

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5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、固定項目明細表.....	第 9-12 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 13-14 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 15 頁
七、差額解釋表等.....	第 16 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 5 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	20,794,671	28,964,532	-8,169,861	-28.21	188,814,328	192,200,683	-3,386,355	-1.76	
勞務收入	43	1,333,800	186,200	50,000	136,200	272.40	958,630	655,580	303,050	46.23	
服務收入	431	1,333,800	186,200	50,000	136,200	272.40	958,630	655,580	303,050	46.23	
財產收入	45	1,903,080		215,000	-215,000	-100.00	1,367,736	915,000	452,736	49.48	
財產處分收入	451	1,000					2,471		2,471		
其他財產收入	45Y	1,902,080		215,000	-215,000	-100.00	1,365,265	915,000	450,265	49.21	
政府撥入收入	46	388,615,180	20,556,400	20,530,000	26,400	0.13	172,803,507	168,028,112	4,775,395	2.84	
公庫撥款收入	462	388,615,180	20,530,000	20,530,000			169,483,371	168,028,112	1,455,259	0.87	
政府其他撥入收入	46Y		26,400		26,400		3,320,136		3,320,136		
教學收入	4S	44,672,000	-35,000	8,000,000	-8,035,000	-100.44	12,939,231	22,000,000	-9,060,769	-41.19	
學雜費收入	4S1	44,672,000	-35,000	8,000,000	-8,035,000	-100.44	12,939,231	22,000,000	-9,060,769	-41.19	
其他收入	4Y	1,732,191	87,071	169,532	-82,461	-48.64	745,224	601,991	143,233	23.79	
受贈收入	4YO	535,287		60,000	-60,000	-100.00	100	120,000	-119,900	-99.92	
雜項收入	4YY	1,196,904	87,071	109,532	-22,461	-20.51	745,124	481,991	263,133	54.59	
基金用途	5	438,566,527	33,696,344	28,964,532	4,731,812	16.34	184,505,347	192,510,959	-8,005,612	-4.16	
高中及高職教育計畫	52	352,459,131	28,627,175	26,436,532	2,190,643	8.29	163,257,015	172,718,959	-9,461,944	-5.48	
一般行政管理計畫	5L	35,566,808	2,550,391	2,405,000	145,391	6.05	16,107,809	19,669,000	-3,561,191	-18.11	
建築及設備計畫	5M	50,540,588	2,518,778	123,000	2,395,778	1,947.79	5,140,523	123,000	5,017,523	4,079.29	
購置固定資產		50,504,588	2,518,778	123,000	2,395,778	1,947.79	5,140,523	123,000	5,017,523	4,079.29	
其他		36,000	</								

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 5 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 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	20,794,671	28,964,532	-8,169,861	-28.21	188,814,328	192,200,683	-3,386,355	-1.76
勞務收入	43		1,333,800		1,333,800	186,200	50,000	136,200	272.40	958,630	655,580	303,050	46.23
服務收入	431		1,333,800		1,333,800	186,200	50,000	136,200	272.40	958,630	655,580	303,050	46.23
財產收入	45		1,903,080		1,903,080		215,000	-215,000	-100.00	1,367,736	915,000	452,736	49.48
財產處分收入	451		1,000		1,000					2,471		2,471	
其他財產收入	45Y		1,902,080		1,902,080		215,000	-215,000	-100.00	1,365,265	915,000	450,265	49.21
政府撥入收入	46		388,615,180		388,615,180	20,556,400	20,530,000	26,400	0.13	172,803,507	168,028,112	4,775,395	2.84
公庫撥款收入	462		388,615,180		388,615,180	20,530,000	20,530,000			169,483,371	168,028,112	1,455,259	0.87
政府其他撥入收入	46Y					26,400		26,400		3,320,136		3,320,136	
教學收入	4S		44,672,000		44,672,000	-35,000	8,000,000	-8,035,000	-100.44	12,939,231	22,000,000	-9,060,769	-41.19
學雜費收入	4S1		44,672,000		44,672,000	-35,000	8,000,000	-8,035,000	-100.44	12,939,231	22,000,000	-9,060,769	-41.19
其他收入	4Y		1,732,191		1,732,191	87,071	169,532	-82,461	-48.64	745,224	601,991	143,233	23.79
受贈收入	4YO		535,287		535,287		60,000	-60,000	-100.00	100	120,000	-119,900	-99.92
雜項收入	4YY		1,196,904		1,196,904	87,071	109,532	-22,461	-20.51	745,124	481,991	263,133	54.59
基金用途	5	4,178,065	438,566,527	2,640,998	445,385,590	33,696,344	33,004,797	691,547	2.10	184,505,347	196,689,024	-12,183,677	-6.19
高中及高職教育計畫	52		352,459,131		352,459,131	28,627,175	26,436,532	2,190,643	8.29	163,257,015	172,718,959	-9,461	

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 5 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-5月撥入地方教育發展基金分配數168,028,112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-與仲貿實業(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。
 - (11) (RA6244)106(2)高中第二外語教育經費26,400元。
6. 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，另因106(2)高中職免學費尚未補助所致。
7. 受贈收入差異主要係各界捐贈教育儲蓄戶所致。
8. 雜項收入差異主要係職務宿舍宿舍使用費、房租津貼、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。
9. 一般行政管理計畫差異主要係考績獎金尚未核定所致。

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 107 年 5 月份

10. 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，另於107年5月31日邀請專家協助評估缺失部分，並請廠商就缺失部分改善再辦理最後複驗事宜。
- (3) 106年度所保留藝術大樓新建工程之公共藝術設置於107年4月11日辦理驗收，規格及數量均相符，惟「民眾參與計畫」尚未完成，待配合學校期程執行完畢後再辦理尾款1,326,000元付款作業。

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5月31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	1,354,381,538	100.00	負 債	2	1,328,112,989	98.06
流動資產	11	48,821,036	3.60	流動負債	21	25,392,863	1.87
現金	111	44,122,131	3.26	應付款項	212	25,392,863	1.87
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	25,392,863	1.87
銀行存款	1112	43,942,131	3.24	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-市庫存款	1112-1	15,876,523	1.17	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	26,576,280	1.96	預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,489,328	0.11	其他負債	22	1,302,720,126	96.19
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	0	0.00	什項負債	221	1,302,720,126	96.19
零用及週轉金	1113	180,000	0.01	存入保證金	2211	4,202,792	0.31
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,207,180	0.38
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	1,293,298,154	95.49
預付款項	115	4,698,905	0.35	暫收及待結轉帳項	2215	12,000	0.00
預付費用	1154	4,698,905	0.35	基金餘額	3	26,268,549	1.94
				基金餘額	31	26,268,549	1.94
				基金餘額	311	26,268,549	1.94

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5月31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	10,732,301	0.79	累積餘額	3111	21,959,568	1.62
準備金	124	10,732,301	0.79	本期賸餘	3112	4,308,981	0.32
退休及離職準備金	1241	5,207,180	0.38	合計：		1,354,381,538	
其他準備金	124Y	5,525,121	0.41				
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	64,377	0.00				
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	2,270,022	0.17				
其他資產	13	1,294,828,201	95.60				
什項資產	131	1,294,828,201	95.60				
暫付及待結轉帳項	1315	1,530,047	0.11				
代管資產	1316	1,293,298,154	95.49				
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	13.85				

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5月31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	8.56				
代管資產-其他政府	1316-3	986,000,596	72.80				
合計：		1,354,381,538					

信託代理與保證資產 1,355,590
 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。

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

40501057-8

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

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 5 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		2,595,790	7,486,619		586,169,566	90,790	
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								

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 5 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				
機械及設備	41,506,235		90,790	4,960,961		36,636,064	90,790	(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：1.106-107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。2.補助學校防災校園建置計畫(部款)-無限喊話器2組28,000元。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立復興高級中學

40501057-11

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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		275,000	1,865,193		35,546,818		(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		2,230,000			451,561,146		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

40501057-12

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 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

40501057-13

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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		1,111,259		4,876,524	3,765,265	2,230,000		2,230,000	59	-1,535,265	-41	主要係藝術大樓新建工程之公共藝術設置於107年4月11日辦理驗收，規格及數量均相符，惟「民眾參與計畫」尚未完成，待配合學校期程執行完畢後再辦理尾款1,326,000元付款作業，故將其覈實支用施工費及工管費轉列「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施工費及工管費覈實支用。	積極辦理，爾後覈實分配預算。			
房屋及建築	3,765,265		1,111,259		4,876,524	3,765,265					-3,765,265	-100					
購建中固定資產							2,230,000		2,230,000		2,230,000						
機械及設備		8,310,050	589,420		8,899,470												
機械及設備		8,310,050	589,420		8,899,470												
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	817,319		8,260,098	441,800	275,000		275,000	62	-166,800	-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。

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 107 年 5 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	817,319		8,260,098	441,800	275,000		275,000	62	-166,800	-38	主要差異係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，於107年5月31日邀請專家協助評估缺失部分，請廠商就缺失部分改善再辦理最後複驗事宜。	積極辦理，爾後嚴實分配預算。			
購建中固定資產																	
總計	4,178,065	15,395,029	2,640,998		22,214,092	4,207,065	2,505,000		2,505,000	60	-1,702,065	-40					

※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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	94,000	2,635,523	2,803.75	2,635,523		2,541,523	2,703.75					
581 遞延租賃房屋地稅	34,300,759		34,300,759	92,000	2,367,168	2.573	2,367,168		2,275,168	2.473	主要差異係執行統籌款實踐機電 源改善工程相關經費2,353,668元 及覈實支出中正堂整修、專科教 室環境改善、地下大會議室空調 改善等工程工管費所致。 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。	嗣後覈實分配預算。			
582 其他遞延支出	808,800		808,800	2,000	268,355	13.418	268,355		266,355	13.318					
總 計	35,145,559		35,145,559	94,000	2,635,523	2,803.75	2,635,523		2,541,523	2,703.75					