

4-0501104

# 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級農工職業學校

## 會計月報

### 特別收入基金

中華民國 107 年 4 月份

主辦會計人員 徐豐

 會計主任 徐豐

機關長官

楊益強

 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 4 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 9-10 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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	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	482,245,638	23,192,828	22,548,139	644,689	2.86	198,582,389	192,872,671	5,709,718	2.96
勞務收入		43	1,017,000					250,515	170,000	80,515	47.36
服務收入		431	1,017,000					250,515	170,000	80,515	47.36
財產收入		45	631,593	32,285	57,286	-25,001	-43.64	200,165	186,898	13,267	7.10
財產處分收入		451	125,000	4,257	10,417	-6,160	-59.13	13,337	41,668	-28,331	-67.99
其他財產收入		45Y	506,593	28,028	46,869	-18,841	-40.20	186,828	145,230	41,598	28.64
政府撥入收入		46	438,944,017	22,427,267	22,427,267			196,359,564	190,302,187	6,057,377	3.18
公庫撥款收入		462	438,944,017	22,427,267	22,427,267			194,334,251	190,302,187	4,032,064	2.12
政府其他撥入收入		46Y						2,025,313		2,025,313	
教學收入		4S	42,080,755	429,132		429,132		1,458,573	2,150,000	-691,427	-32.16
學雜費收入		4S1	42,080,755	429,132		429,132		1,458,573	2,150,000	-691,427	-32.16
其他收入		4Y	572,273	304,144	63,586	240,558	378.32	313,572	63,586	249,986	393.15
受贈收入		4YO	250,000	296,963	27,778	269,185	969.06	298,963	27,778	271,185	976.26
雜項收入		4YY	322,273	7,181	35,808	-28,627	-79.95	14,609	35,808	-21,199	-59.20
基金用途		5	498,211,208	40,305,625	37,513,709	2,791,916	7.44	188,176,375	207,838,241	-19,661,866	-9.46
高中及高職教育計畫		52	422,574,631	32,619,320	32,986,701	-367,381	-1.11	160,852,213	182,455,164	-21,602,951	-11.84
一般行政管理計畫		5L	50,402,700	6,954,730	4,011,008	2,943,722	73.39	22,648,224	24,721,577	-2,073,353	-8.39
建築及設備計畫		5M	25,233,877	731,575	516,000	215,575	41.78	4,675,938	661,500	4,014,438	606.87
購置固定資產			24,909,877	731,575	516,000	215,575	41.78	4,675,938	631,500	4,044,438	640.45
其他			324,000						30,000	-30,000	-100.00
本期餘(短絀一)		6	-14,965,570	-17,112,797	-14,965,570	-2,147,227	14.35	10,406,014	-14,965,570	25,371,584	-169.53
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					48,332,224	14,373,244	33,958,980	236.27

※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 4 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、市有地估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4,032,064元，故公庫撥款收入194,334,251元，較累計分配數增加4,032,064元，增加2.12%。
- 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298,963元依規核實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：中華電信標單圖說費、106(2)簡訊費及廠商違約金等核實繳雜項收入。
- 九、高職教育：人事費核實支用。
- 十、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。
- 十一、其他設備：106年度保留款-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。另電動裁紙機93,000元及數位電子看板85,000元補辦預算辦理。
- 十二、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4月30日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
資產	1	負債	2	11,031,607,693	99.56	11,031,607,693	99.56
流動資產	11	流動負債	21	26,492,456	0.24	26,492,456	0.24
現金	111	應付款項	212	26,492,456	0.24	26,492,456	0.24
銀行存款	1112	應付代收款	2123	26,492,456	0.24	26,492,456	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	應付費用	2125	0	0.00	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	應付工程款	2129	0	0.00	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	預收款項	213	0	0.00	0	0.00
專戶		預收收入	2133	0	0.00	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	其他負債	22	11,005,115,237	99.32	11,005,115,237	99.32
戶		什項負債	221	11,005,115,237	99.32	11,005,115,237	99.32
零用及週轉金	1113	存入保證金	2211	4,719,971	0.04	4,719,971	0.04
應收款項	113	應付退休及離職金	2213	6,214,746	0.06	6,214,746	0.06
其他應收款	113Y	應付代管資產	2214	10,993,245,081	99.22	10,993,245,081	99.22
預付款項	115	暫收及待結轉帳項	2215	935,439	0.01	935,439	0.01
用品盤存	1153						
預付費用	1154						
				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。

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107年4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	6,331,980	0.06	基金餘額	3	48,332,224	0.44
準備金	124	6,331,980	0.06	基金餘額	31	48,332,224	0.44
退休及離職準備金	1241	6,214,746	0.06	基金餘額	311	48,332,224	0.44
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	10,406,014	0.09
其他資產	13	10,995,052,798	99.23	合計：		11,079,939,917	
什項資產	131	10,995,052,798	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	1,807,717	0.02				
代管資產	1316	10,993,245,081	99.22				
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	97.40				
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	

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4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		
合計：		11,079,939,917					

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  
**固定項目明細表**

40501104-7

中華民國 107 年 4 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				
<b>資產</b>								
非理財目的之長期投資	899,879,981		2,873,061	4,909,199		897,843,843	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		921,479	3,591,951		248,048,934	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		1,951,582	1,305,748		69,382,506		
購建中固定資產								
軟體								
權利	6,548,325					6,548,325		
遞耗資產								
其他								
<b>負債</b>								

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 4 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

40501104-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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				比較增減(一)	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				%
土地													
購建中國定資產													
土地改良物													
土地改良資產													
購建中國定資產													
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	766,313		766,313	98	-18,500	-2		
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	766,313		766,313	98	-18,500	-2	電動裁紙機93,000元及數位電子看板85,000元,備辦預算辦理。另全自動視力檢查機2套120,000元及資訊周邊設備50,000元已分配未付款。	
購建中國定資產													
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	1,951,582		1,951,582	108	147,900	8		
雜項設備	1,555,907	1,105,775	20,000		2,681,682	1,951,582		1,951,582	108	147,900	8	立委電鑽基150,000元依費際執行進度辦理付款。	
購建中國定資產													

※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  
購置固定資產執行情形明細表

40501104-10

中華民國 107 年 4 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			比較增減(一)	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	實支數				應付未付數	合計	%	金額	%
總計	1,956,995	13,751,578	1,149,238		16,857,811	2,588,495	2,717,895	2,717,895	105	129,400	5				

※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

40501104-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 4 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)	實際執行數				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		合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	執行數		比較增減(一)				
							費支數 (4)	應付未付款 (5)	金額	%			
52 購置無形資產	324,000		324,000	30,000									
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	30,000									
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					
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	1,958,043	6,526.81	1,958,043			1,928,043	6,426.81	

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。

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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 4 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
46,171,584	46,657,570	-485,986	差額係其他準備金-其他117,234元。另付款憑單A00278-36萬8,752元已開立未及付款。