

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 108 年 10 月份

主辦會計人員 尤筱潔  機關長官 何杉友  黃裕仁

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 10 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

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 108 年 10 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	50,313,546	36,089,703	14,223,843	39.41	461,947,333	442,807,509	19,139,824	4.32
勞務收入	43	1,017,000					706,503	857,000	-150,497	-17.56
服務收入	431	1,017,000					706,503	857,000	-150,497	-17.56
財產收入	45	621,000	115,436	48,467	66,969	138.17	847,552	519,185	328,367	63.25
財產處分收入	451	144,000	5,606	12,000	-6,394	-53.28	322,043	120,000	202,043	168.37
其他財產收入	45Y	477,000	109,830	36,467	73,363	201.18	525,509	399,185	126,324	31.65
政府撥入收入	46	456,586,000	50,169,963	35,283,458	14,886,505	42.19	438,406,680	410,145,201	28,261,479	6.89
公庫撥款收入	462	456,586,000	35,316,953	35,283,458	33,495	0.09	410,178,696	410,145,201	33,495	0.01
政府其他撥入收入	46Y		14,853,010		14,853,010		28,227,984		28,227,984	
教學收入	4S	52,736,000	11,356	700,000	-688,644	-98.38	21,746,129	30,881,677	-9,135,548	-29.58
學雜費收入	4S1	52,736,000	11,356	700,000	-688,644	-98.38	21,746,129	30,881,677	-9,135,548	-29.58
其他收入	4Y	520,000	16,791	57,778	-40,987	-70.94	240,469	404,446	-163,977	-40.54
受贈收入	4YO	250,000	10,000	27,778	-17,778	-64.00	127,710	194,446	-66,736	-34.32
雜項收入	4YY	270,000	6,791	30,000	-23,209	-77.36	112,759	210,000	-97,241	-46.31
基金用途	5	526,053,000	39,052,653	36,089,703	2,962,950	8.21	429,390,925	457,380,509	-27,989,584	-6.12
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	33,293,921	32,199,757	1,094,164	3.40	359,278,447	396,829,917	-37,551,470	-9.46
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,859,941	3,389,946	469,995	13.86	45,994,893	44,550,592	1,444,301	3.24
建築及設備計畫	5M	41,315,000	1,898,791	500,000	1,398,791	279.76	24,117,585	16,000,000	8,117,585	50.73
購建固定資產		39,644,000	1,598,791		1,598,791		22,136,410	14,493,000	7,643,410	52.74
其他		1,671,000	300,000	500,000	-200,000	-40.00	1,981,175	1,507,000	474,175	31.46
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	11,260,893		11,260,893		32,556,408	-14,573,000	47,129,408	-323.40
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					71,025,404	8,388,000	62,637,404	746.75

※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 10 月份

- 一、服務收入：教師及代理教師甄選、暑期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、開放場地使用及教職員工停車費等。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款-園藝科農場樹木修剪工程33,495元，故公庫撥款收入410,178,696元，較累計分配數增加33,495元，增加0.01%。
- 五、政府其他撥入收入28,227,984元，分列如下：
  1. 教育部補助適性學習均質化(經常門)餘款58,661元
  2. 一般科目教育設備傳統樂器100,000元(繳回2,576元)
  3. 課督所遺代理教師薪給(鄭才新)818,543元
  4. 優化實作充實設備10,600,000元(繳回1,293,345元)
  5. 空間活化(第2階段)500,000元(繳回8,941元)
  6. 高職優質化-資本門(RA8130)696,000元(繳回1,088元)
  7. 高職優質化-經常門(RA8129)696,000元
  8. 均質化-資本門(RA8140)293,000元(繳回23,000元)
  9. 均質化-經常門(RA8139)83,000元
  10. 生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)9,000元
  11. 特教班暨職業輔導員經費-經常門(RA8519)第1期330,200元、第2期247,650元、第3期247,650元
  12. 特教班暨職業輔導員經費-資本門(RA8520)第1期35,800元、第2期26,850元、第3期26,850元
  13. 技術型高中友善校園輔導-敘事與生涯進階精進工作坊81,120元
  14. 辦理綜合高中學程-經常門(RA8122)66,500元
  15. 辦理綜合高中學程-資本門(RA8123)61,600元
  16. 108年度優化實作環境-改善實習教學環境及設施(RA8127)1,166,160元
  17. 108年度優化實作環境-學校發展校定課程所需設備(RA8126)197,800元
  18. 強化數位教學暨應用學習課程研推計畫(RA8A23)322,550元
  19. 優化實作環境-充實基礎學實習設備-資本門(RA8136)12,227,000元
  20. 充實一般科目教學設備計畫-資本門(RA8234)608,400元
  21. 充實一般科目教學設備計畫-經常門(RA8228)31,600元
  22. 推動中小學社團學生棒球發展計畫(RA7735)25,000元
- 六、學雜費收入：檢定輔導費、107(2)課業輔導費及重修學分費等核實繳學雜費收入。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等127,710元依規定核實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算、班級設備及實習工場環境改善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10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	11,208,063,092	100.00	負債	2	11,137,037,688	99.37
流動資產	11	114,633,063	1.02	流動負債	21	37,656,850	0.34
現金	111	112,390,132	1.00	應付款項	212	37,656,850	0.34
銀行存款	1112	112,210,132	1.00	應付代收款	2123	37,656,850	0.34
銀行存款-公庫存款	1112-1	68,572,248	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	39,815,581	0.36	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,864,698	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	957,605	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	11,099,380,838	99.03
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,099,380,838	99.03
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	7,976,620	0.07
預付款項	115	2,242,931	0.02	應付退休及離職金	2213	4,172,954	0.04
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,086,273,659	98.91
預付費用	1154	2,242,931	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	957,605	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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。
- (2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。
- (3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。
- (4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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108年10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	4,203,179	0.04	基金餘額	3	71,025,404	0.63
準備金	124	4,203,179	0.04	基金餘額	31	71,025,404	0.63
退休及離職準備金	1241	4,172,954	0.04	基金餘額	311	71,025,404	0.63
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	32,556,408	0.29
其他資產	13	11,089,226,850	98.94	合計：		11,208,063,092	
什項資產	131	11,089,226,850	98.94				
暫付及待結轉帳項	1315	2,953,191	0.03				
代管資產	1316	11,086,273,659	98.91				
代管資產-土地改良 物	1316-0	319,079	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	97.85				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,028,035	0.35				
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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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108年10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：		11,208,063,092					

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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 108 年 10 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				33,293,921	32,199,757	1,094,164	3.40
		累計數				359,278,447	396,829,917	-37,551,470	-9.46

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 10 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				
<b>資產</b>	910,187,883	-318,972,355	32,907,774		26,074,214		-10,802,532	587,246,556		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-557,870	7,780,398		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-7,485,190	479,586,616		

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 10 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				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	26,028,710	(1)	19,137,612	(5)	(1)增置：測量儀 器 等17,355,170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 等2,155,539元(5) 報 廢：19,137,612元	-4,282,303	71,362,665	

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 10 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				
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062	172,700	(1)	185,900	(5)	(1)增置：數位錄 影機 等172,700元(5)報 廢：185,900元	-1,675,757	4,801,270	
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	4,725,189	(1)	5,884,542	(5)	(1)增置：樂器一 批 等4,509,545元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(4)受 贈：紅外線攝影 機 等185,000元(5)報 廢：5,884,542元	3,198,588	22,099,608	
購建中固定資產										

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 10 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				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	500,984		1,981,175	(1)	866,160	(11)		1,615,999	截至108年10月 止累計攤銷金 額866,160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 10 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	11,969,000		24,675,380	21,710,680	17,355,170		17,355,170	79.94	-4,355,510	-20.06	班級設備-熱重分析儀1,316,360元、實習工場環境改善-車輛貨梯1,897,276元，已決標尚未驗收付款。	刻正積極辦理。	
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,969,000		24,675,380	21,710,680	17,355,170		17,355,170	79.94	-4,355,510	-20.06			
購建中固定資產															
交通及運輸設備		190,000	175,000		365,000	190,000	172,700		172,700	90.89	-17,300	-9.11			
交通及運輸設備		190,000	175,000		365,000	190,000	172,700		172,700	90.89	-17,300	-9.11			
購建中固定資產															
雜項設備		5,283,320	829,000		6,112,320	4,414,320	4,509,545		4,509,545	102.16	95,225	2.16			
雜項設備		5,283,320	829,000		6,112,320	4,414,320	4,509,545		4,509,545	102.16	95,225	2.16			
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 10 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	12,973,000		31,152,700	26,315,000	22,037,415		22,037,415	83.74	-4,277,585	-16.26		

※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  
 中華民國 108 年 10 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	1,507,000	1,981,175	131.46	1,981,175		474,175	31.46	107年充實設備73萬元執行完成，6月已辦理併決算。  中央廚房設備更新工程，依實際進度辦理付款。 依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000	1,507,000	1,981,175	131	1,981,175		474,175	31.46		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000		98,995		98,995		98,995			
541 遞延修繕房屋建築支	26,335,471	3,423,471	22,912,000		65,500		65,500		65,500			
542 其他遞延支出					33,495		33,495		33,495			
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000	1,507,000	2,080,170	138.03	2,080,170		573,170	38.03		