

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 9 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 9 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 9 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	28,620,438	27,368,564	1,251,874	4.57	303,583,902	266,596,829	36,987,073	13.87
勞務收入	510,000	900		900		224,782	270,000	-45,218	-16.75
服務收入	510,000	900	0	900		224,782	270,000	-45,218	-16.75
財產收入	1,155,000	341,478	260,000	81,478	31.34	1,580,277	875,000	705,277	80.60
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	341,478	260,000	81,478	31.34	1,580,277	875,000	705,277	80.60
政府撥入收入	306,385,000	27,229,312	26,808,564	420,748	1.57	288,288,726	252,287,689	36,001,037	14.27
公庫撥款收入	306,385,000	26,808,564	26,808,564	0		277,342,699	252,287,689	25,055,010	9.93
政府其他撥入收入		420,748	0	420,748		10,946,027	0	10,946,027	
教學收入	24,759,000	1,046,036	300,000	746,036	248.68	13,452,077	13,099,140	352,937	2.69
學雜費收入	24,759,000	1,046,036	300,000	746,036	248.68	13,452,077	13,099,140	352,937	2.69
其他收入	718,000	2,712		2,712		38,040	65,000	-26,960	-41.48
受贈收入	300,000	0	0	0		15,332	0	15,332	
雜項收入	418,000	2,712	0	2,712		22,708	65,000	-42,292	-65.06
基金用途	338,299,000	25,100,768	27,368,564	-2,267,796	-8.29	269,724,870	271,368,829	-1,643,959	-0.61
高中及高職教育計畫	315,392,000	23,360,767	25,599,087	-2,238,320	-8.74	240,668,571	267,693,986	-27,025,415	-10.10
一般行政管理計畫	2,450,000	128,580	141,977	-13,397	-9.44	1,028,463	1,520,343	-491,880	-32.35
建築及設備計畫	20,457,000	1,611,421	1,627,500	-16,079	-0.99	28,027,836	2,154,500	25,873,336	1,200.90
購建固定資產	20,385,000	1,611,421	1,627,500	-16,079	-0.99	27,464,116	2,154,500	25,309,616	1,174.73
其他	72,000					563,720		563,720	
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	3,519,670		3,519,670		33,859,032	-4,772,000	38,631,032	-809.54
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					44,873,375	7,547,000	37,326,375	494.59

※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 9 月份

1. 431 服務收入：教師甄選報名費等覈實繳庫。
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 10,946,027元。
6. 4S1 學雜費收入：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：年度預算項目已執行 2,323,872元、執行補辦預算項目 25,194,464元、待併入決算數 509,500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 9 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				23,360,767	25,599,087	-2,238,320	-8.74
		累計數				240,668,571	267,693,986	-27,025,415	-10.10

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

## 資本資產明細表

中華民國 112 年 9 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>	523,020,233	-182,914,722	33,884,981	119,708	-16,545,949	357,324,835	
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		-1,932,867	26,343,959	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-4,353,183	288,893,608	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	7,014,349		-7,564,635	23,642,256	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	164,712		-364,325	664,658	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	1,825,939		-2,330,939	16,703,614	
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	632,728		563,720	119,708		1,076,740	
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 7,014,349元，變動原因為：(01)增置-超音波清洗機等共 2,575,971元、(03)撥入-教育局撥入充電車等共 4,353,378 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 164,712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等共 152,712 元。

4.雜項設備： 增加數 1,825,939 元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共 439,979 元、(03)撥入-體育局等補助購入籃球比賽秒數控制盒等共 1,385,960 元。

5.電腦軟體： 增加數 563,720元，變動原因為：(01)增置-購置Workspace電腦軟體等共 563,720 元  
減少數 119,708元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年9月止，本年累計攤銷金額為 119,708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 9 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	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	1,256,000		3,009,500	2,544,500	2,575,971		2,575,971	101.24		31,471	1.24			85.59
機械及設備		1,753,500	1,256,000		3,009,500	2,544,500	2,575,971		2,575,971	101.24		31,471	1.24			85.59
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000	150,000		162,000	12,000	12,000		12,000	100.00						7.41
交通及運輸設備		12,000	150,000		162,000	12,000	12,000		12,000	100.00						7.41
購建中固定資產																
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	439,000	439,979		439,979	100.22		979	0.22			17.16
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	439,000	439,979		439,979	100.22		979	0.22			17.16
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,279,000	25,976,000		30,255,000	27,515,500	27,344,211		27,344,211	99.38		-171,289	-0.62			90.38

※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。

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 9 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		563,720		563,720			563,720		1.因教學需求購入軟體56,720，惟預算尚未分配。 2.載具借還管理系統507,000元，待併入決算。	782.94
521 購置電腦軟體	72,000		72,000		563,720		563,720			563,720			782.94
522 購置權利													
54 遞延支出	16,106,000		16,106,000		119,905		119,905			119,905		因工程會議需求覈實支用。	0.74
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000		119,905		119,905			119,905			0.74
542 其他遞延支出													
總計	16,178,000		16,178,000		683,625		683,625	0.00		683,625	0.00		4.23

## 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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,453,398,210	100.00	負 債	10,051,200,000	96.15
流動資產	60,204,502	0.58	流動負債	13,245,902	0.13
現金	46,544,574	0.45	應付款項	13,245,902	0.13
庫存現金	0	0.00	應付代收款	13,245,902	0.13
銀行存款	46,394,574	0.44	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	28,455,950	0.27	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	16,218,370	0.16	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,720,254	0.02	其他負債	10,037,954,098	96.03
專戶			什項負債	10,037,954,098	96.03
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	5,335,786	0.05
戶			應付退休及離職金	6,604,089	0.06
零用及週轉金	150,000	0.00	應付代管資產	10,026,011,023	95.91
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	3,200	0.00
其他應收款	0	0.00	淨資產	402,198,210	3.85
預付款項	13,659,928	0.13	淨資產	402,198,210	3.85
預付費用	13,659,928	0.13	淨資產	402,198,210	3.85
長期貸墊款及準備金	9,214,786	0.09	累積餘額	351,119,854	3.36
準備金	9,214,786	0.09	本期賸餘	51,078,356	0.49
退休及離職準備金	6,604,089	0.06	合計：	10,453,398,210	
其他準備金	2,610,697	0.02			
其他準備金-其他	2,457,257	0.02			
其他準備金-教育儲	153,440	0.00			
蓄戶					
固定資產	356,248,095	3.41			
土地改良物	26,343,959	0.25			
土地改良物	31,105,659	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,761,700	-0.05			
房屋建築及設備	288,893,608	2.76			
房屋建築及設備	351,796,183	3.37			
累計折舊-房屋建築及設	-62,902,575	-0.60			
備					
機械及設備	23,642,256	0.23			
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9月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	87,778,888	0.84			
累計折舊-機械及設備	-64,136,632	-0.61			
交通及運輸設備	664,658	0.01			
交通及運輸設備	12,101,026	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,436,368	-0.11			
雜項設備	16,703,614	0.16			
雜項設備	72,927,010	0.70			
累計折舊-雜項設備	-56,223,396	-0.54			
無形資產	1,076,740	0.01			
無形資產	1,076,740	0.01			
電腦軟體	1,076,740	0.01			
其他資產	10,026,654,087	95.92			
什項資產	10,026,654,087	95.92			
暫付及待結轉帳項	643,064	0.01			
代管資產	10,026,011,023	95.91			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.34			
代管資產-房屋建築及設備	40,373,044	0.39			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,453,398,210				

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	29,045,438	309,560,952
勞務收入	900	224,782
服務收入	900	224,782
財產收益	766,478	7,472,327
財產交易利益		4,392,954
其他財產收入	766,478	3,079,373
政府撥入收入	27,229,312	288,288,726
公庫撥款收入	26,808,564	277,342,699
政府其他撥入收入	420,748	10,946,027
教學收入	1,046,036	13,452,077
學雜費收入	1,046,036	13,452,077
其他收入	2,712	123,040
受贈收入		100,332
雜項收入	2,712	22,708
支出	25,390,717	258,482,596
人事支出	20,465,144	223,529,033
人事支出	20,465,144	223,529,033
業務支出	2,984,817	17,713,388
業務支出	2,984,817	17,713,388
獎補助支出		80,516
其他獎補助		80,516
折舊、折耗及攤銷	1,833,493	16,665,657
固定資產折舊	1,811,794	16,545,949
無形資產攤銷	21,699	119,708
其他支出	107,263	494,002
其他支出	107,263	494,002
本期賸餘（短絀）	3,654,721	51,078,356
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		402,198,210

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 9 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	303,583,902	5,977,050	309,560,952	收入
勞務收入	224,782		224,782	勞務收入
財產收入	1,580,277	5,892,050	7,472,327	財產收益
政府撥入收入	288,288,726		288,288,726	政府撥入收入
教學收入	13,452,077		13,452,077	教學收入
其他收入	38,040	85,000	123,040	其他收入
基金用途	269,724,870	-11,242,274	258,482,596	支出
用人費用	223,529,033		223,529,033	人事支出
服務費用	13,614,080	4,099,308	17,713,388	業務支出
材料及用品費	2,507,053	-2,507,053		
租金、償債、利息及相關手續費	228,200	-228,200		
稅捐及規費(強制費)	14,736	-14,736		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,349,319	-1,349,319		
其他	80,516		80,516	獎補助支出
遞延支出	119,905	16,665,657	16,665,657	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	27,907,931	-27,907,931		其他支出
本期賸餘(短絀)	33,859,032	17,219,324	51,078,356	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	44,873,375	357,324,835	402,198,210	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 27,907,931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」13,614,080元與會計科目「業務支出」17,713,388元間之調整數4,099,308元，係「材料及用品費」2,507,053元、「租金、償債、利息及相關手續費」228,200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)1,349,319元、稅捐及規費(強制費)14,736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 5,892,050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「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。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」16,665,657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」374,097元與會計科目「其他支出」494,002元間之調整數119,905元，係遞延支出119,905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 09 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	28,455,950	30,913,207	(2,457,257)	其他準備金-其他 2,457,257 元。
保管款	16,218,370	16,218,370	-	
代繳費款專戶	1,720,254	1,720,254	-	
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3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	-	-	125,419	30,913,207	16,218,370
			153,440		