

40501276

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

臺北市立興福國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立興福國民中學編

臺北市地方教育發展基金114 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	89,523,509	91,782,034	- 2,258,525	- 2.46
基金用途	84,671,705	86,966,837	- 2,295,132	- 2.64
賸餘(短絀)	4,851,804	4,815,197	36,607	0.76
餘絀情形：				
基金餘額	14,417,463	9,565,659	4,851,804	50.72
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,235,061	4,564,514	1,670,547	36.60

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興福國民中學

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81,654,000元，決算數75,481,152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2,235,000元，決算數2,201,709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6,829,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數440,000元），決算數6,988,844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興福國民中學

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89,523,509元，較預算數87,818,000元，增加1,705,509元，計增1.94%。

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691元，較預算數0元，增加691元。

主要係因：廠商違規罰款收入較預計超收所致。

2.服務收入：決算數0元，較預算數6,000元，減少6,000元，計減100.00%。

主要係因：教師甄選報名費較預計減少所致。

3.財產處分收入：決算數1,781元，較預算數46,000元，減少44,219元，計減96.13%。

主要係因：報廢財產變賣收入較預計減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數86,786,307元，較預算數86,636,000元，增加150,307元，計增0.17%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,743,984元，較預算數0元，增加1,743,984元。

主要係因：教育部撥入國民中小學生學習扶助計畫等補助款。

6.使用規費收入：決算數946,030元，較預算數898,000元，增加48,030元。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：無受贈收入。

8.雜項收入：決算數44,716元，較預算數231,000元，減少186,284元，計減80.64%。

主要係因：數位學生證補卡費等較預計減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數84,671,705元，較預算數90,718,000元，減少6,046,295元，計減6.66%。

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75,481,152元，較預算數81,654,000元，減少6,172,848元，計減7.56%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,201,709元，較預算數2,235,000元，減少33,291元，計減1.49%。

3.建築及設備計畫：決算數6,988,844元，較預算數6,829,000元，增加159,844元，計增2.34%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,851,804元，較預算短絀數2,900,000元，反絀為餘，計相差7,751,804元。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立興福國民中學

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7,313,601元。
投資活動之淨現金流出1,092,365元。
籌資活動之淨現金流入13,825元。
本年度現金及約當現金之淨增 6,235,061元。
期初現金及約當現金12,418,505元。
期末現金及約當現金18,653,566元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為33,622,414元，包括：

流動資產18,720,161元，較上年度13,054,520元，增加5,665,641元，主要係因應員工薪金及獎金覈實支應等經費贖餘致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金1,935,723元，較上年度3,221,773元，減少1,286,050元，主要係因工友退休減少提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金減少。

固定資產12,695,782元，較上年度15,513,154元，減少2,817,372元，主要係因應教學需要購置教學設備覈實認列財產所致。

無形資產91,609元，較上年度95,011元，減少3,402元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產179,139元，較上年度47,600元，增加131,539元，主要係因暫付各項委託代辦活動經費尚未撥入補助款致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為6,417,560元，包括：

流動負債3,717,950元，較上年度2,786,399元，增加931,551元，主要係因年底提列已發生付款義務惟尚未完成付款作業致應付費用增加。

其他負債2,699,610元，較上年度3,971,835元，減少1,272,225元，主要係因工友退休減少提撥勞工退休準備金致應付退休及離職金減少。

決算日淨資產27,204,854元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數1,943,012元及補辦預算數440,000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

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	87,818,000	100.00	89,523,509	100.00	1,705,509	1.94	91,782,034	100.00
41 徵收及依法分配收入			691	0.00	691	0.00		
4115 違規罰款收入			691	0.00	691			
43 勞務收入	6,000	0.01			-6,000	-100.00	2,100	0.00
431 服務收入	6,000	0.01			-6,000	-100.00	2,100	0.00
45 財產收入	46,000	0.05	1,781	0.00	-44,219	-96.13	1,033,592	1.13
451 財產處分收入	46,000	0.05	1,781	0.00	-44,219	-96.13	6,553	0.01
45Y 其他財產收入							1,027,039	1.12
46 政府撥入收入	86,636,000	98.65	88,530,291	98.89	1,894,291	2.19	90,709,903	98.83
462 公庫撥款收入	86,636,000	98.65	86,786,307	96.94	150,307	0.17	87,908,653	95.78
46Y 政府其他撥入收入			1,743,984	1.95	1,743,984		2,801,250	3.05
47 規費收入	898,000	1.02	946,030	1.06	48,030	5.35		
473 使用規費收入	898,000	1.02	946,030	1.06	48,030	5.35		
4Y 其他收入	232,000	0.26	44,716	0.05	-187,284	-80.73	36,439	0.04
4Y0 受贈收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY 雜項收入	231,000	0.26	44,716	0.05	-186,284	-80.64	36,439	0.04
5 基金用途	90,718,000	103.30	84,671,705	94.58	-6,046,295	-6.66	86,966,837	94.75
53 國民教育計畫	81,654,000	92.98	75,481,152	84.31	-6,172,848	-7.56	74,701,364	81.39
5L 一般行政管理計畫	2,235,000	2.55	2,201,709	2.46	-33,291	-1.49	2,016,328	2.20
5M 建築及設備計畫	6,829,000	7.78	6,988,844	7.81	159,844	2.34	10,249,145	11.17
購建固定資產	6,799,000	7.74	6,988,844	7.81	189,844	2.79	10,249,145	11.17
其他	30,000	0.03			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,900,000		4,851,804		7,751,804	-267.30	4,815,197	
期初基金餘額	3,699,000		9,565,659		5,866,659	158.60	4,750,462	
解繳公庫								
期末基金餘額	799,000		14,417,463		13,618,463	1,704.44	9,565,659	

填表說明：無。

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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		1,943,012
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	691
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	150,307
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,743,984
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	48,030

備註：

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	87,818,000	89,523,509	1,705,509	1.94	
41 徵收及依法分配收入		691	691	0.00	
4115 違規罰款收入		691	691	0.00	廠商違規罰款收入較預計數超收所致。
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431 服務收入	6,000		-6,000	-100.00	教師甄選報名費較預計數短收所致。
45 財產收入	46,000	1,781	-44,219	-96.13	
451 財產處分收入	46,000	1,781	-44,219	-96.13	財產處分收入較預計數短收所致。
46 政府撥入收入	86,636,000	88,530,291	1,894,291	2.19	
462 公庫撥款收入	86,636,000	86,786,307	150,307	0.17	
46Y 政府其他撥入收入		1,743,984	1,743,984	0.00	教育部補助款併決算。
47 規費收入	898,000	946,030	48,030	5.35	
473 使用規費收入	898,000	946,030	48,030	5.35	
4Y 其他收入	232,000	44,716	-187,284	-80.73	
4YO 受贈收入	1,000		-1,000	-100.00	受贈收入較預計數短收所致。
4YY 雜項收入	231,000	44,716	-186,284	-80.64	數位學生證補卡費等收入較預計數短收所致。

填表說明：無

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
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	90,718,000	84,671,705	-6,046,295	-6.66	
53 國民教育計畫	81,654,000	75,481,152	-6,172,848	-7.56	
1 用人費用	76,838,000	69,348,785	-7,489,215	-9.75	
11 正式員額薪資	35,697,240	32,608,243	-3,088,997	-8.65	
113 職員薪金	34,680,480	31,737,734	-2,942,746	-8.49	
114 工員工資	382,680	197,839	-184,841	-48.30	
115 警餉	634,080	672,670	38,590	6.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,750,896	2,112,931	362,035	20.68	
121 聘用人員薪金		13,141	13,141		
122 約僱職員薪金	453,600	478,641	25,041	5.52	
124 兼職人員酬金	1,297,296	1,621,149	323,853	24.96	
13 加(夜)班費	1,440,851	1,276,154	-164,697	-11.43	
131 延長工時加班費	472,333	472,040	-293	-0.06	
134 未休假加班費	968,518	804,114	-164,404	-16.97	
15 獎金	8,289,125	6,791,622	-1,497,503	-18.07	
151 考績獎金	3,770,270	3,031,235	-739,035	-19.60	
152 年終獎金	4,518,855	3,760,387	-758,468	-16.78	
16 退休及卹償金	24,503,124	22,298,103	-2,205,021	-9.00	
161 職員退休及離職金	24,472,512	22,195,023	-2,277,489	-9.31	
162 工員退休及離職金	30,612	103,080	72,468	236.73	
18 福利費	5,156,764	4,261,732	-895,032	-17.36	
181 分擔員工保險費	3,110,100	3,474,352	364,252	11.71	
183 傷病醫藥費	223,300	61,500	-161,800	-72.46	
185 員工通勤交通費	454,812	283,496	-171,316	-37.67	
18Y 其他福利費	1,368,552	442,384	-926,168	-67.68	
2 服務費用	2,271,000	3,181,298	910,298	40.08	
21 水電費	488,276	442,487	-45,789	-9.38	
212 工作場所電費	407,349	369,465	-37,884	-9.30	
214 工作場所水費	80,927	73,022	-7,905	-9.77	
23 旅運費	44,900	65,439	20,539	45.74	
231 國內旅費	43,400	64,763	21,363	49.22	
235 貨物運費	1,500		-1,500	-100.00	
23Y 其他旅運費		676	676		
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	26,841	10,841	67.76	
241 印刷及裝訂費	16,000	26,841	10,841	67.76	
25 修理保養及保固費	1,142,968	1,344,783	201,815	17.66	
252 一般房屋修護費	540,200	540,123	-77	-0.01	
255 機械及設備修護費	79,400	35,809	-43,591	-54.90	

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	%	
257 雜項設備修護費	523,368	768,851	245,483	46.90	
27 一般服務費	156,234	139,033	-17,201	-11.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,452	2,244	792	54.55	
27A 義(志)工服務費	150	500	350	233.33	
27D 計時與計件人員酬金	16,632	16,289	-343	-2.06	
27F 體育活動費	138,000	120,000	-18,000	-13.04	
28 專業服務費	422,622	1,162,715	740,093	175.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	292,182	1,060,284	768,102	262.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,400	22,400	7,000	45.45	
289 試務甄選費	5,040		-5,040	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		28,875	28,875		
28Y 其他專業服務費	110,000	51,156	-58,844	-53.49	
3 材料及用品費	712,000	1,055,896	343,896	48.30	
31 使用材料費	316,902	496,274	179,372	56.60	
315 設備零件	316,902	496,274	179,372	56.60	
32 用品消耗	395,098	559,622	164,524	41.64	
321 辦公(事務)用品	49,528	36,273	-13,255	-26.76	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,200	19,200			
32Y 其他用品消耗	326,370	504,149	177,779	54.47	
4 租金、償債、利息及相關手續費		56,300	56,300		
43 機器租金		18,000	18,000		
432 機械及設備租金		18,000	18,000		
44 交通及運輸設備租金		38,300	38,300		
442 車租		38,300	38,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,492,000	1,550,378	58,378	3.91	
72 捐助、補助與獎助	28,000	22,500	-5,500	-19.64	
726 獎助學員生給與	28,000	22,500	-5,500	-19.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,464,000	1,527,878	63,878	4.36	
743 獎勵費用	95,600	78,032	-17,568	-18.38	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,368,400	1,449,846	81,446	5.95	
9 其他	341,000	288,495	-52,505	-15.40	
91 其他支出	341,000	288,495	-52,505	-15.40	
91Y 其他	341,000	288,495	-52,505	-15.40	

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	%	
5L 一般行政管理計畫	2,235,000	2,201,709	-33,291	-1.49	
1 用人費用	120,000	120,000			
13 加(夜)班費	120,000	120,000			
131 延長工時加班費	120,000	120,000			
2 服務費用	1,879,000	1,960,516	81,516	4.34	
22 郵電費	54,608	45,568	-9,040	-16.55	
222 電話費	54,608	45,568	-9,040	-16.55	
24 印刷裝訂與廣告費		49,621	49,621		
241 印刷及裝訂費		49,621	49,621		
27 一般服務費	1,307,392	1,416,560	109,168	8.35	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		208	208		
279 外包費	1,307,392	1,416,352	108,960	8.33	
28 專業服務費	445,000	376,767	-68,233	-15.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		
28Y 其他專業服務費	445,000	369,267	-75,733	-17.02	
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	235,000	115,443	-119,557	-50.88	
31 使用材料費		29,811	29,811		
315 設備零件		29,811	29,811		
32 用品消耗	235,000	85,632	-149,368	-63.56	
321 辦公(事務)用品	231,950	82,582	-149,368	-64.40	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		1,450	1,450		
66 規費		1,450	1,450		
661 行政規費與強制費		1,450	1,450		
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			
9 其他		3,300	3,300		
91 其他支出		3,300	3,300		
91Y 其他		3,300	3,300		

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	6,829,000	6,988,844	159,844	2.34	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440,000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263,768元。2.決算數較預算數增加159,844元，主要係教育部補助辦理非營利幼兒園設備及班級設備等覈實支出所致。
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	6,829,000	6,988,844	159,844	2.34	
51 購建固定資產	699,000	960,826	261,826	37.46	
514 購置機械及設備	641,000	645,861	4,861	0.76	
515 購置交通及運輸設備		105,000	105,000		
516 購置雜項設備	58,000	209,965	151,965	262.01	
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	6,100,000	6,028,018	-71,982	-1.18	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,100,000	6,028,018	-71,982	-1.18	

地方教育發展基金-臺北市立興福國民中學

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16,632元，決算數16,289元。

2.外包費：

(1)工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數17,000元。

(2)工友人力外包2人，預算數480,000元，決算數731,960元。

(3)校警人力外包1人，預算數667,392元，決算數667,392元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數111,651元；決算數107,501元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	46,764,861	-31,156,696	1,169,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,987,833	-3,624,438		
房屋及建築	4,215,000	-921,405		
機械及設備	19,059,020	-15,385,518	740,000	
交通及運輸設備	2,724,017	-1,751,095	105,000	
雜項設備	14,683,980	-9,474,240	294,000	
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	95,011		30,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計740,000元，係法定預算數641,000元、以前年度保留數0元、補辦預算99,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計105,000元，係法定預算數0元、以前年度保留數0元、補辦預算105,000元及調整數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計294,000元，係法定預算數58,000元、以前年度保留數0元、補辦預算236,000元及調整數0元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計12,396元，係法定預算數12,396元。

臺北市立興福國民中學

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		
1,479,990	12,396	400,998	-3,899,766	12,787,391
			-942,840	1,420,555
			-69,540	3,224,055
894,295		355,236	-1,285,012	2,927,549
105,000			-238,425	839,497
480,695		42,360	-1,363,949	4,284,126
	12,396	3,402		91,609

註二、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894,295元，變動原因為：(1)增置：購置教學評量機等設備計645,861元。(3)撥入：教育局補助非營利幼兒園獎勵無償提供場地設施設備印表機等設備計248,434元。減少數計355,236元，變動原因為：(6)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計355,236元。

2.交通及運輸設備：

增加數計105,000元，變動原因為：(1)增置：購置LED字幕機等設備計105,000元。

3.雜項設備：

增加數計480,695元，變動原因為：(1)增置：購置掌上型遊戲主機等設備計209,965元。(3)撥入：體育局移撥射箭運動器材-靶墊等設備計238,730元。(12)其他：年度經財政局核准財產編號修正(轉增)-圖書等設備計32,000元。減少數計42,360元，變動原因為：(6)報廢：年度經財政局核准報廢電視遊樂器等設備計10,360元。(12)其他：年度經財政局核准財產編號修正(轉減)-圖書等設備計32,000元。

4.電腦軟體：減少數計3,402元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷3,402元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		641,000	99,000		740,000	645,861	-94,139	
機械及設備		641,000	99,000		740,000	645,861	-94,139	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000		
交通及運輸設備			105,000		105,000	105,000		
購建中固定資產								
雜項設備		58,000	236,000		294,000	209,965	-84,035	
雜項設備		58,000	236,000		294,000	209,965	-84,035	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		699,000	440,000		1,139,000	960,826	-178,174	

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—臺北市立興福國民中學
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		440,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	99,000
購置交通及運輸設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	105,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	236,000

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學

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	46	40	-6	
職員	43	38	-5	
駐衛警	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	46	40	-6	

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.外包費：

(1)工友外包按件計算。

(2)工友人力外包2人。

(3)校警人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	35,697,240	453,600	1,440,851		8,289,125	24,503,124		5,156,764		75,540,704	1,297,296	76,838,000
正式人員	35,697,240		1,440,851		8,232,425	3,736,272		5,095,900		54,202,688		54,202,688
聘僱人員		453,600			56,700	88,452		48,864		647,616		647,616
顧問人員												
兼任人員											1,297,296	1,297,296
其他人員						20,678,400		12,000		20,690,400		20,690,400
一般行政管理計畫			120,000							120,000		120,000
正式人員			120,000							120,000		120,000
聘僱人員												
合 計	35,697,240	453,600	1,560,851		8,289,125	24,503,124		5,156,764		75,660,704	1,297,296	76,958,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，114年度預算編列45人，計3,770,270元，執行結果決算30人，計3,031,235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46人，計4,518,855元，執行結果決算40人，計3,760,387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16,632元，決算數16,289元。

2.外包費：

(1)工友外包，預算數160,000元，決算數17,000元。

(2)工友人力外包，預算數480,000元，決算數731,960元。

(3)校警人力外包，預算數667,392元，決算數667,392元。

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
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
32,608,243	491,782	1,276,154		6,791,622	22,298,103		4,261,732		67,727,636	1,621,149	69,348,785
32,608,243		1,276,154		6,744,372	3,267,465		3,969,357		47,865,591		47,865,591
	491,782			47,250	34,558		62,727		636,317		636,317
					98,678		215,648		314,326	1,621,149	1,935,475
					18,897,402		14,000		18,911,402		18,911,402
		120,000							120,000		120,000
		120,000							120,000		120,000
32,608,243	491,782	1,396,154		6,791,622	22,298,103		4,261,732		67,847,636	1,621,149	69,468,785

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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			81,654,000		75,481,152		-6,172,848	-7.56	
國民教育計畫			81,654,000		75,481,152		-6,172,848	-7.56	

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	76,958,000	69,468,785	-7,489,215	-9.73
11 正式員額薪資	35,697,240	32,608,243	-3,088,997	-8.65
113 職員薪金	34,680,480	31,737,734	-2,942,746	-8.49
114 工員工資	382,680	197,839	-184,841	-48.30
115 警餉	634,080	672,670	38,590	6.09
12 聘僱及兼職人員薪資	1,750,896	2,112,931	362,035	20.68
121 聘用人員薪金	0	13,141	13,141	0.00
122 約僱職員薪金	453,600	478,641	25,041	5.52
124 兼職人員酬金	1,297,296	1,621,149	323,853	24.96
13 加(夜)班費	1,560,851	1,396,154	-164,697	-10.55
131 延長工時加班費	592,333	592,040	-293	-0.05
134 未休假加班費	968,518	804,114	-164,404	-16.97
15 獎金	8,289,125	6,791,622	-1,497,503	-18.07
151 考績獎金	3,770,270	3,031,235	-739,035	-19.60
152 年終獎金	4,518,855	3,760,387	-758,468	-16.78
16 退休及卹償金	24,503,124	22,298,103	-2,205,021	-9.00
161 職員退休及離職金	24,472,512	22,195,023	-2,277,489	-9.31
162 工員退休及離職金	30,612	103,080	72,468	236.73
18 福利費	5,156,764	4,261,732	-895,032	-17.36
181 分擔員工保險費	3,110,100	3,474,352	364,252	11.71
183 傷病醫藥費	223,300	61,500	-161,800	-72.46
185 員工通勤交通費	454,812	283,496	-171,316	-37.67
18Y 其他福利費	1,368,552	442,384	-926,168	-67.68
2 服務費用	4,150,000	5,141,814	991,814	23.90
21 水電費	488,276	442,487	-45,789	-9.38
212 工作場所電費	407,349	369,465	-37,884	-9.30
214 工作場所水費	80,927	73,022	-7,905	-9.77
22 郵電費	54,608	45,568	-9,040	-16.55
222 電話費	54,608	45,568	-9,040	-16.55
23 旅運費	44,900	65,439	20,539	45.74
231 國內旅費	43,400	64,763	21,363	49.22
235 貨物運費	1,500	0	-1,500	-100.00
23Y 其他旅運費	0	676	676	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	76,462	60,462	377.89
241 印刷及裝訂費	16,000	76,462	60,462	377.89
25 修理保養及保固費	1,142,968	1,344,783	201,815	17.66
252 一般房屋修護費	540,200	540,123	-77	-0.01
255 機械及設備修護費	79,400	35,809	-43,591	-54.90
257 雜項設備修護費	523,368	768,851	245,483	46.90
27 一般服務費	1,463,626	1,555,593	91,967	6.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,452	2,452	1,000	68.87
279 外包費	1,307,392	1,416,352	108,960	8.33
27A 義(志)工服務費	150	500	350	233.33

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	16,632	16,289	-343	-2.06
27F 體育活動費	138,000	120,000	-18,000	-13.04
28 專業服務費	867,622	1,539,482	671,860	77.44
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	292,182	1,067,784	775,602	265.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,400	22,400	7,000	45.45
289 試務甄選費	5,040	0	-5,040	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	28,875	28,875	0.00
28Y 其他專業服務費	555,000	420,423	-134,577	-24.25
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	947,000	1,171,339	224,339	23.69
31 使用材料費	316,902	526,085	209,183	66.01
315 設備零件	316,902	526,085	209,183	66.01
32 用品消耗	630,098	645,254	15,156	2.41
321 辦公(事務)用品	281,478	118,855	-162,623	-57.77
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,200	19,200	0	0.00
32Y 其他用品消耗	326,370	504,149	177,779	54.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	56,300	56,300	0.00
43 機器租金	0	18,000	18,000	0.00
432 機械及設備租金	0	18,000	18,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	38,300	38,300	0.00
442 車租	0	38,300	38,300	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	6,829,000	6,988,844	159,844	2.34
51 購建固定資產	699,000	960,826	261,826	37.46
514 購置機械及設備	641,000	645,861	4,861	0.76
515 購置交通及運輸設備	0	105,000	105,000	0.00
516 購置雜項設備	58,000	209,965	151,965	262.01
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	6,100,000	6,028,018	-71,982	-1.18
541 遞延修繕房屋建築支出	6,100,000	6,028,018	-71,982	-1.18
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,450	1,450	0.00
66 規費	0	1,450	1,450	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,450	1,450	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,493,000	1,551,378	58,378	3.91
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	28,000	22,500	-5,500	-19.64
726 獎助學員生給與	28,000	22,500	-5,500	-19.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,464,000	1,527,878	63,878	4.36

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
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	%
743 獎勵費用	95,600	78,032	-17,568	-18.38
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,368,400	1,449,846	81,446	5.95
9 其他	341,000	291,795	-49,205	-14.43
91 其他支出	341,000	291,795	-49,205	-14.43
91Y 其他	341,000	291,795	-49,205	-14.43
合 計	90,718,000	84,671,705	-6,046,295	-6.66

地方教育發展基金－臺北市立興福國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	793,776	1,368,069	574,293	72.35	
185 員工通勤交通費	454,812	283,496	-171,316	-37.67	
27A 義(志)工服務費	150	500	350	233.33	
27D 計時與計件人員酬金	16,632	16,289	-343	-2.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	292,182	1,067,784	775,602	265.45	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	33,622,414	100.00	31,932,058	100.00	1,690,356	5.29
流動資產	18,720,161	55.68	13,054,520	40.88	5,665,641	43.40
現金	18,653,566	55.48	12,418,505	38.89	6,235,061	50.21
銀行存款	18,653,566	55.48	12,418,505	38.89	6,235,061	50.21
銀行存款-公庫存款	15,159,584	45.09	9,545,219	29.89	5,614,365	58.82
銀行存款-保管款	3,221,480	9.58	2,576,323	8.07	645,157	25.04
銀行存款-代繳費款專戶	1,186	0.00	1,122	0.00	64	5.70
銀行存款-教育儲蓄戶	271,316	0.81	295,841	0.93	-24,525	-8.29
應收款項	66,595	0.20	636,015	1.99	-569,420	-89.53
其他應收款	66,595	0.20	636,015	1.99	-569,420	-89.53
長期貸墊款及準備金	1,935,723	5.76	3,221,773	10.09	-1,286,050	-39.92
準備金	1,935,723	5.76	3,221,773	10.09	-1,286,050	-39.92
退休及離職準備金	1,635,338	4.86	2,921,388	9.15	-1,286,050	-44.02
其他準備金	300,385	0.89	300,385	0.94	0	0.00
其他準備金-其他	88,603	0.26	88,603	0.28	0	0.00
其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.63	211,782	0.66	0	0.00
固定資產	12,695,782	37.76	15,513,154	48.58	-2,817,372	-18.16
土地改良物	1,420,555	4.23	2,363,395	7.40	-942,840	-39.89
土地改良物	5,987,833	17.81	5,987,833	18.75	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,567,278	-13.58	-3,624,438	-11.35	-942,840	26.01
房屋建築及設備	3,224,055	9.59	3,293,595	10.31	-69,540	-2.11
房屋建築及設備	4,215,000	12.54	4,215,000	13.20	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-990,945	-2.95	-921,405	-2.89	-69,540	7.55
機械及設備	2,927,549	8.71	3,673,502	11.50	-745,953	-20.31
機械及設備	19,598,079	58.29	19,059,020	59.69	539,059	2.83
累計折舊-機械及設備	-16,670,530	-49.58	-15,385,518	-48.18	-1,285,012	8.35
交通及運輸設備	839,497	2.50	972,922	3.05	-133,425	-13.71
交通及運輸設備	2,829,017	8.41	2,724,017	8.53	105,000	3.85
累計折舊-交通及運輸設備	-1,989,520	-5.92	-1,751,095	-5.48	-238,425	13.62
雜項設備	4,284,126	12.74	5,209,740	16.32	-925,614	-17.77
雜項設備	15,122,315	44.98	14,683,980	45.99	438,335	2.99
累計折舊-雜項設備	-10,838,189	-32.24	-9,474,240	-29.67	-1,363,949	14.40
無形資產	91,609	0.27	95,011	0.30	-3,402	-3.58

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。

臺北市立興福國民中學
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	6,417,560	19.09	6,758,234	21.16	-340,674	-5.04
流動負債	3,717,950	11.06	2,786,399	8.73	931,551	33.43
應付款項	3,306,706	9.83	2,443,439	7.65	863,267	35.33
應付代收款	2,773,902	8.25	1,921,083	6.02	852,819	44.39
應付代收款	2,773,902	8.25	1,921,083	6.02	852,819	44.39
應付費用	532,804	1.58	522,356	1.64	10,448	2.00
應付費用	532,804	1.58	522,356	1.64	10,448	2.00
預收款項	411,244	1.22	342,960	1.07	68,284	19.91
預收收入	411,244	1.22	342,960	1.07	68,284	19.91
預收收入	411,244	1.22	342,960	1.07	68,284	19.91
其他負債	2,699,610	8.03	3,971,835	12.44	-1,272,225	-32.03
什項負債	2,699,610	8.03	3,971,835	12.44	-1,272,225	-32.03
存入保證金	899,219	2.67	999,803	3.13	-100,584	-10.06
存入保證金	899,219	2.67	999,803	3.13	-100,584	-10.06
應付退休及離職金	1,635,338	4.86	2,921,388	9.15	-1,286,050	-44.02
應付退休及離職金	1,635,338	4.86	2,921,388	9.15	-1,286,050	-44.02
暫收及待結轉帳項	165,053	0.49	50,644	0.16	114,409	225.91
暫收及待結轉帳項	165,053	0.49	50,644	0.16	114,409	225.91
淨資產	27,204,854	80.91	25,173,824	78.84	2,031,030	8.07
淨資產	27,204,854	80.91	25,173,824	78.84	2,031,030	8.07
淨資產	27,204,854	80.91	25,173,824	78.84	2,031,030	8.07
累積餘額	27,204,854	80.91	25,173,824	78.84	2,031,030	8.07
合 計	33,622,414	100.00	31,932,058	100.00	1,690,356	5.29

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	91,609	0.27	95,011	0.30	-3,402	-3.58
電腦軟體	91,609	0.27	95,011	0.30	-3,402	-3.58
其他資產	179,139	0.53	47,600	0.15	131,539	276.34
什項資產	179,139	0.53	47,600	0.15	131,539	276.34
暫付及待結轉帳項	179,139	0.53	47,600	0.15	131,539	276.34
代管資產	2,993,376,752	902.92	2,826,635,520	852.03	166,741,232	5.90
代管資產-土地改良物	39,041	0.12	39,041	0.12	0	0.00
代管資產-土地	2,960,443,880	804.97	2,792,583,660	745.39	167,860,220	6.01
代管資產-房屋建築及設備	14,281,003	42.47	15,399,991	48.23	-1,118,988	-7.27
代管資產-其他政府	18,612,828	55.36	18,612,828	58.29	0	0.00
應付代管資產	-2,993,376,752	902.92	-2,826,635,520	852.03	-166,741,232	5.90
合 計	33,622,414	100.00	31,932,058	100.00	1,690,356	5.29

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。

臺北市立興福國民中學
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	33,622,414	100.00	31,932,058	100.00	1,690,356	5.29

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學

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	89,523,509	100.00	92,165,034	100.00	-2,641,525	-2.87
徵收及依法分配收入	691	0.00	0	0.00	691	0.00
違規罰款收入	691	0.00	0	0.00	691	0.00
勞務收入	0	0.00	2,100	0.00	-2,100	-100.00
服務收入	0	0.00	2,100	0.00	-2,100	-100.00
財產收益	1,781	0.00	1,416,592	1.54	-1,414,811	-99.87
廢舊物品售價收入	1,781	0.00	0	0.00	1,781	0.00
財產交易利益	0	0.00	6,553	0.01	-6,553	-100.00
其他財產收入	0	0.00	1,410,039	1.53	-1,410,039	-100.00
政府撥入收入	88,530,291	98.89	90,709,903	98.42	-2,179,612	-2.40
公庫撥款收入	86,786,307	96.94	87,908,653	95.38	-1,122,346	-1.28
政府其他撥入收入	1,743,984	1.95	2,801,250	3.04	-1,057,266	-37.74
規費收入	946,030	1.06	0	0.00	946,030	0.00
使用規費收入	946,030	1.06	0	0.00	946,030	0.00
其他收入	44,716	0.05	36,439	0.04	8,277	22.71
雜項收入	44,716	0.05	36,439	0.04	8,277	22.71
支出	88,011,643	98.31	90,328,411	98.01	-2,316,768	-2.56
人事支出	69,468,785	77.60	69,078,780	74.95	390,005	0.56
人事支出	69,468,785	77.60	69,078,780	74.95	390,005	0.56
業務支出	7,899,781	8.82	7,318,108	7.94	581,673	7.95
業務支出	7,899,781	8.82	7,318,108	7.94	581,673	7.95
獎補助支出	22,500	0.03	22,000	0.02	500	2.27
其他獎補助	22,500	0.03	22,000	0.02	500	2.27
財產損失	3,977	0.00	3,593	0.00	384	10.69
財產交易損失	3,977	0.00	3,593	0.00	384	10.69
折舊、折耗及攤銷	4,296,787	4.80	4,195,661	4.55	101,126	2.41
固定資產折舊	4,293,385	4.80	4,190,567	4.55	102,818	2.45
無形資產攤銷	3,402	0.00	5,094	0.01	-1,692	-33.22
其他支出	6,319,813	7.06	9,710,269	10.54	-3,390,456	-34.92
其他支出	6,319,813	7.06	9,710,269	10.54	-3,390,456	-34.92
本期賸餘(短絀)	1,511,866	1.69	1,836,623	1.99	-324,757	-17.68
期初淨資產	25,173,824	28.12	20,270,658	21.99	4,903,166	24.19
解繳公庫						
淨資產調整數	519,164	0.58	3,066,543	3.33	-2,547,379	-83.07
期末淨資產	27,204,854	30.39	25,173,824	27.31	2,031,030	8.07

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1,410,039元。

地方教育發展基金—臺北市立興福國民中學
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)	1,511,866
8002 調整非現金項目	5,801,735
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,313,601
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	4,558,739
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,651,104
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,092,365
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,335,668
8404 減少短期債務及其他負債	-1,321,843
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	13,825
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,235,061
87 期初現金及約當現金	12,418,505
88 期末現金及約當現金	18,653,566

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1,286,050元及代管資產增加數166,741,232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—臺北市立興福國民中學

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	89,523,509		89,523,509	收入
徵收及依法分配收入	691		691	徵收及依法分配收入
財產收入	1,781		1,781	財產收益
政府撥入收入	88,530,291		88,530,291	政府撥入收入
規費收入	946,030		946,030	規費收入
其他收入	44,716		44,716	其他收入
基金用途	84,671,705	3,339,938	88,011,643	支出
用人費用	69,468,785		69,468,785	人事支出
服務費用	5,141,814	2,757,967	7,899,781	業務支出
材料及用品費	1,171,339	-1,171,339		
租金、償債、利息及相關手續費	56,300	-56,300		
稅捐及規費(強制費)	1,450	-1,450		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,528,878	-1,528,878		
捐助、補助與獎助	22,500		22,500	獎補助支出
資產短絀		3,977	3,977	財產損失
		4,296,787	4,296,787	折舊、折耗及攤銷
其他	291,795	6,028,018	6,319,813	其他支出
遞延支出	6,028,018	-6,028,018		
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	960,826	-960,826		
本期賸餘(短絀)	4,851,804	-3,339,938	1,511,866	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,565,659	15,608,165	25,173,824	期初淨資產
解繳公庫		519,164	519,164	解繳公庫
		519,164	519,164	淨資產調整數
期末基金餘額	14,417,463	12,787,391	27,204,854	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立興福國民中學
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：

調整數應敘明調整項目及金額：

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 96 萬 826 元，其中 96 萬 826 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」514 萬 1,814 元與會計科目「業務支出」789 萬 9,781 元間之調整數 275 萬 7,967 元，係「材料及用品費」117 萬 1,339 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 6,300 元、「稅捐及規費(強制費)」1,450 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)152 萬 8,878 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「折舊、折耗及攤銷」429 萬 6,787 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」3,977 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」29 萬 1,795 元與會計科目「其他支出」631 萬 9,813 元間之調整數 602 萬 8,018 元，係「遞延支出」602 萬 8,018 元。

2. 會計科目「淨資產調整數」51 萬 9,164 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

