

40501272

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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

臺北市立北政國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立北政國民中學編

# 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 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	95,681,598	89,743,056	5,938,542	6.62
基金用途	98,581,348	87,934,493	10,646,855	12.11
賸餘(短絀)	- 2,899,750	1,808,563	- 4,708,313	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,904,806	4,804,556	- 2,899,750	- 60.35
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,435,456	2,318,170	- 6,753,626	--

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政國民中學

## 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72,418,000元，決算數81,341,712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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,405,000元，決算數3,242,729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2,916,000元（不含以前年度保留數1,768,537元及奉准先行辦理數4,808,000元），決算數13,996,907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政國民中學

## 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95,681,598元，較預算數78,313,000元，增加17,368,598元，計增22.18%。

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11,000元，較預算數0元，增加11,000元。  
主要係因：工程及午餐廠商罰款收入較預期增加。
- 2.服務收入：決算數3,000元，較預算數5,000元，減少2,000元，計減40.00%。  
主要係因：教師甄選報名費收入較預期減少。
- 3.財產處分收入：決算數2,590元，較預算數30,000元，減少27,410元，計減91.37%。  
主要係因：報廢財產及物品殘值收入較預期減少。
- 4.其他財產收入：決算數12,003元，較預算數49,000元，減少36,997元，計減75.50%。  
主要係因：場地出借費及停車場收入較預期減少。
- 5.公庫撥款收入：決算數90,446,048元，較預算數78,069,000元，增加12,377,048元，計增15.85%。  
主要係因：教育局補助113年度所屬學校用人費用不敷等經費，總計12,377,048元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數4,743,888元，較預算數0元，增加4,743,888元。  
主要係因：教育部補助改善無障礙校園環境新建無障礙電梯等經費，總計4,743,888元。
- 7.受贈收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元。  
主要係因：無捐款收入。
- 8.雜項收入：決算數463,069元，較預算數158,000元，增加305,069元，計增193.08%。  
主要係因：結清舊制勞工退休準備金帳戶餘額等收入較預期增加。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數98,581,348元，較預算數78,739,000元，增加19,842,348元，計增25.20%。

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81,341,712元，較預算數72,418,000元，增加8,923,712元，計增12.32%。  
主要係因：覈實支用教育部補助活化教學與多元學習等計畫經費及各項用人費用。
- 2.一般行政管理計畫：決算數3,242,729元，較預算數3,405,000元，減少162,271元，計減4.77%。
- 3.建築及設備計畫：決算數13,996,907元，較預算數2,916,000元，增加11,080,907元，計增380.00%。  
主要係因：  
以前年度保留數辦理校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程等執行數1,768,537元、奉准先行辦理無障礙電梯工程等執行數4,804,113元及教育部補助老舊廁所整修工程計畫等執行數4,543,481元併入決算辦理。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,899,750元，較預算短絀數426,000元，計相差2,473,750元。

主要係因：

建築及設備計畫執行以前年度保留數辦理校園後山擋土牆樓梯柵欄整修工程等及奉准先行辦理以基金餘額支應無障礙電梯工程不足經費。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立北政國民中學

## 總 說 明

### 中華民國113年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,534,191元。  
投資活動之淨現金流出6,969,531元。  
籌資活動之淨現金流出2,000,116元。  
本年度現金及約當現金之淨減4,435,456元。  
期初現金及約當現金8,346,918元。  
期末現金及約當現金3,911,462元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為18,957,370元，包括：

流動資產4,197,673元，較上年度8,702,490元，減少4,504,817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。

長期貸墊款及準備金234,562元，較上年度587,782元，減少353,220元，主要係因結清舊制勞工退休準備金帳戶致退休及離職準備金減少。

固定資產13,805,186元，較上年度9,482,767元，增加4,322,419元，主要係因增設無障礙電梯工程致購建中固定資產增加。

無形資產157,679元，較上年度39,637元，增加118,042元，主要係因教育局補助113年度雙語教育學校情境建置計畫購置校園全區720環景網頁版致電腦軟體增加。

其他資產562,270元，較上年度91,905元，增加470,365元，主要係因墊付112學年度增置專長教師員額實施計畫補助款不敷數致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為3,089,699元，包括：

流動負債2,427,226元，較上年度1,561,812元，增加865,414元，主要係因部分教育局已撥入之113學年度補助計畫經費於114年度賡續執行致應付代收款增加。

其他負債662,473元，較上年度3,015,809元，減少2,353,336元，主要係因採購案保證金期滿退還致存入保證金減少。

決算日淨資產為15,867,671元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數30,904,198元及補辦預算數4,808,000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－臺北市立北政國民中學  
**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	78,313,000	100.00	95,681,598	100.00	17,368,598	22.18	89,743,056	100.00
41 徵收及依法分配收入			11,000	0.01	11,000	0.00	578	0.00
415 違規罰款收入			11,000	0.01	11,000		578	0.00
43 勞務收入	5,000	0.01	3,000	0.00	-2,000	-40.00	6,000	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	3,000	0.00	-2,000	-40.00	6,000	0.01
45 財產收入	79,000	0.10	14,593	0.02	-64,407	-81.53	42,049	0.05
451 財產處分收入	30,000	0.04	2,590	0.00	-27,410	-91.37	12,105	0.01
45Y 其他財產收入	49,000	0.06	12,003	0.01	-36,997	-75.50	29,944	0.03
46 政府撥入收入	78,069,000	99.69	95,189,936	99.49	17,120,936	21.93	89,609,211	99.85
462 公庫撥款收入	78,069,000	99.69	90,446,048	94.53	12,377,048	15.85	87,952,137	98.00
46Y 政府其他撥入收入			4,743,888	4.96	4,743,888		1,657,074	1.85
4Y 其他收入	160,000	0.20	463,069	0.48	303,069	189.42	85,218	0.09
4Y0 受贈收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
4YY 雜項收入	158,000	0.20	463,069	0.48	305,069	193.08	85,218	0.09
5 基金用途	78,739,000	100.54	98,581,348	103.03	19,842,348	25.20	87,934,493	97.98
53 國民教育計畫	72,418,000	92.47	81,341,712	85.01	8,923,712	12.32	80,617,987	89.83
5L 一般行政管理計畫	3,405,000	4.35	3,242,729	3.39	-162,271	-4.77	2,189,358	2.44
5M 建築及設備計畫	2,916,000	3.72	13,996,907	14.63	11,080,907	380.00	5,127,148	5.71
購建固定資產	2,891,000	3.69	13,996,907	14.63	11,105,907	384.15	5,127,148	5.71
其他	25,000	0.03			-25,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-426,000		-2,899,750		-2,473,750	580.69	1,808,563	
期初基金餘額	1,160,000		4,804,556		3,644,556	314.19	2,995,993	
解繳公庫								
期末基金餘額	734,000		1,904,806		1,170,806	159.51	4,804,556	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
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		30,904,198
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,000
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	12,377,048
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,743,888
4YY雜項收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	305,069
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,923,712
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,543,481

備註：

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

**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	78,313,000	95,681,598	17,368,598	22.18	
41 徵收及依法分配收入		11,000	11,000	0.00	
415 違規罰款收入		11,000	11,000	0.00	主要係工程及午餐廠商罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
431 服務收入	5,000	3,000	-2,000	-40.00	主要係代理教師甄試報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	79,000	14,593	-64,407	-81.53	
451 財產處分收入	30,000	2,590	-27,410	-91.37	主要係報廢財產及物品殘值收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	49,000	12,003	-36,997	-75.50	主要係場地出借費及停車場收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	78,069,000	95,189,936	17,120,936	21.93	
462 公庫撥款收入	78,069,000	90,446,048	12,377,048	15.85	主要係教育局撥入113年度學校用人費用不敷數等經費所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,743,888	4,743,888	0.00	主要係教育部補助改善無障礙校園環境新建無障礙電梯工程等經費所致。
4Y 其他收入	160,000	463,069	303,069	189.42	
4YO 受贈收入	2,000		-2,000	-100.00	主要係捐款收入較預計收入減少所致。
4YY 雜項收入	158,000	463,069	305,069	193.08	主要係結清舊制勞工退休準備金帳戶餘額等收入較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
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	78,739,000	98,581,348	19,842,348	25.20	
53 國民教育計畫	72,418,000	81,341,712	8,923,712	12.32	決算數較預算數增加8,923,712元，主要係因用人費用覈實支應所致。
1 用人費用	68,656,000	76,735,246	8,079,246	11.77	
11 正式員額薪資	38,472,000	45,013,625	6,541,625	17.00	
113 職員薪金	38,472,000	45,013,625	6,541,625	17.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,144	1,795,264	265,120	17.33	
124 兼職人員酬金	1,530,144	1,795,264	265,120	17.33	
13 加(夜)班費	943,661	1,156,822	213,161	22.59	
134 未休假加班費	943,661	1,156,822	213,161	22.59	
15 獎金	8,606,000	9,339,584	733,584	8.52	
151 考績獎金	3,797,000	3,984,791	187,791	4.95	
152 年終獎金	4,809,000	5,354,793	545,793	11.35	
16 退休及卹償金	14,008,668	13,403,239	-605,429	-4.32	
161 職員退休及離職金	14,008,668	13,354,651	-654,017	-4.67	
163 卹償金		48,588	48,588		
18 福利費	5,095,527	6,026,712	931,185	18.27	
181 分擔員工保險費	3,236,316	4,438,595	1,202,279	37.15	
183 傷病醫藥費	226,900	61,300	-165,600	-72.98	
185 員工通勤交通費	450,864	407,259	-43,605	-9.67	
18Y 其他福利費	1,181,447	1,119,558	-61,889	-5.24	
2 服務費用	1,765,000	2,661,347	896,347	50.78	
21 水電費	373,459	390,282	16,823	4.50	
212 工作場所電費	344,392	348,590	4,198	1.22	
214 工作場所水費	29,067	41,692	12,625	43.43	
22 郵電費	3,507	13,308	9,801	279.47	
221 郵費	3,507	13,308	9,801	279.47	
23 旅運費	54,650	60,355	5,705	10.44	
231 國內旅費	54,650	40,575	-14,075	-25.75	
235 貨物運費		7,000	7,000		
23Y 其他旅運費		12,780	12,780		
24 印刷裝訂與廣告費	209,240	14,609	-194,631	-93.02	
241 印刷及裝訂費	209,240	14,609	-194,631	-93.02	
25 修理保養及保固費	517,080	759,560	242,480	46.89	
252 一般房屋修護費	275,528	519,746	244,218	88.64	
255 機械及設備修護費	45,200	4,700	-40,500	-89.60	
257 雜項設備修護費	196,352	235,114	38,762	19.74	

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
**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	%	
26 保險費		468	468		
26Y 其他保險費		468	468		
27 一般服務費	288,264	304,511	16,247	5.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,208	1,148	-1,060	-48.01	
27D 計時與計件人員酬金	133,056	150,363	17,307	13.01	
27F 體育活動費	153,000	153,000			
28 專業服務費	318,800	1,118,254	799,454	250.77	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	243,400	604,706	361,306	148.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,300	18,300	7,000	61.95	
289 試務甄選費	4,500	2,500	-2,000	-44.44	
28A 電腦軟體服務費		113,944	113,944		
28Y 其他專業服務費	59,600	378,804	319,204	535.58	
3 材料及用品費	869,000	836,942	-32,058	-3.69	
31 使用材料費	379,187	367,759	-11,428	-3.01	
315 設備零件	379,187	367,759	-11,428	-3.01	
32 用品消耗	489,813	469,183	-20,630	-4.21	
321 辦公(事務)用品	4,000	10,383	6,383	159.58	
322 報章雜誌	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,399	399	2.66	
32Y 其他用品消耗	468,813	443,401	-25,412	-5.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費		18,000	18,000		
44 交通及運輸設備租金		18,000	18,000		
442 車租		18,000	18,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,008,000	994,517	-13,483	-1.34	
72 捐助、補助與獎助	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
726 獎助學員生給與	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	974,000	962,517	-11,483	-1.18	
743 獎勵費用	105,600	98,664	-6,936	-6.57	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	868,400	863,853	-4,547	-0.52	
9 其他	120,000	95,660	-24,340	-20.28	
91 其他支出	120,000	95,660	-24,340	-20.28	
91Y 其他	120,000	95,660	-24,340	-20.28	
5L 一般行政管理計畫	3,405,000	3,242,729	-162,271	-4.77	

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
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	%	
1 用人費用	44,000	25,721	-18,279	-41.54	
13 加(夜)班費	44,000	25,721	-18,279	-41.54	
131 延長工時加班費	44,000	25,721	-18,279	-41.54	
2 服務費用	3,153,000	3,108,443	-44,557	-1.41	
22 郵電費	83,636	48,746	-34,890	-41.72	
222 電話費	83,636	48,746	-34,890	-41.72	
24 印刷裝訂與廣告費		98,928	98,928		
241 印刷及裝訂費		98,928	98,928		
25 修理保養及保固費	70,000	106,808	36,808	52.58	
255 機械及設備修護費	70,000	106,808	36,808	52.58	
27 一般服務費	2,221,864	2,046,407	-175,457	-7.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		316	316		
279 外包費	2,221,864	2,046,091	-175,773	-7.91	
28 專業服務費	705,500	735,779	30,279	4.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,500	34,500			
28Y 其他專業服務費	671,000	701,279	30,279	4.51	
29 公共關係費	72,000	71,775	-225	-0.31	
291 公共關係費	72,000	71,775	-225	-0.31	
3 材料及用品費	207,000	107,565	-99,435	-48.04	
32 用品消耗	207,000	107,565	-99,435	-48.04	
321 辦公(事務)用品	206,200	107,565	-98,635	-47.83	
32Y 其他用品消耗	800		-800	-100.00	
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	2,916,000	13,996,907	11,080,907	380.00	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1,768,537元及奉准先行辦理數4,808,000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1,768,537元及奉准先行辦理執行數4,804,113元。2.決算數較預算數增加11,080,907元，主要係以前年度保留執行數1,768,537元、奉准先行辦理執行數4,804,113元及教育部補助老舊廁所整修工程計畫等執行數4,543,481元併入決算辦理。

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
**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 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	2,916,000	13,996,907	11,080,907	380.00	
51 購建固定資產	501,000	6,501,756	6,000,756	1,197.76	
513 擴充改良房屋建築及設備		4,784,113	4,784,113		
514 購置機械及設備	392,000	1,589,467	1,197,467	305.48	
516 購置雜項設備	109,000	128,176	19,176	17.59	
52 購置無形資產	25,000		-25,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	25,000		-25,000	-100.00	
54 遞延支出	2,390,000	7,495,151	5,105,151	213.60	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,390,000	7,495,151	5,105,151	213.60	

地方教育發展基金-臺北市立北政國民中學

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：

閩客語教學等外聘教師計5人，預算數133,056元，決算數150,363元。

2.外包費：

(1)超額職工業務外包按件計算，預算數40,000元，決算數40,000元。

(2)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

(3)校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,094,091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79,144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42,066元；決算數101,963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>	26,686,327	-17,163,923	6,540,867
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,334,168	-1,176,582	
房屋及建築			4,788,000
機械及設備	14,230,614	-10,907,332	1,598,867
交通及運輸設備	1,135,777	-918,530	
雜項設備	8,512,998	-4,161,479	129,000
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	433,133		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	39,637		25,000
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.房屋及建築:

增加數可用預算數計4,788,000元，係補辦預算4,788,000元。

2.機械及設備:

增加數可用預算數計1,598,867元，係法定預算數392,000元及以前年度保留數1,206,867元。

3.雜項設備:

增加數可用預算數計129,000元，係法定預算數109,000元及補辦預算20,000元。

4.電腦軟體:

增加數可用預算數計25,000元，係法定預算數25,000元。

減少數可用預算數計23,653元，係法定預算數23,653元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計897,950元，變動原因為:(1)增置:身高體重機及電腦等設備

計382,600元。(2)撥入:教育局移撥平板電腦等設備計426,214元及智慧教育先鋒學校補助款採購筆電3臺計89,136元。減少數計897,931元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢印表機乙批等計897,931元。

2.交通及運輸設備:減少數計12,500元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計12,500元。

臺北市立北政國民中學

**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		
7,236,191	23,653	1,107,579	-1,688,151	13,962,865
			-345,708	811,878
897,950		897,931	-864,581	2,458,720
		12,500	-88,036	116,711
217,261		185,190	-389,826	3,993,764
5,990,980				6,424,113
130,000	23,653	11,958		157,679

註 3.雜項設備:增加數計217,261元,變動原因為:(1)增置:除濕機及圖書等設備計128,176元。(2)撥入:教育局移撥充實公立國民中學圖書館圖書採購圖書一批26,650元。(3)受贈:家長會機房冷氣裝設捐款購置冷氣機44,935元及社團活動費採購擴大器1臺17,500元。減少數計185,190元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計145,177元及報廢圖書圖書總帳減值40,013元。

4.購建中固定資產:增加數計5,990,980元,變動原因為:(1)增置:辦理無障礙電梯增設工程5,990,980元。

5.電腦軟體:增加數計130,000元,變動原因為:(1)撥入:教育局113年度雙語教育學校情境建置補助計畫資本門補助款購置校園全區720環景網頁版計130,000元。減少數計11,958元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至113年12月底止累計攤銷11,958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.購建中固定資產:係辦理無障礙電梯增設工程,俟取得使照後始入財產管理系統。

2.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
**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								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築			4,788,000		4,788,000	4,784,113	-3,887	
房屋及建築			4,788,000		4,788,000		-4,788,000	
購建中固定資產						4,784,113	4,784,113	
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867	1,589,467	-9,400	
機械及設備	1,206,867	392,000			1,598,867	382,600	-1,216,267	
購建中固定資產						1,206,867	1,206,867	
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		109,000	20,000		129,000	128,176	-824	
雜項設備		109,000	20,000		129,000	128,176	-824	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	1,206,867	501,000	4,808,000		6,515,867	6,501,756	-14,111	

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—臺北市立北政國民中學  
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		4,808,000
擴充改良房屋建築及設備	113.05.07府授主事預字第1133004123號	1,428,000
擴充改良房屋建築及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	3,360,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	20,000

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學

**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	51	51	0	
職員	51	51	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	51	51	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：

  閩客語教學等外聘教師計5人。

2.外包費：

(1)超額職工業務外包按件計算。

(2)工友人力外包2人。

(3)校警人力外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
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	38,472,000		943,661		8,606,000	14,008,668		5,095,527		67,125,856	1,530,144	68,656,000
正式人員	38,472,000		943,661		8,606,000	4,024,800		5,077,527		57,123,988		57,123,988
聘僱人員												
兼任人員											1,530,144	1,530,144
其他人員						9,983,868		18,000		10,001,868		10,001,868
一般行政管理計畫			44,000							44,000		44,000
正式人員			44,000							44,000		44,000
合 計	38,472,000		987,661		8,606,000	14,008,668		5,095,527		67,169,856	1,530,144	68,700,000

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51人，計3,797,000元，執行結果決算51人，計3,984,791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51人，計4,809,000元，執行結果決算51人，計5,354,793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：

閩客語教學等外聘教師經費，預算數133,056元，決算數150,363元。

2.外包費：

- (1)超額職工業務外包，預算數40,000元，決算數40,000元。
- (2)工友人力外包，預算數912,000元，決算數912,000元。
- (3)校警人力外包，預算數1,269,864元，決算數1,094,091元。

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學  
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
45,013,625		1,156,822		9,339,584	13,403,239		6,026,712		74,939,982	1,795,264	76,735,246
45,013,625		1,156,822		8,291,160	4,548,490		5,934,290		64,944,387		64,944,387
				1,048,424					1,048,424		1,048,424
					37,392		74,422		111,814	1,795,264	1,907,078
					8,817,357		18,000		8,835,357		8,835,357
		25,721							25,721		25,721
		25,721							25,721		25,721
45,013,625		1,182,543		9,339,584	13,403,239		6,026,712		74,965,703	1,795,264	76,760,967

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
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 %	金額 %		
總 計			72,418,000		81,341,712		8,923,712	12.32	決算數較預算數增加8,923,712元，主要係因用人費用覈實支應所致。
國民教育計畫			72,418,000		81,341,712		8,923,712	12.32	

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
**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	68,700,000	76,760,967	8,060,967	11.73
11 正式員額薪資	38,472,000	45,013,625	6,541,625	17.00
113 職員薪金	38,472,000	45,013,625	6,541,625	17.00
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,144	1,795,264	265,120	17.33
124 兼職人員酬金	1,530,144	1,795,264	265,120	17.33
13 加(夜)班費	987,661	1,182,543	194,882	19.73
131 延長工時加班費	44,000	25,721	-18,279	-41.54
134 未休假加班費	943,661	1,156,822	213,161	22.59
15 獎金	8,606,000	9,339,584	733,584	8.52
151 考績獎金	3,797,000	3,984,791	187,791	4.95
152 年終獎金	4,809,000	5,354,793	545,793	11.35
16 退休及卹償金	14,008,668	13,403,239	-605,429	-4.32
161 職員退休及離職金	14,008,668	13,354,651	-654,017	-4.67
163 卹償金	0	48,588	48,588	0.00
18 福利費	5,095,527	6,026,712	931,185	18.27
181 分擔員工保險費	3,236,316	4,438,595	1,202,279	37.15
183 傷病醫藥費	226,900	61,300	-165,600	-72.98
185 員工通勤交通費	450,864	407,259	-43,605	-9.67
18Y 其他福利費	1,181,447	1,119,558	-61,889	-5.24
2 服務費用	4,918,000	5,769,790	851,790	17.32
21 水電費	373,459	390,282	16,823	4.50
212 工作場所電費	344,392	348,590	4,198	1.22
214 工作場所水費	29,067	41,692	12,625	43.43
22 郵電費	87,143	62,054	-25,089	-28.79
221 郵費	3,507	13,308	9,801	279.47
222 電話費	83,636	48,746	-34,890	-41.72
23 旅運費	54,650	60,355	5,705	10.44
231 國內旅費	54,650	40,575	-14,075	-25.75
235 貨物運費	0	7,000	7,000	0.00
23Y 其他旅運費	0	12,780	12,780	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	209,240	113,537	-95,703	-45.74
241 印刷及裝訂費	209,240	113,537	-95,703	-45.74
25 修理保養及保固費	587,080	866,368	279,288	47.57
252 一般房屋修護費	275,528	519,746	244,218	88.64
255 機械及設備修護費	115,200	111,508	-3,692	-3.20
257 雜項設備修護費	196,352	235,114	38,762	19.74
26 保險費	0	468	468	0.00
26Y 其他保險費	0	468	468	0.00
27 一般服務費	2,510,128	2,350,918	-159,210	-6.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,208	1,464	-744	-33.70
279 外包費	2,221,864	2,046,091	-175,773	-7.91
27D 計時與計件人員酬金	133,056	150,363	17,307	13.01
27F 體育活動費	153,000	153,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
**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	%
28 專業服務費	1,024,300	1,854,033	829,733	81.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	243,400	604,706	361,306	148.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,800	52,800	7,000	15.28
289 試務甄選費	4,500	2,500	-2,000	-44.44
28A 電腦軟體服務費	0	113,944	113,944	0.00
28Y 其他專業服務費	730,600	1,080,083	349,483	47.84
29 公共關係費	72,000	71,775	-225	-0.31
291 公共關係費	72,000	71,775	-225	-0.31
3 材料及用品費	1,076,000	944,507	-131,493	-12.22
31 使用材料費	379,187	367,759	-11,428	-3.01
315 設備零件	379,187	367,759	-11,428	-3.01
32 用品消耗	696,813	576,748	-120,065	-17.23
321 辦公(事務)用品	210,200	117,948	-92,252	-43.89
322 報章雜誌	2,000	0	-2,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,399	399	2.66
32Y 其他用品消耗	469,613	443,401	-26,212	-5.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	18,000	18,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	18,000	18,000	0.00
442 車租	0	18,000	18,000	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	2,916,000	13,996,907	11,080,907	380.00
51 購建固定資產	501,000	6,501,756	6,000,756	1,197.76
513 擴充改良房屋建築及設備	0	4,784,113	4,784,113	0.00
514 購置機械及設備	392,000	1,589,467	1,197,467	305.48
516 購置雜項設備	109,000	128,176	19,176	17.59
52 購置無形資產	25,000	0	-25,000	-100.00
521 購置電腦軟體	25,000	0	-25,000	-100.00
54 遞延支出	2,390,000	7,495,151	5,105,151	213.60
541 遞延修繕房屋建築支出	2,390,000	7,495,151	5,105,151	213.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,009,000	995,517	-13,483	-1.34
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	34,000	32,000	-2,000	-5.88
726 獎助學員生給與	34,000	32,000	-2,000	-5.88
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	974,000	962,517	-11,483	-1.18
743 獎勵費用	105,600	98,664	-6,936	-6.57
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	868,400	863,853	-4,547	-0.52
9 其他	120,000	95,660	-24,340	-20.28
91 其他支出	120,000	95,660	-24,340	-20.28
91Y 其他	120,000	95,660	-24,340	-20.28
合 計	78,739,000	98,581,348	19,842,348	25.20

地方教育發展基金－臺北市立北政國民中學  
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	71,775	-225	-0.31	
291 公共關係費	72,000	71,775	-225	-0.31	
統計所需項目	852,320	1,162,328	310,008	36.37	
185 員工通勤交通費	450,864	407,259	-43,605	-9.67	
27D 計時與計件人員酬金	133,056	150,363	17,307	13.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	243,400	604,706	361,306	148.44	
521 購置電腦軟體	25,000		-25,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	18,957,370	100.00	18,904,581	100.00	52,789	0.28
流動資產	4,197,673	22.14	8,702,490	46.03	-4,504,817	-51.76
現金	3,911,462	20.63	8,346,918	44.15	-4,435,456	-53.14
銀行存款	3,911,462	20.63	8,346,918	44.15	-4,435,456	-53.14
銀行存款-公庫存款	2,472,166	13.04	5,353,159	28.32	-2,880,993	-53.82
銀行存款-保管款	1,210,633	6.39	2,798,489	14.80	-1,587,856	-56.74
銀行存款-教育儲蓄戶	228,663	1.21	195,270	1.03	33,393	17.10
應收款項	286,211	1.51	355,572	1.88	-69,361	-19.51
其他應收款	286,211	1.51	355,572	1.88	-69,361	-19.51
長期貸墊款及準備金	234,562	1.24	587,782	3.11	-353,220	-60.09
準備金	234,562	1.24	587,782	3.11	-353,220	-60.09
退休及離職準備金	0	0.00	353,220	1.87	-353,220	-100.00
其他準備金	234,562	1.24	234,562	1.24	0	0.00
其他準備金-其他	234,562	1.24	234,562	1.24	0	0.00
固定資產	13,805,186	72.82	9,482,767	50.16	4,322,419	45.58
土地改良物	811,878	4.28	1,157,586	6.12	-345,708	-29.86
土地改良物	2,334,168	12.31	2,334,168	12.35	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,522,290	-8.03	-1,176,582	-6.22	-345,708	29.38
機械及設備	2,458,720	12.97	3,323,282	17.58	-864,562	-26.02
機械及設備	14,230,633	75.07	14,230,614	75.28	19	0.00
累計折舊-機械及設備	-11,771,913	-62.10	-10,907,332	-57.70	-864,581	7.93
交通及運輸設備	116,711	0.62	217,247	1.15	-100,536	-46.28
交通及運輸設備	1,123,277	5.93	1,135,777	6.01	-12,500	-1.10
累計折舊-交通及運輸設備	-1,006,566	-5.31	-918,530	-4.86	-88,036	9.58
雜項設備	3,993,764	21.07	4,351,519	23.02	-357,755	-8.22
雜項設備	8,545,069	45.08	8,512,998	45.03	32,071	0.38
累計折舊-雜項設備	-4,551,305	-24.01	-4,161,479	-22.01	-389,826	9.37
購建中固定資產	6,424,113	33.89	433,133	2.29	5,990,980	1,383.17
購建中固定資產	6,424,113	33.89	433,133	2.29	5,990,980	1,383.17
無形資產	157,679	0.83	39,637	0.21	118,042	297.81
無形資產	157,679	0.83	39,637	0.21	118,042	297.81
電腦軟體	157,679	0.83	39,637	0.21	118,042	297.81
其他資產	562,270	2.97	91,905	0.49	470,365	511.79

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 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1,999,693,208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。

臺北市立北政國民中學  
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>	3,089,699	16.30	4,577,621	24.21	-1,487,922	-32.50
流動負債	2,427,226	12.80	1,561,812	8.26	865,414	55.41
應付款項	2,392,901	12.62	1,535,312	8.12	857,589	55.86
應付代收款	1,511,566	7.97	999,263	5.29	512,303	51.27
應付代收款	1,511,566	7.97	999,263	5.29	512,303	51.27
應付費用	604,498	3.19	366,049	1.94	238,449	65.14
應付費用	604,498	3.19	366,049	1.94	238,449	65.14
應付工程款	276,837	1.46	170,000	0.90	106,837	62.85
應付工程款	276,837	1.46	170,000	0.90	106,837	62.85
預收款項	34,325	0.18	26,500	0.14	7,825	29.53
預收收入	34,325	0.18	26,500	0.14	7,825	29.53
預收收入	34,325	0.18	26,500	0.14	7,825	29.53
其他負債	662,473	3.49	3,015,809	15.95	-2,353,336	-78.03
什項負債	662,473	3.49	3,015,809	15.95	-2,353,336	-78.03
存入保證金	490,000	2.58	2,086,401	11.04	-1,596,401	-76.51
存入保證金	490,000	2.58	2,086,401	11.04	-1,596,401	-76.51
應付退休及離職金	0	0.00	353,220	1.87	-353,220	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	353,220	1.87	-353,220	-100.00
暫收及待結轉帳項	172,473	0.91	576,188	3.05	-403,715	-70.07
暫收及待結轉帳項	172,473	0.91	576,188	3.05	-403,715	-70.07
<b>淨資產</b>	15,867,671	83.70	14,326,960	75.79	1,540,711	10.75
淨資產	15,867,671	83.70	14,326,960	75.79	1,540,711	10.75
淨資產	15,867,671	83.70	14,326,960	75.79	1,540,711	10.75
累積餘額	15,867,671	83.70	14,326,960	75.79	1,540,711	10.75
合 計	18,957,370	100.00	18,904,581	100.00	52,789	0.28

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	562,270	2.97	91,905	0.49	470,365	511.79
暫付及待結轉帳項	562,270	2.97	91,905	0.49	470,365	511.79
代管資產	2,001,363,992	557.18	1,999,693,208	577.82	1,670,784	0.08
代管資產-土地	1,961,782,000	348.39	1,961,782,000	377.28	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	199,792	1.05	213,808	1.13	-14,016	-6.56
代管資產-其他政府	39,382,200	207.74	37,697,400	199.41	1,684,800	4.47
應付代管資產	-2,001,363,992	557.18	-1,999,693,208	577.82	-1,670,784	0.08
合 計	18,957,370	100.00	18,904,581	100.00	52,789	0.28

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 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1,999,693,208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。

臺北市立北政國民中學  
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	18,957,370	100.00	18,904,581	100.00	52,789	0.28

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立北政國民中學

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	95,744,033	100.00	93,949,419	100.00	1,794,614	1.91
徵收及依法分配收入	11,000	0.01	578	0.00	10,422	,803.11
違規罰款收入	11,000	0.01	578	0.00	10,422	,803.11
勞務收入	3,000	0.00	6,000	0.01	-3,000	-50.00
服務收入	3,000	0.00	6,000	0.01	-3,000	-50.00
財產收益	14,593	0.02	4,163,412	4.43	-4,148,819	-99.65
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,046	0.00	-4,046	-100.00
財產交易利益	2,590	0.00	4,129,422	4.40	-4,126,832	-99.94
其他財產收入	12,003	0.01	29,944	0.03	-17,941	-59.92
政府撥入收入	95,189,936	99.42	89,609,211	95.38	5,580,725	6.23
公庫撥款收入	90,446,048	94.47	87,952,137	93.62	2,493,911	2.84
政府其他撥入收入	4,743,888	4.95	1,657,074	1.76	3,086,814	186.28
其他收入	525,504	0.55	170,218	0.18	355,286	208.72
受贈收入	62,435	0.07	85,000	0.09	-22,565	-26.55
雜項收入	463,069	0.48	85,218	0.09	377,851	443.39
支出	94,875,322	99.09	89,708,482	95.49	5,166,840	5.76
人事支出	76,760,967	80.17	77,103,557	82.07	-342,590	-0.44
人事支出	76,760,967	80.17	77,103,557	82.07	-342,590	-0.44
業務支出	7,695,814	8.04	5,585,709	5.95	2,110,105	37.78
業務支出	7,695,814	8.04	5,585,709	5.95	2,110,105	37.78
獎補助支出	32,000	0.03	31,000	0.03	1,000	3.23
其他獎補助	32,000	0.03	31,000	0.03	1,000	3.23
財產損失	50,569	0.05	12,835	0.01	37,734	293.99
財產交易損失	50,569	0.05	12,835	0.01	37,734	293.99
折舊、折耗及攤銷	2,745,161	2.87	3,153,225	3.36	-408,064	-12.94
固定資產折舊	2,733,203	2.85	3,141,267	3.34	-408,064	-12.99
無形資產攤銷	11,958	0.01	11,958	0.01	0	0.00
其他支出	7,590,811	7.93	3,822,156	4.07	3,768,655	98.60
其他支出	7,590,811	7.93	3,822,156	4.07	3,768,655	98.60
本期賸餘(短絀)	868,711	0.91	4,240,937	0.05	-3,372,226	-0.65
期初淨資產	14,326,960	14.96	10,086,023	0.11	4,240,937	0.82
解繳公庫						
淨資產調整數	672,000		0		672,000	
期末淨資產	15,867,671	16.57	14,326,960	0.16	1,540,711	0.30

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—臺北市立北政國民中學  
**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)	868,711
8002 調整非現金項目	3,665,480
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,534,191
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,958,914
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,928,445
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,969,531
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,337,164
8404 減少短期債務及其他負債	-3,337,280
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,000,116
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,435,456
87 期初現金及約當現金	8,346,918
88 期末現金及約當現金	3,911,462

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353,220元及代管資產增加數1,670,784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—臺北市立北政國民中學

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	95,681,598	62,435	95,744,033	收入
徵收及依法分配收入	11,000		11,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	14,593		14,593	財產收益
政府撥入收入	95,189,936		95,189,936	政府撥入收入
其他收入	463,069	62,435	525,504	其他收入
基金用途	98,581,348	-3,706,026	94,875,322	支出
用人費用	76,760,967		76,760,967	人事支出
服務費用	5,769,790	1,926,024	7,695,814	業務支出
材料及用品費	944,507	-944,507		
租金、償債、利息及相關手續費	18,000	-18,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	963,517	-963,517		
捐助、補助與獎助	32,000		32,000	獎補助支出
資產短絀		50,569	50,569	財產損失
		2,745,161	2,745,161	折舊、折耗及攤銷
其他	95,660	7,495,151	7,590,811	其他支出
遞延支出	7,495,151	-7,495,151		
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	6,501,756	-6,501,756		
本期賸餘(短絀)	-2,899,750	3,768,461	868,711	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,804,556	9,522,404	14,326,960	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		672,000	672,000	淨資產調整數
期末基金餘額	1,904,806	13,962,865	15,867,671	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立北政國民中學  
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 650 萬 1,756 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」576 萬 9,790 元與會計科目「業務支出」769 萬 5,814 元間之調整數 192 萬 6,024 元，係「材料及用品費」94 萬 4,507 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1 萬 8,000 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」96 萬 3,517 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「財產損失」5 萬 569 元，係報廢固定資產所發生損失。
2. 會計科目「其他收入」其中 6 萬 2,435 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」274 萬 5,161 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」9 萬 5,660 元與會計科目「其他支出」759 萬 811 元間之調整數 749 萬 5,151 元，係「遞延支出」749 萬 5,151 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」67 萬 2,000 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂