

4-0501104

臺北市政府教育局主管

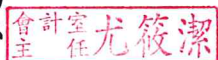
臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 109 年 11 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 11 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 11 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	26,433,426	35,860,013	-9,426,587	-26.29	461,362,323	456,961,989	4,400,334	0.96
勞務收入	43	832,000					628,282	672,000	-43,718	-6.51
服務收入	431	832,000					628,282	672,000	-43,718	-6.51
財產收入	45	624,000	158,627	48,012	110,615	230.39	966,064	570,511	395,553	69.33
財產處分收入	451	100,000	40,470	8,333	32,137	385.66	263,775	91,663	172,112	187.77
其他財產收入	45Y	524,000	118,157	39,679	78,478	197.78	702,289	478,848	223,441	46.66
政府撥入收入	46	429,005,000	17,157,502	15,479,239	1,678,263	10.84	425,341,697	405,779,702	19,561,995	4.82
公庫撥款收入	462	429,005,000	15,479,239	15,479,239			419,427,119	405,779,702	13,647,417	3.36
政府其他撥入收入	46Y		1,678,263		1,678,263		5,914,578		5,914,578	
教學收入	4S	49,610,000	9,112,313	20,291,540	-11,179,227	-55.09	33,507,784	49,610,000	-16,102,216	-32.46
學雜費收入	4S1	49,610,000	9,112,313	20,291,540	-11,179,227	-55.09	33,507,784	49,610,000	-16,102,216	-32.46
其他收入	4Y	371,000	4,984	41,222	-36,238	-87.91	918,496	329,776	588,720	178.52
受贈收入	4Y0	250,000		27,778	-27,778	-100.00	333,200	222,224	110,976	49.94
雜項收入	4YY	121,000	4,984	13,444	-8,460	-62.93	585,296	107,552	477,744	444.20
基金用途	5	497,419,000	40,649,194	35,860,013	4,789,181	13.36	461,514,365	473,938,989	-12,424,624	-2.62
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	31,723,539	32,261,802	-538,263	-1.67	384,587,240	408,995,948	-24,408,708	-5.97
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	3,446,267	3,304,461	141,806	4.29	48,191,329	49,340,041	-1,148,712	-2.33
建築及設備計畫	5M	30,584,000	5,479,388	293,750	5,185,638	1,765.32	28,735,796	15,603,000	13,132,796	84.17
購建固定資產		29,930,000	5,479,388	293,750	5,185,638	1,765.32	28,320,796	14,949,000	13,371,796	89.45
其他		654,000					415,000	654,000	-239,000	-36.54
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	-14,215,768		-14,215,768		-152,042	-16,977,000	16,824,958	-99.10
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					40,417,517	6,919,000	33,498,517	484.15

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 11 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13,647,417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。
 4. 成功樓地下室空手道社團活動場整修工程787,323元。
 5. 109年度校園場地照明燈具設備汰換6,250元。
- 五、政府其他撥入收入5,914,578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。
 4. 108年度辦理健康促進計畫(RA8743)100,000元(繳回1,120元)。
 5. 108(2)高級中等學校學生學習扶助計畫經費(RA9257)14,560元。
 6. 教育部補助108(2)高職優質化補助方案-經常門(RA9106)300,000元；資本門(RA9106)262,000元。
 7. 109年特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費第1-2期-經常門(RA9519)312,200元、資本門(RA9520)49,000元。
 8. 109年綜合高中學程經費-經常門(RA9122)64,750元、資本門(RA9123)58,800元。
 9. 教育部補助109年補助地方政府環境教育輔導小組計畫(RA9705)630,000元。
 10. 教育部補助109年度國中技藝教育充實改善教學設備計畫(RA9167)156,800元。
 11. 109年度照明設備汰換(RA9805)552,175元。
 12. 109年度優化實作環境-學校發展校定課程所需設備(RA9126)782,600元。
 13. 109年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費(RA9239)137,088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、109年成功樓廁所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11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	11,346,755,561	100.00	負債	2	11,306,338,044	99.64
流動資產	11	76,882,368	0.68	流動負債	21	27,225,613	0.24
現金	111	67,558,196	0.60	應付款項	212	27,223,505	0.24
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	27,223,505	0.24
銀行存款	1112	67,378,196	0.59	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-公庫存款	1112-1	30,875,140	0.27	其他應付款	212Y	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	33,169,448	0.29	預收款項	213	2,108	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收收入	2133	2,108	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,675,412	0.02	其他負債	22	11,279,112,431	99.40
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	658,196	0.01	什項負債	221	11,279,112,431	99.40
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	9,811,490	0.09
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,067,730	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,264,575,015	99.28
預付款項	115	9,324,172	0.08	暫收及待結轉帳項	2215	658,196	0.01
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11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		
用品盤存	1153	0	0.00	基金餘額	3	40,417,517	0.36
預付費用	1154	9,324,172	0.08	基金餘額	31	40,417,517	0.36
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	4,108,043	0.04	基金餘額	311	40,417,517	0.36
準備金	124	4,108,043	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
退休及離職準備金	1241	4,067,730	0.04	本期短絀	3113	-152,042	0.00
其他準備金	124Y	40,313	0.00	合計：		11,346,755,561	
其他準備金-其他	124Y-2	40,313	0.00				
其他資產	13	11,265,765,150	99.29				
什項資產	131	11,265,765,150	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	1,190,135	0.01				
代管資產	1316	11,264,575,015	99.28				
代管資產-土地改良 物	1316-0	197,191	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.22				
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11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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	36,746,535	0.32				
代管資產-其他政府	1316-3	82,452,576	0.73				
合計：		11,346,755,561					

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 11 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				31,723,539	32,261,802	-538,263	-1.67
		累計數				384,587,240	408,995,948	-24,408,708	-5.97

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 11 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	23,195,901	22,759,336	-14,932,170	590,433,906
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-613,657	7,055,167
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-8,233,709	469,855,869
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	15,004,601	18,524,445	-4,227,854	79,169,674
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	2,102,935	187,890	-1,445,301	6,114,146
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	5,673,365	2,979,518	-411,649	27,344,620
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913		415,000	1,067,483		894,430
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 11 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15,004,601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、網路伺服器1台、程式控制器4套、影像介面卡(人機介面)1片、空氣過濾器(煙塵過濾器)1台、邏輯控制器25套、教學多媒體顯示器、雷射印表、溫室排風與噴霧系統、虎鉗、工業型機器人基座等、桌上型電腦及筆記型電腦52台、無線網路基地台4台、切割機1台、印表機1台等計9,864,983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(2,371,468元)、臺北市中正區東門國民小學-109年度單槍投影機財物採購設備-LCD短焦燈泡投影機(242,100元)等設備計2,613,568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18,524,445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、迷你桌上型電腦45臺、汽車冷氣試教板等設備計18,524,445元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計2,102,935元，變動原因為：(1)增置：教學音訊設備40部、無線揚聲器組(擴大機)3部、音響控1臺等設備計1,032,000元。(4)受贈：電動腳踏車3輛、藍芽教學整合箱30部、教育局補助校園場地照明燈具設備等設備計1,070,935元。減少數計187,890元，變動原因為：(5)報廢：擴音機、搬運車、電話傳真機等設備計187,890元。
- 3.雜項設備：增加數計5,673,365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、空拍機1架、火警受信總機2台、鋁擠型工作桌24張、油炸機、調理機、排煙櫃、廢液櫃、抽氣藥品櫃6個、圖書438套等設備計4,924,365元。(4)受贈：大型磁性黑板25個、賀眾飲水機10台等設備計749,000元。減少數計2,979,518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、滾筒式自動板擦機等設備計2,979,518元。
- 4.電腦軟體：增加數計415,000元，變動原因為：(1)增置：類產線工控虛實整合軟體1套、Adobe Acrobat Pro2020教育版軟體9套等計415,000元。減少數計1,067,483元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年11月止累計攤銷金額1,067,483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 11 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	7,624,000		20,072,700	12,913,700	9,864,983		9,864,983	76.39	-3,048,717	-23.61	汰舊換新配線工作桌、平板充電車等計1,779,391元，俟驗收完成後付款；致知樓增設無障礙電梯1,447,700元，待使用執照核定後轉列設備。	爾後將依實際進度執行。
機械及設備	1,447,700	11,001,000	7,624,000		20,072,700	12,913,700	9,864,983		9,864,983	76.39	-3,048,717	-23.61		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			1,147,000		1,147,000	1,069,000	1,032,000		1,032,000	96.54	-37,000	-3.46		
交通及運輸設備			1,147,000		1,147,000	1,069,000	1,032,000		1,032,000	96.54	-37,000	-3.46		
購建中固定資產														
雜項設備		3,948,000	2,541,000		6,489,000	4,614,000	4,924,365		4,924,365	106.73	310,365	6.73		
雜項設備		3,948,000	2,541,000		6,489,000	4,614,000	4,924,365		4,924,365	106.73	310,365	6.73		
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 11 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														
總計	1,447,700	14,949,000	11,312,000		27,708,700	18,596,700	15,821,348		15,821,348	85.08	-2,775,352	-14.92		

※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 11 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	654,000	415,000	63.46	415,000		-239,000	-36.54	電腦教學軟體費其中31,500元，移列經常門；多媒體互動教學軟體等158,640元，俟驗收後付款。 教育局統籌款補助108年度職務宿舍整修工程3,893,538元、成功樓廁所整修工程6,583,901元，實際進度執行。	爾後將依實際進度執行。
521 購置電腦軟體	654,000		654,000	654,000	415,000	63.46	415,000		-239,000	-36.54		
522 購置權利												
54 遞延支出	21,794,694	6,813,694	14,981,000	5,916,763	12,499,448	211.25	12,499,448		6,582,685	111.25		
541 遞延修繕房屋建築	18,529,694	6,813,694	11,716,000	5,916,763	12,499,448	211.25	12,499,448		6,582,685	111.25		
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000									
總 計	22,448,694	6,813,694	15,635,000	6,570,763	12,914,448	196.54	12,914,448		6,343,685	96.54		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 11 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
30,875,140	30,935,653	-60,513	其他準備金-其他40,313元、11月已開付款憑單市庫尚未兌付20,200元。