

40501201

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

臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立介壽國民中學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 23 至 23	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	332,768,539	338,810,310	- 6,041,771	- 1.78
基金用途	336,470,212	341,788,902	- 5,318,690	- 1.56
賸餘(短絀-)	- 3,701,673	- 2,978,592	- 723,081	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,854,562	11,556,235	- 3,701,673	- 32.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 6,932,036	1,351,540	- 8,283,576	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

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)國民教育計畫：

本年度預算編列289,989,000元，決算數300,699,477元。

係新購電腦、機具、圖書等各科教學教具，藉由革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，另辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、教學輔導教師、國中教師進修研習、國中社團活動、國中冬夏令營、國中人權、法制、品德教育活動、國中輔導活動、國中生命教育中心學校、國中特殊技藝教育班等，藉由辦理各項活動鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能，改善教學環境，提升教學品質。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列27,916,000元，決算數28,464,226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4,723,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數830,000元）決算數7,306,509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介壽國民中學

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332,768,539元，較預算數316,976,000元，增加15,792,539元，計增4.98%。

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17,400元，較預算數15,000元，增加2,400元，計增16.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入增加。

2.財產處分收入：決算數22,220元，較預算數13,000元，增加9,220元，計增70.92%。

主要係因：

本校財產報廢拍賣動產收入增加。

3.其他財產收入：決算數753,062元，較預算數1,696,000元，減少942,938元，計減55.60%。

主要係因：

本校場地出借費收入受疫情影響減少。

4.公庫撥款收入：決算數328,874,437元，較預算數314,618,000元，增加14,256,437元，計增4.53%。

主要係因：教育局補助如下：

(1)局款非統籌-110年度校園樹木褐根病防治作業(第6梯)(災害準備金)768,200元。

(2)統籌款-校園中庭地坪改善工程1,293,815元。

(3)110年度本局所屬學校用人費用不敷數11,253,000元。

(4)局款非統籌-110年一師一載具96,000元。

(5)統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫845,422元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,151,871元，較預算數0元，增加2,151,871元。

主要係因：中央補助款委辦經費如下：

(1)RA9260 109學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫139,680元。

(2)RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費30,304元。

(3)RA9626 109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期-中教科60,511元。

(4)RA9263 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導教學計畫190,500元。

(5)RA9256 109學年度國中學習扶助開班費第1期經費50,118元。

(6)RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費91,160元。

(7)RA9347 109年12年精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費43,560元。

(8)RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程(移回80元)6,240元。

(9)RA9347 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款31,680元。

(10)RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期款(移回12,368元)45,232元。

(11)RA8735 108年推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

(12)RA9626 109學年藝術與美感教育深耕計畫第2期129,000元。

(13)RA9263 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導教學計畫第2期經費(移回31,552元)128,448元。

(14)RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費88,000元。

(15)RA9336 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,885元。

(16)RA9256 109學年度國中小學學生學習扶助(移回8,623元)6,860元。

(17)RA0321 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫7,838元。

(18)RA9358 109年國中原住民族語開課經費(第2期)22,400元。

(19)RA9348 109學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫87,550元。

(20)RA0292 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費68,113元。

(21)RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學25,245元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

總 說 明 中華民國110年度

- (22)RA0296 充實公立國民中學生活科技教室基本設備-經常門156,208元。
- (23)RA0297 充實公立國民中學生活科技教室基本設備-資本門230,541元。
- (24)RA0315 110學年度第1期國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費43,560元。
- (25)RA0204 110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費25,589元。
- (26)RA0626 110學年度美感與設計課程創新計劃34,065元。
- (27)RA9380 109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫55,504元。
- (28)RA0B05 110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課暨課程與教學補助經費90,000元。
- (29)RA0505 辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元。
- (30)RA0254 110學年度第一階段學生學習扶助實施方案13,050元。
- (31)RA0335 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,715元。
- (32)RA0285 110學年度辦理中綴生預防追蹤與輔導工作實施計畫(彈性)6,400元。
- (33)RA0541 110年度規劃補助國民中小學集中特教班教學相關設備計畫84,915元。
- (34)RA0774 110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費18,000元。

6.雜項收入：決算數949,549元，較預算數634,000元，增加315,549元，計增49.77%。

主要係因：

學生證補卡費收入、破壞公物維修收入、冷氣製卡費收入、拾金不昧款收入、數位刷卡機簡訊費、收回109年度溢繳台北地方法院裁判費、應收104專科教室環境改善工程訴訟費、圖書遺失賠償收入、110年度代收款結餘轉入等收入增加315,549元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數336,470,212元，較預算數322,628,000元，增加13,842,212元，計增4.29%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數300,699,477元，較預算數289,989,000元，增加10,710,477元，計增3.69%。

主要係因：

增撥12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費及增撥用人費用不敷數等依規定併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數28,464,226元，較預算數27,916,000元，增加548,226元，計增1.96%。

主要係因：

增撥用人費用不敷數依規定併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數7,306,509元，較預算數4,723,000元，增加2,583,509元，計增54.70%。

主要係因：

- (1)購置機械及設備：汰舊換新個人電腦及周邊設備、網路交換器以及新購筆電等共節餘7,005元；購置版畫壓印機、55吋智慧電視看板、汰換超音波洗淨機等共節餘133,191元；另補辦預算:購置85吋觸控式液晶螢幕、配電及防漏措施、繪圖液晶螢幕、86吋大屏顯示器、酸鹼器、電子秤、平板電腦等共計519,927元，節餘1,073元。
- (2)購置交通及運輸設備：購置數位廣播排程系統、影音播放系統主電源控制系統等機組、傳輸訊號主機、傳輸訊號更換機組等共節餘9,997元；另補辦預算:購置擴大機、喇叭及無線麥克風組等共計39,975元，節餘25元。
- (3)購置雜項設備：購置中提琴、大提琴、晒圖架、肩掛式乳癌自我檢查模型、1對1分離式冷氣機、汰換飲水機及任天堂switch健身環大冒險等共節餘17,520元；另補辦預算:購置工作桌、工作櫃等共計267,732元，節餘1,268元。
- (4)遞延修繕房屋建築支出：廣播系統改善工程節餘11,401元；另教育局補助專科教室環境升級3.0計畫改善工程及校園中庭地坪改善工程共計1,970,989元，依規定併決算辦理。
- (5)購置電腦軟體：電腦教學軟體授權費計35,280元，授權20台電腦，單價未達1萬元以上，移列至經常門。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

總 說 明

中華民國110年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,701,673元，較預算短絀數5,652,000元，計相差1,950,327元。

主要係因：

(1)服務費用及材料及用品費覈實支應剩餘數1,742,993元。

(2)廣播系統改善工程覈實支應剩餘數11,401元、專科教室環境3.0升級計畫改善工程及校園中庭地坪改善工程覈實支應剩餘數15,248元。

(3)購置版畫壓印機、數位廣播排程系統及相關設備、中提琴等樂器、汰舊換新個人電腦及週邊設備、汰換飲水機等覈實支應剩餘數167,713元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,898,863元。

投資活動之淨現金流出5,366,249元。

籌資活動之淨現金流入333,076元。

本年度現金及約當現金之淨減6,932,036元。

期初現金及約當現金21,046,625元。

期末現金及約當現金14,114,589元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,354,563,635元，包括：

流動資產14,399,532元，較上年度22,285,705元，減少7,886,173元，主要係因應各項業務計畫需要致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金7,615,253元，較上年度6,503,317元，增加1,111,936元，主要係因提列勞退準備金及代收代付結餘款轉存準備金增加所致。

固定資產27,658,716元，較上年度21,655,752元，增加6,002,964元，主要係因購置相關教學設備增加。

無形資產34,587元，較上年度86,354元，減少51,767元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產4,304,855,547元，較上年度4,255,260,778元，增加49,594,769元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為4,319,015,770元，包括：

流動負債7,358,823元，較上年度11,052,071元，減少3,693,248元，主要係因應各項業務計畫需要致應付款項減少。

其他負債4,311,656,947元，較上年度4,261,441,494元，增加50,215,453元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產35,547,865元。

五、其他：

(一)本年度併決算數29,953,768元及補辦預算數830,000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。

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	316,976,000	100.00	332,768,539	100.00	15,792,539	4.98	338,810,310	100.00
43 勞務收入	15,000	0.00	17,400	0.01	2,400	16.00	17,700	0.01
431服務收入	15,000	0.00	17,400	0.01	2,400	16.00	17,700	0.01
45 財產收入	1,709,000	0.54	775,282	0.23	-933,718	-54.64	1,105,614	0.33
451財產處分收入	13,000	0.00	22,220	0.01	9,220	70.92	59,190	0.02
45Y其他財產收入	1,696,000	0.54	753,062	0.23	-942,938	-55.60	1,046,424	0.31
46 政府撥入收入	314,618,000	99.26	331,026,308	99.48	16,408,308	5.22	336,809,309	99.41
462公庫撥款收入	314,618,000	99.26	328,874,437	98.83	14,256,437	4.53	334,673,022	98.78
46Y政府其他撥入收入			2,151,871	0.65	2,151,871	0.00	2,136,287	0.63
4Y 其他收入	634,000	0.20	949,549	0.29	315,549	49.77	877,687	0.26
4YY雜項收入	634,000	0.20	949,549	0.29	315,549	49.77	877,687	0.26
5 基金用途	322,628,000	100.00	336,470,212	100.00	13,842,212	4.29	341,788,902	100.00
53 國民教育計畫	289,989,000	89.88	300,699,477	89.37	10,710,477	3.69	302,639,478	88.55
5L 一般行政管理計畫	27,916,000	8.65	28,464,226	8.46	548,226	1.96	27,862,479	8.15
5M 建築及設備計畫	4,723,000	1.46	7,306,509	2.17	2,583,509	54.70	11,286,945	3.30
購建固定資產	4,687,000	1.45	7,306,509	2.17	2,619,509	55.89	11,286,945	3.30
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-5,652,000		-3,701,673		1,950,327	-34.51	-2,978,592	
期初基金餘額	9,738,000		11,556,235		1,818,235	18.67	14,534,827	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,086,000		7,854,562		3,768,562	92.23	11,556,235	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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		29,953,768
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,400
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,220
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	14,256,437
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,151,871
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	315,549
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,710,477
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	548,226
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,959,588

備註：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	316,976,000	332,768,539	15,792,539	4.98	
43 勞務收入	15,000	17,400	2,400	16.00	
431服務收入	15,000	17,400	2,400	16.00	增加部分係教師甄選收入較預算數增加2,400元。
45 財產收入	1,709,000	775,282	-933,718	-54.64	
451財產處分收入	13,000	22,220	9,220	70.92	增加部分係變賣報廢財產殘值收入較預算數增加9,220元。
45Y其他財產收入	1,696,000	753,062	-942,938	-55.60	減少部分係場租收入較預算數減少942,938元。
46 政府撥入收入	314,618,000	331,026,308	16,408,308	5.22	
462公庫撥款收入	314,618,000	328,874,437	14,256,437	4.53	增加部分係教育局撥入款計14,256,437元，明細如下： (1)局款非統籌-110年度校園樹木褐根病防治作業(第6梯)(災害準備金)768,200元。(2)統籌款-校園中庭地坪改善工程1,293,815元。(3)110年度本局所屬學校用人費用不敷數11,253,000元。(4)局款非統籌-110年一師一載具96,000元。(5)統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫845,422元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		2,151,871	2,151,871	0.00	增加部分係中央補助款委辦經費計2,151,871元，明細如下：(1)RA9260 109學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫139,680元。(2)RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費30,304元。(3)RA9626 109學年藝術與美感教育深耕計畫第1期一中教科60,511元。(4)RA9263 109學年度十二年國教課綱國中小階段前導教學計畫190,500元。(5)RA9256 109學年度國中學習扶助開班費第1期經費50,118元。(6)RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費91,160元。(7)RA9347 109年12年精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費43,560元。(8)RA9202 辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程6,240元(移回80元)。(9)RA9347 109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款31,680元。(10)RA9331 109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫第2期款45,232元(移回12,368元)。(11)RA8735 108年推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。(12)RA9626 109學年藝術與美感教育深耕計畫第2期129,000元。(13)RA9263 109學年度十二年國教課

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	%	
					綱國中小階段前導教學計畫第2期經費128,448元(移回31,552元)。(14)RA9253 109學年度國民中學生涯發展教育第2期經費88,000元。(15)RA9336 109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,885元。(16)RA9256 109學年度國中小學學生學習扶助6,860元(移回8,623元)。(17)RA0321 109-2公立國小及國中學校用書補助計畫7,838元。(18)RA9358 109年國中原住民族語開課經費(第2期)22,400元。(19)RA9348 109學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫87,550元。(20)RA0292 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費68,113元。(21)RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學25,245元。(22)RA0296 充實公立國民中學生活科技教室基本設備-經常門156,208元。(23)RA0297 充實公立國民中學生活科技教室基本設備-資本門230,541元。(24)RA0315 110學年度第1期國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費43,560元。(25)RA0204 110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費25,589元。(26)RA0626 110學年度美感與設計課程

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	%	
					創新計 劃34,065元。(27)RA9380 109年提升國中小自然科學 領域教學設備計 畫55,504元。(28)RA0B05 110學年度中央課程與教學 輔導諮詢教師團隊代理代 課暨課程與教學補助經 費90,000元。(29)RA0505 辦 理資優教育業務運作及充 實資優教育資源中心設施 設備經 費35,000元。(30)RA0254 110學年度第一階段學生學 習扶助實施方 案13,050元。(31)RA0335 110學年度國民中小學學生 無力繳交代收代辦 費3,715元。(32)RA0285 110 學年度辦理中綴生預防追 蹤與輔導工作實施計 畫(彈 性) 6,400元。(33)RA0541 110年度規劃補助國民中小 學集中特教班教學相關設 備計 畫84,915元。(34)RA0774 110年度學生游泳課程及體 驗活動暨師資暨守望員培 訓經費18,000元。
4Y 其他收入	634,000	949,549	315,549	49.77	
4YY雜項收入	634,000	949,549	315,549	49.77	增加部分係數位學生證補 卡費、破壞公物維修收 入、代收款結餘轉入其他 準備金等收入較預算數增 加315,549元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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	322,628,000	336,470,212	13,842,212	4.29	
53 國民教育計畫	289,989,000	300,699,477	10,710,477	3.69	
1 用人費用	276,209,000	287,125,681	10,916,681	3.95	
11 正式員額薪資	130,884,000	138,855,491	7,971,491	6.09	
113 職員薪金	130,884,000	138,855,491	7,971,491	6.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,303,116	5,838,244	-1,464,872	-20.06	
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25	
124 兼職人員酬金	6,668,640	5,176,804	-1,491,836	-22.37	
13 超時工作報酬	861,627	840,251	-21,376	-2.48	
131 加班費	861,627	840,251	-21,376	-2.48	
15 獎金	28,229,810	30,512,241	2,282,431	8.09	
151 考績獎金	11,790,000	13,487,218	1,697,218	14.40	
152 年終獎金	16,439,810	17,025,023	585,213	3.56	
16 退休及卹償金	93,956,799	93,812,370	-144,429	-0.15	
161 職員退休及離職金	93,956,799	93,812,370	-144,429	-0.15	
18 福利費	14,973,648	17,267,084	2,293,436	15.32	
181 分擔員工保險費	11,112,972	13,850,831	2,737,859	24.64	
183 傷病醫藥費	723,500	150,600	-572,900	-79.18	
185 員工通勤交通費	1,174,320	963,158	-211,162	-17.98	
18Y 其他福利費	1,962,856	2,302,495	339,639	17.30	
2 服務費用	9,272,000	8,544,400	-727,600	-7.85	
21 水電費	2,221,389	1,509,956	-711,433	-32.03	
212 工作場所電費	1,941,900	1,277,515	-664,385	-34.21	
214 工作場所水費	279,489	232,441	-47,048	-16.83	
22 郵電費	115,900	143,203	27,303	23.56	
221 郵費	12,200	41,386	29,186	239.23	
222 電話費	103,700	101,817	-1,883	-1.82	
23 旅運費	190,840	137,435	-53,405	-27.98	
231 國內旅費	178,440	126,945	-51,495	-28.86	
235 貨物運費	12,400	7,600	-4,800	-38.71	
23Y 其他旅運費		2,890	2,890		
24 印刷裝訂與廣告費	161,251	118,707	-42,544	-26.38	
241 印刷及裝訂費	161,251	118,707	-42,544	-26.38	
25 修理保養及保固費	3,370,400	2,228,458	-1,141,942	-33.88	
252 一般房屋修護費	2,495,800	1,834,627	-661,173	-26.49	
255 機械及設備修護費	618,400	70,400	-548,000	-88.62	
257 雜項設備修護費	256,200	323,431	67,231	26.24	
26 保險費		5,212	5,212		

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%	
26Y 其他保險費		5,212	5,212		
27 一般服務費	657,620	656,918	-702	-0.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,200	16,498	-2,702	-14.07	
27D 計時與計件人員酬金	304,420	304,420			
27F 體育活動費	334,000	336,000	2,000	0.60	
28 專業服務費	2,554,600	3,744,511	1,189,911	46.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,787,000	2,660,181	873,181	48.86	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,600	3,600	10.91	
289 試務甄選費	7,300	18,000	10,700	146.58	
28A 電腦軟體服務費		52,080	52,080		
28Y 其他專業服務費	727,300	977,650	250,350	34.42	
3 材料及用品費	2,859,000	3,022,959	163,959	5.73	
31 使用材料費	759,250	1,101,230	341,980	45.04	
315 設備零件	759,250	1,101,230	341,980	45.04	
32 用品消耗	2,099,750	1,921,729	-178,021	-8.48	
321 辦公(事務)用品	337,483	288,946	-48,537	-14.38	
322 報章雜誌	128,487	105,587	-22,900	-17.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	49,000	48,987	-13	-0.03	
32Y 其他用品消耗	1,584,780	1,478,209	-106,571	-6.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費	31,000	101,805	70,805	228.40	
41 地租及水租		6,750	6,750		
413 場地租金		6,750	6,750		
44 交通及運輸設備租金	28,120	92,175	64,055	227.79	
442 車租	28,120	92,175	64,055	227.79	
45 雜項設備租金	2,880	2,880			
451 雜項設備租金	2,880	2,880			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,213,000	1,589,887	376,887	31.07	
72 捐助、補助與獎助	138,000	137,000	-1,000	-0.72	
726 獎助學員生給與	138,000	137,000	-1,000	-0.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,075,000	1,452,887	377,887	35.15	
743 獎勵費用	86,600	274,845	188,245	217.37	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	988,400	1,178,042	189,642	19.19	
9 其他	405,000	314,745	-90,255	-22.29	

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%	
91 其他支出	405,000	314,745	-90,255	-22.29	
91Y 其他	405,000	314,745	-90,255	-22.29	
5L 一般行政管理計畫	27,916,000	28,464,226	548,226	1.96	
1 用人費用	24,842,000	25,150,807	308,807	1.24	
11 正式員額薪資	16,476,000	16,564,705	88,705	0.54	
113 職員薪金	15,204,000	15,745,404	541,404	3.56	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
115 警餉	540,000	24,061	-515,939	-95.54	
13 超時工作報酬	892,257	705,980	-186,277	-20.88	
131 加班費	892,257	705,980	-186,277	-20.88	
15 獎金	3,904,955	4,015,448	110,493	2.83	
151 考績獎金	1,846,000	1,888,556	42,556	2.31	
152 年終獎金	2,058,955	2,126,892	67,937	3.30	
16 退休及卹償金	1,427,136	1,583,180	156,044	10.93	
161 職員退休及離職金	1,368,576	1,463,900	95,324	6.97	
162 工員退休及離職金	58,560	119,280	60,720	103.69	
18 福利費	2,141,652	2,281,494	139,842	6.53	
181 分擔員工保險費	1,440,132	1,634,820	194,688	13.52	
185 員工通勤交通費	317,520	207,492	-110,028	-34.65	
18Y 其他福利費	384,000	439,182	55,182	14.37	
2 服務費用	2,431,000	2,681,640	250,640	10.31	
22 郵電費	7,328		-7,328	-100.00	
222 電話費	7,328		-7,328	-100.00	
27 一般服務費	1,685,684	1,943,652	257,968	15.30	
279 外包費	1,631,684	1,894,652	262,968	16.12	
27F 體育活動費	54,000	49,000	-5,000	-9.26	
28 專業服務費	611,988	611,988			
28Y 其他專業服務費	611,988	611,988			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	641,000	629,779	-11,221	-1.75	
32 用品消耗	641,000	629,779	-11,221	-1.75	
321 辦公（事務）用品	637,900	629,779	-8,121	-1.27	
325 服裝	3,100		-3,100	-100.00	
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			

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%	
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	4,723,000	7,306,509	2,583,509	54.70	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產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830,000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827,634元。2.決算數較預算數增加2,583,509元，主要係因教育局補助校園中庭地坪改善工程及專科教室環境升級3.0計畫工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,723,000	7,306,509	2,583,509	54.70	
51 購建固定資產	3,882,000	4,541,921	659,921	17.00	
514 購置機械及設備	2,238,000	2,617,731	379,731	16.97	
515 購置交通及運輸設備	1,303,000	1,332,978	29,978	2.30	
516 購置雜項設備	341,000	591,212	250,212	73.38	
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	805,000	2,764,588	1,959,588	243.43	
541 遞延修繕房屋建築支出	805,000	2,764,588	1,959,588	243.43	

地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學

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:

聘用特教教師助理員經費4人，預算數304,420元，決算數304,420元。

2.外包費：

(1)工友業務外包人力2人，預算數864,000元，決算數863,400元。

(2)校警勞務外包按時計算，預算數567,684元，決算數841,667元。

(3)超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數189,585元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數14,000元，決算數33,635元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	64,622,753	-42,880,647	4,748,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,680,000	-4,633,200	
房屋及建築			
機械及設備	38,733,618	-23,233,067	2,759,000
交通及運輸設備	2,411,148	-1,749,017	1,343,000
雜項設備	18,711,633	-13,265,363	610,000
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	86,354		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：

增加數可用預算數計2,759,000元，係法定預算數2,238,000元及補辦預算521,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計1,343,000元，係法定預算數1,303,000元及補辦預算40,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計610,000元，係法定預算數341,000元及補辦預算269,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計55,323元，係法定預算數55,323元。

二、各財產項目決算數變動因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計6,593,285元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新個人電腦等設備乙批及教學設備等計2,617,731元、(2)撥入：仁愛國中撥入電子儀等、教育局移撥入無線網路基地台等及大安國中撥入單槍投影機等計3,316,550元、(3)受贈：以代辦經費購置圖書教具滅菌機等教學設備計659,004元。

減少數計1,625,012元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢摺紙機等共計1,625,012元。

臺北市立介壽國民中學

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		
16,737,492	55,323	2,268,106	-8,518,189	27,693,303
				46,800
6,593,285		1,625,012	-4,749,392	15,719,432
1,414,168		42,000	-255,973	1,778,326
8,730,039		549,327	-3,512,824	10,114,158
	55,323	51,767		34,587

註 2.交通及運輸設備:

增加數計1,414,168元，變動原因為(1)增置:購置數位廣播系統機組等計1,332,978元、(2)受贈:以代辦經費汰舊換新擴大機等教學設備計81,190元。

減少數計42,000元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢麥克風等共計42,000元。

3.雜項設備:

增加數計8,730,039元，變動原因:(1)增置:任天堂Switch健身環大冒險等教學設備計591,212元、(2)受贈:家長會捐贈冷暖氣機、以代辦經費購置速印機等教學設備計8,138,827元。

減少數計549,327元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電動螢幕等共計541,727元。(2)其他:109年度退冷(暖)氣機貨物稅財產減值計7,600元。

4.電腦軟體:

減少數計51,767元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至110年12月底止累計攤銷金額51,767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—臺北市立介壽國民中學
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		2,238,000	521,000		2,759,000	2,617,731	-141,269	
機械及設備		2,238,000	521,000		2,759,000	2,617,731	-141,269	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,303,000	40,000		1,343,000	1,332,978	-10,022	
交通及運輸設備		1,303,000	40,000		1,343,000	1,332,978	-10,022	
購建中固定資產								
雜項設備		341,000	269,000		610,000	591,212	-18,788	
雜項設備		341,000	269,000		610,000	591,212	-18,788	
購建中固定資產								
合 計		3,882,000	830,000		4,712,000	4,541,921	-170,079	

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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		830,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	290,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	135,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	40,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	269,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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
國民教育計畫	167	165	-2	
職員	166	164	-2	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	27	26	-1	
職員	24	24	0	
駐衛警	1	0	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	194	191	-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)補助聘用特教教師助理員人力4名。

2.外包費：

(1)工友業務外包人力2人。

(2)超額工友業務外包按件計算。

(3)校警勞務外包人力2人。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	130,884,000	634,476	861,627		28,229,810	93,956,799		14,973,648		269,540,360	6,668,640	276,209,000
職員	130,884,000	634,476	861,627		28,229,810	93,956,799		14,973,648		269,540,360	6,668,640	276,209,000
一般行政管理計畫	16,476,000		892,257		3,904,955	1,427,136		2,141,652		24,842,000		24,842,000
職員	15,744,000		843,169		3,691,455	1,368,576		2,033,328		23,680,528		23,680,528
工具	732,000		49,088		213,500	58,560		108,324		1,161,472		1,161,472
合 計	147,360,000	634,476	1,753,884		32,134,765	95,383,935		17,115,300		294,382,360	6,668,640	301,051,000

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194人，計13,636,000元，執行結果決算163人，計15,375,774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194人，計18,498,765元，執行結果決算200人，計19,151,915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)聘用特教教師助理員經費人力4名，預算數304,420元，決算數304,420元。

2.外包費:

(2)工友業務外包人力經費，預算數864,000元，決算數863,400元。

(3)超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數189,585元。

(4)校警勞務外包人按時計算，預算數567,684元，決算數841,667元。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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
138,855,491	661,440	840,251		30,512,241	93,812,370		17,267,084		281,948,877	5,176,804	287,125,681
138,855,491	661,440	840,251		30,512,241	93,812,370		17,267,084		281,948,877	5,176,804	287,125,681
16,564,705		705,980		4,015,448	1,583,180		2,281,494		25,150,807		25,150,807
15,769,465		667,140		3,783,502	1,463,900		2,112,064		23,796,071		23,796,071
795,240		38,840		231,946	119,280		169,430		1,354,736		1,354,736
155,420,196	661,440	1,546,231		34,527,689	95,395,550		19,548,578		307,099,684	5,176,804	312,276,488

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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			289,989,000		300,699,477		10,710,477	3.69	
國民教育計畫			289,989,000		300,699,477		10,710,477	3.69	

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	301,051,000	312,276,488	11,225,488	3.73
11 正式員額薪資	147,360,000	155,420,196	8,060,196	5.47
113 職員薪金	146,088,000	154,600,895	8,512,895	5.83
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64
115 警餉	540,000	24,061	-515,939	-95.54
12 聘僱及兼職人員薪資	7,303,116	5,838,244	-1,464,872	-20.06
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25
124 兼職人員酬金	6,668,640	5,176,804	-1,491,836	-22.37
13 超時工作報酬	1,753,884	1,546,231	-207,653	-11.84
131 加班費	1,753,884	1,546,231	-207,653	-11.84
15 獎金	32,134,765	34,527,689	2,392,924	7.45
151 考績獎金	13,636,000	15,375,774	1,739,774	12.76
152 年終獎金	18,498,765	19,151,915	653,150	3.53
16 退休及卹償金	95,383,935	95,395,550	11,615	0.01
161 職員退休及離職金	95,325,375	95,276,270	-49,105	-0.05
162 工員退休及離職金	58,560	119,280	60,720	103.69
18 福利費	17,115,300	19,548,578	2,433,278	14.22
181 分擔員工保險費	12,553,104	15,485,651	2,932,547	23.36
183 傷病醫藥費	723,500	150,600	-572,900	-79.18
185 員工通勤交通費	1,491,840	1,170,650	-321,190	-21.53
18Y 其他福利費	2,346,856	2,741,677	394,821	16.82
2 服務費用	11,703,000	11,226,040	-476,960	-4.08
21 水電費	2,221,389	1,509,956	-711,433	-32.03
212 工作場所電費	1,941,900	1,277,515	-664,385	-34.21
214 工作場所水費	279,489	232,441	-47,048	-16.83
22 郵電費	123,228	143,203	19,975	16.21
221 郵費	12,200	41,386	29,186	239.23
222 電話費	111,028	101,817	-9,211	-8.30
23 旅運費	190,840	137,435	-53,405	-27.98
231 國內旅費	178,440	126,945	-51,495	-28.86
235 貨物運費	12,400	7,600	-4,800	-38.71
23Y 其他旅運費	0	2,890	2,890	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	161,251	118,707	-42,544	-26.38
241 印刷及裝訂費	161,251	118,707	-42,544	-26.38
25 修理保養及保固費	3,370,400	2,228,458	-1,141,942	-33.88
252 一般房屋修護費	2,495,800	1,834,627	-661,173	-26.49
255 機械及設備修護費	618,400	70,400	-548,000	-88.62
257 雜項設備修護費	256,200	323,431	67,231	26.24
26 保險費	0	5,212	5,212	0.00
26Y 其他保險費	0	5,212	5,212	0.00
27 一般服務費	2,343,304	2,600,570	257,266	10.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,200	16,498	-2,702	-14.07
279 外包費	1,631,684	1,894,652	262,968	16.12
27D 計時與計件人員酬金	304,420	304,420	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	388,000	385,000	-3,000	-0.77
28 專業服務費	3,166,588	4,356,499	1,189,911	37.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,787,000	2,660,181	873,181	48.86
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,600	3,600	10.91
289 試務甄選費	7,300	18,000	10,700	146.58
28A 電腦軟體服務費	0	52,080	52,080	0.00
28Y 其他專業服務費	1,339,288	1,589,638	250,350	18.69
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,500,000	3,652,738	152,738	4.36
31 使用材料費	759,250	1,101,230	341,980	45.04
315 設備零件	759,250	1,101,230	341,980	45.04
32 用品消耗	2,740,750	2,551,508	-189,242	-6.90
321 辦公(事務)用品	975,383	918,725	-56,658	-5.81
322 報章雜誌	128,487	105,587	-22,900	-17.82
325 服裝	3,100	0	-3,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	49,000	48,987	-13	-0.03
32Y 其他用品消耗	1,584,780	1,478,209	-106,571	-6.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	31,000	101,805	70,805	228.40
41 地租及水租	0	6,750	6,750	0.00
413 場地租金	0	6,750	6,750	0.00
44 交通及運輸設備租金	28,120	92,175	64,055	227.79
442 車租	28,120	92,175	64,055	227.79
45 雜項設備租金	2,880	2,880	0	0.00
451 雜項設備租金	2,880	2,880	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	4,723,000	7,306,509	2,583,509	54.70
51 購建固定資產	3,882,000	4,541,921	659,921	17.00
514 購置機械及設備	2,238,000	2,617,731	379,731	16.97
515 購置交通及運輸設備	1,303,000	1,332,978	29,978	2.30
516 購置雜項設備	341,000	591,212	250,212	73.38
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	805,000	2,764,588	1,959,588	243.43
541 遞延修繕房屋建築支出	805,000	2,764,588	1,959,588	243.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,215,000	1,591,887	376,887	31.02
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	138,000	137,000	-1,000	-0.72
726 獎助學員生給與	138,000	137,000	-1,000	-0.72
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,075,000	1,452,887	377,887	35.15
743 獎勵費用	86,600	274,845	188,245	217.37
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	988,400	1,178,042	189,642	19.19

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%
9 其他	405,000	314,745	-90,255	-22.29
91 其他支出	405,000	314,745	-90,255	-22.29
91Y 其他	405,000	314,745	-90,255	-22.29
合 計	322,628,000	336,470,212	13,842,212	4.29

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,619,260	4,135,251	515,991	14.26	
185 員工通勤交通費	1,491,840	1,170,650	-321,190	-21.53	
27D 計時與計件人員酬金	304,420	304,420			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,787,000	2,660,181	873,181	48.86	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

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	%
資 產	4,354,563,635	100.00	4,305,791,906	100.00	48,771,729	1.13
流動資產	14,399,532	0.33	22,285,705	0.52	-7,886,173	-35.39
現金	14,114,589	0.32	21,046,625	0.49	-6,932,036	-32.94
銀行存款	14,114,589	0.32	21,046,625	0.49	-6,932,036	-32.94
銀行存款-公庫存款	5,553,129	0.13	9,568,691	0.22	-4,015,562	-41.97
銀行存款-保管款	7,818,659	0.18	10,025,171	0.23	-2,206,512	-22.01
銀行存款-代繳費款專戶	164	0.00	400,482	0.01	-400,318	-99.96
銀行存款-教育儲蓄戶	742,637	0.02	1,052,281	0.02	-309,644	-29.43
應收款項	84,403	0.00	839,080	0.02	-754,677	-89.94
其他應收款	84,403	0.00	839,080	0.02	-754,677	-89.94
預付款項	200,540	0.00	400,000	0.01	-199,460	-49.87
預付費用	200,540	0.00	400,000	0.01	-199,460	-49.87
長期貸墊款及準備金	7,615,253	0.17	6,503,317	0.15	1,111,936	17.10
準備金	7,615,253	0.17	6,503,317	0.15	1,111,936	17.10
退休及離職準備金	3,325,057	0.08	3,078,744	0.07	246,313	8.00
其他準備金	4,290,196	0.10	3,424,573	0.08	865,623	25.28
其他準備金-獎助學金	211,262	0.00	211,262	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	4,078,934	0.09	3,213,311	0.07	865,623	26.94
固定資產	27,658,716	0.64	21,655,752	0.50	6,002,964	27.72
土地改良物	46,800	0.00	46,800	0.00	0	0.00
土地改良物	4,680,000	0.11	4,680,000	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,633,200	-0.11	-4,633,200	-0.11	0	0.00
機械及設備	15,719,432	0.36	15,500,551	0.36	218,881	1.41
機械及設備	43,701,891	1.00	38,733,618	0.90	4,968,273	12.83
累計折舊-機械及設備	-27,982,459	-0.64	-23,233,067	-0.54	-4,749,392	20.44
交通及運輸設備	1,778,326	0.04	662,131	0.02	1,116,195	168.58
交通及運輸設備	3,783,316	0.09	2,411,148	0.06	1,372,168	56.91
累計折舊-交通及運輸設備	-2,004,990	-0.05	-1,749,017	-0.04	-255,973	14.64
雜項設備	10,114,158	0.23	5,446,270	0.13	4,667,888	85.71
雜項設備	26,892,345	0.62	18,711,633	0.43	8,180,712	43.72
累計折舊-雜項設備	-16,778,187	-0.39	-13,265,363	-0.31	-3,512,824	26.48
無形資產	34,587	0.00	86,354	0.00	-51,767	-59.95
無形資產	34,587	0.00	86,354	0.00	-51,767	-59.95
合 計	4,354,563,635	100.00	4,305,791,906	100.00	48,771,729	1.13

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555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。

臺北市立介壽國民中學
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	4,319,015,770	99.18	4,272,493,565	99.23	46,522,205	1.09
流動負債	7,358,823	0.17	11,052,071	0.26	-3,693,248	-33.42
應付款項	7,079,823	0.16	10,688,571	0.25	-3,608,748	-33.76
應付代收款	5,694,553	0.13	8,988,115	0.21	-3,293,562	-36.64
應付代收款	5,694,553	0.13	8,988,115	0.21	-3,293,562	-36.64
應付費用	1,381,110	0.03	1,697,456	0.04	-316,346	-18.64
應付費用	1,381,110	0.03	1,697,456	0.04	-316,346	-18.64
其他應付款	4,160	0.00	3,000	0.00	1,160	38.67
其他應付款	4,160	0.00	3,000	0.00	1,160	38.67
預收款項	279,000	0.01	363,500	0.01	-84,500	-23.25
預收收入	279,000	0.01	363,500	0.01	-84,500	-23.25
預收收入	279,000	0.01	363,500	0.01	-84,500	-23.25
其他負債	4,311,656,947	99.01	4,261,441,494	98.97	50,215,453	1.18
什項負債	4,311,656,947	99.01	4,261,441,494	98.97	50,215,453	1.18
存入保證金	2,966,907	0.07	2,631,114	0.06	335,793	12.76
存入保證金	2,966,907	0.07	2,631,114	0.06	335,793	12.76
應付退休及離職金	3,325,057	0.08	3,078,744	0.07	246,313	8.00
應付退休及離職金	3,325,057	0.08	3,078,744	0.07	246,313	8.00
應付代管資產	4,304,755,547	98.86	4,255,119,483	98.82	49,636,064	1.17
應付代管資產	4,304,755,547	98.86	4,255,119,483	98.82	49,636,064	1.17
暫收及待結轉帳項	609,436	0.01	612,153	0.01	-2,717	-0.44
暫收及待結轉帳項	609,436	0.01	612,153	0.01	-2,717	-0.44
淨資產	35,547,865	0.82	33,298,341	0.77	2,249,524	6.76
淨資產	35,547,865	0.82	33,298,341	0.77	2,249,524	6.76
淨資產	35,547,865	0.82	33,298,341	0.77	2,249,524	6.76
累積餘額	35,547,865	0.82	33,298,341	0.77	2,249,524	6.76
合 計	4,354,563,635	100.00	4,305,791,906	100.00	48,771,729	1.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	34,587	0.00	86,354	0.00	-51,767	-59.95
其他資產	4,304,855,547	98.86	4,255,260,778	98.83	49,594,769	1.17
什項資產	4,304,855,547	98.86	4,255,260,778	98.83	49,594,769	1.17
暫付及待結轉帳項	100,000	0.00	141,295	0.00	-41,295	-29.23
代管資產	4,304,755,547	98.86	4,255,119,483	98.82	49,636,064	1.17
代管資產-土地改良物	1,556	0.00	1,556	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,294,089,000	98.61	4,243,729,648	98.56	50,359,352	1.19
代管資產-房屋建築及設備	10,664,991	0.24	11,388,279	0.26	-723,288	-6.35
合 計	4,354,563,635	100.00	4,305,791,906	100.00	48,771,729	1.13

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555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。

臺北市立介壽國民中學
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	4,354,563,635	100.00	4,305,791,906	100.00	48,771,729	1.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學

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	344,964,110	100.00			344,964,110	
勞務收入	17,400	0.01			17,400	
服務收入	17,400	0.01			17,400	
財產收益	4,672,692	1.35			4,672,692	
廢舊物品售價收入	22,220	0.01			22,220	
財產交易利益	3,897,410	1.13			3,897,410	
其他財產收入	753,062	0.22			753,062	
政府撥入收入	331,026,308	95.96			331,026,308	
公庫撥款收入	328,874,437	95.34			328,874,437	
政府其他撥入收入	2,151,871	0.62			2,151,871	
其他收入	9,247,710	2.68			9,247,710	
受贈收入	8,298,161	2.41			8,298,161	
雜項收入	949,549	0.28			949,549	
支出	342,714,586	99.35			342,714,586	
人事支出	312,276,488	90.52			312,276,488	
人事支出	312,276,488	90.52			312,276,488	
業務支出	16,435,470	4.76			16,435,470	
業務支出	16,435,470	4.76			16,435,470	
獎補助支出	137,000	0.04			137,000	
其他獎補助	137,000	0.04			137,000	
財產損失	22,090	0.01			22,090	
財產交易損失	22,090	0.01			22,090	
折舊、折耗及攤銷	10,756,745	3.12			10,756,745	
固定資產折舊	10,704,978	3.10			10,704,978	
無形資產攤銷	51,767	0.02			51,767	
其他支出	3,086,793	0.89			3,086,793	
其他支出	3,086,793	0.89			3,086,793	
本期賸餘(短絀)	2,249,524	0.65			2,249,524	
期初淨資產	33,298,341	9.65			33,298,341	
解繳公庫						
期末淨資產	35,547,865	10.30			35,547,865	

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—臺北市立介壽國民中學
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)	2,249,524
8002 調整非現金項目	-4,148,387
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,898,863
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,519,451
8207 增加長期貸墊款及準備金	-865,623
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,020,077
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,366,249
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,036,626
8404 減少短期債務及其他負債	-4,703,550
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	333,076
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,932,036
87 期初現金及約當現金	21,046,625
88 期末現金及約當現金	14,114,589

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數246,313元及代管資產增加數49,636,064元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學

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	332,768,539	12,195,571	344,964,110	收入
勞務收入	17,400		17,400	勞務收入
財產收入	775,282	3,897,410	4,672,692	財產收益
政府撥入收入	331,026,308		331,026,308	政府撥入收入
其他收入	949,549	8,298,161	9,247,710	其他收入
基金用途	336,470,212	6,244,374	342,714,586	支出
用人費用	312,276,488		312,276,488	人事支出
服務費用	11,226,040	5,209,430	16,435,470	業務支出
材料及用品費	3,652,738	-3,652,738		
租金、償債、利息及相關手續費	101,805	-101,805		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,454,887	-1,454,887		
捐助、補助與獎助	137,000		137,000	獎補助支出
		22,090	22,090	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	7,306,509	-7,306,509		
		10,756,745	10,756,745	折舊、折耗及攤銷
其他	314,745	2,772,048	3,086,793	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,701,673	5,951,197	2,249,524	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,556,235	21,742,106	33,298,341	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,854,562	27,693,303	35,547,865	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學
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」1,122萬6,040元與會計科目「業務支出」1,643萬5,470元間之調整數520萬9,430元，係「材料及用品費」365萬2,738元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬1,805元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」145萬4,887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389萬7,410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787萬5,000元係以來源為非政府機關之民間團體捐贈購置固定資產所發生利益；另42萬3,161元係來源非屬政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,075萬6,745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」2萬2,090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」730萬6,509元，其中454萬1,921元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘276萬4,588元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
 2. 會計科目「其他支出」7,460元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂