

40501313

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

臺北市立明德國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立明德國民中學編

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	262,428,958	246,088,574	16,340,384	6.64
基金用途	264,860,125	256,253,834	8,606,291	3.36
賸餘(短絀)	- 2,431,167	- 10,165,260	7,734,093	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,017,642	11,448,809	- 2,431,167	- 21.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,416,512	- 9,098,388	7,681,876	--

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明德國民中學

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216,721,000元，決算數224,796,590元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列26,259,000元，決算數26,301,548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11,828,000元（不含以前年度保留數1,597,026元及奉准先行辦理數35,000元），決算數13,761,987元。

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德國民中學

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262,428,958元，較預算數252,528,000元，增加9,900,958元，計增3.92%。

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11,400元，較預算數6,000元，增加5,400元，計增90.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入數較預算數多。

2.財產處分收入：決算數26,020元，較預算數28,000元，減少1,980元，計減7.07%。

主要係因：

廢棄物資出售收入數較預算數減少。

3.其他財產收入：決算數 627,282元，較預算數 652,000元，減少 24,718元，計減 3.79%。

主要係因：

停車場管理費收入數及場地出借收入數較預算數減少。

4.公庫撥款收入：決算數 257,879,977元，較預算數 251,709,000元，增加 6,170,977元，計增2.45%。

主要係因：

(1)111年度公立國中小校舍防水隔熱工程計畫(RA1808配合款)及(局款統籌款)追加經費516,977元。

(2)111年度學校用人費用不敷數3,525,000元。

(3)111年度圍牆龜裂修復工程99,000元(局款非統籌-市府災害準備金)。

(4)111年用人費用不敷數2,030,000元。

以上合計6,170,977元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,852,556元，較預算數 0元，增加3,852,556元。

主要係因：

(1)110年度國中生涯發展經費38,696元。

(2)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費58,512元。

(3)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班經費60,608元。

(4)110學年度本土語文國中開課經費及國中小教學支援工作人員交通費(閩客語)經費1,191元。

(5)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。

(6)110學年度國中小原住民族教學支援工作人員交通費2,000元。

(7)110學年度精進國中小學教學品質計畫減課鐘點費第2期74,880元。

(8)110學年度國中原住民族語開課經費20,940元。

(9)109學年度全國學生表演藝術類展演活動實施計畫885,160元。

(10)110年度國民中學生涯發展教育經費(含出版品印製)經費50,232元。

(11)110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,608元。

(12)111年度風華再現聘督到校輔導訪視計畫760,800元。

(13)111年度補助學校設置樹木解說牌17,480元。

(14)110學年度公立國中增置專長教師員額計畫(國中1000)123,430元。

(15)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款16,880元。

(16)111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第1期605,668元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德國民中學

總 說 明 中華民國 111 年度

- (17)110學年度國中原住民族語開課經費16,400元。
 - (18)110學年度本土語文(閩客語)國中小開課經費及工作人員交通費13,390元。
 - (19)111年度辦理資優教育業務運作經費35,000元。
 - (20)111學年度國中小活化教學與多元學習計畫29,813元。
 - (21)111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。
 - (22)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62,000元。
 - (23)111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費36,855元。
 - (24)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印刷)59,040元。
 - (25)111年度元宇宙VR教材徵選計畫147,566元。
 - (26)110學年度藝術與美感教育深耕計畫13,000元。
 - (27)111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費18,656元。
 - (28)111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款15,285元。
 - (29)110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫9,072元。
 - (30)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)9,402元。
 - (31)其他應收款111學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫61,752元(112年度收入)。
 - (32)其他應收款111學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫68,240元(112年度收入)。
 - (33)其他應收款111年度元宇宙教育融入課程實施計畫(資本門)80,000元(112年度收入)。
 - (34)其他應收款111學年度第一群組市任務精進教學計畫7,300元(112年度收入)。
 - (35)其他應收款111學年度生涯發展教育計畫39,360元(112年度收入)。
- 以上合計3,852,556元。

6.雜項收入：決算數31,723元，較預算數133,000元，減少101,277元，計減76.15%。

主要係因：數位學生證補證費及簡訊費等雜項收入數較預算數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數264,860,125元，較預算數254,808,000元，增加10,052,125元，計增3.94%。

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224,796,590元，較預算數216,721,000元，增加8,075,590元，計增3.73%。
主要係因：月退休金等用人費用覈實支用。
- 2.一般行政管理計畫：決算數26,301,548元，較預算數26,259,000元，增加42,548元，計增0.16%。
主要係因：用人費用覈實支用。
- 3.建築及設備計畫：決算數13,761,987元，較預算數11,828,000元，增加1,933,987元，計增16.35%。
主要係因：
 - (1)行政樓防水隔熱工程(RA1808)及(統籌款)1,119,685元，併入決算辦理。
 - (2)綜合球場及沙坑整修工程(本校其他準備金)1,262,034元，併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,431,167元，較預算短絀數 2,280,000元，計相差151,167元。

主要係因：月退休金等用人費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德國民中學

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入1,876,059元。
投資活動之淨現金流出3,846,732元。
籌資活動之淨現金流入554,161元。
本年度現金及約當現金之淨減1,416,512元。
期初現金及約當現金11,894,288元。
期末現金及約當現金10,477,776元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,556,253,996元，包括：
流動資產10,744,368元，較上年度13,482,384元，減少2,738,016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5,379,009元，較上年度6,491,113元，減少1,112,104元，
主要係職員退休支付勞工準備退休金致退休及離職準備金減少。
固定資產18,842,729元，較上年度17,139,271元，增加1,703,458元，
主要係因臺北市內湖區南湖國民小學撥入平板電腦等財產致固定資產增加。
無形資產0元，較上年度1,505元，減少1,505元，
主要係因無形資產報廢致電腦軟體價值減少。
其他資產4,521,287,890元，較上年度4,401,474,878元，增加119,813,012元，
主要係因代管資產土地增值致其他資產價值增加。
決算日負債總額為4,528,393,625元，包括：
流動負債2,152,907元，較上年度3,867,399元，減少1,714,492元，
主要係因代辦經費辦理校外教學及課後學習活動減少致流動負債金額減少。
其他負債4,526,240,718元，較上年度4,406,132,167元，增加120,108,551元，
主要係因代管資產土地增值致其他資產價值增加。
決算日淨資產為27,860,371元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數20,664,818元及補辦預算數35,000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－臺北市立明德國民中學
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	252,528,000	100.00	262,428,958	100.00	9,900,958	3.92	246,088,574	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	11,400	0.00	5,400	90.00	21,600	0.01
431 服務收入	6,000	0.00	11,400	0.00	5,400	90.00	21,600	0.01
45 財產收入	680,000	0.27	653,302	0.25	-26,698	-3.93	565,637	0.23
451 財產處分收入	28,000	0.01	26,020	0.01	-1,980	-7.07	450	0.00
45Y 其他財產收入	652,000	0.26	627,282	0.24	-24,718	-3.79	565,187	0.23
46 政府撥入收入	251,709,000	99.68	261,732,533	99.73	10,023,533	3.98	245,424,467	99.73
462 公庫撥款收入	251,709,000	99.68	257,879,977	98.27	6,170,977	2.45	244,157,254	99.22
46Y 政府其他撥入收入			3,852,556	1.47	3,852,556	0.00	1,267,213	0.51
4Y 其他收入	133,000	0.05	31,723	0.01	-101,277	-76.15	76,870	0.03
4YY 雜項收入	133,000	0.05	31,723	0.01	-101,277	-76.15	76,870	0.03
5 基金用途	254,808,000	100.90	264,860,125	100.93	10,052,125	3.94	256,253,834	104.13
53 國民教育計畫	216,721,000	85.82	224,796,590	85.66	8,075,590	3.73	215,185,446	87.44
5L 一般行政管理計畫	26,259,000	10.40	26,301,548	10.02	42,548	0.16	24,852,517	10.10
5M 建築及設備計畫	11,828,000	4.68	13,761,987	5.24	1,933,987	16.35	16,215,871	6.59
購建固定資產	6,845,000	2.71	4,700,214	1.79	-2,144,786	-31.33	3,182,523	1.29
其他	4,983,000	1.97	9,061,773	3.45	4,078,773	81.85	13,033,348	5.30
本期賸餘(短絀)	-2,280,000		-2,431,167		-151,167	6.63	-10,165,260	
期初基金餘額	6,883,000		11,448,809		4,565,809	66.33	21,614,069	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,603,000		9,017,642		4,414,642	95.91	11,448,809	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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		20,664,818
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,400
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,170,977
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,852,556
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,075,590
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	42,548
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,517,747

備註：

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

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	252,528,000	262,428,958	9,900,958	3.92	
43 勞務收入	6,000	11,400	5,400	90.00	
431服務收入	6,000	11,400	5,400	90.00	決算數較預算數增加5,400元，主要係因：教師甄試報名費收入，較預算數多。
45 財產收入	680,000	653,302	-26,698	-3.93	
451財產處分收入	28,000	26,020	-1,980	-7.07	決算數較預算數減少1,980元，主要係因：廢棄物資出售收入，較預算數少。
45Y其他財產收入	652,000	627,282	-24,718	-3.79	決算數較預算數減少24,718元，主要係因：停車場管理費收入數及場地出借收入，較預算數少。
46 政府撥入收入	251,709,000	261,732,533	10,023,533	3.98	
462公庫撥款收入	251,709,000	257,879,977	6,170,977	2.45	決算數較預算數增加6,170,977元，主要係因：公立國中小校舍防水隔熱工程經費等，較預算數多。
46Y政府其他撥入收入		3,852,556	3,852,556	0.00	決算數較預算數增加3,852,556元，主要係因：教育部補助國中增置專長教師員額計畫經費等，較預算數多。
4Y 其他收入	133,000	31,723	-101,277	-76.15	
4YY雜項收入	133,000	31,723	-101,277	-76.15	決算數較預算數減少101,277元，主要係因：數位學生證補證費收入，較預算數少。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	254,808,000	264,860,125	10,052,125	3.94	
53 國民教育計畫	216,721,000	224,796,590	8,075,590	3.73	
1 用人費用	209,369,000	215,037,872	5,668,872	2.71	
11 正式員額薪資	86,160,000	94,651,523	8,491,523	9.86	
113 職員薪金	86,160,000	94,651,523	8,491,523	9.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,944,160	4,457,448	513,288	13.01	
124 兼職人員酬金	3,944,160	4,457,448	513,288	13.01	
13 超時工作報酬	661,719	792,032	130,313	19.69	
131 加班費	661,719	792,032	130,313	19.69	
15 獎金	24,034,000	22,437,131	-1,596,869	-6.64	
151 考績獎金	13,264,000	11,318,166	-1,945,834	-14.67	
152 年終獎金	10,770,000	11,118,965	348,965	3.24	
16 退休及卹償金	82,754,904	80,744,827	-2,010,077	-2.43	
161 職員退休及離職金	81,854,904	80,702,282	-1,152,622	-1.41	
162 工員退休及離職金	900,000	42,545	-857,455	-95.27	
18 福利費	11,814,217	11,954,911	140,694	1.19	
181 分擔員工保險費	7,562,580	9,198,592	1,636,012	21.63	
183 傷病醫藥費	843,700	245,066	-598,634	-70.95	
185 員工通勤交通費	1,072,260	860,432	-211,828	-19.76	
18Y 其他福利費	2,335,677	1,650,821	-684,856	-29.32	
2 服務費用	4,002,000	5,361,280	1,359,280	33.97	
21 水電費	1,469,082	1,205,250	-263,832	-17.96	
212 工作場所電費	1,361,000	1,106,330	-254,670	-18.71	
214 工作場所水費	108,082	98,920	-9,162	-8.48	
22 郵電費	93,600	110,266	16,666	17.81	
221 郵費	12,000	11,993	-7	-0.06	
222 電話費	81,600	98,273	16,673	20.43	
23 旅運費	98,150	84,125	-14,025	-14.29	
231 國內旅費	95,050	74,683	-20,367	-21.43	
235 貨物運費	3,100		-3,100	-100.00	
23Y 其他旅運費		9,442	9,442		
24 印刷裝訂與廣告費	67,200	70,212	3,012	4.48	
241 印刷及裝訂費	67,200	70,212	3,012	4.48	
25 修理保養及保固費	1,285,800	1,184,765	-101,035	-7.86	
252 一般房屋修護費	933,000	380,150	-552,850	-59.26	
255 機械及設備修護費	35,800	35,480	-320	-0.89	
257 雜項設備修護費	317,000	769,135	452,135	142.63	
27 一般服務費	209,888	305,238	95,350	45.43	

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,888	19,638	9,750	98.60	
279 外包費		81,600	81,600		
27F 體育活動費	200,000	204,000	4,000	2.00	
28 專業服務費	778,280	2,401,424	1,623,144	208.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	393,680	1,394,198	1,000,518	254.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	42,000	15,000	55.56	
288 委託考選訓練費		21,300	21,300		
289 試務甄選費	1,200	18,400	17,200	1,433.33	
28A 電腦軟體服務費		329,426	329,426		
28Y 其他專業服務費	356,400	596,100	239,700	67.26	
3 材料及用品費	1,414,000	1,754,498	340,498	24.08	
31 使用材料費	465,110	512,180	47,070	10.12	
315 設備零件	465,110	512,180	47,070	10.12	
32 用品消耗	948,890	1,242,318	293,428	30.92	
321 辦公(事務)用品	24,300	32,120	7,820	32.18	
322 報章雜誌	61,400	60,903	-497	-0.81	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	13,221	-8,779	-39.90	
32Y 其他用品消耗	841,190	1,136,074	294,884	35.06	
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	334,560	279,560	508.29	
43 機器租金		254,900	254,900		
432 機械及設備租金		254,900	254,900		
44 交通及運輸設備租金	20,000	20,000			
442 車租	20,000	20,000			
45 雜項設備租金	35,000	59,660	24,660	70.46	
451 雜項設備租金	35,000	59,660	24,660	70.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,712,000	2,115,813	403,813	23.59	
72 捐助、補助與獎助	80,060	81,000	940	1.17	
726 獎助學員生給與	80,060	81,000	940	1.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,631,940	2,034,813	402,873	24.69	
743 獎勵費用	91,800	107,018	15,218	16.58	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,540,140	1,917,795	377,655	24.52	
9 其他	169,000	192,567	23,567	13.94	

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	%	
91 其他支出	169,000	192,567	23,567	13.94	
91Y 其他	169,000	192,567	23,567	13.94	
5L 一般行政管理計畫	26,259,000	26,301,548	42,548	0.16	
1 用人費用	23,747,000	23,566,797	-180,203	-0.76	
11 正式員額薪資	15,384,000	15,265,895	-118,105	-0.77	
113 職員薪金	14,124,000	14,229,427	105,427	0.75	
114 工員工資	720,000	415,588	-304,412	-42.28	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
13 超時工作報酬	551,304	706,620	155,316	28.17	
131 加班費	551,304	706,620	155,316	28.17	
15 獎金	4,233,852	3,945,402	-288,450	-6.81	
151 考績獎金	2,311,000	1,976,618	-334,382	-14.47	
152 年終獎金	1,922,852	1,968,784	45,932	2.39	
16 退休及卹償金	1,553,160	1,585,779	32,619	2.10	
161 職員退休及離職金	1,495,560	1,552,587	57,027	3.81	
162 工員退休及離職金	57,600	33,192	-24,408	-42.38	
18 福利費	2,024,684	2,063,101	38,417	1.90	
181 分擔員工保險費	1,403,004	1,506,330	103,326	7.36	
185 員工通勤交通費	253,680	186,848	-66,832	-26.35	
18Y 其他福利費	368,000	369,923	1,923	0.52	
2 服務費用	2,108,000	2,393,963	285,963	13.57	
27 一般服務費	903,584	1,163,081	259,497	28.72	
279 外包費	857,584	1,121,081	263,497	30.73	
27F 體育活動費	46,000	42,000	-4,000	-8.70	
28 專業服務費	1,106,016	1,132,482	26,466	2.39	
28Y 其他專業服務費	1,106,016	1,132,482	26,466	2.39	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	402,000	338,788	-63,212	-15.72	
32 用品消耗	402,000	338,788	-63,212	-15.72	
321 辦公(事務)用品	394,750	331,538	-63,212	-16.01	
325 服裝	7,250	7,250			
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			

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

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	%	
5M 建築及設備計畫	11,828,000	13,761,987	1,933,987	16.35	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1,597,026元及奉准先行辦理數35,000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1,571,684元及奉准先行辦理執行數35,000元。2.決算數較預算數增加1,933,987元，主要係電源改善工程(110年度保留款)1,571,684元等案併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,828,000	13,761,987	1,933,987	16.35	
51 購建固定資產	6,845,000	4,700,214	-2,144,786	-31.33	
514 購置機械及設備	6,553,000	4,408,214	-2,144,786	-32.73	
516 購置雜項設備	292,000	292,000			
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	4,947,000	9,061,773	4,114,773	83.18	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,947,000	7,700,739	2,753,739	55.66	
542 其他遞延支出		1,361,034	1,361,034		

地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

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.外包費：

(1)行政人力外包1人，預算數0元，決算數372,645元。

(2)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數484,386元。

(3)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數280,000元，決算數345,650元。

二、1.遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數89,059元；決算數81,563元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

2.購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數97,000元；決算數89,834元。

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
資產	56,433,170	-39,292,394	6,916,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	34,971,923	-24,975,154	6,588,000
交通及運輸設備	1,543,429	-892,292	
雜項設備	19,916,313	-13,424,948	292,000
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	1,505		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6,588,000元，係法定預算數6,553,000元及補辦預算35,000元。
- 2.雜項設備：增加數可用預算數計292,000元，係法定預算數292,000元。
- 3.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7,200元，係法定預算數7,200元。

二、各財產項目決算變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：

增加數計2,995,001元，變動原因為：

 - (1)增置：購置健康中心用視力檢查器設備等計1,361,390元(年度預算1,326,390元、補辦預算35,000元)。
 - (2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕設備等計1,210,320元。
 - (3)受贈：以代辦經費購置桌上型電腦設備等計423,291元。

減少數計494,803元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計494,803元。
- 2.交通及運輸設備：

增加數計20,000元，變動原因為：(3)受贈：以代辦經費購置綜合擴大機1項設備20,000元。

減少數計11,530元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機1項設備11,530元。

臺北市立明德國民中學

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		
6,860,273	7,200	1,500,940	-3,657,380	18,842,729
2,995,001		494,803	-3,106,179	9,390,788
20,000		11,530	-136,741	522,866
798,448		993,102	-414,460	5,882,251
3,046,824				3,046,824
	7,200	1,505		

註：3.雜項設備：

增加數計798,448元，變動原因為：

- (1)增置：購置教學用身障地板滾球組設備等計292,000元。
- (2)撥入：教育局撥入冷暖氣機設備等計398,898元。
- (3)受贈：以代辦經費購置自動送稿機設備等計107,550元。

減少數計993,102元，變動原因為：

- (1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機設備等計993,102元。

4.購建中固定資產：增加數計3,046,824元，變動原因為：

- (1)增置：校園無障礙電梯工程(年度預算)3,046,824元，尚在建造中。

5.電腦軟體：減少數計1,505元，變動原因為：

- (1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計1,505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.購建中固定資產：係校園無障礙電梯工程，因尚未完工，俟完工後再轉列財產帳。
- 2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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		6,553,000	35,000		6,588,000	4,408,214	-2,179,786	2,145,176
機械及設備		6,553,000	35,000		6,588,000	1,361,390	-5,226,610	2,145,176
購建中固定資產						3,046,824	3,046,824	
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		292,000			292,000	292,000		
雜項設備		292,000			292,000	292,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		6,845,000	35,000		6,880,000	4,700,214	-2,179,786	2,145,176

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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		35,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	35,000

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學

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	100	103	3	
職員	100	103	3	依據111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定111學年度教職員工員額編制表新增3名教師員額。
一般行政管理計畫	23	22	-1	
職員	20	20	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	1	-1	主要係工友退休1人致減少工友1人。
合計	123	125	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)行政人力外包1人。

(2)校警人力外包1人。

(3)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學

用人費用彙計表（左半頁）

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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	86,160,000		661,719		24,034,000	82,754,904		11,814,217		205,424,840	3,944,160	209,369,000
正式人員	86,160,000		661,719		24,034,000	8,912,904		11,770,617		131,539,240		131,539,240
聘僱人員												
顧問人員												
兼任人員											3,944,160	3,944,160
其他人員						73,842,000		43,600		73,885,600		73,885,600
一般行政管理計畫	15,384,000		551,304		4,233,852	1,553,160		2,024,684		23,747,000		23,747,000
正式人員	15,384,000		551,304		4,233,852	1,553,160		2,024,684		23,747,000		23,747,000
聘僱人員												
合 計	101,544,000		1,213,023		28,267,852	84,308,064		13,838,901		229,171,840	3,944,160	233,116,000

備註：

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123人，計15,575,000元，執行結果決算111人，計13,294,784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123人，計12,692,852元，執行結果決算129人，計13,087,749元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)行政人力外包1人，預算數0元，決算數372,645元。
- (2)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數484,386元。
- (3)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數280,000元，決算數345,650元。

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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
94,651,523		792,032		22,437,131	80,744,827		11,954,911		210,580,424	4,457,448	215,037,872
94,651,523		766,952		21,785,931	10,371,993		10,814,586		138,390,985		138,390,985
		25,080		651,200	483,751		1,096,725		2,256,756		2,256,756
										4,457,448	4,457,448
					69,889,083		43,600		69,932,683		69,932,683
15,265,895		706,620		3,945,402	1,585,779		2,063,101		23,566,797		23,566,797
15,265,895		671,340		3,791,730	1,532,264		1,888,594		23,149,823		23,149,823
		35,280		153,672	53,515		174,507		416,974		416,974
109,917,418		1,498,652		26,382,533	82,330,606		14,018,012		234,147,221	4,457,448	238,604,669

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
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			216,721,000		224,796,590		8,075,590	3.73	
國民教育計畫			216,721,000		224,796,590		8,075,590	3.73	

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學

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	233,116,000	238,604,669	5,488,669	2.35
11 正式員額薪資	101,544,000	109,917,418	8,373,418	8.25
113 職員薪金	100,284,000	108,880,950	8,596,950	8.57
114 工員工資	720,000	415,588	-304,412	-42.28
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	3,944,160	4,457,448	513,288	13.01
124 兼職人員酬金	3,944,160	4,457,448	513,288	13.01
13 超時工作報酬	1,213,023	1,498,652	285,629	23.55
131 加班費	1,213,023	1,498,652	285,629	23.55
15 獎金	28,267,852	26,382,533	-1,885,319	-6.67
151 考績獎金	15,575,000	13,294,784	-2,280,216	-14.64
152 年終獎金	12,692,852	13,087,749	394,897	3.11
16 退休及卹償金	84,308,064	82,330,606	-1,977,458	-2.35
161 職員退休及離職金	83,350,464	82,254,869	-1,095,595	-1.31
162 工員退休及離職金	957,600	75,737	-881,863	-92.09
18 福利費	13,838,901	14,018,012	179,111	1.29
181 分擔員工保險費	8,965,584	10,704,922	1,739,338	19.40
183 傷病醫藥費	843,700	245,066	-598,634	-70.95
185 員工通勤交通費	1,325,940	1,047,280	-278,660	-21.02
18Y 其他福利費	2,703,677	2,020,744	-682,933	-25.26
2 服務費用	6,110,000	7,755,243	1,645,243	26.93
21 水電費	1,469,082	1,205,250	-263,832	-17.96
212 工作場所電費	1,361,000	1,106,330	-254,670	-18.71
214 工作場所水費	108,082	98,920	-9,162	-8.48
22 郵電費	93,600	110,266	16,666	17.81
221 郵費	12,000	11,993	-7	-0.06
222 電話費	81,600	98,273	16,673	20.43
23 旅運費	98,150	84,125	-14,025	-14.29
231 國內旅費	95,050	74,683	-20,367	-21.43
235 貨物運費	3,100	0	-3,100	-100.00
23Y 其他旅運費	0	9,442	9,442	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	67,200	70,212	3,012	4.48
241 印刷及裝訂費	67,200	70,212	3,012	4.48
25 修理保養及保固費	1,285,800	1,184,765	-101,035	-7.86
252 一般房屋修護費	933,000	380,150	-552,850	-59.26
255 機械及設備修護費	35,800	35,480	-320	-0.89
257 雜項設備修護費	317,000	769,135	452,135	142.63
27 一般服務費	1,113,472	1,468,319	354,847	31.87
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,888	19,638	9,750	98.60
279 外包費	857,584	1,202,681	345,097	40.24
27F 體育活動費	246,000	246,000	0	0.00
28 專業服務費	1,884,296	3,533,906	1,649,610	87.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	393,680	1,394,198	1,000,518	254.14
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	27,000	42,000	15,000	55.56

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學

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	%
288 委託考選訓練費	0	21,300	21,300	0.00
289 試務甄選費	1,200	18,400	17,200	
28A 電腦軟體服務費	0	329,426	329,426	0.00
28Y 其他專業服務費	1,462,416	1,728,582	266,166	18.20
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	1,816,000	2,093,286	277,286	15.27
31 使用材料費	465,110	512,180	47,070	10.12
315 設備零件	465,110	512,180	47,070	10.12
32 用品消耗	1,350,890	1,581,106	230,216	17.04
321 辦公(事務)用品	419,050	363,658	-55,392	-13.22
322 報章雜誌	61,400	60,903	-497	-0.81
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	13,221	-8,779	-39.90
32Y 其他用品消耗	841,190	1,136,074	294,884	35.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	55,000	334,560	279,560	508.29
43 機器租金	0	254,900	254,900	0.00
432 機械及設備租金	0	254,900	254,900	0.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	20,000	0	0.00
442 車租	20,000	20,000	0	0.00
45 雜項設備租金	35,000	59,660	24,660	70.46
451 雜項設備租金	35,000	59,660	24,660	70.46
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,828,000	13,761,987	1,933,987	16.35
51 購建固定資產	6,845,000	4,700,214	-2,144,786	-31.33
514 購置機械及設備	6,553,000	4,408,214	-2,144,786	-32.73
516 購置雜項設備	292,000	292,000	0	0.00
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	4,947,000	9,061,773	4,114,773	83.18
541 遞延修繕房屋建築支出	4,947,000	7,700,739	2,753,739	55.66
542 其他遞延支出	0	1,361,034	1,361,034	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,714,000	2,117,813	403,813	23.56
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	80,060	81,000	940	1.17
726 獎助學員生給與	80,060	81,000	940	1.17
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,631,940	2,034,813	402,873	24.69
743 獎勵費用	91,800	107,018	15,218	16.58
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,540,140	1,917,795	377,655	24.52
9 其他	169,000	192,567	23,567	13.94
91 其他支出	169,000	192,567	23,567	13.94

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
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	%
91Y 其他	169,000	192,567	23,567	13.94
合 計	254,808,000	264,860,125	10,052,125	3.94

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,755,620	2,441,478	685,858	39.07	
185 員工通勤交通費	1,325,940	1,047,280	-278,660	-21.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	393,680	1,394,198	1,000,518	254.14	
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	4,556,253,996		4,438,589,151		117,664,845	2.65
流動資產	10,744,368	0.24	13,482,384	0.30	-2,738,016	-20.31
現金	10,477,776	0.23	11,894,288	0.27	-1,416,512	-11.91
銀行存款	10,477,776	0.23	11,894,288	0.27	-1,416,512	-11.91
銀行存款-公庫存款	6,653,134	0.15	6,282,147	0.14	370,987	5.91
銀行存款-保管款	3,542,418	0.08	5,259,095	0.12	-1,716,677	-32.64
銀行存款-教育儲蓄戶	282,224	0.01	353,046	0.01	-70,822	-20.06
應收款項	256,652	0.01	0	0.00	256,652	0.00
其他應收款	256,652	0.01	0	0.00	256,652	0.00
預付款項	9,940	0.00	1,588,096	0.04	-1,578,156	-99.37
預付費用	9,940	0.00	1,588,096	0.04	-1,578,156	-99.37
長期貸墊款及準備金	5,379,009	0.12	6,491,113	0.15	-1,112,104	-17.13
準備金	5,379,009	0.12	6,491,113	0.15	-1,112,104	-17.13
退休及離職準備金	2,659,185	0.06	2,350,679	0.05	308,506	13.12
其他準備金	2,719,824	0.06	4,140,434	0.09	-1,420,610	-34.31
其他準備金-其他	2,719,824	0.06	4,140,434	0.09	-1,420,610	-34.31
固定資產	18,842,729	0.41	17,139,271	0.39	1,703,458	9.94
機械及設備	9,390,788	0.21	9,996,769	0.23	-605,981	-6.06
機械及設備	37,472,121	0.82	34,971,923	0.79	2,500,198	7.15
累計折舊-機械及設備	-28,081,333	-0.62	-24,975,154	-0.56	-3,106,179	12.44
交通及運輸設備	522,866	0.01	651,137	0.01	-128,271	-19.70
交通及運輸設備	1,551,899	0.03	1,543,429	0.03	8,470	0.55
累計折舊-交通及運輸設備	-1,029,033	-0.02	-892,292	-0.02	-136,741	15.32
雜項設備	5,882,251	0.13	6,491,365	0.15	-609,114	-9.38
雜項設備	19,721,659	0.43	19,916,313	0.45	-194,654	-0.98
累計折舊-雜項設備	-13,839,408	-0.30	-13,424,948	-0.30	-414,460	3.09
購建中固定資產	3,046,824	0.07	0	0.00	3,046,824	0.00
購建中固定資產	3,046,824	0.07	0	0.00	3,046,824	0.00
無形資產	0	0.00	1,505	0.00	-1,505	-100.00
無形資產	0	0.00	1,505	0.00	-1,505	-100.00
電腦軟體	0	0.00	1,505	0.00	-1,505	-100.00
其他資產	4,521,287,890	99.23	4,401,474,878	99.16	119,813,012	2.72
什項資產	4,521,287,890	99.23	4,401,474,878	99.16	119,813,012	2.72
合 計	4,556,253,996		4,438,589,151		117,664,845	2.65

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立明德國民中學
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	4,528,393,625	99.39	4,409,999,566	99.36	118,394,059	2.68
流動負債	2,152,907	0.05	3,867,399	0.09	-1,714,492	-44.33
應付款項	1,952,102	0.04	3,740,330	0.08	-1,788,228	-47.81
應付代收款	1,551,524	0.03	3,490,897	0.08	-1,939,373	-55.56
應付代收款	1,551,524	0.03	3,490,897	0.08	-1,939,373	-55.56
應付費用	253,499	0.01	249,433	0.01	4,066	1.63
應付費用	253,499	0.01	249,433	0.01	4,066	1.63
應付工程款	147,079	0.00	0	0.00	147,079	0.00
應付工程款	147,079	0.00	0	0.00	147,079	0.00
預收款項	200,805	0.00	127,069	0.00	73,736	58.03
預收收入	200,805	0.00	127,069	0.00	73,736	58.03
預收收入	200,805	0.00	127,069	0.00	73,736	58.03
其他負債	4,526,240,718	99.34	4,406,132,167	99.27	120,108,551	2.73
什項負債	4,526,240,718	99.34	4,406,132,167	99.27	120,108,551	2.73
存入保證金	2,878,382	0.06	2,159,380	0.05	719,002	33.30
存入保證金	2,878,382	0.06	2,159,380	0.05	719,002	33.30
應付退休及離職金	2,659,185	0.06	2,350,679	0.05	308,506	13.12
應付退休及離職金	2,659,185	0.06	2,350,679	0.05	308,506	13.12
應付代管資產	4,520,682,626	99.22	4,401,436,742	99.16	119,245,884	2.71
應付代管資產	4,520,682,626	99.22	4,401,436,742	99.16	119,245,884	2.71
暫收及待結轉帳項	20,525	0.00	185,366	0.00	-164,841	-88.93
暫收及待結轉帳項	20,525	0.00	185,366	0.00	-164,841	-88.93
淨資產	27,860,371	0.61	28,589,585	0.64	-729,214	-2.55
淨資產	27,860,371	0.61	28,589,585	0.64	-729,214	-2.55
淨資產	27,860,371	0.61	28,589,585	0.64	-729,214	-2.55
累積餘額	27,860,371	0.61	28,589,585	0.64	-729,214	-2.55
合 計	4,556,253,996	100.00	4,438,589,151	100.00	117,664,845	2.65

信託代理與保證負債

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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	%
暫付及待結轉帳項	605,264	0.01	38,136	0.00	567,128	1,487.12
代管資產	4,520,682,626	99.22	4,401,436,742	99.16	119,245,884	2.71
代管資產-土地改良物	75,874	0.00	75,874	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,501,952,000	98.81	4,381,364,000	98.71	120,588,000	2.75
代管資產-房屋建築及設備	18,654,752	0.41	19,996,868	0.45	-1,342,116	-6.71
合 計	4,556,253,996		4,438,589,151		117,664,845	2.65

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立明德國民中學
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	4,556,253,996	100.00	4,438,589,151	100.00	117,664,845	2.65

信託代理與保證負債 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	264,589,017	100.00	249,140,474	100.00	15,448,543	6.20
勞務收入	11,400	0.00	21,600	0.01	-10,200	-47.22
服務收入	11,400	0.00	21,600	0.01	-10,200	-47.22
財產收益	2,262,520	0.86	3,248,749	1.30	-986,229	-30.36
廢舊物品售價收入	26,020	0.01	450	0.00	25,570	1,682.22
財產交易利益	1,609,218	0.61	2,683,112	1.08	-1,073,894	-40.02
其他財產收入	627,282	0.24	565,187	0.23	62,095	10.99
政府撥入收入	261,732,533	98.92	245,424,467	98.51	16,308,066	6.64
公庫撥款收入	257,879,977	97.46	244,157,254	98.00	13,722,723	5.62
政府其他撥入收入	3,852,556	1.46	1,267,213	0.51	2,585,343	204.02
其他收入	582,564	0.22	445,658	0.18	136,906	30.72
受贈收入	550,841	0.21	368,788	0.15	182,053	49.37
雜項收入	31,723	0.01	76,870	0.03	-45,147	-58.73
支出	265,318,231	100.28	257,942,512	103.53	7,375,719	2.86
人事支出	238,604,669	90.18	229,882,855	92.27	8,721,814	3.79
人事支出	238,604,669	90.18	229,882,855	92.27	8,721,814	3.79
業務支出	12,219,902	4.62	9,916,355	3.98	2,303,547	23.23
業務支出	12,219,902	4.62	9,916,355	3.98	2,303,547	23.23
獎補助支出	81,000	0.03	80,000	0.03	1,000	1.25
其他獎補助	81,000	0.03	80,000	0.03	1,000	1.25
財產損失	16,500	0.01	62,975	0.03	-46,475	-73.80
財產交易損失	16,500	0.01	62,975	0.03	-46,475	-73.80
折舊、折耗及攤銷	5,141,820	1.94	4,808,226	1.93	333,594	6.94
固定資產折舊	5,141,820	1.94	4,807,185	1.93	334,635	6.96
無形資產攤銷	0	0.00	1,041	0.00	-1,041	-100.00
其他支出	9,254,340	3.50	13,192,101	5.30	-3,937,761	-29.85
其他支出	9,254,340	3.50	13,192,101	5.30	-3,937,761	-29.85
本期賸餘(短絀)	-729,214	-0.28	-8,802,038	-0.03	8,072,824	1.09
期初淨資產	28,589,585	10.81	37,391,623	0.14	-8,802,038	-1.19
解繳公庫						
期末淨資產	27,860,371	10.53	28,589,585	0.11	-729,214	-0.10

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—臺北市立明德國民中學
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)	-729,214
8002 調整非現金項目	2,605,273
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,876,059
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,420,610
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,008,928
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,276,270
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,846,732
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,540,006
8404 減少短期債務及其他負債	-2,985,845
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	554,161
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,416,512
87 期初現金及約當現金	11,894,288
88 期末現金及約當現金	10,477,776

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308,506元及代管資產增加數119,245,884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—臺北市立明德國民中學

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	262,428,958	2,160,059	264,589,017	收入
勞務收入	11,400		11,400	勞務收入
財產收入	653,302	1,609,218	2,262,520	財產收益
政府撥入收入	261,732,533		261,732,533	政府撥入收入
其他收入	31,723	550,841	582,564	其他收入
基金用途	264,860,125	458,106	265,318,231	支出
用人費用	238,604,669		238,604,669	人事支出
服務費用	7,755,243	4,464,659	12,219,902	業務支出
材料及用品費	2,093,286	-2,093,286		
租金、償債、利息及相關手續費	334,560	-334,560		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,036,813	-2,036,813		
捐助、補助與獎助	81,000		81,000	獎補助支出
資產短絀		16,500	16,500	財產損失
		5,141,820	5,141,820	折舊、折耗及攤銷
其他	192,567	9,061,773	9,254,340	其他支出
遞延支出	9,061,773	-9,061,773		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,700,214	-4,700,214		
本期賸餘(短絀)	-2,431,167	1,701,953	-729,214	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,448,809	17,140,776	28,589,585	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,017,642	18,842,729	27,860,371	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學
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470萬214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」775萬5,243元與會計科目「業務支出」1,221萬9,902元間之調整數446萬4,659元，係「材料及用品費」209萬3,286元、「租金、償債、利息及相關手續費」33萬4,560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)203萬6,813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160萬9,218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55萬841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」514萬1,820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」1萬6,500元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」19萬2,567元與會計科目「其他支出」925萬4,340元間之調整數906萬1,773元，係「遞延支出」906萬1,773元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 許淑菁

機關長官：

臺北市立明德國民中學 校長 劉文鴻

訂