

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 111 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 111 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、資本資產明細表.....	第 4 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 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
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 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 111 年 1 月份

單位：新臺幣元

科目	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	448,327,000	90,122,046	89,372,498	749,548	0.84	90,122,046	89,372,498	749,548	0.84
勞務收入	728,000	82,415		82,415		82,415		82,415	
服務收入	728,000	82,415	0	82,415		82,415	0	82,415	
財產收入	988,000	77,145	59,220	17,925	30.27	77,145	59,220	17,925	30.27
財產處分收入	241,000	24,930	20,083	4,847	24.13	24,930	20,083	4,847	24.13
其他財產收入	747,000	52,215	39,137	13,078	33.42	52,215	39,137	13,078	33.42
政府撥入收入	403,205,000	89,574,002	89,313,278	260,724	0.29	89,574,002	89,313,278	260,724	0.29
公庫撥款收入	403,205,000	89,313,278	89,313,278	0		89,313,278	89,313,278	0	
政府其他撥入收入		260,724	0	260,724		260,724	0	260,724	
教學收入	42,387,000	387,580		387,580		387,580		387,580	
學雜費收入	42,387,000	387,580	0	387,580		387,580	0	387,580	
其他收入	1,019,000	904		904		904		904	
受贈收入	360,000	0	0	0		0	0	0	
雜項收入	659,000	904	0	904		904	0	904	
基金用途	461,396,000	79,979,930	89,372,498	-9,392,568	-10.51	79,979,930	89,372,498	-9,392,568	-10.51
高中及高職教育計畫	395,463,000	69,483,933	74,817,327	-5,333,394	-7.13	69,483,933	74,817,327	-5,333,394	-7.13
一般行政管理計畫	51,162,000	10,495,891	14,555,171	-4,059,280	-27.89	10,495,891	14,555,171	-4,059,280	-27.89
建築及設備計畫	14,771,000	106		106		106		106	
購建固定資產	14,447,000	106		106		106		106	
其他	324,000								
本期賸餘(短絀)	-13,069,000	10,142,116		10,142,116		10,142,116		10,142,116	
期初基金餘額	18,741,000					17,289,580	18,741,000	-1,451,420	-7.74
解繳公庫									
期末基金餘額	5,672,000					27,431,696	18,741,000	8,690,696	46.37

※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 111 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：依實際情形辦理財產、物品報廢收入覈實繳庫。
- 三、其他財產收入：開放場地收入、市有地占用戶有償使用費收入及教職員工停車費等覈實繳庫。
- 四、政府其他撥入收入260,724元，分列如下：
  - 1.教育部補助110學年度實施十二年國民教育課程綱要課程新增鐘點費上年度結轉本年度續辦餘款(RA0237)222,720元。
  - 2.教育部補助110學年適性學習社區教育資源均質化上年度結轉本年度續辦餘款-經常門(RA0103)37,984元、資本門(RA0104)20元。
- 五、學雜費收入：學雜費覈實繳庫。
- 六、雜項收入：學生證工本費覈實繳庫。
- 七、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 八、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。
- 九、建築及設備計畫：代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程，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

40501104-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 1 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				69,483,933	74,817,327	-5,333,394	-7.13
		累計數				69,483,933	74,817,327	-5,333,394	-7.13

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

40501104-4

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 舊(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			
<b>資產</b>	973,120,074	-380,305,707	142,200	3,401,719	-1,331	589,553,517	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,143,147	-3,813,211			-55,787	6,274,149	
房屋及建築	544,378,242	-84,253,120			-748,519	459,376,603	
機械及設備	313,861,245	-223,778,636		3,257,969	1,210,147	88,034,787	
交通及運輸設備	23,053,768	-18,273,989			-126,146	4,653,633	
雜項設備	80,110,847	-50,186,751		99,050	-281,026	29,544,020	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：減少數計3,257,969元，變動原因為：(5)報廢：噴射引擎等設備計3,257,969元。

2.雜項設備：減少數計99,050元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等計99,050元。

3.電腦軟體：增加數計142,200元，變動原因為：(3)撥入：教育局(CB0AC8)-110年智慧班牌終端模組及考勤模組計142,200元。減少數計44,700元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額44,700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

40501104-5

**資本資產明細表**

中華民國 111 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 舊(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 電腦軟體  發展中之無形資產 其他	1,572,825		142,200	44,700		1,670,325	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3,257,969元，變動原因為：(5)報廢：噴射引擎等設備計3,257,969元。

2.雜項設備：減少數計99,050元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等計99,050元。

3.電腦軟體：增加數計142,200元，變動原因為：(3)撥入：教育局(CB0AC8)-110年智慧班牌終端模組及考勤模組計142,200元。減少數計44,700元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年1月止累計攤銷金額44,700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 111 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	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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		3,069,000			3,069,000											
機械及設備		3,069,000			3,069,000											
購建中固定資產																
交通及運輸設備		634,000			634,000											
交通及運輸設備		634,000			634,000											
購建中固定資產																
雜項設備		2,961,000			2,961,000											
雜項設備		2,961,000			2,961,000											
購建中固定資產																
總計		6,664,000			6,664,000											

※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 111 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	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	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	7,783,000		7,783,000		106		106		106				0.00	
541 遞延修繕房屋建築支	7,783,000		7,783,000		106		106		106				0.00	
542 其他遞延支出														
總計	8,107,000		8,107,000		106		106	0.00	106	0.00			-	

代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程，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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	12,214,190,400	100.00	負 債	11,597,205,187	94.95
流動資產	38,978,950	0.32	流動負債	6,525,312	0.05
現金	32,092,596	0.26	應付款項	6,525,312	0.05
銀行存款	31,912,596	0.26	應付代收款	5,345,401	0.04
銀行存款-公庫存款	22,083,651	0.18	應付費用	1,179,911	0.01
銀行存款-保管款	7,885,903	0.06	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,637,204	0.01	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	11,590,679,875	94.90
銀行存款-教育儲蓄	305,838	0.00	什項負債	11,590,679,875	94.90
戶			存入保證金	4,488,546	0.04
零用及週轉金	180,000	0.00	應付退休及離職金	3,521,286	0.03
應收款項	3,062	0.00	應付代管資產	11,581,665,029	94.82
其他應收款	3,062	0.00	暫收及待結轉帳項	1,005,014	0.01
預付款項	6,883,292	0.06	淨資產	616,985,213	5.05
用品盤存	0	0.00	淨資產	616,985,213	5.05
預付費用	6,883,292	0.06	淨資產	616,985,213	5.05
信託代理與保證資產	460,000		信託代理與保證負債	460,000	
保證品	460,000		應付保證品	460,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 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(110.11.07)。

(2) 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)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
長期貸墊款及準備金	3,682,064	0.03	累積餘額	610,103,947	5.00
準備金	3,682,064	0.03	本期賸餘	6,881,266	0.06
退休及離職準備金	3,521,286	0.03	合計：	12,214,190,400	
其他準備金	160,778	0.00			
其他準備金-其他	160,778	0.00			
固定資產	587,883,192	4.81			
土地改良物	6,274,149	0.05			
土地改良物	10,143,147	0.08			
累計折舊-土地改良物	-3,868,998	-0.03			
房屋建築及設備	459,376,603	3.76			
房屋建築及設備	544,378,242	4.46			
累計折舊-房屋建築及設備	-85,001,639	-0.70			
機械及設備	88,034,787	0.72			
機械及設備	310,603,276	2.54			
累計折舊-機械及設備	-222,568,489	-1.82			
信託代理與保證資產	460,000		信託代理與保證負債	460,000	
保證品	460,000		應付保證品	460,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 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(110.11.07)。

(2) 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)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	4,653,633	0.04			
交通及運輸設備	23,053,768	0.19			
累計折舊-交通及運輸設備	-18,400,135	-0.15			
雜項設備	29,544,020	0.24			
雜項設備	80,011,797	0.66			
累計折舊-雜項設備	-50,467,777	-0.41			
無形資產	1,670,325	0.01			
無形資產	1,670,325	0.01			
電腦軟體	1,670,325	0.01			
其他資產	11,581,975,869	94.82			
什項資產	11,581,975,869	94.82			
暫付及待結轉帳項	310,840	0.00			
代管資產	11,581,665,029	94.82			
代管資產-土地改良物	65,927	0.00			
信託代理與保證資產	460,000		信託代理與保證負債	460,000	
保證品	460,000		應付保證品	460,000	

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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。

(1) 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(110.11.07)。

(2) 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)。

(3) 銀行保證書：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。

(4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地	11,461,950,050	93.84			
代管資產-房屋建築 及設備	37,196,476	0.30			
代管資產-其他政府	82,452,576	0.68			
合計：	12,214,190,400				

信託代理與保證資產

460,000

信託代理與保證負債

460,000

保證品

460,000

應付保證品

460,000

- 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. 保證品屬「信託代理與保證資產(負債)」性質之科目，不列入資產、負債項下，但應附註說明其內容及金額。  
 (1) 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(110.11.07)。  
 (2) 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)。  
 (3) 銀行保證書：蒂升電梯股公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)。  
 (4) 銀行保證書：蒂升電梯股公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。  
 3. 本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 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111年1月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	90,264,246	90,264,246
勞務收入	82,415	82,415
服務收入	82,415	82,415
財產收益	219,345	219,345
廢舊物品售價收入	12,580	12,580
財產交易利益	154,550	154,550
其他財產收入	52,215	52,215
政府撥入收入	89,574,002	89,574,002
公庫撥款收入	89,313,278	89,313,278
政府其他撥入收入	260,724	260,724
教學收入	387,580	387,580
學雜費收入	387,580	387,580
其他收入	904	904
雜項收入	904	904
支出	83,382,980	83,382,980
人事支出	79,181,974	79,181,974
人事支出	79,181,974	79,181,974
業務支出	797,850	797,850
業務支出	797,850	797,850
財產損失	33,574	33,574
財產交易損失	33,574	33,574
折舊、折耗及攤銷	3,369,476	3,369,476
固定資產折舊	3,324,776	3,324,776
無形資產攤銷	44,700	44,700
其他支出	106	106
其他支出	106	106

## 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111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)	6,881,266	6,881,266
期初淨資產		610,103,947
解繳公庫		
期末淨資產		616,985,213

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

## 預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 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	90,122,046	142,200	90,264,246	收入
勞務收入	82,415		82,415	勞務收入
財產收入	77,145	142,200	219,345	財產收益
政府撥入收入	89,574,002		89,574,002	政府撥入收入
教學收入	387,580		387,580	教學收入
其他收入	904		904	其他收入
基金用途	79,979,930	3,403,050	83,382,980	支出
用人費用	79,181,974		79,181,974	人事支出
服務費用	651,911	145,939	797,850	業務支出
材料及用品費	135,049	-135,049		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,890	-10,890		
		33,574	33,574	財產損失
		106	106	其他支出
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	106	-106		
		3,369,476	3,369,476	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	10,142,116	-3,260,850	6,881,266	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,289,580	592,814,367	610,103,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	27,431,696	589,553,517	616,985,213	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」65萬1,911元與會計科目「業務支出」79萬7,850元間之調整數14萬5,939元，係「材料及用品費」13萬5,049元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」1萬890元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中14萬2,200元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」336萬9,476元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3. 會計科目「財產損失」3萬3,574元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」106元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。



## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 111 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
22,083,651	22,244,429	-160,778	其他準備金其他160,778元