

40501282

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立誠正國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立誠正國民中學編

臺北市地方教育發展基金113年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	7	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	9	至	10	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	11	至	11	頁
(二)基金用途明細表.....	第	12	至	16	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	18	至	19	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	20	至	21	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	22	至	22	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	24	至	25	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	26	至	26	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	27	至	29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	30	至	30	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	32	至	35	頁
二、收入支出表.....	第	36	至	36	頁
三、現金流量表.....	第	37	至	37	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	39	至	40	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	230,591,575	227,943,539	2,648,036	1.16
基金用途	231,538,279	224,786,112	6,752,167	3.00
賸餘(短絀)	- 946,704	3,157,427	- 4,104,131	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,658,348	7,605,052	- 946,704	- 12.45
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	857,852	3,821,229	- 2,963,377	- 77.55

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誠正國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列197,455,000元，決算數213,156,196元。

係新購電腦、機具、圖書等各領域教學設備，革新教學方法，充實各領域教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、性別平等教育宣導、教師專業成長、社團活動、冬夏令營活動、輔導活動、中小學擊劍錦標賽等指定活動項目，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，改善教學環境，提升教學品質。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,397,000元，決算數3,016,613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9,950,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數77,000元），決算數15,365,470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誠正國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數230,591,575元，較預算數207,172,000元，增加23,419,575元，計增11.30%。

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48,309元，較預算數0元，增加48,309元。

主要係因：

採購案罰款超收。

2.服務收入：決算數486,700元，較預算數703,000元，減少216,300元，計減30.77%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費短收。

3.財產處分收入：決算數82,938元，較預算數40,000元，增加42,938元，計增107.35%。

主要係因：

財產報廢處分收入超收。

4.其他財產收入：決算數574,672元，較預算數524,000元，增加50,672元，計增9.67%。

主要係因：

活動中心場地開放收入超收。

5.公庫撥款收入：決算數219,650,805元，較預算數205,570,000元，增加14,080,805元，計增6.85%。

主要係因：

(1).教育局撥入地震災損暨自強樓女廁修復工程經費1,128,522元。

(2).教育局撥入誠正樓材料劣化補強工程經費3,152,858元。

(3).教育局撥入活動中心既有空調設備拆除經費1,227,425元。

(4).教育局撥入113年用人費用不敷數8,572,000元。

(5).總計14,080,805元。

6.政府其他撥入收入：決算數9,608,234元，較預算數0元，增加9,608,234元。

主要係因：

(1).教育部補助112學年度中輟生預防追蹤與復學輔導經費14,810元。

(2).教育部補助112學年度學生學習扶助開班經費46,788元。

(3).教育部補助112學年度轉銜課程計畫師資費用1,762,911元。

(4).教育部補助112學年度轉銜課程計畫設班費用263,938元。

(5).教育部補助112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費926,436元。

(6).教育部補助112學年度臺灣手語直播共學協同人員經費3,538元。

(7).教育部補助112學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費225,609元。

(8).教育部補助112學年度學生無力繳交代收代辦費25,120元。

(9).教育部補助112學年度活化教學與多元學習計畫經費103,341元。

(10).教育部補助112學年度本土教育整體推動方案經費259,493元。

(11).教育部補助112學年度閩客語直播共學協同人員經費56,805元。

(12).教育部補助112學年度原住民語直播共學協同人員經費27,624元。

(13).教育部補助112學年度生涯發展教育經費545元。

(14).教育部補助113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費12,852元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立誠正國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (15).教育部補助112學年度退休教師閩南語語言能力認證加強班經費69,214元。
- (16).教育部補助112學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費21,168元。
- (17).教育部補助112學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費18,000元。
- (18).教育部補助112學年度本土語文及臺灣手語開課經費3,024元。
- (19).教育部補助112-113學年度學校用書經費38,918元。
- (20).教育部補助113年體育新南向政策學校體育交流計畫經費111,825元。
- (21).教育部補助112學年度獎勵聘任專任運動教練補助經費12,260元。
- (22).教育部補助112學年度圖書館閱讀推動教師經費42,936元。
- (23).教育部補助112學年度增置專長教師員額(國中1000)計畫經費636,728元。
- (24).教育部補助112學年度藝文場館體驗補助計畫經費19,000元。
- (25).教育部補助113學年度轉銜課程計畫師資費用890,595元。
- (26).教育部補助113學年度轉銜課程計畫設班費用321,546元。
- (27).教育部補助113年體育班學生學習輔導措施計畫經費37,260元。
- (28).教育部補助113年增聘運動教練實施計畫經費720,001元。
- (29).教育部補助113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費58,212元。
- (30).教育部補助112學年度現職教師閩客語能力認證考試報名費30,954元。
- (31).教育部補助113學年度部分領域雙語教學實施計畫經常門經費330,032元。
- (32).教育部補助113學年度部分領域雙語教學實施計畫資本門經費35,000元。
- (33).教育部補助113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費589,127元。
- (34).教育部補助113年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,513元。
- (35).教育部補助113年國民中小學充實健康中心設備經費42,000元。
- (36).教育部補助113學年度獎勵聘任專任運動教練經費378,260元。
- (37).教育部補助113學年度生涯發展教育經費85,250元。
- (38).教育部補助113學年度學生學習扶助開班經費18,900元。
- (39).教育部補助113學年度活化教學與多元學習計畫經費2,808元。
- (40).教育部補助113學年度增置專長教師員額(國中1000)計畫經費601,559元。
- (41).教育部補助113學年度輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,316元。
- (42).教育部補助113學年度本土語文及臺灣手語開課經費35,536元。
- (43).教育部補助113學年度本土教育整體推動方案經費228,113元。
- (44).教育部補助協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費11,907元。
- (45).教育部補助友善提供多元生理用品推動方案經費9,600元。
- (46).教育部補助113年辦理身心障礙教育經費經常門244,332元。
- (47).教育部補助學務輔導工作所需人力及業務經費5,250元。
- (48).教育部補助113學年度中輟生預防追蹤與復學輔導-中輟上線研習7,000元。
- (49).教育部補助113學年度增置圖書館閱讀推動教師計畫經費83,612元。
- (50).教育部補助113學年度閩客語直播共學協同人員經費51,408元。
- (51).教育部補助113學年度原住民語直播共學協同人員經費52,542元。
- (52).教育部補助113學年度臺灣手語直播共學協同人員經費11,718元。
- (53).總計9,608,234元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立誠正國民中學
總 說 明
中華民國 113 年度

7.受贈收入：決算數110,000元，等於預算數110,000元。

8.雜項收入：決算數29,917元，較預算數225,000元，減少195,083元，計減86.70%。

主要係因：

(1).數位學生證10,396元。

(2).水電費11,759元。

(3).破壞公物賠償收入7,760元。

(4).影印費收入2元。

(5).合計29,917元，較預期短收195,083元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數231,538,279元，較預算數209,802,000元，增加21,736,279元，計增10.36%。

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213,156,196元，較預算數197,455,000元，增加15,701,196元，計增7.95%。

2.一般行政管理計畫：決算數3,016,613元，較預算數2,397,000元，增加619,613元，計增25.85%。

主要係因：

校警退休後業務委外辦理致警餉減少及外包費增加。

3.建築及設備計畫：決算數15,365,470元，較預算數9,950,000元，增加5,415,470元，計增54.43%。

主要係因：

(1).購建固定資產：

1.教育局補助誠正樓材料劣化補強工程執行數3,125,731元、活動中心既有空調設備拆除工程執行數1,217,691元、地震災損暨自強樓女廁修復工程執行數1,114,144元以併決算辦理。

2.活動中心屋頂防漏整修工程結餘款106,020元、活動中心運動場域照明設備改善結餘款2,259元。

3.設備採購結餘款10,817元。

4.補辦預算執行數77,000元。

(2).其他：無

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數946,704元，較預算短絀數2,630,000元，計相差1,683,296元。

主要係因：

(1).用人費用覈實支用賸餘計1,536,174元。

(2).工程結餘款計159,518元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立誠正國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,965,995元。

投資活動之淨現金流出2,413,093元。

籌資活動之淨現金流入304,950元。

本年度現金及約當現金之淨增857,852元。

期初現金及約當現金14,049,093元。

期末現金及約當現金14,906,945元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為40,898,589元，包括：

流動資產15,591,712元，較上年度14,763,723元，增加827,989元，主要係因應各項業務計畫增加致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金1,174,081元，較上年度1,185,181元，減少11,100元，主要係因支用獎助學金致其他準備金減少。

固定資產23,149,786元，較上年度25,938,298元，減少2,788,512元，主要係因提列折舊致固定資產減少。

無形資產296,823元，較上年度397,962元，減少101,139元，主要係因提列電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產686,187元，較上年度599,544元，增加86,643元，主要係因各項委辦活動計畫增加致暫付款增加。

決算日負債總額為10,793,632元，包括：

流動負債5,741,374元，較上年度4,196,088元，增加1,545,286元，主要係因各項委辦活動計畫增加致應付代收款增加。

其他負債5,052,258元，較上年度4,747,308元，增加304,950元，主要係因各項委辦活動計畫增加致暫收款增加。

決算日淨資產為30,104,957元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數45,501,054元及補辦預算數77,000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－臺北市立誠正國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	207,172,000	100.00	230,591,575	100.00	23,419,575	11.30	227,943,539	100.00
41 徵收及依法分配收入			48,309	0.02	48,309	0.00	10,370	0.00
415 違規罰款收入			48,309	0.02	48,309		10,370	0.00
43 勞務收入	703,000	0.34	486,700	0.21	-216,300	-30.77	18,300	0.01
431 服務收入	703,000	0.34	486,700	0.21	-216,300	-30.77	18,300	0.01
45 財產收入	564,000	0.27	657,610	0.29	93,610	16.60	817,585	0.36
451 財產處分收入	40,000	0.02	82,938	0.04	42,938	107.35	44,253	0.02
45Y 其他財產收入	524,000	0.25	574,672	0.25	50,672	9.67	773,332	0.34
46 政府撥入收入	205,570,000	99.23	229,259,039	99.42	23,689,039	11.52	226,890,832	99.54
462 公庫撥款收入	205,570,000	99.23	219,650,805	95.26	14,080,805	6.85	218,848,309	96.01
46Y 政府其他撥入收入			9,608,234	4.17	9,608,234		8,042,523	3.53
4Y 其他收入	335,000	0.16	139,917	0.06	-195,083	-58.23	206,452	0.09
4YO 受贈收入	110,000	0.05	110,000	0.05			170,000	0.07
4YY 雜項收入	225,000	0.11	29,917	0.01	-195,083	-86.70	36,452	0.02
5 基金用途	209,802,000	101.27	231,538,279	100.41	21,736,279	10.36	224,786,112	98.61
53 國民教育計畫	197,455,000	95.31	213,156,196	92.44	15,701,196	7.95	202,972,414	89.05
5L 一般行政管理計畫	2,397,000	1.16	3,016,613	1.31	619,613	25.85	2,304,461	1.01
5M 建築及設備計畫	9,950,000	4.80	15,365,470	6.66	5,415,470	54.43	19,509,237	8.56
購建固定資產	9,923,000	4.79	15,338,470	6.65	5,415,470	54.57	19,088,237	8.37
其他	27,000	0.01	27,000	0.01			421,000	0.18
本期賸餘（短絀）	-2,630,000		-946,704		1,683,296	-64.00	3,157,427	
期初基金餘額	4,239,000		7,605,052		3,366,052	79.41	4,447,625	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,609,000		6,658,348		5,049,348	313.82	7,605,052	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		45,501,054
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	48,309
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	42,938
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	50,672
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	14,080,805
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	9,608,234
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	15,701,196
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	619,613
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,349,287

備註：

地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學
基金來源明細表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	207,172,000	230,591,575	23,419,575	11.30	
41 徵收及依法分配收入		48,309	48,309	0.00	
415 違規罰款收入		48,309	48,309	0.00	採購案罰款超收。
43 勞務收入	703,000	486,700	-216,300	-30.77	
431 服務收入	703,000	486,700	-216,300	-30.77	暑期游泳訓練班報名費短收。
45 財產收入	564,000	657,610	93,610	16.60	
451 財產處分收入	40,000	82,938	42,938	107.35	財產報廢處分收入超收。
45Y 其他財產收入	524,000	574,672	50,672	9.67	
46 政府撥入收入	205,570,000	229,259,039	23,689,039	11.52	
462 公庫撥款收入	205,570,000	219,650,805	14,080,805	6.85	教育局撥入誠正樓材料劣化補強工程經費等4筆，總計14,080,805元。
46Y 政府其他撥入收入		9,608,234	9,608,234	0.00	教育部補助轉銜課程計畫等52筆，總計9,608,234元。
4Y 其他收入	335,000	139,917	-195,083	-58.23	
4Y0 受贈收入	110,000	110,000		0.00	
4YY 雜項收入	225,000	29,917	-195,083	-86.70	補辦數位學生證收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	209,802,000	231,538,279	21,736,279	10.36	
53 國民教育計畫	197,455,000	213,156,196	15,701,196	7.95	
1 用人費用	186,065,000	199,445,220	13,380,220	7.19	
11 正式員額薪資	101,088,000	108,543,394	7,455,394	7.38	
113 職員薪金	100,056,000	108,159,679	8,103,679	8.10	
115 警餉	1,032,000	383,715	-648,285	-62.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,213,188	5,522,152	1,308,964	31.07	
124 兼職人員酬金	4,213,188	5,522,152	1,308,964	31.07	
13 加（夜）班費	1,801,296	1,701,516	-99,780	-5.54	
131 延長工時加班費	171,561	43,346	-128,215	-74.73	
134 未休假加班費	1,629,735	1,658,170	28,435	1.74	
15 獎金	24,327,500	24,497,834	170,334	0.70	
151 考績獎金	11,618,000	11,759,025	141,025	1.21	
152 年終獎金	12,709,500	12,738,809	29,309	0.23	
16 退休及卹償金	41,771,340	44,171,734	2,400,394	5.75	
161 職員退休及離職金	41,771,340	44,171,734	2,400,394	5.75	
18 福利費	12,863,676	15,008,590	2,144,914	16.67	
181 分擔員工保險費	8,722,992	11,154,748	2,431,756	27.88	
183 傷病醫藥費	381,800	150,200	-231,600	-60.66	
185 員工通勤交通費	1,000,260	1,025,079	24,819	2.48	
18Y 其他福利費	2,758,624	2,678,563	-80,061	-2.90	
2 服務費用	6,857,000	7,576,421	719,421	10.49	
21 水電費	1,889,778	2,244,474	354,696	18.77	
212 工作場所電費	1,597,004	1,576,134	-20,870	-1.31	
214 工作場所水費	216,563	270,535	53,972	24.92	
216 氣體費	76,211	397,805	321,594	421.98	
22 郵電費	97,874	99,144	1,270	1.30	
221 郵費	16,274	27,248	10,974	67.43	
222 電話費	81,600	71,896	-9,704	-11.89	
23 旅運費	265,124	254,608	-10,516	-3.97	
231 國內旅費	104,500	87,753	-16,747	-16.03	
232 國外旅費		15,975	15,975		
235 貨物運費		7,350	7,350		
23Y 其他旅運費	160,624	143,530	-17,094	-10.64	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	155,282	135,282	676.41	
241 印刷及裝訂費	20,000	155,282	135,282	676.41	
25 修理保養及保固費	1,672,400	1,582,001	-90,399	-5.41	
252 一般房屋修護費	784,400	573,430	-210,970	-26.90	

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	215,800	193,699	-22,101	-10.24	
257 雜項設備修護費	672,200	814,872	142,672	21.22	
26 保險費	26,880	6,657	-20,223	-75.23	
26Y 其他保險費	26,880	6,657	-20,223	-75.23	
27 一般服務費	1,325,044	1,163,802	-161,242	-12.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,308	7,844	536	7.33	
27A 義（志）工服務費		13,032	13,032		
27D 計時與計件人員酬金	957,736	784,426	-173,310	-18.10	
27F 體育活動費	360,000	358,500	-1,500	-0.42	
28 專業服務費	1,559,900	2,070,453	510,553	32.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,435,100	1,930,935	495,835	34.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,800	61,550	-1,250	-1.99	
288 委託考選訓練費		35,954	35,954		
289 試務甄選費	12,000	15,000	3,000	25.00	
28Y 其他專業服務費	50,000	27,014	-22,986	-45.97	
3 材料及用品費	1,616,000	2,642,755	1,026,755	63.54	
31 使用材料費	378,660	676,136	297,476	78.56	
315 設備零件	378,660	676,136	297,476	78.56	
32 用品消耗	1,237,340	1,966,619	729,279	58.94	
321 辦公（事務）用品	80,900	151,651	70,751	87.45	
322 報章雜誌		9,572	9,572		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	40,000	32,432	-7,568	-18.92	
32Y 其他用品消耗	1,116,440	1,772,964	656,524	58.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	117,995	89,995	321.41	
44 交通及運輸設備租金	25,000	116,555	91,555	366.22	
442 車租	25,000	116,555	91,555	366.22	
45 雜項設備租金	3,000	1,440	-1,560	-52.00	
451 雜項設備租金	3,000	1,440	-1,560	-52.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,472,000	2,707,603	235,603	9.53	
72 捐助、補助與獎助	190,000	200,100	10,100	5.32	
726 獎助學員生給與	190,000	200,100	10,100	5.32	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,282,000	2,507,503	225,503	9.88	
743 獎勵費用	238,000	219,440	-18,560	-7.80	

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	2,044,000	2,285,063	241,063	11.79	
9 其他	417,000	666,202	249,202	59.76	
91 其他支出	417,000	666,202	249,202	59.76	
91Y 其他	417,000	666,202	249,202	59.76	
5L 一般行政管理計畫	2,397,000	3,016,613	619,613	25.85	決算數較預算數增加619,613元，主要係因：校警退休後業務委外辦理致警餉減少及外包費增加。
2 服務費用	1,970,000	2,916,244	946,244	48.03	
23 旅運費		11,840	11,840		
235 貨物運費		3,000	3,000		
23Y 其他旅運費		8,840	8,840		
24 印刷裝訂與廣告費		269,976	269,976		
241 印刷及裝訂費		269,976	269,976		
27 一般服務費	1,232,000	1,962,664	730,664	59.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,551	1,551		
279 外包費	1,232,000	1,961,113	729,113	59.18	
28 專業服務費	639,600	573,364	-66,236	-10.36	
28Y 其他專業服務費	639,600	573,364	-66,236	-10.36	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	426,000	95,758	-330,242	-77.52	
32 用品消耗	426,000	95,758	-330,242	-77.52	
321 辦公（事務）用品	415,500	95,758	-319,742	-76.95	
325 服裝	10,500		-10,500	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		3,611	3,611		
66 規費		3,611	3,611		
661 行政規費與強制費		3,611	3,611		
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—臺北市立誠正國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	9,950,000	15,365,470	5,415,470	54.43	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77,000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77,000元。2.決算數較預算數增加5,415,470元，主要係因：執行補辦預算及誠正樓材料劣化補強等工程以併決算辦理。
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	9,950,000	15,365,470	5,415,470	54.43	
51 購建固定資產	2,327,000	2,393,183	66,183	2.84	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	1,000,000			
514 購置機械及設備	1,053,000	1,121,534	68,534	6.51	
515 購置交通及運輸設備	52,000	50,800	-1,200	-2.31	
516 購置雜項設備	222,000	220,849	-1,151	-0.52	
52 購置無形資產	27,000	27,000			
521 購置電腦軟體	27,000	27,000			
54 遞延支出	7,596,000	12,945,287	5,349,287	70.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	915,000	6,370,307	5,455,307	596.21	
542 其他遞延支出	6,681,000	6,574,980	-106,020	-1.59	

地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)游泳池救生員1人，預算數423,880元，決算數421,381元。

(2)閩客語教學支援人員按節計算，預算數365,904元，決算數214,607元。

(3)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數74,364元。

(4)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數83,176元，決算數74,074元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數911,895元。

(2)校警人力外包2人，預算數0元，決算數766,203元。

(3)消化超額工友業務外包按件計算，預算數320,000元，決算數283,015元。

二、購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數100,000元；決算數100,000元。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數123,012元；決算數90,186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	92,467,074	-66,130,814	2,431,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,590,944	-7,882,833	
房屋及建築			1,000,000
機械及設備	31,141,945	-22,663,493	1,130,000
交通及運輸設備	5,033,689	-4,067,773	52,000
雜項設備	41,466,194	-31,516,715	222,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產	836,340		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	397,962		27,000
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.房屋及建築：

增加數可用預算數計1,000,000元，係法定預算數1,000,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,130,000元，係法定預算數1,053,000元及補辦預算77,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計52,000元，係法定預算數52,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計222,000元，係法定預算數222,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數計27,000元，係法定預算數27,000元。

減少數可用預算數計41,127元，係法定預算數41,127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2,848,504元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備

計1,121,534元。(2)撥入：教育局撥入數位電錶等設備計1,370,000元、教育局補助款購置冷氣等設備計319,420元。(3)受贈：課業輔導費購置自動身高體重計等設備計37,550元。減少數

計3,986,926元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,986,926元。

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		
4,991,085	41,127	14,403,352	6,522,616	23,446,609
			-958,164	4,749,947
2,848,504		3,986,926	-290,340	7,049,690
50,800		2,334,294	1,921,668	604,090
1,064,781		7,953,993	5,849,452	8,909,719
1,000,000				1,836,340
27,000	41,127	128,139		296,823

註 2.交通及運輸設備：增加數計50,800元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計50,800元。減少數計2,334,294元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢發電機等計2,334,294元。

3.雜項設備：增加數計1,064,781元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計220,849元。(2)撥入：民族實中撥入桌球地墊等設備計560,232元、教育局撥入圖書等設備計73,300元、體育局補助款購置桌球桌等設備計189,600元。(3)受贈：課業輔導費購置出勤卡鐘等設備計20,800元。減少數計7,953,993元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢空調系統等計7,953,993元。

4.購建中固定資產：增加數計1,000,000元，變動原因為：(1)增置：誠正樓校舍改建工程購建中計1,000,000元。

5.電腦軟體：增加數計27,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計27,000元。減少數計128,139元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額128,139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.購建中固定資產：係因誠正樓校舍改建工程尚在建中，俟該工程完工後始列於財產分類統計表。

2.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—臺北市立誠正國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		1,000,000			1,000,000	1,000,000		
房屋及建築		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	
購建中固定資產						1,000,000	1,000,000	
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,121,534	-8,466	
機械及設備		1,053,000	77,000		1,130,000	1,121,534	-8,466	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		52,000			52,000	50,800	-1,200	
交通及運輸設備		52,000			52,000	50,800	-1,200	
購建中固定資產								
雜項設備		222,000			222,000	220,849	-1,151	
雜項設備		222,000			222,000	220,849	-1,151	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,327,000	77,000		2,404,000	2,393,183	-10,817	

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—臺北市立誠正國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		77,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	42,000
購置機械及設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	35,000

地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

員工人數彙計表

中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	119	111	-8	
職員	117	111	-6	
駐衛警	2	0	-2	
合計	119	111	-8	

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)游泳池救生員1人。

(2)閩客語教學支援人員按節計算。

(3)暑期泳訓班救生員1人。

(4)暑期游訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人。

(2)校警人力外包2人。

(3)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	101,088,000		1,801,296		24,327,500	41,771,340		12,863,676		181,851,812	4,213,188	186,065,000
正式人員	101,088,000		1,801,296		24,327,500	11,190,540		12,815,676		151,223,012		151,223,012
兼任人員											4,213,188	4,213,188
其他人員						30,580,800		48,000		30,628,800		30,628,800
合 計	101,088,000		1,801,296		24,327,500	41,771,340		12,863,676		181,851,812	4,213,188	186,065,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，113年度預算編列119人，計11,618,000元，執行結果決算95人，計11,759,025元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列119人，計12,709,500元，執行結果決算128人，計12,738,809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)游泳池救生員，預算數423,880元，決算數421,381元。

(2)閩客語教學支援人員，預算數365,904元，決算數214,607元。

(3)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數74,364元。

(4)暑期泳訓班工讀生，預算數83,176元，決算數74,074元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數912,000元，決算數911,895元。

(2)校警人力外包，預算數0元，決算數766,203元。

(3)消化超額工友業務外包，預算數320,000元，決算數283,015元。

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
108,543,394		1,701,516		24,497,834	44,171,734		15,008,590		193,923,068	5,522,152	199,445,220
108,543,394		1,701,516		24,497,834	11,120,335		14,560,689		160,423,768		160,423,768
					189,119		399,901		589,020	5,522,152	6,111,172
					32,862,280		48,000		32,910,280		32,910,280
108,543,394		1,701,516		24,497,834	44,171,734		15,008,590		193,923,068	5,522,152	199,445,220

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	186,065,000	199,445,220	13,380,220	7.19
11 正式員額薪資	101,088,000	108,543,394	7,455,394	7.38
113 職員薪金	100,056,000	108,159,679	8,103,679	8.10
115 警餉	1,032,000	383,715	-648,285	-62.82
12 聘僱及兼職人員薪資	4,213,188	5,522,152	1,308,964	31.07
124 兼職人員酬金	4,213,188	5,522,152	1,308,964	31.07
13 加（夜）班費	1,801,296	1,701,516	-99,780	-5.54
131 延長工時加班費	171,561	43,346	-128,215	-74.73
134 未休假加班費	1,629,735	1,658,170	28,435	1.74
15 獎金	24,327,500	24,497,834	170,334	0.70
151 考績獎金	11,618,000	11,759,025	141,025	1.21
152 年終獎金	12,709,500	12,738,809	29,309	0.23
16 退休及卹償金	41,771,340	44,171,734	2,400,394	5.75
161 職員退休及離職金	41,771,340	44,171,734	2,400,394	5.75
18 福利費	12,863,676	15,008,590	2,144,914	16.67
181 分擔員工保險費	8,722,992	11,154,748	2,431,756	27.88
183 傷病醫藥費	381,800	150,200	-231,600	-60.66
185 員工通勤交通費	1,000,260	1,025,079	24,819	2.48
18Y 其他福利費	2,758,624	2,678,563	-80,061	-2.90
2 服務費用	8,827,000	10,492,665	1,665,665	18.87
21 水電費	1,889,778	2,244,474	354,696	18.77
212 工作場所電費	1,597,004	1,576,134	-20,870	-1.31
214 工作場所水費	216,563	270,535	53,972	24.92
216 氣體費	76,211	397,805	321,594	421.98
22 郵電費	97,874	99,144	1,270	1.30
221 郵費	16,274	27,248	10,974	67.43
222 電話費	81,600	71,896	-9,704	-11.89
23 旅運費	265,124	266,448	1,324	0.50
231 國內旅費	104,500	87,753	-16,747	-16.03
232 國外旅費	0	15,975	15,975	0.00
235 貨物運費	0	10,350	10,350	0.00
23Y 其他旅運費	160,624	152,370	-8,254	-5.14
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	425,258	405,258	2,026.29
241 印刷及裝訂費	20,000	425,258	405,258	2,026.29
25 修理保養及保固費	1,672,400	1,582,001	-90,399	-5.41
252 一般房屋修護費	784,400	573,430	-210,970	-26.90
255 機械及設備修護費	215,800	193,699	-22,101	-10.24
257 雜項設備修護費	672,200	814,872	142,672	21.22
26 保險費	26,880	6,657	-20,223	-75.23
26Y 其他保險費	26,880	6,657	-20,223	-75.23
27 一般服務費	2,557,044	3,126,466	569,422	22.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,308	9,395	2,087	28.56
279 外包費	1,232,000	1,961,113	729,113	59.18

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27A 義(志)工服務費	0	13,032	13,032	0.00
27D 計時與計件人員酬金	957,736	784,426	-173,310	-18.10
27F 體育活動費	360,000	358,500	-1,500	-0.42
28 專業服務費	2,199,500	2,643,817	444,317	20.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,435,100	1,930,935	495,835	34.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,800	61,550	-1,250	-1.99
288 委託考選訓練費	0	35,954	35,954	0.00
289 試務甄選費	12,000	15,000	3,000	25.00
28Y 其他專業服務費	689,600	600,378	-89,222	-12.94
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,042,000	2,738,513	696,513	34.11
31 使用材料費	378,660	676,136	297,476	78.56
315 設備零件	378,660	676,136	297,476	78.56
32 用品消耗	1,663,340	2,062,377	399,037	23.99
321 辦公(事務)用品	496,400	247,409	-248,991	-50.16
322 報章雜誌	0	9,572	9,572	0.00
325 服裝	10,500	0	-10,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	32,432	-7,568	-18.92
32Y 其他用品消耗	1,116,440	1,772,964	656,524	58.81
4 租金、償債、利息及相關手續費	28,000	117,995	89,995	321.41
44 交通及運輸設備租金	25,000	116,555	91,555	366.22
442 車租	25,000	116,555	91,555	366.22
45 雜項設備租金	3,000	1,440	-1,560	-52.00
451 雜項設備租金	3,000	1,440	-1,560	-52.00
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	9,950,000	15,365,470	5,415,470	54.43
51 購建固定資產	2,327,000	2,393,183	66,183	2.84
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	1,000,000	0	0.00
514 購置機械及設備	1,053,000	1,121,534	68,534	6.51
515 購置交通及運輸設備	52,000	50,800	-1,200	-2.31
516 購置雜項設備	222,000	220,849	-1,151	-0.52
52 購置無形資產	27,000	27,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	27,000	27,000	0	0.00
54 遞延支出	7,596,000	12,945,287	5,349,287	70.42
541 遞延修繕房屋建築支出	915,000	6,370,307	5,455,307	596.21
542 其他遞延支出	6,681,000	6,574,980	-106,020	-1.59
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,611	3,611	0.00
66 規費	0	3,611	3,611	0.00
661 行政規費與強制費	0	3,611	3,611	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,473,000	2,708,603	235,603	9.53
71 會費	1,000	1,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	190,000	200,100	10,100	5.32
726 獎助學員生給與	190,000	200,100	10,100	5.32
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,282,000	2,507,503	225,503	9.88
743 獎勵費用	238,000	219,440	-18,560	-7.80
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	2,044,000	2,285,063	241,063	11.79
9 其他	417,000	666,202	249,202	59.76
91 其他支出	417,000	666,202	249,202	59.76
91Y 其他	417,000	666,202	249,202	59.76
合 計	209,802,000	231,538,279	21,736,279	10.36

地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	114,375	15,975	16.23	教育部體育署113年1月17日臺教體署學(三)字第1130001885號函，補助推動體育新南向政策-學校體育交流實施計畫赴新加坡移地訓練。
232 國外旅費		15,975	15,975		
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	3,420,096	3,780,472	360,376	10.54	
185 員工通勤交通費	1,000,260	1,025,079	24,819	2.48	
27A 義（志）工服務費		13,032	13,032		
27D 計時與計件人員酬金	957,736	784,426	-173,310	-18.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,435,100	1,930,935	495,835	34.55	
521 購置電腦軟體	27,000	27,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	40,898,589	100.00	42,884,708	100.00	-1,986,119	-4.63
流動資產	15,591,712	38.12	14,763,723	34.43	827,989	5.61
現金	14,906,945	36.45	14,049,093	32.76	857,852	6.11
銀行存款	14,906,945	36.45	14,049,093	32.76	857,852	6.11
銀行存款-公庫存款	9,017,092	22.05	9,220,692	21.50	-203,600	-2.21
銀行存款-保管款	5,524,622	13.51	4,563,909	10.64	960,713	21.05
銀行存款-代繳費款專戶	18,645	0.05	62,884	0.15	-44,239	-70.35
銀行存款-教育儲蓄戶	346,586	0.85	201,608	0.47	144,978	71.91
應收款項	684,767	1.67	714,630	1.67	-29,863	-4.18
其他應收款	684,767	1.67	714,630	1.67	-29,863	-4.18
長期貸墊款及準備金	1,174,081	2.87	1,185,181	2.76	-11,100	-0.94
準備金	1,174,081	2.87	1,185,181	2.76	-11,100	-0.94
其他準備金	1,174,081	2.87	1,185,181	2.76	-11,100	-0.94
其他準備金-獎助學金	1,106,096	2.70	1,117,196	2.61	-11,100	-0.99
其他準備金-其他	67,985	0.17	67,985	0.16	0	0.00
固定資產	23,149,786	56.60	25,938,298	60.48	-2,788,512	-10.75
土地改良物	4,749,947	11.61	5,708,111	13.31	-958,164	-16.79
土地改良物	13,590,944	33.23	13,590,944	31.69	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,840,997	-21.62	-7,882,833	-18.38	-958,164	12.16
機械及設備	7,049,690	17.24	8,478,452	19.77	-1,428,762	-16.85
機械及設備	30,003,523	73.36	31,141,945	72.62	-1,138,422	-3.66
累計折舊-機械及設備	-22,953,833	-56.12	-22,663,493	-52.85	-290,340	1.28
交通及運輸設備	604,090	1.48	965,916	2.25	-361,826	-37.46
交通及運輸設備	2,750,195	6.72	5,033,689	11.74	-2,283,494	-45.36
累計折舊-交通及運輸設備	-2,146,105	-5.25	-4,067,773	-9.49	1,921,668	-47.24
雜項設備	8,909,719	21.78	9,949,479	23.20	-1,039,760	-10.45
雜項設備	34,576,982	84.54	41,466,194	96.69	-6,889,212	-16.61
累計折舊-雜項設備	-25,667,263	-62.76	-31,516,715	-73.49	5,849,452	-18.56
購建中固定資產	1,836,340	4.49	836,340	1.95	1,000,000	119.57
購建中固定資產	1,836,340	4.49	836,340	1.95	1,000,000	119.57
無形資產	296,823	0.73	397,962	0.93	-101,139	-25.41
無形資產	296,823	0.73	397,962	0.93	-101,139	-25.41
電腦軟體	296,823	0.73	397,962	0.93	-101,139	-25.41

信託代理與保證資產 189,255

保證品 189,255

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為189,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固金。

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(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6,501,133,617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。

臺北市立誠正國民中學
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	10,793,632	26.39	8,943,396	20.85	1,850,236	20.69
流動負債	5,741,374	14.04	4,196,088	9.78	1,545,286	36.83
應付款項	5,550,284	13.57	4,025,088	9.39	1,525,196	37.89
應付代收款	5,215,712	12.75	3,863,143	9.01	1,352,569	35.01
應付代收款	5,215,712	12.75	3,863,143	9.01	1,352,569	35.01
應付費用	334,572	0.82	161,945	0.38	172,627	106.60
應付費用	334,572	0.82	161,945	0.38	172,627	106.60
預收款項	191,090	0.47	171,000	0.40	20,090	11.75
預收收入	191,090	0.47	171,000	0.40	20,090	11.75
預收收入	191,090	0.47	171,000	0.40	20,090	11.75
其他負債	5,052,258	12.35	4,747,308	11.07	304,950	6.42
什項負債	5,052,258	12.35	4,747,308	11.07	304,950	6.42
存入保證金	1,360,328	3.33	1,564,802	3.65	-204,474	-13.07
存入保證金	1,360,328	3.33	1,564,802	3.65	-204,474	-13.07
暫收及待結轉帳項	3,691,930	9.03	3,182,506	7.42	509,424	16.01
暫收及待結轉帳項	3,691,930	9.03	3,182,506	7.42	509,424	16.01
淨資產	30,104,957	73.61	33,941,312	79.15	-3,836,355	-11.30
淨資產	30,104,957	73.61	33,941,312	79.15	-3,836,355	-11.30
淨資產	30,104,957	73.61	33,941,312	79.15	-3,836,355	-11.30
累積餘額	30,104,957	73.61	33,941,312	79.15	-3,836,355	-11.30
合 計	40,898,589	100.00	42,884,708	100.00	-1,986,119	-4.63

信託代理與保證負債 189,255

應付保證品 189,255

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	686,187	1.68	599,544	1.40	86,643	14.45
什項資產	686,187	1.68	599,544	1.40	86,643	14.45
存出保證金	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
暫付及待結轉帳項	676,187	1.65	589,544	1.37	86,643	14.70
代管資產	6,530,648,827	967.91	6,501,133,617	1,159.56	29,515,210	0.45
代管資產-土地改良物	82,981	0.20	82,981	0.19	0	0.00
代管資產-土地	6,472,354,600	825.37	6,442,664,900	1,023.22	29,689,700	0.46
代管資產-房屋建築及設備	36,249,776	88.63	37,751,816	88.03	-1,502,040	-3.98
代管資產-其他政府	21,961,470	53.70	20,633,920	48.11	1,327,550	6.43
應付代管資產	-6,530,648,827	967.91	-6,501,133,617	1,159.56	-29,515,210	0.45
合 計	40,898,589	100.00	42,884,708	100.00	-1,986,119	-4.63

信託代理與保證資產 189,255

保證品 189,255

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為189,255元，係台灣南海股份有限公司113年活動中心屋頂防漏整修工程保固金。

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(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6,501,133,617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。

臺北市立誠正國民中學
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	40,898,589	100.00	42,884,708	100.00	-1,986,119	-4.63

信託代理與保證負債	189,255
應付保證品	189,255

註：

地方教育發展基金—臺北市立誠正國民中學
收入支出表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	230,839,525	100.00	233,072,479	100.00	-2,232,954	-0.96
徵收及依法分配收入	48,309	0.02	10,370	0.00	37,939	365.85
違規罰款收入	48,309	0.02	10,370	0.00	37,939	365.85
勞務收入	486,700	0.21	18,300	0.01	468,400	1,559.56
服務收入	486,700	0.21	18,300	0.01	468,400	1,559.56
財產收益	847,210	0.37	5,564,125	2.39	-4,716,915	-84.77
廢舊物品售價收入	305	0.00	17,677	0.01	-17,372	-98.27
財產交易利益	82,633	0.04	4,352,116	1.87	-4,269,483	-98.10
其他財產收入	764,272	0.33	1,194,332	0.51	-430,060	-36.01
政府撥入收入	229,259,039	99.32	226,890,832	97.35	2,368,207	1.04
公庫撥款收入	219,650,805	95.15	218,848,309	93.90	802,496	0.37
政府其他撥入收入	9,608,234	4.16	8,042,523	3.45	1,565,711	19.47
其他收入	198,267	0.09	588,852	0.25	-390,585	-66.33
受贈收入	168,350	0.07	552,400	0.24	-384,050	-69.52
雜項收入	29,917	0.01	36,452	0.02	-6,535	-17.93
支出	236,998,832	102.67	231,376,210	99.27	5,622,622	2.43
人事支出	199,445,220	86.40	189,685,130	81.38	9,760,090	5.15
人事支出	199,445,220	86.40	189,685,130	81.38	9,760,090	5.15
業務支出	15,861,287	6.87	14,946,865	6.41	914,422	6.12
業務支出	15,861,287	6.87	14,946,865	6.41	914,422	6.12
獎補助支出	200,100	0.09	142,004	0.06	58,096	40.91
其他獎補助	200,100	0.09	142,004	0.06	58,096	40.91
財產損失	142,789	0.06	33,011	0.01	109,778	332.55
財產交易損失	142,789	0.06	33,011	0.01	109,778	332.55
折舊、折耗及攤銷	7,737,947	3.35	8,740,266	3.75	-1,002,319	-11.47
固定資產折舊	7,609,808	3.30	8,574,807	3.68	-964,999	-11.25
無形資產攤銷	128,139	0.06	165,459	0.07	-37,320	-22.56
其他支出	13,611,489	5.90	17,828,934	7.65	-4,217,445	-23.66
其他支出	13,611,489	5.90	17,828,934	7.65	-4,217,445	-23.66
本期賸餘（短絀）	-6,159,307	-2.67	1,696,269	0.01	-7,855,576	-1.40
期初淨資產	33,941,312	14.70	32,245,043	0.14	1,696,269	0.30
解繳公庫						
淨資產調整數	2,322,952		0		2,322,952	
期末淨資產	30,104,957	13.04	33,941,312	0.15	-3,836,355	-0.68

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—臺北市立誠正國民中學

現金流量表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-6,159,307
8002 調整非現金項目	9,125,302
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,965,995
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	121,100
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,035,118
8207 增加長期貸墊款及準備金	-110,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,459,311
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,413,093
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,551,700
8404 減少短期債務及其他負債	-4,246,750
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	304,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	857,852
87 期初現金及約當現金	14,049,093
88 期末現金及約當現金	14,906,945

- 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0元及代管資產增加數29,515,210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—臺北市立誠正國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	230,591,575	247,950	230,839,525	收入
徵收及依法分配收入	48,309		48,309	徵收及依法分配收入
勞務收入	486,700		486,700	勞務收入
財產收入	657,610	189,600	847,210	財產收益
政府撥入收入	229,259,039		229,259,039	政府撥入收入
其他收入	139,917	58,350	198,267	其他收入
基金用途	231,538,279	5,460,553	236,998,832	支出
用人費用	199,445,220		199,445,220	人事支出
服務費用	10,492,665	5,368,622	15,861,287	業務支出
材料及用品費	2,738,513	-2,738,513		
租金、償債、利息及相關手續費	117,995	-117,995		
稅捐及規費(強制費)	3,611	-3,611		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,508,503	-2,508,503		
捐助、補助與獎助	200,100		200,100	獎補助支出
資產短絀		142,789	142,789	財產損失
		7,737,947	7,737,947	折舊、折耗及攤銷
其他	666,202	12,945,287	13,611,489	其他支出
遞延支出	12,945,287	-12,945,287		
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	2,420,183	-2,420,183		
本期賸餘(短絀)	-946,704	-5,212,603	-6,159,307	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,605,052	26,336,260	33,941,312	期初淨資產
解繳公庫		2,322,952	2,322,952	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	6,658,348	23,446,609	30,104,957	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 242 萬 183 元，其中 242 萬 183 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」1,049 萬 2,665 元與會計科目「業務支出」1,586 萬 1,287 元間之調整數 536 萬 8,622 元，係「材料及用品費」273 萬 8,513 元、「租金、償債、利息及相關手續費」11 萬 7,995 元、「稅捐及規費(強制費)」3,611 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)250 萬 8,503 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 18 萬 9,600 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 5 萬 8,350 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」773 萬 7,947 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」14 萬 2,789 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」66 萬 6,202 元與會計科目「其他支出」1,361 萬 1,489 元間之調整數 1,294 萬 5,287 元，係「遞延支出」1,294 萬 5,287 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」232 萬 2,952 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：

