

40501106

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

臺北市立木柵高級工業職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立木柵高級工業職業學校編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	415,059,363	428,489,453	-13,430,090	-3.13
基金用途	407,326,231	447,209,589	-39,883,358	-8.92
賸餘(短絀)	7,733,132	-18,720,136	26,453,268	
餘絀情形：				
基金餘額	14,769,545	7,036,413	7,733,132	109.90
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-1,139,847	-19,220,859	18,081,012	

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木柵高級工業職業學校

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317,442,000元，決算數324,666,607元。

係配合革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；另辦理教師甄選、指定活動等項目。藉由辦理各項活動提供學生了解技職教育的特色，增進學生各項技能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列47,406,000元，決算數47,388,923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32,460,000元（不含以前年度保留數315,000元及奉准先行辦理數5,380,000元），決算數35,270,701元。

係汰換、充實各科教學設備，並辦理操場跑道及球場整修工程、圖書館整修工程及實習工場改善工程等修建工程，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415,059,363元，較預算數395,273,000元，增加19,786,363元，計增5.01%。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4,800元，較預算數217,000元，減少212,200元，計減97.79%。

主要係因：

教師甄選報名費收入覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數309,790元，較預算數200,000元，增加109,790元，計增54.90%。

主要係因：

惜物網財產報廢變賣收入所得覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數972,991元，較預算數1,313,000元，減少340,009元，計減25.90%。

主要係因：

開放場地收入所因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響致實際數較預算數少。

4.公庫撥款收入：決算數372,135,000元，較預算數353,765,000元，增加18,370,000元，計增5.19%。

主要係因：

(1)110年一師一載具(局款非統籌)96,000元。

(2)110-1學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費(局款非統籌)2,870,000元。

(3)110年度用人費用不敷數經費15,404,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

5.政府其他撥入收入：決算數12,107,195元，較預算數4,375,000元，增加7,732,195元，計增176.74%。

主要係因：

- (1)109學年度實施十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費餘款結轉本年度使用30,336元。
- (2)109(1)高級中等學校學生學習扶助經費結轉本年度使用52,000元。
- (3)109(1)產業特殊需求類科資本門經費結轉本年度315,000元。
- (4)109(2)高職優質化資本門286,590元、經常門374,801元。
- (5)109(2)產業特殊需求類科學生免學雜費2,310,186元。
- (6)109(2)產業特殊需求類科教學鐘點費123,200元。
- (7)109(2)高中學校學生學習扶助52,000元。
- (8)109年學年度教育部技術型及綜合型高中十二年國教基本教育課程綱要前導學校工作計畫682,294元。
- (9)110年度綜合高中學程經常門補助款61,450元。
- (10)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(第2期)173,824元。
- (11)110年度執行強化校園安全防護機制工作經費84,150元。
- (12)110學年高級中等學校提升學生實習實作能力計畫-訓練指導費258,787元。
- (13)110(1)高級中等學校學生學習扶助計畫161,120元。
- (14)110年度在校生工業類及商業類丙級專案技能檢定設備經費310,560元。
- (15)110年度辦理防制學生藥物濫用輔導資源實施計畫5,899元。
- (16)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266,400元。
- (17)110年度高中學校充實基礎教學實習設備-資本門914,120元。
- (18)110(1)高職優質化經常門713,291元、資本門280,790元。
- (19)110(1)產業特殊需求類科學生免學雜費2,432,863元。
- (20)110年度執行學生校外生活輔導工作7,500元。
- (21)110年度特教及高中職特教班暨特殊教育學校職業輔導員經費-經常門749,680元、資本門103,800元。
- (22)110學年度(110會計年度)提升學生實習實作能力375,395元。
- (23)110學年教育部技術型及綜合型高中十二年國民基本教育課綱前導學校447,479元。
- (24)110學年度高級中等學校適性學習及彈性學習與大專校院協作共好計畫32,570元。
- (25)110學年度(110會計年度)高中適性學習社區教育均質化-資本門79,000元、經常門88,110元。
- (26)110(1)產業特殊需求類科資本門208,000元、經常門126,000元。

6.學雜費收入：決算數24,419,630元，較預算數34,974,000元，減少10,554,370元，計減30.18%。

主要係因：

110年度學生人數減少，致109學年度第2學期及110學年度第1學期實際學雜費收入較預計數少。

7.受贈收入：決算數532,380元，較預算數200,000元，增加332,380元，計增166.19%。

主要係因：

各界捐助獎學金及仁愛基金等覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

8.雜項收入：決算數4,577,577元，較預算數229,000元，增加4,348,577元，計增1898.94%。

主要係因：

學生教室冷氣維護及汰舊換新賸餘覈實繳庫4,357,218元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數407,326,231元，較預算數397,308,000元，增加10,018,231元，計增2.52%。

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324,666,607元，較預算數317,442,000元，增加7,224,607元，計增2.28%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數47,388,923元，較預算數47,406,000元，減少17,077元，計減0.04%。
- 3.建築及設備計畫：決算數35,270,701元，較預算數32,460,000元，增加2,810,701元，計增8.66%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,733,132元，較預算短絀數2,035,000元，反絀為餘，計相差9,768,132元。

主要係因：

- 1.雜項收入主要係因學生教室冷氣維護及汰舊換新賸餘覈實繳庫，致超收4,348,577元。
- 2.110年度特殊優良教師評選及表揚計畫，因新冠肺炎影響暫緩執行出國計畫，致擲節經費1,400,000元。
- 3.受贈收入及財產處分收入覈實繳庫，計超收442,170元。
- 4.教育局補助臺北市110學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫，其中置物櫃及控制器2,420,000元未及於本年度執行轉列111年度執行。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入20,461,775元。

投資活動之淨現金流出17,938,055元。

籌資活動之淨現金流出3,663,567元。

本年度現金及約當現金之淨減1,139,847元。

期初現金及約當現金25,750,675元。

期末現金及約當現金24,610,828元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,835,075,085元，包括：

流動資產24,866,693元，較上年度27,600,166元，減少2,733,473元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金13,238,802元，較上年度8,201,748元，增加5,037,054元，主要係因學生教室冷氣維護及汰舊換新賸餘覈實繳庫並轉入其他準備金，致其他準備金增加。

固定資產132,461,001元，較上年度149,480,412元，減少17,019,411元，主要係因覈實報廢不堪使用之設備與提列折舊所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵高級工業職業學校

總 說 明

中華民國 110 年度

無形資產3,185,100元，較上年度2,425,392元，增加759,708元，主要係因因應各項業務計畫需要購置教學用之各項電腦軟體致電腦軟體增加。

其他資產3,661,323,489元，較上年度3,579,355,245元，增加81,968,244元，主要係代管資產-土地公告現值增加所致。

決算日負債總額為3,684,659,439元，包括：

流動負債10,053,874元，較上年度12,361,139元，減少2,307,265元，主要係因業務正常需要覈實辦理應付代收款之執行，並基於權責發生基礎，覈實提列應付費用，致應付代收款減少及應付費用增加。

其他負債3,674,605,565元，較上年度3,595,759,607元，增加78,845,958元，主要係代管資產-土地公告現值增加致應付代管資產增加。

決算日淨資產150,415,646元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數39,219,654元及補辦預算數5,380,000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—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	395,273,000	100.00	415,059,363	100.00	19,786,363	5.01	428,489,453	100.00
43 勞務收入	217,000	0.05	4,800	0.00	-212,200	-97.79	140,100	0.03
431服務收入	217,000	0.05	4,800	0.00	-212,200	-97.79	140,100	0.03
45 財產收入	1,513,000	0.38	1,282,781	0.31	-230,219	-15.22	1,201,243	0.28
451財產處分收入	200,000	0.05	309,790	0.07	109,790	54.90	136,679	0.03
45Y其他財產收入	1,313,000	0.33	972,991	0.23	-340,009	-25.90	1,064,564	0.25
46 政府撥入收入	358,140,000	90.61	384,242,195	92.58	26,102,195	7.29	397,916,890	92.87
462公庫撥款收入	353,765,000	89.50	372,135,000	89.66	18,370,000	5.19	370,006,929	86.35
46Y政府其他撥入收入	4,375,000	1.11	12,107,195	2.92	7,732,195	176.74	27,909,961	6.51
4S 教學收入	34,974,000	8.85	24,419,630	5.88	-10,554,370	-30.18	28,647,283	6.69
4S1學雜費收入	34,974,000	8.85	24,419,630	5.88	-10,554,370	-30.18	28,647,283	6.69
4Y 其他收入	429,000	0.11	5,109,957	1.23	4,680,957	1,091.13	583,937	0.14
4Y0受贈收入	200,000	0.05	532,380	0.13	332,380	166.19	361,136	0.08
4YY雜項收入	229,000	0.06	4,577,577	1.10	4,348,577	1,898.94	222,801	0.05
5 基金用途	397,308,000	100.00	407,326,231	100.00	10,018,231	2.52	447,209,589	100.00
52 高中及高職教育計畫	317,442,000	79.90	324,666,607	79.71	7,224,607	2.28	324,617,883	72.59
5L 一般行政管理計畫	47,406,000	11.93	47,388,923	11.63	-17,077	-0.04	46,579,852	10.42
5M 建築及設備計畫	32,460,000	8.17	35,270,701	8.66	2,810,701	8.66	76,011,854	17.00
購建固定資產	32,100,000	8.08	33,808,596	8.30	1,708,596	5.32	74,067,854	16.56
其他	360,000	0.09	1,462,105	0.36	1,102,105	306.14	1,944,000	0.43
本期賸餘 (短絀-)	-2,035,000		7,733,132		9,768,132	-480.01	-18,720,136	
期初基金餘額	14,918,000		7,036,413		-7,881,587	-52.83	25,756,549	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,883,000		14,769,545		1,886,545	14.64	7,036,413	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
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		39,219,654
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	109,790
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	18,370,000
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	52,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,680,195
4YO受贈收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	35,800
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	296,580
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,348,577
52 高中及高職教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,224,607
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,102,105

備註：

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	395,273,000	415,059,363	19,786,363	5.01	
43 勞務收入	217,000	4,800	-212,200	-97.79	
431服務收入	217,000	4,800	-212,200	-97.79	主要係因：教師甄選報名費收入覈實繳庫，致實際數較預算數少。
45 財產收入	1,513,000	1,282,781	-230,219	-15.22	
451財產處分收入	200,000	309,790	109,790	54.90	主要係因：惜物網財產報廢變賣收入所得覈實繳庫，致實際數較預算數多。
45Y其他財產收入	1,313,000	972,991	-340,009	-25.90	主要係因：開放場地收入所因嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響致實際數較預算數少。
46 政府撥入收入	358,140,000	384,242,195	26,102,195	7.29	
462公庫撥款收入	353,765,000	372,135,000	18,370,000	5.19	
46Y政府其他撥入收入	4,375,000	12,107,195	7,732,195	176.74	主要係因：教育部補助款26筆共計12,107,195元。
4S 教學收入	34,974,000	24,419,630	-10,554,370	-30.18	
4S1學雜費收入	34,974,000	24,419,630	-10,554,370	-30.18	主要係因：110年度學生人數減少，致109學年度第2學期及110學年度第1學期實際學雜費收入較預算數少。
4Y 其他收入	429,000	5,109,957	4,680,957	1,091.13	
4YO受贈收入	200,000	532,380	332,380	166.19	主要係因：各界捐助獎學金及仁愛基金等覈實繳庫，致實際數較預算數多。
4YY雜項收入	229,000	4,577,577	4,348,577	1,898.94	主要係因：學生教室冷氣維護及汰舊換新賸餘覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	397,308,000	407,326,231	10,018,231	2.52	
52 高中及高職教育計畫	317,442,000	324,666,607	7,224,607	2.28	
1 用人費用	277,377,000	288,728,994	11,351,994	4.09	
11 正式員額薪資	132,906,000	145,209,458	12,303,458	9.26	
113 職員薪金	132,906,000	145,209,458	12,303,458	9.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	17,647,116	14,829,561	-2,817,555	-15.97	
121 聘用人員薪金	1,029,516	979,511	-50,005	-4.86	
122 約僱職員薪金		389,640	389,640		
124 兼職人員酬金	16,617,600	13,460,410	-3,157,190	-19.00	
13 超時工作報酬	2,390,503	2,620,548	230,045	9.62	
131 加班費	2,198,503	2,405,748	207,245	9.43	
132 值班費	192,000	214,800	22,800	11.88	
15 獎金	29,554,858	31,293,922	1,739,064	5.88	
151 考績獎金	12,848,750	13,548,616	699,866	5.45	
152 年終獎金	16,706,108	17,745,306	1,039,198	6.22	
16 退休及卹償金	76,380,788	74,846,693	-1,534,095	-2.01	
161 職員退休及離職金	76,380,788	74,846,693	-1,534,095	-2.01	
18 福利費	18,497,735	19,928,812	1,431,077	7.74	
181 分擔員工保險費	11,288,448	14,987,725	3,699,277	32.77	
183 傷病醫藥費	601,600	396,300	-205,300	-34.13	
185 員工通勤交通費	1,800,540	1,395,060	-405,480	-22.52	
18Y 其他福利費	4,807,147	3,149,727	-1,657,420	-34.48	
2 服務費用	22,676,000	20,518,743	-2,157,257	-9.51	
21 水電費	6,268,003	5,707,360	-560,643	-8.94	
212 工作場所電費	5,641,869	5,108,650	-533,219	-9.45	
214 工作場所水費	620,775	595,659	-25,116	-4.05	
216 氣體費	5,359	3,051	-2,308	-43.07	
22 郵電費	370,000	242,781	-127,219	-34.38	
221 郵費	64,000	43,840	-20,160	-31.50	
222 電話費	282,000	180,141	-101,859	-36.12	
224 數據通信費	24,000	18,800	-5,200	-21.67	
23 旅運費	2,090,190	730,297	-1,359,893	-65.06	
231 國內旅費	522,190	431,937	-90,253	-17.28	
232 國外旅費	1,400,000		-1,400,000	-100.00	
235 貨物運費	168,000	293,720	125,720	74.83	
23Y 其他旅運費		4,640	4,640		
24 印刷裝訂與廣告費	1,328,640	1,142,448	-186,192	-14.01	
241 印刷及裝訂費	1,328,640	1,142,448	-186,192	-14.01	

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	%	
25 修理保養及保固費	4,515,392	4,649,348	133,956	2.97	
252 一般房屋修護費	2,600,000	2,551,413	-48,587	-1.87	
255 機械及設備修護費	724,060	819,685	95,625	13.21	
256 交通及運輸設備修護費	100,000	150,000	50,000	50.00	
257 雜項設備修護費	1,091,332	1,128,250	36,918	3.38	
26 保險費	9,500	31,040	21,540	226.74	
26Y 其他保險費	9,500	31,040	21,540	226.74	
27 一般服務費	385,520	393,607	8,087	2.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,520	45,607	22,087	93.91	
27F 體育活動費	362,000	348,000	-14,000	-3.87	
28 專業服務費	7,708,755	7,621,862	-86,893	-1.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,708,205	6,500,183	-208,022	-3.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	141,750	123,750	-18,000	-12.70	
289 試務甄選費	193,800	2,500	-191,300	-98.71	
28A 電腦軟體服務費		130,929	130,929		
28Y 其他專業服務費	665,000	864,500	199,500	30.00	
3 材料及用品費	12,506,000	10,523,276	-1,982,724	-15.85	
31 使用材料費	9,490,119	5,991,444	-3,498,675	-36.87	
315 設備零件	9,490,119	5,991,444	-3,498,675	-36.87	
32 用品消耗	3,015,881	4,531,832	1,515,951	50.27	
321 辦公(事務)用品	733,532	776,994	43,462	5.93	
322 報章雜誌	80,000	78,310	-1,690	-2.11	
323 農業與園藝用品及環境美化費	542,500	387,945	-154,555	-28.49	
325 服裝	222,000	212,000	-10,000	-4.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	83,936	-16,064	-16.06	
32Y 其他用品消耗	1,337,849	2,992,647	1,654,798	123.69	
4 租金、償債、利息及相關手續費	680,000	430,885	-249,115	-36.63	
41 地租及水租	240,000	89,600	-150,400	-62.67	
413 場地租金	240,000	89,600	-150,400	-62.67	
44 交通及運輸設備租金	415,520	314,180	-101,340	-24.39	
442 車租	415,520	314,180	-101,340	-24.39	
45 雜項設備租金	24,480	27,105	2,625	10.72	
451 雜項設備租金	24,480	27,105	2,625	10.72	
6 稅捐及規費(強制費)		6,741	6,741		

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	%	
61 土地稅		573	573		
612 一般土地地價稅		573	573		
63 房屋稅		168	168		
63Y 其他房屋稅		168	168		
66 規費		6,000	6,000		
661 行政規費與強制費		6,000	6,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,389,000	2,710,487	321,487	13.46	
72 捐助、補助與獎助	431,200	547,837	116,637	27.05	
726 獎助學民生給與	431,200	547,837	116,637	27.05	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,957,800	2,162,650	204,850	10.46	
743 獎勵費用	28,800	156,298	127,498	442.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,929,000	2,006,352	77,352	4.01	
9 其他	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67	
91 其他支出	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67	
91Y 其他	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67	
5L 一般行政管理計畫	47,406,000	47,388,923	-17,077	-0.04	
1 用人費用	45,145,000	45,387,038	242,038	0.54	
11 正式員額薪資	30,144,000	30,047,122	-96,878	-0.32	
113 職員薪金	28,656,000	28,446,502	-209,498	-0.73	
114 工員工資	1,488,000	1,600,620	112,620	7.57	
13 超時工作報酬	1,266,670	1,358,456	91,786	7.25	
131 加班費	1,266,670	1,358,456	91,786	7.25	
15 獎金	7,194,554	7,059,755	-134,799	-1.87	
151 考績獎金	3,426,600	3,292,022	-134,578	-3.93	
152 年終獎金	3,767,954	3,767,733	-221	-0.01	
16 退休及卹償金	2,631,264	2,827,319	196,055	7.45	
161 職員退休及離職金	2,512,224	2,587,387	75,163	2.99	
162 工員退休及離職金	119,040	239,932	120,892	101.56	
18 福利費	3,908,512	4,094,386	185,874	4.76	
181 分擔員工保險費	2,613,072	2,842,950	229,878	8.80	
185 員工通勤交通費	559,440	466,584	-92,856	-16.60	
18Y 其他福利費	736,000	784,852	48,852	6.64	
2 服務費用	1,652,000	1,656,000	4,000	0.24	
27 一般服務費	772,000	776,000	4,000	0.52	
279 外包費	672,000	672,000			

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	%	
27F 體育活動費	100,000	104,000	4,000	4.00	
28 專業服務費	700,000	700,000			
28Y 其他專業服務費	700,000	700,000			
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	607,000	343,885	-263,115	-43.35	
32 用品消耗	607,000	343,885	-263,115	-43.35	
321 辦公（事務）用品	607,000	343,885	-263,115	-43.35	
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	32,460,000	35,270,701	2,810,701	8.66	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315,000元及奉准先行辦理數5,380,000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315,000元及奉准先行辦理執行數2,798,868元。2.決算數較預算數增加2,810,701元，主要係因(1)以前年度保留執行315,000元。(2)優化實作環境充實基礎教學購置CNC銑床控制器模擬軟體等併決算1,102,105元。(3)補辦預算奉准先行執行數2,798,868元。(4)固定資產及遞延支出年度預算執行節餘款1,405,272元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,460,000	35,270,701	2,810,701	8.66	
51 購建固定資產	9,328,000	12,289,967	2,961,967	31.75	
514 購置機械及設備	6,313,000	8,398,299	2,085,299	33.03	
515 購置交通及運輸設備	256,000	526,410	270,410	105.63	
516 購置雜項設備	2,759,000	3,365,258	606,258	21.97	
52 購置無形資產	360,000	1,462,105	1,102,105	306.14	
521 購置電腦軟體	360,000	1,462,105	1,102,105	306.14	
54 遞延支出	22,772,000	21,518,629	-1,253,371	-5.50	
541 遞延修繕房屋建築支出	22,772,000	21,518,629	-1,253,371	-5.50	

地方教育發展基金-臺北市立木柵高級工業職業學校

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.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費1件，預算數240,000元，決算數240,000元，係分攤校園保全不足經費。

(2)職工業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數397,343元；決算數286,203元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	364,495,038	-212,589,234	15,383,000
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	295,768,849	-171,051,289	8,831,000
交通及運輸設備	12,025,581	-7,203,098	611,000
雜項設備	54,275,216	-34,334,847	5,581,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	2,425,392		360,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計8,831,000元，係法定預算數6,313,000元、以前年度保留數315,000元及補辦預算2,203,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計611,000元，係法定預算數256,000元及補辦預算355,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數5,581,000元，係法定預算數2,759,000元及補辦預算2,822,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數360,000元，係法定預算數360,000元。

減少數可用預算數計527,571元，係法定預算數527,571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12,650,174元，變動原因為：(1)增置：購置行動載具充電櫃等

計8,398,299元(2)撥入：教育局撥入核心交換器等計1,067,094元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦設備及投影機乙批教學用設備等計3,184,781元。減少數計19,379,122元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢立式銑床等計19,379,122元。

市立木柵高級工業職業學校

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		
18,233,269	527,571	25,277,117	-9,215,855	135,646,101
12,650,174		19,379,122	-10,237,326	107,751,286
611,410		187,396	-1,024,555	4,221,942
3,509,580		5,008,202	2,046,026	20,487,773
1,462,105	527,571	702,397		3,185,100

註 2.交通及運輸設備：增加數計611,410元，變動原因為：(1)增置：購置教學廣播系統等設備計526,410元。(2)受贈：以代辦經費購置教學廣播設備及麥克風含喇叭計85,000元。減少數計187,396元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電化教學播音設備等計187,396元。
 3.雜項設備：增加數計3,509,580元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱三用程控式飲水機等計3,365,258元。(2)撥入：教育局撥入42U機櫃等計129,472元。(3)受贈：以代辦經費購置校園安全防護緊急求救鈴系統計14,850元。減少數計5,008,202元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計5,008,202元。
 4.電腦軟體：增加數計1,462,105元，變動原因為：(1)增置：購置3D工廠虛擬系統等計1,462,105元。減少數計702,397元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷702,397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－臺北市立木柵高級工業職業學校

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	315,000	6,313,000	2,203,000		8,831,000	8,398,299	-432,701	270,000
機械及設備	315,000	6,313,000	2,203,000		8,831,000	8,398,299	-432,701	270,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		256,000	355,000		611,000	526,410	-84,590	
交通及運輸設備		256,000	355,000		611,000	526,410	-84,590	
購建中固定資產								
雜項設備		2,759,000	2,822,000		5,581,000	3,365,258	-2,215,742	2,150,000
雜項設備		2,759,000	2,822,000		5,581,000	3,365,258	-2,215,742	2,150,000
購建中固定資產								
合 計	315,000	9,328,000	5,380,000		15,023,000	12,289,967	-2,733,033	2,420,000

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,380,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	280,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	25,000
購置機械及設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	155,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	538,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	179,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	210,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	816,000
購置交通及運輸設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	40,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	315,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	16,000
購置雜項設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	79,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	315,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	261,000
購置雜項設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	2,151,000

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	181	177	-4	
職員	179	176	-3	
聘用	2	1	-1	
一般行政管理計畫	50	50	0	
職員	46	46	0	
技工	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	231	227	-4	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費1件，係分攤校園保全不足經費。

(2)辦理工友業務外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
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	132,906,000	1,029,516	2,390,503		29,554,858	76,380,788		18,497,735		260,759,400	16,617,600	277,377,000
職員	132,906,000	1,029,516	2,350,183		29,554,858	76,380,788		18,461,735		260,683,080	16,617,600	277,300,680
工具			40,320					36,000		76,320		76,320
一般行政管理計畫	30,144,000		1,266,670		7,194,554	2,631,264		3,908,512		45,145,000		45,145,000
職員	28,656,000		1,133,470		6,760,554	2,512,224		3,697,696		42,759,944		42,759,944
工具	1,488,000		133,200		434,000	119,040		210,816		2,385,056		2,385,056
合 計	163,050,000	1,029,516	3,657,173		36,749,412	79,012,052		22,406,247		305,904,400	16,617,600	322,522,000

1.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條規定核發，110年度預算編列231人，計16,275,350元，執行結果決算194人，計16,840,638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231人，計20,474,062元，執行結果決算238人，計21,513,039元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

a.消化超額職工業務外包費1件，預算數240,000元，決算數240,000元，係分攤校園保全不足經費。

b.辦理工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
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
145,209,458	1,369,151	2,620,548		31,293,922	74,846,693		19,928,812		275,268,584	13,460,410	288,728,994
145,209,458	1,369,151	2,542,351		31,293,922	74,846,693		19,892,812		275,154,387	13,460,410	288,614,797
		78,197					36,000		114,197		114,197
30,047,122		1,358,456		7,059,755	2,827,319		4,094,386		45,387,038		45,387,038
28,446,502		1,245,580		6,644,195	2,587,387		3,776,658		42,700,322		42,700,322
1,600,620		112,876		415,560	239,932		317,728		2,686,716		2,686,716
175,256,580	1,369,151	3,979,004		38,353,677	77,674,012		24,023,198		320,655,622	13,460,410	334,116,032

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
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 %	金額 %		
總 計			317,442,000		324,666,607		7,224,607	2.28	
高中及高職教 育計畫			317,442,000		324,666,607		7,224,607	2.28	

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	322,522,000	334,116,032	11,594,032	3.59
11 正式員額薪資	163,050,000	175,256,580	12,206,580	7.49
113 職員薪金	161,562,000	173,655,960	12,093,960	7.49
114 工員工資	1,488,000	1,600,620	112,620	7.57
12 聘僱及兼職人員薪資	17,647,116	14,829,561	-2,817,555	-15.97
121 聘用人員薪金	1,029,516	979,511	-50,005	-4.86
122 約僱職員薪金	0	389,640	389,640	0.00
124 兼職人員酬金	16,617,600	13,460,410	-3,157,190	-19.00
13 超時工作報酬	3,657,173	3,979,004	321,831	8.80
131 加班費	3,465,173	3,764,204	299,031	8.63
132 值班費	192,000	214,800	22,800	11.88
15 獎金	36,749,412	38,353,677	1,604,265	4.37
151 考績獎金	16,275,350	16,840,638	565,288	3.47
152 年終獎金	20,474,062	21,513,039	1,038,977	5.07
16 退休及卹償金	79,012,052	77,674,012	-1,338,040	-1.69
161 職員退休及離職金	78,893,012	77,434,080	-1,458,932	-1.85
162 工員退休及離職金	119,040	239,932	120,892	101.56
18 福利費	22,406,247	24,023,198	1,616,951	7.22
181 分擔員工保險費	13,901,520	17,830,675	3,929,155	28.26
183 傷病醫藥費	601,600	396,300	-205,300	-34.13
185 員工通勤交通費	2,359,980	1,861,644	-498,336	-21.12
18Y 其他福利費	5,543,147	3,934,579	-1,608,568	-29.02
2 服務費用	24,328,000	22,174,743	-2,153,257	-8.85
21 水電費	6,268,003	5,707,360	-560,643	-8.94
212 工作場所電費	5,641,869	5,108,650	-533,219	-9.45
214 工作場所水費	620,775	595,659	-25,116	-4.05
216 氣體費	5,359	3,051	-2,308	-43.07
22 郵電費	370,000	242,781	-127,219	-34.38
221 郵費	64,000	43,840	-20,160	-31.50
222 電話費	282,000	180,141	-101,859	-36.12
224 數據通信費	24,000	18,800	-5,200	-21.67
23 旅運費	2,090,190	730,297	-1,359,893	-65.06
231 國內旅費	522,190	431,937	-90,253	-17.28
232 國外旅費	1,400,000	0	-1,400,000	-100.00
235 貨物運費	168,000	293,720	125,720	74.83
23Y 其他旅運費	0	4,640	4,640	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	1,328,640	1,142,448	-186,192	-14.01
241 印刷及裝訂費	1,328,640	1,142,448	-186,192	-14.01
25 修理保養及保固費	4,515,392	4,649,348	133,956	2.97
252 一般房屋修護費	2,600,000	2,551,413	-48,587	-1.87
255 機械及設備修護費	724,060	819,685	95,625	13.21
256 交通及運輸設備修護費	100,000	150,000	50,000	50.00
257 雜項設備修護費	1,091,332	1,128,250	36,918	3.38
26 保險費	9,500	31,040	21,540	226.74

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	%
26Y 其他保險費	9,500	31,040	21,540	226.74
27 一般服務費	1,157,520	1,169,607	12,087	1.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,520	45,607	22,087	93.91
279 外包費	672,000	672,000	0	0.00
27F 體育活動費	462,000	452,000	-10,000	-2.16
28 專業服務費	8,408,755	8,321,862	-86,893	-1.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,708,205	6,500,183	-208,022	-3.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	141,750	123,750	-18,000	-12.70
289 試務甄選費	193,800	2,500	-191,300	-98.71
28A 電腦軟體服務費	0	130,929	130,929	0.00
28Y 其他專業服務費	1,365,000	1,564,500	199,500	14.62
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	13,113,000	10,867,161	-2,245,839	-17.13
31 使用材料費	9,490,119	5,991,444	-3,498,675	-36.87
315 設備零件	9,490,119	5,991,444	-3,498,675	-36.87
32 用品消耗	3,622,881	4,875,717	1,252,836	34.58
321 辦公(事務)用品	1,340,532	1,120,879	-219,653	-16.39
322 報章雜誌	80,000	78,310	-1,690	-2.11
323 農業與園藝用品及環境美化費	542,500	387,945	-154,555	-28.49
325 服裝	222,000	212,000	-10,000	-4.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	100,000	83,936	-16,064	-16.06
32Y 其他用品消耗	1,337,849	2,992,647	1,654,798	123.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	680,000	430,885	-249,115	-36.63
41 地租及水租	240,000	89,600	-150,400	-62.67
413 場地租金	240,000	89,600	-150,400	-62.67
44 交通及運輸設備租金	415,520	314,180	-101,340	-24.39
442 車租	415,520	314,180	-101,340	-24.39
45 雜項設備租金	24,480	27,105	2,625	10.72
451 雜項設備租金	24,480	27,105	2,625	10.72
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,460,000	35,270,701	2,810,701	8.66
51 購建固定資產	9,328,000	12,289,967	2,961,967	31.75
514 購置機械及設備	6,313,000	8,398,299	2,085,299	33.03
515 購置交通及運輸設備	256,000	526,410	270,410	105.63
516 購置雜項設備	2,759,000	3,365,258	606,258	21.97
52 購置無形資產	360,000	1,462,105	1,102,105	306.14
521 購置電腦軟體	360,000	1,462,105	1,102,105	306.14
54 遞延支出	22,772,000	21,518,629	-1,253,371	-5.50
541 遞延修繕房屋建築支出	22,772,000	21,518,629	-1,253,371	-5.50
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,741	6,741	0.00
61 土地稅	0	573	573	0.00
612 一般土地地價稅	0	573	573	0.00
63 房屋稅	0	168	168	0.00

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	%
63Y 其他房屋稅	0	168	168	0.00
66 規費	0	6,000	6,000	0.00
661 行政規費與強制費	0	6,000	6,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,391,000	2,712,487	321,487	13.45
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	431,200	547,837	116,637	27.05
726 獎助學員生給與	431,200	547,837	116,637	27.05
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,957,800	2,162,650	204,850	10.46
743 獎勵費用	28,800	156,298	127,498	442.70
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,929,000	2,006,352	77,352	4.01
9 其他	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67
91 其他支出	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67
91Y 其他	1,814,000	1,747,481	-66,519	-3.67
合 計	397,308,000	407,326,231	10,018,231	2.52

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校
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	1,580,000	180,000	-1,400,000	-88.61	
232 國外旅費	1,400,000		-1,400,000	-100.00	
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	9,428,185	9,823,932	395,747	4.20	
185 員工通勤交通費	2,359,980	1,861,644	-498,336	-21.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,708,205	6,500,183	-208,022	-3.10	
521 購置電腦軟體	360,000	1,462,105	1,102,105	306.14	

本 頁 空 白

丁、會計報表

地方教育發展基金—臺北
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	%
資 產	3,835,075,085	100.00	3,767,062,963	100.00	68,012,122	1.81
流動資產	24,866,693	0.65	27,600,166	0.73	-2,733,473	-9.90
現金	24,610,828	0.64	25,750,675	0.68	-1,139,847	-4.43
銀行存款	24,610,828	0.64	25,750,675	0.68	-1,139,847	-4.43
銀行存款-公庫存款	13,323,709	0.35	6,870,858	0.18	6,452,851	93.92
銀行存款-保管款	11,061,881	0.29	17,701,698	0.47	-6,639,817	-37.51
銀行存款-代繳費款專戶	132,823	0.00	1,081,118	0.03	-948,295	-87.71
銀行存款-教育儲蓄戶	92,415	0.00	97,001	0.00	-4,586	-4.73
應收款項	177,267	0.00	535,716	0.01	-358,449	-66.91
其他應收款	177,267	0.00	535,716	0.01	-358,449	-66.91
預付款項	78,598	0.00	1,313,775	0.03	-1,235,177	-94.02
用品盤存	78,598	0.00	206,870	0.01	-128,272	-62.01
預付費用	0	0.00	1,106,905	0.03	-1,106,905	-100.00
長期貸墊款及準備金	13,238,802	0.35	8,201,748	0.22	5,037,054	61.41
準備金	13,238,802	0.35	8,201,748	0.22	5,037,054	61.41
退休及離職準備金	6,920,527	0.18	6,461,800	0.17	458,727	7.10
其他準備金	6,318,275	0.16	1,739,948	0.05	4,578,327	263.13
其他準備金-獎助學金	163,000	0.00	153,000	0.00	10,000	6.54
其他準備金-其他	5,976,796	0.16	1,449,578	0.04	4,527,218	312.31
其他準備金-仁愛基金	178,479	0.00	137,370	0.00	41,109	29.93
固定資產	132,461,001	3.45	149,480,412	3.97	-17,019,411	-11.39
機械及設備	107,751,286	2.81	124,717,560	3.31	-16,966,274	-13.60
機械及設備	289,039,901	7.54	295,768,849	7.85	-6,728,948	-2.28
累計折舊-機械及設備	-181,288,615	-4.73	-171,051,289	-4.54	-10,237,326	5.98
交通及運輸設備	4,221,942	0.11	4,822,483	0.13	-600,541	-12.45
交通及運輸設備	12,449,595	0.32	12,025,581	0.32	424,014	3.53
累計折舊-交通及運輸設備	-8,227,653	-0.21	-7,203,098	-0.19	-1,024,555	14.22
雜項設備	20,487,773	0.53	19,940,369	0.53	547,404	2.75
雜項設備	52,776,594	1.38	54,275,216	1.44	-1,498,622	-2.76
累計折舊-雜項設備	-32,288,821	-0.84	-34,334,847	-0.91	2,046,026	-5.96
無形資產	3,185,100	0.08	2,425,392	0.06	759,708	31.32
無形資產	3,185,100	0.08	2,425,392	0.06	759,708	31.32
電腦軟體	3,185,100	0.08	2,425,392	0.06	759,708	31.32
合 計	3,835,075,085	100.00	3,767,062,963	100.00	68,012,122	1.81

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(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。

市立木柵高級工業職業學校

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	3,684,659,439	96.08	3,608,120,746	95.78	76,538,693	2.12
流動負債	10,053,874	0.26	12,361,139	0.33	-2,307,265	-18.67
應付款項	9,410,263	0.25	11,606,651	0.31	-2,196,388	-18.92
應付代收款	5,179,923	0.14	9,479,531	0.25	-4,299,608	-45.36
應付代收款	5,179,923	0.14	9,479,531	0.25	-4,299,608	-45.36
應付費用	4,230,340	0.11	2,127,120	0.06	2,103,220	98.88
應付費用	4,230,340	0.11	2,127,120	0.06	2,103,220	98.88
預收款項	643,611	0.02	754,488	0.02	-110,877	-14.70
預收收入	643,611	0.02	754,488	0.02	-110,877	-14.70
預收收入	643,611	0.02	754,488	0.02	-110,877	-14.70
其他負債	3,674,605,565	95.82	3,595,759,607	95.45	78,845,958	2.19
什項負債	3,674,605,565	95.82	3,595,759,607	95.45	78,845,958	2.19
存入保證金	6,165,196	0.16	9,540,840	0.25	-3,375,644	-35.38
存入保證金	6,165,196	0.16	9,540,840	0.25	-3,375,644	-35.38
應付退休及離職金	6,920,527	0.18	6,461,800	0.17	458,727	7.10
應付退休及離職金	6,920,527	0.18	6,461,800	0.17	458,727	7.10
應付代管資產	3,661,265,489	95.47	3,579,214,691	95.01	82,050,798	2.29
應付代管資產	3,661,265,489	95.47	3,579,214,691	95.01	82,050,798	2.29
暫收及待結轉帳項	254,353	0.01	542,276	0.01	-287,923	-53.10
暫收及待結轉帳項	254,353	0.01	542,276	0.01	-287,923	-53.10
淨資產	150,415,646	3.92	158,942,217	4.22	-8,526,571	-5.36
淨資產	150,415,646	3.92	158,942,217	4.22	-8,526,571	-5.36
淨資產	150,415,646	3.92	158,942,217	4.22	-8,526,571	-5.36
累積餘額	150,415,646	3.92	158,942,217	4.22	-8,526,571	-5.36
合 計	3,835,075,085	100.00	3,767,062,963	100.00	68,012,122	1.81

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北
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	%
其他資產	3,661,323,489	95.47	3,579,355,245	95.02	81,968,244	2.29
什項資產	3,661,323,489	95.47	3,579,355,245	95.02	81,968,244	2.29
暫付及待結轉帳項	58,000	0.00	140,554	0.00	-82,554	-58.73
代管資產	3,661,265,489	95.47	3,579,214,691	95.01	82,050,798	2.29
代管資產-土地改良物	25,683	0.00	25,683	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,555,792,567	92.72	3,469,733,781	92.11	86,058,786	2.48
代管資產-房屋建築及設備	105,447,239	2.75	109,455,227	2.91	-4,007,988	-3.66
合 計	3,835,075,085	100.00	3,767,062,963	100.00	68,012,122	1.81

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(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。

市立木柵高級工業職業學校
 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	3,835,075,085	100.00	3,767,062,963	100.00	68,012,122	1.81

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	419,536,670	100.00			419,536,670	
勞務收入	4,800	0.00			4,800	
服務收入	4,800	0.00			4,800	
財產收益	5,443,978	1.30			5,443,978	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	4,470,987	1.07			4,470,987	
其他財產收入	972,991	0.23			972,991	
政府撥入收入	384,242,195	91.59			384,242,195	
公庫撥款收入	372,135,000	88.70			372,135,000	
政府其他撥入收入	12,107,195	2.89			12,107,195	
教學收入	24,419,630	5.82			24,419,630	
學雜費收入	24,419,630	5.82			24,419,630	
其他收入	5,426,067	1.29			5,426,067	
受贈收入	852,380	0.20			852,380	
雜項收入	4,573,687	1.09			4,573,687	
支出	428,063,241	102.03			428,063,241	
人事支出	334,116,032	79.64			334,116,032	
人事支出	334,116,032	79.64			334,116,032	
業務支出	35,644,180	8.50			35,644,180	
業務支出	35,644,180	8.50			35,644,180	
獎補助支出	547,837	0.13			547,837	
其他獎補助	547,837	0.13			547,837	
財產損失	245,742	0.06			245,742	
財產交易損失	245,742	0.06			245,742	
折舊、折耗及攤銷	34,243,340	8.16			34,243,340	
固定資產折舊	33,540,943	7.99			33,540,943	
無形資產攤銷	702,397	0.17			702,397	
其他支出	23,266,110	5.55			23,266,110	
其他支出	23,266,110	5.55			23,266,110	
本期賸餘(短絀)	-8,526,571	-2.03			-8,526,571	
期初淨資產	158,942,217	37.89			158,942,217	
解繳公庫						
期末淨資產	150,415,646	35.85			150,415,646	

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—臺北市立木柵高級工業職業學校
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)	-8,526,571
8002 調整非現金項目	28,988,346
81 業務活動之淨現金流入(流出)	20,461,775
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	396,271
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,570,016
8207 增加長期貸墊款及準備金	-4,974,598
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-22,929,744
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-17,938,055
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,766,946
8404 減少短期債務及其他負債	-9,430,513
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,663,567
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,139,847
87 期初現金及約當現金	25,750,675
88 期末現金及約當現金	24,610,828

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數458,727元及代管資產增加數82,050,798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—臺北市立木柵高級工業職業學校

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	415,059,363	4,477,307	419,536,670	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	1,282,781	4,161,197	5,443,978	財產收益
政府撥入收入	384,242,195		384,242,195	政府撥入收入
教學收入	24,419,630		24,419,630	教學收入
其他收入	5,109,957	316,110	5,426,067	其他收入
基金用途	407,326,231	20,737,010	428,063,241	支出
用人費用	334,116,032		334,116,032	人事支出
服務費用	22,174,743	13,469,437	35,644,180	業務支出
材料及用品費	10,867,161	-10,867,161		
租金、償債、利息及相關手續費	430,885	-430,885		
稅捐及規費(強制費)	6,741	-6,741		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,164,650	-2,164,650		
捐助、補助與獎助	547,837		547,837	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	35,270,701	-35,270,701	245,742	財產損失
其他	1,747,481	21,518,629	23,266,110	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	7,733,132	-16,259,703	-8,526,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,036,413	151,905,804	158,942,217	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,769,545	135,646,101	150,415,646	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立木柵高級工業職業學校
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」2,217萬4,743元與會計科目「業務支出」3,564萬4,180元間之調整數1,346萬9,437元，係「材料及用品費」1,086萬7,161元、「租金、償債、利息及相關手續費」43萬885元、「稅捐及規費(強制費)6,741元」、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」216萬4,650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416萬1,197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32萬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3,890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」3,424萬3,340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」24萬5,742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」3,527萬701元，其中1,375萬2,072元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,151萬8,629元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂