

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 10 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 10 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 10 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	24,750,337	23,385,302	1,365,035	5.84	328,334,239	289,982,131	38,352,108	13.23
勞務收入	510,000					224,782	270,000	-45,218	-16.75
服務收入	510,000	0	0	0		224,782	270,000	-45,218	-16.75
財產收入	1,155,000		140,000	-140,000	-100.00	1,580,277	1,015,000	565,277	55.69
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	0	140,000	-140,000	-100.00	1,580,277	1,015,000	565,277	55.69
政府撥入收入	306,385,000	24,747,178	23,245,302	1,501,876	6.46	313,035,904	275,532,991	37,502,913	13.61
公庫撥款收入	306,385,000	23,245,302	23,245,302	0		300,588,001	275,532,991	25,055,010	9.09
政府其他撥入收入		1,501,876	0	1,501,876		12,447,903	0	12,447,903	
教學收入	24,759,000	-500		-500		13,451,577	13,099,140	352,437	2.69
學雜費收入	24,759,000	-500	0	-500		13,451,577	13,099,140	352,437	2.69
其他收入	718,000	3,659		3,659		41,699	65,000	-23,301	-35.85
受贈收入	300,000	0	0	0		15,332	0	15,332	
雜項收入	418,000	3,659	0	3,659		26,367	65,000	-38,633	-59.44
基金用途	338,299,000	33,935,873	23,385,302	10,550,571	45.12	303,660,743	294,754,131	8,906,612	3.02
高中及高職教育計畫	315,392,000	24,426,867	23,091,325	1,335,542	5.78	265,095,438	290,785,311	-25,689,873	-8.83
一般行政管理計畫	2,450,000	195,933	221,977	-26,044	-11.73	1,224,396	1,742,320	-517,924	-29.73
建築及設備計畫	20,457,000	9,313,073	72,000	9,241,073	12,834.82	37,340,909	2,226,500	35,114,409	1,577.11
購建固定資產	20,385,000	9,313,073		9,313,073		36,777,189	2,154,500	34,622,689	1,606.99
其他	72,000		72,000	-72,000	-100.00	563,720	72,000	491,720	682.94
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	-9,185,536		-9,185,536		24,673,496	-4,772,000	29,445,496	-617.05
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					35,687,839	7,547,000	28,140,839	372.87

※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 10 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 12,447,903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11,631,945元、執行補辦預算項目 25,194,464元、待併入決算數 514,500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 10 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				24,426,867	23,091,325	1,335,542	5.78
		累計數				265,095,438	290,785,311	-25,689,873	-8.83

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 10 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	35,943,089	11,757,578	-6,836,779	357,454,243	
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		-2,147,630	26,129,196	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-4,836,870	288,409,921	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	7,044,349	9,228,291	803,435	22,812,035	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	164,712	25,100	-362,965	640,918	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	3,854,047	2,362,782	-292,749	18,407,130	
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	141,405		1,055,043	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 7,044,349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 4,383,378 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。
減少數 9,228,291元，變動原因為：(05)報廢電腦等共 9,228,291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。
減少數 25,100元，變動原因為：(05)報廢傳真機等共25,100元。

4.雜項設備：增加數 3,854,047元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共 2,261,087元、(03)撥入-體育局等補助購入籃球比賽秒數控制盒等共 1,592,960 元。
減少數 2,362,782 變動原因為：(05)報廢飲水機等共 2,362,782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 141,405元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至112年10月止，本年累計攤銷金額為 141,405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 10 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	24,316,261		24,316,261	99.17	-203,739	-0.83				99.17
土地改良物					24,520,000	24,520,000	24,316,261		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	補辦預算項目購置電腦50,000元，預算尚未分配，因教學需求先予執行。			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	2,261,087		2,261,087	515.05	1,822,087	415.05				88.20
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	439,000	2,261,087		2,261,087	515.05	1,822,087	415.05	運動場館汰換LED燈具共1,824,308元，預算尚未分配，因配合工程合約先予執行。			88.20
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	29,165,319		29,165,319	106.00	1,649,819	6.00				96.40

※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 10 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	72,000	563,720		563,720	782.94	491,720	682.94			782.94
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	563,720		563,720	782.94	491,720	682.94	1.載具借還管理系統507,000元，待併入決算。		782.94
522 購置權利													
54 遞延支出	16,106,000		16,106,000		7,611,870		7,611,870		7,611,870				47.26
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000		7,611,870		7,611,870		7,611,870		欄杆修繕工程等共7,611,870元，預算尚未分配，因配合工程合約先予執行。		47.26
542 其他遞延支出													
總計	16,178,000		16,178,000	72,000	8,175,590		8,175,590	11,354.99	8,103,590	11,254.99			50.54

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,459,181,295	100.00	負 債	10,066,039,213	96.24
流動資產	65,141,439	0.62	流動負債	28,429,830	0.27
現金	51,481,511	0.49	應付款項	28,429,830	0.27
庫存現金	0	0.00	應付代收款	28,429,830	0.27
銀行存款	51,331,511	0.49	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	19,300,854	0.18	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	30,441,797	0.29	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,588,860	0.02	其他負債	10,037,609,383	95.97
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	10,037,609,383	95.97
零用及週轉金	150,000	0.00	存入保證金	4,959,136	0.05
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,612,180	0.06
其他應收款	0	0.00	應付代管資產	10,025,880,067	95.86
預付款項	13,659,928	0.13	暫收及待結轉帳項	158,000	0.00
預付費用	13,659,928	0.13	淨資產	393,142,082	3.76
長期貸墊款及準備金	9,197,237	0.09	淨資產	393,142,082	3.76
準備金	9,197,237	0.09	淨資產	393,142,082	3.76
退休及離職準備金	6,612,180	0.06	累積餘額	351,119,854	3.36
其他準備金	2,585,057	0.02	本期賸餘	42,022,228	0.40
其他準備金-其他	2,431,617	0.02	合計：	10,459,181,295	
其他準備金-教育儲蓄戶	153,440	0.00			
固定資產	356,399,200	3.41			
土地改良物	26,129,196	0.25			
土地改良物	31,105,659	0.30			
累計折舊-土地改良物	-4,976,463	-0.05			
房屋建築及設備	288,409,921	2.76			
房屋建築及設備	351,796,183	3.36			
累計折舊-房屋建築及設備	-63,386,262	-0.61			
機械及設備	22,812,035	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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	78,580,597	0.75			
累計折舊-機械及設備	-55,768,562	-0.53			
交通及運輸設備	640,918	0.01			
交通及運輸設備	12,075,926	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,435,008	-0.11			
雜項設備	18,407,130	0.18			
雜項設備	72,592,336	0.69			
累計折舊-雜項設備	-54,185,206	-0.52			
無形資產	1,055,043	0.01			
無形資產	1,055,043	0.01			
電腦軟體	1,055,043	0.01			
其他資產	10,027,388,376	95.87			
什項資產	10,027,388,376	95.87			
暫付及待結轉帳項	1,508,309	0.01			
代管資產	10,025,880,067	95.86			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.29			
代管資產-房屋建築及設備	40,242,088	0.38			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,459,181,295				
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

收入支出表

中華民國112年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,987,337	334,548,289
勞務收入		224,782
服務收入		224,782
財產收益	237,000	7,709,327
財產交易利益	237,000	4,629,954
其他財產收入		3,079,373
政府撥入收入	24,747,178	313,035,904
公庫撥款收入	23,245,302	300,588,001
政府其他撥入收入	1,501,876	12,447,903
教學收入	-500	13,451,577
學雜費收入	-500	13,451,577
其他收入	3,659	126,699
受贈收入		100,332
雜項收入	3,659	26,367
支出	34,043,465	292,526,061
人事支出	21,818,684	245,347,717
人事支出	21,818,684	245,347,717
業務支出	2,704,237	20,417,625
業務支出	2,704,237	20,417,625
獎補助支出	39,500	120,016
其他獎補助	39,500	120,016
財產損失	116,196	116,196
財產交易損失	116,196	116,196
折舊、折耗及攤銷	1,812,504	18,478,161
固定資產折舊	1,790,807	18,336,756
無形資產攤銷	21,697	141,405
其他支出	7,552,344	8,046,346
其他支出	7,552,344	8,046,346
本期賸餘（短絀）	-9,056,128	42,022,228
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		393,142,082

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
預算執行與會計收支對照表
 中華民國 112 年 10 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	328,334,239	6,214,050	334,548,289	收入
勞務收入	224,782		224,782	勞務收入
財產收入	1,580,277	6,129,050	7,709,327	財產收益
政府撥入收入	313,035,904		313,035,904	政府撥入收入
教學收入	13,451,577		13,451,577	教學收入
其他收入	41,699	85,000	126,699	其他收入
基金用途	303,660,743	-11,134,682	292,526,061	支出
用人費用	245,347,717		245,347,717	人事支出
服務費用	14,990,876	5,426,749	20,417,625	業務支出
材料及用品費	2,971,077	-2,971,077		
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	2,212,736	-2,212,736		
	120,016		120,016	獎補助支出
資產短絀		116,196	116,196	財產損失
		18,478,161	18,478,161	折舊、折耗及攤銷
其他	434,476	7,611,870	8,046,346	其他支出
遞延支出	7,611,870	-7,611,870		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	29,729,039	-29,729,039		
本期賸餘(短絀)	24,673,496	17,348,732	42,022,228	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	35,687,839	357,454,243	393,142,082	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 29,729,039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」14,990,876元與會計科目「業務支出」20,417,625元間之調整數5,426,749元，係「材料及用品費」2,971,077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)2,212,736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 6,129,050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」18,478,161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」434,476元與會計科目「其他支出」8,046,346元間之調整數7,611,870元，係遞延支出7,611,870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 10 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	19,300,854	21,732,471	(2,431,617)	其他準備金-其他 2,431,617 元。
保管款	30,441,797	30,441,797	-	
代繳費款專戶	1,588,860	1,588,860	-	
教育儲蓄戶	-	153,440	(153,440)	其他準備金-教育儲蓄戶 153,440 元。