

40501241

中華民國 114 年度

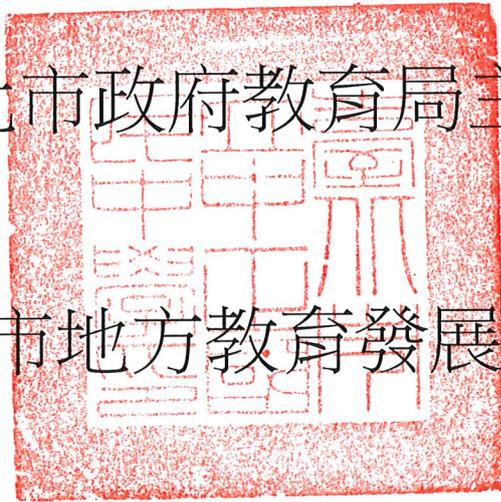
(114年1月1日至114年12月31日)

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	388,551,053	378,264,899	10,286,154	2.72
基金用途	386,832,996	368,195,849	18,637,147	5.06
賸餘(短絀)	1,718,057	10,069,050	- 8,350,993	- 82.94
餘絀情形：				
基金餘額	17,772,573	16,054,516	1,718,057	10.70
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	152,121	9,120,671	- 8,968,550	- 98.33

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362,564,000元，決算數370,567,399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3,274,000元，決算數2,926,046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2,357,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數69,000元），決算數13,339,551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114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388,551,053元，較預算數365,672,000元，增加22,879,053元，計增6.26%。

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302,645元，較預算數30,000元，增加272,645元，計增908.82%。

主要係因：

廠商履約逾期罰款覈實繳庫。

2. 服務收入：決算數8,700元，較預算數36,000元，減少27,300元，計減75.83%。

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48,410元，較預算數40,000元，增加8,410元，計增21.03%。

主要係因：

財產報廢變賣收入覈實繳庫。

4. 租金收入：決算數434,663元，較預算數427,000元，增加7,663元，計增1.79%。

5. 權利金收入：決算數199,525元，較預算數198,000元，增加1,525元，計增0.77%。

6. 公庫撥款收入：決算數383,306,318元，較預算數360,846,000元，增加22,460,318元，計增6.22%。

7. 政府其他撥入收入：決算數1,550,274元，較預算數0元，增加1,550,274元。

主要係因：

教育部補助國民中學生涯發展教育經費、本土語文及台灣手語國中開課經費等併決算。

8. 使用規費收入：決算數2,472,961元，較預算數2,550,000元，減少77,039元，計減3.02%。

9. 雜項收入：決算數227,557元，較預算數1,545,000元，減少1,317,443元，計減85.27%。

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386,832,996元，較預算數368,195,000元，增加18,637,996元，計增5.06%。

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370,567,399元，較預算數362,564,000元，增加8,003,399元，計增2.21%。

2. 一般行政管理計畫：決算數2,926,046元，較預算數3,274,000元，減少347,954元，計減10.63%。

3. 建築及設備計畫：決算數13,339,551元，較預算數2,357,000元，增加10,982,551元，計增465.95%。

主要係因：

教育局補助普通教室環境改善及親師交流道計畫、教師專業發展空間等工程覈實支用。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,718,057元，較預算短絀數2,523,000元，反絀為餘，計相差4,241,057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114年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,764,450元。
投資活動之淨現金流出2,643,016元。
籌資活動之淨現金流入1,030,687元。
本年度現金及約當現金之淨增152,121元。
期初現金及約當現金27,391,468元。
期末現金及約當現金27,543,589元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為74,775,779元，包括：

流動資產34,858,756元，較上年度27,541,722元，增加7,317,034元，主要係因無障礙電梯新建工程尚未取得執照致預付費用增加。

長期貸墊款及準備金7,751,210元，較上年度7,128,491元，增加622,719元，主要係因舊制勞工退休準備金113二次分配及利益分配入帳。

固定資產31,847,814元，較上年度35,723,693元，減少3,875,879元，主要係因財產報廢及提列折舊所致。

無形資產28,788元，較上年度36,394元，減少7,606元，主要係因電腦軟體提列攤銷所致。

其他資產289,211元，較上年度49,852元，增加239,359元，主要係因應各項代辦業務需暫付款項所致。

決算日負債總額為25,126,604元，包括：

流動負債16,548,961元，較上年度11,683,257元，增加4,865,704元，主要係因各項代辦業務尚未支付款項所致。

其他負債8,577,643元，較上年度6,982,292元，增加1,595,351元，主要係因廠商工程保固金增加所致。

決算日淨資產為49,649,175元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數43,255,564元及補辦預算數69,000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 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	365,672,000	100.00	388,551,053	100.00	22,879,053	6.26	378,264,899	100.00
41 徵收及依法分配收入	30,000	0.01	302,645	0.08	272,645	908.82	17,499	0.00
4115 違規罰款收入	30,000	0.01	302,645	0.08	272,645	908.82	17,499	0.00
43 勞務收入	36,000	0.01	8,700	0.00	-27,300	-75.83	4,800	0.00
431 服務收入	36,000	0.01	8,700	0.00	-27,300	-75.83	4,800	0.00
45 財產收入	665,000	0.18	682,598	0.18	17,598	2.65	3,230,213	0.85
451 財產處分收入	40,000	0.01	48,410	0.01	8,410	21.03	32,634	0.01
452 租金收入	427,000	0.12	434,663	0.11	7,663	1.79	408,687	0.11
453 權利金收入	198,000	0.05	199,525	0.05	1,525	0.77	198,000	0.05
45Y 其他財產收入							2,590,892	0.68
46 政府撥入收入	360,846,000	98.68	384,856,592	99.05	24,010,592	6.65	374,558,680	99.02
462 公庫撥款收入	360,846,000	98.68	383,306,318	98.65	22,460,318	6.22	373,342,978	98.70
46Y 政府其他撥入收入			1,550,274	0.40	1,550,274		1,215,702	0.32
47 規費收入	2,550,000	0.70	2,472,961	0.64	-77,039	-3.02		
473 使用規費收入	2,550,000	0.70	2,472,961	0.64	-77,039	-3.02		
4Y 其他收入	1,545,000	0.42	227,557	0.06	-1,317,443	-85.27	453,707	0.12
4YY 雜項收入	1,545,000	0.42	227,557	0.06	-1,317,443	-85.27	453,707	0.12
5 基金用途	368,195,000	100.69	386,832,996	99.56	18,637,996	5.06	368,195,849	97.34
53 國民教育計畫	362,564,000	99.15	370,567,399	95.37	8,003,399	2.21	359,736,880	95.10
5L 一般行政管理計畫	3,274,000	0.90	2,926,046	0.75	-347,954	-10.63	2,448,803	0.65
5M 建築及設備計畫	2,357,000	0.64	13,339,551	3.43	10,982,551	465.95	6,010,166	1.59
購建固定資產	2,327,000	0.64	13,316,431	3.43	10,989,431	472.26	5,984,313	1.58
其他	30,000	0.01	23,120	0.01	-6,880	-22.93	25,853	0.01
本期賸餘(短絀)	-2,523,000		1,718,057		4,241,057	-168.10	10,069,050	
期初基金餘額	4,841,000		16,054,516		11,213,516	231.64	5,985,466	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,318,000		17,772,573		15,454,573	666.72	16,054,516	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		43,255,564
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	272,645
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	8,410
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,663
453權利金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,525
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	22,460,318
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,550,274
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	8,003,399
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	10,951,330

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 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	365,672,000	388,551,053	22,879,053	6.26	
41 徵收及依法分配收入	30,000	302,645	272,645	908.82	
4115 違規罰款收入	30,000	302,645	272,645	908.82	廠商履約逾期罰款覈實繳庫。
43 勞務收入	36,000	8,700	-27,300	-75.83	
431 服務收入	36,000	8,700	-27,300	-75.83	教師甄選報名費收入較預計短收。
45 財產收入	665,000	682,598	17,598	2.65	
451 財產處分收入	40,000	48,410	8,410	21.03	財產報廢變賣收入覈實繳庫。
452 租金收入	427,000	434,663	7,663	1.79	
453 權利金收入	198,000	199,525	1,525	0.77	
46 政府撥入收入	360,846,000	384,856,592	24,010,592	6.65	
462 公庫撥款收入	360,846,000	383,306,318	22,460,318	6.22	
46Y 政府其他撥入收入		1,550,274	1,550,274	0.00	教育部補助國民中學生涯發展教育經費、本土語文及台灣手語國中開課經費等併決算。
47 規費收入	2,550,000	2,472,961	-77,039	-3.02	
473 使用規費收入	2,550,000	2,472,961	-77,039	-3.02	
4Y 其他收入	1,545,000	227,557	-1,317,443	-85.27	
4YY 雜項收入	1,545,000	227,557	-1,317,443	-85.27	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 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	368,195,000	386,832,996	18,637,996	5.06	
53 國民教育計畫	362,564,000	370,567,399	8,003,399	2.21	
1 用人費用	346,978,000	355,491,702	8,513,702	2.45	
11 正式員額薪資	182,521,200	193,462,578	10,941,378	5.99	
113 職員薪金	180,664,440	191,886,738	11,222,298	6.21	
114 工員工資	1,222,680	894,720	-327,960	-26.82	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,788,744	5,545,551	-2,243,193	-28.80	
121 聘用人員薪金	686,880	734,700	47,820	6.96	
124 兼職人員酬金	7,101,864	4,810,851	-2,291,013	-32.26	
13 加(夜)班費	2,487,996	2,236,619	-251,377	-10.10	
131 延長工時加班費	103,980	70,428	-33,552	-32.27	
134 未休假加班費	2,384,016	2,166,191	-217,825	-9.14	
15 獎金	44,903,995	44,217,868	-686,127	-1.53	
151 考績獎金	22,002,815	21,483,320	-519,495	-2.36	
152 年終獎金	22,901,180	22,734,548	-166,632	-0.73	
16 退休及卹償金	87,266,592	86,106,834	-1,159,758	-1.33	
161 職員退休及離職金	86,687,216	85,653,461	-1,033,755	-1.19	
162 工員退休及離職金	398,824	272,821	-126,003	-31.59	
163 卹償金	180,552	180,552			
18 福利費	22,009,473	23,922,252	1,912,779	8.69	
181 分擔員工保險費	15,851,664	18,199,434	2,347,770	14.81	
183 傷病醫藥費	911,000	512,000	-399,000	-43.80	
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,495,441	-19,451	-1.28	
18Y 其他福利費	3,731,917	3,715,377	-16,540	-0.44	
2 服務費用	9,655,000	9,902,036	247,036	2.56	
21 水電費	2,583,974	2,042,745	-541,229	-20.95	
212 工作場所電費	2,366,937	1,897,264	-469,673	-19.84	
214 工作場所水費	217,037	145,481	-71,556	-32.97	
23 旅運費	171,740	225,275	53,535	31.17	
231 國內旅費	165,540	157,815	-7,725	-4.67	
235 貨物運費	6,200	65,930	59,730	963.39	
23Y 其他旅運費		1,530	1,530		
24 印刷裝訂與廣告費	88,184	440,787	352,603	399.85	
241 印刷及裝訂費	88,184	440,787	352,603	399.85	
25 修理保養及保固費	3,167,932	2,379,819	-788,113	-24.88	
252 一般房屋修護費	2,298,726	1,617,082	-681,644	-29.65	
255 機械及設備修護費	326,400	216,470	-109,930	-33.68	

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 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	%	
257 雜項設備修護費	542,806	546,267	3,461	0.64	
27 一般服務費	1,858,770	2,405,117	546,347	29.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,832	27,977	7,145	34.30	
279 外包費	1,065,000	1,039,758	-25,242	-2.37	
27A 義(志)工服務費	20,250		-20,250	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	149,688	738,323	588,635	393.24	
27F 體育活動費	603,000	599,059	-3,941	-0.65	
28 專業服務費	1,784,400	2,408,293	623,893	34.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,237,100	1,471,173	234,073	18.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	35,120	-24,980	-41.56	
289 試務甄選費	12,000	6,300	-5,700	-47.50	
28A 電腦軟體服務費		420,500	420,500		
28Y 其他專業服務費	475,200	475,200			
3 材料及用品費	2,468,000	1,957,370	-510,630	-20.69	
31 使用材料費	463,300	455,750	-7,550	-1.63	
315 設備零件	463,300	455,750	-7,550	-1.63	
32 用品消耗	2,004,700	1,501,620	-503,080	-25.10	
321 辦公(事務)用品	298,095	134,579	-163,516	-54.85	
322 報章雜誌	48,200	44,522	-3,678	-7.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	87,000	85,339	-1,661	-1.91	
32Y 其他用品消耗	1,571,405	1,237,180	-334,225	-21.27	
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000	178,394	93,394	109.88	
44 交通及運輸設備租金	69,000	161,594	92,594	134.19	
442 車租	69,000	161,594	92,594	134.19	
45 雜項設備租金	16,000	16,800	800	5.00	
451 雜項設備租金	16,000	16,800	800	5.00	
6 稅捐及規費(強制費)	121,000	118,285	-2,715	-2.24	
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	30,805	29,484	-1,321	-4.29	
631 一般房屋稅	30,805	29,484	-1,321	-4.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,853,000	2,735,881	-117,119	-4.11	
72 捐助、補助與獎助	142,000	132,000	-10,000	-7.04	
726 獎助學員生給與	142,000	132,000	-10,000	-7.04	

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 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,711,000	2,603,881	-107,119	-3.95	
743 獎勵費用	430,800	419,856	-10,944	-2.54	
744 慰問、照護及濟助金		13,000	13,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,280,200	2,171,025	-109,175	-4.79	
9 其他	404,000	183,731	-220,269	-54.52	
91 其他支出	404,000	183,731	-220,269	-54.52	
91Y 其他	404,000	183,731	-220,269	-54.52	
5L 一般行政管理計畫	3,274,000	2,926,046	-347,954	-10.63	
1 用人費用	62,000	48,692	-13,308	-21.46	
13 加(夜)班費	62,000	48,692	-13,308	-21.46	
131 延長工時加班費	62,000	48,692	-13,308	-21.46	
2 服務費用	2,898,000	2,602,745	-295,255	-10.19	
22 郵電費	269,608	174,177	-95,431	-35.40	
221 郵費	21,744	19,980	-1,764	-8.11	
222 電話費	247,864	154,197	-93,667	-37.79	
23 旅運費	15,000	6,760	-8,240	-54.93	
231 國內旅費	15,000	5,760	-9,240	-61.60	
235 貨物運費		1,000	1,000		
27 一般服務費	1,827,392	1,630,929	-196,463	-10.75	
279 外包費	1,827,392	1,630,929	-196,463	-10.75	
28 專業服務費	660,000	664,879	4,879	0.74	
289 試務甄選費		8,700	8,700		
28Y 其他專業服務費	660,000	656,179	-3,821	-0.58	
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	312,000	268,446	-43,554	-13.96	
31 使用材料費		19,910	19,910		
315 設備零件		19,910	19,910		
32 用品消耗	312,000	248,536	-63,464	-20.34	
321 辦公(事務)用品	306,750	243,286	-63,464	-20.69	
325 服裝	5,250	5,250			
6 稅捐及規費(強制費)		5,163	5,163		
66 規費		5,163	5,163		
661 行政規費與強制費		5,163	5,163		
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	

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 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	%	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	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69,000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69,000元。2.決算數較預算數增加10,982,551元，主要係教育局補助普通教室環境改善及親師交流道計畫、教師專業發展空間等工程等覈實支出所致。
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
5M 建築及設備計畫	2,357,000	13,339,551	10,982,551	465.95	
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	2,357,000	13,339,551	10,982,551	465.95	
51 購建固定資產	2,327,000	2,365,101	38,101	1.64	
514 購置機械及設備	1,734,113	1,755,150	21,037	1.21	
515 購置交通及運輸設備		14,000	14,000		
516 購置雜項設備	592,887	595,951	3,064	0.52	
52 購置無形資產	30,000	23,120	-6,880	-22.93	
521 購置電腦軟體	30,000	23,120	-6,880	-22.93	
54 遞延支出		10,951,330	10,951,330		
541 遞延修繕房屋建築支出		10,951,330	10,951,330		

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 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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數149,688元，決算數160,004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578,319元。

2.外包費：

(1)職工業務外包2人，預算數960,000元，決算數920,000元。

(2)校警勞務外包1人，預算數667,392元，決算數532,439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178,490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1,065,000元，決算數1,039,758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164,201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
資產	101,839,973	-66,079,886	2,426,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,149,320	-7,720,634	
房屋及建築			
機械及設備	48,934,339	-36,472,957	1,764,113
交通及運輸設備	5,067,025	-3,766,244	14,000
雜項設備	27,652,895	-18,120,051	617,887
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	36,394		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1,764,113元，係法定預算數1,734,113元、補辦預算30,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計14,000元，係法定預算數0元、補辦預算14,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計617,887元，係法定預算數592,887元、補辦預算25,000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34,166元，係法定預算數34,166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4,137,553元，變動原因為：(1)增置：教學機器人等計1,755,150元。(3)撥入：教育局補助購置電腦(主機含螢幕)等計1,897,600元。(4)受贈：課輔費購置AED訓練機等計484,803元。減少數計5,525,976元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦主機含螢幕等計5,525,976元。

臺北市立中正國民中學

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		
6,026,969	34,166	6,636,786	-3,273,668	31,876,602
			-491,616	11,937,070
4,137,553		5,525,976	-740,868	10,332,091
56,000		117,270	-191,471	1,048,040
1,810,296		962,814	-1,849,713	8,530,613
23,120	34,166	30,726		28,788

註 2.交通及運輸設備：

增加數計56,000元，變動原因為：(1)增置：重低音喇叭1套計14,000元。(4)受贈：暑輔費購置數位錄影主機含硬碟42,000元。減少數計117,270元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢防水喇叭等計117,270元。

3.雜項設備：

增加數計1,810,296元，變動原因為：(1)增置：比賽弓身等計595,951元。(3)撥入：體育局補助購置製冰機1台等計263,300元、教育局補助購置一對一分離式冷氣等計211,360元、體育局移撥國際比賽專用PE無膠合射箭發泡主靶墊6面138,000元、教育局移撥圖書137,380元。(4)受贈：課輔費購置易用安妮1具等計464,305元。減少數計962,814元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板等計944,814元。(12)其他：113年預算及課輔費購置冷氣減徵貨物稅致財產減值計18,000元。

4.電腦軟體：

增加數計23,120元，變動原因為：(1)增置：主機資料備份軟體計23,120元。減少數計30,726元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷金額30,726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		1,734,113	30,000		1,764,113	1,755,150	-8,963	
機械及設備		1,734,113	30,000		1,764,113	1,755,150	-8,963	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			14,000		14,000	14,000		
交通及運輸設備			14,000		14,000	14,000		
購建中固定資產								
雜項設備		592,887	25,000		617,887	595,951	-21,936	
雜項設備		592,887	25,000		617,887	595,951	-21,936	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,327,000	69,000		2,396,000	2,365,101	-30,899	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		69,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	30,000
購置交通及運輸設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	14,000
購置雜項設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	25,000

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 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	201	203	2	
職員	196	198	2	114.12.29府授教人字第1143123407號函及增加3人。
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	201	203	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)閩客語教學等外聘教師按節計算。

(2)教育部補助原住民教學等外聘教師按節計算。

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。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										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	182,521,200	686,880	2,487,996		44,903,995	87,266,592		22,009,473		339,876,136	7,101,864	346,978,000
正式人員	182,521,200		2,435,036		44,818,135	20,540,272		21,815,393		272,130,036		272,130,036
聘僱人員		686,880	52,960		85,860	41,208		116,080		982,988		982,988
兼任人員											7,101,864	7,101,864
其他人員						66,685,112		78,000		66,763,112		66,763,112
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	182,521,200	686,880	2,549,996		44,903,995	87,266,592		22,009,473		339,938,136	7,101,864	347,040,000

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200人，計22,002,815元，執行結果決算177人，計21,483,320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201人，計22,901,180元，執行結果決算203人，計22,734,548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149,688元，決算數160,004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578,319元。

2.外包費：

- (1)職工業務外包，預算數960,000元，決算數920,000元。
- (2)校警勞務外包，預算數667,392元，決算數532,439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178,490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1,065,000元，決算數1,039,758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 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
193,462,578	734,700	2,236,619		44,217,868	86,106,834		23,922,252		350,680,851	4,810,851	355,491,702
193,462,578		2,236,619		44,128,637	21,022,722		23,493,450		284,344,006		284,344,006
	734,700			89,231	42,696		112,930		979,557		979,557
					76,287		249,872		326,159	4,810,851	5,137,010
					64,965,129		66,000		65,031,129		65,031,129
		48,692							48,692		48,692
		48,692							48,692		48,692
193,462,578	734,700	2,285,311		44,217,868	86,106,834		23,922,252		350,729,543	4,810,851	355,540,394

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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			362,564,000		370,567,399		8,003,399	2.21	
國民教育計畫			362,564,000		370,567,399		8,003,399	2.21	

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	347,040,000	355,540,394	8,500,394	2.45
11 正式員額薪資	182,521,200	193,462,578	10,941,378	5.99
113 職員薪金	180,664,440	191,886,738	11,222,298	6.21
114 工員工資	1,222,680	894,720	-327,960	-26.82
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	7,788,744	5,545,551	-2,243,193	-28.80
121 聘用人員薪金	686,880	734,700	47,820	6.96
124 兼職人員酬金	7,101,864	4,810,851	-2,291,013	-32.26
13 加(夜)班費	2,549,996	2,285,311	-264,685	-10.38
131 延長工時加班費	165,980	119,120	-46,860	-28.23
134 未休假加班費	2,384,016	2,166,191	-217,825	-9.14
15 獎金	44,903,995	44,217,868	-686,127	-1.53
151 考績獎金	22,002,815	21,483,320	-519,495	-2.36
152 年終獎金	22,901,180	22,734,548	-166,632	-0.73
16 退休及卹償金	87,266,592	86,106,834	-1,159,758	-1.33
161 職員退休及離職金	86,687,216	85,653,461	-1,033,755	-1.19
162 工員退休及離職金	398,824	272,821	-126,003	-31.59
163 卹償金	180,552	180,552	0	0.00
18 福利費	22,009,473	23,922,252	1,912,779	8.69
181 分擔員工保險費	15,851,664	18,199,434	2,347,770	14.81
183 傷病醫藥費	911,000	512,000	-399,000	-43.80
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,495,441	-19,451	-1.28
18Y 其他福利費	3,731,917	3,715,377	-16,540	-0.44
2 服務費用	12,553,000	12,504,781	-48,219	-0.38
21 水電費	2,583,974	2,042,745	-541,229	-20.95
212 工作場所電費	2,366,937	1,897,264	-469,673	-19.84
214 工作場所水費	217,037	145,481	-71,556	-32.97
22 郵電費	269,608	174,177	-95,431	-35.40
221 郵費	21,744	19,980	-1,764	-8.11
222 電話費	247,864	154,197	-93,667	-37.79
23 旅運費	186,740	232,035	45,295	24.26
231 國內旅費	180,540	163,575	-16,965	-9.40
235 貨物運費	6,200	66,930	60,730	979.52
23Y 其他旅運費	0	1,530	1,530	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	88,184	440,787	352,603	399.85
241 印刷及裝訂費	88,184	440,787	352,603	399.85
25 修理保養及保固費	3,167,932	2,379,819	-788,113	-24.88
252 一般房屋修護費	2,298,726	1,617,082	-681,644	-29.65
255 機械及設備修護費	326,400	216,470	-109,930	-33.68
257 雜項設備修護費	542,806	546,267	3,461	0.64
27 一般服務費	3,686,162	4,036,046	349,884	9.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,832	27,977	7,145	34.30
279 外包費	2,892,392	2,670,687	-221,705	-7.67

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27A 義(志)工服務費	20,250	0	-20,250	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	149,688	738,323	588,635	393.24
27F 體育活動費	603,000	599,059	-3,941	-0.65
28 專業服務費	2,444,400	3,073,172	628,772	25.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,237,100	1,471,173	234,073	18.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	35,120	-24,980	-41.56
289 試務甄選費	12,000	15,000	3,000	25.00
28A 電腦軟體服務費	0	420,500	420,500	0.00
28Y 其他專業服務費	1,135,200	1,131,379	-3,821	-0.34
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	2,780,000	2,225,816	-554,184	-19.93
31 使用材料費	463,300	475,660	12,360	2.67
315 設備零件	463,300	475,660	12,360	2.67
32 用品消耗	2,316,700	1,750,156	-566,544	-24.45
321 辦公(事務)用品	604,845	377,865	-226,980	-37.53
322 報章雜誌	48,200	44,522	-3,678	-7.63
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	87,000	85,339	-1,661	-1.91
32Y 其他用品消耗	1,571,405	1,237,180	-334,225	-21.27
4 租金、償債、利息及相關手續費	85,000	178,394	93,394	109.88
44 交通及運輸設備租金	69,000	161,594	92,594	134.19
442 車租	69,000	161,594	92,594	134.19
45 雜項設備租金	16,000	16,800	800	5.00
451 雜項設備租金	16,000	16,800	800	5.00
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	2,357,000	13,339,551	10,982,551	465.95
51 購建固定資產	2,327,000	2,365,101	38,101	1.64
514 購置機械及設備	1,734,113	1,755,150	21,037	1.21
515 購置交通及運輸設備	0	14,000	14,000	0.00
516 購置雜項設備	592,887	595,951	3,064	0.52
52 購置無形資產	30,000	23,120	-6,880	-22.93
521 購置電腦軟體	30,000	23,120	-6,880	-22.93
54 遞延支出	0	10,951,330	10,951,330	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	10,951,330	10,951,330	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	121,000	123,448	2,448	2.02
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	30,805	29,484	-1,321	-4.29
631 一般房屋稅	30,805	29,484	-1,321	-4.29
66 規費	0	5,163	5,163	0.00
661 行政規費與強制費	0	5,163	5,163	0.00

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	2,855,000	2,736,881	-118,119	-4.14
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
72 捐助、補助與獎助	142,000	132,000	-10,000	-7.04
726 獎助學員生給與	142,000	132,000	-10,000	-7.04
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,711,000	2,603,881	-107,119	-3.95
743 獎勵費用	430,800	419,856	-10,944	-2.54
744 慰問、照護及濟助金	0	13,000	13,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,280,200	2,171,025	-109,175	-4.79
9 其他	404,000	183,731	-220,269	-54.52
91 其他支出	404,000	183,731	-220,269	-54.52
91Y 其他	404,000	183,731	-220,269	-54.52
合 計	368,195,000	386,832,996	18,637,996	5.06

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 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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,951,930	3,728,057	776,127	26.29	
185 員工通勤交通費	1,514,892	1,495,441	-19,451	-1.28	
27A 義(志)工服務費	20,250		-20,250	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	149,688	738,323	588,635	393.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,237,100	1,471,173	234,073	18.92	
521 購置電腦軟體	30,000	23,120	-6,880	-22.93	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	74,775,779	100.00	70,480,152	100.00	4,295,627	6.09
流動資產	34,858,756	46.62	27,541,722	39.08	7,317,034	26.57
現金	27,543,589	36.83	27,391,468	38.86	152,121	0.56
銀行存款	27,543,589	36.83	27,391,468	38.86	152,121	0.56
銀行存款-公庫存款	11,385,414	15.23	16,856,469	23.92	-5,471,055	-32.46
銀行存款-保管款	16,154,564	21.60	10,534,999	14.95	5,619,565	53.34
銀行存款-代繳費款專戶	3,611	0.00	0	0.00	3,611	0.00
應收款項	493,789	0.66	68,154	0.10	425,635	624.52
其他應收款	493,789	0.66	68,154	0.10	425,635	624.52
預付款項	6,821,378	9.12	82,100	0.12	6,739,278	8,208.62
預付費用	6,821,378	9.12	82,100	0.12	6,739,278	8,208.62
長期貸墊款及準備金	7,751,210	10.37	7,128,491	10.11	622,719	8.74
準備金	7,751,210	10.37	7,128,491	10.11	622,719	8.74
退休及離職準備金	5,702,185	7.63	5,137,521	7.29	564,664	10.99
其他準備金	2,049,025	2.74	1,990,970	2.82	58,055	2.92
其他準備金-其他	2,049,025	2.74	1,990,970	2.82	58,055	2.92
固定資產	31,847,814	42.59	35,723,693	50.69	-3,875,879	-10.85
土地改良物	11,937,070	15.96	12,428,686	17.63	-491,616	-3.96
土地改良物	20,149,320	26.95	20,149,320	28.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,212,250	-10.98	-7,720,634	-10.95	-491,616	6.37
機械及設備	10,332,091	13.82	12,461,382	17.68	-2,129,291	-17.09
機械及設備	47,545,916	63.58	48,934,339	69.43	-1,388,423	-2.84
累計折舊-機械及設備	-37,213,825	-49.77	-36,472,957	-51.75	-740,868	2.03
交通及運輸設備	1,048,040	1.40	1,300,781	1.85	-252,741	-19.43
交通及運輸設備	5,005,755	6.69	5,067,025	7.19	-61,270	-1.21
累計折舊-交通及運輸設備	-3,957,715	-5.29	-3,766,244	-5.34	-191,471	5.08
雜項設備	8,530,613	11.41	9,532,844	13.53	-1,002,231	-10.51
雜項設備	28,500,377	38.11	27,652,895	39.24	847,482	3.06
累計折舊-雜項設備	-19,969,764	-26.71	-18,120,051	-25.71	-1,849,713	10.21
無形資產	28,788	0.04	36,394	0.05	-7,606	-20.90
無形資產	28,788	0.04	36,394	0.05	-7,606	-20.90
電腦軟體	28,788	0.04	36,394	0.05	-7,606	-20.90
其他資產	289,211	0.39	49,852	0.07	239,359	480.14

信託代理與保證資產 800,433

保證品 800,433

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為800,433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保固金(定存單)200,433元。

2. 上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。

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	25,126,604	33.60	18,665,549	26.48	6,461,055	34.61
流動負債	16,548,961	22.13	11,683,257	16.58	4,865,704	41.65
應付款項	15,869,961	21.22	11,046,857	15.67	4,823,104	43.66
應付代收款	13,626,095	18.22	8,751,411	12.42	4,874,684	55.70
應付代收款	13,626,095	18.22	8,751,411	12.42	4,874,684	55.70
應付費用	1,542,208	2.06	1,429,084	2.03	113,124	7.92
應付費用	1,542,208	2.06	1,429,084	2.03	113,124	7.92
應付工程款	687,658	0.92	866,362	1.23	-178,704	-20.63
應付工程款	687,658	0.92	866,362	1.23	-178,704	-20.63
其他應付款	14,000	0.02	0	0.00	14,000	0.00
其他應付款	14,000	0.02	0	0.00	14,000	0.00
預收款項	679,000	0.91	636,400	0.90	42,600	6.69
預收收入	679,000	0.91	636,400	0.90	42,600	6.69
預收收入	679,000	0.91	636,400	0.90	42,600	6.69
其他負債	8,577,643	11.47	6,982,292	9.91	1,595,351	22.85
什項負債	8,577,643	11.47	6,982,292	9.91	1,595,351	22.85
存入保證金	2,821,291	3.77	1,833,440	2.60	987,851	53.88
存入保證金	2,821,291	3.77	1,833,440	2.60	987,851	53.88
應付退休及離職金	5,702,185	7.63	5,137,521	7.29	564,664	10.99
應付退休及離職金	5,702,185	7.63	5,137,521	7.29	564,664	10.99
暫收及待結轉帳項	54,167	0.07	11,331	0.02	42,836	378.04
暫收及待結轉帳項	54,167	0.07	11,331	0.02	42,836	378.04
淨資產	49,649,175	66.40	51,814,603	73.52	-2,165,428	-4.18
淨資產	49,649,175	66.40	51,814,603	73.52	-2,165,428	-4.18
淨資產	49,649,175	66.40	51,814,603	73.52	-2,165,428	-4.18
累積餘額	49,649,175	66.40	51,814,603	73.52	-2,165,428	-4.18
合 計	74,775,779	100.00	70,480,152	100.00	4,295,627	6.09

信託代理與保證負債 800,433

應付保證品 800,433

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	%
什項資產	289,211	0.39	49,852	0.07	239,359	480.14
暫付及待結轉帳項	289,211	0.39	49,852	0.07	239,359	480.14
代管資產	7,739,292,591	350.00	7,311,236,343	373.47	428,056,248	5.85
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	7,706,732,000	306.45	7,276,811,000	324.62	429,921,000	5.91
代管資產-房屋建築及設備	24,924,365	33.33	26,789,117	38.01	-1,864,752	-6.96
代管資產-其他政府	7,623,000	10.19	7,623,000	10.82	0	0.00
應付代管資產	-7,739,292,591	350.00	-7,311,236,343	373.47	-428,056,248	5.85
合 計	74,775,779	100.00	70,480,152	100.00	4,295,627	6.09

信託代理與保證資產 800,433
保證品 800,433

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為800,433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保固金(定存單)200,433元。
2. 上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。
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	74,775,779	100.00	70,480,152	100.00	4,295,627	6.09

信託代理與保證負債 800,433

應付保證品 800,433

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	389,794,121	100.00	392,101,969	100.00	-2,307,848	-0.59
徵收及依法分配收入	302,645	0.08	17,499	0.00	285,146	1,629.50
違規罰款收入	302,645	0.08	17,499	0.00	285,146	1,629.50
勞務收入	8,700	0.00	4,800	0.00	3,900	81.25
服務收入	8,700	0.00	4,800	0.00	3,900	81.25
財產收益	945,898	0.24	16,424,809	4.19	-15,478,911	-94.24
財產孳息收入	634,188	0.16	606,687	0.15	27,501	4.53
廢舊物品售價收入	5,791	0.00	3,438	0.00	2,353	68.44
財產交易利益	42,619	0.01	29,196	0.01	13,423	45.98
其他財產收入	263,300	0.07	15,785,488	4.03	-15,522,188	-98.33
政府撥入收入	384,856,592	98.73	374,558,680	95.53	10,297,912	2.75
公庫撥款收入	383,306,318	98.34	373,342,978	95.22	9,963,340	2.67
政府其他撥入收入	1,550,274	0.40	1,215,702	0.31	334,572	27.52
規費收入	2,472,961	0.63	0	0.00	2,472,961	0.00
使用規費收入	2,472,961	0.63	0	0.00	2,472,961	0.00
其他收入	1,207,325	0.31	1,096,181	0.28	111,144	10.14
受贈收入	991,108	0.25	642,474	0.16	348,634	54.26
雜項收入	216,217	0.06	453,707	0.12	-237,490	-52.34
支出	394,343,889	101.17	375,217,230	95.69	19,126,659	5.10
人事支出	355,540,394	91.21	343,328,490	87.56	12,211,904	3.56
人事支出	355,540,394	91.21	343,328,490	87.56	12,211,904	3.56
業務支出	17,637,320	4.52	16,941,056	4.32	696,264	4.11
業務支出	17,637,320	4.52	16,941,056	4.32	696,264	4.11
獎補助支出	132,000	0.03	612,000	0.16	-480,000	-78.43
其他獎補助	132,000	0.03	612,000	0.16	-480,000	-78.43
財產損失	65,825	0.02	202,153	0.05	-136,328	-67.44
財產交易損失	65,825	0.02	202,153	0.05	-136,328	-67.44
折舊、折耗及攤銷	9,827,400	2.52	9,847,667	2.51	-20,267	-0.21
固定資產折舊	9,796,674	2.51	9,814,753	2.50	-18,079	-0.18
無形資產攤銷	30,726	0.01	32,914	0.01	-2,188	-6.65
其他支出	11,140,950	2.86	4,285,864	1.09	6,855,086	159.95
其他支出	11,140,950	2.86	4,285,864	1.09	6,855,086	159.95
本期賸餘(短絀)	-4,549,768	-1.17	16,884,739	4.31	-21,434,507	-126.95
期初淨資產	51,814,603	13.29	33,712,234	8.60	18,102,369	53.70
解繳公庫						
淨資產調整數	2,384,340	0.61	1,217,630	0.31	1,166,710	95.82
期末淨資產	49,649,175	12.74	51,814,603	13.21	-2,165,428	-4.18

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15,785,488元。

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)	-4,549,768
8002 調整非現金項目	6,314,218
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,764,450
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	1,360,886
8207 增加長期貸墊款及準備金	-58,055
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,945,847
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,643,016
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	9,534,697
8404 減少短期債務及其他負債	-8,504,010
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,030,687
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	152,121
87 期初現金及約當現金	27,391,468
88 期末現金及約當現金	27,543,589

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564,664元及代管資產增加數428,056,248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 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	388,551,053	1,243,068	389,794,121	收入
徵收及依法分配收入	302,645		302,645	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,700		8,700	勞務收入
財產收入	682,598	263,300	945,898	財產收益
政府撥入收入	384,856,592		384,856,592	政府撥入收入
規費收入	2,472,961		2,472,961	規費收入
其他收入	227,557	979,768	1,207,325	其他收入
基金用途	386,832,996	7,510,893	394,343,889	支出
用人費用	355,540,394		355,540,394	人事支出
服務費用	12,504,781	5,132,539	17,637,320	業務支出
材料及用品費	2,225,816	-2,225,816		
租金、償債、利息及相關手續費	178,394	-178,394		
稅捐及規費(強制費)	123,448	-123,448		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,604,881	-2,604,881		
捐助、補助與獎助	132,000		132,000	獎補助支出
資產短絀		65,825	65,825	財產損失
其他	183,731	9,827,400	9,827,400	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,951,330	10,957,219	11,140,950	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	2,388,221	-10,951,330		
本期賸餘(短絀)	1,718,057	-2,388,221	-4,549,768	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,054,516	35,760,087	51,814,603	期初淨資產
解繳公庫		2,384,340	2,384,340	解繳公庫
期末基金餘額	17,772,573	31,876,602	49,649,175	淨資產調整數 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 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238萬8,221元，其中238萬8,221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」1,250萬4,781元與會計科目「業務支出」1,763萬7,320元間之調整數513萬2,539元，係「材料及用品費」222萬5,816元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬8,394元、「稅捐及規費(含強制費)」12萬3,448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)260萬4,881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26萬3,300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99萬1,108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；另預算項目「其他收入」其中1萬1,340元係以前年度購置固定資產因貨物稅退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」982萬7,400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」6萬5,825元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」18萬3,731元與會計科目「其他支出」1,114萬950元間之調整數1,095萬7,219元，係「遞延支出」1,095萬1,330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5,889元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」238萬4,340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：



機關長官：



訂