

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 1 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 1 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 1-2 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

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 1 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	73,185,577	69,799,886	3,385,691	4.85	73,185,577	69,799,886	3,385,691	4.85
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	2,600		2,600		2,600		2,600	
服務收入	520,000	2,600	0	2,600		2,600	0	2,600	
財產收入	85,000	24,184	25,000	-816	-3.26	24,184	25,000	-816	-3.26
財產處分收入	60,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	25,000	24,184	25,000	-816	-3.26	24,184	25,000	-816	-3.26
政府撥入收入	319,786,000	72,636,287	69,544,886	3,091,401	4.45	72,636,287	69,544,886	3,091,401	4.45
公庫撥款收入	319,786,000	69,544,886	69,544,886	0		69,544,886	69,544,886	0	
政府其他撥入收入		3,091,401	0	3,091,401		3,091,401	0	3,091,401	
規費收入	1,070,000	377,446	160,000	217,446	135.90	377,446	160,000	217,446	135.90
使用規費收入	1,070,000	377,446	160,000	217,446	135.90	377,446	160,000	217,446	135.90
教學收入	24,759,000	109,467	70,000	39,467	56.38	109,467	70,000	39,467	56.38
學雜費收入	24,759,000	109,467	70,000	39,467	56.38	109,467	70,000	39,467	56.38
其他收入	559,000	35,593		35,593		35,593		35,593	
受贈收入	300,000	29,200	0	29,200		29,200	0	29,200	
雜項收入	259,000	6,393	0	6,393		6,393	0	6,393	
基金用途	352,669,000	38,563,745	69,799,886	-31,236,141	-44.75	38,563,745	69,799,886	-31,236,141	-44.75
高中及高職教育計畫	341,597,000	38,542,057	69,593,609	-31,051,552	-44.62	38,542,057	69,593,609	-31,051,552	-44.62
一般行政管理計畫	2,542,000	21,688	206,277	-184,589	-89.49	21,688	206,277	-184,589	-89.49
建築及設備計畫	8,530,000								
購建固定資產	8,470,000								
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-5,590,000	34,621,832		34,621,832		34,621,832		34,621,832	
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					56,594,786	10,633,000	45,961,786	432.26

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 1 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學年度代理教師甄選報名費覈實繳庫，致收入較預期增加2,600元。
- 2、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。
- 3、政府其他撥入收入因：教育部補助共計3,091,401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6,300元(由114年度轉入115年繼續使用6,300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)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)。
 - (5)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82,335元(由114年度轉入115年繼續使用82,335元)。
 - (6)RA4253-114學年本土語文及台灣手語國中開課經費5,544元(由114年度轉入115年繼續使用5,544元)。
 - (7)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)。
 - (8)RA4263-114學年度十二年國教課綱前導計畫經費90,117元(由114年度轉入115年繼續使用90,117元)。
 - (9)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)。
 - (10)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)。
 - (11)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)。
 - (12)RA4293-114學年第1學期高中優質化輔助方案經常門561,234元(由114年度轉入115年繼續使用561,234元)。
- 4、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217,446元。
- 5、學雜費收入因：高(國)中114-1課輔費收入部分轉列至115年度繼續使用，致收入較預期39,467元。
- 6、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29,200元。
- 7、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，致收入較預期增加6,393元。
- 8、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31,051,552元。
- 9、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，致支出較預期減少184,589元。

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 115 年 1 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				38,542,057	69,593,609	-31,051,552	-44.62
		累計數				38,542,057	69,593,609	-31,051,552	-44.62

註：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

40501065-4

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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		21,676	-1,731,825	334,972,915	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-10,560,301			-214,763	20,330,595	
房屋及建築	351,796,183	-75,962,124			-483,687	275,350,372	
機械及設備	89,609,419	-70,497,850			-641,495	18,470,074	
交通及運輸設備	11,220,384	-10,492,306			-19,322	708,756	
雜項設備	78,632,093	-58,764,905			-372,558	19,494,630	
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

40501065-5

資本資產明細表

中華民國 115 年 1 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	640,164			21,676		618,488	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 115 年 1 月份

40501065-6

一、各財產項目變動原因分析如下:

1.電腦軟體:

減少數計21,676元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年1月止累計攤銷金額21,676元。

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 1 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											
541 遞延修繕房屋建築支	6,700,000		6,700,000											
542 其他遞延支出														
總計	6,760,000		6,760,000					0.00		0.00				

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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	408,046,596	100.00	負 債	16,478,895	4.04
流動資產	63,263,624	15.50	流動負債	8,300,671	2.03
現金	61,792,073	15.14	應付款項	8,300,671	2.03
庫存現金	0	0.00	應付代收款	7,630,463	1.87
銀行存款	61,642,073	15.11	應付費用	670,208	0.16
銀行存款-公庫存款	53,457,872	13.10	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	6,977,375	1.71	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,206,826	0.30	其他負債	8,178,224	2.00
專戶			什項負債	8,178,224	2.00
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	存入保證金	2,877,875	0.71
戶			應付退休及離職金	5,300,349	1.30
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	871,551	0.21	淨資產	391,567,701	95.96
其他應收款	871,551	0.21	淨資產	391,567,701	95.96
預付款項	600,000	0.15	淨資產	391,567,701	95.96
預付費用	600,000	0.15	累積餘額	358,699,370	87.91

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1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	7,485,920	1.83	本期賸餘	32,868,331	8.06
準備金	7,485,920	1.83	淨資產調整數		
退休及離職準備金	5,300,349	1.30	合計：	408,046,596	
其他準備金	2,185,571	0.54			
其他準備金-其他	1,991,792	0.49			
其他準備金-教育儲蓄戶	193,779	0.05			
固定資產	334,354,427	81.94			
土地改良物	20,330,595	4.98			
土地改良物	31,105,659	7.62			
累計折舊-土地改良物	-10,775,064	-2.64			
房屋建築及設備	275,350,372	67.48			
房屋建築及設備	351,796,183	86.21			
累計折舊-房屋建築及設備	-76,445,811	-18.73			
機械及設備	18,470,074	4.53			
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1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	89,609,419	21.96			
累計折舊-機械及設備	-71,139,345	-17.43			
交通及運輸設備	708,756	0.17			
交通及運輸設備	11,220,384	2.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,511,628	-2.58			
雜項設備	19,494,630	4.78			
雜項設備	78,632,093	19.27			
累計折舊-雜項設備	-59,137,463	-14.49			
無形資產	618,488	0.15			
無形資產	618,488	0.15			
電腦軟體	618,488	0.15			
其他資產	2,324,137	0.57			
什項資產	2,324,137	0.57			
暫付及待結轉帳項	2,324,137	0.57			
代管資產	10,696,189,772	2,621.32			

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1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	2,607.50			
代管資產-房屋建築及設備	36,710,764	9.00			
代管資產-其他政府	19,587,902	4.80			
應付代管資產	-10,696,189,772	-2,621.32			
合計：	408,046,596				

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	73,185,577	73,185,577
勞務收入	2,600	2,600
服務收入	2,600	2,600
財產收益	24,184	24,184
財產孳息收入	24,184	24,184
政府撥入收入	72,636,287	72,636,287
公庫撥款收入	69,544,886	69,544,886
政府其他撥入收入	3,091,401	3,091,401
規費收入	377,446	377,446
使用規費收入	377,446	377,446
教學收入	109,467	109,467
學雜費收入	109,467	109,467
其他收入	35,593	35,593
受贈收入	29,200	29,200
雜項收入	6,393	6,393
支出	40,317,246	40,317,246
人事支出	37,296,726	37,296,726
人事支出	37,296,726	37,296,726
業務支出	1,267,019	1,267,019
業務支出	1,267,019	1,267,019
折舊、折耗及攤銷	1,753,501	1,753,501
固定資產折舊	1,731,825	1,731,825
無形資產攤銷	21,676	21,676

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	32,868,331	32,868,331
期初淨資產		358,699,370
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		391,567,701

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

40501065-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 1 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	73,185,577		73,185,577	收入
勞務收入	2,600		2,600	勞務收入
財產收入	24,184		24,184	財產收益
政府撥入收入	72,636,287		72,636,287	政府撥入收入
規費收入	377,446		377,446	規費收入
教學收入	109,467		109,467	教學收入
其他收入	35,593		35,593	其他收入
基金用途	38,563,745	1,753,501	40,317,246	支出
用人費用	37,296,726		37,296,726	人事支出
服務費用	1,018,181	248,838	1,267,019	業務支出
材料及用品費	98,688	-98,688		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	150,150	-150,150		
		1,753,501	1,753,501	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	34,621,832	-1,753,501	32,868,331	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	56,594,786	334,972,915	391,567,701	期末淨資產

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,018,181元與會計科目「業務支出」1,267,019元間之調整數248,838元，係「材料及用品費」98,688元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」150,150元之調整數合計。

二、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,753,501元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 1 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
53,457,872	55,449,664	-1,991,792	其他準備金-其他 1,991,792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 115 年 1 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	193,779	-193,779	1. 其他準備金-教育儲蓄戶 193,779

經管人

組長徐珮華

總務主任

教師兼
總務主任 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