

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

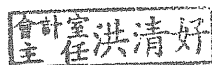
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校 (4-0501102)

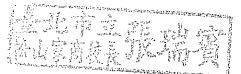
附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 洪清好



機關長官 張瑞賓



臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 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 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表	第 18 至 18 頁
四、購置固定資產明細表	第 19 至 20 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 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23 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 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表	第 25 至 27 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 28 至 28 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校
財 務 摘 要
中華民國 105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	423,745,531	403,343,616	20,401,915	5.06
基金用途	415,157,339	407,767,862	7,389,477	1.81
賸餘(短絀-)	8,588,192	4,424,246	13,012,438	
餘絀情形：				
基金餘額	49,850,094	41,261,902	8,588,192	20.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	9,154,870	5,846,878	15,001,748	

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-臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 105 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350,378,717元，決算數345,307,525元。

104學年下學期預定招收75班，實計招收76班，預計學生人數2,643人，實際學生人數2531人。

105學年上學期預定招收69班，實計招收66班，預計學生人數2,471人，實際學生人數2107人。

係新購體育、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、性別平等教育宣導、提升高職國語文能力等指定活動

項目，藉由辦理各項活動以激發學生學習潛能，發展學生多元智能，達成適性學習之目的，

並加強就業與升學競爭力。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列38,307,129元，決算數33,216,635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25,951,094元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,500,102元）

，決算數36,633,179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423,745,531元，較預算數393,728,034元，增加30,017,497元，計增7.62%。

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1,013,790元，較預算數1,713,000元，減少699,210元，計減40.82%。

主要係因：

暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數702,120元，較預算數137,362元，增加564,758元，計增411.15%。

主要係因：

報廢財產及物品變賣所得覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數1,598,511元，較預算數1,121,712元，增加476,799元，計增42.51%。

主要係因：

場地租借、員工停車費及學生宿舍費等覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 105年度

4.學雜費收入：決算數18,773,407元，較預算數20,744,885元，減少1,971,478元，計減9.5%。

主要係因：

學習輔導費及重修費等覈實繳庫。

5.公庫撥款收入：決算數379,810,725元，較預算數353,929,113元，增加25,881,612元，計增7.31%。

主要係因：

人事費不敷數7,774,075元、自強樓補強等工程款15,289,466元及合作式國中技藝學程等經費2,818,071元。

6.政府其他撥入收入：決算數20,128,987元，較預算數14,009,900元，增加6,119,087元，計增43.68%。

主要係因：

高職優質化輔助方案2,496,000元、充實基礎教學實習設備1,394,000元、特教班暨職業輔導員等經費1,610,420元及教育部免學費補助較預算編列數增加618,667元。

7.受贈收入：決算數50,400元，較預算數0元，增加50,400元。

主要係因：

清寒學生基金會捐助本校桌球隊訓練經費50,000元及教育儲蓄戶利息400元。

8.雜項收入：決算數387,591元，較預算數792,062元，減少404,471元，計減51.07%。

主要係因：

圖說費等收入覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數415,157,339元，較預算數414,636,940元，增加520,399元，計增0.13%。

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345,307,525元，較預算數350,378,717元，減少5,071,192元，計減1.45%。

主要係因：

人事費覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數33,216,635元，較預算數38,307,129元，減少5,090,494元，計減13.29%。

主要係因：

人事費覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數36,633,179元，較預算數25,951,094元，增加10,682,085元，計增41.16%。

主要係因：

結構補強等工程併決算9,090,910元及高職優質化輔助方案-資本門等補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,588,192元，較預算短絀數20,908,906元，反絀為餘，計相差29,497,098元。

主要係因：

1.財產收入超收1,041,557元。2.教育局及教育部之政府撥入收入超收32,000,699元。

3.班級數減少致用人費用覈實支用節餘7,097,328元。4.建築及設備計畫超支10,682,085元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 105 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,210,764元。
其他活動之淨現金流入944,106元。
本年度現金及約當現金之淨增9,154,870元。
期初現金及約當現金 51,387,505元。
期末現金及約當現金60,542,375元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為9,433,849,283元，包括：
流動資產64,844,079元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,891,438元。
其他資產9,361,113,766元。
決算日負債總額為9,383,999,189元，包括：
流動負債13,846,652元。
其他負債9,370,152,537元。
決算日基金餘額為累積餘額49,850,094元。

五、固定項目概況：

本年度增加18,545,921元，包括：
機械及設備14,121,750元。
交通及運輸設備63,000元。
什項設備3,370,541元。
電腦軟體990,630元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為2,500,102元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號105.06.04府授主事預字第10530786900號，核准金額109,400元。
購置機械及設備：核准文號105.09.08府教工字第10539088200號，核准金額29,573元。
購置機械及設備：核准文號105.10.17府授主事預字第10531397500號，核准金額19,000元。
購置機械及設備：核准文號105.10.24府教工字第10540945600號，核准金額1,294,992元。
購置機械及設備：核准文號105.4.27府教工字第10534188100號，核准金額463,400元。
購置什項設備：核准文號105.09.08府教工字第10539088200號，核准金額215,844元。
購置什項設備：核准文號105.10.17府授主事預字第10531397500號，核准金額62,415元。
購置什項設備：核准文號105.10.24府教工字第10540945600號，核准金額180,628元。
購置什項設備：核准文號105.4.27府教工字第10534188100號，核准金額124,850元。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	393,728,034	100.00	423,745,531	100.00	30,017,497	7.62	403,343,616	100.00
43 勞務收入	1,713,000	0.44	1,013,790	0.24	-699,210	-40.82	1,015,396	0.25
431 服務收入	1,713,000	0.44	1,013,790	0.24	-699,210	-40.82	1,015,396	0.25
45 財產收入	1,259,074	0.32	2,300,631	0.54	1,041,557	82.72	2,281,234	0.57
451 財產處分收入	137,362	0.03	702,120	0.17	564,758	411.15	721,580	0.18
45Y 其他財產收入	1,121,712	0.28	1,598,511	0.38	476,799	42.51	1,559,654	0.39
46 政府撥入收入	367,939,013	93.45	399,939,712	94.38	32,000,699	8.70	375,839,893	93.18
462 公庫撥款收入	353,929,113	89.89	379,810,725	89.63	25,881,612	7.31	357,520,402	88.64
46Y 政府其他撥入收入	14,009,900	3.56	20,128,987	4.75	6,119,087	43.68	18,319,491	4.54
4S 教學收入	22,024,885	5.59	20,053,407	4.73	-1,971,478	-8.95	24,131,976	5.98
4S1 學雜費收入	20,744,885	5.27	18,773,407	4.43	-1,971,478	-9.50	22,851,976	5.67
4S3 建教合作收入	1,280,000	0.33	1,280,000	0.30			1,280,000	0.32
4Y 其他收入	792,062	0.20	437,991	0.10	-354,071	-44.70	75,117	0.02
4Y0 受贈收入			50,400	0.01	50,400	0.00	2,922	0.00
4YY 雜項收入	792,062	0.20	387,591	0.09	-404,471	-51.07	72,195	0.02
5 基金用途	414,636,940	100.00	415,157,339	100.00	520,399	0.13	407,767,862	100.00
52 高中及高職教育計畫	350,378,717	84.50	345,307,525	83.18	-5,071,192	-1.45	346,201,794	84.90
5L 一般行政管理計畫	38,307,129	9.24	33,216,635	8.00	-5,090,494	-13.29	33,563,959	8.23
5M 建築及設備計畫	25,951,094	6.26	36,633,179	8.82	10,682,085	41.16	28,002,109	6.87
購置固定資產	25,816,144	6.23	35,642,549	8.59	9,826,405	38.06	27,872,529	6.84
其他	134,950	0.03	990,630	0.24	855,680	634.07	129,580	0.03
本期賸餘(短絀-)	-20,908,906		8,588,192		29,497,098	-141.07	-4,424,246	
期初基金餘額	28,324,568		41,261,902		12,937,334	45.68	45,686,148	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,415,662		49,850,094		42,434,432	572.23	41,261,902	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另奉准先行辦理數2,500,102元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數2,439,095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
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	564,758
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	476,799
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	872,100
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	25,009,512
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	87,200
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	6,031,887
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	50,400
52 高中及高職教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,959,300
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,090,910

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

現金流量決算表

中華民國105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(短絀一)	-20,908,906	8,588,192	29,497,098	-141.07
812 調整非現金項目		-377,428	-377,428	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-3,257,724	-3,257,724	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,880,296	2,880,296	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-20,908,906	8,210,764	29,119,670	-139.27
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		35,430	35,430	
825 增加短期債務及其他負債		1,106,676	1,106,676	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-150,000	-150,000	
82C 增加其他資產		-48,000	-48,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		944,106	944,106	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-20,908,906	9,154,870	30,063,776	-143.78
84 期初現金及約當現金	39,872,803	51,387,505	11,514,702	28.88
85 期末現金及約當現金	18,963,897	60,542,375	41,578,478	219.25

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國105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	9,433,849,283	100.00	9,024,296,931	100.00	409,552,352	4.54
11 流動資產	64,844,079	0.69	52,431,485	0.58	12,412,594	23.67
111 現金	60,542,375	0.64	51,387,505	0.57	9,154,870	17.82
1112 銀行存款	60,542,375	0.64	51,387,505	0.57	9,154,870	17.82
1112-1 銀行存款-市庫存款	47,547,083	0.50	40,500,647	0.45	7,046,436	17.40
1112-2 銀行存款-保管款	8,614,449	0.09	6,646,825	0.07	1,967,624	29.60
1112-5 銀行存款-定期存款	3,421,609	0.04	3,421,609	0.04	0	0.00
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	959,234	0.01	818,424	0.01	140,810	17.21
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	3,501,704	0.04	243,980	0.00	3,257,724	1335.24
1133 應收帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	3,501,704	0.04	243,980	0.00	3,257,724	1335.24
115 預付款項	800,000	0.01	800,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	800,000	0.01	800,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,891,438	0.08	2,694,315	0.03	5,197,123	192.89
124 準備金	7,891,438	0.08	2,694,315	0.03	5,197,123	192.89
1241 退休及離職準備金	6,165,849	0.07	1,083,296	0.01	5,082,553	469.17
124Y 其他準備金	1,725,589	0.02	1,611,019	0.02	114,570	7.11
124Y-1 其他準備金-獎助學金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,103,148	0.01	953,148	0.01	150,000	15.74
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	622,441	0.01	657,871	0.01	-35,430	-5.39
13 其他資產	9,361,113,766	99.23	8,969,171,131	99.39	391,942,635	4.37
131 什項資產	9,361,113,766	99.23	8,969,171,131	99.39	391,942,635	4.37
1315 暫付及待結轉帳項	48,000	0.00	0	0.00	48,000	0.00
1316 代管資產	9,361,065,766	99.23	8,969,171,131	99.39	391,894,635	4.37
1316-0 代管資產-土地改良物	7,042,081	0.07	7,042,081	0.08	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	8,962,261,820	95.00	8,575,248,920	95.02	387,012,900	4.51
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	391,761,865	4.15	386,880,130	4.29	4,881,735	1.26
資 產 合 計	9,433,849,283	100.00	9,024,296,931	100.00	409,552,352	4.54
2 負 債	9,383,999,189	99.47	8,983,035,029	99.54	400,964,160	4.46
21 流動負債	13,846,652	0.15	10,966,356	0.12	2,880,296	26.26
212 應付款項	13,404,022	0.14	9,890,376	0.11	3,513,646	35.53
2123 應付代收款	10,362,290	0.11	9,111,423	0.10	1,250,867	13.73
信託代理與保證資產	180,510		信託代理與保證負債		180,510	
保管品	0		應付保管品		0	
保證品	180,510		應付保證品		180,510	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立松山高級商業家事職業學校

平衡表

中華民國105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	%
2125	應付費用	3,041,732	0.03	678,953	0.01	2,362,779	348.00
2129	應付工程款	0	0.00	100,000	0.00	-100,000	-100.00
212Y	其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213	預收款項	442,630	0.00	1,075,980	0.01	-633,350	-58.86
2133	預收收入	442,630	0.00	1,075,980	0.01	-633,350	-58.86
22	其他負債	9,370,152,537	99.32	8,972,068,673	99.42	398,083,864	4.44
221	什項負債	9,370,152,537	99.32	8,972,068,673	99.42	398,083,864	4.44
2211	存入保證金	2,628,046	0.03	1,775,435	0.02	852,611	48.02
2213	應付退休及離職金	6,165,849	0.07	1,083,296	0.01	5,082,553	469.17
2214	應付代管資產	9,361,065,766	99.23	8,969,171,131	99.39	391,894,635	4.37
2215	暫收及待結轉帳項	292,876	0.00	38,811	0.00	254,065	654.62
3	基金餘額	49,850,094	0.53	41,261,902	0.46	8,588,192	20.81
31	基金餘額	49,850,094	0.53	41,261,902	0.46	8,588,192	20.81
311	基金餘額	49,850,094	0.53	41,261,902	0.46	8,588,192	20.81
3111	累積餘額	49,850,094	0.53	41,261,902	0.46	8,588,192	20.81
	負債及基金餘額合計	9,433,849,283	100.00	9,024,296,931	100.00	409,552,352	4.54

信託代理與保證資產	180,510	信託代理與保證負債	180,510
保管品	0	應付保管品	0
保證品	180,510	應付保證品	180,510

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為180,510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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金來源明細表

中華民國 105 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	393,728,034	423,745,531	30,017,497	7.62	
43 勞務收入	1,713,000	1,013,790	-699,210	-40.82	服務收入因：暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。
431 服務收入	1,713,000	1,013,790	-699,210	-40.82	
45 財產收入	1,259,074	2,300,631	1,041,557	82.72	財產處分收入因：報廢財產及物品變賣所得覈實繳庫。 其他財產收入因：場地租借、員工停車費及學生宿舍費等覈實繳庫。
451 財產處分收入	137,362	702,120	564,758	411.15	
45Y 其他財產收入	1,121,712	1,598,511	476,799	42.51	
46 政府撥入收入	367,939,013	399,939,712	32,000,699	8.70	公庫撥款收入因：人事費不敷數7,774,075元、自強樓補強等工程款15,289,466元及合作式國中技藝學程等經費2,818,071元。
462 公庫撥款收入	353,929,113	379,810,725	25,881,612	7.31	
46Y 政府其他撥入收入	14,009,900	20,128,987	6,119,087	43.68	政府其他撥入收入因：高職優質化輔助方案2,496,000元、充實基礎教學實習設備1,394,000元、特教班暨職業輔導員等經費1,610,420元及教育部免學費補助較預算編列數增加618,667元。
4S 教學收入	22,024,885	20,053,407	-1,971,478	-8.95	受贈收入因：清寒學生基金會捐助本校桌球隊訓練經費50,000元及教育儲蓄戶利息400元。
4S1 學雜費收入	20,744,885	18,773,407	-1,971,478	-9.50	
4S3 建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	雜項收入因：圖說費等收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	792,062	437,991	-354,071	-44.70	
4Y0 受贈收入		50,400	50,400	0.00	
4YY 雜項收入	792,062	387,591	-404,471	-51.07	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 105 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	414,636,940	415,157,339	520,399	0.13	
52 高中及高職教育計畫	350,378,717	345,307,525	-5,071,192	-1.45	
1 用人費用	309,924,139	307,611,422	-2,312,717	-0.75	
11 正式員額薪資	138,096,000	136,923,438	-1,172,562	-0.85	
113 職員薪金	138,096,000	136,923,438	-1,172,562	-0.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	13,483,200	10,155,390	-3,327,810	-24.68	
124 兼職人員酬金	13,483,200	10,155,390	-3,327,810	-24.68	
13 超時工作報酬	3,222,113	2,994,500	-227,613	-7.06	
131 加班費	2,727,633	2,321,534	-406,099	-14.89	
132 值班費		142,400	142,400		
133 誤餐費	494,480	530,566	36,086	7.30	
15 獎金	28,476,000	32,250,103	3,774,103	13.25	
151 考績獎金	11,214,000	14,761,620	3,547,620	31.64	
152 年終獎金	17,262,000	17,488,483	226,483	1.31	
16 退休及卹償金	106,862,688	107,791,612	928,924	0.87	
161 職員退休及離職金	102,004,688	102,934,401	929,713	0.91	
162 工員退休及離職金	4,600,000	4,600,000			
164 卹償金	258,000	257,211	-789	-0.31	
18 福利費	19,784,138	17,496,379	-2,287,759	-11.56	
181 分擔員工保險費	12,397,308	11,939,663	-457,645	-3.69	
183 傷病醫藥費	391,500	310,300	-81,200	-20.74	
187 員工通勤交通費	1,787,940	1,438,246	-349,694	-19.56	
18Y 其他福利費	5,207,390	3,808,170	-1,399,220	-26.87	
2 服務費用	20,906,998	21,196,525	289,527	1.38	
21 水電費	2,880,403	3,044,423	164,020	5.69	
212 工作場所電費	1,813,183	2,708,953	895,770	49.40	
214 工作場所水費	361,620	329,470	-32,150	-8.89	
217 氣體費	705,600	6,000	-699,600	-99.15	
22 郵電費	684,990	443,836	-241,154	-35.21	
221 郵費	225,990	57,730	-168,260	-74.45	
222 電話費	459,000	386,106	-72,894	-15.88	
23 旅運費	628,740	521,451	-107,289	-17.06	
231 國內旅費	496,000	368,139	-127,861	-25.78	
236 貨物運費	34,670	8,905	-25,765	-74.31	
23Y 其他旅運費	98,070	144,407	46,337	47.25	
24 印刷裝訂與廣告費	1,707,700	1,507,179	-200,521	-11.74	
241 印刷及裝訂費	1,707,700	1,507,179	-200,521	-11.74	
25 修理保養及保固費	5,014,236	5,855,322	841,086	16.77	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 105 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	2,619,040	3,191,858	572,818	21.87	
253 宿舍修護費	54,720	11,000	-43,720	-79.90	
255 機械及設備修護費	359,264	193,767	-165,497	-46.07	
257 什項設備修護費	1,981,212	2,458,697	477,485	24.10	
26 保險費	34,960	10,000	-24,960	-71.40	
26Y 其他保險費	34,960	10,000	-24,960	-71.40	
27 一般服務費	972,428	1,433,471	461,043	47.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	101,104	43,128	-57,976	-57.34	
27D 計時與計件人員酬金	507,324	1,052,104	544,780	107.38	
27F 體育活動費	364,000	338,239	-25,761	-7.08	
28 專業服務費	8,983,541	8,380,843	-602,698	-6.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,743,848	7,058,133	-685,715	-8.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,843	24,000	-63,843	-72.68	
289 試務甄選費	977,050	964,530	-12,520	-1.28	
28A 電子計算機軟體服務費	123,000	146,890	23,890	19.42	
28Y 其他	51,800	187,290	135,490	261.56	
3 材料及用品費	7,087,186	8,284,048	1,196,862	16.89	
31 使用材料費	2,229,600	3,611,095	1,381,495	61.96	
315 設備零件	2,229,600	3,611,095	1,381,495	61.96	決算數較預算數增 加1,196,862元，主要係因：高職 優質化輔助方案等併決算辦理。
32 用品消耗	4,857,586	4,672,953	-184,633	-3.80	
321 辦公(事務)用品	1,820,916	1,505,304	-315,612	-17.33	
322 報章什誌	454,620	381,702	-72,918	-16.04	
325 服裝	100,000		-100,000	-100.00	
32Y 其他	2,482,050	2,785,947	303,897	12.24	
4 租金、償債與利息	457,400	333,050	-124,350	-27.19	
41 地租及水租	32,000		-32,000	-100.00	
414 場地租金	32,000		-32,000	-100.00	決算數較預算數減 少124,350元，主要係因：建教合 作業務等計畫車租覈實支用。
44 交通及運輸設備租金	425,400	333,050	-92,350	-21.71	
442 車租	425,400	333,050	-92,350	-21.71	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,859,364	3,357,770	-1,501,594	-30.90	
72 捐助、補助與獎助	1,335,094	1,085,448	-249,646	-18.70	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	1,226,044	895,618	-330,426	-26.95	決算數較預算數減 少1,501,594元，主要係因：清寒 學生餐費補助覈實發放及全國商 科競賽之交流活動費覈實支用。
72Y 其他	109,050	189,830	80,780	74.08	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,223,670	1,720,347	-503,323	-22.63	
746 獎勵費用	157,000	339,107	182,107	115.99	
74Y 其他	2,066,670	1,381,240	-685,430	-33.17	
75 競賽及交流活動費	1,300,600	551,975	-748,625	-57.56	
752 交流活動費	1,300,600	551,975	-748,625	-57.56	
9 其他	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66	
91 其他支出	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66	
91Y 其他	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66	
5L 一般行政管理計畫	38,307,129	33,216,635	-5,090,494	-13.29	決算數較預算數減 少4,784,611元，主要係因：人事 費覈實支用。
1 用人費用	36,403,357	31,618,746	-4,784,611	-13.14	
11 正式員額薪資	24,612,000	20,139,549	-4,472,451	-18.17	
113 職員薪金	22,068,000	17,481,609	-4,586,391	-20.78	
114 工員工資	2,544,000	2,657,940	113,940	4.48	
13 超時工作報酬	1,074,445	777,949	-296,496	-27.60	
131 加班費	1,054,445	773,009	-281,436	-26.69	
133 誤餐費	20,000	4,940	-15,060	-75.30	
15 獎金	5,127,500	4,536,519	-590,981	-11.53	
151 考績獎金	2,051,000	2,122,037	71,037	3.46	
152 年終獎金	3,076,500	2,414,482	-662,018	-21.52	
16 退休及卹償金	2,124,624	1,927,138	-197,486	-9.30	
161 職員退休及離職金	1,997,424	1,661,345	-336,079	-16.83	
162 工員退休及離職金	127,200	265,793	138,593	108.96	
18 福利費	3,464,788	4,237,591	772,803	22.30	
181 分擔員工保險費	2,318,268	3,375,311	1,057,043	45.60	
187 員工通勤交通費	506,520	341,912	-164,608	-32.50	
18Y 其他福利費	640,000	520,368	-119,632	-18.69	
2 服務費用	1,207,092	1,010,160	-196,932	-16.31	
22 郵電費	7,092	2,200	-4,892	-68.98	
221 郵費	7,092	2,200	-4,892	-68.98	決算數較預算數減 少196,932元，主要係因：外包費 覈實支用。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	440,000	248,000	-192,000	-43.64	
279 外包費	360,000	214,500	-145,500	-40.42	
27F 體育活動費	80,000	33,500	-46,500	-58.13	
28 專業服務費	580,000	579,960	-40	-0.01	
28Y 其他	580,000	579,960	-40	-0.01	
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	696,680	567,721	-128,959	-18.51	
32 用品消耗	696,680	567,721	-128,959	-18.51	
321 辦公(事務)用品	688,800	567,721	-121,079	-17.58	決算數較預算數減少128,959元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用。
32Y 其他	7,880		-7,880	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		20,008	20,008		
66 規費		20,008	20,008		
665 未足額進用殘障人員差額補助費		20,008	20,008		決算數較預算數增加20,008元，主要係因：105年4月份進用身心障礙人員不足1人繳納差額補助費。
5M 建築及設備計畫	25,951,094	36,633,179	10,682,085	41.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,951,094	36,633,179	10,682,085	41.16	
51 購置固定資產	11,641,700	13,232,875	1,591,175	13.67	
514 購置機械及設備	8,707,800	10,003,334	1,295,534	14.88	決算數較預算數增加1,295,534元，主要係因：充實基礎教學實習設備等計畫補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	67,000	63,000	-4,000	-5.97	
516 購置什項設備	2,866,900	3,166,541	299,641	10.45	決算數較預算數增加299,641元，主要係因：商業大樓辦公室整修工程等計畫補辦預算。
52 購置無形資產	134,950	990,630	855,680	634.07	
521 購置電腦軟體	134,950	990,630	855,680	634.07	決算數較預算數增加855,680元，主要係因：充實基礎教學實習設備等計畫購買軟體併決算辦理。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,174,444	22,409,674	8,235,230	58.10	
581 遞延修繕房屋建築支出	14,174,444	22,409,674	8,235,230	58.10	本基金105年度工程管理費合計預算數261,033元；決算數285,275元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)決算數較預算數增加8,235,230元，主要係因：自強樓補強等工程併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

固定項目增減情形表

中華民國105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	152,169,580	18,545,921	22,159,546	148,555,955
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,966,134			4,966,134
房屋及建築	4,333,537			4,333,537
機械及設備	68,890,994	14,121,750	7,483,679	75,529,065
交通及運輸設備	6,947,086	63,000	323,825	6,686,261
什項設備	54,777,747	3,370,541	5,147,361	53,000,927
購建中固定資產	5,676,472		5,676,472	
電腦軟體	6,577,610	990,630	3,528,209	4,040,031
權利				

1.92年度以前已提列折舊2,030,590元(包括機械及設備累計折舊990,922元，交通及運輸設備累計折舊45,451元，什項設備累計折舊994,217元)及已攤銷費用660,928元(包括其他遞延費用660,928元)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備：103年商業大樓無障礙電梯補列980,677元、應付代收款購置設備3,020,600元及教育局移撥無線網路控制器等117,139元共4,118,416元。

3.什項設備：大安高工移撥輪椅1台54,000元、應付代收款購置設備150,000元共204,000元。

4.電腦軟體：高中職課程與教學領先計畫等預算購買134,950元，充實基礎教學實習設備等計畫併決算855,680元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

購置固定資產明細表

中華民國105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								
機械及設備		8,707,800	1,916,365		10,624,165	10,003,334	-620,831	
交通及運輸設備		67,000			67,000	63,000	-4,000	
什項設備		2,866,900	583,737		3,450,637	3,166,541	-284,096	
購建中固定資產								
合 計		11,641,700	2,500,102		14,141,802	13,232,875	-908,927	

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－臺北市立松山高級商業家事職業學校

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,500,102
購置機械及設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	109,400
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	29,573
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	19,000
購置機械及設備	105.10.24府教工字第10540945600號	1,294,992
購置機械及設備	105.4.27府教工字第10534188100號	463,400
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	215,844
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	62,415
購置什項設備	105.10.24府教工字第10540945600號	180,628
購置什項設備	105.4.27府教工字第10534188100號	124,850

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	222	196	-26	
一般行政管理計畫	40	36	-4	
正式職員	33	29	-4	進修學校4名職員未進用。
正式工員	7	7	0	
高中及高職教育計畫	182	160	-22	
正式職員	182	160	-22	減9班教師少18人，運動教練未進用少1人，教官未進用少3人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	138,096,000		3,222,113		28,476,000	106,862,688		19,784,138		296,440,939	13,483,200	309,924,139
職員	138,096,000		3,222,113		28,476,000	106,862,688		19,784,138		296,440,939	13,483,200	309,924,139
一般行政管理計畫	24,612,000		1,074,445		5,127,500	2,124,624		3,464,788		36,403,357		36,403,357
職員	22,068,000		961,379		4,597,500	1,997,424		2,878,632		32,502,935		32,502,935
工員	2,544,000		113,066		530,000	127,200		586,156		3,900,422		3,900,422
合 計	162,708,000		4,296,558		33,603,500	108,987,312		23,248,926		332,844,296	13,483,200	346,327,496

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18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列222人，計13,265,000元，執行結果決算176人，計16,883,657元。
- 2.係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314 號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列222人，計20,338,500元，執行結果決算218人，計19,902,965元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
136,923,438		2,994,500		32,250,103	107,791,612		17,496,379		297,456,032	10,155,390	307,611,422
136,923,438		2,994,500		32,250,103	107,791,612		17,496,379		297,456,032	10,155,390	307,611,422
20,139,549		777,949		4,536,519	1,927,138		4,237,591		31,618,746		31,618,746
17,481,609		662,341		3,753,545	1,661,345		3,797,856		27,356,696		27,356,696
2,657,940		115,608		782,974	265,793		439,735		4,262,050		4,262,050
157,062,987		3,772,449		36,786,622	109,718,750		21,733,970		329,074,778	10,155,390	339,230,168

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			350,378,717		345,307,525		-5,071,192	-1.45	
高中及高職教育計畫			350,378,717		345,307,525		-5,071,192	-1.45	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

各項費用彙計表

中華民國105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	346,327,496	339,230,168	-7,097,328	-2.05
11 正式員額薪資	162,708,000	157,062,987	-5,645,013	-3.47
113 職員薪金	160,164,000	154,405,047	-5,758,953	-3.60
114 工員工資	2,544,000	2,657,940	113,940	4.48
12 聘僱及兼職人員薪資	13,483,200	10,155,390	-3,327,810	-24.68
124 兼職人員酬金	13,483,200	10,155,390	-3,327,810	-24.68
13 超時工作報酬	4,296,558	3,772,449	-524,109	-12.20
131 加班費	3,782,078	3,094,543	-687,535	-18.18
132 值班費	0	142,400	142,400	0.00
133 誤餐費	514,480	535,506	21,026	4.09
15 獎金	33,603,500	36,786,622	3,183,122	9.47
151 考績獎金	13,265,000	16,883,657	3,618,657	27.28
152 年終獎金	20,338,500	19,902,965	-435,535	-2.14
16 退休及卹償金	108,987,312	109,718,750	731,438	0.67
161 職員退休及離職金	104,002,112	104,595,746	593,634	0.57
162 工員退休及離職金	4,727,200	4,865,793	138,593	2.93
164 卹償金	258,000	257,211	-789	-0.31
18 福利費	23,248,926	21,733,970	-1,514,956	-6.52
181 分擔員工保險費	14,715,576	15,314,974	599,398	4.07
183 傷病醫藥費	391,500	310,300	-81,200	-20.74
187 員工通勤交通費	2,294,460	1,780,158	-514,302	-22.41
18Y 其他福利費	5,847,390	4,328,538	-1,518,852	-25.97
2 服務費用	22,114,090	22,206,685	92,595	0.42
21 水電費	2,880,403	3,044,423	164,020	5.69
212 工作場所電費	1,813,183	2,708,953	895,770	49.40
214 工作場所水費	361,620	329,470	-32,150	-8.89
217 氣體費	705,600	6,000	-699,600	-99.15
22 郵電費	692,082	446,036	-246,046	-35.55
221 郵費	233,082	59,930	-173,152	-74.29
222 電話費	459,000	386,106	-72,894	-15.88
23 旅運費	628,740	521,451	-107,289	-17.06
231 國內旅費	496,000	368,139	-127,861	-25.78
236 貨物運費	34,670	8,905	-25,765	-74.31
23Y 其他旅運費	98,070	144,407	46,337	47.25
24 印刷裝訂與廣告費	1,707,700	1,507,179	-200,521	-11.74
241 印刷及裝訂費	1,707,700	1,507,179	-200,521	-11.74
25 修理保養及保固費	5,014,236	5,855,322	841,086	16.77
252 一般房屋修護費	2,619,040	3,191,858	572,818	21.87
253 宿舍修護費	54,720	11,000	-43,720	-79.90
255 機械及設備修護費	359,264	193,767	-165,497	-46.07
257 什項設備修護費	1,981,212	2,458,697	477,485	24.10
26 保險費	34,960	10,000	-24,960	-71.40
261 一般房屋保險費	0	0	0	0.00
26Y 其他保險費	34,960	10,000	-24,960	-71.40

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	1,412,428	1,681,471	269,043	19.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	101,104	43,128	-57,976	-57.34
279 外包費	360,000	214,500	-145,500	-40.42
27D 計時與計件人員酬金	507,324	1,052,104	544,780	107.38
27F 體育活動費	444,000	371,739	-72,261	-16.28
28 專業服務費	9,563,541	8,960,803	-602,738	-6.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,743,848	7,058,133	-685,715	-8.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,843	24,000	-63,843	-72.68
289 試務甄選費	977,050	964,530	-12,520	-1.28
28A 電子計算機軟體服務費	123,000	146,890	23,890	19.42
28Y 其他	631,800	767,250	135,450	21.44
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	7,783,866	8,851,769	1,067,903	13.72
31 使用材料費	2,229,600	3,611,095	1,381,495	61.96
315 設備零件	2,229,600	3,611,095	1,381,495	61.96
32 用品消耗	5,554,266	5,240,674	-313,592	-5.65
321 辦公(事務)用品	2,509,716	2,073,025	-436,691	-17.40
322 報章什誌	454,620	381,702	-72,918	-16.04
325 服裝	100,000	0	-100,000	-100.00
32Y 其他	2,489,930	2,785,947	296,017	11.89
4 租金、償債與利息	457,400	333,050	-124,350	-27.19
41 地租及水租	32,000	0	-32,000	-100.00
414 場地租金	32,000	0	-32,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	425,400	333,050	-92,350	-21.71
442 車租	425,400	333,050	-92,350	-21.71
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	25,951,094	36,633,179	10,682,085	41.16
51 購置固定資產	11,641,700	13,232,875	1,591,175	13.67
514 購置機械及設備	8,707,800	10,003,334	1,295,534	14.88
515 購置交通及運輸設備	67,000	63,000	-4,000	-5.97
516 購置什項設備	2,866,900	3,166,541	299,641	10.45
52 購置無形資產	134,950	990,630	855,680	634.07
521 購置電腦軟體	134,950	990,630	855,680	634.07
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,174,444	22,409,674	8,235,230	58.10
581 遞延修繕房屋建築支出	14,174,444	22,409,674	8,235,230	58.10
6 稅捐及規費(強制費)	0	20,008	20,008	0.00
66 規費	0	20,008	20,008	0.00
665 未足額進用殘障人員差額補助費	0	20,008	20,008	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,859,364	3,357,770	-1,501,594	-30.90
72 捐助、補助與獎助	1,335,094	1,085,448	-249,646	-18.70
726 獎助學員生給與	1,226,044	895,618	-330,426	-26.95
72Y 其他	109,050	189,830	80,780	74.08

臺北市地方教育發展基金-臺北市立松山高級商業家事職業學校

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,223,670	1,720,347	-503,323	-22.63
746 獎勵費用	157,000	339,107	182,107	115.99
74Y 其他	2,066,670	1,381,240	-685,430	-33.17
75 競賽及交流活動費	1,300,600	551,975	-748,625	-57.56
752 交流活動費	1,300,600	551,975	-748,625	-57.56
9 其他	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66
91 其他支出	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66
91Y 其他	7,143,630	4,524,710	-2,618,920	-36.66
合 計	414,636,940	415,157,339	520,399	0.13

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立松山高級商業家事職業學校

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105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	9,509,621,721	9,505,068,890	-4,552,831	
代管資產-土地改良物	7,042,081	7,042,081		
代管資產-土地	8,962,261,820	8,961,749,020	-512,800	代管國有財產土地512,800元
代管資產-房屋及建築 設備	391,761,865	391,761,865		
土地改良物	4,966,134	4,966,134		
房屋及建築	4,333,537	4,333,537		
機械及設備	75,529,065	75,529,065		
交通及運輸設備	6,686,261	6,686,261		
什項設備	53,000,927	53,000,927		
購建中固定資產				
電腦軟體	4,040,031		-4,040,031	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理

