

40501275

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

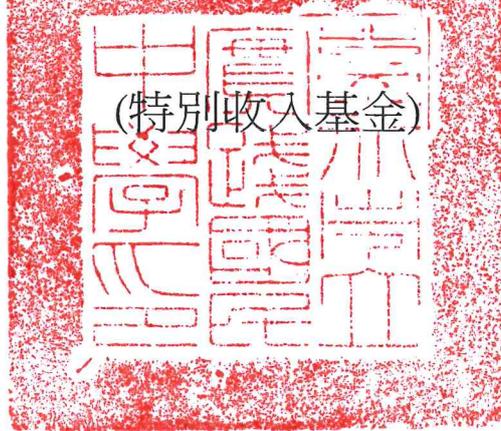
裝

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

臺北市立實踐國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立實踐國民中學編

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 06	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 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 21 至 21	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)		

甲、財 務 摘 要

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	196,258,417	218,677,281	- 22,418,864	- 10.25
基金用途	200,992,074	229,882,590	- 28,890,516	- 12.57
賸餘(短絀)	- 4,733,657	- 11,205,309	6,471,652	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,513,975	9,247,632	- 4,733,657	- 51.19
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 9,454,635	- 10,788,773	1,334,138	--

附註：①現金流量之採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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐國民中學

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188,669,000元，決算數192,721,764元。

係新購教具、特教、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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,158,000元，決算數1,688,559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5,059,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數520,000元）

，決算數6,581,751元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校園電源改善工程（忠孝及仁愛樓）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實踐國民中學

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196,258,417元，較預算數188,685,000元，增加7,573,417元，計增4.01%。

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68,000元，較預算數0元，增加68,000元。

主要係因：

廠商履約罰款由雜項收入調整至本項基金來源科目所致。

2.服務收入：決算數2,400元，較預算數94,000元，減少91,600元，計減97.45%。

主要係因：

暑期游泳訓練班收入較預期收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數0元，較預算數8,000元，減少8,000元，計減100.00%。

主要係因：

報廢財產殘值變賣收入較預期收入減少所致。

4.租金收入：決算數11,994元，較預算數0元，增加11,994元。

主要係因：

智慧販賣機使用費較預期收入增加所致。

5.其他財產收入：決算數2,127,000元，較預算數2,185,000元，減少58,000元，計減2.65%。

6.公庫撥款收入：決算數189,921,475元，較預算數186,178,000元，增加3,743,475元，計增2.01%。

7.政府其他撥入收入：決算數3,629,203元，較預算數0元，增加3,629,203元。

主要係因：

主要係因教育部補助辦理公立國民中學增置專長教師員額計畫等36項補助所致。

8.受贈收入：決算數141,435元，較預算數25,000元，增加116,435元，計增465.74%。

主要係因：

各界捐款收入較預期收入增加所致。

9.雜項收入：決算數356,910元，較預算數195,000元，增加161,910元，計增83.03%。

主要係因：

代收款水電費餘額奉准轉列其他準備金所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐國民中學

總 說 明

中華民國 112年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數200,992,074元，較預算數194,886,000元，增加6,106,074元，計增3.13%。

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192,721,764元，較預算數188,669,000元，增加4,052,764元，計增2.15%。

2.一般行政管理計畫：決算數1,688,559元，較預算數1,158,000元，增加530,559元，計增45.82%。

主要係因：

服務費用-外包費較預期支出增加所致。

3.建築及設備計畫：決算數6,581,751元，較預算數5,059,000元，增加1,522,751元，計增30.10%。

主要係因：

教育部公立高級中等以下學校電力改善執行績效獎勵經費辦理改善教室門工程及教育局補助臺北市雙語教育學校情境建制補助計畫辦理活動中心藝廊改善工程等所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,733,657元，較預算短絀數6,201,000元，計相差1,467,343元。

主要係因：

停車場管理、開放學校場地、暑期游泳訓練班等覈實支用賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,673,730元。

投資活動之淨現金流出1,776,669元。

籌資活動之淨現金流出4,236元。

本年度現金及約當現金之淨減9,454,635元。

期初現金及約當現金20,610,539元。

期末現金及約當現金11,155,904元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,322,862,558元，包括：

流動資產11,563,977元，較上年度21,324,272元，減少9,760,295元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少所致。

長期貸墊款及準備金3,990,591元，較上年度3,644,670元，增加345,921元，主要係因代收款餘額轉列其他準備金所致。

固定資產207,658,382元，較上年度209,862,778元，減少2,204,396元，主要係因提列累計折舊所致。

無形資產140,445元，較上年度180,771元，減少40,326元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產4,099,509,163元，較上年度3,906,399,856元，增加193,109,307元，主要係因代管資產土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為4,110,549,756元，包括：

流動負債5,023,725元，較上年度9,955,958元，減少4,932,233元，主要係因當年度案件執行付款完成，應付代收款及應付費用減少所致。

其他負債4,105,526,031元，較上年度3,912,165,208元，增加193,360,823元，主要係因應付代管資產土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為212,312,802元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數13,405,591元及補辦預算數520,000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。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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	188,685,000	100.00	196,258,417	100.00	7,573,417	4.01	218,677,281	100.00
41 徵收及依法分配收入			68,000	0.03	68,000	0.00		
415 違規罰款收入			68,000	0.03	68,000	0.00		
43 勞務收入	94,000	0.05	2,400	0.00	-91,600	-97.45	4,200	0.00
431 服務收入	94,000	0.05	2,400	0.00	-91,600	-97.45	4,200	0.00
45 財產收入	2,193,000	1.16	2,138,994	1.09	-54,006	-2.46	2,042,869	0.93
451 財產處分收入	8,000	0.00			-8,000	-100.00	7,740	0.00
452 租金收入			11,994	0.01	11,994	0.00	3,000	0.00
45Y 其他財產收入	2,185,000	1.16	2,127,000	1.08	-58,000	-2.65	2,032,129	0.93
46 政府撥入收入	186,178,000	98.67	193,550,678	98.62	7,372,678	3.96	216,227,717	98.88
462 公庫撥款收入	186,178,000	98.67	189,921,475	96.77	3,743,475	2.01	204,090,385	93.33
46Y 政府其他撥入收入			3,629,203	1.85	3,629,203	0.00	12,137,332	5.55
4Y 其他收入	220,000	0.12	498,345	0.25	278,345	126.52	402,495	0.18
4Y0 受贈收入	25,000	0.01	141,435	0.07	116,435	465.74	32,000	0.01
4YY 雜項收入	195,000	0.10	356,910	0.18	161,910	83.03	370,495	0.17
5 基金用途	194,886,000	103.29	200,992,074	102.41	6,106,074	3.13	229,882,590	105.12
53 國民教育計畫	188,669,000	99.99	192,721,764	98.20	4,052,764	2.15	170,514,048	77.98
5L 一般行政管理計畫	1,158,000	0.61	1,688,559	0.86	530,559	45.82	21,417,493	9.79
5M 建築及設備計畫	5,059,000	2.68	6,581,751	3.35	1,522,751	30.10	37,951,049	17.35
購建固定資產	5,023,000	2.66	6,581,751	3.35	1,558,751	31.03	37,854,401	17.31
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	96,648	0.04
本期賸餘(短絀)	-6,201,000		-4,733,657		1,467,343	-23.66	-11,205,309	
期初基金餘額	9,807,000		9,247,632		-559,368	-5.70	20,452,941	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,606,000		4,513,975		907,975	25.18	9,247,632	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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		13,405,591
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	68,000
452 租金收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	11,994
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,743,475
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,629,203
4YO 受贈收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	116,435
4YY 雜項收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	161,910
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,052,764
5L 一般行政管理計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	530,559
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,091,251

備註：

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	188,685,000	196,258,417	7,573,417	4.01	
41 徵收及依法分配收入		68,000	68,000	0.00	
415 違規罰款收入		68,000	68,000	0.00	廠商履約罰款由雜項收入調整至本項基金來源科目所致。
43 勞務收入	94,000	2,400	-91,600	-97.45	
431 服務收入	94,000	2,400	-91,600	-97.45	暑期游泳訓練班收入較預期收入減少所致。
45 財產收入	2,193,000	2,138,994	-54,006	-2.46	
451 財產處分收入	8,000		-8,000	-100.00	報廢財產殘值變賣收入較預期收入減少所致。
452 租金收入		11,994	11,994	0.00	智慧販賣機使用費較預期收入增加所致。
45Y 其他財產收入	2,185,000	2,127,000	-58,000	-2.65	
46 政府撥入收入	186,178,000	193,550,678	7,372,678	3.96	
462 公庫撥款收入	186,178,000	189,921,475	3,743,475	2.01	
46Y 政府其他撥入收入		3,629,203	3,629,203	0.00	主要係因教育部補助辦理公立國民中學增置專長教師員額計畫等36項補助所致。
4Y 其他收入	220,000	498,345	278,345	126.52	
4YO 受贈收入	25,000	141,435	116,435	465.74	受贈收入較預期收入增加所致。
4YY 雜項收入	195,000	356,910	161,910	83.03	其他雜項收入較預期收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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	194,886,000	200,992,074	6,106,074	3.13	
53 國民教育計畫	188,669,000	192,721,764	4,052,764	2.15	
1 用人費用	178,200,000	180,080,362	1,880,362	1.06	
11 正式員額薪資	76,176,000	79,624,071	3,448,071	4.53	
113 職員薪金	74,412,000	78,332,543	3,920,543	5.27	
114 工員工資	732,000	642,298	-89,702	-12.25	
115 警餉	1,032,000	649,230	-382,770	-37.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,993,760	3,564,158	570,398	19.05	
124 兼職人員酬金	2,993,760	3,564,158	570,398	19.05	
13 超時工作報酬	1,431,452	1,319,310	-112,142	-7.83	
131 加班費	1,431,452	1,319,310	-112,142	-7.83	
15 獎金	18,377,400	19,478,934	1,101,534	5.99	
151 考績獎金	8,836,900	9,603,535	766,635	8.68	
152 年終獎金	9,540,500	9,875,399	334,899	3.51	
16 退休及卹償金	68,675,203	65,364,050	-3,311,153	-4.82	
161 職員退休及離職金	68,616,643	65,267,703	-3,348,940	-4.88	
162 工員退休及離職金	58,560	96,347	37,787	64.53	
18 福利費	10,546,185	10,729,839	183,654	1.74	
181 分擔員工保險費	6,606,684	7,881,012	1,274,328	19.29	
183 傷病醫藥費	368,000	223,500	-144,500	-39.27	
185 員工通勤交通費	1,005,984	580,789	-425,195	-42.27	
18Y 其他福利費	2,565,517	2,044,538	-520,979	-20.31	
2 服務費用	6,078,000	7,849,346	1,771,346	29.14	
21 水電費	1,388,738	1,390,187	1,449	0.10	
212 工作場所電費	1,267,000	1,204,037	-62,963	-4.97	
214 工作場所水費	121,738	186,150	64,412	52.91	
22 郵電費	38,200	30,641	-7,559	-19.79	
221 郵費	18,000	14,141	-3,859	-21.44	
222 電話費	20,200	16,500	-3,700	-18.32	
23 旅運費	72,350	74,219	1,869	2.58	
231 國內旅費	70,800	74,219	3,419	4.83	
235 貨物運費	1,550		-1,550	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	347,690	474,358	126,668	36.43	
241 印刷及裝訂費	347,690	474,358	126,668	36.43	
25 修理保養及保固費	2,771,834	2,220,008	-551,826	-19.91	
252 一般房屋修護費	814,000	905,632	91,632	11.26	
255 機械及設備修護費	105,798	31,580	-74,218	-70.15	
257 雜項設備修護費	1,852,036	1,282,796	-569,240	-30.74	

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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	%	
26 保險費	3,500	2,370	-1,130	-32.29	
26Y 其他保險費	3,500	2,370	-1,130	-32.29	
27 一般服務費	464,178	654,759	190,581	41.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,200	3,450	-3,750	-52.08	
279 外包費	254,328	260,324	5,996	2.36	
27D 計時與計件人員酬金	14,650	211,285	196,635	1,342.22	
27F 體育活動費	188,000	179,700	-8,300	-4.41	
28 專業服務費	991,510	3,002,804	2,011,294	202.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	938,910	2,688,076	1,749,166	186.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	66,600	15,000	29.07	
289 試務甄選費	1,000	3,000	2,000	200.00	
28A 電腦軟體服務費		242,128	242,128		
28Y 其他專業服務費		3,000	3,000		
3 材料及用品費	1,564,000	1,535,893	-28,107	-1.80	
31 使用材料費	290,640	340,359	49,719	17.11	
315 設備零件	290,640	340,359	49,719	17.11	
32 用品消耗	1,273,360	1,195,534	-77,826	-6.11	
321 辦公(事務)用品	145,100	150,749	5,649	3.89	
322 報章雜誌	58,000	25,886	-32,114	-55.37	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,055,260	1,003,899	-51,361	-4.87	
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	300,645	252,645	526.34	
44 交通及運輸設備租金	43,200	103,500	60,300	139.58	
442 車租	43,200	103,500	60,300	139.58	
45 雜項設備租金	4,800	197,145	192,345	4,007.19	
451 雜項設備租金	4,800	197,145	192,345	4,007.19	
6 稅捐及規費(強制費)		5,000	5,000		
66 規費		5,000	5,000		
661 行政規費與強制費		5,000	5,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,624,000	2,642,554	18,554	0.71	
72 捐助、補助與獎助	82,000	92,000	10,000	12.20	
726 獎助學員生給與	82,000	92,000	10,000	12.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,542,000	2,550,554	8,554	0.34	

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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	%	
743 獎勵費用	56,400	48,091	-8,309	-14.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,485,600	2,502,463	16,863	0.68	
9 其他	155,000	307,964	152,964	98.69	
91 其他支出	155,000	307,964	152,964	98.69	
91Y 其他	155,000	307,964	152,964	98.69	
5L 一般行政管理計畫	1,158,000	1,688,559	530,559	45.82	服務費用-外包費較預期支出增加所致。
1 用人費用	50,000	7,380	-42,620	-85.24	
13 超時工作報酬	50,000	7,380	-42,620	-85.24	
131 加班費	50,000	7,380	-42,620	-85.24	
2 服務費用	917,000	1,537,097	620,097	67.62	
22 郵電費	80,000	72,373	-7,627	-9.53	
222 電話費	80,000	72,373	-7,627	-9.53	
27 一般服務費	160,000	738,482	578,482	361.55	
279 外包費	160,000	738,482	578,482	361.55	
28 專業服務費	605,000	654,242	49,242	8.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	25,000			
28Y 其他專業服務費	580,000	629,242	49,242	8.49	
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	190,000	141,352	-48,648	-25.60	
32 用品消耗	190,000	141,352	-48,648	-25.60	
321 辦公（事務）用品	183,900	138,302	-45,598	-24.79	
325 服裝	6,100	3,050	-3,050	-50.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,730	1,730		
66 規費		1,730	1,730		
661 行政規費與強制費		1,730	1,730		
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			

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	5,059,000	6,581,751	1,522,751	30.10	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520,000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467,500元。2.決算數較預算數增加1,522,751元，主要係因教育局補助款辦理電力改善執行績效獎勵經費改善教室門工程等所致。
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	5,059,000	6,581,751	1,522,751	30.10	
51 購建固定資產	1,219,000	1,686,500	467,500	38.35	
514 購置機械及設備	1,208,000	1,311,500	103,500	8.57	
516 購置雜項設備	11,000	375,000	364,000	3,309.09	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	3,804,000	4,895,251	1,091,251	28.69	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,804,000	4,895,251	1,091,251	28.69	

地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學
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)暑期泳訓班工讀生0人，預算數14,650元，決算數0元。

(2)閩客語教學等外聘教師計12人，預算數0元，決算數211,285元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數254,328元，決算數105,238元。

(2)消化超額職工業務外包計32件，預算數160,000元，決算數893,568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0元；決算數0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68,887元；決算數58,946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	263,142,032	-53,098,483	1,775,000	
非理財目的之長期投資				
土地	169,978,266			
土地改良物	6,623,346	-2,841,071		
房屋及建築	16,712,270	-12,217,148		
機械及設備	32,597,958	-25,352,516	1,312,000	
交通及運輸設備	2,911,959	-2,305,539		
雜項設備	18,325,071	-10,382,209	427,000	
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	15,812,391			
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	180,771		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1,312,000元，係法定預算數1,208,000元及補辦預算104,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計427,000元，係法定預算數11,000元及補辦預算416,000元。

3.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31,876元，係法定預算數31,876元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.房屋及建築：增加數計15,812,391元，變動原因為：(1)其他：「購建中固定資產」科目轉正為財產15,812,391元。

2.機械及設備：增加數計4,231,621元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等教學用設備乙批計1,311,500元(2)撥入：教育局撥入個人電腦等教學用設備乙批計2,547,467元。(3)受贈：以代辦經費購置戶外教學攜帶型投影機等教學用設備計372,654元。減少數計5,310,228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5,310,228元。

臺北市立實踐國民中學

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		
21,116,312	31,876	21,336,269	-2,024,765	207,798,827
				169,978,266
			-600,744	3,181,531
15,812,391			-1,093,323	19,214,190
4,231,621		5,310,228	1,065,997	7,232,832
142,500		45,326	-74,329	629,265
929,800		127,998	-1,322,366	7,422,298
		15,812,391		
	31,876	40,326		140,445

註 2.交通及運輸設備：增加數計142,500元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入混音擴大機等教學用設備計124,500元。(2)受贈：以代辦經費購置多功能教室無線麥克風組計18,000元。減少數計45,326元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計45,326元。

3.雜項設備：增加數計929,800元，變動原因為：(1)增置：購置遊戲機等教學用設備計375,000元。(2)撥入：教育局撥入討論式桌椅等教學用設備計534,800元。(3)受贈：以代辦經費購置電動螢幕計20,000元。減少數計127,998元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計127,998元。

4.購建中固定資產：減少數計15,812,391元，變動原因為：(1)其他：「購建中固定資產」科目轉正為財產15,812,391元。

5.電腦軟體：減少數計40,326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40,326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—臺北市立實踐國民中學
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		1,208,000	104,000		1,312,000	1,311,500	-500	
機械及設備		1,208,000	104,000		1,312,000	1,311,500	-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		11,000	416,000		427,000	375,000	-52,000	
雜項設備		11,000	416,000		427,000	375,000	-52,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,219,000	520,000		1,739,000	1,686,500	-52,500	

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—臺北市立實踐國民中學
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		520,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	35,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	69,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	291,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	125,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	94	92	-2	
職員	90	90	0	
駐衛警	2	1	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	
一般行政管理計畫	0	0	0	
職員	0	0	0	
合計	94	92	-2	

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：

閩客語教學等外聘教師計12人。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)消化超額職工業務外包計20件。

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	76,176,000		1,431,452		18,377,400	68,675,203		10,546,185		175,206,240	2,993,760	178,200,000
正式人員	76,176,000		1,431,452		18,377,400	8,263,260		10,510,185		114,758,297		114,758,297
兼任人員											2,993,760	2,993,760
其他人員						60,411,943		36,000		60,447,943		60,447,943
一般行政管理計畫			50,000							50,000		50,000
正式人員			50,000							50,000		50,000
合 計	76,176,000		1,481,452		18,377,400	68,675,203		10,546,185		175,256,240	2,993,760	178,250,000

註：

1.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94人，計8,836,900元，執行結果決算87人，計9,603,535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94人，計9,540,500元，執行結果決算94人，計9,875,399元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生人力經費，預算數14,650元，決算數0元。

閩客語教學等外聘教師，預算數0元，決算數211,285元。

(2)外包費：

校警人力外包人力經費，預算數0元，決算數582,232元。

救生員人力外包人力經費，預算數254,328元，決算數105,238元。

消化超額職工業務外包人力經費，預算數160,000元，決算數311,336元。

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
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
79,624,071		1,319,310		19,478,934	65,364,050		10,729,839		176,516,204	3,564,158	180,080,362
79,624,071		1,319,310		19,478,934	8,986,607		10,640,925		120,049,847		120,049,847
					56,377,443		58,914		58,914	3,564,158	3,623,072
							30,000		56,407,443		56,407,443
		7,380							7,380		7,380
		7,380							7,380		7,380
79,624,071		1,326,690		19,478,934	65,364,050		10,729,839		176,523,584	3,564,158	180,087,742

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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

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 %	金額 %	
總 計			188,669,000		192,721,764		4,052,764 2.15	
國民教育計畫			188,669,000		192,721,764		4,052,764 2.15	

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	178,250,000	180,087,742	1,837,742	1.03
11 正式員額薪資	76,176,000	79,624,071	3,448,071	4.53
113 職員薪金	74,412,000	78,332,543	3,920,543	5.27
114 工員工資	732,000	642,298	-89,702	-12.25
115 警餉	1,032,000	649,230	-382,770	-37.09
12 聘僱及兼職人員薪資	2,993,760	3,564,158	570,398	19.05
124 兼職人員酬金	2,993,760	3,564,158	570,398	19.05
13 超時工作報酬	1,481,452	1,326,690	-154,762	-10.45
131 加班費	1,481,452	1,326,690	-154,762	-10.45
15 獎金	18,377,400	19,478,934	1,101,534	5.99
151 考績獎金	8,836,900	9,603,535	766,635	8.68
152 年終獎金	9,540,500	9,875,399	334,899	3.51
16 退休及卹償金	68,675,203	65,364,050	-3,311,153	-4.82
161 職員退休及離職金	68,616,643	65,267,703	-3,348,940	-4.88
162 工員退休及離職金	58,560	96,347	37,787	64.53
18 福利費	10,546,185	10,729,839	183,654	1.74
181 分擔員工保險費	6,606,684	7,881,012	1,274,328	19.29
183 傷病醫藥費	368,000	223,500	-144,500	-39.27
185 員工通勤交通費	1,005,984	580,789	-425,195	-42.27
18Y 其他福利費	2,565,517	2,044,538	-520,979	-20.31
2 服務費用	6,995,000	9,386,443	2,391,443	34.19
21 水電費	1,388,738	1,390,187	1,449	0.10
212 工作場所電費	1,267,000	1,204,037	-62,963	-4.97
214 工作場所水費	121,738	186,150	64,412	52.91
22 郵電費	118,200	103,014	-15,186	-12.85
221 郵費	18,000	14,141	-3,859	-21.44
222 電話費	100,200	88,873	-11,327	-11.30
23 旅運費	72,350	74,219	1,869	2.58
231 國內旅費	70,800	74,219	3,419	4.83
235 貨物運費	1,550	0	-1,550	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	347,690	474,358	126,668	36.43
241 印刷及裝訂費	347,690	474,358	126,668	36.43
25 修理保養及保固費	2,771,834	2,220,008	-551,826	-19.91
252 一般房屋修護費	814,000	905,632	91,632	11.26
255 機械及設備修護費	105,798	31,580	-74,218	-70.15
257 雜項設備修護費	1,852,036	1,282,796	-569,240	-30.74
26 保險費	3,500	2,370	-1,130	-32.29
26Y 其他保險費	3,500	2,370	-1,130	-32.29
27 一般服務費	624,178	1,393,241	769,063	123.21
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,200	3,450	-3,750	-52.08
279 外包費	414,328	998,806	584,478	141.07
27D 計時與計件人員酬金	14,650	211,285	196,635	1,342.22
27F 體育活動費	188,000	179,700	-8,300	-4.41
28 專業服務費	1,596,510	3,657,046	2,060,536	129.07

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	963,910	2,713,076	1,749,166	181.47
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	66,600	15,000	29.07
289 試務甄選費	1,000	3,000	2,000	200.00
28A 電腦軟體服務費	0	242,128	242,128	0.00
28Y 其他專業服務費	580,000	632,242	52,242	9.01
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	1,754,000	1,677,245	-76,755	-4.38
31 使用材料費	290,640	340,359	49,719	17.11
315 設備零件	290,640	340,359	49,719	17.11
32 用品消耗	1,463,360	1,336,886	-126,474	-8.64
321 辦公(事務)用品	329,000	289,051	-39,949	-12.14
322 報章雜誌	58,000	25,886	-32,114	-55.37
325 服裝	6,100	3,050	-3,050	-50.00
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	1,055,260	1,003,899	-51,361	-4.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	48,000	300,645	252,645	526.34
44 交通及運輸設備租金	43,200	103,500	60,300	139.58
442 車租	43,200	103,500	60,300	139.58
45 雜項設備租金	4,800	197,145	192,345	4,007.19
451 雜項設備租金	4,800	197,145	192,345	4,007.19
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	5,059,000	6,581,751	1,522,751	30.10
51 購建固定資產	1,219,000	1,686,500	467,500	38.35
514 購置機械及設備	1,208,000	1,311,500	103,500	8.57
516 購置雜項設備	11,000	375,000	364,000	3,309.09
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,804,000	4,895,251	1,091,251	28.69
541 遞延修繕房屋建築支出	3,804,000	4,895,251	1,091,251	28.69
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,730	6,730	0.00
66 規費	0	6,730	6,730	0.00
661 行政規費與強制費	0	6,730	6,730	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,625,000	2,643,554	18,554	0.71
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	82,000	92,000	10,000	12.20
726 獎助學員生給與	82,000	92,000	10,000	12.20
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,542,000	2,550,554	8,554	0.34
743 獎勵費用	56,400	48,091	-8,309	-14.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,485,600	2,502,463	16,863	0.68
9 其他	155,000	307,964	152,964	98.69
91 其他支出	155,000	307,964	152,964	98.69

地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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	%
91Y 其他	155,000	307,964	152,964	98.69
合 計	194,886,000	200,992,074	6,106,074	3.13

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,020,544	3,505,150	1,484,606	73.48	
185 員工通勤交通費	1,005,984	580,789	-425,195	-42.27	
27D 計時與計件人員酬金	14,650	211,285	196,635	1,342.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	963,910	2,713,076	1,749,166	181.47	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

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	4,322,862,558	100.00	4,141,412,347	100.00	181,450,211	4.38
流動資產	11,563,977	0.27	21,324,272	0.51	-9,760,295	-45.77
現金	11,155,904	0.26	20,610,539	0.50	-9,454,635	-45.87
銀行存款	11,155,904	0.26	20,610,539	0.50	-9,454,635	-45.87
銀行存款-公庫存款	5,492,747	0.13	11,084,427	0.27	-5,591,680	-50.45
銀行存款-保管款	5,661,397	0.13	9,524,360	0.23	-3,862,963	-40.56
銀行存款-教育儲蓄戶	1,760	0.00	1,752	0.00	8	0.46
應收款項	408,073	0.01	696,233	0.02	-288,160	-41.39
其他應收款	408,073	0.01	696,233	0.02	-288,160	-41.39
預付款項	0	0.00	17,500	0.00	-17,500	-100.00
其他預付款	0	0.00	17,500	0.00	-17,500	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,990,591	0.09	3,644,670	0.09	345,921	9.49
準備金	3,990,591	0.09	3,644,670	0.09	345,921	9.49
退休及離職準備金	3,064,378	0.07	2,919,387	0.07	144,991	4.97
其他準備金	926,213	0.02	725,283	0.02	200,930	27.70
其他準備金-獎助學金	90,000	0.00	0	0.00	90,000	0.00
其他準備金-其他	836,213	0.02	725,283	0.02	110,930	15.29
固定資產	207,658,382	4.80	209,862,778	5.07	-2,204,396	-1.05
土地	169,978,266	3.93	169,978,266	4.10	0	0.00
土地	169,978,266	3.93	169,978,266	4.10	0	0.00
土地改良物	3,181,531	0.07	3,782,275	0.09	-600,744	-15.88
土地改良物	6,623,346	0.15	6,623,346	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,441,815	-0.08	-2,841,071	-0.07	-600,744	21.14
房屋建築及設備	19,214,190	0.44	4,495,122	0.11	14,719,068	327.45
房屋建築及設備	32,524,661	0.75	16,712,270	0.40	15,812,391	94.62
累計折舊-房屋建築及設備	-13,310,471	-0.31	-12,217,148	-0.29	-1,093,323	8.95
機械及設備	7,232,832	0.17	7,245,442	0.17	-12,610	-0.17
機械及設備	31,519,351	0.73	32,597,958	0.79	-1,078,607	-3.31
累計折舊-機械及設備	-24,286,519	-0.56	-25,352,516	-0.61	1,065,997	-4.20
交通及運輸設備	629,265	0.01	606,420	0.01	22,845	3.77
交通及運輸設備	3,009,133	0.07	2,911,959	0.07	97,174	3.34
累計折舊-交通及運輸設備	-2,379,868	-0.06	-2,305,539	-0.06	-74,329	3.22
雜項設備	7,422,298	0.17	7,942,862	0.19	-520,564	-6.55

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(與負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(與負債)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。

臺北市立實踐國民中學
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	4,110,549,756	95.09	3,922,121,166	94.70	188,428,590	4.80
流動負債	5,023,725	0.12	9,955,958	0.24	-4,932,233	-49.54
應付款項	4,688,075	0.11	9,490,445	0.23	-4,802,370	-50.60
應付代收款	3,164,783	0.07	7,198,865	0.17	-4,034,082	-56.04
應付代收款	3,164,783	0.07	7,198,865	0.17	-4,034,082	-56.04
應付費用	1,408,941	0.03	2,291,580	0.06	-882,639	-38.52
應付費用	1,408,941	0.03	2,291,580	0.06	-882,639	-38.52
應付工程款	114,351	0.00	0	0.00	114,351	0.00
應付工程款	114,351	0.00	0	0.00	114,351	0.00
預收款項	335,650	0.01	465,513	0.01	-129,863	-27.90
預收收入	335,650	0.01	465,513	0.01	-129,863	-27.90
預收收入	335,650	0.01	465,513	0.01	-129,863	-27.90
其他負債	4,105,526,031	94.97	3,912,165,208	94.46	193,360,823	4.94
什項負債	4,105,526,031	94.97	3,912,165,208	94.46	193,360,823	4.94
存入保證金	2,844,525	0.07	2,784,159	0.07	60,366	2.17
存入保證金	2,844,525	0.07	2,784,159	0.07	60,366	2.17
應付退休及離職金	3,064,378	0.07	2,919,387	0.07	144,991	4.97
應付退休及離職金	3,064,378	0.07	2,919,387	0.07	144,991	4.97
應付代管資產	4,099,163,012	94.83	3,905,942,944	94.31	193,220,068	4.95
應付代管資產	4,099,163,012	94.83	3,905,942,944	94.31	193,220,068	4.95
暫收及待結轉帳項	454,116	0.01	518,718	0.01	-64,602	-12.45
暫收及待結轉帳項	454,116	0.01	518,718	0.01	-64,602	-12.45
淨資產	212,312,802	4.91	219,291,181	5.30	-6,978,379	-3.18
淨資產	212,312,802	4.91	219,291,181	5.30	-6,978,379	-3.18
淨資產	212,312,802	4.91	219,291,181	5.30	-6,978,379	-3.18
累積餘額	212,312,802	4.91	219,291,181	5.30	-6,978,379	-3.18
合 計	4,322,862,558	100.00	4,141,412,347	100.00	181,450,211	4.38

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 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
雜項設備	19,126,873	0.44	18,325,071	0.44	801,802	4.38
累計折舊-雜項設備	-11,704,575	-0.27	-10,382,209	-0.25	-1,322,366	12.74
購建中固定資產	0	0.00	15,812,391	0.38	-15,812,391	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	15,812,391	0.38	-15,812,391	-100.00
無形資產	140,445	0.00	180,771	0.00	-40,326	-22.31
無形資產	140,445	0.00	180,771	0.00	-40,326	-22.31
電腦軟體	140,445	0.00	180,771	0.00	-40,326	-22.31
其他資產	4,099,509,163	94.83	3,906,399,856	94.33	193,109,307	4.94
什項資產	4,099,509,163	94.83	3,906,399,856	94.33	193,109,307	4.94
暫付及待結轉帳項	346,151	0.01	456,912	0.01	-110,761	-24.24
代管資產	4,099,163,012	94.83	3,905,942,944	94.31	193,220,068	4.95
代管資產-土地改良物	38,375	0.00	38,375	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,097,376,892	94.78	3,903,750,900	94.26	193,625,992	4.96
代管資產-房屋建築及設備	1,747,745	0.04	2,153,669	0.05	-405,924	-18.85
合 計	4,322,862,558	100.00	4,141,412,347	100.00	181,450,211	4.38

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(與負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(與負債)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。

臺北市立實踐國民中學
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	4,322,862,558	100.00	4,141,412,347	100.00	181,450,211	4.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學

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	199,875,838	100.00	225,158,896	100.00	-25,283,058	-11.23
徵收及依法分配收入	68,000	0.03	0	0.00	68,000	0.00
違規罰款收入	68,000	0.03	0	0.00	68,000	0.00
勞務收入	2,400	0.00	4,200	0.00	-1,800	-42.86
服務收入	2,400	0.00	4,200	0.00	-1,800	-42.86
財產收益	5,345,761	2.67	8,284,696	3.68	-2,938,935	-35.47
財產孳息收入	11,994	0.01	3,000	0.00	8,994	299.80
廢舊物品售價收入	0	0.00	7,740	0.00	-7,740	-100.00
財產交易利益	2,816,767	1.41	6,199,327	2.75	-3,382,560	-54.56
其他財產收入	2,517,000	1.26	2,074,629	0.92	442,371	21.32
政府撥入收入	193,550,678	96.84	216,227,717	96.03	-22,677,039	-10.49
公庫撥款收入	189,921,475	95.02	204,090,385	90.64	-14,168,910	-6.94
政府其他撥入收入	3,629,203	1.82	12,137,332	5.39	-8,508,129	-70.10
其他收入	908,999	0.45	642,283	0.29	266,716	41.53
受贈收入	552,089	0.28	271,788	0.12	280,301	103.13
雜項收入	356,910	0.18	370,495	0.16	-13,585	-3.67
支出	206,854,217	103.49	233,947,380	103.90	-27,093,163	-11.58
人事支出	180,087,742	90.10	179,443,424	79.70	644,318	0.36
人事支出	180,087,742	90.10	179,443,424	79.70	644,318	0.36
業務支出	13,922,617	6.97	12,272,804	5.45	1,649,813	13.44
業務支出	13,922,617	6.97	12,272,804	5.45	1,649,813	13.44
獎補助支出	92,000	0.05	92,000	0.04	0	0.00
其他獎補助	92,000	0.05	92,000	0.04	0	0.00
財產損失	54,810	0.03	22,014	0.01	32,796	148.98
財產交易損失	54,810	0.03	22,014	0.01	32,796	148.98
折舊、折耗及攤銷	7,493,833	3.75	6,154,431	2.73	1,339,402	21.76
固定資產折舊	7,453,507	3.73	6,133,245	2.72	1,320,262	21.53
無形資產攤銷	40,326	0.02	21,186	0.01	19,140	90.34
其他支出	5,203,215	2.60	35,962,707	15.97	-30,759,492	-85.53
其他支出	5,203,215	2.60	35,962,707	15.97	-30,759,492	-85.53
本期賸餘(短絀)	-6,978,379	-3.49	-8,788,484	-0.04	1,810,105	-0.07
期初淨資產	219,291,181	109.71	228,079,665	0.97	-8,788,484	0.32
解繳公庫						
期末淨資產	212,312,802	106.22	219,291,181	0.94	-6,978,379	0.26

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—臺北市立實踐國民中學
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)	-6,978,379
8002 調整非現金項目	-695,351
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,673,730
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	283,379
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,124,591
8207 增加長期貸墊款及準備金	-484,309
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,700,330
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,776,669
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,230,837
8404 減少短期債務及其他負債	-2,235,073
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,236
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,454,635
87 期初現金及約當現金	20,610,539
88 期末現金及約當現金	11,155,904

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144,991元及代管資產增加數193,220,068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

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立實踐國民中學

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	196,258,417	3,617,421	199,875,838	收入
徵收及依法分配收入	68,000		68,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	2,138,994	3,206,767	5,345,761	財產收益
政府撥入收入	193,550,678		193,550,678	政府撥入收入
其他收入	498,345	410,654	908,999	其他收入
基金用途	200,992,074	5,862,143	206,854,217	支出
用人費用	180,087,742		180,087,742	人事支出
服務費用	9,386,443	4,536,174	13,922,617	業務支出
材料及用品費	1,677,245	-1,677,245		
租金、償債、利息及相關手續費	300,645	-300,645		
稅捐及規費(強制費)	6,730	-6,730		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,551,554	-2,551,554		
捐助、補助與獎助	92,000		92,000	獎補助支出
資產短絀		54,810	54,810	財產損失
		7,493,833	7,493,833	折舊、折耗及攤銷
其他	307,964	4,895,251	5,203,215	其他支出
遞延支出	4,895,251	-4,895,251		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,686,500	-1,686,500		
本期賸餘(短絀)	-4,733,657	-2,244,722	-6,978,379	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,247,632	210,043,549	219,291,181	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,513,975	207,798,827	212,312,802	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學
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168萬6,500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」938萬6,111元與會計科目「業務支出」1,392萬2,285元間之調整數453萬6,174元，係「材料及用品費」167萬7,245元、「租金、償債、利息及相關手續費」30萬645元、「稅捐及規費(強制費)」6,730元及「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)255萬1,554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320萬6,767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41萬654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」749萬3,833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」5萬4,810元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」30萬7,964元與會計科目「其他支出」520萬3,215元間之調整數489萬5,251元，係「遞延支出」489萬5,251元。

主辦會計人員： 

機關長官： 