

4-0501104

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級農工職業學校

會計月報

特別收入基金

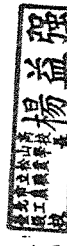
中華民國107年5月份

主辦會計人員 徐豐

會計室主任 徐豐

機關長官

楊益強

臺北市政府教育局 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 107 年 5 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目明細表.....	第 7-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 9-10 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 11 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 12 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 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 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	483,245,638	29,473,707	38,778,482	-9,304,775	-23.99	228,056,096	231,651,153	-3,595,057	-1.55
勞務收入	43	1,017,000	429,100	65,000	364,100	560.15	679,615	235,000	444,615	189.20
服務收入	431	1,017,000	429,100	65,000	364,100	560.15	679,615	235,000	444,615	189.20
財產收入	45	631,593	32,295	52,889	-20,594	-38.94	232,460	239,787	-7,327	-3.06
財產處分收入	451	125,000	1,600	10,417	-8,817	-84.64	14,937	52,085	-37,148	-71.32
其他財產收入	45Y	506,593	30,695	42,472	-11,777	-27.73	217,523	187,702	29,821	15.89
政府撥入收入	46	438,944,017	21,527,361	21,223,292	304,069	1.43	217,886,925	211,525,479	6,361,446	3.01
公庫撥款收入	462	438,944,017	21,223,292	21,223,292	304,069	1.43	215,557,543	211,525,479	4,032,064	1.91
政府其他撥入收入	46Y		304,069		304,069		2,329,382	2,329,382		
教學收入	4S	42,080,755	7,459,115	17,373,715	-9,914,600	-57.07	8,917,688	19,523,715	-10,606,027	-54.32
學雜費收入	4S1	42,080,755	7,459,115	17,373,715	-9,914,600	-57.07	8,917,688	19,523,715	-10,606,027	-54.32
其他收入	4Y	572,273	25,836	63,586	-37,750	-59.37	339,408	127,172	212,236	166.89
受贈收入	4Y0	250,000	20,000	27,778	-7,778	-28.00	318,963	55,556	263,407	474.13
雜項收入	4YY	322,273	5,836	35,808	-29,972	-83.70	20,445	71,616	-51,171	-71.45
基金用途	5	498,211,208	36,201,644	38,778,482	-2,576,838	-6.65	224,378,019	246,616,723	-22,238,704	-9.02
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	31,139,121	33,248,534	-2,109,413	-6.34	191,991,334	215,703,698	-23,712,364	-10.99
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	4,495,343	3,511,008	984,335	28.04	27,143,567	28,232,585	-1,089,018	-3.86
建築及設備計畫	5M	25,233,877	567,180	2,018,940	-1,451,760	-71.91	5,243,118	2,680,440	2,562,678	95.61
購置固定資產		24,909,877	567,180	2,018,940	-1,451,760	-71.91	5,243,118	2,650,440	2,592,678	97.82
其他		324,000						30,000	-30,000	-100.00
本期賸餘(短絀一)	6	-14,965,570	-6,727,937		-6,727,937		3,678,077	-14,965,570	18,643,647	-124.58
期初基金餘額	71	29,338,814					37,926,210	29,338,814	8,587,396	29.27
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	14,373,244					41,604,287	14,373,244	27,231,043	189.46

※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。
註：

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

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 5 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、106(1)教科書作業管理費等核實繳服務收入。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財產物品。
- 三、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費、市有地佔用補償金、開放場地及教職員工停車費等核實繳其他財產收入。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款-成功樓空調設備汰換節能改善工程4,032,064元，故公庫撥款收入215,557,543元，較累計分配數增加4,032,064元，增加1.91%。
- 五、政府其他撥入收入：教育部補助辦理106年精進校園無障礙環境計畫電梯工程1,931元(繳回教育局)、赴公民營機構研習483,382元結轉本年度辦理，高中適性學習社區教育均質化經常門80,000元、資本門350,000元、高職優質化經常門490,000元、資本門490,000元、106學年度健康促進學校實施計畫30,000元、特教班經費經常門242,000元、資本門64,000元，合計2,329,382元。
- 六、學雜費收入：106(1)課業輔導費及電腦使用費結轉本年度辦理，另檢定輔導費、重修費及106(2)學雜費等核實繳學雜費收入。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費等318,963元依規定核實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：中華電信標單圖說費、106(2)簡訊費、廠商違約金等核實繳雜項收入。
- 九、高職教育：人事費核實支出。
- 十、營建及修建工程：成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)2,179,623元併決算辦理。
- 十一、其他設備：
 1. 機械及設備：106年度保留款-教學廣播系統129,000元及成功樓空調設備汰換節能改善工程設備272,088元依實際進度辦理付款。電動裁紙機等503,600元補辦預算辦理。另冷氣機、資訊周邊設備、電子防潮箱、自動視力檢查機、植物殘枝粉碎機等1,654,340元已分配未付款。
 2. 什項設備：106年度保留款-成功樓空調設備汰換節能改善工程設備1,555,907元依實際進度辦理付款。實物投影機20,000元補辦預算辦理。另冷氣機356,600元已分配未付款。
- 十二、無形資產：校內預算-防毒軟體31,000元使用期限未超過1年移列經常門。

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107年5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	11,074,929,883	100.00	負債	2	11,033,325,596	99.62
流動資產	11	72,450,503	0.65	流動負債	21	27,456,459	0.25
現金	111	69,040,038	0.62	應付款項	212	27,456,459	0.25
銀行存款	1112	68,860,038	0.62	應付代收款	2123	27,456,459	0.25
銀行存款-市庫存款	1112-1	37,976,748	0.34	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,286,437	0.25	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	2,728,414	0.02	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	868,439	0.01	其他負債	22	11,005,869,137	99.38
戶				什項負債	221	11,005,869,137	99.38
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	5,407,271	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	6,266,346	0.06
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,993,245,081	99.26
預付款項	115	3,410,465	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	950,439	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	3,410,465	0.03				
		1,080,000				1,080,000	
		1,080,000				1,080,000	

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

應付保證品

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)及或有資產計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107年5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		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,335,420	0.06	基金餘額	3	41,604,287	0.38
準備金	124	6,335,420	0.06	基金餘額	31	41,604,287	0.38
退休及離職準備金	1241	6,266,346	0.06	基金餘額	311	41,604,287	0.38
其他準備金	124Y	69,074	0.00	累積餘額	3111	37,926,210	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	69,074	0.00	本期賒餘	3112	3,678,077	0.03
其他資產	13	10,996,143,960	99.29	合計：		11,074,929,883	
什項資產	131	10,996,143,960	99.29				
暫付及待結轉帳項	1315	2,898,879	0.03				
代管資產	1316	10,993,245,081	99.26				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	97.45				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.07				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.73				
信託代理與保證資產		1,080,000		信託代理與保證負債		1,080,000	
保證品		1,080,000		應付保證品		1,080,000	

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)及或有資產計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107年5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		
合計：		11,074,929,883					

信託代理與保證資產

1,080,000

信託代理與保證負債

1,080,000

保證品

1,080,000

應付保證品

1,080,000

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)及或有資產計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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及累計數	數量			執行		比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				31,139,121	33,248,534	-2,109,413	-6.34
		累計數				191,991,334	215,703,698	-23,712,364	-10.99
合計		本月數				31,139,121	33,248,534	-2,109,413	-6.34
		累計數				191,991,334	215,703,698	-23,712,364	-10.99

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
資產								
非理財目的之長期投資	899,879,981		3,218,661	4,909,199		898,189,443	155,166	
土地								
土地改良物	10,143,147					10,143,147		
房屋及建築	544,378,242					544,378,242		
機械及設備	250,719,406		1,247,079	3,591,951		248,374,534	155,166	(3)撥入:北市文化局撥入 幾何曲線校正影像融合 器等155,166元。
交通及運輸設備	19,354,189			11,500		19,342,689		
雜項設備	68,736,672		1,971,582	1,305,748		69,402,506		
購建中固定資產								
軟體	6,548,325					6,548,325		
權利								
遞耗資產								
其他								
負債								

註：

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

固定項目明細表

中華民國 107 年 5 月份

40501104-8

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	本年度變動		本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額	接受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
長期債務								

註：

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

40501104-9

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度			可用預算數		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	%	
土地														
土地														
購建中國定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國定資產														
房舍及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	2,269,153	1,091,913	48	-1,177,240	-52				
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	2,269,153	1,091,913	48	-1,177,240	-52	另紙說明			
購建中國定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國定資產														
交通及運輸設備	195,000	195,000			195,000									
交通及運輸設備	195,000	195,000			195,000									
購建中國定資產														
交通及運輸設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,338,282	1,971,582	84	-366,700	-16				
交通及運輸設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,338,282	1,971,582	84	-366,700	-16	另紙說明			
雜項設備														
雜項設備														
購建中國定資產														
總計	1,956,995	13,751,578	1,309,238		17,017,811	4,607,435	3,063,495	66	-1,543,940	-34				

*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

40501104-10

購建固定資產執行情形明細表

中華民國107年5月份

單位：新臺幣元

科目名稱	累計工程進度		差異或落後原因	改進措施
	預估(%)	實際(%)		
土地 購建中國固定資產 土地改良物 購建中國固定資產 房屋及建築 購建中國固定資產 機械及設備 機械及設備	0	0	106年度保留數-教學廣播系統129,000元及成功樓空調設備汰換節能改善工程設備272,088元依實際進度辦理付款。電動裁紙機等503,600元補辦預算辦理。另冷氣機、資訊周邊設備、電子防潮箱、自動視力檢查機、植物殘枝粉碎機等1,654,340元已分配未付款。	儘速辦理採購付款作業。
購建中國固定資產 交通及運輸設備 購建中國固定資產 雜項設備 雜項設備 購建中國固定資產	0	0	106年度保留數-成功樓空調設備汰換節能改善工程設備1,555,907元依實際進度辦理付款。實物投影機20,000元補辦預算辦理。另冷氣機356,600元已分配未付款。	儘速辦理採購付款作業。

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

40501104-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 5 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	
	合計 (1)	以前年度保留數		本年度法定預算數	實際執行數		比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額 (4)	實支數 (4)			應付未付數 (5)
52 購置無形資產	324,000		30,000				-30,000	-100.00		
521 購置電腦軟體	324,000		30,000				-30,000	-100	校內預算-防毒軟體31,000元使用期限未超過1年移列經常門。	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 型所屬教育機構專用)	11,158,299				2,179,623		2,179,623			
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299				2,179,623		2,179,623		成功樓空調設備汰換節能改善工程(107年統籌款)施工費及工資費1,958,043元併決算辦理。	
582 其他遞延支出										
總計	11,482,299		30,000		2,179,623	7,265,411	2,149,623	7,165.41		

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 5 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
37,976,748	38,044,222	-67,474	差額係其他準備金-其他69,074元。支出收回書E00025-1,600元已開立銀行未入帳。