

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

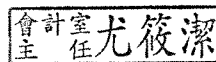
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 3 月份

主辦會計人員

尤筱潔



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 108 年 3 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、資本資產及長期負債增減情表表.....	第 7-10 頁
五、購建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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 3 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	511,480,000	43,854,026	42,221,232	1,632,794	3.87	180,478,576	167,834,235	12,644,341	7.53
勞務收入	43	1,017,000	11,470		11,470		23,437	170,000	-146,563	-86.21
服務收入	431	1,017,000	11,470		11,470		23,437	170,000	-146,563	-86.21
財產收入	45	621,000	37,521	68,232	-30,711	-45.01	168,681	146,888	21,793	14.84
財產處分收入	451	144,000	745	12,000	-11,255	-93.79	22,935	36,000	-13,065	-36.29
其他財產收入	45Y	477,000	36,776	56,232	-19,456	-34.60	145,746	110,888	34,858	31.44
政府撥入收入	46	456,586,000	42,621,000	40,853,000	1,768,000	4.33	177,919,206	165,367,347	12,551,859	7.59
公庫撥款收入	462	456,586,000	40,853,000	40,853,000			165,367,347	165,367,347		
政府其他撥入收入	46Y		1,768,000		1,768,000		12,551,859		12,551,859	
教學收入	4S	52,736,000	1,177,271	1,300,000	-122,729	-9.44	2,315,818	2,150,000	165,818	7.71
學雜費收入	4S1	52,736,000	1,177,271	1,300,000	-122,729	-9.44	2,315,818	2,150,000	165,818	7.71
其他收入	4Y	520,000	6,764		6,764		51,434		51,434	
受贈收入	4YO	250,000					10,000		10,000	
雜項收入	4YY	270,000	6,764		6,764		41,434		41,434	
基金用途	5	526,053,000	46,186,536	42,221,232	3,965,304	9.39	155,675,400	167,834,235	-12,158,835	-7.24
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	29,381,647	36,595,186	-7,213,539	-19.71	125,106,775	145,454,665	-20,347,890	-13.99
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,815,198	3,389,946	425,252	12.54	17,578,934	20,050,970	-2,472,036	-12.33
建築及設備計畫	5M	41,315,000	12,989,691	2,236,100	10,753,591	480.91	12,989,691	2,328,600	10,661,091	457.83
購建固定資產		39,644,000	12,169,691	2,236,100	9,933,591	444.24	12,169,691	2,328,600	9,841,091	422.62
其他		1,671,000	820,000		820,000		820,000		820,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-2,332,510		-2,332,510		24,803,176		24,803,176	
期初基金餘額	71	22,961,000					38,468,996	22,961,000	15,507,996	67.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,388,000					63,272,172	22,961,000	40,311,172	175.56

※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 108 年 3 月份

- 一、服務收入：教師及代理教師甄選、107(1)教科書作業管理費核實繳服務收入。
- 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、開放場地使用及教職員工停車費等。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助適性學習均質化(經常門)餘款58,661元、一般科目教育設備傳統樂器100,000元、課督所遺代理教師薪給(鄭才新)818,543元、優化實作充實設備10,600,000元(繳回1,293,345元)、空間活化(第2階段)500,000元、高職優質化資本門696,000元、經常門696,000元、均質化資本門293,000元、經常門83,000元，合計12,551,859元。
- 五、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等10,000元依規定核實轉受贈收入。
- 六、雜項收入：學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 七、高職教育：人事費核實支用。
- 八、行政管理及推展：人事費核實支用。
- 九、建築及設備計畫：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108年3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	11,182,971,364	100.00	負債	2	11,119,699,192	99.43
流動資產	11	89,436,496	0.80	流動負債	21	20,861,801	0.19
現金	111	85,356,441	0.76	應付款項	212	20,861,801	0.19
銀行存款	1112	85,176,441	0.76	應付代收款	2123	20,861,801	0.19
銀行存款-公庫存款	1112-1	58,981,892	0.53	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	23,286,181	0.21	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,006,794	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	901,574	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	11,098,837,391	99.25
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,098,837,391	99.25
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	4,566,010	0.04
預付款項	115	4,080,055	0.04	應付退休及離職金	2213	5,807,084	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,087,562,723	99.15
預付費用	1154	4,080,055	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	901,574	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：

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108年3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	5,837,309	0.05	基金餘額	3	63,272,172	0.57
準備金	124	5,837,309	0.05	基金餘額	31	63,272,172	0.57
退休及離職準備金	1241	5,807,084	0.05	基金餘額	311	63,272,172	0.57
其他準備金	124Y	30,225	0.00	累積餘額	3111	38,468,996	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	30,225	0.00	本期賸餘	3112	24,803,176	0.22
其他資產	13	11,087,697,559	99.15	合計：		11,182,971,364	
什項資產	131	11,087,697,559	99.15				
暫付及待結轉帳項	1315	134,836	0.00				
代管資產	1316	11,087,562,723	99.15				
代管資產-土地改良 物	1316-0	384,711	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.06				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,251,467	0.36				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.72				

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：

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108年3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：		11,182,971,364					

信託代理與保證資產

1,080,000

保證品

1,080,000

註：

信託代理與保證負債

1,080,000

應付保證品

1,080,000

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 108 年 3 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				29,381,647	36,595,186	-7,213,539	-19.71
		累計數				125,106,775	145,454,665	-20,347,890	-13.99

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	910,187,883	-318,972,355	19,586,336		8,591,872		-4,910,360	597,299,632		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-167,361	8,170,907		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-2,245,557	484,826,249		

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	16,452,361	(1)	6,574,022	(5)	(1)增置：測量儀 器 等9,886,360元(3) 撥入:教育局撥入 網路交換 器172,501元、勞 動部撥入可程式 控制器 等6,345,500元(4) 受贈：數位攝影 機48,000元(5)報 廢：6,574,022元	-3,081,440	75,550,769	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			16,300	(5)	(5)報 廢：16,300元	-538,935	5,934,992	

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	2,313,975	(1)	1,896,029	(5)	(1)增置：樂器一 批 等2,283,331元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(5)報 廢：1,896,029元	1,122,933	21,601,252	
購建中固定資產										
電腦軟體	500,984		820,000	(1)	105,521	(11)	(1)增置：電腦軟 體820,000元(11) 無形資產攤 銷：截 至108年3月止累 計攤銷金 額105,521元		1,215,463	截至108年3月 止累計攤銷金 額105,521元

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 3 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				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	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	4,489,500	9,886,360	9,886,360	220.21	5,396,860	120.21				
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	4,489,500	9,886,360	9,886,360	220.21	5,396,860	120.21				
購建中固定資產															
交通及運輸設備		190,000			190,000										
交通及運輸設備		190,000			190,000										
購建中固定資產															
雜項設備		5,283,320	370,000		5,653,320	2,437,100	2,283,331	2,283,331	93.69	-153,769	-6.31				
雜項設備		5,283,320	370,000		5,653,320	2,437,100	2,283,331	2,283,331	93.69	-153,769	-6.31				
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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	1,447,700	16,732,000	11,741,000		29,920,700	6,926,600	12,169,691		12,169,691	175.70	5,243,091	75.70		

※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
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

40501104-13

中華民國 108 年 3 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		累計執行數			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	1,671,000		1,671,000		820,000		820,000		820,000		1.107年充實設備73萬元執行完成，預計6月辦理併決算。 2.電腦套裝軟體9萬元，依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000		820,000		820,000		820,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000									
541 遞延修繕房屋建築費	26,335,471	3,423,471	22,912,000									
542 其他遞延支出												
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000		820,000	0.00	820,000		820,000	0.00		