

4-0501104

臺北市府教育局主管

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

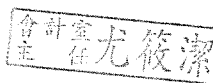
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 5 月份

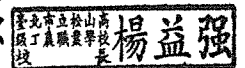
主辦會計人員

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 5 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 5 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	23,221,910	38,687,768	-15,465,858	-39.98	226,399,948	228,698,279	-2,298,331	-1.00
勞務收入	43	1,017,000	115,200	65,000	50,200	77.23	138,637	235,000	-96,363	-41.01
服務收入	431	1,017,000	115,200	65,000	50,200	77.23	138,637	235,000	-96,363	-41.01
財產收入	45	621,000	97,109	48,468	48,641	100.36	337,270	246,684	90,586	36.72
財產處分收入	451	144,000	63,890	12,000	51,890	432.42	89,665	60,000	29,665	49.44
其他財產收入	45Y	477,000	33,219	36,468	-3,249	-8.91	247,605	186,684	60,921	32.63
政府撥入收入	46	456,586,000	15,806,232	15,815,200	-8,968	-0.06	216,174,000	203,249,717	12,924,283	6.36
公庫撥款收入	462	456,586,000	15,815,200	15,815,200			203,249,717	203,249,717		
政府其他撥入收入	46Y		-8,968		-8,968		12,924,283		12,924,283	
教學收入	4S	52,736,000	7,187,489	22,701,322	-15,513,833	-68.34	9,561,195	24,851,322	-15,290,127	-61.53
學雜費收入	4S1	52,736,000	7,187,489	22,701,322	-15,513,833	-68.34	9,561,195	24,851,322	-15,290,127	-61.53
其他收入	4Y	520,000	15,880	57,778	-41,898	-72.52	188,846	115,556	73,290	63.42
受贈收入	4YO	250,000	10,000	27,778	-17,778	-64.00	97,710	55,556	42,154	75.88
雜項收入	4YY	270,000	5,880	30,000	-24,120	-80.40	91,136	60,000	31,136	51.89
基金用途	5	526,053,000	37,941,131	38,687,768	-746,637	-1.93	229,229,374	243,271,279	-14,041,905	-5.77
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	30,903,300	33,830,822	-2,927,522	-8.65	186,964,289	212,132,543	-25,168,254	-11.86
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	6,047,263	3,389,946	2,657,317	78.39	27,815,457	27,330,862	484,595	1.77
建築及設備計畫	5M	41,315,000	990,568	1,467,000	-476,432	-32.48	14,449,628	3,807,874	10,641,754	279.47
購建固定資產		39,644,000	990,568	1,467,000	-476,432	-32.48	13,629,628	3,807,874	9,821,754	257.93
其他		1,671,000					820,000		820,000	
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	-14,719,221		-14,719,221		-2,829,426	-14,573,000	11,743,574	-80.58
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					35,639,570	8,387,640	27,251,930	324.91

※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 5 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12,924,283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. 生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)9,000元
 9. 特教班暨職業輔導員經費-部款經常門(RA8519)330,200元
 10. 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97,710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5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	11,158,621,173	100.00	負債	2	11,122,981,603	99.68
流動資產	11	64,279,327	0.58	流動負債	21	22,615,120	0.20
現金	111	61,988,678	0.56	應付款項	212	22,615,120	0.20
銀行存款	1112	61,808,678	0.55	應付代收款	2123	22,615,120	0.20
銀行存款-市庫存款	1112-1	33,138,696	0.30	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	26,037,961	0.23	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,769,158	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	862,863	0.01	其他負債	22	11,100,366,483	99.48
戶				什項負債	221	11,100,366,483	99.48
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	6,444,426	0.06
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	5,864,775	0.05
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,087,194,419	99.36
預付款項	115	2,290,649	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	862,863	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	2,290,649	0.02				
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5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	5,895,000	0.05	基金餘額	3	35,639,570	0.32
準備金	124	5,895,000	0.05	基金餘額	31	35,639,570	0.32
退休及離職準備金	1241	5,864,775	0.05	基金餘額	311	35,639,570	0.32
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	本期短絀	3113	-2,829,426	-0.03
其他資產	13	11,088,446,846	99.37	合計：		11,158,621,173	
什項資產	131	11,088,446,846	99.37				
暫付及待結轉帳項	1315	1,252,427	0.01				
代管資產	1316	11,087,194,419	99.36				
代管資產-土地改良 物	1316-0	365,959	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.28				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,901,915	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5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：		11,158,621,173					

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 5 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				30,903,300	33,830,822	-2,927,522	-8.65
		累計數				186,964,289	212,132,543	-25,168,254	-11.86
合 計		本月數				30,903,300	33,830,822	-2,927,522	-8.65
		累計數				186,964,289	212,132,543	-25,168,254	-11.86

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 5 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	910,187,883	-318,972,355	20,669,701		15,817,734		-4,395,795	591,671,700		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-278,935	8,059,333		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-3,742,595	483,329,211		

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 5 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	17,358,615	(1)	12,537,291	(5)	(1)增置：測量儀 器 等10,747,614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93,000元(5)報 廢：12,537,291元	-1,117,790	72,457,404	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			185,900	(5)	(5)報 廢：185,900元	-741,079	5,563,248	

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 5 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	2,491,086	(1)	2,798,411	(5)	(1)增置：樂器一 批 等2,460,442元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(5)報 廢：2,798,411元	1,484,604	21,237,652	
購建中固定資產 電腦軟體	500,984		820,000	(1)	296,132	(11)	(1)增置：電腦軟 體820,000元(11) 無形資產攤 銷：截 至108年5月止累 計攤銷金 額296,132元		1,024,852	

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

40501104-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 5 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 5 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	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	5,806,500	10,747,614		10,747,614	185	4,941,114	85	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	5,806,500	10,747,614		10,747,614	185	4,941,114	85			
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	2,599,374	2,460,442		2,460,442	95	-138,932	-5			
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	2,599,374	2,460,442		2,460,442	95	-138,932	-5			
購建中固定資產															
總計	1,447,700	16,732,000	11,822,000		30,001,700	8,405,874	13,208,056		13,208,056	157	4,802,182	57			

※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

40501104-12

中華民國 108 年 5 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		820,000		820,000		820,000		1.107年充實設備73萬元執行完成，預計6月辦理併決算。 2.電腦套裝軟體9萬元，依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000		820,000		820,000		820,000			
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000		421,572		421,572		421,572		依實際進度辦理付款。	
541 遞延修繕房屋建築費	26,335,471	3,423,471	22,912,000		421,572		421,572		421,572			
542 其他遞延支出												
總 計	28,006,471	3,423,471	24,583,000		1,241,572	0.00	1,241,572		1,241,572	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5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
26,037,961	26,037,961		26,037,961	-	
862,863		862,863	862,863	-	

製表：

組長張致遠

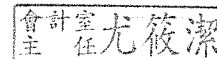
覆核：


 余耀銘

主辦會計人員：


 佐理員柯美蓉

機關長官：


 會計室主任 尤筱潔


 楊益強(甲)