


中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校 (4-0501104)

附屬單位決算之分決算 (特別收入基金)

主辦會計人員 徐豐 

機關長官 陳貴生

 陳貴生(甲)

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校
目 次
中華民國103 年度

甲、財務摘要	第 1 至 2 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 頁
三、平衡表	第 10 至 12 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表	第 19 頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 22 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 29 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 30 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校
財 務 摘 要
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	549,830,152	530,072,768	19,757,384	3.73
基金用途	541,024,004	537,891,942	3,132,062	0.58
賸餘(短絀-)	8,806,148	7,819,174	16,625,322	212.62
餘絀情形：				
基金餘額	66,360,483	57,554,335	8,806,148	15.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,056,573	69,912,259	66,855,686	95.63

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

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 103 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434,914,409元，決算數424,734,598元。

102學年下學期，預定招收80班，實計招收80班，預計學生人數2,910人，實際學生人數2,947人。

103學年上學期，預定招收80班，實計招收80班，預計學生人數2,910人，實際學生人數2,825人。

係辦理本校各項教學，充實職業智能，革新教學方法，充實各科教材，以改善教學品質，提昇教學效能。辦理教師甄選、分發技藝教育學程學生就讀實用技能學程、樂儀旗舞隊暨社團聯合展演、高中職特殊教育輔導工作、技職教育宣導訪視觀摩工作、暑期游泳訓練班、運動會等指定活動項目，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57,680,278元，決算數49,394,630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52,941,044元(不含補辦預算10,763,000元及以前年度保留數1,654,365元)，決算數 66,894,776元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理校舍結構耐震補強工程、全校廣播暨視訊教學系統工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

本年度教育部補助103年設備更新充實基礎教育實習設備雷諾數實驗裝置1台等計3,122,230元，辦理一般保留。

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549,830,152元，較預算數524,557,133元，增加25,273,019元，計增4.82%。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554,800元，較預算數390,000元，增加164,800元，計增42.26%。

主要係因：

教師甄試及暑期泳訓班報名人數較預期增加。

2.財產處分收入：決算數269,526元，較預算數387,188元，減少117,662元，計減30.39%。

主要係因：

處分報廢財產、物品殘值較預期減少。

3.其他財產收入：決算數444,167元，較預算數196,632元，增加247,535元，計增125.89%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 103 年度

職務宿舍房租津貼及管理費較預期增加，另開放場地使用費、教職員停車費及占用市有地補償金收入等併決算辦理。

4.公庫撥款收入：決算數493,276,128元，較預算數482,174,935元，增加11,101,193元，計增2.30%。

主要係因：

教育局補助學生畫廊參展活動、1-6月及9-12月特教教師助理員薪津、電子公文線上簽核、102(2)合作式國中技藝教育課程薦輔費、102(2)及103(1)國中技藝教育課程開班費、103學年度基北區高中職實用技能學程輔導分發、補助學校參加全國學生藝術比賽、增撥103年度室內公共區域汰換高效率燈具經費(統籌款)、認輔小團體經費、高職家長成長研習、高職教師進階研習、102學年度中小學教師專業發展評鑑及社群第2期(局款)經費、103(1)合作式國中技藝教育課程薦輔費、民族民權及民生樓女兒牆磁磚整修工程經費(統籌款)、103年教師專業發展評鑑人員初階培訓研習、園藝科實習農場毒蛇圍網防護工程統籌款經費、增撥103年度樂儀旗舞觀摩表演活動經費、教師赴公民營機構研習、103學年度中小學教師專業發展評鑑及社群經費(第1期)，教研中心撥入103年度高職課程教學領先計畫經費門經費。

5.政府其他撥入收入：決算數25,048,445元，較預算數13,122,420元，增加11,926,025元，計增90.88%。

主要係因：

教育部補助高職優質化、高職特教班經費、綜合高中補助經費、高職免學費補助款、教師赴公民營機構研習、軍訓教官校園安全值班費、中小學教師專業發展評鑑及社群、臨時特殊教育教師助理員薪津、輔導分發實用技能學程、清寒僑生助學金、國際教育旅行、高中遴聘業界專家協同教學鐘點費及補充保費、103年設備更新充實基礎教育實習設備經費等。

6.學雜費收入：決算數28,752,234元，較預算數27,958,180元，增加794,054元，計增2.84%。

7.受贈收入：決算數10,000元，較預算數27,778元，減少17,778元，計減64%。

主要係因：

捐贈急難救助金核實繳庫。

8.雜項收入：決算數1,474,852元，較預算數300,000元，增加1,174,852元，計增391.62%。

主要係因：

工程違約金及罰款、員生社繳回盈餘及違約金、收回以前年度支出、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數541,024,004元，較預算數545,535,731元，減少4,511,727元，計減0.83%。

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424,734,598元，較預算數434,914,409元，減少10,179,811元，計減2.34%。

主要係因：人事費核實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數49,394,630元，較預算數57,680,278元，減少8,285,648元，計減14.36%。

主要係因：人事費核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數66,894,776元，較預算數52,941,044元，增加13,953,732元，計增26.36%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數10,763,000元及以前年度保留數1,654,365元。

(2)保留數：教育部補助103年設備更新充實基礎教育實習設備雷諾數實驗裝置1台等計3,122,230元，

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 103 年度

辦理一般保留。

(3)併決算辦理：A.實習農場設施改善(102年度統籌款)執行2,076,686元、民族民權及民生樓外牆磁磚整修工程975,497元、室內公共區域汰換高效率燈具431,470元、實習農場溫室拆除及相關設施整修工程2,493,103元、實習農場平台及植栽槽安全欄杆工程248,000元，合計6,224,756元。

B.教育部補助102(2)高職優質化-教師E化教學及學生學習平台套裝軟體1套120,000元、103(1)高職優質化-專業英文學習平台軟體2套156,800元、103年設備更新充實基礎教育實習設備- CNC銑床模擬軟體1套478,000元、圖控及編輯軟體12套218,800元，合計973,600元。

(4)年度預算結餘款1,411,709元、補辦預算結餘款1,128,050元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,806,148元，較預算短絀數20,978,598元，反絀為餘，計相差29,784,746元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計600,000元、用人費用覈實支用賸餘數計21,279,815元、增加廠商逾期罰款計693,861元、員生社繳回盈餘及違約金收入624,600元、教育部補助設備更新充實基礎教育實習設備計3,122,230元因未及於本年度執行完畢辦理保留。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,433,281元。

其他活動之淨現金流入1,376,708元。

本年度現金及約當現金之淨減3,056,573元。

期初現金及約當現金85,129,551元。

期末現金及約當現金82,072,978元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,021,278,207元，包括：

流動資產83,953,737元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,774,074元。

其他資產9,934,550,396元。

決算日負債總額為9,954,917,724元，包括：

流動負債14,039,708元。

其他負債9,940,878,016元。

決算日基金餘額為累積餘額66,360,483元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

總 說 明

中華民國 103 年度

五、固定項目概況：

本年度增加634,160,995元，包括：

房屋及建築541,058,261元。

機械及設備62,766,168元。

交通及運輸設備16,851,618元。

什項設備12,511,348元。

電腦軟體973,600元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為10,763,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.04.30府教工字第10335122700號)，核准金額680,000元。

購置機械及設備：核准文號(103.06.25府教工字第10337761700號)，核准金額255,000元。

購置機械及設備：核准文號(103.08.04府授主事預字第10331032800號)，核准金額780,000元。

購置機械及設備：核准文號(103.10.28府教工字第10341760000號)，核准金額660,000元。

購置機械及設備：核准文號(103.12.05府教工字第10343028200號)，核准金額6,211,000元。

購置交通及運設備：核准文號(103.10.28府教工字第10341760000號)，核准金額130,000元。

購置交通及運設備：核准文號(103.12.05府教工字第10343028200號)，核准金額121,000元。

購置什項設備：核准文號(103.04.30府教工字第10335122700號)，核准金額945,000元。

購置什項設備：核准文號(103.08.04府授主事預字第10331032800號)，核准金額590,000元。

購置什項設備：核准文號(103.12.05府教工字第10343028200號)，核准金額391,000元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	524,557,133	100.00	549,830,152	100.00	25,273,019	4.82	530,072,768	100.00
43 勞務收入	390,000	0.07	554,800	0.10	164,800	42.26	952,759	0.18
431 服務收入	390,000	0.07	554,800	0.10	164,800	42.26	952,759	0.18
45 財產收入	583,820	0.11	713,693	0.13	129,873	22.25	817,783	0.15
451 財產處分收入	387,188	0.07	269,526	0.05	-117,662	-30.39	639,288	0.12
45Y 其他財產收入	196,632	0.04	444,167	0.08	247,535	125.89	178,495	0.03
46 政府撥入收入	495,297,355	94.42	518,324,573	94.27	23,027,218	4.65	495,889,157	93.55
462 公庫撥款收入	482,174,935	91.92	493,276,128	89.71	11,101,193	2.30	473,611,889	89.35
46Y 政府其他撥入收入	13,122,420	2.50	25,048,445	4.56	11,926,025	90.88	22,277,268	4.20
4S 教學收入	27,958,180	5.33	28,752,234	5.23	794,054	2.84	31,786,742	6.00
4S1 學雜費收入	27,958,180	5.33	28,752,234	5.23	794,054	2.84	31,786,742	6.00
4Y 其他收入	327,778	0.06	1,484,852	0.27	1,157,074	353.01	626,327	0.12
4Y0 受贈收入	27,778	0.01	10,000	0.00	-17,778	-64.00	49,680	0.01
4YY 雜項收入	300,000	0.06	1,474,852	0.27	1,174,852	391.62	576,647	0.11
5 基金用途	545,535,731	100.00	541,024,004	100.00	-4,511,727	-0.83	537,891,942	100.00
52 高中及高職教育計畫	434,914,409	79.72	424,734,598	78.51	-10,179,811	-2.34	429,977,452	79.94
5L 一般行政管理計畫	57,680,278	10.57	49,394,630	9.13	-8,285,648	-14.36	49,914,653	9.28
5M 建築及設備計畫	52,941,044	9.70	66,894,776	12.36	13,953,732	26.36	57,999,837	10.78
購建固定資產	52,941,044	9.70	65,921,176	12.18	12,980,132	24.52	57,807,837	10.75
其他			973,600	0.18	973,600		192,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-20,978,598		8,806,148		29,784,746	-141.98	-7,819,174	
期初基金餘額	47,674,284		57,554,335		9,880,051	20.72	65,373,509	
解繳公庫								
期末基金餘額	26,695,686		66,360,483		39,664,797	148.58	57,554,335	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數1,654,365元及奉准先行辦理數10,763,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,654,365元及奉准先行辦理執行數6,512,720元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431 服務收入	北市教會字第10431335400號	164,800
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	417,905
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	7,678,770
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	3,826,854
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	3,448,800
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	11,896,409
4S1 學雜費收入	北市教會字第10431335400號	794,054
4YY 雜項收入	北市教會字第10338348400號	877,393
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	297,459
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10338348400號	109,522
52 高中及高職教育計畫	北市教會字第10431335400號	13,509,612
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10338348400號	771,600
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	7,566,224

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-20,978,598	8,806,148	29,784,746	-141.98
812 調整非現金項目		-13,239,429	-13,239,429	
8123 流動資產淨減(淨增—)		2,039,618	2,039,618	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-15,279,047	-15,279,047	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-20,978,598	-4,433,281	16,545,317	-78.87
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		24,500	24,500	
825 增加短期債務及其他負債		1,425,754	1,425,754	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-15,870	-15,870	
82C 增加其他資產		-57,676	-57,676	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		1,376,708	1,376,708	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-20,978,598	-3,056,573	17,922,025	-85.43
84 期初現金及約當現金	137,342,585	85,129,551	-52,213,034	-38.02
85 期末現金及約當現金	116,363,987	82,072,978	-34,291,009	-29.47

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	10,021,278,207	100.00	8,764,542,432	100.00	1,256,735,775	14.34
11 流動資產	83,953,737	0.84	89,049,928	1.02	-5,096,191	-5.72
111 現金	82,072,978	0.82	85,129,551	0.97	-3,056,573	-3.59
1112 銀行存款	82,072,978	0.82	85,129,551	0.97	-3,056,573	-3.59
1112-1 銀行存款-市庫存款	73,625,005	0.73	73,799,756	0.84	-174,751	-0.24
1112-2 銀行存款-保管款	7,086,187	0.07	10,892,970	0.12	-3,806,783	-34.95
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,202,665	0.01	407,878	0.00	794,787	194.86
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	159,121	0.00	28,947	0.00	130,174	449.70
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	1,986,950	0.02	-1,986,950	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	1,986,950	0.02	-1,986,950	-100.00
115 預付款項	1,880,759	0.02	1,933,427	0.02	-52,668	-2.72
1153 用品盤存	680,759	0.01	177,994	0.00	502,765	282.46
1154 預付費用	1,200,000	0.01	1,755,433	0.02	-555,433	-31.64
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,774,074	0.03	2,564,342	0.03	209,732	8.18
124 準備金	2,774,074	0.03	2,564,342	0.03	209,732	8.18
1241 退休及離職準備金	1,719,857	0.02	1,501,495	0.02	218,362	14.54
124Y 其他準備金	1,054,217	0.01	1,062,847	0.01	-8,630	-0.81
124Y-1 其他準備金-獎助學金	900,032	0.01	924,532	0.01	-24,500	-2.65
124Y-2 其他準備金-其他	154,185	0.00	138,315	0.00	15,870	11.47
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	9,934,550,396	99.13	8,672,928,162	98.95	1,261,622,234	14.55
131 什項資產	9,934,550,396	99.13	8,672,928,162	98.95	1,261,622,234	14.55
1315 暫付及待結轉帳項	57,676	0.00	0	0.00	57,676	0.00
1316 代管資產	9,934,492,720	99.13	8,672,928,162	98.95	1,261,564,558	14.55
1316-0 代管資產-土地改良物	11,219,257	0.11	11,219,257	0.13	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	9,805,266,669	97.84	8,539,971,111	97.44	1,265,295,558	14.82
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	118,006,794	1.18	121,737,794	1.39	-3,731,000	-3.06
資產合計	10,021,278,207	100.00	8,764,542,432	100.00	1,256,735,775	14.34
2 負債	9,954,917,724	99.34	8,706,988,097	99.34	1,247,929,627	14.33
21 流動負債	14,039,708	0.14	29,318,755	0.33	-15,279,047	-52.11
212 應付款項	12,811,968	0.13	29,318,755	0.33	-16,506,787	-56.30
2123 應付代收款	4,485,801	0.04	7,405,639	0.08	-2,919,838	-39.43
2125 應付費用	8,326,167	0.08	21,913,116	0.25	-13,586,949	-62.00
213 預收款項	1,227,740	0.01	0	0.00	1,227,740	0.00
信託代理與保證資產	1,200,000		信託代理與保證負債		1,200,000	
保證品	1,200,000		應付保證品		1,200,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有2,400,000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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山高級工農職業學校

平衡表

中華民國103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	%
2133 預收收入	1,227,740	0.01	0	0.00	1,227,740	0.00
22 其他負債	9,940,878,016	99.20	8,677,669,342	99.01	1,263,208,674	14.56
221 什項負債	9,940,878,016	99.20	8,677,669,342	99.01	1,263,208,674	14.56
2211 存入保證金	4,019,848	0.04	3,238,744	0.04	781,104	24.12
2213 應付退休及離職金	1,719,857	0.02	1,501,495	0.02	218,362	14.54
2214 應付代管資產	9,934,492,720	99.13	8,672,928,162	98.95	1,261,564,558	14.55
2215 暫收及待結轉帳項	645,591	0.01	941	0.00	644,650	68.506.91
3 基金餘額	66,360,483	0.66	57,554,335	0.66	8,806,148	15.30
31 基金餘額	66,360,483	0.66	57,554,335	0.66	8,806,148	15.30
311 基金餘額	66,360,483	0.66	57,554,335	0.66	8,806,148	15.30
3111 累積餘額	66,360,483	0.66	57,554,335	0.66	8,806,148	15.30
負債及基金餘額合計	10,021,278,207	100.00	8,764,542,432	100.00	1,256,735,775	14.34

信託代理與保證資產 1,200,000 信託代理與保證負債 1,200,000
 保證品 1,200,000 應付保證品 1,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有1,200,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有2,400,000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)計0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源明細表

中華民國 103 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	524,557,133	549,830,152	25,273,019	4.82	
43 勞務收入	390,000	554,800	164,800	42.26	
431 服務收入	390,000	554,800	164,800	42.26	教師甄試及暑期泳訓班報名人數較預期增加。
45 財產收入	583,820	713,693	129,873	22.25	
451 財產處分收入	387,188	269,526	-117,662	-30.39	處分報廢財產、物品殘值較預期減少。
45Y 其他財產收入	196,632	444,167	247,535	125.89	職務宿舍房租津貼及管理費較預期增加，另開放場地使用費、教職員停車費及占用市有地補償金收入等併決算辦理。
46 政府撥入收入	495,297,355	518,324,573	23,027,218	4.65	
462 公庫撥款收入	482,174,935	493,276,128	11,101,193	2.30	教育局補助國中技藝教育課程開班費等6,101,193元及教研中心補助高職課程教學領先計畫5,000,000元；
46Y 政府其他撥入收入	13,122,420	25,048,445	11,926,025	90.88	教育部補助高職免學費、高職優質化、103年設備更新充實基礎教育實習設備等25,048,445元。
4S 教學收入	27,958,180	28,752,234	794,054	2.84	
4S1 學雜費收入	27,958,180	28,752,234	794,054	2.84	
4Y 其他收入	327,778	1,484,852	1,157,074	353.01	
4YO 受贈收入	27,778	10,000	-17,778	-64.00	捐贈急難救助金核實繳庫。
4YY 雜項收入	300,000	1,474,852	1,174,852	391.62	工程違約金及罰款、員生社繳回盈餘及違約金、收回以前年度支出、中華電信標單費及學生證工本費等各項代辦費核實繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 103 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	545,535,731	541,024,004	-4,511,727	-0.83	
52 高中及高職教育計畫	434,914,409	424,734,598	-10,179,811	-2.34	
1 用人費用	392,988,009	379,742,217	-13,245,792	-3.37	
11 正式員額薪資	170,232,000	171,374,148	1,142,148	0.67	
113 職員薪金	170,232,000	171,374,148	1,142,148	0.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	22,406,800	17,790,867	-4,615,933	-20.60	
122 約僱職員薪金		133,135	133,135		
124 兼職人員酬金	22,406,800	17,657,732	-4,749,068	-21.19	
13 超時工作報酬	2,559,011	2,644,260	85,249	3.33	
131 加班費	2,299,011	1,987,880	-311,131	-13.53	
132 值班費		194,800	194,800		
133 誤餐費	260,000	461,580	201,580	77.53	
15 獎金	40,393,000	39,714,692	-678,308	-1.68	
151 考績獎金	19,114,000	18,470,255	-643,745	-3.37	
152 年終獎金	21,279,000	21,244,437	-34,563	-0.16	
16 退休及卹償金	132,576,840	121,121,967	-11,454,873	-8.64	
161 職員退休及離職金	132,576,840	121,121,967	-11,454,873	-8.64	
18 福利費	24,820,358	27,096,283	2,275,925	9.17	
181 分擔員工保險費	14,762,928	17,363,115	2,600,187	17.61	
183 傷病醫藥費	795,500	460,500	-335,000	-42.11	
187 員工通勤交通費	2,172,240	2,296,876	124,636	5.74	
18Y 其他福利費	7,089,690	6,975,792	-113,898	-1.61	
2 服務費用	22,259,336	23,333,211	1,073,875	4.82	
21 水電費	9,378,160	8,659,483	-718,677	-7.66	
212 工作場所電費	8,231,920	8,383,416	151,496	1.84	
214 工作場所水費	426,240	260,396	-165,844	-38.91	
217 氣體費	720,000	15,671	-704,329	-97.82	
22 郵電費	502,000	638,170	136,170	27.13	
221 郵費	102,000	136,302	34,302	33.63	
222 電話費	400,000	471,868	71,868	17.97	
224 數據通信費		30,000	30,000		
23 旅運費	811,430	1,252,135	440,705	54.31	
231 國內旅費	570,400	738,974	168,574	29.55	
236 貨物運費	176,800	237,950	61,150	34.59	
23Y 其他旅運費	64,230	275,211	210,981	328.48	
24 印刷裝訂與廣告費	2,013,680	2,441,071	427,391	21.22	
241 印刷及裝訂費	2,013,680	2,441,071	427,391	21.22	
25 修理保養及保固費	6,397,432	5,743,913	-653,519	-10.22	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 103 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	3,105,550	3,449,887	344,337	11.09	
255 機械及設備修護費	1,125,000	1,005,900	-119,100	-10.59	
257 什項設備修護費	2,166,882	1,288,126	-878,756	-40.55	
26 保險費	975,984	92,819	-883,165	-90.49	
26Y 其他保險費	975,984	92,819	-883,165	-90.49	
27 一般服務費	1,348,750	1,249,281	-99,469	-7.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	139,680	65,435	-74,245	-53.15	
277 代理(辦)費		7,704	7,704		
279 外包費	845,900	752,364	-93,536	-11.06	
27A 義工服務費	16,000	12,500	-3,500	-21.88	
27D 計時與計件人員酬金	12,000	85,720	73,720	614.33	
27F 體育活動費	335,170	325,558	-9,612	-2.87	
28 專業服務費	831,900	3,256,339	2,424,439	291.43	
284 工程及管理諮詢服務費		6,000	6,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	482,600	2,306,730	1,824,130	377.98	
288 委託考選訓練費		3,400	3,400		
289 試務甄選費	178,300	106,425	-71,875	-40.31	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	73,506	37,506	104.18	
28Y 其他	135,000	760,278	625,278	463.17	
3 材料及用品費	15,173,224	14,029,196	-1,144,028	-7.54	
31 使用材料費	12,035,900	10,682,977	-1,352,923	-11.24	
313 油脂		1,000	1,000		
315 設備零件	12,035,900	10,681,977	-1,353,923	-11.25	
32 用品消耗	3,137,324	3,346,219	208,895	6.66	
321 辦公(事務)用品	1,564,560	1,860,444	295,884	18.91	
322 報章什誌	214,520	196,933	-17,587	-8.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	150,000	117,168	-32,832	-21.89	
325 服裝	90,000	43,840	-46,160	-51.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	131,400	15,400	13.28	
32Y 其他	1,002,244	996,434	-5,810	-0.58	
4 租金、償債與利息	931,880	1,161,683	229,803	24.66	
41 地租及水租	151,380	206,745	55,365	36.57	
414 場地租金	151,380	206,745	55,365	36.57	
44 交通及運輸設備租金	565,500	715,906	150,406	26.60	決算數較預算數增加229,803元，主要係因:教育部補助高職優質化等經費併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
442 車租	565,500	715,906	150,406	26.60	
45 什項設備租金	215,000	239,032	24,032	11.18	
451 什項設備租金	215,000	239,032	24,032	11.18	
6 稅捐及規費(強制費)		2,271	2,271		
66 規費		2,271	2,271		
661 行政規費與強制費		2,271	2,271		決算數較預算數增加2,271元，主要係因:配合實際需求，核實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,097,760	2,953,158	-144,602	-4.67	
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00	
712 學術團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
72 捐助、補助與獎助	812,760	954,165	141,405	17.40	
726 獎助學員生給與	225,760	484,175	258,415	114.46	
72Y 其他	587,000	469,990	-117,010	-19.93	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,281,000	1,900,345	-380,655	-16.69	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,281,000	1,890,345	-390,655	-17.13	
75 競賽及交流活動費		95,648	95,648		
752 交流活動費		95,648	95,648		
9 其他	464,200	3,512,862	3,048,662	656.76	
91 其他支出	464,200	3,512,862	3,048,662	656.76	
91Y 其他	464,200	3,512,862	3,048,662	656.76	決算數較預算數增加3,048,662元，主要係因:合作式國中技藝教育學程(國中薦輔補助)等經費併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	57,680,278	49,394,630	-8,285,648	-14.36	
1 用人費用	55,592,238	47,558,215	-8,034,023	-14.45	
11 正式員額薪資	37,300,992	31,593,193	-5,707,799	-15.30	
113 職員薪金	33,468,000	28,129,464	-5,338,536	-15.95	決算數較預算數減少8,034,023元，主要係因:人事費用核實支用。
114 工員工資	3,832,992	3,463,729	-369,263	-9.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	96,000	108,000	12,000	12.50	
124 兼職人員酬金	96,000	108,000	12,000	12.50	
13 超時工作報酬	1,390,364	1,128,200	-262,164	-18.86	
131 加班費	1,390,364	1,128,200	-262,164	-18.86	
15 獎金	8,635,878	7,370,214	-1,265,664	-14.66	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	4,042,832	3,496,467	-546,365	-13.51	
152 年終獎金	4,593,046	3,873,747	-719,299	-15.66	
16 退休及卹償金	3,151,512	2,708,108	-443,404	-14.07	
161 職員退休及離職金	2,987,712	2,552,791	-434,921	-14.56	
162 工員退休及離職金	163,800	155,317	-8,483	-5.18	
18 福利費	5,017,492	4,650,500	-366,992	-7.31	
181 分擔員工保險費	3,282,852	3,147,191	-135,661	-4.13	
187 員工通勤交通費	710,640	694,306	-16,334	-2.30	
18Y 其他福利費	1,024,000	809,003	-214,997	-21.00	
2 服務費用	1,307,440	1,238,561	-68,879	-5.27	
27 一般服務費	517,440	1,058,751	541,311	104.61	
279 外包費	440,000	981,311	541,311	123.03	
27F 體育活動費	77,440	77,440			
28 專業服務費	610,000		-610,000	-100.00	
28Y 其他	610,000		-610,000	-100.00	
29 公共關係費	180,000	179,810	-190	-0.11	
291 公共關係費	180,000	179,810	-190	-0.11	
3 材料及用品費	780,600	487,202	-293,398	-37.59	
32 用品消耗	780,600	487,202	-293,398	-37.59	
321 辦公（事務）用品	780,600	487,202	-293,398	-37.59	決算數較預算數減少293,398元，主要係因:配合實際需求，核實支用。
9 其他		110,652	110,652		
91 其他支出		110,652	110,652		
91Y 其他		110,652	110,652		決算數較預算數增加110,652元，主要係因:配合實際需求，核實支用。
5M 建築及設備計畫	52,941,044	66,894,776	13,953,732	26.36	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	52,941,044	66,894,776	13,953,732	26.36	
51 購置固定資產	31,066,000	38,915,418	7,849,418	25.27	
513 擴充改良房屋建築及設備		1,654,365	1,654,365		決算數較預算數增加1,654,365元，主要係因:學生活動中心暨附建地下停車場新工程以前年度保留數1,654,365元。
514 購置機械及設備	26,563,200	30,942,717	4,379,517	16.49	決算數較預算數增加4,379,517元，主要係因:教育部補助103年設備更新充實基礎教育實習設備等補辦預算8,586,000元，其中雷諾數實驗裝置等3,122,230元辦理一般保留；及結餘款1,084,253元。
515 購置交通及運輸設備	3,595,000	3,829,296	234,296	6.52	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
516 購置什項設備	907,800	2,489,040	1,581,240	174.18	決算數較預算數增加1,581,240元，主要係因:教育部補助103年設備更新充實基礎教育實習設備等補辦預算1,926,000元；結餘款344,760元。
52 購置無形資產		973,600	973,600		決算數較預算數增加973,600元，主要係因:教育部補助103年設備更新充實基礎教育實習設備等購置電腦軟體併決算辦理。
521 購置電腦軟體		973,600	973,600		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	21,875,044	27,005,758	5,130,714	23.45	本基金103年度工程管理費合計預算數400,675元；決算數290,242元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
581 遞延修繕房屋建築支出	21,611,294	23,579,131	1,967,837	9.11	
582 其他遞延支出	263,750	3,426,627	3,162,877	1,199.20	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

固定項目增減情形表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	869,917,612	634,160,995	614,606,264	889,472,343
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,721,152	541,058,261		543,779,413
機械及設備	210,658,121	62,766,168	19,704,337	253,719,952
交通及運輸設備	3,988,637	16,851,618	1,241,912	19,598,343
什項設備	56,480,792	12,511,348	1,787,136	67,205,004
購建中固定資產	591,872,879		591,872,879	
電腦軟體	4,196,031	973,600		5,169,631
權利				

1.92年度以前已提列折舊4,597,672元(包括機械及設備累計折舊3,968,985元、交通及運輸設備累計折舊99,502元、什項設備累計折舊529,185元)及已攤銷費用1,602,989元(包括其他遞延費用1,602,989元)。

2.房屋及建築：學生活動中心暨附建地下停車場新建工程完工結案，以前年度購建中固定資產539,403,896元轉房屋及建築。

3.機械及設備：接受他人贈與個人電腦等計1,870,392元；學生活動中心暨附建地下停車場新建工程完工結案，購建中固定資產29,953,059元轉機械及設備。

4.交通及運輸設備：接受他人贈與機踏車等計390,000元；學生活動中心暨附建地下停車場新建工程完工結案，以前年度購建中固定資產12,632,322元轉交通及運輸設備。

5.什項設備：接受他人贈與冷氣機等計138,706元；學生活動中心暨附建地下停車場新建工程完工結案，以前年度購建中固定資產9,883,602元轉什項設備。

6.電腦軟體併決算973,600元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

購置固定資產明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築	1,654,365				1,654,365	1,654,365		
機械及設備		26,563,200	8,586,000		35,149,200	30,942,717	-4,206,483	3,122,230
交通及運輸設備		3,595,000	251,000		3,846,000	3,829,296	-16,704	
什項設備		907,800	1,926,000		2,833,800	2,489,040	-344,760	
購建中國定資產								
合 計	1,654,365	31,066,000	10,763,000		43,483,365	38,915,418	-4,567,947	3,122,230

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		10,763,000
購置機械及設備	103.04.30府教工字第10335122700號	680,000
購置機械及設備	103.06.25府教工字第10337761700號	255,000
購置機械及設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	780,000
購置機械及設備	103.10.28府教工字第10341760000號	660,000
購置機械及設備	103.12.05府教工字第10343028200號	6,211,000
購置交通及運輸設備	103.10.28府教工字第10341760000號	130,000
購置交通及運輸設備	103.12.05府教工字第10343028200號	121,000
購置什項設備	103.04.30府教工字第10335122700號	945,000
購置什項設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	590,000
購置什項設備	103.12.05府教工字第10343028200號	391,000

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級工農職業學校

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	299	273	-26	
一般行政管理計畫	64	55	-9	
正式職員	55	46	-9	職員9人未足額進用。
正式工員	9	9	0	
高中及高職教育計畫	235	218	-17	
正式職員	235	218	-17	教師17人未足額進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 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	170,232,000		2,559,011		40,393,000	132,576,840		24,820,358		370,581,209	22,406,800	392,988,009
職員	170,232,000		2,559,011		40,393,000	132,576,840		24,820,358		370,581,209	22,406,800	392,988,009
工具												
一般行政管理計畫	37,300,992		1,390,364		8,635,878	3,151,512		5,017,492		55,496,238	96,000	55,592,238
職員	33,468,000		1,262,600		7,587,546	2,987,712		4,475,404		49,781,262	96,000	49,877,262
工具	3,832,992		127,764		1,048,332	163,800		542,088		5,714,976		5,714,976
合 計	207,532,992		3,949,375		49,028,878	135,728,352		29,837,850		426,077,447	22,502,800	448,580,247

註：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4條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點規定核發，103年度預算編列299人，計23,156,832元，執行結果決算243人，計21,966,722元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列299人，計25,872,046元，執行結果決算283人，計25,118,184元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
171,374,148		2,644,260		39,714,692	121,121,967		27,096,283		361,951,350	17,790,867	379,742,217
171,374,148		2,586,614		39,714,692	121,121,967		27,006,433		361,803,854	17,790,867	379,594,721
		57,646					89,850		147,496		147,496
31,593,193		1,128,200		7,370,214	2,708,108		4,650,500		47,450,215	108,000	47,558,215
28,129,464		936,088		6,394,819	2,552,791		3,992,376		42,005,538	108,000	42,113,538
3,463,729		192,112		975,395	155,317		658,124		5,444,677		5,444,677
202,967,341		3,772,460		47,084,906	123,830,075		31,746,783		409,401,565	17,898,867	427,300,432

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			434,914,409		424,734,598		-10,179,811	-2.34	
高中及高職教 育計畫			434,914,409		424,734,598		-10,179,811	-2.34	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國103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	448,580,247	427,300,432	-21,279,815	-4.74
11 正式員額薪資	207,532,992	202,967,341	-4,565,651	-2.20
113 職員薪金	203,700,000	199,503,612	-4,196,388	-2.06
114 工員工資	3,832,992	3,463,729	-369,263	-9.63
12 聘僱及兼職人員薪資	22,502,800	17,898,867	-4,603,933	-20.46
122 約僱職員薪金	0	133,135	133,135	0.00
124 兼職人員酬金	22,502,800	17,765,732	-4,737,068	-21.05
13 超時工作報酬	3,949,375	3,772,460	-176,915	-4.48
131 加班費	3,689,375	3,116,080	-573,295	-15.54
132 值班費	0	194,800	194,800	0.00
133 誤餐費	260,000	461,580	201,580	77.53
15 獎金	49,028,878	47,084,906	-1,943,972	-3.96
151 考績獎金	23,156,832	21,966,722	-1,190,110	-5.14
152 年終獎金	25,872,046	25,118,184	-753,862	-2.91
16 退休及卹償金	135,728,352	123,830,075	-11,898,277	-8.77
161 職員退休及離職金	135,564,552	123,674,758	-11,889,794	-8.77
162 工員退休及離職金	163,800	155,317	-8,483	-5.18
18 福利費	29,837,850	31,746,783	1,908,933	6.40
181 分擔員工保險費	18,045,780	20,510,306	2,464,526	13.66
183 傷病醫藥費	795,500	460,500	-335,000	-42.11
187 員工通勤交通費	2,882,880	2,991,182	108,302	3.76
18Y 其他福利費	8,113,690	7,784,795	-328,895	-4.05
2 服務費用	23,566,776	24,571,772	1,004,996	4.26
21 水電費	9,378,160	8,659,483	-718,677	-7.66
212 工作場所電費	8,231,920	8,383,416	151,496	1.84
214 工作場所水費	426,240	260,396	-165,844	-38.91
217 氣體費	720,000	15,671	-704,329	-97.82
22 郵電費	502,000	638,170	136,170	27.13
221 郵費	102,000	136,302	34,302	33.63
222 電話費	400,000	471,868	71,868	17.97
224 數據通信費	0	30,000	30,000	0.00
23 旅運費	811,430	1,252,135	440,705	54.31
231 國內旅費	570,400	738,974	168,574	29.55
236 貨物運費	176,800	237,950	61,150	34.59
23Y 其他旅運費	64,230	275,211	210,981	328.48
24 印刷裝訂與廣告費	2,013,680	2,441,071	427,391	21.22
241 印刷及裝訂費	2,013,680	2,441,071	427,391	21.22
25 修理保養及保固費	6,397,432	5,743,913	-653,519	-10.22
252 一般房屋修護費	3,105,550	3,449,887	344,337	11.09
255 機械及設備修護費	1,125,000	1,005,900	-119,100	-10.59
257 什項設備修護費	2,166,882	1,288,126	-878,756	-40.55
26 保險費	975,984	92,819	-883,165	-90.49
26Y 其他保險費	975,984	92,819	-883,165	-90.49
27 一般服務費	1,866,190	2,308,032	441,842	23.68

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國103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	139,680	65,435	-74,245	-53.15
277 代理(辦)費	0	7,704	7,704	0.00
279 外包費	1,285,900	1,733,675	447,775	34.82
27A 義工服務費	16,000	12,500	-3,500	-21.88
27D 計時與計件人員酬金	12,000	85,720	73,720	614.33
27F 體育活動費	412,610	402,998	-9,612	-2.33
28 專業服務費	1,441,900	3,256,339	1,814,439	125.84
284 工程及管理諮詢服務費	0	6,000	6,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	482,600	2,306,730	1,824,130	377.98
288 委託考選訓練費	0	3,400	3,400	0.00
289 試務甄選費	178,300	106,425	-71,875	-40.31
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	73,506	37,506	104.18
28Y 其他	745,000	760,278	15,278	2.05
29 公共關係費	180,000	179,810	-190	-0.11
291 公共關係費	180,000	179,810	-190	-0.11
3 材料及用品費	15,953,824	14,516,398	-1,437,426	-9.01
31 使用材料費	12,035,900	10,682,977	-1,352,923	-11.24
313 油脂	0	1,000	1,000	0.00
315 設備零件	12,035,900	10,681,977	-1,353,923	-11.25
32 用品消耗	3,917,924	3,833,421	-84,503	-2.16
321 辦公(事務)用品	2,345,160	2,347,646	2,486	0.11
322 報章什誌	214,520	196,933	-17,587	-8.20
323 農業與園藝用品及環境美化費	150,000	117,168	-32,832	-21.89
325 服裝	90,000	43,840	-46,160	-51.29
328 醫療用品(非醫療院所使用)	116,000	131,400	15,400	13.28
32Y 其他	1,002,244	996,434	-5,810	-0.58
4 租金、償債與利息	931,880	1,161,683	229,803	24.66
41 地租及水租	151,380	206,745	55,365	36.57
414 場地租金	151,380	206,745	55,365	36.57
44 交通及運輸設備租金	565,500	715,906	150,406	26.60
442 車租	565,500	715,906	150,406	26.60
45 什項設備租金	215,000	239,032	24,032	11.18
451 什項設備租金	215,000	239,032	24,032	11.18
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	52,941,044	66,894,776	13,953,732	26.36
51 購置固定資產	31,066,000	38,915,418	7,849,418	25.27
513 擴充改良房屋建築及設備	0	1,654,365	1,654,365	0.00
514 購置機械及設備	26,563,200	30,942,717	4,379,517	16.49
515 購置交通及運輸設備	3,595,000	3,829,296	234,296	6.52
516 購置什項設備	907,800	2,489,040	1,581,240	174.18
52 購置無形資產	0	973,600	973,600	0.00
521 購置電腦軟體	0	973,600	973,600	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	21,875,044	27,005,758	5,130,714	23.45
581 遞延修繕房屋建築支出	21,611,294	23,579,131	1,967,837	9.11

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
582 其他遞延支出	263,750	3,426,627	3,162,877	1,199.20
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,271	2,271	0.00
66 規費	0	2,271	2,271	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,271	2,271	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,097,760	2,953,158	-144,602	-4.67
71 會費	4,000	3,000	-1,000	-25.00
712 學術團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	812,760	954,165	141,405	17.40
726 獎助學員生給與	225,760	484,175	258,415	114.46
72Y 其他	587,000	469,990	-117,010	-19.93
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,281,000	1,900,345	-380,655	-16.69
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,281,000	1,890,345	-390,655	-17.13
75 競賽及交流活動費	0	95,648	95,648	0.00
752 交流活動費	0	95,648	95,648	0.00
9 其他	464,200	3,623,514	3,159,314	680.59
91 其他支出	464,200	3,623,514	3,159,314	680.59
91Y 其他	464,200	3,623,514	3,159,314	680.59
合 計	545,535,731	541,024,004	-4,511,727	-0.83

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級工農職業學校

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	10,823,965,063	10,818,795,432	-5,169,631	
房屋及建築	543,779,413	543,779,413		
機械及設備	253,719,952	253,719,952		
交通及運輸設備	19,598,343	19,598,343		
什項設備	67,205,004	67,205,004		
購建中固定資產				
電腦軟體	5,169,631		-5,169,631	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。
代管資產-房屋及建築 設備	118,006,794	118,006,794		
代管資產-土地改良物	11,219,257	11,219,257		
代管資產-土地	9,805,266,669	9,805,266,669		