

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 7 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 7 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 7 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	37,676,421	36,928,652	747,769	2.02	309,134,468	294,547,664	14,586,804	4.95
勞務收入	43	832,000	206,545	157,250	49,295	31.35	553,564	514,750	38,814	7.54
服務收入	431	832,000	206,545	157,250	49,295	31.35	553,564	514,750	38,814	7.54
財產收入	45	624,000	67,837	48,012	19,825	41.29	534,486	350,630	183,856	52.44
財產處分收入	451	100,000	15,990	8,333	7,657	91.89	94,980	58,331	36,649	62.83
其他財產收入	45Y	524,000	51,847	39,679	12,168	30.67	439,506	292,299	147,207	50.36
政府撥入收入	46	429,005,000	37,136,968	36,682,168	454,800	1.24	285,982,669	270,028,856	15,953,813	5.91
公庫撥款收入	462	429,005,000	36,682,168	36,682,168			282,882,700	270,028,856	12,853,844	4.76
政府其他撥入收入	46Y		454,800		454,800		3,099,969		3,099,969	
教學收入	4S	49,610,000	3,492		3,492		21,183,711	23,488,540	-2,304,829	-9.81
學雜費收入	4S1	49,610,000	3,492		3,492		21,183,711	23,488,540	-2,304,829	-9.81
其他收入	4Y	371,000	261,579	41,222	220,357	534.56	880,038	164,888	715,150	433.72
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	333,200	111,112	222,088	199.88
雜項收入	4YY	121,000	261,579	13,444	248,135	1,845.69	546,838	53,776	493,062	916.88
基金用途	5	497,419,000	34,332,826	36,928,652	-2,595,826	-7.03	288,020,342	311,524,664	-23,504,322	-7.54
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	28,227,613	30,757,731	-2,530,118	-8.23	243,476,628	266,699,377	-23,222,749	-8.71
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	3,524,713	3,480,921	43,792	1.26	33,987,742	35,392,817	-1,405,075	-3.97
建築及設備計畫	5M	30,584,000	2,580,500	2,690,000	-109,500	-4.07	10,555,972	9,432,470	1,123,502	11.91
購建固定資產		29,930,000	2,580,500	2,690,000	-109,500	-4.07	10,555,972	8,859,470	1,696,502	19.15
其他		654,000					573,000		-573,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	3,343,595		3,343,595		21,114,126	-16,977,000	38,091,126	-224.37
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					61,683,685	6,919,000	54,764,685	791.51

※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 7 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費、暑期泳訓班報名費核實繳庫。
- 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. 成功樓廁所整修工程7,021,316元。
- 五、政府其他撥入收入3,099,969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12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。
 5. 教育部補助108(2)高職優質化輔助方案-經常門(RA9106)300,000元。
 6. 109年特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費第1期-經常門(RA9106)133,800元、資本門(RA9520)21,000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7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	11,354,852,705	100.00	負 債	2	11,293,169,020	99.46
流動資產	11	84,233,239	0.74	流動負債	21	15,604,845	0.14
現金	111	77,947,891	0.69	應付款項	212	15,602,737	0.14
銀行存款	1112	77,767,891	0.68	應付代收款	2123	15,602,737	0.14
銀行存款-公庫存款	1112-1	55,175,572	0.49	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	20,506,031	0.18	預收款項	213	2,108	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,483,724	0.01	預收收入	2133	2,108	0.00
專戶				其他負債	22	11,277,564,175	99.32
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	602,564	0.01	什項負債	221	11,277,564,175	99.32
戶				存入保證金	2211	7,658,086	0.07
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	3,989,006	0.04
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	11,265,314,519	99.21
其他應收款	113Y	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2215	602,564	0.01
預付款項	115	6,285,348	0.06	基金餘額	3	61,683,685	0.54
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	31	61,683,685	0.54
預付費用	1154	6,285,348	0.06	基金餘額	311	61,683,685	0.54

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7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	4,033,879	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	4,033,879	0.04	本期賸餘	3112	21,114,126	0.19
退休及離職準備金	1241	3,989,006	0.04	合計：		11,354,852,705	
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	11,266,585,587	99.22				
什項資產	131	11,266,585,587	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	1,271,068	0.01				
代管資產	1316	11,265,314,519	99.21				
代管資產-土地改良物	1316-0	234,695	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.15				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,448,535	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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 7 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				28,227,613	30,757,731	-2,530,118	-8.23
		累計數				243,476,628	266,699,377	-23,222,749	-8.71

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 7 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	9,066,291	16,179,680	-8,067,213	589,748,909
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-390,509	7,278,315
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-5,239,633	472,849,945
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	5,549,054	13,689,827	-950,642	77,825,957
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	1,681,500	141,690	-879,901	6,304,311
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	1,835,737	1,568,562	-606,528	24,723,069
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			779,601		767,312
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 7 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5,549,054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、三合一急救甦組、空氣菌清淨機、電源供應器44臺、微電腦應用實習實器20臺、診斷器、成型機10臺、微電腦機械人、步進馬達訓練器2臺等設備計3,122,754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13,689,827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、電腦23臺、填充塔等設備計13,689,827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1,835,737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、木作櫃2式、圖書378冊計等設備計1,516,737。(4)受贈：大型磁性黑板25個等設備計319,000元。減少數計1,568,562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、電子式黑板等設備計1,568,562元。
- 4.電腦軟體：減少數計779,601元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：至109年7月止累計攤銷金額779,601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 7 月份

單位：新臺幣元

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	5,589,750	3,122,754		3,122,754	55.87	-2,466,996	-44.13		
機械及設備	1,447,700	11,001,000	465,000		12,913,700	5,589,750	3,122,754		3,122,754	55.87	-2,466,996	-44.13	無線投影系統、晶片微處理機 實驗器、過濾器及排煙設 備、頂車機、四輪定位專用頂 車機、新虎鉗6臺、電子天 平5臺、去離子純水機、攪拌 機，計2,750,000元，業已驗收 待付款。	爾後將依實際進度執行。
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 成880,000元。	
購建中固定資產														
雜項設備		3,948,000	666,000		4,614,000	3,321,720	1,516,737		1,516,737	45.66	-1,804,983	-54.34		

※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 7 月份

單位：新臺幣元

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	666,000		4,614,000	3,321,720	1,516,737		1,516,737	45.66	-1,804,983	-54.34	汰舊換新冷氣機11臺 計951,700元，業已驗收待付 款；抽氣藥品櫃、真空油炸 機、廢液櫃及抽氣設備與排煙 櫃計1,426,000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	8,911,470	5,519,491		5,519,491	61.94	-3,391,979	-38.06		

※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 7 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	類產線工控虛實整合軟體計330,000元，業已決標待驗收後付款；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。
521 購置電腦軟體	654,000		654,000	573,000					-573,000	-100.00		
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 7 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
55,175,572	55,220,445	-44,873	其他準備金-其他44,873元