

40501302

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

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立天母國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立天母國民中學編

# 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	259,548,718	277,537,176	- 17,988,458	- 6.48
基金用途	266,281,432	278,557,712	- 12,276,280	- 4.41
賸餘(短絀)	- 6,732,714	- 1,020,536	- 5,712,178	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,360,649	9,093,363	- 6,732,714	- 74.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,929,690	- 6,580,926	651,236	--

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天母國民中學

## 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215,931,000元，決算數226,974,666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27,359,000元，決算數28,318,979元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,590,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數488,000元），決算數10,987,787元。係汰換、充實各項教學設備，辦理臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)、活動中心三樓室內球場整修工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立天母國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數259,548,718元，較預算數246,590,000元，增加12,958,718元，計增5.26%。

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15,900元，較預算數436,000元，減少420,100元，計減96.35%。  
主要係因：因應新冠肺炎疫情，暑期游泳訓練班無法辦理，致無相關報名費收入。
- 2.財產處分收入：決算數120,810元，較預算數34,000元，增加86,810元，計增255.32%。  
主要係因：財產報廢惜物網拍賣收入較預期增加。
- 3.其他財產收入：決算數457,953元，較預算數584,000元，減少126,047元，計減21.58%。  
主要係因：受新冠肺炎疫情影響，校園場地開放收入及停車費收入較預期減少。
- 4.公庫撥款收入：決算數256,953,000元，較預算數245,407,000元，增加11,546,000元，計增4.70%。  
主要係因：教育局撥入111年度用人費用不敷數經費11,546,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,454,689元，較預算數0元，增加1,454,689元。  
主要係因：教育部補助
  - (1)110學年增置圖書館閱讀推動教師計畫經費66,512元。
  - (2)111學年增置圖書館閱讀推動教師計畫第1期經費74,640元。
  - (3)110學年十二年國教課綱前導學校計畫經費120,175元。
  - (4)111學年十二年國教課綱前導學校計畫經費122,360元。
  - (5)110學年生涯發展教育經費69,245元。
  - (6)111學年生涯發展教育經費73,440元。
  - (7)110學年學習扶助經費64,206元。
  - (8)110學年藝術與美感跨領域美感教育卓越領航計畫經費74,060元。
  - (9)111學年藝術與美感跨領域美感教育卓越領航計畫經費11,601元。
  - (10)電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款100,000元。
  - (11)110至111年數位學習推動計畫類型二經常門經費61,410元。
  - (12)補助學校設置樹木解說牌經費17,860元。
  - (13)110學年學生無力繳交代收代辦費經費5,440元。
  - (14)111學年學生無力繳交代收代辦費第1期經費6,905元。
  - (15)111年辦理資優教育業務運作經費(資本門)33,000元。
  - (16)111年友善校園事務與輔導工作計畫-性平教育委員會防治小組經費27,078元。
  - (17)111學年辦理部分領域雙語教學經費-資本門30,000元。
  - (18)111學年辦理部分領域雙語教學經費-經常門15,120元。
  - (19)111學年第1學期學校用書經費8,261元。
  - (20)111(1)擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻教師及全時外籍教學助理經費24,845元。
  - (21)111年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費19,278元。
  - (22)111年充實體育器材設備(資本門)經費298,900元。
  - (23)111學年本土語言(閩南語及客語文等)直播共學(協同)鐘點費34,020元。
  - (24)111學年原住民族語(協同)人員經費13,608元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立天母國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

(25)111年手語教師培訓排代鐘點費經費4,914元。

(26)111學年學習扶助第1期經費55,941元。

(27)111(1)本土語言教學講授鐘點費經費21,870元。

6.受贈收入：決算數500,000元，較預算數0元，增加500,000元。

主要係因：受贈指定用途捐款林靜玉老師獎助學金500,000元。

7.雜項收入：決算數46,366元，較預算數129,000元，減少82,634元，計減64.06%。

主要係因：工程逾期罰款、數位學生證補卡費、公物賠償、領標費等收入不如預期。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數266,281,432元，較預算數247,880,000元，增加18,401,432元，計增7.42%。

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226,974,666元，較預算數215,931,000元，增加11,043,666元，計增5.11%。

主要係因：用人費用不敷數併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數28,318,979元，較預算數27,359,000元，增加959,979元，計增3.51%。

主要係因：用人費用不敷數併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數10,987,787元，較預算數 4,590,000元，增加6,397,787元，計增139.39%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)覈實執行，併入決算辦理。

(2)其他設備：補助款補辦預算覈實購置設備。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,732,714元，較預算短絀數1,290,000元，計相差5,442,714元。

主要係因：臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)覈實執行，併入決算辦理，其他詳細原因如前所述。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立天母國民中學

## 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2,208,698元。
- 投資活動之淨現金流出3,891,539元。
- 籌資活動之淨現金流入170,547元。
- 本年度現金及約當現金之淨減5,929,690元。
- 期初現金及約當現金15,964,909元。
- 期末現金及約當現金10,035,219元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,308,415,927元，包括：

流動資產10,471,384元，較上年度15,966,169元，減少5,494,785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4,542,174元，較上年度5,218,490元，減少676,316元，主要係因工友退休領取勞工退休準備金，致退休及離職準備金減少。

固定資產21,674,115元，較上年度22,803,324元，減少1,129,209元，主要係因各項設備提列折舊所致。

無形資產91,498元，較上年度78,664元，增加12,834元，主要係因購置行動教學&裝置保護系統，致電腦軟體增加。

其他資產5,271,636,756元，較上年度5,119,854,843元，增加151,781,913元，主要係因代管資產-土地增值。

決算日負債總額為5,284,289,665元，包括：

流動負債8,148,444元，較上年度6,241,304元，增加1,907,140元，主要係因應付代收款待執行數增加。

其他負債5,276,141,221元，較上年度5,125,704,835元，增加150,436,386元，主要係因代管資產-土地增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為24,126,262元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,526,850元及補辦預算數488,000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－臺北市立天母國民中學  
**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	246,590,000	100.00	259,548,718	100.00	12,958,718	5.26	277,537,176	100.00
43 勞務收入	436,000	0.18	15,900	0.01	-420,100	-96.35	15,900	0.01
431服務收入	436,000	0.18	15,900	0.01	-420,100	-96.35	15,900	0.01
45 財產收入	618,000	0.25	578,763	0.22	-39,237	-6.35	457,102	0.16
451財產處分收入	34,000	0.01	120,810	0.05	86,810	255.32	132,720	0.05
45Y其他財產收入	584,000	0.24	457,953	0.18	-126,047	-21.58	324,382	0.12
46 政府撥入收入	245,407,000	99.52	258,407,689	99.56	13,000,689	5.30	275,637,528	99.32
462公庫撥款收入	245,407,000	99.52	256,953,000	99.00	11,546,000	4.70	274,784,842	99.01
46Y政府其他撥入收入			1,454,689	0.56	1,454,689		852,686	0.31
4Y 其他收入	129,000	0.05	546,366	0.21	417,366	323.54	1,426,646	0.51
4Y0受贈收入			500,000	0.19	500,000		500,000	0.18
4YY雜項收入	129,000	0.05	46,366	0.02	-82,634	-64.06	926,646	0.33
5 基金用途	247,880,000	100.52	266,281,432	102.59	18,401,432	7.42	278,557,712	100.37
53 國民教育計畫	215,931,000	87.57	226,974,666	87.45	11,043,666	5.11	222,349,460	80.12
5L 一般行政管理計畫	27,359,000	11.09	28,318,979	10.91	959,979	3.51	27,190,779	9.80
5M 建築及設備計畫	4,590,000	1.86	10,987,787	4.23	6,397,787	139.39	29,017,473	10.46
購建固定資產	4,554,000	1.85	10,951,787	4.22	6,397,787	140.49	28,981,473	10.44
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,290,000		-6,732,714		-5,442,714	421.92	-1,020,536	
期初基金餘額	2,156,000		9,093,363		6,937,363	321.77	10,113,899	
解繳公庫								
期末基金餘額	866,000		2,360,649		1,494,649	172.59	9,093,363	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立天母國民中學  
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		31,526,850
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	86,810
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,546,000
46Y政府其他撥入收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	69,245
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,385,444
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	500,000
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,043,666
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	959,979
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,935,706

備註：

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學

**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	246,590,000	259,548,718	12,958,718	5.26	
43 勞務收入	436,000	15,900	-420,100	-96.35	
431服務收入	436,000	15,900	-420,100	-96.35	因應新冠肺炎疫情，暑期游泳訓練班無法辦理，致無相關報名費收入。
45 財產收入	618,000	578,763	-39,237	-6.35	
451財產處分收入	34,000	120,810	86,810	255.32	財產報廢惜物網拍賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	584,000	457,953	-126,047	-21.58	受新冠肺炎疫情影響，校園場地開放收入及停車費收入較預期減少。
46 政府撥入收入	245,407,000	258,407,689	13,000,689	5.30	
462公庫撥款收入	245,407,000	256,953,000	11,546,000	4.70	係因教育局撥入111年度用人費用不敷數經費。
46Y政府其他撥入收入		1,454,689	1,454,689	0.00	係因教育部補助111學年度生涯發展教育經費等。
4Y 其他收入	129,000	546,366	417,366	323.54	
4YO受贈收入		500,000	500,000	0.00	係因受贈指定用途捐款-林靜玉老師獎助學金並轉列其他準備金。
4YY雜項收入	129,000	46,366	-82,634	-64.06	工程逾期罰款、數位學生證補卡費、公物賠償、領標費等收入不如預期。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
**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	247,880,000	266,281,432	18,401,432	7.42	
53 國民教育計畫	215,931,000	226,974,666	11,043,666	5.11	
1 用人費用	202,674,000	212,839,421	10,165,421	5.02	
11 正式員額薪資	110,208,000	117,620,303	7,412,303	6.73	
113 職員薪金	110,208,000	117,620,303	7,412,303	6.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,170,736	7,176,289	1,005,553	16.30	
121 聘用人員薪金	658,416	686,880	28,464	4.32	
124 兼職人員酬金	5,512,320	6,489,409	977,089	17.73	
13 超時工作報酬	1,139,300	757,750	-381,550	-33.49	
131 加班費	1,139,300	757,750	-381,550	-33.49	
15 獎金	25,543,308	26,111,635	568,327	2.22	
151 考績獎金	11,694,500	12,056,420	361,920	3.09	
152 年終獎金	13,848,808	14,055,215	206,407	1.49	
16 退休及卹償金	46,213,920	45,431,967	-781,953	-1.69	
161 職員退休及離職金	46,213,920	45,339,603	-874,317	-1.89	
162 工員退休及離職金		92,364	92,364		
18 福利費	13,398,736	15,741,477	2,342,741	17.48	
181 分擔員工保險費	9,690,912	11,832,940	2,142,028	22.10	
183 傷病醫藥費	280,000	195,200	-84,800	-30.29	
185 員工通勤交通費	1,132,404	889,472	-242,932	-21.45	
18Y 其他福利費	2,295,420	2,823,865	528,445	23.02	
2 服務費用	8,714,000	9,163,809	449,809	5.16	
21 水電費	3,159,474	2,785,475	-373,999	-11.84	
212 工作場所電費	2,099,000	1,833,322	-265,678	-12.66	
214 工作場所水費	619,927	512,058	-107,869	-17.40	
216 氣體費	440,547	440,095	-452	-0.10	
22 郵電費	148,000	152,547	4,547	3.07	
221 郵費	14,500	13,450	-1,050	-7.24	
222 電話費	133,500	139,097	5,597	4.19	
23 旅運費	156,940	427,770	270,830	172.57	
231 國內旅費	138,340	422,775	284,435	205.61	
235 貨物運費	18,600		-18,600	-100.00	
23Y 其他旅運費		4,995	4,995		
24 印刷裝訂與廣告費	483,350	440,655	-42,695	-8.83	
241 印刷及裝訂費	483,350	440,655	-42,695	-8.83	
25 修理保養及保固費	1,933,392	3,180,030	1,246,638	64.48	
252 一般房屋修護費	1,066,600	2,092,138	1,025,538	96.15	
255 機械及設備修護費	538,792	780,272	241,480	44.82	

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
**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	%	
257 雜項設備修護費	328,000	307,620	-20,380	-6.21	
26 保險費	16,940	4,526	-12,414	-73.28	
26Y 其他保險費	16,940	4,526	-12,414	-73.28	
27 一般服務費	852,224	730,163	-122,061	-14.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,740	35,656	21,916	159.51	
279 外包費	508,656	422,307	-86,349	-16.98	
27D 計時與計件人員酬金	53,828		-53,828	-100.00	
27F 體育活動費	276,000	272,200	-3,800	-1.38	
28 專業服務費	1,963,680	1,442,643	-521,037	-26.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,771,180	813,258	-957,922	-54.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,500	137,385	92,885	208.73	
289 試務甄選費	10,000	20,000	10,000	100.00	
28A 電腦軟體服務費		472,000	472,000		
28Y 其他專業服務費	138,000		-138,000	-100.00	
3 材料及用品費	2,549,000	2,501,242	-47,758	-1.87	
31 使用材料費	726,700	613,381	-113,319	-15.59	
315 設備零件	726,700	613,381	-113,319	-15.59	
32 用品消耗	1,822,300	1,887,861	65,561	3.60	
321 辦公(事務)用品	319,200	129,088	-190,112	-59.56	
322 報章雜誌	108,358	108,458	100	0.09	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	50,590	12,590	33.13	
32Y 其他用品消耗	1,356,742	1,599,725	242,983	17.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	67,950	47,950	239.75	
44 交通及運輸設備租金	15,000	55,150	40,150	267.67	
442 車租	15,000	55,150	40,150	267.67	
45 雜項設備租金	5,000	12,800	7,800	156.00	
451 雜項設備租金	5,000	12,800	7,800	156.00	
6 稅捐及規費(強制費)	43,000	40,526	-2,474	-5.75	
63 房屋稅	43,000	40,526	-2,474	-5.75	
631 一般房屋稅	43,000	40,526	-2,474	-5.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,661,000	2,117,760	456,760	27.50	
72 捐助、補助與獎助	116,000	188,000	72,000	62.07	
726 獎助學民生給與	116,000	188,000	72,000	62.07	



地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學

**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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,545,000	1,929,760	384,760	24.90	
743 獎勵費用	124,340	88,913	-35,427	-28.49	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,420,660	1,840,847	420,187	29.58	
9 其他	270,000	243,958	-26,042	-9.65	
91 其他支出	270,000	243,958	-26,042	-9.65	
91Y 其他	270,000	243,958	-26,042	-9.65	
5L 一般行政管理計畫	27,359,000	28,318,979	959,979	3.51	
1 用人費用	25,271,000	26,069,517	798,517	3.16	
11 正式員額薪資	16,728,000	17,219,289	491,289	2.94	
113 職員薪金	14,640,000	15,367,014	727,014	4.97	
114 工員工資	840,000	610,515	-229,485	-27.32	
115 警餉	1,248,000	1,241,760	-6,240	-0.50	
13 超時工作報酬	745,503	722,650	-22,853	-3.07	
131 加班費	745,503	722,650	-22,853	-3.07	
15 獎金	3,916,437	3,987,123	70,686	1.80	
151 考績獎金	1,825,500	1,913,315	87,815	4.81	
152 年終獎金	2,090,937	2,073,808	-17,129	-0.82	
16 退休及卹償金	1,632,504	1,763,316	130,812	8.01	
161 職員退休及離職金	1,565,304	1,672,542	107,238	6.85	
162 工員退休及離職金	67,200	90,774	23,574	35.08	
18 福利費	2,248,556	2,377,139	128,583	5.72	
181 分擔員工保險費	1,545,276	1,754,663	209,387	13.55	
185 員工通勤交通費	287,280	255,302	-31,978	-11.13	
18Y 其他福利費	416,000	367,174	-48,826	-11.74	
2 服務費用	1,527,000	1,697,673	170,673	11.18	
22 郵電費	18,000	1,476	-16,524	-91.80	
222 電話費	18,000	1,476	-16,524	-91.80	
27 一般服務費	748,000	908,392	160,392	21.44	
279 外包費	696,000	865,792	169,792	24.40	
27F 體育活動費	52,000	42,600	-9,400	-18.08	
28 專業服務費	635,000	662,318	27,318	4.30	
28Y 其他專業服務費	635,000	662,318	27,318	4.30	
29 公共關係費	126,000	125,487	-513	-0.41	
291 公共關係費	126,000	125,487	-513	-0.41	
3 材料及用品費	559,000	549,789	-9,211	-1.65	
32 用品消耗	559,000	549,789	-9,211	-1.65	
321 辦公（事務）用品	552,900	543,689	-9,211	-1.67	

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
**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	%	
325 服裝	6,100	6,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	4,590,000	10,987,787	6,397,787	139.39	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488,000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485,420元。2.決算數較預算數增加6,397,787元，主要係臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)補助款覈實執行，併決算辦理所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,590,000	10,987,787	6,397,787	139.39	
51 購建固定資產	2,572,000	3,034,081	462,081	17.97	
514 購置機械及設備	2,333,000	2,392,516	59,516	2.55	
515 購置交通及運輸設備	55,000	54,600	-400	-0.73	
516 購置雜項設備	184,000	586,965	402,965	219.00	
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	1,982,000	7,917,706	5,935,706	299.48	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,982,000	7,917,706	5,935,706	299.48	

地方教育發展基金-臺北市立天母國民中學

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)暑期游泳訓練班工讀生按時計算，預算數53,828元，決算數0元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數422,307元。

(2)工友人力外包2人，預算數456,000元，決算數629,512元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數236,280元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數34,267元；決算數556,870元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

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
<b>資產</b>	93,723,912	-70,841,924	3,096,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,673,113	-7,596,382	
房屋及建築			
機械及設備	47,657,797	-35,086,310	2,398,000
交通及運輸設備	7,392,828	-5,739,014	55,000
雜項設備	30,921,510	-22,420,218	607,000
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	78,664		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計2,398,000元，係法定預算數2,333,000元及補辦預算65,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計55,000元，係法定預算數55,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數607,000元，係法定預算數184,000元及補辦預算423,000元。

4.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24,497元，係法定預算數24,497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4,704,736元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備

計2,392,516元。(2)撥入：南湖國小撥入充電器、平板電腦iPad、行動網路分享器等，南門國小撥入投影機，教育局補助購置電腦及工作平台等，教育部補助購置觸控電視等計2,247,220元。(3)受贈：

以代辦經費購置雲端伺服器設備計65,000元。減少數計934,074元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢光碟機、印表機、電子記憶式白板等設備計934,074元。

臺北市立天母國民中學

**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		
7,003,395	24,497	2,138,549	-5,981,221	21,765,613
				76,731
4,704,736		934,074	-4,539,297	11,802,852
54,600		417,351	29,287	1,320,350
2,208,059		763,958	-1,471,211	8,474,182
36,000	24,497	23,166		91,498

註 2.交通及運輸設備：增加數計54,600元，變動原因為：(1)增置：購置無線擴音機計54,600元。減少數計417,351元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位交換系統、電視攝影機、廣播控制機、音響等設備計417,351元。

3.雜項設備：增加數計2,208,059元，變動原因為：(1)增置：購置裁紙機、鐵櫃等設備計586,965元。(2)撥入：教育局移撥撥冷氣機，教育局補助購置電子護具等設備計1,430,594元。(3)受贈：以代辦經費購置顫音琴、觸控式電子黑板等設備計190,500元。減少數計763,958元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱、蒸庫等設備計763,958元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置行動教學&裝置保護系統計36,000元。減少數計23,166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23,166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—臺北市立天母國民中學  
**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		2,333,000	65,000		2,398,000	2,392,516	-5,484	
機械及設備		2,333,000	65,000		2,398,000	2,392,516	-5,484	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		55,000			55,000	54,600	-400	
交通及運輸設備		55,000			55,000	54,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		184,000	423,000		607,000	586,965	-20,035	
雜項設備		184,000	423,000		607,000	586,965	-20,035	
購建中固定資產								
合 計		2,572,000	488,000		3,060,000	3,034,081	-25,919	

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—臺北市立天母國民中學  
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		488,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	30,000
購置機械及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	35,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	95,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	33,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	295,000



地方教育發展基金—臺北市立天母國民中學  
**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	138	134	-4	
職員	137	133	-4	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	26	25	-1	
職員	22	22	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合計	164	159	-5	

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)暑期游泳訓練班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人

(2)工友人力外包2人。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立天母國民中學  
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										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	110,208,000	658,416	1,139,300		25,543,308	46,213,920		13,398,736		197,161,680	5,512,320	202,674,000
正式人員	110,208,000		1,124,500		25,461,006	11,166,792		13,245,972		161,206,270		161,206,270
聘僱人員		658,416	14,800		82,302	39,504		116,764		911,786		911,786
兼任人員											5,512,320	5,512,320
其他人員						35,007,624		36,000		35,043,624		35,043,624
一般行政管理計畫	16,728,000		745,503		3,916,437	1,632,504		2,248,556		25,271,000		25,271,000
正式人員	16,728,000		745,503		3,916,437	1,632,504		2,248,556		25,271,000		25,271,000
合 計	126,936,000	658,416	1,884,803		29,459,745	47,846,424		15,647,292		222,432,680	5,512,320	227,945,000

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 163 人，計 13,520,000 元，執行結果決算 134 人，計 13,969,735 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 164 人，計 15,939,745 元，執行結果決算 166 人，計 16,129,023 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：

暑期游泳訓練班工讀生按時計算，預算數 53,828 元，決算數 0 元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包 1 人，預算數 508,656 元，決算數 422,307 元。

(2)工友人力外包 2 人，預算數 456,000 元，決算數 629,512 元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數 240,000 元，決算數 236,280 元。

地方教育發展基金—臺北市立天母國民中學  
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
117,620,303	686,880	757,750		26,111,635	45,431,967		15,741,477		206,350,012	6,489,409	212,839,421
117,620,303		757,750		26,028,955	11,689,360		15,261,517		171,357,885		171,357,885
	686,880			82,680	41,040		114,815		925,415		925,415
					44,561		327,145		371,706	6,489,409	6,861,115
					33,657,006		38,000		33,695,006		33,695,006
17,219,289		722,650		3,987,123	1,763,316		2,377,139		26,069,517		26,069,517
17,219,289		722,650		3,987,123	1,763,316		2,377,139		26,069,517		26,069,517
134,839,592	686,880	1,480,400		30,098,758	47,195,283		18,118,616		232,419,529	6,489,409	238,908,938

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
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			215,931,000		226,974,666		11,043,666	5.11	
國民教育計畫			215,931,000		226,974,666		11,043,666	5.11	

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學

**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	227,945,000	238,908,938	10,963,938	4.81
11 正式員額薪資	126,936,000	134,839,592	7,903,592	6.23
113 職員薪金	124,848,000	132,987,317	8,139,317	6.52
114 工員工資	840,000	610,515	-229,485	-27.32
115 警餉	1,248,000	1,241,760	-6,240	-0.50
12 聘僱及兼職人員薪資	6,170,736	7,176,289	1,005,553	16.30
121 聘用人員薪金	658,416	686,880	28,464	4.32
124 兼職人員酬金	5,512,320	6,489,409	977,089	17.73
13 超時工作報酬	1,884,803	1,480,400	-404,403	-21.46
131 加班費	1,884,803	1,480,400	-404,403	-21.46
15 獎金	29,459,745	30,098,758	639,013	2.17
151 考績獎金	13,520,000	13,969,735	449,735	3.33
152 年終獎金	15,939,745	16,129,023	189,278	1.19
16 退休及卹償金	47,846,424	47,195,283	-651,141	-1.36
161 職員退休及離職金	47,779,224	47,012,145	-767,079	-1.61
162 工員退休及離職金	67,200	183,138	115,938	172.53
18 福利費	15,647,292	18,118,616	2,471,324	15.79
181 分擔員工保險費	11,236,188	13,587,603	2,351,415	20.93
183 傷病醫藥費	280,000	195,200	-84,800	-30.29
185 員工通勤交通費	1,419,684	1,144,774	-274,910	-19.36
18Y 其他福利費	2,711,420	3,191,039	479,619	17.69
2 服務費用	10,241,000	10,861,482	620,482	6.06
21 水電費	3,159,474	2,785,475	-373,999	-11.84
212 工作場所電費	2,099,000	1,833,322	-265,678	-12.66
214 工作場所水費	619,927	512,058	-107,869	-17.40
216 氣體費	440,547	440,095	-452	-0.10
22 郵電費	166,000	154,023	-11,977	-7.22
221 郵費	14,500	13,450	-1,050	-7.24
222 電話費	151,500	140,573	-10,927	-7.21
23 旅運費	156,940	427,770	270,830	172.57
231 國內旅費	138,340	422,775	284,435	205.61
235 貨物運費	18,600	0	-18,600	-100.00
23Y 其他旅運費	0	4,995	4,995	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	483,350	440,655	-42,695	-8.83
241 印刷及裝訂費	483,350	440,655	-42,695	-8.83
25 修理保養及保固費	1,933,392	3,180,030	1,246,638	64.48
252 一般房屋修護費	1,066,600	2,092,138	1,025,538	96.15
255 機械及設備修護費	538,792	780,272	241,480	44.82
257 雜項設備修護費	328,000	307,620	-20,380	-6.21
26 保險費	16,940	4,526	-12,414	-73.28
26Y 其他保險費	16,940	4,526	-12,414	-73.28
27 一般服務費	1,600,224	1,638,555	38,331	2.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,740	35,656	21,916	159.51
279 外包費	1,204,656	1,288,099	83,443	6.93

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學

**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	%
27D 計時與計件人員酬金	53,828	0	-53,828	-100.00
27F 體育活動費	328,000	314,800	-13,200	-4.02
28 專業服務費	2,598,680	2,104,961	-493,719	-19.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,771,180	813,258	-957,922	-54.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,500	137,385	92,885	208.73
289 試務甄選費	10,000	20,000	10,000	100.00
28A 電腦軟體服務費	0	472,000	472,000	0.00
28Y 其他專業服務費	773,000	662,318	-110,682	-14.32
29 公共關係費	126,000	125,487	-513	-0.41
291 公共關係費	126,000	125,487	-513	-0.41
3 材料及用品費	3,108,000	3,051,031	-56,969	-1.83
31 使用材料費	726,700	613,381	-113,319	-15.59
315 設備零件	726,700	613,381	-113,319	-15.59
32 用品消耗	2,381,300	2,437,650	56,350	2.37
321 辦公(事務)用品	872,100	672,777	-199,323	-22.86
322 報章雜誌	108,358	108,458	100	0.09
325 服裝	6,100	6,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	50,590	12,590	33.13
32Y 其他用品消耗	1,356,742	1,599,725	242,983	17.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	67,950	47,950	239.75
44 交通及運輸設備租金	15,000	55,150	40,150	267.67
442 車租	15,000	55,150	40,150	267.67
45 雜項設備租金	5,000	12,800	7,800	156.00
451 雜項設備租金	5,000	12,800	7,800	156.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,590,000	10,987,787	6,397,787	139.39
51 購建固定資產	2,572,000	3,034,081	462,081	17.97
514 購置機械及設備	2,333,000	2,392,516	59,516	2.55
515 購置交通及運輸設備	55,000	54,600	-400	-0.73
516 購置雜項設備	184,000	586,965	402,965	219.00
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	1,982,000	7,917,706	5,935,706	299.48
541 遞延修繕房屋建築支出	1,982,000	7,917,706	5,935,706	299.48
6 稅捐及規費(強制費)	43,000	40,526	-2,474	-5.75
63 房屋稅	43,000	40,526	-2,474	-5.75
631 一般房屋稅	43,000	40,526	-2,474	-5.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,663,000	2,119,760	456,760	27.47
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	116,000	188,000	72,000	62.07
726 獎助學員生給與	116,000	188,000	72,000	62.07
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,545,000	1,929,760	384,760	24.90

地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
**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	%
743 獎勵費用	124,340	88,913	-35,427	-28.49
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,420,660	1,840,847	420,187	29.58
9 其他	270,000	243,958	-26,042	-9.65
91 其他支出	270,000	243,958	-26,042	-9.65
91Y 其他	270,000	243,958	-26,042	-9.65
合 計	247,880,000	266,281,432	18,401,432	7.42



地方教育發展基金－臺北市立天母國民中學  
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	126,000	125,487	-513	-0.41	
291 公共關係費	126,000	125,487	-513	-0.41	
統計所需項目	3,280,692	1,994,032	-1,286,660	-39.22	
185 員工通勤交通費	1,419,684	1,144,774	-274,910	-19.36	
27D 計時與計件人員酬金	53,828		-53,828	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,771,180	813,258	-957,922	-54.08	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

# 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	%
<b>資 產</b>	5,308,415,927	100.00	5,163,921,490	100.00	144,494,437	2.80
流動資產	10,471,384	0.20	15,966,169	0.31	-5,494,785	-34.42
現金	10,035,219	0.19	15,964,909	0.31	-5,929,690	-37.14
銀行存款	10,035,219	0.19	15,964,909	0.31	-5,929,690	-37.14
銀行存款-公庫存款	2,013,428	0.04	9,128,138	0.18	-7,114,710	-77.94
銀行存款-保管款	5,359,426	0.10	6,826,328	0.13	-1,466,902	-21.49
銀行存款-代繳費款專戶	2,652,354	0.05	442	0.00	2,651,912	599,980.09
銀行存款-教育儲蓄戶	10,011	0.00	10,001	0.00	10	0.10
應收款項	436,165	0.01	1,260	0.00	434,905	34,516.27
其他應收款	436,165	0.01	1,260	0.00	434,905	34,516.27
長期貸墊款及準備金	4,542,174	0.09	5,218,490	0.10	-676,316	-12.96
準備金	4,542,174	0.09	5,218,490	0.10	-676,316	-12.96
退休及離職準備金	2,917,196	0.05	3,992,841	0.08	-1,075,645	-26.94
其他準備金	1,624,978	0.03	1,225,649	0.02	399,329	32.58
其他準備金-獎助學金	925,000	0.02	500,000	0.01	425,000	85.00
其他準備金-其他	699,978	0.01	725,649	0.01	-25,671	-3.54
固定資產	21,674,115	0.41	22,803,324	0.44	-1,129,209	-4.95
土地改良物	76,731	0.00	76,731	0.00	0	0.00
土地改良物	7,673,113	0.14	7,673,113	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,596,382	-0.14	-7,596,382	-0.15	0	0.00
機械及設備	11,802,852	0.22	12,571,487	0.24	-768,635	-6.11
機械及設備	51,428,459	0.97	47,657,797	0.92	3,770,662	7.91
累計折舊-機械及設備	-39,625,607	-0.75	-35,086,310	-0.68	-4,539,297	12.94
交通及運輸設備	1,320,350	0.02	1,653,814	0.03	-333,464	-20.16
交通及運輸設備	7,030,077	0.13	7,392,828	0.14	-362,751	-4.91
累計折舊-交通及運輸設備	-5,709,727	-0.11	-5,739,014	-0.11	29,287	-0.51
雜項設備	8,474,182	0.16	8,501,292	0.16	-27,110	-0.32
雜項設備	32,365,611	0.61	30,921,510	0.60	1,444,101	4.67
累計折舊-雜項設備	-23,891,429	-0.45	-22,420,218	-0.43	-1,471,211	6.56
無形資產	91,498	0.00	78,664	0.00	12,834	16.31
無形資產	91,498	0.00	78,664	0.00	12,834	16.31
電腦軟體	91,498	0.00	78,664	0.00	12,834	16.31
其他資產	5,271,636,756	99.31	5,119,854,843	99.15	151,781,913	2.96
合 計	5,308,415,927	100.00	5,163,921,490	100.00	144,494,437	2.80

信託代理與保證資產 663,000

保證品 663,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為663,000元，係臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)廠商之保固金連帶保證書(111.5.20-113.8.20)663,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,105,000元，係臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)廠商之履約保證金連帶保證書(110.9.24-111.6.16)1,105,000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. 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。

臺北市立天母國民中學  
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	%
<b>負 債</b>	5,284,289,665	99.55	5,131,946,139	99.38	152,343,526	2.97
流動負債	8,148,444	0.15	6,241,304	0.12	1,907,140	30.56
應付款項	8,116,955	0.15	6,194,982	0.12	1,921,973	31.02
應付代收款	7,136,220	0.13	5,060,771	0.10	2,075,449	41.01
應付代收款	7,136,220	0.13	5,060,771	0.10	2,075,449	41.01
應付費用	980,735	0.02	921,711	0.02	59,024	6.40
應付費用	980,735	0.02	921,711	0.02	59,024	6.40
應付工程款	0	0.00	212,500	0.00	-212,500	-100.00
應付工程款	0	0.00	212,500	0.00	-212,500	-100.00
預收款項	31,489	0.00	46,322	0.00	-14,833	-32.02
預收收入	31,489	0.00	46,322	0.00	-14,833	-32.02
預收收入	31,489	0.00	46,322	0.00	-14,833	-32.02
其他負債	5,276,141,221	99.39	5,125,704,835	99.26	150,436,386	2.93
什項負債	5,276,141,221	99.39	5,125,704,835	99.26	150,436,386	2.93
存入保證金	1,326,000	0.02	1,776,000	0.03	-450,000	-25.34
存入保證金	1,326,000	0.02	1,776,000	0.03	-450,000	-25.34
應付退休及離職金	2,917,196	0.05	3,992,841	0.08	-1,075,645	-26.94
應付退休及離職金	2,917,196	0.05	3,992,841	0.08	-1,075,645	-26.94
應付代管資產	5,271,196,327	99.30	5,119,854,843	99.15	151,341,484	2.96
應付代管資產	5,271,196,327	99.30	5,119,854,843	99.15	151,341,484	2.96
暫收及待結轉帳項	701,698	0.01	81,151	0.00	620,547	764.68
暫收及待結轉帳項	701,698	0.01	81,151	0.00	620,547	764.68
<b>淨資產</b>	24,126,262	0.45	31,975,351	0.62	-7,849,089	-24.55
淨資產	24,126,262	0.45	31,975,351	0.62	-7,849,089	-24.55
淨資產	24,126,262	0.45	31,975,351	0.62	-7,849,089	-24.55
累積餘額	24,126,262	0.45	31,975,351	0.62	-7,849,089	-24.55
合 計	5,308,415,927	100.00	5,163,921,490	100.00	144,494,437	2.80

信託代理與保證負債 663,000

應付保證品 663,000

註：

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	%
什項資產	5,271,636,756	99.31	5,119,854,843	99.15	151,781,913	2.96
暫付及待結轉帳項	440,429	0.01	0	0.00	440,429	0.00
代管資產	5,271,196,327	99.30	5,119,854,843	99.15	151,341,484	2.96
代管資產-土地	5,024,324,280	94.65	4,863,729,440	94.19	160,594,840	3.30
代管資產-房屋建築及設備	246,872,047	4.65	256,125,403	4.96	-9,253,356	-3.61
合 計	5,308,415,927	100.00	5,163,921,490	100.00	144,494,437	2.80

信託代理與保證資產 663,000

保證品 663,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為663,000元，係臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)廠商之保固金連帶保證書(111.5.20-113.8.20)663,000元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,105,000元，係臺北市中小學電力系統改善工程(第27群)廠商之履約保證金連帶保證書(110.9.24-111.6.16)1,105,000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. 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。

臺北市立天母國民中學  
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	5,308,415,927	100.00	5,163,921,490	100.00	144,494,437	2.80

信託代理與保證負債 663,000

應付保證品 663,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立天母國民中學  
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	263,482,032	100.00	281,590,096	100.00	-18,108,064	-6.43
勞務收入	15,900	0.01	15,900	0.01	0	0.00
服務收入	15,900	0.01	15,900	0.01	0	0.00
財產收益	4,256,577	1.62	4,244,527	1.51	12,050	0.28
廢舊物品售價收入	102,510	0.04	132,720	0.05	-30,210	-22.76
財產交易利益	3,696,114	1.40	3,787,425	1.35	-91,311	-2.41
其他財產收入	457,953	0.17	324,382	0.12	133,571	41.18
政府撥入收入	258,407,689	98.07	275,637,528	97.89	-17,229,839	-6.25
公庫撥款收入	256,953,000	97.52	274,784,842	97.58	-17,831,842	-6.49
政府其他撥入收入	1,454,689	0.55	852,686	0.30	602,003	70.60
其他收入	801,866	0.30	1,692,141	0.60	-890,275	-52.61
受贈收入	755,500	0.29	765,495	0.27	-9,995	-1.31
雜項收入	46,366	0.02	926,646	0.33	-880,280	-95.00
支出	271,331,121	102.98	282,418,182	100.29	-11,087,061	-3.93
人事支出	238,908,938	90.67	233,559,310	82.94	5,349,628	2.29
人事支出	238,908,938	90.67	233,559,310	82.94	5,349,628	2.29
業務支出	15,952,749	6.05	15,652,467	5.56	300,282	1.92
業務支出	15,952,749	6.05	15,652,467	5.56	300,282	1.92
獎補助支出	188,000	0.07	115,000	0.04	73,000	63.48
其他獎補助	188,000	0.07	115,000	0.04	73,000	63.48
財產損失	115,641	0.04	100,586	0.04	15,055	14.97
財產交易損失	115,641	0.04	100,586	0.04	15,055	14.97
折舊、折耗及攤銷	8,004,129	3.04	7,781,633	2.76	222,496	2.86
固定資產折舊	7,980,963	3.03	7,751,138	2.75	229,825	2.97
無形資產攤銷	23,166	0.01	30,495	0.01	-7,329	-24.03
其他支出	8,161,664	3.10	25,209,186	8.95	-17,047,522	-67.62
其他支出	8,161,664	3.10	25,209,186	8.95	-17,047,522	-67.62
本期賸餘(短絀)	-7,849,089	-2.98	-828,086	0.00	-7,021,003	0.63
期初淨資產	31,975,351	12.14	32,803,437	0.12	-828,086	0.07
解繳公庫						
期末淨資產	24,126,262	9.16	31,975,351	0.11	-7,849,089	0.71

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—臺北市立天母國民中學  
**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)	-7,849,089
8002 調整非現金項目	5,640,391
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,208,698
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,034,578
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,358,778
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,433,907
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,850,988
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,891,539
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,220,282
8404 減少短期債務及其他負債	-3,049,735
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	170,547
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,929,690
87 期初現金及約當現金	15,964,909
88 期末現金及約當現金	10,035,219

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,075,645元及代管資產增加數151,341,484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—臺北市立天母國民中學

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	259,548,718	3,933,314	263,482,032	收入
勞務收入	15,900		15,900	勞務收入
財產收入	578,763	3,677,814	4,256,577	財產收益
政府撥入收入	258,407,689		258,407,689	政府撥入收入
其他收入	546,366	255,500	801,866	其他收入
基金用途	266,281,432	5,049,689	271,331,121	支出
用人費用	238,908,938		238,908,938	人事支出
服務費用	10,861,482	5,091,267	15,952,749	業務支出
材料及用品費	3,051,031	-3,051,031		
租金、償債、利息及相關手續費	67,950	-67,950		
稅捐及規費(強制費)	40,526	-40,526		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,931,760	-1,931,760		
捐助、補助與獎助	188,000		188,000	獎補助支出
資產短絀		115,641	115,641	財產損失
		8,004,129	8,004,129	折舊、折耗及攤銷
其他	243,958	7,917,706	8,161,664	其他支出
遞延支出	7,917,706	-7,917,706		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,070,081	-3,070,081		
本期賸餘(短絀)	-6,732,714	-1,116,375	-7,849,089	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,093,363	22,881,988	31,975,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,360,649	21,765,613	24,126,262	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立天母國民中學  
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307萬81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」1,086萬1,482元與會計科目「業務支出」1,595萬2,749元間之調整數509萬1,267元，係「材料及用品費」305萬1,031元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,950元、「稅捐及規費(強制費)」4萬526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)193萬1,760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367萬7,814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25萬5,500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」800萬4,129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」11萬5,641元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」24萬3,958元與會計科目「其他支出」816萬1,664元間之調整數791萬7,706元，係「遞延支出」791萬7,706元。

主辦會計人員：

會計室主任 蔡珮琪

機關長官：

臺北市立天母國民中學 校長 陳麗英