

4-0501104

臺北市府教育局主管

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 11 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 11 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 11 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	32,029,521	45,821,628	-13,792,107	-30.10	493,976,854	488,629,137	5,347,717	1.09
勞務收入	43	1,017,000					706,503	857,000	-150,497	-17.56
服務收入	431	1,017,000					706,503	857,000	-150,497	-17.56
財產收入	45	621,000	86,349	47,106	39,243	83.31	933,901	566,291	367,610	64.92
財產處分收入	451	144,000	44,890	12,000	32,890	274.08	366,933	132,000	234,933	177.98
其他財產收入	45Y	477,000	41,459	35,106	6,353	18.10	566,968	434,291	132,677	30.55
政府撥入收入	46	456,586,000	23,916,561	23,862,421	54,140	0.23	462,323,241	434,007,622	28,315,619	6.52
公庫撥款收入	462	456,586,000	23,862,421	23,862,421			434,041,117	434,007,622	33,495	0.01
政府其他撥入收入	46Y		54,140		54,140		28,282,124		28,282,124	
教學收入	4S	52,736,000	8,023,264	21,854,323	-13,831,059	-63.29	29,769,393	52,736,000	-22,966,607	-43.55
學雜費收入	4S1	52,736,000	8,023,264	21,854,323	-13,831,059	-63.29	29,769,393	52,736,000	-22,966,607	-43.55
其他收入	4Y	520,000	3,347	57,778	-54,431	-94.21	243,816	462,224	-218,408	-47.25
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	127,710	222,224	-94,514	-42.53
雜項收入	4YY	270,000	3,347	30,000	-26,653	-88.84	116,106	240,000	-123,894	-51.62
基金用途	5	526,053,000	39,431,404	45,821,628	-6,390,224	-13.95	468,822,329	503,202,137	-34,379,808	-6.83
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	31,484,205	30,930,302	553,903	1.79	390,762,652	427,760,219	-36,997,567	-8.65
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	2,990,379	3,213,486	-223,107	-6.94	48,985,272	47,764,078	1,221,194	2.56
建築及設備計畫	5M	41,315,000	4,956,820	11,677,840	-6,721,020	-57.55	29,074,405	27,677,840	1,396,565	5.05
購建固定資產		39,644,000	4,766,350	11,513,840	-6,747,490	-58.60	26,902,760	26,006,840	895,920	3.44
其他		1,671,000	190,470	164,000	26,470	16.14	2,171,645	1,671,000	500,645	29.96
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-7,401,883		-7,401,883		25,154,525	-14,573,000	39,727,525	-272.61
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					63,623,521	8,388,000	55,235,521	658.51

※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 11 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庫。
- 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核實繳庫。
- 四、公庫撥款收入：教育局撥入統籌款-園藝科農場樹木修剪工程33,495元，故公庫撥款收入434,041,117元，較累計分配數增加33,495元，增加0.01%。
- 五、政府其他撥入收入28,282,124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(繳回292元)
 11. 特教班暨職業輔導員經費-經常門(RA8519)第1期330,200元、第2期247,650元、第3期247,650元
 12. 特教班暨職業輔導員經費-資本門(RA8520)第1期35,800元、第2期26,850元、第3期26,850元
 13. 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
 14. 辦理綜合高中學程-經常門(RA8122)66,500元
 15. 辦理綜合高中學程-資本門(RA8123)61,600元
 16. 108年度優化實作環境-改善實習教學環境及設施(RA8127)1,166,160元
 17. 108年度優化實作環境-學校發展校定課程所需設備(RA8126)197,800元
 18. 強化數位教學暨應用學習課程研推計畫(RA8A23)322,550元
 19. 優化實作環境-充實基礎學實習設備-資本門(RA8136)12,227,000元
 20. 充實一般科目教學設備計畫-資本門(RA8234)608,400元
 21. 充實一般科目教學設備計畫-經常門(RA8228)31,600元
 22. 推動中小學社團學生棒球發展計畫(RA7735)25,000元
 23. 高級中等學校108學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費(RA8239)54,432元
- 六、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庫。
- 七、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等依規定核實轉受贈收入。
- 八、雜項收入：學生證工本費等核實繳庫。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算、班級設備等依實際進度辦理付款；另致知樓屋頂防漏工程3,693,199元，尚待複驗完成後辦理付款，刻正積極辦理中。

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11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	11,187,992,285	100.00	負債	2	11,124,368,764	99.43
流動資產	11	94,004,403	0.84	流動負債	21	24,225,500	0.22
現金	111	91,873,508	0.82	應付款項	212	24,225,500	0.22
銀行存款	1112	91,693,508	0.82	應付代收款	2123	24,225,500	0.22
銀行存款-公庫存款	1112-1	61,282,401	0.55	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	27,799,659	0.25	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,653,843	0.01	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	957,605	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	11,100,143,264	99.21
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,100,143,264	99.21
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	8,895,920	0.08
預付款項	115	2,130,895	0.02	應付退休及離職金	2213	4,200,956	0.04
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,086,088,783	99.09
預付費用	1154	2,130,895	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	957,605	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11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	4,231,181	0.04	基金餘額	3	63,623,521	0.57
準備金	124	4,231,181	0.04	基金餘額	31	63,623,521	0.57
退休及離職準備金	1241	4,200,956	0.04	基金餘額	311	63,623,521	0.57
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	25,154,525	0.22
其他資產	13	11,089,756,701	99.12	合計：		11,187,992,285	
什項資產	131	11,089,756,701	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	3,667,918	0.03				
代管資產	1316	11,086,088,783	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	309,703	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.02				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	38,852,535	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11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：		11,187,992,285					

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 11 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				31,484,205	30,930,302	553,903	1.79
		累計數				390,762,652	427,760,219	-36,997,567	-8.65

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 11 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				
資產	910,187,883	-318,972,355	35,838,454		26,222,563		-13,926,195	586,905,224		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-613,657	7,724,611		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-8,233,709	478,838,097		

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 11 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	28,610,210	(1)	19,137,612	(5)	(1)增置:測量儀 器 等17,416,670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 機及平板電腦 等4,675,539元(5) 報 廢:19,137,612元	-6,217,135	72,009,333	

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 11 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	201,100	(1)	185,900	(5)	(1)增置：數位錄 影機 等201,100元(5)報 廢：185,900元	-1,802,671	4,702,756	
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	4,855,499	(1)	5,884,542	(5)	(1)增置：樂器一 批 等4,639,855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：5,884,542元	2,940,977	21,972,307	
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 11 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				
電腦軟體	500,984		2,171,645	(1)	1,014,509	(11)	(1)增置：電腦軟體2,171,645元(11)無形資產攤銷：截至108年11月止累計攤銷金額1,014,509元	1,658,120	截至108年11月止累計攤銷金額1,014,509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 11 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	19,832,000		32,538,380	22,629,680	17,416,670		17,416,670	76.96	-5,213,010	-23.04		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	19,832,000		32,538,380	22,629,680	17,416,670		17,416,670	76.96	-5,213,010	-23.04	班級設備-熱重分析儀1,316,360元，已複驗完成申請付款中；實習工場環境改善-車輛貨梯1,897,276元，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	175,000		365,000	190,000	201,100		201,100	105.84	11,100	5.84		
交通及運輸設備		190,000	175,000		365,000	190,000	201,100		201,100	105.84	11,100	5.84		
購建中固定資產														
雜項設備		5,283,320	1,318,000		6,601,320	5,584,320	4,639,855		4,639,855	83.09	-944,465	-16.91		
雜項設備		5,283,320	1,318,000		6,601,320	5,584,320	4,639,855		4,639,855	83.09	-944,465	-16.91	實習工場環境改善-箱型冷氣機等雜項設備1,156,212元，尚未驗收付款。	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 11 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	21,325,000		39,504,700	28,404,000	22,257,625		22,257,625	78.36	-6,146,375	-21.64		

※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 11 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	1,671,000	2,171,645	129.96	2,171,645		500,645	29.96	107年充實設備73萬元執行完成，6月已辦理併決算。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000	1,671,000	2,171,645	130	2,171,645		500,645	29.96		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000	9,424,840	4,645,135	49.29	4,645,135		-4,779,705	-50.71		
541 遞延修繕房屋建築支	26,335,471	3,423,471	22,912,000	9,424,840	4,611,640	49	4,611,640		-4,813,200	-51.07	致知樓屋頂防漏工程3,693,199元，尚待複驗完成後辦理付款。 園藝科農場樹木修剪工程33,495元，依實際進度辦理付款。	將於12月驗收完成，付款結案。
542 其他遞延支出					33,495		33,495		33,495			
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000	11,095,840	6,816,780	61.44	6,816,780		-4,279,060	-38.56		