

40501303

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立至善國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立至善國民中學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	76,282,980	70,956,614	5,326,366	7.51
基金用途	77,551,618	73,548,109	4,003,509	5.44
賸餘(短絀)	- 1,268,638	- 2,591,495	1,322,857	
餘絀情形：				
基金餘額	2,079,987	3,348,625	- 1,268,638	- 37.89
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,131,217	- 1,901,474	4,032,691	

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

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列50,682,000元，決算數53,357,893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16,923,000元，決算數16,657,717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3,071,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數109,000元），決算數7,536,008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76,282,980元，較預算數67,945,000元，增加8,337,980元，計增12.27%。

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5,400元，較預算數0元，增加5,400元。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期超收。

2.財產處分收入：決算數6,270元，較預算數32,000元，減少25,730元，計減80.41%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數118,853元，較預算數150,000元，減少31,147元，計減20.76%。

主要係因：

開放場地使用費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數74,748,111元，較預算數67,062,000元，增加7,686,111元，計增11.46%。

主要係因：

(1).樹木褐根病防治作業96,500元。

(2).110年北市雙語課程學校建置雙語校園情境建置計畫工程款889,800元。

(3).110年度用人費用不敷數1,935,000元。

(4).110年一師一載具60,000元。

(5).學校球場與跑道修繕工程(開口契約)4,704,811元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

5.政府其他撥入收入：決算數1,050,722元，較預算數0元，增加1,050,722元。

主要係因：

- (1)RA9260-109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫上期結轉158,922元。
- (2)RA9347-109學年度12年國教精進國中小教學品質-團務運作差旅費84,900元
- (3)RA9256-109學年度國民中小學學生學習扶助開班經費98,162元。
- (4)RA9253-109學年度國民中學生涯發展教育經費13,240元
- (5)RA9202-辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費13,320元
- (6)RA9347-109學年度年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費23,760元。
- (7)JA9375-109-1補助公立國中學校用書經費152元。
- (8)RA9347-109學年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費-第3期款17,280元。
- (9)RA0731-110年度運動發展基金補助各級學校運動團隊經費72,000元。
- (10)RA9336-109學年度無力繳交代收代辦費3,420元。
- (11)RA0803-110執行強化校園安全防護機制工作經費48,373元。
- (12)RA0709-110年體育署補助辦理高級中學以下學校體育班學生學習輔導措施經費125,550元。
- (13)RA0260-110學年中小學活化教學與多元學習計畫彈性課程經費21,831元。
- (14)RA0315-110學年精進國中小教學品質計畫-兼任輔導團及秘書減課鐘點費第1期款23,760元。
- (15)RA0315-110學年12年國教精進計畫-團務運作第1期款26,560元。
- (16)RA0204-110學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製) 26,208元。
- (17)RA9380-109提升國中小自然科學領域教學設備計畫30,720元。
- (18)RA0229-110學年度公立國民中學增置專長教師員額國中1000經費172,860元。
- (19)RA0335-110學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,950元。
- (20)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫經費78,410元。
- (21)RA0285-辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費6,600元。
- (22)RA0361-110(1)國中小學用書經費1,744元。

6.受贈收入：決算數13,478元，較預算數58,000元，減少44,522元，計減76.76%。

7.雜項收入：決算數340,146元，較預算數643,000元，減少302,854元，計減47.10%。

主要係因：

宿舍使用費及房租津貼管理費、臺灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤及大富士木包工業105年度總合治水改善工程保固金轉懲罰性違約金覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數77,551,618元，較預算數70,676,000元，增加6,875,618元，計增9.73%。

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53,357,893元，較預算數50,682,000元，增加2,657,893元，計增5.28%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數16,657,717元，較預算數16,923,000元，減少265,283元，計減1.57%。
- 3.建築及設備計畫：決算數7,536,008元，較預算數3,071,000元，增加4,465,008元，計增145.39%。

主要係因：

建置雙語校園情境建置計畫及代辦教育局所屬學校球場與跑道修繕工程(開口契約)併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,268,638元，較預算短絀數2,731,000元，計相差1,462,362元。

主要係因：

學校球場與跑道修繕工程因受天候及地面含水率影響致工程延宕俟12/31施工完成，收4,704,811元，執行3,427,194元，於110年併決算辦理，餘1,277,617元，已刻正辦理驗收付款作業中並於111年併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,255,557元。
投資活動之淨現金流出1,314,453元。
籌資活動之淨現金流入190,113元。
本年度現金及約當現金之淨增2,131,217元。
期初現金及約當現金5,653,481元。
期末現金及約當現金7,784,698元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,243,115,350元，包括：

流動資產7,784,698元，較上年度5,824,339元，增加1,960,359元，主要係因學校球場與跑道修繕工程尚未完成付款。

長期貸墊款及準備金3,884,826元，較上年度3,714,656元，增加170,170元，主要係因提撥勞工退休準備金。

固定資產8,629,605元，較上年度9,152,786元，減少523,181元，主要係因年度財產報廢所致。

無形資產126,509元，較上年度122,069元，增加4,440元，主要係因購置電腦軟體。

其他資產1,222,689,712元，較上年度1,201,454,391元，增加21,235,321元，主要係因代管資產110年調整土地公告現值。

決算日負債總額為1,232,279,249元，包括：

流動負債5,455,366元，較上年度2,213,451元，增加3,241,915元，主要係因學校球場與跑道修繕工程尚未完成付款。

其他負債1,226,823,883元，較上年度1,205,431,310元，增加21,392,573元，主要係因應付代管資產110年調整土地公告現值。

決算日淨資產為10,836,101元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數15,806,442元及補辦預算數109,000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－臺北市立至善國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	67,945,000	100.00	76,282,980	100.00	8,337,980	12.27	70,956,614	100.00
43 勞務收入			5,400	0.01	5,400	0.00	3,000	0.00
431服務收入			5,400	0.01	5,400	0.00	3,000	0.00
45 財產收入	182,000	0.27	125,123	0.16	-56,877	-31.25	159,087	0.22
451財產處分收入	32,000	0.05	6,270	0.01	-25,730	-80.41		
45Y其他財產收入	150,000	0.22	118,853	0.16	-31,147	-20.76	159,087	0.22
46 政府撥入收入	67,062,000	98.70	75,798,833	99.37	8,736,833	13.03	70,489,261	99.34
462公庫撥款收入	67,062,000	98.70	74,748,111	97.99	7,686,111	11.46	69,901,150	98.51
46Y政府其他撥入收入			1,050,722	1.38	1,050,722	0.00	588,111	0.83
4Y 其他收入	701,000	1.03	353,624	0.46	-347,376	-49.55	305,266	0.43
4YO受贈收入	58,000	0.09	13,478	0.02	-44,522	-76.76	14,618	0.02
4YY雜項收入	643,000	0.95	340,146	0.45	-302,854	-47.10	290,648	0.41
5 基金用途	70,676,000	100.00	77,551,618	100.00	6,875,618	9.73	73,548,109	100.00
53 國民教育計畫	50,682,000	71.71	53,357,893	68.80	2,675,893	5.28	52,585,778	71.50
5L 一般行政管理計畫	16,923,000	23.94	16,657,717	21.48	-265,283	-1.57	16,422,051	22.33
5M 建築及設備計畫	3,071,000	4.35	7,536,008	9.72	4,465,008	145.39	4,540,280	6.17
購建固定資產	3,035,000	4.29	7,500,008	9.67	4,465,008	147.12	4,504,440	6.12
其他	36,000	0.05	36,000	0.05			35,840	0.05
本期賸餘(短絀)	-2,731,000		-1,268,638		1,462,362	-53.55	-2,591,495	
期初基金餘額	3,907,000		3,348,625		-558,375	-14.29	5,940,120	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,176,000		2,079,987		903,987	76.87	3,348,625	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		15,806,442
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,400
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,686,111
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,050,722
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,675,893
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,388,316

備註：

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	67,945,000	76,282,980	8,337,980	12.27	
43 勞務收入		5,400	5,400	0.00	
431服務收入		5,400	5,400	0.00	主要係因教師甄選收入較預期超收。
45 財產收入	182,000	125,123	-56,877	-31.25	
451財產處分收入	32,000	6,270	-25,730	-80.41	主要係因報廢老舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	150,000	118,853	-31,147	-20.76	主要係因場地開放收入較預期短收。
46 政府撥入收入	67,062,000	75,798,833	8,736,833	13.03	
462公庫撥款收入	67,062,000	74,748,111	7,686,111	11.46	主要係因教育局補助1.樹木褐根病防治作業(非統籌款)96,500元。2.110年北市雙語課程學校建置雙語校園情境建置計畫工程款889,800元。3.110年度用人費用不敷數1,935,000元。4.110年一師一載具60,000元。5.代辦教育局所屬學校球場與跑道修繕工程(開口契約)4,704,811元。
46Y政府其他撥入收入		1,050,722	1,050,722	0.00	主要係因教育部補助國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫等22項經費計1,050,722元。
4Y 其他收入	701,000	353,624	-347,376	-49.55	
4YO受贈收入	58,000	13,478	-44,522	-76.76	主要係因獎助學金專戶捐款收入較預期短收。
4YY雜項收入	643,000	340,146	-302,854	-47.10	主要係因宿舍使用費及房租津貼管理費、臺灣智慧光網光纖(股)公司機房電費分攤及大富士木包工業105年度總合治水改善工程保固金轉懲罰性違約金繳庫等。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	70,676,000	77,551,618	6,875,618	9.73	
53 國民教育計畫	50,682,000	53,357,893	2,675,893	5.28	
1 用人費用	47,561,000	49,976,275	2,415,275	5.08	
11 正式員額薪資	22,176,000	24,513,985	2,337,985	10.54	
113 職員薪金	22,176,000	24,513,985	2,337,985	10.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,624,320	1,906,037	281,717	17.34	
124 兼職人員酬金	1,624,320	1,906,037	281,717	17.34	
13 超時工作報酬	458,652	359,991	-98,661	-21.51	
131 加班費	458,652	359,991	-98,661	-21.51	
15 獎金	5,195,000	4,852,859	-342,141	-6.59	
151 考績獎金	2,423,000	1,792,571	-630,429	-26.02	
152 年終獎金	2,772,000	3,060,288	288,288	10.40	
16 退休及卹償金	14,601,984	14,737,679	135,695	0.93	
161 職員退休及離職金	14,601,984	14,737,679	135,695	0.93	
18 福利費	3,505,044	3,605,724	100,680	2.87	
181 分擔員工保險費	1,841,688	2,454,303	612,615	33.26	
183 傷病醫藥費	126,500	92,154	-34,346	-27.15	
185 員工通勤交通費	400,680	210,900	-189,780	-47.36	
18Y 其他福利費	1,136,176	848,367	-287,809	-25.33	
2 服務費用	1,451,000	1,689,545	238,545	16.44	
21 水電費	378,354	387,545	9,191	2.43	
212 工作場所電費	314,825	317,111	2,286	0.73	
214 工作場所水費	63,529	70,434	6,905	10.87	
23 旅運費	67,280	49,758	-17,522	-26.04	
231 國內旅費	34,740	46,450	11,710	33.71	
235 貨物運費	2,540		-2,540	-100.00	
23Y 其他旅運費	30,000	3,308	-26,692	-88.97	
24 印刷裝訂與廣告費	37,900	67,773	29,873	78.82	
241 印刷及裝訂費	37,900	67,773	29,873	78.82	
25 修理保養及保固費	578,458	561,937	-16,521	-2.86	
252 一般房屋修護費	447,700	402,587	-45,113	-10.08	
255 機械及設備修護費	30,758	19,430	-11,328	-36.83	
257 雜項設備修護費	100,000	139,920	39,920	39.92	
27 一般服務費	63,728	64,212	484	0.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	1,012	-716	-41.44	
27F 體育活動費	62,000	63,200	1,200	1.94	
28 專業服務費	325,280	558,320	233,040	71.64	

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	288,080	545,520	257,440	89.36	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	15,600	12,800	-2,800	-17.95	
28Y 其他專業服務費	21,600		-21,600	-100.00	
3 材料及用品費	1,005,000	1,088,769	83,769	8.34	
31 使用材料費	486,200	505,482	19,282	3.97	
315 設備零件	486,200	505,482	19,282	3.97	
32 用品消耗	518,800	583,287	64,487	12.43	
321 辦公(事務)用品	25,000	5,000	-20,000	-80.00	
322 報章雜誌	54,000	69,855	15,855	29.36	
325 服裝		22,260	22,260		
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	12,805	-2,195	-14.63	
32Y 其他用品消耗	424,800	473,367	48,567	11.43	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	42,100	37,100	742.00	
44 交通及運輸設備租金		37,300	37,300		
442 車租		37,300	37,300		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	462,000	434,815	-27,185	-5.88	
72 捐助、補助與獎助	86,000	34,900	-51,100	-59.42	
726 獎助學員生給與	86,000	34,900	-51,100	-59.42	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	376,000	399,915	23,915	6.36	
743 獎勵費用	3,600	26,283	22,683	630.08	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	372,400	373,632	1,232	0.33	
9 其他	198,000	126,389	-71,611	-36.17	
91 其他支出	198,000	126,389	-71,611	-36.17	
91Y 其他	198,000	126,389	-71,611	-36.17	
5L 一般行政管理計畫	16,923,000	16,657,717	-265,283	-1.57	
1 用人費用	16,070,000	15,872,155	-197,845	-1.23	
11 正式員額薪資	10,524,000	10,349,531	-174,469	-1.66	
113 職員薪金	8,772,000	8,390,651	-381,349	-4.35	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	527,584	511,384	-16,200	-3.07	

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
131 加班費	527,584	511,384	-16,200	-3.07	
15 獎金	2,674,500	2,618,939	-55,561	-2.08	
151 考績獎金	1,359,000	1,279,592	-79,408	-5.84	
152 年終獎金	1,315,500	1,339,347	23,847	1.81	
16 退休及卹償金	903,936	1,002,896	98,960	10.95	
161 職員退休及離職金	846,336	934,004	87,668	10.36	
162 工員退休及離職金	57,600	68,892	11,292	19.60	
18 福利費	1,439,980	1,389,405	-50,575	-3.51	
181 分擔員工保險費	949,620	1,036,216	86,596	9.12	
185 員工通勤交通費	234,360	140,142	-94,218	-40.20	
18Y 其他福利費	256,000	213,047	-42,953	-16.78	
2 服務費用	657,000	603,323	-53,677	-8.17	
22 郵電費	40,000	36,242	-3,758	-9.40	
222 電話費	40,000	36,242	-3,758	-9.40	
23 旅運費	12,400	6,511	-5,889	-47.49	
231 國內旅費	12,400	6,511	-5,889	-47.49	
27 一般服務費	72,000	70,800	-1,200	-1.67	
279 外包費	40,000	40,000			
27F 體育活動費	32,000	30,800	-1,200	-3.75	
28 專業服務費	460,600	417,770	-42,830	-9.30	
28Y 其他專業服務費	460,600	417,770	-42,830	-9.30	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	195,000	180,939	-14,061	-7.21	
32 用品消耗	195,000	180,939	-14,061	-7.21	
321 辦公（事務）用品	188,800	149,789	-39,011	-20.66	
325 服裝	6,200	6,200			
328 醫療用品(非醫療院所使用)		24,950	24,950		
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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			

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	3,071,000	7,536,008	4,465,008	145.39	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109,000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108,373元。2.決算數較預算數增加4,465,008元，主要係建置雙語校園情境建置計畫及學校球場與跑道修繕工程併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,071,000	7,536,008	4,465,008	145.39	
51 購建固定資產	1,005,000	1,081,692	76,692	7.63	
514 購置機械及設備	584,200	615,000	30,800	5.27	
515 購置交通及運輸設備	149,800	148,359	-1,441	-0.96	
516 購置雜項設備	271,000	318,333	47,333	17.47	
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	2,030,000	6,418,316	4,388,316	216.17	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,030,000	2,004,822	-25,178	-1.24	
542 其他遞延支出		4,413,494	4,413,494		

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、 以服務費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)工友外包按件計算，預算數40,000元，決算數40,000元。

二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數36,638元，決算數74,992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	31,345,667	-22,070,812	1,150,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,206,406	-4,470,828	
房屋及建築	642,504	-636,079	
機械及設備	15,935,051	-10,275,824	644,200
交通及運輸設備	1,082,630	-861,717	149,800
雜項設備	6,357,007	-5,826,364	320,000
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	122,069		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644,200元，係法定預算數584,200元及補辦預算60,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計149,800元，係法定預算數149,800元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數320,000元，係法定預算數271,000元及補辦預算49,000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。

二、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,608,237元，變動原因為：(1)增置：購置大圖輸出機等

計615,000元。(2)撥入：仁愛國中移撥國中智慧未來教室建置服務案-電腦顯示幕等計576,800元、大安國中移撥110年單槍投影機財務採購-影像分析處理設備1部27,000元、教育局移撥讀卡

機2臺25,900元、無線網路基地臺1臺200,000元及伺服器1臺81,000元與教育局軍訓室移撥-空氣壓縮

機1臺980元影像分析處理設備1部557元。(3)受贈：指定用途捐款購置冷氣1臺計81,000元。減少數

計494,474元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等設備計494,474元。

臺北市立至善國民中學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,487,504	31,164	1,231,334	-1,774,911	8,756,114
			-828,048	1,907,530
				6,425
1,608,237		494,474	-1,318,630	5,454,360
148,359		299,446	188,667	258,493
694,908		405,854	183,100	1,002,797
36,000	31,164	31,560		126,509

註 2.交通及運輸設備: 增加數計148,359元, 變動原因為: (1)增置: 購置綜合擴大機計148,359元。減少數計299,446元, 變動原因為: (1)報廢: 年度經財政局核准報廢揚聲器等設備計299,446元。
 3.雜項設備: 增加數計694,908元, 變動原因為: (1)增置: 購置智慧教室整合器等計318,333元。(2)撥入: 教育局軍訓室移撥遮陽棚1座538元。(3)受贈: 指定用途捐款購置桌球檯計17,000元及揚琴一架計30,500元; 體育局補助應付代收款購置武術地墊320,000元; 教育局部分補助應付代收款強化校園安全防護CB0812—感應燈具8,537元(總經費56,910元, 教育局分攤8,537元教育部分攤48,373元)。減少數計405,854元, 變動原因為: (1)報廢: 年度經財政局核准報廢乒乓檯等設備計405,854元。
 4.電腦軟體: 增加數計36,000元, 變動原因為: (1)增置: EZ-WinMate多媒體廣播教學系統36,000元。減少數計31,560元, 變動原因為: (1)無形資產攤銷: 截至110年12月止累計攤銷金額31,560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—臺北市立至善國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		584,200	60,000		644,200	615,000	-29,200	
機械及設備		584,200	60,000		644,200	615,000	-29,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		149,800			149,800	148,359	-1,441	
交通及運輸設備		149,800			149,800	148,359	-1,441	
購建中固定資產								
雜項設備		271,000	49,000		320,000	318,333	-1,667	
雜項設備		271,000	49,000		320,000	318,333	-1,667	
購建中固定資產								
合 計		1,005,000	109,000		1,114,000	1,081,692	-32,308	

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		109,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	60,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	49,000

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	31	31	0	
職員	31	31	0	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
職員	12	11	-1	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	47	46	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1外包費：

(1)工友外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	22,176,000		458,652		5,195,000	14,601,984		3,505,044		45,936,680	1,624,320	47,561,000
職員	22,176,000		458,652		5,195,000	14,601,984		3,505,044		45,936,680	1,624,320	47,561,000
一般行政管理計畫	10,524,000		527,584		2,674,500	903,936		1,439,980		16,070,000		16,070,000
職員	9,804,000		495,584		2,464,500	846,336		1,323,740		14,934,160		14,934,160
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		116,240		1,135,840		1,135,840
合 計	32,700,000		986,236		7,869,500	15,505,920		4,945,024		62,006,680	1,624,320	63,631,000

一、本表獎金包括以下各項：

1. 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列47人，計3,782,000元，執行結果決算37人，計3,072,163元。

2. 年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列47人，計4,087,500元，執行結果決算47人，計4,399,635元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 外包費：

(1) 工友外包按件計算，預算數40,000元，決算數40,000元。

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
24,513,985		359,991		4,852,859	14,737,679		3,605,724		48,070,238	1,906,037	49,976,275
24,513,985		359,991		4,852,859	14,737,679		3,605,724		48,070,238	1,906,037	49,976,275
10,349,531		511,384		2,618,939	1,002,896		1,389,405		15,872,155		15,872,155
9,584,051		468,968		2,395,673	934,004		1,230,325		14,613,021		14,613,021
765,480		42,416		223,266	68,892		159,080		1,259,134		1,259,134
34,863,516		871,375		7,471,798	15,740,575		4,995,129		63,942,393	1,906,037	65,848,430

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			50,682,000		53,357,893		2,675,893	5.28	
國民教育計畫			50,682,000		53,357,893		2,675,893	5.28	

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	63,631,000	65,848,430	2,217,430	3.48
11 正式員額薪資	32,700,000	34,863,516	2,163,516	6.62
113 職員薪金	30,948,000	32,904,636	1,956,636	6.32
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,624,320	1,906,037	281,717	17.34
124 兼職人員酬金	1,624,320	1,906,037	281,717	17.34
13 超時工作報酬	986,236	871,375	-114,861	-11.65
131 加班費	986,236	871,375	-114,861	-11.65
15 獎金	7,869,500	7,471,798	-397,702	-5.05
151 考績獎金	3,782,000	3,072,163	-709,837	-18.77
152 年終獎金	4,087,500	4,399,635	312,135	7.64
16 退休及卹償金	15,505,920	15,740,575	234,655	1.51
161 職員退休及離職金	15,448,320	15,671,683	223,363	1.45
162 工員退休及離職金	57,600	68,892	11,292	19.60
18 福利費	4,945,024	4,995,129	50,105	1.01
181 分擔員工保險費	2,791,308	3,490,519	699,211	25.05
183 傷病醫藥費	126,500	92,154	-34,346	-27.15
185 員工通勤交通費	635,040	351,042	-283,998	-44.72
18Y 其他福利費	1,392,176	1,061,414	-330,762	-23.76
2 服務費用	2,108,000	2,292,868	184,868	8.77
21 水電費	378,354	387,545	9,191	2.43
212 工作場所電費	314,825	317,111	2,286	0.73
214 工作場所水費	63,529	70,434	6,905	10.87
22 郵電費	40,000	36,242	-3,758	-9.40
222 電話費	40,000	36,242	-3,758	-9.40
23 旅運費	79,680	56,269	-23,411	-29.38
231 國內旅費	47,140	52,961	5,821	12.35
235 貨物運費	2,540	0	-2,540	-100.00
23Y 其他旅運費	30,000	3,308	-26,692	-88.97
24 印刷裝訂與廣告費	37,900	67,773	29,873	78.82
241 印刷及裝訂費	37,900	67,773	29,873	78.82
25 修理保養及保固費	578,458	561,937	-16,521	-2.86
252 一般房屋修護費	447,700	402,587	-45,113	-10.08
255 機械及設備修護費	30,758	19,430	-11,328	-36.83
257 雜項設備修護費	100,000	139,920	39,920	39.92
27 一般服務費	135,728	135,012	-716	-0.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	1,012	-716	-41.44
279 外包費	40,000	40,000	0	0.00
27F 體育活動費	94,000	94,000	0	0.00
28 專業服務費	785,880	976,090	190,210	24.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	288,080	545,520	257,440	89.36
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,600	12,800	-2,800	-17.95
28Y 其他專業服務費	482,200	417,770	-64,430	-13.36

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,200,000	1,269,708	69,708	5.81
31 使用材料費	486,200	505,482	19,282	3.97
315 設備零件	486,200	505,482	19,282	3.97
32 用品消耗	713,800	764,226	50,426	7.06
321 辦公(事務)用品	213,800	154,789	-59,011	-27.60
322 報章雜誌	54,000	69,855	15,855	29.36
325 服裝	6,200	28,460	22,260	359.03
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	37,755	22,755	151.70
32Y 其他用品消耗	424,800	473,367	48,567	11.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	42,100	37,100	742.00
44 交通及運輸設備租金	0	37,300	37,300	0.00
442 車租	0	37,300	37,300	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,071,000	7,536,008	4,465,008	145.39
51 購建固定資產	1,005,000	1,081,692	76,692	7.63
514 購置機械及設備	584,200	615,000	30,800	5.27
515 購置交通及運輸設備	149,800	148,359	-1,441	-0.96
516 購置雜項設備	271,000	318,333	47,333	17.47
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	2,030,000	6,418,316	4,388,316	216.17
541 遞延修繕房屋建築支出	2,030,000	2,004,822	-25,178	-1.24
542 其他遞延支出	0	4,413,494	4,413,494	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	463,000	435,815	-27,185	-5.87
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	86,000	34,900	-51,100	-59.42
726 獎助學員生給與	86,000	34,900	-51,100	-59.42
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	376,000	399,915	23,915	6.36
743 獎勵費用	3,600	26,283	22,683	630.08
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	372,400	373,632	1,232	0.33
9 其他	198,000	126,389	-71,611	-36.17
91 其他支出	198,000	126,389	-71,611	-36.17
91Y 其他	198,000	126,389	-71,611	-36.17
合 計	70,676,000	77,551,618	6,875,618	9.73

地方教育發展基金－臺北市立至善國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	959,120	932,562	-26,558	-2.77	
185 員工通勤交通費	635,040	351,042	-283,998	-44.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	288,080	545,520	257,440	89.36	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	1,243,115,350	100.00	1,220,268,241	100.00	22,847,109	1.87
流動資產	7,784,698	0.63	5,824,339	0.48	1,960,359	33.66
現金	7,784,698	0.63	5,653,481	0.46	2,131,217	37.70
銀行存款	7,784,698	0.63	5,653,481	0.46	2,131,217	37.70
銀行存款-公庫存款	5,126,298	0.41	3,070,613	0.25	2,055,685	66.95
銀行存款-保管款	2,552,816	0.21	2,381,918	0.20	170,898	7.17
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	122,360	0.01	-122,360	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	105,584	0.01	78,590	0.01	26,994	34.35
應收款項	0	0.00	44,706	0.00	-44,706	-100.00
其他應收款	0	0.00	44,706	0.00	-44,706	-100.00
預付款項	0	0.00	126,152	0.01	-126,152	-100.00
預付費用	0	0.00	126,152	0.01	-126,152	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,884,826	0.31	3,714,656	0.30	170,170	4.58
準備金	3,884,826	0.31	3,714,656	0.30	170,170	4.58
退休及離職準備金	3,202,052	0.26	3,031,110	0.25	170,942	5.64
其他準備金	682,774	0.05	683,546	0.06	-772	-0.11
其他準備金-獎助學金	533,042	0.04	534,064	0.04	-1,022	-0.19
其他準備金-其他	149,732	0.01	149,482	0.01	250	0.17
固定資產	8,629,605	0.69	9,152,786	0.75	-523,181	-5.72
土地改良物	1,907,530	0.15	2,735,578	0.22	-828,048	-30.27
土地改良物	7,206,406	0.58	7,206,406	0.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,298,876	-0.43	-4,470,828	-0.37	-828,048	18.52
房屋建築及設備	6,425	0.00	6,425	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	642,504	0.05	642,504	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-636,079	-0.05	-636,079	-0.05	0	0.00
機械及設備	5,454,360	0.44	5,659,227	0.46	-204,867	-3.62
機械及設備	17,048,814	1.37	15,935,051	1.31	1,113,763	6.99
累計折舊-機械及設備	-11,594,454	-0.93	-10,275,824	-0.84	-1,318,630	12.83
交通及運輸設備	258,493	0.02	220,913	0.02	37,580	17.01
交通及運輸設備	931,543	0.07	1,082,630	0.09	-151,087	-13.96
累計折舊-交通及運輸設備	-673,050	-0.05	-861,717	-0.07	188,667	-21.89
雜項設備	1,002,797	0.08	530,643	0.04	472,154	88.98
雜項設備	6,646,061	0.53	6,357,007	0.52	289,054	4.55
合 計	1,243,115,350	100.00	1,220,268,241	100.00	22,847,109	1.87

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證資產與負債各0元。

上年度信託代理與保證資產與負債各0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

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

臺北市立至善國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,232,279,249	99.13	1,207,644,761	98.97	24,634,488	2.04
流動負債	5,455,366	0.44	2,213,451	0.18	3,241,915	146.46
應付款項	5,455,366	0.44	2,213,451	0.18	3,241,915	146.46
應付代收款	1,903,524	0.15	1,948,897	0.16	-45,373	-2.33
應付代收款	1,903,524	0.15	1,948,897	0.16	-45,373	-2.33
應付費用	178,360	0.01	264,554	0.02	-86,194	-32.58
應付費用	178,360	0.01	264,554	0.02	-86,194	-32.58
應付工程款	3,373,482	0.27	0	0.00	3,373,482	0.00
應付工程款	3,373,482	0.27	0	0.00	3,373,482	0.00
其他負債	1,226,823,883	98.69	1,205,431,310	98.78	21,392,573	1.77
什項負債	1,226,823,883	98.69	1,205,431,310	98.78	21,392,573	1.77
存入保證金	967,979	0.08	643,271	0.05	324,708	50.48
存入保證金	967,979	0.08	643,271	0.05	324,708	50.48
應付退休及離職金	3,202,052	0.26	3,031,110	0.25	170,942	5.64
應付退休及離職金	3,202,052	0.26	3,031,110	0.25	170,942	5.64
應付代管資產	1,222,476,609	98.34	1,201,445,091	98.46	21,031,518	1.75
應付代管資產	1,222,476,609	98.34	1,201,445,091	98.46	21,031,518	1.75
暫收及待結轉帳項	177,243	0.01	311,838	0.03	-134,595	-43.16
暫收及待結轉帳項	177,243	0.01	311,838	0.03	-134,595	-43.16
淨資產	10,836,101	0.87	12,623,480	1.03	-1,787,379	-14.16
淨資產	10,836,101	0.87	12,623,480	1.03	-1,787,379	-14.16
淨資產	10,836,101	0.87	12,623,480	1.03	-1,787,379	-14.16
累積餘額	10,836,101	0.87	12,623,480	1.03	-1,787,379	-14.16
合 計	1,243,115,350	100.00	1,220,268,241	100.00	22,847,109	1.87

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	%
累計折舊-雜項設備	-5,643,264	-0.45	-5,826,364	-0.48	183,100	-3.14
無形資產	126,509	0.01	122,069	0.01	4,440	3.64
無形資產	126,509	0.01	122,069	0.01	4,440	3.64
電腦軟體	126,509	0.01	122,069	0.01	4,440	3.64
其他資產	1,222,689,712	98.36	1,201,454,391	98.46	21,235,321	1.77
什項資產	1,222,689,712	98.36	1,201,454,391	98.46	21,235,321	1.77
暫付及待結轉帳項	213,103	0.02	9,300	0.00	203,803	2,191.43
代管資產	1,222,476,609	98.34	1,201,445,091	98.46	21,031,518	1.75
代管資產-土地改良物	19,000	0.00	19,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	1,187,544,384	95.53	1,166,059,206	95.56	21,485,178	1.84
代管資產-房屋建築及設備	7,117,320	0.57	7,570,980	0.62	-453,660	-5.99
代管資產-其他政府	27,795,905	2.24	27,795,905	2.28	0	0.00
合 計	1,243,115,350	100.00	1,220,268,241	100.00	22,847,109	1.87

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證資產與負債各0元。

上年度信託代理與保證資產與負債各0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

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

臺北市立至善國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	1,243,115,350	100.00	1,220,268,241	100.00	22,847,109	1.87

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立至善國民中學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	77,652,792	100.00			77,652,792	
勞務收入	5,400	0.01			5,400	
服務收入	5,400	0.01			5,400	
財產收益	1,366,435	1.76			1,366,435	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	927,582	1.19			927,582	
其他財產收入	438,853	0.57			438,853	
政府撥入收入	75,798,833	97.61			75,798,833	
公庫撥款收入	74,748,111	96.26			74,748,111	
政府其他撥入收入	1,050,722	1.35			1,050,722	
其他收入	482,124	0.62			482,124	
受贈收入	141,978	0.18			141,978	
雜項收入	340,146	0.44			340,146	
支出	79,440,171	102.30			79,440,171	
人事支出	65,848,430	84.80			65,848,430	
人事支出	65,848,430	84.80			65,848,430	
業務支出	4,005,891	5.16			4,005,891	
業務支出	4,005,891	5.16			4,005,891	
獎補助支出	34,900	0.04			34,900	
其他獎補助	34,900	0.04			34,900	
財產損失	12,001	0.02			12,001	
財產交易損失	12,001	0.02			12,001	
折舊、折耗及攤銷	2,994,244	3.86			2,994,244	
固定資產折舊	2,962,684	3.82			2,962,684	
無形資產攤銷	31,560	0.04			31,560	
其他支出	6,544,705	8.43			6,544,705	
其他支出	6,544,705	8.43			6,544,705	
本期賸餘(短絀)	-1,787,379	-2.30			-1,787,379	
期初淨資產	12,623,480	16.26			12,623,480	
解繳公庫						
期末淨資產	10,836,101	13.95			10,836,101	

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—臺北市立至善國民中學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-1,787,379
8002 調整非現金項目	5,042,936
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,255,557
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	14,500
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	767,515
8207 增加長期貸墊款及準備金	-13,728
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,082,740
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,314,453
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,220,858
8404 減少短期債務及其他負債	-1,030,745
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	190,113
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,131,217
87 期初現金及約當現金	5,653,481
88 期末現金及約當現金	7,784,698

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數 170,942元及代管資產增加數 21,031,518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—臺北市立至善國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	76,282,980	1,369,812	77,652,792	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	125,123	1,241,312	1,366,435	財產收益
政府撥入收入	75,798,833		75,798,833	政府撥入收入
其他收入	353,624	128,500	482,124	其他收入
基金用途	77,551,618	1,888,553	79,440,171	支出
用人費用	65,848,430		65,848,430	人事支出
服務費用	2,292,868	1,713,023	4,005,891	業務支出
材料及用品費	1,269,708	-1,269,708		
租金、償債、利息及相關手續費	42,100	-42,100		
稅捐及規費(強制費)	300	-300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	400,915	-400,915		
捐助、補助與獎助	34,900		34,900	獎補助支出
		12,001	12,001	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	7,536,008	-7,536,008		
		2,994,244	2,994,244	折舊、折耗及攤銷
其他	126,389	6,418,316	6,544,705	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,268,638	-518,741	-1,787,379	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,348,625	9,274,855	12,623,480	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,079,987	8,756,114	10,836,101	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立至善國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、 預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、 預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」229 萬 2,868 元與會計科目「業務支出」400 萬 5,891 元間之調整數 171 萬 3,023 元，係「材料及用品費」126 萬 9,708 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 2,100 元、稅捐及規費(強制費)300 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」40 萬 915 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 124 萬 1,312 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 12 萬 8,500 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」299 萬 4,244 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」1 萬 2,001 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、 其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」753 萬 6,008 元，其中 111 萬 7,692 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 641 萬 8,316 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
 2. 會計科目「其他支出」12 萬 6,389 元與會計收支欄「其他支出」654 萬 4,705 元間之調整數 641 萬 8,316 元，其中 641 萬 8,316 元係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂