

4-0501104

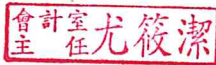
臺北市府教育局主管

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 110 年 01 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 110 年 1 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 4 頁
三、長期負債變動表.....	第 5 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 6 頁
五、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 7 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 8 頁
二、收入支出表.....	第 12 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 15 頁

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 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	編號	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
			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	463,368,000	89,944,648	89,009,426	935,222	1.05	89,944,648	89,009,426	935,222	1.05
勞務收入	43	824,000	75,273	60,000	15,273	25.46	75,273	60,000	15,273	25.46
服務收入	431	824,000	75,273	60,000	15,273	25.46	75,273	60,000	15,273	25.46
財產收入	45	1,022,000	49,073	59,220	-10,147	-17.13	49,073	59,220	-10,147	-17.13
財產處分收入	451	241,000	20	20,083	-20,063	-99.90	20	20,083	-20,063	-99.90
財產處分收入	451-1		2,140		2,140		2,140		2,140	
其他財產收入	45Y	781,000	46,913	39,137	7,776	19.87	46,913	39,137	7,776	19.87
政府撥入收入	46	416,858,000	89,012,894	88,890,206	122,688	0.14	89,012,894	88,890,206	122,688	0.14
公庫撥款收入	462	416,858,000	88,890,206	88,890,206			88,890,206	88,890,206		
政府其他撥入收入	46Y		122,688		122,688		122,688		122,688	
教學收入	4S	44,138,000	521,102		521,102		521,102		521,102	
學雜費收入	4S1	44,138,000	521,102		521,102		521,102		521,102	
其他收入	4Y	526,000	286,306		286,306		286,306		286,306	
受贈收入	4YO	360,000	240,000		240,000		240,000		240,000	
雜項收入	4YY	166,000	46,306		46,306		46,306		46,306	
基金用途	5	477,866,000	79,322,365	89,009,426	-9,687,061	-10.88	79,322,365	89,009,426	-9,687,061	-10.88
高中及高職教育計畫	52	402,249,000	69,464,856	75,281,204	-5,816,348	-7.73	69,464,856	75,281,204	-5,816,348	-7.73
一般行政管理計畫	5L	51,071,000	9,857,509	13,728,222	-3,870,713	-28.20	9,857,509	13,728,222	-3,870,713	-28.20
建築及設備計畫	5M	24,546,000								
購建固定資產		24,222,000								
其他		324,000								
本期賸餘(短絀)	6	-14,498,000	10,622,283		10,622,283		10,622,283		10,622,283	
期初基金餘額	71	23,593,000					33,238,903	23,593,000	9,645,903	40.88
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	9,095,000					43,861,186	23,593,000	20,268,186	85.91

※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 110 年 1 月份

- 一、服務收入：教科書作業管理費覈實繳庫。
- 二、財產處分收入(451物品)：依實際情形辦理物品報廢。
- 三、財產處分收入(451-1財產)：依實際情形辦理財產報廢。
- 四、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費、教職員工停車費等覈實繳庫。
- 五、政府其他撥入收入122,688元，分列如下：
 - 1.教育部補助高級中等學校109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(RA9239)餘款122,688元，上年度結轉本年度續辦。
- 六、學雜費收入：雜費等覈實繳庫。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費等覈實繳庫。
- 九、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 十、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。

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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

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				69,464,856	75,281,204	-5,816,348	-7.73
		累計數				69,464,856	75,281,204	-5,816,348	-7.73

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

40501104-4

中華民國 110 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
資產	953,915,318	-354,740,837		2,517,094	-967,105	595,690,282	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,143,767			-55,787	6,943,593	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892			-748,519	468,358,831	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575		2,087,230	-18,598	84,760,599	
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654			-152,017	5,907,063	
雜項設備	78,729,221	-49,918,949		371,046	7,816	28,447,042	
購建中固定資產							
租賃資產							
租賃權益改良							
電腦軟體	1,331,972			58,818		1,273,154	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：減少數計2,087,230元，變動原因為：(5)報廢：引擎等設備計2,087,230元。

2.雜項設備：減少數計371,046元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕等設備計341,046元、(12)其他：以前年度預算及應付代款購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000。

3.電腦軟體：減少數計58,818元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額58,818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
長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

40501104-5

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	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	備註
			增加數	減少數			
權利 遞耗資產 其他							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：減少數計2,087,230元，變動原因為：(5)報廢：引擎等設備計2,087,230元。

2.雜項設備：減少數計371,046元，變動原因為：(5)報廢：電動銀幕等設備計341,046元、(12)其他：以前年度預算及應付代款購置財產退稅(貨物稅)做財產減值計30,000。

3.電腦軟體：減少數計58,818元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年1月止累計攤銷金額58,818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

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

單位：新臺幣

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		11,864,000			11,864,000									
機械及設備		11,864,000			11,864,000									
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		2,154,000			2,154,000									
雜項設備		2,154,000			2,154,000									
購建中固定資產														
總計		14,018,000			14,018,000									

※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
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

40501104-7

中華民國 110 年 1 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	324,000		324,000									
521 購置電腦軟體	324,000		324,000									
522 購置權利												
54 遞延支出	10,204,000		10,204,000									
541 遞延修繕房屋建築費	10,204,000		10,204,000									
542 其他遞延支出												
總 計	10,528,000		10,528,000			0.00				0.00		

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
資 產	1	11,919,730,603	100.00	負 債	2	11,280,179,135	94.63
流動資產	11	56,263,882	0.47	流動負債	21	4,937,726	0.04
現金	1101	53,041,408	0.44	應付款項	2102	4,937,726	0.04
銀行存款	110102	52,861,408	0.44	應付代收款	210203	4,313,565	0.04
銀行存款-公庫存款	110102-1	41,042,528	0.34	應付費用	210204	214,144	0.00
銀行存款-保管款	110102-2	10,196,273	0.09	應付工程款	210206	410,017	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	110102-6	1,068,489	0.01	其他應付款	210299	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	110102-8	554,118	0.00	預收款項	2106	0	0.00
零用及週轉金	110103	180,000	0.00	預收收入	210602	0	0.00
應收款項	1103	0	0.00	其他負債	28	11,275,241,409	94.59
其他應收款	110398	0	0.00	什項負債	2801	11,275,241,409	94.59
預付款項	1108	3,222,474	0.03	存入保證金	280104	7,208,926	0.06
用品盤存	110803	0	0.00	應付退休及離職金	280106	3,273,102	0.03
預付費用	110804	3,222,474	0.03	應付代管資產	280107	11,264,205,263	94.50
				暫收及待結轉帳項	280108	554,118	0.00

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：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)。

(2) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)。

(3) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(4) 銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
長期貸墊款及準備金	12	3,313,447	0.03	淨資產	3	639,551,468	5.37
準備金	1203	3,313,447	0.03	淨資產	31	639,551,468	5.37
退休及離職準備金	120301	3,273,102	0.03	淨資產	3101	639,551,468	5.37
其他準備金	120302	40,345	0.00	累積餘額	310101	632,413,384	5.31
其他準備金-其他	120302-2	40,345	0.00	本期賸餘	310102	7,138,084	0.06
固定資產	14	594,417,128	4.99	合計：		11,919,730,603	
土地改良物	1402	6,943,593	0.06				
土地改良物	140201	10,143,147	0.09				
累計折舊-土地改良物	140202	-3,199,554	-0.03				
房屋及建築	1404	468,358,831	3.93				
房屋建築及設備	140401	544,378,242	4.57				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-76,019,411	-0.64				
機械及設備	1405	84,760,599	0.71				
機械及設備	140501	294,512,772	2.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-209,752,173	-1.76				

信託代理與保證資產 1,020,000

保證品 1,020,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,020,000

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：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)。

(2) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)。

(3) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(4) 銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
交通及運輸設備	1406	5,907,063	0.05				
交通及運輸設備	140601	22,732,734	0.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-16,825,671	-0.14				
雜項設備	1407	28,447,042	0.24				
雜項設備	140701	78,358,175	0.66				
累計折舊-雜項設備	140702	-49,911,133	-0.42				
無形資產	16	1,273,154	0.01				
無形資產	1601	1,273,154	0.01				
電腦軟體	160102	1,273,154	0.01				
其他資產	18	11,264,462,992	94.50				
什項資產	1801	11,264,462,992	94.50				
暫付及待結轉帳項	180105	257,729	0.00				
代管資產	180106	11,264,205,263	94.50				
代管資產-土地改良物	180106-0	178,439	0.00				
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：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)。

(2) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)。

(3) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(4) 銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。

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110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	編號	金額	%	科目	編號	金額	%
代管資產-土地	180106-1	11,145,178,713	93.50				
代管資產-房屋建築及設備	180106-2	36,395,535	0.31				
代管資產-其他政府	180106-3	82,452,576	0.69				
合計：		11,919,730,603					

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：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)。

(2) 定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)。

(3) 定存單：凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(4) 銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	89,925,743	89,925,743
勞務收入	75,273	75,273
服務收入	75,273	75,273
財產收益	49,073	49,073
廢舊物品售價收入	20	20
財產交易利益	2,140	2,140
其他財產收入	46,913	46,913
政府撥入收入	89,012,894	89,012,894
公庫撥款收入	88,890,206	88,890,206
政府其他撥入收入	122,688	122,688
教學收入	521,102	521,102
學雜費收入	521,102	521,102
其他收入	267,401	267,401
受贈收入	240,000	240,000
雜項收入	27,401	27,401
支出	82,787,659	82,787,659
人事支出	78,846,256	78,846,256
業務支出	78,846,256	78,846,256
業務支出	236,109	236,109
獎補助支出	236,109	236,109
其他獎補助	240,000	240,000
財產損失	240,000	240,000
財產交易損失	24,280	24,280
折舊、折耗及攤銷	24,280	24,280
固定資產折舊	3,431,104	3,431,104
無形資產攤銷	3,372,286	3,372,286
其他支出	58,818	58,818
其他支出	9,910	9,910
其他支出	9,910	9,910

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

收入支出表

中華民國110年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	7,138,084	7,138,084
期初淨資產		632,413,384
解繳公庫		
期末淨資產		639,551,468

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 110 年 1 月份

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	89,944,648	-18,905	89,925,743	收入
勞務收入	75,273		75,273	勞務收入
財產收入	49,073		49,073	財產收益
政府撥入收入	89,012,894		89,012,894	政府撥入收入
教學收入	521,102		521,102	教學收入
其他收入	286,306	-18,905	267,401	其他收入
基金用途	79,322,365	3,465,294	82,787,659	支出
用人費用	78,846,256		78,846,256	人事支出
服務費用	114,926	121,183	236,109	業務支出
材料及用品費	115,683	-115,683		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,500	-5,500		
捐助、補助與獎助	240,000		240,000	獎補助支出
		24,280	24,280	財產損失
		9,910	9,910	其他支出
		3,431,104	3,431,104	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,622,283	-3,484,199	7,138,084	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	43,861,186	595,690,282	639,551,468	期末淨資產

- 註：1. 其他收入：預算執行數欄「其他收入」28萬6,306元與會計收支欄「其他收入」26萬7,401元間之調整數1萬8,905元，係收回以前年度預算購置財產退稅(貨物稅)減列財產之帳面價值之調整數。
2. 預算執行數欄「服務費用」11萬4,926元與會計收支欄「業務支出」23萬6,109元間之調整數12萬1,183元，係「材料及用品費」11萬5,683元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」5,500元及不含「捐助、補助及獎助」24萬元之調整數合計。
3. 會計收支欄「財產損失」2萬4,280元係處分固定資產所發生損失，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
4. 會計收支欄「其他支出」9,910元係收回以前年度應付代收款購置財產退稅(貨物稅)減列財產之帳面價值，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 1 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
41,042,528	41,082,873	-40,345	其他準備金其他40,345元