

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

裝

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 (4-0501102)

訂

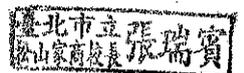
附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 洪清好

會計室洪清好

機關長官 張瑞賓

臺北市立松山高級商業家事職業學校校長張瑞賓

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 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 5 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8 頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9 頁
三、平衡表.....	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18 至 18 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19 至 20 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 21 頁
二、用人費用彙計表.....	第 22 至 23 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24 頁
五、各項費用彙計表.....	第 25 至 27 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 28 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

甲、財 務 摘 要

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
財 務 摘 要
中華民國 106 年度

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	378,486,241	423,745,531	- 45,259,290	- 10.68
基金用途	378,349,018	415,157,339	- 36,808,321	- 8.87
賸餘(短絀-)	137,223	8,588,192	- 8,450,969	- 98.40
餘絀情形：				
基金餘額	49,987,317	49,850,094	137,223	0.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,179,197	9,154,870	- 7,975,673	- 87.12

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

40501102-2

乙、總說明

—

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 106 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329,670,616元，決算數319,704,158元。

105學年下學期預定招收65班，實計招收66班，預計學生人數2201人，實際學生人數2,100人。

106學年上學期預定招收62班，實計招收61班，預計學生人數2001人，實際學生人數1,895人。

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37,228,255元，決算數36,942,007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10,028,881元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,949,602元)，決算數21,702,853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。

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378,486,241元，較預算數361,933,775元，增加16,552,466元，計增4.57%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數300,114元，較預算數1,713,000元，減少1,412,886元，計減82.48%。

主要係因：

暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數217,365元，較預算數137,362元，增加80,003元，計增58.24%。

主要係因：

出售報廢財產殘值收入覈實繳庫。

3.利息收入：決算數12,226元，較預算數0元，增加12,226元。

主要係因：

獎學金定存單利息收入。

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 106年度

4.其他財產收入：決算數3,889,802元，較預算數1,152,888元，增加2,736,914元，計增237.4%。

主要係因：

開放停車場地停車費、校園場地開放等收入覈實繳庫。

5.公庫撥款收入：決算數328,918,743元，較預算數325,809,255元，增加3,109,488元，計增0.95%。

主要係因：

統籌款-優質圖書館精進方案工程款1,858,588元及106年度室外運動場照明設備更新960,000元等經費。

6.政府其他撥入收入：決算數22,798,186元，較預算數13,257,000元，增加9,541,186元，計增71.97%。

主要係因：

教育部補助高職優質化輔助方案2,270,401元、充實體育器材設備1,274,000元、約用運動防護員巡迴服務計畫626,530元、特教班暨職業輔導員經費825,000元等經費及免學費補助較預算編列數增加3,371,420元。

7.學雜費收入：決算數15,228,724元，較預算數18,284,270元，減少3,055,546元，計減16.71%。

主要係因：

因少子化，課業輔導費、重修學分費、學雜費及暑期輔導費等覈實繳庫。

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

9.受贈收入：決算數5,671,440元，較預算數0元，增加5,671,440元。

主要係因：

曹昌民捐助教育儲蓄戶100,000元及利息收入32元，指定用途捐款納入預算辦理5,571,408元。

10.雜項收入：決算數169,641元，較預算數300,000元，減少130,359元，計減43.45%。

主要係因：

招標圖說費等因投標廠商少致收入減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數378,349,018元，較預算數376,927,752元，增加1,421,266元，計增0.38%。

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319,704,158元，較預算數329,670,616元，減少9,966,458元，計減3.02%。

主要係因：

用人費用覈實支用、合作社等場地租借分攤水電費、學雜費短收強制控留修理保養及保固費。

2.一般行政管理計畫：決算數36,942,007元，較預算數37,228,255元，減少286,248元，計減0.77%。

主要係因：

用人費用及服務費用覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數21,702,853元，較預算數10,028,881元，增加11,673,972元，計增116.40%。

主要係因：

106年度臺北市立學校優質圖書館精進方案工程等經費併決算覈實執行8,367,094元，充實體育器材設備等經費補辦預算覈實執行3,857,167元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數137,223元，較預算短絀數14,993,977元，反絀為餘，計相差15,131,200元。

主要係因：

1.財產收入超收2,829,143元。2.受贈收入-指定用途捐款納入預算辦理5,571,408元。

3.用人費用覈實支用節餘5,699,637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 106年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入3,532,810元。
- 其他活動之淨現金流出4,712,007元。
- 本年度現金及約當現金之淨減1,179,197元。
- 期初現金及約當現金60,542,375元。
- 期末現金及約當現金59,363,178元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為9,124,350,461元，包括：
 - 流動資產60,238,023元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金13,207,488元。
 - 其他資產9,050,904,950元。
- 決算日負債總額為9,074,363,144元，包括：
 - 流動負債13,815,380元。
 - 其他負債9,060,547,764元。
- 決算日基金餘額為累積餘額49,987,317元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加15,427,217元，包括：
 - 機械及設備7,281,289元。
 - 交通及運輸設備385,701元。
 - 什項設備7,508,227元。
 - 電腦軟體252,000元。

六、其他：

- 1.本年度併決算數29,235,924元及補辦預算數3,949,602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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- 2.預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- 3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- 4.詳列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。
- 5.揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

40501102-6

丙、決算主要表

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 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	361,933,775	100.00	378,486,241	100.00	16,552,466	4.57	423,745,531	100.00
43 勞務收入	1,713,000	0.47	300,114	0.08	-1,412,886	-82.48	1,013,790	0.24
431服務收入	1,713,000	0.47	300,114	0.08	-1,412,886	-82.48	1,013,790	0.24
45 財產收入	1,290,250	0.36	4,119,393	1.09	2,829,143	219.27	2,300,631	0.54
451財產處分收入	137,362	0.04	217,365	0.06	80,003	58.24	702,120	0.17
454利息收入			12,226	0.00	12,226	0.00		
45Y其他財產收入	1,152,888	0.32	3,889,802	1.03	2,736,914	237.40	1,598,511	0.38
46 政府撥入收入	339,066,255	93.68	351,716,929	92.93	12,650,674	3.73	399,939,712	94.38
462公庫撥款收入	325,809,255	90.02	328,918,743	86.90	3,109,488	0.95	379,810,725	89.63
46Y政府其他撥入收入	13,257,000	3.66	22,798,186	6.02	9,541,186	71.97	20,128,987	4.75
4S 教學收入	19,564,270	5.41	16,508,724	4.36	-3,055,546	-15.62	20,053,407	4.73
4S1學雜費收入	18,284,270	5.05	15,228,724	4.02	-3,055,546	-16.71	18,773,407	4.43
4S3建教合作收入	1,280,000	0.35	1,280,000	0.34			1,280,000	0.30
4Y 其他收入	300,000	0.08	5,841,081	1.54	5,541,081	1,847.03	437,991	0.10
4Y0受贈收入			5,671,440	1.50	5,671,440	0.00	50,400	0.01
4YY雜項收入	300,000	0.08	169,641	0.04	-130,359	-43.45	387,591	0.09
5 基金用途	376,927,752	100.00	378,349,018	100.00	1,421,266	0.38	415,157,339	100.00
52 高中及高職教育計畫	329,670,616	87.46	319,704,158	84.50	-9,966,458	-3.02	345,307,525	83.18
5L 一般行政管理計畫	37,228,255	9.88	36,942,007	9.76	-286,248	-0.77	33,216,635	8.00
5M 建築及設備計畫	10,028,881	2.66	21,702,853	5.74	11,673,972	116.40	36,633,179	8.82
購置固定資產	9,776,881	2.59	21,450,853	5.67	11,673,972	119.40	35,642,549	8.59
其他	252,000	0.07	252,000	0.07			990,630	0.24
本期賸餘 (短絀)	-14,993,977		137,223		15,131,200	-100.92	8,588,192	
期初基金餘額	20,352,996		49,850,094		29,497,098	144.93	41,261,902	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,359,019		49,987,317		44,628,298	832.77	49,850,094	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,949,602元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數3,857,167元。

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451財產處分收入	106.7.25北市教會字10637262100號	76,178
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,825
454利息收入	107.1.31北市教會字10731310500號	12,226
45Y其他財產收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,270,506
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,466,408
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,109,488
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,595,462
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	7,945,724
4YO受贈收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,050,032
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,621,408
5M 建築及設備計畫	106.7.25北市教會字10637262100號	98,360
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	7,986,307

備註：

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-14,993,977	137,223	15,131,200	-100.92
812 調整非現金項目		3,395,587	3,395,587	
8123 流動資產淨減(淨增—)		3,426,859	3,426,859	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-31,272	-31,272	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-14,993,977	3,532,810	18,526,787	-123.56
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		622,441	622,441	
825 增加短期債務及其他負債		1,041,792	1,041,792	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-5,504,080	-5,504,080	
82C 增加其他資產		-579,284	-579,284	
82D 減少短期債務及其他負債		-292,876	-292,876	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-4,712,007	-4,712,007	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-14,993,977	-1,179,197	13,814,780	-92.14
84 期初現金及約當現金	30,478,599	60,542,375	30,063,776	98.64
85 期末現金及約當現金	15,484,622	59,363,178	43,878,556	283.37

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

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	%
1 資 產	9,124,350,461	100.00	9,433,849,283	100.00	-309,498,822	-3.28
11 流動資產	60,238,023	0.66	64,844,079	0.69	-4,606,056	-7.10
111 現金	59,363,178	0.65	60,542,375	0.64	-1,179,197	-1.95
1112 銀行存款	59,363,178	0.65	60,542,375	0.64	-1,179,197	-1.95
1112-1 銀行存款-市庫存款	50,054,305	0.55	47,547,083	0.50	2,507,222	5.27
1112-2 銀行存款-保管款	7,728,729	0.08	8,614,449	0.09	-885,720	-10.28
1112-5 銀行存款-定期存款	0	0.00	3,421,609	0.04	-3,421,609	-100.00
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	938,240	0.01	959,234	0.01	-20,994	-2.19
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	641,904	0.01	0	0.00	641,904	0.00
113 應收款項	74,845	0.00	3,501,704	0.04	-3,426,859	-97.86
113Y 其他應收款	74,845	0.00	3,501,704	0.04	-3,426,859	-97.86
115 預付款項	800,000	0.01	800,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	800,000	0.01	800,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	13,207,488	0.14	7,891,438	0.08	5,316,050	67.36
124 準備金	13,207,488	0.14	7,891,438	0.08	5,316,050	67.36
1241 退休及離職準備金	6,600,260	0.07	6,165,849	0.07	434,411	7.05
124Y 其他準備金	6,607,228	0.07	1,725,589	0.02	4,881,639	282.90
124Y-1 其他準備金-獎助學金	5,501,103	0.06	0	0.00	5,501,103	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,106,125	0.01	1,103,148	0.01	2,977	0.27
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	622,441	0.01	-622,441	-100.00
13 其他資產	9,050,904,950	99.20	9,361,113,766	99.23	-310,208,816	-3.31
131 什項資產	9,050,904,950	99.20	9,361,113,766	99.23	-310,208,816	-3.31
1315 暫付及待結轉帳項	627,284	0.01	48,000	0.00	579,284	1206.84
1316 代管資產	9,050,277,666	99.19	9,361,065,766	99.23	-310,788,100	-3.32
1316-0 代管資產-土地改良物	7,042,081	0.08	7,042,081	0.07	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	8,650,960,920	94.81	8,962,261,820	95.00	-311,300,900	-3.47
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	391,761,865	4.29	391,761,865	4.15	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	512,800	0.01	0	0.00	512,800	0.00
資產合計	9,124,350,461	100.00	9,433,849,283	100.00	-309,498,822	-3.28
2 負債	9,074,363,144	99.45	9,383,999,189	99.47	-309,636,045	-3.30
21 流動負債	13,815,380	0.15	13,846,652	0.15	-31,272	-0.23
212 應付款項	13,544,007	0.15	13,404,022	0.14	139,985	1.04
2123 應付代收款	5,624,902	0.06	10,362,290	0.11	-4,737,388	-45.72
2125 應付費用	3,570,892	0.04	3,041,732	0.03	529,160	17.40
2129 應付工程款	4,348,213	0.05	0	0.00	4,348,213	0.00
信託代理與保證資產	180,510		信託代理與保證負債		180,510	
保證品	180,510		應付保證品		180,510	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 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)及或有資產計0元。

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
213 預收款項	271,373	0.00	442,630	0.00	-171,257	-38.69
2133 預收收入	271,373	0.00	442,630	0.00	-171,257	-38.69
22 其他負債	9,060,547,764	99.30	9,370,152,537	99.32	-309,604,773	-3.30
221 什項負債	9,060,547,764	99.30	9,370,152,537	99.32	-309,604,773	-3.30
2211 存入保證金	3,669,838	0.04	2,628,046	0.03	1,041,792	39.64
2213 應付退休及離職金	6,600,260	0.07	6,165,849	0.07	434,411	7.05
2214 應付代管資產	9,050,277,666	99.19	9,361,065,766	99.23	-310,788,100	-3.32
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	292,876	0.00	-292,876	-100.00
3 基金餘額	49,987,317	0.55	49,850,094	0.53	137,223	0.28
31 基金餘額	49,987,317	0.55	49,850,094	0.53	137,223	0.28
311 基金餘額	49,987,317	0.55	49,850,094	0.53	137,223	0.28
3111 累積餘額	49,987,317	0.55	49,850,094	0.53	137,223	0.28
負債及基金餘額合計	9,124,350,461	100.00	9,433,849,283	100.00	-309,498,822	-3.28

信託代理與保證資產	180,510	信託代理與保證負債	180,510
保證品	180,510	應付保證品	180,510

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	361,933,775	378,486,241	16,552,466	4.57	
43 勞務收入	1,713,000	300,114	-1,412,886	-82.48	服務收入因：暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。
431服務收入	1,713,000	300,114	-1,412,886	-82.48	
45 財產收入	1,290,250	4,119,393	2,829,143	219.27	
451財產處分收入	137,362	217,365	80,003	58.24	財產處分收入因：出售報廢財產殘值收入覈實繳庫。
454利息收入		12,226	12,226	0.00	利息收入因：獎學金定存單利息收入。
45Y其他財產收入	1,152,888	3,889,802	2,736,914	237.40	其他財產收入因：開放停車場地停車費、校園場地開放等收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	339,066,255	351,716,929	12,650,674	3.73	公庫撥款收入因：統籌款-優質圖書館精進方案工程款及106年度室外運動場照明設備更新等經費。
462公庫撥款收入	325,809,255	328,918,743	3,109,488	0.95	
46Y政府其他撥入收入	13,257,000	22,798,186	9,541,186	71.97	
4S 教學收入	19,564,270	16,508,724	-3,055,546	-15.62	學雜費收入因：少子化，課業輔導費、重修學分費、學雜費及暑期輔導費等覈實繳庫。
4S1學雜費收入	18,284,270	15,228,724	-3,055,546	-16.71	
4S3建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	300,000	5,841,081	5,541,081	1,847.03	受贈收入因：指定用途捐款納入預算辦理5,571,408元。
4Y0受贈收入		5,671,440	5,671,440	0.00	
4YY雜項收入	300,000	169,641	-130,359	-43.45	

填表說明：

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	376,927,752	378,349,018	1,421,266	0.38	
52 高中及高職教育計畫	329,670,616	319,704,158	-9,966,458	-3.02	
1 用人費用	293,603,723	288,082,194	-5,521,529	-1.88	
11 正式員額薪資	127,524,000	129,108,672	1,584,672	1.24	
113 職員薪金	127,524,000	129,108,672	1,584,672	1.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	13,326,800	9,982,676	-3,344,124	-25.09	
124 兼職人員酬金	13,326,800	9,982,676	-3,344,124	-25.09	
13 超時工作報酬	3,443,409	3,004,146	-439,263	-12.76	
131 加班費	2,894,129	2,317,532	-576,597	-19.92	
132 值班費	168,000	212,400	44,400	26.43	
133 誤餐費	381,280	474,214	92,934	24.37	
15 獎金	26,273,500	30,661,736	4,388,236	16.70	
151 考績獎金	10,333,000	14,034,212	3,701,212	35.82	
152 年終獎金	15,940,500	16,627,524	687,024	4.31	
16 退休及卹償金	104,985,680	100,400,962	-4,584,718	-4.37	
161 職員退休及離職金	104,727,680	100,400,962	-4,326,718	-4.13	
164 卹償金	258,000		-258,000	-100.00	
18 福利費	18,050,334	14,924,002	-3,126,332	-17.32	
181 分擔員工保險費	11,456,544	9,751,620	-1,704,924	-14.88	
183 傷病醫藥費	391,500	267,500	-124,000	-31.67	
187 員工通勤交通費	1,782,900	1,320,384	-462,516	-25.94	
18Y 其他福利費	4,419,390	3,584,498	-834,892	-18.89	
2 服務費用	20,529,792	16,143,743	-4,386,049	-21.36	
21 水電費	5,268,395	3,716,544	-1,551,851	-29.46	
212 工作場所電費	4,020,300	3,430,139	-590,161	-14.68	決算數較預算數減少4,386,049元，主要係因：合作社等場地租借分攤水電費，印刷及裝訂費、什項設備修護費因學雜費短收強制控留。
214 工作場所水費	573,095	285,755	-287,340	-50.14	
217 氣體費	675,000	650	-674,350	-99.90	
22 郵電費	379,190	415,866	36,676	9.67	
221 郵費	84,690	73,797	-10,893	-12.86	
222 電話費	294,500	342,069	47,569	16.15	
23 旅運費	577,070	638,316	61,246	10.61	
231 國內旅費	446,400	512,328	65,928	14.77	
232 國外旅費		21,000	21,000		
236 貨物運費	32,600	6,860	-25,740	-78.96	
23Y 其他旅運費	98,070	98,128	58	0.06	

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	1,267,280	734,559	-532,721	-42.04	
241 印刷及裝訂費	1,267,280	734,559	-532,721	-42.04	
25 修理保養及保固費	4,457,534	3,881,716	-575,818	-12.92	
252 一般房屋修護費	2,480,000	2,441,577	-38,423	-1.55	
253 宿舍修護費	54,720	18,850	-35,870	-65.55	
255 機械及設備修護費	357,064	298,660	-58,404	-16.36	
257 什項設備修護費	1,565,750	1,122,629	-443,121	-28.30	
26 保險費	24,960	28,973	4,013	16.08	
26Y 其他保險費	24,960	28,973	4,013	16.08	
27 一般服務費	927,720	702,411	-225,309	-24.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	88,396	39,462	-48,934	-55.36	
27D 計時與計件人員酬金	507,324	378,949	-128,375	-25.30	
27F 體育活動費	332,000	284,000	-48,000	-14.46	
28 專業服務費	7,627,643	6,025,358	-1,602,285	-21.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,057,150	5,173,352	-1,883,798	-26.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,043	103,200	8,157	8.58	
289 試務甄選費	373,650	221,490	-152,160	-40.72	
28A 電子計算機軟體服務費	50,000	70,300	20,300	40.60	
28Y 其他	51,800	457,016	405,216	782.27	
3 材料及用品費	5,046,834	6,825,202	1,778,368	35.24	
31 使用材料費	1,622,146	2,025,158	403,012	24.84	
315 設備零件	1,622,146	2,025,158	403,012	24.84	決算數較預算數增加1,778,368元，主要係因：特教班暨職業輔導員經費等併決算辦理。
32 用品消耗	3,424,688	4,800,044	1,375,356	40.16	
321 辦公(事務)用品	1,466,178	1,273,431	-192,747	-13.15	
322 報章什誌	180,000	171,516	-8,484	-4.71	
325 服裝	30,000	30,000			
32Y 其他	1,748,510	3,325,097	1,576,587	90.17	
4 租金、償債與利息	285,683	352,042	66,359	23.23	
44 交通及運輸設備租金	285,683	352,042	66,359	23.23	
442 車租	285,683	352,042	66,359	23.23	決算數較預算數增加66,359元，主要係因：業界實習職場體驗經費等併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,192,484	2,120,652	-1,071,832	-33.57	
72 捐助、補助與獎助	1,262,484	862,415	-400,069	-31.69	

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	1,179,444	661,953	-517,491	-43.88	決算數較預算數減少1,071,832元，主要係因：清寒學生餐費補助及學生工讀金覈實發放。
72Y 其他	83,040	200,462	117,422	141.40	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,930,000	1,258,237	-671,763	-34.81	
746 獎勵費用		15,660	15,660		
74Y 其他	1,930,000	1,242,577	-687,423	-35.62	
9 其他	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86	
91 其他支出	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86	
91Y 其他	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86	決算數較預算數減少831,775元，主要係因：體育班學生參加各項比賽之費用覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	37,228,255	36,942,007	-286,248	-0.77	
1 用人費用	35,433,695	35,255,587	-178,108	-0.50	
11 正式員額薪資	23,196,000	19,787,322	-3,408,678	-14.70	
113 職員薪金	20,652,000	17,129,382	-3,522,618	-17.06	
114 工員工資	2,544,000	2,657,940	113,940	4.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	813,792	542,027	-271,765	-33.39	
122 約僱職員薪金	813,792	542,027	-271,765	-33.39	
13 超時工作報酬	1,019,379	597,875	-421,504	-41.35	
131 加班費	999,379	577,535	-421,844	-42.21	
133 誤餐費	20,000	20,340	340	1.70	
15 獎金	4,934,224	4,861,452	-72,772	-1.47	
151 考績獎金	1,933,000	2,253,519	320,519	16.58	
152 年終獎金	3,001,224	2,607,933	-393,291	-13.10	
16 退休及卹償金	2,042,400	3,874,365	1,831,965	89.70	
161 職員退休及離職金	1,915,200	3,475,677	1,560,477	81.48	
162 工員退休及離職金	127,200	398,688	271,488	213.43	
18 福利費	3,427,900	5,592,546	2,164,646	63.15	
181 分擔員工保險費	2,281,380	4,732,475	2,451,095	107.44	
187 員工通勤交通費	506,520	362,348	-144,172	-28.46	
18Y 其他福利費	640,000	497,723	-142,277	-22.23	
2 服務費用	1,277,000	1,105,845	-171,155	-13.40	
22 郵電費	7,000	756	-6,244	-89.20	
221 郵費	7,000	756	-6,244	-89.20	決算數較預算數減少171,155元，主要係因：外包費覈實支用。
27 一般服務費	440,000	315,000	-125,000	-28.41	

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
279 外包費	360,000	245,000	-115,000	-31.94	
27F 體育活動費	80,000	70,000	-10,000	-12.50	
28 專業服務費	650,000	610,089	-39,911	-6.14	
28Y 其他	650,000	610,089	-39,911	-6.14	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	515,560	578,575	63,015	12.22	
32 用品消耗	515,560	578,575	63,015	12.22	
321 辦公(事務)用品	507,680	576,275	68,595	13.51	決算數較預算數增加63,015元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用。
32Y 其他	7,880	2,300	-5,580	-70.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	10,028,881	21,702,853	11,673,972	116.40	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,028,881	21,702,853	11,673,972	116.40	
51 購置固定資產	5,985,850	9,575,155	3,589,305	59.96	
514 購置機械及設備	4,373,323	5,516,169	1,142,846	26.13	決算數較預算數增加1,142,846元，主要係因：高職優質化補助方案等計畫補辦預算。決算數較預算數增加2,464,959元，主要係因：充實體育器材設備等計畫補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	346,500	328,000	-18,500	-5.34	
516 購置什項設備	1,266,027	3,730,986	2,464,959	194.70	
52 購置無形資產	252,000	252,000			
521 購置電腦軟體	252,000	252,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,791,031	11,875,698	8,084,667	213.26	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,791,031	11,460,982	7,669,951	202.32	本基金106年度工程管理費合計預算數70,860元；決算數194,299元。(預算數為法定預算數度不含統籌款撥入)決算數較預算數增加8,084,667元，主要係圖書館精進方案工程併決算辦理。
582 其他遞延支出		414,716	414,716		

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	148,555,955	15,427,217	7,654,729	156,328,443
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,966,134			4,966,134
房屋及建築	4,333,537			4,333,537
機械及設備	75,529,065	7,281,289	5,721,494	77,088,860
交通及運輸設備	6,686,261	385,701	79,720	6,992,242
什項設備	53,000,927	7,508,227	1,853,515	58,655,639
購建中固定資產				
電腦軟體	4,040,031	252,000		4,292,031
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1. 機械及設備：(1)應付代收款1,679,500元(2)機關移撥入85,620元。
2. 交通及運輸設備：應付代收款57,701元。
3. 什項設備：應付代收款3,777,241元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金

購置固定資產明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		4,373,323	1,389,425		5,762,748	5,516,169	-246,579	
交通及運輸設備		346,500			346,500	328,000	-18,500	
什項設備		1,266,027	2,560,177		3,826,204	3,730,986	-95,218	
購建中固定資產								
合 計		5,985,850	3,949,602		9,935,452	9,575,155	-360,297	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,949,602
購置機械及設備	106.12.14府教工字第10642589100號	415,825
購置機械及設備	106.6.1府教工字第10635281800號	499,000
購置機械及設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	23,600
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	451,000
購置什項設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	106,500
購置什項設備	106.12.14府教工字第10642589100號	1,496,677
購置什項設備	106.6.1府教工字第10635281800號	66,000
購置什項設備	106.7.27府教工字第10637235200號	742,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	149,000

戊、決算參考表

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	206	184	-22	
一般行政管理計畫	40	36	-4	
正式職員	31	27	-4	核定編制員額幹事少1人，府控留幹事1人不得進用，護理師及技佐未進用各1人。
正式工員	7	7	0	
臨時職員	2	2	0	
高中及高職教育計畫	166	148	-18	
正式職員	166	148	-18	減4班教師少7人，核定編制員額教師少8人，健康與護理教師未進用1人，教官未進用2人。

填表說明：

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	127,524,000		3,443,409		26,273,500	104,985,680		18,050,334		280,276,923	13,326,800	293,603,723
職員	127,524,000		3,443,409		26,273,500	104,985,680		18,050,334		280,276,923	13,326,800	293,603,723
一般行政管理計畫	23,196,000	813,792	1,019,379		4,934,224	2,042,400		3,427,900		35,433,695		35,433,695
職員	20,652,000	813,792	906,313		4,404,224	1,915,200		2,968,944		31,660,473		31,660,473
工員	2,544,000		113,066		530,000	127,200		458,956		3,773,222		3,773,222
合 計	150,720,000	813,792	4,462,788		31,207,724	107,028,080		21,478,234		315,710,618	13,326,800	329,037,418

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18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列206人，計12,266,000元，執行結果決算173人，計16,287,731元。

2.係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列206人，計18,941,724元，執行結果決算212人，計19,235,457元。

臺北市立松山高級商業家事職業學校

地方教育發展基金

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
129,108,672		3,004,146		30,661,736	100,400,962		14,924,002		278,099,518	9,982,676	288,082,194
129,108,672		3,004,146		30,661,736	100,400,962		14,924,002		278,099,518	9,982,676	288,082,194
19,787,322	542,027	597,875		4,861,452	3,874,365		5,592,546		35,255,587		35,255,587
17,129,382	542,027	451,459		4,133,851	3,475,677		5,089,201		30,821,597		30,821,597
2,657,940		146,416		727,601	398,688		503,345		4,433,990		4,433,990
148,895,994	542,027	3,602,021		35,523,188	104,275,327		20,516,548		313,355,105	9,982,676	323,337,781

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			329,670,616		319,704,158		-9,966,458	-3.02	
高中及高職教 育計畫			329,670,616		319,704,158		-9,966,458	-3.02	

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	329,037,418	323,337,781	-5,699,637	-1.73
11 正式員額薪資	150,720,000	148,895,994	-1,824,006	-1.21
113 職員薪金	148,176,000	146,238,054	-1,937,946	-1.31
114 工員工資	2,544,000	2,657,940	113,940	4.48
12 聘僱及兼職人員薪資	14,140,592	10,524,703	-3,615,889	-25.57
122 約僱職員薪金	813,792	542,027	-271,765	-33.39
124 兼職人員酬金	13,326,800	9,982,676	-3,344,124	-25.09
13 超時工作報酬	4,462,788	3,602,021	-860,767	-19.29
131 加班費	3,893,508	2,895,067	-998,441	-25.64
132 值班費	168,000	212,400	44,400	26.43
133 誤餐費	401,280	494,554	93,274	23.24
15 獎金	31,207,724	35,523,188	4,315,464	13.83
151 考績獎金	12,266,000	16,287,731	4,021,731	32.79
152 年終獎金	18,941,724	19,235,457	293,733	1.55
16 退休及卹償金	107,028,080	104,275,327	-2,752,753	-2.57
161 職員退休及離職金	106,642,880	103,876,639	-2,766,241	-2.59
162 工員退休及離職金	127,200	398,688	271,488	213.43
164 卹償金	258,000	0	-258,000	-100.00
18 福利費	21,478,234	20,516,548	-961,686	-4.48
181 分擔員工保險費	13,737,924	14,484,095	746,171	5.43
183 傷病醫藥費	391,500	267,500	-124,000	-31.67
187 員工通勤交通費	2,289,420	1,682,732	-606,688	-26.50
18Y 其他福利費	5,059,390	4,082,221	-977,169	-19.31
2 服務費用	21,806,792	17,249,588	-4,557,204	-20.90
21 水電費	5,268,395	3,716,544	-1,551,851	-29.46
212 工作場所電費	4,020,300	3,430,139	-590,161	-14.68
214 工作場所水費	573,095	285,755	-287,340	-50.14
217 氣體費	675,000	650	-674,350	-99.90
22 郵電費	386,190	416,622	30,432	7.88
221 郵費	91,690	74,553	-17,137	-18.69
222 電話費	294,500	342,069	47,569	16.15
23 旅運費	577,070	638,316	61,246	10.61
231 國內旅費	446,400	512,328	65,928	14.77
232 國外旅費	0	21,000	21,000	0.00
236 貨物運費	32,600	6,860	-25,740	-78.96
23Y 其他旅運費	98,070	98,128	58	0.06
24 印刷裝訂與廣告費	1,267,280	734,559	-532,721	-42.04
241 印刷及裝訂費	1,267,280	734,559	-532,721	-42.04
25 修理保養及保固費	4,457,534	3,881,716	-575,818	-12.92
252 一般房屋修護費	2,480,000	2,441,577	-38,423	-1.55
253 宿舍修護費	54,720	18,850	-35,870	-65.55
255 機械及設備修護費	357,064	298,660	-58,404	-16.36
257 什項設備修護費	1,565,750	1,122,629	-443,121	-28.30
26 保險費	24,960	28,973	4,013	16.08

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	24,960	28,973	4,013	16.08
27 一般服務費	1,367,720	1,017,411	-350,309	-25.61
276 佣金、匯費、經理費及手續費	88,396	39,462	-48,934	-55.36
279 外包費	360,000	245,000	-115,000	-31.94
27D 計時與計件人員酬金	507,324	378,949	-128,375	-25.30
27F 體育活動費	412,000	354,000	-58,000	-14.08
28 專業服務費	8,277,643	6,635,447	-1,642,196	-19.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,057,150	5,173,352	-1,883,798	-26.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	95,043	103,200	8,157	8.58
289 試務甄選費	373,650	221,490	-152,160	-40.72
28A 電子計算機軟體服務費	50,000	70,300	20,300	40.60
28Y 其他	701,800	1,067,105	365,305	52.05
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,562,394	7,403,777	1,841,383	33.10
31 使用材料費	1,622,146	2,025,158	403,012	24.84
315 設備零件	1,622,146	2,025,158	403,012	24.84
32 用品消耗	3,940,248	5,378,619	1,438,371	36.50
321 辦公(事務)用品	1,973,858	1,849,706	-124,152	-6.29
322 報章什誌	180,000	171,516	-8,484	-4.71
325 服裝	30,000	30,000	0	0.00
32Y 其他	1,756,390	3,327,397	1,571,007	89.45
4 租金、償債與利息	285,683	352,042	66,359	23.23
44 交通及運輸設備租金	285,683	352,042	66,359	23.23
442 車租	285,683	352,042	66,359	23.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,028,881	21,702,853	11,673,972	116.40
51 購置固定資產	5,985,850	9,575,155	3,589,305	59.96
514 購置機械及設備	4,373,323	5,516,169	1,142,846	26.13
515 購置交通及運輸設備	346,500	328,000	-18,500	-5.34
516 購置什項設備	1,266,027	3,730,986	2,464,959	194.70
52 購置無形資產	252,000	252,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	252,000	252,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,791,031	11,875,698	8,084,667	213.26
581 遞延修繕房屋建築支出	3,791,031	11,460,982	7,669,951	202.32
582 其他遞延支出	0	414,716	414,716	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,194,484	2,122,652	-1,071,832	-33.55
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,262,484	862,415	-400,069	-31.69
726 獎助學員生給與	1,179,444	661,953	-517,491	-43.88
72Y 其他	83,040	200,462	117,422	141.40
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,930,000	1,258,237	-671,763	-34.81

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
746 獎勵費用	0	15,660	15,660	0.00
74Y 其他	1,930,000	1,242,577	-687,423	-35.62
9 其他	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86
91 其他支出	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86
91Y 其他	7,012,100	6,180,325	-831,775	-11.86
合 計	376,927,752	378,349,018	1,421,266	0.38

臺北市立松山高級商業家事職業學校
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	9,206,606,109	9,202,314,078	-4,292,031	
代管資產-土地改良物	7,042,081	7,042,081		
代管資產-土地	8,650,960,920	8,650,960,920		
代管資產-房屋及建築 設備	391,761,865	391,761,865		
代管資產-其他政府	512,800	512,800		
土地改良物	4,966,134	4,966,134		
房屋及建築	4,333,537	4,333,537		
機械及設備	77,088,860	77,088,860		
交通及運輸設備	6,992,242	6,992,242		
什項設備	58,655,639	58,655,639		
電腦軟體	4,292,031		-4,292,031	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。