

中華民國 101 年度

(自101年1月1日起至101年12月31日止)

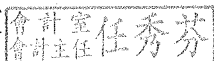
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山工農職業學校 (4-0501104)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 任秀芬



機關長官 陳貴生



臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

目 次

中華民國 101 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘細表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表	第 19 至 19 頁
四、購建固定資產明細表	第 20 至 21 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 23 至 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26 頁
四、各項費用彙計表	第 27 至 29 頁
五、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 30 至 30 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財務摘要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校
財 務 摘 要
中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	576,346,639	794,069,804	- 217,723,165	- 27.42
基金用途	619,839,761	782,872,709	- 163,032,948	- 20.82
賸餘(短絀-)	- 43,493,122	11,197,095	- 54,690,217	
餘絀情形：				
基金餘額	65,373,509	108,866,631	- 43,493,122	- 39.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 15,500,094	46,997,267	- 62,497,361	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 101 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列410,708,660元，決算數426,758,881元。

100學年下學期預定招收79班，實計招收79班，預計學生人數2,958人，實際學生人數2,889人。

101學年上學期預定招收79班，實計招收79班，預計學生人數3,007人，實際學生人數2,921人。

1.辦理本校各項教學，充實職業智能，革新教學方法，充實各科教材，以改善教學品質，提昇教學效能。2.辦理教師甄選、分發技藝教育學程學生就讀實用技能學程、高中職學生電腦軟體設計競賽、學校國際交流接待活動、學生畫廊參展活動、技職教育宣導訪視觀摩工作、教師進階輔導知能研習、合作式國中技藝教育學程、認輔小團體、工業類科學生技藝競賽觀摩團等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列51,115,370元，決算數49,905,693元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列189,935,029元(含補辦預算 3,549,098元及以前年度保留款 61,876,628元)，決算數143,175,187元。

係汰換、充實各科教學設備及軟體，辦理教室環境改善、耐震補強、圍牆整建、汰換高效率燈具等工程及學生活動中心暨附建地下停車場新建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

本校學生活動中心暨附建地下停車場新建工程，本年度保留99年度工程管理費250,122元、100年度委託技術服務費1,886,902元、工程管理費1,145,176元、101年度施工費19,483,890元、委託技術服務費1,555,853元、工程管理費459,275元、購置什項設備119,246元，總保留數24,900,464元。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數576,346,639元，較預算數562,899,104元，增加13,447,535元，計增2.39%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數155,000元，較預算數659,750元，減少504,750元，計減76.51%。

主要係因：

教師甄試報名人數較預期減少；另溫水游泳池尚未啓用，故水電清潔維護費384,750元未收。

2.財產處分收入：決算數711,000元，較預算數100,000元，增加611,000元，計增611%。

主要係因：

處分小貨車等報廢財產、物品殘值較預期增加。

3.其他財產收入：決算數186,346元，較預算數155,582元，增加30,764元，計增19.77%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 101 年度

員生社、統一速邁自動販賣機等開放場地收入核實繳庫。

4.市庫撥款收入：決算數522,829,624元，較預算數511,787,812元，增加11,041,812元，計增2.16%。

主要係因：

教育局撥入學生畫廊參展經費22,000元、100(2)合作式國中技藝教育學程高中職開班費576,000元、國中薦輔費827,920元、認輔小團體經費10,000元、學生家長成長研習10,000元、教師進階輔導知能研習30,000元、交通安全教育評鑑環境工程改善47,610元、101年退休金不敷數第1次增撥7,596,082元、工業類科學生技藝競賽觀摩團經費270,400元、101(1)合作式國中技藝教育學程高中職開班費504,000元、國中薦輔費767,200元、身心障礙相關專業人員到校輔導身心障礙學生經費25,600元、初步駁坎安全鑑定經費355,000元等。

5.政府其他撥入收入：決算數11,570,310元，較預算數0元，增加11,570,310元。

主要係因：

教育部補助100(1)高職學生免學費第2階段經費2,202,040元、100(2)高職優質化經常門經費992,444元、100(2)高職優質化資本門經費1,063,800元、101年綜合高中經常門補助款165,000元、101年綜合高中資本門補助款175,000元、100(2)高職學生免學費4,101,620元、100(2)清寒僑生助學金22,400元、體育訓練器材經費90,000元、101年高職特教班經費753,694元、僑生輔導經費333元、101(1)高職優質化經常門經費971,269元、101(1)高職優質化資本門經費993,860元、交通安全教育評鑑計畫經費38,850元等。

6.學雜費收入：決算數39,559,970元，較預算數49,895,960元，減少10,335,990元，計減20.72%。

主要係因：

配合高職免學費政策，學雜費收入短收；缺口屬100(2)教育部補助款4,101,620元部分核實繳入政府其他撥入收入，屬101(1)教育部補助款3,510,780元部分於102年1月撥入，併102年政府其他撥入收入決算辦理。

7.受贈收入：決算數55,556元，較預算數0元，增加55,556元。

主要係因：

捐贈急難救助金核實繳庫。

8.雜項收入：決算數1,278,833元，較預算數300,000元，增加978,833元，計增326.28%。

主要係因：

南側圍籬整修工程逾期違約金等核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數619,839,761元，較可用預算數651,759,059元，減少31,919,298元，計減4.90%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數426,758,881元，較可用預算數410,708,660元，增加16,050,221元，計增3.91%。

主要係因：

101年退休金不敷數第1次增撥7,596,082元、學生活動中心暨附建地下停車場新建工程設備移列經常門4,516,320元及教育部補助辦理高職優質化等業務併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數49,905,693元，較可用預算數51,115,370元，減少1,209,677元，計減2.37%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 101 年度

3. 建築及設備計畫：決算數143,175,187元，較可用預算數189,935,029元，減少46,759,842元，計減24.62%。

主要係因：

- √ (1) 學生活動中心新建工程土建標保留2,079,725元、公共藝術標保留2,393,731元、復舊整修工程標保留11,782,434元、委託技術服務費保留3,122,755元、工程管理費保留1,854,573元、專案保留3,228,000元、施工費移列經常門3,425,682元、停止支用數8,031,782元。
- (2) 學生活動中心新建工程設備調整容納數中1,090,638元移列經常門、復舊整修工程標保留設備119,246元；普通教室環境改善工程設備補辦預算結餘款5,400元；班級設備結餘款35,000元。
- (3) 伺服器用網路管理軟體1套36,000元、技能競賽電腦軟體92,000元(經常門移列)、教學檔案E化平台影音管理模組40,000元(101(1)高職優質化補助)、即時用電盤點資訊系統1套84,000元(其他準備金)。
- √ (4) 校園北東側圍牆綠美化整建工程結餘款455,234元，另保留委託技術服務費320,000元。普通教室環境改善工程結餘款503,696元，另施工費999,600元移列設備費補辦預算；校舍結構耐震補強工程結餘款計10,442,609元。
- (5) 統籌款：1. 實習工場汰換高效率燈具1,889,076元併決算辦理，執行數1,887,916元。
2. 南側圍籬整修工程1,499,525元併決算辦理，執行數1,161,976元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數43,493,122元，較可用預算短絀數88,859,955元，減少45,366,833元。

主要係因：

學生活動中心暨附建地下停車場新建工程保留24,580,464元、結節款8,031,782元；校舍結構耐震補強工程、普通教室環境改善工程、校園北東側圍牆綠美化整建工程等修建工程結餘款11,401,539元；校園北東側圍牆綠美化整建工程委託技術服務費保留320,000元；另一般行政管理計畫本摺節原則核實支用賸餘數1,209,677元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出20,698,923元。

其他活動之淨現金流入5,198,829元。

本年度現金及約當現金之淨減15,500,094元。

期初現金及約當現金170,541,904元。

期末現金及約當現金155,041,810元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,061,477,400元，包括：

流動資產159,021,943元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,431,068元。

其他資產7,899,024,389元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 101年度

決算日負債總額為7,996,103,891元，包括：

流動負債88,195,814元。

其他負債7,907,908,077元。

決算日基金餘額為累積餘額65,373,509元。

五、固定資產概況：

本年度增加101,875,099元，包括：

機械及設備14,284,271元。

交通及運輸設備11,000元。

什項設備9,839,202元。

購建中固定資產77,488,626元。

電腦軟體252,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為3,549,098元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(101.04.13府授教工字第10135777300號)，核准金額1,043,000元。

購置機械及設備：核准文號(101.05.15府授教工字第10136349000號)，核准金額133,668元。

購置機械及設備：核准文號(101.08.06府授主事預字第10130961300號)，核准金額47,610元。

購置機械及設備：核准文號(101.08.23府授教工字第10140498400號)，核准金額25,000元。

購置機械及設備：核准文號(101.10.25府教工字第10143434000號)，核准金額877,000元。

購置什項設備：核准文號(101.04.13府授教工字第10135777300號)，核准金額50,000元。

購置什項設備：核准文號(101.05.15府授教工字第10136349000號)，核准金額41,332元。

購置什項設備：核准文號(101.08.06府授主事預字第10130961300號)，核准金額999,600元。

購置什項設備：核准文號(101.08.23府授教工字第10140498400號)，核准金額140,000元。

購置什項設備：核准文號(101.10.09府授主事預字第10131264800號)，核准金額58,888元。

購置什項設備：核准文號(101.10.25府教工字第10143434000號)，核准金額133,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	562,899,104	100.00	576,346,639	100.00	13,447,535	2.39	794,069,804	100.00
43 勞務收入	659,750	0.12	155,000	0.03	-504,750	-76.51	324,000	0.04
431 服務收入	659,750	0.12	155,000	0.03	-504,750	-76.51	324,000	0.04
45 財產收入	255,582	0.05	897,346	0.16	641,764	251.10	225,648	0.03
451 財產處分收入	100,000	0.02	711,000	0.12	611,000	611.00	61,530	0.01
454 利息收入							10,408	0.00
45Y 其他財產收入	155,582	0.03	186,346	0.03	30,764	19.77	153,710	0.02
46 政府撥入收入	511,787,812	90.92	534,399,934	92.72	22,612,122	4.42	751,840,747	94.68
462 縣(市)庫撥款收入	511,787,812	90.92	522,829,624	90.71	11,041,812	2.16	741,272,426	93.35
46Y 政府其他撥入收入			11,570,310	2.01	11,570,310		10,568,321	1.33
4S 教學收入	49,895,960	8.86	39,559,970	6.86	-10,335,990	-20.72	41,006,045	5.16
4S1 學雜費收入	49,895,960	8.86	39,559,970	6.86	-10,335,990	-20.72	41,006,045	5.16
4Y 其他收入	300,000	0.05	1,334,389	0.23	1,034,389	344.80	673,364	0.08
4Y0 受贈收入			55,556	0.01	55,556		117,000	0.01
4YY 雜項收入	300,000	0.05	1,278,833	0.22	978,833	326.28	556,364	0.07
5 基金用途	651,759,059	100.00	619,839,761	100.00	-31,919,298	-4.90	782,872,709	100.00
52 高中及高職教育計畫	410,708,660	63.02	426,758,881	68.85	16,050,221	3.91	413,161,978	52.78
522 高職教育	410,708,660	63.02	426,758,881	68.85	16,050,221	3.91	413,161,978	52.78
5L 一般行政管理計畫	51,115,370	7.84	49,905,693	8.05	-1,209,677	-2.37	50,562,354	6.46
5L1 行政管理及推展	51,115,370	7.84	49,905,693	8.05	-1,209,677	-2.37	50,562,354	6.46
5M 建築及設備計畫	189,935,029	29.14	143,175,187	23.10	-46,759,842	-24.62	319,148,377	40.77
5M2 營建及修建工程	170,666,536	26.19	125,076,607	20.18	-45,589,929	-26.71	301,885,613	38.56
5M3 交通及運輸設備	11,000	0.00	11,000	0.00			303,800	0.04
5M4 其他設備	19,257,493	2.95	17,835,580	2.88	-1,421,913	-7.38	16,319,214	2.08
5M5 無形資產			252,000	0.04	252,000		639,750	0.08
本期賸餘(短絀)	-88,859,955		-43,493,122		45,366,833	-51.05	11,197,095	
期初基金餘額	78,582,216		108,866,631		30,284,415	38.54	97,669,536	
期末基金餘額	-10,277,739		65,373,509		75,651,248	-736.07	108,866,631	

填表說明：

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451 財產處分收入	北市教會字第10139895600號	117,677
451 財產處分收入	北市教會字第10232632800號	493,323
45Y 其他財產收入	北市教會字第10232632800號	30,764
462 縣(市)庫撥款收入	北市教會字第10139895600號	1,475,920
462 縣(市)庫撥款收入	北市教會字第10232632800號	9,565,892
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10139895600號	8,851,060
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10232632800號	3,029,183
4YO 受贈收入	北市教會字第10139895600號	7,656
4YO 受贈收入	北市教會字第10232632800號	47,900
4YY 雜項收入	北市教會字第10139895600號	248,981
4YY 雜項收入	北市教會字第10232632800號	729,852
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10139895600號	1,927,400
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10232632800號	17,545,002
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10139895600號	3,388,601
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10232632800號	252,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

現金流量決算表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-23,434,229	-43,493,122	-20,058,893	85.60
812 調整非現金項目		22,794,199	22,794,199	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,843,581	1,843,581	
8124 流動負債淨增(淨減一)		20,950,618	20,950,618	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-23,434,229	-20,698,923	2,735,306	-11.67
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		3,600	3,600	
825 增加短期債務及其他負債		5,440,827	5,440,827	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-222,998	-222,998	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-22,600	-22,600	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		5,198,829	5,198,829	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-23,434,229	-15,500,094	7,934,135	-33.86
84 期初現金及約當現金	104,457,317	170,541,904	66,084,587	63.26
85 期末現金及約當現金	81,023,088	155,041,810	74,018,722	91.36

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	8,061,477,400	100.00	7,287,350,946	100.00	774,126,454	10.62
11 流動資產	159,021,943	1.97	176,365,618	2.42	-17,343,675	-9.83
111 現金	155,041,810	1.92	170,541,904	2.34	-15,500,094	-9.09
1112 銀行存款	155,041,810	1.92	170,541,904	2.34	-15,500,094	-9.09
1112-1 銀行存款-市庫存款	128,667,885	1.60	156,514,888	2.15	-27,847,003	-17.79
1112-2 銀行存款-保管款	25,139,057	0.31	12,790,289	0.18	12,348,768	96.55
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,203,768	0.01	1,205,689	0.02	-1,921	-0.16
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	31,100	0.00	31,038	0.00	62	0.20
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	3,980,133	0.05	5,823,714	0.08	-1,843,581	-31.66
1153 用品盤存	839,956	0.01	492,905	0.01	347,051	70.41
1154 預付費用	3,140,177	0.04	5,330,809	0.07	-2,190,632	-41.09
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,431,068	0.04	3,056,770	0.04	374,298	12.24
124 準備金	3,431,068	0.04	3,056,770	0.04	374,298	12.24
1241 退休及離職準備金	1,417,412	0.02	1,266,112	0.02	151,300	11.95
124Y 其他準備金	2,013,656	0.02	1,790,658	0.02	222,998	12.45
124Y-1 其他準備金-獎助學金	874,852	0.01	819,296	0.01	55,556	6.78
124Y-2 其他準備金-其他	1,138,804	0.01	971,362	0.01	167,442	17.24
13 其他資產	7,899,024,389	97.98	7,107,928,558	97.54	791,095,831	11.13
131 什項資產	7,899,024,389	97.98	7,107,928,558	97.54	791,095,831	11.13
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
1316 代管資產	7,899,024,389	97.98	7,107,924,958	97.54	791,099,431	11.13
1316-0 代管資產-土地改良物	11,219,257	0.14	11,219,257	0.15	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	7,766,067,338	96.34	6,974,864,732	95.71	791,202,606	11.34
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	121,737,794	1.51	121,840,969	1.67	-103,175	-0.08
資 產 合 計	8,061,477,400	100.00	7,287,350,946	100.00	774,126,454	10.62
2 負 債	7,996,103,891	99.19	7,178,484,315	98.51	817,619,576	11.39
21 流動負債	88,195,814	1.09	67,245,196	0.92	20,950,618	31.16
212 應付款項	88,195,814	1.09	67,245,196	0.92	20,950,618	31.16
2122 應付帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2123 應付代收款	18,907,649	0.23	12,016,167	0.16	6,891,482	57.35
2125 應付費用	12,407,089	0.15	2,811,406	0.04	9,595,683	341.31
2129 應付工程款	56,881,076	0.71	52,417,623	0.72	4,463,453	8.52
22 其他負債	7,907,908,077	98.10	7,111,239,119	97.58	796,668,958	11.20
221 什項負債	7,907,908,077	98.10	7,111,239,119	97.58	796,668,958	11.20
信託代理與保證資產	1,200,000		信託代理與保證負債		1,200,000	
保證品	1,200,000		應付保證品		1,200,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有78,898,389元。
 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 - 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211 存入保證金	7,455,276	0.09	2,014,449	0.03	5,440,827	270.09
2213 應付退休及離職金	1,417,412	0.02	1,266,112	0.02	151,300	11.95
2214 應付代管資產	7,899,024,389	97.98	7,107,924,958	97.54	791,099,431	11.13
2215 暫收及待結轉帳項	11,000	0.00	33,600	0.00	-22,600	-67.26
3 基金餘額	65,373,509	0.81	108,866,631	1.49	-43,493,122	-39.95
31 基金餘額	65,373,509	0.81	108,866,631	1.49	-43,493,122	-39.95
311 基金餘額	65,373,509	0.81	108,866,631	1.49	-43,493,122	-39.95
3111 累積餘額	65,373,509	0.81	108,866,631	1.49	-43,493,122	-39.95
負債及基金餘額合計	8,061,477,400	100.00	7,287,350,946	100.00	774,126,454	10.62

信託代理與保證資產	1,200,000	信託代理與保證負債	1,200,000
保證品	1,200,000	應付保證品	1,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有78,898,389元。
 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。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	562,899,104	576,346,639	13,447,535	2.39	
43 勞務收入	659,750	155,000	-504,750	-76.51	教師甄試報名人數較預期減少；另溫水游泳池尚未啟用，故水電清潔維護費384,750元未收。
431 服務收入	659,750	155,000	-504,750	-76.51	
45 財產收入	255,582	897,346	641,764	251.10	處分小貨車等報廢財產、物品殘值較預期增加。
451 財產處分收入	100,000	711,000	611,000	611.00	
454 利息收入					員生社、統一速邁自動販賣機等開放場地收入核實繳庫。
45Y 其他財產收入	155,582	186,346	30,764	19.77	
46 政府撥入收入	511,787,812	534,399,934	22,612,122	4.42	教育局撥入101年退休金不敷數第1次增撥及合作式國中技藝教育學程高中職開班費等經費。
462 縣（市）庫撥款收入	511,787,812	522,829,624	11,041,812	2.16	
46Y 政府其他撥入收入		11,570,310	11,570,310		教育部補助高職學生免學費經費、高職優質化經費、綜合高中補助款等經費。
4S 教學收入	49,895,960	39,559,970	-10,335,990	-20.72	配合高職免學費政策，學雜費收入短收；缺口屬教育部補助款部分核實繳入政府其他撥入收入。
4S1 學雜費收入	49,895,960	39,559,970	-10,335,990	-20.72	
4Y 其他收入	300,000	1,334,389	1,034,389	344.80	捐贈急難救助金核實繳庫。
4Y0 受贈收入		55,556	55,556		
4YY 雜項收入	300,000	1,278,833	978,833	326.28	南側圍籬整修工程逾期違約金等核實繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	651,759,059	619,839,761	-31,919,298	-4.90	
52 高中及高職教育計畫	410,708,660	426,758,881	16,050,221	3.91	
1 用人費用	376,817,156	386,011,426	9,194,270	2.44	
11 正式員額薪資	173,064,000	168,855,938	-4,208,062	-2.43	
113 職員薪金	173,064,000	168,855,938	-4,208,062	-2.43	用人費用核實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	21,306,800	18,500,052	-2,806,748	-13.17	
121 聘用人員薪金					
124 兼職人員酬金	21,306,800	18,500,052	-2,806,748	-13.17	
13 超時工作報酬	2,426,920	2,539,129	112,209	4.62	
131 加班費	2,124,120	2,073,914	-50,206	-2.36	
133 誤餐費	302,800	465,215	162,415	53.64	
15 獎金	36,055,000	39,883,097	3,828,097	10.62	
151 考績獎金	14,422,000	18,711,811	4,289,811	29.74	
152 年終獎金	21,633,000	21,171,286	-461,714	-2.13	
16 退休及卹償金	119,595,816	131,687,415	12,091,599	10.11	
161 職員退休及離職金	119,595,816	131,687,415	12,091,599	10.11	
18 福利費	24,368,620	24,545,795	177,175	0.73	
181 分擔員工保險費	14,336,388	15,338,490	1,002,102	6.99	
183 傷病醫藥費	390,500	298,862	-91,638	-23.47	
187 員工通勤交通費	2,142,252	2,184,317	42,065	1.96	
18Y 其他福利費	7,499,480	6,724,126	-775,354	-10.34	
2 服務費用	18,004,679	20,201,598	2,196,919	12.20	
21 水電費	6,460,200	5,975,521	-484,679	-7.50	
212 工作場所電費	5,926,600	5,545,687	-380,913	-6.43	教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。
213 宿舍電費					
214 工作場所水費	533,600	429,834	-103,766	-19.45	
22 郵電費	726,000	544,966	-181,034	-24.94	
221 郵費	102,000	100,200	-1,800	-1.76	
222 電話費	564,000	384,766	-179,234	-31.78	
224 數據通信費	60,000	60,000			
23 旅運費	783,810	1,157,365	373,555	47.66	
231 國內旅費	613,800	802,618	188,818	30.76	
236 貨物運費	105,000	87,445	-17,555	-16.72	
23Y 其他旅運費	65,010	267,302	202,292	311.17	
24 印刷裝訂與廣告費	1,892,760	1,721,233	-171,527	-9.06	
241 印刷及裝訂費	1,892,760	1,721,233	-171,527	-9.06	
25 修理保養及保固費	5,562,651	5,521,059	-41,592	-0.75	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	3,055,350	3,023,390	-31,960	-1.05	
255 機械及設備修護費	1,068,483	796,074	-272,409	-25.49	
256 交通及運輸設備修護費	49,000	500	-48,500	-98.98	
257 什項設備修護費	1,389,818	1,701,095	311,277	22.40	
26 保險費	23,747	23,435	-312	-1.31	
264 交通及運輸設備保險費	3,747		-3,747	-100.00	
267 現金、存款及貨物保險費		1,850	1,850		
26Y 其他保險費	20,000	21,585	1,585	7.93	
27 一般服務費	382,360	413,378	31,018	8.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		465	465		
277 代理(辦)費		66,169	66,169		
27F 體育活動費	382,360	346,744	-35,616	-9.31	
28 專業服務費	2,173,151	4,844,641	2,671,490	122.93	
284 工程及管理諮詢服務費		372,200	372,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	474,900	2,044,560	1,569,660	330.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	1,113,951	1,430,918	316,967	28.45	
289 試務甄選費	548,300	422,400	-125,900	-22.96	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	86,750	50,750	140.97	
28Y 其他		487,813	487,813		
3 材料及用品費	14,540,415	18,686,860	4,146,445	28.52	
31 使用材料費	11,966,340	12,139,579	173,239	1.45	
313 油脂	54,740	1,051	-53,689	-98.08	教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。
315 設備零件	11,911,600	12,138,528	226,928	1.91	
32 用品消耗	2,574,075	6,547,281	3,973,206	154.35	
321 辦公(事務)用品	1,373,616	5,124,941	3,751,325	273.10	
322 報章什誌	186,799	169,360	-17,439	-9.34	
323 農業與園藝用品及環境美化費	32,000	60,000	28,000	87.50	
325 服裝	52,000	20,960	-31,040	-59.69	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	112,606	-3,394	-2.93	
32Y 其他	813,660	1,059,414	245,754	30.20	
4 租金、償債與利息	230,700	613,759	383,059	166.04	
41 地租及水租	102,700	84,210	-18,490	-18.00	
414 場地租金	102,700	84,210	-18,490	-18.00	教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
44 交通及運輸設備租金	83,000	406,906	323,906	390.25	
442 車租	83,000	406,906	323,906	390.25	
45 什項設備租金	45,000	122,643	77,643	172.54	
451 什項設備租金	45,000	122,643	77,643	172.54	
6 稅捐及規費(強制費)	12,210	27,226	15,016	122.98	
64 消費與行為稅	3,600	1,426	-2,174	-60.39	
646 使用牌照稅	3,600	1,426	-2,174	-60.39	配合實際需求，核實支用。
66 規費	8,610	25,800	17,190	199.65	
661 行政規費與強制費	900	22,716	21,816	2,424.00	
663 汽車燃料使用費	7,710	3,084	-4,626	-60.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	582,000	346,637	-235,363	-40.44	
71 會費	4,000	4,000			
712 學術團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	本樽節原則，核實支用賸餘。
713 職業團體會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
72 捐助、補助與獎助	578,000	342,637	-235,363	-40.72	
726 獎助學員生給與	258,000	230,925	-27,075	-10.49	
72Y 其他	320,000	111,712	-208,288	-65.09	
9 其他	521,500	871,375	349,875	67.09	
91 其他支出	521,500	871,375	349,875	67.09	
91Y 其他	521,500	871,375	349,875	67.09	配合實際需求，核實支用。
5L 一般行政管理計畫	51,115,370	49,905,693	-1,209,677	-2.37	
1 用人費用	48,978,508	47,803,561	-1,174,947	-2.40	
11 正式員額薪資	33,336,000	31,670,938	-1,665,062	-4.99	
113 職員薪金	29,700,000	27,816,946	-1,883,054	-6.34	
114 工員工資	3,636,000	3,853,992	217,992	6.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	96,000	100,074	4,074	4.24	
124 兼職人員酬金	96,000	100,074	4,074	4.24	
13 超時工作報酬	1,258,200	1,191,451	-66,749	-5.31	
131 加班費	1,258,200	1,191,451	-66,749	-5.31	
15 獎金	6,945,000	7,586,414	641,414	9.24	
151 考績獎金	2,778,000	3,646,921	868,921	31.28	
152 年終獎金	4,167,000	3,939,493	-227,507	-5.46	
16 退休及卹償金	2,838,168	2,704,851	-133,317	-4.70	
161 職員退休及離職金	2,656,368	2,539,059	-117,309	-4.42	
162 工員退休及離職金	181,800	165,792	-16,008	-8.81	
18 福利費	4,505,140	4,549,833	44,693	0.99	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費	2,866,500	2,868,785	2,285	0.08	
183 傷病醫藥費		120,100	120,100		
187 員工通勤交通費	710,640	675,720	-34,920	-4.91	
18Y 其他福利費	928,000	885,228	-42,772	-4.61	
2 服務費用	1,367,572	1,348,878	-18,694	-1.37	
21 水電費	67,392	67,392			
212 工作場所電費	67,392	67,392			
27 一般服務費	470,180	61,486	-408,694	-86.92	
279 外包費	400,000		-400,000	-100.00	
27F 體育活動費	70,180	61,486	-8,694	-12.39	
28 專業服務費	590,000	980,000	390,000	66.10	
28Y 其他	590,000	980,000	390,000	66.10	
29 公共關係費	240,000	240,000			
291 公共關係費	240,000	240,000			
3 材料及用品費	754,440	753,254	-1,186	-0.16	
32 用品消耗	754,440	753,254	-1,186	-0.16	
321 辦公(事務)用品	754,440	753,254	-1,186	-0.16	
9 其他	14,850		-14,850	-100.00	
91 其他支出	14,850		-14,850	-100.00	
91Y 其他	14,850		-14,850	-100.00	依實際需要核實辦理。
5M 建築及設備計畫	189,935,029	143,175,187	-46,759,842	-24.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	189,935,029	143,175,187	-46,759,842	-24.62	
51 購置固定資產	132,675,801	95,335,206	-37,340,595	-28.14	
513 擴充改良房屋建築及設備	113,407,308	77,488,626	-35,918,682	-31.67	學生活動中心新建工程土建標保留2,079,725元、公共藝術標保留2,393,731元、復舊整修工程標保留11,782,434元、委託技術服務費保留3,122,755元、工程管理費保留1,854,573元、專案保留3,228,000元、施工費移列經常門3,425,682元、停止支用數8,031,782元。
514 購置機械及設備	8,522,772	8,351,143	-171,629	-2.01	
515 購置交通及運輸設備	11,000	11,000			
516 購置什項設備	10,734,721	9,484,437	-1,250,284	-11.65	學生活動中心新建工程設備調整容納數中1,090,638元移列經常門、復舊整修工程標保留設備119,246元；普通教室環境改善工程設備補辦預算結餘款5,400元；班級設備結餘款35,000元。
52 購置無形資產		252,000	252,000		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
521 購置電腦軟體		252,000	252,000		伺服器用網路管理軟體1套36,000元、技能競賽電腦軟體92,000元(經常門移列)、教學檔案E化平台影音管理模組40,000元(101(1)高職優質化補助)、即時用電盤點資訊系統1套84,000元(其他準備金)。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	57,259,228	47,587,981	-9,671,247	-16.89	
581 遞延修繕房屋建築支出	52,276,523	40,330,618	-11,945,905	-22.85	普通教室環境改善工程結餘款503,696元，另施工費999,600元移列設備費補辦預算；校舍結構耐震補強工程結餘款計10,442,609元。
582 其他遞延支出	4,982,705	7,257,363	2,274,658	45.65	一、統籌款：1.實習工場汰換高效率燈具1,889,076元併決算辦理，執行數1,887,916元。2.南側圍籬整修工程1,499,525元併決算辦理，執行數1,161,976元。二、校園北東側圍牆綠美化整建工程結餘款455,234元，另保留委託技術服務費320,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

固定項目增減情形表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	755,370,291	101,875,099	18,963,999	838,281,391
非理財目的之長期				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,721,152			2,721,152
機械及設備	191,586,579	14,284,271	9,303,637	196,567,213
交通及運輸設備	6,723,885	11,000	1,491,732	5,243,153
什項設備	56,827,712	9,839,202	8,168,630	58,498,284
購建中固定資產	493,853,932	77,488,626		571,342,558
電腦軟體	3,657,031	252,000		3,909,031
權利				

1.92年度以前已提列折舊4,597,672元(包括機械及設備累計折舊3,968,985元、交通及運輸設備累計折舊99,502元、什項設備累計折舊529,185元)及已攤銷費用1,602,989元(包括其他遞延費用1,602,989元)。

2.經營組財產帳未列數：購建中固定資產 571,342,558元(尚未完工)、電腦軟體3,909,031元(不入財產管理系統，另依規定管理)。

3.機械及設備接受他人贈與帶鋸機1臺等計1,408,820元；原什項設備-投影機55臺4,524,308元,轉正為機械及設備-影像分析處理設備。

4.什項設備接受他人贈與鐵琴1台等計354,765元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

購建固定資產明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築	61,876,628	61,455,000		-9,924,320	113,407,308		-113,407,308	24,461,218
機械及設備		4,854,586	2,126,278	1,541,908	8,522,772	8,351,143	-171,629	
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000		
什項設備		929,489	1,422,820	8,382,412	10,734,721	9,484,437	-1,250,284	119,246
購建中固定資產						77,488,626	77,488,626	
合 計	61,876,628	67,250,075	3,549,098		132,675,801	95,335,206	-37,340,595	24,580,464

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,549,098
購置機械及設備	101.04.13府授教工字第10135777300號	1,043,000
購置機械及設備	101.05.15府授教工字第10136349000號	133,668
購置機械及設備	101.08.06府授主事預字第10130961300號	47,610
購置機械及設備	101.08.23府授教工字第10140498400號	25,000
購置機械及設備	101.10.25府教工字第10143434000號	877,000
購置什項設備	101.04.13府授教工字第10135777300號	50,000
購置什項設備	101.05.15府授教工字第10136349000號	41,332
購置什項設備	101.08.06府授主事預字第10130961300號	999,600
購置什項設備	101.08.23府授教工字第10140498400號	140,000
購置什項設備	101.10.09府授主事預字第10131264800號	58,888
購置什項設備	101.10.25府教工字第10143434000號	133,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

員工人數彙計表

中華民國 101 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	294	266	-28	教師26人未足額進用，另教師1人留職停薪(未聘代理教師)。職員1人於101年12月31日退休。
職員	284	256	-28	
技工	3	3	0	
工友	7	7	0	
合 計	294	266	-28	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 101 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣 費	福利費	提繳 費	合計		
高中及高職教育計畫	173,064,000		2,426,920		36,055,000	119,595,816		24,368,620		355,510,356	21,306,800	376,817,156
職員薪金	173,064,000									173,064,000		173,064,000
聘用人員薪金												
約僱職員薪金												
兼職人員酬金											21,306,800	21,306,800
加班費			2,124,120							2,124,120		2,124,120
誤餐費			302,800							302,800		302,800
考績獎金					14,422,000					14,422,000		14,422,000
年終獎金					21,633,000					21,633,000		21,633,000
職員退休及離職金						119,595,816				119,595,816		119,595,816
工員退休及離職金												
分擔員工保險費								14,336,388		14,336,388		14,336,388
傷病醫藥費								390,500		390,500		390,500
員工通勤交通費								2,142,252		2,142,252		2,142,252
其他福利費								7,499,480		7,499,480		7,499,480
一般行政管理計畫	33,336,000		1,258,200		6,945,000	2,838,168		4,505,140		48,882,508	96,000	48,978,508
職員薪金	29,700,000									29,700,000		29,700,000
工員工資	3,636,000									3,636,000		3,636,000
兼職人員酬金											96,000	96,000
加班費			1,258,200							1,258,200		1,258,200
考績獎金					2,778,000					2,778,000		2,778,000
年終獎金					4,167,000					4,167,000		4,167,000
職員退休及離職金						2,656,368				2,656,368		2,656,368
工員退休及離職金						181,800				181,800		181,800
分擔員工保險費								2,866,500		2,866,500		2,866,500
傷病醫藥費												
員工通勤交通費								710,640		710,640		710,640
其他福利費								928,000		928,000		928,000
合 計	206,400,000		3,685,120		43,000,000	122,433,984		28,873,760		404,392,864	21,402,800	425,795,664

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國101年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
168,855,938		2,539,129		39,883,097	131,687,415		24,545,795		367,511,374	18,500,052	386,011,426
168,855,938									168,855,938		168,855,938
		2,073,914							2,073,914	18,500,052	18,500,052
		465,215							465,215		465,215
				18,711,811					18,711,811		18,711,811
				21,171,286					21,171,286		21,171,286
					131,687,415				131,687,415		131,687,415
							15,338,490		15,338,490		15,338,490
							298,862		298,862		298,862
							2,184,317		2,184,317		2,184,317
							6,724,126		6,724,126		6,724,126
31,670,938		1,191,451		7,586,414	2,704,851		4,549,833		47,703,487	100,074	47,803,561
27,816,946									27,816,946		27,816,946
3,853,992									3,853,992		3,853,992
		1,191,451							1,191,451	100,074	100,074
				3,646,921					3,646,921		3,646,921
				3,939,493					3,939,493		3,939,493
					2,539,059				2,539,059		2,539,059
					165,792				165,792		165,792
							2,868,785		2,868,785		2,868,785
							120,100		120,100		120,100
							675,720		675,720		675,720
							885,228		885,228		885,228
200,526,876		3,730,580		47,469,511	134,392,266		29,095,628		415,214,861	18,600,126	433,814,987

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 101 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	可用預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			651,759,059		619,839,761		-31,919,298	-4.90	
高中及高職教育計畫			410,708,660		426,758,881		16,050,221	3.91	人事費核實支用
一般行政管理計畫			51,115,370		49,905,693		-1,209,677	-2.37	
建築及設備計畫			189,935,029		143,175,187		-46,759,842	-24.62	一、學生活動中心新建工程移列經常門4,516,320元、保留24,461,218元、結餘款8,031,782元。二、伺服器用網路管理軟體、技能競賽電腦軟體(由經常門移列資本門科目)、101(1)高職優質化教學檔案E化平台影音管理模組、即時用電盤點資訊系統(由其他準備金支應)等共252,000元併決算辦理。三、校舍結構耐震補強工程結餘款10,442,609元、普通教室環境改善工程結餘款503,696元。校園北東側圍牆綠美化整建工程委託技術服務費320,000元未及驗收辦理保留。四、教育局統籌款撥入實習工場汰換高效率燈具1,889,076元(執行數1,887,916元)，及南側圍籬整修工程1,499,525元(執行數1,161,976元)併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	425,795,664	433,814,987	8,019,323	1.88
11 正式員額薪資	206,400,000	200,526,876	-5,873,124	-2.85
113 職員薪金	202,764,000	196,672,884	-6,091,116	-3.00
114 工員工資	3,636,000	3,853,992	217,992	6.00
12 聘僱及兼職人員薪資	21,402,800	18,600,126	-2,802,674	-13.09
121 聘用人員薪金	0	0	0	0.00
124 兼職人員酬金	21,402,800	18,600,126	-2,802,674	-13.09
13 超時工作報酬	3,685,120	3,730,580	45,460	1.23
131 加班費	3,382,320	3,265,365	-116,955	-3.46
133 誤餐費	302,800	465,215	162,415	53.64
15 獎金	43,000,000	47,469,511	4,469,511	10.39
151 考績獎金	17,200,000	22,358,732	5,158,732	29.99
152 年終獎金	25,800,000	25,110,779	-689,221	-2.67
16 退休及卹償金	122,433,984	134,392,266	11,958,282	9.77
161 職員退休及離職金	122,252,184	134,226,474	11,974,290	9.79
162 工員退休及離職金	181,800	165,792	-16,008	-8.81
18 福利費	28,873,760	29,095,628	221,868	0.77
181 分擔員工保險費	17,202,888	18,207,275	1,004,387	5.84
183 傷病醫藥費	390,500	418,962	28,462	7.29
187 員工通勤交通費	2,852,892	2,860,037	7,145	0.25
18Y 其他福利費	8,427,480	7,609,354	-818,126	-9.71
2 服務費用	19,372,251	21,550,476	2,178,225	11.24
21 水電費	6,527,592	6,042,913	-484,679	-7.43
212 工作場所電費	5,993,992	5,613,079	-380,913	-6.35
213 宿舍電費	0	0	0	0.00
214 工作場所水費	533,600	429,834	-103,766	-19.45
22 郵電費	726,000	544,966	-181,034	-24.94
221 郵費	102,000	100,200	-1,800	-1.76
222 電話費	564,000	384,766	-179,234	-31.78
224 數據通信費	60,000	60,000	0	0.00
23 旅運費	783,810	1,157,365	373,555	47.66
231 國內旅費	613,800	802,618	188,818	30.76
236 貨物運費	105,000	87,445	-17,555	-16.72
23Y 其他旅運費	65,010	267,302	202,292	311.17
24 印刷裝訂與廣告費	1,892,760	1,721,233	-171,527	-9.06
241 印刷及裝訂費	1,892,760	1,721,233	-171,527	-9.06
25 修理保養及保固費	5,562,651	5,521,059	-41,592	-0.75
252 一般房屋修護費	3,055,350	3,023,390	-31,960	-1.05
255 機械及設備修護費	1,068,483	796,074	-272,409	-25.49
256 交通及運輸設備修護費	49,000	500	-48,500	-98.98
257 什項設備修護費	1,389,818	1,701,095	311,277	22.40
26 保險費	23,747	23,435	-312	-1.31
264 交通及運輸設備保險費	3,747	0	-3,747	-100.00
267 現金、存款及貨物保險費	0	1,850	1,850	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	20,000	21,585	1,585	7.93
27 一般服務費	852,540	474,864	-377,676	-44.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	465	465	0.00
277 代理(辦)費	0	66,169	66,169	0.00
279 外包費	400,000	0	-400,000	-100.00
27F 體育活動費	452,540	408,230	-44,310	-9.79
28 專業服務費	2,763,151	5,824,641	3,061,490	110.80
284 工程及管理諮詢服務費	0	372,200	372,200	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	474,900	2,044,560	1,569,660	330.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	1,113,951	1,430,918	316,967	28.45
289 試務甄選費	548,300	422,400	-125,900	-22.96
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	86,750	50,750	140.97
28Y 其他	590,000	1,467,813	877,813	148.78
29 公共關係費	240,000	240,000	0	0.00
291 公共關係費	240,000	240,000	0	0.00
3 材料及用品費	15,294,855	19,440,114	4,145,259	27.10
31 使用材料費	11,966,340	12,139,579	173,239	1.45
313 油脂	54,740	1,051	-53,689	-98.08
315 設備零件	11,911,600	12,138,528	226,928	1.91
32 用品消耗	3,328,515	7,300,535	3,972,020	119.33
321 辦公(事務)用品	2,128,056	5,878,195	3,750,139	176.22
322 報章什誌	186,799	169,360	-17,439	-9.34
323 農業與園藝用品及環境美化費	32,000	60,000	28,000	87.50
325 服裝	52,000	20,960	-31,040	-59.69
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	112,606	-3,394	-2.93
32Y 其他	813,660	1,059,414	245,754	30.20
4 租金、償債與利息	230,700	613,759	383,059	166.04
41 地租及水租	102,700	84,210	-18,490	-18.00
414 場地租金	102,700	84,210	-18,490	-18.00
44 交通及運輸設備租金	83,000	406,906	323,906	390.25
442 車租	83,000	406,906	323,906	390.25
45 什項設備租金	45,000	122,643	77,643	172.54
451 什項設備租金	45,000	122,643	77,643	172.54
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	189,935,029	143,175,187	-46,759,842	-24.62
51 購置固定資產	132,675,801	95,335,206	-37,340,595	-28.14
513 擴充改良房屋建築及設備	113,407,308	77,488,626	-35,918,682	-31.67
514 購置機械及設備	8,522,772	8,351,143	-171,629	-2.01
515 購置交通及運輸設備	11,000	11,000	0	0.00
516 購置什項設備	10,734,721	9,484,437	-1,250,284	-11.65
52 購置無形資產	0	252,000	252,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	252,000	252,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	57,259,228	47,587,981	-9,671,247	-16.89
581 遞延修繕房屋建築支出	52,276,523	40,330,618	-11,945,905	-22.85

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國101年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
582 其他遞延支出	4,982,705	7,257,363	2,274,658	45.65
6 稅捐及規費(強制費)	12,210	27,226	15,016	122.98
64 消費與行為稅	3,600	1,426	-2,174	-60.39
646 使用牌照稅	3,600	1,426	-2,174	-60.39
66 規費	8,610	25,800	17,190	199.65
661 行政規費與強制費	900	22,716	21,816	2,424.00
663 汽車燃料使用費	7,710	3,084	-4,626	-60.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	582,000	346,637	-235,363	-40.44
71 會費	4,000	4,000	0	0.00
712 學術團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	3,000	1,000	50.00
72 捐助、補助與獎助	578,000	342,637	-235,363	-40.72
726 獎助學員生給與	258,000	230,925	-27,075	-10.49
72Y 其他	320,000	111,712	-208,288	-65.09
9 其他	536,350	871,375	335,025	62.46
91 其他支出	536,350	871,375	335,025	62.46
91Y 其他	536,350	871,375	335,025	62.46
合 計	651,759,059	619,839,761	-31,919,298	-4.90

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國101年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	8,737,305,780	8,162,054,191	-575,251,589	
房屋及建築	2,721,152	2,721,152		
機械及設備	196,567,213	196,567,213		
交通及運輸設備	5,243,153	5,243,153		
什項設備	58,498,284	58,498,284		
購建中固定資產	571,342,558		-571,342,558	係因本校學生活動中心暨附建地下停車場新建工程，已列會計帳之「購建中固定資產」，但未完工，故未列入財產分類統計表。
電腦軟體	3,909,031		-3,909,031	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-房屋及建築設備	121,737,794	121,737,794		
代管資產-土地	7,766,067,338	7,766,067,338		
代管資產-土地改良物	11,219,257	11,219,257		