

4-0501104

臺北市府教育局主管

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 7 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 7 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 7 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	483,245,638	38,034,407	37,984,358	50,049	0.13	318,628,083	312,047,027	6,581,056	2.11
勞務收入	43	1,017,000	321,901	203,500	118,401	58.18	1,008,816	653,500	355,316	54.37
服務收入	431	1,017,000	321,901	203,500	118,401	58.18	1,008,816	653,500	355,316	54.37
財產收入	45	631,593	39,639	51,805	-12,166	-23.48	362,362	344,760	17,602	5.11
財產處分收入	451	125,000	1,260	10,417	-9,157	-87.90	16,772	72,919	-56,147	-77.00
其他財產收入	45Y	506,593	38,379	41,388	-3,009	-7.27	345,590	271,841	73,749	27.13
政府撥入收入	46	438,944,017	37,672,867	37,665,467	7,400	0.02	297,439,554	291,070,708	6,368,846	2.19
公庫撥款收入	462	438,944,017	37,665,467	37,665,467			295,102,772	291,070,708	4,032,064	1.39
政府其他撥入收入	46Y		7,400		7,400		2,336,782		2,336,782	
教學收入	4S	42,080,755					19,461,133	19,723,715	-262,582	-1.33
學雜費收入	4S1	42,080,755					19,461,133	19,723,715	-262,582	-1.33
其他收入	4Y	572,273		63,586	-63,586	-100.00	356,218	254,344	101,874	40.05
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	318,963	111,112	207,851	187.06
雜項收入	4YY	322,273		35,808	-35,808	-100.00	37,255	143,232	-105,977	-73.99
基金用途	5	498,211,208	31,543,794	37,984,358	-6,440,564	-16.96	293,438,818	327,012,597	-33,573,779	-10.27
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	27,986,595	33,267,350	-5,280,755	-15.87	250,245,541	282,735,696	-32,490,155	-11.49
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	3,557,199	3,511,008	46,191	1.32	33,579,163	35,254,601	-1,675,438	-4.75
建築及設備計畫	5M	25,233,877		1,206,000	-1,206,000	-100.00	9,614,114	9,022,300	591,814	6.56
購置固定資產		24,909,877		1,206,000	-1,206,000	-100.00	9,464,614	8,860,300	604,314	6.82
其他		324,000					149,500	162,000	-12,500	-7.72
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	6,490,613		6,490,613		25,189,265	-14,965,570	40,154,835	-268.31
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					63,115,475	14,373,244	48,742,231	339.12

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 7 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、教科書作業管理費、泳訓班報名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、開放場地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295,102,772元，較累計分配數增加4,032,064元，增加1.39%。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助辦理106年精進校園無障礙環境計畫電梯工程1,931元(繳回教育局)、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、特教班經費經常門242,000元、生命教育系列演講經費7,400元、資本門64,000元，合計2,336,782元。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費等318,963元依規定核實轉受贈收入。
- 七、雜項收入：中華電信標單圖說費、106(2)簡訊費、廠商違約金、冷氣卡製卡費及學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 八、高職教育：人事費核實支用。
- 九、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)2,179,623元併決算辦理。
- 十、其他設備：
 1. 機械設備：焊接氣體排煙設備50臺155萬元、實習工作桌60萬元、新購色差儀552,160元、顯微鏡3臺135,000元及個人電腦40臺48萬元等已分配未付款。
 2. 交通及運輸設備：預算內設備車輛教學模組等190,400元依實際進度辦理付款。另教育部防制霸凌計畫校內配合款購置監視系統15,181元調整容納辦理。
 3. 雜項設備：補辦預算設備依實際進度辦理付款。

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7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	11,016,776,822	100.00	負債	2	10,953,661,347	99.43
流動資產	11	94,976,955	0.86	流動負債	21	27,129,920	0.25
現金	111	93,321,876	0.85	應付款項	212	27,129,920	0.25
銀行存款	1112	93,141,876	0.85	應付代收款	2123	27,129,920	0.25
銀行存款-市庫存款	1112-1	61,251,722	0.56	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	29,131,625	0.26	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,836,638	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	921,891	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	10,926,531,427	99.18
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,926,531,427	99.18
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,439,871	0.06
預付款項	115	1,655,079	0.02	應付退休及離職金	2213	5,315,189	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	10,913,855,875	99.07
預付費用	1154	1,655,079	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	920,492	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	

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7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	5,343,863	0.05	基金餘額	3	63,115,475	0.57
準備金	124	5,343,863	0.05	基金餘額	31	63,115,475	0.57
退休及離職準備金	1241	5,315,189	0.05	基金餘額	311	63,115,475	0.57
其他準備金	124Y	28,674	0.00	累積餘額	3111	37,926,210	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	28,674	0.00	本期賸餘	3112	25,189,265	0.23
其他資產	13	10,916,456,004	99.09	合計：		11,016,776,822	
什項資產	131	10,916,456,004	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	2,600,129	0.02				
代管資產	1316	10,913,855,875	99.07				
代管資產-土地改良 物	1316-0	459,719	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	97.96				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,998,584	0.37				
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7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：		11,016,776,822					

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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 7 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
高中及高職教育計畫		本月數				27,986,595	33,267,350	-5,280,755	-15.87
		累計數				250,245,541	282,735,696	-32,490,155	-11.49
合 計		本月數				27,986,595	33,267,350	-5,280,755	-15.87
		累計數				250,245,541	282,735,696	-32,490,155	-11.49

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 7 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	899,879,981		7,664,676	7,434,259	-304,598,118	595,512,280	230,185	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,143,147				-1,525,944	8,617,203		
房屋及建築	544,378,242				-53,563,841	490,814,401		
機械及設備	250,719,406		4,712,666	5,616,711	-184,921,425	64,893,936	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		280,600	11,500	-12,207,942	7,415,347	75,019	(4)受贈:教育部防制霸凌 監視系統分攤 款75019元。
雜項設備	68,736,672		2,521,910	1,806,048	-52,378,966	17,073,568		
購建中固定資產								
軟體	6,548,325		149,500			6,697,825		
權利								
遞耗資產								
其他								

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 7 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				
負債 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 7 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	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														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	8,122,313	4,557,500		4,557,500	56	-3,564,813	-44		
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	8,122,313	4,557,500		4,557,500	56	-3,564,813	-44	擇接氣體排煙設備50臺155萬元、實習工作桌60萬元、新購色差儀552,160元、顯微鏡3臺135,000元及個人電腦40臺48萬元等已分配未付款。	儘速辦理驗收付款事宜。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		195,000			195,000	195,000	205,581		205,581	105	10,581	5		
交通及運輸設備		195,000			195,000	195,000	205,581		205,581	105	10,581	5	預算內設備車輛教學模組等190,400元依實際進度辦理付款。另教育部防制霸凌計畫校內配合款購置監視系統15,181元調整容納辦理。	
購建中固定資產														
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,499,982	2,521,910		2,521,910	101	21,928	1		

※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

40501104-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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	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	%		
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,499,982	2,521,910		2,521,910	101	21,928	1	補辦預算設備依實際進度辦理 付款。	
購建中固定資產														
總計	1,956,995	13,751,578	1,309,238		17,017,811	10,817,295	7,284,991		7,284,991	67	-3,532,304	-33		

※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。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 7 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)	金額	%		
52 購置無形資產	324,000		324,000	162,000	149,500	92.28	149,500		-12,500	-7.72	成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)2,179,623元併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	162,000	149,500	92	149,500		-12,500	-8		
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		2,179,623		2,179,623		2,179,623			
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299									
582 其他遞延支出					2,179,623		2,179,623		2,179,623			
總計	11,482,299		11,482,299	162,000	2,329,123	1,437.73	2,329,123		2,167,123	1,337.73		

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－市庫存款調節表
中華民國107年7月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 ②	平衡表減支付科對帳單差額 ③=①-②	差異原因說明
61,251,722	61,285,918	-34,196	差額係其他準備金-其他28,674元、支出收回書36、38號誤入市庫共\$5,522元，未及辦理市庫轉正。