

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 4 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	22,810,869	22,313,223	497,646	2.23	158,958,681	153,661,410	5,297,271	3.45
勞務收入	934,000					221,772	250,000	-28,228	-11.29
服務收入	934,000	0	0	0		221,772	250,000	-28,228	-11.29
財產收入	958,000	196,600	77,223	119,377	154.59	750,257	318,410	431,847	135.63
財產處分收入	50,000	0	0	0		0	0	0	
租金收入	853,000	196,000	72,663	123,337	169.74	747,857	301,170	446,687	148.32
其他財產收入	55,000	600	4,560	-3,960	-86.84	2,400	17,240	-14,840	-86.08
政府撥入收入	349,652,000	22,191,889	21,716,000	475,889	2.19	150,845,730	148,918,000	1,927,730	1.29
公庫撥款收入	349,652,000	21,716,000	21,716,000	0		148,918,000	148,918,000	0	
政府其他撥入收入		475,889	0	475,889		1,927,730	0	1,927,730	
規費收入	2,140,000	419,316	320,000	99,316	31.04	2,237,250	780,000	1,457,250	186.83
使用規費收入	2,140,000	419,316	320,000	99,316	31.04	2,237,250	780,000	1,457,250	186.83
教學收入	33,835,000	1,880		1,880		4,852,587	3,180,000	1,672,587	52.60
學雜費收入	32,555,000	1,880	0	1,880		3,572,587	1,900,000	1,672,587	88.03
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	1,184	200,000	-198,816	-99.41	51,085	215,000	-163,915	-76.24
受贈收入	552,000	0	200,000	-200,000	-100.00	43,512	200,000	-156,488	-78.24
雜項收入	602,000	1,184	0	1,184		7,573	15,000	-7,427	-49.51
基金用途	400,963,000	29,970,300	34,603,223	-4,632,923	-13.39	154,533,357	165,951,410	-11,418,053	-6.88
高中及高職教育計畫	388,448,000	29,551,825	32,925,379	-3,373,554	-10.25	153,501,819	163,525,066	-10,023,247	-6.13
一般行政管理計畫	3,444,000	210,615	291,600	-80,985	-27.77	746,878	1,040,100	-293,222	-28.19
建築及設備計畫	9,071,000	207,860	1,386,244	-1,178,384	-85.01	284,660	1,386,244	-1,101,584	-79.47
購建固定資產	8,861,000	207,860	1,386,244	-1,178,384	-85.01	284,660	1,386,244	-1,101,584	-79.47
其他	210,000								
本期賸餘(短絀)	-12,290,000	-7,159,431	-12,290,000	5,130,569	-41.75	4,425,324	-12,290,000	16,715,324	-136.01
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					28,257,473	6,865,000	21,392,473	311.62

註：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536,256元。

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 4 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536,256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。
 - (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 教育局匯入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425,889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學期免學費局款補助覈實繳庫及補救教學等收入轉入本年度支用。
7. 受贈收入：劉○華捐助獎學金等收入覈實繳庫。
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。
10. 其他設備：預算標案執行中。

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 4 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				29,551,825	32,925,379	-3,373,554	-10.25
		累計數				153,501,819	163,525,066	-10,023,247	-6.13

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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	355,660	5,675,696	-971,377	53,308,225	
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			-26,000	3,540,537	
機械及設備	113,641,564	-90,821,281	209,000	2,778,565	-1,105,568	19,145,150	
交通及運輸設備	5,884,408	-4,758,774		229,248	116,050	1,012,436	
雜項設備	84,971,708	-54,311,023	146,660	2,502,651	44,141	28,348,835	
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209,000元為(1)增置：3D列印機計63,000元、網路伺服器70,000元。(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。減少數為2,778,565元為(5)報廢：財政局核准報廢電子計時鐘等計2,778,565元。

交通及運輸設備：減少數為229,248元為(5)報廢：財政局核准報廢擴大大器等計229,248元。

雜項設備：增加數146,660元為(1)增置：汰換活動中心二樓舞台講桌計13,800元、全片幅相機組計132,860元。減少數2,502,651元為(5)報廢：財政局核准報廢冷氣機等計2,502,651元。

電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：165,232元，截至114年4月止累計攤銷金額165,232元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 4 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			165,232		1,260,239	電腦軟體不入財產管理系統。

註：機械及設備：增加數209,000元為(1)增置：3D列印機計63,000元、網路伺服器70,000元。(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。減少數為2,778,565元為(5)報廢：財政局核准報廢電子計時鐘等計2,778,565元。

交通及運輸設備：減少數為229,248元為(5)報廢：財政局核准報廢擴大器等計229,248元。

雜項設備：增加數146,660元為(1)增置：汰換活動中心二樓舞台講桌計13,800元、全片幅相機組計132,860元。減少數2,502,651元為(5)報廢：財政局核准報廢冷氣機等計2,502,651元。

電腦軟體：減少數為(11)無形資產攤銷：165,232元，截至114年4月止累計攤銷金額165,232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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 4 月份

40501102-6

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																	
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	133,000		2,016,800	183,000	133,000		133,000	72.68	-50,000	-27.32	廣設科軌道投射燈尚未執行。	積極督促廠商履約。	6.59		
機械及設備		1,883,800	133,000		2,016,800	183,000	133,000		133,000	72.68	-50,000	-27.32			6.59		
購建中固定資產																	
交通及運輸設備		1,210,000			1,210,000												
交通及運輸設備		1,210,000			1,210,000												
購建中固定資產																	
雜項設備		3,170,200	128,000		3,298,200	1,448,244	146,660		146,660	10.13	-1,301,584	-89.87	樂團練習室各項樂器已分配尚未持執行採購。	積極督促廠商履約。	4.45		
雜項設備		3,170,200	128,000		3,298,200	1,448,244	146,660		146,660	10.13	-1,301,584	-89.87			4.45		
購建中固定資產																	
租賃資產																	
租賃資產																	
其他																	
其他																	
總計		6,264,000	261,000		6,525,000	1,631,244	279,660		279,660	17.14	-1,351,584	-82.86			4.29		

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 4 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	16,000	5,000		5,000	31.25	-11,000	-68.75			0.19
541 遞延修繕房屋建築支	2,597,000		2,597,000	16,000	5,000		5,000	31.25	-11,000	-68.75	全校廣播系統工程工管費 覈實支應。		0.19
542 其他遞延支出													
總 計	2,807,000		2,807,000	16,000	5,000		5,000	31.25	-11,000	-68.75			0.18

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	119,051,382	100.00	負 債	37,485,684	31.49
流動資產	54,115,361	45.46	流動負債	32,441,211	27.25
現金	50,106,870	42.09	應付款項	32,441,211	27.25
銀行存款	49,926,870	41.94	應付代收款	32,441,211	27.25
銀行存款-公庫存款	17,324,055	14.55	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	29,616,962	24.88	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	2,985,853	2.51	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	5,044,473	4.24
銀行存款-教育儲蓄	0	0.00	什項負債	5,044,473	4.24
戶			存入保證金	2,446,644	2.06
零用及週轉金	180,000	0.15	應付退休及離職金	2,597,770	2.18
應收款項	306,120	0.26	暫收及待結轉帳項	59	0.00
其他應收款	306,120	0.26	淨資產	81,565,698	68.51
預付款項	3,702,371	3.11	淨資產	81,565,698	68.51
預付費用	3,702,371	3.11	淨資產	81,565,698	68.51
長期貸墊款及準備金	9,348,332	7.85	累積餘額	83,431,787	70.08

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	9,348,332	7.85	本期短絀	-1,866,089	-1.57
退休及離職準備金	2,597,770	2.18	淨資產調整數		
其他準備金	6,750,562	5.67	合計：	119,051,382	
其他準備金-獎助學金	5,139,203	4.32			
其他準備金-其他	1,139,864	0.96			
其他準備金-教育儲蓄戶	471,495	0.40			
固定資產	52,047,986	43.72			
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	3,540,537	2.97			
房屋建築及設備	4,333,537	3.64			
累計折舊-房屋建築及設備	-793,000	-0.67			

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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
機械及設備	19,145,150	16.08			
機械及設備	111,071,999	93.30			
累計折舊-機械及設備	-91,926,849	-77.22			
交通及運輸設備	1,012,436	0.85			
交通及運輸設備	5,655,160	4.75			
累計折舊-交通及運輸設備	-4,642,724	-3.90			
雜項設備	28,348,835	23.81			
雜項設備	82,615,717	69.40			
累計折舊-雜項設備	-54,266,882	-45.58			
無形資產	1,260,239	1.06			
無形資產	1,260,239	1.06			
電腦軟體	1,260,239	1.06			
其他資產	2,279,464	1.91			
什項資產	2,279,464	1.91			
暫付及待結轉帳項	2,279,464	1.91			

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。

經營珍貴動產、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4月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產	9,415,006,154	7,908.36			
代管資產-土地改良物	70,421	0.06			
代管資產-土地	9,237,356,128	7,759.13			
代管資產-房屋建築及設備	177,061,205	148.73			
代管資產-其他政府	518,400	0.44			
應付代管資產	-9,415,006,154	-7,908.36			
合計：	119,051,382				

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	22,810,869	159,034,681
勞務收入		221,772
服務收入		221,772
財產收益	196,600	826,257
財產孳息收入	196,000	747,857
其他財產收入	600	78,400
政府撥入收入	22,191,889	150,845,730
公庫撥款收入	21,716,000	148,918,000
政府其他撥入收入	475,889	1,927,730
規費收入	419,316	2,237,250
使用規費收入	419,316	2,237,250
教學收入	1,880	4,852,587
學雜費收入	1,880	3,572,587
建教合作收入		1,280,000
其他收入	1,184	51,085
受贈收入		43,512
雜項收入	1,184	7,573
支出	31,286,838	160,900,770
人事支出	27,553,780	146,313,438
人事支出	27,553,780	146,313,438
業務支出	2,172,757	7,667,211
業務支出	2,172,757	7,667,211
獎補助支出	33,220	133,420
其他獎補助	33,220	133,420
財產損失	48,910	55,102
財產交易損失	48,910	55,102
折舊、折耗及攤銷	1,470,488	6,591,971
固定資產折舊	1,429,183	6,426,739
無形資產攤銷	41,305	165,232
其他支出	7,683	139,628
其他支出	7,683	139,628

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-8,475,969	-1,866,089
期初淨資產		83,431,787
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		81,565,698

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 4 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	158,958,681	76,000	159,034,681	收入
勞務收入	221,772		221,772	勞務收入
財產收入	750,257	76,000	826,257	財產收益
政府撥入收入	150,845,730		150,845,730	政府撥入收入
規費收入	2,237,250		2,237,250	規費收入
教學收入	4,852,587		4,852,587	教學收入
其他收入	51,085		51,085	其他收入
基金用途	154,533,357	6,367,413	160,900,770	支出
用人費用	146,313,438		146,313,438	人事支出
服務費用	5,881,820	1,785,391	7,667,211	業務支出
材料及用品費	1,141,828	-1,141,828		
租金、償債、利息及相關手續費	70,558	-70,558		
稅捐及規費(強制費)	3,165	-3,165		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	569,840	-569,840		
捐助、補助與獎助	133,420		133,420	獎補助支出
資產短絀		55,102	55,102	財產損失
		6,591,971	6,591,971	折舊、折耗及攤銷
其他	134,628	5,000	139,628	其他支出
遞延支出	5,000	-5,000		
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	279,660	-279,660		
本期賸餘(短絀)	4,425,324	-6,291,413	-1,866,089	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	28,257,473	53,308,225	81,565,698	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 4 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
------	-------	-----	------	------

註：