

40501255

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

臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立蘭州國民中學編

# 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 11  | 頁 |
| (二)基金用途明細表          | 第 12 至 16 | 頁 |
| (三)貸出款明細表           | 第 --      | 頁 |
| (四)資本資產明細表          | 第 18 至 19 | 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 20 至 21 | 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 22 至 22 | 頁 |
| (九)用人費用彙計表          | 第 24 至 25 | 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 26 至 26 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表         | 第 27 至 29 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 30 至 30 | 頁 |
| 丁、會計報表              |           |   |
| 一、平衡表               | 第 32 至 35 | 頁 |
| 二、收入支出表             | 第 36 至 36 | 頁 |
| 三、現金流量表             | 第 37 至 37 | 頁 |
| 戊、參考表               |           |   |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 39 至 40 | 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          | 96,723,085  | 99,232,475 | - 2,509,390 | - 2.53  |
| 基金用途          | 100,577,478 | 99,984,565 | 592,913     | 0.59    |
| 賸餘(短絀)        | - 3,854,393 | - 752,090  | - 3,102,303 |         |
| 餘絀情形：         |             |            |             |         |
| 基金餘額          | 5,335,744   | 9,190,137  | - 3,854,393 | - 41.94 |
| 現金流量(註)：      |             |            |             |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 2,572,069 | - 844,825  | - 1,727,244 |         |

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蘭州國民中學

## 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75,308,000元，決算數73,508,309元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,611,000元，決算數 17,598,579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693,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數145,000元），決算數9,470,590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蘭州國民中學

## 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 96,723,085 元，較預算數 85,630,000 元，增加 11,093,085 元，計增 12.95%。

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2,400元，較預算數 6,000元，減少3,600元，計減60.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數18,996元，較預算數6,000元，增加 12,996元，計增216.60%。

主要係因：

財產報廢殘值收入較預計收入增加所致。

3.租金收入：決算數146,652元，較預算數0元，增加146,652元。

主要係因：

活化校園餘裕空間租金收入較預計收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數248,550元，較預算數 305,000元，減少56,450元，計減18.51%。

主要係因：

教職員工停車收入及場租使用費收入較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數94,169,777元，較預算數84,731,000元，增加 9,438,777元，計增11.14%。

主要係因：

(1)統籌款-社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程4,461,972元。

(2)統籌款-代辦蘭州(重慶)非營利幼兒園增班工程3,920,455元。

(3)局款非統籌-110年度校園褐根病防治作業 975,000元。

(4)局款非統籌-110年一師一載具60,000元。

(5)統籌款-臺北市教師會會議室汰換空調設備21,350元。

6.政府其他撥入收入：決算數 2,113,409元，較預算數380,000元，增加 1,733,409元，計增456.16%。

主要係因：

交通部民用航空站臺北國際航空站噪音防制設施電費維護費382,579元及教育部補助經費1,730,830元。

教育部補助：

(1)教育部補助RA0321-109-2公立國小及國中學校用書補助計畫2,199元。

(2)教育部補助RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費98,618元。

(3)教育部補助RA9471-109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336,515元。

(4)教育部補助RA9462-109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253,980元。

(5)教育部補助RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元。

(6)教育部補助RA9358-109學年度國中原住民族語開課經費14,997元。

(7)教育部補助RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,725元。

(8)教育部補助RA9322-109學年度教育優先區計畫73,520元。

(9)教育部補助RA9260-109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫27,910元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

- (10)教育部補助RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助214,849元。
- (11)教育部補助RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費17,920元。
- (12)教育部補助RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費18,720元。
- (13)教育部補助RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費54,172元。
- (14)教育部補助RA0731-110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費90,000元。
- (15)教育部補助RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,605元。
- (16)教育部補助RA0305-110年度新住民子女華語補救教學經費126,163元。
- (17)教育部補助RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫6,400元。
- (18)教育部補助RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫128,457元。
- (19)教育部補助RA0214-110學年度品德教育利己信服友愛小尖兵研習及小天使運動計畫11,100元。
- (20)教育部補助RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費7,069元。
- (21)教育部補助RA0411-重慶(蘭州)非營利幼兒園-天然氣瓦斯工程163,142元。
- (22)教育部補助RA0361-110學年度第1學期國中小學校用書經費2,056元。
- (23)教育部補助RA0334-110學年度教育優先區計畫第1期款9,713元。

7.雜項收入：決算數 23,301元，較預算數 202,000元，減少178,699元，計減88.46%。

主要係因：

招標圖說費及其他雜項收入等較預計收入減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 100,577,478元，較預算數 92,612,000元，增加 7,965,478元，計增8.6%。

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73,508,309元，較預算數75,308,000元，減少1,799,691元，計減2.39%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數 17,598,579元，較預算數 16,611,000元，增加987,579元，計增5.95%。
- 3.建築及設備計畫：決算數 9,470,590元，較預算數 693,000元，增加8,777,590元，計增1,266.61%。

主要係因：

- (1)教育部補助「本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園-教室及走廊牆面安全護欄改善」實支數148,495元。
- (2)教育部補助「非營利幼兒園天然氣瓦斯工程」實支數163,142元。
- (3)統籌款「非營利幼兒園裝修工程」實支數 3,406,881元。
- (4)統籌款「社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程」實支數3,978,054元。
- (5)局款非統籌「110年度校園褐根病防治作業(第15梯)」實支數975,000元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,854,393元，較預算短絀數6,982,000元，計相差 3,127,607元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

主要係因：

辦理社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程等結餘款及各項教學經費等覈實支付賸餘 3,127,607元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,432,539元。

投資活動之淨現金流出440,251元。

籌資活動之淨現金流入300,721元。

本年度現金及約當現金之淨減2,572,069元。

期初現金及約當現金12,081,752元。

期末現金及約當現金9,509,683元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 4,232,329,491元，包括：

流動資產 9,509,683元，較上年度12,384,752元，減少2,875,069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 3,455,521元，較上年度3,393,985元，增加61,536元，主要係因勞工退休準備金收益分配所致。

固定資產19,418,132元，較上年度20,705,193元，減少1,287,061元，主要係因報廢固定資產及提列折舊所致。

無形資產115,305元，較上年度160,634元，減少45,329元，主要係因攤銷電腦軟體所致。

其他資產4,199,830,850元，較上年度4,245,225,683元，減少45,394,833元，主要係因代管資產-土地配合公告現值調整所致。

決算日負債總額為 4,207,460,310元，包括：

流動負債3,105,257元，較上年度2,766,425元，增加338,832元，主要係因各項代收代辦費覈實收入所致。

其他負債 4,204,355,053元，較上年度4,249,047,858元，減少44,692,805元，主要係因代管資產-土地配合公告現值調整所致。

決算日淨資產 24,869,181元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數20,990,985元及補辦預算數145,000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－臺北市立蘭州國民中學  
**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      | 85,630,000 | 100.00 | 96,723,085  | 100.00 | 11,093,085 | 12.95    | 99,232,475 | 100.00 |
| 43 勞務收入     | 6,000      | 0.01   | 2,400       | 0.00   | -3,600     | -60.00   | 10,500     | 0.01   |
| 431服務收入     | 6,000      | 0.01   | 2,400       | 0.00   | -3,600     | -60.00   | 10,500     | 0.01   |
| 45 財產收入     | 311,000    | 0.36   | 414,198     | 0.43   | 103,198    | 33.18    | 283,928    | 0.29   |
| 451財產處分收入   | 6,000      | 0.01   | 18,996      | 0.02   | 12,996     | 216.60   | 5,651      | 0.01   |
| 452租金收入     |            |        | 146,652     | 0.15   | 146,652    | 0.00     |            |        |
| 45Y其他財產收入   | 305,000    | 0.36   | 248,550     | 0.26   | -56,450    | -18.51   | 278,277    | 0.28   |
| 46 政府撥入收入   | 85,111,000 | 99.39  | 96,283,186  | 99.55  | 11,172,186 | 13.13    | 98,817,660 | 99.58  |
| 462公庫撥款收入   | 84,731,000 | 98.95  | 94,169,777  | 97.36  | 9,438,777  | 11.14    | 97,378,000 | 98.13  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 380,000    | 0.44   | 2,113,409   | 2.19   | 1,733,409  | 456.16   | 1,439,660  | 1.45   |
| 4Y 其他收入     | 202,000    | 0.24   | 23,301      | 0.02   | -178,699   | -88.46   | 120,387    | 0.12   |
| 4YY雜項收入     | 202,000    | 0.24   | 23,301      | 0.02   | -178,699   | -88.46   | 120,387    | 0.12   |
| 5 基金用途      | 92,612,000 | 100.00 | 100,577,478 | 100.00 | 7,965,478  | 8.60     | 99,984,565 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫   | 75,308,000 | 81.32  | 73,508,309  | 73.09  | -1,799,691 | -2.39    | 74,351,819 | 74.36  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 16,611,000 | 17.94  | 17,598,579  | 17.50  | 987,579    | 5.95     | 17,318,071 | 17.32  |
| 5M 建築及設備計畫  | 693,000    | 0.75   | 9,470,590   | 9.42   | 8,777,590  | 1,266.61 | 8,314,675  | 8.32   |
| 購建固定資產      | 657,000    | 0.71   | 9,470,590   | 9.42   | 8,813,590  | 1,341.49 | 8,279,183  | 8.28   |
| 其他          | 36,000     | 0.04   |             |        | -36,000    | -100.00  | 35,492     | 0.04   |
| 本期賸餘(短絀)    | -6,982,000 |        | -3,854,393  |        | 3,127,607  | -44.80   | -752,090   |        |
| 期初基金餘額      | 7,491,000  |        | 9,190,137   |        | 1,699,137  | 22.68    | 9,942,227  |        |
| 解繳公庫        |            |        |             |        |            |          |            |        |
| 期末基金餘額      | 509,000    |        | 5,335,744   |        | 4,826,744  | 948.28   | 9,190,137  |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
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          |                           | 20,990,985 |
| 451財產處分收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 12,996     |
| 452租金收入     | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 146,652    |
| 462公庫撥款收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 9,438,777  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,733,409  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 987,579    |
| 5M 建築及設備計畫  | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 8,671,572  |

備註：

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
**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    | 85,630,000 | 96,723,085 | 11,093,085 | 12.95  |  |
| 43 勞務收入   | 6,000      | 2,400      | -3,600     | -60.00 |  |
| 431服務收入   | 6,000      | 2,400      | -3,600     | -60.00 | 主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。   |
| 45 財產收入   | 311,000    | 414,198    | 103,198    | 33.18  |  |
| 451財產處分收入 | 6,000      | 18,996     | 12,996     | 216.60 | 主要係財產報廢殘值收入較預計收入增加所致。  |
| 452租金收入   |            | 146,652    | 146,652    | 0.00   | 主要係活化校園餘裕空間租金收入較預計收入增加所致。  |
| 45Y其他財產收入 | 305,000    | 248,550    | -56,450    | -18.51 | 主要係教職員工停車收入及場租使用費收入較預計收入減少所致。  |
| 46 政府撥入收入 | 85,111,000 | 96,283,186 | 11,172,186 | 13.13  |  |
| 462公庫撥款收入 | 84,731,000 | 94,169,777 | 9,438,777  | 11.14  | 主要係1.統籌款-社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集合場改善工程4,461,972元。2.統籌款-代辦蘭州(重慶)非營利幼兒園增班工程3,920,455元。3.局款非統籌-110年度校園褐根病防治作業975,000元。4.局款非統籌-110年一師一載具60,000元。5.統籌款-臺北市教師會會議室汰換空調設備21,350元。 |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

**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       | %      |  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 380,000 | 2,113,409 | 1,733,409 | 456.16 | 主要係教育部補助：RA0321-109-2公立國小及國中學校用書補助計畫2,199元、RA9738-109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費98,618元、RA9471-109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336,515元、RA9462-109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253,980元、RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫60,000元、RA9358-109學年度國中原住民族語開課經費14,997元、RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,725元、RA9322-109學年度教育優先區計畫73,520元、RA9260-109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫27,910元、RA9256-109學年度國中小學學生學習扶助214,849元、RA9253-109學年度國中生涯發展教育第2期經費17,920元、RA9253-109學年度國中生涯發展教育第1期經費18,720元、RA9229-109學年國中增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費54,172元、RA0731-110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經 |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

**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      | %      |  |
|         |         |        |          |        | 費90,000元、RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦          |
|         |         |        |          |        | 費5,605元、RA0305-110年度新住民子女華語補救教學經費              |
|         |         |        |          |        | 費126,163元、RA0260-110學年度中小學活化教學與多元學習計畫          |
|         |         |        |          |        | 畫6,400元、RA0254-110學年度國民中小學生學習扶助計畫              |
|         |         |        |          |        | 畫128,457元、RA0214-110學年度品德教育利己信服友愛小尖兵研習及小天使運動計畫 |
|         |         |        |          |        | 畫11,100元、RA0204-110年度國民中學生涯發展教育經費              |
|         |         |        |          |        | 7,069元、RA0411-重慶(蘭州)非營利幼兒園-天然氣瓦斯工程             |
|         |         |        |          |        | 163,142元、RA0361-110學年度第1學期國中小學校用書經費            |
|         |         |        |          |        | 2,056元、RA0334-110學年度教育優先區計畫第1期款                |
|         |         |        |          |        | 9,713元。  |
| 4Y 其他收入 | 202,000 | 23,301 | -178,699 | -88.46 |  |
| 4YY雜項收入 | 202,000 | 23,301 | -178,699 | -88.46 | 主要係招標圖說費及其他雜項收入等較預計收入減少所致。                     |

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
**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       | 92,612,000 | 100,577,478 | 7,965,478  | 8.60    |     |
| 53 國民教育計畫    | 75,308,000 | 73,508,309  | -1,799,691 | -2.39   |     |
| 1 用人費用       | 69,542,000 | 68,073,249  | -1,468,751 | -2.11   |     |
| 11 正式員額薪資    | 22,556,640 | 25,268,353  | 2,711,713  | 12.02   |     |
| 113 職員薪金     | 22,556,640 | 25,268,353  | 2,711,713  | 12.02   |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 1,235,520  | 1,122,885   | -112,635   | -9.12   |     |
| 124 兼職人員酬金   | 1,235,520  | 1,122,885   | -112,635   | -9.12   |     |
| 13 超時工作報酬    | 477,903    | 460,063     | -17,840    | -3.73   |     |
| 131 加班費      | 477,903    | 460,063     | -17,840    | -3.73   |     |
| 15 獎金        | 5,867,300  | 5,344,329   | -522,971   | -8.91   |     |
| 151 考績獎金     | 3,047,720  | 2,251,983   | -795,737   | -26.11  |     |
| 152 年終獎金     | 2,819,580  | 3,092,346   | 272,766    | 9.67    |     |
| 16 退休及卹償金    | 35,440,396 | 32,225,681  | -3,214,715 | -9.07   |     |
| 161 職員退休及離職金 | 35,280,396 | 32,225,681  | -3,054,715 | -8.66   |     |
| 162 工員退休及離職金 | 160,000    |             | -160,000   | -100.00 |     |
| 18 福利費       | 3,964,241  | 3,651,938   | -312,303   | -7.88   |     |
| 181 分擔員工保險費  | 1,868,304  | 2,441,601   | 573,297    | 30.69   |     |
| 183 傷病醫藥費    | 151,000    | 128,500     | -22,500    | -14.90  |     |
| 185 員工通勤交通費  | 418,320    | 222,580     | -195,740   | -46.79  |     |
| 18Y 其他福利費    | 1,526,617  | 859,257     | -667,360   | -43.71  |     |
| 2 服務費用       | 2,931,000  | 2,721,394   | -209,606   | -7.15   |     |
| 21 水電費       | 1,432,452  | 796,238     | -636,214   | -44.41  |     |
| 212 工作場所電費   | 1,346,432  | 739,793     | -606,639   | -45.06  |     |
| 214 工作場所水費   | 82,645     | 54,465      | -28,180    | -34.10  |     |
| 216 氣體費      | 3,375      | 1,980       | -1,395     | -41.33  |     |
| 22 郵電費       |            | 2,068       | 2,068      |         |     |
| 221 郵費       |            | 2,068       | 2,068      |         |     |
| 23 旅運費       | 34,100     | 23,395      | -10,705    | -31.39  |     |
| 231 國內旅費     | 34,100     | 23,350      | -10,750    | -31.52  |     |
| 23Y 其他旅運費    |            | 45          | 45         |         |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費  |            | 17,160      | 17,160     |         |     |
| 241 印刷及裝訂費   |            | 17,160      | 17,160     |         |     |
| 25 修理保養及保固費  | 450,400    | 307,794     | -142,606   | -31.66  |     |
| 252 一般房屋修護費  | 251,400    | 96,793      | -154,607   | -61.50  |     |
| 255 機械及設備修護費 | 30,400     | 15,400      | -15,000    | -49.34  |     |
| 257 雜項設備修護費  | 168,600    | 195,601     | 27,001     | 16.01   |     |
| 27 一般服務費     | 485,248    | 573,934     | 88,686     | 18.28   |     |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
**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         | 2,208     | 4,178     | 1,970    | 89.22  |     |
| 279 外包費                   | 421,040   | 382,500   | -38,540  | -9.15  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金             |           | 127,256   | 127,256  |        |     |
| 27F 體育活動費                 | 62,000    | 60,000    | -2,000   | -3.23  |     |
| 28 專業服務費                  | 528,800   | 1,000,805 | 472,005  | 89.26  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 525,200   | 956,205   | 431,005  | 82.06  |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 3,600     | 8,600     | 5,000    | 138.89 |     |
| 28A 電腦軟體服務費               |           | 36,000    | 36,000   |        |     |
| 3 材料及用品費                  | 744,000   | 980,277   | 236,277  | 31.76  |     |
| 31 使用材料費                  | 261,000   | 469,414   | 208,414  | 79.85  |     |
| 315 設備零件                  | 261,000   | 469,414   | 208,414  | 79.85  |     |
| 32 用品消耗                   | 483,000   | 510,863   | 27,863   | 5.77   |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 15,700    | 13,500    | -2,200   | -14.01 |     |
| 322 報章雜誌                  | 49,220    | 48,615    | -605     | -1.23  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 21,000    | 26,967    | 5,967    | 28.41  |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 397,080   | 421,781   | 24,701   | 6.22   |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 5,000     | 32,800    | 27,800   | 556.00 |     |
| 44 交通及運輸設備租金              |           | 28,000    | 28,000   |        |     |
| 442 車租                    |           | 28,000    | 28,000   |        |     |
| 45 雜項設備租金                 | 5,000     | 4,800     | -200     | -4.00  |     |
| 451 雜項設備租金                | 5,000     | 4,800     | -200     | -4.00  |     |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 165,000   | 154,557   | -10,443  | -6.33  |     |
| 61 土地稅                    | 155,000   | 145,845   | -9,155   | -5.91  |     |
| 612 一般土地地價稅               | 155,000   | 145,845   | -9,155   | -5.91  |     |
| 63 房屋稅                    | 10,000    | 8,712     | -1,288   | -12.88 |     |
| 631 一般房屋稅                 | 10,000    | 8,712     | -1,288   | -12.88 |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,613,000 | 1,210,965 | -402,035 | -24.92 |     |
| 72 捐助、補助與獎助               | 28,000    | 28,000    |          |        |     |
| 726 獎助學員生給與               | 28,000    | 28,000    |          |        |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 1,585,000 | 1,182,965 | -402,035 | -25.36 |     |
| 743 獎勵費用                  | 7,200     | 30,565    | 23,365   | 324.51 |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 1,577,800 | 1,152,400 | -425,400 | -26.96 |     |
| 9 其他                      | 308,000   | 335,067   | 27,067   | 8.79   |     |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
**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                  | 308,000    | 335,067    | 27,067    | 8.79    |     |
| 91Y 其他                   | 308,000    | 335,067    | 27,067    | 8.79    |     |
| 5L 一般行政管理計畫              | 16,611,000 | 17,598,579 | 987,579   | 5.95    |     |
| 1 用人費用                   | 15,224,000 | 16,293,446 | 1,069,446 | 7.02    |     |
| 11 正式員額薪資                | 9,918,240  | 10,616,622 | 698,382   | 7.04    |     |
| 113 職員薪金                 | 8,400,000  | 9,040,482  | 640,482   | 7.62    |     |
| 114 工員工資                 | 360,000    | 382,740    | 22,740    | 6.32    |     |
| 115 警餉                   | 1,158,240  | 1,193,400  | 35,160    | 3.04    |     |
| 13 超時工作報酬                | 649,780    | 539,240    | -110,540  | -17.01  |     |
| 131 加班費                  | 649,780    | 539,240    | -110,540  | -17.01  |     |
| 15 獎金                    | 2,460,040  | 2,697,048  | 237,008   | 9.63    |     |
| 151 考績獎金                 | 1,230,040  | 1,362,211  | 132,171   | 10.75   |     |
| 152 年終獎金                 | 1,230,000  | 1,334,837  | 104,837   | 8.52    |     |
| 16 退休及卹償金                | 847,800    | 874,879    | 27,079    | 3.19    |     |
| 161 職員退休及離職金             | 819,000    | 874,879    | 55,879    | 6.82    |     |
| 162 工員退休及離職金             | 28,800     |            | -28,800   | -100.00 |     |
| 18 福利費                   | 1,348,140  | 1,565,657  | 217,517   | 16.13   |     |
| 181 分擔員工保險費              | 888,900    | 1,203,171  | 314,271   | 35.36   |     |
| 185 員工通勤交通費              | 219,240    | 122,190    | -97,050   | -44.27  |     |
| 18Y 其他福利費                | 240,000    | 240,296    | 296       | 0.12    |     |
| 2 服務費用                   | 1,152,000  | 1,062,961  | -89,039   | -7.73   |     |
| 22 郵電費                   |            | 55,990     | 55,990    |         |     |
| 222 電話費                  |            | 55,990     | 55,990    |         |     |
| 27 一般服務費                 | 630,000    | 473,619    | -156,381  | -24.82  |     |
| 279 外包費                  | 600,000    | 443,619    | -156,381  | -26.06  |     |
| 27F 體育活動費                | 30,000     | 30,000     |           |         |     |
| 28 專業服務費                 | 450,000    | 461,352    | 11,352    | 2.52    |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席<br>審查及查詢費 |            | 7,500      | 7,500     |         |     |
| 28Y 其他專業服務費              | 450,000    | 453,852    | 3,852     | 0.86    |     |
| 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                 | 234,000    | 216,878    | -17,122   | -7.32   |     |
| 32 用品消耗                  | 234,000    | 216,878    | -17,122   | -7.32   |     |
| 321 辦公（事務）用品             | 227,000    | 210,678    | -16,322   | -7.19   |     |
| 325 服裝                   | 6,200      | 6,200      |           |         |     |
| 32Y 其他用品消耗               | 800        |            | -800      | -100.00 |     |

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
**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                      |         | 24,294    | 24,294    |          |  |
| 91 其他支出                   |         | 24,294    | 24,294    |          |  |
| 91Y 其他                    |         | 24,294    | 24,294    |          |  |
| 5M 建築及設備計畫                | 693,000 | 9,470,590 | 8,777,590 | 1,266.61 | 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145,000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144,070元。2.決算數較預算數增加8,777,590元，主要係教育局補助辦理非營利幼兒園裝修工程暨社團活動中心及自來水設施拆除工程及室內集會場改善工程所致。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 693,000 | 9,470,590 | 8,777,590 | 1,266.61 |  |
| 51 購建固定資產                 | 657,000 | 799,018   | 142,018   | 21.62    |  |
| 514 購置機械及設備               | 447,500 | 505,892   | 58,392    | 13.05    |  |
| 515 購置交通及運輸設備             | 35,000  | 64,750    | 29,750    | 85.00    |  |
| 516 購置雜項設備                | 174,500 | 228,376   | 53,876    | 30.87    |  |
| 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                   |         | 8,671,572 | 8,671,572 |          |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            |         | 7,696,572 | 7,696,572 |          |  |
| 542 其他遞延支出                |         | 975,000   | 975,000   |          |  |

地方教育發展基金-臺北市立蘭州國民中44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)教育部補助辦理學習扶助計畫鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數127,256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0元。

(2)工友人力外包1人，預算數480,000元，決算數399,669元。

(3)水塔清洗、校園環境消毒等外包按件計算，預算數120,000元，決算數43,950元。

(4)教育部補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費辦理修剪樹木等外包按件計算，預算數0元，決算數382,500元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元，決算數138,084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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |  |
|------------|---------------|----------------------------|---------|--|
|            |               |                            | 增加      |  |
|            |               |                            | 預算數     |  |
| <b>資產</b>  | 60,222,353    | -39,356,526                | 838,000 |  |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |  |
| 土地         |               |                            |         |  |
| 土地改良物      | 12,054,304    | -6,701,750                 |         |  |
| 房屋及建築      | 9,567,965     | -3,591,435                 |         |  |
| 機械及設備      | 21,261,627    | -16,285,682                | 507,500 |  |
| 交通及運輸設備    | 3,485,663     | -2,558,898                 | 65,000  |  |
| 雜項設備       | 13,692,160    | -10,218,761                | 229,500 |  |
| 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       | 160,634       |                            | 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507,500元，係法定預算數447,500元、補辦預算60,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計65,000元，係法定預算數35,000元、補辦預算30,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數229,500元，係法定預算數174,500元、補辦預算55,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,515,392元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計505,892元(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等計1,009,500元。減少數計537,760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537,760元。

2.交通及運輸設備：增加數239,606元，變動原因為：(1)增置：購置各校教學用音響設備等計64,750元。(2)受贈：以代辦經費購置監視主機等設備乙批計174,856元。減少數計14,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計14,800元。

3.雜項設備：增加數計1,303,417元，變動原因為：(1)增置：購置公文櫃及教學用設備中音薩克斯風

臺北市立蘭州國民中學

**產明細表**

110 年度

單位:新臺幣元

| 成本變動      |        |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|--------|---------|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數    |         |                              |            |
| 決算數       | 預算數    | 決算數     |                              |            |
| 3,058,415 | 61,376 | 707,651 | -3,683,154                   | 19,533,437 |
|           |        |         | -725,220                     | 4,627,334  |
|           |        |         | -236,808                     | 5,739,722  |
| 1,515,392 |        | 537,760 | -1,470,171                   | 4,483,406  |
| 239,606   |        | 14,800  | -444,618                     | 706,953    |
| 1,303,417 |        | 109,762 | -806,337                     | 3,860,717  |
|           | 61,376 | 45,329  |                              | 115,305    |

註 等計228,376元。(3)受贈:以代辦經費購置一對一分離式冷氣等設備乙批計1,075,041元。減少數計109,762元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢銀幕等計109,762元。

4.電腦軟體:減少數計45,329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45,329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—臺北市立蘭州國民中學

**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 447,500        | 60,000         |       | 507,500 | 505,892 | -1,608       |                |
| 機械及設備   |               | 447,500        | 60,000         |       | 507,500 | 505,892 | -1,608       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 35,000         | 30,000         |       | 65,000  | 64,750  | -250         |                |
| 交通及運輸設備 |               | 35,000         | 30,000         |       | 65,000  | 64,750  | -250         |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 雜項設備    |               | 174,500        | 55,000         |       | 229,500 | 228,376 | -1,124       |                |
| 雜項設備    |               | 174,500        | 55,000         |       | 229,500 | 228,376 | -1,124       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 657,000        | 145,000        |       | 802,000 | 799,018 | -2,982       |                |

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
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       |                             | 145,000 |
| 購置機械及設備   | 110.12.22府授主事預字第1103011969號 | 60,000  |
| 購置交通及運輸設備 | 110.07.22府授教會字第1103065924號  | 30,000  |
| 購置雜項設備    | 110.04.21府授教會字第1103040265號  | 55,000  |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學

**員工人數彙計表**

中華民國 110 年度

單位：人

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

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)教育部補助辦理學習扶助計畫鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人。

(2)工友人力外包1人。

(3)水塔清洗、校園環境消毒等外包按件計算。

(4)教育部補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費辦理修剪樹木等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
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   | 22,556,640 |        | 477,903   |    | 5,867,300 | 35,440,396 |     | 3,964,241 |     | 68,306,480 | 1,235,520 | 69,542,000 |
| 職員       | 22,556,640 |        | 477,903   |    | 5,867,300 | 35,440,396 |     | 3,940,241 |     | 68,282,480 | 1,235,520 | 69,518,000 |
| 工具       |            |        |           |    |           |            |     | 24,000    |     | 24,000     |           | 24,000     |
| 一般行政管理計畫 | 9,918,240  |        | 649,780   |    | 2,460,040 | 847,800    |     | 1,348,140 |     | 15,224,000 |           | 15,224,000 |
| 職員       | 9,558,240  |        | 635,780   |    | 2,355,040 | 819,000    |     | 1,274,900 |     | 14,642,960 |           | 14,642,960 |
| 工具       | 360,000    |        | 14,000    |    | 105,000   | 28,800     |     | 73,240    |     | 581,040    |           | 581,040    |
| 合 計      | 32,474,880 |        | 1,127,683 |    | 8,327,340 | 36,288,196 |     | 5,312,381 |     | 83,530,480 | 1,235,520 | 84,766,000 |

一.本表獎金包括以下各項：

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列46人，計4,277,760元，執行結果決算40人，計3,614,194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46人，計4,049,580元，執行結果決算46人，計4,427,183元。

二.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)教育部補助辦理學習扶助計畫鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數127,256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0元。
- (2)工友人力外包1人，預算數480,000元，決算數399,669元。
- (3)水塔清洗、校園環境消毒等外包按件計算，預算數120,000元，決算數43,950元。
- (4)教育部補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園業務經費辦理修剪樹木等外包按件計算，預算數0元，決算數382,500元。

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 25,268,353 |            | 460,063    |    | 5,344,329 | 32,225,681 |     | 3,651,938 |     | 66,950,364 | 1,122,885        | 68,073,249 |
| 25,268,353 |            | 460,063    |    | 5,344,329 | 32,225,681 |     | 3,627,938 |     | 66,926,364 | 1,122,885        | 68,049,249 |
|            |            |            |    |           |            |     | 24,000    |     | 24,000     |                  | 24,000     |
| 10,616,622 |            | 539,240    |    | 2,697,048 | 874,879    |     | 1,565,657 |     | 16,293,446 |                  | 16,293,446 |
| 10,233,882 |            | 521,672    |    | 2,585,415 | 874,879    |     | 1,480,330 |     | 15,696,178 |                  | 15,696,178 |
| 382,740    |            | 17,568     |    | 111,633   |            |     | 85,327    |     | 597,268    |                  | 597,268    |
| 35,884,975 |            | 999,303    |    | 8,041,377 | 33,100,560 |     | 5,217,595 |     | 83,243,810 | 1,122,885        | 84,366,695 |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
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<br>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    |          |     | 75,308,000 |     | 73,508,309 |      | -1,799,691 | -2.39 |  |
| 國民教育計畫 |          |     | 75,308,000 |     | 73,508,309 |      | -1,799,691 | -2.39 |  |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
**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               | 84,766,000 | 84,366,695 | -399,305   | -0.47   |
| 11 正式員額薪資            | 32,474,880 | 35,884,975 | 3,410,095  | 10.50   |
| 113 職員薪金             | 30,956,640 | 34,308,835 | 3,352,195  | 10.83   |
| 114 工員工資             | 360,000    | 382,740    | 22,740     | 6.32    |
| 115 警餉               | 1,158,240  | 1,193,400  | 35,160     | 3.04    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 1,235,520  | 1,122,885  | -112,635   | -9.12   |
| 124 兼職人員酬金           | 1,235,520  | 1,122,885  | -112,635   | -9.12   |
| 13 超時工作報酬            | 1,127,683  | 999,303    | -128,380   | -11.38  |
| 131 加班費              | 1,127,683  | 999,303    | -128,380   | -11.38  |
| 15 獎金                | 8,327,340  | 8,041,377  | -285,963   | -3.43   |
| 151 考績獎金             | 4,277,760  | 3,614,194  | -663,566   | -15.51  |
| 152 年終獎金             | 4,049,580  | 4,427,183  | 377,603    | 9.32    |
| 16 退休及卹償金            | 36,288,196 | 33,100,560 | -3,187,636 | -8.78   |
| 161 職員退休及離職金         | 36,099,396 | 33,100,560 | -2,998,836 | -8.31   |
| 162 工員退休及離職金         | 188,800    | 0          | -188,800   | -100.00 |
| 18 福利費               | 5,312,381  | 5,217,595  | -94,786    | -1.78   |
| 181 分擔員工保險費          | 2,757,204  | 3,644,772  | 887,568    | 32.19   |
| 183 傷病醫藥費            | 151,000    | 128,500    | -22,500    | -14.90  |
| 185 員工通勤交通費          | 637,560    | 344,770    | -292,790   | -45.92  |
| 18Y 其他福利費            | 1,766,617  | 1,099,553  | -667,064   | -37.76  |
| 2 服務費用               | 4,083,000  | 3,784,355  | -298,645   | -7.31   |
| 21 水電費               | 1,432,452  | 796,238    | -636,214   | -44.41  |
| 212 工作場所電費           | 1,346,432  | 739,793    | -606,639   | -45.06  |
| 214 工作場所水費           | 82,645     | 54,465     | -28,180    | -34.10  |
| 216 氣體費              | 3,375      | 1,980      | -1,395     | -41.33  |
| 22 郵電費               | 0          | 58,058     | 58,058     | 0.00    |
| 221 郵費               | 0          | 2,068      | 2,068      | 0.00    |
| 222 電話費              | 0          | 55,990     | 55,990     | 0.00    |
| 23 旅運費               | 34,100     | 23,395     | -10,705    | -31.39  |
| 231 國內旅費             | 34,100     | 23,350     | -10,750    | -31.52  |
| 23Y 其他旅運費            | 0          | 45         | 45         | 0.00    |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 0          | 17,160     | 17,160     | 0.00    |
| 241 印刷及裝訂費           | 0          | 17,160     | 17,160     | 0.00    |
| 25 修理保養及保固費          | 450,400    | 307,794    | -142,606   | -31.66  |
| 252 一般房屋修護費          | 251,400    | 96,793     | -154,607   | -61.50  |
| 255 機械及設備修護費         | 30,400     | 15,400     | -15,000    | -49.34  |
| 257 雜項設備修護費          | 168,600    | 195,601    | 27,001     | 16.01   |
| 27 一般服務費             | 1,115,248  | 1,047,553  | -67,695    | -6.07   |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 2,208      | 4,178      | 1,970      | 89.22   |
| 279 外包費              | 1,021,040  | 826,119    | -194,921   | -19.09  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 0          | 127,256    | 127,256    | 0.00    |
| 27F 體育活動費            | 92,000     | 90,000     | -2,000     | -2.17   |
| 28 專業服務費             | 978,800    | 1,462,157  | 483,357    | 49.38   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 525,200    | 963,705    | 438,505    | 83.49   |



地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
**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        | %        |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 3,600     | 8,600     | 5,000     | 138.89   |
| 28A 電腦軟體服務費               | 0         | 36,000    | 36,000    | 0.00     |
| 28Y 其他專業服務費               | 450,000   | 453,852   | 3,852     | 0.86     |
| 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                  | 978,000   | 1,197,155 | 219,155   | 22.41    |
| 31 使用材料費                  | 261,000   | 469,414   | 208,414   | 79.85    |
| 315 設備零件                  | 261,000   | 469,414   | 208,414   | 79.85    |
| 32 用品消耗                   | 717,000   | 727,741   | 10,741    | 1.50     |
| 321 辦公(事務)用品              | 242,700   | 224,178   | -18,522   | -7.63    |
| 322 報章雜誌                  | 49,220    | 48,615    | -605      | -1.23    |
| 325 服裝                    | 6,200     | 6,200     | 0         | 0.00     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 21,000    | 26,967    | 5,967     | 28.41    |
| 32Y 其他用品消耗                | 397,880   | 421,781   | 23,901    | 6.01     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 5,000     | 32,800    | 27,800    | 556.00   |
| 44 交通及運輸設備租金              | 0         | 28,000    | 28,000    | 0.00     |
| 442 車租                    | 0         | 28,000    | 28,000    | 0.00     |
| 45 雜項設備租金                 | 5,000     | 4,800     | -200      | -4.00    |
| 451 雜項設備租金                | 5,000     | 4,800     | -200      | -4.00    |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 693,000   | 9,470,590 | 8,777,590 | 1,266.61 |
| 51 購建固定資產                 | 657,000   | 799,018   | 142,018   | 21.62    |
| 514 購置機械及設備               | 447,500   | 505,892   | 58,392    | 13.05    |
| 515 購置交通及運輸設備             | 35,000    | 64,750    | 29,750    | 85.00    |
| 516 購置雜項設備                | 174,500   | 228,376   | 53,876    | 30.87    |
| 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                   | 0         | 8,671,572 | 8,671,572 | 0.00     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 0         | 7,696,572 | 7,696,572 | 0.00     |
| 542 其他遞延支出                | 0         | 975,000   | 975,000   | 0.00     |
| 6 稅捐及規費(強制費)              | 165,000   | 154,557   | -10,443   | -6.33    |
| 61 土地稅                    | 155,000   | 145,845   | -9,155    | -5.91    |
| 612 一般土地地價稅               | 155,000   | 145,845   | -9,155    | -5.91    |
| 63 房屋稅                    | 10,000    | 8,712     | -1,288    | -12.88   |
| 631 一般房屋稅                 | 10,000    | 8,712     | -1,288    | -12.88   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,614,000 | 1,211,965 | -402,035  | -24.91   |
| 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               | 28,000    | 28,000    | 0         | 0.00     |
| 726 獎助學員生給與               | 28,000    | 28,000    | 0         | 0.00     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 1,585,000 | 1,182,965 | -402,035  | -25.36   |
| 743 獎勵費用                  | 7,200     | 30,565    | 23,365    | 324.51   |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 1,577,800 | 1,152,400 | -425,400  | -26.96   |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
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    | 308,000    | 359,361     | 51,361    | 16.68 |
| 91 其他支出 | 308,000    | 359,361     | 51,361    | 16.68 |
| 91Y 其他  | 308,000    | 359,361     | 51,361    | 16.68 |
| 合 計     | 92,612,000 | 100,577,478 | 7,965,478 | 8.60  |

地方教育發展基金－臺北市立蘭州國民中學  
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               | 1,198,760 | 1,435,731 | 236,971  | 19.77   |     |
| 185 員工通勤交通費          | 637,560   | 344,770   | -292,790 | -45.92  |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        |           | 127,256   | 127,256  |         |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 525,200   | 963,705   | 438,505  | 83.49   |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000    |           | -36,000  | -100.00 |     |

# 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         | %       |
| <b>資 產</b>   | 4,232,329,491 | 100.00 | 4,281,870,247 | 100.00 | -49,540,756 | -1.16   |
| 流動資產         | 9,509,683     | 0.22   | 12,384,752    | 0.29   | -2,875,069  | -23.21  |
| 現金           | 9,509,683     | 0.22   | 12,081,752    | 0.28   | -2,572,069  | -21.29  |
| 銀行存款         | 9,509,683     | 0.22   | 12,081,752    | 0.28   | -2,572,069  | -21.29  |
| 銀行存款-公庫存款    | 6,046,337     | 0.14   | 9,597,918     | 0.22   | -3,551,581  | -37.00  |
| 銀行存款-保管款     | 3,012,649     | 0.07   | 1,762,221     | 0.04   | 1,250,428   | 70.96   |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 0             | 0.00   | 317,164       | 0.01   | -317,164    | -100.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶   | 450,697       | 0.01   | 404,449       | 0.01   | 46,248      | 11.43   |
| 預付款項         | 0             | 0.00   | 303,000       | 0.01   | -303,000    | -100.00 |
| 預付費用         | 0             | 0.00   | 303,000       | 0.01   | -303,000    | -100.00 |
| 長期貸墊款及準備金    | 3,455,521     | 0.08   | 3,393,985     | 0.08   | 61,536      | 1.81    |
| 準備金          | 3,455,521     | 0.08   | 3,393,985     | 0.08   | 61,536      | 1.81    |
| 退休及離職準備金     | 3,446,177     | 0.08   | 3,384,641     | 0.08   | 61,536      | 1.82    |
| 其他準備金        | 9,344         | 0.00   | 9,344         | 0.00   | 0           | 0.00    |
| 其他準備金-其他     | 9,344         | 0.00   | 9,344         | 0.00   | 0           | 0.00    |
| 固定資產         | 19,418,132    | 0.46   | 20,705,193    | 0.48   | -1,287,061  | -6.22   |
| 土地改良物        | 4,627,334     | 0.11   | 5,352,554     | 0.13   | -725,220    | -13.55  |
| 土地改良物        | 12,054,304    | 0.28   | 12,054,304    | 0.28   | 0           | 0.00    |
| 累計折舊-土地改良物   | -7,426,970    | -0.18  | -6,701,750    | -0.16  | -725,220    | 10.82   |
| 房屋建築及設備      | 5,739,722     | 0.14   | 5,976,530     | 0.14   | -236,808    | -3.96   |
| 房屋建築及設備      | 9,567,965     | 0.23   | 9,567,965     | 0.22   | 0           | 0.00    |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -3,828,243    | -0.09  | -3,591,435    | -0.08  | -236,808    | 6.59    |
| 機械及設備        | 4,483,406     | 0.11   | 4,975,945     | 0.12   | -492,539    | -9.90   |
| 機械及設備        | 22,239,259    | 0.53   | 21,261,627    | 0.50   | 977,632     | 4.60    |
| 累計折舊-機械及設備   | -17,755,853   | -0.42  | -16,285,682   | -0.38  | -1,470,171  | 9.03    |
| 交通及運輸設備      | 706,953       | 0.02   | 926,765       | 0.02   | -219,812    | -23.72  |
| 交通及運輸設備      | 3,710,469     | 0.09   | 3,485,663     | 0.08   | 224,806     | 6.45    |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -3,003,516    | -0.07  | -2,558,898    | -0.06  | -444,618    | 17.38   |
| 雜項設備         | 3,860,717     | 0.09   | 3,473,399     | 0.08   | 387,318     | 11.15   |
| 雜項設備         | 14,885,815    | 0.35   | 13,692,160    | 0.32   | 1,193,655   | 8.72    |
| 累計折舊-雜項設備    | -11,025,098   | -0.26  | -10,218,761   | -0.24  | -806,337    | 7.89    |
| 無形資產         | 115,305       | 0.00   | 160,634       | 0.00   | -45,329     | -28.22  |
| 無形資產         | 115,305       | 0.00   | 160,634       | 0.00   | -45,329     | -28.22  |
| 合 計          | 4,232,329,491 | 100.00 | 4,281,870,247 | 100.00 | -49,540,756 | -1.16   |

信託代理與保證資產 73,343

保證品 73,343

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為73,343元，係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為73,343元，係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

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。

臺北市立蘭州國民中學  
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> | 4,207,460,310 | 99.41  | 4,251,814,283 | 99.30  | -44,353,973 | -1.04  |
| 流動負債       | 3,105,257     | 0.07   | 2,766,425     | 0.06   | 338,832     | 12.25  |
| 應付款項       | 2,958,605     | 0.07   | 2,766,425     | 0.06   | 192,180     | 6.95   |
| 應付代收款      | 2,639,498     | 0.06   | 2,398,681     | 0.06   | 240,817     | 10.04  |
| 應付代收款      | 2,639,498     | 0.06   | 2,398,681     | 0.06   | 240,817     | 10.04  |
| 應付費用       | 319,107       | 0.01   | 367,744       | 0.01   | -48,637     | -13.23 |
| 應付費用       | 319,107       | 0.01   | 367,744       | 0.01   | -48,637     | -13.23 |
| 預收款項       | 146,652       | 0.00   | 0             | 0.00   | 146,652     | 0.00   |
| 預收收入       | 146,652       | 0.00   | 0             | 0.00   | 146,652     | 0.00   |
| 預收收入       | 146,652       | 0.00   | 0             | 0.00   | 146,652     | 0.00   |
| 其他負債       | 4,204,355,053 | 99.34  | 4,249,047,858 | 99.23  | -44,692,805 | -1.05  |
| 什項負債       | 4,204,355,053 | 99.34  | 4,249,047,858 | 99.23  | -44,692,805 | -1.05  |
| 存入保證金      | 1,102,399     | 0.03   | 703,475       | 0.02   | 398,924     | 56.71  |
| 存入保證金      | 1,102,399     | 0.03   | 703,475       | 0.02   | 398,924     | 56.71  |
| 應付退休及離職金   | 3,446,177     | 0.08   | 3,384,641     | 0.08   | 61,536      | 1.82   |
| 應付退休及離職金   | 3,446,177     | 0.08   | 3,384,641     | 0.08   | 61,536      | 1.82   |
| 應付代管資產     | 4,199,552,299 | 99.23  | 4,244,607,361 | 99.13  | -45,055,062 | -1.06  |
| 應付代管資產     | 4,199,552,299 | 99.23  | 4,244,607,361 | 99.13  | -45,055,062 | -1.06  |
| 暫收及待結轉帳項   | 254,178       | 0.01   | 352,381       | 0.01   | -98,203     | -27.87 |
| 暫收及待結轉帳項   | 254,178       | 0.01   | 352,381       | 0.01   | -98,203     | -27.87 |
| <b>淨資產</b> | 24,869,181    | 0.59   | 30,055,964    | 0.70   | -5,186,783  | -17.26 |
| 淨資產        | 24,869,181    | 0.59   | 30,055,964    | 0.70   | -5,186,783  | -17.26 |
| 淨資產        | 24,869,181    | 0.59   | 30,055,964    | 0.70   | -5,186,783  | -17.26 |
| 累積餘額       | 24,869,181    | 0.59   | 30,055,964    | 0.70   | -5,186,783  | -17.26 |
| 合 計        | 4,232,329,491 | 100.00 | 4,281,870,247 | 100.00 | -49,540,756 | -1.16  |

信託代理與保證負債 73,343

應付保證品 73,343

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         | 115,305       | 0.00   | 160,634       | 0.00   | -45,329     | -28.22 |
| 其他資產         | 4,199,830,850 | 99.23  | 4,245,225,683 | 99.14  | -45,394,833 | -1.07  |
| 什項資產         | 4,199,830,850 | 99.23  | 4,245,225,683 | 99.14  | -45,394,833 | -1.07  |
| 暫付及待結轉帳項     | 278,551       | 0.01   | 618,322       | 0.01   | -339,771    | -54.95 |
| 代管資產         | 4,199,552,299 | 99.23  | 4,244,607,361 | 99.13  | -45,055,062 | -1.06  |
| 代管資產-土地      | 4,197,428,000 | 99.18  | 4,242,219,170 | 99.07  | -44,791,170 | -1.06  |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 2,124,299     | 0.05   | 2,388,191     | 0.06   | -263,892    | -11.05 |
| 合 計          | 4,232,329,491 | 100.00 | 4,281,870,247 | 100.00 | -49,540,756 | -1.16  |

信託代理與保證資產 73,343  
保證品 73,343

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為73,343元，係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為73,343元，係威基工程有限公司承做本校校舍水管更新工程保固保證金73,343元(期間：109.9.26-111.9.25)。

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。



臺北市立蘭州國民中學  
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 | 4,232,329,491 | 100.00 | 4,281,870,247 | 100.00 | -49,540,756 | -1.16 |

信託代理與保證負債 73,343

應付保證品 73,343

註：

地方教育發展基金—臺北市立蘭州國民中學

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       | 98,982,482  | 100.00 |          |   | 98,982,482  |   |
| 勞務收入     | 2,400       | 0.00   |          |   | 2,400       |   |
| 服務收入     | 2,400       | 0.00   |          |   | 2,400       |   |
| 財產收益     | 2,673,595   | 2.70   |          |   | 2,673,595   |   |
| 財產孳息收入   | 146,652     | 0.15   |          |   | 146,652     |   |
| 廢舊物品售價收入 | 0           | 0.00   |          |   | 0           |   |
| 財產交易利益   | 1,990,574   | 2.01   |          |   | 1,990,574   |   |
| 其他財產收入   | 536,369     | 0.54   |          |   | 536,369     |   |
| 政府撥入收入   | 96,283,186  | 97.27  |          |   | 96,283,186  |   |
| 公庫撥款收入   | 94,169,777  | 95.14  |          |   | 94,169,777  |   |
| 政府其他撥入收入 | 2,113,409   | 2.14   |          |   | 2,113,409   |   |
| 其他收入     | 23,301      | 0.02   |          |   | 23,301      |   |
| 雜項收入     | 23,301      | 0.02   |          |   | 23,301      |   |
| 支出       | 104,169,265 | 105.24 |          |   | 104,169,265 |   |
| 人事支出     | 84,366,695  | 85.23  |          |   | 84,366,695  |   |
| 人事支出     | 84,366,695  | 85.23  |          |   | 84,366,695  |   |
| 業務支出     | 6,352,832   | 6.42   |          |   | 6,352,832   |   |
| 業務支出     | 6,352,832   | 6.42   |          |   | 6,352,832   |   |
| 獎補助支出    | 28,000      | 0.03   |          |   | 28,000      |   |
| 其他獎補助    | 28,000      | 0.03   |          |   | 28,000      |   |
| 財產損失     | 6,623       | 0.01   |          |   | 6,623       |   |
| 財產交易損失   | 6,623       | 0.01   |          |   | 6,623       |   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 4,384,182   | 4.43   |          |   | 4,384,182   |   |
| 固定資產折舊   | 4,338,853   | 4.38   |          |   | 4,338,853   |   |
| 無形資產攤銷   | 45,329      | 0.05   |          |   | 45,329      |   |
| 其他支出     | 9,030,933   | 9.12   |          |   | 9,030,933   |   |
| 其他支出     | 9,030,933   | 9.12   |          |   | 9,030,933   |   |
| 本期賸餘(短絀) | -5,186,783  | -5.24  |          |   | -5,186,783  |   |
| 期初淨資產    | 30,055,964  | 30.36  |          |   | 30,055,964  |   |
| 解繳公庫     |             |        |          |   |             |   |
| 期末淨資產    | 24,869,181  | 25.12  |          |   | 24,869,181  |   |

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—臺北市立蘭州國民中學  
**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)              | -5,186,783 |
| 8002 調整非現金項目               | 2,754,244  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -2,432,539 |
| 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 | 2,141,136  |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -2,581,387 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -440,251   |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 2,966,237  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -2,665,516 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 300,721    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -2,572,069 |
| 87 期初現金及約當現金               | 12,081,752 |
| 88 期末現金及約當現金               | 9,509,683  |

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數61,536元及代管資產減少數45,055,062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—臺北市立蘭州國民中學

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                        | 96,723,085  | 2,259,397  | 98,982,482  | 收入       |
| 勞務收入                        | 2,400       |            | 2,400       | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 414,198     | 2,259,397  | 2,673,595   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 96,283,186  |            | 96,283,186  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        | 23,301      |            | 23,301      | 其他收入     |
| 基金用途                        | 100,577,478 | 3,591,787  | 104,169,265 | 支出       |
| 用人費用                        | 84,366,695  |            | 84,366,695  | 人事支出     |
| 服務費用                        | 3,784,355   | 2,568,477  | 6,352,832   | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 1,197,155   | -1,197,155 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費              | 32,800      | -32,800    |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)                  | 154,557     | -154,557   |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 1,183,965   | -1,183,965 |             |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 28,000      |            | 28,000      | 獎補助支出    |
|                             |             | 6,623      | 6,623       | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資  | 9,470,590   | -9,470,590 |             |          |
|                             |             | 4,384,182  | 4,384,182   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 359,361     | 8,671,572  | 9,030,933   | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | -3,854,393  | -1,332,390 | -5,186,783  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 9,190,137   | 20,865,827 | 30,055,964  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |             |            |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 5,335,744   | 19,533,437 | 24,869,181  | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市立蘭州國民中學  
**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」378萬4,355元與會計科目「業務支出」635萬2,832元間之調整數256萬8,477元，係「材料及用品費」119萬7,155元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,800元、「稅捐及規費(強制費)」15萬4,557元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」118萬3,965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225萬9,397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「折舊、折耗及攤銷」438萬4,182元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  3. 會計科目「財產損失」6,623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」947萬590元，其中79萬9,018元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘867萬1,572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