

40501316

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

臺北市立關渡國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立關渡國民中學編

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	6	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	10	頁
(二)基金用途明細表	第	11	至	15	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	89,519,416	72,933,938	16,585,478	22.74
基金用途	82,894,653	75,952,304	6,942,349	9.14
賸餘(短絀)	6,624,763	- 3,018,366	9,643,129	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,888,494	4,263,731	6,624,763	155.37
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 38,781	- 2,926,859	2,888,078	--

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關渡國民中學

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68,481,000元，決算數72,943,029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2,721,000元，決算數2,447,568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5,217,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數150,000元），決算數7,504,056元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理汗水下水道接管等修建工程，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關渡國民中學

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89,519,416元，較預算數75,980,000元，增加13,539,416元，計增17.82%。

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211,420元，較預算數0元，增加211,420元。

主要係因：

畢業紀念冊廠商逾期交貨及午餐記點等罰款收入核實繳庫。

2.服務收入：決算數1,500元，較預算數9,000元，減少7,500元，計減83.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

3.財產處分收入：決算數101,427元，較預算數27,000元，增加74,427元，計增275.66%。

主要係因：

財產報廢變賣殘值收入超收。

4.其他財產收入：決算數128,664元，較預算數135,000元，減少6,336元，計減4.69%。

5.公庫撥款收入：決算數86,954,165元，較預算數75,707,000元，增加11,247,165元，計增14.86%。

主要係因：

(1)113年校舍壁癌修繕專案第1批次295,400元。

(2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)748,500元。

(3)衛工處代辦113年度校園汗水下水道接管工程1,100,000元。

(4)公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(統籌分配稅款)2,476,000元。

(5)公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(統籌分配稅款)2,346,000元。

(6)113年教育局所屬學校用人費用不敷數3,472,000元。

(7)老舊廁所整修工程不足經費809,265元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,949,318元，較預算數0元，增加1,949,318元。

主要係因：

(1)國民中學生涯發展教育計畫經費43,837元。

(2)國民中小學活化教學與多元學習計畫94,425元。

(3)中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程21,792元。

(4)精進教師教學專業與課程品質計畫78,152元。

(5)國民中小學生學習扶助計畫58,236元。

(6)防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,268元。

(7)新住民子女教育經費16,420元。

(8)樂齡學習工作計畫416,053元。

(9)國小及國中學校用書經費14,196元。

(10)國民中小學無力繳交代收代辦費14,915元。

(11)友善提供多元生理用品推動方案9,600元。

(12)本土語文及臺灣手語開課經費29,106元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立關渡國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

- (13)推動中小學數位學習精進方案99,155元。
- (14)環境教育輔導小組計畫經費32,900元。
- (15)學校運動團隊經費72,821元。
- (16)充實健康中心設備45,294元。
- (17)學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費652元。
- (18)協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費8,996元。
- (19)辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫10,500元。
- (20)校園綠籬專案計畫經費880,000元。

7.受贈收入：決算數165,023元，較預算數22,000元，增加143,023元，計增650.10%。

主要係因：

獎助學金專戶收入超收。

8.雜項收入：決算數7,899元，較預算數80,000元，減少72,101元，計減90.13%。

主要係因：

數位學生證補卡費及其他雜項收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數82,894,653元，較預算數76,419,000元，增加6,475,653元，計增8.47%。

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72,943,029元，較預算數68,481,000元，增加4,462,029元，計增6.52%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數2,447,568元，較預算數2,721,000元，減少273,432元，計減10.05%。
主要係因：
服務費用等覈實支用。
- 3.建築及設備計畫：決算數7,504,056元，較預算數5,217,000元，增加2,287,056元，計增43.84%。
主要係因：
行政教學大樓老舊廁所整建等工程併入決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,624,763元，較預算短絀數439,000元，反絀為餘，計相差7,063,763元。

主要係因：

- (1)違規罰款收入、財產處分收入及受贈收入等覈實繳庫，計超收342,933元。
- (2)向教育局申請用人費用不足數實際較預計撙節395,227元。
- (3)國民教育計畫-水電費等服務費用支用賸餘138,905元。
- (4)汙水下水道接管工程經費保留至下年度執行5,500,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立關渡國民中學

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6,994,166元。

投資活動之淨現金流出7,206,645元。

籌資活動之淨現金流入173,698元。

本年度現金及約當現金之淨減38,781元。

期初現金及約當現金5,917,912元。

期末現金及約當現金5,879,131元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為46,229,983元，包括：

流動資產12,378,375元，較上年度5,992,486元，增加6,385,889元，主要係因下水道接管工程請衛工處代辦，致預付費用增加。

長期貸墊款及準備金3,804,828元，較上年度3,432,190元，增加372,638元，主要係因勞工退休準備金盈餘分配致退休及離職準備金增加。

固定資產23,087,971元，較上年度26,255,397元，減少3,167,426元，主要係因攤提折舊致房屋建築及設備、機械及設備等減少。

無形資產21,538元，較上年度31,357元，減少9,819元，主要係因提列電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產6,937,271元，較上年度693,451元，增加6,243,820元，主要係因委託衛工處代辦下水道工程致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為12,231,980元，包括：

流動負債8,983,021元，較上年度3,019,750元，增加5,963,271元，主要係因應付代收款增加。

其他負債3,248,959元，較上年度2,834,646元，增加414,313元，主要係因存入保證金即應付退休離職金增加。

決算日淨資產為33,998,003元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數20,260,636元及補辦預算數150,000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。

地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學
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	75,980,000	100.00	89,519,416	100.00	13,539,416	17.82	72,933,938	100.00
41 徵收及依法分配收入			211,420	0.24	211,420	0.00		
415 違規罰款收入			211,420	0.24	211,420			
43 勞務收入	9,000	0.01	1,500	0.00	-7,500	-83.33	2,700	0.00
431 服務收入	9,000	0.01	1,500	0.00	-7,500	-83.33	2,700	0.00
45 財產收入	162,000	0.21	230,091	0.26	68,091	42.03	220,101	0.30
451 財產處分收入	27,000	0.04	101,427	0.11	74,427	275.66	79,454	0.11
45Y 其他財產收入	135,000	0.18	128,664	0.14	-6,336	-4.69	140,647	0.19
46 政府撥入收入	75,707,000	99.64	88,903,483	99.31	13,196,483	17.43	72,606,862	99.55
462 公庫撥款收入	75,707,000	99.64	86,954,165	97.13	11,247,165	14.86	71,454,186	97.97
46Y 政府其他撥入收入			1,949,318	2.18	1,949,318		1,152,676	1.58
4Y 其他收入	102,000	0.13	172,922	0.19	70,922	69.53	104,275	0.14
4YO 受贈收入	22,000	0.03	165,023	0.18	143,023	650.10	100,792	0.14
4YY 雜項收入	80,000	0.11	7,899	0.01	-72,101	-90.13	3,483	0.00
5 基金用途	76,419,000	100.58	82,894,653	92.60	6,475,653	8.47	75,952,304	104.14
53 國民教育計畫	68,481,000	90.13	72,943,029	81.48	4,462,029	6.52	67,183,475	92.12
5L 一般行政管理計畫	2,721,000	3.58	2,447,568	2.73	-273,432	-10.05	2,153,463	2.95
5M 建築及設備計畫	5,217,000	6.87	7,504,056	8.38	2,287,056	43.84	6,615,366	9.07
購建固定資產	5,188,000	6.83	7,490,328	8.37	2,302,328	44.38	6,615,366	9.07
其他	29,000	0.04	13,728	0.02	-15,272	-52.66		
本期賸餘（短絀）	-439,000		6,624,763		7,063,763	-1,609.06	-3,018,366	
期初基金餘額	2,459,000		4,263,731		1,804,731	73.39	7,282,097	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,020,000		10,888,494		8,868,494	439.03	4,263,731	

填表說明：無。

中華民國 113 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,260,636
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	211,420
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	74,427
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,247,165
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,949,318
4YO受贈收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	143,023
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,462,029
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,173,254

40501316-8

地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

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	75,980,000	89,519,416	13,539,416	17.82	
41 徵收及依法分配收入		211,420	211,420	0.00	
415 違規罰款收入		211,420	211,420	0.00	畢業紀念冊廠商逾期交貨及午餐記點等罰款收入核實繳庫。
43 勞務收入	9,000	1,500	-7,500	-83.33	
431 服務收入	9,000	1,500	-7,500	-83.33	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	162,000	230,091	68,091	42.03	
451 財產處分收入	27,000	101,427	74,427	275.66	財產報廢變賣殘值收入超收。
45Y 其他財產收入	135,000	128,664	-6,336	-4.69	
46 政府撥入收入	75,707,000	88,903,483	13,196,483	17.43	
462 公庫撥款收入	75,707,000	86,954,165	11,247,165	14.86	1.113年校舍壁癌修繕專案第1批 次295,400元。2.113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)748,500元。3.衛工處代辦113年度校園污水下水道接管工程1,100,000元。4.公立國民中小學老舊廁所整修工程第1批(統籌分配稅款)2,476,000元。5.公立國民中小學老舊廁所整修工程第2批(統籌分配稅款)2,346,000元。6.113年教育局所屬學校用人費用不敷數3,472,000元。7.老舊廁所整修工程不足經費809,265元。

填表說明：無。

地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學

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	%	
46Y政府其他撥入收入		1,949,318	1,949,318	0.00	1.國民中學生涯發展教育計畫經費43,837元。2.國民中小學活化教學與多元學習計畫94,425元。3.中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程21,792元。4.精進教師教學專業與課程品質計畫78,152元。5.國民中小學生學習扶助計畫58,236元。6.防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,268元。7.新住民子女教育經費16,420元。8.樂齡學習工作計畫416,053元。9.國小及國中學校用書經費14,196元。10.國民中小學無力繳交代收代辦費14,915元。11.友善提供多元生理用品推動方案9,600元。12.本土語文及臺灣手語開課經費29,106元。13.推動中小學數位學習精進方案99,155元。14.環境教育輔導小組計畫經費32,900元。15.學校運動團隊經費72,821元。16.充實健康中心設備45,294元。17.學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費652元。18.協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費8,996元。19.辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫10,500元。20.校園綠籬專案計畫經費880,000元。
4Y 其他收入	102,000	172,922	70,922	69.53	
4YO受贈收入	22,000	165,023	143,023	650.10	獎助學金專戶收入超收。
4YY雜項收入	80,000	7,899	-72,101	-90.13	數位學生證補卡費及其他雜項收入短收。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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	76,419,000	82,894,653	6,475,653	8.47	
53 國民教育計畫	68,481,000	72,943,029	4,462,029	6.52	
1 用人費用	65,084,000	68,179,156	3,095,156	4.76	
11 正式員額薪資	34,536,000	37,612,092	3,076,092	8.91	
113 職員薪金	34,176,000	37,186,932	3,010,932	8.81	
114 工員工資	360,000	425,160	65,160	18.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,297,296	1,996,476	699,180	53.90	
124 兼職人員酬金	1,297,296	1,996,476	699,180	53.90	
13 加（夜）班費	1,119,478	919,312	-200,166	-17.88	
131 延長工時加班費	50,805	32,948	-17,857	-35.15	
134 未休假加班費	1,068,673	886,364	-182,309	-17.06	
15 獎金	8,912,500	8,010,774	-901,726	-10.12	
151 考績獎金	4,595,500	3,594,320	-1,001,180	-21.79	
152 年終獎金	4,317,000	4,416,454	99,454	2.30	
16 退休及卹償金	14,577,300	14,823,507	246,207	1.69	
161 職員退休及離職金	14,548,500	14,780,551	232,051	1.60	
162 工員退休及離職金	28,800	42,956	14,156	49.15	
18 福利費	4,641,426	4,816,995	175,569	3.78	
181 分擔員工保險費	2,946,048	3,589,143	643,095	21.83	
183 傷病醫藥費	152,800	107,200	-45,600	-29.84	
185 員工通勤交通費	482,160	411,458	-70,702	-14.66	
18Y 其他福利費	1,060,418	709,194	-351,224	-33.12	
2 服務費用	1,918,000	3,008,915	1,090,915	56.88	
21 水電費	618,088	517,781	-100,307	-16.23	
212 工作場所電費	570,856	465,271	-105,585	-18.50	
214 工作場所水費	47,232	52,510	5,278	11.17	
22 郵電費	7,696		-7,696	-100.00	
222 電話費	7,696		-7,696	-100.00	
23 旅運費	43,100	33,330	-9,770	-22.67	
231 國內旅費	38,550	30,680	-7,870	-20.42	
235 貨物運費	1,550	500	-1,050	-67.74	
23Y 其他旅運費	3,000	2,150	-850	-28.33	
24 印刷裝訂與廣告費	26,900	26,128	-772	-2.87	
241 印刷及裝訂費	26,900	26,128	-772	-2.87	
25 修理保養及保固費	543,520	609,354	65,834	12.11	
252 一般房屋修護費	282,500	388,857	106,357	37.65	
255 機械及設備修護費	11,520	93,290	81,770	709.81	
256 交通及運輸設備修護費	90,000		-90,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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	159,500	127,207	-32,293	-20.25	
26 保險費		7,852	7,852		
26Y 其他保險費		7,852	7,852		
27 一般服務費	231,096	226,628	-4,468	-1.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,304	1,328	-976	-42.36	
27D 計時與計件人員酬金	99,792	96,339	-3,453	-3.46	
27F 體育活動費	129,000	128,961	-39	-0.03	
28 專業服務費	447,600	1,587,842	1,140,242	254.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	185,200	622,807	437,607	236.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,800	55,800	32,000	134.45	
289 試務甄選費	9,000	5,000	-4,000	-44.44	
28A 電腦軟體服務費		57,575	57,575		
28Y 其他專業服務費	229,600	846,660	617,060	268.75	
3 材料及用品費	438,000	615,168	177,168	40.45	
31 使用材料費	99,196	113,402	14,206	14.32	
315 設備零件	99,196	113,402	14,206	14.32	
32 用品消耗	338,804	501,766	162,962	48.10	
321 辦公(事務)用品		13,845	13,845		
323 農業與園藝用品及環境美化費		22,100	22,100		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,300	-5,700	-38.00	
32Y 其他用品消耗	323,804	456,521	132,717	40.99	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	36,800	11,800	47.20	
44 交通及運輸設備租金	15,000	32,000	17,000	113.33	
442 車租	15,000	32,000	17,000	113.33	
45 雜項設備租金	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
451 雜項設備租金	10,000	4,800	-5,200	-52.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	910,000	1,046,970	136,970	15.05	
72 捐助、補助與獎助	50,000	61,000	11,000	22.00	
726 獎助學員生給與	50,000	61,000	11,000	22.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	860,000	985,970	125,970	14.65	
743 獎勵費用	89,600	86,762	-2,838	-3.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	770,400	899,208	128,808	16.72	

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

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	%	
9 其他	106,000	56,020	-49,980	-47.15	決算數較預算數減少273,432元，主要係因服務費用等覈實支用。
91 其他支出	106,000	56,020	-49,980	-47.15	
91Y 其他	106,000	56,020	-49,980	-47.15	
5L 一般行政管理計畫	2,721,000	2,447,568	-273,432	-10.05	
1 用人費用	30,000	11,617	-18,383	-61.28	
13 加（夜）班費	30,000	11,617	-18,383	-61.28	
131 延長工時加班費	30,000	11,617	-18,383	-61.28	
2 服務費用	2,587,000	2,351,930	-235,070	-9.09	
22 郵電費	71,536	53,816	-17,720	-24.77	
221 郵費	18,416	7,980	-10,436	-56.67	
222 電話費	53,120	45,836	-7,284	-13.71	
23 旅運費		400	400		
23Y 其他旅運費		400	400		
24 印刷裝訂與廣告費	57,600	84,694	27,094	47.04	
241 印刷及裝訂費	57,600	84,694	27,094	47.04	
27 一般服務費	1,885,864	1,842,575	-43,289	-2.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,260	3,260		
279 外包費	1,885,864	1,839,315	-46,549	-2.47	
28 專業服務費	500,000	298,445	-201,555	-40.31	
288 委託考選訓練費		1,500	1,500		
28Y 其他專業服務費	500,000	296,945	-203,055	-40.61	
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	103,000	80,797	-22,203	-21.56	
31 使用材料費		7,700	7,700		
315 設備零件		7,700	7,700		
32 用品消耗	103,000	73,097	-29,903	-29.03	
321 辦公（事務）用品	103,000	70,063	-32,937	-31.98	
32Y 其他用品消耗		3,034	3,034		
6 稅捐及規費(強制費)		2,224	2,224		
66 規費		2,224	2,224		
661 行政規費與強制費		2,224	2,224		
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－臺北市立關渡國民中學

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	%	
5M 建築及設備計畫	5,217,000	7,504,056	2,287,056	43.84	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150,000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150,000元。2.決算數較預算數增加2,287,056元，主要係因教育局補助行政教學大樓老舊廁所整建等工程併入決算所致。
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	5,217,000	7,504,056	2,287,056	43.84	
51 購建固定資產	688,000	817,074	129,074	18.76	
514 購置機械及設備	460,000	589,080	129,080	28.06	
515 購置交通及運輸設備		15,000	15,000		
516 購置雜項設備	228,000	212,994	-15,006	-6.58	
52 購置無形資產	29,000	13,728	-15,272	-52.66	
521 購置電腦軟體	29,000	13,728	-15,272	-52.66	
54 遞延支出	4,500,000	6,673,254	2,173,254	48.29	
541 遞延修繕房屋建築支出		6,463,254	6,463,254		
542 其他遞延支出	4,500,000	210,000	-4,290,000	-95.33	

地方教育發展基金-臺北市立關渡國民中學

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)本土語教學外聘教師1人，預算數99,792元，決算數33,642元。

(2)樂齡學習工作人員1人，預算數0元，決算數62,697元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,253,715元。

(2)工友勞務外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數129,600元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數83,102元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	56,825,288	-30,538,534	867,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,219,409	-2,227,712	
房屋及建築	17,494,265	-3,328,296	
機械及設備	17,961,033	-13,938,887	595,000
交通及運輸設備	3,101,756	-1,850,405	15,000
雜項設備	14,017,468	-9,193,234	228,000
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	31,357		29,000
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595,000元，係法定預算數460,000元及補辦預算135,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計15,000元，係補辦預算15,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數計228,000元，係法定預算數228,000元。
- 3.電腦軟體：增加數可用預算數計29,000元，係法定預算數29,000元。減少數可用預算數計19,130元，係法定預算數19,130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898,380元，變動原因為：(1)增置：購置86吋觸控螢幕等共計589,080元。(3)撥入：一般性補助款購置能源管理系統等設備計39,300元。(4)受贈：關渡宮及家長會長捐款購置大屏顯示器等270,000元。減少數計313,270元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：313,270元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器等設備共計15,000元。
- 3.雜項設備：增加數計352,192元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備共計212,994元。(3)撥入一般性補助款購置冷氣機等設備計76,842元。(4)受贈：關渡宮捐款購置大屏移動架等設備62,356元。減少數計210,047元，變動原因為：(1)財政局核備報廢：210,047元。
- 4.電腦軟體：增加數計13,728元，變動原因為：(1)增置：購置軟體共計13,728元。減少數計23,547，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額23,547元。

臺北市立關渡國民中學

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		
1,279,300	19,130	546,864	-3,909,681	23,109,509
			-417,696	1,574,001
			-1,090,200	13,075,769
898,380		313,270	-1,259,119	3,348,137
15,000			-425,341	841,010
352,192		210,047	-717,325	4,249,054

註 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—臺北市立關渡國民中學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		460,000	135,000		595,000	589,080	-5,920	
機械及設備		460,000	135,000		595,000	589,080	-5,920	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			15,000		15,000	15,000		
交通及運輸設備			15,000		15,000	15,000		
購建中固定資產								
雜項設備		228,000			228,000	212,994	-15,006	
雜項設備		228,000			228,000	212,994	-15,006	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		688,000	150,000		838,000	817,074	-20,926	

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—臺北市立關渡國民中學
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		150,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	35,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	100,000
購置交通及運輸設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	15,000

地方教育發展基金－臺北市立關渡國民中學
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	43	43	0	
職員	42	42	0	
工友	1	1	0	
合計	43	43	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)本土語教學外聘教師1人。

(2)樂齡學習工作人員1人。

2.外包費：

(1)校警勞務外包2人。

(2)工友勞務外包1人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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	34,536,000		1,119,478		8,912,500	14,577,300		4,641,426		63,786,704	1,297,296	65,084,000
正式人員	34,536,000		1,119,478		8,912,500	3,690,900		4,623,426		52,882,304		52,882,304
兼任人員											1,297,296	1,297,296
其他人員						10,886,400		18,000		10,904,400		10,904,400
一般行政管理計畫			30,000							30,000		30,000
正式人員			30,000							30,000		30,000
合 計	34,536,000		1,149,478		8,912,500	14,577,300		4,641,426		63,816,704	1,297,296	65,114,000

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43人，計4,595,500元，執行結果決算39人，計3,594,320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43人，計4,317,000元，執行結果決算44人，計4,416,454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)本土語教學外聘教師，預算數99,792元，決算數33,642元。

(2)樂齡學習工作人員，預算數0元，決算數62,697元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包，預算數1,269,864元，決算數1,253,715元。

(2)工友勞務外包，預算數456,000元，決算數456,000元。

(3)消化超額職工業務外包，預算數160,000元，決算數129,600元。

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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
37,612,092		919,312		8,010,774	14,823,507		4,816,995		66,182,680	1,996,476	68,179,156
37,612,092		919,312		8,010,774	3,962,111		4,798,995		55,303,284		55,303,284
					10,861,396		18,000		10,879,396	1,996,476	1,996,476
		11,617							11,617		11,617
		11,617							11,617		11,617
37,612,092		930,929		8,010,774	14,823,507		4,816,995		66,194,297	1,996,476	68,190,773

主要業務計畫執行績效摘要表

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			68,481,000		72,943,029			4,462,029	6.52	
國民教育計畫			68,481,000		72,943,029			4,462,029	6.52	

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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	65,114,000	68,190,773	3,076,773	4.73
11 正式員額薪資	34,536,000	37,612,092	3,076,092	8.91
113 職員薪金	34,176,000	37,186,932	3,010,932	8.81
114 工員工資	360,000	425,160	65,160	18.10
12 聘僱及兼職人員薪資	1,297,296	1,996,476	699,180	53.90
124 兼職人員酬金	1,297,296	1,996,476	699,180	53.90
13 加（夜）班費	1,149,478	930,929	-218,549	-19.01
131 延長工時加班費	80,805	44,565	-36,240	-44.85
134 未休假加班費	1,068,673	886,364	-182,309	-17.06
15 獎金	8,912,500	8,010,774	-901,726	-10.12
151 考績獎金	4,595,500	3,594,320	-1,001,180	-21.79
152 年終獎金	4,317,000	4,416,454	99,454	2.30
16 退休及卹償金	14,577,300	14,823,507	246,207	1.69
161 職員退休及離職金	14,548,500	14,780,551	232,051	1.60
162 工員退休及離職金	28,800	42,956	14,156	49.15
18 福利費	4,641,426	4,816,995	175,569	3.78
181 分擔員工保險費	2,946,048	3,589,143	643,095	21.83
183 傷病醫藥費	152,800	107,200	-45,600	-29.84
185 員工通勤交通費	482,160	411,458	-70,702	-14.66
18Y 其他福利費	1,060,418	709,194	-351,224	-33.12
2 服務費用	4,505,000	5,360,845	855,845	19.00
21 水電費	618,088	517,781	-100,307	-16.23
212 工作場所電費	570,856	465,271	-105,585	-18.50
214 工作場所水費	47,232	52,510	5,278	11.17
22 郵電費	79,232	53,816	-25,416	-32.08
221 郵費	18,416	7,980	-10,436	-56.67
222 電話費	60,816	45,836	-14,980	-24.63
23 旅運費	43,100	33,730	-9,370	-21.74
231 國內旅費	38,550	30,680	-7,870	-20.42
235 貨物運費	1,550	500	-1,050	-67.74
23Y 其他旅運費	3,000	2,550	-450	-15.00
24 印刷裝訂與廣告費	84,500	110,822	26,322	31.15
241 印刷及裝訂費	84,500	110,822	26,322	31.15
25 修理保養及保固費	543,520	609,354	65,834	12.11
252 一般房屋修護費	282,500	388,857	106,357	37.65
255 機械及設備修護費	11,520	93,290	81,770	709.81
256 交通及運輸設備修護費	90,000	0	-90,000	-100.00
257 雜項設備修護費	159,500	127,207	-32,293	-20.25
26 保險費	0	7,852	7,852	0.00
26Y 其他保險費	0	7,852	7,852	0.00
27 一般服務費	2,116,960	2,069,203	-47,757	-2.26
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,304	4,588	2,284	99.13
279 外包費	1,885,864	1,839,315	-46,549	-2.47

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學
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	99,792	96,339	-3,453	-3.46
27F 體育活動費	129,000	128,961	-39	-0.03
28 專業服務費	947,600	1,886,287	938,687	99.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	185,200	622,807	437,607	236.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,800	55,800	32,000	134.45
288 委託考選訓練費	0	1,500	1,500	0.00
289 試務甄選費	9,000	5,000	-4,000	-44.44
28A 電腦軟體服務費	0	57,575	57,575	0.00
28Y 其他專業服務費	729,600	1,143,605	414,005	56.74
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	541,000	695,965	154,965	28.64
31 使用材料費	99,196	121,102	21,906	22.08
315 設備零件	99,196	121,102	21,906	22.08
32 用品消耗	441,804	574,863	133,059	30.12
321 辦公(事務)用品	103,000	83,908	-19,092	-18.54
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	22,100	22,100	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	9,300	-5,700	-38.00
32Y 其他用品消耗	323,804	459,555	135,751	41.92
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	36,800	11,800	47.20
44 交通及運輸設備租金	15,000	32,000	17,000	113.33
442 車租	15,000	32,000	17,000	113.33
45 雜項設備租金	10,000	4,800	-5,200	-52.00
451 雜項設備租金	10,000	4,800	-5,200	-52.00
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	5,217,000	7,504,056	2,287,056	43.84
51 購建固定資產	688,000	817,074	129,074	18.76
514 購置機械及設備	460,000	589,080	129,080	28.06
515 購置交通及運輸設備	0	15,000	15,000	0.00
516 購置雜項設備	228,000	212,994	-15,006	-6.58
52 購置無形資產	29,000	13,728	-15,272	-52.66
521 購置電腦軟體	29,000	13,728	-15,272	-52.66
54 遞延支出	4,500,000	6,673,254	2,173,254	48.29
541 遞延修繕房屋建築支出	0	6,463,254	6,463,254	0.00
542 其他遞延支出	4,500,000	210,000	-4,290,000	-95.33
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,224	2,224	0.00
66 規費	0	2,224	2,224	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,224	2,224	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	911,000	1,047,970	136,970	15.04
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	50,000	61,000	11,000	22.00

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

726 獎助學員生給與	50,000	61,000	11,000	22.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	860,000	985,970	125,970	14.65
743 獎勵費用	89,600	86,762	-2,838	-3.17
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	770,400	899,208	128,808	16.72
9 其他	106,000	56,020	-49,980	-47.15
91 其他支出	106,000	56,020	-49,980	-47.15
91Y 其他	106,000	56,020	-49,980	-47.15
合 計	76,419,000	82,894,653	6,475,653	8.47

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

[illegible]

本 頁 空 白

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	%
資 產	46,229,983	100.00	36,404,881	100.00	9,825,102	26.99
流動資產	12,378,375	26.78	5,992,486	16.46	6,385,889	106.56
現金	5,879,131	12.72	5,917,912	16.26	-38,781	-0.66
銀行存款	5,879,131	12.72	5,917,912	16.26	-38,781	-0.66
銀行存款-公庫存款	3,528,328	7.63	3,392,685	9.32	135,643	4.00
銀行存款-保管款	2,162,798	4.68	2,335,602	6.42	-172,804	-7.40
銀行存款-代繳費款專戶	1,067	0.00	0	0.00	1,067	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	186,938	0.40	189,625	0.52	-2,687	-1.42
應收款項	899,244	1.95	74,574	0.20	824,670	1,105.84
其他應收款	899,244	1.95	74,574	0.20	824,670	1,105.84
預付款項	5,600,000	12.11	0	0.00	5,600,000	0.00
預付費用	5,600,000	12.11	0	0.00	5,600,000	0.00
長期貸墊款及準備金	3,804,828	8.23	3,432,190	9.43	372,638	10.86
準備金	3,804,828	8.23	3,432,190	9.43	372,638	10.86
退休及離職準備金	2,233,014	4.83	1,992,399	5.47	240,615	12.08
其他準備金	1,571,814	3.40	1,439,791	3.95	132,023	9.17
其他準備金-獎助學金	1,390,951	3.01	1,258,928	3.46	132,023	10.49
其他準備金-其他	180,863	0.39	180,863	0.50	0	0.00
固定資產	23,087,971	49.94	26,255,397	72.12	-3,167,426	-12.06
土地改良物	1,574,001	3.40	1,991,697	5.47	-417,696	-20.97
土地改良物	4,219,409	9.13	4,219,409	11.59	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,645,408	-5.72	-2,227,712	-6.12	-417,696	18.75
房屋建築及設備	13,075,769	28.28	14,165,969	38.91	-1,090,200	-7.70
房屋建築及設備	17,494,265	37.84	17,494,265	48.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-4,418,496	-9.56	-3,328,296	-9.14	-1,090,200	32.76
機械及設備	3,348,137	7.24	4,022,146	11.05	-674,009	-16.76
機械及設備	18,546,143	40.12	17,961,033	49.34	585,110	3.26
累計折舊-機械及設備	-15,198,006	-32.87	-13,938,887	-38.29	-1,259,119	9.03
交通及運輸設備	841,010	1.82	1,251,351	3.44	-410,341	-32.79
交通及運輸設備	3,116,756	6.74	3,101,756	8.52	15,000	0.48
累計折舊-交通及運輸設備	-2,275,746	-4.92	-1,850,405	-5.08	-425,341	22.99
雜項設備	4,249,054	9.19	4,824,234	13.25	-575,180	-11.92
雜項設備	14,159,613	30.63	14,017,468	38.50	142,145	1.01

信託代理與保證資產 380,274

保證品 380,274

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為380,274元，係設置半戶外球場工程採購案保固保證金(定存單)380,274元。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為380,274元，係設置半戶外球場工程採購案保固保證金(定存單)380,274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1,527,730,888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。

臺北市立關渡國民中學
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	12,231,980	26.46	5,854,396	16.08	6,377,584	108.94
流動負債	8,983,021	19.43	3,019,750	8.29	5,963,271	197.48
應付款項	8,983,021	19.43	3,019,750	8.29	5,963,271	197.48
應付代收款	8,386,682	18.14	2,458,717	6.75	5,927,965	241.10
應付代收款	8,386,682	18.14	2,458,717	6.75	5,927,965	241.10
應付費用	596,339	1.29	561,033	1.54	35,306	6.29
應付費用	596,339	1.29	561,033	1.54	35,306	6.29
其他負債	3,248,959	7.03	2,834,646	7.79	414,313	14.62
什項負債	3,248,959	7.03	2,834,646	7.79	414,313	14.62
存入保證金	901,392	1.95	759,961	2.09	141,431	18.61
存入保證金	901,392	1.95	759,961	2.09	141,431	18.61
應付退休及離職金	2,233,014	4.83	1,992,399	5.47	240,615	12.08
應付退休及離職金	2,233,014	4.83	1,992,399	5.47	240,615	12.08
暫收及待結轉帳項	114,553	0.25	82,286	0.23	32,267	39.21
暫收及待結轉帳項	114,553	0.25	82,286	0.23	32,267	39.21
淨資產	33,998,003	73.54	30,550,485	83.92	3,447,518	11.28
淨資產	33,998,003	73.54	30,550,485	83.92	3,447,518	11.28
淨資產	33,998,003	73.54	30,550,485	83.92	3,447,518	11.28
累積餘額	33,998,003	73.54	30,550,485	83.92	3,447,518	11.28
合 計	46,229,983	100.00	36,404,881	100.00	9,825,102	26.99

信託代理與保證負債 380,274

應付保證品 380,274

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	%
累計折舊-雜項設備	-9,910,559	-21.44	-9,193,234	-25.25	-717,325	7.80
無形資產	21,538	0.05	31,357	0.09	-9,819	-31.31
無形資產	21,538	0.05	31,357	0.09	-9,819	-31.31
電腦軟體	21,538	0.05	31,357	0.09	-9,819	-31.31
其他資產	6,937,271	15.01	693,451	1.90	6,243,820	900.40
什項資產	6,937,271	15.01	693,451	1.90	6,243,820	900.40
暫付及待結轉帳項	6,937,271	15.01	693,451	1.90	6,243,820	900.40
代管資產	1,495,144,384	234.14	1,527,730,888	196.50	-32,586,504	-2.13
代管資產-土地改良物	25,300	0.05	25,300	0.07	0	0.00
代管資產-土地	1,460,055,000	158.24	1,491,120,000	195.93	-31,065,000	-2.08
代管資產-房屋建築及設備	35,064,084	75.85	36,585,588	100.50	-1,521,504	-4.16
應付代管資產	-1,495,144,384	234.14	-1,527,730,888	196.50	32,586,504	-2.13
合 計	46,229,983	100.00	36,404,881	100.00	9,825,102	26.99

信託代理與保證資產 380,274
保證品 380,274

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為380,274元，係設置半戶外球場工程採購案保固保證金(定存單)380,274元。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為380,274元，係設置半戶外球場工程採購案保固保證金(定存單)380,274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1,527,730,888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。

臺北市立關渡國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債	380,274
應付保證品	380,274

註：

地方教育發展基金—臺北市立關渡國民中學

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	89,851,772	100.00	74,995,258	100.00	14,856,514	19.81
徵收及依法分配收入	211,420	0.24	0	0.00	211,420	0.00
違規罰款收入	211,420	0.24	0	0.00	211,420	0.00
勞務收入	1,500	0.00	2,700	0.00	-1,200	-44.44
服務收入	1,500	0.00	2,700	0.00	-1,200	-44.44
財產收益	230,091	0.26	2,196,421	2.93	-1,966,330	-89.52
廢舊物品售價收入	101,427	0.11	79,454	0.11	21,973	27.65
財產交易利益	0	0.00	1,976,320	2.64	-1,976,320	-100.00
其他財產收入	128,664	0.14	140,647	0.19	-11,983	-8.52
政府撥入收入	88,903,483	98.94	72,606,862	96.82	16,296,621	22.45
公庫撥款收入	86,954,165	96.78	71,454,186	95.28	15,499,979	21.69
政府其他撥入收入	1,949,318	2.17	1,152,676	1.54	796,642	69.11
其他收入	505,278	0.56	189,275	0.25	316,003	166.95
受贈收入	497,379	0.55	185,792	0.25	311,587	167.71
雜項收入	7,899	0.01	3,483	0.00	4,416	126.79
支出	86,520,414	96.29	80,135,945	106.85	6,384,469	7.97
人事支出	68,190,773	75.89	63,362,136	84.49	4,828,637	7.62
人事支出	68,190,773	75.89	63,362,136	84.49	4,828,637	7.62
業務支出	7,082,804	7.88	5,859,901	7.81	1,222,903	20.87
業務支出	7,082,804	7.88	5,859,901	7.81	1,222,903	20.87
獎補助支出	61,000	0.07	59,000	0.08	2,000	3.39
其他獎補助	61,000	0.07	59,000	0.08	2,000	3.39
財產損失	5,232	0.01	17,991	0.02	-12,759	-70.92
財產交易損失	5,232	0.01	17,991	0.02	-12,759	-70.92
折舊、折耗及攤銷	4,451,331	4.95	4,814,638	6.42	-363,307	-7.55
固定資產折舊	4,427,784	4.93	4,779,425	6.37	-351,641	-7.36
無形資產攤銷	23,547	0.03	35,213	0.05	-11,666	-33.13
其他支出	6,729,274	7.49	6,022,279	8.03	706,995	11.74
其他支出	6,729,274	7.49	6,022,279	8.03	706,995	11.74
本期賸餘（短絀）	3,331,358	3.71	-5,140,687	-0.06	8,472,045	1.33
期初淨資產	30,550,485	34.00	35,691,172	0.45	-5,140,687	-0.81
解繳公庫						
淨資產調整數	116,160		0		116,160	
期末淨資產	33,998,003	37.84	30,550,485	0.38	3,447,518	0.54

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—臺北市立關渡國民中學

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)	3,331,358
8002 調整非現金項目	3,662,808
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,994,166
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	33,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,456,726
8207 增加長期貸墊款及準備金	-165,023
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,531,348
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,206,645
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	944,912
8404 減少短期債務及其他負債	-771,214
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	173,698
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-38,781
87 期初現金及約當現金	5,917,912
88 期末現金及約當現金	5,879,131

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240,615元及代管資產減少數32,586,504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—臺北市立關渡國民中學

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	89,519,416	332,356	89,851,772	收入
徵收及依法分配收入	211,420		211,420	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	230,091		230,091	財產收益
政府撥入收入	88,903,483		88,903,483	政府撥入收入
其他收入	172,922	332,356	505,278	其他收入
基金用途	82,894,653	3,625,761	86,520,414	支出
用人費用	68,190,773		68,190,773	人事支出
服務費用	5,360,845	1,721,959	7,082,804	業務支出
材料及用品費	695,965	-695,965		
租金、償債、利息及相關手續費	36,800	-36,800		
稅捐及規費(強制費)	2,224	-2,224		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	986,970	-986,970		
捐助、補助與獎助	61,000		61,000	獎補助支出
資產短絀		5,232	5,232	財產損失
		4,451,331	4,451,331	折舊、折耗及攤銷
其他	56,020	6,673,254	6,729,274	其他支出
遞延支出	6,673,254	-6,673,254		
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	830,802	-830,802		
本期賸餘(短絀)	6,624,763	-3,293,405	3,331,358	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,263,731	26,286,754	30,550,485	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		116,160	116,160	淨資產調整數
期末基金餘額	10,888,494	23,109,509	33,998,003	期末淨資產

註：詳下表備註。

地方教育發展基金-臺北市立關渡國民中學
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83萬802元，其中83萬802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」536萬845元與會計科目「業務支出」708萬2,804元間之調整數172萬1,959元，係「材料及用品費」69萬5,965元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬6,800元、「稅捐及規費」2,224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)98萬6,970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「其他收入」其中33萬2,356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。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」445萬1,331元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.會計科目「財產損失」5,232元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」5萬6,020元與會計科目「其他支出」672萬9,274元間之調整數667萬3,254元，係「遞延支出」667萬3,254元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」116,160元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室 陳怡璇
主 任

機 關 長 官：

臺北市立國民中學 楊秀文
校長
機關校

訂