

40501213

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

臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立瑠公國民中學編

# 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 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 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	155,379,515	152,657,510	2,722,005	1.78
基金用途	156,483,275	161,051,472	- 4,568,197	- 2.84
賸餘(短絀-)	- 1,103,760	- 8,393,962	7,290,202	
餘絀情形：				
基金餘額	9,585,145	10,688,905	- 1,103,760	- 10.33
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,857,214	- 9,488,239	13,345,453	

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瑠公國民中學

## 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 112,467,000元，決算數112,177,734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21,526,000元，決算數 21,093,758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 12,877,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數916,000元)，決算數 23,211,783元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 110年度

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數 155,379,515元，較預算數143,072,000元，增加 12,307,515元，計增8.60%。

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 2,700元，較預算數122,000元，減少119,300元，計減97.79%。

主要係因：

暑期泳訓班停辦致報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數53,155元，較預算數62,000元，減少8,845元，計減14.27%。

主要係因：

財產報廢殘值覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數 509,020元，較預算數670,000元，減少160,980元，計減24.03%。

主要係因：

開放場地收入覈實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數149,721,468元，較預算數 142,055,000元，增加7,666,468元，計增5.40%。

主要係因：

(1)教育局補助110年度校園樹木褐根病防治作業(第2梯)550,000元。

(2)教育局補助北側擋土牆改善工程3,795,728元。

(3)教育局補助圍牆西北側無障礙斜坡道整修工程追加經費1,393,999元。

(4)教育局補助109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫配合款907,480元。

(5)教育局補助-110年學校申請建置沉浸式英語學習環境經費923,261元。

(6)教育局補助110年一師一載具96,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,953,935元，較預算數0元，增加4,953,935元。

主要係因：

(1)教育部補助109學年度國民中學技藝教育專案編班399,302元。

(2)教育部補助教育優先區計畫18,634元。

(3)教育部補助國民中學生涯發展教育經費54,149元。

(4)教育部補助公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費470,397元。

(5)教育部補助改善校園無障礙環境經費4,082元。

(6)教育部補助精進國中小學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費28,800元。

(7)教育部補助辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程34,950元

(8)教育部補助學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費47,304元。

(9)教育部補助109學年補助本市無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費425,000元。

(10)教育部補助109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費321,471元。

(11)教育部補助公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫2,903,876元。

(12)教育部補助國民中小學學生無力繳交代收代辦費17,885元。

(13)教育部補助國民中小學學生學習扶助計畫開班計畫46,750元。

(14)教育部補助110年度新住民子女教育計畫86,405元。

(15)教育部補助110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校69,050元。

(16)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22,880元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

## 總 說 明

### 中華民國110年度

(17)110學年度中小學活化教學與多元學習計畫活化教學3,000元。

6.雜項收入：決算數 139,237元，較預算數163,000元，減少23,763元，計減14.58%。

主要係因：

數位學生證補卡費及廠商履約逾期罰款等覈實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 156,483,275元，較預算數 146,870,000元，增加9,613,275元，計增 6.55%。

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 112,177,734元，較預算數 112,467,000元，減少289,266元，計減0.26%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數 21,093,758元，較預算數 21,526,000元，減少432,242元，計減2.01%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數 23,211,783元，較預算數12,877,000元，增加10,334,783元，計增80.26%。

主要係因：

(1)年度設備預算1,668,000元，覈實支付1,629,592元，各項設備賸餘款38,408元。

(2)教育局補助款中小學行動學習智慧教學設備等補辦預算916,000元，覈實支付912,312元，各項設備賸餘款3,688元。

(3)電腦軟體預算36,000元，因購置1萬元以下軟體移列經常門28A電腦軟體服務費35,700元。

(4)教育局(教育部)補助北側擋土牆改善工程及公立國民中小學老舊廁所整修工程等，共計覈實支付算10,604,465元。

(5)年度工程預算 11,173,000元，覈實支付10,065,414元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,103,760元，較預算短絀數3,798,000元，計相差 2,694,240元。

主要係因：

(1)用人費用覈實支用賸餘1,631,120元。

(2)依業務計畫覈實支用賸餘。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

## 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5,471,917元。
- 投資活動之淨現金流出1,685,946元。
- 籌資活動之淨現金流入71,243元。
- 本年度現金及約當現金之淨增3,857,214元。
- 期初現金及約當現金17,407,510元。
- 期末現金及約當現金21,264,724元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 4,278,434,980元，包括：

流動資產 21,654,783元，較上年度18,419,082元，增加3,235,701元，主要係因代收代辦各項經費致保管款增加。

長期貸墊款及準備金3,304,054元，較上年度3,069,841元，增加234,213元，主要係因勞工退休準備金增加所致。

固定資產17,297,076元，較上年度17,095,220元，增加201,856元，主要係因固定資產增加及提列折舊所致。

無形資產116元，較上年度1,073元，減少957元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產4,236,178,951元，較上年度4,133,690,184元，增加102,488,767元，主要係因土地依公告現值調整增加所致。

決算日負債總額為 4,251,552,643元，包括：

流動負債 9,337,661元，較上年度5,872,246元，增加3,465,415元，主要係因代收代辦各項經費增加所致。

其他負債 4,242,214,982元，較上年度4,138,617,956元，增加103,597,026元，主要係因土地依公告現值調整增加所致。

決算日淨資產為26,882,337元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數22,117,282元及補辦預算數916,000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－臺北市立瑠公國民中學  
**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	143,072,000	100.00	155,379,515	100.00	12,307,515	8.60	152,657,510	100.00
43 勞務收入	122,000	0.09	2,700	0.00	-119,300	-97.79	3,600	0.00
431服務收入	122,000	0.09	2,700	0.00	-119,300	-97.79	3,600	0.00
45 財產收入	732,000	0.51	562,175	0.36	-169,825	-23.20	498,750	0.33
451財產處分收入	62,000	0.04	53,155	0.03	-8,845	-14.27	12,360	0.01
45Y其他財產收入	670,000	0.47	509,020	0.33	-160,980	-24.03	486,390	0.32
46 政府撥入收入	142,055,000	99.29	154,675,403	99.55	12,620,403	8.88	151,928,158	99.52
462公庫撥款收入	142,055,000	99.29	149,721,468	96.36	7,666,468	5.40	149,954,965	98.23
46Y政府其他撥入收入			4,953,935	3.19	4,953,935	0.00	1,973,193	1.29
4Y 其他收入	163,000	0.11	139,237	0.09	-23,763	-14.58	227,002	0.15
4YY雜項收入	163,000	0.11	139,237	0.09	-23,763	-14.58	227,002	0.15
5 基金用途	146,870,000	100.00	156,483,275	100.00	9,613,275	6.55	161,051,472	100.00
53 國民教育計畫	112,467,000	76.58	112,177,734	71.69	-289,266	-0.26	115,705,018	71.84
5L 一般行政管理計畫	21,526,000	14.66	21,093,758	13.48	-432,242	-2.01	20,658,874	12.83
5M 建築及設備計畫	12,877,000	8.77	23,211,783	14.83	10,334,783	80.26	24,687,580	15.33
購建固定資產	12,841,000	8.74	23,211,783	14.83	10,370,783	80.76	24,687,580	15.33
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-3,798,000		-1,103,760		2,694,240	-70.94	-8,393,962	
期初基金餘額	16,184,000		10,688,905		-5,495,095	-33.95	19,082,867	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,386,000		9,585,145		-2,800,855	-22.61	10,688,905	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
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		22,117,282
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,666,468
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,953,935
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,496,879

備註：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	143,072,000	155,379,515	12,307,515	8.60	
43 勞務收入	122,000	2,700	-119,300	-97.79	
431服務收入	122,000	2,700	-119,300	-97.79	暑期泳訓班停辦致報名費收入短收。
45 財產收入	732,000	562,175	-169,825	-23.20	
451財產處分收入	62,000	53,155	-8,845	-14.27	財產報廢殘值覈實繳庫。
45Y其他財產收入	670,000	509,020	-160,980	-24.03	開放場地收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	142,055,000	154,675,403	12,620,403	8.88	
462公庫撥款收入	142,055,000	149,721,468	7,666,468	5.40	增列教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		4,953,935	4,953,935	0.00	教育部專案補助款。
4Y 其他收入	163,000	139,237	-23,763	-14.58	
4YY雜項收入	163,000	139,237	-23,763	-14.58	數位學生證補卡費及廠商履約逾期罰款等覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
**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	146,870,000	156,483,275	9,613,275	6.55	
53 國民教育計畫	112,467,000	112,177,734	-289,266	-0.26	
1 用人費用	105,193,000	104,784,108	-408,892	-0.39	
11 正式員額薪資	48,636,000	49,603,372	967,372	1.99	
113 職員薪金	48,636,000	49,603,372	967,372	1.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,265,120	2,670,080	404,960	17.88	
124 兼職人員酬金	2,265,120	2,670,080	404,960	17.88	
13 超時工作報酬	747,462	664,210	-83,252	-11.14	
131 加班費	747,462	664,210	-83,252	-11.14	
15 獎金	13,353,700	12,153,142	-1,200,558	-8.99	
151 考績獎金	7,274,200	5,917,008	-1,357,192	-18.66	
152 年終獎金	6,079,500	6,236,134	156,634	2.58	
16 退休及卹償金	33,322,384	32,462,356	-860,028	-2.58	
161 職員退休及離職金	33,322,384	32,462,356	-860,028	-2.58	
18 福利費	6,868,334	7,230,948	362,614	5.28	
181 分擔員工保險費	4,135,020	4,961,873	826,853	20.00	
183 傷病醫藥費	230,000	163,970	-66,030	-28.71	
185 員工通勤交通費	617,400	370,400	-247,000	-40.01	
18Y 其他福利費	1,885,914	1,734,705	-151,209	-8.02	
2 服務費用	4,458,000	4,537,902	79,902	1.79	
21 水電費	1,781,135	1,175,663	-605,472	-33.99	
212 工作場所電費	1,400,310	982,462	-417,848	-29.84	
214 工作場所水費	380,825	193,201	-187,624	-49.27	
22 郵電費	28,600	66,214	37,614	131.52	
222 電話費	28,600	66,214	37,614	131.52	
23 旅運費	65,800	61,762	-4,038	-6.14	
231 國內旅費	52,700	57,273	4,573	8.68	
235 貨物運費	7,100	2,075	-5,025	-70.77	
23Y 其他旅運費	6,000	2,414	-3,586	-59.77	
24 印刷裝訂與廣告費	75,730	117,586	41,856	55.27	
241 印刷及裝訂費	75,730	117,586	41,856	55.27	
25 修理保養及保固費	1,154,440	1,081,031	-73,409	-6.36	
252 一般房屋修護費	790,700	353,884	-436,816	-55.24	
255 機械及設備修護費	128,200	212,819	84,619	66.01	
257 雜項設備修護費	235,540	514,328	278,788	118.36	
26 保險費	4,200	14,400	10,200	242.86	
26Y 其他保險費	4,200	14,400	10,200	242.86	
27 一般服務費	651,955	962,556	310,601	47.64	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,560	4,156	-404	-8.86	
279 外包費	505,248	848,500	343,252	67.94	
27D 計時與計件人員酬金	30,147		-30,147	-100.00	
27F 體育活動費	112,000	109,900	-2,100	-1.88	
28 專業服務費	696,140	1,058,690	362,550	52.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	493,700	278,190	-215,510	-43.65	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,200	91,800	-2,400	-2.55	
289 試務甄選費	8,240		-8,240	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,700	35,700		
28Y 其他專業服務費	100,000	653,000	553,000	553.00	
3 材料及用品費	1,157,000	1,101,385	-55,615	-4.81	
31 使用材料費	334,707	361,080	26,373	7.88	
315 設備零件	334,707	361,080	26,373	7.88	
32 用品消耗	822,293	740,305	-81,988	-9.97	
321 辦公(事務)用品	220,830	6,650	-214,180	-96.99	
322 報章雜誌	75,520	42,000	-33,520	-44.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	31,717	-1,223	-3.71	
32Y 其他用品消耗	493,003	659,938	166,935	33.86	
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	71,008	-18,992	-21.10	
41 地租及水租	48,000		-48,000	-100.00	
413 場地租金	48,000		-48,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,200	30,208	23,008	319.56	
442 車租	7,200	30,208	23,008	319.56	
45 雜項設備租金	34,800	40,800	6,000	17.24	
451 雜項設備租金	34,800	40,800	6,000	17.24	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,318,000	1,498,541	180,541	13.70	
72 捐助、補助與獎助	50,000	39,000	-11,000	-22.00	
726 獎助學員生給與	50,000	39,000	-11,000	-22.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,000	1,459,541	191,541	15.11	
743 獎勵費用		48,022	48,022		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,000	1,401,519	133,519	10.53	
9 其他	251,000	184,790	-66,210	-26.38	



地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	%	
91 其他支出	251,000	184,790	-66,210	-26.38	
91Y 其他	251,000	184,790	-66,210	-26.38	
5L 一般行政管理計畫	21,526,000	21,093,758	-432,242	-2.01	
1 用人費用	20,382,000	20,049,271	-332,729	-1.63	
11 正式員額薪資	13,116,000	13,129,243	13,243	0.10	
113 職員薪金	11,316,000	11,140,603	-175,397	-1.55	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
13 超時工作報酬	706,508	676,463	-30,045	-4.25	
131 加班費	706,508	676,463	-30,045	-4.25	
15 獎金	3,666,000	3,174,234	-491,766	-13.41	
151 考績獎金	2,026,500	1,540,203	-486,297	-24.00	
152 年終獎金	1,639,500	1,634,031	-5,469	-0.33	
16 退休及卹償金	1,130,544	1,287,016	156,472	13.84	
161 職員退休及離職金	1,072,944	1,167,736	94,792	8.83	
162 工員退休及離職金	57,600	119,280	61,680	107.08	
18 福利費	1,762,948	1,782,315	19,367	1.10	
181 分擔員工保險費	1,171,668	1,315,414	143,746	12.27	
185 員工通勤交通費	287,280	170,964	-116,316	-40.49	
18Y 其他福利費	304,000	295,937	-8,063	-2.65	
2 服務費用	929,000	882,971	-46,029	-4.95	
22 郵電費	10,000	19,000	9,000	90.00	
221 郵費	10,000	19,000	9,000	90.00	
23 旅運費	9,000	3,180	-5,820	-64.67	
231 國內旅費	9,000	3,180	-5,820	-64.67	
27 一般服務費	278,000	242,065	-35,935	-12.93	
279 外包費	240,000	204,065	-35,935	-14.97	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	560,000	546,726	-13,274	-2.37	
28Y 其他專業服務費	560,000	546,726	-13,274	-2.37	
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	214,000	135,040	-78,960	-36.90	
32 用品消耗	214,000	135,040	-78,960	-36.90	
321 辦公（事務）用品	207,800	128,840	-78,960	-38.00	
325 服裝	6,200	6,200			

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
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	%	
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			
9 其他		25,476	25,476		
91 其他支出		25,476	25,476		
91Y 其他		25,476	25,476		
5M 建築及設備計畫	12,877,000	23,211,783	10,334,783	80.26	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916,000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912,312元。2.決算數較預算數增加10,334,783元，主要係因教育局補助北側擋土牆改善工程及110年度公立國民中小學老舊廁所整修工程等覈實支付所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,877,000	23,211,783	10,334,783	80.26	
51 購建固定資產	1,668,000	2,541,904	873,904	52.39	
514 購置機械及設備	606,811	1,257,618	650,807	107.25	
515 購置交通及運輸設備	178,689	218,051	39,362	22.03	
516 購置雜項設備	882,500	1,066,235	183,735	20.82	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	11,173,000	20,669,879	9,496,879	85.00	
541 遞延修繕房屋建築支出	11,173,000	20,669,879	9,496,879	85.00	

地方教育發展基金-臺北市立瑠公國民中學

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：

(1)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數30,147元，決算數0元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數420,000元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數204,065元。

(3)開放場地清潔外包按件計算，預算數0元，決算數63,000元。

(4)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費校園清潔維護按件計算，預算數0元，決算數365,500元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數214,294元，決算數228,875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
<b>資產</b>	57,450,279	-40,353,986	2,620,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,672,170	-7,530,081	
房屋及建築	2,963,261	-272,958	
機械及設備	25,526,166	-19,160,057	1,262,811
交通及運輸設備	2,390,509	-1,451,971	222,689
雜項設備	18,897,100	-11,938,919	1,098,500
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	1,073		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1,262,811元，係法定預算數606,811元及補辦預算656,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計222,689元，係法定預算數178,689元及補辦預算44,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,098,500元，係法定預算數882,500元及補辦預算216,000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9,013元，係法定預算數9,013元。

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3,492,136元，變動原因為：(1)增置：贈置個人電腦設備等

計1,257,618元。(2)撥入：仁愛國中撥入電腦顯示幕設備等計1,950,818元。(3)受贈：以代辦經費購置過瀘馬達緩起動器設備等計283,700元。減少數計1,397,928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1,397,928元。

臺北市立瑠公國民中學

**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		
4,834,166	9,013	3,255,631	-1,377,636	17,297,192
			-65,367	76,722
			-48,888	2,641,415
3,492,136		1,397,928	-1,229,495	7,230,822
236,551		77,094	-202,394	895,601
1,105,479		1,779,652	168,508	6,452,516
	9,013	957		116

註 2.交通及運輸設備：增加數計236,551元，變動原因為：(1)增置：贈置擴音機設備等計218,051元。(2)受贈：以代辦經費購置購麥克風設備計18,500元。減少數計77,094元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計77,094元。

3.雜項設備：增加數計1,105,479元，變動原因為：(1)增置：贈置除濕機設備等計1,066,235元。(2)撥入：教育局撥入108年度校園網路高速化服務機櫃設備等計27,744元。(3)受贈：邦興營造有限公司實物捐贈光電分離型探測器設備計11,500元。減少數計1,779,652元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線對講機等計1,779,652元。

4.電腦軟體：減少數計957元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷957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—臺北市立瑠公國民中學

**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		606,811	656,000		1,262,811	1,257,618	-5,193	
機械及設備		606,811	656,000		1,262,811	1,257,618	-5,193	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		178,689	44,000		222,689	218,051	-4,638	
交通及運輸設備		178,689	44,000		222,689	218,051	-4,638	
購建中固定資產								
雜項設備		882,500	216,000		1,098,500	1,066,235	-32,265	
雜項設備		882,500	216,000		1,098,500	1,066,235	-32,265	
購建中固定資產								
合 計		1,668,000	916,000		2,584,000	2,541,904	-42,096	

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
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		916,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	60,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	500,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	44,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	216,000



地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

**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	56	54	-2	
職員	56	54	-2	
一般行政管理計畫	19	19	0	
職員	15	15	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	75	73	-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：

(1)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人。

(2)消化超額職工業務外包按件計算。

(3)開放場地清潔外包按件計算。

(4)無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費校園清潔維護按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
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		
	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
國民教育計畫	48,636,000		747,462		13,353,700	33,322,384		6,868,334		102,927,880	2,265,120	105,193,000
職員	48,636,000		747,462		13,353,700	33,322,384		6,868,334		102,927,880	2,265,120	105,193,000
工具												
一般行政管理計畫	13,116,000		706,508		3,666,000	1,130,544		1,762,948		20,382,000		20,382,000
職員	12,372,000		659,441		3,481,000	1,071,024		1,613,660		19,197,125		19,197,125
工具	744,000		47,067		185,000	59,520		149,288		1,184,875		1,184,875
合 計	61,752,000		1,453,970		17,019,700	34,452,928		8,631,282		123,309,880	2,265,120	125,575,000

註：

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條規定辦理核發，110年度預算編列75人，計9,300,700元，執行結果決算68人，計7,457,211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75人，計7,719,000元，執行結果決算80人，計7,870,165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：

暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數30,147元，決算數0元。

(2)外包費：

救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數420,000元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數204,065元。

開放場地清潔外包按件計算，預算數0元，決算數63,000元。

無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費校園清潔維護按件計算，預算數0元，決算數365,500元。

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學  
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
49,603,372		664,210		12,153,142	32,462,356		7,230,948		102,114,028	2,670,080	104,784,108
49,603,372		664,210		12,153,142	32,462,356		7,200,948		102,084,028	2,670,080	104,754,108
							30,000		30,000		30,000
13,129,243		676,463		3,174,234	1,287,016		1,782,315		20,049,271		20,049,271
12,334,003		613,334		2,959,475	1,167,736		1,624,367		18,698,915		18,698,915
795,240		63,129		214,759	119,280		157,948		1,350,356		1,350,356
62,732,615		1,340,673		15,327,376	33,749,372		9,013,263		122,163,299	2,670,080	124,833,379

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
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			112,467,000		112,177,734		-289,266	-0.26	
國民教育計畫			112,467,000		112,177,734		-289,266	-0.26	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	125,575,000	124,833,379	-741,621	-0.59
11 正式員額薪資	61,752,000	62,732,615	980,615	1.59
113 職員薪金	59,952,000	60,743,975	791,975	1.32
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	2,265,120	2,670,080	404,960	17.88
124 兼職人員酬金	2,265,120	2,670,080	404,960	17.88
13 超時工作報酬	1,453,970	1,340,673	-113,297	-7.79
131 加班費	1,453,970	1,340,673	-113,297	-7.79
15 獎金	17,019,700	15,327,376	-1,692,324	-9.94
151 考績獎金	9,300,700	7,457,211	-1,843,489	-19.82
152 年終獎金	7,719,000	7,870,165	151,165	1.96
16 退休及卹償金	34,452,928	33,749,372	-703,556	-2.04
161 職員退休及離職金	34,395,328	33,630,092	-765,236	-2.22
162 工員退休及離職金	57,600	119,280	61,680	107.08
18 福利費	8,631,282	9,013,263	381,981	4.43
181 分擔員工保險費	5,306,688	6,277,287	970,599	18.29
183 傷病醫藥費	230,000	163,970	-66,030	-28.71
185 員工通勤交通費	904,680	541,364	-363,316	-40.16
18Y 其他福利費	2,189,914	2,030,642	-159,272	-7.27
2 服務費用	5,387,000	5,420,873	33,873	0.63
21 水電費	1,781,135	1,175,663	-605,472	-33.99
212 工作場所電費	1,400,310	982,462	-417,848	-29.84
214 工作場所水費	380,825	193,201	-187,624	-49.27
22 郵電費	38,600	85,214	46,614	120.76
221 郵費	10,000	19,000	9,000	90.00
222 電話費	28,600	66,214	37,614	131.52
23 旅運費	74,800	64,942	-9,858	-13.18
231 國內旅費	61,700	60,453	-1,247	-2.02
235 貨物運費	7,100	2,075	-5,025	-70.77
23Y 其他旅運費	6,000	2,414	-3,586	-59.77
24 印刷裝訂與廣告費	75,730	117,586	41,856	55.27
241 印刷及裝訂費	75,730	117,586	41,856	55.27
25 修理保養及保固費	1,154,440	1,081,031	-73,409	-6.36
252 一般房屋修護費	790,700	353,884	-436,816	-55.24
255 機械及設備修護費	128,200	212,819	84,619	66.01
257 雜項設備修護費	235,540	514,328	278,788	118.36
26 保險費	4,200	14,400	10,200	242.86
26Y 其他保險費	4,200	14,400	10,200	242.86
27 一般服務費	929,955	1,204,621	274,666	29.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,560	4,156	-404	-8.86
279 外包費	745,248	1,052,565	307,317	41.24
27D 計時與計件人員酬金	30,147	0	-30,147	-100.00
27F 體育活動費	150,000	147,900	-2,100	-1.40

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	%
28 專業服務費	1,256,140	1,605,416	349,276	27.81
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	493,700	278,190	-215,510	-43.65
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,200	91,800	-2,400	-2.55
289 試務甄選費	8,240	0	-8,240	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,700	35,700	0.00
28Y 其他專業服務費	660,000	1,199,726	539,726	81.78
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	1,371,000	1,236,425	-134,575	-9.82
31 使用材料費	334,707	361,080	26,373	7.88
315 設備零件	334,707	361,080	26,373	7.88
32 用品消耗	1,036,293	875,345	-160,948	-15.53
321 辦公(事務)用品	428,630	135,490	-293,140	-68.39
322 報章雜誌	75,520	42,000	-33,520	-44.39
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	31,717	-1,223	-3.71
32Y 其他用品消耗	493,003	659,938	166,935	33.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	90,000	71,008	-18,992	-21.10
41 地租及水租	48,000	0	-48,000	-100.00
413 場地租金	48,000	0	-48,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,200	30,208	23,008	319.56
442 車租	7,200	30,208	23,008	319.56
45 雜項設備租金	34,800	40,800	6,000	17.24
451 雜項設備租金	34,800	40,800	6,000	17.24
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,877,000	23,211,783	10,334,783	80.26
51 購建固定資產	1,668,000	2,541,904	873,904	52.39
514 購置機械及設備	606,811	1,257,618	650,807	107.25
515 購置交通及運輸設備	178,689	218,051	39,362	22.03
516 購置雜項設備	882,500	1,066,235	183,735	20.82
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	11,173,000	20,669,879	9,496,879	85.00
541 遞延修繕房屋建築支出	11,173,000	20,669,879	9,496,879	85.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,319,000	1,499,541	180,541	13.69
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	50,000	39,000	-11,000	-22.00
726 獎助學員生給與	50,000	39,000	-11,000	-22.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,000	1,459,541	191,541	15.11
743 獎勵費用	0	48,022	48,022	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,000	1,401,519	133,519	10.53

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
**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	%
9 其他	251,000	210,266	-40,734	-16.23
91 其他支出	251,000	210,266	-40,734	-16.23
91Y 其他	251,000	210,266	-40,734	-16.23
合 計	146,870,000	156,483,275	9,613,275	6.55



地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學  
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	1,464,527	819,554	-644,973	-44.04	
185 員工通勤交通費	904,680	541,364	-363,316	-40.16	
27D 計時與計件人員酬金	30,147		-30,147	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	493,700	278,190	-215,510	-43.65	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	4,278,434,980	100.00	4,172,275,400	100.00	106,159,580	2.54
流動資產	21,654,783	0.51	18,419,082	0.44	3,235,701	17.57
現金	21,264,724	0.50	17,407,510	0.42	3,857,214	22.16
銀行存款	21,264,724	0.50	17,407,510	0.42	3,857,214	22.16
銀行存款-公庫存款	10,450,436	0.24	11,215,508	0.27	-765,072	-6.82
銀行存款-保管款	7,787,527	0.18	3,310,297	0.08	4,477,230	135.25
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	350,000	0.01	-350,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	3,026,761	0.07	2,531,705	0.06	495,056	19.55
應收款項	0	0.00	495,494	0.01	-495,494	-100.00
其他應收款	0	0.00	495,494	0.01	-495,494	-100.00
預付款項	390,059	0.01	516,078	0.01	-126,019	-24.42
預付費用	390,059	0.01	516,078	0.01	-126,019	-24.42
長期貸墊款及準備金	3,304,054	0.08	3,069,841	0.07	234,213	7.63
準備金	3,304,054	0.08	3,069,841	0.07	234,213	7.63
退休及離職準備金	3,284,768	0.08	3,069,841	0.07	214,927	7.00
其他準備金	19,286	0.00	0	0.00	19,286	0.00
其他準備金-其他	19,286	0.00	0	0.00	19,286	0.00
固定資產	17,297,076	0.40	17,095,220	0.41	201,856	1.18
土地改良物	76,722	0.00	142,089	0.00	-65,367	-46.00
土地改良物	7,672,170	0.18	7,672,170	0.18	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-0.18	-7,530,081	-0.18	-65,367	0.87
房屋建築及設備	2,641,415	0.06	2,690,303	0.06	-48,888	-1.82
房屋建築及設備	2,963,261	0.07	2,963,261	0.07	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-321,846	-0.01	-272,958	-0.01	-48,888	17.91
機械及設備	7,230,822	0.17	6,366,109	0.15	864,713	13.58
機械及設備	27,620,374	0.65	25,526,166	0.61	2,094,208	8.20
累計折舊-機械及設備	-20,389,552	-0.48	-19,160,057	-0.46	-1,229,495	6.42
交通及運輸設備	895,601	0.02	938,538	0.02	-42,937	-4.57
交通及運輸設備	2,549,966	0.06	2,390,509	0.06	159,457	6.67
累計折舊-交通及運輸設備	-1,654,365	-0.04	-1,451,971	-0.03	-202,394	13.94
雜項設備	6,452,516	0.15	6,958,181	0.17	-505,665	-7.27
雜項設備	18,222,927	0.43	18,897,100	0.45	-674,173	-3.57
累計折舊-雜項設備	-11,770,411	-0.28	-11,938,919	-0.29	168,508	-1.41
合 計	4,278,434,980	100.00	4,172,275,400	100.00	106,159,580	2.54

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

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。

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。

臺北市立瑠公國民中學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	4,251,552,643	99.37	4,144,490,202	99.33	107,062,441	2.58
流動負債	9,337,661	0.22	5,872,246	0.14	3,465,415	59.01
應付款項	9,168,143	0.21	5,637,982	0.14	3,530,161	62.61
應付代收款	8,653,494	0.20	5,140,016	0.12	3,513,478	68.36
應付代收款	8,653,494	0.20	5,140,016	0.12	3,513,478	68.36
應付費用	514,649	0.01	497,966	0.01	16,683	3.35
應付費用	514,649	0.01	497,966	0.01	16,683	3.35
預收款項	169,518	0.00	234,264	0.01	-64,746	-27.64
預收收入	169,518	0.00	234,264	0.01	-64,746	-27.64
預收收入	169,518	0.00	234,264	0.01	-64,746	-27.64
其他負債	4,242,214,982	99.15	4,138,617,956	99.19	103,597,026	2.50
什項負債	4,242,214,982	99.15	4,138,617,956	99.19	103,597,026	2.50
存入保證金	2,166,794	0.05	1,880,075	0.05	286,719	15.25
存入保證金	2,166,794	0.05	1,880,075	0.05	286,719	15.25
應付退休及離職金	3,284,768	0.08	3,069,841	0.07	214,927	7.00
應付退休及離職金	3,284,768	0.08	3,069,841	0.07	214,927	7.00
應付代管資產	4,236,172,951	99.01	4,132,862,095	99.06	103,310,856	2.50
應付代管資產	4,236,172,951	99.01	4,132,862,095	99.06	103,310,856	2.50
暫收及待結轉帳項	590,469	0.01	805,945	0.02	-215,476	-26.74
暫收及待結轉帳項	590,469	0.01	805,945	0.02	-215,476	-26.74
<b>淨資產</b>	26,882,337	0.63	27,785,198	0.67	-902,861	-3.25
淨資產	26,882,337	0.63	27,785,198	0.67	-902,861	-3.25
淨資產	26,882,337	0.63	27,785,198	0.67	-902,861	-3.25
累積餘額	26,882,337	0.63	27,785,198	0.67	-902,861	-3.25
合 計	4,278,434,980	100.00	4,172,275,400	100.00	106,159,580	2.54

信託代理與保證負債 40,000  
應付保證品 40,000

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	116	0.00	1,073	0.00	-957	-89.19
無形資產	116	0.00	1,073	0.00	-957	-89.19
電腦軟體	116	0.00	1,073	0.00	-957	-89.19
其他資產	4,236,178,951	99.01	4,133,690,184	99.08	102,488,767	2.48
什項資產	4,236,178,951	99.01	4,133,690,184	99.08	102,488,767	2.48
暫付及待結轉帳項	6,000	0.00	828,089	0.02	-822,089	-99.28
代管資產	4,236,172,951	99.01	4,132,862,095	99.06	103,310,856	2.50
代管資產-土地	3,930,528,000	91.87	3,825,246,000	91.68	105,282,000	2.75
代管資產-房屋建築及設備	38,005,951	0.89	39,977,095	0.96	-1,971,144	-4.93
代管資產-其他政府	267,639,000	6.26	267,639,000	6.41	0	0.00
合 計	4,278,434,980	100.00	4,172,275,400	100.00	106,159,580	2.54

信託代理與保證資產 40,000

保證品 40,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程廠商佑基工程有限公司繳納之保固金40,000元。

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。

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。

臺北市立瑠公國民中學  
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	4,278,434,980	100.00	4,172,275,400	100.00	106,159,580	2.54

信託代理與保證負債 40,000

應付保證品 40,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

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	157,671,777	100.00			157,671,777	
勞務收入	2,700	0.00			2,700	
服務收入	2,700	0.00			2,700	
財產收益	2,726,637	1.73			2,726,637	
財產交易利益	2,217,617	1.41			2,217,617	
其他財產收入	509,020	0.32			509,020	
政府撥入收入	154,675,403	98.10			154,675,403	
公庫撥款收入	149,721,468	94.96			149,721,468	
政府其他撥入收入	4,953,935	3.14			4,953,935	
其他收入	267,037	0.17			267,037	
受贈收入	127,800	0.08			127,800	
雜項收入	139,237	0.09			139,237	
支出	158,574,638	100.57			158,574,638	
人事支出	124,833,379	79.17			124,833,379	
人事支出	124,833,379	79.17			124,833,379	
業務支出	8,188,847	5.19			8,188,847	
業務支出	8,188,847	5.19			8,188,847	
獎補助支出	39,000	0.02			39,000	
其他獎補助	39,000	0.02			39,000	
財產損失	32,560	0.02			32,560	
財產交易損失	32,560	0.02			32,560	
折舊、折耗及攤銷	4,600,707	2.92			4,600,707	
固定資產折舊	4,599,750	2.92			4,599,750	
無形資產攤銷	957	0.00			957	
其他支出	20,880,145	13.24			20,880,145	
其他支出	20,880,145	13.24			20,880,145	
本期賸餘(短絀)	-902,861	-0.57			-902,861	
期初淨資產	27,785,198	17.62			27,785,198	
解繳公庫						
期末淨資產	26,882,337	17.05			26,882,337	

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—臺北市立瑠公國民中學  
**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)	-902,861
8002 調整非現金項目	6,374,778
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,471,917
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,768,398
8207 增加長期貸墊款及準備金	-19,286
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,435,058
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,685,946
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,962,988
8404 減少短期債務及其他負債	-3,891,745
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	71,243
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,857,214
87 期初現金及約當現金	17,407,510
88 期末現金及約當現金	21,264,724

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數214,927元及代管資產增加數103,310,856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—臺北市立瑠公國民中學

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	155,379,515	2,292,262	157,671,777	收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	562,175	2,164,462	2,726,637	財產收益
政府撥入收入	154,675,403		154,675,403	政府撥入收入
其他收入	139,237	127,800	267,037	其他收入
基金用途	156,483,275	2,091,363	158,574,638	支出
用人費用	124,833,379		124,833,379	人事支出
服務費用	5,420,873	2,767,974	8,188,847	業務支出
材料及用品費	1,236,425	-1,236,425		
租金、償債、利息及相關手續費	71,008	-71,008		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,460,541	-1,460,541		
捐助、補助與獎助	39,000		39,000	獎補助支出
		32,560	32,560	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	23,211,783	-23,211,783		
		4,600,707	4,600,707	折舊、折耗及攤銷
其他	210,266	20,669,879	20,880,145	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,103,760	200,899	-902,861	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,688,905	17,096,293	27,785,198	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,585,145	17,297,192	26,882,337	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立瑠公國民中學  
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」542萬873元與會計科目「業務支出」818萬8,847元間之調整數276萬7,974元，係「材料及用品費」123萬6,425元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬1,008元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」146萬541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216萬4,462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12萬7,800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」460萬707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」3萬2,560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」2,321萬1,783元，其中254萬1,904元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,066萬9,879元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂