

40501065

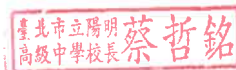
臺北市政府教育局主管

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 3 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 3 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 4-6 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 7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 114 年 3 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	26,420,073	26,012,206	407,867	1.57	129,213,814	121,023,434	8,190,380	6.77
徵收及依法分配收入	300,000								
違規罰款收入	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	25,933,158	25,732,206	200,952	0.78	128,184,055	120,488,434	7,695,621	6.39
公庫撥款收入	305,919,000	25,732,206	25,732,206	0		120,488,434	120,488,434	0	
政府其他撥入收入		200,952	0	200,952		7,695,621	0	7,695,621	
規費收入	1,070,000	484,960	210,000	274,960	130.93	749,370	370,000	379,370	102.53
使用規費收入	1,070,000	484,960	210,000	274,960	130.93	749,370	370,000	379,370	102.53
教學收入	24,759,000		70,000	-70,000	-100.00	124,236	140,000	-15,764	-11.26
學雜費收入	24,759,000	0	70,000	-70,000	-100.00	124,236	140,000	-15,764	-11.26
其他收入	559,000	1,955		1,955		27,183		27,183	
受贈收入	300,000	0	0	0		10,000	0	10,000	
雜項收入	259,000	1,955	0	1,955		17,183	0	17,183	
基金用途	343,481,000	24,001,440	26,012,206	-2,010,766	-7.73	101,927,873	121,023,434	-19,095,561	-15.78
高中及高職教育計畫	329,736,000	23,658,015	25,841,429	-2,183,414	-8.45	101,397,584	120,518,103	-19,120,519	-15.87
一般行政管理計畫	2,542,000	291,876	126,277	165,599	131.14	438,146	460,831	-22,685	-4.92
建築及設備計畫	11,203,000	51,549	44,500	7,049	15.84	92,143	44,500	47,643	107.06
購建固定資產	11,143,000	51,549	44,500	7,049	15.84	92,143	44,500	47,643	107.06
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-10,269,000	2,418,633		2,418,633		27,285,941		27,285,941	
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					48,188,105	15,236,000	32,952,105	216.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%者之增減原因說明：

- 1、服務收入因：教科書作業管理費收入覈實繳庫，致收入較預期增加106,428元。
- 2、租金收入因：員工消費合作社房地租金收入覈實繳庫，致收入較預期減少2,458元。
- 3、政府其他撥入收入因：教育部補助共計7,695,621元
 - (1)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課9,240元(由113年度轉入114年繼續使用16,800元，移回7,560元)。
 - (2)RA3C72-113學年度國際教育補助交流計畫-國際交流項目經費補助22,000元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (3)RA3A05-113學年度高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫150,000元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (4)RA3280-113學年度擴增高級中等學校雙語實驗班計畫2,768,928元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (5)RA3237-113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費840,672元(由113年度轉入114年繼續使用195,552元)。
 - (6)RA3204-113學年度國民中學生涯發展經費21,200元(由113年度轉入114年繼續使用960元)。
 - (7)RA3278-113學年度高中原住民語開課經費3,562元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (8)RA3278-113學年度高中本土語(客語)開課經費12,765元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (9)RA3278-113學年度高中台灣手語開課經費4,055元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (10)RA3253-113學年度本土語文(客語)及台灣手語國中開課經費2,655元(由113年度轉入114年繼續使用16,433元，移回13,778元)。
 - (11)RA3348-113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費55,440元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (12)RA3254-113學年度國民中小學學生學習扶助計畫15,321元(由113年度轉入114年繼續使用)。
 - (13)RA3263-113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計828,844元(原撥入952,000元，轉其他應收款123,156元)。
 - (14)RA3291-113學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫1,765,517元(原撥入2,360,850元，轉其他應收款595,333元)。
 - (15)RA3757-113年度期中修整建運動場地594,710元。
 - (16)RA4219-114年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費420,000元。
 - (17)RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導經費30,000元。
 - (18)RA3378-113學年度國中原住民語文偕同人員經費131,090元(原撥入166,790元，轉其他應收款35,700元)。
 - (19)RA3359-113學年度國中本土語(客語)直播共學經費19,622元(原撥入38,102元，轉其他應收款18,480元)。
4. 使用規費收入因：開放場地使用收入等覈實繳庫，致收入較預期增加379,370元。
5. 學雜費收入因：國高中課業輔導費等覈實繳庫，致收入較預期減少15,764元。
6. 受贈收入因：協助經濟弱勢捐款等捐款收入覈實繳庫，致收入較預期超收10,000元。
7. 雜項收入因：數位學生證補卡費等覈實繳庫，致收入較預期增加17,183元。
8. 高中及高職教育計畫因：預借考績獎金、人事費提前分配及各項指定活動執行中等，致支出較預期減少19,120,519元。
9. 一般行政管理計畫因：辦公用紙採購等較預定期程延後付款，致支出較預期減少22,685元。
10. 建築及設備計畫因：
 - (1)購建固定資產：a. 營建及修建工程：網球場整修工程依實際需要覈實支出工管費併決算辦理等，較預定期程提前執行47,643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 114 年 3 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				23,658,015	25,841,429	-2,183,414	-8.45
		累計數				101,397,584	120,518,103	-19,120,519	-15.87

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 3 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	117,000	4,019,843	-1,873,693	344,599,361	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-644,289	22,478,225	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-1,451,061	280,187,242	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034		1,819,562	-779,273	20,349,827	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775	37,000	74,319	10,714	874,611	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828	80,000	2,051,408	990,216	19,900,927	
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：

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 3 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	883,083			74,554		808,529	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：

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 114 年 3 月份

40501065-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

減少數計1,819,562元，變動原因為：類型(5)報廢：安全活門設備等1,819,562元。

2.交通及運輸設備：

增加數計37,000元，變動原因為：類型(1)購置：汰換前後級混音擴大機設備等37,000元。

減少數計74,319元，變動原因為：類型(5)報廢：麥克風設備等74,319元。

3.雜項設備：

增加數計80,000元，變動原因為：類型(3)撥入：體育局補助購置風扇車2台80,000元。

減少數計2,051,408元，變動原因為：類型(5)報廢：電子式黑板設備等2,049,408元；(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。

4.電腦軟體：

減少數計74,554元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月止累計攤銷金額74,554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 114 年 3 月份

40501065-7

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		1,763,143			1,763,143										
機械及設備		1,763,143			1,763,143										
購建中固定資產															
交通及運輸設備		37,000			37,000	37,000	37,000		37,000	100.00					100.00
交通及運輸設備		37,000			37,000	37,000	37,000		37,000	100.00					100.00
購建中固定資產															
雜項設備		442,857			442,857										
雜項設備		442,857			442,857										
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總 計		2,243,000			2,243,000	37,000	37,000		37,000	100.00					1.65

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 3 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	7,500	55,143		55,143	735.24	47,643	635.24			0.62
541 遞延修繕房屋建築支	8,900,000		8,900,000	7,500					-7,500	-100.00	游泳池及廁所整修等工程 審圖出席費未支 用7,500元。 網球場整修工程依實際需 要覈實支出工管費併決算 辦理55,143元。		
542 其他遞延支出					55,143		55,143		55,143				
總 計	8,960,000		8,960,000	7,500	55,143		55,143	735.24	47,643	635.24			

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	432,908,888	100.00	負 債	40,121,422	9.27
流動資產	77,109,732	17.81	流動負債	29,536,413	6.82
現金	74,607,750	17.23	應付款項	29,536,413	6.82
庫存現金	0	0.00	應付代收款	29,517,933	6.82
銀行存款	74,457,750	17.20	應付費用	18,480	0.00
銀行存款-公庫存款	42,966,375	9.93	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	29,441,508	6.80	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,049,867	0.47	其他負債	10,585,009	2.45
專戶			什項負債	10,585,009	2.45
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,827,130	0.88
戶			應付退休及離職金	6,757,879	1.56
零用及週轉金	150,000	0.03	暫收及待結轉帳項	0	0.00
應收款項	379,932	0.09	淨資產	392,787,466	90.73
其他應收款	379,932	0.09	淨資產	392,787,466	90.73
預付款項	2,122,050	0.49	淨資產	392,787,466	90.73
預付費用	2,122,050	0.49	累積餘額	371,278,061	85.76
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	9,346,107	2.16	本期賸餘	21,509,405	4.97
準備金	9,346,107	2.16	淨資產調整數		
退休及離職準備金	6,757,879	1.56	合計：	432,908,888	
其他準備金	2,588,228	0.60			
其他準備金-其他	2,396,792	0.55			
其他準備金-教育儲蓄戶	191,436	0.04			
固定資產	343,790,832	79.41			
土地改良物	22,478,225	5.19			
土地改良物	31,105,659	7.19			
累計折舊-土地改良物	-8,627,434	-1.99			
房屋建築及設備	280,187,242	64.72			
房屋建築及設備	351,796,183	81.26			
累計折舊-房屋建築及設備	-71,608,941	-16.54			
機械及設備	20,349,827	4.70			
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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	86,843,134	20.06			
累計折舊-機械及設備	-66,493,307	-15.36			
交通及運輸設備	874,611	0.20			
交通及運輸設備	11,188,672	2.58			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,314,061	-2.38			
雜項設備	19,900,927	4.60			
雜項設備	75,952,539	17.54			
累計折舊-雜項設備	-56,051,612	-12.95			
無形資產	808,529	0.19			
無形資產	808,529	0.19			
電腦軟體	808,529	0.19			
其他資產	1,853,688	0.43			
什項資產	1,853,688	0.43			
暫付及待結轉帳項	1,853,688	0.43			
代管資產	9,934,304,692	2,294.78			
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3月31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	2,281.45			
代管資產-房屋建築及設備	38,017,904	8.78			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.52			
應付代管資產	-9,934,304,692	-2,294.78			
合計：	432,908,888				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	26,500,073	129,291,851
勞務收入		106,428
服務收入		106,428
財產收益	80,000	102,542
財產孳息收入		22,542
其他財產收入	80,000	80,000
政府撥入收入	25,933,158	128,184,055
公庫撥款收入	25,732,206	120,488,434
政府其他撥入收入	200,952	7,695,621
規費收入	484,960	749,370
使用規費收入	484,960	749,370
教學收入		124,236
學雜費收入		124,236
其他收入	1,955	25,220
受贈收入		10,000
雜項收入	1,955	15,220
支出	25,959,138	107,782,446
人事支出	21,509,369	97,191,896
人事支出	21,509,369	97,191,896
業務支出	2,317,849	4,418,465
業務支出	2,317,849	4,418,465
財產損失	43,328	43,328
財產交易損失	43,328	43,328
折舊、折耗及攤銷	1,951,370	5,848,245
固定資產折舊	1,926,518	5,773,691
無形資產攤銷	24,852	74,554
其他支出	137,222	280,512
其他支出	137,222	280,512

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	540,935	21,509,405
期初淨資產		371,278,061
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		392,787,466

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

40501065-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	129,213,814	78,037	129,291,851	收入
勞務收入	106,428		106,428	勞務收入
財產收入	22,542	80,000	102,542	財產收益
政府撥入收入	128,184,055		128,184,055	政府撥入收入
規費收入	749,370		749,370	規費收入
教學收入	124,236		124,236	教學收入
其他收入	27,183	-1,963	25,220	其他收入
基金用途	101,927,873	5,854,573	107,782,446	支出
用人費用	97,191,896		97,191,896	人事支出
服務費用	3,678,384	740,081	4,418,465	業務支出
材料及用品費	445,348	-445,348		
租金、償債、利息及相關手續費	30,100	-30,100		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	264,133	-264,133		
資產短絀		43,328	43,328	財產損失
		5,848,245	5,848,245	折舊、折耗及攤銷
其他	225,369	55,143	280,512	其他支出
遞延支出	55,143	-55,143		
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	37,000	-37,000		
本期賸餘(短絀)	27,285,941	-5,776,536	21,509,405	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	48,188,105	344,599,361	392,787,466	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 月份

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37,000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」3,678,384元與會計科目「業務支出」4,418,465元間之調整數740,081元，係「材料及用品費」445,348元、「租金、償債、利息及相關手續費」30,100元、「稅捐及規費(強費)」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)264,133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8萬元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

2. 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。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」5,848,245元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」43,328元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」225,369元與會計科目「其他支出」280,512元間之調整數55,143元，係「遞延支出」55,143元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
42,966,375	45,363,167	-2,396,792	其他準備金-其他 2,396,792元。