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 12 月份

主辦會計人員　尤筱潔　會計室主任 尤筱潔　機關長官　何杉友　臺北市立松山高級工農職業學校 校長 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 12 月份

名稱	頁次
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1－3 頁
二、平衡表	第 4－6 頁
三、主要業務計畫執行明細表	第 7 頁
四、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 8-9 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 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--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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

單位：新臺幣元

項目 名稱	編號	本年度法定預算數	本月份 實際數	本月份 預算數	本月份 比較增減 金額	本月份 比較增減 %	本年度截至本月份累計數 實際數	本年度截至本月份累計數 預算數	本年度截至本月份累計數 比較增減 金額	本年度截至本月份累計數 比較增減 %
基金來源	4	480,442,000	41,384,665	23,480,011	17,904,654	76.25	502,746,988	480,442,000	22,304,988	4.64
勞務收入	43	832,000	126,257	160,000	-33,743	-21.09	754,539	832,000	-77,461	-9.31
服務收入	431	832,000	126,257	160,000	-33,743	-21.09	754,539	832,000	-77,461	-9.31
財產收入	45	624,000	54,399	53,489	910	1.70	1,020,463	624,000	396,463	63.54
財產處分收入	451	100,000	8,660	8,337	323	3.87	272,435	100,000	172,435	172.44
其他財產收入	45Y	524,000	45,739	45,152	587	1.30	748,028	524,000	224,028	42.75
政府撥入收入	46	429,005,000	33,746,870	23,225,298	10,521,572	45.30	459,088,567	429,005,000	30,083,567	7.01
公庫撥款收入	462	429,005,000	24,534,294	23,225,298	1,308,996	5.64	443,961,413	429,005,000	14,956,413	3.49
政府其他撥入收入	46Y		9,212,576		9,212,576		15,127,154		15,127,154	
教學收入	4S	49,610,000	7,219,059		7,219,059		40,726,843	49,610,000	-8,883,157	-17.91
學雜費收入	4S1	49,610,000	7,219,059		7,219,059		40,726,843	49,610,000	-8,883,157	-17.91
其他收入	4Y	371,000	238,080	41,224	196,856	477.53	1,156,576	371,000	785,576	211.75
受贈收入	4YO	250,000		27,776	-27,776	-100.00	333,200	250,000	83,200	33.28
雜項收入	4YY	121,000	238,080	13,448	224,632	1,670.37	823,376	121,000	702,376	580.48
基金用途	5	497,419,000	48,563,279	23,480,011	25,083,268	106.83	510,077,644	497,419,000	12,658,644	2.54
高中及高職教育計畫	52	416,211,000	17,316,171	7,215,052	10,101,119	140.00	401,903,411	416,211,000	-14,307,589	-3.44
一般行政管理計畫	5L	50,624,000	2,373,940	1,283,959	1,089,981	84.89	50,565,269	50,624,000	-58,731	-0.12
建築及設備計畫	5M	30,584,000	28,873,168	14,981,000	13,892,168	92.73	57,608,964	30,584,000	27,024,964	88.36
購建固定資產		29,930,000	28,384,528	14,981,000	13,403,528	89.47	56,705,324	29,930,000	26,775,324	89.46
其他		654,000	488,640		488,640		903,640	654,000	249,640	38.17
本期賸餘(短絀)	6	-16,977,000	-7,178,614		-7,178,614		-7,330,656	-16,977,000	9,646,344	-56.82
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					33,238,903	6,919,000	26,319,903	380.40

※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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 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14,956,413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(繳回11,591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。
6.代辦協和祐德高中設置非營立幼兒園工程經費1,320,587元。
五、政府其他撥入收入15,127,154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)高職優質化輔助方案-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-經常門(RA9519)446,000元、資本門(RA9520)70,000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(繳回109,930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(繳回95,460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)14,400元。
14.109年補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費(RA9228)720,000元(繳回5,174元)。
15.教育部補助109(1)高職優質化輔助方案-經常門(RA9129)552,000元(繳回4,000元)、資本門(RA9130)368,000元(繳回4,946元)。
16.教育部補助109(1)高級中等學校遴聘業界專家協同教學(RA9138)76,268元。
17.109學年(109會計年度)適性學習社區教育均質化-經常門(RA9139)122,000元(繳回3,045元)、資本門(RA9140)240,183元。
18.109年優化實作環境充實基礎教學實習設備-資本門(RA9136)6,428,513元。
19.其他應收款-109年優化實作環境工程款906,555元(繳回10,500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。

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

40501104-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 109 年 12 月份

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、代辦協和祐德高中設置非營立幼兒園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12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	11,321,806,341	100.00	負　　債	2	11,288,567,438	99.71
流動資產	11	52,840,869	0.47	流動負債	21	10,703,549	0.09
現金	111	48,671,347	0.43	應付款項	212	10,110,084	0.09
庫存現金	1111	0	0.00	應付代收款	2123	7,867,636	0.07
銀行存款	1112	48,671,347	0.43	應付費用	2125	1,820,840	0.02
銀行存款-公庫存款	1112-1	32,001,182	0.28	應付工程款	2129	410,017	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,089,220	0.12	其他應付款	212Y	11,591	0.00
銀行存款-郵局	1112-3	0	0.00	預收款項	213	593,465	0.01
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,839,159	0.03	預收收入	2133	593,465	0.01
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	741,786	0.01	其他負債	22	11,277,863,889	99.61
零用及週轉金	1113	0	0.00	什項負債	221	11,277,863,889	99.61
應收款項	113	914,025	0.01	存入保證金	2211	8,508,320	0.08
其他應收款	113Y	914,025	0.01	應付退休及離職金	2213	4,087,411	0.04
預付款項	115	3,255,497	0.03	應付代管資產	2214	11,264,390,139	99.49
				暫收及待結轉帳項	2215	878,019	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12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		
用品盤存	1153	55,783	0.00	基金餘額	3	33,238,903	0.29
預付費用	1154	3,199,714	0.03	基金餘額	31	33,238,903	0.29
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	4,127,756	0.04	基金餘額	311	33,238,903	0.29
準備金	124	4,127,756	0.04	累積餘額	3111	40,569,559	0.36
退休及離職準備金	1241	4,087,411	0.04	本期短絀	3113	-7,330,656	-0.06
其他準備金	124Y	40,345	0.00	合計：		11,321,806,341	
其他準備金-其他	124Y-2	40,345	0.00				
其他資產	13	11,264,837,716	99.50				
什項資產	131	11,264,837,716	99.50				
暫付及待結轉帳項	1315	447,577	0.00				
代管資產	1316	11,264,390,139	99.49				
代管資產-土地改良物	1316-0	187,815	0.00				
代管資產-土地	1316-1	11,145,178,713	98.44				

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12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		
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	36,571,035	0.32				
代管資產-其他政府	1316-3	82,452,576	0.73				
合計：		11,321,806,341					
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

40501104-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 109 年 12 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				17,316,171	7,215,052	10,101,119	140.00
		累計數				401,903,411	416,211,000	-14,307,589	-3.44

40501104-8

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

中華民國 109 年 12 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	35,505,908	22,810,434	-18,450,504	599,174,481
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	10,143,147	-2,474,323			-669,444	6,999,380
房屋及建築	544,378,242	-66,288,664			-8,982,228	469,107,350
機械及設備	290,203,970	-203,286,598	24,920,477	18,524,445	-6,446,977	86,866,427
交通及運輸設備	20,718,689	-15,074,287	2,201,935	187,890	-1,599,367	6,059,080
雜項設備	74,228,883	-49,166,461	7,479,856	2,979,518	-752,488	28,810,272
購建中固定資產						
電腦軟體	1,546,913		903,640	1,118,581		1,331,972
權利						
遞耗資產						
其他						

註：

40501104-9

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

中華民國 109 年 12 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24,920,477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、網路伺服器1台、可程式控制器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、數位攝影機等計19,481,859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)、109年度校園前瞻基礎建設統一採購無線網路基地台(299,000元)等設備計2,912,568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2,201,935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、無線擴音機等設備計1,131,000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7,479,856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、桌遊等輔助教具器材等設備計6,322,356元。(4)受贈：大型磁性黑板25個、賀眾飲水機10台、A3彩色多功能影印機1架、教育局補助大同樓分離式冷氣機5架等設備計1,157,500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、電子式黑白板、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903,640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、資電專業圖軟體等計903,640元。減少數計1,118,581元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額1,118,581元；電腦軟體期末餘額等於攤銷系統當月攤銷後餘額。

40501104-10

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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 109 年 12 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	7,637,000		20,085,700	20,085,700	19,481,859		19,481,859	96.99	-603,841	-3.01		
機械及設備	1,447,700	11,001,000	7,637,000		20,085,700	20,085,700	19,481,859		19,481,859	96.99	-603,841	-3.01		
購建中固定資產														
交通及運輸設備			1,147,000		1,147,000	1,147,000	1,131,000		1,131,000	98.61	-16,000	-1.39		
交通及運輸設備			1,147,000		1,147,000	1,147,000	1,131,000		1,131,000	98.61	-16,000	-1.39		
購建中固定資產														
雜項設備		3,948,000	2,541,000		6,489,000	6,489,000	6,322,356		6,322,356	97.43	-166,644	-2.57		
雜項設備		3,948,000	2,541,000		6,489,000	6,489,000	6,322,356		6,322,356	97.43	-166,644	-2.57		
購建中固定資產														
總計	1,447,700	14,949,000	11,325,000		27,721,700	27,721,700	26,935,215		26,935,215	97.16	-786,485	-2.84		

※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

中華民國 109 年 12 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**	**903,640**	**138.17**	**903,640**		**249,640**	**38.17**		
521 購置電腦軟體	654,000		654,000	654,000	903,640	138.17	903,640		249,640	38.17	電腦教學軟體費其中31,500元，移列經常門；節餘款2,528元；另109年優化實作環境充實基礎教學實習設備283,668元業已執行完成，併決算辦理。	
522 購置權利												
54 遞延支出	**21,794,694**	**6,813,694**	**14,981,000**	**21,794,694**	**29,770,109**	**136.59**	**29,770,109**		**7,975,415**	**36.59**		
541 遞延修繕房屋建築支	18,529,694	6,813,694	11,716,000	18,529,694	27,172,323	146.64	27,172,323		8,642,629	46.64	教育局統籌款補助108年度職務宿舍整修工程3,893,538元，已於109年度結案；另成功樓廁所整修工程7,193,965元、及教育局補助本市協和祐德高級中等學校109學年度建置非營利幼兒園工程1,293,087元，併決算辦理。	
542 其他遞延支出	3,265,000		3,265,000	3,265,000	2,597,786	79.56	2,597,786		-667,214	-20.44	校園地坪整修工程節餘款。	
總計	**22,448,694**	**6,813,694**	**15,635,000**	**22,448,694**	**30,673,749**	**136.64**	**30,673,749**		**8,225,055**	**36.64**		

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 109 年 12 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
32,001,182	32,041,527	-40,345	其他準備金-其他40,345元