

40501104

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立松山高級工農職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級工農職業學校編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	486,347,223	502,746,988	- 16,399,765	- 3.26
基金用途	502,296,546	510,077,644	- 7,781,098	- 1.53
賸餘(短絀)	- 15,949,323	- 7,330,656	- 8,618,667	
餘絀情形：				
基金餘額	17,289,580	33,238,903	- 15,949,323	- 47.98
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 20,576,235	- 13,208,112	- 7,368,123	

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

乙、總 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

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列402,249,000元，決算數398,808,316元。

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，提升教學效能。辦理教師甄選、高職優質化、提升學生實作實習能力、務實致用特色課程、開放學校場地、高職特殊教育輔導工作、學生輔導及重修、教科書採購作業、性別平等教育宣導、技職教育宣導訪視觀摩等指定活動，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51,071,000元，決算數51,997,317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24,546,000元（不含以前年度保留數2,175,064元及奉准先行辦理數5,901,000元），決算數51,490,913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。

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486,347,223元，較預算數463,368,000元，增加22,979,223元，計增4.96%。

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473,598元，較預算數824,000元，減少350,402元，計減42.52%。

主要係因：

教師及代理教師甄選報名費與暑期泳訓班報名費等較預期減少。

2.財產處分收入：決算數416,450元，較預算數241,000元，增加175,450，計增72.80%。

主要係因：

處分報廢財產、物品等變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數737,018元，較預算數781,000元，減少43,982元，計減5.63%。

主要係因：

員生合作社房屋及土地租金與教職員工停車費等收入較預期減少。

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 110 年度

4.公庫撥款收入：決算數424,022,572元，較預算數416,858,000元，增加7,164,572元，計增1.72%。

主要係因：

教育局補助代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程經費、北市技術型高中與上銀機器人技術教學中心產學合作暨整備捐贈儀式及110年一師一載具中小學行動學習智慧教學平板電腦等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數24,052,295元，較預算數0元，增加24,052,295元。

主要係因：

教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫、高職優質化補助方案計畫、代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園建築物裝修及購置教學設備等經費。

6.學雜費收入：決算數35,171,899元，較預算數44,138,000元，減少8,966,101元，計減20.31%。

主要係因：

學費、雜費及實習費等收入依實際學生人數收繳較預期減少。

7.受贈收入：決算數772,000元，較預算數360,000元，增加412,000元，計增114.44%。

主要係因：

教育儲蓄戶捐助學生急難救助金核實轉受贈收入。

8.雜項收入：決算數701,391元，較預算數166,000元，增加535,391元，計增322.52%。

主要係因：

廠商違約金罰款、學生證工本費及收回以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費等收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數502,296,546元，較預算數477,866,000元，增加24,430,546元，計增5.11%。

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398,808,316元，較預算數402,249,000元，減少3,440,684元，計減0.86%。

主要係因：

用人費用、學生實習之材料購置及維修費等項目覈實支用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數51,997,317元，較預算數51,071,000元，增加926,317元，計增1.81%。

主要係因：

用人費用項目覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數51,490,913元，較預算數24,546,000元，增加26,944,913元，計增109.77%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數5,901,000元及以前年度保留數2,175,064元保留至110年度繼續執行。

(2)併決算辦理：教育部及教育局補助代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園建築物裝修等工程18,789,828元、109年度空手道訓練場地改善461,284元及實習工場改善工程購置電腦軟體578,470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 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數15,949,323元，較預算短絀數14,498,000元，計相差1,451,323元。

主要係因：

用人費用項目覈實支用等原因所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,209,654元。

投資活動之淨現金流出19,637,278元。

籌資活動之淨現金流出3,148,611元。

本年度現金及約當現金之淨減20,576,235元。

期初現金及約當現金48,671,347元。

期末現金及約當現金28,095,112元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為12,209,106,332元，包括：

流動資產30,260,103元，較上年度52,840,869元，減少22,580,766元，主要係因各項業務計畫執行需支付款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,650,623元，較上年度4,127,756元，減少477,133元，主要係因職工退休，申請退休及離職準備金所致。

固定資產591,241,542元，較上年度597,842,509元，減少6,600,967元，主要係因固定資產提列折舊所致。

無形資產1,572,825元，較上年度1,331,972元，增加240,853元，主要係購置電腦軟體所致。

其他資產11,582,381,239元，較上年度11,264,837,716元，增加317,543,523元，主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為11,599,002,385元，包括：

流動負債7,398,238元，較上年度10,703,549元，減少3,305,311元，主要係因執行各項補助款及保證金退還，致應付款項減少所致。

其他負債11,591,604,147元，較上年度11,277,863,889元，增加313,740,258元，主要係因應付代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日淨資產610,103,947元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數53,095,607元及補辦預算數5,901,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	463,368,000	100.00	486,347,223	100.00	22,979,223	4.96	502,746,988	100.00
43 勞務收入	824,000	0.18	473,598	0.10	-350,402	-42.52	754,539	0.15
431服務收入	824,000	0.18	473,598	0.10	-350,402	-42.52	754,539	0.15
45 財產收入	1,022,000	0.22	1,153,468	0.24	131,468	12.86	1,020,463	0.20
451財產處分收入	241,000	0.05	416,450	0.09	175,450	72.80	272,435	0.05
45Y其他財產收入	781,000	0.17	737,018	0.15	-43,982	-5.63	748,028	0.15
46 政府撥入收入	416,858,000	89.96	448,074,867	92.13	31,216,867	7.49	459,088,567	91.32
462公庫撥款收入	416,858,000	89.96	424,022,572	87.19	7,164,572	1.72	443,961,413	88.31
46Y政府其他撥入收入			24,052,295	4.95	24,052,295	0.00	15,127,154	3.01
4S 教學收入	44,138,000	9.53	35,171,899	7.23	-8,966,101	-20.31	40,726,843	8.10
4S1學雜費收入	44,138,000	9.53	35,171,899	7.23	-8,966,101	-20.31	40,726,843	8.10
4Y 其他收入	526,000	0.11	1,473,391	0.30	947,391	180.11	1,156,576	0.23
4YO受贈收入	360,000	0.08	772,000	0.16	412,000	114.44	333,200	0.07
4YY雜項收入	166,000	0.04	701,391	0.14	535,391	322.52	823,376	0.16
5 基金用途	477,866,000	100.00	502,296,546	100.00	24,430,546	5.11	510,077,644	100.00
52 高中及高職教育計畫	402,249,000	84.18	398,808,316	79.40	-3,440,684	-0.86	401,903,411	78.79
5L 一般行政管理計畫	51,071,000	10.69	51,997,317	10.35	926,317	1.81	50,565,269	9.91
5M 建築及設備計畫	24,546,000	5.14	51,490,913	10.25	26,944,913	109.77	57,608,964	11.29
購建固定資產	24,222,000	5.07	50,588,443	10.07	26,366,443	108.85	56,705,324	11.12
其他	324,000	0.07	902,470	0.18	578,470	178.54	903,640	0.18
本期賸餘 (短絀-)	-14,498,000		-15,949,323		-1,451,323	10.01	-7,330,656	
期初基金餘額	23,593,000		33,238,903		9,645,903	40.88	40,569,559	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,095,000		17,289,580		8,194,580	90.10	33,238,903	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		53,095,607
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	175,450
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,164,572
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	24,052,295
4YO受贈收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	102,000
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	310,000
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	535,391
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	926,317
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	19,829,582

備註：

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	463,368,000	486,347,223	22,979,223	4.96	
43 勞務收入	824,000	473,598	-350,402	-42.52	
431服務收入	824,000	473,598	-350,402	-42.52	教科書作業管理費覈實繳庫。
45 財產收入	1,022,000	1,153,468	131,468	12.86	
451財產處分收入	241,000	416,450	175,450	72.80	財產、物品報廢變賣收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	781,000	737,018	-43,982	-5.63	
46 政府撥入收入	416,858,000	448,074,867	31,216,867	7.49	
462公庫撥款收入	416,858,000	424,022,572	7,164,572	1.72	教育局補助代辦協和祐德高級中等學校建置非營利幼兒園工程經費、北市技術型高中與上銀機器人技術教學中心產學合作暨整備捐贈儀式、110年本局所屬學校用人費用不敷數、110年中小學行動學習智慧教學平板電腦、校園排水防水設施設備採購案等計7,164,572元。
46Y政府其他撥入收入		24,052,295	24,052,295	0.00	教育部補助110年補助地方政府環境教育輔導小組計畫、教育部補助高職優質化輔導方案計畫-經常門及資本門、教育部補助代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園-建築物裝修及購置教學設備經費等計24,052,295元。
4S 教學收入	44,138,000	35,171,899	-8,966,101	-20.31	
4S1學雜費收入	44,138,000	35,171,899	-8,966,101	-20.31	檢定輔導費、課業輔導費及重修學分費等覈實繳庫。
4Y 其他收入	526,000	1,473,391	947,391	180.11	
4YO受贈收入	360,000	772,000	412,000	114.44	教育儲蓄戶捐助學生急難救助金覈實轉受贈收入。
4YY雜項收入	166,000	701,391	535,391	322.52	收以前年度購置財產退貨物稅、溢繳空污費及學生證工本費、違約金、圖說費等覈實繳庫。

填表說明：

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	477,866,000	502,296,546	24,430,546	5.11	
52 高中及高職教育計畫	402,249,000	398,808,316	-3,440,684	-0.86	
1 用人費用	364,750,000	363,382,005	-1,367,995	-0.38	
11 正式員額薪資	157,680,000	160,807,562	3,127,562	1.98	
113 職員薪金	157,680,000	160,807,562	3,127,562	1.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	19,449,736	15,459,525	-3,990,211	-20.52	
121 聘用人員薪金	610,536	540,766	-69,770	-11.43	
124 兼職人員酬金	18,839,200	14,918,759	-3,920,441	-20.81	
13 超時工作報酬	2,673,979	2,199,433	-474,546	-17.75	
131 加班費	2,457,979	2,017,033	-440,946	-17.94	
132 值班費	216,000	182,400	-33,600	-15.56	
15 獎金	33,100,195	37,089,821	3,989,626	12.05	
151 考績獎金	13,313,878	17,524,467	4,210,589	31.63	
152 年終獎金	19,786,317	19,565,354	-220,963	-1.12	
16 退休及卹償金	131,690,596	125,458,154	-6,232,442	-4.73	
161 職員退休及離職金	129,958,332	124,615,252	-5,343,080	-4.11	
162 工員退休及離職金	1,600,000	691,714	-908,286	-56.77	
163 卹償金	132,264	151,188	18,924	14.31	
18 福利費	20,155,494	22,367,510	2,212,016	10.97	
181 分擔員工保險費	13,412,316	16,610,444	3,198,128	23.84	
183 傷病醫藥費	532,800	347,900	-184,900	-34.70	
185 員工通勤交通費	2,213,820	1,673,947	-539,873	-24.39	
18Y 其他福利費	3,996,558	3,735,219	-261,339	-6.54	
2 服務費用	21,370,000	19,967,277	-1,402,723	-6.56	
21 水電費	8,018,885	6,630,895	-1,387,990	-17.31	
212 工作場所電費	7,382,137	6,082,966	-1,299,171	-17.60	
214 工作場所水費	636,748	547,929	-88,819	-13.95	
22 郵電費	430,000	471,028	41,028	9.54	
221 郵費	100,000	129,256	29,256	29.26	
222 電話費	300,000	326,344	26,344	8.78	
224 數據通信費	30,000	15,428	-14,572	-48.57	
23 旅運費	698,870	555,497	-143,373	-20.51	
231 國內旅費	598,870	448,996	-149,874	-25.03	
235 貨物運費	100,000	65,300	-34,700	-34.70	
23Y 其他旅運費		41,201	41,201		
24 印刷裝訂與廣告費	2,038,633	2,163,192	124,559	6.11	
241 印刷及裝訂費	2,038,633	2,163,192	124,559	6.11	
25 修理保養及保固費	5,000,966	3,423,368	-1,577,598	-31.55	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	3,000,000	1,935,850	-1,064,150	-35.47	
255 機械及設備修護費	1,488,966	930,648	-558,318	-37.50	
256 交通及運輸設備修護費	200,000	51,480	-148,520	-74.26	
257 雜項設備修護費	312,000	505,390	193,390	61.98	
26 保險費	8,000	14,894	6,894	86.18	
26Y 其他保險費	8,000	14,894	6,894	86.18	
27 一般服務費	972,448	850,851	-121,597	-12.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	61,200	72,851	11,651	19.04	
279 外包費	505,248	390,000	-115,248	-22.81	
27F 體育活動費	406,000	388,000	-18,000	-4.43	
28 專業服務費	4,202,198	5,857,552	1,655,354	39.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,728,850	4,592,911	864,061	23.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	186,920	140,520	302.84	
289 試務甄選費	59,750	12,400	-47,350	-79.25	
28A 電腦軟體服務費	12,000	17,280	5,280	44.00	
28Y 其他專業服務費	355,198	1,048,041	692,843	195.06	
3 材料及用品費	13,369,000	11,828,352	-1,540,648	-11.52	
31 使用材料費	10,460,100	10,019,017	-441,083	-4.22	
315 設備零件	10,460,100	10,019,017	-441,083	-4.22	
32 用品消耗	2,908,900	1,809,335	-1,099,565	-37.80	
321 辦公(事務)用品	999,457	547,921	-451,536	-45.18	
322 報章雜誌	70,000	39,750	-30,250	-43.21	
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	36,520	-23,480	-39.13	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	37,178	-32,822	-46.89	
32Y 其他用品消耗	1,709,443	1,147,966	-561,477	-32.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	227,000	158,060	-68,940	-30.37	
44 交通及運輸設備租金	176,000	130,320	-45,680	-25.95	
442 車租	176,000	130,320	-45,680	-25.95	
45 雜項設備租金	51,000	27,740	-23,260	-45.61	
451 雜項設備租金	51,000	27,740	-23,260	-45.61	
6 稅捐及規費(強制費)	33,000	18,801	-14,199	-43.03	
61 土地稅	9,000	12,478	3,478	38.64	
612 一般土地地價稅	9,000	12,478	3,478	38.64	
64 消費與行為稅	24,000	1,583	-22,417	-93.40	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
644 營業稅	24,000	1,583	-22,417	-93.40	
66 規費		4,740	4,740		
661 行政規費與強制費		4,740	4,740		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,011,000	2,526,678	515,678	25.64	
72 捐助、補助與獎助	677,000	1,060,686	383,686	56.67	
726 獎助學員生給與	546,500	945,036	398,536	72.93	
72Y 其他捐助、補助與獎助	130,500	115,650	-14,850	-11.38	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,334,000	1,465,992	131,992	9.89	
743 獎勵費用	36,000	170,522	134,522	373.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,298,000	1,295,470	-2,530	-0.19	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	230,000	218,732	-11,268	-4.90	
82 賠償給付	230,000	218,732	-11,268	-4.90	
821 一般賠償	230,000	218,732	-11,268	-4.90	
9 其他	259,000	708,411	449,411	173.52	
91 其他支出	259,000	708,411	449,411	173.52	
91Y 其他	259,000	708,411	449,411	173.52	
5L 一般行政管理計畫	51,071,000	51,997,317	926,317	1.81	
1 用人費用	47,748,000	48,749,995	1,001,995	2.10	
11 正式員額薪資	31,104,000	31,853,874	749,874	2.41	
113 職員薪金	29,592,000	30,638,278	1,046,278	3.54	
114 工員工資	1,512,000	1,215,596	-296,404	-19.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	610,536	466,872	-143,664	-23.53	
121 聘用人員薪金	610,536	466,872	-143,664	-23.53	
13 超時工作報酬	1,270,797	1,559,589	288,792	22.73	
131 加班費	1,270,797	1,559,589	288,792	22.73	
15 獎金	7,637,195	7,455,317	-181,878	-2.38	
151 考績獎金	3,672,878	3,462,803	-210,075	-5.72	
152 年終獎金	3,964,317	3,992,514	28,197	0.71	
16 退休及卹償金	2,776,524	3,255,856	479,332	17.26	
161 職員退休及離職金	2,655,564	3,045,895	390,331	14.70	
162 工員退休及離職金	120,960	209,961	89,001	73.58	
18 福利費	4,348,948	4,158,487	-190,461	-4.38	
181 分擔員工保險費	2,776,068	2,926,542	150,474	5.42	
185 員工通勤交通費	740,880	430,698	-310,182	-41.87	
18Y 其他福利費	832,000	801,247	-30,753	-3.70	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
2 服務費用	2,790,000	2,969,369	179,369	6.43	
27 一般服務費	1,880,000	1,678,690	-201,310	-10.71	
279 外包費	1,776,000	1,575,000	-201,000	-11.32	
27F 體育活動費	104,000	103,690	-310	-0.30	
28 專業服務費	730,000	1,110,679	380,679	52.15	
28Y 其他專業服務費	730,000	1,110,679	380,679	52.15	
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	531,000	216,521	-314,479	-59.22	
32 用品消耗	531,000	216,521	-314,479	-59.22	
321 辦公（事務）用品	531,000	216,521	-314,479	-59.22	
6 稅捐及規費(強制費)		4,340	4,340		
66 規費		4,340	4,340		
661 行政規費與強制費		4,340	4,340		
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			
9 其他		55,092	55,092		
91 其他支出		55,092	55,092		
91Y 其他		55,092	55,092		
5M 建築及設備計畫	24,546,000	51,490,913	26,944,913	109.77	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2,175,064元及奉准先行辦理數5,901,000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2,043,449元及奉准先行辦理執行數5,819,788元。2.決算數較預算數增加26,944,913元，主要係因教育部及教育局補助代辦協和祐德高級中等學校110學年度新設非營利幼兒園建築物裝修、109年度空手道訓練場地改善與實習工場改善工程購置電腦軟體併決算辦理所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,546,000	51,490,913	26,944,913	109.77	
51 購建固定資產	14,018,000	18,958,267	4,940,267	35.24	
514 購置機械及設備	11,864,000	13,618,800	1,754,800	14.79	
515 購置交通及運輸設備		321,034	321,034		
516 購置雜項設備	2,154,000	5,018,433	2,864,433	132.98	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
52 購置無形資產	324,000	902,470	578,470	178.54	
521 購置電腦軟體	324,000	902,470	578,470	178.54	
54 遞延支出	10,204,000	31,630,176	21,426,176	209.98	
541 遞延修繕房屋建築支出	10,204,000	31,630,176	21,426,176	209.98	

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 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1、外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數390,00元。

(2)工友人力外包4人，預算數1,776,000元，決算數1,575,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數173,198元，決算數189,162元。

(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)

地方教育發展基金—臺北
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	953,915,318	-354,740,837	20,243,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,143,147	-3,143,767	
房屋及建築	544,378,242	-75,270,892	
機械及設備	296,600,002	-209,733,575	14,529,466
交通及運輸設備	22,732,734	-16,673,654	322,534
雜項設備	78,729,221	-49,918,949	5,067,000
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	1,331,972		324,000
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14,529,466元，係法定預算數11,864,000元、補辦預算2,757,000元及調整數-91,534元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計322,534元，係補辦預算231,000元及調整數91,534元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數5,067,000元，係法定預算數2,154,000元、及補辦預算2,913,000元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數324,000元，係法定預算數324,000元。

減少數可用預算數計480,000元，係法定預算數480,000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29,199,921元，變動原因為：(1)增置：數位印刷機等計13,618,800元。(2)撥入：教育局108年度臺北市高級中等以下學校學生到離校讀卡機6臺等計6,601,700元。(3)受贈：以代辦經費購置教育局補助CB0A53-個人電腦315臺等計8,979,421元。減少數計11,938,678元，變動原因為：(1)報廢：引擎等設備計11,938,678元。
- 2.交通設備：增加數計321,034元，變動原因為：(1)增置：監視系統等計321,034元。
- 3.雜項設備：增加數計5,830,893元，變動原因為：(1)增置：展示櫃等計5,018,433元。(2)受贈：以代辦經費購置國立台灣大學補助咖啡機等計812,460元。減少數計4,449,267元，變動原因為：(1)報廢：電動銀幕等計4,419,267元、(2)其他：以前年度預算及應付代款購置財產退稅(貨物稅)調整帳面價值計30,000元。

市立松山高級工農職業學校

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
36,254,318	479,524	17,049,562	-25,564,870	592,814,367
			-669,444	6,329,936
			-8,982,228	460,125,122
29,199,921		11,938,678	-14,045,061	90,082,609
321,034			-1,600,335	4,779,779
5,830,893		4,449,267	-267,802	29,924,096
902,470	479,524	661,617		1,572,825

註 4.電腦軟體：增加數計902,470元，變動原因為：(1)增置：電腦備份還原軟體等計902,470元。減少數計661,617元，變動原因為：(1)報廢：重補修選課系統計8,454元。(2)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額653,163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：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－臺北市立松山高級工農職業學校

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		11,864,000	2,757,000	-91,534	14,529,466	13,618,800	-910,666	
機械及設備		11,864,000	2,757,000	-91,534	14,529,466	13,618,800	-910,666	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			231,000	91,534	322,534	321,034	-1,500	
交通及運輸設備			231,000	91,534	322,534	321,034	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		2,154,000	2,913,000		5,067,000	5,018,433	-48,567	
雜項設備		2,154,000	2,913,000		5,067,000	5,018,433	-48,567	
購建中固定資產								
合 計		14,018,000	5,901,000		19,919,000	18,958,267	-960,733	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,901,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	220,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	271,000
購置機械及設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	173,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	834,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	56,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	724,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	383,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	50,000
購置交通及運輸設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	55,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	50,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	76,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	144,000
購置雜項設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	311,000
購置雜項設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	157,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	1,826,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	218,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	70,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	117,000
購置雜項設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	70,000

本 頁 空 白

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	203	196	-7	
職員	202	195	-7	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	52	51	-1	
職員	47	47	0	
技工	3	3	0	
聘用	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	255	247	-8	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)救生員人力外包1人。

(2)工友人力外包4人。

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
高中及高職教育計畫	157,680,000	610,536	2,673,979		33,100,195	131,690,596		20,155,494		345,910,800	18,839,200	364,750,000
職員	157,680,000	610,536	2,673,979		33,100,195	130,090,596		20,155,494		344,310,800	18,839,200	363,150,000
工具						1,600,000				1,600,000		1,600,000
一般行政管理計畫	31,104,000	610,536	1,270,797		7,637,195	2,776,524		4,348,948		47,748,000		47,748,000
職員	29,592,000	610,536	1,218,263		6,881,195	2,569,164		3,933,684		44,804,842		44,804,842
工具	1,512,000		52,534		756,000	207,360		415,264		2,943,158		2,943,158
合 計	188,784,000	1,221,072	3,944,776		40,737,390	134,467,120		24,504,442		393,658,800	18,839,200	412,498,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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條規定辦理核發，110年度預算編列255人，計16,986,756元，執行結果決算215人，計20,987,270元。
- 年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列255人，計23,750,634元，執行結果決算247人，計23,557,868元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數390,000元。
- (2)工友人力外包4人，預算數1,776,000元，決算數1,575,000元。

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 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
160,807,562	540,766	2,199,433		37,089,821	125,458,154		22,367,510		348,463,246	14,918,759	363,382,005
160,807,562	540,766	2,199,433		37,089,821	124,766,440		22,367,510		347,771,532	14,918,759	362,690,291
					691,714				691,714		691,714
31,853,874	466,872	1,559,589		7,455,317	3,255,856		4,158,487		48,749,995		48,749,995
30,638,278	466,872	1,516,764		7,072,288	3,045,895		3,913,653		46,653,750		46,653,750
1,215,596		42,825		383,029	209,961		244,834		2,096,245		2,096,245
192,661,436	1,007,638	3,759,022		44,545,138	128,714,010		26,525,997		397,213,241	14,918,759	412,132,000

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			402,249,000		398,808,316		-3,440,684	-0.86	
高中及高職教 育計畫			402,249,000		398,808,316		-3,440,684	-0.86	

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110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	412,498,000	412,132,000	-366,000	-0.09
11 正式員額薪資	188,784,000	192,661,436	3,877,436	2.05
113 職員薪金	187,272,000	191,445,840	4,173,840	2.23
114 工員工資	1,512,000	1,215,596	-296,404	-19.60
12 聘僱及兼職人員薪資	20,060,272	15,926,397	-4,133,875	-20.61
121 聘用人員薪金	1,221,072	1,007,638	-213,434	-17.48
124 兼職人員酬金	18,839,200	14,918,759	-3,920,441	-20.81
13 超時工作報酬	3,944,776	3,759,022	-185,754	-4.71
131 加班費	3,728,776	3,576,622	-152,154	-4.08
132 值班費	216,000	182,400	-33,600	-15.56
15 獎金	40,737,390	44,545,138	3,807,748	9.35
151 考績獎金	16,986,756	20,987,270	4,000,514	23.55
152 年終獎金	23,750,634	23,557,868	-192,766	-0.81
16 退休及卹償金	134,467,120	128,714,010	-5,753,110	-4.28
161 職員退休及離職金	132,613,896	127,661,147	-4,952,749	-3.73
162 工員退休及離職金	1,720,960	901,675	-819,285	-47.61
163 卹償金	132,264	151,188	18,924	14.31
18 福利費	24,504,442	26,525,997	2,021,555	8.25
181 分擔員工保險費	16,188,384	19,536,986	3,348,602	20.69
183 傷病醫藥費	532,800	347,900	-184,900	-34.70
185 員工通勤交通費	2,954,700	2,104,645	-850,055	-28.77
18Y 其他福利費	4,828,558	4,536,466	-292,092	-6.05
2 服務費用	24,160,000	22,936,646	-1,223,354	-5.06
21 水電費	8,018,885	6,630,895	-1,387,990	-17.31
212 工作場所電費	7,382,137	6,082,966	-1,299,171	-17.60
214 工作場所水費	636,748	547,929	-88,819	-13.95
22 郵電費	430,000	471,028	41,028	9.54
221 郵費	100,000	129,256	29,256	29.26
222 電話費	300,000	326,344	26,344	8.78
224 數據通信費	30,000	15,428	-14,572	-48.57
23 旅運費	698,870	555,497	-143,373	-20.51
231 國內旅費	598,870	448,996	-149,874	-25.03
235 貨物運費	100,000	65,300	-34,700	-34.70
23Y 其他旅運費	0	41,201	41,201	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	2,038,633	2,163,192	124,559	6.11
241 印刷及裝訂費	2,038,633	2,163,192	124,559	6.11
25 修理保養及保固費	5,000,966	3,423,368	-1,577,598	-31.55
252 一般房屋修護費	3,000,000	1,935,850	-1,064,150	-35.47
255 機械及設備修護費	1,488,966	930,648	-558,318	-37.50
256 交通及運輸設備修護費	200,000	51,480	-148,520	-74.26
257 雜項設備修護費	312,000	505,390	193,390	61.98
26 保險費	8,000	14,894	6,894	86.18
26Y 其他保險費	8,000	14,894	6,894	86.18
27 一般服務費	2,852,448	2,529,541	-322,907	-11.32

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110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	61,200	72,851	11,651	19.04
279 外包費	2,281,248	1,965,000	-316,248	-13.86
27F 體育活動費	510,000	491,690	-18,310	-3.59
28 專業服務費	4,932,198	6,968,231	2,036,033	41.28
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,728,850	4,592,911	864,061	23.17
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	186,920	140,520	302.84
289 試務甄選費	59,750	12,400	-47,350	-79.25
28A 電腦軟體服務費	12,000	17,280	5,280	44.00
28Y 其他專業服務費	1,085,198	2,158,720	1,073,522	98.92
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	13,900,000	12,044,873	-1,855,127	-13.35
31 使用材料費	10,460,100	10,019,017	-441,083	-4.22
315 設備零件	10,460,100	10,019,017	-441,083	-4.22
32 用品消耗	3,439,900	2,025,856	-1,414,044	-41.11
321 辦公(事務)用品	1,530,457	764,442	-766,015	-50.05
322 報章雜誌	70,000	39,750	-30,250	-43.21
323 農業與園藝用品及環境美化費	60,000	36,520	-23,480	-39.13
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	37,178	-32,822	-46.89
32Y 其他用品消耗	1,709,443	1,147,966	-561,477	-32.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	227,000	158,060	-68,940	-30.37
44 交通及運輸設備租金	176,000	130,320	-45,680	-25.95
442 車租	176,000	130,320	-45,680	-25.95
45 雜項設備租金	51,000	27,740	-23,260	-45.61
451 雜項設備租金	51,000	27,740	-23,260	-45.61
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	24,546,000	51,490,913	26,944,913	109.77
51 購建固定資產	14,018,000	18,958,267	4,940,267	35.24
514 購置機械及設備	11,864,000	13,618,800	1,754,800	14.79
515 購置交通及運輸設備	0	321,034	321,034	0.00
516 購置雜項設備	2,154,000	5,018,433	2,864,433	132.98
52 購置無形資產	324,000	902,470	578,470	178.54
521 購置電腦軟體	324,000	902,470	578,470	178.54
54 遞延支出	10,204,000	31,630,176	21,426,176	209.98
541 遞延修繕房屋建築支出	10,204,000	31,630,176	21,426,176	209.98
6 稅捐及規費(強制費)	33,000	23,141	-9,859	-29.88
61 土地稅	9,000	12,478	3,478	38.64
612 一般土地地價稅	9,000	12,478	3,478	38.64
64 消費與行為稅	24,000	1,583	-22,417	-93.40
644 營業稅	24,000	1,583	-22,417	-93.40
66 規費	0	9,080	9,080	0.00
661 行政規費與強制費	0	9,080	9,080	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,013,000	2,528,678	515,678	25.62

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110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	677,000	1,060,686	383,686	56.67
726 獎助學員生給與	546,500	945,036	398,536	72.93
72Y 其他捐助、補助與獎助	130,500	115,650	-14,850	-11.38
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,334,000	1,465,992	131,992	9.89
743 獎勵費用	36,000	170,522	134,522	373.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,298,000	1,295,470	-2,530	-0.19
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	230,000	218,732	-11,268	-4.90
82 賠償給付	230,000	218,732	-11,268	-4.90
821 一般賠償	230,000	218,732	-11,268	-4.90
9 其他	259,000	763,503	504,503	194.79
91 其他支出	259,000	763,503	504,503	194.79
91Y 其他	259,000	763,503	504,503	194.79
合 計	477,866,000	502,296,546	24,430,546	5.11

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	7,007,550	7,600,026	592,476	8.45	
185 員工通勤交通費	2,954,700	2,104,645	-850,055	-28.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,728,850	4,592,911	864,061	23.17	
521 購置電腦軟體	324,000	902,470	578,470	178.54	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,209,106,332	100.00	11,920,980,822	100.00	288,125,510	2.42
流動資產	30,260,103	0.25	52,840,869	0.44	-22,580,766	-42.73
現金	28,095,112	0.23	48,671,347	0.41	-20,576,235	-42.28
銀行存款	28,095,112	0.23	48,671,347	0.41	-20,576,235	-42.28
銀行存款-公庫存款	18,337,235	0.15	32,001,182	0.27	-13,663,947	-42.70
銀行存款-保管款	9,170,767	0.08	13,089,220	0.11	-3,918,453	-29.94
銀行存款-代繳費款專戶	339,472	0.00	2,839,159	0.02	-2,499,687	-88.04
銀行存款-教育儲蓄戶	247,638	0.00	741,786	0.01	-494,148	-66.62
應收款項	5,492	0.00	914,025	0.01	-908,533	-99.40
其他應收款	5,492	0.00	914,025	0.01	-908,533	-99.40
預付款項	2,159,499	0.02	3,255,497	0.03	-1,095,998	-33.67
用品盤存	49,974	0.00	55,783	0.00	-5,809	-10.41
預付費用	2,109,525	0.02	3,199,714	0.03	-1,090,189	-34.07
長期貸墊款及準備金	3,650,623	0.03	4,127,756	0.03	-477,133	-11.56
準備金	3,650,623	0.03	4,127,756	0.03	-477,133	-11.56
退休及離職準備金	3,489,845	0.03	4,087,411	0.03	-597,566	-14.62
其他準備金	160,778	0.00	40,345	0.00	120,433	298.51
其他準備金-其他	160,778	0.00	40,345	0.00	120,433	298.51
固定資產	591,241,542	4.84	597,842,509	5.02	-6,600,967	-1.10
土地改良物	6,329,936	0.05	6,999,380	0.06	-669,444	-9.56
土地改良物	10,143,147	0.08	10,143,147	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,813,211	-0.03	-3,143,767	-0.03	-669,444	21.29
房屋建築及設備	460,125,122	3.77	469,107,350	3.94	-8,982,228	-1.91
房屋建築及設備	544,378,242	4.46	544,378,242	4.57	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-84,253,120	-0.69	-75,270,892	-0.63	-8,982,228	11.93
機械及設備	90,082,609	0.74	86,866,427	0.73	3,216,182	3.70
機械及設備	313,861,245	2.57	296,600,002	2.49	17,261,243	5.82
累計折舊-機械及設備	-223,778,636	-1.83	-209,733,575	-1.76	-14,045,061	6.70
交通及運輸設備	4,779,779	0.04	6,059,080	0.05	-1,279,301	-21.11
交通及運輸設備	23,053,768	0.19	22,732,734	0.19	321,034	1.41
累計折舊-交通及運輸設備	-18,273,989	-0.15	-16,673,654	-0.14	-1,600,335	9.60
雜項設備	29,924,096	0.25	28,810,272	0.24	1,113,824	3.87
雜項設備	80,110,847	0.66	78,729,221	0.66	1,381,626	1.75
合 計	12,209,106,332	100.00	11,920,980,822	100.00	288,125,510	2.42

信託代理與保證資產 460,000

保證品 460,000

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為460,000元，係各採購案件之保固金定存單計2張及履約保證金銀行保證書2張。

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)、凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(2)銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)、蒂森電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

二、上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,020,000元，係各採購案件之保固金定存單計3張及履約保證金銀行保證書1張。

40501104-30

市立松山高級工農職業學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,599,002,385	95.00	11,288,567,438	94.69	310,434,947	2.75
流動負債	7,398,238	0.06	10,703,549	0.09	-3,305,311	-30.88
應付款項	6,921,804	0.06	10,110,084	0.08	-3,188,280	-31.54
應付代收款	5,072,104	0.04	7,867,636	0.07	-2,795,532	-35.53
應付代收款	5,072,104	0.04	7,867,636	0.07	-2,795,532	-35.53
應付費用	1,849,700	0.02	1,820,840	0.02	28,860	1.58
應付費用	1,849,700	0.02	1,820,840	0.02	28,860	1.58
應付工程款	0	0.00	410,017	0.00	-410,017	-100.00
應付工程款	0	0.00	410,017	0.00	-410,017	-100.00
其他應付款	0	0.00	11,591	0.00	-11,591	-100.00
其他應付款	0	0.00	11,591	0.00	-11,591	-100.00
預收款項	476,434	0.00	593,465	0.00	-117,031	-19.72
預收收入	476,434	0.00	593,465	0.00	-117,031	-19.72
預收收入	476,434	0.00	593,465	0.00	-117,031	-19.72
其他負債	11,591,604,147	94.94	11,277,863,889	94.61	313,740,258	2.78
什項負債	11,591,604,147	94.94	11,277,863,889	94.61	313,740,258	2.78
存入保證金	4,942,800	0.04	8,508,320	0.07	-3,565,520	-41.91
存入保證金	4,942,800	0.04	8,508,320	0.07	-3,565,520	-41.91
應付退休及離職金	3,489,845	0.03	4,087,411	0.03	-597,566	-14.62
應付退休及離職金	3,489,845	0.03	4,087,411	0.03	-597,566	-14.62
應付代管資產	11,581,876,574	94.86	11,264,390,139	94.49	317,486,435	2.82
應付代管資產	11,581,876,574	94.86	11,264,390,139	94.49	317,486,435	2.82
暫收及待結轉帳項	1,294,928	0.01	878,019	0.01	416,909	47.48
暫收及待結轉帳項	1,294,928	0.01	878,019	0.01	416,909	47.48
淨資產	610,103,947	5.00	632,413,384	5.31	-22,309,437	-3.53
淨資產	610,103,947	5.00	632,413,384	5.31	-22,309,437	-3.53
淨資產	610,103,947	5.00	632,413,384	5.31	-22,309,437	-3.53
累積餘額	610,103,947	5.00	632,413,384	5.31	-22,309,437	-3.53
合 計	12,209,106,332	100.00	11,920,980,822	100.00	288,125,510	2.42

信託代理與保證負債 460,000

應付保證品 460,000

註：(1)定存單：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)、地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)、凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(2)銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。

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。

三、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。

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-50,186,751	-0.41	-49,918,949	-0.42	-267,802	0.54
無形資產	1,572,825	0.01	1,331,972	0.01	240,853	18.08
無形資產	1,572,825	0.01	1,331,972	0.01	240,853	18.08
電腦軟體	1,572,825	0.01	1,331,972	0.01	240,853	18.08
其他資產	11,582,381,239	94.87	11,264,837,716	94.50	317,543,523	2.82
什項資產	11,582,381,239	94.87	11,264,837,716	94.50	317,543,523	2.82
暫付及待結轉帳項	504,665	0.00	447,577	0.00	57,088	12.75
代管資產	11,581,876,574	94.86	11,264,390,139	94.49	317,486,435	2.82
代管資產-土地改良物	75,303	0.00	187,815	0.00	-112,512	-59.91
代管資產-土地	11,461,950,050	93.88	11,145,178,713	93.49	316,771,337	2.84
代管資產-房屋建築及設備	37,398,645	0.31	36,571,035	0.31	827,610	2.26
代管資產-其他政府	82,452,576	0.68	82,452,576	0.69	0	0.00
合 計	12,209,106,332	100.00	11,920,980,822	100.00	288,125,510	2.42

信託代理與保證資產 460,000

保證品 460,000

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為460,000元，係各採購案件之保固金定存單計2張及履約保證金銀行保證書2張。

(1)定存單：地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.11.07)、凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。

(2)銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(111.03.31)、蒂森電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

二、上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,020,000元，係各採購案件之保固金定存單計3張及履約保證金銀行保證書1張。

40501104-32

市立松山高級工農職業學校
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	12,209,106,332	100.00	11,920,980,822	100.00	288,125,510	2.42

信託代理與保證負債 460,000
應付保證品 460,000

註：(1)定存單：凌群電腦教育局所屬學校104年度電腦防火牆採購保固金600,000元(110.02.25)、地一營造105年度農場行政大樓耐震補強工程保固金80,000元(110.10.31)、凌群電腦臺北市106年度校園骨幹網路更新交換器採購保固金300,000元(110.12.17)。
(2)銀行保證書：蒂森電梯公司109年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(110.03.31)。
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。
三、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。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	502,721,899	100.00			502,721,899	
勞務收入	473,598	0.09			473,598	
服務收入	473,598	0.09			473,598	
財產收益	16,212,623	3.22			16,212,623	
廢舊物品售價收入	15,470	0.00			15,470	
財產交易利益	9,436,035	1.88			9,436,035	
其他財產收入	6,761,118	1.34			6,761,118	
政府撥入收入	448,074,867	89.13			448,074,867	
公庫撥款收入	424,022,572	84.35			424,022,572	
政府其他撥入收入	24,052,295	4.78			24,052,295	
教學收入	35,171,899	7.00			35,171,899	
學雜費收入	35,171,899	7.00			35,171,899	
其他收入	2,788,912	0.55			2,788,912	
受贈收入	2,106,426	0.42			2,106,426	
雜項收入	682,486	0.14			682,486	
支出	525,031,336	104.44			525,031,336	
人事支出	412,132,000	81.98			412,132,000	
人事支出	412,132,000	81.98			412,132,000	
業務支出	36,849,444	7.33			36,849,444	
業務支出	36,849,444	7.33			36,849,444	
獎補助支出	1,060,686	0.21			1,060,686	
其他獎補助	1,060,686	0.21			1,060,686	
財產損失	631,111	0.13			631,111	
財產交易損失	631,111	0.13			631,111	
折舊、折耗及攤銷	41,954,506	8.35			41,954,506	
固定資產折舊	41,301,343	8.22			41,301,343	
無形資產攤銷	653,163	0.13			653,163	
其他支出	32,403,589	6.45			32,403,589	
其他支出	32,403,589	6.45			32,403,589	
本期賸餘(短絀)	-22,309,437	-4.44			-22,309,437	
期初淨資產	632,413,384	125.80			632,413,384	
解繳公庫						
期末淨資產	610,103,947	121.36			610,103,947	

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－臺北市立松山高級工農職業學校
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-22,309,437
8002 調整非現金項目	24,519,091
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,209,654
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	16,395,735
8207 增加長期貸墊款及準備金	-120,433
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-35,912,580
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-19,637,278
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,071,924
8404 減少短期債務及其他負債	-9,220,535
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,148,611
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-20,576,235
87 期初現金及約當現金	48,671,347
88 期末現金及約當現金	28,095,112

一、不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數597,566元及代管資產增加數317,486,435元。
 二、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—臺北市立松山高級工農職業學校

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	486,347,223	16,374,676	502,721,899	收入
勞務收入	473,598		473,598	勞務收入
財產收入	1,153,468	15,059,155	16,212,623	財產收益
政府撥入收入	448,074,867		448,074,867	政府撥入收入
教學收入	35,171,899		35,171,899	教學收入
其他收入	1,473,391	1,315,521	2,788,912	其他收入
基金用途	502,296,546	22,734,790	525,031,336	支出
用人費用	412,132,000		412,132,000	人事支出
服務費用	22,936,646	13,912,798	36,849,444	業務支出
材料及用品費	12,044,873	-12,044,873		
租金、償債、利息及相關手續費	158,060	-158,060		
稅捐及規費(強制費)	23,141	-23,141		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,467,992	-1,467,992		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,732	-218,732		
捐助、補助與獎助	1,060,686		1,060,686	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	51,490,913	-51,490,913		
其他	763,503	31,640,086	32,403,589	其他支出
折舊、折耗及攤銷		41,954,506	41,954,506	財產損失
本期賸餘(短絀)	-15,949,323	-6,360,114	-22,309,437	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,238,903	599,174,481	632,413,384	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,289,580	592,814,367	610,103,947	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山高級工農職業學校
決算與會計收支對照表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,293 萬 6,646 元與會計科目「業務支出」3,684 萬 9,444 元間之調整數 1,391 萬 2,798 元，係「材料及用品費」1,204 萬 4,873 元、「租金、償債、利息及相關手續費」15 萬 8,060 元、「稅捐及規費(強制費)」2 萬 3,141 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」146 萬 7,992 元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21 萬 8,732 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 1,505 萬 9,155 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 133 萬 4,426 元係以來源非政府機關之捐贈固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中 1 萬 8,905 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」4,195 萬 4,506 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」63 萬 1,111 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.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」5,149 萬 913 元，其中 1,986 萬 737 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 3,163 萬 176 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
- 2.會計科目「其他支出」9,910 元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

主辦會計人員：

會計室主任 尤筱潔

機關長官：

臺北市立松山高級工業職業學校 何杉友 校長