

40501252

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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	165,451,988	164,140,800	1,311,188	0.80
基金用途	165,856,443	164,438,616	1,417,827	0.86
賸餘(短絀)	- 404,455	- 297,816	- 106,639	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,279,225	3,683,680	- 404,455	- 10.98
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,791,741	14,522	1,777,219	12,238.11

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 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156,351,000元，決算數157,446,713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2,193,000元，決算數2,132,016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4,898,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數531,000元），決算數6,277,714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165,451,988元，較預算數162,031,000元，增加3,420,988元，計增2.11%。

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137,500元，較預算數0元，增加137,500元。

主要係因：

活動中心消防設備更新工程職安人員違規兼職違約金137,500元。

2. 服務收入：決算數4,500元，較預算數6,000元，減少1,500元，計減25.00%。

主要係因：

甄選教師報名費收入較預計減少。

3. 財產處分收入：決算數30,743元，較預算數55,000元，減少24,257元，計減44.10%。

主要係因：

變賣財產收入較預計減少。

4. 租金收入：決算數77,172元，較預算數46,000元，增加31,172元，計增67.77%。

主要係因：

餘裕空間出租收入增加。

5. 公庫撥款收入：決算數163,242,848元，較預算數161,194,000元，增加2,048,848元，計增1.27%。

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 114 年度

人事費不敷數910,000元、114年度教師專業發展空間改善工程790,761元、114年度至善樓及至真樓伸縮縫防水工程300,000元等。

6.政府其他撥入收入：決算數1,378,650元，較預算數0元，增加1,378,650元。

主要係因：

114年度國教署改善及充實身心障礙設施設備計畫工程款490,000元、114年度補助本市資優業務充實數位教學設備100,000元、113學年度國中增置專長教師員額實施計畫經費239,275元、教育部補助本土語文及台灣手語國中開課經費152,437元、教育部補助藝術與美感教育深耕計畫經費88,175元、教育部補助生涯發展教育經費51,610元等。

7.使用規費收入：決算數513,500元，較預算數340,000元，增加173,500元，計增51.03%。

主要係因：

場地開放及員工停車收入較預計增加。

8.雜項收入：決算數67,075元，較預算數390,000元，減少322,925元，計減82.80%。

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165,856,443元，較預算數163,442,000元，增加2,414,443元，計增1.48%。

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157,446,713元，較預算數156,351,000元，增加1,095,713元，計增0.70%。

主要係因：執行教育部補助案件。

2.一般行政管理計畫：決算數2,132,016元，較預算數2,193,000元，減少60,984元，計減2.78%。

主要係因：擱節支出。

3.建築及設備計畫：決算數6,277,714元，較預算數4,898,000元，增加1,379,714元，計增28.17%。

主要係因：建固定資產補辦預算及至真樓四樓學習中心（三）教室整修、114年度國民中學教師專業發展空間改善工程併決算辦理所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數404,455元，較預算短絀數1,411,000元，計相差1,006,545元。

主要係因：

擱節支出所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,534,591元。

投資活動之淨現金流出838,158元。

籌資活動之淨現金流入95,308元。

本年度現金及約當現金之淨增1,791,741元。

期初現金及約當現金6,480,530元。

期末現金及約當現金8,272,271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 114 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為29,839,580元，包括：

流動資產8,452,958元，較上年度7,264,701元，增加1,188,257元，主要係因銀行存款增加所致。

長期貸墊款及準備金3,111,718元，較上年度3,095,167元，增加16,551元，主要係因退休及離職與其他準備金增加所致。

固定資產17,876,522元，較上年度18,113,763元，減少237,241元，主要係因固定資產提列折舊。

無形資產111,692元，較上年度118,270元，減少6,578元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產286,690元，較上年度451,824元，減少165,134元，主要係因暫付及待結轉帳項減少。

決算日負債總額為8,572,141元，包括：

流動負債4,882,219元，較上年度3,802,411元，增加1,079,808元，主要係因12月份應付代收款尚未付款所致。

其他負債3,689,922元，較上年度3,325,601元，增加364,321元，主要係因應付退休及離職金增加。

決算日淨資產21,267,439元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數5,746,877元及補辦預算數531,000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 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	162,031,000	100.00	165,451,988	100.00	3,420,988	2.11	164,140,800	100.00
41 徵收及依法分配收入			137,500	0.08	137,500	0.00		
4115 違規罰款收入			137,500	0.08	137,500			
43 勞務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	6,600	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	6,600	0.00
45 財產收入	101,000	0.06	107,915	0.07	6,915	6.85	535,264	0.33
451 財產處分收入	55,000	0.03	30,743	0.02	-24,257	-44.10	66,536	0.04
452 租金收入	46,000	0.03	77,172	0.05	31,172	67.77	35,562	0.02
45Y 其他財產收入							433,166	0.26
46 政府撥入收入	161,194,000	99.48	164,621,498	99.50	3,427,498	2.13	163,538,731	99.63
462 公庫撥款收入	161,194,000	99.48	163,242,848	98.66	2,048,848	1.27	160,421,000	97.73
46Y 政府其他撥入收入			1,378,650	0.83	1,378,650		3,117,731	1.90
47 規費收入	340,000	0.21	513,500	0.31	173,500	51.03		
473 使用規費收入	340,000	0.21	513,500	0.31	173,500	51.03		
4Y 其他收入	390,000	0.24	67,075	0.04	-322,925	-82.80	60,205	0.04
4YY 雜項收入	390,000	0.24	67,075	0.04	-322,925	-82.80	60,205	0.04
5 基金用途	163,442,000	100.87	165,856,443	100.24	2,414,443	1.48	164,438,616	100.18
53 國民教育計畫	156,351,000	96.49	157,446,713	95.16	1,095,713	0.70	154,237,780	93.97
5L 一般行政管理計畫	2,193,000	1.35	2,132,016	1.29	-60,984	-2.78	2,065,918	1.26
5M 建築及設備計畫	4,898,000	3.02	6,277,714	3.79	1,379,714	28.17	8,134,918	4.96
購建固定資產	4,868,000	3.00	6,259,714	3.78	1,391,714	28.59	8,116,918	4.95
其他	30,000	0.02	18,000	0.01	-12,000	-40.00	18,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,411,000		-404,455		1,006,545	-71.34	-297,816	
期初基金餘額	2,629,000		3,683,680		1,054,680	40.12	3,981,496	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,218,000		3,279,225		2,061,225	169.23	3,683,680	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,746,877
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	137,500
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	31,172
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,048,848
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,378,650
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	173,500
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,095,713
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	881,494

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 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	162,031,000	165,451,988	3,420,988	2.11	
41 徵收及依法分配收入		137,500	137,500	0.00	
4115 違規罰款收入		137,500	137,500	0.00	活動中心消防設備更新工程職安人員違規兼職違約金137,500元。
43 勞務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	
431 服務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	主要係教師甄選報名費收入較預計減少。
45 財產收入	101,000	107,915	6,915	6.85	
451 財產處分收入	55,000	30,743	-24,257	-44.10	主要係變賣財產收入較預計減少。
452 租金收入	46,000	77,172	31,172	67.77	主要係餘裕空間出租收入較預計增加。
46 政府撥入收入	161,194,000	164,621,498	3,427,498	2.13	
462 公庫撥款收入	161,194,000	163,242,848	2,048,848	1.27	
46Y 政府其他撥入收入		1,378,650	1,378,650	0.00	主要係114年度國教署改善及充實身心障礙設施設備計畫工程款490,000元、114年度補助本市資優業務充實數位教學設備100,000元、113學年度國中增置專長教師員額實施計畫經費239,275元、教育部補助本土語文及台灣手語國中開課經費152,437元、教育部補助藝術與美感教育深耕計畫經費88,175元、教育部補助生涯發展教育經費51,610元等。
47 規費收入	340,000	513,500	173,500	51.03	
473 使用規費收入	340,000	513,500	173,500	51.03	主要係場地開放及員工停車收入較預計增加。
4Y 其他收入	390,000	67,075	-322,925	-82.80	
4YY 雜項收入	390,000	67,075	-322,925	-82.80	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 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	163,442,000	165,856,443	2,414,443	1.48	
53 國民教育計畫	156,351,000	157,446,713	1,095,713	0.70	
1 用人費用	151,169,000	151,214,286	45,286	0.03	
11 正式員額薪資	66,629,160	71,645,330	5,016,170	7.53	
113 職員薪金	65,598,240	70,492,970	4,894,730	7.46	
114 工員工資	396,840	471,240	74,400	18.75	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,478,168	1,890,956	-587,212	-23.70	
124 兼職人員酬金	2,478,168	1,890,956	-587,212	-23.70	
13 加(夜)班費	1,562,235	1,641,933	79,698	5.10	
131 延長工時加班費	29,826	17,173	-12,653	-42.42	
134 未休假加班費	1,532,409	1,624,760	92,351	6.03	
15 獎金	17,577,085	16,033,787	-1,543,298	-8.78	
151 考績獎金	9,248,440	7,644,503	-1,603,937	-17.34	
152 年終獎金	8,328,645	8,389,284	60,639	0.73	
16 退休及卹償金	54,420,780	51,019,139	-3,401,641	-6.25	
161 職員退休及離職金	54,389,028	50,949,317	-3,439,711	-6.32	
162 工員退休及離職金	31,752	69,822	38,070	119.90	
18 福利費	8,501,572	8,983,141	481,569	5.66	
181 分擔員工保險費	5,692,320	6,719,536	1,027,216	18.05	
183 傷病醫藥費	266,200	150,500	-115,700	-43.46	
185 員工通勤交通費	683,832	660,413	-23,419	-3.42	
18Y 其他福利費	1,859,220	1,452,692	-406,528	-21.87	
2 服務費用	2,595,000	3,640,305	1,045,305	40.28	
21 水電費	757,731	685,440	-72,291	-9.54	
212 工作場所電費	663,091	581,169	-81,922	-12.35	
214 工作場所水費	94,640	104,271	9,631	10.18	
22 郵電費	70,000	68,368	-1,632	-2.33	
222 電話費	70,000	68,368	-1,632	-2.33	
23 旅運費	48,050	70,090	22,040	45.87	
231 國內旅費	46,500	66,730	20,230	43.51	
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	12,670	-55,430	-81.40	
241 印刷及裝訂費	68,100	12,670	-55,430	-81.40	
25 修理保養及保固費	1,112,921	1,192,122	79,201	7.12	
252 一般房屋修護費	362,000	287,750	-74,250	-20.51	
255 機械及設備修護費	272,524	121,950	-150,574	-55.25	

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 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	478,397	782,422	304,025	63.55	
27 一般服務費	300,198	998,869	698,671	232.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	9,638	4,718	95.89	
279 外包費		24,300	24,300		
27A 義(志)工服務費	750		-750	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	66,528	746,931	680,403	1,022.73	
27F 體育活動費	228,000	218,000	-10,000	-4.39	
28 專業服務費	238,000	612,746	374,746	157.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	211,200	552,606	341,406	161.65	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	48,140	26,340	120.83	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		12,000	12,000		
3 材料及用品費	940,000	953,578	13,578	1.44	
31 使用材料費	442,483	407,020	-35,463	-8.01	
315 設備零件	442,483	407,020	-35,463	-8.01	
32 用品消耗	497,517	546,558	49,041	9.86	
321 辦公(事務)用品	22,400	67,240	44,840	200.18	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,851	9,851	65.67	
32Y 其他用品消耗	460,117	454,467	-5,650	-1.23	
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	69,907	33,907	94.19	
44 交通及運輸設備租金	32,640	67,027	34,387	105.35	
442 車租	32,640	67,027	34,387	105.35	
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)	3,000	6,830	3,830	127.67	
61 土地稅		4,409	4,409		
612 一般土地地價稅		4,409	4,409		
63 房屋稅	3,000	2,394	-606	-20.20	
631 一般房屋稅	3,000	2,394	-606	-20.20	
66 規費		27	27		
661 行政規費與強制費		27	27		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,474,000	1,484,252	10,252	0.70	
72 捐助、補助與獎助	48,000	49,000	1,000	2.08	
726 獎助學員生給與	48,000	49,000	1,000	2.08	

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 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	1,426,000	1,435,252	9,252	0.65	
743 獎勵費用	159,200	170,518	11,318	7.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,266,800	1,264,734	-2,066	-0.16	
9 其他	134,000	77,555	-56,445	-42.12	
91 其他支出	134,000	77,555	-56,445	-42.12	
91Y 其他	134,000	77,555	-56,445	-42.12	
5L 一般行政管理計畫	2,193,000	2,132,016	-60,984	-2.78	
1 用人費用	17,000	19,556	2,556	15.04	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,556	2,556		
124 兼職人員酬金		2,556	2,556		
13 加(夜)班費	17,000	17,000			
131 延長工時加班費	17,000	17,000			
2 服務費用	1,909,000	2,015,943	106,943	5.60	
22 郵電費	2,008	2,400	392	19.52	
222 電話費	2,008	2,400	392	19.52	
24 印刷裝訂與廣告費		151,458	151,458		
241 印刷及裝訂費		151,458	151,458		
27 一般服務費	1,307,392	1,265,115	-42,277	-3.23	
279 外包費	1,307,392	1,265,115	-42,277	-3.23	
28 專業服務費	527,600	527,600			
28Y 其他專業服務費	527,600	527,600			
29 公共關係費	72,000	69,370	-2,630	-3.65	
291 公共關係費	72,000	69,370	-2,630	-3.65	
3 材料及用品費	266,000	95,337	-170,663	-64.16	
32 用品消耗	266,000	95,337	-170,663	-64.16	
321 辦公(事務)用品	262,950	92,287	-170,663	-64.90	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		180	180		
66 規費		180	180		
661 行政規費與強制費		180	180		
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			

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	4,898,000	6,277,714	1,379,714	28.17	(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531,000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529,559元。(2) 決算數較預算數增加1,379,714元，主要係購建固定資產補辦預算及至真樓四樓學習中心(三)教室整修、114年度國民中學教師專業發展空間改善工程併決算辦理所致。
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	4,898,000	6,277,714	1,379,714	28.17	
51 購建固定資產	745,000	1,255,220	510,220	68.49	
514 購置機械及設備	543,833	706,109	162,276	29.84	
516 購置雜項設備	201,167	549,111	347,944	172.96	
52 購置無形資產	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
521 購置電腦軟體	30,000	18,000	-12,000	-40.00	
54 遞延支出	4,123,000	5,004,494	881,494	21.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,123,000	5,004,494	881,494	21.38	

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 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) 閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算，預算數 66,528 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 746,931 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 480,000 元，決算數 451,680 元。

(3) 校警勞務外包按年計算，預算數 667,392 元，決算數 677,735 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74,595元；決算數87,968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>	59,485,879	-41,253,846	1,306,000	
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	-2,224,079		
機械及設備	29,137,978	-24,725,660	706,109	
交通及運輸設備	2,133,070	-1,757,578		
雜項設備	14,794,944	-9,018,106	569,891	
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	118,270		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706,109元，係法定預算數543,833元、補辦預算162,000元及調整數276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569,891元，係法定預算數201,167元、補辦預算369,000元及調整數-276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30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計32,790元，係法定預算數32,790元。

臺北市立忠孝國民中學

**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		
3,183,832	32,790	1,114,715	-2,312,936	17,988,214
				35,641
			326,425	7,839,899
2,229,244		699,342	-1,781,841	4,160,379
21,393			-116,657	280,228
915,195		390,795	-740,863	5,560,375
18,000	32,790	24,578		111,692

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2,229,244元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計706,109元、(2)撥入：教育局112年智慧未來教室移撥大屏6部、一般性補助款-資訊教室電腦更新34台、資源班設備-螢幕等1,523,135元、(3)受贈：0元。減少數計699,342元，變動原因為：(1)報廢：699,342元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計21,393元，變動原因為：(1)增置：0元、(2)撥入：資源班設備-擴音機10,593元、(3)受贈：代收款購置監視器等10,800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915,195元，變動原因為：(1)增置：桌球桌、飲水機等549,111元、(2)撥入：教育局一般性補助款-改善國民中學校園環境-冷氣2台、資源班設備-桌椅、國教署補助114年度充實國中圖書採購1批等246,584元、(3)受贈：代收款購置119,500元。減少數計390,795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390,795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24,578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114年12月底止累計攤銷24,578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		543,833	162,000	276	706,109	706,109		
機械及設備		543,833	162,000	276	706,109	706,109		
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		201,167	369,000	-276	569,891	549,111	-20,780	
雜項設備		201,167	369,000	-276	569,891	549,111	-20,780	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		745,000	531,000		1,276,000	1,255,220	-20,780	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		531,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	162,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	135,000
購置雜項設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	234,000

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 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	76	77	1	
職員	74	75	1	114年12月29日府授教人字第1143123407號函核定114年度增列資源班1班，增置教師3人。
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	76	77	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)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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										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	66,629,160		1,562,235		17,577,085	54,420,780		8,501,572		148,690,832	2,478,168	151,169,000
正式人員	66,629,160		1,562,235		17,577,085	7,080,240		8,453,572		101,302,292		101,302,292
聘僱人員												
顧問人員												
兼任人員											2,478,168	2,478,168
其他人員						47,340,540		48,000		47,388,540		47,388,540
一般行政管理計畫			17,000							17,000		17,000
正式人員			17,000							17,000		17,000
兼任人員												
合 計	66,629,160		1,579,235		17,577,085	54,420,780		8,501,572		148,707,832	2,478,168	151,186,000

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，114年度預算編列76人，計9,248,440元，執行結果決算63人，計7,644,503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76人，計8,328,645元，執行結果決算78人，計8,389,284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66,528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746,931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480,000元，決算數451,680元。  
 校警勞務外包按年計算，預算數667,392元，決算數677,735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 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
71,645,330		1,641,933		16,033,787	51,019,139		8,983,141		149,323,330	1,890,956	151,214,286
71,645,330		1,641,933		15,176,819	7,750,478		8,935,141		105,149,701		105,149,701
				856,968					856,968		856,968
					43,268,661		48,000		43,316,661	1,890,956	1,890,956
		17,000							17,000	2,556	19,556
		17,000							17,000		17,000
										2,556	2,556
71,645,330		1,658,933		16,033,787	51,019,139		8,983,141		149,340,330	1,893,512	151,233,842

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 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			156,351,000		157,446,713		1,095,713	0.70	
國民教育計畫			156,351,000		157,446,713		1,095,713	0.70	

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	151,186,000	151,233,842	47,842	0.03
11 正式員額薪資	66,629,160	71,645,330	5,016,170	7.53
113 職員薪金	65,598,240	70,492,970	4,894,730	7.46
114 工員工資	396,840	471,240	74,400	18.75
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	2,478,168	1,893,512	-584,656	-23.59
124 兼職人員酬金	2,478,168	1,893,512	-584,656	-23.59
13 加(夜)班費	1,579,235	1,658,933	79,698	5.05
131 延長工時加班費	46,826	34,173	-12,653	-27.02
134 未休假加班費	1,532,409	1,624,760	92,351	6.03
15 獎金	17,577,085	16,033,787	-1,543,298	-8.78
151 考績獎金	9,248,440	7,644,503	-1,603,937	-17.34
152 年終獎金	8,328,645	8,389,284	60,639	0.73
16 退休及卹償金	54,420,780	51,019,139	-3,401,641	-6.25
161 職員退休及離職金	54,389,028	50,949,317	-3,439,711	-6.32
162 工員退休及離職金	31,752	69,822	38,070	119.90
18 福利費	8,501,572	8,983,141	481,569	5.66
181 分擔員工保險費	5,692,320	6,719,536	1,027,216	18.05
183 傷病醫藥費	266,200	150,500	-115,700	-43.46
185 員工通勤交通費	683,832	660,413	-23,419	-3.42
18Y 其他福利費	1,859,220	1,452,692	-406,528	-21.87
2 服務費用	4,504,000	5,656,248	1,152,248	25.58
21 水電費	757,731	685,440	-72,291	-9.54
212 工作場所電費	663,091	581,169	-81,922	-12.35
214 工作場所水費	94,640	104,271	9,631	10.18
22 郵電費	72,008	70,768	-1,240	-1.72
222 電話費	72,008	70,768	-1,240	-1.72
23 旅運費	48,050	70,090	22,040	45.87
231 國內旅費	46,500	66,730	20,230	43.51
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	164,128	96,028	141.01
241 印刷及裝訂費	68,100	164,128	96,028	141.01
25 修理保養及保固費	1,112,921	1,192,122	79,201	7.12
252 一般房屋修護費	362,000	287,750	-74,250	-20.51
255 機械及設備修護費	272,524	121,950	-150,574	-55.25
257 雜項設備修護費	478,397	782,422	304,025	63.55
27 一般服務費	1,607,590	2,263,984	656,394	40.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,920	9,638	4,718	95.89
279 外包費	1,307,392	1,289,415	-17,977	-1.38
27A 義(志)工服務費	750	0	-750	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	66,528	746,931	680,403	1,022.73
27F 體育活動費	228,000	218,000	-10,000	-4.39

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	765,600	1,140,346	374,746	48.95
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	211,200	552,606	341,406	161.65
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	48,140	26,340	120.83
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	12,000	12,000	0.00
28Y 其他專業服務費	527,600	527,600	0	0.00
29 公共關係費	72,000	69,370	-2,630	-3.65
291 公共關係費	72,000	69,370	-2,630	-3.65
3 材料及用品費	1,206,000	1,048,915	-157,085	-13.03
31 使用材料費	442,483	407,020	-35,463	-8.01
315 設備零件	442,483	407,020	-35,463	-8.01
32 用品消耗	763,517	641,895	-121,622	-15.93
321 辦公(事務)用品	285,350	159,527	-125,823	-44.09
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,851	9,851	65.67
32Y 其他用品消耗	460,117	454,467	-5,650	-1.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	36,000	69,907	33,907	94.19
44 交通及運輸設備租金	32,640	67,027	34,387	105.35
442 車租	32,640	67,027	34,387	105.35
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	4,898,000	6,277,714	1,379,714	28.17
51 購建固定資產	745,000	1,255,220	510,220	68.49
514 購置機械及設備	543,833	706,109	162,276	29.84
516 購置雜項設備	201,167	549,111	347,944	172.96
52 購置無形資產	30,000	18,000	-12,000	-40.00
521 購置電腦軟體	30,000	18,000	-12,000	-40.00
54 遞延支出	4,123,000	5,004,494	881,494	21.38
541 遞延修繕房屋建築支出	4,123,000	5,004,494	881,494	21.38
6 稅捐及規費(強制費)	3,000	7,010	4,010	133.67
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	3,000	2,394	-606	-20.20
631 一般房屋稅	3,000	2,394	-606	-20.20
66 規費	0	207	207	0.00
661 行政規費與強制費	0	207	207	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,475,000	1,485,252	10,252	0.70
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	48,000	49,000	1,000	2.08
726 獎助學員生給與	48,000	49,000	1,000	2.08

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,426,000	1,435,252	9,252	0.65
743 獎勵費用	159,200	170,518	11,318	7.11
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,266,800	1,264,734	-2,066	-0.16
9 其他	134,000	77,555	-56,445	-42.12
91 其他支出	134,000	77,555	-56,445	-42.12
91Y 其他	134,000	77,555	-56,445	-42.12
合 計	163,442,000	165,856,443	2,414,443	1.48

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	69,370	-2,630	-3.65	
291 公共關係費	72,000	69,370	-2,630	-3.65	
統計所需項目	992,310	1,977,950	985,640	99.33	
185 員工通勤交通費	683,832	660,413	-23,419	-3.42	
27A 義(志)工服務費	750		-750	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	66,528	746,931	680,403	1,022.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	211,200	552,606	341,406	161.65	
521 購置電腦軟體	30,000	18,000	-12,000	-40.00	

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	%
<b>資 產</b>	29,839,580	100.00	29,043,725	100.00	795,855	2.74
流動資產	8,452,958	28.33	7,264,701	25.01	1,188,257	16.36
現金	8,272,271	27.72	6,480,530	22.31	1,791,741	27.65
銀行存款	8,272,271	27.72	6,480,530	22.31	1,791,741	27.65
銀行存款-公庫存款	2,937,079	9.84	2,465,895	8.49	471,184	19.11
銀行存款-保管款	4,602,244	15.42	3,420,074	11.78	1,182,170	34.57
銀行存款-教育儲蓄戶	732,948	2.46	594,561	2.05	138,387	23.28
應收款項	36,124	0.12	784,171	2.70	-748,047	-95.39
其他應收款	36,124	0.12	784,171	2.70	-748,047	-95.39
預付款項	144,563	0.48	0	0.00	144,563	0.00
預付費用	144,563	0.48	0	0.00	144,563	0.00
長期貸墊款及準備金	3,111,718	10.43	3,095,167	10.66	16,551	0.53
準備金	3,111,718	10.43	3,095,167	10.66	16,551	0.53
退休及離職準備金	2,644,686	8.86	2,375,673	8.18	269,013	11.32
其他準備金	467,032	1.57	719,494	2.48	-252,462	-35.09
其他準備金-其他	467,032	1.57	719,494	2.48	-252,462	-35.09
固定資產	17,876,522	59.91	18,113,763	62.37	-237,241	-1.31
土地改良物	35,641	0.12	35,641	0.12	0	0.00
土地改良物	3,564,064	11.94	3,564,064	12.27	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,528,423	-11.82	-3,528,423	-12.15	0	0.00
房屋建築及設備	7,839,899	26.27	7,513,474	25.87	326,425	4.34
房屋建築及設備	9,737,553	32.63	9,737,553	33.53	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,897,654	-6.36	-2,224,079	-7.66	326,425	-14.68
機械及設備	4,160,379	13.94	4,412,318	15.19	-251,939	-5.71
機械及設備	30,667,880	102.78	29,137,978	100.32	1,529,902	5.25
累計折舊-機械及設備	-26,507,501	-88.83	-24,725,660	-85.13	-1,781,841	7.21
交通及運輸設備	280,228	0.94	375,492	1.29	-95,264	-25.37
交通及運輸設備	2,154,463	7.22	2,133,070	7.34	21,393	1.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,874,235	-6.28	-1,757,578	-6.05	-116,657	6.64
雜項設備	5,560,375	18.63	5,776,838	19.89	-216,463	-3.75
雜項設備	15,319,344	51.34	14,794,944	50.94	524,400	3.54
累計折舊-雜項設備	-9,758,969	-32.70	-9,018,106	-31.05	-740,863	8.22
無形資產	111,692	0.37	118,270	0.41	-6,578	-5.56

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）為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產（負債）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。

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	%
無形資產	111,692	0.37	118,270	0.41	-6,578	-5.56
電腦軟體	111,692	0.37	118,270	0.41	-6,578	-5.56
其他資產	286,690	0.96	451,824	1.56	-165,134	-36.55
什項資產	286,690	0.96	451,824	1.56	-165,134	-36.55
暫付及待結轉帳項	286,690	0.96	451,824	1.56	-165,134	-36.55
代管資產	2,418,773,566	105.92	2,298,304,554	913.26	120,469,012	5.24
代管資產-土地改良物	64,698	0.22	64,698	0.22	0	0.00
代管資產-土地	2,412,484,000	104.85	2,290,992,000	888.08	121,492,000	5.30
代管資產-房屋建築及設備	6,224,868	20.86	7,247,856	24.95	-1,022,988	-14.11
應付代管資產	-2,418,773,566	105.92	-2,298,304,554	913.26	-120,469,012	5.24
合 計	29,839,580	100.00	29,043,725	100.00	795,855	2.74

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）為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產（負債）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。

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>	8,572,141	28.73	7,128,012	24.54	1,444,129	20.26
流動負債	4,882,219	16.36	3,802,411	13.09	1,079,808	28.40
應付款項	4,882,219	16.36	3,802,411	13.09	1,079,808	28.40
應付代收款	4,636,881	15.54	3,627,998	12.49	1,008,883	27.81
應付代收款	4,636,881	15.54	3,627,998	12.49	1,008,883	27.81
應付費用	245,338	0.82	174,413	0.60	70,925	40.66
應付費用	245,338	0.82	174,413	0.60	70,925	40.66
其他負債	3,689,922	12.37	3,325,601	11.45	364,321	10.96
什項負債	3,689,922	12.37	3,325,601	11.45	364,321	10.96
存入保證金	985,001	3.30	838,461	2.89	146,540	17.48
存入保證金	985,001	3.30	838,461	2.89	146,540	17.48
應付退休及離職金	2,644,686	8.86	2,375,673	8.18	269,013	11.32
應付退休及離職金	2,644,686	8.86	2,375,673	8.18	269,013	11.32
暫收及待結轉帳項	60,235	0.20	111,467	0.38	-51,232	-45.96
暫收及待結轉帳項	60,235	0.20	111,467	0.38	-51,232	-45.96
<b>淨資產</b>	21,267,439	71.27	21,915,713	75.46	-648,274	-2.96
淨資產	21,267,439	71.27	21,915,713	75.46	-648,274	-2.96
淨資產	21,267,439	71.27	21,915,713	75.46	-648,274	-2.96
累積餘額	21,267,439	71.27	21,915,713	75.46	-648,274	-2.96
合 計	29,839,580	100.00	29,043,725	100.00	795,855	2.74

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	29,839,580	100.00	29,043,725	100.00	795,855	2.74

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	165,621,838	100.00	164,389,861	100.00	1,231,977	0.75
徵收及依法分配收入	137,500	0.08	0	0.00	137,500	0.00
違規罰款收入	137,500	0.08	0	0.00	137,500	0.00
勞務收入	4,500	0.00	6,600	0.00	-2,100	-31.82
服務收入	4,500	0.00	6,600	0.00	-2,100	-31.82
財產收益	147,465	0.09	535,264	0.33	-387,799	-72.45
財產收益	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產孳息收入	77,172	0.05	35,562	0.02	41,610	117.01
廢舊物品售價收入	13,277	0.01	16,163	0.01	-2,886	-17.86
財產交易利益	17,466	0.01	50,373	0.03	-32,907	-65.33
其他財產收入	39,550	0.02	433,166	0.26	-393,616	-90.87
政府撥入收入	164,621,498	99.40	163,538,731	99.48	1,082,767	0.66
公庫撥款收入	163,242,848	98.56	160,421,000	97.59	2,821,848	1.76
政府其他撥入收入	1,378,650	0.83	3,117,731	1.90	-1,739,081	-55.78
規費收入	513,500	0.31	0	0.00	513,500	0.00
使用規費收入	513,500	0.31	0	0.00	513,500	0.00
其他收入	197,375	0.12	309,266	0.19	-111,891	-36.18
受贈收入	130,300	0.08	249,061	0.15	-118,761	-47.68
雜項收入	67,075	0.04	60,205	0.04	6,870	11.41
支出	168,010,874	101.44	167,809,655	102.08	201,219	0.12
人事支出	151,233,842	91.31	146,563,900	89.16	4,669,942	3.19
人事支出	151,233,842	91.31	146,563,900	89.16	4,669,942	3.19
業務支出	8,218,332	4.96	9,524,275	5.79	-1,305,943	-13.71
業務支出	8,218,332	4.96	9,524,275	5.79	-1,305,943	-13.71
獎補助支出	49,000	0.03	46,000	0.03	3,000	6.52
其他獎補助	49,000	0.03	46,000	0.03	3,000	6.52
財產損失	10,905	0.01	4,280	0.00	6,625	154.79
財產交易損失	10,905	0.01	4,280	0.00	6,625	154.79
折舊、折耗及攤銷	3,416,746	2.06	4,313,757	2.62	-897,011	-20.79
固定資產折舊	3,392,168	2.05	4,285,661	2.61	-893,493	-20.85
無形資產攤銷	24,578	0.01	28,096	0.02	-3,518	-12.52
其他支出	5,082,049	3.07	7,357,443	4.48	-2,275,394	-30.93
其他支出	5,082,049	3.07	7,357,443	4.48	-2,275,394	-30.93
本期賸餘(短絀)	-2,389,036	-1.44	-3,419,794	-2.08	1,030,758	-30.14
期初淨資產	21,915,713	13.23	24,196,927	14.72	-2,281,214	-9.43
解繳公庫						
淨資產調整數	1,740,762	1.05	1,138,580	0.69	602,182	52.89
期末淨資產	21,267,439	12.84	21,915,713	13.33	-648,274	-2.96

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424,650元。

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)	-2,389,036
8002 調整非現金項目	4,923,627
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,534,591
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	287,176
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,267,995
8207 增加長期貸墊款及準備金	-34,714
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,358,615
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-838,158
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,701,675
8404 減少短期債務及其他負債	-1,606,367
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	95,308
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,791,741
87 期初現金及約當現金	6,480,530
88 期末現金及約當現金	8,272,271

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269,013元及代管資產增加數120,469,012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。

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 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	165,451,988	169,850	165,621,838	收入
徵收及依法分配收入	137,500		137,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	107,915	39,550	147,465	財產收益
政府撥入收入	164,621,498		164,621,498	政府撥入收入
規費收入	513,500		513,500	規費收入
其他收入	67,075	130,300	197,375	其他收入
基金用途	165,856,443	2,154,431	168,010,874	支出
用人費用	151,233,842		151,233,842	人事支出
服務費用	5,656,248	2,562,084	8,218,332	業務支出
材料及用品費	1,048,915	-1,048,915		
租金、償債、利息及相關手續費	69,907	-69,907		
稅捐及規費(強制費)	7,010	-7,010		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,436,252	-1,436,252		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		10,905	10,905	財產損失
其他	77,555	3,416,746	3,416,746	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,004,494	5,004,494	5,082,049	其他支出
購建固定資產、無形資產、非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,273,220	-1,273,220		
本期賸餘(短絀)	-404,455	-1,984,581	-2,389,036	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,683,680	18,232,033	21,915,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,740,762	1,740,762	淨資產調整數
期末基金餘額	3,279,225	17,988,214	21,267,439	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 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125萬5,220元，其中125萬5,220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」565萬6,248元與會計科目「業務支出」821萬8,332元間之調整數256萬2,084元，係「材料及用品費」數104萬8,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬9,907元、稅捐及規費(強制費)7,010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)143萬6,252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3萬9,550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13萬300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0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」341萬6,746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」1萬905元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7萬7,555元與會計科目「其他支出」508萬2,049元間之調整數500萬4,494元，係「遞延支出」500萬4,494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0元。
2. 會計科目「淨資產調整數」174萬762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：

