

40501203

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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114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	183,101,799	179,256,271	3,845,528	2.15
基金用途	182,480,155	178,796,523	3,683,632	2.06
賸餘(短絀)	621,644	459,748	161,896	35.21
餘絀情形：				
基金餘額	3,782,527	3,160,883	621,644	19.67
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,165,113	- 3,739,725	4,904,838	--

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 114 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176,657,000元，決算數177,413,320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3,098,000元，決算數2,689,713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1,556,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數864,000元），決算數2,377,122元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數183,101,799元，較預算數180,411,000元，增加2,690,799元，計增1.49%。

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0元，較預算數20,000元，減少20,000元，計減100%。

主要係因：本年度廠商無違規罰款收入所致。

2. 服務收入：決算數158,300元，較預算數163,000元，減少4,700元，計減2.88%。

3. 財產處分收入：決算數0元，較預算數20,000元，減少20,000元，計減100%。

主要係因：本年度無辦理財產報廢所致。

4. 租金收入：決算數172,118元，較預算數170,000元，增加2,118元，計增1.25%。

5. 公庫撥款收入：決算數178,962,280元，較預算數178,590,000元，增加372,280元，計增0.21%。

6. 政府其他撥入收入：決算數2,807,153元，較預算數180,000元，增加2,627,153元，計增1,459.53%。

主要係因：教育部補助海外青年英語服務營經費、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園等。

7. 使用規費收入：決算數993,170元，較預算數1,048,000元，減少114,830元，計減10.96%。

8. 雜項收入：決算數68,778元，較預算數220,000元，減少151,222元，計減68.74%。

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。

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 114 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數182,480,155元，較預算數181,311,000元，增加1,169,155元，計增0.64%。

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177,413,320元，較預算數176,657,000元，增加756,320元，計增0.43%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,689,713元，較預算數3,098,000元，減少408,287元，計減13.18%。

3.建築及設備計畫：決算數2,377,122元，較預算數1,556,000元，增加821,122元，計增52.77%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：因活動中心屋頂漏水修繕工程149,625元併決算辦理。

(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864,000元，辦理補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數621,644元，較預算短絀數900,000元，反絀為餘，計相差1,521,644元。

主要係因：人事費及業務費按實際需求覈實支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,093,824元。

投資活動之淨現金流出2,283,609元。

籌資活動之淨現金流入354,898元。

本年度現金及約當現金之淨增1,165,113元。

期初現金及約當現金7,845,772元。

期末現金及約當現金9,010,885元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為32,614,972元，包括：

流動資產9,615,560元，較上年度7,915,925元，增加1,699,635元，主要係因應收教育部計畫補助款項等致其他應收款增加。

長期貸墊款及準備金3,054,083元，較上年度4,228,982元，減少1,174,899元，主要係因工友退休支付勞工退休準備金所致。

固定資產18,520,994元，較上年度20,474,678元，減少1,953,684元，主要係因提列折舊所致。

無形資產371,483元，較上年度7,927元，增加363,556元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產1,052,852元，較上年度363,429元，增加689,423元，主要係因教育局補助案件款項尚未撥入致暫付及待結轉帳項增加所致。

決算日負債總額為9,939,968元，包括：

流動負債5,572,394元，較上年度4,319,830元，增加1,252,564元，主要係因代收代辦業務增加。

其他負債4,367,574元，較上年度5,027,623元，減少660,049元，主要係因工友退休支付勞工退休準備金所致。

決算日淨資產為22,675,004元。

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 114 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,899,855元及補辦預算數864,000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 114 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	180,411,000	100.00	183,101,799	100.00	2,690,799	1.49	179,256,271	100.00
41 徵收及依法分配收入	20,000	0.01			-20,000	-100.00	8,000	0.00
4115 違規罰款收入	20,000	0.01			-20,000	-100.00	8,000	0.00
43 勞務收入	163,000	0.09	158,300	0.09	-4,700	-2.88	145,440	0.08
431 服務收入	163,000	0.09	158,300	0.09	-4,700	-2.88	145,440	0.08
45 財產收入	190,000	0.11	172,118	0.09	-17,882	-9.41	1,426,298	0.80
451 財產處分收入	20,000	0.01			-20,000	-100.00	30,184	0.02
452 租金收入	170,000	0.09	172,118	0.09	2,118	1.25	174,864	0.10
45Y 其他財產收入							1,221,250	0.68
46 政府撥入收入	178,770,000	99.09	181,769,433	99.27	2,999,433	1.68	177,586,186	99.07
462 公庫撥款收入	178,590,000	98.99	178,962,280	97.74	372,280	0.21	174,889,803	97.56
46Y 政府其他撥入收入	180,000	0.10	2,807,153	1.53	2,627,153	1,459.53	2,696,383	1.50
47 規費收入	1,048,000	0.58	933,170	0.51	-114,830	-10.96		
473 使用規費收入	1,048,000	0.58	933,170	0.51	-114,830	-10.96		
4Y 其他收入	220,000	0.12	68,778	0.04	-151,222	-68.74	90,347	0.05
4YY 雜項收入	220,000	0.12	68,778	0.04	-151,222	-68.74	90,347	0.05
5 基金用途	181,311,000	100.50	182,480,155	99.66	1,169,155	0.64	178,796,523	99.74
53 國民教育計畫	176,657,000	97.92	177,413,320	96.89	756,320	0.43	173,639,963	96.87
5L 一般行政管理計畫	3,098,000	1.72	2,689,713	1.47	-408,287	-13.18	2,888,513	1.61
5M 建築及設備計畫	1,556,000	0.86	2,377,122	1.30	821,122	52.77	2,268,047	1.27
購建固定資產	1,526,000	0.85	2,377,122	1.30	851,122	55.77	2,268,047	1.27
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-900,000		621,644		1,521,644	-169.07	459,748	
期初基金餘額	2,086,000		3,160,883		1,074,883	51.53	2,701,135	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,186,000		3,782,527		2,596,527	218.93	3,160,883	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		3,899,855
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,118
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	372,280
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,627,153
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	756,320
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	141,984

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 114 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	180,411,000	183,101,799	2,690,799	1.49	
41 徵收及依法分配收入	20,000		-20,000	-100.00	
4115 違規罰款收入	20,000		-20,000	-100.00	主要係本年度廠商無違規罰款收入所致。
43 勞務收入	163,000	158,300	-4,700	-2.88	
431 服務收入	163,000	158,300	-4,700	-2.88	
45 財產收入	190,000	172,118	-17,882	-9.41	
451 財產處分收入	20,000		-20,000	-100.00	主要係本年度無辦理財產報廢所致。
452 租金收入	170,000	172,118	2,118	1.25	
46 政府撥入收入	178,770,000	181,769,433	2,999,433	1.68	
462 公庫撥款收入	178,590,000	178,962,280	372,280	0.21	
46Y 政府其他撥入收入	180,000	2,807,153	2,627,153	1,459.53	主要係教育部補助海外青年英語服務營經費、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園等。
47 規費收入	1,048,000	933,170	-114,830	-10.96	
473 使用規費收入	1,048,000	933,170	-114,830	-10.96	
4Y 其他收入	220,000	68,778	-151,222	-68.74	
4YY 雜項收入	220,000	68,778	-151,222	-68.74	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 114 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	181,311,000	182,480,155	1,169,155	0.64	
53 國民教育計畫	176,657,000	177,413,320	756,320	0.43	
1 用人費用	167,832,000	167,446,185	-385,815	-0.23	
11 正式員額薪資	74,307,312	77,384,856	3,077,544	4.14	
113 職員薪金	73,564,920	76,581,636	3,016,716	4.10	
114 工員工資	742,392	803,220	60,828	8.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,276,504	4,897,870	1,621,366	49.48	
124 兼職人員酬金	3,276,504	4,897,870	1,621,366	49.48	
13 加(夜)班費	1,224,197	1,303,507	79,310	6.48	
131 延長工時加班費	41,450	8,968	-32,482	-78.36	
134 未休假加班費	1,182,747	1,294,539	111,792	9.45	
15 獎金	20,718,787	17,129,424	-3,589,363	-17.32	
151 考績獎金	10,643,242	7,880,777	-2,762,465	-25.96	
152 年終獎金	10,075,545	9,248,647	-826,898	-8.21	
16 退休及卹償金	59,267,352	55,962,224	-3,305,128	-5.58	
161 職員退休及離職金	59,207,952	55,702,779	-3,505,173	-5.92	
162 工員退休及離職金	59,400	259,445	200,045	336.78	
18 福利費	9,037,848	10,768,304	1,730,456	19.15	
181 分擔員工保險費	6,365,676	7,589,730	1,224,054	19.23	
183 傷病醫藥費	282,700	147,000	-135,700	-48.00	
185 員工通勤交通費	917,520	646,974	-270,546	-29.49	
18Y 其他福利費	1,471,952	2,384,600	912,648	62.00	
2 服務費用	5,930,000	6,435,698	505,698	8.53	
21 水電費	1,806,434	1,723,597	-82,837	-4.59	
212 工作場所電費	1,315,316	1,163,541	-151,775	-11.54	
214 工作場所水費	136,118	169,811	33,693	24.75	
216 氣體費	355,000	390,245	35,245	9.93	
22 郵電費	60,656	91,242	30,586	50.43	
221 郵費	19,000	18,720	-280	-1.47	
222 電話費	41,656	72,522	30,866	74.10	
23 旅運費	82,400	183,496	101,096	122.69	
231 國內旅費	80,850	103,265	22,415	27.72	
232 國外旅費		72,750	72,750		
235 貨物運費	1,550	4,680	3,130	201.94	
23Y 其他旅運費		2,801	2,801		
24 印刷裝訂與廣告費	95,400	168,337	72,937	76.45	
241 印刷及裝訂費	95,400	168,337	72,937	76.45	
25 修理保養及保固費	1,893,446	1,566,451	-326,995	-17.27	

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 114 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	%	
252 一般房屋修護費	652,200	481,434	-170,766	-26.18	
255 機械及設備修護費	273,746	639,665	365,919	133.67	
256 交通及運輸設備修護費		11,500	11,500		
257 雜項設備修護費	967,500	433,852	-533,648	-55.16	
26 保險費	16,960		-16,960	-100.00	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	7,960		-7,960	-100.00	
27 一般服務費	1,212,844	1,541,168	328,324	27.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,064	4,472	-3,592	-44.54	
279 外包費	811,288	716,370	-94,918	-11.70	
27A 義(志)工服務費	5,100	2,470	-2,630	-51.57	
27D 計時與計件人員酬金	100,392	562,856	462,464	460.66	
27F 體育活動費	288,000	255,000	-33,000	-11.46	
28 專業服務費	761,860	1,161,407	399,547	52.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	707,760	888,847	181,087	25.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	87,509	34,109	63.87	
289 試務甄選費	700	8,000	7,300	1,042.86	
28A 電腦軟體服務費		177,051	177,051		
3 材料及用品費	1,201,000	1,550,548	349,548	29.10	
31 使用材料費	327,536	234,364	-93,172	-28.45	
315 設備零件	327,536	234,364	-93,172	-28.45	
32 用品消耗	873,464	1,316,184	442,720	50.69	
321 辦公(事務)用品	65,120	29,172	-35,948	-55.20	
322 報章雜誌	25,000	18,509	-6,491	-25.96	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,165	9,165	61.10	
32Y 其他用品消耗	768,344	1,244,338	475,994	61.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	117,605	80,605	217.85	
44 交通及運輸設備租金	25,000	117,605	92,605	370.42	
442 車租	25,000	117,605	92,605	370.42	
45 雜項設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
451 雜項設備租金	12,000		-12,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		2,859	2,859		
61 土地稅		679	679		
612 一般土地地價稅		679	679		
66 規費		2,180	2,180		

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 114 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	%	
661 行政規費與強制費		2,180	2,180		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,417,000	1,644,315	227,315	16.04	
72 捐助、補助與獎助	66,000	61,000	-5,000	-7.58	
726 獎助學員生給與	66,000	61,000	-5,000	-7.58	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,351,000	1,583,315	232,315	17.20	
743 獎勵費用	206,400	191,792	-14,608	-7.08	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,144,600	1,391,523	246,923	21.57	
9 其他	240,000	216,110	-23,890	-9.95	
91 其他支出	240,000	216,110	-23,890	-9.95	
91Y 其他	240,000	216,110	-23,890	-9.95	
5L 一般行政管理計畫	3,098,000	2,689,713	-408,287	-13.18	
1 用人費用	563,000	433,751	-129,249	-22.96	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,000	3,000		
124 兼職人員酬金		3,000	3,000		
13 加(夜)班費	563,000	430,751	-132,249	-23.49	
131 延長工時加班費	563,000	430,751	-132,249	-23.49	
2 服務費用	2,176,000	2,174,503	-1,497	-0.07	
27 一般服務費	1,534,784	1,534,784			
279 外包費	1,534,784	1,534,784			
28 專業服務費	569,216	567,719	-1,497	-0.26	
288 委託考選訓練費		3,472	3,472		
28Y 其他專業服務費	569,216	564,247	-4,969	-0.87	
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	358,000	80,319	-277,681	-77.56	
32 用品消耗	358,000	80,319	-277,681	-77.56	
321 辦公(事務)用品	358,000	70,249	-287,751	-80.38	
322 報章雜誌		640	640		
32Y 其他用品消耗		9,430	9,430		
6 稅捐及規費(強制費)		140	140		
66 規費		140	140		
661 行政規費與強制費		140	140		
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			

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 114 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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			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864,000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710,675元。2.決算數較預算數增加821,122元，主要係教育部補助獎勵無償辦理非營利幼兒園購置設備所致。
5M 建築及設備計畫	1,556,000	2,377,122	821,122	52.77	
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	1,556,000	2,377,122	821,122	52.77	
51 購建固定資產	1,045,000	1,754,138	709,138	67.86	
514 購置機械及設備	710,134	794,434	84,300	11.87	
515 購置交通及運輸設備		204,375	204,375		
516 購置雜項設備	334,866	755,329	420,463	125.56	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	481,000	622,984	141,984	29.52	
541 遞延修繕房屋建築支出	481,000	622,984	141,984	29.52	

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 114 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33,864元，決算數27,930元。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘支援教師9人，預算數66,528元，決算數405,404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148元。
- (4)月薪制特教助理員1人，預算數0元，決算數129,374元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包1人，預算數582,288元，決算數551,040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161,655元。
- (3)超額工友人力外包按件計算，預算數200,000元，決算數207,800元。
- (4)校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,326,984元。
- (5)停車場管理業務外包按件計算，預算數0元，決算數3,675元。
- (6)餘裕空間業務外包按件計算，預算數49,000元，決算數0元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數8,698元；決算數2,269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	73,948,471	-53,465,866	1,939,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,611,811	-5,833,134	
房屋及建築	3,209,371	-905,032	
機械及設備	35,115,470	-27,718,299	795,134
交通及運輸設備	4,130,676	-3,287,288	349,000
雜項設備	24,873,216	-15,722,113	764,866
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	7,927		30,000
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795,134元，係法定預算數710,134元及補辦預算85,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計349,000元，係法定預算數0元及補辦預算349,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計764,866元，係法定預算數334,866元及補辦預算430,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。
減少數可用預算數計10,668元，係法定預算數10,668元。

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2,185,084元，變動原因為：(1)增置：購置電腦設備等計794,434元。(2)撥入：教育局補助建置智慧大螢幕及筆電等計1,204,800元。(3)受贈：以課後輔導購置印表機等計185,850元。

臺北市立民生國民中學

產明細表

114 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		
4,448,728	10,668	6,444	-6,032,412	18,892,477
			-407,136	371,541
			-57,768	2,246,571
2,185,084			-2,895,728	6,686,527
424,275			-441,607	826,056
1,469,369			-2,230,173	8,390,299
370,000	10,668	6,444		371,483

註 2.交通及運輸設備：

增加數計424,275元，變動原因為：(1)增置：購置監視器主機等計204,375元。(2)撥入：教育局獎勵辦理非營利幼兒園補助購置監視器主機等計144,000元。(3)受贈：以課後輔導購置喊話器等計75,900元。

3.雜項設備：

增加數計1,469,369元，變動原因為：(1)增置：購置藥品櫃等計755,329元。(2)撥入：教育局補助雙語情境建置等設備計540,040元。(3)受贈：以課後輔導購置地圖等計174,000元。

4.電腦軟體：

增加數計370,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助雙語情境建置智慧校園APP客製化介面等計370,000元。減少數計6,444元。變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷6,444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114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		710,134	85,000		795,134	794,434	-700	
機械及設備		710,134	85,000		795,134	794,434	-700	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			349,000		349,000	204,375	-144,625	
交通及運輸設備			349,000		349,000	204,375	-144,625	
購建中固定資產								
雜項設備		334,866	430,000		764,866	755,329	-9,537	
雜項設備		334,866	430,000		764,866	755,329	-9,537	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,045,000	864,000		1,909,000	1,754,138	-154,862	

註:調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額(含保留數,但不含奉准先行辦理數)內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納,及年度進行中,配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		864,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	23,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	62,000
購置交通及運輸設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	288,000
購置交通及運輸設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	61,000
購置雜項設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	420,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619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 114 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	96	86	-10	
職員	94	85	-9	
工友	2	1	-1	
合計	96	86	-10	

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。
- (4)月薪制特教助理員1人。

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)超額工友人力外包按件計算。
- (4)校警人力外包2人。
- (5)停車場管理業務外包按件計算。
- (6)餘裕空間業務外包按件計算。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 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
國民教育計畫	74,307,312		1,224,197		20,718,787	59,267,352		9,037,848		164,555,496	3,276,504	167,832,000
正式人員	74,307,312		1,224,197		20,718,787	8,051,808		9,013,848		113,315,952		113,315,952
聘僱人員												
兼任人員											3,276,504	3,276,504
其他人員						51,215,544		24,000		51,239,544		51,239,544
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	74,307,312		1,787,197		20,718,787	59,267,352		9,037,848		165,118,496	3,276,504	168,395,000

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，114年度預算編列96人，計10,643,242元，執行結果決算81人，計7,880,777元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列96人，計10,075,545元，執行結果決算86人，計9,248,647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33,864元，決算數27,930元。
- (2)閩客語教學等外聘教師經費，預算數66,528元，決算數405,404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148元。
- (4)月薪制特教助理員，預算數0元，決算數129,374元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包，預算數582,288元，決算數551,040元。
- (2)開放場地人力保全外包，預算數180,000元，決算數161,655元。
- (3)超額工友人力外包，預算數200,000元，決算數207,800元。
- (4)校警人力外包，預算數1,334,784元，決算數1,326,984元。
- (5)停車場管理業務外包，預算數0元，決算數3,675元。
- (6)餘裕空間業務外包，預算數49,000元，決算數0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 114 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
77,384,856		1,303,507		17,129,424	55,962,224		10,768,304		162,548,315	4,897,870	167,446,185
77,384,856		1,303,507		17,129,424	7,793,206		10,713,879		114,324,872		114,324,872
					30,843		54,425		85,268		85,268
					48,138,175				48,138,175	4,897,870	48,138,175
		430,751							430,751	3,000	433,751
		430,751							430,751		430,751
										3,000	3,000
77,384,856		1,734,258		17,129,424	55,962,224		10,768,304		162,979,066	4,900,870	167,879,936

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 114 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			176,657,000		177,413,320		756,320	0.43	
國民教育計畫			176,657,000		177,413,320		756,320	0.43	

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114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	168,395,000	167,879,936	-515,064	-0.31
11 正式員額薪資	74,307,312	77,384,856	3,077,544	4.14
113 職員薪金	73,564,920	76,581,636	3,016,716	4.10
114 工員工資	742,392	803,220	60,828	8.19
12 聘僱及兼職人員薪資	3,276,504	4,900,870	1,624,366	49.58
124 兼職人員酬金	3,276,504	4,900,870	1,624,366	49.58
13 加(夜)班費	1,787,197	1,734,258	-52,939	-2.96
131 延長工時加班費	604,450	439,719	-164,731	-27.25
134 未休假加班費	1,182,747	1,294,539	111,792	9.45
15 獎金	20,718,787	17,129,424	-3,589,363	-17.32
151 考績獎金	10,643,242	7,880,777	-2,762,465	-25.96
152 年終獎金	10,075,545	9,248,647	-826,898	-8.21
16 退休及卹償金	59,267,352	55,962,224	-3,305,128	-5.58
161 職員退休及離職金	59,207,952	55,702,779	-3,505,173	-5.92
162 工員退休及離職金	59,400	259,445	200,045	336.78
18 福利費	9,037,848	10,768,304	1,730,456	19.15
181 分擔員工保險費	6,365,676	7,589,730	1,224,054	19.23
183 傷病醫藥費	282,700	147,000	-135,700	-48.00
185 員工通勤交通費	917,520	646,974	-270,546	-29.49
18Y 其他福利費	1,471,952	2,384,600	912,648	62.00
2 服務費用	8,106,000	8,610,201	504,201	6.22
21 水電費	1,806,434	1,723,597	-82,837	-4.59
212 工作場所電費	1,315,316	1,163,541	-151,775	-11.54
214 工作場所水費	136,118	169,811	33,693	24.75
216 氣體費	355,000	390,245	35,245	9.93
22 郵電費	60,656	91,242	30,586	50.43
221 郵費	19,000	18,720	-280	-1.47
222 電話費	41,656	72,522	30,866	74.10
23 旅運費	82,400	183,496	101,096	122.69
231 國內旅費	80,850	103,265	22,415	27.72
232 國外旅費	0	72,750	72,750	0.00
235 貨物運費	1,550	4,680	3,130	201.94
23Y 其他旅運費	0	2,801	2,801	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	95,400	168,337	72,937	76.45
241 印刷及裝訂費	95,400	168,337	72,937	76.45
25 修理保養及保固費	1,893,446	1,566,451	-326,995	-17.27
252 一般房屋修護費	652,200	481,434	-170,766	-26.18
255 機械及設備修護費	273,746	639,665	365,919	133.67
256 交通及運輸設備修護費	0	11,500	11,500	0.00
257 雜項設備修護費	967,500	433,852	-533,648	-55.16
26 保險費	16,960	0	-16,960	-100.00
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	7,960	0	-7,960	-100.00

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27 一般服務費	2,747,628	3,075,952	328,324	11.95
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,064	4,472	-3,592	-44.54
279 外包費	2,346,072	2,251,154	-94,918	-4.05
27A 義(志)工服務費	5,100	2,470	-2,630	-51.57
27D 計時與計件人員酬金	100,392	562,856	462,464	460.66
27F 體育活動費	288,000	255,000	-33,000	-11.46
28 專業服務費	1,331,076	1,729,126	398,050	29.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	707,760	888,847	181,087	25.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	87,509	34,109	63.87
288 委託考選訓練費	0	3,472	3,472	0.00
289 試務甄選費	700	8,000	7,300	1,042.86
28A 電腦軟體服務費	0	177,051	177,051	0.00
28Y 其他專業服務費	569,216	564,247	-4,969	-0.87
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	1,559,000	1,630,867	71,867	4.61
31 使用材料費	327,536	234,364	-93,172	-28.45
315 設備零件	327,536	234,364	-93,172	-28.45
32 用品消耗	1,231,464	1,396,503	165,039	13.40
321 辦公(事務)用品	423,120	99,421	-323,699	-76.50
322 報章雜誌	25,000	19,149	-5,851	-23.40
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,165	9,165	61.10
32Y 其他用品消耗	768,344	1,253,768	485,424	63.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	117,605	80,605	217.85
44 交通及運輸設備租金	25,000	117,605	92,605	370.42
442 車租	25,000	117,605	92,605	370.42
45 雜項設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
451 雜項設備租金	12,000	0	-12,000	-100.00
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	1,556,000	2,377,122	821,122	52.77
51 購建固定資產	1,045,000	1,754,138	709,138	67.86
514 購置機械及設備	710,134	794,434	84,300	11.87
515 購置交通及運輸設備	0	204,375	204,375	0.00
516 購置雜項設備	334,866	755,329	420,463	125.56
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	481,000	622,984	141,984	29.52
541 遞延修繕房屋建築支出	481,000	622,984	141,984	29.52
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,999	2,999	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	2,320	2,320	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,320	2,320	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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,418,000	1,645,315	227,315	16.03
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	66,000	61,000	-5,000	-7.58
726 獎助學員生給與	66,000	61,000	-5,000	-7.58
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,351,000	1,583,315	232,315	17.20
743 獎勵費用	206,400	191,792	-14,608	-7.08
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,144,600	1,391,523	246,923	21.57
9 其他	240,000	216,110	-23,890	-9.95
91 其他支出	240,000	216,110	-23,890	-9.95
91Y 其他	240,000	216,110	-23,890	-9.95
合 計	181,311,000	182,480,155	1,169,155	0.64

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 114 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	144,750	72,750	101.04	教育部國教署113年7月12日臺教國署原字第1135702052B號函核定113學年度國際交流項目-走訪日不落帝國計畫，由教育部補助款支應。
232 國外旅費		72,750	72,750		
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,760,772	2,101,147	340,375	19.33	
185 員工通勤交通費	917,520	646,974	-270,546	-29.49	
27A 義(志)工服務費	5,100	2,470	-2,630	-51.57	
27D 計時與計件人員酬金	100,392	562,856	462,464	460.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	707,760	888,847	181,087	25.59	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	32,614,972	100.00	32,990,941	100.00	-375,969	-1.14
流動資產	9,615,560	29.48	7,915,925	23.99	1,699,635	21.47
現金	9,010,885	27.63	7,845,772	23.78	1,165,113	14.85
銀行存款	9,010,885	27.63	7,845,772	23.78	1,165,113	14.85
銀行存款-公庫存款	4,272,998	13.10	3,731,212	11.31	541,786	14.52
銀行存款-保管款	4,499,887	13.80	3,884,873	11.78	615,014	15.83
銀行存款-教育儲蓄戶	238,000	0.73	229,687	0.70	8,313	3.62
應收款項	604,675	1.85	70,153	0.21	534,522	761.94
其他應收款	604,675	1.85	70,153	0.21	534,522	761.94
長期貸墊款及準備金	3,054,083	9.36	4,228,982	12.82	-1,174,899	-27.78
準備金	3,054,083	9.36	4,228,982	12.82	-1,174,899	-27.78
退休及離職準備金	2,487,155	7.63	3,502,102	10.62	-1,014,947	-28.98
其他準備金	566,928	1.74	726,880	2.20	-159,952	-22.01
其他準備金-其他	566,928	1.74	726,880	2.20	-159,952	-22.01
固定資產	18,520,994	56.79	20,474,678	62.06	-1,953,684	-9.54
土地改良物	371,541	1.14	778,677	2.36	-407,136	-52.29
土地改良物	6,611,811	20.27	6,611,811	20.04	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,240,270	-19.13	-5,833,134	-17.68	-407,136	6.98
房屋建築及設備	2,246,571	6.89	2,304,339	6.98	-57,768	-2.51
房屋建築及設備	3,209,371	9.84	3,209,371	9.73	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-962,800	-2.95	-905,032	-2.74	-57,768	6.38
機械及設備	6,686,527	20.50	7,397,171	22.42	-710,644	-9.61
機械及設備	37,300,554	114.37	35,115,470	106.44	2,185,084	6.22
累計折舊-機械及設備	-30,614,027	-93.86	-27,718,299	-84.02	-2,895,728	10.45
交通及運輸設備	826,056	2.53	843,388	2.56	-17,332	-2.06
交通及運輸設備	4,554,951	13.97	4,130,676	12.52	424,275	10.27
累計折舊-交通及運輸設備	-3,728,895	-11.43	-3,287,288	-9.96	-441,607	13.43
雜項設備	8,390,299	25.73	9,151,103	27.74	-760,804	-8.31
雜項設備	26,342,585	80.77	24,873,216	75.39	1,469,369	5.91
累計折舊-雜項設備	-17,952,286	-55.04	-15,722,113	-47.66	-2,230,173	14.18
無形資產	371,483	1.14	7,927	0.02	363,556	4,586.30
無形資產	371,483	1.14	7,927	0.02	363,556	4,586.30
電腦軟體	371,483	1.14	7,927	0.02	363,556	4,586.30

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	%
負 債	9,939,968	30.48	9,347,453	28.33	592,515	6.34
流動負債	5,572,394	17.09	4,319,830	13.09	1,252,564	29.00
應付款項	5,572,394	17.09	4,319,830	13.09	1,252,564	29.00
應付代收款	4,430,100	13.58	3,385,358	10.26	1,044,742	30.86
應付代收款	4,430,100	13.58	3,385,358	10.26	1,044,742	30.86
應付費用	1,142,294	3.50	934,472	2.83	207,822	22.24
應付費用	1,142,294	3.50	934,472	2.83	207,822	22.24
其他負債	4,367,574	13.39	5,027,623	15.24	-660,049	-13.13
什項負債	4,367,574	13.39	5,027,623	15.24	-660,049	-13.13
存入保證金	1,360,639	4.17	1,092,631	3.31	268,008	24.53
存入保證金	1,360,639	4.17	1,092,631	3.31	268,008	24.53
應付退休及離職金	2,487,155	7.63	3,502,102	10.62	-1,014,947	-28.98
應付退休及離職金	2,487,155	7.63	3,502,102	10.62	-1,014,947	-28.98
暫收及待結轉帳項	519,780	1.59	432,890	1.31	86,890	20.07
暫收及待結轉帳項	519,780	1.59	432,890	1.31	86,890	20.07
淨資產	22,675,004	69.52	23,643,488	71.67	-968,484	-4.10
淨資產	22,675,004	69.52	23,643,488	71.67	-968,484	-4.10
淨資產	22,675,004	69.52	23,643,488	71.67	-968,484	-4.10
累積餘額	22,675,004	69.52	23,643,488	71.67	-968,484	-4.10
合 計	32,614,972	100.00	32,990,941	100.00	-375,969	-1.14

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	1,052,852	3.23	363,429	1.10	689,423	189.70
什項資產	1,052,852	3.23	363,429	1.10	689,423	189.70
暫付及待結轉帳項	1,052,852	3.23	363,429	1.10	689,423	189.70
代管資產	4,916,394,250	074.04	4,595,057,998	,928.24	321,336,252	6.99
代管資產-土地改良物	7,554	0.02	7,554	0.02	0	0.00
代管資產-土地	4,904,600,000	037.88	4,582,400,000	,889.87	322,200,000	7.03
代管資產-房屋建築及設備	11,786,696	36.14	12,650,444	38.35	-863,748	-6.83
應付代管資產	-4,916,394,250	074.04	-4,595,057,998	,928.24	-321,336,252	6.99
合 計	32,614,972	100.00	32,990,941	100.00	-375,969	-1.14

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	32,614,972	100.00	32,990,941	100.00	-375,969	-1.14

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114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	183,645,549	100.00	179,842,358	100.00	3,803,191	2.11
徵收及依法分配收入	0	0.00	8,000	0.00	-8,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	8,000	0.00	-8,000	-100.00
勞務收入	158,300	0.09	145,440	0.08	12,860	8.84
服務收入	158,300	0.09	145,440	0.08	12,860	8.84
財產收益	280,118	0.15	1,426,298	0.79	-1,146,180	-80.36
財產孳息收入	172,118	0.09	174,864	0.10	-2,746	-1.57
廢舊物品售價收入	0	0.00	30,184	0.02	-30,184	-100.00
其他財產收入	108,000	0.06	1,221,250	0.68	-1,113,250	-91.16
政府撥入收入	181,769,433	98.98	177,586,186	98.75	4,183,247	2.36
公庫撥款收入	178,962,280	97.45	174,889,803	97.25	4,072,477	2.33
政府其他撥入收入	2,807,153	1.53	2,696,383	1.50	110,770	4.11
規費收入	933,170	0.51	0	0.00	933,170	0.00
使用規費收入	933,170	0.51	0	0.00	933,170	0.00
其他收入	504,528	0.27	676,434	0.38	-171,906	-25.41
受贈收入	435,750	0.24	586,087	0.33	-150,337	-25.65
雜項收入	68,778	0.04	90,347	0.05	-21,569	-23.87
支出	186,764,873	101.70	183,874,428	102.24	2,890,445	1.57
人事支出	167,879,936	91.42	164,310,150	91.36	3,569,786	2.17
人事支出	167,879,936	91.42	164,310,150	91.36	3,569,786	2.17
業務支出	11,945,987	6.50	11,961,040	6.65	-15,053	-0.13
業務支出	11,945,987	6.50	11,961,040	6.65	-15,053	-0.13
獎補助支出	61,000	0.03	58,000	0.03	3,000	5.17
其他獎補助	61,000	0.03	58,000	0.03	3,000	5.17
財產損失	0	0.00	87,605	0.05	-87,605	-100.00
財產交易損失	0	0.00	87,605	0.05	-87,605	-100.00
折舊、折耗及攤銷	6,038,856	3.29	6,615,643	3.68	-576,787	-8.72
固定資產折舊	6,032,412	3.28	6,605,689	3.67	-573,277	-8.68
無形資產攤銷	6,444	0.00	9,954	0.01	-3,510	-35.26
其他支出	839,094	0.46	841,990	0.47	-2,896	-0.34
其他支出	839,094	0.46	841,990	0.47	-2,896	-0.34
本期賸餘(短絀)	-3,119,324	-1.70	-4,032,070	-2.24	912,746	-22.64
期初淨資產	23,643,488	12.87	24,555,632	13.65	-912,144	-3.71
解繳公庫						
淨資產調整數	2,150,840	1.17	3,119,926	1.73	-969,086	-31.06
期末淨資產	22,675,004	12.35	23,643,488	13.15	-968,484	-4.10

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列1,221,250元。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-3,119,324
8002 調整非現金項目	6,213,148
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,093,824
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	171,925
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,223,406
8207 增加長期貸墊款及準備金	-11,973
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,666,967
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,283,609
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,843,259
8404 減少短期債務及其他負債	-2,488,361
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	354,898
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,165,113
87 期初現金及約當現金	7,845,772
88 期末現金及約當現金	9,010,885

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1,014,947元及代管資產增加數321,336,252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 114 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	183,101,799	543,750	183,645,549	收入
勞務收入	158,300		158,300	勞務收入
財產收入	172,118	108,000	280,118	財產收益
政府撥入收入	181,769,433		181,769,433	政府撥入收入
規費收入	933,170		933,170	規費收入
其他收入	68,778	435,750	504,528	其他收入
基金用途	182,480,155	4,284,718	186,764,873	支出
用人費用	167,879,936		167,879,936	人事支出
服務費用	8,610,201	3,335,786	11,945,987	業務支出
材料及用品費	1,630,867	-1,630,867		
租金、償債、利息及相關手續費	117,605	-117,605		
稅捐及規費(強制費)	2,999	-2,999		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,584,315	-1,584,315		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
其他	216,110	6,038,856	6,038,856	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	622,984	-622,984		其他支出
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	1,754,138	-1,754,138		
本期賸餘(短絀)	621,644	-3,740,968	-3,119,324	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,160,883	20,482,605	23,643,488	期初淨資產
解繳公庫		2,150,840	2,150,840	解繳公庫
期末基金餘額	3,782,527	18,892,477	22,675,004	淨資產調整數 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 114 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 175 萬 4,138 元，其中 175 萬 4,138 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」861 萬 201 元與會計科目「業務支出」1,194 萬 5,987 元間之調整數 333 萬 5,786 元，係「材料及用品費」163 萬 867 元、「租金、償債、利息及相關手續費」11 萬 7,605 元、「稅捐及規費(強制費)」2999 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 4,315 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 10 萬 8,000 元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中 43 萬 5,750 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」603 萬 8,856 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」21 萬 6,110 元與會計科目「其他支出」83 萬 9,094 元間之調整數 62 萬 2,984 元，係「遞延支出」62 萬 2,984 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」215 萬 840 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：

臺北私立
民生國民中學
校長 高敏慧

訂