

40501262

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立龍山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立龍山國民中學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 9 至 9 頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20 頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24 頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 30 至 33 頁
二、收入支出表	第 34 至 34 頁
三、現金流量表	第 35 至 35 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	198,168,174	204,211,802	- 6,043,628	- 2.96
基金用途	196,575,318	202,688,262	- 6,112,944	- 3.02
賸餘(短絀)	1,592,856	1,523,540	69,316	4.55
餘絀情形：				
基金餘額	10,072,896	8,480,040	1,592,856	18.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,069,318	5,178,943	- 1,109,625	- 21.43

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龍山國民中學

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150,397,000元，決算數156,855,783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、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21,468,000元，決算數20,995,566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7,063,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數488,000元），決算數18,723,969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198,168,174元，較預算數176,172,000元，增加21,996,174元，計增12.49%。

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14,400元，較預算數48,000元，減少33,600元，計減70%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數30,300元，較預算數28,000元，增加2,300元，計增8.21%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數584,232元，較預算數1,424,000元，減少839,768元，計減58.97%。

主要係因：

場地出借費收入及停車收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數192,501,282元，較預算數174,470,000元，增加18,031,282元，計增10.33%。

主要係因：

活動中心建築校舍物耐震能力詳細評估補強工程等教育局補助款。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

5.政府其他撥入收入：決算數4,894,658元，較預算數0元，增加4,894,658元。

主要係因：

自造教育及科技中心計畫經費等教育部補助款。

6.雜項收入：決算數143,302元，較預算數202,000元，減少58,698元，計減29.06%。

主要係因：

數位學生證遺失補卡費等收入較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數196,575,318元，較預算數178,928,000元，增加17,647,318元，計增9.86%。

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156,855,783元，較預算數150,397,000元，增加6,458,783元，計增4.29%。

主要係因：

用人費用核實支用不足併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數20,995,566元，較預算數21,468,000元，減少472,434元，計減2.20%。

主要係因：

預算執行節約結餘款。

3.建築及設備計畫：決算數18,723,969元，較預算數7,063,000元，增加11,660,969元，計增165.10%。

主要係因：

教育局補助活動中心建築校舍物耐震能力詳細評估補強工程等併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,592,856元，較預算短絀數2,756,000元，反絀為餘，計相差4,348,856元。

主要係因：

(1)清寒學生餐費補助核實支用賸餘337,279元。

(2) 預算執行節約結餘款約2,742,034元。

(3)年度工程結餘款426,478元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,504,638元。

投資活動之淨現金流出4,643,832元。

籌資活動之淨現金流入208,512元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

本年度現金及約當現金之淨增4,069,318元。

期初現金及約當現金20,622,644元。

期末現金及約當現金24,691,962元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,445,175,520元，包括：

流動資產24,862,404元，較上年度21,865,189元，增加2,997,215元，主要係因教育部補助款等收入致公庫存款暨保管款增加。

長期貸墊款及準備金2,160,718元，較上年度2,015,931元，增加144,787元，主要係因提撥公付勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產24,002,705元，較上年度22,664,359元，增加1,338,346元，主要係因圍牆整修工程致土地改良物增加。

無形資產150,360元，較上年度57,642元，增加92,718元，主要係因教育局補助款購置軟體致電腦軟體增加。

其他資產4,393,999,333元，較上年度4,600,711,887元，減少206,712,554元，主要係因土地公告現值調整致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為4,410,949,559元，包括：

流動負債11,795,262元，較上年度10,816,095元，增加979,167元，主要係因學生代收代辦等經費增加致應付代收款增加。

其他負債4,399,154,297元，較上年度4,605,296,872元，減少206,142,575元，主要係因土地公告現值調整致應付代管資產減少。

決算日淨資產34,225,961元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數41,018,880元及補辦預算數488,000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－臺北市立龍山國民中學
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	176,172,000	100.00	198,168,174	100.00	21,996,174	12.49	204,211,802	100.00
43 勞務收入	48,000	0.03	14,400	0.01	-33,600	-70.00	6,300	0.00
431服務收入	48,000	0.03	14,400	0.01	-33,600	-70.00	6,300	0.00
45 財產收入	1,452,000	0.82	614,532	0.31	-837,468	-57.68	789,738	0.39
451財產處分收入	28,000	0.02	30,300	0.02	2,300	8.21	13,770	0.01
45Y其他財產收入	1,424,000	0.81	584,232	0.29	-839,768	-58.97	775,968	0.38
46 政府撥入收入	174,470,000	99.03	197,395,940	99.61	22,925,940	13.14	203,216,591	99.51
462公庫撥款收入	174,470,000	99.03	192,501,282	97.14	18,031,282	10.33	194,760,930	95.37
46Y政府其他撥入收入			4,894,658	2.47	4,894,658	0.00	8,455,661	4.14
4Y 其他收入	202,000	0.11	143,302	0.07	-58,698	-29.06	199,173	0.10
4YY雜項收入	202,000	0.11	143,302	0.07	-58,698	-29.06	199,173	0.10
5 基金用途	178,928,000	100.00	196,575,318	100.00	17,647,318	9.86	202,688,262	100.00
53 國民教育計畫	150,397,000	84.05	156,855,783	79.79	6,458,783	4.29	157,277,497	77.60
5L 一般行政管理計畫	21,468,000	12.00	20,995,566	10.68	-472,434	-2.20	20,925,057	10.32
5M 建築及設備計畫	7,063,000	3.95	18,723,969	9.53	11,660,969	165.10	24,485,708	12.08
購建固定資產	7,027,000	3.93	18,708,969	9.52	11,681,969	166.24	24,463,208	12.07
其他	36,000	0.02	15,000	0.01	-21,000	-58.33	22,500	0.01
本期賸餘(短絀-)	-2,756,000		1,592,856		4,348,856	-157.80	1,523,540	
期初基金餘額	3,850,000		8,480,040		4,630,040	120.26	6,956,500	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,094,000		10,072,896		8,978,896	820.74	8,480,040	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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		41,018,880
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,300
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	18,031,282
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,894,658
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,458,783
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,631,857

備註：

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	176,172,000	198,168,174	21,996,174	12.49	
43 勞務收入	48,000	14,400	-33,600	-70.00	
431服務收入	48,000	14,400	-33,600	-70.00	主要係教師甄選報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,452,000	614,532	-837,468	-57.68	
451財產處分收入	28,000	30,300	2,300	8.21	主要係財產報廢變賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,424,000	584,232	-839,768	-58.97	主要係場地出借費收入及停車收入較預期減少。
46 政府撥入收入	174,470,000	197,395,940	22,925,940	13.14	
462公庫撥款收入	174,470,000	192,501,282	18,031,282	10.33	主要係活動中心建築校舍物耐震能力詳細評估補強工程等教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		4,894,658	4,894,658	0.00	主要係自造教育及科技中心計畫經費等教育部補助款。
4Y 其他收入	202,000	143,302	-58,698	-29.06	
4YY雜項收入	202,000	143,302	-58,698	-29.06	主要係數位學生證遺失補卡費等收入較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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	178,928,000	196,575,318	17,647,318	9.86	
53 國民教育計畫	150,397,000	156,855,783	6,458,783	4.29	
1 用人費用	139,510,000	146,911,343	7,401,343	5.31	
11 正式員額薪資	52,824,000	61,700,340	8,876,340	16.80	
113 職員薪金	52,824,000	61,700,340	8,876,340	16.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	3,888,806	1,259,366	47.89	
124 兼職人員酬金	2,629,440	3,888,806	1,259,366	47.89	
13 超時工作報酬	1,032,595	727,822	-304,773	-29.52	
131 加班費	1,032,595	727,822	-304,773	-29.52	
15 獎金	12,600,707	12,894,684	293,977	2.33	
151 考績獎金	5,567,500	5,403,380	-164,120	-2.95	
152 年終獎金	7,033,207	7,491,304	458,097	6.51	
16 退休及卹償金	63,467,316	59,708,017	-3,759,299	-5.92	
161 職員退休及離職金	63,467,316	59,708,017	-3,759,299	-5.92	
18 福利費	6,955,942	7,991,674	1,035,732	14.89	
181 分擔員工保險費	4,485,216	6,385,634	1,900,418	42.37	
183 傷病醫藥費	270,400	103,900	-166,500	-61.58	
185 員工通勤交通費	595,980	485,570	-110,410	-18.53	
18Y 其他福利費	1,604,346	1,016,570	-587,776	-36.64	
2 服務費用	5,828,000	4,255,417	-1,572,583	-26.98	
21 水電費	2,358,852	1,154,651	-1,204,201	-51.05	
212 工作場所電費	1,449,800	968,745	-481,055	-33.18	
214 工作場所水費	409,052	179,743	-229,309	-56.06	
216 氣體費	500,000	6,163	-493,837	-98.77	
23 旅運費	147,730	87,918	-59,812	-40.49	
231 國內旅費	126,180	69,331	-56,849	-45.05	
235 貨物運費	21,550	16,847	-4,703	-21.82	
23Y 其他旅運費		1,740	1,740		
24 印刷裝訂與廣告費	44,000	80,768	36,768	83.56	
241 印刷及裝訂費	44,000	80,768	36,768	83.56	
25 修理保養及保固費	1,593,380	1,071,113	-522,267	-32.78	
252 一般房屋修護費	850,600	616,220	-234,380	-27.55	
255 機械及設備修護費	502,280	265,965	-236,315	-47.05	
257 雜項設備修護費	240,500	188,928	-51,572	-21.44	
26 保險費	1,680		-1,680	-100.00	
26Y 其他保險費	1,680		-1,680	-100.00	
27 一般服務費	657,648	193,092	-464,556	-70.64	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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	14,400	8,994	-5,406	-37.54	
279 外包費	505,248	46,914	-458,334	-90.71	
27D 計時與計件人員酬金		7,584	7,584		
27F 體育活動費	138,000	129,600	-8,400	-6.09	
28 專業服務費	1,024,710	1,667,875	643,165	62.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	842,760	1,066,296	223,536	26.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,310	45,860	14,550	46.47	
289 試務甄選費	640	12,300	11,660	1,821.88	
28A 電腦軟體服務費		20,156	20,156		
28Y 其他專業服務費	150,000	523,263	373,263	248.84	
3 材料及用品費	2,296,000	3,001,493	705,493	30.73	
31 使用材料費	1,053,830	869,088	-184,742	-17.53	
315 設備零件	1,053,830	869,088	-184,742	-17.53	
32 用品消耗	1,242,170	2,132,405	890,235	71.67	
321 辦公(事務)用品	112,600	51,614	-60,986	-54.16	
322 報章雜誌	63,000	88,350	25,350	40.24	
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,900	75,000	28,100	59.91	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,133	-4,867	-32.45	
32Y 其他用品消耗	1,004,670	1,907,308	902,638	89.84	
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	111,869	76,869	219.63	
44 交通及運輸設備租金	32,120	50,000	17,880	55.67	
442 車租	32,120	50,000	17,880	55.67	
45 雜項設備租金	2,880	61,869	58,989	2,048.23	
451 雜項設備租金	2,880	61,869	58,989	2,048.23	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,382,000	2,096,808	-285,192	-11.97	
72 捐助、補助與獎助	56,800	58,000	1,200	2.11	
726 獎助學員生給與	56,800	58,000	1,200	2.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,325,200	2,038,808	-286,392	-12.32	
743 獎勵費用	10,800	61,687	50,887	471.18	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,314,400	1,977,121	-337,279	-14.57	
9 其他	346,000	478,853	132,853	38.40	
91 其他支出	346,000	478,853	132,853	38.40	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	346,000	478,853	132,853	38.40	
5L 一般行政管理計畫	21,468,000	20,995,566	-472,434	-2.20	
1 用人費用	20,232,000	19,773,589	-458,411	-2.27	
11 正式員額薪資	13,152,000	12,893,464	-258,536	-1.97	
113 職員薪金	11,400,000	10,934,584	-465,416	-4.08	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	779,332	647,488	-131,844	-16.92	
131 加班費	779,332	647,488	-131,844	-16.92	
15 獎金	2,969,224	3,130,099	160,875	5.42	
151 考績獎金	1,326,000	1,480,741	154,741	11.67	
152 年終獎金	1,643,224	1,649,358	6,134	0.37	
16 退休及卹償金	1,564,080	1,315,615	-248,465	-15.89	
161 職員退休及離職金	1,084,080	1,200,799	116,719	10.77	
162 工員退休及離職金	480,000	114,816	-365,184	-76.08	
18 福利費	1,767,364	1,786,923	19,559	1.11	
181 分擔員工保險費	1,176,084	1,295,097	119,013	10.12	
185 員工通勤交通費	287,280	178,026	-109,254	-38.03	
18Y 其他福利費	304,000	313,800	9,800	3.22	
2 服務費用	910,000	896,652	-13,348	-1.47	
27 一般服務費	278,000	271,010	-6,990	-2.51	
279 外包費	240,000	236,810	-3,190	-1.33	
27F 體育活動費	38,000	34,200	-3,800	-10.00	
28 專業服務費	560,000	553,642	-6,358	-1.14	
28Y 其他專業服務費	560,000	553,642	-6,358	-1.14	
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	325,000	324,325	-675	-0.21	
32 用品消耗	325,000	324,325	-675	-0.21	
321 辦公(事務)用品	318,800	318,125	-675	-0.21	
325 服裝	6,200	6,200			
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—臺北市立龍山國民中學
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	7,063,000	18,723,969	11,660,969	165.10	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488,000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487,052元。2.決算數較預算數增加11,660,969元，主要係因教育局補助活動中心建築校舍物耐震能力詳細評估補強等整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,063,000	18,723,969	11,660,969	165.10	
51 購建固定資產	4,820,000	4,870,112	50,112	1.04	
512 興建土地改良物	3,719,000	3,292,522	-426,478	-11.47	
514 購置機械及設備	810,784	1,186,356	375,572	46.32	
515 購置交通及運輸設備	37,040	36,900	-140	-0.38	
516 購置雜項設備	253,176	354,334	101,158	39.96	
52 購置無形資產	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
54 遞延支出	2,207,000	13,838,857	11,631,857	527.04	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,395,000	11,326,340	9,931,340	711.92	
542 其他遞延支出	812,000	2,512,517	1,700,517	209.42	

地方教育發展基金-臺北市立龍山國民學
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) 國際學伴經費按時計算，預算數0元，決算數7,584元。

2.外包費：

(1) 游泳池救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數46,914元。

(2) 消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數240,000元，決算數236,810元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數33,744元，決算數30,190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	51,305,785	-28,583,784	5,344,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,271,400	-163,605	3,719,000
房屋及建築			
機械及設備	28,955,460	-16,917,813	1,196,784
交通及運輸設備	2,128,522	-1,534,852	37,040
雜項設備	18,892,761	-9,967,514	355,176
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	57,642		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.土地改良物:增加數可用預算數計3,719,000元，係法定預算數3,719,000元。
- 2.機械及設備:增加數可用預算數計1,196,784元，係法定預算數810,784元及補辦預算386,000元。
- 3.交通及運輸設備:增加數可用預算數計37,040元，係法定預算數37,040元。
- 4.雜項設備:增加數可用預算數計355,176元，係法定預算數253,176元及補辦預算102,000元。
- 5.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23,000元，係法定預算數23,000元。

二、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.土地改良物:增加數計3,292,522元，變動原因為:(1)增置:圍牆整修工程計3,292,522元。
- 2.機械及設備:
增加數計2,597,261元，變動原因為:(1)增置:購置血壓計等設備計1,186,356元。(2)撥入500,650元(教育局319,850元、仁愛國中180,800元)。(3)受贈:以代辦經費購置手感式測溫儀等設備計910,255元。
減少數計399,444元，變動原因為:(1)報廢:399,444元。

臺北市立龍山國民中學

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		
7,830,117	23,058	750,226	-5,648,827	24,153,065
3,292,522			-72,070	4,328,247
2,597,261		399,444	-3,723,590	10,511,874
74,645		35,000	-97,348	535,967
1,754,689		297,500	-1,755,819	8,626,617
111,000	23,058	18,282		150,360

註 3.交通及運輸設備:

增加數計74,645元，變動原因為:(1)增置:購置麥克風擴音器等設備計36,900元。(2)受贈:以代辦經費購置廣播音響等設備計37,745元。

減少數計35,000元，變動原因為:(1)報廢:35,000元。

4.雜項設備:

增加數計1,754,689元，變動原因為:(1)增置:購置數位電鋼琴等設備計354,334元。(2)受贈:以代辦經費購置分離式冷氣機等設備計1,400,355元。

減少數計297,500元，變動原因為:(1)報廢:297,500元。

5.電腦軟體:

增加數計111,000元，變動原因為:(1)增置:購置主機重新安裝管理軟體計15,000元。(2)受贈:以代辦經費購置Artec機器人2.0軟體計96,000元。

減少數計18,282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18,282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.雜項設備:係因教育部補助充實學校體育器材設備計畫經費購製槓片式划船訓練機等設備，學校俟補辦預算後再行入帳，財產先行入帳管理，致財產帳較會計帳多1,487,480元。

2.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—臺北市立龍山國民中學

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		3,719,000			3,719,000	3,292,522	-426,478	
土地改良物		3,719,000			3,719,000	3,292,522	-426,478	
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		810,784	386,000		1,196,784	1,186,356	-10,428	
機械及設備		810,784	386,000		1,196,784	1,186,356	-10,428	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		37,040			37,040	36,900	-140	
交通及運輸設備		37,040			37,040	36,900	-140	
購建中固定資產								
雜項設備		253,176	102,000		355,176	354,334	-842	
雜項設備		253,176	102,000		355,176	354,334	-842	
購建中固定資產								
合 計		4,820,000	488,000		5,308,000	4,870,112	-437,888	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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		488,000
購置機械及設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	38,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	45,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	100,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	107,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	78,000
購置雜項設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	24,000

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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	69	72	3	依教育局109年8月13日北市教資字第1093073090號函協助推動自造教育支援依規定聘用代理教師3人。
職員	69	72	3	
一般行政管理計畫	19	19	0	
職員	15	15	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	88	91	3	

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)國際學伴經費按時計算。
- 2.外包費
 - (1)游泳池救生員外包1人。
 - (2)消化超額職工業務外包經費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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	52,824,000		1,032,595		12,600,707	63,467,316		6,955,942		136,880,560	2,629,440	139,510,000
職員	52,824,000		1,032,595		12,600,707	63,467,316		6,955,942		136,880,560	2,629,440	139,510,000
一般行政管理計畫	13,152,000		779,332		2,969,224	1,564,080		1,767,364		20,232,000		20,232,000
職員	12,432,000		733,332		2,759,224	1,084,080		1,651,124		18,659,760		18,659,760
工具	720,000		46,000		210,000	480,000		116,240		1,572,240		1,572,240
合 計	65,976,000		1,811,927		15,569,931	65,031,396		8,723,306		157,112,560	2,629,440	159,742,000

填表說明：

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條規定辦理核發，110年度預算編列88人，計 6,893,500元，執行結果決算81人，計6,884,121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88人，計8,676,431元，執行結果決算93人，計9,140,662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)國際學伴經費按時計算，預算數0元，決算數7,584元。

2.外包費

- (1)游泳池救生員外包經費，預算數505,248元，決算數46,914元。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數240,000元，決算數236,810元。

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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
61,700,340		727,822		12,894,684	59,708,017		7,991,674		143,022,537	3,888,806	146,911,343
61,700,340		727,822		12,894,684	59,708,017		7,991,674		143,022,537	3,888,806	146,911,343
12,893,464		647,488		3,130,099	1,315,615		1,786,923		19,773,589		19,773,589
12,127,984		612,376		2,906,833	1,200,799		1,645,336		18,493,328		18,493,328
765,480		35,112		223,266	114,816		141,587		1,280,261		1,280,261
74,593,804		1,375,310		16,024,783	61,023,632		9,778,597		162,796,126	3,888,806	166,684,932

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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			150,397,000		156,855,783		6,458,783	4.29	
國民教育計畫			150,397,000		156,855,783		6,458,783	4.29	

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	159,742,000	166,684,932	6,942,932	4.35
11 正式員額薪資	65,976,000	74,593,804	8,617,804	13.06
113 職員薪金	64,224,000	72,634,924	8,410,924	13.10
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	3,888,806	1,259,366	47.89
124 兼職人員酬金	2,629,440	3,888,806	1,259,366	47.89
13 超時工作報酬	1,811,927	1,375,310	-436,617	-24.10
131 加班費	1,811,927	1,375,310	-436,617	-24.10
15 獎金	15,569,931	16,024,783	454,852	2.92
151 考績獎金	6,893,500	6,884,121	-9,379	-0.14
152 年終獎金	8,676,431	9,140,662	464,231	5.35
16 退休及卹償金	65,031,396	61,023,632	-4,007,764	-6.16
161 職員退休及離職金	64,551,396	60,908,816	-3,642,580	-5.64
162 工員退休及離職金	480,000	114,816	-365,184	-76.08
18 福利費	8,723,306	9,778,597	1,055,291	12.10
181 分擔員工保險費	5,661,300	7,680,731	2,019,431	35.67
183 傷病醫藥費	270,400	103,900	-166,500	-61.58
185 員工通勤交通費	883,260	663,596	-219,664	-24.87
18Y 其他福利費	1,908,346	1,330,370	-577,976	-30.29
2 服務費用	6,738,000	5,152,069	-1,585,931	-23.54
21 水電費	2,358,852	1,154,651	-1,204,201	-51.05
212 工作場所電費	1,449,800	968,745	-481,055	-33.18
214 工作場所水費	409,052	179,743	-229,309	-56.06
216 氣體費	500,000	6,163	-493,837	-98.77
23 旅運費	147,730	87,918	-59,812	-40.49
231 國內旅費	126,180	69,331	-56,849	-45.05
235 貨物運費	21,550	16,847	-4,703	-21.82
23Y 其他旅運費	0	1,740	1,740	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	44,000	80,768	36,768	83.56
241 印刷及裝訂費	44,000	80,768	36,768	83.56
25 修理保養及保固費	1,593,380	1,071,113	-522,267	-32.78
252 一般房屋修護費	850,600	616,220	-234,380	-27.55
255 機械及設備修護費	502,280	265,965	-236,315	-47.05
257 雜項設備修護費	240,500	188,928	-51,572	-21.44
26 保險費	1,680	0	-1,680	-100.00
26Y 其他保險費	1,680	0	-1,680	-100.00
27 一般服務費	935,648	464,102	-471,546	-50.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	8,994	-5,406	-37.54
279 外包費	745,248	283,724	-461,524	-61.93
27D 計時與計件人員酬金	0	7,584	7,584	0.00
27F 體育活動費	176,000	163,800	-12,200	-6.93
28 專業服務費	1,584,710	2,221,517	636,807	40.18
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	842,760	1,066,296	223,536	26.52

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	31,310	45,860	14,550	46.47
289 試務甄選費	640	12,300	11,660	1,821.88
28A 電腦軟體服務費	0	20,156	20,156	0.00
28Y 其他專業服務費	710,000	1,076,905	366,905	51.68
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,621,000	3,325,818	704,818	26.89
31 使用材料費	1,053,830	869,088	-184,742	-17.53
315 設備零件	1,053,830	869,088	-184,742	-17.53
32 用品消耗	1,567,170	2,456,730	889,560	56.76
321 辦公(事務)用品	431,400	369,739	-61,661	-14.29
322 報章雜誌	63,000	88,350	25,350	40.24
323 農業與園藝用品及環境美化費	46,900	75,000	28,100	59.91
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,133	-4,867	-32.45
32Y 其他用品消耗	1,004,670	1,907,308	902,638	89.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	35,000	111,869	76,869	219.63
44 交通及運輸設備租金	32,120	50,000	17,880	55.67
442 車租	32,120	50,000	17,880	55.67
45 雜項設備租金	2,880	61,869	58,989	2,048.23
451 雜項設備租金	2,880	61,869	58,989	2,048.23
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,063,000	18,723,969	11,660,969	165.10
51 購建固定資產	4,820,000	4,870,112	50,112	1.04
512 興建土地改良物	3,719,000	3,292,522	-426,478	-11.47
514 購置機械及設備	810,784	1,186,356	375,572	46.32
515 購置交通及運輸設備	37,040	36,900	-140	-0.38
516 購置雜項設備	253,176	354,334	101,158	39.96
52 購置無形資產	36,000	15,000	-21,000	-58.33
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33
54 遞延支出	2,207,000	13,838,857	11,631,857	527.04
541 遞延修繕房屋建築支出	1,395,000	11,326,340	9,931,340	711.92
542 其他遞延支出	812,000	2,512,517	1,700,517	209.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,383,000	2,097,808	-285,192	-11.97
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	56,800	58,000	1,200	2.11
726 獎助學員生給與	56,800	58,000	1,200	2.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,325,200	2,038,808	-286,392	-12.32
743 獎勵費用	10,800	61,687	50,887	471.18
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,314,400	1,977,121	-337,279	-14.57
9 其他	346,000	478,853	132,853	38.40
91 其他支出	346,000	478,853	132,853	38.40

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	%
91Y 其他	346,000	478,853	132,853	38.40
合 計	178,928,000	196,575,318	17,647,318	9.86

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	1,762,020	1,752,476	-9,544	-0.54	
185 員工通勤交通費	883,260	663,596	-219,664	-24.87	
27D 計時與計件人員酬金		7,584	7,584		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	842,760	1,066,296	223,536	26.52	
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33	

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	4,445,175,520	100.00	4,647,315,008	100.00	-202,139,488	-4.35
流動資產	24,862,404	0.56	21,865,189	0.47	2,997,215	13.71
現金	24,691,962	0.56	20,622,644	0.44	4,069,318	19.73
銀行存款	24,691,962	0.56	20,622,644	0.44	4,069,318	19.73
銀行存款-公庫存款	12,461,088	0.28	9,447,163	0.20	3,013,925	31.90
銀行存款-保管款	10,982,735	0.25	9,489,841	0.20	1,492,894	15.73
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1,248,139	0.03	1,285,640	0.03	-37,501	-2.92
應收款項	0	0.00	564,807	0.01	-564,807	-100.00
其他應收款	0	0.00	564,807	0.01	-564,807	-100.00
預付款項	170,442	0.00	677,738	0.01	-507,296	-74.85
預付費用	170,442	0.00	677,738	0.01	-507,296	-74.85
長期貸墊款及準備金	2,160,718	0.05	2,015,931	0.04	144,787	7.18
準備金	2,160,718	0.05	2,015,931	0.04	144,787	7.18
退休及離職準備金	2,065,665	0.05	1,918,678	0.04	146,987	7.66
其他準備金	95,053	0.00	97,253	0.00	-2,200	-2.26
其他準備金-其他	95,053	0.00	97,253	0.00	-2,200	-2.26
固定資產	24,002,705	0.54	22,664,359	0.49	1,338,346	5.91
土地改良物	4,328,247	0.10	1,107,795	0.02	3,220,452	290.71
土地改良物	4,563,922	0.10	1,271,400	0.03	3,292,522	258.97
累計折舊-土地改良物	-235,675	-0.01	-163,605	0.00	-72,070	44.05
機械及設備	10,511,874	0.24	12,037,647	0.26	-1,525,773	-12.68
機械及設備	31,153,277	0.70	28,955,460	0.62	2,197,817	7.59
累計折舊-機械及設備	-20,641,403	-0.46	-16,917,813	-0.36	-3,723,590	22.01
交通及運輸設備	535,967	0.01	593,670	0.01	-57,703	-9.72
交通及運輸設備	2,168,167	0.05	2,128,522	0.05	39,645	1.86
累計折舊-交通及運輸設備	-1,632,200	-0.04	-1,534,852	-0.03	-97,348	6.34
雜項設備	8,626,617	0.19	8,925,247	0.19	-298,630	-3.35
雜項設備	20,349,950	0.46	18,892,761	0.41	1,457,189	7.71
累計折舊-雜項設備	-11,723,333	-0.26	-9,967,514	-0.21	-1,755,819	17.62
無形資產	150,360	0.00	57,642	0.00	92,718	160.85
無形資產	150,360	0.00	57,642	0.00	92,718	160.85
電腦軟體	150,360	0.00	57,642	0.00	92,718	160.85
合 計	4,445,175,520	100.00	4,647,315,008	100.00	-202,139,488	-4.35

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

臺北市立龍山國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,410,949,559	99.23	4,616,112,967	99.33	-205,163,408	-4.44
流動負債	11,795,262	0.27	10,816,095	0.23	979,167	9.05
應付款項	11,472,157	0.26	10,488,611	0.23	983,546	9.38
應付代收款	9,796,894	0.22	9,133,370	0.20	663,524	7.26
應付代收款	9,796,894	0.22	9,133,370	0.20	663,524	7.26
應付費用	1,498,011	0.03	1,265,241	0.03	232,770	18.40
應付費用	1,498,011	0.03	1,265,241	0.03	232,770	18.40
其他應付款	177,252	0.00	90,000	0.00	87,252	96.95
其他應付款	177,252	0.00	90,000	0.00	87,252	96.95
預收款項	323,105	0.01	327,484	0.01	-4,379	-1.34
預收收入	323,105	0.01	327,484	0.01	-4,379	-1.34
預收收入	323,105	0.01	327,484	0.01	-4,379	-1.34
其他負債	4,399,154,297	98.96	4,605,296,872	99.10	-206,142,575	-4.48
什項負債	4,399,154,297	98.96	4,605,296,872	99.10	-206,142,575	-4.48
存入保證金	2,498,980	0.06	2,321,591	0.05	177,389	7.64
存入保證金	2,498,980	0.06	2,321,591	0.05	177,389	7.64
應付退休及離職金	2,065,665	0.05	1,918,678	0.04	146,987	7.66
應付退休及離職金	2,065,665	0.05	1,918,678	0.04	146,987	7.66
應付代管資產	4,393,934,333	98.85	4,600,432,407	98.99	-206,498,074	-4.49
應付代管資產	4,393,934,333	98.85	4,600,432,407	98.99	-206,498,074	-4.49
暫收及待結轉帳項	655,319	0.01	624,196	0.01	31,123	4.99
暫收及待結轉帳項	655,319	0.01	624,196	0.01	31,123	4.99
淨資產	34,225,961	0.77	31,202,041	0.67	3,023,920	9.69
淨資產	34,225,961	0.77	31,202,041	0.67	3,023,920	9.69
淨資產	34,225,961	0.77	31,202,041	0.67	3,023,920	9.69
累積餘額	34,225,961	0.77	31,202,041	0.67	3,023,920	9.69
合 計	4,445,175,520	100.00	4,647,315,008	100.00	-202,139,488	-4.35

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	%
其他資產	4,393,999,333	98.85	4,600,711,887	99.00	-206,712,554	-4.49
什項資產	4,393,999,333	98.85	4,600,711,887	99.00	-206,712,554	-4.49
暫付及待結轉帳項	65,000	0.00	279,480	0.01	-214,480	-76.74
代管資產	4,393,934,333	98.85	4,600,432,407	98.99	-206,498,074	-4.49
代管資產-土地改良物	70,438	0.00	70,438	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,379,788,000	98.53	4,585,515,986	98.67	-205,727,986	-4.49
代管資產-房屋建築及設備	14,075,895	0.32	14,845,983	0.32	-770,088	-5.19
合 計	4,445,175,520	100.00	4,647,315,008	100.00	-202,139,488	-4.35

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

臺北市立龍山國民中學
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	4,445,175,520	100.00	4,647,315,008	100.00	-202,139,488	-4.35

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學

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	201,113,179	100.00			201,113,179	
勞務收入	14,400	0.01			14,400	
服務收入	14,400	0.01			14,400	
財產收益	2,932,440	1.46			2,932,440	
廢舊物品售價收入	5,700	0.00			5,700	
財產交易利益	1,186,488	0.59			1,186,488	
其他財產收入	1,740,252	0.87			1,740,252	
政府撥入收入	197,395,940	98.15			197,395,940	
公庫撥款收入	192,501,282	95.72			192,501,282	
政府其他撥入收入	4,894,658	2.43			4,894,658	
其他收入	770,399	0.38			770,399	
受贈收入	627,097	0.31			627,097	
雜項收入	143,302	0.07			143,302	
支出	198,089,259	98.50			198,089,259	
人事支出	166,684,932	82.88			166,684,932	
人事支出	166,684,932	82.88			166,684,932	
業務支出	10,629,564	5.29			10,629,564	
業務支出	10,629,564	5.29			10,629,564	
獎補助支出	58,000	0.03			58,000	
其他獎補助	58,000	0.03			58,000	
財產損失	7,319	0.00			7,319	
財產交易損失	7,319	0.00			7,319	
折舊、折耗及攤銷	6,391,734	3.18			6,391,734	
固定資產折舊	6,373,452	3.17			6,373,452	
無形資產攤銷	18,282	0.01			18,282	
其他支出	14,317,710	7.12			14,317,710	
其他支出	14,317,710	7.12			14,317,710	
本期賸餘(短絀)	3,023,920	1.50			3,023,920	
期初淨資產	31,202,041	15.51			31,202,041	
解繳公庫						
期末淨資產	34,225,961	17.02			34,225,961	

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—臺北市立龍山國民中學
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)	3,023,920
8002 調整非現金項目	5,480,718
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,504,638
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,200
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,183,568
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,829,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,643,832
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,408,447
8404 減少短期債務及其他負債	-4,199,935
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	208,512
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,069,318
87 期初現金及約當現金	20,622,644
88 期末現金及約當現金	24,691,962

不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數146,987元及代管資產減少數206,498,074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。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學

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	198,168,174	2,945,005	201,113,179	收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	614,532	2,317,908	2,932,440	財產收益
政府撥入收入	197,395,940		197,395,940	政府撥入收入
其他收入	143,302	627,097	770,399	其他收入
基金用途	196,575,318	1,513,941	198,089,259	支出
用人費用	166,684,932		166,684,932	人事支出
服務費用	5,152,069	5,477,495	10,629,564	業務支出
材料及用品費	3,325,818	-3,325,818		
租金、償債、利息及相關手續費	111,869	-111,869		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,039,808	-2,039,808		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
		7,319	7,319	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	18,723,969	-18,723,969		
		6,391,734	6,391,734	折舊、折耗及攤銷
其他	478,853	13,838,857	14,317,710	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,592,856	1,431,064	3,023,920	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,480,040	22,722,001	31,202,041	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,072,896	24,153,065	34,225,961	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學
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」515萬2,069元與會計科目「業務支出」1,062萬9,564元間之調整數547萬7,495元，係「材料及用品費」332萬5,818元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬1,869元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」203萬9,808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231萬7,908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62萬7,097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」639萬1,734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」7,319元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」1,872萬3,969元，其中488萬5,112元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,383萬8,857元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
12,461,088	12,556,141	-95,053	其他準備金95,053元。

製表:

覆核:

臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學
銀行存款-保管款調節表
中華民國110年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
10,982,735	10,982,735	-	

主辦會計人員：

機關長官：