

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 2 月份

主辦會計人員 徐豐

主任會計師
徐豐

機關長官

楊益強

臺北市政府教育局
會計師
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 2 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 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 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 預 算 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	實 際 數	預 算 數		金 額
基金來源		4	483,245,638	34,506,162	32,955,412	1,550,750	4.71	2,258,834	1.75
勞務收入		43	1,017,000					68,435	40.26
服務收入		431	1,017,000					68,435	40.26
財產收入		45	631,593	35,839	34,361	1,478	4.30	16,357	23.80
財產處分收入		451	125,000		10,417	-10,417	-100.00	-11,754	-56.42
其他財產收入		45Y	506,593	35,839	23,944	11,895	49.68	28,111	58.70
政府撥入收入		46	438,944,017	34,131,051	32,621,051	1,510,000	4.63	1,995,313	1.56
公庫撥款收入		462	438,944,017	32,621,051	32,621,051			1,995,313	
政府其他撥入收入		46Y		1,510,000				176,729	20.79
教學收入		4S	42,080,755	339,272	300,000	39,272	13.09	176,729	20.79
學雜費收入		4S1	42,080,755	339,272	300,000	39,272	13.09	2,000	
其他收入		4Y	572,273					2,000	
受贈收入		4Y0	250,000						
雜項收入		4YY	322,273						
基金用途		5	498,211,208	53,366,999	32,955,412	20,411,587	61.94	-18,062,692	-14.03
高中及高職教育計畫		52	422,574,631	46,766,205	26,591,904	20,174,301	75.87	-13,192,479	-11.83
一般行政管理計畫		5L	50,402,700	6,600,794	6,312,008	288,786	4.58	-4,818,713	-28.02
建築及設備計畫		5M	25,233,877		51,500	-51,500	-100.00	-51,500	-100.00
購置固定資產			24,909,877		21,500	-21,500	-100.00	-21,500	-100.00
其他			324,000		30,000	-30,000	-100.00	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)		6	-14,965,570	-18,860,837		-18,860,837		20,321,526	29.27
期初基金餘額		71	29,338,814					37,926,210	
解繳市庫		72						8,587,396	
期末基金餘額		73	14,373,244					28,908,922	98.53

※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 2 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：職務宿舍房租津貼及管理費、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，高中適性學習社區教育均質化經常門180,000元、資本門350,000元、高職優質化經常門490,000元、資本門490,000元，合計1,995,313元。
- 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，寒假檢定輔導費等339,272元，合計1,026,729元。
- 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。
- 九、其他設備：機械及設備-新購數位相機21,500元已分配未執行。
- 十、無形資產：校內預算-防毒軟體31,000元使用期限未超過1年移列經常門。

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2月28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				債			
現金	11	11,070,559,145	100.00	流動負債	2	11,012,311,409	99.47
銀行存款	111	69,441,888	0.63	應付款項	21	6,916,142	0.06
銀行存款-市庫存款	1112	65,284,115	0.59	應付代收款	212	6,916,142	0.06
銀行存款-保管款	1112-1	65,104,115	0.59	應付費用	2123	6,916,142	0.06
銀行存款-代繳費款	1112-2	58,792,729	0.49	應付工程款	2125	0	0.00
專戶	1112-6	8,479,925	0.08	預收款項	2129	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	1,700,458	0.02	預收收入	213	0	0.00
零用及週轉金	1113	1,131,003	0.01	其他負債	2133	0	0.00
應收款項	113	180,000	0.00	什項負債	22	11,005,395,267	99.41
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	221	11,005,395,267	99.41
預付款項	115	4,157,773	0.04	應付退休及離職金	2211	5,058,520	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2213	5,960,663	0.05
預付費用	1154	4,157,773	0.04	暫收及待結轉帳項	2214	10,993,245,081	99.30
					2215	1,131,003	0.01
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2月28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	12	6,077,897	0.05	基金餘額	3	58,247,736	0.53
墊款及準備金	124	6,077,897	0.05	基金餘額	31	58,247,736	0.53
準備金	1241	5,960,663	0.05	基金餘額	311	58,247,736	0.53
退休及離職準備金	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	20,321,526	0.18
其他資產	13	10,995,039,360	99.32	合計：		11,070,559,145	
什項資產	131	10,995,039,360	99.32				
暫付及待結轉帳項	1315	1,794,279	0.02				
代管資產	1316	10,993,245,081	99.30				
代管資產-土地改良物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	97.48				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	118,006,794	1.07				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.73				
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	

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2月28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：		11,070,559,145					
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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 2 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			執行數			
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	比較增減	
名稱							金額	%	
高中及高職教育計畫		本月數				46,766,205	26,591,904	20,174,301	75.87
		累計數				98,320,832	111,513,311	-13,192,479	-11.83
		本月數				46,766,205	26,591,904	20,174,301	75.87
合計		累計數				98,320,832	111,513,311	-13,192,479	-11.83

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業業學校

40501104-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 2 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價變動數 / 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
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								
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								
長期債務	6,548,325					6,548,325		

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 2 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	本年度先年奉准先行	調整數		合計	實際執行數		比較增減(一)			
							實支數	應付數	金額			%
土地												
土地改良物												
購建中固定資產												
房屋及建築												
購建中固定資產												
機械及設備	401,088	12,450,803			12,851,891			-21,500	-100			撥達辦理採購。
購建中固定資產								-21,500	-100	新購數位相機21,500元已分配未執行。		
交通及運輸設備	195,000	195,000			195,000							
購建中固定資產												
雜項設備	1,555,907	1,105,775			2,661,682							
購建中固定資產												
總計	1,956,995	13,751,578			15,708,573			-21,500	-100			

※本年度奉准先行辦理數各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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 2 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)	應付未付款 (5)			金額
52 購置無形資產	324,000		30,000				-30,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	324,000		30,000				-30,000	-100	校內預算-防竊軟體31,000元使用期限未超過1年移列經常門。	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 所屬教育機構專用)	11,158,299									
581 遞延修繕房屋建築工程	11,158,299									
582 其他遞延支出										
總計	11,482,299		30,000	0.00			-30,000	-100.00		

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高工農職業學校

40501104-10

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 107 年 2 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
53,792,729	53,909,963	-117,234	差額係其他準備金-其他117,234元。