

40501226

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

臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立懷生國民中學編

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 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	137,466,799	164,357,054	- 26,890,255	- 16.36
基金用途	140,089,660	163,649,709	- 23,560,049	- 14.40
賸餘(短絀)	- 2,622,861	707,345	- 3,330,206	
餘絀情形：				
基金餘額	17,982,022	20,604,883	- 2,622,861	- 12.73
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,283,893	658,450	- 2,942,343	

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

40501558-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學

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120,541,000元，決算數116,843,257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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、生涯發展教育、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18,589,000元，決算數16,676,324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5,436,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數551,000元），決算數6,570,079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137,466,799元，較預算數135,901,000元，增加1,565,799元，計增1.15%。

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6,300元，較預算數3,000元，增加3,300元，計增110.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入超出預期所致。

2.財產處分收入：決算數4,120元，較預算數78,000元，減少73,880元，計減94.72%。

主要係因：

財產報廢變賣處分收入減少所致。

3.租金收入：決算數100,852元，較預算數348,000元，減少247,148元，計減71.02%。

主要係因：

因疫情影響校園餘裕空間租金收入所致。

4.利息收入：決算數97元，較預算數1,000元，減少903元，計減90.30%。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學

總 說 明 中華民國 110 年度

5.其他財產收入：決算數929,266元，較預算數1,430,000元，減少500,734元，計減35.02%。

主要係因：

因疫情影響開放場地收入所致。

6.公庫撥款收入：決算數134,047,988元，較預算數133,201,000元，增加846,988元，計增0.64%。

主要係因：

教育局撥入非統籌款辦理國中小視聽教室優化計畫762,988元及非統籌款教師載具84,000元計846,988元。

7.政府其他撥入收入：決算數2,193,261元，較預算數0元，增加2,193,261元。

主要係因：

生涯發展37,158元、12年課綱前導學校228,800元、活化教學與多元學習計畫96,036元、學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費14,040元、精進教學品質計畫79,200元、國中閱讀推動計畫14,332元、本土語-原住民語教學鐘點費41,920元、防災校園建置-校安宣導組107,800元、獎勵無償提供辦理非營利幼兒園業務費(部85%) 425,000元、獎勵無償提供辦理非營利幼兒園設備經費(部85%) 338,382元、增置員額國中1000專案674,685元、無力繳交代收代辦費7,430元、本土語-閩客語經費17,338元、學習扶助經費-補救教學經費20,360元、學校用書經費補助9,280元、提升國中小自然科學領域較學設備計畫32,000元、推動高爾夫運動實施計畫49,500元等計2,193,261元。

8.受贈收入：決算數0元，較預算數1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：

無受贈收入等情形。

9.雜項收入：決算數184,915元，較預算數839,000元，減少654,085元，計減77.96%。

主要係因：

數位學生證補卡費等雜項收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數140,089,660元，較預算數144,566,000元，減少4,476,340元，計減3.10%。

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116,843,257元，較預算數120,541,000元，減少3,697,743元，計減3.07%。

主要係因：

用人費用核實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數16,676,324元，較預算數18,589,000元，減少1,912,676元，計減10.29%。

主要係因：

用人費用核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,570,079元，較預算數5,436,000元，增加1,134,079元，計增20.86%。

主要係因：

教育局非統籌款辦理國中小視聽教室優化等整修工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,622,861元，較預算短絀數8,665,000元，計相差6,042,139元。

主要係因：

用人費用核實支用賸餘4,638,503元及因應疫情居家辦公節約水電費等服務費用762,387元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學

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出231,364元。
投資活動之淨現金流出448,820元。
籌資活動之淨現金流出1,603,709元。
本年度現金及約當現金之淨減2,283,893元。
期初現金及約當現金24,764,135元。
期末現金及約當現金22,480,242元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,140,356,631元，包括：

流動資產22,764,609元，較上年度25,176,079元，減少2,411,470元，主要係因應各項業務計劃需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金482,148元，較上年度638,337元，減少156,189元，主要係因配合補助計畫校內需要分攤支付款項致其他準備金減少。

固定資產15,826,809元，較上年度16,356,175元，減少529,366元，主要係因各項教學設備提列折舊所致。

無形資產22,220元，較上年度37,892元，減少15,672元，主要係因電腦軟體提列無形資產攤銷所致。

其他資產6,101,260,845元，較上年度5,778,002,313元，增加323,258,532元，主要係因代管土地公告現值調整致代管資產增加所致。

決算日負債總額為6,106,525,580元，包括：

流動負債3,020,903元，較上年度2,268,324元，增加752,579元，主要係因學生代收代辦等經費增加致應付代收款增加所致。

其他負債6,103,504,677元，較上年度5,780,943,522元，增加322,561,155元，主要係因代管土地公告現值調整致代管資產增加所致。

決算日淨資產33,831,051元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,731,287元及補辦預算數551,000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－臺北市立懷生國民中學
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	135,901,000	100.00	137,466,799	100.00	1,565,799	1.15	164,357,054	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	6,300	0.00	3,300	110.00	2,700	0.00
431服務收入	3,000	0.00	6,300	0.00	3,300	110.00	2,700	0.00
45 財產收入	1,857,000	1.37	1,034,335	0.75	-822,665	-44.30	1,233,472	0.75
451財產處分收入	78,000	0.06	4,120	0.00	-73,880	-94.72	31,785	0.02
452租金收入	348,000	0.26	100,852	0.07	-247,148	-71.02	404,874	0.25
454利息收入	1,000	0.00	97	0.00	-903	-90.30	71	0.00
45Y其他財產收入	1,430,000	1.05	929,266	0.68	-500,734	-35.02	796,742	0.48
46 政府撥入收入	133,201,000	98.01	136,241,249	99.11	3,040,249	2.28	161,240,976	98.10
462公庫撥款收入	133,201,000	98.01	134,047,988	97.51	846,988	0.64	158,668,779	96.54
46Y政府其他撥入收入			2,193,261	1.60	2,193,261	0.00	2,572,197	1.57
4Y 其他收入	840,000	0.62	184,915	0.13	-655,085	-77.99	1,879,906	1.14
4Y0受贈收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY雜項收入	839,000	0.62	184,915	0.13	-654,085	-77.96	1,879,906	1.14
5 基金用途	144,566,000	100.00	140,089,660	100.00	-4,476,340	-3.10	163,649,709	100.00
53 國民教育計畫	120,541,000	83.38	116,843,257	83.41	-3,697,743	-3.07	117,111,723	71.56
5L 一般行政管理計畫	18,589,000	12.86	16,676,324	11.90	-1,912,676	-10.29	16,556,258	10.12
5M 建築及設備計畫	5,436,000	3.76	6,570,079	4.69	1,134,079	20.86	29,981,728	18.32
購建固定資產	5,400,000	3.74	6,570,079	4.69	1,170,079	21.67	29,981,728	18.32
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-8,665,000		-2,622,861		6,042,139	-69.73	707,345	
期初基金餘額	11,489,000		20,604,883		9,115,883	79.34	19,897,538	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,824,000		17,982,022		15,158,022	536.76	20,604,883	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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		3,731,287
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,300
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	846,988
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,193,261
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	687,738

備註：

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	135,901,000	137,466,799	1,565,799	1.15	
43 勞務收入	3,000	6,300	3,300	110.00	
431服務收入	3,000	6,300	3,300	110.00	主要係代理教師甄選報名費收入超出預期所致。
45 財產收入	1,857,000	1,034,335	-822,665	-44.30	
451財產處分收入	78,000	4,120	-73,880	-94.72	主要係財產報廢變賣處分收入減少所致。
452租金收入	348,000	100,852	-247,148	-71.02	主要係因疫情影響校園餘裕空間租金收入所致。
454利息收入	1,000	97	-903	-90.30	主要係永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。
45Y其他財產收入	1,430,000	929,266	-500,734	-35.02	主要係因疫情影響開放場地收入所致。
46 政府撥入收入	133,201,000	136,241,249	3,040,249	2.28	
462公庫撥款收入	133,201,000	134,047,988	846,988	0.64	主要係教育局撥入非統籌款辦理國中小視聽教室優化及教師載具等計畫所致。
46Y政府其他撥入收入		2,193,261	2,193,261	0.00	主要係教育部補助增置員額、防災校園建置等經費所致。
4Y 其他收入	840,000	184,915	-655,085	-77.99	
4YO受贈收入	1,000		-1,000	-100.00	主要係無受贈收入等情形。
4YY雜項收入	839,000	184,915	-654,085	-77.96	主要係數位學生證補卡費等雜項收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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	144,566,000	140,089,660	-4,476,340	-3.10	
53 國民教育計畫	120,541,000	116,843,257	-3,697,743	-3.07	
1 用人費用	114,290,000	111,216,979	-3,073,021	-2.69	
11 正式員額薪資	30,864,000	32,829,798	1,965,798	6.37	
113 職員薪金	30,864,000	32,829,798	1,965,798	6.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,536,480	2,366,232	829,752	54.00	
124 兼職人員酬金	1,536,480	2,366,232	829,752	54.00	
13 超時工作報酬	920,335	654,848	-265,487	-28.85	
131 加班費	920,335	654,848	-265,487	-28.85	
15 獎金	9,002,000	6,896,006	-2,105,994	-23.39	
151 考績獎金	5,144,000	2,875,621	-2,268,379	-44.10	
152 年終獎金	3,858,000	4,020,385	162,385	4.21	
16 退休及卹償金	67,633,672	63,671,043	-3,962,629	-5.86	
161 職員退休及離職金	67,633,672	63,671,043	-3,962,629	-5.86	
18 福利費	4,333,513	4,799,052	465,539	10.74	
181 分擔員工保險費	2,596,368	3,448,894	852,526	32.84	
183 傷病醫藥費	158,500	74,750	-83,750	-52.84	
185 員工通勤交通費	459,900	284,130	-175,770	-38.22	
18Y 其他福利費	1,118,745	991,278	-127,467	-11.39	
2 服務費用	3,154,000	2,729,095	-424,905	-13.47	
21 水電費	1,493,842	942,245	-551,597	-36.92	
212 工作場所電費	1,350,000	795,970	-554,030	-41.04	
214 工作場所水費	143,842	146,275	2,433	1.69	
23 旅運費	53,850	50,249	-3,601	-6.69	
231 國內旅費	50,850	33,314	-17,536	-34.49	
235 貨物運費		12,200	12,200		
23Y 其他旅運費	3,000	4,735	1,735	57.83	
24 印刷裝訂與廣告費		19,516	19,516		
241 印刷及裝訂費		19,516	19,516		
25 修理保養及保固費	962,200	1,160,813	198,613	20.64	
252 一般房屋修護費	400,000	500,934	100,934	25.23	
255 機械及設備修護費	216,200	73,020	-143,180	-66.23	
257 雜項設備修護費	346,000	586,859	240,859	69.61	
27 一般服務費	167,808	76,920	-90,888	-54.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,808	4,920	-3,888	-44.14	
279 外包費	85,000		-85,000	-100.00	
27F 體育活動費	74,000	72,000	-2,000	-2.70	

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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	%	
28 專業服務費	476,300	479,352	3,052	0.64	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	347,200	378,952	31,752	9.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	40,700	45,000	4,300	10.57	
289 試務甄選費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
28A 電腦軟體服務費		35,200	35,200		
28Y 其他專業服務費	86,400	19,200	-67,200	-77.78	
3 材料及用品費	2,057,000	2,131,413	74,413	3.62	
31 使用材料費	922,100	994,328	72,228	7.83	
315 設備零件	922,100	994,328	72,228	7.83	
32 用品消耗	1,134,900	1,137,085	2,185	0.19	
321 辦公(事務)用品	340,700	263,073	-77,627	-22.78	
322 報章雜誌	51,865	52,096	231	0.45	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	45,810	30,810	205.40	
32Y 其他用品消耗	727,335	776,106	48,771	6.71	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
45 雜項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
451 雜項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00	
6 稅捐及規費(強制費)	112,000	58,320	-53,680	-47.93	
61 土地稅	112,000	51,700	-60,300	-53.84	
612 一般土地地價稅	112,000	51,700	-60,300	-53.84	
66 規費		6,620	6,620		
661 行政規費與強制費		6,220	6,220		
66Y 其他規費		400	400		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	713,000	549,076	-163,924	-22.99	
72 捐助、補助與獎助	35,000	37,430	2,430	6.94	
726 獎助學員生給與	35,000	30,000	-5,000	-14.29	
72Y 其他捐助、補助與獎助		7,430	7,430		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	678,000	511,646	-166,354	-24.54	
743 獎勵費用	3,600	32,119	28,519	792.19	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	674,400	479,527	-194,873	-28.90	
9 其他	115,000	68,374	-46,626	-40.54	
91 其他支出	115,000	68,374	-46,626	-40.54	
91Y 其他	115,000	68,374	-46,626	-40.54	

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	18,589,000	16,676,324	-1,912,676	-10.29	決算數較預算數減少1,912,676元，主要係用人費用核實支用賸餘所致。
1 用人費用	15,687,000	14,121,518	-1,565,482	-9.98	
11 正式員額薪資	10,080,000	9,450,042	-629,958	-6.25	
113 職員薪金	10,080,000	9,450,042	-629,958	-6.25	
13 超時工作報酬	635,116	451,528	-183,588	-28.91	
131 加班費	635,116	451,528	-183,588	-28.91	
15 獎金	2,805,000	2,142,122	-662,878	-23.63	
151 考績獎金	1,545,000	964,470	-580,530	-37.57	
152 年終獎金	1,260,000	1,177,652	-82,348	-6.54	
16 退休及卹償金	876,096	813,086	-63,010	-7.19	
161 職員退休及離職金	876,096	813,086	-63,010	-7.19	
18 福利費	1,290,788	1,264,740	-26,048	-2.02	
181 分擔員工保險費	855,108	910,519	55,411	6.48	
185 員工通勤交通費	211,680	128,760	-82,920	-39.17	
18Y 其他福利費	224,000	225,461	1,461	0.65	
2 服務費用	2,730,000	2,392,518	-337,482	-12.36	
22 郵電費	90,122	68,538	-21,584	-23.95	
222 電話費	90,122	68,538	-21,584	-23.95	
27 一般服務費	2,187,368	2,136,580	-50,788	-2.32	
279 外包費	2,159,368	2,108,580	-50,788	-2.35	
27F 體育活動費	28,000	28,000			
28 專業服務費	380,510	115,400	-265,110	-69.67	
28Y 其他專業服務費	380,510	115,400	-265,110	-69.67	
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	171,000	161,288	-9,712	-5.68	
32 用品消耗	171,000	161,288	-9,712	-5.68	
321 辦公（事務）用品	171,000	161,288	-9,712	-5.68	
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－臺北市立懷生國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	5,436,000	6,570,079	1,134,079	20.86	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551,000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513,000元。2.決算數較預算數增加1,134,079元，主要係因教育局非統籌款辦理國中小視聽教室優化等整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,436,000	6,570,079	1,134,079	20.86	
51 購建固定資產	1,029,000	1,511,341	482,341	46.87	
514 購置機械及設備	589,000	808,765	219,765	37.31	
516 購置雜項設備	440,000	702,576	262,576	59.68	
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	4,371,000	5,058,738	687,738	15.73	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,371,000	5,058,738	687,738	15.73	

地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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：

外包費：

(1)工友及校警人力外包4人，預算數1,999,368元，決算數2,006,240元。

(2)超額職工及校園維護保全業務外包按件計算，預算數245,000元，決算數102,340元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數79,541元，決算數72,791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	43,917,410	-27,523,343	1,616,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,501,660	-2,476,643	
房屋及建築	2,846,829	-636,718	
機械及設備	20,874,967	-14,931,209	814,000
交通及運輸設備	3,054,053	-2,125,866	
雜項設備	14,602,009	-7,352,907	766,000
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	37,892		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814,000元，係法定預算數589,000元、補辦預算225,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計766,000元，係法定預算數440,000元、補辦預算326,000元

3.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22,806元，係法定預算數22,806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2,561,965元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計808,765元。(2)撥入計1,234,700元(教育局移撥無線基地台等360,900、仁愛國中移撥電子儀及電腦顯示幕等873,800)。(3)受贈：教育局補助雙語學校購置個人電腦等設備計518,500元。

減少數計291,472元，變動原因為：(1)報廢：計291,472元。

2.交通及運輸設備：

增加數計26,650元，變動原因為：(3)受贈：教育局獎勵學校無償提供非營利幼兒園場地設備款購置傳真機等計26,650元。

臺北市立懷生國民中學

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		
3,451,541	22,806	721,451	-3,275,128	15,849,029
				25,017
			-62,628	2,147,483
2,561,965		291,472	-1,784,309	6,429,942
26,650			-156,858	797,979
862,926		414,307	-1,271,333	6,426,388
	22,806	15,672		22,220

註 3.雜項設備:

增加數計862,926元，變動原因為:(1)增置冰箱、除濕機等計702,576元。(3)受贈計160,350元(教育局獎勵學校無償提供非營利幼兒園場地設備款購置割草機等分攤8,850、體育局補助大腿訓練機98,000、學校課輔費購置爵士鼓等樂器53,500)。

減少數計414,307元，變動原因為:(1)報廢:計394,307元。(5)其他:以前年度教育局補助應付代收款購置冷氣機申請退還貨物稅計20,000元。

4.電腦軟體:

減少數計15,672元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至110年12月止累計攤銷金額計15,672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—臺北市立懷生國民中學

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		589,000	225,000		814,000	808,765	-5,235	
機械及設備		589,000	225,000		814,000	808,765	-5,235	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		440,000	326,000		766,000	702,576	-63,424	
雜項設備		440,000	326,000		766,000	702,576	-63,424	
購建中固定資產								
合 計		1,029,000	551,000		1,580,000	1,511,341	-68,659	

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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		551,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	30,000
購置機械及設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	12,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	99,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	84,000
購置雜項設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	208,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	118,000

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	37	38	1	
職員	37	38	1	依教育局110.5.10北市教人字第1103046040號函協助教育局參與學習行政領導及管理(運作)依規定聘用代理教師1人。
一般行政管理計畫	14	14	0	
職員	14	14	0	
合計	51	52	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)工友及校警人力外包4人。
- (2)超額職工及校園維護保全業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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										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	30,864,000		920,335		9,002,000	67,633,672		4,333,513		112,753,520	1,536,480	114,290,000
職員	30,864,000		920,335		9,002,000	67,633,672		4,333,513		112,753,520	1,536,480	114,290,000
一般行政管理計畫	10,080,000		635,116		2,805,000	876,096		1,290,788		15,687,000		15,687,000
職員	10,080,000		635,116		2,805,000	876,096		1,290,788		15,687,000		15,687,000
合 計	40,944,000		1,555,451		11,807,000	68,509,768		5,624,301		128,440,520	1,536,480	129,977,000

註

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51人，計6,689,000元，執行結果決算43人，計3,840,091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51人，計5,118,000元，執行結果決算55人，計5,198,037元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)工友及校警人力外包4人，預算數1,999,368元，決算數2,006,240元。
- (2)超額職工及校園維護保全業務外包按件計算，預算數245,000元，決算數102,340元。

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學
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
32,829,798		654,848		6,896,006	63,671,043		4,799,052		108,850,747	2,366,232	111,216,979
32,829,798		654,848		6,896,006	63,671,043		4,799,052		108,850,747	2,366,232	111,216,979
9,450,042		451,528		2,142,122	813,086		1,264,740		14,121,518		14,121,518
9,450,042		451,528		2,142,122	813,086		1,264,740		14,121,518		14,121,518
42,279,840		1,106,376		9,038,128	64,484,129		6,063,792		122,972,265	2,366,232	125,338,497

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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			120,541,000		116,843,257		-3,697,743	-3.07	
國民教育計畫			120,541,000		116,843,257		-3,697,743	-3.07	

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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	129,977,000	125,338,497	-4,638,503	-3.57
11 正式員額薪資	40,944,000	42,279,840	1,335,840	3.26
113 職員薪金	40,944,000	42,279,840	1,335,840	3.26
12 聘僱及兼職人員薪資	1,536,480	2,366,232	829,752	54.00
124 兼職人員酬金	1,536,480	2,366,232	829,752	54.00
13 超時工作報酬	1,555,451	1,106,376	-449,075	-28.87
131 加班費	1,555,451	1,106,376	-449,075	-28.87
15 獎金	11,807,000	9,038,128	-2,768,872	-23.45
151 考績獎金	6,689,000	3,840,091	-2,848,909	-42.59
152 年終獎金	5,118,000	5,198,037	80,037	1.56
16 退休及卹償金	68,509,768	64,484,129	-4,025,639	-5.88
161 職員退休及離職金	68,509,768	64,484,129	-4,025,639	-5.88
18 福利費	5,624,301	6,063,792	439,491	7.81
181 分擔員工保險費	3,451,476	4,359,413	907,937	26.31
183 傷病醫藥費	158,500	74,750	-83,750	-52.84
185 員工通勤交通費	671,580	412,890	-258,690	-38.52
18Y 其他福利費	1,342,745	1,216,739	-126,006	-9.38
2 服務費用	5,884,000	5,121,613	-762,387	-12.96
21 水電費	1,493,842	942,245	-551,597	-36.92
212 工作場所電費	1,350,000	795,970	-554,030	-41.04
214 工作場所水費	143,842	146,275	2,433	1.69
22 郵電費	90,122	68,538	-21,584	-23.95
222 電話費	90,122	68,538	-21,584	-23.95
23 旅運費	53,850	50,249	-3,601	-6.69
231 國內旅費	50,850	33,314	-17,536	-34.49
235 貨物運費	0	12,200	12,200	0.00
23Y 其他旅運費	3,000	4,735	1,735	57.83
24 印刷裝訂與廣告費	0	19,516	19,516	0.00
241 印刷及裝訂費	0	19,516	19,516	0.00
25 修理保養及保固費	962,200	1,160,813	198,613	20.64
252 一般房屋修護費	400,000	500,934	100,934	25.23
255 機械及設備修護費	216,200	73,020	-143,180	-66.23
257 雜項設備修護費	346,000	586,859	240,859	69.61
27 一般服務費	2,355,176	2,213,500	-141,676	-6.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,808	4,920	-3,888	-44.14
279 外包費	2,244,368	2,108,580	-135,788	-6.05
27F 體育活動費	102,000	100,000	-2,000	-1.96
28 專業服務費	856,810	594,752	-262,058	-30.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	347,200	378,952	31,752	9.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,700	45,000	4,300	10.57
289 試務甄選費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,200	35,200	0.00
28Y 其他專業服務費	466,910	134,600	-332,310	-71.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,228,000	2,292,701	64,701	2.90
31 使用材料費	922,100	994,328	72,228	7.83
315 設備零件	922,100	994,328	72,228	7.83
32 用品消耗	1,305,900	1,298,373	-7,527	-0.58
321 辦公(事務)用品	511,700	424,361	-87,339	-17.07
322 報章雜誌	51,865	52,096	231	0.45
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	45,810	30,810	205.40
32Y 其他用品消耗	727,335	776,106	48,771	6.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	100,000	90,000	-10,000	-10.00
45 雜項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00
451 雜項設備租金	100,000	90,000	-10,000	-10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,436,000	6,570,079	1,134,079	20.86
51 購建固定資產	1,029,000	1,511,341	482,341	46.87
514 購置機械及設備	589,000	808,765	219,765	37.31
516 購置雜項設備	440,000	702,576	262,576	59.68
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	4,371,000	5,058,738	687,738	15.73
541 遞延修繕房屋建築支出	4,371,000	5,058,738	687,738	15.73
6 稅捐及規費(強制費)	112,000	58,320	-53,680	-47.93
61 土地稅	112,000	51,700	-60,300	-53.84
612 一般土地地價稅	112,000	51,700	-60,300	-53.84
66 規費	0	6,620	6,620	0.00
661 行政規費與強制費	0	6,220	6,220	0.00
66Y 其他規費	0	400	400	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	714,000	550,076	-163,924	-22.96
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	35,000	37,430	2,430	6.94
726 獎助學員生給與	35,000	30,000	-5,000	-14.29
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	7,430	7,430	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	678,000	511,646	-166,354	-24.54
743 獎勵費用	3,600	32,119	28,519	792.19
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	674,400	479,527	-194,873	-28.90
9 其他	115,000	68,374	-46,626	-40.54
91 其他支出	115,000	68,374	-46,626	-40.54
91Y 其他	115,000	68,374	-46,626	-40.54
合 計	144,566,000	140,089,660	-4,476,340	-3.10

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學
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	1,054,780	791,842	-262,938	-24.93	
185 員工通勤交通費	671,580	412,890	-258,690	-38.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	347,200	378,952	31,752	9.15	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	6,140,356,631	100.00	5,820,210,796	100.00	320,145,835	5.50
流動資產	22,764,609	0.37	25,176,079	0.43	-2,411,470	-9.58
現金	22,480,242	0.37	24,764,135	0.43	-2,283,893	-9.22
銀行存款	22,480,242	0.37	24,764,135	0.43	-2,283,893	-9.22
銀行存款-公庫存款	18,052,029	0.29	20,936,052	0.36	-2,884,023	-13.78
銀行存款-保管款	4,253,412	0.07	3,346,818	0.06	906,594	27.09
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	174,801	0.00	181,265	0.00	-6,464	-3.57
應收款項	274,492	0.00	0	0.00	274,492	0.00
其他應收款	274,492	0.00	0	0.00	274,492	0.00
預付款項	9,875	0.00	411,944	0.01	-402,069	-97.60
預付費用	9,875	0.00	411,944	0.01	-402,069	-97.60
長期貸墊款及準備金	482,148	0.01	638,337	0.01	-156,189	-24.47
準備金	482,148	0.01	638,337	0.01	-156,189	-24.47
其他準備金	482,148	0.01	638,337	0.01	-156,189	-24.47
其他準備金-獎助學金	391,734	0.01	397,734	0.01	-6,000	-1.51
其他準備金-其他	90,414	0.00	240,603	0.00	-150,189	-62.42
固定資產	15,826,809	0.26	16,356,175	0.28	-529,366	-3.24
土地改良物	25,017	0.00	25,017	0.00	0	0.00
土地改良物	2,501,660	0.04	2,501,660	0.04	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,476,643	-0.04	-2,476,643	-0.04	0	0.00
房屋建築及設備	2,147,483	0.03	2,210,111	0.04	-62,628	-2.83
房屋建築及設備	2,846,829	0.05	2,846,829	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-699,346	-0.01	-636,718	-0.01	-62,628	9.84
機械及設備	6,429,942	0.10	5,943,758	0.10	486,184	8.18
機械及設備	23,145,460	0.38	20,874,967	0.36	2,270,493	10.88
累計折舊-機械及設備	-16,715,518	-0.27	-14,931,209	-0.26	-1,784,309	11.95
交通及運輸設備	797,979	0.01	928,187	0.02	-130,208	-14.03
交通及運輸設備	3,080,703	0.05	3,054,053	0.05	26,650	0.87
累計折舊-交通及運輸設備	-2,282,724	-0.04	-2,125,866	-0.04	-156,858	7.38
雜項設備	6,426,388	0.10	7,249,102	0.12	-822,714	-11.35
雜項設備	15,050,628	0.25	14,602,009	0.25	448,619	3.07
累計折舊-雜項設備	-8,624,240	-0.14	-7,352,907	-0.13	-1,271,333	17.29
合 計	6,140,356,631	100.00	5,820,210,796	100.00	320,145,835	5.50

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。

臺北市立懷生國民中學
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	6,106,525,580	99.45	5,783,211,846	99.36	323,313,734	5.59
流動負債	3,020,903	0.05	2,268,324	0.04	752,579	33.18
應付款項	3,020,903	0.05	2,268,324	0.04	752,579	33.18
應付代收款	2,755,772	0.04	1,499,123	0.03	1,256,649	83.83
應付代收款	2,755,772	0.04	1,499,123	0.03	1,256,649	83.83
應付費用	255,531	0.00	314,734	0.01	-59,203	-18.81
應付費用	255,531	0.00	314,734	0.01	-59,203	-18.81
應付工程款	0	0.00	454,467	0.01	-454,467	-100.00
應付工程款	0	0.00	454,467	0.01	-454,467	-100.00
其他應付款	9,600	0.00	0	0.00	9,600	0.00
其他應付款	9,600	0.00	0	0.00	9,600	0.00
其他負債	6,103,504,677	99.40	5,780,943,522	99.33	322,561,155	5.58
什項負債	6,103,504,677	99.40	5,780,943,522	99.33	322,561,155	5.58
存入保證金	1,742,041	0.03	3,304,892	0.06	-1,562,851	-47.29
存入保證金	1,742,041	0.03	3,304,892	0.06	-1,562,851	-47.29
應付代管資產	6,101,191,245	99.36	5,777,026,381	99.26	324,164,864	5.61
應付代管資產	6,101,191,245	99.36	5,777,026,381	99.26	324,164,864	5.61
暫收及待結轉帳項	571,391	0.01	612,249	0.01	-40,858	-6.67
暫收及待結轉帳項	571,391	0.01	612,249	0.01	-40,858	-6.67
淨資產	33,831,051	0.55	36,998,950	0.64	-3,167,899	-8.56
淨資產	33,831,051	0.55	36,998,950	0.64	-3,167,899	-8.56
淨資產	33,831,051	0.55	36,998,950	0.64	-3,167,899	-8.56
累積餘額	33,831,051	0.55	36,998,950	0.64	-3,167,899	-8.56
合 計	6,140,356,631	100.00	5,820,210,796	100.00	320,145,835	5.50

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	%
無形資產	22,220	0.00	37,892	0.00	-15,672	-41.36
無形資產	22,220	0.00	37,892	0.00	-15,672	-41.36
電腦軟體	22,220	0.00	37,892	0.00	-15,672	-41.36
其他資產	6,101,260,845	99.36	5,778,002,313	99.27	323,258,532	5.59
什項資產	6,101,260,845	99.36	5,778,002,313	99.27	323,258,532	5.59
暫付及待結轉帳項	69,600	0.00	975,932	0.02	-906,332	-92.87
代管資產	6,101,191,245	99.36	5,777,026,381	99.26	324,164,864	5.61
代管資產-土地改良物	8,391	0.00	8,391	0.00	0	0.00
代管資產-土地	6,072,204,000	98.89	5,744,362,000	98.70	327,842,000	5.71
代管資產-房屋建築及設備	26,998,854	0.44	30,675,990	0.53	-3,677,136	-11.99
代管資產-其他政府	1,980,000	0.03	1,980,000	0.03	0	0.00
合 計	6,140,356,631	100.00	5,820,210,796	100.00	320,145,835	5.50

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。

臺北市立懷生國民中學
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	6,140,356,631	100.00	5,820,210,796	100.00	320,145,835	5.50

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學

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	139,406,999	100.00			139,406,999	
勞務收入	6,300	0.00			6,300	
服務收入	6,300	0.00			6,300	
財產收益	2,921,035	2.10			2,921,035	
財產孳息收入	100,949	0.07			100,949	
廢舊物品售價收入	4,120	0.00			4,120	
財產交易利益	1,788,700	1.28			1,788,700	
其他財產收入	1,027,266	0.74			1,027,266	
政府撥入收入	136,241,249	97.73			136,241,249	
公庫撥款收入	134,047,988	96.16			134,047,988	
政府其他撥入收入	2,193,261	1.57			2,193,261	
其他收入	238,415	0.17			238,415	
受贈收入	53,500	0.04			53,500	
雜項收入	184,915	0.13			184,915	
支出	142,574,898	102.27			142,574,898	
人事支出	125,338,497	89.91			125,338,497	
人事支出	125,338,497	89.91			125,338,497	
業務支出	8,075,280	5.79			8,075,280	
業務支出	8,075,280	5.79			8,075,280	
獎補助支出	37,430	0.03			37,430	
其他獎補助	37,430	0.03			37,430	
財產損失	6,857	0.00			6,857	
財產交易損失	6,857	0.00			6,857	
折舊、折耗及攤銷	3,970,272	2.85			3,970,272	
固定資產折舊	3,954,600	2.84			3,954,600	
無形資產攤銷	15,672	0.01			15,672	
其他支出	5,146,562	3.69			5,146,562	
其他支出	5,146,562	3.69			5,146,562	
本期賸餘(短絀)	-3,167,899	-2.27			-3,167,899	
期初淨資產	36,998,950	26.54			36,998,950	
解繳公庫						
期末淨資產	33,831,051	24.27			33,831,051	

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—臺北市立懷生國民中學
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)	-3,167,899
8002 調整非現金項目	2,936,535
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-231,364
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	173,500
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,419,444
8207 增加長期貸墊款及準備金	-17,311
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,024,453
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-448,820
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,948,006
8404 減少短期債務及其他負債	-3,551,715
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,603,709
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,283,893
87 期初現金及約當現金	24,764,135
88 期末現金及約當現金	22,480,242

- 1.不影響現金流量之投資活動:代管資產增加數324,164,864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—臺北市立懷生國民中學

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	137,466,799	1,940,200	139,406,999	收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	1,034,335	1,886,700	2,921,035	財產收益
政府撥入收入	136,241,249		136,241,249	政府撥入收入
其他收入	184,915	53,500	238,415	其他收入
基金用途	140,089,660	2,485,238	142,574,898	支出
用人費用	125,338,497		125,338,497	人事支出
服務費用	5,121,613	2,953,667	8,075,280	業務支出
材料及用品費	2,292,701	-2,292,701		
租金、償債、利息及相關手續費	90,000	-90,000		
稅捐及規費(強制費)	58,320	-58,320		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	512,646	-512,646		
捐助、補助與獎助	37,430		37,430	獎補助支出
		6,857	6,857	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	6,570,079	-6,570,079		
		3,970,272	3,970,272	折舊、折耗及攤銷
其他	68,374	5,078,188	5,146,562	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,622,861	-545,038	-3,167,899	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,604,883	16,394,067	36,998,950	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,982,022	15,849,029	33,831,051	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學
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」512萬1,613元與會計科目「業務支出」807萬5,280元間之調整數295萬3,667元，係「材料及用品費」229萬2,701元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬元、「稅捐及規費(強制費)」5萬8,320元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」51萬2,646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188萬6,700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5萬3,500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」397萬272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」6,857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」657萬79元，其中151萬1,341元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘505萬8,738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」1萬9,450元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
18,052,029	18,534,177	-482,148	其他準備金482,148元

主辦會計人員：

機關長官：