

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

## 臺北市政府教育局主管

裝

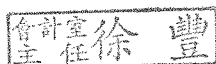
臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校 (4-0501104)

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 105 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 105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	491,624,036	507,750,681	- 16,126,645	- 3.18
基金用途	505,965,436	511,893,152	- 5,927,716	- 1.16
賸餘(短絀-)	- 14,341,400	- 4,142,471	- 10,198,929	
餘絀情形：				
基金餘額	47,876,612	62,218,012	- 14,341,400	- 23.05
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 34,015,597	13,657,778	- 47,673,375	

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 105 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422,891,609元，決算數424,914,530元。

104學年下學期預定招收77班，實計招收77班，預計學生人數2,661人，實際學生人數2,640人。

105學年上學期預定招收71班，實計招收72班，預計學生人數2,471人，實際學生人數2,498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、屋頂平台種植計畫、暑期游泳訓練班、開放學校場地、高職特殊教育輔導工作、學生輔導及重修學分、教科書採購作業、暨特殊優良教師評選及表揚、中等學校校長會議、技職教育宣導訪視觀摩等指定活動項目，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56,369,616元，決算數48,976,883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10,236,632元(不含以前年度保留數1,535,129元及奉准先行辦理數11,500,575元)，決算數32,074,023元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理農場大樓耐震補強工程、無障礙設施改善工程、電力改善工程、農場後山邊坡崩塌改善工程、綜職班教室整修工程、民族樓等六棟樓雜項工程、跑班教室裝修工程、大同樓智慧綠建築申辦改善工程等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

#### 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491,624,036元，較預算數456,976,494元，增加34,647,542元，計增7.58%。  
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1,227,795元，較預算數1,052,000元，增加175,795元，計增16.71%。

主要係因：

教師甄試報名費、校內轉科考及體育績優生甄選報名費、教科書作業管理費及暑期泳訓班報名費等較預期增加。

2.財產處分收入：決算數94,367元，較預算數176,549元，減少82,182元，計減46.55%。

主要係因：

處分報廢財產、物品等殘值較預期減少。

# 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 105年度

3.其他財產收入：決算數478,330元，較預算數400,328元，增加78,002元，計增19.48%。

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。

4.公庫撥款收入：決算數432,253,758元，較預算數409,624,551元，增加22,629,207元，計增5.52%。

主要係因：

教育局補助臨時特教助理員、技術型高中課程與教學推動工作圈、合作式國中技藝教育課程薦輔費國中隨班導師費及行政費、合作式國中技藝教育課程開班費、環保不鏽鋼餐具、屋頂平台種植計畫、提升學生實習實作能力、發展務實致用特色課程、增設綜職班清潔服務科購置設備及教室整修、退休金不敷數、教師赴公民營機構研習、農場行政大樓結構耐震補強工程、增設洗手台及截油設施、梅姬颱風災後復原工程、篤行樓牆面整修工程、民權樓屋頂防水隔熱工程等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數31,930,034元，較預算數15,173,220元，增加16,756,814元，計增110.44%。

主要係因：

教育部補助教師赴公民營機構研習、校園安全值班費、高職優質化、提升學生實習實作能力、高中職免學費、發展務實致用特色課程、國際教育旅行、特教班、設備更新充實基礎教學實習設備、改善校園無障礙環境、高中適性學習社區教育均質化等經費。

6.學雜費收入：決算數25,153,400元，較預算數29,489,440元，減少4,336,040元，計減14.70%。

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335,666元，較預算數30,000元，增加305,666元，計增1,018.89%。

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150,686元，較預算數1,030,406元，減少879,720元，計減85.38%。

主要係因：

廠商違約金及罰款、中華電信標單費、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505,965,436元，較預算數489,497,857元，增加16,467,579元，計增3.36%。

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424,914,530元，較預算數422,891,609元，增加2,022,921元，計增0.48%。

主要係因：教育部補助高職優質化、特教班及學生學習實作能力等、教育局撥入合作式國中技藝教育課程相關經費及環保不鏽鋼餐具等併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數48,976,883元，較預算數56,369,616元，減少7,392,733元，計減13.11%。

主要係因：人事費核實支用。



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  
總 說 明  
中華民國 105年度

3.建築及設備計畫：決算數32,074,023元，較預算數10,236,632元，增加21,837,391元，計增213.33%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數11,500,575元及以前年度保留數1,535,129元。

(2)併決算辦理：民族樓等6棟雜項工程、農場行政大樓結構耐震補強工程、增設綜合職能班清潔服務科整修工程、增設綜合職能班清潔服務科整修二次工程、農場後山上邊坡崩塌改善工程、自強樓及篤行樓入口階梯無障礙設施改善工程、成功樓二樓跑班教室裝修工程及新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程設備軟體等，合計併決算數9,625,614元。

(3)年度設備可程式控制器25台220,000元移列經常門。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數14,341,400元，較預算短絀數32,521,363元，減少18,179,963元，計減55.90%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數計7,698,831元、教育局撥入退休金不敷數4,705,434元、統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計6,854,750元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出32,828,276元。

其他活動之淨現金流出1,187,321元。

本年度現金及約當現金之淨減34,015,597元。

期初現金及約當現金95,730,756元。

期末現金及約當現金61,715,159元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,549,859,357元，包括：

流動資產67,371,868元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,937,154元。

其他資產11,477,550,335元。

決算日負債總額為11,501,982,745元，包括：

流動負債17,529,643元。

其他負債11,484,453,102元。

決算日基金餘額為累積餘額47,876,612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 105年度

五、固定項目概況：

本年度增加25,462,277元，包括：

- 土地改良物6,769,881元。
- 機械及設備16,340,008元。
- 交通及運輸設備62,000元。
- 什項設備1,959,280元。
- 電腦軟體331,108元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為11,500,575元，奉准明細表如下：

- 購置機械及設備：核准文號(105.03.29府授主事預字第10530444200號)，核准金額100,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額45,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額28,575元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額560,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額376,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.12.13府教工字第10542622900號)，核准金額9,266,900元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額269,000元。
- 購置交通及運設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額12,000元。
- 購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額85,000元。
- 購置什項設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額247,000元。
- 購置什項設備：核准文號(105.12.13府教工字第10542622900號)，核准金額92,100元。
- 購置什項設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額419,000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 105 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	456,976,494	100.00	491,624,036	100.00	34,647,542	7.58	507,750,681	100.00
43 勞務收入	1,052,000	0.23	1,227,795	0.25	175,795	16.71	531,980	0.10
431 服務收入	1,052,000	0.23	1,227,795	0.25	175,795	16.71	531,980	0.10
45 財產收入	576,877	0.13	572,697	0.12	-4,180	-0.72	565,115	0.11
451 財產處分收入	176,549	0.04	94,367	0.02	-82,182	-46.55	106,499	0.02
45Y 其他財產收入	400,328	0.09	478,330	0.10	78,002	19.48	458,616	0.09
46 政府撥入收入	424,797,771	92.96	464,183,792	94.42	39,386,021	9.27	476,163,540	93.78
462 公庫撥款收入	409,624,551	89.64	432,253,758	87.92	22,629,207	5.52	454,716,288	89.56
46Y 政府其他撥入收入	15,173,220	3.32	31,930,034	6.49	16,756,814	110.44	21,447,252	4.22
4S 教學收入	29,489,440	6.45	25,153,400	5.12	-4,336,040	-14.70	29,989,895	5.91
4S1 學雜費收入	29,489,440	6.45	25,153,400	5.12	-4,336,040	-14.70	29,989,895	5.91
4Y 其他收入	1,060,406	0.23	486,352	0.10	-574,054	-54.14	500,151	0.10
4Y0 受贈收入	30,000	0.01	335,666	0.07	305,666	1,018.89	240,000	0.05
4YY 雜項收入	1,030,406	0.23	150,686	0.03	-879,720	-85.38	260,151	0.05
5 基金用途	489,497,857	100.00	505,965,436	100.00	16,467,579	3.36	511,893,152	100.00
52 高中及高職教育計畫	422,891,609	86.39	424,914,530	83.98	2,022,921	0.48	431,020,421	84.20
5L 一般行政管理計畫	56,369,616	11.52	48,976,883	9.68	-7,392,733	-13.11	49,164,517	9.60
5M 建築及設備計畫	10,236,632	2.09	32,074,023	6.34	21,837,391	213.33	31,708,214	6.19
購置固定資產	10,200,632	2.08	31,742,915	6.27	21,542,283	211.19	30,884,515	6.03
其他	36,000	0.01	331,108	0.07	295,108	819.74	823,699	0.16
本期賸餘(短絀-)	-32,521,363		-14,341,400		18,179,963	-55.90	-4,142,471	
期初基金餘額	38,088,419		62,218,012		24,129,593	63.35	66,360,483	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,567,056		47,876,612		42,309,556	760.00	62,218,012	

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1,535,129元及奉准先行辦理數11,500,575元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,048,940元及奉准先行辦理執行數11,399,062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	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	175,795
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	78,002
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,361,454
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	19,267,753
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,877,228
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	13,879,586
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	305,666
52 高中及高職教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	5,505,682
52 高中及高職教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	-500,000
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,625,614

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105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—)	-32,521,363	-14,341,400	18,179,963	-55.90
812 調整非現金項目		-18,486,876	-18,486,876	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-4,357,555	-4,357,555	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-14,129,321	-14,129,321	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-32,521,363	-32,828,276	-306,913	0.94
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		105,000	105,000	
825 增加短期債務及其他負債		15,381	15,381	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-13,477	-13,477	
82C 增加其他資產		-653,923	-653,923	
82D 減少短期債務及其他負債		-640,302	-640,302	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-1,187,321	-1,187,321	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-32,521,363	-34,015,597	-1,494,234	4.59
84 期初現金及約當現金	53,800,914	95,730,756	41,929,842	77.94
85 期末現金及約當現金	21,279,551	61,715,159	40,435,608	190.02



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105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	11,549,859,357	100.00	11,066,328,926	100.00	483,530,431	4.37
11 流動資產	67,371,868	0.58	97,029,910	0.88	-29,658,042	-30.57
111 現金	61,715,159	0.53	95,730,756	0.87	-34,015,597	-35.53
1112 銀行存款	61,715,159	0.53	95,730,756	0.87	-34,015,597	-35.53
1112-1 銀行存款-市庫存款	54,874,956	0.48	66,984,927	0.61	-12,109,971	-18.08
1112-2 銀行存款-保管款	5,333,619	0.05	27,242,654	0.25	-21,909,035	-80.42
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,129,943	0.01	1,211,264	0.01	-81,321	-6.71
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	376,641	0.00	291,911	0.00	84,730	29.03
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	4,325,605	0.04	21,284	0.00	4,304,321	20,223.27
113Y 其他應收款	4,325,605	0.04	21,284	0.00	4,304,321	20,223.27
115 預付款項	1,331,104	0.01	1,277,870	0.01	53,234	4.17
1153 用品盤存	131,104	0.00	77,870	0.00	53,234	68.36
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	4,937,154	0.04	3,169,495	0.03	1,767,659	55.77
124 準備金	4,937,154	0.04	3,169,495	0.03	1,767,659	55.77
1241 退休及離職準備金	4,022,853	0.03	2,163,671	0.02	1,859,182	85.93
124Y 其他準備金	914,301	0.01	1,005,824	0.01	-91,523	-9.10
124Y-1 其他準備金-獎助學金	705,032	0.01	810,032	0.01	-105,000	-12.96
124Y-2 其他準備金-其他	209,269	0.00	195,792	0.00	13,477	6.88
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	11,477,550,335	99.37	10,966,129,521	99.09	511,420,814	4.66
131 什項資產	11,477,550,335	99.37	10,966,129,521	99.09	511,420,814	4.66
1315 暫付及待結轉帳項	683,148	0.01	29,225	0.00	653,923	2,237.55
1316 代管資產	11,476,867,187	99.37	10,966,100,296	99.09	510,766,891	4.66
1316-0 代管資產-土地改良物	5,210,715	0.05	5,210,715	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	11,353,649,678	98.30	10,842,882,787	97.98	510,766,891	4.71
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	118,006,794	1.02	118,006,794	1.07	0	0.00
資產合計	11,549,859,357	100.00	11,066,328,926	100.00	483,530,431	4.37
2 負債	11,501,982,745	99.59	11,004,110,914	99.44	497,871,831	4.52
21 流動負債	17,529,643	0.15	31,658,964	0.29	-14,129,321	-44.63
212 應付款項	16,666,356	0.14	29,480,004	0.27	-12,813,648	-43.47
2123 應付代收款	4,069,143	0.04	24,648,420	0.22	-20,579,277	-83.49
2125 應付費用	12,072,061	0.10	4,831,584	0.04	7,240,477	149.86
2129 應付工程款	525,152	0.00	0	0.00	525,152	0.00
信託代理與保證資產	1,980,000		信託代理與保證負債		1,980,000	
保證品	1,980,000		應付保證品		1,980,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,980,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為3,200,000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105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	%
213 預收款項	863,287	0.01	2,178,960	0.02	-1,315,673	-60.38
2133 預收收入	863,287	0.01	2,178,960	0.02	-1,315,673	-60.38
22 其他負債	11,484,453,102	99.43	10,972,451,950	99.15	512,001,152	4.67
221 什項負債	11,484,453,102	99.43	10,972,451,950	99.15	512,001,152	4.67
2211 存入保證金	3,194,421	0.03	3,834,723	0.03	-640,302	-16.70
2213 應付退休及離職金	4,022,853	0.03	2,163,671	0.02	1,859,182	85.93
2214 應付代管資產	11,476,867,187	99.37	10,966,100,296	99.09	510,766,891	4.66
2215 暫收及待結轉帳項	368,641	0.00	353,260	0.00	15,381	4.35
3 基金餘額	47,876,612	0.41	62,218,012	0.56	-14,341,400	-23.05
31 基金餘額	47,876,612	0.41	62,218,012	0.56	-14,341,400	-23.05
311 基金餘額	47,876,612	0.41	62,218,012	0.56	-14,341,400	-23.05
3111 累積餘額	47,876,612	0.41	62,218,012	0.56	-14,341,400	-23.05
負債及基金餘額合計	11,549,859,357	100.00	11,066,328,926	100.00	483,530,431	4.37

信託代理與保證資產	1,980,000	信託代理與保證負債	1,980,000
保證品	1,980,000	應付保證品	1,980,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,980,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為3,200,000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 105 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	456,976,494	491,624,036	34,647,542	7.58	
43 勞務收入	1,052,000	1,227,795	175,795	16.71	
431 服務收入	1,052,000	1,227,795	175,795	16.71	教師甄試報名費、校內轉科考及體育績優生甄選報名費、教科書作業管理費及暑期泳訓班報名費等較預期增加。
45 財產收入	576,877	572,697	-4,180	-0.72	
451 財產處分收入	176,549	94,367	-82,182	-46.55	處分報廢財產、物品及廢材殘值較預期減少。
45Y 其他財產收入	400,328	478,330	78,002	19.48	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	424,797,771	464,183,792	39,386,021	9.27	
462 公庫撥款收入	409,624,551	432,253,758	22,629,207	5.52	教育局撥入退休金不敷數、篤行樓牆面整修工程、農場行政大樓結構耐震補強工程及民權樓屋頂防水隔熱工程等計22,629,207元。
46Y 政府其他撥入收入	15,173,220	31,930,034	16,756,814	110.44	教育部補助高中職免學費、高職優質化、設備更新充實基礎教學實習設備等計31,930,034元。
4S 教學收入	29,489,440	25,153,400	-4,336,040	-14.70	
4S1 學雜費收入	29,489,440	25,153,400	-4,336,040	-14.70	課業輔導費、檢定輔導費、電腦實習維護管理費、重補修費及學費雜費實習費等較預期減少。
4Y 其他收入	1,060,406	486,352	-574,054	-54.14	
4YO 受贈收入	30,000	335,666	305,666	1,018.89	教育儲蓄戶支用數依規定核實轉受贈收入。
4YY 雜項收入	1,030,406	150,686	-879,720	-85.38	廠商違約金、學生證工本費及中華電信標單費等核實繳庫。

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 105 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	489,497,857	505,965,436	16,467,579	3.36	
52 高中及高職教育計畫	422,891,609	424,914,530	2,022,921	0.48	
1 用人費用	374,926,275	374,501,871	-424,404	-0.11	
11 正式員額薪資	165,024,000	165,705,198	681,198	0.41	
113 職員薪金	165,024,000	165,705,198	681,198	0.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	21,326,000	16,149,751	-5,176,249	-24.27	
122 約僱職員薪金		306,323	306,323		
124 兼職人員酬金	21,326,000	15,843,428	-5,482,572	-25.71	
13 超時工作報酬	3,631,766	2,994,263	-637,503	-17.55	
131 加班費	3,236,406	2,287,638	-948,768	-29.32	
132 值班費		180,400	180,400		
133 誤餐費	395,360	526,225	130,865	33.10	
15 獎金	39,308,000	38,807,814	-500,186	-1.27	
151 考績獎金	18,680,000	18,152,113	-527,887	-2.83	
152 年終獎金	20,628,000	20,655,701	27,701	0.13	
16 退休及卹償金	120,931,157	127,747,271	6,816,114	5.64	
161 職員退休及離職金	120,693,863	126,235,188	5,541,325	4.59	
162 工員退休及離職金		1,512,083	1,512,083		
164 卹償金	237,294		-237,294	-100.00	
18 福利費	24,705,352	23,097,574	-1,607,778	-6.51	
181 分擔員工保險費	14,801,472	16,042,681	1,241,209	8.39	
183 傷病醫藥費	538,000	456,030	-81,970	-15.24	
187 員工通勤交通費	2,163,420	1,778,850	-384,570	-17.78	
18Y 其他福利費	7,202,460	4,820,013	-2,382,447	-33.08	
2 服務費用	29,771,101	29,870,695	99,594	0.33	
21 水電費	10,027,546	7,556,968	-2,470,578	-24.64	
212 工作場所電費	8,948,870	7,126,052	-1,822,818	-20.37	
214 工作場所水費	373,076	424,916	51,840	13.90	
217 氣體費	705,600	6,000	-699,600	-99.15	
22 郵電費	451,800	514,346	62,546	13.84	
221 郵費	91,800	80,450	-11,350	-12.36	
222 電話費	360,000	433,896	73,896	20.53	
23 旅運費	1,631,250	2,566,557	935,307	57.34	
231 國內旅費	579,700	912,423	332,723	57.40	
232 國外旅費	900,000	938,000	38,000	4.22	
236 貨物運費	110,000	459,551	349,551	317.77	
23Y 其他旅運費	41,550	256,583	215,033	517.53	
24 印刷裝訂與廣告費	2,452,720	2,278,322	-174,398	-7.11	



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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	2,452,720	2,278,322	-174,398	-7.11	
25 修理保養及保固費	5,557,410	7,605,899	2,048,489	36.86	
252 一般房屋修護費	3,012,000	4,954,044	1,942,044	64.48	
255 機械及設備修護費	1,247,600	1,740,906	493,306	39.54	
257 什項設備修護費	1,297,810	910,949	-386,861	-29.81	
26 保險費	30,600	19,375	-11,225	-36.68	
26Y 其他保險費	30,600	19,375	-11,225	-36.68	
27 一般服務費	1,472,938	1,504,220	31,282	2.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	117,180	75,878	-41,302	-35.25	
277 代理(辦)費		5,792	5,792		
279 外包費	759,140	851,490	92,350	12.17	
27D 計時與計件人員酬金	144,618	120,631	-23,987	-16.59	
27F 體育活動費	452,000	450,429	-1,571	-0.35	
28 專業服務費	8,146,837	7,825,008	-321,829	-3.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,566,200	6,304,550	-1,261,650	-16.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
289 試務甄選費	178,300	172,550	-5,750	-3.22	
28A 電子計算機軟體服務費	55,000	131,100	76,100	138.36	
28Y 其他	323,337	1,194,808	871,471	269.52	
3 材料及用品費	15,030,753	15,809,344	778,591	5.18	
31 使用材料費	10,631,680	10,723,033	91,353	0.86	
315 設備零件	10,631,680	10,723,033	91,353	0.86	
32 用品消耗	4,399,073	5,086,311	687,238	15.62	
321 辦公(事務)用品	1,804,139	1,647,992	-156,147	-8.65	
322 報章什誌	149,520	73,131	-76,389	-51.09	
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	133,410	-18,590	-12.23	
325 服裝	52,000	16,048	-35,952	-69.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	131,910	15,910	13.72	
32Y 其他	2,125,414	3,083,820	958,406	45.09	
4 租金、償債與利息	513,600	439,265	-74,335	-14.47	
41 地租及水租	50,000	22,000	-28,000	-56.00	
414 場地租金	50,000	22,000	-28,000	-56.00	決算數較預算數減少74,335元，主要係因配合實際需求，核實支用。
44 交通及運輸設備租金	283,600	297,780	14,180	5.00	
442 車租	283,600	297,780	14,180	5.00	

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

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
45 什項設備租金	180,000	119,485	-60,515	-33.62	
451 什項設備租金	180,000	119,485	-60,515	-33.62	
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	40,363	37,363	1,245.43	
64 消費與行為稅	3,000	24,098	21,098	703.27	
644 營業稅	3,000	24,098	21,098	703.27	決算數較預算數增加37,363元，主要係因:依規定核實繳納開放場地收入營業稅及土地鑑界等規費。
66 規費		16,265	16,265		
661 行政規費與強制費		16,265	16,265		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,161,620	2,534,058	372,438	17.23	
71 會費	4,000	6,500	2,500	62.50	
712 學術團體會費	2,000	6,500	4,500	225.00	決算數較預算數增加372,438元，主要係因:教儲戶及急難救助金捐助學生等配合實際需求，核實支用。
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	
72 捐助、補助與獎助	656,620	1,346,913	690,293	105.13	
726 獎助學員生給與	443,020	922,113	479,093	108.14	
72Y 其他	213,600	424,800	211,200	98.88	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,501,000	1,180,645	-320,355	-21.34	
74Y 其他	1,501,000	1,180,645	-320,355	-21.34	
9 其他	485,260	1,718,934	1,233,674	254.23	
91 其他支出	485,260	1,718,934	1,233,674	254.23	
91Y 其他	485,260	1,718,934	1,233,674	254.23	決算數較預算數增加1,233,674元，主要係因:以前年度校園安全值班費及國中技藝教育國中導師費等配合實際需求，核實支用。
5L 一般行政管理計畫	56,369,616	48,976,883	-7,392,733	-13.11	
1 用人費用	54,299,696	47,025,269	-7,274,427	-13.40	
11 正式員額薪資	36,288,000	31,065,360	-5,222,640	-14.39	
113 職員薪金	33,336,000	27,989,948	-5,346,052	-16.04	決算數較預算數減少7,274,427元，主要係因:人事費用核實支用。
114 工員工資	2,952,000	3,075,412	123,412	4.18	
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	1,356,600	1,119,235	-237,365	-17.50	
131 加班費	1,356,600	1,119,235	-237,365	-17.50	
15 獎金	8,397,000	7,439,908	-957,092	-11.40	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
151 考績獎金	3,861,000	3,319,847	-541,153	-14.02	
152 年終獎金	4,536,000	4,120,061	-415,939	-9.17	
16 退休及卹償金	3,088,512	3,069,930	-18,582	-0.60	
161 職員退休及離職金	2,940,912	2,558,544	-382,368	-13.00	
162 工員退休及離職金	147,600	511,386	363,786	246.47	
18 福利費	5,073,584	4,222,836	-850,748	-16.77	
181 分擔員工保險費	3,370,944	2,857,382	-513,562	-15.23	
187 員工通勤交通費	710,640	517,750	-192,890	-27.14	
18Y 其他福利費	992,000	847,704	-144,296	-14.55	
2 服務費用	1,354,000	1,584,162	230,162	17.00	
27 一般服務費	564,000	1,387,894	823,894	146.08	
279 外包費	440,000	1,264,601	824,601	187.41	決算數較預算數增加230,162元，主要係因系統保全及警衛勤務等配合實際需求，核實支用。
27F 體育活動費	124,000	123,293	-707	-0.57	
28 專業服務費	610,000	16,268	-593,732	-97.33	
28Y 其他	610,000	16,268	-593,732	-97.33	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	715,920	349,970	-365,950	-51.12	
32 用品消耗	715,920	349,970	-365,950	-51.12	
321 辦公(事務)用品	715,920	349,970	-365,950	-51.12	決算數較預算數減少365,950元，主要係因配合實際需求，核實支用。
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。
9 其他		15,482	15,482		
91 其他支出		15,482	15,482		
91Y 其他		15,482	15,482		決算數較預算數增加15,482元，主要係因配合實際需求，核實支用以前年度費用。
5M 建築及設備計畫	10,236,632	32,074,023	21,837,391	213.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,236,632	32,074,023	21,837,391	213.33	
51 購置固定資產	6,012,500	17,292,337	11,279,837	187.61	

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 105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	5,137,500	15,424,582	10,287,082	200.24	決算數較預算數增加10,287,082元，主要係因：教育部補助充實基礎教育實習設備等補辦預算10,645,475元、新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程設備上年度保留117,000元，另可程式控制器25臺220,000元移列經常門、調整容納流出至什項設備156,000元。
515 購置交通及運輸設備	50,000	62,000	12,000	24.00	決算數較預算數增加12,000元，主要係因：教育局補助增設綜合職能班清潔服務科整修工程設備補辦預算12,000元。
516 購置什項設備	825,000	1,805,755	980,755	118.88	決算數較預算數增加980,755元，主要係因：教育部補助充實基礎教育實習設備等補辦預算843,100元及由機械及設備調整容納流入156,000元。
52 購置無形資產	36,000	331,108	295,108	819.74	
521 購置電腦軟體	36,000	331,108	295,108	819.74	決算數較預算數增加295,108元，主要係因：新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程設備軟體併決算辦理。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,188,132	14,450,578	10,262,446	245.04	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,188,132	9,870,538	5,682,406	135.68	本基金105年度工程管理費合計預算數77,558元；決算數116,633元(預算數為法定預算數不含統籌款及教育部補助等撥入)。決算數較預算數增加5,682,406元，主要係因：民族樓等雜項工程、農場行政大樓結構耐震補強工程、增設綜合職能班清潔服務科整修工程、自強樓及篤行樓入口階梯無障礙設施改善工程、增設綜合職能班清潔服務科整修二次工程及成功樓二樓跑班教室裝修工程等工程併決算辦理。
582 其他遞延支出		4,580,040	4,580,040		決算數較預算數增加4,580,040元，主要係因：新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程(含附屬設備)上年度保留執行數931,940元，及農場後山上邊坡崩塌改善工程併決算辦理。另104年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程180,193元辦理保留至106年度繼續執行。

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105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	895,089,166	25,462,277	18,294,530	902,256,913
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		6,769,881		6,769,881
房屋及建築	544,378,242			544,378,242
機械及設備	256,453,568	16,340,008	16,448,408	256,345,168
交通及運輸設備	19,510,923	62,000	40,000	19,532,923
什項設備	68,753,103	1,959,280	1,806,122	68,906,261
購建中固定資產				
電腦軟體	5,993,330	331,108		6,324,438
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)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理（不再計提折舊及攤銷）。

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.土地改良物：補列操場跑道財產6,769,881元。

4.機械及設備：應付代收款購置個人電腦等計821,530元、教育局撥入防火牆93,896元。

5.什項設備：應付代收款購置柚木桌椅組等計117,525元、實物贈與飲水機36,000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

**購置固定資產明細表**

中華民國105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								
機械及設備	117,000	5,137,500	10,645,475	-156,000	15,743,975	15,424,582	-319,393	
交通及運輸設備		50,000	12,000		62,000	62,000		
什項設備		825,000	843,100	156,000	1,824,100	1,805,755	-18,345	
購建中固定資產								
合 計	117,000	6,012,500	11,500,575		17,630,075	17,292,337	-337,738	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		11,500,575
購置機械及設備	105.03.29府授主事預字第10530444200號	100,000
購置機械及設備	105.06.22府教工字第10536446000號	45,000
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	28,575
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	560,000
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	376,000
購置機械及設備	105.12.13府教工字第10542622900號	9,266,900
購置機械及設備	105.4.27府教工字第10534188100號	269,000
購置交通及運輸設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	12,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	85,000
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	247,000
購置什項設備	105.12.13府教工字第10542622900號	92,100
購置什項設備	105.4.27府教工字第10534188100號	419,000

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	288	261	-27	
一般行政管理計畫	62	53	-9	
正式職員	54	45	-9	職員9人未足額進用。
正式工員	8	8	0	
高中及高職教育計畫	226	208	-18	
正式職員	226	208	-18	教師18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 105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
高中及高職教育計畫	165,024,000		3,631,766		39,308,000	120,931,157		24,705,352		353,600,275	21,326,000	374,926,275
職員	165,024,000		3,631,766		39,308,000	120,931,157		24,705,352		353,600,275	21,326,000	374,926,275
工員												
一般行政管理計畫	36,288,000		1,356,600		8,397,000	3,088,512		5,073,584		54,203,696	96,000	54,299,696
職員	33,336,000		1,258,200		7,536,000	2,940,912		4,543,920		49,615,032	96,000	49,711,032
工員	2,952,000		98,400		861,000	147,600		529,664		4,588,664		4,588,664
合 計	201,312,000		4,988,366		47,705,000	124,019,669		29,778,936		407,803,971	21,422,000	429,225,971

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，105年度預算編列288人，計22,541,000元，執行結果決算235人，計21,471,960元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列288人，計25,164,000元，執行結果決算278人，計24,775,762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 105 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
165,705,198	306,323	2,994,263		38,807,814	127,747,271		23,097,574		358,658,443	15,843,428	374,501,871
165,705,198	306,323	2,942,253		38,807,814	126,235,188		23,097,574		357,094,350	15,843,428	372,937,778
		52,010			1,512,083				1,564,093		1,564,093
31,065,360		1,119,235		7,439,908	3,069,930		4,222,836		46,917,269	108,000	47,025,269
27,989,948		956,654		6,604,450	2,558,544		3,667,020		41,776,616	108,000	41,884,616
3,075,412		162,581		835,458	511,386		555,816		5,140,653		5,140,653
196,770,558	306,323	4,113,498		46,247,722	130,817,201		27,320,410		405,575,712	15,951,428	421,527,140



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 105 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			422,891,609		424,914,530		2,022,921	0.48	
高中及高職教育計畫			422,891,609		424,914,530		2,022,921	0.48	

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105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	429,225,971	421,527,140	-7,698,831	-1.79
11 正式員額薪資	201,312,000	196,770,558	-4,541,442	-2.26
113 職員薪金	198,360,000	193,695,146	-4,664,854	-2.35
114 工員工資	2,952,000	3,075,412	123,412	4.18
12 聘僱及兼職人員薪資	21,422,000	16,257,751	-5,164,249	-24.11
122 約僱職員薪金	0	306,323	306,323	0.00
124 兼職人員酬金	21,422,000	15,951,428	-5,470,572	-25.54
13 超時工作報酬	4,988,366	4,113,498	-874,868	-17.54
131 加班費	4,593,006	3,406,873	-1,186,133	-25.82
132 值班費	0	180,400	180,400	0.00
133 誤餐費	395,360	526,225	130,865	33.10
15 獎金	47,705,000	46,247,722	-1,457,278	-3.05
151 考績獎金	22,541,000	21,471,960	-1,069,040	-4.74
152 年終獎金	25,164,000	24,775,762	-388,238	-1.54
16 退休及卹償金	124,019,669	130,817,201	6,797,532	5.48
161 職員退休及離職金	123,634,775	128,793,732	5,158,957	4.17
162 工員退休及離職金	147,600	2,023,469	1,875,869	1,270.91
164 卹償金	237,294	0	-237,294	-100.00
18 福利費	29,778,936	27,320,410	-2,458,526	-8.26
181 分擔員工保險費	18,172,416	18,900,063	727,647	4.00
183 傷病醫藥費	538,000	456,030	-81,970	-15.24
187 員工通勤交通費	2,874,060	2,296,600	-577,460	-20.09
18Y 其他福利費	8,194,460	5,667,717	-2,526,743	-30.83
2 服務費用	31,125,101	31,454,857	329,756	1.06
21 水電費	10,027,546	7,556,968	-2,470,578	-24.64
212 工作場所電費	8,948,870	7,126,052	-1,822,818	-20.37
214 工作場所水費	373,076	424,916	51,840	13.90
217 氣體費	705,600	6,000	-699,600	-99.15
22 郵電費	451,800	514,346	62,546	13.84
221 郵費	91,800	80,450	-11,350	-12.36
222 電話費	360,000	433,896	73,896	20.53
23 旅運費	1,631,250	2,566,557	935,307	57.34
231 國內旅費	579,700	912,423	332,723	57.40
232 國外旅費	900,000	938,000	38,000	4.22
236 貨物運費	110,000	459,551	349,551	317.77
23Y 其他旅運費	41,550	256,583	215,033	517.53
24 印刷裝訂與廣告費	2,452,720	2,278,322	-174,398	-7.11
241 印刷及裝訂費	2,452,720	2,278,322	-174,398	-7.11
25 修理保養及保固費	5,557,410	7,605,899	2,048,489	36.86
252 一般房屋修護費	3,012,000	4,954,044	1,942,044	64.48
255 機械及設備修護費	1,247,600	1,740,906	493,306	39.54
257 什項設備修護費	1,297,810	910,949	-386,861	-29.81
26 保險費	30,600	19,375	-11,225	-36.68
26Y 其他保險費	30,600	19,375	-11,225	-36.68

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,036,938	2,892,114	855,176	41.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	117,180	75,878	-41,302	-35.25
277 代理(辦)費	0	5,792	5,792	0.00
279 外包費	1,199,140	2,116,091	916,951	76.47
27D 計時與計件人員酬金	144,618	120,631	-23,987	-16.59
27F 體育活動費	576,000	573,722	-2,278	-0.40
28 專業服務費	8,756,837	7,841,276	-915,561	-10.46
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,566,200	6,304,550	-1,261,650	-16.67
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	22,000	-2,000	-8.33
289 試務甄選費	178,300	172,550	-5,750	-3.22
28A 電子計算機軟體服務費	55,000	131,100	76,100	138.36
28Y 其他	933,337	1,211,076	277,739	29.76
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	15,746,673	16,159,314	412,641	2.62
31 使用材料費	10,631,680	10,723,033	91,353	0.86
315 設備零件	10,631,680	10,723,033	91,353	0.86
32 用品消耗	5,114,993	5,436,281	321,288	6.28
321 辦公(事務)用品	2,520,059	1,997,962	-522,097	-20.72
322 報章什誌	149,520	73,131	-76,389	-51.09
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	133,410	-18,590	-12.23
325 服裝	52,000	16,048	-35,952	-69.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	131,910	15,910	13.72
32Y 其他	2,125,414	3,083,820	958,406	45.09
4 租金、償債與利息	513,600	439,265	-74,335	-14.47
41 地租及水租	50,000	22,000	-28,000	-56.00
414 場地租金	50,000	22,000	-28,000	-56.00
44 交通及運輸設備租金	283,600	297,780	14,180	5.00
442 車租	283,600	297,780	14,180	5.00
45 什項設備租金	180,000	119,485	-60,515	-33.62
451 什項設備租金	180,000	119,485	-60,515	-33.62
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,236,632	32,074,023	21,837,391	213.33
51 購置固定資產	6,012,500	17,292,337	11,279,837	187.61
514 購置機械及設備	5,137,500	15,424,582	10,287,082	200.24
515 購置交通及運輸設備	50,000	62,000	12,000	24.00
516 購置什項設備	825,000	1,805,755	980,755	118.88
52 購置無形資產	36,000	331,108	295,108	819.74
521 購置電腦軟體	36,000	331,108	295,108	819.74
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,188,132	14,450,578	10,262,446	245.04
581 遞延修繕房屋建築支出	4,188,132	9,870,538	5,682,406	135.68
582 其他遞延支出	0	4,580,040	4,580,040	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	40,363	37,363	1,245.43
64 消費與行為稅	3,000	24,098	21,098	703.27

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
644 營業稅	3,000	24,098	21,098	703.27
66 規費	0	16,265	16,265	0.00
661 行政規費與強制費	0	16,265	16,265	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,161,620	2,536,058	374,438	17.32
71 會費	4,000	8,500	4,500	112.50
712 學術團體會費	2,000	6,500	4,500	225.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	656,620	1,346,913	690,293	105.13
726 獎助學員生給與	443,020	922,113	479,093	108.14
72Y 其他	213,600	424,800	211,200	98.88
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,501,000	1,180,645	-320,355	-21.34
74Y 其他	1,501,000	1,180,645	-320,355	-21.34
9 其他	485,260	1,734,416	1,249,156	257.42
91 其他支出	485,260	1,734,416	1,249,156	257.42
91Y 其他	485,260	1,734,416	1,249,156	257.42
合 計	489,497,857	505,965,436	16,467,579	3.36

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

**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105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	12,379,124,100	12,287,659,166	-91,464,934	
代管資產-土地改良物	5,210,715	5,210,715		
代管資產-土地	11,353,649,678	11,268,509,182	-85,140,496	代管國有財產-土地85,140,496元。
代管資產-房屋及建築 設備	118,006,794	118,006,794		
土地改良物	6,769,881	6,769,881		
房屋及建築	544,378,242	544,378,242		
機械及設備	256,345,168	256,345,168		
交通及運輸設備	19,532,923	19,532,923		
什項設備	68,906,261	68,906,261		
電腦軟體	6,324,438		-6,324,438	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。