

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 8 月份

主辦會計人員 尤筱潔  機關長官 何杉友 

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 8 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 8 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	53,790,111	56,473,526	-2,683,415	-4.75	372,515,613	366,806,207	5,709,406	1.56
勞務收入	43	1,017,000	61,844	203,500	-141,656	-69.61	725,565	857,000	-131,435	-15.34
服務收入	431	1,017,000	61,844	203,500	-141,656	-69.61	725,565	857,000	-131,435	-15.34
財產收入	45	621,000	56,855	47,106	9,749	20.70	565,578	395,607	169,971	42.96
財產處分收入	451	144,000		12,000	-12,000	-100.00	202,905	96,000	106,905	111.36
其他財產收入	45Y	477,000	56,855	35,106	21,749	61.95	362,673	299,607	63,066	21.05
政府撥入收入	46	456,586,000	53,663,087	53,388,587	274,500	0.51	350,707,795	337,436,833	13,270,962	3.93
公庫撥款收入	462	456,586,000	53,388,587	53,388,587			337,436,833	337,436,833		
政府其他撥入收入	46Y		274,500		274,500		13,270,962		13,270,962	
教學收入	4S	52,736,000	-3,840	2,776,555	-2,780,395	-100.14	20,303,743	27,827,877	-7,524,134	-27.04
學雜費收入	4S1	52,736,000	-3,840	2,776,555	-2,780,395	-100.14	20,303,743	27,827,877	-7,524,134	-27.04
其他收入	4Y	520,000	12,165	57,778	-45,613	-78.95	212,932	288,890	-75,958	-26.29
受贈收入	4YO	250,000	10,000	27,778	-17,778	-64.00	117,710	138,890	-21,180	-15.25
雜項收入	4YY	270,000	2,165	30,000	-27,835	-92.78	95,222	150,000	-54,778	-36.52
基金用途	5	526,053,000	35,786,516	56,473,526	-20,687,010	-36.63	336,936,335	381,379,207	-44,442,872	-11.65
高中及高職教育計畫	52	435,720,000	30,939,432	51,286,580	-20,347,148	-39.67	279,090,934	328,746,907	-49,655,973	-15.10
一般行政管理計畫	5L	49,018,000	3,475,439	3,389,946	85,493	2.52	38,340,451	37,570,700	769,751	2.05
建築及設備計畫	5M	41,315,000	1,371,645	1,797,000	-425,355	-23.67	19,504,950	15,061,600	4,443,350	29.50
購建固定資產		39,644,000	1,371,645	1,050,000	321,645	30.63	17,823,775	14,154,600	3,669,175	25.92
其他		1,671,000		747,000	-747,000	-100.00	1,681,175	907,000	774,175	85.36
本期賸餘(短絀一)	6	-14,573,000	18,003,595		18,003,595		35,579,278	-14,573,000	50,152,278	-344.15
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					74,048,274	8,387,640	65,660,634	782.83

※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 8 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13,270,962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-經常門(RA8519)330,200元
 10. 特教班暨職業輔導員經費-資本門(RA8520)35,800元
 11. 特教班暨職業輔導員第2期經費-經常門(RA8519)247,650元
 12. 特教班暨職業輔導員第2期經費-資本門(RA8520)26,850元
 13. 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：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117,710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、班級設備及實習工場環境改善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8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	11,191,493,120	100.00	負債	2	11,117,444,846	99.34
流動資產	11	97,860,067	0.87	流動負債	21	17,601,707	0.16
現金	111	95,630,307	0.85	應付款項	212	17,601,707	0.16
銀行存款	1112	95,450,307	0.85	應付代收款	2123	17,601,707	0.16
銀行存款-公庫存款	1112-1	71,607,807	0.64	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	21,188,353	0.19	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1112-6	1,770,641	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	883,506	0.01	其他負債	22	11,099,843,139	99.18
戶				什項負債	221	11,099,843,139	99.18
零用及週轉金	1113	180,000	0.00	存入保證金	2211	8,200,720	0.07
應收款項	113	0	0.00	應付退休及離職金	2213	4,116,950	0.04
其他應收款	113Y	0	0.00	應付代管資產	2214	11,086,641,963	99.06
預付款項	115	2,229,760	0.02	暫收及待結轉帳項	2215	883,506	0.01
用品盤存	1153	0	0.00				
預付費用	1154	2,229,760	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：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8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	4,147,175	0.04	基金餘額	3	74,048,274	0.66
準備金	124	4,147,175	0.04	基金餘額	31	74,048,274	0.66
退休及離職準備金	1241	4,116,950	0.04	基金餘額	311	74,048,274	0.66
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	35,579,278	0.32
其他資產	13	11,089,485,878	99.09	合計：		11,191,493,120	
什項資產	131	11,089,485,878	99.09				
暫付及待結轉帳項	1315	2,843,915	0.03				
代管資產	1316	11,086,641,963	99.06				
代管資產-土地改良 物	1316-0	337,831	0.00				
代管資產-土地	1316-1	10,966,540,369	97.99				
代管資產-房屋及建 築設備	1316-2	39,377,587	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8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：		11,191,493,120					

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 8 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				30,939,432	51,286,580	-20,347,148	-39.67
		累計數				279,090,934	328,746,907	-49,655,973	-15.10
合 計		本月數				30,939,432	51,286,580	-20,347,148	-39.67
		累計數				279,090,934	328,746,907	-49,655,973	-15.10

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 8 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	26,541,634		21,793,843		-8,421,249	587,542,070		
土地										
土地改良物	10,143,147	-1,804,879					-446,296	7,891,972		
房屋及建築	544,378,242	-57,306,436					-5,988,152	481,083,654		

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 8 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	21,139,132	(1)	15,413,722	(5)	(1)增置：測量儀 器 等14,252,592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368,539元(5)報 廢：15,413,722元	-4,124,516	70,354,764	
交通及運輸設備	19,623,289	-13,133,062	172,700	(1)	185,900	(5)	(1)增置：數位錄 影機 等172,700元(5)報 廢：185,900元	-1,302,139	5,174,888	

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 8 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	3,548,627	(1)	5,575,260	(5)	(1)增置：樂器一 批 等3,332,983元(3) 撥入：教育局撥 入機 櫃30,644元(4)受 贈：紅外線攝影 機 等185,000元(5)報 廢：5,575,260元	3,439,854	21,473,594	
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 8 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				
電腦軟體	500,984		1,681,175	(1)	618,961	(11)	(1)增置：電腦軟體1,681,175元(11)無形資產攤銷：截至108年8月止累計攤銷金額618,961元	1,563,198		
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 8 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	21,710,680	14,252,592		14,252,592	66	-7,458,088	-34		
機械及設備	1,447,700	11,258,680	11,371,000		24,077,380	21,710,680	14,252,592		14,252,592	66	-7,458,088	-34	班級設備-熱重分析儀 等190萬、實習工場環境改 善-車輛貨梯等290萬，已決標 尚未驗收付款。	刻正積極辦理。
購建中固定資產														
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000	172,700		172,700	91	-17,300	-9		
交通及運輸設備		190,000			190,000	190,000	172,700		172,700	91	-17,300	-9		
購建中固定資產														
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	3,985,920	3,332,983		3,332,983	84	-652,937	-16		
雜項設備		5,283,320	451,000		5,734,320	3,985,920	3,332,983		3,332,983	84	-652,937	-16	汰舊換新冷氣1,015,800元，已 驗收尚未付款。	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 8 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	25,886,600	17,758,275		17,758,275	69	-8,128,325	-31		

※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 8 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	907,000	1,681,175	185.36	1,681,175		774,175	85.36	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	907,000	1,681,175	185	1,681,175		774,175	85		
522 購置權利												
54 遞延支出	26,335,471	3,423,471	22,912,000		65,500		65,500		65,500		中央廚房設備更新工程，依實際進度辦理付款。	
541 遞延修繕房屋建築支	26,335,471	3,423,471	22,912,000		65,500		65,500		65,500			
542 其他遞延支出												
總計	28,006,471	3,423,471	24,583,000	907,000	1,746,675	192.58	1,746,675		839,675	92.58		

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8月31日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額		小計 ④=②+③	平衡表減支付科差額 ⑤=①-④	差異原因說明
	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			
21,188,353	21,188,353		21,188,353	-	
883,506		883,506	883,506	-	

製表：

覆核：

王順
 兼處任
 師務
 救總主

主辦會計人員：

林美蓉
 助理員

機關長官：

尤筱潔
 會計室
 主任

何彬友