

40501203

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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

臺北市市立民生國民中學編

# 臺北市地方教育發展基金113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	179,256,271	181,217,252	- 1,960,981	- 1.08
基金用途	178,796,523	183,245,668	- 4,449,145	- 2.43
賸餘(短絀)	459,748	2,028,416	2,488,164	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,160,883	2,701,135	459,748	17.02
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,739,725	- 827,547	- 2,912,178	--

附註：①現金流量之現金及約當現金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 113 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168,766,000元，決算數173,639,963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3,014,000元，決算數2,888,513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1,023,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數633,000元），決算數2,268,047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 113 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179,256,271元，較預算數172,188,000元，增加7,068,271元，計增4.10%。

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8,000元，較預算數20,000元，減少12,000元，計減60.00%。  
主要係因：廠商履約罰款收入較預計減少所致。
2. 服務收入：決算數145,440元，較預算數199,000元，減少53,560元，計減26.91%。  
主要係因：暑期泳訓班報名費收入較預計減少所致。
3. 財產處分收入：決算數30,184元，較預算數20,000元，增加10,184元，計增50.92%。  
主要係因：主要係財產報廢收入較預計增加所致。
4. 租金收入：決算數174,864元，較預算數170,000元，增加4,864元，計增2.86%。
5. 其他財產收入：決算數1,221,250元，較預算數1,048,000元，增加173,250元，計增16.53%。  
主要係因：校園場地開放收入，較預計增加所致。
6. 公庫撥款收入：決算數174,889,803元，較預算數170,348,000元，增加4,541,803元，計增2.67%。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,696,383元，較預算數180,000元，增加2,516,383元，計增1,397.99%。  
主要係因：主要係教育部補助數位內容及教學軟體、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園等。
8. 雜項收入：決算數90,347元，較預算數203,000元，減少112,653元，計減55.49%。  
主要係因：數位學生證補卡費、到離校簡訊費等其他雜項收入較預計減少所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數178,796,523元，較預算數172,803,000元，增加5,993,523元，計增3.47%。

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173,639,963元，較預算數168,766,000元，增加4,873,963元，計增2.89%。
2. 一般行政管理計畫：決算數2,888,513元，較預算數3,014,000元，減少125,487元，計減4.16%。
3. 建築及設備計畫：決算數2,268,047元，較預算數1,023,000元，增加1,245,047元，計增121.71%。  
主要係因：
  - (1) 營建及修建工程：因應花蓮地震、校舍壁癌及無障礙設施環境改善等修繕工程併決算，計641,590元。
  - (2) 其他設備：年度中獲係教育部補助獎勵無償辦理非營利幼兒園等設備費計633,000元，辦理補辦預算。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數459,748元，較預算短絀數615,000元，反絀為餘，計相差1,074,748元。

主要係因：人事費及業務費按實際需求覈實支用所致。

# 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 113 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出796,271元。  
投資活動之淨現金流出1,724,528元。  
籌資活動之淨現金流出1,218,926元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,739,725元。  
期初現金及約當現金11,585,497元。  
期末現金及約當現金7,845,772元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為32,990,941元，包括：

流動資產7,915,925元，較上年度11,759,151元，減少3,843,226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4,228,982元，較上年度3,854,483元，增加374,499元，主要係因提列員工退休離及離職準備金增加。

固定資產20,474,678元，較上年度21,802,191元，減少1,327,513元，主要係因提列折舊所致。

無形資產7,927元，較上年度52,306元，減少44,379元，主要係因電腦軟體已達使用年限辦理減損所致。

其他資產363,429元，較上年度305,678元，增加57,751元，主要係因暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為9,347,453元，包括：

流動負債4,319,830元，較上年度7,305,807元，減少2,985,977元，主要係因提列應付費用減少。

其他負債5,027,623元，較上年度5,912,370元，減少884,747元，主要係因存入保證金減少。

決算日淨資產為23,643,488元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,762,037元及補辦預算數633,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	172,188,000	100.00	179,256,271	100.00	7,068,271	4.10	181,217,252	100.00
41 徵收及依法分配收入	20,000	0.01	8,000	0.00	-12,000	-60.00	14,000	0.01
415 違規罰款收入	20,000	0.01	8,000	0.00	-12,000	-60.00	14,000	0.01
43 勞務收入	199,000	0.12	145,440	0.08	-53,560	-26.91	9,300	0.01
431 服務收入	199,000	0.12	145,440	0.08	-53,560	-26.91	9,300	0.01
45 財產收入	1,238,000	0.72	1,426,298	0.80	188,298	15.21	1,358,768	0.75
451 財產處分收入	20,000	0.01	30,184	0.02	10,184	50.92	1,000	0.00
452 租金收入	170,000	0.10	174,864	0.10	4,864	2.86	164,712	0.09
45Y 其他財產收入	1,048,000	0.61	1,221,250	0.68	173,250	16.53	1,193,056	0.66
46 政府撥入收入	170,528,000	99.04	177,586,186	99.07	7,058,186	4.14	179,689,521	99.16
462 公庫撥款收入	170,348,000	98.93	174,889,803	97.56	4,541,803	2.67	176,717,525	97.52
46Y 政府其他撥入收入	180,000	0.10	2,696,383	1.50	2,516,383	1,397.99	2,971,996	1.64
4Y 其他收入	203,000	0.12	90,347	0.05	-112,653	-55.49	145,663	0.08
4YY 雜項收入	203,000	0.12	90,347	0.05	-112,653	-55.49	145,663	0.08
5 基金用途	172,803,000	100.36	178,796,523	99.74	5,993,523	3.47	183,245,668	101.12
53 國民教育計畫	168,766,000	98.01	173,639,963	96.87	4,873,963	2.89	173,474,283	95.73
5L 一般行政管理計畫	3,014,000	1.75	2,888,513	1.61	-125,487	-4.16	2,309,904	1.27
5M 建築及設備計畫	1,023,000	0.59	2,268,047	1.27	1,245,047	121.71	7,461,481	4.12
購建固定資產	1,008,000	0.59	2,268,047	1.27	1,260,047	125.00	7,425,481	4.10
其他	15,000	0.01			-15,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-615,000		459,748		1,074,748	-174.76	-2,028,416	
期初基金餘額	2,734,000		2,701,135		-32,865	-1.20	4,729,551	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,119,000		3,160,883		1,041,883	49.17	2,701,135	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,762,037
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	10,184
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,864
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	173,250
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,541,803
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,516,383
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,873,963
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	641,590

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 113 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	172,188,000	179,256,271	7,068,271	4.10	
41 徵收及依法分配收入	20,000	8,000	-12,000	-60.00	
415 違規罰款收入	20,000	8,000	-12,000	-60.00	主要係廠商履約罰款收入較預計減少所致。
43 勞務收入	199,000	145,440	-53,560	-26.91	
431 服務收入	199,000	145,440	-53,560	-26.91	主要係暑期泳訓班報名費收入較預計減少所致。
45 財產收入	1,238,000	1,426,298	188,298	15.21	
451 財產處分收入	20,000	30,184	10,184	50.92	主要係財產報廢收入較預計增加所致。
452 租金收入	170,000	174,864	4,864	2.86	
45Y 其他財產收入	1,048,000	1,221,250	173,250	16.53	主要係校園場地開放收入，較預計增加所致。
46 政府撥入收入	170,528,000	177,586,186	7,058,186	4.14	
462 公庫撥款收入	170,348,000	174,889,803	4,541,803	2.67	
46Y 政府其他撥入收入	180,000	2,696,383	2,516,383	1,397.99	主要係教育部補助數位內容及教學軟體、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園等經費。
4Y 其他收入	203,000	90,347	-112,653	-55.49	
4YY 雜項收入	203,000	90,347	-112,653	-55.49	主要係數位學生證補卡費、到離校簡訊費等其他雜項收入較預計減少所致。

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 113 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	172,803,000	178,796,523	5,993,523	3.47	
53 國民教育計畫	168,766,000	173,639,963	4,873,963	2.89	
1 用人費用	160,048,000	163,904,051	3,856,051	2.41	
11 正式員額薪資	69,504,000	76,523,040	7,019,040	10.10	
113 職員薪金	68,784,000	75,677,330	6,893,330	10.02	
114 工員工資	720,000	845,710	125,710	17.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,960,496	4,253,847	1,293,351	43.69	
124 兼職人員酬金	2,960,496	4,253,847	1,293,351	43.69	
13 加(夜)班費	1,129,300	1,265,424	136,124	12.05	
131 延長工時加班費	41,450	27,860	-13,590	-32.79	
134 未休假加班費	1,087,850	1,237,564	149,714	13.76	
15 獎金	19,669,000	16,287,358	-3,381,642	-17.19	
151 考績獎金	10,951,000	7,306,116	-3,644,884	-33.28	
152 年終獎金	8,718,000	8,981,242	263,242	3.02	
16 退休及卹償金	58,206,300	55,577,871	-2,628,429	-4.52	
161 職員退休及離職金	58,148,700	55,560,945	-2,587,755	-4.45	
162 工員退休及離職金	57,600	16,926	-40,674	-70.61	
18 福利費	8,578,904	9,996,511	1,417,607	16.52	
181 分擔員工保險費	5,944,272	7,525,901	1,581,629	26.61	
183 傷病醫藥費	282,700	170,900	-111,800	-39.55	
185 員工通勤交通費	917,520	680,092	-237,428	-25.88	
18Y 其他福利費	1,434,412	1,619,618	185,206	12.91	
2 服務費用	6,085,000	6,236,950	151,950	2.50	
21 水電費	1,840,242	1,578,858	-261,384	-14.20	
212 工作場所電費	1,296,644	1,125,945	-170,699	-13.16	
214 工作場所水費	188,598	166,357	-22,241	-11.79	
216 氣體費	355,000	286,556	-68,444	-19.28	
22 郵電費	60,656	95,123	34,467	56.82	
221 郵費	19,000	20,143	1,143	6.02	
222 電話費	41,656	74,980	33,324	80.00	
23 旅運費	82,400	103,105	20,705	25.13	
231 國內旅費	80,850	98,295	17,445	21.58	
235 貨物運費	1,550	4,810	3,260	210.32	
24 印刷裝訂與廣告費	95,400	224,803	129,403	135.64	
241 印刷及裝訂費	95,400	224,803	129,403	135.64	
25 修理保養及保固費	1,894,350	1,613,259	-281,091	-14.84	
252 一般房屋修護費	652,200	625,969	-26,231	-4.02	
255 機械及設備修護費	278,650	404,408	125,758	45.13	

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 113 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	%	
256 交通及運輸設備修護費		24,615	24,615		
257 雜項設備修護費	963,500	558,267	-405,233	-42.06	
26 保險費	19,200		-19,200	-100.00	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	10,200		-10,200	-100.00	
27 一般服務費	1,334,932	1,418,366	83,434	6.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,380	4,280	-3,100	-42.01	
279 外包費	737,656	763,459	25,803	3.50	
27D 計時與計件人員酬金	322,896	389,627	66,731	20.67	
27F 體育活動費	267,000	261,000	-6,000	-2.25	
28 專業服務費	757,820	1,203,436	445,616	58.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	703,760	941,468	237,708	33.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	90,984	37,584	70.38	
289 試務甄選費	660		-660	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		170,984	170,984		
3 材料及用品費	1,124,000	1,523,140	399,140	35.51	
31 使用材料費	250,640	209,180	-41,460	-16.54	
315 設備零件	250,640	209,180	-41,460	-16.54	
32 用品消耗	873,360	1,313,960	440,600	50.45	
321 辦公(事務)用品	67,080	171,393	104,313	155.51	
322 報章雜誌	25,000	16,750	-8,250	-33.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	19,956	4,956	33.04	
32Y 其他用品消耗	766,280	1,105,861	339,581	44.32	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	129,660	92,660	250.43	
44 交通及運輸設備租金	25,000	124,400	99,400	397.60	
442 車租	25,000	124,400	99,400	397.60	
45 雜項設備租金	12,000	5,260	-6,740	-56.17	
451 雜項設備租金	12,000	5,260	-6,740	-56.17	
6 稅捐及規費(強制費)		1,429	1,429		
61 土地稅		679	679		
612 一般土地地價稅		679	679		
66 規費		750	750		
661 行政規費與強制費		750	750		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,293,000	1,645,447	352,447	27.26	

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 113 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	%	
72 捐助、補助與獎助	62,000	58,000	-4,000	-6.45	
726 獎助學員生給與	62,000	58,000	-4,000	-6.45	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,231,000	1,587,447	356,447	28.96	
743 獎勵費用	192,400	177,124	-15,276	-7.94	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,038,600	1,410,323	371,723	35.79	
9 其他	179,000	199,286	20,286	11.33	
91 其他支出	179,000	199,286	20,286	11.33	
91Y 其他	179,000	199,286	20,286	11.33	
5L 一般行政管理計畫	3,014,000	2,888,513	-125,487	-4.16	
1 用人費用	563,000	406,099	-156,901	-27.87	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,871	3,871		
124 兼職人員酬金		3,871	3,871		
13 加(夜)班費	563,000	402,228	-160,772	-28.56	
131 延長工時加班費	563,000	402,228	-160,772	-28.56	
2 服務費用	2,111,000	2,425,485	314,485	14.90	
25 修理保養及保固費		193,365	193,365		
252 一般房屋修護費		48,200	48,200		
255 機械及設備修護費		8,925	8,925		
257 雜項設備修護費		136,240	136,240		
27 一般服務費	1,469,864	1,629,070	159,206	10.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5	5		
279 外包費	1,469,864	1,629,065	159,201	10.83	
28 專業服務費	569,136	531,050	-38,086	-6.69	
28Y 其他專業服務費	569,136	531,050	-38,086	-6.69	
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	55,929	-283,071	-83.50	
32 用品消耗	339,000	55,929	-283,071	-83.50	
321 辦公(事務)用品	339,000	55,929	-283,071	-83.50	
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 113 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	1,023,000	2,268,047	1,245,047	121.71	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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633,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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629,500元。2.決算數較預算數增加1,245,047元，主要係教育局補助校舍壁癌修繕工程併入決算所致。
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	1,023,000	2,268,047	1,245,047	121.71	
51 購建固定資產	1,008,000	1,626,457	618,457	61.35	
514 購置機械及設備	672,500	711,957	39,457	5.87	
516 購置雜項設備	335,500	914,500	579,000	172.58	
52 購置無形資產	15,000		-15,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	15,000		-15,000	-100.00	
54 遞延支出		641,590	641,590		
541 遞延修繕房屋建築支出		641,590	641,590		

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 113 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24,369元。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘支援教師9人，預算數266,112元，決算數365,092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166元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數500,400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183,809元。
- (3)超額工友人力外包按件計算，預算數200,000元，決算數220,875元。
- (4)校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,269,865元。
- (5)停車場管理業務外包按件計算，預算數0元，決算數44,575元。
- (6)餘裕空間業務外包按件計算，預算數49,000元，決算數25,000元。
- (7)動支災害準備金辦理康芮颱風復原清運外包按件計算，預算數0元，決算數148,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數2,201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	
<b>資產</b>	73,980,522	-52,126,025	1,656,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,611,811	-5,425,998		
房屋及建築	3,209,371	-847,264		
機械及設備	34,331,214	-26,830,015	712,500	
交通及運輸設備	4,586,486	-3,166,007		
雜項設備	25,189,334	-15,856,741	928,500	
租賃資產				
租賃權益改良				
收藏品及傳承資產				
購建中固定資產				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	52,306		15,000	
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712,500元，係法定預算數672,500元及補辦預算40,000元。
- 2.雜項設備：  
增加數可用預算數計928,500元，係法定預算數335,500元及補辦預算593,000元。
- 3.電腦軟體：  
增加數可用預算數計15,000元，係法定預算數15,000元。  
減少數可用預算數計40,616元，係法定預算數40,616元。

臺北市立民生國民中學

**產明細表**

113 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		
5,332,470	40,616	5,364,521	-1,339,841	20,482,605
			-407,136	778,677
			-57,768	2,304,339
3,108,195		2,323,939	-888,284	7,397,171
		455,810	-121,281	843,388
2,224,275		2,540,393	134,628	9,151,103
	40,616	44,379		7,927

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3,108,195元，變動原因為：(1)增置：購置電腦主機等設備計711,957元。(2)撥入：教育局撥入校園能源管理系統EMS建置案系統等設備計2,100,900元。(3)受贈：應付代收款-課輔費結餘款購置大螢幕等計295,338元。減少數計2,323,939元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計2,323,939元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計455,810元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計455,810元。
- 3.雜項設備：增加數計2,224,275元，變動原因為：(1)增置：購置全中運體操等設備計914,500元。(2)撥入：教育部補助改善校園環境冷氣等設備計1,019,026元。(3)受贈：應付代收款-112學期課輔費結餘款購置冷氣機等設備計290,749元。減少數計2,540,393元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計2,540,393元。
- 4.電腦軟體：減少數計44,379元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計34,425元。(2)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷9,954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113年度

單位：新臺幣元

項 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		672,500	40,000		712,500	711,957	-543	
機械及設備		672,500	40,000		712,500	711,957	-543	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		335,500	593,000		928,500	914,500	-14,000	
雜項設備		335,500	593,000		928,500	914,500	-14,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,008,000	633,000		1,641,000	1,626,457	-14,543	

註:本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		633,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	40,000
購置雜項設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	583,000
購置雜項設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	10,000

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 113 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	89	87	-2	
職員	87	85	-2	
工友	2	2	0	
合計	89	87	-2	

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)餘裕空間業務外包按件計算。
- (4)超額工友人力外包按件計算。
- (5)校警人力外包2人。
- (6)停車場管理業務外包按件計算。
- (7)動支災害準備金辦理康芮颱風復原清運外包按件計算。

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 113 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	加(夜)班費	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	69,504,000		1,129,300		19,669,000	58,206,300		8,578,904		157,087,504	2,960,496	160,048,000
正式人員	69,504,000		1,129,300		19,669,000	7,487,100		8,554,904		106,344,304		106,344,304
兼任人員											2,960,496	2,960,496
其他人員						50,719,200		24,000		50,743,200		50,743,200
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												
其他人員												
合 計	69,504,000		1,692,300		19,669,000	58,206,300		8,578,904		157,650,504	2,960,496	160,611,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，113年度預算編列89人，計10,951,000元，執行結果決算68人，計7,306,116元。
- 年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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，113年度預算編列89人，計8,718,000元，執行結果決算89人，計8,981,242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：

- 暑期泳訓班工讀生薪津，預算數56,784元，決算數24,369元。
- 閩客語教學等外聘教師經費，預算數266,112元，決算數365,092元。
- 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166元。

2.外包費：

- 游泳池救生員人力外包，預算數508,656元，決算數500,400元。
- 開放場地人力保全外包，預算數180,000元，決算數183,809元。
- 停車場管理業務外包，預算數0元，決算數44,575元。
- 超額工友人力外包，預算數200,000元，決算數220,875元。
- 校警人力外包，預算數1,269,864元，決算數1,269,865元。
- 餘裕空間業務外包，預算數49,000元，決算數25,000元。
- 動支災害準備金辦理康芮颱風復原清運外包，預算數0元，決算數148,000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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
76,523,040		1,265,424		16,287,358	55,577,871		9,996,511		159,650,204	4,253,847	163,904,051
76,523,040		1,265,424		16,287,358	7,755,487		9,996,511		111,827,820		111,827,820
					47,822,384				47,822,384	4,253,847	4,253,847
		402,228							402,228	3,871	406,099
		369,660							369,660		369,660
		32,568							32,568	3,871	3,871
76,523,040		1,667,652		16,287,358	55,577,871		9,996,511		160,052,432	4,257,718	164,310,150

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 113 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			168,766,000		173,639,963		4,873,963	2.89	
國民教育計畫			168,766,000		173,639,963		4,873,963	2.89	

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113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	160,611,000	164,310,150	3,699,150	2.30
11 正式員額薪資	69,504,000	76,523,040	7,019,040	10.10
113 職員薪金	68,784,000	75,677,330	6,893,330	10.02
114 工員工資	720,000	845,710	125,710	17.46
12 聘僱及兼職人員薪資	2,960,496	4,257,718	1,297,222	43.82
124 兼職人員酬金	2,960,496	4,257,718	1,297,222	43.82
13 加(夜)班費	1,692,300	1,667,652	-24,648	-1.46
131 延長工時加班費	604,450	430,088	-174,362	-28.85
134 未休假加班費	1,087,850	1,237,564	149,714	13.76
15 獎金	19,669,000	16,287,358	-3,381,642	-17.19
151 考績獎金	10,951,000	7,306,116	-3,644,884	-33.28
152 年終獎金	8,718,000	8,981,242	263,242	3.02
16 退休及卹償金	58,206,300	55,577,871	-2,628,429	-4.52
161 職員退休及離職金	58,148,700	55,560,945	-2,587,755	-4.45
162 工員退休及離職金	57,600	16,926	-40,674	-70.61
18 福利費	8,578,904	9,996,511	1,417,607	16.52
181 分擔員工保險費	5,944,272	7,525,901	1,581,629	26.61
183 傷病醫藥費	282,700	170,900	-111,800	-39.55
185 員工通勤交通費	917,520	680,092	-237,428	-25.88
18Y 其他福利費	1,434,412	1,619,618	185,206	12.91
2 服務費用	8,196,000	8,662,435	466,435	5.69
21 水電費	1,840,242	1,578,858	-261,384	-14.20
212 工作場所電費	1,296,644	1,125,945	-170,699	-13.16
214 工作場所水費	188,598	166,357	-22,241	-11.79
216 氣體費	355,000	286,556	-68,444	-19.28
22 郵電費	60,656	95,123	34,467	56.82
221 郵費	19,000	20,143	1,143	6.02
222 電話費	41,656	74,980	33,324	80.00
23 旅運費	82,400	103,105	20,705	25.13
231 國內旅費	80,850	98,295	17,445	21.58
235 貨物運費	1,550	4,810	3,260	210.32
24 印刷裝訂與廣告費	95,400	224,803	129,403	135.64
241 印刷及裝訂費	95,400	224,803	129,403	135.64
25 修理保養及保固費	1,894,350	1,806,624	-87,726	-4.63
252 一般房屋修護費	652,200	674,169	21,969	3.37
255 機械及設備修護費	278,650	413,333	134,683	48.33
256 交通及運輸設備修護費	0	24,615	24,615	0.00
257 雜項設備修護費	963,500	694,507	-268,993	-27.92
26 保險費	19,200	0	-19,200	-100.00
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	10,200	0	-10,200	-100.00
27 一般服務費	2,804,796	3,047,436	242,640	8.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,380	4,285	-3,095	-41.94

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	2,207,520	2,392,524	185,004	8.38
27D 計時與計件人員酬金	322,896	389,627	66,731	20.67
27F 體育活動費	267,000	261,000	-6,000	-2.25
28 專業服務費	1,326,956	1,734,486	407,530	30.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	703,760	941,468	237,708	33.78
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	90,984	37,584	70.38
289 試務甄選費	660	0	-660	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	170,984	170,984	0.00
28Y 其他專業服務費	569,136	531,050	-38,086	-6.69
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	1,463,000	1,579,069	116,069	7.93
31 使用材料費	250,640	209,180	-41,460	-16.54
315 設備零件	250,640	209,180	-41,460	-16.54
32 用品消耗	1,212,360	1,369,889	157,529	12.99
321 辦公(事務)用品	406,080	227,322	-178,758	-44.02
322 報章雜誌	25,000	16,750	-8,250	-33.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	19,956	4,956	33.04
32Y 其他用品消耗	766,280	1,105,861	339,581	44.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	129,660	92,660	250.43
44 交通及運輸設備租金	25,000	124,400	99,400	397.60
442 車租	25,000	124,400	99,400	397.60
45 雜項設備租金	12,000	5,260	-6,740	-56.17
451 雜項設備租金	12,000	5,260	-6,740	-56.17
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	1,023,000	2,268,047	1,245,047	121.71
51 購建固定資產	1,008,000	1,626,457	618,457	61.35
514 購置機械及設備	672,500	711,957	39,457	5.87
516 購置雜項設備	335,500	914,500	579,000	172.58
52 購置無形資產	15,000	0	-15,000	-100.00
521 購置電腦軟體	15,000	0	-15,000	-100.00
54 遞延支出	0	641,590	641,590	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	641,590	641,590	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,429	1,429	0.00
61 土地稅	0	679	679	0.00
612 一般土地地價稅	0	679	679	0.00
66 規費	0	750	750	0.00
661 行政規費與強制費	0	750	750	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,294,000	1,646,447	352,447	27.24
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	58,000	-4,000	-6.45

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
726 獎助學員生給與	62,000	58,000	-4,000	-6.45
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,231,000	1,587,447	356,447	28.96
743 獎勵費用	192,400	177,124	-15,276	-7.94
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,038,600	1,410,323	371,723	35.79
9 其他	179,000	199,286	20,286	11.33
91 其他支出	179,000	199,286	20,286	11.33
91Y 其他	179,000	199,286	20,286	11.33
合 計	172,803,000	178,796,523	5,993,523	3.47

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	1,959,176	2,011,187	52,011	2.65	
185 員工通勤交通費	917,520	680,092	-237,428	-25.88	
27D 計時與計件人員酬金	322,896	389,627	66,731	20.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	703,760	941,468	237,708	33.78	
521 購置電腦軟體	15,000		-15,000	-100.00	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	32,990,941	100.00	37,773,809	100.00	-4,782,868	-12.66
流動資產	7,915,925	23.99	11,759,151	31.13	-3,843,226	-32.68
現金	7,845,772	23.78	11,585,497	30.67	-3,739,725	-32.28
銀行存款	7,845,772	23.78	11,585,497	30.67	-3,739,725	-32.28
應收款項	70,153	0.21	173,654	0.46	-103,501	-59.60
其他應收款	70,153	0.21	173,654	0.46	-103,501	-59.60
長期貸墊款及準備金	4,228,982	12.82	3,854,483	10.20	374,499	9.72
準備金	4,228,982	12.82	3,854,483	10.20	374,499	9.72
退休及離職準備金	3,502,102	10.62	3,167,923	8.39	334,179	10.55
其他準備金	726,880	2.20	686,560	1.82	40,320	5.87
固定資產	20,474,678	62.06	21,802,191	57.72	-1,327,513	-6.09
土地改良物	778,677	2.36	1,185,813	3.14	-407,136	-34.33
土地改良物	6,611,811	20.04	6,611,811	17.50	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,833,134	-17.68	-5,425,998	-14.36	-407,136	7.50
房屋建築及設備	2,304,339	6.98	2,362,107	6.25	-57,768	-2.45
房屋建築及設備	3,209,371	9.73	3,209,371	8.50	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-905,032	-2.74	-847,264	-2.24	-57,768	6.82
機械及設備	7,397,171	22.42	7,501,199	19.86	-104,028	-1.39
機械及設備	35,115,470	106.44	34,331,214	90.89	784,256	2.28
累計折舊-機械及設備	-27,718,299	-84.02	-26,830,015	-71.03	-888,284	3.31
交通及運輸設備	843,388	2.56	1,420,479	3.76	-577,091	-40.63
交通及運輸設備	4,130,676	12.52	4,586,486	12.14	-455,810	-9.94
累計折舊-交通及運輸設備	-3,287,288	-9.96	-3,166,007	-8.38	-121,281	3.83
雜項設備	9,151,103	27.74	9,332,593	24.71	-181,490	-1.94
雜項設備	24,873,216	75.39	25,189,334	66.68	-316,118	-1.25
累計折舊-雜項設備	-15,722,113	-47.66	-15,856,741	-41.98	134,628	-0.85
無形資產	7,927	0.02	52,306	0.14	-44,379	-84.84
無形資產	7,927	0.02	52,306	0.14	-44,379	-84.84
電腦軟體	7,927	0.02	52,306	0.14	-44,379	-84.84
其他資產	363,429	1.10	305,678	0.81	57,751	18.89
什項資產	363,429	1.10	305,678	0.81	57,751	18.89
暫付及待結轉帳項	363,429	1.10	305,678	0.81	57,751	18.89

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資產(負債)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資產(負債)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)。

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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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	%
<b>負 債</b>	9,347,453	28.33	13,218,177	34.99	-3,870,724	-29.28
流動負債	4,319,830	13.09	7,305,807	19.34	-2,985,977	-40.87
應付款項	4,319,830	13.09	7,305,807	19.34	-2,985,977	-40.87
應付代收款	3,385,358	10.26	4,477,780	11.85	-1,092,422	-24.40
應付費用	934,472	2.83	2,828,027	7.49	-1,893,555	-66.96
其他負債	5,027,623	15.24	5,912,370	15.65	-884,747	-14.96
什項負債	5,027,623	15.24	5,912,370	15.65	-884,747	-14.96
存入保證金	1,092,631	3.31	2,363,434	6.26	-1,270,803	-53.77
應付退休及離職金	3,502,102	10.62	3,167,923	8.39	334,179	10.55
暫收及待結轉帳項	432,890	1.31	381,013	1.01	51,877	13.62
<b>淨資產</b>	23,643,488	71.67	24,555,632	65.01	-912,144	-3.71
淨資產	23,643,488	71.67	24,555,632	65.01	-912,144	-3.71
淨資產	23,643,488	71.67	24,555,632	65.01	-912,144	-3.71
累積餘額	23,643,488	71.67	24,555,632	65.01	-912,144	-3.71
合 計	32,990,941	100.00	37,773,809	100.00	-4,782,868	-12.66

信託代理與保證負債 128,517

應付保證品 128,517

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,578,277,570元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	4,595,057,998	928.24	4,578,277,570	120.24	16,780,428	0.37
應付代管資產	-4,595,057,998	928.24	-4,578,277,570	120.24	-16,780,428	0.37
合 計	32,990,941	100.00	37,773,809	100.00	-4,782,868	-12.66

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資產(負債)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資產(負債)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)。  
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. 珍貴動產、不動產之總額0元。  
5. 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	32,990,941	100.00	37,773,809	100.00	-4,782,868	-12.66

信託代理與保證負債 128,517

應付保證品 128,517

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,578,277,570元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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113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	179,842,358	100.00	184,836,608	100.00	-4,994,250	-2.70
徵收及依法分配收入	8,000	0.00	14,000	0.01	-6,000	-42.86
違規罰款收入	8,000	0.00	14,000	0.01	-6,000	-42.86
勞務收入	145,440	0.08	9,300	0.01	136,140	,463.87
服務收入	145,440	0.08	9,300	0.01	136,140	,463.87
財產收益	1,426,298	0.79	4,730,683	2.56	-3,304,385	-69.85
財產孳息收入	174,864	0.10	164,712	0.09	10,152	6.16
廢舊物品售價收入	30,184	0.02	1,000	0.00	29,184	,918.40
財產交易利益	0	0.00	3,362,315	1.82	-3,362,315	-100.00
其他財產收入	1,221,250	0.68	1,202,656	0.65	18,594	1.55
政府撥入收入	177,586,186	98.75	179,689,521	97.22	-2,103,335	-1.17
公庫撥款收入	174,889,803	97.25	176,717,525	95.61	-1,827,722	-1.03
政府其他撥入收入	2,696,383	1.50	2,971,996	1.61	-275,613	-9.27
其他收入	676,434	0.38	393,104	0.21	283,330	72.08
受贈收入	586,087	0.33	247,441	0.13	338,646	136.86
雜項收入	90,347	0.05	145,663	0.08	-55,316	-37.98
支出	183,874,428	102.24	186,807,035	101.07	-2,932,607	-1.57
人事支出	164,310,150	91.36	159,876,578	86.50	4,433,572	2.77
人事支出	164,310,150	91.36	159,876,578	86.50	4,433,572	2.77
業務支出	11,961,040	6.65	15,680,757	8.48	-3,719,717	-23.72
業務支出	11,961,040	6.65	15,680,757	8.48	-3,719,717	-23.72
獎補助支出	58,000	0.03	42,000	0.02	16,000	38.10
其他獎補助	58,000	0.03	42,000	0.02	16,000	38.10
財產損失	87,605	0.05	3,560	0.00	84,045	,360.81
財產交易損失	87,605	0.05	3,560	0.00	84,045	,360.81
折舊、折耗及攤銷	6,615,643	3.68	6,747,379	3.65	-131,736	-1.95
固定資產折舊	6,605,689	3.67	6,738,568	3.65	-132,879	-1.97
無形資產攤銷	9,954	0.01	8,811	0.00	1,143	12.97
其他支出	841,990	0.47	4,456,761	2.41	-3,614,771	-81.11
其他支出	841,990	0.47	4,456,761	2.41	-3,614,771	-81.11
本期賸餘(短絀)	-4,032,070	-2.24	-1,970,427	-0.01	-2,061,643	0.70
期初淨資產	24,555,632	13.65	26,526,059	0.14	-1,970,427	0.67
解繳公庫						
淨資產調整數	3,119,926		0		3,119,926	
期末淨資產	23,643,488	13.15	24,555,632	0.13	-912,144	0.31

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113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)	-4,032,070
8002 調整非現金項目	3,235,799
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-796,271
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,959,771
8207 增加長期貸墊款及準備金	-40,320
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,643,979
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,724,528
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,028,727
8404 減少短期債務及其他負債	-4,247,653
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,218,926
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,739,725
87 期初現金及約當現金	11,585,497
88 期末現金及約當現金	7,845,772

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數334,179元及代管資產增加數16,780,428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 113 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	179,256,271	586,087	179,842,358	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	145,440		145,440	勞務收入
財產收入	1,426,298		1,426,298	財產收益
政府撥入收入	177,586,186		177,586,186	政府撥入收入
其他收入	90,347	586,087	676,434	其他收入
基金用途	178,796,523	5,077,905	183,874,428	支出
用人費用	164,310,150		164,310,150	人事支出
服務費用	8,662,435	3,298,605	11,961,040	業務支出
材料及用品費	1,579,069	-1,579,069		
租金、償債、利息及相關手續費	129,660	-129,660		
稅捐及規費(強制費)	1,429	-1,429		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,588,447	-1,588,447		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
資產短絀		87,605	87,605	財產損失
		6,615,643	6,615,643	折舊、折耗及攤銷
其他	199,286	642,704	841,990	其他支出
遞延支出	641,590	-641,590		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,626,457	-1,626,457		
本期賸餘(短絀)	459,748	-4,491,818	-4,032,070	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,701,135	21,854,497	24,555,632	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,119,926	3,119,926	淨資產調整數
期末基金餘額	3,160,883	20,482,605	23,643,488	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 113 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及營舍與設施工程支出」（不含遞延支出）執行數 162 萬 6,457 元，其中 162 萬 6,457 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」866 萬 2,435 元與會計科目「業務支出」1,196 萬 1,040 元間之調整數 329 萬 8,605 元，係「材料及用品費」157 萬 9,069 元、「租金、償債、利息及相關手續費」12 萬 9,660 元、稅捐及規費(強制費)1,429 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)158 萬 8,447 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「其他收入」其中 58 萬 6,087 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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」661 萬 5,643 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」87,605 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算科目「其他」19 萬 9,286 元與會計科目「其他支出」84 萬 1,990 元間之調整數 64 萬 2,704 元，係「遞延支出」64 萬 1,590 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 1,114 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」311 萬 9,926 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 楊麗娟

機關長官：

臺北市立民生國民中學 高敏慧 校長

訂