

40501102

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110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 110 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	15	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).....					

甲、財 務 摘 要

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	376,225,956	385,315,849	- 9,089,893	- 2.36
基金用途	387,657,587	399,047,749	- 11,390,162	- 2.85
賸餘(短絀)	- 11,431,631	- 13,731,900	2,300,269	
餘絀情形：				
基金餘額	33,693,757	45,125,388	- 11,431,631	- 25.33
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,653,031	- 31,784,873	30,131,842	

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。

乙、總 說 明

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 110 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)高中高職教育計畫：

本年度預算編列337,220,000元，決算數335,045,610元。

係新購體育、自然、廣播、機具、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；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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列34,050,000元，決算數33,301,278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18,785,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,930,000元），決算數19,310,699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 110 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376,225,956元，較預算數369,705,000元，增加6,520,956元，計1.76%。

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484,509元，較預算數802,000元，減少317,491元，計減39.59%。
主要係因：教科書作業管理費及教甄收入較預期減少。
- 2.財產處分收入：決算數664,875元，較預算數316,000元，增加348,875元，計增110.40%。
主要係因：財產報廢處分收入較預期增加。
- 3.其他財產收入：決算數6,183,345元，較預算數3,102,000元，增加3,081,345元，計增99.33%。
主要係因：開放場地等收入較預期增加。
- 4.公庫撥款收入：決算數334,421,000元，較預算數334,325,000元，增加96,000元，計增0.03%。
主要係因：教育局補助中小學行動學習智慧教學計畫購置平板電腦經費96,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數6,896,639元，較預算數0元，增加6,896,639元。
主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案2,113,219元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,558,120元、十二年國教課程綱要前導學校1,106,358元及十二年國教課程綱要前導學校新增鐘點費907,200元等。
- 6.學雜費收入：決算數25,707,430元，較預算數29,510,000元，減少3,802,570元，計減12.89%。
主要係因：課業輔導費、重修學分費、學雜費及暑期輔導費等覈實繳庫。
- 7.建教合作收入：決算數1,280,000元，較預算數1,280,000元，無增減。
- 8.受贈收入：決算數157,588元，較預算數0元，增加157,588元。
主要係因：收捐贈獎學金定存單利息、教育儲蓄戶捐助等。
- 9.雜項收入：決算數430,570元，較預算數370,000元，增加60,570元，計增16.37%。
主要係因：補發數位學生證收入、廠商違約金等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數387,657,587元，較預算數390,055,000元，減少2,397,413元，計減0.61%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.高中高職教育計畫：決算數335,045,610元，較預算數337,220,000元，減少2,174,390元，計減0.64%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數33,301,278元，較預算數34,050,000元，減少748,722元，計減2.20%。
- 3.建築及設備計畫：決算數19,310,699元，較預算數18,785,000元，增加525,699元，計增2.80%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數11,431,631元，較預算短絀數20,350,000元，計相差8,918,369元。

主要係因：

- (1)其他財產收入較預算增加3,081,345元，係因開放場地及停車場收入覈實繳庫。(2)用人費用覈實支出，決算數較預算數減少7,592,232元。(3)補辦預算執行數1,845,886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 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,418,652元。
投資活動之淨現金流出6,806,556元。
籌資活動之淨現金流入734,873元。
本年度現金及約當現金之淨減1,653,031元。
期初現金及約當現金42,091,664元。
期末現金及約當現金40,438,633元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,803,529,359元，包括：

流動資產41,603,251元，較上年度46,050,681元，減少4,447,430元，主要係因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13,450,296元，較上年度13,456,333元，減少6,037元，主要係因支付勞工退休金
較上年度減少。

固定資產66,109,053元，較上年度69,750,489元，減少3,641,436元，主要係因經財政局核准報廢財產。

無形資產1,809,683元，較上年度2,703,048元，減少893,365元，主要係因無形資產提列攤銷。

其他資產8,680,557,076元，較上年度8,722,473,279元，減少41,916,203元，主要係因代管資產-土地公告現值調減。

決算日負債總額為8,701,916,866元，包括：

流動負債11,515,199元，較上年度5,763,400元，增加5,751,799元，主要係因委辦經費轉入下年度執行及期末
提列應付費用所致。

其他負債8,690,401,667元，較上年度8,731,091,505元，減少40,689,838元，主要係因代管資產-土地公告現值調減。

決算日淨資產101,612,493元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,827,017元及補辦預算數1,930,000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：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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

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 110 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	369,705,000	100.00	376,225,956	100.00	6,520,956	1.76	385,315,849	100.00
43 勞務收入	802,000	0.22	484,509	0.13	-317,491	-39.59	1,012,012	0.26
431服務收入	802,000	0.22	484,509	0.13	-317,491	-39.59	1,012,012	0.26
45 財產收入	3,418,000	0.92	6,848,220	1.82	3,430,220	100.36	6,819,703	1.77
451財產處分收入	316,000	0.09	664,875	0.18	348,875	110.40	70,220	0.02
45Y其他財產收入	3,102,000	0.84	6,183,345	1.64	3,081,345	99.33	6,749,483	1.75
46 政府撥入收入	334,325,000	90.43	341,317,639	90.72	6,992,639	2.09	345,551,588	89.68
462公庫撥款收入	334,325,000	90.43	334,421,000	88.89	96,000	0.03	336,000,000	87.20
46Y政府其他撥入收入			6,896,639	1.83	6,896,639	0.00	9,551,588	2.48
4S 教學收入	30,790,000	8.33	26,987,430	7.17	-3,802,570	-12.35	30,957,778	8.03
4S1學雜費收入	29,510,000	7.98	25,707,430	6.83	-3,802,570	-12.89	29,677,778	7.70
4S3建教合作收入	1,280,000	0.35	1,280,000	0.34			1,280,000	0.33
4Y 其他收入	370,000	0.10	588,158	0.16	218,158	58.96	974,768	0.25
4YO受贈收入			157,588	0.04	157,588	0.00	863,121	0.22
4YY雜項收入	370,000	0.10	430,570	0.11	60,570	16.37	111,647	0.03
5 基金用途	390,055,000	100.00	387,657,587	100.00	-2,397,413	-0.61	399,047,749	100.00
52 高中及高職教育計畫	337,220,000	86.45	335,045,610	86.43	-2,174,390	-0.64	329,553,483	82.58
5L 一般行政管理計畫	34,050,000	8.73	33,301,278	8.59	-748,722	-2.20	32,938,109	8.25
5M 建築及設備計畫	18,785,000	4.82	19,310,699	4.98	525,699	2.80	36,556,157	9.16
購建固定資產	18,533,000	4.75	18,872,699	4.87	339,699	1.83	35,784,318	8.97
其他	252,000	0.06	438,000	0.11	186,000	73.81	771,839	0.19
本期賸餘（短絀）	-20,350,000		-11,431,631		8,918,369	-43.82	-13,731,900	
期初基金餘額	31,040,288		45,125,388		14,085,100	45.38	58,857,288	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,690,288		33,693,757		23,003,469	215.18	45,125,388	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		10,827,017
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	348,875
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,081,345
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	96,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,896,639
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	157,588
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	60,570
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	186,000

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 110 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	369,705,000	376,225,956	6,520,956	1.76	
43 勞務收入	802,000	484,509	-317,491	-39.59	
431服務收入	802,000	484,509	-317,491	-39.59	主要係因：教科書管理費及教師甄選報名費等收入覈實繳庫。
45 財產收入	3,418,000	6,848,220	3,430,220	100.36	
451財產處分收入	316,000	664,875	348,875	110.40	主要係因：變賣及報廢財產收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	3,102,000	6,183,345	3,081,345	99.33	主要係因：校園停車費及場地出借收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	334,325,000	341,317,639	6,992,639	2.09	
462公庫撥款收入	334,325,000	334,421,000	96,000	0.03	主要係因：教育局補助中小學行動學習智慧教學計畫購置平板電腦經費
46Y政府其他撥入收入		6,896,639	6,896,639	0.00	主要係因：教育部補助高職優質化補助方案2,113,219元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,558,120元、十二年國教課程綱要前導學校1,106,358元及十二年國教課程綱要前導學校新增鐘點費907,200元等。
4S 教學收入	30,790,000	26,987,430	-3,802,570	-12.35	
4S1學雜費收入	29,510,000	25,707,430	-3,802,570	-12.89	主要係因：課業輔導費、重修學分費及電腦耗材費款等覈實繳庫。
4S3建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	370,000	588,158	218,158	58.96	
4YO受贈收入		157,588	157,588	0.00	主要係因：劉澤華校長獎學金等獎助學金收入及教育儲蓄戶捐助收入。
4YY雜項收入	370,000	430,570	60,570	16.37	主要係因：數位學生證等收入覈實繳庫。

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 110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	390,055,000	387,657,587	-2,397,413	-0.61	
52 高中及高職教育計畫	337,220,000	335,045,610	-2,174,390	-0.64	
1 用人費用	311,394,000	304,567,001	-6,826,999	-2.19	
11 正式員額薪資	137,468,880	137,731,744	262,864	0.19	
113 職員薪金	137,468,880	137,731,744	262,864	0.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	10,934,593	347,089	3.28	
121 聘用人員薪金	538,704	586,560	47,856	8.88	
122 約僱職員薪金		1,557,225	1,557,225		
124 兼職人員酬金	10,048,800	8,790,808	-1,257,992	-12.52	
13 超時工作報酬	2,592,382	3,070,022	477,640	18.42	
131 加班費	2,376,382	2,870,822	494,440	20.81	
132 值班費	216,000	199,200	-16,800	-7.78	
15 獎金	36,769,318	32,619,007	-4,150,311	-11.29	
151 考績獎金	19,771,480	15,724,468	-4,047,012	-20.47	
152 年終獎金	16,997,838	16,894,539	-103,299	-0.61	
16 退休及卹償金	106,570,684	101,738,380	-4,832,304	-4.53	
161 職員退休及離職金	106,305,688	101,426,108	-4,879,580	-4.59	
163 卹償金	264,996	312,272	47,276	17.84	
18 福利費	17,405,232	18,473,255	1,068,023	6.14	
181 分擔員工保險費	11,606,388	14,266,515	2,660,127	22.92	
183 傷病醫藥費	374,500	304,900	-69,600	-18.58	
185 員工通勤交通費	1,305,360	1,024,782	-280,578	-21.49	
18Y 其他福利費	4,118,984	2,877,058	-1,241,926	-30.15	
2 服務費用	16,249,000	18,044,402	1,795,402	11.05	
21 水電費	4,635,872	4,356,230	-279,642	-6.03	
212 工作場所電費	3,633,700	4,062,788	429,088	11.81	
214 工作場所水費	372,172	293,442	-78,730	-21.15	
216 氣體費	630,000		-630,000	-100.00	
22 郵電費	368,350	378,954	10,604	2.88	
221 郵費	83,350	105,779	22,429	26.91	
222 電話費	285,000	273,175	-11,825	-4.15	
23 旅運費	630,380	598,309	-32,071	-5.09	
231 國內旅費	558,230	589,205	30,975	5.55	
235 貨物運費	49,150	6,320	-42,830	-87.14	
23Y 其他旅運費	23,000	2,784	-20,216	-87.90	
24 印刷裝訂與廣告費	877,080	666,708	-210,372	-23.99	
241 印刷及裝訂費	877,080	666,708	-210,372	-23.99	
25 修理保養及保固費	4,067,964	6,683,992	2,616,028	64.31	

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	2,663,647	4,691,469	2,027,822	76.13	
253 宿舍修護費	54,720		-54,720	-100.00	
255 機械及設備修護費	225,600	209,233	-16,367	-7.25	
257 雜項設備修護費	1,123,997	1,783,290	659,293	58.66	
26 保險費	4,620	5,196	576	12.47	
26Y 其他保險費	4,620	5,196	576	12.47	
27 一般服務費	941,484	758,775	-182,709	-19.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,944	28,088	-7,856	-21.86	
27D 計時與計件人員酬金	565,540	418,687	-146,853	-25.97	
27F 體育活動費	340,000	312,000	-28,000	-8.24	
28 專業服務費	4,723,250	4,596,238	-127,012	-2.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,676,700	3,344,479	-332,221	-9.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	127,550	17,550	15.95	
289 試務甄選費	291,550	298,590	7,040	2.41	
28A 電腦軟體服務費	55,000	17,000	-38,000	-69.09	
28Y 其他專業服務費	590,000	808,619	218,619	37.05	
3 材料及用品費	6,144,000	8,563,785	2,419,785	39.38	
31 使用材料費	1,785,548	2,748,678	963,130	53.94	
315 設備零件	1,785,548	2,748,678	963,130	53.94	
32 用品消耗	4,358,452	5,815,107	1,456,655	33.42	
321 辦公（事務）用品	1,152,722	1,173,695	20,973	1.82	
322 報章雜誌	160,000	134,440	-25,560	-15.98	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	3,015,730	4,506,972	1,491,242	49.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費	403,000	213,456	-189,544	-47.03	
41 地租及水租	50,000		-50,000	-100.00	
413 場地租金	50,000		-50,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	353,000	213,456	-139,544	-39.53	
442 車租	353,000	213,456	-139,544	-39.53	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	134,762	128,762	2,146.03	
61 土地稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00	
612 一般土地地價稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00	
63 房屋稅	2,000	45,042	43,042	2,152.10	
631 一般房屋稅	2,000	45,042	43,042	2,152.10	

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,922,000	2,966,242	1,044,242	54.33	
72 捐助、補助與獎助	395,800	1,056,175	660,375	166.85	
726 獎助學員生給與	315,468	1,015,375	699,907	221.86	
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,332	40,800	-39,532	-49.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,526,200	1,910,067	383,867	25.15	
743 獎勵費用	25,200	135,362	110,162	437.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,501,000	1,774,705	273,705	18.23	
9 其他	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55	
91 其他支出	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55	
91Y 其他	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55	
5L 一般行政管理計畫	34,050,000	33,301,278	-748,722	-2.20	
1 用人費用	32,312,000	31,546,767	-765,233	-2.37	
11 正式員額薪資	21,444,000	20,691,715	-752,285	-3.51	
113 職員薪金	18,900,000	18,680,419	-219,581	-1.16	
114 工員工資	2,544,000	2,011,296	-532,704	-20.94	
13 超時工作報酬	1,077,844	1,054,979	-22,865	-2.12	
131 加班費	1,077,844	1,054,979	-22,865	-2.12	
15 獎金	5,054,500	4,922,188	-132,312	-2.62	
151 考績獎金	2,374,000	2,395,820	21,820	0.92	
152 年終獎金	2,680,500	2,526,368	-154,132	-5.75	
16 退休及卹償金	1,860,240	2,083,184	222,944	11.98	
161 職員退休及離職金	1,656,720	1,780,994	124,274	7.50	
162 工員退休及離職金	203,520	302,190	98,670	48.48	
18 福利費	2,875,416	2,794,701	-80,715	-2.81	
181 分擔員工保險費	1,906,296	1,984,710	78,414	4.11	
185 員工通勤交通費	393,120	289,413	-103,707	-26.38	
18Y 其他福利費	576,000	520,578	-55,422	-9.62	
2 服務費用	1,299,000	1,271,950	-27,050	-2.08	
22 郵電費	7,000	210	-6,790	-97.00	
221 郵費	7,000	210	-6,790	-97.00	
23 旅運費		200	200		
231 國內旅費		200	200		
27 一般服務費	432,000	421,800	-10,200	-2.36	
279 外包費	360,000	353,800	-6,200	-1.72	
27F 體育活動費	72,000	68,000	-4,000	-5.56	
28 專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,930,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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1,845,886元。
29 公共關係費	180,000	179,984	-16	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,984	-16	-0.01	
3 材料及用品費	437,000	480,561	43,561	9.97	
32 用品消耗	437,000	480,561	43,561	9.97	
321 辦公（事務）用品	400,000	472,346	72,346	18.09	
32Y 其他用品消耗	37,000	8,215	-28,785	-77.80	
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	18,785,000	19,310,699	525,699	2.80	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,785,000	19,310,699	525,699	2.80	
51 購建固定資產	5,026,000	6,866,085	1,840,085	36.61	
514 購置機械及設備	3,028,000	4,408,235	1,380,235	45.58	
515 購置交通及運輸設備	30,000	43,999	13,999	46.66	
516 購置雜項設備	1,968,000	2,413,851	445,851	22.66	
52 購置無形資產	252,000	438,000	186,000	73.81	
521 購置電腦軟體	252,000	438,000	186,000	73.81	
54 遞延支出	13,507,000	12,006,614	-1,500,386	-11.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	13,507,000	12,006,614	-1,500,386	-11.11	

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 110 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：

(1)臨時職員游泳池救生員1人，預算數421,040元，決算數418,687元。

(2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。

(3)暑期泳訓班工讀生1人，預算數60,292元，決算數0元。

2.外包費：消化超額職工業務外包費以9人編列，預算數360,000元，決算數353,800元，
辦理草皮修剪、水塔清洗等。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數244,513元，決算數134,687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	185,406,202	-112,952,665	7,208,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,966,134	-4,897,203	
房屋及建築	4,333,537	-455,000	
機械及設備	95,270,285	-58,477,769	4,408,235
交通及運輸設備	7,381,614	-6,232,887	45,000
雜項設備	70,751,584	-42,889,806	2,502,765
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	2,703,048		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4,408,235元，係法定預算數3,028,000元、以前年度保留數0元及補辦預算1,379,000元及調整數1,235元。減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計45,000元，係法定預算數30,000元、以前年度保留數0元、補辦預算15,000元及調整數0元。減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數2,502,765元，係法定預算1,968,000元、以前年度保留數0元、補辦預算536,000元及調整數-1,235元。減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數252,000元，係法定預算數252,000元。減少數可用預算數計1,550,053元，係法定預算數1,550,053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9,731,820元，變動原因為：(1)增置：購置光學閱讀機等4,408,235元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機等計3,158,487元。(3)受贈：教育部補助購置互動智慧教室計畫-觸控式液晶顯示器及資訊整合控制器音訊設備2,165,098元。減少數計7,967,050元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計7,967,050元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計273,199元，變動原因為：(1)增置：購置擴音器43,999元。(2)受贈：停管處補助購置綜合大樓地下停車場設備229,200元。減少數計411,816元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計411,816元。

立松山高級商業家事職業學校

產明細表

110 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		
14,068,210	1,550,053	12,560,207	-6,042,804	67,918,736
			-6,780	62,151
			-78,000	3,800,537
9,731,820		7,967,050	-3,931,577	34,625,709
273,199		411,816	93,018	1,103,128
3,625,191		2,849,976	-2,119,465	26,517,528

註 (續)3.雜項設備：增加數計3,625,191元，變動原因為：(1)增置：購置除濕清淨機等2,413,851元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器等計139,240元。(3)受贈：體育局補助購置跳水台1,072,100元。減少數計2,849,976元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計2,849,976元。

4.電腦軟體：增加數計438,000元，變動原因為：(1)增置：購置WatchGuard防火牆等438,000元。減少數計1,331,365元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷1,331,365元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

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110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			
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		3,028,000	1,379,000	1,235	4,408,235	4,408,235		
機械及設備		3,028,000	1,379,000	1,235	4,408,235	4,408,235		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000	15,000		45,000	43,999	-1,001	
交通及運輸設備		30,000	15,000		45,000	43,999	-1,001	
購建中固定資產								
雜項設備		1,968,000	536,000	-1,235	2,502,765	2,413,851	-88,914	
雜項設備		1,968,000	536,000	-1,235	2,502,765	2,413,851	-88,914	
購建中固定資產								
合 計		5,026,000	1,930,000		6,956,000	6,866,085	-89,915	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,930,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	240,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	128,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	232,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	683,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	15,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	48,000
購置雜項設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	20,000
購置雜項設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	220,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	248,000

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 110 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	169	163	-6	
職員	168	162	-6	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	36	34	-2	
職員	29	29	0	
技工	2	2	0	
工友	5	3	-2	
合計	205	197	-8	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.外包費：消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包，按件計算。
- 2.計時及計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人。

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 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 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
高中及高職教育計畫	137,468,880	538,704	2,592,382		36,769,318	106,570,684		17,405,232		301,345,200	10,048,800	311,394,000
職員	137,468,880	538,704	2,592,382		36,769,318	106,570,684		17,405,232		301,345,200	10,048,800	311,394,000
一般行政管理計畫	21,444,000		1,077,844		5,054,500	1,860,240		2,875,416		32,312,000		32,312,000
職員	18,900,000		1,044,778		4,529,500	1,656,720		2,468,576		28,599,574		28,599,574
工具	2,544,000		33,066		525,000	203,520		406,840		3,712,426		3,712,426
合 計	158,912,880	538,704	3,670,226		41,823,818	108,430,924		20,280,648		333,657,200	10,048,800	343,706,000

一.本表獎金包括以下各項：

(一)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，110年度預算編列205人，計22,145,480元，執行結果決算165人，計18,120,288元。

(二)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列205人，計19,678,338元，執行結果決算193人，計19,420,907元。

二.非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)計時與計件人員酬金：

1. 臨時職員游泳池救生員1人，預算數421,040元，決算數418,687元。

2. 暑期泳訓班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。

3. 暑期泳訓班工讀生1人，預算數60,292元，決算數0元。

(二)外包費：消化超額職工業務外包費，為支付廠商除草及清潔校園等費用按件計算，預算編列360,000元，決算金額為353,800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 110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
137,731,744	2,143,785	3,070,022		32,619,007	101,738,380		18,473,255		295,776,193	8,790,808	304,567,001
137,731,744	2,143,785	3,070,022		32,619,007	101,738,380		18,473,255		295,776,193	8,790,808	304,567,001
20,691,715		1,054,979		4,922,188	2,083,184		2,794,701		31,546,767		31,546,767
18,680,419		945,587		4,254,963	1,780,994		2,419,636		28,081,599		28,081,599
2,011,296		109,392		667,225	302,190		375,065		3,465,168		3,465,168
158,423,459	2,143,785	4,125,001		37,541,195	103,821,564		21,267,956		327,322,960	8,790,808	336,113,768

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 110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	%	金額	%	
總 計			337,220,000		335,045,610			-2,174,390	-0.64	
高中及高職教育計畫			337,220,000		335,045,610			-2,174,390	-0.64	

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110年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	343,706,000	336,113,768	-7,592,232	-2.21
11 正式員額薪資	158,912,880	158,423,459	-489,421	-0.31
113 職員薪金	156,368,880	156,412,163	43,283	0.03
114 工員工資	2,544,000	2,011,296	-532,704	-20.94
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	10,934,593	347,089	3.28
121 聘用人員薪金	538,704	586,560	47,856	8.88
122 約僱職員薪金	0	1,557,225	1,557,225	0.00
124 兼職人員酬金	10,048,800	8,790,808	-1,257,992	-12.52
13 超時工作報酬	3,670,226	4,125,001	454,775	12.39
131 加班費	3,454,226	3,925,801	471,575	13.65
132 值班費	216,000	199,200	-16,800	-7.78
15 獎金	41,823,818	37,541,195	-4,282,623	-10.24
151 考績獎金	22,145,480	18,120,288	-4,025,192	-18.18
152 年終獎金	19,678,338	19,420,907	-257,431	-1.31
16 退休及卹償金	108,430,924	103,821,564	-4,609,360	-4.25
161 職員退休及離職金	107,962,408	103,207,102	-4,755,306	-4.40
162 工員退休及離職金	203,520	302,190	98,670	48.48
163 卹償金	264,996	312,272	47,276	17.84
18 福利費	20,280,648	21,267,956	987,308	4.87
181 分擔員工保險費	13,512,684	16,251,225	2,738,541	20.27
183 傷病醫藥費	374,500	304,900	-69,600	-18.58
185 員工通勤交通費	1,698,480	1,314,195	-384,285	-22.63
18Y 其他福利費	4,694,984	3,397,636	-1,297,348	-27.63
2 服務費用	17,548,000	19,316,352	1,768,352	10.08
21 水電費	4,635,872	4,356,230	-279,642	-6.03
212 工作場所電費	3,633,700	4,062,788	429,088	11.81
214 工作場所水費	372,172	293,442	-78,730	-21.15
216 氣體費	630,000	0	-630,000	-100.00
22 郵電費	375,350	379,164	3,814	1.02
221 郵費	90,350	105,989	15,639	17.31
222 電話費	285,000	273,175	-11,825	-4.15
23 旅運費	630,380	598,509	-31,871	-5.06
231 國內旅費	558,230	589,405	31,175	5.58
235 貨物運費	49,150	6,320	-42,830	-87.14
23Y 其他旅運費	23,000	2,784	-20,216	-87.90
24 印刷裝訂與廣告費	877,080	666,708	-210,372	-23.99
241 印刷及裝訂費	877,080	666,708	-210,372	-23.99
25 修理保養及保固費	4,067,964	6,683,992	2,616,028	64.31
252 一般房屋修護費	2,663,647	4,691,469	2,027,822	76.13
253 宿舍修護費	54,720	0	-54,720	-100.00
255 機械及設備修護費	225,600	209,233	-16,367	-7.25
257 雜項設備修護費	1,123,997	1,783,290	659,293	58.66
26 保險費	4,620	5,196	576	12.47
26Y 其他保險費	4,620	5,196	576	12.47

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110年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	1,373,484	1,180,575	-192,909	-14.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,944	28,088	-7,856	-21.86
279 外包費	360,000	353,800	-6,200	-1.72
27D 計時與計件人員酬金	565,540	418,687	-146,853	-25.97
27F 體育活動費	412,000	380,000	-32,000	-7.77
28 專業服務費	5,403,250	5,265,994	-137,256	-2.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,676,700	3,344,479	-332,221	-9.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	127,550	17,550	15.95
289 試務甄選費	291,550	298,590	7,040	2.41
28A 電腦軟體服務費	55,000	17,000	-38,000	-69.09
28Y 其他專業服務費	1,270,000	1,478,375	208,375	16.41
29 公共關係費	180,000	179,984	-16	-0.01
291 公共關係費	180,000	179,984	-16	-0.01
3 材料及用品費	6,581,000	9,044,346	2,463,346	37.43
31 使用材料費	1,785,548	2,748,678	963,130	53.94
315 設備零件	1,785,548	2,748,678	963,130	53.94
32 用品消耗	4,795,452	6,295,668	1,500,216	31.28
321 辦公(事務)用品	1,552,722	1,646,041	93,319	6.01
322 報章雜誌	160,000	134,440	-25,560	-15.98
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	3,052,730	4,515,187	1,462,457	47.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	403,000	213,456	-189,544	-47.03
41 地租及水租	50,000	0	-50,000	-100.00
413 場地租金	50,000	0	-50,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	353,000	213,456	-139,544	-39.53
442 車租	353,000	213,456	-139,544	-39.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,715,000	19,310,699	-1,404,301	-6.78
51 購建固定資產	6,956,000	6,866,085	-89,915	-1.29
514 購置機械及設備	4,408,235	4,408,235	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	45,000	43,999	-1,001	-2.22
516 購置雜項設備	2,502,765	2,413,851	-88,914	-3.55
52 購置無形資產	252,000	438,000	186,000	73.81
521 購置電腦軟體	252,000	438,000	186,000	73.81
54 遞延支出	13,507,000	12,006,614	-1,500,386	-11.11
541 遞延修繕房屋建築支出	13,507,000	12,006,614	-1,500,386	-11.11
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	134,762	128,762	2,146.03
61 土地稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00
612 一般土地地價稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00
63 房屋稅	2,000	45,042	43,042	2,152.10
631 一般房屋稅	2,000	45,042	43,042	2,152.10
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,924,000	2,968,242	1,044,242	54.27
71 會費	2,000	2,000	0	0.00

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110年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	395,800	1,056,175	660,375	166.85
726 獎助學員生給與	315,468	1,015,375	699,907	221.86
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,332	40,800	-39,532	-49.21
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,526,200	1,910,067	383,867	25.15
743 獎勵費用	25,200	135,362	110,162	437.15
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,501,000	1,774,705	273,705	18.23
9 其他	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55
91 其他支出	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55
91Y 其他	1,102,000	555,962	-546,038	-49.55
合 計	391,985,000	387,657,587	-4,327,413	-1.10

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	179,984	-16	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,984	-16	-0.01	
統計所需項目	6,247,440	5,515,361	-732,079	-11.72	
185 員工通勤交通費	1,698,480	1,314,195	-384,285	-22.63	
253 宿舍修護費	54,720		-54,720	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	565,540	418,687	-146,853	-25.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,676,700	3,344,479	-332,221	-9.04	
521 購置電腦軟體	252,000	438,000	186,000	73.81	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,803,529,359	100.00	8,854,433,830	100.00	-50,904,471	-0.57
流動資產	41,603,251	0.47	46,050,681	0.52	-4,447,430	-9.66
現金	40,438,633	0.46	42,091,664	0.48	-1,653,031	-3.93
銀行存款	40,438,633	0.46	42,091,664	0.48	-1,653,031	-3.93
銀行存款-公庫存款	29,871,328	0.34	35,860,108	0.40	-5,988,780	-16.70
銀行存款-保管款	9,702,968	0.11	4,278,311	0.05	5,424,657	126.79
銀行存款-代繳費款專戶	243,708	0.00	1,047,155	0.01	-803,447	-76.73
銀行存款-教育儲蓄戶	620,629	0.01	906,090	0.01	-285,461	-31.50
應收款項	1,164,618	0.01	3,154,367	0.04	-1,989,749	-63.08
其他應收款	1,164,618	0.01	3,154,367	0.04	-1,989,749	-63.08
預付款項	0	0.00	804,650	0.01	-804,650	-100.00
預付費用	0	0.00	804,650	0.01	-804,650	-100.00
長期貸墊款及準備金	13,450,296	0.15	13,456,333	0.15	-6,037	-0.04
準備金	13,450,296	0.15	13,456,333	0.15	-6,037	-0.04
退休及離職準備金	6,315,600	0.07	6,782,641	0.08	-467,041	-6.89
其他準備金	7,134,696	0.08	6,673,692	0.08	461,004	6.91
其他準備金-獎助學金	5,434,513	0.06	5,323,228	0.06	111,285	2.09
其他準備金-其他	1,700,183	0.02	1,350,464	0.02	349,719	25.90
固定資產	66,109,053	0.75	69,750,489	0.79	-3,641,436	-5.22
土地改良物	62,151	0.00	68,931	0.00	-6,780	-9.84
土地改良物	4,966,134	0.06	4,966,134	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,903,983	-0.06	-4,897,203	-0.06	-6,780	0.14
房屋建築及設備	3,800,537	0.04	3,878,537	0.04	-78,000	-2.01
房屋建築及設備	4,333,537	0.05	4,333,537	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-533,000	-0.01	-455,000	-0.01	-78,000	17.14
機械及設備	34,625,709	0.39	36,792,516	0.42	-2,166,807	-5.89
機械及設備	97,035,055	1.10	95,270,285	1.08	1,764,770	1.85
累計折舊-機械及設備	-62,409,346	-0.71	-58,477,769	-0.66	-3,931,577	6.72
交通及運輸設備	1,103,128	0.01	1,148,727	0.01	-45,599	-3.97
交通及運輸設備	7,242,997	0.08	7,381,614	0.08	-138,617	-1.88
累計折舊-交通及運輸設備	-6,139,869	-0.07	-6,232,887	-0.07	93,018	-1.49
雜項設備	26,517,528	0.30	27,861,778	0.31	-1,344,250	-4.82
雜項設備	71,526,799	0.81	70,751,584	0.80	775,215	1.10
合 計	8,803,529,359	100.00	8,854,433,830	100.00	-50,904,471	-0.57

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0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。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

立松山高級商業家事職業學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	8,701,916,866	98.85	8,736,854,905	98.67	-34,938,039	-0.40
流動負債	11,515,199	0.13	5,763,400	0.07	5,751,799	99.80
應付款項	10,723,209	0.12	5,045,546	0.06	5,677,663	112.53
應付代收款	6,902,681	0.08	3,743,972	0.04	3,158,709	84.37
應付代收款	6,902,681	0.08	3,743,972	0.04	3,158,709	84.37
應付費用	3,654,058	0.04	1,301,574	0.01	2,352,484	180.74
應付費用	3,654,058	0.04	1,301,574	0.01	2,352,484	180.74
應付工程款	166,470	0.00	0	0.00	166,470	0.00
應付工程款	166,470	0.00	0	0.00	166,470	0.00
預收款項	791,990	0.01	717,854	0.01	74,136	10.33
預收收入	791,990	0.01	717,854	0.01	74,136	10.33
預收收入	791,990	0.01	717,854	0.01	74,136	10.33
其他負債	8,690,401,667	98.71	8,731,091,505	98.61	-40,689,838	-0.47
什項負債	8,690,401,667	98.71	8,731,091,505	98.61	-40,689,838	-0.47
存入保證金	3,059,695	0.03	2,555,727	0.03	503,968	19.72
存入保證金	3,059,695	0.03	2,555,727	0.03	503,968	19.72
應付退休及離職金	6,315,600	0.07	6,782,641	0.08	-467,041	-6.89
應付退休及離職金	6,315,600	0.07	6,782,641	0.08	-467,041	-6.89
應付代管資產	8,680,541,376	98.60	8,721,499,046	98.50	-40,957,670	-0.47
應付代管資產	8,680,541,376	98.60	8,721,499,046	98.50	-40,957,670	-0.47
暫收及待結轉帳項	484,996	0.01	254,091	0.00	230,905	90.87
暫收及待結轉帳項	484,996	0.01	254,091	0.00	230,905	90.87
淨資產	101,612,493	1.15	117,578,925	1.33	-15,966,432	-13.58
淨資產	101,612,493	1.15	117,578,925	1.33	-15,966,432	-13.58
淨資產	101,612,493	1.15	117,578,925	1.33	-15,966,432	-13.58
累積餘額	101,612,493	1.15	117,578,925	1.33	-15,966,432	-13.58
合 計	8,803,529,359	100.00	8,854,433,830	100.00	-50,904,471	-0.57

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110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-45,009,271	-0.51	-42,889,806	-0.48	-2,119,465	4.94
無形資產	1,809,683	0.02	2,703,048	0.03	-893,365	-33.05
無形資產	1,809,683	0.02	2,703,048	0.03	-893,365	-33.05
電腦軟體	1,809,683	0.02	2,703,048	0.03	-893,365	-33.05
其他資產	8,680,557,076	98.60	8,722,473,279	98.51	-41,916,203	-0.48
什項資產	8,680,557,076	98.60	8,722,473,279	98.51	-41,916,203	-0.48
暫付及待結轉帳項	15,700	0.00	974,233	0.01	-958,533	-98.39
代管資產	8,680,541,376	98.60	8,721,499,046	98.50	-40,957,670	-0.47
代管資產-土地改良物	70,421	0.00	70,421	0.00	0	0.00
代管資產-土地	8,479,744,000	96.32	8,513,686,050	96.15	-33,942,050	-0.40
代管資產-房屋建築及設備	200,247,755	2.27	207,263,375	2.34	-7,015,620	-3.38
代管資產-其他政府	479,200	0.01	479,200	0.01	0	0.00
合 計	8,803,529,359	100.00	8,854,433,830	100.00	-50,904,471	-0.57

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0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。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

立松山高級商業家事職業學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	8,803,529,359	100.00	8,854,433,830	100.00	-50,904,471	-0.57

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110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	%
收入	382,990,081	100.00			382,990,081	
勞務收入	484,509	0.13			484,509	
服務收入	484,509	0.13			484,509	
財產收益	13,612,345	3.55			13,612,345	
廢舊物品售價收入	664,875	0.17			664,875	
財產交易利益	5,462,825	1.43			5,462,825	
其他財產收入	7,484,645	1.95			7,484,645	
政府撥入收入	341,317,639	89.12			341,317,639	
公庫撥款收入	334,421,000	87.32			334,421,000	
政府其他撥入收入	6,896,639	1.80			6,896,639	
教學收入	26,987,430	7.05			26,987,430	
學雜費收入	25,707,430	6.71			25,707,430	
建教合作收入	1,280,000	0.33			1,280,000	
其他收入	588,158	0.15			588,158	
受贈收入	157,588	0.04			157,588	
雜項收入	430,570	0.11			430,570	
支出	398,956,513	104.17			398,956,513	
人事支出	336,113,768	87.76			336,113,768	
人事支出	336,113,768	87.76			336,113,768	
業務支出	30,620,983	8.00			30,620,983	
業務支出	30,620,983	8.00			30,620,983	
獎補助支出	1,056,175	0.28			1,056,175	
其他獎補助	1,056,175	0.28			1,056,175	
財產損失	112,318	0.03			112,318	
財產交易損失	112,318	0.03			112,318	
折舊、折耗及攤銷	18,490,693	4.83			18,490,693	
固定資產折舊	17,159,328	4.48			17,159,328	
無形資產攤銷	1,331,365	0.35			1,331,365	
其他支出	12,562,576	3.28			12,562,576	
其他支出	12,562,576	3.28			12,562,576	
本期賸餘（短絀）	-15,966,432	-4.17			-15,966,432	
期初淨資產	117,578,925	30.70			117,578,925	
解繳公庫						
期末淨資產	101,612,493	26.53			101,612,493	

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110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)	-15,966,432
8002 調整非現金項目	20,385,084
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,418,652
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	114,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,722,781
8207 增加長期貸墊款及準備金	-575,004
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,068,333
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,806,556
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,124,666
8404 減少短期債務及其他負債	-3,389,793
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	734,873
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,653,031
87 期初現金及約當現金	42,091,664
88 期末現金及約當現金	40,438,633

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數467,041元及代管資產減少數40,957,670元。
- 2.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。

本 頁 空 白

戊、參 考 表

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 110 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	376,225,956	6,764,125	382,990,081	收入
勞務收入	484,509		484,509	勞務收入
財產收入	6,848,220	6,764,125	13,612,345	財產收益
政府撥入收入	341,317,639		341,317,639	政府撥入收入
教學收入	26,987,430		26,987,430	教學收入
其他收入	588,158		588,158	其他收入
基金用途	387,657,587	11,298,926	398,956,513	支出
用人費用	336,113,768		336,113,768	人事支出
服務費用	19,316,352	11,304,631	30,620,983	業務支出
材料及用品費	9,044,346	-9,044,346		
租金、償債、利息及相關手續費	213,456	-213,456		
稅捐及規費(強制費)	134,762	-134,762		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,912,067	-1,912,067		
捐助、補助與獎助	1,056,175		1,056,175	獎補助支出
		112,318	112,318	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,310,699	-19,310,699		
		18,490,693	18,490,693	折舊、折耗及攤銷
其他	555,962	12,006,614	12,562,576	其他支出
本期賸餘(短絀)	-11,431,631	-4,534,801	-15,966,432	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,125,388	72,453,537	117,578,925	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	33,693,757	67,918,736	101,612,493	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 110 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：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」1,931 萬 6,352 元與會計科目「業務支出」3,062 萬 983 元間之調整數 1,130 萬 4,631 元，係「材料及用品費」904 萬 4,346 元、「租金、償債、利息及相關手續費」21 萬 3,456 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」191 萬 2,067 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 676 萬 4,125 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
 2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,849 萬 693 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 3. 會計科目「財產損失」11 萬 2,318 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
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」1,931 萬 699 元，其中 730 萬 4,085 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 1,200 萬 6,614 係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 李伶潔

機關長官：

臺北市立張瑞賓
松山家商校長

訂