

40501102

中華民國 111 年度

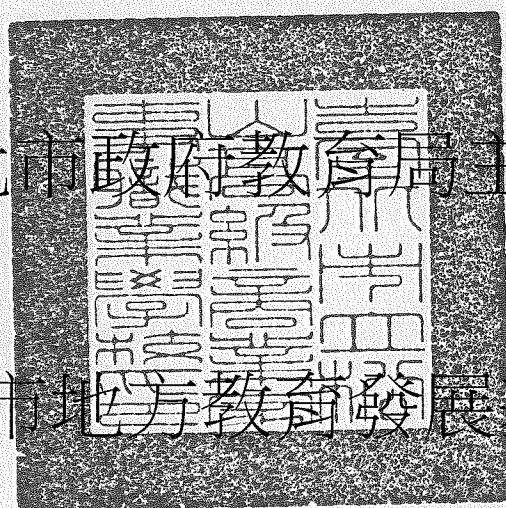
(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市教育局主管

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111年度附屬單位決算之分決算 目次

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

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	403,736,970	376,225,956	27,511,014	7.31
基金用途	418,731,540	387,657,587	31,073,953	8.02
賸餘(短絀)	- 14,994,570	- 11,431,631	- 3,562,939	--
餘絀情形：				
基金餘額	18,699,187	33,693,757	- 14,994,570	- 44.50
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,465,565	- 1,653,031	- 3,812,534	--

附註：①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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 111 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331,171,000元，決算數 350,484,728元。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列32,933,000元，決算數 33,551,456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19,704,000元（不含以前年度保留數3,656,123元及奉准先行辦理數5,764,000元），決算數 34,695,356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 111 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403,736,970元，較預算數 370,206,000元，增加33,530,970元，計增 9.06%。

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734,919元，較預算數 904,000元，減少169,081元，計減18.70%。

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 64,610元，較預算數316,000元，減少251,390元，計減79.55%。

主要係因：財產報廢處分收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數7,085,262元，較預算數3,102,000元，增加 3,983,262元，計增128.41%。

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351,084,222元，較預算數332,734,000元，增加 18,350,222元，計增5.51%。

5.政府其他撥入收入：決算數10,504,408元，較預算數0元，增加 10,504,408元。

主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案2,143,407元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,223,805元、十二年國教課程綱要前導學校1,029,475元及充實體育器材設備資本門實支數1,894,000元等。

6.學雜費收入：決算數32,480,237元，較預算數30,648,000元，增加 1,832,237元，計增5.98%。

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356,468元，較預算數852,000元，減少495,532元，計減58.16%。

主要係因：獎學金定存單利息、教育儲蓄戶捐助等收入較預期減少。

9.雜項收入：決算數 146,844元，較預算數370,000元，減少223,156元，計減60.31%。

主要係因：補發數位學生證收入、廠商違約金等收入較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數418,731,540 元，較預算數383,808,000元，增加34,923,540元，計增 9.10%。

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350,484,728元，較預算數 331,171,000元，增加 19,313,728元，計增 5.83%。

2.一般行政管理計畫：決算數33,551,456元，較預算數32,933,000 元，增加 618,456元，計增1.88%。

3.建築及設備計畫：決算數34,695,356元，較預算數19,704,000元，增加14,991,356元，計增76.08%。

主要係因：

奉准先行辦理數執行數5,623,205元，以前年度保留數執行數3,295,549元，實習工場環境改善工程 4,470,482元併入決算辦理，充實基礎教學實習設備經費購置電腦軟體1,674,068元併入決算辦理，法定預算節餘款71,948元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數14,994,570元，較預算短絀數13,602,000元，計相差1,392,570元。

主要係因：

動支其他準備金購置充實體育器材設備833,954元，基金餘額購置圖書管理系統軟體353,868元及用人費用覈實支應。

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 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,646,679元。

投資活動之淨現金流出12,190,377元。

籌資活動之淨現金流入78,133元。

本年度現金及約當現金之淨減5,465,565元。

期初現金及約當現金40,438,633元。

期末現金及約當現金34,973,068元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為9,088,912,137元，包括：

流動資產37,521,932元，較上年度41,603,251元，減少4,081,319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9,876,507元，較上年度13,450,296元，減少3,573,789元，主要係因支付勞工退休金。

固定資產61,524,722元，較上年度66,109,053元，減少4,584,331元，主要係因經財政局核准報廢財產。

無形資產2,728,883元，較上年度1,809,683元，增加919,200元，主要係因購置無形資產數較上年度增加。

其他資產8,977,260,093元，較上年度8,680,557,076元，增加296,703,017元，主要係因代管市有財產土地公告現值調增。

決算日負債總額為9,005,959,345元，包括：

流動負債22,475,831元，較上年度11,515,199元，增加10,960,632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8,983,483,514元，較上年度8,690,401,667元，增加293,081,847元，主要係因代管市有財產土地公告現值調增。

決算日淨資產為82,952,792元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數60,342,087元及補辦預算數5,764,000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

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 111 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	370,206,000	100.00	403,736,970	100.00	33,530,970	9.06	376,225,956	100.00
43 勞務收入	904,000	0.24	734,919	0.18	-169,081	-18.70	484,509	0.13
431服務收入	904,000	0.24	734,919	0.18	-169,081	-18.70	484,509	0.13
45 財產收入	3,418,000	0.92	7,149,872	1.77	3,731,872	109.18	6,848,220	1.82
451財產處分收入	316,000	0.09	64,610	0.02	-251,390	-79.55	664,875	0.18
45Y其他財產收入	3,102,000	0.84	7,085,262	1.75	3,983,262	128.41	6,183,345	1.64
46 政府撥入收入	332,734,000	89.88	361,588,630	89.56	28,854,630	8.67	341,317,639	90.72
462公庫撥款收入	332,734,000	89.88	351,084,222	86.96	18,350,222	5.51	334,421,000	88.89
46Y政府其他撥入收入			10,504,408	2.60	10,504,408		6,896,639	1.83
4S 教學收入	31,928,000	8.62	33,760,237	8.36	1,832,237	5.74	26,987,430	7.17
4S1學雜費收入	30,648,000	8.28	32,480,237	8.04	1,832,237	5.98	25,707,430	6.83
4S3建教合作收入	1,280,000	0.35	1,280,000	0.32			1,280,000	0.34
4Y 其他收入	1,222,000	0.33	503,312	0.12	-718,688	-58.81	588,158	0.16
4YO受贈收入	852,000	0.23	356,468	0.09	-495,532	-58.16	157,588	0.04
4YY雜項收入	370,000	0.10	146,844	0.04	-223,156	-60.31	430,570	0.11
5 基金用途	383,808,000	103.67	418,731,540	103.71	34,923,540	9.10	387,657,587	103.04
52 高中及高職教育計畫	331,171,000	89.46	350,484,728	86.81	19,313,728	5.83	335,045,610	89.05
5L 一般行政管理計畫	32,933,000	8.90	33,551,456	8.31	618,456	1.88	33,301,278	8.85
5M 建築及設備計畫	19,704,000	5.32	34,695,356	8.59	14,991,356	76.08	19,310,699	5.13
購建固定資產	19,452,000	5.25	32,808,952	8.13	13,356,952	68.67	18,872,699	5.02
其他	252,000	0.07	1,886,404	0.47	1,634,404	648.57	438,000	0.12
本期賸餘（短絀）	-13,602,000		-14,994,570		-1,392,570	10.24	-11,431,631	
期初基金餘額	24,775,000		33,693,757		8,918,757	36.00	45,125,388	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,173,000		18,699,187		7,526,187	67.36	33,693,757	

填表說明：

中華民國 111 年度

[illegible]

40501102-8

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 111 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	370,206,000	403,736,970	33,530,970	9.06	
43 勞務收入	904,000	734,919	-169,081	-18.70	
431服務收入	904,000	734,919	-169,081	-18.70	主要係教科書作業管理費及教甄收入較預期減少。
45 財產收入	3,418,000	7,149,872	3,731,872	109.18	
451財產處分收入	316,000	64,610	-251,390	-79.55	主要係財產報廢處分收入較預期減少。
45Y其他財產收入	3,102,000	7,085,262	3,983,262	128.41	主要係開放場地等收入較預期增加。
46 政府撥入收入	332,734,000	361,588,630	28,854,630	8.67	
462公庫撥款收入	332,734,000	351,084,222	18,350,222	5.51	主要係教育局補助人事費用不敷數13,240,000元及統籌款-111年實習工廠環境改善經費5,110,222元。
46Y政府其他撥入收入		10,504,408	10,504,408	0.00	主要係教育部補助高職優質化輔助方案2,143,407元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,223,805元、十二年國教課程綱要前導學校1,029,475元及充實體育器材設備資本門實支數1,894,000元等。
4S 教學收入	31,928,000	33,760,237	1,832,237	5.74	
4S1學雜費收入	30,648,000	32,480,237	1,832,237	5.98	
4S3建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	1,222,000	503,312	-718,688	-58.81	
4YO受贈收入	852,000	356,468	-495,532	-58.16	主要係獎學金定存單利息、教育儲蓄戶捐助等收入較預期減少。
4YY雜項收入	370,000	146,844	-223,156	-60.31	主要係補發數位學生證收入、廠商違約金等收入較預期減少。

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 111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	383,808,000	418,731,540	34,923,540	9.10	
52 高中及高職教育計畫	331,171,000	350,484,728	19,313,728	5.83	
1 用人費用	299,741,000	316,442,451	16,701,451	5.57	
11 正式員額薪資	136,028,880	144,080,248	8,051,368	5.92	
113 職員薪金	136,028,880	144,080,248	8,051,368	5.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	13,371,112	2,783,608	26.29	
121 聘用人員薪金	538,704	635,040	96,336	17.88	
122 約僱職員薪金		2,070,717	2,070,717		
124 兼職人員酬金	10,048,800	10,665,355	616,555	6.14	
13 超時工作報酬	2,985,530	3,161,313	175,783	5.89	
131 加班費	2,769,530	3,002,113	232,583	8.40	
132 值班費	216,000	159,200	-56,800	-26.30	
15 獎金	31,143,322	33,196,535	2,053,213	6.59	
151 考績獎金	14,820,510	15,615,055	794,545	5.36	
152 年終獎金	16,322,812	17,581,480	1,258,668	7.71	
16 退休及卹償金	103,014,720	102,213,791	-800,929	-0.78	
161 職員退休及離職金	101,078,032	100,741,182	-336,850	-0.33	
162 工員退休及離職金	1,671,692	1,227,486	-444,206	-26.57	
163 卹償金	264,996	245,123	-19,873	-7.50	
18 福利費	15,981,044	20,419,452	4,438,408	27.77	
181 分擔員工保險費	12,616,668	14,763,912	2,147,244	17.02	
183 傷病醫藥費	374,500	472,200	97,700	26.09	
185 員工通勤交通費	1,235,892	1,178,116	-57,776	-4.67	
18Y 其他福利費	1,753,984	4,005,224	2,251,240	128.35	
2 服務費用	21,921,000	23,683,446	1,762,446	8.04	
21 水電費	5,688,000	4,685,185	-1,002,815	-17.63	
212 工作場所電費	5,343,000	4,300,422	-1,042,578	-19.51	
214 工作場所水費	345,000	384,763	39,763	11.53	
22 郵電費	334,000	317,760	-16,240	-4.86	
221 郵費	84,000	67,494	-16,506	-19.65	
222 電話費	250,000	250,266	266	0.11	
23 旅運費	2,012,780	708,225	-1,304,555	-64.81	
231 國內旅費	540,630	682,493	141,863	26.24	
232 國外旅費	1,400,000		-1,400,000	-100.00	
235 貨物運費	49,150	20,740	-28,410	-57.80	
23Y 其他旅運費	23,000	4,992	-18,008	-78.30	
24 印刷裝訂與廣告費	845,970	830,935	-15,035	-1.78	
241 印刷及裝訂費	845,970	830,935	-15,035	-1.78	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	3,926,768	6,733,245	2,806,477	71.47	
252 一般房屋修護費	2,524,562	4,638,802	2,114,240	83.75	
253 宿舍修護費	54,720	14,850	-39,870	-72.86	
255 機械及設備修護費	222,600	288,925	66,325	29.80	
257 雜項設備修護費	1,124,886	1,790,668	665,782	59.19	
26 保險費	4,620	36,386	31,766	687.58	
26Y 其他保險費	4,620	36,386	31,766	687.58	
27 一般服務費	945,612	807,204	-138,408	-14.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,944	25,376	-10,568	-29.40	
27D 計時與計件人員酬金	569,668	461,828	-107,840	-18.93	
27F 體育活動費	340,000	320,000	-20,000	-5.88	
28 專業服務費	8,163,250	9,564,506	1,401,256	17.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,616,700	4,673,462	1,056,762	29.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	92,800	-17,200	-15.64	
289 試務甄選費	291,550	382,920	91,370	31.34	
28A 電腦軟體服務費	3,555,000	3,509,800	-45,200	-1.27	
28Y 其他專業服務費	590,000	905,524	315,524	53.48	
3 材料及用品費	5,871,000	6,495,782	624,782	10.64	
31 使用材料費	1,789,374	836,194	-953,180	-53.27	
315 設備零件	1,789,374	836,194	-953,180	-53.27	
32 用品消耗	4,081,626	5,659,588	1,577,962	38.66	
321 辦公(事務)用品	1,094,360	830,892	-263,468	-24.08	
322 報章雜誌	160,000	134,414	-25,586	-15.99	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	2,797,266	4,694,282	1,897,016	67.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費	341,000	175,763	-165,237	-48.46	
44 交通及運輸設備租金	341,000	175,763	-165,237	-48.46	
442 車租	341,000	175,763	-165,237	-48.46	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	134,224	128,224	2,137.07	
61 土地稅	4,000	132,884	128,884	3,222.10	
612 一般土地地價稅	4,000	132,884	128,884	3,222.10	
63 房屋稅	2,000	1,340	-660	-33.00	
631 一般房屋稅	2,000	1,340	-660	-33.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,203,000	2,757,106	554,106	25.15	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	400,400	1,155,592	755,192	188.61	
726 獎助學員生給與	319,790	1,115,182	795,392	248.72	
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,610	40,410	-40,200	-49.87	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,802,600	1,601,514	-201,086	-11.16	
743 獎勵費用	147,600	130,889	-16,711	-11.32	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,655,000	1,470,625	-184,375	-11.14	
9 其他	1,088,000	795,956	-292,044	-26.84	
91 其他支出	1,088,000	795,956	-292,044	-26.84	
91Y 其他	1,088,000	795,956	-292,044	-26.84	
5L 一般行政管理計畫	32,933,000	33,551,456	618,456	1.88	
1 用人費用	31,159,000	31,855,697	696,697	2.24	
11 正式員額薪資	20,880,000	20,834,716	-45,284	-0.22	
113 職員薪金	19,056,000	19,319,495	263,495	1.38	
114 工員工資	1,824,000	1,515,221	-308,779	-16.93	
13 超時工作報酬	889,581	1,051,658	162,077	18.22	
131 加班費	889,581	1,051,658	162,077	18.22	
15 獎金	4,566,651	4,926,426	359,775	7.88	
151 考績獎金	1,952,000	2,406,613	454,613	23.29	
152 年終獎金	2,614,651	2,519,813	-94,838	-3.63	
16 退休及卹償金	2,102,784	2,162,301	59,517	2.83	
161 職員退休及離職金	1,956,864	1,992,204	35,340	1.81	
162 工員退休及離職金	145,920	170,097	24,177	16.57	
18 福利費	2,719,984	2,880,596	160,612	5.90	
181 分擔員工保險費	1,908,360	1,957,204	48,844	2.56	
185 員工通勤交通費	267,624	302,908	35,284	13.18	
18Y 其他福利費	544,000	620,484	76,484	14.06	
2 服務費用	1,335,000	1,323,812	-11,188	-0.84	
22 郵電費	7,000		-7,000	-100.00	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	468,000	474,056	6,056	1.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,476	1,476		
279 外包費	400,000	408,580	8,580	2.15	
27F 體育活動費	68,000	64,000	-4,000	-5.88	
28 專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	
28Y 其他專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	
29 公共關係費	180,000	180,000			

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	437,000	369,947	-67,053	-15.34	
32 用品消耗	437,000	369,947	-67,053	-15.34	
321 辦公（事務）用品	400,000	344,223	-55,777	-13.94	
32Y 其他用品消耗	37,000	25,724	-11,276	-30.48	
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	19,704,000	34,695,356	14,991,356	76.08	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3,656,123元及奉准先行辦理數5,764,000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3,295,549元及奉准先行辦理執行數5,623,205元。2.決算數較預算數增加14,991,356元，主要係奉准先行辦理數執行數5,623,205元，以前年度保留數執行數3,295,549元，實習工場環境改善工程4,470,482元併入決算辦理，充實基礎教學實習設備經費購置電腦軟體1,674,068元併入決算辦理，法定預算節餘款71,948元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,704,000	34,695,356	14,991,356	76.08	
51 購建固定資產	4,583,000	10,178,459	5,595,459	122.09	
514 購置機械及設備	1,689,500	2,880,632	1,191,132	70.50	
515 購置交通及運輸設備	650,000	746,550	96,550	14.85	
516 購置雜項設備	2,243,500	6,551,277	4,307,777	192.01	
52 購置無形資產	252,000	1,886,404	1,634,404	648.57	
521 購置電腦軟體	252,000	1,886,404	1,634,404	648.57	
54 遞延支出	14,869,000	22,630,493	7,761,493	52.20	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,869,000	22,630,493	7,761,493	52.20	

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 111 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423,880元，決算數423,480元。

(2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數38,348元。

(3)暑期泳訓班工讀生1人，預算數61,012元，決算數0元。

2.外包費：消化超額職工業務外包費，按件計酬，預算數400,000元，
決算數408,580元，辦理草皮修剪、水塔清洗等。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數273,216元；決算數374,260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	186,914,205	-118,995,469	10,599,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,966,134	-4,903,983	
房屋及建築	4,333,537	-533,000	
機械及設備	97,035,055	-62,409,346	3,048,723
交通及運輸設備	7,242,997	-6,139,869	747,000
雜項設備	71,526,799	-45,009,271	6,551,277
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	1,809,683		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3,048,723元，係法定預算數1,689,500元、以前年度保留數0元及補辦預算1,371,000元及調整數-11,777元。2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計747,000元，係法定預算數650,000元、以前年度保留數0元、補辦預算97,000元及調整數0元。3.雜項設備：增加數可用預算數6,551,277元，係法定預算數2,243,500元、以前年度保留數0元、補辦預算4,296,000元及調整數11,777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351,228元，係法定預算數351,228元。

立松山高級商業家事職業學校

產明細表

111 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		
14,771,833	351,228	10,501,249	-7,935,715	64,253,605
			-6,780	55,371
			-78,000	3,722,537
4,898,632		5,973,183	-5,799,901	27,751,257
807,550		243,682	-156,955	1,510,041
7,179,247		3,317,180	-1,894,079	28,485,516

註 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4,898,632元。變動原因為：(1)增置：購置圖書館數位電子看板等計2,880,632元。(2)撥入：教育局補助教師用平板等計2,018,000元。減少數計5,973,183元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產計5,973,183元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計807,550元，變動原因為：(1)增置：購置車牌辨識系統計746,550元。(2)撥入：教育部補助學力鑑定工作用監視器計61,000元。減少數計243,682元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產計243,682元。
- 3.雜項設備：增加數計7,179,247元，變動原因為：(1)增置：購置辦公室屏風組等設備6,551,277元。(2)撥入：教育局補助款購置無線基地台等計480,162元。(3)受贈：家長會捐贈冷氣3架計147,808元。減少數計3,317,180元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產計3,317,180元。
- 4.電腦軟體：增加數計1,886,404元，變動原因為：(1)增置：購置會計資訊專業軟體等計1,886,404元。減少數計967,204元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷967,204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111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		1,689,500	1,371,000	-11,777	3,048,723	2,880,632	-168,091	
機械及設備		1,689,500	1,371,000	-11,777	3,048,723	2,880,632	-168,091	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		650,000	97,000		747,000	746,550	-450	
交通及運輸設備		650,000	97,000		747,000	746,550	-450	
購建中固定資產								
雜項設備		2,243,500	4,296,000	11,777	6,551,277	6,551,277		
雜項設備		2,243,500	4,296,000	11,777	6,551,277	6,551,277		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,583,000	5,764,000		10,347,000	10,178,459	-168,541	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,764,000
購置機械及設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	134,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	54,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	148,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	385,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	650,000
購置交通及運輸設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	97,000
購置雜項設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	172,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	142,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	100,000
購置雜項設備	111.06.14府授主事預字第1113005569號	50,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	2,694,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	1,048,000
購置雜項設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	90,000

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 111 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	158	-11	
職員	168	157	-11	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	34	30	-4	
職員	29	27	-2	
技工	2	2	0	
工友	3	1	-2	
合計	203	188	-15	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時及計件人員酬金：

(1)臨時職員游泳池救生員1人。

(2)暑期泳訓班救生員1人。

2.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。

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 111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	136,028,880	538,704	2,985,530		31,143,322	103,014,720		15,981,044		289,692,200	10,048,800	299,741,000
正式人員	136,028,880		2,975,055		31,075,984	13,497,596		15,748,588		199,326,103		199,326,103
聘僱人員		538,704	10,475		67,338	32,328		94,456		743,301		743,301
兼任人員											10,048,800	10,048,800
其他人員						89,484,796		138,000		89,622,796		89,622,796
一般行政管理計畫	20,880,000		889,581		4,566,651	2,102,784		2,719,984		31,159,000		31,159,000
正式人員	20,880,000		889,581		4,566,651	2,102,784		2,719,984		31,159,000		31,159,000
聘僱人員												
合 計	156,908,880	538,704	3,875,111		35,709,973	105,117,504		18,701,028		320,851,200	10,048,800	330,900,000

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，111年度預算編列203人，計 16,772,510 元，執行結果決算148人，計18,021,668元。

(二)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列203人，計18,937,463 元，執行結果決算207人，計20,101,293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423,880元，決算數423,480元。

2. 暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數38,348元。

3. 暑期泳訓班工讀生1人，預算數61,012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400,000元，決算金額為408,580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 111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
144,080,248	2,705,757	3,161,313		33,196,535	102,213,791		20,419,452		305,777,096	10,665,355	316,442,451
144,080,248		3,158,913		30,734,501	15,065,678		19,421,591		212,460,931		212,460,931
	2,705,757	2,400		2,462,034	524,806		798,891		6,493,888		6,493,888
					29,388		114,970		144,358	10,665,355	10,809,713
					86,593,919		84,000		86,677,919		86,677,919
20,834,716		1,051,658		4,926,426	2,162,301		2,880,596		31,855,697		31,855,697
20,834,716		1,051,658		4,860,958	2,153,589		2,855,632		31,756,553		31,756,553
				65,468	8,712		24,964		99,144		99,144
164,914,964	2,705,757	4,212,971		38,122,961	104,376,092		23,300,048		337,632,793	10,665,355	348,298,148

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 111 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			331,171,000		350,484,728			19,313,728	5.83	
高中及高職教育計畫			331,171,000		350,484,728			19,313,728	5.83	

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111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	330,900,000	348,298,148	17,398,148	5.26
11 正式員額薪資	156,908,880	164,914,964	8,006,084	5.10
113 職員薪金	155,084,880	163,399,743	8,314,863	5.36
114 工員工資	1,824,000	1,515,221	-308,779	-16.93
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	13,371,112	2,783,608	26.29
121 聘用人員薪金	538,704	635,040	96,336	17.88
122 約僱職員薪金	0	2,070,717	2,070,717	0.00
124 兼職人員酬金	10,048,800	10,665,355	616,555	6.14
13 超時工作報酬	3,875,111	4,212,971	337,860	8.72
131 加班費	3,659,111	4,053,771	394,660	10.79
132 值班費	216,000	159,200	-56,800	-26.30
15 獎金	35,709,973	38,122,961	2,412,988	6.76
151 考績獎金	16,772,510	18,021,668	1,249,158	7.45
152 年終獎金	18,937,463	20,101,293	1,163,830	6.15
16 退休及卹償金	105,117,504	104,376,092	-741,412	-0.71
161 職員退休及離職金	103,034,896	102,733,386	-301,510	-0.29
162 工員退休及離職金	1,817,612	1,397,583	-420,029	-23.11
163 卹償金	264,996	245,123	-19,873	-7.50
18 福利費	18,701,028	23,300,048	4,599,020	24.59
181 分擔員工保險費	14,525,028	16,721,116	2,196,088	15.12
183 傷病醫藥費	374,500	472,200	97,700	26.09
185 員工通勤交通費	1,503,516	1,481,024	-22,492	-1.50
18Y 其他福利費	2,297,984	4,625,708	2,327,724	101.29
2 服務費用	23,256,000	25,007,258	1,751,258	7.53
21 水電費	5,688,000	4,685,185	-1,002,815	-17.63
212 工作場所電費	5,343,000	4,300,422	-1,042,578	-19.51
214 工作場所水費	345,000	384,763	39,763	11.53
22 郵電費	341,000	317,760	-23,240	-6.82
221 郵費	91,000	67,494	-23,506	-25.83
222 電話費	250,000	250,266	266	0.11
23 旅運費	2,012,780	708,225	-1,304,555	-64.81
231 國內旅費	540,630	682,493	141,863	26.24
232 國外旅費	1,400,000	0	-1,400,000	-100.00
235 貨物運費	49,150	20,740	-28,410	-57.80
23Y 其他旅運費	23,000	4,992	-18,008	-78.30
24 印刷裝訂與廣告費	845,970	830,935	-15,035	-1.78
241 印刷及裝訂費	845,970	830,935	-15,035	-1.78
25 修理保養及保固費	3,926,768	6,733,245	2,806,477	71.47
252 一般房屋修護費	2,524,562	4,638,802	2,114,240	83.75
253 宿舍修護費	54,720	14,850	-39,870	-72.86
255 機械及設備修護費	222,600	288,925	66,325	29.80
257 雜項設備修護費	1,124,886	1,790,668	665,782	59.19
26 保險費	4,620	36,386	31,766	687.58
26Y 其他保險費	4,620	36,386	31,766	687.58

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	1,413,612	1,281,260	-132,352	-9.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,944	26,852	-9,092	-25.29
279 外包費	400,000	408,580	8,580	2.15
27D 計時與計件人員酬金	569,668	461,828	-107,840	-18.93
27F 體育活動費	408,000	384,000	-24,000	-5.88
28 專業服務費	8,843,250	10,234,262	1,391,012	15.73
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,616,700	4,673,462	1,056,762	29.22
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	92,800	-17,200	-15.64
289 試務甄選費	291,550	382,920	91,370	31.34
28A 電腦軟體服務費	3,555,000	3,509,800	-45,200	-1.27
28Y 其他專業服務費	1,270,000	1,575,280	305,280	24.04
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	6,308,000	6,865,729	557,729	8.84
31 使用材料費	1,789,374	836,194	-953,180	-53.27
315 設備零件	1,789,374	836,194	-953,180	-53.27
32 用品消耗	4,518,626	6,029,535	1,510,909	33.44
321 辦公(事務)用品	1,494,360	1,175,115	-319,245	-21.36
322 報章雜誌	160,000	134,414	-25,586	-15.99
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	2,834,266	4,720,006	1,885,740	66.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	341,000	175,763	-165,237	-48.46
44 交通及運輸設備租金	341,000	175,763	-165,237	-48.46
442 車租	341,000	175,763	-165,237	-48.46
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,704,000	34,695,356	14,991,356	76.08
51 購建固定資產	4,583,000	10,178,459	5,595,459	122.09
514 購置機械及設備	1,689,500	2,880,632	1,191,132	70.50
515 購置交通及運輸設備	650,000	746,550	96,550	14.85
516 購置雜項設備	2,243,500	6,551,277	4,307,777	192.01
52 購置無形資產	252,000	1,886,404	1,634,404	648.57
521 購置電腦軟體	252,000	1,886,404	1,634,404	648.57
54 遞延支出	14,869,000	22,630,493	7,761,493	52.20
541 遞延修繕房屋建築支出	14,869,000	22,630,493	7,761,493	52.20
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	134,224	128,224	2,137.07
61 土地稅	4,000	132,884	128,884	3,222.10
612 一般土地地價稅	4,000	132,884	128,884	3,222.10
63 房屋稅	2,000	1,340	-660	-33.00
631 一般房屋稅	2,000	1,340	-660	-33.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,205,000	2,759,106	554,106	25.13
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	400,400	1,155,592	755,192	188.61

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

40501102-27

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 111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	1,580,000	180,000	-1,400,000	-88.61	
232 國外旅費	1,400,000		-1,400,000	-100.00	
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	5,996,604	8,517,568	2,520,964	42.04	
185 員工通勤交通費	1,503,516	1,481,024	-22,492	-1.50	
253 宿舍修護費	54,720	14,850	-39,870	-72.86	
27D 計時與計件人員酬金	569,668	461,828	-107,840	-18.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,616,700	4,673,462	1,056,762	29.22	
521 購置電腦軟體	252,000	1,886,404	1,634,404	648.57	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	9,088,912,137	100.00	8,803,529,359	100.00	285,382,778	3.24
流動資產	37,521,932	0.41	41,603,251	0.47	-4,081,319	-9.81
現金	34,973,068	0.38	40,438,633	0.46	-5,465,565	-13.52
銀行存款	34,973,068	0.38	40,438,633	0.46	-5,465,565	-13.52
銀行存款-公庫存款	15,066,260	0.17	29,871,328	0.34	-14,805,068	-49.56
銀行存款-保管款	17,784,115	0.20	9,702,968	0.11	8,081,147	83.29
銀行存款-代繳費款專戶	1,603,530	0.02	243,708	0.00	1,359,822	557.97
銀行存款-教育儲蓄戶	519,163	0.01	620,629	0.01	-101,466	-16.35
應收款項	2,473,864	0.03	1,164,618	0.01	1,309,246	112.42
其他應收款	2,473,864	0.03	1,164,618	0.01	1,309,246	112.42
預付款項	75,000	0.00	0	0.00	75,000	0.00
預付費用	75,000	0.00	0	0.00	75,000	0.00
長期貸墊款及準備金	9,876,507	0.11	13,450,296	0.15	-3,573,789	-26.57
準備金	9,876,507	0.11	13,450,296	0.15	-3,573,789	-26.57
退休及離職準備金	3,473,334	0.04	6,315,600	0.07	-2,842,266	-45.00
其他準備金	6,403,173	0.07	7,134,696	0.08	-731,523	-10.25
其他準備金-獎助學金	5,458,647	0.06	5,434,513	0.06	24,134	0.44
其他準備金-其他	944,526	0.01	1,700,183	0.02	-755,657	-44.45
固定資產	61,524,722	0.68	66,109,053	0.75	-4,584,331	-6.93
土地改良物	55,371	0.00	62,151	0.00	-6,780	-10.91
土地改良物	4,966,134	0.05	4,966,134	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,910,763	-0.05	-4,903,983	-0.06	-6,780	0.14
房屋建築及設備	3,722,537	0.04	3,800,537	0.04	-78,000	-2.05
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	-611,000	-0.01	-533,000	-0.01	-78,000	14.63
機械及設備	27,751,257	0.31	34,625,709	0.39	-6,874,452	-19.85
機械及設備	95,960,504	1.06	97,035,055	1.10	-1,074,551	-1.11
累計折舊-機械及設備	-68,209,247	-0.75	-62,409,346	-0.71	-5,799,901	9.29
交通及運輸設備	1,510,041	0.02	1,103,128	0.01	406,913	36.89
交通及運輸設備	7,806,865	0.09	7,242,997	0.08	563,868	7.79
累計折舊-交通及運輸設備	-6,296,824	-0.07	-6,139,869	-0.07	-156,955	2.56
雜項設備	28,485,516	0.31	26,517,528	0.30	1,967,988	7.42
雜項設備	75,388,866	0.83	71,526,799	0.81	3,862,067	5.40
合 計	9,088,912,137	100.00	8,803,529,359	100.00	285,382,778	3.24

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

4. 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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,005,959,345	99.09	8,701,916,866	98.85	304,042,479	3.49
流動負債	22,475,831	0.25	11,515,199	0.13	10,960,632	95.18
應付款項	21,387,878	0.24	10,723,209	0.12	10,664,669	99.45
應付代收款	16,947,949	0.19	6,902,681	0.08	10,045,268	145.53
應付代收款	16,947,949	0.19	6,902,681	0.08	10,045,268	145.53
應付費用	4,156,964	0.05	3,654,058	0.04	502,906	13.76
應付費用	4,156,964	0.05	3,654,058	0.04	502,906	13.76
應付工程款	282,965	0.00	166,470	0.00	116,495	69.98
應付工程款	282,965	0.00	166,470	0.00	116,495	69.98
預收款項	1,087,953	0.01	791,990	0.01	295,963	37.37
預收收入	1,087,953	0.01	791,990	0.01	295,963	37.37
預收收入	1,087,953	0.01	791,990	0.01	295,963	37.37
其他負債	8,983,483,514	98.84	8,690,401,667	98.71	293,081,847	3.37
什項負債	8,983,483,514	98.84	8,690,401,667	98.71	293,081,847	3.37
存入保證金	3,457,363	0.04	3,059,695	0.03	397,668	13.00
存入保證金	3,457,363	0.04	3,059,695	0.03	397,668	13.00
應付退休及離職金	3,473,334	0.04	6,315,600	0.07	-2,842,266	-45.00
應付退休及離職金	3,473,334	0.04	6,315,600	0.07	-2,842,266	-45.00
應付代管資產	8,976,387,356	98.76	8,680,541,376	98.60	295,845,980	3.41
應付代管資產	8,976,387,356	98.76	8,680,541,376	98.60	295,845,980	3.41
暫收及待結轉帳項	165,461	0.00	484,996	0.01	-319,535	-65.88
暫收及待結轉帳項	165,461	0.00	484,996	0.01	-319,535	-65.88
淨資產	82,952,792	0.91	101,612,493	1.15	-18,659,701	-18.36
淨資產	82,952,792	0.91	101,612,493	1.15	-18,659,701	-18.36
淨資產	82,952,792	0.91	101,612,493	1.15	-18,659,701	-18.36
累積餘額	82,952,792	0.91	101,612,493	1.15	-18,659,701	-18.36
合 計	9,088,912,137	100.00	8,803,529,359	100.00	285,382,778	3.24

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111

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	-46,903,350	-0.52	-45,009,271	-0.51	-1,894,079	4.21
無形資產	2,728,883	0.03	1,809,683	0.02	919,200	50.79
無形資產	2,728,883	0.03	1,809,683	0.02	919,200	50.79
電腦軟體	2,728,883	0.03	1,809,683	0.02	919,200	50.79
其他資產	8,977,260,093	98.77	8,680,557,076	98.60	296,703,017	3.42
什項資產	8,977,260,093	98.77	8,680,557,076	98.60	296,703,017	3.42
暫付及待結轉帳項	872,737	0.01	15,700	0.00	857,037	5,458.83
代管資產	8,976,387,356	98.76	8,680,541,376	98.60	295,845,980	3.41
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	8,782,592,000	96.63	8,479,744,000	96.32	302,848,000	3.57
代管資產-房屋建築及設備	193,232,135	2.13	200,247,755	2.27	-7,015,620	-3.50
代管資產-其他政府	492,800	0.01	479,200	0.01	13,600	2.84
合 計	9,088,912,137	100.00	8,803,529,359	100.00	285,382,778	3.24

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。
4. 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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	9,088,912,137	100.00	8,803,529,359	100.00	285,382,778	3.24

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111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	406,443,940	100.00	382,990,081	100.00	23,453,859	6.12
勞務收入	734,919	0.18	484,509	0.13	250,410	51.68
服務收入	734,919	0.18	484,509	0.13	250,410	51.68
財產收益	9,709,034	2.39	13,612,345	3.55	-3,903,311	-28.67
廢舊物品售價收入	64,610	0.02	664,875	0.17	-600,265	-90.28
財產交易利益	2,297,162	0.57	5,462,825	1.43	-3,165,663	-57.95
其他財產收入	7,347,262	1.81	7,484,645	1.95	-137,383	-1.84
政府撥入收入	361,588,630	88.96	341,317,639	89.12	20,270,991	5.94
公庫撥款收入	351,084,222	86.38	334,421,000	87.32	16,663,222	4.98
政府其他撥入收入	10,504,408	2.58	6,896,639	1.80	3,607,769	52.31
教學收入	33,760,237	8.31	26,987,430	7.05	6,772,807	25.10
學雜費收入	32,480,237	7.99	25,707,430	6.71	6,772,807	26.35
建教合作收入	1,280,000	0.31	1,280,000	0.33	0	0.00
其他收入	651,120	0.16	588,158	0.15	62,962	10.70
受贈收入	504,276	0.12	157,588	0.04	346,688	220.00
雜項收入	146,844	0.04	430,570	0.11	-283,726	-65.90
支出	425,103,641	104.59	398,956,513	104.17	26,147,128	6.55
人事支出	348,298,148	85.69	336,113,768	87.76	12,184,380	3.63
人事支出	348,298,148	85.69	336,113,768	87.76	12,184,380	3.63
業務支出	33,786,488	8.31	30,620,983	8.00	3,165,505	10.34
業務支出	33,786,488	8.31	30,620,983	8.00	3,165,505	10.34
獎補助支出	1,155,592	0.28	1,056,175	0.28	99,417	9.41
其他獎補助	1,155,592	0.28	1,056,175	0.28	99,417	9.41
財產損失	95,354	0.02	112,318	0.03	-16,964	-15.10
財產交易損失	95,354	0.02	112,318	0.03	-16,964	-15.10
折舊、折耗及攤銷	18,341,610	4.51	18,490,693	4.83	-149,083	-0.81
固定資產折舊	17,374,406	4.27	17,159,328	4.48	215,078	1.25
無形資產攤銷	967,204	0.24	1,331,365	0.35	-364,161	-27.35
其他支出	23,426,449	5.76	12,562,576	3.28	10,863,873	86.48
其他支出	23,426,449	5.76	12,562,576	3.28	10,863,873	86.48
本期賸餘（短絀）	-18,659,701	-4.59	-15,966,432	-0.04	-2,693,269	-0.10
期初淨資產	101,612,493	25.00	117,578,925	0.29	-15,966,432	-0.61
解繳公庫						
期末淨資產	82,952,792	20.41	101,612,493	0.25	-18,659,701	-0.71

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111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)	-18,659,701
8002 調整非現金項目	25,306,380
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,646,679
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	5,702,676
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,810,447
8207 增加長期貸墊款及準備金	-4,971,153
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,732,347
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-12,190,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,594,837
8404 減少短期債務及其他負債	-5,516,704
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	78,133
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,465,565
87 期初現金及約當現金	40,438,633
88 期末現金及約當現金	34,973,068

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數2,842,266元及代管資產增加295,845,980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

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 111 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	403,736,970	2,706,970	406,443,940	收入
勞務收入	734,919		734,919	勞務收入
財產收入	7,149,872	2,559,162	9,709,034	財產收益
政府撥入收入	361,588,630		361,588,630	政府撥入收入
教學收入	33,760,237		33,760,237	教學收入
其他收入	503,312	147,808	651,120	其他收入
基金用途	418,731,540	6,372,101	425,103,641	支出
用人費用	348,298,148		348,298,148	人事支出
服務費用	25,007,258	8,779,230	33,786,488	業務支出
材料及用品費	6,865,729	-6,865,729		
租金、償債、利息及相關手續費	175,763	-175,763		
稅捐及規費(強制費)	134,224	-134,224		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,603,514	-1,603,514		
捐助、補助與獎助	1,155,592		1,155,592	獎補助支出
		95,354	95,354	財產損失
		18,341,610	18,341,610	折舊、折耗及攤銷
其他	795,956	22,630,493	23,426,449	其他支出
遞延支出	22,630,493	-22,630,493		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,064,863	-12,064,863		
本期賸餘(短絀)	-14,994,570	-3,665,131	-18,659,701	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,693,757	67,918,736	101,612,493	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,699,187	64,253,605	82,952,792	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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數 1,206 萬 4,863 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。
- 二、預算項目對應不同會計科目：預算項目「服務費用」2,500 萬 7,258 元與會計科目「業務支出」3,378 萬 6,488 元間之調整數 877 萬 9,230 元，係「材料及用品費」686 萬 5,729 元、「租金、償債、利息及相關手續費」17 萬 5,763 元、「稅捐及規費（強制費）」13 萬 4,224 元及「捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)160 萬 3,514 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 255 萬元 9,162 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「其他收入」其中 14 萬 7,808 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,834 萬 1,610 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」9 萬 5,354 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：

預算項目「其他」79 萬 5,956 元與會計科目「其他支出」2,342 萬 6,449 元間之調整數 2,263 萬 493 元，係「遞延支出」2,263 萬 493 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂