

40501203

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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

臺北市立民生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立民生國民中學編

臺北市地方教育發展基金112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)		

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	181,217,252	181,402,211	- 184,959	0.10
基金用途	183,245,668	181,575,930	1,669,738	0.92
賸餘(短絀)	- 2,028,416	- 173,719	- 1,854,697	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,701,135	4,729,551	- 2,028,416	42.89
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 827,547	- 738,664	- 88,883	--

附註：①現金流量之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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 112 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166,793,000元，決算數173,474,283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、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2,958,000元，決算數2,309,904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5,415,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,298,000元），決算數7,461,481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民生國民中學

總 說 明

中華民國 112 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181,217,252元，較預算數173,170,000元，增加8,047,252元，計增4.65%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.違規罰款收入：決算數14,000元，較預算數0元，增加14,000元。
主要係因：營養午餐廠商供餐違約罰款。
- 2.服務收入：決算數9,300元，較預算數199,000元，減少189,700元，計減95.33%。
主要係因：工程施工致暑期泳訓班未開班。
- 3.財產處分收入：決算數1,000元，較預算數20,000元，減少19,000元，計減95.00%。
主要係因：變賣報廢財產物品收入覈實繳庫。
- 4.租金收入：決算數164,712元，較預算數0元，增加164,712元。
主要係因：智慧販賣機使用場地收入6,000元及校園餘裕空間出租收入158,712元。
- 5.其他財產收入：決算數1,193,056元，較預算數1,048,000元，增加145,056元，計增13.84%。
主要係因：場地開放收入較預期增加。
- 6.公庫撥款收入：決算數176,717,525元，較預算數171,446,000元，增加5,271,525元，計增3.07%。
- 7.政府其他撥入收入：決算數2,971,996元，較預算數180,000元，增加2,791,996元，計增1,551.11%。
主要係因：教育部撥入112年度推動中小學數位學習精進方案計畫等計2,791,996元。
- 6.雜項收入：決算數145,663元，較預算數277,000元，減少131,337元，計減47.41%。
主要係因：補辦學生證費、到離校簡訊費等其他雜項收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數183,245,668元，較預算數175,166,000元，增加8,079,668元，計增4.61%。

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173,474,283元，較預算數166,793,000元，增加6,681,283元，計增4.01%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數2,309,904元，較預算數2,958,000元，減少648,096元，計減21.91%。
- 3.建築及設備計畫：決算數7,461,481元，較預算數5,415,000元，增加2,046,481元，計增37.79%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,028,416元，較預算短絀數1,996,000元，計相差32,416元。

主要係因：各項經費覈實支出。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,057,415元。
投資活動之淨現金流出3,200,166元。
籌資活動之淨現金流入 315,204元。
本年度現金及約當現金之淨減827,547元。
期初現金及約當現金12,413,044元。
期末現金及約當現金11,585,497元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,616,051,379元，包括：

流動資產11,759,151元，較上年度12,545,999元，減少786,848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3,854,483元，較上年度4,375,038元，減少520,555元，主要係因提列員工退休離及離職準備金減少。

固定資產21,802,191元，較上年度21,771,391元，增加30,800元，主要係因他機關撥入資產致固定資產增加。

無形資產52,306元，較上年度25,117元，增加27,189元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產4,578,583,248元，較上年度4,400,799,344元，增加177,783,904元，主要係因土地公告現值增加致代管資產增加。

決算日負債總額為4,591,495,747元，包括：

流動負債7,305,807元，較上年度6,369,891元，增加935,916元，主要係因提列應付費用增加。

其他負債4,584,189,940元，較上年度4,406,620,939元，增加177,569,001元，主要係因土地公告現值增加致應付代管資產增加。

決算日淨資產為24,555,632元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數15,877,439元及補辦預算數1,298,000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

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	173,170,000	100.00	181,217,252	100.00	8,047,252	4.65	181,402,211	100.00
41 徵收及依法分配收入			14,000	0.01	14,000	0.00		
415 違規罰款收入			14,000	0.01	14,000			
43 勞務收入	199,000	0.11	9,300	0.01	-189,700	-95.33	74,900	0.04
431 服務收入	199,000	0.11	9,300	0.01	-189,700	-95.33	74,900	0.04
45 財產收入	1,068,000	0.62	1,358,768	0.75	290,768	27.23	959,028	0.53
451 財產處分收入	20,000	0.01	1,000	0.00	-19,000	-95.00	85,102	0.05
452 租金收入			164,712	0.09	164,712		49,931	0.03
45Y 其他財產收入	1,048,000	0.61	1,193,056	0.66	145,056	13.84	823,995	0.45
46 政府撥入收入	171,626,000	99.11	179,689,521	99.16	8,063,521	4.70	180,301,582	99.39
462 公庫撥款收入	171,446,000	99.00	176,717,525	97.52	5,271,525	3.07	179,217,000	98.80
46Y 政府其他撥入收入	180,000	0.10	2,971,996	1.64	2,791,996	1,551.11	1,084,582	0.60
4Y 其他收入	277,000	0.16	145,663	0.08	-131,337	-47.41	66,701	0.04
4YY 雜項收入	277,000	0.16	145,663	0.08	-131,337	-47.41	66,701	0.04
5 基金用途	175,166,000	101.15	183,245,668	101.12	8,079,668	4.61	181,575,930	100.10
53 國民教育計畫	166,793,000	96.32	173,474,283	95.73	6,681,283	4.01	152,809,194	84.24
5L 一般行政管理計畫	2,958,000	1.71	2,309,904	1.27	-648,096	-21.91	19,534,133	10.77
5M 建築及設備計畫	5,415,000	3.13	7,461,481	4.12	2,046,481	37.79	9,232,603	5.09
購建固定資產	5,379,000	3.11	7,425,481	4.10	2,046,481	38.05	9,232,603	5.09
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘(短絀)	-1,996,000		-2,028,416		-32,416	1.62	-173,719	
期初基金餘額	3,460,000		4,729,551		1,269,551	36.69	4,903,270	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,464,000		2,701,135		1,237,135	84.50	4,729,551	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		15,877,439
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	14,000
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	164,712
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	145,056
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,271,525
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,791,996
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,681,283
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	808,867

備註：

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

基金來源明細表

中華民國 112 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	173,170,000	181,217,252	8,047,252	4.65	
41 徵收及依法分配收入		14,000	14,000	0.00	
415 違規罰款收入		14,000	14,000	0.00	營養午餐廠商供餐違約罰款。
43 勞務收入	199,000	9,300	-189,700	-95.33	
431 服務收入	199,000	9,300	-189,700	-95.33	本校游泳池因工程施工致暑期泳訓班未開課。
45 財產收入	1,068,000	1,358,768	290,768	27.23	
451 財產處分收入	20,000	1,000	-19,000	-95.00	變賣報廢財產回收收入覈實繳庫。
452 租金收入		164,712	164,712	0.00	智慧販賣機使用場地及校園餘裕空間出租收入
45Y 其他財產收入	1,048,000	1,193,056	145,056	13.84	場地租借收入較預期增加。
46 政府撥入收入	171,626,000	179,689,521	8,063,521	4.70	
462 公庫撥款收入	171,446,000	176,717,525	5,271,525	3.07	
46Y 政府其他撥入收入	180,000	2,971,996	2,791,996	1,551.11	教育部補助國民中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫等經費。
4Y 其他收入	277,000	145,663	-131,337	-47.41	
4YY 雜項收入	277,000	145,663	-131,337	-47.41	數位學生證補卡費、到離校簡訊費等其他雜項收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	175,166,000	183,245,668	8,079,668	4.61	
53 國民教育計畫	166,793,000	173,474,283	6,681,283	4.01	
1 用人費用	154,243,000	159,634,482	5,391,482	3.50	
11 正式員額薪資	67,800,000	74,060,873	6,260,873	9.23	
113 職員薪金	67,080,000	73,264,313	6,184,313	9.22	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,819,520	3,939,504	1,119,984	39.72	
124 兼職人員酬金	2,819,520	3,939,504	1,119,984	39.72	
13 超時工作報酬	1,097,388	1,113,881	16,493	1.50	
131 加班費	1,097,388	1,113,881	16,493	1.50	
15 獎金	19,214,000	16,358,665	-2,855,335	-14.86	
151 考績獎金	10,709,000	7,067,931	-3,641,069	-34.00	
152 年終獎金	8,505,000	9,290,734	785,734	9.24	
16 退休及卹償金	54,871,320	54,445,240	-426,080	-0.78	
161 職員退休及離職金	54,813,720	54,429,304	-384,416	-0.70	
162 工員退休及離職金	57,600	15,936	-41,664	-72.33	
18 福利費	8,440,772	9,716,319	1,275,547	15.11	
181 分擔員工保險費	5,810,220	7,269,421	1,459,201	25.11	
183 傷病醫藥費	248,300	95,700	-152,600	-61.46	
185 員工通勤交通費	947,520	693,004	-254,516	-26.86	
18Y 其他福利費	1,434,732	1,658,194	223,462	15.58	
2 服務費用	9,649,000	10,633,853	984,853	10.21	
21 水電費	1,800,724	1,604,741	-195,983	-10.88	
212 工作場所電費	1,255,000	1,187,258	-67,742	-5.40	
214 工作場所水費	190,724	136,118	-54,606	-28.63	
216 氣體費	355,000	281,365	-73,635	-20.74	
22 郵電費	47,856	78,073	30,217	63.14	
221 郵費	14,000	11,538	-2,462	-17.59	
222 電話費	33,856	66,535	32,679	96.52	
23 旅運費	74,650	90,571	15,921	21.33	
231 國內旅費	73,100	87,506	14,406	19.71	
235 貨物運費	1,550	3,065	1,515	97.74	
24 印刷裝訂與廣告費	50,400	145,820	95,420	189.33	
241 印刷及裝訂費	50,400	145,820	95,420	189.33	
25 修理保養及保固費	1,801,150	1,772,707	-28,443	-1.58	
252 一般房屋修護費	612,000	755,434	143,434	23.44	
255 機械及設備修護費	278,650	342,069	63,419	22.76	
257 雜項設備修護費	910,500	675,204	-235,296	-25.84	

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26 保險費	17,400		-17,400	-100.00	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	8,400		-8,400	-100.00	
27 一般服務費	928,820	1,238,163	309,343	33.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,380	3,306	-4,074	-55.20	
279 外包費	688,656	772,169	83,513	12.13	
27D 計時與計件人員酬金	56,784	320,688	263,904	464.75	
27F 體育活動費	176,000	142,000	-34,000	-19.32	
28 專業服務費	4,928,000	5,703,778	775,778	15.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	673,940	759,909	85,969	12.76	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	68,570	15,170	28.41	
289 試務甄選費	660	500	-160	-24.24	
28A 電腦軟體服務費	4,200,000	4,474,799	274,799	6.54	
28Y 其他專業服務費		400,000	400,000		
3 材料及用品費	1,388,000	1,774,537	386,537	27.85	
31 使用材料費	404,570	753,847	349,277	86.33	
315 設備零件	404,570	753,847	349,277	86.33	
32 用品消耗	983,430	1,020,690	37,260	3.79	
321 辦公(事務)用品	110,800	29,302	-81,498	-73.55	
322 報章雜誌	59,530	60,242	712	1.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,980	2,980	19.87	
32Y 其他用品消耗	798,100	913,166	115,066	14.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	102,093	90,093	750.78	
44 交通及運輸設備租金		94,660	94,660		
442 車租		94,660	94,660		
45 雜項設備租金	12,000	7,433	-4,567	-38.06	
451 雜項設備租金	12,000	7,433	-4,567	-38.06	
6 稅捐及規費(強制費)		650	650		
61 土地稅		650	650		
612 一般土地地價稅		650	650		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,307,000	1,143,816	-163,184	-12.49	
72 捐助、補助與獎助	62,000	42,000	-20,000	-32.26	
726 獎助學生給與	62,000	42,000	-20,000	-32.26	

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,245,000	1,101,816	-143,184	-11.50	決算數較預算數減少648,096元，主要係因用人費用及業務費覈實支用賸餘。
743 獎勵費用	67,200	60,010	-7,190	-10.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,177,800	1,041,806	-135,994	-11.55	
9 其他	194,000	184,852	-9,148	-4.72	
91 其他支出	194,000	184,852	-9,148	-4.72	
91Y 其他	194,000	184,852	-9,148	-4.72	
5L 一般行政管理計畫	2,958,000	2,309,904	-648,096	-21.91	
1 用人費用	563,000	242,096	-320,904	-57.00	
12 聘僱及兼職人員薪資		10,700	10,700		
124 兼職人員酬金		10,700	10,700		
13 超時工作報酬	563,000	231,396	-331,604	-58.90	
131 加班費	563,000	231,396	-331,604	-58.90	
2 服務費用	2,055,000	2,023,650	-31,350	-1.53	
24 印刷裝訂與廣告費		2,700	2,700		
241 印刷及裝訂費		2,700	2,700		
27 一般服務費	1,413,392	1,379,342	-34,050	-2.41	
279 外包費	1,413,392	1,345,342	-68,050	-4.81	
27F 體育活動費		34,000	34,000		
28 專業服務費	569,608	569,608			
28Y 其他專業服務費	569,608	569,608			
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	339,000	43,158	-295,842	-87.27	
31 使用材料費		1,520	1,520		
315 設備零件		1,520	1,520		
32 用品消耗	339,000	41,638	-297,362	-87.72	
321 辦公（事務）用品	339,000	41,638	-297,362	-87.72	
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—臺北市立民生國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,415,000	7,461,481	2,046,481	37.79	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1,298,000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1,255,754元。2.決算數較預算數增加2,046,481元，主要係教育局撥入112年度專科教室環境升級3.0新世代學習空間經費工程費併入決算所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,415,000	7,461,481	2,046,481	37.79	
51 購建固定資產	1,917,000	3,154,614	1,237,614	64.56	
514 購置機械及設備	898,300	1,499,610	601,310	66.94	
515 購置交通及運輸設備		100,000	100,000		
516 購置雜項設備	1,018,700	1,555,004	536,304	52.65	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	3,462,000	4,270,867	808,867	23.36	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,462,000	4,270,867	808,867	23.36	

地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

基金用途明細表

中華民國 112 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)暑期泳訓班工讀生薪津按時計算，預算數56,784元，決算數0元。

(2)教育部補助閩客語教學等外聘支援教師9人，預算數0元，決算數320,583元。

(3)物理治療師入校服務等機關負擔勞保、勞退按次計算，預算數0元，決算數105元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數483,000元。

(2)開放場地人力保全外包按時計算，預算數180,000元，決算數172,349元。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包1人，預算數84,776元，決算數0元。

(4)超額工友人力外包按件計算，預算數200,000元，決算數248,770元。

(5)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,213,392元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數62,697元；決算數87,180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	67,536,683	-45,740,175	3,251,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,611,811	-5,018,862	
房屋及建築	3,209,371	-789,496	
機械及設備	31,116,004	-23,646,886	1,538,300
交通及運輸設備	4,388,625	-2,516,137	100,000
雜項設備	22,185,755	-13,768,794	1,576,700
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	25,117		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：
增加數可用預算數計1,538,300元，係法定預算數898,300元及補辦預算640,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計100,000元，係法定預算數0元及補辦預算100,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計1,576,700元，係法定預算數1018,700元及補辦預算558,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。
減少數可用預算數計31,768元，係法定預算數31,768元。

臺北市立民生國民中學

產明細表

112 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		
6,809,970	31,768	366,131	-6,385,850	21,854,497
			-407,136	1,185,813
			-57,768	2,362,107
3,571,330		356,120	-3,183,129	7,501,199
197,861			-649,870	1,420,479
3,004,779		1,200	-2,087,947	9,332,593
36,000	31,768	8,811		52,306

註 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3,571,330元，變動原因為：(1)增置：購置顯微鏡等設備計1,499,610元。(2)撥入:教育局撥入120臺平板電腦等設備計1,999,280元。(3)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置殺菌燈等設備計72,440元。減少數計356,120元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦等計356,120元。

2.交通及運輸設備：增加數計197,861元，變動原因為：(1)增置：會議室及校史室廣播音響2組100,000元(2)撥入:北市交通局撥入YouBike1.0退場堪用腳踏車80輛(北市交管字第1123030290函)9,600元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入校園地震預警系統-地震警報器1套88,261元。

3.雜項設備：增加數計3,004,779元，變動原因為：(1)增置:購置學校運動場域照明設備萬向燈等設備計1,555,004元。(2)撥入:教育部補助112年度改善國民中小學校園環境冷氣等設備計1,363,035元。(3)受贈：應付代收款111-1課輔費結餘款購置飲水機等設備計86,740元。減少數計1,200元，變動原因為：(1)報廢:以前年度(110-2課輔費結餘款)購買除濕機1臺-國稅局退貨物稅減列財產1,200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－臺北市立民生國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		898,300	640,000		1,538,300	1,499,610	-38,690	
機械及設備		898,300	640,000		1,538,300	1,499,610	-38,690	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000		
交通及運輸設備			100,000		100,000	100,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,018,700	558,000		1,576,700	1,555,004	-21,696	
雜項設備		1,018,700	558,000		1,576,700	1,555,004	-21,696	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,917,000	1,298,000		3,215,000	3,154,614	-60,386	

註：本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,298,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	417,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	123,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	100,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	100,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	537,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	21,000

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 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	88	87	-1	
職員	86	85	-1	
工友	2	2	0	
合計	88	87	-1	

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)暑期泳訓班工讀生薪津按時計算。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘支援教師9人。
- (3)物理治療師入校服務等機關負擔勞保、勞退按次計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包1人。
- (2)開放場地人力保全外包按時計算。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包1人。
- (4)超額工友人力外包按件計算。
- (5)校警人力外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 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	67,800,000		1,097,388		19,214,000	54,871,320		8,440,772		151,423,480	2,819,520	154,243,000
正式人員	67,800,000		1,097,388		19,214,000	7,260,120		8,416,772		103,788,280		103,788,280
兼任人員											2,819,520	2,819,520
其他人員						47,611,200		24,000		47,635,200		47,635,200
一般行政管理計畫			563,000							563,000		563,000
正式人員			563,000							563,000		563,000
兼任人員												
合 計	67,800,000		1,660,388		19,214,000	54,871,320		8,440,772		151,986,480	2,819,520	154,806,000

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，112年度預算編列88人，計10,709,000元，執行結果決算72人，計7,067,931元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列88人，計8,505,000元，執行結果決算90人，計9,290,734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)暑期泳訓班工讀生薪津，預算數56,784元，決算數0元。
- (2)閩客語教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數320,583元。
- (3)物理治療師入校服務等機關負擔勞保、勞退，預算數0元，決算數105元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包，預算數423,880元，決算數483,000元。
- (2)開放場地人力保全外包，預算數180,000元，決算數172,349元。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包，預算數84,776元，決算數0元。
- (4)超額工友人力外包，預算數200,000元，決算數248,770元。
- (5)校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數1,213,392元。

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 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
74,060,873		1,113,881		16,358,665	54,445,240		9,716,319		155,694,978	3,939,504	159,634,482
74,060,873		1,113,881		16,358,665	7,583,196		9,710,439		108,827,054		108,827,054
					46,862,044		5,880		46,867,924	3,939,504	3,939,504
		231,396							231,396	10,700	242,096
		231,396							231,396		231,396
										10,700	10,700
74,060,873		1,345,277		16,358,665	54,445,240		9,716,319		155,926,374	3,950,204	159,876,578

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			166,793,000		173,474,283		6,681,283	4.01	
國民教育計畫			166,793,000		173,474,283		6,681,283	4.01	

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

各項費用彙計表

中華民國112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	154,806,000	159,876,578	5,070,578	3.28
11 正式員額薪資	67,800,000	74,060,873	6,260,873	9.23
113 職員薪金	67,080,000	73,264,313	6,184,313	9.22
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63
12 聘僱及兼職人員薪資	2,819,520	3,950,204	1,130,684	40.10
124 兼職人員酬金	2,819,520	3,950,204	1,130,684	40.10
13 超時工作報酬	1,660,388	1,345,277	-315,111	-18.98
131 加班費	1,660,388	1,345,277	-315,111	-18.98
15 獎金	19,214,000	16,358,665	-2,855,335	-14.86
151 考績獎金	10,709,000	7,067,931	-3,641,069	-34.00
152 年終獎金	8,505,000	9,290,734	785,734	9.24
16 退休及卹償金	54,871,320	54,445,240	-426,080	-0.78
161 職員退休及離職金	54,813,720	54,429,304	-384,416	-0.70
162 工員退休及離職金	57,600	15,936	-41,664	-72.33
18 福利費	8,440,772	9,716,319	1,275,547	15.11
181 分擔員工保險費	5,810,220	7,269,421	1,459,201	25.11
183 傷病醫藥費	248,300	95,700	-152,600	-61.46
185 員工通勤交通費	947,520	693,004	-254,516	-26.86
18Y 其他福利費	1,434,732	1,658,194	223,462	15.58
2 服務費用	11,704,000	12,657,503	953,503	8.15
21 水電費	1,800,724	1,604,741	-195,983	-10.88
212 工作場所電費	1,255,000	1,187,258	-67,742	-5.40
214 工作場所水費	190,724	136,118	-54,606	-28.63
216 氣體費	355,000	281,365	-73,635	-20.74
22 郵電費	47,856	78,073	30,217	63.14
221 郵費	14,000	11,538	-2,462	-17.59
222 電話費	33,856	66,535	32,679	96.52
23 旅運費	74,650	90,571	15,921	21.33
231 國內旅費	73,100	87,506	14,406	19.71
235 貨物運費	1,550	3,065	1,515	97.74
24 印刷裝訂與廣告費	50,400	148,520	98,120	194.68
241 印刷及裝訂費	50,400	148,520	98,120	194.68
25 修理保養及保固費	1,801,150	1,772,707	-28,443	-1.58
252 一般房屋修護費	612,000	755,434	143,434	23.44
255 機械及設備修護費	278,650	342,069	63,419	22.76
257 雜項設備修護費	910,500	675,204	-235,296	-25.84
26 保險費	17,400	0	-17,400	-100.00
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	8,400	0	-8,400	-100.00
27 一般服務費	2,342,212	2,617,505	275,293	11.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,380	3,306	-4,074	-55.20
279 外包費	2,102,048	2,117,511	15,463	0.74
27D 計時與計件人員酬金	56,784	320,688	263,904	464.75
27F 體育活動費	176,000	176,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	5,497,608	6,273,386	775,778	14.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	673,940	759,909	85,969	12.76
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	68,570	15,170	28.41
289 試務甄選費	660	500	-160	-24.24
28A 電腦軟體服務費	4,200,000	4,474,799	274,799	6.54
28Y 其他專業服務費	569,608	969,608	400,000	70.22
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	1,727,000	1,817,695	90,695	5.25
31 使用材料費	404,570	755,367	350,797	86.71
315 設備零件	404,570	755,367	350,797	86.71
32 用品消耗	1,322,430	1,062,328	-260,102	-19.67
321 辦公(事務)用品	449,800	70,940	-378,860	-84.23
322 報章雜誌	59,530	60,242	712	1.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,980	2,980	19.87
32Y 其他用品消耗	798,100	913,166	115,066	14.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	102,093	90,093	750.78
44 交通及運輸設備租金	0	94,660	94,660	0.00
442 車租	0	94,660	94,660	0.00
45 雜項設備租金	12,000	7,433	-4,567	-38.06
451 雜項設備租金	12,000	7,433	-4,567	-38.06
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,415,000	7,461,481	2,046,481	37.79
51 購建固定資產	1,917,000	3,154,614	1,237,614	64.56
514 購置機械及設備	898,300	1,499,610	601,310	66.94
515 購置交通及運輸設備	0	100,000	100,000	0.00
516 購置雜項設備	1,018,700	1,555,004	536,304	52.65
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	3,462,000	4,270,867	808,867	23.36
541 遞延修繕房屋建築支出	3,462,000	4,270,867	808,867	23.36
6 稅捐及規費(強制費)	0	650	650	0.00
61 土地稅	0	650	650	0.00
612 一般土地地價稅	0	650	650	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,308,000	1,144,816	-163,184	-12.48
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	62,000	42,000	-20,000	-32.26
726 獎助學員生給與	62,000	42,000	-20,000	-32.26
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,245,000	1,101,816	-143,184	-11.50
743 獎勵費用	67,200	60,010	-7,190	-10.70
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,177,800	1,041,806	-135,994	-11.55
9 其他	194,000	184,852	-9,148	-4.72

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	194,000	184,852	-9,148	-4.72
91Y 其他	194,000	184,852	-9,148	-4.72
合 計	175,166,000	183,245,668	8,079,668	4.61

地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	1,714,244	1,809,601	95,357	5.56	
185 員工通勤交通費	947,520	693,004	-254,516	-26.86	
27D 計時與計件人員酬金	56,784	320,688	263,904	464.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	673,940	759,909	85,969	12.76	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,616,051,379	100.00	4,439,516,889	100.00	176,534,490	3.98
流動資產	11,759,151	0.25	12,545,999	0.28	-786,848	-6.27
現金	11,585,497	0.25	12,413,044	0.28	-827,547	-6.67
銀行存款	11,585,497	0.25	12,413,044	0.28	-827,547	-6.67
銀行存款-公庫存款	5,049,961	0.11	6,138,407	0.14	-1,088,446	-17.73
銀行存款-保管款	6,282,017	0.14	6,022,385	0.14	259,632	4.31
銀行存款-教育儲蓄戶	253,519	0.01	252,252	0.01	1,267	0.50
應收款項	173,654	0.00	132,955	0.00	40,699	30.61
其他應收款	173,654	0.00	132,955	0.00	40,699	30.61
長期貸墊款及準備金	3,854,483	0.08	4,375,038	0.10	-520,555	-11.90
準備金	3,854,483	0.08	4,375,038	0.10	-520,555	-11.90
退休及離職準備金	3,167,923	0.07	3,555,743	0.08	-387,820	-10.91
其他準備金	686,560	0.01	819,295	0.02	-132,735	-16.20
其他準備金-其他	686,560	0.01	819,295	0.02	-132,735	-16.20
固定資產	21,802,191	0.47	21,771,391	0.49	30,800	0.14
土地改良物	1,185,813	0.03	1,592,949	0.04	-407,136	-25.56
土地改良物	6,611,811	0.14	6,611,811	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,425,998	-0.12	-5,018,862	-0.11	-407,136	8.11
房屋建築及設備	2,362,107	0.05	2,419,875	0.05	-57,768	-2.39
房屋建築及設備	3,209,371	0.07	3,209,371	0.07	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-847,264	-0.02	-789,496	-0.02	-57,768	7.32
機械及設備	7,501,199	0.16	7,469,118	0.17	32,081	0.43
機械及設備	34,331,214	0.74	31,116,004	0.70	3,215,210	10.33
累計折舊-機械及設備	-26,830,015	-0.58	-23,646,886	-0.53	-3,183,129	13.46
交通及運輸設備	1,420,479	0.03	1,872,488	0.04	-452,009	-24.14
交通及運輸設備	4,586,486	0.10	4,388,625	0.10	197,861	4.51
累計折舊-交通及運輸設備	-3,166,007	-0.07	-2,516,137	-0.06	-649,870	25.83
雜項設備	9,332,593	0.20	8,416,961	0.19	915,632	10.88
雜項設備	25,189,334	0.55	22,185,755	0.50	3,003,579	13.54
累計折舊-雜項設備	-15,856,741	-0.34	-13,768,794	-0.31	-2,087,947	15.16
無形資產	52,306	0.00	25,117	0.00	27,189	108.25
無形資產	52,306	0.00	25,117	0.00	27,189	108.25
電腦軟體	52,306	0.00	25,117	0.00	27,189	108.25

信託代理與保證資產 128,517

保證品 128,517

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為128,517元，係111年校園電力改善系統工程保固定存單128,517元(威基公司~116.11.27)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 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。

4. 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。

臺北市立民生國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,591,495,747	99.47	4,412,990,830	99.40	178,504,917	4.04
流動負債	7,305,807	0.16	6,369,891	0.14	935,916	14.69
應付款項	7,305,807	0.16	6,369,891	0.14	935,916	14.69
應付代收款	4,477,780	0.10	4,094,185	0.09	383,595	9.37
應付代收款	4,477,780	0.10	4,094,185	0.09	383,595	9.37
應付費用	2,828,027	0.06	2,275,706	0.05	552,321	24.27
應付費用	2,828,027	0.06	2,275,706	0.05	552,321	24.27
其他負債	4,584,189,940	99.31	4,406,620,939	99.26	177,569,001	4.03
什項負債	4,584,189,940	99.31	4,406,620,939	99.26	177,569,001	4.03
存入保證金	2,363,434	0.05	2,343,843	0.05	19,591	0.84
存入保證金	2,363,434	0.05	2,343,843	0.05	19,591	0.84
應付退休及離職金	3,167,923	0.07	3,555,743	0.08	-387,820	-10.91
應付退休及離職金	3,167,923	0.07	3,555,743	0.08	-387,820	-10.91
應付代管資產	4,578,277,570	99.18	4,400,635,953	99.12	177,641,617	4.04
應付代管資產	4,578,277,570	99.18	4,400,635,953	99.12	177,641,617	4.04
暫收及待結轉帳項	381,013	0.01	85,400	0.00	295,613	346.15
暫收及待結轉帳項	381,013	0.01	85,400	0.00	295,613	346.15
淨資產	24,555,632	0.53	26,526,059	0.60	-1,970,427	-7.43
淨資產	24,555,632	0.53	26,526,059	0.60	-1,970,427	-7.43
淨資產	24,555,632	0.53	26,526,059	0.60	-1,970,427	-7.43
累積餘額	24,555,632	0.53	26,526,059	0.60	-1,970,427	-7.43
合 計	4,616,051,379	100.00	4,439,516,889	100.00	176,534,490	3.98

信託代理與保證負債 128,517

應付保證品 128,517

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	4,578,583,248	99.19	4,400,799,344	99.13	177,783,904	4.04
什項資產	4,578,583,248	99.19	4,400,799,344	99.13	177,783,904	4.04
暫付及待結轉帳項	305,678	0.01	163,391	0.00	142,287	87.08
代管資產	4,578,277,570	99.18	4,400,635,953	99.12	177,641,617	4.04
代管資產-土地改良物	7,554	0.00	7,554	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,564,500,000	98.88	4,385,500,000	98.78	179,000,000	4.08
代管資產-房屋建築及設備	13,770,016	0.30	15,128,399	0.34	-1,358,383	-8.98
合 計	4,616,051,379	100.00	4,439,516,889	100.00	176,534,490	3.98

信託代理與保證資產 128,517

保證品 128,517

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為128,517元，係111年校園電力改善系統工程保固定存單128,517元(威基公司~116.11.27)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 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。

4. 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。

臺北市立民生國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,616,051,379	100.00	4,439,516,889	100.00	176,534,490	3.98

信託代理與保證負債 128,517

應付保證品 128,517

註：

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

收入支出表

中華民國112年度

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	184,836,608	100.00	185,457,452	100.00	-620,844	-0.33
徵收及依法分配收入	14,000	0.01	0	0.00	14,000	0.00
違規罰款收入	14,000	0.01	0	0.00	14,000	0.00
勞務收入	9,300	0.01	74,900	0.04	-65,600	-87.58
服務收入	9,300	0.01	74,900	0.04	-65,600	-87.58
財產收益	4,730,683	2.56	4,723,258	2.55	7,425	0.16
財產孳息收入	164,712	0.09	49,931	0.03	114,781	229.88
廢舊物品售價收入	1,000	0.00	37,502	0.02	-36,502	-97.33
財產交易利益	3,362,315	1.82	2,961,830	1.60	400,485	13.52
其他財產收入	1,202,656	0.65	1,673,995	0.90	-471,339	-28.16
政府撥入收入	179,689,521	97.22	180,301,582	97.22	-612,061	-0.34
公庫撥款收入	176,717,525	95.61	179,217,000	96.64	-2,499,475	-1.39
政府其他撥入收入	2,971,996	1.61	1,084,582	0.58	1,887,414	174.02
其他收入	393,104	0.21	357,712	0.19	35,392	9.89
受贈收入	247,441	0.13	291,011	0.16	-43,570	-14.97
雜項收入	145,663	0.08	66,701	0.04	78,962	118.38
支出	186,807,035	101.07	185,474,378	100.01	1,332,657	0.72
人事支出	159,876,578	86.50	158,769,427	85.61	1,107,151	0.70
人事支出	159,876,578	86.50	158,769,427	85.61	1,107,151	0.70
業務支出	15,680,757	8.48	13,400,342	7.23	2,280,415	17.02
業務支出	15,680,757	8.48	13,400,342	7.23	2,280,415	17.02
獎補助支出	42,000	0.02	58,000	0.03	-16,000	-27.59
其他獎補助	42,000	0.02	58,000	0.03	-16,000	-27.59
財產損失	3,560	0.00	63,125	0.03	-59,565	-94.36
財產交易損失	3,560	0.00	63,125	0.03	-59,565	-94.36
折舊、折耗及攤銷	6,747,379	3.65	6,096,707	3.29	650,672	10.67
固定資產折舊	6,738,568	3.65	6,089,039	3.28	649,529	10.67
無形資產攤銷	8,811	0.00	7,668	0.00	1,143	14.91
其他支出	4,456,761	2.41	7,086,777	3.82	-2,630,016	-37.11
其他支出	4,456,761	2.41	7,086,777	3.82	-2,630,016	-37.11
本期賸餘(短絀)	-1,970,427	-1.07	-16,926	0.00	-1,953,501	-1.47
期初淨資產	26,526,059	14.35	26,542,985	0.14	-16,926	-0.01
解繳公庫						
期末淨資產	24,555,632	13.29	26,526,059	0.14	-1,970,427	-1.48

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—臺北市立民生國民中學
現金流量表
 中華民國112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)	-1,970,427
8002 調整非現金項目	4,027,842
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,057,415
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	150,814
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,723,622
8207 增加長期貸墊款及準備金	-18,079
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,056,523
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,200,166
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,811,972
8404 減少短期債務及其他負債	-2,496,768
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	315,204
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-827,547
87 期初現金及約當現金	12,413,044
88 期末現金及約當現金	11,585,497

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數387,820元及代管資產增加數177,641,617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

地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	181,217,252	3,619,356	184,836,608	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,300		9,300	勞務收入
財產收入	1,358,768	3,371,915	4,730,683	財產收益
政府撥入收入	179,689,521		179,689,521	政府撥入收入
其他收入	145,663	247,441	393,104	其他收入
基金用途	183,245,668	3,561,367	186,807,035	支出
用人費用	159,876,578		159,876,578	人事支出
服務費用	12,657,503	3,023,254	15,680,757	業務支出
材料及用品費	1,817,695	-1,817,695		
租金、償債、利息及相關手續費	102,093	-102,093		
稅捐及規費(強制費)	650	-650		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,102,816	-1,102,816		
捐助、補助與獎助	42,000		42,000	獎補助支出
資產短絀		3,560	3,560	財產損失
		6,747,379	6,747,379	折舊、折耗及攤銷
其他	184,852	4,271,909	4,456,761	其他支出
遞延支出	4,270,867	-4,270,867		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,190,614	-3,190,614		
本期賸餘(短絀)	-2,028,416	57,989	-1,970,427	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,729,551	21,796,508	26,526,059	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,701,135	21,854,497	24,555,632	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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：

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」(不含遞延支出)執行數 319 萬 614 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,265 萬 7,503 元與會計科目「業務支出」1,568 萬 757 元間之調整數 302 萬 3,254 元，係「材料及用品費」181 萬 7,695 元、「租金、償債、利息及相關手續費」10 萬 2,093 元、「稅捐及規費(強制費)」650 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)110 萬 2,816 元之調整數。

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 337 萬 1,915 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 24 萬 7,441 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算科目「其他收入」其中 1,200 元係以前年度購置固定資產因貨物稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」674 萬 7,379 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」3,560 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算科目「其他」18 萬 4,852 元與會計科目「其他支出」445 萬 6,761 元間之調整數 427 萬 1,909 元，係「遞延支出 427 萬 867 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出 1,042 元。

主辦會計人員：



機關長官：

