

40501281

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管

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 111 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	108,629,848	114,829,210	- 6,199,362	5.40
基金用途	117,357,336	111,121,337	6,235,999	5.61
賸餘(短絀-)	- 8,727,488	3,707,873	- 12,435,361	--
餘絀情形：				
基金餘額	14,272,080	22,999,568	- 8,727,488	37.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 8,636,291	3,416,408	- 12,052,699	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 ②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列85,077,000元，決算數82,759,765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20,528,000元，決算數21,134,862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9,862,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數330,000元)，決算數13,462,709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108,629,848元，較預算數103,528,000元，增加5,101,848元，計增4.93%。

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3,900元，較預算數39,000元，減少35,100元，計減90.00%。

主要係因：

游泳池委外經營暑期泳訓班未開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14,230元，較預算數10,000元，增加4,230元，計增42.30%。

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953,877元，較預算數1,100,000元，減少146,123元，計減13.28%。

主要係因：

活動中心委外營運土地租金因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響依規定減租缺收。

4.權利金收入：決算數352,075元，較預算數441,000元，減少88,925元，計減20.16%。

主要係因：

活動中心委外營運權利金因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響依規定減租缺收。

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 111 年度

5.其他財產收入：決算數324,960元，較預算數258,000元，增加66,960元，計增25.95%。

主要係因：

場地開放收入核實繳庫。

6.公庫撥款收入：決算數104,917,738元，較預算數101,416,000元，增加3,501,738元，計增3.45%。

主要係因：

(1)教育局局款非統籌111年度臺北市校園樹木褐根病防治作業(預約式契約)3,420,738元。

(2)教育局統籌款111年度建置雙語校園情境計畫81,000元。

7.政府其他撥入收入：決算數2,053,074元，較預算數0元，增加2,053,074元。

主要係因：

(1)教育部補助110學年度國民中學生涯發展教育1,468元。

(2)教育部補助110學年度國中小學生學習扶助計畫開班經費112,935元。

(3)教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫36,160元。

(4)教育部補助110學年度本土語文國中開課經費8,902元。

(5)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70,001元。

(6)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64,360元。

(7)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(彈性)15,302元。

(8)教育部補助110學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)344,561元。

(9)教育部補助110年度充實公立國民中學生活科技教室擴充設備經費415,800元。

(10)教育部補助110學年度國中原住民族語開課經費15,452元。

(11)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款23,040元。

(12)教育部補助111年度閱讀推動實施計畫15,600元。

(13)教育部補助111年度防災教育計畫暨防災校園建置計畫50,000元。

(14)教育部補助111年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫8,000元。

(15)教育部補助學校設置樹木解說牌經費11,400元。

(16)教育部補助110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款10,610元。

(17)教育部補助111學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師第1期款81,690元。

(18)教育部補助111學年度國中小活化教學與多元學習計畫49,500元。

(19)教育部補助111學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)529,096元。

(20)教育部補助111學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫27,300元。

(21)教育部補助防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫4,536元。

(22)教育部補助111學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費11,340元。

(23)教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費25,560元。

(24)教育部補助111學年度公立國小及國中學校用書經費4,124元。

(25)教育部補助111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款8,370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6,804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 111 年度

(27)教育部補助111學年度國中小學生學習扶助計畫開班經費67,290元。

(28)教育部補助111學年度國中本土語文教學經費33,873元。

8.受贈收入：決算數450元，較預算數5,000元，減少4,550元，計減91.00%。

主要係因：

教育儲蓄戶孳息核實繳庫。

9.雜項收入：決算數9,544元，較預算數259,000元，減少249,456元，計減96.32%。

主要係因：

數位學生證補卡費、違約罰款及拾金不昧等核實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數117,357,336元，較預算數115,467,000元，增加1,890,336元，計增1.64%。

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82,759,765元，較預算數85,077,000元，減少2,317,235元，計減2.72%。

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21,134,862元，較預算數20,528,000元，增加606,862元，計增2.96%。

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13,462,709元，較預算數9,862,000元，增加3,600,709元，計增36.51%。

主要係因：

(1)預算編列之普通教室空間改善工程等預算數8,603,000元，支付8,464,540元，賸餘款138,460元。

(2)預算編列之各項設備預算數1,223,000元，支付1,167,949元，賸餘款55,051元。

(3)教育部補助充實公立國民中學生活科技教室擴充設備經費補辦預算330,000元，支付328,482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)教育局統籌款111年度建置雙語校園情境計畫動支81,000元。

(6)教育局局款非統籌111年度臺北市校園樹木褐根病防治作業預約式契約動支3,420,738元辦理併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,727,488元，較預算短絀數11,939,000元，計相差3,211,512元。

主要係因：

(1)用人費用核實支付賸餘約2,317,037元。

(2)活動中心委外營運游泳池救生員未辦理勞務招標賸餘423,880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 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,705,815元。
投資活動之淨現金流出1,547,240元。
籌資活動之淨現金流出383,236元。
本年度現金及約當現金之淨減8,636,291元。
期初現金及約當現金27,513,533元。
期末現金及約當現金18,877,242元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,879,274,911元，包括：

流動資產19,176,631元，較上年度27,584,203元，減少8,407,572元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,230,372元，較上年度4,691,669元，增加538,703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206,707,050元，較上年度211,915,256元，減少5,208,206元，主要係因各項教學設備提列折舊致累計折舊增加。

無形資產30,472元，較上年度48,754元，減少18,282元，主要係因提列電腦軟體攤銷致電腦軟體減少。

其他資產5,648,130,386元，較上年度5,520,316,770元，增加127,813,616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5,658,265,309元，包括：

流動負債4,184,662元，較上年度3,418,201元，增加766,461元，主要係因學生代收代辦等經費增加致應付代收款增加。

其他負債5,654,080,647元，較上年度5,526,174,873元，增加127,905,774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221,009,602元。

五、其他：

(一)本年度併決算數9,596,142元及補辦預算數330,000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)優良事蹟之說明：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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	103,528,000	100.00	108,629,848	100.00	5,101,848	4.93	114,829,210	100.00
43 勞務收入	39,000	0.04	3,900	0.00	-35,100	-90.00	6,900	0.01
431服務收入	39,000	0.04	3,900	0.00	-35,100	-90.00	6,900	0.01
45 財產收入	1,809,000	1.75	1,645,142	1.51	-163,858	-9.06	1,201,382	1.05
451財產處分收入	10,000	0.01	14,230	0.01	4,230	42.30	18,920	0.02
452租金收入	1,100,000	1.06	953,877	0.88	-146,123	-13.28	703,626	0.61
453權利金收入	441,000	0.43	352,075	0.32	-88,925	-20.16	271,868	0.24
45Y其他財產收入	258,000	0.25	324,960	0.30	66,960	25.95	206,968	0.18
46 政府撥入收入	101,416,000	97.96	106,970,812	98.47	5,554,812	5.48	113,584,790	98.92
462公庫撥款收入	101,416,000	97.96	104,917,738	96.58	3,501,738	3.45	111,397,349	97.01
46Y政府其他撥入收入			2,053,074	1.89	2,053,074	0.00	2,187,441	1.90
4Y 其他收入	264,000	0.26	9,994	0.01	-254,006	-96.21	36,138	0.03
4YO受贈收入	5,000	0.00	450	0.00	-4,550	-91.00	22	0.00
4YY雜項收入	259,000	0.25	9,544	0.01	-249,456	-96.32	36,116	0.03
5 基金用途	115,467,000	111.53	117,357,336	108.03	1,890,336	1.64	111,121,337	96.77
53 國民教育計畫	85,077,000	82.18	82,759,765	76.19	-2,317,235	-2.72	84,073,428	73.22
5L 一般行政管理計畫	20,528,000	19.83	21,134,862	19.46	606,862	2.96	20,347,019	17.72
5M 建築及設備計畫	9,862,000	9.53	13,462,709	12.39	3,600,709	36.51	6,700,890	5.84
購建固定資產	9,826,000	9.49	13,462,709	12.39	3,636,709	37.01	6,700,890	5.84
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-11,939,000		-8,727,488		3,211,512	-26.90	3,707,873	
期初基金餘額	13,054,000		22,999,568		9,945,568	76.19	19,291,695	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,115,000		14,272,080		13,157,080	1,180.01	22,999,568	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		9,596,142
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,230
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	66,960
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,501,738
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,053,074
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	606,862
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,363,278

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	103,528,000	108,629,848	5,101,848	4.93	
43 勞務收入	39,000	3,900	-35,100	-90.00	
431服務收入	39,000	3,900	-35,100	-90.00	游泳池委外經營暑期泳訓班未開班致收入短收。
45 財產收入	1,809,000	1,645,142	-163,858	-9.06	
451財產處分收入	10,000	14,230	4,230	42.30	財產及物品報廢變賣殘值核實繳庫。
452租金收入	1,100,000	953,877	-146,123	-13.28	活動中心委外營運土地租金因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響依規定減租缺收。
453權利金收入	441,000	352,075	-88,925	-20.16	活動中心委外營運權利金因嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情影響依規定減租缺收。
45Y其他財產收入	258,000	324,960	66,960	25.95	場地開放收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	101,416,000	106,970,812	5,554,812	5.48	
462公庫撥款收入	101,416,000	104,917,738	3,501,738	3.45	增列教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		2,053,074	2,053,074	0.00	教育部專案補助款。
4Y 其他收入	264,000	9,994	-254,006	-96.21	
4YO受贈收入	5,000	450	-4,550	-91.00	教育儲蓄戶孳息核實繳庫。
4YY雜項收入	259,000	9,544	-249,456	-96.32	違約罰款及拾金不昧等核實繳庫。

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	115,467,000	117,357,336	1,890,336	1.64	
53 國民教育計畫	85,077,000	82,759,765	-2,317,235	-2.72	
1 用人費用	78,614,000	76,918,149	-1,695,851	-2.16	
11 正式員額薪資	39,192,000	37,827,090	-1,364,910	-3.48	
113 職員薪金	39,192,000	37,827,090	-1,364,910	-3.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,869,120	2,694,873	825,753	44.18	
124 兼職人員酬金	1,869,120	2,694,873	825,753	44.18	
13 超時工作報酬	770,402	543,464	-226,938	-29.46	
131 加班費	770,402	543,464	-226,938	-29.46	
15 獎金	8,957,000	8,492,305	-464,695	-5.19	
151 考績獎金	4,058,000	3,884,664	-173,336	-4.27	
152 年終獎金	4,899,000	4,607,641	-291,359	-5.95	
16 退休及卹償金	21,955,384	21,648,423	-306,961	-1.40	
161 職員退休及離職金	21,864,856	21,557,895	-306,961	-1.40	
163 卹償金	90,528	90,528			
18 福利費	5,870,094	5,711,994	-158,100	-2.69	
181 分擔員工保險費	3,403,716	3,787,962	384,246	11.29	
183 傷病醫藥費	307,000	148,000	-159,000	-51.79	
185 員工通勤交通費	436,800	378,788	-58,012	-13.28	
18Y 其他福利費	1,722,578	1,397,244	-325,334	-18.89	
2 服務費用	3,146,000	2,643,772	-502,228	-15.96	
21 水電費	1,320,129	1,120,673	-199,456	-15.11	
212 工作場所電費	1,253,000	1,070,918	-182,082	-14.53	
214 工作場所水費	67,129	49,125	-18,004	-26.82	
216 氣體費		630	630		
22 郵電費		510	510		
221 郵費		510	510		
23 旅運費	64,400	66,360	1,960	3.04	
231 國內旅費	60,400	64,400	4,000	6.62	
23Y 其他旅運費	4,000	1,960	-2,040	-51.00	
24 印刷裝訂與廣告費	2,927	140,522	137,595	4,700.89	
241 印刷及裝訂費	2,927	140,522	137,595	4,700.89	
25 修理保養及保固費	567,800	443,523	-124,277	-21.89	
252 一般房屋修護費	265,000	76,500	-188,500	-71.13	
255 機械及設備修護費	48,800	45,000	-3,800	-7.79	
257 雜項設備修護費	254,000	322,023	68,023	26.78	
26 保險費	1,120		-1,120	-100.00	
26Y 其他保險費	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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	734,648	189,275	-545,373	-74.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,792	11,280	1,488	15.20	
279 外包費	508,656		-508,656	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	124,200	98,108	-26,092	-21.01	
27F 體育活動費	92,000	79,887	-12,113	-13.17	
28 專業服務費	454,976	682,909	227,933	50.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	419,940	116,720	38.49	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,956	20,000	-11,956	-37.41	
289 試務甄選費	4,600	3,000	-1,600	-34.78	
28A 電腦軟體服務費		151,231	151,231		
28Y 其他專業服務費	115,200	88,738	-26,462	-22.97	
3 材料及用品費	943,000	909,555	-33,445	-3.55	
31 使用材料費	261,750	441,464	179,714	68.66	
315 設備零件	261,750	441,464	179,714	68.66	
32 用品消耗	681,250	468,091	-213,159	-31.29	
321 辦公(事務)用品	54,250	45,367	-8,883	-16.37	
322 報章雜誌	63,000	110,541	47,541	75.46	
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	9,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,143	-1,857	-12.38	
32Y 其他用品消耗	540,000	290,040	-249,960	-46.29	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	50,020	30,020	150.10	
44 交通及運輸設備租金	14,400	8,500	-5,900	-40.97	
442 車租	14,400	8,500	-5,900	-40.97	
45 雜項設備租金	5,600	41,520	35,920	641.43	
451 雜項設備租金	5,600	41,520	35,920	641.43	
6 稅捐及規費(強制費)	815,000	786,983	-28,017	-3.44	
61 土地稅	387,852	378,683	-9,169	-2.36	
612 一般土地地價稅	387,852	378,683	-9,169	-2.36	
63 房屋稅	351,000	330,584	-20,416	-5.82	
631 一般房屋稅	351,000	330,584	-20,416	-5.82	
64 消費與行為稅	76,148	77,716	1,568	2.06	
644 營業稅	76,148	77,716	1,568	2.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,381,000	1,389,116	8,116	0.59	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	42,000	37,000	-5,000	-11.90	
726 獎助學員生給與	42,000	37,000	-5,000	-11.90	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,339,000	1,352,116	13,116	0.98	
743 獎勵費用	47,020	40,193	-6,827	-14.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,291,980	1,311,923	19,943	1.54	
9 其他	158,000	62,170	-95,830	-60.65	
91 其他支出	158,000	62,170	-95,830	-60.65	
91Y 其他	158,000	62,170	-95,830	-60.65	
5L 一般行政管理計畫	20,528,000	21,134,862	606,862	2.96	
1 用人費用	19,396,000	20,010,136	614,136	3.17	
11 正式員額薪資	12,516,000	12,719,070	203,070	1.62	
113 職員薪金	10,332,000	10,304,020	-27,980	-0.27	
114 工員工資	1,104,000	1,225,800	121,800	11.03	
115 警餉	1,080,000	1,189,250	109,250	10.12	
13 超時工作報酬	676,480	739,552	63,072	9.32	
131 加班費	676,480	739,552	63,072	9.32	
15 獎金	3,291,500	3,451,393	159,893	4.86	
151 考績獎金	1,727,000	1,771,538	44,538	2.58	
152 年終獎金	1,564,500	1,679,855	115,355	7.37	
16 退休及卹償金	1,220,856	1,365,824	144,968	11.87	
161 職員退休及離職金	1,132,536	1,166,384	33,848	2.99	
162 工員退休及離職金	88,320	199,440	111,120	125.82	
18 福利費	1,691,164	1,734,297	43,133	2.55	
181 分擔員工保險費	1,187,580	1,244,765	57,185	4.82	
185 員工通勤交通費	199,584	182,532	-17,052	-8.54	
18Y 其他福利費	304,000	307,000	3,000	0.99	
2 服務費用	960,000	954,666	-5,334	-0.56	
22 郵電費	80,889	77,507	-3,382	-4.18	
221 郵費		15,200	15,200		
222 電話費	80,889	62,307	-18,582	-22.97	
27 一般服務費	158,000	156,048	-1,952	-1.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,048	1,048		
279 外包費	120,000	117,000	-3,000	-2.50	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	649,111	649,111			

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	75,000	75,000			
28Y 其他專業服務費	574,111	574,111			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	171,000	168,010	-2,990	-1.75	
31 使用材料費		63,150	63,150		
315 設備零件		63,150	63,150		
32 用品消耗	171,000	104,860	-66,140	-38.68	
321 辦公(事務)用品	160,500	93,560	-66,940	-41.71	
322 報章雜誌		800	800		
325 服裝	10,500	10,500			
6 稅捐及規費(強制費)		1,050	1,050		
66 規費		1,050	1,050		
661 行政規費與強制費		1,050	1,050		
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	9,862,000	13,462,709	3,600,709	36.51	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330,000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328,482元。2.決算數較預算數增加3,600,709元，主要係因動支局款非統籌111年度校園樹木褐根病防治作業開口契約所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,862,000	13,462,709	3,600,709	36.51	
51 購建固定資產	1,223,000	1,496,431	273,431	22.36	
514 購置機械及設備	515,000	843,482	328,482	63.78	
515 購置交通及運輸設備	498,000	448,755	-49,245	-9.89	
516 購置雜項設備	210,000	204,194	-5,806	-2.76	
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	8,603,000	11,966,278	3,363,278	39.09	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,603,000	8,545,540	-57,460	-0.67	
542 其他遞延支出		3,420,738	3,420,738		

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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)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94,908元。

(2)教育部補助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3,200元。

2.外包費：

(1)救生員外包經費1人，預算數508,656元，決算數0元。

(2)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117,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數155,890元，決算數111,540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	307,641,835	-95,677,825	1,589,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,474,837	-2,195,030	
房屋及建築	242,814,749	-48,411,150	
機械及設備	29,933,927	-23,163,033	845,000
交通及運輸設備	6,110,119	-5,258,343	498,000
雜項設備	20,259,449	-16,650,269	210,000
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	48,754		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845,000元，係法定預算數515,000元、以前年度保留數0元及補辦預算330,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計498,000元，係法定預算數498,000元、以前年度保留數0元及補辦預算0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計210,000元，係法定預算數210,000元、以前年度保留數0元及補辦預算0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34,332元，係法定預算數34,332元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,212,065元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計843,482元。(2)撥入：南門國小實物撥入短焦投影機等計237,000元。(3)受贈：以應付代收款南港社區大學經費及課輔費購置木工車床平刨機等計131,583元。減少數計320,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢顯示器320,000元。

臺北市立成德國民中學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,854,256	34,332	730,040	-7,350,704	206,737,522
			-547,704	5,732,103
			-4,006,440	190,397,159
1,212,065		320,000	-1,897,882	5,765,077
476,895		65,000	-328,819	934,852
1,165,296		326,758	-569,859	3,877,859
	34,332	18,282		30,472

註 2.交通及運輸設備：增加數計476,895元，變動原因為：(1)增置：購置藍芽擴大機等計448,755元。(2)受贈：以應付代收款南港社區大學經費購置高解析網路型攝影機28,140元。減少數計65,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投射燈65,000元。

3.雜項設備：增加數計1,165,296元，變動原因為：(1)增置：購置全彩字幕機等計204,194元。(2)撥入：教育局實物撥入冷氣機等計905,876元。(3)受贈：以應付代收款南港社區大學經費購置飲水機等計55,226元。減少數計326,758元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢字幕機籃球架等計326,758元。

4.電腦軟體：減少數計18,282元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷18,282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111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		515,000	330,000		845,000	843,482	-1,518	
機械及設備		515,000	330,000		845,000	843,482	-1,518	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		498,000			498,000	448,755	-49,245	
交通及運輸設備		498,000			498,000	448,755	-49,245	
購建中固定資產								
雜項設備		210,000			210,000	204,194	-5,806	
雜項設備		210,000			210,000	204,194	-5,806	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,223,000	330,000		1,553,000	1,496,431	-56,569	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		330,000
購置機械及設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	330,000

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 111 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	46	40	-6	
職員	46	40	-6	
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	65	59	-6	

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110學年度跨領域美感教育工讀費按時計算。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人。

(2)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 111 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	39,192,000		770,402		8,957,000	21,955,384		5,870,094		76,744,880	1,869,120	78,614,000
正式人員	39,192,000		770,402		8,957,000	3,931,200		5,852,094		58,702,696		58,702,696
兼任人員											1,869,120	1,869,120
其他人員						18,024,184		18,000		18,042,184		18,042,184
一般行政管理計畫	12,516,000		676,480		3,291,500	1,220,856		1,691,164		19,396,000		19,396,000
正式人員	12,516,000		676,480		3,291,500	1,220,856		1,691,164		19,396,000		19,396,000
合 計	51,708,000		1,446,882		12,248,500	23,176,240		7,561,258		96,140,880	1,869,120	98,010,000

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條規定核發，111年度預算編列65人，計5,785,000元，執行結果決算54人，計5,656,202元。

2、年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，111年度預算編列65人，計6,463,500元，執行結果決算66人，計6,287,496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)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94,908元。

(2)教育部補助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3,200元。

2、外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數0元。

(2)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117,000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 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
37,827,090		543,464		8,492,305	21,648,423		5,711,994		74,223,276	2,694,873	76,918,149
37,827,090		543,464		8,492,305	3,708,422		5,627,080		56,198,361		56,198,361
					37,245		66,914		104,159	2,694,873	2,799,032
					17,902,756		18,000		17,920,756		17,920,756
12,719,070		739,552		3,451,393	1,365,824		1,734,297		20,010,136		20,010,136
12,719,070		739,552		3,451,393	1,365,824		1,734,297		20,010,136		20,010,136
50,546,160		1,283,016		11,943,698	23,014,247		7,446,291		94,233,412	2,694,873	96,928,285

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 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			85,077,000		82,759,765		-2,317,235	-2.72	
國民教育計畫			85,077,000		82,759,765		-2,317,235	-2.72	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	98,010,000	96,928,285	-1,081,715	-1.10
11 正式員額薪資	51,708,000	50,546,160	-1,161,840	-2.25
113 職員薪金	49,524,000	48,131,110	-1,392,890	-2.81
114 工員工資	1,104,000	1,225,800	121,800	11.03
115 警餉	1,080,000	1,189,250	109,250	10.12
12 聘僱及兼職人員薪資	1,869,120	2,694,873	825,753	44.18
124 兼職人員酬金	1,869,120	2,694,873	825,753	44.18
13 超時工作報酬	1,446,882	1,283,016	-163,866	-11.33
131 加班費	1,446,882	1,283,016	-163,866	-11.33
15 獎金	12,248,500	11,943,698	-304,802	-2.49
151 考績獎金	5,785,000	5,656,202	-128,798	-2.23
152 年終獎金	6,463,500	6,287,496	-176,004	-2.72
16 退休及卹償金	23,176,240	23,014,247	-161,993	-0.70
161 職員退休及離職金	22,997,392	22,724,279	-273,113	-1.19
162 工員退休及離職金	88,320	199,440	111,120	125.82
163 卹償金	90,528	90,528	0	0.00
18 福利費	7,561,258	7,446,291	-114,967	-1.52
181 分擔員工保險費	4,591,296	5,032,727	441,431	9.61
183 傷病醫藥費	307,000	148,000	-159,000	-51.79
185 員工通勤交通費	636,384	561,320	-75,064	-11.80
18Y 其他福利費	2,026,578	1,704,244	-322,334	-15.91
2 服務費用	4,106,000	3,598,438	-507,562	-12.36
21 水電費	1,320,129	1,120,673	-199,456	-15.11
212 工作場所電費	1,253,000	1,070,918	-182,082	-14.53
214 工作場所水費	67,129	49,125	-18,004	-26.82
216 氣體費	0	630	630	0.00
22 郵電費	80,889	78,017	-2,872	-3.55
221 郵費	0	15,710	15,710	0.00
222 電話費	80,889	62,307	-18,582	-22.97
23 旅運費	64,400	66,360	1,960	3.04
231 國內旅費	60,400	64,400	4,000	6.62
23Y 其他旅運費	4,000	1,960	-2,040	-51.00
24 印刷裝訂與廣告費	2,927	140,522	137,595	4,700.89
241 印刷及裝訂費	2,927	140,522	137,595	4,700.89
25 修理保養及保固費	567,800	443,523	-124,277	-21.89
252 一般房屋修護費	265,000	76,500	-188,500	-71.13
255 機械及設備修護費	48,800	45,000	-3,800	-7.79
257 雜項設備修護費	254,000	322,023	68,023	26.78
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	892,648	345,323	-547,325	-61.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,792	12,328	2,536	25.90
279 外包費	628,656	117,000	-511,656	-81.39
27D 計時與計件人員酬金	124,200	98,108	-26,092	-21.01

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111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	130,000	117,887	-12,113	-9.32
28 專業服務費	1,104,087	1,332,020	227,933	20.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	419,940	116,720	38.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	106,956	95,000	-11,956	-11.18
289 試務甄選費	4,600	3,000	-1,600	-34.78
28A 電腦軟體服務費	0	151,231	151,231	0.00
28Y 其他專業服務費	689,311	662,849	-26,462	-3.84
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	1,114,000	1,077,565	-36,435	-3.27
31 使用材料費	261,750	504,614	242,864	92.78
315 設備零件	261,750	504,614	242,864	92.78
32 用品消耗	852,250	572,951	-279,299	-32.77
321 辦公(事務)用品	214,750	138,927	-75,823	-35.31
322 報章雜誌	63,000	111,341	48,341	76.73
323 農業與園藝用品及環境美化費	9,000	9,000	0	0.00
325 服裝	10,500	10,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,143	-1,857	-12.38
32Y 其他用品消耗	540,000	290,040	-249,960	-46.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	50,020	30,020	150.10
44 交通及運輸設備租金	14,400	8,500	-5,900	-40.97
442 車租	14,400	8,500	-5,900	-40.97
45 雜項設備租金	5,600	41,520	35,920	641.43
451 雜項設備租金	5,600	41,520	35,920	641.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,862,000	13,462,709	3,600,709	36.51
51 購建固定資產	1,223,000	1,496,431	273,431	22.36
514 購置機械及設備	515,000	843,482	328,482	63.78
515 購置交通及運輸設備	498,000	448,755	-49,245	-9.89
516 購置雜項設備	210,000	204,194	-5,806	-2.76
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	8,603,000	11,966,278	3,363,278	39.09
541 遞延修繕房屋建築支出	8,603,000	8,545,540	-57,460	-0.67
542 其他遞延支出	0	3,420,738	3,420,738	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	815,000	788,033	-26,967	-3.31
61 土地稅	387,852	378,683	-9,169	-2.36
612 一般土地地價稅	387,852	378,683	-9,169	-2.36
63 房屋稅	351,000	330,584	-20,416	-5.82
631 一般房屋稅	351,000	330,584	-20,416	-5.82
64 消費與行為稅	76,148	77,716	1,568	2.06
644 營業稅	76,148	77,716	1,568	2.06
66 規費	0	1,050	1,050	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,050	1,050	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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,382,000	1,390,116	8,116	0.59
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	42,000	37,000	-5,000	-11.90
726 獎助學員生給與	42,000	37,000	-5,000	-11.90
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,339,000	1,352,116	13,116	0.98
743 獎勵費用	47,020	40,193	-6,827	-14.52
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,291,980	1,311,923	19,943	1.54
9 其他	158,000	62,170	-95,830	-60.65
91 其他支出	158,000	62,170	-95,830	-60.65
91Y 其他	158,000	62,170	-95,830	-60.65
合 計	115,467,000	117,357,336	1,890,336	1.64

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,099,804	1,079,368	-20,436	-1.86	
185 員工通勤交通費	636,384	561,320	-75,064	-11.80	
27D 計時與計件人員酬金	124,200	98,108	-26,092	-21.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	303,220	419,940	116,720	38.49	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,879,274,911	100.00	5,764,556,652	100.00	114,718,259	1.99
流動資產	19,176,631	0.33	27,584,203	0.48	-8,407,572	-30.48
現金	18,877,242	0.32	27,513,533	0.48	-8,636,291	-31.39
銀行存款	18,877,242	0.32	27,513,533	0.48	-8,636,291	-31.39
銀行存款-公庫存款	14,621,289	0.25	23,694,257	0.41	-9,072,968	-38.29
銀行存款-保管款	4,255,953	0.07	3,819,276	0.07	436,677	11.43
應收款項	299,389	0.01	70,670	0.00	228,719	323.64
其他應收款	299,389	0.01	70,670	0.00	228,719	323.64
長期貸墊款及準備金	5,230,372	0.09	4,691,669	0.08	538,703	11.48
準備金	5,230,372	0.09	4,691,669	0.08	538,703	11.48
退休及離職準備金	4,745,515	0.08	4,207,262	0.07	538,253	12.79
其他準備金	484,857	0.01	484,407	0.01	450	0.09
其他準備金-其他	38,374	0.00	38,374	0.00	0	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	446,483	0.01	446,033	0.01	450	0.10
固定資產	206,707,050	3.52	211,915,256	3.68	-5,208,206	-2.46
土地改良物	5,732,103	0.10	6,279,807	0.11	-547,704	-8.72
土地改良物	8,474,837	0.14	8,474,837	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,742,734	-0.05	-2,195,030	-0.04	-547,704	24.95
房屋建築及設備	190,397,159	3.24	194,403,599	3.37	-4,006,440	-2.06
房屋建築及設備	242,814,749	4.13	242,814,749	4.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-52,417,590	-0.89	-48,411,150	-0.84	-4,006,440	8.28
機械及設備	5,765,077	0.10	6,770,894	0.12	-1,005,817	-14.86
機械及設備	30,825,992	0.52	29,933,927	0.52	892,065	2.98
累計折舊-機械及設備	-25,060,915	-0.43	-23,163,033	-0.40	-1,897,882	8.19
交通及運輸設備	934,852	0.02	851,776	0.01	83,076	9.75
交通及運輸設備	6,522,014	0.11	6,110,119	0.11	411,895	6.74
累計折舊-交通及運輸設備	-5,587,162	-0.10	-5,258,343	-0.09	-328,819	6.25
雜項設備	3,877,859	0.07	3,609,180	0.06	268,679	7.44
雜項設備	21,097,987	0.36	20,259,449	0.35	838,538	4.14
累計折舊-雜項設備	-17,220,128	-0.29	-16,650,269	-0.29	-569,859	3.42
無形資產	30,472	0.00	48,754	0.00	-18,282	-37.50
無形資產	30,472	0.00	48,754	0.00	-18,282	-37.50
電腦軟體	30,472	0.00	48,754	0.00	-18,282	-37.50
合 計	5,879,274,911	100.00	5,764,556,652	100.00	114,718,259	1.99

信託代理與保證資產 1,808,339

保證品 1,808,339

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,808,339元：

(1)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)111年6月15日111年電源改善工程第二期DE棟威基工程有限公司繳納之履約保證金連帶保證書429,492元。

(3)111年12月20日111年電源改善工程第二期DE棟威基工程有限公司繳納之保固金定存單128,847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。

臺北市立成德國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,658,265,309	96.24	5,529,593,074	95.92	128,672,235	2.33
流動負債	4,184,662	0.07	3,418,201	0.06	766,461	22.42
應付款項	4,161,462	0.07	3,418,201	0.06	743,261	21.74
應付代收款	3,082,103	0.05	2,289,753	0.04	792,350	34.60
應付代收款	3,082,103	0.05	2,289,753	0.04	792,350	34.60
應付費用	1,079,359	0.02	1,128,448	0.02	-49,089	-4.35
應付費用	1,079,359	0.02	1,128,448	0.02	-49,089	-4.35
預收款項	23,200	0.00	0	0.00	23,200	0.00
預收收入	23,200	0.00	0	0.00	23,200	0.00
預收收入	23,200	0.00	0	0.00	23,200	0.00
其他負債	5,654,080,647	96.17	5,526,174,873	95.86	127,905,774	2.31
什項負債	5,654,080,647	96.17	5,526,174,873	95.86	127,905,774	2.31
存入保證金	1,236,709	0.02	1,529,523	0.03	-292,814	-19.14
存入保證金	1,236,709	0.02	1,529,523	0.03	-292,814	-19.14
應付退休及離職金	4,745,515	0.08	4,207,262	0.07	538,253	12.79
應付退休及離職金	4,745,515	0.08	4,207,262	0.07	538,253	12.79
應付代管資產	5,648,067,527	96.07	5,520,316,770	95.76	127,750,757	2.31
應付代管資產	5,648,067,527	96.07	5,520,316,770	95.76	127,750,757	2.31
暫收及待結轉帳項	30,896	0.00	121,318	0.00	-90,422	-74.53
暫收及待結轉帳項	30,896	0.00	121,318	0.00	-90,422	-74.53
淨資產	221,009,602	3.76	234,963,578	4.08	-13,953,976	-5.94
淨資產	221,009,602	3.76	234,963,578	4.08	-13,953,976	-5.94
淨資產	221,009,602	3.76	234,963,578	4.08	-13,953,976	-5.94
累積餘額	221,009,602	3.76	234,963,578	4.08	-13,953,976	-5.94
合 計	5,879,274,911	100.00	5,764,556,652	100.00	114,718,259	1.99

信託代理與保證負債 1,808,339

應付保證品 1,808,339

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

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

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	5,648,130,386	96.07	5,520,316,770	95.76	127,813,616	2.32
什項資產	5,648,130,386	96.07	5,520,316,770	95.76	127,813,616	2.32
暫付及待結轉帳項	62,859	0.00	0	0.00	62,859	0.00
代管資產	5,648,067,527	96.07	5,520,316,770	95.76	127,750,757	2.31
代管資產-土地改良物	127,172	0.00	127,172	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,570,510,037	94.75	5,442,143,620	94.41	128,366,417	2.36
代管資產-房屋建築及設備	47,247,918	0.80	49,121,178	0.85	-1,873,260	-3.81
代管資產-其他政府	30,182,400	0.51	28,924,800	0.50	1,257,600	4.35
合 計	5,879,274,911	100.00	5,764,556,652	100.00	114,718,259	1.99

信託代理與保證資產 1,808,339

保證品 1,808,339

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,808,339元：

(1)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)111年6月15日111年電源改善工程第二期DE棟威基工程有限公司繳納之履約保證金連帶保證書429,492元。

(3)111年12月20日111年電源改善工程第二期DE棟威基工程有限公司繳納之保固金定存單128,847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。

臺北市立成德國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,879,274,911	100.00	5,764,556,652	100.00	114,718,259	1.99

信託代理與保證負債 1,808,339

應付保證品 1,808,339

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

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

地方教育發展基金—臺北市立成德國民中學
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	109,987,673	100.00	117,285,956	100.00	-7,298,283	-6.22
勞務收入	3,900	0.00	6,900	0.01	-3,000	-43.48
服務收入	3,900	0.00	6,900	0.01	-3,000	-43.48
財產收益	2,788,018	2.53	3,382,441	2.88	-594,423	-17.57
財產孳息收入	1,305,952	1.19	975,494	0.83	330,458	33.88
廢舊物品售價收入	1,730	0.00	1,680	0.00	50	2.98
財產交易利益	1,155,376	1.05	2,198,299	1.87	-1,042,923	-47.44
其他財產收入	324,960	0.30	206,968	0.18	117,992	57.01
政府撥入收入	106,970,812	97.26	113,584,790	96.84	-6,613,978	-5.82
公庫撥款收入	104,917,738	95.39	111,397,349	94.98	-6,479,611	-5.82
政府其他撥入收入	2,053,074	1.87	2,187,441	1.87	-134,367	-6.14
其他收入	224,943	0.20	311,825	0.27	-86,882	-27.86
受贈收入	215,399	0.20	275,709	0.24	-60,310	-21.87
雜項收入	9,544	0.01	36,116	0.03	-26,572	-73.57
支出	123,941,649	112.69	113,599,297	96.86	10,342,352	9.10
人事支出	96,928,285	88.13	96,584,474	82.35	343,811	0.36
人事支出	96,928,285	88.13	96,584,474	82.35	343,811	0.36
業務支出	6,867,172	6.24	7,609,999	6.49	-742,827	-9.76
業務支出	6,867,172	6.24	7,609,999	6.49	-742,827	-9.76
獎補助支出	37,000	0.03	29,000	0.02	8,000	27.59
其他獎補助	37,000	0.03	29,000	0.02	8,000	27.59
財產損失	7,120	0.01	54,731	0.05	-47,611	-86.99
財產交易損失	7,120	0.01	54,731	0.05	-47,611	-86.99
折舊、折耗及攤銷	8,073,624	7.34	7,795,738	6.65	277,886	3.56
固定資產折舊	8,055,342	7.32	7,771,783	6.63	283,559	3.65
無形資產攤銷	18,282	0.02	23,955	0.02	-5,673	-23.68
其他支出	12,028,448	10.94	1,525,355	1.30	10,503,093	688.57
其他支出	12,028,448	10.94	1,525,355	1.30	10,503,093	688.57
本期賸餘(短絀)	-13,953,976	-12.69	3,686,659	0.03	-17,640,635	-1.71
期初淨資產	234,963,578	213.63	231,276,919	2.04	3,686,659	0.36
解繳公庫						
期末淨資產	221,009,602	200.94	234,963,578	2.07	-13,953,976	-1.35

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111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-13,953,976
8002 調整非現金項目	7,248,161
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,705,815
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	1,130,779
8207 增加長期貸墊款及準備金	-450
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,677,569
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,547,240
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,143,011
8404 減少短期債務及其他負債	-4,526,247
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-383,236
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,636,291
87 期初現金及約當現金	27,513,533
88 期末現金及約當現金	18,877,242

說明：

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數538,253元及代管資產增加數127,750,757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 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	108,629,848	1,357,825	109,987,673	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	1,645,142	1,142,876	2,788,018	財產收益
政府撥入收入	106,970,812		106,970,812	政府撥入收入
其他收入	9,994	214,949	224,943	其他收入
基金用途	117,357,336	6,584,313	123,941,649	支出
用人費用	96,928,285		96,928,285	人事支出
服務費用	3,598,438	3,268,734	6,867,172	業務支出
材料及用品費	1,077,565	-1,077,565		
租金、償債、利息及相關手續費	50,020	-50,020		
稅捐及規費(強制費)	788,033	-788,033		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,353,116	-1,353,116		
捐助、補助與獎助	37,000		37,000	獎補助支出
資產短絀		7,120	7,120	財產損失
		8,073,624	8,073,624	折舊、折耗及攤銷
其他	62,170	11,966,278	12,028,448	其他支出
遞延支出	11,966,278	-11,966,278		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,496,431	-1,496,431		
本期賸餘(短絀)	-8,727,488	-5,226,488	-13,953,976	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,999,568	211,964,010	234,963,578	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,272,080	206,737,522	221,009,602	期末淨資產

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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數149萬6,431元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」359萬8,438元與會計科目「業務支出」686萬7,172元間之調整數326萬8,734元，係「材料及用品費」107萬7,565元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬20元、「稅捐及規費(強制費)」78萬8,033元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)135萬3,116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114萬2,876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21萬4,949元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」807萬3,624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」7,120元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」6萬2,170元與會計科目「其他支出」1,202萬8,448元間之調整數1,196萬6,278元，係「遞延支出」1,196萬6,278元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂