

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 109 年 1 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 109 年 1 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7 頁
五、長期負債變動表	第 -- 頁
六、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 8 頁
七、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 9 頁
八、重大計畫預算執行績效分析表	第 -- 頁
九、差額解釋表等(附錄)	第 10 頁

填表說明：各基金其無須編製該項表報時，本表「頁次」欄應以「第一頁」表達。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 1 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	480,442,000	93,020,804	91,138,342	1,882,462	2.07	93,020,804	91,138,342	1,882,462	2.07
勞務收入	43	832,000	51,580	170,000	-118,420	-69.66	51,580	170,000	-118,420	-69.66
服務收入	431	832,000	51,580	170,000	-118,420	-69.66	51,580	170,000	-118,420	-69.66
財產收入	45	624,000	49,697	40,190	9,507	23.66	49,697	40,190	9,507	23.66
財產處分收入	451	100,000	1,660	8,333	-6,673	-80.08	1,660	8,333	-6,673	-80.08
其他財產收入	45Y	524,000	48,037	31,857	16,180	50.79	48,037	31,857	16,180	50.79
政府撥入收入	46	429,005,000	92,305,593	90,378,152	1,927,441	2.13	92,305,593	90,378,152	1,927,441	2.13
公庫撥款收入	462	429,005,000	90,378,152	90,378,152			90,378,152	90,378,152		
政府其他撥入收入	46Y		1,927,441		1,927,441		1,927,441		1,927,441	
教學收入	4S	49,610,000	587,604	550,000	37,604	6.84	587,604	550,000	37,604	6.84
學雜費收入	4S1	49,610,000	587,604	550,000	37,604	6.84	587,604	550,000	37,604	6.84
其他收入	4Y	371,000	26,330		26,330		26,330		26,330	
受贈收入	4YO	250,000	25,200		25,200		25,200		25,200	
雜項收入	4YY	121,000	1,130		1,130		1,130		1,130	
基金用途	5	497,419,000	80,386,922	91,138,342	-10,751,420	-11.80	80,386,922	91,138,342	-10,751,420	-11.80
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	70,213,585	77,203,051	-6,989,466	-9.05	70,213,585	77,203,051	-6,989,466	-9.05
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	10,173,337	13,935,291	-3,761,954	-27.00	10,173,337	13,935,291	-3,761,954	-27.00
建築及設備計畫	5M	30,584,000								
購建固定資產		29,930,000								
其他		654,000								
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	12,633,882		12,633,882		12,633,882		12,633,882	
期初基金餘額	71	23,896,000					40,569,559	23,896,000	16,673,559	69.78
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	6,919,000					53,203,441	23,896,000	29,307,441	122.65

※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 109 年 1 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費核實繳庫。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理財產物品報廢。
- 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、政府其他撥入收入1,927,441元，分列如下：
  1. 教育部補助108年度優化實化環境-改善實習教學環境及設施(RA8127)1,166,160元上年度結轉本年度續辦。
  2. 教育部補助適性學習均質化108(1)資本門(RA8107)餘款1,400元、高職優質化108(1)經常門(RA8106)餘款15,333元、強化數位教學暨應用學習課程研推計畫(RA8A23)餘款18,910元、108年度優化實作環境-學校發展校定課程所需設備(RA8126)餘款20,640元、優化實作環境-充實基礎學實習設備-資本門(RA8136)餘款693,508元、充實一般科目教學設備計畫-經常門(RA8228)餘款2元及資本門(RA8234)餘款11,456元、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)餘款32元，上年度結轉本年度繳回教育部。
- 五、學雜費收入：檢定輔導費、108(1)課業輔導費及重修學分費等核實繳庫。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金核實轉受贈收入。
- 七、雜項收入：學生證工本費等核實繳庫。
- 八、一般行政管理計畫：人事費核實支用。

## 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109年1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	11,161,238,359	100.00	負債	2	11,108,034,918	99.52
流動資產	11	67,401,169	0.60	流動負債	21	10,633,226	0.10
現金	111	63,185,314	0.57	應付款項	212	10,633,226	0.10
銀行存款	1112	63,005,314	0.56	應付代收款	2123	10,633,226	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	48,775,667	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	11,403,741	0.10	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,035,224	0.02	預收收入	2133	0	0.00
專戶				其他負債	22	11,097,401,692	99.43
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	790,682	0.01	什項負債	221	11,097,401,692	99.43
戶				存入保證金	2211	7,113,990	0.06
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,777,989	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	11,085,719,031	99.32
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	790,682	0.01
預付款項	115	4,215,855	0.04	基金餘額	3	53,203,441	0.48
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	31	53,203,441	0.48
預付費用	1154	4,215,855	0.04	基金餘額	311	53,203,441	0.48

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109年1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	3,809,908	0.03	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	3,809,908	0.03	本期賸餘	3112	12,633,882	0.11
退休及離職準備金	1241	3,777,989	0.03	合計：		11,161,238,359	
其他準備金	124Y	31,919	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	31,919	0.00				
其他資產	13	11,090,027,282	99.36				
什項資產	131	11,090,027,282	99.36				
暫付及待結轉帳項	1315	4,308,251	0.04				
代管資產	1316	11,085,719,031	99.32				
代管資產-土地改良 物	1316-0	290,951	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.26				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	38,501,535	0.34				
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109年1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：		11,161,238,359					

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 109 年 1 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				70,213,585	77,203,051	-6,989,466	-9.05
		累計數				70,213,585	77,203,051	-6,989,466	-9.05



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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-7

中華民國 109 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本	以前年度累計折(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
<b>資產</b>	941,219,844	-336,290,333	2,557,500	5,675,965	2,077,955	603,889,001
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-55,787	7,613,037
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-748,519	477,341,059
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	2,416,000	5,279,225	3,074,741	87,128,888
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	141,500	15,000	-124,879	5,646,023
雜項設備	74,228,883	-49,166,461		231,810	-67,601	24,763,011
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			149,930		1,396,983
權利						
遞耗資產						
其他						

註：各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,416,000元，變動原因為：(4)受贈：教學網路連接器及影像分析處理器各70臺等設備計2,416,000元。減少數計5,279,225元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機等設備計5,279,225元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計141,500元，變動原因為：(4)受贈：電動腳踏車3輛等設備計141,500元。減少數計15,000元，變動原因為：(5)報廢：擴音機等設備計15,000元。
- 3.雜項設備：減少數計231,810元，變動原因為：(5)報廢：電子白板等設備計231,810元。
- 4.電腦軟體：減少數計149,930元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年1月止累計攤銷金額149,930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

40501104-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 1 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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		11,001,000			11,001,000									
機械及設備		11,001,000			11,001,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		3,948,000			3,948,000									
雜項設備		3,948,000			3,948,000									
購建中固定資產														
總計		14,949,000			14,949,000									

※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

40501104-9

中華民國 109 年 1 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				
					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	654,000		654,000										
521 購置電腦軟體	654,000		654,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	14,981,000		14,981,000										
541 遞延修繕房屋建築費	11,716,000		11,716,000										
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000										
總計	15,635,000		15,635,000			0.00					0.00		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 1 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
48,775,667	48,807,586	-31,919	其他準備金-其他31,919元