

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 6 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 6 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 6 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	55,349,276	40,929,779	14,419,497	35.23	271,458,047	257,619,012	13,839,035	5.37
勞務收入	43	832,000	238,677	168,750	69,927	41.44	347,019	357,500	-10,481	-2.93
服務收入	431	832,000	238,677	168,750	69,927	41.44	347,019	357,500	-10,481	-2.93
財產收入	45	624,000	61,310	53,483	7,827	14.63	466,649	302,618	164,031	54.20
財產處分收入	451	100,000		8,333	-8,333	-100.00	78,990	49,998	28,992	57.99
其他財產收入	45Y	524,000	61,310	45,150	16,160	35.79	387,659	252,620	135,039	53.46
政府撥入收入	46	429,005,000	47,579,768	40,466,324	7,113,444	17.58	248,845,701	233,346,688	15,499,013	6.64
公庫撥款收入	462	429,005,000	47,487,640	40,466,324	7,021,316	17.35	246,200,532	233,346,688	12,853,844	5.51
政府其他撥入收入	46Y		92,128		92,128		2,645,169		2,645,169	
教學收入	4S	49,610,000	7,468,353	200,000	7,268,353	3,634.18	21,180,219	23,488,540	-2,308,321	-9.83
學雜費收入	4S1	49,610,000	7,468,353	200,000	7,268,353	3,634.18	21,180,219	23,488,540	-2,308,321	-9.83
其他收入	4Y	371,000	1,168	41,222	-40,054	-97.17	618,459	123,666	494,793	400.10
受贈收入	4YO	250,000	20,000	27,778	-7,778	-28.00	333,200	83,334	249,866	299.84
雜項收入	4YY	121,000	-18,832	13,444	-32,276	-240.08	285,259	40,332	244,927	607.28
基金用途	5	497,419,000	32,219,593	40,929,779	-8,710,186	-21.28	253,687,516	274,596,012	-20,908,496	-7.61
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	28,789,091	32,950,158	-4,161,067	-12.63	215,249,015	235,941,646	-20,692,631	-8.77
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	3,237,107	3,550,921	-313,814	-8.84	30,463,029	31,911,896	-1,448,867	-4.54
建築及設備計畫	5M	30,584,000	193,395	4,428,700	-4,235,305	-95.63	7,975,472	6,742,470	1,233,002	18.29
購建固定資產		29,930,000	193,395	4,266,700	-4,073,305	-95.47	7,975,472	6,169,470	1,806,002	29.27
其他		654,000		162,000	-162,000	-100.00		573,000	-573,000	-100.00
本期騰餘(短絀)	6	-16,977,000	23,129,683		23,129,683		17,770,531	-16,977,000	34,747,531	-204.67
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					58,340,090	6,919,000	51,421,090	743.19

※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：

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

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 6 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12,853,844元，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。
 3. 成功樓 所整修工程7,021,316元。
- 五、政府其他撥入收入2,645,169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；108學年度實施12年國教課程綱要新增鐘點費-第2期款77,568元。
 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)(RA8A17)1,485,180元、108年度辦理健康促進計畫(RA8743)100,000元。
 4. 108(2)高級中等學校學生學習扶助助計畫經費(RA9257)14,560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、違約金及收回以前年度交通費等核實繳庫。
- 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。
- 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6月30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	11,345,523,510	100.00	負債	2	11,287,183,420	99.49
流動資產	11	73,967,598	0.65	流動負債	21	9,818,514	0.09
現金	111	70,014,251	0.62	應付款項	212	9,816,406	0.09
銀行存款	1112	69,834,251	0.62	應付代收款	2123	9,816,406	0.09
銀行存款-公庫存款	1112-1	54,163,978	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,502,472	0.12	預收款項	213	2,108	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,613,969	0.01	預收收入	2133	2,108	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	553,832	0.00	其他負債	22	11,277,364,906	99.40
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	什項負債	221	11,277,364,906	99.40
應收款項	113	0	0.00	存入保證金	2211	7,342,354	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付退休及離職金	2213	3,969,325	0.03
預付款項	115	3,953,347	0.03	應付代管資產	2214	11,265,499,395	99.29
用品盤存	1153	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	553,832	0.00
預付費用	1154	3,953,347	0.03	基金餘額	3	58,340,090	0.51
				基金餘額	31	58,340,090	0.51
				基金餘額	311	58,340,090	0.51

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6月30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	4,014,198	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	4,014,198	0.04	本期賸餘	3112	17,770,531	0.16
退休及離職準備金	1241	3,969,325	0.03	合計：		11,345,523,510	
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	11,267,541,714	99.31				
什項資產	131	11,267,541,714	99.31				
暫付及待結轉帳項	1315	2,042,319	0.02				
代管資產	1316	11,265,499,395	99.29				
代管資產-土地改良物	1316-0	244,071	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.23				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,624,035	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6月30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：		11,345,523,510					

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 6 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				28,789,091	32,950,158	-4,161,067	-12.63
		累計數				215,249,015	235,941,646	-20,692,631	-8.77

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 6 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	6,485,791	8,858,028	-12,059,828	590,497,446
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-334,722	7,334,102
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-4,491,114	473,598,464
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	3,182,000	7,485,094	-5,150,441	77,463,837
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	1,681,500	141,690	-731,386	6,452,826
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	1,622,291	527,016	-1,352,165	24,805,532
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			704,228		842,685
權利						
遞耗資產						
其他						

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
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 6 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3,182,000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、多媒體示器計、機械手臂固定臺車6套、PC線套標籤印號機、角度圓鋸機、多功能安裝測試儀等設備計755,700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7,485,094元，變動原因為：(5)報廢：空氣壓縮機、醱酵槽、冷氣機2架、汽車頂高機3臺等設備計7,485,094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、震動按摩槍2臺計1,303,291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704,228元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：至109年6月止累計攤銷金額704,228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 6 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	1,447,700	11,001,000	465,000		12,913,700	4,325,750	755,700		755,700	17.47	-3,570,050	-82.53	汰替換新四輪定位專用頂車機1臺、新虎鉗6臺、控制訓練平台2臺、無線投影系統及空氣清淨機計1,382,000元，待付款；另3D列印機、晶片微處理機實驗器、機器人及排煙設備1,895,000元，業已決標，電子天平5臺、去離子純水機、三合一急救甦醒組、及多功能事務機計310,000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	4,325,750	755,700		755,700	17.47	-3,570,050	-82.53		
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			

※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 6 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 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 成880,000元。	
購建中固定資產 雜項設備		3,948,000	666,000		4,614,000	1,895,720	1,303,291	1,303,291	68.75	-592,429	-31.25			
雜項設備		3,948,000	666,000		4,614,000	1,895,720	1,303,291	1,303,291	68.75	-592,429	-31.25	新購廚櫃80,000待付款；汰舊 換新冷氣機6臺 計525,700元，業已決標待驗收 後付款。	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	6,221,470	2,938,991	2,938,991	47.24	-3,282,479	-52.76			

※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 6 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	573,000					-573,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	654,000		654,000	573,000					-573,000	-100.00	類產線工控虛實整合軟體計330,000元業已決標;另電腦教學軟體費計243,000元,尚在研擬規劃中。	爾後將依實際進度執行。
522 購置權利												
54 遞延支出	21,794,694	6,813,694	14,981,000	2,207,800	5,036,481	228.12	5,036,481		2,828,681	128.12		
541 遞延修繕房屋建築費	18,529,694	6,813,694	11,716,000	2,207,800	5,036,481	228.12	5,036,481		2,828,681	128.12	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3,893,538元。	
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000									
總計	22,448,694	6,813,694	15,635,000	2,780,800	5,036,481	181.12	5,036,481		2,255,681	81.12		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 6 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
54,163,978	54,208,851	-44,873	其他準備金-其他44,873元