

4-0501104

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市政府地方總決算

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



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中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算
目 次
中華民國 107 年度

甲、財務摘要.....	第	1		頁
乙、總說明.....	第	3	至 6	頁
丙、主要表				
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9		頁
三、平衡表.....	第	10	至 11	頁
丁、附屬表				
一、基金來源明細表.....	第	13		頁
二、基金用途明細表.....	第	14	至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20	至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22	至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第	--		頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--		頁
戊、參考表				
一、員工人數彙計表.....	第	25		頁
二、用人費用彙計表.....	第	26	至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--		頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28		頁
五、各項費用彙計表.....	第	29	至 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	32		頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	33		頁
(附財產分類統計表).....				
附錄(調節表及對帳單等).....				

甲、財 務 摘 要

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	494,905,739	502,543,806	- 7,638,067	- 1.52
基金用途	494,362,953	512,494,208	- 18,131,255	- 3.54
賸餘(短絀-)	542,786	9,950,402	10,493,188	
餘絀情形：				
基金餘額	38,468,996	37,926,210	542,786	1.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,892,070	5,666,543	- 11,558,613	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

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

總 說 明 中華民國 107 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422,574,631元，決算數412,593,256元。

106學年下學期預定招收69班，實際招收69班，預計學生人數2,431人，實際學生人數2,367人。

107學年上學期預定招收69班，實際招收69班，預計學生人數2,431人，實際學生人數2,366人。

係辦理本校各項教學，充實職業智能，革新教學方法，充實各科教材，以改善教學品質，提昇教學效能。辦理教師甄選、高職優質化、提昇學生實作實習能力、務實致用特色課程、暑期游泳訓練班、開放學校場地、高職特殊教育輔導工作、學生輔導及重修、教科書採購作業、暨特殊優良教師評選及表揚、高職總務主任會議、技職教育宣導訪視觀摩等指定活動，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50,402,700元，決算數50,339,560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25,233,877元（不含以前年度保留數1,956,995元及奉准先行辦理數2,629,238元），決算數31,430,137元。

係汰換、充實教學及電腦設備，辦理校園電梯改善工程、實習工場環境改善工程、勤業樓屋頂防漏整修工程、致知樓廁所整修工程及致知樓增設無障礙電梯工程等，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494,905,739元，較預算數483,245,638元，增加11,660,101元，計增2.41%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數1,313,094元，較預算數1,017,000元，增加296,094元，計增29.11%。

主要係因：

教師甄試報名費、教科書作業管理費及暑期泳訓班報名費等較預期增加。

2.財產處分收入：決算數91,872元，較預算數125,000元，減少33,128元，計減26.50%。

主要係因：

處分報廢財產、物品等殘值收入較預期減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高工農職業學校附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

3.其他財產收入：決算數519,923元，較預算數506,593元，增加13,330元，計增2.63%。

主要係因：

職務宿舍房租津貼及管理費、市有公用房地使用費等較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數446,987,956元，較預算數438,944,017元，增加8,043,939元，計增1.83%。

主要係因：

教育局補助成功樓空調設備汰換節能改善工程(統籌款)、敬師月活動、照明設備汰換節能燈具、實習工廠環境改善工程、改善運動設施設備及民生樓屋頂防水隔熱工程(統籌款)等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數6,376,127元，增加6,376,127元。

主要係因：

教育部補助教師赴公民營機構研習、高中課程與教學、高職優質化、健康促進學校實施計畫、生命教育演講經費、友善校園知能研習、續辦綜合高中、特教班、優化實作環境改善設施、空間活化、高中適性學習社區教育均質化、一般科目教育設備傳統樂器、優化實作充實習設備、照明設備汰換節能燈具等經費。

6.學雜費收入：決算數39,050,544元，較預算數42,080,755元，減少3,030,211元，計減7.20%。

主要係因：

學生學雜費及各項課業輔導重修費等收入較預期減少。

7.受贈收入：決算數453,313元，較預算數250,000元，增加203,313元，計增81.33%。

主要係因：

教育儲蓄戶支用數依規定核實轉受贈收入。

8.雜項收入：決算數112,910元，較預算數322,273元，減少209,363元，計減64.96%。

主要係因：

廠商違約金及罰款、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數494,362,953元，較預算數498,211,208元，減少3,848,255元，計減0.77%。

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412,593,256元，較預算數422,574,631元，減少9,981,375元，計減2.36%。

主要係因：人事費核實支用、課業輔導及重修學分等收支對列等項目較預期減少。

2.一般行政管理計畫：決算數50,339,560元，較預算數50,402,700元，減少63,140元，計減0.13%。

主要係因：辦公(事務)用品等核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數31,430,137元，較預算數25,233,877元，增加6,196,260元，計增24.56%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數2,629,238元及以前年度保留數1,956,995元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高工農職業學校附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

(2)併決算辦理：教育局統籌款其他遞延支出- 成功樓空調設備汰換節能改善工程計畫2,179,623元、遞延修繕房屋建築支出-民生樓屋頂防水隔熱工程等1,129,729元併決算辦理。

(3)致知樓增設無障礙電梯工程-遞延修繕房屋建築支出3,423,471元與機械設備1,447,700元，辦理保留至108年度執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數542,786元，較預算短絀數14,965,570元，反絀為餘，計相差15,508,356元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數計7,553,127元、水電費覈實支用賸餘數計1,916,655元及設備覈實支用賸餘數計1,666,062元等原因所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出17,620,567元。

其他活動之淨現金流入11,728,497元。

本年度現金及約當現金之淨減5,892,070元。

期初現金及約當現金67,381,702元。

期末現金及約當現金61,489,632元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,985,738,554元，包括：

流動資產66,415,821元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,463,359元。

其他資產10,913,859,374元。

決算日負債總額為10,947,269,558元，包括：

流動負債9,646,006元。

其他負債10,937,623,552元。

決算日基金餘額為累積餘額38,468,996元。

五、固定項目概況：

本年度增加26,401,196元，包括：

機械及設備19,098,819元。

交通及運輸設備280,600元。

什項設備6,728,777元。

電腦軟體293,000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附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數18,242,155元及補辦預算數2,629,238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」及購置固定資產明細表后附「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(含或有負債)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
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主要表

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 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	483,245,638	100.00	494,905,739	100.00	11,660,101	2.41	502,543,806	100.00
43 勞務收入	1,017,000	0.21	1,313,094	0.27	296,094	29.11	1,113,877	0.22
431服務收入	1,017,000	0.21	1,313,094	0.27	296,094	29.11	1,113,877	0.22
45 財產收入	631,593	0.13	611,795	0.12	-19,798	-3.13	777,973	0.15
451財產處分收入	125,000	0.03	91,872	0.02	-33,128	-26.50	225,500	0.04
45Y其他財產收入	506,593	0.10	519,923	0.11	13,330	2.63	552,473	0.11
46 政府撥入收入	438,944,017	90.83	453,364,083	91.61	14,420,066	3.29	479,399,262	95.39
462公庫撥款收入	438,944,017	90.83	446,987,956	90.32	8,043,939	1.83	447,706,433	89.09
46Y政府其他撥入收入			6,376,127	1.29	6,376,127	0.00	31,692,829	6.31
4S 教學收入	42,080,755	8.71	39,050,544	7.89	-3,030,211	-7.20	20,817,334	4.14
4S1學雜費收入	42,080,755	8.71	39,050,544	7.89	-3,030,211	-7.20	20,817,334	4.14
4Y 其他收入	572,273	0.12	566,223	0.11	-6,050	-1.06	435,360	0.09
4Y0受贈收入	250,000	0.05	453,313	0.09	203,313	81.33	193,840	0.04
4YY雜項收入	322,273	0.07	112,910	0.02	-209,363	-64.96	241,520	0.05
5 基金用途	498,211,208	100.00	494,362,953	100.00	-3,848,255	-0.77	512,494,208	100.00
52 高中及高職教育計畫	422,574,631	84.82	412,593,256	83.46	-9,981,375	-2.36	420,174,482	81.99
5L 一般行政管理計畫	50,402,700	10.12	50,339,560	10.18	-63,140	-0.13	48,573,106	9.48
5M 建築及設備計畫	25,233,877	5.06	31,430,137	6.36	6,196,260	24.56	43,746,620	8.54
購建固定資產	24,909,877	5.00	31,137,137	6.30	6,227,260	25.00	43,240,620	8.44
其他	324,000	0.07	293,000	0.06	-31,000	-9.57	506,000	0.10
本期賸餘 (短絀-)	-14,965,570		542,786		15,508,356	-103.63	-9,950,402	
期初基金餘額	29,338,814		37,926,210		8,587,396	29.27	47,876,612	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	14,373,244		38,468,996		24,095,752	167.64	37,926,210	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		18,242,155
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	296,094
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	13,330
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,043,939
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,376,127
4YO受贈收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	68,963
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	134,350
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,309,352

備註：

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107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-14,965,570	542,786	15,508,356	-103.63
812 調整非現金項目		-18,163,353	-18,163,353	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-3,238,509	-3,238,509	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-14,924,844	-14,924,844	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,965,570	-17,620,567	-2,654,997	17.74
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		88,560	88,560	
824 減少其他資產		825,222	825,222	
825 增加短期債務及其他負債		11,594,862	11,594,862	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-780,147	-780,147	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		11,728,497	11,728,497	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-14,965,570	-5,892,070	9,073,500	-60.63
84 期初現金及約當現金	43,177,361	67,381,702	24,204,341	56.06
85 期末現金及約當現金	28,211,791	61,489,632	33,277,841	117.96

地方教育發展基金—臺北
平衡

中華民國107

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	10,985,738,554	100.00	11,206,565,280	100.00	-220,826,726	-1.97
1	資產	10,985,738,554	100.00	11,206,565,280	100.00	-220,826,726	-1.97
11	流動資產	66,415,821	0.60	69,069,382	0.62	-2,653,561	-3.84
111	現金	61,489,632	0.56	67,381,702	0.60	-5,892,070	-8.74
1112	銀行存款	61,489,632	0.56	67,381,702	0.60	-5,892,070	-8.74
1112-1	銀行存款-市庫存款	47,778,516	0.43	51,258,076	0.46	-3,479,560	-6.79
1112-2	銀行存款-保管款	8,740,659	0.08	13,476,416	0.12	-4,735,757	-35.14
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	4,107,882	0.04	1,569,076	0.01	2,538,806	161.80
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	862,575	0.01	1,078,134	0.01	-215,559	-19.99
113	應收款項	74,879	0.00	324,218	0.00	-249,339	-76.90
113Y	其他應收款	74,879	0.00	324,218	0.00	-249,339	-76.90
115	預付款項	4,851,310	0.04	1,363,462	0.01	3,487,848	255.81
1153	用品盤存	70,320	0.00	157,424	0.00	-87,104	-55.33
1154	預付費用	4,780,990	0.04	1,206,038	0.01	3,574,952	296.42
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,463,359	0.05	6,015,763	0.05	-552,404	-9.18
124	準備金	5,463,359	0.05	6,015,763	0.05	-552,404	-9.18
1241	退休及離職準備金	5,434,685	0.05	5,898,529	0.05	-463,844	-7.86
124Y	其他準備金	28,674	0.00	117,234	0.00	-88,560	-75.54
124Y-2	其他準備金-其他	28,674	0.00	117,234	0.00	-88,560	-75.54
13	其他資產	10,913,859,374	99.35	11,131,480,135	99.33	-217,620,761	-1.96
131	什項資產	10,913,859,374	99.35	11,131,480,135	99.33	-217,620,761	-1.96
1315	暫付及待結轉帳項	273,168	0.00	1,098,390	0.01	-825,222	-75.13
1316	代管資產	10,913,586,206	99.34	11,130,381,745	99.32	-216,795,539	-1.95
1316-0	代管資產-土地改良物	412,839	0.00	2,840,715	0.03	-2,427,876	-85.47
1316-1	代管資產-土地	10,792,011,396	98.24	10,924,393,740	97.48	-132,382,344	-1.21
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	40,775,795	0.37	118,006,794	1.05	-77,230,999	-65.45
1316-3	代管資產-其他政府	80,386,176	0.73	85,140,496	0.76	-4,754,320	-5.58

信託代理與保證資產 1,080,000

保證品 1,080,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,080,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為780,000元。

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。

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		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	10,985,738,554	100.00	11,206,565,280	100.00	-220,826,726	-1.97
2	負債	10,947,269,558	99.65	11,168,639,070	99.66	-221,369,512	-1.98
21	流動負債	9,646,006	0.09	24,570,850	0.22	-14,924,844	-60.74
212	應付款項	9,580,676	0.09	23,166,045	0.21	-13,585,369	-58.64
2123	應付代收款	7,491,726	0.07	9,783,752	0.09	-2,292,026	-23.43
2125	應付費用	2,084,576	0.02	7,424,197	0.07	-5,339,621	-71.92
2129	應付工程款	4,374	0.00	5,958,096	0.05	-5,953,722	-99.93
213	預收款項	65,330	0.00	1,404,805	0.01	-1,339,475	-95.35
2133	預收收入	65,330	0.00	1,404,805	0.01	-1,339,475	-95.35
22	其他負債	10,937,623,552	99.56	11,144,068,220	99.44	-206,444,668	-1.85
221	什項負債	10,937,623,552	99.56	11,144,068,220	99.44	-206,444,668	-1.85
2211	存入保證金	5,579,983	0.05	6,360,130	0.06	-780,147	-12.27
2213	應付退休及離職金	5,434,685	0.05	5,898,529	0.05	-463,844	-7.86
2214	應付代管資產	10,913,586,206	99.34	11,130,381,745	99.32	-216,795,539	-1.95
2215	暫收及待結轉帳項	13,022,678	0.12	1,427,816	0.01	11,594,862	812.07
3	基金餘額	38,468,996	0.35	37,926,210	0.34	542,786	1.43
31	基金餘額	38,468,996	0.35	37,926,210	0.34	542,786	1.43
311	基金餘額	38,468,996	0.35	37,926,210	0.34	542,786	1.43
3111	累積餘額	38,468,996	0.35	37,926,210	0.34	542,786	1.43

信託代理與保證負債

1,080,000

應付保證品

1,080,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 107 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	483,245,638	494,905,739	11,660,101	2.41	
43 勞務收入	1,017,000	1,313,094	296,094	29.11	
431服務收入	1,017,000	1,313,094	296,094	29.11	教師甄試報名費、教科書作業管理費及暑期泳訓班報名費等較預期增加。
45 財產收入	631,593	611,795	-19,798	-3.13	
451財產處分收入	125,000	91,872	-33,128	-26.50	依實際情形辦理報廢財物變賣。
45Y其他財產收入	506,593	519,923	13,330	2.63	
46 政府撥入收入	438,944,017	453,364,083	14,420,066	3.29	
462公庫撥款收入	438,944,017	446,987,956	8,043,939	1.83	教育局撥入成功樓空調設備汰換節能改善工程(統籌款)、敬師月活動、照明設備汰換節能燈具、實習工廠環境改善工程、改善運動設施設備及民生樓屋頂防水隔熱工程(統籌款)等計8,043,939元。
46Y政府其他撥入收入		6,376,127	6,376,127	0.00	教育部撥入高中適性學習社區教育均質化、高職優質化、優化實作環境改善設施等計6,376,127元。
4S 教學收入	42,080,755	39,050,544	-3,030,211	-7.20	
4S1學雜費收入	42,080,755	39,050,544	-3,030,211	-7.20	
4Y 其他收入	572,273	566,223	-6,050	-1.06	
4Y0受贈收入	250,000	453,313	203,313	81.33	教育儲蓄戶捐助學生生活費等453,313元依規定核實轉受贈收入。
4YY雜項收入	322,273	112,910	-209,363	-64.96	廠商違約金及罰款、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	498,211,208	494,362,953	-3,848,255	-0.77	
52 高中及高職教育計畫	422,574,631	412,593,256	-9,981,375	-2.36	
1 用人費用	378,464,144	370,830,303	-7,633,841	-2.02	
11 正式員額薪資	167,820,000	157,936,377	-9,883,623	-5.89	
113 職員薪金	167,820,000	157,936,377	-9,883,623	-5.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,169,752	17,368,004	-2,801,748	-13.89	
121 聘用人員薪金	616,152	562,644	-53,508	-8.68	
124 兼職人員酬金	19,553,600	16,805,360	-2,748,240	-14.05	
13 超時工作報酬	2,952,656	2,138,018	-814,638	-27.59	
131 加班費	2,808,656	1,940,018	-868,638	-30.93	
132 值班費	144,000	198,000	54,000	37.50	
15 獎金	40,795,019	35,882,305	-4,912,714	-12.04	
151 考績獎金	19,740,500	16,178,325	-3,562,175	-18.05	
152 年終獎金	21,054,519	19,703,980	-1,350,539	-6.41	
16 退休及卹償金	125,830,644	135,717,573	9,886,929	7.86	
161 職員退休及離職金	124,879,804	135,468,006	10,588,202	8.48	
162 工員退休及離職金	822,465	249,567	-572,898	-69.66	
164 卹償金	128,375		-128,375	-100.00	
18 福利費	20,896,073	21,788,026	891,953	4.27	
181 分擔員工保險費	14,271,960	15,766,754	1,494,794	10.47	
183 傷病醫藥費	517,500	511,450	-6,050	-1.17	
187 員工通勤交通費	2,178,540	1,965,951	-212,589	-9.76	
18Y 其他福利費	3,928,073	3,543,871	-384,202	-9.78	
2 服務費用	27,201,185	26,456,583	-744,602	-2.74	
21 水電費	9,241,920	7,325,265	-1,916,655	-20.74	
212 工作場所電費	8,014,920	6,836,750	-1,178,170	-14.70	
214 工作場所水費	552,000	488,032	-63,968	-11.59	
217 氣體費	675,000	483	-674,517	-99.93	
22 郵電費	481,800	462,646	-19,154	-3.98	
221 郵費	89,800	112,491	22,691	25.27	
222 電話費	342,000	333,938	-8,062	-2.36	
224 數據通信費	50,000	16,217	-33,783	-67.57	
23 旅運費	2,521,270	3,156,811	635,541	25.21	
231 國內旅費	609,270	962,858	353,588	58.03	
232 國外旅費	1,812,000	1,682,000	-130,000	-7.17	
236 貨物運費	100,000	423,279	323,279	323.28	
23Y 其他旅運費		88,674	88,674		
24 印刷裝訂與廣告費	2,095,500	1,766,614	-328,886	-15.69	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	2,095,500	1,766,614	-328,886	-15.69	
25 修理保養及保固費	5,226,966	5,880,233	653,267	12.50	
252 一般房屋修護費	2,793,000	3,919,017	1,126,017	40.32	
255 機械及設備修護費	1,271,966	1,370,841	98,875	7.77	
256 交通及運輸設備修護費		114,300	114,300		
257 什項設備修護費	1,162,000	476,075	-685,925	-59.03	
26 保險費	31,055	4,971	-26,084	-83.99	
26Y 其他保險費	31,055	4,971	-26,084	-83.99	
27 一般服務費	1,443,112	1,387,860	-55,252	-3.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	108,144	68,093	-40,051	-37.03	
277 代理(辦)費		8,801	8,801		
279 外包費	910,968	887,394	-23,574	-2.59	
27D 計時與計件人員酬金		3,675	3,675		
27F 體育活動費	424,000	419,897	-4,103	-0.97	
28 專業服務費	6,159,562	6,472,183	312,621	5.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,678,600	5,352,503	-326,097	-5.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,600	53,180	7,580	16.62	
289 試務甄選費	160,000	286,775	126,775	79.23	
28A 電子計算機軟體服務費	22,000	39,000	17,000	77.27	
28Y 其他	253,362	740,725	487,363	192.36	
3 材料及用品費	12,662,134	11,184,718	-1,477,416	-11.67	
31 使用材料費	9,410,820	7,745,184	-1,665,636	-17.70	
313 油脂		426	426		
315 設備零件	9,410,820	7,744,758	-1,666,062	-17.70	決算數較預算數減少1,477,416元，主要係因：配合實際需求，核實支用。。
32 用品消耗	3,251,314	3,439,534	188,220	5.79	
321 辦公(事務)用品	1,339,514	1,359,530	20,016	1.49	
322 報章什誌	140,000	76,167	-63,833	-45.60	
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	221,960	61,960	38.73	
325 服裝	52,000		-52,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	102,390	-13,610	-11.73	
32Y 其他	1,443,800	1,679,487	235,687	16.32	
4 租金、償債與利息	426,400	703,086	276,686	64.89	
41 地租及水租	50,000	183,870	133,870	267.74	

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 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
414 場地租金	50,000	183,870	133,870	267.74	決算數較預算數增加276,686元，主要係因：配合實際需求，核實支出。。
44 交通及運輸設備租金	261,400	295,216	33,816	12.94	
442 車租	261,400	295,216	33,816	12.94	
45 什項設備租金	115,000	224,000	109,000	94.78	
451 什項設備租金	115,000	224,000	109,000	94.78	
6 稅捐及規費(強制費)	6,478	65,763	59,285	915.17	
61 土地稅		42,699	42,699		
612 一般土地地價稅		42,699	42,699		決算數較預算數增加59,285元，主要係因：依規定核實繳納占用戶地價稅、開放場地收入營業稅等。。
64 消費與行為稅	6,478	13,471	6,993	107.95	
644 營業稅	6,478	13,471	6,993	107.95	
66 規費		9,593	9,593		
661 行政規費與強制費		9,593	9,593		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,374,988	2,891,207	-483,781	-14.33	
71 會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
712 學術團體會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	決算數較預算數減少483,781元，主要係因：配合實際需求，核實支出。。
72 捐助、補助與獎助	568,988	805,597	236,609	41.58	
726 獎助學員生給與	355,388	679,979	324,591	91.33	
72Y 其他	213,600	125,618	-87,982	-41.19	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,798,000	2,083,610	-714,390	-25.53	
746 獎勵費用		36,000	36,000		
74Y 其他	2,798,000	2,047,610	-750,390	-26.82	
8 短絀與賠償給付	89,520		-89,520	-100.00	
82 賠償給付	89,520		-89,520	-100.00	
821 一般賠償	89,520		-89,520	-100.00	決算數較預算數減少89,520元，主要係因：配合實際需求，核實支出。。
9 其他	349,782	461,596	111,814	31.97	
91 其他支出	349,782	461,596	111,814	31.97	
91Y 其他	349,782	461,596	111,814	31.97	決算數較預算數增加111,814元，主要係因各項活動獎牌獎盃等配合實際需求，核實支出。。
5L 一般行政管理計畫	50,402,700	50,339,560	-63,140	-0.13	

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	48,406,140	48,486,854	80,714	0.17	
11 正式員額薪資	32,352,000	32,624,546	272,546	0.84	
113 職員薪金	29,688,000	29,655,457	-32,543	-0.11	
114 工員工資	2,664,000	2,969,089	305,089	11.45	
13 超時工作報酬	1,358,600	1,239,332	-119,268	-8.78	
131 加班費	1,358,600	1,239,332	-119,268	-8.78	
15 獎金	7,543,000	7,295,285	-247,715	-3.28	
151 考績獎金	3,499,000	3,487,366	-11,634	-0.33	
152 年終獎金	4,044,000	3,807,919	-236,081	-5.84	
16 退休及卹償金	2,830,176	3,183,829	353,653	12.50	
161 職員退休及離職金	2,617,056	2,685,148	68,092	2.60	
162 工員退休及離職金	213,120	498,681	285,561	133.99	
18 福利費	4,322,364	4,143,862	-178,502	-4.13	
181 分擔員工保險費	2,843,724	2,843,724			
187 員工通勤交通費	710,640	527,276	-183,364	-25.80	
18Y 其他福利費	768,000	772,862	4,862	0.63	
2 服務費用	1,452,000	1,706,756	254,756	17.55	
27 一般服務費	592,000	848,756	256,756	43.37	
279 外包費	480,000	740,354	260,354	54.24	決算數較預算數增加254,756元，主要係因：系統保全及警衛勤務等配合實際需求，核實支用。。
27F 體育活動費	112,000	108,402	-3,598	-3.21	
28 專業服務費	680,000	680,000			
28Y 其他	680,000	680,000			
29 公共關係費	180,000	178,000	-2,000	-1.11	
291 公共關係費	180,000	178,000	-2,000	-1.11	
3 材料及用品費	542,560	143,950	-398,610	-73.47	
32 用品消耗	542,560	143,950	-398,610	-73.47	
321 辦公（事務）用品	542,560	143,950	-398,610	-73.47	決算數較預算數減少398,610元，主要係因：配合實際需求，核實支用。。
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	25,233,877	31,430,137	6,196,260	24.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,233,877	31,430,137	6,196,260	24.56	
51 購置固定資產	13,751,578	16,669,486	2,917,908	21.22	

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 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	12,450,803	12,956,128	505,325	4.06	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數1,956,995元及奉准先行辦理數2,629,238元。2. 建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,956,995元及奉准先行辦理執行數2,484,789元。3.決算數較預算數增加505,325元，主要係因：以前年度保留執行數401,088元高職優質化資本門經費等補辦預算2,129,238元，致知樓無障礙電梯工程1,447,700元辦理保留，調整容納361,625元，另節餘款215,676元。。
515 購置交通及運輸設備	195,000	205,581	10,581	5.43	決算數較預算數增加10,581元，主要係因：教育部防制霸凌計畫校內配合款購置監視系統10,581元辦理調整容納。。
516 購置什項設備	1,105,775	3,507,777	2,402,002	217.22	決算數較預算數增加2,402,002元，主要係因：以前年度保留執行數1,555,907元，改善運動設施設備等補辦預算500,000元，實習工場環境改善等辦理調整容納351,044元，另節餘款4,949元。。
52 購置無形資產	324,000	293,000	-31,000	-9.57	
521 購置電腦軟體	324,000	293,000	-31,000	-9.57	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,158,299	14,467,651	3,309,352	29.66	
581 遞延修繕房屋建築支出	11,158,299	12,288,028	1,129,729	10.12	1.工程管理費預算數207,737元；決算數107,275元。2.決算數較預算數增加1,129,729元，主要係因：民生樓屋頂防水隔熱工程等1,129,729元併決算辦理。。
582 其他遞延支出		2,179,623	2,179,623		決算數較預算數增加2,179,623元，主要係因：成功樓空調設備汰換節能改善工程2,179,623元併決算辦理。。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 非以用人費用自行進用臨時人員：
27D按時與計件人員酬金預算數0元，決算數3,675元。係因親山淨山活動外聘計時人員提供學生救護工作。
279游泳池救生員外包費預算編列2人，預算數910,968元，決算數887,394元；消化超額職工業務外包費，係辦理校園保全相關業務，預算數480,000元，決算數740,354元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數207,737元，決算數107,275元。

地方教育發展基金—臺北
資本資產及長期
中華民國

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	
			增加	
			金額	類型
資產	899,879,981		26,401,196	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	10,143,147			
房屋及建築	544,378,242			
機械及設備	250,719,406		19,098,819	
交通及運輸設備	19,354,189		280,600	
雜項設備	68,736,672		6,728,777	
購建中固定資產				
電腦軟體	6,548,325		293,000	
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計19,098,819元，變動原因為；(1)增置：電梯等設備計12,956,128元。(2)撥入：文化局撥入幾何曲線校正影像融合器、雷射混光投影機計533,096元。(3)受贈：個人電腦等設備計3,215,541元。(4)其他：補列以前年度購置太陽能發電系統、電梯等設備計2,394,054元。減少數計6,137,971元。變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計6,137,971元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計280,600元，變動原因為；(1)增置：購置車輛教學模組等設備計205,581元。(2)受贈：監視系統等設備計75,019元。減少數計11,500元。變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢搬運車等計11,500元。
 - 3.什項設備：增加數計6,728,777元，變動原因為；(1)增置：購置冷氣機等設備計3,507,777元。(2)受贈：冷氣機等設備計3,221,000元。減少數計3,603,482元。變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計3,603,482元。
 - 4.電腦軟體：增加數計293,000元，變動原因為：(1)增置：購置套裝軟體等計293,000元。減少數計6,340,341元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷6,340,341元。
- 二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

教育發展基金
增減情形表
107 年度

單位：新臺幣元

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
減少數		
16,093,294	-318,972,355	591,215,528
	-1,804,879	8,338,268
	-57,306,436	487,071,806
6,137,971	-194,926,384	68,753,870
11,500	-13,133,062	6,490,227
3,603,482	-51,801,594	20,060,373
6,340,341		500,984

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107年度

單位：新臺幣元

科 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			
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	401,088	12,450,803	2,129,238	-361,625	14,619,504	12,956,128	-1,663,376	1,447,700
機械及設備	401,088	12,450,803	2,129,238	-361,625	14,619,504	12,956,128	-1,663,376	1,447,700
購建中固定資產								
交通及運輸設備		195,000		10,581	205,581	205,581		
交通及運輸設備		195,000		10,581	205,581	205,581		
購建中固定資產								
雜項設備	1,555,907	1,105,775	500,000	351,044	3,512,726	3,507,777	-4,949	
雜項設備	1,555,907	1,105,775	500,000	351,044	3,512,726	3,507,777	-4,949	
購建中固定資產								
合 計	1,956,995	13,751,578	2,629,238		18,337,811	16,669,486	-1,668,325	1,447,700

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,629,238
購置機械及設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	309,238
購置機械及設備	107.03.22府教工字第10732723400號	820,000
購置機械及設備	107.10.31府教會字第1076059398號	98,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	198,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	704,000
購置什項設備	107.03.22府教工字第10732723400號	20,000
購置什項設備	107.05.24府教工字第10734661200號	160,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	320,000

本 頁 空 白

戊、參考表

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 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	268	257	-11	
一般行政管理計畫	56	54	-2	
正式職員	48	47	-1	職員1人未足額進用
正式工員	8	7	-1	工友1人退休
高中及高職教育計畫	212	203	-9	
正式職員	211	202	-9	教師9人未足額進用
臨時職員	1	1	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

27D按時與計件人員酬金預算數0元，決算數3,675元。係因親山淨山活動外聘計時人員提供學生救護工作。

279游泳池救生員外包費預算編列2人，預算數910,968元，決算數887,394元；消化超額職工業務外包費，係辦理校園保全相關業務，預算數480,000元，決算數740,354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(左半頁)
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	167,820,000	616,152	2,952,656		40,795,019	125,830,644		20,896,073		358,910,544	19,553,600	378,464,144
職員	167,820,000	616,152	2,952,656		40,795,019	125,830,644		20,896,073		358,910,544	19,553,600	378,464,144
工具												
一般行政管理計畫	32,352,000		1,358,600		7,543,000	2,830,176		4,322,364		48,406,140		48,406,140
職員	29,688,000		1,240,200		6,766,000	2,617,056		3,822,196		44,133,452		44,133,452
工具	2,664,000		118,400		777,000	213,120		500,168		4,272,688		4,272,688
合 計	200,172,000	616,152	4,311,256		48,338,019	128,660,820		25,218,437		407,316,684	19,553,600	426,870,284

本表獎金包括以下各項：

1.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18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列268人，計23,239,500元，執行結果決算212人，計19,665,691元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定發布「一百零六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，107年度預算編列268人，計25,098,519元，執行結果決算264人，計23,511,899元。

3.非以用人費用自行進用臨時人員：

27D按時與計件人員酬金預算數0元，決算數3,675元。係因親山淨山活動外聘計時人員提供學生救護工作。

279游泳池救生員外包費預算編列2人，預算數910,968元，決算數887,394元；消化超額職工業務外包費，係辦理校園保全相關業務，預算數480,000元，決算數740,354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 107 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
157,936,377	562,644	2,138,018		35,882,305	135,717,573		21,788,026		354,024,943	16,805,360	370,830,303
157,936,377	562,644	2,079,294		35,882,305	135,468,006		21,695,451		353,624,077	16,805,360	370,429,437
		58,724			249,567		92,575		400,866		400,866
32,624,546		1,239,332		7,295,285	3,183,829		4,143,862		48,486,854		48,486,854
29,655,457		1,054,549		6,389,039	2,685,148		3,620,386		43,404,579		43,404,579
2,969,089		184,783		906,246	498,681		523,476		5,082,275		5,082,275
190,560,923	562,644	3,377,350		43,177,590	138,901,402		25,931,888		402,511,797	16,805,360	419,317,157

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 107 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			422,574,631		412,593,256		-9,981,375	-2.36	
高中及高職教 育計畫			422,574,631		412,593,256		-9,981,375	-2.36	

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107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	426,870,284	419,317,157	-7,553,127	-1.77
11 正式員額薪資	200,172,000	190,560,923	-9,611,077	-4.80
113 職員薪金	197,508,000	187,591,834	-9,916,166	-5.02
114 工員工資	2,664,000	2,969,089	305,089	11.45
12 聘僱及兼職人員薪資	20,169,752	17,368,004	-2,801,748	-13.89
121 聘用人員薪金	616,152	562,644	-53,508	-8.68
124 兼職人員酬金	19,553,600	16,805,360	-2,748,240	-14.05
13 超時工作報酬	4,311,256	3,377,350	-933,906	-21.66
131 加班費	4,167,256	3,179,350	-987,906	-23.71
132 值班費	144,000	198,000	54,000	37.50
15 獎金	48,338,019	43,177,590	-5,160,429	-10.68
151 考績獎金	23,239,500	19,665,691	-3,573,809	-15.38
152 年終獎金	25,098,519	23,511,899	-1,586,620	-6.32
16 退休及卹償金	128,660,820	138,901,402	10,240,582	7.96
161 職員退休及離職金	127,496,860	138,153,154	10,656,294	8.36
162 工員退休及離職金	1,035,585	748,248	-287,337	-27.75
164 卹償金	128,375	0	-128,375	-100.00
18 福利費	25,218,437	25,931,888	713,451	2.83
181 分擔員工保險費	17,115,684	18,610,478	1,494,794	8.73
183 傷病醫藥費	517,500	511,450	-6,050	-1.17
187 員工通勤交通費	2,889,180	2,493,227	-395,953	-13.70
18Y 其他福利費	4,696,073	4,316,733	-379,340	-8.08
2 服務費用	28,653,185	28,163,339	-489,846	-1.71
21 水電費	9,241,920	7,325,265	-1,916,655	-20.74
212 工作場所電費	8,014,920	6,836,750	-1,178,170	-14.70
214 工作場所水費	552,000	488,032	-63,968	-11.59
217 氣體費	675,000	483	-674,517	-99.93
22 郵電費	481,800	462,646	-19,154	-3.98
221 郵費	89,800	112,491	22,691	25.27
222 電話費	342,000	333,938	-8,062	-2.36
224 數據通信費	50,000	16,217	-33,783	-67.57
23 旅運費	2,521,270	3,156,811	635,541	25.21
231 國內旅費	609,270	962,858	353,588	58.03
232 國外旅費	1,812,000	1,682,000	-130,000	-7.17
236 貨物運費	100,000	423,279	323,279	323.28
23Y 其他旅運費	0	88,674	88,674	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	2,095,500	1,766,614	-328,886	-15.69
241 印刷及裝訂費	2,095,500	1,766,614	-328,886	-15.69
25 修理保養及保固費	5,226,966	5,880,233	653,267	12.50
252 一般房屋修護費	2,793,000	3,919,017	1,126,017	40.32
255 機械及設備修護費	1,271,966	1,370,841	98,875	7.77
256 交通及運輸設備修護費	0	114,300	114,300	0.00
257 什項設備修護費	1,162,000	476,075	-685,925	-59.03
26 保險費	31,055	4,971	-26,084	-83.99

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	31,055	4,971	-26,084	-83.99
27 一般服務費	2,035,112	2,236,616	201,504	9.90
276 佣金、匯費、經理費及手續費	108,144	68,093	-40,051	-37.03
277 代理(辦)費	0	8,801	8,801	0.00
279 外包費	1,390,968	1,627,748	236,780	17.02
27D 計時與計件人員酬金	0	3,675	3,675	0.00
27F 體育活動費	536,000	528,299	-7,701	-1.44
28 專業服務費	6,839,562	7,152,183	312,621	4.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,678,600	5,352,503	-326,097	-5.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,600	53,180	7,580	16.62
289 試務甄選費	160,000	286,775	126,775	79.23
28A 電子計算機軟體服務費	22,000	39,000	17,000	77.27
28Y 其他	933,362	1,420,725	487,363	52.22
29 公共關係費	180,000	178,000	-2,000	-1.11
291 公共關係費	180,000	178,000	-2,000	-1.11
3 材料及用品費	13,204,694	11,328,668	-1,876,026	-14.21
31 使用材料費	9,410,820	7,745,184	-1,665,636	-17.70
313 油脂	0	426	426	0.00
315 設備零件	9,410,820	7,744,758	-1,666,062	-17.70
32 用品消耗	3,793,874	3,583,484	-210,390	-5.55
321 辦公(事務)用品	1,882,074	1,503,480	-378,594	-20.12
322 報章什誌	140,000	76,167	-63,833	-45.60
323 農業與園藝用品及環境美化費	160,000	221,960	61,960	38.73
325 服裝	52,000	0	-52,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	102,390	-13,610	-11.73
32Y 其他	1,443,800	1,679,487	235,687	16.32
4 租金、償債與利息	426,400	703,086	276,686	64.89
41 地租及水租	50,000	183,870	133,870	267.74
414 場地租金	50,000	183,870	133,870	267.74
44 交通及運輸設備租金	261,400	295,216	33,816	12.94
442 車租	261,400	295,216	33,816	12.94
45 什項設備租金	115,000	224,000	109,000	94.78
451 什項設備租金	115,000	224,000	109,000	94.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,233,877	31,430,137	6,196,260	24.56
51 購置固定資產	13,751,578	16,669,486	2,917,908	21.22
514 購置機械及設備	12,450,803	12,956,128	505,325	4.06
515 購置交通及運輸設備	195,000	205,581	10,581	5.43
516 購置什項設備	1,105,775	3,507,777	2,402,002	217.22
52 購置無形資產	324,000	293,000	-31,000	-9.57
521 購置電腦軟體	324,000	293,000	-31,000	-9.57
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,158,299	14,467,651	3,309,352	29.66
581 遞延修繕房屋建築支出	11,158,299	12,288,028	1,129,729	10.12
582 其他遞延支出	0	2,179,623	2,179,623	0.00

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107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
6 稅捐及規費(強制費)	6,478	65,763	59,285	915.17
61 土地稅	0	42,699	42,699	0.00
612 一般土地地價稅	0	42,699	42,699	0.00
64 消費與行為稅	6,478	13,471	6,993	107.95
644 營業稅	6,478	13,471	6,993	107.95
66 規費	0	9,593	9,593	0.00
661 行政規費與強制費	0	9,593	9,593	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,376,988	2,893,207	-483,781	-14.33
71 會費	10,000	4,000	-6,000	-60.00
712 學術團體會費	8,000	2,000	-6,000	-75.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	568,988	805,597	236,609	41.58
726 獎助學員生給與	355,388	679,979	324,591	91.33
72Y 其他	213,600	125,618	-87,982	-41.19
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,798,000	2,083,610	-714,390	-25.53
746 獎勵費用	0	36,000	36,000	0.00
74Y 其他	2,798,000	2,047,610	-750,390	-26.82
8 短絀與賠償給付	89,520	0	-89,520	-100.00
82 賠償給付	89,520	0	-89,520	-100.00
821 一般賠償	89,520	0	-89,520	-100.00
9 其他	349,782	461,596	111,814	31.97
91 其他支出	349,782	461,596	111,814	31.97
91Y 其他	349,782	461,596	111,814	31.97
合 計	498,211,208	494,362,953	-3,848,255	-0.77

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	1,992,000	1,860,000	-132,000	-6.63	
232 國外旅費	1,812,000	1,682,000	-130,000	-7.17	
291 公共關係費	180,000	178,000	-2,000	-1.11	
統計所需項目	8,891,780	8,142,405	-749,375	-8.43	
187 員工通勤交通費	2,889,180	2,493,227	-395,953	-13.70	
27D 計時與計件人員酬金		3,675	3,675		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,678,600	5,352,503	-326,097	-5.74	
521 購置電腦軟體	324,000	293,000	-31,000	-9.57	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	11,504,801,734	11,504,300,750	-500,984	
代管資產-土地改良物	412,839	412,839		
代管資產-土地	10,792,011,396	10,792,011,396		
代管資產-房屋及建築 設備	40,775,795	40,775,795		
代管資產-其他政府	80,386,176	80,386,176		
土地改良物	8,338,268	8,338,268		
房屋及建築	487,071,806	487,071,806		
機械及設備	68,753,870	68,753,870		
交通及運輸設備	6,490,227	6,490,227		
雜項設備	20,060,373	20,060,373		
電腦軟體	500,984		-500,984	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

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
銀行存款—市庫存款調節表
中華民國107年12月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 ②	平衡表減支付科對帳單差額 ③=①-②	差異原因說明
47,778,516	47,807,190	-28,674	差額係其他準備金-其他28,674元

製表：

組長張致遠

覆核：

曹余耀銘

主辦會計人員：

曹致遠

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
 銀行存款—保管款調節表
 中華民國107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
8,740,659	8,740,659		8,740,659	-	
862,575		862,575	862,575	-	

製表：

組長張致遠

覆核：[全權簽署]

主辦會計人員：[柯三]

機關長官：

[楊益強]

[全權簽署]

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
 代扣繳專戶差額解釋表
 中華民國107年12月31日

項 目	機關帳面餘額 ①	銀行對帳單餘額 ②	平衡表減銀行帳單差額 ③=①-②	差異原因說明
健 保 費	2,625,786	2,625,786	0	
勞 保 費	375,411	375,411	0	
公 保 費	85,968	85,968	0	
勞 工 退 休 金	246,439	246,439	0	
退 撫 基 金	241,744	241,744	0	
公 用 事 業 費 款	473,887	473,887	0	
各 項 費 款 專 戶	58,647	58,647	0	
合 計	4,107,882	4,107,882	0	

製表：組長張致遠

覆核：基金稽核

主辦會計人員：佐理員柯三奇

機關長官



裝

主辦會計人員：

會計室主任 尤筱潔

機關長官：

臺北市立松山高級工業職業學校 楊益強

訂