62
長期貸墊款及準備金	9,227,218	0.09	累積餘額	351,119,854	3.36
準備金	9,227,218	0.09	本期賸餘	26,977,745	0.26
退休及離職準備金	6,579,816	0.06	合計：	10,435,163,323	
其他準備金	2,647,402	0.03			
其他準備金-其他	2,493,962	0.02			
其他準備金-教育儲	153,440	0.00			
蓄戶					
固定資產	356,712,936	3.42			
土地改良物	26,988,248	0.26			
土地改良物	31,105,659	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,117,411	-0.04			
房屋建築及設備	290,344,669	2.78			
房屋建築及設備	351,796,183	3.37			
累計折舊-房屋建築及設	-61,451,514	-0.59			
備					
機械及設備	21,692,502	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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	83,361,579	0.80			
累計折舊-機械及設備	-61,669,077	-0.59			
交通及運輸設備	746,422	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	-11,315,028	-0.11			
雜項設備	16,941,095	0.16			
雜項設備	72,422,010	0.69			
累計折舊-雜項設備	-55,480,915	-0.53			
無形資產	569,924	0.01			
無形資產	569,924	0.01			
電腦軟體	569,924	0.01			
其他資產	10,027,313,500	96.09			
什項資產	10,027,313,500	96.09			
暫付及待結轉帳項	909,609	0.01			
代管資產	10,026,403,891	96.08			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.51			
代管資產-房屋建築及設備	40,765,912	0.39			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,435,163,323				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,398,542	212,821,694
勞務收入		177,882
服務收入		177,882
財產收益	420,952	4,046,688
財產交易利益	121,000	1,901,093
其他財產收入	299,952	2,145,595
政府撥入收入	23,085,137	196,974,270
公庫撥款收入	22,763,289	187,473,682
政府其他撥入收入	321,848	9,500,588
教學收入	4,876,670	11,503,401
學雜費收入	4,876,670	11,503,401
其他收入	15,783	119,453
受贈收入	10,332	100,332
雜項收入	5,451	19,121
支出	25,487,542	185,843,949
人事支出	21,341,005	162,563,307
人事支出	21,341,005	162,563,307
業務支出	2,308,945	11,787,418
業務支出	2,308,945	11,787,418
獎補助支出	2,016	80,516
其他獎補助	2,016	80,516
折舊、折耗及攤銷	1,805,982	11,192,107
固定資產折舊	1,793,420	11,119,223
無形資產攤銷	12,562	72,884
其他支出	29,594	220,601
其他支出	29,594	220,601
本期賸餘（短絀）	2,911,000	26,977,745
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		378,097,599

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 6 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	209,761,505	3,060,189	212,821,694	收入
勞務收入	177,882		177,882	勞務收入
財產收入	1,071,499	2,975,189	4,046,688	財產收益
政府撥入收入	196,974,270		196,974,270	政府撥入收入
教學收入	11,503,401		11,503,401	教學收入
其他收入	34,453	85,000	119,453	其他收入
基金用途	199,961,109	-14,117,160	185,843,949	支出
用人費用	162,563,307		162,563,307	人事支出
服務費用	8,421,687	3,365,731	11,787,418	業務支出
材料及用品費	2,012,690	-2,012,690		
租金、償債、利息及相關手續費	161,100	-161,100		
稅捐及規費(強制費)	14,236	-14,236		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,177,705	-1,177,705		
	80,516		80,516	獎補助支出
		11,192,107	11,192,107	折舊、折耗及攤銷
其他	195,460	25,141	220,601	其他支出
遞延支出	25,141	-25,141		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,309,267	-25,309,267		
本期賸餘(短絀)	9,800,396	17,177,349	26,977,745	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	20,814,739	357,282,860	378,097,599	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 25,309,267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」8,421,687元與會計科目「業務支出」11,787,418元間之調整數3,365,731元，係「材料及用品費」2,012,690元、「租金、償債、利息及相關手續費」161,100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)1,177,705元、稅捐及規費(強制費)14,236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2,975,189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」11,192,107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」195,460元與會計科目「其他支出」220,601元間之調整數25,141元，係遞延支出25,141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 06 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	17,243,944	19,737,906	(2,493,962)	其他準備金-其他 2,493,962 元。
保管款	21,164,402	21,164,402	-	
代繳費款專戶	2,008,006	2,008,006	-	
教育儲蓄戶	-	153,440	(153,440)	其他準備金-教育儲蓄戶 153,440 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2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	-	-	-	19,737,906	21,164,402
			153,440		