

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 10 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 10 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－臺北市立松山高級農職業業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 10 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	27,638,285	26,539,547	1,098,738	4.14	446,658,439	439,703,160	6,955,279	1.58
勞務收入	43	1,013,500	12,798	12,798	12,798		946,853	853,500	93,353	10.94
服務收入	431	1,013,500	12,798	12,798	12,798		946,853	853,500	93,353	10.94
財產收入	45	575,219	40,686	44,435	-3,749	-8.44	677,359	486,350	191,009	39.27
財產處分收入	451	125,000	1,500	10,417	-8,917	-85.60	206,100	104,170	101,930	97.85
其他財產收入	45Y	450,219	39,186	34,018	5,168	15.19	471,259	382,180	89,079	23.31
政府撥入收入	46	458,579,212	26,887,488	24,472,471	2,415,017	9.87	430,718,224	421,575,215	9,143,009	2.17
公庫撥款收入	462	441,117,832	24,472,471	24,472,471			414,468,465	412,844,525	1,623,940	0.39
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	2,415,017		2,415,017		16,249,759	8,730,690	7,519,069	86.12
教學收入	4S	24,063,015	696,088	1,993,285	-1,297,197	-65.08	14,140,373	16,494,535	-2,354,162	-14.27
學雜費收入	4S1	24,063,015	696,088	1,993,285	-1,297,197	-65.08	14,140,373	16,494,535	-2,354,162	-14.27
其他收入	4Y	352,273	1,225	29,356	-28,131	-95.83	175,630	293,560	-117,930	-40.17
受贈收入	4Y0	30,000		2,500	-2,500	-100.00	96,000	25,000	71,000	284.00
雜項收入	4YY	322,273	1,225	26,856	-25,631	-95.44	79,630	268,560	-188,930	-70.35
基金用途	5	503,121,017	30,485,956	26,549,627	3,936,329	14.83	423,043,982	458,240,958	-35,196,976	-7.68
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	21,088,359	23,005,509	-1,917,150	-8.33	362,778,513	399,940,452	-37,161,939	-9.29
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	5,087,194	3,469,042	1,618,152	46.65	42,259,448	45,317,746	-3,058,298	-6.75
建築及設備計畫	5M	25,517,242	4,310,403	75,076	4,235,327	5,641.39	18,006,021	12,982,760	5,023,261	38.69
購置固定資產		25,193,242	4,310,403	75,076	4,235,327	5,641.39	17,658,021	12,899,580	4,758,441	36.89
其他		324,000					348,000	83,180	264,820	318.37
本期股餘(短絀)	6	-18,537,798	-2,847,671	-10,080	-2,837,591	28,150.70	23,614,457	-18,537,798	42,152,255	-227.39
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					71,491,069	11,158,851	60,332,218	540.67

*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。

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

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 10 月份

- 一、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財物變賣。
- 二、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地、市有地佔用補償金及教職員工停車費等核實繳其他財產收入。
- 三、公庫撥款收入：教育局撥入人行道樹木移植經費(統籌款)1,478,740元、敬師月活動145,200元，故公庫撥款收入414,468,465元，較累計分配數增加1,623,940元，增加0.39%。
- 四、政府其他撥入收入：教育訓練入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(繳回7,440元)、資本門565,000元(繳回14,911元)、國際教育旅行88,000元(繳回23,500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)、106(1)提升學生實習實作能力計畫經費616,828元、105(2)高中職免學費補助8,677,507元及128,013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、精進校園無障礙環境計畫888,897元、特教班第1-2期經費經常門562,450元、資本門112,000元、友善校園經費107,900元、綜合高中經常門40,000元、資本門45,000元、設備更新發展學校特色設備經費975,000元、8-12月高中職專業輔導人員經費295,205元、赴公民營機構研習770,762元，合計16,249,759元。
- 五、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。
- 六、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21,200元、學生證工本費18,668元、冷氣製卡費650元、清潔學生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、圖書館絕版書遺失賠償金1,225元，合計79,630元。
- 七、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元核實付款，105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程21,824元及民權樓屋頂防水隔熱工程11,047元併決算辦理，年度預算-中央球場整修工程工管費27,145元、勤業樓廁所整修工程施工費及工管費4,209,236元、行政辦公室設施設備優質化工程工管費10,800元等工管費核實支出。
- 八、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、電腦專案計畫-Windows Sever2016授權、備份軟體授權等共290,700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10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				負債			
流動資產				流動負債			
現金	11	11,239,592,593	100.00	應付款項	21	11,168,101,524	99.36
銀行存款	111	101,376,660	0.90	應付代收款	212	23,834,916	0.21
銀行存款-市庫存款	1112	82,512,355	0.73	應付費用	2123	23,834,916	0.21
銀行存款-保管款	1112-1	82,332,355	0.73	應付工程款	2125	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-2	52,237,495	0.46	預收款項	2129	0	0.00
專戶	1112-6	27,450,295	0.24	預收收入	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	1,502,493	0.01	其他負債	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	1,142,072	0.01	什項負債	22	11,144,266,608	99.15
應收款項	113	180,000	0.00	存入保證金	221	11,144,266,608	99.15
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2211	6,971,252	0.06
預付款項	115	0	0.00	應付代管資產	2213	5,771,539	0.05
用品盤存	1153	18,864,305	0.17	暫收及待結轉帳項	2214	11,130,381,745	99.03
預付費用	1154	0	0.00		2215	1,142,072	0.01
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

平衡表

中華民國106年10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	5,980,808	0.05	基金餘額	3	71,491,069	0.64
準備金	124	5,980,808	0.05	基金餘額	31	71,491,069	0.64
退休及離職準備金	1241	5,771,539	0.05	基金餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金	124Y	209,269	0.00	本期賸餘	3112	23,614,457	0.21
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	0	0.00	合計：		11,239,592,593	
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00				
其他資產	13	11,132,235,125	99.04				
什項資產	131	11,132,235,125	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	1,853,380	0.02				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.03				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	10,924,393,740	97.20				
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10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		
代管資產-其他政府	1316-3	85,140,496	0.76				
合計：		11,239,592,593					
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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數		數 量			金 額		
		本月數	及 累計數	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					21,088,359	23,005,509	-8.33
		累計數					362,778,513	399,940,452	-9.29
合 計		本月數					21,088,359	23,005,509	-8.33
		累計數					362,778,513	399,940,452	-9.29

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 10 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	15,049,479	31,515,410	885,790,982		1,467,579
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	12,610,934	25,620,260	243,335,842	受贈：教育局撥入資料儲存收集器、網路交換器、個人電腦、校長個人電腦、讀卡機等計671,789元，企業捐贈3D印表機153,000元	824,739
交通及運輸設備	19,532,923	12,000	357,734	19,187,189		
什項設備	68,906,261	2,051,400	3,102,533	67,855,128	受贈：教育局補助採購飲水機48台642,840元。	642,840
購建中固定資產		27,145		27,145		
電腦軟體	6,324,438	348,000	2,434,883	4,237,555		
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
 中華民國 106 年 10 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	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	本年度法定預算數	本年度先奉准先行				實支數	應付未付數	合計			%	金額
土地													
土地													
中國固定資產													
土地改良物		3,419,820			3,419,820	52,775	27,145	51	-25,630	-49	中央球場整修工程工資費依實除地處核實支用。		
土地改良物		3,419,820			3,419,820	52,775	27,145	51	-25,630	-100			
購建中國固定資產													
房屋及建築													
購建中國固定資產													
機械及設備		11,276,000	2,848,606		14,124,606	12,004,000	11,786,195	98	-217,805	-2			
機械及設備		11,276,000	2,848,606		14,124,606	12,004,000	11,786,195	98	-217,805	-2			
購建中國固定資產													
交通及運輸設備													
交通及運輸設備													
購建中國固定資產													
什項設備		1,591,200	2,012,955		3,604,155	1,591,200	1,408,560	89	-182,640	-11			
什項設備		1,591,200	2,012,955		3,604,155	1,591,200	1,408,560	89	-182,640	-11			
購建中國固定資產													
總計		16,287,020	4,873,561		21,160,581	13,647,975	13,233,900	97	-414,075	-3			

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 10 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)	實支數(4)	應付未付數(5)	金額		
52 購置無形資產	324,000		324,000	83,180	348,000	418.37	264,820	318.37	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、電腦專案計畫-Windows Sever2016授權、備份軟體授權等共290,700元依實際進度支用，另學籍成績管理系統57,300元併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	83,180	348,000	418	264,820	318		
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局)	9,086,415	180,193	8,906,222	286,798	4,424,121	1,542.59	4,137,323	1,442.59	105年度統籌款-實行樓外牆整修工程21,824元及民權樓屋頂防水隔熱工程11,047元工管費併決算辦理。另勤業樓廁所整修工程施工費及工管費4,209,236元、行政辦公室設施設備優質化工程工管費10,800元等依實際進度核實支用。	
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069	94,310	4,252,907	4,509	4,158,597	4,409		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	192,488	171,214	89	-21,274	-11	105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元核實付款，另校園西側圍牆更新新建工程工管費未支用。	
總計	9,410,415	180,193	9,230,222	369,978	4,772,121	1,289.84	4,402,143	1,189.84		

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 10 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
52,237,495	52,463,759	-226,264	差額係1.付款憑單A00546清 寒學生午餐補助費16,995元 已開立，銀行未及出 帳。2.其他準備金-其 他209,269元。