

40501059

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

臺北市立松山高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級中學編

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	頁
乙、總說明	第 3 至 6	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	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	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	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	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34	頁
三、現金流量表	第 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	331,270,598	312,016,679	19,253,919	6.17
基金用途	332,130,298	315,052,508	17,077,790	5.42
賸餘(短絀-)	- 859,700	- 3,035,829	2,176,129	--
餘絀情形：				
基金餘額	16,281,818	17,141,518	- 859,700	- 5.02
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,469,686	- 5,598,567	3,128,881	--

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

40501059-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列274,677,000元，決算數 278,262,983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33,048,000元，決算數33,080,376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16,375,000元（不含以前年度保留數1,524,621元及奉准先行辦理數1,392,000元），決算數 20,786,939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中學

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331,270,598元，較預算數320,338,000元，增加10,932,598元，計增3.41 %。

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573,898元，較預算數1,152,000元，減少578,102元，計減50.18 %。

主要係因：教師甄選報名費及暑期游泳班因新型冠狀肺炎停辦等收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數36,160元，較預算數226,000元，減少189,840元，計減84.00 %。

主要係因：財產報廢處分收入較預期短收。

3.其他財產收入：決算數797,578元，較預算數657,000元，增加140,578元，計增21.40 %。

主要係因：學校場地開放租借收入等較預期超收。

4.公庫撥款收入：決算數283,936,295元，較預算數278,345,000元，增加5,591,295元，計增2.01 %。

主要係因：

(1)教育局補助用人費用不敷數4,300,000元。

(2)教育局補助統籌款-111年度活動中心消防安全設備更新及改善工程994,259元。

(3)教育局補助統籌款111年度尼莎颱風災損修復工程297,036元。

5.政府其他撥入收入：決算數7,120,626元，較預算數0元，增加7,120,626元。

主要係因：

(1)(RA0263)110學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校784,395元，(RA1263)111學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫399,323元。

(2)(RA0552)110學年度補助辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費17,632元，(RA1552)111學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案15,568元。

(3)(RA0237)110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費861,304元，(RA1237)111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費768,624元。

(4)(RA0244)110學年度高級中等學校第二外語教育計畫經107,520元。

(5)(RA0735)110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫25,000元，111年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫9,040元。

(6)(RA1205)110學年度高中優質化補助方案經常門1,056,847元、(RA1206)110學年度高中優質化補助方案資本門196,999元，(RA1293)111學年度高中優質化補助方案資本門411,823元經常門659,220元。

(7)(RA0717)110學年度聘用運動防護巡迴服務經費494,358元，111學年度聘用運動防護巡迴服務經費235,780元。

(8)(RA0907)110年度防治學生藥物濫用校園宣導計畫34,440元。

(9)(RA0722)補助學校設置樹木解說牌18,480元。

(10)(RA0626)110學年度美感與設計課程創新計劃80,000元。

(11)(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門900,929元。

(12)(RA1261)111年編制內教師客語及閩南語能力認證報名費4,032元。

(13)(RA1271)111學年度本土語文開課經費19,052元，(RA1278)111學年度原住民族語開課經費12,700元，(RA1531)111學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費7,560元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

總 說 明

中華民國 111 年度

6.學雜費收入：決算數37,315,836元，較預算數38,340,000元，減少1,024,164元，計減2.67%。

主要係因：電腦使用費及課業輔導費等收入較預期短收1,024,164元。

7.受贈收入：決算數1,385,992元，較預算數1,374,000元，增加11,992元，計增0.87%。

主要係因：勇源羽球協會捐贈羽球隊經費等各項捐款較預期增加11,992元。

8.雜項收入：決算數104,213元，較預算數244,000元，減少139,787元，計減57.29%。

主要係因：廠商違約金、學生補發學生證等收入較預期短收139,787元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數332,130,298元，較預算數324,100,000元，增加8,030,298元，計增2.48 %。

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278,262,983元，較預算數274,677,000元，增加3,585,983元，計增1.31 %。

2.一般行政管理計畫：決算數33,080,376元，較預算數33,048,000元，增加32,376元，計增0.10 %。

3.建築及設備計畫：決算數20,786,939元，較預算數16,375,000元，增加4,411,939元，計增26.94%。

主要係因：

(1)設備工程標餘款301,989元。

(2)併入決算辦理：保留110年度實驗大樓電源改善工程執行數1,319,410元。

(3)併入決算辦理：統籌款教育局補助消防安全設備更新及工程執行數746,187元。

(4)併入決算辦理：統籌款教育局補助尼莎颱風執行數297,036元。

(5)併入決算辦理：統籌款教育局補助110年樹木褐根病防治作業費168,315元。

(6)併入決算辦理：校園數位內容與教學軟體851,897元。

(7)補辦預算奉准先行執行數：購置機械及設備834,025元、購置交通及運輸設備232,000元

購置雜項設備265,058元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數859,700元，較預算短絀數3,762,000元，計相差2,902,300元。

主要係因：

(1)統籌款併入決算辦理：110年度樹木褐根病防治作業經費168,315元、以前年度保留110年度實驗大樓電源改善工程執行數1,319,410元、教育局補助消防安全設備更新及工程執行數746,187元、教育局補助尼莎颱風執行數297,036元、校園數位內容與教學軟體851,897元。

(2)補辦預算設備執行數1,331,083元及設備工程標餘款301,989元。

(3)高中教育及一般行政用人費用不敷數執行數3,618,359元。

(4)高中優質化補助方案等收入5,341,303元及教育局補助用人費用不敷數及統籌款修繕等5,591,295元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

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3,288,315元。
投資活動之淨現金流出4,996,982元。
籌資活動之淨現金流出761,019元。
本年度現金及約當現金之淨減2,469,686元。
期初現金及約當現金16,635,447元。
期末現金及約當現金14,165,761元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為16,220,704,953元，包括：

流動資產15,471,105元，較上年度18,404,915元，減少2,933,810元，主要係因應各項業務計畫需要核實支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金11,341,471元，較上年度10,363,911元，增加977,560元，主要係因工友退休離職準備金及其他準備金-其他指定捐款增加。

固定資產43,117,362元，較上年度53,626,149元，減少10,508,787元，主要係因財產提列折舊。

無形資產1,289,082元，較上年度516,295元，增加772,787元，主要係因增購電腦軟體。

其他資產16,149,485,933元，較上年度15,534,599,841元，增加614,886,092元，主要係因代管資產土地財產依公告現值調整致代管資產土地增加。

決算日負債總額為16,160,016,691元，包括：

流動負債4,040,815元，較上年度4,668,474元，減少627,659元，主要係因勞務外包等應付費用業務依實際進度核實辦理致應付費用等減少。

其他負債16,155,975,876元，較上年度15,541,558,675元，增加614,417,201元，主要係因應付代管資產土地財產依公告現值調整致應付代管資產等增加。

決算日淨資產60,688,262元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數18,053,195元及補辦預算數1,392,000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。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	320,338,000	100.00	331,270,598	100.00	10,932,598	3.41	312,016,679	100.00
43 勞務收入	1,152,000	0.36	573,898	0.17	-578,102	-50.18	523,279	0.17
431服務收入	1,152,000	0.36	573,898	0.17	-578,102	-50.18	523,279	0.17
45 財產收入	883,000	0.28	833,738	0.25	-49,262	-5.58	892,141	0.29
451財產處分收入	226,000	0.07	36,160	0.01	-189,840	-84.00	335,270	0.11
45Y其他財產收入	657,000	0.21	797,578	0.24	140,578	21.40	556,871	0.18
46 政府撥入收入	278,345,000	86.89	291,056,921	87.86	12,711,921	4.57	272,890,556	87.46
462公庫撥款收入	278,345,000	86.89	283,936,295	85.71	5,591,295	2.01	267,657,000	85.78
46Y政府其他撥入收入			7,120,626	2.15	7,120,626	0.00	5,233,556	1.68
4S 教學收入	38,340,000	11.97	37,315,836	11.26	-1,024,164	-2.67	37,214,442	11.93
4S1學雜費收入	38,340,000	11.97	37,315,836	11.26	-1,024,164	-2.67	37,214,442	11.93
4Y 其他收入	1,618,000	0.51	1,490,205	0.45	-127,795	-7.90	496,261	0.16
4YO受贈收入	1,374,000	0.43	1,385,992	0.42	11,992	0.87	446,917	0.14
4YY雜項收入	244,000	0.08	104,213	0.03	-139,787	-57.29	49,344	0.02
5 基金用途	324,100,000	101.17	332,130,298	100.26	8,030,298	2.48	315,052,508	100.97
52 高中及高職教育計畫	274,677,000	85.75	278,262,983	84.00	3,585,983	1.31	273,211,184	87.56
5L 一般行政管理計畫	33,048,000	10.32	33,080,376	9.99	32,376	0.10	31,143,588	9.98
5M 建築及設備計畫	16,375,000	5.11	20,786,939	6.27	4,411,939	26.94	10,697,736	3.43
購建固定資產	16,339,000	5.10	19,899,042	6.01	3,560,042	21.79	10,664,936	3.42
其他	36,000	0.01	887,897	0.27	851,897	2,366.38	32,800	0.01
本期賸餘 (短絀)	-3,762,000		-859,700		2,902,300	-77.15	-3,035,829	
期初基金餘額	10,952,000		17,141,518		6,189,518	56.51	20,177,347	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,190,000		16,281,818		9,091,818	126.45	17,141,518	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

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		18,053,195
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	140,578
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,591,295
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,120,626
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,992
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,585,983
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	32,376
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,570,345

備註：

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學

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	320,338,000	331,270,598	10,932,598	3.41	
43 勞務收入	1,152,000	573,898	-578,102	-50.18	
431服務收入	1,152,000	573,898	-578,102	-50.18	決算數573,898元較預算數1,152,000元，減少578,102元，主要係因：教師甄選報名費及暑期游泳班因新冠肺炎停辦等收入較預算數短收。
45 財產收入	883,000	833,738	-49,262	-5.58	
451財產處分收入	226,000	36,160	-189,840	-84.00	決算數36,160元較預算數226,000元，減少189,840元，主要係因：財產報廢處分收入較預期短收。
45Y其他財產收入	657,000	797,578	140,578	21.40	決算數797,578元較預算數657,000元，增加140,578元，主要係因：場地開放租借及停車收入較預期增加。
46 政府撥入收入	278,345,000	291,056,921	12,711,921	4.57	
462公庫撥款收入	278,345,000	283,936,295	5,591,295	2.01	決算數283,936,295元較預算數278,345,000元，增加5,591,295元，主要係因：用人費用不敷數、活動中心消防安全改善工程及尼莎颱風災損修復工程等較預算數增加。
46Y政府其他撥入收入		7,120,626	7,120,626	0.00	決算數7,120,626元較預算數增加7,120,626元，主要係因：教育部補助高中優質化輔助方案經資門等經費收入較預算數增加。
4S 教學收入	38,340,000	37,315,836	-1,024,164	-2.67	
4S1學雜費收入	38,340,000	37,315,836	-1,024,164	-2.67	
4Y 其他收入	1,618,000	1,490,205	-127,795	-7.90	
4YO受贈收入	1,374,000	1,385,992	11,992	0.87	
4YY雜項收入	244,000	104,213	-139,787	-57.29	決算數104,213元較預算數244,000元，減少139,787元，主要係因：補發學生證及廠商違約金等收入較預期短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
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	324,100,000	332,130,298	8,030,298	2.48	
52 高中及高職教育計畫	274,677,000	278,262,983	3,585,983	1.31	
1 用人費用	253,113,000	257,131,764	4,018,764	1.59	
11 正式員額薪資	126,732,000	130,742,463	4,010,463	3.16	
113 職員薪金	126,732,000	130,742,463	4,010,463	3.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	15,189,088	16,927,458	1,738,370	11.44	
121 聘用人員薪金	3,854,688	3,995,086	140,398	3.64	
124 兼職人員酬金	11,334,400	12,932,372	1,597,972	14.10	
13 超時工作報酬	2,480,255	777,304	-1,702,951	-68.66	
131 加班費	2,432,255	777,304	-1,654,951	-68.04	
132 值班費	48,000		-48,000	-100.00	
15 獎金	30,856,336	29,677,363	-1,178,973	-3.82	
151 考績獎金	14,533,000	13,386,020	-1,146,980	-7.89	
152 年終獎金	16,323,336	16,291,343	-31,993	-0.20	
16 退休及卹償金	62,067,012	61,717,030	-349,982	-0.56	
161 職員退休及離職金	62,067,012	61,032,969	-1,034,043	-1.67	
163 卹償金		684,061	684,061		
18 福利費	15,788,309	17,290,146	1,501,837	9.51	
181 分擔員工保險費	11,529,564	13,775,250	2,245,686	19.48	
183 傷病醫藥費	477,700	282,000	-195,700	-40.97	
185 員工通勤交通費	1,468,656	1,263,468	-205,188	-13.97	
18Y 其他福利費	2,312,389	1,969,428	-342,961	-14.83	
2 服務費用	14,503,000	13,922,626	-580,374	-4.00	
21 水電費	4,681,176	4,680,971	-205	0.00	
212 工作場所電費	3,438,000	3,683,714	245,714	7.15	
214 工作場所水費	697,122	649,568	-47,554	-6.82	
216 氣體費	546,054	347,689	-198,365	-36.33	
22 郵電費	226,000	197,715	-28,285	-12.52	
221 郵費	56,000	43,133	-12,867	-22.98	
222 電話費	170,000	154,582	-15,418	-9.07	
23 旅運費	561,020	444,466	-116,554	-20.78	
231 國內旅費	511,020	319,630	-191,390	-37.45	
235 貨物運費	50,000		-50,000	-100.00	
23Y 其他旅運費		124,836	124,836		
24 印刷裝訂與廣告費	834,750	720,211	-114,539	-13.72	
241 印刷及裝訂費	834,750	720,211	-114,539	-13.72	
25 修理保養及保固費	2,635,592	1,700,616	-934,976	-35.47	
252 一般房屋修護費	665,100	273,830	-391,270	-58.83	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
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	%	
255 機械及設備修護費	1,070,786	554,646	-516,140	-48.20	
256 交通及運輸設備修護費		98,100	98,100		
257 雜項設備修護費	899,706	774,040	-125,666	-13.97	
26 保險費	9,408		-9,408	-100.00	
26Y 其他保險費	9,408		-9,408	-100.00	
27 一般服務費	1,406,024	2,535,857	1,129,833	80.36	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,316	38,748	18,432	90.73	
279 外包費	508,656	437,030	-71,626	-14.08	
27D 計時與計件人員酬金	551,052	1,740,079	1,189,027	215.77	
27F 體育活動費	326,000	320,000	-6,000	-1.84	
28 專業服務費	4,149,030	3,642,790	-506,240	-12.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,701,830	3,112,308	-589,522	-15.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,200	58,250	24,050	70.32	
288 委託考選訓練費		20,600	20,600		
289 試務甄選費	203,000	81,700	-121,300	-59.75	
28A 電腦軟體服務費		117,307	117,307		
28Y 其他專業服務費	210,000	252,625	42,625	20.30	
3 材料及用品費	4,804,000	4,845,413	41,413	0.86	
31 使用材料費	1,540,690	1,020,223	-520,467	-33.78	
315 設備零件	1,540,690	1,020,223	-520,467	-33.78	
32 用品消耗	3,263,310	3,825,190	561,880	17.22	
321 辦公(事務)用品	226,194	21,765	-204,429	-90.38	
322 報章雜誌	183,260	116,099	-67,161	-36.65	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	70,000			
32Y 其他用品消耗	2,783,856	3,617,326	833,470	29.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	124,250	119,250	2,385.00	
42 房租		1,600	1,600		
421 一般房屋租金		1,600	1,600		
44 交通及運輸設備租金		117,850	117,850		
442 車租		117,850	117,850		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,200	1,200		
66 規費		1,200	1,200		
661 行政規費與強制費		1,200	1,200		

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,592,000	1,964,794	372,794	23.42	
72 捐助、補助與獎助	223,120	636,374	413,254	185.22	
726 獎助學員生給與	153,120	636,374	483,254	315.60	
72Y 其他捐助、補助與獎助	70,000		-70,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,368,880	1,328,420	-40,460	-2.96	
743 獎勵費用	1,093,880	1,081,770	-12,110	-1.11	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	275,000	243,650	-31,350	-11.40	
9 其他	660,000	272,936	-387,064	-58.65	
91 其他支出	660,000	272,936	-387,064	-58.65	
91Y 其他	660,000	272,936	-387,064	-58.65	
5L 一般行政管理計畫	33,048,000	33,080,376	32,376	0.10	
1 用人費用	29,143,000	29,652,833	509,833	1.75	
11 正式員額薪資	18,804,000	19,706,712	902,712	4.80	
113 職員薪金	17,700,000	18,457,337	757,337	4.28	
114 工員工資	1,104,000	1,249,375	145,375	13.17	
13 超時工作報酬	1,295,948	840,766	-455,182	-35.12	
131 加班費	1,295,948	840,766	-455,182	-35.12	
15 獎金	4,619,500	4,275,164	-344,336	-7.45	
151 考績獎金	2,269,000	1,895,188	-373,812	-16.47	
152 年終獎金	2,350,500	2,379,976	29,476	1.25	
16 退休及卹償金	1,890,120	2,006,850	116,730	6.18	
161 職員退休及離職金	1,801,800	1,820,744	18,944	1.05	
162 工員退休及離職金	88,320	186,106	97,786	110.72	
18 福利費	2,533,432	2,823,341	289,909	11.44	
181 分擔員工保險費	1,690,176	1,936,096	245,920	14.55	
185 員工通勤交通費	347,256	327,944	-19,312	-5.56	
18Y 其他福利費	496,000	559,301	63,301	12.76	
2 服務費用	3,392,000	3,188,301	-203,699	-6.01	
26 保險費		5,030	5,030		
26Y 其他保險費		5,030	5,030		
27 一般服務費	1,790,000	1,803,521	13,521	0.76	
279 外包費	1,728,000	1,741,521	13,521	0.78	
27F 體育活動費	62,000	62,000			
28 專業服務費	1,422,000	1,199,750	-222,250	-15.63	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
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	%	
28Y 其他專業服務費	1,422,000	1,199,750	-222,250	-15.63	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	511,000	237,242	-273,758	-53.57	
32 用品消耗	511,000	237,242	-273,758	-53.57	
321 辦公（事務）用品	511,000	237,242	-273,758	-53.57	
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	16,375,000	20,786,939	4,411,939	26.94	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1,524,621元及奉准先行辦理數1,392,000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1,319,410元及奉准先行辦理執行數1,331,083元。2.決算數較預算數增加4,411,939元，主要係因：設備工程標餘款301,989元、惟因補辦預算設備執行數1,331,083元、以前年度保留執行數1,319,410元、消防安全設備更新工程746,187元、尼莎颱風執行數297,036元、110年樹木褐根病防治作業費168,315元、校園數位內容與教學軟體851,897元併決算辦理，故較預算淨增4,411,939元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,375,000	20,786,939	4,411,939	26.94	
51 購建固定資產	2,130,000	3,446,973	1,316,973	61.83	
514 購置機械及設備	1,946,780	2,766,695	819,915	42.12	
515 購置交通及運輸設備		232,000	232,000		
516 購置雜項設備	183,220	448,278	265,058	144.67	
52 購置無形資產	36,000	887,897	851,897	2,366.38	
521 購置電腦軟體	36,000	887,897	851,897	2,366.38	
54 遞延支出	14,209,000	16,452,069	2,243,069	15.79	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,209,000	16,283,754	2,074,754	14.60	
542 其他遞延支出		168,315	168,315		

地方教育發展基金-臺北市立松山高級中學
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)教育部補助前導學校專案助理1人，預算數0元，決算數681,278元。
- (2)運動防護員1人，預算數0元，決算數614,361元。
- (3)游泳池救生員經費1人，預算數423,880元，決算數423,440元。
- (4)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (5)暑期泳訓班工讀生經費(收支對列) 按時計算，預算數42,396元，決算數0元。
- (6)中等學校羽球賽經費按時計算，預算數0元，決算數21,000元。

2.外包費：

- (1)職工業務外包經費3人，預算數1,368,000元，決算數1,349,489元。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數360,000元，決算數392,032元。
- (3)游泳池救生員經費1人，預算數423,880元，決算數437,030元。
- (4)暑期泳訓班救生員經費1人，預算數84,776元，決算數0元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數259,640元；決算數288,017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—
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	157,961,810	-103,819,366	3,558,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,843,312	-1,946,931	
房屋及建築			
機械及設備	101,355,940	-65,643,636	2,802,780
交通及運輸設備	6,217,358	-4,885,240	242,000
雜項設備	47,028,905	-31,343,559	477,220
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	516,295		36,000
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組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計2,802,780元，係法定預算數1,946,780元、補辦預算856,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計242,000元，係補辦預算242,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計477,220元，係法定預算數183,220元、補辦預算294,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計104,148元，係法定預算數104,148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3,757,858元，變動原因為：(1)增置：購置臭氧紫外線書本消毒機等設備等計2,766,695元。(2)撥入：教育局撥入電子收銀機等設備計847,663元。(3)受贈：網奕資訊科技集團捐贈電腦顯示幕設備計143,500元。減少數計1,904,151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1,904,151元。

臺北市立松山高級中學

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		
6,469,327	104,148	2,603,011	-13,602,316	44,406,444
			-281,484	614,897
3,757,858		1,904,151	-10,037,807	27,528,204
232,000		145,472	-342,161	1,076,485
1,591,572		438,278	-2,940,864	13,897,776
887,897	104,148	115,110		1,289,082

註 2.交通及運輸設備：增加數計232,000元，變動原因為：(1)增置：購置車輛辨識系統等設備計232,000元。減少數計145,472元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計145,472元。

3.雜項設備：增加數計1,591,572元，變動原因為：(1)增置：四門防潮箱等設備計448,278元。(2)撥入：教育局撥入自動販賣機等教學設備計1,143,294元。減少數計438,278元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機等計438,278元。

4.電腦軟體：增加數計887,897元，變動原因為：(1)增置：Webduino教育平臺-AI教學版軟體等計887,897元。減少數計115,110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115,110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—臺北市立松山高級中學
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		1,946,780	856,000		2,802,780	2,766,695	-36,085	
機械及設備		1,946,780	856,000		2,802,780	2,766,695	-36,085	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			242,000		242,000	232,000	-10,000	
交通及運輸設備			242,000		242,000	232,000	-10,000	
購建中固定資產								
雜項設備		183,220	294,000		477,220	448,278	-28,942	
雜項設備		183,220	294,000		477,220	448,278	-28,942	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,130,000	1,392,000		3,522,000	3,446,973	-75,027	

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—臺北市立松山高級中學
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		1,392,000
購置機械及設備	111.02.21府授主事預字第1113001481號	293,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	24,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	130,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	36,000
購置機械及設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	29,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	264,000
購置機械及設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	80,000
購置交通及運輸設備	111.06.14府授主事預字第1113005569號	138,000
購置交通及運輸設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	55,000
購置交通及運輸設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	49,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	11,000
購置雜項設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	58,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	225,000

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學

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	163	156	-7	依110.8.31府授人管字第1100134287號核定新增110學年度約聘學務創新人力3人。
職員	155	147	-8	
聘用	8	9	1	
一般行政管理計畫	31	31	0	
職員	28	28	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	194	187	-7	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)前導學校專案助理員1人。
- (2)運動防護員1人。
- (3)游泳池救生員1人。
- (4)中等學校羽球賽經費按時計算。

2.外包費：

- (1)職工業務外包經費3人。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算。
- (3)游泳池救生員1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	126,732,000	3,854,688	2,480,255		30,856,336	62,067,012		15,788,309		241,778,600	11,334,400	253,113,000
正式人員	126,732,000		2,253,343		30,374,500	12,765,480		14,965,161		187,090,484		187,090,484
聘僱人員		3,854,688	226,912		481,836	231,252		733,148		5,527,836		5,527,836
兼任人員											11,334,400	11,334,400
其他人員						49,070,280		90,000		49,160,280		49,160,280
一般行政管理計畫	18,804,000		1,295,948		4,619,500	1,890,120		2,533,432		29,143,000		29,143,000
正式人員	18,804,000		1,295,948		4,619,500	1,890,120		2,533,432		29,143,000		29,143,000
合 計	145,536,000	3,854,688	3,776,203		35,475,836	63,957,132		18,321,741		270,921,600	11,334,400	282,256,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列194人，計16,802,000元，執行結果決算151人，計15,281,208元。

(2)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「一百一十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194人，計18,673,836元，執行結果決算199人，計18,671,319元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

前導學校專案助理員1人，預算數0元，決算數681,278元。

運動防護員1人，預算數0元，決算數614,361元。

游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數423,440元。

暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。

暑期泳訓班工讀生(收支對列)按時計算，預算數42,396元，決算數0元。

中等學校羽球賽按時計算，預算數0元，決算數21,000元。

(2)外包費：

職工業務外包經費3人，預算數1,368,000元，決算數1,349,489元。

消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數360,000元，決算數392,032元。

游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數437,030元。

暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
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
130,742,463	3,995,086	777,304		29,677,363	61,717,030		17,290,146		244,199,392	12,932,372	257,131,764
130,742,463		734,723		29,226,688	12,937,864		16,389,202		190,030,940		190,030,940
	3,995,086	42,581		450,675	245,460		719,563		5,453,365		5,453,365
					43,794		89,381		133,175	12,932,372	13,065,547
					48,489,912		92,000		48,581,912		48,581,912
19,706,712		840,766		4,275,164	2,006,850		2,823,341		29,652,833		29,652,833
19,706,712		840,766		4,275,164	2,006,850		2,823,341		29,652,833		29,652,833
150,449,175	3,995,086	1,618,070		33,952,527	63,723,880		20,113,487		273,852,225	12,932,372	286,784,597

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	%		
總 計			274,677,000		278,262,983		3,585,983	1.31	
高中及高職教 育計畫			274,677,000		278,262,983		3,585,983	1.31	

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	282,256,000	286,784,597	4,528,597	1.60
11 正式員額薪資	145,536,000	150,449,175	4,913,175	3.38
113 職員薪金	144,432,000	149,199,800	4,767,800	3.30
114 工員工資	1,104,000	1,249,375	145,375	13.17
12 聘僱及兼職人員薪資	15,189,088	16,927,458	1,738,370	11.44
121 聘用人員薪金	3,854,688	3,995,086	140,398	3.64
124 兼職人員酬金	11,334,400	12,932,372	1,597,972	14.10
13 超時工作報酬	3,776,203	1,618,070	-2,158,133	-57.15
131 加班費	3,728,203	1,618,070	-2,110,133	-56.60
132 值班費	48,000	0	-48,000	-100.00
15 獎金	35,475,836	33,952,527	-1,523,309	-4.29
151 考績獎金	16,802,000	15,281,208	-1,520,792	-9.05
152 年終獎金	18,673,836	18,671,319	-2,517	-0.01
16 退休及卹償金	63,957,132	63,723,880	-233,252	-0.36
161 職員退休及離職金	63,868,812	62,853,713	-1,015,099	-1.59
162 工員退休及離職金	88,320	186,106	97,786	110.72
163 卹償金	0	684,061	684,061	0.00
18 福利費	18,321,741	20,113,487	1,791,746	9.78
181 分擔員工保險費	13,219,740	15,711,346	2,491,606	18.85
183 傷病醫藥費	477,700	282,000	-195,700	-40.97
185 員工通勤交通費	1,815,912	1,591,412	-224,500	-12.36
18Y 其他福利費	2,808,389	2,528,729	-279,660	-9.96
2 服務費用	17,895,000	17,110,927	-784,073	-4.38
21 水電費	4,681,176	4,680,971	-205	0.00
212 工作場所電費	3,438,000	3,683,714	245,714	7.15
214 工作場所水費	697,122	649,568	-47,554	-6.82
216 氣體費	546,054	347,689	-198,365	-36.33
22 郵電費	226,000	197,715	-28,285	-12.52
221 郵費	56,000	43,133	-12,867	-22.98
222 電話費	170,000	154,582	-15,418	-9.07
23 旅運費	561,020	444,466	-116,554	-20.78
231 國內旅費	511,020	319,630	-191,390	-37.45
235 貨物運費	50,000	0	-50,000	-100.00
23Y 其他旅運費	0	124,836	124,836	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	834,750	720,211	-114,539	-13.72
241 印刷及裝訂費	834,750	720,211	-114,539	-13.72
25 修理保養及保固費	2,635,592	1,700,616	-934,976	-35.47
252 一般房屋修護費	665,100	273,830	-391,270	-58.83
255 機械及設備修護費	1,070,786	554,646	-516,140	-48.20
256 交通及運輸設備修護費	0	98,100	98,100	0.00
257 雜項設備修護費	899,706	774,040	-125,666	-13.97
26 保險費	9,408	5,030	-4,378	-46.53
26Y 其他保險費	9,408	5,030	-4,378	-46.53
27 一般服務費	3,196,024	4,339,378	1,143,354	35.77

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,316	38,748	18,432	90.73
279 外包費	2,236,656	2,178,551	-58,105	-2.60
27D 計時與計件人員酬金	551,052	1,740,079	1,189,027	215.77
27F 體育活動費	388,000	382,000	-6,000	-1.55
28 專業服務費	5,571,030	4,842,540	-728,490	-13.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,701,830	3,112,308	-589,522	-15.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,200	58,250	24,050	70.32
288 委託考選訓練費	0	20,600	20,600	0.00
289 試務甄選費	203,000	81,700	-121,300	-59.75
28A 電腦軟體服務費	0	117,307	117,307	0.00
28Y 其他專業服務費	1,632,000	1,452,375	-179,625	-11.01
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,315,000	5,082,655	-232,345	-4.37
31 使用材料費	1,540,690	1,020,223	-520,467	-33.78
315 設備零件	1,540,690	1,020,223	-520,467	-33.78
32 用品消耗	3,774,310	4,062,432	288,122	7.63
321 辦公(事務)用品	737,194	259,007	-478,187	-64.87
322 報章雜誌	183,260	116,099	-67,161	-36.65
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	70,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	2,783,856	3,617,326	833,470	29.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	124,250	119,250	2,385.00
42 房租	0	1,600	1,600	0.00
421 一般房屋租金	0	1,600	1,600	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	117,850	117,850	0.00
442 車租	0	117,850	117,850	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,375,000	20,786,939	4,411,939	26.94
51 購建固定資產	2,130,000	3,446,973	1,316,973	61.83
514 購置機械及設備	1,946,780	2,766,695	819,915	42.12
515 購置交通及運輸設備	0	232,000	232,000	0.00
516 購置雜項設備	183,220	448,278	265,058	144.67
52 購置無形資產	36,000	887,897	851,897	2,366.38
521 購置電腦軟體	36,000	887,897	851,897	2,366.38
54 遞延支出	14,209,000	16,452,069	2,243,069	15.79
541 遞延修繕房屋建築支出	14,209,000	16,283,754	2,074,754	14.60
542 其他遞延支出	0	168,315	168,315	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,200	1,200	0.00
66 規費	0	1,200	1,200	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,200	1,200	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,594,000	1,966,794	372,794	23.39

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	%
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	223,120	636,374	413,254	185.22
726 獎助學員生給與	153,120	636,374	483,254	315.60
72Y 其他捐助、補助與獎助	70,000	0	-70,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,368,880	1,328,420	-40,460	-2.96
743 獎勵費用	1,093,880	1,081,770	-12,110	-1.11
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	275,000	243,650	-31,350	-11.40
9 其他	660,000	272,936	-387,064	-58.65
91 其他支出	660,000	272,936	-387,064	-58.65
91Y 其他	660,000	272,936	-387,064	-58.65
合 計	324,100,000	332,130,298	8,030,298	2.48

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
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	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	6,104,794	7,331,696	1,226,902	20.10	
185 員工通勤交通費	1,815,912	1,591,412	-224,500	-12.36	
27D 計時與計件人員酬金	551,052	1,740,079	1,189,027	215.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,701,830	3,112,308	-589,522	-15.93	
521 購置電腦軟體	36,000	887,897	851,897	2,366.38	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,220,704,953	100.00	15,617,511,111	100.00	603,193,842	3.86
流動資產	15,471,105	0.10	18,404,915	0.12	-2,933,810	-15.94
現金	14,165,761	0.09	16,635,447	0.11	-2,469,686	-14.85
銀行存款	14,165,761	0.09	16,635,447	0.11	-2,469,686	-14.85
銀行存款-公庫存款	9,569,865	0.06	11,161,157	0.07	-1,591,292	-14.26
銀行存款-保管款	4,567,113	0.03	5,435,756	0.03	-868,643	-15.98
銀行存款-代繳費款專戶	28,783	0.00	38,534	0.00	-9,751	-25.30
應收款項	1,305,344	0.01	232,709	0.00	1,072,635	460.93
其他應收款	1,305,344	0.01	232,709	0.00	1,072,635	460.93
預付款項	0	0.00	1,536,759	0.01	-1,536,759	-100.00
預付費用	0	0.00	1,536,759	0.01	-1,536,759	-100.00
長期貸墊款及準備金	11,341,471	0.07	10,363,911	0.07	977,560	9.43
準備金	11,341,471	0.07	10,363,911	0.07	977,560	9.43
退休及離職準備金	4,231,226	0.03	3,733,024	0.02	498,202	13.35
其他準備金	7,110,245	0.04	6,630,887	0.04	479,358	7.23
其他準備金-獎助學金	3,191,925	0.02	3,200,663	0.02	-8,738	-0.27
其他準備金-其他	2,755,146	0.02	2,273,274	0.01	481,872	21.20
其他準備金-仁愛基金	0	0.00	1,156,950	0.01	-1,156,950	-100.00
其他準備金-教育儲蓄戶	1,163,174	0.01	0	0.00	1,163,174	0.00
固定資產	43,117,362	0.27	53,626,149	0.34	-10,508,787	-19.60
土地改良物	614,897	0.00	896,381	0.01	-281,484	-31.40
土地改良物	2,843,312	0.02	2,843,312	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,228,415	-0.01	-1,946,931	-0.01	-281,484	14.46
機械及設備	27,528,204	0.17	35,712,304	0.23	-8,184,100	-22.92
機械及設備	103,209,647	0.64	101,355,940	0.65	1,853,707	1.83
累計折舊-機械及設備	-75,681,443	-0.47	-65,643,636	-0.42	-10,037,807	15.29
交通及運輸設備	1,076,485	0.01	1,332,118	0.01	-255,633	-19.19
交通及運輸設備	6,303,886	0.04	6,217,358	0.04	86,528	1.39
累計折舊-交通及運輸設備	-5,227,401	-0.03	-4,885,240	-0.03	-342,161	7.00
雜項設備	13,897,776	0.09	15,685,346	0.10	-1,787,570	-11.40
雜項設備	48,182,199	0.30	47,028,905	0.30	1,153,294	2.45
累計折舊-雜項設備	-34,284,423	-0.21	-31,343,559	-0.20	-2,940,864	9.38
無形資產	1,289,082	0.01	516,295	0.00	772,787	149.68
合 計	16,220,704,953	100.00	15,617,511,111	100.00	603,193,842	3.86

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(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(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(包括或有負債)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。

臺北市立松山高級中學
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	16,160,016,691	99.63	15,546,227,149	99.54	613,789,542	3.95
流動負債	4,040,815	0.02	4,668,474	0.03	-627,659	-13.44
應付款項	3,643,293	0.02	4,305,317	0.03	-662,024	-15.38
應付代收款	2,511,618	0.02	3,241,782	0.02	-730,164	-22.52
應付代收款	2,511,618	0.02	3,241,782	0.02	-730,164	-22.52
應付費用	1,131,675	0.01	1,063,535	0.01	68,140	6.41
應付費用	1,131,675	0.01	1,063,535	0.01	68,140	6.41
預收款項	397,522	0.00	363,157	0.00	34,365	9.46
預收收入	397,522	0.00	363,157	0.00	34,365	9.46
預收收入	397,522	0.00	363,157	0.00	34,365	9.46
其他負債	16,155,975,876	99.60	15,541,558,675	99.51	614,417,201	3.95
什項負債	16,155,975,876	99.60	15,541,558,675	99.51	614,417,201	3.95
存入保證金	2,315,352	0.01	2,257,508	0.01	57,844	2.56
存入保證金	2,315,352	0.01	2,257,508	0.01	57,844	2.56
應付退休及離職金	4,231,226	0.03	3,733,024	0.02	498,202	13.35
應付退休及離職金	4,231,226	0.03	3,733,024	0.02	498,202	13.35
應付代管資產	16,149,254,859	99.56	15,534,574,841	99.47	614,680,018	3.96
應付代管資產	16,149,254,859	99.56	15,534,574,841	99.47	614,680,018	3.96
暫收及待結轉帳項	174,439	0.00	993,302	0.01	-818,863	-82.44
暫收及待結轉帳項	174,439	0.00	993,302	0.01	-818,863	-82.44
淨資產	60,688,262	0.37	71,283,962	0.46	-10,595,700	-14.86
淨資產	60,688,262	0.37	71,283,962	0.46	-10,595,700	-14.86
淨資產	60,688,262	0.37	71,283,962	0.46	-10,595,700	-14.86
累積餘額	60,688,262	0.37	71,283,962	0.46	-10,595,700	-14.86
合 計	16,220,704,953	100.00	15,617,511,111	100.00	603,193,842	3.86

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
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	%
無形資產	1,289,082	0.01	516,295	0.00	772,787	149.68
電腦軟體	1,289,082	0.01	516,295	0.00	772,787	149.68
其他資產	16,149,485,933	99.56	15,534,599,841	99.47	614,886,092	3.96
什項資產	16,149,485,933	99.56	15,534,599,841	99.47	614,886,092	3.96
暫付及待結轉帳項	231,074	0.00	25,000	0.00	206,074	824.30
代管資產	16,149,254,859	99.56	15,534,574,841	99.47	614,680,018	3.96
代管資產-土地改良物	149,758	0.00	149,758	0.00	0	0.00
代管資產-土地	15,775,504,800	97.26	15,148,069,950	96.99	627,434,850	4.14
代管資產-房屋建築及設備	335,639,301	2.07	347,694,837	2.23	-12,055,536	-3.47
代管資產-其他政府	37,961,000	0.23	38,660,296	0.25	-699,296	-1.81
合 計	16,220,704,953	100.00	15,617,511,111	100.00	603,193,842	3.86

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(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(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(包括或有負債)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。

臺北市立松山高級中學
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	16,220,704,953	100.00	15,617,511,111	100.00	603,193,842	3.86

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學

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	333,405,055	100.00	324,230,037	100.00	9,175,018	2.83
勞務收入	573,898	0.17	523,279	0.16	50,619	9.67
服務收入	573,898	0.17	523,279	0.16	50,619	9.67
財產收益	2,824,695	0.85	13,105,499	4.04	-10,280,804	-78.45
廢舊物品售價收入	12,840	0.00	3,710	0.00	9,130	246.09
財產交易利益	2,014,277	0.60	12,107,118	3.73	-10,092,841	-83.36
其他財產收入	797,578	0.24	994,671	0.31	-197,093	-19.81
政府撥入收入	291,056,921	87.30	272,890,556	84.17	18,166,365	6.66
公庫撥款收入	283,936,295	85.16	267,657,000	82.55	16,279,295	6.08
政府其他撥入收入	7,120,626	2.14	5,233,556	1.61	1,887,070	36.06
教學收入	37,315,836	11.19	37,214,442	11.48	101,394	0.27
學雜費收入	37,315,836	11.19	37,214,442	11.48	101,394	0.27
其他收入	1,633,705	0.49	496,261	0.15	1,137,444	229.20
受贈收入	1,529,492	0.46	446,917	0.14	1,082,575	242.23
雜項收入	104,213	0.03	49,344	0.02	54,869	111.20
支出	344,000,755	103.18	328,842,810	101.42	15,157,945	4.61
人事支出	286,784,597	86.02	280,690,072	86.57	6,094,525	2.17
人事支出	286,784,597	86.02	280,690,072	86.57	6,094,525	2.17
業務支出	23,649,452	7.09	22,299,586	6.88	1,349,866	6.05
業務支出	23,649,452	7.09	22,299,586	6.88	1,349,866	6.05
獎補助支出	636,374	0.19	551,332	0.17	85,042	15.42
其他獎補助	636,374	0.19	551,332	0.17	85,042	15.42
財產損失	24,882	0.01	224,332	0.07	-199,450	-88.91
財產交易損失	24,882	0.01	224,332	0.07	-199,450	-88.91
折舊、折耗及攤銷	16,180,445	4.85	16,298,550	5.03	-118,105	-0.72
固定資產折舊	16,065,335	4.82	16,187,876	4.99	-122,541	-0.76
無形資產攤銷	115,110	0.03	110,674	0.03	4,436	4.01
其他支出	16,725,005	5.02	8,778,938	2.71	7,946,067	90.51
其他支出	16,725,005	5.02	8,778,938	2.71	7,946,067	90.51
本期賸餘(短絀)	-10,595,700	-3.18	-4,612,773	-0.01	-5,982,927	-0.39
期初淨資產	71,283,962	21.38	75,896,735	0.23	-4,612,773	-0.30
解繳公庫						
期末淨資產	60,688,262	18.20	71,283,962	0.22	-10,595,700	-0.70

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—臺北市立松山高級中學
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)	-10,595,700
8002 調整非現金項目	13,884,015
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,288,315
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	3,003,078
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,798,052
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,482,436
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,315,676
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,996,982
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,498,103
8404 減少短期債務及其他負債	-5,259,122
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-761,019
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,469,686
87 期初現金及約當現金	16,635,447
88 期末現金及約當現金	14,165,761

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數498,202元及代管資產增加數614,680,018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—臺北市立松山高級中學

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	331,270,598	2,134,457	333,405,055	收入
勞務收入	573,898		573,898	勞務收入
財產收入	833,738	1,990,957	2,824,695	財產收益
政府撥入收入	291,056,921		291,056,921	政府撥入收入
教學收入	37,315,836		37,315,836	教學收入
其他收入	1,490,205	143,500	1,633,705	其他收入
基金用途	332,130,298	11,870,457	344,000,755	支出
用人費用	286,784,597		286,784,597	人事支出
服務費用	17,110,927	6,538,525	23,649,452	業務支出
材料及用品費	5,082,655	-5,082,655		
租金、償債、利息及相關手續費	124,250	-124,250		
稅捐及規費(強制費)	1,200	-1,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,330,420	-1,330,420		
捐助、補助與獎助	636,374		636,374	獎補助支出
資產短絀		24,882	24,882	財產損失
		16,180,445	16,180,445	折舊、折耗及攤銷
其他	272,936	16,452,069	16,725,005	其他支出
遞延支出	15,027,966	-15,027,966		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,758,973	-5,758,973		
本期賸餘(短絀)	-859,700	-9,736,000	-10,595,700	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,141,518	54,142,444	71,283,962	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,281,818	44,406,444	60,688,262	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山高級中學
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433萬4,870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」1,711萬0,927元與會計科目「業務支出」2,364萬9,452元間之調整數653萬8,525元，係「材料及用品費」508萬2,655元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬4,250元、稅捐及規費(強制費)1,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)133萬0,420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199萬0,957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」14萬3,500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」1,618萬0,445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」2萬4,882元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」27萬2,936元與會計科目「其他支出」1,672萬5,005元間之調整數1,645萬2,069元，係「遞延支出」1,645萬2,069元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 吳惠粧

機關長官：

臺北市立
松山高級中學
校長 陳清誥

訂