

40501061

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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111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 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)		

---

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	288,717,644	272,118,274	16,599,370	6.10
基金用途	290,291,458	276,502,786	13,788,672	4.99
賸餘(短絀)	- 1,573,814	- 4,384,512	2,810,698	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,777,441	9,351,255	- 1,573,814	- 16.83
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,122,281	- 3,602,923	2,480,642	--

附註：①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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立華江高級中學

## 總 說 明

中華民國 111 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245,122,000元，決算數248,574,494元。

係新購體育、自然、廣播、機具、音樂、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28,319,000元，決算數29,059,118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10,939,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,127,000元)，決算數12,657,846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 111 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288,717,644元，較預算數280,872,000元，增加7,845,644元，計增2.79%。

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508,591元，較預算數457,000元，增加51,591元，計增11.29%。

主要係因：

教科書作業管理費收入增加所致。

2.財產處分收入：決算數181,031元，較預算數75,000元，增加106,031元，計增141.37%。

主要係因：

財產報廢變賣殘值收入增加所致。

3.租金收入：決算數936,463元，較預算數1,625,000元，減少688,537元，計減42.37%。

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111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584,976元，較預算數930,000元，減少345,024元，計減37.10%。

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111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335,232元，較預算數451,000元，減少115,768元，計減25.67%。

主要係因：

房地使用費等收入減少所致。

6.公庫撥款收入：決算數251,388,774元，較預算數244,864,000元，增加6,524,774元，計增2.66%。

7.政府其他撥入收入：決算數4,650,426元，較預算數820,000元，增加3,830,426元，計增467.13%。

主要係因：

(1)教育部補助110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3,836,730元。

(2)約聘運動教練實際收入813,696元，較預算數820,000元，少收6,304元。

8.學雜費收入：決算數29,398,579元，較預算數30,125,000元，減少726,421元，計減2.41%。

9.受贈收入：決算數158,461元，較預算數640,000元，減少481,539元，計減75.24%。

主要係因：

各界捐款收入減少所致。

10.雜項收入：決算數575,111元，較預算數885,000元，減少309,889元，計減35.02%。

主要係因：

廠商違約罰款及學生冷氣使用費結餘等減少所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數290,291,458元，較預算數284,380,000元，增加5,911,458元，計增2.08%。

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248,574,494元，較預算數245,122,000元，增加3,452,494元，計增1.41%。

2.一般行政管理計畫：決算數29,059,118元，較預算數28,319,000元，增加740,118元，計增2.61%。

# 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 111 年度

3.建築及設備計畫：決算數12,657,846元，較預算數10,939,000元，增加1,718,846元，計增15.71%。

主要係因：

教育局補助艋舺學園友善空間中軸線廊道綠美化及照明優化及教育部補助推動中小學數位學習精進方案實施計畫軟體採購所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,573,814元，較預算短絀數3,508,000元，計相差1,934,186元。

主要係因：

服務費用、材料及用品費覈實支用賸餘等計1,934,186元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,019,817元。

投資活動之淨現金流出3,007,941元。

籌資活動之淨現金流出134,157元。

本年度現金及約當現金之淨減1,122,281元。

期初現金及約當現金13,498,412元。

期末現金及約當現金12,376,131元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,162,594,772元，包括：

流動資產12,928,271元，較上年度13,951,898元，減少1,023,627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8,312,175元，較上年度7,629,903元，增加682,272元，主要係因退休及離職準備金、其他準備金增加所致。

固定資產27,256,073元，較上年度29,769,150元，減少2,513,077元，主要係因提列折舊費用所致。

無形資產869,088元，較上年度439,218元，增加429,870元，主要係因教育部補助「推動中小學數位學習精進方案實施計畫」軟體採購經費增加所致。

其他資產7,113,229,165元，較上年度6,847,402,900元，增加265,826,265元，主要係因代管資產-土地公告現值增值所致。

決算日負債總額為7,126,692,170元，包括：

流動負債6,533,815元，較上年度5,762,346元，增加771,469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7,120,158,355元，較上年度6,853,871,100元，增加266,287,255元，主要係因應付代管資產土地公告現值增值所致。

決算日淨資產35,902,602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 111 年度

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數15,407,583元及補辦預算數1,127,000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－臺北市立華江高級中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 111 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	280,872,000	100.00	288,717,644	100.00	7,845,644	2.79	272,118,274	100.00
43 勞務收入	457,000	0.16	508,591	0.18	51,591	11.29	461,666	0.17
431 服務收入	457,000	0.16	508,591	0.18	51,591	11.29	461,666	0.17
45 財產收入	3,081,000	1.10	2,037,702	0.71	-1,043,298	-33.86	1,994,592	0.73
451 財產處分收入	75,000	0.03	181,031	0.06	106,031	141.37	3,090	0.00
452 租金收入	1,625,000	0.58	936,463	0.32	-688,537	-42.37	1,038,140	0.38
453 權利金收入	930,000	0.33	584,976	0.20	-345,024	-37.10	659,947	0.24
45Y 其他財產收入	451,000	0.16	335,232	0.12	-115,768	-25.67	293,415	0.11
46 政府撥入收入	245,684,000	87.47	256,039,200	88.68	10,355,200	4.21	238,447,842	87.63
462 公庫撥款收入	244,864,000	87.18	251,388,774	87.07	6,524,774	2.66	234,429,734	86.15
46Y 政府其他撥入收入	820,000	0.29	4,650,426	1.61	3,830,426	467.13	4,018,108	1.48
4S 教學收入	30,125,000	10.73	29,398,579	10.18	-726,421	-2.41	30,336,133	11.15
4S1 學雜費收入	30,125,000	10.73	29,398,579	10.18	-726,421	-2.41	30,336,133	11.15
4Y 其他收入	1,525,000	0.54	733,572	0.25	-791,428	-51.90	878,041	0.32
4Y0 受贈收入	640,000	0.23	158,461	0.05	-481,539	-75.24	207,955	0.08
4YY 雜項收入	885,000	0.32	575,111	0.20	-309,889	-35.02	670,086	0.25
5 基金用途	284,380,000	101.25	290,291,458	100.55	5,911,458	2.08	276,502,786	101.61
52 高中及高職教育計畫	245,122,000	87.27	248,574,494	86.10	3,452,494	1.41	242,104,061	88.97
5L 一般行政管理計畫	28,319,000	10.08	29,059,118	10.06	740,118	2.61	28,375,047	10.43
5M 建築及設備計畫	10,939,000	3.89	12,657,846	4.38	1,718,846	15.71	6,023,678	2.21
購建固定資產	10,903,000	3.88	12,145,696	4.21	1,242,696	11.40	6,023,678	2.21
其他	36,000	0.01	512,150	0.18	476,150	1,322.64		
本期賸餘(短絀)	-3,508,000		-1,573,814		1,934,186	-55.14	-4,384,512	
期初基金餘額	6,985,000		9,351,255		2,366,255	33.88	13,735,767	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,477,000		7,777,441		4,300,441	123.68	9,351,255	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		15,407,583
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	51,591
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	106,031
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,524,774
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,830,426
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,452,494
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	740,118
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	702,149

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 111 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	280,872,000	288,717,644	7,845,644	2.79	
43 勞務收入	457,000	508,591	51,591	11.29	
431服務收入	457,000	508,591	51,591	11.29	主要係教科書作業管理費收入較預期增加所致。
45 財產收入	3,081,000	2,037,702	-1,043,298	-33.86	
451財產處分收入	75,000	181,031	106,031	141.37	主要係財產報廢變賣殘值收入較預期增加所致。
452租金收入	1,625,000	936,463	-688,537	-42.37	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111年土地租金收入較預期減少所致。
453權利金收入	930,000	584,976	-345,024	-37.10	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111年定額權利金收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	451,000	335,232	-115,768	-25.67	主要係房地使用費等收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	245,684,000	256,039,200	10,355,200	4.21	
462公庫撥款收入	244,864,000	251,388,774	6,524,774	2.66	
46Y政府其他撥入收入	820,000	4,650,426	3,830,426	467.13	主要係1.教育部補助110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3,836,730元。2.約聘運動教練實際收入813,696元，較預算數820,000元，少收6,304元。
4S 教學收入	30,125,000	29,398,579	-726,421	-2.41	
4S1學雜費收入	30,125,000	29,398,579	-726,421	-2.41	
4Y 其他收入	1,525,000	733,572	-791,428	-51.90	
4Y0受贈收入	640,000	158,461	-481,539	-75.24	主要係各界捐款收入較預期減少所致。
4YY雜項收入	885,000	575,111	-309,889	-35.02	主要係廠商違約罰款及學生冷氣使用費結餘等較預期減少所致。

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 111 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	284,380,000	290,291,458	5,911,458	2.08	
52 高中及高職教育計畫	245,122,000	248,574,494	3,452,494	1.41	
1 用人費用	228,733,000	234,946,675	6,213,675	2.72	
11 正式員額薪資	102,456,000	107,699,553	5,243,553	5.12	
113 職員薪金	102,456,000	107,699,553	5,243,553	5.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,825,296	13,181,014	355,718	2.77	
121 聘用人員薪金	3,459,696	3,725,450	265,754	7.68	
124 兼職人員酬金	9,365,600	9,455,564	89,964	0.96	
13 超時工作報酬	975,662	891,289	-84,373	-8.65	
131 加班費	927,662	891,289	-36,373	-3.92	
132 值班費	48,000		-48,000	-100.00	
15 獎金	25,004,501	25,998,214	993,713	3.97	
151 考績獎金	11,765,038	12,419,869	654,831	5.57	
152 年終獎金	13,239,463	13,578,345	338,882	2.56	
16 退休及卹償金	73,979,364	73,419,813	-559,551	-0.76	
161 職員退休及離職金	73,979,364	73,419,813	-559,551	-0.76	
18 福利費	13,492,177	13,756,792	264,615	1.96	
181 分擔員工保險費	9,391,179	10,903,751	1,512,572	16.11	
183 傷病醫藥費	861,600	265,546	-596,054	-69.18	
185 員工通勤交通費	1,081,080	863,842	-217,238	-20.09	
18Y 其他福利費	2,158,318	1,723,653	-434,665	-20.14	
2 服務費用	10,512,000	9,049,616	-1,462,384	-13.91	
21 水電費	2,635,000	1,750,653	-884,347	-33.56	
212 工作場所電費	2,053,000	1,519,724	-533,276	-25.98	
214 工作場所水費	582,000	230,929	-351,071	-60.32	
22 郵電費	221,000	204,235	-16,765	-7.59	
221 郵費	96,000	88,735	-7,265	-7.57	
222 電話費	125,000	115,500	-9,500	-7.60	
23 旅運費	443,050	299,027	-144,023	-32.51	
231 國內旅費	325,750	226,469	-99,281	-30.48	
235 貨物運費	20,000	62,936	42,936	214.68	
23Y 其他旅運費	97,300	9,622	-87,678	-90.11	
24 印刷裝訂與廣告費	727,080	371,035	-356,045	-48.97	
241 印刷及裝訂費	727,080	371,035	-356,045	-48.97	
25 修理保養及保固費	2,476,016	2,392,644	-83,372	-3.37	
252 一般房屋修護費	1,280,216	1,503,332	223,116	17.43	
255 機械及設備修護費	563,800	327,645	-236,155	-41.89	
257 雜項設備修護費	632,000	561,667	-70,333	-11.13	

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 111 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	273,984	850,979	576,995	210.59	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,984	40,256	24,272	151.85	
27D 計時與計件人員酬金		601,124	601,124		
27F 體育活動費	258,000	209,599	-48,401	-18.76	
28 專業服務費	3,735,870	3,181,043	-554,827	-14.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,223,170	2,550,403	-672,767	-20.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,600	39,760	4,160	11.69	
289 試務甄選費	275,500	354,434	78,934	28.65	
28A 電腦軟體服務費	176,000	54,931	-121,069	-68.79	
28Y 其他專業服務費	25,600	181,515	155,915	609.04	
3 材料及用品費	3,834,000	2,324,840	-1,509,160	-39.36	
31 使用材料費	1,703,440	559,850	-1,143,590	-67.13	
315 設備零件	1,703,440	559,850	-1,143,590	-67.13	
32 用品消耗	2,130,560	1,764,990	-365,570	-17.16	
321 辦公(事務)用品	212,470	237,573	25,103	11.81	
322 報章雜誌	100,000	65,240	-34,760	-34.76	
323 農業與園藝用品及環境美化費	127,500	129,795	2,295	1.80	
325 服裝	40,000		-40,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	15,215	-24,785	-61.96	
32Y 其他用品消耗	1,610,590	1,317,167	-293,423	-18.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	242,400	220,400	1,001.82	
42 房租		225,000	225,000		
421 一般房屋租金		225,000	225,000		
44 交通及運輸設備租金	17,200	12,600	-4,600	-26.74	
442 車租	17,200	12,600	-4,600	-26.74	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	351,000	262,123	-88,877	-25.32	
61 土地稅	79,500	40,144	-39,356	-49.50	
612 一般土地地價稅	79,500	40,144	-39,356	-49.50	
63 房屋稅	143,000	119,180	-23,820	-16.66	
631 一般房屋稅	143,000	119,180	-23,820	-16.66	
64 消費與行為稅	128,500	102,799	-25,701	-20.00	
644 營業稅	128,500	102,799	-25,701	-20.00	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,192,000	1,205,645	13,645	1.14	
72 捐助、補助與獎助	573,800	565,498	-8,302	-1.45	
726 獎助學員生給與	268,000	491,796	223,796	83.51	
72Y 其他捐助、補助與獎助	305,800	73,702	-232,098	-75.90	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	618,200	640,147	21,947	3.55	
743 獎勵費用	156,200	142,562	-13,638	-8.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	462,000	497,585	35,585	7.70	
9 其他	478,000	543,195	65,195	13.64	
91 其他支出	478,000	543,195	65,195	13.64	
91Y 其他	478,000	543,195	65,195	13.64	
5L 一般行政管理計畫	28,319,000	29,059,118	740,118	2.61	
1 用人費用	25,689,000	26,855,105	1,166,105	4.54	
11 正式員額薪資	17,460,000	17,809,151	349,151	2.00	
113 職員薪金	16,332,000	16,521,431	189,431	1.16	
114 工員工資	1,128,000	1,287,720	159,720	14.16	
13 超時工作報酬	263,165	860,816	597,651	227.10	
131 加班費	263,165	860,816	597,651	227.10	
15 獎金	3,926,500	4,051,374	124,874	3.18	
151 考績獎金	1,744,000	1,827,386	83,386	4.78	
152 年終獎金	2,182,500	2,223,988	41,488	1.90	
16 退休及卹償金	1,765,368	1,816,510	51,142	2.90	
161 職員退休及離職金	1,675,128	1,739,744	64,616	3.86	
162 工員退休及離職金	90,240	76,766	-13,474	-14.93	
18 福利費	2,273,967	2,317,254	43,287	1.90	
181 分擔員工保險費	1,577,367	1,661,527	84,160	5.34	
185 員工通勤交通費	264,600	207,148	-57,452	-21.71	
18Y 其他福利費	432,000	448,579	16,579	3.84	
2 服務費用	2,106,000	2,081,121	-24,879	-1.18	
27 一般服務費	1,246,000	1,211,332	-34,668	-2.78	
279 外包費	1,192,000	1,160,474	-31,526	-2.64	
27F 體育活動費	54,000	50,858	-3,142	-5.82	
28 專業服務費	680,000	689,789	9,789	1.44	
28Y 其他專業服務費	680,000	689,789	9,789	1.44	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	522,000	120,892	-401,108	-76.84	
32 用品消耗	522,000	120,892	-401,108	-76.84	
321 辦公（事務）用品	522,000	120,892	-401,108	-76.84	
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	10,939,000	12,657,846	1,718,846	15.71	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1,127,000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1,064,651元。2.決算數較預算數增加1,718,846元，主要係教育局補助艋舺學園友善空間中軸線廊道綠美化及照明優化及教育部補助推動中小學數位學習精進方案實施計畫軟體採購所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,939,000	12,657,846	1,718,846	15.71	
51 購建固定資產	1,573,000	2,589,697	1,016,697	64.63	
514 購置機械及設備	1,068,600	1,843,817	775,217	72.55	
515 購置交通及運輸設備	26,500	105,000	78,500	296.23	
516 購置雜項設備	477,900	640,880	162,980	34.10	
52 購置無形資產	36,000	512,150	476,150	1,322.64	
521 購置電腦軟體	36,000	512,150	476,150	1,322.64	
54 遞延支出	9,330,000	9,555,999	225,999	2.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,330,000	9,249,825	-80,175	-0.86	
542 其他遞延支出		306,174	306,174		

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 111 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)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601,124元。

2.外包費：

(1)行政人力外包2人，預算數912,000元，決算數889,420元。

(2)校園清潔、綠化等業務外包按件計算，預算數280,000元，決算數271,054元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數50,800元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數170,537元；決算數86,658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
<b>資產</b>	106,865,479	-76,657,111	2,736,000
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	62,603,783	-44,229,969	1,913,600
交通及運輸設備	9,690,175	-7,725,270	106,500
雜項設備	34,132,303	-24,701,872	679,900
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	439,218		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數1,913,600元，係法定預算數1,068,600元，以前年度保留數0元，補辦預算845,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數106,500元，係法定預算數26,500元，以前年度保留數0元，補辦預算80,000元及調整數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數679,900元，係法定預算數477,900元，以前年度保留數0元，補辦預算202,000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91,758元，係法定預算數91,758元。

二、各財產項目決算數動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,747,157元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備及教學用設備等計1,843,817元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,683,340元。

臺北市立華江高級中學

**產明細表**

111 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		
6,991,380	91,758	6,716,234	-2,358,353	28,125,161
3,747,157		4,671,855	-1,791,684	15,657,432
174,790		1,096,947	622,228	1,664,976
2,557,283		865,152	-1,188,897	9,933,665
512,150	91,758	82,280		869,088

註 (3)受贈：教育部補助推動中小學數位學習精進方案計畫軟體採購案贈品-數位攝影機乙批計220,000元。

減少數計4,671,855元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等計4,671,855元。

2.交通及運輸設備：

增加數計174,790元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機等設備計105,000元。(2)撥入：教育局補助款購置監視系統設備計69,790元。

減少數計1,096,947元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢錄音座等計1,096,947元。

3.雜項設備：

增加數計2,557,283元，變動原因為：(1)增置：電視大屏含黑板組等教學用設備計640,880元。(2)撥入：教育局撥入自動販賣機及冷(暖)氣機等設備計1,916,403元。

減少數計865,152元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計865,152元。

4.電腦軟體：

增加數計512,150元，變動原因為：(1)增置：視訊攝影影像工具軟體等計512,150元。

減少數計82,280元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額82,280元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立華江高級中學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國111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		1,068,600	845,000		1,913,600	1,843,817	-69,783	
機械及設備		1,068,600	845,000		1,913,600	1,843,817	-69,783	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		26,500	80,000		106,500	105,000	-1,500	
交通及運輸設備		26,500	80,000		106,500	105,000	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		477,900	202,000		679,900	640,880	-39,020	
雜項設備		477,900	202,000		679,900	640,880	-39,020	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,573,000	1,127,000		2,700,000	2,589,697	-110,303	

註：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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,127,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	361,000
購置機械及設備	111.06.14府授主事預字第1113005569號	144,000
購置機械及設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	340,000
購置交通及運輸設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	80,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	106,000
購置雜項設備	111.06.14府授主事預字第1113005569號	96,000

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 111 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	130	127	-3	
職員	123	119	-4	
聘用	7	8	1	依臺北市政府111年6月14日府授人管字第1110122779號函辦理新增約聘學務創新人力1名
一般行政管理計畫	27	27	0	
職員	24	24	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	157	154	-3	

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)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：

(1)行政人力外包2人。

(2)校園清潔、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 111 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	102,456,000	3,459,696	975,662		25,004,501	73,979,364		13,492,177		219,367,400	9,365,600	228,733,000
正式人員	102,456,000		975,662		24,171,000	10,404,576		12,795,282		150,802,520		150,802,520
聘僱人員		3,459,696			833,501	207,588		612,895		5,113,680		5,113,680
兼任人員											9,365,600	9,365,600
其他人員						63,367,200		84,000		63,451,200		63,451,200
一般行政管理計畫	17,460,000		263,165		3,926,500	1,765,368		2,273,967		25,689,000		25,689,000
正式人員	17,460,000		263,165		3,926,500	1,765,368		2,273,967		25,689,000		25,689,000
合 計	119,916,000	3,459,696	1,238,827		28,931,001	75,744,732		15,766,144		245,056,400	9,365,600	254,422,000

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，111年度預算編列156人，計13,509,038元，執行結果決算127人，計14,247,255元。

2.年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列157人，計15,421,963元，執行結果決算161人，計15,802,333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)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601,124元。

2.外包費：

(1)行政人力外包2人，預算數912,000元，決算數889,420元。

(2)校園清潔、綠化等業務外包按件計算，預算數280,000元，決算數271,054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 111 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
107,699,553	3,725,450	891,289		25,998,214	73,419,813		13,756,792		225,491,111	9,455,564	234,946,675
107,699,553		848,716		25,582,166	10,720,907		12,664,837		157,516,179		157,516,179
	3,725,450	42,573		416,048	228,364		648,177		5,060,612		5,060,612
					153,574		363,778		517,352	9,455,564	9,972,916
					62,316,968		80,000		62,396,968		62,396,968
17,809,151		860,816		4,051,374	1,816,510		2,317,254		26,855,105		26,855,105
17,809,151		860,816		4,051,374	1,816,510		2,317,254		26,855,105		26,855,105
125,508,704	3,725,450	1,752,105		30,049,588	75,236,323		16,074,046		252,346,216	9,455,564	261,801,780

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 111 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 %	金額 %		
總 計			245,122,000		248,574,494		3,452,494	1.41	
高中及高職教 育計畫			245,122,000		248,574,494		3,452,494	1.41	

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111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	254,422,000	261,801,780	7,379,780	2.90
11 正式員額薪資	119,916,000	125,508,704	5,592,704	4.66
113 職員薪金	118,788,000	124,220,984	5,432,984	4.57
114 工員工資	1,128,000	1,287,720	159,720	14.16
12 聘僱及兼職人員薪資	12,825,296	13,181,014	355,718	2.77
121 聘用人員薪金	3,459,696	3,725,450	265,754	7.68
124 兼職人員酬金	9,365,600	9,455,564	89,964	0.96
13 超時工作報酬	1,238,827	1,752,105	513,278	41.43
131 加班費	1,190,827	1,752,105	561,278	47.13
132 值班費	48,000	0	-48,000	-100.00
15 獎金	28,931,001	30,049,588	1,118,587	3.87
151 考績獎金	13,509,038	14,247,255	738,217	5.46
152 年終獎金	15,421,963	15,802,333	380,370	2.47
16 退休及卹償金	75,744,732	75,236,323	-508,409	-0.67
161 職員退休及離職金	75,654,492	75,159,557	-494,935	-0.65
162 工員退休及離職金	90,240	76,766	-13,474	-14.93
18 福利費	15,766,144	16,074,046	307,902	1.95
181 分擔員工保險費	10,968,546	12,565,278	1,596,732	14.56
183 傷病醫藥費	861,600	265,546	-596,054	-69.18
185 員工通勤交通費	1,345,680	1,070,990	-274,690	-20.41
18Y 其他福利費	2,590,318	2,172,232	-418,086	-16.14
2 服務費用	12,618,000	11,130,737	-1,487,263	-11.79
21 水電費	2,635,000	1,750,653	-884,347	-33.56
212 工作場所電費	2,053,000	1,519,724	-533,276	-25.98
214 工作場所水費	582,000	230,929	-351,071	-60.32
22 郵電費	221,000	204,235	-16,765	-7.59
221 郵費	96,000	88,735	-7,265	-7.57
222 電話費	125,000	115,500	-9,500	-7.60
23 旅運費	443,050	299,027	-144,023	-32.51
231 國內旅費	325,750	226,469	-99,281	-30.48
235 貨物運費	20,000	62,936	42,936	214.68
23Y 其他旅運費	97,300	9,622	-87,678	-90.11
24 印刷裝訂與廣告費	727,080	371,035	-356,045	-48.97
241 印刷及裝訂費	727,080	371,035	-356,045	-48.97
25 修理保養及保固費	2,476,016	2,392,644	-83,372	-3.37
252 一般房屋修護費	1,280,216	1,503,332	223,116	17.43
255 機械及設備修護費	563,800	327,645	-236,155	-41.89
257 雜項設備修護費	632,000	561,667	-70,333	-11.13
27 一般服務費	1,519,984	2,062,311	542,327	35.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,984	40,256	24,272	151.85
279 外包費	1,192,000	1,160,474	-31,526	-2.64
27D 計時與計件人員酬金	0	601,124	601,124	0.00
27F 體育活動費	312,000	260,457	-51,543	-16.52
28 專業服務費	4,415,870	3,870,832	-545,038	-12.34

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,223,170	2,550,403	-672,767	-20.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,600	39,760	4,160	11.69
289 試務甄選費	275,500	354,434	78,934	28.65
28A 電腦軟體服務費	176,000	54,931	-121,069	-68.79
28Y 其他專業服務費	705,600	871,304	165,704	23.48
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	4,356,000	2,445,732	-1,910,268	-43.85
31 使用材料費	1,703,440	559,850	-1,143,590	-67.13
315 設備零件	1,703,440	559,850	-1,143,590	-67.13
32 用品消耗	2,652,560	1,885,882	-766,678	-28.90
321 辦公(事務)用品	734,470	358,465	-376,005	-51.19
322 報章雜誌	100,000	65,240	-34,760	-34.76
323 農業與園藝用品及環境美化費	127,500	129,795	2,295	1.80
325 服裝	40,000	0	-40,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	15,215	-24,785	-61.96
32Y 其他用品消耗	1,610,590	1,317,167	-293,423	-18.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	22,000	242,400	220,400	1,001.82
42 房租	0	225,000	225,000	0.00
421 一般房屋租金	0	225,000	225,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	17,200	12,600	-4,600	-26.74
442 車租	17,200	12,600	-4,600	-26.74
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,939,000	12,657,846	1,718,846	15.71
51 購建固定資產	1,573,000	2,589,697	1,016,697	64.63
514 購置機械及設備	1,068,600	1,843,817	775,217	72.55
515 購置交通及運輸設備	26,500	105,000	78,500	296.23
516 購置雜項設備	477,900	640,880	162,980	34.10
52 購置無形資產	36,000	512,150	476,150	1,322.64
521 購置電腦軟體	36,000	512,150	476,150	1,322.64
54 遞延支出	9,330,000	9,555,999	225,999	2.42
541 遞延修繕房屋建築支出	9,330,000	9,249,825	-80,175	-0.86
542 其他遞延支出	0	306,174	306,174	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	351,000	262,123	-88,877	-25.32
61 土地稅	79,500	40,144	-39,356	-49.50
612 一般土地地價稅	79,500	40,144	-39,356	-49.50
63 房屋稅	143,000	119,180	-23,820	-16.66
631 一般房屋稅	143,000	119,180	-23,820	-16.66
64 消費與行為稅	128,500	102,799	-25,701	-20.00
644 營業稅	128,500	102,799	-25,701	-20.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,194,000	1,207,645	13,645	1.14

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	573,800	565,498	-8,302	-1.45
726 獎助學員生給與	268,000	491,796	223,796	83.51
72Y 其他捐助、補助與獎助	305,800	73,702	-232,098	-75.90
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	618,200	640,147	21,947	3.55
743 獎勵費用	156,200	142,562	-13,638	-8.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	462,000	497,585	35,585	7.70
9 其他	478,000	543,195	65,195	13.64
91 其他支出	478,000	543,195	65,195	13.64
91Y 其他	478,000	543,195	65,195	13.64
合 計	284,380,000	290,291,458	5,911,458	2.08

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 111 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	4,604,850	4,734,667	129,817	2.82	
185 員工通勤交通費	1,345,680	1,070,990	-274,690	-20.41	
27D 計時與計件人員酬金		601,124	601,124		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,223,170	2,550,403	-672,767	-20.87	
521 購置電腦軟體	36,000	512,150	476,150	1,322.64	

# 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	%
<b>資 產</b>	7,162,594,772	100.00	6,899,193,069	100.00	263,401,703	3.82
流動資產	12,928,271	0.18	13,951,898	0.20	-1,023,627	-7.34
現金	12,376,131	0.17	13,498,412	0.20	-1,122,281	-8.31
銀行存款	12,376,131	0.17	13,498,412	0.20	-1,122,281	-8.31
銀行存款-公庫存款	6,689,132	0.09	8,942,417	0.13	-2,253,285	-25.20
銀行存款-保管款	5,686,999	0.08	4,553,214	0.07	1,133,785	24.90
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	2,781	0.00	-2,781	-100.00
應收款項	552,140	0.01	453,486	0.01	98,654	21.75
其他應收款	552,140	0.01	453,486	0.01	98,654	21.75
長期貸墊款及準備金	8,312,175	0.12	7,629,903	0.11	682,272	8.94
準備金	8,312,175	0.12	7,629,903	0.11	682,272	8.94
退休及離職準備金	5,727,670	0.08	5,207,386	0.08	520,284	9.99
其他準備金	2,584,505	0.04	2,422,517	0.04	161,988	6.69
其他準備金-其他	2,378,265	0.03	1,964,292	0.03	413,973	21.07
其他準備金-教育儲蓄戶	206,240	0.00	458,225	0.01	-251,985	-54.99
固定資產	27,256,073	0.38	29,769,150	0.43	-2,513,077	-8.44
機械及設備	15,657,432	0.22	18,373,814	0.27	-2,716,382	-14.78
機械及設備	61,679,085	0.86	62,603,783	0.91	-924,698	-1.48
累計折舊-機械及設備	-46,021,653	-0.64	-44,229,969	-0.64	-1,791,684	4.05
交通及運輸設備	1,664,976	0.02	1,964,905	0.03	-299,929	-15.26
交通及運輸設備	8,768,018	0.12	9,690,175	0.14	-922,157	-9.52
累計折舊-交通及運輸設備	-7,103,042	-0.10	-7,725,270	-0.11	622,228	-8.05
雜項設備	9,933,665	0.14	9,430,431	0.14	503,234	5.34
雜項設備	35,824,434	0.50	34,132,303	0.49	1,692,131	4.96
累計折舊-雜項設備	-25,890,769	-0.36	-24,701,872	-0.36	-1,188,897	4.81
無形資產	869,088	0.01	439,218	0.01	429,870	97.87
無形資產	869,088	0.01	439,218	0.01	429,870	97.87
電腦軟體	869,088	0.01	439,218	0.01	429,870	97.87
其他資產	7,113,229,165	99.31	6,847,402,900	99.25	265,826,265	3.88
什項資產	7,113,229,165	99.31	6,847,402,900	99.25	265,826,265	3.88
暫付及待結轉帳項	299,665	0.00	374,528	0.01	-74,863	-19.99
代管資產	7,112,929,500	99.31	6,847,028,372	99.24	265,901,128	3.88
代管資產-土地改良物	614,712	0.01	784,548	0.01	-169,836	-21.65
合 計	7,162,594,772	100.00	6,899,193,069	100.00	263,401,703	3.82

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

註：1. 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。

2. 上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。

臺北市立華江高級中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	7,126,692,170	99.50	6,859,633,446	99.43	267,058,724	3.89
流動負債	6,533,815	0.09	5,762,346	0.08	771,469	13.39
應付款項	5,853,121	0.08	5,718,568	0.08	134,553	2.35
應付代收款	4,735,294	0.07	3,802,515	0.06	932,779	24.53
應付代收款	4,735,294	0.07	3,802,515	0.06	932,779	24.53
應付費用	1,117,827	0.02	1,706,053	0.02	-588,226	-34.48
應付費用	1,117,827	0.02	1,706,053	0.02	-588,226	-34.48
應付工程款	0	0.00	210,000	0.00	-210,000	-100.00
應付工程款	0	0.00	210,000	0.00	-210,000	-100.00
預收款項	680,694	0.01	43,778	0.00	636,916	1,454.88
預收收入	680,694	0.01	43,778	0.00	636,916	1,454.88
預收收入	680,694	0.01	43,778	0.00	636,916	1,454.88
其他負債	7,120,158,355	99.41	6,853,871,100	99.34	266,287,255	3.89
什項負債	7,120,158,355	99.41	6,853,871,100	99.34	266,287,255	3.89
存入保證金	1,251,370	0.02	1,128,008	0.02	123,362	10.94
存入保證金	1,251,370	0.02	1,128,008	0.02	123,362	10.94
應付退休及離職金	5,727,670	0.08	5,207,386	0.08	520,284	9.99
應付退休及離職金	5,727,670	0.08	5,207,386	0.08	520,284	9.99
應付代管資產	7,112,929,500	99.31	6,847,028,372	99.24	265,901,128	3.88
應付代管資產	7,112,929,500	99.31	6,847,028,372	99.24	265,901,128	3.88
暫收及待結轉帳項	249,815	0.00	507,334	0.01	-257,519	-50.76
暫收及待結轉帳項	249,815	0.00	507,334	0.01	-257,519	-50.76
<b>淨資產</b>	35,902,602	0.50	39,559,623	0.57	-3,657,021	-9.24
淨資產	35,902,602	0.50	39,559,623	0.57	-3,657,021	-9.24
淨資產	35,902,602	0.50	39,559,623	0.57	-3,657,021	-9.24
累積餘額	35,902,602	0.50	39,559,623	0.57	-3,657,021	-9.24
合 計	7,162,594,772	100.00	6,899,193,069	100.00	263,401,703	3.82

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	6,990,763,000	97.60	6,720,402,000	97.41	270,361,000	4.02
代管資產-房屋建築及設備	120,397,388	1.68	124,219,424	1.80	-3,822,036	-3.08
代管資產-其他政府	1,154,400	0.02	1,622,400	0.02	-468,000	-28.85
合 計	7,162,594,772	100.00	6,899,193,069	100.00	263,401,703	3.82

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

註：1. 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。

2. 上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。

臺北市立華江高級中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	7,162,594,772	100.00	6,899,193,069	100.00	263,401,703	3.82

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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111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	292,626,152	100.00	275,934,660	100.00	16,691,492	6.05
勞務收入	508,591	0.17	461,666	0.17	46,925	10.16
服務收入	508,591	0.17	461,666	0.17	46,925	10.16
財產收益	5,726,210	1.96	5,776,764	2.09	-50,554	-0.88
財產孳息收入	1,521,439	0.52	1,698,087	0.62	-176,648	-10.40
財產交易利益	3,418,889	1.17	3,086,962	1.12	331,927	10.75
其他財產收入	785,882	0.27	991,715	0.36	-205,833	-20.76
政府撥入收入	256,039,200	87.50	238,447,842	86.41	17,591,358	7.38
公庫撥款收入	251,388,774	85.91	234,429,734	84.96	16,959,040	7.23
政府其他撥入收入	4,650,426	1.59	4,018,108	1.46	632,318	15.74
教學收入	29,398,579	10.05	30,336,133	10.99	-937,554	-3.09
學雜費收入	29,398,579	10.05	30,336,133	10.99	-937,554	-3.09
其他收入	953,572	0.33	912,255	0.33	41,317	4.53
受贈收入	378,461	0.13	273,305	0.10	105,156	38.48
雜項收入	575,111	0.20	638,950	0.23	-63,839	-9.99
支出	296,283,173	101.25	282,579,641	102.41	13,703,532	4.85
人事支出	261,801,780	89.47	254,345,579	92.18	7,456,201	2.93
人事支出	261,801,780	89.47	254,345,579	92.18	7,456,201	2.93
業務支出	14,723,139	5.03	14,826,321	5.37	-103,182	-0.70
業務支出	14,723,139	5.03	14,826,321	5.37	-103,182	-0.70
獎補助支出	565,498	0.19	882,684	0.32	-317,186	-35.93
其他獎補助	565,498	0.19	882,684	0.32	-317,186	-35.93
財產損失	66,347	0.02	1,767	0.00	64,580	3,654.78
財產交易損失	66,347	0.02	1,767	0.00	64,580	3,654.78
折舊、折耗及攤銷	9,027,215	3.08	8,781,915	3.18	245,300	2.79
固定資產折舊	8,944,935	3.06	8,698,935	3.15	246,000	2.83
無形資產攤銷	82,280	0.03	82,980	0.03	-700	-0.84
其他支出	10,099,194	3.45	3,741,375	1.36	6,357,819	169.93
其他支出	10,099,194	3.45	3,741,375	1.36	6,357,819	169.93
本期賸餘(短絀)	-3,657,021	-1.25	-6,644,981	-0.02	2,987,960	0.22
期初淨資產	39,559,623	13.52	46,204,604	0.16	-6,644,981	-0.48
解繳公庫						
期末淨資產	35,902,602	12.27	39,559,623	0.14	-3,657,021	-0.27

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111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)	-3,657,021
8002 調整非現金項目	5,676,838
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,019,817
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	461,446
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,740,102
8207 增加長期貸墊款及準備金	-623,434
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,586,055
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,007,941
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,579,982
8404 減少短期債務及其他負債	-2,714,139
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-134,157
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,122,281
87 期初現金及約當現金	13,498,412
88 期末現金及約當現金	12,376,131

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數520,284元及代管資產增加數265,901,128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 111 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	288,717,644	3,908,508	292,626,152	收入
勞務收入	508,591		508,591	勞務收入
財產收入	2,037,702	3,688,508	5,726,210	財產收益
政府撥入收入	256,039,200		256,039,200	政府撥入收入
教學收入	29,398,579		29,398,579	教學收入
其他收入	733,572	220,000	953,572	其他收入
基金用途	290,291,458	5,991,715	296,283,173	支出
用人費用	261,801,780		261,801,780	人事支出
服務費用	11,130,737	3,592,402	14,723,139	業務支出
材料及用品費	2,445,732	-2,445,732		
租金、償債、利息及相關手續費	242,400	-242,400		
稅捐及規費(強制費)	262,123	-262,123		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	642,147	-642,147		
捐助、補助與獎助	565,498		565,498	獎補助支出
資產短絀		66,347	66,347	財產損失
		9,027,215	9,027,215	折舊、折耗及攤銷
其他	543,195	9,555,999	10,099,194	其他支出
遞延支出	9,555,999	-9,555,999		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,101,847	-3,101,847		
本期賸餘(短絀)	-1,573,814	-2,083,207	-3,657,021	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,351,255	30,208,368	39,559,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,777,441	28,125,161	35,902,602	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 111 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310萬1,847元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,113萬737元與會計科目「業務支出」1,472萬3,139元間之調整數359萬2,402元，係「材料及用品費」244萬5,732元、「租金、償債、利息及相關手續費」24萬2,400元、「稅捐及規費(強制費)」26萬2,123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)64萬2,147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」368萬8,508元，其中366萬9,533元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益，餘1萬8,975元係財政局核定無線網路基地台/無線網路控制器使用年限更正(4年更正為5年)。
- 2.會計科目「其他收入」22萬元係教育部補助推動中小學數位學習精進方案計畫軟體採購案贈品所發生利益。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」902萬7,215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」6萬6,347元係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」54萬3,195元與會計科目「其他支出」1,009萬9,194元間之調整數955萬5,999元，係「遞延支出」955萬5,999元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂