

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 6 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 6 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 11-12 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 6 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 ( - )		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 ( - )	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	511,480,000	50,808,562	41,781,580	9,026,982	21.61	277,208,510	270,479,859	6,728,651	2.49
勞務收入	43	1,017,000	209,013	215,000	-5,987	-2.78	347,650	450,000	-102,350	-22.74
服務收入	431	1,017,000	209,013	215,000	-5,987	-2.78	347,650	450,000	-102,350	-22.74
財產收入	45	621,000	37,708	54,711	-17,003	-31.08	374,978	301,395	73,583	24.41
財產處分收入	451	144,000	1,900	12,000	-10,100	-84.17	91,565	72,000	19,565	27.17
其他財產收入	45Y	477,000	35,808	42,711	-6,903	-16.16	283,413	229,395	54,018	23.55
政府撥入收入	46	456,586,000	41,245,150	41,254,091	-8,941	-0.02	257,419,150	244,503,808	12,915,342	5.28
公庫撥款收入	462	456,586,000	41,254,091	41,254,091			244,503,808	244,503,808		
政府其他撥入收入	46Y		-8,941		-8,941		12,915,342		12,915,342	
教學收入	4S	52,736,000	9,305,222	200,000	9,105,222	4,552.61	18,866,417	25,051,322	-6,184,905	-24.69
學雜費收入	4S1	52,736,000	9,305,222	200,000	9,105,222	4,552.61	18,866,417	25,051,322	-6,184,905	-24.69
其他收入	4Y	520,000	11,469	57,778	-46,309	-80.15	200,315	173,334	26,981	15.57
受贈收入	4YO	250,000	10,000	27,778	-17,778	-64.00	107,710	83,334	24,376	29.25
雜項收入	4YY	270,000	1,469	30,000	-28,531	-95.10	92,605	90,000	2,605	2.89
基金用途	5	526,053,000	35,944,374	41,781,580	-5,837,206	-13.97	265,173,748	285,052,859	-19,879,111	-6.97
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	31,623,838	33,981,454	-2,357,616	-6.94	218,588,127	246,113,997	-27,525,870	-11.18
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,477,698	3,459,946	17,752	0.51	31,293,155	30,790,808	502,347	1.63
建築及設備計畫	5M	41,315,000	842,838	4,340,180	-3,497,342	-80.58	15,292,466	8,148,054	7,144,412	87.68
購建固定資產		39,644,000	681,663	4,340,180	-3,658,517	-84.29	14,311,291	8,148,054	6,163,237	75.64
其他		1,671,000	161,175		161,175		981,175		981,175	
本期賸餘(短絀)	6	-14,573,000	14,864,188		14,864,188		12,034,762	-14,573,000	26,607,762	-182.58
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					50,503,758	8,387,640	42,116,118	502.12

※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 6 月份

- 一、服務收入：教師及代理教師甄選、暑期泳訓班報名費等核實繳服務收入。
- 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12,915,342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(繳回8,941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107,710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6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	11,175,821,357	100.00	負債	2	11,125,317,599	99.55
流動資產	11	82,728,987	0.74	流動負債	21	26,666,061	0.24
現金	111	80,502,994	0.72	應付款項	212	26,666,061	0.24
銀行存款	1112	80,322,994	0.72	應付代收款	2123	26,666,061	0.24
銀行存款-市庫存款	1112-1	48,860,071	0.44	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	28,841,064	0.26	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,768,952	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	852,907	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	11,098,651,538	99.31
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,098,651,538	99.31
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,727,426	0.06
預付款項	115	2,225,993	0.02	應付退休及離職金	2213	4,060,938	0.04
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,087,010,267	99.21
預付費用	1154	2,225,993	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	852,907	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6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	4,091,163	0.04	基金餘額	3	50,503,758	0.45
準備金	124	4,091,163	0.04	基金餘額	31	50,503,758	0.45
退休及離職準備金	1241	4,060,938	0.04	基金餘額	311	50,503,758	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	12,034,762	0.11
其他資產	13	11,089,001,207	99.22	合計：		11,175,821,357	
什項資產	131	11,089,001,207	99.22				
暫付及待結轉帳項	1315	1,990,940	0.02				
代管資產	1316	11,087,010,267	99.21				
代管資產-土地改良 物	1316-0	356,583	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	98.13				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,727,139	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6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：		11,175,821,357					

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 6 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				31,623,838	33,981,454	-2,357,616	-6.94
		累計數				218,588,127	246,113,997	-27,525,870	-11.18
合 計		本月數				31,623,838	33,981,454	-2,357,616	-6.94
		累計數				218,588,127	246,113,997	-27,525,870	-11.18



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 6 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>	910,187,883	-318,972,355	21,445,750		15,909,120		-7,591,108	589,161,050	
非理財目的之長期投資									
土地									
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-334,722	8,003,546	
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-4,491,114	482,580,692	

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 6 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	17,733,393	(1)	12,537,291	(5)	(1)增置：測量儀 器 等11,122,392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	-3,062,382	70,887,590	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062			185,900	(5)	(5)報 廢：185,900元	-926,103	5,378,224	

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 6 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				
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	2,731,182	(1)	2,798,411	(5)	(1)增置：樂器一 批 等2,700,538元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(5)報 廢：2,798,411元	1,223,213	21,216,357	
購建中固定資產 電腦軟體	500,984		981,175	(1)	387,518	(11)	(1)增置：電腦軟 體981,175元(11) 無形資產攤 銷：截 至108年6月止累 計攤銷金 額387,518元		1,094,641	

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 6 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				
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 6 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	8,808,680	11,122,392		11,122,392	126	2,313,712	26		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	8,808,680	11,122,392		11,122,392	126	2,313,712	26	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。	
購建中固定資產														
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000					-190,000	-100		
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000					-190,000	-100	新購機車腳踏車2臺6月21日驗 收完成,尚未付款。	刻正積極辦理。
購建中固定資產														
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	3,747,374	2,700,538		2,700,538	72	-1,046,836	-28		
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	3,747,374	2,700,538		2,700,538	72	-1,046,836	-28	汰舊換新冷氣1,015,800元,總 務處已辦理採購尚未驗收付 款。	刻正積極辦理。
購建中固定資產														

※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

40501104-12

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 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	%		
總計	1,447,700	16,732,000	11,822,000		30,001,700	12,746,054	13,822,930		13,822,930	108	1,076,876	8		

※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 6 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	%		
<b>52 購置無形資產</b>	<b>1,671,000</b>		<b>1,671,000</b>		<b>981,175</b>		<b>981,175</b>		<b>981,175</b>		1.107年充實設備73萬元執行完成，預計6月辦理併決算。 2.資訊科程式語言軟體等共251,175元，依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000		981,175		981,175		981,175			
522 購置權利												
<b>54 遞延支出</b>	<b>26,335,471</b>	<b>3,423,471</b>	<b>22,912,000</b>		<b>488,361</b>		<b>488,361</b>		<b>488,361</b>		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		488,361		488,361		488,361			
542 其他遞延支出												
總 計	<b>28,006,471</b>	<b>3,423,471</b>	<b>24,583,000</b>		<b>1,469,536</b>	<b>0.00</b>	<b>1,469,536</b>		<b>1,469,536</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6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
28,841,064	28,841,064		28,841,064	-	
852,907		852,907	852,907	-	

製表：



覆核：



主辦會計人員：



機關長官：


