

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 3 月份

主辦會計人員 陳翠宗  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 3 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 3 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	24,798,933	24,634,505	164,428	0.67	116,420,272	113,489,996	2,930,276	2.58
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	398,280	210,000	188,280	89.66	784,374	395,000	389,374	98.58
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
其他財產收入	1,095,000	398,280	210,000	188,280	89.66	784,374	395,000	389,374	98.58
政府撥入收入	300,985,000	24,368,805	24,354,505	14,300	0.06	115,408,914	112,954,996	2,453,918	2.17
公庫撥款收入	300,985,000	24,354,505	24,354,505	0		112,954,996	112,954,996	0	
政府其他撥入收入		14,300	0	14,300		2,453,918	0	2,453,918	
教學收入	24,759,000	6,240	70,000	-63,760	-91.09	176,029	140,000	36,029	25.74
學雜費收入	24,759,000	6,240	70,000	-63,760	-91.09	176,029	140,000	36,029	25.74
其他收入	545,000	25,608		25,608		48,855		48,855	
受贈收入	300,000	6,574	0	6,574		11,574	0	11,574	
雜項收入	245,000	19,034	0	19,034		37,281	0	37,281	
基金用途	331,179,000	24,131,370	24,634,505	-503,135	-2.04	101,090,242	113,489,996	-12,399,754	-10.93
高中及高職教育計畫	316,014,000	23,619,624	24,420,228	-800,604	-3.28	100,508,191	112,941,165	-12,432,974	-11.01
一般行政管理計畫	2,542,000	255,920	126,277	129,643	102.67	310,218	460,831	-150,613	-32.68
建築及設備計畫	12,623,000	255,826	88,000	167,826	190.71	271,833	88,000	183,833	208.90
購建固定資產	12,567,000	255,826	88,000	167,826	190.71	271,833	88,000	183,833	208.90
其他	56,000								
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	667,563		667,563		15,330,030		15,330,030	
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					33,491,302	6,242,000	27,249,302	436.55

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 3 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2,453,918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：執行整修工程空汙費及出席費、購買筆電設備等。

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 3 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				23,619,624	24,420,228	-800,604	-3.28
		累計數				100,508,191	112,941,165	-12,432,974	-11.01

資本資產明細表

中華民國 113 年 3 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	6,751,220	66,058	-8,774,466	353,828,495	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-644,289	25,055,381	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-1,451,061	285,991,486	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	6,618,220		-5,798,579	23,373,266	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	60,000		-76,322	1,002,251	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	28,000		-804,215	17,400,879	
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	66,058		1,005,232	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6,618,220元，變動原因為：(1)增置-購置筆記型電腦等共125,000元、(3)撥入-教育局補助購置無線基地台等共 6,493,220元。
2. 交通及運輸設備：增加數 60,000元，變動原因為：(1)增置-購置充氣皮艇60,000元。
3. 雜項設備：增加數 28,000元，變動原因為：(1)增置-購置跳箱28,000元。
4. 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 66,058元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至113年3月止，本年累計攤銷金額為 66,058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 3 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	125,000		1,824,000		125,000			125,000		125,000				6.85
機械及設備		1,699,000	125,000		1,824,000		125,000			125,000		125,000				6.85
購建中固定資產																
交通及運輸設備		77,000			77,000	60,000	60,000		60,000	100.00						77.92
交通及運輸設備		77,000			77,000	60,000	60,000		60,000	100.00						77.92
購建中固定資產																
雜項設備		247,000			247,000	28,000	28,000		28,000	100.00						11.34
雜項設備		247,000			247,000	28,000	28,000		28,000	100.00						11.34
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,023,000	125,000		2,148,000	88,000	213,000		213,000	242.05		125,000	142.05			9.92

預算尚未分配，惟配合教學需求，執行購買筆電50,000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 3 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		58,833		58,833		58,833					0.56
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000		58,833		58,833		58,833					0.56
542 其他遞延支出														
總計	10,600,000		10,600,000		58,833		58,833	0.00	58,833	0.00				0.56

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	417,878,347	100.00	負 債	30,558,550	7.31
流動資產	52,724,408	12.62	流動負債	18,971,417	4.54
現金	48,738,803	11.66	應付款項	18,971,417	4.54
庫存現金	0	0.00	應付代收款	18,971,417	4.54
銀行存款	48,588,803	11.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	26,765,556	6.41	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	19,936,218	4.77	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,887,029	0.45	其他負債	11,587,133	2.77
專戶			什項負債	11,587,133	2.77
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	4,107,340	0.98
戶			應付退休及離職金	7,259,793	1.74
零用及週轉金	150,000	0.04	暫收及待結轉帳項	220,000	0.05
應收款項	1,653,855	0.40	淨資產	387,319,797	92.69
其他應收款	1,653,855	0.40	淨資產	387,319,797	92.69
預付款項	2,331,750	0.56	淨資產	387,319,797	92.69
預付費用	2,331,750	0.56	累積餘額	374,079,071	89.52
長期貸墊款及準備金	9,849,934	2.36	本期賸餘	6,747,506	1.61
準備金	9,849,934	2.36	淨資產調整數	6,493,220	1.55
退休及離職準備金	7,259,793	1.74	合計：	417,878,347	
其他準備金	2,590,141	0.62			
其他準備金-其他	2,427,335	0.58			
其他準備金-教育儲	162,806	0.04			
蓄戶					
固定資產	352,823,263	84.43			
土地改良物	25,055,381	6.00			
土地改良物	31,105,659	7.44			
累計折舊-土地改良物	-6,050,278	-1.45			
房屋建築及設備	285,991,486	68.44			
房屋建築及設備	351,796,183	84.19			
累計折舊-房屋建築及	-65,804,697	-15.75			
設備					
機械及設備	23,373,266	5.59			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	86,475,811	20.69			
累計折舊-機械及設備	-63,102,545	-15.10			
交通及運輸設備	1,002,251	0.24			
交通及運輸設備	12,569,674	3.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,567,423	-2.77			
雜項設備	17,400,879	4.16			
雜項設備	72,925,818	17.45			
累計折舊-雜項設備	-55,524,939	-13.29			
無形資產	1,005,232	0.24			
無形資產	1,005,232	0.24			
電腦軟體	1,005,232	0.24			
其他資產	1,475,510	0.35			
什項資產	1,475,510	0.35			
暫付及待結轉帳項	1,475,510	0.35			
代管資產	9,935,874,096	2,377.70			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,363.51			
代管資產-房屋建築及設備	39,587,308	9.47			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.69			
應付代管資產	-9,935,874,096	-2,377.70			
合計：	417,878,347				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,798,933	116,465,272
勞務收入		2,100
服務收入		2,100
財產收益	398,280	829,374
其他財產收入	398,280	829,374
政府撥入收入	24,368,805	115,408,914
公庫撥款收入	24,354,505	112,954,996
政府其他撥入收入	14,300	2,453,918
教學收入	6,240	176,029
學雜費收入	6,240	176,029
其他收入	25,608	48,855
受贈收入	6,574	11,574
雜項收入	19,034	37,281
支出	29,090,727	109,717,766
人事支出	21,436,741	96,080,464
人事支出	21,436,741	96,080,464
業務支出	2,422,261	4,611,521
業務支出	2,422,261	4,611,521
折舊、折耗及攤銷	5,172,357	8,840,524
固定資產折舊	5,149,719	8,774,466
無形資產攤銷	22,638	66,058
其他支出	59,368	185,257
其他支出	59,368	185,257
本期賸餘（短絀）	-4,291,794	6,747,506
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	4,535,020	6,493,220
期末淨資產		387,319,797

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3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	116,420,272	45,000	116,465,272	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	784,374	45,000	829,374	財產收益
政府撥入收入	115,408,914		115,408,914	政府撥入收入
教學收入	176,029		176,029	教學收入
其他收入	48,855		48,855	其他收入
基金用途	101,090,242	8,627,524	109,717,766	支出
用人費用	96,080,464		96,080,464	人事支出
服務費用	3,274,114	1,337,407	4,611,521	業務支出
材料及用品費	472,043	-472,043		
租金、償債、利息及相關手續費	2,600	-2,600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	862,764	-862,764		
		8,840,524	8,840,524	折舊、折耗及攤銷
其他	126,424	58,833	185,257	其他支出
遞延支出	58,833	-58,833		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	213,000	-213,000		
本期賸餘(短絀)	15,330,030	-8,582,524	6,747,506	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
		6,493,220	6,493,220	淨資產調整數
期末基金餘額	33,491,302	353,828,495	387,319,797	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213,000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」3,274,114元與會計科目「業務支出」4,611,521元間之調整數1,337,407元，係「材料及用品費」472,043元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,600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)862,764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」8,840,524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」126,424元與會計科目「其他支出」185,257元間之調整數58,833元，係「遞延支出」58,833元。
 2. 會計科目「淨資產調整數」6,493,220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 3 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	26,765,556	29,192,891	(2,427,335)	其他準備金-其他 2,427,335 元。
保管款	19,936,218	19,936,218	-	
代繳費款專戶	1,887,029	1,887,029	-	
教育儲蓄戶	-	162,806	(162,806)	其他準備金-教育儲蓄戶 162,806 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

113年度第1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	-	-	-	29,192,891	19,936,218
			162,806		