

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 106 年 3 月份

主辦會計人員 徐豐



機關長官

楊益強



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

## 目 次

中華民國 106 年 3 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
二、平衡表.....	第 3-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、固定項目增減情形表.....	第 7 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 8 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 9 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 10 頁

# 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

40501104-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	編號	本 年 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數				
			實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	%	
				金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
基金來源	4	484,583,219	9,780,153	9,088,344	691,809	7.61	169,069,494	168,345,658	723,836	0.43	
勞務收入	43	1,013,500	13,236	13,236	13,236		157,388	160,000	-2,612	-1.63	
服務收入	431	1,013,500	13,236	13,236	13,236		157,388	160,000	-2,612	-1.63	
財產收入	45	575,219	68,699	65,435	3,264	4.99	110,709	154,305	-43,596	-28.25	
財產處分收入	451	125,000	3,800	10,417	-6,617	-63.52	4,230	31,251	-27,021	-86.46	
其他財產收入	45Y	450,219	64,899	55,018	9,881	17.96	106,479	123,054	-16,575	-13.47	
政府撥入收入	46	458,579,212	9,686,553	8,023,553	1,663,000	20.73	167,705,885	166,003,285	1,702,600	1.03	
公庫撥款收入	462	441,117,832	8,023,553	8,023,553	1,663,000		166,003,285	166,003,285	1,702,600		
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	1,663,000	1,663,000	1,663,000		1,702,600	1,702,600	-859,407	-44.30	
教學收入	4S	24,063,015	2,346	970,000	-967,654	-99.76	1,080,593	1,940,000	-859,407	-44.30	
學雜費收入	4S1	24,063,015	2,346	970,000	-967,654	-99.76	1,080,593	1,940,000	-859,407	-44.30	
其他收入	4Y	352,273	9,319	29,356	-20,037	-68.26	14,919	88,068	-73,149	-83.06	
受贈收入	4Y0	30,000	9,319	2,500	-2,500	-100.00	7,500	7,500	-7,500	-100.00	
雜項收入	4YY	322,273	9,319	26,856	-17,537	-65.30	14,919	80,568	-65,649	-81.48	
基金用途	5	503,121,017	27,238,206	27,626,142	-387,936	-1.40	166,686,425	186,883,456	-20,197,031	-10.81	
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	23,068,175	23,251,920	-183,745	-0.79	149,479,664	165,482,664	-16,003,000	-9.67	
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	3,638,821	3,969,042	-330,221	-8.32	16,675,551	20,995,612	-4,320,061	-20.58	
建築及設備計畫	5M	25,517,242	531,210	405,180	126,030	31.10	531,210	405,180	126,030	31.10	
購置固定資產		25,193,242	531,210	372,000	159,210	42.80	531,210	372,000	159,210	42.80	
其他		324,000	33,180	33,180	-33,180	-100.00	33,180	33,180	-33,180	-100.00	
本期騰餘(短絀一)	6	-18,537,798	-17,458,053	-18,537,798	1,079,745	-5.82	2,383,069	-18,537,798	20,920,867	-112.86	
期初基金餘額	71	29,696,649					47,876,612	29,696,649	18,179,963	61.22	
解繳市庫											
期末基金餘額	72	11,158,851					50,259,681	11,158,851	39,100,830	350.40	

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

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

40501104-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 3 月份

- 一、財產處分收入：依實際情形辦理報廢物品。
- 二、其他財產收入：職務宿舍房租管理費、開放場地及教職員工停車費等核實繳其他財產收入。
- 三、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9-10月校園安全班費39,600元、105(2)高職優質化輔助方案經常門565,000元、105(2)高職優質化輔助方案資本門565,000元、國際教育旅行88,000元、發展務實致用特色課程445,000元，合計1,702,600元。
- 四、學雜費收入：105(1)課業輔導費及電腦實習雜費核實轉繼續106年度執行。
- 五、受贈收入：教育儲蓄戶尚未支用。
- 六、雜項收入：中華電信標單費8,100元、收回105.12機關二代健保4,254元、收回以前年度代墊105(1)教科書款2,565元。
- 七、行政管理及推展：行政人員年度考績尚未核定故尚未轉正。
- 八、營建及修建工程：105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元依分配進度執行付款。
- 九、無形資產：校內預算防毒軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門。

## 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106年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	11,553,308,633	100.00	負債	2	11,503,048,952	99.56
流動資產	11	69,864,969	0.60	流動負債	21	16,321,994	0.14
現金	111	65,444,655	0.57	應付款項	212	16,321,994	0.14
銀行存款	1112	65,264,655	0.56	應付代收款	2123	16,321,994	0.14
銀行存款-市庫存款	1112-1	44,775,066	0.39	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	13,915,068	0.12	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	6,056,852	0.05	預收款項	213	0	0.00
專戶				預收收入	2133	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	517,669	0.00	其他負債	22	11,486,726,958	99.42
戶				什項負債	221	11,486,726,958	99.42
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	3,879,321	0.03
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,462,781	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,476,867,187	99.34
預付款項	115	4,420,314	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	517,669	0.00
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	4,420,314	0.04				
		1,980,000		信託代理與保證負債		1,980,000	
信託代理與保證資產		1,980,000		應付保證品		1,980,000	
保證品							

信託代理與保證資產

保證品

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

## 平衡表

中華民國106年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
投資、長期應收款項、貸 墊款及準備金	12	6,347,082	0.05	基金餘額	3	50,259,681	0.44
準備金	124	6,347,082	0.05	基金餘額	31	50,259,681	0.44
退休及離職準備金	1241	5,462,781	0.05	基金餘額	311	50,259,681	0.44
其他準備金	124Y	884,301	0.01	累積餘額	3111	47,876,612	0.41
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	675,032	0.01	本期賸餘	3112	2,383,069	0.02
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,553,308,633	
其他資產	13	11,477,096,582	99.34				
什項資產	131	11,477,096,582	99.34				
暫付及待結轉帳項	1315	229,395	0.00				
代管資產	1316	11,476,867,187	99.34				
代管資產-土地改良 物	1316-0	5,210,715	0.05				
代管資產-土地	1316-1	11,353,649,678	98.27				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.02				
信託代理與保證資產		1,980,000		信託代理與保證負債		1,980,000	
保證品		1,980,000		應付保證品		1,980,000	

信託代理與保證資產  
保證品  
註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

## 平衡表

中華民國106年3月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
合計：		11,553,308,633					
信託代理與保證資產		1,980,000		信託代理與保證負債		1,980,000	
保證品		1,980,000		應付保證品		1,980,000	

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。





## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初	截 至 本 月 增 加	截 至 本 月 減 少	期 末 餘 額	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	902,256,913	1,088,456	1,952,370	901,392,999		728,460
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	6,769,881			6,769,881		
房屋及建築	544,378,242			544,378,242		
機械及設備	256,345,168	319,616	1,952,370	254,712,414	受贈：教育局撥入資料儲存收集器74,720元、網路交換器10,900元。	85,620
交通及運輸設備	19,532,923			19,532,923		
什項設備	68,906,261	768,840		69,675,101	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元。	642,840
購建中固定資產						
電腦軟體	6,324,438			6,324,438		
權利						

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
購置固定資產執行情形明細表

40501104-8

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	執行數			情形		差異或落後原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度法定預算數	本年度先奉准先行		調整數	合計	實際執行數		比較增減(一)			
							實支數	應付未付數	合計			%
土地												
土地												
購建中國定資產		3,419,820			3,419,820							
土地改良物		3,419,820			3,419,820							
土地改良物		3,419,820			3,419,820							
購建中國定資產												
房屋及建築												
房屋及建築												
購建中國定資產		11,276,000			11,276,000	233,996	233,996	233,996	85	-42,004	-15	
機械及設備		11,276,000			11,276,000	233,996	233,996	233,996	85	-42,004	-15	
機械及設備		11,276,000			11,276,000	233,996	233,996	233,996	85	-42,004	-15	
購建中國定資產												
購建中國定資產												
交通及運輸設備												
交通及運輸設備												
購建中國定資產		1,591,200			1,591,200	126,000	126,000	126,000	131	30,000	31	
購建中國定資產		1,591,200			1,591,200	126,000	126,000	126,000	131	30,000	31	
購建中國定資產		1,591,200			1,591,200	126,000	126,000	126,000	131	30,000	31	
什項設備												
什項設備												
購建中國定資產		16,287,020			16,287,020	359,996	359,996	359,996	97	-12,004	-3	
購建中國定資產		16,287,020			16,287,020	359,996	359,996	359,996	97	-12,004	-3	
總計		16,287,020			16,287,020	359,996	359,996	359,996	97	-12,004	-3	

※本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形				差異或落後原因	改進措施
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		實際執行數		比較增減(一)			
					占累計預算分配額 (3)=(4)+(5)	實支數 (4)	應付未付款 (5)	金額		
52 購置無形資產	324,000		324,000	33,180			-33,180	-100.00		
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	33,180			-33,180	-100	交內預算防堵軟體33,180元使用期限未超過1年移列經常門。	
522 購置權利										
58 遞延支出(教育局 屬所屬教育機構專用)	9,086,415	180,193	8,906,222	180,193	171,214	171,214	-8,979	-4.98		
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069							
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	180,193	171,214	171,214	-8,979	-5		
總計	9,410,415	180,193	9,230,222	213,373	171,214	171,214	-42,159	-19.76		

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
44,775,066	45,659,367	-884,301	差額係1.其他準備金-獎助學金675,032元、其他準備金-其他209,269元，合計884,301元。