

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 12 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 12 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 12 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	20,371,337	5,884,176	14,487,161	246.21	377,381,322	333,527,000	43,854,322	13.15
徵收及依法分配收入		18,360		18,360		18,360		18,360	
違規罰款收入		18,360	0	18,360		18,360	0	18,360	
勞務收入	510,000	10,535		10,535		501,566	510,000	-8,434	-1.65
服務收入	510,000	10,535	0	10,535		501,566	510,000	-8,434	-1.65
財產收入	1,155,000	124,264	140,000	-15,736	-11.24	1,850,941	1,155,000	695,941	60.25
財產處分收入	60,000	0	60,000	-60,000	-100.00	0	60,000	-60,000	-100.00
其他財產收入	1,095,000	124,264	80,000	44,264	55.33	1,850,941	1,095,000	755,941	69.04
政府撥入收入	306,385,000	8,713,327	5,090,456	3,622,871	71.17	349,917,230	306,385,000	43,532,230	14.21
公庫撥款收入	306,385,000	5,580,547	5,090,456	490,091	9.63	332,962,182	306,385,000	26,577,182	8.67
政府其他撥入收入		3,132,780	0	3,132,780		16,955,048	0	16,955,048	
教學收入	24,759,000	11,499,686	720	11,498,966	597,078.61	24,951,263	24,759,000	192,263	0.78
學雜費收入	24,759,000	11,499,686	720	11,498,966	597,078.61	24,951,263	24,759,000	192,263	0.78
其他收入	718,000	5,165	653,000	-647,835	-99.21	141,962	718,000	-576,038	-80.23
受贈收入	300,000	2,792	300,000	-297,208	-99.07	18,124	300,000	-281,876	-93.96
雜項收入	418,000	2,373	353,000	-350,627	-99.33	123,838	418,000	-294,162	-70.37
基金用途	338,299,000	26,991,634	5,884,176	21,107,458	358.72	370,234,393	338,299,000	31,935,393	9.44
高中及高職教育計畫	315,392,000	17,890,238	5,239,573	12,650,665	241.44	321,578,527	315,392,000	6,186,527	1.96
一般行政管理計畫	2,450,000	297,951	629,603	-331,652	-52.68	1,726,674	2,450,000	-723,326	-29.52
建築及設備計畫	20,457,000	8,803,445	15,000	8,788,445	58,589.63	46,929,192	20,457,000	26,472,192	129.40
購建固定資產	20,385,000	8,803,445	15,000	8,788,445	58,589.63	46,350,522	20,385,000	25,965,522	127.38
其他	72,000					578,670	72,000	506,670	703.71
本期賸餘(短絀)	-4,772,000	-6,620,297		-6,620,297		7,146,929	-4,772,000	11,918,929	-249.77
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					18,161,272	7,547,000	10,614,272	140.64

※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 12 月份

1. 415 違規罰款收入：廠商逾期罰款收入等覈實繳庫。
2. 431 服務收入：教師甄選報名費等覈實繳庫。
3. 451 財產處分收入：本期無處分財產情形。
4. 45Y 其他財產收入：場地開放收入、停車場收入等覈實繳庫。
5. 462 公庫撥款收入：主要係因高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫等經費共 26,577,182元。
6. 46Y 政府其他撥入收入：主要係因111學年擴增雙語實驗班等經費共 16,955,048元。
7. 4S1 學雜費收入：學雜費、國高中課業輔導費等覈實繳庫。
8. 4Y0 受贈收入：協助經濟弱勢學生就學捐款等。
9. 4YY 雜項收入：收回房租津貼等。
10. 52 高中及高職教育計畫：高中優質化等補助計畫併入決算等。
11. 5L 一般行政管理計畫：人事費分配剩餘等。
12. 5M 建築及設備計畫：實際數與預算數之差異，主要係因執行補辦預算項目 25,552,164元、待併入決算數1,181,851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 12 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	
高中及高職教育計畫		本月數				17,890,238	5,239,573	12,650,665	241.44
		累計數				321,578,527	315,392,000	6,186,527	1.96

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 12 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	37,974,263	11,801,281	-10,360,694	355,917,799	
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		-2,577,156	25,699,670	
房屋及建築	351,796,183	-58,549,392			-5,804,244	287,442,547	
機械及設備	80,764,539	-56,571,997	8,321,343	9,228,291	-731,969	22,553,625	
交通及運輸設備	11,936,314	-11,072,043	598,460	25,100	-419,058	1,018,573	
雜項設備	71,101,071	-53,892,457	4,159,529	2,362,782	-828,267	18,177,094	
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		578,670	185,108		1,026,290	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23,916,261元。(03)撥入-教育局補助田徑場地認證經費400,000元。
- 2.機械及設備：增加數 8,321,343元，變動原因為：(01)增置-超音波清洗機等共 3,183,671元、(03)撥入-教育局撥入充電車等共 5,052,672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 598,460元，變動原因為：(01)增置-傳真機等共162,000元、(03)撥入-教育部補助購置擴大大機等共 436,460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 4,159,529元，變動原因為：(01)增置-除濕機等共 2,307,409元、(03)撥入-體育局等補助購入籃球比賽秒數控制盒等共 1,852,120元。
減少數 2,362,782元，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 578,670元，變動原因為：(01)增置-購置Workspace電腦軟體等共 578,670元。
減少數 185,108元，變動原因為：無形資產攤銷-截至112年12月止，本年累計攤銷金額為 185,108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 12 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	23,916,261		23,916,261	97.54	-603,739	-2.46				97.54
土地改良物			24,520,000		24,520,000	24,520,000	23,916,261		23,916,261	97.54	-603,739	-2.46				97.54
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	1,451,000		3,204,500	3,204,500	3,183,671		3,183,671	99.35	-20,829	-0.65				99.35
機械及設備		1,753,500	1,451,000		3,204,500	3,204,500	3,183,671		3,183,671	99.35	-20,829	-0.65				99.35
購建中固定資產																
交通及運輸設備		12,000	150,000		162,000	162,000	162,000		162,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		12,000	150,000		162,000	162,000	162,000		162,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	2,563,500	2,307,409		2,307,409	90.01	-256,091	-9.99				90.01
雜項設備		2,513,500	50,000		2,563,500	2,563,500	2,307,409		2,307,409	90.01	-256,091	-9.99				90.01
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		4,279,000	26,171,000		30,450,000	30,450,000	29,569,341		29,569,341	97.11	-880,659	-2.89				97.11

※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 12 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	578,670		578,670	803.71	506,670	703.71	教育局補助購置載具借還管理系統506,670元(已取得核准函)，併入決算數。		803.71
521 購置電腦軟體	72,000		72,000	72,000	578,670		578,670	803.71	506,670	703.71			803.71
522 購置權利													
54 遞延支出	16,106,000		16,106,000	16,106,000	16,781,181		16,781,181	104.19	675,181	4.19	教育局補助專科教室環境整修工程共675,181元，併入決算數。		104.19
541 遞延修繕房屋建築支	16,106,000		16,106,000	16,106,000	16,781,181		16,781,181	104.19	675,181	4.19			104.19
542 其他遞延支出													
總計	16,178,000		16,178,000	16,178,000	17,359,851		17,359,851	107.31	1,181,851	7.31			107.31

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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	10,418,503,248	100.00	負 債	10,044,424,177	96.41
流動資產	26,853,480	0.26	流動負債	7,078,736	0.07
現金	24,047,495	0.23	應付款項	6,575,639	0.06
庫存現金	0	0.00	應付代收款	3,838,874	0.04
銀行存款	24,047,495	0.23	應付費用	2,736,765	0.03
銀行存款-公庫存款	16,931,190	0.16	預收款項	503,097	0.00
銀行存款-保管款	6,787,105	0.07	預收收入	503,097	0.00
銀行存款-代繳費款	329,200	0.00	其他負債	10,037,345,441	96.34
專戶			什項負債	10,037,345,441	96.34
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	4,195,216	0.04
戶			應付退休及離職金	6,628,362	0.06
零用及週轉金	0	0.00	應付代管資產	10,025,618,155	96.23
應收款項	2,805,985	0.03	暫收及待結轉帳項	903,708	0.01
其他應收款	2,805,985	0.03	淨資產	374,079,071	3.59
預付款項	0	0.00	淨資產	374,079,071	3.59
預付費用	0	0.00	淨資產	374,079,071	3.59
長期貸墊款及準備金	9,196,029	0.09	累積餘額	351,119,854	3.37
準備金	9,196,029	0.09	本期賸餘	22,959,217	0.22
退休及離職準備金	6,628,362	0.06	合計：	10,418,503,248	
其他準備金	2,567,667	0.02			
其他準備金-其他	2,411,435	0.02			
其他準備金-教育儲	156,232	0.00			
蓄戶					
固定資產	354,891,509	3.41			
土地改良物	25,699,670	0.25			
土地改良物	31,105,659	0.30			
累計折舊-土地改良物	-5,405,989	-0.05			
房屋建築及設備	287,442,547	2.76			
房屋建築及設備	351,796,183	3.38			
累計折舊-房屋建築及設	-64,353,636	-0.62			
備					
機械及設備	22,553,625	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12月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	79,857,591	0.77			
累計折舊-機械及設備	-57,303,966	-0.55			
交通及運輸設備	1,018,573	0.01			
交通及運輸設備	12,509,674	0.12			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,491,101	-0.11			
雜項設備	18,177,094	0.17			
雜項設備	72,897,818	0.70			
累計折舊-雜項設備	-54,720,724	-0.53			
無形資產	1,026,290	0.01			
無形資產	1,026,290	0.01			
電腦軟體	1,026,290	0.01			
其他資產	10,026,535,940	96.24			
什項資產	10,026,535,940	96.24			
暫付及待結轉帳項	917,785	0.01			
代管資產	10,025,618,155	96.23			
代管資產-土地改良物	93,686	0.00			
代管資產-土地	9,966,392,520	95.66			
代管資產-房屋建築及設備	39,980,176	0.38			
代管資產-其他政府	19,151,773	0.18			
合計：	10,418,503,248				
信託代理與保證資產	132,350		信託代理與保證負債	132,350	
保證品	132,350		應付保證品	132,350	

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。
3. 保證品及應付保證品，係智景公司112年電力改善工程保固金132,350元(定存單)。

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	21,444,095	385,207,574
徵收及依法分配收入	18,360	18,360
違規罰款收入	18,360	18,360
勞務收入	10,535	501,566
服務收入	10,535	501,566
財產收益	1,197,022	9,592,193
財產交易利益	922,758	6,035,712
其他財產收入	274,264	3,556,481
政府撥入收入	8,713,327	349,917,230
公庫撥款收入	5,580,547	332,962,182
政府其他撥入收入	3,132,780	16,955,048
教學收入	11,499,686	24,951,263
學雜費收入	11,499,686	24,951,263
其他收入	5,165	226,962
受贈收入	2,792	103,124
雜項收入	2,373	123,838
支出	29,097,245	362,248,357
人事支出	9,338,560	289,856,765
人事支出	9,338,560	289,856,765
業務支出	8,629,994	32,652,267
業務支出	8,629,994	32,652,267
獎補助支出	5,040	135,556
其他獎補助	5,040	135,556
財產損失		116,196
財產交易損失		116,196
折舊、折耗及攤銷	1,783,933	22,045,779
固定資產折舊	1,761,928	21,860,671
無形資產攤銷	22,005	185,108
其他支出	9,339,718	17,441,794
其他支出	9,339,718	17,441,794
本期賸餘（短絀）	-7,653,150	22,959,217
期初淨資產		351,119,854
解繳公庫		
期末淨資產		374,079,071

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

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	377,381,322	7,826,252	385,207,574	收入
徵收及依法分配收入	18,360		18,360	徵收及依法分配收入
勞務收入	501,566		501,566	勞務收入
財產收入	1,850,941	7,741,252	9,592,193	財產收益
政府撥入收入	349,917,230		349,917,230	政府撥入收入
教學收入	24,951,263		24,951,263	教學收入
其他收入	141,962	85,000	226,962	其他收入
基金用途	370,234,393	-7,986,036	362,248,357	支出
用人費用	289,856,765		289,856,765	人事支出
服務費用	24,239,902	8,412,365	32,652,267	業務支出
材料及用品費	5,706,490	-5,706,490		
租金、償債、利息及相關手續費	304,583	-304,583		
稅捐及規費(強制費)	15,236	-15,236		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,386,056	-2,386,056		
捐助、補助與獎助	135,556		135,556	獎補助支出
資產短絀		116,196	116,196	財產損失
		22,045,779	22,045,779	折舊、折耗及攤銷
其他	660,613	16,781,181	17,441,794	其他支出
遞延支出	16,781,181	-16,781,181		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	30,148,011	-30,148,011		
本期賸餘(短絀)	7,146,929	15,812,288	22,959,217	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	18,161,272	355,917,799	374,079,071	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 30,148,011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」24,239,902元與會計科目「業務支出」32,652,267元間之調整數8,412,365元，係「材料及用品費」5,706,490元、「租金、償債、利息及相關手續費」304,583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)2,386,056元、稅捐及規費(強制費)15,236元之調整數。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：1.會計科目「財產收益」其中 7,741,252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」22,045,779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」660,613元與會計科目「其他支出」17,441,794元間之調整數 16,781,181元，係遞延支出16,781,181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 12 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	16,931,190	19,342,625	(2,411,435)	其他準備金-其他 2,411,435 元。
保管款	6,787,105	6,787,105	-	
代繳費款專戶	329,200	329,200	-	
教育儲蓄戶	-	156,232	(156,232)	其他準備金-教育儲蓄戶 156,232 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4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	-	-	-	19,342,625	6,787,105
			156,232		