

4-0501104

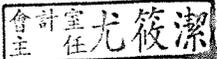
臺北市政府教育局主管

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 108 年 9 月份

主辦會計人員 尤筱潔  機關長官 何杉友 

# 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 108 年 9 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、資本資產及長期負債增減情表表.....	第 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 頁

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	511,480,000	39,118,174	39,911,599	-793,425	-1.99	411,633,787	406,717,806	4,915,981	1.21
勞務收入	43	1,017,000	-19,062		-19,062		706,503	857,000	-150,497	-17.56
服務收入	431	1,017,000	-19,062		-19,062		706,503	857,000	-150,497	-17.56
財產收入	45	621,000	166,538	75,111	91,427	121.72	732,116	470,718	261,398	55.53
財產處分收入	451	144,000	113,532	12,000	101,532	846.10	316,437	108,000	208,437	193.00
其他財產收入	45Y	477,000	53,006	63,111	-10,105	-16.01	415,679	362,718	52,961	14.60
政府撥入收入	46	456,586,000	37,528,922	37,424,910	104,012	0.28	388,236,717	374,861,743	13,374,974	3.57
公庫撥款收入	462	456,586,000	37,424,910	37,424,910			374,861,743	374,861,743		
政府其他撥入收入	46Y		104,012		104,012		13,374,974		13,374,974	
教學收入	4S	52,736,000	1,431,030	2,353,800	-922,770	-39.20	21,734,773	30,181,677	-8,446,904	-27.99
學雜費收入	4S1	52,736,000	1,431,030	2,353,800	-922,770	-39.20	21,734,773	30,181,677	-8,446,904	-27.99
其他收入	4Y	520,000	10,746	57,778	-47,032	-81.40	223,678	346,668	-122,990	-35.48
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	117,710	166,668	-48,958	-29.37
雜項收入	4YY	270,000	10,746	30,000	-19,254	-64.18	105,968	180,000	-74,032	-41.13
基金用途	5	526,053,000	53,401,937	39,911,599	13,490,338	33.80	390,338,272	421,290,806	-30,952,534	-7.35
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	46,893,592	35,883,253	11,010,339	30.68	325,984,526	364,630,160	-38,645,634	-10.60
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,794,501	3,589,946	204,555	5.70	42,134,952	41,160,646	974,306	2.37
建築及設備計畫	5M	41,315,000	2,713,844	438,400	2,275,444	519.03	22,218,794	15,500,000	6,718,794	43.35
購建固定資產		39,644,000	2,713,844	338,400	2,375,444	701.96	20,537,619	14,493,000	6,044,619	41.71
其他		1,671,000		100,000	-100,000	-100.00	1,681,175	1,007,000	674,175	66.95
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-14,283,763		-14,283,763		21,295,515	-14,573,000	35,868,515	-246.13
期初基金餘額	71	22,961,000					38,468,996	22,961,000	15,507,996	67.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,388,000					59,764,511	8,388,000	51,376,511	612.50

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 9 月份

- 一、服務收入：教師及代理教師甄選、暑期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、開放場地使用及教職員工停車費等。
- 四、政府其他撥入收入13,374,974元，分列如下：
  1. 教育部補助適性學習均質化(經常門)餘款58,661元
  2. 一般科目教育設備傳統樂器100,000元(繳回2,576元)
  3. 課督所遺代理教師薪給(鄭才新)818,543元
  4. 優化實作充實設備10,600,000元(繳回1,293,345元)
  5. 空間活化(第2階段)500,000元(繳回8,941元)
  6. 高職優質化-資本門(RA8130)696,000元(繳回1,088元)
  7. 高職優質化-經常門(RA8129)696,000元
  8. 均質化-資本門(RA8140)293,000元(繳回23,000元)
  9. 均質化-經常門(RA8139)83,000元
  10. 生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)9,000元
  11. 特教班暨職業輔導員經費-經常門(RA8519)330,200元
  12. 特教班暨職業輔導員經費-資本門(RA8520)35,800元
  13. 特教班暨職業輔導員第2期經費-經常門(RA8519)247,650元
  14. 特教班暨職業輔導員第2期經費-資本門(RA8520)26,850元
  15. 技術型高中友善校園輔導-敘事與生涯進階精進工作坊81,120元
  16. 辦理綜合高中學程-經常門(RA8122)66,500元
  17. 辦理綜合高中學程-資本門(RA8123)61,600元
- 五、學雜費收入：檢定輔導費、107(2)課業輔導費及重修學分費等核實繳學雜費收入。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等117,710元依規定核實轉受贈收入。
- 七、雜項收入：學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 八、高職教育：人事費核實支用。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算、班級設備及實習工場環境改善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108年9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	11,182,288,473	100.00	負債	2	11,122,523,962	99.47
流動資產	11	89,220,782	0.80	流動負債	21	23,230,973	0.21
現金	111	86,827,627	0.78	應付款項	212	23,230,973	0.21
銀行存款	1112	86,647,627	0.77	應付代收款	2123	23,230,973	0.21
銀行存款-公庫存款	1112-1	57,161,131	0.51	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	26,818,432	0.24	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,759,558	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	908,506	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	11,099,292,989	99.26
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,099,292,989	99.26
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	7,781,720	0.07
預付款項	115	2,393,155	0.02	應付退休及離職金	2213	4,144,952	0.04
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,086,457,811	99.14
預付費用	1154	2,393,155	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	908,506	0.01

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

- (1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。
- (2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。
- (3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。
- (4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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

## 平衡表

中華民國108年9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	4,175,177	0.04	基金餘額	3	59,764,511	0.53
準備金	124	4,175,177	0.04	基金餘額	31	59,764,511	0.53
退休及離職準備金	1241	4,144,952	0.04	基金餘額	311	59,764,511	0.53
其他準備金	124Y	30,225	0.00	累積餘額	3111	38,468,996	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	30,225	0.00	本期賸餘	3112	21,295,515	0.19
其他資產	13	11,088,892,514	99.16	合計：		11,182,288,473	
什項資產	131	11,088,892,514	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	2,434,703	0.02				
代管資產	1316	11,086,457,811	99.14				
代管資產-土地改良物	1316-0	328,455	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.07				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	39,202,811	0.35				
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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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

## 平衡表

中華民國108年9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：		11,182,288,473					

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000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

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 9 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				46,893,592	35,883,253	11,010,339	30.68
		累計數				325,984,526	364,630,160	-38,645,634	-10.60

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
<b>資產</b>	910,187,883	-318,972,355	31,042,478		21,917,442		-11,605,558	588,735,006		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-502,083	7,836,185		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-6,736,671	480,335,135		

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 9 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	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	25,253,632	(1)	15,413,722	(5)	(1)增置：測量儀 器 等16,580,092元(3) 撥入:教育局撥入 網路交換 器172,501元、勞 動部撥入可程式 控制器 等6,345,500元(4) 受贈：數位攝影 機 等2,155,539元(5) 報 廢：15,413,722元	-6,052,756	72,541,024	

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-9

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 9 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062	172,700	(1)	185,900	(5)	(1)增置：數位錄 影機 等172,700元(5)報 廢：185,900元	-1,488,947	4,988,080	
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	3,934,971	(1)	5,575,260	(5)	(1)增置：樂器一 批 等3,719,327元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(4)受 贈：紅外線攝影 機 等185,000元(5)報 廢：5,575,260元	3,174,899	21,594,983	
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-10

**資本資產及長期負債增減情形表**

中華民國 108 年 9 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	本年度截至本月份變動				本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	500,984		1,681,175	(1)	742,560	(11)	(1)增置：電腦軟體1,681,175元(11) 無形資產攤銷：截至108年9月止累計攤銷金額742,560元	1,439,599	截至108年9月止累計攤銷金額742,560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

40501104-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	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		累計執行數				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	1,447,700	11,258,680	11,531,000		24,237,380	21,710,680	16,580,092		16,580,092	76.37	-5,130,588	-23.63			
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,531,000		24,237,380	21,710,680	16,580,092		16,580,092	76.37	-5,130,588	-23.63	班級設備-熱重分析儀等197萬、實習工場環境改善-車輛貨梯等210萬，已決標尚未驗收付款。	刻正積極辦理。	
購建中固定資產															
交通及運輸設備		190,000	140,000		330,000	190,000	172,700		172,700	90.89	-17,300	-9.11			
交通及運輸設備		190,000	140,000		330,000	190,000	172,700		172,700	90.89	-17,300	-9.11			
購建中固定資產															
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	4,324,320	3,719,327		3,719,327	86.01	-604,993	-13.99			
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	4,324,320	3,719,327		3,719,327	86.01	-604,993	-13.99	汰舊換新冷氣693,000元，已驗收付款中。	刻正積極辦理。	
購建中固定資產															

※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

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 9 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	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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
總計	1,447,700	16,732,000	12,122,000		30,301,700	26,225,000	20,472,119		20,472,119	78.06	-5,752,881	-21.94		

※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  
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

40501104-13

中華民國 108 年 9 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		累計執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	1,671,000		1,671,000	1,007,000	1,681,175	166.95	1,681,175		674,175	66.95	1.107年充實設備73萬元執行完成，6月辦理併決算。 2.資訊科程式語言軟體等共951,175元，依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000	1,007,000	1,681,175	167	1,681,175		674,175	66.95		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000		65,500		65,500		65,500			
541 遞延修繕房屋建築支	26,335,471	3,423,471	22,912,000		65,500		65,500		65,500		中央廚房設備更新工程，依實際進度辦理付款。	
542 其他遞延支出												
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000	1,007,000	1,746,675	173.45	1,746,675		739,675	73.45		