

40501104

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級工農職業學校編

# 臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 財 務 摘 要

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	503,571,556	486,520,559	17,050,997	3.50
基金用途	499,284,202	494,386,747	4,897,455	0.99
賸餘(短絀)	4,287,354	7,866,188	12,153,542	--
餘絀情形：				
基金餘額	13,710,746	9,423,392	4,287,354	45.50
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	204,899	5,590,368	5,385,469	--

附註：①現金流量之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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

# 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 112 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 457,693,000 元，決算數 475,017,101 元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，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 3,869,000 元，決算數 3,642,528 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 14,565,000 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 4,000,000 元），決算數 20,624,573 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，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 503,571,556 元，較預算數 475,147,000 元，增加 28,424,556 元，計增 5.98%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數 45,464 元，較預算數 0 元，增加 45,464 元。

主要係因：新增廠商違約罰款收入。

2.服務收入：決算數 423,051 元，較預算數 691,000 元，減少 267,949 元，計減 38.78%。

主要係因：暑期泳訓班未開辦，報名費收入較預期減少。

3.財產處分收入：決算數 126,802 元，較預算數 241,000 元，減少 114,198 元，計減 47.39%。

主要係因：報廢財產變賣收入較預期減少。

4.租金收入：決算數 11,161 元，較預算數 0 元，增加 11,161 元。

主要係因：新增自動販賣機使用費收入。

5.其他財產收入：決算數 858,646 元，較預算數 816,000 元，增加 42,646 元，計增 5.23%。

主要係因：開放場地收入較預期增加。

6.公庫撥款收入：決算數 450,491,673 元，較預算數 437,494,000 元，增加 12,997,673 元，計增 2.97%。

主要係因：教育局增撥下列補助款

(1)112 年無障礙環境改善配合款 1,655,070 元。

(2)112 年度實習環境及設備改善所需經費 869,500 元。

(3)112-1 高中及幼兒園代理教師完整之聘期薪資差額 796,103 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 112 年度

- (4)112 學校用人費用不敷數 9,677,000 元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數 11,205,734 元，較預算數 0 元，增加 11,205,734 元。
- 主要係因：教育部下列補助款
- (1)推動中小學數位學習精進方案-111 年高中學校基本維運費經常門 5,500 元。
- (2)111 學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費 376,656 元。
- (3)111 學年度(111 會計年度)提升學生實習實作能力 1 元。
- (4)111 學年度高中適性學習及彈性學習與大專院校協作共好計畫 34,648 元。
- (5)111 年產業特殊需求類科實習材料及業務費經常門 161,000 元。
- (6)111(2)提升學生實習實作能力 190,560 元。
- (7)111 年健康促進計畫 140,053 元。
- (8)112 年前瞻基礎建設電力系統改善暨冷氣裝設計畫之 111 年度冷氣裝設經費 268,699 元。
- (9)112 年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費 383,180 元。
- (10)112 年綜高經常門補助款 207,052 元。
- (11)112 年度特教班暨特教學校輔導員經費資本門 70,000 元。
- (12)112 年度綜高資本門補助款 50,400 元。
- (13)112 年度特教班暨特教學校輔導員經費經常門 627,887 元。
- (14)111(2)遴聘專家協同教學 77,584 元。
- (15)111(2)高中適性學習社區教育資源均質化經常門 128,106 元。
- (16)112 年高中改善實習教學環境計畫 510,125 元。
- (17)112 年度高中充實一般科目教學設備計畫補助費 783,200 元。
- (18)111(2)優質化資本門 302,000 元。
- (19)112 年高中充實教學及實習設備計畫專業群科資本門 594,483 元。
- (20)111(2)優質化經常門 695,859 元。
- (21)教師增能研習費 50,000 元。
- (22)112 年補助高級中等學校提升學生實習實作能力計畫訓練指導費 168,960 元。
- (23)111 學年度國中技藝教育課程競賽及成果發表活動計畫經費 112,815 元。
- (24)112 年度友善校園事務與輔導工作計畫-第 9 屆性平教育委員會防治小組經費 152,000 元。
- (25)111(2)產業類特殊需求類科學生免學雜費 963,213 元。
- (26)112 年高中教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費 2,016 元。
- (27)112(1)產業特殊需求類科學生免學雜費 1,398,952 元。
- (28)112 年高中原住民族語文課程開課經費 17,640 元。
- (29)112 學年度本土語文閩南語、閩東語、客語文開課經費 53,274 元。
- (30)112 年提升學生實習實作能力經費 561,165 元。
- (31)112 年改善無障礙校園環境平面工程經費 210,000 元。
- (32)112 學年度高中台灣手語課程開課經費 23,638 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 112 年度

(33)112 學年度十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費 206,304 元。

(34)112(1)遴聘業界專家協同教學 60,688 元。

(35)112 年暑假教師赴公營機構研習及深度研習經費 120,000 元。

(36)112(1)校外職場參觀與校外實習計畫經費 18,280 元。

(37)高職優質化 112 學年度 112 會計年度經常門 556,624 元。

(38)高職優質化 112 學年度 112 會計年度資本門 247,000 元。

(39)應收推動中小學數位精進計畫軟體及數位內容 500,952 元。

(40)應收 112 年度國中技藝教育充實改善教學設備計畫 142,380 元。

(41)應收補助友善提供多生理用品 32,840 元。

8.學雜費收入：決算數 39,887,545 元，較預算數 34,786,000 元，增加 5,101,545 元，計增 14.67%。

主要係因：學費及雜費等收入較預期增加。

9.受贈收入：決算數 391,000 元，較預算數 360,000 元，增加 31,000 元，計增 8.61%。

主要係因：各界捐款收入較預期增加。

10.雜項收入：決算數 130,480 元，較預算數 759,000 元，減少 628,520 元，計減 82.81%。

主要係因：數位學生證補卡等其他雜項收入較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 499,284,202 元，較預算數 476,127,000 元，增加 23,157,202 元，計增 4.86%。

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 475,017,101 元，較預算數 457,693,000 元，增加 17,324,101 元，計增 3.79%。

2.一般行政管理計畫：決算數 3,642,528 元，較預算數 3,869,000 元，減少 226,472 元，計減 5.85%。

3.建築及設備計畫：決算數 20,624,573 元，較預算數 14,565,000 元，增加 6,059,573 元，計增 41.60%。

主要係因：

(1)補辦預算購置教學設備等執行數 3,802,463 元。

(2)教育局統籌款補助改善平面無障礙校園環境等工程執行數 2,419,654 元併入決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 4,287,354 元，較預算短絀數 980,000 元，反絀為餘，計相差 5,267,354 元。

主要係因：學雜費收入較預算數增加 5,101,545 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 11,394,718 元。

投資活動之淨現金流出 9,902,728 元。

籌資活動之淨現金流出 1,696,889 元。

現金及約當現金之淨減 204,899 元。

期初現金及約當現金 22,504,744 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 112 年度

期末現金及約當現金 22,299,845 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 13,114,878,236 元，包括：

流動資產 23,714,956 元，較上年度 22,810,078 元，增加 904,878 元，主要係因認列已核定尚未入庫之教育部補助款，致其他應收款增加。

長期貸墊款及準備金 4,855,398 元，較上年度 4,194,617 元，增加 660,781 元，主要係因接受外界捐款，致其他準備金增加。

固定資產 548,095,362 元，較上年度 572,940,687 元，減少 24,845,325 元，主要係因提列折舊及報廢財產所致。

無形資產 1,493,171 元，較上年度 1,907,792 元，減少 414,621 元，主要係因攤銷電腦軟體所致。

其他資產 12,536,719,349 元，較上年度 12,077,111,757 元，增加 459,607,592 元，主要係因市有土地依公告現值調增帳值，致代管資產增加。

決算日負債總額為 12,551,578,957 元，包括：

流動負債 8,221,779 元，較上年度 10,796,982 元，減少 2,575,203 元，主要係因受託代辦經費減少，致應付代收款減少。

其他負債 12,543,357,178 元，較上年度 12,083,896,078 元，增加 459,461,100 元，主要係因市有土地依公告現值調增帳值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產為 563,299,279 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 49,062,674 元及補辦預算數 4,000,000 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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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(包括或有負債)及或有資產：無。

(四)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五)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：教育部普通暨技術型高中 112 年度適性教學計畫績優學校。

(六)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。



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 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	475,147,000	100.00	503,571,556	100.00	28,424,556	5.98	486,520,559	100.00
41 徵收及依法分配收入			45,464	0.01	45,464	0.00		
415 違規罰款收入			45,464	0.01	45,464			
43 勞務收入	691,000	0.15	423,051	0.08	-267,949	-38.78	478,569	0.10
431 服務收入	691,000	0.15	423,051	0.08	-267,949	-38.78	478,569	0.10
45 財產收入	1,057,000	0.22	996,609	0.20	-60,391	-5.71	1,252,297	0.26
451 財產處分收入	241,000	0.05	126,802	0.03	-114,198	-47.39	214,860	0.04
452 租金收入			11,161	0.00	11,161		3,000	0.00
45Y 其他財產收入	816,000	0.17	858,646	0.17	42,646	5.23	1,034,437	0.21
46 政府撥入收入	437,494,000	92.08	461,697,407	91.68	24,203,407	5.53	444,247,405	91.31
462 公庫撥款收入	437,494,000	92.08	450,491,673	89.46	12,997,673	2.97	433,845,597	89.17
46Y 政府其他撥入收入			11,205,734	2.23	11,205,734		10,401,808	2.14
4S 教學收入	34,786,000	7.32	39,887,545	7.92	5,101,545	14.67	40,048,711	8.23
4S1 學雜費收入	34,786,000	7.32	39,887,545	7.92	5,101,545	14.67	40,048,711	8.23
4Y 其他收入	1,119,000	0.24	521,480	0.10	-597,520	-53.40	493,577	0.10
4Y0 受贈收入	360,000	0.08	391,000	0.08	31,000	8.61	286,000	0.06
4YY 雜項收入	759,000	0.16	130,480	0.03	-628,520	-82.81	207,577	0.04
5 基金用途	476,127,000	100.21	499,284,202	99.15	23,157,202	4.86	494,386,747	101.62
52 高中及高職教育計畫	457,693,000	96.33	475,017,101	94.33	17,324,101	3.79	411,859,806	84.65
5L 一般行政管理計畫	3,869,000	0.81	3,642,528	0.72	-226,472	-5.85	54,511,287	11.20
5M 建築及設備計畫	14,565,000	3.07	20,624,573	4.10	6,059,573	41.60	28,015,654	5.76
購建固定資產	14,241,000	3.00	20,301,283	4.03	6,060,283	42.56	27,281,654	5.61
其他	324,000	0.07	323,290	0.06	-710	-0.22	734,000	0.15
本期賸餘(短絀)	-980,000		4,287,354		5,267,354	-537.49	-7,866,188	
期初基金餘額	4,221,000		9,423,392		5,202,392	123.25	17,289,580	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,241,000		13,710,746		10,469,746	323.04	9,423,392	

填表說明：

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

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		49,062,674
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	45,464
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	11,161
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	42,646
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	12,997,673
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	11,205,734
4S1學雜費收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,101,545
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	28,000
52 高中及高職教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	17,324,101
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,306,350

備註：

地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

**基金來源明細表**

中華民國 112 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	475,147,000	503,571,556	28,424,556	5.98	
41 徵收及依法分配收入		45,464	45,464	0.00	
415 違規罰款收入		45,464	45,464	0.00	新增廠商違約罰款收入。
43 勞務收入	691,000	423,051	-267,949	-38.78	
431 服務收入	691,000	423,051	-267,949	-38.78	暑期泳訓班未開辦，報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,057,000	996,609	-60,391	-5.71	
451 財產處分收入	241,000	126,802	-114,198	-47.39	報廢財產變賣收入較預期減少。
452 租金收入		11,161	11,161	0.00	新增自動販賣機使用費收入。
45Y 其他財產收入	816,000	858,646	42,646	5.23	
46 政府撥入收入	437,494,000	461,697,407	24,203,407	5.53	
462 公庫撥款收入	437,494,000	450,491,673	12,997,673	2.97	教育局撥入用人費用不敷數等。
46Y 政府其他撥入收入		11,205,734	11,205,734	0.00	教育部補助高職優質化輔助方案收入等。
4S 教學收入	34,786,000	39,887,545	5,101,545	14.67	
4S1 學雜費收入	34,786,000	39,887,545	5,101,545	14.67	學費及雜費等收入較預期增加。
4Y 其他收入	1,119,000	521,480	-597,520	-53.40	
4YO 受贈收入	360,000	391,000	31,000	8.61	
4YY 雜項收入	759,000	130,480	-628,520	-82.81	數位學生證補卡等其他雜項收入較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**基金用途明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	476,127,000	499,284,202	23,157,202	4.86	
52 高中及高職教育計畫	457,693,000	475,017,101	17,324,101	3.79	
1 用人費用	421,997,000	434,797,113	12,800,113	3.03	
11 正式員額薪資	200,100,000	206,018,881	5,918,881	2.96	
113 職員薪金	198,948,000	204,742,497	5,794,497	2.91	
114 工員工資	1,152,000	1,276,384	124,384	10.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,470,732	19,134,508	-1,336,224	-6.53	
121 聘用人員薪金	1,631,532	1,631,124	-408	-0.03	
124 兼職人員酬金	18,839,200	17,503,384	-1,335,816	-7.09	
13 超時工作報酬	3,699,605	3,806,470	106,865	2.89	
131 加班費	3,507,605	3,662,470	154,865	4.42	
132 值班費	192,000	144,000	-48,000	-25.00	
15 獎金	43,014,442	47,562,107	4,547,665	10.57	
151 考績獎金	17,798,000	22,190,258	4,392,258	24.68	
152 年終獎金	25,216,442	25,371,849	155,407	0.62	
16 退休及卹償金	129,200,652	128,241,548	-959,104	-0.74	
161 職員退休及離職金	128,957,304	127,865,223	-1,092,081	-0.85	
162 工員退休及離職金	92,160	222,101	129,941	141.00	
163 卹償金	151,188	154,224	3,036	2.01	
18 福利費	25,511,569	30,033,599	4,522,030	17.73	
181 分擔員工保險費	17,413,212	20,474,722	3,061,510	17.58	
183 傷病醫藥費	769,700	611,000	-158,700	-20.62	
185 員工通勤交通費	2,461,956	2,003,451	-458,505	-18.62	
18Y 其他福利費	4,866,701	6,944,426	2,077,725	42.69	
2 服務費用	22,575,000	26,514,443	3,939,443	17.45	
21 水電費	7,343,929	7,548,273	204,344	2.78	
212 工作場所電費	6,796,000	6,919,270	123,270	1.81	
214 工作場所水費	547,929	629,003	81,074	14.80	
22 郵電費	486,000	328,000	-158,000	-32.51	
221 郵費	136,000	94,326	-41,674	-30.64	
222 電話費	330,000	194,169	-135,831	-41.16	
224 數據通信費	20,000	39,505	19,505	97.53	
23 旅運費	664,824	1,357,065	692,241	104.12	
231 國內旅費	594,824	766,300	171,476	28.83	
235 貨物運費	70,000	355,800	285,800	408.29	
23Y 其他旅運費		234,965	234,965		
24 印刷裝訂與廣告費	2,069,000	1,108,298	-960,702	-46.43	
241 印刷及裝訂費	2,069,000	1,108,298	-960,702	-46.43	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**基金用途明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	4,924,593	6,213,042	1,288,449	26.16	
252 一般房屋修護費	2,875,000	4,055,827	1,180,827	41.07	
255 機械及設備修護費	1,298,593	1,205,781	-92,812	-7.15	
256 交通及運輸設備修護費	200,000	57,500	-142,500	-71.25	
257 雜項設備修護費	551,000	893,934	342,934	62.24	
26 保險費	6,000	4,188	-1,812	-30.20	
26Y 其他保險費	6,000	4,188	-1,812	-30.20	
27 一般服務費	1,101,296	986,527	-114,769	-10.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	59,520	54,535	-4,985	-8.38	
279 外包費	508,656	423,860	-84,796	-16.67	
27D 計時與計件人員酬金	29,120	4,512	-24,608	-84.51	
27F 體育活動費	504,000	503,620	-380	-0.08	
28 專業服務費	5,979,358	8,969,050	2,989,692	50.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,049,310	5,502,245	1,452,935	35.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	162,200	115,800	249.57	
289 試務甄選費	20,000	4,800	-15,200	-76.00	
28A 電腦軟體服務費	115,000	754,627	639,627	556.20	
28Y 其他專業服務費	1,748,648	2,545,178	796,530	45.55	
3 材料及用品費	10,151,000	10,668,675	517,675	5.10	
31 使用材料費	7,754,918	1,941,701	-5,813,217	-74.96	
315 設備零件	7,754,918	1,941,701	-5,813,217	-74.96	
32 用品消耗	2,396,082	8,726,974	6,330,892	264.22	
321 辦公(事務)用品	720,572	747,815	27,243	3.78	
322 報章雜誌	70,000	49,854	-20,146	-28.78	
323 農業與園藝用品及環境美化費	92,800	4,984	-87,816	-94.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	25,218	-44,782	-63.97	
32Y 其他用品消耗	1,442,710	7,899,103	6,456,393	447.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	246,000	286,647	40,647	16.52	
44 交通及運輸設備租金	187,000	214,737	27,737	14.83	
442 車租	187,000	214,737	27,737	14.83	
45 雜項設備租金	59,000	71,910	12,910	21.88	
451 雜項設備租金	59,000	71,910	12,910	21.88	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	8,818	-12,182	-58.01	
61 土地稅	10,120	8,818	-1,302	-12.87	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
612 一般土地地價稅	10,120	8,818	-1,302	-12.87	
64 消費與行為稅	10,880		-10,880	-100.00	
644 營業稅	10,880		-10,880	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,213,000	1,683,486	-529,514	-23.93	
72 捐助、補助與獎助	640,400	273,555	-366,845	-57.28	
726 獎助學員生給與	514,500	134,000	-380,500	-73.96	
72Y 其他捐助、補助與獎助	125,900	139,555	13,655	10.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,572,600	1,409,931	-162,669	-10.34	
743 獎勵費用	183,600	169,963	-13,637	-7.43	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,389,000	1,236,968	-152,032	-10.95	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	219,000	218,730	-270	-0.12	
82 賠償給付	219,000	218,730	-270	-0.12	
821 一般賠償	219,000	218,730	-270	-0.12	
9 其他	271,000	839,189	568,189	209.66	
91 其他支出	271,000	839,189	568,189	209.66	
91Y 其他	271,000	839,189	568,189	209.66	
5L 一般行政管理計畫	3,869,000	3,642,528	-226,472	-5.85	
1 用人費用	130,000	96,493	-33,507	-25.77	
13 超時工作報酬	130,000	96,493	-33,507	-25.77	
131 加班費	130,000	96,493	-33,507	-25.77	
2 服務費用	3,214,000	3,208,507	-5,493	-0.17	
23 旅運費		3,470	3,470		
231 國內旅費		470	470		
235 貨物運費		3,000	3,000		
24 印刷裝訂與廣告費		81,390	81,390		
241 印刷及裝訂費		81,390	81,390		
25 修理保養及保固費		11,655	11,655		
257 雜項設備修護費		11,655	11,655		
27 一般服務費	2,304,000	1,767,624	-536,376	-23.28	
279 外包費	2,304,000	1,767,624	-536,376	-23.28	
28 專業服務費	730,000	1,164,368	434,368	59.50	
28Y 其他專業服務費	730,000	1,164,368	434,368	59.50	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
3 材料及用品費	523,000	333,180	-189,820	-36.29	
31 使用材料費		19,270	19,270		
315 設備零件		19,270	19,270		
32 用品消耗	523,000	313,910	-209,090	-39.98	
321 辦公(事務)用品	523,000	255,011	-267,989	-51.24	
32Y 其他用品消耗		58,899	58,899		
6 稅捐及規費(強制費)		2,348	2,348		
66 規費		2,348	2,348		
661 行政規費與強制費		2,348	2,348		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	14,565,000	20,624,573	6,059,573	41.60	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,000,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數3,802,463元。2.決算數較預算數增加6,059,573元，主要係改善平面無障礙校園環境等工程併入決算。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	14,565,000	20,624,573	6,059,573	41.60	
51 購建固定資產	6,822,000	10,575,933	3,753,933	55.03	
514 購置機械及設備	3,643,000	6,311,098	2,668,098	73.24	
515 購置交通及運輸設備	408,000	600,750	192,750	47.24	
516 購置雜項設備	2,771,000	3,664,085	893,085	32.23	
52 購置無形資產	324,000	323,290	-710	-0.22	
521 購置電腦軟體	324,000	323,290	-710	-0.22	
54 遞延支出	7,419,000	9,725,350	2,306,350	31.09	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,419,000	9,725,350	2,306,350	31.09	

地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數29,120元，決算數0元。

(2)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生按時計算，預算數0元，決算數3,872元。

(3)在校生丙級學科測試服務學生勞保費按時計算，預算數0元，決算數640元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數423,860元。

(2)工友人力外包4人，預算數1,824,000元，決算數1,767,624元。

(3)工友外包按件計算，預算數480,000元，決算數0元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數136,979元；決算數39,501元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北  
**資本資**  
中華民國

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
			增加 預算數
<b>資產</b>	979,921,811	-405,073,332	11,146,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,143,147	-4,482,655	
房屋及建築	544,378,242	-93,235,348	
機械及設備	306,939,368	-232,599,360	6,471,560
交通及運輸設備	23,904,541	-19,785,907	600,750
雜項設備	92,648,721	-54,970,062	3,749,690
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			
權利			
電腦軟體	1,907,792		324,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計 6,471,560 元，係法定預算數3,643,000元、補辦預算 2,783,000元及調整數45,560元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計600,750元，係法定預算數408,000元、補辦預算 120,000元及調整數72,750元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計3,749,690元，係法定預算數2,771,000元、補辦預算 1,097,000元及調整數-118,310元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計324,000元，係法定預算數324,000元。

減少數可用預算數計1,033,198元，係法定預算數1,033,198元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計9,819,392元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等6,311,098元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等3,508,294元。減少數計11,349,845元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等11,349,845元。

市立松山高級工農職業學校

**產明細表**

112 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
15,014,164	1,033,198	14,006,387	-26,267,723	549,588,533
			-669,444	4,991,048
			-8,982,228	442,160,666
9,819,392		11,349,845	-11,440,458	61,369,097
600,750		321,480	-646,350	3,751,554
4,270,732		1,597,151	-4,529,243	35,822,997
323,290	1,033,198	737,911		1,493,171

註 2. 交通及運輸設備：增加數計600,750元，變動原因為：(1)增置：購置四頻道接收機等600,750元。減少數計321,480元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢收擴音機等321,480元。

3. 雜項設備：增加數計4,270,732元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等3,664,085元。(2)撥入：中崙高中撥入嵌入式拉門黑(白)板等532,497元。(3)受贈：游泳池清潔維護費購置洗乾衣機等74,150元。減少數計1,597,151元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等1,597,151元。

4. 電腦軟體：增加數計323,290元，變動原因為：(1)增置：購置教室廣播系統軟體等323,290元。減少數計737,911元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額737,911元。

三、各項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，差異原因分析：  
電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

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明細表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 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			
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		3,643,000	2,783,000	45,560	6,471,560	6,311,098	-160,462	
機械及設備		3,643,000	2,783,000	45,560	6,471,560	6,311,098	-160,462	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		408,000	120,000	72,750	600,750	600,750		
交通及運輸設備		408,000	120,000	72,750	600,750	600,750		
購建中固定資產								
雜項設備		2,771,000	1,097,000	-118,310	3,749,690	3,664,085	-85,605	
雜項設備		2,771,000	1,097,000	-118,310	3,749,690	3,664,085	-85,605	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		6,822,000	4,000,000		10,822,000	10,575,933	-246,067	

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0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		4,000,000
購置機械及設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	206,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	1,103,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	1,474,000
購置交通及運輸設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	40,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	80,000
購置雜項設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	342,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	149,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	606,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**員工人數彙計表**

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	252	244	-8	
職員	246	238	-8	
技工	3	3	0	
聘用	3	3	0	
工友	0	0	0	
合計	252	244	-8	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生按時計算。

(2)在校生丙檢學科測試服務學生按時計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人。

(2)工友人力外包4人。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	200,100,000	1,631,532	3,699,605		43,014,442	129,200,652		25,511,569		403,157,800	18,839,200	421,997,000
正式人員	200,100,000		3,612,292		42,810,500	21,821,400		25,140,745		293,484,937		293,484,937
聘僱人員		1,631,532	87,313		203,942	97,896		292,824		2,313,507		2,313,507
顧問人員												
兼任人員											18,839,200	18,839,200
其他人員						107,281,356		78,000		107,359,356		107,359,356
一般行政管理計畫			130,000							130,000		130,000
正式人員			130,000							130,000		130,000
合 計	200,100,000	1,631,532	3,829,605		43,014,442	129,200,652		25,511,569		403,287,800	18,839,200	422,127,000

備註：

一、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16、17、18條規定核發，112年度預算編列249人，計17,798,000元，執行結果決算214人，計22,190,258元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列252人，計25,216,442元，執行結果決算250人，計25,371,849元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)暑期泳訓班工讀生，預算數29,120元，決算數0元。

(2)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生，預算數0元，決算數3,872元。

(3)在校生丙檢學科測試服務學生勞保費，預算數0元，決算數640元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包，預算數508,656元，決算數423,860元。

(2)工友人力外包，預算數1,824,000元，決算數1,767,624元。

(3)工友外包，預算數480,000元，決算數0元。



地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
206,018,881	1,631,124	3,806,470		47,562,107	128,241,548		30,033,599		417,293,729	17,503,384	434,797,113
206,018,881		3,772,830		47,367,681	22,560,980		29,663,129		309,383,501		309,383,501
	1,631,124	33,640		194,426	101,616		296,470		2,257,276		2,257,276
										17,503,384	17,503,384
					105,578,952		74,000		105,652,952		105,652,952
		96,493							96,493		96,493
		96,493							96,493		96,493
206,018,881	1,631,124	3,902,963		47,562,107	128,241,548		30,033,599		417,390,222	17,503,384	434,893,606

地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			457,693,000		475,017,101		17,324,101	3.79	
高中及高職教 育計畫			457,693,000		475,017,101		17,324,101	3.79	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**各項費用彙計表**

中華民國112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	422,127,000	434,893,606	12,766,606	3.02
11 正式員額薪資	200,100,000	206,018,881	5,918,881	2.96
113 職員薪金	198,948,000	204,742,497	5,794,497	2.91
114 工員工資	1,152,000	1,276,384	124,384	10.80
12 聘僱及兼職人員薪資	20,470,732	19,134,508	-1,336,224	-6.53
121 聘用人員薪金	1,631,532	1,631,124	-408	-0.03
124 兼職人員酬金	18,839,200	17,503,384	-1,335,816	-7.09
13 超時工作報酬	3,829,605	3,902,963	73,358	1.92
131 加班費	3,637,605	3,758,963	121,358	3.34
132 值班費	192,000	144,000	-48,000	-25.00
15 獎金	43,014,442	47,562,107	4,547,665	10.57
151 考績獎金	17,798,000	22,190,258	4,392,258	24.68
152 年終獎金	25,216,442	25,371,849	155,407	0.62
16 退休及卹償金	129,200,652	128,241,548	-959,104	-0.74
161 職員退休及離職金	128,957,304	127,865,223	-1,092,081	-0.85
162 工員退休及離職金	92,160	222,101	129,941	141.00
163 卹償金	151,188	154,224	3,036	2.01
18 福利費	25,511,569	30,033,599	4,522,030	17.73
181 分擔員工保險費	17,413,212	20,474,722	3,061,510	17.58
183 傷病醫藥費	769,700	611,000	-158,700	-20.62
185 員工通勤交通費	2,461,956	2,003,451	-458,505	-18.62
18Y 其他福利費	4,866,701	6,944,426	2,077,725	42.69
2 服務費用	25,789,000	29,722,950	3,933,950	15.25
21 水電費	7,343,929	7,548,273	204,344	2.78
212 工作場所電費	6,796,000	6,919,270	123,270	1.81
214 工作場所水費	547,929	629,003	81,074	14.80
22 郵電費	486,000	328,000	-158,000	-32.51
221 郵費	136,000	94,326	-41,674	-30.64
222 電話費	330,000	194,169	-135,831	-41.16
224 數據通信費	20,000	39,505	19,505	97.53
23 旅運費	664,824	1,360,535	695,711	104.65
231 國內旅費	594,824	766,770	171,946	28.91
235 貨物運費	70,000	358,800	288,800	412.57
23Y 其他旅運費	0	234,965	234,965	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	2,069,000	1,189,688	-879,312	-42.50
241 印刷及裝訂費	2,069,000	1,189,688	-879,312	-42.50
25 修理保養及保固費	4,924,593	6,224,697	1,300,104	26.40
252 一般房屋修護費	2,875,000	4,055,827	1,180,827	41.07
255 機械及設備修護費	1,298,593	1,205,781	-92,812	-7.15
256 交通及運輸設備修護費	200,000	57,500	-142,500	-71.25
257 雜項設備修護費	551,000	905,589	354,589	64.35
26 保險費	6,000	4,188	-1,812	-30.20
26Y 其他保險費	6,000	4,188	-1,812	-30.20
27 一般服務費	3,405,296	2,754,151	-651,145	-19.12

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**各項費用彙計表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	59,520	54,535	-4,985	-8.38
279 外包費	2,812,656	2,191,484	-621,172	-22.08
27D 計時與計件人員酬金	29,120	4,512	-24,608	-84.51
27F 體育活動費	504,000	503,620	-380	-0.08
28 專業服務費	6,709,358	10,133,418	3,424,060	51.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,049,310	5,502,245	1,452,935	35.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	162,200	115,800	249.57
289 試務甄選費	20,000	4,800	-15,200	-76.00
28A 電腦軟體服務費	115,000	754,627	639,627	556.20
28Y 其他專業服務費	2,478,648	3,709,546	1,230,898	49.66
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	10,674,000	11,001,855	327,855	3.07
31 使用材料費	7,754,918	1,960,971	-5,793,947	-74.71
315 設備零件	7,754,918	1,960,971	-5,793,947	-74.71
32 用品消耗	2,919,082	9,040,884	6,121,802	209.72
321 辦公(事務)用品	1,243,572	1,002,826	-240,746	-19.36
322 報章雜誌	70,000	49,854	-20,146	-28.78
323 農業與園藝用品及環境美化費	92,800	4,984	-87,816	-94.63
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	25,218	-44,782	-63.97
32Y 其他用品消耗	1,442,710	7,958,002	6,515,292	451.60
4 租金、償債、利息及相關手續費	246,000	286,647	40,647	16.52
44 交通及運輸設備租金	187,000	214,737	27,737	14.83
442 車租	187,000	214,737	27,737	14.83
45 雜項設備租金	59,000	71,910	12,910	21.88
451 雜項設備租金	59,000	71,910	12,910	21.88
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	14,565,000	20,624,573	6,059,573	41.60
51 購建固定資產	6,822,000	10,575,933	3,753,933	55.03
514 購置機械及設備	3,643,000	6,311,098	2,668,098	73.24
515 購置交通及運輸設備	408,000	600,750	192,750	47.24
516 購置雜項設備	2,771,000	3,664,085	893,085	32.23
52 購置無形資產	324,000	323,290	-710	-0.22
521 購置電腦軟體	324,000	323,290	-710	-0.22
54 遞延支出	7,419,000	9,725,350	2,306,350	31.09
541 遞延修繕房屋建築支出	7,419,000	9,725,350	2,306,350	31.09
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	11,166	-9,834	-46.83
61 土地稅	10,120	8,818	-1,302	-12.87
612 一般土地地價稅	10,120	8,818	-1,302	-12.87
64 消費與行為稅	10,880	0	-10,880	-100.00
644 營業稅	10,880	0	-10,880	-100.00
66 規費	0	2,348	2,348	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,348	2,348	0.00

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

**各項費用彙計表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,215,000	1,685,486	-529,514	-23.91
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	640,400	273,555	-366,845	-57.28
726 獎助學員生給與	514,500	134,000	-380,500	-73.96
72Y 其他捐助、補助與獎助	125,900	139,555	13,655	10.85
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,572,600	1,409,931	-162,669	-10.34
743 獎勵費用	183,600	169,963	-13,637	-7.43
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,389,000	1,236,968	-152,032	-10.95
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	219,000	218,730	-270	-0.12
82 賠償給付	219,000	218,730	-270	-0.12
821 一般賠償	219,000	218,730	-270	-0.12
9 其他	271,000	839,189	568,189	209.66
91 其他支出	271,000	839,189	568,189	209.66
91Y 其他	271,000	839,189	568,189	209.66
合 計	476,127,000	499,284,202	23,157,202	4.86

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	6,864,386	7,833,498	969,112	14.12	
185 員工通勤交通費	2,461,956	2,003,451	-458,505	-18.62	
27D 計時與計件人員酬金	29,120	4,512	-24,608	-84.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,049,310	5,502,245	1,452,935	35.88	
521 購置電腦軟體	324,000	323,290	-710	-0.22	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	13,114,878,236	100.00	12,678,964,931	100.00	435,913,305	3.44
流動資產	23,714,956	0.18	22,810,078	0.18	904,878	3.97
現金	22,299,845	0.17	22,504,744	0.18	-204,899	-0.91
銀行存款	22,299,845	0.17	22,504,744	0.18	-204,899	-0.91
銀行存款-公庫存款	15,105,252	0.12	12,954,703	0.10	2,150,549	16.60
銀行存款-保管款	6,323,270	0.05	7,454,206	0.06	-1,130,936	-15.17
銀行存款-代繳費款專戶	440,316	0.00	1,891,644	0.01	-1,451,328	-76.72
銀行存款-教育儲蓄戶	431,007	0.00	204,191	0.00	226,816	111.08
應收款項	1,054,099	0.01	210,400	0.00	843,699	401.00
其他應收款	1,054,099	0.01	210,400	0.00	843,699	401.00
預付款項	361,012	0.00	94,934	0.00	266,078	280.28
用品盤存	70,989	0.00	94,934	0.00	-23,945	-25.22
預付費用	290,023	0.00	0	0.00	290,023	0.00
長期貸墊款及準備金	4,855,398	0.04	4,194,617	0.03	660,781	15.75
準備金	4,855,398	0.04	4,194,617	0.03	660,781	15.75
退休及離職準備金	4,219,428	0.03	3,962,486	0.03	256,942	6.48
其他準備金	635,970	0.00	232,131	0.00	403,839	173.97
其他準備金-其他	635,970	0.00	232,131	0.00	403,839	173.97
固定資產	548,095,362	4.18	572,940,687	4.52	-24,845,325	-4.34
土地改良物	4,991,048	0.04	5,660,492	0.04	-669,444	-11.83
土地改良物	10,143,147	0.08	10,143,147	0.08	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,152,099	-0.04	-4,482,655	-0.04	-669,444	14.93
房屋建築及設備	442,160,666	3.37	451,142,894	3.56	-8,982,228	-1.99
房屋建築及設備	544,378,242	4.15	544,378,242	4.29	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-102,217,576	-0.78	-93,235,348	-0.74	-8,982,228	9.63
機械及設備	61,369,097	0.47	74,340,008	0.59	-12,970,911	-17.45
機械及設備	305,408,915	2.33	306,939,368	2.42	-1,530,453	-0.50
累計折舊-機械及設備	-244,039,818	-1.86	-232,599,360	-1.83	-11,440,458	4.92
交通及運輸設備	3,751,554	0.03	4,118,634	0.03	-367,080	-8.91
交通及運輸設備	24,183,811	0.18	23,904,541	0.19	279,270	1.17
累計折舊-交通及運輸設備	-20,432,257	-0.16	-19,785,907	-0.16	-646,350	3.27
雜項設備	35,822,997	0.27	37,678,659	0.30	-1,855,662	-4.92
雜項設備	95,322,302	0.73	92,648,721	0.73	2,673,581	2.89

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(113.03.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。
3. 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)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



市立松山高級工農職業學校

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	12,551,578,957	95.70	12,094,693,060	95.39	456,885,897	3.78
流動負債	8,221,779	0.06	10,796,982	0.09	-2,575,203	-23.85
應付款項	7,920,340	0.06	10,159,152	0.08	-2,238,812	-22.04
應付代收款	4,976,015	0.04	7,481,605	0.06	-2,505,590	-33.49
應付代收款	4,976,015	0.04	7,481,605	0.06	-2,505,590	-33.49
應付費用	2,944,325	0.02	2,486,008	0.02	458,317	18.44
應付費用	2,944,325	0.02	2,486,008	0.02	458,317	18.44
應付工程款	0	0.00	176,468	0.00	-176,468	-100.00
應付工程款	0	0.00	176,468	0.00	-176,468	-100.00
其他應付款	0	0.00	15,071	0.00	-15,071	-100.00
其他應付款	0	0.00	15,071	0.00	-15,071	-100.00
預收款項	301,439	0.00	637,830	0.01	-336,391	-52.74
預收收入	301,439	0.00	637,830	0.01	-336,391	-52.74
預收收入	301,439	0.00	637,830	0.01	-336,391	-52.74
其他負債	12,543,357,178	95.64	12,083,896,078	95.31	459,461,100	3.80
什項負債	12,543,357,178	95.64	12,083,896,078	95.31	459,461,100	3.80
存入保證金	2,743,031	0.02	4,247,344	0.03	-1,504,313	-35.42
存入保證金	2,743,031	0.02	4,247,344	0.03	-1,504,313	-35.42
應付退休及離職金	4,219,428	0.03	3,962,486	0.03	256,942	6.48
應付退休及離職金	4,219,428	0.03	3,962,486	0.03	256,942	6.48
應付代管資產	12,535,833,896	95.58	12,074,932,849	95.24	460,901,047	3.82
應付代管資產	12,535,833,896	95.58	12,074,932,849	95.24	460,901,047	3.82
暫收及待結轉帳項	560,823	0.00	753,399	0.01	-192,576	-25.56
暫收及待結轉帳項	560,823	0.00	753,399	0.01	-192,576	-25.56
<b>淨資產</b>	563,299,279	4.30	584,271,871	4.61	-20,972,592	-3.59
淨資產	563,299,279	4.30	584,271,871	4.61	-20,972,592	-3.59
淨資產	563,299,279	4.30	584,271,871	4.61	-20,972,592	-3.59
累積餘額	563,299,279	4.30	584,271,871	4.61	-20,972,592	-3.59
合 計	13,114,878,236	100.00	12,678,964,931	100.00	435,913,305	3.44

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：

地方教育發展基金—臺北  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-59,499,305	-0.45	-54,970,062	-0.43	-4,529,243	8.24
無形資產	1,493,171	0.01	1,907,792	0.02	-414,621	-21.73
無形資產	1,493,171	0.01	1,907,792	0.02	-414,621	-21.73
電腦軟體	1,493,171	0.01	1,907,792	0.02	-414,621	-21.73
其他資產	12,536,719,349	95.59	12,077,111,757	95.25	459,607,592	3.81
什項資產	12,536,719,349	95.59	12,077,111,757	95.25	459,607,592	3.81
暫付及待結轉帳項	885,453	0.01	2,178,908	0.02	-1,293,455	-59.36
代管資產	12,535,833,896	95.58	12,074,932,849	95.24	460,901,047	3.82
代管資產-土地改良物	28,407	0.00	28,407	0.00	0	0.00
代管資產-土地	12,417,119,800	94.68	11,953,792,725	94.28	463,327,075	3.88
代管資產-房屋建築及設備	32,546,589	0.25	34,972,617	0.28	-2,426,028	-6.94
代管資產-其他政府	86,139,100	0.66	86,139,100	0.68	0	0.00
合 計	13,114,878,236	100.00	12,678,964,931	100.00	435,913,305	3.44

信託代理與保證資產 40,000  
保證品 40,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(113.03.31)。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。  
3. 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)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

市立松山高級工農職業學校  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	13,114,878,236	100.00	12,678,964,931	100.00	435,913,305	3.44

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：

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112年度

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	%
收入	507,686,497	100.00	501,563,438	100.00	6,123,059	1.22
徵收及依法分配收入	45,464	0.01	0	0.00	45,464	0.00
違規罰款收入	45,464	0.01	0	0.00	45,464	0.00
勞務收入	423,051	0.08	478,569	0.10	-55,518	-11.60
服務收入	423,051	0.08	478,569	0.10	-55,518	-11.60
財產收益	5,037,400	0.99	15,985,963	3.19	-10,948,563	-68.49
財產孳息收入	11,161	0.00	3,000	0.00	8,161	272.03
廢舊物品售價收入	19,923	0.00	42,060	0.01	-22,137	-52.63
財產交易利益	4,147,670	0.82	10,292,466	2.05	-6,144,796	-59.70
其他財產收入	858,646	0.17	5,648,437	1.13	-4,789,791	-84.80
政府撥入收入	461,697,407	90.94	444,247,405	88.57	17,450,002	3.93
公庫撥款收入	450,491,673	88.73	433,845,597	86.50	16,646,076	3.84
政府其他撥入收入	11,205,734	2.21	10,401,808	2.07	803,926	7.73
教學收入	39,887,545	7.86	40,048,711	7.98	-161,166	-0.40
學雜費收入	39,887,545	7.86	40,048,711	7.98	-161,166	-0.40
其他收入	595,630	0.12	802,790	0.16	-207,160	-25.81
受贈收入	465,150	0.09	595,213	0.12	-130,063	-21.85
雜項收入	130,480	0.03	207,577	0.04	-77,097	-37.14
支出	528,659,089	104.13	527,395,514	105.15	1,263,575	0.24
人事支出	434,893,606	85.66	428,379,230	85.41	6,514,376	1.52
人事支出	434,893,606	85.66	428,379,230	85.41	6,514,376	1.52
業務支出	42,653,279	8.40	36,606,656	7.30	6,046,623	16.52
業務支出	42,653,279	8.40	36,606,656	7.30	6,046,623	16.52
獎補助支出	273,555	0.05	647,700	0.13	-374,145	-57.77
其他獎補助	273,555	0.05	647,700	0.13	-374,145	-57.77
財產損失	133,908	0.03	5,376,344	1.07	-5,242,436	-97.51
財產交易損失	133,908	0.03	5,376,344	1.07	-5,242,436	-97.51
折舊、折耗及攤銷	40,140,202	7.91	41,286,886	8.23	-1,146,684	-2.78
固定資產折舊	39,402,291	7.76	40,753,867	8.13	-1,351,576	-3.32
無形資產攤銷	737,911	0.15	533,019	0.11	204,892	38.44
其他支出	10,564,539	2.08	15,098,698	3.01	-4,534,159	-30.03
其他支出	10,564,539	2.08	15,098,698	3.01	-4,534,159	-30.03
本期賸餘(短絀)	-20,972,592	-4.13	-25,832,076	-0.05	4,859,484	3.85
期初淨資產	584,271,871	115.09	610,103,947	1.16	-25,832,076	-20.44
解繳公庫						
期末淨資產	563,299,279	110.95	584,271,871	1.11	-20,972,592	-16.60

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-20,972,592
8002 調整非現金項目	32,367,310
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,394,718
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	96,847
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	10,247,260
8207 增加長期貸墊款及準備金	-500,686
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-19,746,149
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,902,728
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,877,843
8404 減少短期債務及其他負債	-6,574,732
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,696,889
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-204,899
87 期初現金及約當現金	22,504,744
88 期末現金及約當現金	22,299,845

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數256,942元及代管資產增加數460,901,047元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	503,571,556	4,114,941	507,686,497	收入
徵收及依法分配收入	45,464		45,464	徵收及依法分配收入
勞務收入	423,051		423,051	勞務收入
財產收入	996,609	4,040,791	5,037,400	財產收益
政府撥入收入	461,697,407		461,697,407	政府撥入收入
教學收入	39,887,545		39,887,545	教學收入
其他收入	521,480	74,150	595,630	其他收入
基金用途	499,284,202	29,374,887	528,659,089	支出
用人費用	434,893,606		434,893,606	人事支出
服務費用	29,722,950	12,930,329	42,653,279	業務支出
材料及用品費	11,001,855	-11,001,855		
租金、償債、利息及相關手續費	286,647	-286,647		
稅捐及規費(強制費)	11,166	-11,166		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,730	-218,730		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,411,931	-1,411,931		
捐助、補助與獎助	273,555		273,555	獎補助支出
資產短絀		133,908	133,908	財產損失
其他	839,189	9,725,350	10,564,539	折舊、折耗及攤銷
其他	839,189	9,725,350	10,564,539	其他支出
遞延支出	9,725,350	-9,725,350		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,899,223	-10,899,223		
本期賸餘(短絀)	4,287,354	-25,259,946	-20,972,592	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,423,392	574,848,479	584,271,871	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,710,746	549,588,533	563,299,279	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校  
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

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」(不含遞延支出)執行數1,089萬9,223元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,972萬2,950元與會計科目「業務支出」4,265萬3,279元間之調整數1,293萬329元，係「材料及用品費」1,100萬1,855元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬6,647元、「稅捐及規費(強制費)」1萬1,166元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,730元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)141萬1,931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404萬791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「其他收入」其中7萬4,150元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,014萬202元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」13萬3,908元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」83萬9,189元與會計科目「其他支出」1,056萬4,539元間之調整數972萬5,350元，係「遞延支出」972萬5,350元。



裝

主辦會計人員：

會計室錢欽嫻  
主任

機關長官：

臺北市立松山高級  
工業職業學校  
校長 何杉友

訂