

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

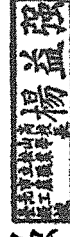
中華民國 106 年 6 月份

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 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 預 算 法 定 數	本 月 份			本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			比 較 增 減 (一)	
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金 額	%	實 際 數	預 算 數	金 額	%
基金來源	4	484,583,219	71,770,650	80,958,019	-9,187,369	-11.35	303,993,702	301,881,786	2,111,916	0.70
勞務收入	43	1,013,500	362,473	64,125	298,348	465.26	528,401	288,250	240,151	83.31
服務收入	431	1,013,500	362,473	64,125	298,348	465.26	528,401	288,250	240,151	83.31
財產收入	45	575,219	23,944	44,435	-20,491	-46.11	246,167	287,610	-41,443	-14.41
財產處分收入	451	125,000	23,944	10,417	-10,417	-100.00	51,840	62,502	-10,662	-17.06
其他財產收入	45Y	450,219	23,944	34,018	-10,074	-29.61	194,327	225,108	-30,781	-13.67
政府撥入收入	46	458,579,212	71,369,413	79,850,103	-8,480,690	-10.62	292,721,015	289,681,310	3,039,705	1.05
公庫撥款收入	462	441,117,832	71,119,413	71,119,413			280,950,620	280,950,620		
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	250,000	8,730,690	-8,480,690	-97.14	11,770,395	8,730,690	3,039,705	34.82
教學收入	4S	24,063,015	970,000	970,000	-970,000	-100.00	10,351,680	11,448,480	-1,096,800	-9.58
學雜費收入	4S1	24,063,015	970,000	970,000	-970,000	-100.00	10,351,680	11,448,480	-1,096,800	-9.58
其他收入	4Y	352,273	14,820	29,356	-14,536	-49.52	146,439	176,136	-29,697	-16.86
受贈收入	4Y0	30,000	12,000	2,500	9,500	380.00	96,000	15,000	81,000	540.00
雜項收入	4YY	322,273	2,820	26,856	-24,036	-89.50	50,439	161,136	-110,697	-68.70
基金用途	5	503,121,017	25,748,717	80,958,019	-55,209,302	-68.19	240,605,409	320,419,584	-79,814,175	-24.91
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	21,809,730	77,390,101	-55,580,371	-71.82	211,671,199	287,394,790	-75,723,591	-26.35
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	3,424,348	3,469,042	-44,694	-1.29	26,796,040	31,402,738	-4,606,698	-14.67
建築及設備計畫	5M	25,517,242	514,639	98,876	415,763	420.49	2,138,170	1,622,056	516,114	31.82
購置固定資產		25,193,242	419,639	98,876	320,763	324.41	2,043,170	1,588,876	454,294	28.59
其他		324,000	95,000	95,000	95,000		95,000	33,180	61,820	186.32
本期賸餘(短絀一)	6	-18,537,798	46,021,933		46,021,933		63,388,293	-18,537,798	81,926,091	-441.94
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					111,264,905	111,158,851	100,106,054	897.10

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選報名費及學生甄選報名費及教科書作業管理費等核實繳服務收入。
- 二、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9月-106年2月校園安全班費124,800元、105(2)高職優質化經常門565,000元、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、105(2)提升學生實習實作能力計畫經費595,088元、105(2)高中職免學費補助8,677,507元、臺北區高中職實用技能學程輔導分發250,000元，合計11,770,395元。
- 三、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費96,000元依規定核實轉受贈收入。
- 四、雜項收入：收回105.12機關二代健保4,254元、以前年度銷貨退回款30,000元、環保局退還以前年度空污費20元、中華電信標單費13,600元。
- 五、高職教育：人事費核實支出。
- 六、營建及修建工程：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、105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程及民權樓屋頂防水隔熱工程11,496元核實支出、年度預算-中央球場整修工程及勤業樓廁所整修工程8,405元核實支出。
- 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，進修學校校務作業-學籍成績管理系統37,700元依實際進度提前支出，另57,300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

平衡表

中華民國106年6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	11,270,419,546	100.00	負債	2	11,159,154,641	99.01
流動資產	11	131,284,290	1.16	流動負債	21	17,431,547	0.15
現金	111	127,397,541	1.13	應付款項	212	17,431,547	0.15
銀行存款	1112	127,217,541	1.13	應付代收款	2123	17,431,547	0.15
銀行存款-市庫存款	1112-1	106,428,855	0.94	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	17,350,646	0.15	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,947,084	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	490,956	0.00	其他負債	22	11,141,723,094	98.86
戶				什項負債	221	11,141,723,094	98.86
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	5,249,030	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,601,363	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	98.76
預付款項	115	3,886,749	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	490,956	0.00
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	3,886,749	0.03				
		1,980,000				1,980,000	
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				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6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	6,370,664	0.06	基金餘額	3	111,264,905	0.99
準備金	124	6,370,664	0.06	基金餘額	31	111,264,905	0.99
退休及離職準備金	1241	5,601,363	0.05	基金餘額	311	111,264,905	0.99
其他準備金	124Y	769,301	0.01	累積餘額	3111	47,876,612	0.42
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	560,032	0.00	本期賸餘	3112	63,388,293	0.56
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,270,419,546	
其他資產	13	11,132,764,592	98.78				
什項資產	131	11,132,764,592	98.78				
暫付及待結轉帳項	1315	2,382,847	0.02				
代管資產	1316	11,130,381,745	98.76				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	11,009,534,236	97.69				
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6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：		11,270,419,546					

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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 6 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	占預算數%	實際數	預算數		
高中及高職教育計畫		本月數					21,809,730	77,390,101	-71.82
		累計數					211,671,199	287,394,790	-26.35
合 計		本月數					21,809,730	77,390,101	-71.82
		累計數					211,671,199	287,394,790	-26.35

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 6 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	3,351,017	26,041,689	879,566,241	1,399,557		
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	2,174,772	21,262,948	237,256,992	756,717	受贈：教育局撥入資料儲存收集器74,720元、網路交換器528,997元，企業捐贈3D印表機3臺153,000元。	
交通及運輸設備	19,532,923		270,534	19,262,389			
什項設備	68,906,261	1,076,840	2,073,324	67,909,777	642,840	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元。	
購建中國定資產		4,405		4,405			
電腦軟體	6,324,438	95,000	2,434,883	3,984,555			
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

40501104-8

中華民國 106 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數			累 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	%	金額	%	
土地															
土地															
購建中國定資產		3,419,820			3,419,820	10,555		4,405	42	-6,150	-58				
土地改良物		3,419,820			3,419,820	10,555		4,405	42	-10,555	-100				
土地改良物										4,405					
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	960,470		12,236,470	1,051,000		1,418,055	135	367,055	35				
機械及設備		11,276,000	960,470		12,236,470	1,051,000		1,418,055	135	367,055	35				
機械及設備															
購建中國定資產															
交通及運輸設備															
交通及運輸設備															
購建中國定資產		1,591,200			1,591,200	506,000		434,000	86	-72,000	-14				
什項設備		1,591,200			1,591,200	506,000		434,000	86	-72,000	-14				
什項設備															
購建中國定資產															
總 計		16,287,020	960,470		17,247,490	1,567,555		1,856,460	118	288,905	18				

※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。

確實列管工程進度。

中央球場整修工程工程管費依實際進度核實支用。

教育部補助優質化及均質化設備470,090元補辦預算辦理。

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

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 6 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)=(4)+(5)	實支數 (4)	應付未付數 (5)			金額
52 購置無形資產	324,000		33,180	95,000	286,32	95,000	61,820	186.32		
521 購置電腦軟體	324,000		33,180	95,000	286	95,000	61,820	186	校內預算防病毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經管部門，進修學校校務作業學籍成績管理系統37,700元依實際進度提前支用，另57,300元併法算辦理。	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	9,086,415	180,193	201,514	186,710	92.65	186,710	-14,804	-7.35		
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		18,862	15,496	82	15,496	-3,366	-18		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	182,652	171,214	94	171,214	-11,438	-6		
總計	9,410,415	180,193	234,694	281,710	120.03	281,710	47,016	20.03		