

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 113 年 1 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 113 年 1 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 113 年 1 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	328,254,000	63,401,335	62,328,094	1,073,241	1.72	63,401,335	62,328,094	1,073,241	1.72
徵收及依法分配收入	300,000								
違規罰款收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	510,000	2,100		2,100		2,100		2,100	
服務收入	510,000	2,100	0	2,100		2,100	0	2,100	
財產收入	1,155,000	370,744	185,000	185,744	100.40	370,744	185,000	185,744	100.40
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	370,744	185,000	185,744	100.40	370,744	185,000	185,744	100.40
政府撥入收入	300,985,000	62,842,602	62,073,094	769,508	1.24	62,842,602	62,073,094	769,508	1.24
公庫撥款收入	300,985,000	62,073,094	62,073,094	0		62,073,094	62,073,094	0	
政府其他撥入收入		769,508	0	769,508		769,508	0	769,508	
教學收入	24,759,000	169,789	70,000	99,789	142.56	169,789	70,000	99,789	142.56
學雜費收入	24,759,000	169,789	70,000	99,789	142.56	169,789	70,000	99,789	142.56
其他收入	545,000	16,100		16,100		16,100		16,100	
受贈收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	245,000	16,100	0	16,100		16,100	0	16,100	
基金用途	331,179,000	56,783,700	62,328,094	-5,544,394	-8.90	56,783,700	62,328,094	-5,544,394	-8.90
高中及高職教育計畫	316,014,000	56,783,700	62,121,817	-5,338,117	-8.59	56,783,700	62,121,817	-5,338,117	-8.59
一般行政管理計畫	2,542,000		206,277	-206,277	-100.00		206,277	-206,277	-100.00
建築及設備計畫	12,623,000								
購建固定資產	12,567,000								
其他	56,000								
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	6,617,635		6,617,635		6,617,635		6,617,635	
期初基金餘額	6,242,000					18,161,272	6,242,000	11,919,272	190.95
解繳公庫									
期末基金餘額	3,317,000					24,778,907	6,242,000	18,536,907	296.97

註： 1. 本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。  
2. 差異說明請詳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 113年 1 月份

1. 415 違規罰款收入：--。
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：--。
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：--。
6. 46Y 政府其他撥入收入：前導學校計畫等經費共769,508元。
7. 4S1 學雜費收入：國高中課業輔導費等覈實繳庫。
8. 4Y0 受贈收入：--。
9. 4YY 雜項收入：學生退費剩餘款繳入準備金等。
10. 52 高中及高職教育計畫：各項指定活動執行中等。
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--。

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 113 年 1 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				56,783,700	62,121,817	-5,338,117	-8.59
		累計數				56,783,700	62,121,817	-5,338,117	-8.59

預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

## 資本資產明細表

中華民國 113 年 1 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>	549,193,215	-193,275,416	1,508,200	20,782	-1,822,226	355,582,991	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-214,763	25,484,907	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-483,687	286,958,860	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	1,463,200		-828,387	23,188,438	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101			-27,408	991,165	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724			-267,981	17,909,113	
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	1,026,290		45,000	20,782		1,050,508	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.機械及設備：增加數1,463,200元，變動原因為：(3)撥入-教育局補助購置無線基地台1,463,200元。

2.電腦軟體：增加數45,000元，變動原因為：(3)撥入-教育部補助購置Makar軟體45,000元；減少數20,782元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至113年1月止，本年累計攤銷金額為 20,782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 113 年 1 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																
土地改良物																
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		1,699,000			1,699,000											
機械及設備		1,699,000			1,699,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		77,000			77,000											
交通及運輸設備		77,000			77,000											
購建中固定資產																
雜項設備		247,000			247,000											
雜項設備		247,000			247,000											
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,023,000			2,023,000											

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。

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 113 年 1 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	56,000		56,000											
521 購置電腦軟體	56,000		56,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	10,544,000		10,544,000											
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000											
542 其他遞延支出														
總計	10,600,000		10,600,000				0.00		0.00					

註：本年度法定預算數欄，在法定預算發布前，本市各基金暫按本府核定數編列。



## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	399,370,185	100.00	負 債	19,008,287	4.76
流動資產	33,656,047	8.43	流動負債	8,733,388	2.19
現金	30,905,262	7.74	應付款項	8,733,388	2.19
銀行存款	30,755,262	7.70	應付代收款	8,560,146	2.14
銀行存款-公庫存款	19,507,647	4.88	應付費用	173,242	0.04
銀行存款-保管款	10,086,557	2.53	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,161,058	0.29	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	10,274,899	2.57
零用及週轉金	150,000	0.04	什項負債	10,274,899	2.57
應收款項	2,150,785	0.54	存入保證金	3,571,051	0.89
其他應收款	2,150,785	0.54	應付退休及離職金	6,703,848	1.68
預付款項	600,000	0.15	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付費用	600,000	0.15	淨資產	380,361,898	95.24
長期貸墊款及準備金	9,287,615	2.33	淨資產	380,361,898	95.24
準備金	9,287,615	2.33	淨資產	380,361,898	95.24
退休及離職準備金	6,703,848	1.68	累積餘額	374,079,071	93.67
其他準備金	2,583,767	0.65	本期賸餘	4,819,627	1.21
其他準備金-其他	2,427,535	0.61	淨資產調整數	1,463,200	0.37
其他準備金-教育儲蓄戶	156,232	0.04	合計：	399,370,185	
固定資產	354,532,483	88.77			
土地改良物	25,484,907	6.38			
土地改良物	31,105,659	7.79			
累計折舊-土地改良物	-5,620,752	-1.41			
房屋建築及設備	286,958,860	71.85			
房屋建築及設備	351,796,183	88.09			
累計折舊-房屋建築及設備	-64,837,323	-16.23			
機械及設備	23,188,438	5.81			
機械及設備	81,320,791	20.36			
累計折舊-機械及設備	-58,132,353	-14.56			
交通及運輸設備	991,165	0.25			

## 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113年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	12,509,674	3.13			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,518,509	-2.88			
雜項設備	17,909,113	4.48			
雜項設備	72,897,818	18.25			
累計折舊-雜項設備	-54,988,705	-13.77			
無形資產	1,050,508	0.26			
無形資產	1,050,508	0.26			
電腦軟體	1,050,508	0.26			
其他資產	843,532	0.21			
什項資產	843,532	0.21			
暫付及待結轉帳項	843,532	0.21			
代管資產	10,025,487,199	2,510.32			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,966,392,520	2,495.53			
代管資產-房屋建築及設備	39,849,220	9.98			
代管資產-其他政府	19,151,773	4.80			
應付代管資產	-10,025,487,199	-2,510.32			
合計：	399,370,185				

信託代理與保證資產

132,350

保證品

132,350

信託代理與保證負債

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29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113年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	63,446,335	63,446,335
勞務收入	2,100	2,100
服務收入	2,100	2,100
財產收益	415,744	415,744
其他財產收入	415,744	415,744
政府撥入收入	62,842,602	62,842,602
公庫撥款收入	62,073,094	62,073,094
政府其他撥入收入	769,508	769,508
教學收入	169,789	169,789
學雜費收入	169,789	169,789
其他收入	16,100	16,100
雜項收入	16,100	16,100
支出	58,626,708	58,626,708
人事支出	56,117,131	56,117,131
人事支出	56,117,131	56,117,131
業務支出	666,569	666,569
業務支出	666,569	666,569
折舊、折耗及攤銷	1,843,008	1,843,008
固定資產折舊	1,822,226	1,822,226
無形資產攤銷	20,782	20,782
本期賸餘（短絀）	4,819,627	4,819,627
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	1,463,200	1,463,200
期末淨資產		380,361,898

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 年 1 月 1 日 至 1 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	63,401,335	45,000	63,446,335	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	370,744	45,000	415,744	財產收益
政府撥入收入	62,842,602		62,842,602	政府撥入收入
教學收入	169,789		169,789	教學收入
其他收入	16,100		16,100	其他收入
基金用途	56,783,700	1,843,008	58,626,708	支出
用人費用	56,117,131		56,117,131	人事支出
服務費用	561,889	104,680	666,569	業務支出
材料及用品費	16,930	-16,930		
會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	87,750	-87,750		
		1,843,008	1,843,008	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,617,635	-1,798,008	4,819,627	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,161,272	355,917,799	374,079,071	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,463,200	1,463,200	淨資產調整數
期末基金餘額	24,778,907	355,582,991	380,361,898	期末淨資產

註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：--。

二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」561,889元與會計科目「業務支出」666,569元間之調整數104,680元，係「材料及用品費」16,930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)87,750元之調整數合計。

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45,000元係出售報廢資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,843,008元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」1,463,200元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

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 113 年 1 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	19,507,647	21,935,182	(2,427,535)	其他準備金-其他 2,427,535 元。
保管款	10,086,557	10,086,557	-	
代繳費款專戶	1,161,058	1,161,058	-	
教育儲蓄戶	-	156,232	(156,232)	其他準備金-教育儲蓄戶 156,232 元。