

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 107 年 1 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 107 年 1 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、固定項目明細表.....	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農職業學校

40501104-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 1 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	%	金 額	%
基金來源	4	483,245,638	96,517,044	95,808,960	708,084	0.74	708,084	0.74
勞務收入	43	1,017,000	238,435	170,000	68,435	40.26	68,435	40.26
服務收入	431	1,017,000	238,435	170,000	68,435	40.26	68,435	40.26
財產收入	45	631,593	49,240	34,361	14,879	43.30	14,879	43.30
財產處分收入	451	125,000	9,080	10,417	-1,337	-12.83	-1,337	-12.83
其他財產收入	45Y	506,593	40,160	23,944	16,216	67.72	16,216	67.72
政府撥入收入	46	438,944,017	95,539,912	95,054,599	485,313	0.51	485,313	0.51
公庫撥款收入	462	438,944,017	95,054,599	95,054,599				
政府其他撥入收入	46Y		485,313				485,313	
教學收入	4S	42,080,755	687,457	550,000	137,457	24.99	137,457	24.99
學雜費收入	4S1	42,080,755	687,457	550,000	137,457	24.99	137,457	24.99
其他收入	4Y	572,273	2,000		2,000		2,000	
受贈收入	4Y0	250,000	2,000		2,000		2,000	
雜項收入	4YY	322,273						
基金用途	5	498,211,208	57,334,681	95,808,960	-38,474,279	-40.16	-38,474,279	-40.16
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	51,554,627	84,921,407	-33,366,780	-39.29	-33,366,780	-39.29
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	5,780,054	10,887,553	-5,107,499	-46.91	-5,107,499	-46.91
建築及設備計畫	5M	25,233,877						
購置固定資產		24,909,877						
其他		324,000						
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	39,182,363		39,182,363		39,182,363	
期初基金餘額	71	29,338,814			37,926,210		8,587,396	
解繳市庫								
期末基金餘額	72	14,373,244			77,108,573		47,769,759	

※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 107 年 1 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、106(1)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物品。
- 三、其他財產收入：房租津貼及管理費、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。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助辦理精進校園無障礙環境計畫電梯工程1,931元、赴公民營機構研習483,382元結轉本年度辦理。
- 五、學雜費收入：106(1)課業輔導費595,812元及電腦使用費91,645元結轉本年度辦理。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費等2,000元依規定核實轉受贈收入。
- 七、高職教育：人事費核實支出。
- 八、行政管理及推展：人事費核實支出。

## 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107年1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	11,224,257,258	100.00	負債	2	11,147,148,685	99.31
流動資產	11	86,235,960	0.77	流動負債	21	4,918,117	0.04
現金	111	84,611,047	0.75	應付款項	212	4,918,117	0.04
銀行存款	1112	84,431,047	0.75	應付代收款	2123	4,893,252	0.04
銀行存款-市庫存款	1112-1	75,248,963	0.67	應付費用	2125	24,865	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	6,958,605	0.06	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,094,076	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	1,129,403	0.01	其他負債	22	11,142,230,568	99.27
戶				什項負債	221	11,142,230,568	99.27
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	4,783,020	0.04
應收款項	113	3,232	0.00	應付退休及離職金	2213	5,898,728	0.05
其他應收款	113Y	3,232	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.16
預付款項	115	1,621,681	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,167,075	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	1,621,681	0.01				
		1,080,000		信託代理與保證負債		1,080,000	
		1,080,000		應付保證品		1,080,000	

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)及或有資產計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107年1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	6,015,962	0.05	基金餘額	3	77,108,573	0.69
準備金	124	6,015,962	0.05	基金餘額	31	77,108,573	0.69
退休及離職準備金	1241	5,898,728	0.05	基金餘額	311	77,108,573	0.69
其他準備金	124Y	117,234	0.00	累積餘額	3111	37,926,210	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	117,234	0.00	本期賸餘	3112	39,182,363	0.35
其他資產	13	11,132,005,336	99.18	合計：		11,224,257,258	
什項資產	131	11,132,005,336	99.18				
暫付及待結轉帳項	1315	1,623,591	0.01				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.16				
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	97.33				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.05				
代管資產-其他政府	1316-3	85,140,496	0.76				
信託代理與保證資產		1,080,000		信託代理與保證負債		1,080,000	
保證品		1,080,000		應付保證品		1,080,000	

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)及或有資產計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107年1月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額		%	
科目名稱	編號	科目名稱	編號	金額	金額	%	%
合計：				11,224,257,258			
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		1,080,000	1,080,000		
保證品		應付保證品		1,080,000	1,080,000		

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)及或有資產計0元。

信託代理與保證負債

應付保證品

1,080,000

1,080,000

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 107 年 1 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			執行數			比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	實際數	預算數	金額	%	
高中及高職教育計畫		本月數							51,554,627	84,921,407	84,921,407	-33,366,780	-39.29
		累計數							51,554,627	84,921,407	84,921,407	-33,366,780	-39.29
合計		本月數							51,554,627	84,921,407	84,921,407	-33,366,780	-39.29
		累計數							51,554,627	84,921,407	84,921,407	-33,366,780	-39.29



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

40501104-7

**固定項目明細表**

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數/ 溢(折)攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
		增加數	減少數				
<b>資產</b>							
非理財目的之長期投資	899,879,981		4,909,199		894,970,782		
土地							
土地改良物	10,143,147				10,143,147		
房屋及建築	544,378,242				544,378,242		
機械及設備	250,719,406		3,591,951		247,127,455		
交通及運輸設備	19,354,189		11,500		19,342,689		
雜項設備	68,736,672		1,305,748		67,430,924		
購建中固定資產							
軟體	6,548,325				6,548,325		
權利							
遞耗資產							
其他							
<b>負債</b>							
長期債務							

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

40501104-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度 可 用 預 算 數		計 算 累 預 分 配 數	執 行 情 形				差 異 或 落 後 原 因	改 進 措 施	
	本 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
土地										
土地										
購建中國固定資產										
土地改良物										
土地改良物										
購建中國固定資產										
房屋及建築										
房屋及建築										
購建中國固定資產		12,450,803			12,450,803					
購建中國固定資產		12,450,803			12,450,803					
機械及設備										
機械及設備										
購建中國固定資產		195,000			195,000					
交通及運輸設備		195,000			195,000					
交通及運輸設備										
購建中國固定資產		1,105,775			1,105,775					
購建中國固定資產		1,105,775			1,105,775					
雜項設備										
雜項設備										
購建中國固定資產										

※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。

因保留數審核及分配作業尚未完成，致「以前年度保留數」一欄尚無轉入數。

因保留數審核及分配作業尚未完成，致「以前年度保留數」一欄尚無轉入數。

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 107 年 1 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 度 保 留 數	本 年 度 法 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
總 計		13,751,578			13,751,578								

※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  
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501104-10

中華民國 107 年 1 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		324,000							
521 購置電腦軟體	324,000		324,000							
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局)	11,158,299		11,158,299							
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299							
582 其他遞延支出										
總計	11,482,299		11,482,299		0.00			0.00		

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  
銀行存款-縣市存款調節表

40501104-11

中華民國 107 年 1 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
75,248,963	77,180,585	-1,931,622	差額係其他準備金-其他117,234元。另付款憑單A00099-A00103共計1,814,388元已開立，銀行未及付款。