

4-0501057

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立復興高級中學

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 4 月份

主辦會計人員 陳金定



機關長官 鄭雅芬



臺北市地方教育發展基金－臺北市立復興高級中學

目 錄

中華民國106年4月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 12 頁
七、差額解釋表等.....	第 13 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立復興高級中學

40501057-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號		實際數	預算數	比較增減(一)		實際數	預算數	比較增減(一)	
					金額	%			金額	%
基金來源	4	378,190,392	21,370,024	21,726,080	-356,056	-1.64	147,996,294	147,402,624	593,670	0.40
勞務收入	43	1,412,800	327,300	300,000	27,300	9.10	330,100	555,580	-225,480	-40.58
服務收入	431	1,412,800	327,300	300,000	27,300	9.10	330,100	555,580	-225,480	-40.58
財產收入	45	1,881,453	644,600	700,000	-55,400	-7.91	693,413	700,000	-6,587	-0.94
財產處分收入	451	5,000					1,885		1,885	
其他財產收入	45Y	1,876,453	644,600	700,000	-55,400	-7.91	691,528	700,000	-8,472	-1.21
政府撥入收入	46	343,149,388	8,085,500	6,611,000	1,474,500	22.30	133,344,228	131,708,500	1,635,728	1.24
公庫撥款收入	462	325,758,988	6,611,000	6,611,000			131,708,500	131,708,500		
政府其他撥入收入	46Y	17,390,400	1,474,500		1,474,500		1,635,728		1,635,728	
教學收入	4S	29,702,000	12,243,844	14,000,000	-1,756,156	-12.54	13,091,852	14,000,000	-908,148	-6.49
學雜費收入	4S1	29,702,000	12,243,844	14,000,000	-1,756,156	-12.54	13,091,852	14,000,000	-908,148	-6.49
其他收入	4Y	2,044,751	68,780	115,080	-46,300	-40.23	536,701	438,544	98,157	22.38
受贈收入	4YO	535,287		48,000	-48,000	-100.00		144,000	-144,000	-100.00
雜項收入	4YY	1,509,464	68,780	67,080	1,700	2.53	536,701	294,544	242,157	82.21
基金用途	5	398,695,728	19,868,888	21,726,080	-1,857,192	-8.55	154,036,134	167,907,960	-13,871,826	-8.26
高中及高職教育計畫	52	343,585,411	17,538,908	18,676,080	-1,137,172	-6.09	139,621,841	149,251,460	-9,629,619	-6.45
一般行政管理計畫	5L	38,105,030	2,310,980	2,707,000	-396,020	-14.63	14,099,632	18,313,500	-4,213,868	-23.01
建築及設備計畫	5M	17,005,287	19,000	343,000	-324,000	-94.46	314,661	343,000	-28,339	-8.26
購置固定資產		16,569,287	19,000	43,000	-24,000	-55.81	314,661	43,000	271,661	631.77
其他		436,000		300,000	-300,000	-100.00		300,000	-300,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-20,505,336	1,501,136		1,501,136		-6,039,840	-20,505,336	14,465,496	-70.55
期初基金餘額	71	41,821,402					37,487,617	41,821,402	-4,333,785	-10.36
解繳市庫										
期末基金餘額	72	21,316,066					31,447,777	21,316,066	10,131,711	47.53

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 4 月份

本年度截至本月份累計實際數較預算數差異超過10%以上或500萬 之增減原因說明：

1. 服務收入差異主要係教師甄選報名費及游泳池水費等核實繳庫所致。
2. 財產處分收入差異主要係電腦硬體與周邊設備拍賣款繳庫所致。
3. 其他財產收入差異主要係學生宿舍費收入及經管市有土地、自動提款機使用費收入核實繳庫所致。
4. 公庫撥款收入差異主要係106年1-4月撥入地方教育發展基金分配數131,708,500元。
5. 政府其他撥入收入差異主要係：
 - (1) (RA6925)105年9月至10月校園安全值班費32,000元，共計32,000元。
 - (2) 移回105(1)高中第二外語教育經費鐘點費餘款4,860元。
 - (3) RA4234退還溢繳104(1)高中第二外語教育經費餘款1,148元。
 - (4) (RA5242)105年度全國高級中等學校精進童軍教育發展實施計畫180,000元。
 - (5) 移回104(2)學習扶助經費節餘款56,680元及105(1)學習扶助經費節餘款42,640元，共計99,320元。
 - (6) 移回105學年度高級中等學校適性學習社去教育資源均質化節餘款9,240元。
 - (7) (RA6C21)106年度高級中等學校辦理國際教育旅行61,500元。
 - (8) (RA6247)105學年度106年高中適性學習社區教育資源均質化(經常門)88,500元。
 - (9) (RA6248)105學年度106年高中適性學習社區教育資源均質化(資本門)140,000元。
 - (10) (RA6224)105學年(106年)高中優質化輔助方案(經常門)756,000元。
 - (11) (RA6225)105學年(106年)高中優質化輔助方案(資本門)440,000元。
 - (12) (RA6C25)106年度高級中等以下學校推動國際教育計畫50,000元。
6. 受贈收入差異主要係尚未有捐款情事。
7. 雜項收入差異主要係職務宿舍宿舍使用費、房租津貼等核實繳庫及截至106年1月底各項代收款賸餘數繳交其他準備金所致。
8. 一般行政管理計畫差異主要係考績獎金尚未核定所致。
9. 建築及設備計畫差異主要係105年度所保留汰舊換新電腦周邊設備及零組件380,000元，認列資本門265,661元，114,339元移列經常門；另學習歷程系統電腦軟體300,000元，為配合廠商新推出系統，請廠商至學校辦理研習說明會，以利參考比較，作出最佳選擇，故尚未執行。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立復興高級中學

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資 產	1	1,473,151,111	100.00	負 債	2	1,441,703,334	97.87
流動資產	11	55,686,079	3.78	流動負債	21	26,428,810	1.79
現金	111	51,923,400	3.52	應付款項	212	26,428,810	1.79
銀行存款	1112	51,743,400	3.51	應付代收款	2123	26,428,810	1.79
銀行存款-市庫存款	1112-1	23,391,257	1.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	25,453,180	1.73	其他負債	22	1,415,274,524	96.07
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,898,963	0.20	什項負債	221	1,415,274,524	96.07
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	存入保證金	2211	3,119,014	0.21
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	應付退休及離職金	2213	5,124,819	0.35
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	1,407,030,691	95.51
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
預付款項	115	3,762,679	0.26	基金餘額	3	31,447,777	2.13
預付費用	1154	3,762,679	0.26	基金餘額	31	31,447,777	2.13
				基金餘額	311	31,447,777	2.13
				累積餘額	3111	37,487,617	2.54
				本期短絀	3113	-6,039,840	-0.41

信託代理與保證資產

1,355,590

保證品

1,355,590

註：

信託代理與保證負債

1,355,590

應付保證品

1,355,590

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立復興高級中學

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	9,238,660	0.63	合計：		1,473,151,111	
準備金	124	9,238,660	0.63				
退休及離職準備金	1241	5,124,819	0.35				
其他準備金	124Y	4,113,841	0.28				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	115,480	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,516,066	0.24				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	482,295	0.03				
其他資產	13	1,408,226,372	95.59				
什項資產	131	1,408,226,372	95.59				
暫付及待結轉帳項	1315	1,195,681	0.08				
代管資產	1316	1,407,030,691	95.51				
代管資產-土地改良 物	1316-0	3,759,781	0.26				
代管資產-土地	1316-1	1,287,360,656	87.39				

信託代理與保證資產

1,355,590

信託代理與保證負債

1,355,590

保證品

1,355,590

應付保證品

1,355,590

註：

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立復興高級中學

平衡表

中華民國106年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	115,910,254	7.87				
合計：		1,473,151,111					
信託代理與保證資產		1,355,590		信託代理與保證負債		1,355,590	
保證品		1,355,590		應付保證品		1,355,590	
註：							

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

業 務 計 畫 項 目		本月數 及 累計數	數 量			金 額		
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	增減(—) %
高中及高職教育計畫		本月數				17,538,908	18,676,080	-6.09
		累計數				139,621,841	149,251,460	-6.45
合 計		本月數				17,538,908	18,676,080	-6.09
		累計數				139,621,841	149,251,460	-6.45

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
機械及設備	38,930,248	855,061	783,457	39,001,852	1. 報廢：依本府財政局1060215北市財產字第10631815800號報廢財產一批783,457元。2. 移撥補列撥入：(1)依本府教育局106年2月10日北市教資字第10631268900號函，為移撥「臺北市立士林高級商業職業學校統一採購網路交換器」補列撥入1臺網路交換器10,900元。(2)依本府教育局106年4月17日北市教資字第10633871700號函，為移撥「105年校園無線網路服務採購案統一採購網路交換器」補列撥入3臺網路交換器529,500元。	540,400
交通及運輸設備	4,332,453			4,332,453		

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 4 月份

單位:新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
什項設備	34,843,696	1,096,000	51,000	35,888,696	1. 受贈：(1)演奏型平台鋼琴1臺956,000元。(2)直立鋼琴1臺140,000元。2. 報廢：依本府財政局1060215北市財產字第10631815800號報廢財產一批51,000元。	1,096,000
購建中固定資產	448,156,583			448,156,583		
電腦軟體	2,333,826			2,333,826		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	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		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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	6,977,570				6,977,570									
房屋及建築	6,977,570				6,977,570									
購建中固定資產														
機械及設備	380,000	3,261,110	259,800		3,900,910	422,800	314,661		314,661	74	-108,139	-26	主要差異係105年度所保留汰舊 換新電腦周邊設備及零組 件，已分配未執行 數11萬4,339元移列經常門。	
機械及設備	380,000	3,261,110	259,800		3,900,910	422,800	314,661		314,661	74	-108,139	-26		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		257,800			257,800									
交通及運輸設備		257,800			257,800									
購建中固定資產														
什項設備	137,800	1,974,670	419,200		2,531,670	168,000					-168,000	-100	主要差異係因105年度所保留領 先計畫之電烤箱與四門冷凍冰 箱設備，已分配未執行 數13萬7,800元，106年4月14日 經驗收結果不符，請廠商就缺 失部分改善完成後再行複驗。	訂於106年5月1日辦理複驗，俟 驗收合格後再行辦理付款作 業。
什項設備	137,800	1,974,670	419,200		2,531,670	168,000					-168,000	-100		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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	執 行 情 形						差異或落 後 原 因	改進 措施
	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		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
							實 支 數	應 付 未 付 數	合 計	%	金 額	%		
購建中固定資產														
總 計	7,495,370	5,493,580	679,000		13,667,950	590,800	314,661		314,661	53	-276,139	-47		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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
	合 計 (1)	以前年度 保留數	本年度法定 預算數		實 際 執 行 數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	436,000		436,000	300,000					-300,000	-100.00	主要係因學習歷程系統電腦軟體，已分配未執行數30萬0,000元，為配合廠商推出新的系統，導致規劃作業延誤，預計邀請廠商至學校辦理研習說明會，以利參考比較，作出最佳選擇。	參考比較，作出最佳選擇後，即可辦理採購作業，俾提升預算執行成效。
521 購置電腦軟體	436,000		436,000	300,000					-300,000	-100		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,075,707		11,075,707									
581 遞延修繕房屋建築費	11,075,707		11,075,707									
582 其他遞延支出												
總 計	11,511,707		11,511,707	300,000		0.00			-300,000	-100.00		