

40501294

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

臺北市立明湖國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立明湖國民中學編

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	2	頁
乙、總說明.....	第	3	至	8	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).....					

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學

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 275,957,000 元，決算數 272,432,247 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 3,271,000 元，決算數 3,122,793 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 3,973,000 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 790,000 元），決算數 4,628,144 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、停車場等修建工程，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明湖國民中學
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 278,966,195 元，較預算數 280,607,000 元，減少 1,640,805 元，計減 0.58%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數 14,400 元，較預算數 158,000 元，減少 143,600 元，計減 90.89%

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2. 財產處分收入：決算數 22,670 元，較預算數 60,000 元，減少 37,330 元，計減 62.22%。

主要係因：

變賣財產處分收入較預計收入減少所致。

3. 其他財產收入：決算數 312,008 元，較預算數 215,000 元，增加 97,008 元，計增 45.12%。

主要係因：

學校場地租借租金收入較預算增加 95,588 元所致。"

4. 公庫撥款收入：決算數 274,818,989 元，較預算數 279,138,000 元，減少 4,319,011 元，計減 1.55%。

主要係因：

(1).111 學年度 BYOD 實施計畫 245,000 元。

(2).112 年度教育局補助款公立國中小冷氣電費 74,240 元。

(3).教學軟體及數位內容經費採購(111 年精進計畫)461,570 元。

(4).112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額 1,140,814 元。

(5).12 月預算分配數用人費用減少撥入 6,240,635 元。

5. 政府其他撥入收入：決算數 3,523,038 元，較預算數 536,000 元，增加 2,987,038 元，計增 557.28%。

主要係因教育部補助：

(1).111 年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製) 93,980 元。

(2).111 學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)330,150 元。

(3).111 學年度國民中學活化教學與多元學習計畫(雙語教學共備社群)119,584 元。

(4).111 學年度第 2 學期本土語文及台灣手語開課經費 114,246 元。

(5).111 學年度 12 年國教精進計畫-團務運作經費及差旅費 103,080 元。

111 學年度精進教育與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費 55,944 元。

(6).111-2 國民小生無力繳交代收代辦費 8,260 元。

(7).111 學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費 9,367 元。

(8).111 年度高中以下學校台灣手語教師第 2 期培訓及認證 4,819 元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學
總 說 明
中華民國 112 年度

- (9).111 學年度藝文場館體驗補助計畫 18,810 元。
- (10).111 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費 327,950 元。
- (11).112 年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費 132,726 元。
- (12).112 學年度活化教學與多元學習計畫 63,869 元。
- (13).111(2)公立國小及國中學校用書經費 27,515 元。
- (14).112 學年度精進教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費 27,216 元。
- (15).112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費 9,495 元。
- (16).112 學年度臺灣手語直播共學協同人員(國中及國小)經費 37,800 元。
- (17).112 學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導方案 2,680 元。
- (18).112 學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費 156,300 元。
- (19).113 年度全中運競賽場地會勘所需經費 242,069 元。
- (20).112 年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費 68,418 元。
- (21).112 年度防災教育計劃暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫 50,000 元。
- (22).112 年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫 21,924 元。
- (23).112 年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費 452,093 元。
- (24).民航局補助 112 年航空噪音防制設施電費款 151 元。
- (25).112 學年度本土語言教學方案 200,755 元。
- (26).112 學年度學習扶助方案 302,837 元。
- (27).112 學年度友善生理用品計劃 5,000 元。
- 6.雜項收入：決算數 275,090 元，較預算數 500,000 元，減少 224,910 元，計減 44.98%。
- 主要係因：
- (1).數位學生證補證收入 17,967 元。
- (2).電子領標工本費收入 3,300 元。
- (3).公物賠償 1,500 元。
- (4).出納公務專用帳戶利息繳庫 556 元。
- (5).應付代收款結餘款轉列本校其他準備金 235,891 元。
- (6).台灣手語第 2 期鐘點費 111 年 10-12 月代課鐘點費(分攤 15%)歸還市庫 851 元。
- (7).員生社電費使用費 15,025 元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學
總 說 明
中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 280,183,184 元，較預算數 283,201,000 元，減少 3,017,816 元，計減 1.07%。

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 272,432,247 元，較預算數 275,957,000 元，減少 3,524,753 元，計減 1.28%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數 3,122,793 元，較預算數 3,271,000 元，減少 148,207 元，計減 4.53%。
- 3.建築及設備計畫：決算數 4,628,144 元，較預算數 3,973,000 元，增加 655,144 元，計增 16.49%。

主要係因：

補辦預算 790,000 元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算(短絀)數 1,216,989 元，較預算短絀數 2,594,000 元為少，計相差 1,377,011 元。

主要係因：

國民教育用人費用覈實支用賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 1,667,109 元。

投資活動之淨現金流出 3,275,141 元。

籌資活動之淨現金流出 937,857 元。

本年度現金及約當現金之淨減 2,545,889 元。

期初現金及約當現金 10,099,668 元。

期末現金及約當現金 7,553,779 元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 1,319,042,444 元，包括：

流動資產 8,103,657 元，較上年度 10,583,006 元，減少 2,479,349 元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金 7,584,766 元，較上年度 7,736,331 元，減少 151,565 元，主要係動支其他準備金購置視聽教室冷氣 6 台所致。

固定資產 24,053,040 元，較上年度 23,150,088 元，增加 902,952 元，主要係購置充電車及平板電腦等資訊設備所致。

無形資產 7,760 元，較上年度 47,351 元，減少 39,591 元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產 1,279,293,221 元，較上年度 1,270,452,186 元，增加 8,841,035 元，主要係因市有土地公告現值調整增加所致。

決算日負債總額為 1,290,929,847 元，包括：

流動負債 4,928,854 元，較上年度 4,910,519 元，增加 18,335 元，主要係因本年度新增外聘排球教練等教育局補助款所致。

其他負債 1,286,000,993 元，較上年度 1,278,592,218 元，增加 7,408,775 元，主要係因市有土地公告現值調整及採購案收取存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 28,112,597 元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數 3,084,046 元及補辦預算數 790,000 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－臺北市立明湖國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	280,607,000	100.00	278,966,195	100.00	-1,640,805	-0.58	283,601,943	100.00
43 勞務收入	158,000	0.06	14,400	0.01	-143,600	-90.89	29,700	0.01
431服務收入	158,000	0.06	14,400	0.01	-143,600	-90.89	29,700	0.01
45 財產收入	275,000	0.10	334,678	0.12	59,678	21.70	267,998	0.09
451財產處分收入	60,000	0.02	22,670	0.01	-37,330	-62.22	53,740	0.02
45Y其他財產收入	215,000	0.08	312,008	0.11	97,008	45.12	214,258	0.08
46 政府撥入收入	279,674,000	99.67	278,342,027	99.78	-1,331,973	-0.48	283,266,891	99.88
462公庫撥款收入	279,138,000	99.48	274,818,989	98.51	-4,319,011	-1.55	280,590,000	98.94
46Y政府其他撥入收入	536,000	0.19	3,523,038	1.26	2,987,038	557.28	2,676,891	0.94
4Y 其他收入	500,000	0.18	275,090	0.10	-224,910	-44.98	37,354	0.01
4YY雜項收入	500,000	0.18	275,090	0.10	-224,910	-44.98	37,354	0.01
5 基金用途	283,201,000	100.92	280,183,184	100.44	-3,017,816	-1.07	284,834,703	100.43
53 國民教育計畫	275,957,000	98.34	272,432,247	97.66	-3,524,753	-1.28	244,353,229	86.16
5L 一般行政管理計畫	3,271,000	1.17	3,122,793	1.12	-148,207	-4.53	29,776,994	10.50
5M 建築及設備計畫	3,973,000	1.42	4,628,144	1.66	655,144	16.49	10,704,480	3.77
購建固定資產	3,937,000	1.40	4,628,144	1.66	691,144	17.56	10,704,480	3.77
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-2,594,000		-1,216,989		1,377,011	-53.08	-1,232,760	
期初基金餘額	8,619,000		5,268,786		-3,350,214	-38.87	6,501,546	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,025,000		4,051,797		-1,973,203	-32.75	5,268,786	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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		3,084,046
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	97,008
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,987,038

備註：

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	280,607,000	278,966,195	-1,640,805	-0.58	
43 勞務收入	158,000	14,400	-143,600	-90.89	
431服務收入	158,000	14,400	-143,600	-90.89	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	275,000	334,678	59,678	21.70	
451財產處分收入	60,000	22,670	-37,330	-62.22	主要係變賣財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	215,000	312,008	97,008	45.12	主要係場地租借金收入增加所致。
46 政府撥入收入	279,674,000	278,342,027	-1,331,973	-0.48	
462公庫撥款收入	279,138,000	274,818,989	-4,319,011	-1.55	
46Y政府其他撥入收入	536,000	3,523,038	2,987,038	557.28	教育部補助轉銜課程計畫等27筆，總計2,987,038元。
4Y 其他收入	500,000	275,090	-224,910	-44.98	
4YY雜項收入	500,000	275,090	-224,910	-44.98	主要係廠商違約罰款等較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112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	283,201,000	280,183,184	-3,017,816	-1.07	
53 國民教育計畫	275,957,000	272,432,247	-3,524,753	-1.28	
1 用人費用	260,914,000	255,968,014	-4,945,986	-1.90	
11 正式員額薪資	151,584,000	152,922,862	1,338,862	0.88	
113 職員薪金	150,312,000	151,474,462	1,162,462	0.77	
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,708,936	7,897,154	1,188,218	17.71	
121 聘用人員薪金	610,536	684,720	74,184	12.15	
124 兼職人員酬金	6,098,400	7,212,434	1,114,034	18.27	
13 超時工作報酬	1,490,748	813,610	-677,138	-45.42	
131 加班費	1,490,748	813,610	-677,138	-45.42	
15 獎金	36,606,840	33,560,822	-3,046,018	-8.32	
151 考績獎金	17,164,000	15,104,155	-2,059,845	-12.00	
152 年終獎金	19,442,840	18,456,667	-986,173	-5.07	
16 退休及卹償金	46,056,594	41,028,613	-5,027,981	-10.92	
161 職員退休及離職金	45,844,184	40,915,009	-4,929,175	-10.75	
162 工員退休及離職金	58,560	16,548	-42,012	-71.74	
163 卹償金	153,850	97,056	-56,794	-36.92	
18 福利費	18,466,882	19,744,953	1,278,071	6.92	
181 分擔員工保險費	13,214,676	15,127,736	1,913,060	14.48	
183 傷病醫藥費	556,700	358,000	-198,700	-35.69	
185 員工通勤交通費	1,718,640	1,307,210	-411,430	-23.94	
18Y 其他福利費	2,976,866	2,952,007	-24,859	-0.84	
2 服務費用	7,934,000	9,052,582	1,118,582	14.10	
21 水電費	3,483,347	3,836,573	353,226	10.14	
212 工作場所電費	2,615,000	3,056,337	441,337	16.88	
214 工作場所水費	359,347	323,762	-35,585	-9.90	
216 氣體費	509,000	456,474	-52,526	-10.32	
22 郵電費	112,963	101,367	-11,596	-10.27	
221 郵費	15,352	19,982	4,630	30.16	
222 電話費	97,611	81,385	-16,226	-16.62	
23 旅運費	210,470	407,633	197,163	93.68	
231 國內旅費	204,270	356,364	152,094	74.46	
235 貨物運費	6,200		-6,200	-100.00	
23Y 其他旅運費		51,269	51,269		
24 印刷裝訂與廣告費		67,200	67,200		
241 印刷及裝訂費		67,200	67,200		

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112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	%	
25 修理保養及保固費	2,632,294	1,992,692	-639,602	-24.30	
252 一般房屋修護費	1,296,294	1,236,838	-59,456	-4.59	
255 機械及設備修護費	437,000	108,294	-328,706	-75.22	
256 交通及運輸設備修護費		5,040	5,040		
257 雜項設備修護費	899,000	642,520	-256,480	-28.53	
26 保險費	5,600		-5,600	-100.00	
26Y 其他保險費	5,600		-5,600	-100.00	
27 一般服務費	894,176	1,085,995	191,819	21.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,520	12,286	-5,234	-29.87	
279 外包費	508,656	449,080	-59,576	-11.71	
27D 計時與計件人員酬金		315,001	315,001		
27F 體育活動費	368,000	309,628	-58,372	-15.86	
28 專業服務費	595,150	1,561,122	965,972	162.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	519,800	958,022	438,222	84.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	59,200	78,500	19,300	32.60	
289 試務甄選費	16,150	14,400	-1,750	-10.84	
28A 電腦軟體服務費		510,200	510,200		
3 材料及用品費	2,388,000	2,604,582	216,582	9.07	
31 使用材料費	622,400	577,454	-44,946	-7.22	
315 設備零件	622,400	577,454	-44,946	-7.22	
32 用品消耗	1,765,600	2,027,128	261,528	14.81	
321 辦公(事務)用品	189,859	43,686	-146,173	-76.99	
322 報章雜誌	59,900	19,245	-40,655	-67.87	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	59,200	48,426	-10,774	-18.20	
32Y 其他用品消耗	1,456,641	1,915,771	459,130	31.52	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	203,280	198,280	3,965.60	
44 交通及運輸設備租金		203,280	203,280		
442 車租		203,280	203,280		
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,908,000	3,546,270	-361,730	-9.26	
72 捐助、補助與獎助	126,000	127,000	1,000	0.79	
726 獎助學員生給與	126,000	127,000	1,000	0.79	

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
基金用途明細表

中 華 民 國 112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	3,782,000	3,419,270	-362,730	-9.59	
743 獎勵費用	135,000	126,974	-8,026	-5.95	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,647,000	3,292,296	-354,704	-9.73	
9 其他	808,000	1,057,519	249,519	30.88	
91 其他支出	808,000	1,057,519	249,519	30.88	
91Y 其他	808,000	1,057,519	249,519	30.88	
5L 一般行政管理計畫	3,271,000	3,122,793	-148,207	-4.53	
1 用人費用	49,000	48,752	-248	-0.51	
13 超時工作報酬	49,000	48,752	-248	-0.51	
131 加班費	49,000	48,752	-248	-0.51	
2 服務費用	2,711,000	2,683,909	-27,091	-1.00	
23 旅運費		2,100	2,100		
23Y 其他旅運費		2,100	2,100		
27 一般服務費	1,758,696	1,834,944	76,248	4.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,457	3,457		
279 外包費	1,758,696	1,831,487	72,791	4.14	
28 專業服務費	826,304	720,865	-105,439	-12.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,500	22,500	-15,000	-40.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	99,000	99,000			
289 試務甄選費		12,000	12,000		
28Y 其他專業服務費	689,804	587,365	-102,439	-14.85	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	509,000	390,132	-118,868	-23.35	
31 使用材料費		12,220	12,220		
315 設備零件		12,220	12,220		
32 用品消耗	509,000	377,912	-131,088	-25.75	
321 辦公(事務)用品	505,900	374,812	-131,088	-25.91	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

基金用途明細表

中華民國 112 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	3,973,000	4,628,144	655,144	16.49	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790,000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790,000元。 2. 決算數較預算數增加655,144元，主要係補辦預算790,000元所致。
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	3,973,000	4,628,144	655,144	16.49	
51 購建固定資產	2,145,000	2,932,303	787,303	36.70	
514 購置機械及設備	1,764,000	2,183,600	419,600	23.79	
515 購置交通及運輸設備		142,275	142,275		
516 購置雜項設備	381,000	606,428	225,428	59.17	
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	1,792,000	1,695,841	-96,159	-5.37	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,792,000	1,695,841	-96,159	-5.37	

地方教育發展基金-臺北市立明湖國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 1 1 2 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) 本土語言教學外聘教師8人，預算數0元，決算數315,001元。

2. 外包費：

(1) 游泳池救生員外包1人，預算數423,880元，決算數423,880元。

(2) 暑期泳訓班救生員外包0人，預算數84,776元，決算數0元。

(3) 校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數690,230元。

(4) 工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數908,857元。

(5) 消化超額工友業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數257,600元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數31,991元，決算數25,451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	74,224,220	-51,026,781	2,971,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,070,000	-3,039,300	
房屋及建築			
機械及設備	35,946,530	-24,068,426	2,185,725
交通及運輸設備	4,201,580	-2,885,982	142,275
雜項設備	30,958,759	-21,033,073	607,000
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	47,351		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2,185,725元，係法定預算數1,764,000元、補辦預算422,000元及調整數減少275元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計142,275元，係法定預算數0元、補辦預算142,000元及調整數增加275元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計607,000元，係法定預算數381,000元及補辦預算226,000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。

臺北市立明湖國民中學

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		
11,309,444		1,614,731	-8,831,352	24,060,800
				30,700
8,762,547		275,140	-6,847,695	13,517,816
287,775			-385,397	1,217,976
2,259,122		1,300,000	-1,598,260	9,286,548

註 三、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8,762,547元，變動原因為：(1)增置：購置充電車等設備計2,183,600元。(2)撥入：教育局及中崙高中移撥平板電腦等設備計6,426,547元。(3)受贈：以課後輔導費購置除濕機等設備計152,400元；減少數計275,140元，變動原因為：(7)撥出：年度經財政局核准移撥單槍至至善國中等設備計275,140元。
2. 交通及運輸設備：增加數計287,775元，變動原因為：(1)增置：學校設備—停車場出入口裝設車牌辨識系統1組等設備計142,275元。(3)受贈：以課後輔導費購置無人機等設備計145,500元；減少數計0元。
3. 雜項設備：增加數計2,259,122元，變動原因為：(1)增置：購置魏氏兒童智力量表第5版等設備計606,428元。(2)撥入：中崙高中移撥移動式黑板等設備計1,294,655元。(3)受贈：以課後輔導費購置除濕機等設備計358,039元。減少數計1,300,000元，變動原因為：(7)撥出：移撥跳高組至台北市立大學等設備計1,300,000元。
4. 電腦軟體：增加數計0元；減少數計39,591元，變動原因為：(1)無形資產攤銷，截至112年12月底止累計攤銷金額21,734元。(2)無形資產報廢，截至112年12月底止累計報廢金額17,857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—臺北市立明湖國民中學
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		1,764,000	422,000	-275	2,185,725	2,183,600	-2,125	
機械及設備		1,764,000	422,000	-275	2,185,725	2,183,600	-2,125	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			142,000	275	142,275	142,275		
交通及運輸設備			142,000	275	142,275	142,275		
購建中固定資產								
雜項設備		381,000	226,000		607,000	606,428	-572	
雜項設備		381,000	226,000		607,000	606,428	-572	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,145,000	790,000		2,935,000	2,932,303	-2,697	

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—臺北市立明湖國民中學
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			790,000
購置機械及設備		112.05.12府授主事預字第1123003990號	275,000
購置機械及設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	147,000
購置交通及運輸設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	142,000
購置雜項設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	226,000

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
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	183	183	0	
職員	179	179	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	183	183	0	

說明：一、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)閩客原民語教學等外聘教師(本土語)人力8名。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包1人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)工友人力外包2人。

(4)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—臺北市立明湖國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 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	151,584,000	610,536	1,490,748		36,606,840	46,056,594		18,466,882		254,815,600	6,098,400	260,914,000
正式人員	151,584,000		1,490,748		36,530,523	16,853,820		18,307,458		224,766,549		224,766,549
聘僱人員		610,536			76,317	36,636		111,424		834,913		834,913
兼任人員											6,098,400	6,098,400
其他人員						29,166,138		48,000		29,214,138		29,214,138
一般行政管理計畫			49,000							49,000		49,000
正式人員			49,000							49,000		49,000
合 計	151,584,000	610,536	1,539,748		36,606,840	46,056,594		18,466,882		254,864,600	6,098,400	260,963,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，112年度預算編列183人，計17,164,000元，執行結果決算148人，計15,104,155元。
- 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183人，計19,442,840元，執行結果決算195人，計18,456,667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)本土語開課經費(原民語、客語、手語)，預算數0元，決算數315,001元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包費，預算數423,880元，決算數423,880元。
- (2)暑期泳訓班救生員外包費，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包費，預算數606,696元，決算數690,230元。
- (4)工友人力外包費，預算數912,000元，決算數908,857元。
- (5)消化超額工友業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數257,600元。

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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
152,922,862	684,720	813,610		33,560,822	41,028,613		19,744,953		248,755,580	7,212,434	255,968,014
152,922,862		813,610		33,478,202	16,086,413		19,592,913		222,894,000		222,894,000
	684,720			82,620	39,600		98,040		904,980		904,980
										7,212,434	7,212,434
					24,902,600		54,000		24,956,600		24,956,600
		48,752							48,752		48,752
		48,752							48,752		48,752
152,922,862	684,720	862,362		33,560,822	41,028,613		19,744,953		248,804,332	7,212,434	256,016,766

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
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	260,963,000	256,016,766	-4,946,234	-1.90
11 正式員額薪資	151,584,000	152,922,862	1,338,862	0.88
113 職員薪金	150,312,000	151,474,462	1,162,462	0.77
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	6,708,936	7,897,154	1,188,218	17.71
121 聘用人員薪金	610,536	684,720	74,184	12.15
124 兼職人員酬金	6,098,400	7,212,434	1,114,034	18.27
13 超時工作報酬	1,539,748	862,362	-677,386	-43.99
131 加班費	1,539,748	862,362	-677,386	-43.99
15 獎金	36,606,840	33,560,822	-3,046,018	-8.32
151 考績獎金	17,164,000	15,104,155	-2,059,845	-12.00
152 年終獎金	19,442,840	18,456,667	-986,173	-5.07
16 退休及卹償金	46,056,594	41,028,613	-5,027,981	-10.92
161 職員退休及離職金	45,844,184	40,915,009	-4,929,175	-10.75
162 工員退休及離職金	58,560	16,548	-42,012	-71.74
163 卹償金	153,850	97,056	-56,794	-36.92
18 福利費	18,466,882	19,744,953	1,278,071	6.92
181 分擔員工保險費	13,214,676	15,127,736	1,913,060	14.48
183 傷病醫藥費	556,700	358,000	-198,700	-35.69
185 員工通勤交通費	1,718,640	1,307,210	-411,430	-23.94
18Y 其他福利費	2,976,866	2,952,007	-24,859	-0.84
2 服務費用	10,645,000	11,736,491	1,091,491	10.25
21 水電費	3,483,347	3,836,573	353,226	10.14
212 工作場所電費	2,615,000	3,056,337	441,337	16.88
214 工作場所水費	359,347	323,762	-35,585	-9.90
216 氣體費	509,000	456,474	-52,526	-10.32
22 郵電費	112,963	101,367	-11,596	-10.27
221 郵費	15,352	19,982	4,630	30.16
222 電話費	97,611	81,385	-16,226	-16.62
23 旅運費	210,470	409,733	199,263	94.68
231 國內旅費	204,270	356,364	152,094	74.46
235 貨物運費	6,200	0	-6,200	-100.00
23Y 其他旅運費	0	53,369	53,369	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	67,200	67,200	0.00
241 印刷及裝訂費	0	67,200	67,200	0.00
25 修理保養及保固費	2,632,294	1,992,692	-639,602	-24.30
252 一般房屋修護費	1,296,294	1,236,838	-59,456	-4.59
255 機械及設備修護費	437,000	108,294	-328,706	-75.22
256 交通及運輸設備修護費	0	5,040	5,040	0.00
257 雜項設備修護費	899,000	642,520	-256,480	-28.53
26 保險費	5,600	0	-5,600	-100.00
26Y 其他保險費	5,600	0	-5,600	-100.00
27 一般服務費	2,652,872	2,920,939	268,067	10.10

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,520	15,743	-1,777	-10.14
279 外包費	2,267,352	2,280,567	13,215	0.58
27D 計時與計件人員酬金	0	315,001	315,001	0.00
27F 體育活動費	368,000	309,628	-58,372	-15.86
28 專業服務費	1,421,454	2,281,987	860,533	60.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	557,300	980,522	423,222	75.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	158,200	177,500	19,300	12.20
289 試務甄選費	16,150	26,400	10,250	63.47
28A 電腦軟體服務費	0	510,200	510,200	0.00
28Y 其他專業服務費	689,804	587,365	-102,439	-14.85
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,897,000	2,994,714	97,714	3.37
31 使用材料費	622,400	589,674	-32,726	-5.26
315 設備零件	622,400	589,674	-32,726	-5.26
32 用品消耗	2,274,600	2,405,040	130,440	5.73
321 辦公(事務)用品	695,759	418,498	-277,261	-39.85
322 報章雜誌	59,900	19,245	-40,655	-67.87
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	59,200	48,426	-10,774	-18.20
32Y 其他用品消耗	1,456,641	1,915,771	459,130	31.52
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	203,280	198,280	3,965.60
44 交通及運輸設備租金	0	203,280	203,280	0.00
442 車租	0	203,280	203,280	0.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
451 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
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	3,973,000	4,628,144	655,144	16.49
51 購建固定資產	2,145,000	2,932,303	787,303	36.70
514 購置機械及設備	1,764,000	2,183,600	419,600	23.79
515 購置交通及運輸設備	0	142,275	142,275	0.00
516 購置雜項設備	381,000	606,428	225,428	59.17
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	1,792,000	1,695,841	-96,159	-5.37
541 遞延修繕房屋建築支出	1,792,000	1,695,841	-96,159	-5.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,910,000	3,546,270	-363,730	-9.30
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	0	-2,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	126,000	127,000	1,000	0.79
726 獎助學員生給與	126,000	127,000	1,000	0.79
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,782,000	3,419,270	-362,730	-9.59
743 獎勵費用	135,000	126,974	-8,026	-5.95

各項費用彙計表

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	3,647,000	3,292,296	-354,704	-9.73
9 其他	808,000	1,057,519	249,519	30.88
91 其他支出	808,000	1,057,519	249,519	30.88
91Y 其他	808,000	1,057,519	249,519	30.88
合 計	283,201,000	280,183,184	-3,017,816	-1.07

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,311,940	2,602,733	290,793	12.58	
185 員工通勤交通費	1,718,640	1,307,210	-411,430	-23.94	
27D 計時與計件人員酬金		315,001	315,001		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	557,300	980,522	423,222	75.94	
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	1,319,042,444	100.00	1,311,968,962	100.00	7,073,482	0.54
流動資產	8,103,657	0.61	10,583,006	0.81	-2,479,349	-23.43
現金	7,553,779	0.57	10,099,668	0.77	-2,545,889	-25.21
銀行存款	7,553,779	0.57	10,099,668	0.77	-2,545,889	-25.21
銀行存款-公庫存款	3,195,231	0.24	4,161,366	0.32	-966,135	-23.22
銀行存款-保管款	3,612,179	0.27	5,332,107	0.41	-1,719,928	-32.26
銀行存款-教育儲蓄戶	746,369	0.06	606,195	0.05	140,174	23.12
應收款項	549,878	0.04	483,338	0.04	66,540	13.77
其他應收款	549,878	0.04	483,338	0.04	66,540	13.77
長期貸墊款及準備金	7,584,766	0.58	7,736,331	0.59	-151,565	-1.96
準備金	7,584,766	0.58	7,736,331	0.59	-151,565	-1.96
退休及離職準備金	5,643,754	0.43	5,536,502	0.42	107,252	1.94
其他準備金	1,941,012	0.15	2,199,829	0.17	-258,817	-11.77
其他準備金-其他	1,941,012	0.15	2,199,829	0.17	-258,817	-11.77
固定資產	24,053,040	1.82	23,150,088	1.76	902,952	3.90
土地改良物	30,700	0.00	30,700	0.00	0	0.00
土地改良物	3,070,000	0.23	3,070,000	0.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,039,300	-0.23	-3,039,300	-0.23	0	0.00
機械及設備	13,517,816	1.02	11,878,104	0.91	1,639,712	13.80
機械及設備	44,433,937	3.37	35,946,530	2.74	8,487,407	23.61
累計折舊-機械及設備	-30,916,121	-2.34	-24,068,426	-1.83	-6,847,695	28.45
交通及運輸設備	1,217,976	0.09	1,315,598	0.10	-97,622	-7.42
交通及運輸設備	4,489,355	0.34	4,201,580	0.32	287,775	6.85
累計折舊-交通及運輸設備	-3,271,379	-0.25	-2,885,982	-0.22	-385,397	13.35
雜項設備	9,286,548	0.70	9,925,686	0.76	-639,138	-6.44
雜項設備	31,917,881	2.42	30,958,759	2.36	959,122	3.10
累計折舊-雜項設備	-22,631,333	-1.72	-21,033,073	-1.60	-1,598,260	7.60
無形資產	7,760	0.00	47,351	0.00	-39,591	-83.61
無形資產	7,760	0.00	47,351	0.00	-39,591	-83.61
電腦軟體	7,760	0.00	47,351	0.00	-39,591	-83.61
其他資產	1,279,293,221	96.99	1,270,452,186	96.84	8,841,035	0.70
什項資產	1,279,293,221	96.99	1,270,452,186	96.84	8,841,035	0.70
暫付及待結轉帳項	1,191,110	0.09	589,455	0.04	601,655	102.07

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立明湖國民中學
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	1,290,929,847	97.87	1,283,502,737	97.83	7,427,110	0.58
流動負債	4,928,854	0.37	4,910,519	0.37	18,335	0.37
應付款項	4,928,854	0.37	4,910,519	0.37	18,335	0.37
應付代收款	3,714,987	0.28	3,607,779	0.27	107,208	2.97
應付代收款	3,714,987	0.28	3,607,779	0.27	107,208	2.97
應付費用	1,213,867	0.09	1,302,740	0.10	-88,873	-6.82
應付費用	1,213,867	0.09	1,302,740	0.10	-88,873	-6.82
其他負債	1,286,000,993	97.50	1,278,592,218	97.46	7,408,775	0.58
什項負債	1,286,000,993	97.50	1,278,592,218	97.46	7,408,775	0.58
存入保證金	1,834,671	0.14	2,919,978	0.22	-1,085,307	-37.17
存入保證金	1,834,671	0.14	2,919,978	0.22	-1,085,307	-37.17
應付退休及離職金	5,643,754	0.43	5,536,502	0.42	107,252	1.94
應付退休及離職金	5,643,754	0.43	5,536,502	0.42	107,252	1.94
應付代管資產	1,278,102,111	96.90	1,269,862,731	96.79	8,239,380	0.65
應付代管資產	1,278,102,111	96.90	1,269,862,731	96.79	8,239,380	0.65
暫收及待結轉帳項	420,457	0.03	273,007	0.02	147,450	54.01
暫收及待結轉帳項	420,457	0.03	273,007	0.02	147,450	54.01
淨資產	28,112,597	2.13	28,466,225	2.17	-353,628	-1.24
淨資產	28,112,597	2.13	28,466,225	2.17	-353,628	-1.24
淨資產	28,112,597	2.13	28,466,225	2.17	-353,628	-1.24
累積餘額	28,112,597	2.13	28,466,225	2.17	-353,628	-1.24
合 計	1,319,042,444	100.00	1,311,968,962	100.00	7,073,482	0.54

信託代理與保證負債

0

註：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。

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	%
代管資產	1,278,102,111	96.90	1,269,862,731	96.79	8,239,380	0.65
代管資產-土地改良物	20,000	0.00	20,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	197,665,920	14.99	187,304,400	14.28	10,361,520	5.53
代管資產-房屋建築及設備	53,626,687	4.07	55,748,827	4.25	-2,122,140	-3.81
代管資產-其他政府	1,026,789,504	77.84	1,026,789,504	78.26	0	0.00
合 計	1,319,042,444	100.00	1,311,968,962	100.00	7,073,482	0.54

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立明湖國民中學
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	1,319,042,444	100.00	1,311,968,962	100.00	7,073,482	0.54

信託代理與保證負債

0

註：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。

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學

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	287,343,336	100.00	286,216,302	100.00	1,127,034	0.39
勞務收入	14,400	0.01	29,700	0.01	-15,300	-51.52
服務收入	14,400	0.01	29,700	0.01	-15,300	-51.52
財產收益	8,055,880	2.80	2,331,218	0.81	5,724,662	245.57
廢舊物品售價收入	22,670	0.01	53,740	0.02	-31,070	-57.82
財產交易利益	7,721,202	2.69	1,835,220	0.64	5,885,982	320.72
其他財產收入	312,008	0.11	442,258	0.15	-130,250	-29.45
政府撥入收入	278,342,027	96.87	283,266,891	98.97	-4,924,864	-1.74
公庫撥款收入	274,818,989	95.64	280,590,000	98.03	-5,771,011	-2.06
政府其他撥入收入	3,523,038	1.23	2,676,891	0.94	846,147	31.61
其他收入	931,029	0.32	588,493	0.21	342,536	58.21
受贈收入	655,939	0.23	551,139	0.19	104,800	19.02
雜項收入	275,090	0.10	37,354	0.01	237,736	636.44
支出	287,696,964	100.12	288,434,703	100.78	-737,739	-0.26
人事支出	256,016,766	89.10	255,593,060	89.30	423,706	0.17
人事支出	256,016,766	89.10	255,593,060	89.30	423,706	0.17
業務支出	18,353,755	6.39	17,299,191	6.04	1,054,564	6.10
業務支出	18,353,755	6.39	17,299,191	6.04	1,054,564	6.10
獎補助支出	127,000	0.04	125,000	0.04	2,000	1.60
其他獎補助	127,000	0.04	125,000	0.04	2,000	1.60
財產損失	157,324	0.05	12,816	0.00	144,508	,127.56
財產交易損失	157,324	0.05	12,816	0.00	144,508	,127.56
折舊、折耗及攤銷	10,288,759	3.58	8,957,137	3.13	1,331,622	14.87
固定資產折舊	10,249,168	3.57	8,930,456	3.12	1,318,712	14.77
無形資產攤銷	39,591	0.01	26,681	0.01	12,910	48.39
其他支出	2,753,360	0.96	6,447,499	2.25	-3,694,139	-57.30
其他支出	2,753,360	0.96	6,447,499	2.25	-3,694,139	-57.30
本期賸餘（短絀）	-353,628	-0.12	-2,218,401	-0.01	1,864,773	-2.53
期初淨資產	28,466,225	9.91	30,684,626	0.11	-2,218,401	3.01
解繳公庫						
期末淨資產	28,112,597	9.78	28,466,225	0.10	-353,628	0.48

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—臺北市立明湖國民中學

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)	-353,628
8002 調整非現金項目	2,020,737
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,667,109
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	628,534
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,372,972
8207 增加長期貸墊款及準備金	-369,717
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,906,930
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,275,141
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,518,902
8404 減少短期債務及其他負債	-9,456,759
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-937,857
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,545,889
87 期初現金及約當現金	10,099,668
88 期末現金及約當現金	7,553,779

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107,252元及代管資產增加數8,239,380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—臺北市立明湖國民中學

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	278,966,195	8,377,141	287,343,336	收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	334,678	7,721,202	8,055,880	財產收益
政府撥入收入	278,342,027		278,342,027	政府撥入收入
其他收入	275,090	655,939	931,029	其他收入
基金用途	280,183,184	7,513,780	287,696,964	支出
用人費用	256,016,766		256,016,766	人事支出
服務費用	11,736,491	6,617,264	18,353,755	業務支出
材料及用品費	2,994,714	-2,994,714		
租金、償債、利息及相關手續費	203,280	-203,280		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,419,270	-3,419,270		
捐助、補助與獎助	127,000		127,000	獎補助支出
資產短絀		157,324	157,324	財產損失
		10,288,759	10,288,759	折舊、折耗及攤銷
其他	1,057,519	1,695,841	2,753,360	其他支出
遞延支出	1,695,841	-1,695,841		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,932,303	-2,932,303		
本期賸餘(短絀)	-1,216,989	863,361	-353,628	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,268,786	23,197,439	28,466,225	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,051,797	24,060,800	28,112,597	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立明湖國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 1 1 2 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 293 萬 2,303 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」1,173 萬 6,491 元與會計科目「業務支出」1,835 萬 3,755 元間之調整數 661 萬 7,264 元，係「材料及用品費」229 萬 4,714 元、「租金、償債、利息及相關手續費」20 萬 3,280 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)341 萬 9,270 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「財產交易收益」其中 772 萬 1,202 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 65 萬 5,939 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」1,028 萬 8,759 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 萬 7,324 元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」105 萬 7,519 元與會計科目「其他支出」275 萬 3,360 元間之調整數 169 萬 5,841 元，係「遞延支出」169 萬 5,841 元。

主辦會計人員：

會計室主任 何昭燕

機關長官：

臺北市立
南湖國民中學
校長 林正洲