

中華民國 102 年度  
(102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日)

## 新北市地方總決算

新北市政府教育局主管

新北市地方教育發展基金

新北市蘆洲區忠義國民小學

附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

新北市蘆洲區忠義國民小學編

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
目次  
中華民國102年度

甲、總說明 .....	第	1-4	頁
乙、主要表			
1、基金來源、用途及餘絀決算表.....	第	5-5	頁
2、現金流量決算表.....	第	6-6	頁
3、平衡表.....	第	7-8	頁
丙、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	9-9	頁
2、基金用途明細表.....	第	10-11	頁
3、固定項目增減情形表.....	第	12-12	頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	13-13	頁
5、用人費用彙計表.....	第	14-15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16-16	頁
7、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	17-17	頁
8、各項費用彙計表.....	第	18-18	頁
9、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	19-19	頁

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
**總 說 明**

中華民國 102 年度

一、業務計畫實施績效：

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 192,749,400 元、決算數 208,613,522 元。

101 學年度下學期，實際招收普通班 91 班，學生人數 3,055 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人；特教班 4 班，學生人數 8 人。

102 學年度上學期，實際招收普通班 92 班，學生人數 3,021 人；附設幼兒園 1 班，學生人數 27 人；特教班 4 班，學生人數 8 人。

本計畫實施內容主要為增購各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 350,000 元、決算數 350,000 元。

主要汰換、充實各項教學等設備，提高行政效率，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 210,550,463 元，較預算數

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
**總 說 明**

中華民國 102 年度

193,249,400 元，增加 17,301,063 元，計增加 8.95%，其增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 15,947 元，較預算數 0 元，增加 15,947 元。主要係因：廠商違約罰款，因屬非經常性收入故未編列預算。
2. 服務收入：決算數 785,900 元，較預算數 472,000 元，增加 313,900 元，計增加 66.5%。主要係因：場地租借收入較預算多 340,300 元；教師甄選報名費較預算少 26,400 元。
3. 財產處分收入：決算數 0 元，較預算數 7,000 元，減少 7,000 元。主要係因：本年度無報廢財產收入。
4. 權利金收入：決算數 538,000 元，較預算數 505,000 元，增加 33,000 元，計增加 6.53%。主要係因：食品及文具委外販售權利金收入較預算多。
5. 利息收入：決算數 13,959 元，較預算數 2,000 元，增加 11,959 元，計增加 597.95%。主要係因：保管金專戶餘額較預期多故利息收入較預算多。
6. 縣(市)庫撥款收入：決算數 207,796,139 元，較預算數 191,864,400 元，增加 15,931,739 元，計增加 8.3%。主要係因：教育部補助教師課稅後調整授課節數、導師費、教保員及專任輔導教師人事費

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
**總 說 明**

中華民國 102 年度

等及用人費用撥補所致。

7. 學雜費收入：決算數 451,500 元，較預算數 307,000 元，增加 144,500 元，計增加 47.07%。主要係因：學費補助款存入所致。

8. 雜項收入：決算數 949,081 元，較預算數 92,000 元，增加 857,081 元，計增加 931.54%。主要係因：以前年度保證金繳庫 859,777 元；101 年代辦經費 2 萬元以下賸餘款繳庫 43,881 元；學生補購學習護照收入 2,830 元；資源回收收入較預算少 49,470 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 208,963,522 元，較可用預算數 193,099,400 元，增加 15,864,122 元，計增加 8.22%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 208,613,522 元，較可用預算數 192,749,400 元，增加 15,864,122 元，計增加 8.23%。主要係因：教育部補助教師課稅後調整授課節數、導師費、教保員及專任輔導教師人事費等及用人費用預算編列不足所致。

2. 建築及設備計畫：決算數 350,000 元，可用預算數 350,000 元。

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
總 說 明

中華民國 102 年度

(三)本期賸餘：本年度決算賸餘數 1,586,941 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 437,426 元。

其他活動之淨現金流出 1,439,496 元。

現金及約當現金之淨減 1,002,070 元。

期初現金及約當現金 21,377,239 元。

期末現金及約當現金 20,375,169 元。

四、資產負債情況：

資產總額為 839,505,262 元，包括：流動資產 20,424,169 元、投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 377,621 元、其他資產 818,703,472 元。

負債總額為 832,531,961 元，包括：流動負債 12,724,455 元、其他負債 819,807,506 元。

基金餘額為累積餘額 6,973,301 元。

五、其他：

(一)本年度核准之併決算數計有國民小學教育 18,125,000 元。

(二)本年度奉准補辦預算事項：無。

新北市地方教育發展基金  
新北市蘆洲區忠義國民小學  
總 說 明  
中華民國 102 年度

新北市地方教育發展基金－新北市蘆洲區忠義國民小學

**基金來源、用途及餘絀決算表**

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	193,249,400	100.00	210,550,463	100.00	17,301,063	8.95	205,655,935	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,947	0.01	15,947		97,161	0.05
415 違規罰款收入			15,947	0.01	15,947		97,161	0.05
43 勞務收入	472,000	0.24	785,900	0.37	313,900	66.50	503,900	0.25
431 服務收入	472,000	0.24	785,900	0.37	313,900	66.50	503,900	0.25
45 財產收入	514,000	0.27	551,959	0.26	37,959	7.39	545,473	0.27
451 財產處分收入	7,000	0.00			-7,000	-100.00	12,318	0.01
453 權利金收入	505,000	0.26	538,000	0.26	33,000	6.53	512,500	0.25
454 利息收入	2,000	0.00	13,959	0.01	11,959	597.95	20,655	0.01
46 政府撥入收入	191,864,400	99.28	207,796,139	98.69	15,931,739	8.30	203,937,871	99.16
462 縣（市）庫撥款收入	191,864,400	99.28	207,796,139	98.69	15,931,739	8.30	196,435,523	95.52
46Y 政府其他撥入收入							7,502,348	3.65
4S 教學收入	307,000	0.16	451,500	0.21	144,500	47.07	449,800	0.22
4S1 學雜費收入	307,000	0.16	451,500	0.21	144,500	47.07	449,800	0.22
4Y 其他收入	92,000	0.05	949,018	0.45	857,018	931.54	121,730	0.06
4YY 雜項收入	92,000	0.05	949,018	0.45	857,018	931.54	121,730	0.06
5 基金用途	193,099,400	100.00	208,963,522	100.00	15,864,122	8.22	204,405,132	100.00
53 國民教育計畫	192,749,400	99.82	208,613,522	99.83	15,864,122	8.23	204,042,203	99.82
5M 建築及設備計畫	350,000	0.18	350,000	0.17			362,929	0.18
購建固定資產	350,000	0.18	350,000	0.17			282,929	0.14
其他							80,000	0.04
本期賸餘（短絀-）	150,000		1,586,941		1,436,941	957.96	1,250,803	
期初基金餘額	4,135,557		5,386,360		1,250,803	30.25	4,135,557	
期末基金餘額	4,285,557		6,973,301		2,687,744	62.72	5,386,360	

填表說明：建築及設備計畫可用預算數350,000元，係本年度法定預算數。

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

現金流量決算表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	150,000	1,586,941	1,436,941	957.96
812 調整非現金項目		-1,149,515	-1,149,515	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-49,000	-49,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,100,515	-1,100,515	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	150,000	437,426	287,426	191.62
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-63,214	-63,214	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,376,282	-1,376,282	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,439,496	-1,439,496	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	150,000	-1,002,070	-1,152,070	-768.05
84 期初現金及約當現金	18,683,898	21,377,239	2,693,341	14.42
85 期末現金及約當現金	18,833,898	20,375,169	1,541,271	8.18

新北市地方教育發展基金 - 新北市蘆洲區忠義國民小學

平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	839,505,262	100.00	670,835,541	100.00	168,669,721	25.14
11 流動資產	20,424,169	2.43	21,377,239	3.19	-953,070	-4.46
111 現金	20,375,169	2.43	21,377,239	3.19	-1,002,070	-4.69
1112 銀行存款	20,375,169	2.43	21,377,239	3.19	-1,002,070	-4.69
1112-1 銀行存款-縣(市)庫存款	7,131,115	0.85	5,644,368	0.84	1,486,747	26.34
1112-2 銀行存款-保管金專戶	13,243,049	1.58	15,727,231	2.34	-2,484,182	-15.80
1112-4 銀行存款-教育儲蓄專戶	1,005	0.00	5,640	0.00	-4,635	-82.18
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1114 匯撥中現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	24,500	0.00	0	0.00	24,500	0.00
1138 應收收益	24,500	0.00	0	0.00	24,500	0.00
115 預付款項	24,500	0.00	0	0.00	24,500	0.00
1154 預付費用	24,500	0.00	0	0.00	24,500	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	377,621	0.04	334,365	0.05	43,256	12.94
124 準備金	377,621	0.04	334,365	0.05	43,256	12.94
1241 退休及離職準備金	377,621	0.04	334,365	0.05	43,256	12.94
13 其他資產	818,703,472	97.52	649,123,937	96.76	169,579,535	26.12
131 什項資產	818,703,472	97.52	649,123,937	96.76	169,579,535	26.12
1315 暫付及待結轉帳項	63,214	0.01	0	0.00	63,214	0.00
1316 代管資產	818,640,258	97.51	649,123,937	96.76	169,516,321	26.11
1316-1 代管資產-土地	510,053,976	60.76	340,035,984	50.69	170,017,992	50.00
1316-2 代管資產-房屋及建築	248,545,668	29.61	248,545,668	37.05	0	0.00
1316-3 代管資產-機械及設備	26,770,881	3.19	26,896,931	4.01	-126,050	-0.47
1316-4 代管資產-交通及運輸設備	5,904,330	0.70	6,189,451	0.92	-285,121	-4.61
1316-5 代管資產-什項設備	18,762,104	2.23	18,852,604	2.81	-90,500	-0.48
1316-8 代管資產-土地改良物	8,603,299	1.02	8,603,299	1.28	0	0.00
資 產 合 計	839,505,262	100.00	670,835,541	100.00	168,669,721	25.14
2 負 債	832,531,961	99.17	665,449,181	99.20	167,082,780	25.11
21 流動負債	12,724,455	1.52	13,824,970	2.06	-1,100,515	-7.96
212 應付款項	12,724,455	1.52	13,824,970	2.06	-1,100,515	-7.96
2123 應付代收款	12,517,641	1.49	13,807,970	2.06	-1,290,329	-9.34
2125 應付費用	206,814	0.02	17,000	0.00	189,814	1.116.55
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2133 預收收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	819,807,506	97.65	651,624,211	97.14	168,183,295	25.81
信託代理與保證資產	955,280		信託代理與保證負債		955,280	
保管品	35,280		應付保管品		35,280	
保證品	920,000		應付保證品		920,000	

註：

新北市地方教育發展基金 - 新北市蘆洲區忠義國民小學

平衡表

中華民國102年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
221	什項負債	819,807,506	97.65	651,624,211	97.14	168,183,295	25.81
2211	存入保證金	789,627	0.09	1,924,901	0.29	-1,135,274	-58.98
2213	應付退休及離職金	377,621	0.04	334,365	0.05	43,256	12.94
2214	應付代管資產	818,640,258	97.51	649,123,937	96.76	169,516,321	26.11
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	241,008	0.04	-241,008	-100.00
3	基金餘額	6,973,301	0.83	5,386,360	0.80	1,586,941	29.46
31	基金餘額	6,973,301	0.83	5,386,360	0.80	1,586,941	29.46
311	基金餘額	6,973,301	0.83	5,386,360	0.80	1,586,941	29.46
3111	累積餘額	6,973,301	0.83	5,386,360	0.80	1,586,941	29.46
	負債及基金餘額合計	839,505,262	100.00	670,835,541	100.00	168,669,721	25.14

信託代理與保證資產

955,280

信託代理與保證負債

955,280

保管品

35,280

應付保管品

35,280

保證品

920,000

應付保證品

920,000

註：

新北市地方教育發展基金－新北市蘆洲區忠義國民小學

基金來源明細表

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	193,249,400	210,550,463	17,301,063	8.95	
41 徵收及依法分配收入		15,947	15,947		
415 違規罰款收入		15,947	15,947		係廠商違約罰款，因屬非經常性收入故未編列預算。
43 勞務收入	472,000	785,900	313,900	66.50	
431 服務收入	472,000	785,900	313,900	66.50	係場地租借收入較預算多340,300元；教師甄選報名費較預算少26,400元。
45 財產收入	514,000	551,959	37,959	7.39	
451 財產處分收入	7,000		-7,000	-100.00	本年度無報廢財產收入。
453 權利金收入	505,000	538,000	33,000	6.53	
454 利息收入	2,000	13,959	11,959	597.95	係保管金專戶餘額較預期多故利息收入較預算多11,959元。
46 政府撥入收入	191,864,400	207,796,139	15,931,739	8.30	
462 縣（市）庫撥款收入	191,864,400	207,796,139	15,931,739	8.30	
4S 教學收入	307,000	451,500	144,500	47.07	
4S1 學雜費收入	307,000	451,500	144,500	47.07	係學費補助款存入故較預算多144,500元。
4Y 其他收入	92,000	949,018	857,018	931.54	
4YY 雜項收入	92,000	949,018	857,018	931.54	係以前年度保證金繳庫859,777元；101年代辦經費2萬元以下贖餘款繳庫43,881元；學生補購學習護照收入2,830元；資源回收收入較預算少49,470元。

填表說明：

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

基金用途明細表

中華民國 102年度

單位：新臺幣元

科目	可用預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	193,099,400	208,963,522	15,864,122	8.22	
53 國民教育計畫	192,749,400	208,613,522	15,864,122	8.23	
1 用人費用	182,057,000	198,191,543	16,134,543	8.86	
11 正式員額薪資	125,669,000	136,269,874	10,600,874	8.44	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,221,000	6,313,920	3,092,920	96.02	
13 超時工作報酬	510,000	721,336	211,336	41.44	
15 獎金	26,581,000	27,631,452	1,050,452	3.95	
16 退休及卹償金	11,271,000	11,661,354	390,354	3.46	
18 福利費	14,805,000	15,593,607	788,607	5.33	
2 服務費用	6,851,400	6,972,061	120,661	1.76	
21 水電費	2,930,000	2,339,348	-590,652	-20.16	
22 郵電費		148,943	148,943		
23 旅運費		2,888	2,888		
24 印刷裝訂與廣告費		48,276	48,276		
25 修理保養及保固費	1,124,000	1,585,627	461,627	41.07	
27 一般服務費	2,562,000	2,641,179	79,179	3.09	1.組織創新臨時人員4人，預算金額為1,309,000元，決算金額為1,333,521元。2.僱用專人值勤人員2人，預算金額為670,000元，決算金額為747,546元。
28 專業服務費	143,000	113,400	-29,600	-20.70	
29 公共關係費	92,400	92,400			
3 材料及用品費	2,348,000	1,946,879	-401,121	-17.08	
31 使用材料費		111,348	111,348		
32 用品消耗	2,348,000	1,835,531	-512,469	-21.83	
4 租金、償債與利息	165,000	212,759	47,759	28.94	
45 什項設備租金	165,000	212,759	47,759	28.94	
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	114,109	93,109	443.38	
63 房屋稅		76,094	76,094		
67 繳庫	21,000	38,015	17,015	81.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,307,000	1,176,171	-130,829	-10.01	
71 會費		2,000	2,000		
72 捐助、補助與獎助	1,139,000	1,089,060	-49,940	-4.38	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000			
75 競賽及交流活動費	162,000	79,111	-82,889	-51.17	
5M 建築及設備計畫	350,000	350,000			

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

**基金用途明細表**

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

科 目	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	350,000	350,000			
51 購置固定資產	350,000	350,000			

新北市地方教育發展基金 — 新北市蘆洲區忠義國民小學

**固定項目增減情形表**

中華民國102年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	9,084,545	2,808,832		11,893,377
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築		232,750		232,750
機械及設備	4,060,585	852,682		4,913,267
交通及運輸設備	233,152	126,500		359,652
什項設備	4,790,808	1,596,900		6,387,708
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

本表各項目之「本年度增加數」不等於「固定資產建設改良擴充明細表」之決算數原因如下：

(一)房屋及建築：差異金額為232,750元，係代辦經費專款所購置之受電室。

(二)機械及設備：差異金額為682,182元，係撥入訓練用助聽器149,622元及代辦經費專款所購置之設備532,560元。

(三)交通及運輸設備：差異金額為126,500元，係代辦經費專款所購置之設備。

(四)什項設備：差異金額為1,417,400元，係撥入數位語言學習筆39,000元及代辦經費專款所購置之設備1,378,400元。

新北市地方教育發展基金 — 新北市蘆洲區忠義國民小學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國102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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備				170,500	170,500	170,500		
交通及運輸設備								
什項設備		350,000		-170,500	179,500	179,500		
購建中固定資產								
合 計		350,000			350,000	350,000		

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 102 年度

單位：新臺幣元

項 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	125,669,000	322,000	510,000		26,581,000	11,271,000		14,805,000		179,158,000	2,899,000	182,057,000
正式人員	125,669,000		510,000		26,541,000	10,824,000		14,749,000		178,293,000		178,293,000
聘僱人員		322,000			40,000	20,000		56,000		438,000		438,000
兼任人員											2,899,000	2,899,000
其他人員						427,000				427,000		427,000
合 計	125,669,000	322,000	510,000		26,581,000	11,271,000		14,805,000		179,158,000	2,899,000	182,057,000

一、1.組織創新臨時人員4人，預算金額為1,309,000元，決算金額為1,333,521元。2.僱用專人值勤人員2人，預算金額為670,000元，決算金額為747,546元。

二、各項獎金編列情形如下：

(一)考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算數157人，預算金額為10,968,000元，決算金額為11,085,916元。

(二)年終工作獎金：依行政院102.1.24院授人給撥字第1020022159號函訂定發布「一百零一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算數211人，預算金額為15,613,000元，決算金額為16,545,536元。

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 102 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
136,269,874	319,704	721,336		27,631,452	11,661,354		15,593,607		192,197,327	5,994,216	198,191,543
136,269,874		721,336		27,591,489	11,252,482		15,539,819		191,375,000		191,375,000
	319,704			39,963	19,188		53,788		432,643		432,643
					389,684				389,684	5,994,216	5,994,216
136,269,874	319,704	721,336		27,631,452	11,661,354		15,593,607		192,197,327	5,994,216	198,191,543

新北市地方教育發展基金－新北市蘆洲區忠義國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 102 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	198	198	0	
職員	192	192	0	
約僱人員	1	1	0	
工友	5	5	0	
合 計	198	198	0	

填表說明：1.組織創新臨時人員4人。2.僱用專人值勤人員2人。

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

**主要業務計畫執行績效摘要表**

中華民國 102 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	可用預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			193,099,400		208,963,522		15,864,122	8.22	
國民教育計畫			192,749,400		208,613,522		15,864,122	8.23	
建築及設備計畫			350,000		350,000		0	0.00	

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

各項費用彙計表

中華民國102年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	182,057,000	198,191,543	16,134,543	8.86
11 正式員額薪資	125,669,000	136,269,874	10,600,874	8.44
12 聘僱及兼職人員薪資	3,221,000	6,313,920	3,092,920	96.02
13 超時工作報酬	510,000	721,336	211,336	41.44
15 獎金	26,581,000	27,631,452	1,050,452	3.95
16 退休及卹償金	11,271,000	11,661,354	390,354	3.46
18 福利費	14,805,000	15,593,607	788,607	5.33
2 服務費用	6,851,400	6,972,061	120,661	1.76
21 水電費	2,930,000	2,339,348	-590,652	-20.16
22 郵電費	0	148,943	148,943	0.00
23 旅運費	0	2,888	2,888	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	48,276	48,276	0.00
25 修理保養及保固費	1,124,000	1,585,627	461,627	41.07
27 一般服務費	2,562,000	2,641,179	79,179	3.09
28 專業服務費	143,000	113,400	-29,600	-20.70
29 公共關係費	92,400	92,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,348,000	1,946,879	-401,121	-17.08
31 使用材料費	0	111,348	111,348	0.00
32 用品消耗	2,348,000	1,835,531	-512,469	-21.83
4 租金、償債與利息	165,000	212,759	47,759	28.94
45 什項設備租金	165,000	212,759	47,759	28.94
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	350,000	350,000	0	0.00
51 購置固定資產	350,000	350,000	0	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	21,000	114,109	93,109	443.38
63 房屋稅	0	76,094	76,094	0.00
67 繳庫	21,000	38,015	17,015	81.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,307,000	1,176,171	-130,829	-10.01
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	1,139,000	1,089,060	-49,940	-4.38
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	6,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	162,000	79,111	-82,889	-51.17
合計	193,099,400	208,963,522	15,864,122	8.22

新北市地方教育發展基金-新北市蘆洲區忠義國民小學

**管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國 102年度

單位：新臺幣元

項 目 名 稱	可用預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	92,400	92,400			
291 公共關係費	92,400	92,400			
統計所需項目	2,040,000	2,129,067	89,067	4.37	
27D 計時與計件人員酬金	1,979,000	2,081,067	102,067	5.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,000	48,000	-13,000	-21.31	

主辦會計人員：郭雅雅

基金主持人：鍾明盛