40501263

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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

臺北市立雙園國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立雙園國民中學編

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 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 21 至 21 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	142,174,381	141,773,194	401,187	0.28
基金用途	150,112,392	142,630,711	7,481,681	5.25
賸餘(短絀)	- 7,938,011	- 857,517	- 7,080,494	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,280,879	15,218,890	- 7,938,011	- 52.16
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 8,255,105	- 2,498,492	- 5,756,613	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立雙園國民中學

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131,734,000元，決算數134,792,834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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學 童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,140,000元，決算數2,603,012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6,695,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數926,000元），決算數12,716,546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雙園國民中學

總　　說　　明

中華民國 112 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142,174,381元，較預算數130,923,000元，增加11,251,381元，計增8.59%。

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30,544元，較預算數0元，增加30,544元。

主要係因：工程逾期廠商罰款收入。

2.服務收入：決算數9,000元，較預算數9,000元，無增減。

3.財產處分收入：決算數52,450元，較預算數20,000元，增加32,450元，計增162.25%。

主要係因：辦理財產報廢處分覈實認列收入，較預期超收。

4.租金收入：決算數351,079元，較預算數330,000元，增加21,079元，計增6.39%。

5.權利金收入：決算數1,696,099元，較預算數1,247,000元，增加449,099元，計增36.01%。

主要係因：辦理運動設施場館委外營運權利金收入，較預期超收。

6.其他財產收入：決算數178,480元，較預算數292,000元，減少113,520元，計減38.88%。

主要係因：校園場地出借收入覈實認列收入，較預期短收。

7.公庫撥款收入：決算數132,061,321元，較預算數128,736,000元，增加3,325,321元，計增2.58%。

8.政府其他撥入收入：決算數6,394,084元，較預算數0元，增加6,394,084元。

主要係因：教育部補助國中增置專長教師員額實施計畫及獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園等經費。

9.雜項收入：決算數1,401,324元，較預算數289,000元，增加1,112,324元，計增384.89%。

主要係因：數位學生證、簡訊費、罰款收入及以前年度結餘款繳庫、112審計處決算修正申請退還營業稅等覈實認列收入，較預期超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數150,112,392元，較預算數141,569,000元，增加8,543,392元，計增6.03%。

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134,792,834元，較預算數131,734,000元，增加3,058,834元，計增2.32%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,603,012元，較預算數3,140,000元，減少536,988元，計減17.10%。

主要係因：保全及工友等相關經費依業務需要核實支出。

3.建築及設備計畫：決算數12,716,546元，較預算數6,695,000元，增加6021,546元，計增89.94%。

主要係因：教育部(局)補助款辦理非營利幼兒園增班工程、教育優先區、防墜專案改善經費等，致超支辦理併決算及補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,938,011元，較預算短絀數10,646,000元，計相差2,707,989元。

主要係因：權利金收入、以前年度結餘款繳庫等收入超收1,418,456元、本年度撥入未及執行數525,778元及撙節各項支出暨結餘款536,988元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立雙園國民中學

總　　說　　明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,671,593元。

投資活動之淨現金流出1,368,020元。

籌資活動之淨現金流出215,492元。

本年度現金及約當現金之淨減8,255,105元。

期初現金及約當現金20,090,318元。

期末現金及約當現金11,835,213元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,836,732,513元，包括：

流動資產11,971,930元，較上年度20,474,392元，減少8,502,462，主要係因各項業務計畫需要支付款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金576,041元，較上年度776,041元，減少200,000元，主要係因轉正學生午餐費。

固定資產17,903,679元，較上年度14,195,231元，增加3,708,448元，主要係因補列圖書設備。

無形資產83,676元，較上年度105,113元，減少21,437元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產2,806,197,187元，較上年度2,710,224,618元，增加95,972,569元，主要係因土地公告現值增值。

決算日負債總額為2,811,464,279元，包括：

流動負債4,427,675元，較上年度4,980,504元，減少552,829元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項，致公庫存款減少。

其他負債2,807,036,604元，較上年度2,711,275,657元，增加95,760,947元，主要係因土地公告現值增值。

決算日淨資產為25,268,234元。

五、其他：

（一）本年度併決算數19,599,300元及補辦預算數926,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

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	130,923,000	100.00	142,174,381	100.00	11,251,381	8.59	141,773,194	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,544	0.02	30,544	0.00		
415違規罰款收入			30,544	0.02	30,544			
43 勞務收入	9,000	0.01	9,000	0.01		0.00	11,700	0.01
431服務收入	9,000	0.01	9,000	0.01			11,700	0.01
45 財產收入	1,889,000	1.44	2,278,108	1.60	389,108	20.60	1,823,678	1.29
451財產處分收入	20,000	0.02	52,450	0.04	32,450	162.25	14,120	0.01
452租金收入	330,000	0.25	351,079	0.25	21,079	6.39	274,641	0.19
453權利金收入	1,247,000	0.95	1,696,099	1.19	449,099	36.01	1,379,322	0.97
45Y其他財產收入	292,000	0.22	178,480	0.13	-113,520	-38.88	155,595	0.11
46 政府撥入收入	128,736,000	98.33	138,455,405	97.38	9,719,405	7.55	139,087,590	98.11
462公庫撥款收入	128,736,000	98.33	132,061,321	92.89	3,325,321	2.58	136,942,477	96.59
46Y政府其他撥入收入			6,394,084	4.50	6,394,084		2,145,113	1.51
4Y 其他收入	289,000	0.22	1,401,324	0.99	1,112,324	384.89	850,226	0.60
4YY雜項收入	289,000	0.22	1,401,324	0.99	1,112,324	384.89	850,226	0.60
5 基金用途	141,569,000	108.13	150,112,392	105.58	8,543,392	6.03	142,630,711	100.60
53 國民教育計畫	131,734,000	100.62	134,792,834	94.81	3,058,834	2.32	116,252,780	82.00
5L 一般行政管理計畫	3,140,000	2.40	2,603,012	1.83	-536,988	-17.10	18,856,212	13.30
5M 建築及設備計畫	6,695,000	5.11	12,716,546	8.94	6,021,546	89.94	7,521,719	5.31
購建固定資產	6,659,000	5.09	12,716,546	8.94	6,057,546	90.97	7,475,695	5.27
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	46,024	0.03
本期賸餘（短絀）	-10,646,000		-7,938,011		2,707,989	-25.44	-857,517	
期初基金餘額	11,467,407		15,218,890		3,751,483	32.71	16,076,407	
解繳公庫								
期末基金餘額	821,407		7,280,879		6,459,472	786.39	15,218,890	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
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		19,599,300
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	30,544
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	32,450
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	21,079
453權利金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	449,099
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,325,321
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,394,084
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,093,333
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,058,834
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,194,556

備註：

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	130,923,000	142,174,381	11,251,381	8.59	
41 徵收及依法分配收入		30,544	30,544	0.00	
415違規罰款收入		30,544	30,544	0.00	工程逾期廠商罰款收入。
43 勞務收入	9,000	9,000		0.00	
431服務收入	9,000	9,000		0.00	
45 財產收入	1,889,000	2,278,108	389,108	20.60	
451財產處分收入	20,000	52,450	32,450	162.25	辦理財產報廢處分覈實認列收入，較預期超收。
452租金收入	330,000	351,079	21,079	6.39	
453權利金收入	1,247,000	1,696,099	449,099	36.01	辦理運動設施場館委外營運權利金收入，較預期超收。
45Y其他財產收入	292,000	178,480	-113,520	-38.88	校園場地出借收入覈實認列收入，較預期短收。
46 政府撥入收入	128,736,000	138,455,405	9,719,405	7.55	
462公庫撥款收入	128,736,000	132,061,321	3,325,321	2.58	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		6,394,084	6,394,084	0.00	教育部補助款。
4Y 其他收入	289,000	1,401,324	1,112,324	384.89	
4YY雜項收入	289,000	1,401,324	1,112,324	384.89	數位學生證、簡訊費、罰款收入及以前年度結餘款繳庫等覈實認列收入，較預期超收。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	141,569,000	150,112,392	8,543,392	6.03	
53 國民教育計畫	131,734,000	134,792,834	3,058,834	2.32	
1 用人費用	124,299,000	125,388,033	1,089,033	0.88	
11 正式員額薪資	46,608,000	49,462,550	2,854,550	6.12	
113 職員薪金	46,608,000	49,462,550	2,854,550	6.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,663,200	1,789,267	126,067	7.58	
124 兼職人員酬金	1,663,200	1,789,267	126,067	7.58	
13 超時工作報酬	1,448,522	1,229,347	-219,175	-15.13	
131 加班費	1,448,522	1,229,347	-219,175	-15.13	
15 獎金	13,594,000	11,567,856	-2,026,144	-14.90	
151 考績獎金	7,768,000	5,408,022	-2,359,978	-30.38	
152 年終獎金	5,826,000	6,159,834	333,834	5.73	
16 退休及卹償金	54,516,360	54,319,771	-196,589	-0.36	
161 職員退休及離職金	54,516,360	54,319,771	-196,589	-0.36	
18 福利費	6,468,918	7,019,242	550,324	8.51	
181 分擔員工保險費	3,980,676	4,886,745	906,069	22.76	
183 傷病醫藥費	201,600	172,000	-29,600	-14.68	
185 員工通勤交通費	429,576	430,862	1,286	0.30	
18Y 其他福利費	1,857,066	1,529,635	-327,431	-17.63	
2 服務費用	3,861,000	5,176,530	1,315,530	34.07	
21 水電費	1,080,929	1,114,251	33,322	3.08	
212 工作場所電費	996,700	1,045,548	48,848	4.90	
214 工作場所水費	84,229	68,703	-15,526	-18.43	
23 旅運費	46,400	38,485	-7,915	-17.06	
231 國內旅費	43,400	37,385	-6,015	-13.86	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
23Y 其他旅運費		1,100	1,100		
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	113,825	23,825	26.47	
241 印刷及裝訂費	90,000	113,825	23,825	26.47	
25 修理保養及保固費	1,062,730	1,271,714	208,984	19.66	
252 一般房屋修護費	382,000	364,330	-17,670	-4.63	
255 機械及設備修護費	17,200	115,875	98,675	573.69	
257 雜項設備修護費	663,530	791,509	127,979	19.29	
27 一般服務費	114,256	1,124,294	1,010,038	884.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,256	7,584	5,328	236.17	
279 外包費		292,500	292,500		
27D 計時與計件人員酬金		715,510	715,510		

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	%	
27F 體育活動費	112,000	108,700	-3,300	-2.95	
28 專業服務費	1,466,685	1,513,961	47,276	3.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,322,560	1,302,133	-20,427	-1.54	
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	46,525	45,000	-1,525	-3.28	
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
289 試務甄選費	4,000	12,000	8,000	200.00	
28A 電腦軟體服務費		138,428	138,428		
28Y 其他專業服務費	93,600	2,800	-90,800	-97.01	
3 材料及用品費	1,443,000	2,125,513	682,513	47.30	
31 使用材料費	661,650	1,069,666	408,016	61.67	
315 設備零件	661,650	1,069,666	408,016	61.67	
32 用品消耗	781,350	1,055,847	274,497	35.13	
321 辦公（事務）用品	14,400	31,437	17,037	118.31	
322 報章雜誌	55,000	16,906	-38,094	-69.26	
325 服裝		16,500	16,500		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	33,455	18,455	123.03	
32Y 其他用品消耗	696,950	957,549	260,599	37.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	69,500	46,500	202.17	
44 交通及運輸設備租金	23,000	69,500	46,500	202.17	
442 車租	23,000	69,500	46,500	202.17	
6 稅捐及規費(強制費)	254,000	268,198	14,198	5.59	
61 土地稅	68,000	66,132	-1,868	-2.75	
612 一般土地地價稅	68,000	66,132	-1,868	-2.75	
63 房屋稅	100,000	100,677	677	0.68	
631 一般房屋稅	100,000	100,677	677	0.68	
64 消費與行為稅	86,000	101,389	15,389	17.89	
644 營業稅	86,000	101,389	15,389	17.89	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,462,000	1,665,994	203,994	13.95	
72 捐助、補助與獎助	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
726 獎助學員生給與	36,000	34,000	-2,000	-5.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,426,000	1,631,994	205,994	14.45	
743 獎勵費用	40,800	32,434	-8,366	-20.50	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,385,200	1,596,560	211,360	15.26	
9 其他	392,000	99,066	-292,934	-74.73	
91 其他支出	392,000	99,066	-292,934	-74.73	
91Y 其他	392,000	99,066	-292,934	-74.73	
5L 一般行政管理計畫	3,140,000	2,603,012	-536,988	-17.10	保全及工友等相關經費依業務需要核實支出。
1 用人費用	5,000		-5,000	-100.00	
13 超時工作報酬	5,000		-5,000	-100.00	
131 加班費	5,000		-5,000	-100.00	
2 服務費用	2,977,000	2,490,035	-486,965	-16.36	
22 郵電費	74,608	52,089	-22,519	-30.18	
221 郵費		3,000	3,000		
222 電話費	74,608	49,089	-25,519	-34.20	
27 一般服務費	2,285,392	2,041,594	-243,798	-10.67	
279 外包費	2,285,392	2,041,594	-243,798	-10.67	
28 專業服務費	545,000	324,352	-220,648	-40.49	
28Y 其他專業服務費	545,000	324,352	-220,648	-40.49	
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	157,000	111,477	-45,523	-29.00	
32 用品消耗	157,000	111,477	-45,523	-29.00	
321 辦公（事務）用品	157,000	106,677	-50,323	-32.05	
32Y 其他用品消耗		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
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	6,695,000	12,716,546	6,021,546	89.94	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926,000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880,641元。2.決算數較預算數增加6,021,546元，主要係教育部(局)補助款辦理非營利幼兒園增班工程、教育優先區、防墜專案改善經費所致。

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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 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	6,695,000	12,716,546	6,021,546	89.94	
51 購建固定資產	758,000	1,620,990	862,990	113.85	
514 購置機械及設備	568,000	721,078	153,078	26.95	
515 購置交通及運輸設備	30,000	103,970	73,970	246.57	
516 購置雜項設備	160,000	795,942	635,942	397.46	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	5,901,000	11,095,556	5,194,556	88.03	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,901,000	11,095,556	5,194,556	88.03	

地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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) 數位學習精進方案代理教師2人，預算數0元，決算數667,035元。

(2) 擴大引進外籍英語教學人員1人，預算數0元，決算數48,475元。

2.外包費：

(1) 工友、校警人力外包4人，預算數2,125,392元，決算數2,000,669元。

(2) 校園清潔按件計算，預算數160,000元，決算數27,800元。

(3) 校園樹木修剪、消毒外包按件計算，預算數0元，決算數305,625元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數109,000元；決算數177,055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	59,001,068	-44,700,724	1,720,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,631,563	-1,304,362	
房屋及建築			
機械及設備	23,419,202	-18,486,566	722,000
交通及運輸設備	12,899,438	-12,097,405	104,000
雜項設備	17,945,752	-12,812,391	858,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	105,113		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722,000元，係法定預算數568,000元及補辦預算154,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計104,000元，係法定預算數30,000元及補辦預算74,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計858,000元，係法定預算數160,000元及補辦預算698,000元。

4.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3,564元，係法定預算數3,564元。

臺北市立雙園國民中學

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		
7,885,360	3,564	1,526,049	-2,672,300	17,987,355
			-300,384	3,026,817
2,604,569		997,635	-1,532,495	5,007,075
147,470			-193,861	755,642
5,133,321		506,977	-645,560	9,114,145
	3,564	21,437		83,676

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2,604,569元，變動原因為：(1)增置：引擎式高壓清洗機1台電腦 9臺、筆電2臺式等設備計721,078元。(3)撥入：平板電腦93台、充電車3具等設備計1,798,491元。(4)受贈：校園地震預警系統設備1臺等設備計85,000元。減少數計997,635元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計997,635元。

2.交通及運輸設備：增加數計147,470元，變動原因為：(1)增置：手提式無線音響1臺、麥克風1臺等設備計103,970元。(3)撥入：音響1台43,500元。

3.雜項設備：增加數計5,133,321元，變動原因為：(1)增置：冷氣機6臺、除濕機3臺、冷暖氣機5臺圖書一批等設備計795,942元(3)撥入：冷氣機29台觸控顯示器及無邊框黑板2台課桌椅組掀合桌椅組12組等設備計1,437,880元(4)受贈：製冰機1臺23,200元(12)其他：圖書補列一批2,876,299元。減少數計506,977元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計506,977元。

4.電腦軟體：減少數計21,437元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷21,437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—臺北市立雙園國民中學

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		568,000	154,000		722,000	721,078	-922	
機械及設備		568,000	154,000		722,000	721,078	-922	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000	74,000		104,000	103,970	-30	
交通及運輸設備		30,000	74,000		104,000	103,970	-30	
購建中固定資產								
雜項設備		160,000	698,000		858,000	795,942	-62,058	
雜項設備		160,000	698,000		858,000	795,942	-62,058	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合計		758,000	926,000		1,684,000	1,620,990	-63,010	

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－臺北市立雙園國民中學

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

科　　目	核　准　文　號	核 准 金 額
合　計		926,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	154,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	74,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	633,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	10,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	55,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	56	58	2	
職員	56	58	2	支援臺北市政府教育局教師2名：依臺北市政府教育局112年6月20日北市教秘字第11230528581號函及112年7月21日北市教中字第1123058846號函，增聘代理教師2名。
合計	56	58	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) 數位學習精進方案代理教師2人。

(2) 擴大引進外籍英語教學人員1人。

2.外包費：

(1) 工友、校警人力外包4人。

(2) 校園清潔、樹木修剪、消毒等外包按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	46,608,000		1,448,522		13,594,000	54,516,360		6,468,918		122,635,800	1,663,200	124,299,000
正式人員	46,608,000		1,448,522		13,594,000	5,040,360		6,432,918		73,123,800		73,123,800
兼任人員											1,663,200	1,663,200
其他人員						49,476,000		36,000		49,512,000		49,512,000
一般行政管理計畫			5,000							5,000		5,000
正式人員			5,000							5,000		5,000
合計	46,608,000		1,453,522		13,594,000	54,516,360		6,468,918		122,640,800	1,663,200	124,304,000

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條規定核發，112年度預算編列56人，計7,768,000元，執行結果決算47人，計5,408,022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56人，計5,826,000元，執行結果決算58人，計6,159,834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) 數位學習精進方案代理教師，預算數0元，決算數667,035元。

(2) 擴大引進外籍英語教學人員，預算數0元，決算數48,475元。

2.外包費：

(1) 工友、校警人力外包，預算數2,125,392元，決算數2,000,669元。

(2) 校園清潔按件計算，預算數160,000元，決算數27,800元。

(3) 校園樹木修剪、消毒外包按件計算，預算數0元，決算數305,625元。

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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
49,462,550		1,229,347		11,567,856	54,319,771		7,019,242		123,598,766	1,789,267	125,388,033
49,462,550		1,229,347		11,567,856	5,301,130		6,983,242		74,544,125		74,544,125
										1,789,267	1,789,267
					49,018,641		36,000		49,054,641		49,054,641
49,462,550		1,229,347		11,567,856	54,319,771		7,019,242		123,598,766	1,789,267	125,388,033

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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

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	%	金額	%	
總　計			131,734,000		134,792,834			3,058,834	2.32	
國民教育計畫			131,734,000		134,792,834			3,058,834	2.32	

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	124,304,000	125,388,033	1,084,033	0.87
11 正式員額薪資	46,608,000	49,462,550	2,854,550	6.12
113 職員薪金	46,608,000	49,462,550	2,854,550	6.12
12 聘僱及兼職人員薪資	1,663,200	1,789,267	126,067	7.58
124 兼職人員酬金	1,663,200	1,789,267	126,067	7.58
13 超時工作報酬	1,453,522	1,229,347	-224,175	-15.42
131 加班費	1,453,522	1,229,347	-224,175	-15.42
15 獎金	13,594,000	11,567,856	-2,026,144	-14.90
151 考績獎金	7,768,000	5,408,022	-2,359,978	-30.38
152 年終獎金	5,826,000	6,159,834	333,834	5.73
16 退休及卹償金	54,516,360	54,319,771	-196,589	-0.36
161 職員退休及離職金	54,516,360	54,319,771	-196,589	-0.36
18 福利費	6,468,918	7,019,242	550,324	8.51
181 分擔員工保險費	3,980,676	4,886,745	906,069	22.76
183 傷病醫藥費	201,600	172,000	-29,600	-14.68
185 員工通勤交通費	429,576	430,862	1,286	0.30
18Y 其他福利費	1,857,066	1,529,635	-327,431	-17.63
2 服務費用	6,838,000	7,666,565	828,565	12.12
21 水電費	1,080,929	1,114,251	33,322	3.08
212 工作場所電費	996,700	1,045,548	48,848	4.90
214 工作場所水費	84,229	68,703	-15,526	-18.43
22 郵電費	74,608	52,089	-22,519	-30.18
221 郵費	0	3,000	3,000	0.00
222 電話費	74,608	49,089	-25,519	-34.20
23 旅運費	46,400	38,485	-7,915	-17.06
231 國內旅費	43,400	37,385	-6,015	-13.86
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
23Y 其他旅運費	0	1,100	1,100	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	113,825	23,825	26.47
241 印刷及裝訂費	90,000	113,825	23,825	26.47
25 修理保養及保固費	1,062,730	1,271,714	208,984	19.66
252 一般房屋修護費	382,000	364,330	-17,670	-4.63
255 機械及設備修護費	17,200	115,875	98,675	573.69
257 雜項設備修護費	663,530	791,509	127,979	19.29
27 一般服務費	2,399,648	3,165,888	766,240	31.93
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,256	7,584	5,328	236.17
279 外包費	2,285,392	2,334,094	48,702	2.13
27D 計時與計件人員酬金	0	715,510	715,510	0.00
27F 體育活動費	112,000	108,700	-3,300	-2.95
28 專業服務費	2,011,685	1,838,313	-173,372	-8.62
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,322,560	1,302,133	-20,427	-1.54
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	46,525	45,000	-1,525	-3.28
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00
289 試務甄選費	4,000	12,000	8,000	200.00

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	%
28A 電腦軟體服務費	0	138,428	138,428	0.00
28Y 其他專業服務費	638,600	327,152	-311,448	-48.77
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	1,600,000	2,236,990	636,990	39.81
31 使用材料費	661,650	1,069,666	408,016	61.67
315 設備零件	661,650	1,069,666	408,016	61.67
32 用品消耗	938,350	1,167,324	228,974	24.40
321 辦公（事務）用品	171,400	138,114	-33,286	-19.42
322 報章雜誌	55,000	16,906	-38,094	-69.26
325 服裝	0	16,500	16,500	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	33,455	18,455	123.03
32Y 其他用品消耗	696,950	962,349	265,399	38.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	69,500	46,500	202.17
44 交通及運輸設備租金	23,000	69,500	46,500	202.17
442 車租	23,000	69,500	46,500	202.17
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	6,695,000	12,716,546	6,021,546	89.94
51 購建固定資產	758,000	1,620,990	862,990	113.85
514 購置機械及設備	568,000	721,078	153,078	26.95
515 購置交通及運輸設備	30,000	103,970	73,970	246.57
516 購置雜項設備	160,000	795,942	635,942	397.46
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	5,901,000	11,095,556	5,194,556	88.03
541 遞延修繕房屋建築支出	5,901,000	11,095,556	5,194,556	88.03
6 稅捐及規費(強制費)	254,000	268,698	14,698	5.79
61 土地稅	68,000	66,132	-1,868	-2.75
612 一般土地地價稅	68,000	66,132	-1,868	-2.75
63 房屋稅	100,000	100,677	677	0.68
631 一般房屋稅	100,000	100,677	677	0.68
64 消費與行為稅	86,000	101,389	15,389	17.89
644 營業稅	86,000	101,389	15,389	17.89
66 規費	0	500	500	0.00
661 行政規費與強制費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,463,000	1,666,994	203,994	13.94
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	36,000	34,000	-2,000	-5.56
726 獎助學員生給與	36,000	34,000	-2,000	-5.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,426,000	1,631,994	205,994	14.45
743 獎勵費用	40,800	32,434	-8,366	-20.50
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,385,200	1,596,560	211,360	15.26
9 其他	392,000	99,066	-292,934	-74.73
91 其他支出	392,000	99,066	-292,934	-74.73
91Y 其他	392,000	99,066	-292,934	-74.73
合　　計	141,569,000	150,112,392	8,543,392	6.03

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	1,788,136	2,448,505	660,369	36.93	
185 員工通勤交通費	429,576	430,862	1,286	0.30	
27D 計時與計件人員酬金		715,510	715,510		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,322,560	1,302,133	-20,427	-1.54	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	2,836,732,513	100.00	2,745,775,395	100.00	90,957,118	3.31
流動資產	11,971,930	0.42	20,474,392	0.75	-8,502,462	-41.53
現金	11,835,213	0.42	20,090,318	0.73	-8,255,105	-41.09
銀行存款	11,835,213	0.42	20,090,318	0.73	-8,255,105	-41.09
銀行存款-公庫存款	7,837,569	0.28	15,109,453	0.55	-7,271,884	-48.13
銀行存款-保管款	3,164,351	0.11	4,083,222	0.15	-918,871	-22.50
銀行存款-代繳費款專戶	4,118	0.00	0	0.00	4,118	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	829,175	0.03	897,643	0.03	-68,468	-7.63
應收款項	136,717	0.00	384,074	0.01	-247,357	-64.40
其他應收款	136,717	0.00	384,074	0.01	-247,357	-64.40
長期貸墊款及準備金	576,041	0.02	776,041	0.03	-200,000	-25.77
準備金	576,041	0.02	776,041	0.03	-200,000	-25.77
其他準備金	576,041	0.02	776,041	0.03	-200,000	-25.77
其他準備金-獎助學金	274,038	0.01	274,038	0.01	0	0.00
其他準備金-其他	302,003	0.01	502,003	0.02	-200,000	-39.84
固定資產	17,903,679	0.63	14,195,231	0.52	3,708,448	26.12
土地改良物	3,026,817	0.11	3,327,201	0.12	-300,384	-9.03
土地改良物	4,631,563	0.16	4,631,563	0.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,604,746	-0.06	-1,304,362	-0.05	-300,384	23.03
機械及設備	5,007,075	0.18	4,932,636	0.18	74,439	1.51
機械及設備	25,026,136	0.88	23,419,202	0.85	1,606,934	6.86
累計折舊-機械及設備	-20,019,061	-0.71	-18,486,566	-0.67	-1,532,495	8.29
交通及運輸設備	755,642	0.03	802,033	0.03	-46,391	-5.78
交通及運輸設備	13,046,908	0.46	12,899,438	0.47	147,470	1.14
累計折舊-交通及運輸設備	-12,291,266	-0.43	-12,097,405	-0.44	-193,861	1.60
雜項設備	9,114,145	0.32	5,133,361	0.19	3,980,784	77.55
雜項設備	22,572,096	0.80	17,945,752	0.65	4,626,344	25.78
累計折舊-雜項設備	-13,457,951	-0.47	-12,812,391	-0.47	-645,560	5.04
無形資產	83,676	0.00	105,113	0.00	-21,437	-20.39
無形資產	83,676	0.00	105,113	0.00	-21,437	-20.39
電腦軟體	83,676	0.00	105,113	0.00	-21,437	-20.39
其他資產	2,806,197,187	98.92	2,710,224,618	98.71	95,972,569	3.54
什項資產	2,806,197,187	98.92	2,710,224,618	98.71	95,972,569	3.54

信託代理與保證資產	1,455,850
保證品	1,455,850

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元係定存單(1)優質化工程大法營造有限公司113.12.8保固金455,850元（2）OT履保金-溫水泳池115.2.20加勒比公司500,000元、114.12.18多功能球場舞動陽光公司500,000元。
2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元係定存單(1)優質化工程大法營造有限公司113.12.8保固金455,850元（2）OT履保金-溫水泳池114.9.29加勒比公司500,000元、114.9.30多功能球場舞動陽光公司500,000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。

臺北市立雙園國民中學

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	2,811,464,279	99.11	2,716,256,161	98.92	95,208,118	3.51
流動負債	4,427,675	0.16	4,980,504	0.18	-552,829	-11.10
應付款項	4,418,475	0.16	4,980,504	0.18	-562,029	-11.28
應付代收款	3,359,623	0.12	4,406,622	0.16	-1,046,999	-23.76
應付代收款	3,359,623	0.12	4,406,622	0.16	-1,046,999	-23.76
應付費用	1,058,852	0.04	573,882	0.02	484,970	84.51
應付費用	1,058,852	0.04	573,882	0.02	484,970	84.51
預收款項	9,200	0.00	0	0.00	9,200	0.00
預收收入	9,200	0.00	0	0.00	9,200	0.00
預收收入	9,200	0.00	0	0.00	9,200	0.00
其他負債	2,807,036,604	98.95	2,711,275,657	98.74	95,760,947	3.53
什項負債	2,807,036,604	98.95	2,711,275,657	98.74	95,760,947	3.53
存入保證金	722,073	0.03	662,165	0.02	59,908	9.05
存入保證金	722,073	0.03	662,165	0.02	59,908	9.05
應付代管資產	2,806,113,135	98.92	2,710,136,696	98.70	95,976,439	3.54
應付代管資產	2,806,113,135	98.92	2,710,136,696	98.70	95,976,439	3.54
暫收及待結轉帳項	201,396	0.01	476,796	0.02	-275,400	-57.76
暫收及待結轉帳項	201,396	0.01	476,796	0.02	-275,400	-57.76
淨資產	25,268,234	0.89	29,519,234	1.08	-4,251,000	-14.40
淨資產	25,268,234	0.89	29,519,234	1.08	-4,251,000	-14.40
淨資產	25,268,234	0.89	29,519,234	1.08	-4,251,000	-14.40
累積餘額	25,268,234	0.89	29,519,234	1.08	-4,251,000	-14.40
合計	2,836,732,513	100.00	2,745,775,395	100.00	90,957,118	3.31

信託代理與保證負債 1,455,850

應付保證品 1,455,850

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	%
存出保證金	7,000	0.00	7,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	77,052	0.00	80,922	0.00	-3,870	-4.78
代管資產	2,806,113,135	98.92	2,710,136,696	98.70	95,976,439	3.54
代管資產-土地改良物	49,799	0.00	49,799	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,690,010,000	94.83	2,590,380,000	94.34	99,630,000	3.85
代管資產-房屋建築及設備	116,053,336	4.09	119,706,897	4.36	-3,653,561	-3.05
合計	2,836,732,513	100.00	2,745,775,395	100.00	90,957,118	3.31

信託代理與保證資產 1,455,850

保證品 1,455,850

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元係定存單(1)優質化工程大法營造有限公司113.12.8保固金455,850元（2）OT履保金-溫水泳池115.2.20加勒比公司500,000元、114.12.18多功能球場舞動陽光公司500,000元。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,455,850元係定存單(1)優質化工程大法營造有限公司113.12.8保固金455,850元（2）OT履保金-溫水泳池114.9.29加勒比公司500,000元、114.9.30多功能球場舞動陽光公司500,000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。

臺北市立雙園國民中學

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	2,836,732,513	100.00	2,745,775,395	100.00	90,957,118	3.31

信託代理與保證負債 1,455,850

應付保證品 1,455,850

註：

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學

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	148,438,751	100.00	143,634,404	100.00	4,804,347	3.34
徵收及依法分配收入	30,544	0.02	0	0.00	30,544	0.00
違規罰款收入	30,544	0.02	0	0.00	30,544	0.00
勞務收入	9,000	0.01	11,700	0.01	-2,700	-23.08
服務收入	9,000	0.01	11,700	0.01	-2,700	-23.08
財產收益	8,457,478	5.70	3,684,888	2.57	4,772,590	129.52
財產孳息收入	2,047,178	1.38	1,653,963	1.15	393,215	23.77
廢舊物品售價收入	3,350	0.00	4,000	0.00	-650	-16.25
財產交易利益	6,205,270	4.18	1,727,330	1.20	4,477,940	259.24
其他財產收入	201,680	0.14	299,595	0.21	-97,915	-32.68
政府撥入收入	138,455,405	93.27	139,087,590	96.83	-632,185	-0.45
公庫撥款收入	132,061,321	88.97	136,942,477	95.34	-4,881,156	-3.56
政府其他撥入收入	6,394,084	4.31	2,145,113	1.49	4,248,971	198.08
其他收入	1,486,324	1.00	850,226	0.59	636,098	74.82
受贈收入	85,000	0.06	0	0.00	85,000	0.00
雜項收入	1,401,324	0.94	850,226	0.59	551,098	64.82
支出	152,689,751	102.86	145,311,822	101.17	7,377,929	5.08
人事支出	125,388,033	84.47	124,539,270	86.71	848,763	0.68
人事支出	125,388,033	84.47	124,539,270	86.71	848,763	0.68
業務支出	11,874,747	8.00	10,257,956	7.14	1,616,791	15.76
業務支出	11,874,747	8.00	10,257,956	7.14	1,616,791	15.76
獎補助支出	34,000	0.02	33,500	0.02	500	1.49
其他獎補捐助	34,000	0.02	33,500	0.02	500	1.49
財產損失	15,046	0.01	18,869	0.01	-3,823	-20.26
財產交易損失	15,046	0.01	18,869	0.01	-3,823	-20.26
折舊、折耗及攤銷	4,183,303	2.82	3,718,928	2.59	464,375	12.49
固定資產折舊	4,161,866	2.80	3,712,020	2.58	449,846	12.12
無形資產攤銷	21,437	0.01	6,908	0.00	14,529	210.32
其他支出	11,194,622	7.54	6,743,299	4.69	4,451,323	66.01
其他支出	11,194,622	7.54	6,743,299	4.69	4,451,323	66.01
本期賸餘（短絀）	-4,251,000	-2.86	-1,677,418	-0.01	-2,573,582	-0.35
期初淨資產	29,519,234	19.89	31,196,652	0.21	-1,677,418	-0.23
解繳公庫						
期末淨資產	25,268,234	17.02	29,519,234	0.20	-4,251,000	-0.58

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－臺北市立雙園國民中學

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)	-4,251,000
8002 調整非現金項目	-2,420,593
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,671,593
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	200,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,371,795
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,939,815
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,368,020
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,584,167
8404 減少短期債務及其他負債	-1,799,659
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-215,492
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,255,105
87 期初現金及約當現金	20,090,318
88 期末現金及約當現金	11,835,213

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數95,976,439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—臺北市立雙園國民中學

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	142,174,381	6,264,370	148,438,751	收入
徵收及依法分配收入	30,544		30,544	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	2,278,108	6,179,370	8,457,478	財產收益
政府撥入收入	138,455,405		138,455,405	政府撥入收入
其他收入	1,401,324	85,000	1,486,324	其他收入
基金用途	150,112,392	2,577,359	152,689,751	支出
用人費用	125,388,033		125,388,033	人事支出
服務費用	7,666,565	4,208,182	11,874,747	業務支出
材料及用品費	2,236,990	-2,236,990		
租金、償債、利息及相關手續費	69,500	-69,500		
稅捐及規費(強制費)	268,698	-268,698		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,632,994	-1,632,994		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
資產短絀		15,046	15,046	財產損失
		4,183,303	4,183,303	折舊、折耗及攤銷
其他	99,066	11,095,556	11,194,622	其他支出
遞延支出	11,095,556	-11,095,556		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,620,990	-1,620,990		
本期賸餘(短絀)	-7,938,011	3,687,011	-4,251,000	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,218,890	14,300,344	29,519,234	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,280,879	17,987,355	25,268,234	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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 162 萬 990 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」766 萬 6,565 元與會計科目「業務支出」1,187 萬 4,747 元間之調整數 420 萬 8,182 元，係「材料及用品費」223 萬 6,990 元、「租金、償債、利息及相關手續費」6 萬 9,500 元、「稅捐及規費(強制費)」26 萬 8,698 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)163 萬 2,994 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 617 萬 9,370 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 8 萬 5,000 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」418 萬 3,303 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」15,046 元，其中 15,046 元係報廢(毀 損、遺失)固定資產所發生之損失。

四、其他：

預算項目「其他」9 萬 9,066 元與會計科目「其他支出」1,119 萬 4,622 元間之調整數 1,109 萬 5,556 元，係「遞延支出」1,109 萬 5,556 元。

主辦會計人員：

機 關 長 官：