中 華 民 國 115 年 度　　4-0501102

臺北市總預算案

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預算之分預算

(特 別 收 入 基 金)

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－臺北市立松山高級商業家事職業學校

目　次

中華民國115年度

一、財務摘要 …… 第 1 頁

二、業務計畫及預算概要 …… 第 3 －14 頁

三、預算主要表

（一）基金來源、用途及餘絀預計表 …… 第 15 頁

（二）現金流量預計表 …… 第 16 頁

四、預算明細表

（一）基金來源－徵收收入明細表 …… 第 17 頁

（二）基金來源－服務收入明細表 …… 第 18 頁

（三）基金來源－財產處分收入明細表 …… 第 19 頁

（四）基金來源－租金收入明細表 …… 第 20 頁

（五）基金來源－其他財產收入明細表 …… 第 21 頁

（六）基金來源－公庫撥款收入明細表 …… 第 22 頁

（七）基金來源－使用規費收入明細表 …… 第 23 頁

（八）基金來源－學雜費收入明細表 …… 第 24 －25 頁

（九）基金來源－建教合作收入明細表 …… 第 26 頁

（十）基金來源－受贈收入明細表 …… 第 27 頁

（十一）基金來源－雜項收入明細表 …… 第 28 頁

（十二）基金用途－高中及高職教育計畫明細表 …… 第 29 －46 頁

（十三）基金用途－一般行政管理計畫明細表 …… 第 47 －48 頁

（十四）基金用途－建築及設備計畫明細表 …… 第 49 －52 頁

五、預算參考表

（一）預計平衡表 …… 第 53 頁

（二）各項費用彙計表 …… 第 54 －61 頁

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115年度

（三）員工人數彙計表 …… 第　62　頁

（四）用人費用彙計表 …… 第 64 －65 頁

（五）聘用及約僱人員明細表 …… 第 66 －67 頁

（六）單位（或計畫）成本分析表 …… 第　68　頁

（七）５年來主要業務計畫分析表 …… 第　69　頁

（八）新興計畫分年資金需求表 …… 第 70 －71 頁

（九）資本資產明細表 …… 第　72　頁

（十）長期負債明細表 …… 第　73　頁

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115年度

單位：新臺幣千元

項　　目	本　年　度	上　年　度	比較增減數	%
經營成績：				
基金來源	410,733	388,673	22,060	5.68
基金用途	415,027	400,963	14,064	3.51
賸餘(短絀)	-4,294	-12,290	7,996	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,248	11,542	-4,294	-37.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-4,294	-12,290	7,996	--

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

業務計畫及預算概要

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

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

壹、基金概況

一、 設立宗旨及願景：

（一）本校遵照憲法第 158 條及 160 條規定，教育文化應發展國民之民族精神、自治精神，國民道德與健全體格、科學及生活智能，以培養青少年八大學習領域及十基本能力。

（二）本校自 91 年度起依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「臺北市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

（三）本校以「文創松商」為未來願景，「文創松商」是在松商共同生活的師生，擁有相近的生活習慣與風情，透過教學、學習及創造，所培養出來的素養與學校文化，並奠基於既有的學校歷史，賦予松商文化新的風貌與價值。未來將在「優質環境」、「外部資源」、「行政支援」的基礎下，建立以「文創松商」為核心，「學生學習」、「教師專業」、「技職特色」為主軸的學習環境，創造出人文、優質及卓越的學校特色。

二、 施政重點：

（一）開啟多元智慧：尊重每個學生獨特的個性，以多元智慧的觀點協助他找到生命的亮點，肯定天生我才必有用，能知於學，樂於學。

（二）培養生活能力：培養學生帶得走的公民關鍵能力，強化自我管理、閱讀理解、理性批判、問題解決、奉獻服務、溝通表達等核心素養。

（三）蘊育人文情懷：在溫馨開放的校園文化中，孕育人文情懷，學會尊重、包容；建構生命的價值、完成人性的開展。

（四）建置溫馨民主的校園文化：

1. 以參與式管理、落實行政、教師會、家長會三者的良性互動。

2. 以學生第一，教學優先的觀念提昇行政服務效率。

3. 放下威權心態，開啟校園民主之風氣。

（五）推動適性教學：

1. 落實校本課程理念，採多元化、活潑化的教學及評量。

2. 運用校內、外資源，加強多元學習能力。

3. 關懷相對弱勢學生之教學及輔導。

4. 推動行動學習，充實學生運用資訊之知能，並提昇教師運用學習載

具教學之能力。

（六）辦理發展性的訓輔活動：

1.辦理各項活動、競賽及展演。

2.推動校內外學習服務。

3.發展績優社團及校隊，如國樂、管樂、合唱、樂儀隊、童軍等。

4.加強新興領域教育的辦理，並融入各科教學以收成效。

（七）辦理特色課程：

1.配合十二年國民基本教育，發展特色課程，透過特色課程之實施，達成適性揚才之目的。

2.透過教師專業發展及學校資源統整，改變教師教學方式及學生學習模式，永續精進發展特色課程。

三、 組織概況：

本校設置校長 1 人，綜理全校校務，下設教務處、學生事務處、實習處、總務處、輔導室、圖書館、會計室及人事室等單位。

內部分層業務如下：

（一）教務處：秉承校長之命，辦理全校教務事項。

1.教學組：掌理課程編排、教學實施、課業考查及教學研究與輔導等事項。

2.註冊組：掌理學籍登記及成績考查等事項。

3.設備組：掌理教學設備之設計、保管及維護等事項。

4.特教組：掌理各類特殊教育需求學生之實習及生活輔導等事項。

5.實驗研究組：掌理學年學分制規劃實驗、技職教育研究、教育實習等事項。

（二）學生事務處：秉承校長之命，辦理全校訓導事項。

1.訓育組：掌理訓育工作實施及學生課外活動之輔導等事項。

2.生活輔導組：掌理學生校內外生活輔導、勤惰考查及獎懲等事項。

3.體育組：掌理體育教學及體育活動等事項。

4.衛生組：掌理學生保健及學校環境衛生等事項。

（三）實習處：秉承校長之命，辦理全校實習輔導等事項。

1.實習組：掌理學生實習計畫之擬訂及實習、觀摩之輔導等事項。

2.建教合作組：掌理建教合作計畫、督導與實施等事項。

（四）總務處：秉承校長之命，辦理全校總務事項。

1.事務組：掌理校舍、校具、財產、物品之採購保管、營繕工程、工友管理及其他庶務等事項。

2.文書組：掌理文件之收發登錄、繕校、印信典守及檔案管理、整理各項會議紀錄及校史等事項。

3.出納組：掌理現金出納、票據、契約之保管及移轉等事項。

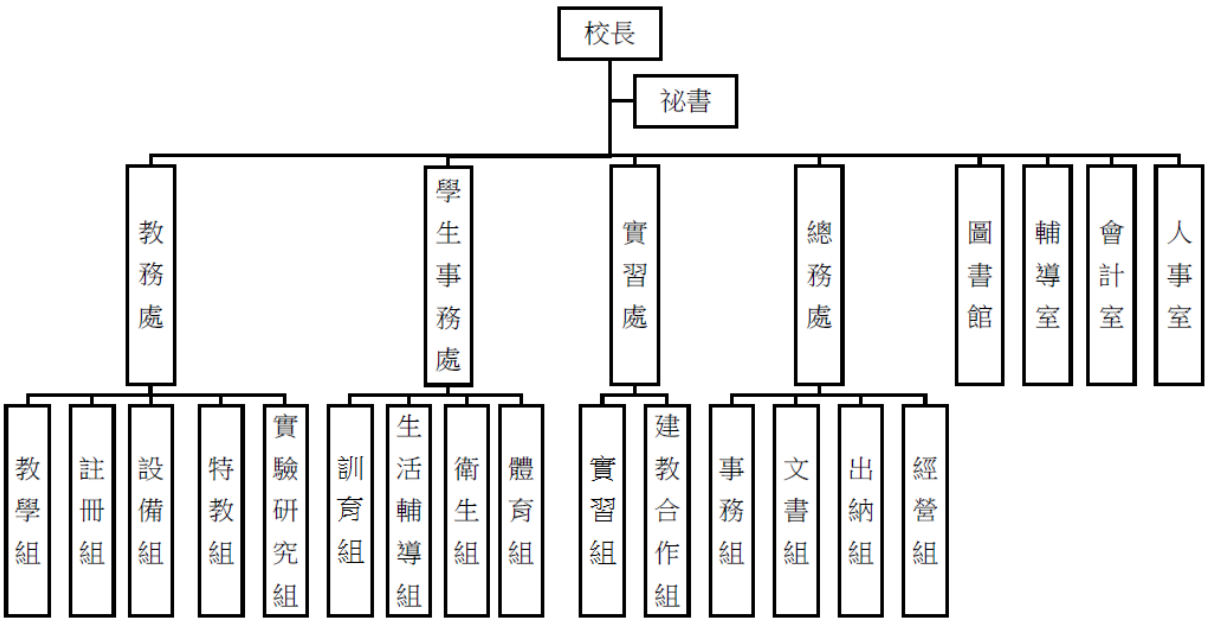
4.經營組：掌理作業產品登記、財產登記、保管及委託代辦等事項。

（五）輔導室：秉承校長之命，掌理學生個案建立、學習輔導、生活輔導、生涯輔導及兩性教育、親職教育、畢業生就業調查與輔導等事項。

（六）圖書館：秉承校長之命，辦理全校圖書購置計畫之擬訂，管理及參考諮詢服務等事項。

（七）會計室：秉承上級主計機關之監督與指導，並受校長之指揮，依法辦理歲計、會計、統計等事項。

（八）人事室：秉承上級人事機關之監督與指導，並受校長之指揮，依法辦理人事管理查核等事項。



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

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

四、 基金歸類及屬性：

本校地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以本府教育局為管理機關。

貳、業務計畫

一、基金來源：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實　施　內　容
徵收及依法分配收入	10	本年度預計收取廠商履約逾期罰款等收入
勞務收入	1,284	本年度預計辦理2學期教科書採購收取之作業管理費、收取體育班甄選報名費及教師甄選報名費等收入。
財產收入	2,092	本年度預計辦理財產報廢變賣之殘值收入、房屋出租之租金及權利金收入、學生宿舍費收入等。
政府撥入收入	369,218	本年度預計由公庫撥入數。
規費收入	2,840	本年度預計收取校園場地開放收入及停車場收入等。
教學收入	34,103	本年度預計收取建教合作教學收入及學生之學費、雜費、課業輔導等收入。
其他收入	1,186	本年度預計收取各界獎助學金(含專戶孳息)等捐款收入及數位學生證補卡等收入。

二、基金用途：

單位：新臺幣千元

業務計畫	本年度預算數	實　施　內　容
高中及高職教育計畫	394,647	本年度預計辦理教學事項為： 1. 各項教學、學生事務、圖書及輔導等業務。 2. 開發跨群科之特色課程，革新教學方法，發展學生多元才能。 3. 充實教學材料、修護教學設備等，

		提高教學效能。 4. 辦理學生交流活動，增進學生視野及溝通能力。 5. 辦理性別平等、小田園等教師教學研習。
一般行政管理計畫	3,588	本年度預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
建築及設備計畫	16,792	本年度預計辦理事項為： 1. 購置各學科教學課程所需教學設備、圖書館典藏之圖書。 2. 辦理中庭地坪防漏暨地下室及淋浴間通風改善工程。 3. 辦理校園圍牆外溝整修工程。 4. 辦理自強樓教室及走廊油漆修繕工程。

參、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

（一）本年度基金來源：

徵收收入 1 萬元、服務收入 128 萬 4 千元、財產處分收入 5 萬元、租金收入 198 萬 7 千元、其他財產收入 5 萬 5 千元、公庫撥款收入 3 億 6,921 萬 8 千元、使用規費收入 284 萬元、學雜費收入 3,282 萬 3 千元、建教合作收入 128 萬元、受贈收入 55 萬 2 千元、雜項收入 63 萬 4 千元，本年度基金來源 4 億 1,073 萬 3 千元，較上年度預算數 3 億 8,867 萬 3 千元，增加 2,206 萬元，約 5.68%，主要係公庫撥款收入增加所致。

（二）本年度基金用途：

高中及高職教育計畫 3 億 9,464 萬 7 千元，一般行政管理計畫 358 萬 8 千元，建築及設備計畫 1,679 萬 2 千元，本年度基金用途 4 億 1,502 萬 7 千元，較上年度預算數 4 億 96 萬 3 千元，增加 1,406 萬 4 千元，約 3.51%，主要係增編營建及修建工程所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，短絀 429 萬 4 千元，較上年度預算數 1,229 萬元，減少 799 萬 6 千元，約 65.06%，將移用以前基金餘額 429 萬 4 千元

支應。

三、現金流量之預計：

本年度業務活動淨現金流出 429 萬 4 千元。

四、補辦預算事項：詳補辦預算明細表

（一）固定資產之建設改良擴充 332 萬元

1. 113 年度教育部補助高職優質化輔助方案計畫 26 萬 1 千元。
2. 113 年度教育局補助新世代實習工場環境改善工程計畫，內屬設備部分移列固定資產 148 萬 8 千元。
3. 113 年度為避免學校資源回收廠及宿舍成為校園安全死角，確實需要辦理新購監視器，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 8 萬元。
4. 113 年度為本校經營大樓 1 樓南側往後方花圃鐵捲門不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 7 萬元。
5. 113 年度為護理教室光線過強遮光使用，確實需要辦理新購，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 3 萬元。
6. 114 年度教育部補助高職優質化輔助方案計畫 26 萬 1 千元。
7. 114 年度教育部補助新興科技教育計畫 16 萬 8 千元。
8. 114 年度為本校原有廣播系統老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，需由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 84 萬 1 千元。
9. 114 年度因自強樓 3 樓 215 教室窗簾老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 1 萬 2 千元。
10. 114 年度因健康中心醫材用冰箱故障無法冰存，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，由高中及高職教育計畫項下移列固定資產 2 萬 3 千元。
11. 114 年因資處科資源教室原為家長會捐贈從各班汰換的冷氣機，已過於老舊不堪使用，確實需要新購，且具急迫及必要性，由高中及高職

教育計畫項下移列固定資產 8 萬 6 千元。

肆、以前年度計畫實施成果概述：

一、前（113）年度計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實　施　成　果
徵收及依法分配收入	本年度預計收取廠商履約逾期罰款收入。	本年度已接受廠商履約逾期罰款 1 千元。
勞務收入	本年度預計辦理 2 學期教科書採購收取之作業管理費、收取體育班甄選報名費及教師甄選報名費等收入。	本年度已收取 2 學期教科書作業管理費 92 萬 9 千元、體育班甄選報名費及教師甄選報名費 11 萬 5 千元等。
財產收入	本年度預計辦理財產報廢變賣之殘值收入、房屋出租之租金及權利金收入、學生宿舍費收入等。	本年度已收取財產報廢變賣殘值收入 2 萬 5 千元、房屋出租之租金及權利金收入 199 萬 4 千元、學生宿舍費 5 萬 3 千元等收入。
政府撥入收入	本年度預計由公庫撥入數。	本年度已收取公庫撥入數 3 億 6,497 萬 2 千元及教育部之補助計畫 964 萬 4 千元。
規費收入	本年度預計收取校園常地開放收入及停車場收入	本年度已收取校園場地開放收入 517 萬 6 千元及停車場收入 85 萬元。
教學收入	本年度預計收取建教合作教學收入及學生之學費、雜費、課業輔導等收入。	本年度已收取建教合作教學收入 128 萬元及學生之學費、雜費、課業輔導等收入 3,106 萬元。
其他收入	本年度預計收取各界捐款及數位學生證補卡等收入	本年度已接受各界捐款收入 36 萬 6 千元及數位學生證補卡等收入 15 萬 9 千元。
高中及高職教育計畫	本年度預計辦理教學事項為： 1. 各項教學、學生事務、圖書及輔導等業務。 2. 開發跨群科之特色課	本年度完成各項教學事項為： 1. 開發各項特色課程如國際商務實務、文創產品

	程，革新教學方法，發展學生多元才能。 3. 充實教學材料、修護教學設備等，提高教學效能。 4. 辦理學生交流活動，增進學生視野及溝通能力。 5. 辦理環境教育、性別平等、小田園及教學共備等教師教學研習。	設計等，依個別學生需求適性選課，發展學生多元才能。 2. 配合專題實作、特色課程等課程需求，充實各科教學實習材料及設備。 3. 辦理各項交流，如接待參訪學校師生，以及師生建教參觀等活動。 4. 辦理環境教育、性別平等、小田園及教學共備等教師教學研習。
一般行政管理計畫	本年度預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	綜理學校總務、人事、會計等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作，達成預期目標。
建築及設備計畫	本年度預計完成事項為： 1. 購置各學科教學課程所需教學設備。 2. 辦理綜合大樓北側外牆整修工程(第 1 期)。	本年度已完成事項為： 1. 購置各學科教學課程所需教學設備。 2. 辦理綜合大樓北側外牆整修工程(第 1 期)。

二、上年度已過期間（114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止）計畫實施成果概述：

業務計畫	實施概況	實　施　成　果
勞務收入	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理 1 學期教科書採購收取之作業管理費、收取體育班甄選報名費及教師甄選報名費等收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取 1 學期教科書作業管理費 46 萬元、收取體育班甄選報名費 2 萬 8 千元及教師甄選報名費5萬2千元等。
財產收入	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理財產報廢變賣之殘值收入、房屋出租之租金及權利金收入、學生宿舍	本年度截至 6 月 30 日止已收取財產報廢變賣之殘值收入 4 千元、房屋出租之

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

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

		費收入等。	租金及權利金收入 104 萬 1 千元、學生宿舍費 1 萬 9 千元等收入。
	政府撥入收入	本年度截至 6 月 30 日止預計公庫撥入數。	本年度截至 6 月 30 日止已收取公庫撥入數 1 億 9,963 萬 4 千元及教育部之補助計畫 368 萬 8 千元。
	規費收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取校園場地開放收入及停車場收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取校園場地開放收入 271 萬 7 千元及停車場收入 54 萬元。
	教學收入	本年度截至 6 月 30 日止預計預計收取建教合作教學收入及學生之 1 學期學費、雜費、課業輔導等收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取建教合作教學收入 128 萬元及學生 1 學期學費、雜費、課業輔導等收入 1,283 萬 2 千元。
	其他收入	本年度截至 6 月 30 日止預計收取各界捐款及數位學生證補卡等收入。	本年度截至 6 月 30 日止已收取各界捐款收入 7 萬 1 千元及數位學生證補卡等收入 1 萬 2 千元。
	高中及高職教育計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理教學事項為： 1. 各項教學、學生事務、圖書及輔導等業務。 2. 新購各科教學用品、實習設備，充實各科教材及用具等。 3. 教師甄選業務、指定活動等項目。	1. 已辦理各項教學、學生事務、圖書及輔導等業務。 2. 已辦理新購各科教學用品等。 3. 已辦理教師甄選業務指定活動等項目。
	一般行政管理計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： 1. 綜理學校總務、人事、會計等業務。 2. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。	持續辦理學校總務、人事、會計等業務，並配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作，以達成預期目標。

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

業務計畫及預算概要

中華民國 115 年度

建築及設備計畫	本年度截至 6 月 30 日止預計辦理事項為： 1. 購置各學科教學課程所需教學設備、圖書館典藏之圖書招標作業。 2. 辦理全校廣播系統工程招標作業。	1. 購置各學科教學課程所需教學設備、圖書館典藏之圖書招標作業。 2. 辦理全校廣播系統工程招標作業。

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

補辦預算明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

項　　目	金額	辦理年度	說　　明
合計	3,320,000		
固定資產之建設改良擴充	3,320,000		
購置機械及設備	1,620,000	113	
個人電腦	1,353,000		教育局學校設施改善準備，補助113年度技術型高中改善新世代實習工場環境實施計畫，內屬設備部分移列固定資產。
彩色印表機	10,000		教育局學校設施改善準備，補助113年度技術型高中改善新世代實習工場環境實施計畫，內屬設備部分移列固定資產。
Aruba 48Port交換器	40,000		教育局學校設施改善準備，補助113年度技術型高中改善新世代實習工場環境實施計畫，內屬設備部分移列固定資產。
穩壓器(20KVA)	64,000		教育局學校設施改善準備，補助113年度技術型高中改善新世代實習工場環境實施計畫，內屬設備部分移列固定資產。
桌上型圓鋸機	22,000		教育部補助113學年度第1學期高職優質化經費。
網路儲存伺服器	70,000		教育部補助113學年度第1學期高職優質化經費。
電腦控制數位成型機	61,000		教育部補助113學年度第1學期高職優質化經費。
購置交通及運輸設備	80,000	113	
監視器	80,000		為避免學校資源回收廠及宿舍成為校園安全死角，確實需要辦理新購監視器，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
購置雜項設備	229,000	113	
落地式機櫃(20U)	21,000		教育局學校設施改善準備，補助113年度技術型高中改善新世代實習工場環境實施計畫，內屬設備部分移列固定資產。
競賽規格展板	108,000		教育部補助113學年度第1學期高職優質化經費。
防焰遮光素色布簾	30,000		為護理教室光線過強遮光使用，確實需要辦理新購，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
不銹鋼花格快速捲門	70,000		為本校經營大樓1樓南側往後方花圃鐵捲門不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
購置機械及設備	301,000	114	
網路儲存伺服器	70,000		教育部補助113學年度第2學期高職優質化經費。
AV/AR輸出輸入設備	63,000		教育部補助113學年度第2學期高職優質化經費。
虛擬實境頭盔組	120,000		教育部補助114年度高級中等學校新興科技教育計畫經費120,000元，學校自籌30,000元，所需經費擬由教育局代收代付支應。
行動檔案儲存裝置	48,000		教育部補助114年度高級中等學校新興科技教育計畫經費48,000元，學校自籌12,000元，所需經費擬由教育局代收代付支應。
購置交通及運輸設備	841,000	114	
校園數位式IP有聲廣播系統(含GARY數位轉換器)	368,000		為本校原有廣播系統老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。

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

補辦預算明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

項　　目	金額	辦理年度	說　　明
校園英文聽力數位廣播(含廣播數位盒)	180,000		為本校原有廣播系統老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
校園數位式多媒體教室廣播系統(含授權)	164,000		為本校原有廣播系統老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
網路多媒體廣播系統 WEB SERVER	129,000		為本校原有廣播系統老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
購置雜項設備	249,000	114	
閃光燈組	20,000		教育部補助113學年度第2學期高職優質化經費。
競賽規格展板	108,000		教育部補助113學年度第2學期高職優質化經費。
防焰遮光窗簾	12,000		因自強樓3樓215教室窗簾老舊不堪使用，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
三門變頻冰箱(530公升)	23,000		因健康中心醫材用冰箱故障無法冰存，確實需要汰舊換新，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。
分離式冷氣機(8.0KW)	86,000		因資處科資源教室原為家長會捐贈從各班汰換的冷氣機，已過於老舊不堪使用，確實需要新購，且具急迫及必要性，所需經費擬控留本校高中及高職教育計畫-設備零件支應。

備註： 各基金依預算法第８８條規定補辦預算，應確係不及編入年度預算，且因經營環境發生重大變遷或正常業務(含執行中央補助款項目)之確實需要，並經主管機關核轉本府核准先行辦理者；不具急迫性之事項，仍應儘可能納入預算辦理。

預　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、用途及餘絀預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項　　目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
416,624	基金來源	410,733	388,673	22,060
1	徵收及依法分配收入	10		10
1	徵收收入	10		10
1,044	勞務收入	1,284	934	350
1,044	服務收入	1,284	934	350
2,072	財產收入	2,092	958	1,134
25	財產處分收入	50	50	
1,994	租金收入	1,987	853	1,134
54	其他財產收入	55	55	
374,616	政府撥入收入	369,218	349,652	19,566
364,972	公庫撥款收入	369,218	349,652	19,566
9,644	政府其他撥入收入			
6,026	規費收入	2,840	2,140	700
6,026	使用規費收入	2,840	2,140	700
32,340	教學收入	34,103	33,835	268
31,060	學雜費收入	32,823	32,555	268
1,280	建教合作收入	1,280	1,280	
525	其他收入	1,186	1,154	32
366	受贈收入	552	552	
159	雜項收入	634	602	32
414,942	基金用途	415,027	400,963	14,064
393,530	高中及高職教育計畫	394,647	388,448	6,199
2,904	一般行政管理計畫	3,588	3,444	144
18,509	建築及設備計畫	16,792	9,071	7,721
1,681	本期賸餘(短絀)	-4,294	-12,290	7,996
22,151	期初基金餘額	11,542	19,155	-7,613
23,832	期末基金餘額	7,248	6,865	383

註：前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係，以下各表同。

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

現金流量預計表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	本年度預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀)	-4,294	
業務活動之淨現金流入(流出)	-4,294	
其他活動之現金流量		
其他活動之淨現金流入(流出)		
現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,294	
期初現金及約當現金	17,212	
期末現金及約當現金	12,918	

註：本表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。

預　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－徵收收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本　年　度　預　算　數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				10,000	
徵收收入				10,000	較上年度預算數0元，增加10,000元。
違規罰款收入				10,000	較上年度預算數0元，增加10,000元。
	年	1	10,000	10,000	廠商履約逾期罰款收入(新增)。

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－服務收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				1,284,000	
服務收入				1,284,000	較上年度預算數934,000元，增加350,000元。
	人	333	300	99,900	教師甄選報名費收入。
	年	1	100	100	配合預算編列至千元，增列進位數100元。
	人	255	800	204,000	暑期游泳訓練班學生票收入(收支對列)。
	人	50	700	35,000	體育班招生報名費收入(收支對列)。
	年	1	900,000	900,000	教科書費衍生之作業管理費(收支對列)。
	人	50	900	45,000	暑期游泳訓練班普通票收入(收支對列)。

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－財產處分收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				50,000	
財產處分收入				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
	年	1	50,000	50,000	出售報廢財產殘值收入。

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－租金收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				1,987,000	
租金收入				1,987,000	較上年度預算數853,000元，增加1,134,000元。
	年	1	800,000	800,000	台北富邦銀行租借場地使用費。
	年	1	8	8	配合預算編列至千元，增列進位數8元。
	月	12	1,753	21,036	中華珠算學術研究學會租借場地費。
	月	12	31,500	378,000	中華電信租借商業大樓綜合大樓使用費(新增)。
	月	12	31,500	378,000	遠傳電信租借商業大樓綜合大樓使用費(新增)。
	月	12	31,500	378,000	台灣大哥大租借商業大樓綜合大樓使用費(新增)。
	月	12	2,663	31,956	員生合作社租借場地使用費。

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－其他財產收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				55,000	
其他財產收入				55,000	較上年度預算數55,000元，無增減。
	人、學期	18x2	1,520	54,720	學生宿舍費收入(收支對列)。
	年	1	280	280	配合預算編列至千元，增列進位數280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

基金來源－公庫撥款收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				369,218,000	
公庫撥款收入				369,218,000	較上年度預算數349,652,000元，增加19,566,000元。
	年	1	369,218,000	369,218,000	市府補助款。

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－使用規費收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				2,840,000	
使用規費收入				2,840,000	較上年度預算數2,140,000元，增加700,000元。
	年	1	2,000,000	2,000,000	校園場地開放收入(收支對列)。
	年	1	40,000	40,000	教職員上班停車費收入(收支對列)。
	年	1	800,000	800,000	開放停車場地停車費收入(收支對列)。

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－學雜費收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				32,823,000	
學雜費收入				32,823,000	較上年度預算數32,555,000元，增加268,000元。
	年	1	1,200,000	1,200,000	日間部重修學分費收入(收支對列)。
	人、學期	1,139x1	1,330	1,514,870	115學年度第1學期商業類科等雜費收入預估學生1,277人，減免138人(收支對列)。
	年	1	2,800,000	2,800,000	日間部學習輔導費收入(收支對列)。
	人、學期	429x1	380	163,020	114學年度第2學期電腦使用費(收支對列)。
	人、學期	429x1	380	163,020	115學年度第1學期電腦使用費(收支對列)。
	人、學期	74x1	1,820	134,680	114學年度第2學期體育班學生雜費收入預估學生80人，減免6人(收支對列)。
	人、學期	74x1	1,820	134,680	115學年度第1學期體育班學生雜費收入預估學生80人，減免6人(收支對列)。
	人、學期	370x1	1,495	553,150	114學年度第2學期室設資處科雜費收入預估學生400人，減免30人(收支對列)。
	人、學期	382x1	1,495	571,090	115學年度第1學期室設資處科雜費收入預估學生412人，減免30人(收支對列)。
	人、學期	1,150x1	1,330	1,529,500	114學年度第2學期商業類科等雜費收入預估學生1,292人，減免142人(收支對列)。
	人、學期	642x1	1,900	1,219,800	114學年度第2學期廣設室設資處科學生實習費收入預估學生697人，減免55人(收支對列)。
	人、學期	878x1	970	851,660	114學年度第2學期職部學生實習費收入預估學生995人，減免117人(收支對列)。
	人、學期	863x1	970	837,110	115學年度第1學期職部學生實習費收入預估學生976人，減免113人(收支對列)。
	人、學期	74x1	6,240	461,760	114學年度第2學期體育班學費收入預估學生80人，減免6人。
	人、學期	74x1	6,240	461,760	115學年度第1學期體育班學費收入預估學生80人，減免6人。
	人、學期	1,520x1	6,240	9,484,800	114學年度第2學期職部學生學費收入預估學生1,692人，減免172人。
	人、學期	1,521x1	6,240	9,491,040	115學年度第1學期職部學生學費收入預估學生1,689人，減免168人。
	年	1	860	860	配合預算編列至千元，增列進位數860元。
	人、學期	658x1	1,900	1,250,200	115學年度第1學期廣設室設資處

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－學雜費收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本　年　度　預　算　數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
					科學生實習費收入預估學生713人，減免55人(收支對列)。

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－建教合作收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				1,280,000	
建教合作收入				1,280,000	較上年度預算數1,280,000元，無增減。
	年	1	1,280,000	1,280,000	建教合作教學(收支對列)。

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－受贈收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				552,000	
受贈收入				552,000	較上年度預算數552,000元，無增減。
	年	1	552,000	552,000	各界獎助學金(含專戶孳息)等捐款收入。

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－雜項收入明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

科　　目	單位	本年度預算數			說　　明
		數量 業務量	利(費)率	金　　額	
合計				634,000	
雜項收入				634,000	較上年度預算數602,000元，增加32,000元。
	年	1	634,000	634,000	招標圖說費等收入。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
393,529,772	388,448,000	合計	394,647,000	
357,818,967	359,486,000	用人費用	363,488,000	
172,736,344	171,868,200	正式員額薪資	175,772,040	較上年度預算數171,868,200元，增加3,903,840元。
171,842,944	171,010,200	職員薪金	174,871,560	
			153,231,000	教職員164人薪金(詳用人費用彙計表)。
			13,577,880	特教教師16人薪金(詳用人費用彙計表)。
			8,062,680	體育班教師6人及教練2人薪金(詳用人費用彙計表)。
893,400	858,000	工員工資	900,480	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
12,250,741	15,713,480	聘僱及兼職人員薪資	16,628,924	較上年度預算數15,713,480元，增加915,444元。
2,553,675	2,630,880	聘用人員薪金	4,171,284	
			713,844	專任輔導人員1人薪金(詳聘用及約僱人員明細表)(教育部補助680,000元)。
			3,457,440	聘用學務創新人員7人薪金(詳聘用及約僱人員明細表)。
9,697,066	13,082,600	兼職人員酬金	12,457,640	
			9,018,240	兼課鐘點費: 1.依課程標準規定每週課程總時數1,960節。2.現有教師依規定標準每週應授課總時數1,472節。3.每週兼課總時數1.-2.=488節，488節*4週*11月*420元。
			483,840	社團活動教師鐘點費，1,152節*420元。
			115,920	綜合活動教師鐘點費，276節*420元。
			1,413,720	教師代課鐘點費，本校編制專任教師總人數157人，按9分之1計，編列17人，每人18節11月，總節數：17人*18節*11月=3,366節，每節420元。
			600,000	資源班教師酌減1人改編列教師授課鐘點費。
			500,000	集中式特教班教師酌減1人改編列教師授課鐘點費。
			204,120	依高級中等學校體育班課程綱要規定，於寒、暑假開設競技專項運動綜合訓練編列鐘點費，3班*162節*420元。
			121,800	(建教合作)技藝競賽選手遴選之命題費、監試費、評審費及競賽選手指導費等，290節

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
				*420元(收支對列)。
3,556,627	3,959,757	加（夜）班費	3,947,279	較上年度預算數3,959,757元，減少12,478元。
872,519	1,202,325	延長工時加班費	1,121,775	
			162,800	教科書代辦及採購作業工作人員加班費(教科書費作業管理費)(收支對列)。
			240,500	學生課業輔導工作人員加班費(學習輔導費)(收支對列)。
			92,500	學生重補修教學工作人員加班費(重修學分費)(收支對列)。
			59,200	工作人員加班費(教師語文競賽)。
			14,800	甄選趕辦加班費(教師甄選)。
			8,510	暑期泳訓班例假日人力支援(收支對列)。
			37,000	開放學校場地管理人員加班費(收支對列)。
			74,000	停車場管理人員加班費(收支對列)。
			2,960	(特教班業務費)資源班教師與工作人員加班費。
			9,990	(特教班業務費)特教班教師與工作人員加班費。
			271,515	一般教學教職員趕辦各項業務參加各種慶典等加班。
			100,000	一般教學教職員趕辦各項業務參加各種慶典等加班費(收支對列)。
			48,000	教官值班費，2人*12月*2,000元(教育部補助)。
2,684,108	2,757,432	未休假加班費	2,825,504	
			115,248	聘用學務創新人員未休假加班費。
			13,880	專任輔導人員未休假加班費。
			49,477	未休假加班費。
			45,366	未休假加班費。
			2,601,533	未休假加班費。
39,924,701	40,282,025	獎金	41,524,353	較上年度預算數40,282,025元，增加1,242,328元。
19,246,760	18,469,640	考績獎金	18,993,398	
			16,853,888	依考績法規定核發之獎金。
			1,207,100	依考績法規定核發之獎金。
			932,410	依考績法規定核發之獎金。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
20,677,941	21,812,385	年終獎金	22,530,955	
			19,266,435	依規定於年節加發之獎金。
			1,692,135	依規定於年節加發之獎金。
			1,050,975	依規定於年節加發之獎金。
			89,230	專任輔導人員依規定於年節加發之獎金。
			432,180	聘用學務創新人員依規定於年節加發之獎金。
105,051,024	104,920,464	退休及卹償金	101,743,048	較上年度預算數104,920,464元，減少3,177,416元。
104,829,048	104,803,236	職員退休及離職金	101,622,412	
			906,288	提撥退撫基金。
			82,422,504	退休人員月退休金，219人*29,743元*12月=78,164,604元;退休遺族遺屬年金(月撫慰金)，19人*18,675元*12月=4,257,900元;合計82,422,504元。
			41,884	退休人員年終慰問金。
			42,828	專任輔導人員提撥離職儲金。
			1,465,740	提撥退撫基金。
			16,535,688	提撥退撫基金。
			207,480	聘用學務創新人員提撥勞工退休金、離職儲金。
185,535	68,640	工員退休及離職金	72,048	提撥勞工退休準備金。
36,441	48,588	卹償金	48,588	遺族撫卹金。
24,299,530	22,742,074	福利費	23,872,356	較上年度預算數22,742,074元，增加1,130,282元。
17,287,433	15,069,096	分擔員工保險費	15,553,788	
			694,644	分擔公保、勞保、健保費(體育班)。
			96,156	專任輔導人員分擔勞保、健保費。
			1,154,004	分擔公保、勞保、健保費(特殊及資源教學)。
			13,143,288	分擔公保、勞保、健保費。
			465,696	聘用學務創新人員分擔勞保、健保費。
432,300	1,063,800	傷病醫藥費	1,063,800	
			40,800	職業安全衛生健康檢查經費，34人*1,200元。
			816,000	健康檢查補助費，51人*16,000元。
			207,000	健康檢查補助費，46人*4,500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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
1,574,396	1,661,856	員工通勤交通費	1,739,700	
			12,096	專任輔導人員上下班交通費，1人*12月*1,008元。
			11,760	體育班教師上下班交通費，1人*10月*1,176元。
			6,300	體育班運動教練上下班交通費，1人*10月*630元。
			14,400	體育班教師兼行政上下班交通費，1人*12月*1,200元。
			24,000	體育班教師上下班交通費，2人*10月*1,200元。
			12,600	體育班教師上下班交通費，2人*10月*630元。
			14,400	(特殊教育)教師兼行政上下班交通費，1人*12月*1,200元。
			30,240	(特殊教育)教師上下班交通費，3人*10月*1,008元。
			11,760	(特殊教育)教師上下班交通費，1人*10月*1,176元。
			50,400	(特殊教育)教師上下班交通費，8人*10月*630元。
			24,000	(特殊教育)教師上下班交通費，2人*10月*1,200元。
			7,560	聘用學務創新人員上下班交通費，1人*12月*630元。
			340,200	教師上下班交通費，64人*10月*630元。
			15,120	教官上下班交通費，2人*12月*630元。
			70,560	職員、技工、工友上下班交通費，5人*12月*1,176元。
			143,640	職員、技工、工友上下班交通費，19人*12月*630元。
			72,576	職員、技工、工友上下班交通費，6人*12月*1,008元。
			28,800	職員、技工、工友上下班交通費，2人*12月*1,200元。
			83,160	教師兼行政上下班交通費，11人*12月*630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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			72,576	教師兼行政上下班交通費，6人*12月*1,008元。
			42,336	教師兼行政上下班交通費，3人*12月*1,176元。
			211,680	教師上下班交通費，21人*10月*1,008元。
			105,840	教師上下班交通費，9人*10月*1,176元。
			192,000	教師上下班交通費，16人*10月*1,200元。
			72,000	聘用學務創新人員上下班交通費，5人*12月*1,200元。
			57,600	教師兼行政上下班交通費，4人*12月*1,200元。
			12,096	聘用學務創新人員上下班交通費，1人*12月*1,008元。
5,005,401	4,947,322	其他福利費	5,515,068	
			944,000	休假旅遊補助費。
			16,000	休假旅遊補助費。
			48,000	休假旅遊補助費。
			2,038,000	喪葬補助費，10人*5月*40,760元。
			420,120	結婚補助費，6人*2月*35,010元。
			12,000	教職員遺族三節慰問金，2人*6,000元。
			78,000	退休人員三節慰問金，13人*6,000元。
			16,000	專任輔導人員休假旅遊補助費。
			112,000	聘用學務創新人員休假旅遊補助費。
			1,830,948	子女教育補助費。
24,965,591	18,108,000	服務費用	19,029,000	
4,878,167	4,548,262	水電費	4,626,062	較上年度預算數4,548,262元，增加77,800元。
4,426,134	4,255,000	工作場所電費	4,323,000	
			42,000	暑期泳訓班室內電費補助費(收支對列)。
			100,000	電費(開放學校場地)(收支對列)。
			20,000	電費(停車場管理)(收支對列)。
			47,000	學生課業輔導電費(學習輔導費)(收支對列)。
			70,000	電費(優免入學)。
			55,000	學生重補修教學電費(重修學分費)(收支對列)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			3,989,000	電費基本費。總務處
452,033	293,262	工作場所水費	303,062	
			264,062	水費基本費。
			10,000	水費(優免入學)。
			16,000	水費(開放學校場地)(收支對列)。
			13,000	暑期泳訓班室內水費補助費(收支對列)。
249,173	357,000	郵電費	363,000	較上年度預算數357,000元，增加6,000元。
69,466	107,000	郵費	108,000	
			1,000	輔導活動個案諮商學生輔導工作相關事項聯繫之郵資，2學期*500元。
			1,000	郵資(優免入學)。
			46,000	郵寄證件費用(高職自學進修學力鑑定考試)。
			60,000	一般教學郵寄學生調查表、成績單及其他郵件等郵資，2學期*30,000元(收支對列)。
179,707	250,000	電話費	255,000	
			250,000	一般教學電話費，2學期*125,000元(收支對列)。
			5,000	電話費(優免入學)。
623,885	727,160	旅運費	824,707	較上年度預算數727,160元，增加97,547元。
605,885	683,060	國內旅費	780,607	
			186,000	一般教學校外教學隨隊人員出差旅費，40人*3天*1,550元(收支對列)。
			170,500	一般教學教職員工因公出差旅費(收支對列)。
			32,462	一般教學因公市內短程車資(收支對列)。
			93,000	體育班教師帶領學生參加各項體育競賽出差旅費，3人*20天*1,550元。
			6,200	(特教班業務費)教師參加研習、校外教學活動出差旅費，4人*1天*1,550元。
			28,555	(特教班業務費)因公市內短程車資。
			20,150	(建教合作)出席競賽、會議人員差旅費，13人*1天*1,550元(收支對列)。
			5,040	專任輔導人員因公市內短程車資。
			238,700	赴外縣市參訪出差旅費，154人*1天*1,550元(高職工作圈)。
17,976	40,000	貨物運費	40,000	

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			10,000	(建教合作)各項比賽、活動物品之搬運費(收支對列)。
			30,000	一般教學各項教學活動物品之搬運費，2學期*15,000元(收支對列)。
24	4,100	其他旅運費	4,100	體育班因公市內短程車資。
847,046	928,045	印刷裝訂與廣告費	1,035,580	較上年度預算數928,045元，增加107,535元。
847,046	928,045	印刷及裝訂費	1,035,580	
			42,000	印製研習手冊會議資料等(高職工作圈)。
			5,000	專業成長研習印製教材、研習手冊、成果彙編等。
			20,000	(建教合作)印製見習心得手冊等(收支對列)。
			200,000	簡章、會議資料及相關手冊文宣印製等(優免入學)。
			24,000	海報印製(含張貼板)、競賽手冊、各組資料印刷裝訂費等(教師語文競賽)。
			54,000	輔導活動印製學生輔導工作活動、個案會議等資料及輔導刊物等。
			28,500	(特教班業務費)教材及研習手冊裝訂等費用。
			262,080	一般教學影印機使用費，13臺*12月*2,800張*0.6元(收支對列)。
			400,000	一般教學印刷各種教學報表表冊、學生證、畢業證、獎狀、松商月刊2學期*200,000元(收支對列)。
5,540,183	4,633,656	修理保養及保固費	5,619,690	較上年度預算數4,633,656元，增加986,034元。
4,055,671	2,816,403	一般房屋修護費	3,362,320	
			1,960,000	一般教學校舍、門窗玻璃修配、水電修理、校具修繕及其他零星修繕，2學期*980,000元(收支對列)。
			70,000	場地修理維護等(優免入學)。
			36,320	公有財產修繕(太陽光電發電設備售電回饋)。
			66,000	園藝小尖兵示範學園建置維護費用。
			30,000	房屋修繕費(停車場管理)(收支對列)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			1,200,000	房屋修繕費(開放學校場地)(收支對列)。
	54,720	宿舍修護費	54,720	學生宿舍修護費，2學期*27,360元(收支對列)。
212,971	282,250	機械及設備修護費	267,650	
			170,000	學生電腦課程用維護費，2學期*85,000元(收支對列)。
			18,850	暑期泳訓班游泳池設施維護使用(收支對列)。
			78,800	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
1,271,541	1,480,283	雜項設備修護費	1,935,000	
			65,000	學生課業輔導教學設備維護費(學習輔導費)(收支對列)。
			10,000	(建教合作)教學有關器材之保養整修及其他零星修護(收支對列)。
			70,000	會場各項設備維護(優免入學)。
			250,000	場地設備修繕費(開放學校場地)(收支對列)。
			123,000	停車設施等設備維護費(停車場管理)(收支對列)。
			25,000	高職工作圈及技高教育宣導網站維護(高職工作圈)。
			100,000	學生重補修教學設備維護費(重修學分費)(收支對列)。
			1,261,800	一般教學課桌椅黑板修護、教學器材、體育器材、樂器修繕等之保養整修，2學期*630,900元(收支對列)。
			30,200	(特教班業務費)教學實習相關器具維護等費用。
57,559	36,400	保險費	17,600	較上年度預算數36,400元，減少18,800元。
6,000	7,000	責任保險費		
51,559	29,400	其他保險費	17,600	
			5,600	暑期泳訓班保險費，200人*28元(收支對列)。
			12,000	(建教合作)師生建教參觀保險費(收支對列)。
4,545,438	1,463,288	一般服務費	1,467,172	較上年度預算數1,463,288元，增加3,884元。
16,864	36,212	佣金、匯費、經理費及手	36,068	

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
		續費		
			18,500	委託超商代收學生課業輔導費手續費(學習輔導費)(收支對列)。
			17,568	委託超商代收學雜費手續費，1,464人*2學期*6元。
745,823		外包費		
3,215,751	827,076	計時與計件人員酬金	828,104	
			4,584	提撥游泳池救生員勞工退休準備金，1人*2月*2,292元。
			76,000	暑期泳訓班救生員薪津，1人*2月*38,000元。
			10,382	分擔暑期泳訓班救生員勞保及健保費，1人*2月*5,191元。
			9,500	暑期泳訓班救生員年終獎金，1人*9,500元(收支對列)。
			72,200	暑期泳訓班工讀生薪津，380小時*190元(收支對列)。
			5,268	提撥暑期泳訓班工讀生勞退準備金，1人*2月*2,634元(收支對列)。
			22,920	提撥游泳池救生員勞工退休準備金，1人*10月*2,292元。
			134,400	閩客語教學支援人員鐘點費，8節*40週*420元。
			13,440	閩客語教學支援人員鐘點費之外聘人員勞、健保及勞退費用。
			380,000	游泳池救生員薪津，1人*10月*38,000元。
			51,910	分擔游泳池救生員勞保及健保費，1人*10月*5,191元。
			47,500	游泳池救生員年終獎金，1人*47,500元。
567,000	600,000	體育活動費	603,000	
			48,000	文康活動費，本校編列特教人員16人，每人編列3,000元。
			24,000	文康活動費，本校編列體育班教職員8人，每人編列3,000元。
			528,000	文康活動費，本校編列教職員164人，工員2人，學務創新人員7人，救生員1人，學習歷程人力1人，聘用運動教練1人，合計176人，每人編列3,000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

基金用途－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			3,000	文康活動費，本校編列專任輔導人員1人，每人編列3,000元。
8,224,140	5,414,189	專業服務費	5,075,189	較上年度預算數5,414,189元，減少339,000元。
6,307,934	4,037,800	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,770,800	
			84,000	(特教班業務費)專業人士到校服務鐘點費，42節*2,000元。
			43,200	(特教班教材編輯費)教學教材編輯費，6班*12月*600元。
			20,000	體育班外聘教練指導鐘點費，10節*2,000元。
			32,000	社團外聘老師指導鐘點費，16節*2,000元(課後社團活動費)。
			56,000	分組活動外聘鐘點費，28節*2,000元。
			16,000	一般教學健康促進議題外聘講師鐘點費，8節*2,000元(收支對列)。
			30,000	教育局敦聘資深退休人員出席外聘諮詢委員及外聘委員出席各項會議出席費，12人次*2,500元(優免入學)。
			2,500	委員出席費(高職自學進修學力鑑定考試)。
			50,000	暑期泳訓班教練鐘點費，每班聘請1位，每期每班為10節，10班*10節*500元(收支對列)。
			16,000	專業成長研習專題演講講師鐘點費，8節*2,000元。
			33,000	外聘專家撰稿費，30千字*1,100元(性別平等教育宣導活動)。
			22,000	外聘演講鐘點費，11節*2,000元(性別平等教育宣導活動)。
			48,000	輔導活動個案諮商外聘教授講授鐘點費，24節*2,000元。
			14,000	輔導活動個案諮商內聘教師講授鐘點費，14節*1,000元。
			1,807,000	學生課業輔導教師鐘點費(學習輔導費)(收支對列)。
			38,000	(建教合作)內聘講師鐘點費，38節*1,000元(收支對列)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			75,600	(建教合作)學生企業見習、企業見習訪視、技藝選手輔導、研討會、建教參觀教師輔導、心得評閱評審等鐘點費，180節*420元(收支對列)。
			100,000	(建教合作)外聘業界演講鐘點費，50節*2,000元(收支對列)。
			900,000	學生重補修教學教師鐘點費(重修學分費)(收支對列)。
			30,000	高職實務閱讀及創意提案競賽初審及決賽審查評審會議出席費12人次*2,500元。
			22,500	高職實務閱讀與創意提案競賽增能研習9小時*2,500元。
			45,000	高職實務閱讀及創意提案競賽初審評審審查費2人*45件*500元
			30,000	高職實務閱讀與創意提案競賽決賽評審審查費12人次*2,500元
			40,000	專家學者出席會議出席費，16人次*2,500元(高職工作圈)。
			40,000	外聘講師鐘點費，20節*2,000元(高職工作圈)。
			72,000	中等學校校長、學校代表、家長代表出席工作會議、籌備會議、委員會議及各項會議出席費，48人次*1,500元(優免入學)。
			104,000	高中招生學校委員出席工作會議、籌備會議、委員會議及各項會議出席費，104人次*1,000元(優免入學)。
112,785	110,000	委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	
			18,000	飲水機水質檢驗費，15臺*1,200元。
			45,000	一般教學消防安全檢測費(收支對列)。
			47,000	一般教學建築物公共安全檢查費(收支對列)。
413,000	514,389	試務甄選費	514,389	
			65,000	甄選試務費(教師甄選)。
			144,000	海報印製(含張貼板)、競賽手冊、各組資料印刷裝訂費等72人次*2000元(教師語文競賽)。
			41,400	各組甄選試務費用(教師語文競賽)。
			3,039	二代健保補充保費(教師語文競賽)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			31,350	體育班新生招生試務費(體育班招生)(收支對列)。
			229,600	試務費用(高職自學進修學力鑑定考試)。
310,695		電腦軟體服務費		
1,079,726	752,000	其他專業服務費	680,000	
			30,000	活動美工設計、文件設計及影音剪輯等(高職工作圈)。
			10,000	(建教合作)活動美工設計、文件設計及影音剪輯(收支對列)。
			540,000	校園安全機動巡邏等保全費(停車場管理)(收支對列)。
			100,000	校園安全機動巡邏等保全費用(開放學校場地)(收支對列)。
6,031,130	5,733,000	材料及用品費	6,013,000	
1,203,193	1,823,473	使用材料費	2,018,840	較上年度預算數1,823,473元，增加195,367元。
1,203,193	1,823,473	設備零件	2,018,840	
			25,000	體育活動使用器材費用(運動會經費)。
			39,800	(特教班業務費)教學所需消耗零件及相關設備等。
			400,000	一般教學各科教學用教具教材等，2學期*200,000元(收支對列)。
			156,000	一般教學體育教學用器材等，2學期*78,000元(收支對列)。
			80,000	一般教學社團活動用器材等，2學期*40,000元(收支對列)。
			240,000	一般教學班級牌、照明用具、電器用具及其他教學上所需事務用具等，2學期*120,000元(收支對列)。
			100,000	報名相關事務用具、電腦周邊零件耗材等物品(優免入學)。
			100,000	相關設備零件等費用(開放學校場地)(收支對列)。
			30,000	相關設備零件等費用(停車場管理)(收支對列)。
			156,040	學生電腦課程用耗材及零組件等，2學期*78,020元(收支對列)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			22,000	小小農夫體驗教育應用雨棚、層架、種植箱、農具、器具等園藝用品。
			22,000	小小農夫體驗教育應用培養土、有機肥、開花肥、成長肥、種子、菜苗、花草等雜支。
			500,000	教學設備用品及相關材料等(教科書費作業管理費)(收支對列)。
			70,000	(建教合作)相關材料、設備零件等費用(收支對列)。
			78,000	油墨碳粉等設備零件(高職工作圈)。
4,827,937	3,909,527	用品消耗	3,994,160	較上年度預算數3,909,527元，增加84,633元。
1,062,259	994,361	辦公(事務)用品	1,045,361	
			68,000	文具紙張等(高職工作圈)。
			28,361	辦理活動所需文具、紙張、辦公用品、碳粉耗材等(教師語文競賽)。
			25,000	高職實務閱讀及創意提案競賽所需文具、紙張、辦公用品、防疫物資等。
			32,000	(建教合作)文具紙張等，2學期*16,000元(收支對列)。
			20,000	輔導活動適性評量測驗工具與個案諮商等輔導用教材及文具用品，2學期*10,000元。
			6,000	專業成長研習文具、紙張等。
			104,000	辦公與文具用品、電腦週邊零件耗材、印表機碳粉匣與相關耗材等(優免入學)。
			55,000	文具用紙信封、簡章等費用(高職自學進修學力鑑定考試)。
			700,000	一般教學教學材料、用具、紙張、粉筆、碳粉、鐵粉、印刷油墨、簿冊等，2學期*350,000元(收支對列)。
			7,000	文具、紙張等(運動會經費)。
123,708	160,000	報章雜誌	160,000	一般教學報紙、雜誌，2學期*80,000元(收支對列)。
	30,000	服裝	30,000	一般教學體育、社團等教學活動用服裝，2學期*15,000元(收支對列)。
		醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	健康中心藥品，2學期*20,000元(收支對列)(新增)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
3,641,970	2,725,166	其他用品消耗	2,718,799	
			120,000	一般教學教職員工因洽辦公務或辦理活動等逾時誤餐餐盒費用，1,000人次*120元(收支對列)。
			200,000	一般教學專用垃圾袋，2學期*100,000元(收支對列)。
			12,600	一般教學健康促進議題宣導品，2學期*6,300元(收支對列)。
			6,000	一般教學健康促進議題雜支，2學期*3,000元(收支對列)。
			200,000	一般教學衛生器材：消毒藥水及衛生清潔用品，2學期*100,000元(收支對列)。
			82,920	(特教班教學材料費)實習材料等雜支，6班*13,820元。。
			15,960	(特教班業務費)特教相關會議及活動逾時誤餐餐盒費用，133人次*120元。
			47,697	(特教班業務費)實習材料等雜支。
			29,040	活動期間各項雜支等(運動會經費)。
			18,360	活動期間與會人員逾時誤餐餐盒費用，153人次*120元(運動會經費)。
			18,000	教材、文具用品等雜支(課後社團活動費)。
			10,800	工作人員逾時誤餐餐盒費用，90人次*120元(高職自學進修學力鑑定考試)。
			109,000	紙張、會議場布、茶水及雜支等(優免入學)。
			174,000	各項會議人員及工作人員誤餐費，1450人次*120元(優免入學)。
			3,400	專業成長研習各項雜支等。
			9,600	專業成長研習學員及工作人員逾時誤餐餐盒費用，80人次*120元。
			12,000	相關人員逾時誤餐餐盒費用，100人次*120元(教師甄選)。
			18,000	暑期泳訓班教學訓練使用如浮板、哨子、滑手板(收支對列)。
			4,600	暑期泳訓班消毒劑，20班*230元(收支對列)。
			1,472	暑期泳訓班雜支(收支對列)。

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
			15,960	輔導活動個案諮商學生輔導工作相關會議、升學輔導、生涯輔導、生命教育、家庭教育、性平教育等輔導活動、講座、座談及個案會議等逾時誤餐餐盒費用，133人次*120元。
			21,040	輔導活動辦理個案諮商之場地布置及輔導活動比賽用獎品等雜支。
			23,000	修繕材料費用(停車場管理)(收支對列)。
			47,000	修繕材料費用(開放學校場地)(收支對列)。
			3,650	錄取通知及報到等各項工作雜支(體育班招生)(收支對列)。
			622,000	學生課業輔導教學材料、設備及雜支等費用(學習輔導費)(收支對列)。
			144,100	教科書代辦及採購作業相關雜支等費用(教科書費作業管理費)(收支對列)。
			63,600	(建教合作)研討會、學生實習、建教參觀等活動指導老師與工作人員逾時誤餐餐盒費用，530人次*120元(收支對列)。
			160,000	(建教合作)建教合作致贈參觀單位、各國文化交流貴賓來訪紀念品、各類競賽獲獎選手獎品、禮券等(收支對列)。
			54,000	(建教合作)各項活動雜支(收支對列)。
			30,000	高職實務閱讀及創意提案競賽期間會議、競賽、評審委員及工作人員等逾時誤餐餐盒費用，250人次*120元。
			232,500	高職實務閱讀及創意提案競賽所需場地布置、手冊、場地影音設備、攝錄及其他競賽場地布置相關物品等
			39,960	籌備會議、競賽、檢討會議等試務人員及評判委員逾時誤餐餐盒費用333人次*120元(教師語文競賽)。
			80,040	現場攝錄影用設備(含攝錄影人員)、講臺背景佈置等(教師語文競賽)。
			52,500	學生重補修教學材料、設備及雜支等費用(重修學分費)(收支對列)。
			36,000	工作圈會議及工作坊研習人員逾時誤餐餐盒費用，300人次*120元(高職工作圈)。
479,203	306,000	租金、償債、利息及相關手續	1,428,000	

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
		費		
40,300		地租及水租		
40,300		場地租金		
		機器租金	850,000	較上年度預算數0元，增加850,000元。
		電腦租金及使用費	850,000	優先免試報名系統電腦作業費(優免入學)。
280,654	306,000	交通及運輸設備租金	478,000	較上年度預算數306,000元，增加172,000元。
280,654	306,000	車租	328,000	
			20,000	一般教學載送學生校外參觀(收支對列)。
			30,000	(特教班業務費)校外教學參觀租用遊覽車等費用。
			38,000	載送北市各公私立國高中親師生參訪體驗北市各技術教學中心及企業參訪(高職工作圈)。
			240,000	(建教合作)建教合作師生參觀暨各項技藝競賽等租車費用(收支對列)。
		電信設備租金	150,000	報名、志願選填等伺服器、網路設備代管費(優免入學)。
158,249		雜項設備租金	100,000	較上年度預算數0元，增加100,000元。
158,249		雜項設備租金	100,000	
			100,000	報名收件現場租用相關作業設備租金(優免入學)。
139,182	6,000	稅捐及規費(強制費)	150,000	
96,272	4,000	土地稅	100,000	較上年度預算數4,000元，增加96,000元。
96,272	4,000	一般土地地價稅	100,000	土地地價稅(開放學校場地)(收支對列)。
42,910	2,000	房屋稅	50,000	較上年度預算數2,000元，增加48,000元。
42,910	2,000	一般房屋稅	50,000	房屋稅(開放學校場地)(收支對列)。
2,919,416	3,576,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,266,000	
1,207,764	302,800	捐助、補助與獎助	433,800	較上年度預算數302,800元，增加131,000元。
1,159,564	222,800	獎助學員生給與	353,800	
			6,840	學生工讀金，36小時*190元(高職自學進修學力鑑定考試)。
			90,000	特殊教育學生獎學金，15人*6,000元(由教育局移列)。
			22,000	特殊教育學生補助金，11人*2,000元(由教育

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
				局移列)。
			15,000	(建教合作)學生通過乙級鑑定獎勵金，30人次*500元(收支對列)(新增)。
			93,100	學生工讀金，490小時*190元(教科書費作業管理費)(收支對列)。
			116,000	優秀學生獎學金，58班*2學期*1,000元(公立高職學校優秀學生獎學金)。
			10,000	教育關懷獎每校推薦1名學生獎助金。
			860	配合預算編列至千元，增列進位數860元。
48,200	80,000	其他捐助、補助與獎助	80,000	一般教學學生社團補助，2學期*40,000元(收支對列)。
1,711,652	3,273,200	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,832,200	較上年度預算數3,273,200元，減少441,000元。
494,494	586,200	獎勵費用	481,200	
			396,000	敬師獎勵活動費，198人*2,000元。
			25,200	依「臺北市公立高級中等以下學校獎勵教師獎金發給要點」發放之獎勵，7人*3,600元(收支對列)。
			60,000	高職實務閱讀及創意提案競賽獲獎學生獎勵金(品)等。
12,643		慰問、照護及濟助金		
1,204,515	2,687,000	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,351,000	
			2,288,000	清寒學生餐費補助，176人*200日*65元。
			63,000	特殊教育學生無法自行上下學交通費補助，7人*9,000元(由教育局移列)。
1,176,283	1,233,000	其他	1,273,000	
1,176,283	1,233,000	其他支出	1,273,000	較上年度預算數1,233,000元，增加40,000元。
1,176,283	1,233,000	其他	1,273,000	
			160	校外出席會議人員雜支費(高職自學進修學力鑑定考試)。
			36,300	茶水、場地布置及清潔用品等(高職工作圈)。
			225,000	高職實務閱讀及創意提案競賽數補助參賽學校參考用書15校*15,000元。
			168,000	(建教合作)技藝競賽參賽學生差旅費補助

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－高中及高職教育計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
				(收支對列)。
			59,850	(建教合作)研討會、學生實習、建教參觀等活動學生雜支費(收支對列)。
			8,100	校外參與人員雜支費(教師甄選)。
			183,000	班級自治費，1,830人*2學期*50元。
			4,000	一般教學健康促進及 AIDS防治等道具用品，2學期*2,000元(收支對列)。
			12,352	一般教學校外人員參與活動雜支費(收支對列)。
			119,338	(特教班業務費)班級及校外實習活動相關費用、學生獎勵、校外教學門票及活動材料等費用。
			261,100	(體育班)學生參加各項比賽活動差旅費，2學期*130,550元。
			75,800	體育班學生參加比賽報名費，2學期*37,900元。
			60,000	體育班學生參加比賽雜支費，2學期*30,000元。
			60,000	退休人員紀念品，12人*5,000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

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
2,903,821	3,444,000	合計	3,588,000	
203,454	235,000	用人費用	235,000	
203,454	235,000	加（夜）班費	235,000	較上年度預算數235,000元，無增減。
203,454	235,000	延長工時加班費	235,000	
			79,515	一般業務職員工趕辦各項業務活動等加班費(統籌業務費)。
			155,485	職員工趕辦各項業務活動等加班費。
2,360,446	2,769,000	服務費用	2,913,000	
	6,500	郵電費	6,500	較上年度預算數6,500元，無增減。
	6,500	郵費	6,500	寄送郵件(統籌業務費)。
7,600		旅運費		
7,600		貨物運費		
1,474,756	1,840,000	一般服務費	1,984,000	較上年度預算數1,840,000元，增加144,000元。
2,463		佣金、匯費、經理費及手續費		
1,472,293	1,840,000	外包費	1,984,000	
			400,000	消化超額職工10人(技工、工友)業務外包費。
			1,584,000	職工(技工、工友)業務外包費，3人*12月*44,000元。
700,916	742,500	專業服務費	742,500	較上年度預算數742,500元，無增減。
20,000		法律事務費		
680,916	742,500	其他專業服務費	742,500	
			320,000	校園安全機械定點等保全費用。
			422,500	校園安全機動巡邏等保全費用。
177,174	180,000	公共關係費	180,000	較上年度預算數180,000元，無增減。
177,174	180,000	公共關係費	180,000	校長特別費，12月*15,000元。
330,357	438,000	材料及用品費	438,000	
330,357	438,000	用品消耗	438,000	較上年度預算數438,000元，無增減。
323,656	400,000	辦公(事務)用品	400,000	統籌業務費計算如下：普通班51班、體育班3班、特教班6班，970元*8班*12月=93,120元，810元*16班*12月=155,520元，640元*36班*12月=276,480元，以上合計525,120元，除依實際需求移列加班費79,515元、誤餐費19,920元、郵費6,500元、會費2,000元、其他17,185元外，其餘如列數。

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－一般行政管理計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
6,701	38,000	其他用品消耗	38,000	
			895	配合預算編列至千元，增列進位數895元。
			19,920	一般業務職員工外出洽詢公務及辦理各項活動等逾時誤餐餐盒費用，166人次*120元(統籌業務費)。
			17,185	用品消耗等雜支(統籌業務費)。
8,264		稅捐及規費(強制費)		
8,264		規費		
8,264		行政規費與強制費		
1,300	2,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	
1,300	2,000	會費	2,000	較上年度預算數2,000元，無增減。
1,300	2,000	職業團體會費	2,000	護理師2人公會會費(統籌業務費)。

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－建築及設備計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
18,508,861	9,071,000	合計	16,792,000	
18,508,861	9,071,000	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	16,792,000	
8,315,770	6,264,000	購建固定資產	4,295,000	
		專案計畫	232,560	
		新興計畫	232,560	
		（一）115年度電腦租賃費	232,560	115年個人電腦租賃費，本計畫係115-120年度連續性計畫，總經費1,299,600元，本年度編列第1年經費232,560元，餘1,067,040元編列於以後年度，各年度資金需求詳如新興計畫分年資金需求表。本年度所需經費，桌上型電腦租賃費38臺*1年*6,120元=232,560元。
		租賃資產租金	232,560	
		租賃資產租金	232,560	桌上型電腦租賃費(電腦專案計畫)。
			(1,299,600)	總工程經費明細如下：
			1,299,600	電腦租賃費
8,315,770	6,264,000	一般建築及設備計畫	4,062,440	
		班級設備	3,039,440	
		購置機械及設備	361,000	
			125,000	新購簡報室86吋觸控大屏含雙層嵌入式450公分白板、資訊控制器及安裝1臺(校長室)。
			236,000	新購商業類科移動式86吋4K觸控大屏含重型移動架、訊號整合控制器及安裝，2臺*118,000元(教務處)。
		購置雜項設備	2,678,440	
			175,000	汰換電腦教室1、7、8分離式冷氣機(7.1KW)，5臺*35,000元(教務處)。
			98,256	新購健康中心分離式冷氣機(8KW)，2臺*49,128元(學務處)。
			105,000	汰換樂團練習室法國號1把(學

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－建築及設備計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
				務處)。
			253,000	汰換冰溫熱飲水機，11臺*23,000元(總務處)。
			147,000	汰換蒸飯箱，7臺*21,000元(總務處)。
			196,512	汰換廣設大樓繪畫教室分離式冷氣機(8KW)，4臺*49,128元(實習處)。
			90,000	新購室設科藝廊使用移動展示板(W90*H74)，9組*10,000元(實習處)。
			60,000	新購室設科藝廊使用折合桌(W140*D70*H74)，6組*10,000元(實習處)。
			50,000	新購室設科裝飾教室電腦縫紉機，2組*25,000元(實習處)。
			150,000	新購圖書館RIFD價位管理模組1套(圖書館)。
			350,000	新購圖書館典藏圖書(圖書館)。
			337,193	汰換應英會計科辦公室OA1式(實習處)。
			137,000	汰換綜合大樓2樓中間往1樓廣場不銹鋼花格快速捲門1組(總務處)。
			105,000	新購應英科語言教室落地型除濕機(9公升/日)1臺(實習處)。
			135,600	汰換圖書館資訊區分離式冷氣(7KW、變頻、隱藏式)，2臺*67,800元(圖書館)。
			288,879	汰換教官室辦公室OA1式(教官室)。
		特殊班設備	96,000	
		購置機械及設備	65,000	
			65,000	新購特教班資源教室65吋智慧觸控顯示器1臺(特教組)。
		購置雜項設備	31,000	
			31,000	新購特教班資源教室清淨除濕機(14公升/日)，2臺*15,500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

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
				(特教組)。
		資訊設備	927,000	
		購置機械及設備	927,000	
			495,000	汰換平板電腦，33部*15,000元(電腦專案計畫)。
			432,000	汰換網路及資訊周邊設備(電腦專案計畫)。
8,315,770	6,264,000	校園設備		
5,086,875	1,883,800	購置機械及設備		
318,990	1,210,000	購置交通及運輸設備		
2,909,905	3,170,200	購置雜項設備		
	210,000	購置無形資產	210,000	
	210,000	一般建築及設備計畫	210,000	
	210,000	購置教學軟體	210,000	
	210,000	購置電腦軟體	210,000	
			210,000	教學軟體費。
10,193,091	2,597,000	遞延支出	12,287,000	
10,193,091	2,597,000	一般建築及設備計畫	12,287,000	
		中庭地坪防漏暨地下室及淋浴間通風改善工程	10,055,000	
		遞延修繕房屋建築支出	10,055,000	
			9,296,800	一、施工費。
			572,808	二、委託技術服務費(總包價法)。
			185,392	三、工程管理費(按施工費約2%提列)。
		校園圍牆外溝整修工程	128,000	
		遞延修繕房屋建築支出	128,000	
			128,000	一、施工費
			128,000	施工費。
		自強樓教室及走廊油漆修繕工程	2,104,000	
		遞延修繕房屋建築支出	2,104,000	
			1,943,000	一、施工費。
			122,409	二、委託技術服務費(總包價法)。
			38,591	三、工程管理費(按施工費約2%提列)。

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－建築及設備計畫明細表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科　　目	本年度預算數	說　　明
10,193,091	2,597,000	校園整修工程		
10,193,091	2,597,000	遞延修繕房屋建築支出		

預　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

預計平衡表

中華民國115年12月31日

單位 ：新臺幣千元

113年(前年)12月31日決算數	科目	115年12月31日預計數	114年12月31日預計數	比較增減(-)
42,366	資產合計	25,782	30,076	-4,294
42,366	資產	25,782	30,076	-4,294
33,168	流動資產	16,584	20,878	-4,294
29,502	現金	12,918	17,212	-4,294
29,502	銀行存款	12,918	17,212	-4,294
3,666	應收款項	3,666	3,666	
3,666	其他應收款	3,666	3,666	
9,127	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,127	9,127	
9,127	準備金	9,127	9,127	
2,379	退休及離職準備金	2,379	2,379	
6,749	其他準備金	6,749	6,749	
71	其他資產	71	71	
71	什項資產	71	71	
71	暫付及待結轉帳項	71	71	
9,416,654	代管資產	9,416,654	9,416,654	
9,416,654	應付代管資產	9,416,654	9,416,654	
42,366	負債及基金餘額合計	25,782	30,076	-4,294
18,534	負債	18,534	18,534	
13,110	流動負債	13,110	13,110	
11,984	應付款項	11,984	11,984	
9,288	應付代收款	9,288	9,288	
2,695	應付費用	2,695	2,695	
1,126	預收款項	1,126	1,126	
1,126	預收收入	1,126	1,126	
5,424	其他負債	5,424	5,424	
5,424	什項負債	5,424	5,424	
2,388	存入保證金	2,388	2,388	
2,379	應付退休及離職金	2,379	2,379	
658	暫收及待結轉帳項	658	658	
23,832	基金餘額	7,248	11,542	-4,294
23,832	基金餘額	7,248	11,542	-4,294
23,832	基金餘額	7,248	11,542	-4,294
23,832	累積餘額	7,248	11,542	-4,294

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年度決算數0元，上年度預計數0元，本年度預計數0元。
2.或有資產(負債)0元。
3.本基金自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產58,494,912元、租賃資產1,170,940元、無形資產1,223,133元及長期債務829,920元等，另立帳類管理，未納入本表。

臺北市地方教育發展基金－臺北

各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	計畫別 / 用途別科目	合計	高中及高職教育計畫
414,942,454	400,963,000	合計	415,027,000	394,647,000
358,022,421	359,721,000	用人費用	363,723,000	363,488,000
172,736,344	171,868,200	正式員額薪資	175,772,040	175,772,040
171,842,944	171,010,200	職員薪金	174,871,560	174,871,560
893,400	858,000	工員工資	900,480	900,480
12,250,741	15,713,480	聘僱及兼職人員薪資	16,628,924	16,628,924
2,553,675	2,630,880	聘用人員薪金	4,171,284	4,171,284
9,697,066	13,082,600	兼職人員酬金	12,457,640	12,457,640
3,760,081	4,194,757	加（夜）班費	4,182,279	3,947,279
1,075,973	1,437,325	延長工時加班費	1,356,775	1,121,775
2,684,108	2,757,432	未休假加班費	2,825,504	2,825,504
39,924,701	40,282,025	獎金	41,524,353	41,524,353
19,246,760	18,469,640	考績獎金	18,993,398	18,993,398
20,677,941	21,812,385	年終獎金	22,530,955	22,530,955
105,051,024	104,920,464	退休及卹償金	101,743,048	101,743,048
104,829,048	104,803,236	職員退休及離職金	101,622,412	101,622,412
185,535	68,640	工員退休及離職金	72,048	72,048
36,441	48,588	卹償金	48,588	48,588
24,299,530	22,742,074	福利費	23,872,356	23,872,356
17,287,433	15,069,096	分擔員工保險費	15,553,788	15,553,788
432,300	1,063,800	傷病醫藥費	1,063,800	1,063,800
1,574,396	1,661,856	員工通勤交通費	1,739,700	1,739,700
5,005,401	4,947,322	其他福利費	5,515,068	5,515,068
27,326,037	20,877,000	服務費用	21,942,000	19,029,000
4,878,167	4,548,262	水電費	4,626,062	4,626,062
4,426,134	4,255,000	工作場所電費	4,323,000	4,323,000
452,033	293,262	工作場所水費	303,062	303,062
249,173	363,500	郵電費	369,500	363,000
69,466	113,500	郵費	114,500	108,000
179,707	250,000	電話費	255,000	255,000
631,485	727,160	旅運費	824,707	824,707

市立松山高級商業家事職業學校

彙計表

115年度

單位 ：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
3,588,000	16,792,000				
235,000					
235,000					
235,000					
2,913,000					
6,500					
6,500					

臺北市地方教育發展基金－臺北

各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	計畫別 / 用途別科目	合計	高中及高職教育計畫
605,885	683,060	國內旅費	780,607	780,607
25,576	40,000	貨物運費	40,000	40,000
24	4,100	其他旅運費	4,100	4,100
847,046	928,045	印刷裝訂與廣告費	1,035,580	1,035,580
847,046	928,045	印刷及裝訂費	1,035,580	1,035,580
5,540,183	4,633,656	修理保養及保固費	5,619,690	5,619,690
4,055,671	2,816,403	一般房屋修護費	3,362,320	3,362,320
	54,720	宿舍修護費	54,720	54,720
212,971	282,250	機械及設備修護費	267,650	267,650
1,271,541	1,480,283	雜項設備修護費	1,935,000	1,935,000
57,559	36,400	保險費	17,600	17,600
6,000	7,000	責任保險費		
51,559	29,400	其他保險費	17,600	17,600
6,020,194	3,303,288	一般服務費	3,451,172	1,467,172
19,327	36,212	佣金、匯費、經理費及手續費	36,068	36,068
2,218,116	1,840,000	外包費	1,984,000	
3,215,751	827,076	計時與計件人員酬金	828,104	828,104
567,000	600,000	體育活動費	603,000	603,000
8,925,056	6,156,689	專業服務費	5,817,689	5,075,189
20,000		法律事務費		
6,307,934	4,037,800	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,770,800	3,770,800
112,785	110,000	委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	110,000
413,000	514,389	試務甄選費	514,389	514,389
310,695		電腦軟體服務費		
1,760,642	1,494,500	其他專業服務費	1,422,500	680,000
177,174	180,000	公共關係費	180,000	
177,174	180,000	公共關係費	180,000	
6,361,487	6,171,000	材料及用品費	6,451,000	6,013,000
1,203,193	1,823,473	使用材料費	2,018,840	2,018,840
1,203,193	1,823,473	設備零件	2,018,840	2,018,840
5,158,294	4,347,527	用品消耗	4,432,160	3,994,160

市立松山高級商業家事職業學校

彙計表

115年度

單位 ：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
1,984,000					
1,984,000					
742,500					
742,500					
180,000					
180,000					
438,000					
438,000					

臺北市地方教育發展基金－臺北

各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	計畫別 / 用途別科目	合計	高中及高職教育計畫
1,385,915	1,394,361	辦公(事務)用品	1,445,361	1,045,361
123,708	160,000	報章雜誌	160,000	160,000
	30,000	服裝	30,000	30,000
		醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	40,000
3,648,671	2,763,166	其他用品消耗	2,756,799	2,718,799
479,203	306,000	租金、償債、利息及相關手續費	1,428,000	1,428,000
40,300		地租及水租		
40,300		場地租金		
		機器租金	850,000	850,000
		電腦租金及使用費	850,000	850,000
280,654	306,000	交通及運輸設備租金	478,000	478,000
280,654	306,000	車租	328,000	328,000
		電信設備租金	150,000	150,000
158,249		雜項設備租金	100,000	100,000
158,249		雜項設備租金	100,000	100,000
18,508,861	9,071,000	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	16,792,000	
8,315,770	6,264,000	購建固定資產	4,295,000	
5,086,875	1,883,800	購置機械及設備	1,353,000	
318,990	1,210,000	購置交通及運輸設備		
2,909,905	3,170,200	購置雜項設備	2,709,440	
		租賃資產租金	232,560	
	210,000	購置無形資產	210,000	
	210,000	購置電腦軟體	210,000	
10,193,091	2,597,000	遞延支出	12,287,000	
10,193,091	2,597,000	遞延修繕房屋建築支出	12,287,000	
147,446	6,000	稅捐及規費(強制費)	150,000	150,000
96,272	4,000	土地稅	100,000	100,000
96,272	4,000	一般土地地價稅	100,000	100,000
42,910	2,000	房屋稅	50,000	50,000
42,910	2,000	一般房屋稅	50,000	50,000
8,264		規費		

市立松山高級商業家事職業學校

彙計表

115年度

單位 ：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
400,000					
38,000					
	16,792,000				
	4,295,000				
	1,353,000				
	2,709,440				
	232,560				
	210,000				
	210,000				
	12,287,000				
	12,287,000				

臺北市地方教育發展基金－臺北

各項費用

中華民國

前年度決算數	上年度預算數	計畫別 / 用途別科目	合計	高中及高職教育計畫
8,264		行政規費與強制費		
2,920,716	3,578,000	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,268,000	3,266,000
1,300	2,000	會費	2,000	
1,300	2,000	職業團體會費	2,000	
1,207,764	302,800	捐助、補助與獎助	433,800	433,800
1,159,564	222,800	獎助學員生給與	353,800	353,800
48,200	80,000	其他捐助、補助與獎助	80,000	80,000
1,711,652	3,273,200	補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,832,200	2,832,200
494,494	586,200	獎勵費用	481,200	481,200
12,643		慰問、照護及濟助金		
1,204,515	2,687,000	其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,351,000	2,351,000
1,176,283	1,233,000	其他	1,273,000	1,273,000
1,176,283	1,233,000	其他支出	1,273,000	1,273,000
1,176,283	1,233,000	其他	1,273,000	1,273,000

市立松山高級商業家事職業學校

彙計表

115年度

單位 ：新臺幣元

一般行政管理計畫	建築及設備計畫				
2,000					
2,000					
2,000					

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115年度

單位 ：人

計　畫　及　項　目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說　明
合計	198		198	
高中及高職教育計畫部分	198		198	
職員	191	-3	188	
技工	2		2	
工友				
聘用	5	3	8	

註：1.本表約僱、聘用係指奉准有案之約聘僱人員。
2.外包費編列職工外包3人、消化超額職工10人外包費等計198萬4千元。 3.計時與計件人員酬金編列救生員薪資費用、閩客語教學支援人員鐘點費、暑期泳池工讀生時薪、暑期泳訓班救生員薪資費用等，計82萬8,104元。

本　　頁　　空　　白

臺北市地方教育發展基金－臺北

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金		
						年終獎金	考績獎金	其他
合計	363,723,000	175,772,040	4,171,284	4,182,279		22,530,955	18,993,398	
高中及高職教育計畫	363,488,000	175,772,040	4,171,284	3,947,279		22,530,955	18,993,398	
正式人員	262,561,650	175,772,040		3,818,151		22,009,545	18,993,398	
聘僱人員	5,865,734		4,171,284	129,128		521,410		
兼任人員	12,457,640							
其他人員	82,602,976							
一般行政管理計畫	235,000			235,000				
正式人員	235,000			235,000				

註：1.本表兼任人員用人費用，係學校教職員兼課或請假代課鐘點費。 2.外包費編列職工外包3人、消化超額職工10人外包費等計198萬4千元。 3.計時與計件人員酬金編列救生員薪資費用、閩客語教學支援人員鐘點費、暑期泳池工讀生時薪、暑期泳訓班救生員薪資費用等，計82萬8,104元。

市立松山高級商業家事職業學校

彙計表

115年度

單位 ：新臺幣元

退休及卹償金		資遣費	福利費					提繳費	兼任人員用人費用
退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他		
101,694,460	48,588		15,553,788	1,063,800		1,739,700	5,515,068		12,457,640
101,694,460	48,588		15,553,788	1,063,800		1,739,700	5,515,068		12,457,640
18,979,764			14,991,936	1,063,800		1,635,948	5,297,068		
250,308			561,852			103,752	128,000		
									12,457,640
82,464,388	48,588						90,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北

聘用及約僱

中華民國

區分及職稱	人數	擔任工作	聘用或約僱 起訖期間	薪點	年需經費
合計	8				5,761,982
聘用人員小計	8				5,761,982
專業人員	8				5,761,982
聘用人員(424)	1	學校心理師	115/1/1-115/12/31	424	971,938
聘用人員(296)	7	學務創新人力	115/1/1-115/12/31	296	4,790,044

市立松山高級商業家事職業學校

人員明細表

115年度

單位 ：新臺幣元

月支					經費來源及其科目
小計	折合金額	勞保保險費	健康保險費	離職儲金	
59,487	59,487				高中及高職教育計畫
41,160	41,160				高中及高職教育計畫

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

單位（或計畫）成本分析表

中華民國115年度

單位 ：新臺幣千元

計　畫　別	單位	單位成本(元)或平均利(費)率	數量	預算數	說　　明
合計				415,027	
高中及高職教育計畫				394,647	
一般行政管理計畫				3,588	
建築及設備計畫				16,792	

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

5年來主要業務計畫分析表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或平均利（費）率	金額	說明
(本)年度預算數					
高中及高職教育計畫				394,647	
(上)年度預算數					
高中及高職教育計畫				388,448	
(前)年度決算數					
高中及高職教育計畫				393,530	
(112)年度決算數					
高中及高職教育計畫				391,131	
(111)年度決算數					
高中及高職教育計畫				382,176	

臺北市地方教育發展基金－臺北

新興計畫分年

中華民國

計畫、項目及計畫期間	計畫內容	全程計畫總金額	分年	
			115年度	116年度
合計		1,299,600	232,560	237,120
建築及設備計畫		1,299,600	232,560	237,120
專案計畫		1,299,600	232,560	237,120
（一）115年度電腦租賃費 (115-120年度)	逐年汰換使用年限超過5年的本校行政用桌上型電腦(含顯示器)，辦理個人電腦租賃費。	1,299,600	232,560	237,120

市立松山高級商業家事職業學校

資金需求表

115年度

單位 ：新臺幣元

資金需求表				備註
117年度	118年度	119年度	120年度以後	
237,120	237,120	237,120	118,560	
237,120	237,120	237,120	118,560	
237,120	237,120	237,120	118,560	
237,120	237,120	237,120	118,560	

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

資本資產明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項　目	取得成本(期初餘額)	以前年度累計折舊/長期投資評　價	本年度變動					本年度累計折舊/長期投資評價變動數	期末餘額
			增加		減少		主要增減原因說明		
			金額	類型	金額	類型			
合計	216,602	154,755	5,572		391			6,139	60,889
土地改良物	103	102							1
房屋及建築	4,334	845						78	3,411
機械及設備	115,525	93,218	1,353	增置				2,439	21,222
交通及運輸設備	7,094	4,973						300	1,821
雜項設備	88,142	55,617	2,709	增置				3,194	32,040
電腦軟體	1,404		210	增置	391	無形資產攤銷			1,223
租賃資產			1,300	增置				129	1,171

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

長期負債明細表

中華民國115年度

單位：新臺幣千元

項目	債權人	期初餘額		本年度變動					本年度溢(折)價攤銷數	期末餘額	預計還款財源		
				增加		減少							
		原始舉債數	未攤銷折價	債務金額	溢(折)價	債務金額	溢(折)價	主要增減原因說明			營運資金	出售資產	其他
合計				1,300		470				830			
長期債務				1,300		470				830			

註：預算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。