

40501102

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級商業家事職業學校編

臺北市地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	5	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	9	頁
(二)基金用途明細表.....	第	10	至	14	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	16	至	17	頁
(五)長期負債明細表.....	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	至	19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28	至	28	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	416,623,562	424,928,708	- 8,305,146	- 1.95
基金用途	414,942,454	421,476,854	- 6,534,400	- 1.55
賸餘(短絀)	1,681,108	3,451,854	- 1,770,746	- 51.30
餘絀情形：				
基金餘額	23,832,149	22,151,041	1,681,108	7.59
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,014,141	- 456,932	- 4,557,209	--

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

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

總 說 明

中華民國113年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列376,786,000元，決算數393,529,772元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,916,000元，決算數2,903,821元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 11,908,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,803,000元），決算數18,508,861元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

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

總 說 明

中華民國113年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數416,623,562元，較預算數388,614,000元，增加28,009,562元，計增7.21%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數635元，較預算數0元，增加635元。

主要係因：採購案違約金覈實繳庫。

2.服務收入：決算數1,043,888元，較預算數904,000元，增加139,888元，計增15.47%。

主要係因：主要係甄選報名費及教科書作業管理費等收入較預計收入增加所致。

3.財產處分收入：決算數24,985元，較預算數50,000元，減少25,015元，計減50.03%。

主要係因：變賣報廢財產物品收入較預計收入減少所致。

4.租金收入：決算數12,000元，較預算數0元，增加12,000元。

主要係因：設置自動販賣機使用費覈實繳庫。

5.其他財產收入：決算數8,061,219元，較預算數3,048,000元，增加5,013,219元，計增164.48%。

主要係因：校園停車費及場地出借收入較預計收入增加所致。

6.公庫撥款收入：決算數364,972,413元，較預算數351,888,000元，增加13,084,413元，計增3.72%。

7.政府其他撥入收入：決算數9,643,978元，較預算數0元，增加9,643,978元。

主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案1,875,496元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,552,900元、充實教學及實習設備計畫1,219,949元、十二年國教課綱前導學校經費982,653元、增聘運動教練計畫經費720,000元、運動防護員服務計畫780,732元、充實行政人力經費420,000元、推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體經費464,000元及十二年國教課綱新增鐘點費266,532元等。

8.學雜費收入：決算數31,059,643元，較預算數30,422,000元，增加637,643元，計增2.10%。

9.建教合作收入：決算數1,280,000元，較預算數1,280,000元，無增減。

10.受贈收入：決算數366,055元，較預算數552,000元，減少185,945元，計減33.69%。

主要係因：獎學金定期存單利息及獎助學金等捐款較預計收入減少所致。

11.雜項收入：決算數158,746元，較預算數470,000元，減少311,254元，計減66.22%。

主要係因：補辦學生證等收入較預計收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數414,942,454元，較預算數391,610,000元，增加23,332,454元，計增5.96%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數393,529,772元，較預算數376,786,000元，增加16,743,772元，計增4.44%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,903,821元，較預算數2,916,000元，減少12,179元，計減0.42%。

3.建築及設備計畫：決算數18,508,861元，較預算數11,908,000元，增加6,600,861元，計增55.43%。

主要係因：主要係奉准先行辦理數執行數3,729,038元，經營大樓走廊及教室油漆修繕等工程3,195,517元併入決算辦理及法定預算節餘款323,694元，故較預算分配數淨增加6,600,861元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,681,108元，較預算短絀數2,996,000元，反絀為餘，計相差4,677,108元。

主要係因：政府其他撥入等收入併決算28,531,776元，雜項收入等收入覈實短收522,214元，優質化輔助方案等計畫支出併決算16,743,772元，一般行政管理計畫覈實短支12,179元，優質化輔助方案等資本門支出補辦預算3,729,038元，經營大樓走廊及教室油漆修繕等工程併決算3,195,517元及法定預算工程節餘款323,694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

總 說 明

中華民國113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,607,380元。
投資活動之淨現金流出8,211,507元。
籌資活動之淨現金流出1,410,014元。
本年度現金及約當現金之淨減5,014,141元。
期初現金及約當現金34,516,136元。
期末現金及約當現金 29,501,995元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為101,966,020元，包括：

流動資產33,168,294元，較上年度35,970,479元，減少2,802,185元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金9,127,086元，較上年度8,282,862元，增加844,224元，主要係因提撥勞工退休金。

固定資產58,174,167元，較上年度 60,030,616元，減少1,856,449元，主要係因經財政局核准報廢財產。

無形資產1,425,471元，較上年度2,204,448元，減少778,977元，主要係因提列無形資產攤銷。

其他資產71,002元，較上年度538,160元，減少467,158元，主要係因墊付委辦案件經費未入帳數較上年度減少。

決算日負債總額為18,534,233元，包括：

流動負債13,109,749元，較上年度16,267,647元，減少3,157,898元，主要係因應付費用提列數較上年度減少。

其他負債5,424,484元，較上年度6,372,813元，減少948,329元，主要係因存入保證金較上年度減少。

決算日淨資產為83,431,787元。

五、其他：

（一）本年度併決算數48,468,639元及補辦預算數3,803,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

（二）預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

（三）因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

（四）自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：(若無此項填『無。』)

（五）推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	388,614,000	100.00	416,623,562	100.00	28,009,562	7.21	424,928,708	100.00
41 徵收及依法分配收入			635	0.00	635	0.00	3,442	0.00
415 違規罰款收入			635	0.00	635		3,442	0.00
43 勞務收入	904,000	0.23	1,043,888	0.25	139,888	15.47	786,609	0.19
431 服務收入	904,000	0.23	1,043,888	0.25	139,888	15.47	786,609	0.19
45 財產收入	3,098,000	0.80	8,098,204	1.94	5,000,204	161.40	7,849,566	1.85
451 財產處分收入	50,000	0.01	24,985	0.01	-25,015	-50.03	54,172	0.01
452 租金收入			12,000	0.00	12,000		11,161	0.00
45Y 其他財產收入	3,048,000	0.78	8,061,219	1.93	5,013,219	164.48	7,784,233	1.83
46 政府撥入收入	351,888,000	90.55	374,616,391	89.92	22,728,391	6.46	378,912,689	89.17
462 公庫撥款收入	351,888,000	90.55	364,972,413	87.60	13,084,413	3.72	363,411,309	85.52
46Y 政府其他撥入收入			9,643,978	2.31	9,643,978		15,501,380	3.65
4S 教學收入	31,702,000	8.16	32,339,643	7.76	637,643	2.01	35,010,956	8.24
4S1 學雜費收入	30,422,000	7.83	31,059,643	7.46	637,643	2.10	33,730,956	7.94
4S3 建教合作收入	1,280,000	0.33	1,280,000	0.31			1,280,000	0.30
4Y 其他收入	1,022,000	0.26	524,801	0.13	-497,199	-48.65	2,365,446	0.56
4YO 受贈收入	552,000	0.14	366,055	0.09	-185,945	-33.69	1,202,470	0.28
4YY 雜項收入	470,000	0.12	158,746	0.04	-311,254	-66.22	1,162,976	0.27
5 基金用途	391,610,000	100.77	414,942,454	99.60	23,332,454	5.96	421,476,854	99.19
52 高中及高職教育計畫	376,786,000	96.96	393,529,772	94.46	16,743,772	4.44	391,130,602	92.05
5L 一般行政管理計畫	2,916,000	0.75	2,903,821	0.70	-12,179	-0.42	2,626,800	0.62
5M 建築及設備計畫	11,908,000	3.06	18,508,861	4.44	6,600,861	55.43	27,719,452	6.52
購建固定資產	11,656,000	3.00	18,508,861	4.44	6,852,861	58.79	27,138,172	6.39
其他	252,000	0.06			-252,000	-100.00	581,280	0.14
本期賸餘 (短絀)	-2,996,000		1,681,108		4,677,108	-156.11	3,451,854	
期初基金餘額	9,898,000		22,151,041		12,253,041	123.79	18,699,187	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,902,000		23,832,149		16,930,149	245.29	22,151,041	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		48,468,639
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	635
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	139,888
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	12,000
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,013,219
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	13,084,413
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	9,643,978
4S1學雜費收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	637,643
52 高中及高職教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	16,743,772
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,193,091

備註：

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金來源明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	388,614,000	416,623,562	28,009,562	7.21	
41 徵收及依法分配收入		635	635	0.00	
415 違規罰款收入		635	635	0.00	主要係採購案違約金覈實繳庫。
43 勞務收入	904,000	1,043,888	139,888	15.47	
431 服務收入	904,000	1,043,888	139,888	15.47	主要係甄選報名費及教科書作業管理費等收入較預計收入增加所致。
45 財產收入	3,098,000	8,098,204	5,000,204	161.40	
451 財產處分收入	50,000	24,985	-25,015	-50.03	主要係變賣報廢財產物品收入較預計收入減少所致。
452 租金收入		12,000	12,000	0.00	主要係設置自動販賣機使用費覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	3,048,000	8,061,219	5,013,219	164.48	主要係校園停車費及場地出借收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	351,888,000	374,616,391	22,728,391	6.46	
462 公庫撥款收入	351,888,000	364,972,413	13,084,413	3.72	
46Y 政府其他撥入收入		9,643,978	9,643,978	0.00	主要係教育部補助高職優質化輔助方案等計畫經費。
4S 教學收入	31,702,000	32,339,643	637,643	2.01	
4S1 學雜費收入	30,422,000	31,059,643	637,643	2.10	
4S3 建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	1,022,000	524,801	-497,199	-48.65	
4YO 受贈收入	552,000	366,055	-185,945	-33.69	主要係獎學金定期存單利息及獎助學金等捐款較預計收入減少所致。
4YY 雜項收入	470,000	158,746	-311,254	-66.22	主要係補辦學生證等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	391,610,000	414,942,454	23,332,454	5.96	
52 高中及高職教育計畫	376,786,000	393,529,772	16,743,772	4.44	
1 用人費用	350,963,000	357,818,967	6,855,967	1.95	
11 正式員額薪資	170,514,000	172,736,344	2,222,344	1.30	
113 職員薪金	169,338,960	171,842,944	2,503,984	1.48	
114 工員工資	1,175,040	893,400	-281,640	-23.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	13,854,684	12,250,741	-1,603,943	-11.58	
121 聘用人員薪金	1,272,084	2,553,675	1,281,591	100.75	
124 兼職人員酬金	12,582,600	9,697,066	-2,885,534	-22.93	
13 加（夜）班費	4,022,777	3,556,627	-466,150	-11.59	
131 延長工時加班費	1,190,125	872,519	-317,606	-26.69	
134 未休假加班費	2,832,652	2,684,108	-148,544	-5.24	
15 獎金	38,694,075	39,924,701	1,230,626	3.18	
151 考績獎金	17,077,954	19,246,760	2,168,806	12.70	
152 年終獎金	21,616,121	20,677,941	-938,180	-4.34	
16 退休及卹償金	103,377,720	105,051,024	1,673,304	1.62	
161 職員退休及離職金	103,283,712	104,829,048	1,545,336	1.50	
162 工員退休及離職金	94,008	185,535	91,527	97.36	
163 卹償金		36,441	36,441		
18 福利費	20,499,744	24,299,530	3,799,786	18.54	
181 分擔員工保險費	14,764,200	17,287,433	2,523,233	17.09	
183 傷病醫藥費	1,063,800	432,300	-631,500	-59.36	
185 員工通勤交通費	1,607,004	1,574,396	-32,608	-2.03	
18Y 其他福利費	3,064,740	5,005,401	1,940,661	63.32	
2 服務費用	16,832,000	24,965,591	8,133,591	48.32	
21 水電費	4,601,442	4,878,167	276,725	6.01	
212 工作場所電費	4,308,000	4,426,134	118,134	2.74	
214 工作場所水費	293,442	452,033	158,591	54.05	
22 郵電費	357,000	249,173	-107,827	-30.20	
221 郵費	107,000	69,466	-37,534	-35.08	
222 電話費	250,000	179,707	-70,293	-28.12	
23 旅運費	675,510	623,885	-51,625	-7.64	
231 國內旅費	631,410	605,885	-25,525	-4.04	
235 貨物運費	40,000	17,976	-22,024	-55.06	
23Y 其他旅運費	4,100	24	-4,076	-99.41	
24 印刷裝訂與廣告費	664,333	847,046	182,713	27.50	
241 印刷及裝訂費	664,333	847,046	182,713	27.50	
25 修理保養及保固費	4,196,549	5,540,183	1,343,634	32.02	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	2,733,846	4,055,671	1,321,825	48.35	
253 宿舍修護費	54,720		-54,720	-100.00	
255 機械及設備修護費	200,080	212,971	12,891	6.44	
257 雜項設備修護費	1,207,903	1,271,541	63,638	5.27	
26 保險費	35,420	57,559	22,139	62.50	
268 責任保險費	7,000	6,000	-1,000	-14.29	
26Y 其他保險費	28,420	51,559	23,139	81.42	
27 一般服務費	1,573,096	4,545,438	2,972,342	188.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,212	16,864	-19,348	-53.43	
279 外包費		745,823	745,823		
27D 計時與計件人員酬金	924,884	3,215,751	2,290,867	247.69	
27F 體育活動費	612,000	567,000	-45,000	-7.35	
28 專業服務費	4,728,650	8,224,140	3,495,490	73.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,667,800	6,307,934	2,640,134	71.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	112,785	2,785	2.53	
289 試務甄選費	325,850	413,000	87,150	26.75	
28A 電腦軟體服務費		310,695	310,695		
28Y 其他專業服務費	625,000	1,079,726	454,726	72.76	
3 材料及用品費	4,665,000	6,031,130	1,366,130	29.28	
31 使用材料費	1,771,113	1,203,193	-567,920	-32.07	
315 設備零件	1,771,113	1,203,193	-567,920	-32.07	
32 用品消耗	2,893,887	4,827,937	1,934,050	66.83	
321 辦公(事務)用品	824,200	1,062,259	238,059	28.88	
322 報章雜誌	160,000	123,708	-36,292	-22.68	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	1,879,687	3,641,970	1,762,283	93.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	479,203	189,203	65.24	
41 地租及水租		40,300	40,300		
413 場地租金		40,300	40,300		
44 交通及運輸設備租金	290,000	280,654	-9,346	-3.22	
442 車租	290,000	280,654	-9,346	-3.22	
45 雜項設備租金		158,249	158,249		
451 雜項設備租金		158,249	158,249		
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	139,182	133,182	2,219.70	
61 土地稅	4,000	96,272	92,272	2,306.80	
612 一般土地地價稅	4,000	96,272	92,272	2,306.80	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
63 房屋稅	2,000	42,910	40,910	2,045.50	
631 一般房屋稅	2,000	42,910	40,910	2,045.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,084,000	2,919,416	-164,584	-5.34	
72 捐助、補助與獎助	302,300	1,207,764	905,464	299.52	
726 獎助學民生給與	222,300	1,159,564	937,264	421.62	
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,000	48,200	-31,800	-39.75	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,781,700	1,711,652	-1,070,048	-38.47	
743 獎勵費用	532,200	494,494	-37,706	-7.08	
744 慰問、照護及濟助金		12,643	12,643		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,249,500	1,204,515	-1,044,985	-46.45	
9 其他	946,000	1,176,283	230,283	24.34	
91 其他支出	946,000	1,176,283	230,283	24.34	
91Y 其他	946,000	1,176,283	230,283	24.34	
5L 一般行政管理計畫	2,916,000	2,903,821	-12,179	-0.42	
1 用人費用	235,000	203,454	-31,546	-13.42	
13 加（夜）班費	235,000	203,454	-31,546	-13.42	
131 延長工時加班費	235,000	203,454	-31,546	-13.42	
2 服務費用	2,241,000	2,360,446	119,446	5.33	
22 郵電費	6,500		-6,500	-100.00	
221 郵費	6,500		-6,500	-100.00	
23 旅運費		7,600	7,600		
235 貨物運費		7,600	7,600		
27 一般服務費	1,312,000	1,474,756	162,756	12.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,463	2,463		
279 外包費	1,312,000	1,472,293	160,293	12.22	
28 專業服務費	742,500	700,916	-41,584	-5.60	
283 法律事務費		20,000	20,000		
28Y 其他專業服務費	742,500	680,916	-61,584	-8.29	
29 公共關係費	180,000	177,174	-2,826	-1.57	
291 公共關係費	180,000	177,174	-2,826	-1.57	
3 材料及用品費	438,000	330,357	-107,643	-24.58	
32 用品消耗	438,000	330,357	-107,643	-24.58	
321 辦公（事務）用品	400,000	323,656	-76,344	-19.09	
32Y 其他用品消耗	38,000	6,701	-31,299	-82.37	
6 稅捐及規費(強制費)		8,264	8,264		

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
66 規費		8,264	8,264		
661 行政規費與強制費		8,264	8,264		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,300	-700	-35.00	
71 會費	2,000	1,300	-700	-35.00	
713 職業團體會費	2,000	1,300	-700	-35.00	
5M 建築及設備計畫	11,908,000	18,508,861	6,600,861	55.43	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,803,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數3,729,038元。2.決算數較預算數增加6,600,861元，主要係奉准先行辦理數執行數3,729,038元，經營大樓走廊及教室油漆修繕等工程3,195,517元併入決算辦理及法定預算節餘款323,694元，故較預算分配數淨增加6,600,861元。
5 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	11,908,000	18,508,861	6,600,861	55.43	
51 購建固定資產	4,656,000	8,315,770	3,659,770	78.60	
514 購置機械及設備	2,163,000	5,086,875	2,923,875	135.18	
515 購置交通及運輸設備	133,000	318,990	185,990	139.84	
516 購置雜項設備	2,360,000	2,909,905	549,905	23.30	
52 購置無形資產	252,000		-252,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	252,000		-252,000	-100.00	
54 遞延支出	7,000,000	10,193,091	3,193,091	45.62	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000	10,193,091	3,193,091	45.62	

地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:預算數924,884元，決算數3,215,751元，分別支用如下：

(1)臨時職員游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數406,249元。

(2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數98,697元。

(3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數65,108元，決算數0元。

(4)閩客語教學等課程外聘教師按節計算，預算數351,120元，決算數0元。

(5)運動防護員1人，預算數0元，決算數603,376元。

(6)增聘運動教練1人，預算數0元，決算數726,756元。

(7)特教班職業輔導員1人，預算數0元，決算數547,868元。

(8)充實行政人力行政助理1人，預算數0元，決算數600,140元。

(9)前導學校計畫專案助理1人，預算數0元，決算數232,665元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數400,000元，決算數429,940元。

(2)編制內職工出缺人力外包2人，預算數912,000元，決算數1,288,893元。

(3)校園清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數499,283元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數129,352元；決算數173,892元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市
資本資
中華民國

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
			增加
			預算數
資產	195,782,475	-133,547,411	8,711,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	102,788	-101,760	
房屋及建築	4,333,537	-689,000	
機械及設備	100,713,393	-76,531,367	5,089,200
交通及運輸設備	7,439,627	-6,272,479	319,500
雜項設備	80,988,682	-49,952,805	3,050,300
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			
權利			
電腦軟體	2,204,448		252,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計5,089,200元，係法定預算數2,163,000元、補辦預算2,897,000元及調整數29,200元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計319,500元，係法定預算數133,000元、補辦預算162,000元及調整數24,500元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計3,050,300元，係法定預算數2,360,000元、補辦預算744,000元及調整數-53,700元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計252,000元，係法定預算數252,000元。

減少數可用預算數計1,186,956元，係法定預算數1,186,956元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計20,294,507元，變動原因為：(1)增置：AI影像即時捕捉等設備計5,086,875元。

立松山高級商業家事職業學校

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

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
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
27,346,594	1,186,956	12,769,593	-17,212,427	59,599,638
				1,028
			-78,000	3,566,537
20,294,507		7,366,336	-14,289,914	22,820,283
338,890		1,894,109	1,513,705	1,125,634
6,713,197		2,730,171	-4,358,218	30,660,685

註 (續)(2)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15,207,632元。減少數計7,366,336元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢個人電腦等設備7,366,336元。

2.交通及運輸設備：增加數計338,890元，變動原因為：(1)增置：手提無線擴音機計318,990元。(2)撥入：體育局補助購置基層訓練田徑隊訓練用藍芽喇叭計19,900元。減少數計1,894,109元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備1,894,109元。

3.雜項設備：增加數計6,713,197元，變動原因為：(1)增置：教務處特教組專業教室設備高壓清洗機計2,909,905元。(2)撥入：體育局補助購置基層訓練站鐵人三項隊工業風扇等設備計3,803,292元。減少數計2,730,171元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢綜合擴大機等設備2,694,571元。(2)其他：以前年度預算購置冷氣冰箱貨物稅退稅減值35,600元。

4.電腦軟體：減少數計778,977元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額778,977元。

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明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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		2,163,000	2,897,000	29,200	5,089,200	5,086,875	-2,325	
機械及設備		2,163,000	2,897,000	29,200	5,089,200	5,086,875	-2,325	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		133,000	162,000	24,500	319,500	318,990	-510	
交通及運輸設備		133,000	162,000	24,500	319,500	318,990	-510	
購建中固定資產								
雜項設備		2,360,000	744,000	-53,700	3,050,300	2,909,905	-140,395	
雜項設備		2,360,000	744,000	-53,700	3,050,300	2,909,905	-140,395	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,656,000	3,803,000		8,459,000	8,315,770	-143,230	

本年度調整數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,803,000
購置機械及設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	163,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	1,114,000
購置機械及設備	113.10.17府授教會字第1133103668號	153,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	1,467,000
購置交通及運輸設備	113.05.07府授主事預字第1133004123號	82,000
購置交通及運輸設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	80,000
購置雜項設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	149,000
購置雜項設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	366,000
購置雜項設備	113.10.17府授教會字第1133103668號	108,000
購置雜項設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	100,000
購置雜項設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	21,000

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	201	198	-3	113年9月10日府人管字第1130141316號函核定聘用約聘學務創新人力5人。
職員	196	189	-7	
技工	2	2	0	
聘用	2	7	5	
工友	1	0	-1	
合計	201	198	-3	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)臨時職員游泳池救生員1人。

(2)暑期泳訓班救生員1人。

(3)運動防護員1人。

(4)增聘運動教練1人。

(5)特教班職業輔導員1人。

(6)充實行政人力行政助理1人。

(7)前導學校計畫專案助理1人。

2.外包費：

(1)事務工友業務外包2人。

(2)消化超額職工業務外包費，按件計算。

(3)校園清潔外包，按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	170,514,000	1,272,084	4,022,777		38,694,075	103,377,720		20,499,744		338,380,400	12,582,600	350,963,000
正式人員	170,514,000		4,009,421		38,535,064	19,033,920		20,149,900		252,242,305		252,242,305
聘僱人員		1,272,084	13,356		159,011	76,320		229,844		1,750,615		1,750,615
兼任人員											12,582,600	12,582,600
其他人員						84,267,480		120,000		84,387,480		84,387,480
一般行政管理計畫			235,000							235,000		235,000
正式人員			235,000							235,000		235,000
聘僱人員												
合 計	170,514,000	1,272,084	4,257,777		38,694,075	103,377,720		20,499,744		338,615,400	12,582,600	351,198,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，113年度預算編列201人，計17,077,954元，執行結果決算165人，計19,246,760元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列201人，計21,616,121元，執行結果決算204人，計20,677,941元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:預算數924,884元，決算數3,215,751元，分別支用如下：

(1)臨時職員游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數406,249元。

(2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數98,697元。

(3)暑期泳訓班工讀生按時計薪，預算數65,108元，決算數0元。

(4)閩客語教學等課程外聘教師按節計算，預算數351,120元，決算數0元。

(5)運動防護員1人，預算數0元，決算數603,376元。

(6)增聘運動教練1人，預算數0元，決算數726,756元。

(7)特教班職業輔導員1人，預算數0元，決算數547,868元。

(8)充實行政人力行政助理1人，預算數0元，決算數600,140元。

(9)前導學校計畫專案助理1人，預算數0元，決算數232,665元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數400,000元，決算數429,940元。

(2)編制內職工出缺人力外包2人，預算數912,000元，決算數1,288,893元。

(3)校園清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數499,283元。

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
172,736,344	2,553,675	3,556,627		39,924,701	105,051,024		24,299,530		348,121,901	9,697,066	357,818,967
172,736,344		3,532,579		37,972,312	18,667,621		23,788,933		256,697,789		256,697,789
	2,553,675	24,048		1,952,389	41,796		276,983		4,848,891		4,848,891
					80,133		141,614		221,747	9,697,066	9,918,813
					86,261,474		92,000		86,353,474		86,353,474
		203,454							203,454		203,454
		201,906							201,906		201,906
		1,548							1,548		1,548
172,736,344	2,553,675	3,760,081		39,924,701	105,051,024		24,299,530		348,325,355	9,697,066	358,022,421

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

40501102-24

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	351,198,000	358,022,421	6,824,421	1.94
11 正式員額薪資	170,514,000	172,736,344	2,222,344	1.30
113 職員薪金	169,338,960	171,842,944	2,503,984	1.48
114 工員工資	1,175,040	893,400	-281,640	-23.97
12 聘僱及兼職人員薪資	13,854,684	12,250,741	-1,603,943	-11.58
121 聘用人員薪金	1,272,084	2,553,675	1,281,591	100.75
124 兼職人員酬金	12,582,600	9,697,066	-2,885,534	-22.93
13 加（夜）班費	4,257,777	3,760,081	-497,696	-11.69
131 延長工時加班費	1,425,125	1,075,973	-349,152	-24.50
134 未休假加班費	2,832,652	2,684,108	-148,544	-5.24
15 獎金	38,694,075	39,924,701	1,230,626	3.18
151 考績獎金	17,077,954	19,246,760	2,168,806	12.70
152 年終獎金	21,616,121	20,677,941	-938,180	-4.34
16 退休及卹償金	103,377,720	105,051,024	1,673,304	1.62
161 職員退休及離職金	103,283,712	104,829,048	1,545,336	1.50
162 工員退休及離職金	94,008	185,535	91,527	97.36
163 卹償金	0	36,441	36,441	0.00
18 福利費	20,499,744	24,299,530	3,799,786	18.54
181 分擔員工保險費	14,764,200	17,287,433	2,523,233	17.09
183 傷病醫藥費	1,063,800	432,300	-631,500	-59.36
185 員工通勤交通費	1,607,004	1,574,396	-32,608	-2.03
18Y 其他福利費	3,064,740	5,005,401	1,940,661	63.32
2 服務費用	19,073,000	27,326,037	8,253,037	43.27
21 水電費	4,601,442	4,878,167	276,725	6.01
212 工作場所電費	4,308,000	4,426,134	118,134	2.74
214 工作場所水費	293,442	452,033	158,591	54.05
22 郵電費	363,500	249,173	-114,327	-31.45
221 郵費	113,500	69,466	-44,034	-38.80
222 電話費	250,000	179,707	-70,293	-28.12
23 旅運費	675,510	631,485	-44,025	-6.52
231 國內旅費	631,410	605,885	-25,525	-4.04
235 貨物運費	40,000	25,576	-14,424	-36.06
23Y 其他旅運費	4,100	24	-4,076	-99.41
24 印刷裝訂與廣告費	664,333	847,046	182,713	27.50
241 印刷及裝訂費	664,333	847,046	182,713	27.50
25 修理保養及保固費	4,196,549	5,540,183	1,343,634	32.02
252 一般房屋修護費	2,733,846	4,055,671	1,321,825	48.35
253 宿舍修護費	54,720	0	-54,720	-100.00
255 機械及設備修護費	200,080	212,971	12,891	6.44
257 雜項設備修護費	1,207,903	1,271,541	63,638	5.27
26 保險費	35,420	57,559	22,139	62.50
268 責任保險費	7,000	6,000	-1,000	-14.29
26Y 其他保險費	28,420	51,559	23,139	81.42

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,885,096	6,020,194	3,135,098	108.67
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,212	19,327	-16,885	-46.63
279 外包費	1,312,000	2,218,116	906,116	69.06
27D 計時與計件人員酬金	924,884	3,215,751	2,290,867	247.69
27F 體育活動費	612,000	567,000	-45,000	-7.35
28 專業服務費	5,471,150	8,925,056	3,453,906	63.13
283 法律事務費	0	20,000	20,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,667,800	6,307,934	2,640,134	71.98
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	112,785	2,785	2.53
289 試務甄選費	325,850	413,000	87,150	26.75
28A 電腦軟體服務費	0	310,695	310,695	0.00
28Y 其他專業服務費	1,367,500	1,760,642	393,142	28.75
29 公共關係費	180,000	177,174	-2,826	-1.57
291 公共關係費	180,000	177,174	-2,826	-1.57
3 材料及用品費	5,103,000	6,361,487	1,258,487	24.66
31 使用材料費	1,771,113	1,203,193	-567,920	-32.07
315 設備零件	1,771,113	1,203,193	-567,920	-32.07
32 用品消耗	3,331,887	5,158,294	1,826,407	54.82
321 辦公(事務)用品	1,224,200	1,385,915	161,715	13.21
322 報章雜誌	160,000	123,708	-36,292	-22.68
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,917,687	3,648,671	1,730,984	90.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	290,000	479,203	189,203	65.24
41 地租及水租	0	40,300	40,300	0.00
413 場地租金	0	40,300	40,300	0.00
44 交通及運輸設備租金	290,000	280,654	-9,346	-3.22
442 車租	290,000	280,654	-9,346	-3.22
45 雜項設備租金	0	158,249	158,249	0.00
451 雜項設備租金	0	158,249	158,249	0.00
5 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	11,908,000	18,508,861	6,600,861	55.43
51 購建固定資產	4,656,000	8,315,770	3,659,770	78.60
514 購置機械及設備	2,163,000	5,086,875	2,923,875	135.18
515 購置交通及運輸設備	133,000	318,990	185,990	139.84
516 購置雜項設備	2,360,000	2,909,905	549,905	23.30
52 購置無形資產	252,000	0	-252,000	-100.00
521 購置電腦軟體	252,000	0	-252,000	-100.00
54 遞延支出	7,000,000	10,193,091	3,193,091	45.62
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000	10,193,091	3,193,091	45.62
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	147,446	141,446	2,357.43
61 土地稅	4,000	96,272	92,272	2,306.80
612 一般土地地價稅	4,000	96,272	92,272	2,306.80
63 房屋稅	2,000	42,910	40,910	2,045.50

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
631 一般房屋稅	2,000	42,910	40,910	2,045.50
66 規費	0	8,264	8,264	0.00
661 行政規費與強制費	0	8,264	8,264	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,086,000	2,920,716	-165,284	-5.36
71 會費	2,000	1,300	-700	-35.00
713 職業團體會費	2,000	1,300	-700	-35.00
72 捐助、補助與獎助	302,300	1,207,764	905,464	299.52
726 獎助學員生給與	222,300	1,159,564	937,264	421.62
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,000	48,200	-31,800	-39.75
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,781,700	1,711,652	-1,070,048	-38.47
743 獎勵費用	532,200	494,494	-37,706	-7.08
744 慰問、照護及濟助金	0	12,643	12,643	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,249,500	1,204,515	-1,044,985	-46.45
9 其他	946,000	1,176,283	230,283	24.34
91 其他支出	946,000	1,176,283	230,283	24.34
91Y 其他	946,000	1,176,283	230,283	24.34
合 計	391,610,000	414,942,454	23,332,454	5.96

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	101,966,020	100.00	107,026,565	100.00	-5,060,545	-4.73
流動資產	33,168,294	32.53	35,970,479	33.61	-2,802,185	-7.79
現金	29,501,995	28.93	34,516,136	32.25	-5,014,141	-14.53
銀行存款	29,501,995	28.93	34,516,136	32.25	-5,014,141	-14.53
銀行存款-公庫存款	17,928,436	17.58	20,547,146	19.20	-2,618,710	-12.74
銀行存款-保管款	8,164,210	8.01	10,272,317	9.60	-2,108,107	-20.52
銀行存款-代繳費款專戶	3,409,349	3.34	3,207,105	3.00	202,244	6.31
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	489,568	0.46	-489,568	-100.00
應收款項	3,666,299	3.60	1,454,343	1.36	2,211,956	152.09
其他應收款	3,666,299	3.60	1,454,343	1.36	2,211,956	152.09
長期貸墊款及準備金	9,127,086	8.95	8,282,862	7.74	844,224	10.19
準備金	9,127,086	8.95	8,282,862	7.74	844,224	10.19
退休及離職準備金	2,378,524	2.33	1,916,839	1.79	461,685	24.09
其他準備金	6,748,562	6.62	6,366,023	5.95	382,539	6.01
其他準備金-獎助學金	5,139,203	5.04	5,299,112	4.95	-159,909	-3.02
其他準備金-其他	1,139,864	1.12	1,066,911	1.00	72,953	6.84
其他準備金-教育儲蓄戶	469,495	0.46	0	0.00	469,495	0.00
固定資產	58,174,167	57.05	60,030,616	56.09	-1,856,449	-3.09
土地改良物	1,028	0.00	1,028	0.00	0	0.00
土地改良物	102,788	0.10	102,788	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-101,760	-0.10	-101,760	-0.10	0	0.00
房屋建築及設備	3,566,537	3.50	3,644,537	3.41	-78,000	-2.14
房屋建築及設備	4,333,537	4.25	4,333,537	4.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-767,000	-0.75	-689,000	-0.64	-78,000	11.32
機械及設備	22,820,283	22.38	24,182,026	22.59	-1,361,743	-5.63
機械及設備	113,641,564	111.45	100,713,393	94.10	12,928,171	12.84
累計折舊-機械及設備	-90,821,281	-89.07	-76,531,367	-71.51	-14,289,914	18.67
交通及運輸設備	1,125,634	1.10	1,167,148	1.09	-41,514	-3.56
交通及運輸設備	5,884,408	5.77	7,439,627	6.95	-1,555,219	-20.90
累計折舊-交通及運輸設備	-4,758,774	-4.67	-6,272,479	-5.86	1,513,705	-24.13
雜項設備	30,660,685	30.07	31,035,877	29.00	-375,192	-1.21
雜項設備	84,971,708	83.33	80,988,682	75.67	3,983,026	4.92
累計折舊-雜項設備	-54,311,023	-53.26	-49,952,805	-46.67	-4,358,218	8.72

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 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。

4. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 本表編制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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少9,310,075,736元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

40501102-30

立松山高級商業家事職業學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	18,534,233	18.18	22,640,460	21.15	-4,106,227	-18.14
流動負債	13,109,749	12.86	16,267,647	15.20	-3,157,898	-19.41
應付款項	11,983,809	11.75	15,624,663	14.60	-3,640,854	-23.30
應付代收款	9,288,481	9.11	10,881,600	10.17	-1,593,119	-14.64
應付代收款	9,288,481	9.11	10,881,600	10.17	-1,593,119	-14.64
應付費用	2,695,328	2.64	4,743,063	4.43	-2,047,735	-43.17
應付費用	2,695,328	2.64	4,743,063	4.43	-2,047,735	-43.17
預收款項	1,125,940	1.10	642,984	0.60	482,956	75.11
預收收入	1,125,940	1.10	642,984	0.60	482,956	75.11
預收收入	1,125,940	1.10	642,984	0.60	482,956	75.11
其他負債	5,424,484	5.32	6,372,813	5.95	-948,329	-14.88
什項負債	5,424,484	5.32	6,372,813	5.95	-948,329	-14.88
存入保證金	2,387,825	2.34	3,269,903	3.06	-882,078	-26.98
存入保證金	2,387,825	2.34	3,269,903	3.06	-882,078	-26.98
應付退休及離職金	2,378,524	2.33	1,916,839	1.79	461,685	24.09
應付退休及離職金	2,378,524	2.33	1,916,839	1.79	461,685	24.09
暫收及待結轉帳項	658,135	0.65	1,186,071	1.11	-527,936	-44.51
暫收及待結轉帳項	658,135	0.65	1,186,071	1.11	-527,936	-44.51
淨資產	83,431,787	81.82	84,386,105	78.85	-954,318	-1.13
淨資產	83,431,787	81.82	84,386,105	78.85	-954,318	-1.13
淨資產	83,431,787	81.82	84,386,105	78.85	-954,318	-1.13
累積餘額	83,431,787	81.82	84,386,105	78.85	-954,318	-1.13
合 計	101,966,020	100.00	107,026,565	100.00	-5,060,545	-4.73

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	1,425,471	1.40	2,204,448	2.06	-778,977	-35.34
無形資產	1,425,471	1.40	2,204,448	2.06	-778,977	-35.34
電腦軟體	1,425,471	1.40	2,204,448	2.06	-778,977	-35.34
其他資產	71,002	0.07	538,160	0.50	-467,158	-86.81
什項資產	71,002	0.07	538,160	0.50	-467,158	-86.81
暫付及待結轉帳項	71,002	0.07	538,160	0.50	-467,158	-86.81
代管資產	9,416,653,716	235.09	9,310,075,736	698.85	106,577,980	1.14
代管資產-土地改良物	70,421	0.07	70,421	0.07	0	0.00
代管資產-土地	9,236,864,000	058.77	9,123,296,000	524.33	113,568,000	1.24
代管資產-房屋建築及設備	179,200,895	175.75	186,216,515	173.99	-7,015,620	-3.77
代管資產-其他政府	518,400	0.51	492,800	0.46	25,600	5.19
應付代管資產	-9,416,653,716	235.09	-9,310,075,736	698.85	-106,577,980	1.14
合 計	101,966,020	100.00	107,026,565	100.00	-5,060,545	-4.73

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
 3. 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。
 4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
 5. 本表編制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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少9,310,075,736元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

立松山高級商業家事職業學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債

0

註：

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年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	419,551,617	100.00	433,070,466	100.00	-13,518,849	-3.12
徵收及依法分配收入	635	0.00	3,442	0.00	-2,807	-81.55
違規罰款收入	635	0.00	3,442	0.00	-2,807	-81.55
勞務收入	1,043,888	0.25	786,609	0.18	257,279	32.71
服務收入	1,043,888	0.25	786,609	0.18	257,279	32.71
財產收益	11,060,859	2.64	15,991,324	3.69	-4,930,465	-30.83
財產孳息收入	12,000	0.00	11,161	0.00	839	7.52
廢舊物品售價收入	5,341	0.00	1,242	0.00	4,099	330.03
財產交易利益	19,644	0.00	7,040,688	1.63	-7,021,044	-99.72
其他財產收入	11,023,874	2.63	8,938,233	2.06	2,085,641	23.33
政府撥入收入	374,616,391	89.29	378,912,689	87.49	-4,296,298	-1.13
公庫撥款收入	364,972,413	86.99	363,411,309	83.92	1,561,104	0.43
政府其他撥入收入	9,643,978	2.30	15,501,380	3.58	-5,857,402	-37.79
教學收入	32,339,643	7.71	35,010,956	8.08	-2,671,313	-7.63
學雜費收入	31,059,643	7.40	33,730,956	7.79	-2,671,313	-7.92
建教合作收入	1,280,000	0.31	1,280,000	0.30	0	0.00
其他收入	490,201	0.12	2,365,446	0.55	-1,875,245	-79.28
受贈收入	366,055	0.09	1,202,470	0.28	-836,415	-69.56
雜項收入	124,146	0.03	1,162,976	0.27	-1,038,830	-89.33
支出	436,574,104	104.06	431,637,153	99.67	4,936,951	1.14
人事支出	358,022,421	85.33	345,838,851	79.86	12,183,570	3.52
人事支出	358,022,421	85.33	345,838,851	79.86	12,183,570	3.52
業務支出	36,027,125	8.59	44,893,171	10.37	-8,866,046	-19.75
業務支出	36,027,125	8.59	44,893,171	10.37	-8,866,046	-19.75
獎補助支出	1,207,764	0.29	1,455,881	0.34	-248,117	-17.04
其他獎補助	1,207,764	0.29	1,455,881	0.34	-248,117	-17.04
財產損失	119,528	0.03	452,071	0.10	-332,543	-73.56
財產交易損失	119,528	0.03	452,071	0.10	-332,543	-73.56
折舊、折耗及攤銷	29,827,892	7.11	21,217,897	4.90	8,609,995	40.58
固定資產折舊	29,048,915	6.92	20,112,182	4.64	8,936,733	44.43
無形資產攤銷	778,977	0.19	1,105,715	0.26	-326,738	-29.55
其他支出	11,369,374	2.71	17,779,282	4.11	-6,409,908	-36.05
其他支出	11,369,374	2.71	17,779,282	4.11	-6,409,908	-36.05
本期賸餘（短絀）	-17,022,487	-4.06	1,433,313	0.00	-18,455,800	-3.74
期初淨資產	84,386,105	20.11	82,952,792	0.19	1,433,313	0.29
解繳公庫						
淨資產調整數	16,068,169		0		16,068,169	
期末淨資產	83,431,787	19.89	84,386,105	0.20	-954,318	-0.19

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及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-17,022,487
8002 調整非現金項目	21,629,867
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,607,380
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	564,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	13,887,888
8207 增加長期貸墊款及準備金	-946,539
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,716,856
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,211,507
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,972,531
8404 減少短期債務及其他負債	-6,382,545
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,410,014
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,014,141
87 期初現金及約當現金	34,516,136
88 期末現金及約當現金	29,501,995

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數461,685元及代管資產增加數106,577,980元。

2.本表編制基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	416,623,562	2,928,055	419,551,617	收入
徵收及依法分配收入	635		635	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,043,888		1,043,888	勞務收入
財產收入	8,098,204	2,962,655	11,060,859	財產收益
政府撥入收入	374,616,391		374,616,391	政府撥入收入
教學收入	32,339,643		32,339,643	教學收入
其他收入	524,801	-34,600	490,201	其他收入
基金用途	414,942,454	21,631,650	436,574,104	支出
用人費用	358,022,421		358,022,421	人事支出
服務費用	27,326,037	8,701,088	36,027,125	業務支出
材料及用品費	6,361,487	-6,361,487		
租金、償債、利息及相關手續費	479,203	-479,203		
稅捐及規費(強制費)	147,446	-147,446		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,712,952	-1,712,952		
捐助、補助與獎助	1,207,764		1,207,764	獎補助支出
資產短絀		119,528	119,528	財產損失
		29,827,892	29,827,892	折舊、折耗及攤銷
其他	1,176,283	10,193,091	11,369,374	其他支出
遞延支出	10,193,091	-10,193,091		
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	8,315,770	-8,315,770		
本期賸餘(短絀)	1,681,108	-18,703,595	-17,022,487	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		16,068,169	16,068,169	解繳公庫
		59,599,638	83,431,787	淨資產調整數
期末基金餘額	23,832,149			期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

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831萬5,770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」2,732萬6,037元與會計科目「業務支出」3,602萬7,125元間之調整數870萬1,088元，係「材料及用品費」636萬1,487元、「租金、償債、利息及相關手續費」47萬9,203元、稅捐及規費(強制費)14萬7,446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)171萬2,952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296萬2,655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」2,982萬7,892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」11萬9,528元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」117萬6,283元與會計科目「其他支出」1,136萬9,374元間之調整數1,019萬3,091元，係「遞延支出」1,019萬3,091元。

2.會計科目「淨資產調整數」1,606萬8,169元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

主辦會計人員：

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