

40501102

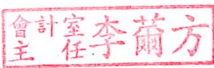
臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

會計月報

特別收入基金

中華民國 113 年 7 月份

主辦會計人員 李蘭方  機關長官 張瑞賓 

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 113 年 7 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 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-5 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 6-7 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 8 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 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-16 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 17 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 113 年 7 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	388,614,000	33,758,778	32,409,814	1,348,964	4.16	245,106,001	244,596,612	509,389	0.21
勞務收入	904,000	49,100		49,100		414,022	593,500	-179,478	-30.24
服務收入	904,000	49,100	0	49,100		414,022	593,500	-179,478	-30.24
財產收入	3,098,000	936,041	327,223	608,818	186.06	5,001,420	2,215,885	2,785,535	125.71
財產處分收入	50,000	3,630	0	3,630		5,600	5,000	600	12.00
租金收入		0	0	0		8,000	0	8,000	
其他財產收入	3,048,000	932,411	327,223	605,188	184.95	4,987,820	2,210,885	2,776,935	125.60
政府撥入收入	351,888,000	32,595,562	32,082,591	512,971	1.60	230,313,007	225,864,267	4,448,740	1.97
公庫撥款收入	351,888,000	32,082,591	32,082,591	0		225,864,267	225,864,267	0	
政府其他撥入收入		512,971	0	512,971		4,448,740	0	4,448,740	
教學收入	31,702,000	171,420		171,420		9,047,576	15,487,960	-6,440,384	-41.58
學雜費收入	30,422,000	171,420	0	171,420		7,767,576	14,207,960	-6,440,384	-45.33
建教合作收入	1,280,000	0	0	0		1,280,000	1,280,000	0	
其他收入	1,022,000	6,655		6,655		329,976	435,000	-105,024	-24.14
受贈收入	552,000	5,990	0	5,990		275,519	200,000	75,519	37.76
雜項收入	470,000	665	0	665		54,457	235,000	-180,543	-76.83
基金用途	391,610,000	28,114,303	32,409,814	-4,295,511	-13.25	243,895,933	247,592,612	-3,696,679	-1.49
高中及高職教育計畫	376,786,000	27,802,311	28,588,814	-786,503	-2.75	239,787,824	240,114,212	-326,388	-0.14
一般行政管理計畫	2,916,000	165,748	243,000	-77,252	-31.79	1,332,392	1,460,000	-127,608	-8.74
建築及設備計畫	11,908,000	146,244	3,578,000	-3,431,756	-95.91	2,775,717	6,018,400	-3,242,683	-53.88
購建固定資產	11,656,000	146,244	3,578,000	-3,431,756	-95.91	2,775,717	6,018,400	-3,242,683	-53.88
其他	252,000								
本期賸餘(短絀)	-2,996,000	5,644,475		5,644,475		1,210,068	-2,996,000	4,206,068	-140.39
期初基金餘額	9,898,000					22,151,041	9,898,000	12,253,041	123.79
解繳公庫									
期末基金餘額	6,902,000					23,361,109	6,902,000	16,459,109	238.47

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年 7 月份

1. 服務收入：甄選報名費收入覈實繳庫。
2. 財產處分收入：變賣報廢財產物品收入覈實繳庫。
3. 租金收入：來來超商設置自動販賣使用費覈實繳庫。
4. 其他財產收入：校園停車費及場地出借收入覈實繳庫。
5. 政府其他撥入收入：
 - (1)RA2284 112學年補助高級中等學校學生穩定就學措施實施計畫15,176元。
 - (2)RA2526 112 學年度高中以下臺灣手語實體課程協同教師鐘點費120,667元。
 - (3)RA2109 112學年度十二年國教課綱前導學校經費331,817元。
 - (4)RA2237 112學年度十二年國教課綱新增鐘點費306,516元。
 - (5)RA2271 本土語客家語開課經費104,076元。
 - (6)RA3907 113年防制學生禁物濫用校園宣導實施計畫24,780元。
 - (7)RA2A63 推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體464,000元。
 - (8)RA3219 113年充實行政人力經費406,251元。
 - (9)RA3164 112學年度國中技藝教育課程競賽67,439元。
 - (10)RA3939113年執行維護校園安全暨防制學生藥物濫用工作79,800元。
 - (11)RA2717 112學年度高中學校進用運動防護員服務計畫542,117元。
 - (12)RA3106 112/2高職優質化方案經常門728,000元。
 - (13)RA3107 112/2高職優質化方案資本門312,000元。
 - (14)RA2209 112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費86,303元。
 - (15)RA2271 112學年度本土語文(閩南語客語文)開課經費30,073元。
 - (16)RA3261 編制內教師參加客語閩南語能力認證中高級報名費7,686元。
 - (17)RA3519 高中職特教班暨職業輔導員經費-經常門434,670元。
 - (18)RA3520 高中職特教班暨職業輔導員經費-資本門31,200元。
 - (19)RA2A03 113年5G新科技學習示範學校計畫經費63,900元。
 - (20)RA3A63 教師增能研習經費18,700元。
 - (21)RA2252 112學年度高級中等學校台灣手語課程開課經費273,569元。
6. 學雜費收入：補救教學及重修學分費等覈實繳庫。
7. 受贈收入：獎學金定期存單利息及劉O華等捐助獎學金覈實繳庫。
8. 雜項收入：補辦學生證收入等覈實繳庫。
9. 營建與修建工程：綜合大樓北側外牆整修工程委託設計服務費及工管費覈實支應。

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

40501102-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				27,802,311	28,588,814	-786,503	-2.75
		累計數				239,787,824	240,114,212	-326,388	-0.14

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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			
資產	195,782,475	-133,547,411	14,837,769	6,584,541	-14,079,613	56,408,679	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	102,788	-101,760				1,028	
房屋及建築	4,333,537	-689,000			-45,500	3,599,037	
機械及設備	100,713,393	-76,531,367	12,808,977	2,895,248	-12,980,716	21,115,039	
交通及運輸設備	7,439,627	-6,272,479	209,790	974,109	755,930	1,158,759	
雜項設備	80,988,682	-49,952,805	1,819,002	2,208,571	-1,809,327	28,836,981	
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：機械及設備：增加數12,808,977元為(1)增置：AI影像即時捕捉等設備計1,235,600元。(3)撥入：教育局撥入推動中小學行動學習智慧教學計畫個人電腦及體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊比賽訓練用腳踏車訓練台等計11,573,377元。減少數2,895,248元為(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備2,895,248元。

交通及運輸設備：增加數209,790元為(1)增置：購置手提無線擴音機計209,790元。減少數974,109元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備974,109元。

雜項設備：增加數1,819,002元為(1)增置：教務處特教組專業教室設備高壓清洗機計1,076,002元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊工業風扇計743,000元。減少數2,208,571元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備2,172,971元及(12)以前年度預算購置冷氣冰箱貨物稅退稅減值35,600元。

電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：506,613元，截至113年7月止累計攤銷金額506,613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

40501102-5

資本資產明細表

中華民國 113 年 7 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	2,204,448			506,613		1,697,835	係因電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械及設備：增加數12,808,977元為(1)增置：AI影像即時捕捉等設備計1,235,600元。(3)撥入：教育局撥入推動中小學行動學習智慧教學計畫個人電腦及體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊比賽訓練用腳踏車訓練台等計11,573,377元。減少數2,895,248元為(5)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備2,895,248元。

交通及運輸設備：增加數209,790元為(1)增置：購置手提無線擴音機計209,790元。減少數974,109元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備974,109元。

雜項設備：增加數1,819,002元為(1)增置：教務處特教組專業教室設備高壓清洗機計1,076,002元。(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊工業風扇計743,000元。減少數2,208,571元為(5)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備2,172,971元及(12)以前年度預算購置冷氣冰箱貨物稅退稅減值35,600元。

電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：506,613元，截至113年7月止累計攤銷金額506,613元。

40501102-6

單位：新臺幣元

[illegible]

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 7 月份

40501102-7

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 總計		4,656,000	1,874,000		6,530,000	2,820,400	2,521,392		2,521,392	89.40	-299,008	-10.60			38.61

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 113 年 7 月份

40501102-8

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	252,000		252,000										
521 購置電腦軟體	252,000		252,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	7,000,000		7,000,000	3,510,000	254,325		254,325	7.25	-3,255,675	-92.75			3.63
541 遞延修繕房屋建築支	7,000,000		7,000,000	3,510,000	254,325		254,325	7.25	-3,255,675	-92.75	綜合大樓北側外牆整修工 程委託設計服務費及工管 費覈實支應。		3.63
542 其他遞延支出													
總 計	7,252,000		7,252,000	3,510,000	254,325		254,325	7.25	-3,255,675	-92.75			3.51

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113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	101,087,077	100.00	負 債	21,317,289	21.09
流動資產	28,927,043	28.62	流動負債	14,984,951	14.82
現金	26,942,259	26.65	應付款項	14,981,722	14.82
銀行存款	26,762,259	26.47	應付代收款	14,981,722	14.82
銀行存款-公庫存款	14,323,811	14.17	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	10,797,450	10.68	預收款項	3,229	0.00
銀行存款-代繳費款	1,155,045	1.14	預收收入	3,229	0.00
專戶			其他負債	6,332,338	6.26
銀行存款-教育儲蓄	485,953	0.48	什項負債	6,332,338	6.26
戶			存入保證金	3,974,969	3.93
零用及週轉金	180,000	0.18	應付退休及離職金	2,351,269	2.33
應收款項	6,284	0.01	暫收及待結轉帳項	6,100	0.01
其他應收款	6,284	0.01	淨資產	79,769,788	78.91
預付款項	1,978,500	1.96	淨資產	79,769,788	78.91
預付費用	1,978,500	1.96	淨資產	79,769,788	78.91
長期貸墊款及準備金	8,744,826	8.65	累積餘額	84,386,105	83.48

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	8,744,826	8.65	本期短絀	-15,878,694	-15.71
退休及離職準備金	2,351,269	2.33	淨資產調整數	11,262,377	11.14
其他準備金	6,393,557	6.32	合計：	101,087,077	
其他準備金-獎助學金	5,321,646	5.26			
其他準備金-其他	1,071,911	1.06			
固定資產	54,710,844	54.12			
土地改良物	1,028	0.00			
土地改良物	102,788	0.10			
累計折舊-土地改良物	-101,760	-0.10			
房屋建築及設備	3,599,037	3.56			
房屋建築及設備	4,333,537	4.29			
累計折舊-房屋建築及設備	-734,500	-0.73			
機械及設備	21,115,039	20.89			
機械及設備	110,627,122	109.44			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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113年7月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
累計折舊-機械及設備	-89,512,083	-88.55			
交通及運輸設備	1,158,759	1.15			
交通及運輸設備	6,675,308	6.60			
累計折舊-交通及運輸設備	-5,516,549	-5.46			
雜項設備	28,836,981	28.53			
雜項設備	80,599,113	79.73			
累計折舊-雜項設備	-51,762,132	-51.21			
無形資產	1,697,835	1.68			
無形資產	1,697,835	1.68			
電腦軟體	1,697,835	1.68			
其他資產	7,006,529	6.93			
什項資產	7,006,529	6.93			
暫付及待結轉帳項	7,006,529	6.93			
代管資產	9,419,551,291	9,318.25			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

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113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	34,015,778	246,125,401
勞務收入	49,100	414,022
服務收入	49,100	414,022
財產收益	1,193,041	6,055,420
財產孳息收入		8,000
廢舊物品售價收入	410	620
財產交易利益	3,220	4,980
其他財產收入	1,189,411	6,041,820
政府撥入收入	32,595,562	230,313,007
公庫撥款收入	32,082,591	225,864,267
政府其他撥入收入	512,971	4,448,740
教學收入	171,420	9,047,576
學雜費收入	171,420	7,767,576
建教合作收入		1,280,000
其他收入	6,655	295,376
受贈收入	5,990	275,519
雜項收入	665	19,857
支出	29,861,965	262,004,095
人事支出	24,932,279	225,962,814
人事支出	24,932,279	225,962,814
業務支出	2,927,053	14,264,912
業務支出	2,927,053	14,264,912
獎補助支出	51,127	564,494
其他獎補助	51,127	564,494
財產損失		60,440
財產交易損失		60,440
折舊、折耗及攤銷	1,871,262	20,569,114
固定資產折舊	1,799,829	20,062,501
無形資產攤銷	71,433	506,613
其他支出	80,244	582,321
其他支出	80,244	582,321

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113年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	4,153,813	-15,878,694
期初淨資產		84,386,105
解繳公庫		
淨資產調整數		11,262,377
期末淨資產		79,769,788

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 7 月 31 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	245,106,001	1,019,400	246,125,401	收入
勞務收入	414,022		414,022	勞務收入
財產收入	5,001,420	1,054,000	6,055,420	財產收益
政府撥入收入	230,313,007		230,313,007	政府撥入收入
教學收入	9,047,576		9,047,576	教學收入
其他收入	329,976	-34,600	295,376	其他收入
基金用途	243,895,933	18,108,162	262,004,095	支出
用人費用	225,962,814		225,962,814	人事支出
服務費用	10,404,209	3,860,703	14,264,912	業務支出
材料及用品費	2,791,024	-2,791,024		
租金、償債、利息及相關手續費	328,499	-328,499		
稅捐及規費(強制費)	43,910	-43,910		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	697,270	-697,270		
捐助、補助與獎助	564,494		564,494	獎補助支出
資產短絀		60,440	60,440	財產損失
		20,569,114	20,569,114	折舊、折耗及攤銷
其他	327,996	254,325	582,321	其他支出
遞延支出	254,325	-254,325		
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	2,521,392	-2,521,392		
本期賸餘(短絀)	1,210,068	-17,088,762	-15,878,694	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,151,041	62,235,064	84,386,105	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		11,262,377	11,262,377	淨資產調整數
期末基金餘額	23,361,109	56,408,679	79,769,788	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 7 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252萬1,392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」1,040萬4,209元與會計科目「業務支出」1,426萬4,912元間之調整數386萬703元，係「材料及用品費」279萬1,024元、「租金、償債、利息及相關手續費」32萬8,499元、稅捐及規費(強制費)4萬3,910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)69萬7,270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105萬4,000元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。

2. 預算項目「其他收入」其中3萬4,600元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,056萬9,114元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」6萬440元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」32萬7,996元與會計科目「其他支出」58萬2,321元間之調整數25萬4,325元，係「遞延支出」25萬4,325元。

2. 會計科目「淨資產調整數」1,126萬2,377元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。