

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 9 月份

主辦會計人員 徐豐

會計室洪清妍

機關長官

楊益強

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 9 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



## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 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	實 際 數	預 算 數		
		比 較 增 減 (一)		比 較 增 減 (一)				
		金 額	%	金 額	%			
基金來源	4	484,583,219	32,253,067	30,841,675	419,020,154	413,163,613	5,856,541	1.42
勞務收入	43	1,013,500	2,425	2,425	934,055	853,500	80,555	9.44
服務收入	431	1,013,500	2,425	2,425	934,055	853,500	80,555	9.44
財產收入	45	575,219	39,964	65,435	636,673	441,915	194,758	44.07
財產處分收入	451	125,000	13,620	10,417	204,600	93,753	110,847	118.23
其他財產收入	45Y	450,219	26,344	55,018	432,073	348,162	83,911	24.10
政府撥入收入	46	458,579,212	30,595,540	29,705,499	403,830,736	397,102,744	6,727,992	1.69
公庫撥款收入	462	441,117,832	29,850,699	29,705,499	389,995,994	388,372,054	1,623,940	0.42
政府其他撥入收入	46Y	17,461,380	744,841	744,841	13,834,742	8,730,690	5,104,052	58.46
教學收入	4S	24,063,015	1,615,138	1,041,385	13,444,285	14,501,250	-1,056,965	-7.29
學雜費收入	4S1	24,063,015	1,615,138	1,041,385	13,444,285	14,501,250	-1,056,965	-7.29
其他收入	4Y	352,273	37,493,346	29,356	174,405	264,204	-89,799	-33.99
受贈收入	4YO	30,000	2,500	2,500	96,000	22,500	73,500	326.67
雜項收入	4YY	322,273	34,993,346	26,856	78,405	241,704	-163,299	-67.56
基金用途	5	503,121,017	24,564,750	30,831,595	392,558,026	431,691,331	-39,133,305	-9.07
高中及高職教育計畫	52	427,696,583	3,364,645	27,141,837	341,690,154	376,934,943	-35,244,789	-9.35
一般行政管理計畫	5L	49,907,192	9,563,951	3,507,882	37,172,254	41,848,704	-4,676,450	-11.17
建築及設備計畫	5M	25,517,242	9,404,951	181,876	13,695,618	12,907,684	787,934	6.10
購置固定資產		25,193,242	9,404,951	181,876	13,347,618	12,824,504	523,114	4.08
其他		324,000	159,000	159,000	348,000	83,180	264,820	318.37
本期賸餘(短絀一)	6	-18,537,798	-5,240,279	10,080	26,462,128	-18,527,718	44,989,846	-242.82
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					74,338,740	11,168,931	63,169,809	565.59
期末基金餘額	72	11,158,851						

※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—臺北市立松山高級農職業學校

40501104-2

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 106 年 9 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、教師月活動145,200元，故公庫撥款收入389,995,994元，較累計分配數增加1,623,940元，增加0.42%。
- 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555,000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70,000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)、106(1)提升學生實習實作能力計畫經費616,828元、105(2)高中職免學費補助8,677,507元及128,013元、臺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13,834,742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、營建及修繕工程：105年度保留款-新建大同樓智慧綠線建築申辦改善工程171,214元核實付款，105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程21,824元及民權樓屋頂防水隔熱工程11,047元併決算辦理，年度預算-中央球場整修工程27,145元、勤業樓廁所整修工程16,987元、行政辦公室設施設備優質化工程10,800元等工程費核實支出。
- 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、電腦專案計畫-Windows Sever2016授權、備份軟體授權等共290,700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9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	11,229,701,215	100.00	負債	2	11,155,362,475	99.34
流動資產	11	92,870,135	0.83	流動負債	21	10,897,448	0.10
現金	111	88,415,380	0.79	應付款項	212	10,897,448	0.10
銀行存款	1112	88,235,380	0.79	應付代收款	2123	10,897,448	0.10
銀行存款-市庫存款	1112-1	69,494,716	0.62	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	12,229,577	0.11	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	5,380,035	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	1,131,052	0.01	其他負債	22	11,144,465,027	99.24
戶				什項負債	221	11,144,465,027	99.24
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	7,234,652	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,717,578	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,130,381,745	99.12
預付款項	115	4,454,755	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	1,131,052	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	4,454,755	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	

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9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	5,926,847	0.05	基金餘額	3	74,338,740	0.66
準備金	124	5,926,847	0.05	基金餘額	31	74,338,740	0.66
退休及離職準備金	1241	5,717,578	0.05	基金餘額	311	74,338,740	0.66
其他準備金	124Y	209,269	0.00	累積餘額	3111	47,876,612	0.43
其他準備金-獎助學 金	124Y-1	0	0.00	本期賸餘	3112	26,462,128	0.24
其他準備金-其他	124Y-2	209,269	0.00	合計：		11,229,701,215	
其他資產	13	11,130,904,233	99.12				
什項資產	131	11,130,904,233	99.12				
暫付及待結轉帳項	1315	522,488	0.00				
代管資產	1316	11,130,381,745	99.12				
代管資產-土地改良 物	1316-0	2,840,715	0.03				
代管資產-土地	1316-1	10,924,393,740	97.28				
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9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		
代管資產-其他政府	1316-3	85,140,496	0.76				
合計：		11,229,701,215					
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業學校

40501104-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 106 年 9 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				24,564,750	27,141,837	-9.49
		累計數				341,690,154	376,934,943	-9.35
合計		本月數				24,564,750	27,141,837	-9.49
		累計數				341,690,154	376,934,943	-9.35

## 固定項目增減情形表

中華民國 106 年 9 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	說 明	說 明 (接受贈與或其它)
資 產	902,256,913	14,886,303	26,041,689	891,101,527		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	12,472,758	21,262,948	247,554,978	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、個人電腦23,000元，企業捐贈3D印表機3臺158,000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	2,038,400	2,073,324	68,871,337	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		27,145		27,145		
電腦軟體	6,324,438	348,000	2,434,883	4,237,555		
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

## 購置固定資產執行情形明細表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			調整數	合計	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	本年度先行				實支數	實際執行數	合計	%	金額			%
土地														
土地改良物		3,419,820			3,419,820	42,220	27,145	27,145	64	-15,075	-36	中央球場整修工程管費依實際進度核實支用。		
土地改良物		3,419,820			3,419,820	42,220	27,145	27,145		-42,220	-100			
購建中國定資產														
房屋及建築														
購建中國定資產														
房舍及建築														
購建中國定資產														
機械及設備		11,276,000			14,124,606	12,004,000	11,693,041	11,693,041	97	-310,959	-3			
購建中國定資產		11,276,000		2,848,606	14,124,606	12,004,000	11,693,041	11,693,041	97	-310,959	-3			
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			3,412,713	1,548,000	1,395,560	1,395,560	90	-152,440	-10			
購建中國定資產		1,591,200		1,821,513	3,412,713	1,548,000	1,395,560	1,395,560	90	-152,440	-10			
購建中國定資產														
總計		16,287,020		4,682,119	20,969,139	13,594,220	13,115,746	13,115,746	96	-478,474	-4			

※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

## 購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 106 年 9 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本 年 度		可 用 預 算 數		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 預算數	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	實支數 (4)		應付未付數 (5)	金額					
52 購置無形資產	324,000			324,000	418.37	348,000	318.37	264,820		318.37		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實化效能監控軟體、電腦專案計畫-Windows Sever2016授權、備份軟體授權等共290,700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。		
521 購置軟體	324,000			324,000	418	348,000	318	264,820		318				
522 購置權利														
58 遞延支出(教育局 暨所屬教育機構專用)	9,086,415	180,193	8,906,222		87.34	231,872	-12.66	-33,605		-12.66		105年度統籌款-篤行樓外牆整修工程21,824元及民權樓屋頂防水隔熱工程11,047元工管費併決算辦理。另勤業樓廁所整修工程16,987元、行政辦公室設施設備優質化工程10,800元等工管費核實支用。		
581 遞延修繕房屋建築費	6,445,069		6,445,069		80	60,658	-20	-14,790		-20				
582 其他遞延支出	2,641,346	180,193	2,461,153		90	171,214	-10	-18,815		-10		105年度保留款-新建大同樓智慧綠建築申辦改善工程17,1214元核實付款，另校園西側圍牆更新整建工程工管費未支用。		
總 計	9,410,415	180,193	9,230,222		166.32	579,872	66.32	231,215		66.32				

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

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 9 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
69,494,716	69,703,985	-209,269	差額係其他準備金-其他209,269元。