

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

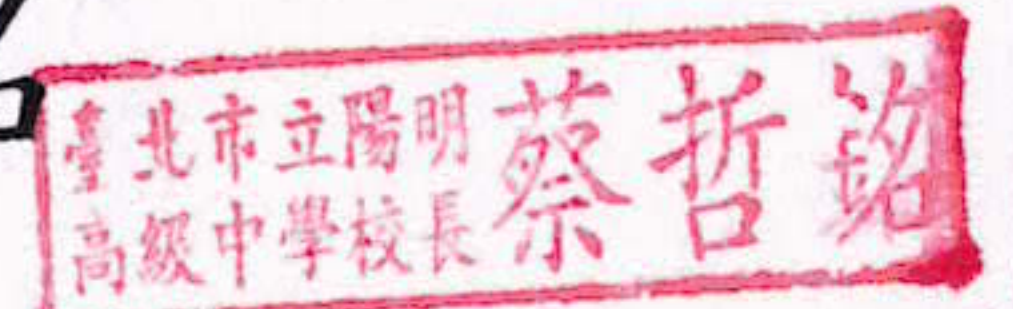
特別收入基金

中華民國 115 年 3 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 3 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 3 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	27,260,581	26,568,778	691,803	2.60	130,189,750	124,262,277	5,927,473	4.77
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	
服務收入	520,000	0	0	0		2,600	0	2,600	
財產收入	85,000					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	0	0	0		24,184	25,000	-816	-3.26
政府撥入收入	319,786,000	26,855,031	26,288,778	566,253	2.15	129,167,435	123,727,277	5,440,158	4.40
公庫撥款收入	319,786,000	26,301,657	26,288,778	12,879	0.05	125,145,315	123,727,277	1,418,038	1.15
政府其他撥入收入		553,374	0	553,374		4,022,120	0	4,022,120	
規費收入	1,070,000	398,164	210,000	188,164	89.60	778,580	370,000	408,580	110.43
使用規費收入	1,070,000	398,164	210,000	188,164	89.60	778,580	370,000	408,580	110.43
教學收入	24,759,000		70,000	-70,000	-100.00	109,467	140,000	-30,533	-21.81
學雜費收入	24,759,000	0	70,000	-70,000	-100.00	109,467	140,000	-30,533	-21.81
其他收入	559,000	7,386		7,386		107,484		107,484	
受贈收入	300,000	4,900	0	4,900		34,100	0	34,100	
雜項收入	259,000	2,486	0	2,486		73,384	0	73,384	
基金用途	352,669,000	23,979,047	26,568,778	-2,589,731	-9.75	105,667,197	124,262,277	-18,595,080	-14.96
高中及高職教育計畫	341,597,000	23,780,505	26,435,001	-2,654,496	-10.04	105,301,245	123,793,946	-18,492,701	-14.94
一般行政管理計畫	2,542,000	193,542	126,277	67,265	53.27	360,952	460,831	-99,879	-21.67
建築及設備計畫	8,530,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
購建固定資產	8,470,000	5,000	7,500	-2,500	-33.33	5,000	7,500	-2,500	-33.33
其他	60,000								
本期賸餘(短絀)	-5,590,000	3,281,534		3,281,534		24,522,553		24,522,553	
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					46,495,507	10,633,000	35,862,507	337.28

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 115 年 3 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4,022,120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)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)。
 - (6)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)。
 - (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)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)。
 - (10)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)。
 - (11)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)。
 - (12)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)。
 - (13)RA4293-114學年第1學期高中優質化補助方案經常門561,234元(由114年度轉入115年繼續使用561,234元)。
 - (13)RA4543-114學年第1學期高國中特教助理員經費450,429元。
 - (13)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。
- 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408,580元。
- 5、學雜費收入因：高(國)中114-1課輔費收入部分覈實轉列至115年度繼續使用，致收入較預期減少30,533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34,100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等，致收入較預期增加73,384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18,492,701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99,879元。
- 10、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較預期減少2,500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 3 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				23,780,505	26,435,001	-2,654,496	-10.04
		累計數				105,301,245	123,793,946	-18,492,701	-14.94

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 3 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		61,312	-5,194,514	331,470,590	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	31,105,659	-10,560,301			-644,289	19,901,069	
房屋及建築	351,796,183	-75,962,124			-1,451,061	274,382,998	
機械及設備	89,609,419	-70,497,850			-1,924,494	17,187,075	
交通及運輸設備	11,220,384	-10,492,306			-57,966	670,112	
雜項設備	78,632,093	-58,764,905			-1,116,704	18,750,484	
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 3 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			61,312		578,852	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 3 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61,312元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至115年3月止累計攤銷金額61,312元。

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 3 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	5,000		5,000	66.67	-2,500	-33.33			0.07	
541 遞延修繕房屋建築支	6,700,000		6,700,000	7,500	5,000		5,000	66.67	-2,500	-33.33	教室門窗改善工程等依實際需要覈實支出。		0.07	
542 其他遞延支出														
總計	6,760,000		6,760,000	7,500	5,000		5,000	66.67	-2,500	-33.33			0.07	

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3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	409,492,839	100.00	負 債	31,526,742	7.70
流動資產	65,055,166	15.89	流動負債	22,975,113	5.61
現金	61,961,553	15.13	應付款項	22,975,113	5.61
庫存現金	0	0.00	應付代收款	22,964,765	5.61
銀行存款	61,811,553	15.09	應付費用	10,348	0.00
銀行存款-公庫存款	41,071,771	10.03	預收款項	0	0.00
銀行存款-保管款	19,175,814	4.68	預收收入	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1,563,968	0.38	其他負債	8,551,629	2.09
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	什項負債	8,551,629	2.09
零用及週轉金	150,000	0.04	存入保證金	2,889,975	0.71
應收款項	850,108	0.21	應付退休及離職金	5,661,654	1.38
其他應收款	850,108	0.21	暫收及待結轉帳項	0	0.00
預付款項	2,243,505	0.55	淨資產	377,966,097	92.30
預付費用	2,243,505	0.55	淨資產	377,966,097	92.30
			淨資產	377,966,097	92.30
			累積餘額	358,699,370	87.60
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3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	7,852,125	1.92	本期賸餘	19,266,727	4.71
準備金	7,852,125	1.92	淨資產調整數		
退休及離職準備金	5,661,654	1.38	合計：	409,492,839	
其他準備金	2,190,471	0.53			
其他準備金-其他	1,991,792	0.49			
其他準備金-教育儲蓄戶	198,679	0.05			
固定資產	330,891,738	80.81			
土地改良物	19,901,069	4.86			
土地改良物	31,105,659	7.60			
累計折舊-土地改良物	-11,204,590	-2.74			
房屋建築及設備	274,382,998	67.01			
房屋建築及設備	351,796,183	85.91			
累計折舊-房屋建築及設備	-77,413,185	-18.90			
機械及設備	17,187,075	4.20			
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3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	21.88			
累計折舊-機械及設備	-72,422,344	-17.69			
交通及運輸設備	670,112	0.16			
交通及運輸設備	11,220,384	2.74			
累計折舊-交通及運輸設備	-10,550,272	-2.58			
雜項設備	18,750,484	4.58			
雜項設備	78,632,093	19.20			
累計折舊-雜項設備	-59,881,609	-14.62			
無形資產	578,852	0.14			
無形資產	578,852	0.14			
電腦軟體	578,852	0.14			
其他資產	5,114,958	1.25			
什項資產	5,114,958	1.25			
暫付及待結轉帳項	5,114,958	1.25			
代管資產	10,967,132,619	2,678.22			
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3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	2,664.07			
代管資產-房屋建築及設備	36,449,336	8.90			
代管資產-其他政府	21,430,217	5.23			
應付代管資產	-10,967,132,619	-2,678.22			
合計：	409,492,839				

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	27,260,581	130,189,750
勞務收入		2,600
服務收入		2,600
財產收益		24,184
財產孳息收入		24,184
政府撥入收入	26,855,031	129,167,435
公庫撥款收入	26,301,657	125,145,315
政府其他撥入收入	553,374	4,022,120
規費收入	398,164	778,580
使用規費收入	398,164	778,580
教學收入		109,467
學雜費收入		109,467
其他收入	7,386	107,484
受贈收入	4,900	34,100
雜項收入	2,486	73,384
支出	25,729,631	110,923,023
人事支出	21,962,831	99,916,897
人事支出	21,962,831	99,916,897
業務支出	1,791,848	4,250,427
業務支出	1,791,848	4,250,427
獎補助支出	74,000	74,000
其他獎補助	74,000	74,000
折舊、折耗及攤銷	1,750,584	5,255,826
固定資產折舊	1,730,765	5,194,514
無形資產攤銷	19,819	61,312
其他支出	150,368	1,425,873
其他支出	150,368	1,425,873

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,530,950	19,266,727
期初淨資產		358,699,370
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		377,966,097

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 3 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	130,189,750		130,189,750	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	129,167,435		129,167,435	政府撥入收入
規費收入	778,580		778,580	規費收入
教學收入	109,467		109,467	教學收入
其他收入	107,484		107,484	其他收入
基金用途	105,667,197	5,255,826	110,923,023	支出
用人費用	99,916,897		99,916,897	人事支出
服務費用	3,401,028	849,399	4,250,427	業務支出
材料及用品費	605,570	-605,570		
租金、償債、利息及相關手續費	34,000	-34,000		
稅捐及規費(強制費)	1,640	-1,640		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	208,189	-208,189		
捐助、補助與獎助	74,000		74,000	獎補助支出
其他	1,420,873	5,255,826	5,255,826	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,000	5,000	1,425,873	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
本期賸餘(短絀)	24,522,553	-5,255,826	19,266,727	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				淨資產調整數
期末基金餘額	46,495,507	331,470,590	377,966,097	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 3 月份

一、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」3,401,028元與會計科目「業務支出」4,250,427元間之調整849,399元，係「材料及用品費」605,570元、「租金、償債、利息及相關手續費」34,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,640元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」208,189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」5,255,826元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

三、其他：

預算項目「其他」1,420,873元與會計科目「其他支出」1,425,873元間之調整數5,000元，係「遞延支出」5,000元。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 115 年 3 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
41,071,771	43,063,563	-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 3 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	198,679	-198,679	1. 其他準備金-教育儲蓄戶 198,679

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

0401/1600

佐理員黃淑慧

0401/1600 W

機關首長

臺北市立陽明
高級中學校長 蔡哲銘

0401/1615