

4-0501104

臺北市政府教育局主管

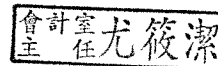
臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 3 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 7-8 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 9-10 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 11 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 12 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--頁」表達。

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 109 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		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	480,442,000	40,200,358	37,392,987	2,807,371	7.51	166,108,201	160,978,554	5,129,647	3.19
勞務收入	43	832,000	11,262		11,262		62,842	170,000	-107,158	-63.03
服務收入	431	832,000	11,262		11,262		62,842	170,000	-107,158	-63.03
財產收入	45	624,000	110,568	67,559	43,009	63.66	210,543	147,939	62,604	42.32
財產處分收入	451	100,000	59,440	8,333	51,107	613.31	62,600	24,999	37,601	150.41
其他財產收入	45Y	524,000	51,128	59,226	-8,098	-13.67	147,943	122,940	25,003	20.34
政府撥入收入	46	429,005,000	40,023,993	36,025,428	3,998,565	11.10	165,160,552	158,510,615	6,649,937	4.20
公庫撥款收入	462	429,005,000	39,923,993	36,025,428	3,898,565	10.82	162,409,180	158,510,615	3,898,565	2.46
政府其他撥入收入	46Y		100,000		100,000		2,751,372		2,751,372	
教學收入	4S	49,610,000		1,300,000	-1,300,000	-100.00	587,604	2,150,000	-1,562,396	-72.67
學雜費收入	4S1	49,610,000		1,300,000	-1,300,000	-100.00	587,604	2,150,000	-1,562,396	-72.67
其他收入	4Y	371,000	54,535		54,535		86,660		86,660	
受贈收入	4YO	250,000					25,200		25,200	
雜項收入	4YY	121,000	54,535		54,535		61,460		61,460	
基金用途	5	497,419,000	36,290,210	37,392,987	-1,102,777	-2.95	147,944,518	160,978,554	-13,034,036	-8.10
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	27,401,177	33,782,466	-6,381,289	-18.89	125,533,138	139,937,321	-14,404,183	-10.29
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	3,299,636	3,480,921	-181,285	-5.21	16,757,983	20,899,133	-4,141,150	-19.81
建築及設備計畫	5M	30,584,000	5,589,397	129,600	5,459,797	4,212.81	5,653,397	142,100	5,511,297	3,878.46
購建固定資產		29,930,000	5,589,397	129,600	5,459,797	4,212.81	5,653,397	142,100	5,511,297	3,878.46
其他		654,000								
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	3,910,148		3,910,148		18,163,683		18,163,683	
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					58,733,242	23,896,000	34,837,242	145.79

※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：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、公庫撥款收入，分列如下：

1. 108年度職務宿舍整修工程 3,898,565元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 3 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、公庫撥款收入，分列如下：
  1. 108年度職務宿舍整修工程 3,898,565元。
- 五、政府其他撥入收入2,751,372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、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，上年度結轉本年度續辦。
  2. 教育部補助108年度前瞻基礎建設-強化數位教學暨學習資訊應用環境計畫4.5.2(資本門)1,485,180元、108年度辦理健康促進計畫(RA8743)100,000元。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、雜項收入：學生證工本費等核實繳庫。
- 九、高中及高職教育計畫：人事費核實支用。
- 十、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	11,347,233,898	100.00	負債	2	11,288,500,656	99.48
流動資產	11	77,184,720	0.68	流動負債	21	10,950,982	0.10
現金	111	72,699,206	0.64	應付款項	212	10,949,805	0.10
銀行存款	1112	72,519,206	0.64	應付代收款	2123	10,949,805	0.10
銀行存款-公庫存款	1112-1	54,024,032	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	14,816,865	0.13	預收款項	213	1,177	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,865,239	0.03	預收收入	2133	1,177	0.00
專戶				其他負債	22	11,277,549,674	99.39
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	813,070	0.01	什項負債	221	11,277,549,674	99.39
戶				存入保證金	2211	6,772,299	0.06
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,910,282	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	11,266,054,023	99.28
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	813,070	0.01
預付款項	115	4,485,514	0.04	基金餘額	3	58,733,242	0.52
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	31	58,733,242	0.52
預付費用	1154	4,485,514	0.04	基金餘額	311	58,733,242	0.52

信託代理與保證資產

1,020,000

信託代理與保證負債

1,020,000

保證品

1,020,000

應付保證品

1,020,000

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(110.12.17)300,000元。
- (4) 銀行保證書：109年度大同樓升降梯設備維護履保金(110.03.31)40,000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	3,955,155	0.03	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	3,955,155	0.03	本期賸餘	3112	18,163,683	0.16
退休及離職準備金	1241	3,910,282	0.03	合計：		11,347,233,898	
其他準備金	124Y	44,873	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	44,873	0.00				
其他資產	13	11,266,094,023	99.28				
什項資產	131	11,266,094,023	99.28				
暫付及待結轉帳項	1315	40,000	0.00				
代管資產	1316	11,266,054,023	99.28				
代管資產-土地改良物	1316-0	272,199	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.22				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	38,150,535	0.34				
代管資產-其他政府	1316-3	82,452,576	0.73				

信託代理與保證資產

1,020,000

信託代理與保證負債

1,020,000

保證品

1,020,000

應付保證品

1,020,000

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(110.12.17)300,000元。

(4) 銀行保證書：109年度大同樓升降梯設備維護履保金(110.03.31)40,000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：		11,347,233,898					

信託代理與保證資產

1,020,000

信託代理與保證負債

1,020,000

保證品

1,020,000

應付保證品

1,020,000

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(110.12.17)300,000元。

(4) 銀行保證書：109年度大同樓升降梯設備維護履保金(110.03.31)40,000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 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				27,401,177	33,782,466	-6,381,289	-18.89
		累計數				125,533,138	139,937,321	-14,404,183	-10.29



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 3 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	5,470,400	6,086,735	-4,668,548	599,644,628
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-167,361	7,501,463
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-2,245,557	475,844,021
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	2,577,300	5,279,225	-1,188,114	83,027,333
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	1,681,500	15,000	-411,264	6,899,638
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	1,211,600	342,716	-656,252	25,275,054
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			449,794		1,097,119
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2,577,300元，變動原因為：(1)增置：灑水降溫設備及體溫偵測系統等設備計151,000元。(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2,426,300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1,681,500元，變動原因為：(1)增置：教學音訊設備40部等設備計880,000元(4)受贈：電動腳踏車3輛、藍芽教學整合箱30部等設備計801,500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：增加數計1,211,600元，變動原因為：(1)增置：多功能鋁梯、保溫箱20臺及鋁框磁性黑板45個等設備計892,600元。(4)受贈：大型磁性黑板25個等設備計319,000元。減少數計342,716元，變動原因為：(5)報廢：電子白板、圖書346冊等設備計342,716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  
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表  
中華民國 109 年 3 月份

40501104-8

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,577,300元，變動原因為：(1)增置：灑水降溫設備及體溫偵測系統等設備計151,000元。(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2,426,300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1,681,500元，變動原因為：(1)增置：教學音訊設備40部等設備計880,000元(4)受贈：電動腳踏車3輛、藍芽教學整合箱30部等設備計801,500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：增加數計1,211,600元，變動原因為：(1)增置：多功能鋁梯、保溫箱20臺及鋁框磁性黑板45個等設備計892,600元。(4)受贈：大型磁性黑板25個等設備計319,000元。減少數計342,716元，變動原因為：(5)報廢：電子白板、圖書346冊等設備計342,716元。
- 4.電腦軟體：減少數計449,794元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：(A)截至109年3月止累計攤銷金額449,794元(B)電腦軟體期末餘額等於攤銷系統當月攤銷後餘額。

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
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	11,001,000	52,000		12,500,700	52,000	151,000		151,000	290.38	99,000	190.38		
機械及設備	1,447,700	11,001,000	52,000		12,500,700	52,000	151,000		151,000	290.38	99,000	190.38	因應嚴重特殊傳染性肺炎疫情所需，先行控留機械設備標餘款購置體溫偵測系統1部99,000元。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備			880,000		880,000		880,000		880,000		880,000			
交通及運輸設備			880,000		880,000		880,000		880,000		880,000		教育部補助前瞻強化數位教學暨學習應用環境計畫經費，經補辦預算通過且執行完	
購建中固定資產														
雜項設備		3,948,000	606,000		4,554,000	142,100	892,600		892,600	628.15	750,500	528.15		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501104-10

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 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			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫 雜項設備		3,948,000	606,000		4,554,000	142,100	892,600		892,600	628.15	750,500	528.15	1. 教育部補助前瞻強化數位教學暨學習應用環境計畫經費，經補辦預算通過且執行完成606,000元。 2. 保溫箱20臺249,600元，原預算分配予6月，因應開學所需，提前至3月份購置。	爾後將依實際進度執行。
購建中固定資產														
總計	1,447,700	14,949,000	1,538,000		17,934,700	194,100	1,923,600		1,923,600	991.04	1,729,500	891.04		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產。

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

40501104-11

中華民國 109 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				
					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	21,794,694	6,813,694	14,981,000		3,729,797		3,729,797			3,729,797			
541 遞延修繕房屋建築支	18,529,694	6,813,694	11,716,000		3,729,797		3,729,797			3,729,797			
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000										
總計	22,448,694	6,813,694	15,635,000		3,729,797	0.00	3,729,797			3,729,797	0.00		

教育局統籌款補助108年度職務宿舍整修工程，依實際進度執行3,729,797元。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 3 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
54,024,032	54,068,905	-44,873	其他準備金-其他44,873元