

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 107 年 6 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 107 年 6 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 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	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) 金額	%	實際數	預算數	比較增減(一) 金額	%
基金來源		4	483,245,638	52,537,580	42,411,516	10,126,064	23.88	280,593,676	274,062,669	6,531,007	2.38
勞務收入		43	1,017,000	7,300	215,000	-207,700	-96.60	686,915	450,000	236,915	52.65
服務收入		431	1,017,000	7,300	215,000	-207,700	-96.60	686,915	450,000	236,915	52.65
財產收入		45	631,593	90,263	53,168	37,095	69.77	322,723	292,955	29,768	10.16
財產處分收入		451	125,000	575	10,417	-9,842	-94.48	15,512	62,502	-46,990	-75.18
其他財產收入		45Y	506,593	89,688	42,751	46,937	109.79	307,211	230,453	76,758	33.31
政府撥款收入		46	438,944,017	41,879,762	41,879,762			259,766,687	253,405,241	6,361,446	2.51
公庫撥款收入		462	438,944,017	41,879,762	41,879,762			257,437,305	253,405,241	4,032,064	1.59
政府其他撥入收入		46Y		41,879,762				2,329,382		2,329,382	
教學收入		4S	42,080,755	10,543,445	200,000	10,343,445	5,171.72	19,461,133	19,723,715	-262,582	-1.33
學雜費收入		4S1	42,080,755	10,543,445	200,000	10,343,445	5,171.72	19,461,133	19,723,715	-262,582	-1.33
其他收入		4Y	572,273	16,810	63,586	-46,776	-73.56	356,218	190,758	165,460	86.74
受贈收入		4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	318,963	83,334	235,629	282.75
雜項收入		4YY	322,273	16,810	35,808	-18,998	-53.06	37,255	107,424	-70,169	-65.32
基金用途		5	498,211,208	37,517,005	42,411,516	-4,894,511	-11.54	261,895,024	289,028,239	-27,133,215	-9.39
高中及高職教育計畫		52	422,574,631	30,267,612	33,764,648	-3,497,036	-10.36	222,258,946	(249,468,346)	-27,209,400	-10.91
一般行政管理計畫		5L	50,402,700	2,878,397	3,511,008	-632,611	-18.02	30,021,964	31,743,593	-1,721,629	-5.42
建築及設備計畫		5M	25,233,877	4,370,996	5,135,860	-764,864	-14.89	9,614,114	7,816,300	1,797,814	23.00
購置固定資產			24,909,877	4,221,496	5,003,860	-782,364	-15.64	9,464,614	7,654,300	1,810,314	23.65
其他			324,000	149,500	132,000	17,500	13.26	149,500	162,000	-12,500	-7.72
本期撥餘(短絀一)		6	-14,965,570	15,020,575		15,020,575		18,698,652	-14,965,570	33,664,222	-224.94
期初基金餘額		71	29,338,814					37,926,210	29,338,814	8,587,396	29.27
本期繳市庫		72									
期末基金餘額		73	14,373,244					56,624,862	14,373,244	42,251,618	293.96

註：※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

40501104-2

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 6 月份

- 一、服務收入：教師甄選、學生甄選、教科書作業管理費、泳訓班報名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257,437,305元，較累計分配數增加4,032,064元，增加1.59%。
- 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180,000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、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。
- 七、雜項收入：中華電信標單圖說費、106(2)簡訊費、廠商違約金、冷氣卡製卡費及學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 八、高職教育：人事費核實支出。
- 九、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。

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6月30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	11,092,625,235	100.00	負債	2	11,036,000,373	99.49
流動資產	11	92,083,264	0.83	流動負債	21	29,950,945	0.27
現金	111	90,351,231	0.81	應付款項	212	29,950,945	0.27
銀行存款	1112	90,171,231	0.81	應付代收款	2123	29,950,945	0.27
銀行存款-市庫存款	1112-1	54,684,155	0.49	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	33,005,862	0.30	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,610,722	0.01	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	870,492	0.01	其他負債	22	11,006,049,428	99.22
戶				什項負債	221	11,006,049,428	99.22
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	6,616,871	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,266,984	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,993,245,081	99.10
預付款項	115	1,732,033	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	920,492	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	1,732,033	0.02				
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6月30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	5,295,658	0.05	基金餘額	3	56,624,862	0.51
準備金	124	5,295,658	0.05	基金餘額	31	56,624,862	0.51
退休及離職準備金	1241	5,266,984	0.05	累積餘額	3111	56,624,862	0.51
其他準備金	124Y	28,674	0.00	本期賸餘	3112	37,926,210	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	28,674	0.00	合計：		11,092,625,235	0.17
其他資產	13	10,995,246,313	99.12				
什項資產	131	10,995,246,313	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	2,001,232	0.02				
代管資產	1316	10,993,245,081	99.10				
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	97.29				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.06				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.72				
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6月30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：		11,092,625,235					
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 6 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			執行數		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				30,267,612	33,764,648	-3,497,036	-10.36
		累計數				222,258,946	249,468,346	-27,209,400	-10.91
合計		本月數				30,267,612	33,764,648	-3,497,036	-10.36
		累計數				222,258,946	249,468,346	-27,209,400	-10.91

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 6 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	899,879,981		7,664,676	7,434,259		900,110,398	230,185	
非理財目的之長期投資								
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		4,712,666	5,616,711		249,815,361	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		280,600	11,500		19,623,289	75,019	(4)受贈:教育部防制霸凌 監視系統分攤 款75019元。
雜項設備	68,736,672		2,521,910	1,806,048		69,452,534		
購建中固定資產								
軟體	6,548,325		149,500			6,697,825		
權利								
遞耗資產								
其他								

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

40501104-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 6 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	受贈與 或其他金額	備註說明
			增加數	減少數				
負債 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 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	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	本年度先行				實支數	應付數	合計	%	金額	%			
土地															
土地改良物															
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															
房屋及建築															
購建中國固定資產															
機械及設備	401,088	12,450,803	1,129,238		13,981,129	7,111,313	4,557,500		4,557,500	64	-2,553,813	-36	焊接氣體排煙設備50臺155萬元、實習工作桌60萬元及個人電腦40臺48萬元等已分配未付款。	儘速辦理驗收付款事宜。	
購建中國固定資產															
交通及運輸設備		195,000			195,000		205,581		205,581	101	205,581	1	預算內設備車輛教學棋組等190,400元依實際進度辦理付款。另教育部防制霸凌計畫校內配合款購置監視系統15,181元調整客納辦理。		
購建中國固定資產															
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,499,982	2,521,910		2,521,910	101	21,928	1	補辦預算設備依實際進度辦理付款。		
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,499,982	2,521,910		2,521,910	101	21,928	1	補辦預算設備依實際進度辦理付款。		

※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

40501104-10

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 107 年 6 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					差異或原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定數	本年度先奉准先行	調整數	合計		實支數	應付數未付數	合計	%	比較增減(一)金額			%
購建中國固定資產														
總計	1,956,995	13,751,578	1,309,238		17,017,811	9,611,295	7,284,991	7,284,991	76	-2,326,304	-24			

※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

40501104-11

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 107 年 6 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		實際執行數		應付未付數 (5)	金額	%				
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算 分配額							實支數 (4)
52 購置無形資產	324,000		324,000	162,000	149,500	92.28	149,500		-12,500	-7.72			
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	162,000	149,500	92	149,500		-12,500	-8			
522 購置權利													
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	11,158,299		11,158,299		2,179,623		2,179,623		2,179,623				
581 遞延修繕房屋建築支	11,158,299		11,158,299		2,179,623		2,179,623		2,179,623			成功/機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。	
582 其他遞延支出													
總計	11,482,299		11,482,299	162,000	2,329,123	1,437.73	2,329,123		2,167,123	1,337.73			

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 6 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
54,684,155	54,665,839	18,316	差額係其他準備金-其他28,674元。轉帳傳票149號46,990元保管款轉市庫未及辦理市庫轉正。