

# 中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

## 臺北市政府教育局主管

裝

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（4-0501104）

訂

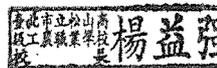
# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 徐豐



機關長官 楊益強



# 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 104 年度

甲、財務摘要	第 1 至 2 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 頁
三、平衡表	第 10 至 12 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 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 頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 22 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 29 頁
六、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 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 104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	507,750,681	549,830,152	- 42,079,471	7.65
基金用途	511,893,152	541,024,004	- 29,130,852	5.38
賸餘(短絀-)	- 4,142,471	8,806,148	- 12,948,619	
餘絀情形：				
基金餘額	62,218,012	66,360,483	- 4,142,471	6.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	13,657,778	- 3,056,573	16,714,351	

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 104 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424,016,952元，決算數431,020,421元。

103學年下學期預定招收80班，實計招收80班，預計學生人數2,986人，實際學生人數2,793人。

103學年上學期預定招收80班，實計招收77班，預計學生人數2,970人，實際學生人數2,674人。

係辦理本校各項教學，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。辦理教師甄選、合作式國中技藝教育學程、小田園教育體驗、樂儀旗舞隊暨社團聯合展演、高中職特殊教育輔導工作、技職教育宣導訪視觀摩工作、學生課業輔導及重修、運動會等指定活動項目，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57,641,972元，決算數49,164,517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21,436,147元（不含以前年度保留數3,122,230元及奉准先行辦理數5,225,829元），決算數31,708,214元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理校舍結構耐震補強工程、實習農場毒蛇圍網防護工程、操場跑道暨排水溝整修工程等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

本年度編列新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程(含設備)1,535,129元辦理一般保留。

#### 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507,750,681元，較預算數474,823,007元，增加32,927,674元，計增6.93%。

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531,980元，較預算數390,000元，增加141,980元，計增36.41%。

主要係因：

辦理教師甄試報名費、體優生報名費及教科書書籍費等較預期增加。

2.財產處分收入：決算數106,499元，較預算數155,128元，減少48,629元，計減31.35%。

主要係因：

處分報廢財產、物品殘值較預期減少。

3.其他財產收入：決算數458,616元，較預算數370,512元，增加88,104元，計增23.78%。

主要係因：

職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地及市有公用房地使用費、教職員停車費等較預期增加。

# 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 104年度

4.公庫撥款收入：決算數454,716,288元，較預算數426,470,687元，增加28,245,601元，計增6.62%。

主要係因：

教育局補助學生畫廊參展活動、臨時特殊教育教師助理員薪津、全國學生藝術比賽、小田園教育體驗計畫、活動中心新建工程調解補發委託技術服務費(104年統籌款)、合作式國中技藝教育課程開班費、104年退休金不敷數教育局核定增撥、高級中等學校遴聘業界專家協同教學鐘點費、農場行政大樓校舍結構耐震能力詳細評估、篤行樓結構補強工程(104年統籌款)、中小學教師專業發展評鑑及社群經費、增撥104年度樂儀旗舞觀摩表演活動、教師進階輔導知能研習、合作式國中技藝教育課程進輔費及輔導教師行政費、高職學生家長成長研習營、高職電費增撥、提升學生實習實作能力計畫、教育局增撥人事費不敷數、全國高級中等學校職業類科教師赴公民營機構研習、蘇迪勒颱風災後復原工程、委託大地處代辦農場後山臨紫雲街16號上邊坡崩塌改善工程(104年統籌款)、民族樓等校舍整修工程(104年統籌款)，教研中心撥入104年度高中職課程與教學領先計畫經費。

5.政府其他撥入收入：決算數21,447,252元，較預算數12,812,520元，增加8,634,732元，計增67.39%。

主要係因：

教育部補助遴聘業界專家協同教學、中小學教師專業發展評鑑及社群、健康促進學校計畫菸害防治議題、高職優質化、推動3D列印應用普及和培育實施計畫、設備更新充實基礎教育實習設備、高中職免學費、國中技藝教育課程技藝競賽及成果展、國際教育旅行、辦理綜合高中、高職特教班、生命鬥士活動、認輔小團體、軍訓教官校園安全值班費、提升學生實習實作能力計畫、赴公民營機構研習等。

6.學雜費收入：決算數29,989,895元，較預算數34,294,160元，減少4,304,265元，計減12.55%。

主要係因：

學生學雜費及各項課業輔導重修費等收入較預期減少。

7.受贈收入：決算數240,000元，較預算數30,000元，增加210,000元，計增700%。

主要係因：

教育儲蓄戶支用數依規定核實轉受贈收入。

8.雜項收入：決算數260,151元，較預算數300,000元，減少39,849元，計減13.28%。

主要係因：

工程違約金及罰款、冷氣使用費之冷氣維護費、收回以前年度支出、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數511,893,152元，較預算數503,095,071元，增加8,798,081元，計增1.75%。

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431,020,421元，較預算數424,016,952元，增加7,003,469元，計增1.65%。

主要係因：教育部補助高職優質化等、教育局撥入合作式國中技藝教育課程相關經費及教研中心補助領先計畫等併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數49,164,517元，較預算數57,641,972元，減少8,477,455元，計減14.71%。

主要係因：人事費核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數31,708,214元，較預算數21,436,147元，增加10,272,067元，計增47.92%。

# 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 104年度

主要係因：

- (1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數5,225,829元及以前年度保留數3,122,230元。
- (2)保留數：預算編列新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程(含設備)1,535,129元辦理一般保留。
- (3)併決算辦理：A.篤行樓校舍結構耐震補強工程2,842,732元(104年局統籌款)、實習農場毒蛇圍網防護工程(103年統籌款)520,544元，合計3,363,276元  
B.教育部補助教育部補助設備更新充實基礎教育實習設備-CNC銑床模擬軟體1套128,000元、可程式控制器圖控及編輯軟體54,699元、高職優質化線上社團選填志願暨分發系統32,000元、ee-class易課平台80,000元、專題製作虛擬化建構雲端平台軟體1套405,000元、教育局補助領先計畫多元學習護照e化登錄系統軟體1套30,000元及重修學分費-虛擬化環境效能監控平台基礎版軟體94,000元，合計823,699元。
- (4)年度預算結餘款150,664元、補辦預算結餘款285,574元、103年度保留結餘款174,600元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,142,471元，較預算短絀數28,272,064元，減少24,129,593元，計減85.35%。

主要係因：

教育部補助高職免學費超收1,282,036元、統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計5,471,425元、用人費用覈實支用賸餘數計14,757,518元、預算編列新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程(含設備)1,535,129元因未及於本年度執行完畢辦理保留。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入14,058,390元。
- 其他活動之淨現金流出400,612元。
- 本年度現金及約當現金之淨增13,657,778元。
- 期初現金及約當現金82,072,978元。
- 期末現金及約當現金95,730,756元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為11,066,328,926元，包括：
  - 流動資產97,029,910元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,169,495元。
  - 其他資產10,966,129,521元。
- 決算日負債總額為11,004,110,914元，包括：
  - 流動負債31,658,964元。
  - 其他負債10,972,451,950元。
- 決算日基金餘額為累積餘額62,218,012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 104年度

#### 五、固定項目概況：

本年度增加22,024,203元，包括：

- 房屋及建築598,829元。
- 機械及設備17,194,398元。
- 交通及運輸設備331,000元。
- 什項設備3,076,277元。
- 電腦軟體823,699元。

#### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為5,225,829元，奉准明細表如下：

- 擴充改良房屋建築及設備：核准文號(104.6.22府教工字第10436167800號)，核准金額598,829元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.04.13府授主事預字第10430458200號)，核准金額866,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額100,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.1.21府教工字第10431095600號)，核准金額1,263,760元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額117,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額250,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.2.13府教工字第10431643900號)，核准金額480,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.8.14府教工字第10438175400號)，核准金額142,000元。
- 購置交通及運設備：核准文號(104.04.13府授主事預字第10430458200號)，核准金額200,000元。
- 購置交通及運設備：核准文號(104.1.21府教工字第10431095600號)，核准金額52,000元。
- 購置什項設備：核准文號(104.04.13府授主事預字第10430458200號)，核准金額300,000元。
- 購置什項設備：核准文號(104.1.21府教工字第10431095600號)，核准金額353,240元。
- 購置什項設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額75,000元。
- 購置什項設備：核准文號(104.2.13府教工字第10431643900號)，核准金額370,000元。
- 購置什項設備：核准文號(104.8.14府教工字第10438175400號)，核准金額58,000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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	474,823,007	100.00	507,750,681	100.00	32,927,674	6.93	549,830,152	100.00
43 勞務收入	390,000	0.08	531,980	0.10	141,980	36.41	554,800	0.10
431 服務收入	390,000	0.08	531,980	0.10	141,980	36.41	554,800	0.10
45 財產收入	525,640	0.11	565,115	0.11	39,475	7.51	713,693	0.13
451 財產處分收入	155,128	0.03	106,499	0.02	-48,629	-31.35	269,526	0.05
45Y 其他財產收入	370,512	0.08	458,616	0.09	88,104	23.78	444,167	0.08
46 政府撥入收入	439,283,207	92.52	476,163,540	93.78	36,880,333	8.40	518,324,573	94.27
462 公庫撥款收入	426,470,687	89.82	454,716,288	89.56	28,245,601	6.62	493,276,128	89.71
46Y 政府其他撥入收入	12,812,520	2.70	21,447,252	4.22	8,634,732	67.39	25,048,445	4.56
4S 教學收入	34,294,160	7.22	29,989,895	5.91	-4,304,265	-12.55	28,752,234	5.23
4S1 學雜費收入	34,294,160	7.22	29,989,895	5.91	-4,304,265	-12.55	28,752,234	5.23
4Y 其他收入	330,000	0.07	500,151	0.10	170,151	51.56	1,484,852	0.27
4Y0 受贈收入	30,000	0.01	240,000	0.05	210,000	700.00	10,000	0.00
4YY 雜項收入	300,000	0.06	260,151	0.05	-39,849	-13.28	1,474,852	0.27
5 基金用途	503,095,071	100.00	511,893,152	100.00	8,798,081	1.75	541,024,004	100.00
52 高中及高職教育計畫	424,016,952	84.28	431,020,421	84.20	7,003,469	1.65	424,734,598	78.51
5L 一般行政管理計畫	57,641,972	11.46	49,164,517	9.60	-8,477,455	-14.71	49,394,630	9.13
5M 建築及設備計畫	21,436,147	4.26	31,708,214	6.19	10,272,067	47.92	66,894,776	12.36
購置固定資產	21,436,147	4.26	30,884,515	6.03	9,448,368	44.08	65,921,176	12.18
其他			823,699	0.16	823,699	0.00	973,600	0.18
本期賸餘(短絀-)	-28,272,064		-4,142,471		24,129,593	-85.35	8,806,148	
期初基金餘額	36,575,737		66,360,483		29,784,746	81.43	57,554,335	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,303,673		62,218,012		53,914,339	649.28	66,360,483	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數3,122,230元及奉准先行辦理數5,225,829元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數2,947,630元及奉准先行辦理執行數4,823,255元。

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
431 服務收入	北市教會字第10531557200號	141,980
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	88,104
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	7,196,781
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	21,048,820
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	10,535,770
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,858,535
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	210,000
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,157,110
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10531557200號	22,180,792
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	4,201,783

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104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)	-28,272,064	-4,142,471	24,129,593	-85.35
812 調整非現金項目		18,200,861	18,200,861	
8123 流動資產淨減(淨增一)		581,605	581,605	
8124 流動負債淨增(淨減一)		17,619,256	17,619,256	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-28,272,064	14,058,390	42,330,454	-149.73
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		90,000	90,000	
824 減少其他資產		28,451	28,451	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-41,607	-41,607	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-477,456	-477,456	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-400,612	-400,612	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-28,272,064	13,657,778	41,929,842	-148.31
84 期初現金及約當現金	64,150,953	82,072,978	17,922,025	27.94
85 期末現金及約當現金	35,878,889	95,730,756	59,851,867	166.82

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104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	11,066,328,926	100.00	10,021,278,207	100.00	1,045,050,719	10.43
11 流動資產	97,029,910	0.88	83,953,737	0.84	13,076,173	15.58
111 現金	95,730,756	0.87	82,072,978	0.82	13,657,778	16.64
1112 銀行存款	95,730,756	0.87	82,072,978	0.82	13,657,778	16.64
1112-1 銀行存款-市庫存款	66,984,927	0.61	73,625,005	0.73	-6,640,078	-9.02
1112-2 銀行存款-保管款	27,242,654	0.25	7,086,187	0.07	20,156,467	284.45
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,211,264	0.01	1,202,665	0.01	8,599	0.71
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	291,911	0.00	159,121	0.00	132,790	83.45
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	21,284	0.00	0	0.00	21,284	0.00
113Y 其他應收款	21,284	0.00	0	0.00	21,284	0.00
115 預付款項	1,277,870	0.01	1,880,759	0.02	-602,889	-32.06
1153 用品盤存	77,870	0.00	680,759	0.01	-602,889	-88.56
1154 預付費用	1,200,000	0.01	1,200,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,169,495	0.03	2,774,074	0.03	395,421	14.25
124 準備金	3,169,495	0.03	2,774,074	0.03	395,421	14.25
1241 退休及離職準備金	2,163,671	0.02	1,719,857	0.02	443,814	25.81
124Y 其他準備金	1,005,824	0.01	1,054,217	0.01	-48,393	-4.59
124Y-1 其他準備金-獎助學金	810,032	0.01	900,032	0.01	-90,000	-10.00
124Y-2 其他準備金-其他	195,792	0.00	154,185	0.00	41,607	26.99
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	10,966,129,521	99.09	9,934,550,396	99.13	1,031,579,125	10.38
131 什項資產	10,966,129,521	99.09	9,934,550,396	99.13	1,031,579,125	10.38
1315 暫付及待結轉帳項	29,225	0.00	57,676	0.00	-28,451	-49.33
1316 代管資產	10,966,100,296	99.09	9,934,492,720	99.13	1,031,607,576	10.38
1316-0 代管資產-土地改良物	5,210,715	0.05	11,219,257	0.11	-6,008,542	-53.56
1316-1 代管資產-土地	10,842,882,787	97.98	9,805,266,669	97.84	1,037,616,118	10.58
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	118,006,794	1.07	118,006,794	1.18	0	0.00
資 產 合 計	11,066,328,926	100.00	10,021,278,207	100.00	1,045,050,719	10.43
2 負 債	11,004,110,914	99.44	9,954,917,724	99.34	1,049,193,190	10.54
21 流動負債	31,658,964	0.29	14,039,708	0.14	17,619,256	125.50
212 應付款項	29,480,004	0.27	12,811,968	0.13	16,668,036	130.10
2123 應付代收款	24,648,420	0.22	4,485,801	0.04	20,162,619	449.48
2125 應付費用	4,831,584	0.04	8,326,167	0.08	-3,494,583	-41.97
213 預收款項	2,178,960	0.02	1,227,740	0.01	951,220	77.48
信託代理與保證資產	3,200,000		信託代理與保證負債		3,200,000	
保證品	3,200,000		應付保證品		3,200,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有3,200,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000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104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2133 預收收入	2,178,960	0.02	1,227,740	0.01	951,220	77.48
22 其他負債	10,972,451,950	99.15	9,940,878,016	99.20	1,031,573,934	10.38
221 什項負債	10,972,451,950	99.15	9,940,878,016	99.20	1,031,573,934	10.38
2211 存入保證金	3,834,723	0.03	4,019,848	0.04	-185,125	-4.61
2213 應付退休及離職金	2,163,671	0.02	1,719,857	0.02	443,814	25.81
2214 應付代管資產	10,966,100,296	99.09	9,934,492,720	99.13	1,031,607,576	10.38
2215 暫收及待結轉帳項	353,260	0.00	645,591	0.01	-292,331	-45.28
3 基金餘額	62,218,012	0.56	66,360,483	0.66	-4,142,471	-6.24
31 基金餘額	62,218,012	0.56	66,360,483	0.66	-4,142,471	-6.24
311 基金餘額	62,218,012	0.56	66,360,483	0.66	-4,142,471	-6.24
3111 累積餘額	62,218,012	0.56	66,360,483	0.66	-4,142,471	-6.24
負債及基金餘額合計	11,066,328,926	100.00	10,021,278,207	100.00	1,045,050,719	10.43

信託代理與保證資產	3,200,000	信託代理與保證負債	3,200,000
保證品	3,200,000	應付保證品	3,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有3,200,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	474,823,007	507,750,681	32,927,674	6.93	
43 勞務收入	390,000	531,980	141,980	36.41	
431 服務收入	390,000	531,980	141,980	36.41	教師甄試報名費、體優生報名費及教科書書籍費等收入較預期增加。
45 財產收入	525,640	565,115	39,475	7.51	
451 財產處分收入	155,128	106,499	-48,629	-31.35	處分報廢財產、物品殘值較預期減少。
45Y 其他財產收入	370,512	458,616	88,104	23.78	職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地使用費、教職員工停車費及市有公用房地使用費等較預期增加。
46 政府撥入收入	439,283,207	476,163,540	36,880,333	8.40	
462 公庫撥款收入	426,470,687	454,716,288	28,245,601	6.62	教育局補助退休金及人事費不敷數等23,495,601元及教研中心補助高中職課程與教學領先計畫4,750,000元。
46Y 政府其他撥入收入	12,812,520	21,447,252	8,634,732	67.39	教育部補助設備更新充實基礎教育實習設備、高職免學費及高職優質化等21,447,252元。
4S 教學收入	34,294,160	29,989,895	-4,304,265	-12.55	
4S1 學雜費收入	34,294,160	29,989,895	-4,304,265	-12.55	學生學雜費收入較預期減少。
4Y 其他收入	330,000	500,151	170,151	51.56	
4Y0 受贈收入	30,000	240,000	210,000	700.00	教育儲蓄戶支用數依規定核實轉受贈收入。
4YY 雜項收入	300,000	260,151	-39,849	-13.28	收回以前年度支出、中華電信標單費、廠商逾期違約金及罰款、拾獲現金及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

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 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	503,095,071	511,893,152	8,798,081	1.75	
52 高中及高職教育計畫	424,016,952	431,020,421	7,003,469	1.65	
1 用人費用	377,517,901	378,411,771	893,870	0.24	
11 正式員額薪資	168,720,000	170,190,077	1,470,077	0.87	
113 職員薪金	168,720,000	170,190,077	1,470,077	0.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	21,906,800	16,370,520	-5,536,280	-25.27	
122 約僱職員薪金		304,551	304,551		
124 兼職人員酬金	21,906,800	16,065,969	-5,840,831	-26.66	
13 超時工作報酬	3,047,386	2,859,879	-187,507	-6.15	
131 加班費	2,802,026	2,213,064	-588,962	-21.02	
132 值班費		99,600	99,600		
133 誤餐費	245,360	547,215	301,855	123.03	
15 獎金	40,078,000	39,353,358	-724,642	-1.81	
151 考績獎金	18,988,000	17,925,305	-1,062,695	-5.60	
152 年終獎金	21,090,000	21,428,053	338,053	1.60	
16 退休及卹償金	119,327,689	125,233,262	5,905,573	4.95	
161 職員退休及離職金	119,327,689	122,967,081	3,639,392	3.05	
162 工員退休及離職金		1,387,960	1,387,960		
164 卹償金		878,221	878,221		
18 福利費	24,438,026	24,404,675	-33,351	-0.14	
181 分擔員工保險費	14,782,476	16,567,392	1,784,916	12.07	
183 傷病醫藥費	795,500	534,441	-261,059	-32.82	
187 員工通勤交通費	2,172,240	2,037,567	-134,673	-6.20	
18Y 其他福利費	6,687,810	5,265,275	-1,422,535	-21.27	
2 服務費用	27,518,798	29,570,473	2,051,675	7.46	
21 水電費	7,126,649	8,298,628	1,171,979	16.45	
212 工作場所電費	6,025,959	8,069,264	2,043,305	33.91	
214 工作場所水費	380,690	223,364	-157,326	-41.33	
217 氣體費	720,000	6,000	-714,000	-99.17	
22 郵電費	560,000	556,366	-3,634	-0.65	
221 郵費	100,000	80,934	-19,066	-19.07	
222 電話費	400,000	475,432	75,432	18.86	
224 數據通信費	60,000		-60,000	-100.00	
23 旅運費	788,810	1,319,660	530,850	67.30	
231 國內旅費	570,400	702,174	131,774	23.10	
232 國外旅費		19,500	19,500		
236 貨物運費	176,800	386,309	209,509	118.50	
23Y 其他旅運費	41,610	211,677	170,067	408.72	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	2,513,680	2,486,563	-27,117	-1.08	
241 印刷及裝訂費	2,513,680	2,486,563	-27,117	-1.08	
25 修理保養及保固費	6,839,962	6,859,219	19,257	0.28	
252 一般房屋修護費	3,005,550	4,139,676	1,134,126	37.73	
255 機械及設備修護費	1,279,400	1,323,928	44,528	3.48	
257 什項設備修護費	2,555,012	1,395,615	-1,159,397	-45.38	
26 保險費	781,593	12,270	-769,323	-98.43	
26Y 其他保險費	781,593	12,270	-769,323	-98.43	
27 一般服務費	1,352,204	1,175,451	-176,753	-13.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	167,340	79,709	-87,631	-52.37	
277 代理(辦)費		7,387	7,387		
279 外包費	835,054	727,902	-107,152	-12.83	
27A 義工服務費	16,000	11,250	-4,750	-29.69	
27D 計時與計件人員酬金	18,000	19,350	1,350	7.50	
27F 體育活動費	315,810	329,853	14,043	4.45	
28 專業服務費	7,555,900	8,862,316	1,306,416	17.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,066,600	7,023,625	-42,975	-0.61	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		22,000	22,000		
289 試務甄選費	178,300	197,405	19,105	10.72	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	49,460	13,460	37.39	
28Y 其他	275,000	1,569,826	1,294,826	470.85	
3 材料及用品費	14,765,925	15,741,446	975,521	6.61	
31 使用材料費	11,592,080	12,378,794	786,714	6.79	
315 設備零件	11,592,080	12,378,794	786,714	6.79	
32 用品消耗	3,173,845	3,362,652	188,807	5.95	
321 辦公(事務)用品	1,564,717	1,738,248	173,531	11.09	
322 報章什誌	214,520	139,248	-75,272	-35.09	
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	155,280	3,280	2.16	
325 服裝	112,000	46,000	-66,000	-58.93	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	121,612	5,612	4.84	
32Y 其他	1,014,608	1,162,264	147,656	14.55	
4 租金、償債與利息	770,580	948,715	178,135	23.12	
41 地租及水租	55,080	128,300	73,220	132.93	
414 場地租金	55,080	128,300	73,220	132.93	決算數較預算數增加178,135元，主要係因配合實際需求，核實支用。

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 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
44 交通及運輸設備租金	493,500	652,915	159,415	32.30	
442 車租	493,500	652,915	159,415	32.30	
45 什項設備租金	222,000	167,500	-54,500	-24.55	
451 什項設備租金	222,000	167,500	-54,500	-24.55	
6 稅捐及規費(強制費)		21,648	21,648		
64 消費與行為稅		7,414	7,414		
644 營業稅		7,414	7,414		決算數較預算數增加21,648元，主要係因配合實際需求，核實支用。
66 規費		14,234	14,234		
661 行政規費與強制費		14,234	14,234		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,058,248	3,336,416	278,168	9.10	
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
712 學術團體會費	2,000	3,500	1,500	75.00	
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	865,248	1,562,537	697,289	80.59	
726 獎助學員生給與	349,648	854,287	504,639	144.33	
72Y 其他	515,600	708,250	192,650	37.36	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,123,000	1,584,155	-538,845	-25.38	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,123,000	1,574,155	-548,845	-25.85	
75 競賽及交流活動費	66,000	186,224	120,224	182.16	
752 交流活動費	66,000	186,224	120,224	182.16	
9 其他	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60	
91 其他支出	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60	
91Y 其他	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60	決算數較預算數增加2,604,452元，主要係因配合實際需求，核實支用。
5L 一般行政管理計畫	57,641,972	49,164,517	-8,477,455	-14.71	
1 用人費用	55,564,852	47,372,510	-8,192,342	-14.74	
11 正式員額薪資	37,188,000	31,377,625	-5,810,375	-15.62	
113 職員薪金	33,876,000	28,013,725	-5,862,275	-17.31	決算數較預算數減少8,192,342元，主要係因人事費用核實支用。
114 工員工資	3,312,000	3,363,900	51,900	1.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	96,000	108,000	12,000	12.50	
124 兼職人員酬金	96,000	108,000	12,000	12.50	
13 超時工作報酬	1,386,600	1,072,479	-314,121	-22.65	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
131 加班費	1,386,600	1,072,479	-314,121	-22.65	
15 獎金	8,614,500	7,414,175	-1,200,325	-13.93	
151 考績獎金	3,966,000	3,516,718	-449,282	-11.33	
152 年終獎金	4,648,500	3,897,457	-751,043	-16.16	
16 退休及卹償金	3,155,184	2,961,618	-193,566	-6.13	
161 職員退休及離職金	2,989,584	2,506,722	-482,862	-16.15	
162 工員退休及離職金	165,600	454,896	289,296	174.70	
18 福利費	5,124,568	4,438,613	-685,955	-13.39	
181 分擔員工保險費	3,389,928	2,967,308	-422,620	-12.47	
187 員工通勤交通費	710,640	621,635	-89,005	-12.52	
18Y 其他福利費	1,024,000	849,670	-174,330	-17.02	
2 服務費用	1,307,440	1,269,364	-38,076	-2.91	
27 一般服務費	517,440	1,096,424	578,984	111.89	
279 外包費	440,000	1,053,496	613,496	139.43	
27F 體育活動費	77,440	42,928	-34,512	-44.57	
28 專業服務費	610,000	5,000	-605,000	-99.18	
28Y 其他	610,000	5,000	-605,000	-99.18	
29 公共關係費	180,000	167,940	-12,060	-6.70	
291 公共關係費	180,000	167,940	-12,060	-6.70	
3 材料及用品費	769,680	520,643	-249,037	-32.36	
32 用品消耗	769,680	520,643	-249,037	-32.36	
321 辦公（事務）用品	769,680	520,643	-249,037	-32.36	決算數較預算數減少249,037元，主要係因配合實際需求，核實支出。。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,000	2,000		
71 會費		2,000	2,000		
713 職業團體會費		2,000	2,000		決算數較預算數增加2,000元，主要係因依規定核實支用護理師公會常年會費。。
5M 建築及設備計畫	21,436,147	31,708,214	10,272,067	47.92	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,436,147	31,708,214	10,272,067	47.92	
51 購置固定資產	12,825,500	20,500,174	7,674,674	59.84	
513 擴充改良房屋建築及設備		598,829	598,829		決算數較預算數增加598,829元，主要係因新建學生活動中心暨附建地下停車場調解新增工程款於本年度執行並於105年度補辦預算。。

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	10,765,300	16,562,378	5,797,078	53.85	決算數較預算數增加5,797,078元，主要係因：教育部補助設備更新充實基礎教育實習設備上年度保留數3,122,230元及高職優質化等補辦預算3,218,760元，其中新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程附屬設備117,000元辦理一般保留；及結餘款426,912元。
515 購置交通及運輸設備	50,000	298,000	248,000	496.00	決算數較預算數增加248,000元，主要係因：高中職課程與教學領先計畫等補辦預算252,000元；及結餘款4,000元。
516 購置什項設備	2,010,200	3,040,967	1,030,767	51.28	決算數較預算數增加1,030,767元，主要係因：高中職課程與教學領先計畫等補辦預算1,156,240元；及結餘款125,473元。
52 購置無形資產		823,699	823,699		
521 購置電腦軟體		823,699	823,699		決算數較預算數增加823,699元，主要係因：教育部補助高職優質化等購置電腦軟體併決算辦理。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,610,647	10,384,341	1,773,694	20.60	
581 遞延修繕房屋建築支出		2,842,732	2,842,732		本基金104年度工程管理費合計預算數127,558元；決算數157,699元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加2,842,732元，主要係因：篤行樓校舍結構耐震補強工程(統籌款)併決算辦理。
582 其他遞延支出	8,610,647	7,541,609	-1,069,038	-12.42	決算數較預算數增加1,069,038元，主要係因：實習農場毒蛇圍網防護工程(103年統籌款)520,544元併決算辦理，新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程1,418,129元保留至105年度執行(另移列機械及設備補辦預算117,000元)；結餘款54,453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104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	889,472,343	22,024,203	16,407,380	895,089,166
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	543,779,413	598,829		544,378,242
機械及設備	253,719,952	17,194,398	14,460,782	256,453,568
交通及運輸設備	19,598,343	331,000	418,420	19,510,923
什項設備	67,205,004	3,076,277	1,528,178	68,753,103
購建中固定資產				
電腦軟體	5,169,631	823,699		5,993,330
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.電腦軟體差異原因為:係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

3.機械及設備：應付代收款購置個人電腦等計632,020元。

4.交通及運輸設備：應付代收款購置無線麥克風組等計33,000元。

5.什項設備：應付代收款購置泳池機房儲藥桶承液盤等計35,310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

**購置固定資產明細表**

中華民國104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			598,829		598,829	598,829		
機械及設備	3,122,230	10,765,300	3,218,760		17,106,290	16,562,378	-543,912	117,000
交通及運輸設備		50,000	252,000		302,000	298,000	-4,000	
什項設備		2,010,200	1,156,240		3,166,440	3,040,967	-125,473	
購建中固定資產								
合 計	3,122,230	12,825,500	5,225,829		21,173,559	20,500,174	-673,385	117,000

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

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,225,829
擴充改良房屋建築及設備	104.6.22府教工字第10436167800號	598,829
購置機械及設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	866,000
購置機械及設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	100,000
購置機械及設備	104.1.21府教工字第10431095600號	1,263,760
購置機械及設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	117,000
購置機械及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	250,000
購置機械及設備	104.2.13府教工字第10431643900號	480,000
購置機械及設備	104.8.14府教工字第10438175400號	142,000
購置交通及運輸設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	200,000
購置交通及運輸設備	104.1.21府教工字第10431095600號	52,000
購置什項設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	300,000
購置什項設備	104.1.21府教工字第10431095600號	353,240
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	75,000
購置什項設備	104.2.13府教工字第10431643900號	370,000
購置什項設備	104.8.14府教工字第10438175400號	58,000

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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	297	264	-33	
一般行政管理計畫	64	52	-12	
正式職員	55	44	-11	職員11人未足額進用。
正式工員	9	8	-1	工友1人退休。
高中及高職教育計畫	233	212	-21	
正式職員	233	212	-21	教師21人未足額進用。

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104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	168,720,000		3,047,386		40,078,000	119,327,689		24,438,026		355,611,101	21,906,800	377,517,901
職員	168,720,000		3,047,386		40,078,000	119,327,689		24,438,026		355,611,101	21,906,800	377,517,901
工員												
一般行政管理計畫	37,188,000		1,386,600		8,614,500	3,155,184		5,124,568		55,468,852	96,000	55,564,852
職員	33,876,000		1,222,440		7,648,500	2,989,584		4,529,740		50,266,264	96,000	50,362,264
工員	3,312,000		164,160		966,000	165,600		594,828		5,202,588		5,202,588
合 計	205,908,000		4,433,986		48,692,500	122,482,873		29,562,594		411,079,953	22,002,800	433,082,753

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，104年度預算編列297人，計22,954,000元，執行結果決算242人，計21,442,023元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列297人，計25,738,500元，執行結果決算285人，計25,325,510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

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國104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
170,190,077	304,551	2,859,879		39,353,358	125,233,262		24,404,675		362,345,802	16,065,969	378,411,771
170,190,077	304,551	2,794,043		39,353,358	123,827,802		24,314,825		360,784,656	16,065,969	376,850,625
		65,836			1,405,460		89,850		1,561,146		1,561,146
31,377,625		1,072,479		7,414,175	2,961,618		4,438,613		47,264,510	108,000	47,372,510
28,013,725		897,910		6,455,460	2,506,722		3,921,875		41,795,692	108,000	41,903,692
3,363,900		174,569		958,715	454,896		516,738		5,468,818		5,468,818
201,567,702	304,551	3,932,358		46,767,533	128,194,880		28,843,288		409,610,312	16,173,969	425,784,281

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 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			424,016,952		431,020,421		7,003,469	1.65	
高中及高職教 育計畫			424,016,952		431,020,421		7,003,469	1.65	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	433,082,753	425,784,281	-7,298,472	-1.69
11 正式員額薪資	205,908,000	201,567,702	-4,340,298	-2.11
113 職員薪金	202,596,000	198,203,802	-4,392,198	-2.17
114 工員工資	3,312,000	3,363,900	51,900	1.57
12 聘僱及兼職人員薪資	22,002,800	16,478,520	-5,524,280	-25.11
122 約僱職員薪金	0	304,551	304,551	0.00
124 兼職人員酬金	22,002,800	16,173,969	-5,828,831	-26.49
13 超時工作報酬	4,433,986	3,932,358	-501,628	-11.31
131 加班費	4,188,626	3,285,543	-903,083	-21.56
132 值班費	0	99,600	99,600	0.00
133 誤餐費	245,360	547,215	301,855	123.03
15 獎金	48,692,500	46,767,533	-1,924,967	-3.95
151 考績獎金	22,954,000	21,442,023	-1,511,977	-6.59
152 年終獎金	25,738,500	25,325,510	-412,990	-1.60
16 退休及卹償金	122,482,873	128,194,880	5,712,007	4.66
161 職員退休及離職金	122,317,273	125,473,803	3,156,530	2.58
162 工員退休及離職金	165,600	1,842,856	1,677,256	1,012.84
164 卹償金	0	878,221	878,221	0.00
18 福利費	29,562,594	28,843,288	-719,306	-2.43
181 分擔員工保險費	18,172,404	19,534,700	1,362,296	7.50
183 傷病醫藥費	795,500	534,441	-261,059	-32.82
187 員工通勤交通費	2,882,880	2,659,202	-223,678	-7.76
18Y 其他福利費	7,711,810	6,114,945	-1,596,865	-20.71
2 服務費用	28,826,238	30,839,837	2,013,599	6.99
21 水電費	7,126,649	8,298,628	1,171,979	16.45
212 工作場所電費	6,025,959	8,069,264	2,043,305	33.91
214 工作場所水費	380,690	223,364	-157,326	-41.33
217 氣體費	720,000	6,000	-714,000	-99.17
22 郵電費	560,000	556,366	-3,634	-0.65
221 郵費	100,000	80,934	-19,066	-19.07
222 電話費	400,000	475,432	75,432	18.86
224 數據通信費	60,000	0	-60,000	-100.00
23 旅運費	788,810	1,319,660	530,850	67.30
231 國內旅費	570,400	702,174	131,774	23.10
232 國外旅費	0	19,500	19,500	0.00
236 貨物運費	176,800	386,309	209,509	118.50
23Y 其他旅運費	41,610	211,677	170,067	408.72
24 印刷裝訂與廣告費	2,513,680	2,486,563	-27,117	-1.08
241 印刷及裝訂費	2,513,680	2,486,563	-27,117	-1.08
25 修理保養及保固費	6,839,962	6,859,219	19,257	0.28
252 一般房屋修護費	3,005,550	4,139,676	1,134,126	37.73
255 機械及設備修護費	1,279,400	1,323,928	44,528	3.48
257 什項設備修護費	2,555,012	1,395,615	-1,159,397	-45.38
26 保險費	781,593	12,270	-769,323	-98.43

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	781,593	12,270	-769,323	-98.43
27 一般服務費	1,869,644	2,271,875	402,231	21.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	167,340	79,709	-87,631	-52.37
277 代理(辦)費	0	7,387	7,387	0.00
279 外包費	1,275,054	1,781,398	506,344	39.71
27A 義工服務費	16,000	11,250	-4,750	-29.69
27D 計時與計件人員酬金	18,000	19,350	1,350	7.50
27F 體育活動費	393,250	372,781	-20,469	-5.21
28 專業服務費	8,165,900	8,867,316	701,416	8.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,066,600	7,023,625	-42,975	-0.61
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	22,000	22,000	0.00
289 試務甄選費	178,300	197,405	19,105	10.72
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	49,460	13,460	37.39
28Y 其他	885,000	1,574,826	689,826	77.95
29 公共關係費	180,000	167,940	-12,060	-6.70
291 公共關係費	180,000	167,940	-12,060	-6.70
3 材料及用品費	15,535,605	16,262,089	726,484	4.68
31 使用材料費	11,592,080	12,378,794	786,714	6.79
315 設備零件	11,592,080	12,378,794	786,714	6.79
32 用品消耗	3,943,525	3,883,295	-60,230	-1.53
321 辦公(事務)用品	2,334,397	2,258,891	-75,506	-3.23
322 報章什誌	214,520	139,248	-75,272	-35.09
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	155,280	3,280	2.16
325 服裝	112,000	46,000	-66,000	-58.93
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	121,612	5,612	4.84
32Y 其他	1,014,608	1,162,264	147,656	14.55
4 租金、償債與利息	770,580	948,715	178,135	23.12
41 地租及水租	55,080	128,300	73,220	132.93
414 場地租金	55,080	128,300	73,220	132.93
44 交通及運輸設備租金	493,500	652,915	159,415	32.30
442 車租	493,500	652,915	159,415	32.30
45 什項設備租金	222,000	167,500	-54,500	-24.55
451 什項設備租金	222,000	167,500	-54,500	-24.55
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,436,147	31,708,214	10,272,067	47.92
51 購置固定資產	12,825,500	20,500,174	7,674,674	59.84
513 擴充改良房屋建築及設備	0	598,829	598,829	0.00
514 購置機械及設備	10,765,300	16,562,378	5,797,078	53.85
515 購置交通及運輸設備	50,000	298,000	248,000	496.00
516 購置什項設備	2,010,200	3,040,967	1,030,767	51.28
52 購置無形資產	0	823,699	823,699	0.00
521 購置電腦軟體	0	823,699	823,699	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,610,647	10,384,341	1,773,694	20.60
581 遞延修繕房屋建築支出	0	2,842,732	2,842,732	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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
582 其他遞延支出	8,610,647	7,541,609	-1,069,038	-12.42
6 稅捐及規費(強制費)	0	21,648	21,648	0.00
64 消費與行為稅	0	7,414	7,414	0.00
644 營業稅	0	7,414	7,414	0.00
66 規費	0	14,234	14,234	0.00
661 行政規費與強制費	0	14,234	14,234	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,058,248	3,338,416	280,168	9.16
71 會費	4,000	5,500	1,500	37.50
712 學術團體會費	2,000	3,500	1,500	75.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	865,248	1,562,537	697,289	80.59
726 獎助學員生給與	349,648	854,287	504,639	144.33
72Y 其他	515,600	708,250	192,650	37.36
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,123,000	1,584,155	-538,845	-25.38
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,123,000	1,574,155	-548,845	-25.85
75 競賽及交流活動費	66,000	186,224	120,224	182.16
752 交流活動費	66,000	186,224	120,224	182.16
9 其他	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60
91 其他支出	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60
91Y 其他	385,500	2,989,952	2,604,452	675.60
合 計	503,095,071	511,893,152	8,798,081	1.75

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

**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104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	11,861,189,462	11,791,240,588	-69,948,874	
代管資產-土地改良物	5,210,715	5,210,715		
代管資產-土地	10,842,882,787	10,778,927,243	-63,955,544	代管國有財產-土地63,955,544元。
代管資產-房屋及建築 設備	118,006,794	118,006,794		
房屋及建築	544,378,242	544,378,242		
機械及設備	256,453,568	256,453,568		
交通及運輸設備	19,510,923	19,510,923		
什項設備	68,753,103	68,753,103		
電腦軟體	5,993,330		-5,993,330	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。