

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 5 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 5 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「第一頁」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 5 月份

單位：新臺幣元

項 目		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	31,022,369	36,727,764	-5,705,395	-15.53	216,108,771	216,689,233	-580,462	-0.27
勞務收入	43	832,000	44,100	18,750	25,350	135.20	108,342	188,750	-80,408	-42.60
服務收入	431	832,000	44,100	18,750	25,350	135.20	108,342	188,750	-80,408	-42.60
財產收入	45	624,000	135,469	49,374	86,095	174.37	405,339	249,135	156,204	62.70
財產處分收入	451	100,000	14,670	8,333	6,337	76.05	78,990	41,665	37,325	89.58
其他財產收入	45Y	524,000	120,799	41,041	79,758	194.34	326,349	207,470	118,879	57.30
政府撥入收入	46	429,005,000	17,215,510	15,479,878	1,735,632	11.21	201,265,933	192,880,364	8,385,569	4.35
公庫撥款收入	462	429,005,000	17,413,841	15,479,878	1,933,963	12.49	198,712,892	192,880,364	5,832,528	3.02
政府其他撥入收入	46Y		-198,331		-198,331		2,553,041		2,553,041	
教學收入	4S	49,610,000	13,109,880	21,138,540	-8,028,660	-37.98	13,711,866	23,288,540	-9,576,674	-41.12
學雜費收入	4S1	49,610,000	13,109,880	21,138,540	-8,028,660	-37.98	13,711,866	23,288,540	-9,576,674	-41.12
其他收入	4Y	371,000	517,410	41,222	476,188	1,155.18	617,291	82,444	534,847	648.74
受贈收入	4YO	250,000	278,000	27,778	250,222	900.79	313,200	55,556	257,644	463.76
雜項收入	4YY	121,000	239,410	13,444	225,966	1,680.79	304,091	26,888	277,203	1,030.95
基金用途	5	497,419,000	37,717,511	36,727,764	989,747	2.69	221,467,923	233,666,233	-12,198,310	-5.22
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	29,701,074	31,414,373	-1,713,299	-5.45	186,459,924	202,991,488	-16,531,564	-8.14
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	6,308,580	3,480,921	2,827,659	81.23	27,225,922	28,360,975	-1,135,053	-4.00
建築及設備計畫	5M	30,584,000	1,707,857	1,832,470	-124,613	-6.80	7,782,077	2,313,770	5,468,307	236.34
購建固定資產		29,930,000	1,707,857	1,502,470	205,387	13.67	7,782,077	1,902,770	5,879,307	308.99
其他		654,000		330,000	-330,000	-100.00		411,000	-411,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	-6,695,142		-6,695,142		-5,359,152	-16,977,000	11,617,848	-68.43
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					35,210,407	6,919,000	28,291,407	408.89

※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 5 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。
 2. 信義區紫雲街28號後方擋土牆落石防護工程1,933,963元。
- 五、政府其他撥入收入2,553,041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(繳回198,331元)。
 2. 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。
 3. 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、違約金等核實繳庫。
- 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。
- 十一、建築及設備計畫：補辦預算、班級設備及教育局統籌款補助108年度職務宿舍整修工程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109年5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	11,335,461,593	100.00	負 債	2	11,300,251,186	99.69
流動資產	11	64,195,026	0.57	流動負債	21	22,753,815	0.20
現金	111	62,411,039	0.55	應付款項	212	22,751,707	0.20
銀行存款	1112	62,231,039	0.55	應付代收款	2123	22,751,707	0.20
銀行存款-公庫存款	1112-1	33,203,655	0.29	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	25,730,704	0.23	預收款項	213	2,108	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,722,878	0.02	預收收入	2133	2,108	0.00
專戶				其他負債	22	11,277,497,371	99.49
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	573,802	0.01	什項負債	221	11,277,497,371	99.49
戶				存入保證金	2211	7,289,654	0.06
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,949,644	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	11,265,684,271	99.38
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	573,802	0.01
預付款項	115	1,783,987	0.02	基金餘額	3	35,210,407	0.31
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	31	35,210,407	0.31
預付費用	1154	1,783,987	0.02	基金餘額	311	35,210,407	0.31

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5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	3,994,517	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	3,994,517	0.04	本期短絀	3113	-5,359,152	-0.05
退休及離職準備金	1241	3,949,644	0.03	合計：		11,335,461,593	
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	11,267,272,050	99.40				
什項資產	131	11,267,272,050	99.40				
暫付及待結轉帳項	1315	1,587,779	0.01				
代管資產	1316	11,265,684,271	99.38				
代管資產-土地改良物	1316-0	253,447	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.32				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,799,535	0.33				
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5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：		11,335,461,593					

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 5 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				29,701,074	31,414,373	-1,713,299	-5.45
		累計數				186,459,924	202,991,488	-16,531,564	-8.14

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 5 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		
資產	941,219,844	-336,290,333	6,425,791	8,174,488	-9,492,749	593,688,065
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-278,935	7,389,889
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-3,742,595	474,346,983
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	3,122,000	6,885,094	-3,826,050	79,328,228
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	1,681,500	141,690	-582,871	6,601,341
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	1,622,291	527,016	-1,062,298	25,095,399
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			620,688		926,225
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3,122,000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、多媒體示器計98,000元、機械手臂固定臺車6套計362,700元、PC線套標籤印號機計42,000元、角度圓鋸機計42,000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6,885,094元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機、醱酵槽、冷氣機2架等設備計6,885,094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141,690元，變動原因為：(5)報廢：擴音機、搬運車等設備計141,690元。

3.雜項設備：增加數計1,622,291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、數位彩色複合影印機、會議桌組、羽網球補線機、熱膠

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

40501104-8

中華民國 109 年 5 月份

各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,122,000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、多媒體示器計98,000元、機械手臂固定臺車6套計362,700元、PC線套標籤印號機計42,000元、角度圓鋸機計42,000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6,885,094元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機、醱酵槽、冷氣機2架等設備計6,885,094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141,690元，變動原因為：(5)報廢：擴音機、搬運車等設備計141,690元。
- 3.雜項設備：增加數計1,622,291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、數位彩色複合影印機、會議桌組、羽網球補線機、熱膠裝訂機等設備計1,269,691元、震動按摩槍2臺計33,600元。(4)受贈：大型磁性黑板25個等設備計319,000元。減少數計527,016元，變動原因為：(5)報廢：電子白板、圖書346冊、冷凍庫等設備、冷(暖)氣機4架計527,016元。
- 4.電腦軟體：減少數計620,688元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：至109年5月止累計攤銷金額620,688元；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 5 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	465,000		12,913,700	1,420,750	695,700		695,700	48.97	-725,050	-51.03	汰舊換新四輪定位專用頂車機1臺、新虎鉗6臺計700,000元，業已於5/26、6/2決標；另三合一急救起醒組計32,000元，刻正辦理採購中。	爾後將依實際進度執行。
機械及設備	1,447,700	11,001,000	465,000		12,913,700	1,420,750	695,700		695,700	48.97	-725,050	-51.03		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			1,069,000		1,069,000		880,000		880,000		880,000			
交通及運輸設備			1,069,000		1,069,000		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													成880,000元。	
雜項設備		3,948,000	666,000		4,614,000	534,020	1,303,291		1,303,291	244.05	769,271	144.05		

※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 5 月份

單位：新臺幣元

平江·荆室市

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	666,000		√4,614,000	534,020	1,303,291		1,303,291	244.05	769,271	144.05	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	2,200,000		18,596,700	1,954,770	2,878,991		2,878,991	147.28	924,221	47.28		

※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 5 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	411,000					-411,000	-100.00	原訂電腦教學軟體費及類產線工 控虛實整合軟體計411,000元，尚 在研擬規劃中。 1.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3,777,703元。 2.教育部補助108年優化實作環境 設施改善工程，依實際進度執 行1,125,383元。	爾後將依實際進度執行。
521 購置電腦軟體	654,000		654,000	411,000					-411,000	-100.00		
522 購置權利												
54 遞延支出	21,794,694	6,813,694	14,981,000		4,903,086		4,903,086		4,903,086			
541 遞延修繕房屋建築費	18,529,694	6,813,694	11,716,000		4,903,086		4,903,086		4,903,086			
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000									
總 計	22,448,694	6,813,694	15,635,000	411,000	4,903,086	1,192.96	4,903,086		4,492,086	1,092.96		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 5 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
33,203,655	33,248,528	-44,873	其他準備金-其他44,873元