

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 12 月份

主辦會計人員 尤筱潔



機關長官 何杉友



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 12 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 7-11 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 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 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	511,480,000	33,539,962	22,850,863	10,689,099	46.78	527,516,816	511,480,000	16,036,816	3.14
勞務收入	43	1,017,000	232,279	160,000	72,279	45.17	938,782	1,017,000	-78,218	-7.69
服務收入	431	1,017,000	232,279	160,000	72,279	45.17	938,782	1,017,000	-78,218	-7.69
財產收入	45	621,000	87,414	54,709	32,705	59.78	1,021,315	621,000	400,315	64.46
財產處分收入	451	144,000	38,410	12,000	26,410	220.08	405,343	144,000	261,343	181.49
其他財產收入	45Y	477,000	49,004	42,709	6,295	14.74	615,972	477,000	138,972	29.13
政府撥入收入	46	456,586,000	21,446,830	22,578,378	-1,131,548	-5.01	483,770,071	456,586,000	27,184,071	5.95
公庫撥款收入	462	456,586,000	22,880,218	22,578,378	301,840	1.34	456,921,335	456,586,000	335,335	0.07
政府其他撥入收入	46Y		-1,433,388		-1,433,388		26,848,736		26,848,736	
教學收入	4S	52,736,000	11,427,230		11,427,230		41,196,623	52,736,000	-11,539,377	-21.88
學雜費收入	4S1	52,736,000	11,427,230		11,427,230		41,196,623	52,736,000	-11,539,377	-21.88
其他收入	4Y	520,000	346,209	57,776	288,433	499.23	590,025	520,000	70,025	13.47
受贈收入	4YO	250,000	320,000	27,776	292,224	1,052.07	447,710	250,000	197,710	79.08
雜項收入	4YY	270,000	26,209	30,000	-3,791	-12.64	142,315	270,000	-127,685	-47.29
基金用途	5	526,053,000	56,593,924	22,850,863	33,743,061	147.67	525,416,253	526,053,000	-636,747	-0.12
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	23,445,863	7,959,781	15,486,082	194.55	414,208,515	435,720,000	-21,511,485	-4.94
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	-554,462	1,253,922	-1,808,384	-144.22	48,430,810	49,018,000	-587,190	-1.20
建築及設備計畫	5M	41,315,000	33,702,523	13,637,160	20,065,363	147.14	62,776,928	41,315,000	21,461,928	51.95
購建固定資產		39,644,000	33,657,523	13,637,160	20,020,363	146.81	60,560,283	39,644,000	20,916,283	52.76
其他		1,671,000	45,000		45,000		2,216,645	1,671,000	545,645	32.65
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-23,053,962		-23,053,962		2,100,563	-14,573,000	16,673,563	-114.41
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					40,569,559	8,388,000	32,181,559	383.66

※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 12 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庫。
- 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核實繳庫。
- 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、勤業樓灑水降溫設備案117,600元及樓板混凝土剝落補強修復184,240元，故公庫撥款收入456,921,335元，較累計分配數增加335,335元，增加0.07%。
- 五、政府其他撥入收入26,848,736元，分列如下：
 1. 教育部補助適性學習均質化(經常門)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(繳回518,681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-107(2)資本門(RA8130)696,000元(繳回1,088元)、108(1)資本門(RA8107)300,000元(餘款1,400元結轉下年度)
 7. 高職優質化-107(2)經常門(RA8129)696,000元、108(2)經常門(RA8106)300,000元(餘款15,333元結轉下年度)
 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(繳回292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(結轉下年度辦理)
 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(餘款20,640元結轉下年度)
 18. 強化數位教學暨應用學習課程研推計畫(RA8A23)322,550元(餘款18,910元結轉下年度)
 19. 優化實作環境-充實基礎學實習設備-資本門(RA8136)12,227,000元(餘款693,508元結轉下年度)
 20. 充實一般科目教學設備計畫-資本門(RA8234)608,400元(餘款11,456元結轉下年度)
 21. 充實一般科目教學設備計畫-經常門(RA8228)31,600元(餘款2元結轉下年度)
 22. 推動中小學社團學生棒球發展計畫(RA7735)25,000元
 23. 高級中等學校108學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費(RA8239)54,432元(餘款32元結轉下年度)
 24. 108學年度精進高級中等學校課程與教學計畫(RA8210)433,445元(全數繳回)
 25. 108(1)高中專業群科專任教師赴公民營機構研習(RA8156)297,200元
 26. 108(1)遴聘業界專家協同教學(RA8138)115,534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庫。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等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庫。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算、班級設備等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	11,155,659,030	100.00	負債	2	11,115,089,471	99.64
流動資產	11	63,181,795	0.57	流動負債	21	14,336,072	0.13
現金	111	61,879,459	0.55	應付款項	212	13,700,830	0.12
銀行存款	1112	61,879,459	0.55	應付代收款	2123	12,052,829	0.11
銀行存款-公庫存款	1112-1	43,450,921	0.39	應付費用	2125	1,648,001	0.01
銀行存款-保管款	1112-2	15,179,199	0.14	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,496,589	0.02	預收款項	213	635,242	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	752,750	0.01	預收收入	2133	635,242	0.01
零用及週轉金	1113	0	0.00	其他負債	22	11,100,753,399	99.51
應收款項	113	17,937	0.00	什項負債	221	11,100,753,399	99.51
其他應收款	113Y	17,937	0.00	存入保證金	2211	7,935,410	0.07
預付款項	115	1,284,399	0.01	應付退休及離職金	2213	4,228,958	0.04
用品盤存	1153	74,202	0.00	應付代管資產	2214	11,085,903,907	99.37
預付費用	1154	1,210,197	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	2,685,124	0.02

信託代理與保證資產

980,000

信託代理與保證負債

980,000

保證品

980,000

應付保證品

980,000

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年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(3) 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	4,260,877	0.04	基金餘額	3	40,569,559	0.36
準備金	124	4,260,877	0.04	基金餘額	31	40,569,559	0.36
退休及離職準備金	1241	4,228,958	0.04	基金餘額	311	40,569,559	0.36
其他準備金	124Y	31,919	0.00	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
其他準備金-其他	124Y-2	31,919	0.00	合計：		11,155,659,030	
其他資產	13	11,088,216,358	99.40				
什項資產	131	11,088,216,358	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	2,312,451	0.02				
代管資產	1316	11,085,903,907	99.37				
代管資產-土地改良 物	1316-0	300,327	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.30				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	38,677,035	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

980,000

信託代理與保證負債

980,000

保證品

980,000

應付保證品

980,000

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年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(3) 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：		11,155,659,030					

信託代理與保證資產

980,000

信託代理與保證負債

980,000

保證品

980,000

應付保證品

980,000

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年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(3) 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 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				23,445,863	7,959,781	15,486,082	194.55
		累計數				414,208,515	435,720,000	-21,511,485	-4.94

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 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	57,410,731		26,378,770		-17,317,978	604,929,511		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-669,444	7,668,824		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-8,982,228	478,089,578		

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 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				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	45,661,328	(1)	19,137,612	(5)	(1)增置:測量儀 器及108年充實基 礎設備一批 等32,907,288元(3) 撥入:教育局撥入 網路交換 器172,501元、投 影 機13台350,700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、平板電 腦、無線網路控 制器及基地台1批 等5,885,339元(5)	-8,360,214	86,917,372	

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 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				
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062	1,281,300	(1)	185,900	(5)	報 廢：19,137,612元 (1)增置：數位錄 影機及108年充實 基礎設備一批 等1,281,300元(5) 報廢：185,900元	-1,941,225	5,644,402	

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 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	8,251,458	(1)	5,884,542	(5)	(1)增置：樂器一 批及108年充實基 礎設備一批 等7,911,814元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(4)受 贈：紅外線攝影 機及食品加工設 備 等309,000元(5)報 廢：5,884,542元	2,635,133	25,062,422	
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

40501104-11

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 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				
電腦軟體	500,984		2,216,645	(1)	1,170,716	(11)	(1)增置：電腦軟體2,216,645元(11)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷金額1,170,716元	1,546,913		
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

40501104-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 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		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	23,083,000	-361,594	35,427,786	35,427,786	32,907,288		32,907,288	92.89	-2,520,498	-7.11		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	23,083,000	-361,594	35,427,786	35,427,786	32,907,288		32,907,288	92.89	-2,520,498	-7.11		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		190,000	1,175,000	11,100	1,376,100	1,376,100	1,281,300		1,281,300	93.11	-94,800	-6.89		
交通及運輸設備		190,000	1,175,000	11,100	1,376,100	1,376,100	1,281,300		1,281,300	93.11	-94,800	-6.89		
購建中固定資產														
雜項設備		5,283,320	2,278,000	350,494	7,911,814	7,911,814	7,911,814		7,911,814	100.00				
雜項設備		5,283,320	2,278,000	350,494	7,911,814	7,911,814	7,911,814		7,911,814	100.00				
購建中固定資產														
總計	1,447,700	16,732,000	26,536,000		44,715,700	44,715,700	42,100,402		42,100,402	94.15	-2,615,298	-5.85		

※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 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		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	1,671,000	2,216,645	132.65	2,216,645		545,645	32.65	107年充實設備73萬元執行完成，6月已辦理併決算。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000	1,671,000	2,216,645	133	2,216,645		545,645	32.65		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000	26,335,471	18,459,881	70.10	18,459,881		-7,875,590	-29.90		
541 遞延修繕房屋建築支	26,335,471	3,423,471	22,912,000	26,335,471	18,426,386	70	18,426,386		-7,909,085	-30.03	實習工場環境改善工程決標金額13,899,937元，108年11月21日竣工，108年12月13日、109年1月3日辦理驗收，除民族樓、民權樓環氧樹脂耐磨地坪待改善外，其餘缺失已改善，惟地坪部分因雙方對改善方式尚未達成共識。局統籌款補助園藝科農場樹木修剪工程33,495元，依實際進度辦理付款。	將於109年1月9日上午11時再次召開協調會，俟取得共識後施作地坪改善並辦理驗收，驗收合格後給付尾款。
542 其他遞延支出					33,495		33,495		33,495			
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000	28,006,471	20,676,526	73.83	20,676,526		-7,329,945	-26.17		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
43,450,921	43,482,840	-31,919	其他準備金-其他31,919元