

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 6 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 6 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 6 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	24,985,719	24,793,745	191,974	0.77	185,740,414	184,520,471	1,219,943	0.66
徵收及依法分配收入	300,000	8,500		8,500		8,500		8,500	
違規罰款收入	300,000	8,500	0	8,500		8,500	0	8,500	
勞務收入	510,000	4,200	60,000	-55,800	-93.00	228,791	160,000	68,791	42.99
服務收入	510,000	4,200	60,000	-55,800	-93.00	228,791	160,000	68,791	42.99
財產收入	1,155,000	479,034	200,000	279,034	139.52	1,439,794	605,000	834,794	137.98
財產處分收入	60,000	0	0	0		27,586	0	27,586	
其他財產收入	1,095,000	479,034	200,000	279,034	139.52	1,412,208	605,000	807,208	133.42
政府撥入收入	300,985,000	24,491,745	24,491,745			178,261,775	171,914,331	6,347,444	3.69
公庫撥款收入	300,985,000	24,491,745	24,491,745	0		171,914,331	171,914,331	0	
政府其他撥入收入		0	0	0		6,347,444	0	6,347,444	
教學收入	24,759,000	720		720		5,687,337	11,799,140	-6,111,803	-51.80
學雜費收入	24,759,000	720	0	720		5,687,337	11,799,140	-6,111,803	-51.80
其他收入	545,000	1,520	42,000	-40,480	-96.38	114,217	42,000	72,217	171.95
受贈收入	300,000	1,020	0	1,020		72,594	0	72,594	
雜項收入	245,000	500	42,000	-41,500	-98.81	41,623	42,000	-377	-0.90
基金用途	331,179,000	24,926,701	24,793,745	132,956	0.54	179,754,029	187,445,471	-7,691,442	-4.10
高中及高職教育計畫	316,014,000	23,547,583	24,228,468	-680,885	-2.81	173,598,197	185,815,209	-12,217,012	-6.57
一般行政管理計畫	2,542,000	162,678	146,277	16,401	11.21	844,158	939,662	-95,504	-10.16
建築及設備計畫	12,623,000	1,216,440	419,000	797,440	190.32	5,311,674	690,600	4,621,074	669.14
購建固定資產	12,567,000	1,216,440	419,000	797,440	190.32	5,256,474	690,600	4,565,874	661.15
其他	56,000					55,200		55,200	
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	59,018		59,018		5,986,385	-2,925,000	8,911,385	-304.66
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					24,147,657	3,317,000	20,830,657	628.00

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 6 月份

1. 415 違規罰款收入：廠商違約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：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 6,347,444元。
7. 4S1 學雜費收入：112-2學雜費、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1,020,440元、預算尚未分配為配合教學及工程需求先行執行數共93,573元、執行併入決算數3,507,061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 6 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				23,547,583	24,228,468	-680,885	-2.81
		累計數				173,598,197	185,815,209	-12,217,012	-6.57

資本資產明細表

中華民國 113 年 6 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	10,901,325	8,662,526	-6,431,233	351,725,365	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-1,288,578	24,411,092	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-2,902,122	284,540,425	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	10,129,275	6,032,039	-2,954,509	23,696,352	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	171,520	1,455,203	1,297,162	1,032,052	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	500,330	1,030,968	-583,186	17,063,270	
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	144,316		982,174	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10,129,275元，變動原因為：(1)購置筆記型電腦等共1,440,440元、(3)撥入-教育局補助購置無線基地台等共 8,688,835元。減少數 6,032,039元，變動原因為：(5)報廢機械設備共6,032,039元。
- 2.交通及運輸設備：增加數 171,520元，變動原因為：(1)購置充氣皮艇等共 77,000元。(3)撥入-教育局補助購置擴大機等共94,520元。減少數 1,455,203元，變動原因為：(5)報廢交通及運輸設備共1,455,203元。
- 3.雜項設備：增加數 500,330元，變動原因為：(1)購置跳箱等共 209,835元、(3)撥入-體育局補助購置舉重訓練設備等共290,495元。減少數 1,030,968元，變動原因為：(5)報廢雜項設備共1,030,968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 144,316元，變動原因為：(5)報廢軟體共10,563元、(11)無形資產攤銷-截至113年6月止，本年累計攤銷金額為 133,753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 6 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	1,025,000		2,724,000	545,000	1,440,440		1,440,440	264.30	895,440	164.30				52.88
機械及設備		1,699,000	1,025,000		2,724,000	545,000	1,440,440		1,440,440	264.30	895,440	164.30	觸控螢幕等 共895,440元，預算尚未 分配，惟配合教學需求先 予執行。			52.88
購建中固定資產																
交通及運輸設備		77,000			77,000	77,000	77,000		77,000	100.00						100.00
交通及運輸設備		77,000			77,000	77,000	77,000		77,000	100.00						100.00
購建中固定資產																
雜項設備		247,000			247,000	193,600	209,835		209,835	108.39	16,235	8.39				84.95
雜項設備		247,000			247,000	193,600	209,835		209,835	108.39	16,235	8.39	圖書等共16,235元，預算 尚未分配，惟配合教學需 求先予執行。			84.95
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,023,000	1,025,000		3,048,000	815,600	1,727,275		1,727,275	211.78	911,675	111.78				56.67

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 6 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		3,529,199		3,529,199			3,529,199				33.47
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000		3,529,199		3,529,199			3,529,199		整建棒球運動場地等 共3,529,199元，配合工程進度，覈實支出。		33.47
542 其他遞延支出														
總計	10,600,000		10,600,000		3,584,399		3,584,399	0.00		3,584,399	0.00			33.82

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	401,747,150	100.00	負 債	25,874,128	6.44
流動資產	35,692,245	8.88	流動負債	16,127,653	4.01
現金	31,702,680	7.89	應付款項	16,127,653	4.01
庫存現金	0	0.00	應付代收款	16,127,653	4.01
銀行存款	31,552,680	7.85	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	17,411,031	4.33	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	12,210,123	3.04	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,931,526	0.48	其他負債	9,746,475	2.43
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,746,475	2.43
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	3,575,640	0.89
應收款項	1,314,815	0.33	應付退休及離職金	6,170,835	1.54
其他應收款	1,314,815	0.33	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,674,750	0.67	淨資產	375,873,022	93.56
預付費用	2,674,750	0.67	淨資產	375,873,022	93.56
長期貸墊款及準備金	8,767,896	2.18	淨資產	375,873,022	93.56
準備金	8,767,896	2.18	累積餘額	374,079,071	93.11
退休及離職準備金	6,170,835	1.54	本期短絀	-7,129,336	-1.77
其他準備金	2,597,061	0.65	淨資產調整數	8,923,287	2.22
其他準備金-其他	2,453,235	0.61	合計：	401,747,150	
其他準備金-教育儲蓄戶	143,826	0.04			
固定資產	350,743,191	87.30			
土地改良物	24,411,092	6.08			
土地改良物	31,105,659	7.74			
累計折舊-土地改良物	-6,694,567	-1.67			
房屋建築及設備	284,540,425	70.83			
房屋建築及設備	351,796,183	87.57			
累計折舊-房屋建築及設備	-67,255,758	-16.74			
機械及設備	23,696,352	5.90			

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	83,954,827	20.90			
累計折舊-機械及設備	-60,258,475	-15.00			
交通及運輸設備	1,032,052	0.26			
交通及運輸設備	11,225,991	2.79			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,193,939	-2.54			
雜項設備	17,063,270	4.25			
雜項設備	72,367,180	18.01			
累計折舊-雜項設備	-55,303,910	-13.77			
無形資產	982,174	0.24			
無形資產	982,174	0.24			
電腦軟體	982,174	0.24			
其他資產	5,561,644	1.38			
什項資產	5,561,644	1.38			
暫付及待結轉帳項	5,561,644	1.38			
代管資產	9,935,481,118	2,473.07			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,458.41			
代管資產-房屋建築及設備	39,194,330	9.76			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.88			
應付代管資產	-9,935,481,118	-2,473.07			
合計：	401,747,150				

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	24,985,719	185,925,414
徵收及依法分配收入	8,500	8,500
違規罰款收入	8,500	8,500
勞務收入	4,200	228,791
服務收入	4,200	228,791
財產收益	479,034	1,624,794
廢舊物品售價收入		486
財產交易利益		27,100
其他財產收入	479,034	1,597,208
政府撥入收入	24,491,745	178,261,775
公庫撥款收入	24,491,745	171,914,331
政府其他撥入收入		6,347,444
教學收入	720	5,687,337
學雜費收入	720	5,687,337
其他收入	1,520	114,217
受贈收入	1,020	72,594
雜項收入	500	41,623
支出	25,711,119	193,054,750
人事支出	20,599,187	161,602,832
人事支出	20,599,187	161,602,832
業務支出	3,026,518	12,517,395
業務支出	3,026,518	12,517,395
獎補助支出	26,976	101,976
其他獎補助	26,976	101,976
財產損失	5,794	85,179
財產交易損失	5,794	85,179
折舊、折耗及攤銷	1,995,064	14,998,017
固定資產折舊	1,972,121	14,864,264
無形資產攤銷	22,943	133,753
其他支出	57,580	3,749,351
其他支出	57,580	3,749,351
本期賸餘(短絀)	-725,400	-7,129,336
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	446,997	8,923,287
期末淨資產		375,873,022

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 6 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	185,740,414	185,000	185,925,414	收入
徵收及依法分配收入	8,500		8,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	228,791		228,791	勞務收入
財產收入	1,439,794	185,000	1,624,794	財產收益
政府撥入收入	178,261,775		178,261,775	政府撥入收入
教學收入	5,687,337		5,687,337	教學收入
其他收入	114,217		114,217	其他收入
基金用途	179,754,029	13,300,721	193,054,750	支出
用人費用	161,602,832		161,602,832	人事支出
服務費用	9,719,774	2,797,621	12,517,395	業務支出
材料及用品費	1,445,437	-1,445,437		
租金、償債、利息及相關手續費	50,550	-50,550		
稅捐及規費(強制費)	13,584	-13,584		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,288,050	-1,288,050		
捐助、補助與獎助	101,976		101,976	獎補助支出
資產短絀		85,179	85,179	財產損失
其他	220,152	3,529,199	3,749,351	其他支出
遞延支出	3,529,199	-3,529,199		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,782,475	-1,782,475		
本期賸餘(短絀)	5,986,385	-13,115,721	-7,129,336	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
		8,923,287	8,923,287	淨資產調整數
期末基金餘額	24,147,657	351,725,365	375,873,022	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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數1,782,475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」9,719,774元與會計科目「業務支出」12,517,395元間之調整數2,797,621元，係「材料及用品費」1,445,437元、「租金、償債、利息及相關手續費」50,550元、「稅捐及規費(強制費)」13,584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)1,288,050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185,000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」14,998,017元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。3.會計科目「財產損失」85,179元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：1.預算項目「其他」220,152元與會計科目「其他支出」3,749,351元間之調整數3,529,199元，係「遞延支出」3,529,199元。2.會計科目「淨資產調整數」8,923,287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 6 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	17,411,031	19,864,266	(2,453,235)	其他準備金-其他 2,453,235 元。
保管款	12,210,123	12,210,123	-	
代繳費款專戶	1,931,526	1,931,526	-	
教育儲蓄戶	-	143,826	(143,826)	其他準備金-教育儲蓄戶 143,826 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2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	-	-	-	19,864,266	12,210,123
			143,826		