

4-0501104

臺北市政府教育局主管

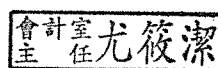
臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

會計月報

特別收入基金

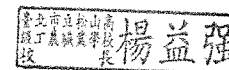
中華民國 108 年 7 月份

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 7 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 7 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	41,516,992	39,852,822	1,664,170	4.18	318,725,502	310,332,681	8,392,821	2.70
勞務收入	43	1,017,000	316,071	203,500	112,571	55.32	663,721	653,500	10,221	1.56
服務收入	431	1,017,000	316,071	203,500	112,571	55.32	663,721	653,500	10,221	1.56
財產收入	45	621,000	133,745	47,106	86,639	183.92	508,723	348,501	160,222	45.97
財產處分收入	451	144,000	111,340	12,000	99,340	827.83	202,905	84,000	118,905	141.55
其他財產收入	45Y	477,000	22,405	35,106	-12,701	-36.18	305,818	264,501	41,317	15.62
政府撥入收入	46	456,586,000	39,625,558	39,544,438	81,120	0.21	297,044,708	284,048,246	12,996,462	4.58
公庫撥款收入	462	456,586,000	39,544,438	39,544,438			284,048,246	284,048,246		
政府其他撥入收入	46Y		81,120		81,120		12,996,462		12,996,462	
教學收入	4S	52,736,000	1,441,166		1,441,166		20,307,583	25,051,322	-4,743,739	-18.94
學雜費收入	4S1	52,736,000	1,441,166		1,441,166		20,307,583	25,051,322	-4,743,739	-18.94
其他收入	4Y	520,000	452	57,778	-57,326	-99.22	200,767	231,112	-30,345	-13.13
受贈收入	4YO	250,000		27,778	-27,778	-100.00	107,710	111,112	-3,402	-3.06
雜項收入	4YY	270,000	452	30,000	-29,548	-98.49	93,057	120,000	-26,943	-22.45
基金用途	5	526,053,000	35,976,071	39,852,822	-3,876,751	-9.73	301,149,819	324,905,681	-23,755,862	-7.31
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	29,563,375	31,346,330	-1,782,955	-5.69	248,151,502	277,460,327	-29,308,825	-10.56
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,571,857	3,389,946	181,911	5.37	34,865,012	34,180,754	684,258	2.00
建築及設備計畫	5M	41,315,000	2,840,839	5,116,546	-2,275,707	-44.48	18,133,305	13,264,600	4,868,705	36.70
購建固定資產		39,644,000	2,140,839	4,956,546	-2,815,707	-56.81	16,452,130	13,104,600	3,347,530	25.54
其他		1,671,000	700,000	160,000	540,000	337.50	1,681,175	160,000	1,521,175	950.73
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	5,540,921		5,540,921		17,575,683	-14,573,000	32,148,683	-220.60
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					56,044,679	8,387,640	47,657,039	568.18

※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 7 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12,996,462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
 - 11.技術型高中友善校園輔導-敘事與生涯進階精進工作坊81,120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7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	11,175,531,341	100.00	負債	2	11,119,486,662	99.50
流動資產	11	82,233,823	0.74	流動負債	21	20,758,420	0.19
現金	111	79,970,693	0.72	應付款項	212	20,758,420	0.19
銀行存款	1112	79,790,693	0.71	應付代收款	2123	20,758,420	0.19
銀行存款-市庫存款	1112-1	53,571,324	0.48	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	23,646,909	0.21	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	1,678,954	0.02	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	893,506	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	11,098,728,242	99.31
應收款項	113	0	0.00	什項負債	221	11,098,728,242	99.31
其他應收款	113Y	0	0.00	存入保證金	2211	6,919,726	0.06
預付款項	115	2,263,130	0.02	應付退休及離職金	2213	4,088,895	0.04
用品盤存	1153	0	0.00	應付代管資產	2214	11,086,826,115	99.21
預付費用	1154	2,263,130	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	893,506	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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000元。

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7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	4,119,120	0.04	基金餘額	3	56,044,679	0.50
準備金	124	4,119,120	0.04	基金餘額	31	56,044,679	0.50
退休及離職準備金	1241	4,088,895	0.04	基金餘額	311	56,044,679	0.50
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	17,575,683	0.16
其他資產	13	11,089,178,398	99.23	合計：		11,175,531,341	
什項資產	131	11,089,178,398	99.23				
暫付及待結轉帳項	1315	2,352,283	0.02				
代管資產	1316	11,086,826,115	99.21				
代管資產-土地改良物	1316-0	347,207	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	39,552,363	0.35				
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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000元。

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7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：		11,175,531,341					

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：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）計0元。

2. 保證品：

(1) 定存單：104年汰換電腦防火牆採購保固金(111.3.10)600,000元。

(2) 定存單：105年自強樓全棟及民權樓3、4樓電力改善工程保固金(108.11.2)100,000元。

(3) 定存單：105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金(110.11.7)80,000元。

(4) 定存單：106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金(109.2.9)300,000元。

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 7 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				29,563,375	31,346,330	-1,782,955	-5.69
		累計數				248,151,502	277,460,327	-29,308,825	-10.56
合 計		本月數				29,563,375	31,346,330	-1,782,955	-5.69
		累計數				248,151,502	277,460,327	-29,308,825	-10.56

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 7 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	24,886,489		20,773,701		-6,108,772	589,219,544		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-390,509	7,947,759		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-5,239,633	481,832,173		

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 7 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				
機械及設備	263,680,254	-194,926,384	20,392,532	(1)	15,186,122	(5)	(1)增置：測量儀 器 等13,734,992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139,539元(5)報 廢：15,186,122元	-2,431,828	71,528,452	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062	16,600	(1)	185,900	(5)	(1)增置：數位錄 影 機16,600元(5)報 廢：185,900元	-1,111,039	5,209,888	

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 7 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				
雜項設備	71,861,967	-51,801,594	2,796,182	(1)	4,912,876	(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(4)受 贈：紅外線攝影 機65,000元(5)報 廢：4,912,876元	3,064,237	21,007,916	
購建中固定資產										

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 7 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			
電腦軟體	500,984		1,681,175	(1)	488,803	(11)	(1)增置：電腦軟體1,681,175元(11) 無形資產攤 銷：截 至108年7月止累 計攤銷金 額488,803元	1,693,356	
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 7 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	13,607,680	13,734,992		13,734,992	101	127,312	1		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	13,607,680	13,734,992		13,734,992	101	127,312	1		
購建中固定資產														
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000	16,600		16,600	9	-173,400	-91		
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000	16,600		16,600	9	-173,400	-91	新購機車腳踏車2臺已驗收完 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	3,904,920	2,700,538		2,700,538	69	-1,204,382	-31		
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	3,904,920	2,700,538		2,700,538	69	-1,204,382	-31	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 7 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	%		
總計	1,447,700	16,732,000	11,822,000		30,001,700	17,702,600	16,452,130		16,452,130	93	-1,250,470	-7		

※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 7 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)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	1,671,000		1,671,000	160,000	1,681,175	1,050.73	1,681,175		1,521,175	950.73	1.107年充實設備73萬元執行完成，6月辦理併決算。 2.資訊科程式語言軟體等共951,175元，依實際進度辦理付款。	
521 購置電腦軟體	1,671,000		1,671,000	160,000	1,681,175	1,051	1,681,175		1,521,175	951		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000									
541 遞延修繕房屋建築支	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	160,000	1,681,175	1,050.73	1,681,175		1,521,175	950.73		

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7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
23,646,909	23,646,909		23,646,909	-	
893,506		893,506	893,506	-	

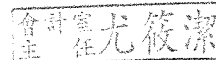
製表：

組長張致遠

覆核：


 王順賢
 教務主任

主辦會計人員：



 會計主任 尤筱潔

機關長官：


 楊益強
 臺北市立松山高級工農職業學校校長