

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 1 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 1 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 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 7 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 8- 11 頁
二、收入支出表.....	第 12-13 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 14-15 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 16 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 1 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	72,804,278	70,672,663	2,131,615	3.02	72,804,278	70,672,663	2,131,615	3.02
勞務收入	934,000	221,472		221,472		221,472		221,472	
服務收入	934,000	221,472	0	221,472		221,472	0	221,472	
財產收入	958,000	232,583	72,663	159,920	220.08	232,583	72,663	159,920	220.08
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	853,000	231,983	72,663	159,320	219.26	231,983	72,663	159,320	219.26
其他財產收入	55,000	600	0	600		600	0	600	
政府撥入收入	349,652,000	69,909,761	69,280,000	629,761	0.91	69,909,761	69,280,000	629,761	0.91
公庫撥款收入	349,652,000	69,280,000	69,280,000	0		69,280,000	69,280,000	0	
政府其他撥入收入		629,761	0	629,761		629,761	0	629,761	
規費收入	2,140,000	649,605	40,000	609,605	1,524.01	649,605	40,000	609,605	1,524.01
使用規費收入	2,140,000	649,605	40,000	609,605	1,524.01	649,605	40,000	609,605	1,524.01
教學收入	33,835,000	1,787,188	1,280,000	507,188	39.62	1,787,188	1,280,000	507,188	39.62
學雜費收入	32,555,000	507,188	0	507,188		507,188	0	507,188	
建教合作收入	1,280,000	1,280,000	1,280,000	0		1,280,000	1,280,000	0	
其他收入	1,154,000	3,669		3,669		3,669		3,669	
受贈收入	552,000	2,000	0	2,000		2,000	0	2,000	
雜項收入	602,000	1,669	0	1,669		1,669	0	1,669	
基金用途	400,963,000	67,912,814	70,672,663	-2,759,849	-3.91	67,912,814	70,672,663	-2,759,849	-3.91
高中及高職教育計畫	388,448,000	67,880,080	70,480,363	-2,600,283	-3.69	67,880,080	70,480,363	-2,600,283	-3.69
一般行政管理計畫	3,444,000	32,734	192,300	-159,566	-82.98	32,734	192,300	-159,566	-82.98
建築及設備計畫	9,071,000								
購建固定資產	8,861,000								
其他	210,000								
本期賸餘(短絀)	-12,290,000	4,891,464		4,891,464		4,891,464		4,891,464	
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					28,723,613	19,155,000	9,568,613	49.95

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月份

1. 服務收入：113/1學期教科書作業管理費轉入本年度支用。
2. 租金收入：員生合作社租借場地使用費等覈實繳庫。
3. 其他財產收入：宿舍費收入覈實繳庫。
4. 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274,176元。
 - (2) RA3744 113學年度民俗體育扎根學校實施計畫經費(田徑隊) 33,798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100,000元。
 - (7) RA3249 學校編制內教師客閩語中高級認證報名費7,266元。
5. 使用規費收入：校園場地開放收入等覈實繳庫。
6. 學雜費收入：113/1學期補救教學等收入轉入本年度支用。
7. 受贈收入：陳○如捐助教育儲蓄戶收入覈實繳庫
8. 雜項收入：補辦學生證收入覈實繳庫。
9. 一般行政管理計畫：業務費覈實支用。

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 114 年 1 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				67,880,080	70,480,363	-2,600,283	-3.69
		累計數				67,880,080	70,480,363	-2,600,283	-3.69

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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	210,359,476	-150,759,838	76,000	41,311	-1,668,566	57,965,761	
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	-767,000			-6,500	3,560,037	
機械及設備	113,641,564	-90,821,281	76,000		-1,020,532	21,875,751	
交通及運輸設備	5,884,408	-4,758,774			-29,099	1,096,535	
雜項設備	84,971,708	-54,311,023			-612,435	30,048,250	
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76,000元為(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站訓練器材-電子計時鐘計76,000元。
電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：41,311元，截至114年1月止累計攤銷金額41,311元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 1 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			41,311		1,384,160	電腦軟體不入財產管 理系統。

註：機械及設備：增加數76,000元為(3)撥入：體育局補助購置基層訓練站訓練器材-電子計時鐘計76,000元。
電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：41,311元，截至114年1月止累計攤銷金額41,311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
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 1 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 (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										
521 購置電腦軟體	210,000		210,000										
522 購置權利													
54 遞延支出	2,597,000		2,597,000										
541 遞延修繕房屋建築支出	2,597,000		2,597,000										
542 其他遞延支出													
總 計	2,807,000		2,807,000					0.00		0.00			

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2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	111,013,771	100.00	負 債	21,136,506	19.04
流動資產	44,215,668	39.83	流動負債	16,162,144	14.56
現金	37,409,478	33.70	應付款項	16,162,144	14.56
銀行存款	37,229,478	33.54	應付代收款	16,162,144	14.56
銀行存款-公庫存款	19,887,678	17.91	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	15,886,725	14.31	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	1,455,075	1.31	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	4,974,362	4.48
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	4,974,362	4.48
戶			存入保證金	2,556,520	2.30
零用及週轉金	180,000	0.16	應付退休及離職金	2,417,783	2.18
應收款項	3,560,828	3.21	暫收及待結轉帳項	59	0.00
其他應收款	3,560,828	3.21	淨資產	89,877,265	80.96
預付款項	3,245,362	2.92	淨資產	89,877,265	80.96
預付費用	3,245,362	2.92	淨資產	89,877,265	80.96
長期貸墊款及準備金	9,168,345	8.26	累積餘額	83,431,787	75.15

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。

經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,168,345	8.26	本期賸餘	6,445,478	5.81
退休及離職準備金	2,417,783	2.18	淨資產調整數		
其他準備金	6,750,562	6.08	合計：	111,013,771	
其他準備金-獎助學金	5,139,203	4.63			
其他準備金-其他	1,139,864	1.03			
其他準備金-教育儲蓄戶	471,495	0.42			
固定資產	54,915,816	49.47			
土地改良物	1,028	0.00			
土地改良物	102,788	0.09			
累計折舊-土地改良物	-101,760	-0.09			
房屋建築及設備	3,553,537	3.20			
房屋建築及設備	4,333,537	3.90			
累計折舊-房屋建築及設備	-780,000	-0.70			

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。

經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	20,855,922	18.79			
機械及設備	113,717,564	102.44			
累計折舊-機械及設備	-92,861,642	-83.65			
交通及運輸設備	1,068,980	0.96			
交通及運輸設備	5,884,408	5.30			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,815,428	-4.34			
雜項設備	29,436,349	26.52			
雜項設備	84,971,708	76.54			
累計折舊-雜項設備	-55,535,359	-50.03			
無形資產	1,342,855	1.21			
無形資產	1,342,855	1.21			
電腦軟體	1,342,855	1.21			
其他資產	1,371,087	1.24			
什項資產	1,371,087	1.24			
暫付及待結轉帳項	1,371,087	1.24			

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。

經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年2月28日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	9,415,676,196	8,481.54			
代管資產-土地改良物	70,421	0.06			
代管資產-土地	9,236,864,000	8,320.47			
代管資產-房屋建築及設備	178,223,375	160.54			
代管資產-其他政府	518,400	0.47			
應付代管資產	-9,415,676,196	-8,481.54			
合計：	111,013,771				

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。

經管珍貴動產、不動產之總額共計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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	72,880,278	72,880,278
勞務收入	221,472	221,472
服務收入	221,472	221,472
財產收益	308,583	308,583
財產孳息收入	231,983	231,983
其他財產收入	76,600	76,600
政府撥入收入	69,909,761	69,909,761
公庫撥款收入	69,280,000	69,280,000
政府其他撥入收入	629,761	629,761
規費收入	649,605	649,605
使用規費收入	649,605	649,605
教學收入	1,787,188	1,787,188
學雜費收入	507,188	507,188
建教合作收入	1,280,000	1,280,000
其他收入	3,669	3,669
受贈收入	2,000	2,000
雜項收入	1,669	1,669
支出	69,622,691	69,622,691
人事支出	67,443,642	67,443,642
人事支出	67,443,642	67,443,642
業務支出	464,172	464,172
業務支出	464,172	464,172
折舊、折耗及攤銷	1,709,877	1,709,877
固定資產折舊	1,668,566	1,668,566
無形資產攤銷	41,311	41,311
其他支出	5,000	5,000
其他支出	5,000	5,000

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	3,257,587	3,257,587
期初淨資產		83,431,787
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		86,689,374

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	72,804,278	76,000	72,880,278	收入
勞務收入	221,472		221,472	勞務收入
財產收益	232,583	76,000	308,583	財產收益
政府撥入收入	69,909,761		69,909,761	政府撥入收入
規費收入	649,605		649,605	規費收入
教學收入	1,787,188		1,787,188	教學收入
其他收入	3,669		3,669	其他收入
基金用途	67,912,814	1,709,877	69,622,691	支出
用人費用	67,443,642		67,443,642	人事支出
服務費用	390,265	73,907	464,172	業務支出
材料及用品費	73,907	-73,907		
折舊、折耗及攤銷		1,709,877	1,709,877	折舊、折耗及攤銷
其他	5,000		5,000	其他支出
本期賸餘(短絀)	4,891,464	-1,633,877	3,257,587	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				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	28,723,613	57,965,761	86,689,374	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」39萬265元與會計科目「業務支出」46萬4,172元間之調整數7萬3,907元，係「材料及用品費」7萬3,907元之調整數。

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7萬6,000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」170萬9,877元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：無。