

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 7 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 7 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 7 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	25,862,917	25,217,387	645,530	2.56	211,603,331	209,737,858	1,865,473	0.89
徵收及依法分配收入	300,000					8,500		8,500	
違規罰款收入	300,000	0	0	0		8,500	0	8,500	
勞務收入	510,000	7,300	35,000	-27,700	-79.14	236,091	195,000	41,091	21.07
服務收入	510,000	7,300	35,000	-27,700	-79.14	236,091	195,000	41,091	21.07
財產收入	1,155,000	105,000	10,000	95,000	950.00	1,544,794	615,000	929,794	151.19
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	105,000	10,000	95,000	950.00	1,517,208	615,000	902,208	146.70
政府撥入收入	300,985,000	24,987,217	24,672,387	314,830	1.28	203,248,992	196,586,718	6,662,274	3.39
公庫撥款收入	300,985,000	24,672,387	24,672,387	0		196,586,718	196,586,718	0	
政府其他撥入收入		314,830	0	314,830		6,662,274	0	6,662,274	
教學收入	24,759,000	762,000	500,000	262,000	52.40	6,449,337	12,299,140	-5,849,803	-47.56
學雜費收入	24,759,000	762,000	500,000	262,000	52.40	6,449,337	12,299,140	-5,849,803	-47.56
其他收入	545,000	1,400		1,400		115,617	42,000	73,617	175.28
受贈收入	300,000	0	0	0		72,594	0	72,594	
雜項收入	245,000	1,400	0	1,400		43,023	42,000	1,023	2.44
基金用途	331,179,000	21,667,686	25,217,387	-3,549,701	-14.08	201,421,715	212,662,858	-11,241,143	-5.29
高中及高職教育計畫	316,014,000	21,555,001	24,985,110	-3,430,109	-13.73	195,153,198	210,800,319	-15,647,121	-7.42
一般行政管理計畫	2,542,000	101,656	232,277	-130,621	-56.24	945,814	1,171,939	-226,125	-19.29
建築及設備計畫	12,623,000	11,029		11,029		5,322,703	690,600	4,632,103	670.74
購建固定資產	12,567,000	11,029		11,029		5,267,503	690,600	4,576,903	662.74
其他	56,000					55,200		55,200	
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	4,195,231		4,195,231		10,181,616	-2,925,000	13,106,616	-448.09
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					28,342,888	3,317,000	25,025,888	754.47

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 7 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、體育班招生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 6,662,274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、人事費分配賸餘等。
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、預算尚未分配惟配合教學及工程需求先行執行數共104,602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 7 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				21,555,001	24,985,110	-3,430,109	-13.73
		累計數				195,153,198	210,800,319	-15,647,121	-7.42

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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	8,685,472	-8,373,463	349,760,189	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-1,503,341	24,196,329	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-3,385,809	284,056,738	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	10,129,275	6,032,039	-3,923,222	22,727,639	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	171,520	1,455,203	1,274,828	1,009,718	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	500,330	1,030,968	-835,919	16,810,537	
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	167,262		959,228	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 167,262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7月止，本年累計攤銷金額為 156,699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 7 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															
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 7 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		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
521 購置電腦軟體	56,000		56,000		55,200		55,200		55,200				98.57
522 購置權利													
54 遞延支出	10,544,000		10,544,000		3,540,228		3,540,228		3,540,228		整建棒球運動場地等 共3,540,228元，配合工程進 度，覈實支出。		33.58
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000		3,540,228		3,540,228		3,540,228				33.58
542 其他遞延支出													
總 計	10,600,000		10,600,000		3,595,428		3,595,428	0.00	3,595,428	0.00			33.92

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	403,342,013	100.00	負 債	25,238,936	6.26
流動資產	40,596,918	10.07	流動負債	14,364,951	3.56
現金	36,607,353	9.08	應付款項	14,364,951	3.56
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,364,951	3.56
銀行存款	36,457,353	9.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	21,644,312	5.37	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	13,261,257	3.29	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,551,784	0.38	其他負債	10,873,985	2.70
專戶			什項負債	10,873,985	2.70
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	4,695,240	1.16
戶			應付退休及離職金	6,178,745	1.53
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	1,314,815	0.33	淨資產	378,103,077	93.74
其他應收款	1,314,815	0.33	淨資產	378,103,077	93.74
預付款項	2,674,750	0.66	淨資產	378,103,077	93.74
預付費用	2,674,750	0.66	累積餘額	374,079,071	92.74
長期貸墊款及準備金	8,737,756	2.17	本期短絀	-4,899,281	-1.21
準備金	8,737,756	2.17	淨資產調整數	8,923,287	2.21
退休及離職準備金	6,178,745	1.53	合計：	403,342,013	
其他準備金	2,559,011	0.63			
其他準備金-其他	2,415,185	0.60			
其他準備金-教育儲	143,826	0.04			
蓄戶					
固定資產	348,800,961	86.48			
土地改良物	24,196,329	6.00			
土地改良物	31,105,659	7.71			
累計折舊-土地改良物	-6,909,330	-1.71			
房屋建築及設備	284,056,738	70.43			
房屋建築及設備	351,796,183	87.22			
累計折舊-房屋建築及	-67,739,445	-16.79			
設備					
機械及設備	22,727,639	5.63			

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7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	83,954,827	20.81			
累計折舊-機械及設備	-61,227,188	-15.18			
交通及運輸設備	1,009,718	0.25			
交通及運輸設備	11,225,991	2.78			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,216,273	-2.53			
雜項設備	16,810,537	4.17			
雜項設備	72,367,180	17.94			
累計折舊-雜項設備	-55,556,643	-13.77			
無形資產	959,228	0.24			
無形資產	959,228	0.24			
電腦軟體	959,228	0.24			
其他資產	4,247,150	1.05			
什項資產	4,247,150	1.05			
暫付及待結轉帳項	4,247,150	1.05			
代管資產	9,935,350,404	2,463.26			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,448.69			
代管資產-房屋建築及設備	39,063,616	9.68			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.86			
應付代管資產	-9,935,350,404	-2,463.26			
合計：	403,342,013				

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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	25,862,917	211,788,331
徵收及依法分配收入		8,500
違規罰款收入		8,500
勞務收入	7,300	236,091
服務收入	7,300	236,091
財產收益	105,000	1,729,794
廢舊物品售價收入		486
財產交易利益		27,100
其他財產收入	105,000	1,702,208
政府撥入收入	24,987,217	203,248,992
公庫撥款收入	24,672,387	196,586,718
政府其他撥入收入	314,830	6,662,274
教學收入	762,000	6,449,337
學雜費收入	762,000	6,449,337
其他收入	1,400	115,617
受贈收入		72,594
雜項收入	1,400	43,023
支出	23,632,862	216,687,612
人事支出	19,796,160	181,398,992
人事支出	19,796,160	181,398,992
業務支出	1,838,069	14,355,464
業務支出	1,838,069	14,355,464
獎補助支出	11,232	113,208
其他獎補助	11,232	113,208
財產損失		85,179
財產交易損失		85,179
折舊、折耗及攤銷	1,965,176	16,963,193
固定資產折舊	1,942,230	16,806,494
無形資產攤銷	22,946	156,699
其他支出	22,225	3,771,576
其他支出	22,225	3,771,576
本期賸餘（短絀）	2,230,055	-4,899,281
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數		8,923,287
期末淨資產		378,103,077

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 預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 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	211,603,331	185,000	211,788,331	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	236,091		236,091	勞務收入
財產收入	1,544,794	185,000	1,729,794	財產收益
政府撥入收入	203,248,992		203,248,992	政府撥入收入
教學收入	6,449,337		6,449,337	教學收入
其他收入	115,617		115,617	其他收入
基金用途	201,421,715	15,265,897	216,687,612	支出
用人費用	181,398,992		181,398,992	人事支出
服務費用	11,311,263	3,044,201	14,355,464	業務支出
材料及用品費	1,610,093	-1,610,093		
租金、償債、利息及相關手續費	83,150	-83,150		
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	1,337,374	-1,337,374		
捐助、補助與獎助	113,208		113,208	獎補助支出
資產短絀		85,179	85,179	財產損失
		16,963,193	16,963,193	折舊、折耗及攤銷
其他	231,348	3,540,228	3,771,576	其他支出
遞延支出	3,540,228	-3,540,228		
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)	10,181,616	-15,080,897	-4,899,281	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		8,923,287	8,923,287	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	28,342,888	349,760,189	378,103,077	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」11,311,263元與會計科目「業務支出」14,355,464元間之調整數3,044,201元，係「材料及用品費」1,610,093元、「租金、償債、利息及相關手續費」83,150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)1,337,374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元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」16,963,193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」231,348元與會計科目「其他支出」3,771,576元間之調整數3,540,228元，係「遞延支出」3,540,228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 7 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	21,644,312	24,059,497	(2,415,185)	其他準備金-其他 2,415,185 元。
保管款	13,261,257	13,261,257	-	
代繳費款專戶	1,551,784	1,551,784	-	
教育儲蓄戶	-	143,826	(143,826)	其他準備金-教育儲蓄戶 143,826 元。