

中華民國106年度 4-0501102

議會
審定

(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

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

附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

主辦會計人員 洪清好

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106年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -14 頁
三、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 15 -16 頁
(二) 現金流量預計表	第 17 頁
四、附屬表	
(一) 基金來源－服務收入明細表	第 19 頁
(二) 基金來源－財產處分收入明細表	第 20 頁
(三) 基金來源－其他財產收入明細表	第 21 頁
(四) 基金來源－市庫撥款收入明細表	第 22 頁
(五) 基金來源－政府其他撥入收入明細表	第 23 頁
(六) 基金來源－學雜費收入明細表	第 24 -25 頁
(七) 基金來源－建教合作收入明細表	第 26 頁
(八) 基金來源－雜項收入明細表	第 27 頁
(九) 基金用途－高中及高職教育計畫明細表	第 28 -58 頁
(十) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 59 -63 頁
(十一) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 64 -70 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表	第 71 -72 頁
(二) 各項費用彙計表	第 73 -78 頁
(三) 員工人數彙計表	第 79 頁
(四) 用人費用彙計表	第 80 -83 頁
(五) 單位(或計畫)成本分析表	第 84 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

目 次

中華民國106年度

(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 85 頁
(七) 固定項目明細表	第 86 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

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	361,933,775	393,728,034	-31,794,259	-8.08
基金用途	376,927,752	414,636,940	-37,709,188	-9.09
賸餘(短絀－)	-14,993,977	-20,908,906	5,914,929	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,359,019	20,352,996	-14,993,977	-73.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-14,993,977	-20,908,906	5,914,929	--

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

業務計畫及預算概要

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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景：

- (一)本校遵照憲法第 158 及 160 條規定，教育文化應發展國民之民族精神、自治精神，國民道德與健全體格、科學及生活智能，以培養青少年七大學習領域及十大基本能力。
- (二)本校自 91 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「臺北市地方教育發展基金」之實施，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

二、組織概況（另附組織系統圖）：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、實習輔導處、總務處、輔導室、圖書館、會計室及人事室等單位。

內部分層業務如下：

教務處：秉承校長之命，辦理全校教務事項。

教學組：掌理課程編排、教學實施、課業考查及教學研究與輔導等事項。

註冊組：掌理學籍登記及成績考查等事項。

設備組：掌理教學設備之設計、保管及維護等事項。

實驗研究組：掌理學年學分制規劃實驗、技職教育研究、教育實習等事項。

特教組：掌理各類特殊教育需求學生之實習及生活輔導等事項。

學生事務處：秉承校長之命，辦理學生生活活動、生活輔導、生活教育、體育活動、衛生保健等業務及其有關事項。

學生生活活動組：掌理訓育工作實施及學生課外活動之輔導等事項。

生活輔導組：掌理學生校內外生活輔導、勤惰考查及獎懲等事項。

體育組：掌理體育教學及體育活動等事項。

衛生組：掌理學生保健及學校環境衛生等事項。

實習處：秉承校長之命，辦理全校實習輔導等事項。

實習輔導組：掌理學生實習計畫之擬訂及實習、觀摩之輔導等事項。

建教合作組：掌理建教合作計畫、督導與實施等事項。

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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

總務處：秉承校長之命，辦理全校總務事項。

事務組：掌理校舍、校具、財產、物品之採購保管、營繕工程、工友管理及其他庶務等事項。

文書組：掌理文件之收發登錄、繕校、印信典守及檔案管理、整理各項會議紀錄及校史等事項。

出納組：掌理現金出納、票據、契約之保管及移轉等事項。

經營組：掌理作業產品登記、財產登記、保管及委託代辦等事項。

進修學校：秉承校長之命，辦理進修學校學生教務、輔導等業務。

輔導室：秉承校長之命，掌理學生個案建立、學習輔導、生活輔導、生涯輔導及兩性教育、親職教育、畢業生就業調查與輔導等事項。

圖書館：秉承校長之命，辦理全校圖書購置計畫之擬訂，管理及參考諮詢服務等事項。

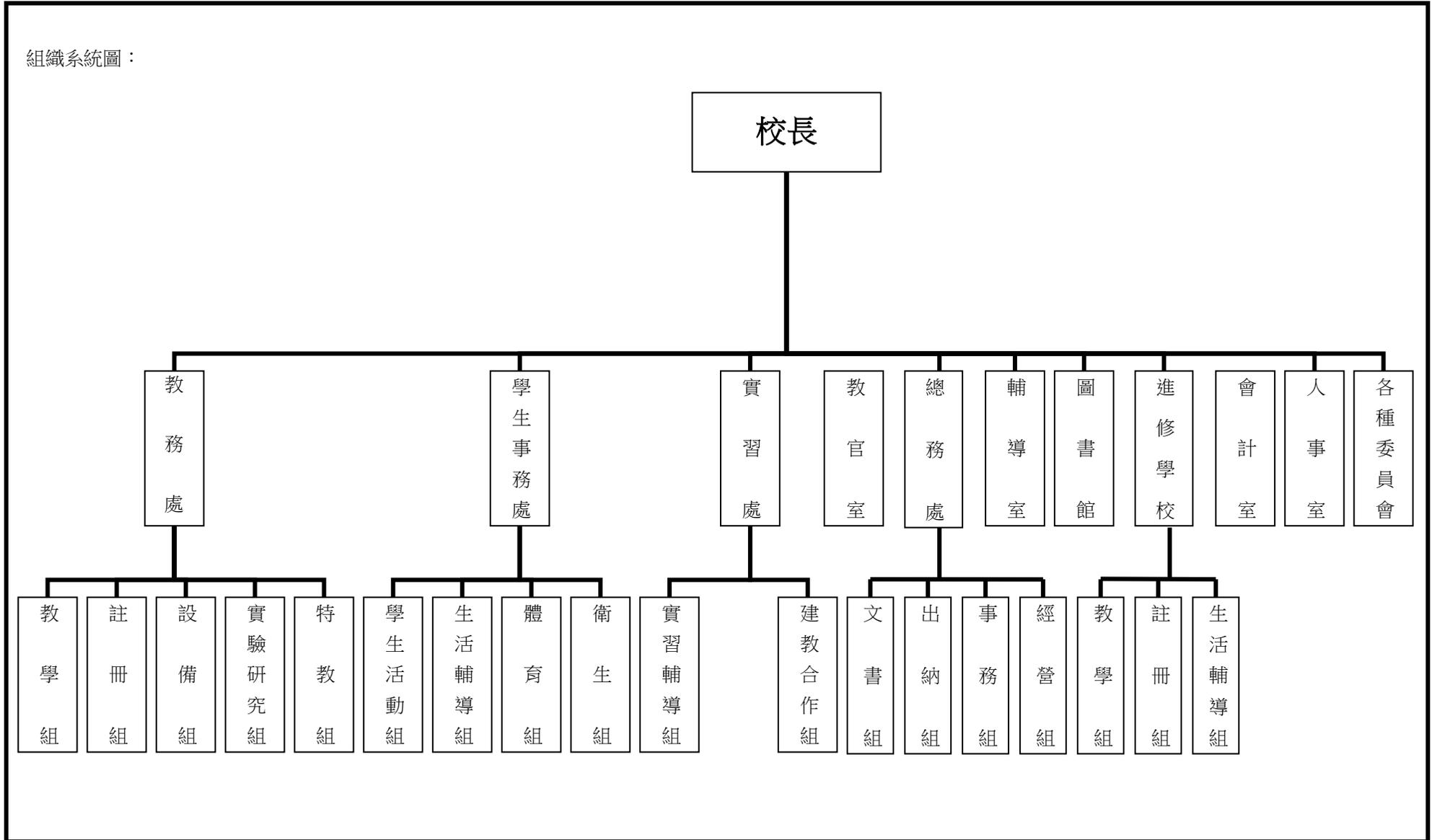
會計室：秉承上級主計機關之監督與指導，並受校長之指揮，依法辦理歲計、會計、統計等事項。

人事室：秉承上級人事機關之監督與指導，並受校長之指揮，依法辦理人事管理查核等事項。

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

組織系統圖：



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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

三、基金歸類及屬性：本校地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以本府教育局為管理機關。

貳、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：

- (一)依據教育基本法培養學生健全人格，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。
 (二)依據特殊教育法、特殊教育法施行細則及相關規定，設立資源班、體育班及特殊教育班，因材施教，以達適才適性發展之教育目標。

二、最近 5 年經營趨勢：

基金來源、用途及餘絀

單位：新臺幣元

來源 用途 餘絀	年 度	102 年度決算 金 額	103 年度決算 金 額	104 年度決算 金 額	105 年度預算數 金 額	本年度預算數 金 額
來源部分		414,804,090	417,581,775	403,343,616	393,728,034	361,933,775
用途部分		417,680,542	407,696,003	407,767,862	414,636,940	376,927,752
餘絀部分		-2,876,452	9,885,772	-4,424,246	-20,908,906	-14,993,977

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

- (一)高中及高職教育計畫：本年度預算編列 329,670,616 元，係推動各項教學，革新教學方法，充實教學材料、修護教學設備等，提高教學效能。
 (二)一般行政管理計畫：本年度預算編列 37,228,255 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，係汰換、充實設備及整修工程，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

二、執行政府重要政策：

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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

- (一)發展學校本位課程：檢討過去，著眼現在，前瞻未來學校之課程與教學，並兼顧學校類科發展與學生未來需求，培育人文素養與專業學能之現代公民。
- (二)開啟多元智慧與適性學習：辦理學年學分制透過課程安排，推展多元智慧教學活動與評量，開設選修專論課程，以激發學生學習潛能，發展學生多元智能，達成適性學習之目的。
- (三)落實全人教育：
- 1.成立多樣化社團：發展藝文性、體能性、義務性、學術性社團，提供學生多元之學習機會及適性發展之空間，鼓勵學生自活動中學習，並由學習過實際程中培養自信，進而培養學生正當休閒活動。
 - 2.鼓勵學生參與社會活動：積極開發個人潛能，養成在服務過程中關懷他人，關懷社會之情操，建立服務至上之觀念。
 - 3.落實民主法治教育：培養學生知法、守法之觀念，鼓勵學生自治，建立學生意見反映及申訴管道，達到全人教育之目標。
 - 4.推動環境教育：配合政府資源回收及垃圾分類政策，落實垃圾減量、減容措施，維護校園整潔。
- (四)培養學生精良的專業知能：
- 1.充實與更新實施新課程實習教學設備、改善教學環境，提昇專業知能教學效果。
 - 2.輔導學生參加技能檢定考取專業證照，加強就業與升學競爭力。
 - 3.定期辦理多項學藝、體能與專業技能競賽，以培養學生各項才藝暨自我發展之能力，並培訓學生參加技能競賽，提昇技術水準。
- (五)建立溝通無礙的學習網路文化：
- 1.推動校務行政全面電腦化，鼓勵行政人員及教師善用電腦於一般行政事務及教學，並透過網際網路與電子郵件擴大溝通管道與學習視野。
 - 2.積極溝通觀念及協調作法，以建立校務發展共識。
 - 3.學校行政、教師會及家長會三方互動良好，同心協力辦理學校事務及活動。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源：服務收入 1,713,000 元，財產處分收入 137,362 元，其他財產收入 1,152,888 元，市庫撥款收入 325,809,255 元，政府其他撥入收入 13,257,000 元，學雜費收入 18,284,270 元，建教合作收入 1,280,000 元，雜項收入 300,000 元，基金來源合計 361,933,775 元。

(二)本年度基金用途：高中及高職教育計畫 329,670,616 元，一般行政管理計畫 37,228,255 元，建築及設備計畫 10,028,881 元，基金用途合計 376,927,752 元。

二、基金餘絀之預計：本年度短絀 14,993,977 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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

三、現金流量之預計：本年度業務活動淨現金流出 14,993,977 元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表。

購置固定資產 2,556,150 元。

(一) 104學年度第1學期教育部補助高職優質化經費687,000元、104學年度第2學期高職優質化經費588,250元。

(二) 104年度教育部補助本校104年度特教班經費75,000元。

(三) 104年度教育局學校改善運動設施設備內屬設備部分移列固定資產71,400元。

(四) 104年度教育部補助購置體育器材設備經費678,600元。

(五) 105年度教育部補助本校設備更新-充實基礎教學實習設備經費270,000元。

(六) 105年度因教學需要，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產185,900元。

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一)員工人數增減原因之分析：本年度校長 1 人，教師 162 人，行政人員 31 人，臨時約聘僱人員 2 人，專任運動教練 3 人，技工 2 人，工友 5 人，總計 206 人，較上年度減少行政人員 1 人，減少教師 17 人，增加臨時約聘僱人員 2 人。

(二)基金來源、用途及餘絀各科目增減原因之分析：

1.服務收入本年度預算數 1,713,000 元，較上年度預算數 1,713,000 元，無增減。

2.財產處分收入本年度預算數 137,362 元，較上年度預算數 137,362 元，無增減。

3.其他財產收入本年度預算數 1,152,888 元，較上年度預算數 1,121,712 元，依業務需要核實增列 31,176 元。

4.市庫撥款收入本年度預算數 325,809,255 元，較上年度預算數 353,929,113 元，依業務需要核實減列 28,119,858 元。

5.政府其他撥入收入本年度預算數 13,257,000 元，較上年度預算數 14,009,900 元，係教育部補助學生學費收入核實減列 752,900 元。

6.學雜費收入本年度預算數 18,284,270 元，較上年度預算數 20,744,885 元，依預定招收學生人數核實減列 2,460,615 元。

7.建教合作收入本年度預算數 1,280,000 元，較上年度預算數 1,280,000 元，無增減。

8.雜項收入本年度預算數 300,000 元，較上年度預算數 792,062 元，依業務需要核實減列 492,062 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

業務計畫及預算概要

中華民國 106 年度

- 9.用人費用本年度預算數 329,037,418 元，較上年度預算數 346,327,496 元，係因職員薪金等核實減列 17,290,078 元。
 - 10.服務費用本年度預算數 21,806,792 元，較上年度預算數 22,114,090 元，依業務需要核實減列印刷及裝訂費及什項設備修護費等 307,298 元。
 - 11.材料及用品費本年度預算數 5,562,394 元，較上年度預算數 7,783,866 元，依業務需要核實減列其他等 2,221,472 元。
 - 12.租金、償債與利息本年度預算數 285,683 元，較上年度預算數 457,400 元，依業務需要核實減列車租等 171,717 元。
 - 13.購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資本年度預算數 10,028,881 元，較上年度預算數 25,951,094 元，減列 15,922,213 元，係購置固定資產減列 5,655,850 元，購置無形資產增列 117,050 元，遞延修繕房屋建築支出減列 10,383,413 元。
 - 14.會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數 3,194,484 元，較上年度預算數 4,859,364 元，係業務需要減列競賽及交流活動費等 1,664,880 元。
 - 15.其他本年度預算數 7,012,100 元，較上年度預算數 7,143,630 元，係辦理高職學生班級暨社團幹部研習及線上資料庫等業務需要核實減列 131,530 元。
- 二、105 學年度第 2 學期核定普通班 51 班、資源班 2 班、體育班 3 班、高職特教班 3 班、進修學校 6 班共計 65 班，預定招收學生人數 2,201 人，106 學年度第 1 學期預估普通班 51 班、資源班 2 班、體育班 3 班、高職特教班 3 班、進修學校 3 班共計 62 班，預定招收學生人數 2,001 人。
- 三、其他有關說明：無

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

補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明
104	建築及設備計畫	合計				2,556,150	104.10.19府授主事預字第 10431335100號 資處科專科教室為教授數位影音 剪輯與播放等課程，為利課程教 學與實作用途確實需要汰換，且 具急迫及必要性，所需經費擬由 本校高中及高職教育計畫-32Y其 他項下支應。 資處科專科教室為教授數位影音 剪輯與播放等課程，為利課程教 學與實作用途確實需要汰換，且 具急迫及必要性，所需經費擬由 本校高中及高職教育計畫-32Y其 他項下支應。 本校位於四獸山腳下，酷熱潮濕 異常，為改善教學環境確實需要 ，且具急迫及必要性，所需經費 擬由本校高中及高職教育計畫- 32Y其他項下支應。
		購置固定資產				2,556,150	
	購置固定資產					1,858,500	
	購置交通及運輸設備					76,500	
	音響綜合擴大機(含安裝)	部	1	14,000	14,000		
	HDMI影音分離器(含安裝)	只	1	11,000	11,000		
購置什項設備						51,500	
		一對一變頻分離式冷氣機(7.3Kw)	架	1	36,500	36,500	

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

40501102-11

補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明
		佈告欄(含鋁窗)	個	1	15,000	15,000	為公告學生活動與學藝活動等教學事項確實需要，且具急迫及必要性，所需經費擬由本校高中及高職教育計畫-32Y其他項下支應。
	購置固定資產					1,782,000	104.10.19府教工字第10440687500號
	購置機械及設備					357,000	
		單眼攝錄主機(4K)	架	1	43,000	43,000	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。
		網路集線器(含網路接點)	臺	6	45,000	270,000	教育部補助本校設備更新-充實基礎教學實習設備經費。
	購置什項設備	印表機	臺	1	44,000	44,000	教育部補助本校104年度特教班經費。
						1,425,000	
		鏡頭(25MM)	個	1	14,000	14,000	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。
		鏡頭(14-140MM)	個	1	14,750	14,750	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。
		鏡頭(12-35MM)	個	1	23,000	23,000	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。
		攝影燈具系統組	套	1	270,000	270,000	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。
		攝影背景系統組	套	1	142,250	142,250	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。

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

補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明	
105	建築及設備計畫	簡易攝影棚系統組	套	1	180,000	180,000	教育部補助本校104/1學期高職優質化資本門經費。	
		電冰箱(變頻三門無霜)	具	1	31,000	31,000	教育部補助本校104年度特教班經費。	
		桌球地墊	塊	7	93,000	651,000	教育部補助本校104年度購置體育器材設備經費。	
		置物櫃	組	1	27,600	27,600	教育部補助本校104年度購置體育器材設備經費。	
		排水型除濕機	具	6	11,900	71,400	教育局學校設施改善準備，補助所屬學校改善運動設施設備，內屬設備部分移列固定資產。	
						697,650	105.4.27府教工字第10534188100號	
	購置固定資產 購置機械及設備						588,250	
							463,400	
		快速掃描器	臺	1	22,000	22,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		彩色雷射印表機	臺	1	22,000	22,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		筆記型電腦	臺	5	18,000	90,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
4k單眼攝錄主機		臺	1	43,000	43,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。		
						75,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		行動載具	臺	5	15,000			

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

40501102-13

補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明	
	購置什項設備	模型教學投影設備	組	1	95,500	95,500	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		木工模型砂磨設備	組	1	18,700	18,700	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		木工模型鑽磨設備	組	1	67,800	67,800	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
		木工模型雕刻設備	組	1	29,400	29,400	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。	
	購置固定資產					124,850		
		購置機械及設備	Alto薩克斯風	個	1	34,850	34,850	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。
	Tenor薩克斯風		個	2	45,000	90,000	教育部補助本校104學年度第2學期高職優質化經費。 105.06.04府授主事預字第 10530786900號	
							109,400	
	數位化掃描器(A3)		臺	1	25,000	25,000	為圖書館數位資料典藏需要，確實需要辦理新購，且具急迫及必要性，所需經費擬由本校高中及高職教育計畫-32Y其他項下支應。	
		桌上型個人電腦	臺	4	21,100	84,400	為廣告設計等7科學習多媒體混音及計算機教學課程所需，原有設備老舊影響教學品質，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，	

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

補辦預算明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

先行辦理 年 度	業務計畫 及用途別	項 目 名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	說 明
							所需經費擬由本校高中及高職教育計畫-32Y其他項下支應。

備註：各管理機關(構)依預算法第 8 8 條規定補辦預算，應確係不及編入年度預算，且因經營環境發生重大變遷或正常業務(含執行中央補助款項目)之確實需要，並經主管機關核轉本府核准先行辦理者；不具急迫性之事項，仍應儘可能納入預算辦理。

主 要 表

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

40501102-15

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
403,343,616	4	基金來源	361,933,775	393,728,034	-31,794,259
1,015,396	43	勞務收入	1,713,000	1,713,000	
1,015,396	431	服務收入	1,713,000	1,713,000	
2,281,234	45	財產收入	1,290,250	1,259,074	31,176
721,580	451	財產處分收入	137,362	137,362	
1,559,654	45Y	其他財產收入	1,152,888	1,121,712	31,176
375,839,893	46	政府撥入收入	339,066,255	367,939,013	-28,872,758
357,520,402	462	市庫撥款收入	325,809,255	353,929,113	-28,119,858
18,319,491	46Y	政府其他撥入收入	13,257,000	14,009,900	-752,900
24,131,976	4S	教學收入	19,564,270	22,024,885	-2,460,615
22,851,976	4S1	學雜費收入	18,284,270	20,744,885	-2,460,615
1,280,000	4S3	建教合作收入	1,280,000	1,280,000	
75,117	4Y	其他收入	300,000	792,062	-492,062
2,922	4YO	受贈收入			
72,195	4YY	雜項收入	300,000	792,062	-492,062
407,767,862	5	基金用途	376,927,752	414,636,940	-37,709,188
346,201,794	52	高中及高職教育計畫	329,670,616	350,378,717	-20,708,101

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

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
33,563,959	5L	一般行政管理計畫	37,228,255	38,307,129	-1,078,874
28,002,109	5M	建築及設備計畫	10,028,881	25,951,094	-15,922,213
-4,424,246	6	本期賸餘(短絀-)	-14,993,977	-20,908,906	5,914,929
45,686,148	71	期初基金餘額	20,352,996	28,324,568	-7,971,572
41,261,902	73	期末基金餘額	5,359,019	7,415,662	-2,056,643

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

40501102-17

現金流量預計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目		本年度預算數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量		
811	本期賸餘(短絀－)	-14,993,977	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-14,993,977	
82	其他活動之現金流量		
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)		
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	-14,993,977	
84	期初現金及約當現金	30,478,599	
85	期末現金及約當現金	15,484,622	

註：本表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

附 屬 表

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

40501102-19

基金來源－服務收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,015,396	1,713,000		合計				1,713,000	
1,015,396	1,713,000	431	服務收入				1,713,000	較上年度預算數1,713,000元，無增減。
				人	480	500	240,000	教師甄選報名費收入(收支對列)。
				人	50	700	35,000	體育班招生報名費收入(收支對列)。
				年	1	940,000	940,000	教科書費衍生之作業管理費(收支對列)。
				人	80	800	64,000	暑期游泳訓練班普通票收入(收支對列)。
				人	620	700	434,000	暑期游泳訓練班學生票收入(收支對列)。

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

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
721,580	137,362		合計				137,362	
721,580	137,362	451	財產處分收入	年	1	137,362	137,362	較上年度預算數137,362元，無增減。 出售報廢財產殘值收入。

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

40501102-21

基金來源－其他財產收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,559,654	1,121,712		合計				1,152,888	
1,559,654	1,121,712	45Y	其他財產收入				1,152,888	較上年度預算數1,121,712元，增加31,176元。
				年	1	150,000	150,000	校園場地開放收入(收支對列)。
				人、學期	18x2	1,520	54,720	學生宿舍費收入(收支對列)。
				月	12	7,235	86,820	員生合作社租借場地使用費。
				月	12	1,779	21,348	中華珠算學術研究學會租借場地費。
				年	1	40,000	40,000	教職員上班停車費收入。
				年	1	800,000	800,000	台北富邦銀行租借場地使用費。

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

基金來源－市庫撥款收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
357,520,402	353,929,113		合計				325,809,255	
357,520,402	353,929,113	462	市庫撥款收入	年	1	325,809,255	325,809,255	較上年度預算數353,929,113元，減少28,119,858元。 市府補助款。(含學費減免市庫負擔8,618,400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

40501102-23

基金來源－政府其他撥入收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
18,319,491	14,009,900		合計				13,257,000	
18,319,491	14,009,900	46Y	政府其他撥入收入				13,257,000	較上年度預算數14,009,900元，減少752,900元。
				人、學期	1,086x1	5,400	5,864,400	教育部補助106學年度第1學期職部學生學費收入1810人x0.6=1086。
				人、學期	1,122x1	5,400	6,058,800	教育部補助105學年度第2學期職部學生學費收入1871人*0.6=1122。
				人、學期	48x1	3,700	177,600	教育部補助106學年度第1學期進修學校學生學費收入80人x0.6=48。
				人、學期	90x1	3,700	333,000	教育部補助105學年度第2學期進修學校學生學費收入。150人*0.6=90。
				人、學期	55x1	6,240	343,200	教育部補助106學年度第1學期體育班學費收入91人x0.6=55。
				人、學期	50x1	6,240	312,000	教育部補助105學年度第2學期體育班84人*0.6=50。
				人、月	7x12	2,000	168,000	教育部補助教官值班費收入(收支對列)(新增)

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

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
22,851,976	20,744,885		合計				18,284,270	
22,851,976	20,744,885	4S1	學雜費收入				18,284,270	較上年度預算數20,744,885元，減少2,460,615元。
				人、學期	81x2	1,820	294,840	體育班學生雜費收入(低收入戶等減免3人)(收支對列)。
				人、學期	807x1	380	306,660	電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費收入(收支對列)。
				人、學期	210x2	1,495	627,900	本校資處科雜費收入(低收入戶等減免13人)(收支對列)。
				人、學期	1,028x2	570	1,171,920	本校職部實習費收入(低收入戶等減免58人)(收支對列)。
				人、學期	534x2	1,990	2,125,320	本校廣設資處科實習費收入(低收入戶等減免27人)(收支對列)。
				人、學期	213x2	630	268,380	本校室設科實習費收入(低收入戶等減免11人)(收支對列)。
				人、學期	136x1	1,330	180,880	本校進修部105學年第2學期雜費收入(低收入戶等減免14人)。
				人、學期	71x1	1,330	94,430	本校進修部106學年第1學期雜費收入(低收入戶等減免9人)。
				人、學期	50x1	2,135	106,750	本校實用技能班105學年第2學期雜費收入(低收入戶等減免6人)。
				人、學期	20x1	2,135	42,700	本校實用技能班106學年第1學期雜費收入(低收入戶等減免2人)。
				人、學期	136x1	570	77,520	本校進修部105學年第2學期實習費收入(低收入戶等減免14人)。
				人、學期	71x1	570	40,470	本校進修學校106學年第1學期實習費收入(低收入戶等減免9人)。

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
				年	1	480,000	480,000	進修學校學習輔導費收入(收支對列)。
				年	1	5,710,000	5,710,000	日間部學習輔導費收入(收支對列)。
				年	1	1,851,000	1,851,000	日間部重修學分費收入(收支對列)。
				年	1	700,000	700,000	進修學校重修學分費收入(收支對列)。
				人、學期	1,352x2	1,330	3,596,320	本校商業類科等雜費收入(低收入戶等減免72人)(收支對列)。
				人、學期	213x2	1,430	609,180	本校室設科雜費收入(低收入戶等減免11人)(收支對列)。

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

基金來源－建教合作收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,280,000	1,280,000		合計				1,280,000	
1,280,000	1,280,000	4S3	建教合作收入	年	1	1,280,000	1,280,000	較上年度預算數1,280,000元，無增減。 建教合作教學(收支對列)。

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

40501102-27

基金來源－雜項收入明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
72,195	792,062		合計				300,000	
72,195	792,062	4YY	雜項收入	年	1	300,000	300,000	較上年度預算數792,062元，減少492,062元。 招標圖說費等收入。

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
346,201,794	350,378,717		合 計				329,670,616	
310,275,384	309,924,139	1	用人費用				293,603,723	
142,738,872	138,096,000	11	正式員額薪資				127,524,000	較上年度預算數138,096,000元，減少10,572,000元。
142,738,872	138,096,000	113	職員薪金	年	1	118,056,000	118,056,000	教職員153人薪金(詳用人費用彙計表)。
				年	1	9,468,000	9,468,000	教職員13人薪金(詳用人費用彙計表)。
11,269,631	13,483,200	12	聘僱及兼職人員薪資				13,326,800	較上年度預算數13,483,200元，減少156,400元。
11,269,631	13,483,200	124	兼職人員酬金	節、週、月	477x4x11	400	8,395,200	(一般教學)兼課鐘點費 1.依課程標準規定每週課程總時數2,652節。2.現有教師依規定標準每週應授課總時數2,175節。3.每週兼課總時數1.-2.=477節。
				節	3,366	400	1,346,400	(一般教學)教師代課鐘點費，本校編制專任教師總人數146人，按9分之1計，編列17人，每人18節11月，總節數：19人*18節*11月=3,366節。

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

40501102-29

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人	2	600,000	1,200,000	特殊教師2人改編列鐘點費。
				人、節、月	3x96x11	400	1,267,200	(實用技能班教學)教師鐘點費。
				人、節、月	2x8x10	550	88,000	(實用技能班教學)假日授課鐘點費。
				節	410	400	164,000	(建教合作業務)技藝競賽選手遴選之命題費、監視費、評審費及競賽選手指導費等(收支對列)。
				節	245	400	98,000	(建教合作業務)學生企業見習、企業見習訪視、技藝選手輔導、研討會、建教參觀教師輔導、心得評閱評審等鐘點費(收支對列)。
				班、週、節	4x40x12	400	768,000	教師鐘點費(辦理實用技能學程三年免學費)。
3,011,526	3,222,113	13	超時工作報酬				3,443,409	較上年度預算數3,222,113元，增加221,296元。
2,594,204	2,727,633	131	加班費				2,894,129	
				年	1	1,306,729	1,306,729	不休假出勤加班費。
				人、小時	68x8	185	100,640	(一般教學)教職員趕辦各項業務參加各種慶典等加班(收支對列)。
				人、小時	2x8	185	2,960	(特教班業務費)資源班教師與工

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人、小時	9x6	185	9,990	作人員加班費。 (特教班業務費)特教班教師與工作 人員加班費。
				人、小時	7x6	185	7,770	(實用技能班教學)教職員趕辦各 項業務參加各種慶典等加班費(收支對列)。
				人、小時	23x2	185	8,510	例假日人力支援(暑期游泳訓練 班)(收支對列)。
				人、小時	15x4	185	11,100	甄選趕辦加班費(教師甄選業務)(收支對列)。
				人、小時	30x4	185	22,200	管理人員加班費(開放學校場地)(收支對列)。
				人、小時	65x20	185	240,500	教科書代辦及採購作業工作人員 加班費(教科書費作業管理費)(收 支對列)。
				人、小時	40x90	185	666,000	日間部學生課業輔導工作人員加 班費(學習輔導費)(收支對列)。
				人、小時	10x17	185	31,450	夜間部及進修學校學生課業輔導 工作人員加班費(學習輔導費)(收 支對列)。
				人、小時	10x65	185	120,250	夜間部及進修學校學生重補修工 作人員加班費(重修學分費)(收支

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人次	798	80	63,840	(一般教學)教職員工因公外出洽辦公務或辦理活動等外勤逾時誤餐(收支對列)。
				人次	200	80	16,000	(特教班業務費)特教相關會議及活動誤餐費。
				人次	300	80	24,000	活動期間與會人員誤餐費(運動會經費)。
				人次	30	80	2,400	(實用技能班教學)教職員工因公外出逾時誤餐(收支對列)。
				人次	800	80	64,000	(建教合作教學)研討會、學生實習、建教參觀等活動指導老師與工作人員誤餐費(收支對列)。
				人次	10	80	800	宣導卡片暨成果彙編印製誤餐費(性別平等教育宣導活動)。
				人次	150	80	12,000	研習學員及工作人員誤餐費(教師專業成長費)。
				人次	280	80	22,400	相關人員誤餐費(教師甄選業務)(收支對列)。
				人次	1,250	80	100,000	受獎學生及工作人員等誤餐費(畢業生頒獎典禮)。
				人次	123	80	9,840	工作人員誤餐費(高職畢業程度學力鑑定考試)。

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

40501102-33

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人次	375	80	30,000	工作圈會議及工作坊研習人員誤餐費(高職工作圈)。
				人次	250	80	20,000	籌備會議、評選會議、招標工作、推廣研習等誤餐費(線上資料庫)。
32,158,632	28,476,000	15	獎金				26,273,500	較上年度預算數28,476,000元，減少2,202,500元。
14,401,288	11,214,000	151	考績獎金				10,333,000	
				年	1	9,544,000	9,544,000	依考績法規定核發之獎金。
				年	1	789,000	789,000	依考績法規定核發之獎金。
17,757,344	17,262,000	152	年終獎金				15,940,500	
				年	1	14,757,000	14,757,000	依規定於年節加發之獎金。
				年	1	1,183,500	1,183,500	依規定於年節加發之獎金。
102,819,620	106,862,688	16	退休及卹償金				104,985,680	較上年度預算數106,862,688元，減少1,877,008元。
101,561,213	102,004,688	161	職員退休及離職金				104,727,680	
				年	1	10,073,232	10,073,232	提撥退撫基金。
				年	1	812,448	812,448	提撥退撫基金。
				年	1	93,492,000	93,492,000	退休人員月退休金，200人x37,510元X12月=90,024,000元;退休遺族月撫慰金，17人x17,000

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	350,000	350,000	x12月=3,468,000元;合計 93,492,000元。 退休人員年終慰問金。
1,001,196	4,600,000	162	工員退休及離職金					
257,211	258,000	164	卹償金	人、年	1x1	258,000	258,000	遺族年撫卹金。
18,277,103	19,784,138	18	福利費				18,050,334	較上年度預算數19,784,138元， 減少1,733,804元。
12,395,487	12,397,308	181	分擔員工保險費	年	1	10,604,388	10,604,388	分擔公保、勞保、健保費。
				年	1	852,156	852,156	分擔公保、勞保、健保費。
290,000	391,500	183	傷病醫藥費	人	19	16,000	304,000	教職員健康檢查費。
				人	25	3,500	87,500	教職員健康檢查費。
1,696,215	1,787,940	187	員工通勤交通費	人、月、段	20x12x2	630	302,400	(一般教學)教師兼行政上下班交 通費。
				人、月、段	80x10x2	630	1,008,000	(一般教學)教師上下班交通費。
				人、月、段	20x12x1	630	151,200	(一般教學)教師兼行政上下班交 通費。
				人、月、段	30x10x1	630	189,000	(一般教學)教師上下班交通費。

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

40501102-35

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明		
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額			
3,895,401	5,207,390	18Y	其他福利費	人、月、段	9x10x2	630	113,400	(特殊教育)教師上下班交通費。		
				人、月、段	3x10x1	630	18,900	(特殊教育)教師上下班交通費。		
									4,419,390	
				年	1	848,000	848,000	休假旅遊補助費。		
				年	1	16,000	16,000	休假旅遊補助費。		
				人、年	22x1	6,000	132,000	退休人員三節慰問金。		
				人、年	3x1	6,000	18,000	教職員遺族三節慰問金。		
				人、節	1x3	18,000	54,000	退休人員三節特別照護金(單身)。		
				學期	2	225,000	450,000	退休人員子女教育補助費。		
				年	1	121,720	121,720	結婚補助(30,430元*2月*2人)。		
					354,250	喪葬補助(35,425元*5月*2人)。				
					2,425,420	子女教育補助費。				
21,425,060	20,906,998	2	服務費用				20,529,792			
2,988,596	2,880,403	21	水電費				5,268,395	較上年度預算數2,880,403元，增加2,387,992元。		
2,817,691	1,813,183	212	工作場所電費				4,020,300			
				年	1	3,598,300	3,598,300	(一般教學)班級電費。		
				年	1	42,000	42,000	室內電費補助費(暑期游泳訓練班)(收支對列)。		
				年	1	10,000	10,000	電費(開放學校場地)(收支對		

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	245,000	245,000	列)。
				年	1	15,000	15,000	日間部學生課業輔導電費(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	12,000	12,000	夜間部及進修學校學生課業輔導電費(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	98,000	98,000	夜間部及進修學校學生重補修電費(重修學分費)(收支對列)。
164,905	361,620	214	工作場所水費	年	1	573,095	573,095	日間部學生重補修教學電費(重修學分費)(收支對列)。
				年	1	350,000	350,000	(一般教學)班級水費。
				年	1	204,095	204,095	水費自105年3月1日起調漲,依新費率計算暨配合一次性餐具政策需增編水費。
				年	1	13,000	13,000	室內水費補助費(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				年	1	6,000	6,000	水費(開放學校場地)(收支對列)。
6,000	705,600	217	氣體費				675,000	。
				年	1	675,000	675,000	(一般教學)溫水游泳池燃料費。
453,984	684,990	22	郵電費				379,190	較上年度預算數684,990元，減少305,800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

40501102-37

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
76,864	225,990	221	郵費	學期	2	4,500	9,000	(輔導活動費)個案諮商學生輔導工作相關事項聯繫之郵資。
				學期	2	30,000	60,000	(一般教學)郵寄學生調查表、成績單及其他郵件等郵資(收支對列)。
				學期	2	1,500	3,000	(實用技能班教學)寄發學生調查表、成績單等郵資(收支對列)。
				年	1	12,690	12,690	郵寄證件費用(高職畢業程度學力鑑定考試)。
377,120	459,000	222	電話費	學期	2	142,250	284,500	(一般教學)電話費(收支對列)。
				學期	2	5,000	10,000	(建教合作教學)電話費(收支對列)。
532,766	628,740	23	旅運費				577,070	較上年度預算數628,740元，減少51,670元。
312,394	496,000	231	國內旅費	人、天	40x3	1,550	186,000	(一般教學)校外教學隨隊人員差旅費(收支對列)。
				人、天	50x2	1,550	155,000	(一般教學)各項教學活動之差旅費(收支對列)。
				人、天	6x1	1,550	9,300	(特教班業務費)教師參加研習、

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人、天	1x2	1,550	3,100	校外教學活動差旅費等。
				人、天	30x2	1,550	93,000	(實用技能班教學)各項教學活動 差旅費(收支對列)。
34,125		232	國外旅費					赴外縣市參訪差旅費(高職工作 圈)。
45,085	34,670	236	貨物運費				32,600	
				學期	2	16,300	32,600	(一般教學)各項教學活動物品之 搬運費(收支對列)。
141,162	98,070	23Y	其他旅運費				98,070	
				人次	896	30	26,880	(一般教學)教職員因公外出洽辦 公務及參加各項活動所需公車車 票(收支對列)。
				人次	1,525	30	45,750	(特教班業務費)校外實習及校外 教學等費用。
				人次	800	30	24,000	體育班學生及帶隊老師比賽交通 費。
				人次	48	30	1,440	(實用技能班教學)因公外出所需 交通費(收支對列)。
2,017,663	1,707,700	24	印刷裝訂與廣告費				1,267,280	較上年度預算數1,707,700元，減 少440,420元。
2,017,663	1,707,700	241	印刷及裝訂費				1,267,280	

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

40501102-39

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				學期	2	28,500	57,000	(輔導活動費)印製學生輔導工作活動、個案會議等資料及輔導刊物等。
				學期	2	190,000	380,000	(一般教學)印刷各種教學報表表冊、學生證、畢業證、獎狀、松商月刊(收支對列)。
				臺、月、張	10x12x2,800	0.7	235,200	(一般教學)影印機使用費(收支對列)。
				年	1	28,500	28,500	(特教班業務費)教材及研習手冊裝訂等費用。
				學期	2	4,750	9,500	(實用技能班教學)印製教學報表、表冊、學生證及其他零星什項印刷(收支對列)。
				年	1	38,000	38,000	(建教合作教學)印製見習心得手冊等(收支對列)。
				年	1	8,550	8,550	印製教材、研習手冊、成果彙編等(教師專業成長費)。
				年	1	16,530	16,530	活動資料印製(畢業生頒獎典禮)。
				年	1	28,500	28,500	類科名冊印刷費(類科名冊)。
				年	1	389,500	389,500	印製相關認證資料、印製作品集、手冊等相關資料印刷裝訂費

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	76,000	76,000	(高中職閱讀代言人培訓)。
4,718,703	5,014,236	25	修理保養及保固費				76,000	印製研習手冊會議資料等(高職工作圈)。
							4,457,534	較上年度預算數5,014,236元，減少556,702元。
2,942,146	2,619,040	252	一般房屋修護費	學期	2	1,200,000	2,480,000	
							2,400,000	(一般教學)校舍、門窗玻璃修配、水電修理、校具修繕及其他零星修繕(收支對列)。
				學期	2	10,000	20,000	(實用技能班教學)校舍、校具及其他零星修繕(收支對列)。
				年	1	60,000	60,000	房屋修繕(開放學校場地)(收支對列)。
21,700	54,720	253	宿舍修護費	學期	2	27,360	54,720	學生宿舍修護費(收支對列)。
219,176	359,264	255	機械及設備修護費	年	1	92,400	92,400	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
				年	1	12,000	12,000	游泳池設施維護使用(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				學期	1	122,664	122,664	學生電腦課程用維護費(收支對列)。

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

40501102-41

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
1,535,681	1,981,212	257	什項設備修護費	年	1	130,000	130,000	閱讀代言人網頁建置與維護所需費用(高中職閱讀代言人培訓)。
				學期	2	350,000	700,000	(一般教學)課桌椅黑板修護、教學器材、體育器材、樂器修繕等之保養整修(收支對列)。
				年	1	30,000	30,000	(特教班業務費)教學實習相關器具維護等費用。
				學期	2	5,000	10,000	(實用技能班教學)教學器材之保養整修及其他零星修繕(收支對列)。
				學期	2	15,000	30,000	(建教合作教學)教學有關器材之保養整修及其他零星修護(收支對列)。
				年	1	50,000	50,000	夜間部及進修學校學生課業輔導教學設備維護費(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	573,000	573,000	日間部學生課業輔導教學設備維護費(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	125,000	125,000	日間部學生重補修教學設備維護費(重修學分費)(收支對列)。
			年	1	27,750	27,750	夜間部及進修學校學生重補修教	

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
27,164	34,960	26	保險費	年	1	20,000	20,000	學設備維護費(重修學分費)(收支對列)。
							24,960	網站維護(高職工作圈)。
27,164	34,960	26Y	其他保險費	人	499	40	19,960	較上年度預算數34,960元，減少10,000元。
				年	1	5,000	5,000	保險費(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
974,363	972,428	27	一般服務費	年	1	5,000	5,000	典禮活動相關人員保險費用(畢業生頒獎典禮)。
51,380	101,104	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	1,761x2	18	63,396	較上年度預算數972,428元，減少44,708元。
				年	1	25,000	25,000	委託超商代收學雜費手續費。
722,165	507,324	27D	計時與計件人員酬金	人、月	1x10	28,840	288,400	委託超商代收學生課業輔導費手續費(學習輔導費)(收支對列)。
				人、月	1x10	1,818	18,180	(一般教學)游泳池救生員薪津。
				人、月	1x10	3,694	36,940	(一般教學)提撥游泳池救生員退休金。
				人、月	1x10	3,694	36,940	(一般教學)分擔游泳池救生員勞

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

40501102-43

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
200,818	364,000	27F	體育活動費	人、年	1x1	36,050	36,050	保及健保費。
				小時	360	133	47,880	(一般教學)游泳池救生員年終獎金。
				人、月	1x2	3,694	7,388	暑期泳訓班工讀生費用(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、月	1x2	28,840	57,680	分擔暑期泳訓班救生員勞保及健保費(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、月	2x2	990	3,960	暑期泳訓班救生員薪津(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、月	1x2	1,818	3,636	提撥暑期泳訓班工讀生勞退準備金(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、年	1x1	7,210	7,210	提撥暑期泳訓班救生員退休金(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、年	153x1	2,000	306,000	暑期泳訓班救生員工作獎金(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				人、年	13x1	2,000	26,000	文康活動費，本校編列教職員153人，每人編列2,000元。
							文康活動費，本校編列特教人員13人，每人編列2,000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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
9,711,821	8,983,541	28	專業服務費				7,627,643	較上年度預算數8,983,541元，減少1,355,898元。
8,870,510	7,743,848	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費				7,057,150	
				節	30	1,600	48,000	(輔導活動費)個案諮商外聘教授講授鐘點費。
				節	12	800	9,600	(輔導活動費)個案諮商內聘教師講授鐘點費。
				節	6	1,600	9,600	(一般教學)健康促進議題外聘講師(收支對列)。
				節	36	1,600	57,600	分組活動外聘鐘點費。
				節	20	1,600	32,000	(特教班業務費)專業人士到校服務鐘點費。
				節	150	400	60,000	(特教班業務費)專業人士到校服務鐘點費。
				班、月	5x12	600	36,000	(特教班教材編輯費)教學教材編輯費。
				節	108	400	43,200	體育班暑假教練輔導費。
				節	54	400	21,600	體育班寒假教練輔導費。
				節	30	800	24,000	體育班外聘教練指導鐘點費。
				節	40	800	32,000	社團外聘老師假日指導鐘點費(課後社團活動費)。

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

40501102-45

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				節	20	1,600	32,000	(建教合作教學)外聘業界演講鐘點費(收支對列)。
				節	252	400	100,800	(建教合作教學)內聘講師鐘點費(收支對列)。
				人次	9	2,000	18,000	(建教合作教學)學生面試輔導之專家、教授出席費(收支對列)。
				節	4	1,600	6,400	外聘演講鐘點費(性別平等教育宣導活動)。
				節	15	1,600	24,000	專題演講-講師鐘點費(教師專業成長費)。
				班、節	33x10	500	165,000	教練鐘點費(每班聘請1位，每期每班為10節)(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				小時	6	600	3,600	裁判評鑑費(外聘)(體育班招生)(收支對列)。
				小時	75	250	18,750	裁判評鑑費(內聘)(體育班招生)(收支對列)。
				節	7,300	550	4,015,000	日間部學生課業輔導教師鐘點費(學習輔導費)(收支對列)。
				節	680	550	374,000	夜間部及進修學校學生課業輔導教師鐘點費(學習輔導費)(收支對列)。

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
44,400	87,843	287	委託檢驗(定)試驗認證費	節	2,400	550	1,320,000	日間部學生重補修教學教師鐘點費(重修學分費)(收支對列)。
				節	840	550	462,000	夜間部及進修學校學生重補修教師鐘點費(重修學分費)(收支對列)。
				人次	12	2,000	24,000	委員出席費(高職畢業程度學力鑑定考試)。
				節	50	1,600	80,000	外聘講師鐘點費(高職工作圈)。
				次	14	2,000	28,000	專家學者出席會議出席費(高職工作圈)。
				人次	6	2,000	12,000	外聘學者專家評選會議等出席費(線上資料庫)。
464,526	977,050	289	試務甄選費	年	1	57,843	57,843	(一般教學)建築物公共安全檢查費(收支對列)。
				年	1	30,000	30,000	(一般教學)消防安全檢測費(收支對列)。
				臺、年	6x1	1,200	7,200	飲水機水質檢驗費(新增)。
						373,650		
				年	1	196,900	196,900	甄選試務費(教師甄選業務)(收支對列)。

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

40501102-47

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
45,450	123,000	28A	電子計算機軟體服務費	人、日	9x1	1,000	9,000	體育班新生招生工作費(體育班招生)(收支對列)。
				年	1	167,750	167,750	試務費用(高職畢業程度學力鑑定考試)。
				年	1	50,000	50,000	知識管理入口服務系統軟體維護(線上資料庫)。
286,935	51,800	28Y	其他	年	1	51,800	51,800	校園安全機動巡邏等保全費用(開放學校場地)(收支對列)。
8,892,607	7,087,186	3	材料及用品費				5,046,834	
3,424,332	2,229,600	31	使用材料費				1,622,146	較上年度預算數2,229,600元，減少607,454元。
3,424,332	2,229,600	315	設備零件	學期	2	80,000	160,000	(一般教學)體育教學用器材等(收支對列)。
				學期	2	40,000	80,000	(一般教學)社團活動用器材等(收支對列)。
				學期	2	120,000	240,000	(一般教學)班級牌、照明用具、電器用具及其他教學上所需事務用具等(收支對列)。

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				學期	2	200,000	400,000	(一般教學)各科教學用教具教材等(收支對列)。
				年	1	40,000	40,000	(特教班業務費)教學所需消耗零件及相關設備等。
				張	2	1,700	3,400	辦公椅(國貿科)(由班級設備費移列)(新增)。
				張	8	1,500	12,000	洽談椅(國貿科)(由班級設備費移列)(新增)。
				臺	1	4,800	4,800	軟陶烤箱(廣設科)(由班級設備費移列)(新增)。
				架	2	4,000	8,000	減光鏡支架(資處科)(由班級設備費移列)(汰舊)。
				個	2	4,000	8,000	減光鏡(資處科)(由班級設備費移列)(新增)。
				張	45	900	40,500	製圖椅(室設科)(由班級設備費移列)(汰舊)。
				張	45	950	42,750	電腦座椅(室設科)(由班級設備費移列)(汰舊)。
				臺	8	3,900	31,200	循環扇(教官室)(由班級設備費移列)(新增)。
				臺	3	5,000	15,000	數位相機(輔導室)(由班級設備費移列)(汰舊)。

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

40501102-49

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				批	1	25,000	25,000	體育活動使用器材費用(運動會經費)。
				學期	2	5,000	10,000	(實用技能班教學)教學所需各項實習用具及其他用具之購置(收支對列)。
				學期	2	25,000	50,000	(建教合作教學)相關材料、設備零件等費用(收支對列)。
				學期	1	183,996	183,996	學生電腦課程用耗材及零組件等(收支對列)。
				年	1	10,700	10,700	電腦耗材及零件(類科名冊)。
				年	1	196,800	196,800	支付學生所需之實作材料費(辦理實用技能學程三年免學費)。
				年	1	60,000	60,000	活動用油墨碳粉等設備零件(高職工作圈)。
5,468,275	4,857,586	32	用品消耗				3,424,688	較上年度預算數4,857,586元，減少1,432,898元。
2,532,054	1,820,916	321	辦公(事務)用品				1,466,178	
				學期	2	10,000	20,000	(輔導活動費)適性評量測驗工具與個案諮商等輔導用教材及文具用品。
				學期	2	500,000	1,000,000	(一般教學)教學材料、用具、紙張、粉筆、碳粉、鐵粉、印刷油

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	60,000	60,000	墨、簿冊等(收支對列)。
				批	1	10,000	10,000	(特教班教學材料費)業務所需材
				學期	2	7,141	14,282	料、文具紙張等。
				學期	2	20,000	40,000	文具、紙張等(運動會經費)。
				年	1	1,500	1,500	(實用技能班教學)一般教學行政
				年	1	2,000	2,000	之文具紙張、簿冊等(收支對列)
				年	1	10,000	10,000	。
				年	1	86,646	86,646	(建教合作教學)文具紙張等(收支
				年	1	3,750	3,750	對列)。
				年	1	128,000	128,000	文具、紙張等(性別平等教育宣
				年	1	59,000	59,000	導活動)。
				年	1	2,000	2,000	文具、紙張等(教師專業成長費)
				年	1	10,000	10,000	。
				年	1	10,000	10,000	文具紙張及耗材等(畢業生頒獎
				年	1	86,646	86,646	典禮)。
				年	1	3,750	3,750	文具用紙信封、簡章等費用(高
				年	1	128,000	128,000	職畢業程度學力鑑定考試)。
				年	1	3,750	3,750	文具紙張(類科名冊)。
				年	1	128,000	128,000	教學用文具紙張、油墨、版紙、
				年	1	128,000	128,000	辦公用品及碳粉等費用(辦理實
				年	1	128,000	128,000	用技能學程三年免學費)。
				年	1	59,000	59,000	活動用文具紙張等(高職工作

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

40501102-51

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科目		本年度預算數				說明	
		編號	名稱	單位	數量	單價	金額		
475,131	454,620	322	報章什誌	年	1	31,000	31,000	圈)。	
				學期	2	80,000	160,000	文具紙張等(線上資料庫)。	
				年	1	20,000	20,000	(一般教學)報紙、雜誌(收支對列)。	
7,050	100,000	325	服裝	年	1	20,000	20,000	購置商管金融期刊、報紙等費用(辦理實用技能學程三年免學費)。	
				學期	2	15,000	30,000	(一般教學)體育、社團等教學活動用服裝(收支對列)。	
2,454,040	2,482,050	32Y	其他	學期	2	3,000	6,000	1,748,510	(一般教學)健康促進議題雜支(收支對列)。
				學期	2	6,400	12,800	(一般教學)健康促進議題宣導品(收支對列)。	
				年	1	25,400	25,400	(輔導活動費)辦理個案諮商與輔導活動之場地布置及輔導活動比賽用獎品等雜支。	
				學期	2	100,000	200,000	(一般教學)專用垃圾袋(收支對列)。	
				學期	2	100,000	200,000	(一般教學)衛生器材：消毒藥水	

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	9,100	9,100	及衛生清潔用品(收支對列)。
				年	1	40,000	40,000	(特教班教學材料費)實習材料等雜支。
				年	1	231,000	231,000	(特教班業務費)實習材料等雜支。
				批	1	39,900	39,900	電腦耗材(電腦專案計畫)。
				年	1	18,000	18,000	活動期間各項雜支等(運動會經費)。
				學期	2	15,000	30,000	教材、文具用品等雜支(課後社團活動費)。
				學期	2	6,000	12,000	(實用技能班教學)印書紙、油墨教學材料及衛生材料等(收支對列)。
				年	1	37,800	37,800	(實用技能班教學)衛生清潔用品等(收支對列)。
				年	1	130,000	130,000	(建教合作教學)各項活動雜支(收支對列)。
				年	1	1,300	1,300	(建教合作教學)建教合作致贈參觀單位、各國文化交流貴賓來訪紀念品、各類競賽獲獎選手獎品、禮券等(收支對列)。
				年	1	1,300	1,300	場地布置、比賽獎品、書籍等費

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	3,000	3,000	用(性別平等教育宣導活動)。
				年	1	3,000	3,000	研習各項雜支等(教師專業成長費)。
				班	33	230	7,590	教學環境布置費(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				年	1	10,000	10,000	消毒劑(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				年	1	10,000	10,000	教學訓練使用如浮板、哨子、滑手板(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				年	1	4,580	4,580	雜支(暑期游泳訓練班)(收支對列)。
				年	1	3,650	3,650	錄取通知及報到須知等各項雜支(體育班招生)(收支對列)。
				年	1	24,840	24,840	教科書代辦及採購作業相關雜支等費用(教科書費作業管理費)(收支對列)。
				年	1	181,000	181,000	日間部學生課業輔導教學材料、設備及雜支等費用(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	14,550	14,550	夜間部及進修學校學生課業輔導教學材料、設備及雜支等費用

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				年	1	84,000	84,000	(學習輔導費)(收支對列)。
				年	1	80,000	80,000	日間部學生重補修教學材料、設備及雜支等費用(重修學分費)(收支對列)。
				年	1	8,000	8,000	夜間部及進修學校學生重補修教學材料、設備及雜支等費用(重修學分費)(收支對列)。
				年	1	8,000	8,000	活動茶水及雜支(畢業生頒獎典禮)。
				年	1	219,000	219,000	典禮活動攝錄影、會場布置、道具租用等(畢業生頒獎典禮)。
				年	1	12,000	12,000	衛生清潔用品等雜支(辦理實用技能學程三年免學費)。
				批	1	50,000	50,000	茶水、場地布置及清潔用品等(高職工作圈)。
				年	1	50,000	50,000	場地布置、茶水、墨水匣、碳粉匣等耗材(線上資料庫)。
301,500	457,400	4	租金、償債與利息				285,683	
80,000	32,000	41	地租及水租					較上年度預算數32,000元，減少32,000元。
80,000	32,000	414	場地租金					
221,500	425,400	44	交通及運輸設備租金				285,683	較上年度預算數425,400元，減

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
221,500	425,400	442	車租	年	1	10,283	10,283	少139,717元。
				年	1	30,000	30,000	(一般教學)載送學生校外參觀(收支對列)。
				年	1	241,400	241,400	(特教班業務費)校外教學參觀租用遊覽車等費用。
				年	1	4,000	4,000	(建教合作教學)建教合作師生參觀暨各項技藝競賽等租車費用(收支對列)。
				年	1			接送肢障受獎人及家屬、典禮用品載送車資等(畢業生頒獎典禮)。
3,384,311	4,859,364	7	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費				3,192,484	
1,315,172	1,335,094	72	捐助、補助與獎助				1,262,484	較上年度預算數1,335,094元，減少72,610元。
1,056,360	1,226,044	726	獎助學員生給與	小時	2,800	133	372,400	(一般教學)學生工讀金(收支對列)。
				班、學期	63x2	1,000	126,000	優秀學生獎學金(公立高職學校優秀學生獎學金)。

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				小時	4,020	133	534,660	學生工讀金(教科書費作業管理費)(收支對列)。
				年	1	140,000	140,000	提撥優秀學生獎學金(教科書費作業管理費)(收支對列)。
				小時	48	133	6,384	學生工讀金(高職畢業程度學力鑑定考試)。
258,812	109,050	72Y	其他				83,040	
				學期	2	40,000	80,000	(一般教學)學生社團補助(收支對列)。
				學期	2	1,520	3,040	(實用技能班教學)學生社團補助(收支對列)。
2,069,139	2,223,670	74	補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟				1,930,000	較上年度預算數2,223,670元，減少293,670元。
354,502	157,000	746	獎勵費用					
1,714,637	2,066,670	74Y	其他				1,930,000	
				人、日	150x200	55	1,650,000	清寒學生餐費補助。
				年	1	280,000	280,000	各項活動競賽贈書、獎品、獎牌、圖書禮券等(高中職閱讀代言人培訓)。
	1,300,600	75	競賽及交流活動費					較上年度預算數1,300,600元，減少1,300,600元。
	1,300,600	752	交流活動費					

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

40501102-57

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
1,922,932	7,143,630	9	其他				7,012,100	
1,922,932	7,143,630	91	其他支出				7,012,100	較上年度預算數7,143,630元，減少131,530元。
1,922,932	7,143,630	91Y	其他				7,012,100	
				年	1	12,000	12,000	(一般教學)校外人員參與活動誤餐費(收支對列)。
				學期	2	2,000	4,000	(一般教學)健康促進及 AIDS 防治等道具用品(收支對列)。
				年	1	90,000	90,000	(特教班業務費)班級及校外實習活動相關費用、學生獎勵、校外教學門票及活動材料等費用。
				學期	2	30,000	60,000	體育班學生參加比賽誤餐費。
				學期	2	37,900	75,800	體育班學生參加比賽賽前報名費。
				學期	2	165,100	330,200	體育班學生參加各項比賽活動差旅費。
				人、學期	2,201x2	50	220,100	班級自治費。
				年	1	56,000	56,000	(建教合作教學)研討會、學生實習、建教參觀等活動學生誤餐費(收支對列)。
				年	1	168,000	168,000	(建教合作教學)技藝競賽參賽學生差旅費補助(收支對列)。

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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
				年	1	9,600	9,600	校外參與人員誤餐費(教師甄選業務)(收支對列)。
				年	1	20,000	20,000	典禮表演團體演出相關費用等(畢業生頒獎典禮)。
				年	1	6,400	6,400	校外出席會議人員誤餐費(高職畢業程度學力鑑定考試)。
				年	1	160,000	160,000	識別證、獎狀框、茶水、場地布置、餐點、郵資、保險等雜支(高中職閱讀代言人培訓)。
				年	1	5,800,000	5,800,000	線上資料庫使用權限(線上資料庫)。

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

40501102-59

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
33,563,959	38,307,129		合 計				37,228,255	
31,930,738	36,403,357	1	用人費用				35,433,695	
20,334,272	24,612,000	11	正式員額薪資				23,196,000	較上年度預算數24,612,000元，減少1,416,000元。
17,492,666	22,068,000	113	職員薪金	年	1	20,652,000	20,652,000	職員33人薪金(詳用人費用彙計表)。
2,841,606	2,544,000	114	工員工資	年	1	2,544,000	2,544,000	工員7人工資(詳用人費用彙計表)。
		12	聘僱及兼職人員薪資				813,792	新增項目
		122	約僱職員薪金	年	1	813,792	813,792	約僱行政人員2人薪金。(詳聘用及約僱人員明細表)。
701,088	1,074,445	13	超時工作報酬				1,019,379	較上年度預算數1,074,445元，減少55,066元。
672,468	1,054,445	131	加班費	年	1	919,459	919,459	不休假出勤加班費。
				人、小時	12x36	185	79,920	一般業務職員工趕辦各項業務活動等加班費(統籌業務費)。
28,620	20,000	133	誤餐費				20,000	

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

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人次	250	80	20,000	一般業務職員工外出洽詢公務及辦理各項活動等誤餐費(統籌業務費)。
4,989,374	5,127,500	15	獎金				4,934,224	較上年度預算數5,127,500元，減少193,276元。
2,297,026	2,051,000	151	考績獎金	年	1	1,933,000	1,933,000	依考績法規定核發之獎金。
2,692,348	3,076,500	152	年終獎金	年	1	3,001,224	3,001,224	依規定於年節加發之獎金。
1,518,417	2,124,624	16	退休及卹償金				2,042,400	較上年度預算數2,124,624元，減少82,224元。
1,433,165	1,997,424	161	職員退休及離職金	年	1	1,915,200	1,915,200	提撥退撫基金。
85,252	127,200	162	工員退休及離職金	年	1	127,200	127,200	提撥勞工退休準備金。
4,387,587	3,464,788	18	福利費				3,427,900	較上年度預算數3,464,788元，減少36,888元。
3,494,745	2,318,268	181	分擔員工保險費	年	1	2,281,380	2,281,380	分擔公保、勞保、健保費。
378,364	506,520	187	員工通勤交通費	人、月、段	13x12x1	630	98,280	教職員、技工、工友上下班交通

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

40501102-61

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				人、月、段	27x12x2	630	408,240	費。
514,478	640,000	18Y	其他福利費				640,000	教職員、技工、工友上下班交通費。
				年	1	640,000	640,000	休假旅遊補助費。
1,049,090	1,207,092	2	服務費用				1,277,000	
	7,092	22	郵電費				7,000	較上年度預算數7,092元，減少92元。
	7,092	221	郵費				7,000	
				年	1	7,000	7,000	寄送郵件(統籌業務費)。
289,130	440,000	27	一般服務費				440,000	較上年度預算數440,000元，無增減。
249,200	360,000	279	外包費				360,000	
				人、年	9x1	40,000	360,000	消化超額職工(技工、工友)業務外包費。
39,930	80,000	27F	體育活動費				80,000	
				人、年	40x1	2,000	80,000	文康活動費，本校編列職員33人，工員7人，合計40人，每人編列2,000元。
579,960	580,000	28	專業服務費				650,000	較上年度預算數580,000元，增加70,000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

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
579,960	580,000	28Y	其他	年	1	460,000	650,000	校園安全機動巡邏等保全費用。
				年	1	190,000	460,000	
180,000	180,000	29	公共關係費				180,000	較上年度預算數180,000元，無增減。
180,000	180,000	291	公共關係費	月	12	15,000	180,000	校長特別費。
584,131	696,680	3	材料及用品費				515,560	
584,131	696,680	32	用品消耗				515,560	較上年度預算數696,680元，減少181,120元。
582,123	688,800	321	辦公(事務)用品	年	1	507,680	507,680	本校奉核定63班，統籌業務費計算如下：日間部57班，970元*8班*12月=93,120元，810元*16班*12月=155,200元，640元*33班*12月=253,440元，進修部6班，1,700元*6班*12月=122,400元，以上合計624,480元，除依實際需求移列加班費79,920元、誤餐費20,000元、郵費7,000元、會費2,000元、其他7,880元外，其餘如列數。

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

40501102-63

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明	
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額		
2,008	7,880	32Y	其他	年	1	7,880	7,880	用品消耗等雜支(統籌業務費)。	
		7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				2,000		
		71	會費				2,000		新增項目
		713	職業團體會費	人	2	1,000	2,000		護理師公會會費(統籌業務費)(新增)。

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

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
28,002,109	25,951,094		合計				10,028,881	
28,002,109	25,951,094	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	
18,508,706	11,641,700	51	購置固定資產				5,985,850	
18,508,706	11,641,700		一般建築及設備計畫				5,985,850	
4,695,805			無障礙環境經費					
4,695,805		513	擴充改良房屋建築及設備					
			e化學習試辦計畫				240,000	
		514	購置機械及設備				240,000	
				臺	24	10,000	240,000	新購e化學習試辦計畫平板電腦(電腦專案計畫)。
1,969,147	1,992,300		班級設備				2,119,850	
499,158	494,400	514	購置機械及設備				587,323	
				臺	1	24,000	24,000	新購紫外線殺菌燈(學務處)。

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
32,000	24,000	515	購置交通及運輸設備	個	1	11,500	11,500	新購手持三軸穩定器(拍微電影)(廣設科)。
				臺	1	100,000	100,000	新購四尺滾筒式電腦割字機(廣設科)。
				組	2	20,000	40,000	新購Arduino基礎開發教學套件(資處科)。
				個	1	61,000	61,000	汰舊換新穩壓器(系管師)。
				臺	3	16,000	48,000	新購縮時攝影機(支援HDR,可更換鏡頭)(資處科)。
				臺	1	23,323	23,323	新購彩色數位攝影機(900萬畫素,內建硬碟及32g記憶卡)(會計科)。
				架	1	23,500	23,500	新購數位相機(30X光學變焦鏡頭,電子景觀窗)(廣設科)。
				臺	2	80,000	160,000	新購3D列印機(模型成型尺寸255*205*205mm)(廣設科)。
				臺	2	48,000	96,000	新購3D列印機(模型成型尺寸200*200*200mm)(資處科)。
				組	1	190,000	190,000	汰舊換新會議廣播系統(含主機、子機及無線麥克風)(校長
						346,500		

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

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明		
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額			
1,437,989	1,473,900	516	購置什項設備	部	1	40,000	40,000	汰舊換新音響組(含擴大機、喇叭、無線麥克風)(國貿科)。		
				部	1	26,500	26,500	汰舊換新混音擴大機(教務處)。		
				部	1	30,000	30,000	新購手提式無線擴音機(室設科)。		
				部	2	30,000	60,000	汰舊換新手提式無線擴音機(學務處)。		
							1,186,027			
				臺	1	20,800	20,800	新購實物投影機(國貿科)。		
				式	1	159,380	159,380	汰舊換新辦公室OA屏風設備(屏風55平方公尺含桌板等配件)(教務處)。		
				座	5	19,000	95,000	汰舊換新飲水機(三用出水口，冰溫熱)(總務處)。		
				臺	1	20,800	20,800	新購實物投影機(室設科)。		
				架	2	25,000	50,000	新購分離式冷氣(5kw,一對一)(教官室)。		
架	1	62,000	62,000	汰舊換新分離式冷氣(14.6kw,一對二)(總務處)。						
架	2	25,000	50,000	汰舊換新窗型冷氣(7.1kw)(系管						

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
				批	1	341,597	341,597	師)。
				張	1	42,000	42,000	新購圖書。
				個	1	30,450	30,450	汰舊換新實木大講桌 (170*81*115cm)(學務處)。
				個	1	35,500	35,500	新購電子防潮箱 (370*1400*500mm)(學務處)。
				個	2	23,500	47,000	汰舊換新商科資源教室窗下櫃 (408*58*69cm)(商經科)。
				個	1	62,500	62,500	汰舊換新商科資源教室窗下櫃 (277*58*69cm)(商經科)。
				個	4	17,000	68,000	新購商科資源教室門市服務檢定 用掃具櫃(商經科)。
				把	2	33,000	66,000	汰舊換新蒸飯箱(總務處)。
				個	1	35,000	35,000	汰舊換新豎笛(學務處)。
				個	1	35,000	35,000	汰舊換新網路機櫃(從OA屏風獨 立)(教務處)。
		514	學校設備				246,000	
			購置機械及 設備				246,000	
			特殊班設備	臺	12	20,500	246,000	汰舊換新單槍投影機。
							80,000	

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

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
		516	購置什項設備	臺	1	43,000	80,000	汰舊換新4尺冷氣半凍不鏽鋼凍庫(特教組)。
				個	1	37,000	37,000	汰舊換新自動咖啡機(特教組)。
3,825,000	4,751,000		資訊設備				3,300,000	
3,825,000	4,751,000	514	購置機械及設備	年	1	462,000	3,300,000	汰舊換新網路及資訊周邊設備(電腦專案計畫)。
				臺	129	22,000	462,000	汰舊換新教學用個人電腦(電腦專案計畫)。
8,018,754	4,898,400		校園設備					
4,214,949	3,462,400	514	購置機械及設備					
182,095	43,000	515	購置交通及運輸設備					
3,621,710	1,393,000	516	購置什項設備					
129,580	134,950	52	購置無形資產				252,000	
129,580	134,950		一般建築及設備計畫				252,000	

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

40501102-69

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
129,580			104年高中職 課程與教學領 先計畫					
129,580		521	購置電腦軟 體					
	98,950		高中職課程與 教學領先					
	98,950	521	購置電腦軟 體					
	36,000		資訊設備				252,000	
	36,000	521	購置電腦軟 體				252,000	
				年	1	252,000	252,000	電腦教學軟體費(電腦專案計畫)
9,363,823	14,174,444	58	遞延支出(臺北市地 方教育發展基金及臺 北市臺北都會區捷運 固定資產重置基金專 用)				3,791,031	
9,363,823	14,174,444		一般建築及設備計 畫				3,791,031	
			商業大樓及廣				3,791,031	

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

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
		581	設大樓屋頂防水工程 遞延修繕房屋建築支出				3,791,031	
				座	2	250,000	500,000	一、施工費 廣設大樓屋頂防水工程水塔整修 (含防水、馬達、PVC另件及貼磁磚)
				公尺	332	400	132,800	廣設大樓屋頂防水工程落水管(含固定配件)
				平方公尺	699	1,940	1,356,060	廣設大樓屋頂防水工程平屋頂防水隔熱
				公尺	374	400	149,600	商業大樓屋頂防水工程落水管(含固定配件)
				平方公尺	724	1,940	1,404,560	商業大樓屋頂防水工程平屋頂防水隔熱
				式	1	177,151	177,151	二、委託技術服務費(總包價法)
				式	1	70,860	70,860	三、工程管理費(按施工費2%提列)
9,363,823	14,174,444		校園整修工程					
9,363,823	14,174,444	581	遞延修繕房屋建築支出					

参 考 表

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

40501102-71

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

104年(前年)12月31日		科 目		106年12月31日		105年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
9,024,296,931	100.00		資產合計	8,988,394,048	100.00	8,235,630,395	767,757,630	9,003,388,025	100.00	-14,993,977
9,024,296,931	100.00	1	資產	8,988,394,048	100.00	8,235,630,395	767,757,630	9,003,388,025	100.00	-14,993,977
52,431,485	0.58	11	流動資產	16,528,602	0.18	19,763,897	11,758,682	31,522,579	0.35	-14,993,977
51,387,505	0.57	111	現金	15,484,622	0.17	18,963,897	11,514,702	30,478,599	0.34	-14,993,977
51,387,505	0.57	1112	銀行存款	15,484,622	0.17	18,963,897	11,514,702	30,478,599	0.34	-14,993,977
243,980	0.00	113	應收款項	243,980	0.00		243,980	243,980	0.00	
243,980	0.00	113Y	其他應收款	243,980	0.00		243,980	243,980	0.00	
800,000	0.01	115	預付款項	800,000	0.01	800,000		800,000	0.01	
800,000	0.01	1154	預付費用	800,000	0.01	800,000		800,000	0.01	
2,694,315	0.03	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,694,315	0.03	2,861,927	-167,612	2,694,315	0.03	
2,694,315	0.03	124	準備金	2,694,315	0.03	2,861,927	-167,612	2,694,315	0.03	
1,083,296	0.01	1241	退休及離職準備金	1,083,296	0.01	1,232,551	-149,255	1,083,296	0.01	
1,611,019	0.02	124Y	其他準備金	1,611,019	0.02	1,629,376	-18,357	1,611,019	0.02	
8,969,171,131	99.39	13	其他資產	8,969,171,131	99.79	8,213,004,571	756,166,560	8,969,171,131	99.62	
8,969,171,131	99.39	131	什項資產	8,969,171,131	99.79	8,213,004,571	756,166,560	8,969,171,131	99.62	
8,969,171,131	99.39	1316	代管資產	8,969,171,131	99.79	8,213,004,571	756,166,560	8,969,171,131	99.62	
9,024,296,931	100.00		負債及基金餘額合計	8,988,394,048	100.00	8,235,630,395	767,757,630	9,003,388,025	100.00	-14,993,977
8,983,035,029	99.54	2	負債	8,983,035,029	99.94	8,228,214,733	754,820,296	8,983,035,029	99.77	
10,966,356	0.12	21	流動負債	10,966,356	0.12	11,164,985	-198,629	10,966,356	0.12	
9,890,376	0.11	212	應付款項	9,890,376	0.11	10,592,227	-701,851	9,890,376	0.11	
9,111,423	0.10	2123	應付代收款	9,111,423	0.10	9,414,665	-303,242	9,111,423	0.10	
678,953	0.01	2125	應付費用	678,953	0.01	144,520	534,433	678,953	0.01	
100,000	0.00	2129	應付工程款	100,000	0.00	1,033,042	-933,042	100,000	0.00	
1,075,980	0.01	213	預收款項	1,075,980	0.01	572,758	503,222	1,075,980	0.01	

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

預計平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

104年(前年)12月31日		科 目		106年12月31日		105年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
1,075,980	0.01	2133	預收收入	1,075,980	0.01	572,758	503,222	1,075,980	0.01	
8,972,068,673	99.42	22	其他負債	8,972,068,673	99.82	8,217,049,748	755,018,925	8,972,068,673	99.65	
8,972,068,673	99.42	221	什項負債	8,972,068,673	99.82	8,217,049,748	755,018,925	8,972,068,673	99.65	
1,775,435	0.02	2211	存入保證金	1,775,435	0.02	2,785,704	-1,010,269	1,775,435	0.02	
1,083,296	0.01	2213	應付退休及離職金	1,083,296	0.01	1,232,551	-149,255	1,083,296	0.01	
8,969,171,131	99.39	2214	應付代管資產	8,969,171,131	99.79	8,213,004,571	756,166,560	8,969,171,131	99.62	
38,811	0.00	2215	暫收及待結轉帳項	38,811	0.00	26,922	11,889	38,811	0.00	
41,261,902	0.46	3	基金餘額	5,359,019	0.06	7,415,662	12,937,334	20,352,996	0.23	-14,993,977
41,261,902	0.46	31	基金餘額	5,359,019	0.06	7,415,662	12,937,334	20,352,996	0.23	-14,993,977
41,261,902	0.46	311	基金餘額	5,359,019	0.06	7,415,662	12,937,334	20,352,996	0.23	-14,993,977
41,261,902	0.46	3111	累積餘額	5,359,019	0.06	7,415,662	12,937,334	20,352,996	0.23	-14,993,977

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年度決算數180,510元，上年度調整後預計數180,510元，本年度預計數180,510元。2.或有資產(負債)0元。3.本基金自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產163,219,520元、無形資產6,964,560元及長期債務0元等，另立帳類管理，未納入本表。

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

40501102-73

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	高中及高職教育計 畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
407,767,862	414,636,940	合計	376,927,752	329,670,616	37,228,255	10,028,881	
342,206,122	346,327,496	用人費用	329,037,418	293,603,723	35,433,695		
163,073,144	162,708,000	正式員額薪資	150,720,000	127,524,000	23,196,000		
160,231,538	160,164,000	職員薪金	148,176,000	127,524,000	20,652,000		
2,841,606	2,544,000	工員工資	2,544,000		2,544,000		
11,269,631	13,483,200	聘僱及兼職人員薪資	14,140,592	13,326,800	813,792		
		約僱職員薪金	813,792		813,792		
11,269,631	13,483,200	兼職人員酬金	13,326,800	13,326,800			
3,712,614	4,296,558	超時工作報酬	4,462,788	3,443,409	1,019,379		
3,266,672	3,782,078	加班費	3,893,508	2,894,129	999,379		
83,200		值班費	168,000	168,000			
362,742	514,480	誤餐費	401,280	381,280	20,000		
37,148,006	33,603,500	獎金	31,207,724	26,273,500	4,934,224		
16,698,314	13,265,000	考績獎金	12,266,000	10,333,000	1,933,000		
20,449,692	20,338,500	年終獎金	18,941,724	15,940,500	3,001,224		
104,338,037	108,987,312	退休及卹償金	107,028,080	104,985,680	2,042,400		
102,994,378	104,002,112	職員退休及離職金	106,642,880	104,727,680	1,915,200		
1,086,448	4,727,200	工員退休及離職金	127,200		127,200		

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

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	高中及高職教育計 畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
		用途別科目					
257,211	258,000	郵償金		258,000	258,000		
22,664,690	23,248,926	福利費		21,478,234	18,050,334	3,427,900	
15,890,232	14,715,576	分擔員工保險費		13,737,924	11,456,544	2,281,380	
290,000	391,500	傷病醫藥費		391,500	391,500		
2,074,579	2,294,460	員工通勤交通費		2,289,420	1,782,900	506,520	
4,409,879	5,847,390	其他福利費		5,059,390	4,419,390	640,000	
22,474,150	22,114,090	服務費用		21,806,792	20,529,792	1,277,000	
2,988,596	2,880,403	水電費		5,268,395	5,268,395		
2,817,691	1,813,183	工作場所電費		4,020,300	4,020,300		
164,905	361,620	工作場所水費		573,095	573,095		
6,000	705,600	氣體費		675,000	675,000		
453,984	692,082	郵電費		386,190	379,190	7,000	
76,864	233,082	郵費		91,690	84,690	7,000	
377,120	459,000	電話費		294,500	294,500		
532,766	628,740	旅運費		577,070	577,070		
312,394	496,000	國內旅費		446,400	446,400		
34,125		國外旅費					
45,085	34,670	貨物運費		32,600	32,600		

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

40501102-75

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別		合計	高中及高職教育計 畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
		用途別科目					
141,162	98,070	其他旅運費		98,070	98,070		
2,017,663	1,707,700	印刷裝訂與廣告費		1,267,280	1,267,280		
2,017,663	1,707,700	印刷及裝訂費		1,267,280	1,267,280		
4,718,703	5,014,236	修理保養及保固費		4,457,534	4,457,534		
2,942,146	2,619,040	一般房屋修護費		2,480,000	2,480,000		
21,700	54,720	宿舍修護費		54,720	54,720		
219,176	359,264	機械及設備修護費		357,064	357,064		
1,535,681	1,981,212	什項設備修護費		1,565,750	1,565,750		
27,164	34,960	保險費		24,960	24,960		
27,164	34,960	其他保險費		24,960	24,960		
1,263,493	1,412,428	一般服務費		1,367,720	927,720	440,000	
51,380	101,104	佣金、匯費、經理費及手 續費		88,396	88,396		
249,200	360,000	外包費		360,000		360,000	
722,165	507,324	計時與計件人員酬金		507,324	507,324		
240,748	444,000	體育活動費		412,000	332,000	80,000	
10,291,781	9,563,541	專業服務費		8,277,643	7,627,643	650,000	
8,870,510	7,743,848	講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費		7,057,150	7,057,150		
44,400	87,843	委託檢驗(定)試驗認證費		95,043	95,043		

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

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別		
				高中及高職教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫
464,526	977,050	試務甄選費	373,650	373,650		
45,450	123,000	電子計算機軟體服務費	50,000	50,000		
866,895	631,800	其他	701,800	51,800	650,000	
180,000	180,000	公共關係費	180,000		180,000	
180,000	180,000	公共關係費	180,000		180,000	
9,476,738	7,783,866	材料及用品費	5,562,394	5,046,834	515,560	
3,424,332	2,229,600	使用材料費	1,622,146	1,622,146		
3,424,332	2,229,600	設備零件	1,622,146	1,622,146		
6,052,406	5,554,266	用品消耗	3,940,248	3,424,688	515,560	
3,114,177	2,509,716	辦公(事務)用品	1,973,858	1,466,178	507,680	
475,131	454,620	報章什誌	180,000	180,000		
7,050	100,000	服裝	30,000	30,000		
2,456,048	2,489,930	其他	1,756,390	1,748,510	7,880	
301,500	457,400	租金、償債與利息	285,683	285,683		
80,000	32,000	地租及水租				
80,000	32,000	場地租金				
221,500	425,400	交通及運輸設備租金	285,683	285,683		
221,500	425,400	車租	285,683	285,683		

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

40501102-77

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	高中及高職教育計 畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
28,002,109	25,951,094	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	10,028,881			10,028,881	
18,508,706	11,641,700	購置固定資產	5,985,850			5,985,850	
4,695,805		擴充改良房屋建築及設備					
8,539,107	8,707,800	購置機械及設備	4,373,323			4,373,323	
214,095	67,000	購置交通及運輸設備	346,500			346,500	
5,059,699	2,866,900	購置什項設備	1,266,027			1,266,027	
129,580	134,950	購置無形資產	252,000			252,000	
129,580	134,950	購置電腦軟體	252,000			252,000	
9,363,823	14,174,444	遞延支出(臺北市地方教育 發展基金及臺北市臺北都會 區捷運固定資產重置基金專 用)	3,791,031			3,791,031	
9,363,823	14,174,444	遞延修繕房屋建築支出	3,791,031			3,791,031	
3,384,311	4,859,364	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,194,484	3,192,484	2,000		
		會費	2,000		2,000		
		職業團體會費	2,000		2,000		
1,315,172	1,335,094	捐助、補助與獎助	1,262,484	1,262,484			
1,056,360	1,226,044	獎助學員生給與	1,179,444	1,179,444			
258,812	109,050	其他	83,040	83,040			

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

各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	高中及高職教育計 畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
2,069,139	2,223,670	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	1,930,000	1,930,000			
354,502	157,000	獎勵費用					
1,714,637	2,066,670	其他	1,930,000	1,930,000			
	1,300,600	競賽及交流活動費					
	1,300,600	交流活動費					
1,922,932	7,143,630	其他	7,012,100	7,012,100			
1,922,932	7,143,630	其他支出	7,012,100	7,012,100			
1,922,932	7,143,630	其他	7,012,100	7,012,100			

員工人數彙計表

中華民國106年度

單位：人

計畫及項目	本年度預算數	上年度預算數	本年度增減數	增減原因
合計	206	222	-16	
高中及高職教育計畫部分	166	182	-16	
正式職員	166	182	-16	
一般行政管理計畫部分	40	40		
正式職員	31	33	-2	
臨時職員	2		2	
正式工員	7	7		

註：1.本表不包含臨時工員人數。

2.本表臨時職員係指奉准有案之約聘僱人員。

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
合計	329,037,418	150,720,000	14,140,592	4,462,788		18,941,724		12,266,000
高中及高職教育計畫	293,603,723	127,524,000	13,326,800	3,443,409		15,940,500		10,333,000
職員薪金	127,524,000	127,524,000						
兼職人員酬金	13,326,800		13,326,800					
加班費	2,894,129			2,894,129				
值班費	168,000			168,000				
誤餐費	381,280			381,280				
考績獎金	10,333,000							10,333,000
年終獎金	15,940,500					15,940,500		
職員退休及離職金	104,727,680							
卹償金	258,000							
分擔員工保險費	11,456,544							
傷病醫藥費	391,500							
員工通勤交通費	1,782,900							
其他福利費	4,419,390							
一般行政管理計畫	35,433,695	23,196,000	813,792	1,019,379		3,001,224		1,933,000
職員薪金	20,652,000	20,652,000						
工員工資	2,544,000	2,544,000						

彙計表

106年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	106,770,080	258,000		13,737,924	391,500		2,289,420	5,059,390	
	104,727,680	258,000		11,456,544	391,500		1,782,900	4,419,390	
	104,727,680	258,000		11,456,544	391,500		1,782,900	4,419,390	
	2,042,400			2,281,380			506,520	640,000	

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
約僱職員薪金	813,792		813,792					
加班費	999,379			999,379				
誤餐費	20,000			20,000				
考績獎金	1,933,000							1,933,000
年終獎金	3,001,224					3,001,224		
職員退休及離職金	1,915,200							
工員退休及離職金	127,200							
分擔員工保險費	2,281,380							
員工通勤交通費	506,520							
其他福利費	640,000							

註：本表不包含臨時工員薪津。

彙計表

106年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	1,915,200			2,281,380			506,520		
	127,200							640,000	

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

單位（或計畫）成本分析表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
合計				376,927,752	
高中及高職教育計畫				329,670,616	
一般行政管理計畫				37,228,255	
建築及設備計畫				10,028,881	

5年來主要業務計畫分析表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或 平均利(費)率	金 額	說 明
(本)年度預算數				329,670,616	
高中及高職教育計畫				329,670,616	
(上)年度預算數				350,378,717	
高中及高職教育計畫				350,378,717	
(前)年度決算數				346,201,794	
高中及高職教育計畫				346,201,794	
(103)年度決算數				346,710,208	
高中及高職教育計畫				346,710,208	
(102)年度決算數				339,399,702	
高中及高職教育計畫				339,399,702	

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

固定項目明細表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期初餘額	本年度增加	本年度減少	期末餘額	說 明
資產	163,946,230	6,237,850		170,184,080	
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	77,598,794	4,373,323		81,972,117	
交通及運輸設備	7,014,086	346,500		7,360,586	
什項設備	57,644,647	1,266,027		58,910,674	
購建中固定資產	5,676,472			5,676,472	
電腦軟體	6,712,560	252,000		6,964,560	

註：92年度以前已提列折舊2,030,590元(包括機械及設備累計折舊990,922元、交通及運輸設備累計折舊45,451元、什項設備累計折舊994,217元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。