

40501241

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

臺北市立中正國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立中正國民中學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 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	348,867,782	359,713,680	- 10,845,898	- 3.02
基金用途	352,833,109	360,085,708	- 7,252,599	- 2.01
賸餘(短絀)	- 3,965,327	- 372,028	- 3,593,299	
餘絀情形：				
基金餘額	11,167,037	15,132,364	- 3,965,327	- 26.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 34,976,860	37,918,094	- 72,894,954	

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中正國民中學

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311,533,000元，決算數317,319,783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32,666,000元，決算數31,564,880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2,141,000元（不含以前年度保留數241,600元及奉准先行辦理數96,000元），決算數3,948,446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中正國民中學

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348,867,782元，較預算數339,473,000元，增加9,394,782元，計增2.77%。

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21,300元，較預算數36,000元，減少14,700元，計減40.83%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算短收。

2.財產處分收入：決算數45,355元，較預算數31,000元，增加14,355元，計增46.31%。

主要係因：

財產變賣報廢收入較預算超收。

3.租金收入：決算數299,869元，較預算數484,000元，減少184,131元，計減38.04%。

主要係因：

配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算短收。

4.權利金收入：決算數183,391元，較預算數296,000元，減少112,609元，計減38.04%。

主要係因：

配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算短收。

5.其他財產收入：決算數933,512元，較預算數2,101,000元，減少1,167,488元，計減55.57%。

主要係因：

疫情及空調設備汰換工程停租致活動中心場地收入較預算短收。

6.公庫撥款收入：決算數342,683,553元，較預算數336,340,000元，增加6,343,553元，計增1.89%。

7.政府其他撥入收入：決算數537,300元，較預算數0元，增加537,300元。

主要係因：

教育部補助國中學生涯發展教育、輔導團減課鐘點費等併決算。

8.雜項收入：決算數4,163,502元，較預算數185,000元，增加3,978,502元，計增2,150.54%。

主要係因：

應付代收款結餘覈實繳庫等較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數352,833,109元，較預算數346,340,000元，增加6,493,109元，計增1.87%。

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317,319,783元，較預算數311,533,000元，增加5,786,783元，計增1.86%。

2.一般行政管理計畫：決算數31,564,880元，較預算數32,666,000元，減少1,101,120元，計減3.37%。

3.建築及設備計畫：決算數3,948,446元，較預算數2,141,000元，增加1,807,446元，計增84.42%。

主要係因：

教育局補助專科教室(地科教室)環境改善工程、專科教室(藝術教室)環境改善工程覈實支用等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,965,327元，較預算短絀數6,867,000元，計相差2,901,673元。

主要係因：

教育局及教育部等補助收入、工程暨資產設備結餘款、費用覈實支用賸餘、應付代收款結餘覈實繳庫等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出30,136,986元。

投資活動之淨現金流出1,956,662元。

籌資活動之淨現金流出2,883,212元。

本年度現金及約當現金之淨減34,976,860元。

期初現金及約當現金78,764,589元。

期末現金及約當現金43,787,729元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,752,666,753元，包括：

流動資產43,860,607元，較上年度79,288,089元，減少35,427,482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5,694,196元，較上年度5,509,638元，增加184,558元，主要係因提撥舊制勞工準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產22,598,166元，較上年度23,627,916元，減少1,029,750元，主要係因提列折舊及報廢致固定資產減少。

無形資產31,564元，較上年度42,962元，減少11,398元，主要係因提列攤銷致無形資產減少。

其他資產6,680,482,220元，較上年度6,986,053,289元，減少305,571,069元，主要係因土地公告現值調整減值致代管資產減少。

決算日負債總額為6,718,869,986元，包括：

流動負債29,312,093元，較上年度57,937,866元，減少28,625,773元，主要係因代收代辦支付款項減少所致。

其他負債6,689,557,893元，較上年度6,997,780,786元，減少308,222,893元，主要係因土地公告現值調整減值致應付代管資產減少。

決算日淨資產為33,796,767元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數18,565,752元及補辦預算數96,000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－臺北市立中正國民中學
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	339,473,000	100.00	348,867,782	100.00	9,394,782	2.77	359,713,680	100.00
43 勞務收入	36,000	0.01	21,300	0.01	-14,700	-40.83	26,700	0.01
431 服務收入	36,000	0.01	21,300	0.01	-14,700	-40.83	26,700	0.01
45 財產收入	2,912,000	0.86	1,462,127	0.42	-1,449,873	-49.79	1,197,919	0.33
451 財產處分收入	31,000	0.01	45,355	0.01	14,355	46.31	10,320	0.00
452 租金收入	484,000	0.14	299,869	0.09	-184,131	-38.04	363,000	0.10
453 權利金收入	296,000	0.09	183,391	0.05	-112,609	-38.04	222,000	0.06
45Y 其他財產收入	2,101,000	0.62	933,512	0.27	-1,167,488	-55.57	602,599	0.17
46 政府撥入收入	336,340,000	99.08	343,220,853	98.38	6,880,853	2.05	358,298,607	99.61
462 公庫撥款收入	336,340,000	99.08	342,683,553	98.23	6,343,553	1.89	357,428,623	99.36
46Y 政府其他撥入收入			537,300	0.15	537,300	0.00	869,984	0.24
4Y 其他收入	185,000	0.05	4,163,502	1.19	3,978,502	2,150.54	190,454	0.05
4YY 雜項收入	185,000	0.05	4,163,502	1.19	3,978,502	2,150.54	190,454	0.05
5 基金用途	346,340,000	100.00	352,833,109	100.00	6,493,109	1.87	360,085,708	100.00
53 國民教育計畫	311,533,000	89.95	317,319,783	89.93	5,786,783	1.86	317,040,814	88.05
5L 一般行政管理計畫	32,666,000	9.43	31,564,880	8.95	-1,101,120	-3.37	31,906,532	8.86
5M 建築及設備計畫	2,141,000	0.62	3,948,446	1.12	1,807,446	84.42	11,138,362	3.09
購建固定資產	2,105,000	0.61	3,923,049	1.11	1,818,049	86.37	11,105,362	3.08
其他	36,000	0.01	25,397	0.01	-10,603	-29.45	33,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-6,867,000		-3,965,327		2,901,673	-42.26	-372,028	
期初基金餘額	8,403,000		15,132,364		6,729,364	80.08	15,504,392	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,536,000		11,167,037		9,631,037	627.02	15,132,364	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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		18,565,752
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	14,355
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,343,553
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	537,300
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,978,502
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,786,783
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,905,259

備註：

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	339,473,000	348,867,782	9,394,782	2.77	
43 勞務收入	36,000	21,300	-14,700	-40.83	
431服務收入	36,000	21,300	-14,700	-40.83	教師甄選報名費收入較預算短收。
45 財產收入	2,912,000	1,462,127	-1,449,873	-49.79	
451財產處分收入	31,000	45,355	14,355	46.31	財產變賣報廢收入較預算超收。
452租金收入	484,000	299,869	-184,131	-38.04	配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算短收。
453權利金收入	296,000	183,391	-112,609	-38.04	配合政府因應新型冠狀病毒疫情優惠措施致較預算短收。
45Y其他財產收入	2,101,000	933,512	-1,167,488	-55.57	疫情及空調設備汰換工程停租致活動中心場地收入較預算短收。
46 政府撥入收入	336,340,000	343,220,853	6,880,853	2.05	
462公庫撥款收入	336,340,000	342,683,553	6,343,553	1.89	
46Y政府其他撥入收入		537,300	537,300	0.00	教育部補助國中學生涯發展教育、輔導團減課鐘點費等併決算。
4Y 其他收入	185,000	4,163,502	3,978,502	2,150.54	
4YY雜項收入	185,000	4,163,502	3,978,502	2,150.54	應付代收款結餘覈實繳庫等較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	346,340,000	352,833,109	6,493,109	1.87	
53 國民教育計畫	311,533,000	317,319,783	5,786,783	1.86	
1 用人費用	274,487,000	283,172,214	8,685,214	3.16	
11 正式員額薪資	133,176,000	144,910,878	11,734,878	8.81	
113 職員薪金	133,176,000	144,910,878	11,734,878	8.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,524,876	5,501,240	-2,023,636	-26.89	
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25	
124 兼職人員酬金	6,890,400	4,839,800	-2,050,600	-29.76	
13 超時工作報酬	1,316,831	986,699	-330,132	-25.07	
131 加班費	1,316,831	986,699	-330,132	-25.07	
15 獎金	35,454,310	32,069,088	-3,385,222	-9.55	
151 考績獎金	18,728,000	14,261,765	-4,466,235	-23.85	
152 年終獎金	16,726,310	17,807,323	1,081,013	6.46	
16 退休及卹償金	81,432,752	81,435,541	2,789	0.00	
161 職員退休及離職金	81,262,556	81,265,345	2,789	0.00	
163 卹償金	170,196	170,196			
18 福利費	15,582,231	18,268,768	2,686,537	17.24	
181 分擔員工保險費	11,278,236	14,536,494	3,258,258	28.89	
183 傷病醫藥費	644,000	355,700	-288,300	-44.77	
185 員工通勤交通費	1,420,020	1,071,900	-348,120	-24.52	
18Y 其他福利費	2,239,975	2,304,674	64,699	2.89	
2 服務費用	6,931,000	4,970,406	-1,960,594	-28.29	
21 水電費	2,386,672	1,646,273	-740,399	-31.02	
212 工作場所電費	2,027,907	1,437,644	-590,263	-29.11	
214 工作場所水費	358,765	208,629	-150,136	-41.85	
22 郵電費	10,000	1,440	-8,560	-85.60	
221 郵費		1,440	1,440		
222 電話費	10,000		-10,000	-100.00	
23 旅運費	211,040	159,134	-51,906	-24.60	
231 國內旅費	169,800	151,613	-18,187	-10.71	
235 貨物運費	6,200		-6,200	-100.00	
23Y 其他旅運費	35,040	7,521	-27,519	-78.54	
24 印刷裝訂與廣告費	153,464	175,854	22,390	14.59	
241 印刷及裝訂費	153,464	175,854	22,390	14.59	
25 修理保養及保固費	2,364,400	1,542,680	-821,720	-34.75	
252 一般房屋修護費	1,771,000	1,139,950	-631,050	-35.63	
255 機械及設備修護費	205,400	171,250	-34,150	-16.63	
257 雜項設備修護費	388,000	231,480	-156,520	-40.34	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
27 一般服務費	771,624	493,079	-278,545	-36.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,624	45,879	24,255	112.17	
279 外包費	400,000	97,200	-302,800	-75.70	
27F 體育活動費	350,000	350,000			
28 專業服務費	1,033,800	951,946	-81,854	-7.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	477,600	495,740	18,140	3.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,600	30,700	-35,900	-53.90	
28Y 其他專業服務費	489,600	425,506	-64,094	-13.09	
3 材料及用品費	4,092,000	3,178,817	-913,183	-22.32	
31 使用材料費	1,823,700	1,451,130	-372,570	-20.43	
315 設備零件	1,823,700	1,451,130	-372,570	-20.43	
32 用品消耗	2,268,300	1,727,687	-540,613	-23.83	
321 辦公(事務)用品	190,774	107,533	-83,241	-43.63	
322 報章雜誌	220,861	210,812	-10,049	-4.55	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	113,000	106,038	-6,962	-6.16	
32Y 其他用品消耗	1,743,665	1,303,304	-440,361	-25.25	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,049,000	24,124,200	75,200	0.31	
43 機器租金	24,000,000	24,000,000			
432 機械及設備租金	24,000,000	24,000,000			
44 交通及運輸設備租金	30,000	119,400	89,400	298.00	
442 車租	30,000	119,400	89,400	298.00	
45 雜項設備租金	19,000	4,800	-14,200	-74.74	
451 雜項設備租金	19,000	4,800	-14,200	-74.74	
6 稅捐及規費(強制費)	152,000	113,914	-38,086	-25.06	
61 土地稅	90,084	87,734	-2,350	-2.61	
612 一般土地地價稅	90,084	87,734	-2,350	-2.61	
63 房屋稅	38,111	26,180	-11,931	-31.31	
631 一般房屋稅	38,111	26,180	-11,931	-31.31	
64 消費與行為稅	23,805		-23,805	-100.00	
644 營業稅	23,805		-23,805	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,443,000	1,549,797	106,797	7.40	
72 捐助、補助與獎助	146,000	145,000	-1,000	-0.68	
726 獎助學生給與	146,000	145,000	-1,000	-0.68	

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,297,000	1,404,797	107,797	8.31	
743 獎勵費用	28,800	140,081	111,281	386.39	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,200	1,264,716	-3,484	-0.27	
9 其他	379,000	210,435	-168,565	-44.48	
91 其他支出	379,000	210,435	-168,565	-44.48	
91Y 其他	379,000	210,435	-168,565	-44.48	
5L 一般行政管理計畫	32,666,000	31,564,880	-1,101,120	-3.37	
1 用人費用	29,982,000	29,209,194	-772,806	-2.58	
11 正式員額薪資	19,224,000	18,937,109	-286,891	-1.49	
113 職員薪金	17,232,000	16,799,309	-432,691	-2.51	
114 工員工資	1,452,000	1,541,100	89,100	6.14	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	1,186,440	937,923	-248,517	-20.95	
131 加班費	1,186,440	937,923	-248,517	-20.95	
15 獎金	5,299,000	4,829,510	-469,490	-8.86	
151 考績獎金	2,896,000	2,434,665	-461,335	-15.93	
152 年終獎金	2,403,000	2,394,845	-8,155	-0.34	
16 退休及卹償金	1,686,912	1,967,435	280,523	16.63	
161 職員退休及離職金	1,570,752	1,736,279	165,527	10.54	
162 工員退休及離職金	116,160	231,156	114,996	99.00	
18 福利費	2,585,648	2,537,217	-48,431	-1.87	
181 分擔員工保險費	1,705,848	1,826,119	120,271	7.05	
185 員工通勤交通費	415,800	243,902	-171,898	-41.34	
18Y 其他福利費	464,000	467,196	3,196	0.69	
2 服務費用	2,359,000	2,057,215	-301,785	-12.79	
22 郵電費	270,316	198,572	-71,744	-26.54	
221 郵費	21,744	19,800	-1,944	-8.94	
222 電話費	248,572	178,772	-69,800	-28.08	
23 旅運費	15,000	4,310	-10,690	-71.27	
231 國內旅費	15,000	4,310	-10,690	-71.27	
27 一般服務費	1,257,684	1,045,671	-212,013	-16.86	
279 外包費	1,199,684	987,671	-212,013	-17.67	
27F 體育活動費	58,000	58,000			
28 專業服務費	690,000	692,775	2,775	0.40	
28Y 其他專業服務費	690,000	692,775	2,775	0.40	
29 公共關係費	126,000	115,887	-10,113	-8.03	
291 公共關係費	126,000	115,887	-10,113	-8.03	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
3 材料及用品費	323,000	296,471	-26,529	-8.21	
32 用品消耗	323,000	296,471	-26,529	-8.21	
321 辦公（事務）用品	319,900	293,371	-26,529	-8.29	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	2,141,000	3,948,446	1,807,446	84.42	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241,600元及奉准先行辦理數96,000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96,000元。2.決算數較預算數增加1,807,446元，主要係因教育局補助專科教室(地科教室)環境改善工程、專科教室(藝術教室)環境改善工程覈實支出、資產設備結餘款等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,141,000	3,948,446	1,807,446	84.42	
51 購建固定資產	2,105,000	2,017,790	-87,210	-4.14	
514 購置機械及設備	1,580,724	1,642,119	61,395	3.88	
515 購置交通及運輸設備	95,350	95,350			
516 購置雜項設備	428,926	280,321	-148,605	-34.65	
52 購置無形資產	36,000	25,397	-10,603	-29.45	
521 購置電腦軟體	36,000	25,397	-10,603	-29.45	
54 遞延支出		1,905,259	1,905,259		
541 遞延修繕房屋建築支出		1,736,029	1,736,029		
542 其他遞延支出		169,230	169,230		

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

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)職工業務外包1人，預算數432,000元，決算數409,935元。

(2)校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數442,216元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數200,00元，決算數135,520元。

(4)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算，預算數400,000元，
決算數97,200元。

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	60,583,144	-36,912,266	2,478,600	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,734,518	-3,577,263		
房屋及建築				
機械及設備	30,239,723	-17,151,264	1,918,324	
交通及運輸設備	4,093,054	-2,806,678	95,350	
雜項設備	18,412,487	-13,377,061	428,926	
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	60,400			
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	42,962		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1,918,324元，係法定預算數1,580,724元、以前年度保留數241,600元、補辦預算數96,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計95,350元，係法定預算數95,350元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計428,926元，係法定預算數428,926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98,729元，係法定預算數98,729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7,056,545元，變動原因為：(1) 增置：新購活動中心AED等計1,642,119元。(2) 撥入：臺北市仁愛國中撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑板等計3,026,146元。(3) 受贈：以代辦經費購置計時器等計2,388,280元。減少數計3,546,375元，變動原因為：(1) 報廢：年度經財政局核准報廢變壓器等計3,546,375元。

臺北市立中正國民中學

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		
8,307,300	98,729	4,894,300	-4,454,148	22,629,730
			-1,389,794	2,767,461
7,056,545		3,546,375	-2,229,670	14,368,959
154,275		84,800	-385,021	970,830
1,071,083		1,226,330	-449,663	4,430,516
				60,400
25,397	98,729	36,795		31,564

註 2.交通及運輸設備：

增加數計154,275元，變動原因為：(1) 增置：新購IP數位監控錄影系統計95,350元。(2) 受贈：以代辦經費購置廣播音響設備等計58,925元。減少數計84,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢立體環繞擴大機等計84,800元。

3.雜項設備：

增加數計1,071,083元，變動原因為：(1) 增置：新購桌球桌等計280,321元。(2) 受贈：以代辦經費購置分離式冷氣機等計711,052元、家長會捐贈變頻一對一分離式省能冷氣機計79,710元。減少數計1,226,330元，變動原因為：(1)其他：109年度預算購置分離式冷氣機6台等減徵貨物稅致財產減值計20,000元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢分離式冷氣機等計1,206,330元。

4.電腦軟體：

增加數計25,397元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份工具軟體25,397元。減少數計36,795元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷金額36,795元。

三、各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—臺北市立中正國民中學

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	241,600	1,580,724	96,000		1,918,324	1,642,119	-276,205	
機械及設備	241,600	1,580,724	96,000		1,918,324	1,642,119	-276,205	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350		
交通及運輸設備		95,350			95,350	95,350		
購建中固定資產								
雜項設備		428,926			428,926	280,321	-148,605	
雜項設備		428,926			428,926	280,321	-148,605	
購建中固定資產								
合 計	241,600	2,105,000	96,000		2,442,600	2,017,790	-424,810	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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		96,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

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	175	173	-2	
職員	174	172	-2	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	29	29	0	
職員	24	24	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
合計	204	202	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)職工業務外包1人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

(4)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	133,176,000	634,476	1,316,831		35,454,310	81,432,752		15,582,231		267,596,600	6,890,400	274,487,000
職員	133,176,000	634,476	1,316,831		35,454,310	81,432,752		15,582,231		267,596,600	6,890,400	274,487,000
工具												
一般行政管理計畫	19,224,000		1,186,440		5,299,000	1,686,912		2,585,648		29,982,000		29,982,000
職員	17,772,000		1,056,736		4,906,500	1,570,752		2,294,412		27,600,400		27,600,400
工具	1,452,000		129,704		392,500	116,160		291,236		2,381,600		2,381,600
合 計	152,400,000	634,476	2,503,271		40,753,310	83,119,664		18,167,879		297,578,600	6,890,400	304,469,000

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203人，計21,624,000元，執行結果決算176人，計16,696,430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204人，計19,129,310元，執行結果決算206人，計20,202,168元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

職工業務外包1人，預算數432,000元，決算數409,935元。

校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數442,216元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數200,00元，決算數135,520元。

開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算，預算數400,000元，決算數97,200元。

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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
144,910,878	661,440	986,699		32,069,088	81,435,541		18,268,768		278,332,414	4,839,800	283,172,214
144,910,878	661,440	986,699		32,069,088	81,435,541		18,226,768		278,290,414	4,839,800	283,130,214
							42,000		42,000		42,000
18,937,109		937,923		4,829,510	1,967,435		2,537,217		29,209,194		29,209,194
17,396,009		864,259		4,436,061	1,736,279		2,230,157		26,662,765		26,662,765
1,541,100		73,664		393,449	231,156		307,060		2,546,429		2,546,429
163,847,987	661,440	1,924,622		36,898,598	83,402,976		20,805,985		307,541,608	4,839,800	312,381,408

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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 %	金額 %		
總 計			311,533,000		317,319,783		5,786,783	1.86	
國民教育計畫			311,533,000		317,319,783		5,786,783	1.86	

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	304,469,000	312,381,408	7,912,408	2.60
11 正式員額薪資	152,400,000	163,847,987	11,447,987	7.51
113 職員薪金	150,408,000	161,710,187	11,302,187	7.51
114 工員工資	1,452,000	1,541,100	89,100	6.14
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	7,524,876	5,501,240	-2,023,636	-26.89
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25
124 兼職人員酬金	6,890,400	4,839,800	-2,050,600	-29.76
13 超時工作報酬	2,503,271	1,924,622	-578,649	-23.12
131 加班費	2,503,271	1,924,622	-578,649	-23.12
15 獎金	40,753,310	36,898,598	-3,854,712	-9.46
151 考績獎金	21,624,000	16,696,430	-4,927,570	-22.79
152 年終獎金	19,129,310	20,202,168	1,072,858	5.61
16 退休及卹償金	83,119,664	83,402,976	283,312	0.34
161 職員退休及離職金	82,833,308	83,001,624	168,316	0.20
162 工員退休及離職金	116,160	231,156	114,996	99.00
163 卹償金	170,196	170,196	0	0.00
18 福利費	18,167,879	20,805,985	2,638,106	14.52
181 分擔員工保險費	12,984,084	16,362,613	3,378,529	26.02
183 傷病醫藥費	644,000	355,700	-288,300	-44.77
185 員工通勤交通費	1,835,820	1,315,802	-520,018	-28.33
18Y 其他福利費	2,703,975	2,771,870	67,895	2.51
2 服務費用	9,290,000	7,027,621	-2,262,379	-24.35
21 水電費	2,386,672	1,646,273	-740,399	-31.02
212 工作場所電費	2,027,907	1,437,644	-590,263	-29.11
214 工作場所水費	358,765	208,629	-150,136	-41.85
22 郵電費	280,316	200,012	-80,304	-28.65
221 郵費	21,744	21,240	-504	-2.32
222 電話費	258,572	178,772	-79,800	-30.86
23 旅運費	226,040	163,444	-62,596	-27.69
231 國內旅費	184,800	155,923	-28,877	-15.63
235 貨物運費	6,200	0	-6,200	-100.00
23Y 其他旅運費	35,040	7,521	-27,519	-78.54
24 印刷裝訂與廣告費	153,464	175,854	22,390	14.59
241 印刷及裝訂費	153,464	175,854	22,390	14.59
25 修理保養及保固費	2,364,400	1,542,680	-821,720	-34.75
252 一般房屋修護費	1,771,000	1,139,950	-631,050	-35.63
255 機械及設備修護費	205,400	171,250	-34,150	-16.63
257 雜項設備修護費	388,000	231,480	-156,520	-40.34
27 一般服務費	2,029,308	1,538,750	-490,558	-24.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,624	45,879	24,255	112.17
279 外包費	1,599,684	1,084,871	-514,813	-32.18
27F 體育活動費	408,000	408,000	0	0.00
28 專業服務費	1,723,800	1,644,721	-79,079	-4.59

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	477,600	495,740	18,140	3.80
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,600	30,700	-35,900	-53.90
28Y 其他專業服務費	1,179,600	1,118,281	-61,319	-5.20
29 公共關係費	126,000	115,887	-10,113	-8.03
291 公共關係費	126,000	115,887	-10,113	-8.03
3 材料及用品費	4,415,000	3,475,288	-939,712	-21.28
31 使用材料費	1,823,700	1,451,130	-372,570	-20.43
315 設備零件	1,823,700	1,451,130	-372,570	-20.43
32 用品消耗	2,591,300	2,024,158	-567,142	-21.89
321 辦公(事務)用品	510,674	400,904	-109,770	-21.50
322 報章雜誌	220,861	210,812	-10,049	-4.55
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	113,000	106,038	-6,962	-6.16
32Y 其他用品消耗	1,743,665	1,303,304	-440,361	-25.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,049,000	24,124,200	75,200	0.31
43 機器租金	24,000,000	24,000,000	0	0.00
432 機械及設備租金	24,000,000	24,000,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	30,000	119,400	89,400	298.00
442 車租	30,000	119,400	89,400	298.00
45 雜項設備租金	19,000	4,800	-14,200	-74.74
451 雜項設備租金	19,000	4,800	-14,200	-74.74
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,141,000	3,948,446	1,807,446	84.42
51 購建固定資產	2,105,000	2,017,790	-87,210	-4.14
514 購置機械及設備	1,580,724	1,642,119	61,395	3.88
515 購置交通及運輸設備	95,350	95,350	0	0.00
516 購置雜項設備	428,926	280,321	-148,605	-34.65
52 購置無形資產	36,000	25,397	-10,603	-29.45
521 購置電腦軟體	36,000	25,397	-10,603	-29.45
54 遞延支出	0	1,905,259	1,905,259	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,736,029	1,736,029	0.00
542 其他遞延支出	0	169,230	169,230	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	152,000	113,914	-38,086	-25.06
61 土地稅	90,084	87,734	-2,350	-2.61
612 一般土地地價稅	90,084	87,734	-2,350	-2.61
63 房屋稅	38,111	26,180	-11,931	-31.31
631 一般房屋稅	38,111	26,180	-11,931	-31.31
64 消費與行為稅	23,805	0	-23,805	-100.00
644 營業稅	23,805	0	-23,805	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,445,000	1,551,797	106,797	7.39
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	146,000	145,000	-1,000	-0.68

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
726 獎助學員生給與	146,000	145,000	-1,000	-0.68
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,297,000	1,404,797	107,797	8.31
743 獎勵費用	28,800	140,081	111,281	386.39
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,268,200	1,264,716	-3,484	-0.27
9 其他	379,000	210,435	-168,565	-44.48
91 其他支出	379,000	210,435	-168,565	-44.48
91Y 其他	379,000	210,435	-168,565	-44.48
合 計	346,340,000	352,833,109	6,493,109	1.87

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	126,000	115,887	-10,113	-8.03	
291 公共關係費	126,000	115,887	-10,113	-8.03	
統計所需項目	2,349,420	1,836,939	-512,481	-21.81	
185 員工通勤交通費	1,835,820	1,315,802	-520,018	-28.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	477,600	495,740	18,140	3.80	
521 購置電腦軟體	36,000	25,397	-10,603	-29.45	

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	6,752,666,753	100.00	7,094,521,894	100.00	-341,855,141	-4.82
流動資產	43,860,607	0.65	79,288,089	1.12	-35,427,482	-44.68
現金	43,787,729	0.65	78,764,589	1.11	-34,976,860	-44.41
銀行存款	43,787,729	0.65	78,764,589	1.11	-34,976,860	-44.41
銀行存款-公庫存款	14,546,479	0.22	16,586,759	0.23	-2,040,280	-12.30
銀行存款-保管款	29,236,262	0.43	61,699,265	0.87	-32,463,003	-52.61
銀行存款-代繳費款專戶	4,988	0.00	478,565	0.01	-473,577	-98.96
應收款項	36,214	0.00	0	0.00	36,214	0.00
其他應收款	36,214	0.00	0	0.00	36,214	0.00
預付款項	36,664	0.00	523,500	0.01	-486,836	-93.00
預付費用	36,664	0.00	523,500	0.01	-486,836	-93.00
長期貸墊款及準備金	5,694,196	0.08	5,509,638	0.08	184,558	3.35
準備金	5,694,196	0.08	5,509,638	0.08	184,558	3.35
退休及離職準備金	4,912,153	0.07	4,592,165	0.06	319,988	6.97
其他準備金	782,043	0.01	917,473	0.01	-135,430	-14.76
其他準備金-其他	782,043	0.01	917,473	0.01	-135,430	-14.76
固定資產	22,598,166	0.33	23,627,916	0.33	-1,029,750	-4.36
土地改良物	2,767,461	0.04	4,157,255	0.06	-1,389,794	-33.43
土地改良物	7,734,518	0.11	7,734,518	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,967,057	-0.07	-3,577,263	-0.05	-1,389,794	38.85
機械及設備	14,368,959	0.21	13,088,459	0.18	1,280,500	9.78
機械及設備	33,749,893	0.50	30,239,723	0.43	3,510,170	11.61
累計折舊-機械及設備	-19,380,934	-0.29	-17,151,264	-0.24	-2,229,670	13.00
交通及運輸設備	970,830	0.01	1,286,376	0.02	-315,546	-24.53
交通及運輸設備	4,162,529	0.06	4,093,054	0.06	69,475	1.70
累計折舊-交通及運輸設備	-3,191,699	-0.05	-2,806,678	-0.04	-385,021	13.72
雜項設備	4,430,516	0.07	5,035,426	0.07	-604,910	-12.01
雜項設備	18,257,240	0.27	18,412,487	0.26	-155,247	-0.84
累計折舊-雜項設備	-13,826,724	-0.20	-13,377,061	-0.19	-449,663	3.36
購建中固定資產	60,400	0.00	60,400	0.00	0	0.00
購建中固定資產	60,400	0.00	60,400	0.00	0	0.00
無形資產	31,564	0.00	42,962	0.00	-11,398	-26.53
無形資產	31,564	0.00	42,962	0.00	-11,398	-26.53
合 計	6,752,666,753	100.00	7,094,521,894	100.00	-341,855,141	-4.82

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係104年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係104年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000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。

臺北市立中正國民中學
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	6,718,869,986	99.50	7,055,718,652	99.45	-336,848,666	-4.77
流動負債	29,312,093	0.43	57,937,866	0.82	-28,625,773	-49.41
應付款項	28,760,093	0.43	57,396,766	0.81	-28,636,673	-49.89
應付代收款	25,154,967	0.37	55,274,905	0.78	-30,119,938	-54.49
應付代收款	25,154,967	0.37	55,274,905	0.78	-30,119,938	-54.49
應付費用	3,605,126	0.05	2,121,861	0.03	1,483,265	69.90
應付費用	3,605,126	0.05	2,121,861	0.03	1,483,265	69.90
預收款項	552,000	0.01	541,100	0.01	10,900	2.01
預收收入	552,000	0.01	541,100	0.01	10,900	2.01
預收收入	552,000	0.01	541,100	0.01	10,900	2.01
其他負債	6,689,557,893	99.07	6,997,780,786	98.64	-308,222,893	-4.40
什項負債	6,689,557,893	99.07	6,997,780,786	98.64	-308,222,893	-4.40
存入保證金	4,174,883	0.06	6,902,925	0.10	-2,728,042	-39.52
存入保證金	4,174,883	0.06	6,902,925	0.10	-2,728,042	-39.52
應付退休及離職金	4,912,153	0.07	4,592,165	0.06	319,988	6.97
應付退休及離職金	4,912,153	0.07	4,592,165	0.06	319,988	6.97
應付代管資產	6,680,393,620	98.93	6,986,053,289	98.47	-305,659,669	-4.38
應付代管資產	6,680,393,620	98.93	6,986,053,289	98.47	-305,659,669	-4.38
暫收及待結轉帳項	77,237	0.00	232,407	0.00	-155,170	-66.77
暫收及待結轉帳項	77,237	0.00	232,407	0.00	-155,170	-66.77
淨資產	33,796,767	0.50	38,803,242	0.55	-5,006,475	-12.90
淨資產	33,796,767	0.50	38,803,242	0.55	-5,006,475	-12.90
淨資產	33,796,767	0.50	38,803,242	0.55	-5,006,475	-12.90
累積餘額	33,796,767	0.50	38,803,242	0.55	-5,006,475	-12.90
合 計	6,752,666,753	100.00	7,094,521,894	100.00	-341,855,141	-4.82

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

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	%
電腦軟體	31,564	0.00	42,962	0.00	-11,398	-26.53
其他資產	6,680,482,220	98.93	6,986,053,289	98.47	-305,571,069	-4.37
什項資產	6,680,482,220	98.93	6,986,053,289	98.47	-305,571,069	-4.37
暫付及待結轉帳項	88,600	0.00	0	0.00	88,600	0.00
代管資產	6,680,393,620	98.93	6,986,053,289	98.47	-305,659,669	-4.38
代管資產-土地改良物	13,226	0.00	13,226	0.00	0	0.00
代管資產-土地	6,639,891,000	98.33	6,943,685,917	97.87	-303,794,917	-4.38
代管資產-房屋建築及設備	32,383,373	0.48	34,248,125	0.48	-1,864,752	-5.44
代管資產-其他政府	8,106,021	0.12	8,106,021	0.11	0	0.00
合 計	6,752,666,753	100.00	7,094,521,894	100.00	-341,855,141	-4.82

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係104年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係104年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000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。

臺北市立中正國民中學
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	6,752,666,753	100.00	7,094,521,894	100.00	-341,855,141	-4.82

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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	355,120,885	100.00			355,120,885	
勞務收入	21,300	0.01			21,300	
服務收入	21,300	0.01			21,300	
財產收益	6,543,366	1.84			6,543,366	
財產孳息收入	483,260	0.14			483,260	
廢舊物品售價收入	5,660	0.00			5,660	
財產交易利益	4,848,294	1.37			4,848,294	
其他財產收入	1,206,152	0.34			1,206,152	
政府撥入收入	343,220,853	96.65			343,220,853	
公庫撥款收入	342,683,553	96.50			342,683,553	
政府其他撥入收入	537,300	0.15			537,300	
其他收入	5,335,366	1.50			5,335,366	
受贈收入	1,182,874	0.33			1,182,874	
雜項收入	4,152,492	1.17			4,152,492	
支出	360,127,360	101.41			360,127,360	
人事支出	312,381,408	87.96			312,381,408	
人事支出	312,381,408	87.96			312,381,408	
業務支出	36,147,820	10.18			36,147,820	
業務支出	36,147,820	10.18			36,147,820	
獎補助支出	145,000	0.04			145,000	
其他獎補助	145,000	0.04			145,000	
財產損失	48,921	0.01			48,921	
財產交易損失	48,921	0.01			48,921	
折舊、折耗及攤銷	9,280,916	2.61			9,280,916	
固定資產折舊	9,244,121	2.60			9,244,121	
無形資產攤銷	36,795	0.01			36,795	
其他支出	2,123,295	0.60			2,123,295	
其他支出	2,123,295	0.60			2,123,295	
本期賸餘(短絀)	-5,006,475	-1.41			-5,006,475	
期初淨資產	38,803,242	10.93			38,803,242	
解繳公庫						
期末淨資產	33,796,767	9.52			33,796,767	

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—臺北市立中正國民中學
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)	-5,006,475
8002 調整非現金項目	-25,130,511
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-30,136,986
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	135,430
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,208,010
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,300,102
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,956,662
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,145,104
8404 減少短期債務及其他負債	-6,028,316
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,883,212
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-34,976,860
87 期初現金及約當現金	78,764,589
88 期末現金及約當現金	43,787,729

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數319,988元及代管資產減少數305,659,669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—臺北市立中正國民中學

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	348,867,782	6,253,103	355,120,885	收入
勞務收入	21,300		21,300	勞務收入
財產收入	1,462,127	5,081,239	6,543,366	財產收益
政府撥入收入	343,220,853		343,220,853	政府撥入收入
其他收入	4,163,502	1,171,864	5,335,366	其他收入
基金用途	352,833,109	7,294,251	360,127,360	支出
用人費用	312,381,408		312,381,408	人事支出
服務費用	7,027,621	29,120,199	36,147,820	業務支出
材料及用品費	3,475,288	-3,475,288		
租金、償債、利息及相關手續費	24,124,200	-24,124,200		
稅捐及規費(強制費)	113,914	-113,914		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,406,797	-1,406,797		
捐助、補助與獎助	145,000		145,000	獎補助支出
		48,921	48,921	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	3,948,446	-3,948,446		
		9,280,916	9,280,916	折舊、折耗及攤銷
其他	210,435	1,912,860	2,123,295	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,965,327	-1,041,148	-5,006,475	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,132,364	23,670,878	38,803,242	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,167,037	22,629,730	33,796,767	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學
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」702萬7,621元與會計科目「業務支出」3,614萬7,820元間之調整數2,912萬199元，係「材料及用品費」347萬5,288元、「租金、償債、利息及相關手續費」2,412萬4,200元、「稅捐及規費(強制費)」11萬3,914元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」140萬6,797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508萬1,239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118萬2,874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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,010元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」928萬916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」4萬8,921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」394萬8,446元，其中204萬3,187元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘190萬5,259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」7,601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。

裝

主辦會計人員：

機關長官： *W*

訂