

40501104

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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113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	516,743,821	503,571,556	13,172,265	2.62
基金用途	516,578,679	499,284,202	17,294,477	3.46
賸餘(短絀)	165,142	4,287,354	- 4,122,212	- 96.15
餘絀情形：				
基金餘額	13,875,888	13,710,746	165,142	1.20
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 182,898	- 204,899	22,001	--

附註：①現金流量之現金及約當現金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 113 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 473,548,000 元，決算數 494,532,007 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 3,903,000 元，決算數 3,523,477 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 14,671,000 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 3,564,000 元），決算數 18,523,195 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 516,743,821 元，較預算數 485,549,000 元，增加 31,194,821 元，計增 6.42%。

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 1,107 元，較預算數 71,000 元，減少 69,893 元，計減 98.44%。

主要係因：廠商違約罰款收入較預期減少。

2.服務收入：決算數 578,435 元，較預算數 722,000 元，減少 143,565 元，計減 19.88%。

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 73,858 元，較預算數 301,000 元，減少 227,142 元，計減 75.46%。

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 13,000 元，較預算數 12,000 元，增加 1,000 元，計增 8.33%。

主要係因：智慧販賣機使用費收入較預期增加。

5.其他財產收入：決算數 919,696 元，較預算數 836,000 元，增加 83,696 元，計增 10.01%。

主要係因：開放場地等收入較預期增加。

6.公庫撥款收入：決算數 465,860,547 元，較預算數 446,583,000 元，增加 19,277,547 元，計增 4.32%。

主要係因：教育局增撥下列補助款

(1)113 年 0403 花蓮地震災損及設施修繕 427,916 元。

(2)大地處代辦園藝科農場邊坡改善工程 327,359 元。

(3)技術型高中改善新世代實習工場實施計畫經費 1,937,732 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 113 年度

(4)113(1)康芮造成各校災損及設備修繕經常門 1,959,540 元。

(5)113 年學校用人費用不敷數 14,625,000 元。

7.政府其他撥入收入：決算數 11,736,616 元，較預算數 0 元，增加 11,736,616 元。

主要係因：教育部下列補助款

(1)112 學年度本土語文閩南語、閩東語、客語文開課經費 89,182 元。

(2)112 年實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費 212,688 元。

(3)112 學年度高中原住民族語文課程開課經費 19,397 元。

(4)112 學年度高中臺灣手語課程開課鐘點費 25,986 元。

(5)112 年推動中小學社區團學生棒球發展計畫 19,763 元。

(6)112 學年度產業特殊需求類科實習材料及業務費 161,000 元。

(7)113 年執行強化校園安全防護工作 76,500 元。

(8)112(2)高中提升學生實習實作能力正選國手培訓 50,752 元。

(9)112 學年度學校健康促進計畫 198,575 元。

(10)113 年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫防毒守門員入班宣導鐘點費 26,460 元。

(11)112(2)校外職場參觀與實習及校內併校外實習計畫經費 15,040 元。

(12)112 學年度國中技藝競賽及成果發表活動計畫 130,682 元。

(13)綜高資本門補助款 44,800 元。

(14)112(2)提升學生實習實作能力經費 204,800 元。

(15)112(2)產業特殊需求類科學生免學雜費 1,407,770 元。

(16)112(2)遴聘業界專家協同教學 60,688 元。

(17)112(2)高職優質化資本門 247,000 元。

(18)112(2)高職優質化經常門 569,249 元。

(19)113 年度高中學校專業群科專任教師赴公民營機構研習或研究計畫 120,000 元。

(20)113 年特教及高中暨特教輔導員經費資本門 79,000 元。

(21)113 年特教及高中職暨特教輔導員經費經常門 851,000 元。

(22)113 年綜合高中學程經常門補助款 203,878 元。

(23)113 年度友善校園事務與輔導工作計畫綜企科 100,000 元。

(24)113 年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費 100,340 元。

(25)113 年補助高中提升學生實習實作能力計畫訓練指導費 168,960 元。

(26)113 年運動發展基金補助各校運動團隊 90,000 元。

(27)113 年補助高中充實一般科目教學設備計畫經費 906,400 元。

(28)113 年推動中小學社區團學生棒球發展計畫 20,000 元。

(29)113 學年度高中學校充實教學及實習設備計畫專業群科資本門 974,289 元。

(30)113 學年度(113 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經費 27,318 元。

(31)113 學年度(113 會計年度)提升學生實習實作能力 628,800 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 113 年度

(32)113 學年度實施十二年國民基本教育課綱課程新增鐘點費 202,272 元。

(33)113 年學年度高職優質化 113 會計年度資本門 266,000 元。

(34)113 學年度高職優質化 113 會計年度經常門 575,718 元。

(35)113(1)產業特殊需求類科學生免繳學雜費 1,423,240 元。

(36)113 年國中技藝教育充實改善教學設備計畫 204,160 元。

(37)113(1)遴聘業界專家協同教學 60,688 元。

(38)113 年友善提供多生理用品推動方案 12,000 元。

(39)補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫 10,500 元。

(40)113 學年度高中本土語開課經費 64,978 元。

(41)113 學年度高中原住民族語開課經費 21,825 元。

(42)113 學年度高中臺灣手語開課經費 50,331 元。

(43)學校校園綠籬專案 1,014,587 元。

8.學雜費收入：決算數 36,368,182 元，較預算數 36,087,000 元，增加 281,182 元，計增 0.78%。

主要係因：學費及學習輔導費收入較預期增加。

9.受贈收入：決算數 457,074 元，較預算數 360,000 元，增加 97,074 元，計增 26.97%。

主要係因：各界捐款收入較預期增加。

10.雜項收入：決算數 735,306 元，較預算數 577,000 元，增加 158,306 元，計增 27.44%。

主要係因：以前年度教育儲蓄戶捐款等雜項收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 516,578,679 元，較預算數 492,122,000 元，增加 24,456,679 元，計增 4.97%。

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 494,532,007 元，較預算數 473,548,000 元，增加 20,984,007 元，計增 4.43%。

2.一般行政管理計畫：決算數 3,523,477 元，較預算數 3,903,000 元，減少 379,523 元，計減 9.72%。

3.建築及設備計畫：決算數 18,523,195 元，較預算數 14,671,000 元，增加 3,852,195 元，計增 26.26%。

主要係因：

(1)教育部補助教學設備等奉准先行辦理執行數 3,437,833 元。

(2)教育局統籌款補助農場邊坡改善工程等執行數 1,095,147 元併入決算。

(3)年度計畫執行結餘款 728,147 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 165,142 元，較預算短絀數 6,573,000 元，反絀為餘，計相差 6,738,142 元。

主要係因：

1.教育局統籌款補助新世代實習工場環境計畫 1,931,802 元於下年度繼續執行。

2.產業特殊需求類科學生免學雜費 2,831,010 元。

3.實習材料等教學業務費覈實支用。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級工農職業學校
總 說 明
中華民國 113 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 11,204,762 元。
投資活動之淨現金流出 12,183,495 元。
籌資活動之淨現金流入 795,835 元。
現金及約當現金之淨減 182,898 元。
期初現金及約當現金 22,299,845 元。
期末現金及約當現金 22,116,947 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 560,226,958 元，包括：

流動資產 26,935,413 元，較上年度 23,714,956 元，增加 3,220,457 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 6,010,801 元，較上年度 4,855,398 元，增加 1,155,403 元，主要係因提繳舊制勞工退休金及分配收益，致退休及離職準備金增加。

固定資產 524,303,465 元，較上年度 548,095,362 元，減少 23,791,897 元，主要係因提列折舊及報廢財產所致。

無形資產 1,140,959 元，較上年度 1,493,171 元，減少 352,212 元，主要係因攤銷電腦軟體所致。

其他資產 1,836,320 元，較上年度 885,453 元，增加 950,867 元，主要係因墊付受託代辦案件款項，致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為 20,906,646 元，包括：

流動負債 11,968,041 元，較上年度 8,221,779 元，增加 3,746,262 元，主要係因受託代辦案件金額增加，致應付代收款增加。

其他負債 8,938,605 元，較上年度 7,523,282 元，增加 1,415,323 元，主要係因採購案件履約保證金及保固保證金增加，致存入保證金增加。

決算日淨資產為 539,320,312 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 53,390,395 元及補辦預算數 3,564,000 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：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 113 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	485,549,000	100.00	516,743,821	100.00	31,194,821	6.42	503,571,556	100.00
41 徵收及依法分配收入	71,000	0.01	1,107	0.00	-69,893	-98.44	45,464	0.01
415 違規罰款收入	71,000	0.01	1,107	0.00	-69,893	-98.44	45,464	0.01
43 勞務收入	722,000	0.15	578,435	0.11	-143,565	-19.88	423,051	0.08
431 服務收入	722,000	0.15	578,435	0.11	-143,565	-19.88	423,051	0.08
45 財產收入	1,149,000	0.24	1,006,554	0.19	-142,446	-12.40	996,609	0.20
451 財產處分收入	301,000	0.06	73,858	0.01	-227,142	-75.46	126,802	0.03
452 租金收入	12,000	0.00	13,000	0.00	1,000	8.33	11,161	0.00
45Y 其他財產收入	836,000	0.17	919,696	0.18	83,696	10.01	858,646	0.17
46 政府撥入收入	446,583,000	91.97	477,597,163	92.42	31,014,163	6.94	461,697,407	91.68
462 公庫撥款收入	446,583,000	91.97	465,860,547	90.15	19,277,547	4.32	450,491,673	89.46
46Y 政府其他撥入收入			11,736,616	2.27	11,736,616		11,205,734	2.23
4S 教學收入	36,087,000	7.43	36,368,182	7.04	281,182	0.78	39,887,545	7.92
4S1 學雜費收入	36,087,000	7.43	36,368,182	7.04	281,182	0.78	39,887,545	7.92
4Y 其他收入	937,000	0.19	1,192,380	0.23	255,380	27.26	521,480	0.10
4Y0 受贈收入	360,000	0.07	457,074	0.09	97,074	26.97	391,000	0.08
4YY 雜項收入	577,000	0.12	735,306	0.14	158,306	27.44	130,480	0.03
5 基金用途	492,122,000	101.35	516,578,679	99.97	24,456,679	4.97	499,284,202	99.15
52 高中及高職教育計畫	473,548,000	97.53	494,532,007	95.70	20,984,007	4.43	475,017,101	94.33
5L 一般行政管理計畫	3,903,000	0.80	3,523,477	0.68	-379,523	-9.72	3,642,528	0.72
5M 建築及設備計畫	14,671,000	3.02	18,523,195	3.58	3,852,195	26.26	20,624,573	4.10
購建固定資產	14,412,000	2.97	18,216,833	3.53	3,804,833	26.40	20,301,283	4.03
其他	259,000	0.05	306,362	0.06	47,362	18.29	323,290	0.06
本期賸餘(短絀)	-6,573,000		165,142		6,738,142	-102.51	4,287,354	
期初基金餘額	8,443,000		13,710,746		5,267,746	62.39	9,423,392	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,870,000		13,875,888		12,005,888	642.03	13,710,746	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		53,390,395
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,000
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	83,696
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	19,277,547
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,736,616
4S1學雜費收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	281,182
4YO受贈收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	97,074
4YY雜項收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	158,306
52 高中及高職教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	20,984,007
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	770,967

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 113 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	485,549,000	516,743,821	31,194,821	6.42	
41 徵收及依法分配收入	71,000	1,107	-69,893	-98.44	
415 違規罰款收入	71,000	1,107	-69,893	-98.44	廠商違約罰款收入較預期減少。
43 勞務收入	722,000	578,435	-143,565	-19.88	
431 服務收入	722,000	578,435	-143,565	-19.88	暑期泳訓班未開辦，報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,149,000	1,006,554	-142,446	-12.40	
451 財產處分收入	301,000	73,858	-227,142	-75.46	報廢財產變賣收入較預期減少。
452 租金收入	12,000	13,000	1,000	8.33	智慧販賣機使用費收入較預期增加
45Y 其他財產收入	836,000	919,696	83,696	10.01	開放場地等收入較預期增加。
46 政府撥入收入	446,583,000	477,597,163	31,014,163	6.94	
462 公庫撥款收入	446,583,000	465,860,547	19,277,547	4.32	用人費用不敷數等補助款。
46Y 政府其他撥入收入		11,736,616	11,736,616	0.00	產業特殊需求類科學生免學雜費等補助款。
4S 教學收入	36,087,000	36,368,182	281,182	0.78	
4S1 學雜費收入	36,087,000	36,368,182	281,182	0.78	學費及學習輔導費收入較預期增加。
4Y 其他收入	937,000	1,192,380	255,380	27.26	
4Y0 受贈收入	360,000	457,074	97,074	26.97	各界捐款收入較預期增加。
4YY 雜項收入	577,000	735,306	158,306	27.44	以前年度教育儲蓄戶捐款等雜項收入較預期增加。

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 113 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	492,122,000	516,578,679	24,456,679	4.97	
52 高中及高職教育計畫	473,548,000	494,532,007	20,984,007	4.43	
1 用人費用	434,741,000	449,761,712	15,020,712	3.46	
11 正式員額薪資	206,720,280	217,130,114	10,409,834	5.04	
113 職員薪金	205,568,280	215,761,442	10,193,162	4.96	
114 工員工資	1,152,000	1,368,672	216,672	18.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	21,481,684	19,814,240	-1,667,444	-7.76	
121 聘用人員薪金	1,780,524	2,212,234	431,710	24.25	
124 兼職人員酬金	19,701,160	17,602,006	-2,099,154	-10.65	
13 加(夜)班費	3,645,539	4,083,786	438,247	12.02	
131 延長工時加班費	1,149,128	756,330	-392,798	-34.18	
134 未休假加班費	2,496,411	3,327,456	831,045	33.29	
15 獎金	44,412,292	50,284,158	5,871,866	13.22	
151 考績獎金	18,349,690	24,311,829	5,962,139	32.49	
152 年終獎金	26,062,602	25,972,329	-90,273	-0.35	
16 退休及卹償金	131,949,852	130,777,270	-1,172,582	-0.89	
161 職員退休及離職金	131,703,468	130,379,487	-1,323,981	-1.01	
162 工員退休及離職金	92,160	237,379	145,219	157.57	
163 卹償金	154,224	160,404	6,180	4.01	
18 福利費	26,531,353	27,672,144	1,140,791	4.30	
181 分擔員工保險費	17,964,240	21,323,413	3,359,173	18.70	
183 傷病醫藥費	788,200	521,057	-267,143	-33.89	
185 員工通勤交通費	2,458,416	1,993,664	-464,752	-18.90	
18Y 其他福利費	5,320,497	3,834,010	-1,486,487	-27.94	
2 服務費用	23,656,000	28,776,317	5,120,317	21.64	
21 水電費	6,725,316	7,654,746	929,430	13.82	
212 工作場所電費	6,195,928	6,899,692	703,764	11.36	
214 工作場所水費	529,388	755,054	225,666	42.63	
22 郵電費	483,500	256,915	-226,585	-46.86	
221 郵費	143,500	103,622	-39,878	-27.79	
222 電話費	288,000	153,293	-134,707	-46.77	
224 數據通信費	52,000		-52,000	-100.00	
23 旅運費	664,824	1,105,278	440,454	66.25	
231 國內旅費	594,824	521,267	-73,557	-12.37	
235 貨物運費	70,000	236,432	166,432	237.76	
23Y 其他旅運費		347,579	347,579		
24 印刷裝訂與廣告費	1,740,367	1,119,647	-620,720	-35.67	
241 印刷及裝訂費	1,740,367	1,119,647	-620,720	-35.67	

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 113 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	5,229,635	6,933,456	1,703,821	32.58	
252 一般房屋修護費	2,985,000	4,487,756	1,502,756	50.34	
255 機械及設備修護費	1,371,635	1,195,010	-176,625	-12.88	
256 交通及運輸設備修護費	200,000	175,090	-24,910	-12.46	
257 雜項設備修護費	673,000	1,075,600	402,600	59.82	
26 保險費	8,400	4,134	-4,266	-50.79	
26Y 其他保險費	8,400	4,134	-4,266	-50.79	
27 一般服務費	1,754,116	1,421,502	-332,614	-18.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	55,320	50,482	-4,838	-8.75	
279 外包費	508,656	423,800	-84,856	-16.68	
27D 計時與計件人員酬金	416,140	203,220	-212,920	-51.17	
27F 體育活動費	774,000	744,000	-30,000	-3.88	
28 專業服務費	7,049,842	10,280,639	3,230,797	45.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,544,442	5,695,591	1,151,149	25.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	120,400	52,920	-67,480	-56.05	
289 試務甄選費	35,000	288,700	253,700	724.86	
28A 電腦軟體服務費	20,000	139,630	119,630	598.15	
28Y 其他專業服務費	2,330,000	4,103,798	1,773,798	76.13	
3 材料及用品費	10,919,000	11,591,340	672,340	6.16	
31 使用材料費	7,958,010	1,965,000	-5,993,010	-75.31	
315 設備零件	7,958,010	1,965,000	-5,993,010	-75.31	
32 用品消耗	2,960,990	9,626,340	6,665,350	225.11	
321 辦公(事務)用品	888,320	699,369	-188,951	-21.27	
322 報章雜誌	70,000	2,177	-67,823	-96.89	
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,800	9,900	-88,900	-89.98	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	27,447	-42,553	-60.79	
32Y 其他用品消耗	1,833,870	8,887,447	7,053,577	384.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,284,000	1,434,830	150,830	11.75	
43 機器租金	800,000	60,500	-739,500	-92.44	
431 電腦租金及使用費	800,000	50,000	-750,000	-93.75	
432 機械及設備租金		10,500	10,500		
44 交通及運輸設備租金	325,000	1,179,920	854,920	263.05	
442 車租	175,000	231,420	56,420	32.24	
443 電信設備租金	150,000	948,500	798,500	532.33	

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 113 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	%	
45 雜項設備租金	159,000	194,410	35,410	22.27	
451 雜項設備租金	159,000	194,410	35,410	22.27	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	9,111	-11,889	-56.61	
61 土地稅	10,120	9,111	-1,009	-9.97	
612 一般土地地價稅	10,120	9,111	-1,009	-9.97	
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	2,406,000	2,446,980	40,980	1.70	
72 捐助、補助與獎助	504,550	676,900	172,350	34.16	
726 獎助學員生給與	498,000	547,300	49,300	9.90	
72Y 其他捐助、補助與獎助	6,550	129,600	123,050	1,878.63	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,901,450	1,770,080	-131,370	-6.91	
743 獎勵費用	548,400	487,216	-61,184	-11.16	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,353,050	1,282,864	-70,186	-5.19	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	121,000	120,100	-900	-0.74	
82 賠償給付	121,000	120,100	-900	-0.74	
821 一般賠償	121,000	120,100	-900	-0.74	
9 其他	400,000	391,617	-8,383	-2.10	
91 其他支出	400,000	391,617	-8,383	-2.10	
91Y 其他	400,000	391,617	-8,383	-2.10	
5L 一般行政管理計畫	3,903,000	3,523,477	-379,523	-9.72	
1 用人費用	130,000	106,612	-23,388	-17.99	
13 加(夜)班費	130,000	106,612	-23,388	-17.99	
131 延長工時加班費	130,000	106,612	-23,388	-17.99	
2 服務費用	3,236,000	3,199,042	-36,958	-1.14	
23 旅運費		5,810	5,810		
231 國內旅費		510	510		
235 貨物運費		5,300	5,300		
24 印刷裝訂與廣告費		39,745	39,745		
241 印刷及裝訂費		39,745	39,745		
27 一般服務費	2,304,000	1,736,161	-567,839	-24.65	
279 外包費	2,304,000	1,736,161	-567,839	-24.65	
28 專業服務費	752,000	1,237,326	485,326	64.54	
28Y 其他專業服務費	752,000	1,237,326	485,326	64.54	
29 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 113 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	%	
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	535,000	206,065	-328,935	-61.48	
31 使用材料費		8,289	8,289		
315 設備零件		8,289	8,289		
32 用品消耗	535,000	197,776	-337,224	-63.03	
321 辦公(事務)用品	535,000	146,218	-388,782	-72.67	
32Y 其他用品消耗		51,558	51,558		
6 稅捐及規費(強制費)		9,758	9,758		
66 規費		9,758	9,758		
661 行政規費與強制費		9,758	9,758		
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	14,671,000	18,523,195	3,852,195	26.26	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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3,564,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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3,437,833元。2.決算數較預算數增加3,852,195元，主要係教育部補助教學設備等奉准先行辦理。
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	14,671,000	18,523,195	3,852,195	26.26	
51 購建固定資產	7,361,000	10,442,228	3,081,228	41.86	
514 購置機械及設備	5,212,000	7,913,340	2,701,340	51.83	
515 購置交通及運輸設備		149,000	149,000		
516 購置雜項設備	2,149,000	2,379,888	230,888	10.74	
52 購置無形資產	259,000	306,362	47,362	18.29	
521 購置電腦軟體	259,000	306,362	47,362	18.29	
54 遞延支出	7,051,000	7,774,605	723,605	10.26	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,051,000	7,774,605	723,605	10.26	

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 113 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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數388,080元，決算數196,920元。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數28,060元，決算數0元。

(3)課後社團外聘教練按時計算，預算數0元，決算數5,660元。

(4)在校生丙檢學科測試服務學生按時計算，預算數0元，決算數640元。

2.外包費：

(1)工友人力外包4人，預算數1,824,000元，決算數1,736,161元。

(2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數423,800元。

(3)消化超額工友業務外包按件計算，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125,812元；決算數42,894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
資產	980,929,588	-431,341,055	11,184,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,143,147	-5,152,099	
房屋及建築	544,378,242	-102,217,576	
機械及設備	305,408,915	-244,039,818	8,124,320
交通及運輸設備	24,183,811	-20,432,257	149,000
雜項設備	95,322,302	-59,499,305	2,651,680
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			
權利			
電腦軟體	1,493,171		259,000
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8,124,320元，係法定預算數5,212,000元、補辦預算2,785,000元及調整數127,320元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計149,000元，係法定預算數149,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,651,680元，係法定預算數2,149,000元、補辦預算630,000元及調整數-127,320元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計259,000元，係法定預算數259,000元。

減少數可用預算數計693,566元，係法定預算數693,566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17,807,449元，變動原因為：(1)增置：購置投影機等7,913,340元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等9,894,109元。減少數計12,155,463元，變動原因為：(1)報廢：報廢個人電腦等12,155,463元。

市立松山高級工農職業學校

產明細表

113 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		
20,759,187	693,566	13,566,534	-31,336,762	525,444,424
			-669,444	4,321,604
			-8,982,228	433,178,438
17,807,449		12,155,463	-15,889,994	51,131,089
149,000		68,500	-641,474	3,190,580
2,496,376		683,997	-5,153,622	32,481,754
306,362	693,566	658,574		1,140,959

註 2.交通及運輸設備：增加數計149,000元，變動原因為：(1)增置：購置四頻道接收機等149,000元。減少數計68,500元，變動原因為：(1)報廢：報廢電話傳真機等68,500元。

3.雜項設備：增加數計2,496,376元，變動原因為：(1)增置：購置裁紙機等2,379,888元。(2)撥入：教育局體育獎勵金購置專業拉筋伸展訓練機等28,288元。(3)受贈：游泳池清潔維護費購置洗乾衣機88,200元。減少數計683,997元，變動原因為：(1)報廢：報廢飲水機等683,997元。

4.電腦軟體：增加數計306,362元，變動原因為：(1)增置：購置穿越機模擬飛行軟體等306,362元。減少數計658,574元，變動原因為：(1)報廢：減損軟體450元。(2)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額658,124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113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		5,212,000	2,785,000	127,320	8,124,320	7,913,340	-210,980	72,863
機械及設備		5,212,000	2,785,000	127,320	8,124,320	7,913,340	-210,980	72,863
購建中固定資產								
交通及運輸設備			149,000		149,000	149,000		
交通及運輸設備			149,000		149,000	149,000		
購建中固定資產								
雜項設備		2,149,000	630,000	-127,320	2,651,680	2,379,888	-271,792	
雜項設備		2,149,000	630,000	-127,320	2,651,680	2,379,888	-271,792	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		7,361,000	3,564,000		10,925,000	10,442,228	-482,772	72,863

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,564,000
購置機械及設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	247,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	2,004,000
購置機械及設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	192,000
購置機械及設備	113.10.17府授教會字第1133103668號	266,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	76,000
購置交通及運輸設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	149,000
購置雜項設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	281,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	160,000
購置雜項設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	110,000
購置雜項設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	79,000

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 113 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	258	244	-14	
職員	252	235	-17	
技工	3	3	0	
聘用	3	6	3	1.臺北市府113年1月2日府授人管字第1120155360號函核定新增113年度學務創新聘用人員1人。 2.臺北市府113年7月22日府授人管字第1130132967號函核定新增113年度學務創新聘用人員2人。
合計	258	244	-14	

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)閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (2)課後社團外聘教練按時計算。
- (3)在校生丙檢學科測試服務學生按時計算。

2.外包費：

- (1)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 113 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	加(夜)班費	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	206,720,280	1,780,524	3,645,539		44,412,292	131,949,852		26,531,353		415,039,840	19,701,160	434,741,000
正式人員	206,720,280		3,551,604		44,189,725	22,656,204		26,136,001		303,253,814		303,253,814
聘僱人員		1,780,524	93,935		222,567	106,836		317,352		2,521,214		2,521,214
兼任人員											19,701,160	19,701,160
其他人員						109,186,812		78,000		109,264,812		109,264,812
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	206,720,280	1,780,524	3,775,539		44,412,292	131,949,852		26,531,353		415,169,840	19,701,160	434,871,000

備註：

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，113年度預算編列255人，計18,349,690元，執行結果決算215人，計24,311,829元。
- 年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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，113年度預算編列258人，計26,062,602元，執行結果決算250人，計25,972,329元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 計時與計件人員酬金：
 - 閩客語教學等外聘教師，預算數388,080元，決算數196,920元。
 - 暑期泳訓班工讀生，預算數28,060元，決算數0元。
 - 課後社團外聘教練，預算數0元，決算數5,660元。
 - 在校生丙檢學科測試服務學生，預算數0元，決算數640元。
- 外包費：
 - 救生員人力外包，預算數508,656元，決算數423,800元。
 - 工友人力外包，預算數1,824,000元，決算數1,736,161元。
 - 消化超額工友業務外包，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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
217,130,114	2,212,234	4,083,786		50,284,158	130,777,270		27,672,144		432,159,706	17,602,006	449,761,712
217,130,114		4,069,237		50,080,267	23,755,949		27,197,740		322,233,307		322,233,307
	2,212,234	14,549		203,891	132,627		394,404		2,957,705		2,957,705
					106,888,694		80,000		106,968,694	17,602,006	17,602,006
		106,612							106,612		106,612
		106,612							106,612		106,612
217,130,114	2,212,234	4,190,398		50,284,158	130,777,270		27,672,144		432,266,318	17,602,006	449,868,324

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 113 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			473,548,000		494,532,007		20,984,007	4.43	
高中及高職教 育計畫			473,548,000		494,532,007		20,984,007	4.43	

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113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	434,871,000	449,868,324	14,997,324	3.45
11 正式員額薪資	206,720,280	217,130,114	10,409,834	5.04
113 職員薪金	205,568,280	215,761,442	10,193,162	4.96
114 工員工資	1,152,000	1,368,672	216,672	18.81
12 聘僱及兼職人員薪資	21,481,684	19,814,240	-1,667,444	-7.76
121 聘用人員薪金	1,780,524	2,212,234	431,710	24.25
124 兼職人員酬金	19,701,160	17,602,006	-2,099,154	-10.65
13 加(夜)班費	3,775,539	4,190,398	414,859	10.99
131 延長工時加班費	1,279,128	862,942	-416,186	-32.54
134 未休假加班費	2,496,411	3,327,456	831,045	33.29
15 獎金	44,412,292	50,284,158	5,871,866	13.22
151 考績獎金	18,349,690	24,311,829	5,962,139	32.49
152 年終獎金	26,062,602	25,972,329	-90,273	-0.35
16 退休及卹償金	131,949,852	130,777,270	-1,172,582	-0.89
161 職員退休及離職金	131,703,468	130,379,487	-1,323,981	-1.01
162 工員退休及離職金	92,160	237,379	145,219	157.57
163 卹償金	154,224	160,404	6,180	4.01
18 福利費	26,531,353	27,672,144	1,140,791	4.30
181 分擔員工保險費	17,964,240	21,323,413	3,359,173	18.70
183 傷病醫藥費	788,200	521,057	-267,143	-33.89
185 員工通勤交通費	2,458,416	1,993,664	-464,752	-18.90
18Y 其他福利費	5,320,497	3,834,010	-1,486,487	-27.94
2 服務費用	26,892,000	31,975,359	5,083,359	18.90
21 水電費	6,725,316	7,654,746	929,430	13.82
212 工作場所電費	6,195,928	6,899,692	703,764	11.36
214 工作場所水費	529,388	755,054	225,666	42.63
22 郵電費	483,500	256,915	-226,585	-46.86
221 郵費	143,500	103,622	-39,878	-27.79
222 電話費	288,000	153,293	-134,707	-46.77
224 數據通信費	52,000	0	-52,000	-100.00
23 旅運費	664,824	1,111,088	446,264	67.13
231 國內旅費	594,824	521,777	-73,047	-12.28
235 貨物運費	70,000	241,732	171,732	245.33
23Y 其他旅運費	0	347,579	347,579	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	1,740,367	1,159,392	-580,975	-33.38
241 印刷及裝訂費	1,740,367	1,159,392	-580,975	-33.38
25 修理保養及保固費	5,229,635	6,933,456	1,703,821	32.58
252 一般房屋修護費	2,985,000	4,487,756	1,502,756	50.34
255 機械及設備修護費	1,371,635	1,195,010	-176,625	-12.88
256 交通及運輸設備修護費	200,000	175,090	-24,910	-12.46
257 雜項設備修護費	673,000	1,075,600	402,600	59.82
26 保險費	8,400	4,134	-4,266	-50.79
26Y 其他保險費	8,400	4,134	-4,266	-50.79

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	4,058,116	3,157,663	-900,453	-22.19
276 佣金、匯費、經理費及手續費	55,320	50,482	-4,838	-8.75
279 外包費	2,812,656	2,159,961	-652,695	-23.21
27D 計時與計件人員酬金	416,140	203,220	-212,920	-51.17
27F 體育活動費	774,000	744,000	-30,000	-3.88
28 專業服務費	7,801,842	11,517,965	3,716,123	47.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,544,442	5,695,591	1,151,149	25.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	120,400	52,920	-67,480	-56.05
289 試務甄選費	35,000	288,700	253,700	724.86
28A 電腦軟體服務費	20,000	139,630	119,630	598.15
28Y 其他專業服務費	3,082,000	5,341,124	2,259,124	73.30
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	11,454,000	11,797,405	343,405	3.00
31 使用材料費	7,958,010	1,973,289	-5,984,721	-75.20
315 設備零件	7,958,010	1,973,289	-5,984,721	-75.20
32 用品消耗	3,495,990	9,824,116	6,328,126	181.01
321 辦公(事務)用品	1,423,320	845,587	-577,733	-40.59
322 報章雜誌	70,000	2,177	-67,823	-96.89
323 農業與園藝用品及環境美化費	98,800	9,900	-88,900	-89.98
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	27,447	-42,553	-60.79
32Y 其他用品消耗	1,833,870	8,939,005	7,105,135	387.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,284,000	1,434,830	150,830	11.75
43 機器租金	800,000	60,500	-739,500	-92.44
431 電腦租金及使用費	800,000	50,000	-750,000	-93.75
432 機械及設備租金	0	10,500	10,500	0.00
44 交通及運輸設備租金	325,000	1,179,920	854,920	263.05
442 車租	175,000	231,420	56,420	32.24
443 電信設備租金	150,000	948,500	798,500	532.33
45 雜項設備租金	159,000	194,410	35,410	22.27
451 雜項設備租金	159,000	194,410	35,410	22.27
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	14,671,000	18,523,195	3,852,195	26.26
51 購建固定資產	7,361,000	10,442,228	3,081,228	41.86
514 購置機械及設備	5,212,000	7,913,340	2,701,340	51.83
515 購置交通及運輸設備	0	149,000	149,000	0.00
516 購置雜項設備	2,149,000	2,379,888	230,888	10.74
52 購置無形資產	259,000	306,362	47,362	18.29
521 購置電腦軟體	259,000	306,362	47,362	18.29
54 遞延支出	7,051,000	7,774,605	723,605	10.26
541 遞延修繕房屋建築支出	7,051,000	7,774,605	723,605	10.26
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	18,869	-2,131	-10.15
61 土地稅	10,120	9,111	-1,009	-9.97

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
612 一般土地地價稅	10,120	9,111	-1,009	-9.97
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	9,758	9,758	0.00
661 行政規費與強制費	0	9,758	9,758	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,408,000	2,448,980	40,980	1.70
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	504,550	676,900	172,350	34.16
726 獎助學員生給與	498,000	547,300	49,300	9.90
72Y 其他捐助、補助與獎助	6,550	129,600	123,050	1,878.63
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,901,450	1,770,080	-131,370	-6.91
743 獎勵費用	548,400	487,216	-61,184	-11.16
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,353,050	1,282,864	-70,186	-5.19
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	121,000	120,100	-900	-0.74
82 賠償給付	121,000	120,100	-900	-0.74
821 一般賠償	121,000	120,100	-900	-0.74
9 其他	400,000	391,617	-8,383	-2.10
91 其他支出	400,000	391,617	-8,383	-2.10
91Y 其他	400,000	391,617	-8,383	-2.10
合 計	492,122,000	516,578,679	24,456,679	4.97

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 113 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	7,677,998	8,198,837	520,839	6.78	
185 員工通勤交通費	2,458,416	1,993,664	-464,752	-18.90	
27D 計時與計件人員酬金	416,140	203,220	-212,920	-51.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,544,442	5,695,591	1,151,149	25.33	
521 購置電腦軟體	259,000	306,362	47,362	18.29	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	560,226,958	100.00	579,044,340	100.00	-18,817,382	-3.25
流動資產	26,935,413	4.81	23,714,956	4.10	3,220,457	13.58
現金	22,116,947	3.95	22,299,845	3.85	-182,898	-0.82
銀行存款	22,116,947	3.95	22,299,845	3.85	-182,898	-0.82
銀行存款-公庫存款	12,748,071	2.28	15,105,252	2.61	-2,357,181	-15.61
銀行存款-保管款	7,322,659	1.31	6,323,270	1.09	999,389	15.80
銀行存款-代繳費款專戶	2,046,217	0.37	440,316	0.08	1,605,901	364.72
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	431,007	0.07	-431,007	-100.00
應收款項	4,557,945	0.81	1,054,099	0.18	3,503,846	332.40
其他應收款	4,557,945	0.81	1,054,099	0.18	3,503,846	332.40
預付款項	260,521	0.05	361,012	0.06	-100,491	-27.84
用品盤存	238,657	0.04	70,989	0.01	167,668	236.19
預付費用	21,864	0.00	290,023	0.05	-268,159	-92.46
長期貸墊款及準備金	6,010,801	1.07	4,855,398	0.84	1,155,403	23.80
準備金	6,010,801	1.07	4,855,398	0.84	1,155,403	23.80
退休及離職準備金	4,838,916	0.86	4,219,428	0.73	619,488	14.68
其他準備金	1,171,885	0.21	635,970	0.11	535,915	84.27
其他準備金-其他	538,804	0.10	635,970	0.11	-97,166	-15.28
其他準備金-教育儲蓄戶	633,081	0.11	0	0.00	633,081	0.00
固定資產	524,303,465	93.59	548,095,362	94.66	-23,791,897	-4.34
土地改良物	4,321,604	0.77	4,991,048	0.86	-669,444	-13.41
土地改良物	10,143,147	1.81	10,143,147	1.75	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,821,543	-1.04	-5,152,099	-0.89	-669,444	12.99
房屋建築及設備	433,178,438	77.32	442,160,666	76.36	-8,982,228	-2.03
房屋建築及設備	544,378,242	97.17	544,378,242	94.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-111,199,804	-19.85	-102,217,576	-17.65	-8,982,228	8.79
機械及設備	51,131,089	9.13	61,369,097	10.60	-10,238,008	-16.68
機械及設備	311,060,901	55.52	305,408,915	52.74	5,651,986	1.85
累計折舊-機械及設備	-259,929,812	-46.40	-244,039,818	-42.15	-15,889,994	6.51
交通及運輸設備	3,190,580	0.57	3,751,554	0.65	-560,974	-14.95
交通及運輸設備	24,264,311	4.33	24,183,811	4.18	80,500	0.33
累計折舊-交通及運輸設備	-21,073,731	-3.76	-20,432,257	-3.53	-641,474	3.14
雜項設備	32,481,754	5.80	35,822,997	6.19	-3,341,243	-9.33

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資產(負債)為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升公司113年度大同樓昇降設備維護保養履保金40,000元(113.12.31)。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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)。
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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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	%
負 債	20,906,646	3.73	15,745,061	2.72	5,161,585	32.78
流動負債	11,968,041	2.14	8,221,779	1.42	3,746,262	45.57
應付款項	11,426,253	2.04	7,920,340	1.37	3,505,913	44.26
應付代收款	7,609,277	1.36	4,976,015	0.86	2,633,262	52.92
應付代收款	7,609,277	1.36	4,976,015	0.86	2,633,262	52.92
應付費用	3,650,856	0.65	2,944,325	0.51	706,531	24.00
應付費用	3,650,856	0.65	2,944,325	0.51	706,531	24.00
應付工程款	87,120	0.02	0	0.00	87,120	0.00
應付工程款	87,120	0.02	0	0.00	87,120	0.00
其他應付款	79,000	0.01	0	0.00	79,000	0.00
其他應付款	79,000	0.01	0	0.00	79,000	0.00
預收款項	541,788	0.10	301,439	0.05	240,349	79.73
預收收入	541,788	0.10	301,439	0.05	240,349	79.73
預收收入	541,788	0.10	301,439	0.05	240,349	79.73
其他負債	8,938,605	1.60	7,523,282	1.30	1,415,323	18.81
什項負債	8,938,605	1.60	7,523,282	1.30	1,415,323	18.81
存入保證金	3,595,919	0.64	2,743,031	0.47	852,888	31.09
存入保證金	3,595,919	0.64	2,743,031	0.47	852,888	31.09
應付退休及離職金	4,838,916	0.86	4,219,428	0.73	619,488	14.68
應付退休及離職金	4,838,916	0.86	4,219,428	0.73	619,488	14.68
暫收及待結轉帳項	503,770	0.09	560,823	0.10	-57,053	-10.17
暫收及待結轉帳項	503,770	0.09	560,823	0.10	-57,053	-10.17
淨資產	539,320,312	96.27	563,299,279	97.28	-23,978,967	-4.26
淨資產	539,320,312	96.27	563,299,279	97.28	-23,978,967	-4.26
淨資產	539,320,312	96.27	563,299,279	97.28	-23,978,967	-4.26
累積餘額	539,320,312	96.27	563,299,279	97.28	-23,978,967	-4.26
合 計	560,226,958	100.00	579,044,340	100.00	-18,817,382	-3.25

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少12,535,833,896元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項設備	97,134,681	17.34	95,322,302	16.46	1,812,379	1.90
累計折舊-雜項設備	-64,652,927	-11.54	-59,499,305	-10.28	-5,153,622	8.66
無形資產	1,140,959	0.20	1,493,171	0.26	-352,212	-23.59
無形資產	1,140,959	0.20	1,493,171	0.26	-352,212	-23.59
電腦軟體	1,140,959	0.20	1,493,171	0.26	-352,212	-23.59
其他資產	1,836,320	0.33	885,453	0.15	950,867	107.39
什項資產	1,836,320	0.33	885,453	0.15	950,867	107.39
暫付及待結轉帳項	1,836,320	0.33	885,453	0.15	950,867	107.39
代管資產	12,630,254,938	254.49	12,535,833,896	164.92	94,421,042	0.75
代管資產-土地改良物	28,407	0.01	28,407	0.00	0	0.00
代管資產-土地	12,509,544,100	232.94	12,417,119,800	144.42	92,424,300	0.74
代管資產-房屋建築及設備	30,238,331	5.40	32,546,589	5.62	-2,308,258	-7.09
代管資產-其他政府	90,444,100	16.14	86,139,100	14.88	4,305,000	5.00
應付代管資產	-12,630,254,938	254.49	-12,535,833,896	164.92	-94,421,042	0.75
合 計	560,226,958	100.00	579,044,340	100.00	-18,817,382	-3.25

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資產(負債)為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升公司113年度大同樓升降設備維護保養履保金40,000元(113.12.31)。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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)。

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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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	560,226,958	100.00	579,044,340	100.00	-18,817,382	-3.25

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少12,535,833,896元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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113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	516,832,021	100.00	507,686,497	100.00	9,145,524	1.80
徵收及依法分配收入	1,107	0.00	45,464	0.01	-44,357	-97.57
違規罰款收入	1,107	0.00	45,464	0.01	-44,357	-97.57
勞務收入	578,435	0.11	423,051	0.08	155,384	36.73
服務收入	578,435	0.11	423,051	0.08	155,384	36.73
財產收益	1,006,554	0.19	5,037,400	0.99	-4,030,846	-80.02
財產孳息收入	13,000	0.00	11,161	0.00	1,839	16.48
廢舊物品售價收入	21,981	0.00	19,923	0.00	2,058	10.33
財產交易利益	51,877	0.01	4,147,670	0.82	-4,095,793	-98.75
其他財產收入	919,696	0.18	858,646	0.17	61,050	7.11
政府撥入收入	477,597,163	92.41	461,697,407	90.94	15,899,756	3.44
公庫撥款收入	465,860,547	90.14	450,491,673	88.73	15,368,874	3.41
政府其他撥入收入	11,736,616	2.27	11,205,734	2.21	530,882	4.74
教學收入	36,368,182	7.04	39,887,545	7.86	-3,519,363	-8.82
學雜費收入	36,368,182	7.04	39,887,545	7.86	-3,519,363	-8.82
其他收入	1,280,580	0.25	595,630	0.12	684,950	115.00
受贈收入	545,274	0.11	465,150	0.09	80,124	17.23
雜項收入	735,306	0.14	130,480	0.03	604,826	463.54
支出	550,733,385	106.56	528,659,089	104.13	22,074,296	4.18
人事支出	449,868,324	87.04	434,893,606	85.66	14,974,718	3.44
人事支出	449,868,324	87.04	434,893,606	85.66	14,974,718	3.44
業務支出	47,118,643	9.12	42,653,279	8.40	4,465,364	10.47
業務支出	47,118,643	9.12	42,653,279	8.40	4,465,364	10.47
獎補助支出	676,900	0.13	273,555	0.05	403,345	147.45
其他獎補助	676,900	0.13	273,555	0.05	403,345	147.45
財產損失	129,491	0.03	133,908	0.03	-4,417	-3.30
財產交易損失	129,491	0.03	133,908	0.03	-4,417	-3.30
折舊、折耗及攤銷	44,773,805	8.66	40,140,202	7.91	4,633,603	11.54
固定資產折舊	44,115,681	8.54	39,402,291	7.76	4,713,390	11.96
無形資產攤銷	658,124	0.13	737,911	0.15	-79,787	-10.81
其他支出	8,166,222	1.58	10,564,539	2.08	-2,398,317	-22.70
其他支出	8,166,222	1.58	10,564,539	2.08	-2,398,317	-22.70
本期賸餘(短絀)	-33,901,364	-6.56	-20,972,592	-0.04	-12,928,772	-0.59
期初淨資產	563,299,279	108.99	584,271,871	1.11	-20,972,592	-0.95
解繳公庫						
淨資產調整數	9,922,397		0		9,922,397	
期末淨資產	539,320,312	104.35	563,299,279	1.07	-23,978,967	-1.09

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113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)	-33,901,364
8002 調整非現金項目	45,106,126
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,204,762
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	814,089
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,720,133
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,350,004
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-18,367,713
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,183,495
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	71,192,443
8404 減少短期債務及其他負債	-70,396,608
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	795,835
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-182,898
87 期初現金及約當現金	22,299,845
88 期末現金及約當現金	22,116,947

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619,488元及代管資產增加數94,421,042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 113 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	516,743,821	88,200	516,832,021	收入
徵收及依法分配收入	1,107		1,107	徵收及依法分配收入
勞務收入	578,435		578,435	勞務收入
財產收入	1,006,554		1,006,554	財產收益
政府撥入收入	477,597,163		477,597,163	政府撥入收入
教學收入	36,368,182		36,368,182	教學收入
其他收入	1,192,380	88,200	1,280,580	其他收入
基金用途	516,578,679	34,154,706	550,733,385	支出
用人費用	449,868,324		449,868,324	人事支出
服務費用	31,975,359	15,143,284	47,118,643	業務支出
材料及用品費	11,797,405	-11,797,405		
租金、償債、利息及相關手續費	1,434,830	-1,434,830		
稅捐及規費(強制費)	18,869	-18,869		
短絀、賠償給付與支應退場支出	120,100	-120,100		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,772,080	-1,772,080		
捐助、補助與獎助	676,900		676,900	獎補助支出
資產短絀		129,491	129,491	財產損失
		44,773,805	44,773,805	折舊、折耗及攤銷
其他	391,617	7,774,605	8,166,222	其他支出
遞延支出	7,774,605	-7,774,605		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	10,748,590	-10,748,590		
本期賸餘(短絀)	165,142	-34,066,506	-33,901,364	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,710,746	549,588,533	563,299,279	期初淨資產
解繳公庫		9,922,397	9,922,397	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	13,875,888	525,444,424	539,320,312	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 1,074 萬 8,590 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」3,197 萬 5,359 元與會計科目「業務支出」4,711 萬 8,643 元間之調整數 1,514 萬 3,284 元，係「材料及用品費」1,179 萬 7,405 元、「租金、償債、利息及相關手續費」143 萬 4,830 元、「稅捐及規費(強制費)」1 萬 8,869 元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」12 萬 100 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)177 萬 2,080 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「其他收入」其中 8 萬 8,200 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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,477 萬 3,805 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 9,491 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」39 萬 1,617 元與會計科目「其他支出」816 萬 6,222 元間之調整數 777 萬 4,605 元，係「遞延支出」777 萬 4,605 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」992 萬 2,397 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室
主 任 錢欽嫻

機關長官：

臺北市立松山高級
級工業職業學校
校 長 何杉友

訂