

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

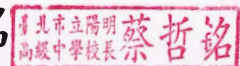
特別收入基金

中華民國 115 年 5 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 115 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 7-9 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 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 115 年 5 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	347,079,000	20,655,400	26,777,578	-6,122,178	-22.86	185,453,979	172,608,143	12,845,836	7.44
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	34,972	100,000	-65,028	-65.03	96,080	100,000	-3,920	-3.92
服務收入	520,000	34,972	100,000	-65,028	-65.03	96,080	100,000	-3,920	-3.92
財產收入	85,000		30,000	-30,000	-100.00	24,184	55,000	-30,816	-56.03
財產處分收入	60,000	0	30,000	-30,000	-100.00	0	30,000	-30,000	-100.00
租金收入	25,000	0	0	0		24,184	25,000	-816	-3.26
政府撥入收入	319,786,000	20,417,600	20,550,518	-132,918	-0.65	183,913,361	165,780,083	18,133,278	10.94
公庫撥款收入	319,786,000	20,550,518	20,550,518	0		167,198,121	165,780,083	1,418,038	0.86
政府其他撥入收入		-132,918	0	-132,918		16,715,240	0	16,715,240	
規費收入	1,070,000	58,830		58,830		1,050,550	380,000	670,550	176.46
使用規費收入	1,070,000	58,830	0	58,830		1,050,550	380,000	670,550	176.46
教學收入	24,759,000	136,512	6,097,060	-5,960,548	-97.76	245,979	6,237,060	-5,991,081	-96.06
學雜費收入	24,759,000	136,512	6,097,060	-5,960,548	-97.76	245,979	6,237,060	-5,991,081	-96.06
其他收入	559,000	7,486		7,486		123,825	56,000	67,825	121.12
受贈收入	300,000	5,000	0	5,000		44,000	0	44,000	
雜項收入	259,000	2,486	0	2,486		79,825	56,000	23,825	42.54
基金用途	352,669,000	24,425,783	26,777,578	-2,351,795	-8.78	156,122,405	178,198,143	-22,075,738	-12.39
高中及高職教育計畫	341,597,000	23,926,948	26,339,301	-2,412,353	-9.16	155,036,952	177,041,258	-22,004,306	-12.43
一般行政管理計畫	2,542,000	461,835	126,277	335,558	265.73	1,040,953	793,385	247,568	31.20
建築及設備計畫	8,530,000	37,000	312,000	-275,000	-88.14	44,500	363,500	-319,000	-87.76
購建固定資產	8,470,000	37,000	312,000	-275,000	-88.14	44,500	363,500	-319,000	-87.76
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-5,590,000	-3,770,383		-3,770,383		29,331,574	-5,590,000	34,921,574	-624.72
期初基金餘額	10,633,000					21,972,954	10,633,000	11,339,954	106.65
解繳公庫									
期末基金餘額	5,043,000					51,304,528	5,043,000	46,261,528	917.34

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 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：114學年度正式教師甄選報名費等覈實繳庫，致收入較預期減少3,920元。
- 2、財產處分收入因：回收變賣收入較預期減少30,000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816元。
- 4、公庫撥款收入因：合計1,418,038元
 - (1)RA5B09-114年9-12月調增教師導師職務加給及鐘點費等所需經費增撥差額1,405,159元。
 - (2)增撥公立高中以下1141011-1141231教師請身心調適假所遺課務之代理費用12,879元。
- 5、政府其他撥入收入因：教育部補助共計16,715,240元
 - (1)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65,210元(由114年度轉入115年繼續使用65,210元)。
 - (2)RA4A63-推動中小學數位學習精進方案4,200元(由114年度轉入115年繼續使用6,300元，移回2,100元)及數位內容及教學軟體各校採購經費371,863元，共計376,063元。
 - (3)RA4C72-114學年度國際教育補助計畫-國際交流項目37,000元(由114年度轉入115年繼續使用37,000元)。
 - (4)RA4202-114年度國民中學生涯發展教育經費25,300元。
 - (5)RA4204-114學年度國民中學生涯發展教育經費第1期款1,040元(由114年度轉入115年繼續使用1,040元)。
 - (6)RA4235-臺北考區115年國中教育會考事務籌辦計畫經費12,710,266元(原撥入12,996,886元，沖銷其他應收款286,620元)。
 - (7)RA4237-114-1實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費16,984元(由114年度轉入115年繼續使用82,335元，115年撥入9,933元，移回75,284元)。
 - (8)RA4253-114學年本土語文及台灣手語國中開課經費0元(由114年度轉入115年繼續使用5,544元，移回5,544元)。
 - (9)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫17,947元(由114年度轉入115年繼續使用17,947元)。
 - (10)RA4263-114學年度十二年國教課綱前導計畫經費54,773元(由114年度轉入115年繼續使用90,117元-移回35,344)。
 - (11)RA4279-114學年度中小學科學教育經費57,034元(原撥入78,477元，沖銷其他應收款21,433元)。
 - (12)RA4280-114學年度擴增高級中等學校雙語實驗班1,773,265元(由114年度轉入115年繼續使用1,773,265元)。
 - (13)RA4285-114學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費10,600元(由114年度轉入115年繼續使用10,600元)。
 - (14)RA4291-114學年度補助地方政府精進高級中等學校課程與教學計畫經費440,809元(原撥入1,246,177元，沖銷其他應收款805,368元)。
 - (15)RA4293-114學年第1學期高中優質化補助方案經常門280,425元(由114年度轉入115年繼續使用561,234元-移回280,809)。
 - (16)RA42F1-114學年度高中本土語開課經費(閩客語)20,593元。
 - (17)RA42F2-114學年度高中本土語開課經費(原住民語)29,722元。
 - (18)RA42F3-114學年度高中本土語開課經費(手語)12,657元。
 - (19)RA4345-114學年度學校社區共讀站開放社區使用經費27,500元。
 - (20)RA4543-114學年第1學期高國中特教助理員經費450,429元。
 - (21)RA5219-115年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費124,388元。
 - (22)RA4378-114學年度國民中學原住民族語文協同人員經費41,738元。
 - (23)RA4254-114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫135,297元。
 - (24)RA4337-114(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語文)國中小教師及教學支援老師交通費2,000元。
 - (25)RA4A14-114(1)高級中等學校新興科技教育聯盟計畫資本門4,200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670,550元。
- 7、學雜費收入因：114(2)學雜費等項目預計6月份辦理轉列作業，致收入較預期減少5,991,081元。

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 115 年 5 月份

- 8、受贈收入因：協助經濟弱勢捐款等捐款收入覈實繳庫，致收入較預期增加44,000元。
- 9、雜項收入因：114年游泳池加溫系統汰換及環境整修工程空汙費退費覈實繳庫等，致收入較預期增加23,825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依實際需要覈實支出，致支出較預期減少22,004,306元。
- 11、一般行政管理計畫因：人事費提前分配及辦公用品採購等實際需要覈實支出，致支出較預期增加247,568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：教室門窗改善工程規劃設計書審查專家出席費覈實支出，致支出較預期增加。
b. 其他設備：購置汰換商用史密斯訓練機等刻正辦理請購中較預期減少324,000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 115 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	
高中及高職教育計畫		本月數				23,926,948	26,339,301	-2,412,353	-9.16
		累計數				155,036,952	177,041,258	-22,004,306	-12.43

執行差異原因詳基金來源、用途及餘絀表說明。

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 115 年 5 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	563,003,902	-226,277,486	45,100	100,948	-8,592,385	328,078,183	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-10,560,301			-1,073,815	19,471,543	
房屋及建築	351,796,183	-75,962,124			-2,418,435	273,415,624	
機械及設備	89,609,419	-70,497,850	32,000		-3,153,635	15,989,934	財管人員未能及時入帳，於次月份辦理轉正。
交通及運輸設備	11,220,384	-10,492,306			-96,016	632,062	
雜項設備	78,632,093	-58,764,905	13,100		-1,850,484	18,029,804	經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正。
租賃資產							

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 115 年 5 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			
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 權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	640,164			100,948		539,216	電腦軟體不入財產管 理系統，另依規定管 理。

註：

資本資產明細表

中華民國 115 年 5 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32,000元，變動原因為：類型(1)購置：購置智慧數位廣告看板臺32,000元。(財管人員未能及時入帳，於次月份辦理轉正)

2.雜項設備:

增加數計13,100元，變動原因為：類型(2)受贈：體育局補助高中棒球隊硬式球棒組13,100元。(經費尚未撥入，財管人員誤植入帳28,000元，於次月份辦理轉正)

3.電腦軟體:

減少數計100,948元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年5月止累計攤銷金額100,948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 115 年 5 月份

40501065-9

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		1,770,000			1,770,000	356,000	32,000		32,000	8.99	-324,000	-91.01			1.81

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 115 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												
521 購置電腦軟體	60,000		60,000												
522 購置權利															
54 遞延支出	6,700,000		6,700,000	7,500	12,500		12,500	166.67	5,000	66.67				0.19	
541 遞延修繕房屋建築費	6,700,000		6,700,000	7,500	12,500		12,500	166.67	5,000	66.67	係教室門窗改善工程規劃 設計書審查專家出席費覈 實支出，致支出較預期增 加。			0.19	
542 其他遞延支出															
總 計	6,760,000		6,760,000	7,500	12,500		12,500	166.67	5,000	66.67					0.18

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115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	419,839,717	100.00	負 債	40,457,006	9.64
流動資產	81,187,163	19.34	流動負債	31,769,960	7.57
現金	77,870,050	18.55	應付款項	31,769,960	7.57
庫存現金	0	0.00	應付代收款	31,769,960	7.57
銀行存款	77,720,050	18.51	應付費用	0	0.00
銀行存款-公庫存款	45,637,044	10.87	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	30,295,344	7.22	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,787,662	0.43	其他負債	8,687,046	2.07
專戶			什項負債	8,687,046	2.07
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,997,975	0.71
戶			應付退休及離職金	5,689,071	1.36
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	563,488	0.13	淨資產	379,382,711	90.36
其他應收款	563,488	0.13	淨資產	379,382,711	90.36
預付款項	2,753,625	0.66	淨資產	379,382,711	90.36
預付費用	2,753,625	0.66	累積餘額	358,699,370	85.44
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：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115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	7,889,442	1.88	本期賸餘	20,683,341	4.93
準備金	7,889,442	1.88	淨資產調整數		
退休及離職準備金	5,689,071	1.36	合計：	419,839,717	
其他準備金	2,200,371	0.52			
其他準備金-其他	1,996,792	0.48			
其他準備金-教育儲蓄戶	203,579	0.05			
固定資產	327,538,967	78.02			
土地改良物	19,471,543	4.64			
土地改良物	31,105,659	7.41			
累計折舊-土地改良物	-11,634,116	-2.77			
房屋建築及設備	273,415,624	65.12			
房屋建築及設備	351,796,183	83.79			
累計折舊-房屋建築及設備	-78,380,559	-18.67			
機械及設備	15,989,934	3.81			
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：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115年5月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	89,641,419	21.35			
累計折舊-機械及設備	-73,651,485	-17.54			
交通及運輸設備	632,062	0.15			
交通及運輸設備	11,220,384	2.67			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,588,322	-2.52			
雜項設備	18,029,804	4.29			
雜項設備	78,645,193	18.73			
累計折舊-雜項設備	-60,615,389	-14.44			
無形資產	539,216	0.13			
無形資產	539,216	0.13			
電腦軟體	539,216	0.13			
其他資產	2,684,929	0.64			
什項資產	2,684,929	0.64			
暫付及待結轉帳項	2,684,929	0.64			
代管資產	10,966,871,191	2,612.16			
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：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115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	10,909,159,380	2,598.41			
代管資產-房屋建築及設備	36,187,908	8.62			
代管資產-其他政府	21,430,217	5.10			
應付代管資產	-10,966,871,191	-2,612.16			
合計：	419,839,717				
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：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115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	20,668,500	185,467,079
服務收入	34,972	96,080
財產收益	34,972	96,080
財產孳息收入	13,100	37,284
其他財產收入		24,184
政府撥入收入	13,100	13,100
公庫撥款收入	20,417,600	183,913,361
政府其他撥入收入	20,550,518	167,198,121
規費收入	-132,918	16,715,240
使用規費收入	58,830	1,050,550
教學收入	58,830	1,050,550
學雜費收入	136,512	245,979
其他收入	136,512	245,979
受贈收入	7,486	123,825
雜項收入	5,000	44,000
支出	2,486	79,825
人事支出	26,094,863	164,783,738
人事支出	21,990,688	144,876,429
業務支出	21,990,688	144,876,429
業務支出	2,340,343	9,408,961
業務支出	2,340,343	9,408,961
獎補助支出		76,000
其他獎補助		76,000
折舊、折耗及攤銷	1,701,080	8,693,333
固定資產折舊	1,681,261	8,592,385
無形資產攤銷	19,819	100,948
其他支出	62,752	1,729,015
其他支出	62,752	1,729,015

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115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)	-5,426,363	20,683,341
期初淨資產		358,699,370
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		379,382,711

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 115 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	185,453,979	13,100	185,467,079	收入
勞務收入	96,080		96,080	勞務收入
財產收入	24,184	13,100	37,284	財產收益
政府撥入收入	183,913,361		183,913,361	政府撥入收入
規費收入	1,050,550		1,050,550	規費收入
教學收入	245,979		245,979	教學收入
其他收入	123,825		123,825	其他收入
基金用途	156,122,405	8,661,333	164,783,738	支出
用人費用	144,876,429		144,876,429	人事支出
服務費用	7,100,303	2,308,658	9,408,961	業務支出
材料及用品費	1,031,884	-1,031,884		
租金、償債、利息及相關手續費	95,750	-95,750		
稅捐及規費(強制費)	14,316	-14,316		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,166,708	-1,166,708		
捐助、補助與獎助	76,000		76,000	獎補助支出
其他	1,716,515	12,500	1,729,015	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	12,500	-12,500		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	32,000	-32,000		
本期賸餘(短絀)	29,331,574	-8,648,233	20,683,341	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,972,954	336,726,416	358,699,370	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	51,304,528	328,078,183	379,382,711	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 5 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32,000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」7,100,303元與會計科目「業務支出」9,408,961元間之調整2,308,658元，係「材料及用品費」1,031,884元、「租金、償債、利息及相關手續費」95,750元、「稅捐及規費(強制費)」14,316元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1,166,708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13,100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. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」8,693,333元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」1,716,515元與會計科目「其他支出」1,729,015元間之調整數12,500元，係「遞延支出」12,500元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 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
45,637,044	47,633,836	-1,996,792	其他準備金-其他 1,996,792元。