

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 4 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 4 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 4 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	24,439,066	22,105,525	2,333,541	10.56	140,859,338	135,595,521	5,263,817	3.88
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	79,600		79,600		81,700		81,700	
服務收入	510,000	79,600	0	79,600		81,700	0	81,700	
財產收入	1,155,000	151,400	10,000	141,400	1,414.00	935,774	405,000	530,774	131.06
財產處分收入	60,000	27,100	0	27,100		27,100	0	27,100	
其他財產收入	1,095,000	124,300	10,000	114,300	1,143.00	908,674	405,000	503,674	124.36
政府撥入收入	300,985,000	24,176,145	22,095,525	2,080,620	9.42	139,585,059	135,050,521	4,534,538	3.36
公庫撥款收入	300,985,000	22,095,525	22,095,525	0		135,050,521	135,050,521	0	
政府其他撥入收入		2,080,620	0	2,080,620		4,534,538	0	4,534,538	
教學收入	24,759,000					176,029	140,000	36,029	25.74
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		176,029	140,000	36,029	25.74
其他收入	545,000	31,921		31,921		80,776		80,776	
受贈收入	300,000	30,000	0	30,000		41,574	0	41,574	
雜項收入	245,000	1,921	0	1,921		39,202	0	39,202	
基金用途	331,179,000	24,470,770	25,030,525	-559,755	-2.24	125,561,012	138,520,521	-12,959,509	-9.36
高中及高職教育計畫	316,014,000	24,060,636	24,640,648	-580,012	-2.35	124,568,827	137,581,813	-13,012,986	-9.46
一般行政管理計畫	2,542,000	140,672	206,277	-65,605	-31.80	450,890	667,108	-216,218	-32.41
建築及設備計畫	12,623,000	269,462	183,600	85,862	46.77	541,295	271,600	269,695	99.30
購建固定資產	12,567,000	214,262	183,600	30,662	16.70	486,095	271,600	214,495	78.97
其他	56,000	55,200		55,200		55,200		55,200	
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	-31,704	-2,925,000	2,893,296	-98.92	15,298,326	-2,925,000	18,223,326	-623.02
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					33,459,598	3,317,000	30,142,598	908.73

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 4 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：報廢財產等處分收入覈實繳庫。
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4,534,538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、人事費分配贖餘等。
11. 5L 一般行政管理計畫：各項活動執行中等。
12. 5M 建築及設備計畫：執行補辦預算數125,000元、預算尚未分配為配合教學及工程需求先行執行數共144,695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 113 年 4 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				24,060,636	24,640,648	-580,012	-2.35
		累計數				124,568,827	137,581,813	-13,012,986	-9.46

資本資產明細表

中華民國 113 年 4 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	8,993,090	87,864	-10,968,198	353,854,827	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-859,052	24,840,618	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-1,934,748	285,507,799	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	8,682,290		-7,005,301	24,230,614	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	77,000		-98,002	997,571	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	133,600		-1,071,095	17,239,599	
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		100,200	87,864		1,038,626	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 8,682,290元，變動原因為：(1)購置筆記型電腦等共206,000元、(3)撥入-教育局補助購置無線基地台等共 8,476,290元。

2.交通及運輸設備：增加數 77,000元，變動原因為：(1)購置充氣皮艇等共 77,000元。

3.雜項設備：增加數 133,600元，變動原因為：(1)購置跳箱等共 133,600元。

4.電腦軟體：增加數 100,200元，變動原因為：(1)購置Jamfpro ios教育版軟體等共55,200元、(3)撥入-教育部補助購置Makar軟體等共45,000元。

減少數 87,864元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至113年4月止，本年累計攤銷金額為 87,864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 4 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	143,000	206,000		206,000	144.06	63,000	44.06				11.29
機械及設備		1,699,000	125,000		1,824,000	143,000	206,000		206,000	144.06	63,000	44.06	行星相機等 共63,000元，預算尚未分 配，惟配合教學需求先行 購買。			11.29
購建中固定資產																
交通及運輸設備		77,000			77,000	60,000	77,000		77,000	128.33	17,000	28.33	赤道儀等共17,000元，預 算尚未分配，惟配合教學 需求先行購買。			100.00
交通及運輸設備		77,000			77,000	60,000	77,000		77,000	128.33	17,000	28.33				100.00
購建中固定資產																
雜項設備		247,000			247,000	193,600	133,600		133,600	69.01	-60,000	-30.99				54.09
雜項設備		247,000			247,000	193,600	133,600		133,600	69.01	-60,000	-30.99	圖書設備已分配預 算60,000元，辦理採購 中。	儘速完成驗收及付款作 業。		54.09
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
建築及設備計畫																
其他																
總計		2,023,000	125,000		2,148,000	396,600	416,600		416,600	105.04	20,000	5.04				19.39

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 4 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		55,200		55,200			55,200				98.57
521 購置電腦軟體	56,000		56,000		55,200		55,200			55,200		Jamfpro等電腦軟體共55,200元，預算尚未分配，惟配合教學需求先行購買。		98.57
522 購置權利														
54 遞延支出	10,544,000		10,544,000		69,495		69,495			69,495				0.66
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000		69,495		69,495			69,495		整建棒球運動場地出席費等共69,495元，配合工程進度，覈實支出。		0.66
542 其他遞延支出														
總計	10,600,000		10,600,000		124,695		124,695	0.00		124,695	0.00			1.18

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	418,246,733	100.00	負 債	30,932,308	7.40
流動資產	53,158,420	12.71	流動負債	19,675,503	4.70
現金	49,499,255	11.83	應付款項	19,675,503	4.70
庫存現金	0	0.00	應付代收款	19,675,503	4.70
銀行存款	49,349,255	11.80	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	27,030,292	6.46	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,472,639	4.89	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,846,324	0.44	其他負債	11,256,805	2.69
專戶			什項負債	11,256,805	2.69
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,988,340	0.95
戶			應付退休及離職金	7,268,465	1.74
零用及週轉金	150,000	0.04	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	1,327,415	0.32	淨資產	387,314,425	92.60
其他應收款	1,327,415	0.32	淨資產	387,314,425	92.60
預付款項	2,331,750	0.56	淨資產	387,314,425	92.60
預付費用	2,331,750	0.56	累積餘額	374,079,071	89.44
長期貸墊款及準備金	9,888,606	2.36	本期賸餘	4,822,134	1.15
準備金	9,888,606	2.36	淨資產調整數	8,413,220	2.01
退休及離職準備金	7,268,465	1.74	合計：	418,246,733	
其他準備金	2,620,141	0.63			
其他準備金-其他	2,457,335	0.59			
其他準備金-教育儲	162,806	0.04			
蓄戶					
固定資產	352,816,201	84.36			
土地改良物	24,840,618	5.94			
土地改良物	31,105,659	7.44			
累計折舊-土地改良物	-6,265,041	-1.50			
房屋建築及設備	285,507,799	68.26			
房屋建築及設備	351,796,183	84.11			
累計折舊-房屋建築及	-66,288,384	-15.85			
設備					
機械及設備	24,230,614	5.79			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	88,539,881	21.17			
累計折舊-機械及設備	-64,309,267	-15.38			
交通及運輸設備	997,571	0.24			
交通及運輸設備	12,586,674	3.01			
累計折舊-交通及運輸設備	-11,589,103	-2.77			
雜項設備	17,239,599	4.12			
雜項設備	73,031,418	17.46			
累計折舊-雜項設備	-55,791,819	-13.34			
無形資產	1,038,626	0.25			
無形資產	1,038,626	0.25			
電腦軟體	1,038,626	0.25			
其他資產	1,344,880	0.32			
什項資產	1,344,880	0.32			
暫付及待結轉帳項	1,344,880	0.32			
代管資產	9,935,743,140	2,375.57			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,361.43			
代管資產-房屋建築及設備	39,456,352	9.43			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.68			
應付代管資產	-9,935,743,140	-2,375.57			
合計：	418,246,733				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,502,136	140,967,408
勞務收入	79,600	81,700
服務收入	79,600	81,700
財產收益	214,470	1,043,844
財產交易利益	27,100	27,100
其他財產收入	187,370	1,016,744
政府撥入收入	24,176,145	139,585,059
公庫撥款收入	22,095,525	135,050,521
政府其他撥入收入	2,080,620	4,534,538
教學收入		176,029
學雜費收入		176,029
其他收入	31,921	80,776
受贈收入	30,000	41,574
雜項收入	1,921	39,202
支出	26,427,508	136,145,274
人事支出	22,113,899	118,194,363
人事支出	22,113,899	118,194,363
業務支出	1,981,318	6,592,839
業務支出	1,981,318	6,592,839
獎補助支出	75,000	75,000
其他獎補助	75,000	75,000
折舊、折耗及攤銷	2,215,538	11,056,062
固定資產折舊	2,193,732	10,968,198
無形資產攤銷	21,806	87,864
其他支出	41,753	227,010
其他支出	41,753	227,010
本期賸餘（短絀）	-1,925,372	4,822,134
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	1,920,000	8,413,220
期末淨資產		387,314,425

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 4 月 30 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	140,859,338	108,070	140,967,408	收入
勞務收入	81,700		81,700	勞務收入
財產收入	935,774	108,070	1,043,844	財產收益
政府撥入收入	139,585,059		139,585,059	政府撥入收入
教學收入	176,029		176,029	教學收入
其他收入	80,776		80,776	其他收入
基金用途	125,561,012	10,584,262	136,145,274	支出
用人費用	118,194,363		118,194,363	人事支出
服務費用	4,707,001	1,885,838	6,592,839	業務支出
材料及用品費	847,836	-847,836		
租金、償債、利息及相關手續費	24,900	-24,900		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,013,102	-1,013,102		
捐助、補助與獎助	75,000		75,000	獎補助支出
其他	157,515	69,495	227,010	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	69,495	-69,495		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	471,800	-471,800		
本期賸餘(短絀)	15,298,326	-10,476,192	4,822,134	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
		8,413,220	8,413,220	淨資產調整數
期末基金餘額	33,459,598	353,854,827	387,314,425	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471,800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」4,707,001元與會計科目「業務支出」6,592,839元間之調整數1,885,838元，係「材料及用品費」847,836元、「租金、償債、利息及相關手續費」24,900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)1,013,102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108,070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」11,056,062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」157,515元與會計科目「其他支出」227,010元間之調整數69,495元，係「遞延支出」69,495元。
 2. 會計科目「淨資產調整數」8,413,220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 4 月 30 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	27,030,292	29,487,627	(2,457,335)	其他準備金-其他 2,457,335 元。
保管款	20,472,639	20,472,639	-	
代繳費款專戶	1,846,324	1,846,324	-	
教育儲蓄戶	-	162,806	(162,806)	其他準備金-教育儲蓄戶 162,806 元。