

4-0501102

中華民國 109 年度

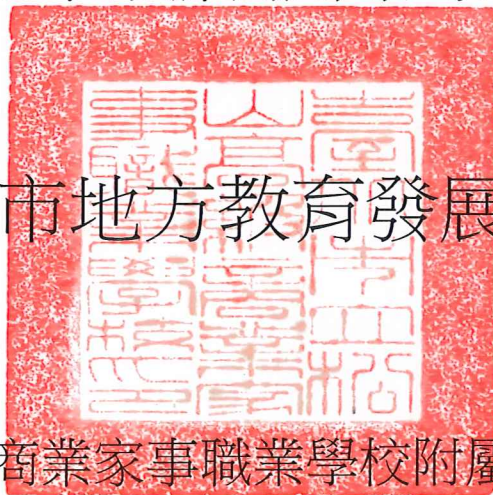
(109年1月1日至109年12月31日)

裝

臺北市府總決算

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

臺北市地方教育發展基金中華民國 109 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1		頁
乙、總說明.....	第	3	至 6	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		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 15	頁
二、基金用途明細表.....	第	16	至 20	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第	22	至 23	頁
四、長期負債變動表.....	第	--		頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24	至 25	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--		頁
七、員工人數彙計表.....	第	26		頁
八、用人費用彙計表.....	第	28	至 29	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--		頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	30		頁
十一、各項費用彙計表.....	第	31	至 33	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	34		頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	35		頁
(附財產分類統計表).....				
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	385,315,849	398,552,400	- 13,236,551	- 3.32
基金用途	399,047,749	396,731,095	2,316,654	0.58
賸餘(短絀-)	- 13,731,900	1,821,305	- 15,553,205	
餘絀情形：				
基金餘額	45,125,388	58,857,288	- 13,731,900	- 23.33
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 31,784,873	8,529,449	- 40,314,322	

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

總 說 明

中華民國 109 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329,886,000元，決算數329,553,483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；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34,042,000元，決算數32,938,109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31,649,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數5,723,000元)，決算數36,556,157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。

(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
精進教師專業成長	教師增能研習人次成長率	8.5%	9.3% 達原訂目標值。

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 109 年度

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385,315,849元，較預算數367,760,000元，增加17,555,849元，計增4.77%。

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1,012,012元，較預算數802,000元，增加210,012元，計增26.19%。

主要係因：教科書作業管理費及教甄收入較預期增加。

2.財產處分收入：決算數70,220元，較預算數152,000元，減少81,780元，計減53.80%。

主要係因：財產報廢處分收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數6,749,483元，較預算數3,102,000元，增加3,647,483元，計增117.58%。

主要係因：開放場地等收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數336,000,000元，較預算數336,000,000元，無增減。

5.政府其他撥入收入：決算數9,551,588元，較預算數0元，增加9,551,588元。

主要係因：

教育部補助高職優質化輔助方案2,538,075元、高中職特教班暨職業輔導員經費907,800元、充實基礎教學實習設備2,504,056元、充實體育器材設備1,025,500元及約用運動防護員計畫1,056,741元等。

6.學雜費收入：決算數29,677,778元，較預算數26,106,000元，增加3,571,778元，計增13.68%。

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863,121元，較預算數0元，增加863,121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111,647元，較預算數318,000元，減少206,353元，計減64.89%。

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399,047,749元，較預算數395,577,000元，增加3,470,749元，計增0.88%。

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329,553,483元，較預算數329,886,000元，減少332,517元，計減0.10%。

2.一般行政管理計畫：決算數32,938,109元，較預算數34,042,000元，減少1,103,891元，計減3.24%。

3.建築及設備計畫：決算數36,556,157元，較預算數31,649,000元，增加4,907,157元，計增15.50%。

主要係因：

動支課業輔導費及充實基礎教學設備費購買電腦軟體294,000元併決算辦理，高職優質化輔助方案設備等補辦預算覈實執行5,382,347元，各項採購案結餘款769,190元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數13,731,900元，較預算短絀數27,817,000元，計相差14,085,100元。

主要係因：

- (1)其他財產收入較預算增加3,647,483元，係因開放場地及停車場收入覈實繳庫。
- (2)學雜費收入較預算增加3,571,778元，係因課業輔導費等收支對列收入覈實繳庫
- (3)教育部補助各項計畫收入9,551,588元
- (4)補辦預算執行數5,382,347元及各項採購案結餘款769,190元。

總 說 明

中華民國 109 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出31,180,226元。
其他活動之淨現金流出604,647元。
本年度現金及約當現金之淨減31,784,873元。
期初現金及約當現金73,876,537元。
期末現金及約當現金42,091,664元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,781,980,293元，包括：
流動資產46,050,681元，較上年度75,414,964元，減少29,364,283元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金13,456,333元，較上年度13,772,695元，減少316,362元，主要係因支付勞工退休金較上年度增加。
其他資產8,722,473,279元，較上年度8,671,763,854元，增加50,709,425元，主要係因土地公告現值調增。
決算日負債總額為8,736,854,905元，包括：
流動負債5,763,400元，較上年度20,791,136元，減少15,027,736元，主要係因本年度無應付工程款。
其他負債8,731,091,505元，較上年度8,681,303,089元，增加49,788,416元，主要係因土地公告現值調增。
決算日基金餘額為累積餘額45,125,388元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加28,935,319元，包括：
機械及設備18,965,724元。
交通及運輸設備201,600元。
雜項設備8,996,156元。
電腦軟體771,839元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數17,983,821元及補辦預算數5,723,000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)優良事蹟之說明：無。
- (六)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、主要表

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 109 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	367,760,000	100.00	385,315,849	100.00	17,555,849	4.77	398,552,400	100.00
43 勞務收入	802,000	0.22	1,012,012	0.26	210,012	26.19	743,638	0.19
431服務收入	802,000	0.22	1,012,012	0.26	210,012	26.19	743,638	0.19
45 財產收入	3,254,000	0.88	6,819,703	1.77	3,565,703	109.58	7,230,077	1.81
451財產處分收入	152,000	0.04	70,220	0.02	-81,780	-53.80	307,840	0.08
45Y其他財產收入	3,102,000	0.84	6,749,483	1.75	3,647,483	117.58	6,922,237	1.74
46 政府撥入收入	336,000,000	91.36	345,551,588	89.68	9,551,588	2.84	357,828,958	89.78
462公庫撥款收入	336,000,000	91.36	336,000,000	87.20			347,221,700	87.12
46Y政府其他撥入收入			9,551,588	2.48	9,551,588	0.00	10,607,258	2.66
4S 教學收入	27,386,000	7.45	30,957,778	8.03	3,571,778	13.04	32,020,551	8.03
4S1學雜費收入	26,106,000	7.10	29,677,778	7.70	3,571,778	13.68	30,740,551	7.71
4S3建教合作收入	1,280,000	0.35	1,280,000	0.33			1,280,000	0.32
4Y 其他收入	318,000	0.09	974,768	0.25	656,768	206.53	729,176	0.18
4Y0受贈收入			863,121	0.22	863,121	0.00	229,149	0.06
4YY雜項收入	318,000	0.09	111,647	0.03	-206,353	-64.89	500,027	0.13
5 基金用途	395,577,000	100.00	399,047,749	100.00	3,470,749	0.88	396,731,095	100.00
52 高中及高職教育計畫	329,886,000	83.39	329,553,483	82.58	-332,517	-0.10	328,363,055	82.77
5L 一般行政管理計畫	34,042,000	8.61	32,938,109	8.25	-1,103,891	-3.24	33,209,298	8.37
5M 建築及設備計畫	31,649,000	8.00	36,556,157	9.16	4,907,157	15.50	35,158,742	8.86
購建固定資產	31,017,000	7.84	35,784,318	8.97	4,767,318	15.37	33,184,836	8.36
其他	632,000	0.16	771,839	0.19	139,839	22.13	1,973,906	0.50
本期賸餘 (短絀)	-27,817,000		-13,731,900		14,085,100	-50.63	1,821,305	
期初基金餘額	42,061,983		58,857,288		16,795,305	39.93	57,035,983	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	14,244,983		45,125,388		30,880,405	216.78	58,857,288	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		17,983,821
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	210,012
45Y其他財產收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,647,483
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	9,551,588
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,571,778
4YO受贈收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	863,121
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	139,839

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109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)	-27,817,000	-13,731,900	14,085,100	-50.63
812 調整非現金項目		-17,448,326	-17,448,326	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-27,817,000	-31,180,226	-3,363,226	12.09
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		34,377	34,377	
825 增加短期債務及其他負債		163,717	163,717	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-490,455	-490,455	
82D 減少短期債務及其他負債		-312,286	-312,286	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-604,647	-604,647	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-27,817,000	-31,784,873	-3,967,873	14.26
84 期初現金及約當現金	50,373,088	73,876,537	23,503,449	46.66
85 期末現金及約當現金	22,556,088	42,091,664	19,535,576	86.61

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數 281,985元及代管資產增加數50,218,970元。

地方教育發展基金—臺北市
平衡
中華民國109

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	8,781,980,293	100.00	8,760,951,513	100.00	21,028,780	0.24
1	資產	8,781,980,293	100.00	8,760,951,513	100.00	21,028,780	0.24
11	流動資產	46,050,681	0.52	75,414,964	0.86	-29,364,283	-38.94
111	現金	42,091,664	0.48	73,876,537	0.84	-31,784,873	-43.02
1112	銀行存款	42,091,664	0.48	73,876,537	0.84	-31,784,873	-43.02
1112-1	銀行存款-公庫存款	35,860,108	0.41	61,893,097	0.71	-26,032,989	-42.06
1112-2	銀行存款-保管款	4,278,311	0.05	9,281,284	0.11	-5,002,973	-53.90
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,047,155	0.01	2,159,598	0.02	-1,112,443	-51.51
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	906,090	0.01	542,558	0.01	363,532	67.00
113	應收款項	3,154,367	0.04	578,427	0.01	2,575,940	445.34
113Y	其他應收款	3,154,367	0.04	578,427	0.01	2,575,940	445.34
115	預付款項	804,650	0.01	960,000	0.01	-155,350	-16.18
1154	預付費用	804,650	0.01	960,000	0.01	-155,350	-16.18
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	13,456,333	0.15	13,772,695	0.16	-316,362	-2.30
124	準備金	13,456,333	0.15	13,772,695	0.16	-316,362	-2.30
1241	退休及離職準備金	6,782,641	0.08	7,064,626	0.08	-281,985	-3.99
124Y	其他準備金	6,673,692	0.08	6,708,069	0.08	-34,377	-0.51
124Y-1	其他準備金-獎助學金	5,323,228	0.06	5,357,605	0.06	-34,377	-0.64
124Y-2	其他準備金-其他	1,350,464	0.02	1,350,464	0.02	0	0.00
13	其他資產	8,722,473,279	99.32	8,671,763,854	98.98	50,709,425	0.58
131	什項資產	8,722,473,279	99.32	8,671,763,854	98.98	50,709,425	0.58
1315	暫付及待結轉帳項	974,233	0.01	483,778	0.01	490,455	101.38
1316	代管資產	8,721,499,046	99.31	8,671,280,076	98.98	50,218,970	0.58
1316-0	代管資產-土地改良物	70,421	0.00	96,551	0.00	-26,130	-27.06
1316-1	代管資產-土地	8,513,686,050	96.94	8,456,425,330	96.52	57,260,720	0.68
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	207,263,375	2.36	214,278,995	2.45	-7,015,620	-3.27
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 0

保證品 0

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	8,781,980,293	100.00	8,760,951,513	100.00	21,028,780	0.24
2	負債	8,736,854,905	99.49	8,702,094,225	99.33	34,760,680	0.40
21	流動負債	5,763,400	0.07	20,791,136	0.24	-15,027,736	-72.28
212	應付款項	5,045,546	0.06	19,838,725	0.23	-14,793,179	-74.57
2123	應付代收款	3,743,972	0.04	9,532,650	0.11	-5,788,678	-60.72
2125	應付費用	1,301,574	0.01	1,774,735	0.02	-473,161	-26.66
2129	應付工程款	0	0.00	8,531,340	0.10	-8,531,340	-100.00
213	預收款項	717,854	0.01	952,411	0.01	-234,557	-24.63
2133	預收收入	717,854	0.01	952,411	0.01	-234,557	-24.63
22	其他負債	8,731,091,505	99.42	8,681,303,089	99.09	49,788,416	0.57
221	什項負債	8,731,091,505	99.42	8,681,303,089	99.09	49,788,416	0.57
2211	存入保證金	2,555,727	0.03	2,392,010	0.03	163,717	6.84
2213	應付退休及離職金	6,782,641	0.08	7,064,626	0.08	-281,985	-3.99
2214	應付代管資產	8,721,499,046	99.31	8,671,280,076	98.98	50,218,970	0.58
2215	暫收及待結轉帳項	254,091	0.00	566,377	0.01	-312,286	-55.14
3	基金餘額	45,125,388	0.51	58,857,288	0.67	-13,731,900	-23.33
31	基金餘額	45,125,388	0.51	58,857,288	0.67	-13,731,900	-23.33
311	基金餘額	45,125,388	0.51	58,857,288	0.67	-13,731,900	-23.33
3111	累積餘額	45,125,388	0.51	58,857,288	0.67	-13,731,900	-23.33

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

註：

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 109 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	367,760,000	385,315,849	17,555,849	4.77	
43 勞務收入	802,000	1,012,012	210,012	26.19	
431服務收入	802,000	1,012,012	210,012	26.19	主要係因：教科書作業管理費及教甄收入覈實繳庫。
45 財產收入	3,254,000	6,819,703	3,565,703	109.58	
451財產處分收入	152,000	70,220	-81,780	-53.80	主要係因：變賣及報廢財產收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	3,102,000	6,749,483	3,647,483	117.58	主要係因：開放場地及停車場等收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	336,000,000	345,551,588	9,551,588	2.84	
462公庫撥款收入	336,000,000	336,000,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		9,551,588	9,551,588	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	27,386,000	30,957,778	3,571,778	13.04	
4S1學雜費收入	26,106,000	29,677,778	3,571,778	13.68	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。
4S3建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	318,000	974,768	656,768	206.53	
4YO受贈收入		863,121	863,121	0.00	主要係因：收捐贈獎學金定存單利息、教育儲蓄戶捐助等。
4YY雜項收入	318,000	111,647	-206,353	-64.89	主要係因：補發數位學生證收入、廠商違約金等覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 109 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	395,577,000	399,047,749	3,470,749	0.88	
52 高中及高職教育計畫	329,886,000	329,553,483	-332,517	-0.10	
1 用人費用	301,680,000	297,755,672	-3,924,328	-1.30	
11 正式員額薪資	131,132,880	134,567,258	3,434,378	2.62	
113 職員薪金	131,132,880	134,567,258	3,434,378	2.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	10,797,759	210,255	1.99	
121 聘用人員薪金	538,704	561,600	22,896	4.25	
122 約僱職員薪金		555,415	555,415		
124 兼職人員酬金	10,048,800	9,680,744	-368,056	-3.66	
13 超時工作報酬	2,581,702	2,672,773	91,071	3.53	
131 加班費	2,389,702	2,472,773	83,071	3.48	
132 值班費	192,000	200,000	8,000	4.17	
15 獎金	35,145,318	31,093,143	-4,052,175	-11.53	
151 考績獎金	18,939,480	14,733,065	-4,206,415	-22.21	
152 年終獎金	16,205,838	16,360,078	154,240	0.95	
16 退休及卹償金	105,501,968	101,254,664	-4,247,304	-4.03	
161 職員退休及離職金	105,293,968	100,989,668	-4,304,300	-4.09	
163 卹償金	208,000	264,996	56,996	27.40	
18 福利費	16,730,628	17,370,075	639,447	3.82	
181 分擔員工保險費	11,040,204	12,854,390	1,814,186	16.43	
183 傷病醫藥費	292,500	367,300	74,800	25.57	
185 員工通勤交通費	1,280,160	1,224,706	-55,454	-4.33	
18Y 其他福利費	4,117,764	2,923,679	-1,194,085	-29.00	
2 服務費用	17,548,000	19,318,283	1,770,283	10.09	
21 水電費	4,660,970	5,797,294	1,136,324	24.38	
212 工作場所電費	3,658,900	5,452,257	1,793,357	49.01	
214 工作場所水費	372,070	345,037	-27,033	-7.27	
216 氣體費	630,000		-630,000	-100.00	
22 郵電費	375,850	293,774	-82,076	-21.84	
221 郵費	90,850	49,301	-41,549	-45.73	
222 電話費	285,000	244,473	-40,527	-14.22	
23 旅運費	1,235,080	856,758	-378,322	-30.63	
231 國內旅費	548,930	837,547	288,617	52.58	
232 國外旅費	624,000		-624,000	-100.00	
235 貨物運費	39,150	12,095	-27,055	-69.11	
23Y 其他旅運費	23,000	7,116	-15,884	-69.06	
24 印刷裝訂與廣告費	803,260	590,769	-212,491	-26.45	
241 印刷及裝訂費	803,260	590,769	-212,491	-26.45	

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 109 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	4,240,720	5,687,194	1,446,474	34.11	
252 一般房屋修護費	2,755,000	4,195,527	1,440,527	52.29	
253 宿舍修護費	54,720	47,630	-7,090	-12.96	
255 機械及設備修護費	222,800	425,888	203,088	91.15	
257 雜項設備修護費	1,208,200	1,018,149	-190,051	-15.73	
26 保險費	4,620	9,971	5,351	115.82	
26Y 其他保險費	4,620	9,971	5,351	115.82	
27 一般服務費	863,950	721,598	-142,352	-16.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	40,244	28,582	-11,662	-28.98	
27D 計時與計件人員酬金	523,706	387,016	-136,690	-26.10	
27F 體育活動費	300,000	306,000	6,000	2.00	
28 專業服務費	5,363,550	5,360,925	-2,625	-0.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,394,350	4,150,213	-244,137	-5.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	92,800	-17,200	-15.64	
289 試務甄選費	269,200	400,410	131,210	48.74	
28Y 其他專業服務費	590,000	717,502	127,502	21.61	
3 材料及用品費	5,946,000	8,417,467	2,471,467	41.57	
31 使用材料費	2,894,920	3,625,237	730,317	25.23	
315 設備零件	2,894,920	3,625,237	730,317	25.23	
32 用品消耗	3,051,080	4,792,230	1,741,150	57.07	
321 辦公(事務)用品	1,040,300	1,483,673	443,373	42.62	
322 報章雜誌	160,000	143,311	-16,689	-10.43	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	1,820,780	3,165,246	1,344,466	73.84	
4 租金、償債、利息及相關手續費	353,000	349,971	-3,029	-0.86	
41 地租及水租	50,000	126,400	76,400	152.80	
413 場地租金	50,000	126,400	76,400	152.80	
44 交通及運輸設備租金	303,000	223,571	-79,429	-26.21	
442 車租	303,000	223,571	-79,429	-26.21	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	138,245	132,245	2,204.08	
61 土地稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00	
612 一般土地地價稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00	
63 房屋稅	2,000	48,525	46,525	2,326.25	
631 一般房屋稅	2,000	48,525	46,525	2,326.25	

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,337,000	2,421,649	-915,351	-27.43	
72 捐助、補助與獎助	299,860	765,738	465,878	155.37	
726 獎助學員生給與	219,700	693,640	473,940	215.72	
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,160	72,098	-8,062	-10.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,037,140	1,655,911	-1,381,229	-45.48	
743 獎勵費用		149,351	149,351		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,037,140	1,506,560	-1,530,580	-50.40	
9 其他	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41	
91 其他支出	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41	
91Y 其他	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41	
5L 一般行政管理計畫	34,042,000	32,938,109	-1,103,891	-3.24	
1 用人費用	32,312,000	31,501,915	-810,085	-2.51	
11 正式員額薪資	21,444,000	20,905,240	-538,760	-2.51	
113 職員薪金	18,900,000	18,470,057	-429,943	-2.27	
114 工員工資	2,544,000	2,435,183	-108,817	-4.28	
13 超時工作報酬	1,077,844	892,562	-185,282	-17.19	
131 加班費	1,077,844	892,562	-185,282	-17.19	
15 獎金	5,054,500	4,929,837	-124,663	-2.47	
151 考績獎金	2,374,000	2,368,322	-5,678	-0.24	
152 年終獎金	2,680,500	2,561,515	-118,985	-4.44	
16 退休及卹償金	1,860,240	1,984,127	123,887	6.66	
161 職員退休及離職金	1,656,720	1,618,845	-37,875	-2.29	
162 工員退休及離職金	203,520	365,282	161,762	79.48	
18 福利費	2,875,416	2,790,149	-85,267	-2.97	
181 分擔員工保險費	1,906,296	1,952,660	46,364	2.43	
185 員工通勤交通費	393,120	330,264	-62,856	-15.99	
18Y 其他福利費	576,000	507,225	-68,775	-11.94	
2 服務費用	1,299,000	1,041,856	-257,144	-19.80	
22 郵電費	7,000		-7,000	-100.00	
221 郵費	7,000		-7,000	-100.00	
27 一般服務費	432,000	192,100	-239,900	-55.53	
279 外包費	360,000	123,100	-236,900	-65.81	
27F 體育活動費	72,000	69,000	-3,000	-4.17	
28 專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	
28Y 其他專業服務費	680,000	669,756	-10,244	-1.51	
29 公共關係費	180,000	180,000			

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 109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	429,000	391,738	-37,262	-8.69	
32 用品消耗	429,000	391,738	-37,262	-8.69	
321 辦公（事務）用品	400,000	373,818	-26,182	-6.55	
32Y 其他用品消耗	29,000	17,920	-11,080	-38.21	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
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	31,649,000	36,556,157	4,907,157	15.50	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5,723,000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0元及奉准先行辦理執行數5,382,347元。2.決算數較預算數增加4,907,157元，主要係動支課業輔導費及充實基礎教學設備費購買電腦軟體294,000元併決算辦理，高職優質化輔助方案設備等補辦預算覈實執行5,382,347元，各項採購案結餘款769,190元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,649,000	36,556,157	4,907,157	15.50	
51 購建固定資產	12,176,000	17,312,971	5,136,971	42.19	
514 購置機械及設備	7,517,500	10,142,406	2,624,906	34.92	
515 購置交通及運輸設備	43,600	201,600	158,000	362.39	
516 購置雜項設備	4,614,900	6,968,965	2,354,065	51.01	
52 購置無形資產	632,000	771,839	139,839	22.13	
521 購置電腦軟體	632,000	771,839	139,839	22.13	
54 遞延支出	18,841,000	18,471,347	-369,653	-1.96	
541 遞延修繕房屋建築支出	18,841,000	18,471,347	-369,653	-1.96	

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 109 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)按時與計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數387,016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57,240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123,100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336,112元，決算數278,335元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市
長期投資、固定資產、遞
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	170,212,414	-110,013,783	18,531,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,966,134	-4,890,423	
房屋及建築	4,333,537	-377,000	
機械及設備	86,716,435	-58,283,612	10,414,500
交通及運輸設備	7,247,414	-5,919,605	205,600
雜項設備	63,957,234	-40,543,143	7,278,900
購建中固定資產			
電腦軟體	2,991,660		632,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數18,965,724元，變動原因為(1)增置：購置條碼掃描器等設備10,142,406元。(2)撥入：教育部撥入台積電捐贈紅外線熱像儀1臺194,250元、教育局撥入無線基地台138,000元、東門國小統一採購單槍投影機107,400元。(3)受贈：智慧未來教室大屏4,096,172元、教育部補助校園購置紅外線熱像儀1組1,267,500元、前瞻基礎建設-建置校園智慧網路計畫交換器520,000元及一般性補助款平板電腦及充電車採購2,499,996元。減少數10,411,874元，變動原因為(1)報廢個人電腦等設備：10,411,874元。
- 2.交通及運輸設備：增加數201,600元，變動原因為(1)增置：購置紅外線槍型監視攝影機等設備201,600元。減少數67,400元，變動原因為(1)報廢擴音機等設備：67,400元。
- 3.雜項設備：增加數8,996,156元，變動原因為(1)增置：購置除濕機等設備6,968,965元。(2)受贈：教育局補助防護員巡迴服務試行計畫-按摩桶上肢水療桶下肢加壓循環機等計畫2,027,191元。減少數2,201,806元，變動原因為(1)報廢冷氣機等設備：2,201,806元。
- 4.電腦軟體：增加數771,839元，變動原因為(1)增置：購置電腦軟體771,839元。減少數計1,060,451元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷金額1,060,451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「固定項目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
耗資產及無形資產變動表
 109 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		
28,935,319	1,280,379	13,741,531	-2,938,882	72,453,537
			-6,780	68,931
			-78,000	3,878,537
18,965,724		10,411,874	-194,157	36,792,516
201,600		67,400	-313,282	1,148,727
8,996,156		2,201,806	-2,346,663	27,861,778
771,839	1,280,379	1,060,451		2,703,048

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

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國109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		7,517,500	2,897,000		10,414,500	10,142,406	-272,094	
機械及設備		7,517,500	2,897,000		10,414,500	10,142,406	-272,094	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		43,600	162,000		205,600	201,600	-4,000	
交通及運輸設備		43,600	162,000		205,600	201,600	-4,000	
購建中固定資產								
雜項設備		4,614,900	2,664,000		7,278,900	6,968,965	-309,935	
雜項設備		4,614,900	2,664,000		7,278,900	6,968,965	-309,935	
購建中固定資產								
合 計		12,176,000	5,723,000		17,899,000	17,312,971	-586,029	

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,723,000
購置機械及設備	109.03.23府授教會字第1093026962號	270,000
購置機械及設備	109.07.27府授教會字第1093069049號	1,220,000
購置機械及設備	109.07.29府授主事預字第1093007974號	440,000
購置機械及設備	109.09.18府授教會字第1093087050號	138,000
購置機械及設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	382,000
購置機械及設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	447,000
購置交通及運輸設備	109.02.24府授主事預字第1093001625號	90,000
購置交通及運輸設備	109.09.18府授教會字第1093087050號	72,000
購置雜項設備	109.02.03府授教會字第1093009950號	292,000
購置雜項設備	109.03.23府授教會字第1093026962號	510,000
購置雜項設備	109.07.27府授教會字第1093069049號	25,000
購置雜項設備	109.07.29府授主事預字第1093007974號	333,000
購置雜項設備	109.08.21府授教會字第1093076606號	22,000
購置雜項設備	109.09.18府授教會字第1093087050號	206,000
購置雜項設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	1,276,000

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 109 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	161	155	-6	
正式職員	160	154	-6	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	36	34	-2	
正式職員	29	28	-1	
正式工員	7	6	-1	
小計	197	189	-8	
正式職員	189	182	-7	
正式工員	7	6	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	197	189	-8	

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 109 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	131,132,880	538,704	2,581,702		35,145,318	105,501,968		16,730,628		291,631,200	10,048,800	301,680,000
職員	131,132,880	538,704	2,581,702		35,145,318	105,501,968		16,730,628		291,631,200	10,048,800	301,680,000
一般行政管理計畫	21,444,000		1,077,844		5,054,500	1,860,240		2,875,416		32,312,000		32,312,000
職員	18,900,000		1,044,778		4,524,500	1,656,720		2,432,702		28,558,700		28,558,700
工具	2,544,000		33,066		530,000	203,520		442,714		3,753,300		3,753,300
合 計	152,576,880	538,704	3,659,546		40,199,818	107,362,208		19,606,044		323,943,200	10,048,800	333,992,000

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，109 年度預算編列 197 人，計 21,313,480 元，執行結果決算 164 人，計 17,101,387 元。

(2)年終工作獎金係依據行政院 108 年 12 月 4 日院授人給字第 1086300001 號函訂定發布「一百零八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，109 年度預算編列 197 人，計 18,886,338 元，執行結果決算 196 人，計 18,921,593 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:預算數523,706元，決算數387,016元，分別支用如下：

(1)臨時職員游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數387,016元。

(2)暑期泳訓班救生員1人，預算數77,745元，決算數0元。

(3)暑期泳訓班工讀生1人，預算數57,240元，決算數0元。

2.外包費：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123,100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 109 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
134,567,258	1,117,015	2,672,773		31,093,143	101,254,664		17,370,075		288,074,928	9,680,744	297,755,672
134,567,258	1,117,015	2,672,773		31,093,143	101,254,664		17,370,075		288,074,928	9,680,744	297,755,672
20,905,240		892,562		4,929,837	1,984,127		2,790,149		31,501,915		31,501,915
18,470,057		790,404		4,162,940	1,618,845		2,352,717		27,394,963		27,394,963
2,435,183		102,158		766,897	365,282		437,432		4,106,952		4,106,952
155,472,498	1,117,015	3,565,335		36,022,980	103,238,791		20,160,224		319,576,843	9,680,744	329,257,587

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 109 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			329,886,000		329,553,483		-332,517	-0.10	
高中及高職教 育計畫			329,886,000		329,553,483		-332,517	-0.10	

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109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	333,992,000	329,257,587	-4,734,413	-1.42
11 正式員額薪資	152,576,880	155,472,498	2,895,618	1.90
113 職員薪金	150,032,880	153,037,315	3,004,435	2.00
114 工員工資	2,544,000	2,435,183	-108,817	-4.28
12 聘僱及兼職人員薪資	10,587,504	10,797,759	210,255	1.99
121 聘用人員薪金	538,704	561,600	22,896	4.25
122 約僱職員薪金	0	555,415	555,415	0.00
124 兼職人員酬金	10,048,800	9,680,744	-368,056	-3.66
13 超時工作報酬	3,659,546	3,565,335	-94,211	-2.57
131 加班費	3,467,546	3,365,335	-102,211	-2.95
132 值班費	192,000	200,000	8,000	4.17
15 獎金	40,199,818	36,022,980	-4,176,838	-10.39
151 考績獎金	21,313,480	17,101,387	-4,212,093	-19.76
152 年終獎金	18,886,338	18,921,593	35,255	0.19
16 退休及卹償金	107,362,208	103,238,791	-4,123,417	-3.84
161 職員退休及離職金	106,950,688	102,608,513	-4,342,175	-4.06
162 工員退休及離職金	203,520	365,282	161,762	79.48
163 卹償金	208,000	264,996	56,996	27.40
18 福利費	19,606,044	20,160,224	554,180	2.83
181 分擔員工保險費	12,946,500	14,807,050	1,860,550	14.37
183 傷病醫藥費	292,500	367,300	74,800	25.57
185 員工通勤交通費	1,673,280	1,554,970	-118,310	-7.07
18Y 其他福利費	4,693,764	3,430,904	-1,262,860	-26.91
2 服務費用	18,847,000	20,360,139	1,513,139	8.03
21 水電費	4,660,970	5,797,294	1,136,324	24.38
212 工作場所電費	3,658,900	5,452,257	1,793,357	49.01
214 工作場所水費	372,070	345,037	-27,033	-7.27
216 氣體費	630,000	0	-630,000	-100.00
22 郵電費	382,850	293,774	-89,076	-23.27
221 郵費	97,850	49,301	-48,549	-49.62
222 電話費	285,000	244,473	-40,527	-14.22
23 旅運費	1,235,080	856,758	-378,322	-30.63
231 國內旅費	548,930	837,547	288,617	52.58
232 國外旅費	624,000	0	-624,000	-100.00
235 貨物運費	39,150	12,095	-27,055	-69.11
23Y 其他旅運費	23,000	7,116	-15,884	-69.06
24 印刷裝訂與廣告費	803,260	590,769	-212,491	-26.45
241 印刷及裝訂費	803,260	590,769	-212,491	-26.45
25 修理保養及保固費	4,240,720	5,687,194	1,446,474	34.11
252 一般房屋修護費	2,755,000	4,195,527	1,440,527	52.29
253 宿舍修護費	54,720	47,630	-7,090	-12.96
255 機械及設備修護費	222,800	425,888	203,088	91.15
257 雜項設備修護費	1,208,200	1,018,149	-190,051	-15.73
26 保險費	4,620	9,971	5,351	115.82

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109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	4,620	9,971	5,351	115.82
27 一般服務費	1,295,950	913,698	-382,252	-29.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	40,244	28,582	-11,662	-28.98
279 外包費	360,000	123,100	-236,900	-65.81
27D 計時與計件人員酬金	523,706	387,016	-136,690	-26.10
27F 體育活動費	372,000	375,000	3,000	0.81
28 專業服務費	6,043,550	6,030,681	-12,869	-0.21
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,394,350	4,150,213	-244,137	-5.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	92,800	-17,200	-15.64
289 試務甄選費	269,200	400,410	131,210	48.74
28Y 其他專業服務費	1,270,000	1,387,258	117,258	9.23
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	6,375,000	8,809,205	2,434,205	38.18
31 使用材料費	2,894,920	3,625,237	730,317	25.23
315 設備零件	2,894,920	3,625,237	730,317	25.23
32 用品消耗	3,480,080	5,183,968	1,703,888	48.96
321 辦公(事務)用品	1,440,300	1,857,491	417,191	28.97
322 報章雜誌	160,000	143,311	-16,689	-10.43
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,849,780	3,183,166	1,333,386	72.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	353,000	349,971	-3,029	-0.86
41 地租及水租	50,000	126,400	76,400	152.80
413 場地租金	50,000	126,400	76,400	152.80
44 交通及運輸設備租金	303,000	223,571	-79,429	-26.21
442 車租	303,000	223,571	-79,429	-26.21
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	31,649,000	36,556,157	4,907,157	15.50
51 購建固定資產	12,176,000	17,312,971	5,136,971	42.19
514 購置機械及設備	7,517,500	10,142,406	2,624,906	34.92
515 購置交通及運輸設備	43,600	201,600	158,000	362.39
516 購置雜項設備	4,614,900	6,968,965	2,354,065	51.01
52 購置無形資產	632,000	771,839	139,839	22.13
521 購置電腦軟體	632,000	771,839	139,839	22.13
54 遞延支出	18,841,000	18,471,347	-369,653	-1.96
541 遞延修繕房屋建築支出	18,841,000	18,471,347	-369,653	-1.96
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	138,845	132,845	2,214.08
61 土地稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00
612 一般土地地價稅	4,000	89,720	85,720	2,143.00
63 房屋稅	2,000	48,525	46,525	2,326.25
631 一般房屋稅	2,000	48,525	46,525	2,326.25
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,339,000	2,423,649	-915,351	-27.41
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	299,860	765,738	465,878	155.37
726 獎助學員生給與	219,700	693,640	473,940	215.72
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,160	72,098	-8,062	-10.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,037,140	1,655,911	-1,381,229	-45.48
743 獎勵費用	0	149,351	149,351	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,037,140	1,506,560	-1,530,580	-50.40
9 其他	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41
91 其他支出	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41
91Y 其他	1,016,000	1,152,196	136,196	13.41
合 計	395,577,000	399,047,749	3,470,749	0.88

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 109 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	804,000	180,000	-624,000	-77.61	
232 國外旅費	624,000		-624,000	-100.00	
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	7,278,056	6,911,668	-366,388	-5.03	
185 員工通勤交通費	1,673,280	1,554,970	-118,310	-7.07	
253 宿舍修護費	54,720	47,630	-7,090	-12.96	
27D 計時與計件人員酬金	523,706	387,016	-136,690	-26.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,394,350	4,150,213	-244,137	-5.56	
521 購置電腦軟體	632,000	771,839	139,839	22.13	

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109年12月31日

單位：新臺幣元

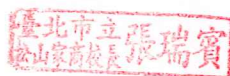
固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	8,793,952,583	8,791,249,535	-2,703,048	
代管資產-土地改良物	70,421	70,421		
代管資產-土地	8,513,686,050	8,513,686,050		
代管資產-房屋及建築 設備	207,263,375	207,263,375		
代管資產-其他政府	479,200	479,200		
土地改良物	68,931	68,931		
房屋及建築	3,878,537	3,878,537		
機械及設備	36,792,516	36,792,516		
交通及運輸設備	1,148,727	1,148,727		
雜項設備	27,861,778	27,861,778		
電腦軟體	2,703,048		-2,703,048	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂