

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 5 月份

主辦會計人員 陳翠宗 機關長官 蔡哲銘

會計室  
主 陳翠宗

臺北市立陽明  
高級中學校長  
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 5 月份

名	稱	頁	次
甲、預算執行表			
壹、主要表			
一、基金來源、用途及餘绌表.....		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	17-18 頁

## 基金來源、用途及餘純表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目	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	20,361,362	25,985,963	-5,624,601	-21.64	171,843,018	163,384,953	8,458,065	5.18
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	0	0
勞務收入	520,000	71,693	100,000	-28,307	-28.31	445,203	100,000	345,203	345.20
服務收入	520,000	71,693	100,000	-28,307	-28.31	445,203	100,000	345,203	345.20
財產收入	85,000		30,000	-30,000	-100.00	68,742	55,000	13,742	24.99
財產處分收入	60,000	0	30,000	-30,000	-100.00	46,200	30,000	16,200	54.00
租金收入	25,000	0	0	0	0	22,542	25,000	-2,458	-9.83
政府撥入收入	305,919,000	20,126,926	19,758,903	368,023	1.86	165,627,257	156,556,893	9,070,364	5.79
公庫撥款收入	305,919,000	19,758,903	19,758,903	0	0	156,556,893	156,556,893	0	0
政府其他撥入收入		368,023	0	368,023		9,070,364	0	9,070,364	
規費收入	1,070,000	2,670		2,670		867,450	380,000	487,450	128.28
使用規費收入	1,070,000	2,670	0	2,670		867,450	380,000	487,450	128.28
教學收入	24,759,000	157,680	6,097,060	-5,939,380	-97.41	4,802,530	6,237,060	-1,434,530	-23.00
學雜費收入	24,759,000	157,680	6,097,060	-5,939,380	-97.41	4,802,530	6,237,060	-1,434,530	-23.00
其他收入	559,000	2,393		2,393		31,836	56,000	-24,164	-43.15
受贈收入	300,000	0	0	0	0	10,000	0	10,000	
雜項收入	259,000	2,393	0	2,393		21,836	56,000	-34,164	-61.01
基金用途	343,481,000	26,515,336	25,985,963	529,373	2.04	154,160,929	173,653,953	-19,493,024	-11.23
高中及高職教育計畫	329,736,000	25,982,978	25,524,829	458,149	1.79	152,569,760	172,217,211	-19,647,451	-11.41
一般行政管理計畫	2,542,000	145,977	126,277	19,700	15.60	846,196	793,385	52,811	6.66
建築及設備計畫	11,203,000	386,381	334,857	51,524	15.39	744,973	643,357	101,616	15.79
購建固定資產	11,143,000	341,531	334,857	6,674	1.99	700,123	643,357	56,766	8.82
其他	60,000	44,850		44,850		44,850		44,850	
本期賸餘(短純)	-10,269,000	-6,153,974		-6,153,974		17,682,089	-10,269,000	27,951,089	-272.19
期初基金餘額	15,236,000					20,902,164	15,236,000	5,666,164	37.19
期末基金餘額	4,967,000					38,584,253	4,967,000	33,617,253	676.81

註：

基金來源、用途及餘紲表

中華民國 114 年 5 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345, 203元。
- 2、財產處分收入因：活動中心專科教室冷氣機報廢收變賣收入覈實繳庫，致收入較預期增加16, 200元。
- 3、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。
- 4、政府其他撥入收入因：教育部補助共計9, 070, 364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學年度高中原住民族語開課經費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146, 160元(由113年度轉入114年繼續使用55, 440元)。
  - (12) RA3254-113學年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)。
  - (20) RA4205-114第2學期高中優質化-經常門經費916, 000元。
  - (21) RA4907防治學生藥物濫用114年校園宣教實施計畫經費25, 200元。
  - (22) RA214-114年高級中等學校生命教育資源中心學校課程發展組計畫經費200, 000元。
  - (23) RA4270-114年過渡性教育措施經費60, 823元。
  - (24) RA3C30-113學年度高中學校與國外校際合作推動線上教學實施計畫經費82, 000元。
- 5、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487, 450元。
- 6、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1, 434, 530元。
- 7、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。
- 8、雜項收入因：數位學生證補卡費等覈實繳庫，致收入較預期減少34, 164元。
- 9、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, 647, 451元。
- 10、一般行政管理計畫因：辦公用紙採購等較預定期程提前執行，致支出較預期增加52, 811元。
- 11、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101, 616元。
  - (2)其他：a. 購置無形資產：購置JamfPro ios教育四年授權軟體44, 850元，原分配於10月份因業務需求提前於5月份購入部分軟體。

## 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 5 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				25,982,978	25,524,829	458,149	1.79	
		累計數				152,569,760	172,217,211	-19,647,451	-11.41	

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 5 月份

40501065-4

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>							
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-1,073,815	22,048,699	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-2,418,435	279,219,868	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034	254,000	3,140,571	-978,546	19,083,545	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775	37,000	74,319	-28,738	835,159	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828	418,990	2,173,802	411,089	19,538,396	
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  
**資本資產明細表**  
 中華民國 114 年 5 月份

40501065-5

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		44,850	124,257		803,676	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 5 月份

40501065-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計254,000元，變動原因為：類型(1)購置：購置生科桌上型圓盤砂帶機等254,000元。

減少數計3,140,571元，變動原因為：類型(5)報廢：安全活門設備等3,140,571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418,990元，變動原因為：類型(1)購置：購置烘烤微波爐等338,990元；(3)撥入：體育局補助購置風扇車2台80,000元。

減少數計2,173,802元，變動原因為：類型(5)報廢：電子式黑白板設備等2,171,802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：

增加數計44,850元，變動原因為：類型(1)購置：購置JamfPro ios教育四年授權軟體44,850元。

減少數計124,257元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年5月止累計攤銷金額124,257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

40501065-7

中華民國 114 年 5 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																
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	425,000		2,188,143	254,000	254,000		254,000	100.00					11.61		
機械及設備	1,763,143	425,000		2,188,143	254,000	254,000		254,000	100.00					11.61		
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	344,857	338,990		338,990	98.30	-5,867	-1.70			76.55		
雜項設備	442,857			442,857	344,857	338,990		338,990	98.30	-5,867	-1.70			76.55		
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總 計	2,243,000	425,000		2,668,000	635,857	629,990		629,990	99.08	-5,867	-0.92			23.61		

## 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 114 年 5 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		44,850		44,850		44,850			74.75			
521 購置電腦軟體	60,000		60,000		44,850		44,850		44,850		購置Jamf Pro管理軟體，原分配於10月份因業務需求提前於5月份購入部分軟體44,850元。	74.75			
522 購置權利															
54 遲延支出	8,900,000		8,900,000	7,500	70,133		70,133	935.11	62,633	835.11		0.79			
541 遲延修繕房屋建築支	8,900,000		8,900,000	7,500	7,500		7,500	100.00	62,633		網球場整修工程等依實際需要覈實支出工管費併決算辦理62,633元。	0.08			
542 其他遞延支出					62,633		62,633		62,633						
總計	8,960,000		8,960,000	7,500	114,983		114,983	1,533.11	107,483	1,433.11		1.28			

## 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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	404,836,347	100.00	負債	24,722,751	6.11
流動資產	51,365,447	12.69	流動負債	14,743,862	3.64
現金	48,878,770	12.07	應付款項	14,743,862	3.64
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,743,862	3.64
銀行存款	48,728,770	12.04	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	33,369,348	8.24	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	13,084,658	3.23	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,274,764	0.56	其他負債	9,978,889	2.46
專戶			什項負債	9,978,889	2.46
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,194,204	0.79
戶			應付退休及離職金	6,784,685	1.68
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	379,932	0.09	淨資產	380,113,596	93.89
其他應收款	379,932	0.09	淨資產	380,113,596	93.89
預付款項	2,106,745	0.52	淨資產	380,113,596	93.89
預付費用	2,106,745	0.52	累積餘額	371,278,061	91.71
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5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	9,362,913	2.31	本期賸餘	8,835,535	2.18
準備金	9,362,913	2.31	淨資產調整數		
退休及離職準備金	6,784,685	1.68	合計：	404,836,347	
其他準備金	2,578,228	0.64			
其他準備金-其他	2,396,792	0.59			
其他準備金-教育儲	181,436	0.04			
蓄戶					
固定資產	340,725,667	84.16			
土地改良物	22,048,699	5.45			
土地改良物	31,105,659	7.68			
累計折舊-土地改良物	-9,056,960	-2.24			
房屋建築及設備	279,219,868	68.97			
房屋建築及設備	351,796,183	86.90			
累計折舊-房屋建築及	-72,576,315	-17.93			
設備					
機械及設備	19,083,545	4.71			
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5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	85,776,125	21.19			
累計折舊-機械及設備	-66,692,580	-16.47			
交通及運輸設備	835,159	0.21			
交通及運輸設備	11,188,672	2.76			
累計折舊-交通及運輸	-10,353,513	-2.56			
設備					
雜項設備	19,538,396	4.83			
雜項設備	76,169,135	18.81			
累計折舊-雜項設備	-56,630,739	-13.99			
無形資產	803,676	0.20			
無形資產	803,676	0.20			
電腦軟體	803,676	0.20			
其他資產	2,578,644	0.64			
什項資產	2,578,644	0.64			
暫付及待結轉帳項	2,578,644	0.64			
代管資產	10,697,235,484	2,642.36			
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5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	10,639,797,420	2,628.17			
代管資產-房屋建築及設備	37,756,476	9.33			
代管資產-其他政府應付代管資產	19,587,902	4.84			
合計：	-10,697,235,484	-2,642.36			
	404,836,347				
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
勞務收入	20,361,362	171,921,055
服務收入	71,693	445,203
服務收入	71,693	445,203
財產收益		148,742
財產孳息收入		22,542
廢舊物品售價收入		46,200
其他財產收入		80,000
政府撥入收入	20,126,926	165,627,257
公庫撥款收入	19,758,903	156,556,893
政府其他撥入收入	368,023	9,070,364
規費收入		867,450
使用規費收入	2,670	867,450
教學收入	157,680	4,802,530
學雜費收入	157,680	4,802,530
其他收入	2,393	29,873
受贈收入		10,000
雜項收入	2,393	19,873
支出	27,977,814	163,085,520
人事支出	23,546,080	142,468,483
人事支出	23,546,080	142,468,483
業務支出	2,523,695	10,541,164
業務支出	2,523,695	10,541,164
獎補助支出	500	79,000
其他獎補捐助	500	79,000
財產損失	14,310	71,696
財產交易損失	14,310	71,696
折舊、折耗及攤銷	1,827,059	9,527,735
固定資產折舊	1,802,207	9,403,478
無形資產攤銷	24,852	124,257
其他支出	66,170	397,442
其他支出	66,170	397,442

## 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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,616,452	8,835,535
期初淨資產		371,278,061
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		380,113,596

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。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 5 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	171,843,018	78,037	171,921,055	收入
勞務收入	445,203		445,203	勞務收入
財產收入	68,742	80,000	148,742	財產收益
政府撥入收入	165,627,257		165,627,257	政府撥入收入
規費收入	867,450		867,450	規費收入
教學收入	4,802,530		4,802,530	教學收入
其他收入	31,836	-1,963	29,873	其他收入
基金用途	154,160,929	8,924,591	163,085,520	支出
用人費用	142,468,483		142,468,483	人事支出
服務費用	7,687,435	2,853,729	10,541,164	業務支出
材料及用品費	1,507,468	-1,507,468		
租金、償債、利息及相關手續費	104,600	-104,600		
稅捐及規費(強制費)	14,182	-14,182		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,227,479	-1,227,479		
捐助、補助與獎助	79,000		79,000	獎補助支出
資產短絀		71,696	71,696	財產損失
		9,527,735	9,527,735	折舊、折耗及攤銷
其他	327,309	70,133	397,442	其他支出
遞延支出	70,133	-70,133		
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	674,840	-674,840		
本期賸餘(短絀)	17,682,089	-8,846,554	8,835,535	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
期末基金餘額	38,584,253	341,529,343	380,113,596	淨資產調整數 期末淨資產

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 114 年 5 月份

40501065-16

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674,840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」7,687,435元與會計科目「業務支出」10,541,164元間之調整數2,853,729元，係「材料及用品費」1,507,468元、「租金、償債、利息及相關手續費」104,600元、「稅捐及規費(強費)」14,182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)1,227,479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」9,527,735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」71,696元，係報廢固定資產及圖書一批所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」327,309元與會計科目「其他支出」397,442元間之調整數70,133元，係「遞延支出」70,133元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 5 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
33,369,348	35,766,140	-2,396,792	其他準備金-其他 2,396,792元。

## 臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

## 教儲戶差額解釋表

中國華民 114 年 5 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
0	181,436	-181,436	1. 其他準備金-教育儲蓄戶 181,436

經管人

組長徐珮華

總務主任

教師兼  
總務主任  
陳佑昌

主辦會計

佐理員黃淑慧  
會計室主任  
陳翠宗

機關首長

臺北市立陽明  
高級中學校長  
蔡哲銘