

40501252

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

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)

臺北市立忠孝國民中學編

# 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	164,140,800	154,211,575	9,929,225	6.44
基金用途	164,438,616	152,977,460	11,461,156	7.49
賸餘(短絀)	- 297,816	1,234,115	- 1,531,931	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,683,680	3,981,496	- 297,816	- 7.48
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	14,522	693,416	- 678,894	- 97.91

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。

# 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 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144,855,000元，決算數154,237,780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2,120,000元，決算數2,065,918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8,172,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數25,000元），決算數8,134,918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164,140,800元，較預算數153,795,000元，增加10,345,800元，計增6.73%。

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6,600元，較預算數6,000元，增加600元，計增10.00%。

主要係因：

甄選教師報名費收入較預計增加。

2.財產處分收入：決算數66,536元，較預算數55,000元，增加11,536元，計增20.97%。

主要係因：

變賣財產收入較預計增加。

3.租金收入：決算數35,562元，較預算數0元，增加35,562元。

主要係因：

餘裕空間出租收入。

4.其他財產收入：決算數433,166元，較預算數350,000元，增加83,166元，計增23.76%。

主要係因：

場地出租收入較預計增加。

5.公庫撥款收入：決算數160,421,400元，較預算數152,990,000元，增加7,422,000元，計增4.85%。

主要係因：

# 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 113 年度

統籌款-人事費不敷數7,422,000元等。

6.政府其他撥入收入：決算數3,117,731元，較預算數0元，增加3,117,731元。

主要係因：

主要係增置專長教師員額1,500,800元、本土語文及台灣手語國中開課218,408元、本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費65,705元、原住民族語文協同人員131,510元、教育部戶外教育成效卓著獎「學校績優獎」之獎勵金100,000元、推動中小學數位學習精進方案代理代課費178,212元、口說英語展能樂學30,000元、雙重特殊需求學生發掘與輔導方案32,000元等。

7.雜項收入：決算數60,205元，較預算數385,000元，減少324,795元，計減84.36%。

主要係因：

數位學生補卡費等較預計減少。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數164,438,616元，較預算數155,147,000元，增加9,291,616元，計增5.99%。

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154,237,780元，較預算數144,855,000元，增加9,382,780元，計增6.48%。

主要係因：人事費支出較預計增加。

2.一般行政管理計畫：決算數2,065,918元，較預算數2,120,000元，減少54,082元，計減2.55%。

主要係因：擷節支出。

3.建築及設備計畫：決算數8,134,918元，較預算數8,172,000元，減少37,082元，計減0.45%。

主要係因：工程節餘款所致。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數297,816元，較預算短絀數1,352,000元，計相差1,054,184元。

主要係因：

擷節支出所致。

## 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入854,229元。

投資活動之淨現金流出930,477元。

籌資活動之淨現金流入90,770元。

本年度現金及約當現金之淨增14,522元。

期初現金及約當現金6,466,008元。

期末現金及約當現金6,480,530元。

## 四、資產負債情況：

決算日資產總額為29,043,725元，包括：

流動資產7,264,701元，較上年度7,047,342元，增加217,359元，主要係因12月份應付代收款尚未付款所致。

長期貸墊款及準備金3,095,167元，較上年度2,819,166元，增加276,001元，主要係因

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 113 年度

退休及離職與其他準備金增加所致。

固定資產18,113,763元，較上年度20,087,065元，減少1,973,302元，主要係因固定資產提列折舊。

無形資產118,270元，較上年度128,366元，減少10,096元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產451,824元，較上年度417,972元，增加33,852元，主要係因

暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為7,128,012元，包括：

流動負債3,802,411元，較上年度3,344,154元，增加458,257元，主要係因12月份應付代收款尚未付款所致。

其他負債2,325,601元，較上年度2,958,830元，增加366,771元，主要係因

應付退休及離職金增加。

決算日淨資產21,915,713元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數20,053,375元及補辦預算數25,000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。

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 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	153,795,000	100.00	164,140,800	100.00	10,345,800	6.73	154,211,575	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	6,600	0.00	600	10.00	12,900	0.01
431服務收入	6,000	0.00	6,600	0.00	600	10.00	12,900	0.01
45 財產收入	405,000	0.26	535,264	0.33	130,264	32.16	405,942	0.26
451財產處分收入	55,000	0.04	66,536	0.04	11,536	20.97	63,200	0.04
452租金收入			35,562	0.02	35,562		18,552	0.01
45Y其他財產收入	350,000	0.23	433,166	0.26	83,166	23.76	324,190	0.21
46 政府撥入收入	152,999,000	99.48	163,538,731	99.63	10,539,731	6.89	153,751,685	99.70
462公庫撥款收入	152,999,000	99.48	160,421,000	97.73	7,422,000	4.85	150,878,359	97.84
46Y政府其他撥入收入			3,117,731	1.90	3,117,731		2,873,326	1.86
4Y 其他收入	385,000	0.25	60,205	0.04	-324,795	-84.36	41,048	0.03
4YY雜項收入	385,000	0.25	60,205	0.04	-324,795	-84.36	41,048	0.03
5 基金用途	155,147,000	100.88	164,438,616	100.18	9,291,616	5.99	152,977,460	99.20
53 國民教育計畫	144,855,000	94.19	154,237,780	93.97	9,382,780	6.48	146,305,093	94.87
5L 一般行政管理計畫	2,120,000	1.38	2,065,918	1.26	-54,082	-2.55	1,961,421	1.27
5M 建築及設備計畫	8,172,000	5.31	8,134,918	4.96	-37,082	-0.45	4,710,946	3.05
購建固定資產	8,154,000	5.30	8,116,918	4.95	-37,082	-0.45	4,697,802	3.05
其他	18,000	0.01	18,000	0.01			13,144	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,352,000		-297,816		1,054,184	-77.97	1,234,115	
期初基金餘額	2,599,000		3,981,496		1,382,496	53.19	2,747,381	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,247,000		3,683,680		2,436,680	195.40	3,981,496	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,053,375
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	600
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,536
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	35,562
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	83,166
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	7,422,000
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,117,731
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	9,382,780

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 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	153,795,000	164,140,800	10,345,800	6.73	
43 勞務收入	6,000	6,600	600	10.00	
431服務收入	6,000	6,600	600	10.00	主要係甄選教師報名費收入較預計增加。
45 財產收入	405,000	535,264	130,264	32.16	
451財產處分收入	55,000	66,536	11,536	20.97	主要係變賣財產收入較預計增加。
452租金收入		35,562	35,562	0.00	主要係餘裕空間出租收入。
45Y其他財產收入	350,000	433,166	83,166	23.76	主要係場地出租收入較預計增加。
46 政府撥入收入	152,999,000	163,538,731	10,539,731	6.89	
462公庫撥款收入	152,999,000	160,421,000	7,422,000	4.85	主要係統籌款-人事費不敷數7,442,000元。
46Y政府其他撥入收入		3,117,731	3,117,731	0.00	主要係增置專長教師員額1,500,800元、本土語文及台灣手語國中開課218,408元、本土語文直播共學計畫協同人員鐘點費65,705元、原住民族語文協同人員131,510元、教育部戶外教育成效卓著獎「學校績優獎」之獎勵金100,000元、推動中小學數位學習精進方案代理代課費178,212元、口說英語展能樂學30,000元、雙重特殊需求學生發掘與輔導方案32,000元等。
4Y 其他收入	385,000	60,205	-324,795	-84.36	
4YY雜項收入	385,000	60,205	-324,795	-84.36	主要係數位學生補卡費等較預計減少。

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 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	155,147,000	164,438,616	9,291,616	5.99	
53 國民教育計畫	144,855,000	154,237,780	9,382,780	6.48	
1 用人費用	140,174,000	146,563,900	6,389,900	4.56	
11 正式員額薪資	60,420,000	67,420,748	7,000,748	11.59	
113 職員薪金	59,520,000	66,302,588	6,782,588	11.40	
114 工員工資	360,000	457,320	97,320	27.03	
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,345,112	1,949,724	-395,388	-16.86	
124 兼職人員酬金	2,345,112	1,949,724	-395,388	-16.86	
13 加（夜）班費	1,386,560	1,532,462	145,902	10.52	
131 延長工時加班費	29,826	37,979	8,153	27.34	
134 未休假加班費	1,356,734	1,494,483	137,749	10.15	
15 獎金	15,504,500	15,082,565	-421,935	-2.72	
151 考績獎金	7,952,000	7,121,910	-830,090	-10.44	
152 年終獎金	7,552,500	7,960,655	408,155	5.40	
16 退休及卹償金	52,532,796	51,491,212	-1,041,584	-1.98	
161 職員退休及離職金	52,503,996	51,422,959	-1,081,037	-2.06	
162 工員退休及離職金	28,800	68,253	39,453	136.99	
18 福利費	7,985,032	9,087,189	1,102,157	13.80	
181 分擔員工保險費	5,187,996	6,467,336	1,279,340	24.66	
183 傷病醫藥費	266,200	217,000	-49,200	-18.48	
185 員工通勤交通費	683,832	639,009	-44,823	-6.55	
18Y 其他福利費	1,847,004	1,763,844	-83,160	-4.50	
2 服務費用	2,550,000	5,418,692	2,868,692	112.50	
21 水電費	636,952	687,422	50,470	7.92	
212 工作場所電費	520,308	586,161	65,853	12.66	
214 工作場所水費	116,644	101,261	-15,383	-13.19	
22 郵電費	70,000	67,549	-2,451	-3.50	
222 電話費	70,000	67,549	-2,451	-3.50	
23 旅運費	48,050	77,820	29,770	61.96	
231 國內旅費	46,500	74,460	27,960	60.13	
235 貨物運費	1,550		-1,550	-100.00	
23Y 其他旅運費		3,360	3,360		
24 印刷裝訂與廣告費	68,100	78,673	10,573	15.53	
241 印刷及裝訂費	68,100	78,673	10,573	15.53	
25 修理保養及保固費	1,041,394	1,149,199	107,805	10.35	
252 一般房屋修護費	362,000	413,349	51,349	14.18	
255 機械及設備修護費	257,844	162,605	-95,239	-36.94	

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 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	421,550	573,245	151,695	35.99	
27 一般服務費	420,504	2,598,919	2,178,415	518.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	14,398	9,478	192.64	
27D 計時與計件人員酬金	199,584	2,371,521	2,171,937	1,088.23	
27F 體育活動費	216,000	213,000	-3,000	-1.39	
28 專業服務費	265,000	759,110	494,110	186.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	238,200	606,610	368,410	154.66	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	19,500	-2,300	-10.55	
289 試務甄選費	5,000	13,000	8,000	160.00	
28A 電腦軟體服務費		120,000	120,000		
3 材料及用品費	660,000	683,025	23,025	3.49	
31 使用材料費	208,440	164,366	-44,074	-21.14	
315 設備零件	208,440	164,366	-44,074	-21.14	
32 用品消耗	451,560	518,659	67,099	14.86	
321 辦公(事務)用品	22,400	12,202	-10,198	-45.53	
322 報章雜誌		22,920	22,920		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,716	1,716	11.44	
32Y 其他用品消耗	414,160	466,821	52,661	12.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	55,365	10,365	23.03	
44 交通及運輸設備租金	41,640	52,485	10,845	26.04	
442 車租	41,640	52,485	10,845	26.04	
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	
6 稅捐及規費(強制費)		6,851	6,851		
61 土地稅		4,409	4,409		
612 一般土地地價稅		4,409	4,409		
63 房屋稅		2,442	2,442		
631 一般房屋稅		2,442	2,442		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,318,000	1,340,424	22,424	1.70	
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	1,272,000	1,294,424	22,424	1.76	
743 獎勵費用	153,200	150,316	-2,884	-1.88	

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 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	%	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,118,800	1,141,108	22,308	1.99	
9 其他	108,000	169,523	61,523	56.97	
91 其他支出	108,000	169,523	61,523	56.97	
91Y 其他	108,000	169,523	61,523	56.97	
5L 一般行政管理計畫	2,120,000	2,065,918	-54,082	-2.55	
1 用人費用	17,000		-17,000	-100.00	
13 加(夜)班費	17,000		-17,000	-100.00	
131 延長工時加班費	17,000		-17,000	-100.00	
2 服務費用	1,853,000	1,792,584	-60,416	-3.26	
22 郵電費	2,468	2,200	-268	-10.86	
222 電話費	2,468	2,200	-268	-10.86	
25 修理保養及保固費		840	840		
255 機械及設備修護費		840	840		
27 一般服務費	1,250,932	1,250,932			
279 外包費	1,250,932	1,250,932			
28 專業服務費	527,600	466,612	-60,988	-11.56	
28Y 其他專業服務費	527,600	466,612	-60,988	-11.56	
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	249,000	272,334	23,334	9.37	
32 用品消耗	249,000	272,334	23,334	9.37	
321 辦公(事務)用品	243,750	267,084	23,334	9.57	
325 服裝	5,250	5,250			
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	8,172,000	8,134,918	-37,082	-0.45	(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25,000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24,200元。(2) 決算數較預算數減少37,082元，主要係工程節餘款所致。

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 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 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	8,172,000	8,134,918	-37,082	-0.45	
51 購建固定資產	923,000	928,998	5,998	0.65	
514 購置機械及設備	495,900	520,100	24,200	4.88	
516 購置雜項設備	427,100	408,898	-18,202	-4.26	
52 購置無形資產	18,000	18,000			
521 購置電腦軟體	18,000	18,000			
54 遞延支出	7,231,000	7,187,920	-43,080	-0.60	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,231,000	7,187,920	-43,080	-0.60	

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 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) 閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算，預算數 199,584 元，決算數 0 元。

(2) 增置專長教師經費等按人計算，預算數 0 元，決算數 2,371,521 元。

2. 外包費：

(1) 超額工友外包按年計算，預算數 160,000 元，決算數 160,000 元。

(2) 工友勞務外包按年計算，預算數 456,000 元，決算數 456,000 元。

(3) 校警勞務外包按年計算，預算數 634,932 元，決算數 634,932 元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數131,388元；決算數83,298元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	57,607,286	-37,391,855	966,000	
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	-2,046,815		
機械及設備	27,880,308	-22,130,790	520,900	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,632,442		
雜項設備	14,163,925	-8,053,385	427,100	
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	128,366		18,000	
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520,900元，係法定預算數495,900元及補辦預算25,000元。

減少數可用預算數計0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計0元。

減少數可用預算數計0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數427,100元，係法定預算數427,100元。

減少數可用預算數計0元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數18,000元，係法定預算數18,000元。

減少數可用預算數計40,641元，係法定預算數40,641元。

臺北市立忠孝國民中學

**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		
2,334,639	40,641	456,046	-3,861,991	18,232,033
				35,641
			-177,264	7,513,474
1,257,670			-2,594,870	4,412,318
			-125,136	375,492
1,058,969		427,950	-964,721	5,776,838
18,000	40,641	28,096		118,270

註:(二)各財產項目決算數變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計1,257,670元,變動原因為:(1)增置:購置個人電腦等設備計520,100元、(2)撥入:教育局移撥數位電錶、白板大屏螢幕等554,000元、(3)受贈:代收款購置跑馬燈、錄影機等183,570元。減少數計0元,變動原因為:(1)報廢:0元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計0元,變動原因為:(1)增置:0元、(2)撥入:0元、(3)受贈:0元。減少數計0元,變動原因為:(1)報廢:0元。
- 3.雜項設備:增加數計1,058,969元,變動原因為:(1)增置:鋼琴、飲水機等408,898元、(2)撥入:教育局一般性補助款冷氣、電子白板584,580元、(3)受贈:代收款購置飲水機等65,491元。減少數計427,950元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣等財產計427,950元。
- 4.電腦軟體:增加數計18,000元,變動原因為:(1)增置:購置軟體等計18,000元、(2)撥入:0元、(3)受贈:代收款購置0元。減少數計28,096元,變動原因為:(1)報廢:因不使用而減損之軟體金額等計0元。(2)無形資產攤銷:截至113年12月底止累計攤銷28,096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—臺北市立忠孝國民中學  
**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		495,900	25,000		520,900	520,100	-800	
機械及設備		495,900	25,000		520,900	520,100	-800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		427,100			427,100	408,898	-18,202	
雜項設備		427,100			427,100	408,898	-18,202	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		923,000	25,000		948,000	928,998	-19,002	

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		25,000
購置機械及設備	113.05.07府授主事預字第1133004123號	25,000

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 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	72	74	2	
職員	70	72	2	113.12.2府授教人字第1133111067號函核定113年度增列1班，增置教師2人。
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	72	74	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)閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算。
- (2)增置專長教師經費等按人計算。

2.外包費：

- (1)超額工友外包按年計算。
- (2)工友勞務外包按年計算。
- (3)校警勞務外包按年計算。

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 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	60,420,000		1,386,560		15,504,500	52,532,796		7,985,032		137,828,888	2,345,112	140,174,000
正式人員	60,420,000		1,386,560		15,504,500	6,528,060		7,937,032		91,776,152		91,776,152
兼任人員											2,345,112	2,345,112
其他人員						46,004,736		48,000		46,052,736		46,052,736
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	60,420,000		1,403,560		15,504,500	52,532,796		7,985,032		137,845,888	2,345,112	140,191,000

1.本表獎金包括下各項：

(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72人，計7,952,000元，執行結果決算66人，計7,121,910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72人，計7,552,500元，執行結果決算78人，計7,960,655元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算，預算數199,584元，決算數0元。

增置專長教師經費等按人計算，預算數0元，決算數2,371,521元。

(2)外包費：

超額工友外包按年計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

校警工友外包按年計算，預算數456,000元，決算數456,000元。

校警勞務外包按年計算，預算數634,932元，決算數634,932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 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
67,420,748		1,532,462		15,082,565	51,491,212		9,087,189		144,614,176	1,949,724	146,563,900
67,420,748		1,532,462		15,082,565	7,238,049		8,897,541		100,171,365		100,171,365
					44,253,163		189,648		44,442,811	1,949,724	1,949,724
											44,442,811
67,420,748		1,532,462		15,082,565	51,491,212		9,087,189		144,614,176	1,949,724	146,563,900

地方教育發展基金－臺北市立忠孝國民中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			144,855,000		154,237,780		9,382,780	6.48	
國民教育計畫			144,855,000		154,237,780		9,382,780	6.48	

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	140,191,000	146,563,900	6,372,900	4.55
11 正式員額薪資	60,420,000	67,420,748	7,000,748	11.59
113 職員薪金	59,520,000	66,302,588	6,782,588	11.40
114 工員工資	360,000	457,320	97,320	27.03
115 警餉	540,000	660,840	120,840	22.38
12 聘僱及兼職人員薪資	2,345,112	1,949,724	-395,388	-16.86
124 兼職人員酬金	2,345,112	1,949,724	-395,388	-16.86
13 加(夜)班費	1,403,560	1,532,462	128,902	9.18
131 延長工時加班費	46,826	37,979	-8,847	-18.89
134 未休假加班費	1,356,734	1,494,483	137,749	10.15
15 獎金	15,504,500	15,082,565	-421,935	-2.72
151 考績獎金	7,952,000	7,121,910	-830,090	-10.44
152 年終獎金	7,552,500	7,960,655	408,155	5.40
16 退休及卹償金	52,532,796	51,491,212	-1,041,584	-1.98
161 職員退休及離職金	52,503,996	51,422,959	-1,081,037	-2.06
162 工員退休及離職金	28,800	68,253	39,453	136.99
18 福利費	7,985,032	9,087,189	1,102,157	13.80
181 分擔員工保險費	5,187,996	6,467,336	1,279,340	24.66
183 傷病醫藥費	266,200	217,000	-49,200	-18.48
185 員工通勤交通費	683,832	639,009	-44,823	-6.55
18Y 其他福利費	1,847,004	1,763,844	-83,160	-4.50
2 服務費用	4,403,000	7,211,276	2,808,276	63.78
21 水電費	636,952	687,422	50,470	7.92
212 工作場所電費	520,308	586,161	65,853	12.66
214 工作場所水費	116,644	101,261	-15,383	-13.19
22 郵電費	72,468	69,749	-2,719	-3.75
222 電話費	72,468	69,749	-2,719	-3.75
23 旅運費	48,050	77,820	29,770	61.96
231 國內旅費	46,500	74,460	27,960	60.13
235 貨物運費	1,550	0	-1,550	-100.00
23Y 其他旅運費	0	3,360	3,360	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	68,100	78,673	10,573	15.53
241 印刷及裝訂費	68,100	78,673	10,573	15.53
25 修理保養及保固費	1,041,394	1,150,039	108,645	10.43
252 一般房屋修護費	362,000	413,349	51,349	14.18
255 機械及設備修護費	257,844	163,445	-94,399	-36.61
257 雜項設備修護費	421,550	573,245	151,695	35.99
27 一般服務費	1,671,436	3,849,851	2,178,415	130.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	14,398	9,478	192.64
279 外包費	1,250,932	1,250,932	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	199,584	2,371,521	2,171,937	1,088.23
27F 體育活動費	216,000	213,000	-3,000	-1.39
28 專業服務費	792,600	1,225,722	433,122	54.65

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	238,200	606,610	368,410	154.66
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	19,500	-2,300	-10.55
289 試務甄選費	5,000	13,000	8,000	160.00
28A 電腦軟體服務費	0	120,000	120,000	0.00
28Y 其他專業服務費	527,600	466,612	-60,988	-11.56
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	909,000	955,359	46,359	5.10
31 使用材料費	208,440	164,366	-44,074	-21.14
315 設備零件	208,440	164,366	-44,074	-21.14
32 用品消耗	700,560	790,993	90,433	12.91
321 辦公(事務)用品	266,150	279,286	13,136	4.94
322 報章雜誌	0	22,920	22,920	0.00
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,716	1,716	11.44
32Y 其他用品消耗	414,160	466,821	52,661	12.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	55,365	10,365	23.03
44 交通及運輸設備租金	41,640	52,485	10,845	26.04
442 車租	41,640	52,485	10,845	26.04
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	8,172,000	8,134,918	-37,082	-0.45
51 購建固定資產	923,000	928,998	5,998	0.65
514 購置機械及設備	495,900	520,100	24,200	4.88
516 購置雜項設備	427,100	408,898	-18,202	-4.26
52 購置無形資產	18,000	18,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	18,000	18,000	0	0.00
54 遞延支出	7,231,000	7,187,920	-43,080	-0.60
541 遞延修繕房屋建築支出	7,231,000	7,187,920	-43,080	-0.60
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,851	6,851	0.00
61 土地稅	0	4,409	4,409	0.00
612 一般土地地價稅	0	4,409	4,409	0.00
63 房屋稅	0	2,442	2,442	0.00
631 一般房屋稅	0	2,442	2,442	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,319,000	1,341,424	22,424	1.70
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	1,272,000	1,294,424	22,424	1.76
743 獎勵費用	153,200	150,316	-2,884	-1.88

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,118,800	1,141,108	22,308	1.99
9 其他	108,000	169,523	61,523	56.97
91 其他支出	108,000	169,523	61,523	56.97
91Y 其他	108,000	169,523	61,523	56.97
合 計	155,147,000	164,438,616	9,291,616	5.99

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,139,616	3,635,140	2,495,524	218.98	
185 員工通勤交通費	683,832	639,009	-44,823	-6.55	
27D 計時與計件人員酬金	199,584	2,371,521	2,171,937	1,088.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	238,200	606,610	368,410	154.66	
521 購置電腦軟體	18,000	18,000			

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	29,043,725	100.00	30,499,911	100.00	-1,456,186	-4.77
<b>流動資產</b>	7,264,701	25.01	7,047,342	23.11	217,359	3.08
現金	6,480,530	22.31	6,466,008	21.20	14,522	0.22
銀行存款	6,480,530	22.31	6,466,008	21.20	14,522	0.22
銀行存款-公庫存款	2,465,895	8.49	3,254,519	10.67	-788,624	-24.23
銀行存款-保管款	3,420,074	11.78	2,655,409	8.71	764,665	28.80
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	1,244	0.00	-1,244	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	594,561	2.05	554,836	1.82	39,725	7.16
應收款項	784,171	2.70	581,334	1.91	202,837	34.89
其他應收款	784,171	2.70	581,334	1.91	202,837	34.89
<b>長期貸墊款及準備金</b>	3,095,167	10.66	2,819,166	9.24	276,001	9.79
準備金	3,095,167	10.66	2,819,166	9.24	276,001	9.79
退休及離職準備金	2,375,673	8.18	2,099,672	6.88	276,001	13.14
其他準備金	719,494	2.48	719,494	2.36	0	0.00
其他準備金-其他	719,494	2.48	719,494	2.36	0	0.00
<b>固定資產</b>	18,113,763	62.37	20,087,065	65.86	-1,973,302	-9.82
土地改良物	35,641	0.12	35,641	0.12	0	0.00
土地改良物	3,564,064	12.27	3,564,064	11.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-12.15	-3,528,423	-11.57	0	0.00
房屋建築及設備	7,513,474	25.87	7,690,738	25.22	-177,264	-2.30
房屋建築及設備	9,737,553	33.53	9,737,553	31.93	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,224,079	-7.66	-2,046,815	-6.71	-177,264	8.66
機械及設備	4,412,318	15.19	5,749,518	18.85	-1,337,200	-23.26
機械及設備	29,137,978	100.32	27,880,308	91.41	1,257,670	4.51
累計折舊-機械及設備	-24,725,660	-85.13	-22,130,790	-72.56	-2,594,870	11.73
交通及運輸設備	375,492	1.29	500,628	1.64	-125,136	-25.00
交通及運輸設備	2,133,070	7.34	2,133,070	6.99	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,757,578	-6.05	-1,632,442	-5.35	-125,136	7.67
雜項設備	5,776,838	19.89	6,110,540	20.03	-333,702	-5.46
雜項設備	14,794,944	50.94	14,163,925	46.44	631,019	4.46
累計折舊-雜項設備	-9,018,106	-31.05	-8,053,385	-26.40	-964,721	11.98
<b>無形資產</b>	118,270	0.41	128,366	0.42	-10,096	-7.87
無形資產	118,270	0.41	128,366	0.42	-10,096	-7.87

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產（負債）各為0元。  
2. 上年度信託代理與保證資產（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(含或有負債)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2,299,327,542元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	118,270	0.41	128,366	0.42	-10,096	-7.87
其他資產	451,824	1.56	417,972	1.37	33,852	8.10
什項資產	451,824	1.56	417,972	1.37	33,852	8.10
暫付及待結轉帳項	451,824	1.56	417,972	1.37	33,852	8.10
代管資產	2,298,304,554	913.26	2,299,327,542	538.80	-1,022,988	-0.04
代管資產-土地改良物	64,698	0.22	64,698	0.21	0	0.00
代管資產-土地	2,290,992,000	888.08	2,290,992,000	511.47	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	7,247,856	24.95	8,270,844	27.12	-1,022,988	-12.37
應付代管資產	-2,298,304,554	913.26	-2,299,327,542	538.80	1,022,988	-0.04
合 計	29,043,725	100.00	30,499,911	100.00	-1,456,186	-4.77

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產（負債）各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產（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(含或有負債)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2,299,327,542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。

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	%
<b>負 債</b>	7,128,012	24.54	6,302,984	20.67	825,028	13.09
流動負債	3,802,411	13.09	3,344,154	10.96	458,257	13.70
應付款項	3,802,411	13.09	3,237,504	10.61	564,907	17.45
應付代收款	3,627,998	12.49	2,846,210	9.33	781,788	27.47
應付代收款	3,627,998	12.49	2,846,210	9.33	781,788	27.47
應付費用	174,413	0.60	391,294	1.28	-216,881	-55.43
應付費用	174,413	0.60	391,294	1.28	-216,881	-55.43
預收款項	0	0.00	106,650	0.35	-106,650	-100.00
預收收入	0	0.00	106,650	0.35	-106,650	-100.00
預收收入	0	0.00	106,650	0.35	-106,650	-100.00
其他負債	3,325,601	11.45	2,958,830	9.70	366,771	12.40
什項負債	3,325,601	11.45	2,958,830	9.70	366,771	12.40
存入保證金	838,461	2.89	783,251	2.57	55,210	7.05
存入保證金	838,461	2.89	783,251	2.57	55,210	7.05
應付退休及離職金	2,375,673	8.18	2,099,672	6.88	276,001	13.14
應付退休及離職金	2,375,673	8.18	2,099,672	6.88	276,001	13.14
暫收及待結轉帳項	111,467	0.38	75,907	0.25	35,560	46.85
暫收及待結轉帳項	111,467	0.38	75,907	0.25	35,560	46.85
<b>淨資產</b>	21,915,713	75.46	24,196,927	79.33	-2,281,214	-9.43
淨資產	21,915,713	75.46	24,196,927	79.33	-2,281,214	-9.43
淨資產	21,915,713	75.46	24,196,927	79.33	-2,281,214	-9.43
累積餘額	21,915,713	75.46	24,196,927	79.33	-2,281,214	-9.43
合 計	29,043,725	100.00	30,499,911	100.00	-1,456,186	-4.77

信託代理與保證負債

0

註：

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	29,043,725	100.00	30,499,911	100.00	-1,456,186	-4.77

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	164,389,861	100.00	158,467,255	100.00	5,922,606	3.74
勞務收入	6,600	0.00	12,900	0.01	-6,300	-48.84
服務收入	6,600	0.00	12,900	0.01	-6,300	-48.84
財產收益	535,264	0.33	4,273,609	2.70	-3,738,345	-87.48
財產孳息收入	35,562	0.02	18,552	0.01	17,010	91.69
廢舊物品售價收入	16,163	0.01	0	0.00	16,163	0.00
財產交易利益	50,373	0.03	3,930,867	2.48	-3,880,494	-98.72
其他財產收入	433,166	0.26	324,190	0.20	108,976	33.61
政府撥入收入	163,538,731	99.48	153,751,685	97.02	9,787,046	6.37
公庫撥款收入	160,421,000	97.59	150,878,359	95.21	9,542,641	6.32
政府其他撥入收入	3,117,731	1.90	2,873,326	1.81	244,405	8.51
其他收入	309,266	0.19	429,061	0.27	-119,795	-27.92
受贈收入	249,061	0.15	388,013	0.24	-138,952	-35.81
雜項收入	60,205	0.04	41,048	0.03	19,157	46.67
支出	167,809,655	102.08	155,967,178	98.42	11,842,477	7.59
人事支出	146,563,900	89.16	139,000,289	87.72	7,563,611	5.44
人事支出	146,563,900	89.16	139,000,289	87.72	7,563,611	5.44
業務支出	9,524,275	5.79	9,098,070	5.74	426,205	4.68
業務支出	9,524,275	5.79	9,098,070	5.74	426,205	4.68
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	4,280	0.00	18,818	0.01	-14,538	-77.26
財產交易損失	4,280	0.00	18,818	0.01	-14,538	-77.26
折舊、折耗及攤銷	4,313,757	2.62	4,540,044	2.86	-226,287	-4.98
固定資產折舊	4,285,661	2.61	4,471,229	2.82	-185,568	-4.15
無形資產攤銷	28,096	0.02	68,815	0.04	-40,719	-59.17
其他支出	7,357,443	4.48	3,263,957	2.06	4,093,486	125.41
其他支出	7,357,443	4.48	3,263,957	2.06	4,093,486	125.41
本期賸餘(短絀)	-3,419,794	-2.08	2,500,077	0.02	-5,919,871	-0.50
期初淨資產	24,196,927	14.72	21,696,850	0.14	2,500,077	0.21
解繳公庫						
淨資產調整數	1,138,580		0		1,138,580	
期末淨資產	21,915,713	13.33	24,196,927	0.16	-2,281,214	-0.19

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)	-3,419,794
8002 調整非現金項目	4,274,023
81 業務活動之淨現金流入(流出)	854,229
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	1,997,775
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,928,252
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-930,477
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,910,596
8404 減少短期債務及其他負債	-1,819,826
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	90,770
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	14,522
87 期初現金及約當現金	6,466,008
88 期末現金及約當現金	6,480,530

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備增加數276,001元及代管資產減少數1,022,988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。

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 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	164,140,800	249,061	164,389,861	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	535,264		535,264	財產收益
政府撥入收入	163,538,731		163,538,731	政府撥入收入
其他收入	60,205	249,061	309,266	其他收入
基金用途	164,438,616	3,371,039	167,809,655	支出
用人費用	146,563,900		146,563,900	人事支出
服務費用	7,211,276	2,312,999	9,524,275	業務支出
材料及用品費	955,359	-955,359		
租金、償債、利息及相關手續費	55,365	-55,365		
稅捐及規費(強制費)	6,851	-6,851		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,295,424	-1,295,424		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		4,280	4,280	財產損失
		4,313,757	4,313,757	折舊、折耗及攤銷
其他	169,523	7,187,920	7,357,443	其他支出
遞延支出	7,187,920	-7,187,920		
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	946,998	-946,998		
本期賸餘(短絀)	-297,816	-3,121,978	-3,419,794	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,981,496	20,215,431	24,196,927	期初淨資產
解繳公庫		1,138,580	1,138,580	解繳公庫
		18,232,033	21,915,713	淨資產調整數
期末基金餘額	3,683,680			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 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 94 萬 6,998 元，其中 94 萬 6,998 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」721 萬 1,276 元與會計科目「業務支出」952 萬 4,275 元間之調整數 231 萬 2,999 元，係「材料及用品費」數 95 萬 5,359 元、「租金、償債、利息及相關手續費」55,365 元、稅捐及規費(強制費)6,851 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)129 萬 5,424 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 0 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 24 萬 9,061 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」431 萬 3,757 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」4,280 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」16 萬 9,523 元與會計科目「其他支出」735 萬 7,443 元間之調整數 718 萬 7,920 元，係「遞延支出」718 萬 7,920 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」113 萬 8,580 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 蘇郁婷

機關長官：

臺北市立第一女子高級中學 校長 郭姿秀

訂