

40501102

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

會 計 月 報

特別收入基金

中華民國 114 年 11 月份

主辦會計人員

蔡秀琴



機關長官

柳景沅



臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

目 次

中華民國 114 年 11 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 4 頁
二、資本資產明細表.....	第 5-7 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 8-9 頁
五、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 10 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 11-14 頁
二、收入支出表.....	第 15-16 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 17-18 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 19 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本年度截至本月份累計數			
		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	388,673,000	15,049,642	16,864,043	-1,814,401	-10.76	396,245,081	376,324,269	19,920,812	5.29
徵收及依法分配收入		10,000		10,000		10,000		10,000	
違規罰款收入		10,000	0	10,000		10,000	0	10,000	
勞務收入	934,000					666,124	924,000	-257,876	-27.91
服務收入	934,000	0	0	0		666,124	924,000	-257,876	-27.91
財產收入	958,000	115,925	77,223	38,702	50.12	1,816,188	876,489	939,699	107.21
財產處分收入	50,000	2,070	0	2,070		17,470	7,000	10,470	149.57
租金收入	853,000	96,535	72,663	23,872	32.85	1,746,518	820,329	926,189	112.90
其他財產收入	55,000	17,320	4,560	12,760	279.82	52,200	49,160	3,040	6.18
政府撥入收入	349,652,000	10,105,570	10,000,000	105,570	1.06	360,804,796	345,634,000	15,170,796	4.39
公庫撥款收入	349,652,000	10,000,000	10,000,000	0		355,063,000	345,634,000	9,429,000	2.73
政府其他撥入收入		105,570	0	105,570		5,741,796	0	5,741,796	
規費收入	2,140,000	499,025	120,000	379,025	315.85	5,628,089	2,030,000	3,598,089	177.25
使用規費收入	2,140,000	499,025	120,000	379,025	315.85	5,628,089	2,030,000	3,598,089	177.25
教學收入	33,835,000	4,242,583	6,147,820	-1,905,237	-30.99	27,074,670	25,895,780	1,178,890	4.55
學雜費收入	32,555,000	4,242,583	6,147,820	-1,905,237	-30.99	25,794,670	24,615,780	1,178,890	4.79
建教合作收入	1,280,000	0	0	0		1,280,000	1,280,000	0	
其他收入	1,154,000	76,539	519,000	-442,461	-85.25	245,214	964,000	-718,786	-74.56
受贈收入	552,000	75,183	202,000	-126,817	-62.78	167,720	552,000	-384,280	-69.62
雜項收入	602,000	1,356	317,000	-315,644	-99.57	77,494	412,000	-334,506	-81.19
基金用途	400,963,000	48,858,170	16,864,043	31,994,127	189.72	399,828,836	388,614,269	11,214,567	2.89
高中及高職教育計畫	388,448,000	47,883,197	16,418,443	31,464,754	191.64	383,390,714	376,371,969	7,018,745	1.86
一般行政管理計畫	3,444,000	217,312	295,600	-78,288	-26.48	2,618,562	3,171,300	-552,738	-17.43
建築及設備計畫	9,071,000	757,661	150,000	607,661	405.11	13,819,560	9,071,000	4,748,560	52.35
購建固定資產	8,861,000	652,661	150,000	502,661	335.11	13,649,186	8,861,000	4,788,186	54.04
其他	210,000	105,000		105,000		170,374	210,000	-39,626	-18.87
本期賸餘(短絀)	-12,290,000	-33,808,528		-33,808,528		-3,583,755	-12,290,000	8,706,245	-70.84
期初基金餘額	19,155,000					23,832,149	19,155,000	4,677,149	24.42
解繳公庫									
期末基金餘額	6,865,000					20,248,394	6,865,000	13,383,394	194.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

1. 違規罰款收入：桶餐異物違規收入覈實繳庫。
2. 服務收入：教師甄選報名費收入等覈實繳庫。
3. 財產處分收入：變賣報廢財產物品收入覈實繳庫。
4. 租金收入：台北富邦銀行租借商業大樓房地租金等覈實繳庫。
5. 其他財產收入：宿舍費收入覈實繳庫。
6. 公庫撥款收入：
  - (1)統籌款-活動中心空調系統暨照明燈具改善工程：2,399,000元。
  - (2)114年用人費用不敷數金額：7,030,000元。
7. 政府其他撥入收入：
  - (1)RA3237 113學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費521,808元。
  - (2)RA3744 113學年度民俗體育扎根學校實施計畫經費(田徑隊) 28,638元。
  - (3)RA3278 113學年度高中台灣手語開課經費88,024元。
  - (4)RA3A63 113年推動中小學數位學習精進方案經費23,587元。
  - (5)RA3109 113學年度十二年國民教育課程綱要前導學校經費102,910元。
  - (6)RA3C73 113學年度國際教育補助計畫學校國際化項目經費補助99,282元。
  - (7)RA3249 學校編制內教師客閩語中高級認證報名費7,266元。
  - (8)RA4247 114年公立高中建置學習歷程檔案人力經費510,000元。
  - (9)RA3234 113學年度適性共及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫50,000元。
  - (10)RA4901 114年防災校園建置計畫50,000元。
  - (11)RA4164 113學年度國民中學技藝教育課程競賽及頒獎成果發表活動經費425,696元。
  - (12)RA4106 113/2高職優質化經常門經費610,000元。
  - (13)RA3109 12年國教前導計畫第二期經費530,320元。
  - (14)RA4107 113/2高職優質化資本門經費261,000元。
  - (15)RA4907 114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費24,360元。
  - (16)RA4261 113年下半年客語及閩南語認證報名費2,100元。
  - (17)RA4731 114年運動發展基金補助各級學校運動團隊活動經費31,600元。
  - (18)RA4A52 114年度高級中等學校促進新興科技教育計畫167,960元。
  - (19)RA4A63 推動中小學數位學習精進方案-教師增能培訓補助款20,000元。
  - (20)RA3278 113學年度高中原住民族語開課經費33,023元。
  - (21)RA3278 113學年度本土語客語文課程開課經費70,238元。
  - (22)RA3717 113學年度補助高級中等學校進用運動防護人員服務計畫經費34,262元。
  - (23)RA3237 113學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費373,272元。
  - (24)RA4A63 114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費65,186元。
  - (25)RA4148 114年高級中等學校提升學生學習實作能力計畫-訓練指導費21,565元。
  - (26)RA3278 113學年度高中台灣手語課程開課經費151,791元。
  - (27)RA4520 114年特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育職業輔導員資本門31,200元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 11 月份

(28)RA4519 114年特殊教育學校及高中職特教班暨特殊教育職業輔導員經常門509,100元。

(29)RA3717 113學年度補助高級中等學校進用運動防護人員服務計畫300,058元。

(30)RA4546 114年月新制特教助理員經費 63,450元。

(31)RA4728 114年補助體育班及運動成績優良學習輔導費26,730元。

(32)RA4A51 114年度前瞻基礎建設 401,800元

(33)RA4A63 114/1代理代課費65,520元

(34)RA4131 114/1提升學生實習實作能力17,050元

(35)RA4234 114年收協作共好計畫經費23,000元

8. 使用規費收入：校園停車費及場地出借收入覈實繳庫。

9. 學雜費收入：學雜費收入等覈實繳庫。

10. 受贈收入：捐助獎學金等收入覈實繳庫。

11. 雜項收入：補辦學生證收入覈實繳庫。

12. 一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

13. 建築及設備計畫：

(1). 營建及修建工程：全校廣播系統工程及活動中心空調系統工程款執行賸餘47,926元、照明燈具改善工程2,395,969元，併決算辦理。

(2). 其他設備：

主要係機械及設備：(1)補辦預算購置充實教學實習設備圓鋸機等未分配已執行計586,560元。(2)購置資訊設備賸餘2元、購置班級設備賸餘155元、購置促進新興科技教育虛擬實境頭盔賸餘40元計197元。

主要係交通及運輸設備：購置全校廣播系統等設備賸餘807元。

主要係雜項設備：(1)補辦預算購置冷氣未分配已執行計471,516元。(2)購置班級設備賸餘計7,929元。

(3). 無形資產：係因電腦軟體購置單價未達1萬元，移列經常門33,668元及賸餘5,958元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-4

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 11 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				47,883,197	16,418,443	31,464,754	191.64
		累計數				383,390,714	376,371,969	7,018,745	1.86

## 資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
<b>資產</b>	210,359,476	-150,759,838	25,752,896	11,304,637	-7,620,694	66,427,203	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	102,788	-101,760	10,228,260		-2,109,575	8,119,713	
房屋及建築	4,333,537	-767,000			-71,500	3,495,037	
機械及設備	113,641,564	-90,821,281	6,203,659	7,811,596	-1,297,437	19,914,909	
交通及運輸設備	5,884,408	-4,758,774	1,984,789	229,248	-234,104	2,647,071	
雜項設備	84,971,708	-54,311,023	7,165,814	2,846,281	-3,908,078	31,072,140	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							
購建中固定資產							
遞耗資產							

註：

資本資產明細表

中華民國 114 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
權利 電腦軟體/ 發展中之無形資產 其他	1,425,471		170,374	417,512		1,178,333	係因電腦軟體不入財 產管理系統。

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校  
資本資產明細表  
中華民國 114 年 11 月份

40501102-7

一、土地改良物：

增加數計10,228,260元，變動原因為：(12)其他：補列112年度跑道工程財產等計10,228,260元。

二、機械及設備：

增加數計6,203,659元，變動原因為：(1)增置：預算購置3D列印機伺服器等設備計2,977,300元。(3)撥入：以代辦經費購置：體育局補助購置基層訓練站電子計時鐘計76,000元、CB4A25教育局補助新興科技教育計畫虛擬實境頭盔5組29,990元、CB4A25行動檔案儲存裝置1臺12,000元、CB4A44資訊採購個人電腦2,176,000元、CB4M71充實教學實習設備計畫專業群科數位照相機1架24,109元、體育局補助購置通風機1套300,000元、CB4M71充實教學實習設備程控電腦等528,260元及CB4A96教育局補助汰換智慧大螢幕1臺80,000元。減少數計7,811,596元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子計時鐘等設備計7,811,596元。

三、交通及運輸設備：

增加數計1,984,789元，變動原因為：(1)增置：預算購置數位網路型功率放大器等設備計1,984,789元。減少數計229,248元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴大器等設備計229,248元。

四、雜項設備：

增加數計7,165,814元，變動原因為：(1)增置：預算購置活動中心二樓舞台講桌等設備計3,742,054元。(3)撥入：2025雙北世界壯年運動會持拍類運動及技擊類運動競賽器材體育訓練用墊15塊計900,000元。以代辦經費購置：體育局補助購置基層訓練站桌球桌計144,000元、CB4M17教育局補助活動中心空調系統暨照明燈具改善工程設備冷暖氣機10台計2,339,760元及CF3706全中運團體獎勵金購置DAEDO電子護具1件計40,000元。減少數計2,846,281元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機等設備計2,846,281元。

五、電腦軟體：

增加數計170,374元，變動原因為：(1)增置：Twinmotion高效建築渲染線上課程系統等軟體計170,374元。減少數計417,512元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年11月底止累計攤銷金額417,512元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-8

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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	%				
建築及設備計畫																
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		1,883,800	889,000	206,137	2,978,937	2,390,937	2,977,300		2,977,300	124.52	586,363	24.52				99.95
機械及設備		1,883,800	889,000	206,137	2,978,937	2,390,937	2,977,300		2,977,300	124.52	586,363	24.52	1. 補辦預算購置充實教學實習設備圓鋸機等未分配已執行計586,560元。2. 購置資訊設備賸餘2元、購置班級設備賸餘155元、購置促進新興科技教育虛擬實境頭盔賸餘40元計197元。			99.95
購建中固定資產																
交通及運輸設備		1,210,000	841,000	-65,404	1,985,596	1,985,596	1,984,789		1,984,789	99.96	-807	-0.04				99.96
交通及運輸設備		1,210,000	841,000	-65,404	1,985,596	1,985,596	1,984,789		1,984,789	99.96	-807	-0.04				99.96
購建中固定資產																
雜項設備		3,170,200	749,000	-140,733	3,778,467	3,278,467	3,742,054		3,742,054	114.14	463,587	14.14				99.04
雜項設備		3,170,200	749,000	-140,733	3,778,467	3,278,467	3,742,054		3,742,054	114.14	463,587	14.14	1. 補辦預算購置冷氣未分配已執行計471,516元。2. 購置班級設備賸餘計7,929元。			99.04

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-9

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 114 年 11 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	累積執 行數占 可用預 算數%	
	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	%				
建築及設備計畫 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 其他 其他 總計		6,264,000	2,479,000		8,743,000	7,655,000	8,704,143		8,704,143	113.71		1,049,143	13.71			99.56

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校  
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

中華民國 114 年 11 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	累積執 行數占 可用預 算數%
	本年度法定 預算數	以前年度 保留數	合 計 (1)		累 計 執 行 數				比較增減				
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%			
52 購置無形資產	210,000		210,000	210,000	170,374		170,374	81.13	-39,626	-18.87			81.13
521 購置電腦軟體	210,000		210,000	210,000	170,374		170,374	81.13	-39,626	-18.87	係因電腦軟體購置單價未 達1萬元，移列經常 門33,668元。		81.13
522 購置權利													
54 遞延支出	2,597,000		2,597,000	2,597,000	4,945,043		4,945,043	190.41	2,348,043	90.41			190.41
541 遞延修繕房屋建築費	2,597,000		2,597,000	2,597,000	4,945,043		4,945,043	190.41	2,348,043	90.41	1.全校廣播系統工程及活動 中心空調系統工程款執行 剩餘47,926元 2.照明燈具改善工 程2,395,969元，併決算辦 理。		190.41
542 其他遞延支出													
總 計	2,807,000		2,807,000	2,807,000	5,115,417		5,115,417	182.24	2,308,417	82.24			182.24



## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,864,508	7.54	本期短絀	-13,114,569	-11.16
退休及離職準備金	2,637,558	2.24	淨資產調整數	16,358,379	13.92
其他準備金	6,226,950	5.30	合計：	117,542,634	
其他準備金-獎助學金	5,149,143	4.38			
其他準備金-其他	668,348	0.57			
其他準備金-教育儲蓄戶	409,459	0.35			
固定資產	65,248,870	55.51			
土地改良物	8,119,713	6.91			
土地改良物	10,331,048	8.79			
累計折舊-土地改良物	-2,211,335	-1.88			
房屋建築及設備	3,495,037	2.97			
房屋建築及設備	4,333,537	3.69			
累計折舊-房屋建築及設備	-838,500	-0.71			
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債	0	

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0

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）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	19,914,909	16.94			
機械及設備	112,033,627	95.31			
累計折舊-機械及設備	-92,118,718	-78.37			
交通及運輸設備	2,647,071	2.25			
交通及運輸設備	7,639,949	6.50			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,992,878	-4.25			
雜項設備	31,072,140	26.43			
雜項設備	89,291,241	75.96			
累計折舊-雜項設備	-58,219,101	-49.53			
無形資產	1,178,333	1.00			
無形資產	1,178,333	1.00			
電腦軟體	1,178,333	1.00			
其他資產	2,289,801	1.95			
什項資產	2,289,801	1.95			
暫付及待結轉帳項	2,289,801	1.95			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

## 平衡表

中華民國114年11月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	9,902,574,431	8,424.67			
代管資產-土地改良物	70,421	0.06			
代管資產-土地	9,728,992,000	8,276.99			
代管資產-房屋建築及設備	172,993,610	147.18			
代管資產-其他政府	518,400	0.44			
應付代管資產	-9,902,574,431	-8,424.67			
合計：	117,542,634				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

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）及或有資產計0元。

2. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

3. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	15,049,642	396,765,081
徵收及依法分配收入	10,000	10,000
違規罰款收入	10,000	10,000
勞務收入		666,124
服務收入		666,124
財產收益	115,925	2,336,188
財產孳息收入	96,535	1,746,518
財產交易利益	2,070	17,470
其他財產收入	17,320	572,200
政府撥入收入	10,105,570	360,804,796
公庫撥款收入	10,000,000	355,063,000
政府其他撥入收入	105,570	5,741,796
規費收入	499,025	5,628,089
使用規費收入	499,025	5,628,089
教學收入	4,242,583	27,074,670
學雜費收入	4,242,583	25,794,670
建教合作收入		1,280,000
其他收入	76,539	245,214
受贈收入	75,183	167,720
雜項收入	1,356	77,494
支出	51,605,012	409,879,650
人事支出	43,867,159	352,538,788
人事支出	43,867,159	352,538,788
業務支出	4,028,514	31,844,021
業務支出	4,028,514	31,844,021
獎補助支出	147,545	995,705
其他獎補助	147,545	995,705
財產損失		108,968
財產交易損失		108,968
折舊、折耗及攤銷	3,504,503	18,816,363
固定資產折舊	3,473,963	18,398,851

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

## 收入支出表

中華民國114年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
無形資產攤銷	30,540	417,512
其他支出	57,291	5,575,805
其他支出	57,291	5,575,805
本期賸餘(短絀)	-36,555,370	-13,114,569
期初淨資產		83,431,787
解繳公庫		
淨資產調整數	10,228,260	16,358,379
期末淨資產		86,675,597

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

40501102-17

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 11 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	396,245,081	520,000	396,765,081	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	666,124		666,124	勞務收入
財產收入	1,816,188	520,000	2,336,188	財產收益
政府撥入收入	360,804,796		360,804,796	政府撥入收入
規費收入	5,628,089		5,628,089	規費收入
教學收入	27,074,670		27,074,670	教學收入
其他收入	245,214		245,214	其他收入
基金用途	399,828,836	10,050,814	409,879,650	支出
用人費用	352,538,788		352,538,788	人事支出
服務費用	24,626,908	7,217,113	31,844,021	業務支出
材料及用品費	4,982,713	-4,982,713		
租金、償債、利息及相關手續費	284,774	-284,774		
稅捐及規費(強制費)	144,138	-144,138		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,805,488	-1,805,488		
捐助、補助與獎助	995,705		995,705	獎補助支出
資產短絀		108,968	108,968	財產損失
其他	630,762	18,816,363	18,816,363	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	4,945,043	4,945,043	5,575,805	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,874,517	-8,874,517		
本期賸餘(短絀)	-3,583,755	-9,530,814	-13,114,569	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	23,832,149	59,599,638	83,431,787	期初淨資產
解繳公庫		16,358,379	16,358,379	解繳公庫
期末基金餘額	20,248,394	66,427,203	86,675,597	淨資產調整數
				期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 11 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數887萬4,517元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,462萬6,908元與會計科目「業務支出」3,184萬4,801元間之調整數721萬7,893元，係「材料及用品費」498萬2,713元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬4,774元、稅捐及規費(強制費)14萬4,918元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)180萬5,488元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中52萬元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,881萬6,363元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」10萬8,968元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」63萬0,762元與會計科目「其他支出」557萬5,805元間之調整數494萬5,043元，係「遞延支出」494萬5,043元。
2. 會計科目「淨資產調整數」1,635萬8,379元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

40501102-

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 銀行存款—市庫存款調節表  
 中華民國114年11月30日

機關平衡表帳面餘額 ①	支付科對帳單餘額 ②	平衡表減支付科對帳單差額 ③=①-②	差異原因說明
12,497,061	15,036,152	-2,539,091	差額係因其他準備金 6,226,950元扣除獎學金定期存單3,611,000元及教育儲蓄戶409,459元之差額2,206,491元。 \$402,600應用市庫存款出帳、誤出保管款。 \$70,000應入保管款存款，誤入獎學金專戶。

製表：

出納組長 吳嬌娥

核對：

教師兼 總務主任 張銀盛

主辦會計人員：

 約 僱 助理員 王志軒  
 會計室主任 蔡秀琴

機關長官：

臺北市立 松山家商校長 柳景沅

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 銀行存款－保管款調節表  
 中華民國114年11月30日

機關平衡表帳面餘額		支付科對帳單餘額				平衡表減支付科差額 ⑦=①+②-⑥	差異原因說明
銀行存款-保管款 ①	銀行存款-教育儲蓄戶 ②	特種基金保管款 台北富邦銀行 公庫部 051021900001 ③	獎學金專戶 台北富邦銀行 松南分行 341131094207 ④	其他準備金- 教育儲蓄戶 00210131164097 ⑤	小計 ⑥=③+④+⑤		
24,117,592	0	23,714,992	70,000		23,784,992	332,600	1、\$402,600應用市庫存款出帳、誤出保管款。 2、\$70,000應入市庫存款，誤入獎學金專戶。

製表：出納組長 吳嬌娥

核對：教師兼總務主任 張銀盛

主辦會計人員：約僱助理員 王志軒

會計室主任 蔡秀琴

機關長官：臺北市立松山家商校長 柳景沅(印)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校  
代扣繳專戶差額解釋表  
中華民國114年11月30日

項 目	機關帳面餘額 ①	銀行對帳單餘額 ②	平衡表減銀行帳單差額 ③=①-②	差 異 原 因 說 明
公用事業費款	713,546	713,546	0	
健 保 費	795,607	795,607	0	
勞 保 費	94,706	94,706	0	
公教保險費	12,388	12,388	0	
勞工退休金	105,605	105,605	0	
各項費款	0	0	0	
退撫基金	41,000	41,000	0	
合 計	1,762,852	1,762,852	0	

製表：出納組長吳嬌娥

核對：教師兼總務主任張銀盛

主辦會計人員：約僱理員王志軒

機關長官：

會計室主任蔡秀琴

臺北市立松山高級商業家事職業學校校長柳景沅

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 退休及離職準備金差額解釋表  
 中華民國114年11月30日

項 目	機關帳面餘額	銀行對帳單餘額	平衡表減銀行帳單 差 額	差 異 原 因 說 明
勞工退休準備金	2,637,558	2,637,558	0	
合 計			0	

製表：

出納組長 吳嬌娥

核對：

教師兼 張銀盛  
總務主任

主辦會計人員：

的 備 王 志 軒  
佐 理 員

機關長官：

臺北市立 柳景沅(甲)  
松山商校長

會計室 蔡秀琴  
主 任

40501102-

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 銀行存款－教育儲蓄專戶存款調節表  
 中華民國114年11月30日

機關平衡表帳面餘額 ①	松山家商教育儲蓄專戶 台北富邦銀行公庫部 210131164097 ②	平衡表減支付科對帳單差額 ③=①-②	差異原因說明
409,459	409,459	0	

製表：出納組長 吳嬌娥

核對：教師兼 張銀盛  
總務主任

主辦會計人員：約僱 王志軒  
助理員  
會計室 蔡秀琴  
主任

機關長官：臺北市立 柳景沅(甲)  
松山家商校長

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:31:51

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：1/8

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	114	05102	2700			(上期餘額)	20,196,503	389,038,741	377,266,630	31,968,614
			臺北市地方教育發展基金							
				1104		7267460500		113		
				1104		7267460600		28,204		
				1104		7267460700		10,000,000		
				1104		7267460800		600		
				1105	A00969	0258756600			1,076,730	
				1105	A00980	0258756800			1,716,968	
				1105	A00970	0258817900			140,226	
				1105	A00970	0258817901			1,120	
				1105	A00970	0258817902			151,145	
				1105	A00971	0258818000			155,460	
				1105	A00972	0258818100			874,463	
				1105	A00976	0258818400			33,571	
				1105	A00974	0258820100			54,334	
				1105		7267639500		226		
				1107	A00981	0258945800			33,660	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05102

支用機關名稱：松山高職

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表日期：114/11/28

印表時間：18:31:51

頁次/總頁次：2/8

類 別	年 度	編列 機關	基金別 代號	收辦 日期	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1107	A00981	0258945801			2,000	
				1107	A00987	0258945900			6,840	
				1107	A00988	0258946000			73,000	
				1107	A00984	0258946200			96,272	
				1107	A00994	0259003200			71,835	
				1107	A00997	0259003700			21,829	
				1107	A00998	0259041600			15,950	
				1107		7267915200		2,250		
				1107		7267915300		2,000		
				1110		7268030200		26,960		
				1111		7268149000		70,000		
				1111		7268149100		2,500		
				1111		7268149200		100		
				1111		7268149300		2,676		
				1111		7268149400		40,888		
				1111		7268149500		151,065		
				1111		7268149600		220,000		

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05102

支用機關名稱：松山高職

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表日期：114/11/28

印表時間：18:31:51

頁次/總頁次：3/8

類 別	年 度	編列 機關	基金別 代號	收辦 日期	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1112	A01001	0259277000			217,342	
				1112	A01001	0259277001			31,660	
				1112	A01004	0259277600			21,800	
				1112	A01006	0259278000			40,896	
				1112	A01009	0259278300			44,177	
				1112	A01009	0259278301			2,897	
				1112	A01010	0259278400			9,310	
				1112	A01011	0259278500			102,200	
				1112	A01013	0259278900			112,528	
				1112	A01014	0259279000			69,900	
				1112		7268283800		35,862		
				1112		7268283900		8,400		
				1113	A01019	0259461600			5,745	
				1113	A01020	0259461700			97	
				1113	A01017	0259461900			5,415	
				1113	A01016	0259462100			10,000	
				1113		7268412000		10,000		

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:31:51

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：4/8

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1114	A01022	0259616900			52,891	
				1114	A01023	0259617100			40,224	
				1114	A01024	0259617200			38,934	
				1114	A01026	0259617300			32,689	
				1114	A01025	0259617400			36,180	
				1114	A01021	0259617500			67,916	
				1114	A01021	0259617501			145,083	
				1114	A01021	0259617502			105,000	
				1114		7268516700		226		
				1114		7268516800		32,574		
				1114		7268516900		6,836		
				1114		7268517000		23,000		
				1117		7268646300		1,845		
				1117		7268646400		65,520		
				1118	A00985	0259856000			40,298	
				1118	A00985	0259856001			6,720	
				1118	A01037	0259856800			46,600	

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:31:51

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：5/8

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1118		7268795000		113		
				1118		7268795100		7,660		
			A00992	1119		0259905400			6,167	
			A00992	1119		0259905401			37,868	
			A00992	1119		0259905402			8,306	
			A01031	1119		0259907500			28,560	
			A01036	1119		0259907700			30,000	
			A01034	1119		0259907800			560	
			A01032	1119		0259908100			151,065	
			A01040	1119		0259981100			5,000	
				1119		7268929700		50		
				1119		7268929800		226		
			A01047	1120		0260045900			57,231	
			A01045	1120		0260046200			265,366	
			A01048	1120		0260125000			19,996	
			A01048	1120		0260125001			5,850	
			A01049	1120		0260125200			32,466	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05102

支用機關名稱：松山高職

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表日期：114/11/28

印表時間：18:31:51

頁次/總頁次：6/8

類 別	年 度	編列 機關	基金別 代號	收辦 日期	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1120	A01055	0260129400			263,150	
				1120	A01057	0260129500			256,610	
				1120	A01056	0260129600			15,606	
				1120		7269043600		7,000		
				1120		7269043700		5,183		
				1121	A01054	0260297700			57,402	
				1121	A01062	0260297800			38,486	
				1121	A01063	0260298000			62,770	
				1124	A01064	0260349400			2,600	
				1124	A01060	0260360900			1,698,995	
				1124	A01059	0260361100			12,919,599	
				1124	A01061	0260361300			683,000	
				1124	A01052	0260361600			886,080	
				1124	A01050	0260361700			61,999	
				1124		7269269400		226		
				1124		7269269500		11,395		
				1126	A01043	0260675300			11,026	

[UCOMB04/BGT643R01]

支用機關代號：05102

支用機關名稱：松山高職

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表日期：114/11/28

印表時間：18:31:51

頁次/總頁次：7/8

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1126	A01043	0260675301			13,604	
				1126	A01076	0260725100			598,640	
				1126	A01077	0260725300			153,090	
				1126	A01070	0260728900			11,625	
				1126	A01066	0260729200			39,480	
				1126	A01068	0260731900			263,749	
				1126	A01072	0260732100			48,347	
				1126	A01073	0260732200			16,338	
				1126	A01067	0260737600			6,505,608	
				1126	A01069	0260788100			97,120	
				1126		7269530900		2,100		
				1126		7269531000		17,050		
				1126		7269531100		33,873		
				1126		7269531200		90,803		
				1126		7269531300		2,407		
				1127	A01086	0260844800			39,162	
				1127	A01084	0260935900			17,320	

[UCOMB04/BGT643R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:31:51

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：8/8

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1127		7269640300		1,290		
				1128	A01096	0261039300			106,360	
				1128	A01096	0261039301			2,072	
				1128	A01091	0261039600			182,540	
				1128	A01092	0261039700			457,345	
				1128	A01092	0261039701			501,516	
				1128	A01093	0261039800			14,500	
				1128	A01094	0261040000			27,367	
				1128		7269752900		10,249		
				1128		7269753000		31,500		
				1128		7269753100		4,627,691		
				1128		7269753200		97		
				1128		7269870700		226		
					*		20,196,503	404,619,725	409,780,076	15,036,152

約 催 理 員 王 志 軒

[UCOMB19/BGT644R01]

## 臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:36:20

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：1/4

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
FA	114	05102	1900	(上期餘額)			8,164,210	75,603,355	52,922,182	30,845,383
			臺北市立松山高級商業職業學校特種基金保管款							
				1104	A00968	0258669400			15,579	
				1104		7267460100		85,014		
				1104		7267460200		40,000		
				1104		7267460300		6,370		
				1104		7267460400		7,000		
				1105	A00975	0258818200			94,373	
				1105	A00973	0258818300			4,465	
				1105	A00973	0258818301			27,138	
				1105	A00978	0258819800			6,080	
				1105	A00978	0258819801			24,451	
				1105		7267639300		50,410		
				1105		7267639400		10,465		
				1106		7267785900		26,884		
				1106		7267786000		15,470		
				1107	A00990	0258929500			26,960	
				1107	A00989	0258946100			21,000	
				1107	A00983	0258946300			52,845	
				1107	A00982	0258946500			381,771	
				1107	A00995	0259003100			10,415	
				1107	A00993	0259003400			78,368	
				1107	A00996	0259003600			5,000	
				1107		7267915000		4,913		
				1107		7267915100		11,700		
				1110		7268030100		41,000		
				1111		7268148700		5,000		
				1111		7268148800		20,475		
				1111		7268148900		49,024		

[UCOMB19/BGT644R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:36:20

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：2/4

類 別	年 度	編列 機關	基金別 代號	收辦 日期	憑單 編號	收件 編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1112	A01002	0259277200			136,868	
				1112	A01003	0259277400			440,819	
				1112	A01005	0259277700			55,830	
				1112	A01008	0259278100			10,000	
				1112	A01012	0259278600			19,852	
				1112	A00999	0259286900			200,000	
				1112	A01000	0259287000			1,472,250	
				1112		7268283600		35,200		
				1112		7268283700		153		
				1113	A01015	0259462000			402,600	
				1113	A01018	0259463700			41,171	
				1114	A01027	0259617600			5,000	
				1114	A01028	0259617800			14,268	
				1114		7268516000		110,312		
				1114		7268516100		5,000		
				1114		7268516200		172		
				1114		7268516300		1,365		
				1114		7268516400		5,748		
				1114		7268516500		402,600		
				1114		7268516600		104,000		
				1117		7268646200		180,000		
				1118	A00986	0259856100			17,370	
				1118	A00991	0259856300			6,600	
				1118	A00991	0259856301			3,997	
				1118		7268794600		33,215		
				1118		7268794700		2,000		
				1118		7268794800		18,578		
				1118		7268794900		1,500		
				1119	A01035	0259907900			22,000	

[UCOMB19/BGT644R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:36:20

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：3/4

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1119	A01038	0259908000			3,000	
				1119	A01033	0259908200			9,606	
				1119	A01033	0259908201			18,525	
				1119	A01029	0259908300			41,000	
				1119	A01030	0259908400			25,000	
				1119	A01039	0259908500			7,000	
				1119	A01042	0259980700			81,260	
				1119	A01044	0259980900			180,000	
				1119	A01041	0259981000			27,886	
				1119		7268929400		10,335		
				1119		7268929500		233		
				1119		7268929600		46,824		
				1120	A01046	0260045600			7,040	
				1120	A01046	0260045601			47,959	
				1120	A01058	0260129900			12,464	
				1120		7269043500		10,850		
				1121		7269162000		88,200		
				1124	A01051	0260361400			14,880	
				1124	A01053	0260361500			19,110	
				1124		7269269200		31,980		
				1124		7269269300		15,105		
				1126	A01079	0260675900			7,450	
				1126	A01079	0260675901			11,206	
				1126	A01078	0260725200			210	
				1126	A01078	0260725201			585	
				1126	A01071	0260726500			6,000	
				1126	A01071	0260726501			20,762	
				1126	A01074	0260733600			23,661	
				1126		7269530500		40,000		

[UCOMB19/BGT644R01]

臺北市政府所屬各機關學校庫款支付對帳單(特種基金保管款)

印表日期：114/11/28

支用機關代號：05102

資料日期：114年11月01日至114年11月30日

印表時間：18:36:20

支用機關名稱：松山高職

頁次/總頁次：4/4

類別	年度	編列機關	基金別代號	收辦日期	憑單編號	收件編號	上期結存數	累計收入數	累計支付數	未支用餘額
				1126		7269530600		5,005		
				1126		7269530700		10,010		
				1126		7269530800		4,806		
				1127	A01085	0260845000			5,000	
				1127	A01075	0260935700			4,627,691	
				1127	A01080	0260935800			76,965	
				1127	A01082	0260936000			17,600	
				1127	A01083	0260936100			10,212	
				1127	A01081	0260936200			15,120	
				1127	A01088	0260936300			27,217	
				1127	A01089	0260936600			84,752	
				1127		7269640200		5,000		
				1128	A01087	0261038900			4,560	
				1128	A01090	0261039000			22,000	
				1128	A01097	0261039100			1,560	
				1128	A01097	0261039101			15,359	
				1128		7269752500		97,500		
				1128		7269752600		245,000		
				1128		7269752700		55,000		
				1128		7269752800		-97		
					*		8,164,210	77,542,674	61,991,892	23,714,992

約 催 理 員 王 志 軒

分行名稱：臺灣銀行世貿分行

存款類別：繳費專戶

帳號：11985305102015

帳戶名稱：臺北市立松山高職退撫基金繳費專戶

機關代號：05102

期間：114年11月份

機關名稱：臺北市立松山高級商業職業學校

交易日期	交易時間	摘要	支出金額	存入金額	結餘金額	備註
114/11/03	09:48:35	1(轉收)		713,936	715,146	
114/11/05	10:44:39	1(轉收)		1,328,142	2,043,288	
114/11/06	13:34:36	2(轉支)	14,295		2,028,993	
114/11/06	13:34:44	2(轉支)	263,517		1,765,476	
114/11/06	13:35:18	2(轉支)	1,765,476		0	
114/11/26	11:05:29	1(轉收)		41,000	41,000	

約僱  
佐理員 王志軒