

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 3 月份

主辦會計人員

徐豐

會計主任

機關長官

楊益強

臺北市政府教育局
會計主任

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 3 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 7-8 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

40501104-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 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	44,366,355	41,560,160	2,806,195	6.75	175,389,561	170,324,532	5,065,029	2.97
勞務收入	43	1,017,000	12,080		12,080		250,515	170,000	80,515	47.36
服務收入	431	1,017,000	12,080		12,080		250,515	170,000	80,515	47.36
財產收入	45	631,593	82,801	60,890	21,911	35.98	167,880	129,612	38,268	29.53
財產處分收入	451	125,000		10,417	-10,417	-100.00	9,080	31,251	-22,171	-70.94
其他財產收入	45Y	506,593	82,801	50,473	32,328	64.05	158,800	98,361	60,439	61.45
政府撥入收入	46	438,944,017	44,261,334	40,199,270	4,062,064	10.10	173,932,297	167,874,920	6,057,377	3.61
公庫撥款收入	462	438,944,017	44,231,334	40,199,270	4,032,064	10.03	171,906,984	167,874,920	4,032,064	2.40
政府其他撥入收入	46Y		30,000		30,000		2,025,313		2,025,313	
教學收入	4S	42,080,755	2,712	1,300,000	-1,297,288	-99.79	1,029,441	2,150,000	-1,120,559	-52.12
學雜費收入	4S1	42,080,755	2,712	1,300,000	-1,297,288	-99.79	1,029,441	2,150,000	-1,120,559	-52.12
其他收入	4Y	572,273	7,428		7,428		9,428		9,428	
受贈收入	4YO	250,000					2,000		2,000	
雜項收入	4YY	322,273	7,428		7,428		7,428		7,428	
基金用途	5	498,211,208	37,169,070	41,560,160	-4,391,090	-10.57	147,870,750	170,324,532	-22,453,782	-13.18
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	29,912,061	37,955,152	-8,043,091	-21.19	128,232,893	149,468,463	-21,235,570	-14.21
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	3,312,646	3,511,008	-198,362	-5.65	15,693,494	20,710,569	-5,017,075	-24.22
建築及設備計畫	5M	25,233,877	3,944,363	94,000	3,850,363	4,096.13	3,944,363	145,500	3,798,863	2,610.90
購置固定資產		24,909,877	3,944,363	94,000	3,850,363	4,096.13	3,944,363	115,500	3,828,863	3,315.03
其他		324,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	7,197,285		7,197,285		27,518,811		27,518,811	
期初基金餘額	71	29,338,814					37,926,210	29,338,814	8,587,396	29.27
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	14,373,244					65,445,021	29,338,814	36,106,207	123.07

※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：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 3 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、106(1)教科書作業管理費等核實繳服務收入。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財產物品。
- 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、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款-成功樓空調設備汰換節能改善工程4,032,084元，故公庫撥款收入171,906,984元，較累計分配數增加4,032,064元，增加2.4%。
- 五、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、106學年度健康促進學校實施計畫30,000元，合計2,025,313元。
- 六、學雜費收入：106(1)課業輔導費及電腦使用費用結轉本年度辦理，另寒假檢定輔導費、重修費等核實繳學雜費收入。
- 七、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。
- 八、雜項收入：中華電信標單圖說費、106(2)簡訊費等核實繳雜項收入。
- 九、高職教育：人事費核實支出。
- 十、行政管理及推展：人事費核實支出。
- 十一、營建及修建工程：成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)施工費及工管費1,958,043元併決算辦理。
- 十二、其他設備：106年度保留數-成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)設備1,827,995元及電子科資訊科購教學廣播系統129,000元依實際進度辦理付款，另年度預算新購數位相機21,500元、高壓消毒鍋43,500元、木製講臺10,000元、沙發(1人座)27,000元已分配未付款。
- 十三、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3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	I	11,084,783,637	100.00	負債	2	11,019,338,616	99.41
流動資產	11	84,769,297	0.76	流動負債	21	13,366,411	0.12
現金	111	79,963,507	0.72	應付款項	212	13,366,411	0.12
銀行存款	1112	79,783,507	0.72	應付代收款	2123	13,366,411	0.12
銀行存款-市庫存款	1112-1	60,341,997	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	16,427,056	0.15	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,883,451	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	1,131,003	0.01	其他負債	22	11,005,972,205	99.29
戶				什項負債	221	11,005,972,205	99.29
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	5,566,971	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,979,150	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,993,245,081	99.17
預付款項	115	4,805,790	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	1,181,003	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	4,805,790	0.04				
		1,080,000				1,080,000	
		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。

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3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	6,096,384	0.05	基金餘額	3	65,445,021	0.59
準備金	124	6,096,384	0.05	基金餘額	31	65,445,021	0.59
退休及離職準備金	1241	5,979,150	0.05	基金餘額	311	65,445,021	0.59
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	27,518,811	0.25
其他資產	13	10,993,917,956	99.18	合計：		11,084,783,637	
什項資產	131	10,993,917,956	99.18				
暫付及待結轉帳項	1315	672,875	0.01				
代管資產	1316	10,993,245,081	99.17				
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	97.36				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.06				
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	

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3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：		11,084,783,637					
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 3 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	金額	%	
高中及高職教育計畫		本月數				29,912,061	37,955,152	-8,043,091	-21.19	
		累計數				128,232,893	149,468,463	-21,235,570	-14.21	
合計		本月數				29,912,061	37,955,152	-8,043,091	-21.19	
		累計數				128,232,893	149,468,463	-21,235,570	-14.21	

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
固定項目明細表

40501104-7

中華民國 107 年 3 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 銷益(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		2,141,486	4,909,199		897,112,268	155,166	
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		572,979	3,591,951		247,700,434	155,166	(3)撥入:北市文化局撥入 幾何曲線校正影像融合 器等155,166元。
交通及運輸設備	19,354,189			11,500		19,342,689		
雜項設備	68,736,672		1,568,507	1,305,748		68,999,431		
購建中固定資產								
軟體								
權利	6,548,325					6,548,325		
遞耗資產								
其他								
負債								

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 3 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				
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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-9

中華民國 107 年 3 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	實際執行數				比較增減(一)				
							實支數	應付未付數			合計	%	金額	%	
土地															
土地購建中國定資產															
土地改良物															
土地改良中國定資產															
房屋及建築															
房屋及建築購建中國定資產															
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	466,088	417,813	417,813	90	-48,275	-10				
機械及設備購建中國定資產	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	466,088	417,813	417,813	90	-48,275	-10				
交通及運輸設備															
交通及運輸設備購建中國定資產															
雜項設備	1,555,907	1,105,775	20,000		2,681,682	1,606,407	1,568,507	1,568,507	98	-37,900	-2				
雜項設備購建中國定資產	1,555,907	1,105,775	20,000		2,681,682	1,606,407	1,568,507	1,568,507	98	-37,900	-2				
總計	1,956,995	13,751,578	1,149,238		16,857,811	2,072,495	1,986,320	1,986,320	96	-86,175	-4				

※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

40501104-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 3 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	實支數 (4)			應付未付款 (5)
52 購置無形資產	324,000		324,000	30,000			-30,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	30,000			-30,000	-100	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。	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	11,158,299		11,158,299		1,958,043		1,958,043		成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)施工費及工管費1,958,043元併決算辦理。	
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299		1,958,043		1,958,043			
582 其他遞延支出										
總計	11,482,299		11,482,299	30,000	1,958,043	6,526.81	1,928,043	6,426.81		