

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 11 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 11 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 11 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	8,760,540	16,729,512	-7,968,972	-47.63	331,444,215	321,767,186	9,677,029	3.01
徵收及依法分配收入	300,000	10,555		10,555		19,055		19,055	
違規罰款收入	300,000	10,555	0	10,555		19,055	0	19,055	
勞務收入	510,000	283,580	240,000	43,580	18.16	531,671	510,000	21,671	4.25
服務收入	510,000	283,580	240,000	43,580	18.16	531,671	510,000	21,671	4.25
財產收入	1,155,000	202,411		202,411		2,065,545	1,015,000	1,050,545	103.50
財產處分收入	60,000	40,671	0	40,671		68,257	0	68,257	
其他財產收入	1,095,000	161,740	0	161,740		1,997,288	1,015,000	982,288	96.78
政府撥入收入	300,985,000	8,211,621	4,830,372	3,381,249	70.00	315,405,535	295,441,906	19,963,629	6.76
公庫撥款收入	300,985,000	7,316,372	4,830,372	2,486,000	51.47	298,477,906	295,441,906	3,036,000	1.03
政府其他撥入收入		895,249	0	895,249		16,927,629	0	16,927,629	
教學收入	24,759,000		11,659,140	-11,659,140	-100.00	13,199,561	24,758,280	-11,558,719	-46.69
學雜費收入	24,759,000	0	11,659,140	-11,659,140	-100.00	13,199,561	24,758,280	-11,558,719	-46.69
其他收入	545,000	52,373		52,373		222,848	42,000	180,848	430.59
受贈收入	300,000	50,000	0	50,000		166,191	0	166,191	
雜項收入	245,000	2,373	0	2,373		56,657	42,000	14,657	34.90
基金用途	331,179,000	29,481,266	16,729,512	12,751,754	76.22	326,098,618	324,692,186	1,406,432	0.43
高中及高職教育計畫	316,014,000	26,028,267	9,194,035	16,834,232	183.10	311,616,372	310,263,339	1,353,033	0.44
一般行政管理計畫	2,542,000	82,722	85,077	-2,355	-2.77	1,358,987	1,805,847	-446,860	-24.75
建築及設備計畫	12,623,000	3,370,277	7,450,400	-4,080,123	-54.76	13,123,259	12,623,000	500,259	3.96
購建固定資產	12,567,000	3,370,277	7,450,400	-4,080,123	-54.76	13,068,059	12,567,000	501,059	3.99
其他	56,000					55,200	56,000	-800	-1.43
本期賸餘(短絀)	-2,925,000	-20,720,726		-20,720,726		5,345,597	-2,925,000	8,270,597	-282.76
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					23,506,869	3,317,000	20,189,869	608.68

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 11 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、教科書作業管理費等覈實繳庫。
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、113年度用人費用不敷數2,486,000元。
6. 46Y 政府其他撥入收入：前導學校計畫等經費共 16,927,629元。
7. 4S1 學雜費收入：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：教育部補助高中優質化等執行數待併入決算。
11. 5L 一般行政管理計畫：辦公事務用品刻正辦理採購等。
12. 5M 建築及設備計畫：本年度預算執行數8,449,006元、執行補辦預算數1,145,440元、執行併入決算數3,528,813元，以上執行數共計 13,123,259元；圖書預算已分配數尚未執行數計37,165元、校園欄杆更新工程預算已分配尚未執行數計3,952,141元、預計結餘款184,688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 11 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				26,028,267	9,194,035	16,834,232	183.10
		累計數				311,616,372	310,263,339	1,353,033	0.44

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 11 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			
<b>資產</b>	549,193,215	-193,275,416	16,422,196	8,782,968	-16,020,570	347,536,457	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-5,405,989			-2,362,393	23,337,277	
房屋及建築	351,796,183	-64,353,636			-5,320,557	282,121,990	
機械及設備	79,857,591	-57,303,966	14,491,144	6,032,039	-7,548,219	23,464,511	
交通及運輸設備	12,509,674	-11,491,101	171,520	1,455,203	1,187,076	921,966	
雜項設備	72,897,818	-54,720,724	1,613,132	1,030,968	-1,976,477	16,782,781	
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	264,758		907,932	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 14,491,144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 11,659,704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 1,613,132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1,403,297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 264,758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11月止，本年累計攤銷金額為 254,195元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-5

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 11 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	55,000		302,000	247,000	209,835		209,835	84.95	-37,165	-15.05				69.48
雜項設備		247,000	55,000		302,000	247,000	209,835		209,835	84.95	-37,165	-15.05	圖書等預算數 共37,165元，辦理採購作 業中。	儘速辦理採購及付款作 業。		69.48
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,023,000	1,310,000		3,333,000	3,048,000	3,118,275		3,118,275	102.31	70,275	2.31				93.56

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 11 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			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	10,544,000	9,949,784		9,949,784	94.36	-594,216	-5.64			94.36
541 遞延修繕房屋建築支	10,544,000		10,544,000	10,544,000	9,942,284		9,942,284	94.29	-601,716	-5.71	校園欄杆更新工程預算已分配尚未執行數計3,952,141元、整建棒球運動場地等待併入決算數因配合工程進度，覈實支出共3,528,813元，。戶外網球場整修工程等共7,500元，配合工程進度，覈實支出。	儘速辦理校園欄杆更新工程驗收付款作業。	94.29
542 其他遞延支出					7,500		7,500		7,500				
總計	10,600,000		10,600,000	10,600,000	10,004,984		10,004,984	94.39	-595,016	-5.61			

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	396,696,930	100.00	負 債	25,653,604	6.47
流動資產	38,018,180	9.58	流動負債	15,520,089	3.91
現金	37,415,664	9.43	應付款項	15,286,329	3.85
庫存現金	0	0.00	應付代收款	15,286,329	3.85
銀行存款	37,265,664	9.39	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	20,351,746	5.13	預收款項	233,760	0.06
銀行存款-保管款	14,690,156	3.70	預收收入	233,760	0.06
銀行存款-代繳費款專戶	2,223,762	0.56	其他負債	10,133,515	2.55
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	10,133,515	2.55
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	3,923,130	0.99
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	6,210,385	1.57
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	602,516	0.15	淨資產	371,043,326	93.53
預付費用	602,516	0.15	淨資產	371,043,326	93.53
長期貸墊款及準備金	8,846,752	2.23	淨資產	371,043,326	93.53
準備金	8,846,752	2.23	累積餘額	374,079,071	94.30
退休及離職準備金	6,210,385	1.57	本期短絀	-15,512,703	-3.91
其他準備金	2,636,367	0.66	淨資產調整數	12,476,958	3.15
其他準備金-其他	2,458,944	0.62	合計：	396,696,930	
其他準備金-教育儲蓄戶	177,423	0.04			
固定資產	346,628,525	87.38			
土地改良物	23,337,277	5.88			
土地改良物	31,105,659	7.84			
累計折舊-土地改良物	-7,768,382	-1.96			
房屋建築及設備	282,121,990	71.12			
房屋建築及設備	351,796,183	88.68			
累計折舊-房屋建築及設備	-69,674,193	-17.56			
機械及設備	23,464,511	5.91			
機械及設備	88,316,696	22.26			

## 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11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-64,852,185	-16.35			
交通及運輸設備	921,966	0.23			
交通及運輸設備	11,225,991	2.83			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,304,025	-2.60			
雜項設備	16,782,781	4.23			
雜項設備	73,479,982	18.52			
累計折舊-雜項設備	-56,697,201	-14.29			
無形資產	907,932	0.23			
無形資產	907,932	0.23			
電腦軟體	907,932	0.23			
其他資產	2,295,541	0.58			
什項資產	2,295,541	0.58			
暫付及待結轉帳項	2,295,541	0.58			
代管資產	9,934,827,548	2,504.39			
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,489.71			
代管資產-房屋建築及設備	38,540,760	9.72			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.94			
應付代管資產	-9,934,827,548	-2,504.39			
合計：	396,696,930				

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	8,760,540	332,205,415
徵收及依法分配收入	10,555	19,055
違規罰款收入	10,555	19,055
勞務收入	283,580	531,671
服務收入	283,580	531,671
財產收益	202,411	2,826,745
廢舊物品售價收入	40,671	41,157
財產交易利益		27,100
其他財產收入	161,740	2,758,488
政府撥入收入	8,211,621	315,405,535
公庫撥款收入	7,316,372	298,477,906
政府其他撥入收入	895,249	16,927,629
教學收入		13,199,561
學雜費收入		13,199,561
其他收入	52,373	222,848
受贈收入	50,000	166,191
雜項收入	2,373	56,657
支出	31,375,102	347,718,118
人事支出	22,583,982	283,305,768
人事支出	22,583,982	283,305,768
業務支出	3,504,203	29,053,010
業務支出	3,504,203	29,053,010
獎補助支出	10,000	163,208
其他獎補助	10,000	163,208
財產損失		85,179
財產交易損失		85,179
折舊、折耗及攤銷	1,893,836	24,707,796
固定資產折舊	1,868,984	24,453,601
無形資產攤銷	24,852	254,195
其他支出	3,383,081	10,403,157
其他支出	3,383,081	10,403,157
本期賸餘（短絀）	-22,614,562	-15,512,703
期初淨資產		374,079,071
解繳公庫		
淨資產調整數	347,300	12,476,958
期末淨資產		371,043,326

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11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	331,444,215	761,200	332,205,415	收入
徵收及依法分配收入	19,055		19,055	徵收及依法分配收入
勞務收入	531,671		531,671	勞務收入
財產收入	2,065,545	761,200	2,826,745	財產收益
政府撥入收入	315,405,535		315,405,535	政府撥入收入
教學收入	13,199,561		13,199,561	教學收入
其他收入	222,848		222,848	其他收入
基金用途	326,098,618	21,619,500	347,718,118	支出
用人費用	283,305,768		283,305,768	人事支出
服務費用	22,011,579	7,041,431	29,053,010	業務支出
材料及用品費	3,980,721	-3,980,721		
租金、償債、利息及相關手續費	195,250	-195,250		
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	2,851,126	-2,851,126		
捐助、補助與獎助	163,208		163,208	獎補助支出
資產短絀		85,179	85,179	財產損失
		24,707,796	24,707,796	折舊、折耗及攤銷
其他	453,373	9,949,784	10,403,157	其他支出
遞延支出	9,949,784	-9,949,784		
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)	5,345,597	-20,858,300	-15,512,703	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
		12,476,958	12,476,958	淨資產調整數
期末基金餘額	23,506,869	347,536,457	371,043,326	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」21,981,406元與會計科目「業務支出」29,012,837元間之調整數7,031,431元，係「材料及用品費」3,970,721元、「租金、償債、利息及相關手續費」195,250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)2,851,126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」24,707,796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」453,373元與會計科目「其他支出」10,403,157元間之調整數9,949,784元，係「遞延支出」9,949,784元。2.會計科目「淨資產調整數」12,476,958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 11 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	20,351,746	22,810,690	(2,458,944)	其他準備金-其他 2,458,944 元。
保管款	14,690,156	14,690,156	-	
代繳費款專戶	2,223,762	2,223,762	-	
教育儲蓄戶	-	177,423	(177,423)	其他準備金-教育儲蓄戶 177,423 元。