

40501241

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立中正國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立中正國民中學編

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	378,264,899	351,588,197	26,676,702	7.59
基金用途	368,195,849	354,336,110	13,859,739	3.91
賸餘(短絀)	10,069,050	- 2,747,913	12,816,963	--
餘絀情形：				
基金餘額	16,054,516	5,985,466	10,069,050	168.22
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	9,120,671	- 9,107,868	18,228,539	--

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中正國民中學

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345,736,000元，決算數359,736,880元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,191,000元，決算數2,448,803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2,712,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數392,000元），決算數6,010,166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中正國民中學

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378,264,899元，較預算數350,495,000元，增加27,769,899元，計增7.92%。

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17,499元，較預算數30,000元，減少12,501元，計減41.67%。

主要係因：

廠商履約逾期罰款、午餐廠商罰款較預計短收。

2.服務收入：決算數4,800元，較預算數30,000元，減少31,200元，計減86.67%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計短收。

3.財產處分收入：決算數32,634元，較預算數40,000元，減少7,366元，計減18.42%。

主要係因：

財產變賣報廢收入較預計短收。

4.租金收入：決算數408,687元，較預算數402,000元，增加6,687元，計增1.66%。

5.權利金收入：決算數198,000元，較預算數198,000元，無增減。

6.其他財產收入：決算數2,590,892元，較預算數2,677,000元，減少86,108元，計減3.22%。

7.公庫撥款收入：決算數373,342,978元，較預算數345,427,000元，增加27,915,978元，計增8.08%。

8.政府其他撥入收入：決算數1,215,702元，較預算數0元，增加1,215,702元。

主要係因：

教育部補助國民中學生涯發展教育、輔導團減課鐘點費等併決算。

9.雜項收入：決算數453,707元，較預算數1,685,000元，減少1,231,293元，計減73.07%。

主要係因：

公物損壞賠償、數位學生證補卡費等較預計短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數368,195,849元，較預算數351,639,000元，增加16,556,849元，計增4.71%。

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359,736,880元，較預算數345,736,000元，增加14,000,880元，計增4.05%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,448,803元，較預算數3,191,000元，減少742,197元，計減23.26%。

主要係因：

業務費覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數6,010,166元，較預算數2,712,000元，增加3,298,166元，計增121.61%。

主要係因：

教育局補助地震校舍災損修繕、校舍壁癌修繕專案、新世代學習空間等覈實支用。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數10,069,050元，較預算短絀數1,144,000元，反絀為餘，計相差11,213,050元。

主要係因：

教育局及教育部等補助收入、工程暨資產設備結餘款、費用覈實支用賸餘等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正國民中學

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入11,828,247元。
投資活動之淨現金流出3,049,746元。
籌資活動之淨現金流入342,170元。
本年度現金及約當現金之淨增9,120,671元。
期初現金及約當現金18,270,797元。
期末現金及約當現金27,391,468元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為70,480,152元，包括：

流動資產27,541,722元，較上年度18,883,085元，增加8,658,637元，主要係因無障礙電梯新建工程尚未完工付款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金7,128,491元，較上年度6,321,516元，增加806,975元，主要係因112年舊制勞退二次分配入帳及提撥技工友退休準備金增加所致。

固定資產35,723,693元，較上年度27,683,313元，增加8,040,380元，主要係因地政局補助校園圍牆更新工程致土地改良物增加。

無形資產36,394元，較上年度43,455元，減少7,061元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產49,852元，較上年度187,100元，減少137,248元，主要係因應付代管資產由負債科目調整為資產科目減項所致。

決算日負債總額為18,665,549元，包括：

流動負債11,683,257元，較上年度13,400,782元，減少1,717,525元，主要係因應各項代收代辦業務減少所致。

其他負債6,982,292元，較上年度6,005,453元，增加976,839元，主要係因112年舊制勞退二次分配入帳及提撥技工友退休準備金增加所致。

決算日淨資產為51,814,603元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數46,105,529元及補辦預算數392,000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－臺北市立中正國民中學
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	350,495,000	100.00	378,264,899	100.00	27,769,899	7.92	351,588,197	100.00
41 徵收及依法分配收入	30,000	0.01	17,499	0.00	-12,501	-41.67	12,809	0.00
415 違規罰款收入	30,000	0.01	17,499	0.00	-12,501	-41.67	12,809	0.00
43 勞務收入	36,000	0.01	4,800	0.00	-31,200	-86.67	8,100	0.00
431 服務收入	36,000	0.01	4,800	0.00	-31,200	-86.67	8,100	0.00
45 財產收入	3,317,000	0.95	3,230,213	0.85	-86,787	-2.62	3,128,669	0.89
451 財產處分收入	40,000	0.01	32,634	0.01	-7,366	-18.42	20,530	0.01
452 租金收入	402,000	0.11	408,687	0.11	6,687	1.66	402,000	0.11
453 權利金收入	198,000	0.06	198,000	0.05			198,000	0.06
45Y 其他財產收入	2,677,000	0.76	2,590,892	0.68	-86,108	-3.22	2,508,139	0.71
46 政府撥入收入	345,427,000	98.55	374,558,680	99.02	29,131,680	8.43	348,288,559	99.06
462 公庫撥款收入	345,427,000	98.55	373,342,978	98.70	27,915,978	8.08	347,014,233	98.70
46Y 政府其他撥入收入			1,215,702	0.32	1,215,702		1,274,326	0.36
4Y 其他收入	1,685,000	0.48	453,707	0.12	-1,231,293	-73.07	150,060	0.04
4YY 雜項收入	1,685,000	0.48	453,707	0.12	-1,231,293	-73.07	150,060	0.04
5 基金用途	351,639,000	100.33	368,195,849	97.34	16,556,849	4.71	354,336,110	100.78
53 國民教育計畫	345,736,000	98.64	359,736,880	95.10	14,000,880	4.05	343,188,305	97.61
5L 一般行政管理計畫	3,191,000	0.91	2,448,803	0.65	-742,197	-23.26	2,574,719	0.73
5M 建築及設備計畫	2,712,000	0.77	6,010,166	1.59	3,298,166	121.61	8,573,086	2.44
購建固定資產	2,676,000	0.76	5,984,313	1.58	3,308,313	123.63	8,540,086	2.43
其他	36,000	0.01	25,853	0.01	-10,147	-28.19	33,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-1,144,000		10,069,050		11,213,050	-980.16	-2,747,913	
期初基金餘額	4,677,000		5,985,466		1,308,466	27.98	8,733,379	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,533,000		16,054,516		12,521,516	354.42	5,985,466	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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		46,105,529
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,687
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	27,915,978
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,215,702
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	14,000,880
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,966,282

備註：

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	350,495,000	378,264,899	27,769,899	7.92	
41 徵收及依法分配收入	30,000	17,499	-12,501	-41.67	
415 違規罰款收入	30,000	17,499	-12,501	-41.67	廠商履約逾期罰款、午餐 廠商罰款較預計短收。
43 勞務收入	36,000	4,800	-31,200	-86.67	
431 服務收入	36,000	4,800	-31,200	-86.67	教師甄選報名費收入較預 計短收。
45 財產收入	3,317,000	3,230,213	-86,787	-2.62	
451 財產處分收入	40,000	32,634	-7,366	-18.42	財產變賣報廢收入較預計 短收。
452 租金收入	402,000	408,687	6,687	1.66	
453 權利金收入	198,000	198,000		0.00	
45Y 其他財產收入	2,677,000	2,590,892	-86,108	-3.22	
46 政府撥入收入	345,427,000	374,558,680	29,131,680	8.43	
462 公庫撥款收入	345,427,000	373,342,978	27,915,978	8.08	
46Y 政府其他撥入收 入		1,215,702	1,215,702	0.00	教育部補助國民中學生涯 發展教育、輔導團減課鐘 點費等併決算。
4Y 其他收入	1,685,000	453,707	-1,231,293	-73.07	
4YY 雜項收入	1,685,000	453,707	-1,231,293	-73.07	公物損壞賠償、數位學生 證補卡費等較預計短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	351,639,000	368,195,849	16,556,849	4.71	
53 國民教育計畫	345,736,000	359,736,880	14,000,880	4.05	
1 用人費用	328,293,000	343,278,061	14,985,061	4.56	
11 正式員額薪資	167,184,000	183,872,864	16,688,864	9.98	
113 職員薪金	165,180,000	182,054,741	16,874,741	10.22	
114 工員工資	1,464,000	1,157,283	-306,717	-20.95	
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,788,744	5,487,428	-2,301,316	-29.55	
121 聘用人員薪金	686,880	713,844	26,964	3.93	
124 兼職人員酬金	7,101,864	4,773,584	-2,328,280	-32.78	
13 加（夜）班費	2,309,112	2,182,072	-127,040	-5.50	
131 延長工時加班費	163,980	116,240	-47,740	-29.11	
134 未休假加班費	2,145,132	2,065,832	-79,300	-3.70	
15 獎金	46,064,490	41,473,946	-4,590,544	-9.97	
151 考績獎金	25,084,000	19,776,570	-5,307,430	-21.16	
152 年終獎金	20,980,490	21,697,376	716,886	3.42	
16 退休及卹償金	84,334,736	86,712,468	2,377,732	2.82	
161 職員退休及離職金	84,044,012	86,402,736	2,358,724	2.81	
162 工員退休及離職金	117,120	129,180	12,060	10.30	
163 卹償金	173,604	180,552	6,948	4.00	
18 福利費	20,611,918	23,549,283	2,937,365	14.25	
181 分擔員工保險費	14,514,312	17,581,790	3,067,478	21.13	
183 傷病醫藥費	911,000	430,648	-480,352	-52.73	
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,517,076	2,184	0.14	
18Y 其他福利費	3,671,714	4,019,769	348,055	9.48	
2 服務費用	9,938,000	9,704,713	-233,287	-2.35	
21 水電費	2,494,847	1,929,486	-565,361	-22.66	
212 工作場所電費	2,286,650	1,787,529	-499,121	-21.83	
214 工作場所水費	208,197	141,957	-66,240	-31.82	
23 旅運費	171,740	163,523	-8,217	-4.78	
231 國內旅費	165,540	147,471	-18,069	-10.92	
235 貨物運費	6,200	15,572	9,372	151.16	
23Y 其他旅運費		480	480		
24 印刷裝訂與廣告費	224,184	582,028	357,844	159.62	
241 印刷及裝訂費	224,184	582,028	357,844	159.62	
25 修理保養及保固費	3,111,989	3,088,265	-23,724	-0.76	
252 一般房屋修護費	2,245,900	2,445,865	199,965	8.90	
255 機械及設備修護費	325,800	222,350	-103,450	-31.75	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
257 雜項設備修護費	540,289	420,050	-120,239	-22.25	
27 一般服務費	2,255,640	1,809,508	-446,132	-19.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,832	27,006	6,174	29.64	
279 外包費	900,000	899,137	-863	-0.10	
27D 計時與計件人員酬金	731,808	286,365	-445,443	-60.87	
27F 體育活動費	603,000	597,000	-6,000	-1.00	
28 專業服務費	1,679,600	2,131,903	452,303	26.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,045,300	1,165,178	119,878	11.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	59,740	-360	-0.60	
28A 電腦軟體服務費	99,000	422,785	323,785	327.06	
28Y 其他專業服務費	475,200	484,200	9,000	1.89	
3 材料及用品費	2,305,000	1,991,507	-313,493	-13.60	
31 使用材料費	415,800	436,895	21,095	5.07	
315 設備零件	415,800	436,895	21,095	5.07	
32 用品消耗	1,889,200	1,554,612	-334,588	-17.71	
321 辦公(事務)用品	120,475	51,078	-69,397	-57.60	
322 報章雜誌	48,200	45,368	-2,832	-5.88	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,000	44,155	-16,845	-27.61	
32Y 其他用品消耗	1,659,525	1,414,011	-245,514	-14.79	
4 租金、償債、利息及相關手續費	73,000	181,748	108,748	148.97	
44 交通及運輸設備租金	57,000	179,748	122,748	215.35	
442 車租	57,000	179,748	122,748	215.35	
45 雜項設備租金	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
451 雜項設備租金	16,000	2,000	-14,000	-87.50	
6 稅捐及規費(強制費)	116,000	118,768	2,768	2.39	
61 土地稅	90,195	88,801	-1,394	-1.55	
612 一般土地地價稅	90,195	88,801	-1,394	-1.55	
63 房屋稅	25,805	29,967	4,162	16.13	
631 一般房屋稅	25,805	29,967	4,162	16.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,509,000	3,157,946	-351,054	-10.00	
72 捐助、補助與獎助	612,000	612,000			
726 獎助學員生給與	612,000	612,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,897,000	2,545,946	-351,054	-12.12	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
743 獎勵費用	712,800	679,600	-33,200	-4.66	決算數較預算數減少742,197元，主要係因：外包費及電話費等業務費用覈實支用。
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,184,200	1,866,346	-317,854	-14.55	
9 其他	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17	
91 其他支出	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17	
91Y 其他	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17	
5L 一般行政管理計畫	3,191,000	2,448,803	-742,197	-23.26	
1 用人費用	62,000	50,429	-11,571	-18.66	
13 加（夜）班費	62,000	50,429	-11,571	-18.66	
131 延長工時加班費	62,000	50,429	-11,571	-18.66	
2 服務費用	2,818,000	2,128,370	-689,630	-24.47	
22 郵電費	270,068	203,385	-66,683	-24.69	
221 郵費	21,744	19,950	-1,794	-8.25	
222 電話費	248,324	183,435	-64,889	-26.13	
23 旅運費	15,000	7,900	-7,100	-47.33	
231 國內旅費	15,000	6,900	-8,100	-54.00	
235 貨物運費		1,000	1,000		
27 一般服務費	1,746,932	1,140,015	-606,917	-34.74	
279 外包費	1,746,932	1,140,015	-606,917	-34.74	
28 專業服務費	660,000	651,070	-8,930	-1.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,200	10,200		
28Y 其他專業服務費	660,000	640,870	-19,130	-2.90	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	309,000	266,867	-42,133	-13.64	
32 用品消耗	309,000	266,867	-42,133	-13.64	
321 辦公（事務）用品	305,950	263,817	-42,133	-13.77	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		2,137	2,137		
66 規費		2,137	2,137		
661 行政規費與強制費		2,137	2,137		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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	2,712,000	6,010,166	3,298,166	121.61	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392,000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391,600元。2.決算數較預算數增加3,298,166元，主要係教育局補助地震校舍災損修繕、校舍壁癌修繕專案、新世代學習空間等覈實支用所致。
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	2,712,000	6,010,166	3,298,166	121.61	
51 購建固定資產	2,676,000	3,018,031	342,031	12.78	
514 購置機械及設備	1,644,500	2,016,100	371,600	22.60	
515 購置交通及運輸設備	148,500	148,450	-50	-0.03	
516 購置雜項設備	883,000	853,481	-29,519	-3.34	
52 購置無形資產	36,000	25,853	-10,147	-28.19	
521 購置電腦軟體	36,000	25,853	-10,147	-28.19	
54 遞延支出		2,966,282	2,966,282		
541 遞延修繕房屋建築支出		2,966,282	2,966,282		

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數731,808元，決算數146,187元。

(2)教育部補助原住民教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數140,178元。

2.外包費：

(1)職工業務外包2人，預算數912,000元，決算數456,000元。

(2)校警勞務外包1人，預算數634,932元，決算數513,515元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數170,500元。

(4)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算，預算數900,000元，決算數847,137元。

(5)教育局補助康芮颱風災損修復校園樹木倒塌挖除及清運等費用外包按件計算，預算數0元，決算數52,000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15,600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	86,676,841	-58,950,073	3,104,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,734,518	-7,679,666	
房屋及建築			
機械及設備	47,742,080	-31,278,651	2,016,500
交通及運輸設備	4,868,695	-3,533,260	148,500
雜項設備	26,288,093	-16,458,496	903,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	43,455		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2,016,500元，係法定預算數1,644,500元、補辦預算372,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計148,500元，係法定預算數148,500元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計903,000元，係法定預算數883,000元、補辦預算20,000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37,990元，係法定預算數37,990元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計12,414,802元，變動原因為：(1)撥入：臺北市地政局補助圍牆更新工程-圍牆計12,414,802元。

2.機械及設備：

增加數計2,939,794元，變動原因為：(1)增置：汰換工作桌等計2,016,100元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣數位電表等計722,794元。(3)受贈：課輔購置工作桌等計200,900元。

臺北市立中正國民中學

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		
18,098,584	37,990	2,935,452	-7,129,813	35,760,087
12,414,802			-40,968	12,428,686
2,939,794		1,747,535	-5,194,306	12,461,382
324,330		126,000	-232,984	1,300,781
2,393,805		1,029,003	-1,661,555	9,532,844
25,853	37,990	32,914		36,394

註 減少數計1,747,535元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦等計1,747,535元。

3.交通及運輸設備：

增加數計324,330元，變動原因為：(1)增置：IP數位監控錄影主機計148,450元。(2)撥入：教育局補助購置綜合擴大機及喇叭等計39,380元。(3)受贈：寒暑輔費購置IP數位監控錄影系統136,500元。減少數計126,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等計126,000元。

4.雜項設備：

增加數計2,393,805元，變動原因為：(1)增置：新購中胡等計853,481元。(2)撥入：臺北市地政局補助圍牆更新工程購置電動伸縮側門等計1,235,250元。(3)受贈：課輔購置摺疊式合唱台等計305,074元。減少數計1,029,003元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢比賽弓臂等計1,013,003元。(2)其他：112年度暑輔費購置冷氣等減徵貨物稅致財產減值計16,000元。

5.電腦軟體：

增加數計25,853元，變動原因為：(1)增置：雲端資料備份軟體計25,853元。減少數計32,914元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷金額32,914元。

三、各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－臺北市立中正國民中學
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		1,644,500	372,000		2,016,500	2,016,100	-400	
機械及設備		1,644,500	372,000		2,016,500	2,016,100	-400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,450	-50	
交通及運輸設備		148,500			148,500	148,450	-50	
購建中固定資產								
雜項設備		883,000	20,000		903,000	853,481	-49,519	
雜項設備		883,000	20,000		903,000	853,481	-49,519	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,676,000	392,000		3,068,000	3,018,031	-49,969	

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—臺北市立中正國民中學
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		392,000
購置機械及設備	113.05.07府授主事預字第1133004123號	42,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	330,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	20,000

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	202	199	-3	
職員	196	194	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	3	2	-1	
合計	202	199	-3	

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)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

(2)教育部補助原住民教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)職工業務外包2人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

(4)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算。

(5)教育局補助康芮颱風災損修復校園樹木倒塌挖除及清運等費用外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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 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	167,184,000	686,880	2,309,112		46,064,490	84,334,736		20,611,918		321,191,136	7,101,864	328,293,000
正式人員	167,184,000		2,256,152		45,982,000	18,424,020		20,435,838		254,282,010		254,282,010
聘僱人員		686,880	52,960		82,490	41,208		116,080		979,618		979,618
兼任人員											7,101,864	7,101,864
其他人員						65,869,508		60,000		65,929,508		65,929,508
一般行政管理計畫			62,000							62,000		62,000
正式人員			62,000							62,000		62,000
合 計	167,184,000	686,880	2,371,112		46,064,490	84,334,736		20,611,918		321,253,136	7,101,864	328,355,000

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，113年度預算編列201人，計25,084,000元，執行結果決算178人，計19,776,570元。

2.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「一百一十二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202人，計20,980,490元，執行結果決算207人，計21,697,376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)閩客語教學等外聘教師經費，預算數731,808元，決算數146,187元。

(2)教育部補助原住民教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數140,178元。

2.外包費：

(1)職工業務外包，預算數912,000元，決算數456,000元。

(2)校警勞務外包，預算數634,932元，決算數513,515元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數200,000元，決算數170,500元。

(4)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包，預算數900,000元，決算數847,137元。

(5)教育局補助康芮颱風災損修復校園樹木倒塌挖除及清運等費用外包，預算數0元，決算數52,000元。

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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
183,872,864	713,844	2,182,072		41,473,946	86,712,468		23,549,283		338,504,477	4,773,584	343,278,061
183,872,864		2,152,312		41,388,086	20,041,345		23,187,204		270,641,811		270,641,811
	713,844	29,760		85,860	41,328		97,042		967,834		967,834
					66,291		199,037		265,328	4,773,584	5,038,912
					66,563,504		66,000		66,629,504		66,629,504
		50,429							50,429		50,429
		50,429							50,429		50,429
183,872,864	713,844	2,232,501		41,473,946	86,712,468		23,549,283		338,554,906	4,773,584	343,328,490

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

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	328,355,000	343,328,490	14,973,490	4.56
11 正式員額薪資	167,184,000	183,872,864	16,688,864	9.98
113 職員薪金	165,180,000	182,054,741	16,874,741	10.22
114 工員工資	1,464,000	1,157,283	-306,717	-20.95
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38
12 聘僱及兼職人員薪資	7,788,744	5,487,428	-2,301,316	-29.55
121 聘用人員薪金	686,880	713,844	26,964	3.93
124 兼職人員酬金	7,101,864	4,773,584	-2,328,280	-32.78
13 加（夜）班費	2,371,112	2,232,501	-138,611	-5.85
131 延長工時加班費	225,980	166,669	-59,311	-26.25
134 未休假加班費	2,145,132	2,065,832	-79,300	-3.70
15 獎金	46,064,490	41,473,946	-4,590,544	-9.97
151 考績獎金	25,084,000	19,776,570	-5,307,430	-21.16
152 年終獎金	20,980,490	21,697,376	716,886	3.42
16 退休及卹償金	84,334,736	86,712,468	2,377,732	2.82
161 職員退休及離職金	84,044,012	86,402,736	2,358,724	2.81
162 工員退休及離職金	117,120	129,180	12,060	10.30
163 卹償金	173,604	180,552	6,948	4.00
18 福利費	20,611,918	23,549,283	2,937,365	14.25
181 分擔員工保險費	14,514,312	17,581,790	3,067,478	21.13
183 傷病醫藥費	911,000	430,648	-480,352	-52.73
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,517,076	2,184	0.14
18Y 其他福利費	3,671,714	4,019,769	348,055	9.48
2 服務費用	12,756,000	11,833,083	-922,917	-7.24
21 水電費	2,494,847	1,929,486	-565,361	-22.66
212 工作場所電費	2,286,650	1,787,529	-499,121	-21.83
214 工作場所水費	208,197	141,957	-66,240	-31.82
22 郵電費	270,068	203,385	-66,683	-24.69
221 郵費	21,744	19,950	-1,794	-8.25
222 電話費	248,324	183,435	-64,889	-26.13
23 旅運費	186,740	171,423	-15,317	-8.20
231 國內旅費	180,540	154,371	-26,169	-14.49
235 貨物運費	6,200	16,572	10,372	167.29
23Y 其他旅運費	0	480	480	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	224,184	582,028	357,844	159.62
241 印刷及裝訂費	224,184	582,028	357,844	159.62
25 修理保養及保固費	3,111,989	3,088,265	-23,724	-0.76
252 一般房屋修護費	2,245,900	2,445,865	199,965	8.90
255 機械及設備修護費	325,800	222,350	-103,450	-31.75
257 雜項設備修護費	540,289	420,050	-120,239	-22.25
27 一般服務費	4,002,572	2,949,523	-1,053,049	-26.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,832	27,006	6,174	29.64
279 外包費	2,646,932	2,039,152	-607,780	-22.96

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	731,808	286,365	-445,443	-60.87
27F 體育活動費	603,000	597,000	-6,000	-1.00
28 專業服務費	2,339,600	2,782,973	443,373	18.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,045,300	1,175,378	130,078	12.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	59,740	-360	-0.60
28A 電腦軟體服務費	99,000	422,785	323,785	327.06
28Y 其他專業服務費	1,135,200	1,125,070	-10,130	-0.89
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,614,000	2,258,374	-355,626	-13.60
31 使用材料費	415,800	436,895	21,095	5.07
315 設備零件	415,800	436,895	21,095	5.07
32 用品消耗	2,198,200	1,821,479	-376,721	-17.14
321 辦公(事務)用品	426,425	314,895	-111,530	-26.15
322 報章雜誌	48,200	45,368	-2,832	-5.88
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,000	44,155	-16,845	-27.61
32Y 其他用品消耗	1,659,525	1,414,011	-245,514	-14.79
4 租金、償債、利息及相關手續費	73,000	181,748	108,748	148.97
44 交通及運輸設備租金	57,000	179,748	122,748	215.35
442 車租	57,000	179,748	122,748	215.35
45 雜項設備租金	16,000	2,000	-14,000	-87.50
451 雜項設備租金	16,000	2,000	-14,000	-87.50
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	2,712,000	6,010,166	3,298,166	121.61
51 購建固定資產	2,676,000	3,018,031	342,031	12.78
514 購置機械及設備	1,644,500	2,016,100	371,600	22.60
515 購置交通及運輸設備	148,500	148,450	-50	-0.03
516 購置雜項設備	883,000	853,481	-29,519	-3.34
52 購置無形資產	36,000	25,853	-10,147	-28.19
521 購置電腦軟體	36,000	25,853	-10,147	-28.19
54 遞延支出	0	2,966,282	2,966,282	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	2,966,282	2,966,282	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	116,000	120,905	4,905	4.23
61 土地稅	90,195	88,801	-1,394	-1.55
612 一般土地地價稅	90,195	88,801	-1,394	-1.55
63 房屋稅	25,805	29,967	4,162	16.13
631 一般房屋稅	25,805	29,967	4,162	16.13
66 規費	0	2,137	2,137	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,137	2,137	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,511,000	3,158,946	-352,054	-10.03
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	612,000	612,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	612,000	612,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,897,000	2,545,946	-351,054	-12.12
743 獎勵費用	712,800	679,600	-33,200	-4.66
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,184,200	1,866,346	-317,854	-14.55
9 其他	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17
91 其他支出	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17
91Y 其他	1,502,000	1,304,137	-197,863	-13.17
合 計	351,639,000	368,195,849	16,556,849	4.71

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,328,000	3,004,672	-323,328	-9.72	
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,517,076	2,184	0.14	
27D 計時與計件人員酬金	731,808	286,365	-445,443	-60.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,045,300	1,175,378	130,078	12.44	
521 購置電腦軟體	36,000	25,853	-10,147	-28.19	

本 頁 空 白

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	%
資 產	70,480,152	100.00	53,118,469	100.00	17,361,683	32.68
流動資產	27,541,722	39.08	18,883,085	35.55	8,658,637	45.85
現金	27,391,468	38.86	18,270,797	34.40	9,120,671	49.92
銀行存款	27,391,468	38.86	18,270,797	34.40	9,120,671	49.92
銀行存款-公庫存款	16,856,469	23.92	6,990,847	13.16	9,865,622	141.12
銀行存款-保管款	10,534,999	14.95	11,279,950	21.24	-744,951	-6.60
應收款項	68,154	0.10	612,288	1.15	-544,134	-88.87
其他應收款	68,154	0.10	612,288	1.15	-544,134	-88.87
預付款項	82,100	0.12	0	0.00	82,100	0.00
預付費用	82,100	0.12	0	0.00	82,100	0.00
長期貸墊款及準備金	7,128,491	10.11	6,321,516	11.90	806,975	12.77
準備金	7,128,491	10.11	6,321,516	11.90	806,975	12.77
退休及離職準備金	5,137,521	7.29	4,502,852	8.48	634,669	14.09
其他準備金	1,990,970	2.82	1,818,664	3.42	172,306	9.47
其他準備金-其他	1,990,970	2.82	1,818,664	3.42	172,306	9.47
固定資產	35,723,693	50.69	27,683,313	52.12	8,040,380	29.04
土地改良物	12,428,686	17.63	54,852	0.10	12,373,834	22,558.58
土地改良物	20,149,320	28.59	7,734,518	14.56	12,414,802	160.51
累計折舊-土地改良物	-7,720,634	-10.95	-7,679,666	-14.46	-40,968	0.53
機械及設備	12,461,382	17.68	16,463,429	30.99	-4,002,047	-24.31
機械及設備	48,934,339	69.43	47,742,080	89.88	1,192,259	2.50
累計折舊-機械及設備	-36,472,957	-51.75	-31,278,651	-58.88	-5,194,306	16.61
交通及運輸設備	1,300,781	1.85	1,335,435	2.51	-34,654	-2.59
交通及運輸設備	5,067,025	7.19	4,868,695	9.17	198,330	4.07
累計折舊-交通及運輸設備	-3,766,244	-5.34	-3,533,260	-6.65	-232,984	6.59
雜項設備	9,532,844	13.53	9,829,597	18.51	-296,753	-3.02
雜項設備	27,652,895	39.24	26,288,093	49.49	1,364,802	5.19
累計折舊-雜項設備	-18,120,051	-25.71	-16,458,496	-30.98	-1,661,555	10.10
無形資產	36,394	0.05	43,455	0.08	-7,061	-16.25
無形資產	36,394	0.05	43,455	0.08	-7,061	-16.25
電腦軟體	36,394	0.05	43,455	0.08	-7,061	-16.25
其他資產	49,852	0.07	187,100	0.35	-137,248	-73.36
什項資產	49,852	0.07	187,100	0.35	-137,248	-73.36

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為1,269,100元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元、113年無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100元。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000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. 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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少7,233,108,095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。

40501241-30

臺北市立中正國民中學
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	18,665,549	26.48	19,406,235	36.53	-740,686	-3.82
流動負債	11,683,257	16.58	13,400,782	25.23	-1,717,525	-12.82
應付款項	11,046,857	15.67	12,839,582	24.17	-1,792,725	-13.96
應付代收款	8,751,411	12.42	10,003,699	18.83	-1,252,288	-12.52
應付代收款	8,751,411	12.42	10,003,699	18.83	-1,252,288	-12.52
應付費用	1,429,084	2.03	2,835,883	5.34	-1,406,799	-49.61
應付費用	1,429,084	2.03	2,835,883	5.34	-1,406,799	-49.61
應付工程款	866,362	1.23	0	0.00	866,362	0.00
應付工程款	866,362	1.23	0	0.00	866,362	0.00
預收款項	636,400	0.90	561,200	1.06	75,200	13.40
預收收入	636,400	0.90	561,200	1.06	75,200	13.40
預收收入	636,400	0.90	561,200	1.06	75,200	13.40
其他負債	6,982,292	9.91	6,005,453	11.31	976,839	16.27
什項負債	6,982,292	9.91	6,005,453	11.31	976,839	16.27
存入保證金	1,833,440	2.60	1,463,351	2.75	370,089	25.29
存入保證金	1,833,440	2.60	1,463,351	2.75	370,089	25.29
應付退休及離職金	5,137,521	7.29	4,502,852	8.48	634,669	14.09
應付退休及離職金	5,137,521	7.29	4,502,852	8.48	634,669	14.09
暫收及待結轉帳項	11,331	0.02	39,250	0.07	-27,919	-71.13
暫收及待結轉帳項	11,331	0.02	39,250	0.07	-27,919	-71.13
淨資產	51,814,603	73.52	33,712,234	63.47	18,102,369	53.70
淨資產	51,814,603	73.52	33,712,234	63.47	18,102,369	53.70
淨資產	51,814,603	73.52	33,712,234	63.47	18,102,369	53.70
累積餘額	51,814,603	73.52	33,712,234	63.47	18,102,369	53.70
合 計	70,480,152	100.00	53,118,469	100.00	17,361,683	32.68

信託代理與保證負債 1,269,100

應付保證品 1,269,100

註：

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	%
暫付及待結轉帳項	49,852	0.07	187,100	0.35	-137,248	-73.36
代管資產	7,311,236,343	373.47	7,233,108,095	616.94	78,128,248	1.08
代管資產-土地改良物	13,226	0.02	13,226	0.02	0	0.00
代管資產-土地	7,276,811,000	324.62	7,197,196,000	549.33	79,615,000	1.11
代管資產-房屋建築及設備	26,789,117	38.01	28,653,869	53.94	-1,864,752	-6.51
代管資產-其他政府	7,623,000	10.82	7,245,000	13.64	378,000	5.22
應付代管資產	-7,311,236,343	373.47	-7,233,108,095	616.94	-78,128,248	1.08
合 計	70,480,152	100.00	53,118,469	100.00	17,361,683	32.68

信託代理與保證資產 1,269,100

保證品 1,269,100

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為1,269,100元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000元、113年無障礙電梯新建工程履保金(定存單)669,100元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單)600,000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. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少7,233,108,095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。

40501241-32

臺北市立中正國民中學
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	70,480,152	100.00	53,118,469	100.00	17,361,683	32.68

信託代理與保證負債	1,269,100
應付保證品	1,269,100

註：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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	392,101,969	100.00	360,527,088	100.00	31,574,881	8.76
徵收及依法分配收入	17,499	0.00	12,809	0.00	4,690	36.61
違規罰款收入	17,499	0.00	12,809	0.00	4,690	36.61
勞務收入	4,800	0.00	8,100	0.00	-3,300	-40.74
服務收入	4,800	0.00	8,100	0.00	-3,300	-40.74
財產收益	16,424,809	4.19	10,223,900	2.84	6,200,909	60.65
財產孳息收入	606,687	0.15	600,000	0.17	6,687	1.11
廢舊物品售價收入	3,438	0.00	0	0.00	3,438	0.00
財產交易利益	29,196	0.01	6,817,971	1.89	-6,788,775	-99.57
其他財產收入	15,785,488	4.03	2,805,929	0.78	12,979,559	462.58
政府撥入收入	374,558,680	95.53	348,288,559	96.61	26,270,121	7.54
公庫撥款收入	373,342,978	95.22	347,014,233	96.25	26,328,745	7.59
政府其他撥入收入	1,215,702	0.31	1,274,326	0.35	-58,624	-4.60
其他收入	1,096,181	0.28	1,993,720	0.55	-897,539	-45.02
受贈收入	642,474	0.16	1,843,660	0.51	-1,201,186	-65.15
雜項收入	453,707	0.12	150,060	0.04	303,647	202.35
支出	375,217,230	95.69	363,676,965	100.87	11,540,265	3.17
人事支出	343,328,490	87.56	330,385,388	91.64	12,943,102	3.92
人事支出	343,328,490	87.56	330,385,388	91.64	12,943,102	3.92
業務支出	16,941,056	4.32	14,838,361	4.12	2,102,695	14.17
業務支出	16,941,056	4.32	14,838,361	4.12	2,102,695	14.17
獎補助支出	612,000	0.16	142,000	0.04	470,000	330.99
其他獎補助	612,000	0.16	142,000	0.04	470,000	330.99
財產損失	202,153	0.05	48,984	0.01	153,169	312.69
財產交易損失	202,153	0.05	48,984	0.01	153,169	312.69
折舊、折耗及攤銷	9,847,667	2.51	12,518,225	3.47	-2,670,558	-21.33
固定資產折舊	9,814,753	2.50	12,492,735	3.47	-2,677,982	-21.44
無形資產攤銷	32,914	0.01	25,490	0.01	7,424	29.13
其他支出	4,285,864	1.09	5,744,007	1.59	-1,458,143	-25.39
其他支出	4,285,864	1.09	5,744,007	1.59	-1,458,143	-25.39
本期賸餘（短絀）	16,884,739	4.31	-3,149,877	-0.01	20,034,616	1.74
期初淨資產	33,712,234	8.60	36,862,111	0.10	-3,149,877	-0.27
解繳公庫						
淨資產調整數	1,217,630		0		1,217,630	
期末淨資產	51,814,603	13.21	33,712,234	0.09	18,102,369	1.57

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—臺北市立中正國民中學

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)	16,884,739
8002 調整非現金項目	-5,056,492
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,828,247
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	186,950
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,146,716
8207 增加長期貸墊款及準備金	-359,256
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,024,156
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,049,746
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,052,455
8404 減少短期債務及其他負債	-4,710,285
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	342,170
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,120,671
87 期初現金及約當現金	18,270,797
88 期末現金及約當現金	27,391,468

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 634,669元及代管資產增加數78,128,248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—臺北市立中正國民中學

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	378,264,899	13,837,070	392,101,969	收入
徵收及依法分配收入	17,499		17,499	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	3,230,213	13,194,596	16,424,809	財產收益
政府撥入收入	374,558,680		374,558,680	政府撥入收入
其他收入	453,707	642,474	1,096,181	其他收入
基金用途	368,195,849	7,021,381	375,217,230	支出
用人費用	343,328,490		343,328,490	人事支出
服務費用	11,833,083	5,107,973	16,941,056	業務支出
材料及用品費	2,258,374	-2,258,374		
租金、償債、利息及相關手續費	181,748	-181,748		
稅捐及規費(強制費)	120,905	-120,905		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,546,946	-2,546,946		
捐助、補助與獎助	612,000		612,000	獎補助支出
資產短絀		202,153	202,153	財產損失
		9,847,667	9,847,667	折舊、折耗及攤銷
其他	1,304,137	2,981,727	4,285,864	其他支出
遞延支出	2,966,282	-2,966,282		
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	3,043,884	-3,043,884		
本期賸餘(短絀)	10,069,050	6,815,689	16,884,739	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,985,466	27,726,768	33,712,234	期初淨資產
解繳公庫		1,217,630	1,217,630	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,054,516	35,760,087	51,814,603	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學
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 304 萬 3,884 元，其中 304 萬 3,884 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」1,183 萬 3,083 元與會計科目「業務支出」1,694 萬 1,056 元間之調整數 510 萬 7,973 元，係「材料及用品費」225 萬 8,374 元、「租金、償債、利息及相關手續費」18 萬 1,748 元、「稅捐及規費(含強制費)」12 萬 905 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)254 萬 6,946 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 1,319 萬 4,596 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 64 萬 2,474 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」984 萬 7,667 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」20 萬 2,153 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」130 萬 4,137 元與會計科目「其他支出」428 萬 5,864 元間之調整數 298 萬 1,727 元，係「遞延支出」296 萬 6,282 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 萬 5,445 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」121 萬 7,630 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

