

40501077

中華民國 110 年度

(110年8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

臺北市芳和實驗中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市芳和實驗中學編

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 21 至 21	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	14,643,646	-	14,643,646	--
基金用途	66,666,731	-	66,666,731	--
賸餘(短絀-)	- 52,023,085	-	- 52,023,085	--
餘絀情形：				
基金餘額	- 52,023,085	-	- 52,023,085	--
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	22,772,974	-	22,772,974	--

附註：1.「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
 2.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芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列0元，決算數51,544,567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0元，決算數7,477,666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0元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數888,000元），決算數7,644,498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。

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14,643,646元，較預算數0元，增加14,643,646元。

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7,020元，較預算數0元，增加7,020元。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

2.財產處分收入：決算數85,641元，較預算數0元，增加85,641元。

主要係因：

報廢設備處分收入較預期計畫增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學
總 說 明
中華民國110年度

- 3.租金收入：決算數9,308元，較預算數0元，增加9,308元。
主要係因：
租金收入較預期計畫增加。
- 4.利息收入：決算數21元，較預算數0元，增加21元。
主要係因：
員工薪津專戶利息收入較預期計畫增加。
- 5.其他財產收入：決算數259,225元，較預算數0元，增加259,225元。
主要係因：
停車場收入較預期計畫增加。
- 6.公庫撥款收入：決算數8,186,155元，較預算數0元，增加8,186,155元。
主要係因：
(1)申請改制完全中學所需環境設備改善經費6,849,567元。
(2)改制視聽教室座椅汰換經費252,000元。
(3)110年度校園褐根病防治作業(第15梯)市府災害準備金97,000元。
(4)110年度一師一載具96,000元。
(5)110年專科教室環境升級3.0計畫891,588元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數4,358,715元，較預算數0元，增加4,358,715元。
主要係因：
(1)109年充實設施設備-資訊教學設備經費665,000元。
(2)109學年度補助學前階段專業人員經費600,000元。
(3)110學年度國際學伴計畫2,988元。
(4)110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費6,000元。
(5)110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費5,014元。
(6)充實國中生活科技教室基本設備-經常門123,757元。
(7)充實國中生活科技教室基本設備-資本門32,241元。
(8)110學年度精進國中教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款63,360元。
(9)110學年藝術與美感教育深耕計畫23,960元。
(10)110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費96,720元。
(11)109年提升國民中小學自然科學領域教學設備25,080元。
(12)110年度補助辦理身心障礙教育經費經常門2,011,217元。
(13)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)172,860元。
(14)110年度補助辦理身心障礙教育經費資本門296,783元。
(15)110學年度國民中小學生學習扶助計畫7,650元。
(16)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費885元。
(17)特殊教育資源中心業務及設備經費100,300元。
(18)110年度身心障礙學生鑑定評量工具更新或擴充需求計畫124,900元。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

總 說 明

中華民國 110年度

8.學雜費收入：決算數373,236元，較預算數0元，增加373,236元。

主要係因：

學雜費收入較預期增加。

9.受贈收入：決算數1,285,604元，較預算數0元，增加1,285,604元。

主要係因：

(1)教育儲蓄戶轉列受贈收入1,193,448元(2)各界捐款執行數轉受贈收入92,156元。

10.雜項收入：決算數78,721元，較預算數0元，增加78,721元。

主要係因：

收回108年4月及110年8月月退休金等較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數66,666,731元，較預算數0元，增加66,666,731元。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數51,544,567元，較預算數0元，增加51,544,567元。

主要係因：

用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額。

2.一般行政管理計畫：決算數7,477,666元，較預算數0元，增加7,477,666元。

主要係因：

用人費用和服務費用覈實支出，動支基金餘額。

3.建築及設備計畫：決算數7,644,498元，較預算數0元，增加7,644,498元。

主要係因：

(1)改制完全中學校舍修建工程已執行數5,875,083元及錄音直播教室改善工程已執行數883,515元併決算。

(2)教育部補助充實設施設備執行數665,000元、東區特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱執行數124,900元及中小學行動學習智慧教學設備平板電腦(10.2吋)執行數96,000元奉准先行辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數52,023,085元，較預算數0元，計相差52,023,085元。

主要係因：

1.各項收入執行數14,643,646元。

2.用人費用、服務費用、材料及用品費、租金、償債、利息及相關手續費、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費及其他等覈實支出59,022,233元。

3.改制完全中學校舍修建工程已執行數5,875,083元及錄音直播教室改善工程已執行數883,515元併決算。

4.教育部補助充實設施設備執行數665,000元、東區特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱執行數124,900元及中小學行動學習智慧教學設備平板電腦(10.2吋)執行數96,000元奉准先行辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市芳和實驗中學

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21,384,985元。
投資活動之淨現金流出2,109,348元。
籌資活動之淨現金流入3,497,337元。
本年度現金及約當現金之淨增22,772,974元。
期初現金及約當現金0元。
期末現金及約當現金22,772,974元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,913,291,872元，包括：
流動資產22,786,577元、長期貸墊款及準備金2,718,688元、固定資產31,339,006元、無形資產284,746元
及其他資產4,856,162,855元，主要係因原芳和實驗國中餘額結轉至110年8月改制之臺北市芳和實驗中學執行。
決算日負債總額為4,864,724,093元，包括：
流動負債3,568,661元及其他負債4,861,155,432元，主要係因原芳和實驗國中餘額結轉至110年8月改制
之臺北市芳和實驗中學執行。
決算日淨資產為48,567,779元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數80,424,477元及補辦預算888,000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—臺北市芳和實驗中學
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			14,643,646	100.00	14,643,646	0.00		
43 勞務收入			7,020	0.05	7,020	0.00		
431服務收入			7,020	0.05	7,020	0.00		
45 財產收入			354,195	2.42	354,195	0.00		
451財產處分收入			85,641	0.58	85,641	0.00		
452租金收入			9,308	0.06	9,308	0.00		
454利息收入			21	0.00	21	0.00		
45Y其他財產收入			259,225	1.77	259,225	0.00		
46 政府撥入收入			12,544,870	85.67	12,544,870	0.00		
462公庫撥款收入			8,186,155	55.90	8,186,155	0.00		
46Y政府其他撥入收入			4,358,715	29.77	4,358,715	0.00		
4S 教學收入			373,236	2.55	373,236	0.00		
4S1學雜費收入			373,236	2.55	373,236	0.00		
4Y 其他收入			1,364,325	9.32	1,364,325	0.00		
4YO受贈收入			1,285,604	8.78	1,285,604	0.00		
4YY雜項收入			78,721	0.54	78,721	0.00		
5 基金用途			66,666,731	100.00	66,666,731	0.00		
52 高中及高職教育計畫			51,544,567	77.32	51,544,567	0.00		
5L 一般行政管理計畫			7,477,666	11.22	7,477,666	0.00		
5M 建築及設備計畫			7,644,498	11.47	7,644,498	0.00		
購建固定資產			7,644,498	11.47	7,644,498	0.00		
本期賸餘(短絀)			-52,023,085		-52,023,085	0.00		
期初基金餘額								
解繳公庫								
期末基金餘額			-52,023,085		-52,023,085	0.00		

填表說明：「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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		80,424,477
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,020
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	85,641
452租金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,308
454利息收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	21
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	259,225
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,186,155
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,358,715
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	373,236
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,285,604
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	78,721
52 高中及高職教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	51,544,567
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,477,666
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,758,598

備註：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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		14,643,646	14,643,646	0.00	
43 勞務收入		7,020	7,020	0.00	
431服務收入		7,020	7,020	0.00	教師甄選報名費收入較預期增加。
45 財產收入		354,195	354,195	0.00	
451財產處分收入		85,641	85,641	0.00	報廢設備處分收入較預期增加。
452租金收入		9,308	9,308	0.00	活化校園餘裕空間租金收入較預期增加。
454利息收入		21	21	0.00	員工薪津專戶利息收入較預期增加。
45Y其他財產收入		259,225	259,225	0.00	停車場收入等較預期增加。
46 政府撥入收入		12,544,870	12,544,870	0.00	
462公庫撥款收入		8,186,155	8,186,155	0.00	決算數較預期增加主要係因：教育局補助：(1)申請改制完全中學所需環境設備改善經費6,849,567元。(2)改制視聽教室座椅汰換252,000元。(3)110年度校園褐根病防治作業(第15梯)97,000元。(4)110年度一師一載具96,000元。(5)110年專科教室環境升級3.0計畫891,588元。
46Y政府其他撥入收入		4,358,715	4,358,715	0.00	決算數較預期增加主要係因：教育部補助109學年度補助實施戶外教育計畫等14項經費4,358,715元。
4S 教學收入		373,236	373,236	0.00	
4S1學雜費收入		373,236	373,236	0.00	學雜費收入較預期增加。
4Y 其他收入		1,364,325	1,364,325	0.00	
4YO受贈收入		1,285,604	1,285,604	0.00	1.教育儲蓄戶轉列受贈收入1,193,448元。2.各界捐款執行數轉受贈收入92,156元。
4YY雜項收入		78,721	78,721	0.00	收回108年4月及110年8月月退休金等較預期增加。

填表說明：「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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		66,666,731	66,666,731		決算數較預算數增加51,544,567元，主要係因：用人費用及服務費用等覈實支出，動支基金餘額。
52 高中及高職教育計畫		51,544,567	51,544,567		
1 用人費用		44,605,410	44,605,410		
11 正式員額薪資		26,630,150	26,630,150		
113 職員薪金		26,630,150	26,630,150		
12 聘僱及兼職人員薪資		1,753,796	1,753,796		
124 兼職人員酬金		1,753,796	1,753,796		
13 超時工作報酬		164,503	164,503		
131 加班費		164,503	164,503		
15 獎金		82,140	82,140		
151 考績獎金		74,190	74,190		
152 年終獎金		7,950	7,950		
16 退休及卹償金		12,580,522	12,580,522		
161 職員退休及離職金		12,580,522	12,580,522		
18 福利費		3,394,299	3,394,299		
181 分擔員工保險費		2,729,321	2,729,321		
183 傷病醫藥費		108,870	108,870		
185 員工通勤交通費		273,310	273,310		
18Y 其他福利費		282,798	282,798		
2 服務費用		3,762,179	3,762,179		
21 水電費		351,475	351,475		
212 工作場所電費		319,055	319,055		
214 工作場所水費		32,420	32,420		
22 郵電費		49,292	49,292		
222 電話費		49,292	49,292		
23 旅運費		86,670	86,670		
231 國內旅費		86,670	86,670		
24 印刷裝訂與廣告費		18,710	18,710		
241 印刷及裝訂費		18,710	18,710		
25 修理保養及保固費		599,406	599,406		
252 一般房屋修護費		189,068	189,068		
254 其他建築修護費		26,000	26,000		
255 機械及設備修護費		44,340	44,340		
257 雜項設備修護費		339,998	339,998		
26 保險費		22,398	22,398		
26Y 其他保險費		22,398	22,398		

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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	%	
27 一般服務費		102,838	102,838		
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,298	2,298		
279 外包費		9,000	9,000		
27F 體育活動費		91,540	91,540		
28 專業服務費		2,531,390	2,531,390		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,449,170	2,449,170		
287 委託檢驗(定)試驗認證費		7,200	7,200		
289 試務甄選費		7,020	7,020		
28A 電腦軟體服務費		68,000	68,000		
3 材料及用品費		2,882,477	2,882,477		
31 使用材料費		1,416,016	1,416,016		
315 設備零件		1,416,016	1,416,016		
32 用品消耗		1,466,461	1,466,461		
321 辦公(事務)用品		395,019	395,019		
322 報章雜誌		4,145	4,145		
328 醫療用品(非醫療院所使用)		8,438	8,438		
32Y 其他用品消耗		1,058,859	1,058,859		
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,200	12,200		
44 交通及運輸設備租金		10,200	10,200		
442 車租		10,200	10,200		
45 雜項設備租金		2,000	2,000		
451 雜項設備租金		2,000	2,000		
6 稅捐及規費(強制費)		915	915		
64 消費與行為稅		915	915		
644 營業稅		915	915		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		259,892	259,892		
72 捐助、補助與獎助		19,000	19,000		
726 獎助學員生給與		19,000	19,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		240,892	240,892		
743 獎勵費用		74,779	74,779		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		166,113	166,113		
9 其他		21,494	21,494		
91 其他支出		21,494	21,494		

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

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	%	
91Y 其他		21,494	21,494		決算數較預算數增加7,477,666元，主要係因：用人費用及服務費用等覈實支出，動支基金餘額。
5L 一般行政管理計畫		7,477,666	7,477,666		
1 用人費用		6,652,669	6,652,669		
11 正式員額薪資		4,239,314	4,239,314		
113 職員薪金		3,836,364	3,836,364		
114 工員工資		159,475	159,475		
115 警餉		243,475	243,475		
12 聘僱及兼職人員薪資		709,507	709,507		
122 約僱職員薪金		699,807	699,807		
124 兼職人員酬金		9,700	9,700		
13 超時工作報酬		531,788	531,788		
131 加班費		531,788	531,788		
16 退休及卹償金		450,416	450,416		
161 職員退休及離職金		426,496	426,496		
162 工員退休及離職金		23,920	23,920		
18 福利費		721,644	721,644		
181 分擔員工保險費		485,586	485,586		
185 員工通勤交通費		54,024	54,024		
18Y 其他福利費		182,034	182,034		
2 服務費用		737,374	737,374		
27 一般服務費		357,740	357,740		
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,328	1,328		
279 外包費		329,812	329,812		
27F 體育活動費		26,600	26,600		
28 專業服務費		338,634	338,634		
28Y 其他專業服務費		338,634	338,634		
29 公共關係費		41,000	41,000		
291 公共關係費		41,000	41,000		
3 材料及用品費		86,885	86,885		
32 用品消耗		86,885	86,885		
321 辦公（事務）用品		86,885	86,885		
6 稅捐及規費(強制費)		738	738		
61 土地稅		738	738		
612 一般土地地價稅		738	738		

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

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		7,644,498	7,644,498		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888,000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885,900元。2.決算數較預算數增加7,644,498元，主要係因(1)改制完全中學校舍修建工程已執行數5,875,083元及錄音直播教室改善工程已執行數883,515元併決算(2) 教育部補助充實設施設備執行數665,000元、東區特教兒童動作能力評估及視知覺能力測驗工具箱執行數124,900元及中小學行動學習智慧教學設備平板電腦(10.2吋)執行數96,000元奉准先行辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		7,644,498	7,644,498		
51 購建固定資產		885,900	885,900		
514 購置機械及設備		632,000	632,000		
516 購置雜項設備		253,900	253,900		
54 遞延支出		6,758,598	6,758,598		
541 遞延修繕房屋建築支出		6,758,598	6,758,598		

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗中學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。
- 二、以服務費用自行進用臨時人員：
 - 1.外包費：
 - (1)校警勞務外包1人，決算數126,347元。
 - (2)工友業務外包1人，決算數180,470元。
 - (3)超額工友外包等按件計算，決算數22,995元。
 - (4)保全人力外包等按件計算，決算數9,000元。
- 三、工程管理費係以按施工費2%提列，決算數106,711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			888,000	
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			633,000	
交通及運輸設備				
雜項設備			255,000	
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				
發展中之無形資產				
其他				

註：一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

二、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633,000元，係補辦預算633,000元。

2.雜項設備：增加數可用預算數255,000元，係補辦預算255,000元。

三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計2,814,639元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入土地改良物2,814,639元。

2.房屋及建築：增加數計754,530元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入房屋及建築754,530元。

3.機械及設備：增加數計29,999,559元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備桌上型電腦等設備等計632,000元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入機械及設備等計26,942,068元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等設備乙批教學用設備等計2,425,491元。減少數計468,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計468,415元。

臺北市芳和實驗中學

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	
62,941,102		941,061	31,623,752
2,814,639			1,669,309
754,530			63,239
29,999,559		468,415	8,797,699
979,990		97,092	303,696
12,964,037		360,640	5,376,376
15,128,687			15,128,687
299,660		14,914	284,746

註 4.交通及運輸設備：增加數計979,990元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入交通及運輸設備886,290元。(2)受贈：以代辦經費購置教育局補助專科教室環境升級3.0計畫資訊設備等計93,700元。減少數計97,092元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐘聲廣播系統等設備97,092元。

5.雜項設備：增加數計12,964,037元，變動原因為：(1)增置：購置充實設施設備互動電視設備等計253,900元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入雜項設備計11,772,342元。(3)受贈：以代辦經費購置教育局補助專科教室環境升級3.0計畫資訊設備等計937,795元。減少數計360,640元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等計360,640元。

6.購建中固定資產：增加數計15,128,687元，變動原因為：(1)撥入：芳和實驗國中撥入購建中固定資產15,128,687元。

7.電腦軟體：增加數計299,660元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置教育局補助專科教室環境升級3.0計畫Adobe軟體等計198,900元。(2)撥入：芳和實驗國中撥入電腦軟體等計100,760元。減少數計14,914元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷14,914元。

四、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—臺北市芳和實驗中學
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			633,000		633,000	632,000	-1,000	
機械及設備			633,000		633,000	632,000	-1,000	
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			255,000		255,000	253,900	-1,100	
雜項設備			255,000		255,000	253,900	-1,100	
購建中固定資產								
合 計			888,000		888,000	885,900	-2,100	

「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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		888,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	537,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	129,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	126,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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
高中及高職教育計畫	0	87	87	
職員	0	87	87	
一般行政管理計畫	0	20	20	
職員	0	18	18	
駐衛警	0	1	1	
工友	0	1	1	
合計	0	107	107	

說明：一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，經110年10月28日府授教人字第1103094261號及110年8月18日考授銓法五字第1105377062號函同意員額編制修正。

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1人。
- (2)工友業務外包1人。
- (3)超額工友外包等按件計算。
- (4)保全人力外包等按件計算。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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 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
高中及高職教育計畫												
職員												
一般行政管理計畫												
職員												
工具												
合 計												

一、「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。

二、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，110年度執行結果決算50人，計74,190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年度執行結果決算10人，計7,950元。

三、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，決算數126,347元。

(2)工友業務外包，決算數180,470元。

(3)超額工友外包等，決算數22,995元。

(4)保全人力外包等，決算數9,000元。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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
26,630,150		164,503		82,140	12,580,522		3,394,299		42,851,614	1,753,796	44,605,410
26,630,150		164,503		82,140	12,580,522		3,394,299		42,851,614	1,753,796	44,605,410
4,239,314	699,807	531,788			450,416		721,644		6,642,969	9,700	6,652,669
4,079,839	699,807	510,508			426,496		680,744		6,397,394	9,700	6,407,094
159,475		21,280			23,920		40,900		245,575		245,575
30,869,464	699,807	696,291		82,140	13,030,938		4,115,943		49,494,583	1,763,496	51,258,079

地方教育發展基金－臺北市芳和實驗中學
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			0		51,544,567		51,544,567	0.00	
高中及高職教育計畫			0		51,544,567		51,544,567	0.00	「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」。高中及高職教育計畫決算數較預算數增加51,544,567元，主要係因：原芳和實驗國中預算數8-12月於芳和實驗中學執行。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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	0	51,258,079	51,258,079	0.00
11 正式員額薪資	0	30,869,464	30,869,464	0.00
113 職員薪金	0	30,466,514	30,466,514	0.00
114 工員工資	0	159,475	159,475	0.00
115 警餉	0	243,475	243,475	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	0	2,463,303	2,463,303	0.00
122 約僱職員薪金	0	699,807	699,807	0.00
124 兼職人員酬金	0	1,763,496	1,763,496	0.00
13 超時工作報酬	0	696,291	696,291	0.00
131 加班費	0	696,291	696,291	0.00
15 獎金	0	82,140	82,140	0.00
151 考績獎金	0	74,190	74,190	0.00
152 年終獎金	0	7,950	7,950	0.00
16 退休及卹償金	0	13,030,938	13,030,938	0.00
161 職員退休及離職金	0	13,007,018	13,007,018	0.00
162 工員退休及離職金	0	23,920	23,920	0.00
18 福利費	0	4,115,943	4,115,943	0.00
181 分擔員工保險費	0	3,214,907	3,214,907	0.00
183 傷病醫藥費	0	108,870	108,870	0.00
185 員工通勤交通費	0	327,334	327,334	0.00
18Y 其他福利費	0	464,832	464,832	0.00
2 服務費用	0	4,499,553	4,499,553	0.00
21 水電費	0	351,475	351,475	0.00
212 工作場所電費	0	319,055	319,055	0.00
214 工作場所水費	0	32,420	32,420	0.00
22 郵電費	0	49,292	49,292	0.00
222 電話費	0	49,292	49,292	0.00
23 旅運費	0	86,670	86,670	0.00
231 國內旅費	0	86,670	86,670	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	18,710	18,710	0.00
241 印刷及裝訂費	0	18,710	18,710	0.00
25 修理保養及保固費	0	599,406	599,406	0.00
252 一般房屋修護費	0	189,068	189,068	0.00
254 其他建築修護費	0	26,000	26,000	0.00
255 機械及設備修護費	0	44,340	44,340	0.00
257 雜項設備修護費	0	339,998	339,998	0.00
26 保險費	0	22,398	22,398	0.00
26Y 其他保險費	0	22,398	22,398	0.00
27 一般服務費	0	460,578	460,578	0.00
276 佣金、匯費、經理費及手續費	0	3,626	3,626	0.00
279 外包費	0	338,812	338,812	0.00
27F 體育活動費	0	118,140	118,140	0.00
28 專業服務費	0	2,870,024	2,870,024	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	0	2,449,170	2,449,170	0.00

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	7,200	7,200	0.00
289 試務甄選費	0	7,020	7,020	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	68,000	68,000	0.00
28Y 其他專業服務費	0	338,634	338,634	0.00
29 公共關係費	0	41,000	41,000	0.00
291 公共關係費	0	41,000	41,000	0.00
3 材料及用品費	0	2,969,362	2,969,362	0.00
31 使用材料費	0	1,416,016	1,416,016	0.00
315 設備零件	0	1,416,016	1,416,016	0.00
32 用品消耗	0	1,553,346	1,553,346	0.00
321 辦公(事務)用品	0	481,904	481,904	0.00
322 報章雜誌	0	4,145	4,145	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	8,438	8,438	0.00
32Y 其他用品消耗	0	1,058,859	1,058,859	0.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	12,200	12,200	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	10,200	10,200	0.00
442 車租	0	10,200	10,200	0.00
45 雜項設備租金	0	2,000	2,000	0.00
451 雜項設備租金	0	2,000	2,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	0	7,644,498	7,644,498	0.00
51 購建固定資產	0	885,900	885,900	0.00
514 購置機械及設備	0	632,000	632,000	0.00
516 購置雜項設備	0	253,900	253,900	0.00
54 遞延支出	0	6,758,598	6,758,598	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	6,758,598	6,758,598	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,653	1,653	0.00
61 土地稅	0	738	738	0.00
612 一般土地地價稅	0	738	738	0.00
64 消費與行為稅	0	915	915	0.00
644 營業稅	0	915	915	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	0	259,892	259,892	0.00
72 捐助、補助與獎助	0	19,000	19,000	0.00
726 獎助學員生給與	0	19,000	19,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	240,892	240,892	0.00
743 獎勵費用	0	74,779	74,779	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	166,113	166,113	0.00
9 其他	0	21,494	21,494	0.00
91 其他支出	0	21,494	21,494	0.00
91Y 其他	0	21,494	21,494	0.00
合 計	0	66,666,731	66,666,731	0.00

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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		41,000	41,000		「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，由國中轉入可支用餘額41,000元。
291 公共關係費		41,000	41,000		
統計所需項目		2,776,504	2,776,504		
185 員工通勤交通費		327,334	327,334		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,449,170	2,449,170		

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	4,913,291,872	100.00	0	100.00	4,913,291,872	0.00
流動資產	22,786,577	0.46	0	0.00	22,786,577	0.00
現金	22,772,974	0.46	0	0.00	22,772,974	0.00
銀行存款	22,772,974	0.46	0	0.00	22,772,974	0.00
銀行存款-公庫存款	18,521,793	0.38	0	0.00	18,521,793	0.00
銀行存款-保管款	4,250,842	0.09	0	0.00	4,250,842	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	339	0.00	0	0.00	339	0.00
應收款項	2,360	0.00	0	0.00	2,360	0.00
其他應收款	2,360	0.00	0	0.00	2,360	0.00
預付款項	11,243	0.00	0	0.00	11,243	0.00
預付費用	11,243	0.00	0	0.00	11,243	0.00
長期貸墊款及準備金	2,718,688	0.06	0	0.00	2,718,688	0.00
準備金	2,718,688	0.06	0	0.00	2,718,688	0.00
退休及離職準備金	1,495,240	0.03	0	0.00	1,495,240	0.00
其他準備金	1,223,448	0.02	0	0.00	1,223,448	0.00
其他準備金-其他	30,000	0.00	0	0.00	30,000	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	1,193,448	0.02	0	0.00	1,193,448	0.00
固定資產	31,339,006	0.64	0	0.00	31,339,006	0.00
土地改良物	1,669,309	0.03	0	0.00	1,669,309	0.00
土地改良物	2,814,639	0.06	0	0.00	2,814,639	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,145,330	-0.02	0	0.00	-1,145,330	0.00
房屋建築及設備	63,239	0.00	0	0.00	63,239	0.00
房屋建築及設備	754,530	0.02	0	0.00	754,530	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-691,291	-0.01	0	0.00	-691,291	0.00
機械及設備	8,797,699	0.18	0	0.00	8,797,699	0.00
機械及設備	29,531,144	0.60	0	0.00	29,531,144	0.00
累計折舊-機械及設備	-20,733,445	-0.42	0	0.00	-20,733,445	0.00
交通及運輸設備	303,696	0.01	0	0.00	303,696	0.00
交通及運輸設備	882,898	0.02	0	0.00	882,898	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-579,202	-0.01	0	0.00	-579,202	0.00
雜項設備	5,376,376	0.11	0	0.00	5,376,376	0.00
雜項設備	12,603,397	0.26	0	0.00	12,603,397	0.00
累計折舊-雜項設備	-7,227,021	-0.15	0	0.00	-7,227,021	0.00
合 計	4,913,291,872	100.00	0	0.00	4,913,291,872	0.00

信託代理與保證資產

0

註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，其結轉累積餘額為97,292,216元。

2. 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。

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。

臺北市芳和實驗中學
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	4,864,724,093	99.01	0	0.00	4,864,724,093	0.00
流動負債	3,568,661	0.07	0	0.00	3,568,661	0.00
應付款項	3,494,341	0.07	0	0.00	3,494,341	0.00
應付代收款	1,982,472	0.04	0	0.00	1,982,472	0.00
應付代收款	1,982,472	0.04	0	0.00	1,982,472	0.00
應付費用	637,260	0.01	0	0.00	637,260	0.00
應付費用	637,260	0.01	0	0.00	637,260	0.00
應付工程款	874,609	0.02	0	0.00	874,609	0.00
應付工程款	874,609	0.02	0	0.00	874,609	0.00
預收款項	74,320	0.00	0	0.00	74,320	0.00
預收收入	74,320	0.00	0	0.00	74,320	0.00
預收收入	74,320	0.00	0	0.00	74,320	0.00
其他負債	4,861,155,432	98.94	0	0.00	4,861,155,432	0.00
什項負債	4,861,155,432	98.94	0	0.00	4,861,155,432	0.00
存入保證金	2,268,709	0.05	0	0.00	2,268,709	0.00
存入保證金	2,268,709	0.05	0	0.00	2,268,709	0.00
應付退休及離職金	1,495,240	0.03	0	0.00	1,495,240	0.00
應付退休及離職金	1,495,240	0.03	0	0.00	1,495,240	0.00
應付代管資產	4,856,162,855	98.84	0	0.00	4,856,162,855	0.00
應付代管資產	4,856,162,855	98.84	0	0.00	4,856,162,855	0.00
暫收及待結轉帳項	1,228,628	0.03	0	0.00	1,228,628	0.00
暫收及待結轉帳項	1,228,628	0.03	0	0.00	1,228,628	0.00
淨資產	48,567,779	0.99	0	0.00	48,567,779	0.00
淨資產	48,567,779	0.99	0	0.00	48,567,779	0.00
淨資產	48,567,779	0.99	0	0.00	48,567,779	0.00
累積餘額	48,567,779	0.99	0	0.00	48,567,779	0.00
合 計	4,913,291,872	100.00	0	0.00	4,913,291,872	0.00

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110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
購建中固定資產	15,128,687	0.31	0	0.00	15,128,687	0.00
購建中固定資產	15,128,687	0.31	0	0.00	15,128,687	0.00
無形資產	284,746	0.01	0	0.00	284,746	0.00
無形資產	284,746	0.01	0	0.00	284,746	0.00
電腦軟體	284,746	0.01	0	0.00	284,746	0.00
其他資產	4,856,162,855	98.84	0	0.00	4,856,162,855	0.00
什項資產	4,856,162,855	98.84	0	0.00	4,856,162,855	0.00
代管資產	4,856,162,855	98.84	0	0.00	4,856,162,855	0.00
代管資產-土地改良物	210,854	0.00	0	0.00	210,854	0.00
代管資產-土地	4,852,046,180	98.75	0	0.00	4,852,046,180	0.00
代管資產-房屋建築及設備	1,042,909	0.02	0	0.00	1,042,909	0.00
代管資產-其他政府	2,862,912	0.06	0	0.00	2,862,912	0.00
合 計	4,913,291,872	100.00	0	0.00	4,913,291,872	0.00

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，其結轉累積餘額為97,292,216元。
 2. 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。
 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。

臺北市芳和實驗中學
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	4,913,291,872	100.00	0	0.00	4,913,291,872	0.00

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學

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	19,031,332	100.00			19,031,332	
勞務收入	7,020	0.04			7,020	
服務收入	7,020	0.04			7,020	
財產收益	4,692,278	24.66			4,692,278	
財產孳息收入	9,329	0.05			9,329	
廢舊物品售價收入	85,641	0.45			85,641	
財產交易利益	4,338,083	22.79			4,338,083	
其他財產收入	259,225	1.36			259,225	
政府撥入收入	12,544,870	65.92			12,544,870	
公庫撥款收入	8,186,155	43.01			8,186,155	
政府其他撥入收入	4,358,715	22.90			4,358,715	
教學收入	373,236	1.96			373,236	
學雜費收入	373,236	1.96			373,236	
其他收入	1,413,928	7.43			1,413,928	
受贈收入	1,335,207	7.02			1,335,207	
雜項收入	78,721	0.41			78,721	
支出	67,755,769	356.02			67,755,769	
人事支出	51,258,079	269.34			51,258,079	
人事支出	51,258,079	269.34			51,258,079	
業務支出	7,723,660	40.58			7,723,660	
業務支出	7,723,660	40.58			7,723,660	
獎補助支出	19,000	0.10			19,000	
其他獎補助	19,000	0.10			19,000	
財產損失	9,264	0.05			9,264	
財產交易損失	9,264	0.05			9,264	
折舊、折耗及攤銷	1,965,674	10.33			1,965,674	
固定資產折舊	1,950,760	10.25			1,950,760	
無形資產攤銷	14,914	0.08			14,914	
其他支出	6,780,092	35.63			6,780,092	
其他支出	6,780,092	35.63			6,780,092	
本期賸餘(短絀)	-48,724,437	-256.02			-48,724,437	
期初淨資產	0	0.00			0	
解繳公庫						
期末淨資產	-48,724,437	-256.02			-48,724,437	

註：1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，

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。

地方教育發展基金—臺北市芳和實驗中學
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)	-48,724,437
8002 調整非現金項目	70,109,422
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,384,985
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	4,780,609
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,223,448
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,666,509
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,109,348
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,094,981
8404 減少短期債務及其他負債	-3,597,644
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,497,337
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	22,772,974
87 期初現金及約當現金	
88 期末現金及約當現金	22,772,974

1. 「臺北市芳和實驗國民中學」自110年8月1日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，
2. 不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數1,495,240元及代管資產增加數4,856,162,855元。
3. 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—臺北市芳和實驗中學

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	14,643,646	4,387,686	19,031,332	收入
勞務收入	7,020		7,020	勞務收入
財產收入	354,195	4,338,083	4,692,278	財產收益
政府撥入收入	12,544,870		12,544,870	政府撥入收入
教學收入	373,236		373,236	教學收入
其他收入	1,364,325	49,603	1,413,928	其他收入
基金用途	66,666,731	1,089,038	67,755,769	支出
用人費用	51,258,079		51,258,079	人事支出
服務費用	4,499,553	3,224,107	7,723,660	業務支出
材料及用品費	2,969,362	-2,969,362		
租金、償債、利息及相關手續費	12,200	-12,200		
稅捐及規費(強制費)	1,653	-1,653		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	240,892	-240,892		
捐助、補助與獎助	19,000		19,000	獎補助支出
		9,264	9,264	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	7,644,498	-7,644,498		
		1,965,674	1,965,674	折舊、折耗及攤銷
其他	21,494	6,758,598	6,780,092	其他支出
本期賸餘(短絀)	-52,023,085	3,298,648	-48,724,437	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	0		0	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	-52,023,085	3,298,648	-48,724,437	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市芳和實驗中學
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、「臺北市芳和實驗國民中學」自 110 年 8 月 1 日起改制並更名為「臺北市芳和實驗中學」，故本表係表達改制後之決算與會計收支情形，其期末淨資產不含改制前結轉之累積餘額。
- 二、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 三、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」449 萬 9,553 元與會計科目「業務支出」772 萬 3,660 元間之調整數 322 萬 4,107 元，係「材料及用品費」296 萬 9,362 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1 萬 2,200 元、「稅捐及規費(強制費)」1,653 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」24 萬 892 元之調整數合計。
- 四、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 433 萬 8,083 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 4 萬 9,603 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」196 萬 5,674 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」9,264 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 五、其他：
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」764 萬 4,498 元，其中 88 萬 5,900 元已列入「機械及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 675 萬 8,598 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：

機關長官：

訂