

4-0501104

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 106 年 1 月份

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 106 年 1 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
二、平衡表.....	第 2-4 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 5 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 6 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 7 頁
六、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 9 頁

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

40501104-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
			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	484,583,219	132,516,637	132,795,101	-278,464	-0.21	132,516,637	132,795,101	-278,464	-0.21
勞務收入	43	1,013,500	140,852	160,000	-19,148	-11.97	140,852	160,000	-19,148	-11.97
服務收入	431	1,013,500	140,852	160,000	-19,148	-11.97	140,852	160,000	-19,148	-11.97
財產收入	45	575,219	16,340	44,435	-28,095	-63.23	16,340	44,435	-28,095	-63.23
財產處分收入	451	125,000	16,340	10,417	-10,417	-100.00	16,340	10,417	-10,417	-100.00
其他財產收入	45Y	450,219	16,340	34,018	-17,678	-51.97	16,340	34,018	-17,678	-51.97
政府撥入收入	46	458,579,212	131,630,910	131,591,310	39,600	0.03	131,630,910	131,591,310	39,600	0.03
公庫撥款收入	462	441,117,832	131,591,310	131,591,310			131,591,310	131,591,310		
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	39,600		39,600		39,600		39,600	
教學收入	4S	24,063,015	722,935	970,000	-247,065	-25.47	722,935	970,000	-247,065	-25.47
學雜費收入	4S1	24,063,015	722,935	970,000	-247,065	-25.47	722,935	970,000	-247,065	-25.47
其他收入	4Y	352,273	5,600	29,356	-23,756	-80.92	5,600	29,356	-23,756	-80.92
受贈收入	4Y0	30,000	5,600	2,500	-2,500	-100.00	5,600	2,500	-2,500	-100.00
雜項收入	4YY	322,273		26,856	-21,256	-79.15	5,600	26,856	-21,256	-79.15
基金用途	5	503,121,017	117,216,608	132,795,101	-15,578,493	-11.73	117,216,608	132,795,101	-15,578,493	-11.73
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	106,959,787	119,239,573	-12,279,786	-10.30	106,959,787	119,239,573	-12,279,786	-10.30
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	10,256,821	13,555,528	-3,298,707	-24.33	10,256,821	13,555,528	-3,298,707	-24.33
建築及設備計畫	5M	25,517,242								
購置固定資產		25,193,242								
其他		324,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-18,537,798	15,300,029		15,300,029		15,300,029		15,300,029	
期初基金餘額	71	29,696,649					47,876,612	29,696,649	18,179,963	61.22
解繳市庫							63,176,641	29,696,649	33,479,992	112.74
期末基金餘額	72	11,158,851								

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：一、服務收入：105(1)教科書作業管理費核實核實繳其他收入。二、財產處分收入：106年1月尚未辦理報廢財產、物品及廢材處分。三、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費及教職員工停車費等核實繳其他收入。四、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9-10月校園安全班費39,600元，合計39,600元。五、學雜費收入：105(1)課業輔導費及電腦實習維護管理費核實核實繳106年度執行。六、受贈收入：106年1月教育儲蓄戶尚未支用。七、雜項收入：中華電信儲單費5,600元核實繳雜項收入。八、高職教育：人事費核實支應。九、行政管理及推展：人事費核實支應。

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106年1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	11,554,007,478	100.00	負債	2	11,490,830,837	99.45
流動資產	11	71,553,577	0.62	流動負債	21	6,380,159	0.06
現金	111	68,084,495	0.59	應付款項	212	6,380,159	0.06
銀行存款	1112	67,904,495	0.59	應付代收款	2123	6,353,597	0.05
銀行存款-市庫存款	1112-1	58,659,820	0.51	應付費用	2125	26,562	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	4,629,004	0.04	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	4,172,066	0.04	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	443,605	0.00	其他負債	22	11,484,450,678	99.40
戶				什項負債	221	11,484,450,678	99.40
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,008,421	0.03
應收款項	113	862	0.00	應付退休及離職金	2213	4,131,465	0.04
其他應收款	113Y	862	0.00	應付代管資產	2214	11,476,867,187	99.33
預付款項	115	3,468,220	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	443,605	0.00
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	3,468,220	0.03				
		1,980,000		信託代理與保證負債		1,980,000	
信託代理與保證資產		1,980,000		應付保證品		1,980,000	

信託代理與保證資產

保證品

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－臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國106年1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	5,025,766	0.04	基金餘額	3	63,176,641	0.55
準備金	124	5,025,766	0.04	基金餘額	31	63,176,641	0.55
退休及離職準備金	1241	4,131,465	0.04	基金餘額	311	63,176,641	0.55
其他準備金	124Y	894,301	0.01	累積餘額	3111	47,876,612	0.41
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	685,032	0.01	本期賸餘	3112	15,300,029	0.13
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,554,007,478	
其他資產	13	11,477,428,135	99.34				
什項資產	131	11,477,428,135	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	560,948	0.00				
代管資產	1316	11,476,867,187	99.33				
代管資產-土地改良 物	1316-0	5,210,715	0.05				
代管資產-土地	1316-1	11,353,649,678	98.27				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.02				
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：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106年1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		
合計：		11,554,007,478					

信託代理與保證資產
保證品

1,980,000
1,980,000

信託代理與保證負債
應付保證品

1,980,000
1,980,000

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—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-5

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	本月數及累計數	數			量			金額	
			實數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(—) %		
高中及高職教育計畫		本月數				106,959,787	119,239,573			-10.30
		累計數				106,959,787	119,239,573			-10.30
合 計		本月數				106,959,787	119,239,573			-10.30
		累計數				106,959,787	119,239,573			-10.30

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	902,256,913			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	256,345,168			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		
購建中國定資產						
電腦軟體	6,324,438			6,324,438		
權利						

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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-7

中華民國 106 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	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	%
土地												
購建中國定資產												
土地改良物		3,419,820			3,419,820							
土地改良物		3,419,820			3,419,820							
購建中國定資產												
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中國定資產		11,276,000			11,276,000							
機械及設備		11,276,000			11,276,000							
機械及設備		11,276,000			11,276,000							
購建中國定資產												
交通及運輸設備		1,591,200			1,591,200							
交通及運輸設備		1,591,200			1,591,200							
購建中國定資產												
什項設備		16,287,020			16,287,020							
什項設備		16,287,020			16,287,020							
購建中國定資產												
總計												

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 1 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)			
					占累計預算分配額 (3)	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額		
52 購置無形資產	324,000		324,000							
521 購置電腦軟體	324,000		324,000							
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	8,906,222		8,906,222							
581 遞延修繕/房屋建築費	6,445,069		6,445,069							
582 其他遞延支出	2,461,153		2,461,153							
總計	9,230,222		9,230,222		0.00			0.00		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 1 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
58,659,820	59,982,427	-1,322,607	差額係1.其他準備金-獎助學金685,032元、其他準備金-其他209,269元，合計894,301元。2.106年2月1日退休教師退休金428,306元已開立憑單未付款。