

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 114 年 2 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 114 年 2 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 4-5 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 6 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 7 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 8-11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16~ 頁

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 114 年 2 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	333,212,000	31,583,430	27,312,819	4,270,611	15.64	102,793,741	95,011,228	7,782,513	8.19
徵收及依法分配收入	300,000								
徵收收入	300,000	0	0	0		0	0	0	
勞務收入	520,000					106,428		106,428	
服務收入	520,000	0	0	0		106,428	0	106,428	
財產收入	85,000					22,542	25,000	-2,458	-9.83
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	25,000	0	0	0		22,542	25,000	-2,458	-9.83
政府撥入收入	305,919,000	31,553,232	27,312,819	4,240,413	15.53	102,250,897	94,756,228	7,494,669	7.91
公庫撥款收入	305,919,000	27,312,819	27,312,819	0		94,756,228	94,756,228	0	
政府其他撥入收入		4,240,413	0	4,240,413		7,494,669	0	7,494,669	
規費收入	1,070,000	4,970		4,970		264,410	160,000	104,410	65.26
使用規費收入	1,070,000	4,970	0	4,970		264,410	160,000	104,410	65.26
教學收入	24,759,000					124,236	70,000	54,236	77.48
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		124,236	70,000	54,236	77.48
其他收入	559,000	25,228		25,228		25,228		25,228	
受贈收入	300,000	10,000	0	10,000		10,000	0	10,000	
雜項收入	259,000	15,228	0	15,228		15,228	0	15,228	
基金用途	343,481,000	21,874,336	27,312,819	-5,438,483	-19.91	77,926,433	95,011,228	-17,084,795	-17.98
高中及高職教育計畫	329,736,000	21,687,472	27,184,542	-5,497,070	-20.22	77,739,569	94,676,674	-16,937,105	-17.89
一般行政管理計畫	2,542,000	146,270	128,277	17,993	14.03	146,270	334,554	-188,284	-56.28
建築及設備計畫	11,203,000	40,594		40,594		40,594		40,594	
購建固定資產	11,143,000	40,594		40,594		40,594		40,594	
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-10,269,000	9,709,094		9,709,094		24,867,308		24,867,308	
期初基金餘額	15,236,000					20,902,164	15,236,000	5,666,164	37.19
解繳公庫									
期末基金餘額	4,967,000					45,769,472	15,236,000	30,533,472	200.40

註：請詳40501065-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 月份

1. 服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
2. 租金收入：員生社租借房地使用費收入覈實繳庫。
3. 政府其他撥入收入：雙語實驗班計畫經費等共7,494,669元。
4. 使用規費收入：開放場地使用收入等覈實繳庫。
5. 學雜費收入：國高中課業輔導費等覈實繳庫。
6. 受贈收入：協助經濟弱勢捐款等。
7. 雜項收入：數位學生證補卡費等。
8. 高中及高職教育計畫：各項指定活動執行中等。
9. 一般行政管理計畫：人事費分配剩餘等。
10. 建築及設備計畫：工管費依工程需要覈實支出。

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 114 年 2 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				21,687,472	27,184,542	-5,497,070	-20.22
		累計數				77,739,569	94,676,674	-16,937,105	-17.89

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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	561,597,559	-211,221,662		51,702	-3,847,136	346,477,059	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-429,526	22,692,988	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-967,374	280,670,929	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034			-1,719,447	21,229,215	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775			-41,500	859,716	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828		2,000	-689,289	20,190,830	
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							

註：一、雜項設備-減少數 2,000元，變動原因為：(12)其他-113年度補辦預算購置冷氣收到貨物稅退稅減值2,000元。

二、電腦軟體-減少數49,702元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至114年2月止，本年累計攤銷金額為 49,702元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 2 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			
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	883,083			49,702		833,381	電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

註： 一、雜項設備-減少數 2,000元，變動原因為：(12)其他-113年度補辦預算購置冷氣收到貨物稅退稅減值2,000元。
二、電腦軟體-減少數49,702元，變動原因為：(11)無形資產攤銷-截至114年2月止，本年累計攤銷金額為 49,702元。

40501065-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 2 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	60,000		60,000										
521 購置電腦軟體	60,000		60,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	8,900,000		8,900,000		40,594		40,594		40,594				0.46
541 遞延修繕房屋建築支	8,900,000		8,900,000										
542 其他遞延支出					40,594		40,594		40,594		網球場整修等依工程需要 覈實支出工管費。		
總 計	8,960,000		8,960,000		40,594		40,594	0.00	40,594	0.00			0.45

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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	418,154,944	100.00	負 債	25,908,413	6.20
流動資產	61,091,105	14.61	流動負債	16,291,096	3.90
現金	56,031,695	13.40	應付款項	16,291,096	3.90
庫存現金	0	0.00	應付代收款	16,272,616	3.89
銀行存款	55,881,695	13.36	應付費用	18,480	0.00
銀行存款-公庫存款	37,990,314	9.09	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	16,578,123	3.96	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,313,258	0.31	其他負債	9,617,317	2.30
專戶			什項負債	9,617,317	2.30
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,309,130	0.79
戶			應付退休及離職金	6,308,187	1.51
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	2,985,460	0.71	淨資產	392,246,531	93.80
其他應收款	2,985,460	0.71	淨資產	392,246,531	93.80
預付款項	2,073,950	0.50	淨資產	392,246,531	93.80
預付費用	2,073,950	0.50	累積餘額	371,278,061	88.79

信託代理與保證資產 132,350

保證品 132,350

信託代理與保證負債

應付保證品 132,350

註：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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
4. 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

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	8,896,415	2.13	本期賸餘	20,968,470	5.01
準備金	8,896,415	2.13	淨資產調整數		
退休及離職準備金	6,308,187	1.51	合計：	418,154,944	
其他準備金	2,588,228	0.62			
其他準備金-其他	2,396,792	0.57			
其他準備金-教育儲蓄戶	191,436	0.05			
固定資產	345,643,678	82.66			
土地改良物	22,692,988	5.43			
土地改良物	31,105,659	7.44			
累計折舊-土地改良物	-8,412,671	-2.01			
房屋建築及設備	280,670,929	67.12			
房屋建築及設備	351,796,183	84.13			
累計折舊-房屋建築及設備	-71,125,254	-17.01			
機械及設備	21,229,215	5.08			
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：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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
4. 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

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	88,662,696	21.20			
累計折舊-機械及設備	-67,433,481	-16.13			
交通及運輸設備	859,716	0.21			
交通及運輸設備	11,225,991	2.68			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,366,275	-2.48			
雜項設備	20,190,830	4.83			
雜項設備	77,921,947	18.63			
累計折舊-雜項設備	-57,731,117	-13.81			
無形資產	833,381	0.20			
無形資產	833,381	0.20			
電腦軟體	833,381	0.20			
其他資產	1,690,365	0.40			
什項資產	1,690,365	0.40			
暫付及待結轉帳項	1,690,365	0.40			
代管資產	9,934,435,406	2,375.78			

信託代理與保證資產 132,350

保證品 132,350

信託代理與保證負債

應付保證品 132,350

註：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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
4. 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

平衡表

中華民國114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	93,686	0.02			
代管資產-土地	9,876,605,200	2,361.95			
代管資產-房屋建築及設備	38,148,618	9.12			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.68			
應付代管資產	-9,934,435,406	-2,375.78			
合計：	418,154,944				

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：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. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。
4. 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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,581,467	102,791,778
勞務收入		106,428
服務收入		106,428
財產收益		22,542
財產孳息收入		22,542
政府撥入收入	31,553,232	102,250,897
公庫撥款收入	27,312,819	94,756,228
政府其他撥入收入	4,240,413	7,494,669
規費收入	4,970	264,410
使用規費收入	4,970	264,410
教學收入		124,236
學雜費收入		124,236
其他收入	23,265	23,265
受贈收入	10,000	10,000
雜項收入	13,265	13,265
支出	23,822,846	81,823,308
人事支出	20,135,452	75,682,527
人事支出	20,135,452	75,682,527
業務支出	1,595,594	2,100,616
業務支出	1,595,594	2,100,616
折舊、折耗及攤銷	1,948,510	3,896,875
固定資產折舊	1,923,660	3,847,173
無形資產攤銷	24,850	49,702
其他支出	143,290	143,290
其他支出	143,290	143,290

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114年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,758,621	20,968,470
期初淨資產		371,278,061
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		392,246,531

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

40501065-14

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	102,793,741	-1,963	102,791,778	收入
勞務收入	106,428		106,428	勞務收入
財產收入	22,542		22,542	財產收益
政府撥入收入	102,250,897		102,250,897	政府撥入收入
規費收入	264,410		264,410	規費收入
教學收入	124,236		124,236	教學收入
其他收入	25,228	-1,963	23,265	其他收入
基金用途	77,926,433	3,896,875	81,823,308	支出
用人費用	75,682,527		75,682,527	人事支出
服務費用	1,752,879	347,737	2,100,616	業務支出
材料及用品費	111,907	-111,907		
租金、償債、利息及相關手續費	15,500	-15,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,330	-220,330		
		3,896,875	3,896,875	折舊、折耗及攤銷
其他	102,696	40,594	143,290	其他支出
遞延支出	40,594	-40,594		
本期賸餘(短絀)	24,867,308	-3,898,838	20,968,470	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,902,164	350,375,897	371,278,061	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	45,769,472	346,477,059	392,246,531	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 2 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,752,879元與會計科目「業務支出」2,100,616元間之調整數347,737元，係「材料及用品費」111,907元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,500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)220,330元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 預算項目「其他收入」其中1,963元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」3,896,875元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

1. 預算項目「其他」102,696元與會計科目「其他支出」143,290元間之調整數40,594元，係「遞延支出」40,594元。

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 114 年 2 月 28 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	37,990,314	40,387,106	(2,396,792)	其他準備金-其他 2,396,792 元。
保管款	16,578,123	16,578,123	-	
代繳費款專戶	1,313,258	1,313,258	-	
教育儲蓄戶	-	191,436	(191,436)	其他準備金-教育儲蓄戶 191,436 元。