

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 6 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6月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 8-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 12-13 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 14 頁
七、差額解釋表等.....	第 15 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 6 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	13,121,767	21,580,750	-8,458,983	-39.20	190,210,020	190,196,304	13,716	0.01
勞務收入	43	1,412,800	274,217	106,400	167,817	157.72	672,917	762,910	-89,993	-11.80
服務收入	431	1,412,800	274,217	106,400	167,817	157.72	672,917	762,910	-89,993	-11.80
財產收入	45	1,881,453	19,300		19,300		763,313	919,000	-155,687	-16.94
財產處分收入	451	5,000					1,885		1,885	
利息收入	454		20		20		20		20	
其他財產收入	45Y	1,876,453	19,280		19,280		761,408	919,000	-157,592	-17.15
政府撥入收入	46	343,149,388	12,713,400	21,333,000	-8,619,600	-40.41	174,450,908	172,821,500	1,629,408	0.94
公庫撥款收入	462	325,758,988	12,638,000	12,638,000			164,126,500	164,126,500		
政府其他撥入收入	46Y	17,390,400	75,400	8,695,000	-8,619,600	-99.13	10,324,408	8,695,000	1,629,408	18.74
教學收入	4S	29,702,000	16,868		16,868		13,613,404	15,000,000	-1,386,596	-9.24
學雜費收入	4S1	29,702,000	16,868		16,868		13,613,404	15,000,000	-1,386,596	-9.24
其他收入	4Y	2,044,751	97,982	141,350	-43,368	-30.68	709,478	692,894	16,584	2.39
受贈收入	4YO	535,287	29	48,000	-47,971	-99.94	29	240,000	-239,971	-99.99
雜項收入	4YY	1,509,464	97,953	93,350	4,603	4.93	709,449	452,894	256,555	56.65
基金用途	5	398,695,728	22,473,875	21,580,750	893,125	4.14	197,134,290	210,701,640	-13,567,350	-6.44
高中及高職教育計畫	52	343,585,411	18,132,103	18,243,250	-111,147	-0.61	175,944,338	185,850,480	-9,906,142	-5.33
一般行政管理計畫	5L	38,105,030	4,165,909	2,629,000	1,536,909	58.46	20,636,328	23,499,500	-2,863,172	-12.18
建築及設備計畫	5M	17,005,287	175,863	708,500	-532,637	-75.18	553,624	1,351,660	-798,036	-59.04
購置固定資產		16,569,287	175,863	708,500	-532,637	-75.18	553,624	1,051,660	-498,036	-47.36
其他		436,000					300,000		-300,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-20,505,336	-9,352,108		-9,352,108		-6,924,270	-20,505,336	13,581,066	-66.23
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					30,563,347	21,316,066	9,247,281	43.38

※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 6 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、教科書款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. 利息收入差異主要係106年上半年陽信銀行利息。
4. 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。
5. 公庫撥款收入差異主要係106年1-6月撥入地方教育發展基金分配數164,126,500元。
6. 政府其他撥入收入差異主要係：
 - (1) (RA6925)軍訓教官校園安全值班費105年9月至10月32,000元、105年11月至12月32,000元、106年1月至2月30,400元，共計94,400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。
 - (13) (RA6115)105(2)高中職免學費補助8,550,880元，移回8,320元。
 - (14) (RA6257)105(2)學生學習扶助計畫83,720元。
7. 受贈收入差異主要係各界捐贈獎助學金及仁愛基金較少所致。
8. 雜項收入差異主要係職務宿舍宿舍使用費、房租津貼及土地補償金等核實繳庫及截至106年1月底各項代收款賸餘數繳交其他準備金所致。
9. 建築及設備計畫差異主要係：
 - (1) 學習歷程系統電腦軟體，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，因商討時間過長導致規劃作業延誤，現系統規格內容確定，採購簽文已奉鈞長核可，並移請總務處儘速進行招標事宜，俾提升預算執行成效。

- (2) 汰舊換新單槍投影機財物採購於第1次招標時，因投標廠商未達3家而流標，已於106年6月份辦理重新招標並決標發包，嗣完成交貨、驗收合格後再行付款。

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6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	1,465,717,581	100.00	負 債	2	1,435,154,234	97.91
流動資產	11	48,934,363	3.34	流動負債	21	18,719,940	1.28
現金	111	47,031,537	3.21	應付款項	212	18,719,940	1.28
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	18,719,940	1.28
銀行存款	1112	46,851,537	3.20	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	24,404,151	1.66	其他負債	22	1,416,434,294	96.64
銀行存款-保管款	1112-2	20,034,438	1.37	什項負債	221	1,416,434,294	96.64
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,412,948	0.16	存入保證金	2211	4,201,448	0.29
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,202,155	0.35
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	應付代管資產	2214	1,407,030,691	96.00
應收款項	113	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00
其他應收款	113Y	0	0.00	基金餘額	3	30,563,347	2.09
預付款項	115	1,902,826	0.13	基金餘額	31	30,563,347	2.09
預付費用	1154	1,902,826	0.13	基金餘額	311	30,563,347	2.09
				累積餘額	3111	37,487,617	2.56
				本期短絀	3113	-6,924,270	-0.47

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6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	9,278,525	0.63	合計：		1,465,717,581	
準備金	124	9,278,525	0.63				
退休及離職準備金	1241	5,202,155	0.35				
其他準備金	124Y	4,076,370	0.28				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	61,485	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	3,564,066	0.24				
其他準備金-教育儲 蓄戶	124Y-4	450,819	0.03				
其他資產	13	1,407,504,693	96.03				
什項資產	131	1,407,504,693	96.03				
暫付及待結轉帳項	1315	474,002	0.03				
代管資產	1316	1,407,030,691	96.00				
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	87.83				

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6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	7.91				
合計：		1,465,717,581					

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

40501057-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 6 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				18,132,103	18,243,250	-0.61
		累計數				175,944,338	185,850,480	-5.33
合 計		本月數				18,132,103	18,243,250	-0.61
		累計數				175,944,338	185,850,480	-5.33

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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)
資 產	576,689,928	2,443,440	2,497,536	576,635,832		1,889,816
非理財目的之長期投資						
土地	47,185,757			47,185,757		
土地改良物	907,365			907,365		
房屋及建築						

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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	1,012,851	2,287,206	37,655,893	1. 報廢：(1)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)依本府財政局1060421北市財產字第10632308200號報廢財產一批1,503,749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。3. 受贈：(1)筆記型電腦1臺25,000元。(2)3D印表機1臺49,990元。(3)桌上型木工車床1臺15,000元。(4)網	685,390

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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)
					路交換器1臺55,000元。	
交通及運輸設備	4,332,453			4,332,453		
什項設備	34,843,696	1,341,669	210,330	35,975,035	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。(3)書籍及DVD一批19,506元。2. 報廢：(1)依本府財政局1060215北市財產字第10631815800號報廢財產一批51,000元。(2)依本府財政局1060421北市財產字第10632308200號報廢財產一批159,330元。	1,115,506
購建中固定資產	448,156,583			448,156,583		
電腦軟體	2,333,826	88,920		2,422,746	受贈：(1)行動學習視窗作業伺服器軟體等4套42,920元。(2)線上場地管理系統1套46,000元。	88,920
權利						

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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)

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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	369,800		4,010,910	1,199,300	327,461		327,461	27	-871,839	-73	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11萬4,339元移列經常門，另優質化補助方案攝錄影機及汰舊換新單槍投影機採購均於第1次招標，因投標廠商未達3家而流標，現已於106年6月份重新招標並決標發包。	嗣完成交貨、驗收合格後再行付款，俾提升預算執行成效。
機械及設備	380,000	3,261,110	369,800		4,010,910	1,199,300	327,461		327,461	27	-871,839	-73		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		257,800	42,000		299,800									
交通及運輸設備		257,800	42,000		299,800									
購建中固定資產														
什項設備	137,800	1,974,670	455,540		2,568,010	808,160	226,163		226,163	28	-581,997	-72		

※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

40501057-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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	%		
什項設備	137,800	1,974,670	455,540		2,568,010	808,160	226,163		226,163	28	-581,997	-72	主要差異係105年度所保留領先計畫之電烤箱與四門冷凍冰箱設備，106年5月1日就廠商缺失部分進行複驗合格，但測試方面須待電源改善工程完成後再行測試，另冷氣設備為配合採購共同供應契約節能標章，目前該契約無此項目，俟該產品上網後才能下訂採購。	俟測試完成後再行辦理付款作業，俾提升預算執行成效。
購建中固定資產														
總 計	7,495,370	5,493,580	867,340		13,856,290	2,007,460	553,624		553,624	28	-1,453,836	-72		

※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

40501057-14

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 6 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	因系統規格內容作業面討論時間過長導致採購延誤，現系統規格內容確定，採購簽文已奉約長核可。	請總務處儘速進行招標事宜，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		