

40501065

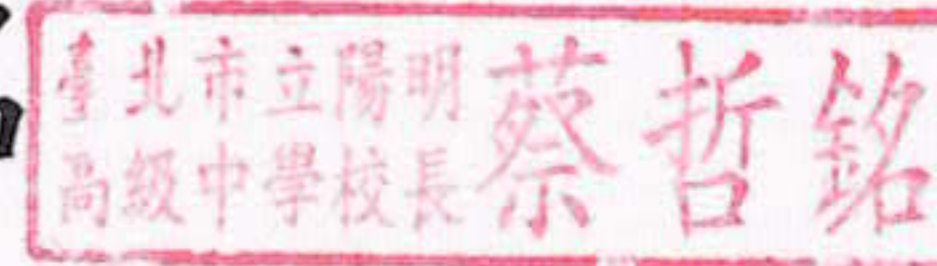
臺北市政府教育局主管

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 6 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 6 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 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 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 8-9 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 10 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 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19-20 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 6 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	30,822,654	26,121,784	4,700,870	18.00	202,665,672	189,506,737	13,158,935	6.94
徵收及依法分配收入	300,000		150,000	-150,000	-100.00		150,000	-150,000	-100.00
違規罰款收入	300,000	0	150,000	-150,000	-100.00	0	150,000	-150,000	-100.00
勞務收入	520,000	32,400	60,000	-27,600	-46.00	477,603	160,000	317,603	198.50
服務收入	520,000	32,400	60,000	-27,600	-46.00	477,603	160,000	317,603	198.50
財產收入	85,000					68,742	55,000	13,742	24.99
財產處分收入	60,000	0	0	0		46,200	30,000	16,200	54.00
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	27,119,849	25,561,784	1,558,065	6.10	192,747,106	182,118,677	10,628,429	5.84
公庫撥款收入	305,919,000	25,561,784	25,561,784	0		182,118,677	182,118,677	0	
政府其他撥入收入		1,558,065	0	1,558,065		10,628,429	0	10,628,429	
規費收入	1,070,000	517,174	200,000	317,174	158.59	1,384,624	580,000	804,624	138.73
使用規費收入	1,070,000	517,174	200,000	317,174	158.59	1,384,624	580,000	804,624	138.73
教學收入	24,759,000	3,146,886		3,146,886		7,949,416	6,237,060	1,712,356	27.45
學雜費收入	24,759,000	3,146,886	0	3,146,886		7,949,416	6,237,060	1,712,356	27.45
其他收入	559,000	6,345	150,000	-143,655	-95.77	38,181	206,000	-167,819	-81.47
受贈收入	300,000	589	150,000	-149,411	-99.61	10,589	150,000	-139,411	-92.94
雜項收入	259,000	5,756	0	5,756		27,592	56,000	-28,408	-50.73
基金用途	343,481,000	31,747,079	26,121,784	5,625,295	21.53	185,908,008	199,775,737	-13,867,729	-6.94
高中及高職教育計畫	329,736,000	26,338,209	25,917,507	420,702	1.62	178,907,969	198,134,718	-19,226,749	-9.70
一般行政管理計畫	2,542,000	156,161	146,277	9,884	6.76	1,002,357	939,662	62,695	6.67
建築及設備計畫	11,203,000	5,252,709	58,000	5,194,709	8,956.39	5,997,682	701,357	5,296,325	755.15
購建固定資產	11,143,000	5,252,709	58,000	5,194,709	8,956.39	5,952,832	701,357	5,251,475	748.76
其他	60,000					44,850		44,850	
本期賸餘(短絀)	-10,269,000	-924,425		-924,425		16,757,664	-10,269,000	27,026,664	-263.19
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					37,659,828	4,967,000	32,692,828	658.20

註：

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 6 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、違規罰款收入因：廠商無逾期違規罰款，致收入較預期減少150,000元。
- 2、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317,603元。
- 3、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。
- 4、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。
- 5、政府其他撥入收入因：教育部補助共計10,628,429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26,024元(由113年度轉入114年繼續使用3,562元，114年撥入22,462元)。
 - (8)RA3278-113學年度高中本土語(客語)開課經費48,210元(由113年度轉入114年繼續使用12,765元，114年撥入35,445元)。
 - (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1,982,368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。
 - (25)RA3279--113學年度中小學科學教育經費90,500元。
 - (26)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案-教師增能培20,000元。
 - (27)RA3337-閩南語113學年第1學期教師交通補助經費2,000元。
- 6、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804,624元。
- 7、學雜費收入因：國高中課業輔導費等覈實繳庫，致收入較預期增加1,712,356元。
- 8、受贈收入因：協助經濟弱勢捐款等捐款收入覈實繳庫，致收入較預期減少139,411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 6 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	2,787,040	6,071,558	-5,398,038	341,693,341	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-1,288,578	21,833,936	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-2,902,122	278,736,181	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034	1,938,197	3,673,404	-1,212,915	20,000,540	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775	68,712	74,319	-48,959	846,650	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828	735,281	2,173,802	54,536	19,498,134	
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

40501065-6

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 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		44,850	150,033		777,900	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-7

資本資產明細表

中華民國 114 年 6 月份

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計1,938,197元，變動原因為：類型(1)購置：購置科技輔助學習電腦等1,572,800元；(3)撥入：體育局補助款購置棒球訓練系統156,509元，教育局補助款購置冷氣管理系統等208,888元，共計365,397元。

減少數計3,673,404元，變動原因為：類型(5)報廢：安全活門設備等3,673,404元。

2.交通及運輸設備：

增加數計68,712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；(3)撥入：教育局補助款購置科技輔助學習揚聲器等31,712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735,281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：體育局補助款購置田徑雪橇推車組3組等166,291元，教育局補助款購置冷氣102,000元，共計268,291元。

減少數計2,173,802元，變動原因為：類型(5)報廢：電子式黑板設備等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150,033元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年6月止累計攤銷金額150,033元。

40501065-8

中華民國 114 年 6 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 6 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 總計		2,243,000	1,371,000		3,614,000	683,857	1,996,790		1,996,790	291.99	1,312,933	191.99			55.25

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 6 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		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
521 購置電腦軟體	60,000		60,000		44,850		44,850		44,850				74.75
522 購置權利													
54 遞延支出	8,900,000		8,900,000	17,500	3,956,042		3,956,042	22,605.95	3,938,542	22,505.95	網球場整修工程等依實際需要覈實支出併決算辦理3,941,042元。		44.45
541 遞延修繕房屋建築支	8,900,000		8,900,000	17,500	15,000		15,000	85.71	-2,500	-14.29			0.17
542 其他遞延支出					3,941,042		3,941,042		3,941,042				
總計	8,960,000		8,960,000	17,500	4,000,892		4,000,892	22,862.24	3,983,392	22,762.24			44.65

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	404,586,681	100.00	負 債	25,233,512	6.24
流動資產	52,175,982	12.90	流動負債	16,206,756	4.01
現金	51,230,550	12.66	應付款項	16,206,756	4.01
庫存現金	0	0.00	應付代收款	16,206,756	4.01
銀行存款	51,080,550	12.63	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	34,420,579	8.51	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	14,848,399	3.67	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,811,572	0.45	其他負債	9,026,756	2.23
專戶			什項負債	9,026,756	2.23
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,844,050	0.95
戶			應付退休及離職金	5,182,706	1.28
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	345,432	0.09	淨資產	379,353,169	93.76
其他應收款	345,432	0.09	淨資產	379,353,169	93.76
預付款項	600,000	0.15	淨資產	379,353,169	93.76
預付費用	600,000	0.15	累積餘額	371,278,061	91.77

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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	7,326,523	1.81	本期賸餘	7,732,508	1.91
準備金	7,326,523	1.81	淨資產調整數	342,600	0.08
退休及離職準備金	5,182,706	1.28	合計：	404,586,681	
其他準備金	2,143,817	0.53			
其他準備金-其他	1,971,792	0.49			
其他準備金-教育儲蓄戶	172,025	0.04			
固定資產	340,915,441	84.26			
土地改良物	21,833,936	5.40			
土地改良物	31,105,659	7.69			
累計折舊-土地改良物	-9,271,723	-2.29			
房屋建築及設備	278,736,181	68.89			
房屋建築及設備	351,796,183	86.95			
累計折舊-房屋建築及設備	-73,060,002	-18.06			
機械及設備	20,000,540	4.94			
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6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	86,927,489	21.49			
累計折舊-機械及設備	-66,926,949	-16.54			
交通及運輸設備	846,650	0.21			
交通及運輸設備	11,220,384	2.77			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,373,734	-2.56			
雜項設備	19,498,134	4.82			
雜項設備	76,485,426	18.90			
累計折舊-雜項設備	-56,987,292	-14.09			
無形資產	777,900	0.19			
無形資產	777,900	0.19			
電腦軟體	777,900	0.19			
其他資產	3,390,835	0.84			
什項資產	3,390,835	0.84			
暫付及待結轉帳項	3,390,835	0.84			
代管資產	10,697,104,770	2,643.96			

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

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	31,145,454	203,066,509
勞務收入	32,400	477,603
服務收入	32,400	477,603
財產收益	322,800	471,542
財產孳息收入		22,542
廢舊物品售價收入		46,200
其他財產收入	322,800	402,800
政府撥入收入	27,119,849	192,747,106
公庫撥款收入	25,561,784	182,118,677
政府其他撥入收入	1,558,065	10,628,429
規費收入	517,174	1,384,624
使用規費收入	517,174	1,384,624
教學收入	3,146,886	7,949,416
學雜費收入	3,146,886	7,949,416
其他收入	6,345	36,218
受贈收入	589	10,589
雜項收入	5,756	25,629
支出	32,248,481	195,334,001
人事支出	24,038,541	166,507,024
人事支出	24,038,541	166,507,024
業務支出	2,351,537	12,892,701
業務支出	2,351,537	12,892,701
獎補助支出		79,000
其他獎補助		79,000
財產損失	5,331	77,027
財產交易損失	5,331	77,027
折舊、折耗及攤銷	1,862,871	11,390,606
固定資產折舊	1,837,095	11,240,573
無形資產攤銷	25,776	150,033
其他支出	3,990,201	4,387,643
其他支出	3,990,201	4,387,643

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 6 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	202,665,672	400,837	203,066,509	收入
勞務收入	477,603		477,603	勞務收入
財產收入	68,742	402,800 ✓	471,542	財產收益
政府撥入收入	192,747,106		192,747,106	政府撥入收入
規費收入	1,384,624		1,384,624	規費收入
教學收入	7,949,416		7,949,416	教學收入
其他收入	38,181	-1,963 ✓	36,218	其他收入
基金用途	185,908,008	9,425,993	195,334,001	支出
用人費用	166,507,024		166,507,024	人事支出
服務費用	9,500,941 ✓	3,391,760 ✓	12,892,701 ✓	業務支出
材料及用品費	1,740,455	-1,740,455 ✓		
租金、償債、利息及相關手續費	136,800	-136,800 ✓		
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	1,500,323	-1,500,323 ✓		
捐助、補助與獎助	79,000		79,000	獎補助支出
資產短絀		77,027 ✓	77,027	財產損失
		11,390,606 ✓	11,390,606	折舊、折耗及攤銷
其他	431,601	3,956,042 ✓	4,387,643	其他支出
遞延支出	3,956,042	-3,956,042 ✓		
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	2,041,640	-2,041,640 ✓		
本期賸餘(短絀)	16,757,664	-9,025,156	7,732,508	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		342,600	342,600	解繳公庫
期末基金餘額	37,659,828	341,693,341	379,353,169	淨資產調整數 期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 6 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2,041,640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」9,500,941元與會計科目「業務支出」12,892,701元間之調整數3,391,760元，係「材料及用品費」1,740,455元、「租金、償債、利息及相關手續費」136,800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)1,500,323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402,800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」11,390,606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」77,027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」431,601元與會計科目「其他支出」4,387,643元間之調整數3,956,042元，係「遞延支出」3,956,042元。

2. 會計科目「淨資產調整數」342,600元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 6 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
34,420,579	36,392,371	-1,971,792	其他準備金-其他 1,971,792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 6 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	172, 025	-172, 025	1. 其他準備金-教育儲蓄戶 172, 025

經管人

組長徐珮華

總務主任

教師兼
總務處主任 陳佑昌

主辦會計

會計室
主任 陳翠宗

佐理員黃淑慧

機關首長

臺北市立陽明
高級中學校長 蔡哲銘(2)