

40501201

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

臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立介壽國民中學編

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 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 23 至 23	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 40 至 41	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	342,751,880	332,768,539	9,983,341	3.00
基金用途	342,419,245	336,470,212	5,949,033	1.77
賸餘(短絀)	332,635	3,701,673	4,034,308	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,187,197	7,854,562	332,635	4.23
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,826,164	- 6,932,036	5,105,872	--

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介壽國民中學

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296,337,000元，決算數307,131,595元。

係新購電腦、機具、圖書等各科教學教具，藉由革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，另辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、教學輔導教師、國中教師進修研習、國中社團活動、國中冬夏令營、國中人權、法制、品德教育活動、國中輔導活動、國中生命教育中心學校、國中特殊技藝教育班等，藉由辦理各項活動鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能，改善教學環境，提升教學品質。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列28,625,000元，決算數29,326,489元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,658,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數35,000元）決算數5,961,161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介壽國民中學

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342,751,880元，較預算數328,640,000元，增加14,111,880元，計增4.29%。

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20,700元，較預算數15,000元，增加5,700元，計增38.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入增加。

2.財產處分收入：決算數52,145元，較預算數15,000元，增加37,145元，計增247.63%。

主要係因：

本校財產報廢拍賣動產收入增加。

3.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

自動販賣機場地租金收入。

4.其他財產收入：決算數962,242元，較預算數1,376,000元，減少413,758元，計減少30.07%。

主要係因：

本校場地出借費收入受疫情影響減少。

5.公庫撥款收入：決算數338,759,760元，較預算數326,425,000元，增加12,334,760元，計增3.78%。

主要係因：教育局補助如下：

(1)統籌款-建物防墜安全改善經費229,760元。

(2)111年度本局所屬學校用人費用不敷數9,511,000元。

(3)統籌款-111年度建置雙語校園情境計畫342,000元。

(4)111年用人費用不敷數2,252,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,092,147元，較預算數0元，增加2,092,147元。

主要係因：中央補助款委辦經費如下：

(1)RA0C38 110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費100,000元。

(2)RA0292 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費291,887元。

(3)RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學54,755元。

(4)RA0204 110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費167,273元。

(5)RA0626 110學年度美感與設計課程創新計劃143,935元。

(6)RA0B05 110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課暨課程與教學補助經費232,800元。

(7)RA0254 110學年度第一階段學生學習扶助實施方案20,602元。

(8)RA0285 110學年度辦理中綴生預防追蹤與輔導工作實施計畫(彈性)6,320元。

(9)RA9735 109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。

(10)RA0351 110學年度國中原住民族語開課經費24,135元。

(11)RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款63,360元。

(12)RA0735 110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

(13)RA1306 111年度實施新住民子女教育經費5,099元。

(14)RA1311 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費8,352元。

(15)RA0722 補助學校設置樹木解說牌7,980元。

(16)RA0355 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,715元。

(17)RA1323 111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款77,284元。

(18)RA0316 110學年度12年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫28,595元。

(19)RA0351 110-2國中原住民族與開課經費15,200元(移回10,400元)。

(20)RA0561 111年度辦理資優教育業務運作經費35,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

總 說 明 中華民國110年度

- (21)RA1292 111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫77,400元。
- (22)RA1214 111學年度辦理友善校園事務與輔導工作計畫14,700元(移回5,300元)。
- (23)RA1B04 111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨課程與教學補助費128,624元。
- (24)RA1C32 111學年度學校本位國際教育精進 (SIEP) 經費31,370元。
- (25)RA1C41 111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫6,935元。
- (26)RA1348 111學年度精進教學與品質計畫—兼任輔導員減課鐘點費30,240元。
- (27)RA1204 111年度國民中學生涯發展教育 (含出版品印製) 36,000元。
- (28)RA1364 111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費8,375元。
- (29)RA1B07 110-2中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨課程與教學鐘點費差額4,320元。
- (30)RA1356 111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款3,835元。
- (31)RA1262 111學年度國中本土語開課經費51,144元。
- (32)RA1359 111學年度國民中小學本土語文直播共學計畫之協同人員鐘點費48,192元。
- (33)RA1531 111學年度高級中等以下學校臺灣手語遠距直播工學協同人員鐘點費8,020元。
- (34)RA1735 111年度推動高國中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

6.雜項收入：決算數861,886元，較預算數809,000元，增加52,886元，計增6.54%。

主要係因：

學生證補卡費收入、破壞公物維修收入、冷氣製卡費收入、拾金不昧款收入、數位刷卡機簡訊費、收退還109年合併兩項工程-砂石土方結算末期空汙費、學生午餐違約記點罰款、111年度代收款結餘轉入、111年度活動教室空間優質化工程水電費、大屏顯示器多媒體整合型播放器等設備延遲違約金等收入增加52,886元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數342,419,245元，較預算數330,620,000元，增加11,799,245元，計增3.57%。

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307,131,595元，較預算數296,337,000元，增加10,794,595元，計增3.64%。

主要係因：

增撥十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費及增撥用人費用不敷數等依規定併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數29,326,489元，較預算數28,625,000元，增加701,489元，計增2.45%。

主要係因：

增撥用人費用不敷數依規定併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數5,961,161元，較預算數5,658,000元，增加303,161元，計增5.36%。

主要係因：

(1)購置機械及設備：新購晶片計時系統、購置魏氏智力測驗、汰舊換新個人電腦及周邊設備、網路交換器以及新購筆電等共節餘2,580元；另補辦預算:購置Ipad Air 1組，計35,000元。

(2)購置雜項設備：新購電動釘書機、汰換全自動打孔裝訂機、汰換除濕機、新購低音豎笛、汰換防火保險箱、新購合球柱、籃球板、桌球桌等、新購油印室電動釘書機、汰換塑鋼工作車、新購橢圓訓練機等共節餘6,000元。

(3)遞延修繕房屋建築支出：活動教室空間優質化改善工程3,233,477元、樂器室室內裝修工程493,264元，共計3,726,741元，節餘29,259元。另教育局補助111年度建置雙語校園情境計畫342,000元，依規定併決算辦理。

(4)購置電腦軟體：電腦教學軟體計35,950元，因單價未達1萬元以上，移列至經常門。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數332,635元，較預算短絀數1,980,000元，反絀為餘，計相差2,312,635元。

主要係因：

(1)服務費用覈實支應剩餘數2,014,219元。

(2)材料及用品費覈實支應剩餘數356,606元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

總 說 明

中華民國110年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,421,325元。
投資活動之淨現金流出3,103,373元。
籌資活動之淨現金流出144,116元。
本年度現金及約當現金之淨減1,826,164元。
期初現金及約當現金14,114,589元。
期末現金及約當現金12,288,425元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,551,248,706元，包括：

流動資產12,564,124元，較上年度14,399,532元，減少1,835,408元，主要係因應各項業務計畫需要致銀行存款減少。
長期貸墊款及準備金8,731,977元，較上年度7,615,253元，增加1,116,724元，主要係因提列勞退準備金及代收代付結餘款轉存準備金增加所致。

固定資產25,206,072元，較上年度27,658,716元，減少2,452,644元，主要係因財產攤提折舊及報廢所致。

無形資產8,445元，較上年度34,587元，減少26,142元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產4,504,738,088元，較上年度4,304,855,547元，增加199,882,541元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為4,517,846,992元，包括：

流動負債6,545,849元，較上年度7,358,823元，減少812,974元，主要係因應各項業務計畫需要致應付款項減少。

其他負債4,511,301,143元，較上年度4,311,656,947元，增加199,644,196元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產33,401,714元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數26,334,463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－臺北市立介壽國民中學
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	328,640,000	100.00	342,751,880	100.00	14,111,880	4.29	332,768,539	100.00
43 勞務收入	15,000	0.00	20,700	0.01	5,700	38.00	17,400	0.01
431服務收入	15,000	0.00	20,700	0.01	5,700	38.00	17,400	0.01
45 財產收入	1,391,000	0.42	1,017,387	0.30	-373,613	-26.86	775,282	0.23
451財產處分收入	15,000	0.00	52,145	0.02	37,145	247.63	22,220	0.01
452租金收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
45Y其他財產收入	1,376,000	0.42	962,242	0.28	-413,758	-30.07	753,062	0.23
46 政府撥入收入	326,425,000	99.33	340,851,907	99.45	14,426,907	4.42	331,026,308	99.48
462公庫撥款收入	326,425,000	99.33	338,759,760	98.84	12,334,760	3.78	328,874,437	98.83
46Y政府其他撥入收入			2,092,147	0.61	2,092,147	0.00	2,151,871	0.65
4Y 其他收入	809,000	0.25	861,886	0.25	52,886	6.54	949,549	0.29
4YY雜項收入	809,000	0.25	861,886	0.25	52,886	6.54	949,549	0.29
5 基金用途	330,620,000	100.60	342,419,245	99.90	11,799,245	3.57	336,470,212	101.11
53 國民教育計畫	296,337,000	90.17	307,131,595	89.61	10,794,595	3.64	300,699,477	90.36
5L 一般行政管理計畫	28,625,000	8.71	29,326,489	8.56	701,489	2.45	28,464,226	8.55
5M 建築及設備計畫	5,658,000	1.72	5,961,161	1.74	303,161	5.36	7,306,509	2.20
購建固定資產	5,622,000	1.71	5,961,161	1.74	339,161	6.03	7,306,509	2.20
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,980,000		332,635		2,312,635	-116.80	-3,701,673	
期初基金餘額	5,904,000		7,854,562		1,950,562	33.04	11,556,235	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,924,000		8,187,197		4,263,197	108.64	7,854,562	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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		26,334,463
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,700
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	37,145
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,334,760
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,092,147
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	52,886
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,794,595
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	701,489
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	312,741

備註：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	328,640,000	342,751,880	14,111,880	4.29	
43 勞務收入	15,000	20,700	5,700	38.00	
431服務收入	15,000	20,700	5,700	38.00	增加部分係教師甄選收入較預算數增加5,700元。
45 財產收入	1,391,000	1,017,387	-373,613	-26.86	
451財產處分收入	15,000	52,145	37,145	247.63	增加部分報廢財物變賣收入較預算數增加37,145元。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	增加部分係自動販賣機場地租金收入3,000元。
45Y其他財產收入	1,376,000	962,242	-413,758	-30.07	減少部分係場租收入較預算數減少413,758元。
46 政府撥入收入	326,425,000	340,851,907	14,426,907	4.42	
462公庫撥款收入	326,425,000	338,759,760	12,334,760	3.78	增加部分係教育局撥入款計12,334,760元，明細如下： (1)統籌款 建物防墜安全改善經費229,760元。(2)111年度本局所屬學校用人費用不敷數9,511,000元。(3)統籌款 111年度建置雙語校園情境計畫342,000元。(4)111年用人費用不敷數2,252,000元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	%	
46Y政府其他撥入收入		2,092,147	2,092,147	0.00	增加部分係中央補助款委辦經費計2,092,147元，明細如下：(1)RA0C38 110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費100,000元。(2)RA0292 110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費291,887元。(3)RA0260 110學年度中小學活化教學與多元學習計畫 活化教學54,755元。(4)RA0204 110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費共計167,273元。(5)RA0626 110學年度美感與設計課程創新計劃共計143,935元。(6)RA0B05 110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課暨課程與教學補助經費232,800元。(7)RA0254 110學年度第一階段學生學習扶助實施方案共計20,602元。(8)RA0285 110 學年度辦理中綴生預防追蹤與輔導工作實施計畫(彈性) 6,320元。(9)RA9735 109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。(10)RA0351 110學年度國中原住民族語開課經費24,135元。(11)RA0315 110學年度精進國中小教學品質計畫 減課鐘點費第2期款63,360元。(12)RA0735 110 年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。(13)RA1306 111年度實施新住民子女教育經

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	%	
					費5,099元。(14)RA1311 110學年度第2學期公立國 小及國中學校用書經 費8,352元。(15)RA0722 補 助學校設置樹木解說 牌7,980元。(16)RA0355 110學年度國民中小學學生 無力繳交代收代辦費第2期 款3,715元。(17)RA1323 111學年度增置國中小圖書 館閱讀推動教師計畫第1期 款77,284元。(18)RA0316 110學年度12年國民基本教 育精進國民中小學教學品 質計 畫28,595元。(19)RA0351 110 2國中原住民族與開課 經費15,200元。(20)RA0561 111年度辦理資優教育業務 運作經 費35,000元。(21)RA1292 111學年度十二年國教課綱 國中小階段前導學校計 畫77,400元。(22)RA1214 111學年度辦理友善校園事 務與輔導工作計 畫14,700元。(23)RA1B04 111學年度中央課程與教學 輔導諮詢教師代理代課費 暨課程與教學補助 費128,624元。(24)RA1C32 111學年度學校本位國際教 育精進（SIEP）經 費31,370元。(25)RA1C41 111學年度辦理學校本位國 際教育 學校國際化精進計 畫6,935元。(26)RA1348 111學年度精進教學與品質 計畫－兼任輔導員減課鐘 點費30,240元。(27)RA1204 111年度國民中學生涯發展 教育（含出版品印

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	%	
					製) 36,000元。(28)RA1364 111學年度第1學期公立國 小及國中學校用書經 費8,375元。(29)RA1B07 110 2中央課程與教學輔導 諮詢教師代理代課費暨課 程與教學鐘點費差 額4,320元。(30)RA1356 111學年度國中小學生無力 繳交代收代辦費第1期 款3,835元。(31)RA1262 111學年度國中本土語開課 經費51,144元。(32)RA1359 111學年度國民中小學本土 語文直播共學計畫之協同 人員鐘點 費48,192元。(33)RA1531 111學年度高級中等以下學 校臺灣手語遠距直播工學 協同人員鐘點 費8,020元。(34)RA1735 111年度推動高國中小學社 團學生棒球發展計 畫100,000元。
4Y 其他收入	809,000	861,886	52,886	6.54	
4YY 雜項收入	809,000	861,886	52,886	6.54	增加部分係學生證補卡費 收入、破壞公物維修收 入、冷氣製卡費收入、拾 金不昧款收入、數位刷卡 機簡訊費、收退還109年合 併兩項工程-砂石土方結算 末期空汙費、學生午餐違 約記點罰款、111年度代收 款結餘轉入、111年度活動 教室空間優質化工程水電 費、大屏顯示器多媒體整 合型播放器等設備延遲違 約金等收入較預算數增 加52,886元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	330,620,000	342,419,245	11,799,245	3.57	
53 國民教育計畫	296,337,000	307,131,595	10,794,595	3.64	
1 用人費用	283,575,000	294,358,103	10,783,103	3.80	
11 正式員額薪資	134,976,000	145,087,217	10,111,217	7.49	
113 職員薪金	134,976,000	145,087,217	10,111,217	7.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,239,756	6,809,805	-429,951	-5.94	
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26	
124 兼職人員酬金	6,605,280	6,122,925	-482,355	-7.30	
13 超時工作報酬	896,876	905,209	8,333	0.93	
131 加班費	896,876	905,209	8,333	0.93	
15 獎金	30,157,310	31,419,098	1,261,788	4.18	
151 考績獎金	13,206,000	14,341,975	1,135,975	8.60	
152 年終獎金	16,951,310	17,077,123	125,813	0.74	
16 退休及卹償金	94,602,480	92,355,371	-2,247,109	-2.38	
161 職員退休及離職金	94,602,480	91,726,023	-2,876,457	-3.04	
163 卹償金		629,348	629,348		
18 福利費	15,702,578	17,781,403	2,078,825	13.24	
181 分擔員工保險費	11,841,048	14,031,554	2,190,506	18.50	
183 傷病醫藥費	724,700	149,400	-575,300	-79.38	
185 員工通勤交通費	1,180,620	1,028,162	-152,458	-12.91	
18Y 其他福利費	1,956,210	2,572,287	616,077	31.49	
2 服務費用	8,122,000	7,649,988	-472,012	-5.81	
21 水電費	2,187,342	1,527,091	-660,251	-30.19	
212 工作場所電費	1,875,000	1,303,030	-571,970	-30.51	
214 工作場所水費	312,342	224,061	-88,281	-28.26	
22 郵電費	115,900	181,259	65,359	56.39	
221 郵費	12,200	22,493	10,293	84.37	
222 電話費	103,700	158,766	55,066	53.10	
23 旅運費	186,190	135,819	-50,371	-27.05	
231 國內旅費	179,990	129,819	-50,171	-27.87	
235 貨物運費	6,200	6,000	-200	-3.23	
24 印刷裝訂與廣告費	140,504	78,898	-61,606	-43.85	
241 印刷及裝訂費	140,504	78,898	-61,606	-43.85	
25 修理保養及保固費	3,082,400	2,064,459	-1,017,941	-33.02	
252 一般房屋修護費	2,332,000	1,586,803	-745,197	-31.96	
255 機械及設備修護費	498,400	79,408	-418,992	-84.07	
257 雜項設備修護費	252,000	398,248	146,248	58.03	
27 一般服務費	668,264	659,494	-8,770	-1.31	

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	18,264	11,494	-6,770	-37.07	
27D 計時與計件人員酬金	320,000	320,000			
27F 體育活動費	330,000	328,000	-2,000	-0.61	
28 專業服務費	1,741,400	3,002,968	1,261,568	72.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	931,000	2,181,449	1,250,449	134.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,600	3,600	10.91	
289 試務甄選費	7,300	26,000	18,700	256.16	
28A 電腦軟體服務費		536,469	536,469		
28Y 其他專業服務費	770,100	222,450	-547,650	-71.11	
3 材料及用品費	2,447,000	3,090,401	643,401	26.29	
31 使用材料費	625,450	609,445	-16,005	-2.56	
315 設備零件	625,450	609,445	-16,005	-2.56	
32 用品消耗	1,821,550	2,480,956	659,406	36.20	
321 辦公(事務)用品	262,110	174,034	-88,076	-33.60	
322 報章雜誌	118,900	116,961	-1,939	-1.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	48,000	47,991	-9	-0.02	
32Y 其他用品消耗	1,392,540	2,141,970	749,430	53.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費	18,000	44,880	26,880	149.33	
44 交通及運輸設備租金	15,120	42,000	26,880	177.78	
442 車租	15,120	42,000	26,880	177.78	
45 雜項設備租金	2,880	2,880			
451 雜項設備租金	2,880	2,880			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,813,000	1,782,284	-30,716	-1.69	
72 捐助、補助與獎助	136,000	136,000			
726 獎助學員生給與	136,000	136,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,677,000	1,646,284	-30,716	-1.83	
743 獎勵費用	200,800	293,959	93,159	46.39	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,476,200	1,352,325	-123,875	-8.39	
9 其他	362,000	205,939	-156,061	-43.11	
91 其他支出	362,000	205,939	-156,061	-43.11	
91Y 其他	362,000	205,939	-156,061	-43.11	
5L 一般行政管理計畫	28,625,000	29,326,489	701,489	2.45	
1 用人費用	24,928,000	25,946,404	1,018,404	4.09	

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%	
11 正式員額薪資	16,368,000	17,358,631	990,631	6.05	
113 職員薪金	15,636,000	16,531,111	895,111	5.72	
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05	
13 超時工作報酬	904,764	729,832	-174,932	-19.33	
131 加班費	904,764	729,832	-174,932	-19.33	
15 獎金	3,838,000	3,788,550	-49,450	-1.29	
151 考績獎金	1,792,000	1,836,416	44,416	2.48	
152 年終獎金	2,046,000	1,952,134	-93,866	-4.59	
16 退休及卹償金	1,659,432	1,740,986	81,554	4.91	
161 職員退休及離職金	1,600,872	1,617,666	16,794	1.05	
162 工員退休及離職金	58,560	123,320	64,760	110.59	
18 福利費	2,157,804	2,328,405	170,601	7.91	
181 分擔員工保險費	1,463,844	1,711,590	247,746	16.92	
185 員工通勤交通費	309,960	194,730	-115,230	-37.18	
18Y 其他福利費	384,000	422,085	38,085	9.92	
2 服務費用	3,065,000	2,780,754	-284,246	-9.27	
22 郵電費	7,844		-7,844	-100.00	
222 電話費	7,844		-7,844	-100.00	
27 一般服務費	2,319,168	2,042,766	-276,402	-11.92	
279 外包費	2,267,168	1,991,766	-275,402	-12.15	
27F 體育活動費	52,000	51,000	-1,000	-1.92	
28 專業服務費	611,988	611,988			
28Y 其他專業服務費	611,988	611,988			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	630,000	512,928	-117,072	-18.58	
32 用品消耗	630,000	512,928	-117,072	-18.58	
321 辦公（事務）用品	630,000	512,928	-117,072	-18.58	
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			
9 其他		84,403	84,403		
91 其他支出		84,403	84,403		
91Y 其他		84,403	84,403		

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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	5,658,000	5,961,161	303,161	5.36	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0元及奉准先行辦理執行數35,000元。2.決算數較預算數增加303,161元，主要係因教育局補助111年度建置雙語校園情境計畫工程計畫所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,658,000	5,961,161	303,161	5.36	
51 購建固定資產	1,866,000	1,892,420	26,420	1.42	
514 購置機械及設備	1,360,000	1,392,420	32,420	2.38	
516 購置雜項設備	506,000	500,000	-6,000	-1.19	
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	3,756,000	4,068,741	312,741	8.33	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,756,000	4,068,741	312,741	8.33	

地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學

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

聘用特教教師助理員經費6人，預算數320,000元，決算數320,000元。

2.外包費：

(1)工友業務外包人力2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

(2)校警勞務外包按時計算，預算數1,155,168元，決算數962,066元。

(3)超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數117,700元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數67,137元；決算數43,958元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

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	79,092,139	-51,398,836	1,937,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,680,000	-4,633,200	
房屋及建築			
機械及設備	43,701,891	-27,982,459	1,395,000
交通及運輸設備	3,783,316	-2,004,990	
雜項設備	26,892,345	-16,778,187	506,000
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	34,587		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1,395,000元，係法定預算數1,360,000元及補辦預算35,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計506,000元，係法定預算數506,000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29,706元，係法定預算數29,706元。

二、各財產項目決算數變動因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,575,935元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新個人電腦等設備乙批及教學設備等計1,392,420元、(3)撥入：教育局補助購置平板、個人電腦及互動觸控顯示器、臺北特殊教育學校移撥入醫療用氣體筒及濃度計、補列南門國小移撥入單槍投影機等計1,566,371元、(4)受贈：以代辦經費購置顯示器及多媒體播放器等教學設備乙批計617,144元。

減少數計5,521,642元，變動原因為：(5)報廢：111年度經財政局核准報廢攪拌器、個人電腦、投影機等，共計5,521,642元。

臺北市立介壽國民中學

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		
5,817,440	29,706	6,230,267	-2,065,959	25,214,517
				46,800
3,575,935		5,521,642	-4,181	13,769,544
		38,468	-370,953	1,368,905
2,241,505		644,015	-1,690,825	10,020,823
	29,706	26,142		8,445

註 2.交通及運輸設備:

減少數計38,468元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢麥克風、擴大機等共計38,468元。

3.雜項設備:

增加數計2,241,505元，變動原因:(1)增置:購置自動打孔裝訂機及橢圓訓練機等教學設備乙批計500,000元、(3)撥入:教育局移撥入補列冷氣機計1,152,372元、(4)受贈:以代辦經費購置羽球迴力板、冷氣機、飲水機等設備乙批教學用設備等計589,133元。

減少數計644,015元，變動原因為:(5)報廢:年度經財政局核准報廢電子螢幕、冰箱、打孔裝訂機、冷暖氣機等共計644,015元。

4.電腦軟體:

減少數計26,142元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷金額26,142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—臺北市立介壽國民中學
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		1,360,000	35,000		1,395,000	1,392,420	-2,580	
機械及設備		1,360,000	35,000		1,395,000	1,392,420	-2,580	
購建中固定資產								
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		506,000			506,000	500,000	-6,000	
雜項設備		506,000			506,000	500,000	-6,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,866,000	35,000		1,901,000	1,892,420	-8,580	

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—臺北市立介壽國民中學
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

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

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	165	165	0	
職員	164	164	0	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	26	26	0	
職員	24	24	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	191	191	0	

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)補助聘用特教教師助理員人力6名。

2.外包費：

(1)工友業務外包人力2人。

(2)超額工友業務外包按件計算。

(3)校警勞務外包人力2人。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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	134,976,000	634,476	896,876		30,157,310	94,602,480		15,702,578		276,969,720	6,605,280	283,575,000
正式人員	134,976,000		846,827		30,078,000	13,658,736		15,557,962		195,117,525		195,117,525
聘僱人員		634,476	50,049		79,310	38,064		114,616		916,515		916,515
兼任人員											6,605,280	6,605,280
其他人員						80,905,680		30,000		80,935,680		80,935,680
一般行政管理計畫	16,368,000		904,764		3,838,000	1,659,432		2,157,804		24,928,000		24,928,000
正式人員	16,368,000		904,764		3,838,000	1,659,432		2,157,804		24,928,000		24,928,000
聘僱人員												
合 計	151,344,000	634,476	1,801,640		33,995,310	96,261,912		17,860,382		301,897,720	6,605,280	308,503,000

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條規定辦理核發，111年度預算編列191人，計14,998,000元，執行結果決算159人，計16,178,391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191人，計18,997,310元，執行結果決算200人，計19,029,257元。

二.非以用人費用自行進用臨時人員:

1.計時與計件人員酬金:

(1)聘用特教教師助理員經費人力6名，預算數320,000元，決算數320,000元。

2.外包費:

(2)工友業務外包人力經費，預算數912,000元，決算數912,000元。

(3)超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數117,700元。

(4)校警勞務外包按時計算，預算數1,155,168元，決算數962,066元。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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
145,087,217	686,880	905,209		31,419,098	92,355,371		17,781,403		288,235,178	6,122,925	294,358,103
145,087,217		829,961		31,336,418	14,671,384		17,599,168		209,524,148		209,524,148
	686,880	75,248		82,680	40,308		151,611		1,036,727		1,036,727
							624		624	6,122,925	6,123,549
					77,643,679		30,000		77,673,679		77,673,679
17,358,631		729,832		3,788,550	1,740,986		2,328,405		25,946,404		25,946,404
17,358,631		709,032		3,723,705	1,665,630		2,145,942		25,602,940		25,602,940
		20,800		64,845	75,356		182,463		343,464		343,464
162,445,848	686,880	1,635,041		35,207,648	94,096,357		20,109,808		314,181,582	6,122,925	320,304,507

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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			296,337,000		307,131,595		10,794,595	3.64	
國民教育計畫			296,337,000		307,131,595		10,794,595	3.64	

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	308,503,000	320,304,507	11,801,507	3.83
11 正式員額薪資	151,344,000	162,445,848	11,101,848	7.34
113 職員薪金	150,612,000	161,618,328	11,006,328	7.31
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05
12 聘僱及兼職人員薪資	7,239,756	6,809,805	-429,951	-5.94
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26
124 兼職人員酬金	6,605,280	6,122,925	-482,355	-7.30
13 超時工作報酬	1,801,640	1,635,041	-166,599	-9.25
131 加班費	1,801,640	1,635,041	-166,599	-9.25
15 獎金	33,995,310	35,207,648	1,212,338	3.57
151 考績獎金	14,998,000	16,178,391	1,180,391	7.87
152 年終獎金	18,997,310	19,029,257	31,947	0.17
16 退休及卹償金	96,261,912	94,096,357	-2,165,555	-2.25
161 職員退休及離職金	96,203,352	93,343,689	-2,859,663	-2.97
162 工員退休及離職金	58,560	123,320	64,760	110.59
163 卹償金	0	629,348	629,348	0.00
18 福利費	17,860,382	20,109,808	2,249,426	12.59
181 分擔員工保險費	13,304,892	15,743,144	2,438,252	18.33
183 傷病醫藥費	724,700	149,400	-575,300	-79.38
185 員工通勤交通費	1,490,580	1,222,892	-267,688	-17.96
18Y 其他福利費	2,340,210	2,994,372	654,162	27.95
2 服務費用	11,187,000	10,430,742	-756,258	-6.76
21 水電費	2,187,342	1,527,091	-660,251	-30.19
212 工作場所電費	1,875,000	1,303,030	-571,970	-30.51
214 工作場所水費	312,342	224,061	-88,281	-28.26
22 郵電費	123,744	181,259	57,515	46.48
221 郵費	12,200	22,493	10,293	84.37
222 電話費	111,544	158,766	47,222	42.33
23 旅運費	186,190	135,819	-50,371	-27.05
231 國內旅費	179,990	129,819	-50,171	-27.87
235 貨物運費	6,200	6,000	-200	-3.23
24 印刷裝訂與廣告費	140,504	78,898	-61,606	-43.85
241 印刷及裝訂費	140,504	78,898	-61,606	-43.85
25 修理保養及保固費	3,082,400	2,064,459	-1,017,941	-33.02
252 一般房屋修護費	2,332,000	1,586,803	-745,197	-31.96
255 機械及設備修護費	498,400	79,408	-418,992	-84.07
257 雜項設備修護費	252,000	398,248	146,248	58.03
27 一般服務費	2,987,432	2,702,260	-285,172	-9.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,264	11,494	-6,770	-37.07
279 外包費	2,267,168	1,991,766	-275,402	-12.15
27D 計時與計件人員酬金	320,000	320,000	0	0.00
27F 體育活動費	382,000	379,000	-3,000	-0.79
28 專業服務費	2,353,388	3,614,956	1,261,568	53.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	931,000	2,181,449	1,250,449	134.31

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,600	3,600	10.91
289 試務甄選費	7,300	26,000	18,700	256.16
28A 電腦軟體服務費	0	536,469	536,469	0.00
28Y 其他專業服務費	1,382,088	834,438	-547,650	-39.62
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,077,000	3,603,329	526,329	17.11
31 使用材料費	625,450	609,445	-16,005	-2.56
315 設備零件	625,450	609,445	-16,005	-2.56
32 用品消耗	2,451,550	2,993,884	542,334	22.12
321 辦公(事務)用品	892,110	686,962	-205,148	-23.00
322 報章雜誌	118,900	116,961	-1,939	-1.63
328 醫療用品(非醫療院所使用)	48,000	47,991	-9	-0.02
32Y 其他用品消耗	1,392,540	2,141,970	749,430	53.82
4 租金、償債、利息及相關手續費	18,000	44,880	26,880	149.33
44 交通及運輸設備租金	15,120	42,000	26,880	177.78
442 車租	15,120	42,000	26,880	177.78
45 雜項設備租金	2,880	2,880	0	0.00
451 雜項設備租金	2,880	2,880	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,658,000	5,961,161	303,161	5.36
51 購建固定資產	1,866,000	1,892,420	26,420	1.42
514 購置機械及設備	1,360,000	1,392,420	32,420	2.38
516 購置雜項設備	506,000	500,000	-6,000	-1.19
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	3,756,000	4,068,741	312,741	8.33
541 遞延修繕房屋建築支出	3,756,000	4,068,741	312,741	8.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,815,000	1,784,284	-30,716	-1.69
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	136,000	136,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	136,000	136,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,677,000	1,646,284	-30,716	-1.83
743 獎勵費用	200,800	293,959	93,159	46.39
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,476,200	1,352,325	-123,875	-8.39
9 其他	362,000	290,342	-71,658	-19.80
91 其他支出	362,000	290,342	-71,658	-19.80
91Y 其他	362,000	290,342	-71,658	-19.80
合 計	330,620,000	342,419,245	11,799,245	3.57

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學
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	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,777,580	3,724,341	946,761	34.09	
185 員工通勤交通費	1,490,580	1,222,892	-267,688	-17.96	
27D 計時與計件人員酬金	320,000	320,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	931,000	2,181,449	1,250,449	134.31	
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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,551,248,706	100.00	4,354,563,635	100.00	196,685,071	4.52
流動資產	12,564,124	0.28	14,399,532	0.33	-1,835,408	-12.75
現金	12,288,425	0.27	14,114,589	0.32	-1,826,164	-12.94
銀行存款	12,288,425	0.27	14,114,589	0.32	-1,826,164	-12.94
銀行存款-公庫存款	5,165,710	0.11	5,553,129	0.13	-387,419	-6.98
銀行存款-保管款	6,380,745	0.14	7,818,659	0.18	-1,437,914	-18.39
銀行存款-代繳費款專戶	2,900	0.00	164	0.00	2,736	1,668.29
銀行存款-教育儲蓄戶	739,070	0.02	742,637	0.02	-3,567	-0.48
應收款項	255,699	0.01	84,403	0.00	171,296	202.95
其他應收款	255,699	0.01	84,403	0.00	171,296	202.95
預付款項	20,000	0.00	200,540	0.00	-180,540	-90.03
預付費用	20,000	0.00	200,540	0.00	-180,540	-90.03
長期貸墊款及準備金	8,731,977	0.19	7,615,253	0.17	1,116,724	14.66
準備金	8,731,977	0.19	7,615,253	0.17	1,116,724	14.66
退休及離職準備金	3,753,657	0.08	3,325,057	0.08	428,600	12.89
其他準備金	4,978,320	0.11	4,290,196	0.10	688,124	16.04
其他準備金-獎助學金	211,262	0.00	211,262	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	4,767,058	0.10	4,078,934	0.09	688,124	16.87
固定資產	25,206,072	0.55	27,658,716	0.64	-2,452,644	-8.87
土地改良物	46,800	0.00	46,800	0.00	0	0.00
土地改良物	4,680,000	0.10	4,680,000	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,633,200	-0.10	-4,633,200	-0.11	0	0.00
機械及設備	13,769,544	0.30	15,719,432	0.36	-1,949,888	-12.40
機械及設備	41,756,184	0.92	43,701,891	1.00	-1,945,707	-4.45
累計折舊-機械及設備	-27,986,640	-0.61	-27,982,459	-0.64	-4,181	0.01
交通及運輸設備	1,368,905	0.03	1,778,326	0.04	-409,421	-23.02
交通及運輸設備	3,744,848	0.08	3,783,316	0.09	-38,468	-1.02
累計折舊-交通及運輸設備	-2,375,943	-0.05	-2,004,990	-0.05	-370,953	18.50
雜項設備	10,020,823	0.22	10,114,158	0.23	-93,335	-0.92
雜項設備	28,489,835	0.63	26,892,345	0.62	1,597,490	5.94
累計折舊-雜項設備	-18,469,012	-0.41	-16,778,187	-0.39	-1,690,825	10.08
無形資產	8,445	0.00	34,587	0.00	-26,142	-75.58
無形資產	8,445	0.00	34,587	0.00	-26,142	-75.58
合 計	4,551,248,706	100.00	4,354,563,635	100.00	196,685,071	4.52

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. 依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立介壽國民中學
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	4,517,846,992	99.27	4,319,015,770	99.18	198,831,222	4.60
流動負債	6,545,849	0.14	7,358,823	0.17	-812,974	-11.05
應付款項	6,294,849	0.14	7,079,823	0.16	-784,974	-11.09
應付代收款	4,797,299	0.11	5,694,553	0.13	-897,254	-15.76
應付代收款	4,797,299	0.11	5,694,553	0.13	-897,254	-15.76
應付費用	1,497,550	0.03	1,381,110	0.03	116,440	8.43
應付費用	1,497,550	0.03	1,381,110	0.03	116,440	8.43
其他應付款	0	0.00	4,160	0.00	-4,160	-100.00
其他應付款	0	0.00	4,160	0.00	-4,160	-100.00
預收款項	251,000	0.01	279,000	0.01	-28,000	-10.04
預收收入	251,000	0.01	279,000	0.01	-28,000	-10.04
預收收入	251,000	0.01	279,000	0.01	-28,000	-10.04
其他負債	4,511,301,143	99.12	4,311,656,947	99.01	199,644,196	4.63
什項負債	4,511,301,143	99.12	4,311,656,947	99.01	199,644,196	4.63
存入保證金	2,948,245	0.06	2,966,907	0.07	-18,662	-0.63
存入保證金	2,948,245	0.06	2,966,907	0.07	-18,662	-0.63
應付退休及離職金	3,753,657	0.08	3,325,057	0.08	428,600	12.89
應付退休及離職金	3,753,657	0.08	3,325,057	0.08	428,600	12.89
應付代管資產	4,504,115,259	98.96	4,304,755,547	98.86	199,359,712	4.63
應付代管資產	4,504,115,259	98.96	4,304,755,547	98.86	199,359,712	4.63
暫收及待結轉帳項	483,982	0.01	609,436	0.01	-125,454	-20.59
暫收及待結轉帳項	483,982	0.01	609,436	0.01	-125,454	-20.59
淨資產	33,401,714	0.73	35,547,865	0.82	-2,146,151	-6.04
淨資產	33,401,714	0.73	35,547,865	0.82	-2,146,151	-6.04
淨資產	33,401,714	0.73	35,547,865	0.82	-2,146,151	-6.04
累積餘額	33,401,714	0.73	35,547,865	0.82	-2,146,151	-6.04
合 計	4,551,248,706	100.00	4,354,563,635	100.00	196,685,071	4.52

信託代理與保證負債

0

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	%
電腦軟體	8,445	0.00	34,587	0.00	-26,142	-75.58
其他資產	4,504,738,088	98.98	4,304,855,547	98.86	199,882,541	4.64
什項資產	4,504,738,088	98.98	4,304,855,547	98.86	199,882,541	4.64
暫付及待結轉帳項	622,829	0.01	100,000	0.00	522,829	522.83
代管資產	4,504,115,259	98.96	4,304,755,547	98.86	199,359,712	4.63
代管資產-土地改良物	1,556	0.00	1,556	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,494,172,000	98.75	4,294,089,000	98.61	200,083,000	4.66
代管資產-房屋建築及設備	9,941,703	0.22	10,664,991	0.24	-723,288	-6.78
合 計	4,551,248,706	100.00	4,354,563,635	100.00	196,685,071	4.52

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. 依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555元。
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立介壽國民中學
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	4,551,248,706	100.00	4,354,563,635	100.00	196,685,071	4.52

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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	346,676,900	100.00	344,964,110	100.00	1,712,790	0.50
勞務收入	20,700	0.01	17,400	0.01	3,300	18.97
服務收入	20,700	0.01	17,400	0.01	3,300	18.97
財產收益	3,736,130	1.08	4,672,692	1.35	-936,562	-20.04
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	52,145	0.02	22,220	0.01	29,925	134.68
財產交易利益	2,718,743	0.78	3,897,410	1.13	-1,178,667	-30.24
其他財產收入	962,242	0.28	753,062	0.22	209,180	27.78
政府撥入收入	340,851,907	98.32	331,026,308	95.96	9,825,599	2.97
公庫撥款收入	338,759,760	97.72	328,874,437	95.34	9,885,323	3.01
政府其他撥入收入	2,092,147	0.60	2,151,871	0.62	-59,724	-2.78
其他收入	2,068,163	0.60	9,247,710	2.68	-7,179,547	-77.64
受贈收入	1,206,277	0.35	8,298,161	2.41	-7,091,884	-85.46
雜項收入	861,886	0.25	949,549	0.28	-87,663	-9.23
支出	348,823,051	100.62	342,714,586	99.35	6,108,465	1.78
人事支出	320,304,507	92.39	312,276,488	90.52	8,028,019	2.57
人事支出	320,304,507	92.39	312,276,488	90.52	8,028,019	2.57
業務支出	15,727,235	4.54	16,435,470	4.76	-708,235	-4.31
業務支出	15,727,235	4.54	16,435,470	4.76	-708,235	-4.31
獎補助支出	136,000	0.04	137,000	0.04	-1,000	-0.73
其他獎補助	136,000	0.04	137,000	0.04	-1,000	-0.73
財產損失	63,208	0.02	22,090	0.01	41,118	186.14
財產交易損失	63,208	0.02	22,090	0.01	41,118	186.14
折舊、折耗及攤銷	8,233,018	2.37	10,756,745	3.12	-2,523,727	-23.46
固定資產折舊	8,206,876	2.37	10,704,978	3.10	-2,498,102	-23.34
無形資產攤銷	26,142	0.01	51,767	0.02	-25,625	-49.50
其他支出	4,359,083	1.26	3,086,793	0.89	1,272,290	41.22
其他支出	4,359,083	1.26	3,086,793	0.89	1,272,290	41.22
本期賸餘(短絀)	-2,146,151	-0.62	2,249,524	0.01	-4,395,675	-0.72
期初淨資產	35,547,865	10.25	33,298,341	0.10	2,249,524	0.37
解繳公庫						
期末淨資產	33,401,714	9.63	35,547,865	0.10	-2,146,151	-0.35

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

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學
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)	-2,146,151
8002 調整非現金項目	3,567,476
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,421,325
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	22,588
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,039,186
8207 增加長期貸墊款及準備金	-710,712
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,454,435
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,103,373
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,242,307
8404 減少短期債務及其他負債	-6,386,423
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-144,116
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,826,164
87 期初現金及約當現金	14,114,589
88 期末現金及約當現金	12,288,425

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428,600元及代管資產增加數199,359,712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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學

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	342,751,880	3,925,020	346,676,900	收入
勞務收入	20,700		20,700	勞務收入
財產收入	1,017,387	2,718,743	3,736,130	財產收益
政府撥入收入	340,851,907		340,851,907	政府撥入收入
其他收入	861,886	1,206,277	2,068,163	其他收入
基金用途	342,419,245	6,403,806	348,823,051	支出
用人費用	320,304,507		320,304,507	人事支出
服務費用	10,430,742	5,296,493	15,727,235	業務支出
材料及用品費	3,603,329	-3,603,329		
租金、償債、利息及相關手續費	44,880	-44,880		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,648,284	-1,648,284		
捐助、補助與獎助	136,000		136,000	獎補助支出
資產短絀		63,208	63,208	財產損失
		8,233,018	8,233,018	折舊、折耗及攤銷
其他	290,342	4,068,741	4,359,083	其他支出
遞延支出	4,068,741	-4,068,741		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,892,420	-1,892,420		
本期賸餘(短絀)	332,635	-2,478,786	-2,146,151	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,854,562	27,693,303	35,547,865	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,187,197	25,214,517	33,401,714	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學
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189萬2,420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」1,043萬742元與會計科目「業務支出」1,572萬7,235元間之調整數529萬6,493元，係「材料及用品費」360萬3,329元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬4,880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)164萬8,284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：

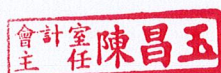
1. 會計科目「財產收益」其中271萬8,743元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中120萬6,277元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」823萬3,018元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」6萬3,208元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」29萬342元與會計科目「其他支出」435萬9,083元間之調整數406萬8,741元，係「遞延支出」406萬8,741元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂