

40501224

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

臺北市芳和實驗國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市芳和實驗國民中學編

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 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 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 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	158,990,499	178,872,965	- 19,882,466	- 11.12
基金用途	121,887,657	158,780,228	- 36,892,571	- 23.23
賸餘(短絀-)	37,102,842	20,092,737	17,010,105	84.66
餘絀情形：				
基金餘額	68,967,112	31,864,270	37,102,842	116.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 24,113,010	5,445,226	- 29,558,236	

附註：1.「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

2.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芳和實驗國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

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136,004,000元，決算數86,013,978元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，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20,663,000元，決算數12,551,961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7,253,000元（不含以前年度保留數15,256,932元及奉准先行辦理數432,000元），決算數23,321,718元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數158,990,499元，較預算數156,139,000元，增加2,851,499元，計增1.83%。

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43,080元，較預算數30,000元，增加13,080元，計增43.60%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

2.財產處分收入：決算數9,634元，較預算數33,000元，減少23,366元，計減70.81%。

主要係因：

報廢財產處分收入因改制高中，分配數提前於7月分配。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗國民中學
總 說 明
中華民國110年度

- 3.租金收入：決算數37,540元，較預算數110,000元，減少72,460元，計減65.87%
主要係因：
租金收入因 改制高中，分配數提前於7月分配。
- 4.利息收入：決算數31元，較預算數0元，增加31元。
主要係因：
實收利息收入。
- 5.其他財產收入：決算數397,855元，較預算數579,000元，減少181,145元，計減31.29%。
主要係因：
停車場收入因 改制高中，分配數提前於7月分配。
- 6.公庫撥款收入：決算數156,096,000元，較預算數155,296,000元，增加800,000元，計增0.52%。
主要係因：
109年度國中視聽教室優化計畫800,000元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數2,351,043元，較預算數0元，增加2,351,043元。
主要係因：
(1)109學年度補助實施戶外教育計畫30,000元。
(2)109學年國中學習扶助開班費第1期198,441元。
(3)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費1,090元。
(4)109學年公立國中增置專長教師員額實施計畫第1和2期經費49,484元。
(5)109學年度精進國中教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費117,360元。
(6)109學年度補助推動實驗教育計畫經費300,800元。
(7)110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門第1期款1,169,500元。
(8)110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門第1期款65,000元。
(9)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費21,760元。
(10)109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)第3期經費292,400元。
(11)110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費3,200元。
(12)110年補助學校辦理山野教育推廣計畫90,000元。
(13)109學年度國中學生無力繳交代收代辦費第2期款1,890元。
(14)109-2國中學校用書補助計畫10,118元。
- 8.受贈收入：決算數46,000元，較預算數35,000元，增加11,000元，計增31.43%。
主要係因：
各界捐款執行數轉受贈收入較預期計畫增加。
- 9.雜項收入：決算數9,316元，較預算數56,000元，減少46,684元，計減83.36%。
主要係因：
數位學生證補卡費收入較預期計畫減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗國民中學

總 說 明

中華民國 110年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數121,887,657元，較預算數163,920,000元，減少42,032,343元，計減25.64%。

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86,013,978元，較預算數136,004,000元，減少49,990,022元，計減36.76%。

主要係因：

用人費用和服務費用覈實支出，因改制高中，分配數提前於7月分配。

2.一般行政管理計畫：決算數12,551,961元，較預算數20,663,000元，減少8,111,039元，計減39.25%。

主要係因：

用人費用和服務費用覈實支出，因改制高中，分配數提前於7月分配。

3.建築及設備計畫：決算數23,321,718元，較預算數7,253,000元，增加16,068,718元，計增221.55%。

主要係因：

(1)保留款半戶外球場新建工程已執行數15,128,687元轉購建中固定資產。

(2)視聽教室優化計畫執行數辦理併決算800,000元。

(3)奉准先行辦理教育部補助實驗教育計畫設備執行數108,800元，教育部補助東區特教工作(資本門)設備執行數242,988元共計351,788元。

(4)第二棟一至四樓門窗更新工程等2項餘款118,844元。

(5)班級設備等餘款85,913元。

(6)資訊周邊設備交換器移列經常門執行7,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數37,102,842元，較預算短絀數7,781,000元，反絀為餘，計相差44,883,842元。

主要係因：

(1)因本校110年8月改制高中，預算提前於7月分配，預算執行各項費用覈實支用賸餘58,101,061元。

(2)保留款半戶外球場新建工程已執行數15,128,687元轉購建中固定資產。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,823,735元。

投資活動之淨現金流出16,354,269元。

籌資活動之淨現金流出3,935,006元。

本年度現金及約當現金之淨減24,113,010元。

期初現金及約當現金24,113,010元。

期末現金及約當現金0元。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗國民中學

總 說 明

中華民國110年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為0元，包括：

流動資產0元，較上年度38,384,376元，減少38,384,376元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

長期貸墊款及準備金0元，較上年度1,118,027元，減少1,118,027元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

固定資產0元，較上年度13,223,427元，減少13,223,427元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

無形資產0元，較上年度81,485元，減少81,485元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

其他資產0元，較上年度4,723,150,585元，減少4,723,150,585元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

決算日負債總額為0元，包括：

流動負債0元，較上年度3,117,393元，減少3,117,393元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

其他負債0元，較上年度4,727,671,325元，減少4,727,671,325元，主要係因餘額結轉至110年8月1日起改制之臺北市芳和實驗中學。

決算日淨資產0元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,856,310元及補辦預算432,000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—臺北市芳和實驗國民中學
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	156,139,000	100.00	158,990,499	100.00	2,851,499	1.83	178,872,965	100.00
43 勞務收入	30,000	0.02	43,080	0.03	13,080	43.60	60,300	0.03
431服務收入	30,000	0.02	43,080	0.03	13,080	43.60	60,300	0.03
45 財產收入	722,000	0.46	445,060	0.28	-276,940	-38.36	809,687	0.45
451財產處分收入	33,000	0.02	9,634	0.01	-23,366	-70.81	44,400	0.02
452租金收入	110,000	0.07	37,540	0.02	-72,460	-65.87		
454利息收入			31	0.00	31	0.00	161	0.00
45Y其他財產收入	579,000	0.37	397,855	0.25	-181,145	-31.29	765,126	0.43
46 政府撥入收入	155,296,000	99.46	158,447,043	99.66	3,151,043	2.03	177,829,189	99.42
462公庫撥款收入	155,296,000	99.46	156,096,000	98.18	800,000	0.52	171,533,060	95.90
46Y政府其他撥入收入			2,351,043	1.48	2,351,043	0.00	6,296,129	3.52
4Y 其他收入	91,000	0.06	55,316	0.03	-35,684	-39.21	173,789	0.10
4YO受贈收入	35,000	0.02	46,000	0.03	11,000	31.43	92,850	0.05
4YY雜項收入	56,000	0.04	9,316	0.01	-46,684	-83.36	80,939	0.05
5 基金用途	163,920,000	100.00	121,887,657	100.00	-42,032,343	-25.64	158,780,228	100.00
53 國民教育計畫	136,004,000	82.97	86,013,978	70.57	-49,990,022	-36.76	131,800,678	83.01
5L 一般行政管理計畫	20,663,000	12.61	12,551,961	10.30	-8,111,039	-39.25	19,380,530	12.21
5M 建築及設備計畫	7,253,000	4.42	23,321,718	19.13	16,068,718	221.55	7,599,020	4.79
購建固定資產	7,217,000	4.40	23,285,718	19.10	16,068,718	222.65	7,588,020	4.78
其他	36,000	0.02	36,000	0.03			11,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-7,781,000		37,102,842		44,883,842	-576.84	20,092,737	
期初基金餘額	8,862,000		31,864,270		23,002,270	259.56	11,771,533	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,081,000		68,967,112		67,886,112	6,279.94	31,864,270	

填表說明：「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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		3,856,310
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	13,080
454利息收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	31
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	800,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,351,043
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,000
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	681,156

備註：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

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	156,139,000	158,990,499	2,851,499	1.83	
43 勞務收入	30,000	43,080	13,080	43.60	
431服務收入	30,000	43,080	13,080	43.60	教師甄選報名費收入較預期增加。
45 財產收入	722,000	445,060	-276,940	-38.36	
451財產處分收入	33,000	9,634	-23,366	-70.81	報廢設備處分收入較預期減少，因改制高中分配數提前於7月分配。
452租金收入	110,000	37,540	-72,460	-65.87	活化校園餘裕空間租金收入較預期減少，因改制高中分配數提前於7月分配。
454利息收入		31	31	0.00	薪資專戶等利息收入較預期增加。
45Y其他財產收入	579,000	397,855	-181,145	-31.29	停車場收入較預期減少，因改制高中分配數提前於7月分配。
46 政府撥入收入	155,296,000	158,447,043	3,151,043	2.03	
462公庫撥款收入	155,296,000	156,096,000	800,000	0.52	教育局補助109年度國中視聽教室優化計畫800,000元。
46Y政府其他撥入收入		2,351,043	2,351,043	0.00	教育部補助109年充實設施設備-資訊教學設備經費等18項經費2,351,043元。
4Y 其他收入	91,000	55,316	-35,684	-39.21	
4YO受贈收入	35,000	46,000	11,000	31.43	各界捐款執行數轉受贈收入較預期增加。
4YY雜項收入	56,000	9,316	-46,684	-83.36	數位學生證補卡費等雜項收入較預期減少，因改制高中分配數提前於7月分配。

填表說明：「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	163,920,000	121,887,657	-42,032,343	-25.64	
53 國民教育計畫	136,004,000	86,013,978	-49,990,022	-36.76	決算數較預算數減少49,990,022元，主要係因：用人費用和服務費用覈實支出。
1 用人費用	129,002,000	80,011,179	-48,990,821	-37.98	
11 正式員額薪資	62,832,000	36,257,227	-26,574,773	-42.29	
113 職員薪金	62,832,000	36,257,227	-26,574,773	-42.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,344,120	2,011,464	-2,332,656	-53.70	
124 兼職人員酬金	4,344,120	2,011,464	-2,332,656	-53.70	
13 超時工作報酬	1,382,196	868,353	-513,843	-37.18	
131 加班費	1,382,196	868,353	-513,843	-37.18	
15 獎金	15,834,000	12,607,476	-3,226,524	-20.38	
151 考績獎金	7,980,000	5,121,923	-2,858,077	-35.82	
152 年終獎金	7,854,000	7,485,553	-368,447	-4.69	
16 退休及卹償金	36,997,075	23,262,872	-13,734,203	-37.12	
161 職員退休及離職金	36,200,016	22,465,813	-13,734,203	-37.94	
162 工員退休及離職金	797,059	797,059			
18 福利費	7,612,609	5,003,787	-2,608,822	-34.27	
181 分擔員工保險費	5,245,764	3,861,780	-1,383,984	-26.38	
183 傷病醫藥費	280,800	43,800	-237,000	-84.40	
185 員工通勤交通費	1,083,600	321,780	-761,820	-70.30	
18Y 其他福利費	1,002,445	776,427	-226,018	-22.55	
2 服務費用	4,515,000	4,619,006	104,006	2.30	
21 水電費	980,405	379,554	-600,851	-61.29	
212 工作場所電費	866,210	341,945	-524,265	-60.52	
214 工作場所水費	114,195	37,609	-76,586	-67.07	
22 郵電費	58,700	75,018	16,318	27.80	
221 郵費	1,700	3,312	1,612	94.82	
222 電話費	57,000	71,706	14,706	25.80	
23 旅運費	67,850	65,810	-2,040	-3.01	
231 國內旅費	67,850	65,810	-2,040	-3.01	
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	85,869	-29,131	-25.33	
241 印刷及裝訂費	115,000	85,869	-29,131	-25.33	
25 修理保養及保固費	1,244,373	726,990	-517,383	-41.58	
252 一般房屋修護費	482,452	462,468	-19,984	-4.14	
255 機械及設備修護費	59,921	39,800	-20,121	-33.58	
257 雜項設備修護費	702,000	224,722	-477,278	-67.99	
27 一般服務費	505,072	498,755	-6,317	-1.25	

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,652	3,022	370	13.95	
279 外包費	10,000	105,063	95,063	950.63	
27D 計時與計件人員酬金	304,420	305,170	750	0.25	
27F 體育活動費	188,000	85,500	-102,500	-54.52	
28 專業服務費	1,543,600	2,787,010	1,243,410	80.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,420,400	2,741,510	1,321,110	93.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,800	12,200	1,400	12.96	
289 試務甄選費	26,000	33,300	7,300	28.08	
28Y 其他專業服務費	86,400		-86,400	-100.00	
3 材料及用品費	1,469,000	1,123,795	-345,205	-23.50	
31 使用材料費	232,400	191,266	-41,134	-17.70	
315 設備零件	232,400	191,266	-41,134	-17.70	
32 用品消耗	1,236,600	932,529	-304,071	-24.59	
321 辦公(事務)用品	280,100	299,609	19,509	6.97	
322 報章雜誌	51,000	3,888	-47,112	-92.38	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,475	-8,525	-56.83	
32Y 其他用品消耗	890,500	622,557	-267,943	-30.09	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	26,905	11,905	79.37	
44 交通及運輸設備租金	10,200	19,200	9,000	88.24	
442 車租	10,200	19,200	9,000	88.24	
45 雜項設備租金	4,800	7,705	2,905	60.52	
451 雜項設備租金	4,800	7,705	2,905	60.52	
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	3,027	-9,973	-76.72	
63 房屋稅	6,000		-6,000	-100.00	
631 一般房屋稅	6,000		-6,000	-100.00	
64 消費與行為稅	7,000	3,027	-3,973	-56.76	
644 營業稅	7,000	3,027	-3,973	-56.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	912,000	182,047	-729,953	-80.04	
72 捐助、補助與獎助	38,120	19,000	-19,120	-50.16	
726 獎助學員生給與	38,120	19,000	-19,120	-50.16	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	873,880	163,047	-710,833	-81.34	
743 獎勵費用	14,400		-14,400	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	859,480	163,047	-696,433	-81.03	

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	%	
9 其他	78,000	48,019	-29,981	-38.44	決算數較預算數減少8,111,039元，主要係因：用人費用和服務費用覈實支出。
91 其他支出	78,000	48,019	-29,981	-38.44	
91Y 其他	78,000	48,019	-29,981	-38.44	
5L 一般行政管理計畫	20,663,000	12,551,961	-8,111,039	-39.25	
1 用人費用	18,619,000	11,464,826	-7,154,174	-38.42	
11 正式員額薪資	12,048,000	6,080,094	-5,967,906	-49.53	
113 職員薪金	11,148,000	5,515,964	-5,632,036	-50.52	
114 工員工資	360,000	223,265	-136,735	-37.98	
115 警餉	540,000	340,865	-199,135	-36.88	
12 聘僱及兼職人員薪資		901,782	901,782		
122 約僱職員薪金		901,782	901,782		
13 超時工作報酬	655,244	60,640	-594,604	-90.75	
131 加班費	655,244	60,640	-594,604	-90.75	
15 獎金	3,244,000	2,852,706	-391,294	-12.06	
151 考績獎金	1,738,000	1,326,043	-411,957	-23.70	
152 年終獎金	1,506,000	1,526,663	20,663	1.37	
16 退休及卹償金	1,043,568	610,284	-433,284	-41.52	
161 職員退休及離職金	1,014,768	576,796	-437,972	-43.16	
162 工員退休及離職金	28,800	33,488	4,688	16.28	
18 福利費	1,628,188	959,320	-668,868	-41.08	
181 分擔員工保險費	1,052,028	732,038	-319,990	-30.42	
185 員工通勤交通費	272,160	80,616	-191,544	-70.38	
18Y 其他福利費	304,000	146,666	-157,334	-51.75	
2 服務費用	1,806,000	972,952	-833,048	-46.13	
27 一般服務費	1,197,684	598,565	-599,119	-50.02	
279 外包費	1,159,684	587,165	-572,519	-49.37	
27F 體育活動費	38,000	11,400	-26,600	-70.00	
28 專業服務費	509,916	316,987	-192,929	-37.84	
28Y 其他專業服務費	509,916	316,987	-192,929	-37.84	
29 公共關係費	98,400	57,400	-41,000	-41.67	
291 公共關係費	98,400	57,400	-41,000	-41.67	
3 材料及用品費	237,000	110,443	-126,557	-53.40	
32 用品消耗	237,000	110,443	-126,557	-53.40	
321 辦公（事務）用品	231,700	105,143	-126,557	-54.62	
325 服裝	5,300	5,300			

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
9 其他		2,740	2,740		
91 其他支出		2,740	2,740		
91Y 其他		2,740	2,740		
5M 建築及設備計畫	7,253,000	23,321,718	16,068,718	221.55	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15,256,932元及奉准先行辦理數432,000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15,128,687元及奉准先行辦理執行數351,788元。2.決算數較預算數增加16,068,718元，主要係因(1)保留款半戶外球場新建工程已執行數15,128,687元(2)視聽教室優化計畫執行數辦理併決算800,000元(3)教育部補助實驗教育計畫設備等執行數奉准先行辦理351,788元(4)第二棟一至四樓門窗更新工程等2項餘款118,844元(5)班級設備等餘款85,913元(6)資訊周邊設備交換器移列經常門執行7,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,253,000	23,321,718	16,068,718	221.55	
51 購建固定資產	1,463,000	16,850,562	15,387,562	1,051.78	
513 擴充改良房屋建築及設備		15,128,687	15,128,687		
514 購置機械及設備	1,154,000	1,317,726	163,726	14.19	
515 購置交通及運輸設備	154,000	151,750	-2,250	-1.46	
516 購置雜項設備	155,000	252,399	97,399	62.84	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	5,754,000	6,435,156	681,156	11.84	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,754,000	6,435,156	681,156	11.84	

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
- 二、以服務費用自行進用臨時人員：
 - 1.計時與計件人員酬金：
 - (1)特教助理員1人，預算數304,420元，決算數304,420元。
 - (2)學習扶助方案鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數750元。
 - 2.外包費：
 - (1)校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數284,782元。
 - (2)工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數252,658元。
 - (3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數49,725元。
 - (4)保全人力外包按件計算，預算數10,000元，決算數105,063元。
- 三、工程管理費係以按施工費2%提列預算數103,903元，決算數324,659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
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	42,526,889	-29,221,977	17,187,932
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,814,639	-1,010,882	
房屋及建築	754,530	-624,499	15,256,932
機械及設備	26,643,391	-19,990,448	1,399,000
交通及運輸設備	774,040	-646,932	154,000
雜項設備	11,458,804	-6,949,216	342,000
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	81,485		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

二、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.房屋及建築：增加數可用預算數計15,256,932元，係以前年度保留數15,256,932元。
- 2.機械及設備：增加數可用預算數計1,399,000元，係法定預算數1,154,000元、補辦預算245,000元。
- 3.交通及運輸設備：增加數可用預算數計154,000元，係法定預算數154,000元。
- 4.雜項設備：增加數可用預算數342,000元，係法定預算數155,000元、補辦預算187,000元。
- 5.電腦軟體：增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計59,940元，係法定預算數59,940元。

三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：減少數計2,814,639元，變動原因為：(1)撥出：芳和實驗中學土地改良物2,814,639元。
- 2.房屋及建築：減少數計754,530元，變動原因為：(1)撥出：芳和實驗中學房屋及建築754,530元。
- 3.機械及設備：增加數計2,962,122元，變動原因為：(1)增置：購置計時器等設備1,317,726元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕等設備1,644,396元。減少數計29,605,513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設備2,971,445元。(2)撥出：芳和實驗中學機械及設備26,634,068元。

北市芳和實驗國民中學

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		
18,585,902	59,940	61,112,791	29,221,977	
		2,814,639	1,010,882	
		754,530	624,499	
2,962,122		29,605,513	19,990,448	
151,750		925,790	646,932	
307,343		11,766,147	6,949,216	
15,128,687		15,128,687		
36,000	59,940	117,485		

註 4.交通及運輸設備：增加數計151,750元，變動原因為：(1)增置：購置喊話機等設備151,750元。減少數計925,790元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備39,500元。(2)撥出：芳和實驗中學交通及運輸設備886,290元

5.雜項設備：增加數計307,343元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備252,399元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備27,744元。(3)受贈：教育局撥入實驗教育經費採購互動電視等設備27,200元。減少數計11,766,147元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢籃球架等設備417,605元。(2)撥出：芳和實驗中學雜項設備11,348,542元。

6.購建中固定資產：增加數計15,128,687元，變動原因為：(1)增置：購建半戶外球場等設備15,128,687元已完工尚待結案。減少數計15,128,687元，變動原因為：(1)撥出：芳和實驗中學購建中固定資產15,128,687元。

7.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置校園網站4.0模板36,000元。減少數計117,485元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年7月底止累計攤銷16,725元。(2)撥出：芳和實驗中學電腦軟體100,760元。

四、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：1.購建中固定資產：半戶外球場等設備購建中15,128,687元。2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	15,256,932				15,256,932	15,128,687	-128,245	
房屋及建築	15,256,932				15,256,932		-15,256,932	
購建中固定資產						15,128,687	15,128,687	
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	1,317,726	-81,274	
機械及設備		1,154,000	245,000		1,399,000	1,317,726	-81,274	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		154,000			154,000	151,750	-2,250	
交通及運輸設備		154,000			154,000	151,750	-2,250	
購建中固定資產								
雜項設備		155,000	187,000		342,000	252,399	-89,601	
雜項設備		155,000	187,000		342,000	252,399	-89,601	
購建中固定資產								
合 計	15,256,932	1,463,000	432,000		17,151,932	16,850,562	-301,370	

「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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		432,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	245,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	136,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	51,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	97	0	-97	
職員	97	0	-97	
一般行政管理計畫	19	0	-19	
職員	17	0	-17	
駐衛警	1	0	-1	
工友	1	0	-1	
合計	116	0	-116	

說明：一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，經110年10月28日府授教人字第1103094261號及110年8月18日考授銓法五字第1105377062號函同意員額編制修正。

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)特教助理員1人。

(2)學習扶助方案鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)校警勞務外包1人。

(2)工友業務外包1人。

(3)超額工友外包按件計算。

(4)保全人力外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	62,832,000		1,382,196		15,834,000	36,997,075		7,612,609		124,657,880	4,344,120	129,002,000
職員	62,832,000		1,382,196		15,834,000	36,997,075		7,612,609		124,657,880	4,344,120	129,002,000
一般行政管理計畫	12,048,000		655,244		3,244,000	1,043,568		1,628,188		18,619,000		18,619,000
職員	11,688,000		630,244		3,164,000	1,014,768		1,568,188		18,065,200		18,065,200
工具	360,000		25,000		80,000	28,800		60,000		553,800		553,800
合 計	74,880,000		2,037,440		19,078,000	38,040,643		9,240,797		143,276,880	4,344,120	147,621,000

一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

二、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112人，計9,718,000元，執行結果決算72人，計6,447,966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112人，計9,360,000元，執行結果決算108人，計9,012,216元。

三、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)特教助理員，預算數304,420元，決算數304,420元。

(2)學習扶助方案鐘點費，預算數0元，決算數750元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包，預算數567,684元，決算數284,782元。

(2)工友業務外包，預算數432,000元，決算數252,658元。

(3)超額工友外包，預算數160,000元，決算數49,725元。

(4)保全人力外包，預算數10,000元，決算數105,063元。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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
36,257,227		868,353		12,607,476	23,262,872		5,003,787		77,999,715	2,011,464	80,011,179
36,257,227		868,353		12,607,476	23,262,872		5,003,787		77,999,715	2,011,464	80,011,179
6,080,094	901,782	60,640		2,852,706	610,284		959,320		11,464,826		11,464,826
5,856,829	901,782	60,640		2,757,020	576,796		923,088		11,076,155		11,076,155
223,265				95,686	33,488		36,232		388,671		388,671
42,337,321	901,782	928,993		15,460,182	23,873,156		5,963,107		89,464,541	2,011,464	91,476,005

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗國民中學
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 %	金額 %		
總 計			136,004,000		86,013,978		-49,990,022	-36.76	「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。國中教育計畫決算數較預算數減少49,990,022元，主要係因：用人費用和服務費用覈實支出。
國民教育計畫			136,004,000		86,013,978		-49,990,022	-36.76	

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	147,621,000	91,476,005	-56,144,995	-38.03
11 正式員額薪資	74,880,000	42,337,321	-32,542,679	-43.46
113 職員薪金	73,980,000	41,773,191	-32,206,809	-43.53
114 工員工資	360,000	223,265	-136,735	-37.98
115 警餉	540,000	340,865	-199,135	-36.88
12 聘僱及兼職人員薪資	4,344,120	2,913,246	-1,430,874	-32.94
122 約僱職員薪金	0	901,782	901,782	0.00
124 兼職人員酬金	4,344,120	2,011,464	-2,332,656	-53.70
13 超時工作報酬	2,037,440	928,993	-1,108,447	-54.40
131 加班費	2,037,440	928,993	-1,108,447	-54.40
15 獎金	19,078,000	15,460,182	-3,617,818	-18.96
151 考績獎金	9,718,000	6,447,966	-3,270,034	-33.65
152 年終獎金	9,360,000	9,012,216	-347,784	-3.72
16 退休及卹償金	38,040,643	23,873,156	-14,167,487	-37.24
161 職員退休及離職金	37,214,784	23,042,609	-14,172,175	-38.08
162 工員退休及離職金	825,859	830,547	4,688	0.57
18 福利費	9,240,797	5,963,107	-3,277,690	-35.47
181 分擔員工保險費	6,297,792	4,593,818	-1,703,974	-27.06
183 傷病醫藥費	280,800	43,800	-237,000	-84.40
185 員工通勤交通費	1,355,760	402,396	-953,364	-70.32
18Y 其他福利費	1,306,445	923,093	-383,352	-29.34
2 服務費用	6,321,000	5,591,958	-729,042	-11.53
21 水電費	980,405	379,554	-600,851	-61.29
212 工作場所電費	866,210	341,945	-524,265	-60.52
214 工作場所水費	114,195	37,609	-76,586	-67.07
22 郵電費	58,700	75,018	16,318	27.80
221 郵費	1,700	3,312	1,612	94.82
222 電話費	57,000	71,706	14,706	25.80
23 旅運費	67,850	65,810	-2,040	-3.01
231 國內旅費	67,850	65,810	-2,040	-3.01
24 印刷裝訂與廣告費	115,000	85,869	-29,131	-25.33
241 印刷及裝訂費	115,000	85,869	-29,131	-25.33
25 修理保養及保固費	1,244,373	726,990	-517,383	-41.58
252 一般房屋修護費	482,452	462,468	-19,984	-4.14
255 機械及設備修護費	59,921	39,800	-20,121	-33.58
257 雜項設備修護費	702,000	224,722	-477,278	-67.99
27 一般服務費	1,702,756	1,097,320	-605,436	-35.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,652	3,022	370	13.95
279 外包費	1,169,684	692,228	-477,456	-40.82
27D 計時與計件人員酬金	304,420	305,170	750	0.25
27F 體育活動費	226,000	96,900	-129,100	-57.12
28 專業服務費	2,053,516	3,103,997	1,050,481	51.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,420,400	2,741,510	1,321,110	93.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,800	12,200	1,400	12.96

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	%
289 試務甄選費	26,000	33,300	7,300	28.08
28Y 其他專業服務費	596,316	316,987	-279,329	-46.84
29 公共關係費	98,400	57,400	-41,000	-41.67
291 公共關係費	98,400	57,400	-41,000	-41.67
3 材料及用品費	1,706,000	1,234,238	-471,762	-27.65
31 使用材料費	232,400	191,266	-41,134	-17.70
315 設備零件	232,400	191,266	-41,134	-17.70
32 用品消耗	1,473,600	1,042,972	-430,628	-29.22
321 辦公(事務)用品	511,800	404,752	-107,048	-20.92
322 報章雜誌	51,000	3,888	-47,112	-92.38
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,475	-8,525	-56.83
32Y 其他用品消耗	890,500	622,557	-267,943	-30.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	26,905	11,905	79.37
44 交通及運輸設備租金	10,200	19,200	9,000	88.24
442 車租	10,200	19,200	9,000	88.24
45 雜項設備租金	4,800	7,705	2,905	60.52
451 雜項設備租金	4,800	7,705	2,905	60.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,253,000	23,321,718	16,068,718	221.55
51 購建固定資產	1,463,000	16,850,562	15,387,562	1,051.78
513 擴充改良房屋建築及設備	0	15,128,687	15,128,687	0.00
514 購置機械及設備	1,154,000	1,317,726	163,726	14.19
515 購置交通及運輸設備	154,000	151,750	-2,250	-1.46
516 購置雜項設備	155,000	252,399	97,399	62.84
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	5,754,000	6,435,156	681,156	11.84
541 遞延修繕房屋建築支出	5,754,000	6,435,156	681,156	11.84
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	3,027	-9,973	-76.72
63 房屋稅	6,000	0	-6,000	-100.00
631 一般房屋稅	6,000	0	-6,000	-100.00
64 消費與行為稅	7,000	3,027	-3,973	-56.76
644 營業稅	7,000	3,027	-3,973	-56.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	913,000	183,047	-729,953	-79.95
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	38,120	19,000	-19,120	-50.16
726 獎助學員生給與	38,120	19,000	-19,120	-50.16
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	873,880	163,047	-710,833	-81.34
743 獎勵費用	14,400	0	-14,400	-100.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	859,480	163,047	-696,433	-81.03
9 其他	78,000	50,759	-27,241	-34.92

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

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	%
91 其他支出	78,000	50,759	-27,241	-34.92
91Y 其他	78,000	50,759	-27,241	-34.92
合 計	163,920,000	121,887,657	-42,032,343	-25.64

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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	98,400	57,400	-41,000	-41.67	「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，1-7月可支用數57,400元。
291 公共關係費	98,400	57,400	-41,000	-41.67	
統計所需項目	3,116,580	3,485,076	368,496	11.82	
185 員工通勤交通費	1,355,760	402,396	-953,364	-70.32	
27D 計時與計件人員酬金	304,420	305,170	750	0.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,420,400	2,741,510	1,321,110	93.01	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
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	0	0.00	4,775,957,900	0.00	-4,775,957,900	-100.00
流動資產	0	0.00	38,384,376	0.80	-38,384,376	-100.00
現金	0	0.00	24,113,010	0.50	-24,113,010	-100.00
銀行存款	0	0.00	24,113,010	0.50	-24,113,010	-100.00
銀行存款-公庫存款	0	0.00	18,104,820	0.38	-18,104,820	-100.00
銀行存款-保管款	0	0.00	4,511,974	0.09	-4,511,974	-100.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	201,415	0.00	-201,415	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	0	0.00	1,294,801	0.03	-1,294,801	-100.00
應收款項	0	0.00	14,071,366	0.29	-14,071,366	-100.00
其他應收款	0	0.00	14,071,366	0.29	-14,071,366	-100.00
預付款項	0	0.00	200,000	0.00	-200,000	-100.00
預付費用	0	0.00	200,000	0.00	-200,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	0	0.00	1,118,027	0.02	-1,118,027	-100.00
準備金	0	0.00	1,118,027	0.02	-1,118,027	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	585,734	0.01	-585,734	-100.00
其他準備金	0	0.00	532,293	0.01	-532,293	-100.00
其他準備金-其他	0	0.00	532,293	0.01	-532,293	-100.00
固定資產	0	0.00	13,223,427	0.28	-13,223,427	-100.00
土地改良物	0	0.00	1,803,757	0.04	-1,803,757	-100.00
土地改良物	0	0.00	2,814,639	0.06	-2,814,639	-100.00
累計折舊-土地改良物	0	0.00	-1,010,882	-0.02	1,010,882	-100.00
房屋建築及設備	0	0.00	130,031	0.00	-130,031	-100.00
房屋建築及設備	0	0.00	754,530	0.02	-754,530	-100.00
累計折舊-房屋建築及設備	0	0.00	-624,499	-0.01	624,499	-100.00
機械及設備	0	0.00	6,652,943	0.14	-6,652,943	-100.00
機械及設備	0	0.00	26,643,391	0.56	-26,643,391	-100.00
累計折舊-機械及設備	0	0.00	-19,990,448	-0.42	19,990,448	-100.00
交通及運輸設備	0	0.00	127,108	0.00	-127,108	-100.00
交通及運輸設備	0	0.00	774,040	0.02	-774,040	-100.00
累計折舊-交通及運輸設備	0	0.00	-646,932	-0.01	646,932	-100.00
雜項設備	0	0.00	4,509,588	0.09	-4,509,588	-100.00
雜項設備	0	0.00	11,458,804	0.24	-11,458,804	-100.00
累計折舊-雜項設備	0	0.00	-6,949,216	-0.15	6,949,216	-100.00
合 計	0	0.00	4,775,957,900	100.00	-4,775,957,900	-100.00

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
 2. 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。
 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。

北市芳和實驗國民中學
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	0	0.00	4,730,788,718	99.05	-4,730,788,718	-100.00
流動負債	0	0.00	3,117,393	0.07	-3,117,393	-100.00
應付款項	0	0.00	3,117,393	0.07	-3,117,393	-100.00
應付代收款	0	0.00	2,325,106	0.05	-2,325,106	-100.00
應付代收款	0	0.00	2,325,106	0.05	-2,325,106	-100.00
應付費用	0	0.00	792,287	0.02	-792,287	-100.00
應付費用	0	0.00	792,287	0.02	-792,287	-100.00
其他負債	0	0.00	4,727,671,325	98.99	-4,727,671,325	-100.00
什項負債	0	0.00	4,727,671,325	98.99	-4,727,671,325	-100.00
存入保證金	0	0.00	2,388,283	0.05	-2,388,283	-100.00
存入保證金	0	0.00	2,388,283	0.05	-2,388,283	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	585,734	0.01	-585,734	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	585,734	0.01	-585,734	-100.00
應付代管資產	0	0.00	4,723,150,585	98.89	-4,723,150,585	-100.00
應付代管資產	0	0.00	4,723,150,585	98.89	-4,723,150,585	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,546,723	0.03	-1,546,723	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,546,723	0.03	-1,546,723	-100.00
淨資產	0	0.00	45,169,182	0.95	-45,169,182	-100.00
淨資產	0	0.00	45,169,182	0.95	-45,169,182	-100.00
淨資產	0	0.00	45,169,182	0.95	-45,169,182	-100.00
累積餘額	0	0.00	45,169,182	0.95	-45,169,182	-100.00
合 計	0	0.00	4,775,957,900	100.00	-4,775,957,900	-100.00

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
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	%
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	0	0.00	81,485	0.00	-81,485	-100.00
無形資產	0	0.00	81,485	0.00	-81,485	-100.00
電腦軟體	0	0.00	81,485	0.00	-81,485	-100.00
其他資產	0	0.00	4,723,150,585	98.89	-4,723,150,585	-100.00
什項資產	0	0.00	4,723,150,585	98.89	-4,723,150,585	-100.00
代管資產	0	0.00	4,723,150,585	98.89	-4,723,150,585	-100.00
代管資產-土地改良物	0	0.00	304,190	0.01	-304,190	-100.00
代管資產-土地	0	0.00	4,718,693,362	98.80	-4,718,693,362	-100.00
代管資產-房屋建築及設備	0	0.00	1,290,121	0.03	-1,290,121	-100.00
代管資產-其他政府	0	0.00	2,862,912	0.06	-2,862,912	-100.00
合 計	0	0.00	4,775,957,900	100.00	-4,775,957,900	-100.00

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
 2. 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。
 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。

北市芳和實驗國民中學
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	0	0.00	4,775,957,900	100.00	-4,775,957,900	-100.00

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學

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	160,689,839	100.00			160,689,839	
勞務收入	43,080	0.03			43,080	
服務收入	43,080	0.03			43,080	
財產收益	2,144,400	1.33			2,144,400	
財產孳息收入	37,571	0.02			37,571	
廢舊物品售價收入	9,634	0.01			9,634	
財產交易利益	1,699,340	1.06			1,699,340	
其他財產收入	397,855	0.25			397,855	
政府撥入收入	158,447,043	98.60			158,447,043	
公庫撥款收入	156,096,000	97.14			156,096,000	
政府其他撥入收入	2,351,043	1.46			2,351,043	
其他收入	55,316	0.03			55,316	
受贈收入	46,000	0.03			46,000	
雜項收入	9,316	0.01			9,316	
支出	108,566,805	67.56			108,566,805	
人事支出	91,476,005	56.93			91,476,005	
人事支出	91,476,005	56.93			91,476,005	
業務支出	7,020,175	4.37			7,020,175	
業務支出	7,020,175	4.37			7,020,175	
獎補助支出	19,000	0.01			19,000	
其他獎補助	19,000	0.01			19,000	
財產損失	912,784	0.57			912,784	
財產交易損失	912,784	0.57			912,784	
折舊、折耗及攤銷	2,652,926	1.65			2,652,926	
固定資產折舊	2,636,201	1.64			2,636,201	
無形資產攤銷	16,725	0.01			16,725	
其他支出	6,485,915	4.04			6,485,915	
其他支出	6,485,915	4.04			6,485,915	
本期賸餘(短絀)	52,123,034	32.44			52,123,034	
期初淨資產	45,169,182	28.11			45,169,182	
解繳公庫						
期末淨資產	97,292,216	60.55			97,292,216	

註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

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。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗國民中學
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)	52,123,034
8002 調整非現金項目	-55,946,769
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,823,735
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	532,293
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,767,025
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-21,653,587
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-16,354,269
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,995,546
8404 減少短期債務及其他負債	-5,930,552
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-3,935,006
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-24,113,010
87 期初現金及約當現金	24,113,010
88 期末現金及約當現金	

1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
2. 不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數585,734元及代管資產減少數4,723,150,585元。
3. 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—臺北市芳和實驗國民中學

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	158,990,499	1,699,340	160,689,839	收入
勞務收入	43,080		43,080	勞務收入
財產收入	445,060	1,699,340	2,144,400	財產收益
政府撥入收入	158,447,043		158,447,043	政府撥入收入
其他收入	55,316		55,316	其他收入
基金用途	121,887,657	-13,320,852	108,566,805	支出
用人費用	91,476,005		91,476,005	人事支出
服務費用	5,591,958	1,428,217	7,020,175	業務支出
材料及用品費	1,234,238	-1,234,238		
租金、償債、利息及相關手續費	26,905	-26,905		
稅捐及規費(強制費)	3,027	-3,027		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	164,047	-164,047		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	獎補助支出
		912,784	912,784	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	23,321,718	-23,321,718		
		2,652,926	2,652,926	折舊、折耗及攤銷
其他	50,759	6,435,156	6,485,915	其他支出
本期賸餘(短絀)	37,102,842	15,020,192	52,123,034	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	31,864,270	13,304,912	45,169,182	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	68,967,112	28,325,104	97,292,216	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗國民中學
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、「臺北市芳和實驗國民中學」自 110 年 8 月 1 日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
- 二、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 三、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」559 萬 1,958 元與會計科目「業務支出」702 萬 175 元間之調整數 142 萬 8,217 元，係「材料及用品費」123 萬 4,238 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 6,905 元、「稅捐及規費(強制費)」3,027 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」16 萬 4,047 元之調整數合計。
- 四、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 169 萬 9,340 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「折舊、折耗及攤銷」265 萬 2,926 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 3. 會計科目「財產損失」91 萬 2,784 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 五、其他：
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」2,332 萬 1,718 元，其中 1,688 萬 6,562 元已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 643 萬 5,156 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：

會計室主任 許淑英

機關長官：

臺南市立北極實驗中學 黃琬茹

訂