

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 107 年 4 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4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 8-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 13 頁
七、差額解釋表等.....	第 14 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 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	438,256,251	27,894,806	29,048,039	-1,153,233	-3.97	168,019,657	163,236,151	4,783,506	2.93
勞務收入	43	1,333,800	581,406	605,580	-24,174	-3.99	772,430	605,580	166,850	27.55
服務收入	431	1,333,800	581,406	605,580	-24,174	-3.99	772,430	605,580	166,850	27.55
財產收入	45	1,903,080	582,671	700,000	-117,329	-16.76	1,367,736	700,000	667,736	95.39
財產處分收入	451	1,000	2,471		2,471		2,471		2,471	
其他財產收入	45Y	1,902,080	580,200	700,000	-119,800	-17.11	1,365,265	700,000	665,265	95.04
政府撥入收入	46	388,615,180	14,988,729	13,310,000	1,678,729	12.61	152,247,107	147,498,112	4,748,995	3.22
公庫撥款收入	462	388,615,180	14,765,259	13,310,000	1,455,259	10.93	148,953,371	147,498,112	1,455,259	0.99
政府其他撥入收入	46Y		223,470		223,470		3,293,736		3,293,736	
教學收入	4S	44,672,000	11,597,642	14,000,000	-2,402,358	-17.16	12,974,231	14,000,000	-1,025,769	-7.33
學雜費收入	4S1	44,672,000	11,597,642	14,000,000	-2,402,358	-17.16	12,974,231	14,000,000	-1,025,769	-7.33
其他收入	4Y	1,732,191	144,358	432,459	-288,101	-66.62	658,153	432,459	225,694	52.19
受贈收入	4YO	535,287		60,000	-60,000	-100.00	100	60,000	-59,900	-99.83
雜項收入	4YY	1,196,904	144,358	372,459	-228,101	-61.24	658,053	372,459	285,594	76.68
基金用途	5	438,566,527	28,168,573	29,358,315	-1,189,742	-4.05	150,809,003	163,546,427	-12,737,424	-7.79
高中及高職教育計畫	52	352,459,131	25,672,486	26,778,315	-1,105,829	-4.13	134,629,840	146,282,427	-11,652,587	-7.97
一般行政管理計畫	5L	35,566,808	2,496,087	2,580,000	-83,913	-3.25	13,557,418	17,264,000	-3,706,582	-21.47
建築及設備計畫	5M	50,540,588					2,621,745		2,621,745	
購置固定資產		50,504,588					2,621,745		2,621,745	
其他		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-310,276	-273,767	-310,276	36,509	-11.77	17,210,654	-310,276	17,520,930	-5,646.89
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					39,170,222	16,672,005	22,498,217	134.95

※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 4 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 法定 預算數	本年 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	27,894,806	29,048,039	-1,153,233	-3.97	168,019,657	163,236,151	4,783,506	2.93
勞務收入	43		1,333,800		1,333,800	581,406	605,580	-24,174	-3.99	772,430	605,580	166,850	27.55
服務收入	431		1,333,800		1,333,800	581,406	605,580	-24,174	-3.99	772,430	605,580	166,850	27.55
財產收入	45		1,903,080		1,903,080	582,671	700,000	-117,329	-16.76	1,367,736	700,000	667,736	95.39
財產處分收入	451		1,000		1,000	2,471		2,471		2,471		2,471	
其他財產收入	45Y		1,902,080		1,902,080	580,200	700,000	-119,800	-17.11	1,365,265	700,000	665,265	95.04
政府撥入收入	46		388,615,180		388,615,180	14,988,729	13,310,000	1,678,729	12.61	152,247,107	147,498,112	4,748,995	3.22
公庫撥款收入	462		388,615,180		388,615,180	14,765,259	13,310,000	1,455,259	10.93	148,953,371	147,498,112	1,455,259	0.99
政府其他撥入收入	46Y					223,470		223,470		3,293,736		3,293,736	
教學收入	4S		44,672,000		44,672,000	11,597,642	14,000,000	-2,402,358	-17.16	12,974,231	14,000,000	-1,025,769	-7.33
學雜費收入	4S1		44,672,000		44,672,000	11,597,642	14,000,000	-2,402,358	-17.16	12,974,231	14,000,000	-1,025,769	-7.33
其他收入	4Y		1,732,191		1,732,191	144,358	432,459	-288,101	-66.62	658,153	432,459	225,694	52.19
受贈收入	4YO		535,287		535,287		60,000	-60,000	-100.00	100	60,000	-59,900	-99.83
雜項收入	4YY		1,196,904		1,196,904	144,358	372,459	-228,101	-61.24	658,053	372,459	285,594	76.68
基金用途	5	4,178,065	438,566,527	1,288,720	444,033,312	28,168,573	29,358,315	-1,189,742	-4.05	150,809,003	163,684,227	-12,875,224	-7.87
高中及高職教育計畫	52		352,459,131		352,459,131	25,672,486	26,778,315	-1,105,829	-4.13	134,629,840	146,282,427	-11,652,587	-7.97
高中教育	521		352,459,131		352,459,131	25,672,486	26,778,315	-1,105,829	-4.13	134,629,840	146,282,427	-11,652,587	-7.97
一般行政管理計畫	5L		35,566,808		35,566,808	2,496,087	2,580,000	-83,913	-3.25	13,557,418	17,264,000	-3,706,582	-21.47
行政管理及推展	5L1		35,566,808		35,566,808	2,496,087	2,580,000	-83,913	-3.25	13,557,418	17,264,000	-3,706,582	-21.47
建築及設備計畫	5M	4,178,065	50,540,588	1,288,720	56,007,373					2,621,745	137,800	2,483,945	1,802.57
營建及修建工程	5M2	3,765,265	35,109,559		38,874,824					2,621,745		2,621,745	
其他設備	5M4	412,800	15,395,029	1,288,720	17,096,549						137,800	-137,800	-100.00
無形資產	5M5		36,000		36,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-4,178,065	-310,276	-1,288,720	-5,777,061	-273,767	-310,276	36,509	-11.77	17,210,654	-448,076	17,658,730	-3,941.01
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	-1,288,720	11,205,220					39,170,222	16,534,205	22,636,017	136.90

※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 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科書費結餘款轉本期、106(1)教科書代辦費、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變賣藝術大樓設置計畫拆除項目收入 繳庫所致。
3. 其他財產收入差異主要係自動提款機使用費收入及學生宿舍費核實繳庫所致。
4. 公庫撥款收入差異主要係：
 - (1) 107年1月-4月撥入地方教育發展基金分配數147,498,112元。
 - (2) 統籌款-107年樹木褐根病防治作業經費344,000元。
 - (3) 統籌款-與伸貿實業(股)公司藝術大樓新建工程履約爭議第一審工程款及利息1,111,259元。
5. 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。
 - (8) (RA7224)106學年(107年)高中優質化(經常門)1,045,000元。
 - (9) (RA7225)106學年(107年)高中優質化(資本門)758,000元。
 - (10) (RA6717)106學年度補助各級學校約用運動防護員巡迴服務計畫第二期人事費223,470元。
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、逾期違約金、學生證補卡費與簡訊費等核實繳庫所致。
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：
 - (1) 執行統籌款實踐樓電源改善工程2,353,668元及改善運動設施設備工程268,077元所致。
 - (2) 106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，原於106年5月1日就廠商缺失部分除電源測試外進行複驗合格，現因電源改善工程完成，於107年3月9日進行電源測試不合格，以致未能辦理付款作業，預計於107年5月31日邀請專家協助評估後再辦理最後複驗事宜。

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	1,368,087,902	100.00	負 債	2	1,328,917,680	97.14
流動資產	11	62,664,656	4.58	流動負債	21	26,562,767	1.94
現金	111	55,941,505	4.09	應付款項	212	26,562,767	1.94
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	26,562,767	1.94
銀行存款	1112	55,761,505	4.08	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	26,634,950	1.95	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,642,858	2.02	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,483,697	0.11	其他負債	22	1,302,354,913	95.20
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	什項負債	221	1,302,354,913	95.20
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	3,908,455	0.29
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,148,304	0.38
預付款項	115	6,723,151	0.49	應付代管資產	2214	1,293,298,154	94.53
預付費用	1154	6,723,151	0.49	基金餘額	3	39,170,222	2.86
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	10,780,425	0.79	基金餘額	31	39,170,222	2.86
				基金餘額	311	39,170,222	2.86
				累積餘額	3111	21,959,568	1.61

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

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

平衡表

中華民國107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		
準備金	124	10,780,425	0.79	本期賸餘	3112	17,210,654	1.26
退休及離職準備金	1241	5,148,304	0.38	合計：		1,368,087,902	
其他準備金	124Y	5,632,121	0.41				
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	0.23				
其他準備金-教育儲蓄戶	124Y-4	2,320,022	0.17				
其他資產	13	1,294,642,821	94.63				
什項資產	131	1,294,642,821	94.63				
暫付及待結轉帳項	1315	1,344,667	0.10				
代管資產	1316	1,293,298,154	94.53				
代管資產-土地改良物	1316-0	3,759,781	0.27				
代管資產-土地	1316-1	187,627,523	13.71				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	115,910,254	8.47				
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

平衡表

中華民國107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-其他政府	1316-3	986,000,596	72.07				
合計：		1,368,087,902					

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

40501057-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 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			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				25,672,486	26,778,315	-1,105,829	-4.13
		累計數				134,629,840	146,282,427	-11,652,587	-7.97
合 計		本月數				25,672,486	26,778,315	-1,105,829	-4.13
		累計數				134,629,840	146,282,427	-11,652,587	-7.97

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 4 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		62,790	7,486,619		583,636,566	62,790	
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		62,790	4,960,961		36,608,064	62,790	(1)報廢：1.依本府財政局1070315北市財產字第10731393700號函報廢財產一批3,114,869元。2.依本府財政局1070413北市財產字第1076016210號函報廢財產一批1,846,092元。(2)受贈：106-107年高中職行動學習推動計畫補助款-2部經濟型集塵器62,790元。

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 4 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				
交通及運輸設備	4,466,790			660,465		3,806,325		(1)報廢：1.依本府財政局1070315北市財產字第10731393700號函報廢財產一批108,164元。2.依本府財政局1070413北市財產字第1076016210號函報廢財產一批552,301元。
雜項設備	37,137,011			1,865,193		35,271,818		(1)報廢：1.依本府財政局1070315北市財產字第10731393700號函報廢財產一批709,859元。2.依本府財政局1070413北市財產字第1076016210號函報廢財產一批1,155,334元。
購建中固定資產	449,331,146					449,331,146		係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
軟體	2,998,746					2,998,746		

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 4 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				
權利 遞耗資產 其他 負債 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

40501057-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	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	498,620		8,808,670									
機械及設備		8,310,050	498,620		8,808,670									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		55,000	123,000		178,000									
交通及運輸設備		55,000	123,000		178,000									
購建中固定資產														
雜項設備	412,800	7,029,979	667,100		8,109,879	137,800					-137,800	-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

40501057-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 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	%		
雜項設備	412,800	7,029,979	667,100		8,109,879	137,800					-137,800	-100	主要差異係106年度所保留領先計畫之電烤箱與四門冷冰冰箱設備，原於106年5月1日就廠商缺失部分除電源測試外進行履驗合格，現因電源改善工程完成，於107年3月9日進行電源測試不合格，以致未能辦理付款作業，預計於107年5月31日邀請專家協助評估後再辦理最後複驗事宜。	積極辦理，爾後嚴實分配預算。
購建中國定資產														
總 計	4,178,065	15,395,029	1,288,720		20,861,814	137,800					-137,800	-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

40501057-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 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	36,000		36,000									
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		2,621,745		2,621,745		2,621,745			
581 遞延修繕房屋建築費	34,300,759		34,300,759		2,353,668		2,353,668		2,353,668		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。 主要差異係執行統籌款改善運動 設施設備工程相關經費所致。	
582 其他遞延支出	808,800		808,800		268,077		268,077		268,077			
總 計	35,145,559		35,145,559		2,621,745	0.00	2,621,745		2,621,745	0.00		