

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 10 月份

主辦會計人員 陳翠宗

會計室主任 陳翠宗

機關長官 蔡哲銘

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 10 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 10 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	33,810,440	30,411,797	3,398,643	11.18	332,012,939	317,416,593	14,596,346	4.60
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	300		300		488,403	280,000	208,403	74.43
服務收入	520,000	300	0	300		488,403	280,000	208,403	74.43
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	33,810,615	30,271,797	3,538,818	11.69	317,403,470	302,536,453	14,867,017	4.91
公庫撥款收入	305,919,000	32,743,514	30,271,797	2,471,717	8.17	305,008,170	302,536,453	2,471,717	0.82
政府其他撥入收入		1,067,101	0	1,067,101		12,395,300	0	12,395,300	
規費收入	1,070,000	-3,300	140,000	-143,300	-102.36	1,769,328	990,000	779,328	78.72
使用規費收入	1,070,000	-3,300	140,000	-143,300	-102.36	1,769,328	990,000	779,328	78.72
教學收入	24,759,000					12,230,895	13,099,140	-868,245	-6.63
學雜費收入	24,759,000	0	0	0		12,230,895	13,099,140	-868,245	-6.63
其他收入	559,000	2,825		2,825		41,101	306,000	-264,899	-86.57
受贈收入	300,000	0	0	0		12,589	150,000	-137,411	-91.61
雜項收入	259,000	2,825	0	2,825		28,512	156,000	-127,488	-81.72
基金用途	343,481,000	31,380,355	30,411,797	968,558	3.18	288,821,839	327,685,593	-38,863,754	-11.86
高中及高職教育計畫	329,736,000	27,747,121	21,963,020	5,784,101	26.34	276,058,516	315,441,823	-39,383,307	-12.49
一般行政管理計畫	2,542,000	107,730	236,277	-128,547	-54.41	1,486,283	1,720,770	-234,487	-13.63
建築及設備計畫	11,203,000	3,525,504	8,212,500	-4,686,996	-57.07	11,277,040	10,523,000	754,040	7.17
購建固定資產	11,143,000	3,525,504	8,152,500	-4,626,996	-56.76	11,232,190	10,463,000	769,190	7.35
其他	60,000		60,000	-60,000	-100.00	44,850	60,000	-15,150	-25.25
本期賸餘(短絀)	-10,269,000	2,430,085		2,430,085		43,191,100	-10,269,000	53,460,100	-520.60
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					64,093,264	4,967,000	59,126,264	1,190.38

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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等覈實繳庫，致收入較預期增加208,403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12,395,300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，114年撥入20,240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，114年撥入645,120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15,321元)。
- (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，沖銷其他應收款123,156元，移回164,591元)。
- (11)RA3278-113學年度高中原住民族語開課經費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4,055，114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1,860,860元(由113年度轉入2,768,928元114年繼續使用，移回908,068元)。
- (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，沖銷其他應收款595,333元)。
- (18)RA3337-113學年閩南語第1學期教師交通補助經費2,000元。
- (19)RA3348-113學年度精進國小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，114年撥入90,720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，沖銷其他應收款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，沖銷其他應收款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，沖銷其他應收款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)RA4A05-114學年度高級中等學校實施跨校遠距教學課程計畫經費150,000元。
- (26)RA4A55-114年度前瞻基礎建設高級中等學校科技補助自主學習推動計畫經費資本門893,800元。
- (27)RA4A55-114年度前瞻基礎建設高級中等學校科技補助自主學習推動計畫經費經常門246,000元。
- (28)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)。
- (29)RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目100,000元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 月份

(30)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)。

(31)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。

(32)RA4228-114學年度補助高中充實一般科目教學設備計畫10,650元。

(33)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)。

(34)RA4280-114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班806,451元。

(35)RA4728-114年度補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施324,000元。

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

(37)RA4940-協助學務輔導工作教師減授鐘點費50,325元。

(38)RA4940-師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費16,500元。

(39)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779,328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，致收入較預期減少868,245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127,488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39,383,307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234,487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：游泳池加溫系統汰換及環境整修工程預計於11月支付款項及網球場整修工程依實際需要覈實支出併決算辦理等產生差異676,343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等1,445,533元。

(2)其他：購置無形資產：購教學用Google AI Pro for Education(2年授權)授權軟體15,000元預計於11月份支付款項。

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 10 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				27,747,121	21,963,020	5,784,101	26.34
		累計數				276,058,516	315,441,823	-39,383,307	-12.49

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 10 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	5,856,783	7,523,201	-11,465,796	337,243,683	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-7,983,145			-2,147,630	20,974,884	
房屋及建築	351,796,183	-70,157,880			-4,836,870	276,801,433	
機械及設備	88,662,696	-65,714,034	3,612,340	4,526,397	-3,390,277	18,644,328	
交通及運輸設備	11,225,991	-10,324,775	68,712	74,319	-128,359	767,250	
雜項設備	77,923,947	-57,041,828	2,130,881	2,670,196	-962,660	19,380,144	
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 10 月份

40501065-6

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	252,289		675,644	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 10 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3,612,340元，變動原因為：類型(1)購置：購置科技輔助學習電腦等3,196,943元；(3)撥入：體育局等補助款購置棒球訓練系統等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2,130,881元，變動原因為：類型(1)購置：購置烘烤微波爐等404,590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等120,000元，共計1,726,291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10月止累計攤銷金額252,289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 10 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															
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	1,436,000		3,199,143	3,134,143	3,196,943		3,196,943	102.00	62,800	2.00			99.93
機械及設備		1,763,143	1,436,000		3,199,143	3,134,143	3,196,943		3,196,943	102.00	62,800	2.00			99.93
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	22,000		464,857	392,857	404,590		404,590	102.99	11,733	2.99			87.04
雜項設備		442,857	22,000		464,857	392,857	404,590		404,590	102.99	11,733	2.99			87.04
購建中固定資產															
租賃資產															
租賃資產															
其他															
其他															
總計		2,243,000	1,458,000		3,701,000	3,564,000	3,638,533		3,638,533	102.09	74,533	2.09			98.31

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 10 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	60,000	44,850		44,850	74.75	-15,150	-25.25	購教學用Google AI Pro for Education(2年授權)授權軟體15,000元預計於11月份支付款項。		74.75	
521 購置電腦軟體	60,000		60,000	60,000	44,850		44,850	74.75	-15,150	-25.25			74.75	
522 購置權利														
54 遞延支出	8,900,000		8,900,000	8,270,000	7,593,657		7,593,657	91.82	-676,343	-8.18			85.32	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,900,000		8,900,000	8,270,000	3,640,016		3,640,016	44.01	-4,629,984	-55.99	因游泳池加溫系統汰換及環境整修工程預計於11月中進行複驗，故延遲付款等4,629,984元。 網球場整修工程等依實際需要覈實支出併決算辦理3,953,641元。		40.90	
542 其他遞延支出					3,953,641		3,953,641		3,953,641					
總 計	8,960,000		8,960,000	8,330,000	7,638,507		7,638,507	91.70	-691,493	-8.30			85.25	

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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	433,525,359	100.00	負 債	32,188,412	7.42
流動資產	86,582,356	19.97	流動負債	23,045,039	5.32
現金	71,738,586	16.55	應付款項	23,045,039	5.32
庫存現金	0	0.00	應付代收款	23,045,039	5.32
銀行存款	71,588,586	16.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	46,953,677	10.83	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	22,969,512	5.30	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,665,397	0.38	其他負債	9,143,373	2.11
專戶			什項負債	9,143,373	2.11
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	3,930,323	0.91
戶			應付退休及離職金	5,213,050	1.20
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	0	0.00	淨資產	401,336,947	92.58
其他應收款	0	0.00	淨資產	401,336,947	92.58
預付款項	14,843,770	3.42	淨資產	401,336,947	92.58
預付費用	14,843,770	3.42	累積餘額	371,278,061	85.64
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10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	7,358,867	1.70	本期賸餘	28,474,286	6.57
準備金	7,358,867	1.70	淨資產調整數	1,584,600	0.37
退休及離職準備金	5,213,050	1.20	合計：	433,525,359	
其他準備金	2,145,817	0.49			
其他準備金-其他	1,971,792	0.45			
其他準備金-教育儲蓄戶	174,025	0.04			
固定資產	336,568,039	77.64			
土地改良物	20,974,884	4.84			
土地改良物	31,105,659	7.18			
累計折舊-土地改良物	-10,130,775	-2.34			
房屋建築及設備	276,801,433	63.85			
房屋建築及設備	351,796,183	81.15			
累計折舊-房屋建築及設備	-74,994,750	-17.30			
機械及設備	18,644,328	4.30			
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10月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	87,748,639	20.24			
累計折舊-機械及設備	-69,104,311	-15.94			
交通及運輸設備	767,250	0.18			
交通及運輸設備	11,220,384	2.59			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,453,134	-2.41			
雜項設備	19,380,144	4.47			
雜項設備	77,384,632	17.85			
累計折舊-雜項設備	-58,004,488	-13.38			
無形資產	675,644	0.16			
無形資產	675,644	0.16			
電腦軟體	675,644	0.16			
其他資產	2,340,453	0.54			
什項資產	2,340,453	0.54			
暫付及待結轉帳項	2,340,453	0.54			
代管資產	10,696,581,914	2,467.35			
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10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	2,454.25			
代管資產-房屋建築及設備	37,102,906	8.56			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.52			
應付代管資產	-10,696,581,914	-2,467.35			
合計：	433,525,359				

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,810,440	332,599,776
徵收及依法分配收入		11,000
違規罰款收入		11,000
勞務收入	300	488,403
服務收入	300	488,403
財產收益		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		588,800
政府撥入收入	33,810,615	317,403,470
公庫撥款收入	32,743,514	305,008,170
政府其他撥入收入	1,067,101	12,395,300
規費收入	-3,300	1,769,328
使用規費收入	-3,300	1,769,328
教學收入		12,230,895
學雜費收入		12,230,895
其他收入	2,825	39,138
受贈收入		12,589
雜項收入	2,825	26,549
支出	33,227,537	304,125,490
人事支出	22,584,867	252,896,233
人事支出	22,584,867	252,896,233
業務支出	5,182,394	23,983,683
業務支出	5,182,394	23,983,683
獎補助支出		130,400
其他獎補助		130,400
財產損失		90,524
財產交易損失		90,524
折舊、折耗及攤銷	1,847,182	18,896,510
固定資產折舊	1,822,256	18,644,221
無形資產攤銷	24,926	252,289

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
其他支出	3,613,094	8,128,140
其他支出	3,613,094	8,128,140
本期賸餘（短絀）	582,903	28,474,286
期初淨資產		371,278,061
解繳公庫		
淨資產調整數		1,584,600
期末淨資產		401,336,947

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 10 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	332,012,939	586,837	332,599,776	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	488,403		488,403	勞務收入
財產收入	68,742	588,800	657,542	財產收益
政府撥入收入	317,403,470		317,403,470	政府撥入收入
規費收入	1,769,328		1,769,328	規費收入
教學收入	12,230,895		12,230,895	教學收入
其他收入	41,101	-1,963	39,138	其他收入
基金用途	288,821,839	15,303,651	304,125,490	支出
用人費用	252,896,233		252,896,233	人事支出
服務費用	18,052,299	5,931,384	23,983,683	業務支出
材料及用品費	2,641,138	-2,641,138		
租金、償債、利息及相關手續費	199,800	-199,800		
稅捐及規費(強制費)	14,682	-14,682		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,075,764	-3,075,764		
捐助、補助與獎助	130,400		130,400	獎補助支出
資產短絀		90,524	90,524	財產損失
		18,896,510	18,896,510	折舊、折耗及攤銷
其他	534,483	7,593,657	8,128,140	其他支出
遞延支出	7,593,657	-7,593,657		
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	3,683,383	-3,683,383		
本期賸餘(短絀)	43,191,100	-14,716,814	28,474,286	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		1,584,600	1,584,600	解繳公庫
期末基金餘額	64,093,264	337,243,683	401,336,947	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 10 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3,683,383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」18,052,299元與會計科目「業務支出」23,983,683元間之調整數5,931,384元，係「材料及用品費」2,641,138元、「租金、償債、利息及相關手續費」199,800元、「稅捐及規費(強制費)」14,682元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」3,075,764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」18,896,510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」534,483元與會計科目「其他支出」8,128,140元間之調整數7,593,657元，係「遞延支出」7,593,657元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1,584,600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 10 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
46,953,677	48,925,469	-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 10 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