

40501051

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

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



臺北市立建國高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立建國高級中學編

臺北市地方教育發展基金 110 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 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 至 12 頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 17 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19 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 20 至 21 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 22 至 22 頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25 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 26 至 26 頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 32 至 35 頁
二、收入支出表	第 36 至 36 頁
三、現金流量表	第 37 至 37 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40 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	570,497,902	583,776,395	- 13,278,493	- 2.27
基金用途	555,869,263	578,001,170	- 22,131,907	- 3.83
賸餘(短絀)	14,628,639	5,775,225	8,853,414	153.30
餘絀情形：				
基金餘額	110,549,076	95,920,437	14,628,639	15.25
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	5,210,204	13,490,737	- 8,280,533	- 61.38

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

本 頁 空 白

乙、總說明

臺北市地方教育發展基金臺北市立建國高級中學

總 說 明

中華民國 110 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496,923,000元，決算數501,883,696元。

係新購體育、自然、家政、資訊、特教、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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列42,203,000元，決算數37,697,527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12,228,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數10,336,000元)，決算數16,288,040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570,497,902元，較預算數536,136,000元，增加34,361,902元，計增6.41%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數1,139,791元，較預算數1,432,000元，減少292,209元，計減20.41%。

主要係因：暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數4,928元，較預算數19,000元，減少14,072元，計減74.06%。

主要係因：報廢財產殘值收入較預計收入減少所致。

3.利息收入：決算數98元，較預算數1,000元，減少902元，計減90.20%。

主要係因：主要係專戶利息收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數873,833元，較預算數1,222,000元，減少348,167元，計減28.49%。

主要係因：開放學校場地收入較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數490,337,898元，較預算數479,030,000元，增加11,307,898元，計增2.36%。

主要係因教育局撥入：

(1) 正誼樓3樓走廊天花板結構修復工程(統籌款)375,547元。

(2) 修整建棒球運動場地計畫(統籌款)2,386,025元。

(3) 中小學行動學習智慧教學(局款非統籌)96,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建國高級中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(4) 寧波西街103、105號及泉州街2-303號宿舍拆除工程5,165,984元。

(5) 泉州街2-1至2-11號宿舍拆除工程3,284,342元。

6.政府其他撥入收入：決算數22,133,248元，較預算數0元，增加22,133,248元。

主要係因教育部等補助：

(1) 109學年度科學班補助經費2,310,257元。

(2) 109學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫500,177元。

(3) 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費261,800元。

(4) 109學年度高中第二外語教育經費170,660元。

(5) 109學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費945,920元。

(6) 109學年精進高中課程與教學計畫2,065,082元。

(7) 109學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫488,293元。

(8) 109學年校約用運動防護員巡迴服務(資本門)37,000元。

(9) 109年度資優鑑定評量工具更新或擴充計畫經費2,388,480元。

(10) 110年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫660,000元。

(11) 109學年度(110年)高中優質化補助方案(經常門)491,285元。

(12) 109學年度(110年)高中優質化補助方案(資本門)103,134元。

(13) 109-2資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費30,800元。

(14) 110年度資優教育業務運作計畫(經常門)4,902,240元。

(15) 110年度資優教育業務運作計畫(資本門)195,262元。

(16) 高中職科技輔助自主學習推動計畫經費(經常門)187,219元。

(17) 高中職科技輔助自主學習推動計畫經費(資本門)194,670元。

(18) 110學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫289,447元。

(19) 110-1資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費30,800元。

(20) 110學年度科學班補助經費799,278元。

(21) 110學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費1,135,360元。

(22) 110學年度上學期高中優質化補助方案經常門568,109元。

(23) 110學年度高中第二外語教育經費304,776元。

(24) 110學年藝術與美感教育卓越領航計畫經費19,165元。

(25) 110學年度學術性向資賦優異學生教育充實設施設備經費(資本門)359,610元。

(26) 110學年度上學期高中優質化補助方案資本門307,000元。

(27) 110學年度補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案1,400元。

(28) 修整建棒球運動場地計畫2,386,024元

7.學雜費收入：決算數51,616,359元，較預算數51,315,000元，增加301,359元，計增0.59%。

主要係因：學雜費收入較預計增加128,927元，電腦使用費較預計增加369,194元，課業輔導和暑輔等收入較預計增加376,658元及重補修較預計減少573,240元所致。

8.受贈收入：決算數4,096,539元，較預算數2,504,000元，增加1,592,539元，計增63.60%。

主要係因：接受各界捐助學生獎學金等較預計增加所致。

9.雜項收入：決算數295,208元，較預算數613,000元，減少317,792元，計減51.84%。

主要係因：廠商履約逾期罰款等較預計收入減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建國高級中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數555,869,263元，較預算數551,354,000元，增加4,515,263元，計增0.82%。

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501,883,696元，較預算數496,923,000元，增加4,960,696元，計增1.00%。

主要係因：

- (1) 用人費用：決算數較預算數減少3,914,812元，係因用人費用覈實支用。
- (2) 服務費用：決算數較預算數增加4,007,155元，係辦理109學年精進高中課程與教學計畫等經費。
- (3) 材料及用品費：決算數較預算數增加4,066,151元，係辦理110年度資優教育業務運作計畫等經費。
- (4) 租金、償債、利息及相關手續費：決算數較預算數減少55,270元，係因覈實支應學生參加各項比賽車租等。
- (5) 稅捐及規費(強制費)：決算數較預算數增加413元，係因支應台新銀行提款機土地房屋使用費加值型營業稅。
- (6) 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費：決算數較預算數增加808,125元，係因支應學生獎學金。
- (7) 其他：決算數較預算數增加48,934元，係因退還109年交通費溢領追繳金額等。

2.一般行政管理計畫：決算數37,697,527元，較預算數42,203,000元，減少4,505,473元，計減10.68%。

主要係因：

- (1) 用人費用：決算數較預算數減少4,197,598元，係因用人費用覈實支用。
- (2) 服務費用：決算數較預算數增加104,016元，係因動支其他準備金支應夢紅樓管理員外包費等。
- (3) 材料及用品費：決算數較預算數減少417,665元，主要係因覈實支應校園消毒清潔及公務消耗品等。
- (4) 稅捐及規費(強制費)：決算數較預算數增加5,774元，係因支應申請建物登記謄本及調查戶籍資料規費等。

3.建築及設備計畫：決算數16,288,040元，較預算數12,228,000元，增加4,060,040元，計增33.20%。

主要係因：

- (1) 辦理籃排球場整修工程等，已執行贖餘經費66,301元。
- (2) 110.4.9北市教資字第1103036094號函教育部補助購置自主學習平台88,135元，併入決算辦理。
- (3) 109年度資優鑑定評量工具等奉准先行辦理數執行數3,991,605元。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數14,628,639元，較預算短絀數15,218,000元，反絀為餘，計相差29,846,639元。

主要係因：

- 1.正誼樓3樓走廊天花板結構修復統籌款已撥入未執行數366,998元。
- 2.寧波西街103、105號及泉州街2-303號宿舍拆除工程預算保留數3,270,314元。
- 3.泉州街2-1至2-11號宿舍拆除工程預算保留數5,141,960元。
- 4.修整建棒球運動場地計畫預算保留數4,583,378元。
- 5.捐助學生生活助學金及獎學金較預計增加1,592,539元。
- 6.用人費用覈實支用贖餘8,112,410元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建國高級中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入15,137,616元。
投資活動之淨現金流出8,820,557元。
籌資活動之淨現金流出1,106,855元。
本年度現金及約當現金之淨增5,210,204元。
期初現金及約當現金63,900,173元。
期末現金及約當現金69,110,377元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為22,418,813,216元，包括：

流動資產72,584,426元，較上年度66,919,226元，增加5,665,200元，主要係因年度預算保留致需支付款項較少。
長期貸墊款及準備金68,977,013元，較上年度68,425,546元，增加551,467元，主要係因提撥其他準備金增加。
固定資產501,606,480元，較上年度519,311,320元，減少17,704,840元，主要係因固定資產按月提列折舊。
無形資產1,562,167元，較上年度1,890,079元，減少327,912元，主要係因電腦軟體按月攤銷。
其他資產21,774,083,130元，較上年度21,663,205,435元，增加110,877,695元，主要係因代管資產土地公告增值。

決算日負債總額為21,805,095,493元，包括：

流動負債17,867,796元，較上年度24,348,749元，減少6,480,953元，主要係因認列應付款項較少。
其他負債21,787,227,697元，較上年度21,678,281,021元，增加108,946,676元，主要係因應付代管資產土地公告增值。

決算日淨資產613,717,723元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數40,383,875元及補辦預算數10,336,000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－臺北市立建國高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	536,136,000	100.00	570,497,902	100.00	34,361,902	6.41	583,776,395	100.00
43 勞務收入	1,432,000	0.27	1,139,791	0.20	-292,209	-20.41	1,215,934	0.21
431服務收入	1,432,000	0.27	1,139,791	0.20	-292,209	-20.41	1,215,934	0.21
45 財產收入	1,242,000	0.23	878,859	0.15	-363,141	-29.24	1,179,922	0.20
451財產處分收入	19,000	0.00	4,928	0.00	-14,072	-74.06	2,806	0.00
454利息收入	1,000	0.00	98	0.00	-902	-90.20	50	0.00
45Y其他財產收入	1,222,000	0.23	873,833	0.15	-348,167	-28.49	1,177,066	0.20
46 政府撥入收入	479,030,000	89.35	512,471,146	89.83	33,441,146	6.98	519,302,253	88.96
462公庫撥款收入	479,030,000	89.35	490,337,898	85.95	11,307,898	2.36	498,644,494	85.42
46Y政府其他撥入收入			22,133,248	3.88	22,133,248	0.00	20,657,759	3.54
4S 教學收入	51,315,000	9.57	51,616,359	9.05	301,359	0.59	55,504,904	9.51
4S1學雜費收入	51,315,000	9.57	51,616,359	9.05	301,359	0.59	55,504,904	9.51
4Y 其他收入	3,117,000	0.58	4,391,747	0.77	1,274,747	40.90	6,573,382	1.13
4Y0受贈收入	2,504,000	0.47	4,096,539	0.72	1,592,539	63.60	5,589,320	0.96
4YY雜項收入	613,000	0.11	295,208	0.05	-317,792	-51.84	984,062	0.17
5 基金用途	551,354,000	100.00	555,869,263	100.00	4,515,263	0.82	578,001,170	100.00
52 高中及高職教育計畫	496,923,000	90.13	501,883,696	90.29	4,960,696	1.00	518,591,398	89.72
5L 一般行政管理計畫	42,203,000	7.65	37,697,527	6.78	-4,505,473	-10.68	37,932,366	6.56
5M 建築及設備計畫	12,228,000	2.22	16,288,040	2.93	4,060,040	33.20	21,477,406	3.72
購建固定資產	12,192,000	2.21	16,164,905	2.91	3,972,905	32.59	21,347,706	3.69
其他	36,000	0.01	123,135	0.02	87,135	242.04	129,700	0.02
本期賸餘(短絀)	-15,218,000		14,628,639		29,846,639	-196.13	5,775,225	
期初基金餘額	74,344,000		95,920,437		21,576,437	29.02	90,145,212	
解繳公庫								
期末基金餘額	59,126,000		110,549,076		51,423,076	86.97	95,920,437	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		40,383,875
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,307,898
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	11,942,216
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,191,032
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	301,359
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,592,539
52 高中及高職教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,960,696
5M 建築及設備計畫	110.7.27北市教會字第1103066518號	88,135

備註：

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學

基金來源明細表

中華民國 110 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	536,136,000	570,497,902	34,361,902	6.41	
43 勞務收入	1,432,000	1,139,791	-292,209	-20.41	
431服務收入	1,432,000	1,139,791	-292,209	-20.41	主要係因暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少。
45 財產收入	1,242,000	878,859	-363,141	-29.24	
451財產處分收入	19,000	4,928	-14,072	-74.06	主要係因報廢財產殘值收入較預計收入減少。
454利息收入	1,000	98	-902	-90.20	主要係因主要係專戶利息收入較預計收入減少。
45Y其他財產收入	1,222,000	873,833	-348,167	-28.49	主要係因開放學校場地收入較預計收入減少。
46 政府撥入收入	479,030,000	512,471,146	33,441,146	6.98	
462公庫撥款收入	479,030,000	490,337,898	11,307,898	2.36	主要係因教育局撥入以下各項：1.正誼樓3樓走廊天花板結構修復工程(統籌款)375,547元。2.修整建棒球運動場地計畫(統籌款)2,386,025元。3.中小學行動學習智慧教學(局款非統籌)96,000元。4.寧波西街103、105號及泉州街2-303號宿舍拆除工程5,165,984元。5.泉州街2-1至2-11號宿舍拆除工程3,284,342元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		22,133,248	22,133,248	0.00	主要係教育部補助以下各項：1.109學年度科學班補助經費2,310,257元。2.109學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫500,177元。3.109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費261,800元。4.109學年度高中第二外語教育經費170,660元。5.109學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費945,920元。6.109學年精進高中課程與教學計畫2,065,082元。7.109學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫488,293元。8.109學年校約用運動防護員巡迴服務(資本門)37,000元。9.109年度資優鑑定評量工具更新或擴充計畫經費2,388,480元。10.110年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫660,000元。11.109學年度(110年)高中優質化補助方案(經常門)491,285元。12.109學年度(110年)高中優質化補助方案(資本門)103,134元。13.109-2資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費30,800元。14.110年度資優教育業務運作計畫(經常門)4,902,240元。15.110年度資優教育業務運作計畫(資

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					本門)195,262元。16.高中職科技輔助自主學習推動計畫經費(經常門)187,219元。17.高中職科技輔助自主學習推動計畫經費(資本門)194,670元。18.110學年度十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫289,447元。19.110-1資訊科技科及化學科銜接教育鐘點費30,800元。20.110學年度科學班補助經費799,278元。21.110學年度實施十二年國教課程綱要課程新增鐘點費1,135,360元。22.110學年度上學期高中優質化輔助方案經常門568,109元。23.110學年度高中第二外語教育經費304,776元。24.110學年藝術與美感教育卓越領航計畫經費19,165元。25.110學年度學術性向資賦優異學生教育充實設施設備經費(資本門)359,610元。26.110學年度上學期高中優質化輔助方案資本門307,000元。27.110學年度補助直轄市縣(市)政府辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案1,400元。28.修整建棒球運動場地計畫2,386,024元。
4S 教學收入	51,315,000	51,616,359	301,359	0.59	
4S1學雜費收入	51,315,000	51,616,359	301,359	0.59	
4Y 其他收入	3,117,000	4,391,747	1,274,747	40.90	
4Y0受贈收入	2,504,000	4,096,539	1,592,539	63.60	主要係因接受各界捐助學生獎學金等較預計增加。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	613,000	295,208	-317,792	-51.84	主要係因廠商履約逾期罰款等較預計收入減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
基金用途明細表

中華民國 110 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	551,354,000	555,869,263	4,515,263	0.82	
52 高中及高職教育計畫	496,923,000	501,883,696	4,960,696	1.00	
1 用人費用	464,724,000	460,809,188	-3,914,812	-0.84	
11 正式員額薪資	188,688,000	191,708,369	3,020,369	1.60	
113 職員薪金	188,688,000	191,708,369	3,020,369	1.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	17,760,068	17,213,805	-546,263	-3.08	
121 聘用人員薪金	3,292,068	3,168,157	-123,911	-3.76	
124 兼職人員酬金	14,468,000	14,045,648	-422,352	-2.92	
13 超時工作報酬	1,815,289	1,549,846	-265,443	-14.62	
131 加班費	1,671,289	1,436,646	-234,643	-14.04	
132 值班費	144,000	113,200	-30,800	-21.39	
15 獎金	43,888,512	46,410,943	2,522,431	5.75	
151 考績獎金	19,891,000	22,276,271	2,385,271	11.99	
152 年終獎金	23,997,512	24,134,672	137,160	0.57	
16 退休及卹償金	188,613,539	178,812,939	-9,800,600	-5.20	
161 職員退休及離職金	188,613,539	178,593,504	-10,020,035	-5.31	
162 工員退休及離職金		219,435	219,435		
18 福利費	23,958,592	25,113,286	1,154,694	4.82	
181 分擔員工保險費	16,518,072	19,945,200	3,427,128	20.75	
183 傷病醫藥費	684,700	435,700	-249,000	-36.37	
185 員工通勤交通費	2,213,820	1,364,424	-849,396	-38.37	
18Y 其他福利費	4,542,000	3,367,962	-1,174,038	-25.85	
2 服務費用	23,077,000	27,084,155	4,007,155	17.36	
21 水電費	8,183,243	6,248,291	-1,934,952	-23.65	
212 工作場所電費	6,753,070	5,339,767	-1,413,303	-20.93	
214 工作場所水費	743,173	503,190	-239,983	-32.29	
216 氣體費	687,000	405,334	-281,666	-41.00	
22 郵電費	456,095	362,639	-93,456	-20.49	
221 郵費	96,095	61,237	-34,858	-36.27	
222 電話費	360,000	301,402	-58,598	-16.28	
23 旅運費	1,021,990	727,227	-294,763	-28.84	
231 國內旅費	573,190	355,569	-217,621	-37.97	
235 貨物運費	57,000	81,800	24,800	43.51	
23Y 其他旅運費	391,800	289,858	-101,942	-26.02	
24 印刷裝訂與廣告費	1,515,740	1,872,129	356,389	23.51	
241 印刷及裝訂費	1,515,740	1,872,129	356,389	23.51	
25 修理保養及保固費	3,653,810	3,361,198	-292,612	-8.01	
252 一般房屋修護費	860,600	1,000,804	140,204	16.29	

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	1,613,740	1,279,259	-334,481	-20.73	
257 雜項設備修護費	1,179,470	1,081,135	-98,335	-8.34	
26 保險費	74,368	67,990	-6,378	-8.58	
26Y 其他保險費	74,368	67,990	-6,378	-8.58	
27 一般服務費	1,634,544	4,213,885	2,579,341	157.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,536	31,962	3,426	12.01	
279 外包費	1,152,496	861,249	-291,247	-25.27	
27D 計時與計件人員酬金	3,512	2,904,674	2,901,162	82,607.12	
27F 體育活動費	450,000	416,000	-34,000	-7.56	
28 專業服務費	6,537,210	10,230,796	3,693,586	56.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,943,660	8,797,438	2,853,778	48.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	162,600	117,800	-44,800	-27.55	
288 委託考選訓練費		7,000	7,000		
289 試務甄選費	280,950	1,092,046	811,096	288.70	
28A 電腦軟體服務費	150,000	136,512	-13,488	-8.99	
28Y 其他專業服務費		80,000	80,000		
3 材料及用品費	5,281,000	9,347,151	4,066,151	77.00	
31 使用材料費	1,403,160	3,316,940	1,913,780	136.39	
315 設備零件	1,403,160	3,316,940	1,913,780	136.39	
32 用品消耗	3,877,840	6,030,211	2,152,371	55.50	
321 辦公(事務)用品	893,990	688,996	-204,994	-22.93	
322 報章雜誌	150,000	93,335	-56,665	-37.78	
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	562	-29,438	-98.13	
325 服裝		110,100	110,100		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	104,734	4,734	4.73	
32Y 其他用品消耗	2,703,850	5,032,484	2,328,634	86.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	128,000	72,730	-55,270	-43.18	
41 地租及水租	3,500	21,500	18,000	514.29	
413 場地租金	3,500	21,500	18,000	514.29	
42 房租		7,800	7,800		
421 一般房屋租金		7,800	7,800		
43 機器租金	15,000		-15,000	-100.00	
432 機械及設備租金	15,000		-15,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	77,800	38,430	-39,370	-50.60	

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
442 車租	77,800	38,430	-39,370	-50.60	
45 雜項設備租金	31,700	5,000	-26,700	-84.23	
451 雜項設備租金	31,700	5,000	-26,700	-84.23	
6 稅捐及規費(強制費)		413	413		
64 消費與行為稅		413	413		
644 營業稅		413	413		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,554,000	4,362,125	808,125	22.74	
72 捐助、補助與獎助	3,353,000	3,578,860	225,860	6.74	
726 獎助學員生給與	3,314,320	3,578,860	264,540	7.98	
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,680		-38,680	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	201,000	783,265	582,265	289.68	
743 獎勵費用	36,000	182,510	146,510	406.97	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	165,000	600,755	435,755	264.09	
9 其他	159,000	207,934	48,934	30.78	
91 其他支出	159,000	207,934	48,934	30.78	
91Y 其他	159,000	207,934	48,934	30.78	
5L 一般行政管理計畫	42,203,000	37,697,527	-4,505,473	-10.68	決算數較預算數減少4,505,473元，主要係因用人費用覈實支用。
1 用人費用	39,872,000	35,674,402	-4,197,598	-10.53	
11 正式員額薪資	25,644,000	23,785,628	-1,858,372	-7.25	
113 職員薪金	22,692,000	20,762,008	-1,929,992	-8.51	
114 工員工資	2,952,000	3,023,620	71,620	2.43	
13 超時工作報酬	1,295,332	823,526	-471,806	-36.42	
131 加班費	1,295,332	823,526	-471,806	-36.42	
15 獎金	7,396,500	5,414,004	-1,982,496	-26.80	
151 考績獎金	4,191,000	2,514,778	-1,676,222	-40.00	
152 年終獎金	3,205,500	2,899,226	-306,274	-9.55	
16 退休及卹償金	2,241,072	2,044,347	-196,725	-8.78	
161 職員退休及離職金	2,004,912	1,953,638	-51,274	-2.56	
162 工員退休及離職金	236,160	90,709	-145,451	-61.59	
18 福利費	3,295,096	3,606,897	311,801	9.46	
181 分擔員工保險費	2,282,376	2,619,357	336,981	14.76	
185 員工通勤交通費	468,720	361,986	-106,734	-22.77	
18Y 其他福利費	544,000	625,554	81,554	14.99	
2 服務費用	1,584,000	1,688,016	104,016	6.57	

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	644,000	511,994	-132,006	-20.50	
279 外包費	560,000	425,994	-134,006	-23.93	
27F 體育活動費	84,000	86,000	2,000	2.38	
28 專業服務費	760,000	996,022	236,022	31.06	
28Y 其他專業服務費	760,000	996,022	236,022	31.06	
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	745,000	327,335	-417,665	-56.06	
32 用品消耗	745,000	327,335	-417,665	-56.06	
321 辦公（事務）用品	745,000	327,335	-417,665	-56.06	
6 稅捐及規費(強制費)		5,774	5,774		
61 土地稅		1,654	1,654		
612 一般土地地價稅		1,654	1,654		
66 規費		4,120	4,120		
661 行政規費與強制費		4,120	4,120		
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	12,228,000	16,288,040	4,060,040	33.20	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10,336,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含奉准先行辦理執行數3,991,605元。3.決算數較預算數增加4,060,040元，主要係因教育局補助109年度資優鑑定評量工具等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,228,000	16,288,040	4,060,040	33.20	
51 購建固定資產	3,334,000	7,323,567	3,989,567	119.66	
512 興建土地改良物		184,683	184,683		
514 購置機械及設備	2,541,825	3,865,870	1,324,045	52.09	
515 購置交通及運輸設備	88,000	154,472	66,472	75.54	
516 購置雜項設備	704,175	3,118,542	2,414,367	342.86	
52 購置無形資產	36,000	123,135	87,135	242.04	
521 購置電腦軟體	36,000	123,135	87,135	242.04	
54 遞延支出	8,858,000	8,841,338	-16,662	-0.19	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,850,000	1,851,213	1,213	0.07	
542 其他遞延支出	7,008,000	6,990,125	-17,875	-0.26	

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

基金用途明細表

中華民國 110 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) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數3,512元，決算數0元。
- (2) 十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫專任助理1人，預算數0元，決算數495,249元。
- (3) 科學班專任助理2人，預算數0元，決算數1,383,364元。
- (4) 校約用運動防護員1人，預算數0元，決算數366,061元。
- (5) 增聘運動教練1人，預算數0元，決算數660,000元。

2.外包費：

- (1) 游泳池救生員2人，預算數842,080元，決算數834,249元。
- (2) 教職員工停車場清潔2人，預算數142,000元，決算數22,000元。
- (3) 暑期泳訓班救生員2人，預算數168,416元，決算數0元。
- (4) 超額工友外包費按件計算，預算數560,000元，決算數425,994元。
- (5) 試場清潔消毒費按件計算，預算數0元，決算數5,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數161,563元，決算數185,699元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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	759,787,862	-238,586,463	13,706,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	22,770,555	-13,432,011	6,292,000
房屋及建築	513,508,617	-69,933,798	
機械及設備	133,670,454	-94,172,073	4,094,825
交通及運輸設備	23,376,155	-21,297,853	156,000
雜項設備	64,572,002	-39,750,728	3,127,175
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	1,890,079		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.土地改良物：

增加數可用預算數計6,292,000元，係補辦預算6,292,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計4,094,825元，係法定預算數2,541,825元及補辦預算1,553,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計156,000元，係法定預算數88,000元及補辦預算68,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計3,127,175元，係法定預算數704,175元及補辦預算2,423,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計499,085元，係法定預算數499,085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7,433,580元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設

備3,865,870元。(2)受贈：應付代收欸購置電腦主機等設備2,191,530元。(3)撥入：教育部移撥科學

班數位投影機設備等1,376,180元。減少數計8,638,909元，變動原因為：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備8,638,909元。

臺北市立建國高級中學

產明細表

110 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		
12,172,162	499,085	12,218,977	-17,985,937	503,168,647
			-1,315,318	8,023,226
			-8,472,264	435,102,555
7,433,580		8,638,909	-4,310,849	33,982,203
154,472		435,166	-506,139	1,291,469
4,198,088		2,615,651	-3,381,367	23,022,344
184,683				184,683
201,339	499,085	529,251		1,562,167

註 2.交通及運輸設備：增加數計154,472元，變動原因為：(1)增置：購置Etag裝置等設備154,472元。減少數計435,166元，變動原因為：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等設備435,166元。

3.雜項設備：增加數計4,198,088元，變動原因為：(1)增置：購置教育部補助109年度魏氏兒童智力量表第五版等設備3,118,542元。(2)受贈：應付代收欸購置游泳池淋浴鍋爐等設備1,021,062元。(3)撥入：教育部移撥科學班圖書設備等58,484元。減少數計2,615,651元，變動原因為：(1)撥出：魏氏兒童智力量表移撥予特教資源中心1,990,400元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等設備616,251元。(3)其他：財政部退還109年度減徵貨物稅財產減值9,000元。

4.購建中固定資產：增加數計184,683元，變動原因為：(1)增置：寧波西街及棒球場整建等工程費用184,683元。

5.電腦軟體：增加數計201,339元，變動原因為：(1)增置：購置自主學習平台系統等123,135元。(2)受贈：應付代收欸購置資料庫軟體78,204元。減少數計529,251元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額528,541元。(2)其他：電腦軟體到期減帳710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.購建中固定資產：係因寧波西街及泉州街宿舍拆除圍牆整修及棒球場整建等工程尚在建中，俟工程全部完工後再行列帳於財產分類統計表。

2.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－臺北市立建國高級中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110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			6,292,000		6,292,000	184,683	-6,107,317	5,869,417
土地改良物			6,292,000		6,292,000		-6,292,000	5,869,417
購建中固定資產						184,683	184,683	
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		2,541,825	1,553,000		4,094,825	3,865,870	-228,955	199,384
機械及設備		2,541,825	1,553,000		4,094,825	3,865,870	-228,955	199,384
購建中固定資產								
交通及運輸設備		88,000	68,000		156,000	154,472	-1,528	
交通及運輸設備		88,000	68,000		156,000	154,472	-1,528	
購建中固定資產								
雜項設備		704,175	2,423,000		3,127,175	3,118,542	-8,633	
雜項設備		704,175	2,423,000		3,127,175	3,118,542	-8,633	
購建中固定資產								
合 計		3,334,000	10,336,000		13,670,000	7,323,567	-6,346,433	6,068,801

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		10,336,000
興建土地改良物	110.10.04府授教會字第1103091003號	4,586,000
興建土地改良物	110.10.29府授主事預字第1103010187號	1,706,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	52,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	310,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	200,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	200,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	269,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	93,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	333,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	15,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	24,000
購置交通及運輸設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	29,000
購置雜項設備	110.01.19府授教會字第1103019671號	2,400,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	23,000

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
員工人數彙計表
 中華民國 110 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	225	221	-4	
職員	218	214	-4	
聘用	7	7	0	
一般行政管理計畫	42	40	-2	
職員	34	33	-1	
技工	3	3	0	
工友	5	4	-1	
合計	267	261	-6	

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)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫專任助理1人。
- (3)科學班專任助理2人。
- (4)校約用運動防護員1人。
- (5)增聘運動教練1人。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包2人。
- (2)暑期泳訓班救生員外包2人。
- (3)教職員工停車場清潔按件計算。
- (4)超額工友外包按件計算。
- (5)試場清潔消毒外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	188,688,000	3,292,068	1,815,289		43,888,512	188,613,539		23,958,592		450,256,000	14,468,000	464,724,000
職員	188,688,000	3,292,068	1,815,289		43,888,512	188,613,539		23,958,592		450,256,000	14,468,000	464,724,000
工具												
一般行政管理計畫	25,644,000		1,295,332		7,396,500	2,241,072		3,295,096		39,872,000		39,872,000
職員	22,692,000		1,034,783		6,143,903	2,044,912		2,757,548		34,673,146		34,673,146
工具	2,952,000		260,549		1,252,597	196,160		537,548		5,198,854		5,198,854
合 計	214,332,000	3,292,068	3,110,621		51,285,012	190,854,611		27,253,688		490,128,000	14,468,000	504,596,000

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，110年度預算編列267人，計24,082,000元，執行結果決算225人，計24,791,049元。
2. 年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列267人，計27,203,012元，執行結果決算277人，計27,033,898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) 暑期泳訓班工讀生預算數3,512元，決算數0元。
- (2) 十二年國民基本教育課程綱要前導學校計畫增置人力經費，預算數0元，決算數495,249元。
- (3) 科學班計畫增置人力經費，預算數0元，決算數1,383,364元。
- (4) 校約用運動防護員計畫增置人力經費，預算數0元，決算數366,061元。
- (5) 增聘運動教練計畫增置人力經費，預算數0元，決算數660,000元。

2. 外包費：

- (1) 游泳池救生員外包人力經費，預算數842,080元，決算數834,249元。
- (2) 教職員工停車場清潔經費，預算數142,000元，決算數22,000元。
- (3) 暑期泳訓班救生員外包人力經費，預算數168,416元，決算數0元。
- (5) 超額工友外包經費，預算數560,000元，決算數425,994元。
- (6) 試場清潔消毒費經費，預算數0元，決算數5,000元。

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
191,708,369	3,168,157	1,549,846		46,410,943	178,812,939		25,113,286		446,763,540	14,045,648	460,809,188
191,708,369	3,168,157	1,549,846		46,410,943	178,812,939		25,113,286		446,763,540	14,045,648	460,809,188
23,785,628		823,526		5,414,004	2,044,347		3,606,897		35,674,402		35,674,402
20,762,008		657,878		4,530,092	1,953,638		2,514,939		30,418,555		30,418,555
3,023,620		165,648		883,912	90,709		1,091,958		5,255,847		5,255,847
215,493,997	3,168,157	2,373,372		51,824,947	180,857,286		28,720,183		482,437,942	14,045,648	496,483,590

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			496,923,000		501,883,696		4,960,696	1.00	
高中及高職教 育計畫			496,923,000		501,883,696		4,960,696	1.00	

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
各項費用彙計表
 中華民國110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	504,596,000	496,483,590	-8,112,410	-1.61
11 正式員額薪資	214,332,000	215,493,997	1,161,997	0.54
113 職員薪金	211,380,000	212,470,377	1,090,377	0.52
114 工員工資	2,952,000	3,023,620	71,620	2.43
12 聘僱及兼職人員薪資	17,760,068	17,213,805	-546,263	-3.08
121 聘用人員薪金	3,292,068	3,168,157	-123,911	-3.76
124 兼職人員酬金	14,468,000	14,045,648	-422,352	-2.92
13 超時工作報酬	3,110,621	2,373,372	-737,249	-23.70
131 加班費	2,966,621	2,260,172	-706,449	-23.81
132 值班費	144,000	113,200	-30,800	-21.39
15 獎金	51,285,012	51,824,947	539,935	1.05
151 考績獎金	24,082,000	24,791,049	709,049	2.94
152 年終獎金	27,203,012	27,033,898	-169,114	-0.62
16 退休及卹償金	190,854,611	180,857,286	-9,997,325	-5.24
161 職員退休及離職金	190,618,451	180,547,142	-10,071,309	-5.28
162 工員退休及離職金	236,160	310,144	73,984	31.33
18 福利費	27,253,688	28,720,183	1,466,495	5.38
181 分擔員工保險費	18,800,448	22,564,557	3,764,109	20.02
183 傷病醫藥費	684,700	435,700	-249,000	-36.37
185 員工通勤交通費	2,682,540	1,726,410	-956,130	-35.64
18Y 其他福利費	5,086,000	3,993,516	-1,092,484	-21.48
2 服務費用	24,661,000	28,772,171	4,111,171	16.67
21 水電費	8,183,243	6,248,291	-1,934,952	-23.65
212 工作場所電費	6,753,070	5,339,767	-1,413,303	-20.93
214 工作場所水費	743,173	503,190	-239,983	-32.29
216 氣體費	687,000	405,334	-281,666	-41.00
22 郵電費	456,095	362,639	-93,456	-20.49
221 郵費	96,095	61,237	-34,858	-36.27
222 電話費	360,000	301,402	-58,598	-16.28
23 旅運費	1,021,990	727,227	-294,763	-28.84
231 國內旅費	573,190	355,569	-217,621	-37.97
235 貨物運費	57,000	81,800	24,800	43.51
23Y 其他旅運費	391,800	289,858	-101,942	-26.02
24 印刷裝訂與廣告費	1,515,740	1,872,129	356,389	23.51
241 印刷及裝訂費	1,515,740	1,872,129	356,389	23.51
25 修理保養及保固費	3,653,810	3,361,198	-292,612	-8.01
252 一般房屋修護費	860,600	1,000,804	140,204	16.29
255 機械及設備修護費	1,613,740	1,279,259	-334,481	-20.73
257 雜項設備修護費	1,179,470	1,081,135	-98,335	-8.34
26 保險費	74,368	67,990	-6,378	-8.58
26Y 其他保險費	74,368	67,990	-6,378	-8.58
27 一般服務費	2,278,544	4,725,879	2,447,335	107.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,536	31,962	3,426	12.01
279 外包費	1,712,496	1,287,243	-425,253	-24.83

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	3,512	2,904,674	2,901,162	2,607.12
27F 體育活動費	534,000	502,000	-32,000	-5.99
28 專業服務費	7,297,210	11,226,818	3,929,608	53.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,943,660	8,797,438	2,853,778	48.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	162,600	117,800	-44,800	-27.55
288 委託考選訓練費	0	7,000	7,000	0.00
289 試務甄選費	280,950	1,092,046	811,096	288.70
28A 電腦軟體服務費	150,000	136,512	-13,488	-8.99
28Y 其他專業服務費	760,000	1,076,022	316,022	41.58
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	6,026,000	9,674,486	3,648,486	60.55
31 使用材料費	1,403,160	3,316,940	1,913,780	136.39
315 設備零件	1,403,160	3,316,940	1,913,780	136.39
32 用品消耗	4,622,840	6,357,546	1,734,706	37.52
321 辦公(事務)用品	1,638,990	1,016,331	-622,659	-37.99
322 報章雜誌	150,000	93,335	-56,665	-37.78
323 農業與園藝用品及環境美化費	30,000	562	-29,438	-98.13
325 服裝	0	110,100	110,100	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	104,734	4,734	4.73
32Y 其他用品消耗	2,703,850	5,032,484	2,328,634	86.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	128,000	72,730	-55,270	-43.18
41 地租及水租	3,500	21,500	18,000	514.29
413 場地租金	3,500	21,500	18,000	514.29
42 房租	0	7,800	7,800	0.00
421 一般房屋租金	0	7,800	7,800	0.00
43 機器租金	15,000	0	-15,000	-100.00
432 機械及設備租金	15,000	0	-15,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	77,800	38,430	-39,370	-50.60
442 車租	77,800	38,430	-39,370	-50.60
45 雜項設備租金	31,700	5,000	-26,700	-84.23
451 雜項設備租金	31,700	5,000	-26,700	-84.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,228,000	16,288,040	4,060,040	33.20
51 購建固定資產	3,334,000	7,323,567	3,989,567	119.66
512 興建土地改良物	0	184,683	184,683	0.00
514 購置機械及設備	2,541,825	3,865,870	1,324,045	52.09
515 購置交通及運輸設備	88,000	154,472	66,472	75.54
516 購置雜項設備	704,175	3,118,542	2,414,367	342.86
52 購置無形資產	36,000	123,135	87,135	242.04
521 購置電腦軟體	36,000	123,135	87,135	242.04
54 遞延支出	8,858,000	8,841,338	-16,662	-0.19
541 遞延修繕房屋建築支出	1,850,000	1,851,213	1,213	0.07
542 其他遞延支出	7,008,000	6,990,125	-17,875	-0.26

地方教育發展基金－臺北市立建國高級中學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,187	6,187	0.00
61 土地稅	0	1,654	1,654	0.00
612 一般土地地價稅	0	1,654	1,654	0.00
64 消費與行為稅	0	413	413	0.00
644 營業稅	0	413	413	0.00
66 規費	0	4,120	4,120	0.00
661 行政規費與強制費	0	4,120	4,120	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,556,000	4,364,125	808,125	22.73
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	3,353,000	3,578,860	225,860	6.74
726 獎助學員生給與	3,314,320	3,578,860	264,540	7.98
72Y 其他捐助、補助與獎助	38,680	0	-38,680	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	201,000	783,265	582,265	289.68
743 獎勵費用	36,000	182,510	146,510	406.97
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	165,000	600,755	435,755	264.09
9 其他	159,000	207,934	48,934	30.78
91 其他支出	159,000	207,934	48,934	30.78
91Y 其他	159,000	207,934	48,934	30.78
合 計	551,354,000	555,869,263	4,515,263	0.82

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	8,665,712	13,551,657	4,885,945	56.38	
185 員工通勤交通費	2,682,540	1,726,410	-956,130	-35.64	
27D 計時與計件人員酬金	3,512	2,904,674	2,901,162	82,607.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	5,943,660	8,797,438	2,853,778	48.01	
521 購置電腦軟體	36,000	123,135	87,135	242.04	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	22,418,813,216	100.00	22,319,751,606	100.00	99,061,610	0.44
流動資產	72,584,426	0.32	66,919,226	0.30	5,665,200	8.47
現金	69,110,377	0.31	63,900,173	0.29	5,210,204	8.15
銀行存款	69,110,377	0.31	63,900,173	0.29	5,210,204	8.15
銀行存款-公庫存款	53,905,390	0.24	46,734,113	0.21	7,171,277	15.34
銀行存款-保管款	15,199,361	0.07	14,655,819	0.07	543,542	3.71
銀行存款-代繳費款專戶	5,626	0.00	2,510,241	0.01	-2,504,615	-99.78
應收款項	3,048,247	0.01	1,121,625	0.01	1,926,622	171.77
其他應收款	3,048,247	0.01	1,121,625	0.01	1,926,622	171.77
預付款項	425,802	0.00	1,897,428	0.01	-1,471,626	-77.56
預付費用	425,802	0.00	1,897,428	0.01	-1,471,626	-77.56
長期貸墊款及準備金	68,977,013	0.31	68,425,546	0.31	551,467	0.81
準備金	68,977,013	0.31	68,425,546	0.31	551,467	0.81
退休及離職準備金	8,066,645	0.04	8,847,149	0.04	-780,504	-8.82
其他準備金	60,910,368	0.27	59,578,397	0.27	1,331,971	2.24
其他準備金-獎助學金	37,844,475	0.17	37,343,212	0.17	501,263	1.34
其他準備金-其他	12,186,824	0.05	12,169,646	0.05	17,178	0.14
其他準備金-仁愛基金	10,870,069	0.05	10,056,539	0.05	813,530	8.09
其他準備金-教育儲蓄戶	9,000	0.00	9,000	0.00	0	0.00
固定資產	501,606,480	2.24	519,311,320	2.33	-17,704,840	-3.41
土地改良物	8,023,226	0.04	9,338,544	0.04	-1,315,318	-14.08
土地改良物	22,770,555	0.10	22,770,555	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,747,329	-0.07	-13,432,011	-0.06	-1,315,318	9.79
房屋建築及設備	435,102,555	1.94	443,574,819	1.99	-8,472,264	-1.91
房屋建築及設備	513,508,617	2.29	513,508,617	2.30	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-78,406,062	-0.35	-69,933,798	-0.31	-8,472,264	12.11
機械及設備	33,982,203	0.15	39,498,381	0.18	-5,516,178	-13.97
機械及設備	132,465,125	0.59	133,670,454	0.60	-1,205,329	-0.90
累計折舊-機械及設備	-98,482,922	-0.44	-94,172,073	-0.42	-4,310,849	4.58
交通及運輸設備	1,291,469	0.01	2,078,302	0.01	-786,833	-37.86
交通及運輸設備	23,095,461	0.10	23,376,155	0.10	-280,694	-1.20
累計折舊-交通及運輸設備	-21,803,992	-0.10	-21,297,853	-0.10	-506,139	2.38
雜項設備	23,022,344	0.10	24,821,274	0.11	-1,798,930	-7.25
合 計	22,418,813,216	100.00	22,319,751,606	100.00	99,061,610	0.44

信託代理與保證資產 215,619

保證品 215,619

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為215,619元，係力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為552,478元，係(1)年建營造104年致知樓及正誼樓廁所、伸縮縫等整修工程結構保固金(定存單)336,859元。(2)力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)215,619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. 經管珍貴動產、不動產：房屋建築及設備-中學用房屋1棟2,568.55平方公尺162,902元。

5. 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。

臺北市立建國高級中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	21,805,095,493	97.26	21,702,629,770	97.24	102,465,723	0.47
流動負債	17,867,796	0.08	24,348,749	0.11	-6,480,953	-26.62
應付款項	16,684,522	0.07	22,756,247	0.10	-6,071,725	-26.68
應付代收款	12,466,528	0.06	12,925,760	0.06	-459,232	-3.55
應付代收款	12,466,528	0.06	12,925,760	0.06	-459,232	-3.55
應付費用	4,217,994	0.02	5,821,217	0.03	-1,603,223	-27.54
應付費用	4,217,994	0.02	5,821,217	0.03	-1,603,223	-27.54
應付工程款	0	0.00	4,009,270	0.02	-4,009,270	-100.00
應付工程款	0	0.00	4,009,270	0.02	-4,009,270	-100.00
預收款項	1,183,274	0.01	1,592,502	0.01	-409,228	-25.70
預收收入	1,183,274	0.01	1,592,502	0.01	-409,228	-25.70
預收收入	1,183,274	0.01	1,592,502	0.01	-409,228	-25.70
其他負債	21,787,227,697	97.18	21,678,281,021	97.13	108,946,676	0.50
什項負債	21,787,227,697	97.18	21,678,281,021	97.13	108,946,676	0.50
存入保證金	2,782,119	0.01	4,240,300	0.02	-1,458,181	-34.39
存入保證金	2,782,119	0.01	4,240,300	0.02	-1,458,181	-34.39
應付退休及離職金	8,066,645	0.04	8,847,149	0.04	-780,504	-8.82
應付退休及離職金	8,066,645	0.04	8,847,149	0.04	-780,504	-8.82
應付代管資產	21,774,039,470	97.12	21,663,205,435	97.06	110,834,035	0.51
應付代管資產	21,774,039,470	97.12	21,663,205,435	97.06	110,834,035	0.51
暫收及待結轉帳項	2,339,463	0.01	1,988,137	0.01	351,326	17.67
暫收及待結轉帳項	2,339,463	0.01	1,988,137	0.01	351,326	17.67
淨資產	613,717,723	2.74	617,121,836	2.76	-3,404,113	-0.55
淨資產	613,717,723	2.74	617,121,836	2.76	-3,404,113	-0.55
淨資產	613,717,723	2.74	617,121,836	2.76	-3,404,113	-0.55
累積餘額	613,717,723	2.74	617,121,836	2.76	-3,404,113	-0.55
合 計	22,418,813,216	100.00	22,319,751,606	100.00	99,061,610	0.44

信託代理與保證負債 215,619

應付保證品 215,619

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項設備	66,154,439	0.30	64,572,002	0.29	1,582,437	2.45
累計折舊-雜項設備	-43,132,095	-0.19	-39,750,728	-0.18	-3,381,367	8.51
購建中固定資產	184,683	0.00	0	0.00	184,683	0.00
購建中固定資產	184,683	0.00	0	0.00	184,683	0.00
無形資產	1,562,167	0.01	1,890,079	0.01	-327,912	-17.35
無形資產	1,562,167	0.01	1,890,079	0.01	-327,912	-17.35
電腦軟體	1,562,167	0.01	1,890,079	0.01	-327,912	-17.35
其他資產	21,774,083,130	97.12	21,663,205,435	97.06	110,877,695	0.51
什項資產	21,774,083,130	97.12	21,663,205,435	97.06	110,877,695	0.51
暫付及待結轉帳項	43,660	0.00	0	0.00	43,660	0.00
代管資產	21,774,039,470	97.12	21,663,205,435	97.06	110,834,035	0.51
代管資產-土地改良物	203,544	0.00	232,114	0.00	-28,570	-12.31
代管資產-土地	21,638,059,668	96.52	21,523,344,800	96.43	114,714,868	0.53
代管資產-房屋建築及設備	83,811,761	0.37	87,664,024	0.39	-3,852,263	-4.39
代管資產-其他政府	51,964,497	0.23	51,964,497	0.23	0	0.00
合 計	22,418,813,216	100.00	22,319,751,606	100.00	99,061,610	0.44

信託代理與保證資產 215,619

保證品 215,619

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為215,619元，係力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為552,478元，係(1)年建營造104年致知樓及正誼樓廁所、伸縮縫等整修工程結構保固金(定存單)336,859元。(2)力麒營造106年致知樓等屋頂防水整修工程結構保固金(定存單)215,619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. 經管珍貴動產、不動產：房屋建築及設備-中學用房屋1棟2,568.55平方公尺162,902元。
5. 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。

臺北市立建國高級中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	22,418,813,216	100.00	22,319,751,606	100.00	99,061,610	0.44

信託代理與保證負債 215,619

應付保證品 215,619

註：

地方教育發展基金—臺北市立建國高級中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	575,215,011	100.00			575,215,011	
勞務收入	1,139,791	0.20			1,139,791	
服務收入	1,139,791	0.20			1,139,791	
財產收益	5,322,319	0.93			5,322,319	
財產孳息收入	98	0.00			98	
廢舊物品售價收入	3,152	0.00			3,152	
財產交易利益	2,823,812	0.49			2,823,812	
其他財產收入	2,495,257	0.43			2,495,257	
政府撥入收入	512,471,146	89.09			512,471,146	
公庫撥款收入	490,337,898	85.24			490,337,898	
政府其他撥入收入	22,133,248	3.85			22,133,248	
教學收入	51,616,359	8.97			51,616,359	
學雜費收入	51,616,359	8.97			51,616,359	
其他收入	4,665,396	0.81			4,665,396	
受贈收入	4,378,539	0.76			4,378,539	
雜項收入	286,857	0.05			286,857	
支出	578,619,124	100.59			578,619,124	
人事支出	496,483,590	86.31			496,483,590	
人事支出	496,483,590	86.31			496,483,590	
業務支出	39,310,839	6.83			39,310,839	
業務支出	39,310,839	6.83			39,310,839	
獎補助支出	3,578,860	0.62			3,578,860	
其他獎補助	3,578,860	0.62			3,578,860	
財產損失	1,798,333	0.31			1,798,333	
財產交易損失	1,798,333	0.31			1,798,333	
折舊、折耗及攤銷	28,398,230	4.94			28,398,230	
固定資產折舊	27,869,689	4.85			27,869,689	
無形資產攤銷	528,541	0.09			528,541	
其他支出	9,049,272	1.57			9,049,272	
其他支出	9,049,272	1.57			9,049,272	
本期賸餘(短絀)	-3,404,113	-0.59			-3,404,113	
期初淨資產	617,121,836	107.29			617,121,836	
解繳公庫						
期末淨資產	613,717,723	106.69			613,717,723	

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—臺北市立建國高級中學
現金流量表

中華民國110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)	-3,404,113
8002 調整非現金項目	18,541,729
81 業務活動之淨現金流入(流出)	15,137,616
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	6,850,951
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,925,973
8207 增加長期貸墊款及準備金	-8,182,922
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,414,559
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,820,557
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,856,944
8404 減少短期債務及其他負債	-8,963,799
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,106,855
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,210,204
87 期初現金及約當現金	63,900,173
88 期末現金及約當現金	69,110,377

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數780,504元及代管資產增加數110,834,035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—臺北市立建國高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	570,497,902	4,717,109	575,215,011	收入
勞務收入	1,139,791		1,139,791	勞務收入
財產收入	878,859	4,443,460	5,322,319	財產收益
政府撥入收入	512,471,146		512,471,146	政府撥入收入
教學收入	51,616,359		51,616,359	教學收入
其他收入	4,391,747	273,649	4,665,396	其他收入
基金用途	555,869,263	22,749,861	578,619,124	支出
用人費用	496,483,590		496,483,590	人事支出
服務費用	28,772,171	10,538,668	39,310,839	業務支出
材料及用品費	9,674,486	-9,674,486		
租金、償債、利息及相關手續費	72,730	-72,730		
稅捐及規費(強制費)	6,187	-6,187		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	785,265	-785,265		
捐助、補助與獎助	3,578,860		3,578,860	獎補助支出
		1,798,333	1,798,333	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	16,288,040	-16,288,040		
		28,398,230	28,398,230	折舊、折耗及攤銷
其他	207,934	8,841,338	9,049,272	其他支出
本期賸餘(短絀)	14,628,639	-18,032,752	-3,404,113	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	95,920,437	521,201,399	617,121,836	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	110,549,076	503,168,647	613,717,723	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立建國高級中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 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：無。
- 二、 預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」2,877萬2,171與會計科目「業務支出」3,931萬839元間之調整數1,053萬8,668元，係「材料及用品費」967萬4,486元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬2,730元、「稅捐及規費(強制費)」6,187元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」78萬5,265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444萬3,460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28萬2,000元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中8,351元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,839萬8,230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」179萬8,333元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、 其他：
 1. 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」1,628萬8,040元，其中744萬6,702元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘884萬1,338元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：林純妙



機關長官：徐建國

