

40501104

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111年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	486,520,559	486,347,223	173,336	0.04
基金用途	494,386,747	502,296,546	7,909,799	1.57
賸餘(短絀)	- 7,866,188	- 15,949,323	8,083,135	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,423,392	17,289,580	7,866,188	45.50
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,590,368	- 20,576,235	14,985,867	--

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

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 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 395,463,000 元，決算數 411,859,806 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；辦理教師甄選、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 51,162,000 元，決算數 54,511,287 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 14,771,000 元（不含以前年度保留數 1,888,023 元及奉准先行辦理數 7,671,000 元），決算數 28,015,654 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 486,520,559 元，較預算數 448,327,000 元，增加 38,193,559 元，計增 8.52%。

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 478,569 元，較預算數 728,000 元，減少 249,431 元，計減 34.26%。

主要係因：暑期泳訓班未開辦報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數 214,860 元，較預算數 241,000 元，減少 26,140 元，計減 10.85%。

主要係因：惜物網拍賣收入較預期減少。

3.租金收入：決算數 3,000 元，較預算數 0 元，增加 3,000 元。

主要係因：新增 111 年 10-12 月來來超商設置智慧販賣機使用費。

4.其他財產收入：決算數 1,034,437 元，較預算數 747,000 元，增加 287,437 元，計增 38.48%。

主要係因：開放場地收入較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數 433,845,597 元，較預算數 403,205,000 元，增加 30,640,597 元，計增 7.60%。

主要係因：教育局增撥下列補助款

(1)111 年用人費不敷數 21,678,000 元。

(2)統籌款-111 年高職實習工場改善補助經費 8,376,967 元。

(3)統籌款-地下室停車場樓梯間變更使用執照公安改善 585,630 元。

6.政府其他撥入收入：決算數 10,401,808 元，較預算數 0 元，增加 10,401,808 元。

主要係因：教育部下列補助款

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 111 年度

- (1)110 學年度十二年國民基本教育課綱鐘點費 368,320 元。
- (2)111 年補助地方政府環境教育輔導小組計畫經費 149,890 元。
- (3)110(1)適性學習社區教育均質化經常門 11,232 元。
- (4)110(2)優質化經常門 622,548 元。
- (5)110(2)提升學生實習實作能力 254,448 元。
- (6)111 年高中職特教班暨特殊教育學校輔導員經費經常門 656,000 元。
- (7)110(2)提升實習實作能力正選國手培訓 139,904 元。
- (8)代辦 110 學年度新設協祐非營利幼兒園裝修工程經費 1,359,468 元。
- (9)110 年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫 25,000 元。
- (10)111 年高中職特教班暨特殊教育學校輔導員經費資本門 70,000 元。
- (11)110(2)優質化資本門 318,688 元。
- (12)110(2)遴聘專家協同教學 46,170 元。
- (13)111 年度綜高補助款經常門 82,120 元。
- (14)111 年充實基礎教學實習設備計畫資本門 595,832 元。
- (15)111 年度綜高補助款資本門 52,500 元。
- (16)110 年度健康促進計畫 178,491 元。
- (17)110 學年度國中技藝教育課程競賽及成果展發表活動 108,020 元。
- (18)110 學年度高中適性及彈性學習時間與大專校院協作共好計畫 27,641 元。
- (19)111 年補助高中等學校充實一般教學設備計畫經費 609,600 元。
- (20)110(2)適性學習社區教育資源均質化經常門 57,284 元。
- (21)110(2)適性學習社區教育資源均質化資本門 109,400 元。
- (22)111 年推動中小學數位學習精進方案高中學校軟體及 MDM 資本門 625,000 元。
- (23)111 年推動中小學數位學習精進方案 111 年高中學校基本維運費經常門 23,500 元。
- (24)111 年度高中學校充實教學及實習設備計畫改善實習教學環境及設施 560,261 元。
- (25)111 年度補助高級中等學校提升學生實作能力計畫訓練指導費 105,600 元。
- (26)111 學年度 111 會計年度提升學生實習實作能力 488,159 元。
- (27)111 年友善校園事務與輔導工作計畫第屆性平委員會防治小組 52,500 元。
- (28)111 學年度適性學習社區推動校訂課程及彈性學習時間共好計畫 13,761 元。
- (29)111 年實施十二年國民基本教育課綱新增鐘點費 58,464 元。
- (30)111(1)高中適性學習均質化資本門 209,000 元。
- (31)111 年國中技藝教育充實改善教學設備計畫 130,410 元。
- (32)111(1)高中適性學習均質化經常門 127,438 元。
- (33)111(1)產業特殊需求學生免學雜費 945,165 元。
- (34)111(1)高職優質化資本門 182,000 元。
- (35)111(1)高職優質化經常門 673,715 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 111 年度

(36)111(1)遴聘業界專家協同教學局款 91,859 元。

(37)111 年補助學校設置樹木解說牌 8,743 元。

(38)111(1)專業群科教師赴公民營研習等經費 120,000 元。

(39)應收 111 年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫 25,000 元。

(40)應收 111(1)優質化資本門差額 93,565 元。

(41)應收 111 年度健康促進計畫 21,332 元。

(42)應收 111 年度臺灣手語教師第 2 期培訓排代鐘點費 3,780 元。

7.學雜費收入：決算數 40,048,711 元，較預算數 42,387,000 元，減少 2,338,289 元，計減 5.52%。

8.受贈收入：決算數 286,000 元，較預算數 360,000 元，減少 74,000 元，計減 20.56%。

主要係因：各界捐款收入較預期減少。

9.雜項收入：決算數 207,577 元，較預算數 659,000 元，減少 451,423 元，計減 68.50%。

主要係因：廠商違約金較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 494,386,747 元，較預算數 461,396,000 元，增加 32,990,747 元，計增 7.15%。

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 411,859,806 元，較預算數 395,463,000 元，增加 16,396,806 元，計增 4.15%。

2.一般行政管理計畫：決算數 54,511,287 元，較預算數 51,162,000 元，增加 3,349,287 元，計增 6.55%。

3.建築及設備計畫：決算數 28,015,654 元，較預算數 14,771,000 元，增加 13,244,654 元，計增 89.67%。

主要係因：

(1)補辦預算購置教學設備等執行數 6,939,036 元。

(2)以前年度保留致知樓電源改善工程等執行數 1,865,646 元併入決算。

(3)教育局統籌款補助實習工場改善工程執行數 3,504,659 元併入決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 7,866,188 元，較預算短絀數 13,069,000 元，計相差 5,202,812 元。

主要係因：

1.教育局撥入用人費用不敷數賸餘 2,424,971 元。

2.設備等資本門預算執行賸餘 1,466,210 元。

3.教育局統籌款執行賸餘 1,138,958 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 10,873,876 元。

投資活動之淨現金流出 15,227,259 元。

籌資活動之淨現金流出 1,236,985 元。

本年度現金及約當現金之淨減 5,590,368 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 111 年度

期初現金及約當現金 28,095,112 元。

期末現金及約當現金 22,504,744 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 12,678,964,931 元，包括：

流動資產 22,810,078 元，較上年度 30,260,103 元，減少 7,450,025 元，主要係因各項業務計畫執行支付款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金 4,194,617 元，較上年度 3,650,623 元，增加 543,994 元，主要係因提繳舊制勞工退休準備金及分配收益致退休及離職準備金增加。

固定資產 572,940,687 元，較上年度 591,241,542 元，減少 18,300,855 元，主要係因設備購置金額小於財產報廢及折舊數。

無形資產 1,907,792 元，較上年度 1,572,825 元，增加 334,967 元，主要係因電腦軟體購置金額大於軟體減損及攤銷數。

其他資產 12,077,111,757 元，較上年度 11,582,381,239 元，增加 494,730,518 元，主要係因市有土地依公告現值調增帳值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為 12,094,693,060 元，包括：

流動負債 10,796,982 元，較上年度 7,398,238 元，增加 3,398,744 元，主要係因代辦案件款項結存數較上年度增加致應付代收款增加。

其他負債 12,083,896,078 元，較上年度 11,591,604,147 元，增加 492,291,931 元，主要係因市有土地依公告現值調增帳值致應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產為 584,271,871 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 66,179,103 元及補辦預算數 7,671,000 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：教育部國民及學前教育署辦理 111 年度國際教育優良 SIEP 課程工具包徵選國際交流高中組榮獲佳作。

(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—臺北市立松山高級工農職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	448,327,000	100.00	486,520,559	100.00	38,193,559	8.52	486,347,223	100.00
43 勞務收入	728,000	0.16	478,569	0.10	-249,431	-34.26	473,598	0.10
431 服務收入	728,000	0.16	478,569	0.10	-249,431	-34.26	473,598	0.10
45 財產收入	988,000	0.22	1,252,297	0.26	264,297	26.75	1,153,468	0.24
451 財產處分收入	241,000	0.05	214,860	0.04	-26,140	-10.85	416,450	0.09
452 租金收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
45Y 其他財產收入	747,000	0.17	1,034,437	0.21	287,437	38.48	737,018	0.15
46 政府撥入收入	403,205,000	89.94	444,247,405	91.31	41,042,405	10.18	448,074,867	92.13
462 公庫撥款收入	403,205,000	89.94	433,845,597	89.17	30,640,597	7.60	424,022,572	87.19
46Y 政府其他撥入收入			10,401,808	2.14	10,401,808	0.00	24,052,295	4.95
4S 教學收入	42,387,000	9.45	40,048,711	8.23	-2,338,289	-5.52	35,171,899	7.23
4S1 學雜費收入	42,387,000	9.45	40,048,711	8.23	-2,338,289	-5.52	35,171,899	7.23
4Y 其他收入	1,019,000	0.23	493,577	0.10	-525,423	-51.56	1,473,391	0.30
4Y0 受贈收入	360,000	0.08	286,000	0.06	-74,000	-20.56	772,000	0.16
4YY 雜項收入	659,000	0.15	207,577	0.04	-451,423	-68.50	701,391	0.14
5 基金用途	461,396,000	102.92	494,386,747	101.62	32,990,747	7.15	502,296,546	103.28
52 高中及高職教育計畫	395,463,000	88.21	411,859,806	84.65	16,396,806	4.15	398,808,316	82.00
5L 一般行政管理計畫	51,162,000	11.41	54,511,287	11.20	3,349,287	6.55	51,997,317	10.69
5M 建築及設備計畫	14,771,000	3.29	28,015,654	5.76	13,244,654	89.67	51,490,913	10.59
購建固定資產	14,447,000	3.22	27,281,654	5.61	12,834,654	88.84	50,588,443	10.40
其他	324,000	0.07	734,000	0.15	410,000	126.54	902,470	0.19
本期賸餘(短絀)	-13,069,000		-7,866,188		5,202,812	-39.81	-15,949,323	
期初基金餘額	18,741,000		17,289,580		-1,451,420	-7.74	33,238,903	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,672,000		9,423,392		3,751,392	66.14	17,289,580	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		66,179,103
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	287,437
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	30,640,597
46Y政府其他撥入收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	4,248,474
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,153,334
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	16,396,806
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,349,287
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,100,168

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 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	448,327,000	486,520,559	38,193,559	8.52	
43 勞務收入	728,000	478,569	-249,431	-34.26	
431服務收入	728,000	478,569	-249,431	-34.26	暑期泳訓班未開辦報名費收入較預期減少。
45 財產收入	988,000	1,252,297	264,297	26.75	
451財產處分收入	241,000	214,860	-26,140	-10.85	借物網拍賣收入較預期減少。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	新增111年10-12月來來超商設置智慧販賣機使用費。
45Y其他財產收入	747,000	1,034,437	287,437	38.48	開放場地收入較預期增加。
46 政府撥入收入	403,205,000	444,247,405	41,042,405	10.18	
462公庫撥款收入	403,205,000	433,845,597	30,640,597	7.60	教育局撥入用人費用不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		10,401,808	10,401,808	0.00	教育部補助高職優質化輔助方案收入等。
4S 教學收入	42,387,000	40,048,711	-2,338,289	-5.52	
4S1學雜費收入	42,387,000	40,048,711	-2,338,289	-5.52	
4Y 其他收入	1,019,000	493,577	-525,423	-51.56	
4YO受贈收入	360,000	286,000	-74,000	-20.56	各界捐款收入較預期減少。
4YY雜項收入	659,000	207,577	-451,423	-68.50	廠商違約金較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級工農職業學校

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	461,396,000	494,386,747	32,990,747	7.15	
52 高中及高職教育計畫	395,463,000	411,859,806	16,396,806	4.15	
1 用人費用	361,280,000	377,416,745	16,136,745	4.47	
11 正式員額薪資	157,680,000	169,848,590	12,168,590	7.72	
113 職員薪金	157,680,000	169,848,590	12,168,590	7.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	19,449,736	18,302,730	-1,147,006	-5.90	
121 聘用人員薪金	610,536	1,043,199	432,663	70.87	
124 兼職人員酬金	18,839,200	17,259,531	-1,579,669	-8.39	
13 超時工作報酬	2,629,724	2,235,939	-393,785	-14.97	
131 加班費	2,413,724	2,097,939	-315,785	-13.08	
132 值班費	216,000	138,000	-78,000	-36.11	
15 獎金	33,100,195	38,296,949	5,196,754	15.70	
151 考績獎金	13,313,878	18,308,797	4,994,919	37.52	
152 年終獎金	19,786,317	19,988,152	201,835	1.02	
16 退休及卹償金	128,192,796	125,444,437	-2,748,359	-2.14	
161 職員退休及離職金	128,041,548	125,186,707	-2,854,841	-2.23	
162 工員退休及離職金		105,024	105,024		
163 卹償金	151,248	152,706	1,458	0.96	
18 福利費	20,227,549	23,288,100	3,060,551	15.13	
181 分擔員工保險費	13,791,024	16,808,986	3,017,962	21.88	
183 傷病醫藥費	527,800	468,954	-58,846	-11.15	
185 員工通勤交通費	1,973,076	1,545,964	-427,112	-21.65	
18Y 其他福利費	3,935,649	4,464,196	528,547	13.43	
2 服務費用	20,934,000	21,329,808	395,808	1.89	
21 水電費	7,607,000	6,516,380	-1,090,620	-14.34	
212 工作場所電費	6,780,000	6,001,600	-778,400	-11.48	
214 工作場所水費	827,000	514,780	-312,220	-37.75	
22 郵電費	425,000	402,499	-22,501	-5.29	
221 郵費	100,000	82,512	-17,488	-17.49	
222 電話費	300,000	285,863	-14,137	-4.71	
224 數據通信費	25,000	34,124	9,124	36.50	
23 旅運費	687,890	734,243	46,353	6.74	
231 國內旅費	587,890	559,710	-28,180	-4.79	
235 貨物運費	100,000	84,200	-15,800	-15.80	
23Y 其他旅運費		90,333	90,333		
24 印刷裝訂與廣告費	2,145,000	1,567,346	-577,654	-26.93	
241 印刷及裝訂費	2,145,000	1,567,346	-577,654	-26.93	
25 修理保養及保固費	4,867,531	5,057,143	189,612	3.90	

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 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	%	
252 一般房屋修護費	3,000,000	3,105,676	105,676	3.52	
255 機械及設備修護費	1,341,531	1,145,282	-196,249	-14.63	
256 交通及運輸設備修護費	200,000	153,360	-46,640	-23.32	
257 雜項設備修護費	326,000	652,825	326,825	100.25	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,002,308	844,704	-157,604	-15.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	59,652	64,672	5,020	8.42	
279 外包費	508,656	390,000	-118,656	-23.33	
27D 計時與計件人員酬金	28,000	4,032	-23,968	-85.60	
27F 體育活動費	406,000	386,000	-20,000	-4.93	
28 專業服務費	4,193,271	6,207,493	2,014,222	48.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,700,350	4,598,622	898,272	24.28	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	88,920	42,520	91.64	
289 試務甄選費	59,750	3,150	-56,600	-94.73	
28A 電腦軟體服務費	16,000	406,749	390,749	2,442.18	
28Y 其他專業服務費	370,771	1,110,052	739,281	199.39	
3 材料及用品費	10,320,000	9,735,537	-584,463	-5.66	
31 使用材料費	7,948,128	6,671,372	-1,276,756	-16.06	
312 燃料		1,300	1,300		
315 設備零件	7,948,128	6,670,072	-1,278,056	-16.08	
32 用品消耗	2,371,872	3,064,165	692,293	29.19	
321 辦公(事務)用品	931,512	611,664	-319,848	-34.34	
322 報章雜誌	70,000	53,312	-16,688	-23.84	
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	10,000	-60,000	-85.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	45,504	-24,496	-34.99	
32Y 其他用品消耗	1,230,360	2,343,685	1,113,325	90.49	
4 租金、償債、利息及相關手續費	279,000	285,168	6,168	2.21	
41 地租及水租	50,000	10,000	-40,000	-80.00	
413 場地租金	50,000	10,000	-40,000	-80.00	
44 交通及運輸設備租金	198,400	157,710	-40,690	-20.51	
442 車租	198,400	157,710	-40,690	-20.51	
45 雜項設備租金	30,600	117,458	86,858	283.85	
451 雜項設備租金	30,600	117,458	86,858	283.85	

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 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	%	
6 稅捐及規費(強制費)	22,000	12,892	-9,108	-41.40	
61 土地稅	10,000	8,818	-1,182	-11.82	
612 一般土地地價稅	10,000	8,818	-1,182	-11.82	
64 消費與行為稅	12,000	997	-11,003	-91.69	
644 營業稅	12,000	997	-11,003	-91.69	
66 規費		3,077	3,077		
661 行政規費與強制費		3,077	3,077		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,135,000	2,123,418	-11,582	-0.54	
72 捐助、補助與獎助	648,600	647,700	-900	-0.14	
726 獎助學員生給與	516,500	414,400	-102,100	-19.77	
72Y 其他捐助、補助與獎助	132,100	233,300	101,200	76.61	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,486,400	1,475,718	-10,682	-0.72	
743 獎勵費用	188,400	166,608	-21,792	-11.57	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,298,000	1,309,110	11,110	0.86	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	230,000	218,731	-11,269	-4.90	
82 賠償給付	230,000	218,731	-11,269	-4.90	
821 一般賠償	230,000	218,731	-11,269	-4.90	
9 其他	263,000	737,507	474,507	180.42	
91 其他支出	263,000	737,507	474,507	180.42	
91Y 其他	263,000	737,507	474,507	180.42	
5L 一般行政管理計畫	51,162,000	54,511,287	3,349,287	6.55	
1 用人費用	47,313,000	50,962,485	3,649,485	7.71	
11 正式員額薪資	30,744,000	32,907,425	2,163,425	7.04	
113 職員薪金	29,592,000	31,644,633	2,052,633	6.94	
114 工員工資	1,152,000	1,262,792	110,792	9.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	514,764	510,492	-4,272	-0.83	
121 聘用人員薪金	514,764	510,492	-4,272	-0.83	
13 超時工作報酬	1,236,141	1,612,798	376,657	30.47	
131 加班費	1,236,141	1,612,798	376,657	30.47	
15 獎金	7,512,243	7,854,794	342,551	4.56	
151 考績獎金	3,604,897	3,787,180	182,283	5.06	
152 年終獎金	3,907,346	4,067,614	160,268	4.10	
16 退休及卹償金	3,178,464	3,696,441	517,977	16.30	
161 職員退休及離職金	3,086,304	3,477,471	391,167	12.67	
162 工員退休及離職金	92,160	218,970	126,810	137.60	

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 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	%	
18 福利費	4,127,388	4,380,535	253,147	6.13	
181 分擔員工保險費	2,814,948	3,046,910	231,962	8.24	
185 員工通勤交通費	496,440	447,228	-49,212	-9.91	
18Y 其他福利費	816,000	886,397	70,397	8.63	
2 服務費用	3,316,000	3,276,419	-39,581	-1.19	
24 印刷裝訂與廣告費		8,220	8,220		
241 印刷及裝訂費		8,220	8,220		
27 一般服務費	2,406,000	1,912,357	-493,643	-20.52	
279 外包費	2,304,000	1,806,667	-497,333	-21.59	
27F 體育活動費	102,000	105,690	3,690	3.62	
28 專業服務費	730,000	1,175,842	445,842	61.07	
28Y 其他專業服務費	730,000	1,175,842	445,842	61.07	
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	267,332	-263,668	-49.65	
31 使用材料費		6,290	6,290		
315 設備零件		6,290	6,290		
32 用品消耗	531,000	261,042	-269,958	-50.84	
321 辦公（事務）用品	531,000	158,841	-372,159	-70.09	
322 報章雜誌		1,660	1,660		
32Y 其他用品消耗		100,541	100,541		
6 稅捐及規費(強制費)		3,051	3,051		
66 規費		3,051	3,051		
661 行政規費與強制費		3,051	3,051		
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	14,771,000	28,015,654	13,244,654	89.67	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1,888,023元及奉准先行辦理數7,671,000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1,865,646元及奉准先行辦理執行數6,939,036元。2.決算數較預算數增加13,244,654元，主要係實習工場改善等工程併入決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,771,000	28,015,654	13,244,654	89.67	
51 購建固定資產	6,664,000	12,920,463	6,256,463	93.88	

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 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	%	
514 購置機械及設備	3,069,000	7,463,757	4,394,757	143.20	
515 購置交通及運輸設備	634,000	795,960	161,960	25.55	
516 購置雜項設備	2,961,000	4,660,746	1,699,746	57.40	
52 購置無形資產	324,000	734,000	410,000	126.54	
521 購置電腦軟體	324,000	734,000	410,000	126.54	
54 遞延支出	7,783,000	14,361,191	6,578,191	84.52	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,783,000	14,361,191	6,578,191	84.52	

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 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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數28,000元，決算數0元。

(2)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生按時計算，預算數0元，決算數4,032元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數390,000元。

(2)工友人力外包4人，預算數1,824,000元，決算數1,806,667元。

(3)工友外包按件計算，預算數480,000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143,202元；決算數112,876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	973,120,074	-380,305,707	14,659,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,143,147	-3,813,211	
房屋及建築	544,378,242	-84,253,120	
機械及設備	313,861,245	-223,778,636	8,047,000
交通及運輸設備	23,053,768	-18,273,989	806,000
雜項設備	80,110,847	-50,186,751	5,482,000
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	1,572,825		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8,047,000元，係法定預算數3,069,000元及補辦預算4,978,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計806,000元，係法定預算數634,000元及補辦預算172,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計5,482,000元，係法定預算數2,961,000元及補辦預算2,521,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計324,000元，係法定預算數324,000元。

減少數可用預算數計495,225元，係法定預算數495,225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13,395,359元，變動原因為：(1)增置：購置虎鉗等7,463,757元。(2)撥

入：教育局CB1A17補助購置平板電腦等5,779,902元。(3)受贈：游泳池清潔維護費購置行動電源

等151,700元。減少數計20,317,236元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢噴射引擎

等14,229,236元。(2)撥出：電動打孔機移撥臺北市內湖焚化廠88,000元。(3)其他：教育部贈與複合

機2臺工作車1臺以前年度誤先行列帳111年度辦理轉減6,000,000元。

市立松山高級工農職業學校

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
28,697,342	495,225	21,895,605	-24,767,625	574,848,479
			-669,444	5,660,492
			-8,982,228	451,142,894
13,395,359		20,317,236	-8,820,724	74,340,008
861,473		10,700	-1,511,918	4,118,634
13,564,310		1,026,436	-4,783,311	37,678,659
876,200	495,225	541,233		1,907,792

註 2.交通及運輸設備：增加數計861,473元，變動原因為：(1)增置：購置監視器等795,960元。(2)受贈：游泳池清潔維護費購置監視器65,513元。減少數計10,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢收錄音機10,700元。

3.雜項設備：增加數計13,564,310元，變動原因為：(1)增置：購置鋼印機等4,708,746元。(2)撥入：教育局CH1M06補助購置學生書包收納櫃等8,811,564元。(3)受贈：游泳池清潔維護費購置洗乾衣機92,000元。(4)其他：冷氣貨物稅退稅調減帳值48,000元。減少數計1,026,436元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等1,026,436元。

4.電腦軟體：增加數計876,200元，變動原因為：(1)增置：購置智慧居家監控模擬軟體等734,000元。(2)撥入：教育局CB0AC8補助購置智慧班牌終端模組等142,200元。減少數計541,233元，變動原因為：(1)報廢：減損軟體8,214元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額533,019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		3,069,000	4,978,000		8,047,000	7,463,757	-583,243	
機械及設備		3,069,000	4,978,000		8,047,000	7,463,757	-583,243	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		634,000	172,000		806,000	795,960	-10,040	
交通及運輸設備		634,000	172,000		806,000	795,960	-10,040	
購建中固定資產								
雜項設備		2,961,000	2,521,000		5,482,000	4,660,746	-821,254	
雜項設備		2,961,000	2,521,000		5,482,000	4,660,746	-821,254	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		6,664,000	7,671,000		14,335,000	12,920,463	-1,414,537	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		7,671,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	954,000
購置機械及設備	111.05.02府授主事預字第1113004141號	135,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	53,000
購置機械及設備	111.06.14府授主事預字第1113005569號	64,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	3,285,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	487,000
購置交通及運輸設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	156,000
購置交通及運輸設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	16,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	587,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	71,000
購置雜項設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	1,841,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	22,000

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 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	203	193	-10	市府111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定約聘僱預算員額數增加1人。
職員	202	191	-11	
聘用	1	2	1	
一般行政管理計畫	51	49	-2	
職員	47	45	-2	
技工	3	3	0	
聘用	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	254	242	-12	

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)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包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 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	157,680,000	610,536	2,629,724		33,100,195	128,192,796		20,227,549		342,440,800	18,839,200	361,280,000
正式人員	157,680,000		2,587,789		32,973,000	15,873,312		20,038,065		229,152,166		229,152,166
聘僱人員		610,536	41,935		127,195	36,636		111,484		927,786		927,786
兼任人員											18,839,200	18,839,200
其他人員						112,282,848		78,000		112,360,848		112,360,848
一般行政管理計畫	30,744,000	514,764	1,236,141		7,512,243	3,178,464		4,127,388		47,313,000		47,313,000
正式人員	30,744,000		1,213,263		7,405,000	3,147,576		4,036,088		46,545,927		46,545,927
聘僱人員		514,764	22,878		107,243	30,888		91,300		767,073		767,073
合 計	188,424,000	1,125,300	3,865,865		40,612,438	131,371,260		24,354,937		389,753,800	18,839,200	408,593,000

備註：

一、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254人，計16,918,775元，執行結果決算219人，計22,095,977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254人，計23,693,663元，執行結果決算252人，計24,055,766元。

二、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)暑期泳訓班工讀生，預算數28,000元，決算數0元。

(2)教育部補助高級中等學校適性學習社區教育資源均質化計畫工讀生，預算數0元，決算數4,032元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包，預算數508,656元，決算數390,000元。

(2)工友人力外包，預算數1,824,000元，決算數1,806,667元。

(3)工友外包，預算數480,000元，決算數0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 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
169,848,590	1,043,199	2,235,939		38,296,949	125,444,437		23,288,100		360,157,214	17,259,531	377,416,745
169,848,590		2,213,043		38,223,629	17,355,760		23,030,208		250,671,230		250,671,230
	1,043,199	22,896		73,320	63,275		179,892		1,382,582		1,382,582
					108,025,402		78,000		108,103,402	17,259,531	17,259,531
32,907,425	510,492	1,612,798		7,854,794	3,696,441		4,380,535		50,962,485		50,962,485
32,907,425		1,612,798		7,796,435	3,665,175		4,286,483		50,268,316		50,268,316
	510,492			58,359	31,266		94,052		694,169		694,169
202,756,015	1,553,691	3,848,737		46,151,743	129,140,878		27,668,635		411,119,699	17,259,531	428,379,230

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 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			395,463,000		411,859,806		16,396,806 4.15	
高中及高職教 育計畫			395,463,000		411,859,806		16,396,806 4.15	

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	408,593,000	428,379,230	19,786,230	4.84
11 正式員額薪資	188,424,000	202,756,015	14,332,015	7.61
113 職員薪金	187,272,000	201,493,223	14,221,223	7.59
114 工員工資	1,152,000	1,262,792	110,792	9.62
12 聘僱及兼職人員薪資	19,964,500	18,813,222	-1,151,278	-5.77
121 聘用人員薪金	1,125,300	1,553,691	428,391	38.07
124 兼職人員酬金	18,839,200	17,259,531	-1,579,669	-8.39
13 超時工作報酬	3,865,865	3,848,737	-17,128	-0.44
131 加班費	3,649,865	3,710,737	60,872	1.67
132 值班費	216,000	138,000	-78,000	-36.11
15 獎金	40,612,438	46,151,743	5,539,305	13.64
151 考績獎金	16,918,775	22,095,977	5,177,202	30.60
152 年終獎金	23,693,663	24,055,766	362,103	1.53
16 退休及卹償金	131,371,260	129,140,878	-2,230,382	-1.70
161 職員退休及離職金	131,127,852	128,664,178	-2,463,674	-1.88
162 工員退休及離職金	92,160	323,994	231,834	251.56
163 卹償金	151,248	152,706	1,458	0.96
18 福利費	24,354,937	27,668,635	3,313,698	13.61
181 分擔員工保險費	16,605,972	19,855,896	3,249,924	19.57
183 傷病醫藥費	527,800	468,954	-58,846	-11.15
185 員工通勤交通費	2,469,516	1,993,192	-476,324	-19.29
18Y 其他福利費	4,751,649	5,350,593	598,944	12.60
2 服務費用	24,250,000	24,606,227	356,227	1.47
21 水電費	7,607,000	6,516,380	-1,090,620	-14.34
212 工作場所電費	6,780,000	6,001,600	-778,400	-11.48
214 工作場所水費	827,000	514,780	-312,220	-37.75
22 郵電費	425,000	402,499	-22,501	-5.29
221 郵費	100,000	82,512	-17,488	-17.49
222 電話費	300,000	285,863	-14,137	-4.71
224 數據通信費	25,000	34,124	9,124	36.50
23 旅運費	687,890	734,243	46,353	6.74
231 國內旅費	587,890	559,710	-28,180	-4.79
235 貨物運費	100,000	84,200	-15,800	-15.80
23Y 其他旅運費	0	90,333	90,333	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	2,145,000	1,575,566	-569,434	-26.55
241 印刷及裝訂費	2,145,000	1,575,566	-569,434	-26.55
25 修理保養及保固費	4,867,531	5,057,143	189,612	3.90
252 一般房屋修護費	3,000,000	3,105,676	105,676	3.52
255 機械及設備修護費	1,341,531	1,145,282	-196,249	-14.63
256 交通及運輸設備修護費	200,000	153,360	-46,640	-23.32
257 雜項設備修護費	326,000	652,825	326,825	100.25
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
26Y 其他保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	3,408,308	2,757,061	-651,247	-19.11

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	59,652	64,672	5,020	8.42
279 外包費	2,812,656	2,196,667	-615,989	-21.90
27D 計時與計件人員酬金	28,000	4,032	-23,968	-85.60
27F 體育活動費	508,000	491,690	-16,310	-3.21
28 專業服務費	4,923,271	7,383,335	2,460,064	49.97
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,700,350	4,598,622	898,272	24.28
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,400	88,920	42,520	91.64
289 試務甄選費	59,750	3,150	-56,600	-94.73
28A 電腦軟體服務費	16,000	406,749	390,749	2,442.18
28Y 其他專業服務費	1,100,771	2,285,894	1,185,123	107.66
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	10,851,000	10,002,869	-848,131	-7.82
31 使用材料費	7,948,128	6,677,662	-1,270,466	-15.98
312 燃料	0	1,300	1,300	0.00
315 設備零件	7,948,128	6,676,362	-1,271,766	-16.00
32 用品消耗	2,902,872	3,325,207	422,335	14.55
321 辦公(事務)用品	1,462,512	770,505	-692,007	-47.32
322 報章雜誌	70,000	54,972	-15,028	-21.47
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	10,000	-60,000	-85.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	45,504	-24,496	-34.99
32Y 其他用品消耗	1,230,360	2,444,226	1,213,866	98.66
4 租金、償債、利息及相關手續費	279,000	285,168	6,168	2.21
41 地租及水租	50,000	10,000	-40,000	-80.00
413 場地租金	50,000	10,000	-40,000	-80.00
44 交通及運輸設備租金	198,400	157,710	-40,690	-20.51
442 車租	198,400	157,710	-40,690	-20.51
45 雜項設備租金	30,600	117,458	86,858	283.85
451 雜項設備租金	30,600	117,458	86,858	283.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,771,000	28,015,654	13,244,654	89.67
51 購建固定資產	6,664,000	12,920,463	6,256,463	93.88
514 購置機械及設備	3,069,000	7,463,757	4,394,757	143.20
515 購置交通及運輸設備	634,000	795,960	161,960	25.55
516 購置雜項設備	2,961,000	4,660,746	1,699,746	57.40
52 購置無形資產	324,000	734,000	410,000	126.54
521 購置電腦軟體	324,000	734,000	410,000	126.54
54 遞延支出	7,783,000	14,361,191	6,578,191	84.52
541 遞延修繕房屋建築支出	7,783,000	14,361,191	6,578,191	84.52
6 稅捐及規費(強制費)	22,000	15,943	-6,057	-27.53
61 土地稅	10,000	8,818	-1,182	-11.82
612 一般土地地價稅	10,000	8,818	-1,182	-11.82
64 消費與行為稅	12,000	997	-11,003	-91.69
644 營業稅	12,000	997	-11,003	-91.69

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
66 規費	0	6,128	6,128	0.00
661 行政規費與強制費	0	6,128	6,128	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,137,000	2,125,418	-11,582	-0.54
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	648,600	647,700	-900	-0.14
726 獎助學員生給與	516,500	414,400	-102,100	-19.77
72Y 其他捐助、補助與獎助	132,100	233,300	101,200	76.61
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,486,400	1,475,718	-10,682	-0.72
743 獎勵費用	188,400	166,608	-21,792	-11.57
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,298,000	1,309,110	11,110	0.86
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	230,000	218,731	-11,269	-4.90
82 賠償給付	230,000	218,731	-11,269	-4.90
821 一般賠償	230,000	218,731	-11,269	-4.90
9 其他	263,000	737,507	474,507	180.42
91 其他支出	263,000	737,507	474,507	180.42
91Y 其他	263,000	737,507	474,507	180.42
合 計	461,396,000	494,386,747	32,990,747	7.15

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 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	6,521,866	7,329,846	807,980	12.39	
185 員工通勤交通費	2,469,516	1,993,192	-476,324	-19.29	
27D 計時與計件人員酬金	28,000	4,032	-23,968	-85.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,700,350	4,598,622	898,272	24.28	
521 購置電腦軟體	324,000	734,000	410,000	126.54	

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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	12,678,964,931	100.00	12,209,106,332	100.00	469,858,599	3.85
流動資產	22,810,078	0.18	30,260,103	0.25	-7,450,025	-24.62
現金	22,504,744	0.18	28,095,112	0.23	-5,590,368	-19.90
銀行存款	22,504,744	0.18	28,095,112	0.23	-5,590,368	-19.90
銀行存款-公庫存款	12,954,703	0.10	18,337,235	0.15	-5,382,532	-29.35
銀行存款-保管款	7,454,206	0.06	9,170,767	0.08	-1,716,561	-18.72
銀行存款-代繳費款專戶	1,891,644	0.01	339,472	0.00	1,552,172	457.23
銀行存款-教育儲蓄戶	204,191	0.00	247,638	0.00	-43,447	-17.54
應收款項	210,400	0.00	5,492	0.00	204,908	3,731.03
其他應收款	210,400	0.00	5,492	0.00	204,908	3,731.03
預付款項	94,934	0.00	2,159,499	0.02	-2,064,565	-95.60
用品盤存	94,934	0.00	49,974	0.00	44,960	89.97
預付費用	0	0.00	2,109,525	0.02	-2,109,525	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,194,617	0.03	3,650,623	0.03	543,994	14.90
準備金	4,194,617	0.03	3,650,623	0.03	543,994	14.90
退休及離職準備金	3,962,486	0.03	3,489,845	0.03	472,641	13.54
其他準備金	232,131	0.00	160,778	0.00	71,353	44.38
其他準備金-其他	232,131	0.00	160,778	0.00	71,353	44.38
固定資產	572,940,687	4.52	591,241,542	4.84	-18,300,855	-3.10
土地改良物	5,660,492	0.04	6,329,936	0.05	-669,444	-10.58
土地改良物	10,143,147	0.08	10,143,147	0.08	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,482,655	-0.04	-3,813,211	-0.03	-669,444	17.56
房屋建築及設備	451,142,894	3.56	460,125,122	3.77	-8,982,228	-1.95
房屋建築及設備	544,378,242	4.29	544,378,242	4.46	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-93,235,348	-0.74	-84,253,120	-0.69	-8,982,228	10.66
機械及設備	74,340,008	0.59	90,082,609	0.74	-15,742,601	-17.48
機械及設備	306,939,368	2.42	313,861,245	2.57	-6,921,877	-2.21
累計折舊-機械及設備	-232,599,360	-1.83	-223,778,636	-1.83	-8,820,724	3.94
交通及運輸設備	4,118,634	0.03	4,779,779	0.04	-661,145	-13.83
交通及運輸設備	23,904,541	0.19	23,053,768	0.19	850,773	3.69
累計折舊-交通及運輸設備	-19,785,907	-0.16	-18,273,989	-0.15	-1,511,918	8.27
雜項設備	37,678,659	0.30	29,924,096	0.25	7,754,563	25.91
雜項設備	92,648,721	0.73	80,110,847	0.66	12,537,874	15.65
合 計	12,678,964,931	100.00	12,209,106,332	100.00	469,858,599	3.85

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為460,000元，係(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)。

市立松山高級工農職業學校
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	12,094,693,060	95.39	11,599,002,385	95.00	495,690,675	4.27
流動負債	10,796,982	0.09	7,398,238	0.06	3,398,744	45.94
應付款項	10,159,152	0.08	6,921,804	0.06	3,237,348	46.77
應付代收款	7,481,605	0.06	5,072,104	0.04	2,409,501	47.50
應付代收款	7,481,605	0.06	5,072,104	0.04	2,409,501	47.50
應付費用	2,486,008	0.02	1,849,700	0.02	636,308	34.40
應付費用	2,486,008	0.02	1,849,700	0.02	636,308	34.40
應付工程款	176,468	0.00	0	0.00	176,468	0.00
應付工程款	176,468	0.00	0	0.00	176,468	0.00
其他應付款	15,071	0.00	0	0.00	15,071	0.00
其他應付款	15,071	0.00	0	0.00	15,071	0.00
預收款項	637,830	0.01	476,434	0.00	161,396	33.88
預收收入	637,830	0.01	476,434	0.00	161,396	33.88
預收收入	637,830	0.01	476,434	0.00	161,396	33.88
其他負債	12,083,896,078	95.31	11,591,604,147	94.94	492,291,931	4.25
什項負債	12,083,896,078	95.31	11,591,604,147	94.94	492,291,931	4.25
存入保證金	4,247,344	0.03	4,942,800	0.04	-695,456	-14.07
存入保證金	4,247,344	0.03	4,942,800	0.04	-695,456	-14.07
應付退休及離職金	3,962,486	0.03	3,489,845	0.03	472,641	13.54
應付退休及離職金	3,962,486	0.03	3,489,845	0.03	472,641	13.54
應付代管資產	12,074,932,849	95.24	11,581,876,574	94.86	493,056,275	4.26
應付代管資產	12,074,932,849	95.24	11,581,876,574	94.86	493,056,275	4.26
暫收及待結轉帳項	753,399	0.01	1,294,928	0.01	-541,529	-41.82
暫收及待結轉帳項	753,399	0.01	1,294,928	0.01	-541,529	-41.82
淨資產	584,271,871	4.61	610,103,947	5.00	-25,832,076	-4.23
淨資產	584,271,871	4.61	610,103,947	5.00	-25,832,076	-4.23
淨資產	584,271,871	4.61	610,103,947	5.00	-25,832,076	-4.23
累積餘額	584,271,871	4.61	610,103,947	5.00	-25,832,076	-4.23
合 計	12,678,964,931	100.00	12,209,106,332	100.00	469,858,599	3.85

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：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。

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-54,970,062	-0.43	-50,186,751	-0.41	-4,783,311	9.53
無形資產	1,907,792	0.02	1,572,825	0.01	334,967	21.30
無形資產	1,907,792	0.02	1,572,825	0.01	334,967	21.30
電腦軟體	1,907,792	0.02	1,572,825	0.01	334,967	21.30
其他資產	12,077,111,757	95.25	11,582,381,239	94.87	494,730,518	4.27
什項資產	12,077,111,757	95.25	11,582,381,239	94.87	494,730,518	4.27
暫付及待結轉帳項	2,178,908	0.02	504,665	0.00	1,674,243	331.75
代管資產	12,074,932,849	95.24	11,581,876,574	94.86	493,056,275	4.26
代管資產-土地改良物	28,407	0.00	75,303	0.00	-46,896	-62.28
代管資產-土地	11,953,792,725	94.28	11,461,950,050	93.88	491,842,675	4.29
代管資產-房屋建築及設備	34,972,617	0.28	37,398,645	0.31	-2,426,028	-6.49
代管資產-其他政府	86,139,100	0.68	82,452,576	0.68	3,686,524	4.47
合 計	12,678,964,931	100.00	12,209,106,332	100.00	469,858,599	3.85

信託代理與保證資產 40,000
保證品 40,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係(1)銀行保證書：蒂升電梯公司111年度大同樓升降梯設備維護履保金40,000元(112.03.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為460,000元，係(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)。

市立松山高級工農職業學校

表

年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	12,678,964,931	100.00	12,209,106,332	100.00	469,858,599	3.85

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：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。

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	501,563,438	100.00	502,721,899	100.00	-1,158,461	-0.23
勞務收入	478,569	0.10	473,598	0.09	4,971	1.05
服務收入	478,569	0.10	473,598	0.09	4,971	1.05
財產收益	15,985,963	3.19	16,212,623	3.22	-226,660	-1.40
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	42,060	0.01	15,470	0.00	26,590	171.88
財產交易利益	10,292,466	2.05	9,436,035	1.88	856,431	9.08
其他財產收入	5,648,437	1.13	6,761,118	1.34	-1,112,681	-16.46
政府撥入收入	444,247,405	88.57	448,074,867	89.13	-3,827,462	-0.85
公庫撥款收入	433,845,597	86.50	424,022,572	84.35	9,823,025	2.32
政府其他撥入收入	10,401,808	2.07	24,052,295	4.78	-13,650,487	-56.75
教學收入	40,048,711	7.98	35,171,899	7.00	4,876,812	13.87
學雜費收入	40,048,711	7.98	35,171,899	7.00	4,876,812	13.87
其他收入	802,790	0.16	2,788,912	0.55	-1,986,122	-71.21
受贈收入	595,213	0.12	2,106,426	0.42	-1,511,213	-71.74
雜項收入	207,577	0.04	682,486	0.14	-474,909	-69.59
支出	527,395,514	105.15	525,031,336	104.44	2,364,178	0.45
人事支出	428,379,230	85.41	412,132,000	81.98	16,247,230	3.94
人事支出	428,379,230	85.41	412,132,000	81.98	16,247,230	3.94
業務支出	36,606,656	7.30	36,849,444	7.33	-242,788	-0.66
業務支出	36,606,656	7.30	36,849,444	7.33	-242,788	-0.66
獎補助支出	647,700	0.13	1,060,686	0.21	-412,986	-38.94
其他獎補助	647,700	0.13	1,060,686	0.21	-412,986	-38.94
財產損失	5,376,344	1.07	631,111	0.13	4,745,233	751.89
財產交易損失	5,376,344	1.07	631,111	0.13	4,745,233	751.89
折舊、折耗及攤銷	41,286,886	8.23	41,954,506	8.35	-667,620	-1.59
固定資產折舊	40,753,867	8.13	41,301,343	8.22	-547,476	-1.33
無形資產攤銷	533,019	0.11	653,163	0.13	-120,144	-18.39
其他支出	15,098,698	3.01	32,403,589	6.45	-17,304,891	-53.40
其他支出	15,098,698	3.01	32,403,589	6.45	-17,304,891	-53.40
本期賸餘(短絀)	-25,832,076	-5.15	-22,309,437	-0.04	-3,522,639	-1.49
期初淨資產	610,103,947	121.64	632,413,384	1.20	-22,309,437	-9.44
解繳公庫						
期末淨資產	584,271,871	116.49	610,103,947	1.16	-25,832,076	-10.93

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)	-25,832,076
8002 調整非現金項目	36,705,952
81 業務活動之淨現金流入(流出)	10,873,876
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	331,197
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	10,925,088
8207 增加長期貸墊款及準備金	-402,550
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-26,080,994
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-15,227,259
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,353,529
8404 減少短期債務及其他負債	-8,590,514
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,236,985
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,590,368
87 期初現金及約當現金	28,095,112
88 期末現金及約當現金	22,504,744

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472,641元及代管資產增加數493,056,275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—臺北市立松山高級工農職業學校

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	486,520,559	15,042,879	501,563,438	收入
勞務收入	478,569		478,569	勞務收入
財產收入	1,252,297	14,733,666	15,985,963	財產收益
政府撥入收入	444,247,405		444,247,405	政府撥入收入
教學收入	40,048,711		40,048,711	教學收入
其他收入	493,577	309,213	802,790	其他收入
基金用途	494,386,747	33,008,767	527,395,514	支出
用人費用	428,379,230		428,379,230	人事支出
服務費用	24,599,227	12,007,429	36,606,656	業務支出
材料及用品費	10,009,869	-10,009,869		
租金、償債、利息及相關手續費	285,168	-285,168		
稅捐及規費(強制費)	15,943	-15,943		
短絀、賠償給付與支應退場支出	218,731	-218,731		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,477,718	-1,477,718		
捐助、補助與獎助	647,700		647,700	獎補助支出
資產短絀		5,376,344	5,376,344	財產損失
		41,286,886	41,286,886	折舊、折耗及攤銷
其他	737,507	14,361,191	15,098,698	其他支出
遞延支出	14,361,191	-14,361,191		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	13,654,463	-13,654,463		
本期賸餘(短絀)	-7,866,188	-17,965,888	-25,832,076	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,289,580	592,814,367	610,103,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,423,392	574,848,479	584,271,871	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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數1,365萬4,463元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,459萬9,227元與會計科目「業務支出」3,660萬6,656元間之調整數1,200萬7,429元，係「材料及用品費」1,000萬9,869元、「租金、償債、利息及相關手續費」28萬5,168元、「稅捐及規費(強制費)」1萬5,943元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」21萬8,731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)147萬7,718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1,473萬3,666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30萬9,213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」4,128萬6,886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」537萬6,344元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」73萬7,507元與會計科目「其他支出」1,509萬8,698元間之調整數1,436萬1,191元，係「遞延支出」1,436萬1,191元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂