

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 8 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 8 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 8 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	47,005,344	49,821,991	-2,816,647	-5.65	356,139,812	344,369,655	11,770,157	3.42
勞務收入	43	832,000	70,200	157,250	-87,050	-55.36	623,764	672,000	-48,236	-7.18
服務收入	431	832,000	70,200	157,250	-87,050	-55.36	623,764	672,000	-48,236	-7.18
財產收入	45	624,000	56,887	48,012	8,875	18.48	591,373	398,642	192,731	48.35
財產處分收入	451	100,000	10,970	8,333	2,637	31.65	105,950	66,664	39,286	58.93
其他財產收入	45Y	524,000	45,917	39,679	6,238	15.72	485,423	331,978	153,445	46.22
政府撥入收入	46	429,005,000	46,888,053	46,799,387	88,666	0.19	332,870,722	316,828,243	16,042,479	5.06
公庫撥款收入	462	429,005,000	46,799,387	46,799,387			329,682,087	316,828,243	12,853,844	4.06
政府其他撥入收入	46Y		88,666		88,666		3,188,635		3,188,635	
教學收入	4S	49,610,000	38,600	2,776,120	-2,737,520	-98.61	21,222,311	26,264,660	-5,042,349	-19.20
學雜費收入	4S1	49,610,000	38,600	2,776,120	-2,737,520	-98.61	21,222,311	26,264,660	-5,042,349	-19.20
其他收入	4Y	371,000	-48,396	41,222	-89,618	-217.40	831,642	206,110	625,532	303.49
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	333,200	138,890	194,310	139.90
雜項收入	4YY	121,000	-48,396	13,444	-61,840	-459.98	498,442	67,220	431,222	641.51
基金用途	5	497,419,000	33,408,257	49,821,991	-16,413,734	-32.94	321,428,599	361,346,655	-39,918,056	-11.05
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	27,039,961	44,365,320	-17,325,359	-39.05	270,516,589	311,064,697	-40,548,108	-13.04
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	3,416,308	3,480,921	-64,613	-1.86	37,404,050	38,873,738	-1,469,688	-3.78
建築及設備計畫	5M	30,584,000	2,951,988	1,975,750	976,238	49.41	13,507,960	11,408,220	2,099,740	18.41
購建固定資產		29,930,000	2,951,988	1,975,750	976,238	49.41	13,507,960	10,835,220	2,672,740	24.67
其他		654,000						573,000	-573,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	13,597,087		13,597,087		34,711,213	-16,977,000	51,688,213	-304.46
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					75,280,772	6,919,000	68,361,772	988.03

※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 8 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3,188,635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(繳回34,884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。
  7. 109年綜合高中學程經費-經常門(RA9122)64,750元、資本門(RA9123)58,800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8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	11,371,833,986	100.00	負債	2	11,296,553,214	99.34
流動資產	11	102,184,838	0.90	流動負債	21	18,114,676	0.16
現金	111	96,348,195	0.85	應付款項	212	18,112,568	0.16
銀行存款	1112	96,168,195	0.85	應付代收款	2123	18,112,568	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	69,225,924	0.61	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	24,766,907	0.22	預收款項	213	2,108	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,572,800	0.01	預收收入	2133	2,108	0.00
專戶				其他負債	22	11,278,438,538	99.18
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	602,564	0.01	什項負債	221	11,278,438,538	99.18
戶				存入保證金	2211	8,697,644	0.08
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	應付退休及離職金	2213	4,008,687	0.04
應收款項	113	0	0.00	應付代管資產	2214	11,265,129,643	99.06
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	5,836,643	0.05	基金餘額	3	75,280,772	0.66
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	31	75,280,772	0.66
預付費用	1154	5,836,643	0.05	基金餘額	311	75,280,772	0.66

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8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	4,049,000	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
準備金	124	4,049,000	0.04	本期賸餘	3112	34,711,213	0.31
退休及離職準備金	1241	4,008,687	0.04	合計：		11,371,833,986	
其他準備金	124Y	40,313	0.00				
其他準備金-其他	124Y-2	40,313	0.00				
其他資產	13	11,265,600,148	99.07				
什項資產	131	11,265,600,148	99.07				
暫付及待結轉帳項	1315	470,505	0.00				
代管資產	1316	11,265,129,643	99.06				
代管資產-土地改良物	1316-0	225,319	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.01				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	37,273,035	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8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：		11,371,833,986					

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 8 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	
高中及高職教育計畫		本月數				27,039,961	44,365,320	-17,325,359	-39.05
		累計數				270,516,589	311,064,697	-40,548,108	-13.04



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 8 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	14,489,497	16,255,058	-11,449,395	591,714,555
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-446,296	7,222,528
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-5,988,152	472,101,426
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	10,059,272	13,689,827	-3,080,511	80,206,306
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	1,681,500	141,690	-1,028,416	6,155,796
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	2,748,725	1,568,562	-906,020	25,336,565
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913			854,979		691,934
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 8 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10,059,272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、iRedi無線投影伺服器4台、四輪定位頂車機1台、汽車頂車機2台、電路板雕刻機1台、3D列印機9台、雷射雕刻機1台、CNC雕銑機1台等設備計5,161,754元。(3)撥入：教育局-臺北市中職暨國中小智慧未來教室採購案設備-觸控液晶螢幕含嵌入式黑(白)板等設備計2,371,468元。(4)受贈：教學網路連接器及影像分析處理器各70臺、教育部補助購置紅外線熱像儀(局款JA9707)等設備計2,526,050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2,748,725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、冷氣機7.1KW一對一分離式3架、冷氣機14.2KW一對二分離式3架、冷氣機落地箱型1架、冷氣機水冷箱型1架、冷氣機一對一吊隱型分離式4架等設備計2,429,725元。(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854,979元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：至109年8月止累計攤銷金額854,979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 8 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	824,000		13,272,700	7,978,500	5,161,754		5,161,754	64.70	-2,816,746	-35.30	晶片微處理機實驗器、過濾器及排煙設備、新虎鉗6臺、電子天平5臺、去離子純水機、攪拌機、控制器等計2,310,000元，俟驗收完成後付款。 汰舊換新網路及資訊周邊設備及標餘款605,300元。	爾後將依實際進度執行。
機械及設備	1,447,700	11,001,000	824,000		13,272,700	7,978,500	5,161,754		5,161,754	64.70	-2,816,746	-35.30		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			1,069,000		1,069,000	1,069,000	880,000		880,000	82.32	-189,000	-17.68		
交通及運輸設備			1,069,000		1,069,000	1,069,000	880,000		880,000	82.32	-189,000	-17.68		
購建中固定資產														

※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 8 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	1,096,000		5,044,000	3,987,720	2,429,725		2,429,725	60.93	-1,557,995	-39.07	高職優質化計畫購置遙控式攝錄器計60,000元，俟補助款撥入後轉正。 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，另標餘款71,995元。	爾後將依實際進度執行。	
雜項設備		3,948,000	1,096,000		5,044,000	3,987,720	2,429,725		2,429,725	60.93	-1,557,995	-39.07			
購建中固定資產															
總計	1,447,700	14,949,000	2,989,000		19,385,700	13,035,220	8,471,479		8,471,479	64.99	-4,563,741	-35.01			

※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 8 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)	應付未付款 (5)	金額	%		
<b>52 購置無形資產</b>	<b>654,000</b>		<b>654,000</b>	<b>573,000</b>					<b>-573,000</b>	<b>-100.00</b>	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												
<b>54 遞延支出</b>	<b>21,794,694</b>	<b>6,813,694</b>	<b>14,981,000</b>	<b>2,207,800</b>	<b>5,036,481</b>	<b>228.12</b>	<b>5,036,481</b>		<b>2,828,681</b>	<b>128.12</b>		
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 8 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
69,225,924	69,266,237	-40,313	其他準備金-其他40,313元