

4-0501104

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

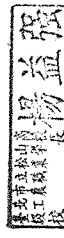
中華民國 106 年 12 月份

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 12 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-6 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 7 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 8-9 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 10-11 頁
六、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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 度 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 (一)	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		
				金 額	%	金 額	%	金 額	%	
基金來源	4	484,583,219	10,802,661	9,996,592	806,069	8.06	502,543,806	484,583,219	17,960,587	3.71
勞務收入	43	1,013,500	164,524	160,000	4,524	2.83	1,113,877	1,013,500	100,377	9.90
服務收入	431	1,013,500	164,524	160,000	4,524	2.83	1,113,877	1,013,500	100,377	9.90
財產收入	45	575,219	24,744	44,434	-19,690	-44.31	777,973	575,219	202,754	35.25
財產處分收入	451	125,000	400	10,413	-10,013	-96.16	225,500	125,000	100,500	80.40
其他財產收入	45Y	450,219	24,344	34,021	-9,677	-28.44	552,473	450,219	102,254	22.71
政府撥入收入	46	458,579,212	11,111,181	9,762,801	1,348,380	13.81	479,399,262	458,579,212	20,820,050	4.54
公庫撥款收入	462	441,117,832	1,032,111	1,032,111	1,348,380	15.44	447,706,433	441,117,832	6,588,601	1.49
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	10,079,070	8,730,690	-657,878	-657,878	31,692,829	17,461,380	14,231,449	81.50
教學收入	4S	24,063,015	-657,878		-657,878		20,817,334	24,063,015	-3,245,681	-13.49
學雜費收入	4S1	24,063,015	-657,878		-657,878		20,817,334	24,063,015	-3,245,681	-13.49
其他收入	4Y	352,273	160,090	29,357	130,733	445.32	435,360	352,273	83,087	23.59
受贈收入	4YO	30,000	160,090	2,500	-2,500	-100.00	193,840	30,000	163,840	546.13
雜項收入	4YY	322,273		26,857	133,233	496.08	241,520	322,273	-80,753	-25.06
基金用途	5	503,121,017	43,620,399	9,996,592	33,623,807	336.35	512,494,208	503,121,017	9,373,191	1.86
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	19,330,919	6,242,107	13,088,812	209.69	420,174,482	427,696,583	-7,522,101	-1.76
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	2,832,135	1,120,404	1,711,731	152.78	48,573,106	49,907,192	-1,334,086	-2.67
建築及設備計畫	5M	25,517,242	21,457,345	2,634,081	18,823,264	714.60	43,746,620	25,517,242	18,229,378	71.44
購置固定資產		25,193,242	21,299,345	2,393,261	18,906,084	789.97	43,240,620	25,193,242	18,047,378	71.64
其他		324,000	158,000	240,820	-82,820	-34.39	506,000	324,000	182,000	56.17
本期購餘(短絀一)	6	-18,537,798	-32,817,738		-32,817,738		-9,950,402	-18,537,798	8,587,396	-46.32
期初基金餘額	71	29,696,649					47,876,612	29,696,649	18,179,963	61.22
解繳市庫										
期末基金餘額	72	11,158,851					37,926,210	11,158,851	26,767,359	239.88

※本年度奉准先行辦理數合配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級農職業學校

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 月份

- 一、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財物變賣。
- 二、其他財產收入：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。
- 三、公庫撥款收入：教育局撥入人行道樹木移植經費(統籌款)1,478,740元、故師月活動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、故公庫撥款收入447,706,433元、較累計分配數增加6,588,601元，增加1.49%。
- 四、政府其他撥入收入：教育部撥入31,692,829元，詳列如下：
 1. 105年9月-106年8月校園安全班費240,800元、
 2. 105(2)高職優質化經常門565,000元(繳回7,440元)、
 3. 資本門 565,000元(繳回14,911元)、
 4. 國際教育旅行88,000元(繳回23,500元)、
 5. 藝展務實致用特色課程445,000元(繳回21,619元)、
 6. 高中適性學習社區教育資源均質化資本門290,000元、
 7. 經常門170,000元、
 8. 105(2)提升學生實習實作能力計畫經費595,088元(繳回64,240元)、
 9. 106(1)提升學生實習實作能力計畫經費616,828元(繳回159,600元)、
 10. 105(2)高中職免學費補助8,677,507元及128,013元、
 11. 基北區高中職實用技能學程輔導分發250,000元、
 12. 高中職生命鬥士(友善校園)7,400元、
 13. 精進校園無障礙環境計畫888,897元(平面工程繳回37,672元；電務工程1,931元結轉下年度辦理)、
 14. 特教班經費經常門803,500元、
 15. 資本門160,000元、
 16. 友善校園經費107,900元、
 17. 綜合高中經常門40,000元、
 18. 資本門45,000元、
 19. 設備更新發展學校特色設備經費975,000元(繳回10,500元)、
 20. 8-12月高中職專業輔導人員經費295,205元(繳回3,093元)、
 21. 赴公民營機構研習770,762元(483,382元結轉下年度辦理)、
 22. 設備更新充實基礎教學實習設備4,318,000元(繳回113,698元)、
 23. 106(1)高職優質化經常門485,000元、
 24. 資本門485,000元(繳回500元)、
 25. 106(1)高級中學適性學習社區教育資源均質化170,000元(繳回3,000元)、
 26. 106(1)高中職免學費10,391,015元、106年9-12月校園安全班費64,000元(其他應收款)。
- 五、學雜費收入：學生課業輔導及重修費較預期減少。
- 六、受贈收入：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。
- 七、雜項收入：收回105.12機關二代健保4,254元、以前年度代墊教科書款2,565元、以前年度銷貨退回款30,000元、環保局退還以前年度空污費20元、中華電信標準費25,400元、學生證工本費18,668元、冷氣製卡費2,300元、清寒學生21人校外教學繳費差額20元、公務人員退休撫卹基金管理委員會退回蔡晶宜86年溢繳公提退撫金1,028元、圖書館絕版書遺失賠償金1,225元、民權樓屋頂防水隔熱工程及篤行樓外牆整修工程達約金18,052元、簡訊費497元、冷氣使用費維修部分36,907元(轉其

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 12 月份

他準備金)、106下半年學生證工本費14,238元(其他應收款)、各項工程違約金86,346元(其他應收款),合計241,520元。
八、營建及修建工程:105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元核實付款,105年度統籌款-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、106年度統籌款-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元併決算辦理。
九、其他設備:教育部補助設備更新-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計畫設備1,870,400元辦理保留至107年度執行。
十、無形資產:校內預算防毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門,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元併決算辦理。

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106年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	11,206,565,280	100.00	負債	2	11,168,639,070	99.66
流動資產	11	69,069,382	0.62	流動負債	21	24,570,850	0.22
現金	111	67,381,702	0.60	應付款項	212	23,166,045	0.21
銀行存款	1112	67,381,702	0.60	應付代收款	2123	9,783,752	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	51,258,076	0.46	應付費用	2125	7,424,197	0.07
銀行存款-保管款	1112-2	13,476,416	0.12	應付工程款	2129	5,958,096	0.05
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,569,076	0.01	預收款項	213	1,404,805	0.01
專戶				預收收入	2133	1,404,805	0.01
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	1,078,134	0.01	其他負債	22	11,144,068,220	99.44
戶				什項負債	221	11,144,068,220	99.44
零用及週轉金	1113	0	0.00	存入保證金	2211	6,360,130	0.06
應收款項	113	324,218	0.00	應付退休及離職金	2213	5,898,529	0.05
其他應收款	113Y	324,218	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.32
預付款項	115	1,363,462	0.01	暫收及待結轉帳項	2215	1,427,816	0.01
用品盤存	1153	157,424	0.00				
預付費用	1154	1,206,038	0.01				
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：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）計0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

平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	基金餘額	3	6,015,763	0.05	37,926,210	0.34
準備金	124	基金餘額	31	6,015,763	0.05	37,926,210	0.34
退休及離職準備金	1241	基金餘額	311	5,898,529	0.05	37,926,210	0.34
其他準備金	124Y	累積餘額	3111	117,234	0.00	37,926,210	0.34
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	合計：		0	0.00	11,206,565,280	
其他準備金-其他	124Y-2			117,234	0.00		
其他資產	13			11,131,480,135	99.33		
什項資產	131			11,131,480,135	99.33		
暫付及待結轉帳項	1315			1,098,390	0.01		
代管資產	1316			11,130,381,745	99.32		
代管資產-土地改良 物	1316-0			2,840,715	0.03		
代管資產-土地	1316-1			10,924,393,740	97.48		
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2			118,006,794	1.05		
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		780,000		780,000	
保證品		應付保證品		780,000		780,000	

信託代理與保證資產

保證品

註：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）計0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

平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
代管資產-其他政府	1316-3	85,140,496 11,206,565,280	0.76				
合計：							
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：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）計0元。

臺北市地方教育發展基金——臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目	單位	本月數		數			金			額	
			本月數	及 累計數	實 際數	預 算數	占 預算數%	實 際數	預 算數	增 減(—) %		
高中及高職教育計畫			本月數					19,330,919	6,242,107		209.69	
			累計數				420,174,482	427,696,583		-1.76		
合 計			本月數				19,330,919	6,242,107		209.69		
			累計數				420,174,482	427,696,583		-1.76		

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

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	902,256,913	27,070,708	29,447,640	899,879,981		2,365,747
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	受贈：教育局撥入資料儲存收集器74,720元、網路交換器528,997元、個人電腦23,000元、校長個人電腦23,300元、讀卡機21,722元、網路交換器675,568元等，教育部補助國中班設備控制器4組64,000元，企業捐贈3D印表機153,000元。	1,564,307
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	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元，教育部補助國中班設備定溫箱4組73,600元。	716,440

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
購建中固定資產						
電腦軟體	6,324,438	591,000	367,113	6,548,325	受贈：教育局委託辦理合 作式國中班分發網站建 置85,000元。	85,000
權利						

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

40501104-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				累計分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定額	本年度先奉准行	調整數		合計	實支數	應付數	執行數			比較增減(一)
									金額	%		
土地												
土地改良物												
購建中國固定資產		3,419,820	3,419,820		3,419,820	3,373,266		3,373,266	-46,554	-1		
購建中國固定資產		3,419,820	3,419,820		3,419,820	3,373,266		3,373,266	-46,554	-1		
房屋及建築												
購建中國固定資產		11,276,000	8,082,856		19,358,856	18,430,191		18,430,191	-928,655	-5		
機械及設備		11,276,000	8,082,856		19,358,856	18,430,191		18,430,191	-928,655	-5		
購建中國固定資產												
交通及運輸設備			179,000		179,000	179,000		179,000		100		
交通及運輸設備			179,000		179,000	179,000		179,000		100		
購建中國固定資產												
什項設備		1,591,200	2,231,705		3,822,905	2,216,504		2,216,504	-1,606,401	-42	成功樓空調設備汰換節能改善工程計畫設備補辦預算冷暖氣機1,592,000元辦理保留至107年度執行。	
什項設備		1,591,200	2,231,705		3,822,905	2,216,504		2,216,504	-1,606,401	-42	成功樓空調設備汰換節能改善工程計畫設備補辦預算冷暖氣機1,592,000元辦理保留至107年度執行。	
購建中國固定資產												

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-11

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	執行情形				差異或落後原因	改進措施			
	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	實際執行數				比較增減(一)		
							實支數	應付未付數			合計	%	金額
總計		16,287,020	10,493,561		26,780,581	24,198,961		24,198,961	90	-2,581,620	-10		

※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。

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

40501104-12

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 12 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					比較增減(一)		差異或落後原因	改進措施
	合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		合計(3)=(4)+(5)	實際執行數(4)	應付未付數(5)	金額	%				
52 購置無形資產	324,000		324,000	324,000	506,000	156,17	506,000		182,000	56.17	56	校內預算防毒收體33,180元使用期限未超過1年移列經常門，學務成績管理系統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元併決算辦理。	
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	324,000	506,000	156	506,000		182,000	56	56	校內預算防毒收體33,180元使用期限未超過1年移列經常門，學務成績管理系統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元併決算辦理。	
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局)	9,086,415	180,193	8,906,222	9,086,415	19,041,659	209,56	19,041,659		9,955,244	109.56	163	105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程3,536,918元及民權樓區門防水隔熱工程3,105,623元、106年度統籌款-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元併決算辦理。	
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069	6,445,069	16,964,373	263	16,964,373		10,519,304	163	163	105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程3,536,918元及民權樓區門防水隔熱工程3,105,623元、106年度統籌款-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元併決算辦理。	
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	2,641,346	2,077,286	79	2,077,286		-564,060	-21	-21	校園幹線網路更新移列機械及設備453,656元，移列經常門30,224元。	
總計	9,410,415	180,193	9,230,222	9,410,415	19,547,659	207.72	19,547,659		10,137,244	107.72	107.72		

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 106 年 12 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
51,258,076	51,375,310	-117,234	差額係其他準備金-其他117,234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
銀行存款—保管款調節表
中華民國106年12月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 松山工農特種基金保管款 台北富邦銀行公庫部 050631900007 ②	松山工農教育儲蓄專戶 台北富邦銀行松南分行 620131093975 ③	小計 ④=②+③	平衡表減支付科差額 ⑤=①-④	差異原因說明
13,476,416	13,476,416		13,476,416	-	
1,078,134		1,078,134	1,078,134	-	