

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 108 年 1 月份

主辦會計人員 尤筱潔

組員蔡孟潔

機關長官

楊益強

臺北市立松山高級工農職業學校校長 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 108 年 1 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、資本資產及長期負債增減情表表.....	第 7-8 頁
五、購置固定資產執行情形明細表.....	第 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

40501104-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		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	%
基金來源	4	511,480,000	107,820,090	95,830,264	11,989,826	12.51	107,820,090	95,830,264	11,989,826	12.51
勞務收入	43	1,017,000	11,667	170,000	-158,333	-93.14	11,667	170,000	-158,333	-93.14
服務收入	431	1,017,000	11,667	170,000	-158,333	-93.14	11,667	170,000	-158,333	-93.14
財產收入	45	621,000	72,315	39,328	32,987	83.88	72,315	39,328	32,987	83.88
財產處分收入	451	144,000	22,190	12,000	10,190	84.92	22,190	12,000	10,190	84.92
其他財產收入	45Y	477,000	50,125	27,328	22,797	83.42	50,125	27,328	22,797	83.42
政府撥入收入	46	456,586,000	107,148,140	95,070,936	12,077,204	12.70	107,148,140	95,070,936	12,077,204	12.70
公庫撥款收入	462	456,586,000	95,070,936	95,070,936			95,070,936	95,070,936		
政府其他撥入收入	46Y		12,077,204		12,077,204		12,077,204		12,077,204	
教學收入	4S	52,736,000	576,477	550,000	26,477	4.81	576,477	550,000	26,477	4.81
學雜費收入	4S1	52,736,000	576,477	550,000	26,477	4.81	576,477	550,000	26,477	4.81
其他收入	4Y	520,000	11,491		11,491		11,491		11,491	
受贈收入	4YO	250,000	10,000		10,000		10,000		10,000	
雜項收入	4YY	270,000	1,491		1,491		1,491		1,491	
基金用途	5	526,053,000	79,110,130	95,830,264	-16,720,134	-17.45	79,110,130	95,830,264	-16,720,134	-17.45
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93	68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	10,528,904	13,269,078	-2,740,174	-20.65	10,528,904	13,269,078	-2,740,174	-20.65
建築及設備計畫	5M	41,315,000								
購建固定資產		39,644,000								
其他		1,671,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	28,709,960		28,709,960		28,709,960		28,709,960	
期初基金餘額	71	22,960,640					38,468,996	22,960,640	15,508,356	67.54
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,387,640					67,178,956	22,960,640	44,218,316	192.58

※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。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 1 月份

- 一、服務收入：教師及代理教師甄選、107(1)教科書作業管理費核實繳服務收入。
- 二、財產處分收入：依實際情形辦理報廢物品。
- 三、其他財產收入：職務宿舍房租津貼及管理費、開放場地使用及教職員工停車費等。
- 四、政府其他撥入收入：教育部補助適性學習均質化(經常門)餘款58,661元. 一般科目教育設備傳統樂器100,000元. 課督所遺代理教師薪給(鄭才新)818,543元. 優化實作充實設備10,600,000元. 空間活化(第2階段)500,000元結轉本年度辦理。
- 五、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等10,000元依規定核實轉受贈收入。
- 六、雜項收入：學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 七、高職教育：人事費核實支用。
- 八、行政管理及推展：人事費核實支用。

## 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108年1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	11,001,073,376	100.00	負債	2	10,933,894,420	99.39
流動資產	11	79,298,251	0.72	流動負債	21	9,368,928	0.09
現金	111	65,638,951	0.60	應付款項	212	9,368,928	0.09
銀行存款	1112	65,458,951	0.60	應付代收款	2123	9,316,928	0.08
銀行存款-市庫存款	1112-1	53,372,982	0.49	應付費用	2125	52,000	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,968,621	0.08	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	2,215,774	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	901,574	0.01	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	其他負債	22	10,924,525,492	99.30
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	10,924,525,492	99.30
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	4,653,038	0.04
預付款項	115	13,659,300	0.12	應付退休及離職金	2213	5,508,826	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	10,913,402,054	99.20
預付費用	1154	13,659,300	0.12	暫收及待結轉帳項	2215	961,574	0.01

信託代理與保證資產

1,080,000

信託代理與保證負債

1,080,000

保證品

1,080,000

應付保證品

1,080,000

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)及或有資產計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108年1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	5,537,500	0.05	基金餘額	3	67,178,956	0.61
準備金	124	5,537,500	0.05	基金餘額	31	67,178,956	0.61
退休及離職準備金	1241	5,508,826	0.05	基金餘額	311	67,178,956	0.61
其他準備金	124Y	28,674	0.00	累積餘額	3111	38,468,996	0.35
其他準備金-其他	124Y-2	28,674	0.00	本期賸餘	3112	28,709,960	0.26
其他資產	13	10,916,237,625	99.23	合計：		11,001,073,376	
什項資產	131	10,916,237,625	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	2,835,571	0.03				
代管資產	1316	10,913,402,054	99.20				
代管資產-土地改良 物	1316-0	403,463	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,792,011,396	98.10				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,601,019	0.37				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.73				
信託代理與保證資產		1,080,000		信託代理與保證負債		1,080,000	
保證品		1,080,000		應付保證品		1,080,000	

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)及或有資產計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108年1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：		11,001,073,376					

信託代理與保證資產

1,080,000

信託代理與保證負債

1,080,000

保證品

1,080,000

應付保證品

1,080,000

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)及或有資產計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 108 年 1 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
高中及高職教育計畫		本月數				68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93
		累計數				68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93
合 計		本月數				68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93
		累計數				68,581,226	82,561,186	-13,979,960	-16.93



地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註	
			增加		減少					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產	910,187,883	-318,972,355			8,522,219		5,517,851	588,211,160		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-55,787	8,282,481		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-748,519	486,323,287		
機械及設備	263,680,254	-194,926,384			6,574,022	(5)	4,850,164	67,030,012	✓	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			16,300	(5)	-168,887	6,305,040		
雜項設備	71,861,967	-51,801,594			1,895,429	(5)	1,640,880	19,805,824		
購建中固定資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 1 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少				
			金額	類型	金額	類型			
電腦軟體	500,984				36,468	(11)	無形資產攤 銷：截至1月31日 止累計攤銷金 額36,468元。	464,516	
權利									
遞耗資產									
其他									
負債									
長期債務									

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

40501104-9

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 1 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	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		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		11,258,680			11,258,680									
機械及設備		11,258,680			11,258,680									
購建中固定資產														
交通及運輸設備		190,000			190,000									
交通及運輸設備		190,000			190,000									
購建中固定資產														
雜項設備		5,283,320			5,283,320									
雜項設備		5,283,320			5,283,320									
購建中固定資產														
總計		16,732,000			16,732,000									

※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  
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

40501104-10

中華民國 108 年 1 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		累計執行數				比較增減(-)				
					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	1,671,000		1,671,000										
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	22,912,000		22,912,000										
541 遞延修繕房屋建築費	22,912,000		22,912,000										
542 其他遞延支出													
總計	24,583,000		24,583,000			0.00					0.00		

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  
 銀行存款—保管款調節表  
 中華民國108年1月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 松山工農特種基金保管款 台北富邦銀行公庫部 050631900007 ②	松山工農教育儲蓄專戶 台北富邦銀行松南分行 620131093975 ③	小計 ④=②+③	平衡表減支付科差額 ⑤=①-④	差異原因說明
8,968,621	8,968,621		8,968,621	-	
901,574		901,574	901,574	-	

製表：

組長張致遠

覆核：

余耀銘

主辦會計人員：

佐理員何美蓉

機關長官：

楊益強

會計室主任 尤筱潔