

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 4 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 4 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 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 4 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	35,458,241	25,985,411	9,472,830	36.45	204,527,735	194,331,069	10,196,666	5.25
勞務收入	43	1,013,500					157,388	160,000	-2,612	-1.63
服務收入	431	1,013,500					157,388	160,000	-2,612	-1.63
財產收入	45	575,219	33,494	44,435	-10,941	-24.62	144,203	198,740	-54,537	-27.44
財產處分收入	451	125,000		10,417	-10,417	-100.00	4,230	41,668	-37,438	-89.85
其他財產收入	45Y	450,219	33,494	34,018	-524	-1.54	139,973	157,072	-17,099	-10.89
政府撥入收入	46	458,579,212	26,371,620	25,911,620	460,000	1.78	194,077,505	191,914,905	2,162,600	1.13
公庫撥款收入	462	441,117,832	25,911,620	25,911,620			191,914,905	191,914,905		
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	460,000		460,000		2,162,600		2,162,600	
教學收入	4S	24,063,015	9,051,027		9,051,027		10,131,620	1,940,000	8,191,620	422.25
學雜費收入	4S1	24,063,015	9,051,027		9,051,027		10,131,620	1,940,000	8,191,620	422.25
其他收入	4Y	352,273	2,100	29,356	-27,256	-92.85	17,019	117,424	-100,405	-85.51
受贈收入	4YO	30,000		2,500	-2,500	-100.00		10,000	-10,000	-100.00
雜項收入	4YY	322,273	2,100	26,856	-24,756	-92.18	17,019	107,424	-90,405	-84.16
基金用途	5	503,121,017	22,065,203	25,985,411	-3,920,208	-15.09	188,751,628	212,868,867	-24,117,239	-11.33
高中及高職教育計畫	52	427,690,583	18,412,623	22,421,369	-4,008,746	-17.88	167,892,287	187,904,033	-20,011,746	-10.65
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	3,518,235	3,469,042	49,193	1.42	20,193,786	24,464,654	-4,270,868	-17.46
建築及設備計畫	5M	25,517,242	134,345	95,000	39,345	41.42	665,555	500,180	165,375	33.06
購置固定資產		25,193,242	134,345	95,000	39,345	41.42	665,555	467,000	198,555	42.52
其他		324,000						33,180	-33,180	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-18,537,798	13,393,038		13,393,038		15,776,107	-18,537,798	34,313,905	-185.10
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										
期末基金餘額	72	11,158,851					63,652,719	11,158,851	52,493,868	470.42

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 4 月份

- 一、財產處分收入：依實際情形辦理報廢物品。
- 二、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、105(2)高職優質化輔助方案經常門565,000元、105(2)高職優質化輔助方案資本門565,000元、國際教育旅行88,000元、發展務實致用特色課程445,000元、高中適性學習社區教育資源均質化資本門290,000元、經常門170,000元，合計2,162,600元。
- 三、學雜費收入：105(2)學雜費及實習材料費核實繳庫。
- 四、受贈收入：教育儲蓄戶尚未支用。
- 五、雜項收入：中華電信標準費10,200元、收回105.12機關二代健保4,254元、收回以前年度代墊105(1)教科書款2,565元。
- 六、營建及修繕工程：105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元依實際進度執行付款。
- 七、無形資產：校內預算防毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門。

## 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4月30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	11,224,171,870	100.00	負債	2	11,160,519,151	99.43
流動資產	11	83,706,389	0.75	流動負債	21	18,017,356	0.16
現金	111	79,490,842	0.71	應付款項	212	18,017,356	0.16
銀行存款	1112	79,310,842	0.71	應付代收款	2123	18,017,356	0.16
銀行存款-市庫存款	1112-1	58,467,871	0.52	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,288,325	0.15	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	3,036,977	0.03	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	517,669	0.00	其他負債	22	11,142,501,795	99.27
戶				什項負債	221	11,142,501,795	99.27
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,724,106	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,508,275	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,132,751,745	99.19
預付款項	115	4,215,547	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	517,669	0.00
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	4,215,547	0.04				
				信託代理與保證負債		1,980,000	
				應付保證品		1,980,000	

信託代理與保證資產

信託代理與保證負債

保證品

應付保證品

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4月30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	6,297,576	0.06	基金餘額	3	63,652,719	0.57
準備金	124	6,297,576	0.06	基金餘額	31	63,652,719	0.57
退休及離職準備金	1241	5,508,275	0.05	基金餘額	311	63,652,719	0.57
其他準備金	124Y	789,301	0.01	累積餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	580,032	0.01	本期賸餘	3112	15,776,107	0.14
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,224,171,870	
其他資產	13	11,134,167,905	99.20				
什項資產	131	11,134,167,905	99.20				
暫付及待結轉帳項	1315	1,416,160	0.01				
代管資產	1316	11,132,751,745	99.19				
代管資產-土地改良 物	1316-0	5,210,715	0.05				
代管資產-土地	1316-1	11,009,534,236	98.09				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.05				
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4月30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：		11,224,171,870					
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	

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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 4 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數 及 累計數	數			量			金		增減(—) %
			實際數	預算數	預	占預算數%	實際數	預算數	額		
高中及高職教育計畫		本月數							18,412,623	22,421,369	-17.88
		累計數							167,892,287	187,904,033	-10.65
合 計		本月數							18,412,623	22,421,369	-17.88
		累計數							167,892,287	187,904,033	-10.65





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

40501104-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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					
	本 年 度 法 定 預 算 數	本 年 度 先 奉 准 行		調 整 數	合 計	實 際 執 行 數				比 較 增 減 (一)				
						以前年度保留數	實支數			應付未付數	合計	%	金額	%
土地														
土地														
購建中固定資產	3,419,820			3,419,820										
土地改良物	3,419,820			3,419,820										
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產	11,276,000			11,276,000			341,000	336,265	99	-4,735	-1			
機械及設備	11,276,000			11,276,000			341,000	336,265	99	-4,735	-1			
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產	1,591,200			1,591,200			126,000	154,000	122	28,000	22			
什項設備	1,591,200			1,591,200			126,000	154,000	122	28,000	22	冰箱30,000元依實際需求辦理採購付款。		
購建中固定資產														
總計	16,287,020			16,287,020			467,000	490,265	105	23,265	5			

※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。

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

40501104-9

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 4 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				比較增減(一) 金額	比較增減(一) %	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		應付未付數(5)				
					合計(3)=(4)+(5)	實支數(4)					
52 購置無形資產	324,000		324,000				-33,180	-100.00			
521 購置電腦軟體	324,000		324,000				-33,180	-100	校內預算防病毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門。		
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局 資訊屬教育機構專用)	9,086,415	180,193	8,906,222	175,290	97.28	175,290	-4,903	-2.72			
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069	4,076		4,076	4,076		95年統籌款,進行牆面整修工程及民權樓屋頂防水隔熱工程管費核實支用。		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	171,214	95	171,214	-8,979	-5			
總計	9,410,415	180,193	9,230,222	175,290	82.15	175,290	-38,083	-17.85			

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 4 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
58,467,871	60,548,504	-2,080,633	差額係1.其他準備金-獎助學金580,032元、其他準備金-其他209,269元，合計789,301元。另市庫轉正-保管款撥還市庫1,291,332元誤重複作帳。