

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 8 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 8 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 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 9 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 10-13 頁
二、收入支出表.....	第 14-15 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 16-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18-19 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 8 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	42,938,572	42,445,360	493,212	1.16	274,755,789	257,272,342	17,483,447	6.80
徵收及依法分配收入	300,000					11,000	150,000	-139,000	-92.67
違規罰款收入	300,000	0	0	0		11,000	150,000	-139,000	-92.67
勞務收入	520,000	3,300	85,000	-81,700	-96.12	486,003	280,000	206,003	73.57
服務收入	520,000	3,300	85,000	-81,700	-96.12	486,003	280,000	206,003	73.57
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	42,907,922	41,860,360	1,047,562	2.50	260,499,724	248,654,282	11,845,442	4.76
公庫撥款收入	305,919,000	41,860,360	41,860,360	0		248,654,282	248,654,282	0	
政府其他撥入收入		1,047,562	0	1,047,562		11,845,442	0	11,845,442	
規費收入	1,070,000	26,550		26,550		1,422,844	590,000	832,844	141.16
使用規費收入	1,070,000	26,550	0	26,550		1,422,844	590,000	832,844	141.16
教學收入	24,759,000		500,000	-500,000	-100.00	12,230,895	7,237,060	4,993,835	69.00
學雜費收入	24,759,000	0	500,000	-500,000	-100.00	12,230,895	7,237,060	4,993,835	69.00
其他收入	559,000	800		800		36,581	306,000	-269,419	-88.05
受贈收入	300,000	0	0	0		12,589	150,000	-137,411	-91.61
雜項收入	259,000	800	0	800		23,992	156,000	-132,008	-84.62
基金用途	343,481,000	28,319,937	42,445,360	-14,125,423	-33.28	233,120,768	267,541,342	-34,420,574	-12.87
高中及高職教育計畫	329,736,000	28,122,200	42,219,083	-14,096,883	-33.39	225,716,064	265,441,769	-39,725,705	-14.97
一般行政管理計畫	2,542,000	137,621	156,277	-18,656	-11.94	1,273,231	1,328,216	-54,985	-4.14
建築及設備計畫	11,203,000	60,116	70,000	-9,884	-14.12	6,131,473	771,357	5,360,116	694.89
購建固定資產	11,143,000	60,116	70,000	-9,884	-14.12	6,086,623	771,357	5,315,266	689.08
其他	60,000					44,850		44,850	
本期賸餘(短絀)	-10,269,000	14,618,635		14,618,635		41,635,021	-10,269,000	51,904,021	-505.44
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					62,537,185	4,967,000	57,570,185	1,159.05

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 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：廠商違規罰款收入覈實繳庫，致收入較預期減少139,000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206,003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11,845,442元
- (1)RA3A05-113學年度高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫143,480元(由113年度轉入114年繼續使用150,000元，移回6,520元)。
- (2)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課7,192元(由113年度轉入114年繼續使用16,800元，移回9,608元)。
- (3)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。
- (4)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)。
- (5)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)。
- (6)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)。
- (7)RA3237-113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費24,504元(原撥入56,952元，移回32,448元)。
- (8)RA3253-113學年度本土語文(客語)及台灣手語國中開課經費27,872元(由113年度轉入114年繼續使用16,433元，114年撥入25,217元，移回13,778元)。
- (9)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)。
- (10)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664,253元(原撥入952,000元，轉其他應收款123,156元，移回164,591元)。
- (11)RA3278-113學年度高中原住民語開課經費18,144元(由113年度轉入114年繼續使用3,562元，114年撥入22,462元，移回7,880元)。
- (12)RA3278-113學年度高中本土語(客語)開課經費27,737元(由113年度轉入114年繼續使用12,765元，114年撥入35,445元，移回20,473元)。
- (13)RA3278-113學年度高中台灣手語開課經費19,029元(由113年度轉入114年繼續使用4,055元，114年撥入14,974元)。
- (14)RA3279--113學年度中小學科學教育經費75,094元(原撥入90,500元，移回15,406元)。
- (15)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)。
- (16)RA3285-113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導經費30,000元。
- (17)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)。
- (18)RA3337-閩南語113學年第1學期教師交通補助經費2,000元。
- (19)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56,700元(由113年度轉入114年繼續使用55,440元，移回89,460元)。
- (20)RA3356-113學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費20,533元。
- (21)RA3359-113學年度國中本土語(客語)直播共學經費16,094元(原撥入38,102元，轉其他應收款18,480元，移回3,528元)。
- (22)RA3378-113學年度國中原住民語文偕同人員經費24,629元(原撥入166,790元，轉其他應收款35,700元，移回106,461元)。
- (23)RA3717-113學年度高級中等學校進用運動防護人員服務計畫420,568元(原撥入766,000元，轉其他應收款345,432元)。
- (24)RA3757-113年度期中修整建運動場地1,977,841元。(原撥入1,982,368元，移回4,527元。)
- (25)RA4A55-114年度前瞻基礎建設高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫經費資本門893,800元。
- (26)RA4A55-114年度前瞻基礎建設高級中等學校科技輔助自主學習推動計畫經費經常門246,000元。
- (27)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案85,520元。(原撥入教師增能培訓20,000元及代理代課費65,520元)。
- (28)RA4205-114第2學期高中優質化-經常門經費854,234元(原撥入916,000元，移回61,766元)。
- (29)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。
- (30)RA4270-114年過渡性教育措施經費49,380元(原撥入60,823元，移回11,443元)。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 8 月份

(31)RA4907防治學生藥物濫用114年校園宣教實施計畫經費25,200元。

(32)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。

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832,844元。

7、學雜費收入因：教育部補助113-2學期高中職免學費收入等覈實繳庫，致收入較預期增4,993,835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137,411元。

9、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132,008元。

10、高中及高職教育計畫因：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39,725,705元。

11、一般行政管理計畫因：辦公用紙採購等實際需要覈實支出，致支出較預期減少54,985元。

12、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併決算辦理等3,956,733元。

b.其他設備：購置科技輔助自主學習電腦及高壓斷路器設備更新依實際需要覈實支出並補辦預算1,358,533元。

(2)其他：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，較預定期程提前執行44,850元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立陽明高級中學

40501065-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 8 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				28,122,200	42,219,083	-14,096,883	-33.39
		累計數				225,716,064	265,441,769	-39,725,705	-14.97

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 8 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>	561,597,559	-211,221,662	4,238,640	7,472,498	-7,788,144	339,353,895	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-1,718,104	21,404,410	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-3,869,496	277,768,807	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034	2,038,197	4,526,397	-1,875,858	18,584,604	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775	68,712	74,319	-88,659	806,950	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828	2,086,881	2,670,196	-236,027	20,062,777	
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 8 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	201,586		726,347	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  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 8 月份

40501065-7

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.機械及設備：

增加數計2,038,197元，變動原因為：類型(1)購置：購置科技輔助學習電腦等1,622,800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258,888元，共計415,397元。

減少數計4,526,397元，變動原因為：類型(5)報廢：安全活門設備等4,526,397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2,086,881元，變動原因為：類型(1)購置：購置烘烤微波爐等382,590元；(3)撥入：體育局撥入2025世壯運舉重競賽槓鈴等1,174,000元，體育局補助款購置田徑雪橇推車組3組等432,291元，教育局補助款購置冷氣98,000元，共計1,704,291元。

減少數計2,670,196元，變動原因為：類型(5)報廢：電子式黑板設備等2,668,196元；(12)減值：113年度補辦預算購置冷氣等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201,586元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年8月止累計攤銷金額201,586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 8 月份

40501065-8

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	1,371,000		3,134,143	1,625,000	1,622,800		1,622,800	99.86	-2,200	-0.14				51.78
機械及設備		1,763,143	1,371,000		3,134,143	1,625,000	1,622,800		1,622,800	99.86	-2,200	-0.14				51.78
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	392,857	382,590		382,590	97.39	-10,267	-2.61				86.39
雜項設備		442,857			442,857	392,857	382,590		382,590	97.39	-10,267	-2.61				86.39
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		2,243,000	1,371,000		3,614,000	2,054,857	2,042,390		2,042,390	99.39	-12,467	-0.61				56.51

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 8 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	87,500	4,044,233		4,044,233	4,621.98	3,956,733	4,521.98		化學實驗室整修工程委託技術服務費等依實際需要覈實支出併決算辦理15,691元。 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。		45.44
541 遞延修繕房屋建築支	8,900,000		8,900,000	87,500	103,191		103,191	117.93	15,691	17.93			1.16	
542 其他遞延支出					3,941,042		3,941,042		3,941,042					
總計	8,960,000		8,960,000	87,500	4,089,083		4,089,083	4,673.24	4,001,583	4,573.24			45.64	

## 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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	425,544,963	100.00	負 債	23,653,883	5.56
流動資產	76,320,352	17.93	流動負債	14,511,153	3.41
現金	75,633,352	17.77	應付款項	14,511,153	3.41
庫存現金	0	0.00	應付代收款	14,511,153	3.41
銀行存款	75,483,352	17.74	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	59,554,368	13.99	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	13,870,003	3.26	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	2,058,981	0.48	其他負債	9,142,730	2.15
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	9,142,730	2.15
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	3,944,852	0.93
應收款項	0	0.00	應付退休及離職金	5,197,878	1.22
其他應收款	0	0.00	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	687,000	0.16	淨資產	401,891,080	94.44
預付費用	687,000	0.16	淨資產	401,891,080	94.44
			淨資產	401,891,080	94.44
			累積餘額	371,278,061	87.25
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8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	7,343,695	1.73	本期賸餘	29,050,419	6.83
準備金	7,343,695	1.73	淨資產調整數	1,562,600	0.37
退休及離職準備金	5,197,878	1.22	合計：	425,544,963	
其他準備金	2,145,817	0.50			
其他準備金-其他	1,971,792	0.46			
其他準備金-教育儲蓄戶	174,025	0.04			
固定資產	338,627,548	79.58			
土地改良物	21,404,410	5.03			
土地改良物	31,105,659	7.31			
累計折舊-土地改良物	-9,701,249	-2.28			
房屋建築及設備	277,768,807	65.27			
房屋建築及設備	351,796,183	82.67			
累計折舊-房屋建築及設備	-74,027,376	-17.40			
機械及設備	18,584,604	4.37			
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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	86,174,496	20.25			
累計折舊-機械及設備	-67,589,892	-15.88			
交通及運輸設備	806,950	0.19			
交通及運輸設備	11,220,384	2.64			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,413,434	-2.45			
雜項設備	20,062,777	4.71			
雜項設備	77,340,632	18.17			
累計折舊-雜項設備	-57,277,855	-13.46			
無形資產	726,347	0.17			
無形資產	726,347	0.17			
電腦軟體	726,347	0.17			
其他資產	2,527,021	0.59			
什項資產	2,527,021	0.59			
暫付及待結轉帳項	2,527,021	0.59			
代管資產	10,696,843,342	2,513.68			
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8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	2,500.28			
代管資產-房屋建築及設備	37,364,334	8.78			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.60			
應付代管資產	-10,696,843,342	-2,513.68			
合計：	425,544,963				

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	42,934,572	275,342,626
徵收及依法分配收入		11,000
違規罰款收入		11,000
勞務收入	3,300	486,003
服務收入	3,300	486,003
財產收益	-4,000	657,542
財產孳息收入		22,542
廢舊物品售價收入		46,200
其他財產收入	-4,000	588,800
政府撥入收入	42,907,922	260,499,724
公庫撥款收入	41,860,360	248,654,282
政府其他撥入收入	1,047,562	11,845,442
規費收入	26,550	1,422,844
使用規費收入	26,550	1,422,844
教學收入		12,230,895
學雜費收入		12,230,895
其他收入	800	34,618
受贈收入		12,589
雜項收入	800	22,029
支出	30,186,836	246,292,207
人事支出	26,904,572	209,234,002
人事支出	26,904,572	209,234,002
業務支出	1,355,249	17,228,292
業務支出	1,355,249	17,228,292
獎補助支出		90,400
其他獎補助		90,400
財產損失		90,524
財產交易損失		90,524
折舊、折耗及攤銷	1,866,899	15,168,155
固定資產折舊	1,841,123	14,966,569
無形資產攤銷	25,776	201,586

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8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	60,116	4,480,834
其他支出	60,116	4,480,834
本期賸餘(短絀)	12,747,736	29,050,419
期初淨資產		371,278,061
解繳公庫		
淨資產調整數		1,562,600
期末淨資產		401,891,080

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

40501065-16

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 8 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	274,755,789	586,837	275,342,626	收入
徵收及依法分配收入	11,000		11,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	486,003		486,003	勞務收入
財產收入	68,742	588,800	657,542	財產收益
政府撥入收入	260,499,724		260,499,724	政府撥入收入
規費收入	1,422,844		1,422,844	規費收入
教學收入	12,230,895		12,230,895	教學收入
其他收入	36,581	-1,963	34,618	其他收入
基金用途	233,120,768	13,171,439	246,292,207	支出
用人費用	209,234,002		209,234,002	人事支出
服務費用	13,639,392	3,588,900	17,228,292	業務支出
材料及用品費	1,727,838	-1,727,838		
租金、償債、利息及相關手續費	160,800	-160,800		
稅捐及規費(強制費)	14,432	-14,432		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,685,830	-1,685,830		
捐助、補助與獎助	90,400		90,400	獎補助支出
資產短絀		90,524	90,524	財產損失
其他	436,601	4,044,233	4,480,834	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,044,233	-4,044,233		其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,087,240	-2,087,240		
本期賸餘(短絀)	41,635,021	-12,584,602	29,050,419	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		1,562,600	1,562,600	解繳公庫
期末基金餘額	62,537,185	339,353,895	401,891,080	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 8 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2,087,240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」13,639,392元與會計科目「業務支出」17,228,292元間之調整數3,588,900元，係「材料及用品費」1,727,838元、「租金、償債、利息及相關手續費」160,800元、「稅捐及規費(強制費)」14,432元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,685,830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588,800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」15,168,155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」90,524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」436,601元與會計科目「其他支出」4,480,834元間之調整數4,044,233元，係「遞延支出」4,044,233元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,562,600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 8 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
59,554,368	61,526,160	-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 8 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	174,025	-174,025	1. 其他準備金-教育儲蓄戶 174,025

經管人

組長徐珮華

總務主任

教師兼  
總務處主任 張安廷

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