

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

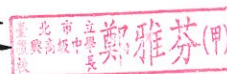
中華民國 106 年 9 月份

主辦會計人員 蕭麗容



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9月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-4 頁
二、平衡表.....	第 5-7 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 8 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 9-13 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 14-15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等.....	第 17 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 9 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	23,872,416	22,848,250	1,024,166	4.48	317,304,994	313,937,434	3,367,560	1.07
勞務收入	43	1,412,800					734,817	1,063,400	-328,583	-30.90
服務收入	431	1,412,800					734,817	1,063,400	-328,583	-30.90
財產收入	45	1,881,453	32,547		32,547		798,467	927,000	-128,533	-13.87
財產處分收入	451	5,000					1,885		1,885	
利息收入	454						20		20	
其他財產收入	45Y	1,876,453	32,547		32,547		796,562	927,000	-130,438	-14.07
政府撥入收入	46	343,149,388	22,834,709	22,709,000	125,709	0.55	300,295,099	295,888,500	4,406,599	1.49
公庫撥款收入	462	325,758,988	22,863,170	22,709,000	154,170	0.68	290,041,670	287,193,500	2,848,170	0.99
政府其他撥入收入	46Y	17,390,400	-28,461		-28,461		10,253,429	8,695,000	1,558,429	17.92
教學收入	4S	29,702,000					13,607,424	15,000,000	-1,392,576	-9.28
學雜費收入	4S1	29,702,000					13,607,424	15,000,000	-1,392,576	-9.28
其他收入	4Y	2,044,751	1,005,160	139,250	865,910	621.84	1,869,187	1,058,534	810,653	76.58
受贈收入	4YO	535,287	903,000	48,000	855,000	1,781.25	909,085	384,000	525,085	136.74
雜項收入	4YY	1,509,464	102,160	91,250	10,910	11.96	960,102	674,534	285,568	42.34
基金用途	5	398,695,728	20,684,965	22,848,250	-2,163,285	-9.47	305,738,008	334,767,770	-29,029,762	-8.67
高中及高職教育計畫	52	343,585,411	16,587,168	20,291,250	-3,704,082	-18.25	274,611,919	299,432,680	-24,820,761	-8.29
一般行政管理計畫	5L	38,105,030	2,811,740	2,557,000	254,740	9.96	27,995,541	31,320,500	-3,324,959	-10.62
建築及設備計畫	5M	17,005,287	1,286,057		1,286,057		3,130,548	4,014,590	-884,042	-22.02
購置固定資產		16,569,287	1,286,057		1,286,057		3,130,548	3,614,590	-484,042	-13.39
其他		436,000					400,000	400,000	-400,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-20,505,336	3,187,451		3,187,451		11,566,986	-20,830,336	32,397,322	-155.53
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					49,054,603	20,991,066	28,063,537	133.69

※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

40501057-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本年度可用預算數				本 月 份				本年度截至本月份累計數			
名稱	編號	以前年度 保 留 數	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	合 計	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		378,190,392	23,872,416	22,848,250	1,024,166	4.48	317,304,994	313,937,434	3,367,560	1.07
勞務收入	43		1,412,800		1,412,800					734,817	1,063,400	-328,583	-30.90
服務收入	431		1,412,800		1,412,800					734,817	1,063,400	-328,583	-30.90
財產收入	45		1,881,453		1,881,453	32,547		32,547		798,467	927,000	-128,533	-13.87
財產處分收入	451		5,000		5,000					1,885		1,885	
利息收入	454									20		20	
其他財產收入	45Y		1,876,453		1,876,453	32,547		32,547		796,562	927,000	-130,438	-14.07
政府撥入收入	46		343,149,388		343,149,388	22,834,709	22,709,000	125,709	0.55	300,295,099	295,888,500	4,406,599	1.49
公庫撥款收入	462		325,758,988		325,758,988	22,863,170	22,709,000	154,170	0.68	290,041,670	287,193,500	2,848,170	0.99
政府其他撥入收入	46Y		17,390,400		17,390,400	-28,461		-28,461		10,253,429	8,695,000	1,558,429	17.92
教學收入	4S		29,702,000		29,702,000					13,607,424	15,000,000	-1,392,576	-9.28
學雜費收入	4S1		29,702,000		29,702,000					13,607,424	15,000,000	-1,392,576	-9.28
其他收入	4Y		2,044,751		2,044,751	1,005,160	139,250	865,910	621.84	1,869,187	1,058,534	810,653	76.58
受贈收入	4YO		535,287		535,287	903,000	48,000	855,000	1,781.25	909,085	384,000	525,085	136.74
雜項收入	4YY		1,509,464		1,509,464	102,160	91,250	10,910	11.96	960,102	674,534	285,568	42.34
基金用途	5	7,495,370	398,695,728	2,220,926	408,412,024	20,684,965	22,848,250	-2,163,285	-9.47	305,738,008	336,584,910	-30,846,902	-9.16
高中及高職教育計畫	52		343,585,411		343,585,411	16,587,168	20,291,250	-3,704,082	-18.25	274,611,919	299,432,680	-24,820,761	-8.29
高中教育	521		343,585,411		343,585,411	16,587,168	20,291,250	-3,704,082	-18.25	274,611,919	299,432,680	-24,820,761	-8.29
一般行政管理計畫	5L		38,105,030		38,105,030	2,811,740	2,557,000	254,740	9.96	27,995,541	31,320,500	-3,324,959	-10.62
行政管理及推展	5L1		38,105,030		38,105,030	2,811,740	2,557,000	254,740	9.96	27,995,541	31,320,500	-3,324,959	-10.62
建築及設備計畫	5M	7,495,370	17,005,287	2,220,926	26,721,583	1,286,057		1,286,057		3,130,548	5,831,730	-2,701,182	-46.32
營建及修建工程	5M2	6,977,570	11,075,707		18,053,277	72,872		72,872		490,737	925,000	-434,263	-46.95
其他設備	5M4	517,800	5,493,580	2,220,926	8,232,306	1,213,185		1,213,185		2,639,811	4,506,730	-1,866,919	-41.43
無形資產	5M5		436,000		436,000						400,000	-400,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-7,495,370	-20,505,336	-2,220,926	-30,221,632	3,187,451		3,187,451		11,566,986	-22,647,476	34,214,462	-151.07
期初基金餘額	71		41,821,402		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	-7,495,370	21,316,066	-2,220,926	11,599,770					49,054,603	19,173,926	29,880,677	155.84

※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 9 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. 公庫撥款收入差異主要係：
 - (1) 106年1-9月撥入地方教育發展基金分配數287,193,500元。
 - (2) 統籌款-106年度改善運動設施設備經費297,090元。
 - (3) 統籌款-實踐樓電源改善工程2,396,910元。
 - (4) 統籌款-中小學藝術才能班教學設備經費24,570元。
 - (5) 局款非統籌款-106年補助公立學校辦理敬師月活動129,600元。
5. 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、106年3月至4月16,000元，共計110,400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，移回結餘款21,261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區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，結餘款第1次移回5,950元第2次移回7,200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，移回結餘款36,452元。
 - (11) (RA6225)105學年(106年)高中優質化輔助方案(資本門)440,000元，移回結餘款16,116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。
6. 受贈收入差異主要係各界捐贈獎助學金較預期增加所致。

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 9 月份

7. 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。
8. 建築及設備計畫差異主要係：
- (1) 學習歷程系統300,000元、汰舊換新單槍投影機287,000元、飛輪有氧健身車160,000元、機器人構件及實驗組設備669,410元、冷氣設備324,288元等共計1,740,698元已發包，嗣完成交貨、驗收合格後再行付款。
 - (2) 專科教室設備544,640元，須俟配合專科教室環境改善工程完工作業後再進行採購作業。
 - (3) e化學習試辦計畫平板電腦320,000元，所須規格內容目前台灣缺貨中，待有貨源時，再進行採購業務。

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9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	1,487,944,733	100.00	負 債	2	1,438,890,130	96.70
流動資產	11	70,324,806	4.73	流動負債	21	21,888,788	1.47
現金	111	55,290,983	3.72	應付款項	212	21,888,788	1.47
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	21,888,788	1.47
銀行存款	1112	55,110,983	3.70	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	28,891,354	1.94	其他負債	22	1,417,001,342	95.23
銀行存款-保管款	1112-2	23,894,822	1.61	什項負債	221	1,417,001,342	95.23
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,324,807	0.16	存入保證金	2211	4,634,177	0.31
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,336,474	0.36
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	應付代管資產	2214	1,407,030,691	94.56
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	49,054,603	3.30
預付款項	115	15,033,823	1.01	基金餘額	31	49,054,603	3.30
預付費用	1154	15,033,823	1.01	基金餘額	311	49,054,603	3.30
				累積餘額	3111	37,487,617	2.52
				本期賸餘	3112	11,566,986	0.78

信託代理與保證資產 1,355,590

保證品 1,355,590

信託代理與保證負債

應付保證品

1,355,590

1,355,590

註：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。

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9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	10,285,900	0.69	合計：		1,487,944,733	
準備金	124	10,285,900	0.69				
退休及離職準備金	1241	5,336,474	0.36				
其他準備金	124Y	4,949,426	0.33				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	25,485	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	1,359,875	0.09				
其他資產	13	1,407,334,027	94.58				
什項資產	131	1,407,334,027	94.58				
暫付及待結轉帳項	1315	303,336	0.02				
代管資產	1316	1,407,030,691	94.56				
代管資產-土地改良 物	1316-0	3,759,781	0.25				
代管資產-土地	1316-1	192,039,341	12.91				

信託代理與保證資產 1,355,590

保證品 1,355,590

信託代理與保證負債

應付保證品

1,355,590

1,355,590

註：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。

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9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	7.79				
代管資產-其他政府	1316-3	1,095,321,315	73.61				
合計：		1,487,944,733					

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：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。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-8

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 9 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				16,587,168	20,291,250	-18.25
		累計數				274,611,919	299,432,680	-8.29
合 計		本月數				16,587,168	20,291,250	-18.25
		累計數				274,611,919	299,432,680	-8.29

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	3,372,912	3,625,461	38,677,699	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。(3)依本府財政局1060628北市財產字第10632802800號報廢財產一批621,560元。(4)依本府財政局1060928北市財產字第10633440000號報廢財產一批716,695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	1,429,049

92年度以前已提列折舊1,552,679元(包括機械及設備累計折舊498,233元、交通及運輸設備累計折舊83,631元、什項設備累計折舊970,815元)及已攤銷費用2,291,887元(包括電腦軟體31,760元、其他遞延費用2,260,127元)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
					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)網路交換器1臺55,000元。(5)創課工具組-真空鑄造機1臺27,563元。(6)全景攝錄影機1臺56,096元。(7)106年度一般性補助款指定辦理施政項目汰舊換新個人電腦30臺660,000元。	
交通及運輸設備	4,332,453	255,000	225,663	4,361,790	報廢:依本府財政局1060928北市財產字第10633440000號報廢財產一批225,663元。	

92年度以前已提列折舊1,552,679元(包括機械及設備累計折舊498,233元、交通及運輸設備累計折舊83,631元、什項設備累計折舊970,815元)及已攤銷費用2,291,887元(包括電腦軟體31,760元、其他遞延費用2,260,127元)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	1,846,454	1,821,664	34,868,486	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。(4)106年度基層運動選手訓練站器材設備司諾克撞球檯1臺290,000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。(3)依本府財政局1060628北市財產字第10632802800號報廢財產一批27,558元。(4)依本府財政局1060928北市財產字第10633440000號報廢財產一批1,583,776元。	1,405,506
購建中固定資產	448,156,583	121,163		448,277,746		

92年度以前已提列折舊1,552,679元(包括機械及設備累計折舊498,233元、交通及運輸設備累計折舊83,631元、什項設備累計折舊970,815元)及已攤銷費用2,291,887元(包括電腦軟體31,760元、其他遞延費用2,260,127元)。

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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)
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						

92年度以前已提列折舊1,552,679元(包括機械及設備累計折舊498,233元、交通及運輸設備累計折舊83,631元、什項設備累計折舊970,815元)及已攤銷費用2,291,887元(包括電腦軟體31,760元、其他遞延費用2,260,127元)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-14

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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	600,000	121,163		121,163	20	-478,837	-80	主要係藝術大樓新建工程之公共藝術設置費實支用工管費轉列「購建中固定資產」。主要係藝術大樓新建工程之公共藝術設置工管費費實支用。		
房屋及建築	6,977,570				6,977,570	600,000					-600,000	-100			
購建中固定資產							121,163		121,163		121,163				
機械及設備	380,000	3,261,110	1,159,598		4,800,708	2,337,080	1,943,863		1,943,863	83	-393,217	-17			
機械及設備	380,000	3,261,110	1,159,598		4,800,708	2,337,080	1,943,863		1,943,863	83	-393,217	-17			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		257,800	134,000		391,800	262,000	255,000		255,000	97	-7,000	-3			
交通及運輸設備		257,800	134,000		391,800	262,000	255,000		255,000	97	-7,000	-3			
購建中固定資產															
什項設備	137,800	1,974,670	927,328		3,039,798	1,907,650	440,948		440,948	23	-1,466,702	-77			

※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

40501057-15

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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	927,328		3,039,798	1,907,650	440,948		440,948	23	-1,466,702	-77	主要差異係飛輪有氧健身車160,000元、機器人構件及實驗組設備669,410元、冷氣設備324,288元已決標發包，俟驗收合格後付款；另105年度所保留領先計畫之電烤箱與四門冷凍冰箱設備137,800元，已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，俟測試合格後付款。	積極辦理，爾後嚴實分配預算。
購建中固定資產														
總計	7,495,370	5,493,580	2,220,926		15,209,876	5,106,730	2,760,974		2,760,974	54	-2,345,756	-46		

※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

40501057-16

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 9 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	400,000					-400,000	-100.00	主要係學習歷程系統已決標發包，俟驗收合格後付款。	積極辦理，爾後覈實分配預算。
521 購置電腦軟體	436,000		436,000	400,000					-400,000	-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	325,000	369,574	113.72	369,574		44,574	13.72	主要係已撥入統籌款之實踐樓電源改善等工程工管費覈實支出。	
581 遞延修繕房屋建築費	11,075,707		11,075,707	325,000	369,574	114	369,574		44,574	14		
582 其他遞延支出												
總 計	11,511,707		11,511,707	725,000	369,574	50.98	369,574		-355,426	-49.02		