

40501241

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市立中正國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立中正國民中學編

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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

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	351,588,197	374,094,035	- 22,505,838	- 6.02
基金用途	354,336,110	376,527,693	- 22,191,583	- 5.89
賸餘(短絀)	- 2,747,913	- 2,433,658	- 314,255	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,985,466	8,733,379	- 2,747,913	- 31.46
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 9,107,868	- 16,409,064	7,301,196	--

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正國民中學

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335,310,000元，決算數343,188,305元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，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2,935,000元，決算數2,574,719元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,284,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數445,000元），決算數8,573,086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中正國民中學

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351,588,197元，較預算數342,473,000元，增加9,115,197元，計增2.66%。

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12,809元，較預算數0元，增加12,809元。

主要係因：

廠商履約逾期罰款、學生午餐廠商罰款覈實繳庫。

2.服務收入：決算數8,100元，較預算數36,000元，減少27,900元，計減77.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算短收。

3.財產處分收入：決算數20,530元，較預算數40,000元，減少19,470元，計減48.68%。

主要係因：

財產變賣報廢收入較預算短收。

4.租金收入：決算數402,000元，較預算數402,000元，無增減。

5.權利金收入：決算數198,000元，較預算數198,000元，無增減。

6.其他財產收入：決算數2,508,139元，較預算數2,797,000元，減少288,861元，計減10.33%。

主要係因：

活動中心場地收入較預算短收。

7.公庫撥款收入：決算數347,014,233元，較預算數338,785,000元，增加8,229,233元，計增2.43%。

8.政府其他撥入收入：決算數1,274,326元，較預算數0元，增加1,274,326元。

主要係因：

教育部補助國民中學生涯發展教育、輔導團減課鐘點費等併決算。

9.雜項收入：決算數150,060元，較預算數215,000元，減少64,940元，計減30.20%。

主要係因：

公物損壞賠償、數位學生證補卡費等較預算短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數354,336,110元，較預算數346,529,000元，增加7,807,110元，計增2.25%。

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343,188,305元，較預算數335,310,000元，增加7,878,305元，計增2.35%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,574,719元，較預算數2,935,000元，減少360,281元，計減12.28%。

主要係因：

業務費覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數8,573,086元，較預算數8,284,000元，增加289,086元，計增3.49%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,747,913元，較預算短絀數4,056,000元，計相差1,308,087元。

主要係因：

教育局及教育部等補助收入、工程暨資產設備結餘款、費用覈實支用賸餘等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正國民中學

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4,296,060元。
投資活動之淨現金流出3,382,186元。
籌資活動之淨現金流出1,429,622元。
本年度現金及約當現金之淨減9,107,868元。
期初現金及約當現金27,378,665元。
期末現金及約當現金18,270,797元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,286,226,564元，包括：

流動資產18,883,085元，較上年度51,483,132元，減少32,600,047元，主要係因預付中小學行動學習智慧教學計畫-租賃教育載具核銷轉正致預付費用減少。

長期貸墊款及準備金6,321,516元，較上年度7,331,800元，減少1,010,284元，主要係因支付技工退休金致退休及離職準備金減少。

固定資產27,683,313元，較上年度28,092,787元，減少409,474元，主要係因提列設備折舊致固定資產減少。

無形資產43,455元，較上年度35,945元，增加7,510元，主要係因增置備份軟體致無形資產增加。

其他資產7,233,295,195元，較上年度6,948,410,899元，增加284,884,296元，主要係因土地公告現值調整增值致代管資產增加。

決算日負債總額為7,252,514,330元，包括：

流動負債13,400,782元，較上年度41,653,662元，減少28,252,880元，主要係因核銷中小學行動學習智慧教學計畫-租賃教育載具致應付費用減少。

其他負債7,239,113,548元，較上年度6,956,838,790元，增加282,274,758元，主要係因土地公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為33,712,234元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數17,394,673元及補辦預算數445,000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。
- (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

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	342,473,000	100.00	351,588,197	100.00	9,115,197	2.66	374,094,035	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,809	0.00	12,809	0.00		
415 違規罰款收入			12,809	0.00	12,809	0.00		
43 勞務收入	36,000	0.01	8,100	0.00	-27,900	-77.50	13,800	0.00
431 服務收入	36,000	0.01	8,100	0.00	-27,900	-77.50	13,800	0.00
45 財產收入	3,437,000	1.00	3,128,669	0.89	-308,331	-8.97	2,281,714	0.61
451 財產處分收入	40,000	0.01	20,530	0.01	-19,470	-48.68	4,280	0.00
452 租金收入	402,000	0.12	402,000	0.11			301,767	0.08
453 權利金收入	198,000	0.06	198,000	0.06			158,233	0.04
45Y 其他財產收入	2,797,000	0.82	2,508,139	0.71	-288,861	-10.33	1,817,434	0.49
46 政府撥入收入	338,785,000	98.92	348,288,559	99.06	9,503,559	2.81	371,526,101	99.31
462 公庫撥款收入	338,785,000	98.92	347,014,233	98.70	8,229,233	2.43	371,024,901	99.18
46Y 政府其他撥入收入			1,274,326	0.36	1,274,326	0.00	501,200	0.13
4Y 其他收入	215,000	0.06	150,060	0.04	-64,940	-30.20	272,420	0.07
4YY 雜項收入	215,000	0.06	150,060	0.04	-64,940	-30.20	272,420	0.07
5 基金用途	346,529,000	101.18	354,336,110	100.78	7,807,110	2.25	376,527,693	100.65
53 國民教育計畫	335,310,000	97.91	343,188,305	97.61	7,878,305	2.35	328,717,299	87.87
5L 一般行政管理計畫	2,935,000	0.86	2,574,719	0.73	-360,281	-12.28	33,124,538	8.85
5M 建築及設備計畫	8,284,000	2.42	8,573,086	2.44	289,086	3.49	14,685,856	3.93
購建固定資產	8,248,000	2.41	8,540,086	2.43	292,086	3.54	14,651,206	3.92
其他	36,000	0.01	33,000	0.01	-3,000	-8.33	34,650	0.01
本期賸餘(短絀)	-4,056,000		-2,747,913		1,308,087	-32.25	-2,433,658	
期初基金餘額	5,338,000		8,733,379		3,395,379	63.61	11,167,037	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,282,000		5,985,466		4,703,466	366.89	8,733,379	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		17,394,673
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	12,809
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,229,233
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,274,326
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,878,305

備註：

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	342,473,000	351,588,197	9,115,197	2.66	
41 徵收及依法分配收入		12,809	12,809	0.00	
415 違規罰款收入		12,809	12,809	0.00	廠商履約逾期罰款、學生午餐廠商罰款覈實繳庫。
43 勞務收入	36,000	8,100	-27,900	-77.50	
431 服務收入	36,000	8,100	-27,900	-77.50	教師甄選報名費收入較預算短收。
45 財產收入	3,437,000	3,128,669	-308,331	-8.97	
451 財產處分收入	40,000	20,530	-19,470	-48.68	財產變賣報廢收入較預算短收。
452 租金收入	402,000	402,000		0.00	
453 權利金收入	198,000	198,000		0.00	
45Y 其他財產收入	2,797,000	2,508,139	-288,861	-10.33	活動中心場地收入較預算短收。
46 政府撥入收入	338,785,000	348,288,559	9,503,559	2.81	
462 公庫撥款收入	338,785,000	347,014,233	8,229,233	2.43	
46Y 政府其他撥入收入		1,274,326	1,274,326	0.00	教育部補助國民中學生涯發展教育、輔導團減課鐘點費等併決算。
4Y 其他收入	215,000	150,060	-64,940	-30.20	
4YY 雜項收入	215,000	150,060	-64,940	-30.20	公物損壞賠償、數位學生證補卡費等較預算短收。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	346,529,000	354,336,110	7,807,110	2.25	
53 國民教育計畫	335,310,000	343,188,305	7,878,305	2.35	
1 用人費用	321,211,000	330,338,542	9,127,542	2.84	
11 正式員額薪資	160,104,000	173,720,943	13,616,943	8.51	
113 職員薪金	158,100,000	171,694,820	13,594,820	8.60	
114 工員工資	1,464,000	1,405,243	-58,757	-4.01	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,398,156	5,962,497	-1,435,659	-19.41	
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26	
124 兼職人員酬金	6,763,680	5,275,617	-1,488,063	-22.00	
13 超時工作報酬	2,319,235	2,022,932	-296,303	-12.78	
131 加班費	2,319,235	2,022,932	-296,303	-12.78	
15 獎金	44,404,310	39,631,120	-4,773,190	-10.75	
151 考績獎金	24,312,000	18,227,433	-6,084,567	-25.03	
152 年終獎金	20,092,310	21,403,687	1,311,377	6.53	
16 退休及卹償金	86,926,064	86,917,928	-8,136	-0.01	
161 職員退休及離職金	86,638,748	84,573,156	-2,065,592	-2.38	
162 工員退休及離職金	117,120	527,672	410,552	350.54	
163 卹償金	170,196	1,817,100	1,646,904	967.65	
18 福利費	20,059,235	22,083,122	2,023,887	10.09	
181 分擔員工保險費	13,892,628	16,867,879	2,975,251	21.42	
183 傷病醫藥費	677,000	372,200	-304,800	-45.02	
185 員工通勤交通費	1,515,192	1,505,416	-9,776	-0.65	
18Y 其他福利費	3,974,415	3,337,627	-636,788	-16.02	
2 服務費用	7,995,000	7,896,743	-98,257	-1.23	
21 水電費	2,082,612	2,144,688	62,076	2.98	
212 工作場所電費	1,874,400	1,927,651	53,251	2.84	
214 工作場所水費	208,212	217,037	8,825	4.24	
22 郵電費	10,000	10,000			
222 電話費	10,000	10,000			
23 旅運費	201,335	166,241	-35,094	-17.43	
231 國內旅費	190,190	166,241	-23,949	-12.59	
235 貨物運費	6,200		-6,200	-100.00	
23Y 其他旅運費	4,945		-4,945	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	124,184	129,087	4,903	3.95	
241 印刷及裝訂費	124,184	129,087	4,903	3.95	
25 修理保養及保固費	2,888,777	2,682,975	-205,802	-7.12	
252 一般房屋修護費	2,040,000	2,004,003	-35,997	-1.76	

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
255 機械及設備修護費	397,777	292,572	-105,205	-26.45	
257 雜項設備修護費	451,000	386,400	-64,600	-14.32	
27 一般服務費	1,647,192	1,175,632	-471,560	-28.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,312	32,078	10,766	50.52	
279 外包費	1,223,880	741,554	-482,326	-39.41	
27F 體育活動費	402,000	402,000			
28 專業服務費	1,040,900	1,588,120	547,220	52.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,600	553,312	47,712	9.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	33,540	-26,560	-44.19	
28A 電腦軟體服務費		526,068	526,068		
28Y 其他專業服務費	475,200	475,200			
3 材料及用品費	2,618,000	2,158,309	-459,691	-17.56	
31 使用材料費	626,900	508,195	-118,705	-18.94	
315 設備零件	626,900	508,195	-118,705	-18.94	
32 用品消耗	1,991,100	1,650,114	-340,986	-17.13	
321 辦公(事務)用品	146,491	123,387	-23,104	-15.77	
322 報章雜誌	170,104	53,904	-116,200	-68.31	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	73,000	66,280	-6,720	-9.21	
32Y 其他用品消耗	1,601,505	1,406,543	-194,962	-12.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	110,900	76,900	226.18	
44 交通及運輸設備租金	18,000	106,100	88,100	489.44	
442 車租	18,000	106,100	88,100	489.44	
45 雜項設備租金	16,000	4,800	-11,200	-70.00	
451 雜項設備租金	16,000	4,800	-11,200	-70.00	
6 稅捐及規費(強制費)	147,000	114,848	-32,152	-21.87	
61 土地稅	90,195	84,398	-5,797	-6.43	
612 一般土地地價稅	90,195	84,398	-5,797	-6.43	
63 房屋稅	33,000	30,450	-2,550	-7.73	
631 一般房屋稅	33,000	30,450	-2,550	-7.73	
64 消費與行為稅	23,805		-23,805	-100.00	
644 營業稅	23,805		-23,805	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,751,000	2,171,688	-579,312	-21.06	
72 捐助、補助與獎助	142,000	142,000			
726 獎助學員生給與	142,000	142,000			

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,609,000	2,029,688	-579,312	-22.20	
743 獎勵費用	149,400	140,640	-8,760	-5.86	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,459,600	1,883,048	-576,552	-23.44	
9 其他	554,000	397,275	-156,725	-28.29	
91 其他支出	554,000	397,275	-156,725	-28.29	
91Y 其他	554,000	397,275	-156,725	-28.29	
5L 一般行政管理計畫	2,935,000	2,574,719	-360,281	-12.28	決算數較預算數減少360,281元，主要係因：外包費及電話費等業務費用覈實支用。
1 用人費用	62,000	46,846	-15,154	-24.44	
13 超時工作報酬	62,000	46,846	-15,154	-24.44	
131 加班費	62,000	46,846	-15,154	-24.44	
2 服務費用	2,562,000	2,228,268	-333,732	-13.03	
22 郵電費	270,316	209,655	-60,661	-22.44	
221 郵費	21,744	19,920	-1,824	-8.39	
222 電話費	248,572	189,735	-58,837	-23.67	
23 旅運費	15,000	4,890	-10,110	-67.40	
231 國內旅費	15,000	4,890	-10,110	-67.40	
27 一般服務費	1,490,696	1,237,711	-252,985	-16.97	
279 外包費	1,490,696	1,237,711	-252,985	-16.97	
28 專業服務費	659,988	654,751	-5,237	-0.79	
28Y 其他專業服務費	659,988	654,751	-5,237	-0.79	
29 公共關係費	126,000	121,261	-4,739	-3.76	
291 公共關係費	126,000	121,261	-4,739	-3.76	
3 材料及用品費	309,000	297,105	-11,895	-3.85	
32 用品消耗	309,000	297,105	-11,895	-3.85	
321 辦公（事務）用品	305,950	294,055	-11,895	-3.89	
325 服裝	3,050	3,050			
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	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	8,284,000	8,573,086	289,086	3.49	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445,000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443,906元。2.決算數較預算數增加289,086元，主要係因教育部補助購置設備補辦預算覈實支用、工程暨資產設備結餘款等所致。
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	8,284,000	8,573,086	289,086	3.49	
51 購建固定資產	2,879,000	3,200,084	321,084	11.15	
514 購置機械及設備	2,111,000	2,084,224	-26,776	-1.27	
515 購置交通及運輸設備	99,000	98,500	-500	-0.51	
516 購置雜項設備	669,000	1,017,360	348,360	52.07	
52 購置無形資產	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
54 遞延支出	5,369,000	5,340,002	-28,998	-0.54	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,369,000	5,340,002	-28,998	-0.54	

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

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.外包費：

(1)職工業務外包2人，預算數684,000元，決算數589,000元。

(2)校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數463,711元。

(3)游泳池救生員外包1人，預算數423,880元，決算數0元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數185,000元。

(5)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算，預算數800,000元，
決算數741,554元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數98,752元；決算數71,080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	79,437,269	-51,308,537	3,360,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,734,518	-6,323,333		
房屋及建築				
機械及設備	41,622,718	-25,925,519	2,111,000	
交通及運輸設備	4,988,295	-3,466,239	99,000	
雜項設備	25,055,793	-15,593,446	1,114,000	
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	35,945		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2,111,000元，係法定預算數2,111,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計99,000元，係法定預算數99,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計1,114,000元，係法定預算數669,000元、補辦預算445,000元。

4.購建中固定資產：

減少數可用預算數計60,400元，係法定預算數60,400元。

5.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32,520元，係法定預算數32,520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9,045,815元，變動原因為：(1)增置：新購桌球教室隔網等計2,084,224元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計6,335,235元。(3)受贈：以課輔費代辦經費購置鋼製置物架等計626,356元。減少數計2,926,453元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鏈鋸機等計2,926,453元。

臺北市立中正國民中學

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		
12,171,975	92,920	4,932,403	-7,641,536	27,726,768
			-1,356,333	54,852
9,045,815		2,926,453	-5,353,132	16,463,429
188,400		308,000	-67,021	1,335,435
2,904,760		1,672,460	-865,050	9,829,597
	60,400			
33,000	32,520	25,490		43,455

註 2.交通及運輸設備：

增加數計188,400元，變動原因為：(1)增置：新購監視器主機計98,500元。(2)受贈：以課輔費代辦經費購置錄影主機等計89,900元。減少數計308,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統等計308,000元。

3.雜項設備：

增加數計2,904,760元，變動原因為：(1)增置：新購低音大提琴等計1,017,360元。(2)撥入：體育局補助購置多功能型跳箱等計391,696元。(3)受贈：以課輔費代辦經費購置除濕機等計1,127,404元。(4)其他：補列以前年度預算內購置圖書設備368,300元。減少數計1,672,460元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視櫃等計1,456,648元。(2)撥出：擊劍鋁製劍道設備撥出予台北市國語實小計208,612元。(3)其他：111年暑輔費購置冷氣等減徵貨物稅致財產減值計7,200元。

4.電腦軟體：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：伺服器資料備份軟體計33,000元。減少數計25,490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25,490元。

三、各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—臺北市立中正國民中學
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		2,111,000			2,111,000	2,084,224	-26,776	
機械及設備		2,111,000			2,111,000	2,084,224	-26,776	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		99,000			99,000	98,500	-500	
交通及運輸設備		99,000			99,000	98,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		669,000	445,000		1,114,000	1,017,360	-96,640	
雜項設備		669,000	445,000		1,114,000	1,017,360	-96,640	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,879,000	445,000		3,324,000	3,200,084	-123,916	

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—臺北市立中正國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		445,000
購置雜項設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	250,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	20,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	175,000

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

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	201	199	-2	
職員	195	195	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	3	1	-2	
合計	201	199	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)職工業務外包2人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)游泳池救生員外包1人。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

(5)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	160,104,000	634,476	2,319,235		44,404,310	86,926,064		20,059,235		314,447,320	6,763,680	321,211,000
正式人員	160,104,000		2,269,186		44,325,000	17,422,500		19,892,239		244,012,925		244,012,925
聘僱人員		634,476	50,049		79,310	38,064		106,996		908,895		908,895
兼任人員											6,763,680	6,763,680
其他人員						69,465,500		60,000		69,525,500		69,525,500
一般行政管理計畫			62,000							62,000		62,000
正式人員			62,000							62,000		62,000
合 計	160,104,000	634,476	2,381,235		44,404,310	86,926,064		20,059,235		314,509,320	6,763,680	321,273,000

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，112年度預算編列200人，計24,312,000元，執行結果決算180人，計18,227,433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「一百一十一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201人，計20,092,310元，執行結果決算207人，計21,403,687元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)職工業務外包，預算數684,000元，決算數589,000元。

(2)校警勞務外包，預算數606,696元，決算數463,711元。

(3)游泳池救生員外包，預算數423,880元，決算數0元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數200,00元，決算數185,000元。

(5)開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包，預算數800,000元，決算數741,554元。

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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
173,720,943	686,880	2,022,932		39,631,120	86,917,928		22,083,122		325,062,925	5,275,617	330,338,542
173,720,943		1,994,252		39,545,260	18,906,985		21,766,565		255,934,005		255,934,005
	686,880	28,680		85,860	39,888		90,048		931,356		931,356
					53,124		170,509		223,633	5,275,617	5,499,250
					67,917,931		56,000		67,973,931		67,973,931
		46,846							46,846		46,846
		46,846							46,846		46,846
173,720,943	686,880	2,069,778		39,631,120	86,917,928		22,083,122		325,109,771	5,275,617	330,385,388

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%		
總 計			335,310,000		343,188,305		7,878,305	2.35	
國民教育計畫			335,310,000		343,188,305		7,878,305	2.35	

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

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	321,273,000	330,385,388	9,112,388	2.84
11 正式員額薪資	160,104,000	173,720,943	13,616,943	8.51
113 職員薪金	158,100,000	171,694,820	13,594,820	8.60
114 工員工資	1,464,000	1,405,243	-58,757	-4.01
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	7,398,156	5,962,497	-1,435,659	-19.41
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26
124 兼職人員酬金	6,763,680	5,275,617	-1,488,063	-22.00
13 超時工作報酬	2,381,235	2,069,778	-311,457	-13.08
131 加班費	2,381,235	2,069,778	-311,457	-13.08
15 獎金	44,404,310	39,631,120	-4,773,190	-10.75
151 考績獎金	24,312,000	18,227,433	-6,084,567	-25.03
152 年終獎金	20,092,310	21,403,687	1,311,377	6.53
16 退休及卹償金	86,926,064	86,917,928	-8,136	-0.01
161 職員退休及離職金	86,638,748	84,573,156	-2,065,592	-2.38
162 工員退休及離職金	117,120	527,672	410,552	350.54
163 卹償金	170,196	1,817,100	1,646,904	967.65
18 福利費	20,059,235	22,083,122	2,023,887	10.09
181 分擔員工保險費	13,892,628	16,867,879	2,975,251	21.42
183 傷病醫藥費	677,000	372,200	-304,800	-45.02
185 員工通勤交通費	1,515,192	1,505,416	-9,776	-0.65
18Y 其他福利費	3,974,415	3,337,627	-636,788	-16.02
2 服務費用	10,557,000	10,125,011	-431,989	-4.09
21 水電費	2,082,612	2,144,688	62,076	2.98
212 工作場所電費	1,874,400	1,927,651	53,251	2.84
214 工作場所水費	208,212	217,037	8,825	4.24
22 郵電費	280,316	219,655	-60,661	-21.64
221 郵費	21,744	19,920	-1,824	-8.39
222 電話費	258,572	199,735	-58,837	-22.75
23 旅運費	216,335	171,131	-45,204	-20.90
231 國內旅費	205,190	171,131	-34,059	-16.60
235 貨物運費	6,200	0	-6,200	-100.00
23Y 其他旅運費	4,945	0	-4,945	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	124,184	129,087	4,903	3.95
241 印刷及裝訂費	124,184	129,087	4,903	3.95
25 修理保養及保固費	2,888,777	2,682,975	-205,802	-7.12
252 一般房屋修護費	2,040,000	2,004,003	-35,997	-1.76
255 機械及設備修護費	397,777	292,572	-105,205	-26.45
257 雜項設備修護費	451,000	386,400	-64,600	-14.32
27 一般服務費	3,137,888	2,413,343	-724,545	-23.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,312	32,078	10,766	50.52
279 外包費	2,714,576	1,979,265	-735,311	-27.09
27F 體育活動費	402,000	402,000	0	0.00
28 專業服務費	1,700,888	2,242,871	541,983	31.86

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,600	553,312	47,712	9.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,100	33,540	-26,560	-44.19
28A 電腦軟體服務費	0	526,068	526,068	0.00
28Y 其他專業服務費	1,135,188	1,129,951	-5,237	-0.46
29 公共關係費	126,000	121,261	-4,739	-3.76
291 公共關係費	126,000	121,261	-4,739	-3.76
3 材料及用品費	2,927,000	2,455,414	-471,586	-16.11
31 使用材料費	626,900	508,195	-118,705	-18.94
315 設備零件	626,900	508,195	-118,705	-18.94
32 用品消耗	2,300,100	1,947,219	-352,881	-15.34
321 辦公(事務)用品	452,441	417,442	-34,999	-7.74
322 報章雜誌	170,104	53,904	-116,200	-68.31
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	73,000	66,280	-6,720	-9.21
32Y 其他用品消耗	1,601,505	1,406,543	-194,962	-12.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	110,900	76,900	226.18
44 交通及運輸設備租金	18,000	106,100	88,100	489.44
442 車租	18,000	106,100	88,100	489.44
45 雜項設備租金	16,000	4,800	-11,200	-70.00
451 雜項設備租金	16,000	4,800	-11,200	-70.00
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	8,284,000	8,573,086	289,086	3.49
51 購建固定資產	2,879,000	3,200,084	321,084	11.15
514 購置機械及設備	2,111,000	2,084,224	-26,776	-1.27
515 購置交通及運輸設備	99,000	98,500	-500	-0.51
516 購置雜項設備	669,000	1,017,360	348,360	52.07
52 購置無形資產	36,000	33,000	-3,000	-8.33
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33
54 遞延支出	5,369,000	5,340,002	-28,998	-0.54
541 遞延修繕房屋建築支出	5,369,000	5,340,002	-28,998	-0.54
6 稅捐及規費(強制費)	147,000	115,348	-31,652	-21.53
61 土地稅	90,195	84,398	-5,797	-6.43
612 一般土地地價稅	90,195	84,398	-5,797	-6.43
63 房屋稅	33,000	30,450	-2,550	-7.73
631 一般房屋稅	33,000	30,450	-2,550	-7.73
64 消費與行為稅	23,805	0	-23,805	-100.00
644 營業稅	23,805	0	-23,805	-100.00
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	2,753,000	2,173,688	-579,312	-21.04
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	142,000	142,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	%
726 獎助學員生給與	142,000	142,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,609,000	2,029,688	-579,312	-22.20
743 獎勵費用	149,400	140,640	-8,760	-5.86
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,459,600	1,883,048	-576,552	-23.44
9 其他	554,000	397,275	-156,725	-28.29
91 其他支出	554,000	397,275	-156,725	-28.29
91Y 其他	554,000	397,275	-156,725	-28.29
合 計	346,529,000	354,336,110	7,807,110	2.25

地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
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	126,000	121,261	-4,739	-3.76	
291 公共關係費	126,000	121,261	-4,739	-3.76	
統計所需項目	2,056,792	2,091,728	34,936	1.70	
185 員工通勤交通費	1,515,192	1,505,416	-9,776	-0.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,600	553,312	47,712	9.44	
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,286,226,564	100.00	7,035,354,563	100.00	250,872,001	3.57
流動資產	18,883,085	0.26	51,483,132	0.73	-32,600,047	-63.32
現金	18,270,797	0.25	27,378,665	0.39	-9,107,868	-33.27
銀行存款	18,270,797	0.25	27,378,665	0.39	-9,107,868	-33.27
銀行存款-公庫存款	6,990,847	0.10	9,081,099	0.13	-2,090,252	-23.02
銀行存款-保管款	11,279,950	0.15	18,297,566	0.26	-7,017,616	-38.35
應收款項	612,288	0.01	104,467	0.00	507,821	486.11
其他應收款	612,288	0.01	104,467	0.00	507,821	486.11
預付款項	0	0.00	24,000,000	0.34	-24,000,000	-100.00
預付費用	0	0.00	24,000,000	0.34	-24,000,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	6,321,516	0.09	7,331,800	0.10	-1,010,284	-13.78
準備金	6,321,516	0.09	7,331,800	0.10	-1,010,284	-13.78
退休及離職準備金	4,502,852	0.06	5,547,720	0.08	-1,044,868	-18.83
其他準備金	1,818,664	0.02	1,784,080	0.03	34,584	1.94
其他準備金-其他	1,818,664	0.02	1,784,080	0.03	34,584	1.94
固定資產	27,683,313	0.38	28,092,787	0.40	-409,474	-1.46
土地改良物	54,852	0.00	1,411,185	0.02	-1,356,333	-96.11
土地改良物	7,734,518	0.11	7,734,518	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,679,666	-0.11	-6,323,333	-0.09	-1,356,333	21.45
機械及設備	16,463,429	0.23	15,697,199	0.22	766,230	4.88
機械及設備	47,742,080	0.66	41,622,718	0.59	6,119,362	14.70
累計折舊-機械及設備	-31,278,651	-0.43	-25,925,519	-0.37	-5,353,132	20.65
交通及運輸設備	1,335,435	0.02	1,522,056	0.02	-186,621	-12.26
交通及運輸設備	4,868,695	0.07	4,988,295	0.07	-119,600	-2.40
累計折舊-交通及運輸設備	-3,533,260	-0.05	-3,466,239	-0.05	-67,021	1.93
雜項設備	9,829,597	0.13	9,462,347	0.13	367,250	3.88
雜項設備	26,288,093	0.36	25,055,793	0.36	1,232,300	4.92
累計折舊-雜項設備	-16,458,496	-0.23	-15,593,446	-0.22	-865,050	5.55
無形資產	43,455	0.00	35,945	0.00	7,510	20.89
無形資產	43,455	0.00	35,945	0.00	7,510	20.89
電腦軟體	43,455	0.00	35,945	0.00	7,510	20.89
其他資產	7,233,295,195	99.27	6,948,410,899	98.76	284,884,296	4.10
什項資產	7,233,295,195	99.27	6,948,410,899	98.76	284,884,296	4.10

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000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。

臺北市立中正國民中學
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	7,252,514,330	99.54	6,998,492,452	99.48	254,021,878	3.63
流動負債	13,400,782	0.18	41,653,662	0.59	-28,252,880	-67.83
應付款項	12,839,582	0.18	41,160,862	0.59	-28,321,280	-68.81
應付代收款	10,003,699	0.14	15,417,395	0.22	-5,413,696	-35.11
應付代收款	10,003,699	0.14	15,417,395	0.22	-5,413,696	-35.11
應付費用	2,835,883	0.04	25,743,467	0.37	-22,907,584	-88.98
應付費用	2,835,883	0.04	25,743,467	0.37	-22,907,584	-88.98
預收款項	561,200	0.01	492,800	0.01	68,400	13.88
預收收入	561,200	0.01	492,800	0.01	68,400	13.88
預收收入	561,200	0.01	492,800	0.01	68,400	13.88
其他負債	7,239,113,548	99.35	6,956,838,790	98.88	282,274,758	4.06
什項負債	7,239,113,548	99.35	6,956,838,790	98.88	282,274,758	4.06
存入保證金	1,463,351	0.02	2,932,223	0.04	-1,468,872	-50.09
存入保證金	1,463,351	0.02	2,932,223	0.04	-1,468,872	-50.09
應付退休及離職金	4,502,852	0.06	5,547,720	0.08	-1,044,868	-18.83
應付退休及離職金	4,502,852	0.06	5,547,720	0.08	-1,044,868	-18.83
應付代管資產	7,233,108,095	99.27	6,948,358,847	98.76	284,749,248	4.10
應付代管資產	7,233,108,095	99.27	6,948,358,847	98.76	284,749,248	4.10
暫收及待結轉帳項	39,250	0.00	0	0.00	39,250	0.00
暫收及待結轉帳項	39,250	0.00	0	0.00	39,250	0.00
淨資產	33,712,234	0.46	36,862,111	0.52	-3,149,877	-8.55
淨資產	33,712,234	0.46	36,862,111	0.52	-3,149,877	-8.55
淨資產	33,712,234	0.46	36,862,111	0.52	-3,149,877	-8.55
累積餘額	33,712,234	0.46	36,862,111	0.52	-3,149,877	-8.55
合 計	7,286,226,564	100.00	7,035,354,563	100.00	250,872,001	3.57

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

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	%
暫付及待結轉帳項	187,100	0.00	52,052	0.00	135,048	259.45
代管資產	7,233,108,095	99.27	6,948,358,847	98.76	284,749,248	4.10
代管資產-土地改良物	13,226	0.00	13,226	0.00	0	0.00
代管資產-土地	7,197,196,000	98.78	6,910,582,000	98.23	286,614,000	4.15
代管資產-房屋建築及設備	28,653,869	0.39	30,518,621	0.43	-1,864,752	-6.11
代管資產-其他政府	7,245,000	0.10	7,245,000	0.10	0	0.00
合 計	7,286,226,564	100.00	7,035,354,563	100.00	250,872,001	3.57

信託代理與保證資產 600,000
保證品 600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為600,000元，係111年度泳池營運移轉案履保金(定存單) 600,000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。

臺北市立中正國民中學
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	7,286,226,564	100.00	7,035,354,563	100.00	250,872,001	3.57

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學
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	360,527,088	100.00	386,476,435	100.00	-25,949,347	-6.71
徵收及依法分配收入	12,809	0.00	0	0.00	12,809	0.00
違規罰款收入	12,809	0.00	0	0.00	12,809	0.00
勞務收入	8,100	0.00	13,800	0.00	-5,700	-41.30
服務收入	8,100	0.00	13,800	0.00	-5,700	-41.30
財產收益	10,223,900	2.84	10,917,845	2.82	-693,945	-6.36
財產孳息收入	600,000	0.17	460,000	0.12	140,000	30.43
財產交易利益	6,817,971	1.89	8,145,027	2.11	-1,327,056	-16.29
其他財產收入	2,805,929	0.78	2,312,818	0.60	493,111	21.32
政府撥入收入	348,288,559	96.61	371,526,101	96.13	-23,237,542	-6.25
公庫撥款收入	347,014,233	96.25	371,024,901	96.00	-24,010,668	-6.47
政府其他撥入收入	1,274,326	0.35	501,200	0.13	773,126	154.25
其他收入	1,993,720	0.55	4,018,689	1.04	-2,024,969	-50.39
受贈收入	1,843,660	0.51	3,746,269	0.97	-1,902,609	-50.79
雜項收入	150,060	0.04	272,420	0.07	-122,360	-44.92
支出	363,676,965	100.87	383,411,091	99.21	-19,734,126	-5.15
人事支出	330,385,388	91.64	324,461,939	83.95	5,923,449	1.83
人事支出	330,385,388	91.64	324,461,939	83.95	5,923,449	1.83
業務支出	14,838,361	4.12	36,895,868	9.55	-22,057,507	-59.78
業務支出	14,838,361	4.12	36,895,868	9.55	-22,057,507	-59.78
獎補助支出	142,000	0.04	143,000	0.04	-1,000	-0.70
其他獎補助	142,000	0.04	143,000	0.04	-1,000	-0.70
財產損失	48,984	0.01	61,190	0.02	-12,206	-19.95
財產交易損失	48,984	0.01	61,190	0.02	-12,206	-19.95
折舊、折耗及攤銷	12,518,225	3.47	10,052,126	2.60	2,466,099	24.53
固定資產折舊	12,492,735	3.47	10,021,857	2.59	2,470,878	24.65
無形資產攤銷	25,490	0.01	30,269	0.01	-4,779	-15.79
其他支出	5,744,007	1.59	11,796,968	3.05	-6,052,961	-51.31
其他支出	5,744,007	1.59	11,796,968	3.05	-6,052,961	-51.31
本期賸餘(短絀)	-3,149,877	-0.87	3,065,344	0.01	-6,215,221	0.31
期初淨資產	36,862,111	10.22	33,796,767	0.09	3,065,344	-0.16
解繳公庫						
期末淨資產	33,712,234	9.35	36,862,111	0.10	-3,149,877	0.16

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—臺北市立中正國民中學
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)	-3,149,877
8002 調整非現金項目	-1,146,183
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,296,060
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,957
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,288,843
8207 增加長期貸墊款及準備金	-36,541
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,636,445
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,382,186
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,518,699
8404 減少短期債務及其他負債	-3,948,321
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,429,622
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,107,868
87 期初現金及約當現金	27,378,665
88 期末現金及約當現金	18,270,797

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,044,868元及代管資產增加數284,749,248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

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

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	351,588,197	8,938,891	360,527,088	收入
徵收及依法分配收入	12,809		12,809	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	3,128,669	7,095,231	10,223,900	財產收益
政府撥入收入	348,288,559		348,288,559	政府撥入收入
其他收入	150,060	1,843,660	1,993,720	其他收入
基金用途	354,336,110	9,340,855	363,676,965	支出
用人費用	330,385,388		330,385,388	人事支出
服務費用	10,125,011	4,713,350	14,838,361	業務支出
材料及用品費	2,455,414	-2,455,414		
租金、償債、利息及相關手續費	110,900	-110,900		
稅捐及規費(強制費)	115,348	-115,348		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,031,688	-2,031,688		
捐助、補助與獎助	142,000		142,000	獎補助支出
資產短絀		48,984	48,984	財產損失
		12,518,225	12,518,225	折舊、折耗及攤銷
其他	397,275	5,346,732	5,744,007	其他支出
遞延支出	5,340,002	-5,340,002		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,233,084	-3,233,084		
本期賸餘(短絀)	-2,747,913	-401,964	-3,149,877	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,733,379	28,128,732	36,862,111	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,985,466	27,726,768	33,712,234	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學
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 323 萬 3,084 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」1,012 萬 5,011 元與會計科目「業務支出」1,483 萬 8,361 元間之調整數 471 萬 3,350 元，係「材料及用品費」245 萬 5,414 元、「租金、償債、利息及相關手續費」11 萬 900 元、「稅捐及規費(強制費)」11 萬 5,348 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) 203 萬 1,688 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 709 萬 5,231 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 184 萬 3,660 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等
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,251 萬 8,225 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4 萬 8,984 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」39 萬 7,275 元與會計科目「其他支出」574 萬 4,007 元間之調整數 534 萬 6,732 元，係「遞延支出」534 萬 2 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出 6,730 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 江怡蓁

機關長官：

臺北市立中正國中校長 林泰安

訂