

4-0501104

臺北市政府教育局主管

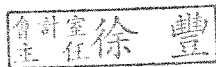
臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 107 年 11 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 11 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 11 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	23,776,878	32,198,411	-8,421,533	-26.16	464,349,172	466,491,639	-2,142,467	-0.46
勞務收入	43	1,017,000	12,666		12,666		1,042,696	857,000	185,696	21.67
服務收入	431	1,017,000	12,666		12,666		1,042,696	857,000	185,696	21.67
財產收入	45	631,593	73,785	51,805	21,980	42.43	572,732	578,427	-5,695	-0.98
財產處分收入	451	125,000	28,820	10,417	18,403	176.66	88,042	114,587	-26,545	-23.17
其他財產收入	45Y	506,593	44,965	41,388	3,577	8.64	484,690	463,840	20,850	4.50
政府撥入收入	46	438,944,017	16,291,141	14,709,305	1,581,836	10.75	432,721,019	422,466,769	10,254,250	2.43
公庫撥款收入	462	438,944,017	15,121,661	14,709,305	412,356	2.80	427,052,789	422,466,769	4,586,020	1.09
政府其他撥入收入	46Y		1,169,480		1,169,480		5,668,230		5,668,230	
教學收入	4S	42,080,755	7,358,556	17,373,715	-10,015,159	-57.65	29,615,777	42,080,755	-12,464,978	-29.62
學雜費收入	4S1	42,080,755	7,358,556	17,373,715	-10,015,159	-57.65	29,615,777	42,080,755	-12,464,978	-29.62
其他收入	4Y	572,273	40,730	63,586	-22,856	-35.95	396,948	508,688	-111,740	-21.97
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	318,963	222,224	96,739	43.53
雜項收入	4YY	322,273	40,730	35,808	4,922	13.75	77,985	286,464	-208,479	-72.78
基金用途	5	498,211,208	41,367,044	32,198,411	9,168,633	28.48	463,710,002	481,457,209	-17,747,207	-3.69
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	33,249,881	21,764,129	11,485,752	52.77	396,109,723	415,035,502	-18,925,779	-4.56
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	3,955,622	3,248,508	707,114	21.77	48,629,161	49,072,633	-443,472	-0.90
建築及設備計畫	5M	25,233,877	4,161,541	7,185,774	-3,024,233	-42.09	18,971,118	17,349,074	1,622,044	9.35
購置固定資產		24,909,877	4,018,041	7,185,774	-3,167,733	-44.08	18,678,118	17,025,074	1,653,044	9.71
其他		324,000	143,500		143,500		293,000	324,000	-31,000	-9.57
本期騰餘(短絀一)	6	-14,965,570	-17,590,166		-17,590,166		639,170	-14,965,570	15,604,740	-104.27
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					38,565,380	14,373,244	24,192,136	168.31

※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 11 月份

一、服務收入：教師甄選、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、敬師活動經費141,600元、照明設備汰換節能燈具60,275元、實習工廠環境改善工程152,081元、改善運動設施設備200,000元，故公庫撥款收入427,052,789元，較累計分配數增加4,586,020元，增加1.09%。

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98,000元、高中課程與教學1,012,748元、全國高中專業群科專任教師赴公民營機構研習541,440元、照明設備汰換節能燈具60,275元、特教班暨職輔員第三期資本門48,000元、經常門181,500元、優化實作環境改善設施939,980元，合計5,668,230元。

六、學雜費收入：學生學費、雜費、實習費及學習輔導費等收入核實繳庫。

七、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。

八、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。

九、高職教育：人事費核實支用。

十、營建及修建工程：

1. 勤業樓屋頂防漏工程306萬7,920元、致知樓廁所整修工程273萬元已驗收尚未辦理付款。

2. 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。

十一、其他設備：

校園電梯改善設備210萬依實際進度辦理付款、107(1)優質化補辦預算50萬6,500元，依實際進度已決標尚未驗收付款。

## 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11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	10,991,091,358	100.00	負債	2	10,952,525,978	99.65
流動資產	11	67,316,037	0.61	流動負債	21	26,182,414	0.24
現金	111	65,213,489	0.59	應付款項	212	26,182,414	0.24
銀行存款	1112	65,033,489	0.59	應付代收款	2123	26,182,414	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	36,417,211	0.33	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,449,310	0.22	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,170,090	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	996,878	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	10,926,343,564	99.41
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,926,343,564	99.41
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,031,371	0.05
預付款項	115	2,102,548	0.02	應付退休及離職金	2213	5,458,290	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	10,913,770,358	99.30
預付費用	1154	2,102,548	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	1,083,545	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11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	5,486,964	0.05	基金餘額	3	38,565,380	0.35
準備金	124	5,486,964	0.05	基金餘額	31	38,565,380	0.35
退休及離職準備金	1241	5,458,290	0.05	基金餘額	311	38,565,380	0.35
其他準備金	124Y	28,674	0.00	累積餘額	3111	37,926,210	0.35
其他準備金-其他	124Y-2	28,674	0.00	本期賸餘	3112	639,170	0.01
其他資產	13	10,918,288,357	99.34	合計：		10,991,091,358	
什項資產	131	10,918,288,357	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	4,517,999	0.04				
代管資產	1316	10,913,770,358	99.30				
代管資產-土地改良 物	1316-0	422,215	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	98.19				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,950,571	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11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：		10,991,091,358					

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 11 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				33,249,881	21,764,129	11,485,752	52.77
		累計數				396,109,723	415,035,502	-18,925,779	-4.56
合 計		本月數				33,249,881	21,764,129	11,485,752	52.77
		累計數				396,109,723	415,035,502	-18,925,779	-4.56



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 11 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		20,315,786	16,056,831	-316,027,776	588,111,160	5,125,239	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,143,147				-1,749,092	8,394,055		
房屋及建築	544,378,242				-56,557,917	487,820,325		
機械及設備	250,719,406		16,717,885	6,137,971	-193,259,099	68,040,221	4,855,220	(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2,256,000元、數位照 相機50,000元。 (5)報廢:6,137,971元。
交通及運輸設備	19,354,189		280,600	11,500	-12,948,038	6,675,251	75,019	(4)受贈:教育部防制霸凌 監視系統分攤 款75019元。 (5)報廢:11,500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 11 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				
雜項設備	68,736,672		3,024,301	3,603,482	-51,513,630	16,643,861	195,000	(4)受贈：電動碎紙 機45,000元、大鑼等樂 器150,000元。 (5)報廢：3,603,482元。
購建中固定資產 軟體	6,548,325		293,000	6,303,878		537,447		(12)無形資產攤銷：截 至11月30日止累計攤銷 金額6,303,878元。
權利 遞耗資產 其他 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 11 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(-)			
							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	2,129,238		14,981,129	10,230,551	11,862,665		11,862,665	116	1,632,114	16		
機械及設備	401,088	12,450,803	2,129,238		14,981,129	10,230,551	11,862,665		11,862,665	116	1,632,114	16	校園電梯改善設備210萬依實際進度辦理付款、107(1)優質化補辦預算50萬6,500元，依實際進度已決標尚未驗收付款。	
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	500,000		3,161,682	2,679,982	2,829,301		2,829,301	106	149,319	6		
雜項設備	1,555,907	1,105,775	500,000		3,161,682	2,679,982	2,829,301		2,829,301	106	149,319	6	補辦預算設備依實際進度辦理付款。	

※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 11 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	%		
購建中固定資產														
總計	1,956,995	13,751,578	2,629,238		18,337,811	13,105,533	14,897,547		14,897,547	114	1,792,014	14		

※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 11 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	324,000	293,000	90.43	293,000		-31,000	-9.57	依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	324,000	293,000	90	293,000		-31,000	-10		
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	7,185,774	3,780,571	52.61	3,780,571		-3,405,203	-47.39		
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299	7,185,774	1,600,948	22	1,600,948		-5,584,826	-78		
582 其他遞延支出					2,179,623		2,179,623		2,179,623		勤業樓屋頂防漏工 程306萬7,920元、致知樓廁所整 修工程273萬元已驗收尚未辦理付 款。 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。	
總計	11,482,299		11,482,299	7,509,774	4,073,571	54.24	4,073,571		-3,436,203	-45.76		