

4-0501057

臺北市府教育局主管

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 107 年 2 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107年2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、固定項目明細表.....	第 8-9 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 10 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 11 頁
七、差額解釋表等.....	第 12 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 107 年 2 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	438,256,251	31,271,866	29,776,400	1,495,466	5.02	109,202,729	105,167,112	4,035,617	3.84
勞務收入	43	1,333,800	7,050		7,050		191,024		191,024	
服務收入	431	1,333,800	7,050		7,050		191,024		191,024	
財產收入	45	1,903,080	785,065		785,065		785,065		785,065	
財產處分收入	451	1,000								
其他財產收入	45Y	1,902,080	785,065		785,065		785,065		785,065	
政府撥入收入	46	388,615,180	29,776,400	29,776,400			106,434,378	105,167,112	1,267,266	1.21
公庫撥款收入	462	388,615,180	29,776,400	29,776,400			105,167,112	105,167,112		
政府其他撥入收入	46Y						1,267,266		1,267,266	
教學收入	4S	44,672,000	380,143		380,143		1,376,589		1,376,589	
學雜費收入	4S1	44,672,000	380,143		380,143		1,376,589		1,376,589	
其他收入	4Y	1,732,191	323,208		323,208		415,673		415,673	
受贈收入	4YO	535,287					100		100	
雜項收入	4YY	1,196,904	323,208		323,208		415,573		415,573	
基金用途	5	438,566,527	28,266,205	29,776,400	-1,510,195	-5.07	93,290,021	105,167,112	-11,877,091	-11.29
高中及高職教育計畫	52	352,459,131	23,748,421	27,371,400	-3,622,979	-13.24	82,387,917	92,890,112	-10,502,195	-11.31
一般行政管理計畫	5L	35,566,808	2,307,716	2,405,000	-97,284	-4.05	8,690,036	12,277,000	-3,586,964	-29.22
建築及設備計畫	5M	50,540,588	2,210,068		2,210,068		2,212,068		2,212,068	
購置固定資產		50,504,588	2,210,068		2,210,068		2,212,068		2,212,068	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-310,276	3,005,661		3,005,661		15,912,708		15,912,708	
期初基金餘額	71	16,982,281					21,959,568	16,982,281	4,977,287	29.31
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	16,672,005					37,872,276	16,982,281	20,889,995	123.01

※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 107 年 2 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		438,256,251		438,256,251	31,271,866	29,776,400	1,495,466	5.02	109,202,729	105,167,112	4,035,617	3.84
勞務收入	43		1,333,800		1,333,800	7,050		7,050		191,024		191,024	
服務收入	431		1,333,800		1,333,800	7,050		7,050		191,024		191,024	
財產收入	45		1,903,080		1,903,080	785,065		785,065		785,065		785,065	
財產處分收入	451		1,000		1,000								
其他財產收入	45Y		1,902,080		1,902,080	785,065		785,065		785,065		785,065	
政府撥入收入	46		388,615,180		388,615,180	29,776,400	29,776,400			106,434,378	105,167,112	1,267,266	1.21
公庫撥款收入	462		388,615,180		388,615,180	29,776,400	29,776,400			105,167,112	105,167,112		
政府其他撥入收入	46Y									1,267,266		1,267,266	
教學收入	4S		44,672,000		44,672,000	380,143		380,143		1,376,589		1,376,589	
學雜費收入	4S1		44,672,000		44,672,000	380,143		380,143		1,376,589		1,376,589	
其他收入	4Y		1,732,191		1,732,191	323,208		323,208		415,673		415,673	
受贈收入	4YO		535,287		535,287					100		100	
雜項收入	4YY		1,196,904		1,196,904	323,208		323,208		415,573		415,573	
基金用途	5	4,178,065	438,566,527		442,744,592	28,266,205	29,776,400	-1,510,195	-5.07	93,290,021	105,167,112	-11,877,091	-11.29
高中及高職教育計畫	52		352,459,131		352,459,131	23,748,421	27,371,400	-3,622,979	-13.24	82,387,917	92,890,112	-10,502,195	-11.31
高中教育	521		352,459,131		352,459,131	23,748,421	27,371,400	-3,622,979	-13.24	82,387,917	92,890,112	-10,502,195	-11.31
一般行政管理計畫	5L		35,566,808		35,566,808	2,307,716	2,405,000	-97,284	-4.05	8,690,036	12,277,000	-3,586,964	-29.22
行政管理及推展	5L1		35,566,808		35,566,808	2,307,716	2,405,000	-97,284	-4.05	8,690,036	12,277,000	-3,586,964	-29.22
建築及設備計畫	5M	4,178,065	50,540,588		54,718,653	2,210,068		2,210,068		2,212,068		2,212,068	
營建及修建工程	5M2	3,765,265	35,109,559		38,874,824	2,210,068		2,210,068		2,212,068		2,212,068	
其他設備	5M4	412,800	15,395,029		15,807,829								
無形資產	5M5		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,178,065	-310,276		-4,488,341	3,005,661		3,005,661		15,912,708		15,912,708	
期初基金餘額	71		16,982,281		16,982,281					21,959,568	16,982,281	4,977,287	29.31
解繳市庫	72												
期末基金餘額	73	-4,178,065	16,672,005		12,493,940					37,872,276	16,982,281	20,889,995	123.01

※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 107 年 2 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科書費結餘款轉本期、教師甄選報名費及游泳池水費等核實繳庫所致。
2. 其他財產收入差異主要係學生宿舍費核實繳庫所致。
3. 公庫撥款收入差異主要係107年1月-2月撥入地方教育發展基金分配數105,167,112元。
4. 政府其他撥入收入差異主要係：
 - (1) 移回教育部補助106年8-12月高中職專業輔導人員計畫(RA6301)結餘款58,469元。
 - (2) 由預收款轉列(RA6301)本市新設106年8-12月高中職專業輔導人員經費結餘款58,469元、(RA6258)106(1)學生學習扶助計畫結餘款2,600元、(RA6717)106學年校約用運動防護員巡迴服務第一期結餘款552,052元、(RA6244)106(1)第二外語教育經費結餘款3,200元、(RA6206)106學年度(106年)高中優質化(資本門)結餘款228,194元及(RA6205)106學年度(106年)高中優質化(經常門)結餘款55,186元，共計899,701元。
 - (3) 移回教育部補助106(1)學習扶助經費結餘款31,720元。
 - (4) (RA6728)106學年度獎勵各級學校聘任專任運動551,000元。
 - (5) 移回106(1)第二外語教育經費結餘款2,640元。
 - (6) 移回106學年度(106年)高中優質化(經常門)結餘款55,186元。
 - (7) 移回106學年度(106年)高中優質化(資本門)結餘款35,420元。
5. 學雜費收入差異主要係課業輔導費、重修學分費、電腦實習費結餘款轉本期及學雜費、電腦實習費、課業輔導費等核實繳庫所致。
6. 受贈收入差異主要係各界捐贈教育儲蓄戶所致。
7. 雜項收入差異主要係職務宿舍宿舍使用費、房租津貼、土地使用補償費、實踐樓電源改善工程逾期違約金及學生證補卡費與簡訊費等核實繳庫所致。
8. 高中及高職教育計畫差異主要係各項活動尚在執行中。
9. 一般行政管理計畫差異主要係考績獎金尚未核定所致。
10. 建築及設備計畫差異主要係執行統籌款實踐樓電源改善工程相關經費所致。

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107年2月28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	1,356,557,906	100.00	負 債	2	1,318,685,630	97.21
流動資產	11	51,549,269	3.80	流動負債	21	15,868,820	1.17
現金	111	47,396,834	3.49	應付款項	212	15,868,820	1.17
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	15,868,820	1.17
銀行存款	1112	47,216,834	3.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	27,907,720	2.06	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,849,618	1.32	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,459,496	0.11	其他負債	22	1,302,816,810	96.04
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	什項負債	221	1,302,816,810	96.04
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,915,492	0.29
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,603,164	0.41
預付款項	115	4,152,435	0.31	應付代管資產	2214	1,293,298,154	95.34
預付費用	1154	4,152,435	0.31	基金餘額	3	37,872,276	2.79
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	11,235,285	0.83	基金餘額	31	37,872,276	2.79
				基金餘額	311	37,872,276	2.79
				累積餘額	3111	21,959,568	1.62

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107年2月28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		
準備金	124	11,235,285	0.83	本期賸餘	3112	15,912,708	1.17
退休及離職準備金	1241	5,603,164	0.41	合計：		1,356,557,906	
其他準備金	124Y	5,632,121	0.42				
其他準備金-獎助學金	124Y-1	121,377	0.01				
其他準備金-其他	124Y-2	3,190,722	0.24				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	2,320,022	0.17				
其他資產	13	1,293,773,352	95.37				
什項資產	131	1,293,773,352	95.37				
暫付及待結轉帳項	1315	475,198	0.04				
代管資產	1316	1,293,298,154	95.34				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,759,781	0.28				
代管資產-土地	1316-1	187,627,523	13.83				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	115,910,254	8.54				

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107年2月28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-其他政府	1316-3	986,000,596	72.68				
合計：		1,356,557,906					

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

40501057-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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				23,748,421	27,371,400	-3,622,979	-13.24
		累計數				82,387,917	92,890,112	-10,502,195	-11.31
合 計		本月數				23,748,421	27,371,400	-3,622,979	-13.24
		累計數				82,387,917	92,890,112	-10,502,195	-11.31

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產	591,060,395					591,060,395		
非理財目的之長期投資								
土地	54,713,102					54,713,102		
土地改良物	907,365					907,365		
房屋及建築								
機械及設備	41,506,235					41,506,235		
交通及運輸設備	4,466,790					4,466,790		
雜項設備	37,137,011					37,137,011		
購建中固定資產	449,331,146					449,331,146		
軟體	2,998,746					2,998,746		係因電腦軟體不入財產 管理系統，另依規定管 理。
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-9

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
長期債務								

註：

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 107 年 2 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	3,765,265				3,765,265									
房屋及建築	3,765,265				3,765,265									
購建中固定資產														
機械及設備		8,310,050			8,310,050									
機械及設備		8,310,050			8,310,050									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		55,000			55,000									
交通及運輸設備		55,000			55,000									
購建中固定資產														
雜項設備	412,800	7,029,979			7,442,779									
雜項設備	412,800	7,029,979			7,442,779									
購建中固定資產														
總計	4,178,065	15,395,029			19,573,094									

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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	36,000		36,000								主要差異係執行統籌款實踐機電 源改善工程相關經費所致。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000									
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	35,109,559		35,109,559		2,212,068		2,212,068		2,212,068			
581 遞延修繕房屋建築費	34,300,759		34,300,759		2,212,068		2,212,068		2,212,068			
582 其他遞延支出	808,800		808,800									
總 計	35,145,559		35,145,559		2,212,068	0.00	2,212,068		2,212,068	0.00		