

40501281

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

臺北市立成德國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立成德國民中學編

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 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	114,829,210	127,975,093	- 13,145,883	- 10.27
基金用途	111,121,337	117,679,531	- 6,558,194	- 5.57
賸餘(短絀-)	3,707,873	10,295,562	- 6,587,689	- 63.99
餘絀情形：				
基金餘額	22,999,568	19,291,695	3,707,873	19.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,416,408	10,834,401	- 7,417,993	- 68.47

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成德國民中學

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92,781,000元，決算數84,073,428元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各領域教學設備，革新教學方法，充實各領域教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、生涯發展教育、性別平等教育宣導、適性入學宣導等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,243,000元，決算數20,347,019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5,138,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,328,000元)，決算數6,700,890元。

係汰換、充實各領域教學設備，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114,829,210元，較預算數111,924,000元，增加2,905,210元，計增2.60%。

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6,900元，較預算數39,000元，減少32,100元，計減82.31%。

主要係因：

新冠肺炎疫情影響停辦暑期泳訓班及代理教師甄選報名費核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數18,920元，較預算數10,000元，增加8,920元，計增89.20%。

主要係因：

財產及物品報廢惜物網拍賣收入較預期高超收。

3.租金收入：決算數703,626元，較預算數544,000元，增加159,626元，計增29.34%。

主要係因：

活動中心委外營運重新訂約依110年度公告地價計算較預期高超收。

4.權利金收入：決算數271,868元，較預算數413,000元，減少141,132元，計減34.17%。

主要係因：

新冠肺炎疫情影響權利金依規定減收致短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學

總 說 明

中華民國 110年度

5.其他財產收入：決算數206,968元，較預算數258,000元，減少51,032元，計減19.78%。

主要係因：

新冠肺炎疫情影響場地開放致收入短收。

6.公庫撥款收入：決算數111,397,349元，較預算數110,552,000元，增加845,349元，計增0.76%。

主要係因：

(1)局款非統籌110年一師一載具96,000元。

(2)局款非統籌109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫749,349元。

7.政府其他撥入收入：決算數2,187,441元，較預算數0元，增加2,187,441元。

主要係因：

(1)教育部補助109學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程13,482元。

(2)教育部補助109學年度活化課程與多元學習計畫48,270元。

(3)教育部補助109學年度國民中小學圖書館閱讀推動教師經費51,840元。

(4)教育部補助109學年度藝術與美感深耕-跨領域美感教育卓越領航計畫62,912元。

(5)教育部補助109學年度國中學習扶助開班費102,230元。

(6)教育部補助109學年度國中生涯發展教育計畫39,877元。

(7)教育部補助109學年度國中增置專長教師員額實施計畫629,425元。

(8)教育部補助109學年度12年精進計畫國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費12,960元。

(9)教育部補助109-1公立國中學校用書經費4,135元。

(10)教育部補助109學年度原住民族語開課經費31,577元。

(11)教育部補助國中小閱讀推動實施計畫經費16,000元。

(12)教育部補助109-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費12,915元。

(13)教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師70,440元。

(14)教育部補助110年度執行強化校園安全防護機制工作經費80,325元。

(15)教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫40,960元。

(16)教育部補助充實設施設備國樂團樂器設備經費440,769元。

(17)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款15,840元。

(18)教育部補助110學年度國民中學生涯發展教育經費30,980元。

(19)教育部補助110學年度藝術與美感-跨領域美感教育卓越領航計畫第1期款41,980元。

(20)教育部補助109學年度提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(21)教育部補助110學年度本土語文國中開課經費5,893元。

(22)教育部補助110學年度國中增置專長教師員額實施計畫第1期經費227,363元。

(23)教育部補助110學年度國中小學生學習扶助計畫開班經費42,612元。

(24)教育部補助110-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費11,550元。

(25)教育部補助110-1國民中小學校用書經費4,968元。

(26)教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫6,840元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學

總 說 明

中華民國 110年度

(27)教育部補助110年度規劃補助國民中小學集中式特教班教學相關設備計畫84,575元。

(28)教育部補助110學年度國中原住民族語教學經費14,207元。

(29)教育部補助109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學10,516元。

8.受贈收入：決算數22元，較預算數5,000元，減少4,978元，計減99.56%。

主要係因：

教育儲蓄戶孳息核實繳庫。

9.雜項收入：決算數36,116元，較預算數103,000元，減少66,884元，計減64.94%。

主要係因：

數位學生證補卡費、109學年度代收代付30%冷氣汰換維護費滾存至其他準備金等核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數111,121,337元，較預算數118,162,000元，減少7,040,663元，計減5.96%。

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84,073,428元，較預算數92,781,000元，減少8,707,572元，計減9.39%。

主要係因：

用人費用核實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數20,347,019元，較預算數20,243,000元，增加104,019元，計增0.51%。

主要係因：

用人費用核實支付辦理併決算。

3.建築及設備計畫：決算數6,700,890元，較預算數5,138,000元，增加1,562,890元，計增30.42%。

主要係因：

(1)預算編列之戶外球場及周邊改善工程預算數3,787,000元，支付3,462,369元，賸餘款324,631元。

(2)預算編列之各項設備預算數675,000元，支付661,541元，賸餘款13,459元。

(3)為充實教學設備購置智慧觸控電子看板、平板電腦、國樂團樂器等，辦理補辦預算1,328,000元，支付1,248,599元。

(4)預算編列之電腦軟體預算數36,000元購置1萬元以下軟體移列28A電子計算機軟體服務費36,000元。

(5)預算編列之專科教室改善工程預算數640,000元，支付593,287元，賸餘款46,713元。

(6)局款非統籌109年度公立國民中小學視聽教室優化工程支付735,094元辦理併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,707,873元，較預算短絀數6,238,000元，反絀為餘，計相差9,945,873元。

主要係因：

(1)用人費用核實支付賸餘約9,059,661元。

(2)戶外球場及周邊改善工程賸餘款324,631元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學

總 說 明

中華民國 110年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,540,612元。
投資活動之淨現金流出5,171,879元。
籌資活動之淨現金流入47,675元。
本年度現金及約當現金之淨增3,416,408元。
期初現金及約當現金24,097,125元。
期末現金及約當現金27,513,533元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,764,556,652元，包括：

流動資產27,584,203元，較上年度24,499,325元，增加3,084,878元，主要係因用人費用核實支付贖餘致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金4,691,669元，較上年度4,552,657元，增加139,012元，主要係因提撥公付勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產211,915,256元，較上年度211,912,515元，增加2,741元，主要係因增置戶外球場及周邊改善工程致土地改良物增加。

無形資產48,754元，較上年度72,709元，減少23,955元，主要係因提列電腦軟體攤銷致電腦軟體減少。

其他資產5,520,316,770元，較上年度5,265,559,158元，增加254,757,612元，主要係因土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,529,593,074元，包括：

流動負債3,418,201元，較上年度4,272,261元，減少854,060元，主要係因減列活動中心權利金及場地開放預收收入致預收收入減少。

其他負債5,526,174,873元，較上年度5,271,047,184元，增加255,127,689元，主要係因土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為234,963,578元。

五、其他：

(一)本年度併決算數3,993,736元及補辦預算數1,328,000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－臺北市立成德國民中學
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	111,924,000	100.00	114,829,210	100.00	2,905,210	2.60	127,975,093	100.00
43 勞務收入	39,000	0.03	6,900	0.01	-32,100	-82.31	10,500	0.01
431服務收入	39,000	0.03	6,900	0.01	-32,100	-82.31	10,500	0.01
45 財產收入	1,225,000	1.09	1,201,382	1.05	-23,618	-1.93	1,371,263	1.07
451財產處分收入	10,000	0.01	18,920	0.02	8,920	89.20	56,620	0.04
452租金收入	544,000	0.49	703,626	0.61	159,626	29.34	724,505	0.57
453權利金收入	413,000	0.37	271,868	0.24	-141,132	-34.17	339,905	0.27
45Y其他財產收入	258,000	0.23	206,968	0.18	-51,032	-19.78	250,233	0.20
46 政府撥入收入	110,552,000	98.77	113,584,790	98.92	3,032,790	2.74	126,281,849	98.68
462公庫撥款收入	110,552,000	98.77	111,397,349	97.01	845,349	0.76	124,853,568	97.56
46Y政府其他撥入收入			2,187,441	1.90	2,187,441	0.00	1,428,281	1.12
4Y 其他收入	108,000	0.10	36,138	0.03	-71,862	-66.54	311,481	0.24
4YO受贈收入	5,000	0.00	22	0.00	-4,978	-99.56	28	0.00
4YY雜項收入	103,000	0.09	36,116	0.03	-66,884	-64.94	311,453	0.24
5 基金用途	118,162,000	100.00	111,121,337	100.00	-7,040,663	-5.96	117,679,531	100.00
53 國民教育計畫	92,781,000	78.52	84,073,428	75.66	-8,707,572	-9.39	85,544,954	72.69
5L 一般行政管理計畫	20,243,000	17.13	20,347,019	18.31	104,019	0.51	20,222,751	17.18
5M 建築及設備計畫	5,138,000	4.35	6,700,890	6.03	1,562,890	30.42	11,911,826	10.12
購建固定資產	5,102,000	4.32	6,700,890	6.03	1,598,890	31.34	11,883,626	10.10
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	28,200	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-6,238,000		3,707,873		9,945,873	-159.44	10,295,562	
期初基金餘額	7,847,000		19,291,695		11,444,695	145.85	8,996,133	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,609,000		22,999,568		21,390,568	1,329.43	19,291,695	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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		3,993,736
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,920
452租金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	159,626
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	845,349
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	10,516
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,176,925
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	104,019
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	688,381

備註：

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學
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	111,924,000	114,829,210	2,905,210	2.60	
43 勞務收入	39,000	6,900	-32,100	-82.31	
431服務收入	39,000	6,900	-32,100	-82.31	新冠肺炎疫情影響停辦暑期泳訓班及代理教師甄選報名費核實繳庫。
45 財產收入	1,225,000	1,201,382	-23,618	-1.93	
451財產處分收入	10,000	18,920	8,920	89.20	財產及物品報廢借物網拍賣收入較預期高超收。
452租金收入	544,000	703,626	159,626	29.34	活動中心委外營運重新訂約依110年度公告地價計算較預期高超收。
453權利金收入	413,000	271,868	-141,132	-34.17	新冠肺炎疫情影響權利金依規定減收致短收。
45Y其他財產收入	258,000	206,968	-51,032	-19.78	新冠肺炎疫情影響場地開放致收入短收。
46 政府撥入收入	110,552,000	113,584,790	3,032,790	2.74	
462公庫撥款收入	110,552,000	111,397,349	845,349	0.76	增列教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		2,187,441	2,187,441	0.00	教育部專案補助款。
4Y 其他收入	108,000	36,138	-71,862	-66.54	
4YO受贈收入	5,000	22	-4,978	-99.56	教育儲蓄戶孳息核實繳庫。
4YY雜項收入	103,000	36,116	-66,884	-64.94	數位學生證補卡費、109學年度代收代付30%冷氣汰換維護費滾存至其他準備金等核實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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	118,162,000	111,121,337	-7,040,663	-5.96	
53 國民教育計畫	92,781,000	84,073,428	-8,707,572	-9.39	
1 用人費用	85,286,000	77,243,010	-8,042,990	-9.43	
11 正式員額薪資	43,020,000	38,613,519	-4,406,481	-10.24	
113 職員薪金	43,020,000	38,613,519	-4,406,481	-10.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,932,480	2,404,376	471,896	24.42	
124 兼職人員酬金	1,932,480	2,404,376	471,896	24.42	
13 超時工作報酬	855,749	506,101	-349,648	-40.86	
131 加班費	855,749	506,101	-349,648	-40.86	
15 獎金	10,795,500	9,047,478	-1,748,022	-16.19	
151 考績獎金	5,418,000	3,968,131	-1,449,869	-26.76	
152 年終獎金	5,377,500	5,079,347	-298,153	-5.54	
16 退休及卹償金	22,346,632	21,333,327	-1,013,305	-4.53	
161 職員退休及離職金	22,256,104	21,242,799	-1,013,305	-4.55	
163 卹償金	90,528	90,528			
18 福利費	6,335,639	5,338,209	-997,430	-15.74	
181 分擔員工保險費	3,668,712	3,909,606	240,894	6.57	
183 傷病醫藥費	307,000	235,774	-71,226	-23.20	
185 員工通勤交通費	598,500	369,982	-228,518	-38.18	
18Y 其他福利費	1,761,427	822,847	-938,580	-53.29	
2 服務費用	3,124,000	2,494,764	-629,236	-20.14	
21 水電費	1,768,781	1,062,089	-706,692	-39.95	
212 工作場所電費	1,087,690	1,017,666	-70,024	-6.44	
214 工作場所水費	141,091	44,423	-96,668	-68.51	
216 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
22 郵電費		9,260	9,260		
221 郵費		9,260	9,260		
23 旅運費	67,400	27,772	-39,628	-58.80	
231 國內旅費	63,400	25,736	-37,664	-59.41	
235 貨物運費		500	500		
23Y 其他旅運費	4,000	1,536	-2,464	-61.60	
24 印刷裝訂與廣告費	2,235	152,836	150,601	6,738.30	
241 印刷及裝訂費	2,235	152,836	150,601	6,738.30	
25 修理保養及保固費	514,800	507,833	-6,967	-1.35	
252 一般房屋修護費	296,000	132,700	-163,300	-55.17	
255 機械及設備修護費	48,800	1,055	-47,745	-97.84	
257 雜項設備修護費	170,000	374,078	204,078	120.05	
26 保險費	1,120		-1,120	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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	1,120		-1,120	-100.00	
27 一般服務費	227,704	186,952	-40,752	-17.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	9,248	-256	-2.69	
27D 計時與計件人員酬金	124,200	94,904	-29,296	-23.59	
27F 體育活動費	94,000	82,800	-11,200	-11.91	
28 專業服務費	541,960	548,022	6,062	1.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	358,260	55,040	18.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	111,740	127,000	15,260	13.66	
289 試務甄選費	4,600	2,000	-2,600	-56.52	
28A 電腦軟體服務費		36,262	36,262		
28Y 其他專業服務費	122,400	24,500	-97,900	-79.98	
3 材料及用品費	1,910,000	2,004,723	94,723	4.96	
31 使用材料費	1,246,077	1,309,989	63,912	5.13	
315 設備零件	1,246,077	1,309,989	63,912	5.13	
32 用品消耗	663,923	694,734	30,811	4.64	
321 辦公(事務)用品	18,250	23,795	5,545	30.38	
322 報章雜誌	50,000	55,450	5,450	10.90	
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	60,900	51,900	576.67	
325 服裝	20,000	20,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	53,730	38,730	258.20	
32Y 其他用品消耗	551,673	480,859	-70,814	-12.84	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	38,400	11,400	42.22	
44 交通及運輸設備租金	16,000	18,600	2,600	16.25	
442 車租	16,000	18,600	2,600	16.25	
45 雜項設備租金	11,000	19,800	8,800	80.00	
451 雜項設備租金	11,000	19,800	8,800	80.00	
6 稅捐及規費(強制費)	812,000	764,951	-47,049	-5.79	
61 土地稅	387,852	362,905	-24,947	-6.43	
612 一般土地地價稅	387,852	362,905	-24,947	-6.43	
63 房屋稅	349,678	326,693	-22,985	-6.57	
631 一般房屋稅	349,678	326,693	-22,985	-6.57	
64 消費與行為稅	74,470	75,353	883	1.19	
644 營業稅	74,470	75,353	883	1.19	

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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	1,487,000	1,330,606	-156,394	-10.52	
72 捐助、補助與獎助	44,000	29,000	-15,000	-34.09	
726 獎助學員生給與	44,000	29,000	-15,000	-34.09	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,443,000	1,301,606	-141,394	-9.80	
743 獎勵費用	8,000	37,152	29,152	364.40	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,435,000	1,264,454	-170,546	-11.88	
9 其他	135,000	196,974	61,974	45.91	
91 其他支出	135,000	196,974	61,974	45.91	
91Y 其他	135,000	196,974	61,974	45.91	
5L 一般行政管理計畫	20,243,000	20,347,019	104,019	0.51	
1 用人費用	19,181,000	19,341,464	160,464	0.84	
11 正式員額薪資	12,516,000	12,247,382	-268,618	-2.15	
113 職員薪金	10,332,000	9,937,742	-394,258	-3.82	
114 工員工資	1,104,000	1,177,980	73,980	6.70	
115 警餉	1,080,000	1,131,660	51,660	4.78	
13 超時工作報酬	677,540	699,614	22,074	3.26	
131 加班費	677,540	699,614	22,074	3.26	
15 獎金	3,291,500	3,393,817	102,317	3.11	
151 考績獎金	1,727,000	1,773,853	46,853	2.71	
152 年終獎金	1,564,500	1,619,964	55,464	3.55	
16 退休及卹償金	1,071,408	1,262,204	190,796	17.81	
161 職員退休及離職金	983,088	988,652	5,564	0.57	
162 工員退休及離職金	88,320	273,552	185,232	209.73	
18 福利費	1,624,552	1,738,447	113,895	7.01	
181 分擔員工保險費	1,131,552	1,237,791	106,239	9.39	
185 員工通勤交通費	189,000	187,806	-1,194	-0.63	
18Y 其他福利費	304,000	312,850	8,850	2.91	
2 服務費用	883,000	845,008	-37,992	-4.30	
22 郵電費	79,473	58,881	-20,592	-25.91	
222 電話費	79,473	58,881	-20,592	-25.91	
27 一般服務費	158,000	140,600	-17,400	-11.01	
279 外包費	120,000	103,500	-16,500	-13.75	
27F 體育活動費	38,000	37,100	-900	-2.37	
28 專業服務費	573,527	573,527			
28Y 其他專業服務費	573,527	573,527			
29 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	178,000	158,297	-19,703	-11.07	
31 使用材料費		4,773	4,773		
315 設備零件		4,773	4,773		
32 用品消耗	178,000	153,524	-24,476	-13.75	
321 辦公（事務）用品	171,800	147,324	-24,476	-14.25	
325 服裝	6,200	6,200			
6 稅捐及規費(強制費)		1,250	1,250		
66 規費		1,250	1,250		
661 行政規費與強制費		1,250	1,250		
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			
5M 建築及設備計畫	5,138,000	6,700,890	1,562,890	30.42	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,328,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,248,599元。2.決算數較預算數增加1,562,890元，主要係因動支教育局局款辦理109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫735,094元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,138,000	6,700,890	1,562,890	30.42	
51 購建固定資產	4,462,000	5,372,509	910,509	20.41	
512 興建土地改良物	3,787,000	3,462,369	-324,631	-8.57	
514 購置機械及設備	459,000	753,998	294,998	64.27	
515 購置交通及運輸設備	22,000	22,000			
516 購置雜項設備	194,000	1,134,142	940,142	484.61	
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	640,000	1,328,381	688,381	107.56	
541 遞延修繕房屋建築支出	640,000	1,328,381	688,381	107.56	

地方教育發展基金-臺北市立成德國民中學

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：

(1)特殊技藝班外聘教師鐘點費按節計算，預算數124,200元，決算數87,272元。

(2)教育部補助109學年度暨110學年度跨領域美感教育工讀費按時計算，預算數0元，決算數7,632元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數120,000元，決算數103,500元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數81,006元，決算數33,806元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	305,308,629	-93,323,405	5,826,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,012,468	-1,856,799	3,787,000
房屋及建築	242,814,749	-44,404,710	
機械及設備	31,817,979	-25,690,500	755,000
交通及運輸設備	6,366,008	-5,210,632	22,000
雜項設備	19,224,716	-16,160,764	1,226,000
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	72,709		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.土地改良物：

增加數可用預算數計3,787,000元，係法定預算數3,787,000元、以前年度保留數0元及補辦預算0元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計755,000元，係法定預算數459,000元、以前年度保留數0元及補辦預算296,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計22,000元，係法定預算數22,000元、以前年度保留數0元及補辦預算0元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數1,226,000元，係法定預算數194,000元、以前年度保留數0元及補辦預算1,032,000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26,000元，係法定預算數26,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計3,462,369元，變動原因為：(1)增置：戶外球場及周邊整修工程3,462,369元。

臺北市立成德國民中學

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		
7,829,255	25,727	5,496,049	-2,354,420	211,964,010
3,462,369			-338,231	6,279,807
			-4,006,440	194,403,599
3,045,969		4,930,021	2,527,467	6,770,894
57,320		313,209	-47,711	851,776
1,263,597		228,864	-489,505	3,609,180
	25,727	23,955		48,754

註 2.機械及設備：增加數計3,045,969，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計753,998元。(2)撥入：仁愛國中等學校撥入電子儀等計1,432,700元。(3)受贈：以應付代收款代辦經費購置電腦734,184元；南港社區大學實物捐贈桌上型電腦等計125,087元。減少數計4,930,021元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢自動收票機等計1,861,964元。(2)撥出：捐贈財團法人華碩文教基金會個人電腦214臺計3,068,057元。

3.交通及運輸設備：增加數計57,320元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風組22,000元。(2)受贈：南港社區大學實物捐贈無線麥克風等計35,320元。減少數計313,209元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計313,209元。

4.雜項設備：增加數計1,263,597元，變動原因為：(1)增置：購置字幕機等設備計1,134,142元。(2)受贈：以應付代收款代辦經費購置單槍投影機等計51,775元；宸緯樂器有限公司等實物捐贈除濕機等計77,680元。減少數計228,864元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計228,864元。

5.電腦軟體：減少數計23,955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23,955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—臺北市立成德國民中學

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		3,787,000			3,787,000	3,462,369	-324,631	
土地改良物		3,787,000			3,787,000	3,462,369	-324,631	
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		459,000	296,000		755,000	753,998	-1,002	
機械及設備		459,000	296,000		755,000	753,998	-1,002	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		22,000			22,000	22,000		
交通及運輸設備		22,000			22,000	22,000		
購建中固定資產								
雜項設備		194,000	1,032,000		1,226,000	1,134,142	-91,858	
雜項設備		194,000	1,032,000		1,226,000	1,134,142	-91,858	
購建中固定資產								
合 計		4,462,000	1,328,000		5,790,000	5,372,509	-417,491	

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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		1,328,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	100,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	480,000
購置雜項設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	471,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	81,000

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學

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	47	43	-4	
職員	47	43	-4	
一般行政管理計畫	19	19	0	
職員	14	14	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	66	62	-4	

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)特殊技藝班外聘教師鐘點費按節計算。

(2)教育部補助109學年度暨110學年度跨領域美感教育工讀費按時計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包經費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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									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
國民教育計畫	43,020,000		855,749		10,795,500	22,346,632		6,335,639		83,353,520	1,932,480	85,286,000
職員	43,020,000		855,749		10,795,500	22,346,632		6,335,639		83,353,520	1,932,480	85,286,000
工具												
一般行政管理計畫	12,516,000		677,540		3,291,500	1,071,408		1,624,552		19,181,000		19,181,000
職員	11,412,000		628,473		2,969,500	983,088		1,417,144		17,410,205		17,410,205
工具	1,104,000		49,067		322,000	88,320		207,408		1,770,795		1,770,795
合 計	55,536,000		1,533,289		14,087,000	23,418,040		7,960,191		102,534,520	1,932,480	104,467,000

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66人，計7,145,000元，執行結果決算58人，計5,741,984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66人，計6,942,000元，執行結果決算70人，計6,699,311元。

2、非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

特殊技藝班外聘教師鐘點費按節計算，預算數124,200元，決算數87,272元。

教育部補助109學年度暨110學年度跨領域美感教育工讀費按時計算，預算數0元，決算數7,632元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數120,000元，決算數103,500元。

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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
38,613,519		506,101		9,047,478	21,333,327		5,338,209		74,838,634	2,404,376	77,243,010
38,613,519		496,148		9,047,478	21,333,327		5,332,209		74,822,681	2,404,376	77,227,057
		9,953					6,000		15,953		15,953
12,247,382		699,614		3,393,817	1,262,204		1,738,447		19,341,464		19,341,464
11,069,402		634,174		3,050,238	1,062,764		1,497,168		17,313,746		17,313,746
1,177,980		65,440		343,579	199,440		241,279		2,027,718		2,027,718
50,860,901		1,205,715		12,441,295	22,595,531		7,076,656		94,180,098	2,404,376	96,584,474

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學
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			92,781,000		84,073,428		-8,707,572 -9.39	
國民教育計畫			92,781,000		84,073,428		-8,707,572 -9.39	

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學
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	104,467,000	96,584,474	-7,882,526	-7.55
11 正式員額薪資	55,536,000	50,860,901	-4,675,099	-8.42
113 職員薪金	53,352,000	48,551,261	-4,800,739	-9.00
114 工員工資	1,104,000	1,177,980	73,980	6.70
115 警餉	1,080,000	1,131,660	51,660	4.78
12 聘僱及兼職人員薪資	1,932,480	2,404,376	471,896	24.42
124 兼職人員酬金	1,932,480	2,404,376	471,896	24.42
13 超時工作報酬	1,533,289	1,205,715	-327,574	-21.36
131 加班費	1,533,289	1,205,715	-327,574	-21.36
15 獎金	14,087,000	12,441,295	-1,645,705	-11.68
151 考績獎金	7,145,000	5,741,984	-1,403,016	-19.64
152 年終獎金	6,942,000	6,699,311	-242,689	-3.50
16 退休及卹償金	23,418,040	22,595,531	-822,509	-3.51
161 職員退休及離職金	23,239,192	22,231,451	-1,007,741	-4.34
162 工員退休及離職金	88,320	273,552	185,232	209.73
163 卹償金	90,528	90,528	0	0.00
18 福利費	7,960,191	7,076,656	-883,535	-11.10
181 分擔員工保險費	4,800,264	5,147,397	347,133	7.23
183 傷病醫藥費	307,000	235,774	-71,226	-23.20
185 員工通勤交通費	787,500	557,788	-229,712	-29.17
18Y 其他福利費	2,065,427	1,135,697	-929,730	-45.01
2 服務費用	4,007,000	3,339,772	-667,228	-16.65
21 水電費	1,768,781	1,062,089	-706,692	-39.95
212 工作場所電費	1,087,690	1,017,666	-70,024	-6.44
214 工作場所水費	141,091	44,423	-96,668	-68.51
216 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	79,473	68,141	-11,332	-14.26
221 郵費	0	9,260	9,260	0.00
222 電話費	79,473	58,881	-20,592	-25.91
23 旅運費	67,400	27,772	-39,628	-58.80
231 國內旅費	63,400	25,736	-37,664	-59.41
235 貨物運費	0	500	500	0.00
23Y 其他旅運費	4,000	1,536	-2,464	-61.60
24 印刷裝訂與廣告費	2,235	152,836	150,601	6,738.30
241 印刷及裝訂費	2,235	152,836	150,601	6,738.30
25 修理保養及保固費	514,800	507,833	-6,967	-1.35
252 一般房屋修護費	296,000	132,700	-163,300	-55.17
255 機械及設備修護費	48,800	1,055	-47,745	-97.84
257 雜項設備修護費	170,000	374,078	204,078	120.05
26 保險費	1,120	0	-1,120	-100.00
26Y 其他保險費	1,120	0	-1,120	-100.00
27 一般服務費	385,704	327,552	-58,152	-15.08
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	9,248	-256	-2.69
279 外包費	120,000	103,500	-16,500	-13.75

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	124,200	94,904	-29,296	-23.59
27F 體育活動費	132,000	119,900	-12,100	-9.17
28 專業服務費	1,115,487	1,121,549	6,062	0.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	358,260	55,040	18.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	111,740	127,000	15,260	13.66
289 試務甄選費	4,600	2,000	-2,600	-56.52
28A 電腦軟體服務費	0	36,262	36,262	0.00
28Y 其他專業服務費	695,927	598,027	-97,900	-14.07
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,088,000	2,163,020	75,020	3.59
31 使用材料費	1,246,077	1,314,762	68,685	5.51
315 設備零件	1,246,077	1,314,762	68,685	5.51
32 用品消耗	841,923	848,258	6,335	0.75
321 辦公(事務)用品	190,050	171,119	-18,931	-9.96
322 報章雜誌	50,000	55,450	5,450	10.90
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	60,900	51,900	576.67
325 服裝	26,200	26,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	53,730	38,730	258.20
32Y 其他用品消耗	551,673	480,859	-70,814	-12.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	38,400	11,400	42.22
44 交通及運輸設備租金	16,000	18,600	2,600	16.25
442 車租	16,000	18,600	2,600	16.25
45 雜項設備租金	11,000	19,800	8,800	80.00
451 雜項設備租金	11,000	19,800	8,800	80.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,138,000	6,700,890	1,562,890	30.42
51 購建固定資產	4,462,000	5,372,509	910,509	20.41
512 興建土地改良物	3,787,000	3,462,369	-324,631	-8.57
514 購置機械及設備	459,000	753,998	294,998	64.27
515 購置交通及運輸設備	22,000	22,000	0	0.00
516 購置雜項設備	194,000	1,134,142	940,142	484.61
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	640,000	1,328,381	688,381	107.56
541 遞延修繕房屋建築支出	640,000	1,328,381	688,381	107.56
6 稅捐及規費(強制費)	812,000	766,201	-45,799	-5.64
61 土地稅	387,852	362,905	-24,947	-6.43
612 一般土地地價稅	387,852	362,905	-24,947	-6.43
63 房屋稅	349,678	326,693	-22,985	-6.57
631 一般房屋稅	349,678	326,693	-22,985	-6.57
64 消費與行為稅	74,470	75,353	883	1.19
644 營業稅	74,470	75,353	883	1.19
66 規費	0	1,250	1,250	0.00

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學
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	%
661 行政規費與強制費	0	1,250	1,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,488,000	1,331,606	-156,394	-10.51
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	44,000	29,000	-15,000	-34.09
726 獎助學員生給與	44,000	29,000	-15,000	-34.09
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,443,000	1,301,606	-141,394	-9.80
743 獎勵費用	8,000	37,152	29,152	364.40
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,435,000	1,264,454	-170,546	-11.88
9 其他	135,000	196,974	61,974	45.91
91 其他支出	135,000	196,974	61,974	45.91
91Y 其他	135,000	196,974	61,974	45.91
合 計	118,162,000	111,121,337	-7,040,663	-5.96

地方教育發展基金－臺北市立成德國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,250,920	1,010,952	-239,968	-19.18	
185 員工通勤交通費	787,500	557,788	-229,712	-29.17	
27D 計時與計件人員酬金	124,200	94,904	-29,296	-23.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	358,260	55,040	18.15	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,764,556,652	100.00	5,506,596,364	100.00	257,960,288	4.68
流動資產	27,584,203	0.48	24,499,325	0.44	3,084,878	12.59
現金	27,513,533	0.48	24,097,125	0.44	3,416,408	14.18
銀行存款	27,513,533	0.48	24,097,125	0.44	3,416,408	14.18
銀行存款-公庫存款	23,694,257	0.41	20,185,078	0.37	3,509,179	17.39
銀行存款-保管款	3,819,276	0.07	3,485,897	0.06	333,379	9.56
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	426,150	0.01	-426,150	-100.00
應收款項	70,670	0.00	2,200	0.00	68,470	3,112.27
其他應收款	70,670	0.00	2,200	0.00	68,470	3,112.27
預付款項	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
預付費用	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,691,669	0.08	4,552,657	0.08	139,012	3.05
準備金	4,691,669	0.08	4,552,657	0.08	139,012	3.05
退休及離職準備金	4,207,262	0.07	3,937,894	0.07	269,368	6.84
其他準備金	484,407	0.01	614,763	0.01	-130,356	-21.20
其他準備金-其他	38,374	0.00	168,752	0.00	-130,378	-77.26
其他準備金-教育儲蓄戶	446,033	0.01	446,011	0.01	22	0.00
固定資產	211,915,256	3.68	211,912,515	3.85	2,741	0.00
土地改良物	6,279,807	0.11	3,155,669	0.06	3,124,138	99.00
土地改良物	8,474,837	0.15	5,012,468	0.09	3,462,369	69.08
累計折舊-土地改良物	-2,195,030	-0.04	-1,856,799	-0.03	-338,231	18.22
房屋建築及設備	194,403,599	3.37	198,410,039	3.60	-4,006,440	-2.02
房屋建築及設備	242,814,749	4.21	242,814,749	4.41	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-48,411,150	-0.84	-44,404,710	-0.81	-4,006,440	9.02
機械及設備	6,770,894	0.12	6,127,479	0.11	643,415	10.50
機械及設備	29,933,927	0.52	31,817,979	0.58	-1,884,052	-5.92
累計折舊-機械及設備	-23,163,033	-0.40	-25,690,500	-0.47	2,527,467	-9.84
交通及運輸設備	851,776	0.01	1,155,376	0.02	-303,600	-26.28
交通及運輸設備	6,110,119	0.11	6,366,008	0.12	-255,889	-4.02
累計折舊-交通及運輸設備	-5,258,343	-0.09	-5,210,632	-0.09	-47,711	0.92
雜項設備	3,609,180	0.06	3,063,952	0.06	545,228	17.79
雜項設備	20,259,449	0.35	19,224,716	0.35	1,034,733	5.38
累計折舊-雜項設備	-16,650,269	-0.29	-16,160,764	-0.29	-489,505	3.03
合 計	5,764,556,652	100.00	5,506,596,364	100.00	257,960,288	4.68

信託代理與保證資產 1,250,000

保證品 1,250,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,250,000元，係109年7月1日活動中心OT案廠商舞動陽光有限公司繳納之履約保證金定存單1,250,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,250,000元，係109年7月1日活動中心OT案廠商舞動陽光有限公司繳納之履約保證金定存單1,250,000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. 代管資產-其他政府係國有土地價值28,924,800元。

5. 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。

臺北市立成德國民中學
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	5,529,593,074	95.92	5,275,319,445	95.80	254,273,629	4.82
流動負債	3,418,201	0.06	4,272,261	0.08	-854,060	-19.99
應付款項	3,418,201	0.06	3,786,521	0.07	-368,320	-9.73
應付代收款	2,289,753	0.04	2,685,518	0.05	-395,765	-14.74
應付代收款	2,289,753	0.04	2,685,518	0.05	-395,765	-14.74
應付費用	1,128,448	0.02	1,090,314	0.02	38,134	3.50
應付費用	1,128,448	0.02	1,090,314	0.02	38,134	3.50
應付工程款	0	0.00	10,689	0.00	-10,689	-100.00
應付工程款	0	0.00	10,689	0.00	-10,689	-100.00
預收款項	0	0.00	485,740	0.01	-485,740	-100.00
預收收入	0	0.00	485,740	0.01	-485,740	-100.00
預收收入	0	0.00	485,740	0.01	-485,740	-100.00
其他負債	5,526,174,873	95.86	5,271,047,184	95.72	255,127,689	4.84
什項負債	5,526,174,873	95.86	5,271,047,184	95.72	255,127,689	4.84
存入保證金	1,529,523	0.03	1,279,563	0.02	249,960	19.53
存入保證金	1,529,523	0.03	1,279,563	0.02	249,960	19.53
應付退休及離職金	4,207,262	0.07	3,937,894	0.07	269,368	6.84
應付退休及離職金	4,207,262	0.07	3,937,894	0.07	269,368	6.84
應付代管資產	5,520,316,770	95.76	5,265,506,124	95.62	254,810,646	4.84
應付代管資產	5,520,316,770	95.76	5,265,506,124	95.62	254,810,646	4.84
暫收及待結轉帳項	121,318	0.00	323,603	0.01	-202,285	-62.51
暫收及待結轉帳項	121,318	0.00	323,603	0.01	-202,285	-62.51
淨資產	234,963,578	4.08	231,276,919	4.20	3,686,659	1.59
淨資產	234,963,578	4.08	231,276,919	4.20	3,686,659	1.59
淨資產	234,963,578	4.08	231,276,919	4.20	3,686,659	1.59
累積餘額	234,963,578	4.08	231,276,919	4.20	3,686,659	1.59
合 計	5,764,556,652	100.00	5,506,596,364	100.00	257,960,288	4.68

信託代理與保證負債 1,250,000

應付保證品 1,250,000

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	%
無形資產	48,754	0.00	72,709	0.00	-23,955	-32.95
無形資產	48,754	0.00	72,709	0.00	-23,955	-32.95
電腦軟體	48,754	0.00	72,709	0.00	-23,955	-32.95
其他資產	5,520,316,770	95.76	5,265,559,158	95.62	254,757,612	4.84
什項資產	5,520,316,770	95.76	5,265,559,158	95.62	254,757,612	4.84
暫付及待結轉帳項	0	0.00	53,034	0.00	-53,034	-100.00
代管資產	5,520,316,770	95.76	5,265,506,124	95.62	254,810,646	4.84
代管資產-土地改良物	127,172	0.00	145,672	0.00	-18,500	-12.70
代管資產-土地	5,442,143,620	94.41	5,185,441,214	94.17	256,702,406	4.95
代管資產-房屋建築及設備	49,121,178	0.85	50,994,438	0.93	-1,873,260	-3.67
代管資產-其他政府	28,924,800	0.50	28,924,800	0.53	0	0.00
合 計	5,764,556,652	100.00	5,506,596,364	100.00	257,960,288	4.68

信託代理與保證資產 1,250,000

保證品 1,250,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,250,000元，係109年7月1日活動中心OT案廠商舞動陽光有限公司繳納之履約保證金定存單1,250,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,250,000元，係109年7月1日活動中心OT案廠商舞動陽光有限公司繳納之履約保證金定存單1,250,000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. 代管資產-其他政府係國有土地價值28,924,800元。

5. 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。

臺北市立成德國民中學
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	5,764,556,652	100.00	5,506,596,364	100.00	257,960,288	4.68

信託代理與保證負債 1,250,000

應付保證品 1,250,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學

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	117,285,956	100.00			117,285,956	
勞務收入	6,900	0.01			6,900	
服務收入	6,900	0.01			6,900	
財產收益	3,382,441	2.88			3,382,441	
財產孳息收入	975,494	0.83			975,494	
廢舊物品售價收入	1,680	0.00			1,680	
財產交易利益	2,198,299	1.87			2,198,299	
其他財產收入	206,968	0.18			206,968	
政府撥入收入	113,584,790	96.84			113,584,790	
公庫撥款收入	111,397,349	94.98			111,397,349	
政府其他撥入收入	2,187,441	1.87			2,187,441	
其他收入	311,825	0.27			311,825	
受贈收入	275,709	0.24			275,709	
雜項收入	36,116	0.03			36,116	
支出	113,599,297	96.86			113,599,297	
人事支出	96,584,474	82.35			96,584,474	
人事支出	96,584,474	82.35			96,584,474	
業務支出	7,609,999	6.49			7,609,999	
業務支出	7,609,999	6.49			7,609,999	
獎補助支出	29,000	0.02			29,000	
其他獎補助	29,000	0.02			29,000	
財產損失	54,731	0.05			54,731	
財產交易損失	54,731	0.05			54,731	
折舊、折耗及攤銷	7,795,738	6.65			7,795,738	
固定資產折舊	7,771,783	6.63			7,771,783	
無形資產攤銷	23,955	0.02			23,955	
其他支出	1,525,355	1.30			1,525,355	
其他支出	1,525,355	1.30			1,525,355	
本期賸餘(短絀)	3,686,659	3.14			3,686,659	
期初淨資產	231,276,919	197.19			231,276,919	
解繳公庫						
期末淨資產	234,963,578	200.33			234,963,578	

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—臺北市立成德國民中學
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)	3,686,659
8002 調整非現金項目	4,853,953
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,540,612
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	168,752
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,088,732
8207 增加長期貸墊款及準備金	-38,396
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,390,967
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,171,879
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,817,345
8404 減少短期債務及其他負債	-1,769,670
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	47,675
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,416,408
87 期初現金及約當現金	24,097,125
88 期末現金及約當現金	27,513,533

說明：

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數269,368元及代管資產增加數254,810,646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—臺北市立成德國民中學

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	114,829,210	2,456,746	117,285,956	收入
勞務收入	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	1,201,382	2,181,059	3,382,441	財產收益
政府撥入收入	113,584,790		113,584,790	政府撥入收入
其他收入	36,138	275,687	311,825	其他收入
基金用途	111,121,337	2,477,960	113,599,297	支出
用人費用	96,584,474		96,584,474	人事支出
服務費用	3,339,772	4,270,227	7,609,999	業務支出
材料及用品費	2,163,020	-2,163,020		
租金、償債、利息及相關手續費	38,400	-38,400		
稅捐及規費(強制費)	766,201	-766,201		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,302,606	-1,302,606		
捐助、補助與獎助	29,000		29,000	獎補助支出
		54,731	54,731	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,700,890	-6,700,890		
		7,795,738	7,795,738	折舊、折耗及攤銷
其他	196,974	1,328,381	1,525,355	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,707,873	-21,214	3,686,659	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,291,695	211,985,224	231,276,919	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,999,568	211,964,010	234,963,578	期末淨資產

註：另表備註

地方教育發展基金-臺北市立成德國民中學
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」333萬9,772元與會計科目「業務支出」760萬9,999元間之調整數427萬227元，係「材料及用品費」216萬3,020元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,400元、「稅捐及規費(強制費)」76萬6,201元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」130萬2,606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218萬1,059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27萬5,687元係以來源為非政府機關之應付代收款購置及實物捐贈固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」779萬5,738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」5萬4,731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」670萬890元，其中537萬2,509元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘132萬8,381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