

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 9 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 9 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 9 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 算 數		本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (一)		
		法 定	預 算	實 際	預 算	實 際	預 算	實 際	比 較 增 減 (一)	
									金 額	%
基金來源	4	483,245,638	40,191,112	40,745,749	554,637	1.38	411,182,141	405,732,142	5,449,999	1.34
勞務收入	43	1,017,000	700	700	700		1,030,030	857,000	173,030	20.19
服務收入	431	1,017,000	700	700	700		1,030,030	857,000	173,030	20.19
財產收入	45	631,593	77,168	55,818	-21,350	-27.67	467,868	473,733	-5,865	-1.24
財產處分收入	451	125,000	10,417	25,890	15,473	148.54	59,222	93,753	-34,531	-36.83
其他財產收入	45Y	506,593	66,751	29,928	-36,823	-55.16	408,646	379,980	28,666	7.54
政府撥入收入	46	438,944,017	37,796,558	37,893,143	96,585	0.26	387,070,804	380,012,853	7,057,951	1.86
公庫撥款收入	462	438,944,017	37,796,558	37,796,558	37,796,558		384,186,517	380,012,853	4,173,664	1.10
政府其他撥入收入	46Y		96,585	96,585	96,585		2,884,287	2,884,287		
教學收入	4S	42,080,755	2,253,800	2,796,088	542,288	24.06	22,257,221	24,007,040	-1,749,819	-7.29
學雜費收入	4S1	42,080,755	2,253,800	2,796,088	542,288	24.06	22,257,221	24,007,040	-1,749,819	-7.29
其他收入	4Y	572,273	63,586		-63,586	-100.00	356,218	381,516	-25,298	-6.63
受贈收入	4Y0	250,000	27,778		-27,778	-100.00	318,963	166,668	152,295	91.38
雜項收入	4YY	322,273	35,808		-35,808	-100.00	37,255	214,848	-177,593	-82.66
基金用途	5	498,211,208	40,191,112	34,229,641	-5,961,471	-14.83	366,532,823	420,697,712	-54,164,889	-12.88
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	35,830,104	29,452,152	-6,377,952	-17.80	313,274,207	368,488,795	-55,214,588	-14.98
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	3,711,008	3,172,489	-538,519	-14.51	40,855,452	42,536,617	-1,681,165	-3.95
建築及設備計畫	5M	25,233,877	650,000	1,605,000	955,000	146.92	12,403,164	9,672,300	2,730,864	28.23
購置固定資產		24,909,877	650,000	1,605,000	955,000	146.92	12,253,664	9,510,300	2,743,364	28.85
其他		324,000					149,500	162,000	-12,500	-7.72
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	6,516,108	6,516,108	6,516,108		44,649,318	-14,965,570	59,614,888	-398.35
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					82,575,528	14,373,244	68,202,284	474.51

※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 9 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、市有地估用補償金、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、敬師活動經費141,600元，故公庫撥款收入384,186,517元，較累計分配數增加4,173,664元，增加1.10%。
- 五、政府其他撥入收入：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314,800元、高職優質化經常門490,000元、資本門407,000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、資本門64,000元、生命教育系列演講經費7,400元、赴公民營機構研習計畫(部款)122,185元、特教班暨職業輔導專員經常門181,500元、資本門48,000元、友善校園知能研習146,020元、續辦綜合高中經常門70,000元、資本門88,000元，合計2,884,287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：人事費核實支出。
- 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. 機噐設備：焊接氣體排煙設備50臺155萬元、實驗室抽氣設備65萬元等已分配未付款。
 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9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		
資產	1	11,033,402,852	100.00	負債	2	10,950,827,324	99.25
流動資產	11	109,277,992	0.99	流動負債	21	24,222,551	0.22
現金	111	91,085,751	0.83	應付款項	212	24,222,551	0.22
銀行存款	1112	90,905,751	0.82	應付代收款	2123	24,222,551	0.22
銀行存款-市庫存款	1112-1	64,174,613	0.58	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	23,875,857	0.22	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,933,390	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	921,891	0.01	其他負債	22	10,926,604,773	99.03
戶				什項負債	221	10,926,604,773	99.03
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	6,136,371	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,409,248	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,914,138,662	98.92
預付款項	115	18,192,241	0.16	暫收及待結轉帳項	2215	920,492	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	18,192,241	0.16				
		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9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	5,437,922	0.05	基金餘額	3	82,575,528	0.75
準備金	124	5,437,922	0.05	基金餘額	31	82,575,528	0.75
退休及離職準備金	1241	5,409,248	0.05	基金餘額	311	82,575,528	0.75
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	44,649,318	0.40
其他資產	13	10,918,686,938	98.96	合計：		11,033,402,852	
什項資產	131	10,918,686,938	98.96				
暫付及待結轉帳項	1315	4,548,276	0.04				
代管資產	1316	10,914,138,662	98.92				
代管資產-土地改良 物	1316-0	440,967	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	97.81				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	41,300,123	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	

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9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：		11,033,402,852					
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 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	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 金額	實際數	預算數	比較增減 金額	
高中及高職教育計畫		本月數				29,452,152	35,830,104	-6,377,952	29,452,152	35,830,104	-6,377,952	-17.80
		累計數				313,274,207	368,488,795	-55,214,588	313,274,207	368,488,795	-55,214,588	-14.98
合計		本月數				29,452,152	35,830,104	-6,377,952	29,452,152	35,830,104	-6,377,952	-17.80
		累計數				313,274,207	368,488,795	-55,214,588	313,274,207	368,488,795	-55,214,588	-14.98

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 9 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		14,642,780	15,983,320	-310,331,983	588,207,458	4,419,239	
土地								
土地改良物	10,143,147				-1,637,518	8,505,629		
房屋及建築	544,378,242				-55,060,879	489,317,363		
機械及設備	250,719,406		11,510,719	6,137,971	-189,955,969	66,136,185	4,299,220	(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。補 列:太陽能發電系統、電 梯等2,394,054元。 (4)受贈:個人電腦 等1,750,000元。 (13)其他:實習工作 桌952,000元未及時入財 產帳。
交通及運輸設備	19,354,189		280,600	11,500	-12,577,990	7,045,299	75,019	(4)受贈:教育部防制霸凌 監視系統分攤 款75019元。

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 9 月份

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 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				
雜項設備	68,736,672		2,701,961	3,603,482	-51,099,627	16,735,524	45,000	(4)受贈：電動碎紙 機45,000元。
購建中固定資產 軟體	6,548,325		149,500	6,230,367		467,458		(12)無形資產攤銷：截至 9月30日止累計攤銷金 額6,230,367元。
權利 遞耗資產 其他								
負債 長期債務								

註：

單位：新臺幣元

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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-10

中華民國 107 年 9 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	%
總計	1,956,995	13,751,578	2,013,238	17,721,811	12,776,533	10,074,041	10,074,041	79	-2,702,492	-21		

※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 9 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	實支數 (4)	應付未付款 (5)			金額
52 購置無形資產	324,000		162,000	92.28	149,500		-12,500	-7.72		
521 購置電腦軟體	324,000		162,000	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		2,179,623		2,179,623		2,179,623			
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		2,179,623		2,179,623		2,179,623		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。	
582 其他遞延支出										
總計	11,482,299		162,000	1,437.73	2,329,123		2,167,123	1,337.73		