

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

裝

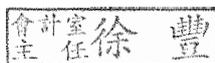
臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校 (4-0501104)

訂

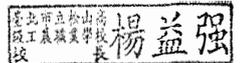
附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 徐豐



機關長官 楊益強



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 106 年度

甲、財務摘要	第 1 至 2	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9	頁
三、平衡表	第 10 至 12	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18	頁
三、固定項目增減情形表	第 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 22	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 30	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財務摘要

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
財 務 摘 要
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	502,543,806	491,624,036	10,919,770	2.22
基金用途	512,494,208	505,965,436	6,528,772	1.29
賸餘(短絀-)	- 9,950,402	- 14,341,400	4,390,998	
餘絀情形：				
基金餘額	37,926,210	47,876,612	- 9,950,402	20.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,666,543	- 34,015,597	39,682,140	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高工農職業學校

總 說 明

中華民國 106 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列427,696,583元，決算數420,174,482元。

105學年下學期預定招收72班，實計招收72班，預計學生人數2,482人，實際學生人數2,478人。

106學年上學期預定招收69班，實計招收69班，預計學生人數2,431人，實際學生人數2,384人。

係辦理本校各項教學，充實職業智能，革新教學方法，充實各科教材，以改善教學品質，提昇教學效能。辦理教師甄選、高職優質化、提昇學生實作實習能力、務實致用特色課程、暑期游泳訓練班、開放學校場地、高職特殊教育輔導工作、學生輔導及重修、教科書採購作業、暨特殊優良教師評選及表揚、高職總務主任會議、技職教育宣導訪視觀摩等指定活動，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列49,907,192元，決算數48,573,106元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列25,517,242元（不含以前年度保留數180,193元及奉准先行辦理數10,493,561元），決算數43,746,620元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理中央球場整修工程、勤業樓廁所整修工程、無障礙設施改善工程、行政辦公室設施設備優質化工程、篤行樓外牆整修工程、民權樓屋頂防水隔熱工程、勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程、校園西側圍牆更新整建工程、校園骨幹網路更新等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數502,543,806元，較預算數484,583,219元，增加17,960,587元，計增3.71%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數1,113,877元，較預算數1,013,500元，增加100,377元，計增9.9%。

主要係因：

教師甄試報名費、校內轉科考報名費、教科書作業管理費及暑期泳訓班報名費等較預期增加。

2.財產處分收入：決算數225,500元，較預算數125,000元，增加100,500元，計增80.4%。

主要係因：

處分報廢財產、物品等殘值較預期增加。

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

總 說 明

中華民國 106年度

3.其他財產收入：決算數552,473元，較預算數450,219元，增加102,254元，計增22.71%。

主要係因：

職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地及市有公用房地使用費、教職員停車費等較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數447,706,433元，較預算數441,117,832元，增加6,588,601元，計增1.49%。

主要係因：

教育局補助人行道樹木移植(統籌款)、敬師月活動及勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程(統籌款)等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數31,692,829元，較預算數17,461,380元，增加14,231,449元，計增81.5%。

主要係因：

教育部補助教師赴公民營機構研習、校園安全值班費、高職優質化、提升學生實習實作能力、高中職免學費、發展務實致用特色課程、國際教育旅行、特教班、設備更新充實基礎教學實習設備、精進校園無障礙環境計畫、高中適性學習社區教育均質化、基北區高中職實用技能學程輔導分發、友善校園、綜合高中、高中職專業輔導人員、設備更新發展學校特色設備等經費。

6.學雜費收入：決算數20,817,334元，較預算數24,063,015元，減少3,245,681元，計減13.49%。

主要係因：

學生學雜費及各項課業輔導重修費等收入較預期減少。

7.受贈收入：決算數193,840元，較預算數30,000元，增加163,840元，計增546.13%。

主要係因：

教育儲蓄戶支用數依規定核實轉受贈收入。

8.雜項收入：決算數241,520元，較預算數322,273元，減少80,753元，計減25.06%。

主要係因：

廠商違約金及罰款、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數512,494,208元，較預算數503,121,017元，增加9,373,191元，計增1.86%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數420,174,482元，較預算數427,696,583元，減少7,522,101元，計減1.76%。

主要係因：人事費核實支用、課業輔導及重修學分等收支對列項目較預期減少。

2.一般行政管理計畫：決算數48,573,106元，較預算數49,907,192元，減少1,334,086元，計減2.67%。

主要係因：人事費核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數43,746,620元，較預算數25,517,242元，增加18,229,378元，計增71.44%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數10,493,561元及以前年度保留數180,193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

總 說 明

中華民國 106 年度

(2)併決算辦理：篤行樓外牆整修工程3,536,918元及民權樓屋頂防水隔熱工程3,105,623元、勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程3,831,486元、教育部補助-精進校園無障礙環境計畫平面工程687,577元、電梯工程委託規畫設計費第1期款161,717元等工程及學籍成績管理系統57,300元、優質化購置專題製作分享平台系統及3D動畫開發套件158,000元軟體併決算辦理。

(3)年度設備新購平板電腦35台348,200元、其他遞延支出-校園骨幹網路更新30,224元及防毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門。

(4)教育部補助設備更新-教學廣播系統129,000元及教育局統籌款成功樓空調設備汰換節能改善工程計畫設備1,827,995元辦理保留至107年度執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,950,402元，較預算短絀數18,537,798元，減少8,587,396元，計減46.32%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數計10,572,118元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,059,834元。

其他活動之淨現金流入4,606,709元。

本年度現金及約當現金之淨增5,666,543元。

期初現金及約當現金61,715,159元。

期末現金及約當現金67,381,702元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,206,565,280元，包括：

流動資產69,069,382元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,015,763元。

其他資產11,131,480,135元。

決算日負債總額為11,168,639,070元，包括：

流動負債24,570,850元。

其他負債11,144,068,220元。

決算日基金餘額為累積餘額37,926,210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

總 說 明

中華民國 106年度

五、固定項目概況：

本年度增加27,070,708元，包括：

土地改良物3,373,266元。

機械及設備19,994,498元。

交通及運輸設備179,000元。

什項設備2,932,944元。

電腦軟體591,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數31,424,265元及補辦預算數10,493,561元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。

(四) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	484,583,219	100.00	502,543,806	100.00	17,960,587	3.71	491,624,036	100.00
43 勞務收入	1,013,500	0.21	1,113,877	0.22	100,377	9.90	1,227,795	0.25
431 服務收入	1,013,500	0.21	1,113,877	0.22	100,377	9.90	1,227,795	0.25
45 財產收入	575,219	0.12	777,973	0.15	202,754	35.25	572,697	0.12
451 財產處分收入	125,000	0.03	225,500	0.04	100,500	80.40	94,367	0.02
45Y 其他財產收入	450,219	0.09	552,473	0.11	102,254	22.71	478,330	0.10
46 政府撥入收入	458,579,212	94.63	479,399,262	95.39	20,820,050	4.54	464,183,792	94.42
462 公庫撥款收入	441,117,832	91.03	447,706,433	89.09	6,588,601	1.49	432,253,758	87.92
46Y 政府其他撥入收入	17,461,380	3.60	31,692,829	6.31	14,231,449	81.50	31,930,034	6.49
4S 教學收入	24,063,015	4.97	20,817,334	4.14	-3,245,681	-13.49	25,153,400	5.12
4S1 學雜費收入	24,063,015	4.97	20,817,334	4.14	-3,245,681	-13.49	25,153,400	5.12
4Y 其他收入	352,273	0.07	435,360	0.09	83,087	23.59	486,352	0.10
4Y0 受贈收入	30,000	0.01	193,840	0.04	163,840	546.13	335,666	0.07
4YY 雜項收入	322,273	0.07	241,520	0.05	-80,753	-25.06	150,686	0.03
5 基金用途	503,121,017	100.00	512,494,208	100.00	9,373,191	1.86	505,965,436	100.00
52 高中及高職教育計畫	427,696,583	85.01	420,174,482	81.99	-7,522,101	-1.76	424,914,530	83.98
5L 一般行政管理計畫	49,907,192	9.92	48,573,106	9.48	-1,334,086	-2.67	48,976,883	9.68
5M 建築及設備計畫	25,517,242	5.07	43,746,620	8.54	18,229,378	71.44	32,074,023	6.34
購置固定資產	25,193,242	5.01	43,240,620	8.44	18,047,378	71.64	31,742,915	6.27
其他	324,000	0.06	506,000	0.10	182,000	56.17	331,108	0.07
本期賸餘 (短絀)	-18,537,798		-9,950,402		8,587,396	-46.32	-14,341,400	
期初基金餘額	29,696,649		47,876,612		18,179,963	61.22	62,218,012	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	11,158,851		37,926,210		26,767,359	239.88	47,876,612	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數180,193元及奉准先行辦理數10,493,561元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數171,214元及奉准先行辦理執行數8,338,188元。

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	100,377
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	100,500
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	102,254
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,588,601
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	14,231,449
4Y0受贈收入	106.7.25北市教會字10637262100號	66,000
4Y0受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	97,840
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	10,137,244

備註：

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-18,537,798	-9,950,402	8,587,396	-46.32
812 調整非現金項目		11,010,236	11,010,236	
8123 流動資產淨減(淨增一)		3,969,029	3,969,029	
8124 流動負債淨增(淨減一)		7,041,207	7,041,207	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-18,537,798	1,059,834	19,597,632	-105.72
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		797,067	797,067	
825 增加短期債務及其他負債		4,224,884	4,224,884	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-415,242	-415,242	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		4,606,709	4,606,709	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-18,537,798	5,666,543	24,204,341	-130.57
84 期初現金及約當現金	63,209,393	61,715,159	-1,494,234	-2.36
85 期末現金及約當現金	44,671,595	67,381,702	22,710,107	50.84

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	11,206,565,280	100.00	11,549,859,357	100.00	-343,294,077	-2.97
11 流動資產	69,069,382	0.62	67,371,868	0.58	1,697,514	2.52
111 現金	67,381,702	0.60	61,715,159	0.53	5,666,543	9.18
1112 銀行存款	67,381,702	0.60	61,715,159	0.53	5,666,543	9.18
1112-1 銀行存款-市庫存款	51,258,076	0.46	54,874,956	0.48	-3,616,880	-6.59
1112-2 銀行存款-保管款	13,476,416	0.12	5,333,619	0.05	8,142,797	152.67
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,569,076	0.01	1,129,943	0.01	439,133	38.86
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	1,078,134	0.01	376,641	0.00	701,493	186.25
113 應收款項	324,218	0.00	4,325,605	0.04	-4,001,387	-92.50
113Y 其他應收款	324,218	0.00	4,325,605	0.04	-4,001,387	-92.50
115 預付款項	1,363,462	0.01	1,331,104	0.01	32,358	2.43
1153 用品盤存	157,424	0.00	131,104	0.00	26,320	20.08
1154 預付費用	1,206,038	0.01	1,200,000	0.01	6,038	0.50
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,015,763	0.05	4,937,154	0.04	1,078,609	21.85
124 準備金	6,015,763	0.05	4,937,154	0.04	1,078,609	21.85
1241 退休及離職準備金	5,898,529	0.05	4,022,853	0.03	1,875,676	46.63
124Y 其他準備金	117,234	0.00	914,301	0.01	-797,067	-87.18
124Y-1 其他準備金-獎助學金	0	0.00	705,032	0.01	-705,032	-100.00
124Y-2 其他準備金-其他	117,234	0.00	209,269	0.00	-92,035	-43.98
13 其他資產	11,131,480,135	99.33	11,477,550,335	99.37	-346,070,200	-3.02
131 什項資產	11,131,480,135	99.33	11,477,550,335	99.37	-346,070,200	-3.02
1315 暫付及待結轉帳項	1,098,390	0.01	683,148	0.01	415,242	60.78
1316 代管資產	11,130,381,745	99.32	11,476,867,187	99.37	-346,485,442	-3.02
1316-0 代管資產-土地改良物	2,840,715	0.03	5,210,715	0.05	-2,370,000	-45.48
1316-1 代管資產-土地	10,924,393,740	97.48	11,353,649,678	98.30	-429,255,938	-3.78
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	118,006,794	1.05	118,006,794	1.02	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	85,140,496	0.76	0	0.00	85,140,496	0.00
資 產 合 計	11,206,565,280	100.00	11,549,859,357	100.00	-343,294,077	-2.97
2 負 債	11,168,639,070	99.66	11,501,982,745	99.59	-333,343,675	-2.90
21 流動負債	24,570,850	0.22	17,529,643	0.15	7,041,207	40.17
212 應付款項	23,166,045	0.21	16,666,356	0.14	6,499,689	39.00
2123 應付代收款	9,783,752	0.09	4,069,143	0.04	5,714,609	140.44
2125 應付費用	7,424,197	0.07	12,072,061	0.10	-4,647,864	-38.50
2129 應付工程款	5,958,096	0.05	525,152	0.00	5,432,944	1.034.55
213 預收款項	1,404,805	0.01	863,287	0.01	541,518	62.73
信託代理與保證資產	780,000		信託代理與保證負債		780,000	
保證品	780,000		應付保證品		780,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為780,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,980,000元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
2133 預收收入	1,404,805	0.01	863,287	0.01	541,518	62.73
22 其他負債	11,144,068,220	99.44	11,484,453,102	99.43	-340,384,882	-2.96
221 什項負債	11,144,068,220	99.44	11,484,453,102	99.43	-340,384,882	-2.96
2211 存入保證金	6,360,130	0.06	3,194,421	0.03	3,165,709	99.10
2213 應付退休及離職金	5,898,529	0.05	4,022,853	0.03	1,875,676	46.63
2214 應付代管資產	11,130,381,745	99.32	11,476,867,187	99.37	-346,485,442	-3.02
2215 暫收及待結轉帳項	1,427,816	0.01	368,641	0.00	1,059,175	287.32
3 基金餘額	37,926,210	0.34	47,876,612	0.41	-9,950,402	-20.78
31 基金餘額	37,926,210	0.34	47,876,612	0.41	-9,950,402	-20.78
311 基金餘額	37,926,210	0.34	47,876,612	0.41	-9,950,402	-20.78
3111 累積餘額	37,926,210	0.34	47,876,612	0.41	-9,950,402	-20.78
負債及基金餘額合計	11,206,565,280	100.00	11,549,859,357	100.00	-343,294,077	-2.97
信託代理與保證資產	780,000		信託代理與保證負債		780,000	
保證品	780,000		應付保證品		780,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為780,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,980,000元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	484,583,219	502,543,806	17,960,587	3.71	
43 勞務收入	1,013,500	1,113,877	100,377	9.90	
431 服務收入	1,013,500	1,113,877	100,377	9.90	
45 財產收入	575,219	777,973	202,754	35.25	
451 財產處分收入	125,000	225,500	100,500	80.40	依實際情形辦理報廢財物變賣。
45Y 其他財產收入	450,219	552,473	102,254	22.71	職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地、市有地佔用補償金及教職員工停車費等核實繳其他財產收入。
46 政府撥入收入	458,579,212	479,399,262	20,820,050	4.54	
462 公庫撥款收入	441,117,832	447,706,433	6,588,601	1.49	教育局撥入人行道樹木移植經費(統籌款)1,478,740元、敬師月活動145,200元、勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程(統籌款)4,964,661元。
46Y 政府其他撥入收入	17,461,380	31,692,829	14,231,449	81.50	教育部撥入高職免學費、高職優質化、設備更新等計31,692,829元。
4S 教學收入	24,063,015	20,817,334	-3,245,681	-13.49	
4S1 學雜費收入	24,063,015	20,817,334	-3,245,681	-13.49	學生課業輔導及重修費較預期減少。
4Y 其他收入	352,273	435,360	83,087	23.59	
4Y0 受贈收入	30,000	193,840	163,840	546.13	教育儲蓄戶捐助學生生活費等193,840元依規定核實轉受贈收入。
4YY 雜項收入	322,273	241,520	-80,753	-25.06	廠商違約金及罰款、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

填表說明：

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	503,121,017	512,494,208	9,373,191	1.86	
52 高中及高職教育計畫	427,696,583	420,174,482	-7,522,101	-1.76	
1 用人費用	380,784,167	371,500,281	-9,283,886	-2.44	
11 正式員額薪資	167,136,000	160,661,805	-6,474,195	-3.87	
113 職員薪金	167,136,000	160,661,805	-6,474,195	-3.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,717,200	15,464,680	-5,252,520	-25.35	
124 兼職人員酬金	20,717,200	15,464,680	-5,252,520	-25.35	
13 超時工作報酬	3,663,326	2,740,417	-922,909	-25.19	
131 加班費	3,103,326	1,950,397	-1,152,929	-37.15	
132 值班費	144,000	304,800	160,800	111.67	
133 誤餐費	416,000	485,220	69,220	16.64	
15 獎金	40,528,000	38,096,204	-2,431,796	-6.00	
151 考績獎金	19,636,000	17,215,689	-2,420,311	-12.33	
152 年終獎金	20,892,000	20,880,515	-11,485	-0.05	
16 退休及卹償金	125,905,043	133,645,889	7,740,846	6.15	
161 職員退休及離職金	124,330,847	132,250,821	7,919,974	6.37	
162 工員退休及離職金	1,445,821	1,266,693	-179,128	-12.39	
164 卹償金	128,375	128,375			
18 福利費	22,834,598	20,891,286	-1,943,312	-8.51	
181 分擔員工保險費	15,048,828	15,591,889	543,061	3.61	
183 傷病醫藥費	460,000	521,530	61,530	13.38	
187 員工通勤交通費	2,163,420	1,721,980	-441,440	-20.40	
18Y 其他福利費	5,162,350	3,055,887	-2,106,463	-40.80	
2 服務費用	28,799,726	30,477,265	1,677,539	5.82	
21 水電費	10,096,000	7,237,740	-2,858,260	-28.31	
212 工作場所電費	8,760,500	6,797,194	-1,963,306	-22.41	
214 工作場所水費	660,500	434,546	-225,954	-34.21	
217 氣體費	675,000	6,000	-669,000	-99.11	
22 郵電費	483,800	498,137	14,337	2.96	
221 郵費	91,800	113,681	21,881	23.84	
222 電話費	342,000	320,549	-21,451	-6.27	
224 數據通信費	50,000	63,907	13,907	27.81	
23 旅運費	1,791,920	2,434,205	642,285	35.84	
231 國內旅費	579,700	815,113	235,413	40.61	
232 國外旅費	1,061,000	1,219,000	158,000	14.89	
236 貨物運費	110,000	304,655	194,655	176.96	
23Y 其他旅運費	41,220	95,437	54,217	131.53	
24 印刷裝訂與廣告費	2,034,010	2,225,304	191,294	9.40	

臺北市立松山高級工農職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	2,034,010	2,225,304	191,294	9.40	
25 修理保養及保固費	5,032,800	6,788,342	1,755,542	34.88	
252 一般房屋修護費	2,572,590	4,446,065	1,873,475	72.82	
255 機械及設備修護費	1,245,400	1,385,859	140,459	11.28	
256 交通及運輸設備修護費		38,100	38,100		
257 什項設備修護費	1,214,810	918,318	-296,492	-24.41	
26 保險費	30,600	13,790	-16,810	-54.93	
26Y 其他保險費	30,600	13,790	-16,810	-54.93	
27 一般服務費	1,442,114	1,372,139	-69,975	-4.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	112,356	71,736	-40,620	-36.15	
277 代理(辦)費		19,807	19,807		
279 外包費	903,758	857,702	-46,056	-5.10	
27F 體育活動費	426,000	422,894	-3,106	-0.73	
28 專業服務費	7,888,482	9,907,608	2,019,126	25.60	
283 法律事務費		5,000	5,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,268,400	6,391,260	-877,140	-12.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,600	115,910	82,310	244.97	
289 試務甄選費	192,000	439,875	247,875	129.10	
28A 電子計算機軟體服務費	67,000	238,421	171,421	255.85	
28Y 其他	327,482	2,717,142	2,389,660	729.71	
3 材料及用品費	13,406,562	12,882,312	-524,250	-3.91	
31 使用材料費	9,258,540	8,843,988	-414,552	-4.48	
315 設備零件	9,258,540	8,843,988	-414,552	-4.48	
32 用品消耗	4,148,022	4,038,324	-109,698	-2.64	
321 辦公(事務)用品	1,312,390	1,440,694	128,304	9.78	
322 報章什誌	145,400	71,006	-74,394	-51.17	
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	293,562	141,562	93.13	
325 服裝	52,000		-52,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	74,012	-41,988	-36.20	
32Y 其他	2,370,232	2,159,050	-211,182	-8.91	
4 租金、償債與利息	440,400	520,487	80,087	18.19	
41 地租及水租	30,000		-30,000	-100.00	
414 場地租金	30,000		-30,000	-100.00	決算數較預算數增加80,087元，主要係因：配合實際需求，核實支用。
44 交通及運輸設備租金	275,400	354,145	78,745	28.59	

臺北市立松山高級工農職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
442 車租	275,400	354,145	78,745	28.59	
45 什項設備租金	135,000	166,342	31,342	23.22	
451 什項設備租金	135,000	166,342	31,342	23.22	
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	37,052	34,052	1,135.07	
61 土地稅		7,207	7,207		
612 一般土地地價稅		7,207	7,207		決算數較預算數增加34,052元，主要係因：依規定核實繳納占用戶地價稅、開放場地收入營業稅及航照圖申請等規費。
64 消費與行為稅	3,000	28,005	25,005	833.50	
644 營業稅	3,000	28,005	25,005	833.50	
66 規費		1,840	1,840		
661 行政規費與強制費		1,340	1,340		
66Y 其他		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,741,728	3,252,722	-489,006	-13.07	
71 會費	2,000	13,040	11,040	552.00	
712 學術團體會費	2,000	13,040	11,040	552.00	決算數較預算數減少489,006元，主要係因：配合實際需求，核實支用。
72 捐助、補助與獎助	641,728	1,017,767	376,039	58.60	
726 獎助學員生給與	428,128	705,717	277,589	64.84	
72Y 其他	213,600	312,050	98,450	46.09	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	3,098,000	2,221,915	-876,085	-28.28	
746 獎勵費用		39,600	39,600		
74Y 其他	3,098,000	2,182,315	-915,685	-29.56	
9 其他	521,000	1,504,363	983,363	188.75	
91 其他支出	521,000	1,504,363	983,363	188.75	
91Y 其他	521,000	1,504,363	983,363	188.75	決算數較預算數增加983,363元，主要係因：其他準備金「急難救助暨安心就學基金」併入「教育儲蓄戶」；另各項活動獎牌獎盃及敬師月活動餐費等配合實際需求，核實支用。
5L 一般行政管理計畫	49,907,192	48,573,106	-1,334,086	-2.67	
1 用人費用	47,789,432	46,501,200	-1,288,232	-2.70	
11 正式員額薪資	31,848,000	30,503,754	-1,344,246	-4.22	
113 職員薪金	29,184,000	27,440,174	-1,743,826	-5.98	
114 工員工資	2,664,000	3,063,580	399,580	15.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	96,000	63,000	-33,000	-34.38	

臺北市立松山高級工農職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
124 兼職人員酬金	96,000	63,000	-33,000	-34.38	
13 超時工作報酬	1,208,600	1,157,002	-51,598	-4.27	
131 加班費	1,208,600	1,157,002	-51,598	-4.27	
15 獎金	7,403,000	7,516,983	113,983	1.54	
151 考績獎金	3,422,000	3,612,067	190,067	5.55	
152 年終獎金	3,981,000	3,904,916	-76,084	-1.91	
16 退休及卹償金	2,619,216	3,011,776	392,560	14.99	
161 職員退休及離職金	2,486,016	2,499,958	13,942	0.56	
162 員工退休及離職金	133,200	511,818	378,618	284.25	
18 福利費	4,614,616	4,248,685	-365,931	-7.93	
181 分擔員工保險費	2,927,976	2,879,184	-48,792	-1.67	
187 員工通勤交通費	710,640	510,198	-200,442	-28.21	
18Y 其他福利費	976,000	859,303	-116,697	-11.96	
2 服務費用	1,512,000	1,761,819	249,819	16.52	
27 一般服務費	602,000	705,795	103,795	17.24	
279 外包費	480,000	584,436	104,436	21.76	決算數較預算數增加249,819元，主要係因：系統保全及警衛勤務等配合實際需求，核實支出。
27F 體育活動費	122,000	121,359	-641	-0.53	
28 專業服務費	730,000	876,024	146,024	20.00	
28Y 其他	730,000	876,024	146,024	20.00	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	603,760	307,787	-295,973	-49.02	
32 用品消耗	603,760	307,787	-295,973	-49.02	
321 辦公(事務)用品	603,760	307,787	-295,973	-49.02	決算數較預算數減少295,973元，主要係因：配合實際需求，核實支出。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,300	300	15.00	
71 會費	2,000	2,300	300	15.00	
713 職業團體會費	2,000	2,300	300	15.00	決算數較預算數增加300元，主要係因：依規定核實支用護理師更新執業執照費。
5M 建築及設備計畫	25,517,242	43,746,620	18,229,378	71.44	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,517,242	43,746,620	18,229,378	71.44	
51 購置固定資產	16,287,020	24,198,961	7,911,941	48.58	

臺北市立松山高級工農職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
512 興建土地改良物	3,419,820	3,373,266	-46,554	-1.36	工程管理費預算數63,330元；決算數23,540元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
514 購置機械及設備	11,276,000	18,430,191	7,154,191	63.45	決算數較預算數增加7,154,191元，主要係因：教育部補助基礎設備等補辦預算8,082,856元，平板電腦348,200元移列經常門，設備更新-教學廣播系統129,000元及成功樓空調設備汰換節能改善工程設備272,088元辦理保留；節餘款179,377元。
515 購置交通及運輸設備		179,000	179,000		決算數較預算數增加179,000元，主要係因：教育部補助基礎設備等補辦預算179,000元。
516 購置什項設備	1,591,200	2,216,504	625,304	39.30	決算數較預算數增加625,304元，主要係因：教育部補助基礎設備等補辦預算2,231,705元，成功樓空調設備汰換節能改善工程設備1,555,907元辦理保留；節餘款50,494元。
52 購置無形資產	324,000	506,000	182,000	56.17	
521 購置電腦軟體	324,000	506,000	182,000	56.17	決算數較預算數增加182,000元，主要係因：防毒軟體33,180元移列經常門，學籍成績管理系統57,300元、優質化專題製作分享平台系統及3D動畫開發套件158,000元併決算；節餘款120元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,906,222	19,041,659	10,135,437	113.80	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,445,069	16,964,373	10,519,304	163.21	工程管理費預算數127,921元；決算數74,000元(預算數為法定預算數不含統籌款及教育部補助等撥入)。決算數較預算數增加10,519,304元，主要係因：篤行樓外牆整修工程、民權樓屋頂防水隔熱工程、勤業樓教室電力改善暨自強樓低壓配電盤及變壓器遷移工程、精進校園無障礙環境計畫工程等併決算辦理。
582 其他遞延支出	2,461,153	2,077,286	-383,867	-15.60	決算數較預算數減少383,867元，主要係因：保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元；校園骨幹網路更新移列設備450,000元，移列經常門30,224元；節餘款83,836元。

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	902,256,913	27,070,708	29,447,640	899,879,981
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,769,881	3,373,266		10,143,147
房屋及建築	544,378,242			544,378,242
機械及設備	256,345,168	19,994,498	25,620,260	250,719,406
交通及運輸設備	19,532,923	179,000	357,734	19,354,189
什項設備	68,906,261	2,932,944	3,102,533	68,736,672
購建中固定資產				
電腦軟體	6,324,438	591,000	367,113	6,548,325
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置87,000元、(2)機關移撥入1,324,307元、(3)實物受贈153,000元。

2.什項設備：應付代收款購置716,440元。

3.電腦軟體：應付代收款購置85,000元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物		3,419,820			3,419,820	3,373,266	-46,554	
房屋及建築								
機械及設備		11,276,000	8,082,856		19,358,856	18,430,191	-928,665	401,088
交通及運輸設備			179,000		179,000	179,000		
什項設備		1,591,200	2,231,705		3,822,905	2,216,504	-1,606,401	1,555,907
購建中固定資產								
合 計		16,287,020	10,493,561		26,780,581	24,198,961	-2,581,620	1,956,995

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0元。

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		10,493,561
購置機械及設備	106.12.14府教工字第10642589100號	5,234,250
購置機械及設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	105,470
購置機械及設備	106.6.1府教工字第10635281800號	855,000
購置機械及設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	450,000
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	1,438,136
購置交通及運輸設備	106.12.14府教工字第10642589100號	167,000
購置交通及運輸設備	106.9.30府教工字第10639717800號	12,000
購置什項設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	191,442
購置什項設備	106.12.14府教工字第10642589100號	218,750
購置什項設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	119,713
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	1,701,800

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	274	246	-28	
一般行政管理計畫	61	50	-11	
正式職員	53	42	-11	職員11人未足額進用。
正式工員	8	8	0	
高中及高職教育計畫	213	196	-17	
正式職員	213	196	-17	教師17人未足額進用。

填表說明：

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										數	
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	167,136,000		3,663,326		40,528,000	125,905,043		22,834,598		360,066,967	20,717,200	380,784,167
職員	167,136,000		3,663,326		40,528,000	124,459,222		22,798,598		358,585,146	20,717,200	379,302,346
工員						1,445,821		36,000		1,481,821		1,481,821
一般行政管理計畫	31,848,000		1,208,600		7,403,000	2,619,216		4,614,616		47,693,432	96,000	47,789,432
職員	29,184,000		1,130,600		6,720,500	2,486,016		4,179,216		43,700,332	96,000	43,796,332
工員	2,664,000		78,000		682,500	133,200		435,400		3,993,100		3,993,100
合 計	198,984,000		4,871,926		47,931,000	128,524,259		27,449,214		407,760,399	20,813,200	428,573,599

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列274人，計23,058,000元，執行結果決算229人，計20,827,756元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，106年度預算編列274人，計24,873,000元，執行結果決算278人，計24,785,431元。

臺北市立松山高級工農職業學校

地方教育發展基金

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
160,661,805		2,740,417		38,096,204	133,645,889		20,891,286		356,035,601	15,464,680	371,500,281
160,661,805		2,708,282		38,096,204	132,379,196		20,855,286		354,700,773	15,464,680	370,165,453
		32,135			1,266,693		36,000		1,334,828		1,334,828
30,503,754		1,157,002		7,516,983	3,011,776		4,248,685		46,438,200	63,000	46,501,200
27,440,174		967,737		6,595,235	2,499,958		3,656,420		41,159,524	63,000	41,222,524
3,063,580		189,265		921,748	511,818		592,265		5,278,676		5,278,676
191,165,559		3,897,419		45,613,187	136,657,665		25,139,971		402,473,801	15,527,680	418,001,481

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			427,696,583		420,174,482		-7,522,101	-1.76	
高中及高職教 育計畫			427,696,583		420,174,482		-7,522,101	-1.76	

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	428,573,599	418,001,481	-10,572,118	-2.47
11 正式員額薪資	198,984,000	191,165,559	-7,818,441	-3.93
113 職員薪金	196,320,000	188,101,979	-8,218,021	-4.19
114 工員工資	2,664,000	3,063,580	399,580	15.00
12 聘僱及兼職人員薪資	20,813,200	15,527,680	-5,285,520	-25.40
124 兼職人員酬金	20,813,200	15,527,680	-5,285,520	-25.40
13 超時工作報酬	4,871,926	3,897,419	-974,507	-20.00
131 加班費	4,311,926	3,107,399	-1,204,527	-27.93
132 值班費	144,000	304,800	160,800	111.67
133 誤餐費	416,000	485,220	69,220	16.64
15 獎金	47,931,000	45,613,187	-2,317,813	-4.84
151 考績獎金	23,058,000	20,827,756	-2,230,244	-9.67
152 年終獎金	24,873,000	24,785,431	-87,569	-0.35
16 退休及卹償金	128,524,259	136,657,665	8,133,406	6.33
161 職員退休及離職金	126,816,863	134,750,779	7,933,916	6.26
162 工員退休及離職金	1,579,021	1,778,511	199,490	12.63
164 卹償金	128,375	128,375	0	0.00
18 福利費	27,449,214	25,139,971	-2,309,243	-8.41
181 分擔員工保險費	17,976,804	18,471,073	494,269	2.75
183 傷病醫藥費	460,000	521,530	61,530	13.38
187 員工通勤交通費	2,874,060	2,232,178	-641,882	-22.33
18Y 其他福利費	6,138,350	3,915,190	-2,223,160	-36.22
2 服務費用	30,311,726	32,239,084	1,927,358	6.36
21 水電費	10,096,000	7,237,740	-2,858,260	-28.31
212 工作場所電費	8,760,500	6,797,194	-1,963,306	-22.41
214 工作場所水費	660,500	434,546	-225,954	-34.21
217 氣體費	675,000	6,000	-669,000	-99.11
22 郵電費	483,800	498,137	14,337	2.96
221 郵費	91,800	113,681	21,881	23.84
222 電話費	342,000	320,549	-21,451	-6.27
224 數據通信費	50,000	63,907	13,907	27.81
23 旅運費	1,791,920	2,434,205	642,285	35.84
231 國內旅費	579,700	815,113	235,413	40.61
232 國外旅費	1,061,000	1,219,000	158,000	14.89
236 貨物運費	110,000	304,655	194,655	176.96
23Y 其他旅運費	41,220	95,437	54,217	131.53
24 印刷裝訂與廣告費	2,034,010	2,225,304	191,294	9.40
241 印刷及裝訂費	2,034,010	2,225,304	191,294	9.40
25 修理保養及保固費	5,032,800	6,788,342	1,755,542	34.88
252 一般房屋修護費	2,572,590	4,446,065	1,873,475	72.82
255 機械及設備修護費	1,245,400	1,385,859	140,459	11.28
256 交通及運輸設備修護費	0	38,100	38,100	0.00
257 什項設備修護費	1,214,810	918,318	-296,492	-24.41
26 保險費	30,600	13,790	-16,810	-54.93

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	30,600	13,790	-16,810	-54.93
27 一般服務費	2,044,114	2,077,934	33,820	1.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	112,356	71,736	-40,620	-36.15
277 代理(辦)費	0	19,807	19,807	0.00
279 外包費	1,383,758	1,442,138	58,380	4.22
27F 體育活動費	548,000	544,253	-3,747	-0.68
28 專業服務費	8,618,482	10,783,632	2,165,150	25.12
283 法律事務費	0	5,000	5,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,268,400	6,391,260	-877,140	-12.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,600	115,910	82,310	244.97
289 試務甄選費	192,000	439,875	247,875	129.10
28A 電子計算機軟體服務費	67,000	238,421	171,421	255.85
28Y 其他	1,057,482	3,593,166	2,535,684	239.79
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	14,010,322	13,190,099	-820,223	-5.85
31 使用材料費	9,258,540	8,843,988	-414,552	-4.48
315 設備零件	9,258,540	8,843,988	-414,552	-4.48
32 用品消耗	4,751,782	4,346,111	-405,671	-8.54
321 辦公(事務)用品	1,916,150	1,748,481	-167,669	-8.75
322 報章什誌	145,400	71,006	-74,394	-51.17
323 農業與園藝用品及環境美化費	152,000	293,562	141,562	93.13
325 服裝	52,000	0	-52,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	74,012	-41,988	-36.20
32Y 其他	2,370,232	2,159,050	-211,182	-8.91
4 租金、償債與利息	440,400	520,487	80,087	18.19
41 地租及水租	30,000	0	-30,000	-100.00
414 場地租金	30,000	0	-30,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	275,400	354,145	78,745	28.59
442 車租	275,400	354,145	78,745	28.59
45 什項設備租金	135,000	166,342	31,342	23.22
451 什項設備租金	135,000	166,342	31,342	23.22
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,517,242	43,746,620	18,229,378	71.44
51 購置固定資產	16,287,020	24,198,961	7,911,941	48.58
512 興建土地改良物	3,419,820	3,373,266	-46,554	-1.36
514 購置機械及設備	11,276,000	18,430,191	7,154,191	63.45
515 購置交通及運輸設備	0	179,000	179,000	0.00
516 購置什項設備	1,591,200	2,216,504	625,304	39.30
52 購置無形資產	324,000	506,000	182,000	56.17
521 購置電腦軟體	324,000	506,000	182,000	56.17
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,906,222	19,041,659	10,135,437	113.80
581 遞延修繕房屋建築支出	6,445,069	16,964,373	10,519,304	163.21
582 其他遞延支出	2,461,153	2,077,286	-383,867	-15.60

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	37,052	34,052	1,135.07
61 土地稅	0	7,207	7,207	0.00
612 一般土地地價稅	0	7,207	7,207	0.00
64 消費與行為稅	3,000	28,005	25,005	833.50
644 營業稅	3,000	28,005	25,005	833.50
66 規費	0	1,840	1,840	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,340	1,340	0.00
66Y 其他	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,743,728	3,255,022	-488,706	-13.05
71 會費	4,000	15,340	11,340	283.50
712 學術團體會費	2,000	13,040	11,040	552.00
713 職業團體會費	2,000	2,300	300	15.00
72 捐助、補助與獎助	641,728	1,017,767	376,039	58.60
726 獎助學員生給與	428,128	705,717	277,589	64.84
72Y 其他	213,600	312,050	98,450	46.09
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	3,098,000	2,221,915	-876,085	-28.28
746 獎勵費用	0	39,600	39,600	0.00
74Y 其他	3,098,000	2,182,315	-915,685	-29.56
9 其他	521,000	1,504,363	983,363	188.75
91 其他支出	521,000	1,504,363	983,363	188.75
91Y 其他	521,000	1,504,363	983,363	188.75
合 計	503,121,017	512,494,208	9,373,191	1.86

臺北市立松山高級工農職業學校
地方教育發展基金

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	12,030,261,726	12,023,713,401	-6,548,325	
代管資產-土地改良物	2,840,715	2,840,715		
代管資產-土地	10,924,393,740	10,924,393,740		
代管資產-房屋及建築 設備	118,006,794	118,006,794		
代管資產-其他政府	85,140,496	85,140,496		
土地改良物	10,143,147	10,143,147		
房屋及建築	544,378,242	544,378,242		
機械及設備	250,719,406	250,719,406		
交通及運輸設備	19,354,189	19,354,189		
什項設備	68,736,672	68,736,672		
購建中固定資產				
電腦軟體	6,548,325		-6,548,325	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。