

40501311

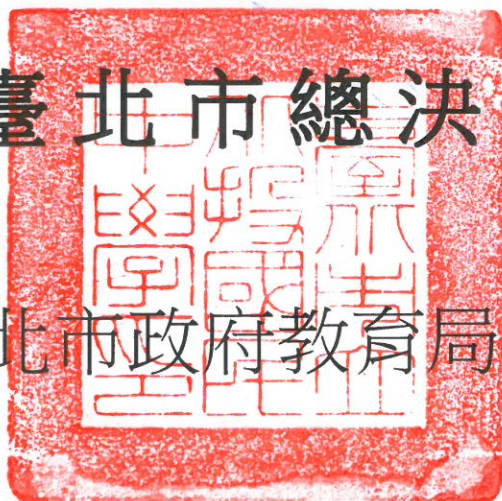
中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市立北投國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立北投國民中學編

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	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	9	頁
(二)基金用途明細表.....	第	10	至	14	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	16	至	17	頁
(五)長期負債明細表.....	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	至	19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28	至	28	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	397,263,896	412,344,192	- 15,080,296	- 3.66
基金用途	390,945,621	390,539,357	406,264	0.10
賸餘(短絀)	6,318,275	21,804,835	- 15,486,560	- 71.02
餘絀情形：				
基金餘額	45,438,521	39,120,246	6,318,275	16.15
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 511,889	24,222,894	- 24,734,783	--

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北投國民中學

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230,290,000元，決算數221,541,189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2,976,000元，決算數2,538,607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158,797,000元（不含以前年度保留數27,620,952元及奉准先行辦理數5,716,000元），決算數166,865,825元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數397,263,896元，較預算數387,378,000元，增加9,885,896元，計增2.55%。

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45,514元，較預算數0元，增加45,514元。

主要係因：

新建案、校園體育空間空調設備改善工程罰款及4月午餐罰款較預期超收所致。

2.服務收入：決算數4,500元，較預算數6,000元，減少1,500元，計減25%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收所致。

3.財產處分收入：決算數6,900元，較預算數49,000元，減少42,100元，計減85.92%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預期短收所致。

4.租金收入：決算數10,528元，較預算數0元，增加10,528元。

主要係因：

智慧支付自動販賣機租金收入較預期超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

5.利息收入：決算數3,440元，較預算數0元，增加3,440元。

主要係因：

112年陽信銀行薪津專戶存款利息收入較預期超收所致。

6.其他財產收入：決算數505,608元，較預算數258,000元，增加247,608元，計增95.97%。

主要係因：

停車場停車費收入較預期超收所致。

7.公庫撥款收入：決算數391,868,288元，較預算數386,795,000元，增加5,073,288元，計增1.31%。

主要係因：

(1)112年度國中小冷氣電費及維護費42,920元。

(2)教學軟體及數位內容經費採購264,000元。

(3)112(1)代理教師完整聘期之薪資差額166,368元。

(4)北投國中活動中心新建工程使用執照取得之零星標工程4,600,000元。

8.政府其他撥入收入：決算數4,689,294元，較預算數0元，增加4,689,294元。

主要係因：

(1)(RA1292)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫108,806元。

(2)(RA1A12)111學年度科技教育推動總體計畫(子3) 245,000元。

(3)(RA1285)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性) 26,598元。

(4)(RA1260)111及(RA2260)112學年度活化教學與多元學習計畫38,752元。。

(5)(RA1348)111及(RA2348)112學年度精進教學與品質計畫81,554元。

(6)(RA1A12)111及(RA2A12)112學年度科技教育推動總體計畫(子1) 1,474,357元。

(7)(RA2907)112年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫11,340元。

(8)(RA0817)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫(第2期)400,000元。

(9)(RA1262)111及(RA2253)112學年度本土語文及台灣手語開課經費120,698元。

(10)(RA1254)111及(RA2254)112學年度學習扶助開班計畫397,956元。

(11)(RA1356)111及(RA2356)112學年度學生無力繳交代收代辦經費28,800元。

(12)(RA1460)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費910,000元。

(13)(RA1204)111學年度及(RA2204)112年度生涯發展教育經費100,758元。

(14)(RA2561)112年度辦理資優教育業務運作經費50,000元。

(15)(RA2311)111(2)及(RA2364)112(1)學校用書經費24,435元。

(16)(RA2A63)112年度推動中小學數位學習精進方案經費240,000元。

(17)(RA2378)112學年度原住民族語文協同人員經費30,240元。

(18)(RA2784)112年多元生理用品4,000元。

(19)(RA1361)111學年度原住民語教學支援工作人員交通費6,000元。

(20)(RA1428)北投國中代辦北溫非營利幼兒園樓梯間玻璃修繕工程經費390,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

9.受贈收入：決算數119,583元，較預算數10,000元，增加109,583元，計增1,095.83%。

主要係因：

收王O麒等捐贈教育儲蓄戶收入較預期超收所致。

10.雜項收入：決算數10,241元，較預算數260,000元，減少249,759元，計減96.06%。

主要係因：

公物賠償金收入、數位學生證補卡費、學生到離校簡訊費及收回以前年度支出較預期短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數390,945,621元，較預算數392,063,000元，減少1,117,379元，計減0.28%。

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221,541,189元，較預算數230,290,000元，減少8,748,811元，計減3.80%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,538,607元，較預算數2,976,000元，減少437,393元，計減14.70%。

主要係因：

機械保全等業務費核實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數166,865,825元，較預算數158,797,000元，增加8,068,825元，計增5.08%。

主要係因：

北投國中活動中心新建工程保留預算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,318,275元，較預算短絀數4,685,000元，反絀為餘，計相差11,003,275元。

主要係因：

北投國中活動中心新建工程保留預算所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入124,499,916元。

投資活動之淨現金流出77,449,697元。

籌資活動之淨現金流出47,562,108元。

本年度現金及約當現金之淨減511,889元。

期初現金及約當現金57,032,592元。

期末現金及約當現金56,520,703元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投國民中學

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2,400,354,151元，包括：

流動資產82,183,758元，較上年度57,281,068元，增加24,902,690元，主要係因工程委託新工處代辦，辦理預算保留款項預先撥付新工處致預付費用增加。

長期貸墊款及準備金7,279,317元，較上年度7,494,044元，減少214,727元，主要係因教育儲蓄戶撥款幫助低收入或生活困苦之學生所致。

固定資產359,245,561元，較上年度236,456,530元，增加122,789,031元，主要係因活動中心新建工程致購建中固定資產增加。

無形資產35,202元，較上年度37,488元，減少2,286元，主要係因電腦軟體提列攤銷所致。

其他資產1,951,610,313元，較上年度1,953,120,688元，減少1,510,375元，主要係因撥還向局借支工程款致暫付金額減少。

決算日負債總額為1,995,634,867元，包括：

流動負債34,555,977元，較上年度17,557,114元，增加16,998,863元，主要係因應付工程款增加及因應各代辦經費支付款項增加致其他應付款增加。

其他負債1,961,078,890元，較上年度1,961,218,440元，減少139,550元，主要係各項存入保證金減少所致。

決算日淨資產為404,719,284元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,179,255元及補辦預算數5,716,000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。

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	387,378,000	100.00	397,263,896	100.00	9,885,896	2.55	412,344,192	100.00
41 徵收及依法分配收入			45,514	0.01	45,514	0.00		
415 違規罰款收入			45,514	0.01	45,514	0.00		
43 勞務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	2,700	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	2,700	0.00
45 財產收入	307,000	0.08	526,476	0.13	219,476	71.49	443,591	0.11
451 財產處分收入	49,000	0.01	6,900	0.00	-42,100	-85.92	13,990	0.00
452 租金收入			10,528	0.00	10,528	0.00		
454 利息收入			3,440	0.00	3,440	0.00	718	0.00
45Y 其他財產收入	258,000	0.07	505,608	0.13	247,608	95.97	428,883	0.10
46 政府撥入收入	386,795,000	99.85	396,557,582	99.82	9,762,582	2.52	411,288,854	99.74
462 公庫撥款收入	386,795,000	99.85	391,868,288	98.64	5,073,288	1.31	401,293,000	97.32
46Y 政府其他撥入收入			4,689,294	1.18	4,689,294	0.00	9,995,854	2.42
4Y 其他收入	270,000	0.07	129,824	0.03	-140,176	-51.92	609,047	0.15
4Y0 受贈收入	10,000	0.00	119,583	0.03	109,583	1,095.83	434,969	0.11
4YY 雜項收入	260,000	0.07	10,241	0.00	-249,759	-96.06	174,078	0.04
5 基金用途	392,063,000	101.21	390,945,621	98.41	-1,117,379	-0.28	390,539,357	94.71
53 國民教育計畫	230,290,000	59.45	221,541,189	55.77	-8,748,811	-3.80	209,385,506	50.78
5L 一般行政管理計畫	2,976,000	0.77	2,538,607	0.64	-437,393	-14.70	23,843,111	5.78
5M 建築及設備計畫	158,797,000	40.99	166,865,825	42.00	8,068,825	5.08	157,310,740	38.15
購建固定資產	158,761,000	40.98	166,853,825	42.00	8,092,825	5.10	157,310,740	38.15
其他	36,000	0.01	12,000	0.00	-24,000	-66.67		
本期賸餘（短絀）	-4,685,000		6,318,275		11,003,275	-234.86	21,804,835	
期初基金餘額	15,773,000		39,120,246		23,347,246	148.02	17,315,411	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,088,000		45,438,521		34,350,521	309.80	39,120,246	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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		10,179,255
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	45,514
452租金收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	3,000
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,528
454利息收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	1,987
454利息收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,453
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	247,608
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,073,288
46Y政府其他撥入收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	524,713
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,164,581
4YO受贈收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	71,359
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	38,224

備註：

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	387,378,000	397,263,896	9,885,896	2.55	
41 徵收及依法分配收入		45,514	45,514	0.00	
415 違規罰款收入		45,514	45,514	0.00	新建案、校園體育空間空調設備改善工程罰款及4月午餐罰款超收。
43 勞務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	
431 服務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	307,000	526,476	219,476	71.49	
451 財產處分收入	49,000	6,900	-42,100	-85.92	報廢財產殘值收入短收。
452 租金收入		10,528	10,528	0.00	智慧支付自動販賣機租金收入超收。
454 利息收入		3,440	3,440	0.00	112年陽信銀行薪津專戶存款利息收入超收。
45Y 其他財產收入	258,000	505,608	247,608	95.97	停車場停車費收入超收。
46 政府撥入收入	386,795,000	396,557,582	9,762,582	2.52	
462 公庫撥款收入	386,795,000	391,868,288	5,073,288	1.31	
46Y 政府其他撥入收入		4,689,294	4,689,294	0.00	教育部補助111學年度科技教育推動總體計畫-子計畫1及子計畫3經費等致收入超收。
4Y 其他收入	270,000	129,824	-140,176	-51.92	
4YO 受贈收入	10,000	119,583	109,583	1,095.83	王O麒等捐贈教育儲蓄戶收入超收。
4YY 雜項收入	260,000	10,241	-249,759	-96.06	數位學生證補卡費、學生到離校簡訊費等收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	392,063,000	390,945,621	-1,117,379	-0.28	
53 國民教育計畫	230,290,000	221,541,189	-8,748,811	-3.80	
1 用人費用	218,703,000	207,271,542	-11,431,458	-5.23	
11 正式員額薪資	99,756,000	98,372,948	-1,383,052	-1.39	
113 職員薪金	99,372,000	97,943,708	-1,428,292	-1.44	
114 工員工資	384,000	429,240	45,240	11.78	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,664,396	6,218,426	554,030	9.78	
121 聘用人員薪金	659,916	686,880	26,964	4.09	
122 約僱職員薪金		408,546	408,546		
124 兼職人員酬金	5,004,480	5,123,000	118,520	2.37	
13 超時工作報酬	1,578,421	1,913,667	335,246	21.24	
131 加班費	1,578,421	1,913,667	335,246	21.24	
15 獎金	20,928,690	25,726,464	4,797,774	22.92	
151 考績獎金	8,376,700	13,056,441	4,679,741	55.87	
152 年終獎金	12,551,990	12,670,023	118,033	0.94	
16 退休及卹償金	77,191,800	61,714,153	-15,477,647	-20.05	
161 職員退休及離職金	77,161,080	61,714,153	-15,446,927	-20.02	
162 工員退休及離職金	30,720		-30,720	-100.00	
18 福利費	13,583,693	13,325,884	-257,809	-1.90	
181 分擔員工保險費	8,705,472	9,938,521	1,233,049	14.16	
183 傷病醫藥費	604,300	325,200	-279,100	-46.19	
185 員工通勤交通費	1,263,780	818,666	-445,114	-35.22	
18Y 其他福利費	3,010,141	2,243,497	-766,644	-25.47	
2 服務費用	5,286,000	6,964,292	1,678,292	31.75	
21 水電費	1,906,133	1,843,448	-62,685	-3.29	
212 工作場所電費	1,611,000	1,533,474	-77,526	-4.81	
214 工作場所水費	295,133	309,974	14,841	5.03	
22 郵電費	86,950	100,474	13,524	15.55	
221 郵費	13,750	10,918	-2,832	-20.60	
222 電話費	73,200	89,556	16,356	22.34	
23 旅運費	150,238	207,770	57,532	38.29	
231 國內旅費	86,638	140,128	53,490	61.74	
235 貨物運費	6,000	9,570	3,570	59.50	
23Y 其他旅運費	57,600	58,072	472	0.82	
24 印刷裝訂與廣告費	50,485	151,402	100,917	199.90	
241 印刷及裝訂費	50,485	151,402	100,917	199.90	
25 修理保養及保固費	1,124,190	1,675,274	551,084	49.02	
252 一般房屋修護費	309,000	371,964	62,964	20.38	

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	%	
255 機械及設備修護費	236,190	345,667	109,477	46.35	
256 交通及運輸設備修護費		50,320	50,320		
257 雜項設備修護費	579,000	907,323	328,323	56.71	
26 保險費	4,500		-4,500	-100.00	
268 責任保險費	4,500		-4,500	-100.00	
27 一般服務費	225,604	1,631,810	1,406,206	623.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,604	4,047	-1,557	-27.78	
279 外包費		191,240	191,240		
27D 計時與計件人員酬金		1,236,523	1,236,523		
27F 體育活動費	220,000	200,000	-20,000	-9.09	
28 專業服務費	1,737,900	1,354,114	-383,786	-22.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,608,600	1,054,114	-554,486	-34.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,100	30,000	-20,100	-40.12	
28A 電腦軟體服務費		270,000	270,000		
28Y 其他專業服務費	79,200		-79,200	-100.00	
3 材料及用品費	2,876,000	3,795,895	919,895	31.99	
31 使用材料費	803,843	464,864	-338,979	-42.17	
315 設備零件	803,843	464,864	-338,979	-42.17	
32 用品消耗	2,072,157	3,331,031	1,258,874	60.75	
321 辦公(事務)用品	328,400	95,308	-233,092	-70.98	
322 報章雜誌	51,280		-51,280	-100.00	
325 服裝	48,000	48,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	51,000	51,000			
32Y 其他用品消耗	1,593,477	3,136,723	1,543,246	96.85	
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,000	26,325	10,325	64.53	
44 交通及運輸設備租金	11,200	26,325	15,125	135.04	
442 車租	11,200	26,325	15,125	135.04	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	34,334	33,334	3,333.40	
63 房屋稅	1,000	31,824	30,824	3,082.40	
631 一般房屋稅	1,000	31,824	30,824	3,082.40	
66 規費		2,510	2,510		
661 行政規費與強制費		2,510	2,510		

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,685,000	3,057,182	372,182	13.86	決算數較預算數減少437,393元，主要係因：機械保全等業務費核實支用剩餘。
72 捐助、補助與獎助	78,000	441,780	363,780	466.38	
726 獎助學員生給與	78,000	441,780	363,780	466.38	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,607,000	2,615,402	8,402	0.32	
743 獎勵費用	66,000	73,886	7,886	11.95	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,541,000	2,541,516	516	0.02	
9 其他	723,000	391,619	-331,381	-45.83	
91 其他支出	723,000	391,619	-331,381	-45.83	
91Y 其他	723,000	391,619	-331,381	-45.83	
5L 一般行政管理計畫	2,976,000	2,538,607	-437,393	-14.70	
2 服務費用	2,551,000	2,405,904	-145,096	-5.69	
23 旅運費		4,515	4,515		
235 貨物運費		4,515	4,515		
24 印刷裝訂與廣告費	144,000	133,095	-10,905	-7.57	
241 印刷及裝訂費	144,000	133,095	-10,905	-7.57	
27 一般服務費	1,669,392	1,802,476	133,084	7.97	
279 外包費	1,669,392	1,802,476	133,084	7.97	
28 專業服務費	639,208	367,418	-271,790	-42.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
28Y 其他專業服務費	639,208	364,918	-274,290	-42.91	
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	264,000	131,081	-132,919	-50.35	
32 用品消耗	264,000	131,081	-132,919	-50.35	
321 辦公（事務）用品	264,000	131,081	-132,919	-50.35	
4 租金、償債、利息及相關手續費	160,000		-160,000	-100.00	
41 地租及水租	160,000		-160,000	-100.00	
411 一般土地租金	160,000		-160,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		622	622		
66 規費		622	622		
661 行政規費與強制費		622	622		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			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27,620,952元及奉准先行辦理數5,716,000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27,429,477元及奉准先行辦理執行數5,716,000元。2.決算數較預算數增加8,068,825元，主要係執行校園體育空間空調設備改善工程所致。
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	158,797,000	166,865,825	8,068,825	5.08	
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	158,797,000	166,865,825	8,068,825	5.08	
51 購建固定資產	140,135,000	126,588,357	-13,546,643	-9.67	
512 興建土地改良物	6,230,000	6,220,063	-9,937	-0.16	
513 擴充改良房屋建築及設備	132,620,000	112,362,426	-20,257,574	-15.27	
514 購置機械及設備	1,031,500	5,245,233	4,213,733	408.51	
515 購置交通及運輸設備	83,000	212,200	129,200	155.66	
516 購置雜項設備	170,500	2,548,435	2,377,935	1,394.68	
52 購置無形資產	36,000	12,000	-24,000	-66.67	
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67	
54 遞延支出	18,626,000	40,265,468	21,639,468	116.18	
541 遞延修繕房屋建築支出	18,626,000	40,265,468	21,639,468	116.18	

地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學

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)教育部補助科技中心專任助理人員1人，預算數0元，決算數69,931元。
- (2)教育部補助本土語言教學鐘點費按節計算，預算數0元，決算數367,618元。
- (3)教育部補助科技中心教學鐘點費按節計算，預算數0元，決算數437,835元。
- (4)教育部補助學生學習扶助鐘點費按節計算，預算數0元，決算數361,139元。

2.外包費：

- (1)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數454,146元。
- (2)校警勞務外包2人，預算數1,213,392，決算數1,207,728元。
- (3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數0元，決算數140,602元。
- (4)校園清潔業務外包按件計算，預算數0元，決算數191,240元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數114,037元；決算數105,464元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。工程管理費係分年分期編列預算數22,000元；決算數4,000元。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數239,000元；決算數579,623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	276,911,346	-40,417,328	151,512,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			6,230,000
房屋及建築			137,220,000
機械及設備	34,681,622	-25,520,123	5,246,700
交通及運輸設備	2,503,373	-2,247,714	230,000
雜項設備	23,138,246	-12,649,491	2,549,300
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	216,550,617		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	37,488		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.土地改良物：

增加數可用預算數計6,230,000元，係法定預算數6,230,000元。

2.房屋及建築：

增加數可用預算數計137,220,000元，係法定預算數132,620,000元及補辦預算4,600,000元。

3.機械及設備：

增加數可用預算數計5,246,700元，係法定預算數1,031,500元、以前年度保留數3,583,200元及補辦預算632,000元。

4.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計230,000元，係法定預算數83,000元及補辦預算147,000元。

5.雜項設備：

增加數可用預算數計2,549,300元，係法定預算數170,500元、以前年度保留數2,041,800元及補辦預算337,000元。

6.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21,888元，係法定預算數21,888元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

臺北市立北投國民中學

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		
130,098,757	21,888	38,136	-7,273,876	359,280,763
6,220,063			-51,315	6,168,748
8,326,933			-5,220,060	12,268,372
449,900			-110,056	595,503
2,727,435		23,850	-1,892,445	11,299,895
112,362,426				328,913,043
12,000	21,888	14,286		35,202

註 1.土地改良物:增加數計6,220,063元,變動原因為:(1)增置:跑道計6,220,063元。

2.機械及設備:增加數計8,326,933元,變動原因為:(1)增置:視力檢查器等計5,245,233元。(2)撥入:教育局移撥及應付代收欸購置平板電腦及充電車設備等計2,879,220元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移撥「地震預警系統設備(副站)」及以捐款及代辦經費購置天幕平板燈等計202,480元。

3.交通及運輸設備:增加數計449,900元,變動原因為:(1)增置:發電機等計212,200元。(2)受贈:以捐款購置錄影系統等計237,700元。

4.雜項設備:增加數計2,727,435元,變動原因為:(1)增置:樂器設備等計2,548,435元。(2)撥入:體育局移撥打擊檔網等計157,000元。(3)受贈:以捐款購置獅藝社佛山獅頭1對22,000元。減少數計23,850元,變動原因為:(1)報廢:冰箱計23,850元。

5.購建中固定資產:增加數計112,362,426元,變動原因為:(1)增置:北投國中活動中心新建工程費及委託技術服務費計112,362,426元。

6.電腦軟體:增加數計12,000元,變動原因為:(1)增置:購置電腦軟體1套計12,000元。減少數計14,286元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額14,286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:
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—臺北市立北投國民中學
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

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		6,230,000			6,230,000	6,220,063	-9,937	
土地改良物		6,230,000			6,230,000	6,220,063	-9,937	
購建中固定資產								
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000	112,362,426	-24,857,574	24,857,574
房屋及建築		132,620,000	4,600,000		137,220,000		-137,220,000	24,857,574
購建中固定資產						112,362,426	112,362,426	
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	5,245,233	-1,467	
機械及設備	3,583,200	1,031,500	632,000		5,246,700	5,245,233	-1,467	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	212,200	-17,800	
交通及運輸設備		83,000	147,000		230,000	212,200	-17,800	
購建中固定資產								
雜項設備	2,041,800	170,500	337,000		2,549,300	2,548,435	-865	
雜項設備	2,041,800	170,500	337,000		2,549,300	2,548,435	-865	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	5,625,000	140,135,000	5,716,000		151,476,000	126,588,357	-24,887,643	24,857,574

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—臺北市立北投國民中學
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		5,716,000
擴充改良房屋建築及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	4,600,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	218,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	364,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	50,000
購置交通及運輸設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	129,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	18,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	288,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	18,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	31,000

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	110	102	-8	
職員	108	100	-8	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	110	102	-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)教育部補助科技中心專任助理人員1人。

(2)教育部補助本土語言教學鐘點費按節計算。

(3)教育部補助科技中心教學鐘點費按節計算。

(4)教育部補助學生學習扶助鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警勞務外包2人。

(2)工友業務外包1人。

(3)校園清潔業務外包按件計算。

(4)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	99,756,000	659,916	1,578,421		20,928,690	77,191,800		13,583,693		213,698,520	5,004,480	218,703,000
正式人員	99,756,000		1,578,421		20,846,200	11,089,560		13,417,789		146,687,970		146,687,970
聘僱人員		659,916			82,490	39,600		117,904		899,910		899,910
兼任人員											5,004,480	5,004,480
其他人員						66,062,640		48,000		66,110,640		66,110,640
合 計	99,756,000	659,916	1,578,421		20,928,690	77,191,800		13,583,693		213,698,520	5,004,480	218,703,000

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110人，計8,376,700元，執行結果決算99人，計13,056,441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110人，計12,551,990元，執行結果決算114人，計12,670,023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)教育部補助科技中心專任助理人員，預算數0元，決算數69,931元。
- (2)教育部補助本土語言教學鐘點費，預算數0元，決算數367,618元。
- (3)教育部補助科技中心教學鐘點費，預算數0元，決算數437,835元。
- (4)教育部補助學生學習扶助鐘點費，預算數0元，決算數361,139元。

2.外包費：

- (1)工友業務外包，預算數456,000元，決算數454,146元。
- (2)校警勞務外包，預算數1,213,392元，決算數1,207,728元。
- (3)消化超額職工業務外包，預算數0元，決算數140,602元。
- (4)校園清潔業務外包，預算數0元，決算數191,240元。

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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
98,372,948	1,095,426	1,913,667		25,726,464	61,714,153		13,325,884		202,148,542	5,123,000	207,271,542
98,372,948		1,913,667		25,587,462	10,927,036		12,980,723		149,781,836		149,781,836
	1,095,426			139,002	47,499		96,451		1,378,378		1,378,378
					42,606		212,710		255,316	5,123,000	5,378,316
					50,697,012		36,000		50,733,012		50,733,012
98,372,948	1,095,426	1,913,667		25,726,464	61,714,153		13,325,884		202,148,542	5,123,000	207,271,542

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－臺北市立北投國民中學
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	218,703,000	207,271,542	-11,431,458	-5.23
11 正式員額薪資	99,756,000	98,372,948	-1,383,052	-1.39
113 職員薪金	99,372,000	97,943,708	-1,428,292	-1.44
114 工員工資	384,000	429,240	45,240	11.78
12 聘僱及兼職人員薪資	5,664,396	6,218,426	554,030	9.78
121 聘用人員薪金	659,916	686,880	26,964	4.09
122 約僱職員薪金	0	408,546	408,546	0.00
124 兼職人員酬金	5,004,480	5,123,000	118,520	2.37
13 超時工作報酬	1,578,421	1,913,667	335,246	21.24
131 加班費	1,578,421	1,913,667	335,246	21.24
15 獎金	20,928,690	25,726,464	4,797,774	22.92
151 考績獎金	8,376,700	13,056,441	4,679,741	55.87
152 年終獎金	12,551,990	12,670,023	118,033	0.94
16 退休及卹償金	77,191,800	61,714,153	-15,477,647	-20.05
161 職員退休及離職金	77,161,080	61,714,153	-15,446,927	-20.02
162 工員退休及離職金	30,720	0	-30,720	-100.00
18 福利費	13,583,693	13,325,884	-257,809	-1.90
181 分擔員工保險費	8,705,472	9,938,521	1,233,049	14.16
183 傷病醫藥費	604,300	325,200	-279,100	-46.19
185 員工通勤交通費	1,263,780	818,666	-445,114	-35.22
18Y 其他福利費	3,010,141	2,243,497	-766,644	-25.47
2 服務費用	7,837,000	9,370,196	1,533,196	19.56
21 水電費	1,906,133	1,843,448	-62,685	-3.29
212 工作場所電費	1,611,000	1,533,474	-77,526	-4.81
214 工作場所水費	295,133	309,974	14,841	5.03
22 郵電費	86,950	100,474	13,524	15.55
221 郵費	13,750	10,918	-2,832	-20.60
222 電話費	73,200	89,556	16,356	22.34
23 旅運費	150,238	212,285	62,047	41.30
231 國內旅費	86,638	140,128	53,490	61.74
235 貨物運費	6,000	14,085	8,085	134.75
23Y 其他旅運費	57,600	58,072	472	0.82
24 印刷裝訂與廣告費	194,485	284,497	90,012	46.28
241 印刷及裝訂費	194,485	284,497	90,012	46.28
25 修理保養及保固費	1,124,190	1,675,274	551,084	49.02
252 一般房屋修護費	309,000	371,964	62,964	20.38
255 機械及設備修護費	236,190	345,667	109,477	46.35
256 交通及運輸設備修護費	0	50,320	50,320	0.00
257 雜項設備修護費	579,000	907,323	328,323	56.71
26 保險費	4,500	0	-4,500	-100.00
268 責任保險費	4,500	0	-4,500	-100.00
27 一般服務費	1,894,996	3,434,286	1,539,290	81.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,604	4,047	-1,557	-27.78
279 外包費	1,669,392	1,993,716	324,324	19.43

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	0	1,236,523	1,236,523	0.00
27F 體育活動費	220,000	200,000	-20,000	-9.09
28 專業服務費	2,377,108	1,721,532	-655,576	-27.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,608,600	1,056,614	-551,986	-34.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,100	30,000	-20,100	-40.12
28A 電腦軟體服務費	0	270,000	270,000	0.00
28Y 其他專業服務費	718,408	364,918	-353,490	-49.20
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	3,140,000	3,926,976	786,976	25.06
31 使用材料費	803,843	464,864	-338,979	-42.17
315 設備零件	803,843	464,864	-338,979	-42.17
32 用品消耗	2,336,157	3,462,112	1,125,955	48.20
321 辦公(事務)用品	592,400	226,389	-366,011	-61.78
322 報章雜誌	51,280	0	-51,280	-100.00
325 服裝	48,000	48,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	51,000	51,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,593,477	3,136,723	1,543,246	96.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	176,000	26,325	-149,675	-85.04
41 地租及水租	160,000	0	-160,000	-100.00
411 一般土地租金	160,000	0	-160,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	11,200	26,325	15,125	135.04
442 車租	11,200	26,325	15,125	135.04
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-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	158,797,000	166,865,825	8,068,825	5.08
51 購建固定資產	140,135,000	126,588,357	-13,546,643	-9.67
512 興建土地改良物	6,230,000	6,220,063	-9,937	-0.16
513 擴充改良房屋建築及設備	132,620,000	112,362,426	-20,257,574	-15.27
514 購置機械及設備	1,031,500	5,245,233	4,213,733	408.51
515 購置交通及運輸設備	83,000	212,200	129,200	155.66
516 購置雜項設備	170,500	2,548,435	2,377,935	1,394.68
52 購置無形資產	36,000	12,000	-24,000	-66.67
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67
54 遞延支出	18,626,000	40,265,468	21,639,468	116.18
541 遞延修繕房屋建築支出	18,626,000	40,265,468	21,639,468	116.18
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	34,956	33,956	3,395.60
63 房屋稅	1,000	31,824	30,824	3,082.40
631 一般房屋稅	1,000	31,824	30,824	3,082.40
66 規費	0	3,132	3,132	0.00
661 行政規費與強制費	0	3,132	3,132	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,686,000	3,058,182	372,182	13.86

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
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	78,000	441,780	363,780	466.38
726 獎助學員生給與	78,000	441,780	363,780	466.38
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,607,000	2,615,402	8,402	0.32
743 獎勵費用	66,000	73,886	7,886	11.95
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,541,000	2,541,516	516	0.02
9 其他	723,000	391,619	-331,381	-45.83
91 其他支出	723,000	391,619	-331,381	-45.83
91Y 其他	723,000	391,619	-331,381	-45.83
合 計	392,063,000	390,945,621	-1,117,379	-0.28

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	3,068,380	3,123,803	55,423	1.81	
185 員工通勤交通費	1,263,780	818,666	-445,114	-35.22	
27D 計時與計件人員酬金		1,236,523	1,236,523		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,608,600	1,056,614	-551,986	-34.31	
411 一般土地租金	160,000		-160,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67	

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	2,400,354,151	100.00	2,254,389,818	100.00	145,964,333	6.47
流動資產	82,183,758	3.42	57,281,068	2.54	24,902,690	43.47
現金	56,520,703	2.35	57,032,592	2.53	-511,889	-0.90
銀行存款	56,520,703	2.35	57,032,592	2.53	-511,889	-0.90
銀行存款-公庫存款	30,570,000	1.27	34,940,702	1.55	-4,370,702	-12.51
銀行存款-保管款	15,574,649	0.65	11,171,375	0.50	4,403,274	39.42
銀行存款-代繳費款專戶	430	0.00	0	0.00	430	0.00
銀行存款-薪津專戶	10,375,624	0.43	10,920,515	0.48	-544,891	-4.99
應收款項	564,491	0.02	248,476	0.01	316,015	127.18
其他應收款	564,491	0.02	248,476	0.01	316,015	127.18
預付款項	25,098,564	1.05	0	0.00	25,098,564	0.00
預付費用	25,098,564	1.05	0	0.00	25,098,564	0.00
長期貸墊款及準備金	7,279,317	0.30	7,494,044	0.33	-214,727	-2.87
準備金	7,279,317	0.30	7,494,044	0.33	-214,727	-2.87
退休及離職準備金	2,339,593	0.10	2,301,623	0.10	37,970	1.65
其他準備金	4,939,724	0.21	5,192,421	0.23	-252,697	-4.87
其他準備金-其他	4,651,460	0.19	4,651,460	0.21	0	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	288,264	0.01	540,961	0.02	-252,697	-46.71
固定資產	359,245,561	14.97	236,456,530	10.49	122,789,031	51.93
土地改良物	6,168,748	0.26	0	0.00	6,168,748	0.00
土地改良物	6,220,063	0.26	0	0.00	6,220,063	0.00
累計折舊-土地改良物	-51,315	0.00	0	0.00	-51,315	0.00
機械及設備	12,268,372	0.51	9,161,499	0.41	3,106,873	33.91
機械及設備	43,008,555	1.79	34,681,622	1.54	8,326,933	24.01
累計折舊-機械及設備	-30,740,183	-1.28	-25,520,123	-1.13	-5,220,060	20.45
交通及運輸設備	595,503	0.02	255,659	0.01	339,844	132.93
交通及運輸設備	2,953,273	0.12	2,503,373	0.11	449,900	17.97
累計折舊-交通及運輸設備	-2,357,770	-0.10	-2,247,714	-0.10	-110,056	4.90
雜項設備	11,299,895	0.47	10,488,755	0.47	811,140	7.73
雜項設備	25,841,831	1.08	23,138,246	1.03	2,703,585	11.68
累計折舊-雜項設備	-14,541,936	-0.61	-12,649,491	-0.56	-1,892,445	14.96
購建中固定資產	328,913,043	13.70	216,550,617	9.61	112,362,426	51.89
購建中固定資產	328,913,043	13.70	216,550,617	9.61	112,362,426	51.89

信託代理與保證資產 0

保證品 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228,808元，係廁所整修工程履保金(連帶保證書)。
 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。

臺北市立北投國民中學
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	1,995,634,867	83.14	1,978,775,554	87.77	16,859,313	0.85
流動負債	34,555,977	1.44	17,557,114	0.78	16,998,863	96.82
應付款項	34,539,917	1.44	17,557,114	0.78	16,982,803	96.73
應付代收款	19,333,503	0.81	16,663,553	0.74	2,669,950	16.02
應付代收款	19,333,503	0.81	16,663,553	0.74	2,669,950	16.02
應付費用	338,504	0.01	890,561	0.04	-552,057	-61.99
應付費用	338,504	0.01	890,561	0.04	-552,057	-61.99
應付工程款	8,607,910	0.36	3,000	0.00	8,604,910	186,830.33
應付工程款	8,607,910	0.36	3,000	0.00	8,604,910	186,830.33
其他應付款	6,260,000	0.26	0	0.00	6,260,000	0.00
其他應付款	6,260,000	0.26	0	0.00	6,260,000	0.00
預收款項	16,060	0.00	0	0.00	16,060	0.00
預收收入	16,060	0.00	0	0.00	16,060	0.00
預收收入	16,060	0.00	0	0.00	16,060	0.00
其他負債	1,961,078,890	81.70	1,961,218,440	87.00	-139,550	-0.01
什項負債	1,961,078,890	81.70	1,961,218,440	87.00	-139,550	-0.01
存入保證金	6,824,773	0.28	5,530,873	0.25	1,293,900	23.39
存入保證金	6,824,773	0.28	5,530,873	0.25	1,293,900	23.39
應付退休及離職金	2,339,593	0.10	2,301,623	0.10	37,970	1.65
應付退休及離職金	2,339,593	0.10	2,301,623	0.10	37,970	1.65
應付代管資產	1,951,402,740	81.30	1,904,018,152	84.46	47,384,588	2.49
應付代管資產	1,951,402,740	81.30	1,904,018,152	84.46	47,384,588	2.49
暫收及待結轉帳項	511,784	0.02	49,367,792	2.19	-48,856,008	-98.96
暫收及待結轉帳項	511,784	0.02	49,367,792	2.19	-48,856,008	-98.96
淨資產	404,719,284	16.86	275,614,264	12.23	129,105,020	46.84
淨資產	404,719,284	16.86	275,614,264	12.23	129,105,020	46.84
淨資產	404,719,284	16.86	275,614,264	12.23	129,105,020	46.84
累積餘額	404,719,284	16.86	275,614,264	12.23	129,105,020	46.84
合 計	2,400,354,151	100.00	2,254,389,818	100.00	145,964,333	6.47

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	%
無形資產	35,202	0.00	37,488	0.00	-2,286	-6.10
無形資產	35,202	0.00	37,488	0.00	-2,286	-6.10
電腦軟體	35,202	0.00	37,488	0.00	-2,286	-6.10
其他資產	1,951,610,313	81.31	1,953,120,688	86.64	-1,510,375	-0.08
什項資產	1,951,610,313	81.31	1,953,120,688	86.64	-1,510,375	-0.08
暫付及待結轉帳項	207,573	0.01	49,102,536	2.18	-48,894,963	-99.58
代管資產	1,951,402,740	81.30	1,904,018,152	84.46	47,384,588	2.49
代管資產-土地改良物	596,823	0.02	1,254,235	0.06	-657,412	-52.42
代管資產-土地	1,380,438,000	57.51	1,328,346,000	58.92	52,092,000	3.92
代管資產-房屋建築及設備	125,275,405	5.22	129,325,405	5.74	-4,050,000	-3.13
代管資產-其他政府	445,092,512	18.54	445,092,512	19.74	0	0.00
合 計	2,400,354,151	100.00	2,254,389,818	100.00	145,964,333	6.47

信託代理與保證資產 0
保證品 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228,808元，係廁所整修工程履保金(連帶保證書)。
 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。

臺北市立北投國民中學
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	2,400,354,151	100.00	2,254,389,818	100.00	145,964,333	6.47

信託代理與保證負債	0
-----------	---

應付保證品	0
-------	---

註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	400,762,296	100.00	420,844,351	100.00	-20,082,055	-4.77
徵收及依法分配收入	45,514	0.01	0	0.00	45,514	0.00
違規罰款收入	45,514	0.01	0	0.00	45,514	0.00
勞務收入	4,500	0.00	2,700	0.00	1,800	66.67
服務收入	4,500	0.00	2,700	0.00	1,800	66.67
財產收益	3,562,696	0.89	8,665,950	2.06	-5,103,254	-58.89
財產孳息收入	13,968	0.00	718	0.00	13,250	,845.40
廢舊物品售價收入	3,900	0.00	5,640	0.00	-1,740	-30.85
財產交易利益	2,932,220	0.73	8,140,709	1.93	-5,208,489	-63.98
其他財產收入	612,608	0.15	518,883	0.12	93,725	18.06
政府撥入收入	396,557,582	98.95	411,288,854	97.73	-14,731,272	-3.58
公庫撥款收入	391,868,288	97.78	401,293,000	95.35	-9,424,712	-2.35
政府其他撥入收入	4,689,294	1.17	9,995,854	2.38	-5,306,560	-53.09
其他收入	592,004	0.15	886,847	0.21	-294,843	-33.25
受贈收入	581,763	0.15	712,769	0.17	-131,006	-18.38
雜項收入	10,241	0.00	174,078	0.04	-163,837	-94.12
支出	271,657,276	67.79	275,234,703	65.40	-3,577,427	-1.30
人事支出	207,271,542	51.72	218,121,473	51.83	-10,849,931	-4.97
人事支出	207,271,542	51.72	218,121,473	51.83	-10,849,931	-4.97
業務支出	15,974,855	3.99	13,875,286	3.30	2,099,569	15.13
業務支出	15,974,855	3.99	13,875,286	3.30	2,099,569	15.13
獎補助支出	441,780	0.11	249,200	0.06	192,580	77.28
其他獎補助	441,780	0.11	249,200	0.06	192,580	77.28
財產損失	239	0.00	263,395	0.06	-263,156	-99.91
財產交易損失	239	0.00	263,395	0.06	-263,156	-99.91
折舊、折耗及攤銷	7,311,773	1.82	7,031,954	1.67	279,819	3.98
固定資產折舊	7,297,487	1.82	7,016,918	1.67	280,569	4.00
無形資產攤銷	14,286	0.00	15,036	0.00	-750	-4.99
其他支出	40,657,087	10.14	35,693,395	8.48	4,963,692	13.91
其他支出	40,657,087	10.14	35,693,395	8.48	4,963,692	13.91
本期賸餘（短絀）	129,105,020	32.21	145,609,648	0.53	-16,504,628	4.61
期初淨資產	275,614,264	68.77	130,004,616	0.47	145,609,648	-40.70
解繳公庫						
期末淨資產	404,719,284	100.99	275,614,264	1.00	129,105,020	-36.09

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—臺北市立北投國民中學

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)	129,105,020
8002 調整非現金項目	-4,605,104
81 業務活動之淨現金流入(流出)	124,499,916
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	373,220
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	51,506,163
8207 增加長期貸墊款及準備金	-120,523
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-129,208,557
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-77,449,697
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,786,224
8404 減少短期債務及其他負債	-52,348,332
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-47,562,108
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-511,889
87 期初現金及約當現金	57,032,592
88 期末現金及約當現金	56,520,703

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37,970元及代管資產增加數47,384,588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—臺北市立北投國民中學

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	397,263,896	3,498,400	400,762,296	收入
徵收及依法分配收入	45,514		45,514	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	526,476	3,036,220	3,562,696	財產收益
政府撥入收入	396,557,582		396,557,582	政府撥入收入
其他收入	129,824	462,180	592,004	其他收入
基金用途	390,945,621	-119,288,345	271,657,276	支出
用人費用	207,271,542		207,271,542	人事支出
服務費用	9,370,196	6,604,659	15,974,855	業務支出
材料及用品費	3,926,976	-3,926,976		
租金、償債、利息及相關手續費	26,325	-26,325		
稅捐及規費(強制費)	34,956	-34,956		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,616,402	-2,616,402		
捐助、補助與獎助	441,780		441,780	獎補助支出
資產短絀		239	239	財產損失
		7,311,773	7,311,773	折舊、折耗及攤銷
其他	391,619	40,265,468	40,657,087	其他支出
遞延支出	40,265,468	-40,265,468		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	126,600,357	-126,600,357		
本期賸餘(短絀)	6,318,275	122,786,745	129,105,020	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	39,120,246	236,494,018	275,614,264	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	45,438,521	359,280,763	404,719,284	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立北投國民中學
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 1 億 2,660 萬 357 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」937 萬 196 元與會計科目「業務支出」1,597 萬 4,855 元間之調整數 660 萬 4,659 元，係「材料及用品費」392 萬 6,976 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 6,325 元、「稅捐及規費(強制費)」3 萬 4,956 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)261 萬 6,402 元之調整數合計。

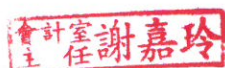
三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中 303 萬 6,220 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 46 萬 2,180 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」731 萬 1,773 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」239 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 1,619 元與會計科目「其他支出」4,065 萬 7,087 元間之調整數 4,026 萬 5,468 元，係「遞延支出」4,026 萬 5,468 元。

主辦會計人員：



機關長官：

