

40501102

中華民國 112 年度

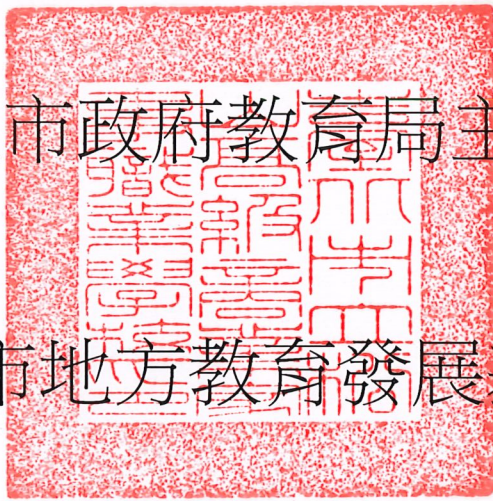
(112年1月1日至112年12月31日)

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112年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、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 至 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 至 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 至 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 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 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)		

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	424,928,708	403,736,970	21,191,738	5.25
基金用途	421,476,854	418,731,540	2,745,314	0.66
賸餘(短絀)	3,451,854	14,994,570	18,446,424	--
餘絀情形：				
基金餘額	22,151,041	18,699,187	3,451,854	18.46
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 456,932	- 5,465,565	5,008,633	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 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381,329,000元，決算數391,130,602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1,981,000元，決算數2,626,800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20,351,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數 6,491,000元），決算數 27,719,452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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 112 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424,928,708元，較預算數394,860,000元，增加30,068,708元，計增7.62%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.違規罰款收入：決算數 3,442元，較預算數0元，增加 3,442元。
主要係因：採購案違約金覈實繳庫。
- 2.服務收入：決算數 786,609元，較預算數 904,000元，減少117,391元，計減12.99%。
主要係因：主要係甄選報名費及教科書作業管理費等收入較預計收入減少所致。
- 3.財產處分收入：決算數54,172元，較預算數316,000元，減少261,828元，計減82.86%。
主要係因：變賣報廢財產物品收入較預計收入減少所致。
- 4.租金收入：決算數11,161元，較預算數0元，增加 11,161元。
主要係因：設置自動販賣機使用費覈實繳庫。
- 5.其他財產收入：決算數7,784,233元，較預算數3,102,000元，增加4,682,233元，計增 150.94%。
主要係因：校園停車費及場地出借收入較預計收入增加所致。
- 6.公庫撥款收入：決算數 363,411,309元，較預算數357,758,000元，增加 5,653,309元，計增1.58%。
- 7.政府其他撥入收入：決算數15,501,380元，較預算數0元，增加 15,501,380元。
主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案2,634,240元、高中職特教班暨職業輔導員經費1,112,630元、電力系統改善暨冷氣裝設計畫1,152,521 元及112學年度全國家事類技藝競賽經常門3,883,874元等。
- 8.學雜費收入：決算數33,730,956元，較預算數 30,178,000元，增加3,552,956元，計增11.77%。
主要係因：學雜費、補救教學、重修學分費及免學費補助較預計收入增加所致。
- 9.建教合作收入：決算數1,280,000元，較預算數1,280,000元，無增減。
- 10.受贈收入：決算數 1,202,470元，較預算數852,000元，增加350,470元，計增41.13%。
主要係因：獎學金定期存單利息及會計產學實務專班等指定用途捐款較預計收入增加所致。
- 11.雜項收入：決算數1,162,976元，較預算數470,000元，增加 692,976元，計增147.44%。
主要係因：補辦學生證等收入較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 421,476,854元，較預算數403,661,000元，增加 17,815,854元，計增4.41%。

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391,130,602元，較預算數381,329,000元，增加 9,801,602元，計增 2.57%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數 2,626,800元，較預算數1,981,000元，增加 645,800元，計增32.60%。
主要係因：編制內職工出缺外包人力經費覈實支應。
- 3.建築及設備計畫：決算數27,719,452元，較預算數 20,351,000元，增加 7,368,452元，計增 36.21%。
主要係因：奉准先行辦理數執行數6,071,150元，實習工場環境改善等工程2,143,678元及推動中小學數位學習精進方案等經費購置電腦軟體581,280元併入決算辦理，法定預算節餘款1,427,656元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 3,451,854元，較預算短絀數8,801,000元，反絀為餘，計相差 12,252,854元。

主要係因：校園停車費及場地出借收入超收4,682,233元，學雜費收入超收3,552,956元，建築及設備計畫法定預算節餘款1,427,656元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,794,930元。
投資活動之淨現金流出11,085,012元。
籌資活動之淨現金流入833,150元。
本年度現金及約當現金之淨減456,932元。
期初現金及約當現金34,973,068元。
期末現金及約當現金34,516,136元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為9,417,102,301元，包括：

流動資產35,970,479元，較上年度37,521,932元，減少1,551,453元，主要係因其他應收款較上年度減少。
長期貸墊款及準備金8,282,862元，較上年度 9,876,507 元，減少1,593,645元，主要係因支付勞工退休金。
固定資產60,030,616元，較上年度 61,524,722元，減少1,494,106元，主要係因經財政局核准報廢財產。
無形資產2,204,448元，較上年度2,728,883元，減少524,435元，主要係因提列無形資產攤銷。
其他資產9,310,613,896 元，較上年度8,977,260,093元，增加333,353,803元，主要係因代管市有財產土地公告現值調增。

決算日負債總額為9,332,716,196元，包括：

流動負債16,267,647元，較上年度22,475,831元，減少6,208,184元，主要係因委辦經費轉入下年度執行數及應付費用較上年度減少。
其他負債 9,316,448,549元，較上年度8,983,483,514元，增加332,965,035元，主要係因代管市有財產土地公告現值調增。

決算日淨資產為84,386,105元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數42,324,392元及補辦預算數 6,491,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	394,860,000	100.00	424,928,708	100.00	30,068,708	7.62	403,736,970	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,442	0.00	3,442	0.00		
415 違規罰款收入			3,442	0.00	3,442			
43 勞務收入	904,000	0.23	786,609	0.19	-117,391	-12.99	734,919	0.18
431 服務收入	904,000	0.23	786,609	0.19	-117,391	-12.99	734,919	0.18
45 財產收入	3,418,000	0.87	7,849,566	1.85	4,431,566	129.65	7,149,872	1.77
451 財產處分收入	316,000	0.08	54,172	0.01	-261,828	-82.86	64,610	0.02
452 租金收入			11,161	0.00	11,161			
45Y 其他財產收入	3,102,000	0.79	7,784,233	1.83	4,682,233	150.94	7,085,262	1.75
46 政府撥入收入	357,758,000	90.60	378,912,689	89.17	21,154,689	5.91	361,588,630	89.56
462 公庫撥款收入	357,758,000	90.60	363,411,309	85.52	5,653,309	1.58	351,084,222	86.96
46Y 政府其他撥入收入			15,501,380	3.65	15,501,380		10,504,408	2.60
4S 教學收入	31,458,000	7.97	35,010,956	8.24	3,552,956	11.29	33,760,237	8.36
4S1 學雜費收入	30,178,000	7.64	33,730,956	7.94	3,552,956	11.77	32,480,237	8.04
4S3 建教合作收入	1,280,000	0.32	1,280,000	0.30			1,280,000	0.32
4Y 其他收入	1,322,000	0.33	2,365,446	0.56	1,043,446	78.93	503,312	0.12
4Y0 受贈收入	852,000	0.22	1,202,470	0.28	350,470	41.13	356,468	0.09
4YY 雜項收入	470,000	0.12	1,162,976	0.27	692,976	147.44	146,844	0.04
5 基金用途	403,661,000	102.23	421,476,854	99.19	17,815,854	4.41	418,731,540	103.71
52 高中及高職教育計畫	381,329,000	96.57	391,130,602	92.05	9,801,602	2.57	350,484,728	86.81
5L 一般行政管理計畫	1,981,000	0.50	2,626,800	0.62	645,800	32.60	33,551,456	8.31
5M 建築及設備計畫	20,351,000	5.15	27,719,452	6.52	7,368,452	36.21	34,695,356	8.59
購建固定資產	20,099,000	5.09	27,138,172	6.39	7,039,172	35.02	32,808,952	8.13
其他	252,000	0.06	581,280	0.14	329,280	130.67	1,886,404	0.47
本期賸餘 (短絀)	-8,801,000		3,451,854		12,252,854	-139.22	-14,994,570	
期初基金餘額	20,092,000		18,699,187		-1,392,813	-6.93	33,693,757	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,291,000		22,151,041		10,860,041	96.18	18,699,187	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		42,324,392
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,442
452 租金收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	11,161
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,682,233
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	5,653,309
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	15,501,380
4S1 學雜費收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,552,956
4YO 受贈收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	350,470
4YY 雜項收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	692,976
52 高中及高職教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	9,801,602
5L 一般行政管理計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	645,800
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,429,063

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

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	394,860,000	424,928,708	30,068,708	7.62	
41 徵收及依法分配收入		3,442	3,442	0.00	
415 違規罰款收入		3,442	3,442	0.00	主要係採購案違約金覈實繳庫。
43 勞務收入	904,000	786,609	-117,391	-12.99	
431 服務收入	904,000	786,609	-117,391	-12.99	主要係甄選報名費及教科書作業管理費等收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	3,418,000	7,849,566	4,431,566	129.65	
451 財產處分收入	316,000	54,172	-261,828	-82.86	主要係變賣報廢財產物品收入較預計收入減少所致。
452 租金收入		11,161	11,161	0.00	主要係設置自動販賣機使用費覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	3,102,000	7,784,233	4,682,233	150.94	主要係校園停車費及場地出借收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	357,758,000	378,912,689	21,154,689	5.91	
462 公庫撥款收入	357,758,000	363,411,309	5,653,309	1.58	
46Y 政府其他撥入收入		15,501,380	15,501,380	0.00	主要係教育部補助高職優質化輔助方案等計畫經費。
4S 教學收入	31,458,000	35,010,956	3,552,956	11.29	
4S1 學雜費收入	30,178,000	33,730,956	3,552,956	11.77	主要係學雜費、補救教學、重修學分費及免學費補助較預計收入增加所致。
4S3 建教合作收入	1,280,000	1,280,000		0.00	
4Y 其他收入	1,322,000	2,365,446	1,043,446	78.93	
4Y0 受贈收入	852,000	1,202,470	350,470	41.13	主要係獎學金定期存單利息及會計產學實務專班等指定用途捐款較預計收入增加所致。
4YY 雜項收入	470,000	1,162,976	692,976	147.44	主要係補辦學生證等收入較預計收入增加所致。

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	403,661,000	421,476,854	17,815,854	4.41	
52 高中及高職教育計畫	381,329,000	391,130,602	9,801,602	2.57	
1 用人費用	346,767,000	345,610,522	-1,156,478	-0.33	
11 正式員額薪資	168,381,360	165,553,397	-2,827,963	-1.68	
113 職員薪金	166,557,360	164,499,630	-2,057,730	-1.24	
114 工員工資	1,824,000	1,053,767	-770,233	-42.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	10,658,904	12,928,370	2,269,466	21.29	
121 聘用人員薪金	610,104	1,100,054	489,950	80.31	
124 兼職人員酬金	10,048,800	11,828,316	1,779,516	17.71	
13 超時工作報酬	3,686,056	3,721,171	35,115	0.95	
131 加班費	3,470,056	3,563,171	93,115	2.68	
132 值班費	216,000	158,000	-58,000	-26.85	
15 獎金	34,552,348	38,481,720	3,929,372	11.37	
151 考績獎金	14,575,185	18,177,585	3,602,400	24.72	
152 年終獎金	19,977,163	20,304,135	326,972	1.64	
16 退休及卹償金	109,215,288	102,775,182	-6,440,106	-5.90	
161 職員退休及離職金	107,178,364	102,681,695	-4,496,669	-4.20	
162 工員退休及離職金	1,766,624	93,487	-1,673,137	-94.71	
163 卹償金	270,300		-270,300	-100.00	
18 福利費	20,273,044	22,150,682	1,877,638	9.26	
181 分擔員工保險費	14,576,016	16,679,267	2,103,251	14.43	
183 傷病醫藥費	720,900	410,270	-310,630	-43.09	
185 員工通勤交通費	1,658,244	1,607,692	-50,552	-3.05	
18Y 其他福利費	3,317,884	3,453,453	135,569	4.09	
2 服務費用	21,247,000	28,595,426	7,348,426	34.59	
21 水電費	5,042,442	4,637,835	-404,607	-8.02	
212 工作場所電費	4,749,000	4,225,779	-523,221	-11.02	
214 工作場所水費	293,442	412,056	118,614	40.42	
22 郵電費	334,000	315,772	-18,228	-5.46	
221 郵費	84,000	86,877	2,877	3.43	
222 電話費	250,000	228,895	-21,105	-8.44	
23 旅運費	2,108,935	2,257,299	148,364	7.04	
231 國內旅費	604,271	741,178	136,907	22.66	
232 國外旅費	1,400,000	1,439,990	39,990	2.86	
235 貨物運費	100,564	21,330	-79,234	-78.79	
23Y 其他旅運費	4,100	54,801	50,701	1,236.61	
24 印刷裝訂與廣告費	686,928	1,967,053	1,280,125	186.36	
241 印刷及裝訂費	686,928	1,967,053	1,280,125	186.36	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	3,981,673	4,943,542	961,869	24.16	
252 一般房屋修護費	2,526,070	3,376,180	850,110	33.65	
253 宿舍修護費	54,720		-54,720	-100.00	
255 機械及設備修護費	275,600	219,012	-56,588	-20.53	
257 雜項設備修護費	1,125,283	1,348,350	223,067	19.82	
26 保險費	4,620	40,928	36,308	785.89	
26Y 其他保險費	4,620	40,928	36,308	785.89	
27 一般服務費	1,306,152	4,002,085	2,695,933	206.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,804	19,810	-15,994	-44.67	
279 外包費		265,635	265,635		
27D 計時與計件人員酬金	862,348	3,342,640	2,480,292	287.62	
27F 體育活動費	408,000	374,000	-34,000	-8.33	
28 專業服務費	7,782,250	10,430,912	2,648,662	34.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,290,700	4,807,765	1,517,065	46.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	121,360	11,360	10.33	
289 試務甄選費	291,550	320,390	28,840	9.89	
28A 電腦軟體服務費	3,500,000	3,956,384	456,384	13.04	
28Y 其他專業服務費	590,000	1,225,013	635,013	107.63	
3 材料及用品費	5,921,000	9,323,763	3,402,763	57.47	
31 使用材料費	1,886,536	1,469,915	-416,621	-22.08	
315 設備零件	1,886,536	1,469,915	-416,621	-22.08	
32 用品消耗	4,034,464	7,853,848	3,819,384	94.67	
321 辦公(事務)用品	981,360	709,314	-272,046	-27.72	
322 報章雜誌	160,000	133,713	-26,287	-16.43	
325 服裝	30,000		-30,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	2,863,104	7,010,821	4,147,717	144.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,084,000	3,077,940	993,940	47.69	
43 機器租金		272,915	272,915		
432 機械及設備租金		272,915	272,915		
44 交通及運輸設備租金	291,000	573,575	282,575	97.10	
442 車租	291,000	573,575	282,575	97.10	
45 雜項設備租金	1,793,000	2,231,450	438,450	24.45	
451 雜項設備租金	1,793,000	2,231,450	438,450	24.45	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	159,405	153,405	2,556.75	
61 土地稅	4,000	91,518	87,518	2,187.95	
612 一般土地地價稅	4,000	91,518	87,518	2,187.95	

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
63 房屋稅	2,000	43,619	41,619	2,080.95	
631 一般房屋稅	2,000	43,619	41,619	2,080.95	
64 消費與行為稅		24,268	24,268		
644 營業稅		24,268	24,268		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,114,000	2,794,047	-319,953	-10.27	
72 捐助、補助與獎助	1,030,400	1,455,881	425,481	41.29	
726 獎助學員生給與	949,832	1,388,481	438,649	46.18	
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,568	67,400	-13,168	-16.34	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,083,600	1,338,166	-745,434	-35.78	
743 獎勵費用	147,600	132,566	-15,034	-10.19	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,936,000	1,205,600	-730,400	-37.73	
9 其他	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33	
91 其他支出	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33	
91Y 其他	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33	
5L 一般行政管理計畫	1,981,000	2,626,800	645,800	32.60	決算數較預算數增加645,800元，主要係因：編制內職工出缺外包人力經費覈實支應。
1 用人費用	235,000	228,329	-6,671	-2.84	
13 超時工作報酬	235,000	228,329	-6,671	-2.84	
131 加班費	235,000	228,329	-6,671	-2.84	
2 服務費用	1,307,000	2,077,502	770,502	58.95	
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	400,000	1,216,645	816,645	204.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,370	3,370		
279 外包費	400,000	1,213,275	813,275	203.32	
28 專業服務費	720,000	680,916	-39,084	-5.43	
28Y 其他專業服務費	720,000	680,916	-39,084	-5.43	
29 公共關係費	180,000	179,941	-59	-0.03	
291 公共關係費	180,000	179,941	-59	-0.03	
3 材料及用品費	437,000	317,989	-119,011	-27.23	
32 用品消耗	437,000	317,989	-119,011	-27.23	
321 辦公（事務）用品	400,000	313,089	-86,911	-21.73	
32Y 其他用品消耗	37,000	4,900	-32,100	-86.76	
6 稅捐及規費(強制費)		980	980		

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 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
66 規費		980	980		
661 行政規費與強制費		980	980		
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	20,351,000	27,719,452	7,368,452	36.21	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6,491,000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6,071,150元。2.決算數較預算數增加7,368,452元，主要係奉准先行辦理數執行數6,071,150元，以前年度保留數執行數0元，實習工場環境改善等工程2,143,678元併入決算辦理，推動中小學數位學習精進方案等經費購置電腦軟體581,280元併入決算辦理，法定預算節餘款1,427,656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	20,351,000	27,719,452	7,368,452	36.21	
51 購建固定資產	4,989,000	10,928,389	5,939,389	119.05	
514 購置機械及設備	2,012,644	4,326,966	2,314,322	114.99	
515 購置交通及運輸設備	65,520	65,520			
516 購置雜項設備	2,910,836	6,535,903	3,625,067	124.54	
52 購置無形資產	252,000	581,280	329,280	130.67	
521 購置電腦軟體	252,000	581,280	329,280	130.67	
54 遞延支出	15,110,000	16,209,783	1,099,783	7.28	
541 遞延修繕房屋建築支出	15,110,000	16,209,783	1,099,783	7.28	

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 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)臨時職員游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數594,152元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數63,892元，決算數0元。
- (4)全國家事類技藝競賽工作人員按日計算，預算數289,800元，決算數514,819元。
- (5)運動防護員1人，預算數0元，決算數530,387元。
- (6)增聘運動教練1人，預算數0元，決算數669,061元。
- (7)特教班職業輔導員1人，預算數0元，決算數82,484元。
- (8)學習歷程檔案人力行政助理1人，預算數0元，決算數443,049元。
- (9)前導學校計畫專案助理1人，預算數0元，決算數508,688元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數400,000元，決算數512,285元。
- (2)編制內職工出缺人力外包3人，預算數0元，決算數966,625元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數277,267元；決算數262,301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—臺北市
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	191,184,789	-126,931,184	11,732,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,966,134	-4,910,763		
房屋及建築	4,333,537	-611,000		
機械及設備	95,960,504	-68,209,247	4,336,644	
交通及運輸設備	7,806,865	-6,296,824	65,520	
雜項設備	75,388,866	-46,903,350	7,077,836	
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	2,728,883		252,000	
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4,336,644元，係法定預算數2,012,644元、以前年度保留數0元及補辦預算2,324,000元及調整數0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計65,520元，係法定預算數65,520元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整0元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數7,077,836元，係法定預算數2,910,836元、以前年度保留數0元、補辦預算4,167,000元及調整數0元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數252,000元，係法定預算數252,000元。
減少數可用預算數計357,886元，係法定預算數357,886元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：減少數計4,863,346元，變動原因為(1)報廢：北市財政局112.6.8北市財產字第1123019603號核准報廢PU跑道4,863,346元。
- 2.機械及設備：增加數計9,916,826元，變動原因為(1)增置：健康中心身高體重計等計4,326,966元。

立松山高級商業家事職業學校

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		
19,651,427	357,886	15,053,741	-6,616,227	62,235,064
		4,863,346	4,809,003	1,028
			-78,000	3,644,537
9,916,826		5,163,937	-8,322,120	24,182,026
65,520		432,758	24,345	1,167,148
9,087,801		3,487,985	-3,049,455	31,035,877
581,280	357,886	1,105,715		2,204,448

註 (續)(2)撥入：教育局撥入推動中小學數位精進方案個人電腦等計5,589,860元。減少數

計5,163,937元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計5,163,937元。

3.交通及運輸設備：增加數計65,520元，變動原因為(1)增置：汰換數位雙頻無線麥克風計65,520元。減少數計432,758元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備計432,758元。

4.雜項設備：增加數計9,087,801元，變動原因為(1)增置：公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設等計6,535,903元。(2)撥入：教育局補助學生自備載具BYOD到校計畫設備等計2,551,898元。減少數計3,487,985元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計2,803,700元。(2)撥出：移撥中央廚房財產至天母國小等單位計684,285元。

5.電腦軟體：增加數計581,280元，變動原因為(1)增置：充實教學實習設備計畫一般科目購置電腦還原系統581,280元。減少數計1,105,715元，變動原因為(1)無形資產攤銷：1,105,715元，截至112年12月底止累計攤銷金額1,105,715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：

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112年度

單位：新臺幣元

項 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		2,012,644	2,324,000		4,336,644	4,326,966	-9,678	
機械及設備		2,012,644	2,324,000		4,336,644	4,326,966	-9,678	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		65,520			65,520	65,520		
交通及運輸設備		65,520			65,520	65,520		
購建中固定資產								
雜項設備		2,910,836	4,167,000		7,077,836	6,535,903	-541,933	
雜項設備		2,910,836	4,167,000		7,077,836	6,535,903	-541,933	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,989,000	6,491,000		11,480,000	10,928,389	-551,611	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		6,491,000
購置機械及設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	384,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	147,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	1,257,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	387,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	149,000
購置雜項設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	1,321,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	86,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	359,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	976,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	1,075,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	350,000

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

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	203	195	-8	
職員	197	190	-7	
技工	2	2	0	
聘用	1	3	2	111年10月19日府授人管字第1110140616號函及112年7月20日府授人管字第1120129293號函核定增加聘用學務創新人力2人。
工友	3	0	-3	
合計	203	195	-8	

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)臨時職員游泳池救生員1人。
- (2)暑期泳訓班救生員1人。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (4)全國家事類技藝競賽工作人員按日計算。
- (5)運動防護員1人。
- (6)增聘運動教練1人。
- (7)特教班職業輔導員1人。
- (8)學習歷程檔案人力行政助理1人。
- (9)前導學校計畫專案助理1人。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (2)編制內職工出缺人力外包3人。

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
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										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	168,381,360	610,104	3,686,056		34,552,348	109,215,288		20,273,044		336,718,200	10,048,800	346,767,000
正式人員	168,381,360		3,674,193		34,476,085	20,059,976		20,031,240		246,622,854		246,622,854
聘僱人員		610,104	11,863		76,263	36,612		103,804		838,646		838,646
兼任人員											10,048,800	10,048,800
其他人員						89,118,700		138,000		89,256,700		89,256,700
一般行政管理計畫			235,000							235,000		235,000
正式人員			235,000							235,000		235,000
合 計	168,381,360	610,104	3,921,056		34,552,348	109,215,288		20,273,044		336,953,200	10,048,800	347,002,000

一.本表獎金包括以下各項：

(一)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203人，計14,575,185元，執行結果決算150人，計18,177,585元。

(二)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203人，計19,977,163元，執行結果決算204人，計20,304,135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)臨時職員游泳池救生員，預算數423,880元，決算數594,152元。

(2)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數0元。

(3)暑期泳訓班工讀生，預算數63,892元，決算數0元。

(4)全國家事類技藝競賽工作人員，預算數289,800元，決算數514,819元。

(5)運動防護員，預算數0元，決算數530,387元。

(6)增聘運動教練，預算數0元，決算數669,061元。

(7)特教班職業輔導員，預算數0元，決算數82,484元。

(8)學習歷程檔案人力行政助理，預算數0元，決算數443,049元。

(9)前導學校計畫專案助理，預算數0元，決算數508,688元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費，預算數400,000元，決算數512,285元。

(2)編制內職工出缺人力外包，預算數0元，決算數966,625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 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
165,553,397	1,100,054	3,721,171		38,481,720	102,775,182		22,150,682		333,782,206	11,828,316	345,610,522
165,553,397		3,707,883		36,166,597	18,631,195		21,772,027		245,831,099		245,831,099
	1,100,054	13,288		2,315,123	41,743		153,201		3,623,409		3,623,409
					68,958		143,454		212,412	11,828,316	12,040,728
					84,033,286		82,000		84,115,286		84,115,286
		228,329							228,329		228,329
		228,329							228,329		228,329
165,553,397	1,100,054	3,949,500		38,481,720	102,775,182		22,150,682		334,010,535	11,828,316	345,838,851

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 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			381,329,000		391,130,602		9,801,602	2.57	
高中及高職教 育計畫			381,329,000		391,130,602		9,801,602	2.57	

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	347,002,000	345,838,851	-1,163,149	-0.34
11 正式員額薪資	168,381,360	165,553,397	-2,827,963	-1.68
113 職員薪金	166,557,360	164,499,630	-2,057,730	-1.24
114 工員工資	1,824,000	1,053,767	-770,233	-42.23
12 聘僱及兼職人員薪資	10,658,904	12,928,370	2,269,466	21.29
121 聘用人員薪金	610,104	1,100,054	489,950	80.31
124 兼職人員酬金	10,048,800	11,828,316	1,779,516	17.71
13 超時工作報酬	3,921,056	3,949,500	28,444	0.73
131 加班費	3,705,056	3,791,500	86,444	2.33
132 值班費	216,000	158,000	-58,000	-26.85
15 獎金	34,552,348	38,481,720	3,929,372	11.37
151 考績獎金	14,575,185	18,177,585	3,602,400	24.72
152 年終獎金	19,977,163	20,304,135	326,972	1.64
16 退休及卹償金	109,215,288	102,775,182	-6,440,106	-5.90
161 職員退休及離職金	107,178,364	102,681,695	-4,496,669	-4.20
162 工員退休及離職金	1,766,624	93,487	-1,673,137	-94.71
163 卹償金	270,300	0	-270,300	-100.00
18 福利費	20,273,044	22,150,682	1,877,638	9.26
181 分擔員工保險費	14,576,016	16,679,267	2,103,251	14.43
183 傷病醫藥費	720,900	410,270	-310,630	-43.09
185 員工通勤交通費	1,658,244	1,607,692	-50,552	-3.05
18Y 其他福利費	3,317,884	3,453,453	135,569	4.09
2 服務費用	22,554,000	30,672,928	8,118,928	36.00
21 水電費	5,042,442	4,637,835	-404,607	-8.02
212 工作場所電費	4,749,000	4,225,779	-523,221	-11.02
214 工作場所水費	293,442	412,056	118,614	40.42
22 郵電費	341,000	315,772	-25,228	-7.40
221 郵費	91,000	86,877	-4,123	-4.53
222 電話費	250,000	228,895	-21,105	-8.44
23 旅運費	2,108,935	2,257,299	148,364	7.04
231 國內旅費	604,271	741,178	136,907	22.66
232 國外旅費	1,400,000	1,439,990	39,990	2.86
235 貨物運費	100,564	21,330	-79,234	-78.79
23Y 其他旅運費	4,100	54,801	50,701	1,236.61
24 印刷裝訂與廣告費	686,928	1,967,053	1,280,125	186.36
241 印刷及裝訂費	686,928	1,967,053	1,280,125	186.36
25 修理保養及保固費	3,981,673	4,943,542	961,869	24.16
252 一般房屋修護費	2,526,070	3,376,180	850,110	33.65
253 宿舍修護費	54,720	0	-54,720	-100.00
255 機械及設備修護費	275,600	219,012	-56,588	-20.53
257 雜項設備修護費	1,125,283	1,348,350	223,067	19.82
26 保險費	4,620	40,928	36,308	785.89
26Y 其他保險費	4,620	40,928	36,308	785.89
27 一般服務費	1,706,152	5,218,730	3,512,578	205.88

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

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	35,804	23,180	-12,624	-35.26
279 外包費	400,000	1,478,910	1,078,910	269.73
27D 計時與計件人員酬金	862,348	3,342,640	2,480,292	287.62
27F 體育活動費	408,000	374,000	-34,000	-8.33
28 專業服務費	8,502,250	11,111,828	2,609,578	30.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,290,700	4,807,765	1,517,065	46.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,000	121,360	11,360	10.33
289 試務甄選費	291,550	320,390	28,840	9.89
28A 電腦軟體服務費	3,500,000	3,956,384	456,384	13.04
28Y 其他專業服務費	1,310,000	1,905,929	595,929	45.49
29 公共關係費	180,000	179,941	-59	-0.03
291 公共關係費	180,000	179,941	-59	-0.03
3 材料及用品費	6,358,000	9,641,752	3,283,752	51.65
31 使用材料費	1,886,536	1,469,915	-416,621	-22.08
315 設備零件	1,886,536	1,469,915	-416,621	-22.08
32 用品消耗	4,471,464	8,171,837	3,700,373	82.76
321 辦公(事務)用品	1,381,360	1,022,403	-358,957	-25.99
322 報章雜誌	160,000	133,713	-26,287	-16.43
325 服裝	30,000	0	-30,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	2,900,104	7,015,721	4,115,617	141.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,084,000	3,077,940	993,940	47.69
43 機器租金	0	272,915	272,915	0.00
432 機械及設備租金	0	272,915	272,915	0.00
44 交通及運輸設備租金	291,000	573,575	282,575	97.10
442 車租	291,000	573,575	282,575	97.10
45 雜項設備租金	1,793,000	2,231,450	438,450	24.45
451 雜項設備租金	1,793,000	2,231,450	438,450	24.45
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	20,351,000	27,719,452	7,368,452	36.21
51 購建固定資產	4,989,000	10,928,389	5,939,389	119.05
514 購置機械及設備	2,012,644	4,326,966	2,314,322	114.99
515 購置交通及運輸設備	65,520	65,520	0	0.00
516 購置雜項設備	2,910,836	6,535,903	3,625,067	124.54
52 購置無形資產	252,000	581,280	329,280	130.67
521 購置電腦軟體	252,000	581,280	329,280	130.67
54 遞延支出	15,110,000	16,209,783	1,099,783	7.28
541 遞延修繕房屋建築支出	15,110,000	16,209,783	1,099,783	7.28
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	160,385	154,385	2,573.08
61 土地稅	4,000	91,518	87,518	2,187.95
612 一般土地地價稅	4,000	91,518	87,518	2,187.95
63 房屋稅	2,000	43,619	41,619	2,080.95
631 一般房屋稅	2,000	43,619	41,619	2,080.95
64 消費與行為稅	0	24,268	24,268	0.00
644 營業稅	0	24,268	24,268	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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
66 規費	0	980	980	0.00
661 行政規費與強制費	0	980	980	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,116,000	2,796,047	-319,953	-10.27
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	1,030,400	1,455,881	425,481	41.29
726 獎助學員生給與	949,832	1,388,481	438,649	46.18
72Y 其他捐助、補助與獎助	80,568	67,400	-13,168	-16.34
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,083,600	1,338,166	-745,434	-35.78
743 獎勵費用	147,600	132,566	-15,034	-10.19
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,936,000	1,205,600	-730,400	-37.73
9 其他	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33
91 其他支出	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33
91Y 其他	2,190,000	1,569,499	-620,501	-28.33
合 計	403,661,000	421,476,854	17,815,854	4.41

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 112年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	1,580,000	1,619,931	39,931	2.53	
232 國外旅費	1,400,000	1,439,990	39,990	2.86	教育部國民及學前教育署112年7月31日臺教國署原字第1120100572B號函及臺北市政府教育局112年9月6日北市教綜字第1123078964號函核准補助112年國際教育旅行計畫經費40,000元。
291 公共關係費	180,000	179,941	-59	-0.03	
統計所需項目	6,118,012	10,339,377	4,221,365	69.00	
185 員工通勤交通費	1,658,244	1,607,692	-50,552	-3.05	
253 宿舍修護費	54,720		-54,720	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	862,348	3,342,640	2,480,292	287.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,290,700	4,807,765	1,517,065	46.10	
521 購置電腦軟體	252,000	581,280	329,280	130.67	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市

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	9,417,102,301	100.00	9,088,912,137	100.00	328,190,164	3.61
流動資產	35,970,479	0.38	37,521,932	0.41	-1,551,453	-4.13
現金	34,516,136	0.37	34,973,068	0.38	-456,932	-1.31
銀行存款	34,516,136	0.37	34,973,068	0.38	-456,932	-1.31
銀行存款-公庫存款	20,547,146	0.22	15,066,260	0.17	5,480,886	36.38
銀行存款-保管款	10,272,317	0.11	17,784,115	0.20	-7,511,798	-42.24
銀行存款-代繳費款專戶	3,207,105	0.03	1,603,530	0.02	1,603,575	100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	489,568	0.01	519,163	0.01	-29,595	-5.70
應收款項	1,454,343	0.02	2,473,864	0.03	-1,019,521	-41.21
其他應收款	1,454,343	0.02	2,473,864	0.03	-1,019,521	-41.21
預付款項	0	0.00	75,000	0.00	-75,000	-100.00
預付費用	0	0.00	75,000	0.00	-75,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	8,282,862	0.09	9,876,507	0.11	-1,593,645	-16.14
準備金	8,282,862	0.09	9,876,507	0.11	-1,593,645	-16.14
退休及離職準備金	1,916,839	0.02	3,473,334	0.04	-1,556,495	-44.81
其他準備金	6,366,023	0.07	6,403,173	0.07	-37,150	-0.58
其他準備金-獎助學金	5,299,112	0.06	5,458,647	0.06	-159,535	-2.92
其他準備金-其他	1,066,911	0.01	944,526	0.01	122,385	12.96
固定資產	60,030,616	0.64	61,524,722	0.68	-1,494,106	-2.43
土地改良物	1,028	0.00	55,371	0.00	-54,343	-98.14
土地改良物	102,788	0.00	4,966,134	0.05	-4,863,346	-97.93
累計折舊-土地改良物	-101,760	0.00	-4,910,763	-0.05	4,809,003	-97.93
房屋建築及設備	3,644,537	0.04	3,722,537	0.04	-78,000	-2.10
房屋建築及設備	4,333,537	0.05	4,333,537	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-689,000	-0.01	-611,000	-0.01	-78,000	12.77
機械及設備	24,182,026	0.26	27,751,257	0.31	-3,569,231	-12.86
機械及設備	100,713,393	1.07	95,960,504	1.06	4,752,889	4.95
累計折舊-機械及設備	-76,531,367	-0.81	-68,209,247	-0.75	-8,322,120	12.20
交通及運輸設備	1,167,148	0.01	1,510,041	0.02	-342,893	-22.71
交通及運輸設備	7,439,627	0.08	7,806,865	0.09	-367,238	-4.70
累計折舊-交通及運輸設備	-6,272,479	-0.07	-6,296,824	-0.07	24,345	-0.39
雜項設備	31,035,877	0.33	28,485,516	0.31	2,550,361	8.95
雜項設備	80,988,682	0.86	75,388,866	0.83	5,599,816	7.43

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與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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(含或有負債)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。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	9,332,716,196	99.10	9,005,959,345	99.09	326,756,851	3.63
流動負債	16,267,647	0.17	22,475,831	0.25	-6,208,184	-27.62
應付款項	15,624,663	0.17	21,387,878	0.24	-5,763,215	-26.95
應付代收款	10,881,600	0.12	16,947,949	0.19	-6,066,349	-35.79
應付代收款	10,881,600	0.12	16,947,949	0.19	-6,066,349	-35.79
應付費用	4,743,063	0.05	4,156,964	0.05	586,099	14.10
應付費用	4,743,063	0.05	4,156,964	0.05	586,099	14.10
應付工程款	0	0.00	282,965	0.00	-282,965	-100.00
應付工程款	0	0.00	282,965	0.00	-282,965	-100.00
預收款項	642,984	0.01	1,087,953	0.01	-444,969	-40.90
預收收入	642,984	0.01	1,087,953	0.01	-444,969	-40.90
預收收入	642,984	0.01	1,087,953	0.01	-444,969	-40.90
其他負債	9,316,448,549	98.93	8,983,483,514	98.84	332,965,035	3.71
什項負債	9,316,448,549	98.93	8,983,483,514	98.84	332,965,035	3.71
存入保證金	3,269,903	0.03	3,457,363	0.04	-187,460	-5.42
存入保證金	3,269,903	0.03	3,457,363	0.04	-187,460	-5.42
應付退休及離職金	1,916,839	0.02	3,473,334	0.04	-1,556,495	-44.81
應付退休及離職金	1,916,839	0.02	3,473,334	0.04	-1,556,495	-44.81
應付代管資產	9,310,075,736	98.86	8,976,387,356	98.76	333,688,380	3.72
應付代管資產	9,310,075,736	98.86	8,976,387,356	98.76	333,688,380	3.72
暫收及待結轉帳項	1,186,071	0.01	165,461	0.00	1,020,610	616.83
暫收及待結轉帳項	1,186,071	0.01	165,461	0.00	1,020,610	616.83
淨資產	84,386,105	0.90	82,952,792	0.91	1,433,313	1.73
淨資產	84,386,105	0.90	82,952,792	0.91	1,433,313	1.73
淨資產	84,386,105	0.90	82,952,792	0.91	1,433,313	1.73
累積餘額	84,386,105	0.90	82,952,792	0.91	1,433,313	1.73
合 計	9,417,102,301	100.00	9,088,912,137	100.00	328,190,164	3.61

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市
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	%
累計折舊-雜項設備	-49,952,805	-0.53	-46,903,350	-0.52	-3,049,455	6.50
無形資產	2,204,448	0.02	2,728,883	0.03	-524,435	-19.22
無形資產	2,204,448	0.02	2,728,883	0.03	-524,435	-19.22
電腦軟體	2,204,448	0.02	2,728,883	0.03	-524,435	-19.22
其他資產	9,310,613,896	98.87	8,977,260,093	98.77	333,353,803	3.71
什項資產	9,310,613,896	98.87	8,977,260,093	98.77	333,353,803	3.71
暫付及待結轉帳項	538,160	0.01	872,737	0.01	-334,577	-38.34
代管資產	9,310,075,736	98.86	8,976,387,356	98.76	333,688,380	3.72
代管資產-土地改良物	70,421	0.00	70,421	0.00	0	0.00
代管資產-土地	9,123,296,000	96.88	8,782,592,000	96.63	340,704,000	3.88
代管資產-房屋建築及設備	186,216,515	1.98	193,232,135	2.13	-7,015,620	-3.63
代管資產-其他政府	492,800	0.01	492,800	0.01	0	0.00
合 計	9,417,102,301	100.00	9,088,912,137	100.00	328,190,164	3.61

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與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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(含或有負債)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。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	9,417,102,301	100.00	9,088,912,137	100.00	328,190,164	3.61

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校
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	433,070,466	100.00	406,443,940	100.00	26,626,526	6.55
徵收及依法分配收入	3,442	0.00	0	0.00	3,442	0.00
違規罰款收入	3,442	0.00	0	0.00	3,442	0.00
勞務收入	786,609	0.18	734,919	0.18	51,690	7.03
服務收入	786,609	0.18	734,919	0.18	51,690	7.03
財產收益	15,991,324	3.69	9,709,034	2.39	6,282,290	64.71
財產孳息收入	11,161	0.00	0	0.00	11,161	0.00
廢舊物品售價收入	1,242	0.00	64,610	0.02	-63,368	-98.08
財產交易利益	7,040,688	1.63	2,297,162	0.57	4,743,526	206.50
其他財產收入	8,938,233	2.06	7,347,262	1.81	1,590,971	21.65
政府撥入收入	378,912,689	87.49	361,588,630	88.96	17,324,059	4.79
公庫撥款收入	363,411,309	83.92	351,084,222	86.38	12,327,087	3.51
政府其他撥入收入	15,501,380	3.58	10,504,408	2.58	4,996,972	47.57
教學收入	35,010,956	8.08	33,760,237	8.31	1,250,719	3.70
學雜費收入	33,730,956	7.79	32,480,237	7.99	1,250,719	3.85
建教合作收入	1,280,000	0.30	1,280,000	0.31	0	0.00
其他收入	2,365,446	0.55	651,120	0.16	1,714,326	263.29
受贈收入	1,202,470	0.28	504,276	0.12	698,194	138.45
雜項收入	1,162,976	0.27	146,844	0.04	1,016,132	691.98
支出	431,637,153	99.67	425,103,641	104.59	6,533,512	1.54
人事支出	345,838,851	79.86	348,298,148	85.69	-2,459,297	-0.71
人事支出	345,838,851	79.86	348,298,148	85.69	-2,459,297	-0.71
業務支出	44,893,171	10.37	33,786,488	8.31	11,106,683	32.87
業務支出	44,893,171	10.37	33,786,488	8.31	11,106,683	32.87
獎補助支出	1,455,881	0.34	1,155,592	0.28	300,289	25.99
其他獎補助	1,455,881	0.34	1,155,592	0.28	300,289	25.99
財產損失	452,071	0.10	95,354	0.02	356,717	374.10
財產交易損失	452,071	0.10	95,354	0.02	356,717	374.10
折舊、折耗及攤銷	21,217,897	4.90	18,341,610	4.51	2,876,287	15.68
固定資產折舊	20,112,182	4.64	17,374,406	4.27	2,737,776	15.76
無形資產攤銷	1,105,715	0.26	967,204	0.24	138,511	14.32
其他支出	17,779,282	4.11	23,426,449	5.76	-5,647,167	-24.11
其他支出	17,779,282	4.11	23,426,449	5.76	-5,647,167	-24.11
本期賸餘(短絀)	1,433,313	0.33	-18,659,701	-0.04	20,093,014	3.08
期初淨資產	82,952,792	19.15	101,612,493	0.24	-18,659,701	-2.86
解繳公庫						
期末淨資產	84,386,105	19.49	82,952,792	0.20	1,433,313	0.22

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—臺北市立松山高級商業家事職業學校
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)	1,433,313
8002 調整非現金項目	8,361,617
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,794,930
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	299,400
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	18,968,109
8207 增加長期貸墊款及準備金	-262,250
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-30,090,271
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-11,085,012
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,926,219
8404 減少短期債務及其他負債	-5,093,069
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	833,150
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-456,932
87 期初現金及約當現金	34,973,068
88 期末現金及約當現金	34,516,136

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,556,495元及代管資產增加333,688,380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

地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校

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	424,928,708	8,141,758	433,070,466	收入
徵收及依法分配收入	3,442		3,442	徵收及依法分配收入
勞務收入	786,609		786,609	勞務收入
財產收入	7,849,566	8,141,758	15,991,324	財產收益
政府撥入收入	378,912,689		378,912,689	政府撥入收入
教學收入	35,010,956		35,010,956	教學收入
其他收入	2,365,446		2,365,446	其他收入
基金用途	421,476,854	10,160,299	431,637,153	支出
用人費用	345,838,851		345,838,851	人事支出
服務費用	30,672,928	14,220,243	44,893,171	業務支出
材料及用品費	9,641,752	-9,641,752		
租金、償債、利息及相關手續費	3,077,940	-3,077,940		
稅捐及規費(強制費)	160,385	-160,385		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,340,166	-1,340,166		
捐助、補助與獎助	1,455,881		1,455,881	獎補助支出
資產短絀		452,071	452,071	財產損失
其他	1,569,499	16,209,783	17,779,282	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	16,209,783	-16,209,783		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,509,669	-11,509,669		
本期賸餘(短絀)	3,451,854	-2,018,541	1,433,313	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	18,699,187	64,253,605	82,952,792	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,151,041	62,235,064	84,386,105	期末淨資產

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
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 1,150 萬 9,669 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」3,067 萬 2,928 元與會計科目「業務支出」4,489 萬 3,171 元間之調整數 1,422 萬 243 元，係「材料及用品費」964 萬 1,752 元、「租金、償債、利息及相關手續費」307 萬 7,940 元、「稅捐及規費(強制費)」16 萬 385 元及「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)134 萬 166 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 814 萬 1,758 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,121 萬 7,897 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」45 萬 2,071 元，係撥出固定財產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」156 萬 9,499 元與會計科目「其他支出」1,777 萬 9,282 元間之調整數 1,620 萬 9,783 元，係「遞延支出」1,620 萬 9,783 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 李蕭方

機關長官：

臺北市立張瑞賓
樹山家商校長

訂