

4-0501104

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市府總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別教育基金)



臺北市立松山高級工農職業學校編

訂

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

|   |           |   |
|---|-----------|---|
| 甲、財務摘要                                      | 第 1 至 1   | 頁 |
| 乙、總說明                                       | 第 3 至 6   | 頁 |
| <b>丙、主要表</b>                                |           |   |
| 一、基金來源、用途及餘絀表                               | 第 7 至 8   | 頁 |
| 二、現金流量表                                     | 第 9 至 9   | 頁 |
| 三、平衡表                                       | 第 10 至 11 | 頁 |
| <b>丁、附屬表</b>                                |           |   |
| 一、基金來源明細表                                   | 第 13 至 13 | 頁 |
| 二、基金用途明細表                                   | 第 14 至 19 | 頁 |
| 三、資本資產及長期負債增減情形表                            | 第 20 至 21 | 頁 |
| 四、固定資產建設改良擴充明細表                             | 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 |
| <b>戊、參考表</b>                                |           |   |
| 一、員工人數彙計表                                   | 第 25 至 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 至 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 至 32 | 頁 |
| 七、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<br>(附財產分類統計表) | 第 33 至 33 | 頁 |
| 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           | 527,516,816    | 494,905,739 | 32,611,077       | 6.59   |
| 基金用途           | 525,416,253    | 494,362,953 | 31,053,300       | 6.28   |
| 賸餘(短絀-)        | 2,100,563      | 542,786     | 1,557,777        | 287.00 |
| 餘絀情形：          |                |             |                  |        |
| <b>基金餘額</b>    | 40,569,559     | 38,468,996  | 2,100,563        | 5.46   |
| 現金流量(註)：       |                |             |                  |        |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | <b>389,827</b> | 5,892,070   | <b>6,281,897</b> | --     |

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工農職業學校附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108 年度

#### 一、業務計畫實施績效：(如年度預算訂有關鍵指標者，應說明其達成情形)

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435,720,000元，決算數414,208,515元。

107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2,339人。

108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2,316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，提升教學效能。辦理教師甄選、高職優質化、提升學生實作實習能力、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、性別平等教育宣導、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49,018,000元，決算數48,430,810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41,315,000元（不含以前年度保留數4,871,171元及奉准先行辦理數26,536,000元），決算數62,776,928元。係汰換、充實各科教學設備，辦理實習工場環境改善、校舍及場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

##### (四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

| 關鍵績效目標   | 衡量指標       | 年度目標值   | 績效衡量暨達成情形分析 |
|----------|------------|---------|-------------|
| 建構安全友善校園 | 校園場地開放使用人次 | 6,000人次 | 7,580人次     |

# 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 108 年度

#### 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527,516,816元，較預算數511,480,000元，增加16,036,816元，計增3.14%。

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938,782元，較預算數1,017,000元，減少78,218元，計減7.69%。

主要係因：

教師甄試報名費及教科書費作業管理費等較預期減少。

2.財產處分收入：決算數405,343元，較預算數144,000元，增加261,343元，計增181.49%。

主要係因：

處分報廢財產、物品等殘值收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數615,972元，較預算數477,000元，增加138,972元，計增29.13%。

主要係因：

職務宿舍房租津貼及管理費等收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數456,921,335元，較預算數456,586,000元，增加335,335元，計增0.07%。

主要係因：

教育局補助農場數木修剪、勤業樓灑水降溫設備及樓板混凝土剝落補強修復工程等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數26,848,736元，較預算數0元，增加26,848,736元。

主要係因：

教育部補助高中適性學習均質化、高職優質化、續辦綜合高中、特教班、優化實作環境改善設施等經費。

6.學雜費收入：決算數41,196,623元，較預算數52,736,000元，減少11,539,377元，計減21.88%。

主要係因：

學費、雜費及實習費等收入依實際學生人數收繳較預期減少。

7.受贈收入：決算數447,710元，較預算數250,000元，增加197,710元，計增79.08%。

主要係因：

教育儲蓄戶捐助學生急難救助金核實轉受贈收入。

8.雜項收入：決算數142,315元，較預算數270,000元，減少127,685元，計減47.29%。

主要係因：

廠商違約金罰款、中華電信標單費及學生證工本費等收入較預期減少。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數525,416,253元，較預算數526,053,000元，減少636,747元，計減0.12%。

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414,028,515元，較預算數435,720,000元，減少21,511,485元，計減4.94%。

主要係因：人事費、學生實習之材料機具購置及維修費等項目核實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數48,430,810元，較預算數49,018,000元，減少587,190元，計減1.20%。

主要係因：辦公(事務)用品等核實支用。



# 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 108 年度

3.建築及設備計畫：決算數62,776,928元，較預算數41,315,000元，增加21,461,928元，計增51.95%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數26,536,000元及以前年度保留數4,871,171元保留至109年度繼續執行。

(2)併決算辦理：教育部補助高級中等學校優化實作環境-充實基礎教學實習設備計畫購置電腦軟體730,000元併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,100,563元，較預算短絀數14,573,000元，反絀為餘，計相差16,673,563元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數計16,753,086元等原因所致。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入10,414,482元。

其他活動之淨現金流出10,024,655元。

本年度現金及約當現金之淨增389,827元。

期初現金及約當現金61,489,632元。

期末現金及約當現金61,879,459元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,155,659,030元，包括：

流動資產63,181,795元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,260,877元。

其他資產11,088,216,358元。

決算日負債總額為11,155,659,030元，包括：

流動負債14,336,072元。

其他負債11,100,753,399元。

決算日基金餘額為累積餘額40,569,559元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加57,410,731元，包括：

機械及設備45,661,328元。

交通及運輸設備1,281,300元。

雜項設備8,251,458元。

電腦軟體2,216,645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 108 年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數28,512,096元及補辦預算數26,536,000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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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 108 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       | 511,480,000 | 100.00 | 527,516,816 | 100.00 | 16,036,816  | 3.14    | 494,905,739 | 100.00 |
| 43 勞務收入      | 1,017,000   | 0.20   | 938,782     | 0.18   | -78,218     | -7.69   | 1,313,094   | 0.27   |
| 431服務收入      | 1,017,000   | 0.20   | 938,782     | 0.18   | -78,218     | -7.69   | 1,313,094   | 0.27   |
| 45 財產收入      | 621,000     | 0.12   | 1,021,315   | 0.19   | 400,315     | 64.46   | 611,795     | 0.12   |
| 451財產處分收入    | 144,000     | 0.03   | 405,343     | 0.08   | 261,343     | 181.49  | 91,872      | 0.02   |
| 45Y其他財產收入    | 477,000     | 0.09   | 615,972     | 0.12   | 138,972     | 29.13   | 519,923     | 0.11   |
| 46 政府撥入收入    | 456,586,000 | 89.27  | 483,770,071 | 91.71  | 27,184,071  | 5.95    | 453,364,083 | 91.61  |
| 462公庫撥款收入    | 456,586,000 | 89.27  | 456,921,335 | 86.62  | 335,335     | 0.07    | 446,987,956 | 90.32  |
| 46Y政府其他撥入收入  |             |        | 26,848,736  | 5.09   | 26,848,736  | 0.00    | 6,376,127   | 1.29   |
| 4S 教學收入      | 52,736,000  | 10.31  | 41,196,623  | 7.81   | -11,539,377 | -21.88  | 39,050,544  | 7.89   |
| 4S1學雜費收入     | 52,736,000  | 10.31  | 41,196,623  | 7.81   | -11,539,377 | -21.88  | 39,050,544  | 7.89   |
| 4Y 其他收入      | 520,000     | 0.10   | 590,025     | 0.11   | 70,025      | 13.47   | 566,223     | 0.11   |
| 4Y0受贈收入      | 250,000     | 0.05   | 447,710     | 0.08   | 197,710     | 79.08   | 453,313     | 0.09   |
| 4YY雜項收入      | 270,000     | 0.05   | 142,315     | 0.03   | -127,685    | -47.29  | 112,910     | 0.02   |
| 5 基金用途       | 526,053,000 | 100.00 | 525,416,253 | 100.00 | -636,747    | -0.12   | 494,362,953 | 100.00 |
| 52 高中及高職教育計畫 | 435,720,000 | 82.83  | 414,208,515 | 78.83  | -21,511,485 | -4.94   | 412,593,256 | 83.46  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 49,018,000  | 9.32   | 48,430,810  | 9.22   | -587,190    | -1.20   | 50,339,560  | 10.18  |
| 5M 建築及設備計畫   | 41,315,000  | 7.85   | 62,776,928  | 11.95  | 21,461,928  | 51.95   | 31,430,137  | 6.36   |
| 購建固定資產       | 39,644,000  | 7.54   | 60,560,283  | 11.53  | 20,916,283  | 52.76   | 31,137,137  | 6.30   |
| 其他           | 1,671,000   | 0.32   | 2,216,645   | 0.42   | 545,645     | 32.65   | 293,000     | 0.06   |
| 本期賸餘 (短絀-)   | -14,573,000 |        | 2,100,563   |        | 16,673,563  | -114.41 | 542,786     |        |
| 期初基金餘額       | 22,961,000  |        | 38,468,996  |        | 15,507,996  | 67.54   | 37,926,210  |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |             | 0.00    |             |        |
| 期末基金餘額       | 8,388,000   |        | 40,569,559  |        | 32,181,559  | 383.66  | 38,468,996  |        |

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 108 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額    |
|-------------|---------------------------|------------|
| 合計          |                           | 28,512,096 |
| 451財產處分收入   | 109.1.31北市教會字第1093012088號 | 261,343    |
| 45Y其他財產收入   | 109.1.31北市教會字第1093012088號 | 138,972    |
| 462公庫撥款收入   | 109.1.31北市教會字第1093012088號 | 335,335    |
| 46Y政府其他撥入收入 | 109.1.31北市教會字第1093012088號 | 26,848,736 |
| 4YO受贈收入     | 109.1.31北市教會字第1093012088號 | 197,710    |
| 5M 建築及設備計畫  | 108.7.26北市教會字第1083069307號 | 730,000    |

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108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)            | -14,573,000 | 2,100,563   | 16,673,563  | -114.41 |
| 812 調整非現金項目             |             | 8,313,919   | 8,313,919   |         |
| 8123 流動資產淨減(淨增)         |             | 3,623,853   | 3,623,853   |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減)         |             | 4,690,066   | 4,690,066   |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出)      | -14,573,000 | 10,414,482  | 24,987,482  | -171.46 |
| 82 其他活動之現金流量            |             |             |             |         |
| 825 增加短期債務及其他負債         |             | 2,355,427   | 2,355,427   |         |
| 82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |             | -3,245      | -3,245      |         |
| 82C 增加其他資產              |             | -2,039,283  | -2,039,283  |         |
| 82D 減少短期債務及其他負債         |             | -10,337,554 | -10,337,554 |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出)      |             | -10,024,655 | -10,024,655 |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減)       | -14,573,000 | 389,827     | 14,962,827  | -102.67 |
| 84 期初現金及約當現金            | 52,416,132  | 61,489,632  | 9,073,500   | 17.31   |
| 85 期末現金及約當現金            | 37,843,132  | 61,879,459  | 24,036,327  | 63.52   |

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數1,205,727元及代管資產增加數172,317,701元。

地方教育發展基金—臺北  
平衡  
中華民國108

| 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           | 11,155,659,030 | 100.00 | 10,985,738,554 | 100.00 | 169,920,476 | 1.55   |
| 1      | 資 產               | 11,155,659,030 | 100.00 | 10,985,738,554 | 100.00 | 169,920,476 | 1.55   |
| 11     | 流動資產              | 63,181,795     | 0.57   | 66,415,821     | 0.60   | -3,234,026  | -4.87  |
| 111    | 現金                | 61,879,459     | 0.55   | 61,489,632     | 0.56   | 389,827     | 0.63   |
| 1112   | 銀行存款              | 61,879,459     | 0.55   | 61,489,632     | 0.56   | 389,827     | 0.63   |
| 1112-1 | 銀行存款-公庫存款         | 43,450,921     | 0.39   | 47,778,516     | 0.43   | -4,327,595  | -9.06  |
| 1112-2 | 銀行存款-保管款          | 15,179,199     | 0.14   | 8,740,659      | 0.08   | 6,438,540   | 73.66  |
| 1112-6 | 銀行存款-代繳費款專戶       | 2,496,589      | 0.02   | 4,107,882      | 0.04   | -1,611,293  | -39.22 |
| 1112-8 | 銀行存款-教育儲蓄戶        | 752,750        | 0.01   | 862,575        | 0.01   | -109,825    | -12.73 |
| 113    | 應收款項              | 17,937         | 0.00   | 74,879         | 0.00   | -56,942     | -76.05 |
| 113Y   | 其他應收款             | 17,937         | 0.00   | 74,879         | 0.00   | -56,942     | -76.05 |
| 115    | 預付款項              | 1,284,399      | 0.01   | 4,851,310      | 0.04   | -3,566,911  | -73.52 |
| 1153   | 用品盤存              | 74,202         | 0.00   | 70,320         | 0.00   | 3,882       | 5.52   |
| 1154   | 預付費用              | 1,210,197      | 0.01   | 4,780,990      | 0.04   | -3,570,793  | -74.69 |
| 12     | 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 4,260,877      | 0.04   | 5,463,359      | 0.05   | -1,202,482  | -22.01 |
| 124    | 準備金               | 4,260,877      | 0.04   | 5,463,359      | 0.05   | -1,202,482  | -22.01 |
| 1241   | 退休及離職準備金          | 4,228,958      | 0.04   | 5,434,685      | 0.05   | -1,205,727  | -22.19 |
| 124Y   | 其他準備金             | 31,919         | 0.00   | 28,674         | 0.00   | 3,245       | 11.32  |
| 124Y-2 | 其他準備金-其他          | 31,919         | 0.00   | 28,674         | 0.00   | 3,245       | 11.32  |
| 13     | 其他資產              | 11,088,216,358 | 99.40  | 10,913,859,374 | 99.35  | 174,356,984 | 1.60   |
| 131    | 什項資產              | 11,088,216,358 | 99.40  | 10,913,859,374 | 99.35  | 174,356,984 | 1.60   |
| 1315   | 暫付及待結轉帳項          | 2,312,451      | 0.02   | 273,168        | 0.00   | 2,039,283   | 746.53 |
| 1316   | 代管資產              | 11,085,903,907 | 99.37  | 10,913,586,206 | 99.34  | 172,317,701 | 1.58   |
| 1316-0 | 代管資產-土地改良物        | 300,327        | 0.00   | 412,839        | 0.00   | -112,512    | -27.25 |
| 1316-1 | 代管資產-土地           | 10,966,540,369 | 98.30  | 10,792,011,396 | 98.24  | 174,528,973 | 1.62   |
| 1316-2 | 代管資產-房屋及建築設備      | 38,677,035     | 0.35   | 40,775,795     | 0.37   | -2,098,760  | -5.15  |
| 1316-3 | 代管資產-其他政府         | 80,386,176     | 0.72   | 80,386,176     | 0.73   | 0           | 0.00   |

信託代理與保證資產 980,000  
保證品 980,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為980,000元，係各採購案件之保固金定存單計3張。  
上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,080,000元，係各採購案件之保固金定存單計4張。  
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 | 11,155,659,030 | 100.00 | 10,985,738,554 | 100.00 | 169,920,476 | 1.55    |
| 2    | 負債        | 11,115,089,471 | 99.64  | 10,947,269,558 | 99.65  | 167,819,913 | 1.53    |
| 21   | 流動負債      | 14,336,072     | 0.13   | 9,646,006      | 0.09   | 4,690,066   | 48.62   |
| 212  | 應付款項      | 13,700,830     | 0.12   | 9,580,676      | 0.09   | 4,120,154   | 43.00   |
| 2123 | 應付代收款     | 12,052,829     | 0.11   | 7,491,726      | 0.07   | 4,561,103   | 60.88   |
| 2125 | 應付費用      | 1,648,001      | 0.01   | 2,084,576      | 0.02   | -436,575    | -20.94  |
| 2129 | 應付工程款     | 0              | 0.00   | 4,374          | 0.00   | -4,374      | -100.00 |
| 213  | 預收款項      | 635,242        | 0.01   | 65,330         | 0.00   | 569,912     | 872.36  |
| 2133 | 預收收入      | 635,242        | 0.01   | 65,330         | 0.00   | 569,912     | 872.36  |
| 22   | 其他負債      | 11,100,753,399 | 99.51  | 10,937,623,552 | 99.56  | 163,129,847 | 1.49    |
| 221  | 什項負債      | 11,100,753,399 | 99.51  | 10,937,623,552 | 99.56  | 163,129,847 | 1.49    |
| 2211 | 存入保證金     | 7,935,410      | 0.07   | 5,579,983      | 0.05   | 2,355,427   | 42.21   |
| 2213 | 應付退休及離職金  | 4,228,958      | 0.04   | 5,434,685      | 0.05   | -1,205,727  | -22.19  |
| 2214 | 應付代管資產    | 11,085,903,907 | 99.37  | 10,913,586,206 | 99.34  | 172,317,701 | 1.58    |
| 2215 | 暫收及待結轉帳項  | 2,685,124      | 0.02   | 13,022,678     | 0.12   | -10,337,554 | -79.38  |
| 3    | 基金餘額      | 40,569,559     | 0.36   | 38,468,996     | 0.35   | 2,100,563   | 5.46    |
| 31   | 基金餘額      | 40,569,559     | 0.36   | 38,468,996     | 0.35   | 2,100,563   | 5.46    |
| 311  | 基金餘額      | 40,569,559     | 0.36   | 38,468,996     | 0.35   | 2,100,563   | 5.46    |
| 3111 | 累積餘額      | 40,569,559     | 0.36   | 38,468,996     | 0.35   | 2,100,563   | 5.46    |

信託代理與保證負債

980,000

應付保證品

980,000



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 108 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      | 511,480,000 | 527,516,816 | 16,036,816  | 3.14   |   |
| 43 勞務收入     | 1,017,000   | 938,782     | -78,218     | -7.69  |   |
| 431服務收入     | 1,017,000   | 938,782     | -78,218     | -7.69  |   |
| 45 財產收入     | 621,000     | 1,021,315   | 400,315     | 64.46  |   |
| 451財產處分收入   | 144,000     | 405,343     | 261,343     | 181.49 | 財產物品報廢變賣收入核實繳庫。                               |
| 45Y其他財產收入   | 477,000     | 615,972     | 138,972     | 29.13  | 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。             |
| 46 政府撥入收入   | 456,586,000 | 483,770,071 | 27,184,071  | 5.95   |   |
| 462公庫撥款收入   | 456,586,000 | 456,921,335 | 335,335     | 0.07   | 教育局撥入農場樹木修剪工程、勤業樓灑水降溫設備及樓板混凝土剝落補強修復計335,335元。 |
| 46Y政府其他撥入收入 |             | 26,848,736  | 26,848,736  | 0.00   | 教育部撥入適性學習均質化、高職優質化及優化實作環境改善設施等計26,848,736元。   |
| 4S 教學收入     | 52,736,000  | 41,196,623  | -11,539,377 | -21.88 |   |
| 4S1學雜費收入    | 52,736,000  | 41,196,623  | -11,539,377 | -21.88 | 學費、雜費及實習費等收入依實際學生人數核實繳庫。                      |
| 4Y 其他收入     | 520,000     | 590,025     | 70,025      | 13.47  |   |
| 4YO受贈收入     | 250,000     | 447,710     | 197,710     | 79.08  | 教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等核實轉受贈收入。                       |
| 4YY雜項收入     | 270,000     | 142,315     | -127,685    | -47.29 | 廠商違約金罰款、中華電信標單費及學生證工本費等核實繳庫。                  |

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 108 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       | 526,053,000 | 525,416,253 | -636,747    | -0.12   |     |
| 52 高中及高職教育計畫 | 435,720,000 | 414,208,515 | -21,511,485 | -4.94   |     |
| 1 用人費用       | 387,980,000 | 371,417,683 | -16,562,317 | -4.27   |     |
| 11 正式員額薪資    | 168,924,000 | 161,897,735 | -7,026,265  | -4.16   |     |
| 113 職員薪金     | 168,924,000 | 161,897,735 | -7,026,265  | -4.16   |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 20,164,136  | 17,436,184  | -2,727,952  | -13.53  |     |
| 121 聘用人員薪金   | 610,536     | 580,599     | -29,937     | -4.90   |     |
| 122 約僱職員薪金   |             | 5,985       | 5,985       |         |     |
| 124 兼職人員酬金   | 19,553,600  | 16,849,600  | -2,704,000  | -13.83  |     |
| 13 超時工作報酬    | 3,398,565   | 2,358,509   | -1,040,056  | -30.60  |     |
| 131 加班費      | 3,206,565   | 2,144,909   | -1,061,656  | -33.11  |     |
| 132 值班費      | 192,000     | 213,600     | 21,600      | 11.25   |     |
| 15 獎金        | 41,635,317  | 35,433,177  | -6,202,140  | -14.90  |     |
| 151 考績獎金     | 20,443,500  | 15,480,334  | -4,963,166  | -24.28  |     |
| 152 年終獎金     | 21,191,817  | 19,952,843  | -1,238,974  | -5.85   |     |
| 16 退休及卹償金    | 132,622,667 | 132,797,041 | 174,374     | 0.13    |     |
| 161 職員退休及離職金 | 130,890,408 | 131,392,336 | 501,928     | 0.38    |     |
| 162 工員退休及離職金 | 1,600,000   | 1,404,705   | -195,295    | -12.21  |     |
| 163 卹償金      | 132,259     |             | -132,259    | -100.00 |     |
| 18 福利費       | 21,235,315  | 21,495,037  | 259,722     | 1.22    |     |
| 181 分擔員工保險費  | 14,408,136  | 16,310,179  | 1,902,043   | 13.20   |     |
| 183 傷病醫藥費    | 538,500     | 387,000     | -151,500    | -28.13  |     |
| 185 員工通勤交通費  | 2,222,640   | 2,156,790   | -65,850     | -2.96   |     |
| 18Y 其他福利費    | 4,066,039   | 2,641,068   | -1,424,971  | -35.05  |     |
| 2 服務費用       | 27,622,000  | 25,434,271  | -2,187,729  | -7.92   |     |
| 21 水電費       | 9,196,562   | 8,019,128   | -1,177,434  | -12.80  |     |
| 212 工作場所電費   | 7,971,080   | 7,383,727   | -587,353    | -7.37   |     |
| 214 工作場所水費   | 550,482     | 635,401     | 84,919      | 15.43   |     |
| 216 氣體費      | 675,000     |             | -675,000    | -100.00 |     |
| 22 郵電費       | 481,800     | 456,656     | -25,144     | -5.22   |     |
| 221 郵費       | 89,800      | 90,458      | 658         | 0.73    |     |
| 222 電話費      | 342,000     | 346,560     | 4,560       | 1.33    |     |
| 224 數據通信費    | 50,000      | 19,638      | -30,362     | -60.72  |     |
| 23 旅運費       | 1,293,270   | 1,242,586   | -50,684     | -3.92   |     |
| 231 國內旅費     | 609,270     | 604,114     | -5,156      | -0.85   |     |
| 232 國外旅費     | 584,000     | 412,000     | -172,000    | -29.45  |     |
| 235 貨物運費     | 100,000     | 155,782     | 55,782      | 55.78   |     |
| 23Y 其他旅運費    |             | 70,690      | 70,690      |         |     |

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 108 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |        | 備 註 |
|----------------------|------------|------------|------------|--------|-----|
|                      |            |            | 金額         | %      |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 2,236,670  | 2,574,624  | 337,954    | 15.11  |     |
| 241 印刷及裝訂費           | 2,236,670  | 2,574,624  | 337,954    | 15.11  |     |
| 25 修理保養及保固費          | 6,256,966  | 4,834,301  | -1,422,665 | -22.74 |     |
| 252 一般房屋修護費          | 2,793,000  | 3,453,838  | 660,838    | 23.66  |     |
| 255 機械及設備修護費         | 2,301,966  | 992,404    | -1,309,562 | -56.89 |     |
| 256 交通及運輸設備修護費       |            | 146,979    | 146,979    |        |     |
| 257 雜項設備修護費          | 1,162,000  | 241,080    | -920,920   | -79.25 |     |
| 26 保險費               | 31,055     | 11,406     | -19,649    | -63.27 |     |
| 26Y 其他保險費            | 31,055     | 11,406     | -19,649    | -63.27 |     |
| 27 一般服務費             | 1,454,640  | 1,394,365  | -60,275    | -4.14  |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 108,144    | 100,649    | -7,495     | -6.93  |     |
| 279 外包費              | 932,496    | 931,200    | -1,296     | -0.14  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        |            | 2,940      | 2,940      |        |     |
| 27F 體育活動費            | 414,000    | 359,576    | -54,424    | -13.15 |     |
| 28 專業服務費             | 6,671,037  | 6,901,205  | 230,168    | 3.45   |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 6,049,500  | 5,713,110  | -336,390   | -5.56  |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 45,600     | 141,590    | 95,990     | 210.50 |     |
| 289 試務甄選費            | 200,000    | 97,250     | -102,750   | -51.38 |     |
| 28A 電腦軟體服務費          | 22,000     | 31,500     | 9,500      | 43.18  |     |
| 28Y 其他專業服務費          | 353,937    | 917,755    | 563,818    | 159.30 |     |
| 3 材料及用品費             | 15,718,000 | 12,804,849 | -2,913,151 | -18.53 |     |
| 31 使用材料費             | 11,497,598 | 9,119,680  | -2,377,918 | -20.68 |     |
| 313 油脂               |            | 520        | 520        |        |     |
| 315 設備零件             | 11,497,598 | 9,119,160  | -2,378,438 | -20.69 |     |
| 32 用品消耗              | 4,220,402  | 3,685,169  | -535,233   | -12.68 |     |
| 321 辦公(事務)用品         | 1,464,164  | 1,008,203  | -455,961   | -31.14 |     |
| 322 報章雜誌             | 112,230    | 73,898     | -38,332    | -34.15 |     |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費    | 160,403    | 48,915     | -111,488   | -69.50 |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)    | 116,000    | 63,881     | -52,119    | -44.93 |     |
| 32Y 其他用品消耗           | 2,367,605  | 2,490,272  | 122,667    | 5.18   |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費     | 386,000    | 280,990    | -105,010   | -27.20 |     |
| 41 地租及水租             | 20,000     | 15,000     | -5,000     | -25.00 |     |

決算數較預算數減少2,913,151元，主要係因：學生實習之教材及機具購置等依實際需求，核實支用所致。

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 108 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減     |          | 備 註  |
|---------------------------|------------|------------|----------|----------|--|
|                           |            |            | 金額       | %        |  |
| 413 場地租金                  | 20,000     | 15,000     | -5,000   | -25.00   | 決算數較預算數減少105,010元，主要係因：各項活動場地及設備租金等依實際需求，核實支用所致。 |
| 44 交通及運輸設備租金              | 245,400    | 265,990    | 20,590   | 8.39     |  |
| 442 車租                    | 245,400    | 265,990    | 20,590   | 8.39     |  |
| 45 雜項設備租金                 | 120,600    |            | -120,600 | -100.00  |  |
| 451 雜項設備租金                | 120,600    |            | -120,600 | -100.00  |  |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 4,000      | 46,648     | 42,648   | 1,066.20 | 決算數較預算數增加42,648元，主要係因：依法繳納地價稅及營業稅等稅捐及規費所致。       |
| 61 土地稅                    |            | 8,899      | 8,899    |          |  |
| 612 一般土地地價稅               |            | 8,899      | 8,899    |          |  |
| 64 消費與行為稅                 | 4,000      | 26,033     | 22,033   | 550.83   |  |
| 644 營業稅                   | 4,000      | 26,033     | 22,033   | 550.83   |  |
| 66 規費                     |            | 11,716     | 11,716   |          |  |
| 661 行政規費與強制費              |            | 11,716     | 11,716   |          |  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3,486,000  | 3,639,529  | 153,529  | 4.40     |  |
| 71 會費                     | 8,000      |            | -8,000   | -100.00  |  |
| 712 學術團體會費                | 8,000      |            | -8,000   | -100.00  |  |
| 72 捐助、補助與獎助               | 825,080    | 1,078,214  | 253,134  | 30.68    |  |
| 726 獎助學員生給與               | 610,850    | 937,164    | 326,314  | 53.42    |  |
| 72Y 其他捐助、補助與獎助            | 214,230    | 141,050    | -73,180  | -34.16   |  |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 2,652,920  | 2,561,315  | -91,605  | -3.45    |  |
| 743 獎勵費用                  |            | 32,400     | 32,400   |          |  |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 2,652,920  | 2,528,915  | -124,005 | -4.67    |  |
| 8 短絀、賠償給付與支應退場支出          | 90,000     | 98,631     | 8,631    | 9.59     |  |
| 82 賠償給付                   | 90,000     | 98,631     | 8,631    | 9.59     |  |
| 821 一般賠償                  | 90,000     | 98,631     | 8,631    | 9.59     |  |
| 9 其他                      | 434,000    | 485,914    | 51,914   | 11.96    | 決算數較預算數增加51,914元，主要係因：各項活動獎盃(牌)等依實際需求，核實支用所致。    |
| 91 其他支出                   | 434,000    | 485,914    | 51,914   | 11.96    |  |
| 91Y 其他                    | 434,000    | 485,914    | 51,914   | 11.96    |  |
| 5L 一般行政管理計畫               | 49,018,000 | 48,430,810 | -587,190 | -1.20    |  |
| 1 用人費用                    | 46,974,000 | 46,783,231 | -190,769 | -0.41    |  |
| 11 正式員額薪資                 | 31,260,000 | 32,079,416 | 819,416  | 2.62     |  |

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 108 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |        | 備 註                        |
|---------------------------|------------|------------|------------|--------|----------------------------|
|                           |            |            | 金額         | %      |                            |
| 113 職員薪金                  | 28,668,000 | 29,710,164 | 1,042,164  | 3.64   |                            |
| 114 工員工資                  | 2,592,000  | 2,369,252  | -222,748   | -8.59  |                            |
| 13 超時工作報酬                 | 1,317,424  | 1,225,759  | -91,665    | -6.96  |                            |
| 131 加班費                   | 1,317,424  | 1,225,759  | -91,665    | -6.96  |                            |
| 15 獎金                     | 7,341,500  | 7,813,148  | 471,648    | 6.42   |                            |
| 151 考績獎金                  | 3,434,000  | 3,706,388  | 272,388    | 7.93   |                            |
| 152 年終獎金                  | 3,907,500  | 4,106,760  | 199,260    | 5.10   |                            |
| 16 退休及卹償金                 | 2,732,688  | 1,829,902  | -902,786   | -33.04 |                            |
| 161 職員退休及離職金              | 2,525,328  | 1,420,766  | -1,104,562 | -43.74 |                            |
| 162 工員退休及離職金              | 207,360    | 409,136    | 201,776    | 97.31  |                            |
| 18 福利費                    | 4,322,388  | 3,835,006  | -487,382   | -11.28 |                            |
| 181 分擔員工保險費               | 2,747,748  | 2,483,364  | -264,384   | -9.62  |                            |
| 185 員工通勤交通費               | 710,640    | 525,268    | -185,372   | -26.09 |                            |
| 18Y 其他福利費                 | 864,000    | 826,374    | -37,626    | -4.35  |                            |
| 2 服務費用                    | 1,498,000  | 1,534,428  | 36,428     | 2.43   |                            |
| 27 一般服務費                  | 588,000    | 624,568    | 36,568     | 6.22   |                            |
| 279 外包費                   | 480,000    | 549,187    | 69,187     | 14.41  |                            |
| 27F 體育活動費                 | 108,000    | 75,381     | -32,619    | -30.20 |                            |
| 28 專業服務費                  | 730,000    | 730,000    |            |        |                            |
| 28Y 其他專業服務費               | 730,000    | 730,000    |            |        |                            |
| 29 公共關係費                  | 180,000    | 179,860    | -140       | -0.08  |                            |
| 291 公共關係費                 | 180,000    | 179,860    | -140       | -0.08  |                            |
| 3 材料及用品費                  | 544,000    | 111,151    | -432,849   | -79.57 |                            |
| 32 用品消耗                   | 544,000    | 111,151    | -432,849   | -79.57 |                            |
| 321 辦公(事務)用品              | 544,000    | 107,791    | -436,209   | -80.19 | 主要係因辦公(事務)用品費依實際需求，核實支用所致。 |
| 32Y 其他用品消耗                |            | 3,360      | 3,360      |        |                            |
| 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                | 41,315,000 | 62,776,928 | 21,461,928 | 51.95  |                            |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 41,315,000 | 62,776,928 | 21,461,928 | 51.95  |                            |
| 51 購建固定資產                 | 16,732,000 | 42,100,402 | 25,368,402 | 151.62 |                            |

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 108 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    | 11,258,680 | 32,907,288 | 21,648,608 | 192.28 | 1.本基金建築及設備計畫之建購固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數1,447,700元及奉准先行辦理數26,536,000元。2. 建築及設備計畫之建購固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數25,424,379元。3.決算數較預算數增加21,648,608元，主要係因：教育部補助優化實作環境-充實基礎教學實習設備及高職優質化資本門經費等補辦預算23,083,000元，調整容納361,594元，另節餘款1,072,798元。 |
| 515 購置交通及運輸設備  | 190,000    | 1,281,300  | 1,091,300  | 574.37 | 決算數較預算數增加1,091,300元，主要係因：教育部補助優化實作環境-充實基礎教學實習設備等補辦預算1,175,000元，調整容納11,100元，另節餘款94,800元。   |
| 516 購置雜項設備     | 5,283,320  | 7,911,814  | 2,628,494  | 49.75  | 決算數較預算數增加2,628,494元，主要係因：教育部補助優化實作環境-充實基礎教學實習設備及充實一般科目教學設備等補辦預算2,278,000元，調整容納350,494元。   |
| 52 購置無形資產      | 1,671,000  | 2,216,645  | 545,645    | 32.65  |   |
| 521 購置電腦軟體     | 1,671,000  | 2,216,645  | 545,645    | 32.65  | 決算數較預算數增加545,645元，主要係因：教育部補助優化實作環境-充實基礎教學實習設備購置電腦軟體730,000元併決算辦理，另節餘款184,355元。  |
| 54 遞延支出        | 22,912,000 | 18,459,881 | -4,452,119 | -19.43 |   |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 22,912,000 | 18,426,386 | -4,485,614 | -19.58 | 1.工程管理費預算數421,030元；決算數112,044元。2.決算數較預算數減少4,485,614元，主要係因：實習工場環境改善工程3,390,223元辦理保留，另節餘款1,095,391元。  |
| 542 其他遞延支出     |            | 33,495     | 33,495     |        | 決算數較預算數增加33,495元，主要係因：教育局統籌款補助園藝科農場樹木修剪工程33,495元。   |



基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1) 計時與計件人員酬金：  
辦理高一親山淨山活動外聘救護人員按時計算，預算數0元，決算數2,940元。
  - (2) 外包費：  
游泳池救生員勞務外包2人，預算數932,496元，決算數931,200元。  
校園保全勞務外包2人，預算數480,000元，決算數549,187元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數421,030元，決算數112,044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/<br>舉債數 | 以前年度累計折<br>舊(耗)/長期投資<br>評價/未攤銷<br>溢(折)價 | 本          |     |
|------------|--------------|---|------------|-----|
|            |              |   | 增加         |     |
|            |              |   | 金額         | 類型  |
| <b>資產</b>  | 910,187,883  | -318,972,355                            | 57,410,731 |     |
| 非理財目的之長期投資 |              |   |            |     |
| 土地         |              |   |            |     |
| 土地改良物      | 10,143,147   | -1,804,879                              |            |     |
| 房屋及建築      | 544,378,242  | -57,306,436                             |            |     |
| 機械及設備      | 263,680,254  | -194,926,384                            | 45,661,328 | (1) |
| 交通及運輸設備    | 19,623,289   | -13,133,062                             | 1,281,300  | (1) |
| 雜項設備       | 71,861,967   | -51,801,594                             | 8,251,458  | (1) |
| 購建中固定資產    |              |   |            |     |
| 電腦軟體       | 500,984      |   | 2,216,645  | (1) |
| 權利         |              |   |            |     |
| 遞耗資產       |              |   |            |     |
| 其他         |              |   |            |     |
| <b>負債</b>  |              |   |            |     |
| 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45,661,328元，變動原因為：(1)增置：購置測量儀器及108年充實基礎設備一批等設備計32,907,288元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器、投影機、勞動部撥入可程式控制器等設備計6,868,701元。(3)受贈：數位攝影機、平板電腦、無線網路控制器及基地台1批等設備計5,885,339元。減少數計19,137,612元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計19,137,612元。

2.交通及運輸設備：

增加數計1,281,300元，變動原因為：(1)增置：購置數位錄影機及108年充實基礎設備一批等設備計1,281,300元。減少數計185,900元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等設備計185,900元。

3.雜項設備：

增加數計8,251,458元，變動原因為：(1)增置：購置樂器一批及108年充實基礎設備一批等設備計7,911,814元。(3)撥入：教育局撥入機櫃30,644元。(4)受贈：紅外線攝影機等設備計309,000元。減少數計5,884,542元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計5,884,542元。

4.電腦軟體：

增加數計2,216,645元，變動原因為：(1)增置：購置校園刊物編輯軟體等設備計2,216,645元。減少數計1,170,716元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷1,170,716元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「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」表達。

市立松山高級工農職業學校

**負債增減情形表**

108 年度

單位：新臺幣元

| 年度變動       |      | 主要增減<br>原因說明 | 本年度累計折<br>舊(耗)/長期投<br>資評價變動數/<br>溢(折)價攤銷數 | 期末餘額        |
|------------|------|--------------|---|-------------|
| 減少         |      |              |   |             |
| 金額         | 類型   |              |   |             |
| 26,378,770 |      |              | -17,317,978                               | 604,929,511 |
|            |      |              | -669,444                                  | 7,668,824   |
|            |      |              | -8,982,228                                | 478,089,578 |
| 19,137,612 | (5)  | 說明詳下表備註。     | -8,360,214                                | 86,917,372  |
| 185,900    | (5)  | 說明詳下表備註。     | -1,941,225                                | 5,644,402   |
| 5,884,542  | (5)  | 說明詳下表備註。     | 2,635,133                                 | 25,062,422  |
| 1,170,716  | (11) | 說明詳下表備註。     |   | 1,546,913   |

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108年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |          |            | 決 算 數      | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------|------------|------------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   | 1,447,700     | 11,258,680     | 23,083,000     | -361,594 | 35,427,786 | 32,907,288 | -2,520,498   | 1,447,700      |
| 機械及設備   | 1,447,700     | 11,258,680     | 23,083,000     | -361,594 | 35,427,786 | 32,907,288 | -2,520,498   | 1,447,700      |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |            |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 190,000        | 1,175,000      | 11,100   | 1,376,100  | 1,281,300  | -94,800      |                |
| 交通及運輸設備 |               | 190,000        | 1,175,000      | 11,100   | 1,376,100  | 1,281,300  | -94,800      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |            |              |                |
| 雜項設備    |               | 5,283,320      | 2,278,000      | 350,494  | 7,911,814  | 7,911,814  |              |                |
| 雜項設備    |               | 5,283,320      | 2,278,000      | 350,494  | 7,911,814  | 7,911,814  |              |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |          |            |            |              |                |
| 合 計     | 1,447,700     | 16,732,000     | 26,536,000     |          | 44,715,700 | 42,100,402 | -2,615,298   | 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建固定資產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108年度

單位：新臺幣元

| 科 目       | 核 准 文 號                    | 核 准 金 額    |
|-----------|----------------------------|------------|
| 合 計       |                            | 26,536,000 |
| 購置機械及設備   | 108.10.25府授教會字第1083104808號 | 438,000    |
| 購置機械及設備   | 108.11.28府授教會字第1083115737號 | 7,808,000  |
| 購置機械及設備   | 108.11.4府授主事預字第1083012804號 | 55,000     |
| 購置機械及設備   | 108.12.9府授主事預字第1083014093號 | 3,251,000  |
| 購置機械及設備   | 108.2.26府授教會字第1083018543號  | 4,318,000  |
| 購置機械及設備   | 108.3.21府授教會字第1083026201號  | 989,000    |
| 購置機械及設備   | 108.3.5府授主事預字第1083002352號  | 6,064,000  |
| 購置機械及設備   | 108.9.23府授教會字第1083092170號  | 160,000    |
| 購置交通及運輸設備 | 108.10.25府授教會字第1083104808號 | 35,000     |
| 購置交通及運輸設備 | 108.12.9府授主事預字第1083014093號 | 1,000,000  |
| 購置交通及運輸設備 | 108.9.23府授教會字第1083092170號  | 140,000    |
| 購置雜項設備    | 108.10.25府授教會字第1083104808號 | 378,000    |
| 購置雜項設備    | 108.11.28府授教會字第1083115737號 | 459,000    |
| 購置雜項設備    | 108.11.4府授主事預字第1083012804號 | 30,000     |
| 購置雜項設備    | 108.12.9府授主事預字第1083014093號 | 960,000    |
| 購置雜項設備    | 108.2.26府授教會字第1083018543號  | 280,000    |
| 購置雜項設備    | 108.3.21府授教會字第1083026201號  | 90,000     |
| 購置雜項設備    | 108.4.29府授主事預字第1083004794號 | 81,000     |

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 108 年度

單位：人

| 項 目       | 預 算 數 | 決 算 數 | 比 較 增 減 | 備 註       |
|-----------|-------|-------|---------|-----------|
| 高中及高職教育計畫 | 207   | 198   | -9      |           |
| 正式職員      | 206   | 197   | -9      | 教師9人未足額進用 |
| 臨時職員      | 1     | 1     | 0       |           |
| 一般行政管理計畫  | 54    | 50    | -4      |           |
| 正式職員      | 47    | 45    | -2      | 職員2人未足額進用 |
| 正式工員      | 7     | 5     | -2      | 職工2人退休    |
| 小計        | 261   | 248   | -13     |           |
| 正式職員      | 253   | 242   | -11     |           |
| 正式工員      | 7     | 5     | -2      |           |
| 臨時職員      | 1     | 1     | 0       |           |
| 合計        | 261   | 248   | -13     |           |

填表說明：1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

辦理高一親山淨山活動外聘救護人員按時計算。

(2)外包費：

游泳池救生員勞務外包2人。

校園保全勞務外包2人。



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 108 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 | 168,924,000 | 610,536 | 3,398,565 |    | 41,635,317 | 132,622,667 |     | 21,235,315 |     | 368,426,400 | 19,553,600 | 387,980,000 |
| 職員        | 168,924,000 | 610,536 | 3,398,565 |    | 41,635,317 | 131,022,667 |     | 21,235,315 |     | 366,826,400 | 19,553,600 | 386,380,000 |
| 工具        |             |         |           |    |            | 1,600,000   |     |            |     | 1,600,000   |            | 1,600,000   |
| 一般行政管理計畫  | 31,260,000  |         | 1,317,424 |    | 7,341,500  | 2,732,688   |     | 4,322,388  |     | 46,974,000  |            | 46,974,000  |
| 職員        | 28,668,000  |         | 1,101,424 |    | 6,585,500  | 2,525,328   |     | 4,210,388  |     | 43,090,640  |            | 43,090,640  |
| 工具        | 2,592,000   |         | 216,000   |    | 756,000    | 207,360     |     | 112,000    |     | 3,883,360   |            | 3,883,360   |
| 合 計       | 200,184,000 | 610,536 | 4,715,989 |    | 48,976,817 | 135,355,355 |     | 25,557,703 |     | 415,400,400 | 19,553,600 | 434,954,000 |

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，108年度預算編列261人，計23,877,500元，執行結果決算216人，計19,186,722元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列261人，計25,099,317元，執行結果決算271人，計24,059,603元。

3.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

辦理高一親山淨山活動外聘救護人員按時計算，預算數0元，決算數2,940元。

(2)外包費：

游泳池救生員勞務外包2人，預算數932,496元，決算數931,200元。

校園保全勞務外包2人，預算數480,000元，決算數549,187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 108 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數       |            |            |    |            |             |     |            |     |             |                  |             |
|-------------|------------|------------|----|------------|-------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| 正式員<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金  | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 161,897,735 | 586,584    | 2,358,509  |    | 35,433,177 | 132,797,041 |     | 21,495,037 |     | 354,568,083 | 16,849,600       | 371,417,683 |
| 161,897,735 | 586,584    | 2,358,509  |    | 35,433,177 | 131,392,336 |     | 21,495,037 |     | 353,163,378 | 16,849,600       | 370,012,978 |
|             |            |            |    |            | 1,404,705   |     |            |     | 1,404,705   |                  | 1,404,705   |
| 32,079,416  |            | 1,225,759  |    | 7,813,148  | 1,829,902   |     | 3,835,006  |     | 46,783,231  |                  | 46,783,231  |
| 29,710,164  |            | 1,027,893  |    | 6,944,633  | 1,420,766   |     | 3,787,006  |     | 42,890,462  |                  | 42,890,462  |
| 2,369,252   |            | 197,866    |    | 868,515    | 409,136     |     | 48,000     |     | 3,892,769   |                  | 3,892,769   |
| 193,977,151 | 586,584    | 3,584,268  |    | 43,246,325 | 134,626,943 |     | 25,330,043 |     | 401,351,314 | 16,849,600       | 418,200,914 |

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 108 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目           | 數量<br>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           |          |     | 435,720,000 |     | 414,208,515 |      | -21,511,485 | -4.94 |  |
| 高中及高職教<br>育計畫 |          |     | 435,720,000 |     | 414,208,515 |      | -21,511,485 | -4.94 |  |

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108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         | 434,954,000 | 418,200,914 | -16,753,086 | -3.85   |
| 11 正式員額薪資      | 200,184,000 | 193,977,151 | -6,206,849  | -3.10   |
| 113 職員薪金       | 197,592,000 | 191,607,899 | -5,984,101  | -3.03   |
| 114 工員工資       | 2,592,000   | 2,369,252   | -222,748    | -8.59   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資   | 20,164,136  | 17,436,184  | -2,727,952  | -13.53  |
| 121 聘用人員薪金     | 610,536     | 580,599     | -29,937     | -4.90   |
| 122 約僱職員薪金     | 0           | 5,985       | 5,985       | 0.00    |
| 124 兼職人員酬金     | 19,553,600  | 16,849,600  | -2,704,000  | -13.83  |
| 13 超時工作報酬      | 4,715,989   | 3,584,268   | -1,131,721  | -24.00  |
| 131 加班費        | 4,523,989   | 3,370,668   | -1,153,321  | -25.49  |
| 132 值班費        | 192,000     | 213,600     | 21,600      | 11.25   |
| 15 獎金          | 48,976,817  | 43,246,325  | -5,730,492  | -11.70  |
| 151 考績獎金       | 23,877,500  | 19,186,722  | -4,690,778  | -19.65  |
| 152 年終獎金       | 25,099,317  | 24,059,603  | -1,039,714  | -4.14   |
| 16 退休及卹償金      | 135,355,355 | 134,626,943 | -728,412    | -0.54   |
| 161 職員退休及離職金   | 133,415,736 | 132,813,102 | -602,634    | -0.45   |
| 162 工員退休及離職金   | 1,807,360   | 1,813,841   | 6,481       | 0.36    |
| 163 卹償金        | 132,259     | 0           | -132,259    | -100.00 |
| 18 福利費         | 25,557,703  | 25,330,043  | -227,660    | -0.89   |
| 181 分擔員工保險費    | 17,155,884  | 18,793,543  | 1,637,659   | 9.55    |
| 183 傷病醫藥費      | 538,500     | 387,000     | -151,500    | -28.13  |
| 185 員工通勤交通費    | 2,933,280   | 2,682,058   | -251,222    | -8.56   |
| 18Y 其他福利費      | 4,930,039   | 3,467,442   | -1,462,597  | -29.67  |
| 2 服務費用         | 29,120,000  | 26,968,699  | -2,151,301  | -7.39   |
| 21 水電費         | 9,196,562   | 8,019,128   | -1,177,434  | -12.80  |
| 212 工作場所電費     | 7,971,080   | 7,383,727   | -587,353    | -7.37   |
| 214 工作場所水費     | 550,482     | 635,401     | 84,919      | 15.43   |
| 216 氣體費        | 675,000     | 0           | -675,000    | -100.00 |
| 22 郵電費         | 481,800     | 456,656     | -25,144     | -5.22   |
| 221 郵費         | 89,800      | 90,458      | 658         | 0.73    |
| 222 電話費        | 342,000     | 346,560     | 4,560       | 1.33    |
| 224 數據通信費      | 50,000      | 19,638      | -30,362     | -60.72  |
| 23 旅運費         | 1,293,270   | 1,242,586   | -50,684     | -3.92   |
| 231 國內旅費       | 609,270     | 604,114     | -5,156      | -0.85   |
| 232 國外旅費       | 584,000     | 412,000     | -172,000    | -29.45  |
| 235 貨物運費       | 100,000     | 155,782     | 55,782      | 55.78   |
| 23Y 其他旅運費      | 0           | 70,690      | 70,690      | 0.00    |
| 24 印刷裝訂與廣告費    | 2,236,670   | 2,574,624   | 337,954     | 15.11   |
| 241 印刷及裝訂費     | 2,236,670   | 2,574,624   | 337,954     | 15.11   |
| 25 修理保養及保固費    | 6,256,966   | 4,834,301   | -1,422,665  | -22.74  |
| 252 一般房屋修護費    | 2,793,000   | 3,453,838   | 660,838     | 23.66   |
| 255 機械及設備修護費   | 2,301,966   | 992,404     | -1,309,562  | -56.89  |
| 256 交通及運輸設備修護費 | 0           | 146,979     | 146,979     | 0.00    |
| 257 雜項設備修護費    | 1,162,000   | 241,080     | -920,920    | -79.25  |

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108年度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)    |          |
|--------------------------|------------|------------|------------|----------|
|                          |            |            | 金額         | %        |
| 26 保險費                   | 31,055     | 11,406     | -19,649    | -63.27   |
| 26Y 其他保險費                | 31,055     | 11,406     | -19,649    | -63.27   |
| 27 一般服務費                 | 2,042,640  | 2,018,933  | -23,707    | -1.16    |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費        | 108,144    | 100,649    | -7,495     | -6.93    |
| 279 外包費                  | 1,412,496  | 1,480,387  | 67,891     | 4.81     |
| 27D 計時與計件人員酬金            | 0          | 2,940      | 2,940      | 0.00     |
| 27F 體育活動費                | 522,000    | 434,957    | -87,043    | -16.67   |
| 28 專業服務費                 | 7,401,037  | 7,631,205  | 230,168    | 3.11     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費     | 6,049,500  | 5,713,110  | -336,390   | -5.56    |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費         | 45,600     | 141,590    | 95,990     | 210.50   |
| 289 試務甄選費                | 200,000    | 97,250     | -102,750   | -51.38   |
| 28A 電腦軟體服務費              | 22,000     | 31,500     | 9,500      | 43.18    |
| 28Y 其他專業服務費              | 1,083,937  | 1,647,755  | 563,818    | 52.02    |
| 29 公共關係費                 | 180,000    | 179,860    | -140       | -0.08    |
| 291 公共關係費                | 180,000    | 179,860    | -140       | -0.08    |
| 3 材料及用品費                 | 16,262,000 | 12,916,000 | -3,346,000 | -20.58   |
| 31 使用材料費                 | 11,497,598 | 9,119,680  | -2,377,918 | -20.68   |
| 313 油脂                   | 0          | 520        | 520        | 0.00     |
| 315 設備零件                 | 11,497,598 | 9,119,160  | -2,378,438 | -20.69   |
| 32 用品消耗                  | 4,764,402  | 3,796,320  | -968,082   | -20.32   |
| 321 辦公(事務)用品             | 2,008,164  | 1,115,994  | -892,170   | -44.43   |
| 322 報章雜誌                 | 112,230    | 73,898     | -38,332    | -34.15   |
| 323 農業與園藝用品及環境美化費        | 160,403    | 48,915     | -111,488   | -69.50   |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)        | 116,000    | 63,881     | -52,119    | -44.93   |
| 32Y 其他用品消耗               | 2,367,605  | 2,493,632  | 126,027    | 5.32     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費         | 386,000    | 280,990    | -105,010   | -27.20   |
| 41 地租及水租                 | 20,000     | 15,000     | -5,000     | -25.00   |
| 413 場地租金                 | 20,000     | 15,000     | -5,000     | -25.00   |
| 44 交通及運輸設備租金             | 245,400    | 265,990    | 20,590     | 8.39     |
| 442 車租                   | 245,400    | 265,990    | 20,590     | 8.39     |
| 45 雜項設備租金                | 120,600    | 0          | -120,600   | -100.00  |
| 451 雜項設備租金               | 120,600    | 0          | -120,600   | -100.00  |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 41,315,000 | 62,776,928 | 21,461,928 | 51.95    |
| 51 購建固定資產                | 16,732,000 | 42,100,402 | 25,368,402 | 151.62   |
| 514 購置機械及設備              | 11,258,680 | 32,907,288 | 21,648,608 | 192.28   |
| 515 購置交通及運輸設備            | 190,000    | 1,281,300  | 1,091,300  | 574.37   |
| 516 購置雜項設備               | 5,283,320  | 7,911,814  | 2,628,494  | 49.75    |
| 52 購置無形資產                | 1,671,000  | 2,216,645  | 545,645    | 32.65    |
| 521 購置電腦軟體               | 1,671,000  | 2,216,645  | 545,645    | 32.65    |
| 54 遞延支出                  | 22,912,000 | 18,459,881 | -4,452,119 | -19.43   |
| 541 遞延修繕房屋建築支出           | 22,912,000 | 18,426,386 | -4,485,614 | -19.58   |
| 542 其他遞延支出               | 0          | 33,495     | 33,495     | 0.00     |
| 6 稅捐及規費(強制費)             | 4,000      | 46,648     | 42,648     | 1,066.20 |

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108年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數         | 決算數         | 比較增減(-)  |         |
|---------------------------|-------------|-------------|----------|---------|
|                           |             |             | 金額       | %       |
| 61 土地稅                    | 0           | 8,899       | 8,899    | 0.00    |
| 612 一般土地地價稅               | 0           | 8,899       | 8,899    | 0.00    |
| 64 消費與行為稅                 | 4,000       | 26,033      | 22,033   | 550.83  |
| 644 營業稅                   | 4,000       | 26,033      | 22,033   | 550.83  |
| 66 規費                     | 0           | 11,716      | 11,716   | 0.00    |
| 661 行政規費與強制費              | 0           | 11,716      | 11,716   | 0.00    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3,488,000   | 3,641,529   | 153,529  | 4.40    |
| 71 會費                     | 10,000      | 2,000       | -8,000   | -80.00  |
| 712 學術團體會費                | 8,000       | 0           | -8,000   | -100.00 |
| 713 職業團體會費                | 2,000       | 2,000       | 0        | 0.00    |
| 72 捐助、補助與獎助               | 825,080     | 1,078,214   | 253,134  | 30.68   |
| 726 獎助學員生給與               | 610,850     | 937,164     | 326,314  | 53.42   |
| 72Y 其他捐助、補助與獎助            | 214,230     | 141,050     | -73,180  | -34.16  |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 2,652,920   | 2,561,315   | -91,605  | -3.45   |
| 743 獎勵費用                  | 0           | 32,400      | 32,400   | 0.00    |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 2,652,920   | 2,528,915   | -124,005 | -4.67   |
| 8 短絀、賠償給付與支應退場支出          | 90,000      | 98,631      | 8,631    | 9.59    |
| 82 賠償給付                   | 90,000      | 98,631      | 8,631    | 9.59    |
| 821 一般賠償                  | 90,000      | 98,631      | 8,631    | 9.59    |
| 9 其他                      | 434,000     | 485,914     | 51,914   | 11.96   |
| 91 其他支出                   | 434,000     | 485,914     | 51,914   | 11.96   |
| 91Y 其他                    | 434,000     | 485,914     | 51,914   | 11.96   |
| 合 計                       | 526,053,000 | 525,416,253 | -636,747 | -0.12   |

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 108 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                | 764,000    | 591,860    | -172,140 | -22.53 |     |
| 232 國外旅費             | 584,000    | 412,000    | -172,000 | -29.45 |     |
| 291 公共關係費            | 180,000    | 179,860    | -140     | -0.08  |     |
| 統計所需項目               | 10,653,780 | 10,614,753 | -39,027  | -0.37  |     |
| 185 員工通勤交通費          | 2,933,280  | 2,682,058  | -251,222 | -8.56  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        |            | 2,940      | 2,940    |        |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 6,049,500  | 5,713,110  | -336,390 | -5.56  |     |
| 521 購置電腦軟體           | 1,671,000  | 2,216,645  | 545,645  | 32.65  |     |

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108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<br>統計表金額  | 差異金額       | 差異原因                |
|------------------|----------------|----------------|------------|---------------------|
| 合 計              | 11,690,833,418 | 11,689,286,505 | -1,546,913 |                     |
| 代管資產-土地改良物       | 300,327        | 300,327        |            |                     |
| 代管資產-土地          | 10,966,540,369 | 10,966,540,369 |            |                     |
| 代管資產-房屋及建築<br>設備 | 38,677,035     | 38,677,035     |            |                     |
| 代管資產-其他政府        | 80,386,176     | 80,386,176     |            |                     |
| 土地改良物            | 7,668,824      | 7,668,824      |            |                     |
| 房屋及建築            | 478,089,578    | 478,089,578    |            |                     |
| 機械及設備            | 86,917,372     | 86,917,372     |            |                     |
| 交通及運輸設備          | 5,644,402      | 5,644,402      |            |                     |
| 雜項設備             | 25,062,422     | 25,062,422     |            |                     |
| 電腦軟體             | 1,546,913      |                | -1,546,913 | 係因電腦軟體不入<br>財產管理系統。 |



本 頁 空 白

43482840

銀行存款—市庫存款調節表  
中華民國108年12月31日

| 機關平衡表帳面餘額<br>① | 支付科對帳單餘額<br>② | 平衡表減支付科對帳單差額<br>③=①-② | 差異原因說明            |
|----------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| 43,450,921     | 43,482,840    | -31,919               | 其他準備金-其他-31,919元。 |

製表：

組長 王順賢

覆核：

主任 王順賢

主辦會計人員

主任 尤筱潔

機關長官：

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108年12月31日

| 機關平衡表帳面餘額<br>① | 支付科對帳單餘額<br>松山工農特種基金保管款<br>台北富邦銀行公庫部<br>050631900007<br>② | 松山工農教育儲蓄專戶<br>台北富邦銀行松南分行<br>620131093975<br>③ | 小計<br>④=②+③ | 平衡表減支付科差額<br>⑤=①-④ | 差異原因說明 |
|----------------|---|---|-------------|--------------------|--------|
| 15,179,199     | 15,179,199  |   | 15,179,199  | -                  |        |
| 752,750        |   | 752,750                                       | 752,750     | -                  |        |

製表：

組長張政遠

覆核：

王順賢

主辦會計人員：

會計室 尤筱潔

機關長官：

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108年12月31日

| 項 目    | 機關帳面餘額<br>① | 銀行對帳單餘額<br>② | 平衡表減銀行帳單差額<br>③=①-② | 差異原因說明 |
|--------|-------------|--------------|---------------------|--------|
| 健 保 費  | 961,962     | 961,962      | 0                   |        |
| 勞 保 費  | 67,401      | 67,401       | 0                   |        |
| 公 保 費  | 55,951      | 55,951       | 0                   |        |
| 勞工退休金  | 25,583      | 25,583       | 0                   |        |
| 退撫基金   | 97,880      | 97,880       | 0                   |        |
| 公用事業費款 | 1,200,000   | 1,200,000    | 0                   |        |
| 各項費款專戶 | 87,812      | 87,812       | 0                   |        |
| 合 計    | 2,496,589   | 2,496,589    | 0                   |        |

製表：

紐長張致遠

覆核：

王順

主辦會計人員：

尤筱潔

機關長官：

主辦會計人員：

機關長官：