

40501243

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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

臺北市立弘道國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立弘道國民中學編

# 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 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	286,156,450	291,185,508	- 5,029,058	- 1.73
基金用途	277,879,459	294,374,644	- 16,495,185	- 5.60
賸餘(短絀)	8,276,991	- 3,189,136	11,466,127	--
餘絀情形：				
基金餘額	31,217,914	22,940,923	8,276,991	36.08
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	8,937,913	- 6,858,464	15,796,377	--

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

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立弘道國民中學

## 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271,941,000元，決算數263,860,907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4,786,000元，決算數4,445,453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5,114,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數182,000元），決算數9,573,099元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理弘道國中校舍新建工程(第一期)、全校廣播系統整修工程、天花板暨牆面材料劣化修繕工程、學術性向資賦優異類分散式資源班工程及游泳池整修工程等，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弘道國民中學

## 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286,156,450元，較預算數279,261,000元，增加6,895,450元，計增2.47%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數14,000元，較預算數10,000元，增加4,000元，計增40%。

主要係因：

午餐團膳罰款收入較預期增加。

2.服務收入：決算數9,000元，較預算數48,000元，減少39,000元，計減81.25%。

主要係因：

暑期泳訓班未開班致收入減少。

3.財產處分收入：決算數31,505元，較預算數30,000元，增加1,505元，計增5.02%。

主要係因：

財產或物品報廢變賣收入較預期增加。

4.租金收入：決算數19,619元，較預算數20,000元，減少381元，計減1.91%。

主要係因：

合作社租金收入較預期減少。

5.公庫撥款收入：決算數279,898,072元，較預算數276,168,000元，增加3,730,072元，計增1.35%。

主要係因：

教育局補助114年資優班開班工程費611,501元、114年度學校游泳池整建維修經費1,794,617元、天花板暨牆面材料製化修繕工程999,980元及114-116年公立國中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費323,974元，合計3,730,072元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,698,674元，較預算數0元，增加3,698,674元。

主要係因：

教育部補助活化教學與多元學習計畫66,287元、國際教育補助計畫經費89,140元、本土語文及臺灣手語國中開課經費431,755元、辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導經費42,416元、國民中小學原住民族語文協同人員經費102,562元、國中生涯發展教育計畫107,290元、國中臺灣手語教學人員交通費3,360元、臺灣手語教師培訓證實施計畫4,127元、兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元、防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫及16,254元、公立國中學校用書經費35,021元、本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費6,000元、推動中小學數位學習精進方案代理代課費96,768元、國民中小學學生無力繳交代代辦費6,264元、高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費15,593元、增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫123,858元、月薪制特教學生助理員經費120,189元、辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施33,300元、國民中小學學習扶助開班計畫經費131,087元、藝術與美感教育深耕計畫經費12,800元、公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費93,845元、協助公立國民中小學引進部分工時外籍英語教學助理計畫經費81,583元、114年度游泳池整建維修經費1,941,019元、補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費13,500元、輔導團團務運作及代課鐘點費補助經費34,020元及學務創新人力補助經費36,204元，合計3,698,674元。

7.使用規費收入：決算數2,181,922元，較預算數2,350,000元，減少168,078元，計減7.15%。

主要係因：

開放學校場地費較預期減少。

8.受贈收入：決算數109,366元，較預算數0元，增加109,366元。

主要係因：

教育儲蓄戶114年利息收入及急救捐贈較預期增加。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立弘道國民中學

## 總 說 明 中華民國 114 年度

9.雜項收入：決算數194,292元，較預算數635,000元，減少440,708元，計減69.4%。

主要係因：

光纖網路機房用電分錶電費102,258元、數位學生證補證收入12,904元、學生公務賠償收入3,293元、學務處體育組繳回112年游泳隊訓練用器材移裝費用折讓貨款入1,000元、114年暑假課輔費結餘款等滾存其他準備金24,537元、代扣109年3月至114年12月房租津貼繳庫48,300元及游泳池整修工程臨時水電費2,000元等，合計194,292元覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數277,879,459元，較預算數281,841,000元，減少3,961,541元，計減1.41%。

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263,860,907元，較預算數271,941,000元，減少8,080,093元，計減2.97%。
2. 一般行政管理計畫：決算數4,445,453元，較預算數4,786,000元，減少340,547元，計減7.12%。
3. 建築及設備計畫：決算數9,573,099元，較預算數5,114,000元，增加4,459,099元，計增87.19%。

主要係因：

(1)法定預算節餘款117,201元及電腦軟體移列經常門29,442元。

(2)舞台布幕、飲水機及27吋螢幕等奉准先行辦理數181,017元。

(3)天花板暨牆面材料劣化修繕工程、學術性向資賦優異類分散式資源班工程及游泳池整修工程等，合計5,294,313元併決算辦理。

(4)弘道國中校舍新建工程(第一期)執行數82,807元，全案委託臺北市政府工務局新建工程處辦理，餘款917,193元辦理預算保留至下年度，俟完工後轉入相關科目。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,276,991元，較預算短絀數2,580,000元，反絀為餘，計相差10,856,991元。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘8,670,407元及教育局補助114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費323,974元等經費。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立弘道國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入12,452,821元。  
投資活動之淨現金流出3,789,018元。  
籌資活動之淨現金流入274,110元。  
本年度現金及約當現金之淨增8,937,913元。  
期初現金及約當現金29,780,797元。  
期末現金及約當現金38,718,710元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為85,868,547元，包括：

流動資產41,131,290元，較上年度29,894,136元，增加11,237,154元，主要係因教育局補助游泳池整建維修經費等致公庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金8,965,999元，較上年度8,257,814元，增加708,185元，主要係因提撥勞退準備金及分配收益等增加所致。

固定資產34,686,439元，較上年度33,989,041元，增加697,398元，主要係因增置全校廣播系統設備等資產所致。

無形資產97,126元，較上年度68,281元，增加28,845元，主要係因增置電腦軟體所致。

其他資產987,693元，較上年度615,037元，增加372,656元，主要係因期末認列暫付及待結轉帳項所致。

決算日負債總額為19,867,068元，包括：

流動負債9,505,269元，較上年度6,402,651元，增加3,102,618元，主要係因期末認列應付費用及游泳池整修工程等應付工程款所致。

其他負債10,361,799元，較上年度9,423,413元，增加938,386元，主要係因提列勞工退休準備金致應付退休及離職金增加所致。

決算日淨資產為66,001,479元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,837,930元及補辦預算數182,000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。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
**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	279,261,000	100.00	286,156,450	100.00	6,895,450	2.47	291,185,508	100.00
41 徵收及依法分配收入	10,000	0.00	14,000	0.00	4,000	40.00	18,106	0.01
4115 違規罰款收入	10,000	0.00	14,000	0.00	4,000	40.00	18,106	0.01
43 勞務收入	48,000	0.02	9,000	0.00	-39,000	-81.25	15,000	0.01
431 服務收入	48,000	0.02	9,000	0.00	-39,000	-81.25	15,000	0.01
45 財產收入	50,000	0.02	51,124	0.02	1,124	2.25	2,484,512	0.85
451 財產處分收入	30,000	0.01	31,505	0.01	1,505	5.02	54,232	0.02
452 租金收入	20,000	0.01	19,619	0.01	-381	-1.91		
45Y 其他財產收入							2,430,280	0.83
46 政府撥入收入	276,168,000	98.89	283,596,746	99.11	7,428,746	2.69	288,386,178	99.04
462 公庫撥款收入	276,168,000	98.89	279,898,072	97.81	3,730,072	1.35	286,829,972	98.50
46Y 政府其他撥入收入			3,698,674	1.29	3,698,674		1,556,206	0.53
47 規費收入	2,350,000	0.84	2,181,922	0.76	-168,078	-7.15		
473 使用規費收入	2,350,000	0.84	2,181,922	0.76	-168,078	-7.15		
4Y 其他收入	635,000	0.23	303,658	0.11	-331,342	-52.18	281,712	0.10
4Y0 受贈收入			109,366	0.04	109,366		13,163	0.00
4YY 雜項收入	635,000	0.23	194,292	0.07	-440,708	-69.40	268,549	0.09
5 基金用途	281,841,000	100.92	277,879,459	97.11	-3,961,541	-1.41	294,374,644	101.10
53 國民教育計畫	271,941,000	97.38	263,860,907	92.21	-8,080,093	-2.97	265,371,833	91.13
5L 一般行政管理計畫	4,786,000	1.71	4,445,453	1.55	-340,547	-7.12	3,574,849	1.23
5M 建築及設備計畫	5,114,000	1.83	9,573,099	3.35	4,459,099	87.19	25,427,962	8.73
購建固定資產	5,084,000	1.82	9,573,099	3.35	4,489,099	88.30	25,427,962	8.73
其他	30,000	0.01			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,580,000		8,276,991		10,856,991	-420.81	-3,189,136	
期初基金餘額	23,629,000		22,940,923		-688,077	-2.91	26,130,059	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,049,000		31,217,914		10,168,914	48.31	22,940,923	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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		12,837,930
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,000
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,505
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,730,072
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,698,674
4YO受贈收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	12,667
4YO受贈收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	96,699
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,294,313

備註：

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
**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	279,261,000	286,156,450	6,895,450	2.47	
41 徵收及依法分配收入	10,000	14,000	4,000	40.00	
4115 違規罰款收入	10,000	14,000	4,000	40.00	午餐團膳罰款較預期超收。
43 勞務收入	48,000	9,000	-39,000	-81.25	
431 服務收入	48,000	9,000	-39,000	-81.25	暑期泳訓班未開班致收入短少。
45 財產收入	50,000	51,124	1,124	2.25	
451 財產處分收入	30,000	31,505	1,505	5.02	財產或物品報廢變賣收入較預期增加。
452 租金收入	20,000	19,619	-381	-1.91	
46 政府撥入收入	276,168,000	283,596,746	7,428,746	2.69	
462 公庫撥款收入	276,168,000	279,898,072	3,730,072	1.35	教育局補助114年資優班開班工程費611,501元、114年度學校游泳池整建維修經費1,794,617元、天花板暨牆面材料製化修繕工程999,980元及114-116年公立國中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費323,974元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

**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	%	
46Y政府其他撥入收入		3,698,674	3,698,674	0.00	教育部補助活化教學與多元學習計畫66,287元、國際教育補助計畫經費89,140元、本土語文及臺灣手語國中開課經費431,755元、辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導經費42,416元、國民中小學原住民族語文協同人員經費102,562元、國中生涯發展教育計畫107,290元、國中臺灣手語教學人員交通費3,360元、臺灣手語教師培訓證實施計畫4,127元、兼任輔導員及秘書減課鐘點費54,432元、防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫及16,254元、公立國中學校用書經費35,021元、本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費6,000元、推動中小學數位學習精進方案代理代課費96,768元、國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,264元、高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費15,593元、增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫123,858元、月薪制特教學生助理員經費120,189元、辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學習輔導措施33,300元、國民中小學學習扶助開班計畫經費131,087元、藝術與美感教育深耕計畫經費12,800元、公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費93,845元、協助公立國

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

**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	%	
47規費收入	2,350,000	2,181,922	-168,078	-7.15	民中小學引進部分工時外籍英語教學助理計畫經費81,583元、114年度游泳池整建維修經費1,941,019元、補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費13,500元、輔導團團務運作及代課鐘點費補助經費34,020元及學務創新人力補助經費36,204元。  教育儲蓄戶114年利息收入及急救捐贈較預期增加。 數位學生證收入、學生公務賠償收入及圖說費收入等覈實繳庫。
473使用規費收入	2,350,000	2,181,922	-168,078	-7.15	
4Y 其他收入	635,000	303,658	-331,342	-52.18	
4YO受贈收入		109,366	109,366	0.00	
4YY雜項收入	635,000	194,292	-440,708	-69.40	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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	281,841,000	277,879,459	-3,961,541	-1.41	
53 國民教育計畫	271,941,000	263,860,907	-8,080,093	-2.97	
1 用人費用	259,052,000	250,381,593	-8,670,407	-3.35	
11 正式員額薪資	123,818,160	124,885,767	1,067,607	0.86	
113 職員薪金	123,458,160	124,447,647	989,487	0.80	
114 工員工資	360,000	438,120	78,120	21.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,230,180	6,797,683	-432,497	-5.98	
121 聘用人員薪金	418,992	502,554	83,562	19.94	
124 兼職人員酬金	6,811,188	6,295,129	-516,059	-7.58	
13 加(夜)班費	2,181,613	1,567,977	-613,636	-28.13	
131 延長工時加班費	115,049	88,533	-26,516	-23.05	
134 未休假加班費	2,066,564	1,479,444	-587,120	-28.41	
15 獎金	31,959,010	27,369,039	-4,589,971	-14.36	
151 考績獎金	16,429,366	12,881,230	-3,548,136	-21.60	
152 年終獎金	15,529,644	14,487,809	-1,041,835	-6.71	
16 退休及卹償金	79,052,918	74,183,924	-4,868,994	-6.16	
161 職員退休及離職金	78,448,118	73,617,314	-4,830,804	-6.16	
162 工員退休及離職金	28,800	64,914	36,114	125.40	
163 卹償金	576,000	501,696	-74,304	-12.90	
18 福利費	14,810,119	15,577,203	767,084	5.18	
181 分擔員工保險費	10,659,492	12,308,093	1,648,601	15.47	
183 傷病醫藥費	494,200	265,900	-228,300	-46.20	
185 員工通勤交通費	1,191,480	1,100,336	-91,144	-7.65	
18Y 其他福利費	2,464,947	1,902,874	-562,073	-22.80	
2 服務費用	8,247,000	8,474,560	227,560	2.76	
21 水電費	2,669,496	2,543,269	-126,227	-4.73	
212 工作場所電費	2,001,819	1,964,765	-37,054	-1.85	
214 工作場所水費	248,913	258,095	9,182	3.69	
216 氣體費	418,764	320,409	-98,355	-23.49	
22 郵電費	170,848	114,865	-55,983	-32.77	
221 郵費	26,500	10,655	-15,845	-59.79	
222 電話費	144,348	104,210	-40,138	-27.81	
23 旅運費	108,100	118,915	10,815	10.00	
231 國內旅費	105,000	74,782	-30,218	-28.78	
232 國外旅費		27,140	27,140		
235 貨物運費	3,100	2,625	-475	-15.32	
23Y 其他旅運費		14,368	14,368		
24 印刷裝訂與廣告費	224,000	351,312	127,312	56.84	

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
**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	%	
241 印刷及裝訂費	224,000	351,312	127,312	56.84	
25 修理保養及保固費	2,832,200	1,852,264	-979,936	-34.60	
252 一般房屋修護費	1,469,400	1,168,674	-300,726	-20.47	
255 機械及設備修護費	947,000	211,435	-735,565	-77.67	
257 雜項設備修護費	415,800	472,155	56,355	13.55	
26 保險費	10,100		-10,100	-100.00	
268 責任保險費	8,000		-8,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,100		-2,100	-100.00	
27 一般服務費	1,308,456	2,036,059	727,603	55.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,376	8,414	-2,962	-26.04	
279 外包費	777,288	680,210	-97,078	-12.49	
27A 義(志)工服務費		2,860	2,860		
27D 計時與計件人員酬金	99,792	928,040	828,248	829.97	
27F 體育活動費	420,000	416,535	-3,465	-0.83	
28 專業服務費	923,800	1,457,876	534,076	57.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,400	952,009	563,609	145.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,400	90,718	56,318	163.72	
289 試務甄選費	11,000	18,000	7,000	63.64	
28A 電腦軟體服務費		29,442	29,442		
28Y 其他專業服務費	490,000	367,707	-122,293	-24.96	
3 材料及用品費	2,260,000	2,336,543	76,543	3.39	
31 使用材料費	1,154,350	1,133,163	-21,187	-1.84	
315 設備零件	1,154,350	1,133,163	-21,187	-1.84	
32 用品消耗	1,105,650	1,203,380	97,730	8.84	
321 辦公(事務)用品	59,505	24,730	-34,775	-58.44	
322 報章雜誌	2,060	686	-1,374	-66.70	
323 農業與園藝用品及環境美化費	125,000	91,363	-33,637	-26.91	
325 服裝	43,620	43,620			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	33,000	33,000			
32Y 其他用品消耗	842,465	1,009,981	167,516	19.88	
4 租金、償債、利息及相關手續費	68,000	170,400	102,400	150.59	
44 交通及運輸設備租金		82,500	82,500		
442 車租		82,500	82,500		
45 雜項設備租金	68,000	87,900	19,900	29.26	

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
**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	%	
451 雜項設備租金	68,000	87,900	19,900	29.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,978,000	2,260,218	282,218	14.27	
72 捐助、補助與獎助	106,000	103,000	-3,000	-2.83	
726 獎助學員生給與	106,000	103,000	-3,000	-2.83	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,872,000	2,157,218	285,218	15.24	
743 獎勵費用	298,000	291,824	-6,176	-2.07	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,574,000	1,865,394	291,394	18.51	
9 其他	336,000	237,593	-98,407	-29.29	
91 其他支出	336,000	237,593	-98,407	-29.29	
91Y 其他	336,000	237,593	-98,407	-29.29	
5L 一般行政管理計畫	4,786,000	4,445,453	-340,547	-7.12	
1 用人費用	9,000	9,000			
13 加(夜)班費	9,000	9,000			
131 延長工時加班費	9,000	9,000			
2 服務費用	4,269,000	4,182,094	-86,906	-2.04	
22 郵電費	99,816	99,204	-612	-0.61	
222 電話費	99,816	99,204	-612	-0.61	
27 一般服務費	2,574,784	2,570,559	-4,225	-0.16	
279 外包費	2,574,784	2,570,559	-4,225	-0.16	
28 專業服務費	1,496,000	1,413,931	-82,069	-5.49	
289 試務甄選費		6,000	6,000		
28Y 其他專業服務費	1,496,000	1,407,931	-88,069	-5.89	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	506,000	250,100	-255,900	-50.57	
32 用品消耗	506,000	250,100	-255,900	-50.57	
321 辦公(事務)用品	506,000	250,100	-255,900	-50.57	
6 稅捐及規費(強制費)		2,259	2,259		
66 規費		2,259	2,259		
661 行政規費與強制費		2,259	2,259		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	5,114,000	9,573,099	4,459,099	87.19	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182,000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181,017元。2.決算數較預算數增加4,459,099元，主要係因:法定預算節餘款117,201元、教學軟體移列經常門29,442元、奉准先行辦理執行數181,017元、天花板暨牆面材料劣化修繕工程、學術性向資賦優異類分散式資源班工程及游泳池整修工程等5,294,313元併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,114,000	9,573,099	4,459,099	87.19	
51 購建固定資產	4,207,000	3,401,786	-805,214	-19.14	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	82,807	-917,193	-91.72	
514 購置機械及設備	1,565,294	1,551,709	-13,585	-0.87	
515 購置交通及運輸設備	1,289,000	1,248,301	-40,699	-3.16	
516 購置雜項設備	352,706	518,969	166,263	47.14	
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	877,000	6,171,313	5,294,313	603.68	
541 遞延修繕房屋建築支出	877,000	6,171,313	5,294,313	603.68	

地方教育發展基金-臺北市立弘道國民中學

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數99,792元，決算數695,890元。

(2)外籍英語教學助理按節計算，預算數0元，決算數80,063元。

(3)月薪制特教學生助理員1人，預算數0元，決算數152,087元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數960,000元，決算數957,315元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,334,784元。

(3)游泳池救生員外包1人，預算數485,240元，決算數485,210元。

(4)暑期泳訓班救生員外包1人，預算數97,048元，決算數0元。

(5)校園清潔工作外包計件計算，預算數140,000元，決算數108,000元。

(6)消化超額工友業務外包按件計算，預算數280,000元，決算數278,460元。

(7)園藝維護外包計件計算，預算數55,000元，決算數87,000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200,000元；決算數82,807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13,517元；決算數106,326元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

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>	90,489,526	-56,432,204	4,419,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,223,663	-3,334,842	
房屋及建築	2,712,343	-2,685,220	1,000,000
機械及設備	43,383,583	-30,884,182	1,577,294
交通及運輸設備	3,591,229	-2,982,832	1,289,000
雜項設備	25,510,427	-16,545,128	522,706
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	68,281		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.房屋及建築：

增加數可用預算數計1,000,000元，係法定預算數1,000,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,577,294元，係法定預算數1,565,294元及補辦預算12,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計1,289,000元，係法定預算數1,289,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計522,706元，係法定預算數352,706元及補辦預算170,000元。

5.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45,263元，係法定預算數45,263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4,905,736元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計1,551,709元。(2)

撥入：以代辦經費購置液晶顯示器等設備計3,036,777元。(3)受贈：以課後輔導等購置無障礙照護床等設備計317,250元。減少數計538,633元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢風車等計538,633元。

臺北市立弘道國民中學

**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		
9,286,701	45,263	1,140,096	-7,420,362	34,783,565
			-1,374,672	10,514,149
				27,123
4,905,736		538,633	-3,962,772	12,903,732
1,378,681		381,897	195,792	1,800,973
2,829,477		158,411	-2,278,710	9,357,655
82,807				82,807
90,000	45,263	61,155		97,126

註：2.交通及運輸設備：

增加數計1,378,681元，變動原因為：(1)增置：購置教學用擴音機等設備計1,248,301元。(2)撥入：以代辦經費購置無人機遙控能力訓練障礙賽道組等設備計55,380元。(3)受贈：以課後輔導等購置教學用綜合擴大機等設備計75,000元。減少數計381,897元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統等計381,897元。

3.雜項設備：

增加數2,829,477元，變動原因為：(1)增置：購置收納資料櫃及教學用設備等計518,969元。(2)撥入：以代辦經費購置開放式鋼製鞋櫃及教學用設備等計2,005,976元。(3)受贈：以課後輔導等購置製冰機等設備計304,532元。減少數計158,411元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計158,441元。

4.購建中固定資產：

增加數82,807元，變動原因為：(1)增置：辦理弘道國中校舍新建工程(第一期)購建中計82,807元。

5.電腦軟體：

增加數90,000元，變動原因為：(1)受贈：以課後輔導購置智慧排課與調代課系統等計90,000元。減少數計61,155元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計1,384元。(2)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷金額59,771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：

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—臺北市立弘道國民中學  
**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		1,000,000			1,000,000	82,807	-917,193	917,193
房屋及建築		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	917,193
購建中固定資產						82,807	82,807	
機械及設備		1,565,294	12,000		1,577,294	1,551,709	-25,585	
機械及設備		1,565,294	12,000		1,577,294	1,551,709	-25,585	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,289,000			1,289,000	1,248,301	-40,699	
交通及運輸設備		1,289,000			1,289,000	1,248,301	-40,699	
購建中固定資產								
雜項設備		352,706	170,000		522,706	518,969	-3,737	
雜項設備		352,706	170,000		522,706	518,969	-3,737	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,207,000	182,000		4,389,000	3,401,786	-987,214	917,193

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—臺北市立弘道國民中學  
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		182,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	12,000
購置雜項設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	170,000

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

**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	140	141	1	
職員	138	138	0	
聘用	1	2	1	114年8月11日府人管字第1143007213號函核定聘用約聘學務創新人力1人。
工友	1	1	0	
合計	140	141	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師按節計算。

(2)外籍英語教學助理按節計算。

(3)月薪制特教學生助理員1人。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人。

(2)校警人力外包2人。

(3)游泳池救生員外包1人。

(4)校園清潔工作外包按件計算。

(5)消化超額工友外包按件計算。

(6)園藝維護外包計件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	123,818,160	418,992	2,181,613		31,959,010	79,052,918		14,810,119		252,240,812	6,811,188	259,052,000
正式人員	123,818,160		2,158,336		31,871,720	13,591,620		14,676,123		186,115,959		186,115,959
聘僱人員		418,992	23,277		87,290	25,140		79,996		634,695		634,695
兼任人員											6,811,188	6,811,188
其他人員						65,436,158		54,000		65,490,158		65,490,158
一般行政管理計畫			9,000							9,000		9,000
正式人員			9,000							9,000		9,000
合 計	123,818,160	418,992	2,190,613		31,959,010	79,052,918		14,810,119		252,249,812	6,811,188	259,061,000

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規定辦理核發，114年度預算編列140人，計16,429,366元，執行結果決算112人，計12,881,230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140人，計15,529,644元，執行結果決算140人，計14,487,809元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師，預算數99,792元，決算數695,890元。

(2)外籍英語教學助理，預算數0元，決算數80,063元。

(3)月薪制特教學生助理員，預算數0元，決算數152,087元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數960,000元，決算數957,315元。

(2)校警人力外包，預算數1,334,784元，決算數1,334,784元。

(3)游泳池救生員外包，預算數485,240元，決算數485,210元。

(4)暑期泳訓班救生員外包，預算數97,048元，決算數0元。

(5)校園清潔工作外包，預算數140,000元，決算數108,000元。

(6)消化超額工友業務外包，預算數280,000元，決算數278,460元。

(7)園藝維護外包，預算數55,000元，決算數87,000元。

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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
124,885,767	502,554	1,567,977		27,369,039	74,183,924		15,577,203		244,086,464	6,295,129	250,381,593
124,885,767		1,567,977		27,312,339	13,037,659		14,667,502		181,471,244		181,471,244
	502,554			56,700	28,302		74,674		662,230		662,230
					460,027		787,027		1,247,054	6,295,129	7,542,183
					60,657,936		48,000		60,705,936		60,705,936
		9,000							9,000		9,000
		9,000							9,000		9,000
124,885,767	502,554	1,576,977		27,369,039	74,183,924		15,577,203		244,095,464	6,295,129	250,390,593

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
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			271,941,000		263,860,907		-8,080,093	-2.97	
國民教育計畫			271,941,000		263,860,907		-8,080,093	-2.97	

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

**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	259,061,000	250,390,593	-8,670,407	-3.35
11 正式員額薪資	123,818,160	124,885,767	1,067,607	0.86
113 職員薪金	123,458,160	124,447,647	989,487	0.80
114 工員工資	360,000	438,120	78,120	21.70
12 聘僱及兼職人員薪資	7,230,180	6,797,683	-432,497	-5.98
121 聘用人員薪金	418,992	502,554	83,562	19.94
124 兼職人員酬金	6,811,188	6,295,129	-516,059	-7.58
13 加(夜)班費	2,190,613	1,576,977	-613,636	-28.01
131 延長工時加班費	124,049	97,533	-26,516	-21.38
134 未休假加班費	2,066,564	1,479,444	-587,120	-28.41
15 獎金	31,959,010	27,369,039	-4,589,971	-14.36
151 考績獎金	16,429,366	12,881,230	-3,548,136	-21.60
152 年終獎金	15,529,644	14,487,809	-1,041,835	-6.71
16 退休及卹償金	79,052,918	74,183,924	-4,868,994	-6.16
161 職員退休及離職金	78,448,118	73,617,314	-4,830,804	-6.16
162 工員退休及離職金	28,800	64,914	36,114	125.40
163 卹償金	576,000	501,696	-74,304	-12.90
18 福利費	14,810,119	15,577,203	767,084	5.18
181 分擔員工保險費	10,659,492	12,308,093	1,648,601	15.47
183 傷病醫藥費	494,200	265,900	-228,300	-46.20
185 員工通勤交通費	1,191,480	1,100,336	-91,144	-7.65
18Y 其他福利費	2,464,947	1,902,874	-562,073	-22.80
2 服務費用	12,516,000	12,656,654	140,654	1.12
21 水電費	2,669,496	2,543,269	-126,227	-4.73
212 工作場所電費	2,001,819	1,964,765	-37,054	-1.85
214 工作場所水費	248,913	258,095	9,182	3.69
216 氣體費	418,764	320,409	-98,355	-23.49
22 郵電費	270,664	214,069	-56,595	-20.91
221 郵費	26,500	10,655	-15,845	-59.79
222 電話費	244,164	203,414	-40,750	-16.69
23 旅運費	108,100	118,915	10,815	10.00
231 國內旅費	105,000	74,782	-30,218	-28.78
232 國外旅費	0	27,140	27,140	0.00
235 貨物運費	3,100	2,625	-475	-15.32
23Y 其他旅運費	0	14,368	14,368	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	224,000	351,312	127,312	56.84
241 印刷及裝訂費	224,000	351,312	127,312	56.84
25 修理保養及保固費	2,832,200	1,852,264	-979,936	-34.60
252 一般房屋修護費	1,469,400	1,168,674	-300,726	-20.47
255 機械及設備修護費	947,000	211,435	-735,565	-77.67
257 雜項設備修護費	415,800	472,155	56,355	13.55
26 保險費	10,100	0	-10,100	-100.00
268 責任保險費	8,000	0	-8,000	-100.00

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學

**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	%
26Y 其他保險費	2,100	0	-2,100	-100.00
27 一般服務費	3,883,240	4,606,618	723,378	18.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,376	8,414	-2,962	-26.04
279 外包費	3,352,072	3,250,769	-101,303	-3.02
27A 義(志)工服務費	0	2,860	2,860	0.00
27D 計時與計件人員酬金	99,792	928,040	828,248	829.97
27F 體育活動費	420,000	416,535	-3,465	-0.83
28 專業服務費	2,419,800	2,871,807	452,007	18.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,400	952,009	563,609	145.11
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,400	90,718	56,318	163.72
289 試務甄選費	11,000	24,000	13,000	118.18
28A 電腦軟體服務費	0	29,442	29,442	0.00
28Y 其他專業服務費	1,986,000	1,775,638	-210,362	-10.59
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,766,000	2,586,643	-179,357	-6.48
31 使用材料費	1,154,350	1,133,163	-21,187	-1.84
315 設備零件	1,154,350	1,133,163	-21,187	-1.84
32 用品消耗	1,611,650	1,453,480	-158,170	-9.81
321 辦公(事務)用品	565,505	274,830	-290,675	-51.40
322 報章雜誌	2,060	686	-1,374	-66.70
323 農業與園藝用品及環境美化費	125,000	91,363	-33,637	-26.91
325 服裝	43,620	43,620	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	33,000	33,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	842,465	1,009,981	167,516	19.88
4 租金、償債、利息及相關手續費	68,000	170,400	102,400	150.59
44 交通及運輸設備租金	0	82,500	82,500	0.00
442 車租	0	82,500	82,500	0.00
45 雜項設備租金	68,000	87,900	19,900	29.26
451 雜項設備租金	68,000	87,900	19,900	29.26
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	5,114,000	9,573,099	4,459,099	87.19
51 購建固定資產	4,207,000	3,401,786	-805,214	-19.14
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	82,807	-917,193	-91.72
514 購置機械及設備	1,565,294	1,551,709	-13,585	-0.87
515 購置交通及運輸設備	1,289,000	1,248,301	-40,699	-3.16
516 購置雜項設備	352,706	518,969	166,263	47.14
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	877,000	6,171,313	5,294,313	603.68
541 遞延修繕房屋建築支出	877,000	6,171,313	5,294,313	603.68
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,259	2,259	0.00
66 規費	0	2,259	2,259	0.00

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
**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	%
661 行政規費與強制費	0	2,259	2,259	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,980,000	2,262,218	282,218	14.25
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	106,000	103,000	-3,000	-2.83
726 獎助學員生給與	106,000	103,000	-3,000	-2.83
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,872,000	2,157,218	285,218	15.24
743 獎勵費用	298,000	291,824	-6,176	-2.07
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,574,000	1,865,394	291,394	18.51
9 其他	336,000	237,593	-98,407	-29.29
91 其他支出	336,000	237,593	-98,407	-29.29
91Y 其他	336,000	237,593	-98,407	-29.29
合 計	281,841,000	277,879,459	-3,961,541	-1.41

地方教育發展基金－臺北市立弘道國民中學  
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	98,400	125,540	27,140	27.58	係教育部國教署113年12月4日臺教國署原字第1135702052B號函核准，教育部國教署部分補助113學年度國際教育補助計畫經費。
232 國外旅費		27,140	27,140		
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,709,672	2,983,245	1,273,573	74.49	
185 員工通勤交通費	1,191,480	1,100,336	-91,144	-7.65	
27A 義（志）工服務費		2,860	2,860		
27D 計時與計件人員酬金	99,792	928,040	828,248	829.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,400	952,009	563,609	145.11	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

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	%
<b>資 產</b>	85,868,547	100.00	72,824,309	100.00	13,044,238	17.91
流動資產	41,131,290	47.90	29,894,136	41.05	11,237,154	37.59
現金	38,718,710	45.09	29,780,797	40.89	8,937,913	30.01
銀行存款	38,718,710	45.09	29,780,797	40.89	8,937,913	30.01
銀行存款-公庫存款	30,275,613	35.26	23,719,718	32.57	6,555,895	27.64
銀行存款-保管款	8,380,459	9.76	5,970,406	8.20	2,410,053	40.37
銀行存款-代繳費款專戶	62,638	0.07	90,673	0.12	-28,035	-30.92
應收款項	1,495,387	1.74	113,339	0.16	1,382,048	1,219.39
其他應收款	1,495,387	1.74	113,339	0.16	1,382,048	1,219.39
預付款項	917,193	1.07	0	0.00	917,193	0.00
預付費用	917,193	1.07	0	0.00	917,193	0.00
長期貸墊款及準備金	8,965,999	10.44	8,257,814	11.34	708,185	8.58
準備金	8,965,999	10.44	8,257,814	11.34	708,185	8.58
退休及離職準備金	7,750,726	9.03	7,086,450	9.73	664,276	9.37
其他準備金	1,215,273	1.42	1,171,364	1.61	43,909	3.75
其他準備金-其他	990,460	1.15	965,923	1.33	24,537	2.54
其他準備金-教育儲蓄戶	224,813	0.26	205,441	0.28	19,372	9.43
固定資產	34,686,439	40.39	33,989,041	46.67	697,398	2.05
土地改良物	10,514,149	12.24	11,888,821	16.33	-1,374,672	-11.56
土地改良物	15,223,663	17.73	15,223,663	20.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,709,514	-5.48	-3,334,842	-4.58	-1,374,672	41.22
房屋建築及設備	27,123	0.03	27,123	0.04	0	0.00
房屋建築及設備	2,712,343	3.16	2,712,343	3.72	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,685,220	-3.13	-2,685,220	-3.69	0	0.00
機械及設備	12,903,732	15.03	12,499,401	17.16	404,331	3.23
機械及設備	47,750,686	55.61	43,383,583	59.57	4,367,103	10.07
累計折舊-機械及設備	-34,846,954	-40.58	-30,884,182	-42.41	-3,962,772	12.83
交通及運輸設備	1,800,973	2.10	608,397	0.84	1,192,576	196.02
交通及運輸設備	4,588,013	5.34	3,591,229	4.93	996,784	27.76
累計折舊-交通及運輸設備	-2,787,040	-3.25	-2,982,832	-4.10	195,792	-6.56
雜項設備	9,357,655	10.90	8,965,299	12.31	392,356	4.38
雜項設備	28,181,493	32.82	25,510,427	35.03	2,671,066	10.47
累計折舊-雜項設備	-18,823,838	-21.92	-16,545,128	-22.72	-2,278,710	13.77

信託代理與保證資產 380,000

保證品 380,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000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。

臺北市立弘道國民中學  
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>	19,867,068	23.14	15,826,064	21.73	4,041,004	25.53
流動負債	9,505,269	11.07	6,402,651	8.79	3,102,618	48.46
應付款項	8,975,373	10.45	5,890,879	8.09	3,084,494	52.36
應付代收款	7,106,560	8.28	4,619,769	6.34	2,486,791	53.83
應付代收款	7,106,560	8.28	4,619,769	6.34	2,486,791	53.83
應付費用	1,683,189	1.96	1,271,110	1.75	412,079	32.42
應付費用	1,683,189	1.96	1,271,110	1.75	412,079	32.42
應付工程款	185,624	0.22	0	0.00	185,624	0.00
應付工程款	185,624	0.22	0	0.00	185,624	0.00
預收款項	529,896	0.62	511,772	0.70	18,124	3.54
預收收入	529,896	0.62	511,772	0.70	18,124	3.54
預收收入	529,896	0.62	511,772	0.70	18,124	3.54
其他負債	10,361,799	12.07	9,423,413	12.94	938,386	9.96
什項負債	10,361,799	12.07	9,423,413	12.94	938,386	9.96
存入保證金	2,324,230	2.71	2,056,347	2.82	267,883	13.03
存入保證金	2,324,230	2.71	2,056,347	2.82	267,883	13.03
應付退休及離職金	7,750,726	9.03	7,086,450	9.73	664,276	9.37
應付退休及離職金	7,750,726	9.03	7,086,450	9.73	664,276	9.37
暫收及待結轉帳項	286,843	0.33	280,616	0.39	6,227	2.22
暫收及待結轉帳項	286,843	0.33	280,616	0.39	6,227	2.22
<b>淨資產</b>	66,001,479	76.86	56,998,245	78.27	9,003,234	15.80
淨資產	66,001,479	76.86	56,998,245	78.27	9,003,234	15.80
淨資產	66,001,479	76.86	56,998,245	78.27	9,003,234	15.80
累積餘額	66,001,479	76.86	56,998,245	78.27	9,003,234	15.80
合 計	85,868,547	100.00	72,824,309	100.00	13,044,238	17.91

信託代理與保證負債 380,000

應付保證品 380,000

註：

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	%
購建中固定資產	82,807	0.10	0	0.00	82,807	0.00
購建中固定資產	82,807	0.10	0	0.00	82,807	0.00
無形資產	97,126	0.11	68,281	0.09	28,845	42.24
無形資產	97,126	0.11	68,281	0.09	28,845	42.24
電腦軟體	97,126	0.11	68,281	0.09	28,845	42.24
其他資產	987,693	1.15	615,037	0.84	372,656	60.59
什項資產	987,693	1.15	615,037	0.84	372,656	60.59
暫付及待結轉帳項	987,693	1.15	615,037	0.84	372,656	60.59
代管資產	4,655,935,520	-5,422.17	4,423,831,292	-6,074.66	232,104,228	5.25
代管資產-土地改良物	5,013	0.01	5,013	0.01	0	0.00
代管資產-土地	4,448,065,000	5,180.09	4,212,925,000	5,785.05	235,140,000	5.58
代管資產-房屋建築及設備	47,300,307	55.08	50,336,079	69.12	-3,035,772	-6.03
代管資產-其他政府	160,565,200	186.99	160,565,200	220.48	0	0.00
應付代管資產	-4,655,935,520	-5,422.17	-4,423,831,292	-6,074.66	-232,104,228	5.25
合 計	85,868,547		72,824,309		13,044,238	17.91

信託代理與保證資產 380,000

保證品 380,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為380,000元，係113年度屋頂防水統包工程連帶保證書保固金380,000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。

臺北市立弘道國民中學  
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	85,868,547	100.00	72,824,309	100.00	13,044,238	17.91

信託代理與保證負債 380,000

應付保證品 380,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
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	287,768,232	100.00	292,473,922	100.00	-4,705,690	-1.61
徵收及依法分配收入	14,000	0.00	18,106	0.01	-4,106	-22.68
違規罰款收入	14,000	0.00	18,106	0.01	-4,106	-22.68
勞務收入	9,000	0.00	15,000	0.01	-6,000	-40.00
服務收入	9,000	0.00	15,000	0.01	-6,000	-40.00
財產收益	876,124	0.30	2,749,512	0.94	-1,873,388	-68.14
財產孳息收入	19,619	0.01	0	0.00	19,619	0.00
廢舊物品售價收入	2,172	0.00	9,138	0.00	-6,966	-76.23
財產交易利益	29,333	0.01	45,094	0.02	-15,761	-34.95
其他財產收入	825,000	0.29	2,695,280	0.92	-1,870,280	-69.39
政府撥入收入	283,596,746	98.55	288,386,178	98.60	-4,789,432	-1.66
公庫撥款收入	279,898,072	97.27	286,829,972	98.07	-6,931,900	-2.42
政府其他撥入收入	3,698,674	1.29	1,556,206	0.53	2,142,468	137.67
規費收入	2,181,922	0.76	0	0.00	2,181,922	0.00
使用規費收入	2,181,922	0.76	0	0.00	2,181,922	0.00
其他收入	1,090,440	0.38	1,305,126	0.45	-214,686	-16.45
受贈收入	896,148	0.31	1,036,577	0.35	-140,429	-13.55
雜項收入	194,292	0.07	268,549	0.09	-74,257	-27.65
支出	283,038,131	98.36	299,965,851	102.56	-16,927,720	-5.64
人事支出	250,390,593	87.01	245,081,751	83.80	5,308,842	2.17
人事支出	250,390,593	87.01	245,081,751	83.80	5,308,842	2.17
業務支出	17,575,174	6.11	23,493,677	8.03	-5,918,503	-25.19
業務支出	17,575,174	6.11	23,493,677	8.03	-5,918,503	-25.19
獎補助支出	103,000	0.04	100,000	0.03	3,000	3.00
其他獎補助	103,000	0.04	100,000	0.03	3,000	3.00
財產損失	12,175	0.00	49,872	0.02	-37,697	-75.59
財產交易損失	12,175	0.00	49,872	0.02	-37,697	-75.59
折舊、折耗及攤銷	8,548,283	2.97	8,547,310	2.92	973	0.01
固定資產折舊	8,488,512	2.95	8,503,291	2.91	-14,779	-0.17
無形資產攤銷	59,771	0.02	44,019	0.02	15,752	35.78
其他支出	6,408,906	2.23	22,693,241	7.76	-16,284,335	-71.76
其他支出	6,408,906	2.23	22,693,241	7.76	-16,284,335	-71.76
本期賸餘(短絀)	4,730,101	1.64	-7,491,929	-2.56	12,222,030	-163.14
期初淨資產	56,998,245	19.81	63,103,150	21.58	-6,104,905	-9.67
解繳公庫						
淨資產調整數	4,273,133	1.48	1,387,024	0.47	2,886,109	208.08
期末淨資產	66,001,479	22.94	56,998,245	19.49	9,003,234	15.80

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2,430,280元。

地方教育發展基金—臺北市立弘道國民中學  
**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)	4,730,101
8002 調整非現金項目	7,722,720
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,452,821
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	89,994
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,620,268
8207 增加長期貸墊款及準備金	-133,903
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,365,377
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,789,018
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	13,143,262
8404 減少短期債務及其他負債	-12,869,152
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	274,110
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,937,913
87 期初現金及約當現金	29,780,797
88 期末現金及約當現金	38,718,710

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664,276元及代管資產增加數232,104,228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—臺北市立弘道國民中學

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	286,156,450	1,611,782	287,768,232	收入
徵收及依法分配收入	14,000		14,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	51,124	825,000	876,124	財產收益
政府撥入收入	283,596,746		283,596,746	政府撥入收入
規費收入	2,181,922		2,181,922	規費收入
其他收入	303,658	786,782	1,090,440	其他收入
基金用途	277,879,459	5,158,672	283,038,131	支出
用人費用	250,390,593		250,390,593	人事支出
服務費用	12,656,654	4,918,520	17,575,174	業務支出
材料及用品費	2,586,643	-2,586,643		
租金、償債、利息及相關手續費	170,400	-170,400		
稅捐及規費(強制費)	2,259	-2,259		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,159,218	-2,159,218		
捐助、補助與獎助	103,000		103,000	獎補助支出
資產短絀		12,175	12,175	財產損失
其他	237,593	8,548,283	8,548,283	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,171,313	6,171,313	6,408,906	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	3,401,786	-3,401,786		
本期賸餘(短絀)	8,276,991	-3,546,890	4,730,101	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,940,923	34,057,322	56,998,245	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,273,133	4,273,133	淨資產調整數
期末基金餘額	31,217,914	34,783,565	66,001,479	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立弘道國民中學  
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340萬1,786元，其中340萬1,786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」1,265萬6,654元與會計科目「業務支出」1,757萬5,174元間之調整數491萬8,520元，係「材料及用品費」258萬6,643元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬400元、「稅捐及規費（強制費）」2,259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）215萬9,218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82萬5,000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78萬6,782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」854萬8,283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」1萬2,175元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」23萬7,593元與會計科目「其他支出」640萬8,906元間之調整數617萬1,313元，係「遞延支出」617萬1,313元。
2. 會計科目「淨資產調整數」427萬3,133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：

會計室主任 陳昌玉

機關長官：

臺北市立  
道南國民中學  
校長 唐廷俊

訂