

40501104

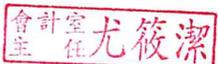
臺北市政府教育局主管

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 111 年 04 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 4 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 8 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 9 頁 |
| 二、收入支出表..... | 第 13 頁 |
| 丙、參考表 | |
| 一、預算執行與會計收支對照表..... | 第 15 頁 |
| 二、差額解釋表等(附錄)..... | 第 17 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 4 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 | 21,331,120 | 21,491,106 | -159,986 | -0.74 | 180,258,507 | 178,761,567 | 1,496,940 | 0.84 |
| 勞務收入 | 728,000 | | | | | 92,585 | 100,000 | -7,415 | -7.42 |
| 服務收入 | 728,000 | 0 | 0 | 0 | | 92,585 | 100,000 | -7,415 | -7.42 |
| 財產收入 | 988,000 | 138,663 | 66,830 | 71,833 | 107.49 | 371,489 | 357,246 | 14,243 | 3.99 |
| 財產處分收入 | 241,000 | 1,400 | 20,083 | -18,683 | -93.03 | 27,620 | 80,332 | -52,712 | -65.62 |
| 其他財產收入 | 747,000 | 137,263 | 46,747 | 90,516 | 193.63 | 343,869 | 276,914 | 66,955 | 24.18 |
| 政府撥入收入 | 403,205,000 | 21,137,686 | 20,331,276 | 806,410 | 3.97 | 179,242,860 | 176,810,321 | 2,432,539 | 1.38 |
| 公庫撥款收入 | 403,205,000 | 20,331,276 | 20,331,276 | 0 | | 176,810,321 | 176,810,321 | 0 | |
| 政府其他撥入收入 | | 806,410 | 0 | 806,410 | | 2,432,539 | 0 | 2,432,539 | |
| 教學收入 | 42,387,000 | | 980,000 | -980,000 | -100.00 | 488,304 | 1,381,000 | -892,696 | -64.64 |
| 學雜費收入 | 42,387,000 | 0 | 980,000 | -980,000 | -100.00 | 488,304 | 1,381,000 | -892,696 | -64.64 |
| 其他收入 | 1,019,000 | 54,771 | 113,000 | -58,229 | -51.53 | 63,269 | 113,000 | -49,731 | -44.01 |
| 受贈收入 | 360,000 | 0 | 40,000 | -40,000 | -100.00 | 0 | 40,000 | -40,000 | -100.00 |
| 雜項收入 | 659,000 | 54,771 | 73,000 | -18,229 | -24.97 | 63,269 | 73,000 | -9,731 | -13.33 |
| 基金用途 | 461,396,000 | 35,584,364 | 34,560,106 | 1,024,258 | 2.96 | 182,701,984 | 191,830,567 | -9,128,583 | -4.76 |
| 高中及高職教育計畫 | 395,463,000 | 30,460,157 | 30,424,900 | 35,257 | 0.12 | 158,792,878 | 165,410,278 | -6,617,400 | -4.00 |
| 一般行政管理計畫 | 51,162,000 | 3,716,337 | 3,787,206 | -70,869 | -1.87 | 22,239,102 | 25,918,789 | -3,679,687 | -14.20 |
| 建築及設備計畫 | 14,771,000 | 1,407,870 | 348,000 | 1,059,870 | 304.56 | 1,670,004 | 501,500 | 1,168,504 | 233.00 |
| 購建固定資產 | 14,447,000 | 1,407,870 | 267,000 | 1,140,870 | 427.29 | 1,638,004 | 420,500 | 1,217,504 | 289.54 |
| 其他 | 324,000 | | 81,000 | -81,000 | -100.00 | 32,000 | 81,000 | -49,000 | -60.49 |
| 本期賸餘(短絀) | -13,069,000 | -14,253,244 | -13,069,000 | -1,184,244 | 9.06 | -2,443,477 | -13,069,000 | 10,625,523 | -81.30 |
| 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 | | | | | 14,846,103 | 5,672,000 | 9,174,103 | 161.74 |

※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 4 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2,459,291元(繳回26,752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(繳回26,752元)。
 3. 教育部補助110學年(111會計年度)提升學生實習實作能力(RA1118)254,448元。
 4. 教育部補助110學年(111會計年度)校外職場參觀與校外實習及校內併校外實習計畫-校外職場參觀(RA1121)36,753元。
 5. 教育部補助110學年代辦協和祐德高級中等學校新設非營利幼兒園上年度結轉本年度續辦餘款(RA0473)699,176元。
 6. 教育部補助110學年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫(RA0735)25,000元。
 7. 教育部補助111年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費(RA1705)150,000元。
 8. 教育部補助110(2)學年度高職優質化輔助方案計畫-經常門(RA1106)226,800元。
 9. 教育部補助110(2)學年度遴聘專家協同教學計畫(RA1117)46,170元。
 10. 教育部補助110(2)學年度提升實習實作能力-正選國手培訓計畫(RA1146)181,440元。
 11. 教育部補助111年度綜高補助款-經常門(RA1122)107,800元、資本門(RA1123)53,200元。
 12. 教育部補助110年度地方政府辦理學校健康促進計畫(RA0743)200,000元。
 13. 教育部補助111年特殊教育輔導員經費-經常門(RA1519)196,800元、111資本門(RA1520)21,000元。
- 五、學雜費收入：學雜費覈實繳庫。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難金刻正辦理中，俟審議通過後覈實繳庫。
- 七、雜項收入：學生證工本費覈實繳庫。
- 八、高中及高職教育計畫：人事費覈實支用。
- 九、一般行政管理計畫：人事費覈實支用。
- 十、建築及設備計畫：因教學與校務所需先行購置投影機、蒸飯箱等設備、110年度自強樓屋頂防漏工程監造費及代辦協和祐德高級中等學校新設非營利幼兒園工程尾款及監造費，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 4 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 | | | | 30,460,157 | 30,424,900 | 35,257 | 0.12 |
| | | 累計數 | | | | 158,792,878 | 165,410,278 | -6,617,400 | -4.00 |

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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 | | | |
| 資產 | 973,120,074 | -380,305,707 | 1,368,567 | 5,199,106 | -8,437,371 | 580,546,457 | |
| 非理財目的之長期投資 | | | | | | | |
| 土地 | | | | | | | |
| 土地改良物 | 10,143,147 | -3,813,211 | | | -223,148 | 6,106,788 | |
| 房屋及建築 | 544,378,242 | -84,253,120 | | | -2,994,076 | 457,131,046 | |
| 機械及設備 | 313,861,245 | -223,778,636 | 685,800 | 4,686,963 | -3,426,134 | 82,655,312 | |
| 交通及運輸設備 | 23,053,768 | -18,273,989 | | | -504,610 | 4,275,169 | |
| 雜項設備 | 80,110,847 | -50,186,751 | 508,567 | 317,580 | -1,289,403 | 28,825,680 | |
| 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：增加數計685,800元，變動原因為：(1)增置：虎鉗等計331,800元；(3)撥入：教育局(CB1A17)-111年度教師平板電腦30臺計354,000元。減少數計4,686,963元，變動原因為：(5)報廢：噴射引擎等設備計4,686,963元。
- 2.雜項設備：增加數計508,567元，變動原因為：(1)增置：電動鋼印機等計508,567元。減少數計317,580元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等計317,580元。
- 3.電腦軟體：增加數計174,200元，變動原因為：(1)增置：智慧居家監控模擬軟體計32,000元；(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194,563元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額194,563元。

資本資產明細表

中華民國 111 年 4 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 | | 174,200 | 194,563 | | 1,552,462 | 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：增加數計685,800元，變動原因為：(1)增置：虎鉗等計331,800元；(3)撥入：教育局(CB1A17)-111年度教師平板電腦30臺計354,000元。減少數計4,686,963元，變動原因為：(5)報廢：噴射引擎等設備計4,686,963元。
- 2.雜項設備：增加數計508,567元，變動原因為：(1)增置：電動鋼印機等計508,567元。減少數計317,580元，變動原因為：(5)報廢：銀幕等計317,580元。
- 3.電腦軟體：增加數計174,200元，變動原因為：(1)增置：智慧居家監控模擬軟體計32,000元；(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194,563元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年4月止累計攤銷金額194,563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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501104-6

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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 954,000 | | 4,023,000 | 187,000 | 331,800 | | 331,800 | 177.43 | 144,800 | 77.43 | | | | 8.25 |
| 機械及設備 | | 3,069,000 | 954,000 | | 4,023,000 | 187,000 | 331,800 | | 331,800 | 177.43 | 144,800 | 77.43 | 因教學所需先行購置投影機、虎鉗等設備。 | 爾後依規劃進度執行。 | | 8.25 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 634,000 | 156,000 | | 790,000 | | | | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | 634,000 | 156,000 | | 790,000 | | | | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 2,961,000 | 587,000 | | 3,548,000 | 233,500 | 508,567 | | 508,567 | 217.80 | 275,067 | 117.80 | | | | 14.33 |
| 雜項設備 | | 2,961,000 | 587,000 | | 3,548,000 | 233,500 | 508,567 | | 508,567 | 217.80 | 275,067 | 117.80 | 因校務所需先行汰換蒸飯箱。 | 爾後依規劃進度執行。 | | 14.33 |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |

※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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 111 年 4 月份

40501104-7

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 總計 | | 6,664,000 | 1,697,000 | | 8,361,000 | 420,500 | 840,367 | | 840,367 | 199.85 | 419,867 | 99.85 | | | 10.05 |

※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

40501104-8

中華民國 111 年 4 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 | 81,000 | 32,000 | | 32,000 | 39.51 | -49,000 | -60.49 | 購置英文科教學軟體及欣河系統使用費計51,570元，因使用年限未達2年移列經常門。 | | 9.88 |
| 521 購置電腦軟體 | 324,000 | | 324,000 | 81,000 | 32,000 | | 32,000 | 39.51 | -49,000 | -60.49 | | | 9.88 |
| 522 購置權利 | | | | | | | | | | | | | |
| 54 遞延支出 | 7,783,000 | 1,888,023 | 9,671,023 | 1,480,883 | 797,637 | | 797,637 | 53.86 | -683,246 | -46.14 | (預算保留數)110年度致知樓電源改善工程，依實際進度辦理付款。 | 刻正積極辦理中。 | 8.25 |
| 541 遞延修繕房屋建築支 | 7,783,000 | 1,888,023 | 9,671,023 | 1,480,883 | 797,637 | | 797,637 | 53.86 | -683,246 | -46.14 | | | 8.25 |
| 542 其他遞延支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 總計 | 8,107,000 | 1,888,023 | 9,995,023 | 1,561,883 | 829,637 | | 829,637 | 53.12 | -732,246 | -46.88 | | | 8.30 |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|-----------|----------------|--------|-----------|----------------|-------|
| 資 產 | 12,708,527,923 | 100.00 | 負 債 | 12,113,135,363 | 95.32 |
| 流動資產 | 46,220,940 | 0.36 | 流動負債 | 27,673,999 | 0.22 |
| 現金 | 38,999,603 | 0.31 | 應付款項 | 27,669,156 | 0.22 |
| 銀行存款 | 38,819,603 | 0.31 | 應付代收款 | 27,669,156 | 0.22 |
| 銀行存款-公庫存款 | 7,288,831 | 0.06 | 應付費用 | 0 | 0.00 |
| 銀行存款-保管款 | 29,509,769 | 0.23 | 預收款項 | 4,843 | 0.00 |
| 銀行存款-代繳費款 | 1,648,965 | 0.01 | 預收收入 | 4,843 | 0.00 |
| 專戶 | | | 其他負債 | 12,085,461,364 | 95.10 |
| 銀行存款-教育儲蓄 | 372,038 | 0.00 | 什項負債 | 12,085,461,364 | 95.10 |
| 戶 | | | 存入保證金 | 4,693,295 | 0.04 |
| 零用及週轉金 | 180,000 | 0.00 | 應付退休及離職金 | 3,836,438 | 0.03 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 應付代管資產 | 12,076,559,593 | 95.03 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 暫收及待結轉帳項 | 372,038 | 0.00 |
| 預付款項 | 7,221,337 | 0.06 | 淨資產 | 595,392,560 | 4.68 |
| 用品盤存 | 0 | 0.00 | 淨資產 | 595,392,560 | 4.68 |
| 預付費用 | 7,221,337 | 0.06 | 淨資產 | 595,392,560 | 4.68 |
| 信託代理與保證資產 | 40,000 | | 信託代理與保證負債 | 40,000 | |
| 保證品 | 40,000 | | 應付保證品 | 40,000 | |

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) 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|--------------|-------|-----------|----------------|-------|
| 長期貸墊款及準備金 | 3,997,216 | 0.03 | 累積餘額 | 610,103,947 | 4.80 |
| 準備金 | 3,997,216 | 0.03 | 本期短絀 | -14,711,387 | -0.12 |
| 退休及離職準備金 | 3,836,438 | 0.03 | 合計： | 12,708,527,923 | |
| 其他準備金 | 160,778 | 0.00 | | | |
| 其他準備金-其他 | 160,778 | 0.00 | | | |
| 固定資產 | 578,993,995 | 4.56 | | | |
| 土地改良物 | 6,106,788 | 0.05 | | | |
| 土地改良物 | 10,143,147 | 0.08 | | | |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,036,359 | -0.03 | | | |
| 房屋建築及設備 | 457,131,046 | 3.60 | | | |
| 房屋建築及設備 | 544,378,242 | 4.28 | | | |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -87,247,196 | -0.69 | | | |
| 機械及設備 | 82,655,312 | 0.65 | | | |
| 機械及設備 | 309,860,082 | 2.44 | | | |
| 累計折舊-機械及設備 | -227,204,770 | -1.79 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 40,000 | | 信託代理與保證負債 | 40,000 | |
| 保證品 | 40,000 | | 應付保證品 | 40,000 | |

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) 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|--------------|----------------|-------|-----------|--------|---|
| 交通及運輸設備 | 4,275,169 | 0.03 | | | |
| 交通及運輸設備 | 23,053,768 | 0.18 | | | |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -18,778,599 | -0.15 | | | |
| 雜項設備 | 28,825,680 | 0.23 | | | |
| 雜項設備 | 80,301,834 | 0.63 | | | |
| 累計折舊-雜項設備 | -51,476,154 | -0.41 | | | |
| 無形資產 | 1,552,462 | 0.01 | | | |
| 無形資產 | 1,552,462 | 0.01 | | | |
| 電腦軟體 | 1,552,462 | 0.01 | | | |
| 其他資產 | 12,077,763,310 | 95.04 | | | |
| 什項資產 | 12,077,763,310 | 95.04 | | | |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,203,717 | 0.01 | | | |
| 代管資產 | 12,076,559,593 | 95.03 | | | |
| 代管資產-土地改良物 | 37,799 | 0.00 | | | |
| 信託代理與保證資產 | 40,000 | | 信託代理與保證負債 | 40,000 | |
| 保證品 | 40,000 | | 應付保證品 | 40,000 | |

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) 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | % | 科目 | 金額 | % |
|------------------|----------------|-------|----|----|---|
| 代管資產-土地 | 11,953,792,725 | 94.06 | | | |
| 代管資產-房屋建築 及設備 | 36,589,969 | 0.29 | | | |
| 代管資產-其他政府 | 86,139,100 | 0.68 | | | |
| 合計： | 12,708,527,923 | | | | |

信託代理與保證資產

40,000

信託代理與保證負債

40,000

保證品

40,000

應付保證品

40,000

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) 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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 收入 | 21,685,120 | 180,754,707 |
| 勞務收入 | | 92,585 |
| 服務收入 | | 92,585 |
| 財產收益 | 492,663 | 867,689 |
| 廢舊物品售價收入 | 1,400 | 13,980 |
| 財產交易利益 | 354,000 | 509,840 |
| 其他財產收入 | 137,263 | 343,869 |
| 政府撥入收入 | 21,137,686 | 179,242,860 |
| 公庫撥款收入 | 20,331,276 | 176,810,321 |
| 政府其他撥入收入 | 806,410 | 2,432,539 |
| 教學收入 | | 488,304 |
| 學雜費收入 | | 488,304 |
| 其他收入 | 54,771 | 63,269 |
| 雜項收入 | 54,771 | 63,269 |
| 支出 | 38,282,607 | 195,466,094 |
| 人事支出 | 31,251,219 | 173,868,753 |
| 人事支出 | 31,251,219 | 173,868,753 |
| 業務支出 | 2,874,530 | 7,091,466 |
| 業務支出 | 2,874,530 | 7,091,466 |
| 獎補助支出 | 20,400 | 20,400 |
| 其他獎補助 | 20,400 | 20,400 |
| 財產損失 | 15,688 | 128,314 |
| 財產交易損失 | 15,688 | 128,314 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,391,355 | 13,508,163 |
| 固定資產折舊 | 3,342,742 | 13,313,600 |
| 無形資產攤銷 | 48,613 | 194,563 |
| 其他支出 | 729,415 | 848,998 |
| 其他支出 | 729,415 | 848,998 |

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4月30日

單位：新臺幣元

| 科目 | 金額 | |
|----------|-------------|-------------|
| | 本月數 | 累計數 |
| 本期賸餘（短絀） | -16,597,487 | -14,711,387 |
| 期初淨資產 | | 610,103,947 |
| 解繳公庫 | | |
| 期末淨資產 | | 595,392,560 |

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 4 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 | 180,258,507 | 496,200 | 180,754,707 | 收入 |
| 勞務收入 | 92,585 | | 92,585 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 371,489 | 496,200 | 867,689 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 179,242,860 | | 179,242,860 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 488,304 | | 488,304 | 教學收入 |
| 其他收入 | 63,269 | | 63,269 | 其他收入 |
| 基金用途 | 182,701,984 | 12,764,110 | 195,466,094 | 支出 |
| 用人費用 | 173,868,753 | | 173,868,753 | 人事支出 |
| 服務費用 | 4,833,854 | 2,257,612 | 7,091,466 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 1,457,314 | -1,457,314 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 7,000 | -7,000 | | |
| 稅捐及規費(強制費) | 1,997 | -1,997 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 572,570 | -572,570 | | |
| 短絀、賠償給付與支應退場支出 | 218,731 | -218,731 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 20,400 | | 20,400 | 獎補助支出 |
| | | 128,314 | 128,314 | 財產損失 |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 1,670,004 | -1,670,004 | | |
| | | 13,508,163 | 13,508,163 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 51,361 | 797,637 | 848,998 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | -2,443,477 | -12,267,910 | -14,711,387 | 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 | 14,846,103 | 580,546,457 | 595,392,560 | 期末淨資產 |

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 4 月份

- 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」483萬3,854元與會計科目「業務支出」709萬1,466元間之調整數225萬7,612元，係「材料及用品費」145萬7,314元、「租金、償債、利息及相關手續費」7,000元、「稅捐及規費(強制費)」1,997元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」57萬2,570元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,731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49萬6,200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」1,350萬8,163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」12萬8,314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」167萬4元，其中87萬2,367元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘79萬7,637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 4 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 |
|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 7,288,831 | 7,449,609 | -160,778 | 其他準備金-其他160,778元。 |