

40501077

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市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111年度附屬單位決算之分決算 目 次

|                     |           |   |
|---------------------|-----------|---|
| 甲、財務摘要              | 第 1 至 1   | 頁 |
| 乙、總說明               | 第 3 至 6   | 頁 |
| 丙、決算報表              |           |   |
| 一、主要表               |           |   |
| (一)基金來源、用途及餘絀表      | 第 7 至 8   | 頁 |
| 二、附屬表               |           |   |
| (一)基金來源明細表          | 第 9 至 9   | 頁 |
| (二)基金用途明細表          | 第 10 至 14 | 頁 |
| (三)貸出款明細表           | 第 --      | 頁 |
| (四)資本資產明細表          | 第 16 至 17 | 頁 |
| (五)長期負債明細表          | 第 --      | 頁 |
| (六)固定資產建設改良擴充明細表    | 第 18 至 19 | 頁 |
| (七)資金轉投資及其餘絀明細表     | 第 --      | 頁 |
| (八)員工人數彙計表          | 第 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 27 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 28 至 28 | 頁 |
| 丁、會計報表              |           |   |
| 一、平衡表               | 第 30 至 33 | 頁 |
| 二、收入支出表             | 第 34 至 34 | 頁 |
| 三、現金流量表             | 第 35 至 35 | 頁 |
| 戊、參考表               |           |   |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 37 至 38 | 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等)        |           |   |

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

| 項 目            | 本 年 度       | 上 年 度        | 比較增減(-)      | %        |
|----------------|-------------|--------------|--------------|----------|
| 經營成績：          |             |              |              |          |
| 基金來源           | 183,363,723 | 14,643,646   | 168,720,077  | 1,152.17 |
| 基金用途           | 189,982,074 | 66,666,731   | 123,315,343  | 184.97   |
| 賸餘(短絀-)        | - 6,618,351 | - 52,023,085 | 45,404,734   | --       |
| 餘絀情形：          |             |              |              |          |
| 基金餘額           | 10,325,676  | - 52,023,085 | 62,348,761   | --       |
| 現金流量(註)：       |             |              |              |          |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | - 7,512,354 | 22,772,974   | - 30,285,328 | --       |

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芳和實驗中學

## 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列122,906,000元，決算數147,380,262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23,120,000元，決算數24,424,786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10,204,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,024,000元)，決算數18,177,026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183,363,723元，較預算數148,435,000元，增加34,928,723元，計增23.53%。

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68,400元，較預算數30,000元，增加38,400元，計增128.00%。

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34,625元，較預算數33,000元，增加1,625元，計增4.92%。

主要係因：報廢設備處分收入較預期計畫增加。

3.租金收入：決算數5,000元，較預算數0元，增加5,000元。

主要係因：智慧販賣機使用費租金收入較預期計畫增加。

4.利息收入：決算數571元，較預算數0元，增加571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704,421元，較預算數579,000元，增加125,421元，計增21.66%。

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172,456,559元，較預算數146,283,000元，增加26,173,559元，計增17.89%。

主要係因教育局撥入：

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 111年度

- (1)圖書館共讀教室整修工程(統籌款)1,714,980元。
  - (2)特教班搬遷整修工程(統籌款)1,367,714元。
  - (3)第二棟一至四樓廁所改善工程(局款非統籌)516,020元。
  - (4)再次申請改制完全中學所需環境設備改善工程(統籌款)3,505,609元。
  - (5)111年度學校用人費不敷數18,632,000元。
  - (6)三棟3.4樓走廊側女兒牆防護工程(統籌款)437,236元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數8,726,997元，較預算數0元，增加8,726,997元。
- 主要係因：
- (1)110學年度國際學伴計畫28,783元。
  - (2)110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費34,000元。
  - (3)110年度國中生涯發展教育(含出版品印製)經費16,787元。
  - (4)110學年藝術與美感教育深耕計畫10,130元。
  - (5)110學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費543,280元。
  - (6)110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費400,000元。
  - (7)110學年度補助實施戶外與海洋教育計劃第1期60,000元。
  - (8)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費27,641元。
  - (9)110學年度國民中小學生學習扶助計畫20,987元。
  - (10)110學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)230,480元。
  - (11)110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款92,160元。
  - (12)111年度補助辦理身心障礙教育經費經常門5,532,970元。
  - (13)111年度補助辦理身心障礙教育經費資本門941,737元。
  - (14)110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,324元。
  - (15)補助學校設置樹木解說牌11,020元。
  - (16)110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費200,000元。
  - (17)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)94,576元。
  - (18)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門93,600元。
  - (19)推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門45,000元。
  - (20)110學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代代收代辦費第2期款590元。
  - (21)RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫3,028元。
  - (22)111學年度推動國民中小學生自然科學實驗操作能力計畫28,000元。
  - (23)111學年度補助推動高級中等教育階段實驗教育經費52,120元。
  - (24)111學年度補助學校辦理山野教育推廣計畫58,800元。
  - (25)111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費15,000元。
  - (26)111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費47,580元。
  - (27)111學年度12年國民基本教育精進國民小學教學品質計畫18,500元。
  - (28)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費22,680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 111年度

(29)111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)2,000元。

(30)111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費9,050元。

(31)111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款590元。

(32)111年度學生游泳課程及體驗活動及師資暨守望員培訓經費5,040元。

(33)110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,394元。

(34)111年度全國高中辦理童軍教育自主增能活動經費66,150元。

8.學雜費收入：決算數1,194,964元，較預算數1,419,000元，減少224,036元，計減15.79%。

主要係因：學費收入較預期減少。

9.受贈收入：決算數105,044元，較預算數35,000元，增加70,044元，計增200.13%。

主要係因：各界捐款收入較預期計畫增加。

10.雜項收入：決算數67,142元，較預算數56,000元，增加11,142元，計增19.90%。

主要係因：委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金等雜項收入較預期計畫增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數189,982,074元，較預算數156,230,000元，增加33,752,074元，計增21.60%。

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147,380,262元，較預算數122,906,000元，增加24,474,262元，計增19.91%。

主要係因：

用人費用覈實支用及教育局補助服務費用增加所致。

2.一般行政管理計畫：決算數24,424,786元，較預算數23,120,000元，增加1,304,786元，計增5.64%。

主要係因：

用人費用覈實支用增加所致。

3.建築及設備計畫：決算數18,177,026元，較預算數10,204,000元，增加7,973,026元，計增78.14%。

主要係因：

(1)教育局補助改制完全中學環境設備改善等工程計6,942,710元及教育部補助數位學習精進購置軟體93,600元併決算。

(2)教育部補助東區特教筆記型電腦等設備執行數計1,021,517元奉准先行辦理。

(3)年度預算之設備採購節餘款35,006元及圖書館環境改善設備計49,795元單價未達一萬元轉列設備零件。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,618,351元，較預算短絀數7,795,000元，計相差1,176,649元。

主要係因：

1.停車場及場地租借收入等其他財產收入增加125,421元。

2.用人費用覈實支用賸餘458,301元。

3.其他業務費用核實支用結餘592,927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 111年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,588,266元。  
投資活動之淨現金流出2,644,691元。  
籌資活動之淨現金流出279,397元。  
本年度現金及約當現金之淨減7,512,354元。  
期初現金及約當現金22,772,974元。  
期末現金及約當現金15,260,620元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,096,701,451元，包括：

流動資產15,262,620元，較上年度22,786,577元，減少7,523,957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2,966,001元，較上年度2,718,688元，增加247,313元，主要係因提繳舊制勞退金與離職儲金致準備金增加。

固定資產30,205,978元，較上年度31,339,006元，減少1,133,028元，主要係因設備購置金額較財產報廢折舊減少。

無形資產315,875元，較上年度284,746元，增加31,129元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產5,047,950,977元，較上年度4,856,162,855元，增加191,788,122元，主要係因土地公告現值調整增值，代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,055,853,922元，包括：

流動負債3,047,557元，較上年度3,568,661元，減少521,104元，主要係因應付工程款減少所致。

其他負債5,052,806,365元，較上年度4,861,155,432元，增加191,650,933元，主要係因土地公告現值調整增值，應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產為40,847,529元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數67,968,117元及補辦預算1,024,000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 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       | 148,435,000 | 100.00 | 183,363,723 | 100.00 | 34,928,723 | 23.53  | 14,643,646  | 100.00 |
| 43 勞務收入      | 30,000      | 0.02   | 68,400      | 0.04   | 38,400     | 128.00 | 7,020       | 0.05   |
| 431服務收入      | 30,000      | 0.02   | 68,400      | 0.04   | 38,400     | 128.00 | 7,020       | 0.05   |
| 45 財產收入      | 612,000     | 0.41   | 744,617     | 0.41   | 132,617    | 21.67  | 354,195     | 2.42   |
| 451財產處分收入    | 33,000      | 0.02   | 34,625      | 0.02   | 1,625      | 4.92   | 85,641      | 0.58   |
| 452租金收入      |             |        | 5,000       | 0.00   | 5,000      | 0.00   | 9,308       | 0.06   |
| 454利息收入      |             |        | 571         | 0.00   | 571        | 0.00   | 21          | 0.00   |
| 45Y其他財產收入    | 579,000     | 0.39   | 704,421     | 0.38   | 125,421    | 21.66  | 259,225     | 1.77   |
| 46 政府撥入收入    | 146,283,000 | 98.55  | 181,183,556 | 98.81  | 34,900,556 | 23.86  | 12,544,870  | 85.67  |
| 462公庫撥款收入    | 146,283,000 | 98.55  | 172,456,559 | 94.05  | 26,173,559 | 17.89  | 8,186,155   | 55.90  |
| 46Y政府其他撥入收入  |             |        | 8,726,997   | 4.76   | 8,726,997  | 0.00   | 4,358,715   | 29.77  |
| 4S 教學收入      | 1,419,000   | 0.96   | 1,194,964   | 0.65   | -224,036   | -15.79 | 373,236     | 2.55   |
| 4S1學雜費收入     | 1,419,000   | 0.96   | 1,194,964   | 0.65   | -224,036   | -15.79 | 373,236     | 2.55   |
| 4Y 其他收入      | 91,000      | 0.06   | 172,186     | 0.09   | 81,186     | 89.22  | 1,364,325   | 9.32   |
| 4Y0受贈收入      | 35,000      | 0.02   | 105,044     | 0.06   | 70,044     | 200.13 | 1,285,604   | 8.78   |
| 4YY雜項收入      | 56,000      | 0.04   | 67,142      | 0.04   | 11,142     | 19.90  | 78,721      | 0.54   |
| 5 基金用途       | 156,230,000 | 105.25 | 189,982,074 | 103.61 | 33,752,074 | 21.60  | 66,666,731  | 455.26 |
| 52 高中及高職教育計畫 | 122,906,000 | 82.80  | 147,380,262 | 80.38  | 24,474,262 | 19.91  | 51,544,567  | 351.99 |
| 5L 一般行政管理計畫  | 23,120,000  | 15.58  | 24,424,786  | 13.32  | 1,304,786  | 5.64   | 7,477,666   | 51.06  |
| 5M 建築及設備計畫   | 10,204,000  | 6.87   | 18,177,026  | 9.91   | 7,973,026  | 78.14  | 7,644,498   | 52.20  |
| 購建固定資產       | 10,168,000  | 6.85   | 18,047,426  | 9.84   | 7,879,426  | 77.49  | 7,644,498   | 52.20  |
| 其他           | 36,000      | 0.02   | 129,600     | 0.07   | 93,600     | 260.00 |             |        |
| 本期賸餘(短絀)     | -7,795,000  |        | -6,618,351  |        | 1,176,649  | -15.09 | -52,023,085 |        |
| 期初基金餘額       | 24,083,000  |        | 16,944,027  |        | -7,138,973 | -29.64 | 68,967,112  |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |            |        |             |        |
| 期末基金餘額       | 16,288,000  |        | 10,325,676  |        | -5,962,324 | -36.61 | 16,944,027  |        |

填表說明：

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 111 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 核 准 文 號                  | 核 准 金 額    |
|--------------|--------------------------|------------|
| 合計           |                          | 67,968,117 |
| 431服務收入      | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 38,400     |
| 451財產處分收入    | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 1,625      |
| 452租金收入      | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 5,000      |
| 454利息收入      | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 571        |
| 45Y其他財產收入    | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 125,421    |
| 462公庫撥款收入    | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 26,173,559 |
| 46Y政府其他撥入收入  | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 8,726,997  |
| 4YO受贈收入      | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 70,044     |
| 4YY雜項收入      | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 11,142     |
| 52 高中及高職教育計畫 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 24,474,262 |
| 5L 一般行政管理計畫  | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 1,304,786  |
| 5M 建築及設備計畫   | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 7,036,310  |

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 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      | 148,435,000 | 183,363,723 | 34,928,723 | 23.53  |  |
| 43 勞務收入     | 30,000      | 68,400      | 38,400     | 128.00 | 決算數較預算數增加38,400元，主要係因教師甄選報名費收入較預期增加所致。               |
| 431服務收入     | 30,000      | 68,400      | 38,400     | 128.00 |  |
| 45 財產收入     | 612,000     | 744,617     | 132,617    | 21.67  |  |
| 451財產處分收入   | 33,000      | 34,625      | 1,625      | 4.92   |  |
| 452租金收入     |             | 5,000       | 5,000      | 0.00   | 決算數較預算數增加5,000元，主要係因智慧支付自動販賣機使用租金收入較預期增加所致。          |
| 454利息收入     |             | 571         | 571        | 0.00   | 決算數較預算數增加571元，主要係因員工薪津專戶利息收入較預期增加所致。                 |
| 45Y其他財產收入   | 579,000     | 704,421     | 125,421    | 21.66  | 決算數較預算數增加125,421元，主要係因停車場收入等較預期增加所致。                 |
| 46 政府撥入收入   | 146,283,000 | 181,183,556 | 34,900,556 | 23.86  |  |
| 462公庫撥款收入   | 146,283,000 | 172,456,559 | 26,173,559 | 17.89  | 決算數較預期增加26,173,559元，主要係因教育局補助增撥用人費用不敷數等經費。           |
| 46Y政府其他撥入收入 |             | 8,726,997   | 8,726,997  | 0.00   | 決算數較預期增加8,726,997元，主要係因：教育部補助辦理身心障礙教育經費經常門等34項經費。    |
| 4S 教學收入     | 1,419,000   | 1,194,964   | -224,036   | -15.79 |  |
| 4S1學雜費收入    | 1,419,000   | 1,194,964   | -224,036   | -15.79 | 決算數較預算數減少224,036元，主要係因學雜費收入較預期減少所致。                  |
| 4Y 其他收入     | 91,000      | 172,186     | 81,186     | 89.22  |  |
| 4YO受贈收入     | 35,000      | 105,044     | 70,044     | 200.13 | 決算數較預算數增加70,044元，主要係因各界捐款收入較預期增加所致。                  |
| 4YY雜項收入     | 56,000      | 67,142      | 11,142     | 19.90  | 決算數較預算數增加11,142元，主要係因委託規劃設計監造技術服務案逾期違約金等雜項收入較預期增加所致。 |

填表說明：

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 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       | 156,230,000 | 189,982,074 | 33,752,074 | 21.60   |  |
| 52 高中及高職教育計畫 | 122,906,000 | 147,380,262 | 24,474,262 | 19.91   | 決算數較預算數增加24,474,262元，主要係因用人費用及服務費用等覈實支出所致。 |
| 1 用人費用       | 115,934,000 | 132,662,866 | 16,728,866 | 14.43   |  |
| 11 正式員額薪資    | 55,824,000  | 68,864,683  | 13,040,683 | 23.36   |  |
| 113 職員薪金     | 55,824,000  | 68,864,683  | 13,040,683 | 23.36   |  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 3,773,880   | 4,669,351   | 895,471    | 23.73   |  |
| 124 兼職人員酬金   | 3,773,880   | 4,669,351   | 895,471    | 23.73   |  |
| 13 超時工作報酬    | 1,572,338   | 1,277,132   | -295,206   | -18.77  |  |
| 131 加班費      | 1,572,338   | 1,277,132   | -295,206   | -18.77  |  |
| 15 獎金        | 13,174,000  | 13,195,045  | 21,045     | 0.16    |  |
| 151 考績獎金     | 6,196,000   | 5,422,800   | -773,200   | -12.48  |  |
| 152 年終獎金     | 6,978,000   | 7,772,245   | 794,245    | 11.38   |  |
| 16 退休及卹償金    | 34,390,489  | 35,741,373  | 1,350,884  | 3.93    |  |
| 161 職員退休及離職金 | 34,390,489  | 35,741,373  | 1,350,884  | 3.93    |  |
| 18 福利費       | 7,199,293   | 8,915,282   | 1,715,989  | 23.84   |  |
| 181 分擔員工保險費  | 4,728,888   | 6,925,393   | 2,196,505  | 46.45   |  |
| 183 傷病醫藥費    | 304,800     | 103,500     | -201,300   | -66.04  |  |
| 185 員工通勤交通費  | 1,083,600   | 681,046     | -402,554   | -37.15  |  |
| 18Y 其他福利費    | 1,082,005   | 1,205,343   | 123,338    | 11.40   |  |
| 2 服務費用       | 4,544,000   | 10,926,218  | 6,382,218  | 140.45  |  |
| 21 水電費       | 812,187     | 764,907     | -47,280    | -5.82   |  |
| 212 工作場所電費   | 737,000     | 694,795     | -42,205    | -5.73   |  |
| 214 工作場所水費   | 75,187      | 70,112      | -5,075     | -6.75   |  |
| 22 郵電費       | 58,700      | 110,978     | 52,278     | 89.06   |  |
| 221 郵費       | 1,700       |             | -1,700     | -100.00 |  |
| 222 電話費      | 57,000      | 110,978     | 53,978     | 94.70   |  |
| 23 旅運費       | 67,850      | 135,724     | 67,874     | 100.04  |  |
| 231 國內旅費     | 67,850      | 135,724     | 67,874     | 100.04  |  |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 118,000     | 107,600     | -10,400    | -8.81   |  |
| 241 印刷及裝訂費   | 118,000     | 107,600     | -10,400    | -8.81   |  |
| 25 修理保養及保固費  | 1,249,943   | 1,058,634   | -191,309   | -15.31  |  |
| 252 一般房屋修護費  | 467,422     | 364,345     | -103,077   | -22.05  |  |
| 255 機械及設備修護費 | 90,521      | 58,463      | -32,058    | -35.41  |  |
| 257 雜項設備修護費  | 692,000     | 635,826     | -56,174    | -8.12   |  |
| 26 保險費       |             | 1,006       | 1,006      |         |  |
| 26Y 其他保險費    |             | 1,006       | 1,006      |         |  |

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 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        | %        |     |
| 27 一般服務費                  | 515,720   | 892,320   | 376,600   | 73.02    |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 3,720     | 3,564     | -156      | -4.19    |     |
| 279 外包費                   |           | 51,700    | 51,700    |          |     |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 320,000   | 645,056   | 325,056   | 101.58   |     |
| 27F 體育活動費                 | 192,000   | 192,000   |           |          |     |
| 28 專業服務費                  | 1,721,600 | 7,855,049 | 6,133,449 | 356.26   |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 1,598,400 | 7,550,599 | 5,952,199 | 372.38   |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 10,800    | 19,400    | 8,600     | 79.63    |     |
| 289 試務甄選費                 | 26,000    | 43,300    | 17,300    | 66.54    |     |
| 28A 電腦軟體服務費               |           | 192,600   | 192,600   |          |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 86,400    | 49,150    | -37,250   | -43.11   |     |
| 3 材料及用品費                  | 1,770,000 | 3,083,164 | 1,313,164 | 74.19    |     |
| 31 使用材料費                  | 318,051   | 1,271,027 | 952,976   | 299.63   |     |
| 315 設備零件                  | 318,051   | 1,271,027 | 952,976   | 299.63   |     |
| 32 用品消耗                   | 1,451,949 | 1,812,137 | 360,188   | 24.81    |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 294,800   | 243,786   | -51,014   | -17.30   |     |
| 322 報章雜誌                  | 19,000    |           | -19,000   | -100.00  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 15,000    | 11,938    | -3,062    | -20.41   |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,123,149 | 1,556,413 | 433,264   | 38.58    |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 10,000    | 77,550    | 67,550    | 675.50   |     |
| 44 交通及運輸設備租金              | 5,200     | 63,590    | 58,390    | 1,122.88 |     |
| 442 車租                    | 5,200     | 63,590    | 58,390    | 1,122.88 |     |
| 45 雜項設備租金                 | 4,800     | 13,960    | 9,160     | 190.83   |     |
| 451 雜項設備租金                | 4,800     | 13,960    | 9,160     | 190.83   |     |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 7,000     | 6,031     | -969      | -13.84   |     |
| 64 消費與行為稅                 | 7,000     | 6,031     | -969      | -13.84   |     |
| 644 營業稅                   | 7,000     | 6,031     | -969      | -13.84   |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 558,000   | 576,089   | 18,089    | 3.24     |     |
| 72 捐助、補助與獎助               | 40,200    | 44,000    | 3,800     | 9.45     |     |
| 726 獎助學員生給與               | 40,200    | 44,000    | 3,800     | 9.45     |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 517,800   | 532,089   | 14,289    | 2.76     |     |
| 743 獎勵費用                  | 85,200    | 85,999    | 799       | 0.94     |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 432,600   | 446,090   | 13,490    | 3.12     |     |



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 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        | %      |     |
| 9 其他              | 83,000     | 48,344     | -34,656   | -41.75 |     |
| 91 其他支出           | 83,000     | 48,344     | -34,656   | -41.75 |     |
| 91Y 其他            | 83,000     | 48,344     | -34,656   | -41.75 |     |
| 5L 一般行政管理計畫       | 23,120,000 | 24,424,786 | 1,304,786 | 5.64   |     |
| 1 用人費用            | 20,973,000 | 22,417,833 | 1,444,833 | 6.89   |     |
| 11 正式員額薪資         | 13,440,000 | 13,647,045 | 207,045   | 1.54   |     |
| 113 職員薪金          | 12,540,000 | 12,627,885 | 87,885    | 0.70   |     |
| 114 工員工資          | 360,000    | 398,280    | 38,280    | 10.63  |     |
| 115 警餉            | 540,000    | 620,880    | 80,880    | 14.98  |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資      |            | 1,119,421  | 1,119,421 |        |     |
| 121 聘用人員薪金        |            | 435,792    | 435,792   |        |     |
| 122 約僱職員薪金        |            | 683,629    | 683,629   |        |     |
| 13 超時工作報酬         | 720,536    | 697,855    | -22,681   | -3.15  |     |
| 131 加班費           | 720,536    | 697,855    | -22,681   | -3.15  |     |
| 15 獎金             | 3,630,924  | 3,472,688  | -158,236  | -4.36  |     |
| 151 考績獎金          | 1,951,000  | 1,779,478  | -171,522  | -8.79  |     |
| 152 年終獎金          | 1,679,924  | 1,693,210  | 13,286    | 0.79   |     |
| 16 退休及卹償金         | 1,310,328  | 1,487,466  | 177,138   | 13.52  |     |
| 161 職員退休及離職金      | 1,281,528  | 1,427,718  | 146,190   | 11.41  |     |
| 162 工員退休及離職金      | 28,800     | 59,748     | 30,948    | 107.46 |     |
| 18 福利費            | 1,871,212  | 1,993,358  | 122,146   | 6.53   |     |
| 181 分擔員工保險費       | 1,201,692  | 1,461,510  | 259,818   | 21.62  |     |
| 185 員工通勤交通費       | 317,520    | 172,364    | -145,156  | -45.72 |     |
| 18Y 其他福利費         | 352,000    | 359,484    | 7,484     | 2.13   |     |
| 2 服務費用            | 1,899,000  | 1,885,274  | -13,726   | -0.72  |     |
| 22 郵電費            |            | 10,000     | 10,000    |        |     |
| 221 郵費            |            | 10,000     | 10,000    |        |     |
| 27 一般服務費          | 1,237,584  | 1,180,567  | -57,017   | -4.61  |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 |            | 2,339      | 2,339     |        |     |
| 279 外包費           | 1,193,584  | 1,135,750  | -57,834   | -4.85  |     |
| 27F 體育活動費         | 44,000     | 42,478     | -1,522    | -3.46  |     |
| 28 專業服務費          | 509,016    | 542,307    | 33,291    | 6.54   |     |
| 288 委託考選訓練費       |            | 3,000      | 3,000     |        |     |
| 28Y 其他專業服務費       | 509,016    | 539,307    | 30,291    | 5.95   |     |
| 29 公共關係費          | 152,400    | 152,400    |           |        |     |
| 291 公共關係費         | 152,400    | 152,400    |           |        |     |
| 3 材料及用品費          | 247,000    | 99,823     | -147,177  | -59.59 |     |

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 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        | %      |  |
| 31 使用材料費                  |            | 4,895      | 4,895     |        |  |
| 315 設備零件                  |            | 4,895      | 4,895     |        |  |
| 32 用品消耗                   | 247,000    | 94,928     | -152,072  | -61.57 |  |
| 321 辦公（事務）用品              | 243,950    | 91,078     | -152,872  | -62.67 |  |
| 325 服裝                    | 3,050      | 3,050      |           |        |  |
| 32Y 其他用品消耗                |            | 800        | 800       |        |  |
| 6 稅捐及規費(強制費)              |            | 20,856     | 20,856    |        |  |
| 66 規費                     |            | 20,856     | 20,856    |        |  |
| 661 行政規費與強制費              |            | 20,856     | 20,856    |        |  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,000      | 1,000      |           |        |  |
| 71 會費                     | 1,000      | 1,000      |           |        |  |
| 713 職業團體會費                | 1,000      | 1,000      |           |        |  |
| 5M 建築及設備計畫                | 10,204,000 | 18,177,026 | 7,973,026 | 78.14  | 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1,024,000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1,021,517元。2.決算數較預算數增加7,973,026元，主要係因教育局補助改制完全中學班級教室整修等工程所致。。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 10,204,000 | 18,177,026 | 7,973,026 | 78.14  |  |
| 51 購建固定資產                 | 1,496,000  | 2,432,716  | 936,716   | 62.61  |  |
| 514 購置機械及設備               | 1,081,000  | 1,968,274  | 887,274   | 82.08  |  |
| 515 購置交通及運輸設備             | 15,000     | 14,980     | -20       | -0.13  |  |
| 516 購置雜項設備                | 400,000    | 449,462    | 49,462    | 12.37  |  |
| 52 購置無形資產                 | 36,000     | 129,600    | 93,600    | 260.00 |  |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000     | 129,600    | 93,600    | 260.00 |  |
| 54 遞延支出                   | 8,672,000  | 15,614,710 | 6,942,710 | 80.06  |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 8,672,000  | 15,614,710 | 6,942,710 | 80.06  |  |

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 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

(1)臨時特教助理員按時計算，預算數320,000元，決算數320,000元。

(2)增置專長教師1人，預算數0元，決算數325,056元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包1人，預算數577,584元，決算數526,651元。

(2)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數450,708元。

(3)超額工友外包等按件計算，預算數160,000元，決算數176,000元。

(4)保全人力外包等按件計算，預算數0元，決算數34,091元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數155,873元；決算數255,504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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度     |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|
|            |               |                            | 增加<br>預算數 |
| <b>資產</b>  | 62,000,041    | -30,376,289                | 2,556,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |
| 土地         |               |                            |           |
| 土地改良物      | 2,814,639     | -1,145,330                 |           |
| 房屋及建築      | 754,530       | -691,291                   |           |
| 機械及設備      | 29,531,144    | -20,733,445                | 1,999,000 |
| 交通及運輸設備    | 882,898       | -579,202                   | 15,000    |
| 雜項設備       | 12,603,397    | -7,227,021                 | 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    | 15,128,687    |                            |           |
| 遞耗資產       |               |                            |           |
| 權利         |               |                            |           |
| 電腦軟體       | 284,746       |                            | 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1,999,000元，係法定預算數1,081,000元及補辦預算918,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數15,000元，係法定預算數15,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數506,000元，係法定預算數400,000元及補辦預算106,000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28,680元，係法定預算數28,680元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.房屋及建築：增加數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工程購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。
- 2.機械及設備：增加數計2,256,674元，變動原因為：(1)增置：新購觸控電視及單槍投影機等計1,968,274元。(2)撥入：教育局補助購置行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦等計288,400元。減少數計1,101,051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1,101,051元。

臺北市芳和實驗中學

**產明細表**

111 年度

單位:新臺幣元

| 成本變動       |        |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|--------|------------|------------------------------|------------|
| 數          | 減少數    |            |                              |            |
| 決算數        | 預算數    | 決算數        |                              |            |
| 19,817,468 | 28,680 | 17,366,165 | -3,553,202                   | 30,521,853 |
|            |        |            | -134,448                     | 1,534,861  |
| 15,128,687 |        |            | -991,768                     | 14,200,158 |
| 2,256,674  |        | 1,101,051  | -2,041,814                   | 7,911,508  |
| 14,980     |        | 112,000    | 42,045                       | 248,721    |
| 2,287,527  |        | 925,956    | -427,217                     | 6,310,730  |
|            |        | 15,128,687 |                              |            |
| 129,600    | 28,680 | 98,471     |                              | 315,875    |

註 3.交通及運輸設備：增加數計14,980元，變動原因為：(1)增置:新購班級設備手持式錄音機1組14,980元。減少數計112,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備112,000元。

4.雜項設備：增加數計2,287,527元，變動原因為：(1)增置：新購冷(暖)氣機等計449,462元。(2)撥入：教育局移撥電力系統改善暨冷氣裝設計畫冷(暖)氣機計1,838,065元。減少數計925,956元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備925,956元。

5.購建中固定資產：減少數計15,128,687元，變動原因為：(12)其他：半戶外球場新建工程購建中固定資產科目轉正為財產15,128,687元。

6.電腦軟體：增加數計129,600元，變動原因為：(1)增置:教育局補助推動中小學數位學習精進方案MDM裝置管理等軟體計129,600元。減少數計98,471元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷98,471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—臺北市芳和實驗中學  
**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|-----------|-----------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 1,081,000      | 918,000        |       | 1,999,000 | 1,968,274 | -30,726      |                |
| 機械及設備   |               | 1,081,000      | 918,000        |       | 1,999,000 | 1,968,274 | -30,726      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 15,000         |                |       | 15,000    | 14,980    | -20          |                |
| 交通及運輸設備 |               | 15,000         |                |       | 15,000    | 14,980    | -20          |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 雜項設備    |               | 400,000        | 106,000        |       | 506,000   | 449,462   | -56,538      |                |
| 雜項設備    |               | 400,000        | 106,000        |       | 506,000   | 449,462   | -56,538      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 合 計     |               | 1,496,000      | 1,024,000      |       | 2,520,000 | 2,432,716 | -87,284      |                |

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111年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 核 准 文 號                     | 核 准 金 額   |
|---------|-----------------------------|-----------|
| 合 計     |                             | 1,024,000 |
| 購置機械及設備 | 111.05.16府授教會字第1113051881號  | 30,000    |
| 購置機械及設備 | 111.09.21府授教會字第1113081782號  | 804,000   |
| 購置機械及設備 | 111.12.21府授教會字第1113107514號  | 84,000    |
| 購置雜項設備  | 111.05.16府授教會字第1113051881號  | 34,000    |
| 購置雜項設備  | 111.09.21府授教會字第1113081782號  | 52,000    |
| 購置雜項設備  | 111.12.13府授主事預字第1113011488號 | 20,000    |



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 111 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 | 96    | 95    | -1      |     |
| 職員        | 96    | 95    | -1      |     |
| 一般行政管理計畫  | 22    | 22    | 0       |     |
| 職員        | 20    | 20    | 0       |     |
| 駐衛警       | 1     | 1     | 0       |     |
| 工友        | 1     | 1     | 0       |     |
| 合計        | 118   | 117   | -1      |     |

說明：一、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)臨時特教助理員按時計算。

(2)增置專長教師1人。

2.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 111 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 | 55,824,000 |        | 1,572,338 |    | 13,174,000 | 34,390,489 |     | 7,199,293 |     | 112,160,120 | 3,773,880 | 115,934,000 |
| 正式人員      | 55,824,000 |        | 1,572,338 |    | 13,174,000 | 5,195,736  |     | 7,163,293 |     | 82,929,367  |           | 82,929,367  |
| 聘僱人員      |            |        |           |    |            |            |     |           |     |             |           |             |
| 兼任人員      |            |        |           |    |            |            |     |           |     |             | 3,773,880 | 3,773,880   |
| 其他人員      |            |        |           |    |            | 29,194,753 |     | 36,000    |     | 29,230,753  |           | 29,230,753  |
| 一般行政管理計畫  | 13,440,000 |        | 720,536   |    | 3,630,924  | 1,310,328  |     | 1,871,212 |     | 20,973,000  |           | 20,973,000  |
| 正式人員      | 13,440,000 |        | 720,536   |    | 3,630,924  | 1,310,328  |     | 1,871,212 |     | 20,973,000  |           | 20,973,000  |
| 聘僱人員      |            |        |           |    |            |            |     |           |     |             |           |             |
| 合 計       | 69,264,000 |        | 2,292,874 |    | 16,804,924 | 35,700,817 |     | 9,070,505 |     | 133,133,120 | 3,773,880 | 136,907,000 |

一、本表獎金包括以下各項：

- 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118人，計8,147,000元，執行結果決算79人，計7,202,278元。
- 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118人，計8,657,924元，執行結果決算110人，計9,465,455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)臨時特教助理員，預算數320,000元，決算數320,000元。
- (2)增置專長教師，預算數0元，決算數325,056元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包，預算數577,584元，決算數526,651元。
- (2)工友業務外包，預算數456,000元，決算數450,708元。
- (3)超額工友外包等，預算數160,000元，決算數176,000元。
- (4)保全人力外包等，預算數0元，決算數34,091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 111 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數      |            |            |    |            |            |     |            |     |             |                  |             |
|------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| 正式員<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 68,864,683 |            | 1,277,132  |    | 13,195,045 | 35,741,373 |     | 8,915,282  |     | 127,993,515 | 4,669,351        | 132,662,866 |
| 68,864,683 |            | 1,277,132  |    | 13,195,045 | 6,412,338  |     | 8,879,282  |     | 98,628,480  |                  | 98,628,480  |
|            |            |            |    |            | 29,329,035 |     | 36,000     |     | 29,365,035  | 4,669,351        | 4,669,351   |
| 13,647,045 | 1,119,421  | 697,855    |    | 3,472,688  | 1,487,466  |     | 1,993,358  |     | 22,417,833  |                  | 22,417,833  |
| 13,647,045 |            | 668,015    |    | 3,306,369  | 1,419,241  |     | 1,780,968  |     | 20,821,638  |                  | 20,821,638  |
|            | 1,119,421  | 29,840     |    | 166,319    | 68,225     |     | 212,390    |     | 1,596,195   |                  | 1,596,195   |
| 82,511,728 | 1,119,421  | 1,974,987  |    | 16,667,733 | 37,228,839 |     | 10,908,640 |     | 150,411,348 | 4,669,351        | 155,080,699 |

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 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目       | 數量<br>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       |          |     | 122,906,000 |     | 147,380,262 |      | 24,474,262 | 19.91 | 決算數較預算數增加24,474,262元，主要係因用人費用及服務費用等覈實支出所致。 |
| 高中及高職教育計畫 |          |     | 122,906,000 |     | 147,380,262 |      | 24,474,262 | 19.91 |  |

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            | 136,907,000 | 155,080,699 | 18,173,699 | 13.27  |
| 11 正式員額薪資         | 69,264,000  | 82,511,728  | 13,247,728 | 19.13  |
| 113 職員薪金          | 68,364,000  | 81,492,568  | 13,128,568 | 19.20  |
| 114 工員工資          | 360,000     | 398,280     | 38,280     | 10.63  |
| 115 警餉            | 540,000     | 620,880     | 80,880     | 14.98  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資      | 3,773,880   | 5,788,772   | 2,014,892  | 53.39  |
| 121 聘用人員薪金        | 0           | 435,792     | 435,792    | 0.00   |
| 122 約僱職員薪金        | 0           | 683,629     | 683,629    | 0.00   |
| 124 兼職人員酬金        | 3,773,880   | 4,669,351   | 895,471    | 23.73  |
| 13 超時工作報酬         | 2,292,874   | 1,974,987   | -317,887   | -13.86 |
| 131 加班費           | 2,292,874   | 1,974,987   | -317,887   | -13.86 |
| 15 獎金             | 16,804,924  | 16,667,733  | -137,191   | -0.82  |
| 151 考績獎金          | 8,147,000   | 7,202,278   | -944,722   | -11.60 |
| 152 年終獎金          | 8,657,924   | 9,465,455   | 807,531    | 9.33   |
| 16 退休及卹償金         | 35,700,817  | 37,228,839  | 1,528,022  | 4.28   |
| 161 職員退休及離職金      | 35,672,017  | 37,169,091  | 1,497,074  | 4.20   |
| 162 工員退休及離職金      | 28,800      | 59,748      | 30,948     | 107.46 |
| 18 福利費            | 9,070,505   | 10,908,640  | 1,838,135  | 20.26  |
| 181 分擔員工保險費       | 5,930,580   | 8,386,903   | 2,456,323  | 41.42  |
| 183 傷病醫藥費         | 304,800     | 103,500     | -201,300   | -66.04 |
| 185 員工通勤交通費       | 1,401,120   | 853,410     | -547,710   | -39.09 |
| 18Y 其他福利費         | 1,434,005   | 1,564,827   | 130,822    | 9.12   |
| 2 服務費用            | 6,443,000   | 12,811,492  | 6,368,492  | 98.84  |
| 21 水電費            | 812,187     | 764,907     | -47,280    | -5.82  |
| 212 工作場所電費        | 737,000     | 694,795     | -42,205    | -5.73  |
| 214 工作場所水費        | 75,187      | 70,112      | -5,075     | -6.75  |
| 22 郵電費            | 58,700      | 120,978     | 62,278     | 106.10 |
| 221 郵費            | 1,700       | 10,000      | 8,300      | 488.24 |
| 222 電話費           | 57,000      | 110,978     | 53,978     | 94.70  |
| 23 旅運費            | 67,850      | 135,724     | 67,874     | 100.04 |
| 231 國內旅費          | 67,850      | 135,724     | 67,874     | 100.04 |
| 24 印刷裝訂與廣告費       | 118,000     | 107,600     | -10,400    | -8.81  |
| 241 印刷及裝訂費        | 118,000     | 107,600     | -10,400    | -8.81  |
| 25 修理保養及保固費       | 1,249,943   | 1,058,634   | -191,309   | -15.31 |
| 252 一般房屋修護費       | 467,422     | 364,345     | -103,077   | -22.05 |
| 255 機械及設備修護費      | 90,521      | 58,463      | -32,058    | -35.41 |
| 257 雜項設備修護費       | 692,000     | 635,826     | -56,174    | -8.12  |
| 26 保險費            | 0           | 1,006       | 1,006      | 0.00   |
| 26Y 其他保險費         | 0           | 1,006       | 1,006      | 0.00   |
| 27 一般服務費          | 1,753,304   | 2,072,887   | 319,583    | 18.23  |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 3,720       | 5,903       | 2,183      | 58.68  |
| 279 外包費           | 1,193,584   | 1,187,450   | -6,134     | -0.51  |
| 27D 計時與計件人員酬金     | 320,000     | 645,056     | 325,056    | 101.58 |
| 27F 體育活動費         | 236,000     | 234,478     | -1,522     | -0.64  |

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111年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減(-)   |          |
|---------------------------|------------|------------|-----------|----------|
|                           |            |            | 金額        | %        |
| 28 專業服務費                  | 2,230,616  | 8,397,356  | 6,166,740 | 276.46   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 1,598,400  | 7,550,599  | 5,952,199 | 372.38   |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 10,800     | 19,400     | 8,600     | 79.63    |
| 288 委託考選訓練費               | 0          | 3,000      | 3,000     | 0.00     |
| 289 試務甄選費                 | 26,000     | 43,300     | 17,300    | 66.54    |
| 28A 電腦軟體服務費               | 0          | 192,600    | 192,600   | 0.00     |
| 28Y 其他專業服務費               | 595,416    | 588,457    | -6,959    | -1.17    |
| 29 公共關係費                  | 152,400    | 152,400    | 0         | 0.00     |
| 291 公共關係費                 | 152,400    | 152,400    | 0         | 0.00     |
| 3 材料及用品費                  | 2,017,000  | 3,182,987  | 1,165,987 | 57.81    |
| 31 使用材料費                  | 318,051    | 1,275,922  | 957,871   | 301.17   |
| 315 設備零件                  | 318,051    | 1,275,922  | 957,871   | 301.17   |
| 32 用品消耗                   | 1,698,949  | 1,907,065  | 208,116   | 12.25    |
| 321 辦公(事務)用品              | 538,750    | 334,864    | -203,886  | -37.84   |
| 322 報章雜誌                  | 19,000     | 0          | -19,000   | -100.00  |
| 325 服裝                    | 3,050      | 3,050      | 0         | 0.00     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 15,000     | 11,938     | -3,062    | -20.41   |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,123,149  | 1,557,213  | 434,064   | 38.65    |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 10,000     | 77,550     | 67,550    | 675.50   |
| 44 交通及運輸設備租金              | 5,200      | 63,590     | 58,390    | 1,122.88 |
| 442 車租                    | 5,200      | 63,590     | 58,390    | 1,122.88 |
| 45 雜項設備租金                 | 4,800      | 13,960     | 9,160     | 190.83   |
| 451 雜項設備租金                | 4,800      | 13,960     | 9,160     | 190.83   |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 10,204,000 | 18,177,026 | 7,973,026 | 78.14    |
| 51 購建固定資產                 | 1,496,000  | 2,432,716  | 936,716   | 62.61    |
| 514 購置機械及設備               | 1,081,000  | 1,968,274  | 887,274   | 82.08    |
| 515 購置交通及運輸設備             | 15,000     | 14,980     | -20       | -0.13    |
| 516 購置雜項設備                | 400,000    | 449,462    | 49,462    | 12.37    |
| 52 購置無形資產                 | 36,000     | 129,600    | 93,600    | 260.00   |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000     | 129,600    | 93,600    | 260.00   |
| 54 遞延支出                   | 8,672,000  | 15,614,710 | 6,942,710 | 80.06    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 8,672,000  | 15,614,710 | 6,942,710 | 80.06    |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 7,000      | 26,887     | 19,887    | 284.10   |
| 64 消費與行為稅                 | 7,000      | 6,031      | -969      | -13.84   |
| 644 營業稅                   | 7,000      | 6,031      | -969      | -13.84   |
| 66 規費                     | 0          | 20,856     | 20,856    | 0.00     |
| 661 行政規費與強制費              | 0          | 20,856     | 20,856    | 0.00     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 559,000    | 577,089    | 18,089    | 3.24     |
| 71 會費                     | 1,000      | 1,000      | 0         | 0.00     |
| 713 職業團體會費                | 1,000      | 1,000      | 0         | 0.00     |
| 72 捐助、補助與獎助               | 40,200     | 44,000     | 3,800     | 9.45     |
| 726 獎助學員生給與               | 40,200     | 44,000     | 3,800     | 9.45     |

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111年度

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 預算數         | 決算數         | 比較增減(-)    |        |
|----------------------|-------------|-------------|------------|--------|
|                      |             |             | 金額         | %      |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟    | 517,800     | 532,089     | 14,289     | 2.76   |
| 743 獎勵費用             | 85,200      | 85,999      | 799        | 0.94   |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 432,600     | 446,090     | 13,490     | 3.12   |
| 9 其他                 | 83,000      | 48,344      | -34,656    | -41.75 |
| 91 其他支出              | 83,000      | 48,344      | -34,656    | -41.75 |
| 91Y 其他               | 83,000      | 48,344      | -34,656    | -41.75 |
| 合 計                  | 156,230,000 | 189,982,074 | 33,752,074 | 21.60  |



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 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                | 152,400   | 152,400   |           |        |     |
| 291 公共關係費            | 152,400   | 152,400   |           |        |     |
| 統計所需項目               | 3,355,520 | 9,178,665 | 5,823,145 | 173.54 |     |
| 185 員工通勤交通費          | 1,401,120 | 853,410   | -547,710  | -39.09 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 320,000   | 645,056   | 325,056   | 101.58 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 1,598,400 | 7,550,599 | 5,952,199 | 372.38 |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000    | 129,600   | 93,600    | 260.00 |     |

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

| 科 目          | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減     |           |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|-----------|
|              | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %         |
| <b>資 產</b>   | 5,096,701,451 | 100.00 | 4,913,291,872 | 100.00 | 183,409,579 | 3.73      |
| 流動資產         | 15,262,620    | 0.30   | 22,786,577    | 0.46   | -7,523,957  | -33.02    |
| 現金           | 15,260,620    | 0.30   | 22,772,974    | 0.46   | -7,512,354  | -32.99    |
| 銀行存款         | 15,260,620    | 0.30   | 22,772,974    | 0.46   | -7,512,354  | -32.99    |
| 銀行存款-公庫存款    | 11,330,689    | 0.22   | 18,521,793    | 0.38   | -7,191,104  | -38.83    |
| 銀行存款-保管款     | 3,929,931     | 0.08   | 4,250,842     | 0.09   | -320,911    | -7.55     |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 0             | 0.00   | 339           | 0.00   | -339        | -100.00   |
| 應收款項         | 2,000         | 0.00   | 2,360         | 0.00   | -360        | -15.25    |
| 其他應收款        | 2,000         | 0.00   | 2,360         | 0.00   | -360        | -15.25    |
| 預付款項         | 0             | 0.00   | 11,243        | 0.00   | -11,243     | -100.00   |
| 預付費用         | 0             | 0.00   | 11,243        | 0.00   | -11,243     | -100.00   |
| 長期貸墊款及準備金    | 2,966,001     | 0.06   | 2,718,688     | 0.06   | 247,313     | 9.10      |
| 準備金          | 2,966,001     | 0.06   | 2,718,688     | 0.06   | 247,313     | 9.10      |
| 退休及離職準備金     | 1,671,784     | 0.03   | 1,495,240     | 0.03   | 176,544     | 11.81     |
| 其他準備金        | 1,294,217     | 0.03   | 1,223,448     | 0.02   | 70,769      | 5.78      |
| 其他準備金-其他     | 146,047       | 0.00   | 30,000        | 0.00   | 116,047     | 386.82    |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 1,148,170     | 0.02   | 1,193,448     | 0.02   | -45,278     | -3.79     |
| 固定資產         | 30,205,978    | 0.59   | 31,339,006    | 0.64   | -1,133,028  | -3.62     |
| 土地改良物        | 1,534,861     | 0.03   | 1,669,309     | 0.03   | -134,448    | -8.05     |
| 土地改良物        | 2,814,639     | 0.06   | 2,814,639     | 0.06   | 0           | 0.00      |
| 累計折舊-土地改良物   | -1,279,778    | -0.03  | -1,145,330    | -0.02  | -134,448    | 11.74     |
| 房屋建築及設備      | 14,200,158    | 0.28   | 63,239        | 0.00   | 14,136,919  | 22,354.75 |
| 房屋建築及設備      | 15,883,217    | 0.31   | 754,530       | 0.02   | 15,128,687  | 2,005.05  |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -1,683,059    | -0.03  | -691,291      | -0.01  | -991,768    | 143.47    |
| 機械及設備        | 7,911,508     | 0.16   | 8,797,699     | 0.18   | -886,191    | -10.07    |
| 機械及設備        | 30,686,767    | 0.60   | 29,531,144    | 0.60   | 1,155,623   | 3.91      |
| 累計折舊-機械及設備   | -22,775,259   | -0.45  | -20,733,445   | -0.42  | -2,041,814  | 9.85      |
| 交通及運輸設備      | 248,721       | 0.00   | 303,696       | 0.01   | -54,975     | -18.10    |
| 交通及運輸設備      | 785,878       | 0.02   | 882,898       | 0.02   | -97,020     | -10.99    |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -537,157      | -0.01  | -579,202      | -0.01  | 42,045      | -7.26     |
| 雜項設備         | 6,310,730     | 0.12   | 5,376,376     | 0.11   | 934,354     | 17.38     |
| 雜項設備         | 13,964,968    | 0.27   | 12,603,397    | 0.26   | 1,361,571   | 10.80     |
| 累計折舊-雜項設備    | -7,654,238    | -0.15  | -7,227,021    | -0.15  | -427,217    | 5.91      |
| 合 計          | 5,096,701,451 | 100.00 | 4,913,291,872 | 100.00 | 183,409,579 | 3.73      |

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。

臺北市芳和實驗中學  
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> | 5,055,853,922 | 99.20  | 4,864,724,093 | 99.01  | 191,129,829 | 3.93   |
| 流動負債       | 3,047,557     | 0.06   | 3,568,661     | 0.07   | -521,104    | -14.60 |
| 應付款項       | 2,445,527     | 0.05   | 3,494,341     | 0.07   | -1,048,814  | -30.01 |
| 應付代收款      | 1,611,367     | 0.03   | 1,982,472     | 0.04   | -371,105    | -18.72 |
| 應付代收款      | 1,611,367     | 0.03   | 1,982,472     | 0.04   | -371,105    | -18.72 |
| 應付費用       | 828,733       | 0.02   | 637,260       | 0.01   | 191,473     | 30.05  |
| 應付費用       | 828,733       | 0.02   | 637,260       | 0.01   | 191,473     | 30.05  |
| 應付工程款      | 5,427         | 0.00   | 874,609       | 0.02   | -869,182    | -99.38 |
| 應付工程款      | 5,427         | 0.00   | 874,609       | 0.02   | -869,182    | -99.38 |
| 預收款項       | 602,030       | 0.01   | 74,320        | 0.00   | 527,710     | 710.05 |
| 預收收入       | 602,030       | 0.01   | 74,320        | 0.00   | 527,710     | 710.05 |
| 預收收入       | 602,030       | 0.01   | 74,320        | 0.00   | 527,710     | 710.05 |
| 其他負債       | 5,052,806,365 | 99.14  | 4,861,155,432 | 98.94  | 191,650,933 | 3.94   |
| 什項負債       | 5,052,806,365 | 99.14  | 4,861,155,432 | 98.94  | 191,650,933 | 3.94   |
| 存入保證金      | 2,352,900     | 0.05   | 2,268,709     | 0.05   | 84,191      | 3.71   |
| 存入保證金      | 2,352,900     | 0.05   | 2,268,709     | 0.05   | 84,191      | 3.71   |
| 應付退休及離職金   | 1,671,784     | 0.03   | 1,495,240     | 0.03   | 176,544     | 11.81  |
| 應付退休及離職金   | 1,671,784     | 0.03   | 1,495,240     | 0.03   | 176,544     | 11.81  |
| 應付代管資產     | 5,047,916,641 | 99.04  | 4,856,162,855 | 98.84  | 191,753,786 | 3.95   |
| 應付代管資產     | 5,047,916,641 | 99.04  | 4,856,162,855 | 98.84  | 191,753,786 | 3.95   |
| 暫收及待結轉帳項   | 865,040       | 0.02   | 1,228,628     | 0.03   | -363,588    | -29.59 |
| 暫收及待結轉帳項   | 865,040       | 0.02   | 1,228,628     | 0.03   | -363,588    | -29.59 |
| <b>淨資產</b> | 40,847,529    | 0.80   | 48,567,779    | 0.99   | -7,720,250  | -15.90 |
| 淨資產        | 40,847,529    | 0.80   | 48,567,779    | 0.99   | -7,720,250  | -15.90 |
| 淨資產        | 40,847,529    | 0.80   | 48,567,779    | 0.99   | -7,720,250  | -15.90 |
| 累積餘額       | 40,847,529    | 0.80   | 48,567,779    | 0.99   | -7,720,250  | -15.90 |
| 合 計        | 5,096,701,451 | 100.00 | 4,913,291,872 | 100.00 | 183,409,579 | 3.73   |

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         | %       |
| 購建中固定資產      | 0             | 0.00   | 15,128,687    | 0.31   | -15,128,687 | -100.00 |
| 購建中固定資產      | 0             | 0.00   | 15,128,687    | 0.31   | -15,128,687 | -100.00 |
| 無形資產         | 315,875       | 0.01   | 284,746       | 0.01   | 31,129      | 10.93   |
| 無形資產         | 315,875       | 0.01   | 284,746       | 0.01   | 31,129      | 10.93   |
| 電腦軟體         | 315,875       | 0.01   | 284,746       | 0.01   | 31,129      | 10.93   |
| 其他資產         | 5,047,950,977 | 99.04  | 4,856,162,855 | 98.84  | 191,788,122 | 3.95    |
| 什項資產         | 5,047,950,977 | 99.04  | 4,856,162,855 | 98.84  | 191,788,122 | 3.95    |
| 暫付及待結轉帳項     | 34,336        | 0.00   | 0             | 0.00   | 34,336      | 0.00    |
| 代管資產         | 5,047,916,641 | 99.04  | 4,856,162,855 | 98.84  | 191,753,786 | 3.95    |
| 代管資產-土地改良物   | 117,518       | 0.00   | 210,854       | 0.00   | -93,336     | -44.27  |
| 代管資產-土地      | 5,044,032,040 | 98.97  | 4,852,046,180 | 98.75  | 191,985,860 | 3.96    |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 795,697       | 0.02   | 1,042,909     | 0.02   | -247,212    | -23.70  |
| 代管資產-其他政府    | 2,971,386     | 0.06   | 2,862,912     | 0.06   | 108,474     | 3.79    |
| 合 計          | 5,096,701,451 | 100.00 | 4,913,291,872 | 100.00 | 183,409,579 | 3.73    |

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。

臺北市芳和實驗中學  
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 | 5,096,701,451 | 100.00 | 4,913,291,872 | 100.00 | 183,409,579 | 3.73 |

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       | 185,552,594 | 100.00 | 19,031,332  | 100.00 | 166,521,262 | 874.98  |
| 勞務收入     | 68,400      | 0.04   | 7,020       | 0.04   | 61,380      | 874.36  |
| 服務收入     | 68,400      | 0.04   | 7,020       | 0.04   | 61,380      | 874.36  |
| 財產收益     | 2,933,488   | 1.58   | 4,692,278   | 24.66  | -1,758,790  | -37.48  |
| 財產孳息收入   | 5,571       | 0.00   | 9,329       | 0.05   | -3,758      | -40.28  |
| 廢舊物品售價收入 | 11,895      | 0.01   | 85,641      | 0.45   | -73,746     | -86.11  |
| 財產交易利益   | 2,211,601   | 1.19   | 4,338,083   | 22.79  | -2,126,482  | -49.02  |
| 其他財產收入   | 704,421     | 0.38   | 259,225     | 1.36   | 445,196     | 171.74  |
| 政府撥入收入   | 181,183,556 | 97.65  | 12,544,870  | 65.92  | 168,638,686 | ,344.28 |
| 公庫撥款收入   | 172,456,559 | 92.94  | 8,186,155   | 43.01  | 164,270,404 | ,006.69 |
| 政府其他撥入收入 | 8,726,997   | 4.70   | 4,358,715   | 22.90  | 4,368,282   | 100.22  |
| 教學收入     | 1,194,964   | 0.64   | 373,236     | 1.96   | 821,728     | 220.16  |
| 學雜費收入    | 1,194,964   | 0.64   | 373,236     | 1.96   | 821,728     | 220.16  |
| 其他收入     | 172,186     | 0.09   | 1,413,928   | 7.43   | -1,241,742  | -87.82  |
| 受贈收入     | 105,044     | 0.06   | 1,335,207   | 7.02   | -1,230,163  | -92.13  |
| 雜項收入     | 67,142      | 0.04   | 78,721      | 0.41   | -11,579     | -14.71  |
| 支出       | 193,272,844 | 104.16 | 67,755,769  | 356.02 | 125,517,075 | 185.25  |
| 人事支出     | 155,080,699 | 83.58  | 51,258,079  | 269.34 | 103,822,620 | 202.55  |
| 人事支出     | 155,080,699 | 83.58  | 51,258,079  | 269.34 | 103,822,620 | 202.55  |
| 業務支出     | 16,632,005  | 8.96   | 7,723,660   | 40.58  | 8,908,345   | 115.34  |
| 業務支出     | 16,632,005  | 8.96   | 7,723,660   | 40.58  | 8,908,345   | 115.34  |
| 獎補助支出    | 44,000      | 0.02   | 19,000      | 0.10   | 25,000      | 131.58  |
| 其他獎補助    | 44,000      | 0.02   | 19,000      | 0.10   | 25,000      | 131.58  |
| 財產損失     | 21,393      | 0.01   | 9,264       | 0.05   | 12,129      | 130.93  |
| 財產交易損失   | 21,393      | 0.01   | 9,264       | 0.05   | 12,129      | 130.93  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 5,831,693   | 3.14   | 1,965,674   | 10.33  | 3,866,019   | 196.68  |
| 固定資產折舊   | 5,733,222   | 3.09   | 1,950,760   | 10.25  | 3,782,462   | 193.90  |
| 無形資產攤銷   | 98,471      | 0.05   | 14,914      | 0.08   | 83,557      | 560.26  |
| 其他支出     | 15,663,054  | 8.44   | 6,780,092   | 35.63  | 8,882,962   | 131.02  |
| 其他支出     | 15,663,054  | 8.44   | 6,780,092   | 35.63  | 8,882,962   | 131.02  |
| 本期賸餘(短絀) | -7,720,250  | -4.16  | -48,724,437 | -0.72  | 41,004,187  | 0.33    |
| 期初淨資產    | 48,567,779  | 26.17  |             | 0.00   | 48,567,779  | 0.39    |
| 解繳公庫     |             |        |             |        |             |         |
| 期末淨資產    | 40,847,529  | 22.01  | -48,724,437 | -0.72  | 89,571,966  | 0.71    |

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—臺北市芳和實驗中學

**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)              | -7,720,250 |
| 8002 調整非現金項目               | 3,131,984  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -4,588,266 |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 89,821     |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 265,392    |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -160,590   |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -2,839,314 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -2,644,691 |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 4,086,505  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -4,365,902 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -279,397   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -7,512,354 |
| 87 期初現金及約當現金               | 22,772,974 |
| 88 期末現金及約當現金               | 15,260,620 |

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176,544元及代管資產增加數191,753,786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—臺北市芳和實驗中學

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                        | 183,363,723 | 2,188,871  | 185,552,594 | 收入       |
| 勞務收入                        | 68,400      |            | 68,400      | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 744,617     | 2,188,871  | 2,933,488   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 181,183,556 |            | 181,183,556 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 1,194,964   |            | 1,194,964   | 教學收入     |
| 其他收入                        | 172,186     |            | 172,186     | 其他收入     |
| 基金用途                        | 189,982,074 | 3,290,770  | 193,272,844 | 支出       |
| 用人費用                        | 155,080,699 |            | 155,080,699 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 12,811,492  | 3,820,513  | 16,632,005  | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 3,182,987   | -3,182,987 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費              | 77,550      | -77,550    |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)                  | 26,887      | -26,887    |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 533,089     | -533,089   |             |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 44,000      |            | 44,000      | 獎補助支出    |
| 資產短絀                        |             | 21,393     | 21,393      | 財產損失     |
| 其他                          | 48,344      | 5,831,693  | 5,831,693   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 遞延支出                        | 15,614,710  | 15,614,710 | 15,663,054  | 其他支出     |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資  | 2,562,316   | -2,562,316 |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                    | -6,618,351  | -1,101,899 | -7,720,250  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 16,944,027  | 31,623,752 | 48,567,779  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |             |            |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 10,325,676  | 30,521,853 | 40,847,529  | 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 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256萬2,316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」1,281萬1,492元與會計科目「業務支出」1,663萬2,005元間之調整數382萬513元，係「材料及用品費」318萬2,987元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬7,550元、「稅捐及規費(強制費)」2萬6,887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)53萬3,089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218萬8,871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「折舊、折耗及攤銷」583萬1,693元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」2萬1,393元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4萬8,344元與會計科目「其他支出」1,566萬3,054元間之調整數1,561萬4,710元，係「遞延支出」1,561萬4,710元。

主辦會計人員：



機關長官：

