

40501061

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110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

臺北市立華江高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立華江高級中學編

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 2 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 9 頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15 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 21 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 29 至 33 頁
二、收入支出表	第 34 至 34 頁
三、現金流量表	第 35 至 36 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	272,118,274	285,949,057	- 13,830,783	- 4.84
基金用途	276,502,786	288,178,067	- 11,675,281	- 4.05
賸餘(短絀)	- 4,384,512	- 2,229,010	- 2,155,502	
餘絀情形：				
基金餘額	9,351,255	13,735,767	- 4,384,512	- 31.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,602,923	- 3,117,271	- 485,652	

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華江高級中學

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242,887,000元，決算數242,104,061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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、小田園教育體驗學習、性別平等教育宣導、教師專業成長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29,056,000元，決算數28,375,047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4,847,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,112,000元），決算數6,023,678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華江高級中學

總 說 明

中華民國 110 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272,118,274元，較預算數270,039,000元，增加2,079,274元，計增0.77%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數461,666元，較預算數490,000元，減少28,334元，計減5.78%。

2.財產處分收入：決算數3,090元，較預算數81,000元，減少77,910元，計減96.19%。

主要係因：

財產物品處分收入減少所致。

3.租金收入：決算數1,038,140元，較預算數1,625,000元，減少586,860元，計減36.11%。

主要係因：

學生活動中心暨室內溫水游泳池與停車場營運移轉案110年土地租金收入因嚴重特殊傳染性肺炎疫情減免措施所致。

4.權利金收入：決算數659,947元，較預算數930,000元，減少270,053元，計減29.04%。

主要係因：

學生活動中心暨室內溫水游泳池與停車場營運移轉案110年定額權利金收入因嚴重特殊傳染性肺炎疫情減免措施所致。

5.其他財產收入：決算數293,415元，較預算數462,000元，減少168,585元，計減36.49%。

主要係因：

合作社房地使用費等收入減少所致。

6.公庫撥款收入：決算數234,429,734元，較預算數234,235,000元，增加194,734元，計增0.08%。

主要係因：

教育局補助-公園處代辦東園街雀榕移植工程及110年一師一載具等經費收入所致。

7.政府其他撥入收入：決算數4,018,108元，較預算數811,000元，增加3,207,108元，計增395.45%。

主要係因：

(1)教育部補助109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費等計3,230,516元。

(2)約聘運動教練實際收入787,592元，較預算數811,000元，減少23,408元。

8.學雜費收入：決算數30,336,133元，較預算數30,866,000元，減少529,867元，計減1.72%。

9.受贈收入：決算數207,955元，較預算數200,000元，增加7,955元，計增3.98%。

10.雜項收入：決算數670,086元，較預算數339,000元，增加331,086元，計增97.67%。

主要係因：

廠商違約罰款及學生冷氣使用費結餘等增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數276,502,786元，較預算數276,790,000元，減少287,214元，計減0.10%。

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242,104,061元，較預算數242,887,000元，減少782,939元，計減0.32%。

主要係因：用人費用及服務費用等覈實支用賸餘782,939元。

2.一般行政管理計畫：決算數28,375,047元，較預算數29,056,000元，減少680,953元，計減2.34%。

主要係因：用人費用及服務費用等覈實支用賸餘680,953元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立華江高級中學

總 說 明

中華民國 110 年度

3.建築及設備計畫：決算數6,023,678元，較預算數4,847,000元，增加1,176,678元，計增24.28%。

主要係因：

- (1)110年度至善樓廁所整修工程暨專科教室環境改善工程辦理併決算306,851元。
- (2)奉准先行辦理補辦預算1,112,000元，執行數1,091,985元，結餘款20,015元。
- (3)各項設備採購結餘等187,038元。
- (4) 電腦教學軟體費因執行單價未達1萬元移列電腦軟體服務費35,120元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀4,384,512元，較預算短絀數6,751,000元，計相差2,366,488元。

主要係因：服務費用、材料及用品費覈實支用賸餘等計2,366,488元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出212,430元。

投資活動之淨現金流出2,471,951元。

籌資活動之淨現金流出918,542元。

本年度現金及約當現金之淨減3,602,923元。

期初現金及約當現金17,101,335元。

期末現金及約當現金13,498,412元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,899,193,069元，包括：

流動資產13,951,898元，較上年度17,544,161元，減少3,592,263元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金7,629,903元，較上年度7,900,443元，減少270,540元，主要係因退休及離職準備金增加及其他準備金減少所致。

固定資產29,769,150元，較上年度31,946,639元，減少2,177,489元，主要係因提列折舊費用所致。

無形資產439,218元，較上年度522,198元，減少82,980元，主要係因電腦教學軟體攤銷所致。

其他資產6,847,402,900元，較上年度6,861,762,774元，減少14,359,874元，主要係因及代管資產折舊減少所致。

決算日負債總額為6,859,633,446元，包括：

流動負債5,762,346元，較上年度4,283,341元，增加1,479,005元，主要係因各項費用未及於年底付款提列應付費用增加所致。

其他負債6,853,871,100元，較上年度6,869,188,270元，減少15,317,170元，主要係因應付代管資產折舊減少所致。

決算日淨資產39,559,623元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,047,734元及補辦預算數1,112,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算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」。

臺北市地方教育發展基金臺北市立華江高級中學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (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－臺北市立華江高級中學
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	270,039,000	100.00	272,118,274	100.00	2,079,274	0.77	285,949,057	100.00
43 勞務收入	490,000	0.18	461,666	0.17	-28,334	-5.78	454,856	0.16
431服務收入	490,000	0.18	461,666	0.17	-28,334	-5.78	454,856	0.16
45 財產收入	3,098,000	1.15	1,994,592	0.73	-1,103,408	-35.62	2,437,145	0.85
451財產處分收入	81,000	0.03	3,090	0.00	-77,910	-96.19	22,710	0.01
452租金收入	1,625,000	0.60	1,038,140	0.38	-586,860	-36.11	1,625,401	0.57
453權利金收入	930,000	0.34	659,947	0.24	-270,053	-29.04	360,888	0.13
45Y其他財產收入	462,000	0.17	293,415	0.11	-168,585	-36.49	428,146	0.15
46 政府撥入收入	235,046,000	87.04	238,447,842	87.63	3,401,842	1.45	249,606,822	87.29
462公庫撥款收入	234,235,000	86.74	234,429,734	86.15	194,734	0.08	244,575,296	85.53
46Y政府其他撥入收入	811,000	0.30	4,018,108	1.48	3,207,108	395.45	5,031,526	1.76
4S 教學收入	30,866,000	11.43	30,336,133	11.15	-529,867	-1.72	31,732,427	11.10
4S1學雜費收入	30,866,000	11.43	30,336,133	11.15	-529,867	-1.72	31,732,427	11.10
4Y 其他收入	539,000	0.20	878,041	0.32	339,041	62.90	1,717,807	0.60
4Y0受贈收入	200,000	0.07	207,955	0.08	7,955	3.98	650,353	0.23
4YY雜項收入	339,000	0.13	670,086	0.25	331,086	97.67	1,067,454	0.37
5 基金用途	276,790,000	100.00	276,502,786	100.00	-287,214	-0.10	288,178,067	100.00
52 高中及高職教育計畫	242,887,000	87.75	242,104,061	87.56	-782,939	-0.32	245,039,525	85.03
5L 一般行政管理計畫	29,056,000	10.50	28,375,047	10.26	-680,953	-2.34	28,342,119	9.83
5M 建築及設備計畫	4,847,000	1.75	6,023,678	2.18	1,176,678	24.28	14,796,423	5.13
購建固定資產	4,811,000	1.74	6,023,678	2.18	1,212,678	25.21	14,785,423	5.13
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	11,000	0.00
本期賸餘 (短絀-)	-6,751,000		-4,384,512		2,366,488	-35.05	-2,229,010	
期初基金餘額	9,722,000		13,735,767		4,013,767	41.29	15,964,777	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,971,000		9,351,255		6,380,255	214.75	13,735,767	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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		4,047,734
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	194,734
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,207,108
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,955
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	331,086
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	306,851

備註：

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學

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	270,039,000	272,118,274	2,079,274	0.77	
43 勞務收入	490,000	461,666	-28,334	-5.78	
431服務收入	490,000	461,666	-28,334	-5.78	
45 財產收入	3,098,000	1,994,592	-1,103,408	-35.62	
451財產處分收入	81,000	3,090	-77,910	-96.19	主要係財產報廢收入較預期少所致。
452租金收入	1,625,000	1,038,140	-586,860	-36.11	主要係學生活動中心暨室內溫水游泳池與停車場營運移轉案110年土地租金收入較預期少所致。
453權利金收入	930,000	659,947	-270,053	-29.04	主要係學生活動中心暨室內溫水游泳池與停車場營運移轉案110年定額權利金收入較預期少所致。
45Y其他財產收入	462,000	293,415	-168,585	-36.49	主要係房地使用費等收入較預期少所致。
46 政府撥入收入	235,046,000	238,447,842	3,401,842	1.45	
462公庫撥款收入	234,235,000	234,429,734	194,734	0.08	
46Y政府其他撥入收入	811,000	4,018,108	3,207,108	395.45	主要係：1.教育部補助109學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費等計3,230,516元。2.約聘運動教練實際收入787,592元，較預算數811,000元，少收23,408元。
4S 教學收入	30,866,000	30,336,133	-529,867	-1.72	
4S1學雜費收入	30,866,000	30,336,133	-529,867	-1.72	
4Y 其他收入	539,000	878,041	339,041	62.90	
4YO受贈收入	200,000	207,955	7,955	3.98	
4YY雜項收入	339,000	670,086	331,086	97.67	主要係廠商違約罰款及學生冷氣使用費結餘等增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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	276,790,000	276,502,786	-287,214	-0.10	
52 高中及高職教育計畫	242,887,000	242,104,061	-782,939	-0.32	
1 用人費用	225,869,000	228,161,325	2,292,325	1.01	
11 正式員額薪資	102,204,000	104,679,057	2,475,057	2.42	
113 職員薪金	102,204,000	104,679,057	2,475,057	2.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,025,488	11,256,192	-769,296	-6.40	
121 聘用人員薪金	3,363,888	3,228,706	-135,182	-4.02	
124 兼職人員酬金	8,661,600	8,027,486	-634,114	-7.32	
13 超時工作報酬	955,682	596,908	-358,774	-37.54	
131 加班費	907,682	596,908	-310,774	-34.24	
132 值班費	48,000		-48,000	-100.00	
15 獎金	24,608,057	25,229,027	620,970	2.52	
151 考績獎金	11,412,070	11,694,054	281,984	2.47	
152 年終獎金	13,195,987	13,534,973	338,986	2.57	
16 退休及卹償金	73,035,696	72,664,362	-371,334	-0.51	
161 職員退休及離職金	73,035,696	72,664,362	-371,334	-0.51	
18 福利費	13,040,077	13,735,779	695,702	5.34	
181 分擔員工保險費	9,055,371	10,852,386	1,797,015	19.84	
183 傷病醫藥費	774,600	296,087	-478,513	-61.78	
185 員工通勤交通費	1,093,680	753,352	-340,328	-31.12	
18Y 其他福利費	2,116,426	1,833,954	-282,472	-13.35	
2 服務費用	10,805,000	8,275,605	-2,529,395	-23.41	
21 水電費	2,837,887	1,731,342	-1,106,545	-38.99	
212 工作場所電費	2,028,060	1,548,486	-479,574	-23.65	
214 工作場所水費	809,827	182,856	-626,971	-77.42	
22 郵電費	226,000	195,768	-30,232	-13.38	
221 郵費	96,000	78,355	-17,645	-18.38	
222 電話費	130,000	117,413	-12,587	-9.68	
23 旅運費	454,350	284,878	-169,472	-37.30	
231 國內旅費	336,050	271,086	-64,964	-19.33	
235 貨物運費	22,000	3,600	-18,400	-83.64	
23Y 其他旅運費	96,300	10,192	-86,108	-89.42	
24 印刷裝訂與廣告費	779,780	378,179	-401,601	-51.50	
241 印刷及裝訂費	779,780	378,179	-401,601	-51.50	
25 修理保養及保固費	2,397,083	1,898,106	-498,977	-20.82	
252 一般房屋修護費	1,381,023	1,103,540	-277,483	-20.09	
255 機械及設備修護費	476,060	220,797	-255,263	-53.62	
257 雜項設備修護費	540,000	573,769	33,769	6.25	

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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	%	
26 保險費		3,018	3,018		
26Y 其他保險費		3,018	3,018		
27 一般服務費	278,380	1,022,762	744,382	267.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,380	27,346	10,966	66.95	
279 外包費		81,119	81,119		
27D 計時與計件人員酬金		657,910	657,910		
27F 體育活動費	262,000	256,387	-5,613	-2.14	
28 專業服務費	3,831,520	2,761,552	-1,069,968	-27.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,248,320	2,283,151	-965,169	-29.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,600	65,988	388	0.59	
289 試務甄選費	351,000	335,293	-15,707	-4.47	
28A 電腦軟體服務費	141,000	61,120	-79,880	-56.65	
28Y 其他專業服務費	25,600	16,000	-9,600	-37.50	
3 材料及用品費	4,170,000	3,417,462	-752,538	-18.05	
31 使用材料費	1,818,370	1,781,126	-37,244	-2.05	
315 設備零件	1,818,370	1,781,126	-37,244	-2.05	
32 用品消耗	2,351,630	1,636,336	-715,294	-30.42	
321 辦公(事務)用品	330,070	191,911	-138,159	-41.86	
322 報章雜誌	100,000	56,790	-43,210	-43.21	
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	139,863	-137	-0.10	
325 服裝	40,000	40,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	15,876	-24,124	-60.31	
32Y 其他用品消耗	1,701,560	1,191,896	-509,664	-29.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,250	250	1.04	
44 交通及運輸設備租金	16,320	19,450	3,130	19.18	
442 車租	16,320	19,450	3,130	19.18	
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
6 稅捐及規費(強制費)	305,000	233,952	-71,048	-23.29	
61 土地稅	45,000	40,165	-4,835	-10.74	
612 一般土地地價稅	45,000	40,165	-4,835	-10.74	
63 房屋稅	133,000	112,925	-20,075	-15.09	
631 一般房屋稅	133,000	112,925	-20,075	-15.09	
64 消費與行為稅	127,000	80,862	-46,138	-36.33	

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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	%	
644 營業稅	127,000	80,862	-46,138	-36.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,280,000	1,566,943	286,943	22.42	
72 捐助、補助與獎助	598,400	882,684	284,284	47.51	
726 獎助學員生給與	310,000	625,586	315,586	101.80	
72Y 其他捐助、補助與獎助	288,400	257,098	-31,302	-10.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	681,600	684,259	2,659	0.39	
743 獎勵費用	21,600	109,574	87,974	407.29	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	660,000	574,685	-85,315	-12.93	
9 其他	434,000	424,524	-9,476	-2.18	
91 其他支出	434,000	424,524	-9,476	-2.18	
91Y 其他	434,000	424,524	-9,476	-2.18	
5L 一般行政管理計畫	29,056,000	28,375,047	-680,953	-2.34	
1 用人費用	26,894,000	26,184,254	-709,746	-2.64	
11 正式員額薪資	18,492,000	17,210,105	-1,281,895	-6.93	
113 職員薪金	17,004,000	15,972,605	-1,031,395	-6.07	
114 工員工資	1,488,000	1,237,500	-250,500	-16.83	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,633	1,633		
124 兼職人員酬金		1,633	1,633		
13 超時工作報酬	277,165	871,039	593,874	214.27	
131 加班費	277,165	871,039	593,874	214.27	
15 獎金	4,141,500	4,131,471	-10,029	-0.24	
151 考績獎金	1,830,000	1,950,571	120,571	6.59	
152 年終獎金	2,311,500	2,180,900	-130,600	-5.65	
16 退休及卹償金	1,616,640	1,627,356	10,716	0.66	
161 職員退休及離職金	1,497,600	1,553,100	55,500	3.71	
162 工員退休及離職金	119,040	74,256	-44,784	-37.62	
18 福利費	2,366,695	2,342,650	-24,045	-1.02	
181 分擔員工保險費	1,622,975	1,686,897	63,922	3.94	
185 員工通勤交通費	279,720	203,664	-76,056	-27.19	
18Y 其他福利費	464,000	452,089	-11,911	-2.57	
2 服務費用	1,630,000	2,037,789	407,789	25.02	
27 一般服務費	770,000	1,168,050	398,050	51.69	
279 外包費	712,000	1,118,120	406,120	57.04	
27F 體育活動費	58,000	49,930	-8,070	-13.91	
28 專業服務費	680,000	689,739	9,739	1.43	

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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	%	
28Y 其他專業服務費	680,000	689,739	9,739	1.43	
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	530,000	151,004	-378,996	-71.51	
32 用品消耗	530,000	151,004	-378,996	-71.51	
321 辦公（事務）用品	530,000	151,004	-378,996	-71.51	
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	4,847,000	6,023,678	1,176,678	24.28	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,112,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,091,985元。2.決算數較預算數增加1,176,678元，主要係教育部補助充實一般科目教學設備計畫及至善樓廁所整修暨專科教室改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,847,000	6,023,678	1,176,678	24.28	
51 購建固定資產	1,801,000	2,706,827	905,827	50.30	
514 購置機械及設備	1,280,595	1,993,454	712,859	55.67	
515 購置交通及運輸設備	37,800	37,200	-600	-1.59	
516 購置雜項設備	482,605	676,173	193,568	40.11	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	3,010,000	3,316,851	306,851	10.19	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,010,000	3,316,851	306,851	10.19	

地方教育發展基金-臺北市立華江高級中學

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

配合教育部體育署辦理各級學校約用運動人員巡迴服務計畫人力經費1人，
預算數0元，決算數657,910元。

2.外包費：

(1)行政人力外包2人，預算數432,000元，決算數870,595元。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數280,000元，決算數328,644元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數53,664元，決算數29,759元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	100,602,760	-68,133,923	2,949,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	57,552,121	-37,710,149	2,164,595	
交通及運輸設備	9,652,975	-7,227,076	37,800	
雜項設備	32,875,466	-23,196,698	710,605	
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	522,198		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械設備：

增加數可用預算數2,164,595元，係法定預算數1,280,595元，以前年度保留數0元，補辦預算884,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數37,800元，係法定預算數37,800元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數710,605元，係法定預算數482,605元，以前年度保留數0元，補辦預算228,000元及調整數0元。

4.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91,500元，係法定預算數91,500元。

臺北市立華江高級中學

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		
6,554,349	91,500	291,630	-8,523,188	30,208,368
5,051,662			-6,519,820	18,373,814
37,200			-498,194	1,964,905
1,465,487		208,650	-1,505,174	9,430,431
	91,500	82,980		439,218

註二、各財產項目決算數動原因分析如下：

1.機械設備：

增加數計5,051,662元，變動原因為：(1)增置：影像分析處理設備等計1,993,454元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機等計2,887,142元。(3)受贈：教育局補助關節機能運動器等計104,700元。(4)其他：補列教育局款補助109年專科教室環境改善工程購置抽氣式藥品櫃計66,366元。

2.交通及運輸設備：

增加數計37,200元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機計37,200元。

3.雜項設備：

增加數計1,465,487元，變動原因為：(1)增置：雙鉞等樂器及廣播音樂定時鐘等設備計676,173元。(2)撥入：教育局撥入櫥櫃等計50,864元。(3)受贈：游泳池蒸氣烤箱等計738,450元。
減少數計208,650元，變動原因為：(1)報廢：冷(暖)氣機6架計176,650元。(2)其他：國稅局退貨物稅-冷暖氣機16架財產減列32,000元。

4.電腦軟體：

減少數計82,980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82,980元。

三、各財產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學

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								
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		1,280,595	884,000		2,164,595	1,993,454	-171,141	
機械及設備		1,280,595	884,000		2,164,595	1,993,454	-171,141	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,200	-600	
交通及運輸設備		37,800			37,800	37,200	-600	
購建中固定資產								
雜項設備		482,605	228,000		710,605	676,173	-34,432	
雜項設備		482,605	228,000		710,605	676,173	-34,432	
購建中固定資產								
合 計		1,801,000	1,112,000		2,913,000	2,706,827	-206,173	

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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		1,112,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	498,000
購置機械及設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	250,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	40,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.03.15府授主事預字第1103002076號	98,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	101,000
購置雜項設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	14,000
購置雜項設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	15,000

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學

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	132	128	-4	
職員	125	122	-3	
聘用	7	6	-1	
一般行政管理計畫	29	26	-3	
職員	25	23	-2	
技工	2	2	0	
工友	2	1	-1	
合計	161	154	-7	

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：

配合教育部體育署辦理各級學校約用運動防護人員巡迴服務計畫人力經費1人。

2.外包費：

行政人力外包2人。

校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
高中及高職教育計畫	102,204,000	3,363,888	955,682		24,608,057	73,035,696		13,040,077		217,207,400	8,661,600	225,869,000
職員	102,204,000	3,363,888	955,682		24,608,057	73,035,696		13,040,077		217,207,400	8,661,600	225,869,000
工具												
一般行政管理計畫	18,492,000		277,165		4,141,500	1,616,640		2,366,695		26,894,000		26,894,000
職員	17,004,000		211,031		3,767,500	1,497,600		2,230,321		24,710,452		24,710,452
工具	1,488,000		66,134		374,000	119,040		136,374		2,183,548		2,183,548
合 計	120,696,000	3,363,888	1,232,847		28,749,557	74,652,336		15,406,772		244,101,400	8,661,600	252,763,000

一、本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列160人，計13,242,070元，執行結果決

算131人，計13,644,625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161人，計15,507,487元，執行結果決

算162人，計15,715,873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：

配合教育部體育署辦理各級學校約用運動防護人員巡迴服務計畫人力經費1人，預算數0元，決算數657,910元。

(2)外包費：

行政人力外包2人，預算數432,000元，決算數870,595元。

校園清潔、消毒及綠化等業務外包按件計算，預算數280,000元，決算數328,644元。

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學
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
104,679,057	3,228,706	596,908		25,229,027	72,664,362		13,735,779		220,133,839	8,027,486	228,161,325
104,679,057	3,228,706	591,807		25,229,027	72,664,362		13,735,779		220,128,738	8,027,486	228,156,224
		5,101							5,101		5,101
17,210,105		871,039		4,131,471	1,627,356		2,342,650		26,182,621	1,633	26,184,254
15,972,605		811,551		3,774,828	1,553,100		2,092,590		24,204,674	1,633	24,206,307
1,237,500		59,488		356,643	74,256		250,060		1,977,947		1,977,947
121,889,162	3,228,706	1,467,947		29,360,498	74,291,718		16,078,429		246,316,460	8,029,119	254,345,579

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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			242,887,000		242,104,061		-782,939	-0.32	
高中及高職教 育計畫			242,887,000		242,104,061		-782,939	-0.32	

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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	252,763,000	254,345,579	1,582,579	0.63
11 正式員額薪資	120,696,000	121,889,162	1,193,162	0.99
113 職員薪金	119,208,000	120,651,662	1,443,662	1.21
114 工員工資	1,488,000	1,237,500	-250,500	-16.83
12 聘僱及兼職人員薪資	12,025,488	11,257,825	-767,663	-6.38
121 聘用人員薪金	3,363,888	3,228,706	-135,182	-4.02
124 兼職人員酬金	8,661,600	8,029,119	-632,481	-7.30
13 超時工作報酬	1,232,847	1,467,947	235,100	19.07
131 加班費	1,184,847	1,467,947	283,100	23.89
132 值班費	48,000	0	-48,000	-100.00
15 獎金	28,749,557	29,360,498	610,941	2.13
151 考績獎金	13,242,070	13,644,625	402,555	3.04
152 年終獎金	15,507,487	15,715,873	208,386	1.34
16 退休及卹償金	74,652,336	74,291,718	-360,618	-0.48
161 職員退休及離職金	74,533,296	74,217,462	-315,834	-0.42
162 工員退休及離職金	119,040	74,256	-44,784	-37.62
18 福利費	15,406,772	16,078,429	671,657	4.36
181 分擔員工保險費	10,678,346	12,539,283	1,860,937	17.43
183 傷病醫藥費	774,600	296,087	-478,513	-61.78
185 員工通勤交通費	1,373,400	957,016	-416,384	-30.32
18Y 其他福利費	2,580,426	2,286,043	-294,383	-11.41
2 服務費用	12,435,000	10,313,394	-2,121,606	-17.06
21 水電費	2,837,887	1,731,342	-1,106,545	-38.99
212 工作場所電費	2,028,060	1,548,486	-479,574	-23.65
214 工作場所水費	809,827	182,856	-626,971	-77.42
22 郵電費	226,000	195,768	-30,232	-13.38
221 郵費	96,000	78,355	-17,645	-18.38
222 電話費	130,000	117,413	-12,587	-9.68
23 旅運費	454,350	284,878	-169,472	-37.30
231 國內旅費	336,050	271,086	-64,964	-19.33
235 貨物運費	22,000	3,600	-18,400	-83.64
23Y 其他旅運費	96,300	10,192	-86,108	-89.42
24 印刷裝訂與廣告費	779,780	378,179	-401,601	-51.50
241 印刷及裝訂費	779,780	378,179	-401,601	-51.50
25 修理保養及保固費	2,397,083	1,898,106	-498,977	-20.82
252 一般房屋修護費	1,381,023	1,103,540	-277,483	-20.09
255 機械及設備修護費	476,060	220,797	-255,263	-53.62
257 雜項設備修護費	540,000	573,769	33,769	6.25
26 保險費	0	3,018	3,018	0.00
26Y 其他保險費	0	3,018	3,018	0.00
27 一般服務費	1,048,380	2,190,812	1,142,432	108.97
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,380	27,346	10,966	66.95
279 外包費	712,000	1,199,239	487,239	68.43
27D 計時與計件人員酬金	0	657,910	657,910	0.00

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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	%
27F 體育活動費	320,000	306,317	-13,683	-4.28
28 專業服務費	4,511,520	3,451,291	-1,060,229	-23.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,248,320	2,283,151	-965,169	-29.71
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,600	65,988	388	0.59
289 試務甄選費	351,000	335,293	-15,707	-4.47
28A 電腦軟體服務費	141,000	61,120	-79,880	-56.65
28Y 其他專業服務費	705,600	705,739	139	0.02
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,700,000	3,568,466	-1,131,534	-24.08
31 使用材料費	1,818,370	1,781,126	-37,244	-2.05
315 設備零件	1,818,370	1,781,126	-37,244	-2.05
32 用品消耗	2,881,630	1,787,340	-1,094,290	-37.97
321 辦公(事務)用品	860,070	342,915	-517,155	-60.13
322 報章雜誌	100,000	56,790	-43,210	-43.21
323 農業與園藝用品及環境美化費	140,000	139,863	-137	-0.10
325 服裝	40,000	40,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	15,876	-24,124	-60.31
32Y 其他用品消耗	1,701,560	1,191,896	-509,664	-29.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	24,250	250	1.04
44 交通及運輸設備租金	16,320	19,450	3,130	19.18
442 車租	16,320	19,450	3,130	19.18
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,847,000	6,023,678	1,176,678	24.28
51 購建固定資產	1,801,000	2,706,827	905,827	50.30
514 購置機械及設備	1,280,595	1,993,454	712,859	55.67
515 購置交通及運輸設備	37,800	37,200	-600	-1.59
516 購置雜項設備	482,605	676,173	193,568	40.11
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,010,000	3,316,851	306,851	10.19
541 遞延修繕房屋建築支出	3,010,000	3,316,851	306,851	10.19
6 稅捐及規費(強制費)	305,000	233,952	-71,048	-23.29
61 土地稅	45,000	40,165	-4,835	-10.74
612 一般土地地價稅	45,000	40,165	-4,835	-10.74
63 房屋稅	133,000	112,925	-20,075	-15.09
631 一般房屋稅	133,000	112,925	-20,075	-15.09
64 消費與行為稅	127,000	80,862	-46,138	-36.33
644 營業稅	127,000	80,862	-46,138	-36.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,282,000	1,568,943	286,943	22.38
71 會費	2,000	2,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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	%
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	598,400	882,684	284,284	47.51
726 獎助學員生給與	310,000	625,586	315,586	101.80
72Y 其他捐助、補助與獎助	288,400	257,098	-31,302	-10.85
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	681,600	684,259	2,659	0.39
743 獎勵費用	21,600	109,574	87,974	407.29
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	660,000	574,685	-85,315	-12.93
9 其他	434,000	424,524	-9,476	-2.18
91 其他支出	434,000	424,524	-9,476	-2.18
91Y 其他	434,000	424,524	-9,476	-2.18
合 計	276,790,000	276,502,786	-287,214	-0.10

地方教育發展基金－臺北市立華江高級中學
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	4,657,720	3,898,077	-759,643	-16.31	
185 員工通勤交通費	1,373,400	957,016	-416,384	-30.32	
27D 計時與計件人員酬金		657,910	657,910		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,248,320	2,283,151	-965,169	-29.71	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	6,899,193,069	100.00	6,919,676,215	100.00	-20,483,146	-0.30
流動資產	13,951,898	0.20	17,544,161	0.25	-3,592,263	-20.48
現金	13,498,412	0.20	17,101,335	0.25	-3,602,923	-21.07
銀行存款	13,498,412	0.20	17,101,335	0.25	-3,602,923	-21.07
銀行存款-公庫存款	8,942,417	0.13	11,717,805	0.17	-2,775,388	-23.69
銀行存款-保管款	4,553,214	0.07	5,383,530	0.08	-830,316	-15.42
銀行存款-代繳費款專戶	2,781	0.00	0	0.00	2,781	0.00
應收款項	453,486	0.01	248,478	0.00	205,008	82.51
其他應收款	453,486	0.01	248,478	0.00	205,008	82.51
預付款項	0	0.00	194,348	0.00	-194,348	-100.00
預付費用	0	0.00	194,348	0.00	-194,348	-100.00
長期貸墊款及準備金	7,629,903	0.11	7,900,443	0.11	-270,540	-3.42
準備金	7,629,903	0.11	7,900,443	0.11	-270,540	-3.42
退休及離職準備金	5,207,386	0.08	4,922,812	0.07	284,574	5.78
其他準備金	2,422,517	0.04	2,977,631	0.04	-555,114	-18.64
其他準備金-其他	1,964,292	0.03	2,123,825	0.03	-159,533	-7.51
其他準備金-教育儲蓄戶	458,225	0.01	853,806	0.01	-395,581	-46.33
固定資產	29,769,150	0.43	31,946,639	0.46	-2,177,489	-6.82
機械及設備	18,373,814	0.27	19,841,972	0.29	-1,468,158	-7.40
機械及設備	62,603,783	0.91	57,552,121	0.83	5,051,662	8.78
累計折舊-機械及設備	-44,229,969	-0.64	-37,710,149	-0.54	-6,519,820	17.29
交通及運輸設備	1,964,905	0.03	2,425,899	0.04	-460,994	-19.00
交通及運輸設備	9,690,175	0.14	9,652,975	0.14	37,200	0.39
累計折舊-交通及運輸設備	-7,725,270	-0.11	-7,227,076	-0.10	-498,194	6.89
雜項設備	9,430,431	0.14	9,678,768	0.14	-248,337	-2.57
雜項設備	34,132,303	0.49	32,875,466	0.48	1,256,837	3.82
累計折舊-雜項設備	-24,701,872	-0.36	-23,196,698	-0.34	-1,505,174	6.49
無形資產	439,218	0.01	522,198	0.01	-82,980	-15.89
無形資產	439,218	0.01	522,198	0.01	-82,980	-15.89
電腦軟體	439,218	0.01	522,198	0.01	-82,980	-15.89
其他資產	6,847,402,900	99.25	6,861,762,774	99.16	-14,359,874	-0.21
什項資產	6,847,402,900	99.25	6,861,762,774	99.16	-14,359,874	-0.21
暫付及待結轉帳項	374,528	0.01	51,200	0.00	323,328	631.50
合 計	6,899,193,069	100.00	6,919,676,215	100.00	-20,483,146	-0.30

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係：

(1)舞動陽光(有)辦理活動中心暨溫水游泳池與停車場營運移轉案履保金1,000,000元。

(2)舞動陽光(有)辦理OT案-保障消費者預售會員及票券履約保證金200,000元。

上年度信託代理與保證資產(負債)各為1,200,000元，係：

(1)舞動陽光(有)辦理活動中心暨溫水游泳池與停車場營運移轉案履保金1,000,000元。

(2)舞動陽光(有)辦理OT案-保障消費者預售會員及票券履約保證金200,000元。

臺北市立華江高級中學
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	6,859,633,446	99.43	6,873,471,611	99.33	-13,838,165	-0.20
流動負債	5,762,346	0.08	4,283,341	0.06	1,479,005	34.53
應付款項	5,718,568	0.08	4,110,946	0.06	1,607,622	39.11
應付代收款	3,802,515	0.06	3,308,454	0.05	494,061	14.93
應付代收款	3,802,515	0.06	3,308,454	0.05	494,061	14.93
應付費用	1,706,053	0.02	802,492	0.01	903,561	112.59
應付費用	1,706,053	0.02	802,492	0.01	903,561	112.59
應付工程款	210,000	0.00	0	0.00	210,000	0.00
應付工程款	210,000	0.00	0	0.00	210,000	0.00
預收款項	43,778	0.00	172,395	0.00	-128,617	-74.61
預收收入	43,778	0.00	172,395	0.00	-128,617	-74.61
預收收入	43,778	0.00	172,395	0.00	-128,617	-74.61
其他負債	6,853,871,100	99.34	6,869,188,270	99.27	-15,317,170	-0.22
什項負債	6,853,871,100	99.34	6,869,188,270	99.27	-15,317,170	-0.22
存入保證金	1,128,008	0.02	2,126,276	0.03	-998,268	-46.95
存入保證金	1,128,008	0.02	2,126,276	0.03	-998,268	-46.95
應付退休及離職金	5,207,386	0.08	4,922,812	0.07	284,574	5.78
應付退休及離職金	5,207,386	0.08	4,922,812	0.07	284,574	5.78
應付代管資產	6,847,028,372	99.24	6,861,711,574	99.16	-14,683,202	-0.21
應付代管資產	6,847,028,372	99.24	6,861,711,574	99.16	-14,683,202	-0.21
暫收及待結轉帳項	507,334	0.01	427,608	0.01	79,726	18.64
暫收及待結轉帳項	507,334	0.01	427,608	0.01	79,726	18.64
淨資產	39,559,623	0.57	46,204,604	0.67	-6,644,981	-14.38
淨資產	39,559,623	0.57	46,204,604	0.67	-6,644,981	-14.38
淨資產	39,559,623	0.57	46,204,604	0.67	-6,644,981	-14.38
累積餘額	39,559,623	0.57	46,204,604	0.67	-6,644,981	-14.38
合 計	6,899,193,069	100.00	6,919,676,215	100.00	-20,483,146	-0.30

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：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。

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。

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	%
代管資產	6,847,028,372	99.24	6,861,711,574	99.16	-14,683,202	-0.21
代管資產-土地改良物	784,548	0.01	954,384	0.01	-169,836	-17.80
代管資產-土地	6,720,402,000	97.41	6,731,093,330	97.27	-10,691,330	-0.16
代管資產-房屋建築及設備	124,219,424	1.80	128,041,460	1.85	-3,822,036	-2.98
代管資產-其他政府	1,622,400	0.02	1,622,400	0.02	0	0.00
合 計	6,899,193,069	100.00	6,919,676,215	100.00	-20,483,146	-0.30

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係：

(1)舞動陽光(有)辦理活動中心暨溫水游泳池與停車場營運移轉案履保金1,000,000元。

(2)舞動陽光(有)辦理OT案-保障消費者預售會員及票券履約保證金200,000元。

上年度信託代理與保證資產(負債)各為1,200,000元，係：

(1)舞動陽光(有)辦理活動中心暨溫水游泳池與停車場營運移轉案履保金1,000,000元。

(2)舞動陽光(有)辦理OT案-保障消費者預售會員及票券履約保證金200,000元。

臺北市立華江高級中學
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	6,899,193,069	100.00	6,919,676,215	100.00	-20,483,146	-0.30

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：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。
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。

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學

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	275,934,660	100.00			275,934,660	
勞務收入	461,666	0.17			461,666	
服務收入	461,666	0.17			461,666	
財產收益	5,776,764	2.09			5,776,764	
財產孳息收入	1,698,087	0.62			1,698,087	
財產交易利益	3,086,962	1.12			3,086,962	
其他財產收入	991,715	0.36			991,715	
政府撥入收入	238,447,842	86.41			238,447,842	
公庫撥款收入	234,429,734	84.96			234,429,734	
政府其他撥入收入	4,018,108	1.46			4,018,108	
教學收入	30,336,133	10.99			30,336,133	
學雜費收入	30,336,133	10.99			30,336,133	
其他收入	912,255	0.33			912,255	
受贈收入	273,305	0.10			273,305	
雜項收入	638,950	0.23			638,950	
支出	282,579,641	102.41			282,579,641	
人事支出	254,345,579	92.18			254,345,579	
人事支出	254,345,579	92.18			254,345,579	
業務支出	14,826,321	5.37			14,826,321	
業務支出	14,826,321	5.37			14,826,321	
獎補助支出	882,684	0.32			882,684	
其他獎補助	882,684	0.32			882,684	
財產損失	1,767	0.00			1,767	
財產交易損失	1,767	0.00			1,767	
折舊、折耗及攤銷	8,781,915	3.18			8,781,915	
固定資產折舊	8,698,935	3.15			8,698,935	
無形資產攤銷	82,980	0.03			82,980	
其他支出	3,741,375	1.36			3,741,375	
其他支出	3,741,375	1.36			3,741,375	
本期賸餘(短絀)	-6,644,981	-2.41			-6,644,981	
期初淨資產	46,204,604	16.74			46,204,604	
解繳公庫						
期末淨資產	39,559,623	14.34			39,559,623	

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—臺北市立華江高級中學
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)	-6,644,981
8002 調整非現金項目	6,432,551
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-212,430
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,350,849
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,500,834
8207 增加長期貸墊款及準備金	-795,735
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,527,899
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,471,951
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,622,474
8404 減少短期債務及其他負債	-2,541,016
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-918,542
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,602,923
87 期初現金及約當現金	17,101,335
88 期末現金及約當現金	13,498,412

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職備金增加數284,574元及代管資產減少數14,683,202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—臺北市立華江高級中學

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	272,118,274	3,816,386	275,934,660	收入
勞務收入	461,666		461,666	勞務收入
財產收入	1,994,592	3,782,172	5,776,764	財產收益
政府撥入收入	238,447,842		238,447,842	政府撥入收入
教學收入	30,336,133		30,336,133	教學收入
其他收入	878,041	34,214	912,255	其他收入
基金用途	276,502,786	6,076,855	282,579,641	支出
用人費用	254,345,579		254,345,579	人事支出
服務費用	10,313,394	4,512,927	14,826,321	業務支出
材料及用品費	3,568,466	-3,568,466		
租金、償債、利息及相關手續費	24,250	-24,250		
稅捐及規費(強制費)	233,952	-233,952		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	686,259	-686,259		
捐助、補助與獎助	882,684		882,684	獎補助支出
		1,767	1,767	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	6,023,678	-6,023,678		
		8,781,915	8,781,915	折舊、折耗及攤銷
其他	424,524	3,316,851	3,741,375	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,384,512	-2,260,469	-6,644,981	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,735,767	32,468,837	46,204,604	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,351,255	30,208,368	39,559,623	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立華江高級中學
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」1,031萬3,394元與會計科目「業務支出」1,482萬6,321元間之調整數451萬2,927元，係「材料及用品費」356萬8,466元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬4,250元、「稅捐及規費(強制費)」23萬3,952元、「會費、捐助、補助、分攤與交流活動費」68萬6,259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378萬2,172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3萬4,214元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中3萬1,136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」878萬1,915元係採權責發生基礎所產生之評價科目。
 - 4.會計科目「財產損失」1,767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」602萬3,678元，其中270萬6,827元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘331萬6,851元係遞延支出，為會計科目「其他支出」支調整數。
 - 2.會計科目「其他支出」374萬1,375元，係遞延支出331萬6,851元及其他支出42萬4,524元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂