

40501305

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

臺北市立福安國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立福安國民中學編

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	01	至	01	頁
乙、總說明.....	第	03	至	05	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	07	至	08	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	09	至	09	頁
(二)基金用途明細表.....	第	10	至	13	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	14	至	15	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	16	至	17	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	18	至	18	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	20	至	21	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	22	至	22	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	23	至	24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	至	25	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	28	至	31	頁
二、收入支出表.....	第	32	至	32	頁
三、現金流量表.....	第	33	至	33	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	35	至	36	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	89,887,322	85,078,826	4,808,496	5.65
基金用途	91,211,392	83,643,390	7,568,002	9.05
賸餘(短絀)	- 1,324,070	1,435,436	- 2,759,506	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,521,808	6,845,878	- 1,324,070	- 19.34
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,771,721	663,530	- 3,435,251	--

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福安國民中學

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76,926,000元，決算數79,864,174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1,873,000元，決算數1,976,224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9,328,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數70,000元），決算數9,370,994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89,887,322元，較預算數86,231,000元，增加3,656,322元，計增4.24%。

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14,872元，較預算數0元，增加14,872元。

主要係因：

預算未編列營養午餐廠商記點罰款收入致增加14,872元。

2.服務收入：決算數3,000元，較預算數2,000元，增加1,000元，計增50%。

主要係因：

代理教師甄選報名費超出預期。

3.財產處分收入：決算數38,290元，較預算數27,000元，增加11,290元，計增41.81%。

主要係因：

拍賣報廢財產物品收入超出預期。

4.其他財產收入：決算數97,725元，較預算數43,000元，增加54,725元，計增127.27%。

主要係因：

校園停車費收入超出預期。

5.公庫撥款收入：決算數87,431,420元，較預算數86,050,000元，增加1,381,420元，計增1.61%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立福安國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

6.政府其他撥入收入：決算數1,567,899元，較預算數0元，增加1,567,899元。

主要係因：

- (1) 教育部補助111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費7,735元。
- (2) 教育部補助112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
- (3) 教育部補助111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款20,979元。
- (4) 教育部補助111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫123,315元。
- (5) 教育部補助112學年度國民中小學生學習扶助計畫36,696元。
- (6) 教育部補助112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,024元。
- (7) 教育部補助111年度國民中學生涯發展教育經費14,160元。
- (8) 教育部補助111學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫806,680元。
- (9) 教育部補助112年度第1梯次推動新住民語文教學支援人員培訓經費141,913元。
- (10) 教育部補助111-2學校用書經費8,112元。
- (11) 教育部補助112學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第1期款13,608元。
- (12) 教育部補助112學年度精進教學與品質計畫-國中自然科學輔導團團務運作費及差旅費10,000元。
- (13) 教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育經費26,320元。
- (14) 教育部補助112學年度公立國中增置專長教師員額實施計畫245,937元。
- (15) 教育部補助推動中小學數位學習精進方案經費77,157元。
- (16) 教育部補助多元生理用品推動方案經費4,000元。
- (17) 教育部補助112學年度第一學期學校用書經費9,763元。

7.雜項收入：決算數734,116元，較預算數109,000元，增加625,116元，計增573.5%。

主要係因：

應付代收款賸餘款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數91,211,392元，較預算數88,127,000元，增加3,084,392元，計增3.5%。

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79,864,174元，較預算數76,926,000元，增加2,938,174元，計增3.82%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數1,976,224元，較預算數1,873,000元，增加103,224元，計增5.51%。
- 3.建築及設備計畫：決算數9,370,994元，較預算數9,328,000元，增加42,994元，計增0.46%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,324,070元，較預算短絀數1,896,000元，計相差571,930元。

主要係因：

用人費用核實開支。

臺北市地方教育發展基金臺北市立福安國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,028,168元。
投資活動之淨現金流出1,473,590元。
籌資活動之淨現金流出269,963元。
本年度現金及約當現金之淨減2,771,721元。
期初現金及約當現金14,034,979元。
期末現金及約當現金11,263,258元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為935,830,637元，包括：

流動資產11,435,712元，較上年度14,034,979元，減少2,599,267元，主要係因用人費用核實開支致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,395,074元，較上年度4,652,197元，增加742,877元，主要係因以前年度代收代辦費賸餘款轉入其他準備金。

固定資產11,220,323元，較上年度12,095,453元，減少875,130元，主要係因提列累計折舊。

無形資產113,311元，較上年度136,669元，減少23,358元，主要係因提列無形資產攤銷。

其他資產907,666,217元，較上年度877,926,403元，增加29,739,814元，主要係因市有土地公告現值調整所致。

決算日負債總額為918,975,195元，包括：

流動負債8,341,999元，較上年度8,601,012元，減少259,013元，主要係因應付代收款餘額減少所致。

其他負債910,633,196元，較上年度881,166,689元，增加29,466,507元，主要係因市有土地公告現值調整所致。

決算日淨資產為16,855,442元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,697,720元及補辦預算數70,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立福安國民中學
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	86,231,000	100.00	89,887,322	100.00	3,656,322	4.24	85,078,826	100.00
41 徵收及依法分配收入			14,872	0.02	14,872	0.00		
415 違規罰款收入			14,872	0.02	14,872			
43 勞務收入	2,000	0.00	3,000	0.00	1,000	50.00	6,300	0.01
431 服務收入	2,000	0.00	3,000	0.00	1,000	50.00	6,300	0.01
45 財產收入	70,000	0.08	136,015	0.15	66,015	94.31	57,160	0.07
451 財產處分收入	27,000	0.03	38,290	0.04	11,290	41.81	22,580	0.03
45Y 其他財產收入	43,000	0.05	97,725	0.11	54,725	127.27	34,580	0.04
46 政府撥入收入	86,050,000	99.79	88,999,319	99.01	2,949,319	3.43	84,777,787	99.65
462 公庫撥款收入	86,050,000	99.79	87,431,420	97.27	1,381,420	1.61	83,704,290	98.38
46Y 政府其他撥入收入			1,567,899	1.74	1,567,899		1,073,497	1.26
4Y 其他收入	109,000	0.13	734,116	0.82	625,116	573.50	237,579	0.28
4YY 雜項收入	109,000	0.13	734,116	0.82	625,116	573.50	237,579	0.28
5 基金用途	88,127,000	102.20	91,211,392	101.47	3,084,392	3.50	83,643,390	98.31
53 國民教育計畫	76,926,000	89.21	79,864,174	88.85	2,938,174	3.82	63,961,864	75.18
5L 一般行政管理計畫	1,873,000	2.17	1,976,224	2.20	103,224	5.51	18,237,118	21.44
5M 建築及設備計畫	9,328,000	10.82	9,370,994	10.43	42,994	0.46	1,444,408	1.70
購建固定資產	9,292,000	10.78	9,335,494	10.39	43,494	0.47	1,438,408	1.69
其他	36,000	0.04	35,500	0.04	-500	-1.39	6,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-1,896,000		-1,324,070		571,930	-30.17	1,435,436	
期初基金餘額	4,447,000		6,845,878		2,398,878	53.94	5,410,442	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,551,000		5,521,808		2,970,808	116.46	6,845,878	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立福安國民中學
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		6,697,720
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	14,872
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,000
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	11,290
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	54,725
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,381,420
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,567,899
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	625,116
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,938,174
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	103,224

備註：

地方教育發展基金－臺北市立福安國民中學

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	86,231,000	89,887,322	3,656,322	4.24	
41 徵收及依法分配收入		14,872	14,872	0.00	
415 違規罰款收入		14,872	14,872	0.00	主要係因預算未編列營養午餐廠商記點罰款收入致增加14,872元。
43 勞務收入	2,000	3,000	1,000	50.00	
431 服務收入	2,000	3,000	1,000	50.00	主要係因代理教師甄選報名費超出預期致增加1,000元。
45 財產收入	70,000	136,015	66,015	94.31	
451 財產處分收入	27,000	38,290	11,290	41.81	主要係因拍賣報廢財產物品收入超出預期致增加11,290元。
45Y 其他財產收入	43,000	97,725	54,725	127.27	主要係因校園停車費收入超出預期致增加54,725元。
46 政府撥入收入	86,050,000	88,999,319	2,949,319	3.43	
462 公庫撥款收入	86,050,000	87,431,420	1,381,420	1.61	
46Y 政府其他撥入收入		1,567,899	1,567,899	0.00	教育部補助增置專長教師員額實施計畫等經費計1,567,899元。
4Y 其他收入	109,000	734,116	625,116	573.50	
4YY 雜項收入	109,000	734,116	625,116	573.50	主要係因以前年度代收代辦費賸餘款轉其他準備金等超出預期致增加625,116元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	88,127,000	91,211,392	3,084,392	3.50	
53 國民教育計畫	76,926,000	79,864,174	2,938,174	3.82	
1 用人費用	70,168,000	73,200,022	3,032,022	4.32	
11 正式員額薪資	36,924,000	39,980,263	3,056,263	8.28	
113 職員薪金	35,580,000	38,961,103	3,381,103	9.50	
114 工員工資	720,000	398,280	-321,720	-44.68	
115 警餉	624,000	620,880	-3,120	-0.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,330,560	1,634,705	304,145	22.86	
121 聘用人員薪金		779,633	779,633		
124 兼職人員酬金	1,330,560	855,072	-475,488	-35.74	
13 超時工作報酬	942,001	1,091,551	149,550	15.88	
131 加班費	942,001	1,091,551	149,550	15.88	
15 獎金	9,843,500	9,165,350	-678,150	-6.89	
151 考績獎金	5,228,000	4,075,955	-1,152,045	-22.04	
152 年終獎金	4,615,500	5,089,395	473,895	10.27	
16 退休及卹償金	15,913,284	15,640,622	-272,662	-1.71	
161 職員退休及離職金	15,855,684	15,575,414	-280,270	-1.77	
162 工員退休及離職金	57,600	65,208	7,608	13.21	
18 福利費	5,214,655	5,687,531	472,876	9.07	
181 分擔員工保險費	3,207,324	3,983,161	775,837	24.19	
183 傷病醫藥費	149,200	119,500	-29,700	-19.91	
185 員工通勤交通費	582,120	437,921	-144,199	-24.77	
18Y 其他福利費	1,276,011	1,146,949	-129,062	-10.11	
2 服務費用	2,191,000	2,353,762	162,762	7.43	
21 水電費	603,036	592,283	-10,753	-1.78	
212 工作場所電費	568,000	551,009	-16,991	-2.99	
214 工作場所水費	35,036	41,274	6,238	17.80	
22 郵電費	36,060	54,304	18,244	50.59	
221 郵費	16,060	10,000	-6,060	-37.73	
222 電話費	20,000	44,304	24,304	121.52	
23 旅運費	48,700	72,953	24,253	49.80	
231 國內旅費	46,750	72,323	25,573	54.70	
235 貨物運費	1,950	630	-1,320	-67.69	
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	33,891	-31,109	-47.86	
241 印刷及裝訂費	65,000	33,891	-31,109	-47.86	
25 修理保養及保固費	608,704	581,509	-27,195	-4.47	
252 一般房屋修護費	477,704	302,173	-175,531	-36.74	
255 機械及設備修護費	60,000	204,196	144,196	240.33	

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	%	
257 雜項設備修護費	71,000	75,140	4,140	5.83	
27 一般服務費	97,380	94,200	-3,180	-3.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,380	2,680	1,300	94.20	
27D 計時與計件人員酬金		3,520	3,520		
27F 體育活動費	96,000	88,000	-8,000	-8.33	
28 專業服務費	732,120	924,622	192,502	26.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	663,720	748,665	84,945	12.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	12,200	8,600	238.89	
28A 電腦軟體服務費		156,657	156,657		
28Y 其他專業服務費	64,800	7,100	-57,700	-89.04	
3 材料及用品費	1,179,000	914,905	-264,095	-22.40	
31 使用材料費	287,080	157,002	-130,078	-45.31	
315 設備零件	287,080	157,002	-130,078	-45.31	
32 用品消耗	891,920	757,903	-134,017	-15.03	
321 辦公(事務)用品	182,080	159,722	-22,358	-12.28	
322 報章雜誌	77,000	795	-76,205	-98.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	18,196	3,196	21.31	
32Y 其他用品消耗	617,840	579,190	-38,650	-6.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,934,000	2,032,955	98,955	5.12	
44 交通及運輸設備租金	1,929,200	2,028,155	98,955	5.13	
442 車租	1,929,200	2,028,155	98,955	5.13	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,362,000	1,312,668	-49,332	-3.62	
72 捐助、補助與獎助	30,210	28,000	-2,210	-7.32	
726 獎助學員生給與	30,210	28,000	-2,210	-7.32	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,331,790	1,284,668	-47,122	-3.54	
743 獎勵費用	28,800	26,244	-2,556	-8.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,302,990	1,258,424	-44,566	-3.42	
9 其他	92,000	49,862	-42,138	-45.80	
91 其他支出	92,000	49,862	-42,138	-45.80	
91Y 其他	92,000	49,862	-42,138	-45.80	
5L 一般行政管理計畫	1,873,000	1,976,224	103,224	5.51	

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	%	
1 用人費用	217,000	108,004	-108,996	-50.23	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70,000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70,000元。2.決算數較預算數增加42,994元，主要係因補辦預算購置圖書一批所致。
13 超時工作報酬	217,000	108,004	-108,996	-50.23	
131 加班費	217,000	108,004	-108,996	-50.23	
2 服務費用	1,428,000	1,684,485	256,485	17.96	
22 郵電費	2,304		-2,304	-100.00	
222 電話費	2,304		-2,304	-100.00	
27 一般服務費	766,696	1,210,606	443,910	57.90	
279 外包費	766,696	1,210,606	443,910	57.90	
28 專業服務費	587,000	401,994	-185,006	-31.52	
28Y 其他專業服務費	587,000	401,994	-185,006	-31.52	
29 公共關係費	72,000	71,885	-115	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,885	-115	-0.16	
3 材料及用品費	227,000	182,735	-44,265	-19.50	
32 用品消耗	227,000	182,735	-44,265	-19.50	
321 辦公（事務）用品	223,800	182,160	-41,640	-18.61	
325 服裝	3,200	575	-2,625	-82.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	9,328,000	9,370,994	42,994	0.46	
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	9,328,000	9,370,994	42,994	0.46	
51 購建固定資產	646,000	714,999	68,999	10.68	
514 購置機械及設備	376,500	376,500			
516 購置雜項設備	269,500	338,499	68,999	25.60	
52 購置無形資產	36,000	35,500	-500	-1.39	
521 購置電腦軟體	36,000	35,500	-500	-1.39	
54 遞延支出	8,646,000	8,620,495	-25,505	-0.29	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,646,000	8,620,495	-25,505	-0.29	

地方教育發展基金-臺北市立福安國民中學

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) 新住民語文教學支援人員資格班工讀生薪資按時計算，預算數0元，決算數3,520元。

2.外包費：

(1) 工友人力外包 1 人，預算數 0 元，決算數 454,146 元。

(2) 校警人力外包 1 人，預算數 606,696 元，決算數 515,266 元。

(3) 校園清潔等外包按件計算，預算數160,000元，決算數241,194元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數157,200元；決算數152,972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/ 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	36,942,368	-24,710,246	752,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,223,912	-5,391,293	
房屋及建築	4,427,811	-1,000,918	
機械及設備	16,639,931	-12,693,836	376,500
交通及運輸設備	371,320	-301,698	
雜項設備	7,672,725	-5,322,501	339,500
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	1,470,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	136,669		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計376,500元，係法定預算數376,500元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數339,500元，係法定預算數269,500元及補辦預算70,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計31,000元，係法定預算數31,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,024,822元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦設備及教學用設備等計376,500元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦設備等計539,907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1台85,000元及民間指定用途捐款購置刷卡鐘1台23,415元。減少數計219,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計219,415元。

2.雜項設備：增加數計652,755元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計338,499元。(2)撥入：教育局補助款購置分離式冷氣等設備計214,256元。(3)受贈：民間指定用途捐款購置大鼓一批計100,000元。減少數計545,084元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計545,084元。

臺北市立福安國民中學

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		
1,713,077	31,000	823,357	-1,788,208	11,333,634
			-103,391	729,228
			-95,820	3,331,073
1,024,822		219,415	-1,596,032	3,155,470
			-24,096	45,526
652,755		545,084	31,131	2,489,026
				1,470,000
35,500	31,000	58,858		113,311

註 3.電腦軟體：增加數計35,500元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體等計35,500元。減少數計58,858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58,858元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		376,500			376,500	376,500		
機械及設備		376,500			376,500	376,500		
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		269,500	70,000		339,500	338,499	-1,001	
雜項設備		269,500	70,000		339,500	338,499	-1,001	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		646,000	70,000		716,000	714,999	-1,001	

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—臺北市立福安國民中學
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

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立福安國民中學
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	48	44	-4	
職員	45	42	-3	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	48	44	-4	

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)新住民語文教學支援人員資格班工讀生薪資按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人。

(2)校警人力外包1人。

(3)校園清潔等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	36,924,000		942,001		9,843,500	15,913,284		5,214,655		68,837,440	1,330,560	70,168,000
正式人員	36,924,000		942,001		9,843,500	3,924,060		5,196,655		56,830,216		56,830,216
聘僱人員												
兼任人員											1,330,560	1,330,560
其他人員						11,989,224		18,000		12,007,224		12,007,224
一般行政管理計畫			217,000							217,000		217,000
正式人員			217,000							217,000		217,000
合 計	36,924,000		1,159,001		9,843,500	15,913,284		5,214,655		69,054,440	1,330,560	70,385,000

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48人，計5,228,000元，執行結果決算40人，計4,075,955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48人，計4,615,500元，執行結果決算51人，計5,089,395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) 新住民語文教學支援人員資格班工讀生薪資按時計算，預算數0元，決算數3,520元。

2. 外包費：

(1) 工友人力外包1人，預算數0元，決算數454,146元。

(2) 校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數515,266元。

(3) 校園清潔等外包按件計算，預算數160,000元，決算數241,194元。

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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
39,980,263	779,633	1,091,551		9,165,350	15,640,622		5,687,531		72,344,950	855,072	73,200,022
39,980,263		1,091,551		9,105,001	4,204,342		5,534,925		59,916,082		59,916,082
	779,633			60,349	59,572		121,551		1,021,105		1,021,105
					16,978		19,055		36,033	855,072	891,105
					11,359,730		12,000		11,371,730		11,371,730
		108,004							108,004		108,004
		108,004							108,004		108,004
39,980,263	779,633	1,199,555		9,165,350	15,640,622		5,687,531		72,452,954	855,072	73,308,026

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—臺北市立福安國民中學
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	70,385,000	73,308,026	2,923,026	4.15
11 正式員額薪資	36,924,000	39,980,263	3,056,263	8.28
113 職員薪金	35,580,000	38,961,103	3,381,103	9.50
114 工員工資	720,000	398,280	-321,720	-44.68
115 警餉	624,000	620,880	-3,120	-0.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,330,560	1,634,705	304,145	22.86
121 聘用人員薪金	0	779,633	779,633	0.00
124 兼職人員酬金	1,330,560	855,072	-475,488	-35.74
13 超時工作報酬	1,159,001	1,199,555	40,554	3.50
131 加班費	1,159,001	1,199,555	40,554	3.50
15 獎金	9,843,500	9,165,350	-678,150	-6.89
151 考績獎金	5,228,000	4,075,955	-1,152,045	-22.04
152 年終獎金	4,615,500	5,089,395	473,895	10.27
16 退休及卹償金	15,913,284	15,640,622	-272,662	-1.71
161 職員退休及離職金	15,855,684	15,575,414	-280,270	-1.77
162 工員退休及離職金	57,600	65,208	7,608	13.21
18 福利費	5,214,655	5,687,531	472,876	9.07
181 分擔員工保險費	3,207,324	3,983,161	775,837	24.19
183 傷病醫藥費	149,200	119,500	-29,700	-19.91
185 員工通勤交通費	582,120	437,921	-144,199	-24.77
18Y 其他福利費	1,276,011	1,146,949	-129,062	-10.11
2 服務費用	3,619,000	4,038,247	419,247	11.58
21 水電費	603,036	592,283	-10,753	-1.78
212 工作場所電費	568,000	551,009	-16,991	-2.99
214 工作場所水費	35,036	41,274	6,238	17.80
22 郵電費	38,364	54,304	15,940	41.55
221 郵費	16,060	10,000	-6,060	-37.73
222 電話費	22,304	44,304	22,000	98.64
23 旅運費	48,700	72,953	24,253	49.80
231 國內旅費	46,750	72,323	25,573	54.70
235 貨物運費	1,950	630	-1,320	-67.69
24 印刷裝訂與廣告費	65,000	33,891	-31,109	-47.86
241 印刷及裝訂費	65,000	33,891	-31,109	-47.86
25 修理保養及保固費	608,704	581,509	-27,195	-4.47
252 一般房屋修護費	477,704	302,173	-175,531	-36.74
255 機械及設備修護費	60,000	204,196	144,196	240.33
257 雜項設備修護費	71,000	75,140	4,140	5.83
27 一般服務費	864,076	1,304,806	440,730	51.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,380	2,680	1,300	94.20
279 外包費	766,696	1,210,606	443,910	57.90
27D 計時與計件人員酬金	0	3,520	3,520	0.00
27F 體育活動費	96,000	88,000	-8,000	-8.33
28 專業服務費	1,319,120	1,326,616	7,496	0.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	663,720	748,665	84,945	12.80

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	3,600	12,200	8,600	238.89
28A 電腦軟體服務費	0	156,657	156,657	0.00
28Y 其他專業服務費	651,800	409,094	-242,706	-37.24
29 公共關係費	72,000	71,885	-115	-0.16
291 公共關係費	72,000	71,885	-115	-0.16
3 材料及用品費	1,406,000	1,097,640	-308,360	-21.93
31 使用材料費	287,080	157,002	-130,078	-45.31
315 設備零件	287,080	157,002	-130,078	-45.31
32 用品消耗	1,118,920	940,638	-178,282	-15.93
321 辦公（事務）用品	405,880	341,882	-63,998	-15.77
322 報章雜誌	77,000	795	-76,205	-98.97
325 服裝	3,200	575	-2,625	-82.03
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	18,196	3,196	21.31
32Y 其他用品消耗	617,840	579,190	-38,650	-6.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,934,000	2,032,955	98,955	5.12
44 交通及運輸設備租金	1,929,200	2,028,155	98,955	5.13
442 車租	1,929,200	2,028,155	98,955	5.13
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	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	9,328,000	9,370,994	42,994	0.46
51 購建固定資產	646,000	714,999	68,999	10.68
514 購置機械及設備	376,500	376,500	0	0.00
516 購置雜項設備	269,500	338,499	68,999	25.60
52 購置無形資產	36,000	35,500	-500	-1.39
521 購置電腦軟體	36,000	35,500	-500	-1.39
54 遞延支出	8,646,000	8,620,495	-25,505	-0.29
541 遞延修繕房屋建築支出	8,646,000	8,620,495	-25,505	-0.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,363,000	1,313,668	-49,332	-3.62
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	30,210	28,000	-2,210	-7.32
726 獎助學員生給與	30,210	28,000	-2,210	-7.32
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,331,790	1,284,668	-47,122	-3.54
743 獎勵費用	28,800	26,244	-2,556	-8.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,302,990	1,258,424	-44,566	-3.42
9 其他	92,000	49,862	-42,138	-45.80
91 其他支出	92,000	49,862	-42,138	-45.80
91Y 其他	92,000	49,862	-42,138	-45.80
合 計	88,127,000	91,211,392	3,084,392	3.50

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,885	-115	-0.16	
291 公共關係費	72,000	71,885	-115	-0.16	
統計所需項目	1,281,840	1,225,606	-56,234	-4.39	
185 員工通勤交通費	582,120	437,921	-144,199	-24.77	
27D 計時與計件人員酬金		3,520	3,520		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	663,720	748,665	84,945	12.80	
521 購置電腦軟體	36,000	35,500	-500	-1.39	

本 頁 空 白

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	935,830,637	100.00	908,845,701	100.00	26,984,936	2.97
流動資產	11,435,712	1.22	14,034,979	1.54	-2,599,267	-18.52
現金	11,263,258	1.20	14,034,979	1.54	-2,771,721	-19.75
銀行存款	11,263,258	1.20	14,034,979	1.54	-2,771,721	-19.75
銀行存款-公庫存款	3,216,229	0.34	5,188,278	0.57	-1,972,049	-38.01
銀行存款-保管款	6,819,863	0.73	7,623,606	0.84	-803,743	-10.54
銀行存款-代繳費款專戶	16,014	0.00	13,687	0.00	2,327	17.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1,211,152	0.13	1,209,408	0.13	1,744	0.14
應收款項	172,454	0.02	0	0.00	172,454	0.00
其他應收款	172,454	0.02	0	0.00	172,454	0.00
長期貸墊款及準備金	5,395,074	0.58	4,652,197	0.51	742,877	15.97
準備金	5,395,074	0.58	4,652,197	0.51	742,877	15.97
退休及離職準備金	2,556,254	0.27	2,490,384	0.27	65,870	2.64
其他準備金	2,838,820	0.30	2,161,813	0.24	677,007	31.32
其他準備金-獎助學金	1,500,000	0.16	1,500,000	0.17	0	0.00
其他準備金-其他	1,338,820	0.14	661,813	0.07	677,007	102.30
固定資產	11,220,323	1.20	12,095,453	1.33	-875,130	-7.24
土地改良物	729,228	0.08	832,619	0.09	-103,391	-12.42
土地改良物	6,223,912	0.67	6,223,912	0.68	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,494,684	-0.59	-5,391,293	-0.59	-103,391	1.92
房屋建築及設備	3,331,073	0.36	3,426,893	0.38	-95,820	-2.80
房屋建築及設備	4,427,811	0.47	4,427,811	0.49	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,096,738	-0.12	-1,000,918	-0.11	-95,820	9.57
機械及設備	3,155,470	0.34	3,946,095	0.43	-790,625	-20.04
機械及設備	17,445,338	1.86	16,639,931	1.83	805,407	4.84
累計折舊-機械及設備	-14,289,868	-1.53	-12,693,836	-1.40	-1,596,032	12.57
交通及運輸設備	45,526	0.00	69,622	0.01	-24,096	-34.61
交通及運輸設備	371,320	0.04	371,320	0.04	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-325,794	-0.03	-301,698	-0.03	-24,096	7.99
雜項設備	2,489,026	0.27	2,350,224	0.26	138,802	5.91
雜項設備	7,780,396	0.83	7,672,725	0.84	107,671	1.40
累計折舊-雜項設備	-5,291,370	-0.57	-5,322,501	-0.59	31,131	-0.58
購建中固定資產	1,470,000	0.16	1,470,000	0.16	0	0.00

信託代理與保證資產 235,112

保證品 235,112

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為235,112元，係校園電源改善工程保固金(設質定存單)112.12.11至115.12.10-智景有限公司235,112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. 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。

臺北市立福安國民中學
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	918,975,195	98.20	889,767,701	97.90	29,207,494	3.28
流動負債	8,341,999	0.89	8,601,012	0.95	-259,013	-3.01
應付款項	8,341,999	0.89	8,601,012	0.95	-259,013	-3.01
應付代收款	7,785,397	0.83	8,099,989	0.89	-314,592	-3.88
應付代收款	7,785,397	0.83	8,099,989	0.89	-314,592	-3.88
應付費用	556,602	0.06	501,023	0.06	55,579	11.09
應付費用	556,602	0.06	501,023	0.06	55,579	11.09
其他負債	910,633,196	97.31	881,166,689	96.95	29,466,507	3.34
什項負債	910,633,196	97.31	881,166,689	96.95	29,466,507	3.34
存入保證金	342,264	0.04	758,130	0.08	-415,866	-54.85
存入保證金	342,264	0.04	758,130	0.08	-415,866	-54.85
應付退休及離職金	2,556,254	0.27	2,490,384	0.27	65,870	2.64
應付退休及離職金	2,556,254	0.27	2,490,384	0.27	65,870	2.64
應付代管資產	907,585,585	96.98	877,914,985	96.60	29,670,600	3.38
應付代管資產	907,585,585	96.98	877,914,985	96.60	29,670,600	3.38
暫收及待結轉帳項	149,093	0.02	3,190	0.00	145,903	4,573.76
暫收及待結轉帳項	149,093	0.02	3,190	0.00	145,903	4,573.76
淨資產	16,855,442	1.80	19,078,000	2.10	-2,222,558	-11.65
淨資產	16,855,442	1.80	19,078,000	2.10	-2,222,558	-11.65
淨資產	16,855,442	1.80	19,078,000	2.10	-2,222,558	-11.65
累積餘額	16,855,442	1.80	19,078,000	2.10	-2,222,558	-11.65
合 計	935,830,637	100.00	908,845,701	100.00	26,984,936	2.97

信託代理與保證負債 235,112

應付保證品 235,112

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	%
購建中固定資產	1,470,000	0.16	1,470,000	0.16	0	0.00
無形資產	113,311	0.01	136,669	0.02	-23,358	-17.09
無形資產	113,311	0.01	136,669	0.02	-23,358	-17.09
電腦軟體	113,311	0.01	136,669	0.02	-23,358	-17.09
其他資產	907,666,217	96.99	877,926,403	96.60	29,739,814	3.39
什項資產	907,666,217	96.99	877,926,403	96.60	29,739,814	3.39
暫付及待結轉帳項	80,632	0.01	11,418	0.00	69,214	606.18
代管資產	907,585,585	96.98	877,914,985	96.60	29,670,600	3.38
代管資產-土地改良物	39,859	0.00	39,859	0.00	0	0.00
代管資產-土地	892,113,800	95.33	861,439,400	94.78	30,674,400	3.56
代管資產-房屋建築及設備	15,431,926	1.65	16,435,726	1.81	-1,003,800	-6.11
合 計	935,830,637	100.00	908,845,701	100.00	26,984,936	2.97

信託代理與保證資產 235,112

保證品 235,112

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為235,112元，係校園電源改善工程保固金(設質定存單)112.12.11至115.12.10-智景有限公司235,112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. 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。

臺北市立福安國民中學
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	935,830,637	100.00	908,845,701	100.00	26,984,936	2.97

信託代理與保證負債	235,112
應付保證品	235,112

註：

地方教育發展基金—臺北市立福安國民中學
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	90,849,900	100.00	87,323,051	100.00	3,526,849	4.04
徵收及依法分配收入	14,872	0.02	0	0.00	14,872	0.00
違規罰款收入	14,872	0.02	0	0.00	14,872	0.00
勞務收入	3,000	0.00	6,300	0.01	-3,300	-52.38
服務收入	3,000	0.00	6,300	0.01	-3,300	-52.38
財產收益	890,178	0.98	2,159,064	2.47	-1,268,886	-58.77
廢舊物品售價收入	15,160	0.02	22,510	0.03	-7,350	-32.65
財產交易利益	777,293	0.86	2,101,974	2.41	-1,324,681	-63.02
其他財產收入	97,725	0.11	34,580	0.04	63,145	182.61
政府撥入收入	88,999,319	97.96	84,777,787	97.09	4,221,532	4.98
公庫撥款收入	87,431,420	96.24	83,704,290	95.86	3,727,130	4.45
政府其他撥入收入	1,567,899	1.73	1,073,497	1.23	494,402	46.06
其他收入	942,531	1.04	379,900	0.44	562,631	148.10
受贈收入	208,415	0.23	142,321	0.16	66,094	46.44
雜項收入	734,116	0.81	237,579	0.27	496,537	209.00
支出	93,072,458	102.45	85,153,706	97.52	7,918,752	9.30
人事支出	73,308,026	80.69	74,613,625	85.45	-1,305,599	-1.75
人事支出	73,308,026	80.69	74,613,625	85.45	-1,305,599	-1.75
業務支出	8,454,510	9.31	7,414,238	8.49	1,040,272	14.03
業務支出	8,454,510	9.31	7,414,238	8.49	1,040,272	14.03
獎補助支出	28,000	0.03	28,000	0.03	0	0.00
其他獎補助	28,000	0.03	28,000	0.03	0	0.00
財產損失	7,645	0.01	759	0.00	6,886	907.25
財產交易損失	7,645	0.01	759	0.00	6,886	907.25
折舊、折耗及攤銷	2,603,920	2.87	2,859,675	3.27	-255,755	-8.94
固定資產折舊	2,545,062	2.80	2,830,098	3.24	-285,036	-10.07
無形資產攤銷	58,858	0.06	29,577	0.03	29,281	99.00
其他支出	8,670,357	9.54	237,409	0.27	8,432,948	3,552.08
其他支出	8,670,357	9.54	237,409	0.27	8,432,948	3,552.08
本期賸餘（短絀）	-2,222,558	-2.45	2,169,345	0.03	-4,391,903	-0.55
期初淨資產	19,078,000	21.00	16,908,655	0.20	2,169,345	0.27
解繳公庫						
期末淨資產	16,855,442	18.55	19,078,000	0.22	-2,222,558	-0.28

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—臺北市立福安國民中學

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)	-2,222,558
8002 調整非現金項目	1,194,390
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,028,168
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,431,332
8207 增加長期貸墊款及準備金	-677,007
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,227,915
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,473,590
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,518,612
8404 減少短期債務及其他負債	-1,788,575
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-269,963
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,771,721
87 期初現金及約當現金	14,034,979
88 期末現金及約當現金	11,263,258

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65,870元及代管資產增加數29,670,600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—臺北市立福安國民中學

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	89,887,322	962,578	90,849,900	收入
徵收及依法分配收入	14,872		14,872	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	136,015	754,163	890,178	財產收益
政府撥入收入	88,999,319		88,999,319	政府撥入收入
其他收入	734,116	208,415	942,531	其他收入
基金用途	91,211,392	1,861,066	93,072,458	支出
用人費用	73,308,026		73,308,026	人事支出
服務費用	4,038,247	4,416,263	8,454,510	業務支出
材料及用品費	1,097,640	-1,097,640		
租金、償債、利息及相關手續費	2,032,955	-2,032,955		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,285,668	-1,285,668		
捐助、補助與獎助	28,000		28,000	獎補助支出
資產短絀		7,645	7,645	財產損失
		2,603,920	2,603,920	折舊、折耗及攤銷
其他	49,862	8,620,495	8,670,357	其他支出
遞延支出	8,620,495	-8,620,495		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	750,499	-750,499		
本期賸餘(短絀)	-1,324,070	-898,488	-2,222,558	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,845,878	12,232,122	19,078,000	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,521,808	11,333,634	16,855,442	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立福安國民中學
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 75 萬 499 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」403 萬 8,247 元與會計科目「業務支出」845 萬 4,510 元間之調整數 441 萬 6,263 元，係「材料及用品費」109 萬 7,640 元、「租金、償債、利息及相關手續費」203 萬 2,955 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)128 萬 5,668 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 75 萬 4,163 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」20 萬 8,415 元係以來源為非政府機關之贈與固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」260 萬 3,920 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」7,645 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」4 萬 9,862 元與會計科目「其他支出」867 萬 357 元間之調整數 862 萬 495 元，係「遞延支出」862 萬 495 元。

裝

主辦會計人員：

會計室黃瑞珠
主任

機關長官：

臺北市立福安
國民中學校長施俞旭

訂