

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 2 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 2 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 2 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	28,220,004	26,527,397	1,692,607	6.38	91,621,339	88,855,491	2,765,848	3.11
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	
服務收入	510,000	0	0	0		2,100	0	2,100	
財產收入	1,155,000	15,350		15,350		386,094	185,000	201,094	108.70
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	15,350	0	15,350		386,094	185,000	201,094	108.70
政府撥入收入	300,985,000	28,197,507	26,527,397	1,670,110	6.30	91,040,109	88,600,491	2,439,618	2.75
公庫撥款收入	300,985,000	26,527,397	26,527,397	0		88,600,491	88,600,491	0	
政府其他撥入收入		1,670,110	0	1,670,110		2,439,618	0	2,439,618	
教學收入	24,759,000					169,789	70,000	99,789	142.56
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		169,789	70,000	99,789	142.56
其他收入	545,000	7,147		7,147		23,247		23,247	
受贈收入	300,000	5,000	0	5,000		5,000	0	5,000	
雜項收入	245,000	2,147	0	2,147		18,247	0	18,247	
基金用途	331,179,000	20,175,172	26,527,397	-6,352,225	-23.95	76,958,872	88,855,491	-11,896,619	-13.39
高中及高職教育計畫	316,014,000	20,104,867	26,399,120	-6,294,253	-23.84	76,888,567	88,520,937	-11,632,370	-13.14
一般行政管理計畫	2,542,000	54,298	128,277	-73,979	-57.67	54,298	334,554	-280,256	-83.77
建築及設備計畫	12,623,000	16,007		16,007		16,007		16,007	
購建固定資產	12,567,000	16,007		16,007		16,007		16,007	
其他	56,000								
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	8,044,832		8,044,832		14,662,467		14,662,467	
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					32,823,739	6,242,000	26,581,739	425.85

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 113年 2 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2,439,618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：協助國際教育旅行之捐款收入等。
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：執行整修工程空污費及出席費等。

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 2 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				20,104,867	26,399,120	-6,294,253	-23.84
		累計數				76,888,567	88,520,937	-11,632,370	-13.14

資本資產明細表

中華民國 113 年 2 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	549,193,215	-193,275,416	2,003,200	43,420	-3,624,747	354,252,832	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-429,526	25,270,144	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-967,374	286,475,173	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	1,958,200		-1,636,933	22,874,892	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101			-54,922	963,651	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724			-535,992	17,641,102	
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	43,420		1,027,870	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1,958,200元，變動原因為：(3)撥入-教育局補助購置無線基地台等共 1,958,200元。

2. 電腦軟體：增加數45,000，變動原因為：(3)撥入-教育部補助購置Makar軟體45,000元；減少數43,420元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至113年2月止，本年累計攤銷金額為 43,420元。

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 2 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		16,007		16,007		16,007				0.15	
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000		16,007		16,007		16,007		整修工程空污費等覈實支出。		0.15	
542 其他遞延支出														
總計	10,600,000		10,600,000		16,007		16,007	0.00	16,007	0.00			0.15	

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	409,991,232	100.00	負 債	22,914,661	5.59
流動資產	45,074,642	10.99	流動負債	12,242,252	2.99
現金	40,789,487	9.95	應付款項	12,242,252	2.99
庫存現金	0	0.00	應付代收款	12,242,252	2.99
銀行存款	40,639,487	9.91	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	25,799,817	6.29	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	13,642,422	3.33	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,197,248	0.29	其他負債	10,672,409	2.60
零用及週轉金	150,000	0.04	什項負債	10,672,409	2.60
應收款項	2,121,805	0.52	存入保證金	3,740,051	0.91
其他應收款	2,121,805	0.52	應付退休及離職金	6,712,358	1.64
預付款項	2,163,350	0.53	暫收及待結轉帳項	220,000	0.05
預付費用	2,163,350	0.53	淨資產	387,076,571	94.41
長期貸墊款及準備金	9,301,125	2.27	淨資產	387,076,571	94.41
準備金	9,301,125	2.27	淨資產	387,076,571	94.41
退休及離職準備金	6,712,358	1.64	累積餘額	374,079,071	91.24
其他準備金	2,588,767	0.63	本期賸餘	11,039,300	2.69
其他準備金-其他	2,432,535	0.59	淨資產調整數	1,958,200	0.48
其他準備金-教育儲蓄戶	156,232	0.04	合計：	409,991,232	
固定資產	353,224,962	86.15			
土地改良物	25,270,144	6.16			
土地改良物	31,105,659	7.59			
累計折舊-土地改良物	-5,835,515	-1.42			
房屋建築及設備	286,475,173	69.87			
房屋建築及設備	351,796,183	85.81			
累計折舊-房屋建築及設備	-65,321,010	-15.93			
機械及設備	22,874,892	5.58			
機械及設備	81,815,791	19.96			
累計折舊-機械及設備	-58,940,899	-14.38			

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2月29日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	963,651	0.24			
交通及運輸設備	12,509,674	3.05			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,546,023	-2.82			
雜項設備	17,641,102	4.30			
雜項設備	72,897,818	17.78			
累計折舊-雜項設備	-55,256,716	-13.48			
無形資產	1,027,870	0.25			
無形資產	1,027,870	0.25			
電腦軟體	1,027,870	0.25			
其他資產	1,362,633	0.33			
什項資產	1,362,633	0.33			
暫付及待結轉帳項	1,362,633	0.33			
代管資產	9,936,005,052	2,423.47			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,408.98			
代管資產-房屋建築及設備	39,718,264	9.69			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.78			
應付代管資產	-9,936,005,052	-2,423.47			
合計：	409,991,232				

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	28,220,004	91,666,339
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	15,350	431,094
其他財產收入	15,350	431,094
政府撥入收入	28,197,507	91,040,109
公庫撥款收入	26,527,397	88,600,491
政府其他撥入收入	1,670,110	2,439,618
教學收入		169,789
學雜費收入		169,789
其他收入	7,147	23,247
受贈收入	5,000	5,000
雜項收入	2,147	18,247
支出	22,000,331	80,627,039
人事支出	18,526,592	74,643,723
人事支出	18,526,592	74,643,723
業務支出	1,522,691	2,189,260
業務支出	1,522,691	2,189,260
折舊、折耗及攤銷	1,825,159	3,668,167
固定資產折舊	1,802,521	3,624,747
無形資產攤銷	22,638	43,420
其他支出	125,889	125,889
其他支出	125,889	125,889
本期賸餘（短絀）	6,219,673	11,039,300
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	495,000	1,958,200
期末淨資產		387,076,571

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 2 月 29 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	91,621,339	45,000	91,666,339	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	386,094	45,000	431,094	財產收益
政府撥入收入	91,040,109		91,040,109	政府撥入收入
教學收入	169,789		169,789	教學收入
其他收入	23,247		23,247	其他收入
基金用途	76,958,872	3,668,167	80,627,039	支出
用人費用	74,643,723		74,643,723	人事支出
服務費用	1,882,943	306,317	2,189,260	業務支出
材料及用品費	161,539	-161,539		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	144,778	-144,778		
		3,668,167	3,668,167	折舊、折耗及攤銷
其他	109,882	16,007	125,889	其他支出
遞延支出	16,007	-16,007		
本期賸餘(短絀)	14,662,467	-3,623,167	11,039,300	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
		1,958,200	1,958,200	淨資產調整數
期末基金餘額	32,823,739	354,252,832	387,076,571	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」1,882,943元與會計科目「業務支出」2,189,260元間之調整數306,317元，係「材料及用品費」161,539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)144,778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」3,668,167元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」109,882元與會計科目「其他支出」125,889元間之調整數16,007元，係「遞延支出」16,007元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1,958,200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 2 月 29 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	25,799,817	28,232,352	(2,432,535)	其他準備金-其他 2,432,535 元。
保管款	13,642,422	13,642,422	-	
代繳費款專戶	1,197,248	1,197,248	-	
教育儲蓄戶	-	156,232	(156,232)	其他準備金-教育儲蓄戶 156,232 元。