

40501313

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立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 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	246,088,574	254,167,934	- 8,079,360	- 3.18
基金用途	256,253,834	256,017,174	236,660	0.09
賸餘(短絀)	- 10,165,260	- 1,849,240	- 8,316,020	-
餘絀情形：				
基金餘額	11,448,809	21,614,069	- 10,165,260	- 47.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 9,098,388	- 2,584,436	- 6,513,952	-

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列210,863,000元，決算數215,185,446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25,056,000元，決算數24,852,517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12,946,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數534,000元），決算數16,215,871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 110 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246,088,574元，較預算數234,134,000元，增加11,954,574元，計增5.11%。

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21,600元，較預算數6,000元，增加15,600元，計增260.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入數較預算數多。

2.財產處分收入：決算數450元，較預算數28,000元，減少27,550元，計減98.39%。

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565,187元，較預算數652,000元，減少86,813元，計減13.31%。

主要係因：停車場管理費收入數及場地出借收入數較預計數減少。

4.公庫撥款收入：決算數244,157,254元，較預算數233,315,000元，增加10,842,254元，計增4.65%。

主要係因：

(1)109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,195,984元。

(2)110年度活動中心樓梯間暨活動中心5樓修復工程 2,064,898元。

(3)110年度學校用人費用不敷數4,763,000元。

(4)110年度震損修復工程960,890元。

(5)110年度中小學行動學習智慧教學計畫(一師一載具)96,000元。

(6)110年度圓規颱風風災變電站周邊設備整修工程242,900元。

(7)110年度圓規颱風風災工程978,077元。

(8)110年度視障資源班教室空間改善經費540,505元。

以上合計10,842,254元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,267,213元，較預算數0元，增加1,267,213元

主要係因：

(1)109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫63,880元。

(2)109學年度12年國教精進國中小教學品質團務運作差旅費第1期款6,730元。

(3)109學年度國中學習扶助開班費第1期23,880元。

(4)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費30,240元。

(5)109學年度12年國教精進國中小教學品質國教輔導團減課鐘點費第2期款38,520元。

(6)109學年度12年國教精進國中小教學品質團務運作差旅費第2期款44,000元。

(7)109學年度辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費12,881元。

(8)109學年度12年國教精進計畫團務運作經費第3期款22,576元。

(9)109學年度12年國教精進兼任輔導團減課鐘點費第3期款44,640元。

(10)110年度運動發展基金補助各級學校運動團隊90,000元。

(11)109學年度國中生涯教育第2期經費50,560元。

(12)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款16,530元。

(13)109學年度國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)第3期288,100元。

(14)109學年度第2學期公立國小及國中學校用書補助計畫13,964元。

(15)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費16,260元。

(16)110學年度精進國中小教學品質計畫 兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期51,480元。

(17)110年度國中生涯發展經費36,652元。

(18)109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(19)110年度辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元。

(20)110學年度公立國民中學增置專長教育員額實施計畫(國中1000)172,860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 110 年度

(21)110學年度國民中小學生學習扶助計畫開班計畫42,418元。

(22)110年度辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費112,428元。

(23)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21,614元。

以上合計1,267,213元。

6.雜項收入：決算數76,870元，較預算數133,000元，減少56,130元，計減42.20%。

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256,253,834元，較預算數248,865,000元，增加7,388,834元，計增2.97%。

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215,185,446元，較預算數210,863,000元，增加4,322,446元，計增2.05%。

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24,852,517元，較預算數25,056,000元，減少203,483元，計減0.81%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數16,215,871元，較預算數12,946,000元，增加3,269,871元，計增25.26%。

主要係因：

(1)110年度活動中心樓梯間暨活動中心5樓修復工程(局款非統籌)2,056,022元，併入決算辦理。

(2)110年度震損修復工程(統籌款)942,450元，併入決算辦理。

(3)110年度圓規颱風風災變電站周邊設備整修工程(統籌款)107,876元，併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數10,165,260元，較預算短絀數14,731,000元，計相差4,565,740元。

主要係因：月退休金等用人費用覈實支用賸餘及擲節各項支出之結餘所致。

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 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,336,121元。
投資活動之淨現金流出3,141,149元。
籌資活動之淨現金流入378,882元。
本年度現金及約當現金之淨減9,098,388元。
期初現金及約當現金20,992,676元。
期末現金及約當現金11,894,288元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,438,589,151元，包括：
流動資產13,482,384元，較上年度21,440,380元，減少7,957,996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6,491,113元，較上年度7,362,358元，減少871,245元，
主要係因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17,139,271元，較上年度15,775,008元，增加1,364,263元，
主要係因臺北市政府教育局撥入網路交換器等財產致固定資產增加。
無形資產1,505元，較上年度2,546元，減少1,041元，
主要係因無形資產攤銷致電腦軟體價值減少。
其他資產4,401,474,878元，較上年度4,398,574,279元，增加2,900,599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4,409,999,566元，包括：
流動負債3,867,399元，較上年度2,080,391元，增加1,787,008元，
主要係因代辦經費辦理校外教學費用及課後學習活動致流動負債金額增加。
其他負債4,406,132,167元，較上年度4,403,682,557元，增加2,449,610元，
主要係因代管資產土地增值致其他負債金額增加。
決算日淨資產28,589,585元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數19,553,861元及補辦預算數534,000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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	234,134,000	100.00	246,088,574	100.00	11,954,574	5.11	254,167,934	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	21,600	0.01	15,600	260.00	4,500	0.00
431服務收入	6,000	0.00	21,600	0.01	15,600	260.00	4,500	0.00
45 財產收入	680,000	0.29	565,637	0.23	-114,363	-16.82	432,054	0.17
451財產處分收入	28,000	0.01	450	0.00	-27,550	-98.39	5,300	0.00
45Y其他財產收入	652,000	0.28	565,187	0.23	-86,813	-13.31	426,754	0.17
46 政府撥入收入	233,315,000	99.65	245,424,467	99.73	12,109,467	5.19	253,637,497	99.79
462公庫撥款收入	233,315,000	99.65	244,157,254	99.22	10,842,254	4.65	252,495,844	99.34
46Y政府其他撥入收入			1,267,213	0.51	1,267,213	0.00	1,141,653	0.45
4Y 其他收入	133,000	0.06	76,870	0.03	-56,130	-42.20	93,883	0.04
4YY雜項收入	133,000	0.06	76,870	0.03	-56,130	-42.20	93,883	0.04
5 基金用途	248,865,000	100.00	256,253,834	100.00	7,388,834	2.97	256,017,174	100.00
53 國民教育計畫	210,863,000	84.73	215,185,446	83.97	4,322,446	2.05	216,597,415	84.60
5L 一般行政管理計畫	25,056,000	10.07	24,852,517	9.70	-203,483	-0.81	24,657,194	9.63
5M 建築及設備計畫	12,946,000	5.20	16,215,871	6.33	3,269,871	25.26	14,762,565	5.77
購建固定資產	12,910,000	5.19	16,215,871	6.33	3,305,871	25.61	14,762,565	5.77
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-14,731,000		-10,165,260		4,565,740	-30.99	-1,849,240	
期初基金餘額	19,334,000		21,614,069		2,280,069	11.79	23,463,309	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,603,000		11,448,809		6,845,809	148.72	21,614,069	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		19,553,861
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	15,600
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,842,254
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,267,213
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,322,446
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,106,348

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	234,134,000	246,088,574	11,954,574	5.11	
43 勞務收入	6,000	21,600	15,600	260.00	
431服務收入	6,000	21,600	15,600	260.00	決算數較預算數增加15,600元，主要係因：教師甄試報名費收入，較預計數多。
45 財產收入	680,000	565,637	-114,363	-16.82	
451財產處分收入	28,000	450	-27,550	-98.39	決算數較預算數減少27,550元，主要係因：財產處分收入，較預計數少。
45Y其他財產收入	652,000	565,187	-86,813	-13.31	決算數較預算數減少86,813元，主要係因：日間停車費、夜間停車管理費及場地出借實際收入，較預計數少。
46 政府撥入收入	233,315,000	245,424,467	12,109,467	5.19	
462公庫撥款收入	233,315,000	244,157,254	10,842,254	4.65	決算數較預算數增加10,842,254元，主要係因：教育部補助活動中心樓梯間暨活動中心5樓修復工程經費等。
46Y政府其他撥入收入		1,267,213	1,267,213	0.00	決算數較預算數增加1,267,213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。
4Y 其他收入	133,000	76,870	-56,130	-42.20	
4YY雜項收入	133,000	76,870	-56,130	-42.20	決算數較預算數減少56,130元，主要係因：數位學生證補證費收入，較預計數少。

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	248,865,000	256,253,834	7,388,834	2.97	
53 國民教育計畫	210,863,000	215,185,446	4,322,446	2.05	
1 用人費用	201,968,000	206,751,428	4,783,428	2.37	
11 正式員額薪資	79,920,000	89,216,140	9,296,140	11.63	
113 職員薪金	79,920,000	89,216,140	9,296,140	11.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,944,160	3,804,937	-139,223	-3.53	
124 兼職人員酬金	3,944,160	3,804,937	-139,223	-3.53	
13 超時工作報酬	409,016	789,751	380,735	93.09	
131 加班費	409,016	789,751	380,735	93.09	
15 獎金	21,224,000	21,947,433	723,433	3.41	
151 考績獎金	11,234,000	10,802,635	-431,365	-3.84	
152 年終獎金	9,990,000	11,144,798	1,154,798	11.56	
16 退休及卹償金	85,726,096	79,274,744	-6,451,352	-7.53	
161 職員退休及離職金	85,726,096	79,274,744	-6,451,352	-7.53	
18 福利費	10,744,728	11,718,423	973,695	9.06	
181 分擔員工保險費	6,785,376	8,951,265	2,165,889	31.92	
183 傷病醫藥費	615,200	191,750	-423,450	-68.83	
185 員工通勤交通費	1,071,000	737,170	-333,830	-31.17	
18Y 其他福利費	2,273,152	1,838,238	-434,914	-19.13	
2 服務費用	4,564,000	3,787,419	-776,581	-17.02	
21 水電費	1,562,546	1,005,718	-556,828	-35.64	
212 工作場所電費	1,436,700	896,138	-540,562	-37.63	
214 工作場所水費	125,846	109,580	-16,266	-12.93	
22 郵電費	93,600	122,282	28,682	30.64	
221 郵費	12,000	25,652	13,652	113.77	
222 電話費	81,600	96,630	15,030	18.42	
23 旅運費	98,150	94,529	-3,621	-3.69	
231 國內旅費	95,050	94,319	-731	-0.77	
235 貨物運費	3,100		-3,100	-100.00	
23Y 其他旅運費		210	210		
24 印刷裝訂與廣告費	62,200	62,164	-36	-0.06	
241 印刷及裝訂費	62,200	62,164	-36	-0.06	
25 修理保養及保固費	1,287,400	1,122,149	-165,251	-12.84	
252 一般房屋修護費	933,000	40,375	-892,625	-95.67	
255 機械及設備修護費	37,400	29,830	-7,570	-20.24	
257 雜項設備修護費	317,000	1,051,944	734,944	231.84	
27 一般服務費	207,024	218,118	11,094	5.36	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,024	19,350	10,326	114.43	
27F 體育活動費	198,000	198,768	768	0.39	
28 專業服務費	1,253,080	1,162,459	-90,621	-7.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	358,680	534,784	176,104	49.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	27,000			
289 試務甄選費	1,200	21,600	20,400	1,700.00	
28A 電腦軟體服務費		30,435	30,435		
28Y 其他專業服務費	866,200	548,640	-317,560	-36.66	
3 材料及用品費	2,577,000	2,943,903	366,903	14.24	
31 使用材料費	1,571,400	1,788,911	217,511	13.84	
315 設備零件	1,571,400	1,788,911	217,511	13.84	
32 用品消耗	1,005,600	1,154,992	149,392	14.86	
321 辦公(事務)用品	19,300	15,836	-3,464	-17.95	
322 報章雜誌	50,200	49,966	-234	-0.47	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	19,639	-2,361	-10.73	
32Y 其他用品消耗	914,100	1,069,551	155,451	17.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	66,000	43,680	-22,320	-33.82	
44 交通及運輸設備租金	31,600	14,000	-17,600	-55.70	
442 車租	31,600	14,000	-17,600	-55.70	
45 雜項設備租金	34,400	29,680	-4,720	-13.72	
451 雜項設備租金	34,400	29,680	-4,720	-13.72	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,525,000	1,500,263	-24,737	-1.62	
72 捐助、補助與獎助	80,000	80,000			
726 獎助學員生給與	80,000	80,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,445,000	1,420,263	-24,737	-1.71	
743 獎勵費用	18,000	86,222	68,222	379.01	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,427,000	1,334,041	-92,959	-6.51	
9 其他	163,000	158,753	-4,247	-2.61	
91 其他支出	163,000	158,753	-4,247	-2.61	
91Y 其他	163,000	158,753	-4,247	-2.61	
5L 一般行政管理計畫	25,056,000	24,852,517	-203,483	-0.81	
1 用人費用	23,075,000	23,131,427	56,427	0.24	
11 正式員額薪資	15,096,000	15,065,416	-30,584	-0.20	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	13,860,000	13,673,476	-186,524	-1.35	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	542,320	719,575	177,255	32.68	
131 加班費	542,320	719,575	177,255	32.68	
15 獎金	4,153,208	3,780,126	-373,082	-8.98	
151 考績獎金	2,263,000	1,800,591	-462,409	-20.43	
152 年終獎金	1,890,208	1,979,535	89,327	4.73	
16 退休及卹償金	1,323,168	1,454,167	130,999	9.90	
161 職員退休及離職金	1,265,568	1,390,543	124,975	9.88	
162 工員退休及離職金	57,600	63,624	6,024	10.46	
18 福利費	1,960,304	2,112,143	151,839	7.75	
181 分擔員工保險費	1,327,704	1,563,880	236,176	17.79	
185 員工通勤交通費	264,600	185,866	-78,734	-29.76	
18Y 其他福利費	368,000	362,397	-5,603	-1.52	
2 服務費用	1,581,000	1,469,902	-111,098	-7.03	
27 一般服務費	893,684	791,878	-101,806	-11.39	
279 外包費	847,684	746,646	-101,038	-11.92	
27F 體育活動費	46,000	45,232	-768	-1.67	
28 專業服務費	588,916	579,624	-9,292	-1.58	
28Y 其他專業服務費	588,916	579,624	-9,292	-1.58	
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	398,000	249,188	-148,812	-37.39	
32 用品消耗	398,000	249,188	-148,812	-37.39	
321 辦公（事務）用品	394,900	246,088	-148,812	-37.68	
325 服裝	3,100	3,100			
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			

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	12,946,000	16,215,871	3,269,871	25.26	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534,000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534,000元。2.決算數較預算數增加3,269,871元，主要係(1)活動中心樓梯間暨活動中心5樓修復工程(同款非統籌)2,056,022元、(2)震損修復工程(統籌款)942,450元、(3)圓規颱風風災變電站周邊設備整修工程(統籌款) 107,876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	12,946,000	16,215,871	3,269,871	25.26	
51 購建固定資產	2,983,000	3,182,523	199,523	6.69	
514 購置機械及設備	2,222,671	2,277,962	55,291	2.49	
515 購置交通及運輸設備	372,400	421,190	48,790	13.10	
516 購置雜項設備	387,929	483,371	95,442	24.60	
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	9,927,000	13,033,348	3,106,348	31.29	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,927,000	13,033,348	3,106,348	31.29	

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 110 年度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數474,696元。

(2)工友外包接件計算，預算數280,000元，決算數271,950元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數174,117元，決算數142,143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	56,495,911	-40,718,357	3,553,000
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	35,434,431	-27,086,060	2,498,671
交通及運輸設備	1,473,137	-1,157,324	480,400
雜項設備	19,585,797	-12,474,973	537,929
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	2,546		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2,498,671元，係法定預算數 2,222,671元及補辦預算276,000元。2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計480,400元，係法定預算數372,400元、補辦預算108,000元。3.雜項設備：增加數可用預算數計537,929元，係法定預算數 387,929元、補辦預算150,000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8,237元，係法定預算數8,237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5,105,077元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等32項財產計2,277,962元。(2)撥入：臺北市政府教育局撥入彩色指紋機等37項財產計2,564,554元。(3)受贈：以代辦經費購置冷氣機等10項財產計262,561元。減少數計5,567,585元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢病床等205項財產計5,567,585元。2.交通及運輸設備：增加數計437,990元，變動原因為：(1)增置：購置綜合擴大機等7項財產計421,190元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機1項財產計16,800元。減少數計367,698元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等14項財產計367,698元。3.雜項設備：增加數計691,356元，變動原因為：(1)增置：購置拔河繩等8項財產計483,371元。(2)撥入：臺北市政府教育局撥入機櫃等4項財產計118,558元。(3)受贈：以代辦經費購置冰箱等4項財產計89,427元。減少數計360,840元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢錄放影機等18項財產計360,840元。4.電腦軟體：減少數計1,041元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底累計攤銷1,041元。三、各項財產項目期末餘額與財產管理系統之分

臺北市立明德國民中學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
6,234,423	8,237	6,297,164	1,425,963	17,140,776
5,105,077		5,567,585	2,110,906	9,996,769
437,990		367,698	265,032	651,137
691,356		360,840	-949,975	6,491,365
	8,237	1,041		1,505

註：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—臺北市立明德國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
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		2,222,671	276,000		2,498,671	2,277,962	-220,709	
機械及設備		2,222,671	276,000		2,498,671	2,277,962	-220,709	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		372,400	108,000		480,400	421,190	-59,210	
交通及運輸設備		372,400	108,000		480,400	421,190	-59,210	
購建中固定資產								
雜項設備		387,929	150,000		537,929	483,371	-54,558	
雜項設備		387,929	150,000		537,929	483,371	-54,558	
購建中固定資產								
合 計		2,983,000	534,000		3,517,000	3,182,523	-334,477	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		534,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	25,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	120,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	35,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	108,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	150,000

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 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	99	100	1	依據110年10月28日府授教人字第1103094261號函及依學生輔導法及國民中學逐年增加專任及兼任輔導教師進程一覽表之規定，爰本校於110學年度增加1名專任輔導教師。
職員	99	100	1	
一般行政管理計畫	23	23	0	
職員	20	20	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	122	123	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)工友外包按件計算。

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)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	79,920,000		409,016		21,224,000	85,726,096		10,744,728		198,023,840	3,944,160	201,968,000
職員	79,920,000		409,016		21,224,000	85,726,096		10,744,728		198,023,840	3,944,160	201,968,000
一般行政管理計畫	15,096,000		542,320		4,153,208	1,323,168		1,960,304		23,075,000		23,075,000
職員	14,376,000		510,320		3,943,208	1,265,568		1,844,064		21,939,160		21,939,160
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		116,240		1,135,840		1,135,840
合 計	95,016,000		951,336		25,377,208	87,049,264		12,705,032		221,098,840	3,944,160	225,043,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列122人，計13,497,000元，執行結果決算113人，計12,603,226元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列122人，計11,880,208元，執行結果決算132人，計13,124,333元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

校警人力外包經費，預算數567,684元，決算數474,696元。

工友外包經費按件計算，預算數280,000元，決算數271,950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 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
89,216,140		789,751		21,947,433	79,274,744		11,718,423		202,946,491	3,804,937	206,751,428
89,216,140		789,751		21,947,433	79,274,744		11,718,423		202,946,491	3,804,937	206,751,428
15,065,416		719,575		3,780,126	1,454,167		2,112,143		23,131,427		23,131,427
14,270,176		701,975		3,564,127	1,454,167		1,980,994		21,971,439		21,971,439
795,240		17,600		215,999			131,149		1,159,988		1,159,988
104,281,556		1,509,326		25,727,559	80,728,911		13,830,566		226,077,918	3,804,937	229,882,855

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			210,863,000		215,185,446		4,322,446	2.05	
國民教育計畫			210,863,000		215,185,446		4,322,446	2.05	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	225,043,000	229,882,855	4,839,855	2.15
11 正式員額薪資	95,016,000	104,281,556	9,265,556	9.75
113 職員薪金	93,780,000	102,889,616	9,109,616	9.71
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	3,944,160	3,804,937	-139,223	-3.53
124 兼職人員酬金	3,944,160	3,804,937	-139,223	-3.53
13 超時工作報酬	951,336	1,509,326	557,990	58.65
131 加班費	951,336	1,509,326	557,990	58.65
15 獎金	25,377,208	25,727,559	350,351	1.38
151 考績獎金	13,497,000	12,603,226	-893,774	-6.62
152 年終獎金	11,880,208	13,124,333	1,244,125	10.47
16 退休及卹償金	87,049,264	80,728,911	-6,320,353	-7.26
161 職員退休及離職金	86,991,664	80,665,287	-6,326,377	-7.27
162 工員退休及離職金	57,600	63,624	6,024	10.46
18 福利費	12,705,032	13,830,566	1,125,534	8.86
181 分擔員工保險費	8,113,080	10,515,145	2,402,065	29.61
183 傷病醫藥費	615,200	191,750	-423,450	-68.83
185 員工通勤交通費	1,335,600	923,036	-412,564	-30.89
18Y 其他福利費	2,641,152	2,200,635	-440,517	-16.68
2 服務費用	6,145,000	5,257,321	-887,679	-14.45
21 水電費	1,562,546	1,005,718	-556,828	-35.64
212 工作場所電費	1,436,700	896,138	-540,562	-37.63
214 工作場所水費	125,846	109,580	-16,266	-12.93
22 郵電費	93,600	122,282	28,682	30.64
221 郵費	12,000	25,652	13,652	113.77
222 電話費	81,600	96,630	15,030	18.42
23 旅運費	98,150	94,529	-3,621	-3.69
231 國內旅費	95,050	94,319	-731	-0.77
235 貨物運費	3,100	0	-3,100	-100.00
23Y 其他旅運費	0	210	210	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	62,200	62,164	-36	-0.06
241 印刷及裝訂費	62,200	62,164	-36	-0.06
25 修理保養及保固費	1,287,400	1,122,149	-165,251	-12.84
252 一般房屋修護費	933,000	40,375	-892,625	-95.67
255 機械及設備修護費	37,400	29,830	-7,570	-20.24
257 雜項設備修護費	317,000	1,051,944	734,944	231.84
27 一般服務費	1,100,708	1,009,996	-90,712	-8.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,024	19,350	10,326	114.43
279 外包費	847,684	746,646	-101,038	-11.92
27F 體育活動費	244,000	244,000	0	0.00
28 專業服務費	1,841,996	1,742,083	-99,913	-5.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	358,680	534,784	176,104	49.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	27,000	0	0.00

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	1,200	21,600	20,400	1,700.00
28A 電腦軟體服務費	0	30,435	30,435	0.00
28Y 其他專業服務費	1,455,116	1,128,264	-326,852	-22.46
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	2,975,000	3,193,091	218,091	7.33
31 使用材料費	1,571,400	1,788,911	217,511	13.84
315 設備零件	1,571,400	1,788,911	217,511	13.84
32 用品消耗	1,403,600	1,404,180	580	0.04
321 辦公(事務)用品	414,200	261,924	-152,276	-36.76
322 報章雜誌	50,200	49,966	-234	-0.47
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	19,639	-2,361	-10.73
32Y 其他用品消耗	914,100	1,069,551	155,451	17.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	66,000	43,680	-22,320	-33.82
44 交通及運輸設備租金	31,600	14,000	-17,600	-55.70
442 車租	31,600	14,000	-17,600	-55.70
45 雜項設備租金	34,400	29,680	-4,720	-13.72
451 雜項設備租金	34,400	29,680	-4,720	-13.72
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,946,000	16,215,871	3,269,871	25.26
51 購建固定資產	2,983,000	3,182,523	199,523	6.69
514 購置機械及設備	2,222,671	2,277,962	55,291	2.49
515 購置交通及運輸設備	372,400	421,190	48,790	13.10
516 購置雜項設備	387,929	483,371	95,442	24.60
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	9,927,000	13,033,348	3,106,348	31.29
541 遞延修繕房屋建築支出	9,927,000	13,033,348	3,106,348	31.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,527,000	1,502,263	-24,737	-1.62
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	80,000	80,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	80,000	80,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,445,000	1,420,263	-24,737	-1.71
743 獎勵費用	18,000	86,222	68,222	379.01
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,427,000	1,334,041	-92,959	-6.51
9 其他	163,000	158,753	-4,247	-2.61
91 其他支出	163,000	158,753	-4,247	-2.61
91Y 其他	163,000	158,753	-4,247	-2.61
合 計	248,865,000	256,253,834	7,388,834	2.97

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,730,280	1,457,820	-272,460	-15.75	
185 員工通勤交通費	1,335,600	923,036	-412,564	-30.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	358,680	534,784	176,104	49.10	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,438,589,151		4,443,154,571		-4,565,420	-0.10
流動資產	13,482,384	0.30	21,440,380	0.48	-7,957,996	-37.12
現金	11,894,288	0.27	20,992,676	0.47	-9,098,388	-43.34
銀行存款	11,894,288	0.27	20,992,676	0.47	-9,098,388	-43.34
銀行存款-公庫存款	6,282,147	0.14	17,544,062	0.39	-11,261,915	-64.19
銀行存款-保管款	5,259,095	0.12	2,999,553	0.07	2,259,542	75.33
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	350,000	0.01	-350,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	353,046	0.01	99,061	0.00	253,985	256.39
預付款項	1,588,096	0.04	447,704	0.01	1,140,392	254.72
預付費用	1,588,096	0.04	447,704	0.01	1,140,392	254.72
長期貸墊款及準備金	6,491,113	0.15	7,362,358	0.17	-871,245	-11.83
準備金	6,491,113	0.15	7,362,358	0.17	-871,245	-11.83
退休及離職準備金	2,350,679	0.05	3,258,905	0.07	-908,226	-27.87
其他準備金	4,140,434	0.09	4,103,453	0.09	36,981	0.90
其他準備金-其他	4,140,434	0.09	4,103,453	0.09	36,981	0.90
固定資產	17,139,271	0.39	15,775,008	0.36	1,364,263	8.65
機械及設備	9,996,769	0.23	8,348,371	0.19	1,648,398	19.75
機械及設備	34,971,923	0.79	35,434,431	0.80	-462,508	-1.31
累計折舊-機械及設備	-24,975,154	-0.56	-27,086,060	-0.61	2,110,906	-7.79
交通及運輸設備	651,137	0.01	315,813	0.01	335,324	106.18
交通及運輸設備	1,543,429	0.03	1,473,137	0.03	70,292	4.77
累計折舊-交通及運輸設備	-892,292	-0.02	-1,157,324	-0.03	265,032	-22.90
雜項設備	6,491,365	0.15	7,110,824	0.16	-619,459	-8.71
雜項設備	19,916,313	0.45	19,585,797	0.44	330,516	1.69
累計折舊-雜項設備	-13,424,948	-0.30	-12,474,973	-0.28	-949,975	7.62
無形資產	1,505	0.00	2,546	0.00	-1,041	-40.89
無形資產	1,505	0.00	2,546	0.00	-1,041	-40.89
電腦軟體	1,505	0.00	2,546	0.00	-1,041	-40.89
其他資產	4,401,474,878	99.16	4,398,574,279	99.00	2,900,599	0.07
什項資產	4,401,474,878	99.16	4,398,574,279	99.00	2,900,599	0.07
暫付及待結轉帳項	38,136	0.00	116,491	0.00	-78,355	-67.26
代管資產	4,401,436,742	99.16	4,398,457,788	98.99	2,978,954	0.07
代管資產-土地改良物	75,874	0.00	75,874	0.00	0	0.00
合 計	4,438,589,151		4,443,154,571		-4,565,420	-0.10

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

臺北市立明德國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,409,999,566	99.36	4,405,762,948	99.16	4,236,618	0.10
流動負債	3,867,399	0.09	2,080,391	0.05	1,787,008	85.90
應付款項	3,740,330	0.08	1,984,887	0.04	1,755,443	88.44
應付代收款	3,490,897	0.08	1,845,412	0.04	1,645,485	89.17
應付代收款	3,490,897	0.08	1,845,412	0.04	1,645,485	89.17
應付費用	249,433	0.01	139,475	0.00	109,958	78.84
應付費用	249,433	0.01	139,475	0.00	109,958	78.84
預收款項	127,069	0.00	95,504	0.00	31,565	33.05
預收收入	127,069	0.00	95,504	0.00	31,565	33.05
預收收入	127,069	0.00	95,504	0.00	31,565	33.05
其他負債	4,406,132,167	99.27	4,403,682,557	99.11	2,449,610	0.06
什項負債	4,406,132,167	99.27	4,403,682,557	99.11	2,449,610	0.06
存入保證金	2,159,380	0.05	1,719,693	0.04	439,687	25.57
存入保證金	2,159,380	0.05	1,719,693	0.04	439,687	25.57
應付退休及離職金	2,350,679	0.05	3,258,905	0.07	-908,226	-27.87
應付退休及離職金	2,350,679	0.05	3,258,905	0.07	-908,226	-27.87
應付代管資產	4,401,436,742	99.16	4,398,457,788	98.99	2,978,954	0.07
應付代管資產	4,401,436,742	99.16	4,398,457,788	98.99	2,978,954	0.07
暫收及待結轉帳項	185,366	0.00	246,171	0.01	-60,805	-24.70
暫收及待結轉帳項	185,366	0.00	246,171	0.01	-60,805	-24.70
淨資產	28,589,585	0.64	37,391,623	0.84	-8,802,038	-23.54
淨資產	28,589,585	0.64	37,391,623	0.84	-8,802,038	-23.54
淨資產	28,589,585	0.64	37,391,623	0.84	-8,802,038	-23.54
累積餘額	28,589,585	0.64	37,391,623	0.84	-8,802,038	-23.54
合 計	4,438,589,151		4,443,154,571		-4,565,420	-0.10

信託代理與保證負債

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地	4,381,364,000	98.71	4,377,042,930	98.51	4,321,070	0.10
代管資產-房屋建築及設備	19,996,868	0.45	21,338,984	0.48	-1,342,116	-6.29
合 計	4,438,589,151		4,443,154,571		-4,565,420	-0.10

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

臺北市立明德國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,438,589,151		4,443,154,571		-4,565,420	-0.10

信託代理與保證負債

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	249,140,474	100.00			249,140,474	
勞務收入	21,600	0.01			21,600	
服務收入	21,600	0.01			21,600	
財產收益	3,248,749	1.30			3,248,749	
廢舊物品售價收入	450	0.00			450	
財產交易利益	2,683,112	1.08			2,683,112	
其他財產收入	565,187	0.23			565,187	
政府撥入收入	245,424,467	98.51			245,424,467	
公庫撥款收入	244,157,254	98.00			244,157,254	
政府其他撥入收入	1,267,213	0.51			1,267,213	
其他收入	445,658	0.18			445,658	
受贈收入	368,788	0.15			368,788	
雜項收入	76,870	0.03			76,870	
支出	257,942,512	103.53			257,942,512	
人事支出	229,882,855	92.27			229,882,855	
人事支出	229,882,855	92.27			229,882,855	
業務支出	9,916,355	3.98			9,916,355	
業務支出	9,916,355	3.98			9,916,355	
獎補助支出	80,000	0.03			80,000	
其他獎補助	80,000	0.03			80,000	
財產損失	62,975	0.03			62,975	
財產交易損失	62,975	0.03			62,975	
折舊、折耗及攤銷	4,808,226	1.93			4,808,226	
固定資產折舊	4,807,185	1.93			4,807,185	
無形資產攤銷	1,041	0.00			1,041	
其他支出	13,192,101	5.30			13,192,101	
其他支出	13,192,101	5.30			13,192,101	
本期賸餘(短絀)	-8,802,038	-3.53			-8,802,038	
期初淨資產	37,391,623	15.01			37,391,623	
解繳公庫						
期末淨資產	28,589,585	11.48			28,589,585	

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110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-8,802,038
8002 調整非現金項目	2,465,917
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,336,121
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	1,615,872
8207 增加長期貸墊款及準備金	-36,981
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,720,040
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,141,149
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,646,387
8404 減少短期債務及其他負債	-2,267,505
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	378,882
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,098,388
87 期初現金及約當現金	20,992,676
88 期末現金及約當現金	11,894,288

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數908,226元及代管資產增加數2,978,954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 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	246,088,574	3,051,900	249,140,474	收入
勞務收入	21,600		21,600	勞務收入
財產收入	565,637	2,683,112	3,248,749	財產收益
政府撥入收入	245,424,467		245,424,467	政府撥入收入
其他收入	76,870	368,788	445,658	其他收入
基金用途	256,253,834	1,688,678	257,942,512	支出
用人費用	229,882,855		229,882,855	人事支出
服務費用	5,257,321	4,659,034	9,916,355	業務支出
材料及用品費	3,193,091	-3,193,091		
租金、償債、利息及相關手續費	43,680	-43,680		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,422,263	-1,422,263		
捐助、補助與獎助	80,000		80,000	獎補助支出
		62,975	62,975	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	16,215,871	-16,215,871		
		4,808,226	4,808,226	折舊、折耗及攤銷
其他	158,753	13,033,348	13,192,101	其他支出
本期賸餘(短絀)	-10,165,260	1,363,222	-8,802,038	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	21,614,069	15,777,554	37,391,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,448,809	17,140,776	28,589,585	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 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」525萬7,321元與會計科目「業務支出」991萬6,355元間之調整數465萬9,034元，係「材料及用品費」319萬3,091元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬3,680元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」142萬2,263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268萬3,112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36萬8,788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」480萬8,226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」6萬2,975元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,621萬5,871元，其中318萬2,523元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,303萬3,348元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計主任 袁郁淳

機關長官：

北中區 劉文鴻

訂