

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 12 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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目明細表.....	第 8-10 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 12 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	30,556,567	16,753,999	13,802,568	82.38	494,905,739	483,245,638	11,660,101	2.41
勞務收入	43	1,017,000	270,398	160,000	110,398	69.00	1,313,094	1,017,000	296,094	29.11
服務收入	431	1,017,000	270,398	160,000	110,398	69.00	1,313,094	1,017,000	296,094	29.11
財產收入	45	631,593	39,063	53,166	-14,103	-26.53	611,795	631,593	-19,798	-3.13
財產處分收入	451	125,000	3,830	10,413	-6,583	-63.22	91,872	125,000	-33,128	-26.50
其他財產收入	45Y	506,593	35,233	42,753	-7,520	-17.59	519,923	506,593	13,330	2.63
政府撥入收入	46	438,944,017	20,643,064	16,477,248	4,165,816	25.28	453,364,083	438,944,017	14,420,066	3.29
公庫撥款收入	462	438,944,017	19,935,167	16,477,248	3,457,919	20.99	446,987,956	438,944,017	8,043,939	1.83
政府其他撥入收入	46Y		707,897		707,897		6,376,127		6,376,127	
教學收入	4S	42,080,755	9,434,767		9,434,767		39,050,544	42,080,755	-3,030,211	-7.20
學雜費收入	4S1	42,080,755	9,434,767		9,434,767		39,050,544	42,080,755	-3,030,211	-7.20
其他收入	4Y	572,273	169,275	63,585	105,690	166.22	566,223	572,273	-6,050	-1.06
受贈收入	4YO	250,000	134,350	27,776	106,574	383.69	453,313	250,000	203,313	81.33
雜項收入	4YY	322,273	34,925	35,809	-884	-2.47	112,910	322,273	-209,363	-64.96
基金用途	5	498,211,208	30,652,951	16,753,999	13,898,952	82.96	494,362,953	498,211,208	-3,848,255	-0.77
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	16,483,533	7,539,129	8,944,404	118.64	412,593,256	422,574,631	-9,981,375	-2.36
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	1,710,399	1,330,067	380,332	28.59	50,339,560	50,402,700	-63,140	-0.13
建築及設備計畫	5M	25,233,877	12,459,019	7,884,803	4,574,216	58.01	31,430,137	25,233,877	6,196,260	24.56
購置固定資產		24,909,877	12,459,019	7,884,803	4,574,216	58.01	31,137,137	24,909,877	6,227,260	25.00
其他		324,000					293,000	324,000	-31,000	-9.57
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	-96,384		-96,384		542,786	-14,965,570	15,508,356	-103.63
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					38,468,996	14,373,244	24,095,752	167.64

※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 12 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、民生樓屋頂防水隔熱工程3,457,919元，故公庫撥款收入446,987,956元，較累計分配數增加8,043,939元，增加1.83%。

五、政府其他撥入收入：教育部撥入6,376,127元，詳列如下：

1. 赴公民營機構研習483,382元結轉本年度辦理

2. 高中適性學習社區教育均質化-經常門180,000元

3. 高中適性學習社區教育均質化-資本門350,000元(繳回35,200元)

4. 高職優質化-經常門490,000元

5. 高職優質化-資本門490,000元(繳回83,000元)

6. 106學年度健康促進學校實施計畫30,000元

7. 特教班經費-經常門242,000元

8. 特教班經費-資本門64,000元(繳回4,949元)

9. 生命教育系列演講經費7,400元

10. 赴公民營機構研習計畫(部款)158,400元(繳回36,215元)

11. 特教班暨職業輔導員-經常門181,500元

12. 特教班暨職業輔導員-資本門48,000元

13. 友善校園知能研習146,020元

14. 續辦綜合高中-經常門70,000元

15. 續辦綜合高中-資本門98,000元

16. 高中課程與教學1,012,748元(818,543元結轉下年度辦理)

17. 全國高中專業群科專任教師赴公民營機構研習541,440元

18. 照明設備汰換節能燈具60,275元

19. 特教班暨職輔員第三期-資本門48,000元

20. 特教班暨職輔員第三期-經常門181,500元

21. 優化實作環境改善設施939,980元

22. 高職優質化-資本門704,000元(繳回20,500元)

23. 高職優質化-經常門704,000元(繳回7,450元)

24. 適性學習均質化經常門210,000元(58,661元結轉下年度辦理)

25. 空間活化(第2階段)500,000元(500,000元結轉下年度辦理)

26. 一般科目教育設備傳統樂器100,000元(100,000元結轉下年度辦理)

27. 優化實作充實習設備10,600,000元(10,600,000元結轉下年度辦理)

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453,313元依規定核實轉受贈收入。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 12 月份

八、雜項收入：中華電信標單圖說費26,400元、簡訊費1,506元、廠商違約金55,634元、賠書費180元、冷氣卡製卡費1,950元及學生證工本費27,240元，合計112,910。

九、高職教育：人事費核實支用。

十、營建及修建工程：

1. 民生樓屋頂防水隔熱工程1,129,729元併決算辦理。

2. 成功樓空調設備汰換節能改善工程2,179,623元併決算辦理。

十一、其他設備：

致知樓無障礙電梯工程1,447,700元，因建照申請中無法開工，依預算法第72條辦理保留。

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12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	10,985,738,554	100.00	負債	2	10,947,269,558	99.65
流動資產	11	66,415,821	0.60	流動負債	21	9,646,006	0.09
現金	111	61,489,632	0.56	應付款項	212	9,580,676	0.09
銀行存款	1112	61,489,632	0.56	應付代收款	2123	7,491,726	0.07
銀行存款-市庫存款	1112-1	47,778,516	0.43	應付費用	2125	2,084,576	0.02
銀行存款-保管款	1112-2	8,740,659	0.08	應付工程款	2129	4,374	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	4,107,882	0.04	預收款項	213	65,330	0.00
專戶				預收收入	2133	65,330	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	862,575	0.01	其他負債	22	10,937,623,552	99.56
戶				什項負債	221	10,937,623,552	99.56
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	5,579,983	0.05
應收款項	113	74,879	0.00	應付退休及離職金	2213	5,434,685	0.05
其他應收款	113Y	74,879	0.00	應付代管資產	2214	10,913,586,206	99.34
預付款項	115	4,851,310	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	13,022,678	0.12
用品盤存	1153	70,320	0.00				
預付費用	1154	4,780,990	0.04				
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12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	5,463,359	0.05	基金餘額	3	38,468,996	0.35
準備金	124	5,463,359	0.05	基金餘額	31	38,468,996	0.35
退休及離職準備金	1241	5,434,685	0.05	基金餘額	311	38,468,996	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	542,786	0.00
其他資產	13	10,913,859,374	99.35	合計：		10,985,738,554	
什項資產	131	10,913,859,374	99.35				
暫付及待結轉帳項	1315	273,168	0.00				
代管資產	1316	10,913,586,206	99.34				
代管資產-土地改良物	1316-0	412,839	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	98.24				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	40,775,795	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12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：		10,985,738,554					

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

40501104-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 12 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				16,483,533	7,539,129	8,944,404	118.64
		累計數				412,593,256	422,574,631	-9,981,375	-2.36
合 計		本月數				16,483,533	7,539,129	8,944,404	118.64
		累計數				412,593,256	422,574,631	-9,981,375	-2.36

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 12 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		26,401,196	16,093,294	-318,972,355	591,215,528	9,438,710	
非理財目的之長期投資								
土地								
土地改良物	10,143,147				-1,804,879	8,338,268		
房屋及建築	544,378,242				-57,306,436	487,071,806		

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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				
機械及設備	250,719,406		19,098,819	6,137,971	-194,926,384	68,753,870	6,142,691	(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、雷射混光投影機377,930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、液態發酵培養槽366,480元、冷凍冰箱40,000元、3D印表機194,000元、加壓馬達24,311元、果菜打碎機90,000元、排風機電力設備194,750元。(5)報廢:6,137,971元。 (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。
交通及運輸設備	19,354,189		280,600	11,500	-13,133,062	6,490,227	75,019	

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

40501104-10

固定項目明細表

中華民國 107 年 12 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		6,728,777	3,603,482	-51,801,594	20,060,373	3,221,000	(4)受贈：電動碎紙機45,000元、大鑼等樂器150,000元、冷氣機3,026,000元。(5)報廢：3,603,482元。
購建中固定資產								
軟體	6,548,325		293,000	6,340,341		500,984		(12)無形資產攤銷：截至12月31日止累計攤銷金額6,340,341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

40501104-11

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	-361,625	14,619,504	14,619,504	12,956,128		12,956,128	89	-1,663,376	-11	致知樓無障礙電梯工 程1,447,700元，因建照申請中 無法開工，依預算法第72條辦 理保留。		
機械及設備	401,088	12,450,803	2,129,238	-361,625	14,619,504	14,619,504	12,956,128		12,956,128	89	-1,663,376	-11			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		195,000		10,581	205,581	205,581	205,581		205,581	100					
交通及運輸設備		195,000		10,581	205,581	205,581	205,581		205,581	100					
購建中固定資產															
雜項設備	1,555,907	1,105,775	500,000	351,044	3,512,726	3,512,726	3,507,777		3,507,777	100	-4,949	0			
雜項設備	1,555,907	1,105,775	500,000	351,044	3,512,726	3,512,726	3,507,777		3,507,777	100	-4,949	0			
購建中固定資產															

※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

40501104-12

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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	%		
總計	1,956,995	13,751,578	2,629,238		18,337,811	18,337,811	16,669,486		16,669,486	91	-1,668,325	-9		

※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

40501104-13

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 12 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)	應付未付數 (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	11,158,299	14,467,651	129.66	14,467,651		3,309,352	29.66		
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299	11,158,299	12,288,028	110	12,288,028		1,129,729	10	民生樓屋頂防水隔熱工 程1,129,729元併決算辦理。 成功樓空調設備汰換節能改善工 程2,179,623元併決算辦理。	
582 其他遞延支出					2,179,623		2,179,623		2,179,623			
總計	11,482,299		11,482,299	11,482,299	14,760,651	128.55	14,760,651		3,278,352	28.55		

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—保管款調節表
 中華民國107年12月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 松山工農特種基金保管款 台北富邦銀行公庫部 050631900007 ②	松山工農教育儲蓄專戶 台北富邦銀行松南分行 620131093975 ③	小 計 ④=②+③	平衡表減支付科差額 ⑤=①-④	差異原因說明
8,740,659	8,740,659		8,740,659	-	
862,575		862,575	862,575	-	

製表：

組長張致遠

覆核：

余耀銘

主辦會計人員：

佐理員柯美蓉

機關長官：

楊益強

會計室主任 徐豐