

4-0501102

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市立松山高級商業家事職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級商業家事職業學校編

2675

2632

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 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、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、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 33	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

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	398,552,400	397,895,756	656,644	0.17
基金用途	396,731,095	390,847,090	5,884,005	1.51
賸餘(短絀-)	1,821,305	7,048,666	- 5,227,361	- 74.16
餘絀情形：				
基金餘額	58,857,288	57,035,983	1,821,305	3.19
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	8,529,449	5,983,910	2,545,539	42.54

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

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 108 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331,681,000元，決算數328,363,055元。

107學年下學期預定招收19班，實計招收19班，預計學生人數1,786人，實際學生人數1,775人。

108學年上學期預定招收19班，實計招收19班，預計學生人數1,846人，實際學生人數1,784人。

係推動各項教學，革新教學方法，充實教學材料、修護教學設備等，提高教學效能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列35,770,000元，決算數33,209,298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28,594,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,479,000元），決算數35,158,742元。

係辦理各學科因應教學課程需要購置教學設備，另辦理實習工場環境改善工程、活動中心整修工程、

通廊屋頂災損修復工程及綜合大樓廁所整修工程，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
發展適性特教	申請學校特殊教育專業團隊服務及巡迴輔導通過率	88%	107年(含106學年度第2學期及107學年度第1學期)申請特殊教育相關專業人員到校服務及巡迴輔導人數為40人，審查通過38人，通過率為95%，達原訂目標值。

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398,552,400元，較預算數381,071,000元，增加17,481,400元，計增4.59%。

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743,638元，較預算數820,000元，減少76,362元，計減9.31%。

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307,840元，較預算數152,000元，增加155,840元，計增102.53%。

主要係因：

變賣及報廢財產收入覈實繳庫。

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附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 108年度

3.其他財產收入：決算數6,922,237元，較預算數2,802,000元，增加4,120,237元，計增147.05%。

主要係因：

校園場地開放等收入覈實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數347,221,700元，較預算數346,947,000元，增加274,700元，計增0.08%。

主要係因：

統籌款-108年樹木褐根病防治作業經費。

5.政府其他撥入收入：決算數10,607,258元，較預算數0元，增加10,607,258元。

主要係因：

教育部補助高職優質化輔助方案2,868,921元、高中職特教班暨職業輔導員經費752,400元、充實基礎教學實習設備326,762元及約用運動防護員計畫279,118元等。

6.學雜費收入：決算數30,740,551元，較預算數28,752,000元，增加1,988,551元，計增6.92%。

主要係因：

課業輔導費、重修學分費、學雜費及暑期輔導費等覈實繳庫。

7.建教合作收入：決算數1,280,000元，較預算數1,280,000元，無增減。

8.受贈收入：決算數229,149元，較預算數0元，增加229,149元。

主要係因：

收捐贈獎學金定存單利息、教育儲蓄戶捐助等。

9.雜項收入：決算數500,027元，較預算數318,000元，增加182,027元，計增57.24%。

主要係因：

補發數位學生證收入、廠商違約金等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數396,731,095元，較預算數396,045,000元，增加686,095元，計增0.17%。

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328,363,055元，較預算數331,681,000元，減少3,317,945元，計減1.00%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數33,209,298元，較預算數35,770,000元，減少2,560,702元，計減7.16%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數35,158,742元，較預算數28,594,000元，增加6,564,742元，計增22.96%。

主要係因：

體育班教室整修工程併決算覈實執行2,170,390元，高職優質化輔助方案設備等補辦預算覈實執行4,212,632元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,821,305元，較預算短絀數14,974,000元，反絀為餘，計相差16,795,305元。

主要係因：

1.財產收入超收4,276,077元。2.用人費用覈實支用節餘11,449,538元。

總 說 明

中華民國 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,204,079元。
其他活動之淨現金流入325,370元。
本年度現金及約當現金之淨增8,529,449元。
期初現金及約當現金65,347,088元。
期末現金及約當現金73,876,537元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,760,951,513元，包括：
流動資產75,414,964元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金13,772,695元。
其他資產8,671,763,854元。
決算日負債總額為8,702,094,225元，包括：
流動負債20,791,136元。
其他負債8,681,303,089元。
決算日基金餘額為累積餘額58,857,288元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加18,330,911元，包括：
機械及設備8,397,246元。
交通及運輸設備453,750元。
雜項設備7,506,009元。
電腦軟體1,973,906元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,046,099元及補辦預算數4,479,000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」及購置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

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、用途及餘絀表

中華民國 108 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	381,071,000	100.00	398,552,400	100.00	17,481,400	4.59	397,895,756	100.00
43 勞務收入	820,000	0.22	743,638	0.19	-76,362	-9.31	736,635	0.19
431服務收入	820,000	0.22	743,638	0.19	-76,362	-9.31	736,635	0.19
45 財產收入	2,954,000	0.78	7,230,077	1.81	4,276,077	144.76	7,617,848	1.91
451財產處分收入	152,000	0.04	307,840	0.08	155,840	102.53	423,360	0.11
45Y其他財產收入	2,802,000	0.74	6,922,237	1.74	4,120,237	147.05	7,194,488	1.81
46 政府撥入收入	346,947,000	91.05	357,828,958	89.78	10,881,958	3.14	357,614,771	89.88
462公庫撥款收入	346,947,000	91.05	347,221,700	87.12	274,700	0.08	353,107,872	88.74
46Y政府其他撥入收入			10,607,258	2.66	10,607,258	0.00	4,506,899	1.13
4S 教學收入	30,032,000	7.88	32,020,551	8.03	1,988,551	6.62	31,368,213	7.88
4S1學雜費收入	28,752,000	7.55	30,740,551	7.71	1,988,551	6.92	30,088,213	7.56
4S3建教合作收入	1,280,000	0.34	1,280,000	0.32			1,280,000	0.32
4Y 其他收入	318,000	0.08	729,176	0.18	411,176	129.30	558,289	0.14
4Y0受贈收入			229,149	0.06	229,149	0.00	117,463	0.03
4YY雜項收入	318,000	0.08	500,027	0.13	182,027	57.24	440,826	0.11
5 基金用途	396,045,000	100.00	396,731,095	100.00	686,095	0.17	390,847,090	100.00
52 高中及高職教育計畫	331,681,000	83.75	328,363,055	82.77	-3,317,945	-1.00	330,584,671	84.58
5L 一般行政管理計畫	35,770,000	9.03	33,209,298	8.37	-2,560,702	-7.16	33,797,273	8.65
5M 建築及設備計畫	28,594,000	7.22	35,158,742	8.86	6,564,742	22.96	26,465,146	6.77
購建固定資產	27,018,000	6.82	33,184,836	8.36	6,166,836	22.82	25,948,482	6.64
其他	1,576,000	0.40	1,973,906	0.50	397,906	25.25	516,664	0.13
本期賸餘 (短絀)	-14,974,000		1,821,305		16,795,305	-112.16	7,048,666	
期初基金餘額	31,377,000		57,035,983		25,658,983	81.78	49,987,317	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	16,403,000		58,857,288		42,454,288	258.82	57,035,983	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,046,099
451財產處分收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	54,700
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	101,140
45Y其他財產收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	1,301,148
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,819,089
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	274,700
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	5,631,625
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,975,633
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,988,551
4YO受贈收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	61,071
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	168,078
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	182,027
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,488,337

備註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
現金流量表

中華民國108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)	-14,974,000	1,821,305	16,795,305	-112.16
812 調整非現金項目		6,382,774	6,382,774	
8123 流動資產淨減(淨增)		-698,431	-698,431	
8124 流動負債淨增(淨減)		7,081,205	7,081,205	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-14,974,000	8,204,079	23,178,079	-154.79
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		51,000	51,000	
824 減少其他資產		1,653,411	1,653,411	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-4,312	-4,312	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-1,374,729	-1,374,729	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		325,370	325,370	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-14,974,000	8,529,449	23,503,449	-156.96
84 期初現金及約當現金	40,753,259	65,347,088	24,593,829	60.35
85 期末現金及約當現金	25,779,259	73,876,537	48,097,278	186.57

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數 29,477元及代管資產減少數44,976,140元。

地方教育發展基金—臺北市
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	8,760,951,513	100.00	8,798,370,395	100.00	-37,418,882	-0.43
1	資產	8,760,951,513	100.00	8,798,370,395	100.00	-37,418,882	-0.43
11	流動資產	75,414,964	0.86	66,187,084	0.75	9,227,880	13.94
111	現金	73,876,537	0.84	65,347,088	0.74	8,529,449	13.05
1112	銀行存款	73,876,537	0.84	65,347,088	0.74	8,529,449	13.05
1112-1	銀行存款-公庫存款	61,893,097	0.71	54,449,613	0.62	7,443,484	13.67
1112-2	銀行存款-保管款	9,281,284	0.11	9,392,723	0.11	-111,439	-1.19
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	2,159,598	0.02	940,787	0.01	1,218,811	129.55
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	542,558	0.01	563,965	0.01	-21,407	-3.80
113	應收款項	578,427	0.01	39,996	0.00	538,431	1,346.21
113Y	其他應收款	578,427	0.01	39,996	0.00	538,431	1,346.21
115	預付款項	960,000	0.01	800,000	0.01	160,000	20.00
1154	預付費用	960,000	0.01	800,000	0.01	160,000	20.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	13,772,695	0.16	13,789,906	0.16	-17,211	-0.12
124	準備金	13,772,695	0.16	13,789,906	0.16	-17,211	-0.12
1241	退休及離職準備金	7,064,626	0.08	7,035,149	0.08	29,477	0.42
124Y	其他準備金	6,708,069	0.08	6,754,757	0.08	-46,688	-0.69
124Y-1	其他準備金-獎助學金	5,357,605	0.06	5,408,605	0.06	-51,000	-0.94
124Y-2	其他準備金-其他	1,350,464	0.02	1,346,152	0.02	4,312	0.32
13	其他資產	8,671,763,854	98.98	8,718,393,405	99.09	-46,629,551	-0.53
131	什項資產	8,671,763,854	98.98	8,718,393,405	99.09	-46,629,551	-0.53
1315	暫付及待結轉帳項	483,778	0.01	2,137,189	0.02	-1,653,411	-77.36
1316	代管資產	8,671,280,076	98.98	8,716,256,216	99.07	-44,976,140	-0.52
1316-0	代管資產-土地改良物	96,551	0.00	201,071	0.00	-104,520	-51.98
1316-1	代管資產-土地	8,456,425,330	96.52	8,494,281,330	96.54	-37,856,000	-0.45
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	214,278,995	2.45	221,294,615	2.52	-7,015,620	-3.17
1316-3	代管資產-其他政府	479,200	0.01	479,200	0.01	0	0.00

信託代理與保證資產 1,358,867

保證品 1,358,867

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0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。

立松山高級商業家事職業學校
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	8,760,951,513	100.00	8,798,370,395	100.00	-37,418,882	-0.43
2	負債	8,702,094,225	99.33	8,741,334,412	99.35	-39,240,187	-0.45
21	流動負債	20,791,136	0.24	13,709,931	0.16	7,081,205	51.65
212	應付款項	19,838,725	0.23	13,108,270	0.15	6,730,455	51.35
2123	應付代收款	9,532,650	0.11	9,929,472	0.11	-396,822	-4.00
2125	應付費用	1,774,735	0.02	3,178,798	0.04	-1,404,063	-44.17
2129	應付工程款	8,531,340	0.10	0	0.00	8,531,340	0.00
213	預收款項	952,411	0.01	601,661	0.01	350,750	58.30
2133	預收收入	952,411	0.01	601,661	0.01	350,750	58.30
22	其他負債	8,681,303,089	99.09	8,727,624,481	99.20	-46,321,392	-0.53
221	什項負債	8,681,303,089	99.09	8,727,624,481	99.20	-46,321,392	-0.53
2211	存入保證金	2,392,010	0.03	2,542,759	0.03	-150,749	-5.93
2213	應付退休及離職金	7,064,626	0.08	7,035,149	0.08	29,477	0.42
2214	應付代管資產	8,671,280,076	98.98	8,716,256,216	99.07	-44,976,140	-0.52
2215	暫收及待結轉帳項	566,377	0.01	1,790,357	0.02	-1,223,980	-68.37
3	基金餘額	58,857,288	0.67	57,035,983	0.65	1,821,305	3.19
31	基金餘額	58,857,288	0.67	57,035,983	0.65	1,821,305	3.19
311	基金餘額	58,857,288	0.67	57,035,983	0.65	1,821,305	3.19
3111	累積餘額	58,857,288	0.67	57,035,983	0.65	1,821,305	3.19
	信託代理與保證負債	1,358,867					
	應付保證品	1,358,867					

本 頁 空 白

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 108 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	381,071,000	398,552,400	17,481,400	4.59	
43 勞務收入	820,000	743,638	-76,362	-9.31	
431服務收入	820,000	743,638	-76,362	-9.31	
45 財產收入	2,954,000	7,230,077	4,276,077	144.76	
451財產處分收入	152,000	307,840	155,840	102.53	主要係因：變賣及報廢財產收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	2,802,000	6,922,237	4,120,237	147.05	主要係因：停車費等開放場地收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	346,947,000	357,828,958	10,881,958	3.14	
462公庫撥款收入	346,947,000	347,221,700	274,700	0.08	主要係因：統籌款-108年樹木褐根病防治作業經費。
46Y政府其他撥入收入		10,607,258	10,607,258	0.00	主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案等經費。
4S 教學收入	30,032,000	32,020,551	1,988,551	6.62	
4S1學雜費收入	28,752,000	30,740,551	1,988,551	6.92	
4S3建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	318,000	729,176	411,176	129.30	
4Y0受贈收入		229,149	229,149	0.00	主要係因：教育儲蓄戶等捐款。
4YY雜項收入	318,000	500,027	182,027	57.24	主要係因：補發數位學生證等收入覈實繳庫。

填表說明：

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 108 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	396,045,000	396,731,095	686,095	0.17	
52 高中及高職教育計畫	331,681,000	328,363,055	-3,317,945	-1.00	
1 用人費用	302,765,000	293,566,180	-9,198,820	-3.04	
11 正式員額薪資	128,528,880	129,873,722	1,344,842	1.05	
113 職員薪金	128,528,880	129,873,722	1,344,842	1.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,353,600	10,522,681	1,169,081	12.50	
122 約僱職員薪金		502,582	502,582		
124 兼職人員酬金	9,353,600	10,020,099	666,499	7.13	
13 超時工作報酬	2,722,174	2,447,323	-274,851	-10.10	
131 加班費	2,530,174	2,232,523	-297,651	-11.76	
132 值班費	192,000	214,800	22,800	11.88	
15 獎金	35,834,480	30,021,619	-5,812,861	-16.22	
151 考績獎金	20,021,480	14,382,898	-5,638,582	-28.16	
152 年終獎金	15,813,000	15,638,721	-174,279	-1.10	
16 退休及卹償金	109,314,884	103,297,389	-6,017,495	-5.50	
161 職員退休及離職金	108,687,795	102,613,304	-6,074,491	-5.59	
162 工員退休及離職金	419,089	419,089			
163 卹償金	208,000	264,996	56,996	27.40	
18 福利費	17,010,982	17,403,446	392,464	2.31	
181 分擔員工保險費	10,874,532	12,572,961	1,698,429	15.62	
183 傷病醫藥費	391,500	310,400	-81,100	-20.72	
185 員工通勤交通費	1,726,200	1,295,006	-431,194	-24.98	
18Y 其他福利費	4,018,750	3,225,079	-793,671	-19.75	
2 服務費用	19,414,000	20,949,542	1,535,542	7.91	
21 水電費	4,814,044	5,098,688	284,644	5.91	
212 工作場所電費	3,731,900	4,728,970	997,070	26.72	
214 工作場所水費	452,144	369,718	-82,426	-18.23	
216 氣體費	630,000		-630,000	-100.00	
22 郵電費	385,350	349,569	-35,781	-9.29	
221 郵費	90,350	67,328	-23,022	-25.48	
222 電話費	295,000	282,241	-12,759	-4.33	
23 旅運費	582,390	1,152,353	569,963	97.87	
231 國內旅費	528,390	631,616	103,226	19.54	
232 國外旅費		497,956	497,956		
235 貨物運費	30,000	9,965	-20,035	-66.78	
23Y 其他旅運費	24,000	12,816	-11,184	-46.60	
24 印刷裝訂與廣告費	1,247,760	865,836	-381,924	-30.61	
241 印刷及裝訂費	1,247,760	865,836	-381,924	-30.61	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	4,672,520	5,771,139	1,098,619	23.51	
252 一般房屋修護費	3,180,000	4,232,359	1,052,359	33.09	
253 宿舍修護費	54,720	22,790	-31,930	-58.35	
255 機械及設備修護費	225,600	246,989	21,389	9.48	
257 雜項設備修護費	1,212,200	1,269,001	56,801	4.69	
26 保險費	6,600	3,322	-3,278	-49.67	
26Y 其他保險費	6,600	3,322	-3,278	-49.67	
27 一般服務費	903,550	711,867	-191,683	-21.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	85,660	33,068	-52,592	-61.40	
27D 計時與計件人員酬金	519,890	389,799	-130,091	-25.02	
27F 體育活動費	298,000	289,000	-9,000	-3.02	
28 專業服務費	6,801,786	6,996,768	194,982	2.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,743,586	5,301,379	-442,207	-7.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	132,600	22,600	20.55	
289 試務甄選費	258,200	465,500	207,300	80.29	
28A 電腦軟體服務費		25,700	25,700		
28Y 其他專業服務費	690,000	1,071,589	381,589	55.30	
3 材料及用品費	5,797,000	7,287,580	1,490,580	25.71	
31 使用材料費	2,555,246	2,725,131	169,885	6.65	
315 設備零件	2,555,246	2,725,131	169,885	6.65	決算數較預算數增加1,490,580元，主要係因：十二年國民基本教育課程綱要前導學校經費及高職優質化輔助方案等併決算辦理。
32 用品消耗	3,241,754	4,562,449	1,320,695	40.74	
321 辦公(事務)用品	1,053,672	1,270,712	217,040	20.60	
322 報章雜誌	351,992	357,730	5,738	1.63	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	1,806,090	2,934,007	1,127,917	62.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費	347,000	388,010	41,010	11.82	
41 地租及水租		29,500	29,500		
413 場地租金		29,500	29,500		決算數較預算數增加41,010元，主要係因：技職教育獎勵案學產業參訪場地使用費併決算辦理。
44 交通及運輸設備租金	347,000	358,510	11,510	3.32	
442 車租	347,000	358,510	11,510	3.32	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	53,871	47,871	797.85	
61 土地稅	4,000	3,592	-408	-10.20	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
612 一般土地地價稅	4,000	3,592	-408	-10.20	決算數較預算數增加47,871元，主要係因：商業大樓供富邦銀行有償使用108年房屋稅。
63 房屋稅	2,000	49,279	47,279	2,363.95	
631 一般房屋稅	2,000	49,279	47,279	2,363.95	
66 規費		1,000	1,000		
661 行政規費與強制費		1,000	1,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,659,000	2,164,602	505,602	30.48	
72 捐助、補助與獎助	334,000	876,672	542,672	162.48	
726 獎助學員生給與	253,320	740,057	486,737	192.14	決算數較預算數增加505,602元，主要係因：高職優質化補助方案等獎助學員生給與併決算辦理。
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,680	136,615	55,935	69.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,325,000	1,287,930	-37,070	-2.80	
743 獎勵費用		46,800	46,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,325,000	1,241,130	-83,870	-6.33	
9 其他	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51	
91 其他支出	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51	
91Y 其他	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51	決算數較預算數增加2,260,270元，主要係因：107學年度第2學期線上資料庫費用轉至108年執行。
5L 一般行政管理計畫	35,770,000	33,209,298	-2,560,702	-7.16	
1 用人費用	34,019,000	31,768,282	-2,250,718	-6.62	
11 正式員額薪資	22,152,000	20,813,259	-1,338,741	-6.04	
113 職員薪金	19,608,000	18,074,559	-1,533,441	-7.82	
114 工員工資	2,544,000	2,738,700	194,700	7.65	
12 聘僱及兼職人員薪資		514,752	514,752		
121 聘用人員薪金		514,752	514,752		
13 超時工作報酬	1,158,864	801,831	-357,033	-30.81	
131 加班費	1,158,864	801,831	-357,033	-30.81	
15 獎金	5,762,000	4,735,904	-1,026,096	-17.81	
151 考績獎金	2,993,000	2,223,313	-769,687	-25.72	
152 年終獎金	2,769,000	2,512,591	-256,409	-9.26	
16 退休及卹償金	1,942,608	2,006,485	63,877	3.29	
161 職員退休及離職金	1,739,088	1,595,677	-143,411	-8.25	
162 工員退休及離職金	203,520	410,808	207,288	101.85	

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 108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	3,003,528	2,896,051	-107,477	-3.58	
181 分擔員工保險費	1,973,928	2,069,079	95,151	4.82	
185 員工通勤交通費	453,600	367,790	-85,810	-18.92	
18Y 其他福利費	576,000	459,182	-116,818	-20.28	
2 服務費用	1,319,000	1,080,960	-238,040	-18.05	
22 郵電費	7,000	1,200	-5,800	-82.86	
221 郵費	7,000	1,200	-5,800	-82.86	決算數較預算數減少238,040元，主要係因：外包費覈實支應。
27 一般服務費	432,000	213,300	-218,700	-50.63	
279 外包費	360,000	146,300	-213,700	-59.36	
27F 體育活動費	72,000	67,000	-5,000	-6.94	
28 專業服務費	700,000	686,460	-13,540	-1.93	
28Y 其他專業服務費	700,000	686,460	-13,540	-1.93	
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	430,000	358,056	-71,944	-16.73	
32 用品消耗	430,000	358,056	-71,944	-16.73	
321 辦公（事務）用品	400,000	350,036	-49,964	-12.49	決算數較預算數減少71,944元，主要係因：辦公（事務）用品覈實支應。
32Y 其他用品消耗	30,000	8,020	-21,980	-73.27	
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	28,594,000	35,158,742	6,564,742	22.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,594,000	35,158,742	6,564,742	22.96	
51 購建固定資產	8,997,000	13,073,405	4,076,405	45.31	
514 購置機械及設備	3,210,000	5,872,396	2,662,396	82.94	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,479,000元。2.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0元及奉准先行辦理執行數4,212,632元。決算數較預算數增加2,662,396元，主要係因：高職優質化輔助方案、充實基礎教學實習設備等補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	439,000	453,750	14,750	3.36	決算數較預算數增加14,750元，主要係因：開放學校場地經費購置活動中心音響補辦預算。

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
516 購置雜項設備	5,348,000	6,747,259	1,399,259	26.16	決算數較預算數增加1,399,259元，主要係因：高職優質化輔助方案、充實基礎教學實習設備等補辦預算。
52 購置無形資產	1,576,000	1,973,906	397,906	25.25	
521 購置電腦軟體	1,576,000	1,973,906	397,906	25.25	決算數較預算數增加397,906元，主要係因：充實基礎教學實習設備經費購置軟體併決算辦理。
54 遞延支出	18,021,000	20,111,431	2,090,431	11.60	
541 遞延修繕房屋建築支出	18,021,000	19,836,731	1,815,731	10.08	決算數較預算數增加1,815,731元，主要係因：體育班教室整修工程併決算辦理。
542 其他遞延支出		274,700	274,700		決算數較預算數增加274,700元，主要係因：統籌款-108年樹木褐根病防治作業經費併決算辦理。

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金: 臨時職員游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數389,799元。暑期泳訓班救生員1人，預算數77,745元，決算數0元。暑期泳訓班工讀生1人，預算數53,424元，決算數0元。
 - (2)外包費: 消化超額職工業務外包費以9人編列，預算數360,000元，決算數146,300元，辦理草皮修剪、水塔清洗等。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數334,481元，決算數306,357元。

地方教育發展基金—臺北市
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	164,398,347	-107,640,998	18,330,911	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,966,134	-4,883,643		
房屋及建築	4,333,537	-299,000		
機械及設備	84,614,210	-54,639,323	8,397,246	(1)
交通及運輸設備	6,809,273	-5,448,110	453,750	(1)
雜項設備	61,998,332	-42,370,922	7,506,009	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	1,676,861		1,973,906	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計8,397,246元，變動原因為：(1)增置：備5,872,396元。(2)撥入：295,850元。(3)受贈：2,229,000元。減少數計6,295,021元，變動原因為：(1)報廢：16,295,021元。

2.交通及運輸設備：

增加數計453,750元，變動原因為：(1)增置：453,750元。減少數計15,609元，變動原因為：(1)報廢：15,609元。

3.雜項設備：

增加數計7,506,009元，變動原因為：(1)增置：6,747,259元。(2)受贈：758,750元。減少數計5,547,107元，變動原因為：(1)報廢：5,547,107元。

5.電腦軟體：

增加數計1,973,906元，變動原因為：(1)增置：1,973,906元。減少數計659,107元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：659,107元。

二、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，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

立松山高級商業家事職業學校

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
12,516,844			-2,372,785	60,198,631
			-6,780	75,711
			-78,000	3,956,537
6,295,021	(5)	說明詳下表備註。	-3,644,289	28,432,823
15,609	(5)	說明詳下表備註。	-471,495	1,327,809
5,547,107	(5)	說明詳下表備註。	1,827,779	23,414,091
659,107	(11)	說明詳下表備註。		2,991,660

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108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								
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		3,210,000	2,702,000		5,912,000	5,872,396	-39,604	
機械及設備		3,210,000	2,702,000		5,912,000	5,872,396	-39,604	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		439,000	39,000		478,000	453,750	-24,250	
交通及運輸設備		439,000	39,000		478,000	453,750	-24,250	
購建中固定資產								
雜項設備		5,348,000	1,738,000		7,086,000	6,747,259	-338,741	
雜項設備		5,348,000	1,738,000		7,086,000	6,747,259	-338,741	
購建中固定資產								
合 計		8,997,000	4,479,000		13,476,000	13,073,405	-402,595	

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		4,479,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	1,831,000
購置機械及設備	108.2.26府授教會字第1083018543號	848,000
購置機械及設備	108.4.24府授教會字第1083038229號	23,000
購置交通及運輸設備	108.4.29府授主事預字第1083004794號	39,000
購置雜項設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	706,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	702,000
購置雜項設備	108.2.26府授教會字第1083018543號	135,000
購置雜項設備	108.4.24府授教會字第1083038229號	195,000

本 頁 空 白

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 108 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	149	154	5	
正式職員	149	154	5	核定編制員額教師增加6人(臺北市 政府108年1月22日府授教人字 第1083009623號函)
一般行政管理計畫	36	35	-1	
正式職員	29	28	-1	府控留幹事1人未進用。
正式工員	7	7	0	
臨時職員	0	0	0	
小計	185	189	4	
正式職員	178	182	4	
正式工員	7	7	0	
臨時職員	0	0	0	
合計	185	189	4	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.外包費：消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包，按件計算。
- 2.計時及計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人。

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
高中及高職教育計畫	128,528,880		2,722,174		35,834,480	109,314,884		17,010,982		293,411,400	9,353,600	302,765,000
職員	128,528,880		2,722,174		35,834,480	108,895,795		17,010,982		292,992,311	9,353,600	302,345,911
工具						419,089				419,089		419,089
一般行政管理計畫	22,152,000		1,158,864		5,762,000	1,942,608		3,003,528		34,019,000		34,019,000
職員	19,608,000		1,158,864		5,232,000	1,739,088		2,546,814		30,284,766		30,284,766
工具	2,544,000				530,000	203,520		456,714		3,734,234		3,734,234
合 計	150,680,880		3,881,038		41,596,480	111,257,492		20,014,510		327,430,400	9,353,600	336,784,000

註：

1.本校外包費預算編列360,000元，決算數為146,300元，分析如下：

(1)消化超額職工業務外包費，為支付廠商除草及水塔清洗等費用，預算編列360,000元，決算金額為146,300元。

2.本校計時及計件人員酬金預算編列519,890元，決算數為389,799元，分析如下：

(1)非以用人費用進用臨時人員：臨時職員游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數389,799元。暑期泳訓班救生員1人，預算數77,745元，決算數0元。暑期泳訓班工讀生1人，預算數53,424元，決算數0元。

3.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 條規定核發，108年度預算編列185人，計23,014,480元，執行結果決算161人，計16,606,211元。

(2).年終工作獎金係依據行政院 107年12月25日院授人給字第 1070059504 號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列185人，計18,582,000元，執行結果決算192人，計18,151,312元。

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 108 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
129,873,722	502,582	2,447,323		30,021,619	103,297,389		17,403,446		283,546,081	10,020,099	293,566,180
129,873,722	502,582	2,447,323		30,021,619	102,878,300		17,403,446		283,126,992	10,020,099	293,147,091
					419,089				419,089		419,089
20,813,259	514,752	801,831		4,735,904	2,006,485		2,896,051		31,768,282		31,768,282
18,074,559	514,752	801,831		3,953,060	1,595,677		2,403,065		27,342,944		27,342,944
2,738,700				782,844	410,808		492,986		4,425,338		4,425,338
150,686,981	1,017,334	3,249,154		34,757,523	105,303,874		20,299,497		315,314,363	10,020,099	325,334,462

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 108 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			331,681,000		328,363,055		-3,317,945	-1.00	
高中及高職教 育計畫			331,681,000		328,363,055		-3,317,945	-1.00	

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108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	336,784,000	325,334,462	-11,449,538	-3.40
11 正式員額薪資	150,680,880	150,686,981	6,101	0.00
113 職員薪金	148,136,880	147,948,281	-188,599	-0.13
114 工員工資	2,544,000	2,738,700	194,700	7.65
12 聘僱及兼職人員薪資	9,353,600	11,037,433	1,683,833	18.00
121 聘用人員薪金	0	514,752	514,752	0.00
122 約僱職員薪金	0	502,582	502,582	0.00
124 兼職人員酬金	9,353,600	10,020,099	666,499	7.13
13 超時工作報酬	3,881,038	3,249,154	-631,884	-16.28
131 加班費	3,689,038	3,034,354	-654,684	-17.75
132 值班費	192,000	214,800	22,800	11.88
15 獎金	41,596,480	34,757,523	-6,838,957	-16.44
151 考績獎金	23,014,480	16,606,211	-6,408,269	-27.84
152 年終獎金	18,582,000	18,151,312	-430,688	-2.32
16 退休及卹償金	111,257,492	105,303,874	-5,953,618	-5.35
161 職員退休及離職金	110,426,883	104,208,981	-6,217,902	-5.63
162 工員退休及離職金	622,609	829,897	207,288	33.29
163 卹償金	208,000	264,996	56,996	27.40
18 福利費	20,014,510	20,299,497	284,987	1.42
181 分擔員工保險費	12,848,460	14,642,040	1,793,580	13.96
183 傷病醫藥費	391,500	310,400	-81,100	-20.72
185 員工通勤交通費	2,179,800	1,662,796	-517,004	-23.72
18Y 其他福利費	4,594,750	3,684,261	-910,489	-19.82
2 服務費用	20,733,000	22,030,502	1,297,502	6.26
21 水電費	4,814,044	5,098,688	284,644	5.91
212 工作場所電費	3,731,900	4,728,970	997,070	26.72
214 工作場所水費	452,144	369,718	-82,426	-18.23
216 氣體費	630,000	0	-630,000	-100.00
22 郵電費	392,350	350,769	-41,581	-10.60
221 郵費	97,350	68,528	-28,822	-29.61
222 電話費	295,000	282,241	-12,759	-4.33
23 旅運費	582,390	1,152,353	569,963	97.87
231 國內旅費	528,390	631,616	103,226	19.54
232 國外旅費	0	497,956	497,956	0.00
235 貨物運費	30,000	9,965	-20,035	-66.78
23Y 其他旅運費	24,000	12,816	-11,184	-46.60
24 印刷裝訂與廣告費	1,247,760	865,836	-381,924	-30.61
241 印刷及裝訂費	1,247,760	865,836	-381,924	-30.61
25 修理保養及保固費	4,672,520	5,771,139	1,098,619	23.51
252 一般房屋修護費	3,180,000	4,232,359	1,052,359	33.09
253 宿舍修護費	54,720	22,790	-31,930	-58.35
255 機械及設備修護費	225,600	246,989	21,389	9.48
257 雜項設備修護費	1,212,200	1,269,001	56,801	4.69
26 保險費	6,600	3,322	-3,278	-49.67

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26Y 其他保險費	6,600	3,322	-3,278	-49.67
27 一般服務費	1,335,550	925,167	-410,383	-30.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	85,660	33,068	-52,592	-61.40
279 外包費	360,000	146,300	-213,700	-59.36
27D 計時與計件人員酬金	519,890	389,799	-130,091	-25.02
27F 體育活動費	370,000	356,000	-14,000	-3.78
28 專業服務費	7,501,786	7,683,228	181,442	2.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,743,586	5,301,379	-442,207	-7.70
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	132,600	22,600	20.55
289 試務甄選費	258,200	465,500	207,300	80.29
28A 電腦軟體服務費	0	25,700	25,700	0.00
28Y 其他專業服務費	1,390,000	1,758,049	368,049	26.48
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	6,227,000	7,645,636	1,418,636	22.78
31 使用材料費	2,555,246	2,725,131	169,885	6.65
315 設備零件	2,555,246	2,725,131	169,885	6.65
32 用品消耗	3,671,754	4,920,505	1,248,751	34.01
321 辦公(事務)用品	1,453,672	1,620,748	167,076	11.49
322 報章雜誌	351,992	357,730	5,738	1.63
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,836,090	2,942,027	1,105,937	60.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	347,000	388,010	41,010	11.82
41 地租及水租	0	29,500	29,500	0.00
413 場地租金	0	29,500	29,500	0.00
44 交通及運輸設備租金	347,000	358,510	11,510	3.32
442 車租	347,000	358,510	11,510	3.32
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	28,594,000	35,158,742	6,564,742	22.96
51 購建固定資產	8,997,000	13,073,405	4,076,405	45.31
514 購置機械及設備	3,210,000	5,872,396	2,662,396	82.94
515 購置交通及運輸設備	439,000	453,750	14,750	3.36
516 購置雜項設備	5,348,000	6,747,259	1,399,259	26.16
52 購置無形資產	1,576,000	1,973,906	397,906	25.25
521 購置電腦軟體	1,576,000	1,973,906	397,906	25.25
54 遞延支出	18,021,000	20,111,431	2,090,431	11.60
541 遞延修繕房屋建築支出	18,021,000	19,836,731	1,815,731	10.08
542 其他遞延支出	0	274,700	274,700	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	53,871	47,871	797.85
61 土地稅	4,000	3,592	-408	-10.20
612 一般土地地價稅	4,000	3,592	-408	-10.20
63 房屋稅	2,000	49,279	47,279	2,363.95
631 一般房屋稅	2,000	49,279	47,279	2,363.95
66 規費	0	1,000	1,000	0.00

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
661 行政規費與強制費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,661,000	2,166,602	505,602	30.44
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	334,000	876,672	542,672	162.48
726 獎助學員生給與	253,320	740,057	486,737	192.14
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,680	136,615	55,935	69.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,325,000	1,287,930	-37,070	-2.80
743 獎勵費用	0	46,800	46,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,325,000	1,241,130	-83,870	-6.33
9 其他	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51
91 其他支出	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51
91Y 其他	1,693,000	3,953,270	2,260,270	133.51
合 計	396,045,000	396,731,095	686,095	0.17

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108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	677,956	497,956	276.64	臺北市府教育局108年3月15日 北市教中字第1083023131號核定 前瞻計畫跨國參訪計畫國外旅 費。
232 國外旅費		497,956	497,956		
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	10,073,996	9,350,670	-723,326	-7.18	
185 員工通勤交通費	2,179,800	1,662,796	-517,004	-23.72	
253 宿舍修護費	54,720	22,790	-31,930	-58.35	
27D 計時與計件人員酬金	519,890	389,799	-130,091	-25.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	5,743,586	5,301,379	-442,207	-7.70	
521 購置電腦軟體	1,576,000	1,973,906	397,906	25.25	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	8,731,478,707	8,728,487,047	-2,991,660	
代管資產-土地改良物	96,551	96,551		
代管資產-土地	8,456,425,330	8,456,425,330		
代管資產-房屋及建築 設備	214,278,995	214,278,995		
代管資產-其他政府	479,200	479,200		
土地改良物	75,711	75,711		
房屋及建築	3,956,537	3,956,537		
機械及設備	28,432,823	28,432,823		
交通及運輸設備	1,327,809	1,327,809		
雜項設備	23,414,091	23,414,091		
電腦軟體	2,991,660		-2,991,660	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 詹于榮

機關長官：

臺北市立松山家商校長 張瑞賓

訂