

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 10 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 10 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 10 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	34,447,559	25,452,118	8,995,441	35.34	322,683,675	305,037,674	17,646,001	5.78
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					248,091	270,000	-21,909	-8.11
服務收入	510,000	0	0	0		248,091	270,000	-21,909	-8.11
財產收入	1,155,000		140,000	-140,000	-100.00	1,863,134	1,015,000	848,134	83.56
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	0	140,000	-140,000	-100.00	1,835,548	1,015,000	820,548	80.84
政府撥入收入	300,985,000	27,675,005	25,312,118	2,362,887	9.34	307,193,914	290,611,534	16,582,380	5.71
公庫撥款收入	300,985,000	25,312,118	25,312,118	0		291,161,534	290,611,534	550,000	0.19
政府其他撥入收入		2,362,887	0	2,362,887		16,032,380	0	16,032,380	
教學收入	24,759,000	6,750,224		6,750,224		13,199,561	13,099,140	100,421	0.77
學雜費收入	24,759,000	6,750,224	0	6,750,224		13,199,561	13,099,140	100,421	0.77
其他收入	545,000	22,330		22,330		170,475	42,000	128,475	305.89
受贈收入	300,000	19,279	0	19,279		116,191	0	116,191	
雜項收入	245,000	3,051	0	3,051		54,284	42,000	12,284	29.25
基金用途	331,179,000	44,433,053	25,452,118	18,980,935	74.58	296,617,352	307,962,674	-11,345,322	-3.68
高中及高職教育計畫	316,014,000	41,304,222	22,012,841	19,291,381	87.64	285,588,105	301,069,304	-15,481,199	-5.14
一般行政管理計畫	2,542,000	71,201	236,277	-165,076	-69.87	1,276,265	1,720,770	-444,505	-25.83
建築及設備計畫	12,623,000	3,057,630	3,203,000	-145,370	-4.54	9,752,982	5,172,600	4,580,382	88.55
購建固定資產	12,567,000	3,057,630	3,147,000	-89,370	-2.84	9,697,782	5,116,600	4,581,182	89.54
其他	56,000		56,000	-56,000	-100.00	55,200	56,000	-800	-1.43
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	-9,985,494		-9,985,494		26,066,323	-2,925,000	28,991,323	-991.16
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					44,227,595	3,317,000	40,910,595	1,233.36

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 10 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：統籌款-113年各直轄市及縣市立高中改善校園環境與充實設施設備計畫配合款 550,000元。
6. 46Y 政府其他撥入收入：前導學校計畫等經費共 16,032,380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1,145,440元、預算尚未分配惟配合教學及工程需求先行執行數共142,254元、執行併入決算數3,520,359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 10 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				41,304,222	22,012,841	19,291,381	87.64
		累計數				285,588,105	301,069,304	-15,481,199	-5.14

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學
資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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	16,074,896	8,758,116	-14,151,586	349,082,993	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-2,147,630	23,552,040	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-4,836,870	282,605,677	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	14,139,844	6,032,039	-6,677,628	23,983,802	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	171,520	1,455,203	1,207,826	942,716	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	1,617,132	1,030,968	-1,697,284	17,065,974	
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		146,400	239,906		932,784	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 14,139,844元，變動原因為：(1)購置筆記型電腦等共2,831,440元、(3)撥入-教育局補助購置無線基地台等共 11,308,404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 1,617,132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1,407,297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 146,400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91,200元。
- ：減少數 239,906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10月止，本年累計攤銷金額為 229,343元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 10 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	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	1,255,000		2,954,000	2,724,000	2,831,440		2,831,440	103.94	107,440	3.94			95.85
機械及設備		1,699,000	1,255,000		2,954,000	2,724,000	2,831,440		2,831,440	103.94	107,440	3.94	解剖顯微鏡等 共107,440元，預算尚未 分配，惟配合教學需求先 予執行。		95.85
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	1,255,000		3,278,000	2,994,600	3,118,275		3,118,275	104.13	123,675	4.13			95.13

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 10 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	56,000	55,200		55,200	98.57	-800	-1.43	整建棒球運動場地等 共3,430,007元，配合工程進 度，覈實支出。 戶外網球場整修工程等 共2,500元，配合工程進 度，覈實支出。		98.57
521 購置電腦軟體	56,000		56,000	56,000	55,200		55,200	98.57	-800	-1.43			98.57
522 購置權利													
54 遞延支出	10,544,000		10,544,000	3,147,000	6,579,507		6,579,507	209.07	3,432,507	109.07			62.40
541 遞延修繕房屋建築支出	10,544,000		10,544,000	3,147,000	6,577,007		6,577,007	208.99	3,430,007	108.99			62.38
542 其他遞延支出					2,500		2,500		2,500				
總 計	10,600,000		10,600,000	3,203,000	6,634,707		6,634,707	207.14	3,431,707	107.14			62.59

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	424,978,639	100.00	負 債	31,668,051	7.45
流動資產	64,505,788	15.18	流動負債	21,701,203	5.11
現金	63,672,788	14.98	應付款項	21,701,203	5.11
庫存現金	0	0.00	應付代收款	21,701,203	5.11
銀行存款	63,522,788	14.95	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	40,658,228	9.57	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	20,985,696	4.94	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,878,864	0.44	其他負債	9,966,848	2.35
專戶			什項負債	9,966,848	2.35
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,764,373	0.89
戶			應付退休及離職金	6,202,475	1.46
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	0	0.00	淨資產	393,310,588	92.55
其他應收款	0	0.00	淨資產	393,310,588	92.55
預付款項	833,000	0.20	淨資產	393,310,588	92.55
預付費用	833,000	0.20	累積餘額	374,079,071	88.02
長期貸墊款及準備金	8,788,842	2.07	本期賸餘	7,101,859	1.67
準備金	8,788,842	2.07	淨資產調整數	12,129,658	2.85
退休及離職準備金	6,202,475	1.46	合計：	424,978,639	
其他準備金	2,586,367	0.61			
其他準備金-其他	2,408,944	0.57			
其他準備金-教育儲	177,423	0.04			
蓄戶					
固定資產	348,150,209	81.92			
土地改良物	23,552,040	5.54			
土地改良物	31,105,659	7.32			
累計折舊-土地改良物	-7,553,619	-1.78			
房屋建築及設備	282,605,677	66.50			
房屋建築及設備	351,796,183	82.78			
累計折舊-房屋建築及	-69,190,506	-16.28			
設備					
機械及設備	23,983,802	5.64			

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	87,965,396	20.70			
累計折舊-機械及設備	-63,981,594	-15.06			
交通及運輸設備	942,716	0.22			
交通及運輸設備	11,225,991	2.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,283,275	-2.42			
雜項設備	17,065,974	4.02			
雜項設備	73,483,982	17.29			
累計折舊-雜項設備	-56,418,008	-13.28			
無形資產	932,784	0.22			
無形資產	932,784	0.22			
電腦軟體	932,784	0.22			
其他資產	2,601,016	0.61			
什項資產	2,601,016	0.61			
暫付及待結轉帳項	2,601,016	0.61			
代管資產	9,934,958,262	2,337.75			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,324.02			
代管資產-房屋建築及設備	38,671,474	9.10			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.61			
應付代管資產	-9,934,958,262	-2,337.75			
合計：	424,978,639				

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)。

收入支出表

中華民國113年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,447,559	323,444,875
徵收及依法分配收入		8,500
違規罰款收入		8,500
勞務收入		248,091
服務收入		248,091
財產收益		2,624,334
廢舊物品售價收入		486
財產交易利益		27,100
其他財產收入		2,596,748
政府撥入收入	27,675,005	307,193,914
公庫撥款收入	25,312,118	291,161,534
政府其他撥入收入	2,362,887	16,032,380
教學收入	6,750,224	13,199,561
學雜費收入	6,750,224	13,199,561
其他收入	22,330	170,475
受贈收入	19,279	116,191
雜項收入	3,051	54,284
支出	46,230,563	316,343,016
人事支出	35,115,974	260,721,786
人事支出	35,115,974	260,721,786
業務支出	6,213,894	25,548,807
業務支出	6,213,894	25,548,807
獎補助支出		153,208
其他獎補助		153,208
財產損失		85,179
財產交易損失		85,179
折舊、折耗及攤銷	1,922,510	22,813,960
固定資產折舊	1,897,661	22,584,617
無形資產攤銷	24,849	229,343
其他支出	2,978,185	7,020,076
其他支出	2,978,185	7,020,076
本期賸餘（短絀）	-11,783,004	7,101,859
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	791,171	12,129,658
期末淨資產		393,310,588

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10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	322,683,675	761,200	323,444,875	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	248,091		248,091	勞務收入
財產收入	1,863,134	761,200	2,624,334	財產收益
政府撥入收入	307,193,914		307,193,914	政府撥入收入
教學收入	13,199,561		13,199,561	教學收入
其他收入	170,475		170,475	其他收入
基金用途	296,617,352	19,725,664	316,343,016	支出
用人費用	260,721,786		260,721,786	人事支出
服務費用	19,280,066	6,268,741	25,548,807	業務支出
材料及用品費	3,338,968	-3,338,968		
租金、償債、利息及相關手續費	170,050	-170,050		
稅捐及規費(強制費)	14,334	-14,334		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,745,389	-2,745,389		
捐助、補助與獎助	153,208		153,208	獎補助支出
資產短絀		85,179	85,179	財產損失
		22,813,960	22,813,960	折舊、折耗及攤銷
其他	440,569	6,579,507	7,020,076	其他支出
遞延支出	6,579,507	-6,579,507		
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	3,173,475	-3,173,475		
本期賸餘(短絀)	26,066,323	-18,964,464	7,101,859	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
		12,129,658	12,129,658	淨資產調整數
期末基金餘額	44,227,595	349,082,993	393,310,588	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3,173,475元，係購置財產，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」19,280,066元與會計科目「業務支出」25,548,807元間之調整數6,268,741元，係「材料及用品費」3,338,968元、「租金、償債、利息及相關手續費」170,050元、「稅捐及規費(強制費)」14,334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)2,745,389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761,200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」22,813,960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」440,569元與會計科目「其他支出」7,020,076元間之調整數6,579,507元，係「遞延支出」6,579,507元。2.會計科目「淨資產調整數」12,129,658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 10 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	40,658,228	43,067,172	(2,408,944)	其他準備金-其他 2,408,944 元。
保管款	20,985,696	20,985,696	-	
代繳費款專戶	1,878,864	1,878,864	-	
教育儲蓄戶	-	177,423	(177,423)	其他準備金-教育儲蓄戶 177,423 元。