

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 10 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 10 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—臺北市立松山高級農職業學校

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 107 年 10 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	%
基金來源	4	483,245,638	29,390,153	28,561,086	829,067	2.90	440,572,294	434,293,228	6,279,066	1.45
勞務收入	43	1,017,000					1,030,030	857,000	173,030	20.19
服務收入	431	1,017,000					1,030,030	857,000	173,030	20.19
財產收入	45	631,593	31,079	52,889	-21,810	-41.24	498,947	526,622	-27,675	-5.26
財產處分收入	451	125,000		10,417	-10,417	-100.00	59,222	104,170	-44,948	-43.15
其他財產收入	45Y	506,593	31,079	42,472	-11,393	-26.82	439,725	422,452	17,273	4.09
政府撥入收入	46	438,944,017	27,744,611	27,744,611	1,614,463	5.82	416,429,878	407,757,464	8,672,414	2.13
公庫撥款收入	462	438,944,017	1,614,463	27,744,611	1,614,463		411,931,128	407,757,464	4,173,664	1.02
政府其他撥入收入	46Y			700,000	-700,000	-100.00	22,257,221	24,707,040	-2,449,819	-9.92
教學收入	4S	42,080,755		700,000	-700,000	-100.00	22,257,221	24,707,040	-2,449,819	-9.92
學雜費收入	4S1	42,080,755		700,000	-700,000	-100.00	356,218	445,102	-88,884	-19.97
其他收入	4Y	572,273		63,586	-63,586	-100.00	318,963	194,446	124,517	64.04
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	37,255	250,656	-213,401	-85.14
雜項收入	4YY	322,273		35,808	-35,808	-100.00	422,342,958	449,258,798	-26,915,840	-5.99
基金用途	5	498,211,208	55,810,135	28,561,086	27,249,049	95.41	362,859,842	393,271,373	-30,411,531	-7.73
高中及高職教育計畫	52	422,574,631	49,585,635	24,782,578	24,803,057	100.08	44,673,539	45,824,125	-1,150,586	-2.51
一般行政管理計畫	5L	50,402,700	3,818,087	3,287,508	530,579	16.14	14,809,577	10,163,300	4,646,277	45.72
建築及設備計畫	5M	25,233,877	2,406,413	491,000	1,915,413	390.10	14,660,077	9,839,300	4,820,777	49.00
購置固定資產		24,909,877	2,406,413	329,000	2,077,413	631.43	149,500	324,000	-174,500	-53.86
其他		324,000		162,000	-162,000	-100.00	18,229,336	-14,965,570	33,194,906	-221.81
本期購餘(短絀一)	6	-14,965,570	-26,419,982		-26,419,982		37,926,210	29,338,814	8,587,396	29.27
期初基金餘額	71	29,338,814					56,155,546	14,373,244	41,782,302	290.70
解繳市庫	72									
期末基金餘額	73	14,373,244								

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。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 107 年 10 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、敬師活動經費141,600元，故公庫撥款收入411,931,128元，較累計分配數增加4,173,664元，增加1.02%。
- 五、政府其他撥入收入：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314,800元、高職優質化經常門490,000元、資本門407,000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、生命教育系列演講經費7,400元、赴公民營機構研習計畫(部款)122,185元、特教班暨職業輔導員經常門181,500元、資本門48,000元、友善校園知能研習146,020元、績辦綜合高中經常門70,000元、資本門98,000元、高中課程與教學1,012,748元、全國高中專業群科專任教師赴公民營機構研習541,440元、照明設備汰換節能燈具60,275元，合計4,498,750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。
- 十、其他設備：
1. 機械設備：焊接氣體排煙設備50臺136萬5,000元已驗收未付款、107(1)優質化補辦預算70萬4,000元，依實際進度辦理付款。
 2. 交通及運輸設備：預算內設備車輛教學樣組等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元調整容納辦理。
 3. 雜項設備：補辦預算設備依實際進度辦理付款。

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10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	11,014,728,074	100.00	負債	2	10,958,572,528	99.49
流動資產	11	90,973,878	0.83	流動負債	21	32,211,009	0.29
現金	111	88,965,687	0.81	應付款項	212	32,211,009	0.29
銀行存款	1112	88,785,687	0.81	應付代收款	2123	32,211,009	0.29
銀行存款-市庫存款	1112-1	53,926,181	0.49	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	32,086,703	0.29	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,799,813	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	972,990	0.01	其他負債	22	10,926,361,519	99.20
戶				什項負債	221	10,926,361,519	99.20
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	6,039,371	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,447,146	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	10,913,954,510	99.09
預付款項	115	2,008,191	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	2,008,191	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	

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)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10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	5,475,820	0.05	基金餘額	3	56,155,546	-0.51
準備金	124	5,475,820	0.05	基金餘額	31	56,155,546	0.51
退休及離職準備金	1241	5,447,146	0.05	基金餘額	311	56,155,546	0.51
其他準備金	124Y	28,674	0.00	累積餘額	3111	37,926,210	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	28,674	0.00	本期賸餘	3112	18,229,336	0.17
其他資產	13	10,918,278,376	99.12	合計：		11,014,728,074	
什項資產	131	10,918,278,376	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	4,323,866	0.04				
代管資產	1316	10,913,954,510	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	431,591	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	97.98				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	41,125,347	0.37				
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	

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)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10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：		11,014,728,074					
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	

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)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 10 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	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	預算數	金額	%			
高中及高職教育計畫		本月數							49,585,635	24,782,578	24,782,578	24,803,057	100.08
		累計數							362,859,842	393,271,373	393,271,373	-30,411,531	-7.73
合計		本月數							49,585,635	24,782,578	24,782,578	24,803,057	100.08
		累計數							362,859,842	393,271,373	393,271,373	-30,411,531	-7.73

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

40501104-7

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

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	增加數	減少數				
資產									
非理財目的之長期投資	899,879,981	15,721,596	16,026,284	-313,145,383	586,429,910	4,419,239			
土地	10,143,147			-1,693,305	8,449,842				
土地改良物	544,378,242			-55,809,398	488,568,844				
房屋及建築	250,719,406	12,421,485	6,137,971	-191,572,918	65,430,002	4,299,220			(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。補 列:太陽能發電系統、電 梯等2,394,054元。(4)受 贈:個人電腦 等1,750,000元。 (4)受贈:教育部防制霸凌 監視系統分攤 款75019元。 (4)受贈:電動碎紙 機45,000元。 (13)其他:購置圖 書4,290元未及於付款。
機械及設備		280,600	11,500	-12,763,014	6,860,275	75,019			
交通及運輸設備	19,354,189	2,870,011	3,603,482	-51,306,748	16,696,453	45,000			
雜項設備	68,736,672								

註:

單位:新臺幣元

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

40501104-8

固定項目明細表

中華民國 107 年 10 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	本年度變動		以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價/未攤 銷溢(折)價	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					
購建中固定資產								
軟體	6,548,325	149,500	6,273,331			424,494		(12)無形資產攤銷：截 至10月31日止累計攤銷 金額6,273,331元。
權利 遞耗資產 其他 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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-9

中華民國 107 年 10 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	實際執行數				比較增減(一)						
				調整數	合計				實支數	應付未付數	合計	金額	%	
土地														
購建中國固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中國固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中國固定資產														
房舍及設備	401,088	12,450,803	1,931,238		14,783,129	10,230,551		8,122,265		8,122,265	79	-2,108,286	-21	
機械及設備	401,088	12,450,803	1,931,238		14,783,129	10,230,551		8,122,265		8,122,265	79	-2,108,286	-21	焊接氣櫃排煙設備50臺136萬5,000元已驗收未付款、107(1)優質化補辦預算70萬4,000元，依實際進度辦理付款。
機械及設備														
購建中國固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中國固定資產														
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,679,982		2,825,011		2,825,011	105	145,029	5	預算內設備車輛教學模組等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元調整登納辦理。
雜項設備	1,555,907	1,105,775	180,000		2,841,682	2,679,982		2,825,011		2,825,011	105	145,029	5	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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-10

中華民國 107 年 10 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	執行數				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			%
購建中固定資產														
總計	1,956,995	13,751,578	2,111,238		17,819,811	11,152,857		11,152,857	85	-1,952,676	-15			

※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
購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501104-11

中華民國 107 年 10 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	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額		
52 購置無形資產	324,000		324,000	324,000	46.14	149,500		-174,500	-53.86		
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	324,000	46	149,500		-174,500	-54		依實際進度辦理付款。
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			3,507,220		3,507,220			實習工廠環境改善工程依實際進度完成驗收付款。
581 遞延修繕房屋建築費	11,158,299		11,158,299			1,327,597		1,327,597			成功權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						2,179,623		2,179,623			
總計	11,482,299		11,482,299	324,000	1,128.62	3,656,720		3,332,720	1,028.62		