

40501231

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

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立五常國民中學編

臺北市地方教育發展基金110年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	124,116,670	123,081,777	1,034,893	0.84
基金用途	123,506,727	125,274,247	- 1,767,520	- 1.41
賸餘(短絀)	609,943	- 2,192,470	2,802,413	
餘絀情形：				
基金餘額	3,719,857	3,109,914	609,943	19.61
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	273,818	- 2,609,110	2,882,928	

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五常國民中學

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89,709,000元，決算數90,443,794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18,352,000元，決算數18,589,908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6,273,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數96,000元)，決算數14,473,025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五常國民中學

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124,116,670元，較預算數113,045,000元，增加11,071,670元，計增9.79%。

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5,400元，較預算數140,000元，減少134,600元，計減96.14%。

主要係因：

疫情影響暑期泳訓班暫停開放，報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數1,438元，較預算數30,000元，減少28,562元，計減95.21%。

主要係因：

財產及物品報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數796,607元，較預算數1,450,000元，減少653,393元，計減45.06%。

主要係因：

疫情影響場地減收或暫停開放，場地租借收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數118,985,214元，較預算數111,222,000元，增加7,763,214元，計增6.98%。

主要係因：教育局補助計7,763,214元，如下：

(1)109年度游泳池整建維修工程4,862,214元。

(2)增撥110年度用人費用不敷數2,805,000元。

(3)110年一師一載具96,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,139,024元，較預算數180,000元，增加3,959,024元，計增2,199.46%。

主要係因：

(1)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費122,025元。

(2)教育部補助109學年度藝術與美感深耕計畫 跨領域美感教育卓越領航計畫43,335元。

(3)教育部補助109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期94,364元。

(4)教育部補助109學年度國中學習扶助開班費47,534元。

(5)教育部補助109學年度精進計畫 國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1.2.3期7,200元。

(6)教育部補助109學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程13,680元。

(7)教育部補助109學年度活化教學與多元學習計畫73,472元。

(8)教育部補助109年度游泳池整建維修經費第1-3期款3,416,566元。

(9)教育部補助110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

(10)教育部補助109學年度國中生涯發展教育第2期經費2,000元。

(11)教育部補助110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費800元。

(12)教育部補助109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,265元。

(13)教育部補助110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,850元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

總 說 明 中華民國 110 年度

- (14)教育部補助109學年度提升國民中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
- (15)教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫40,425元。
- (16)教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫54,899元。
- (17)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫 兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期6,480元。
- (18)教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費23,400元。
- (19)教育部補助110學年度國民中小學學習扶助計畫開班費 83,124元。
- (20)教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤及復學輔導工作實施計畫4,000元。
- (21)教育部補助110-1學年國中小學校用書7,605元。

6.雜項收入：決算數188,987元，較預算數23,000元，增加165,987元，計增721.68%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費收入及廠商逾期罰款等較預期多。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,506,727元，較預算數114,334,000元，增加9,172,727元，計增8.02%。

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90,443,794元，較預算數89,709,000元，增加734,794元，計增0.82%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用不敷數等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數18,589,908元，較預算數18,352,000元，增加237,908元，計增1.30%。

主要係因：

用人費用不敷數等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數14,473,025元，較預算數6,273,000元，增加8,200,025元，計增130.72%。

主要係因：

教育部及教育局補助游泳池整建維修工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數609,943元，較預算短絀數1,289,000元，反絀為餘，計相差1,898,943元。

主要係因：

執行教育部及教育局補助游泳池整建維修工程併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,735,233元。
投資活動之淨現金流出6,134,515元。
籌資活動之淨現金流出326,900元。
本年度現金及約當現金之淨增273,818元。
期初現金及約當現金7,958,857元。
期末現金及約當現金8,232,675元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,065,038,432元，包括：

流動資產8,297,672元，較上年度8,311,511元，減少13,839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2,536,847元，較上年度2,364,924元，增加171,923元，主要係因退休及離職準備金提撥增加。

固定資產15,999,120元，較上年度11,748,577元，增加4,250,543元，主要係因土地改良物增加。

無形資產13,874元，較上年度19,344元，減少5,470元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產6,038,190,919元，較上年度5,788,979,837元，增加249,211,082元，主要係因代管資產-土地增加。

決算日負債總額為6,045,305,581元，包括：

流動負債3,297,199元，較上年度3,656,550元，減少359,351元，主要係因應付代收款減少。

其他負債6,042,008,382元，較上年度5,792,889,808元，增加249,118,574元，主要係因應付代管資產增加。

決算日淨資產為19,732,851元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數21,136,968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。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	113,045,000	100.00	124,116,670	100.00	11,071,670	9.79	123,081,777	100.00
43 勞務收入	140,000	0.12	5,400	0.00	-134,600	-96.14	114,615	0.09
431服務收入	140,000	0.12	5,400	0.00	-134,600	-96.14	114,615	0.09
45 財產收入	1,480,000	1.31	798,045	0.64	-681,955	-46.08	1,044,015	0.85
451財產處分收入	30,000	0.03	1,438	0.00	-28,562	-95.21	56,710	0.05
45Y其他財產收入	1,450,000	1.28	796,607	0.64	-653,393	-45.06	987,305	0.80
46 政府撥入收入	111,402,000	98.55	123,124,238	99.20	11,722,238	10.52	121,821,125	98.98
462公庫撥款收入	111,222,000	98.39	118,985,214	95.87	7,763,214	6.98	120,912,969	98.24
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.16	4,139,024	3.33	3,959,024	2,199.46	908,156	0.74
4Y 其他收入	23,000	0.02	188,987	0.15	165,987	721.68	102,022	0.08
4YY雜項收入	23,000	0.02	188,987	0.15	165,987	721.68	102,022	0.08
5 基金用途	114,334,000	100.00	123,506,727	100.00	9,172,727	8.02	125,274,247	100.00
53 國民教育計畫	89,709,000	78.46	90,443,794	73.23	734,794	0.82	89,757,442	71.65
5L 一般行政管理計畫	18,352,000	16.05	18,589,908	15.05	237,908	1.30	18,280,344	14.59
5M 建築及設備計畫	6,273,000	5.49	14,473,025	11.72	8,200,025	130.72	17,236,461	13.76
購建固定資產	6,237,000	5.46	14,473,025	11.72	8,236,025	132.05	17,236,461	13.76
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-1,289,000		609,943		1,898,943	-147.32	-2,192,470	
期初基金餘額	3,018,000		3,109,914		91,914	3.05	5,302,384	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,729,000		3,719,857		1,990,857	115.14	3,109,914	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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		21,136,968
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,763,214
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,959,024
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	165,987
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	734,794
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	237,908
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,276,041

備註：

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

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	113,045,000	124,116,670	11,071,670	9.79	
43 勞務收入	140,000	5,400	-134,600	-96.14	
431服務收入	140,000	5,400	-134,600	-96.14	主要係疫情影響暑期泳訓班暫停開放，報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,480,000	798,045	-681,955	-46.08	
451財產處分收入	30,000	1,438	-28,562	-95.21	主要係財產及物品報廢變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,450,000	796,607	-653,393	-45.06	主要係疫情影響場地減收或暫停開放，場地租借收入較預期減少。
46 政府撥入收入	111,402,000	123,124,238	11,722,238	10.52	
462公庫撥款收入	111,222,000	118,985,214	7,763,214	6.98	主要係教育局補助游泳池整建維修工程及增撥用人費用不敷數。
46Y政府其他撥入收入	180,000	4,139,024	3,959,024	2,199.46	主要係教育部補助游泳池整建維修工程及補助款等併決算。
4Y 其他收入	23,000	188,987	165,987	721.68	
4YY雜項收入	23,000	188,987	165,987	721.68	主要係學生證補卡費、簡訊費收入及廠商逾期罰款等較預期多。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	114,334,000	123,506,727	9,172,727	8.02	
53 國民教育計畫	89,709,000	90,443,794	734,794	0.82	
1 用人費用	81,775,000	84,000,618	2,225,618	2.72	
11 正式員額薪資	35,760,000	36,769,856	1,009,856	2.82	
113 職員薪金	35,760,000	36,769,856	1,009,856	2.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,221,600	2,846,000	624,400	28.11	
124 兼職人員酬金	2,221,600	2,846,000	624,400	28.11	
13 超時工作報酬	679,338	494,132	-185,206	-27.26	
131 加班費	679,338	494,132	-185,206	-27.26	
15 獎金	7,851,000	7,617,687	-233,313	-2.97	
151 考績獎金	3,381,000	3,141,881	-239,119	-7.07	
152 年終獎金	4,470,000	4,475,806	5,806	0.13	
16 退休及卹償金	30,254,808	31,056,271	801,463	2.65	
161 職員退休及離職金	30,254,808	30,184,599	-70,209	-0.23	
163 卹償金		871,672	871,672		
18 福利費	5,008,254	5,216,672	208,418	4.16	
181 分擔員工保險費	2,985,372	3,721,475	736,103	24.66	
183 傷病醫藥費	224,400	115,100	-109,300	-48.71	
185 員工通勤交通費	447,300	304,150	-143,150	-32.00	
18Y 其他福利費	1,351,182	1,075,947	-275,235	-20.37	
2 服務費用	4,957,000	3,642,201	-1,314,799	-26.52	
21 水電費	1,655,736	777,799	-877,937	-53.02	
212 工作場所電費	1,476,243	662,079	-814,164	-55.15	
214 工作場所水費	179,493	115,720	-63,773	-35.53	
22 郵電費	25,000	30,701	5,701	22.80	
221 郵費	5,000	15,480	10,480	209.60	
222 電話費	20,000	15,221	-4,779	-23.90	
23 旅運費	82,600	85,603	3,003	3.64	
231 國內旅費	45,850	51,215	5,365	11.70	
235 貨物運費	36,750	34,388	-2,362	-6.43	
24 印刷裝訂與廣告費	103,300	105,718	2,418	2.34	
241 印刷及裝訂費	103,300	105,718	2,418	2.34	
25 修理保養及保固費	1,025,800	1,058,752	32,952	3.21	
252 一般房屋修護費	432,000	229,410	-202,590	-46.90	
255 機械及設備修護費	18,000	18,000			
257 雜項設備修護費	575,800	811,342	235,542	40.91	
26 保險費	5,600		-5,600	-100.00	
26Y 其他保險費	5,600		-5,600	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	998,224	502,324	-495,900	-49.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,976	2,224	-752	-25.27	
279 外包費	903,248	414,100	-489,148	-54.15	
27F 體育活動費	92,000	86,000	-6,000	-6.52	
28 專業服務費	1,060,740	1,081,304	20,564	1.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	574,190	186,190	47.99	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	11,300	-4,700	-29.38	
289 試務甄選費		2,500	2,500		
28A 電腦軟體服務費		35,760	35,760		
28Y 其他專業服務費	656,740	457,554	-199,186	-30.33	
3 材料及用品費	1,436,000	1,457,936	21,936	1.53	
31 使用材料費	644,850	809,334	164,484	25.51	
315 設備零件	644,850	809,334	164,484	25.51	
32 用品消耗	791,150	648,602	-142,548	-18.02	
321 辦公(事務)用品	40,400	19,585	-20,815	-51.52	
322 報章雜誌	80,550	65,129	-15,421	-19.14	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	21,000	8,000	61.54	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,996	-4	-0.03	
32Y 其他用品消耗	642,200	527,892	-114,308	-17.80	
4 租金、償債、利息及相關手續費	479,000	391,201	-87,799	-18.33	
44 交通及運輸設備租金	20,000	39,991	19,991	99.96	
442 車租	20,000	39,991	19,991	99.96	
45 雜項設備租金	459,000	351,210	-107,790	-23.48	
451 雜項設備租金	459,000	351,210	-107,790	-23.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	909,000	800,290	-108,710	-11.96	
72 捐助、補助與獎助	40,000	55,115	15,115	37.79	
726 獎助學員生給與	40,000	39,000	-1,000	-2.50	
72Y 其他捐助、補助與獎助		16,115	16,115		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	869,000	745,175	-123,825	-14.25	
743 獎勵費用	11,000	42,372	31,372	285.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	858,000	702,803	-155,197	-18.09	
9 其他	153,000	151,548	-1,452	-0.95	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	153,000	151,548	-1,452	-0.95	
91Y 其他	153,000	151,548	-1,452	-0.95	
5L 一般行政管理計畫	18,352,000	18,589,908	237,908	1.30	
1 用人費用	16,204,000	16,690,678	486,678	3.00	
11 正式員額薪資	10,668,000	10,755,455	87,455	0.82	
113 職員薪金	9,948,000	9,989,975	41,975	0.42	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
13 超時工作報酬	597,208	542,188	-55,020	-9.21	
131 加班費	597,208	542,188	-55,020	-9.21	
15 獎金	2,603,000	2,814,140	211,140	8.11	
151 考績獎金	1,269,500	1,457,380	187,880	14.80	
152 年終獎金	1,333,500	1,356,760	23,260	1.74	
16 退休及卹償金	913,104	1,106,139	193,035	21.14	
161 職員退休及離職金	855,504	991,323	135,819	15.88	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	1,422,688	1,472,756	50,068	3.52	
181 分擔員工保險費	924,768	1,106,299	181,531	19.63	
185 員工通勤交通費	241,920	116,930	-124,990	-51.67	
18Y 其他福利費	256,000	249,527	-6,473	-2.53	
2 服務費用	1,915,000	1,726,369	-188,631	-9.85	
22 郵電費	45,632	41,961	-3,671	-8.04	
222 電話費	45,632	41,961	-3,671	-8.04	
26 保險費		1,509	1,509		
26Y 其他保險費		1,509	1,509		
27 一般服務費	1,327,368	1,162,752	-164,616	-12.40	
279 外包費	1,295,368	1,134,752	-160,616	-12.40	
27F 體育活動費	32,000	28,000	-4,000	-12.50	
28 專業服務費	470,000	448,147	-21,853	-4.65	
28Y 其他專業服務費	470,000	448,147	-21,853	-4.65	
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	148,000	86,560	-61,440	-41.51	
32 用品消耗	148,000	86,560	-61,440	-41.51	
321 辦公（事務）用品	148,000	80,560	-67,440	-45.57	
32Y 其他用品消耗		6,000	6,000		
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	83,800	-200	-0.24	
45 雜項設備租金	84,000	83,800	-200	-0.24	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	%	
451 雜項設備租金	84,000	83,800	-200	-0.24	
6 稅捐及規費(強制費)		1,501	1,501		
66 規費		1,501	1,501		
661 行政規費與強制費		1,501	1,501		
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			
5M 建築及設備計畫	6,273,000	14,473,025	8,200,025	130.72	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 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 8,200,025 元，主要係教育部及教育局補助游泳池整建維修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,273,000	14,473,025	8,200,025	130.72	
51 購建固定資產	6,237,000	6,196,984	-40,016	-0.64	
512 興建土地改良物	5,510,000	5,385,835	-124,165	-2.25	
514 購置機械及設備	527,000	621,489	94,489	17.93	
515 購置交通及運輸設備	74,000	66,600	-7,400	-10.00	
516 購置雜項設備	126,000	123,060	-2,940	-2.33	
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		8,276,041	8,276,041		
541 遞延修繕房屋建築支出		8,229,758	8,229,758		
542 其他遞延支出		46,283	46,283		

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

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)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,015,527元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數210,400元。
- (3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數119,225元。
- (4)校園清潔外包按件計算，預算數354,000元，決算數195,700元。
- (5)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數8,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數99,592元，決算數160,713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	42,349,578	-30,581,657	6,369,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,965,847	-4,570,061	5,510,000
房屋及建築	2,592,691	-755,597	
機械及設備	19,578,299	-14,593,818	623,000
交通及運輸設備	2,096,952	-1,218,502	74,000
雜項設備	11,096,445	-9,443,679	126,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	19,344		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5,510,000元，係法定預算數5,510,000元。
- 2.機械及設備：
增加數可用預算數計623,000元，係法定預算數527,000元及補辦預算96,000元。
- 3.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計74,000元，係法定預算數74,000元。
- 4.雜項設備：
增加數可用預算數計126,000元，係法定預算數126,000元。
- 5.電腦軟體：
增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。
減少數可用預算數計3,600元，係法定預算數3,600元。

臺北市立五常國民中學

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		
8,498,874	3,600	2,387,774	-1,866,027	16,012,994
5,385,835			-1,015,485	6,766,136
			-42,780	1,794,314
2,923,379		869,666	-1,679,223	5,358,971
66,600		136,436	-118,977	689,637
123,060		1,376,202	990,438	1,390,062
	3,600	5,470		13,874

註 三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：增加數計5,385,835元，變動原因為:(1)增置：人工跑道及周邊地坪整修工程完工轉列財產計5,385,835元。
 - 2.機械及設備：增加數計2,923,379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621,489元(2)撥入：仁愛國中移撥電腦顯示幕、電子儀及教育局撥入無線基地台、伺服器及電腦設備等計2,238,890元。(3)受贈:以代辦經費購置購置教學用相機計63,000元。減少數計869,666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869,666元。
 - 3.交通及運輸設備：增加數計66,600元，變動原因為:(1)增置：購置多媒體數位電子看版計66,600元。減少數計136,436元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計136,436元。
 - 4.雜項設備：增加數計123,060元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機及教學用設備等計123,060元。減少數計1,376,202元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢空調設備等計1,376,202元。
 - 5.電腦軟體：減少數計5,470元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計360元。(2)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷5,110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—臺北市立五常國民中學

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		5,510,000			5,510,000	5,385,835	-124,165	
土地改良物		5,510,000			5,510,000	5,385,835	-124,165	
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		527,000	96,000		623,000	621,489	-1,511	
機械及設備		527,000	96,000		623,000	621,489	-1,511	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		74,000			74,000	66,600	-7,400	
交通及運輸設備		74,000			74,000	66,600	-7,400	
購建中固定資產								
雜項設備		126,000			126,000	123,060	-2,940	
雜項設備		126,000			126,000	123,060	-2,940	
購建中固定資產								
合 計		6,237,000	96,000		6,333,000	6,196,984	-136,016	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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－臺北市立五常國民中學

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	46	46	0	
職員	46	46	0	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
職員	14	13	-1	
工友	2	2	0	
合計	62	61	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)超額工友外包按件計算。

(4)校園清潔外包按件計算。

(5)停車場管理清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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										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	35,760,000		679,338		7,851,000	30,254,808		5,008,254		79,553,400	2,221,600	81,775,000
職員	35,760,000		679,338		7,851,000	30,254,808		5,008,254		79,553,400	2,221,600	81,775,000
一般行政管理計畫	10,668,000		597,208		2,603,000	913,104		1,422,688		16,204,000		16,204,000
職員	9,948,000		557,208		2,393,000	855,504		1,276,208		15,029,920		15,029,920
工具	720,000		40,000		210,000	57,600		146,480		1,174,080		1,174,080
合 計	46,428,000		1,276,546		10,454,000	31,167,912		6,430,942		95,757,400	2,221,600	97,979,000

備註：

一、本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列62人，計 4,650,500元，執行結果決算53人，計 4,599,261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62人，計 5,803,500元，執行結果決算61人，計 5,832,566元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,015,527元。

(2)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數210,400元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數119,225元。

(4)校園清潔外包按件計算，預算數354,000元，決算數195,700元。

(5)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數8,000元。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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
36,769,856		494,132		7,617,687	31,056,271		5,216,672		81,154,618	2,846,000	84,000,618
36,769,856		494,132		7,617,687	31,056,271		5,216,672		81,154,618	2,846,000	84,000,618
10,755,455		542,188		2,814,140	1,106,139		1,472,756		16,690,678		16,690,678
9,989,975		500,692		2,590,874	991,323		1,331,267		15,404,131		15,404,131
765,480		41,496		223,266	114,816		141,489		1,286,547		1,286,547
47,525,311		1,036,320		10,431,827	32,162,410		6,689,428		97,845,296	2,846,000	100,691,296

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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			89,709,000		90,443,794		734,794	0.82	
國民教育計畫			89,709,000		90,443,794		734,794	0.82	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	97,979,000	100,691,296	2,712,296	2.77
11 正式員額薪資	46,428,000	47,525,311	1,097,311	2.36
113 職員薪金	45,708,000	46,759,831	1,051,831	2.30
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,221,600	2,846,000	624,400	28.11
124 兼職人員酬金	2,221,600	2,846,000	624,400	28.11
13 超時工作報酬	1,276,546	1,036,320	-240,226	-18.82
131 加班費	1,276,546	1,036,320	-240,226	-18.82
15 獎金	10,454,000	10,431,827	-22,173	-0.21
151 考績獎金	4,650,500	4,599,261	-51,239	-1.10
152 年終獎金	5,803,500	5,832,566	29,066	0.50
16 退休及卹償金	31,167,912	32,162,410	994,498	3.19
161 職員退休及離職金	31,110,312	31,175,922	65,610	0.21
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33
163 卹償金	0	871,672	871,672	0.00
18 福利費	6,430,942	6,689,428	258,486	4.02
181 分擔員工保險費	3,910,140	4,827,774	917,634	23.47
183 傷病醫藥費	224,400	115,100	-109,300	-48.71
185 員工通勤交通費	689,220	421,080	-268,140	-38.90
18Y 其他福利費	1,607,182	1,325,474	-281,708	-17.53
2 服務費用	6,872,000	5,368,570	-1,503,430	-21.88
21 水電費	1,655,736	777,799	-877,937	-53.02
212 工作場所電費	1,476,243	662,079	-814,164	-55.15
214 工作場所水費	179,493	115,720	-63,773	-35.53
22 郵電費	70,632	72,662	2,030	2.87
221 郵費	5,000	15,480	10,480	209.60
222 電話費	65,632	57,182	-8,450	-12.87
23 旅運費	82,600	85,603	3,003	3.64
231 國內旅費	45,850	51,215	5,365	11.70
235 貨物運費	36,750	34,388	-2,362	-6.43
24 印刷裝訂與廣告費	103,300	105,718	2,418	2.34
241 印刷及裝訂費	103,300	105,718	2,418	2.34
25 修理保養及保固費	1,025,800	1,058,752	32,952	3.21
252 一般房屋修護費	432,000	229,410	-202,590	-46.90
255 機械及設備修護費	18,000	18,000	0	0.00
257 雜項設備修護費	575,800	811,342	235,542	40.91
26 保險費	5,600	1,509	-4,091	-73.05
26Y 其他保險費	5,600	1,509	-4,091	-73.05
27 一般服務費	2,325,592	1,665,076	-660,516	-28.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,976	2,224	-752	-25.27
279 外包費	2,198,616	1,548,852	-649,764	-29.55
27F 體育活動費	124,000	114,000	-10,000	-8.06
28 專業服務費	1,530,740	1,529,451	-1,289	-0.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	574,190	186,190	47.99

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	16,000	11,300	-4,700	-29.38
289 試務甄選費	0	2,500	2,500	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,760	35,760	0.00
28Y 其他專業服務費	1,126,740	905,701	-221,039	-19.62
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,584,000	1,544,496	-39,504	-2.49
31 使用材料費	644,850	809,334	164,484	25.51
315 設備零件	644,850	809,334	164,484	25.51
32 用品消耗	939,150	735,162	-203,988	-21.72
321 辦公(事務)用品	188,400	100,145	-88,255	-46.84
322 報章雜誌	80,550	65,129	-15,421	-19.14
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	21,000	8,000	61.54
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,996	-4	-0.03
32Y 其他用品消耗	642,200	533,892	-108,308	-16.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	563,000	475,001	-87,999	-15.63
44 交通及運輸設備租金	20,000	39,991	19,991	99.96
442 車租	20,000	39,991	19,991	99.96
45 雜項設備租金	543,000	435,010	-107,990	-19.89
451 雜項設備租金	543,000	435,010	-107,990	-19.89
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,273,000	14,473,025	8,200,025	130.72
51 購建固定資產	6,237,000	6,196,984	-40,016	-0.64
512 興建土地改良物	5,510,000	5,385,835	-124,165	-2.25
514 購置機械及設備	527,000	621,489	94,489	17.93
515 購置交通及運輸設備	74,000	66,600	-7,400	-10.00
516 購置雜項設備	126,000	123,060	-2,940	-2.33
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	8,276,041	8,276,041	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	8,229,758	8,229,758	0.00
542 其他遞延支出	0	46,283	46,283	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,501	1,501	0.00
66 規費	0	1,501	1,501	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,501	1,501	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	910,000	801,290	-108,710	-11.95
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	40,000	55,115	15,115	37.79
726 獎助學員生給與	40,000	39,000	-1,000	-2.50
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	16,115	16,115	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	869,000	745,175	-123,825	-14.25
743 獎勵費用	11,000	42,372	31,372	285.20

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	858,000	702,803	-155,197	-18.09
9 其他	153,000	151,548	-1,452	-0.95
91 其他支出	153,000	151,548	-1,452	-0.95
91Y 其他	153,000	151,548	-1,452	-0.95
合 計	114,334,000	123,506,727	9,172,727	8.02

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	1,113,220	995,270	-117,950	-10.60	
185 員工通勤交通費	689,220	421,080	-268,140	-38.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	574,190	186,190	47.99	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

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	6,065,038,432	100.00	5,811,424,193	100.00	253,614,239	4.36
流動資產	8,297,672	0.14	8,311,511	0.14	-13,839	-0.17
現金	8,232,675	0.14	7,958,857	0.14	273,818	3.44
銀行存款	8,232,675	0.14	7,958,857	0.14	273,818	3.44
銀行存款-公庫存款	4,248,920	0.07	3,320,140	0.06	928,780	27.97
銀行存款-保管款	3,418,004	0.06	3,917,241	0.07	-499,237	-12.74
銀行存款-教育儲蓄戶	565,751	0.01	721,476	0.01	-155,725	-21.58
應收款項	49,022	0.00	84,188	0.00	-35,166	-41.77
其他應收款	49,022	0.00	84,188	0.00	-35,166	-41.77
預付款項	15,975	0.00	268,466	0.00	-252,491	-94.05
預付費用	15,975	0.00	268,466	0.00	-252,491	-94.05
長期貸墊款及準備金	2,536,847	0.04	2,364,924	0.04	171,923	7.27
準備金	2,536,847	0.04	2,364,924	0.04	171,923	7.27
退休及離職準備金	2,238,311	0.04	2,086,512	0.04	151,799	7.28
其他準備金	298,536	0.00	278,412	0.00	20,124	7.23
其他準備金-其他	298,536	0.00	278,412	0.00	20,124	7.23
固定資產	15,999,120	0.26	11,748,577	0.20	4,250,543	36.18
土地改良物	6,766,136	0.11	2,395,786	0.04	4,370,350	182.42
土地改良物	12,351,682	0.20	6,965,847	0.12	5,385,835	77.32
累計折舊-土地改良物	-5,585,546	-0.09	-4,570,061	-0.08	-1,015,485	22.22
房屋建築及設備	1,794,314	0.03	1,837,094	0.03	-42,780	-2.33
房屋建築及設備	2,592,691	0.04	2,592,691	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-798,377	-0.01	-755,597	-0.01	-42,780	5.66
機械及設備	5,358,971	0.09	4,984,481	0.09	374,490	7.51
機械及設備	21,632,012	0.36	19,578,299	0.34	2,053,713	10.49
累計折舊-機械及設備	-16,273,041	-0.27	-14,593,818	-0.25	-1,679,223	11.51
交通及運輸設備	689,637	0.01	878,450	0.02	-188,813	-21.49
交通及運輸設備	2,027,116	0.03	2,096,952	0.04	-69,836	-3.33
累計折舊-交通及運輸設備	-1,337,479	-0.02	-1,218,502	-0.02	-118,977	9.76
雜項設備	1,390,062	0.02	1,652,766	0.03	-262,704	-15.89
雜項設備	9,843,303	0.16	11,096,445	0.19	-1,253,142	-11.29
累計折舊-雜項設備	-8,453,241	-0.14	-9,443,679	-0.16	990,438	-10.49
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合 計	6,065,038,432	100.00	5,811,424,193	100.00	253,614,239	4.36

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。

臺北市立五常國民中學
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	6,045,305,581	99.67	5,796,546,358	99.74	248,759,223	4.29
流動負債	3,297,199	0.05	3,656,550	0.06	-359,351	-9.83
應付款項	2,951,049	0.05	3,316,160	0.06	-365,111	-11.01
應付代收款	2,692,728	0.04	3,062,338	0.05	-369,610	-12.07
應付代收款	2,692,728	0.04	3,062,338	0.05	-369,610	-12.07
應付費用	258,321	0.00	253,822	0.00	4,499	1.77
應付費用	258,321	0.00	253,822	0.00	4,499	1.77
預收款項	346,150	0.01	340,390	0.01	5,760	1.69
預收收入	346,150	0.01	340,390	0.01	5,760	1.69
預收收入	346,150	0.01	340,390	0.01	5,760	1.69
其他負債	6,042,008,382	99.62	5,792,889,808	99.68	249,118,574	4.30
什項負債	6,042,008,382	99.62	5,792,889,808	99.68	249,118,574	4.30
存入保證金	1,292,327	0.02	1,660,272	0.03	-367,945	-22.16
存入保證金	1,292,327	0.02	1,660,272	0.03	-367,945	-22.16
應付退休及離職金	2,238,311	0.04	2,086,512	0.04	151,799	7.28
應付退休及離職金	2,238,311	0.04	2,086,512	0.04	151,799	7.28
應付代管資產	6,038,189,619	99.56	5,788,895,944	99.61	249,293,675	4.31
應付代管資產	6,038,189,619	99.56	5,788,895,944	99.61	249,293,675	4.31
暫收及待結轉帳項	288,125	0.00	247,080	0.00	41,045	16.61
暫收及待結轉帳項	288,125	0.00	247,080	0.00	41,045	16.61
淨資產	19,732,851	0.33	14,877,835	0.26	4,855,016	32.63
淨資產	19,732,851	0.33	14,877,835	0.26	4,855,016	32.63
淨資產	19,732,851	0.33	14,877,835	0.26	4,855,016	32.63
累積餘額	19,732,851	0.33	14,877,835	0.26	4,855,016	32.63
合 計	6,065,038,432	100.00	5,811,424,193	100.00	253,614,239	4.36

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	%
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	13,874	0.00	19,344	0.00	-5,470	-28.28
無形資產	13,874	0.00	19,344	0.00	-5,470	-28.28
電腦軟體	13,874	0.00	19,344	0.00	-5,470	-28.28
其他資產	6,038,190,919	99.56	5,788,979,837	99.61	249,211,082	4.30
什項資產	6,038,190,919	99.56	5,788,979,837	99.61	249,211,082	4.30
存出保證金	1,300	0.00	0	0.00	1,300	0.00
暫付及待結轉帳項	0	0.00	83,893	0.00	-83,893	-100.00
代管資產	6,038,189,619	99.56	5,788,895,944	99.61	249,293,675	4.31
代管資產-土地改良物	0	0.00	37,385	0.00	-37,385	-100.00
代管資產-土地	6,001,367,000	98.95	5,750,506,000	98.95	250,861,000	4.36
代管資產-房屋建築及設備	31,450,219	0.52	32,980,159	0.57	-1,529,940	-4.64
代管資產-其他政府	5,372,400	0.09	5,372,400	0.09	0	0.00
合 計	6,065,038,432	100.00	5,811,424,193	100.00	253,614,239	4.36

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。

臺北市立五常國民中學
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	6,065,038,432	100.00	5,811,424,193	100.00	253,614,239	4.36

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	126,418,560	100.00			126,418,560	
勞務收入	5,400	0.00			5,400	
服務收入	5,400	0.00			5,400	
財產收益	3,036,935	2.40			3,036,935	
廢舊物品售價收入	1,438	0.00			1,438	
財產交易利益	2,238,890	1.77			2,238,890	
其他財產收入	796,607	0.63			796,607	
政府撥入收入	123,124,238	97.39			123,124,238	
公庫撥款收入	118,985,214	94.12			118,985,214	
政府其他撥入收入	4,139,024	3.27			4,139,024	
其他收入	251,987	0.20			251,987	
受贈收入	63,000	0.05			63,000	
雜項收入	188,987	0.15			188,987	
支出	121,563,544	96.16			121,563,544	
人事支出	100,691,296	79.65			100,691,296	
人事支出	100,691,296	79.65			100,691,296	
業務支出	8,135,743	6.44			8,135,743	
業務支出	8,135,743	6.44			8,135,743	
獎補助支出	55,115	0.04			55,115	
其他獎補助	55,115	0.04			55,115	
財產損失	24,182	0.02			24,182	
財產交易損失	24,182	0.02			24,182	
折舊、折耗及攤銷	4,229,619	3.35			4,229,619	
固定資產折舊	4,224,509	3.34			4,224,509	
無形資產攤銷	5,110	0.00			5,110	
其他支出	8,427,589	6.67			8,427,589	
其他支出	8,427,589	6.67			8,427,589	
本期賸餘(短絀)	4,855,016	3.84			4,855,016	
期初淨資產	14,877,835	11.77			14,877,835	
解繳公庫						
期末淨資產	19,732,851	15.61			19,732,851	

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—臺北市立五常國民中學
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)	4,855,016
8002 調整非現金項目	1,880,217
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,735,233
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	45,876
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	843,521
8207 增加長期貸墊款及準備金	-66,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,957,912
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,134,515
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,579,621
8404 減少短期債務及其他負債	-1,906,521
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-326,900
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	273,818
87 期初現金及約當現金	7,958,857
88 期末現金及約當現金	8,232,675

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數151,799元及代管資產增加數249,293,675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—臺北市立五常國民中學

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	124,116,670	2,301,890	126,418,560	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	798,045	2,238,890	3,036,935	財產收益
政府撥入收入	123,124,238		123,124,238	政府撥入收入
其他收入	188,987	63,000	251,987	其他收入
基金用途	123,506,727	-1,943,183	121,563,544	支出
用人費用	100,691,296		100,691,296	人事支出
服務費用	5,368,570	2,767,173	8,135,743	業務支出
材料及用品費	1,544,496	-1,544,496		
租金、償債、利息及相關手續費	475,001	-475,001		
稅捐及規費(強制費)	1,501	-1,501		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	746,175	-746,175		
捐助、補助與獎助	55,115		55,115	獎補助支出
		24,182	24,182	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	14,473,025	-14,473,025		
		4,229,619	4,229,619	折舊、折耗及攤銷
其他	151,548	8,276,041	8,427,589	其他支出
本期賸餘(短絀)	609,943	4,245,073	4,855,016	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,109,914	11,767,921	14,877,835	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,719,857	16,012,994	19,732,851	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學
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」536萬8,570元與會計科目「業務支出」813萬5,743元間之調整數276萬7,173元，係「材料及用品費」154萬4,496元、「租金、償債、利息及相關手續費」47萬5,001元、「稅捐及規費(強制費)」1,501元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」74萬6,175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223萬8,890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6萬3,000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」422萬9,619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」2萬4,182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」1,447萬3,025元，其中619萬6,984元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘827萬6,041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」其中827萬6,041元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

主辦會計人員：



機關長官：

