

40501201

中華民國 112 年度

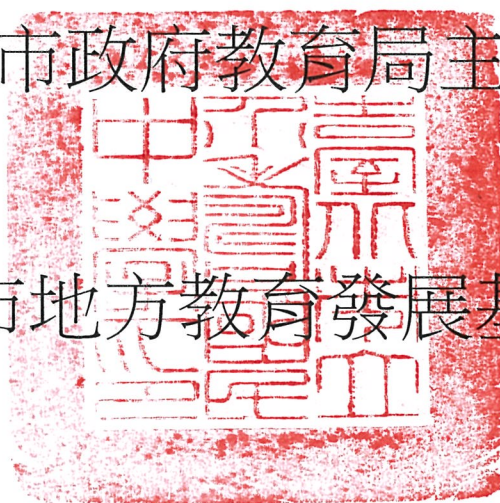
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立介壽國民中學編

# 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 | 12 | 頁 |
| (二)基金用途明細表·····          | 第 | 13 | 至 | 17 | 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 | 23 | 至 | 23 | 頁 |
| (九)用人費用彙計表·····          | 第 | 24 | 至 | 25 | 頁 |
| (十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表····· | 第 | -- |   |    | 頁 |
| (十一)主要業務計畫執行績效摘要表·····   | 第 | 26 | 至 | 26 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表·····         | 第 | 27 | 至 | 29 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表····· | 第 | 30 | 至 | 30 | 頁 |
| 丁、會計報表                   |   |    |   |    |   |
| 一、平衡表·····               | 第 | 32 | 至 | 35 | 頁 |
| 二、收入支出表·····             | 第 | 36 | 至 | 36 | 頁 |
| 三、現金流量表·····             | 第 | 37 | 至 | 37 | 頁 |
| 戊、參考表                    |   |    |   |    |   |
| 一、決算與會計收支對照表·····        | 第 | 39 | 至 | 40 | 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等)·····        |   |    |   |    |   |

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

| 項 目           | 本 年 度       | 上 年 度       | 比較增減       | %        |
|---------------|-------------|-------------|------------|----------|
| 經營成績：         |             |             |            |          |
| 基金來源          | 383,709,156 | 342,751,880 | 40,957,276 | 11.95    |
| 基金用途          | 378,060,113 | 342,419,245 | 35,640,868 | 10.41    |
| 賸餘(短絀)        | 5,649,043   | 332,635     | 5,316,408  | 1,598.27 |
| 餘絀情形：         |             |             |            |          |
| 基金餘額          | 13,836,240  | 8,187,197   | 5,649,043  | 69.00    |
| 現金流量①：        |             |             |            |          |
| 現金及約當現金之淨增(減) | 27,157,349  | - 1,826,164 | 28,983,513 | --       |

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介壽國民中學

## 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354,697,000元，決算數354,809,853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3,703,000元，決算數3,361,960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15,741,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數195,000元），決算數19,888,300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介壽國民中學

## 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383,709,156元，較預算數373,056,000元，增加10,653,156元，計增2.86%。

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10,800元，較預算數18,000元，減少7,200元，計減40.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數69,820元，較預算數22,000元，增加47,820元，計增217.36%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期增加。

3.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

自動販賣機場地租金收入覈實入帳。

4.其他財產收入：決算數1,544,976元，較預算數1,016,000元，增加528,976元，計增52.06%。

主要係因：

場地出借收入較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數378,707,484元，較預算數371,222,000元，增加7,485,484元，計增2.02%。

主要係因：

教育局補助 (1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)77,720元。

(2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)500,519元。

(3)局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費34,500元。

(4)統籌款-校門屋簷天花板整修工程4,050,745元。

(5)112年度本局所屬學校用人費用不敷數2,058,928元。

(6)局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額763,072元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,301,627元，較預算數0元，增加2,301,627元。

主要係因：

教育部補助 (1)RA1323-111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款59,063元。

(2)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫260,100元。

(3)RA1B04-111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨課程與教學補助費202,816元。

(4)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進(SIEP)經費68,630元。

(5)RA1C41-111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫93,065元。

(6)RA1626-111年至112年美感與設計課程創新計畫-中教科80,000元。

(7)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費97,524元。

(8)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)127,200元。

(9)RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費4,681元。

(10)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。

(11)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫54,700元。

(12)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫48,120元。

(13)RA1337-111學年度本土語國中小支援工作人員交通費7,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

## 總 說 明 中華民國 112 年度

- (14)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費44,118元。
- (15)RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費7,995元。
- (16)RA1359-臺北市國小本土語文直播共學偕同人員鐘點費8,403元。
- (17)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款4,895元。
- (18)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫71,308元。
- (19)RA2C41-112學年度辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)13,175元。
- (20)RA2B04-112學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助費(第1期)175,222元。
- (21)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費15,120元。
- (22)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)18,267元。
- (23)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費32,990元。
- (24)RA2626-111年至112年美感與設計課程創新計畫經費10,710元。
- (25)RA2254-112學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫34,540元。
- (26)RA2364-112-1公立國及國中學校用書經費10,793元。
- (27)RA2356-112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,015元。
- (28)RA2735-112年推動中小學社區團學生棒球發展計畫79,051元。
- (29)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案經費498,000元。
- (30)RA2253-112-1國中本土語文及臺灣手語國中開課經費144,126元。
- (31)RA2784-教育部友善提供多元生理用品推動方案本市學校定點放置補助經費5,000元。

7.受贈收入：決算數3,296元，較預算數0元，增加3,296元。

主要係因：

獎助學金利息收入覈實入帳。

8.雜項收入：決算數1,068,153元，較預算數778,000元，增加290,153元，計增37.29%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入、破壞公物維修收入、收回以前年度支出及代收代辦結餘款等覈實入帳。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數378,060,113元，較預算數374,141,000元，增加3,919,113元，計增1.05%。

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354,809,853元，較預算數354,697,000元，增加112,853元，計增0.03%。

主要係因：

教育局及教育部補助款執行數併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數3,361,960元，較預算數3,703,000元，減少341,040元，計減9.21%。

主要係因：

辦理業務撙節支出賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數19,888,300元，較預算數15,741,000元，增加4,147,300元，計增26.35%。

主要係因：

校門屋簷天花板整修工程4,033,382元併決算辦理所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,649,043元，較預算短絀數1,085,000元，反絀為餘，計相差6,734,043元。

主要係因：

其他財產收入、雜項收入等收入較預期增加819,129元及業務費用覈實支用賸餘計5,079,546元所致。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入42,178,127元。

投資活動之淨現金流出17,030,938元。

籌資活動之淨現金流入2,010,160元。

本年度現金及約當現金之淨增27,157,349元。

期初現金及約當現金12,288,425元。

期末現金及約當現金39,445,774元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,780,772,489元，包括：

流動資產41,946,014元，較上年度12,564,124元，增加29,381,890元，主要係因各項業務計畫擲節支用致銀行存款增加及預付運動場整修工程費所致。

長期貸墊款及準備金8,892,603元，較上年度8,731,977元，增加160,626元，主要係因代收代辦結餘款賸餘滾存其他準備金增加所致。

固定資產40,830,425元，較上年度25,206,072元，增加15,624,353元，主要係因增置土地改良物所致。

無形資產163,673元，較上年度8,445元，增加155,228元，主要係因撥入電腦軟體所致。

其他資產4,688,939,774元，較上年度4,504,738,088元，增加184,201,686元，主要係因代管資產-土地增值所致。

決算日負債總額為4,725,942,151元，包括：

流動負債29,446,056元，較上年度6,545,849元，增加22,900,207元，主要係因各項業務計畫需求應付代收收款及應付工程款增加所致。

其他負債4,696,496,095元，較上年度4,511,301,143元，增加185,194,952元，主要係因代管資產-土地增值致應付代管資產增加所致。

決算日淨資產為54,830,338元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數14,806,591元及補辦預算數195,000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－臺北市立介壽國民中學  
**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      | 373,056,000 | 100.00 | 383,709,156 | 100.00 | 10,653,156 | 2.86    | 342,751,880 | 100.00 |
| 43 勞務收入     | 18,000      | 0.00   | 10,800      | 0.00   | -7,200     | -40.00  | 20,700      | 0.01   |
| 431服務收入     | 18,000      | 0.00   | 10,800      | 0.00   | -7,200     | -40.00  | 20,700      | 0.01   |
| 45 財產收入     | 1,038,000   | 0.28   | 1,617,796   | 0.42   | 579,796    | 55.86   | 1,017,387   | 0.30   |
| 451財產處分收入   | 22,000      | 0.01   | 69,820      | 0.02   | 47,820     | 217.36  | 52,145      | 0.02   |
| 452租金收入     |             |        | 3,000       | 0.00   | 3,000      | 0.00    | 3,000       | 0.00   |
| 45Y其他財產收入   | 1,016,000   | 0.27   | 1,544,976   | 0.40   | 528,976    | 52.06   | 962,242     | 0.28   |
| 46 政府撥入收入   | 371,222,000 | 99.51  | 381,009,111 | 99.30  | 9,787,111  | 2.64    | 340,851,907 | 99.45  |
| 462公庫撥款收入   | 371,222,000 | 99.51  | 378,707,484 | 98.70  | 7,485,484  | 2.02    | 338,759,760 | 98.84  |
| 46Y政府其他撥入收入 |             |        | 2,301,627   | 0.60   | 2,301,627  | 0.00    | 2,092,147   | 0.61   |
| 4Y 其他收入     | 778,000     | 0.21   | 1,071,449   | 0.28   | 293,449    | 37.72   | 861,886     | 0.25   |
| 4YO受贈收入     |             |        | 3,296       | 0.00   | 3,296      | 0.00    |             |        |
| 4YY雜項收入     | 778,000     | 0.21   | 1,068,153   | 0.28   | 290,153    | 37.29   | 861,886     | 0.25   |
| 5 基金用途      | 374,141,000 | 100.29 | 378,060,113 | 98.53  | 3,919,113  | 1.05    | 342,419,245 | 99.90  |
| 53 國民教育計畫   | 354,697,000 | 95.08  | 354,809,853 | 92.47  | 112,853    | 0.03    | 307,131,595 | 89.61  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 3,703,000   | 0.99   | 3,361,960   | 0.88   | -341,040   | -9.21   | 29,326,489  | 8.56   |
| 5M 建築及設備計畫  | 15,741,000  | 4.22   | 19,888,300  | 5.18   | 4,147,300  | 26.35   | 5,961,161   | 1.74   |
| 購建固定資產      | 15,705,000  | 4.21   | 19,853,800  | 5.17   | 4,148,800  | 26.42   | 5,961,161   | 1.74   |
| 其他          | 36,000      | 0.01   | 34,500      | 0.01   | -1,500     | -4.17   |             |        |
| 本期賸餘（短絀）    | -1,085,000  |        | 5,649,043   |        | 6,734,043  | -620.65 | 332,635     |        |
| 期初基金餘額      | 5,875,000   |        | 8,187,197   |        | 2,312,197  | 39.36   | 7,854,562   |        |
| 解繳公庫        |             |        |             |        |            |         |             |        |
| 期末基金餘額      | 4,790,000   |        | 13,836,240  |        | 9,046,240  | 188.86  | 8,187,197   |        |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學  
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          |                           | 14,806,591 |
| 451財產處分收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 47,820     |
| 452租金收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 3,000      |
| 45Y其他財產收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 528,976    |
| 462公庫撥款收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 7,485,484  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 2,301,627  |
| 4YO受贈收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 3,296      |
| 4YY雜項收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 290,153    |
| 53 國民教育計畫   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 112,853    |
| 5M 建築及設備計畫  | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 4,033,382  |

備註：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學  
**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    | 373,056,000 | 383,709,156 | 10,653,156 | 2.86   |                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 43 勞務收入   | 18,000      | 10,800      | -7,200     | -40.00 |                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 431服務收入   | 18,000      | 10,800      | -7,200     | -40.00 | 教師甄選報名人數較預期減少7,200元。                                                                                                                                                                                                                                  |
| 45 財產收入   | 1,038,000   | 1,617,796   | 579,796    | 55.86  |                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 451財產處分收入 | 22,000      | 69,820      | 47,820     | 217.36 | 財產報廢變賣收入較預期增加47,820元。                                                                                                                                                                                                                                 |
| 452租金收入   |             | 3,000       | 3,000      | 0.00   | 自動販賣機場地租金收入3,000元覈實入帳。                                                                                                                                                                                                                                |
| 45Y其他財產收入 | 1,016,000   | 1,544,976   | 528,976    | 52.06  | 場地出借收入較預期增加528,976元。                                                                                                                                                                                                                                  |
| 46 政府撥入收入 | 371,222,000 | 381,009,111 | 9,787,111  | 2.64   |                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 462公庫撥款收入 | 371,222,000 | 378,707,484 | 7,485,484  | 2.02   | 教育局補助(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)77,720元。(2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)500,519元。(3)局款非統籌-111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費34,500元。(4)統籌款-校門屋簷天花板整修工程4,050,745元。(5)112年度本局所屬學校用人費用不敷數2,058,928元。(6)局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額763,072元等併決算辦理。 |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

**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       | %    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 46Y政府其他撥入收入 |       | 2,301,627 | 2,301,627 | 0.00 | 教育部補助(1)RA1323-111學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第1期款59,063元。(2)RA1292-111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫260,100元。(3)RA1B04-111學年度中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨課程與教學補助費202,816元。(4)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進(SIEP)經費68,630元。(5)RA1C41-111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫93,065元。(6)RA1626-111年至112年美感與設計課程創新計畫-中教科80,000元。(7)RA1348-111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費97,524元。(8)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)127,200元。(9)RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費4,681元。(10)RA1367-2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。(11)RA1349-111學年度12年國民基本教育精進國中小學教學品質計畫54,700元。(12)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫48,120元。(13)RA1337-111學年度本土語國中小支援工作人員交通 |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

**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     | % |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     |       |       |         |   | 費7,000元。(14)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費44,118元。(15)RA2311-111-2公立國小及國中學校用書經費7,995元。(16)RA1359-臺北市國小本土語文直播共學偕同人員鐘點費8,403元。(17)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款4,895元。(18)RA2260-112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫71,308元。(19)RA2C41-112學年度辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)13,175元。(20)RA2B04-112學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助費(第1期)175,222元。(21)RA2348-112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費15,120元。(22)RA2C32-112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)經費(課程及國際交流類別)18,267元。(23)RA2204-112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費32,990元。(24)RA2626-111年至112年美感與設計課程創新計畫經費10,710元。(25)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計 |

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學

**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     | %     |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4Y 其他收入 | 778,000 | 1,071,449 | 293,449 | 37.72 | 畫34,540元。(26)RA2364-112-1公立國及國中學校用書經費10,793元。(27)RA2356-112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,015元。(28)RA2735-112年推動中小學社區團學生棒球發展計畫79,051元。(29)RA2A63-112年度推動中小學數位學習精進方案經費498,000元。(30)RA2253-112-1國中本土語文及臺灣手語國中開課經費144,126元。(31)RA2784-教育部友善提供多元生理用品推動方案本市學校定點放置補助經費5,000元等併決算辦理。 |
| 4YO受贈收入 |         | 3,296     | 3,296   | 0.00  | 獎助學金利息收入3,296元覈實入帳。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4YY雜項收入 | 778,000 | 1,068,153 | 290,153 | 37.29 | 數位學生證補卡費收入、破壞公物維修收入、收回以前年度支出及代收代辦結餘款等覈實入帳，較預期增加290,153元。                                                                                                                                                                                                           |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
**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       | 374,141,000 | 378,060,113 | 3,919,113  | 1.05   |     |
| 53 國民教育計畫    | 354,697,000 | 354,809,853 | 112,853    | 0.03   |     |
| 1 用人費用       | 323,596,000 | 326,219,270 | 2,623,270  | 0.81   |     |
| 11 正式員額薪資    | 161,820,000 | 166,317,991 | 4,497,991  | 2.78   |     |
| 113 職員薪金     | 161,088,000 | 165,490,471 | 4,402,471  | 2.73   |     |
| 114 工員工資     | 732,000     | 827,520     | 95,520     | 13.05  |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 7,160,556   | 6,500,466   | -660,090   | -9.22  |     |
| 121 聘用人員薪金   | 634,476     | 686,880     | 52,404     | 8.26   |     |
| 124 兼職人員酬金   | 6,526,080   | 5,813,586   | -712,494   | -10.92 |     |
| 13 超時工作報酬    | 2,057,609   | 1,765,834   | -291,775   | -14.18 |     |
| 131 加班費      | 2,057,609   | 1,765,834   | -291,775   | -14.18 |     |
| 15 獎金        | 35,698,810  | 37,505,314  | 1,806,504  | 5.06   |     |
| 151 考績獎金     | 15,392,000  | 17,599,450  | 2,207,450  | 14.34  |     |
| 152 年終獎金     | 20,306,810  | 19,905,864  | -400,946   | -1.97  |     |
| 16 退休及卹償金    | 98,320,524  | 94,156,128  | -4,164,396 | -4.24  |     |
| 161 職員退休及離職金 | 98,261,964  | 94,032,000  | -4,229,964 | -4.30  |     |
| 162 工員退休及離職金 | 58,560      | 124,128     | 65,568     | 111.97 |     |
| 18 福利費       | 18,538,501  | 19,973,537  | 1,435,036  | 7.74   |     |
| 181 分擔員工保險費  | 14,053,392  | 16,179,682  | 2,126,290  | 15.13  |     |
| 183 傷病醫藥費    | 601,500     | 266,200     | -335,300   | -55.74 |     |
| 185 員工通勤交通費  | 1,490,580   | 1,340,773   | -149,807   | -10.05 |     |
| 18Y 其他福利費    | 2,393,029   | 2,186,882   | -206,147   | -8.61  |     |
| 2 服務費用       | 9,221,000   | 9,717,431   | 496,431    | 5.38   |     |
| 21 水電費       | 2,007,620   | 1,862,886   | -144,734   | -7.21  |     |
| 212 工作場所電費   | 1,776,000   | 1,603,912   | -172,088   | -9.69  |     |
| 214 工作場所水費   | 231,620     | 258,974     | 27,354     | 11.81  |     |
| 22 郵電費       | 116,700     | 164,263     | 47,563     | 40.76  |     |
| 221 郵費       | 13,000      | 13,000      |            |        |     |
| 222 電話費      | 103,700     | 151,263     | 47,563     | 45.87  |     |
| 23 旅運費       | 1,289,590   | 976,732     | -312,858   | -24.26 |     |
| 231 國內旅費     | 1,091,390   | 853,322     | -238,068   | -21.81 |     |
| 235 貨物運費     | 198,200     | 117,010     | -81,190    | -40.96 |     |
| 23Y 其他旅運費    |             | 6,400       | 6,400      |        |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 149,064     | 161,174     | 12,110     | 8.12   |     |
| 241 印刷及裝訂費   | 149,064     | 161,174     | 12,110     | 8.12   |     |
| 25 修理保養及保固費  | 2,856,000   | 2,533,657   | -322,343   | -11.29 |     |
| 252 一般房屋修護費  | 2,172,000   | 1,524,608   | -647,392   | -29.81 |     |
| 255 機械及設備修護費 | 298,000     | 152,603     | -145,397   | -48.79 |     |

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
**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         | %      |     |
| 257 雜項設備修護費               | 386,000   | 856,446   | 470,446    | 121.88 |     |
| 27 一般服務費                  | 741,326   | 703,530   | -37,796    | -5.10  |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 17,976    | 7,580     | -10,396    | -57.83 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 339,350   | 339,350   |            |        |     |
| 27F 體育活動費                 | 384,000   | 356,600   | -27,400    | -7.14  |     |
| 28 專業服務費                  | 2,060,700 | 3,315,189 | 1,254,489  | 60.88  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 1,344,000 | 2,360,889 | 1,016,889  | 75.66  |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 51,000    | 36,600    | -14,400    | -28.24 |     |
| 289 試務甄選費                 | 10,600    | 16,000    | 5,400      | 50.94  |     |
| 28A 電腦軟體服務費               |           | 533,650   | 533,650    |        |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 655,100   | 368,050   | -287,050   | -43.82 |     |
| 3 材料及用品費                  | 9,332,000 | 9,549,206 | 217,206    | 2.33   |     |
| 31 使用材料費                  | 711,950   | 872,011   | 160,061    | 22.48  |     |
| 315 設備零件                  | 711,950   | 872,011   | 160,061    | 22.48  |     |
| 32 用品消耗                   | 8,620,050 | 8,677,195 | 57,145     | 0.66   |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 243,610   | 282,145   | 38,535     | 15.82  |     |
| 322 報章雜誌                  | 106,800   | 118,636   | 11,836     | 11.08  |     |
| 325 服裝                    | 6,600,000 | 6,411,000 | -189,000   | -2.86  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 48,000    | 48,000    |            |        |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,621,640 | 1,817,414 | 195,774    | 12.07  |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 418,000   | 437,530   | 19,530     | 4.67   |     |
| 44 交通及運輸設備租金              | 415,120   | 434,650   | 19,530     | 4.70   |     |
| 442 車租                    | 415,120   | 434,650   | 19,530     | 4.70   |     |
| 45 雜項設備租金                 | 2,880     | 2,880     |            |        |     |
| 451 雜項設備租金                | 2,880     | 2,880     |            |        |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3,072,000 | 2,383,381 | -688,619   | -22.42 |     |
| 72 捐助、補助與獎助               | 136,000   | 136,000   |            |        |     |
| 726 獎助學員生給與               | 136,000   | 136,000   |            |        |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 2,936,000 | 2,247,381 | -688,619   | -23.45 |     |
| 743 獎勵費用                  | 317,900   | 256,905   | -60,995    | -19.19 |     |
| 744 慰問、照護及濟助金             |           | 10,000    | 10,000     |        |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 2,618,100 | 1,980,476 | -637,624   | -24.35 |     |
| 9 其他                      | 9,058,000 | 6,503,035 | -2,554,965 | -28.21 |     |

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
**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         | %      |                                                                                                                                                       |
| 91 其他支出                            | 9,058,000  | 6,503,035  | -2,554,965 | -28.21 |                                                                                                                                                       |
| 91Y 其他                             | 9,058,000  | 6,503,035  | -2,554,965 | -28.21 |                                                                                                                                                       |
| 5L 一般行政管理計畫                        | 3,703,000  | 3,361,960  | -341,040   | -9.21  |                                                                                                                                                       |
| 2 服務費用                             | 3,071,000  | 2,903,943  | -167,057   | -5.44  |                                                                                                                                                       |
| 27 一般服務費                           | 2,325,392  | 2,253,574  | -71,818    | -3.09  |                                                                                                                                                       |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費                  |            | 6,431      | 6,431      |        |                                                                                                                                                       |
| 279 外包費                            | 2,325,392  | 2,247,143  | -78,249    | -3.36  |                                                                                                                                                       |
| 28 專業服務費                           | 619,608    | 524,369    | -95,239    | -15.37 |                                                                                                                                                       |
| 28Y 其他專業服務費                        | 619,608    | 524,369    | -95,239    | -15.37 |                                                                                                                                                       |
| 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                           | 630,000    | 450,234    | -179,766   | -28.53 |                                                                                                                                                       |
| 32 用品消耗                            | 630,000    | 450,234    | -179,766   | -28.53 |                                                                                                                                                       |
| 321 辦公（事務）用品                       | 630,000    | 450,234    | -179,766   | -28.53 |                                                                                                                                                       |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       |            | 5,783      | 5,783      |        |                                                                                                                                                       |
| 66 規費                              |            | 5,783      | 5,783      |        |                                                                                                                                                       |
| 661 行政規費與強制費                       |            | 5,783      | 5,783      |        |                                                                                                                                                       |
| 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      |            |        |                                                                                                                                                       |
| 5M 建築及設備計畫                         | 15,741,000 | 19,888,300 | 4,147,300  | 26.35  | 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195,000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143,632元。2.決算數較預算數增加4,147,300元，主要係因校門屋簷天花板整修工程併決算辦理所致。 |
| 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 | 15,741,000 | 19,888,300 | 4,147,300  | 26.35  |                                                                                                                                                       |
| 51 購建固定資產                          | 15,705,000 | 15,820,418 | 115,418    | 0.73   |                                                                                                                                                       |
| 512 興建土地改良物                        | 13,530,000 | 13,530,000 |            |        |                                                                                                                                                       |
| 514 購置機械及設備                        | 1,686,000  | 1,769,846  | 83,846     | 4.97   |                                                                                                                                                       |
| 516 購置雜項設備                         | 489,000    | 520,572    | 31,572     | 6.46   |                                                                                                                                                       |
| 52 購置無形資產                          | 36,000     | 34,500     | -1,500     | -4.17  |                                                                                                                                                       |
| 521 購置電腦軟體                         | 36,000     | 34,500     | -1,500     | -4.17  |                                                                                                                                                       |



地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學

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)臨時特教助理員按時計算，預算數339,350元，決算數339,350元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,176,643元。

(3)消化超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數158,500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248,471元；決算數248,471元  
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數57,563元 (預算數為  
法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度      |
|------------|---------------|----------------------------|------------|
|            |               |                            | 增加         |
|            |               |                            | 預算數        |
| <b>資產</b>  | 78,679,312    | -53,464,795                | 15,936,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |            |
| 土地         |               |                            |            |
| 土地改良物      | 4,680,000     | -4,633,200                 | 13,530,000 |
| 房屋及建築      |               |                            |            |
| 機械及設備      | 41,756,184    | -27,986,640                | 1,786,000  |
| 交通及運輸設備    | 3,744,848     | -2,375,943                 |            |
| 雜項設備       | 28,489,835    | -18,469,012                | 584,000    |
| 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       | 8,445         |                            | 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13,530,000元，係法定預算數13,530,000。
- 2.機械及設備：  
增加數可用預算數計1,786,000元，係法定預算數1,686,000元及補辦預算100,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計584,000元，係法定預算數489,000元及補辦預算95,000元。
- 4.電腦軟體：  
增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。  
減少數可用預算數計8,416元，係法定預算數8,416元。

二、各財產項目決算變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：  
增加數計13,530,00元，變動原因為：(1)增置：運動場整修工程計13,530,000元。  
減少數計4,680,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢球場等計4,680,000元。
- 2.機械及設備：  
增加數計10,640,279元，變動原因為：(1)增置：購置教學設備等計1,769,846元。(2)撥入：觸控液晶螢幕等計8,112,658元。(3)受贈：以課輔費代辦費購置印表機設備等計757,775元。

臺北市立介壽國民中學

**產明細表**

112 年度

單位：新臺幣元

| 成 本 變 動    |       |            | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|------------|-------|------------|------------------------------|------------|
| 數          | 減少數   |            |                              |            |
| 決算數        | 預算數   | 決算數        |                              |            |
| 26,327,736 | 8,416 | 10,018,698 | -529,457                     | 40,994,098 |
| 13,530,000 |       | 4,680,000  | 4,553,578                    | 13,450,378 |
| 10,640,279 |       | 4,881,920  | -2,821,157                   | 16,706,746 |
| 307,877    |       | 37,868     | -382,349                     | 1,256,565  |
| 1,682,276  |       | 406,834    | -1,879,529                   | 9,416,736  |
| 167,304    | 8,416 | 12,076     |                              | 163,673    |

註 減少數計4,881,920元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢電腦等計4,881,920元。

3.交通及運輸設備：

增加數計307,877元，變動原因為：(1)撥入：微電腦無線電控制桌等計54,797元。(2)受贈：以課輔費代辦費購置播放器設備等計253,080元。減少數計37,868元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢微電腦無線電控制桌等計37,868元。

4.雜項設備：

增加數計1,682,276元，變動原因為：(1)增置：購置教學設備等計520,572元。(2)撥入：中崙高中撥入嵌入式拉門黑板等計681,837元。(3)受贈：以課輔費等代辦費購置電動螢幕設備等計247,880元。(12)其他：補列以前年度圖書等計231,987元。減少數計406,834元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢黑板等計406,834元。

5.電腦軟體：

增加數計167,304元，變動原因為：(1)增置：購置學生自備載具到校學習實施計畫等計34,500元。(2)撥入：套裝軟體等計132,804元。減少數計12,076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12,076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.土地改良物：係因運動場工程預付946,762元財產帳先行入帳，會計帳將俟補辦預算後入帳。
- 2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|------------|------------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 13,530,000     |                |       | 13,530,000 | 13,530,000 |              |                |
| 土地改良物   |               | 13,530,000     |                |       | 13,530,000 | 13,530,000 |              |                |
| 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   |               | 1,686,000      | 100,000        |       | 1,786,000  | 1,769,846  | -16,154      |                |
| 機械及設備   |               | 1,686,000      | 100,000        |       | 1,786,000  | 1,769,846  | -16,154      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 交通及運輸設備 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 交通及運輸設備 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 雜項設備    |               | 489,000        | 95,000         |       | 584,000    | 520,572    | -63,428      |                |
| 雜項設備    |               | 489,000        | 95,000         |       | 584,000    | 520,572    | -63,428      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 合 計     |               | 15,705,000     | 195,000        |       | 15,900,000 | 15,820,418 | -79,582      |                |

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—臺北市立介壽國民中學  
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     |                             | 195,000 |
| 購置機械及設備 | 112.12.22府授教會字第1123112082號  | 100,000 |
| 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  | 112.11.29府授主事預字第1123010601號 | 75,000  |

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立介壽國民中學  
**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 | 192   | 192   | 0       |     |
| 職員     | 189   | 189   | 0       |     |
| 技工     | 1     | 1     | 0       |     |
| 聘用     | 1     | 1     | 0       |     |
| 工友     | 1     | 1     | 0       |     |
| 合計     | 192   | 192   | 0       |     |

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)臨時特教助理員按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人。

(2)校警人力外包2人。

(3)消化超額工友業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
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<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 國民教育計畫 | 161,820,000 | 634,476    | 2,057,609  |    | 35,698,810 | 98,320,524 |     | 18,538,501 |     | 317,069,920 | 6,526,080        | 323,596,000 |
| 正式人員   | 161,820,000 |            | 2,007,560  |    | 35,619,500 | 17,924,460 |     | 18,393,945 |     | 235,765,465 |                  | 235,765,465 |
| 聘僱人員   |             | 634,476    | 50,049     |    | 79,310     | 38,064     |     | 114,556    |     | 916,455     |                  | 916,455     |
| 兼任人員   |             |            |            |    |            |            |     |            |     |             | 6,526,080        | 6,526,080   |
| 其他人員   |             |            |            |    |            | 80,358,000 |     | 30,000     |     | 80,388,000  |                  | 80,388,000  |
| 合 計    | 161,820,000 | 634,476    | 2,057,609  |    | 35,698,810 | 98,320,524 |     | 18,538,501 |     | 317,069,920 | 6,526,080        | 323,596,000 |

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條規定辦理核發，112年度預算編列192人，計15,392,000元，執行結果決算163人，計17,599,450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192人，計20,306,810元，執行結果決算196人，計19,905,864元。

二.非以用人費用自行進用臨時人員：

- 計時與計件人員酬金：
  - (1)臨時特教助理員經費，預算數339,350元，決算數339,350元。
- 外包費：
  - (1)工友人力外包，預算數912,000元，決算數912,000元。
  - (2)校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數1,176,643元。
  - (3)消化超額工友業務外包，預算數200,000元，決算數158,500元。

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
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<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 166,317,991 | 686,880    | 1,765,834  |    | 37,505,314 | 94,156,128 |     | 19,973,537 |     | 320,405,684 | 5,813,586        | 326,219,270 |
| 166,317,991 |            | 1,733,330  |    | 37,419,454 | 18,025,131 |     | 19,842,370 |     | 243,338,276 |                  | 243,338,276 |
|             | 686,880    | 32,504     |    | 85,860     | 39,588     |     | 101,167    |     | 945,999     |                  | 945,999     |
|             |            |            |    |            |            |     |            |     |             | 5,813,586        | 5,813,586   |
|             |            |            |    |            | 76,091,409 |     | 30,000     |     | 76,121,409  |                  | 76,121,409  |
| 166,317,991 | 686,880    | 1,765,834  |    | 37,505,314 | 94,156,128 |     | 19,973,537 |     | 320,405,684 | 5,813,586        | 326,219,270 |

## 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—臺北市立介壽國民中學  
**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               | 323,596,000 | 326,219,270 | 2,623,270  | 0.81   |
| 11 正式員額薪資            | 161,820,000 | 166,317,991 | 4,497,991  | 2.78   |
| 113 職員薪金             | 161,088,000 | 165,490,471 | 4,402,471  | 2.73   |
| 114 工員工資             | 732,000     | 827,520     | 95,520     | 13.05  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 7,160,556   | 6,500,466   | -660,090   | -9.22  |
| 121 聘用人員薪金           | 634,476     | 686,880     | 52,404     | 8.26   |
| 124 兼職人員酬金           | 6,526,080   | 5,813,586   | -712,494   | -10.92 |
| 13 超時工作報酬            | 2,057,609   | 1,765,834   | -291,775   | -14.18 |
| 131 加班費              | 2,057,609   | 1,765,834   | -291,775   | -14.18 |
| 15 獎金                | 35,698,810  | 37,505,314  | 1,806,504  | 5.06   |
| 151 考績獎金             | 15,392,000  | 17,599,450  | 2,207,450  | 14.34  |
| 152 年終獎金             | 20,306,810  | 19,905,864  | -400,946   | -1.97  |
| 16 退休及卹償金            | 98,320,524  | 94,156,128  | -4,164,396 | -4.24  |
| 161 職員退休及離職金         | 98,261,964  | 94,032,000  | -4,229,964 | -4.30  |
| 162 工員退休及離職金         | 58,560      | 124,128     | 65,568     | 111.97 |
| 18 福利費               | 18,538,501  | 19,973,537  | 1,435,036  | 7.74   |
| 181 分擔員工保險費          | 14,053,392  | 16,179,682  | 2,126,290  | 15.13  |
| 183 傷病醫藥費            | 601,500     | 266,200     | -335,300   | -55.74 |
| 185 員工通勤交通費          | 1,490,580   | 1,340,773   | -149,807   | -10.05 |
| 18Y 其他福利費            | 2,393,029   | 2,186,882   | -206,147   | -8.61  |
| 2 服務費用               | 12,292,000  | 12,621,374  | 329,374    | 2.68   |
| 21 水電費               | 2,007,620   | 1,862,886   | -144,734   | -7.21  |
| 212 工作場所電費           | 1,776,000   | 1,603,912   | -172,088   | -9.69  |
| 214 工作場所水費           | 231,620     | 258,974     | 27,354     | 11.81  |
| 22 郵電費               | 116,700     | 164,263     | 47,563     | 40.76  |
| 221 郵費               | 13,000      | 13,000      | 0          | 0.00   |
| 222 電話費              | 103,700     | 151,263     | 47,563     | 45.87  |
| 23 旅運費               | 1,289,590   | 976,732     | -312,858   | -24.26 |
| 231 國內旅費             | 1,091,390   | 853,322     | -238,068   | -21.81 |
| 235 貨物運費             | 198,200     | 117,010     | -81,190    | -40.96 |
| 23Y 其他旅運費            | 0           | 6,400       | 6,400      | 0.00   |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 149,064     | 161,174     | 12,110     | 8.12   |
| 241 印刷及裝訂費           | 149,064     | 161,174     | 12,110     | 8.12   |
| 25 修理保養及保固費          | 2,856,000   | 2,533,657   | -322,343   | -11.29 |
| 252 一般房屋修護費          | 2,172,000   | 1,524,608   | -647,392   | -29.81 |
| 255 機械及設備修護費         | 298,000     | 152,603     | -145,397   | -48.79 |
| 257 雜項設備修護費          | 386,000     | 856,446     | 470,446    | 121.88 |
| 27 一般服務費             | 3,066,718   | 2,957,104   | -109,614   | -3.57  |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 17,976      | 14,011      | -3,965     | -22.06 |
| 279 外包費              | 2,325,392   | 2,247,143   | -78,249    | -3.36  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 339,350     | 339,350     | 0          | 0.00   |
| 27F 體育活動費            | 384,000     | 356,600     | -27,400    | -7.14  |
| 28 專業服務費             | 2,680,308   | 3,839,558   | 1,159,250  | 43.25  |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 1,344,000   | 2,360,889   | 1,016,889  | 75.66  |

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
**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         | %      |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費                   | 51,000     | 36,600     | -14,400    | -28.24 |
| 289 試務甄選費                          | 10,600     | 16,000     | 5,400      | 50.94  |
| 28A 電腦軟體服務費                        | 0          | 533,650    | 533,650    | 0.00   |
| 28Y 其他專業服務費                        | 1,274,708  | 892,419    | -382,289   | -29.99 |
| 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                           | 9,962,000  | 9,999,440  | 37,440     | 0.38   |
| 31 使用材料費                           | 711,950    | 872,011    | 160,061    | 22.48  |
| 315 設備零件                           | 711,950    | 872,011    | 160,061    | 22.48  |
| 32 用品消耗                            | 9,250,050  | 9,127,429  | -122,621   | -1.33  |
| 321 辦公(事務)用品                       | 873,610    | 732,379    | -141,231   | -16.17 |
| 322 報章雜誌                           | 106,800    | 118,636    | 11,836     | 11.08  |
| 325 服裝                             | 6,600,000  | 6,411,000  | -189,000   | -2.86  |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)                  | 48,000     | 48,000     | 0          | 0.00   |
| 32Y 其他用品消耗                         | 1,621,640  | 1,817,414  | 195,774    | 12.07  |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 418,000    | 437,530    | 19,530     | 4.67   |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 415,120    | 434,650    | 19,530     | 4.70   |
| 442 車租                             | 415,120    | 434,650    | 19,530     | 4.70   |
| 45 雜項設備租金                          | 2,880      | 2,880      | 0          | 0.00   |
| 451 雜項設備租金                         | 2,880      | 2,880      | 0          | 0.00   |
| 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 | 15,741,000 | 19,888,300 | 4,147,300  | 26.35  |
| 51 購建固定資產                          | 15,705,000 | 15,820,418 | 115,418    | 0.73   |
| 512 興建土地改良物                        | 13,530,000 | 13,530,000 | 0          | 0.00   |
| 514 購置機械及設備                        | 1,686,000  | 1,769,846  | 83,846     | 4.97   |
| 516 購置雜項設備                         | 489,000    | 520,572    | 31,572     | 6.46   |
| 52 購置無形資產                          | 36,000     | 34,500     | -1,500     | -4.17  |
| 521 購置電腦軟體                         | 36,000     | 34,500     | -1,500     | -4.17  |
| 54 遞延支出                            | 0          | 4,033,382  | 4,033,382  | 0.00   |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 0          | 4,033,382  | 4,033,382  | 0.00   |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       | 0          | 5,783      | 5,783      | 0.00   |
| 66 規費                              | 0          | 5,783      | 5,783      | 0.00   |
| 661 行政規費與強制費                       | 0          | 5,783      | 5,783      | 0.00   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 3,074,000  | 2,385,381  | -688,619   | -22.40 |
| 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                        | 136,000    | 136,000    | 0          | 0.00   |
| 726 獎助學員生給與                        | 136,000    | 136,000    | 0          | 0.00   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 2,936,000  | 2,247,381  | -688,619   | -23.45 |
| 743 獎勵費用                           | 317,900    | 256,905    | -60,995    | -19.19 |
| 744 慰問、照護及濟助金                      | 0          | 10,000     | 10,000     | 0.00   |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟               | 2,618,100  | 1,980,476  | -637,624   | -24.35 |
| 9 其他                               | 9,058,000  | 6,503,035  | -2,554,965 | -28.21 |

## 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         | %      |
| 91 其他支出 | 9,058,000   | 6,503,035   | -2,554,965 | -28.21 |
| 91Y 其他  | 9,058,000   | 6,503,035   | -2,554,965 | -28.21 |
| 合 計     | 374,141,000 | 378,060,113 | 3,919,113  | 1.05   |

### 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               | 3,209,930 | 4,075,512 | 865,582   | 26.97  |     |
| 185 員工通勤交通費          | 1,490,580 | 1,340,773 | -149,807  | -10.05 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 339,350   | 339,350   |           |        |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 1,344,000 | 2,360,889 | 1,016,889 | 75.66  |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000    | 34,500    | -1,500    | -4.17  |     |

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         | %         |
| <b>資 產</b>   | 4,780,772,489 | 100.00 | 4,551,248,706 | 100.00 | 229,523,783 | 5.04      |
| 流動資產         | 41,946,014    | 0.88   | 12,564,124    | 0.28   | 29,381,890  | 233.86    |
| 現金           | 39,445,774    | 0.83   | 12,288,425    | 0.27   | 27,157,349  | 221.00    |
| 銀行存款         | 39,445,774    | 0.83   | 12,288,425    | 0.27   | 27,157,349  | 221.00    |
| 銀行存款-公庫存款    | 21,460,256    | 0.45   | 5,165,710     | 0.11   | 16,294,546  | 315.44    |
| 銀行存款-保管款     | 17,315,254    | 0.36   | 6,380,745     | 0.14   | 10,934,509  | 171.37    |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 0             | 0.00   | 2,900         | 0.00   | -2,900      | -100.00   |
| 銀行存款-教育儲蓄戶   | 670,264       | 0.01   | 739,070       | 0.02   | -68,806     | -9.31     |
| 應收款項         | 665,934       | 0.01   | 255,699       | 0.01   | 410,235     | 160.44    |
| 其他應收款        | 665,934       | 0.01   | 255,699       | 0.01   | 410,235     | 160.44    |
| 預付款項         | 1,834,306     | 0.04   | 20,000        | 0.00   | 1,814,306   | 9,071.53  |
| 預付費用         | 1,834,306     | 0.04   | 20,000        | 0.00   | 1,814,306   | 9,071.53  |
| 長期貸墊款及準備金    | 8,892,603     | 0.19   | 8,731,977     | 0.19   | 160,626     | 1.84      |
| 準備金          | 8,892,603     | 0.19   | 8,731,977     | 0.19   | 160,626     | 1.84      |
| 退休及離職準備金     | 2,969,737     | 0.06   | 3,753,657     | 0.08   | -783,920    | -20.88    |
| 其他準備金        | 5,922,866     | 0.12   | 4,978,320     | 0.11   | 944,546     | 18.97     |
| 其他準備金-獎助學金   | 251,734       | 0.01   | 211,262       | 0.00   | 40,472      | 19.16     |
| 其他準備金-其他     | 5,671,132     | 0.12   | 4,767,058     | 0.10   | 904,074     | 18.97     |
| 固定資產         | 40,830,425    | 0.85   | 25,206,072    | 0.55   | 15,624,353  | 61.99     |
| 土地改良物        | 13,450,378    | 0.28   | 46,800        | 0.00   | 13,403,578  | 28,640.12 |
| 土地改良物        | 13,530,000    | 0.28   | 4,680,000     | 0.10   | 8,850,000   | 189.10    |
| 累計折舊-土地改良物   | -79,622       | 0.00   | -4,633,200    | -0.10  | 4,553,578   | -98.28    |
| 機械及設備        | 16,706,746    | 0.35   | 13,769,544    | 0.30   | 2,937,202   | 21.33     |
| 機械及設備        | 47,514,543    | 0.99   | 41,756,184    | 0.92   | 5,758,359   | 13.79     |
| 累計折舊-機械及設備   | -30,807,797   | -0.64  | -27,986,640   | -0.61  | -2,821,157  | 10.08     |
| 交通及運輸設備      | 1,256,565     | 0.03   | 1,368,905     | 0.03   | -112,340    | -8.21     |
| 交通及運輸設備      | 4,014,857     | 0.08   | 3,744,848     | 0.08   | 270,009     | 7.21      |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -2,758,292    | -0.06  | -2,375,943    | -0.05  | -382,349    | 16.09     |
| 雜項設備         | 9,416,736     | 0.20   | 10,020,823    | 0.22   | -604,087    | -6.03     |
| 雜項設備         | 29,765,277    | 0.62   | 28,489,835    | 0.63   | 1,275,442   | 4.48      |
| 累計折舊-雜項設備    | -20,348,541   | -0.43  | -18,469,012   | -0.41  | -1,879,529  | 10.18     |
| 無形資產         | 163,673       | 0.00   | 8,445         | 0.00   | 155,228     | 1,838.11  |
| 無形資產         | 163,673       | 0.00   | 8,445         | 0.00   | 155,228     | 1,838.11  |

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。  
 4. 依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555元。  
 5. 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。

臺北市立介壽國民中學  
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         | %      |
| <b>負 債</b> | 4,725,942,151 | 98.85  | 4,517,846,992 | 99.27  | 208,095,159 | 4.61   |
| 流動負債       | 29,446,056    | 0.62   | 6,545,849     | 0.14   | 22,900,207  | 349.84 |
| 應付款項       | 29,206,713    | 0.61   | 6,294,849     | 0.14   | 22,911,864  | 363.98 |
| 應付代收款      | 13,605,937    | 0.28   | 4,797,299     | 0.11   | 8,808,638   | 183.62 |
| 應付代收款      | 13,605,937    | 0.28   | 4,797,299     | 0.11   | 8,808,638   | 183.62 |
| 應付費用       | 1,402,661     | 0.03   | 1,497,550     | 0.03   | -94,889     | -6.34  |
| 應付費用       | 1,402,661     | 0.03   | 1,497,550     | 0.03   | -94,889     | -6.34  |
| 應付工程款      | 14,194,115    | 0.30   | 0             | 0.00   | 14,194,115  | 0.00   |
| 應付工程款      | 14,194,115    | 0.30   | 0             | 0.00   | 14,194,115  | 0.00   |
| 其他應付款      | 4,000         | 0.00   | 0             | 0.00   | 4,000       | 0.00   |
| 其他應付款      | 4,000         | 0.00   | 0             | 0.00   | 4,000       | 0.00   |
| 預收款項       | 239,343       | 0.01   | 251,000       | 0.01   | -11,657     | -4.64  |
| 預收收入       | 239,343       | 0.01   | 251,000       | 0.01   | -11,657     | -4.64  |
| 預收收入       | 239,343       | 0.01   | 251,000       | 0.01   | -11,657     | -4.64  |
| 其他負債       | 4,696,496,095 | 98.24  | 4,511,301,143 | 99.12  | 185,194,952 | 4.11   |
| 什項負債       | 4,696,496,095 | 98.24  | 4,511,301,143 | 99.12  | 185,194,952 | 4.11   |
| 存入保證金      | 5,235,384     | 0.11   | 2,948,245     | 0.06   | 2,287,139   | 77.58  |
| 存入保證金      | 5,235,384     | 0.11   | 2,948,245     | 0.06   | 2,287,139   | 77.58  |
| 應付退休及離職金   | 2,969,737     | 0.06   | 3,753,657     | 0.08   | -783,920    | -20.88 |
| 應付退休及離職金   | 2,969,737     | 0.06   | 3,753,657     | 0.08   | -783,920    | -20.88 |
| 應付代管資產     | 4,688,083,971 | 98.06  | 4,504,115,259 | 98.96  | 183,968,712 | 4.08   |
| 應付代管資產     | 4,688,083,971 | 98.06  | 4,504,115,259 | 98.96  | 183,968,712 | 4.08   |
| 暫收及待結轉帳項   | 207,003       | 0.00   | 483,982       | 0.01   | -276,979    | -57.23 |
| 暫收及待結轉帳項   | 207,003       | 0.00   | 483,982       | 0.01   | -276,979    | -57.23 |
| <b>淨資產</b> | 54,830,338    | 1.15   | 33,401,714    | 0.73   | 21,428,624  | 64.15  |
| 淨資產        | 54,830,338    | 1.15   | 33,401,714    | 0.73   | 21,428,624  | 64.15  |
| 淨資產        | 54,830,338    | 1.15   | 33,401,714    | 0.73   | 21,428,624  | 64.15  |
| 累積餘額       | 54,830,338    | 1.15   | 33,401,714    | 0.73   | 21,428,624  | 64.15  |
| 合 計        | 4,780,772,489 | 100.00 | 4,551,248,706 | 100.00 | 229,523,783 | 5.04   |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國112

| 科<br>目       | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減     |          |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|----------|
|              | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %        |
| 電腦軟體         | 163,673       | 0.00   | 8,445         | 0.00   | 155,228     | 1,838.11 |
| 其他資產         | 4,688,939,774 | 98.08  | 4,504,738,088 | 98.98  | 184,201,686 | 4.09     |
| 什項資產         | 4,688,939,774 | 98.08  | 4,504,738,088 | 98.98  | 184,201,686 | 4.09     |
| 暫付及待結轉帳項     | 855,803       | 0.02   | 622,829       | 0.01   | 232,974     | 37.41    |
| 代管資產         | 4,688,083,971 | 98.06  | 4,504,115,259 | 98.96  | 183,968,712 | 4.08     |
| 代管資產-土地改良物   | 1,556         | 0.00   | 1,556         | 0.00   | 0           | 0.00     |
| 代管資產-土地      | 4,678,864,000 | 97.87  | 4,494,172,000 | 98.75  | 184,692,000 | 4.11     |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 9,218,415     | 0.19   | 9,941,703     | 0.22   | -723,288    | -7.28    |
| 合 計          | 4,780,772,489 | 100.00 | 4,551,248,706 | 100.00 | 229,523,783 | 5.04     |

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。  
4. 依市府債權憑證管理作業要點保管債權憑證2張245,555元。  
5. 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。

臺北市立介壽國民中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目 | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減     |      |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|------|
|        | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %    |
| 合 計    | 4,780,772,489 | 100.00 | 4,551,248,706 | 100.00 | 229,523,783 | 5.04 |

## 信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立介壽國民中學  
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       | 394,181,974 | 100.00 | 346,676,900 | 100.00 | 47,505,074 | 13.70  |
| 勞務收入     | 10,800      | 0.00   | 20,700      | 0.01   | -9,900     | -47.83 |
| 服務收入     | 10,800      | 0.00   | 20,700      | 0.01   | -9,900     | -47.83 |
| 財產收益     | 11,220,449  | 2.85   | 3,736,130   | 1.08   | 7,484,319  | 200.32 |
| 財產孳息收入   | 3,000       | 0.00   | 3,000       | 0.00   | 0          | 0.00   |
| 廢舊物品售價收入 | 68,320      | 0.02   | 52,145      | 0.02   | 16,175     | 31.02  |
| 財產交易利益   | 9,604,153   | 2.44   | 2,718,743   | 0.78   | 6,885,410  | 253.26 |
| 其他財產收入   | 1,544,976   | 0.39   | 962,242     | 0.28   | 582,734    | 60.56  |
| 政府撥入收入   | 381,009,111 | 96.66  | 340,851,907 | 98.32  | 40,157,204 | 11.78  |
| 公庫撥款收入   | 378,707,484 | 96.07  | 338,759,760 | 97.72  | 39,947,724 | 11.79  |
| 政府其他撥入收入 | 2,301,627   | 0.58   | 2,092,147   | 0.60   | 209,480    | 10.01  |
| 其他收入     | 1,941,614   | 0.49   | 2,068,163   | 0.60   | -126,549   | -6.12  |
| 受贈收入     | 873,461     | 0.22   | 1,206,277   | 0.35   | -332,816   | -27.59 |
| 雜項收入     | 1,068,153   | 0.27   | 861,886     | 0.25   | 206,267    | 23.93  |
| 支出       | 372,753,350 | 94.56  | 348,823,051 | 100.62 | 23,930,299 | 6.86   |
| 人事支出     | 326,219,270 | 82.76  | 320,304,507 | 92.39  | 5,914,763  | 1.85   |
| 人事支出     | 326,219,270 | 82.76  | 320,304,507 | 92.39  | 5,914,763  | 1.85   |
| 業務支出     | 25,313,508  | 6.42   | 15,727,235  | 4.54   | 9,586,273  | 60.95  |
| 業務支出     | 25,313,508  | 6.42   | 15,727,235  | 4.54   | 9,586,273  | 60.95  |
| 獎補助支出    | 136,000     | 0.03   | 136,000     | 0.04   | 0          | 0.00   |
| 其他獎補助助   | 136,000     | 0.03   | 136,000     | 0.04   | 0          | 0.00   |
| 財產損失     | 112,536     | 0.03   | 63,208      | 0.02   | 49,328     | 78.04  |
| 財產交易損失   | 112,536     | 0.03   | 63,208      | 0.02   | 49,328     | 78.04  |
| 折舊、折耗及攤銷 | 10,435,619  | 2.65   | 8,233,018   | 2.37   | 2,202,601  | 26.75  |
| 固定資產折舊   | 10,423,543  | 2.64   | 8,206,876   | 2.37   | 2,216,667  | 27.01  |
| 無形資產攤銷   | 12,076      | 0.00   | 26,142      | 0.01   | -14,066    | -53.81 |
| 其他支出     | 10,536,417  | 2.67   | 4,359,083   | 1.26   | 6,177,334  | 141.71 |
| 其他支出     | 10,536,417  | 2.67   | 4,359,083   | 1.26   | 6,177,334  | 141.71 |
| 本期賸餘（短絀） | 21,428,624  | 5.44   | -2,146,151  | -0.01  | 23,574,775 | 0.99   |
| 期初淨資產    | 33,401,714  | 8.47   | 35,547,865  | 0.10   | -2,146,151 | -0.09  |
| 解繳公庫     |             |        |             |        |            |        |
| 期末淨資產    | 54,830,338  | 13.91  | 33,401,714  | 0.10   | 21,428,624 | 0.90   |

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—臺北市立介壽國民中學

**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)              | 21,428,624  |
| 8002 調整非現金項目               | 20,749,503  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 42,178,127  |
| 82 投資活動之現金流量               |             |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 37,176      |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 7,221,318   |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -981,722    |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -23,307,710 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -17,030,938 |
| 84 籌資活動之現金流量               |             |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 6,864,066   |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -4,853,906  |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 2,010,160   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | 27,157,349  |
| 87 期初現金及約當現金               | 12,288,425  |
| 88 期末現金及約當現金               | 39,445,774  |

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 783,920元及代管資產增加數183,968,712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—臺北市立介壽國民中學

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                    | 383,709,156 | 10,472,818  | 394,181,974 | 收入       |
| 勞務收入                    | 10,800      |             | 10,800      | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 1,617,796   | 9,602,653   | 11,220,449  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 381,009,111 |             | 381,009,111 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 1,071,449   | 870,165     | 1,941,614   | 其他收入     |
| 基金用途                    | 378,060,113 | -5,306,763  | 372,753,350 | 支出       |
| 用人費用                    | 326,219,270 |             | 326,219,270 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 12,621,374  | 12,692,134  | 25,313,508  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 9,999,440   | -9,999,440  |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 437,530     | -437,530    |             |          |
| 稅捐及規費(強制費)              | 5,783       | -5,783      |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 2,249,381   | -2,249,381  |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 136,000     |             | 136,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                    |             | 112,536     | 112,536     | 財產損失     |
|                         |             | 10,435,619  | 10,435,619  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 6,503,035   | 4,033,382   | 10,536,417  | 其他支出     |
| 遞延支出                    | 4,033,382   | -4,033,382  |             |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 15,854,918  | -15,854,918 |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                | 5,649,043   | 15,779,581  | 21,428,624  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 8,187,197   | 25,214,517  | 33,401,714  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |             |             |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 13,836,240  | 40,994,098  | 54,830,338  | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市立介壽國民中學  
**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 1,585 萬 4,918 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」1,262 萬 1,374 元與會計科目「業務支出」2,531 萬 3,508 元間之調整數 1,269 萬 2,134 元，係「材料及用品費」999 萬 9,440 元、「租金、償債、利息及相關手續費」43 萬 7,530 元、「稅捐及規費(強制費)」5,783 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)224 萬 9,381 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 960 萬 2,653 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 87 萬 165 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」1,043 萬 5,619 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」11 萬 2,536 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」650 萬 3,035 元與會計科目「其他支出」1,053 萬 6,417 元間之調整數 403 萬 3,382 元，係「遞延支出」403 萬 3,382 元。

主辦會計人員：

會計室簡美真

機關長官：

臺北市立中  
國國民中學  
校長陳建廷