

40501225

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

臺北市立金華國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立金華國民中學編

# 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 7	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 11 至 13	頁
(二)基金用途明細表	第 14 至 18	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 20 至 21	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 22 至 23	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 24 至 24	頁
(九)用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
(十二)各項費用彙計表	第 29 至 31	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 至 32	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 34 至 37	頁
二、收入支出表	第 38 至 38	頁
三、現金流量表	第 39 至 39	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42	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	453,996,165	445,810,423	8,185,742	1.84
基金用途	457,351,723	451,445,148	5,906,575	1.31
賸餘(短絀)	- 3,355,558	- 5,634,725	2,279,167	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,843,104	11,198,662	- 3,355,558	- 29.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,532,683	- 3,365,472	- 1,167,211	--

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金華國民中學

## 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395,306,000元，決算數408,185,445元。

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

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列32,073,000元，決算數31,875,658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8,924,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,288,000元），決算數17,290,620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金華國民中學

## 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453,996,165元，較預算數431,880,000元，增加22,116,165元，計增5.12%。

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71,300元，較預算數45,000元，增加26,300元，計增58.44%。

主要係因：

代理教師甄選報名費增加所致。

2.財產處分收入：決算數130,366元，較預算數163,000元，減少32,634元，計減20.02%。

主要係因：

財產報廢惜物網拍賣及物品報廢變賣收入減少。

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：

智慧販賣機使用費3,000元覈實入帳所致。

4.利息收入：決算數540元，較預算數1,000元，減少460元，計減46.00%。

主要係因：

員工薪資轉帳專戶利息覈實入帳所致。

5.其他財產收入：決算數1,101,043元，較預算數1,712,000元，減少610,957元，計減35.69%。

主要係因：

因防疫措施規定全面暫停開放場地租借及場租費優惠所致。

6.公庫撥款收入：決算數448,600,244元，較預算數429,216,000元，增加19,384,244元，計增4.52%。

主要係因：

(1).(統籌款)七年級學生置物櫃改善工程2,599,982元。

(2).(統籌款)體育署補助戶外籃球場整修工程配合款940,185元。

(3).(統籌款)校園無障礙環境改善工程1,312,077元。

(4).111年用人費用不敷數13,937,000元。

(5).(局款非統籌)-111年高級中等以下學校校內治安死角改善計畫595,000元。

7.政府其他撥入收入：決算數3,890,929元，較預算數0元，增加3,890,929元。

主要係因：

(1).(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費108,461元。

(2).(RA0254)110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫21,600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28,959元。

(4).(RA0262)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14,400元

(5).(RA0285)110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫經費28,633元。

(6).(RA0292)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學習計畫經費59,958元。

(7).(RA0315)110學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費40,320元。

(8).(RA0347)110學年度國民中小學本土教育整體推動方案經費262,228元。

(9).(RA0738)110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費59,844元。

(10).(RA0B05)110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助76,605元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立金華國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111年度

- (11).(RA1311)110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費9,483元。
  - (12).(RA0722)補助學校設置樹木解說牌18,620元。
  - (13).(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,280元(第2期)。
  - (14).(RA1746)111年度所轄國民中小學充實健康中心設備43,400元。
  - (15).(RA1736)教育部體育署補助戶外籃球場整修工程1,873,277元。
  - (16).(RA1549)111年度高中以下學校台灣手語教教師培訓及認證實施計畫3,366元。
  - (17).(RA1292)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費110,997元。
  - (18).(RA1260)111學年度國中活化教學與多元學習計畫經費37,500元。
  - (19).(RA0907)110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費9,072元。
  - (20).(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經費166,156元。
  - (21).(RA1738)111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費130,000元(第1期)。
  - (22).(RA1518)111年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費34,575元。
  - (23).(RA1348)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費經費34,020元。
  - (24).(RA1204)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費26,213元。
  - (25).(RA1364)111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費10,038元。
  - (26).(RA1356)111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費11,460元。
  - (27).(RA1174)111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費11,880元。
  - (28).(RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性) 10,200元。
  - (29).(RA1296)111年充實國中學生生活科技教室一基本設備經費390,000元。
  - (30).(RA1209)111學年度國中原住民族語協同人員經費18,144元。
  - (31).(RA1262)111-1本土語及臺灣手語開課經費114,890元。
  - (32).(RA1344)111學年度本土語整體推動方案38,410元。
  - (33).(RA1359)111學年度國中小學本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費6,048元。
  - (34).(RA1254)111學年度學生學習扶助經費71,892元。
- 8.受贈收入：決算數3,773元，較預算數4,000元，減少227元，計減5.68%。  
主要係因：  
其他準備金-獎助學金利息收入減少所致。
- 9.雜項收入：決算數194,970元，較預算數739,000元，減少544,030元，計減73.62%。  
主要係因：  
(1).學生證補卡費33,596元、公有宿舍房屋津貼6,600元。  
(2).公物損壞賠償收入5,999元、違規罰款收入5,424元。  
(3).以前年度冰箱退貨物稅2,000元。  
(4).收回以前年度支出82,450元。  
(5).冷氣儲值費結餘款解繳58,901元。  
以上等覈實入帳較預期減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立金華國民中學  
總 說 明  
中華民國 111年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數457,351,723元，較預算數436,303,000元，增加21,048,723元，計增4.82%。

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408,185,445元，較預算數395,306,000元，增加12,879,445元，計增3.26%。

主要係因：

人事費及業務費覈實支付；中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費10,437,000元及動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數2,442,445元併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數31,875,658元，較預算數32,073,000元，減少197,342元，計減0.62%。

3.建築及設備計畫：決算數17,290,620元，較預算數8,924,000元，增加8,366,620元，計增93.75%。

主要係因：

(1).110年專科教室環境升級3.0整建工程197,092元，依規定辦理併決算。

(2).校園無障礙環境改善工程1,312,077元，依規定辦理併決算。

(3).七年級學生置物櫃改善工程2,599,982元，依規定辦理併決算。

(4).戶外籃球整修工程975,241元(其他準備金278,779元、基金餘額200,000元、教育部補助款496,462元)，依規定辦理併決算。

(5).本年度辦理補辦預算奉准先行辦理數3,288,000元。

(6).其他設備節餘款5,772元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,355,558元，較預算短絀數4,423,000元，計相差1,067,442元。

主要係因：

1.基金來源較預算增加22,116,165元，係因教育局撥入統籌款等19,384,244元、教育局補助款超收3,890,929元、代理教師甄選報名費收入超收26,300元、報廢財產殘值收入短收32,634元、智慧販賣機使用費收入超收3,000元、員工薪資轉帳專戶利息收入短收460元、其他財產收入短收610,957元、獎助學金孳息收入短收227元及雜項收入短收544,030元。

2.基金用途較預算增加21,048,723元，係因補辦預算3,288,000元、七年級學生置物櫃改善工程等併決算5,084,392元、其他設備節餘5,772元、用人費用併決算12,879,445元及業務費等覈實支用節餘197,342元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,915,806元。

投資活動之淨現金流出6,608,399元。

籌資活動之淨現金流入159,910元。

本年度現金及約當現金之淨減4,532,683元。

期初現金及約當現金18,577,855元。

期末現金及約當現金14,045,172元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立金華國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,435,990,821元，包括：

流動資產14,854,577元，較上年度18,645,044元，減少3,790,467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8,251,130元，較上年度8,210,826元，增加40,304元，主要係因提撥勞工退休準備金及離職儲金增加所致。

固定資產31,990,056元，較上年度27,749,510元，增加4,240,546元，主要係因戶外籃球整修工程增列土地改良物及家長會捐贈冷氣機所致。

無形資產108,998元，較上年度112,023元，減少3,025元，主要係因攤銷電腦軟體所致。

其他資產13,380,786,060元，較上年度12,855,830,765元，增加524,955,295元，主要係因代管資產土地公告現值調整增列所致。

決算日負債總額為13,396,048,663元，包括：

流動負債7,622,817元，較上年度7,665,905元，減少43,088元，主要係因應付未付之各項費用轉列應付費用及預收場地開放停車場等收入轉預收收入提列減少所致。

其他負債13,388,425,846元，較上年度12,863,822,068元，增加524,603,778元，主要係因代管資產土地公告現值調整增列所致。

決算日淨資產為39,942,158元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數41,268,310元及補辦預算數3,288,000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。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
**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	431,880,000	100.00	453,996,165	100.00	22,116,165	5.12	445,810,423	100.00
43 勞務收入	45,000	0.01	71,300	0.02	26,300	58.44	11,500	0.00
431 服務收入	45,000	0.01	71,300	0.02	26,300	58.44	11,500	0.00
45 財產收入	1,876,000	0.43	1,234,949	0.27	-641,051	-34.17	1,117,372	0.25
451 財產處分收入	163,000	0.04	130,366	0.03	-32,634	-20.02	122,694	0.03
452 租金收入			3,000	0.00	3,000			
454 利息收入	1,000	0.00	540	0.00	-460	-46.00	48	0.00
45Y 其他財產收入	1,712,000	0.40	1,101,043	0.24	-610,957	-35.69	994,630	0.22
46 政府撥入收入	429,216,000	99.38	452,491,173	99.67	23,275,173	5.42	444,470,583	99.70
462 公庫撥款收入	429,216,000	99.38	448,600,244	98.81	19,384,244	4.52	436,249,597	97.86
46Y 政府其他撥入收入			3,890,929	0.86	3,890,929		8,220,986	1.84
4Y 其他收入	743,000	0.17	198,743	0.04	-544,257	-73.25	210,968	0.05
4Y0 受贈收入	4,000	0.00	3,773	0.00	-227	-5.68	3,289	0.00
4YY 雜項收入	739,000	0.17	194,970	0.04	-544,030	-73.62	207,679	0.05
5 基金用途	436,303,000	101.02	457,351,723	100.74	21,048,723	4.82	451,445,148	101.26
53 國民教育計畫	395,306,000	91.53	408,185,445	89.91	12,879,445	3.26	397,714,873	89.21
5L 一般行政管理計畫	32,073,000	7.43	31,875,658	7.02	-197,342	-0.62	30,462,059	6.83
5M 建築及設備計畫	8,924,000	2.07	17,290,620	3.81	8,366,620	93.75	23,268,216	5.22
購建固定資產	8,888,000	2.06	17,254,620	3.80	8,366,620	94.13	23,235,333	5.21
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			32,883	0.01
本期賸餘(短絀)	-4,423,000		-3,355,558		1,067,442	-24.13	-5,634,725	
期初基金餘額	8,489,000		11,198,662		2,709,662	31.92	16,833,387	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,066,000		7,843,104		3,777,104	92.89	11,198,662	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
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		41,268,310
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	26,300
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	19,384,244
46Y政府其他撥入收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	137,735
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,753,194
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,879,445
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,084,392

備註：

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學

**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	431,880,000	453,996,165	22,116,165	5.12	
43 勞務收入	45,000	71,300	26,300	58.44	
431 服務收入	45,000	71,300	26,300	58.44	代理教師甄選報名人數較預期增加所致。
45 財產收入	1,876,000	1,234,949	-641,051	-34.17	
451 財產處分收入	163,000	130,366	-32,634	-20.02	財產報廢惜物網拍賣及物品報廢變賣收入覈實入帳較預期減少所致。
452 租金收入		3,000	3,000	0.00	智慧販賣機使用費覈實入帳。
454 利息收入	1,000	540	-460	-46.00	員工薪資轉帳專戶利息覈實入帳較預期減少所致。
45Y 其他財產收入	1,712,000	1,101,043	-610,957	-35.69	因防疫措施規定全面暫停開放場地租借及場租優惠所致。
46 政府撥入收入	429,216,000	452,491,173	23,275,173	5.42	
462 公庫撥款收入	429,216,000	448,600,244	19,384,244	4.52	教育局撥入款：1. (統籌款) 七年級學生置物櫃改善工程2,599,982元。2. (統籌款) 體育署補助戶外籃球場整修工程配合款940,185元。3. (統籌款) 校園無障礙環境改善工程1,312,077元。4. 111年用人費用不敷數13,937,000元。5. (局款非統籌)-111年高級中等以下學校校內治安死角改善計畫595,000元。

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

**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		3,890,929	3,890,929	0.00	教育部補助款：1. 國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費134,674元。2. 國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫93,492元。3. 中小學活化教學與多元學習計畫-活化教學66,459元。4. 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14,400元。5. 辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫經費38,833元。6. 十二年國教課綱國中小階段前導學習計畫經費170,955元。7. 國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費74,340元。8. 國民中小學本土教育整體推動方案經費300,638元。9. 獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費189,844元。10. 中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助242,761元。11. 公立國小及國中學校用書經費19,521元。12. 補助學校設置樹木解說牌18,620元。13. 國民中小學學生無力繳交代收代辦費21,740元。14. 所轄國民中小學充實健康中心設備43,400元。15. 教育部體育署補助戶外籃球場整修工程1,873,277元。16. 高中以下學校台灣手語教教師培訓及認證實施計畫3,366元。17. 防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費9,072元。18. 高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費34,575元。19. 學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費11,880元。20. 充實國中學生活科技教室—基本設備經費390,000元。21. 國中原住

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學

**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	%	
4Y 其他收入	743,000	198,743	-544,257	-73.25	民族語協同人員經費18,144元。22. 本土語及臺灣手語開課經費114,890元。23. 國中小學本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費6,048元。  學生證補卡費33,596元、公有宿舍房屋津貼6,600元、公物損壞賠償收入5,999元、違規罰款收入5,424元、以前年度冰箱貨物退稅2,000元、收回以前年度支出82,450元及冷氣儲值費結餘款解繳58,901元覈實入帳較預期減少所致。
4YO受贈收入	4,000	3,773	-227	-5.68	
4YY雜項收入	739,000	194,970	-544,030	-73.62	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
**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	436,303,000	457,351,723	21,048,723	4.82	
53 國民教育計畫	395,306,000	408,185,445	12,879,445	3.26	
1 用人費用	379,579,000	392,640,361	13,061,361	3.44	
11 正式員額薪資	156,144,000	176,409,274	20,265,274	12.98	
113 職員薪金	156,144,000	176,409,274	20,265,274	12.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,394,872	8,155,632	-1,239,240	-13.19	
121 聘用人員薪金	1,268,952	835,891	-433,061	-34.13	
124 兼職人員酬金	8,125,920	7,319,741	-806,179	-9.92	
13 超時工作報酬	1,098,316	1,073,892	-24,424	-2.22	
131 加班費	1,098,316	1,073,892	-24,424	-2.22	
15 獎金	44,837,620	38,667,910	-6,169,710	-13.76	
151 考績獎金	25,161,000	17,667,045	-7,493,955	-29.78	
152 年終獎金	19,676,620	21,000,865	1,324,245	6.73	
16 退休及卹償金	148,861,784	146,794,373	-2,067,411	-1.39	
161 職員退休及離職金	148,154,784	146,274,731	-1,880,053	-1.27	
163 卹償金	707,000	519,642	-187,358	-26.50	
18 福利費	19,242,408	21,539,280	2,296,872	11.94	
181 分擔員工保險費	13,713,744	17,106,582	3,392,838	24.74	
183 傷病醫藥費	503,300	476,641	-26,659	-5.30	
185 員工通勤交通費	1,742,580	1,325,182	-417,398	-23.95	
18Y 其他福利費	3,282,784	2,630,875	-651,909	-19.86	
2 服務費用	8,750,000	8,586,924	-163,076	-1.86	
21 水電費	2,953,766	2,216,099	-737,667	-24.97	
212 工作場所電費	2,524,000	1,932,518	-591,482	-23.43	
214 工作場所水費	420,766	282,371	-138,395	-32.89	
216 氣體費	9,000	1,210	-7,790	-86.56	
22 郵電費		1,722	1,722		
221 郵費		1,722	1,722		
23 旅運費	336,262	290,444	-45,818	-13.63	
231 國內旅費	304,640	249,049	-55,591	-18.25	
235 貨物運費	5,500	2,800	-2,700	-49.09	
23Y 其他旅運費	26,122	38,595	12,473	47.75	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	16,529	-3,471	-17.36	
241 印刷及裝訂費	20,000	16,529	-3,471	-17.36	
25 修理保養及保固費	3,019,260	2,662,392	-356,868	-11.82	
252 一般房屋修護費	1,976,560	1,769,950	-206,610	-10.45	
255 機械及設備修護費	192,200	109,267	-82,933	-43.15	
257 雜項設備修護費	850,500	783,175	-67,325	-7.92	

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
**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	%	
26 保險費	26,000	10,822	-15,178	-58.38	
26Y 其他保險費	26,000	10,822	-15,178	-58.38	
27 一般服務費	434,296	431,703	-2,593	-0.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,296	8,588	-13,708	-61.48	
279 外包費		17,115	17,115		
27F 體育活動費	412,000	406,000	-6,000	-1.46	
28 專業服務費	1,960,416	2,957,213	996,797	50.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	886,316	1,562,482	676,166	76.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	68,700	28,800	-39,900	-58.08	
288 委託考選訓練費		62,000	62,000		
289 試務甄選費	5,000	66,000	61,000	1,220.00	
28A 電腦軟體服務費		624,000	624,000		
28Y 其他專業服務費	1,000,400	613,931	-386,469	-38.63	
3 材料及用品費	3,663,000	3,756,706	93,706	2.56	
31 使用材料費	1,027,930	1,401,687	373,757	36.36	
315 設備零件	1,027,930	1,401,687	373,757	36.36	
32 用品消耗	2,635,070	2,355,019	-280,051	-10.63	
321 辦公(事務)用品	21,000	27,179	6,179	29.42	
322 報章雜誌	95,000	95,002	2	0.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	67,000	129,848	62,848	93.80	
32Y 其他用品消耗	2,452,070	2,102,990	-349,080	-14.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	272,000	201,407	-70,593	-25.95	
43 機器租金	130,000	92,925	-37,075	-28.52	
432 機械及設備租金	130,000	92,925	-37,075	-28.52	
44 交通及運輸設備租金	52,000	74,962	22,962	44.16	
442 車租	52,000	74,962	22,962	44.16	
45 雜項設備租金	90,000	33,520	-56,480	-62.76	
451 雜項設備租金	90,000	33,520	-56,480	-62.76	
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	5,880	-1,120	-16.00	
64 消費與行為稅	7,000	5,880	-1,120	-16.00	
644 營業稅	7,000	5,880	-1,120	-16.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,379,000	2,497,211	118,211	4.97	
72 捐助、補助與獎助	174,000	165,000	-9,000	-5.17	
726 獎助學員生給與	174,000	165,000	-9,000	-5.17	

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,205,000	2,332,211	127,211	5.77	
743 獎勵費用	142,200	129,734	-12,466	-8.77	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,062,800	2,202,477	139,677	6.77	
9 其他	656,000	496,956	-159,044	-24.24	
91 其他支出	656,000	496,956	-159,044	-24.24	
91Y 其他	656,000	496,956	-159,044	-24.24	
5L 一般行政管理計畫	32,073,000	31,875,658	-197,342	-0.62	
1 用人費用	29,037,000	29,461,130	424,130	1.46	
11 正式員額薪資	19,068,000	19,434,552	366,552	1.92	
113 職員薪金	17,616,000	17,779,512	163,512	0.93	
114 工員工資	1,452,000	1,655,040	203,040	13.98	
13 超時工作報酬	895,084	800,770	-94,314	-10.54	
131 加班費	895,084	800,770	-94,314	-10.54	
15 獎金	4,597,000	4,473,794	-123,206	-2.68	
151 考績獎金	2,213,500	2,085,870	-127,630	-5.77	
152 年終獎金	2,383,500	2,387,924	4,424	0.19	
16 退休及卹償金	1,928,880	2,015,460	86,580	4.49	
161 職員退休及離職金	1,812,720	1,816,848	4,128	0.23	
162 工員退休及離職金	116,160	198,612	82,452	70.98	
18 福利費	2,548,036	2,736,554	188,518	7.40	
181 分擔員工保險費	1,734,516	1,981,666	247,150	14.25	
185 員工通勤交通費	317,520	258,012	-59,508	-18.74	
18Y 其他福利費	496,000	496,876	876	0.18	
2 服務費用	2,507,000	2,025,934	-481,066	-19.19	
22 郵電費	237,872	170,830	-67,042	-28.18	
221 郵費	29,720	26,499	-3,221	-10.84	
222 電話費	208,152	144,331	-63,821	-30.66	
23 旅運費	8,400	7,277	-1,123	-13.37	
231 國內旅費	8,400	6,777	-1,623	-19.32	
235 貨物運費		500	500		
27 一般服務費	1,417,168	1,544,827	127,659	9.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		7,339	7,339		
279 外包費	1,355,168	1,477,488	122,320	9.03	
27F 體育活動費	62,000	60,000	-2,000	-3.23	
28 專業服務費	717,560	177,000	-540,560	-75.33	
28Y 其他專業服務費	717,560	177,000	-540,560	-75.33	

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
**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	%	
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	527,000	386,094	-140,906	-26.74	
32 用品消耗	527,000	386,094	-140,906	-26.74	
321 辦公（事務）用品	527,000	384,054	-142,946	-27.12	
322 報章雜誌		2,040	2,040		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,500	500	25.00	
71 會費	2,000	2,500	500	25.00	
713 職業團體會費	2,000	2,500	500	25.00	
5M 建築及設備計畫	8,924,000	17,290,620	8,366,620	93.75	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3,288,000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3,289,575元。2.決算數較預算數增加8,366,620元，主要係戶外籃球場整修工程、校園無障礙環境改善工程及七年級學生置物櫃改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,924,000	17,290,620	8,366,620	93.75	
51 購建固定資產	2,772,000	6,054,228	3,282,228	118.41	
512 興建土地改良物		2,317,000	2,317,000		
514 購置機械及設備	1,705,000	2,381,999	676,999	39.71	
516 購置雜項設備	1,067,000	1,355,229	288,229	27.01	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	6,116,000	11,200,392	5,084,392	83.13	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,116,000	7,142,972	1,026,972	16.79	
542 其他遞延支出		4,057,420	4,057,420		

地方教育發展基金-臺北市立金華國民中學

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) 校警勞務外包費2人，預算數1,155,168元，決算數981,758元；

(2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，  
決算數512,845元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數111,355元；決算數203,315元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白



項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	77,208,275	-49,346,742	6,096,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,169,655	-914,397	2,317,000
房屋及建築	1,061,170	-1,042,695	
機械及設備	42,880,533	-27,861,263	2,382,000
交通及運輸設備	3,208,240	-2,473,538	
雜項設備	21,887,654	-17,054,849	1,361,000
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	889,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	112,023		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.土地改良物：

增加數可用預算數計2,317,000元，係補辦預算2,317,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計2,382,000元，係法定預算數1,705,000元、補辦預算657,000元及調整數20,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,361,000元，係法定預算數1,067,000元、補辦預算314,000元及調整數-20,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計35,664元，係法定預算數35,664元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計2,317,000元，變動原因為：(1)增置：戶外籃球場整修工程－籃球場1座2,317,000元。

臺北市立金華國民中學

**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		
12,641,061	35,664	2,587,125	-5,816,415	32,099,054
2,317,000			-721,582	7,850,676
			-1,872	16,603
3,174,604		1,980,409	-3,415,186	12,798,279
			-273,914	460,788
7,113,457		567,691	-1,403,861	9,974,710
				889,000
36,000	35,664	39,025		108,998

註：2.機械及設備：增加數計3,174,604元，變動原因為：(1)增置：購置繪圖機、充電車、教學評量機、讀卡機、筆記型電腦、無線基地台、86吋觸碰電視、視力檢查儀等計2,381,999元。(2)撥入：教育局補助購置平板電腦及南門國小移撥111年度單槍投影機財務採購-超短焦投影機等計687,980元。(3)受贈：以應付代收款購置數位直播自動追蹤攝影機、沉水馬達等計104,625元。減少數計1,980,409元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位攝影機、筆記型電腦等計1,980,409元。

3.雜項設備：增加數計7,113,457元，變動原因為：(1)增置：購置特教班置物架、冷氣機、冰箱、作品收納櫃等計1,355,229元。(2)撥入：教育局補助購置槓把、多功能訓練架、包膠槓片、桌球檯、展示木台及教育局移撥冷氣機等計1,042,748元。(3)受贈：以應付代收款購置垃圾子車及捐贈冷氣機等計4,715,480元。減少數計567,691元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢高滑輪座、冷凍庫、櫥櫃等計565,691元。(2)其他：以前年度冰箱貨物退稅計2,000元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦防毒軟體計36,000元。減少數計39,025元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額39,025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—臺北市立金華國民中學  
**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			2,317,000		2,317,000	2,317,000		
土地改良物			2,317,000		2,317,000	2,317,000		
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		1,705,000	657,000	20,000	2,382,000	2,381,999	-1	
機械及設備		1,705,000	657,000	20,000	2,382,000	2,381,999	-1	
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		1,067,000	314,000	-20,000	1,361,000	1,355,229	-5,771	
雜項設備		1,067,000	314,000	-20,000	1,361,000	1,355,229	-5,771	
購建中固定資產								
合 計		2,772,000	3,288,000		6,060,000	6,054,228	-5,772	

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—臺北市立金華國民中學  
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		3,288,000
興建土地改良物	111.09.30府授主事預字第1113009181號	2,317,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	62,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	595,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	83,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	165,000
購置雜項設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	66,000

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

**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	206	204	-2	
職員	204	203	-1	
聘用	2	1	-1	
一般行政管理計畫	31	29	-2	
職員	27	25	-2	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
合計	237	233	-4	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警勞務外包費2人。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
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	156,144,000	1,268,952	1,098,316		44,837,620	148,861,784		19,242,408		371,453,080	8,125,920	379,579,000
正式人員	156,144,000		1,048,267		44,679,000	15,615,600		18,923,176		236,410,043		236,410,043
聘僱人員		1,268,952	50,049		158,620	76,128		229,232		1,782,981		1,782,981
兼任人員											8,125,920	8,125,920
其他人員						133,170,056		90,000		133,260,056		133,260,056
一般行政管理計畫	19,068,000		895,084		4,597,000	1,928,880		2,548,036		29,037,000		29,037,000
正式人員	19,068,000		895,084		4,597,000	1,928,880		2,548,036		29,037,000		29,037,000
合 計	175,212,000	1,268,952	1,993,400		49,434,620	150,790,664		21,790,444		400,490,080	8,125,920	408,616,000

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 235 人，計 27,374,500 元，執行結果決算 189 人，計 19,752,915 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 237 人，計 22,060,120 元，執行結果決算 240 人，計 23,388,789 元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 外包費：

- (1) 校警勞務外包費 2 人，預算數 1,155,168 元，決算數 981,758 元。
- (2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數 200,000 元，決算數 512,845 元。

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
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
176,409,274	835,891	1,073,892		38,667,910	146,794,373		21,539,280		385,320,620	7,319,741	392,640,361
176,409,274		1,066,564		38,505,922	17,634,316		21,312,743		254,928,819		254,928,819
	835,891	7,328		161,988	52,784		133,891		1,191,882		1,191,882
					4,617		10,646		15,263	7,319,741	7,335,004
					129,102,656		82,000		129,184,656		129,184,656
19,434,552		800,770		4,473,794	2,015,460		2,736,554		29,461,130		29,461,130
19,434,552		800,770		4,473,794	2,015,460		2,736,554		29,461,130		29,461,130
195,843,826	835,891	1,874,662		43,141,704	148,809,833		24,275,834		414,781,750	7,319,741	422,101,491



地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
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 %	金額 %		
總 計			395,306,000		408,185,445		12,879,445	3.26	
國民教育計畫			395,306,000		408,185,445		12,879,445	3.26	

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

**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	408,616,000	422,101,491	13,485,491	3.30
11 正式員額薪資	175,212,000	195,843,826	20,631,826	11.78
113 職員薪金	173,760,000	194,188,786	20,428,786	11.76
114 工員工資	1,452,000	1,655,040	203,040	13.98
12 聘僱及兼職人員薪資	9,394,872	8,155,632	-1,239,240	-13.19
121 聘用人員薪金	1,268,952	835,891	-433,061	-34.13
124 兼職人員酬金	8,125,920	7,319,741	-806,179	-9.92
13 超時工作報酬	1,993,400	1,874,662	-118,738	-5.96
131 加班費	1,993,400	1,874,662	-118,738	-5.96
15 獎金	49,434,620	43,141,704	-6,292,916	-12.73
151 考績獎金	27,374,500	19,752,915	-7,621,585	-27.84
152 年終獎金	22,060,120	23,388,789	1,328,669	6.02
16 退休及卹償金	150,790,664	148,809,833	-1,980,831	-1.31
161 職員退休及離職金	149,967,504	148,091,579	-1,875,925	-1.25
162 工員退休及離職金	116,160	198,612	82,452	70.98
163 卹償金	707,000	519,642	-187,358	-26.50
18 福利費	21,790,444	24,275,834	2,485,390	11.41
181 分擔員工保險費	15,448,260	19,088,248	3,639,988	23.56
183 傷病醫藥費	503,300	476,641	-26,659	-5.30
185 員工通勤交通費	2,060,100	1,583,194	-476,906	-23.15
18Y 其他福利費	3,778,784	3,127,751	-651,033	-17.23
2 服務費用	11,257,000	10,612,858	-644,142	-5.72
21 水電費	2,953,766	2,216,099	-737,667	-24.97
212 工作場所電費	2,524,000	1,932,518	-591,482	-23.43
214 工作場所水費	420,766	282,371	-138,395	-32.89
216 氣體費	9,000	1,210	-7,790	-86.56
22 郵電費	237,872	172,552	-65,320	-27.46
221 郵費	29,720	28,221	-1,499	-5.04
222 電話費	208,152	144,331	-63,821	-30.66
23 旅運費	344,662	297,721	-46,941	-13.62
231 國內旅費	313,040	255,826	-57,214	-18.28
235 貨物運費	5,500	3,300	-2,200	-40.00
23Y 其他旅運費	26,122	38,595	12,473	47.75
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	16,529	-3,471	-17.36
241 印刷及裝訂費	20,000	16,529	-3,471	-17.36
25 修理保養及保固費	3,019,260	2,662,392	-356,868	-11.82
252 一般房屋修護費	1,976,560	1,769,950	-206,610	-10.45
255 機械及設備修護費	192,200	109,267	-82,933	-43.15
257 雜項設備修護費	850,500	783,175	-67,325	-7.92
26 保險費	26,000	10,822	-15,178	-58.38
26Y 其他保險費	26,000	10,822	-15,178	-58.38
27 一般服務費	1,851,464	1,976,530	125,066	6.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,296	15,927	-6,369	-28.57
279 外包費	1,355,168	1,494,603	139,435	10.29

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學

**各項費用彙計表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	474,000	466,000	-8,000	-1.69
28 專業服務費	2,677,976	3,134,213	456,237	17.04
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	886,316	1,562,482	676,166	76.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	68,700	28,800	-39,900	-58.08
288 委託考選訓練費	0	62,000	62,000	0.00
289 試務甄選費	5,000	66,000	61,000	1,220.00
28A 電腦軟體服務費	0	624,000	624,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,717,960	790,931	-927,029	-53.96
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	4,190,000	4,142,800	-47,200	-1.13
31 使用材料費	1,027,930	1,401,687	373,757	36.36
315 設備零件	1,027,930	1,401,687	373,757	36.36
32 用品消耗	3,162,070	2,741,113	-420,957	-13.31
321 辦公(事務)用品	548,000	411,233	-136,767	-24.96
322 報章雜誌	95,000	97,042	2,042	2.15
328 醫療用品(非醫療院所使用)	67,000	129,848	62,848	93.80
32Y 其他用品消耗	2,452,070	2,102,990	-349,080	-14.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	272,000	201,407	-70,593	-25.95
43 機器租金	130,000	92,925	-37,075	-28.52
432 機械及設備租金	130,000	92,925	-37,075	-28.52
44 交通及運輸設備租金	52,000	74,962	22,962	44.16
442 車租	52,000	74,962	22,962	44.16
45 雜項設備租金	90,000	33,520	-56,480	-62.76
451 雜項設備租金	90,000	33,520	-56,480	-62.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,924,000	17,290,620	8,366,620	93.75
51 購建固定資產	2,772,000	6,054,228	3,282,228	118.41
512 興建土地改良物	0	2,317,000	2,317,000	0.00
514 購置機械及設備	1,705,000	2,381,999	676,999	39.71
516 購置雜項設備	1,067,000	1,355,229	288,229	27.01
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	6,116,000	11,200,392	5,084,392	83.13
541 遞延修繕房屋建築支出	6,116,000	7,142,972	1,026,972	16.79
542 其他遞延支出	0	4,057,420	4,057,420	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	5,880	-1,120	-16.00
64 消費與行為稅	7,000	5,880	-1,120	-16.00
644 營業稅	7,000	5,880	-1,120	-16.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,381,000	2,499,711	118,711	4.99
71 會費	2,000	2,500	500	25.00
713 職業團體會費	2,000	2,500	500	25.00
72 捐助、補助與獎助	174,000	165,000	-9,000	-5.17

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
**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	%
726 獎助學員生給與	174,000	165,000	-9,000	-5.17
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,205,000	2,332,211	127,211	5.77
743 獎勵費用	142,200	129,734	-12,466	-8.77
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,062,800	2,202,477	139,677	6.77
9 其他	656,000	496,956	-159,044	-24.24
91 其他支出	656,000	496,956	-159,044	-24.24
91Y 其他	656,000	496,956	-159,044	-24.24
合 計	436,303,000	457,351,723	21,048,723	4.82

地方教育發展基金－臺北市立金華國民中學  
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	2,982,416	3,181,676	199,260	6.68	
185 員工通勤交通費	2,060,100	1,583,194	-476,906	-23.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	886,316	1,562,482	676,166	76.29	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

# 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	%
<b>資 產</b>	13,435,990,821	100.00	12,910,548,168	100.00	525,442,653	4.07
流動資產	14,854,577	0.11	18,645,044	0.14	-3,790,467	-20.33
現金	14,045,172	0.10	18,577,855	0.14	-4,532,683	-24.40
銀行存款	14,045,172	0.10	18,577,855	0.14	-4,532,683	-24.40
銀行存款-公庫存款	6,123,164	0.05	10,046,277	0.08	-3,923,113	-39.05
銀行存款-保管款	7,862,120	0.06	8,471,750	0.07	-609,630	-7.20
銀行存款-教育儲蓄戶	59,888	0.00	59,828	0.00	60	0.10
應收款項	809,405	0.01	67,189	0.00	742,216	1,104.67
其他應收款	809,405	0.01	67,189	0.00	742,216	1,104.67
長期貸墊款及準備金	8,251,130	0.06	8,210,826	0.06	40,304	0.49
準備金	8,251,130	0.06	8,210,826	0.06	40,304	0.49
退休及離職準備金	5,096,463	0.04	4,803,954	0.04	292,509	6.09
其他準備金	3,154,667	0.02	3,406,872	0.03	-252,205	-7.40
其他準備金-獎助學金	574,445	0.00	570,672	0.00	3,773	0.66
其他準備金-其他	2,580,222	0.02	2,836,200	0.02	-255,978	-9.03
固定資產	31,990,056	0.24	27,749,510	0.21	4,240,546	15.28
土地改良物	7,850,676	0.06	6,255,258	0.05	1,595,418	25.51
土地改良物	9,486,655	0.07	7,169,655	0.06	2,317,000	32.32
累計折舊-土地改良物	-1,635,979	-0.01	-914,397	-0.01	-721,582	78.91
房屋建築及設備	16,603	0.00	18,475	0.00	-1,872	-10.13
房屋建築及設備	1,061,170	0.01	1,061,170	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,044,567	-0.01	-1,042,695	-0.01	-1,872	0.18
機械及設備	12,798,279	0.10	15,019,270	0.12	-2,220,991	-14.79
機械及設備	44,074,728	0.33	42,880,533	0.33	1,194,195	2.78
累計折舊-機械及設備	-31,276,449	-0.23	-27,861,263	-0.22	-3,415,186	12.26
交通及運輸設備	460,788	0.00	734,702	0.01	-273,914	-37.28
交通及運輸設備	3,208,240	0.02	3,208,240	0.02	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-2,747,452	-0.02	-2,473,538	-0.02	-273,914	11.07
雜項設備	9,974,710	0.07	4,832,805	0.04	5,141,905	106.40
雜項設備	28,433,420	0.21	21,887,654	0.17	6,545,766	29.91
累計折舊-雜項設備	-18,458,710	-0.14	-17,054,849	-0.13	-1,403,861	8.23
購建中固定資產	889,000	0.01	889,000	0.01	0	0.00
購建中固定資產	889,000	0.01	889,000	0.01	0	0.00
合 計	13,435,990,821	100.00	12,910,548,168	100.00	525,442,653	4.07

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。



臺北市立金華國民中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	13,396,048,663	99.70	12,871,487,973	99.70	524,560,690	4.08
流動負債	7,622,817	0.06	7,665,905	0.06	-43,088	-0.56
應付款項	7,426,389	0.06	6,787,020	0.05	639,369	9.42
應付代收款	6,125,488	0.05	5,392,189	0.04	733,299	13.60
應付代收款	6,125,488	0.05	5,392,189	0.04	733,299	13.60
應付費用	1,300,901	0.01	1,391,249	0.01	-90,348	-6.49
應付費用	1,300,901	0.01	1,391,249	0.01	-90,348	-6.49
其他應付款	0	0.00	3,582	0.00	-3,582	-100.00
其他應付款	0	0.00	3,582	0.00	-3,582	-100.00
預收款項	196,428	0.00	878,885	0.01	-682,457	-77.65
預收收入	196,428	0.00	878,885	0.01	-682,457	-77.65
預收收入	196,428	0.00	878,885	0.01	-682,457	-77.65
其他負債	13,388,425,846	99.65	12,863,822,068	99.64	524,603,778	4.08
什項負債	13,388,425,846	99.65	12,863,822,068	99.64	524,603,778	4.08
存入保證金	3,219,902	0.02	3,246,774	0.03	-26,872	-0.83
存入保證金	3,219,902	0.02	3,246,774	0.03	-26,872	-0.83
應付退休及離職金	5,096,463	0.04	4,803,954	0.04	292,509	6.09
應付退休及離職金	5,096,463	0.04	4,803,954	0.04	292,509	6.09
應付代管資產	13,379,922,699	99.58	12,855,771,340	99.58	524,151,359	4.08
應付代管資產	13,379,922,699	99.58	12,855,771,340	99.58	524,151,359	4.08
暫收及待結轉帳項	186,782	0.00	0	0.00	186,782	0.00
暫收及待結轉帳項	186,782	0.00	0	0.00	186,782	0.00
<b>淨資產</b>	39,942,158	0.30	39,060,195	0.30	881,963	2.26
淨資產	39,942,158	0.30	39,060,195	0.30	881,963	2.26
淨資產	39,942,158	0.30	39,060,195	0.30	881,963	2.26
累積餘額	39,942,158	0.30	39,060,195	0.30	881,963	2.26

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	%
無形資產	108,998	0.00	112,023	0.00	-3,025	-2.70
無形資產	108,998	0.00	112,023	0.00	-3,025	-2.70
電腦軟體	108,998	0.00	112,023	0.00	-3,025	-2.70
其他資產	13,380,786,060	99.59	12,855,830,765	99.58	524,955,295	4.08
什項資產	13,380,786,060	99.59	12,855,830,765	99.58	524,955,295	4.08
暫付及待結轉帳項	863,361	0.01	59,425	0.00	803,936	1,352.86
代管資產	13,379,922,699	99.58	12,855,771,340	99.58	524,151,359	4.08
代管資產-土地改良物	42,900	0.00	68,900	0.00	-26,000	-37.74
代管資產-土地	13,347,268,000	99.34	12,823,305,000	99.32	523,963,000	4.09
代管資產-房屋建築及設備	10,552,799	0.08	11,841,359	0.09	-1,288,560	-10.88
代管資產-其他政府	22,059,000	0.16	20,556,081	0.16	1,502,919	7.31
合 計	13,435,990,821	100.00	12,910,548,168	100.00	525,442,653	4.07

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。

臺北市立金華國民中學  
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	13,435,990,821	100.00	12,910,548,168	100.00	525,442,653	4.07

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立金華國民中學  
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	460,545,019	100.00	450,949,788	100.00	9,595,231	2.13
勞務收入	71,300	0.02	11,500	0.00	59,800	520.00
服務收入	71,300	0.02	11,500	0.00	59,800	520.00
財產收益	2,965,677	0.64	5,476,872	1.21	-2,511,195	-45.85
財產孳息收入	3,540	0.00	48	0.00	3,492	7,275.00
廢舊物品售價收入	96,806	0.02	46,407	0.01	50,399	108.60
財產交易利益	1,764,288	0.38	4,435,787	0.98	-2,671,499	-60.23
其他財產收入	1,101,043	0.24	994,630	0.22	106,413	10.70
政府撥入收入	452,491,173	98.25	444,470,583	98.56	8,020,590	1.80
公庫撥款收入	448,600,244	97.41	436,249,597	96.74	12,350,647	2.83
政府其他撥入收入	3,890,929	0.84	8,220,986	1.82	-4,330,057	-52.67
其他收入	5,016,869	1.09	990,833	0.22	4,026,036	406.33
受贈收入	4,823,878	1.05	783,154	0.17	4,040,724	515.96
雜項收入	192,991	0.04	207,679	0.05	-14,688	-7.07
支出	459,663,056	99.81	449,466,374	99.67	10,196,682	2.27
人事支出	422,101,491	91.65	412,410,793	91.45	9,690,698	2.35
人事支出	422,101,491	91.65	412,410,793	91.45	9,690,698	2.35
業務支出	17,297,656	3.76	15,106,801	3.35	2,190,855	14.50
業務支出	17,297,656	3.76	15,106,801	3.35	2,190,855	14.50
獎補助支出	165,000	0.04	169,000	0.04	-4,000	-2.37
其他獎補助	165,000	0.04	169,000	0.04	-4,000	-2.37
財產損失	25,460	0.01	52,704	0.01	-27,244	-51.69
財產交易損失	25,460	0.01	52,704	0.01	-27,244	-51.69
折舊、折耗及攤銷	8,376,101	1.82	7,519,262	1.67	856,839	11.40
固定資產折舊	8,337,076	1.81	7,489,860	1.66	847,216	11.31
無形資產攤銷	39,025	0.01	29,402	0.01	9,623	32.73
其他支出	11,697,348	2.54	14,207,814	3.15	-2,510,466	-17.67
其他支出	11,697,348	2.54	14,207,814	3.15	-2,510,466	-17.67
本期賸餘(短絀)	881,963	0.19	1,483,414	0.00	-601,451	-0.06
期初淨資產	39,060,195	8.48	37,576,781	0.08	1,483,414	0.15
解繳公庫						
期末淨資產	39,942,158	8.67	39,060,195	0.09	881,963	0.09

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—臺北市立金華國民中學

**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)	881,963
8002 調整非現金項目	1,033,843
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,915,806
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	314,879
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,007,185
8207 增加長期貸墊款及準備金	-62,674
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,867,789
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,608,399
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,057,277
8404 減少短期債務及其他負債	-2,897,367
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	159,910
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,532,683
87 期初現金及約當現金	18,577,855
88 期末現金及約當現金	14,045,172

註:

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292,509元及代管資產增加數524,151,359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—臺北市立金華國民中學

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	453,996,165	6,548,854	460,545,019	收入
勞務收入	71,300		71,300	勞務收入
財產收入	1,234,949	1,730,728	2,965,677	財產收益
政府撥入收入	452,491,173		452,491,173	政府撥入收入
其他收入	198,743	4,818,126	5,016,869	其他收入
基金用途	457,351,723	2,311,333	459,663,056	支出
用人費用	422,101,491		422,101,491	人事支出
服務費用	10,612,858	6,684,798	17,297,656	業務支出
材料及用品費	4,142,800	-4,142,800		
租金、償債、利息及相關手續費	201,407	-201,407		
稅捐及規費(強制費)	5,880	-5,880		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,334,711	-2,334,711		
捐助、補助與獎助	165,000		165,000	獎補助支出
資產短絀		25,460	25,460	財產損失
		8,376,101	8,376,101	折舊、折耗及攤銷
其他	496,956	11,200,392	11,697,348	其他支出
遞延支出	11,200,392	-11,200,392		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,090,228	-6,090,228		
本期賸餘(短絀)	-3,355,558	4,237,521	881,963	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,198,662	27,861,533	39,060,195	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,843,104	32,099,054	39,942,158	期末淨資產

註：



地方教育發展基金-臺北市立金華國民中學  
**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 609 萬 228 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」1,061 萬 2,858 元與會計科目「業務支出」1,729 萬 7,656 元間之調整數 668 萬 4,798 元，係「材料及用品費」414 萬 2,800 元、「租金、償債、利息及相關手續費」20 萬 1,407 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) 233 萬 4,711 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 173 萬 728 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」470 萬 3,680 元係以來源為非政府機關之捐贈所發生利益、11 萬 6,425 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；另預算項目「其他收入」其中 1,979 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」837 萬 6,101 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」2 萬 5,460 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」49 萬 6,956 元與會計科目「其他支出」1,169 萬 7,348 元間之調整數 1,120 萬 392 元，係「遞延支出」1,120 萬 392 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂