

正式  
40501211

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

臺北市立永吉國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立永吉國民中學編

# 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)		

# 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	183,601,224	173,804,735	9,796,489	5.64
基金用途	173,171,558	172,386,818	784,740	0.46
賸餘(短絀)	10,429,666	1,417,917	9,011,749	635.56
餘絀情形：				
基金餘額	18,584,780	8,155,114	10,429,666	127.89
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	11,585,086	1,271,388	10,313,698	811.22

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永吉國民中學

## 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170,025,000元，決算數160,080,457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1,894,000元，決算數1,391,069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7,870,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數650,000元），決算數11,700,032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。

#### 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183,601,224元，較預算數176,389,000元，增加7,212,224元，計增4.09%。

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4,000元，較預算數20,000元，減少16,000元，計減80.00%。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預計收入減少所致。

2.服務收入：決算數3,000元，較預算數74,000元，減少71,000元，計減95.95%。

主要係因：

教師甄選報名費及暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數515元，較預算數30,000元，減少29,485元，計減98.28%。

主要係因：

報廢財產變賣等收入較預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數179,057,315元，較預算數175,422,000元，增加3,635,315元，計增2.07%。

5.政府其他撥入收入：決算數3,412,932元，較預算數0元，增加3,412,932元。

主要係因：

教育部補助113及114學年度國中學習扶助計畫、113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園計畫、113及114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立永吉國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

6.使用規費收入：決算數1,119,974元，較預算數835,000元，增加284,974元，計增34.13%。

主要係因：

場地開放等收入較預計收入增加所致。

7.雜項收入：決算數3,488元，較預算數8,000元，減少4,512元，計減56.40%。

主要係因：

補發數位學生證等收入較預計收入減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數173,171,558元，較預算數179,789,000元，減少6,617,442元，計減3.68%。

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160,080,457元，較預算數170,025,000元，減少9,944,543元，計減5.85%。

2.一般行政管理計畫：決算數1,391,069元，較預算數1,894,000元，減少502,931元，計減26.55%。

主要係因：

用人費及業務費覈實支用較預算數減少所致。

3.建築及設備計畫：決算數11,700,032元，較預算數7,870,000元，增加3,830,032元，計增48.67%。

主要係因：

購置固定資產及遞延支出覈實支應贖餘款 54,079元；補助款及動支準備金辦理補辦預算購置設備執行數 428,032元、補助款辦理工程執行數 3,456,079元，併入決算辦理。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數10,429,666元，較預算短絀數3,400,000元，反絀為餘，計相差13,829,666元。

主要係因：

用人費覈實支用贖餘計 12,995,641元、購置固定資產及工程結餘款 295,396元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入12,785,707元。

投資活動之淨現金流出1,349,863元。

籌資活動之淨現金流入149,242元。

本年度現金及約當現金之淨增11,585,086元。

期初現金及約當現金12,936,160元。

期末現金及約當現金24,521,246元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立永吉國民中學

## 總 說 明

中華民國 114 年度

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為42,849,994元，包括：

流動資產25,418,622元，較上年度13,410,166元，增加12,008,456元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金4,103,822元，較上年度3,670,857元，增加432,965元，主要係因提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產12,896,740元，較上年度14,825,628元，減少1,928,888元，主要係因固定資產提列折舊所致。

無形資產17,586元，較上年度44,234元，減少26,648元，主要係因辦理電腦軟體攤銷及報廢減損所致。

其他資產413,224元，較上年度308,997元，增加104,227元，主要係因應各項代辦經費需要暫付款項致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為11,350,888元，包括：

流動負債5,019,241元，較上年度3,484,916元，增加1,534,325元，主要係因工程案業履約完成未及於年底付款認列應付工程款增加。

其他負債6,331,647元，較上年度5,749,990元，增加581,657元，主要係因提撥勞工退休準備金致應付退休及離職金增加。

決算日淨資產為31,499,106元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數10,767,081元及補辦預算數650,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	176,389,000	100.00	183,601,224	100.00	7,212,224	4.09	173,804,735	100.00
41 徵收及依法分配收入	20,000	0.01	4,000	0.00	-16,000	-80.00	88,425	0.05
4115 違規罰款收入	20,000	0.01	4,000	0.00	-16,000	-80.00	88,425	0.05
43 勞務收入	74,000	0.04	3,000	0.00	-71,000	-95.95	6,300	0.00
431 服務收入	74,000	0.04	3,000	0.00	-71,000	-95.95	6,300	0.00
45 財產收入	30,000	0.02	515	0.00	-29,485	-98.28	1,148,465	0.66
451 財產處分收入	30,000	0.02	515	0.00	-29,485	-98.28	57,815	0.03
45Y 其他財產收入							1,090,650	0.63
46 政府撥入收入	175,422,000	99.45	182,470,247	99.38	7,048,247	4.02	172,543,362	99.27
462 公庫撥款收入	175,422,000	99.45	179,057,315	97.53	3,635,315	2.07	167,202,453	96.20
46Y 政府其他撥入收入			3,412,932	1.86	3,412,932		5,340,909	3.07
47 規費收入	835,000	0.47	1,119,974	0.61	284,974	34.13		
473 使用規費收入	835,000	0.47	1,119,974	0.61	284,974	34.13		
4Y 其他收入	8,000	0.00	3,488	0.00	-4,512	-56.40	18,183	0.01
4YY 雜項收入	8,000	0.00	3,488	0.00	-4,512	-56.40	18,183	0.01
5 基金用途	179,789,000	101.93	173,171,558	94.32	-6,617,442	-3.68	172,386,818	99.18
53 國民教育計畫	170,025,000	96.39	160,080,457	87.19	-9,944,543	-5.85	159,555,364	91.80
5L 一般行政管理計畫	1,894,000	1.07	1,391,069	0.76	-502,931	-26.55	1,459,220	0.84
5M 建築及設備計畫	7,870,000	4.46	11,700,032	6.37	3,830,032	48.67	11,372,234	6.54
購建固定資產	7,840,000	4.44	11,700,032	6.37	3,860,032	49.24	11,372,234	6.54
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-3,400,000		10,429,666		13,829,666	-406.75	1,417,917	
期初基金餘額	3,936,000		8,155,114		4,219,114	107.19	6,737,197	
解繳公庫								
期末基金餘額	536,000		18,584,780		18,048,780	3,367.31	8,155,114	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
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		10,767,081
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,635,315
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,412,932
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	284,974
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,433,860

備註：

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	176,389,000	183,601,224	7,212,224	4.09	
41 徵收及依法分配收入	20,000	4,000	-16,000	-80.00	
4115 違規罰款收入	20,000	4,000	-16,000	-80.00	主要係廠商違約罰款收入較預計收入減少所致。
43 勞務收入	74,000	3,000	-71,000	-95.95	
431 服務收入	74,000	3,000	-71,000	-95.95	主要係教師甄選報名費及暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	30,000	515	-29,485	-98.28	
451 財產處分收入	30,000	515	-29,485	-98.28	主要係報廢財產變賣等收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	175,422,000	182,470,247	7,048,247	4.02	
462 公庫撥款收入	175,422,000	179,057,315	3,635,315	2.07	
46Y 政府其他撥入收入		3,412,932	3,412,932	0.00	主要係教育部補助公立國民中學增置專長教師員額實施計畫等經費併決算辦理。
47 規費收入	835,000	1,119,974	284,974	34.13	
473 使用規費收入	835,000	1,119,974	284,974	34.13	主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。
4Y 其他收入	8,000	3,488	-4,512	-56.40	
4YY 雜項收入	8,000	3,488	-4,512	-56.40	主要係補發數位學生證等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
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	179,789,000	173,171,558	-6,617,442	-3.68	
53 國民教育計畫	170,025,000	160,080,457	-9,944,543	-5.85	
1 用人費用	161,869,000	150,180,574	-11,688,426	-7.22	
11 正式員額薪資	69,322,320	70,113,189	790,869	1.14	
113 職員薪金	67,894,560	68,555,829	661,269	0.97	
114 工員工資	793,680	876,240	82,560	10.40	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,511,432	3,123,691	612,259	24.38	
124 兼職人員酬金	2,511,432	3,123,691	612,259	24.38	
13 加(夜)班費	1,936,962	1,460,593	-476,369	-24.59	
131 延長工時加班費	525,725	187,339	-338,386	-64.37	
134 未休假加班費	1,411,237	1,273,254	-137,983	-9.78	
15 獎金	17,417,580	16,288,174	-1,129,406	-6.48	
151 考績獎金	8,752,290	7,926,555	-825,735	-9.43	
152 年終獎金	8,665,290	8,361,619	-303,671	-3.50	
16 退休及卹償金	61,836,828	50,305,710	-11,531,118	-18.65	
161 職員退休及離職金	61,773,324	50,175,892	-11,597,432	-18.77	
162 工員退休及離職金	63,504	129,818	66,314	104.42	
18 福利費	8,843,878	8,889,217	45,339	0.51	
181 分擔員工保險費	5,964,360	6,985,119	1,020,759	17.11	
183 傷病醫藥費	438,500	199,900	-238,600	-54.41	
185 員工通勤交通費	898,380	598,259	-300,121	-33.41	
18Y 其他福利費	1,542,638	1,105,939	-436,699	-28.31	
2 服務費用	4,848,000	6,331,735	1,483,735	30.61	
21 水電費	1,607,124	1,938,107	330,983	20.59	
212 工作場所電費	1,435,766	1,732,836	297,070	20.69	
214 工作場所水費	171,358	205,271	33,913	19.79	
23 旅運費	48,400	50,252	1,852	3.83	
231 國內旅費	48,400	38,604	-9,796	-20.24	
23Y 其他旅運費		11,648	11,648		
24 印刷裝訂與廣告費	23,196	237,534	214,338	924.03	
241 印刷及裝訂費	23,196	237,534	214,338	924.03	
25 修理保養及保固費	1,533,000	1,905,026	372,026	24.27	
252 一般房屋修護費	797,200	967,271	170,071	21.33	
255 機械及設備修護費	453,000	595,085	142,085	31.37	
257 雜項設備修護費	282,800	342,670	59,870	21.17	
26 保險費	2,240		-2,240	-100.00	
26Y 其他保險費	2,240		-2,240	-100.00	

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	%	
27 一般服務費	897,756	985,827	88,071	9.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,840	3,010	-830	-21.61	
279 外包費	582,288	447,930	-134,358	-23.07	
27A 義(志)工服務費	8,100		-8,100	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	66,528	318,887	252,359	379.33	
27F 體育活動費	237,000	216,000	-21,000	-8.86	
28 專業服務費	736,284	1,214,989	478,705	65.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	511,984	903,147	391,163	76.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	26,120	-11,080	-29.78	
289 試務甄選費	3,100		-3,100	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		138,522	138,522		
28Y 其他專業服務費	184,000	147,200	-36,800	-20.00	
3 材料及用品費	1,225,000	1,275,224	50,224	4.10	
31 使用材料費	468,985	458,706	-10,279	-2.19	
315 設備零件	468,985	458,706	-10,279	-2.19	
32 用品消耗	756,015	816,518	60,503	8.00	
321 辦公(事務)用品	62,105	80,419	18,314	29.49	
322 報章雜誌	12,150	13,040	890	7.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	666,760	708,059	41,299	6.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費		89,650	89,650		
44 交通及運輸設備租金		69,500	69,500		
442 車租		69,500	69,500		
45 雜項設備租金		20,150	20,150		
451 雜項設備租金		20,150	20,150		
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	4,643	-8,357	-64.28	
61 土地稅	10,462	1,709	-8,753	-83.66	
612 一般土地地價稅	10,462	1,709	-8,753	-83.66	
63 房屋稅	2,538	2,934	396	15.60	
631 一般房屋稅	2,538	2,934	396	15.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,459,000	1,513,384	54,384	3.73	
72 捐助、補助與獎助	48,000	43,000	-5,000	-10.42	
726 獎助學民生給與	48,000	43,000	-5,000	-10.42	

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
**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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,411,000	1,470,384	59,384	4.21	
743 獎勵費用	165,200	163,318	-1,882	-1.14	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,245,800	1,297,066	51,266	4.12	
9 其他	611,000	685,247	74,247	12.15	
91 其他支出	611,000	685,247	74,247	12.15	
91Y 其他	611,000	685,247	74,247	12.15	
5L 一般行政管理計畫	1,894,000	1,391,069	-502,931	-26.55	決算數較預算數減少502,931元，主要係因用人費及業務費覈實支用較預算數減少所致。
1 用人費用	17,000		-17,000	-100.00	
13 加(夜)班費	17,000		-17,000	-100.00	
131 延長工時加班費	17,000		-17,000	-100.00	
2 服務費用	1,619,000	1,320,174	-298,826	-18.46	
22 郵電費		81,029	81,029		
222 電話費		81,029	81,029		
23 旅運費		2,625	2,625		
235 貨物運費		2,625	2,625		
24 印刷裝訂與廣告費		12,909	12,909		
241 印刷及裝訂費		12,909	12,909		
27 一般服務費	987,392	952,456	-34,936	-3.54	
279 外包費	987,392	952,456	-34,936	-3.54	
28 專業服務費	559,608	199,155	-360,453	-64.41	
28Y 其他專業服務費	559,608	199,155	-360,453	-64.41	
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	257,000	63,690	-193,310	-75.22	
31 使用材料費		20,250	20,250		
315 設備零件		20,250	20,250		
32 用品消耗	257,000	43,440	-213,560	-83.10	
321 辦公(事務)用品	253,950	40,260	-213,690	-84.15	
325 服裝	3,050	3,050			
32Y 其他用品消耗		130	130		
6 稅捐及規費(強制費)		6,205	6,205		
66 規費		6,205	6,205		
661 行政規費與強制費		6,205	6,205		

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			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650,000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428,032元。2.決算數較預算數增加3,830,032元，主要係因教育局補助普通教室環境改善工程等經費併決算辦理。
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	7,870,000	11,700,032	3,830,032	48.67	
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	7,870,000	11,700,032	3,830,032	48.67	
51 購建固定資產	819,000	1,245,172	426,172	52.04	
514 購置機械及設備	574,376	690,316	115,940	20.19	
515 購置交通及運輸設備		83,850	83,850		
516 購置雜項設備	244,624	471,006	226,382	92.54	
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	7,021,000	10,454,860	3,433,860	48.91	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,021,000	10,454,860	3,433,860	48.91	

地方教育發展基金-臺北市立永吉國民中學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數66,528元；決算數318,887元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人，預算數485,240元，決算數447,930元。

(2)暑期泳訓班救生員人力外包1人，預算數97,048元，決算數0元。

(3)校警人力外包1人，預算數667,392元，決算數952,456元。

(4)消化超額職工業務外包按件計算，預算數320,000元，決算數0元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數129,653元；決算數160,695元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	65,463,211	-50,593,349	1,499,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,911,675	-6,588,342		
房屋及建築				
機械及設備	37,303,493	-30,438,716	690,376	
交通及運輸設備	1,388,541	-1,266,549	85,000	
雜項設備	19,815,268	-12,299,742	693,624	
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	44,234		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690,376元，係法定預算數574,376元及補辦預算116,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計85,000元，係法定預算數0元及補辦預算85,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計693,624元，係法定預算數244,624元及補辦預算449,000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13,068元，係法定預算數13,068元。

臺北市立永吉國民中學

**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		
2,205,581	13,068	26,648	-4,134,469	12,914,326
			-254,216	69,117
1,172,664			-2,501,049	5,536,392
99,600			-54,082	167,510
933,317			-1,325,122	7,123,721
	13,068	26,648		17,586

註 三、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1,172,664元，變動原因為:(1)增置:購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計690,316元。(2)撥入:教育局移撥入電腦顯示幕設備等計482,348元。

2.交通及運輸設備:

增加數計99,600元，變動原因為:(1)增置:購置綜合擴大機設備等計83,850元。(2)受贈:以課後學藝活動購置無線擴音機設備計15,750元。

3.雜項設備:

增加數計933,317元，變動原因為:(1)增置:購置電話交換機設備等計471,006元。(2)撥入:教育局補助款購置冷氣機設備等計382,811元。(3)受贈:以財團法人佛光山慈悲社會福利基金會贈書金購置圖書設備等計79,500元。

4.電腦軟體:

減少數計26,648元，變動原因為:(1)報廢:因不使用而減損之軟體金額等計19,520元。(2)無形資產攤銷:截至114年12月底止累計攤銷金額為7,128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:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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		574,376	116,000		690,376	690,316	-60	
機械及設備		574,376	116,000		690,376	690,316	-60	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			85,000		85,000	83,850	-1,150	
交通及運輸設備			85,000		85,000	83,850	-1,150	
購建中固定資產								
雜項設備		244,624	449,000		693,624	471,006	-222,618	
雜項設備		244,624	449,000		693,624	471,006	-222,618	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		819,000	650,000		1,469,000	1,245,172	-223,828	

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—臺北市立永吉國民中學  
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		650,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	116,000
購置交通及運輸設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	85,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	380,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	69,000

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學

**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	79	76	-3	
職員	76	73	-3	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
一般行政管理計畫	0	0	0	
職員	0	0	0	
技工	0	0	0	
合計	79	76	-3	

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力外包1人。

(2)暑期泳訓班救生員人力外包1人。

(3)校警人力外包1人。

(4)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—臺北市立永吉國民中學  
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	69,322,320		1,936,962		17,417,580	61,836,828		8,843,878		159,357,568	2,511,432	161,869,000
正式人員	69,322,320		1,936,962		17,417,580	7,449,180		8,807,878		104,933,920		104,933,920
兼任人員											2,511,432	2,511,432
其他人員						54,387,648		36,000		54,423,648		54,423,648
一般行政管理計畫			17,000							17,000		17,000
正式人員			17,000							17,000		17,000
合 計	69,322,320		1,953,962		17,417,580	61,836,828		8,843,878		159,374,568	2,511,432	161,886,000

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79人，計8,752,290元，執行結果決算60人，計7,926,555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79人，計8,665,290元，執行結果決算80人，計8,361,619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)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數66,528元，決算數318,887元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員人力外包，預算數485,240元，決算數447,930元。
- (2)暑期泳訓班救生員人力外包，預算數97,048元，決算數0元。
- (3)校警人力外包，預算數667,392元，決算數952,456元。
- (4)消化超額職工業務外包，預算數320,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
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
70,113,189		1,460,593		16,288,174	50,305,710		8,889,217		147,056,883	3,123,691	150,180,574
70,113,189		1,460,593		16,288,174	7,468,617		8,676,839		104,007,412		104,007,412
					78,526		176,378		254,904	3,123,691	3,378,595
					42,758,567		36,000		42,794,567		42,794,567
70,113,189		1,460,593		16,288,174	50,305,710		8,889,217		147,056,883	3,123,691	150,180,574

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
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			170,025,000		160,080,457		-9,944,543	-5.85	
國民教育計畫			170,025,000		160,080,457		-9,944,543	-5.85	

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	161,886,000	150,180,574	-11,705,426	-7.23
11 正式員額薪資	69,322,320	70,113,189	790,869	1.14
113 職員薪金	67,894,560	68,555,829	661,269	0.97
114 工員工資	793,680	876,240	82,560	10.40
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	2,511,432	3,123,691	612,259	24.38
124 兼職人員酬金	2,511,432	3,123,691	612,259	24.38
13 加(夜)班費	1,953,962	1,460,593	-493,369	-25.25
131 延長工時加班費	542,725	187,339	-355,386	-65.48
134 未休假加班費	1,411,237	1,273,254	-137,983	-9.78
15 獎金	17,417,580	16,288,174	-1,129,406	-6.48
151 考績獎金	8,752,290	7,926,555	-825,735	-9.43
152 年終獎金	8,665,290	8,361,619	-303,671	-3.50
16 退休及卹償金	61,836,828	50,305,710	-11,531,118	-18.65
161 職員退休及離職金	61,773,324	50,175,892	-11,597,432	-18.77
162 工員退休及離職金	63,504	129,818	66,314	104.42
18 福利費	8,843,878	8,889,217	45,339	0.51
181 分擔員工保險費	5,964,360	6,985,119	1,020,759	17.11
183 傷病醫藥費	438,500	199,900	-238,600	-54.41
185 員工通勤交通費	898,380	598,259	-300,121	-33.41
18Y 其他福利費	1,542,638	1,105,939	-436,699	-28.31
2 服務費用	6,467,000	7,651,909	1,184,909	18.32
21 水電費	1,607,124	1,938,107	330,983	20.59
212 工作場所電費	1,435,766	1,732,836	297,070	20.69
214 工作場所水費	171,358	205,271	33,913	19.79
22 郵電費	0	81,029	81,029	0.00
222 電話費	0	81,029	81,029	0.00
23 旅運費	48,400	52,877	4,477	9.25
231 國內旅費	48,400	38,604	-9,796	-20.24
235 貨物運費	0	2,625	2,625	0.00
23Y 其他旅運費	0	11,648	11,648	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	23,196	250,443	227,247	979.68
241 印刷及裝訂費	23,196	250,443	227,247	979.68
25 修理保養及保固費	1,533,000	1,905,026	372,026	24.27
252 一般房屋修護費	797,200	967,271	170,071	21.33
255 機械及設備修護費	453,000	595,085	142,085	31.37
257 雜項設備修護費	282,800	342,670	59,870	21.17
26 保險費	2,240	0	-2,240	-100.00
26Y 其他保險費	2,240	0	-2,240	-100.00
27 一般服務費	1,885,148	1,938,283	53,135	2.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,840	3,010	-830	-21.61
279 外包費	1,569,680	1,400,386	-169,294	-10.79
27A 義(志)工服務費	8,100	0	-8,100	-100.00

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	66,528	318,887	252,359	379.33
27F 體育活動費	237,000	216,000	-21,000	-8.86
28 專業服務費	1,295,892	1,414,144	118,252	9.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	511,984	903,147	391,163	76.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	26,120	-11,080	-29.78
289 試務甄選費	3,100	0	-3,100	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	138,522	138,522	0.00
28Y 其他專業服務費	743,608	346,355	-397,253	-53.42
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,482,000	1,338,914	-143,086	-9.65
31 使用材料費	468,985	478,956	9,971	2.13
315 設備零件	468,985	478,956	9,971	2.13
32 用品消耗	1,013,015	859,958	-153,057	-15.11
321 辦公(事務)用品	316,055	120,679	-195,376	-61.82
322 報章雜誌	12,150	13,040	890	7.33
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	666,760	708,189	41,429	6.21
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	89,650	89,650	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	69,500	69,500	0.00
442 車租	0	69,500	69,500	0.00
45 雜項設備租金	0	20,150	20,150	0.00
451 雜項設備租金	0	20,150	20,150	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	7,870,000	11,700,032	3,830,032	48.67
51 購建固定資產	819,000	1,245,172	426,172	52.04
514 購置機械及設備	574,376	690,316	115,940	20.19
515 購置交通及運輸設備	0	83,850	83,850	0.00
516 購置雜項設備	244,624	471,006	226,382	92.54
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	7,021,000	10,454,860	3,433,860	48.91
541 遞延修繕房屋建築支出	7,021,000	10,454,860	3,433,860	48.91
6 稅捐及規費(強制費)	13,000	10,848	-2,152	-16.55
61 土地稅	10,462	1,709	-8,753	-83.66
612 一般土地地價稅	10,462	1,709	-8,753	-83.66
63 房屋稅	2,538	2,934	396	15.60
631 一般房屋稅	2,538	2,934	396	15.60
66 規費	0	6,205	6,205	0.00
661 行政規費與強制費	0	6,205	6,205	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,460,000	1,514,384	54,384	3.72

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
**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	%
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	48,000	43,000	-5,000	-10.42
726 獎助學員生給與	48,000	43,000	-5,000	-10.42
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,411,000	1,470,384	59,384	4.21
743 獎勵費用	165,200	163,318	-1,882	-1.14
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,245,800	1,297,066	51,266	4.12
9 其他	611,000	685,247	74,247	12.15
91 其他支出	611,000	685,247	74,247	12.15
91Y 其他	611,000	685,247	74,247	12.15
合 計	179,789,000	173,171,558	-6,617,442	-3.68

地方教育發展基金－臺北市立永吉國民中學  
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	1,514,992	1,820,293	305,301	20.15	
185 員工通勤交通費	898,380	598,259	-300,121	-33.41	
27A 義(志)工服務費	8,100		-8,100	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	66,528	318,887	252,359	379.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	511,984	903,147	391,163	76.40	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

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>	42,849,994	100.00	32,259,882	100.00	10,590,112	32.83
流動資產	25,418,622	59.32	13,410,166	41.57	12,008,456	89.55
現金	24,521,246	57.23	12,936,160	40.10	11,585,086	89.56
銀行存款	24,521,246	57.23	12,936,160	40.10	11,585,086	89.56
銀行存款-公庫存款	19,845,562	46.31	8,609,255	26.69	11,236,307	130.51
銀行存款-保管款	3,872,933	9.04	3,592,070	11.13	280,863	7.82
銀行存款-教育儲蓄戶	802,751	1.87	734,835	2.28	67,916	9.24
應收款項	897,376	2.09	474,006	1.47	423,370	89.32
其他應收款	897,376	2.09	474,006	1.47	423,370	89.32
長期貸墊款及準備金	4,103,822	9.58	3,670,857	11.38	432,965	11.79
準備金	4,103,822	9.58	3,670,857	11.38	432,965	11.79
退休及離職準備金	4,051,420	9.45	3,619,005	11.22	432,415	11.95
其他準備金	52,402	0.12	51,852	0.16	550	1.06
其他準備金-其他	52,402	0.12	51,852	0.16	550	1.06
固定資產	12,896,740	30.10	14,825,628	45.96	-1,928,888	-13.01
土地改良物	69,117	0.16	323,333	1.00	-254,216	-78.62
土地改良物	6,911,675	16.13	6,911,675	21.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,842,558	-15.97	-6,588,342	-20.42	-254,216	3.86
機械及設備	5,536,392	12.92	6,864,777	21.28	-1,328,385	-19.35
機械及設備	38,476,157	89.79	37,303,493	115.63	1,172,664	3.14
累計折舊-機械及設備	-32,939,765	-76.87	-30,438,716	-94.35	-2,501,049	8.22
交通及運輸設備	167,510	0.39	121,992	0.38	45,518	37.31
交通及運輸設備	1,488,141	3.47	1,388,541	4.30	99,600	7.17
累計折舊-交通及運輸設備	-1,320,631	-3.08	-1,266,549	-3.93	-54,082	4.27
雜項設備	7,123,721	16.62	7,515,526	23.30	-391,805	-5.21
雜項設備	20,748,585	48.42	19,815,268	61.42	933,317	4.71
累計折舊-雜項設備	-13,624,864	-31.80	-12,299,742	-38.13	-1,325,122	10.77
無形資產	17,586	0.04	44,234	0.14	-26,648	-60.24
無形資產	17,586	0.04	44,234	0.14	-26,648	-60.24
電腦軟體	17,586	0.04	44,234	0.14	-26,648	-60.24
其他資產	413,224	0.96	308,997	0.96	104,227	33.73
什項資產	413,224	0.96	308,997	0.96	104,227	33.73
存出保證金	50,000	0.12	50,000	0.15	0	0.00

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。

臺北市立永吉國民中學  
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>	11,350,888	26.49	9,234,906	28.63	2,115,982	22.91
流動負債	5,019,241	11.71	3,484,916	10.80	1,534,325	44.03
應付款項	4,843,131	11.30	3,318,611	10.29	1,524,520	45.94
應付代收款	3,233,161	7.55	2,620,076	8.12	613,085	23.40
應付代收款	3,233,161	7.55	2,620,076	8.12	613,085	23.40
應付費用	657,815	1.54	698,535	2.17	-40,720	-5.83
應付費用	657,815	1.54	698,535	2.17	-40,720	-5.83
應付工程款	952,155	2.22	0	0.00	952,155	0.00
應付工程款	952,155	2.22	0	0.00	952,155	0.00
預收款項	176,110	0.41	166,305	0.52	9,805	5.90
預收收入	176,110	0.41	166,305	0.52	9,805	5.90
預收收入	176,110	0.41	166,305	0.52	9,805	5.90
其他負債	6,331,647	14.78	5,749,990	17.82	581,657	10.12
什項負債	6,331,647	14.78	5,749,990	17.82	581,657	10.12
存入保證金	1,805,747	4.21	1,965,826	6.09	-160,079	-8.14
存入保證金	1,805,747	4.21	1,965,826	6.09	-160,079	-8.14
應付退休及離職金	4,051,420	9.45	3,619,005	11.22	432,415	11.95
應付退休及離職金	4,051,420	9.45	3,619,005	11.22	432,415	11.95
暫收及待結轉帳項	474,480	1.11	165,159	0.51	309,321	187.29
暫收及待結轉帳項	474,480	1.11	165,159	0.51	309,321	187.29
<b>淨資產</b>	31,499,106	73.51	23,024,976	71.37	8,474,130	36.80
淨資產	31,499,106	73.51	23,024,976	71.37	8,474,130	36.80
淨資產	31,499,106	73.51	23,024,976	71.37	8,474,130	36.80
累積餘額	31,499,106	73.51	23,024,976	71.37	8,474,130	36.80
合 計	42,849,994	100.00	32,259,882	100.00	10,590,112	32.83

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	%
暫付及待結轉帳項	363,224	0.85	258,997	0.80	104,227	40.24
代管資產	7,477,663,401	450.79	7,139,810,409	132.17	337,852,992	4.73
代管資產-土地改良物	2,903	0.01	2,903	0.01	0	0.00
代管資產-土地	6,940,378,800	196.92	6,600,788,400	461.29	339,590,400	5.14
代管資產-房屋建築及設備	34,941,538	81.54	36,678,946	113.70	-1,737,408	-4.74
代管資產-其他政府	502,340,160	172.32	502,340,160	557.17	0	0.00
應付代管資產	-7,477,663,401	450.79	-7,139,810,409	132.17	-337,852,992	4.73
合 計	42,849,994	100.00	32,259,882	100.00	10,590,112	32.83

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。

臺北市立永吉國民中學  
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	42,849,994	100.00	32,259,882	100.00	10,590,112	32.83

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學

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	183,764,492	100.00	173,917,085	100.00	9,847,407	5.66
徵收及依法分配收入	4,000	0.00	88,425	0.05	-84,425	-95.48
違規罰款收入	4,000	0.00	88,425	0.05	-84,425	-95.48
勞務收入	3,000	0.00	6,300	0.00	-3,300	-52.38
服務收入	3,000	0.00	6,300	0.00	-3,300	-52.38
財產收益	68,533	0.04	1,178,465	0.68	-1,109,932	-94.18
廢舊物品售價收入	429	0.00	1,129	0.00	-700	-62.00
財產交易利益	86	0.00	56,686	0.03	-56,600	-99.85
其他財產收入	68,018	0.04	1,120,650	0.64	-1,052,632	-93.93
政府撥入收入	182,470,247	99.30	172,543,362	99.21	9,926,885	5.75
公庫撥款收入	179,057,315	97.44	167,202,453	96.14	11,854,862	7.09
政府其他撥入收入	3,412,932	1.86	5,340,909	3.07	-1,927,977	-36.10
規費收入	1,119,974	0.61	0	0.00	1,119,974	0.00
使用規費收入	1,119,974	0.61	0	0.00	1,119,974	0.00
其他收入	98,738	0.05	100,533	0.06	-1,795	-1.79
受贈收入	95,250	0.05	82,350	0.05	12,900	15.66
雜項收入	3,488	0.00	18,183	0.01	-14,695	-80.82
支出	176,087,575	95.82	175,279,246	100.78	808,329	0.46
人事支出	150,180,574	81.72	148,116,963	85.17	2,063,611	1.39
人事支出	150,180,574	81.72	148,116,963	85.17	2,063,611	1.39
業務支出	10,562,705	5.75	12,235,512	7.04	-1,672,807	-13.67
業務支出	10,562,705	5.75	12,235,512	7.04	-1,672,807	-13.67
獎補助支出	43,000	0.02	30,000	0.02	13,000	43.33
其他獎補助	43,000	0.02	30,000	0.02	13,000	43.33
財產損失	19,520	0.01	112,855	0.06	-93,335	-82.70
財產交易損失	19,520	0.01	112,855	0.06	-93,335	-82.70
折舊、折耗及攤銷	4,141,669	2.25	4,366,442	2.51	-224,773	-5.15
固定資產折舊	4,134,541	2.25	4,359,314	2.51	-224,773	-5.16
無形資產攤銷	7,128	0.00	7,128	0.00	0	0.00
其他支出	11,140,107	6.06	10,417,474	5.99	722,633	6.94
其他支出	11,140,107	6.06	10,417,474	5.99	722,633	6.94
本期賸餘(短絀)	7,676,917	4.18	-1,362,161	-0.78	9,039,078	-663.58
期初淨資產	23,024,976	12.53	22,609,979	13.00	414,997	1.84
解繳公庫						
淨資產調整數	797,213	0.43	1,777,158	1.02	-979,945	-55.14
期末淨資產	31,499,106	17.14	23,024,976	13.24	8,474,130	36.80

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1,090,650元。

地方教育發展基金—臺北市立永吉國民中學  
**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)	7,676,917
8002 調整非現金項目	5,108,790
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,785,707
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	2,813,388
8207 增加長期貸墊款及準備金	-550
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,162,701
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,349,863
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,550,839
8404 減少短期債務及其他負債	-5,401,597
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	149,242
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	11,585,086
87 期初現金及約當現金	12,936,160
88 期末現金及約當現金	24,521,246

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432,415元及代管資產增加數337,852,992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—臺北市立永吉國民中學

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	183,601,224	163,268	183,764,492	收入
徵收及依法分配收入	4,000		4,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	515	68,018	68,533	財產收益
政府撥入收入	182,470,247		182,470,247	政府撥入收入
規費收入	1,119,974		1,119,974	規費收入
其他收入	3,488	95,250	98,738	其他收入
基金用途	173,171,558	2,916,017	176,087,575	支出
用人費用	150,180,574		150,180,574	人事支出
服務費用	7,651,909	2,910,796	10,562,705	業務支出
材料及用品費	1,338,914	-1,338,914		
租金、償債、利息及相關手續費	89,650	-89,650		
稅捐及規費(強制費)	10,848	-10,848		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,471,384	-1,471,384		
捐助、補助與獎助	43,000		43,000	獎補助支出
資產短絀		19,520	19,520	財產損失
其他	685,247	4,141,669	4,141,669	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,454,860	10,454,860		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	1,245,172	-1,245,172		
本期賸餘(短絀)	10,429,666	-2,752,749	7,676,917	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,155,114	14,869,862	23,024,976	期初淨資產
解繳公庫		797,213	797,213	解繳公庫
期末基金餘額	18,584,780	12,914,326	31,499,106	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立永吉國民中學  
**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124萬5,172元，其中124萬5,172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」765萬1,909元與會計科目「業務支出」1,056萬2,705元間之調整數291萬796元，係「材料及用品費」133萬8,914元、「租金、償債、利息及相關手續費」8萬9,650元、「稅捐及規費(強制費)」1萬848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)147萬1,384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6萬8,000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及因貨物稅退稅調整帳面價值18元等。

2.會計科目「其他收入」其中9萬5,250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」414萬1,669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」1萬9,520元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」68萬5,247元與會計科目「其他支出」1,114萬107元間之調整數1,045萬4,860元，係「遞延支出」1,045萬4,860元。

2.會計科目「淨資產調整數」79萬7,213元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產79萬7,159元及因貨物稅退稅調整帳面價值54元等。

主辦會計人員：



機關長官：

