

40501203

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

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

臺北市立民生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立民生國民中學編

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 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	189,879,099	181,006,386	8,872,713	4.90
基金用途	192,035,158	182,825,863	9,209,295	5.04
賸餘(短絀)	- 2,156,059	- 1,819,477	- 336,582	
餘絀情形：				
基金用途	4,903,270	7,059,329	- 2,156,059	- 30.54
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 841,170	- 2,311,262	1,470,092	

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民生國民中學

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142,710,000元，決算數145,753,810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、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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,201,000元，決算數18,046,044元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,169,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數727,000元），決算數28,235,304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189,879,099元，較預算數166,805,000元，增加23,074,099元，計增13.83%。
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41,400元，較預算數199,000元，減少157,600元，計減79.20%。

主要係因：疫情影響暑期泳訓班收入短收。

2.財產處分收入：決算數28,780元，較預算數40,000元，減少11,220元，計減28.05%。

主要係因：變賣報廢財產物品收入短收。

3.其他財產收入：決算數492,033元，較預算數1,304,000元，減少811,967元，計減62.27%。

主要係因：疫情影響場地開放收入短收。

4.公庫撥款收入：決算數188,225,161元，較預算數164,934,000元，增加23,291,161元，計增14.12%。

主要係因：

(1)教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫790,800元。

(2)教育局補助新設非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程18,382,378元。

(3)教育局補助新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程547,583元。

(4)教育局補助110年校園樹木褐根病防治作業經費379,400元。

(5)教育局補助110年一師一載具平板電腦96,000元。

(6)教育局補助110年度用人費用不敷數3,095,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

5. 政府其他撥入收入：決算數831,999元，較預算數180,000元，增加651,999元，計增362.22%。

主要係因：

- (1) 民航局補助航空噪音防制設施電費維護費100,640元。
- (2) 教育部補助(1)109學年度國中小活化教學與多元學習計畫54,029元
- (3) 教育部補助109-110學年度國中生涯發展教育經費103,600元
- (4) 教育部補助109-110學年度國民教育輔導團減課鐘點費46,080元。
- (5) 教育部補助109-110學年度預防中輟適性彈性課程6,583元
- (6) 教育部補助110年防災教育暨防災校園建置計畫經費50,000元。
- (7) 教育部補助109-110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費12,860元。
- (8) 教育部補助109-110學年度國中小學學生學習扶助經費10,950元。
- (9) 教育部補助109-2學校用書補助計畫經費9,417元。
- (10) 教育部補助110學年度數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校44,700元。
- (11) 教育部補助擴充本市第二代國中校務行政系統經費217,140元。
- (12) 教育部補助109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
- (13) 教育部補助資優教育業務運作及充實設施設備經費35,000元。
- (14) 教育部補助110學年度資優課程綱要磐石推動計畫資本門經費109,000元。

6. 雜項收入：決算數259,726元，較預算數148,000元，增加111,726元，計增75.49%。

主要係因：

- (1) 補辦學生證費用8,701元。
- (2) 到離校簡訊費27,596元。
- (3) 圖說工本費2,800元。
- (4) 智慧販賣機回饋金770元。
- (5) 收回以前年度溢發款項7,800元。
- (6) 專科教室工程補貼水電費22,951元。
- (7) 109-110年度應付代收款結餘轉存其他準備金189,108元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數192,035,158元，較預算數171,080,000元，增加20,955,158元，計增12.25%。

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145,753,810元，較預算數142,710,000元，增加3,043,810元，計增2.13%。

主要係因：

- (1) 教育部補助109學年度國中小活化教學與多元學習計畫經費等587,359元。
- (2) 教育局補助110年度用人費用不敷數3,095,000元。

2. 一般行政管理計畫：決算數18,046,044元，較預算數20,201,000元，減少2,154,956元，計減10.67%。

主要係因：用人費用及業務費覈實支用賸餘。

3. 建築及設備計畫：決算數28,235,304元，較預算數8,169,000元，增加20,066,304元，計增245.64%。

主要係因：

- (1) 忠孝樓、仁愛樓屋頂防水及廊道防水修繕工程執行數5,097,398元。
- (2) 教學區無障礙電梯防水整修工程執行數執行數391,495元。
- (3) 專科教室改善工程執行數1,724,457元。
- (4) 教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫403,253元辦理併決算。
- (5) 教育局補助新設非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修執行數18,138,934元辦理併決算。
- (6) 教育局補助新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程執行數547,583元辦理併決算。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (7)教育局補助110年校園樹木褐根病防治作業經費執行數379,400元辦理併決算。
- (8)購置書本盤點機等各項設備執行數18,138,934，賸餘款593元。
- (9)教育部補助資優教育業務運作及充實設施設備經費補辦預算執行數35,000元。
- (10)教育部補助110學年度資優課程綱要磐石推動計畫資本門經費補辦預算執行數109,000元。
- (11)教育局補助110年一師一載具平板電腦補辦預算執行數96,000元。
- (12)教育局補助視聽教室優化工程直播錄影系統等補辦預算執行數387,547元。
- (13)購置LED字幕機補辦預算執行數 99,000元。
- (14)電腦軟體單價未達1萬元移列電腦軟體服務費13,970元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,156,059元，較預算短絀數4,275,000元，計相差2,118,941元。

主要係因：

- 1.用人費用覈實支用賸餘970,834元。
- 2.服務費用覈實支用賸餘1,094,455元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出161,589元。
- 投資活動之淨現金流出1,673,502元。
- 籌資活動之淨現金流入993,921元。
- 本年度現金及約當現金之淨減841,170元。
- 期初現金及約當現金13,992,878元。
- 期末現金及約當現金13,151,708元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,262,143,089元，包括：

流動資產13,161,788元，較上年度14,342,848元，減少1,181,060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4,267,060元，較上年度4,074,402元，增加192,658元，主要係因109-110年度應付代收款結餘轉存準備金致其他準備金增加。

固定資產21,594,930元，較上年度21,623,669元，減少28,739元，主要係因提列折舊增加致固定資產減少。

無形資產44,785元，較上年度29,265元，增加15,520元，主要係因電腦軟體增加致無形資產增加。

其他資產4,223,074,526元，較上年度4,234,228,228元，減少11,153,702元，主要係因土地公告現值減少致代管資產減少。

決算日負債總額為4,235,600,104元，包括：

流動負債6,083,948元，較上年度5,954,172元，增加129,776元，主要係因提列新設非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程委設費致應付工程款增加。

其他負債4,229,516,156元，較上年度4,239,631,977元，減少10,115,821元，主要係因土地公告現值減少致應付代管資產減少。

決算日淨資產26,542,985元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數46,454,216元及補辦預算數727,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	166,805,000	100.00	189,879,099	100.00	23,074,099	13.83	181,006,386	100.00
43 勞務收入	199,000	0.12	41,400	0.02	-157,600	-79.20	49,200	0.03
431服務收入	199,000	0.12	41,400	0.02	-157,600	-79.20	49,200	0.03
45 財產收入	1,344,000	0.81	520,813	0.27	-823,187	-61.25	408,461	0.23
451財產處分收入	40,000	0.02	28,780	0.02	-11,220	-28.05	44,540	0.02
45Y其他財產收入	1,304,000	0.78	492,033	0.26	-811,967	-62.27	363,921	0.20
46 政府撥入收入	165,114,000	98.99	189,057,160	99.57	23,943,160	14.50	180,361,737	99.64
462公庫撥款收入	164,934,000	98.88	188,225,161	99.13	23,291,161	14.12	179,380,595	99.10
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.11	831,999	0.44	651,999	362.22	981,142	0.54
4Y 其他收入	148,000	0.09	259,726	0.14	111,726	75.49	186,988	0.10
4YY雜項收入	148,000	0.09	259,726	0.14	111,726	75.49	186,988	0.10
5 基金用途	171,080,000	100.00	192,035,158	100.00	20,955,158	12.25	182,825,863	100.00
53 國民教育計畫	142,710,000	83.42	145,753,810	75.90	3,043,810	2.13	145,718,342	79.70
5L 一般行政管理計畫	20,201,000	11.81	18,046,044	9.40	-2,154,956	-10.67	18,085,308	9.89
5M 建築及設備計畫	8,169,000	4.77	28,235,304	14.70	20,066,304	245.64	19,022,213	10.40
購建固定資產	8,133,000	4.75	28,213,274	14.69	20,080,274	246.90	18,999,713	10.39
其他	36,000	0.02	22,030	0.01	-13,970	-38.81	22,500	0.01
本期賸餘 (短絀)	-4,275,000		-2,156,059		2,118,941	-49.57	-1,819,477	
期初基金餘額	5,668,000		7,059,329		1,391,329	24.55	8,878,806	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,393,000		4,903,270		3,510,270	251.99	7,059,329	

項表說明：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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		46,454,216
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	23,291,161
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	651,999
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	111,726
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,043,810
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	19,355,520

備註：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	166,805,000	189,879,099	23,074,099	13.83	
43 勞務收入	199,000	41,400	-157,600	-79.20	
431服務收入	199,000	41,400	-157,600	-79.20	新冠肺炎疫情影響暑期泳訓班收入短收。
45 財產收入	1,344,000	520,813	-823,187	-61.25	
451財產處分收入	40,000	28,780	-11,220	-28.05	變賣報廢財產物品收入短收。
45Y其他財產收入	1,304,000	492,033	-811,967	-62.27	新冠肺炎疫情影響場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	165,114,000	189,057,160	23,943,160	14.50	
462公庫撥款收入	164,934,000	188,225,161	23,291,161	14.12	教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫等經費
46Y政府其他撥入收入	180,000	831,999	651,999	362.22	1.民航局補助航空噪音防制設施電費維護費100,640元。2.教育部補助109學年度國中小活化教學與多元學習計畫等經費
4Y 其他收入	148,000	259,726	111,726	75.49	
4YY雜項收入	148,000	259,726	111,726	75.49	補辦學生證費、到離校簡訊費及109-110年度應付代收款結餘轉存其他準備金等

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	171,080,000	192,035,158	20,955,158	12.25	
53 國民教育計畫	142,710,000	145,753,810	3,043,810	2.13	
1 用人費用	129,945,000	134,051,726	4,106,726	3.16	
11 正式員額薪資	53,508,000	57,307,069	3,799,069	7.10	
113 職員薪金	53,508,000	57,307,069	3,799,069	7.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,480	3,688,169	963,689	35.37	
124 兼職人員酬金	2,724,480	3,688,169	963,689	35.37	
13 超時工作報酬	571,650	671,360	99,710	17.44	
131 加班費	571,650	671,360	99,710	17.44	
15 獎金	13,465,500	12,839,859	-625,641	-4.65	
151 考績獎金	6,777,000	5,953,117	-823,883	-12.16	
152 年終獎金	6,688,500	6,886,742	198,242	2.96	
16 退休及卹償金	53,287,440	51,852,362	-1,435,078	-2.69	
161 職員退休及離職金	53,287,440	51,852,362	-1,435,078	-2.69	
18 福利費	6,387,930	7,692,907	1,304,977	20.43	
181 分擔員工保險費	4,512,432	5,951,145	1,438,713	31.88	
183 傷病醫藥費	208,400	115,700	-92,700	-44.48	
185 員工通勤交通費	617,400	474,732	-142,668	-23.11	
18Y 其他福利費	1,049,698	1,151,330	101,632	9.68	
2 服務費用	9,581,000	8,556,385	-1,024,615	-10.69	
21 水電費	1,907,538	1,486,007	-421,531	-22.10	
212 工作場所電費	1,238,145	1,017,983	-220,162	-17.78	
214 工作場所水費	273,811	128,769	-145,042	-52.97	
216 氣體費	395,582	339,255	-56,327	-14.24	
22 郵電費	47,200	90,149	42,949	90.99	
221 郵費	4,000	14,000	10,000	250.00	
222 電話費	43,200	76,149	32,949	76.27	
23 旅運費	65,350	66,342	992	1.52	
231 國內旅費	62,250	65,842	3,592	5.77	
235 貨物運費	3,100	500	-2,600	-83.87	
24 印刷裝訂與廣告費	50,400	83,583	33,183	65.84	
241 印刷及裝訂費	50,400	83,583	33,183	65.84	
25 修理保養及保固費	1,834,660	1,393,678	-440,982	-24.04	
252 一般房屋修護費	717,000	487,393	-229,607	-32.02	
255 機械及設備修護費	442,160	295,790	-146,370	-33.10	
256 交通及運輸設備修護費	80,000		-80,000	-100.00	
257 雜項設備修護費	595,500	610,495	14,995	2.52	
26 保險費	17,400	7,545	-9,855	-56.64	

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	%	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	8,400	7,545	-855	-10.18	
27 一般服務費	902,852	745,256	-157,596	-17.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,460	7,372	1,912	35.02	
279 外包費	705,248	601,884	-103,364	-14.66	
27D 計時與計件人員酬金	56,144		-56,144	-100.00	
27F 體育活動費	136,000	136,000			
28 專業服務費	4,755,600	4,683,825	-71,775	-1.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,540	373,405	-132,135	-26.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,400	73,920	24,520	49.64	
289 試務甄選費	660		-660	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	4,200,000	4,236,500	36,500	0.87	
3 材料及用品費	2,174,000	1,980,063	-193,937	-8.92	
31 使用材料費	1,266,334	1,131,051	-135,283	-10.68	
315 設備零件	1,266,334	1,131,051	-135,283	-10.68	
32 用品消耗	907,666	849,012	-58,654	-6.46	
321 辦公(事務)用品	73,300	70,269	-3,031	-4.14	
322 報章雜誌	54,700	52,062	-2,638	-4.82	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	35,120	20,120	134.13	
32Y 其他用品消耗	764,666	691,561	-73,105	-9.56	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	49,642	39,642	396.42	
44 交通及運輸設備租金		38,400	38,400		
442 車租		38,400	38,400		
45 雜項設備租金	10,000	11,242	1,242	12.42	
451 雜項設備租金	10,000	11,242	1,242	12.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	867,000	1,001,188	134,188	15.48	
72 捐助、補助與獎助	56,900	58,000	1,100	1.93	
726 獎助學員生給與	56,900	58,000	1,100	1.93	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	810,100	943,188	133,088	16.43	
743 獎勵費用	14,400	58,891	44,491	308.97	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	795,700	884,297	88,597	11.13	
9 其他	133,000	114,806	-18,194	-13.68	
91 其他支出	133,000	114,806	-18,194	-13.68	

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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	%	
91Y 其他	133,000	114,806	-18,194	-13.68	決算數較預算數減少2,154,956元，主要係因用人費用及業務費覈實支用贖餘。
5L 一般行政管理計畫	20,201,000	18,046,044	-2,154,956	-10.67	
1 用人費用	17,880,000	15,897,440	-1,982,560	-11.09	
11 正式員額薪資	11,520,000	10,634,465	-885,535	-7.69	
113 職員薪金	10,800,000	9,868,985	-931,015	-8.62	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
12 聘僱及兼職人員薪資		27,000	27,000		
124 兼職人員酬金		27,000	27,000		
13 超時工作報酬	1,046,880	613,488	-433,392	-41.40	
131 加班費	1,046,880	613,488	-433,392	-41.40	
15 獎金	2,846,500	2,322,759	-523,741	-18.40	
151 考績獎金	1,406,500	981,981	-424,519	-30.18	
152 年終獎金	1,440,000	1,340,778	-99,222	-6.89	
16 退休及卹償金	991,728	941,439	-50,289	-5.07	
161 職員退休及離職金	934,128	926,127	-8,001	-0.86	
162 工員退休及離職金	57,600	15,312	-42,288	-73.42	
18 福利費	1,474,892	1,358,289	-116,603	-7.91	
181 分擔員工保險費	998,772	985,493	-13,279	-1.33	
185 員工通勤交通費	204,120	118,298	-85,822	-42.04	
18Y 其他福利費	272,000	254,498	-17,502	-6.43	
2 服務費用	2,011,000	1,941,160	-69,840	-3.47	
22 郵電費	19,432		-19,432	-100.00	
222 電話費	19,432		-19,432	-100.00	
27 一般服務費	1,369,368	1,322,640	-46,728	-3.41	
279 外包費	1,335,368	1,288,640	-46,728	-3.50	
27F 體育活動費	34,000	34,000			
28 專業服務費	550,200	546,520	-3,680	-0.67	
28Y 其他專業服務費	550,200	546,520	-3,680	-0.67	
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	309,000	206,444	-102,556	-33.19	
32 用品消耗	309,000	206,444	-102,556	-33.19	
321 辦公(事務)用品	309,000	206,444	-102,556	-33.19	
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			

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	8,169,000	28,235,304	20,066,304	245.64	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727,000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726,547元。2.決算數較預算數增加20,066,304元，主要係因教育局補助視聽教室優化計畫403,253元、新設非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修超支併決算18,138,934元、新設非營利幼兒園廚房天然氣管線設備裝置工程547,583元、110年校園樹木褐根病防治作業經費379,400元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,169,000	28,235,304	20,066,304	245.64	
51 購建固定資產	806,000	1,530,754	724,754	89.92	
514 購置機械及設備	709,600	1,048,007	338,407	47.69	
515 購置交通及運輸設備		237,759	237,759		
516 購置雜項設備	96,400	244,988	148,588	154.14	
52 購置無形資產	36,000	22,030	-13,970	-38.81	
521 購置電腦軟體	36,000	22,030	-13,970	-38.81	
54 遞延支出	7,327,000	26,682,520	19,355,520	264.17	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,327,000	26,682,520	19,355,520	264.17	

地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

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.計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生薪津按時計算，預算數56,144元，決算數0元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數463,284元。

(2)開放場地人力保全外包按時計算，預算數200,000元，決算數138,600元。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包1人，預算數84,208元，決算數0元。

(4)超額工友人力外包按件計算，預算數200,000元，決算數132,350元。

(5)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,156,290元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數133,937元；決算數313,933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	63,909,756	-42,256,822	1,569,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,611,811	-3,730,303	
房屋及建築	3,209,371	-673,960	
機械及設備	29,758,833	-22,016,201	1,048,600
交通及運輸設備	4,302,952	-1,637,925	238,000
雜項設備	19,997,524	-14,198,433	246,400
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	29,265		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1,048,600元，係法定預算數709,600元、以前年度保留數0元及補辦預算339,000元。

2. 交通及運輸設備：

增加數可用預算數計238,000元，係法定預算數0元。以前年度保留數0元及補辦預算238,000元。

3. 雜項設備：

增加數可用預算數計246,400元，係法定預算數96,400元、以前年度保留數0元及補辦預算150,000元。

4. 電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計12,024元，係法定預算數12,024元。

臺北市立民生國民中學

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		
5,632,584	12,024	3,186,998	-2,458,805	21,639,715
			-654,564	2,226,944
			-57,768	2,477,643
2,873,655		471,436	-2,570,787	7,574,064
292,665		285,992	-318,558	2,353,142
2,444,234		2,423,060	1,142,872	6,963,137
22,030	12,024	6,510		44,785

註二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,873,655元，變動原因為：(1)增置：購置熱像儀等設備計1,048,007元。(2)撥入：教育局移撥讀卡機3台、伺服器1台、基地台/控制器1台、仁愛國中移撥電子儀1台等設備計500,650元。(3)受贈：應付代收款購置等設備計1,324,998元。減少數計471,436元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢立式鑽床等設備計471,436元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計292,665元，變動原因為：(1)增置：購置直播錄影系統1台計237,759元。(2)受贈：應付代收款購置對講機等設備計54,906元。減少數計285,992元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計285,992元。
- 3.雜項設備：增加數計2,444,234元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計244,988元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣等設備計2,199,246元。減少數計2,423,060元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機等設備計2,423,060元。
- 4.電腦軟體：增加數計22,030元，變動原因為：(1)增置：年度預算購置電腦教室廣播系統等教學軟體22,030元。減少數計6,510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6,510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—臺北市立民生國民中學
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		709,600	339,000		1,048,600	1,048,007	-593	
機械及設備		709,600	339,000		1,048,600	1,048,007	-593	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			238,000		238,000	237,759	-241	
交通及運輸設備			238,000		238,000	237,759	-241	
購建中固定資產								
雜項設備		96,400	150,000		246,400	244,988	-1,412	
雜項設備		96,400	150,000		246,400	244,988	-1,412	
購建中固定資產								
合 計		806,000	727,000		1,533,000	1,530,754	-2,246	

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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		727,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	144,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	195,000
購置交通及運輸設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	238,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	150,000

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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	68	70	2	
職員	68	70	2	110.7.22北市教中字 第11030647501號函增列教師1人支 援大安高工；110.7.27北市教中字 第1103065856號函借調教師1人支 援成功高中。
一般行政管理計畫	17	17	0	
職員	15	15	0	
工友	2	2	0	
合計	85	87	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生薪津按時計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人。

(2)開放場地人力保全外包按時計算。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包1人。

(4)超額工友人力外包按件計算。

(5)校警人力外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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 數										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	53,508,000		571,650		13,465,500	53,287,440		6,387,930		127,220,520	2,724,480	129,945,000
職員	53,508,000		571,650		13,465,500	53,287,440		6,387,930		127,220,520	2,724,480	129,945,000
一般行政管理計畫	11,520,000		1,046,880		2,846,500	991,728		1,474,892		17,880,000		17,880,000
職員	10,800,000		1,046,880		2,846,500	934,128		1,474,892		17,102,400		17,102,400
工具	720,000					57,600				777,600		777,600
合 計	65,028,000		1,618,530		16,312,000	54,279,168		7,862,822		145,100,520	2,724,480	147,825,000

1、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85人，計8,183,500元，執行結果決算68人，計6,935,098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85人，計8,128,500元，執行結果決算89人，計8,227,520元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生薪津按時計算，預算數56,144元，決算數0元。

(2)外包費：

游泳池救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數463,284元。

開放場地人力保全外包按時計算，預算數200,000元，決算數138,600元。

暑期泳訓班救生員人力外包1人，預算數84,208元，決算數0元。

超額工友人力外包按件計算，預算數200,000元，決算數132,350元。

校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,156,290元。

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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
57,307,069		671,360		12,839,859	51,852,362		7,692,907		130,363,557	3,688,169	134,051,726
57,307,069		671,360		12,839,859	51,852,362		7,692,907		130,363,557	3,688,169	134,051,726
10,634,465		613,488		2,322,759	941,439		1,358,289		15,870,440	27,000	15,897,440
9,868,985		573,692		2,095,506	926,127		1,203,283		14,667,593	27,000	14,694,593
765,480		39,796		227,253	15,312		155,006		1,202,847		1,202,847
67,941,534		1,284,848		15,162,618	52,793,801		9,051,196		146,233,997	3,715,169	149,949,166

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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			142,710,000		145,753,810		3,043,810	2.13	
國民教育計畫			142,710,000		145,753,810		3,043,810	2.13	

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	147,825,000	149,949,166	2,124,166	1.44
11 正式員額薪資	65,028,000	67,941,534	2,913,534	4.48
113 職員薪金	64,308,000	67,176,054	2,868,054	4.46
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,480	3,715,169	990,689	36.36
124 兼職人員酬金	2,724,480	3,715,169	990,689	36.36
13 超時工作報酬	1,618,530	1,284,848	-333,682	-20.62
131 加班費	1,618,530	1,284,848	-333,682	-20.62
15 獎金	16,312,000	15,162,618	-1,149,382	-7.05
151 考績獎金	8,183,500	6,935,098	-1,248,402	-15.26
152 年終獎金	8,128,500	8,227,520	99,020	1.22
16 退休及卹償金	54,279,168	52,793,801	-1,485,367	-2.74
161 職員退休及離職金	54,221,568	52,778,489	-1,443,079	-2.66
162 工員退休及離職金	57,600	15,312	-42,288	-73.42
18 福利費	7,862,822	9,051,196	1,188,374	15.11
181 分擔員工保險費	5,511,204	6,936,638	1,425,434	25.86
183 傷病醫藥費	208,400	115,700	-92,700	-44.48
185 員工通勤交通費	821,520	593,030	-228,490	-27.81
18Y 其他福利費	1,321,698	1,405,828	84,130	6.37
2 服務費用	11,592,000	10,497,545	-1,094,455	-9.44
21 水電費	1,907,538	1,486,007	-421,531	-22.10
212 工作場所電費	1,238,145	1,017,983	-220,162	-17.78
214 工作場所水費	273,811	128,769	-145,042	-52.97
216 氣體費	395,582	339,255	-56,327	-14.24
22 郵電費	66,632	90,149	23,517	35.29
221 郵費	4,000	14,000	10,000	250.00
222 電話費	62,632	76,149	13,517	21.58
23 旅運費	65,350	66,342	992	1.52
231 國內旅費	62,250	65,842	3,592	5.77
235 貨物運費	3,100	500	-2,600	-83.87
24 印刷裝訂與廣告費	50,400	83,583	33,183	65.84
241 印刷及裝訂費	50,400	83,583	33,183	65.84
25 修理保養及保固費	1,834,660	1,393,678	-440,982	-24.04
252 一般房屋修護費	717,000	487,393	-229,607	-32.02
255 機械及設備修護費	442,160	295,790	-146,370	-33.10
256 交通及運輸設備修護費	80,000	0	-80,000	-100.00
257 雜項設備修護費	595,500	610,495	14,995	2.52
26 保險費	17,400	7,545	-9,855	-56.64
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	8,400	7,545	-855	-10.18
27 一般服務費	2,272,220	2,067,896	-204,324	-8.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,460	7,372	1,912	35.02
279 外包費	2,040,616	1,890,524	-150,092	-7.36
27D 計時與計件人員酬金	56,144	0	-56,144	-100.00

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	%
27F 體育活動費	170,000	170,000	0	0.00
28 專業服務費	5,305,800	5,230,345	-75,455	-1.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,540	373,405	-132,135	-26.14
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,400	73,920	24,520	49.64
289 試務甄選費	660	0	-660	-100.00
28A 電腦軟體服務費	4,200,000	4,236,500	36,500	0.87
28Y 其他專業服務費	550,200	546,520	-3,680	-0.67
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	2,483,000	2,186,507	-296,493	-11.94
31 使用材料費	1,266,334	1,131,051	-135,283	-10.68
315 設備零件	1,266,334	1,131,051	-135,283	-10.68
32 用品消耗	1,216,666	1,055,456	-161,210	-13.25
321 辦公(事務)用品	382,300	276,713	-105,587	-27.62
322 報章雜誌	54,700	52,062	-2,638	-4.82
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	35,120	20,120	134.13
32Y 其他用品消耗	764,666	691,561	-73,105	-9.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	49,642	39,642	396.42
44 交通及運輸設備租金	0	38,400	38,400	0.00
442 車租	0	38,400	38,400	0.00
45 雜項設備租金	10,000	11,242	1,242	12.42
451 雜項設備租金	10,000	11,242	1,242	12.42
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,169,000	28,235,304	20,066,304	245.64
51 購建固定資產	806,000	1,530,754	724,754	89.92
514 購置機械及設備	709,600	1,048,007	338,407	47.69
515 購置交通及運輸設備	0	237,759	237,759	0.00
516 購置雜項設備	96,400	244,988	148,588	154.14
52 購置無形資產	36,000	22,030	-13,970	-38.81
521 購置電腦軟體	36,000	22,030	-13,970	-38.81
54 遞延支出	7,327,000	26,682,520	19,355,520	264.17
541 遞延修繕房屋建築支出	7,327,000	26,682,520	19,355,520	264.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	868,000	1,002,188	134,188	15.46
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	56,900	58,000	1,100	1.93
726 獎助學員生給與	56,900	58,000	1,100	1.93
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	810,100	943,188	133,088	16.43
743 獎勵費用	14,400	58,891	44,491	308.97
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	795,700	884,297	88,597	11.13
9 其他	133,000	114,806	-18,194	-13.68
91 其他支出	133,000	114,806	-18,194	-13.68
91Y 其他	133,000	114,806	-18,194	-13.68

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	%
合 計	171,080,000	192,035,158	20,955,158	12.25

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
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	1,419,204	988,465	-430,739	-30.35	
185 員工通勤交通費	821,520	593,030	-228,490	-27.81	
27D 計時與計件人員酬金	56,144		-56,144	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,540	373,405	-132,135	-26.14	
521 購置電腦軟體	36,000	22,030	-13,970	-38.81	

丁、會計報表

本 頁 空 白

40501203-29

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,262,143,089	100.00	4,274,298,412	100.00	-12,155,323	-0.28
流動資產	13,161,788	0.31	14,342,848	0.34	-1,181,060	-8.23
現金	13,151,708	0.31	13,992,878	0.33	-841,170	-6.01
銀行存款	13,151,708	0.31	13,992,878	0.33	-841,170	-6.01
銀行存款-公庫存款	7,042,328	0.17	7,684,566	0.18	-642,238	-8.36
銀行存款-保管款	5,953,587	0.14	5,788,902	0.14	164,685	2.84
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	155,793	0.00	219,410	0.01	-63,617	-28.99
應收款項	10,080	0.00	49,140	0.00	-39,060	-79.49
其他應收款	10,080	0.00	49,140	0.00	-39,060	-79.49
預付款項	0	0.00	300,830	0.01	-300,830	-100.00
預付費用	0	0.00	300,830	0.01	-300,830	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,267,060	0.10	4,074,402	0.10	192,658	4.73
準備金	4,267,060	0.10	4,074,402	0.10	192,658	4.73
退休及離職準備金	3,302,216	0.08	3,232,850	0.08	69,366	2.15
其他準備金	964,844	0.02	841,552	0.02	123,292	14.65
其他準備金-其他	964,844	0.02	841,552	0.02	123,292	14.65
固定資產	21,594,930	0.51	21,623,669	0.51	-28,739	-0.13
土地改良物	2,226,944	0.05	2,881,508	0.07	-654,564	-22.72
土地改良物	6,611,811	0.16	6,611,811	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,384,867	-0.10	-3,730,303	-0.09	-654,564	17.55
房屋建築及設備	2,477,643	0.06	2,535,411	0.06	-57,768	-2.28
房屋建築及設備	3,209,371	0.08	3,209,371	0.08	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-731,728	-0.02	-673,960	-0.02	-57,768	8.57
機械及設備	7,574,064	0.18	7,742,632	0.18	-168,568	-2.18
機械及設備	32,161,052	0.75	29,758,833	0.70	2,402,219	8.07
累計折舊-機械及設備	-24,586,988	-0.58	-22,016,201	-0.52	-2,570,787	-11.68
交通及運輸設備	2,353,142	0.06	2,665,027	0.06	-311,885	-11.70
交通及運輸設備	4,309,625	0.10	4,302,952	0.10	6,673	0.16
累計折舊-交通及運輸設備	-1,956,483	-0.05	-1,637,925	-0.04	-318,558	19.45
雜項設備	6,963,137	0.16	5,799,091	0.14	1,164,046	20.07
雜項設備	20,018,698	0.47	19,997,524	0.47	21,174	0.11
累計折舊-雜項設備	-13,055,561	-0.31	-14,198,433	-0.33	1,142,872	-8.05
合 計	4,262,143,089	100.00	4,274,298,412	100.00	-12,155,323	-0.28

信託代理與保證資產 72,198

保證品 72,198

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,198元，係108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,198元，係108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

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

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

臺北市立民生國民中學
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	4,235,600,104	99.38	4,245,586,149	99.33	-9,986,045	-0.24
流動負債	6,083,948	0.14	5,954,172	0.14	129,776	2.18
應付款項	6,083,948	0.14	5,954,172	0.14	129,776	2.18
應付代收款	3,123,711	0.07	4,230,590	0.10	-1,106,879	-26.16
應付代收款	3,123,711	0.07	4,230,590	0.10	-1,106,879	-26.16
應付費用	1,588,418	0.04	1,723,582	0.04	-135,164	-7.84
應付費用	1,588,418	0.04	1,723,582	0.04	-135,164	-7.84
應付工程款	1,371,819	0.03	0	0.00	1,371,819	0.00
應付工程款	1,371,819	0.03	0	0.00	1,371,819	0.00
其他負債	4,229,516,156	99.23	4,239,631,977	99.19	-10,115,821	-0.24
什項負債	4,229,516,156	99.23	4,239,631,977	99.19	-10,115,821	-0.24
存入保證金	3,054,334	0.07	2,120,981	0.05	933,353	44.01
存入保證金	3,054,334	0.07	2,120,981	0.05	933,353	44.01
應付退休及離職金	3,302,216	0.08	3,232,850	0.08	69,366	2.15
應付退休及離職金	3,302,216	0.08	3,232,850	0.08	69,366	2.15
應付代管資產	4,223,005,861	99.08	4,234,184,969	99.06	-11,179,108	-0.26
應付代管資產	4,223,005,861	99.08	4,234,184,969	99.06	-11,179,108	-0.26
暫收及待結轉帳項	153,745	0.00	93,177	0.00	60,568	65.00
暫收及待結轉帳項	153,745	0.00	93,177	0.00	60,568	65.00
淨資產	26,542,985	0.62	28,712,263	0.67	-2,169,278	-7.56
淨資產	26,542,985	0.62	28,712,263	0.67	-2,169,278	-7.56
淨資產	26,542,985	0.62	28,712,263	0.67	-2,169,278	-7.56
累積餘額	26,542,985	0.62	28,712,263	0.67	-2,169,278	-7.56
合 計	4,262,143,089	100.00	4,274,298,412	100.00	-12,155,323	-0.28

信託代理與保證負債 72,198

應付保證品 72,198

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	%
無形資產	44,785	0.00	29,265	0.00	15,520	53.03
無形資產	44,785	0.00	29,265	0.00	15,520	53.03
電腦軟體	44,785	0.00	29,265	0.00	15,520	53.03
其他資產	4,223,074,526	99.08	4,234,228,228	99.06	-11,153,702	-0.26
什項資產	4,223,074,526	99.08	4,234,228,228	99.06	-11,153,702	-0.26
暫付及待結轉帳項	68,665	0.00	43,259	0.00	25,406	58.73
代管資產	4,223,005,861	99.08	4,234,184,969	99.06	-11,179,108	-0.26
代管資產-土地改良物	7,554	0.00	7,554	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,206,500,000	98.69	4,216,309,200	98.64	-9,809,200	-0.23
代管資產-房屋建築及設 備	16,498,307	0.39	17,868,215	0.42	-1,369,908	-7.67
合 計	4,262,143,089	100.00	4,274,298,412	100.00	-12,155,323	-0.28

信託代理與保證資產 72,198

保證品 72,198

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,198元，係108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,198元，係108年度自來水管改善工程福泉工程有限公司保固保證品72,198元(108.9.17-111.9.16)。

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

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

臺北市立民生國民中學
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	4,262,143,089	100.00	4,274,298,412	100.00	-12,155,323	-0.28

信託代理與保證負債 72,198
應付保證品 72,198

註：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

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	193,957,027	100.00			193,957,027	
勞務收入	41,400	0.02			41,400	
服務收入	41,400	0.02			41,400	
財產收益	4,397,713	2.27			4,397,713	
廢舊物品售價收入	800	0.00			800	
財產交易利益	3,808,880	1.96			3,808,880	
其他財產收入	588,033	0.30			588,033	
政府撥入收入	189,057,160	97.47			189,057,160	
公庫撥款收入	188,225,161	97.04			188,225,161	
政府其他撥入收入	831,999	0.43			831,999	
其他收入	460,754	0.24			460,754	
受贈收入	201,028	0.10			201,028	
雜項收入	259,726	0.13			259,726	
支出	196,126,305	101.12			196,126,305	
人事支出	149,949,166	77.31			149,949,166	
人事支出	149,949,166	77.31			149,949,166	
業務支出	13,677,882	7.05			13,677,882	
業務支出	13,677,882	7.05			13,677,882	
獎補助支出	58,000	0.03			58,000	
其他獎補助	58,000	0.03			58,000	
財產損失	31,781	0.02			31,781	
財產交易損失	31,781	0.02			31,781	
折舊、折耗及攤銷	5,612,150	2.89			5,612,150	
固定資產折舊	5,605,640	2.89			5,605,640	
無形資產攤銷	6,510	0.00			6,510	
其他支出	26,797,326	13.82			26,797,326	
其他支出	26,797,326	13.82			26,797,326	
本期賸餘(短絀)	-2,169,278	-1.12			-2,169,278	
期初淨資產	28,712,263	14.80			28,712,263	
解繳公庫						
期末淨資產	26,542,985	13.68			26,542,985	

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—臺北市立民生國民中學

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)	-2,169,278
8002 調整非現金項目	2,007,689
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-161,589
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	871,925
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,263,930
8207 增加長期貸墊款及準備金	-995,217
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,814,140
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,673,502
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,624,100
8404 減少短期債務及其他負債	-4,630,179
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	993,921
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-841,170
87 期初現金及約當現金	13,992,878
88 期末現金及約當現金	13,151,708

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數69,366元及代管資產減少數11,179,108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—臺北市立民生國民中學

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	189,879,099	4,077,928	193,957,027	收入
勞務收入	41,400		41,400	勞務收入
財產收入	520,813	3,876,900	4,397,713	財產收益
政府撥入收入	189,057,160		189,057,160	政府撥入收入
其他收入	259,726	201,028	460,754	其他收入
基金用途	192,035,158	4,091,147	196,126,305	支出
用人費用	149,949,166		149,949,166	人事支出
服務費用	10,497,545	3,180,337	13,677,882	業務支出
材料及用品費	2,186,507	-2,186,507		
租金、償債、利息及相關手續費	49,642	-49,642		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	944,188	-944,188		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	28,235,304	-28,235,304		
其他	114,806	26,682,520	26,797,326	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,156,059	-13,219	-2,169,278	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,059,329	21,652,934	28,712,263	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,903,270	21,639,715	26,542,985	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學
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」1,049萬7,545元與會計科目「業務支出」1,367萬7,882元間之調整數318萬337元，係「材料及用品費」218萬6,507元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬9,642元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」94萬4,188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387萬6,900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20萬1,028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」561萬2,150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」3萬1,781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」2,823萬5,304元，其中155萬2,784元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,668萬2,520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： 會計室主任 吳秋香

機關長官： 臺北市立南港高級中學 高敏慧

訂