

4-0501104

臺北市政府教育局主管

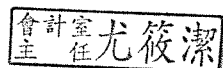
臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 4 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 4 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 7-10 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 11 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 12 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 13 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 4 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	22,699,462	22,176,276	523,186	2.36	203,178,038	190,010,511	13,167,527	6.93
勞務收入	43	1,017,000					23,437	170,000	-146,563	-86.21
服務收入	431	1,017,000					23,437	170,000	-146,563	-86.21
財產收入	45	621,000	71,480	51,328	20,152	39.26	240,161	198,216	41,945	21.16
財產處分收入	451	144,000	2,840	12,000	-9,160	-76.33	25,775	48,000	-22,225	-46.30
其他財產收入	45Y	477,000	68,640	39,328	29,312	74.53	214,386	150,216	64,170	42.72
政府撥入收入	46	456,586,000	22,448,562	22,067,170	381,392	1.73	200,367,768	187,434,517	12,933,251	6.90
公庫撥款收入	462	456,586,000	22,067,170	22,067,170			187,434,517	187,434,517		
政府其他撥入收入	46Y		381,392		381,392		12,933,251		12,933,251	
教學收入	4S	52,736,000	57,888		57,888		2,373,706	2,150,000	223,706	10.40
學雜費收入	4S1	52,736,000	57,888		57,888		2,373,706	2,150,000	223,706	10.40
其他收入	4Y	520,000	121,532	57,778	63,754	110.34	172,966	57,778	115,188	199.36
受贈收入	4YO	250,000	77,710	27,778	49,932	179.75	87,710	27,778	59,932	215.75
雜項收入	4YY	270,000	43,822	30,000	13,822	46.07	85,256	30,000	55,256	184.19
基金用途	5	526,053,000	35,612,843	36,749,276	-1,136,433	-3.09	191,288,243	204,583,511	-13,295,268	-6.50
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	30,954,214	32,847,056	-1,892,842	-5.76	156,060,989	178,301,721	-22,240,732	-12.47
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	4,189,260	3,889,946	299,314	7.69	21,768,194	23,940,916	-2,172,722	-9.08
建築及設備計畫	5M	41,315,000	469,369	12,274	457,095	3,724.09	13,459,060	2,340,874	11,118,186	474.96
購建固定資產		39,644,000	469,369	12,274	457,095	3,724.09	12,639,060	2,340,874	10,298,186	439.93
其他		1,671,000					820,000		820,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-12,913,381	-14,573,000	1,659,619	-11.39	11,889,795	-14,573,000	26,462,795	-181.59
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					50,358,791	8,387,640	41,971,151	500.39

※本年度奉准先行辦理數合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 4 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12,933,251元，分列如下：
 1. 教育部補助適性學習均質化(經常門)餘款58,661元
 2. 一般科目教育設備傳統樂器100,000元(繳回2,576元)
 3. 課督所遺代理教師薪給(鄭才新)818,543元
 4. 優化實作充實設備10,600,000元(繳回1,293,345元)
 5. 空間活化(第2階段)500,000元
 6. 高職優質化資本門696,000元、經常門696,000元
 7. 均質化資本門293,000元、經常門83,000元
 8. 試辦高級中等學校課程諮詢教師方案(RA7221)8,968元
 9. 生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)9,000元
 10. 特教班暨職業輔導員經費-部款經常門(RA8519)330,200元
 11. 特教班暨職業輔導員經費-部款資本門(RA8520)35,800元
- 五、學雜費收入：寒假檢定輔導費、107(2)課業輔導費及重修學分費等核實繳學雜費收入。
- 六、受贈收入：教育儲蓄戶捐助學生急難救助金等87,710元依規定核實轉受贈收入。
- 七、雜項收入：學生證工本費等核實繳雜項收入。
- 八、高職教育：人事費核實支用。
- 九、建築及設備計畫：補辦預算設備依實際進度辦理付款。

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4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	11,172,066,561	100.00	負債	2	11,121,707,770	99.55
流動資產	11	78,224,049	0.70	流動負債	21	22,501,928	0.20
現金	111	73,453,622	0.66	應付款項	212	22,501,928	0.20
銀行存款	1112	73,273,622	0.66	應付代收款	2123	22,501,928	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	45,378,139	0.41	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	25,146,839	0.23	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,875,781	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	872,863	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	11,099,205,842	99.35
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,099,205,842	99.35
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	5,109,426	0.05
預付款項	115	4,770,427	0.04	應付退休及離職金	2213	5,844,982	0.05
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,087,378,571	99.24
預付費用	1154	4,770,427	0.04	暫收及待結轉帳項	2215	872,863	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：

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4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	5,875,207	0.05	基金餘額	3	50,358,791	0.45
準備金	124	5,875,207	0.05	基金餘額	31	50,358,791	0.45
退休及離職準備金	1241	5,844,982	0.05	基金餘額	311	50,358,791	0.45
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	11,889,795	0.11
其他資產	13	11,087,967,305	99.25	合計：		11,172,066,561	
什項資產	131	11,087,967,305	99.25				
暫付及待結轉帳項	1315	588,734	0.01				
代管資產	1316	11,087,378,571	99.24				
代管資產-土地改良 物	1316-0	375,335	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.16				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	40,076,691	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4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		
合計：		11,172,066,561					

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 4 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	
								金額	%
高中及高職教育計畫		本月數				30,954,214	32,847,056	-1,892,842	-5.76
		累計數				156,060,989	178,301,721	-22,240,732	-12.47
合 計		本月數				30,954,214	32,847,056	-1,892,842	-5.76
		累計數				156,060,989	178,301,721	-22,240,732	-12.47

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 4 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					主要增減 原因說明
			金額	類型	金額	類型				
資產										
非理財目的之長期投資	910,187,883	-318,972,355	20,055,705		15,722,428		-1,190,424	594,358,381		
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-223,148	8,115,120		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-2,994,076	484,077,730		

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 4 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				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	16,773,615	(1)	12,537,291	(5)	(1)增置：測量儀 器 等10,207,614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 等48,000元(5)報 廢：12,537,291元	840,591	73,830,785	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			185,900	(5)	(5)報 廢：185,900元	-556,055	5,748,272	

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	2,462,090	(1)	2,798,411	(5)	(1)增置：樂器一 批 等2,431,446元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(5)報 廢：2,798,411元	1,742,264	21,466,316	
購建中固定資產 電腦軟體	500,984		820,000	(1)	200,826	(11)	(1)增置：電腦軟 體820,000元(11) 無形資產攤 銷：截 至108年4月止累 計攤銷金 額200,826元		1,120,158	

註：

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 4 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				
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

40501104-11

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 4 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	11,371,000		24,077,380	4,489,500	10,207,614		10,207,614	227	5,718,114	127	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。		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	4,489,500	10,207,614		10,207,614	227	5,718,114	127			
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	451,000		5,734,320	2,449,374	2,431,446	99	2,431,446	99	-17,928	-1			
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	2,449,374	2,431,446	99	2,431,446	99	-17,928	-1			
購建中固定資產															
總 計	1,447,700	16,732,000	11,822,000		30,001,700	6,938,874	12,639,060	182	5,700,186	82					

※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
銀行存款—保管款調節表
中華民國108年4月30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
25,146,839	25,146,839		25,146,839	-	
872,863		872,863	872,863	-	

製表：組長張致遠

覆核：余耀銘

主辦會計人員：佐理員

機關長官：唐秋

會計室主任 尤筱潔