

40501252

中華民國 112年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立忠孝國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立忠孝國民中學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	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).....					

甲、財 務 摘 要

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	154,211,575	152,226,799	1,984,776	1.30
基金用途	152,977,460	154,068,504	- 1,091,044	- 0.71
賸餘(短絀)	1,234,115	- 1,841,705	3,075,820	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,981,496	2,747,381	1,234,115	44.92
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	693,416	- 3,491,540	4,184,956	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列144,215,000元，決算數146,305,093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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,090,000元，決算數1,961,421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4,696,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數42,000元），決算數4,710,946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154,211,575元，較預算數150,853,000元，增加3,358,575元，計增2.23%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數12,900元，較預算數6,000元，增加6,900元，計增115%。

主要係因：

教師甄試報名人數增加所致收入較預算增加6,900元。

2.財產處分收入：決算數63,200元，較預算數55,000元，增加8,200元，計增14.91%。

主要係因：

報廢不堪使用財產變賣所得收入較預算增加8,200元，計增14.91%。

3.租金收入：決算數18,552元，較預算數0元，增加18,552元，計增100%。

主要係因：

校園餘裕空間租金收入較預算增加18,552元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學

總 說 明

中華民國 112年度

3.其他財產收入：決算數324,190元，較預算數350,000元，減少25,810元，計減7.37%。

主要係因：

校園場地活動中心整修等，致收入較預算減少25,810元。

4.公庫撥款收入：決算數150,878,359元，較預算數150,057,000元，增加821,359元，計增0.55%。

主要係因：

(1)教育局補助增撥用人費用不敷數227,284元。

(2)教育局補助教學軟體及數位內容經費143,999元。

(3)教育局補助冷氣電費及維護費24,360元。

(4)教育局補助112-1代理教師完整聘期之薪資差額款425,716元。

5.政府其他撥款收入:決算數2,873,326元，較預算數0元，增加2,873,326元。

主要係因：

教育部補助 1.國中生涯發展教育經費11,080元。

2.國中原住民族語協同員經費9,941元。

3.增置專長教師員額實施計畫經費1,698,403元。

4.本土語文及台灣手語開課經費111,105元。

5.學習扶助開班費經費9,900元。

6.公立學校用書經費16,146元。

7.精進國民中小學教學品質計畫經費158,386元。

8.無力繳交代收代辦費13,800元

9.活化教學分組合作學習理念與實踐方案經費37,771元。

10.直播共學計畫之協同人員鐘點費24,252元。

11.雙語政策師生口語英語展能樂學經費20,000元。

12.辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案經費17,504元。

13.藝術與美感教育深耕計畫經費80,001元。

14.112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費6,804元。

15.自救能力學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,931元。

16.推動中小學數位學習精進方案代課費478,670元。

17.原住民族語文協同人員經費16,632元。

18.友善提供多元生理用品推動方案經費4,000元。

19..推動中小學數位學習精進方案軟體及數位內容採購經費144,000元。

6.雜項收入：決算數41,048元，較預算數385,000元，減少343,952元，計減89.34%。

主要係因：

係因罰款、數位學生補卡費等短收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數152,977,460元，較預算數151,001,000元，增加1,976,460元，計增1.31%。

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146,305,093元，較預算數144,215,000元，增加2,090,093元，計增1.45%。

主要係因：

用人費用不敷數教育局補助及於年度用內支出併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數1,961,421元，較預算數2,090,000元，減少128,579元，計減6.15%。

主要係因： 撙節業務費用等所致。

3.建築及設備計畫：決算數4,710,946元，較預算數4,696,000元，增加14,946元，計增0.32%。

主要係因：

(1)雜項設備計畫奉准先行辦理實際支付數42,000元。

(2)電腦排課管理系統軟體未達1萬元移列經常門22,856元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,234,115元，較預算短絀數148,000元，反絀為餘，計相差1,382,115元。

主要係因：

(1)增加報廢不堪使用財產變賣所得收入超收。

(2)教師甄選報名人數增加報名費致超收。

(3)教學教具及設備工程等採購賸餘。

(4)其他詳細原因如前所述。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,548,695元。

投資活動之淨現金流出1,676,629元。

籌資活動之淨現金流出178,650元。

本年度現金及約當現金之淨增693,416元。

期初現金及約當現金5,772,592元。

期末現金及約當現金6,466,008元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學

總 說 明

中華民國 112年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,329,827,453元，包括：

流動資產7,047,342元，較上年度5,961,245元，增加1,086,097元，主要係因各項業務計畫覈實支用賸餘，致公庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金2,819,166元，較上年度2,749,274元，增加69,892元，主要係因代收代辦等經費結轉其他準備金所致。

固定資產20,087,065元，較上年度18,765,432元，增加1,321,633元，主要係因增購設備所致。

無形資產128,366元，較上年度184,037元，減少55,671元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產2,299,745,514元，較上年度2,283,213,817元，增加16,531,697元，主要係因市有土地公告現值調整增值代管資產-土地增加。

決算日負債總額為2,305,630,526元，包括：

流動負債3,344,154元，較上年度3,142,837元，增加201,317元，主要係因應學生代收代辦業務需要增加致應付代收款增加。

其他負債2,302,286,372元，較上年度2,286,034,118元，增加16,252,254元，主要係因市有土地公告現值調整增值應付代管資產增加。

決算日淨資產24,196,927元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數5,818,430元及補辦預算數42,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算 數		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 審 定 數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	150,853,000	100.00	154,211,575	100.00	3,358,575	2.23	152,226,799	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	12,900	0.01	6,900	115.00	5,100	0.00
431服務收入	6,000	0.00	12,900	0.01	6,900	115.00	5,100	0.00
45 財產收入	405,000	0.27	405,942	0.26	942	0.23	339,079	0.22
451財產處分收入	55,000	0.04	63,200	0.04	8,200	14.91	26,540	0.02
452租金收入			18,552	0.01	18,552			
45Y其他財產收入	350,000	0.23	324,190	0.21	-25,810	-7.37	312,539	0.21
46 政府撥入收入	150,057,000	99.47	153,751,685	99.70	3,694,685	2.46	151,680,147	99.64
462公庫撥款收入	150,057,000	99.47	150,878,359	97.84	821,359	0.55	150,025,879	98.55
46Y政府其他撥入收入			2,873,326	1.86	2,873,326		1,654,268	1.09
4Y 其他收入	385,000	0.26	41,048	0.03	-343,952	-89.34	202,473	0.13
4YY雜項收入	385,000	0.26	41,048	0.03	-343,952	-89.34	202,473	0.13
5 基金用途	151,001,000	100.10	152,977,460	99.20	1,976,460	1.31	154,068,504	101.21
53 國民教育計畫	144,215,000	95.60	146,305,093	94.87	2,090,093	1.45	125,799,791	82.64
5L 一般行政管理計畫	2,090,000	1.39	1,961,421	1.27	-128,579	-6.15	20,141,855	13.23
5M 建築及設備計畫	4,696,000	3.11	4,710,946	3.05	14,946	0.32	8,126,858	5.34
購建固定資產	4,660,000	3.09	4,697,802	3.05	37,802	0.81	8,096,858	5.32
其他	36,000	0.02	13,144	0.01	-22,856	-63.49	30,000	0.02
本期賸餘（短絀）	-148,000		1,234,115		1,382,115	-933.86	-1,841,705	
期初基金餘額	1,260,000		2,747,381		1,487,381	118.05	4,589,086	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,112,000		3,981,496		2,869,496	258.05	2,747,381	

填表說明：

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,818,430
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,900
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,200
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	18,552
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	821,359
46Y政府其他撥入收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	26,804
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,846,522
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,090,093

備註：

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學
基金來源明細表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	150,853,000	154,211,575	3,358,575	2.23	
43 勞務收入	6,000	12,900	6,900	115.00	
431服務收入	6,000	12,900	6,900	115.00	係因教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。
45 財產收入	405,000	405,942	942	0.23	
451財產處分收入	55,000	63,200	8,200	14.91	係因財產報廢收入較預計收入增加所致。
452租金收入		18,552	18,552	0.00	係因餘裕空間租借收入增加所致。
45Y其他財產收入	350,000	324,190	-25,810	-7.37	係因活動中心整修場地出租減少短收所致。
46 政府撥入收入	150,057,000	153,751,685	3,694,685	2.46	
462公庫撥款收入	150,057,000	150,878,359	821,359	0.55	係因教育局補助代理教師完整聘期之薪資差額等經費。
46Y政府其他撥入收入		2,873,326	2,873,326	0.00	係因增加教育部補助國民中學增置專長教師員額實施等經費。
4Y 其他收入	385,000	41,048	-343,952	-89.34	
4YY雜項收入	385,000	41,048	-343,952	-89.34	係因數位學生補卡費等短收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	151,001,000	152,977,460	1,976,460	1.31	
53 國民教育計畫	144,215,000	146,305,093	2,090,093	1.45	
1 用人費用	139,693,000	138,999,097	-693,903	-0.50	
11 正式員額薪資	59,928,000	62,305,053	2,377,053	3.97	
113 職員薪金	59,028,000	61,254,933	2,226,933	3.77	
114 工員工資	360,000	429,240	69,240	19.23	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,233,440	2,016,403	-217,037	-9.72	
124 兼職人員酬金	2,233,440	2,016,403	-217,037	-9.72	
13 超時工作報酬	1,354,026	1,443,141	89,115	6.58	
131 加班費	1,354,026	1,443,141	89,115	6.58	
15 獎金	15,096,500	14,109,011	-987,489	-6.54	
151 考績獎金	7,605,500	6,485,870	-1,119,630	-14.72	
152 年終獎金	7,491,000	7,623,141	132,141	1.76	
16 退休及卹償金	53,132,292	50,182,786	-2,949,506	-5.55	
161 職員退休及離職金	53,103,492	50,118,394	-2,985,098	-5.62	
162 工員退休及離職金	28,800	64,392	35,592	123.58	
18 福利費	7,948,742	8,942,703	993,961	12.50	
181 分擔員工保險費	5,160,180	6,276,610	1,116,430	21.64	
183 傷病醫藥費	266,200	100,500	-165,700	-62.25	
185 員工通勤交通費	670,068	636,218	-33,850	-5.05	
18Y 其他福利費	1,852,294	1,929,375	77,081	4.16	
2 服務費用	2,286,000	5,139,330	2,853,330	124.82	
21 水電費	597,656	728,556	130,900	21.90	
212 工作場所電費	481,000	633,908	152,908	31.79	
214 工作場所水費	116,656	94,648	-22,008	-18.87	
22 郵電費	70,000	66,637	-3,363	-4.80	
222 電話費	70,000	66,637	-3,363	-4.80	
23 旅運費	48,050	49,616	1,566	3.26	
231 國內旅費	46,500	46,450	-50	-0.11	
235 貨物運費	1,550	1,600	50	3.23	
23Y 其他旅運費		1,566	1,566		
24 印刷裝訂與廣告費	69,100	71,223	2,123	3.07	
241 印刷及裝訂費	69,100	71,223	2,123	3.07	
25 修理保養及保固費	1,017,274	1,104,733	87,459	8.60	
252 一般房屋修護費	414,000	402,640	-11,360	-2.74	
255 機械及設備修護費	258,924	184,914	-74,010	-28.58	
257 雜項設備修護費	344,350	517,179	172,829	50.19	

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	148,920	1,856,164	1,707,244	1,146.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	15,761	10,841	220.35	
27D 計時與計件人員酬金		1,698,403	1,698,403		
27F 體育活動費	144,000	142,000	-2,000	-1.39	
28 專業服務費	335,000	1,262,401	927,401	276.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,200	1,075,545	767,345	248.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	20,000	-1,800	-8.26	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		166,856	166,856		
3 材料及用品費	752,000	795,502	43,502	5.78	
31 使用材料費	220,400	188,302	-32,098	-14.56	
315 設備零件	220,400	188,302	-32,098	-14.56	
32 用品消耗	531,600	607,200	75,600	14.22	
321 辦公(事務)用品	23,800	83,171	59,371	249.46	
322 報章雜誌	45,000	23,066	-21,934	-48.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	38,816	23,816	158.77	
32Y 其他用品消耗	447,800	462,147	14,347	3.20	
4 租金、償債、利息及相關手續費	63,000	34,980	-28,020	-44.48	
44 交通及運輸設備租金	59,640	32,100	-27,540	-46.18	
442 車租	59,640	32,100	-27,540	-46.18	
45 雜項設備租金	3,360	2,880	-480	-14.29	
451 雜項設備租金	3,360	2,880	-480	-14.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,299,000	1,214,029	-84,971	-6.54	
72 捐助、補助與獎助	46,000	46,000			
726 獎助學員生給與	46,000	46,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,253,000	1,168,029	-84,971	-6.78	
743 獎勵費用	50,400	48,022	-2,378	-4.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,202,600	1,120,007	-82,593	-6.87	
9 其他	122,000	122,155	155	0.13	
91 其他支出	122,000	122,155	155	0.13	
91Y 其他	122,000	122,155	155	0.13	
5L 一般行政管理計畫	2,090,000	1,961,421	-128,579	-6.15	
1 用人費用	17,000	1,192	-15,808	-92.99	

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	17,000	1,192	-15,808	-92.99	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數42,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數42,000元。2.決算數較預算數增加14,946元，主要係購圖乙批所致。
131 加班費	17,000	1,192	-15,808	-92.99	
2 服務費用	1,825,000	1,763,920	-61,080	-3.35	
22 郵電費	2,704	2,400	-304	-11.24	
222 電話費	2,704	2,400	-304	-11.24	
27 一般服務費	1,222,696	1,161,738	-60,958	-4.99	
279 外包費	1,222,696	1,161,738	-60,958	-4.99	
28 專業服務費	527,600	527,782	182	0.03	
28Y 其他專業服務費	527,600	527,782	182	0.03	
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	247,000	195,249	-51,751	-20.95	
32 用品消耗	247,000	195,249	-51,751	-20.95	
321 辦公（事務）用品	243,950	192,199	-51,751	-21.21	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		60	60		
66 規費		60	60		
66Y 其他規費		60	60		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,696,000	4,710,946	14,946	0.32	
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	4,696,000	4,710,946	14,946	0.32	
51 購建固定資產	1,514,000	1,556,000	42,000	2.77	
514 購置機械及設備	973,000	973,000			
515 購置交通及運輸設備	163,140	163,140			
516 購置雜項設備	377,860	419,860	42,000	11.12	
52 購置無形資產	36,000	13,144	-22,856	-63.49	
521 購置電腦軟體	36,000	13,144	-22,856	-63.49	
54 遞延支出	3,146,000	3,141,802	-4,198	-0.13	

地方教育發展基金-臺北市立忠孝國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)增置專長教師4人，預算數 0 元，決算數 1,698,403 元。

2.外包費：

(1) 工友外包費1人，預算數456,000 元，決算數 455,073元。

(2) 校警外包費1人，預算數606,696 元，決算數 546,665 元。

(3) 超額工友外包按件計算，預算數160,000 元，決算數160,000 元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數56,918元；決算數55,468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	53,733,377	-34,783,908	1,592,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,564,064	-3,528,423	
房屋及建築	9,737,553	-1,862,300	
機械及設備	26,122,419	-20,530,226	973,000
交通及運輸設備	1,814,440	-1,532,826	163,140
雜項設備	12,310,864	-7,330,133	419,860
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	184,037		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973,000元，係法定預算數973,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計163,140元，係法定預算數163,140元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計419,860元，係法定預算數377,860元、補辦預算42,000元。

3.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44,814元，係法定預算數44,814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3,044,305元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及各校教學用等設備計973,000元。(2)撥入：教育局移撥充電車等設備計2,026,905元。(3)受贈：應付代收款課輔購電源供應器設備等計44,400元。

減少數計1,286,416元，變動原因：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,286,416元。

臺北市立忠孝國民中學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,824,824	44,814	1,950,915	-2,607,947	20,215,431
				35,641
			-184,515	7,690,738
3,044,305		1,286,416	-1,600,564	5,749,518
389,440		70,810	-99,616	500,628
2,377,935		524,874	-723,252	6,110,540

註 2.交通及運輸設備：

增加數計389,440元，變動原因為：(1)增置:擴大機等設備163,140元。(3)受贈:應付代收款課輔購擴大機等設備等計226,300元。

減少數計70,810元，變動原因:(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計70,810元。

3.雜項設備：

增加數計2,377,935元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機及各校教學用設備等計419,860元(2)撥入:教育局移撥嵌入式拉門板等計1,840,762元。(3)受贈:應付代收款課輔費購球門柱等設備等計117,313元。

減少數計524,874元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計524,874元。

4.電腦軟體：

電腦軟體:增加數計13,144元，變動原因為：(1)增置:Acrobat Pro 2020 TLP教育授權版1套計13,144元。

減少數計68,815元，變動原因為：(11)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額68,815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—臺北市立忠孝國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		973,000			973,000	973,000		
機械及設備		973,000			973,000	973,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		163,140			163,140	163,140		
交通及運輸設備		163,140			163,140	163,140		
購建中固定資產								
雜項設備		377,860	42,000		419,860	419,860		
雜項設備		377,860	42,000		419,860	419,860		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,514,000	42,000		1,556,000	1,556,000		

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

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

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	72	73	1	
職員	70	71	1	112年7月5日北市教人字第1123055834號函，借調本校教師1名參與學習行政領導及管理運作並協助業務推行。
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	72	73	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)增置專長教師4人。

2.外包費：

(1) 工友外包1人。

(2) 校警外包1人。

(3) 超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	59,928,000		1,354,026		15,096,500	53,132,292		7,948,742		137,459,560	2,233,440	139,693,000
正式人員	59,928,000		1,354,026		15,096,500	6,457,860		7,900,742		90,737,128		90,737,128
兼任人員											2,233,440	2,233,440
其他人員						46,674,432		48,000		46,722,432		46,722,432
一般行政管理計畫			17,000							17,000		17,000
正式人員			17,000							17,000		17,000
合 計	59,928,000		1,371,026		15,096,500	53,132,292		7,948,742		137,476,560	2,233,440	139,710,000

註：一、本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，112年度預算編列72人，計7,605,500元，執行結果決算66人，計6,485,870元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，112年度預算編列72人，計7,491,000元，執行結果決算75人，計7,623,141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)增置專長教師經費，預算數0元，決算數1,698,403元。

2.外包費：

(1)工友外包費1人，預算數456,000 元，決算數 455,073 元。

(2)校警外包費1人，預算數606,696 元，決算數 546,665 元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000 元，決算數160,000 元。

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
62,305,053		1,443,141		14,109,011	50,182,786		8,942,703		136,982,694	2,016,403	138,999,097
62,305,053		1,443,141		14,109,011	6,753,004		8,897,078		93,507,287		93,507,287
					43,429,782		45,625		43,475,407	2,016,403	43,475,407
		1,192							1,192		1,192
		1,192							1,192		1,192
62,305,053		1,444,333		14,109,011	50,182,786		8,942,703		136,983,886	2,016,403	139,000,289

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	139,710,000	139,000,289	-709,711	-0.51
11 正式員額薪資	59,928,000	62,305,053	2,377,053	3.97
113 職員薪金	59,028,000	61,254,933	2,226,933	3.77
114 工員工資	360,000	429,240	69,240	19.23
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	2,233,440	2,016,403	-217,037	-9.72
124 兼職人員酬金	2,233,440	2,016,403	-217,037	-9.72
13 超時工作報酬	1,371,026	1,444,333	73,307	5.35
131 加班費	1,371,026	1,444,333	73,307	5.35
15 獎金	15,096,500	14,109,011	-987,489	-6.54
151 考績獎金	7,605,500	6,485,870	-1,119,630	-14.72
152 年終獎金	7,491,000	7,623,141	132,141	1.76
16 退休及卹償金	53,132,292	50,182,786	-2,949,506	-5.55
161 職員退休及離職金	53,103,492	50,118,394	-2,985,098	-5.62
162 工員退休及離職金	28,800	64,392	35,592	123.58
18 福利費	7,948,742	8,942,703	993,961	12.50
181 分擔員工保險費	5,160,180	6,276,610	1,116,430	21.64
183 傷病醫藥費	266,200	100,500	-165,700	-62.25
185 員工通勤交通費	670,068	636,218	-33,850	-5.05
18Y 其他福利費	1,852,294	1,929,375	77,081	4.16
2 服務費用	4,111,000	6,903,250	2,792,250	67.92
21 水電費	597,656	728,556	130,900	21.90
212 工作場所電費	481,000	633,908	152,908	31.79
214 工作場所水費	116,656	94,648	-22,008	-18.87
22 郵電費	72,704	69,037	-3,667	-5.04
222 電話費	72,704	69,037	-3,667	-5.04
23 旅運費	48,050	49,616	1,566	3.26
231 國內旅費	46,500	46,450	-50	-0.11
235 貨物運費	1,550	1,600	50	3.23
23Y 其他旅運費	0	1,566	1,566	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	69,100	71,223	2,123	3.07
241 印刷及裝訂費	69,100	71,223	2,123	3.07
25 修理保養及保固費	1,017,274	1,104,733	87,459	8.60
252 一般房屋修護費	414,000	402,640	-11,360	-2.74
255 機械及設備修護費	258,924	184,914	-74,010	-28.58
257 雜項設備修護費	344,350	517,179	172,829	50.19
27 一般服務費	1,371,616	3,017,902	1,646,286	120.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	15,761	10,841	220.35
279 外包費	1,222,696	1,161,738	-60,958	-4.99
27D 計時與計件人員酬金	0	1,698,403	1,698,403	0.00
27F 體育活動費	144,000	142,000	-2,000	-1.39
28 專業服務費	862,600	1,790,183	927,583	107.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,200	1,075,545	767,345	248.98
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	21,800	20,000	-1,800	-8.26

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學
各項費用彙計表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	166,856	166,856	0.00
28Y 其他專業服務費	527,600	527,782	182	0.03
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	999,000	990,751	-8,249	-0.83
31 使用材料費	220,400	188,302	-32,098	-14.56
315 設備零件	220,400	188,302	-32,098	-14.56
32 用品消耗	778,600	802,449	23,849	3.06
321 辦公（事務）用品	267,750	275,370	7,620	2.85
322 報章雜誌	45,000	23,066	-21,934	-48.74
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	38,816	23,816	158.77
32Y 其他用品消耗	447,800	462,147	14,347	3.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	63,000	34,980	-28,020	-44.48
44 交通及運輸設備租金	59,640	32,100	-27,540	-46.18
442 車租	59,640	32,100	-27,540	-46.18
45 雜項設備租金	3,360	2,880	-480	-14.29
451 雜項設備租金	3,360	2,880	-480	-14.29
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	4,696,000	4,710,946	14,946	0.32
51 購建固定資產	1,514,000	1,556,000	42,000	2.77
514 購置機械及設備	973,000	973,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	163,140	163,140	0	0.00
516 購置雜項設備	377,860	419,860	42,000	11.12
52 購置無形資產	36,000	13,144	-22,856	-63.49
521 購置電腦軟體	36,000	13,144	-22,856	-63.49
54 遞延支出	3,146,000	3,141,802	-4,198	-0.13
541 遞延修繕房屋建築支出	3,146,000	3,141,802	-4,198	-0.13
6 稅捐及規費(強制費)	0	60	60	0.00
66 規費	0	60	60	0.00
66Y 其他規費	0	60	60	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,300,000	1,215,029	-84,971	-6.54
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	46,000	46,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	46,000	46,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,253,000	1,168,029	-84,971	-6.78
743 獎勵費用	50,400	48,022	-2,378	-4.72
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,202,600	1,120,007	-82,593	-6.87
9 其他	122,000	122,155	155	0.13
91 其他支出	122,000	122,155	155	0.13
91Y 其他	122,000	122,155	155	0.13

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,014,268	3,423,310	2,409,042	237.52	
185 員工通勤交通費	670,068	636,218	-33,850	-5.05	
27D 計時與計件人員酬金		1,698,403	1,698,403		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,200	1,075,545	767,345	248.98	
521 購置電腦軟體	36,000	13,144	-22,856	-63.49	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,329,827,453	100.00	2,310,873,805	100.00	18,953,648	0.82
流動資產	7,047,342	0.30	5,961,245	0.26	1,086,097	18.22
現金	6,466,008	0.28	5,772,592	0.25	693,416	12.01
銀行存款	6,466,008	0.28	5,772,592	0.25	693,416	12.01
銀行存款-公庫存款	3,254,519	0.14	2,130,005	0.09	1,124,514	52.79
銀行存款-保管款	2,655,409	0.11	3,178,816	0.14	-523,407	-16.47
銀行存款-代繳費款專戶	1,244	0.00	3,024	0.00	-1,780	-58.86
銀行存款-教育儲蓄戶	554,836	0.02	460,747	0.02	94,089	20.42
應收款項	581,334	0.02	188,653	0.01	392,681	208.15
其他應收款	581,334	0.02	188,653	0.01	392,681	208.15
長期貸墊款及準備金	2,819,166	0.12	2,749,274	0.12	69,892	2.54
準備金	2,819,166	0.12	2,749,274	0.12	69,892	2.54
退休及離職準備金	2,099,672	0.09	2,001,780	0.09	97,892	4.89
其他準備金	719,494	0.03	747,494	0.03	-28,000	-3.75
其他準備金-其他	719,494	0.03	747,494	0.03	-28,000	-3.75
固定資產	20,087,065	0.86	18,765,432	0.81	1,321,633	7.04
土地改良物	35,641	0.00	35,641	0.00	0	0.00
土地改良物	3,564,064	0.15	3,564,064	0.15	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-0.15	-3,528,423	-0.15	0	0.00
房屋建築及設備	7,690,738	0.33	7,875,253	0.34	-184,515	-2.34
房屋建築及設備	9,737,553	0.42	9,737,553	0.42	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,046,815	-0.09	-1,862,300	-0.08	-184,515	9.91
機械及設備	5,749,518	0.25	5,592,193	0.24	157,325	2.81
機械及設備	27,880,308	1.20	26,122,419	1.13	1,757,889	6.73
累計折舊-機械及設備	-22,130,790	-0.95	-20,530,226	-0.89	-1,600,564	7.80
交通及運輸設備	500,628	0.02	281,614	0.01	219,014	77.77
交通及運輸設備	2,133,070	0.09	1,814,440	0.08	318,630	17.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,632,442	-0.07	-1,532,826	-0.07	-99,616	6.50
雜項設備	6,110,540	0.26	4,980,731	0.22	1,129,809	22.68
雜項設備	14,163,925	0.61	12,310,864	0.53	1,853,061	15.05
累計折舊-雜項設備	-8,053,385	-0.35	-7,330,133	-0.32	-723,252	9.87
無形資產	128,366	0.01	184,037	0.01	-55,671	-30.25
無形資產	128,366	0.01	184,037	0.01	-55,671	-30.25

信託代理與保證資產

0

註：註：

1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立忠孝國民中學
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	2,305,630,526	98.96	2,289,176,955	99.06	16,453,571	0.72
流動負債	3,344,154	0.14	3,142,837	0.14	201,317	6.41
應付款項	3,237,504	0.14	3,142,837	0.14	94,667	3.01
應付代收款	2,846,210	0.12	2,951,180	0.13	-104,970	-3.56
應付代收款	2,846,210	0.12	2,951,180	0.13	-104,970	-3.56
應付費用	391,294	0.02	191,657	0.01	199,637	104.16
應付費用	391,294	0.02	191,657	0.01	199,637	104.16
預收款項	106,650	0.00	0	0.00	106,650	0.00
預收收入	106,650	0.00	0	0.00	106,650	0.00
預收收入	106,650	0.00	0	0.00	106,650	0.00
其他負債	2,302,286,372	98.82	2,286,034,118	98.93	16,252,254	0.71
什項負債	2,302,286,372	98.82	2,286,034,118	98.93	16,252,254	0.71
存入保證金	783,251	0.03	910,694	0.04	-127,443	-13.99
存入保證金	783,251	0.03	910,694	0.04	-127,443	-13.99
應付退休及離職金	2,099,672	0.09	2,001,780	0.09	97,892	4.89
應付退休及離職金	2,099,672	0.09	2,001,780	0.09	97,892	4.89
應付代管資產	2,299,327,542	98.69	2,282,994,530	98.79	16,333,012	0.72
應付代管資產	2,299,327,542	98.69	2,282,994,530	98.79	16,333,012	0.72
暫收及待結轉帳項	75,907	0.00	127,114	0.01	-51,207	-40.28
暫收及待結轉帳項	75,907	0.00	127,114	0.01	-51,207	-40.28
淨資產	24,196,927	1.04	21,696,850	0.94	2,500,077	11.52
淨資產	24,196,927	1.04	21,696,850	0.94	2,500,077	11.52
淨資產	24,196,927	1.04	21,696,850	0.94	2,500,077	11.52
累積餘額	24,196,927	1.04	21,696,850	0.94	2,500,077	11.52
合 計	2,329,827,453	100.00	2,310,873,805	100.00	18,953,648	0.82

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	128,366	0.01	184,037	0.01	-55,671	-30.25
其他資產	2,299,745,514	98.71	2,283,213,817	98.80	16,531,697	0.72
什項資產	2,299,745,514	98.71	2,283,213,817	98.80	16,531,697	0.72
暫付及待結轉帳項	417,972	0.02	219,287	0.01	198,685	90.61
代管資產	2,299,327,542	98.69	2,282,994,530	98.79	16,333,012	0.72
代管資產-土地改良物	64,698	0.00	64,698	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,290,992,000	98.33	2,273,636,000	98.39	17,356,000	0.76
代管資產-房屋建築及設備	8,270,844	0.35	9,293,832	0.40	-1,022,988	-11.01
合 計	2,329,827,453	100.00	2,310,873,805	100.00	18,953,648	0.82

信託代理與保證資產

0

註：註：

1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立忠孝國民中學
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	2,329,827,453	100.00	2,310,873,805	100.00	18,953,648	0.82

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	158,467,255	100.00	154,033,271	100.00	4,433,984	2.88
勞務收入	12,900	0.01	5,100	0.00	7,800	152.94
服務收入	12,900	0.01	5,100	0.00	7,800	152.94
財產收益	4,273,609	2.70	2,143,051	1.39	2,130,558	99.42
財產孳息收入	18,552	0.01	0	0.00	18,552	0.00
財產交易利益	3,930,867	2.48	1,830,512	1.19	2,100,355	114.74
其他財產收入	324,190	0.20	312,539	0.20	11,651	3.73
政府撥入收入	153,751,685	97.02	151,680,147	98.47	2,071,538	1.37
公庫撥款收入	150,878,359	95.21	150,025,879	97.40	852,480	0.57
政府其他撥入收入	2,873,326	1.81	1,654,268	1.07	1,219,058	73.69
其他收入	429,061	0.27	204,973	0.13	224,088	109.33
受贈收入	388,013	0.24	2,500	0.00	385,513	4,420.52
雜項收入	41,048	0.03	202,473	0.13	-161,425	-79.73
支出	155,967,178	98.42	157,210,144	102.06	-1,242,966	-0.79
人事支出	139,000,289	87.72	138,528,675	89.93	471,614	0.34
人事支出	139,000,289	87.72	138,528,675	89.93	471,614	0.34
業務支出	9,098,070	5.74	7,295,360	4.74	1,802,710	24.71
業務支出	9,098,070	5.74	7,295,360	4.74	1,802,710	24.71
獎補助支出	46,000	0.03	46,000	0.03	0	0.00
其他獎補助	46,000	0.03	46,000	0.03	0	0.00
財產損失	18,818	0.01	16,810	0.01	2,008	11.95
財產交易損失	18,818	0.01	16,810	0.01	2,008	11.95
折舊、折耗及攤銷	4,540,044	2.86	4,369,836	2.84	170,208	3.90
固定資產折舊	4,471,229	2.82	4,279,679	2.78	191,550	4.48
無形資產攤銷	68,815	0.04	90,157	0.06	-21,342	-23.67
其他支出	3,263,957	2.06	6,953,463	4.51	-3,689,506	-53.06
其他支出	3,263,957	2.06	6,953,463	4.51	-3,689,506	-53.06
本期賸餘（短絀）	2,500,077	1.58	-3,176,873	-0.02	5,676,950	-4.57
期初淨資產	21,696,850	13.69	24,873,723	0.16	-3,176,873	2.56
解繳公庫						
期末淨資產	24,196,927	15.27	21,696,850	0.14	2,500,077	-2.01

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—臺北市立忠孝國民中學

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,500,077
8002 調整非現金項目	48,618
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,548,695
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	28,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	350,116
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,054,745
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,676,629
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,533,430
8404 減少短期債務及其他負債	-1,712,080
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-178,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	693,416
87 期初現金及約當現金	5,772,592
88 期末現金及約當現金	6,466,008

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97,892元及代管資產增加數16,333,012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

戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市立忠孝國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	154,211,575	4,255,680	158,467,255	收入
勞務收入	12,900		12,900	勞務收入
財產收入	405,942	3,867,667	4,273,609	財產收益
政府撥入收入	153,751,685		153,751,685	政府撥入收入
其他收入	41,048	388,013	429,061	其他收入
基金用途	152,977,460	2,989,718	155,967,178	支出
用人費用	139,000,289		139,000,289	人事支出
服務費用	6,903,250	2,194,820	9,098,070	業務支出
材料及用品費	990,751	-990,751		
租金、償債、利息及相關手續費	34,980	-34,980		
稅捐及規費(強制費)	60	-60		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,169,029	-1,169,029		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		18,818	18,818	財產損失
		4,540,044	4,540,044	折舊、折耗及攤銷
其他	122,155	3,141,802	3,263,957	其他支出
遞延支出	3,141,802	-3,141,802		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,569,144	-1,569,144		
本期賸餘(短絀)	1,234,115	1,265,962	2,500,077	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,747,381	18,949,469	21,696,850	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,981,496	20,215,431	24,196,927	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立忠孝國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、 預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數156萬9,144元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」690萬3,250元與會計科目「業務支出」909萬8,070元間之調整數219萬4,820元，係「材料及用品費」99萬751元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,980元、「稅捐及規費」60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)116萬9,029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386萬7,667元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。

2.會計科目「其他收入」其中38萬8,013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」454萬44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」1萬8,818元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」12萬2,155元與會計科目「其他支出」326萬3,957元間之調整數314萬1,802元，係「遞延支出」314萬1,802元。

主辦會計人員：



機關長官：

