

40501232

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立北安國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立北安國民中學編

臺北市地方教育發展基金 113 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	191,908,589	160,752,111	31,156,478	19.38
基金用途	190,301,208	162,834,816	27,466,392	16.87
賸餘(短絀)	1,607,381	-2,082,705	3,690,086	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,411,435	6,804,054	1,607,381	23.62
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,368,539	370,995	997,544	268.88

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立北安國民中學
總 說 明
中華民國 113 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 153,679,000 元，決算數 158,240,684 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 1,826,000 元，決算數 1,399,770 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 21,428,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 1,613,000 元)，決算數 30,660,754 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北安國民中學
總 說 明
中華民國 113 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 191,908,589 元，較預算數 175,006,000 元，增加 16,902,589 元，計增 9.66 %。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數 14,879 元，較預算數 0 元，增加 14,879 元。

主要係因：

廠商履約逾期罰款收入等較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數 8,100 元，較預算數 66,000 元，減少 57,900 元，計減 87.73%。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數 4,866 元，較預算數 15,000 元，減少 10,134 元，計減 67.56 %。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計收入減少所致。

4.租金收入：決算數 991,027 元，較預算數 1,045,000 元，減少 53,973 元，計減 5.16%。

5.權利金收入：決算數 809,524 元，較預算數 850,000 元，減少 40,476 元，計減 4.76%。

6.其他財產收入：決算數 103,300 元，較預算數 88,000 元，增加 15,300 元，計增 17.39%。

主要係因：

教職員工停車收入等較預計收入增加所致。

7.公庫撥款收入：決算數 179,899,967 元，較預算數 172,383,000 元，增加 7,516,967 元，計增 4.36 %。

8.政府其他撥入收入：決算數 8,289,548 元，較預算數 0 元，增加 8,289,548 元。

主要係因：

教育部補助高級中等以下學校辦理體育班績效優良實施計畫、增聘運動教練實施計畫、112 年度校舍防水隔熱工程等經費併決算辦理。

9.雜項收入：決算數 1,787,378 元，較預算數 559,000 元，增加 1,228,378 元，計增 219.75 %

主要係因：

結清勞工退休準備金賸餘款等較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 190,301,208 元，較預算數 176,933,000 元，增加 13,368,208 元，計增 7.56%。

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 158,240,684 元，較預算數 153,679,000 元，增加 4,561,684 元，計增 2.97%。

2.一般行政管理計畫：決算數 1,399,770 元，較預算數 1,826,000 元，減少 426,230 元，計減 23.34%。

主要係因：

業務費覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數 30,660,754 元，較預算數 21,428,000 元，增加 9,232,754 元，計增 43.09 %。

主要係因：

教育部補助辦理高級中等以下學校體育班績效優良實施計畫經費及教育局(部)補助112年度校舍防水隔熱工

臺北市地方教育發展基金臺北市立北安國民中學
總 說 明
中華民國 113 年度

程等併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 1,607,381 元，較預算短絀數 1,927,000 元，反絀為餘，計相差 3,534,381 元。

主要係因：

用人費用及各項業務覈實執行所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 15,047,695 元。

投資活動之淨現金流出 13,003,938 元。

籌資活動之淨現金流出 675,218 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,368,539 元。

期初現金及約當現金 12,426,952 元。

期末現金及約當現金 13,795,491 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 296,830,171 元，包括：

流動資產 14,191,972 元，較上年度 13,341,228 元，增加 850,744 元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金 1,692,189 元，較上年度 5,846,079 元，減少 4,153,890 元，主要係因支付勞工退休準備金所致。

固定資產 280,405,239 元，較上年度 273,918,563 元，增加 6,486,676 元，主要係因跑道暨球場整修致固定資產增加所致。

其他資產 540,771 元，較上年度 158,522 元，增加 382,249 元，主要係因暫付款項增加所致。

決算日負債總額為 8,013,497 元，包括：

流動負債 6,925,161 元，較上年度 6,938,038 元，減少 12,877 元，主要係因年底前已履約完成未及付款認列應付費用減少所致。

其他負債 1,088,336 元，較上年度 5,603,737 元，減少 4,515,401 元，主要係因支付勞工退休準備金所致。

決算日淨資產為 288,816,674 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 29,421,581 元及補辦預算數 1,613,000 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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	175,006,000	100.00	191,908,589	100.00	16,902,589	9.66	160,752,111	100.00
41 徵收及依法分配收入			14,879	0.01	14,879	0.00	8,734	0.01
415 違規罰款收入			14,879	0.01	14,879		8,734	0.01
43 勞務收入	66,000	0.04	8,100	0.00	-57,900	-87.73	11,100	0.01
431 服務收入	66,000	0.04	8,100	0.00	-57,900	-87.73	11,100	0.01
45 財產收入	1,998,000	1.14	1,908,717	0.99	-89,283	-4.47	1,948,431	1.21
451 財產處分收入	15,000	0.01	4,866	0.00	-10,134	-67.56	31,031	0.02
452 租金收入	1,045,000	0.60	991,027	0.52	-53,973	-5.16	964,500	0.60
453 權利金收入	850,000	0.49	809,524	0.42	-40,476	-4.76	850,000	0.53
45Y 其他財產收入	88,000	0.05	103,300	0.05	15,300	17.39	102,900	0.06
46 政府撥入收入	172,383,000	98.50	188,189,515	98.06	15,806,515	9.17	158,687,815	98.72
462 公庫撥款收入	172,383,000	98.50	179,899,967	93.74	7,516,967	4.36	152,159,637	94.65
46Y 政府其他撥入收入			8,289,548	4.32	8,289,548		6,528,178	4.06
4Y 其他收入	559,000	0.32	1,787,378	0.93	1,228,378	219.75	96,031	0.06
4YY 雜項收入	559,000	0.32	1,787,378	0.93	1,228,378	219.75	96,031	0.06
5 基金用途	176,933,000	101.10	190,301,208	99.16	13,368,208	7.56	162,834,816	101.30
53 國民教育計畫	153,679,000	87.81	158,240,684	82.46	4,561,684	2.97	153,975,512	95.78
5L 一般行政管理計畫	1,826,000	1.04	1,399,770	0.73	-426,230	-23.34	1,745,750	1.09
5M 建築及設備計畫	21,428,000	12.24	30,660,754	15.98	9,232,754	43.09	7,113,554	4.43
購建固定資產	21,416,000	12.24	30,660,754	15.98	9,244,754	43.17	7,113,554	4.43
其他	12,000	0.01			-12,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,927,000		1,607,381		3,534,381	-183.41	-2,082,705	
期初基金餘額	5,053,000		6,804,054		1,751,054	34.65	8,886,759	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,126,000		8,411,435		5,285,435	169.08	6,804,054	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		29,421,581
415 違規罰款收入	114.2.12 北市教會字第1143038034號	14,879
45Y 其他財產收入	114.2.12 北市教會字第1143038034號	15,300
462 公庫撥款收入	114.2.12 北市教會字第1143038034號	7,516,967
46Y 政府其他撥入收入	114.2.12 北市教會字第1143038034號	8,289,548
4YY 雜項收入	114.2.12 北市教會字第1143038034號	1,228,378
53 國民教育計畫	114.2.12 北市教會字第1143038034號	4,561,684
5M 建築及設備計畫	114.2.12 北市教會字第1143038034號	7,794,825

備註：

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

基金來源明細表

中華民國 113 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	175,006,000	191,908,589	16,902,589	9.66	
41 徵收及依法分配收入		14,879	14,879	0.00	
415 違規罰款收入		14,879	14,879	0.00	主要係廠商履約違規罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	66,000	8,100	-57,900	-87.73	
431 服務收入	66,000	8,100	-57,900	-87.73	主要係暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,998,000	1,908,717	-89,283	-4.47	
451 財產處分收入	15,000	4,866	-10,134	-67.56	主要係報廢財產處分收入較預計收入減少所致。
452 租金收入	1,045,000	991,027	-53,973	-5.16	
453 權利金收入	850,000	809,524	-40,476	-4.76	
45Y 其他財產收入	88,000	103,300	15,300	17.39	主要係教職員工停車收入等較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	172,383,000	188,189,515	15,806,515	9.17	
462 公庫撥款收入	172,383,000	179,899,967	7,516,967	4.36	
46Y 政府其他撥入收入		8,289,548	8,289,548	0.00	主要係教育部補助高級中等以下學校辦理體育班績效優良實施計畫等經費併決算辦理。
4Y 其他收入	559,000	1,787,378	1,228,378	219.75	
4YY 雜項收入	559,000	1,787,378	1,228,378	219.75	主要係結清勞工退休準備金贖餘款等收入較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 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	176,933,000	190,301,208	13,368,208	7.56	
53 國民教育計畫	153,679,000	158,240,684	4,561,684	2.97	
1 用人費用	145,557,000	148,056,045	2,499,045	1.72	
11 正式員額薪資	61,272,000	65,712,139	4,440,139	7.25	
113 職員薪金	60,036,000	64,805,574	4,769,574	7.94	
114 工員工資	720,000	245,725	-474,275	-65.87	
115 警餉	516,000	660,840	144,840	28.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,874,080	4,961,164	1,087,084	28.06	
124 兼職人員酬金	3,874,080	4,961,164	1,087,084	28.06	
13 加(夜)班費	1,585,545	1,375,770	-209,775	-13.23	
131 延長工時加班費	26,080		-26,080	-100.00	
134 未休假加班費	1,559,465	1,375,770	-183,695	-11.78	
15 獎金	16,709,600	15,444,963	-1,264,637	-7.57	
151 考績獎金	9,050,600	7,676,852	-1,373,748	-15.18	
152 年終獎金	7,659,000	7,768,111	109,111	1.42	
16 退休及卹償金	54,208,352	51,371,213	-2,837,139	-5.23	
161 職員退休及離職金	54,150,752	50,752,955	-3,397,797	-6.27	
162 工員退休及離職金	57,600	618,258	560,658	973.36	
18 福利費	7,907,423	9,190,796	1,283,373	16.23	
181 分擔員工保險費	5,313,192	6,767,525	1,454,333	27.37	
183 傷病醫藥費	359,900	312,700	-47,200	-13.11	
185 員工通勤交通費	744,120	596,472	-147,648	-19.84	
18Y 其他福利費	1,490,211	1,514,099	23,888	1.60	
2 服務費用	5,261,000	6,745,817	1,484,817	28.22	
21 水電費	1,416,042	838,834	-577,208	-40.76	
212 工作場所電費	1,297,042	749,792	-547,250	-42.19	
214 工作場所水費	119,000	89,042	-29,958	-25.17	
22 郵電費		1,885	1,885		
221 郵費		1,885	1,885		
23 旅運費	158,050	198,066	40,016	25.32	
231 國內旅費	151,750	183,086	31,336	20.65	
235 貨物運費	6,300	9,900	3,600	57.14	
23Y 其他旅運費		5,080	5,080		
24 印刷裝訂與廣告費	56,000	281,718	225,718	403.07	
241 印刷及裝訂費	56,000	281,718	225,718	403.07	
25 修理保養及保固費	1,211,820	1,223,200	11,380	0.94	
252 一般房屋修護費	528,000	484,888	-43,112	-8.17	
255 機械及設備修護費	268,420	267,175	-1,245	-0.46	

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 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	415,400	471,137	55,737	13.42	
26 保險費	2,520		-2,520	-100.00	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	
27 一般服務費	922,464	1,470,903	548,439	59.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,224	4,796	572	13.54	
279 外包費	508,656	1,143,053	634,397	124.72	
27D 計時與計件人員酬金	199,584	139,158	-60,426	-30.28	
27F 體育活動費	210,000	183,896	-26,104	-12.43	
28 專業服務費	1,494,104	2,731,211	1,237,107	82.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,338,504	2,422,811	1,084,307	81.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	31,200	8,200	35.65	
289 試務甄選費	3,000	12,600	9,600	320.00	
28A 電腦軟體服務費		135,000	135,000		
28Y 其他專業服務費	129,600	129,600			
3 材料及用品費	1,175,000	1,514,766	339,766	28.92	
31 使用材料費	243,500	303,026	59,526	24.45	
315 設備零件	243,500	303,026	59,526	24.45	
32 用品消耗	931,500	1,211,740	280,240	30.08	
321 辦公(事務)用品	64,830	37,166	-27,664	-42.67	
322 報章雜誌	14,260	12,936	-1,324	-9.28	
325 服裝	72,750	72,750			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,826	-4,174	-27.83	
32Y 其他用品消耗	764,660	1,078,062	313,402	40.99	
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,000	240,750	224,750	1,404.69	
44 交通及運輸設備租金	11,200	235,950	224,750	2,006.70	
442 車租	11,200	235,950	224,750	2,006.70	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	180,000	109,548	-70,452	-39.14	
61 土地稅	60,000	57,828	-2,172	-3.62	
612 一般土地地價稅	60,000	57,828	-2,172	-3.62	
63 房屋稅	60,000	51,720	-8,280	-13.80	
631 一般房屋稅	60,000	51,720	-8,280	-13.80	
64 消費與行為稅	60,000		-60,000	-100.00	
644 營業稅	60,000		-60,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	965,000	1,015,965	50,965	5.28	
72 捐助、補助與獎助	52,000	46,000	-6,000	-11.54	
726 獎助學員生給與	52,000	46,000	-6,000	-11.54	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	969,965	56,965	6.24	
743 獎勵費用	140,000	135,816	-4,184	-2.99	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	773,000	834,149	61,149	7.91	
9 其他	525,000	557,793	32,793	6.25	
91 其他支出	525,000	557,793	32,793	6.25	
91Y 其他	525,000	557,793	32,793	6.25	
5L 一般行政管理計畫	1,826,000	1,399,770	-426,230	-23.34	決算數較預算數減少426,230元，主要係因：業務費覈實支用所致。
1 用人費用	11,000	4,424	-6,576	-59.78	
13 加（夜）班費	11,000	4,424	-6,576	-59.78	
131 延長工時加班費	11,000	4,424	-6,576	-59.78	
2 服務費用	1,536,000	1,350,516	-185,484	-12.08	
22 郵電費		71,085	71,085		
221 郵費		13,282	13,282		
222 電話費		57,803	57,803		
23 旅運費		3,200	3,200		
235 貨物運費		3,200	3,200		
27 一般服務費	874,932	859,092	-15,840	-1.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		297	297		
279 外包費	874,932	858,795	-16,137	-1.84	
28 專業服務費	589,068	345,141	-243,927	-41.41	
28Y 其他專業服務費	589,068	345,141	-243,927	-41.41	
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
3 材料及用品費	278,000	42,830	-235,170	-84.59	
32 用品消耗	278,000	42,830	-235,170	-84.59	
321 辦公（事務）用品	272,750	37,580	-235,170	-86.22	
325 服裝	5,250	5,250			
6 稅捐及規費(強制費)		1,000	1,000		
66 規費		1,000	1,000		
661 行政規費與強制費		1,000	1,000		

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
基金用途明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	21,428,000	30,660,754	9,232,754	43.09	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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1,613,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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1,610,200元。2.決算數較預算數增加9,232,754元，主要係因:教育部補助辦理高級中等以下學校體育班績效優良實施計畫經費及教育局(部)補助112年度校舍防水隔熱工程等併決算辦理。
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	21,428,000	30,660,754	9,232,754	43.09	
51 購建固定資產	11,489,000	12,938,929	1,449,929	12.62	
512 興建土地改良物	10,247,000	10,116,409	-130,591	-1.27	
514 購置機械及設備	481,000	568,915	87,915	18.28	
515 購置交通及運輸設備	514,000	1,627,605	1,113,605	216.65	
516 購置雜項設備	247,000	626,000	379,000	153.44	
52 購置無形資產	12,000		-12,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	12,000		-12,000	-100.00	
54 遞延支出	9,927,000	17,721,825	7,794,825	78.52	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,927,000	17,721,825	7,794,825	78.52	

地方教育發展基金-臺北市立北安國民中學

基金用途明細表

中華民國 113 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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數199,584元，決算數139,158元。

2.外包費：

(1)工友、校警等人力外包3人，預算數634,932元，決算數1,227,613元。

(2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數423,870元。

(3)工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數247,490元。

(4)校樹傾倒修復及清運按件計算，預算數0元，決算數102,875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187,743元；決算數58,759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182,512元；決算數141,778元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	445,741,478	-171,822,915	13,114,000
非理財目的之長期投資			
土地	42,702,671		
土地改良物	7,003,353	-6,933,319	10,247,000
房屋及建築	279,313,499	-67,030,195	
機械及設備	68,356,015	-60,215,878	583,000
交通及運輸設備	25,293,989	-21,809,295	1,629,000
雜項設備	23,071,951	-15,834,228	643,000
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			12,000
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10,247,000元，係法定預算數10,247,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計583,000元，係法定預算數481,000元及補辦預算102,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計1,629,000元，係法定預算數514,000元及補辦預算1,115,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計643,000元，係法定預算數247,000元及補辦預算396,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計12,000元，係法定預算數12,000元。

減少數可用預算數計1,200元，係法定預算數1,200元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計10,116,409元，變動原因為：(1)增置：跑道暨球場整修覈實支用等

計10,116,409元。減少數計7,003,353元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢土地改良物跑道等計7,003,353元。

臺北市立北安國民中學

產明細表

113 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		
17,415,123	1,200	7,053,853	-3,874,594	280,405,239
				42,702,671
10,116,409		7,003,353	6,877,679	10,060,769
			-4,260,804	208,022,500
2,512,257			-3,184,903	7,467,491
3,430,255			-1,596,421	5,318,528
1,356,202		50,500	-1,710,145	6,833,280
	1,200			

註 2.機械及設備：增加數計2,512,257元，變動原因為：(1)增置：購置天球儀等設備計568,915元。(2)撥入：教育局撥入校園能源管理系統(EMS)建置數位電錶等設備計1,164,500元。(3)受贈：植福宮捐贈AED自動體外電擊器等設備計87,000元、綜合大樓委外太格股份有限公司營運資產點交學校泵浦等設備計691,842元。

3.交通及運輸設備：增加數計3,430,255元，變動原因為：(1)增置：購置體育器材划船雙人艇等設備計1,627,605元。(2)撥入：教育局補助備戰全中運購置體育器材划船雙人艇等設備計582,500元。(3)受贈：捐款購置LED燈光控制器等設備計131,000元、校園安全環境設施改善專案約滿康泰保全股份有限公司監視系統2套移轉學校等設備計792,000元、綜合大樓委外太格股份有限公司營運資產點交學校電視字幕機等設備計297,150元。

4.雜項設備：增加數計1,356,202元，變動原因為：(1)增置：購置蒸飯箱等設備計626,000元。(2)撥入：民族國中移撥113年全中運競賽用器材體育訓練用墊等設備計 284,760元。(3)受贈：綜合大樓委外太格股份有限公司營運資產點交學校體操用墊等設備計445,442元。2.減少數計50,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢蒸飯箱等設備計50,500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：無

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物		10,247,000			10,247,000	10,116,409	-130,591	
土地改良物		10,247,000			10,247,000	10,116,409	-130,591	
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		481,000	102,000		583,000	568,915	-14,085	
機械及設備		481,000	102,000		583,000	568,915	-14,085	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		514,000	1,115,000		1,629,000	1,627,605	-1,395	
交通及運輸設備		514,000	1,115,000		1,629,000	1,627,605	-1,395	
購建中固定資產								
雜項設備		247,000	396,000		643,000	626,000	-17,000	
雜項設備		247,000	396,000		643,000	626,000	-17,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		11,489,000	1,613,000		13,102,000	12,938,929	-163,071	

本年度調整數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,613,000
購置機械及設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	57,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	45,000
購置交通及運輸設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	583,000
購置交通及運輸設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	532,000
購置雜項設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	20,000
購置雜項設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	376,000

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

員工人數彙計表

中華民國 113 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	70	70	0	
職員	67	69	2	113年12月2日北市府授教人字第1133111067號函核定增加教師2人。
駐衛警	1	1	0	
工友	2	0	-2	
合計	70	70	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)閩客語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包3人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)工友外包按件計算。

(4)校樹傾倒修復及清運按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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	61,272,000		1,585,545		16,709,600	54,208,352		7,907,423		141,682,920	3,874,080	145,557,000
正式人員	61,272,000		1,585,545		16,709,600	6,748,352		7,877,423		94,192,920		94,192,920
兼任人員											3,874,080	3,874,080
其他人員						47,460,000		30,000		47,490,000		47,490,000
一般行政管理計畫			11,000							11,000		11,000
正式人員			11,000							11,000		11,000
合 計	61,272,000		1,596,545		16,709,600	54,208,352		7,907,423		141,693,920	3,874,080	145,568,000

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，113年度預算編列70人，計9,050,600元，執行結果決算62人，計7,676,852元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列70人，計7,659,000元，執行結果決算76人，計7,768,111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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數199,584元，決算數139,158元。

2.外包費：

- (1)工友、校警等人力外包，預算數634,932元，決算數1,227,613元。
- (2)救生員人力外包，預算數508,656元，決算數423,870元。
- (3)工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數247,490元。
- (4)校樹傾倒修復及清運按件計算，預算數0元，決算數102,875元

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
65,712,139		1,375,770		15,444,963	51,371,213		9,190,796		143,094,881	4,961,164	148,056,045
65,712,139		1,375,770		15,444,963	7,005,600		9,168,796		98,707,268		98,707,268
					44,365,613		22,000		44,387,613	4,961,164	4,961,164
		4,424							4,424		4,424
		4,424							4,424		4,424
65,712,139		1,380,194		15,444,963	51,371,213		9,190,796		143,099,305	4,961,164	148,060,469

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			153,679,000		158,240,684		4,561,684	2.97	
國民教育計畫			153,679,000		158,240,684		4,561,684	2.97	

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學

各項費用彙計表

中華民國113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	145,568,000	148,060,469	2,492,469	1.71
11 正式員額薪資	61,272,000	65,712,139	4,440,139	7.25
113 職員薪金	60,036,000	64,805,574	4,769,574	7.94
114 工員工資	720,000	245,725	-474,275	-65.87
115 警餉	516,000	660,840	144,840	28.07
12 聘僱及兼職人員薪資	3,874,080	4,961,164	1,087,084	28.06
124 兼職人員酬金	3,874,080	4,961,164	1,087,084	28.06
13 加(夜)班費	1,596,545	1,380,194	-216,351	-13.55
131 延長工時加班費	37,080	4,424	-32,656	-88.07
134 未休假加班費	1,559,465	1,375,770	-183,695	-11.78
15 獎金	16,709,600	15,444,963	-1,264,637	-7.57
151 考績獎金	9,050,600	7,676,852	-1,373,748	-15.18
152 年終獎金	7,659,000	7,768,111	109,111	1.42
16 退休及卹償金	54,208,352	51,371,213	-2,837,139	-5.23
161 職員退休及離職金	54,150,752	50,752,955	-3,397,797	-6.27
162 工員退休及離職金	57,600	618,258	560,658	973.36
18 福利費	7,907,423	9,190,796	1,283,373	16.23
181 分擔員工保險費	5,313,192	6,767,525	1,454,333	27.37
183 傷病醫藥費	359,900	312,700	-47,200	-13.11
185 員工通勤交通費	744,120	596,472	-147,648	-19.84
18Y 其他福利費	1,490,211	1,514,099	23,888	1.60
2 服務費用	6,797,000	8,096,333	1,299,333	19.12
21 水電費	1,416,042	838,834	-577,208	-40.76
212 工作場所電費	1,297,042	749,792	-547,250	-42.19
214 工作場所水費	119,000	89,042	-29,958	-25.17
22 郵電費	0	72,970	72,970	0.00
221 郵費	0	15,167	15,167	0.00
222 電話費	0	57,803	57,803	0.00
23 旅運費	158,050	201,266	43,216	27.34
231 國內旅費	151,750	183,086	31,336	20.65
235 貨物運費	6,300	13,100	6,800	107.94
23Y 其他旅運費	0	5,080	5,080	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	56,000	281,718	225,718	403.07
241 印刷及裝訂費	56,000	281,718	225,718	403.07
25 修理保養及保固費	1,211,820	1,223,200	11,380	0.94
252 一般房屋修護費	528,000	484,888	-43,112	-8.17
255 機械及設備修護費	268,420	267,175	-1,245	-0.46
257 雜項設備修護費	415,400	471,137	55,737	13.42
26 保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
26Y 其他保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
27 一般服務費	1,797,396	2,329,995	532,599	29.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,224	5,093	869	20.57
279 外包費	1,383,588	2,001,848	618,260	44.69

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

各項費用彙計表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	199,584	139,158	-60,426	-30.28
27F 體育活動費	210,000	183,896	-26,104	-12.43
28 專業服務費	2,083,172	3,076,352	993,180	47.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,338,504	2,422,811	1,084,307	81.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	31,200	8,200	35.65
289 試務甄選費	3,000	12,600	9,600	320.00
28A 電腦軟體服務費	0	135,000	135,000	0.00
28Y 其他專業服務費	718,668	474,741	-243,927	-33.94
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
3 材料及用品費	1,453,000	1,557,596	104,596	7.20
31 使用材料費	243,500	303,026	59,526	24.45
315 設備零件	243,500	303,026	59,526	24.45
32 用品消耗	1,209,500	1,254,570	45,070	3.73
321 辦公(事務)用品	337,580	74,746	-262,834	-77.86
322 報章雜誌	14,260	12,936	-1,324	-9.28
325 服裝	78,000	78,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,826	-4,174	-27.83
32Y 其他用品消耗	764,660	1,078,062	313,402	40.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,000	240,750	224,750	1,404.69
44 交通及運輸設備租金	11,200	235,950	224,750	2,006.70
442 車租	11,200	235,950	224,750	2,006.70
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	21,428,000	30,660,754	9,232,754	43.09
51 購建固定資產	11,489,000	12,938,929	1,449,929	12.62
512 興建土地改良物	10,247,000	10,116,409	-130,591	-1.27
514 購置機械及設備	481,000	568,915	87,915	18.28
515 購置交通及運輸設備	514,000	1,627,605	1,113,605	216.65
516 購置雜項設備	247,000	626,000	379,000	153.44
52 購置無形資產	12,000	0	-12,000	-100.00
521 購置電腦軟體	12,000	0	-12,000	-100.00
54 遞延支出	9,927,000	17,721,825	7,794,825	78.52
541 遞延修繕房屋建築支出	9,927,000	17,721,825	7,794,825	78.52
6 稅捐及規費(強制費)	180,000	110,548	-69,452	-38.58
61 土地稅	60,000	57,828	-2,172	-3.62
612 一般土地地價稅	60,000	57,828	-2,172	-3.62
63 房屋稅	60,000	51,720	-8,280	-13.80
631 一般房屋稅	60,000	51,720	-8,280	-13.80
64 消費與行為稅	60,000	0	-60,000	-100.00
644 營業稅	60,000	0	-60,000	-100.00
66 規費	0	1,000	1,000	0.00

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
661 行政規費與強制費	0	1,000	1,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	966,000	1,016,965	50,965	5.28
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	52,000	46,000	-6,000	-11.54
726 獎助學員生給與	52,000	46,000	-6,000	-11.54
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	913,000	969,965	56,965	6.24
743 獎勵費用	140,000	135,816	-4,184	-2.99
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	773,000	834,149	61,149	7.91
9 其他	525,000	557,793	32,793	6.25
91 其他支出	525,000	557,793	32,793	6.25
91Y 其他	525,000	557,793	32,793	6.25
合 計	176,933,000	190,301,208	13,368,208	7.56

地方教育發展基金－臺北市立北安國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
統計所需項目	2,294,208	3,158,441	864,233	37.67	
185 員工通勤交通費	744,120	596,472	-147,648	-19.84	
27D 計時與計件人員酬金	199,584	139,158	-60,426	-30.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,338,504	2,422,811	1,084,307	81.01	
521 購置電腦軟體	12,000		-12,000	-100.00	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	296,830,171	100.00	293,264,392	100.00	3,565,779	1.22
流動資產	14,191,972	4.78	13,341,228	4.55	850,744	6.38
現金	13,795,491	4.65	12,426,952	4.24	1,368,539	11.01
銀行存款	13,795,491	4.65	12,426,952	4.24	1,368,539	11.01
銀行存款-公庫存款	7,344,042	2.47	6,044,056	2.06	1,299,986	21.51
銀行存款-保管款	5,583,815	1.88	5,496,117	1.87	87,698	1.60
銀行存款-教育儲蓄戶	867,634	0.29	886,779	0.30	-19,145	-2.16
應收款項	396,481	0.13	914,276	0.31	-517,795	-56.63
其他應收款	396,481	0.13	914,276	0.31	-517,795	-56.63
長期貸墊款及準備金	1,692,189	0.57	5,846,079	1.99	-4,153,890	-71.05
準備金	1,692,189	0.57	5,846,079	1.99	-4,153,890	-71.05
退休及離職準備金	0	0.00	3,840,183	1.31	-3,840,183	-100.00
其他準備金	1,692,189	0.57	2,005,896	0.68	-313,707	-15.64
其他準備金-其他	1,692,189	0.57	2,005,896	0.68	-313,707	-15.64
固定資產	280,405,239	94.47	273,918,563	93.40	6,486,676	2.37
土地	42,702,671	14.39	42,702,671	14.56	0	0.00
土地	42,702,671	14.39	42,702,671	14.56	0	0.00
土地改良物	10,060,769	3.39	70,034	0.02	9,990,735	14,265.55
土地改良物	10,116,409	3.41	7,003,353	2.39	3,113,056	44.45
累計折舊-土地改良物	-55,640	-0.02	-6,933,319	-2.36	6,877,679	-99.20
房屋建築及設備	208,022,500	70.08	212,283,304	72.39	-4,260,804	-2.01
房屋建築及設備	279,313,499	94.10	279,313,499	95.24	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-71,290,999	-24.02	-67,030,195	-22.86	-4,260,804	6.36
機械及設備	7,467,491	2.52	8,140,137	2.78	-672,646	-8.26
機械及設備	70,868,272	23.88	68,356,015	23.31	2,512,257	3.68
累計折舊-機械及設備	-63,400,781	-21.36	-60,215,878	-20.53	-3,184,903	5.29
交通及運輸設備	5,318,528	1.79	3,484,694	1.19	1,833,834	52.63
交通及運輸設備	28,724,244	9.68	25,293,989	8.62	3,430,255	13.56
累計折舊-交通及運輸設備	-23,405,716	-7.89	-21,809,295	-7.44	-1,596,421	7.32
雜項設備	6,833,280	2.30	7,237,723	2.47	-404,443	-5.59
雜項設備	24,377,653	8.21	23,071,951	7.87	1,305,702	5.66
累計折舊-雜項設備	-17,544,373	-5.91	-15,834,228	-5.40	-1,710,145	10.80
其他資產	540,771	0.18	158,522	0.05	382,249	241.13

信託代理與保證資產 521,139

保證品 521,139

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為521,139元，係

(1)臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金定存單65,795元。

(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。

(3)113年度信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金定存單65,795元。

臺北市立北安國民中學
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	8,013,497	2.70	12,541,775	4.28	-4,528,278	-36.11
流動負債	6,925,161	2.33	6,938,038	2.37	-12,877	-0.19
應付款項	6,922,844	2.33	6,934,551	2.36	-11,707	-0.17
應付代收款	6,108,165	2.06	5,815,288	1.98	292,877	5.04
應付代收款	6,108,165	2.06	5,815,288	1.98	292,877	5.04
應付費用	814,679	0.27	1,119,263	0.38	-304,584	-27.21
應付費用	814,679	0.27	1,119,263	0.38	-304,584	-27.21
預收款項	2,317	0.00	3,487	0.00	-1,170	-33.55
預收收入	2,317	0.00	3,487	0.00	-1,170	-33.55
預收收入	2,317	0.00	3,487	0.00	-1,170	-33.55
其他負債	1,088,336	0.37	5,603,737	1.91	-4,515,401	-80.58
什項負債	1,088,336	0.37	5,603,737	1.91	-4,515,401	-80.58
存入保證金	884,055	0.30	726,130	0.25	157,925	21.75
存入保證金	884,055	0.30	726,130	0.25	157,925	21.75
應付退休及離職金	0	0.00	3,840,183	1.31	-3,840,183	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	3,840,183	1.31	-3,840,183	-100.00
暫收及待結轉帳項	204,281	0.07	1,037,424	0.35	-833,143	-80.31
暫收及待結轉帳項	204,281	0.07	1,037,424	0.35	-833,143	-80.31
淨資產	288,816,674	97.30	280,722,617	95.72	8,094,057	2.88
淨資產	288,816,674	97.30	280,722,617	95.72	8,094,057	2.88
淨資產	288,816,674	97.30	280,722,617	95.72	8,094,057	2.88
累積餘額	288,816,674	97.30	280,722,617	95.72	8,094,057	2.88
合 計	296,830,171	100.00	293,264,392	100.00	3,565,779	1.22

信託代理與保證負債 521,139

應付保證品 521,139

註：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. 珍貴動產、不動產之總額0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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少2,846,825,846元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	540,771	0.18	158,522	0.05	382,249	241.13
暫付及待結轉帳項	540,771	0.18	158,522	0.05	382,249	241.13
代管資產	2,846,734,554	959.04	2,846,825,846	970.74	-91,292	0.00
代管資產-土地改良物	6,910	0.00	9,354	0.00	-2,444	-26.13
代管資產-土地	2,845,146,000	958.51	2,845,146,000	970.16	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	1,581,644	0.53	1,670,492	0.57	-88,848	-5.32
應付代管資產	-2,846,734,554	959.04	-2,846,825,846	970.74	91,292	0.00
合 計	296,830,171	100.00	293,264,392	100.00	3,565,779	1.22

信託代理與保證資產 521,139

保證品 521,139

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為521,139元，係

(1)臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金定存單65,795元。

(2)113年度4校聯合發包校舍屋頂防水統包工程忠孝樓及仁愛樓屋頂防水整修保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書238,649元。

(3)113年度信義樓暨舞蹈館校舍屋頂防水隔熱工程保固金大勢承營造股份有限公司繳納連帶保證書216,695元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為65,795元，係臺北市112年電力改善工程(第2群)總變電站智景有限公司繳納之保固金定存單65,795元。

臺北市立北安國民中學
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	296,830,171	100.00	293,264,392	100.00	3,565,779	1.22

信託代理與保證負債 521,139

應付保證品 521,139

註：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. 珍貴動產、不動產之總額0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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少2,846,825,846元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

收入支出表

中華民國113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	194,501,023	100.00	165,721,488	100.00	28,779,535	17.37
徵收及依法分配收入	14,879	0.01	8,734	0.01	6,145	70.36
違規罰款收入	14,879	0.01	8,734	0.01	6,145	70.36
勞務收入	8,100	0.00	11,100	0.01	-3,000	-27.03
服務收入	8,100	0.00	11,100	0.01	-3,000	-27.03
財產收益	2,056,717	1.06	6,599,011	3.98	-4,542,294	-68.83
財產孳息收入	1,800,551	0.93	1,814,500	1.09	-13,949	-0.77
廢舊物品售價收入	1,333	0.00	1,970	0.00	-637	-32.34
財產交易利益	3,533	0.00	4,679,641	2.82	-4,676,108	-99.92
其他財產收入	251,300	0.13	102,900	0.06	148,400	144.22
政府撥入收入	188,189,515	96.76	158,687,815	95.76	29,501,700	18.59
公庫撥款收入	179,899,967	92.49	152,159,637	91.82	27,740,330	18.23
政府其他撥入收入	8,289,548	4.26	6,528,178	3.94	1,761,370	26.98
其他收入	4,231,812	2.18	414,828	0.25	3,816,984	920.14
受贈收入	2,444,434	1.26	318,797	0.19	2,125,637	666.77
雜項收入	1,787,378	0.92	96,031	0.06	1,691,347	,761.25
支出	188,290,726	96.81	172,570,830	104.13	15,719,896	9.11
人事支出	148,060,469	76.12	144,498,644	87.19	3,561,825	2.46
人事支出	148,060,469	76.12	144,498,644	87.19	3,561,825	2.46
業務支出	10,976,192	5.64	10,325,124	6.23	651,068	6.31
業務支出	10,976,192	5.64	10,325,124	6.23	651,068	6.31
獎補助支出	46,000	0.02	50,000	0.03	-4,000	-8.00
其他獎補助	46,000	0.02	50,000	0.03	-4,000	-8.00
財產損失	70,539	0.04	13,037	0.01	57,502	441.07
財產交易損失	70,539	0.04	13,037	0.01	57,502	441.07
折舊、折耗及攤銷	10,857,908	5.58	12,182,387	7.35	-1,324,479	-10.87
固定資產折舊	10,857,908	5.58	12,182,387	7.35	-1,324,479	-10.87
其他支出	18,279,618	9.40	5,501,638	3.32	12,777,980	232.26
其他支出	18,279,618	9.40	5,501,638	3.32	12,777,980	232.26
本期賸餘(短絀)	6,210,297	3.19	-6,849,342	-0.04	13,059,639	0.83
期初淨資產	280,722,617	144.33	287,571,959	1.67	-6,849,342	-0.44
解繳公庫						
淨資產調整數	1,883,760		0		1,883,760	
期末淨資產	288,816,674	148.49	280,722,617	1.63	8,094,057	0.51

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學
現金流量表
中華民國113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)	6,210,297
8002 調整非現金項目	8,837,398
81 業務活動之淨現金流入(流出)	15,047,695
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	313,707
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,392,786
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,710,431
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,003,938
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,475,044
8404 減少短期債務及其他負債	-5,150,262
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-675,218
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,368,539
87 期初現金及約當現金	12,426,952
88 期末現金及約當現金	13,795,491

- 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3,840,183元及代管資產減少數91,292元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立北安國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	191,908,589	2,592,434	194,501,023	收入
徵收及依法分配收入	14,879		14,879	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	1,908,717	148,000	2,056,717	財產收益
政府撥入收入	188,189,515		188,189,515	政府撥入收入
其他收入	1,787,378	2,444,434	4,231,812	其他收入
基金用途	190,301,208	-2,010,482	188,290,726	支出
用人費用	148,060,469		148,060,469	人事支出
服務費用	8,096,333	2,879,859	10,976,192	業務支出
材料及用品費	1,557,596	-1,557,596		
租金、償債、利息及相關手續費	240,750	-240,750		
稅捐及規費(強制費)	110,548	-110,548		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	970,965	-970,965		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		70,539	70,539	財產損失
		10,857,908	10,857,908	折舊、折耗及攤銷
其他	557,793	17,721,825	18,279,618	其他支出
遞延支出	17,721,825	-17,721,825		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	12,938,929	-12,938,929		
本期賸餘(短絀)	1,607,381	4,602,916	6,210,297	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,804,054	273,918,563	280,722,617	期初淨資產
解繳公庫		1,883,760	1,883,760	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,411,435	280,405,239	288,816,674	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立北安國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 1,293 萬 8,929 元，其中 1,293 萬 8,929 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」809 萬 6,333 元與會計科目「業務支出」1,097 萬 6,192 元間之調整數 287 萬 9,859 元，係「材料及用品費」155 萬 7,596 元、「租金、償債、利息及相關手續費」24 萬 750 元、稅捐及規費(強制費)11 萬 548 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)97 萬 965 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 14 萬 8,000 元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2.會計科目「其他收入」其中 244 萬 4,434 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」1,085 萬 7,908 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 萬 539 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」55 萬 7,793 元與會計科目「其他支出」1,827 萬 9,618 元間之調整數 1,772 萬 1,825 元，係「遞延支出」1,772 萬 1,825 元。

2.會計科目「淨資產調整數」188 萬 3,760 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

