

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

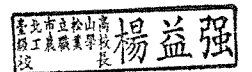
特別收入基金

中華民國 108 年 2 月份

主辦會計人員 尤筱潔



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 108 年 2 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、購建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 2 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	28,804,460	29,782,739	-978,279	-3.28	136,624,550	125,613,003	11,011,547	8.77
勞務收入	43	1,017,000	300		300		11,967	170,000	-158,033	-92.96
服務收入	431	1,017,000	300		300		11,967	170,000	-158,033	-92.96
財產收入	45	621,000	58,845	39,328	19,517	49.63	131,160	78,656	52,504	66.75
財產處分收入	451	144,000		12,000	-12,000	-100.00	22,190	24,000	-1,810	-7.54
其他財產收入	45Y	477,000	58,845	27,328	31,517	115.33	108,970	54,656	54,314	99.37
政府撥入收入	46	456,586,000	28,150,066	29,443,411	-1,293,345	-4.39	135,298,206	124,514,347	10,783,859	8.66
公庫撥款收入	462	456,586,000	29,443,411	29,443,411			124,514,347	124,514,347		
政府其他撥入收入	46Y		-1,293,345		-1,293,345		10,783,859		10,783,859	
教學收入	4S	52,736,000	562,070	300,000	262,070	87.36	1,138,547	850,000	288,547	33.95
學雜費收入	4S1	52,736,000	562,070	300,000	262,070	87.36	1,138,547	850,000	288,547	33.95
其他收入	4Y	520,000	33,179		33,179		44,670		44,670	
受贈收入	4YO	250,000					10,000		10,000	
雜項收入	4YY	270,000	33,179		33,179		34,670		34,670	
基金用途	5	526,053,000	30,378,734	29,782,739	595,995	2.00	109,488,864	125,613,003	-16,124,139	-12.84
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	27,143,902	26,298,293	845,609	3.22	95,725,128	108,859,479	-13,134,351	-12.07
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,234,832	3,391,946	-157,114	-4.63	13,763,736	16,661,024	-2,897,288	-17.39
建築及設備計畫	5M	41,315,000		92,500	-92,500	-100.00		92,500	-92,500	-100.00
購建固定資產		39,644,000		92,500	-92,500	-100.00		92,500	-92,500	-100.00
其他		1,671,000								
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-1,574,274		-1,574,274		27,135,686		27,135,686	
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					65,604,682	22,960,640	42,644,042	185.73

※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 2 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、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。
- 三、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(繳回1,293,345元)、空間活化(第2階段)500,000元，合計10,783,859元。
- 四、學雜費收入：107(1)課業輔導費及電腦使用費結轉本年度辦理，另寒假檢定輔導費、107(2)課業輔導費等核實繳學雜費收入。
- 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。
- 九、其他設備：新購鑽孔機、汰換數位相機等設備已分配未付款，刻正辦理核銷作業中。

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2月28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	11,170,832,497	100.00	負債	2	11,105,227,815	99.41
流動資產	11	76,674,003	0.69	流動負債	21	6,511,474	0.06
現金	111	62,147,703	0.56	應付款項	212	6,511,474	0.06
銀行存款	1112	61,967,703	0.55	應付代收款	2123	6,511,474	0.06
銀行存款-市庫存款	1112-1	50,868,157	0.46	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	8,339,043	0.07	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,858,929	0.02	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	901,574	0.01	其他負債	22	11,098,716,341	99.35
戶				什項負債	221	11,098,716,341	99.35
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	4,521,010	0.04
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,546,882	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,087,746,875	99.26
預付款項	115	14,526,300	0.13	暫收及待結轉帳項	2215	901,574	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	14,526,300	0.13				
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：

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2月28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	5,577,107	0.05	基金餘額	3	65,604,682	0.59
準備金	124	5,577,107	0.05	基金餘額	31	65,604,682	0.59
退休及離職準備金	1241	5,546,882	0.05	基金餘額	311	65,604,682	0.59
其他準備金	124Y	30,225	0.00	累積餘額	3111	38,468,996	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	30,225	0.00	本期賸餘	3112	27,135,686	0.24
其他資產	13	11,088,581,387	99.26	合計：		11,170,832,497	
什項資產	131	11,088,581,387	99.26				
暫付及待結轉帳項	1315	834,512	0.01				
代管資產	1316	11,087,746,875	99.26				
代管資產-土地改良 物	1316-0	394,087	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.17				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,426,243	0.36				
代管資產-其他政府	1316-3	80,386,176	0.72				

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：

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2月28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：		11,170,832,497					

信託代理與保證資產

1,080,000

保證品

1,080,000

註：

信託代理與保證負債

1,080,000

應付保證品

1,080,000

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 2 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				27,143,902	26,298,293	845,609	3.22
		累計數				95,725,128	108,859,479	-13,134,351	-12.07
合 計		本月數				27,143,902	26,298,293	845,609	3.22
		累計數				95,725,128	108,859,479	-13,134,351	-12.07

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 2 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				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 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				
資產	910,187,883	-318,972,355	48,000		8,559,282		2,634,531	585,338,777		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-111,574	8,226,694		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-1,497,038	485,574,768		
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	48,000	(4)	6,574,022	(5)	3,191,770	65,419,618		
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			16,300	(5)	-353,911	6,120,016		
雜項設備	71,861,967	-51,801,594			1,896,029	(5)	1,405,284	19,569,628		

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 2 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				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 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				
購建中固定資產										
電腦軟體	500,984				72,931	(11)	(11)無形資產攤 銷：截 至108年2月止累 計攤銷金 額72,931元	428,053	截至108年2月 止累計攤銷金 額72,931元	
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 2 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(-)			
							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	1,447,700	11,258,680	4,318,000		17,024,380	92,500						-92,500	-100	
機械及設備	1,447,700	11,258,680	4,318,000		17,024,380	92,500						-92,500	-100	新購鑽孔機、汰換數位相機等 設備已分配未付款。
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	280,000		5,563,320									
雜項設備		5,283,320	280,000		5,563,320									
購建中固定資產														
總計	1,447,700	16,732,000	4,598,000		22,777,700	92,500						-92,500	-100	

※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 2 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(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付款 (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	26,335,471	3,423,471	22,912,000									
541 遞延修繕房屋建築費	26,335,471	3,423,471	22,912,000									
542 其他遞延支出												
總計	28,006,471	3,423,471	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2月27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
8,339,043	8,339,043		8,339,043	-	
901,574		901,574	901,574	-	

製表：組長張致遠

覆核：余耀銘
 主任 審核 主

主辦會計人員：佐理員柯美蓉

機關長官：

會計審尤筱潔

臺北市立松山高級工農職業學校 校長 湯益強