

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 11 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 11 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 7-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 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農職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 月份

單位：新臺幣元

項	目	編號	本年度 法定 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) 金額	實際數	預算數	比較增減(一) 金額	%	
基金來源		4	484,583,219	45,082,706	34,883,467	10,199,239	29.24	491,741,145	474,586,627	17,154,518	3.61
勞務收入		43	1,013,500	2,500		2,500		949,353	853,500	95,853	11.23
服務收入		431	1,013,500	2,500		2,500		949,353	853,500	95,853	11.23
財產收入		45	575,219	75,870	44,435	31,435	70.74	753,229	530,785	222,444	41.91
財產處分收入		451	125,000	19,000	10,417	8,583	82.39	225,100	114,587	110,513	96.44
其他財產收入		45Y	450,219	56,870	34,018	22,852	67.18	528,129	416,198	111,931	26.89
政府撥入收入		46	458,579,212	37,569,857	27,241,196	10,328,661	37.92	468,288,081	448,816,411	19,471,670	4.34
公庫撥款收入		462	441,117,832	32,205,857	27,241,196	4,964,661	18.22	446,674,322	440,085,721	6,588,601	1.50
政府其他撥入收入		46Y	17,461,380	5,364,000		5,364,000		21,613,759	8,730,690	12,883,069	147.56
教學收入		4S	24,063,015	7,334,839	7,568,480	-233,641	-3.09	21,475,212	24,063,015	-2,587,803	-10.75
學雜費收入		4S1	24,063,015	7,334,839	7,568,480	-233,641	-3.09	21,475,212	24,063,015	-2,587,803	-10.75
其他收入		4Y	352,273	99,640	29,356	70,284	239.42	275,270	322,916	-47,646	-14.75
受贈收入		4Y0	30,000	97,840	2,500	95,340	3,813.60	193,840	27,500	166,340	604.87
雜項收入		4YY	322,273	1,800	26,856	-25,056	-93.30	81,430	295,416	-213,986	-72.44
基金用途		5	503,121,017	45,829,827	34,883,467	10,946,360	31.38	468,873,809	493,124,425	-24,250,616	-4.92
高中及高職教育計畫		52	427,696,583	38,065,050	21,514,024	16,551,026	76.93	400,843,563	421,454,476	-20,610,913	-4.89
一般行政管理計畫		5L	49,907,192	3,481,523	3,469,042	12,481	0.36	45,740,971	48,786,788	-3,045,817	-6.24
建築及設備計畫		5M	25,517,242	4,283,254	9,900,401	-5,617,147	-56.74	22,289,275	22,883,161	-593,886	-2.60
購置固定資產			25,193,242	4,283,254	9,900,401	-5,617,147	-56.74	21,941,275	22,799,981	-858,706	-3.77
其他			324,000	-747,121		-747,121		348,000	83,180	264,820	318.37
本期賸餘(短絀一)		6	-18,537,798					22,867,336	-18,537,798	41,405,134	-223.36
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					70,743,948	11,158,851	59,585,097	533.97

※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

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 11 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、勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程(統籌款)4,964,661元，故公庫撥款收入446,674,322元，較累計分配數增加6,588,601元，增加1.5%。
- 四、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9月-106年8月校園安全班費240,800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、臺北區高中職費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、設備更新充實基礎教學實習設備4,318,000元、106(1)高職優質化經常門485,000元、資本門485,000元，合計21,613,759元。
- 五、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費等193,840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23,000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88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81,430元。
- 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、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元併法算辦理。

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11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	11,240,945,269	100.00	負債	2	11,170,201,321	99.37
流動資產	11	101,936,843	0.91	流動負債	21	26,753,380	0.24
現金	111	99,827,168	0.89	應付款項	212	26,753,380	0.24
銀行存款	1112	99,647,168	0.89	應付代收款	2123	26,753,380	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	68,245,004	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,713,094	0.26	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,614,838	0.01	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	1,074,232	0.01	其他負債	22	11,143,447,941	99.13
戶				什項負債	221	11,143,447,941	99.13
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	6,165,130	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,826,834	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.02
預付款項	115	2,109,675	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,074,232	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	2,109,675	0.02				
		1,980,000				1,980,000	
		1,980,000				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。

信託代理與保證負債

應付保證品

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11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	6,036,103	0.05	基金餘額	3	70,743,948	0.63
準備金	124	6,036,103	0.05	基金餘額	31	70,743,948	0.63
退休及離職準備金	1241	5,826,834	0.05	基金餘額	311	70,743,948	0.63
其他準備金	124Y	209,269	0.00	累積餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	0	0.00	本期賸餘	3112	22,867,336	0.20
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,240,945,269	
其他資產	13	11,132,972,323	99.04				
什項資產	131	11,132,972,323	99.04				
暫付及待結轉帳項	1315	2,590,578	0.02				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.02				
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	97.18				
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11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		
代管資產-其他政府	1316-3	85,140,496	0.76				
合計：		11,240,945,269					

信託代理與保證資產

1,980,000

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。

信託代理與保證負債

1,980,000

應付保證品

1,980,000

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 11 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				38,065,050	21,514,024	76.93
		累計數				400,843,563	421,454,476	-4.89
合計		本月數				38,065,050	21,514,024	76.93
		累計數				400,843,563	421,454,476	-4.89

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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	15,471,162	31,515,410	886,212,665		1,605,179
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	12,802,486	25,620,260	243,527,394	受贈：教育局撥入資料儲存收集器74,720元、網路交換器528,987元、個人電腦23,000元、校長個人電腦23,300元、讀卡機21,722元等，教育部補助國中班設備控制器4組64,000元，企業捐贈3D印表機153,000元。	888,739
交通及運輸設備	19,532,923	12,000	357,734	19,187,189		
什項設備	68,906,261	2,281,531	3,102,533	68,085,259	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元，教育部補助國中班設備定溫箱4組73,600元。	716,440
購建中固定資產		27,145		27,145		

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

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 11 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)
電腦軟體 權利	6,324,438	348,000	2,434,883	4,237,555		

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

40501104-9

中華民國 106 年 11 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	比較增減(一)					
							實支數	應付未付數			合計	%
土地												
土地												
購建中固定資產												
土地改良物												
土地改良物		3,419,820			3,419,820	27,145		27,145	1	-3,202,685	-99	
購建中固定資產		3,419,820			3,229,830	27,145		27,145		-3,229,830	-100	中央球場整修工程已經收合格，剩正辦理估算付款。
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中固定資產		11,276,000	2,848,606		14,124,606	11,913,747		11,913,747	98	-195,723	-2	
機械及設備		11,276,000	2,848,606		14,124,606	11,913,747		11,913,747	98	-195,723	-2	
購建中固定資產			12,000		12,000	12,000		12,000		12,000		
交通及運輸設備			12,000		12,000	12,000		12,000		12,000		教育部補助特教班購置音響12,000元補辦預算辦理。
交通及運輸設備		1,591,200	2,012,955		3,604,155	1,565,091		1,565,091	98	-26,109	-2	
購建中固定資產		1,591,200	2,012,955		3,604,155	1,565,091		1,565,091	98	-26,109	-2	
什項設備												
購建中固定資產		16,287,020	4,873,561		21,160,581	13,517,983		13,517,983	80	-3,412,517	-20	
總計												

※本年度奉准先行辦理數會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 11 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)	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							
					合計(3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	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	348,000		264,820	318.37	校內預算防務軟體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 Server2016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	348,000		264,820	318		
522 購置權利												
58 遞延支出(教育局)	9,086,415	180,193	8,906,222	7,010,444	8,423,292	120.16	8,423,292		1,413,148	20.16	105年度統籌款-舊行機外圍整修工程21,824元、民權樓屋頂防水隔熱工程2,925,049元，106年度統籌款-動業樓電力改善暨自強機房壓配電盤及變壓器遷移工程22,010元併決算辦理。另勤業樓廁所整修工程施工費及工管費4,220,415元、行政辦公室設施設備優化工程1,062,780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	6,086,660	8,252,078	136	8,252,078		2,165,418	36		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	923,484	171,214	19	171,214		-752,270	-81	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整建工程787,003元工程部分已驗收合格，辦理後續結算付款中；校園督幹網路更新1,674,150元已完工，辦理驗收作業中。	相關工程購置辦理驗收結算付款。
總 計	9,410,415	180,193	9,230,222	7,093,324	8,771,292	123.66	8,771,292		1,671,968	23.66		