

40501059

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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

臺北市立松山高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級中學編

臺北市地方教育發展基金112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、決算報表			
一、主要表			
(一)基金來源、用途及餘絀表	第	7 至 8	頁
二、附屬表			
(一)基金來源明細表	第	9	頁
(二)基金用途明細表	第	10 至 14	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	20	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	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	頁
丁、會計報表			
一、平衡表	第	30 至 33	頁
二、收入支出表	第	34	頁
三、現金流量表	第	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	322,914,785	331,270,598	- 8,355,813	- 2.52
基金用途	322,404,602	332,130,298	- 9,725,696	- 2.93
賸餘(短絀)	510,183	- 859,700	1,369,883	--
餘絀情形：				
基金餘額	16,792,001	16,281,818	510,183	3.13
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 288,470	- 2,469,686	2,181,216	--

附註：①現金流量之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中學

總 說 明

中華民國 112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304,100,000元，決算數308,824,245元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、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；辦理暑期泳訓班、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童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,087,000元，決算數3,577,699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6,999,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,585,000元），決算數10,002,658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322,914,785元，較預算數310,630,000元，增加12,284,785元，計增3.95%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數10,000元，較預算數0元，增加10,000元。

主要係因：

熱食部餐食供應異常罰款收入較預期增加所致。

2.服務收入：決算數326,507元，較預算數791,000元，減少464,493元，計減58.72%。

主要係因：

暑期游泳訓練班停辦致報名費收入等較預期減少所致。

3.財產處分收入：決算數73,310元，較預算數65,000元，增加8,310元，計增12.78%。

主要係因：

財產報廢處分收入較預期增加所致。

4.其他財產收入：決算數828,704元，較預算數704,000元，增加124,704元，計增17.71%。

主要係因：

學校場地開放等租借收入較預期增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

5.公庫撥款收入：決算數276,420,240元，較預算數271,987,000元，增加4,433,240元，計增1.63%。

主要係因：

- (1)教育局補助所屬學校用人費用不敷數1,775,000元。
- (2)教育局補助局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款) 656,284元。
- (3)教育局補助統籌款-教學大樓(一)(二)CP環大樓活動中心地下室及教師大樓材料劣化修復工程599,653元。
- (4)教育局補助統籌款-112年度活動中心及行政大樓消防安全設備更新及改善工程1,402,303元。

6.政府其他撥入收入：決算數6,661,482元，較預算數0元，增加6,661,482元。

主要係因：

- (1)(RA1552)111學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案15,568元。
- (2)(RA1A62)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門5,000元。
- (3)(RA1531)111學年度台灣手語遠距直播共學協同經費6,905元。
- (4)(RA1278)111學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費16,840元。
- (5)(RA1717)111學年度高中學校約用運動防護員巡迴服務533,408元。
- (6)(RA1237)111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費941,680元。
- (7)(RA2907)112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫25,200元。
- (8)(RA2728)教育部體育署獎勵高級中等以下學校辦理體育班績效優良實施計畫17,415元。
- (9)(RA1263)十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫768,254元。
- (10)(RA2206)111學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門411,300元。
- (11)(RA2205)111學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門643,426元。
- (12)(RA1735)111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫15,960元。
- (13)(RA1271)111學年度本土語文(閩南語閩東語客語文)開課經費61,197元。
- (14)(RA2803)112年度執行強化校園安全防護工作59,500元。
- (15)(RA2A63)教師增能研習費48,660元及112年推動數位學習精進方案479,211元。
- (16)(RA2261)112年高中學校編制內教師參加客語及閩南語能力認證報名費210元。
- (17)(RA2275)(前瞻)112學年度高中學校英語文課程全英語授課計畫106,011元。
- (18)(RA2293)112學年度第1學期高中優質化輔助方案(資本門) 319,600(經常門) 705,963元。
- (19)(RA2271)112學年度本土語文(閩南語.閩東語.客語文)開課經費23,637元。
- (20)(RA2209)112學年度高級中等學校原住民族語文課程開課經費31,752元。
- (21)(RA2252)112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費6,351元。
- (22)(RA2237)112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費612,432元。
- (23)(RA2552)112學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案17,600元。
- (24)(RA2263)112學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫436,384元。
- (25)(RA2789)體育署補助購置體育器材設備66,000元。
- (26)(RA2735)112年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫19,763元。
- (27)(RA2784)112年友善提供多元生理用品推動方案及措施經費11,000元。
- (28)(RA2717)112年8-12月約用防護員陳毓斐薪津.公提勞健保費及勞退金經費255,255元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

7.學雜費收入：決算數37,475,948元，較預算數36,239,000元，增加1,236,948元，計增3.41%。

8.受贈收入：決算數1,065,164元，較預算數500,000元，增加565,164元，計增113.03%。

主要係因：

勇源羽球協會捐贈羽球隊經費等各項捐款較預期增加所致。

9.雜項收入：決算數53,430元，較預算數344,000元，減少290,570元，計減84.47%。

主要係因：

學生補發數位學生證收入等較預期減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數322,404,602元，較預算數315,186,000元，增加7,218,602元，計增2.29%。

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308,824,245元，較預算數304,100,000元，增加4,724,245元，計增1.55%。

2.一般行政管理計畫：決算數3,577,699元，較預算數4,087,000元，減少509,301元，計減12.46%。

主要係因：

辦公(事務)用品等核實支用較預期減少所致。

3.建築及設備計畫：決算數10,002,658元，較預算數6,999,000元，增加3,003,658元，計增42.92%。

主要係因：

(1)統籌款教育局補助111年度活動中心消防安全設備更新及改善工程執行65,988元。

(2)統籌款教育局補助112年度活動中心及行政大樓消防安全設備更新及改善工程執行1,402,091元。

(3)統籌款教育局補助教學大樓(一)(二)CP環大樓活動中心地下室及教師大樓材料劣化修復工程執行3,594元。

(4)補辦預算奉准先行執行數1,555,775元。

(5)教學大樓(二)電源改善工程結餘款10,862元。

(6)各項採購結餘款12,928元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數510,183元，較預算短絀數4,556,000元，反絀為餘，計相差5,066,183元。

主要係因：

(1)公庫撥款收入及政府其他撥入收入等較預計多。

(2)高中及高職教育計畫與一般行政管理計畫核實支用賸餘。

(3)其他詳細原因如前所述。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,676,081元。
投資活動之淨現金流出3,940,795元。
籌資活動之淨現金流出23,756元。
本年度現金及約當現金之淨減288,470元。
期初現金及約當現金14,165,761元。
期末現金及約當現金13,877,291元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為16,828,788,428元，包括：

流動資產15,322,074元，較上年度15,471,105元，減少149,031元，主要係因學生代收代辦業務支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金11,572,198元，較上年度11,341,471元，增加230,727元，主要係因工友退休及離職準備金增加。

固定資產36,122,586元，較上年度43,117,362元，減少6,994,776元，主要係因財產提列折舊。

無形資產1,034,744元，較上年度1,289,082元，減少254,338元，主要係因電腦軟體提列攤銷。

其他資產16,764,736,826元，較上年度16,149,485,933元，增加615,250,893元，主要係因代管資產土地財產依公告現值調整致代管資產土地增加。

決算日負債總額為16,774,839,097元，包括：

流動負債3,307,195元，較上年度4,040,815元，減少733,620元，主要係因因應學生代收代辦業務需要致應付代收款減少。

其他負債16,771,531,902元，較上年度16,155,975,876元，增加615,556,026元，主要係因應付代管資產土地財產依公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為53,949,331元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數19,224,904元及補辦預算數1,585,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

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

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	310,630,000	100.00	322,914,785	100.00	12,284,785	3.95	331,270,598	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,000	0.00	10,000	0.00		
415 違規罰款收入			10,000	0.00	10,000	0.00		
43 勞務收入	791,000	0.25	326,507	0.10	-464,493	-58.72	573,898	0.17
431 服務收入	791,000	0.25	326,507	0.10	-464,493	-58.72	573,898	0.17
45 財產收入	769,000	0.25	902,014	0.28	133,014	17.30	833,738	0.25
451 財產處分收入	65,000	0.02	73,310	0.02	8,310	12.78	36,160	0.01
45Y 其他財產收入	704,000	0.23	828,704	0.26	124,704	17.71	797,578	0.24
46 政府撥入收入	271,987,000	87.56	283,081,722	87.66	11,094,722	4.08	291,056,921	87.86
462 公庫撥款收入	271,987,000	87.56	276,420,240	85.60	4,433,240	1.63	283,936,295	85.71
46Y 政府其他撥入收入			6,661,482	2.06	6,661,482	0.00	7,120,626	2.15
4S 教學收入	36,239,000	11.67	37,475,948	11.61	1,236,948	3.41	37,315,836	11.26
4S1 學雜費收入	36,239,000	11.67	37,475,948	11.61	1,236,948	3.41	37,315,836	11.26
4Y 其他收入	844,000	0.27	1,118,594	0.35	274,594	32.53	1,490,205	0.45
4Y0 受贈收入	500,000	0.16	1,065,164	0.33	565,164	113.03	1,385,992	0.42
4YY 雜項收入	344,000	0.11	53,430	0.02	-290,570	-84.47	104,213	0.03
5 基金用途	315,186,000	101.47	322,404,602	99.84	7,218,602	2.29	332,130,298	100.26
52 高中及高職教育計畫	304,100,000	97.90	308,824,245	95.64	4,724,245	1.55	278,262,983	84.00
5L 一般行政管理計畫	4,087,000	1.32	3,577,699	1.11	-509,301	-12.46	33,080,376	9.99
5M 建築及設備計畫	6,999,000	2.25	10,002,658	3.10	3,003,658	42.92	20,786,939	6.27
購建固定資產	6,963,000	2.24	9,966,658	3.09	3,003,658	43.14	19,899,042	6.01
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			887,897	0.27
本期賸餘(短絀)	-4,556,000		510,183		5,066,183	-111.20	-859,700	
期初基金餘額	13,380,000		16,281,818		2,901,818	21.69	17,141,518	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,824,000		16,792,001		7,968,001	90.30	16,281,818	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		19,224,904
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	10,000
451 財產處分收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	8,310
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	124,704
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,433,240
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	6,661,482
4S1 學雜費收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,236,948
4YO 受贈收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	565,164
52 高中及高職教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,724,245
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,460,811

備註：

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學

基金來源明細表

中華民國 112 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	310,630,000	322,914,785	12,284,785	3.95	
41 徵收及依法分配收入		10,000	10,000	0.00	
415 違規罰款收入		10,000	10,000	0.00	決算數較預算數增加10,000元，主要係因熱食部餐食供應異常罰款收入較預期增加所致。
43 勞務收入	791,000	326,507	-464,493	-58.72	
431 服務收入	791,000	326,507	-464,493	-58.72	決算數較預算數減少464,493元，主要係因暑期游泳訓練班停辦致報名費收入等較預期減少所致。
45 財產收入	769,000	902,014	133,014	17.30	
451 財產處分收入	65,000	73,310	8,310	12.78	決算數較預算數增加8,310元，主要係因財產報廢處分收入較預期增加所致。
45Y 其他財產收入	704,000	828,704	124,704	17.71	決算數較預算數增加124,704元，主要係因學校場地開放等租借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	271,987,000	283,081,722	11,094,722	4.08	
462 公庫撥款收入	271,987,000	276,420,240	4,433,240	1.63	決算數較預算數增加4,433,240元，主要係因用人費用不敷數及統籌款等收入較預期增加所致。
46Y 政府其他撥入收入		6,661,482	6,661,482	0.00	決算數較預算數增加6,661,482元，主要係因教育部補助高中優質化輔助方案等28項補助款。
4S 教學收入	36,239,000	37,475,948	1,236,948	3.41	
4S1 學雜費收入	36,239,000	37,475,948	1,236,948	3.41	
4Y 其他收入	844,000	1,118,594	274,594	32.53	
4Y0 受贈收入	500,000	1,065,164	565,164	113.03	決算數較預算數增加565,164元，主要係因勇源羽球協會捐贈羽球隊經費等各項捐款較預期增加所致。
4YY 雜項收入	344,000	53,430	-290,570	-84.47	決算數較預算數減少290,570元，主要係因學生補發數位學生證收入等較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
基金用途明細表

中華民國 112 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	315,186,000	322,404,602	7,218,602	2.29	
52 高中及高職教育計畫	304,100,000	308,824,245	4,724,245	1.55	
1 用人費用	285,967,000	288,375,630	2,408,630	0.84	
11 正式員額薪資	145,608,000	151,136,460	5,528,460	3.80	
113 職員薪金	144,504,000	150,249,160	5,745,160	3.98	
114 工員工資	1,104,000	887,300	-216,700	-19.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	15,771,792	16,952,117	1,180,325	7.48	
121 聘用人員薪金	4,419,792	4,344,932	-74,860	-1.69	
124 兼職人員酬金	11,352,000	12,607,185	1,255,185	11.06	
13 超時工作報酬	3,363,834	1,724,340	-1,639,494	-48.74	
131 加班費	3,339,834	1,710,340	-1,629,494	-48.79	
132 值班費	24,000	14,000	-10,000	-41.67	
15 獎金	37,782,474	34,410,960	-3,371,514	-8.92	
151 考績獎金	19,029,000	15,492,610	-3,536,390	-18.58	
152 年終獎金	18,753,474	18,918,350	164,876	0.88	
16 退休及卹償金	65,172,280	62,938,230	-2,234,050	-3.43	
161 職員退休及離職金	65,083,960	62,725,131	-2,358,829	-3.62	
162 工員退休及離職金	88,320	130,095	41,775	47.30	
163 卹償金		83,004	83,004		
18 福利費	18,268,620	21,213,523	2,944,903	16.12	
181 分擔員工保險費	13,125,144	15,685,292	2,560,148	19.51	
183 傷病醫藥費	557,100	367,900	-189,200	-33.96	
185 員工通勤交通費	1,775,592	1,664,990	-110,602	-6.23	
18Y 其他福利費	2,810,784	3,495,341	684,557	24.35	
2 服務費用	12,852,000	15,037,202	2,185,202	17.00	
21 水電費	5,060,348	4,859,125	-201,223	-3.98	
212 工作場所電費	3,749,000	3,820,890	71,890	1.92	
214 工作場所水費	605,348	678,756	73,408	12.13	
216 氣體費	706,000	359,479	-346,521	-49.08	
22 郵電費	235,000	149,678	-85,322	-36.31	
221 郵費	65,000	29,858	-35,142	-54.06	
222 電話費	170,000	119,820	-50,180	-29.52	
23 旅運費	468,020	603,804	135,784	29.01	
231 國內旅費	418,020	371,402	-46,618	-11.15	
235 貨物運費	50,000	12,180	-37,820	-75.64	
23Y 其他旅運費		220,222	220,222		
24 印刷裝訂與廣告費	426,660	592,916	166,256	38.97	
241 印刷及裝訂費	426,660	592,916	166,256	38.97	

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
基金用途明細表

中華民國 112 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	3,308,184	2,246,556	-1,061,628	-32.09	
252 一般房屋修護費	1,005,100	890,830	-114,270	-11.37	
255 機械及設備修護費	986,886	793,481	-193,405	-19.60	
256 交通及運輸設備修護費	202,972	112,510	-90,462	-44.57	
257 雜項設備修護費	1,113,226	449,735	-663,491	-59.60	
26 保險費	9,408		-9,408	-100.00	
26Y 其他保險費	9,408		-9,408	-100.00	
27 一般服務費	1,465,980	2,580,924	1,114,944	76.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,352	32,048	11,696	57.47	
279 外包費	508,656	376,098	-132,558	-26.06	
27D 計時與計件人員酬金	552,972	1,790,778	1,237,806	223.85	
27F 體育活動費	384,000	382,000	-2,000	-0.52	
28 專業服務費	1,878,400	4,004,199	2,125,799	113.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,407,200	2,912,299	1,505,099	106.96	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	84,200	83,600	-600	-0.71	
289 試務甄選費	52,000	110,860	58,860	113.19	
28A 電腦軟體服務費	155,000	656,308	501,308	323.42	
28Y 其他專業服務費	180,000	241,132	61,132	33.96	
3 材料及用品費	3,863,000	4,429,263	566,263	14.66	
31 使用材料費	1,025,494	875,197	-150,297	-14.66	
315 設備零件	1,025,494	875,197	-150,297	-14.66	
32 用品消耗	2,837,506	3,554,066	716,560	25.25	
321 辦公(事務)用品	166,620	34,605	-132,015	-79.23	
322 報章雜誌	113,260	127,851	14,591	12.88	
325 服裝		28,070	28,070		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,251	68,532	-11,719	-14.60	
32Y 其他用品消耗	2,477,375	3,295,008	817,633	33.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	134,600	129,600	2,592.00	
44 交通及運輸設備租金		129,800	129,800		
442 車租		129,800	129,800		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,080	1,080		
66 規費		1,080	1,080		
661 行政規費與強制費		1,080	1,080		

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
基金用途明細表

中華民國 112 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	1,055,000	749,150	-305,850	-28.99	
72 捐助、補助與獎助	640,000	388,750	-251,250	-39.26	
726 獎助學員生給與	630,000	383,750	-246,250	-39.09	
72Y 其他捐助、補助與獎助	10,000	5,000	-5,000	-50.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	415,000	360,400	-54,600	-13.16	
743 獎勵費用	140,000	135,960	-4,040	-2.89	
744 慰問、照護及濟助金		15,000	15,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	275,000	209,440	-65,560	-23.84	
9 其他	358,000	97,320	-260,680	-72.82	
91 其他支出	358,000	97,320	-260,680	-72.82	
91Y 其他	358,000	97,320	-260,680	-72.82	
5L 一般行政管理計畫	4,087,000	3,577,699	-509,301	-12.46	決算數較預算數減少509,301元，主要係因：辦公(事務)用品等核實支用較預期減少所致。
1 用人費用	251,000	73,234	-177,766	-70.82	
13 超時工作報酬	251,000	73,234	-177,766	-70.82	
131 加班費	251,000	73,234	-177,766	-70.82	
2 服務費用	3,330,000	3,291,605	-38,395	-1.15	
27 一般服務費	1,728,000	1,707,525	-20,475	-1.18	
279 外包費	1,728,000	1,707,525	-20,475	-1.18	
28 專業服務費	1,422,000	1,404,080	-17,920	-1.26	
28Y 其他專業服務費	1,422,000	1,404,080	-17,920	-1.26	
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	504,000	210,360	-293,640	-58.26	
32 用品消耗	504,000	210,360	-293,640	-58.26	
321 辦公(事務)用品	504,000	210,360	-293,640	-58.26	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
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			

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	6,999,000	10,002,658	3,003,658	42.92	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1,585,000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1,555,775元。2.決算數較預算數增加3,003,658元，主要係因：111年度活動中心消防安全設備更新及改善工程執行數65,988元、112年度活動中心及行政大樓消防安全設備更新及改善工程執行數1,402,091元、教學大樓(一)(二)CP環大樓活動中心地下室及教師大樓材料劣化修復工程執行數3,594元、補辦預算奉准先行執行數1,555,775元、教學大樓(二)電源改善工程結餘款10,862元及各項採購結餘款12,928元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,999,000	10,002,658	3,003,658	42.92	
51 購建固定資產	2,528,000	4,070,847	1,542,847	61.03	
514 購置機械及設備	2,148,700	2,771,047	622,347	28.96	
515 購置交通及運輸設備	100,000	609,000	509,000	509.00	
516 購置雜項設備	279,300	690,800	411,500	147.33	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	4,435,000	5,895,811	1,460,811	32.94	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,435,000	5,895,811	1,460,811	32.94	

地方教育發展基金-臺北市立松山高級中學
基金用途明細表

中華民國 112 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)教育部補助前導學校專案助理1人，預算數0元，決算數695,156元。
- (2)運動防護員1人，預算數0元，決算數645,922元。
- (3)游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數424,500元。
- (4)暑期泳訓班救生員0人，預算數84,776元，決算數0元。
- (5)暑期泳訓班工讀生(收支對列)按時計算，預算數44,316元，決算數0元。
- (6)中等學校羽球賽防護員按時計算，預算數0元，決算數25,200元。

2.外包費:

- (1)職工業務外包3人，預算數1,368,000元，決算數1,368,000元。
- (2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數360,000元，決算數339,525元。
- (3)游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數376,098元。
- (4)暑期泳訓班救生員0人，預算數84,776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)。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數81,088元；決算數95,537元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
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	161,828,126	-117,421,682	4,149,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,843,312	-2,228,415	
房屋及建築			
機械及設備	103,209,647	-75,681,443	2,805,700
交通及運輸設備	6,303,886	-5,227,401	614,000
雜項設備	48,182,199	-34,284,423	693,300
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	1,289,082		36,000
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2,805,700元，係法定預算數2,148,700元、補辦預算657,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計614,000元，係法定預算數100,000元、補辦預算514,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計693,300元，係法定預算數279,300元、補辦預算414,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計124,716元，係法定預算數124,716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6,939,074元，變動原因為：(1)增置：購置顯微鏡等設備

計2,771,047元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等設備計4,168,027元。減少數計4,535,397元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計4,535,397元。

臺北市立松山高級中學

產明細表

112 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		
8,844,931	124,716	6,257,872	-9,836,173	37,157,330
			-281,484	333,413
6,939,074		4,535,397	-7,377,298	22,554,583
609,000		74,216	-358,991	1,252,278
1,260,857		1,357,921	-1,818,400	11,982,312
36,000	124,716	290,338		1,034,744

註 2.交通及運輸設備：增加數計609,000元，變動原因為：(1)增置：購置車牌辨識器等設備計609,000元。減少數計74,216元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢喇叭等計74,216元。
 3.雜項設備：增加數計1,260,857元，變動原因為：(1)增置：購置折合桌等設備計690,800元。(2)撥入：教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板等設備計494,257元。(3)受贈：前家長會會長捐贈冷氣設備計75,800元。減少數計1,357,921元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,357,921元。
 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置AutoMedia影片教材大師數位教學軟體等計36,000元。減少數計290,338元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷290,338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：
 1.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—臺北市立松山高級中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112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		2,148,700	657,000		2,805,700	2,771,047	-34,653	
機械及設備		2,148,700	657,000		2,805,700	2,771,047	-34,653	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		100,000	514,000		614,000	609,000	-5,000	
交通及運輸設備		100,000	514,000		614,000	609,000	-5,000	
購建中固定資產								
雜項設備		279,300	414,000		693,300	690,800	-2,500	
雜項設備		279,300	414,000		693,300	690,800	-2,500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,528,000	1,585,000		4,113,000	4,070,847	-42,153	

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—臺北市立松山高級中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,585,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	97,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	314,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	150,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	30,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	66,000
購置交通及運輸設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	394,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	60,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	22,000
購置交通及運輸設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	38,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	150,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	148,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	116,000

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學

員工人數彙計表

中華民國 112 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	191	187	-4	
職員	179	176	-3	
技工	2	2	0	
聘用	9	9	0	
工友	1	0	-1	
一般行政管理計畫	0	0	0	
職員	0	0	0	
合計	191	187	-4	

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)前導學校專案助理員1人。
- (2)運動防護員1人。
- (3)游泳池救生員1人。
- (4)中等學校羽球賽防護員按時計算。

2.外包費：

- (1)職工業務外包3人。
- (2)消化超額職工業務外包按件計算。
- (3)游泳池救生員1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
高中及高職教育計畫	145,608,000	4,419,792	3,363,834		37,782,474	65,172,280		18,268,620		274,615,000	11,352,000	285,967,000
正式人員	145,608,000		3,105,528		37,230,000	15,934,800		17,439,768		219,318,096		219,318,096
聘僱人員		4,419,792	258,306		552,474	265,152		732,852		6,228,576		6,228,576
兼任人員											11,352,000	11,352,000
其他人員						48,972,328		96,000		49,068,328		49,068,328
一般行政管理計畫			251,000							251,000		251,000
正式人員			251,000							251,000		251,000
聘僱人員												
合 計	145,608,000	4,419,792	3,614,834		37,782,474	65,172,280		18,268,620		274,866,000	11,352,000	286,218,000

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，112年度預算編列191人，計19,029,000元，執行結果決算147人，計15,492,610元。

2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百一十一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，112年度預算編列191人，計18,753,474元，執行結果決算200人，計18,918,350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)前導學校專案助理，預算數0元，決算數695,156元。

(2)運動防護員，預算數0元，決算數645,922元。

(3)游泳池救生員，預算數423,880元，決算數424,500元。

(4)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數0元。

(5)暑期泳訓班工讀生(收支對列)，預算數44,316元，決算數0元。

(6)中等學校羽球賽防護員，預算數0元，決算數25,200元。

2.外包費:

(1)職工業務外包，預算數1,368,000元，決算數1,368,000元。

(2)消化超額職工業務外包，預算數360,000元，決算數339,525元。

(3)游泳池救生員，預算數423,880元，決算數376,098元。

(4)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
151,136,460	4,344,932	1,724,340		34,410,960	62,938,230		21,213,523		275,768,445	12,607,185	288,375,630
151,136,460		1,680,039		33,908,887	16,002,237		19,875,206		222,602,829		222,602,829
	4,344,932	44,301		502,073	270,311		820,436		5,982,053		5,982,053
					140,022		443,881		583,903	12,607,185	13,191,088
					46,525,660		74,000		46,599,660		46,599,660
		73,234							73,234		73,234
		55,831							55,831		55,831
		17,403							17,403		17,403
151,136,460	4,344,932	1,797,574		34,410,960	62,938,230		21,213,523		275,841,679	12,607,185	288,448,864

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			304,100,000		308,824,245		4,724,245	1.55	
高中及高職教 育計畫			304,100,000		308,824,245		4,724,245	1.55	

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
各項費用彙計表
 中華民國112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	286,218,000	288,448,864	2,230,864	0.78
11 正式員額薪資	145,608,000	151,136,460	5,528,460	3.80
113 職員薪金	144,504,000	150,249,160	5,745,160	3.98
114 工員工資	1,104,000	887,300	-216,700	-19.63
12 聘僱及兼職人員薪資	15,771,792	16,952,117	1,180,325	7.48
121 聘用人員薪金	4,419,792	4,344,932	-74,860	-1.69
124 兼職人員酬金	11,352,000	12,607,185	1,255,185	11.06
13 超時工作報酬	3,614,834	1,797,574	-1,817,260	-50.27
131 加班費	3,590,834	1,783,574	-1,807,260	-50.33
132 值班費	24,000	14,000	-10,000	-41.67
15 獎金	37,782,474	34,410,960	-3,371,514	-8.92
151 考績獎金	19,029,000	15,492,610	-3,536,390	-18.58
152 年終獎金	18,753,474	18,918,350	164,876	0.88
16 退休及卹償金	65,172,280	62,938,230	-2,234,050	-3.43
161 職員退休及離職金	65,083,960	62,725,131	-2,358,829	-3.62
162 工員退休及離職金	88,320	130,095	41,775	47.30
163 卹償金	0	83,004	83,004	0.00
18 福利費	18,268,620	21,213,523	2,944,903	16.12
181 分擔員工保險費	13,125,144	15,685,292	2,560,148	19.51
183 傷病醫藥費	557,100	367,900	-189,200	-33.96
185 員工通勤交通費	1,775,592	1,664,990	-110,602	-6.23
18Y 其他福利費	2,810,784	3,495,341	684,557	24.35
2 服務費用	16,182,000	18,328,807	2,146,807	13.27
21 水電費	5,060,348	4,859,125	-201,223	-3.98
212 工作場所電費	3,749,000	3,820,890	71,890	1.92
214 工作場所水費	605,348	678,756	73,408	12.13
216 氣體費	706,000	359,479	-346,521	-49.08
22 郵電費	235,000	149,678	-85,322	-36.31
221 郵費	65,000	29,858	-35,142	-54.06
222 電話費	170,000	119,820	-50,180	-29.52
23 旅運費	468,020	603,804	135,784	29.01
231 國內旅費	418,020	371,402	-46,618	-11.15
235 貨物運費	50,000	12,180	-37,820	-75.64
23Y 其他旅運費	0	220,222	220,222	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	426,660	592,916	166,256	38.97
241 印刷及裝訂費	426,660	592,916	166,256	38.97
25 修理保養及保固費	3,308,184	2,246,556	-1,061,628	-32.09
252 一般房屋修護費	1,005,100	890,830	-114,270	-11.37
255 機械及設備修護費	986,886	793,481	-193,405	-19.60
256 交通及運輸設備修護費	202,972	112,510	-90,462	-44.57
257 雜項設備修護費	1,113,226	449,735	-663,491	-59.60
26 保險費	9,408	0	-9,408	-100.00
26Y 其他保險費	9,408	0	-9,408	-100.00
27 一般服務費	3,193,980	4,288,449	1,094,469	34.27

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
各項費用彙計表
 中華民國112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	20,352	32,048	11,696	57.47
279 外包費	2,236,656	2,083,623	-153,033	-6.84
27D 計時與計件人員酬金	552,972	1,790,778	1,237,806	223.85
27F 體育活動費	384,000	382,000	-2,000	-0.52
28 專業服務費	3,300,400	5,408,279	2,107,879	63.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,407,200	2,912,299	1,505,099	106.96
287 委託檢驗(定)試驗認證費	84,200	83,600	-600	-0.71
289 試務甄選費	52,000	110,860	58,860	113.19
28A 電腦軟體服務費	155,000	656,308	501,308	323.42
28Y 其他專業服務費	1,602,000	1,645,212	43,212	2.70
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	4,367,000	4,639,623	272,623	6.24
31 使用材料費	1,025,494	875,197	-150,297	-14.66
315 設備零件	1,025,494	875,197	-150,297	-14.66
32 用品消耗	3,341,506	3,764,426	422,920	12.66
321 辦公(事務)用品	670,620	244,965	-425,655	-63.47
322 報章雜誌	113,260	127,851	14,591	12.88
325 服裝	0	28,070	28,070	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	80,251	68,532	-11,719	-14.60
32Y 其他用品消耗	2,477,375	3,295,008	817,633	33.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	134,600	129,600	2,592.00
44 交通及運輸設備租金	0	129,800	129,800	0.00
442 車租	0	129,800	129,800	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,999,000	10,002,658	3,003,658	42.92
51 購建固定資產	2,528,000	4,070,847	1,542,847	61.03
514 購置機械及設備	2,148,700	2,771,047	622,347	28.96
515 購置交通及運輸設備	100,000	609,000	509,000	509.00
516 購置雜項設備	279,300	690,800	411,500	147.33
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	4,435,000	5,895,811	1,460,811	32.94
541 遞延修繕房屋建築支出	4,435,000	5,895,811	1,460,811	32.94
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,580	1,580	0.00
66 規費	0	1,580	1,580	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,580	1,580	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,057,000	751,150	-305,850	-28.94
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	640,000	388,750	-251,250	-39.26

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
726 獎助學員生給與	630,000	383,750	-246,250	-39.09
72Y 其他捐助、補助與獎助	10,000	5,000	-5,000	-50.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	415,000	360,400	-54,600	-13.16
743 獎勵費用	140,000	135,960	-4,040	-2.89
744 慰問、照護及濟助金	0	15,000	15,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	275,000	209,440	-65,560	-23.84
9 其他	358,000	97,320	-260,680	-72.82
91 其他支出	358,000	97,320	-260,680	-72.82
91Y 其他	358,000	97,320	-260,680	-72.82
合 計	315,186,000	322,404,602	7,218,602	2.29

地方教育發展基金－臺北市立松山高級中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	3,771,764	6,404,067	2,632,303	69.79	
185 員工通勤交通費	1,775,592	1,664,990	-110,602	-6.23	
27D 計時與計件人員酬金	552,972	1,790,778	1,237,806	223.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,407,200	2,912,299	1,505,099	106.96	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	16,828,788,428	100.00	16,220,704,953	100.00	608,083,475	3.75
流動資產	15,322,074	0.09	15,471,105	0.10	-149,031	-0.96
現金	13,877,291	0.08	14,165,761	0.09	-288,470	-2.04
銀行存款	13,877,291	0.08	14,165,761	0.09	-288,470	-2.04
銀行存款-公庫存款	10,459,892	0.06	9,569,865	0.06	890,027	9.30
銀行存款-保管款	3,414,134	0.02	4,567,113	0.03	-1,152,979	-25.25
銀行存款-代繳費款專戶	3,265	0.00	28,783	0.00	-25,518	-88.66
應收款項	1,444,783	0.01	1,305,344	0.01	139,439	10.68
其他應收款	1,444,783	0.01	1,305,344	0.01	139,439	10.68
長期貸墊款及準備金	11,572,198	0.07	11,341,471	0.07	230,727	2.03
準備金	11,572,198	0.07	11,341,471	0.07	230,727	2.03
退休及離職準備金	4,431,694	0.03	4,231,226	0.03	200,468	4.74
其他準備金	7,140,504	0.04	7,110,245	0.04	30,259	0.43
其他準備金-獎助學金	3,163,493	0.02	3,191,925	0.02	-28,432	-0.89
其他準備金-其他	2,858,241	0.02	2,755,146	0.02	103,095	3.74
其他準備金-教育儲蓄戶	1,118,770	0.01	1,163,174	0.01	-44,404	-3.82
固定資產	36,122,586	0.21	43,117,362	0.27	-6,994,776	-16.22
土地改良物	333,413	0.00	614,897	0.00	-281,484	-45.78
土地改良物	2,843,312	0.02	2,843,312	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,509,899	-0.01	-2,228,415	-0.01	-281,484	12.63
機械及設備	22,554,583	0.13	27,528,204	0.17	-4,973,621	-18.07
機械及設備	105,613,324	0.63	103,209,647	0.64	2,403,677	2.33
累計折舊-機械及設備	-83,058,741	-0.49	-75,681,443	-0.47	-7,377,298	9.75
交通及運輸設備	1,252,278	0.01	1,076,485	0.01	175,793	16.33
交通及運輸設備	6,838,670	0.04	6,303,886	0.04	534,784	8.48
累計折舊-交通及運輸設備	-5,586,392	-0.03	-5,227,401	-0.03	-358,991	6.87
雜項設備	11,982,312	0.07	13,897,776	0.09	-1,915,464	-13.78
雜項設備	48,085,135	0.29	48,182,199	0.30	-97,064	-0.20
累計折舊-雜項設備	-36,102,823	-0.21	-34,284,423	-0.21	-1,818,400	5.30
無形資產	1,034,744	0.01	1,289,082	0.01	-254,338	-19.73
無形資產	1,034,744	0.01	1,289,082	0.01	-254,338	-19.73
電腦軟體	1,034,744	0.01	1,289,082	0.01	-254,338	-19.73
其他資產	16,764,736,826	99.62	16,149,485,933	99.56	615,250,893	3.81

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 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。

臺北市立松山高級中學
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	16,774,839,097	99.68	16,160,016,691	99.63	614,822,406	3.80
流動負債	3,307,195	0.02	4,040,815	0.02	-733,620	-18.16
應付款項	2,679,443	0.02	3,643,293	0.02	-963,850	-26.46
應付代收款	1,656,698	0.01	2,511,618	0.02	-854,920	-34.04
應付代收款	1,656,698	0.01	2,511,618	0.02	-854,920	-34.04
應付費用	1,022,745	0.01	1,131,675	0.01	-108,930	-9.63
應付費用	1,022,745	0.01	1,131,675	0.01	-108,930	-9.63
預收款項	627,752	0.00	397,522	0.00	230,230	57.92
預收收入	627,752	0.00	397,522	0.00	230,230	57.92
預收收入	627,752	0.00	397,522	0.00	230,230	57.92
其他負債	16,771,531,902	99.66	16,155,975,876	99.60	615,556,026	3.81
什項負債	16,771,531,902	99.66	16,155,975,876	99.60	615,556,026	3.81
存入保證金	1,863,354	0.01	2,315,352	0.01	-451,998	-19.52
存入保證金	1,863,354	0.01	2,315,352	0.01	-451,998	-19.52
應付退休及離職金	4,431,694	0.03	4,231,226	0.03	200,468	4.74
應付退休及離職金	4,431,694	0.03	4,231,226	0.03	200,468	4.74
應付代管資產	16,764,634,173	99.62	16,149,254,859	99.56	615,379,314	3.81
應付代管資產	16,764,634,173	99.62	16,149,254,859	99.56	615,379,314	3.81
暫收及待結轉帳項	602,681	0.00	174,439	0.00	428,242	245.50
暫收及待結轉帳項	602,681	0.00	174,439	0.00	428,242	245.50
淨資產	53,949,331	0.32	60,688,262	0.37	-6,738,931	-11.10
淨資產	53,949,331	0.32	60,688,262	0.37	-6,738,931	-11.10
淨資產	53,949,331	0.32	60,688,262	0.37	-6,738,931	-11.10
累積餘額	53,949,331	0.32	60,688,262	0.37	-6,738,931	-11.10
合 計	16,828,788,428	100.00	16,220,704,953	100.00	608,083,475	3.75

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	16,764,736,826	99.62	16,149,485,933	99.56	615,250,893	3.81
暫付及待結轉帳項	102,653	0.00	231,074	0.00	-128,421	-55.58
代管資產	16,764,634,173	99.62	16,149,254,859	99.56	615,379,314	3.81
代管資產-土地改良物	149,758	0.00	149,758	0.00	0	0.00
代管資產-土地	16,402,939,650	97.47	15,775,504,800	97.26	627,434,850	3.98
代管資產-房屋建築及設備	323,583,765	1.92	335,639,301	2.07	-12,055,536	-3.59
代管資產-其他政府	37,961,000	0.23	37,961,000	0.23	0	0.00
合 計	16,828,788,428	100.00	16,220,704,953	100.00	608,083,475	3.75

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 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。

臺北市立松山高級中學
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	16,828,788,428	100.00	16,220,704,953	100.00	608,083,475	3.75

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級中學

收入支出表

中華民國112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	327,652,869	100.00	333,405,055	100.00	-5,752,186	-1.73
徵收及依法分配收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
違規罰款收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
勞務收入	326,507	0.10	573,898	0.17	-247,391	-43.11
服務收入	326,507	0.10	573,898	0.17	-247,391	-43.11
財產收益	5,564,298	1.70	2,824,695	0.85	2,739,603	96.99
廢舊物品售價收入	5,420	0.00	12,840	0.00	-7,420	-57.79
財產交易利益	4,524,574	1.38	2,014,277	0.60	2,510,297	124.63
其他財產收入	1,034,304	0.32	797,578	0.24	236,726	29.68
政府撥入收入	283,081,722	86.40	291,056,921	87.30	-7,975,199	-2.74
公庫撥款收入	276,420,240	84.36	283,936,295	85.16	-7,516,055	-2.65
政府其他撥入收入	6,661,482	2.03	7,120,626	2.14	-459,144	-6.45
教學收入	37,475,948	11.44	37,315,836	11.19	160,112	0.43
學雜費收入	37,475,948	11.44	37,315,836	11.19	160,112	0.43
其他收入	1,194,394	0.36	1,633,705	0.49	-439,311	-26.89
受贈收入	1,140,964	0.35	1,529,492	0.46	-388,528	-25.40
雜項收入	53,430	0.02	104,213	0.03	-50,783	-48.73
支出	334,391,800	102.06	344,000,755	103.18	-9,608,955	-2.79
人事支出	288,448,864	88.03	286,784,597	86.02	1,664,267	0.58
人事支出	288,448,864	88.03	286,784,597	86.02	1,664,267	0.58
業務支出	23,467,010	7.16	23,649,452	7.09	-182,442	-0.77
業務支出	23,467,010	7.16	23,649,452	7.09	-182,442	-0.77
獎補助支出	388,750	0.12	636,374	0.19	-247,624	-38.91
其他獎補助	388,750	0.12	636,374	0.19	-247,624	-38.91
財產損失	59,659	0.02	24,882	0.01	34,777	139.77
財產交易損失	59,659	0.02	24,882	0.01	34,777	139.77
折舊、折耗及攤銷	16,034,386	4.89	16,180,445	4.85	-146,059	-0.90
固定資產折舊	15,744,048	4.81	16,065,335	4.82	-321,287	-2.00
無形資產攤銷	290,338	0.09	115,110	0.03	175,228	152.23
其他支出	5,993,131	1.83	16,725,005	5.02	-10,731,874	-64.17
其他支出	5,993,131	1.83	16,725,005	5.02	-10,731,874	-64.17
本期賸餘(短絀)	-6,738,931	-2.06	-10,595,700	-0.03	3,856,769	-0.40
期初淨資產	60,688,262	18.52	71,283,962	0.21	-10,595,700	1.10
解繳公庫						
期末淨資產	53,949,331	16.47	60,688,262	0.18	-6,738,931	0.70

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—臺北市立松山高級中學
現金流量表
中華民國112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)	-6,738,931
8002 調整非現金項目	10,415,012
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,676,081
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,347,905
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,744,306
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,378,164
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,654,842
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,940,795
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,037,569
8404 減少短期債務及其他負債	-4,061,325
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-23,756
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-288,470
87 期初現金及約當現金	14,165,761
88 期末現金及約當現金	13,877,291

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200,468元及代管資產增加數615,379,314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—臺北市立松山高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	322,914,785	4,738,084	327,652,869	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	326,507		326,507	勞務收入
財產收入	902,014	4,662,284	5,564,298	財產收益
政府撥入收入	283,081,722		283,081,722	政府撥入收入
教學收入	37,475,948		37,475,948	教學收入
其他收入	1,118,594	75,800	1,194,394	其他收入
基金用途	322,404,602	11,987,198	334,391,800	支出
用人費用	288,448,864		288,448,864	人事支出
服務費用	18,328,807	5,138,203	23,467,010	業務支出
材料及用品費	4,639,623	-4,639,623		
租金、償債、利息及相關手續費	134,600	-134,600		
稅捐及規費(強制費)	1,580	-1,580		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	362,400	-362,400		
捐助、補助與獎助	388,750		388,750	獎補助支出
資產短絀		59,659	59,659	財產損失
其他	97,320	16,034,386	16,034,386	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,895,811	5,895,811	5,993,131	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,106,847	-4,106,847		
本期賸餘(短絀)	510,183	-7,249,114	-6,738,931	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,281,818	44,406,444	60,688,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,792,001	37,157,330	53,949,331	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立松山高級中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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410萬6,847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」1,832萬8,807元與會計科目「業務支出」2,346萬7,010元間之調整數513萬8,203元，係「材料及用品費」463萬9,623元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬4,600元、「稅捐及規費(強制費)」1,580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)36萬2,400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466萬2,284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7萬5,800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」1,603萬4,386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」5萬9,659元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」9萬7,320元與會計科目「其他支出」599萬3,131元間之調整數589萬5,811元，係「遞延支出」589萬5,811元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂