

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 7 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 7 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 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工藝職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 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	26,799,211	27,450,161	-650,950	-2.37	330,792,913	329,331,947	1,460,966	0.44
勞務收入	43	1,013,500	278,229	362,625	-84,396	-23.27	806,630	650,875	155,755	23.93
服務收入	431	1,013,500	278,229	362,625	-84,396	-23.27	806,630	650,875	155,755	23.93
財產收入	45	575,219	164,084	44,435	119,649	269.27	410,251	332,045	78,206	23.55
財產處分收入	451	125,000	139,140	10,417	128,723	1,235.70	190,980	72,919	118,061	161.91
其他財產收入	45Y	450,219	24,944	34,018	-9,074	-26.67	219,271	259,126	-39,855	-15.38
政府撥入收入	46	458,579,212	26,026,905	26,043,745	-16,840	-0.06	318,747,920	315,725,055	3,022,865	0.96
公庫撥款收入	462	441,117,832	26,043,745	26,043,745	-16,840	-0.06	306,994,365	306,994,365	3,022,865	34.62
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	-16,840	970,000	-660,373	-68.08	11,753,555	8,730,690	3,022,865	34.62
教學收入	4S	24,063,015	309,627	970,000	-660,373	-68.08	10,661,307	12,418,480	-1,757,173	-14.15
學雜費收入	4S1	24,063,015	309,627	970,000	-660,373	-68.08	10,661,307	12,418,480	-1,757,173	-14.15
其他收入	4Y	352,273	20,366	29,356	-8,990	-30.62	166,805	205,492	-38,687	-18.83
受贈收入	4YO	30,000	20,366	2,500	-2,500	-100.00	96,000	17,500	78,500	448.57
雜項收入	4YY	322,273	20,366	26,856	-6,490	-24.17	70,805	187,992	-117,187	-62.34
基金用途	5	503,121,017	84,812,744	27,450,161	57,362,583	208.97	325,418,153	347,869,745	-22,451,592	-6.45
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	80,700,681	22,594,243	58,106,438	257.17	292,371,880	309,989,033	-17,617,153	-5.68
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	3,100,614	3,469,042	-368,428	-10.62	29,896,654	34,871,780	-4,975,126	-14.27
建築及設備計畫	5M	25,517,242	1,011,449	1,386,876	-375,427	-27.07	3,149,619	3,008,932	140,687	4.68
購置固定資產		25,193,242	917,449	1,336,876	-419,427	-31.37	2,960,619	2,925,752	34,867	1.19
其他		324,000	94,000	50,000	44,000	88.00	189,000	83,180	105,820	127.22
本期賸餘(短絀)	6	-18,537,798	-58,013,533		-58,013,533		5,374,760	-18,537,798	23,912,558	-128.99
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					53,251,372	11,158,851	42,092,521	377.21

※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：

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、用途及餘絀表

中華民國 106 年 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、泳訓班等報名費及教科書作業管理費核實繳服務收入。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財物變賣。
- 三、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9月-106年4月校園安全班費164,800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(繳回64,240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、高中職生命鬥士(友善校園)7,400元，合計11,753,555元。
- 四、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。
- 五、雜項收入：收回105.12機關二代健保4,254元、以前年度代墊教科書款2,565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、中華電信標準費13,600元、學生證工本費18,668元、冷氣製卡費650元、清寒學生21人校外教學繳費差額20元、公務人員退休撫卹基金管理委員會退回蔡晶宜86年溢繳公提退撫金1,028元，合計70,805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，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16,820元併決算辦理，年度預算-中央球場整修工程、勤業樓廁所整修工程、行政辦公室設施設備優質化工程等23,184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-學籍成績管理系統及虛擬化效能監控軟體共131,700元依實際進度支出，另學籍成績管理系統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7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	11,204,623,506	100.00	負債	2	11,151,372,134	99.52
流動資產	11	66,491,794	0.59	流動負債	21	9,668,977	0.09
現金	111	62,745,900	0.56	應付款項	212	9,668,977	0.09
銀行存款	1112	62,565,900	0.56	應付代收款	2123	9,668,977	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	48,556,177	0.43	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	10,919,823	0.10	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,598,944	0.02	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	11,141,703,157	99.44
戶				什項負債	221	11,141,703,157	99.44
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	5,179,530	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,650,926	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.34
預付款項	115	3,745,894	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	3,745,894	0.03				
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7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、 墊款及準備金	12	6,420,227	0.06	基金餘額	3	53,251,372	0.48
準備金	124	6,420,227	0.06	基金餘額	31	53,251,372	0.48
退休及離職準備金	1241	5,650,926	0.05	累積餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金	124Y	769,301	0.01	本期勝餘	3112	5,374,760	0.05
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	560,032	0.00	合計：		11,204,623,506	
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00				
其他資產	13	11,131,711,485	99.35				
什項資產	131	11,131,711,485	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	1,329,740	0.01				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.34				
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	98.26				
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7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：		11,204,623,506					
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 7 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數量			金額		
			實際數	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				80,700,681	22,594,243	257.17
		累計數				292,371,880	309,989,033	-5.68
合計		本月數				80,700,681	22,594,243	257.17
		累計數				292,371,880	309,989,033	-5.68

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 7 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	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	4,368,968	26,041,689	880,584,192		1,422,557
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	3,095,118	21,262,948	238,177,338	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、個人電腦23,000元；企業捐贈3D印表機3臺153,000元。	779,717
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	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元。	642,840
購建中國定資產		8,010		8,010		
電腦軟體	6,324,438	189,000	2,434,883	4,078,555		
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

40501104-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 7 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施		
	以前年度保留數	本年度定數	本年度先奉准先行	調整數		合計	實支數	實際執行數	比較增減(一)				
						實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
土地 土地改良物 土地改良物 購建中國定資產 房屋及建築 購建中國定資產 機械及設備		3,419,830 3,419,830			21,110 21,110	8,010 8,010		8,010 8,010	38 113	-13,100 -21,110 8,010	-62 -100	中央球場整修工程工管費依實際進度核實支用。	
購建中國定資產 交通及運輸設備 購建中國定資產 什項設備		1,591,200 1,591,200	960,470		807,000 807,000	434,000 434,000		434,000 434,000	54 54	-373,000 -373,000	-46 -46	教育研補助設備化及均質化設備840,089元補、教科書作業管理費設備51,970元補辦預算辦理。另年度預算工作案32筆704,000元已交貨未及辦理驗收。 儘速辦理驗收付款事宜。	

※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

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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	%	金額	%
購建中國定資產		16,287,020	960,470		17,247,490	2,883,110		2,757,411		96	-125,699	-4		
總計		16,287,020	960,470		17,247,490	2,883,110		2,757,411		96	-125,699	-4		

※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。

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

40501104-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 7 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)					
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額	管支數 (4)	應付未付數 (5)	金額			%
52 購置無形資產	324,000		324,000	83,180	189,000	227.22	189,000		105,820	127		
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	83,180	189,000	227.22	189,000		105,820	127	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，進修學校校務作業-學籍成績管理系統及虛擬化效能監控軟體共131,700元依據實際進度支用，另學籍成績管理系統57,300元併決算辦理。	
522 購置權利												
58 遞延支出(教育用)	9,086,415	180,193	8,906,222	222,835	203,208	91.19	203,208		-19,627	-8.81		
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069	180,193	6,445,069	57,724	31,994	85	31,994		-5,730	-15		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	185,111	171,214	92	171,214		-13,897	-8		
總計	9,410,415	180,193	9,230,222	306,015	392,208	128.17	392,208		86,193	28.17		