

40501232

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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 114 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	201,350,141	191,908,589	9,441,552	4.92
基金用途	189,433,097	190,301,208	-868,111	-0.46
賸餘(短絀)	11,917,044	1,607,381	10,309,663	641.40
餘絀情形：				
基金餘額	20,328,479	8,411,435	11,917,044	141.68
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	13,469,250	1,368,539	12,100,711	884.21

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 114 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 167,548,000 元，決算數 157,458,300 元。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 2,400,000 元，決算數 2,337,701 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 4,131,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 1,000,000 元)，決算數 29,637,096 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 114 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 201,350,141 元，較預算數 171,848,000 元，增加 29,502,141 元，計增 17.17 %。

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 44,097 元，較預算數 9,000 元，增加 35,097 元，計增 389.97 %。

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 6,300 元，較預算數 75,000 元，減少 68,700 元，計減 91.60%。

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 0 元，較預算數 15,000 元，減少 15,000 元。

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 758,782 元，較預算數 973,000 元，減少 214,218 元，計減 22.02%。

主要係因：

主要係綜合大樓委外管理土地租金收入較預計收入減少所致。

5.權利金收入：決算數 802,769 元，較預算數 810,000 元，減少 7,231 元，計減 0.89%。

6.利息收入：決算數 9 元，較預算數 0 元，增加 9 元。

主要係因：

薪資轉帳專戶利息收入較預計收入增加所致。

7.公庫撥款收入：決算數 195,721,634 元，較預算數 169,841,000 元，增 25,880,634 元，計增 15.24 %。

8.政府其他撥入收入：決算數 3,872,422 元，較預算數 0 元，增加 3,872,422 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、113 學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫等經費併決算辦理。

9.使用規費收入：決算數 99,720 元，較預算數 88,000 元，增加 11,720 元，計增 13.32%。

10.雜項收入：決算數 44,408 元，較預算數 37,000 元，增加 7,408 元，計增 20.02 %

主要係因：

數位學生證補卡費及簡訊費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 189,433,097 元，較預算數 174,079,000 元，增加 15,354,097 元，計增 8.82%。

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 157,458,300 元，較預算數 167,548,000 元，減少 10,089,700 元，計減 6.02%。

2. 一般行政管理計畫：決算數 2,337,701 元，較預算數 2,400,000 元，減少 62,299 元，計減 2.60%。

3. 建築及設備計畫：決算數 29,637,096 元，較預算數 4,131,000 元，增加 25,506,096 元，計增 617.43 %。

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補助114年仁愛樓校舍補強工程

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 114 年度

經費等併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 11,917,044 元，較預算短絀數 2,231,000 元，反絀為餘，計相差 14,148,044 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 14,164,223 元。

投資活動之淨現金流出 1,493,401 元。

籌資活動之淨現金流入 798,428 元。

本年度現金及約當現金之淨增 13,469,250 元。

期初現金及約當現金 13,795,491 元。

期末現金及約當現金 27,264,741 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 303,694,882 元，包括：

流動資產 27,486,242 元，較上年度 14,191,972 元，增加 13,294,270 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 1,505,989 元，較上年度 1,692,189 元，減少 186,200 元，主要係因業務計畫需要支付款項致準備金減少所致。

固定資產 274,281,429 元，較上年度 280,405,239 元，減少 6,123,810 元，主要係固定資產提列折舊致固定資產減少所致。

其他資產 421,222 元，較上年度 540,771 元，減少 119,549 元，主要係因暫付款項減少所致。

決算日負債總額為 9,084,974 元，包括：

流動負債 7,198,210 元，較上年度 6,925,161 元，增加 273,049 元，主要係因年底已驗收合格未及付款認列應付工程款增加所致。

其他負債 1,886,764 元，較上年度 1,088,336 元，增加 798,428 元，主要係因廠商履約存入保證金增加所致。

決算日淨資產為 294,609,908 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 54,345,236 元及補辦預算數 1,000,000 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 114 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	171,848,000	100.00	201,350,141	100.00	29,502,141	17.17	191,908,589	100.00
41 徵收及依法分配收入	9,000	0.01	44,097	0.02	35,097	389.97	14,879	0.01
4115 違規罰款收入	9,000	0.01	44,097	0.02	35,097	389.97	14,879	0.01
43 勞務收入	75,000	0.04	6,300	0.00	-68,700	-91.60	8,100	0.00
431 服務收入	75,000	0.04	6,300	0.00	-68,700	-91.60	8,100	0.00
45 財產收入	1,798,000	1.05	1,561,560	0.78	-236,440	-13.15	1,908,717	0.99
451 財產處分收入	15,000	0.01			-15,000	-100.00	4,866	0.00
452 租金收入	973,000	0.57	758,782	0.38	-214,218	-22.02	991,027	0.52
453 權利金收入	810,000	0.47	802,769	0.40	-7,231	-0.89	809,524	0.42
454 利息收入			9	0.00	9			
45Y 其他財產收入							103,300	0.05
46 政府撥入收入	169,841,000	98.83	199,594,056	99.13	29,753,056	17.52	188,189,515	98.06
462 公庫撥款收入	169,841,000	98.83	195,721,634	97.20	25,880,634	15.24	179,899,967	93.74
46Y 政府其他撥入收入			3,872,422	1.92	3,872,422		8,289,548	4.32
47 規費收入	88,000	0.05	99,720	0.05	11,720	13.32		
473 使用規費收入	88,000	0.05	99,720	0.05	11,720	13.32		
4Y 其他收入	37,000	0.02	44,408	0.02	7,408	20.02	1,787,378	0.93
4YY 雜項收入	37,000	0.02	44,408	0.02	7,408	20.02	1,787,378	0.93
5 基金用途	174,079,000	101.30	189,433,097	94.08	15,354,097	8.82	190,301,208	99.16
53 國民教育計畫	167,548,000	97.50	157,458,300	78.20	-10,089,700	-6.02	158,240,684	82.46
5L 一般行政管理計畫	2,400,000	1.40	2,337,701	1.16	-62,299	-2.60	1,399,770	0.73
5M 建築及設備計畫	4,131,000	2.40	29,637,096	14.72	25,506,096	617.43	30,660,754	15.98
購建固定資產	4,101,000	2.39	29,637,096	14.72	25,536,096	622.68	30,660,754	15.98
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,231,000		11,917,044		14,148,044	-634.16	1,607,381	
期初基金餘額	4,877,000		8,411,435		3,534,435	72.47	6,804,054	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,646,000		20,328,479		17,682,479	668.27	8,411,435	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		54,345,236
411徵收收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	2,597
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	32,500
454利息收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	9
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	25,880,634
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,872,422
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,720
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,408
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	24,537,946

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 114 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	171,848,000	201,350,141	29,502,141	17.17	
41 徵收及依法分配收入	9,000	44,097	35,097	389.97	
4115 違規罰款收入	9,000	44,097	35,097	389.97	主要係廠商履約罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	75,000	6,300	-68,700	-91.60	
431 服務收入	75,000	6,300	-68,700	-91.60	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	1,798,000	1,561,560	-236,440	-13.15	
451 財產處分收入	15,000		-15,000	-100.00	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	973,000	758,782	-214,218	-22.02	主要係綜合大樓委外管理土地租金收入較預計收入減少所致。
453 權利金收入	810,000	802,769	-7,231	-0.89	
454 利息收入		9	9	0.00	主要係薪資轉帳專戶利息收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	169,841,000	199,594,056	29,753,056	17.52	
462 公庫撥款收入	169,841,000	195,721,634	25,880,634	15.24	
46Y 政府其他撥入收入		3,872,422	3,872,422	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。
47 規費收入	88,000	99,720	11,720	13.32	
473 使用規費收入	88,000	99,720	11,720	13.32	
4Y 其他收入	37,000	44,408	7,408	20.02	
4YY 雜項收入	37,000	44,408	7,408	20.02	主要係數位學生證補卡費及簡訊費等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 114 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	174,079,000	189,433,097	15,354,097	8.82	
53 國民教育計畫	167,548,000	157,458,300	-10,089,700	-6.02	
1 用人費用	158,769,000	147,047,936	-11,721,064	-7.38	
11 正式員額薪資	72,439,560	66,463,670	-5,975,890	-8.25	
113 職員薪金	71,408,640	65,782,550	-5,626,090	-7.88	
114 工員工資	396,840		-396,840	-100.00	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,090,296	4,739,532	649,236	15.87	
124 兼職人員酬金	4,090,296	4,739,532	649,236	15.87	
13 加(夜)班費	1,917,714	1,520,934	-396,780	-20.69	
131 延長工時加班費	114,880	88,800	-26,080	-22.70	
134 未休假加班費	1,802,834	1,432,134	-370,700	-20.56	
15 獎金	19,328,311	15,280,244	-4,048,067	-20.94	
151 考績獎金	10,273,366	7,332,920	-2,940,446	-28.62	
152 年終獎金	9,054,945	7,947,324	-1,107,621	-12.23	
16 退休及卹償金	52,226,172	50,226,525	-1,999,647	-3.83	
161 職員退休及離職金	52,194,420	50,226,525	-1,967,895	-3.77	
162 工員退休及離職金	31,752		-31,752	-100.00	
18 福利費	8,766,947	8,817,031	50,084	0.57	
181 分擔員工保險費	6,263,016	6,847,236	584,220	9.33	
183 傷病醫藥費	359,900	54,700	-305,200	-84.80	
185 員工通勤交通費	710,760	614,856	-95,904	-13.49	
18Y 其他福利費	1,433,271	1,300,239	-133,032	-9.28	
2 服務費用	5,252,000	6,586,247	1,334,247	25.40	
21 水電費	916,108	912,602	-3,506	-0.38	
212 工作場所電費	820,397	822,518	2,121	0.26	
214 工作場所水費	95,711	90,084	-5,627	-5.88	
23 旅運費	228,400	259,340	30,940	13.55	
231 國內旅費	147,100	228,974	81,874	55.66	
235 貨物運費	6,300	28,200	21,900	347.62	
23Y 其他旅運費	75,000	2,166	-72,834	-97.11	
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	284,855	178,855	168.73	
241 印刷及裝訂費	106,000	284,855	178,855	168.73	
25 修理保養及保固費	1,229,580	1,304,418	74,838	6.09	
252 一般房屋修護費	536,400	505,022	-31,378	-5.85	
255 機械及設備修護費	268,800	328,335	59,535	22.15	
257 雜項設備修護費	424,380	471,061	46,681	11.00	
26 保險費	2,520		-2,520	-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 114 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	%	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	
27 一般服務費	861,768	1,170,661	308,893	35.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,584	4,040	-544	-11.87	
279 外包費	582,288	632,240	49,952	8.58	
27A 義(志)工服務費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
27D 計時與計件人員酬金	49,896	362,981	313,085	627.48	
27F 體育活動費	222,000	169,800	-52,200	-23.51	
28 專業服務費	1,907,624	2,654,371	746,747	39.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,629,624	2,201,399	571,775	35.09	
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	14,400	11,400	380.00	
28A 電腦軟體服務費		134,972	134,972		
28Y 其他專業服務費	252,000	272,400	20,400	8.10	
3 材料及用品費	1,564,000	1,578,922	14,922	0.95	
31 使用材料費	398,020	422,830	24,810	6.23	
315 設備零件	398,020	422,830	24,810	6.23	
32 用品消耗	1,165,980	1,156,092	-9,888	-0.85	
321 辦公(事務)用品	117,030	38,781	-78,249	-66.86	
322 報章雜誌	6,000	12,592	6,592	109.87	
325 服裝	29,400	29,400			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	998,550	1,060,319	61,769	6.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費	204,000	279,250	75,250	36.89	
44 交通及運輸設備租金	63,200	174,850	111,650	176.66	
442 車租	63,200	174,850	111,650	176.66	
45 雜項設備租金	140,800	104,400	-36,400	-25.85	
451 雜項設備租金	140,800	104,400	-36,400	-25.85	
6 稅捐及規費(強制費)	120,000	108,967	-11,033	-9.19	
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	51,139	-8,861	-14.77	
631 一般房屋稅	60,000	51,139	-8,861	-14.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,081,000	1,164,086	83,086	7.69	
72 捐助、補助與獎助	56,000	49,000	-7,000	-12.50	

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 114 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	%	
726 獎助學員生給與	56,000	49,000	-7,000	-12.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,025,000	1,115,086	90,086	8.79	
743 獎勵費用	148,000	153,380	5,380	3.64	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	877,000	961,706	84,706	9.66	
9 其他	558,000	692,892	134,892	24.17	
91 其他支出	558,000	692,892	134,892	24.17	
91Y 其他	558,000	692,892	134,892	24.17	
5L 一般行政管理計畫	2,400,000	2,337,701	-62,299	-2.60	
1 用人費用	11,000		-11,000	-100.00	
13 加(夜)班費	11,000		-11,000	-100.00	
131 延長工時加班費	11,000		-11,000	-100.00	
2 服務費用	2,092,000	2,266,949	174,949	8.36	
22 郵電費		66,844	66,844		
221 郵費		8,200	8,200		
222 電話費		58,644	58,644		
23 旅運費		4,200	4,200		
235 貨物運費		4,200	4,200		
24 印刷裝訂與廣告費		2,700	2,700		
241 印刷及裝訂費		2,700	2,700		
27 一般服務費	1,387,392	1,977,205	589,813	42.51	
279 外包費	1,387,392	1,977,205	589,813	42.51	
28 專業服務費	632,608	144,000	-488,608	-77.24	
28Y 其他專業服務費	632,608	144,000	-488,608	-77.24	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	296,000	66,918	-229,082	-77.39	
31 使用材料費		25,005	25,005		
315 設備零件		25,005	25,005		
32 用品消耗	296,000	41,913	-254,087	-85.84	
321 辦公(事務)用品	292,950	38,223	-254,727	-86.95	
322 報章雜誌		640	640		
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		2,834	2,834		
66 規費		2,834	2,834		
661 行政規費與強制費		2,834	2,834		

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 114 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	4,131,000	29,637,096	25,506,096	617.43	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1,000,000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1,000,000元。2.決算數較預算數增加25,506,096元，主要係教育局補助114年仁愛樓校舍補強工程等併決算所致。
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	4,131,000	29,637,096	25,506,096	617.43	
51 購建固定資產	801,000	1,799,150	998,150	124.61	
514 購置機械及設備	668,000	742,000	74,000	11.08	
515 購置交通及運輸設備	40,900	880,050	839,150	2,051.71	
516 購置雜項設備	92,100	177,100	85,000	92.29	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	3,300,000	27,837,946	24,537,946	743.57	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000	27,837,946	24,537,946	743.57	

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 114 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)運動教練1人，預算數0元，決算數106,533元。

(2)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數49,896元，決算數256,448元。

2.外包費：

(1)工友、校警等人力外包3人，預算數1,147,392元，決算數1,839,005元。

(2)救生員人力外包1人，預算數582,288元，決算數485,240元。

(3)工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數138,200元。

(4)園藝維護按件計算，預算數0元，決算數147,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數60,942元；決算數279,309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
<b>資產</b>	456,102,748	-175,697,509	1,831,000
非理財目的之長期投資			
土地	42,702,671		
土地改良物	10,116,409	-55,640	
房屋及建築	279,313,499	-71,290,999	
機械及設備	70,868,272	-63,400,781	742,000
交通及運輸設備	28,724,244	-23,405,716	881,900
雜項設備	24,377,653	-17,544,373	177,100
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			30,000
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742,000元，係法定預算數668,000元及補辦預算74,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計881,900元，係法定預算數40,900元及補辦預算841,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計177,100元，係法定預算數92,100元及補辦預算85,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計5,346元，係法定預算數5,346元。

臺北市立北安國民中學

**產明細表**

114 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		
3,967,834	5,346	3,100,047	-6,991,597	274,281,429
				42,702,671
			-667,680	9,393,089
			-4,260,804	203,761,696
1,631,211		2,533,409	-177,298	6,387,995
880,050			-1,031,873	5,166,705
1,456,573		566,638	-853,942	6,869,273
	5,346			

註三、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1,631,211元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計742,000元。(2)撥入：教育局移撥大尺寸液晶觸控顯示器含嵌入式拉門黑(白)板等設備計804,211元。(3)受贈：捐款增購校園監視主機設備計85,000元。減少數計2,533,409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2,533,409元。

2.交通及運輸設備：增加數計880,050元，變動原因為：(1)購置無線擴音機等設備計880,050元。

3.雜項設備：增加數計1,456,573元，變動原因為：(1)增置：購置窗簾等設備計177,100元。(2)撥入：教育局補助款分離式冷(暖)氣等設備計1,213,798元。(3)受贈：捐款購置冷氣等設備計65,675元。減少數計566,638元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢窗簾等計562,638元。(2)其他：113年教育局補助增班冷氣機貨物稅退稅4,000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114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								
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		668,000	74,000		742,000	742,000		
機械及設備		668,000	74,000		742,000	742,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		40,900	841,000		881,900	880,050	-1,850	
交通及運輸設備		40,900	841,000		881,900	880,050	-1,850	
購建中固定資產								
雜項設備		92,100	85,000		177,100	177,100		
雜項設備		92,100	85,000		177,100	177,100		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		801,000	1,000,000		1,801,000	1,799,150	-1,850	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,000,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	74,000
購置交通及運輸設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	841,000
購置雜項設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	85,000

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 114 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	74	69	-5	
職員	72	68	-4	
駐衛警	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	74	69	-5	

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)運動教練1人。

(2)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)園藝維護按件計算。

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 114 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	72,439,560		1,917,714		19,328,311	52,226,172		8,766,947		154,678,704	4,090,296	158,769,000
正式人員	72,439,560		1,917,714		19,328,311	8,000,892		8,736,947		110,423,424		110,423,424
兼任人員											4,090,296	4,090,296
其他人員						44,225,280		30,000		44,255,280		44,255,280
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	72,439,560		1,928,714		19,328,311	52,226,172		8,766,947		154,689,704	4,090,296	158,780,000

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，114年度預算編列74人，計10,273,366元，執行結果決算57人，計7,332,920元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列74人，計9,054,945元，執行結果決算79人，計7,947,324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)運動教練等人員，預算數0元，決算數106,533元。
- (2)閩客語教學等外聘教師，預算數49,896元，決算數256,488元。

2.外包費：

- (1)工友、校警等人力外包，預算數1,147,392元，決算數1,839,005元。
- (2)救生員人力外包，預算數582,288元，決算數485,240元。
- (3)工友業務外包，預算數240,000元，決算數138,200元。
- (4)園藝維護外包，預算數0元，決算數147,000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 114 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
66,463,670		1,520,934		15,280,244	50,226,525		8,817,031		142,308,404	4,739,532	147,047,936
66,463,670		1,520,934		15,280,244	7,108,827		8,793,031		99,166,706		99,166,706
					43,117,698		24,000		43,141,698	4,739,532	4,739,532
											43,141,698
66,463,670		1,520,934		15,280,244	50,226,525		8,817,031		142,308,404	4,739,532	147,047,936

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 114 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			167,548,000		157,458,300		-10,089,700	-6.02	
國民教育計畫			167,548,000		157,458,300		-10,089,700	-6.02	

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114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	158,780,000	147,047,936	-11,732,064	-7.39
11 正式員額薪資	72,439,560	66,463,670	-5,975,890	-8.25
113 職員薪金	71,408,640	65,782,550	-5,626,090	-7.88
114 工員工資	396,840	0	-396,840	-100.00
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	4,090,296	4,739,532	649,236	15.87
124 兼職人員酬金	4,090,296	4,739,532	649,236	15.87
13 加(夜)班費	1,928,714	1,520,934	-407,780	-21.14
131 延長工時加班費	125,880	88,800	-37,080	-29.46
134 未休假加班費	1,802,834	1,432,134	-370,700	-20.56
15 獎金	19,328,311	15,280,244	-4,048,067	-20.94
151 考績獎金	10,273,366	7,332,920	-2,940,446	-28.62
152 年終獎金	9,054,945	7,947,324	-1,107,621	-12.23
16 退休及卹償金	52,226,172	50,226,525	-1,999,647	-3.83
161 職員退休及離職金	52,194,420	50,226,525	-1,967,895	-3.77
162 工員退休及離職金	31,752	0	-31,752	-100.00
18 福利費	8,766,947	8,817,031	50,084	0.57
181 分擔員工保險費	6,263,016	6,847,236	584,220	9.33
183 傷病醫藥費	359,900	54,700	-305,200	-84.80
185 員工通勤交通費	710,760	614,856	-95,904	-13.49
18Y 其他福利費	1,433,271	1,300,239	-133,032	-9.28
2 服務費用	7,344,000	8,853,196	1,509,196	20.55
21 水電費	916,108	912,602	-3,506	-0.38
212 工作場所電費	820,397	822,518	2,121	0.26
214 工作場所水費	95,711	90,084	-5,627	-5.88
22 郵電費	0	66,844	66,844	0.00
221 郵費	0	8,200	8,200	0.00
222 電話費	0	58,644	58,644	0.00
23 旅運費	228,400	263,540	35,140	15.39
231 國內旅費	147,100	228,974	81,874	55.66
235 貨物運費	6,300	32,400	26,100	414.29
23Y 其他旅運費	75,000	2,166	-72,834	-97.11
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	287,555	181,555	171.28
241 印刷及裝訂費	106,000	287,555	181,555	171.28
25 修理保養及保固費	1,229,580	1,304,418	74,838	6.09
252 一般房屋修護費	536,400	505,022	-31,378	-5.85
255 機械及設備修護費	268,800	328,335	59,535	22.15
257 雜項設備修護費	424,380	471,061	46,681	11.00
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	2,249,160	3,147,866	898,706	39.96
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,584	4,040	-544	-11.87
279 外包費	1,969,680	2,609,445	639,765	32.48

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27A 義(志)工服務費	3,000	1,600	-1,400	-46.67
27D 計時與計件人員酬金	49,896	362,981	313,085	627.48
27F 體育活動費	222,000	169,800	-52,200	-23.51
28 專業服務費	2,540,232	2,798,371	258,139	10.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,629,624	2,201,399	571,775	35.09
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	14,400	11,400	380.00
28A 電腦軟體服務費	0	134,972	134,972	0.00
28Y 其他專業服務費	884,608	416,400	-468,208	-52.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,860,000	1,645,840	-214,160	-11.51
31 使用材料費	398,020	447,835	49,815	12.52
315 設備零件	398,020	447,835	49,815	12.52
32 用品消耗	1,461,980	1,198,005	-263,975	-18.06
321 辦公(事務)用品	409,980	77,004	-332,976	-81.22
322 報章雜誌	6,000	13,232	7,232	120.53
325 服裝	32,450	32,450	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	998,550	1,060,319	61,769	6.19
4 租金、償債、利息及相關手續費	204,000	279,250	75,250	36.89
44 交通及運輸設備租金	63,200	174,850	111,650	176.66
442 車租	63,200	174,850	111,650	176.66
45 雜項設備租金	140,800	104,400	-36,400	-25.85
451 雜項設備租金	140,800	104,400	-36,400	-25.85
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	4,131,000	29,637,096	25,506,096	617.43
51 購建固定資產	801,000	1,799,150	998,150	124.61
514 購置機械及設備	668,000	742,000	74,000	11.08
515 購置交通及運輸設備	40,900	880,050	839,150	2,051.71
516 購置雜項設備	92,100	177,100	85,000	92.29
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	3,300,000	27,837,946	24,537,946	743.57
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000	27,837,946	24,537,946	743.57
6 稅捐及規費(強制費)	120,000	111,801	-8,199	-6.83
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	51,139	-8,861	-14.77
631 一般房屋稅	60,000	51,139	-8,861	-14.77
66 規費	0	2,834	2,834	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,834	2,834	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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,082,000	1,165,086	83,086	7.68
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	56,000	49,000	-7,000	-12.50
726 獎助學員生給與	56,000	49,000	-7,000	-12.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,025,000	1,115,086	90,086	8.79
743 獎勵費用	148,000	153,380	5,380	3.64
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	877,000	961,706	84,706	9.66
9 其他	558,000	692,892	134,892	24.17
91 其他支出	558,000	692,892	134,892	24.17
91Y 其他	558,000	692,892	134,892	24.17
合 計	174,079,000	189,433,097	15,354,097	8.82

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 114 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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,423,280	3,180,836	757,556	31.26	
185 員工通勤交通費	710,760	614,856	-95,904	-13.49	
27A 義(志)工服務費	3,000	1,600	-1,400	-46.67	
27D 計時與計件人員酬金	49,896	362,981	313,085	627.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,629,624	2,201,399	571,775	35.09	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	303,694,882	100.00	296,830,171	100.00	6,864,711	2.31
流動資產	27,486,242	9.05	14,191,972	4.78	13,294,270	93.67
現金	27,264,741	8.98	13,795,491	4.65	13,469,250	97.64
銀行存款	27,264,741	8.98	13,795,491	4.65	13,469,250	97.64
銀行存款-公庫存款	20,830,993	6.86	7,344,042	2.47	13,486,951	183.64
銀行存款-保管款	5,603,435	1.85	5,583,815	1.88	19,620	0.35
銀行存款-教育儲蓄戶	830,313	0.27	867,634	0.29	-37,321	-4.30
應收款項	161,501	0.05	396,481	0.13	-234,980	-59.27
其他應收款	161,501	0.05	396,481	0.13	-234,980	-59.27
預付款項	60,000	0.02	0	0.00	60,000	0.00
預付費用	60,000	0.02	0	0.00	60,000	0.00
長期貸墊款及準備金	1,505,989	0.50	1,692,189	0.57	-186,200	-11.00
準備金	1,505,989	0.50	1,692,189	0.57	-186,200	-11.00
其他準備金	1,505,989	0.50	1,692,189	0.57	-186,200	-11.00
其他準備金-其他	1,505,989	0.50	1,692,189	0.57	-186,200	-11.00
固定資產	274,281,429	90.31	280,405,239	94.47	-6,123,810	-2.18
土地	42,702,671	14.06	42,702,671	14.39	0	0.00
土地	42,702,671	14.06	42,702,671	14.39	0	0.00
土地改良物	9,393,089	3.09	10,060,769	3.39	-667,680	-6.64
土地改良物	10,116,409	3.33	10,116,409	3.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-723,320	-0.24	-55,640	-0.02	-667,680	1,200.00
房屋建築及設備	203,761,696	67.09	208,022,500	70.08	-4,260,804	-2.05
房屋建築及設備	279,313,499	91.97	279,313,499	94.10	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-75,551,803	-24.88	-71,290,999	-24.02	-4,260,804	5.98
機械及設備	6,387,995	2.10	7,467,491	2.52	-1,079,496	-14.46
機械及設備	69,966,074	23.04	70,868,272	23.88	-902,198	-1.27
累計折舊-機械及設備	-63,578,079	-20.93	-63,400,781	-21.36	-177,298	0.28
交通及運輸設備	5,166,705	1.70	5,318,528	1.79	-151,823	-2.85
交通及運輸設備	29,604,294	9.75	28,724,244	9.68	880,050	3.06
累計折舊-交通及運輸設備	-24,437,589	-8.05	-23,405,716	-7.89	-1,031,873	4.41
雜項設備	6,869,273	2.26	6,833,280	2.30	35,993	0.53
雜項設備	25,267,588	8.32	24,377,653	8.21	889,935	3.65
累計折舊-雜項設備	-18,398,315	-6.06	-17,544,373	-5.91	-853,942	4.87

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)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521,139元，係

(1)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	%
<b>負 債</b>	9,084,974	2.99	8,013,497	2.70	1,071,477	13.37
流動負債	7,198,210	2.37	6,925,161	2.33	273,049	3.94
應付款項	6,957,837	2.29	6,922,844	2.33	34,993	0.51
應付代收款	5,205,543	1.71	6,108,165	2.06	-902,622	-14.78
應付代收款	5,205,543	1.71	6,108,165	2.06	-902,622	-14.78
應付費用	514,242	0.17	814,679	0.27	-300,437	-36.88
應付費用	514,242	0.17	814,679	0.27	-300,437	-36.88
應付工程款	1,238,052	0.41	0	0.00	1,238,052	0.00
應付工程款	1,238,052	0.41	0	0.00	1,238,052	0.00
預收款項	240,373	0.08	2,317	0.00	238,056	10,274.32
預收收入	240,373	0.08	2,317	0.00	238,056	10,274.32
預收收入	240,373	0.08	2,317	0.00	238,056	10,274.32
其他負債	1,886,764	0.62	1,088,336	0.37	798,428	73.36
什項負債	1,886,764	0.62	1,088,336	0.37	798,428	73.36
存入保證金	1,649,427	0.54	884,055	0.30	765,372	86.58
存入保證金	1,649,427	0.54	884,055	0.30	765,372	86.58
暫收及待結轉帳項	237,337	0.08	204,281	0.07	33,056	16.18
暫收及待結轉帳項	237,337	0.08	204,281	0.07	33,056	16.18
<b>淨資產</b>	294,609,908	97.01	288,816,674	97.30	5,793,234	2.01
淨資產	294,609,908	97.01	288,816,674	97.30	5,793,234	2.01
淨資產	294,609,908	97.01	288,816,674	97.30	5,793,234	2.01
累積餘額	294,609,908	97.01	288,816,674	97.30	5,793,234	2.01
合 計	303,694,882	100.00	296,830,171	100.00	6,864,711	2.31

信託代理與保證負債 521,139

應付保證品 521,139

註：(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。

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。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	421,222	0.14	540,771	0.18	-119,549	-22.11
什項資產	421,222	0.14	540,771	0.18	-119,549	-22.11
暫付及待結轉帳項	421,222	0.14	540,771	0.18	-119,549	-22.11
代管資產	3,011,581,706	991.65	2,846,734,554	959.04	164,847,152	5.79
代管資產-土地改良物	6,910	0.00	6,910	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,010,082,000	991.15	2,845,146,000	958.51	164,936,000	5.80
代管資產-房屋建築及設備	1,492,796	0.49	1,581,644	0.53	-88,848	-5.62
應付代管資產	-3,011,581,706	-991.65	-2,846,734,554	-959.04	-164,847,152	5.79
合 計	303,694,882	100.00	296,830,171	100.00	6,864,711	2.31

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)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521,139元，係

(1)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	303,694,882	100.00	296,830,171	100.00	6,864,711	2.31

信託代理與保證負債 521,139

應付保證品 521,139

註：(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。

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。

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114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	201,733,834	100.00	194,501,023	100.00	7,232,811	3.72
徵收及依法分配收入	44,097	0.02	14,879	0.01	29,218	196.37
違規罰款收入	44,097	0.02	14,879	0.01	29,218	196.37
勞務收入	6,300	0.00	8,100	0.00	-1,800	-22.22
服務收入	6,300	0.00	8,100	0.00	-1,800	-22.22
財產收益	1,794,560	0.89	2,056,717	1.06	-262,157	-12.75
財產孳息收入	1,561,560	0.77	1,800,551	0.93	-238,991	-13.27
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,333	0.00	-1,333	-100.00
財產交易利益	0	0.00	3,533	0.00	-3,533	-100.00
其他財產收入	233,000	0.12	251,300	0.13	-18,300	-7.28
政府撥入收入	199,594,056	98.94	188,189,515	96.76	11,404,541	6.06
公庫撥款收入	195,721,634	97.02	179,899,967	92.49	15,821,667	8.79
政府其他撥入收入	3,872,422	1.92	8,289,548	4.26	-4,417,126	-53.29
規費收入	99,720	0.05	0	0.00	99,720	0.00
使用規費收入	99,720	0.05	0	0.00	99,720	0.00
其他收入	195,101	0.10	4,231,812	2.18	-4,036,711	-95.39
受贈收入	150,693	0.07	2,444,434	1.26	-2,293,741	-93.84
雜項收入	44,408	0.02	1,787,378	0.92	-1,742,970	-97.52
支出	197,725,609	98.01	188,290,726	96.81	9,434,883	5.01
人事支出	147,047,936	72.89	148,060,469	76.12	-1,012,533	-0.68
人事支出	147,047,936	72.89	148,060,469	76.12	-1,012,533	-0.68
業務支出	12,006,173	5.95	10,976,192	5.64	1,029,981	9.38
業務支出	12,006,173	5.95	10,976,192	5.64	1,029,981	9.38
獎補助支出	49,000	0.02	46,000	0.02	3,000	6.52
其他獎補助	49,000	0.02	46,000	0.02	3,000	6.52
財產損失	30,975	0.02	70,539	0.04	-39,564	-56.09
財產交易損失	30,975	0.02	70,539	0.04	-39,564	-56.09
折舊、折耗及攤銷	10,056,723	4.99	10,857,908	5.58	-801,185	-7.38
固定資產折舊	10,056,723	4.99	10,857,908	5.58	-801,185	-7.38
其他支出	28,534,802	14.14	18,279,618	9.40	10,255,184	56.10
其他支出	28,534,802	14.14	18,279,618	9.40	10,255,184	56.10
本期賸餘(短絀)	4,008,225	1.99	6,210,297	3.19	-2,202,072	-35.46
期初淨資產	288,816,674	143.17	280,722,617	144.33	8,094,057	2.88
解繳公庫						
淨資產調整數	1,785,009	0.88	1,883,760	0.97	-98,751	-5.24
期末淨資產	294,609,908	146.04	288,816,674	148.49	5,793,234	2.01

註：1. 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。  
2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列103,300元。

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114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)	4,008,225
8002 調整非現金項目	10,155,998
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,164,223
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	186,200
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,280,586
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,960,187
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,493,401
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,492,812
8404 減少短期債務及其他負債	-3,694,384
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	798,428
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	13,469,250
87 期初現金及約當現金	13,795,491
88 期末現金及約當現金	27,264,741

- 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0元及代管資產增加數164,847,152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 114 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	201,350,141	383,693	201,733,834	收入
徵收及依法分配收入	44,097		44,097	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	1,561,560	233,000	1,794,560	財產收益
政府撥入收入	199,594,056		199,594,056	政府撥入收入
規費收入	99,720		99,720	規費收入
其他收入	44,408	150,693	195,101	其他收入
基金用途	189,433,097	8,292,512	197,725,609	支出
用人費用	147,047,936		147,047,936	人事支出
服務費用	8,853,196	3,152,977	12,006,173	業務支出
材料及用品費	1,645,840	-1,645,840		
租金、償債、利息及相關手續費	279,250	-279,250		
稅捐及規費(強制費)	111,801	-111,801		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,116,086	-1,116,086		
捐助、補助與獎助	49,000		49,000	獎補助支出
資產短絀		30,975	30,975	財產損失
其他	692,892	10,056,723	10,056,723	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	27,837,946	27,841,910	28,534,802	其他支出
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	1,799,150	-1,799,150		
本期賸餘(短絀)	11,917,044	-7,908,819	4,008,225	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,411,435	280,405,239	288,816,674	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,785,009	1,785,009	淨資產調整數
期末基金餘額	20,328,479	274,281,429	294,609,908	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 114 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 179 萬 9,150 元，其中 179 萬 9,150 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」885 萬 3,196 元與會計科目「業務支出」1,200 萬 6,173 元間之調整數 315 萬 2,977 元，係「材料及用品費」164 萬 5,840 元、「租金、償債、利息及相關手續費」27 萬 9,250 元、稅捐及規費(強制費)11 萬 1,801 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)111 萬 6,086 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 23 萬 3,000 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 15 萬 693 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」1,005 萬 6,723 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」3 萬 0,975 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」69 萬 2,892 元與會計科目「其他支出」2,853 萬 4,802 元間之調整數 2,784 萬 1,910 元，係「遞延支出」2,783 萬 7,946 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出 3,964 元。

2.會計科目「淨資產調整數」178 萬 5,009 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：

