

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 5 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 5 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

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	名稱	編號	本 年 度 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) 金 額	%	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一) 金 額	%
基金來源		4	484,583,219	27,695,317	26,592,698	1,102,619	4.15	232,223,052	220,923,767	11,299,285	5.11
勞務收入		43	1,013,500	8,540	64,125	-55,585	-86.68	165,928	224,125	-58,197	-25.97
服務收入		431	1,013,500	8,540	64,125	-55,585	-86.68	165,928	224,125	-58,197	-25.97
財產收入		45	575,219	78,020	44,435	33,585	75.58	222,223	243,175	-20,952	-8.62
財產處分收入		451	125,000	47,610	10,417	37,193	357.04	51,840	52,085	-245	-0.47
其他財產收入		45Y	450,219	30,410	34,018	-3,608	-10.61	170,383	191,090	-20,707	-10.84
政府撥入收入		46	458,579,212	27,274,097	17,916,302	9,357,795	52.23	221,351,602	209,831,207	11,520,395	5.49
公庫撥款收入		462	441,117,832	17,916,302	17,916,302	9,357,795		209,831,207	209,831,207		
政府其他撥入收入		46Y	17,461,380	9,357,795							
教學收入		4S	24,063,015	220,060	8,538,480	-8,318,420	-97.42	10,351,680	10,478,480	-126,800	-1.21
學雜費收入		4S1	24,063,015	220,060	8,538,480	-8,318,420	-97.42	10,351,680	10,478,480	-126,800	-1.21
其他收入		4Y	352,273	114,600	29,356	85,244	290.38	131,619	146,780	-15,161	-10.33
受贈收入		4YO	30,000	84,000	2,500	81,500	3,260.00	84,000	12,500	71,500	572.00
雜項收入		4YY	322,273	30,600	26,856	3,744	13.94	47,619	134,280	-86,661	-64.54
基金用途		5	503,121,017	26,105,064	26,592,698	-487,634	-1.83	214,856,692	239,461,565	-24,604,873	-10.28
高中及高職教育計畫		52	427,696,583	21,969,182	22,100,656	-131,474	-0.59	189,861,469	210,004,689	-20,143,220	-9.59
一般行政管理計畫		5L	49,907,192	3,177,906	3,469,042	-291,136	-8.39	23,371,692	27,933,696	-4,562,004	-16.33
建築及設備計畫		5M	25,517,242	957,976	1,023,000	-65,024	-6.36	1,623,531	1,523,180	100,351	6.59
購置固定資產			25,193,242	957,976	1,023,000	-65,024	-6.36	1,623,531	1,490,000	133,531	8.96
其他			324,000						33,180	-33,180	-100.00
本期勝餘(短絀一)		6	-18,537,798	1,590,253		1,590,253		17,366,360	-18,537,798	35,904,158	-193.68
期初基金餘額		71	29,696,649					47,876,612	29,696,649	18,179,963	61.22
期末基金餘額		72	11,158,851					65,242,972	11,158,851	54,084,121	484.67

※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：

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 5 月份

- 一、服務收入：105(2)教科書作業管理費尚未繳入市庫服務收入。
- 二、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9月-106年2月校園安全班費124,800元、105(2)高職優質化經常門565,000元、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、高中適性學習社區教育資源均質化資本門290,000元、經常門170,000元、105(2)提升學生實習實作能力計畫經費595,088元、105(2)高中職免學費補助8,677,507元，合計11,520,395元。
- 三、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費84,000元依規定核實轉受贈收入。
- 四、雜項收入：中華電信標單費10,800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、收回以前年度銷貨退回款30,000元。
- 五、營建及修繕工程：105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程171,214元依實際進度執行付款、105年度統籌款-駕行樓外牆整修工程及民權樓屋頂防水隔熱工程管費8,152元核實支出。
- 六、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5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	11,228,362,973	100.00	負債	2	11,163,120,001	99.42
流動資產	11	87,614,312	0.78	流動負債	21	19,547,512	0.17
現金	111	83,585,227	0.74	應付款項	212	19,547,512	0.17
銀行存款	1112	83,405,227	0.74	應付代收款	2123	19,547,512	0.17
銀行存款-市庫存款	1112-1	60,264,586	0.54	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	19,675,883	0.18	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	3,029,089	0.03	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	435,669	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	11,143,572,489	99.24
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,143,572,489	99.24
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	4,831,306	0.04
預付款項	115	4,029,085	0.04	應付退休及離職金	2213	5,553,769	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,132,751,745	99.15
預付費用	1154	4,029,085	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	435,669	0.00
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。

## 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5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	6,323,070	0.06	基金餘額	3	65,242,972	0.58
準備金	124	6,323,070	0.06	基金餘額	31	65,242,972	0.58
退休及離職準備金	1241	5,553,769	0.05	基金餘額	311	65,242,972	0.58
其他準備金	124Y	769,301	0.01	累積餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	560,032	0.00	本期賸餘	3112	17,366,360	0.15
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,228,362,973	
其他資產	13	11,134,425,591	99.16				
什項資產	131	11,134,425,591	99.16				
暫付及待結轉帳項	1315	1,673,846	0.01				
代管資產	1316	11,132,751,745	99.15				
代管資產-土地改良 物	1316-0	5,210,715	0.05				
代管資產-土地	1316-1	11,009,534,236	98.05				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	118,006,794	1.05				
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。



## 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5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：		11,228,362,973					
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。

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 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目 單位	本月數 及 累計數		數			量			金額	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	增減(—) %		
高中及高職教育計畫		本月數					21,969,182	22,100,656		-0.59	
		累計數					189,861,469	210,004,689		-9.59	
合計		本月數					21,969,182	22,100,656		-0.59	
		累計數					189,861,469	210,004,689		-9.59	

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

40501104-7

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	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	2,843,722	19,795,614	885,305,021		1,399,557
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	1,766,882	17,790,778	240,321,272	受贈：教育局撥入資料儲 存收集器74,720元、網 路交換器528,997元，企 業捐贈3D印表 機3臺153,000元。	756,717
交通及運輸設備	19,532,923		270,534	19,262,389		
什項設備	68,906,261	1,076,840	1,734,302	68,248,799	受贈：教育局補助採購飲 水機43台642,840元。	642,840
購建中國固定資產						
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 5 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		實支數	應付未付數	執行數				比較增減(一)	
									合計	%			金額	%
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														
購建中國定資產														
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	105,470		11,381,470	1,051,000			1,010,165	96	-40,835	-4		
購建中國定資產		11,276,000	105,470		11,381,470	1,051,000			1,010,165	96	-40,835	-4		
機械及設備														
機械及設備														
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	439,000			434,000	99	-5,000	-1		
購建中國定資產		1,591,200			1,591,200	439,000			434,000	99	-5,000	-1		
什項設備														
什項設備														
購建中國定資產														
購建中國定資產														
總計		16,287,020	105,470		16,392,490	1,490,000			1,444,165	97	-45,835	-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。

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

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 5 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度合計(1)	以前年度保留數	本年度法定預算數	累計預算分配數(2)	執行情形			比較增減(一)		差異或落後原因	改進措施
					實 際 執 行 數	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	324,000		324,000	33,180				-33,180	-100.00	內約預算防堵收繳3,180元使用期限未超過1年移列經常門。	
521 購置電腦軟硬體	324,000		324,000	33,180				-33,180	-100		
522 購置權利											
58 遞延支出(教育局)	9,086,415	180,193	8,906,222	180,193	99.54	179,366		-827	-0.46	35年經費款,尚待陸續面整修工程及民權體育頂防木隔熱工程工管費核實支出。	
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069	8,152		8,152		8,152	-5		
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	180,193	95	171,214		-8,979			
總 計	9,410,415	180,193	9,230,222	213,373	179,366	84.06	179,366	-34,007	-15.94		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 5 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
60,264,586	61,033,887	-769,301	差額係其他準備金-獎助學金560,032元、其他準備金-其他209,269元，合計769,301元。