

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 3 月份

主辦會計人員

尤筱潔

會計主任

機關長官

楊益強

主任

# 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 3 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.....	第 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11-12 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 13 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 14 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 3 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				
			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	%	金 額	%		
基金來源	4	511,480,000	43,854,026	42,221,232	1,632,794	3.87	180,478,576	167,834,235	12,644,341	7.53
勞務收入	43	1,017,000	11,470	11,470	11,470		23,437	170,000	-146,563	-86.21
服務收入	431	1,017,000	11,470	11,470	11,470		23,437	170,000	-146,563	-86.21
財產收入	45	621,000	37,521	68,232	-30,711	-45.01	168,681	146,888	21,793	14.84
財產處分收入	451	144,000	745	12,000	-11,255	-93.79	22,935	36,000	-13,065	-36.29
其他財產收入	45Y	477,000	36,776	56,232	-19,456	-34.60	145,746	110,888	34,858	31.44
政府撥入收入	46	456,586,000	42,621,000	40,853,000	1,768,000	4.33	177,919,206	165,367,347	12,551,859	7.59
公庫撥款收入	462	456,586,000	40,853,000	40,853,000	1,768,000		165,367,347	165,367,347		
政府其他撥入收入	46Y		1,768,000				12,551,859			
教學收入	4S	52,736,000	1,177,271	1,300,000	-122,729	-9.44	2,315,818	2,150,000	165,818	7.71
學雜費收入	4S1	52,736,000	1,177,271	1,300,000	-122,729	-9.44	2,315,818	2,150,000	165,818	7.71
其他收入	4Y	520,000	6,764		6,764		51,434		51,434	
受贈收入	4YO	250,000					10,000		10,000	
雜項收入	4YY	270,000	6,764		6,764		41,434		41,434	
基金用途	5	526,053,000	46,186,536	42,221,232	3,965,304	9.39	155,675,400	167,834,235	-12,158,835	-7.24
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	29,381,647	36,595,186	-7,213,539	-19.71	125,106,775	145,454,665	-20,347,890	-13.99
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,815,198	3,389,946	425,252	12.54	17,578,934	20,050,970	-2,472,036	-12.33
建築及設備計畫	5M	41,315,000	12,989,691	2,236,100	10,753,591	480.91	12,989,691	2,328,600	10,661,091	457.83
購建固定資產		39,644,000	12,169,691	2,236,100	9,933,591	444.24	12,169,691	2,328,600	9,841,091	422.62
其他		1,671,000	820,000		820,000		820,000		820,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-2,332,510		-2,332,510		24,803,176	22,960,640	24,803,176	67.54
期初基金餘額	71	22,960,640					38,468,996		15,508,356	
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	8,387,640					63,272,172	22,960,640	40,311,532	175.57

※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 108 年 3 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財產物品。
- 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、優待實作充實設備10,600,000元(繳回1,293,345元)、空間活化(第2階段)500,000元、高職優質化資本門696,000元、經常門696,000元、均質化資本門293,000元、經常門83,000元，合計12,551,859元。
- 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：人事費核實支出。
- 八、行政管理及推展：人事費核實支出。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算設備實際進度辦理付款。

## 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3月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號			金額	%		
資產	1	負債	2	11,182,971,364	100.00	11,119,699,192	99.43		
流動資產	11	流動負債	21	89,486,496	0.80	20,861,801	0.19		
現金	111	應付款項	212	85,356,441	0.76	20,861,801	0.19		
銀行存款	1112	應付代收款	2123	85,176,441	0.76	20,861,801	0.19		
銀行存款-市庫存款	1112-1	應付費用	2125	58,981,892	0.53	0	0.00		
銀行存款-保管款	1112-2	應付工程款	2129	23,286,181	0.21	0	0.00		
銀行存款-代繳費款	1112-6	預收款項	213	2,006,794	0.02	0	0.00		
專戶		預收收入	2133			0	0.00		
銀行存款-教育儲蓄	1112-8	其他負債	22	901,574	0.01	11,098,837,391	99.25		
戶		什項負債	221	180,000	0.00	11,098,837,391	99.25		
零用及週轉金	1113	存入保證金	2211	0	0.00	4,566,010	0.04		
應收款項	113	應付退休及離職金	2213	0	0.00	5,807,084	0.05		
其他應收款	113Y	應付代管資產	2214	4,080,055	0.04	11,087,562,723	99.15		
預付款項	115	暫收及待結轉帳項	2215	0	0.00	901,574	0.01		
用品盤存	1153			4,080,055	0.04				
預付費用	1154								
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		1,080,000		1,080,000			
保證品		應付保證品		1,080,000		1,080,000			

信託代理與保證資產

保證品

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3月31日

單位：新臺幣元

資產		負債及基金餘額		金額	%	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	基金餘額	3	5,837,309	0.05	63,272,172	0.57
準備金	124	基金餘額	31	5,837,309	0.05	63,272,172	0.57
退休及離職準備金	1241	基金餘額	311	5,807,084	0.05	63,272,172	0.57
其他準備金	124Y	累積餘額	3111	30,225	0.00	38,468,996	0.34
其他準備金-其他	124Y-2	本期賸餘	3112	30,225	0.00	24,803,176	0.22
其他資產	13	合計：		11,087,697,559	99.15	11,182,971,364	
什項資產	131			11,087,697,559	99.15		
暫付及待結轉帳項	1315			134,836	0.00		
代管資產	1316			11,087,562,723	99.15		
代管資產-土地改良 物	1316-0			384,711	0.00		
代管資產-土地	1316-1			10,966,540,369	98.06		
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2			40,251,467	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		信託代理與保證負債		1,080,000		1,080,000	
保證品		應付保證品		1,080,000		1,080,000	

信託代理與保證資產

保證品

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3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：		11,182,971,364					

信託代理與保證資產

保證品

註：

1,080,000

1,080,000

信託代理與保證負債

應付保證品

1,080,000

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 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數		數量			執行數			比較增減	
		本月數	累計數	實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%	
高中及高職教育計畫							29,381,647	36,595,186	-7,213,539	-19.71	
							125,106,775	145,454,665	-20,347,890	-13.99	
合計							29,381,647	36,595,186	-7,213,539	-19.71	
							125,106,775	145,454,665	-20,347,890	-13.99	



地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
資本資產及長期負債增減情形表

40501104-7

中華民國 108 年 3 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			
<b>資產</b>									
非理財目的之長期投資	910,187,883	-318,972,355			8,591,872	-4,910,360	597,299,632		
土地									
土地改良物	10,143,147	-1,804,879				-167,361	8,170,907		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436				-2,245,557	484,826,249		

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
**資本資產及長期負債增減情形表**

40501104-8

中華民國 108 年 3 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			
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	(1)	16,452,361	(5)	6,574,022	75,550,769		
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			(5)	16,300	5,934,992		

註：

(1)增置：測量儀  
器  
等9,886,360元(3)  
撥入：教育局撥入  
網路交換  
器172,501元、勞  
動部撥入可程式  
控制器  
等6,345,500元(4)  
受贈：數位攝影  
機48,000元(5)報  
廢：6,574,022元  
(5)報  
廢：16,300元

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
資本資產及長期負債增減情形表

40501104-9

中華民國 108 年 3 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			
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	2,313,975	(1)	1,896,029	(5)	21,601,252		
購建中固定資產									
電腦軟體	500,984		820,000	(1)	105,521	(11)	1,215,463	截至108年3月 止累計攤銷金 額105,521元	

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校  
資本資產及長期負債增減情形表

40501104-10

中華民國 108 年 3 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 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			
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  
購建固定資產執行情形明細表

40501104-11

中華民國 108 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年可用預算數			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	累計執行數		比較增減(一)				
							應付未付數	合計	金額	%			
土地													
土地													
購建中國定資產													
土地改良物													
土地改良物													
購建中國定資產													
房屋及建築													
房屋及建築													
購建中國定資產													
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	9,886,360	9,886,360	220	5,396,860	120			
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	9,886,360	9,886,360	220	5,396,860	120	107年充實設備(自有財產部分)5,505,760元，經補辦預算通過且執行完成。		
購建中國定資產													
交通及運輸設備		190,000			190,000								
交通及運輸設備		190,000			190,000								
購建中國定資產		5,283,320	370,000		5,653,320	2,283,331	2,283,331	94	-153,769	-6			
雜項設備		5,283,320	370,000		5,653,320	2,283,331	2,283,331	94	-153,769	-6	補辦預算依實際進度辦理付款。		
購建中國定資產													

※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。

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

40501104-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 3 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)			
							應付未付數	合計	金額			%
總計	1,447,700	16,732,000	11,741,000		29,920,700	12,169,691	12,169,691	5,243,091	176	76		

※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

40501104-13

中華民國 108 年 3 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)		
<b>52 購置無形資產</b>	1,671,000		1,671,000		820,000		820,000	820,000		
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000		820,000		820,000	820,000		1.107年充實設備73萬元執行完 成，預計6月辦理付決算。 2.電腦套裝軟體9萬元，依實際進 度辦理付款。
<b>522 購置權利</b>										
<b>54 遞延支出</b>	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										
<b>總計</b>	<b>28,006,471</b>	<b>3,423,471</b>	<b>24,583,000</b>		<b>820,000</b>	<b>0.00</b>	<b>820,000</b>	<b>820,000</b>	<b>0.00</b>	

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3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
23,286,181	23,286,181		23,286,181	-	
901,574		901,574	901,574	-	

製表：

覆核：

林耀銘  
主任

主辦會計人員：

何美蓉  
主任

機關長官：

唐秋霜  
主任