

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 8 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 8 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 8-9 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 10 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 11 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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	編 號	本 年 度 預 算 數	本 月 份		本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數		比 較 增 減 (一) %	
			實 際 數	預 算 數	實 際 數	預 算 數		金 額
基金來源	4	484,583,219	55,974,174	52,989,991	2,984,183	386,767,087	4,445,149	1.16
勞務收入	43	1,013,500	125,000	202,625	-77,625	931,630	78,130	9.15
服務收入	431	1,013,500	125,000	202,625	-77,625	931,630	78,130	9.15
財產收入	45	575,219	186,458	44,435	142,023	596,709	220,229	58.50
財產處分收入	451	125,000	186,458	10,417	-10,417	190,980	107,644	129.17
其他財產收入	45Y	450,219	186,458	34,018	152,440	405,729	112,585	38.41
政府撥入收入	46	458,579,212	54,487,276	51,672,190	2,815,086	373,235,196	367,397,245	1.59
公庫撥款收入	462	441,117,832	53,150,930	51,672,190	1,478,740	360,145,295	358,666,555	0.41
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	1,336,346	1,041,385	1,336,346	13,089,901	4,359,211	49.93
教學收入	4S	24,063,015	1,167,840	1,041,385	126,455	11,829,147	13,459,865	-12.12
學雜費收入	4S1	24,063,015	1,167,840	1,041,385	126,455	11,829,147	13,459,865	-12.12
其他收入	4Y	352,273	7,600	29,356	-21,756	174,405	-60,443	-25.74
受贈收入	4Y0	30,000	7,600	2,500	-2,500	96,000	76,000	380.00
雜項收入	4YY	322,273	7,600	26,856	-19,256	78,405	-136,443	-63.51
基金用途	5	503,121,017	29,646,527	52,989,991	-23,343,464	355,064,680	45,795,056	-11.42
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	24,753,524	39,804,073	-15,050,549	317,125,404	32,667,702	-9.34
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	3,910,955	3,469,042	441,913	33,807,609	4,533,213	-11.82
建築及設備計畫	5M	25,517,242	982,048	9,716,876	-8,734,828	4,131,667	-8,594,141	-67.53
購置固定資產		25,193,242	982,048	9,716,876	-8,734,828	3,942,667	-8,699,961	-68.81
其他		324,000				189,000	83,180	127.22
本期賸餘(短絀一)	6	-18,537,798	26,327,647		26,327,647	31,702,407	50,240,205	-271.01
期初基金餘額	71	29,696,649				47,876,612	18,179,963	61.22
解繳市庫								
期末基金餘額	72	11,158,851				79,579,019	68,420,168	613.15

※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 8 月份

- 一、財產處分收入：依實際情形辦理報廢財物變賣。
- 二、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地、市有地佔用補償金及教職員工停車費等核實繳款其他財產收入。
- 三、公庫撥款收入：教育局撥入人行道樹木移植經費(統籌款)1,478,740元，故公庫撥款收入360,145,295元，較累計分配款增加1,478,740元，增加0.41%。
- 四、政府其他撥入收入：教育部撥入105年9月-106年4月校園安全班費164,800元、105(2)高職優質化經常門565,000元(繳回7,440元)、資本門565,000元(繳回14,911元)、國際教育旅行88,000元(繳回23,500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(繳回64,240元)、105(2)高中職免學費補助8,677,507元、基北區高中職實用技能學程輔導分發250,000元、高中職生命鬥士(友善校園)7,400元、精進校園無障礙環境計畫888,897元、特教班第1期經費經常門321,400元、資本門64,000元、友善校園經費107,900元，合計13,089,901元。
- 五、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生生活費96,000元依規定核實轉受贈收入。
- 六、雜項收入：收回105.12機關二代健保4,254元、以前年度代墊教科書款2,565元、以前年度銷貨退回款30,000元、環保局退還以前年度空污費20元、中華電信標準費21,200元、學生證工本費18,668元、冷氣製卡費650元、清寒學生21人校外教學繳費差額20元、公務人員退休撫卹基金管理委員會退回蔡晶宜86年溢繳公提退撫金1,028元，合計78,405元。
- 七、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元依實際進度執行付款，105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程及民權樓屋頂防水隔熱工程37,899元併決算辦理，年度預算-中央球場整修工程、勤業樓廁所整修工程、行政辦公室設施設備優質化工程等31,785元核實支出。機械及設備-汰換個人電腦8,096,000元、工作桌32套647,790元及區域網路設備528,000元已驗收未及付款。機械及設備-汰換個人電腦。
- 八、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；進修學校校務作業-學籍成績管理系統及虛擬化效能監控軟體共131,700元依實際進度支出，另學籍成績管理系統57,300元併決算辦理。

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8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	11,232,136,675	100.00	負債	2	11,152,557,656	99.29
流動資產	11	94,806,121	0.84	流動負債	21	10,457,277	0.09
現金	111	91,239,687	0.81	應付款項	212	10,457,277	0.09
銀行存款	1112	91,059,687	0.81	應付代收款	2123	10,457,277	0.09
銀行存款-市庫存款	1112-1	75,063,284	0.67	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	9,913,998	0.09	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	5,574,049	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	508,356	0.00	其他負債	22	11,142,100,379	99.20
戶				什項負債	221	11,142,100,379	99.20
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	5,544,530	0.05
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,665,748	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.09
預付款項	115	3,566,434	0.03	暫收及待結轉帳項	2215	508,356	0.00
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	3,566,434	0.03				
		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	

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8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	6,435,049	0.06	基金餘額	3	79,579,019	0.71
準備金	124	6,435,049	0.06	基金餘額	31	79,579,019	0.71
退休及離職準備金	1241	5,665,748	0.05	基金餘額	311	79,579,019	0.71
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	本期勝餘	3112	31,702,407	0.28
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,232,136,675	
其他資產	13	11,130,895,505	99.10				
什項資產	131	11,130,895,505	99.10				
暫付及待結轉帳項	1315	513,760	0.00				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.09				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	11,009,534,236	98.02				
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8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：		11,232,136,675					
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——臺北市立松山高級農職業學校

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目	單位	本月數及 累計數	數 量			金 額		
			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				24,753,524	39,804,073	-37.81
		累計數				317,125,404	349,793,106	-9.34
合 計		本月數				24,753,524	39,804,073	-37.81
		累計數				317,125,404	349,793,106	-9.34

固定項目增減情形表

中華民國 106 年 8 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	5,329,937	26,041,689	881,545,161		1,422,557
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	3,095,118	21,262,948	238,177,338	受贈：教育局撥入資料儲存收集器74,720元、網路交換器528,987元、個人電腦23,000元，企業捐贈3D印表機3臺153,000元。	779,717
交通及運輸設備	19,532,923		270,534	19,262,389		
什項設備	68,906,261	2,029,208	2,073,324	68,862,145	受贈：教育局補助採購飲水機43台642,840元。	642,840
購建中國定資產		16,611		16,611		
電腦軟體	6,324,438	189,000	2,434,883	4,078,555		
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

40501104-8

購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 8 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數				合計	累計分配數	執行情形				比較增減(一)		差異或原因	改進措施	
	以前年度保留數	本年度定預算數	本年度先奉准先行	調整數			實支數	應付數	合計	%	金額	%			
土地															
購建中國定資產															
土地改良物		3,419,820			3,419,820	31,665	16,611	16,611	52	-15,054	-48	中央球場整修工程工資依實際進度核實支用。			
購建中國定資產															
房屋及建築															
購建中國定資產															
房屋及建築															
購建中國定資產															
機械及設備		11,276,000	960,470		12,236,470	11,854,000	2,315,401	2,315,401	20	-9,538,599	-80	教育補助優質化及均質化經費840,098元、教科書作業管理費設備51,970元等補預預算辦理。另年度預算未撥個人電腦8,006,000元、工作桌32套647,750元及區域網路設備528,000元已撥收未及付款。	儘速辦理付款事宜。		
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															
購建中國定資產															
交通及運輸設備															
購建中國定資產															
什項設備		1,591,200			1,591,200	1,548,000	1,386,368	1,386,368	90	-161,532	-10				
什項設備															
購建中國定資產															
購建中國定資產															

※本年度奉准先行辦理數各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
購置固定資產執行情形明細表

40501104-9

中華民國 106 年 8 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	本年度奉准先行		調整數	合計	實支數	應付未付款	比較增減(一)			
									金額			%
總計		16,287,020	960,470		17,247,490	3,718,380		3,718,380	28	-9,715,285	-72	

※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

40501104-10

購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 8 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					比較增減(一)		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		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													
521 購置電腦軟體	324,000		324,000	83,180	189,000	227,22	189,000		105,820	127.22	127	校內預算防毒軟體3,180元使用期限未超過1年移列經常門，進修學校校務作業-學籍成績管理系統及虛擬化效能監控軟體共131,700元依實際進度支用，另學籍成績管理系統57,300元併決算辦理。	
522 購置權利													
58 遞延支出(教育高	9,086,415	180,193	8,906,222	244,156	224,287	91,86	224,287		-19,869	-8.14			
581 遞延修繕房屋建築	6,445,069		6,445,069	56,586	53,073	94	53,073		-3,513	-6			
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153	187,570	171,214	91	171,214		-16,356	-9			
總 計	9,410,415	180,193	9,230,222	327,336	413,287	126,26	413,287		85,951	26.26			