

中華民國 102 年度

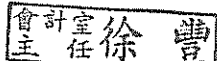
(自102年1月1日起至102年12月31日止)

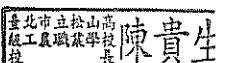
臺北市政府教育局主管

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 (4-0501104)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 徐豐 

機關長官 陳貴生 

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、用途及餘絀決算表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		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	506,552,480	100.00	530,072,768	100.00	23,520,288	4.64	576,346,639	100.00
43 勞務收入	1,041,200	0.21	952,759	0.18	-88,441	-8.49	155,000	0.03
431 服務收入	1,041,200	0.21	952,759	0.18	-88,441	-8.49	155,000	0.03
45 財產收入	287,346	0.06	817,783	0.15	530,437	184.60	897,346	0.16
451 財產處分收入	100,000	0.02	639,288	0.12	539,288	539.29	711,000	0.12
45Y 其他財產收入	187,346	0.04	178,495	0.03	-8,851	-4.72	186,346	0.03
46 政府撥入收入	455,190,184	89.86	495,889,157	93.55	40,698,973	8.94	534,399,934	92.72
462 縣（市）庫撥款收入	455,190,184	89.86	473,611,889	89.35	18,421,705	4.05	522,829,624	90.71
46Y 政府其他撥入收入			22,277,268	4.20	22,277,268		11,570,310	2.01
4S 教學收入	49,733,750	9.82	31,786,742	6.00	-17,947,008	-36.09	39,559,970	6.86
4S1 學雜費收入	49,733,750	9.82	31,786,742	6.00	-17,947,008	-36.09	39,559,970	6.86
4Y 其他收入	300,000	0.06	626,327	0.12	326,327	108.78	1,334,389	0.23
4Y0 受贈收入			49,680	0.01	49,680		55,556	0.01
4YY 雜項收入	300,000	0.06	576,647	0.11	276,647	92.22	1,278,833	0.22
5 基金用途	552,126,169	100.00	537,891,942	100.00	-14,234,227	-2.58	619,839,761	100.00
52 高中及高職教育計畫	441,447,744	79.95	429,977,452	79.94	-11,470,292	-2.60	426,758,881	68.85
5L 一般行政管理計畫	51,191,142	9.27	49,914,653	9.28	-1,276,489	-2.49	49,905,693	8.05
5M 建築及設備計畫	59,487,283	10.77	57,999,837	10.78	-1,487,446	-2.50	143,175,187	23.10
購建固定資產	59,307,283	10.74	57,807,837	10.75	-1,499,446	-2.53	142,923,187	23.06
其他	180,000	0.03	192,000	0.04	12,000	6.67	252,000	0.04
本期賸餘（短絀-）	-45,573,689		-7,819,174		37,754,515	-82.84	-43,493,122	
期初基金餘額	85,432,402		65,373,509		-20,058,893	-23.48	108,866,631	
期末基金餘額	39,858,713		57,554,335		17,695,622	44.40	65,373,509	

填表說明：建築及設備可用預算數59,487,283元，包含本年度預算31,612,819元，以前年度保留數24,900,464元及本年度奉准先行辦理數2,974,000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102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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	8,764,542,432	100.00	8,061,477,400	100.00	703,065,032	8.72
11 流動資產	89,049,928	1.02	159,021,943	1.97	-69,972,015	-44.00
111 現金	85,129,551	0.97	155,041,810	1.92	-69,912,259	-45.09
1112 銀行存款	85,129,551	0.97	155,041,810	1.92	-69,912,259	-45.09
1112-1 銀行存款-市庫存款	73,799,756	0.84	128,667,885	1.60	-54,868,129	-42.64
1112-2 銀行存款-保管款	10,892,970	0.12	25,139,057	0.31	-14,246,087	-56.67
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	407,878	0.00	1,203,768	0.01	-795,890	-66.12
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	28,947	0.00	31,100	0.00	-2,153	-6.92
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	1,986,950	0.02	0	0.00	1,986,950	0.00
113Y 其他應收款	1,986,950	0.02	0	0.00	1,986,950	0.00
115 預付款項	1,933,427	0.02	3,980,133	0.05	-2,046,706	-51.42
1153 用品盤存	177,994	0.00	839,956	0.01	-661,962	-78.81
1154 預付費用	1,755,433	0.02	3,140,177	0.04	-1,384,744	-44.10
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,564,342	0.03	3,431,068	0.04	-866,726	-25.26
124 準備金	2,564,342	0.03	3,431,068	0.04	-866,726	-25.26
1241 退休及離職準備金	1,501,495	0.02	1,417,412	0.02	84,083	5.93
124Y 其他準備金	1,062,847	0.01	2,013,656	0.02	-950,809	-47.22
124Y-1 其他準備金-獎助學金	924,532	0.01	874,852	0.01	49,680	5.68
124Y-2 其他準備金-其他	138,315	0.00	1,138,804	0.01	-1,000,489	-87.85
13 其他資產	8,672,928,162	98.95	7,899,024,389	97.98	773,903,773	9.80
131 什項資產	8,672,928,162	98.95	7,899,024,389	97.98	773,903,773	9.80
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	8,672,928,162	98.95	7,899,024,389	97.98	773,903,773	9.80
1316-0 代管資產-土地改良物	11,219,257	0.13	11,219,257	0.14	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	8,539,971,111	97.44	7,766,067,338	96.34	773,903,773	9.97
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	121,737,794	1.39	121,737,794	1.51	0	0.00
資 產 合 計	8,764,542,432	100.00	8,061,477,400	100.00	703,065,032	8.72
2 負 債	8,706,988,097	99.34	7,996,103,891	99.19	710,884,206	8.89
21 流動負債	29,318,755	0.33	88,195,814	1.09	-58,877,059	-66.76
212 應付款項	29,318,755	0.33	88,195,814	1.09	-58,877,059	-66.76
2123 應付代收款	7,405,639	0.08	18,907,649	0.23	-11,502,010	-60.83
2125 應付費用	21,913,116	0.25	12,407,089	0.15	9,506,027	76.62
2129 應付工程款	0	0.00	56,881,076	0.71	-56,881,076	-100.00
22 其他負債	8,677,669,342	99.01	7,907,908,077	98.10	769,761,265	9.73
信託代理與保證資產	2,400,000		信託代理與保證負債		2,400,000	
保證品	2,400,000		應付保證品		2,400,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有2,400,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。  
 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102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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
221 什項負債	8,677,669,342	99.01	7,907,908,077	98.10	769,761,265	9.73
2211 存入保證金	3,238,744	0.04	7,455,276	0.09	-4,216,532	-56.56
2213 應付退休及離職金	1,501,495	0.02	1,417,412	0.02	84,083	5.93
2214 應付代管資產	8,672,928,162	98.95	7,899,024,389	97.98	773,903,773	9.80
2215 暫收及待結轉帳項	941	0.00	11,000	0.00	-10,059	-91.45
3 基金餘額	57,554,335	0.66	65,373,509	0.81	-7,819,174	-11.96
31 基金餘額	57,554,335	0.66	65,373,509	0.81	-7,819,174	-11.96
311 基金餘額	57,554,335	0.66	65,373,509	0.81	-7,819,174	-11.96
3111 累積餘額	57,554,335	0.66	65,373,509	0.81	-7,819,174	-11.96
負債及基金餘額合計	8,764,542,432	100.00	8,061,477,400	100.00	703,065,032	8.72

信託代理與保證資產	2,400,000	信託代理與保證負債	2,400,000
保證品	2,400,000	應付保證品	2,400,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有2,400,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。  
 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

基金來源明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	506,552,480	530,072,768	23,520,288	4.64	
43 勞務收入	1,041,200	952,759	-88,441	-8.49	
431 服務收入	1,041,200	952,759	-88,441	-8.49	溫水游泳池水電清潔維護費及教師甄選報名費較預期減少。
45 財產收入	287,346	817,783	530,437	184.60	
451 財產處分收入	100,000	639,288	539,288	539.29	處分報廢財產、物品殘值較預期增加。
45Y 其他財產收入	187,346	178,495	-8,851	-4.72	員生社、統一速邁自動販賣機等開放場地收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	455,190,184	495,889,157	40,698,973	8.94	
462 縣（市）庫撥款收入	455,190,184	473,611,889	18,421,705	4.05	教育局撥入台北市政府畫廊參展經費等13,549,705元及教研中心補助高中職課程與領先計畫經費4,872,000元。
46Y 政府其他撥入收入		22,277,268	22,277,268		教育部補助高職免學費教育經費、全國高級中等學校學生工業類科技藝競賽經費、綜合高中補助款等經費22,277,268元。
4S 教學收入	49,733,750	31,786,742	-17,947,008	-36.09	
4S1 學雜費收入	49,733,750	31,786,742	-17,947,008	-36.09	配合高職免學費政策，學雜費收入短收；缺口屬教育部補助款核實繳入政府其他撥入收入。
4Y 其他收入	300,000	626,327	326,327	108.78	
4YO 受贈收入		49,680	49,680		捐贈急難救助金核實繳庫。
4YY 雜項收入	300,000	576,647	276,647	92.22	佔用本校代管市有地佔用戶無權使用補償金及中華電信標單費等核實繳庫。

填表說明：

## 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

## 基金用途明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	552,126,169	537,891,942	-14,234,227	-2.58	
52 高中及高職教育計畫	441,447,744	429,977,452	-11,470,292	-2.60	
1 用人費用	391,902,277	376,500,053	-15,402,224	-3.93	
11 正式員額薪資	171,720,000	170,840,370	-879,630	-0.51	
113 職員薪金	171,720,000	170,840,370	-879,630	-0.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	22,406,800	17,677,407	-4,729,393	-21.11	
122 約僱職員薪金		35,620	35,620		
124 兼職人員酬金	22,406,800	17,641,787	-4,765,013	-21.27	
13 超時工作報酬	2,504,694	2,203,639	-301,055	-12.02	
131 加班費	2,244,694	1,787,824	-456,870	-20.35	
133 誤餐費	260,000	415,815	155,815	59.93	
15 獎金	40,519,000	39,373,341	-1,145,659	-2.83	
151 考績獎金	19,054,000	18,607,540	-446,460	-2.34	
152 年終獎金	21,465,000	20,765,801	-699,199	-3.26	
16 退休及卹償金	129,580,389	120,729,703	-8,850,686	-6.83	
161 職員退休及離職金	129,580,389	120,729,703	-8,850,686	-6.83	
18 福利費	25,171,394	25,675,593	504,199	2.00	
181 分擔員工保險費	14,891,664	17,376,660	2,484,996	16.69	
183 傷病醫藥費	795,500	305,620	-489,880	-61.58	
187 員工通勤交通費	2,178,540	2,282,355	103,815	4.77	
18Y 其他福利費	7,305,690	5,710,958	-1,594,732	-21.83	
2 服務費用	19,232,152	26,835,273	7,603,121	39.53	
21 水電費	8,032,260	7,578,019	-454,241	-5.66	
212 工作場所電費	7,536,440	7,235,973	-300,467	-3.99	決算數較預算數增加7,603,121元，主要係因：教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。
214 工作場所水費	495,820	334,140	-161,680	-32.61	
217 氣體費		7,906	7,906		
22 郵電費	526,000	589,514	63,514	12.07	
221 郵費	102,000	95,899	-6,101	-5.98	
222 電話費	364,000	433,615	69,615	19.13	
224 數據通信費	60,000	60,000			
23 旅運費	860,810	1,626,087	765,277	88.90	
231 國內旅費	613,800	842,494	228,694	37.26	
236 貨物運費	200,000	310,311	110,311	55.16	
23Y 其他旅運費	47,010	473,282	426,272	906.77	
24 印刷裝訂與廣告費	2,127,280	2,695,842	568,562	26.73	
241 印刷及裝訂費	2,127,280	2,695,842	568,562	26.73	

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

基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	5,905,782	8,737,687	2,831,905	47.95	
251 土地改良物修護費		73,500	73,500		
252 一般房屋修護費	2,500,000	4,465,062	1,965,062	78.60	
255 機械及設備修護費	1,238,900	2,628,236	1,389,336	112.14	
257 什項設備修護費	2,166,882	1,570,889	-595,993	-27.50	
26 保險費	10,000	75,177	65,177	651.77	
26Y 其他保險費	10,000	75,177	65,177	651.77	
27 一般服務費	1,119,720	933,694	-186,026	-16.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		66,585	66,585		
277 代理(辦)費		55,696	55,696		
279 外包費	759,140	427,368	-331,772	-43.70	
27D 計時與計件人員酬金		48,140	48,140		
27F 體育活動費	360,580	335,905	-24,675	-6.84	
28 專業服務費	650,300	4,599,253	3,948,953	607.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	376,000	3,857,250	3,481,250	925.86	
289 試務甄選費	178,300	178,450	150	0.08	
28A 電子計算機軟體服務費	96,000	134,500	38,500	40.10	
28Y 其他		429,053	429,053		
3 材料及用品費	17,018,915	19,533,399	2,514,484	14.77	
31 使用材料費	11,427,240	12,527,445	1,100,205	9.63	
313 油脂		1,662	1,662		決算數較預算數增
315 設備零件	11,427,240	12,525,783	1,098,543	9.61	加2,514,484元，主要係因：教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。
32 用品消耗	5,591,675	7,005,954	1,414,279	25.29	
321 辦公(事務)用品	1,345,356	2,465,335	1,119,979	83.25	
322 報章什誌	174,519	260,104	85,585	49.04	
323 農業與園藝用品及環境美化費	32,000	438,891	406,891	1,271.53	
325 服裝	392,000	355,259	-36,741	-9.37	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	116,061	61	0.05	
32Y 其他	3,531,800	3,370,304	-161,496	-4.57	
4 租金、償價與利息	1,928,000	702,936	-1,225,064	-63.54	
41 地租及水租	20,000		-20,000	-100.00	
414 場地租金	20,000		-20,000	-100.00	決算數較預算數減
					少1,225,064元，主要係因：本摺節原則，核實支用賸餘。

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

基金用途明細表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
43 機器租金		13,452	13,452		
431 電腦硬、軟體租金及使用費		13,452	13,452		
44 交通及運輸設備租金	182,000	611,505	429,505	235.99	
442 車租	182,000	611,505	429,505	235.99	
45 什項設備租金	1,726,000	77,979	-1,648,021	-95.48	
451 什項設備租金	1,726,000	77,979	-1,648,021	-95.48	
6 稅捐及規費(強制費)		1,252	1,252		
66 規費		1,252	1,252		
661 行政規費與強制費		1,252	1,252		決算數較預算數增加1,252元，主要係因：配合實際需求，核實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,001,600	4,195,694	-5,805,906	-58.05	
71 會費	4,000	4,800	800	20.00	
712 學術團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	決算數較預算數減少5,805,906元，主要係因：本摺節原則，核實支用贖餘。
713 職業團體會費	2,000	3,800	1,800	90.00	
72 捐助、補助與獎助	377,000	359,443	-17,557	-4.66	
726 獎助學員生給與	207,000	242,643	35,643	17.22	
72Y 其他	170,000	116,800	-53,200	-31.29	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	9,620,600	3,812,391	-5,808,209	-60.37	
74Y 其他	9,620,600	3,812,391	-5,808,209	-60.37	
75 競賽及交流活動費		19,060	19,060		
752 交流活動費		19,060	19,060		
9 其他	1,364,800	2,208,845	844,045	61.84	
91 其他支出	1,364,800	2,208,845	844,045	61.84	
91Y 其他	1,364,800	2,208,845	844,045	61.84	決算數較預算數增加844,045元，主要係因：配合實際需求，核實支用。
5L 一般行政管理計畫	51,191,142	49,914,653	-1,276,489	-2.49	
1 用人費用	49,110,012	48,029,764	-1,080,248	-2.20	
11 正式員額薪資	32,688,000	31,846,793	-841,207	-2.57	
113 職員薪金	29,052,000	28,261,901	-790,099	-2.72	
114 工員工資	3,636,000	3,584,892	-51,108	-1.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	96,000	108,000	12,000	12.50	
124 兼職人員酬金	96,000	108,000	12,000	12.50	
13 超時工作報酬	1,236,600	1,129,858	-106,742	-8.63	
131 加班費	1,236,600	1,129,858	-106,742	-8.63	



## 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

## 基金用途明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	7,758,000	7,503,297	-254,703	-3.28	
151 考績獎金	3,672,000	3,501,044	-170,956	-4.66	
152 年終獎金	4,086,000	4,002,253	-83,747	-2.05	
16 退休及卹償金	2,778,264	2,666,755	-111,509	-4.01	
161 職員退休及離職金	2,596,464	2,509,055	-87,409	-3.37	
162 工員退休及離職金	181,800	157,700	-24,100	-13.26	
18 福利費	4,553,148	4,775,061	221,913	4.87	
181 分擔員工保險費	2,930,508	3,112,897	182,389	6.22	
183 傷病醫藥費		129,500	129,500		
187 員工通勤交通費	710,640	712,408	1,768	0.25	
18Y 其他福利費	912,000	820,256	-91,744	-10.06	
2 服務費用	1,298,970	1,276,953	-22,017	-1.69	
27 一般服務費	468,970	1,038,995	570,025	121.55	
279 外包費	400,000	980,000	580,000	145.00	
27F 體育活動費	68,970	58,995	-9,975	-14.46	
28 專業服務費	590,000		-590,000	-100.00	
28Y 其他	590,000		-590,000	-100.00	
29 公共關係費	240,000	237,958	-2,042	-0.85	
291 公共關係費	240,000	237,958	-2,042	-0.85	
3 材料及用品費	782,160	607,936	-174,224	-22.27	
32 用品消耗	782,160	607,936	-174,224	-22.27	
321 辦公(事務)用品	782,160	571,156	-211,004	-26.98	決算數較預算數減少174,224元，主要係因：配合實際需求，核實支用。
32Y 其他		36,780	36,780		
5M 建築及設備計畫	59,487,283	57,999,837	-1,487,446	-2.50	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	59,487,283	57,999,837	-1,487,446	-2.50	
51 購置固定資產	55,410,464	47,668,485	-7,741,979	-13.97	
513 擴充改良房屋建築及設備	24,461,218	20,530,321	-3,930,897	-16.07	決算數較預算數減少3,930,897元，主要係因：委託專家學者針對新建學生活動中心工程建築師監造設計責任釐清中，先行辦理保留委託技術服務費1,654,365元，待責任釐清完成後辦理付款；停止支用數2,276,532元。
514 購置機械及設備	29,348,912	25,592,052	-3,756,860	-12.80	決算數較預算數減少3,756,860元，主要係因：電腦專案通案擷節2,624,600元及結餘款1,132,260元。
516 購置什項設備	1,600,334	1,546,112	-54,222	-3.39	

## 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

## 基金用途明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
52 購置無形資產	180,000	192,000	12,000	6.67	
521 購置電腦軟體	180,000	192,000	12,000	6.67	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,896,819	10,139,352	6,242,533	160.20	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,576,819	8,249,120	4,672,301	130.63	決算數較預算數增加4,672,301元，主要係因：配合102年度全國工科技藝競賽需求，擬改善競賽工場電力設施及線路老舊電源不穩定問題等工程，併決算辦理。
582 其他遞延支出	320,000	1,890,232	1,570,232	490.70	決算數較預算數增加1,570,232元，主要係因：統籌款汰換高效能燈具等工程，併決算辦理。