

40501231

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立五常國民中學編

臺北市地方教育發展基金112 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 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	121,600,523	128,369,500	- 6,768,977	- 5.27
基金用途	119,136,018	128,836,144	- 9,700,126	- 7.53
賸餘(短絀)	2,464,505	- 466,644	2,931,149	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,717,718	3,253,213	2,464,505	75.76
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,794,363	- 1,684,905	6,479,268	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，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五常國民中學

總 說 明

中華民國 112 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109,076,000元，決算數107,872,210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2,238,000元，決算數2,170,335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7,676,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數326,000元)，決算數9,093,473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五常國民中學
總 說 明
中華民國 112 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121,600,523元，較預算數117,042,000元，增加4,558,523元，計增3.89%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數51,520元，較預算數153,000元，減少101,480元，計減66.33%。

主要係因：

暑期泳訓班報名不如預期，報名費較預期減少。

2.財產處分收入：決算數470元，較預算數10,000元，減少9,530元，計減95.30%。

主要係因：

財產及物品報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,587,374元，較預算數1,450,000元，增加137,374元，計增9.47%。

主要係因：

場地租借收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數116,815,573元，較預算數115,117,000元，增加1,698,573元，計增1.48%。

主要係因：教育局補助計1,698,573元，如下：

- (1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 17,400元
- (2)維修游泳池熱泵加溫系統-統籌款177,000元。
- (3)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫經費33,000元。
- (4)教學軟體及數位內容經費採購經費110,664元。
- (5)活動中心電源改善工程609,509元。
- (6)112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫389,000元。
- (7)112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額362,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,028,303元，較預算數180,000元，增加2,848,303元，計增1,582.39%。

主要係因：

- (1)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費24,334元。
- (2)教育部補助111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫145,405元。
- (3)教育部補助111及112學年度國中小活化教學與多元學習計畫75,942元。
- (4)教育部補助111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費166,484元。
- (5)教育部補助111及112學年度生涯發展教育經費41,520元。
- (6)教育部補助111及112學期學生學習扶助經費-開班計畫經費 77,745元。
- (7)教育部補助111及112學年度預防中輟實施彈性適性化課程15,512元。
- (8)教育部補助111及112學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費37,044元。
- (9)教育部補助112年度國中小學閱讀推動計畫14,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (10)教育部補助111及112學年度本土語文及臺灣手語中開課經費135,594元。
- (11)教育部補助111-2及112-1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費11,985元。
- (12)教育部補助112年8-12月友善提供多元生理用品計畫3,910元。
- (13)教育部補助111及112學年增置專長教師員額實施計畫1,036,499元。
- (14)教育部補助111學年度前瞻教師及全時外籍英語教學助理198,403元。
- (15)教育部補助111-2及112-1公立國小及國中學校用書經費10,499元。
- (16)教育部補助112學年度全國學生美術比賽台北市初賽補助160,000元。
- (17)教育部補助111學年度藝起來尋美-推動國中小辦理藝文場館體驗經費18,227元。
- (18)教育部補助112年度辦理藝術才能（含資賦優異）班計畫經費280,450元。
- (19)教育部補助為執行教育部112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費291,520元。
- (20)教育部補助112年推動中小學數位學習精進方案102,630元。

6.雜項收入：決算數117,283元，較預算數132,000元，減少14,717元，計減11.15%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費收入等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數119,136,018元，較預算數118,990,000元，增加146,018元，計增0.12%。

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107,872,210元，較預算數109,076,000元，減少1,203,790元，計減1.10%。

主要係因：

用人費用等覈實支出。

- 2.一般行政管理計畫：決算數2,170,335元，較預算數2,238,000元，減少67,665元，計減3.02%。

主要係因：

校園安全維護費等覈實支出。

- 3.建築及設備計畫：決算數9,093,473元，較預算數7,676,000元，增加1,417,473元，計增18.47%。

主要係因：

教育局補助游泳池熱泵加溫系統工程、雙語教育學校情境建置補助計畫112年活動中心電源改善工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,464,505元，較預算短絀數1,948,000元，反絀為餘，計相差4,412,505元。

主要係因：

執行開放場地計畫覈實支應賸餘757,671元、購置設備及綜合球場整修工程節餘款34,458、中等學校跆拳道計畫因配合賽程提前於111年度舉辦控留經費950,000元、辦公用品費等覈實支用賸餘385,472元及退休及撫卹用人費用覈實支用賸餘1,585,402元，餘為各項業務覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入12,299,750元。
投資活動之淨現金流出7,089,558元。
籌資活動之淨現金流出415,829元。
本年度現金及約當現金之淨增4,794,363元。
期初現金及約當現金6,547,770元。
期末現金及約當現金11,342,133元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,559,643,964元，包括：

流動資產11,894,731元，較上年度7,058,197元，增加4,836,534元，主要係因支付各項業務計畫需要賸餘致公庫存款增加及應付代收款增加致保管款增加。

長期貸墊款及準備金1,897,247元，較上年度2,791,542元，減少894,295元，主要係因工友退休撥付退休金。
固定資產27,912,154元，較上年度17,191,903元，增加10,720,251元，主要係興建土地改良物-綜合球場及教育局補助購置冷氣雜項設備增加。

無形資產26,774元，較上年度37,712元，減少10,938元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產6,517,913,058元，較上年度6,288,721,212元，增加229,191,846元，主要係因代管資產-土地增加。

決算日負債總額為6,295,317,738元，包括：

流動負債4,473,740元，較上年度2,523,444元，增加1,950,296元，主要係因應付代收款增加。

其他負債6,521,513,578元，較上年度6,292,794,294元，增加228,719,284元，主要係因應付代管資產增加。

決算日淨資產為33,656,646元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數5,850,133元及補辦預算數326,000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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	117,042,000	100.00	121,600,523	100.00	4,558,523	3.89	128,369,500	100.00
43 勞務收入	153,000	0.13	51,520	0.04	-101,480	-66.33	6,600	0.01
431服務收入	153,000	0.13	51,520	0.04	-101,480	-66.33	6,600	0.01
45 財產收入	1,460,000	1.25	1,587,844	1.31	127,844	8.76	1,201,869	0.94
451財產處分收入	10,000	0.01	470	0.00	-9,530	-95.30	2,240	0.00
45Y其他財產收入	1,450,000	1.24	1,587,374	1.31	137,374	9.47	1,199,629	0.93
46 政府撥入收入	115,297,000	98.51	119,843,876	98.56	4,546,876	3.94	127,148,703	99.05
462公庫撥款收入	115,117,000	98.36	116,815,573	96.07	1,698,573	1.48	125,109,292	97.46
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.15	3,028,303	2.49	2,848,303	1,582.39	2,039,411	1.59
4Y 其他收入	132,000	0.11	117,283	0.10	-14,717	-11.15	12,328	0.01
4YY雜項收入	132,000	0.11	117,283	0.10	-14,717	-11.15	12,328	0.01
5 基金用途	118,990,000	101.66	119,136,018	97.97	146,018	0.12	128,836,144	100.36
53 國民教育計畫	109,076,000	93.19	107,872,210	88.71	-1,203,790	-1.10	93,273,313	72.66
5L 一般行政管理計畫	2,238,000	1.91	2,170,335	1.78	-67,665	-3.02	18,994,715	14.80
5M 建築及設備計畫	7,676,000	6.56	9,093,473	7.48	1,417,473	18.47	16,568,116	12.91
購建固定資產	7,640,000	6.53	9,093,473	7.48	1,453,473	19.02	16,538,686	12.88
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	29,430	0.02
本期賸餘(短絀)	-1,948,000		2,464,505		4,412,505	-226.51	-466,644	
期初基金餘額	2,762,000		3,253,213		491,213	17.78	3,719,857	
解繳公庫								
期末基金餘額	814,000		5,717,718		4,903,718	602.42	3,253,213	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,850,133
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	137,374
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,698,573
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,848,303
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,165,883

備註：

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	117,042,000	121,600,523	4,558,523	3.89	
43 勞務收入	153,000	51,520	-101,480	-66.33	
431服務收入	153,000	51,520	-101,480	-66.33	主要係因暑期泳訓班報名不如預期，報名費較預期減少。
45 財產收入	1,460,000	1,587,844	127,844	8.76	
451財產處分收入	10,000	470	-9,530	-95.30	主要係因財產物品報廢變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,450,000	1,587,374	137,374	9.47	主要係場地租借收入較預期增加。
46 政府撥入收入	115,297,000	119,843,876	4,546,876	3.94	
462公庫撥款收入	115,117,000	116,815,573	1,698,573	1.48	主要係教育局補助活動中心電源改善工程及112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額等併決算。
46Y政府其他撥入收入	180,000	3,028,303	2,848,303	1,582.39	主要係教育部補助111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫等併決算。
4Y 其他收入	132,000	117,283	-14,717	-11.15	
4YY雜項收入	132,000	117,283	-14,717	-11.15	主要係學生證、簡訊費收入等較預期減少。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	118,990,000	119,136,018	146,018	0.12	
53 國民教育計畫	109,076,000	107,872,210	-1,203,790	-1.10	
1 用人費用	100,383,000	100,371,420	-11,580	-0.01	
11 正式員額薪資	46,560,000	47,380,314	820,314	1.76	
113 職員薪金	45,840,000	46,965,974	1,125,974	2.46	
114 工員工資	720,000	414,340	-305,660	-42.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,140,960	2,890,903	749,943	35.03	
124 兼職人員酬金	2,140,960	2,890,903	749,943	35.03	
13 超時工作報酬	1,577,339	1,151,079	-426,260	-27.02	
131 加班費	1,577,339	1,151,079	-426,260	-27.02	
15 獎金	11,860,000	10,600,756	-1,259,244	-10.62	
151 考績獎金	6,040,000	4,556,266	-1,483,734	-24.57	
152 年終獎金	5,820,000	6,044,490	224,490	3.86	
16 退休及卹償金	32,153,272	31,630,033	-523,239	-1.63	
161 職員退休及離職金	31,916,736	30,854,734	-1,062,002	-3.33	
162 工員退休及離職金	57,600	597,267	539,667	936.92	
163 卹償金	178,936	178,032	-904	-0.51	
18 福利費	6,091,429	6,718,335	626,906	10.29	
181 分擔員工保險費	3,993,432	4,725,007	731,575	18.32	
183 傷病醫藥費	147,900	77,500	-70,400	-47.60	
185 員工通勤交通費	479,640	447,982	-31,658	-6.60	
18Y 其他福利費	1,470,457	1,467,846	-2,611	-0.18	
2 服務費用	5,665,000	5,297,535	-367,465	-6.49	
21 水電費	1,383,792	1,418,567	34,775	2.51	
212 工作場所電費	1,268,000	1,277,884	9,884	0.78	
214 工作場所水費	115,792	140,683	24,891	21.50	
22 郵電費	29,800	28,165	-1,635	-5.49	
221 郵費	15,000	15,000			
222 電話費	14,800	13,165	-1,635	-11.05	
23 旅運費	146,000	94,518	-51,482	-35.26	
231 國內旅費	56,050	44,715	-11,335	-20.22	
235 貨物運費	89,950	49,803	-40,147	-44.63	
24 印刷裝訂與廣告費	217,300	84,831	-132,469	-60.96	
241 印刷及裝訂費	217,300	84,831	-132,469	-60.96	
25 修理保養及保固費	1,248,800	1,030,036	-218,764	-17.52	
252 一般房屋修護費	504,000	145,134	-358,866	-71.20	
255 機械及設備修護費	18,000	3,700	-14,300	-79.44	
257 雜項設備修護費	726,800	881,202	154,402	21.24	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26 保險費	5,880	2,951	-2,929	-49.81	
26Y 其他保險費	5,880	2,951	-2,929	-49.81	
27 一般服務費	1,027,368	1,041,860	14,492	1.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,712	1,651	-1,061	-39.12	
279 外包費	906,656	623,084	-283,572	-31.28	
27D 計時與計件人員酬金		305,125	305,125		
27F 體育活動費	118,000	112,000	-6,000	-5.08	
28 專業服務費	1,606,060	1,596,607	-9,453	-0.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	929,520	1,024,319	94,799	10.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	13,100	-1,700	-11.49	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		171,582	171,582		
28Y 其他專業服務費	656,740	387,606	-269,134	-40.98	
3 材料及用品費	1,437,000	1,099,859	-337,141	-23.46	
31 使用材料費	341,275	195,721	-145,554	-42.65	
315 設備零件	341,275	195,721	-145,554	-42.65	
32 用品消耗	1,095,725	904,138	-191,587	-17.48	
321 辦公(事務)用品	133,400	172,859	39,459	29.58	
322 報章雜誌	66,055	17,669	-48,386	-73.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	36,100	18,100	100.56	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,995	-11,005	-73.37	
32Y 其他用品消耗	863,270	673,515	-189,755	-21.98	
4 租金、償債、利息及相關手續費	457,000	47,318	-409,682	-89.65	
44 交通及運輸設備租金	12,000	47,318	35,318	294.32	
442 車租	12,000	47,318	35,318	294.32	
45 雜項設備租金	445,000		-445,000	-100.00	
451 雜項設備租金	445,000		-445,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	991,000	935,378	-55,622	-5.61	
72 捐助、補助與獎助	48,600	59,305	10,705	22.03	
726 獎助學員生給與	48,600	47,320	-1,280	-2.63	
72Y 其他捐助、補助與獎助		11,985	11,985		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	942,400	876,073	-66,327	-7.04	
743 獎勵費用	42,600	39,276	-3,324	-7.80	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	899,800	836,797	-63,003	-7.00	
9 其他	143,000	120,700	-22,300	-15.59	
91 其他支出	143,000	120,700	-22,300	-15.59	
91Y 其他	143,000	120,700	-22,300	-15.59	
5L 一般行政管理計畫	2,238,000	2,170,335	-67,665	-3.02	
1 用人費用	40,000		-40,000	-100.00	
13 超時工作報酬	40,000		-40,000	-100.00	
131 加班費	40,000		-40,000	-100.00	
2 服務費用	1,965,000	1,975,267	10,267	0.52	
22 郵電費	49,608	34,798	-14,810	-29.85	
222 電話費	49,608	34,798	-14,810	-29.85	
27 一般服務費	1,373,392	1,600,126	226,734	16.51	
279 外包費	1,373,392	1,600,126	226,734	16.51	
28 專業服務費	470,000	268,343	-201,657	-42.91	
28Y 其他專業服務費	470,000	268,343	-201,657	-42.91	
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	128,000	79,669	-48,331	-37.76	
32 用品消耗	128,000	79,669	-48,331	-37.76	
321 辦公（事務）用品	128,000	79,669	-48,331	-37.76	
4 租金、償債、利息及相關手續費	104,000	112,560	8,560	8.23	
45 雜項設備租金	104,000	112,560	8,560	8.23	
451 雜項設備租金	104,000	112,560	8,560	8.23	
6 稅捐及規費(強制費)		1,839	1,839		
66 規費		1,839	1,839		
661 行政規費與強制費		1,839	1,839		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	7,676,000	9,093,473	1,417,473	18.47	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數326,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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324,486元。2.決算數較預算數增加1,091,473元，主要係教育局補助雙語教育學校情境建置補助計畫及112年活動中心電源改善工程等所致。
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	7,676,000	9,093,473	1,417,473	18.47	
51 購建固定資產	7,640,000	7,927,590	287,590	3.76	
512 興建土地改良物	6,830,000	6,798,391	-31,609	-0.46	
514 購置機械及設備	661,200	858,775	197,575	29.88	
515 購置交通及運輸設備	99,900	99,900			
516 購置雜項設備	48,900	170,524	121,624	248.72	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出		1,165,883	1,165,883		
541 遞延修繕房屋建築支出		776,883	776,883		
542 其他遞延支出		389,000	389,000		

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 112 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)全時外籍英語教學助理1人，預算數0元，決算數214,891元。

(2)閩客語教學等外聘教師2人，預算數0元，決算數90,234元。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,075,213元。

(2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數506,084元。

(3)工友人力外包1人，預算數0元，決算數411,513元。

(4)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數113,400元。

(5)校園清潔外包按件計算，預算數254,000元，決算數97,000元。

(6)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數0元。

(7)校園環境消毒、水塔清洗外包按件計算，預算數100,000元，決算數20,000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125,046元；決算數94,837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0元；決算數7,399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	52,672,271	-35,442,656	8,002,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,351,682	-6,828,752	6,830,000
房屋及建築	2,592,691	-841,157	
機械及設備	22,278,881	-17,258,719	862,200
交通及運輸設備	2,041,116	-1,547,745	99,900
雜項設備	13,370,189	-8,966,283	173,900
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	37,712		36,000
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.土地改良物：

增加數可用預算數計6,830,000元，係法定預算數6,830,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計862,200元，係法定預算數661,200元及補辦預算201,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計99,900元，係法定預算數99,900元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計173,900元，係法定預算數48,900元及補辦預算125,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計15,228元，係法定預算數15,228元。

臺北市立五常國民中學

產明細表

112 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		
15,514,771	15,228	5,386,622	581,164	27,938,928
6,798,391		2,020,646	863,138	11,163,813
			-42,780	1,708,754
3,111,883		1,415,826	-1,064,264	5,651,955
188,161			-241,122	440,410
5,416,336		1,939,212	1,066,192	8,947,222
	15,228	10,938		26,774

註 三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物:增加數計6,798,391元，變動原因為：(1)增置:興建綜合球場計6,798,391元。減少數計2,020,646元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢球場計2,020,646元。2.機械及設備：增加數計3,111,883元，變動原因為：(1)增置:新購電腦等計858,775元。(2)撥入:教育局移撥平板電腦77臺及充電車等計1,191,983元、電改設備費經費購置電力變壓器1座597,000元、辦理美展設備經費購置投影機1台22,900元及一般性補助款冷氣相關經費購置EMS電表10台426,650元。(3)受贈：111-1課輔節餘款購置彩色印表機等14,575元。減少數計1,415,826元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢筆記型電腦等計1,360,826元。(2)撥出:未續辦111學年與國外姐妹校互惠機制計畫歸還教育部筆記型電腦2台計55,000元。3.交通及運輸設備:增加數計188,161元，變動原因為：(1)增置:汰換美術班手提式無線擴音機等計99,900元。(2)受贈:財團法人國家地震工程研究中心贈與地震警報器1套計88,261元。4.雜項設備:增加數計5,416,336元，變動原因為：(1)增置:新購飲水機等計170,524元。(2)撥入:1.教育局移撥嵌入式拉門黑(白)板3個62,601元、一般性補助冷氣相關經費購置冷氣機22台885,672元、美展設備經費購置N展覽板12組等194,290元及一般性補助款冷氣相關經費購置活動中心空調主機6台4,103,249元。減少數計1,939,212元，變動原因：(1)報廢:年度經財政局核准報廢投影機等計1,939,212元。5.電腦軟體：減少數計10,938元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年12月底止累計攤銷金額10,938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—臺北市立五常國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 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		6,830,000			6,830,000	6,798,391	-31,609	
土地改良物		6,830,000			6,830,000	6,798,391	-31,609	
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		661,200	201,000		862,200	858,775	-3,425	
機械及設備		661,200	201,000		862,200	858,775	-3,425	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900		
交通及運輸設備		99,900			99,900	99,900		
購建中固定資產								
雜項設備		48,900	125,000		173,900	170,524	-3,376	
雜項設備		48,900	125,000		173,900	170,524	-3,376	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		7,640,000	326,000		7,966,000	7,927,590	-38,410	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		326,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	201,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	89,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	36,000

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

員工人數彙計表

中華民國 112 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	59	55	-4	
職員	57	54	-3	
工友	2	1	-1	
合計	59	55	-4	

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)全時外籍英語教學助理1人。

(2)閩客語教學等外聘教師2人。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)工友人力外包1人。

(4)超額工友外包按件計算。

(5)校園清潔外包按件計算。

(6)停車場管理清潔外包按件計算。

(7)校園環境消毒、水塔清洗外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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	46,560,000		1,577,339		11,860,000	32,153,272		6,091,429		98,242,040	2,140,960	100,383,000
正式人員	46,560,000		1,507,339		11,860,000	4,952,880		6,055,429		70,935,648		70,935,648
聘僱人員												
顧問人員												
兼任人員											2,140,960	2,140,960
其他人員			70,000			27,200,392		36,000		27,306,392		27,306,392
一般行政管理計畫			40,000							40,000		40,000
正式人員			40,000							40,000		40,000
合 計	46,560,000		1,617,339		11,860,000	32,153,272		6,091,429		98,282,040	2,140,960	100,423,000

備註：

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，112年度預算編列59人，計 6,040,000元，執行結果決算47人，計 4,556,266元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列59人，計 5,820,000元，執行結果決算61人，計6,044,490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)全時外籍英語教學助理1人，預算數0元，決算數214,891元。
- (2)閩客語教學等外聘教師2人，預算數0元，決算數90,234元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,075,213元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數506,084元。
- (3)工友人力外包1人，預算數0元，決算數411,513元。
- (4)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數113,400元。
- (5)校園清潔外包按件計算，預算數254,000元，決算數97,000元。
- (6)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數0元。
- (7)校園環境消毒、水塔清洗外包按件計算，預算數100,000元，決算數20,000元。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
47,380,314		1,151,079		10,600,756	31,630,033		6,718,335		97,480,517	2,890,903	100,371,420
47,380,314		1,081,862		10,600,756	4,881,487		6,686,335		70,630,754		70,630,754
		69,217			26,748,546		32,000		26,849,763	2,890,903	26,849,763
47,380,314		1,151,079		10,600,756	31,630,033		6,718,335		97,480,517	2,890,903	100,371,420

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			109,076,000		107,872,210		-1,203,790	-1.10	
國民教育計畫			109,076,000		107,872,210		-1,203,790	-1.10	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

各項費用彙計表

中華民國112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	100,423,000	100,371,420	-51,580	-0.05
11 正式員額薪資	46,560,000	47,380,314	820,314	1.76
113 職員薪金	45,840,000	46,965,974	1,125,974	2.46
114 工員工資	720,000	414,340	-305,660	-42.45
12 聘僱及兼職人員薪資	2,140,960	2,890,903	749,943	35.03
124 兼職人員酬金	2,140,960	2,890,903	749,943	35.03
13 超時工作報酬	1,617,339	1,151,079	-466,260	-28.83
131 加班費	1,617,339	1,151,079	-466,260	-28.83
15 獎金	11,860,000	10,600,756	-1,259,244	-10.62
151 考績獎金	6,040,000	4,556,266	-1,483,734	-24.57
152 年終獎金	5,820,000	6,044,490	224,490	3.86
16 退休及卹償金	32,153,272	31,630,033	-523,239	-1.63
161 職員退休及離職金	31,916,736	30,854,734	-1,062,002	-3.33
162 工員退休及離職金	57,600	597,267	539,667	936.92
163 卹償金	178,936	178,032	-904	-0.51
18 福利費	6,091,429	6,718,335	626,906	10.29
181 分擔員工保險費	3,993,432	4,725,007	731,575	18.32
183 傷病醫藥費	147,900	77,500	-70,400	-47.60
185 員工通勤交通費	479,640	447,982	-31,658	-6.60
18Y 其他福利費	1,470,457	1,467,846	-2,611	-0.18
2 服務費用	7,630,000	7,272,802	-357,198	-4.68
21 水電費	1,383,792	1,418,567	34,775	2.51
212 工作場所電費	1,268,000	1,277,884	9,884	0.78
214 工作場所水費	115,792	140,683	24,891	21.50
22 郵電費	79,408	62,963	-16,445	-20.71
221 郵費	15,000	15,000	0	0.00
222 電話費	64,408	47,963	-16,445	-25.53
23 旅運費	146,000	94,518	-51,482	-35.26
231 國內旅費	56,050	44,715	-11,335	-20.22
235 貨物運費	89,950	49,803	-40,147	-44.63
24 印刷裝訂與廣告費	217,300	84,831	-132,469	-60.96
241 印刷及裝訂費	217,300	84,831	-132,469	-60.96
25 修理保養及保固費	1,248,800	1,030,036	-218,764	-17.52
252 一般房屋修護費	504,000	145,134	-358,866	-71.20
255 機械及設備修護費	18,000	3,700	-14,300	-79.44
257 雜項設備修護費	726,800	881,202	154,402	21.24
26 保險費	5,880	2,951	-2,929	-49.81
26Y 其他保險費	5,880	2,951	-2,929	-49.81
27 一般服務費	2,400,760	2,641,986	241,226	10.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,712	1,651	-1,061	-39.12
279 外包費	2,280,048	2,223,210	-56,838	-2.49
27D 計時與計件人員酬金	0	305,125	305,125	0.00
27F 體育活動費	118,000	112,000	-6,000	-5.08
28 專業服務費	2,076,060	1,864,950	-211,110	-10.17

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	929,520	1,024,319	94,799	10.20
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	13,100	-1,700	-11.49
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	171,582	171,582	0.00
28Y 其他專業服務費	1,126,740	655,949	-470,791	-41.78
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	1,565,000	1,179,528	-385,472	-24.63
31 使用材料費	341,275	195,721	-145,554	-42.65
315 設備零件	341,275	195,721	-145,554	-42.65
32 用品消耗	1,223,725	983,807	-239,918	-19.61
321 辦公(事務)用品	261,400	252,528	-8,872	-3.39
322 報章雜誌	66,055	17,669	-48,386	-73.25
323 農業與園藝用品及環境美化費	18,000	36,100	18,100	100.56
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,995	-11,005	-73.37
32Y 其他用品消耗	863,270	673,515	-189,755	-21.98
4 租金、償債、利息及相關手續費	561,000	159,878	-401,122	-71.50
44 交通及運輸設備租金	12,000	47,318	35,318	294.32
442 車租	12,000	47,318	35,318	294.32
45 雜項設備租金	549,000	112,560	-436,440	-79.50
451 雜項設備租金	549,000	112,560	-436,440	-79.50
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	7,676,000	9,093,473	1,417,473	18.47
51 購建固定資產	7,640,000	7,927,590	287,590	3.76
512 興建土地改良物	6,830,000	6,798,391	-31,609	-0.46
514 購置機械及設備	661,200	858,775	197,575	29.88
515 購置交通及運輸設備	99,900	99,900	0	0.00
516 購置雜項設備	48,900	170,524	121,624	248.72
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	0	1,165,883	1,165,883	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	776,883	776,883	0.00
542 其他遞延支出	0	389,000	389,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,839	1,839	0.00
66 規費	0	1,839	1,839	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,839	1,839	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	992,000	936,378	-55,622	-5.61
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	48,600	59,305	10,705	22.03
726 獎助學員生給與	48,600	47,320	-1,280	-2.63
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	11,985	11,985	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	942,400	876,073	-66,327	-7.04

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
各項費用彙計表
 中華民國112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	42,600	39,276	-3,324	-7.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	899,800	836,797	-63,003	-7.00
9 其他	143,000	120,700	-22,300	-15.59
91 其他支出	143,000	120,700	-22,300	-15.59
91Y 其他	143,000	120,700	-22,300	-15.59
合 計	118,990,000	119,136,018	146,018	0.12

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	1,445,160	1,777,426	332,266	22.99	
185 員工通勤交通費	479,640	447,982	-31,658	-6.60	
27D 計時與計件人員酬金		305,125	305,125		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	929,520	1,024,319	94,799	10.20	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,559,643,964	100.00	6,315,800,566	100.00	243,843,398	3.86
流動資產	11,894,731	0.18	7,058,197	0.11	4,836,534	68.52
現金	11,342,133	0.17	6,547,770	0.10	4,794,363	73.22
銀行存款	11,342,133	0.17	6,547,770	0.10	4,794,363	73.22
銀行存款-公庫存款	5,917,165	0.09	3,580,369	0.06	2,336,796	65.27
銀行存款-保管款	5,311,398	0.08	2,559,761	0.04	2,751,637	107.50
銀行存款-代繳費款專戶	705	0.00	0	0.00	705	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	112,865	0.00	407,640	0.01	-294,775	-72.31
應收款項	552,598	0.01	510,427	0.01	42,171	8.26
其他應收款	552,598	0.01	510,427	0.01	42,171	8.26
長期貸墊款及準備金	1,897,247	0.03	2,791,542	0.04	-894,295	-32.04
準備金	1,897,247	0.03	2,791,542	0.04	-894,295	-32.04
退休及離職準備金	1,638,059	0.02	2,537,006	0.04	-898,947	-35.43
其他準備金	259,188	0.00	254,536	0.00	4,652	1.83
其他準備金-其他	259,188	0.00	254,536	0.00	4,652	1.83
固定資產	27,912,154	0.43	17,191,903	0.27	10,720,251	62.36
土地改良物	11,163,813	0.17	5,522,930	0.09	5,640,883	102.14
土地改良物	17,129,427	0.26	12,351,682	0.20	4,777,745	38.68
累計折舊-土地改良物	-5,965,614	-0.09	-6,828,752	-0.11	863,138	-12.64
房屋建築及設備	1,708,754	0.03	1,751,534	0.03	-42,780	-2.44
房屋建築及設備	2,592,691	0.04	2,592,691	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-883,937	-0.01	-841,157	-0.01	-42,780	5.09
機械及設備	5,651,955	0.09	5,020,162	0.08	631,793	12.59
機械及設備	23,974,938	0.37	22,278,881	0.35	1,696,057	7.61
累計折舊-機械及設備	-18,322,983	-0.28	-17,258,719	-0.27	-1,064,264	6.17
交通及運輸設備	440,410	0.01	493,371	0.01	-52,961	-10.73
交通及運輸設備	2,229,277	0.03	2,041,116	0.03	188,161	9.22
累計折舊-交通及運輸設備	-1,788,867	-0.03	-1,547,745	-0.02	-241,122	15.58
雜項設備	8,947,222	0.14	4,403,906	0.07	4,543,316	103.17
雜項設備	16,847,313	0.26	13,370,189	0.21	3,477,124	26.01
累計折舊-雜項設備	-7,900,091	-0.12	-8,966,283	-0.14	1,066,192	-11.89
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	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之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

臺北市立五常國民中學
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	6,525,987,318	99.49	6,295,317,738	99.68	230,669,580	3.66
流動負債	4,473,740	0.07	2,523,444	0.04	1,950,296	77.29
應付款項	4,179,630	0.06	2,232,584	0.04	1,947,046	87.21
應付代收款	3,603,602	0.05	1,953,553	0.03	1,650,049	84.46
應付代收款	3,603,602	0.05	1,953,553	0.03	1,650,049	84.46
應付費用	576,028	0.01	279,031	0.00	296,997	106.44
應付費用	576,028	0.01	279,031	0.00	296,997	106.44
預收款項	294,110	0.00	290,860	0.00	3,250	1.12
預收收入	294,110	0.00	290,860	0.00	3,250	1.12
預收收入	294,110	0.00	290,860	0.00	3,250	1.12
其他負債	6,521,513,578	99.42	6,292,794,294	99.64	228,719,284	3.63
什項負債	6,521,513,578	99.42	6,292,794,294	99.64	228,719,284	3.63
存入保證金	1,876,085	0.03	1,910,781	0.03	-34,696	-1.82
存入保證金	1,876,085	0.03	1,910,781	0.03	-34,696	-1.82
應付退休及離職金	1,638,059	0.02	2,537,006	0.04	-898,947	-35.43
應付退休及離職金	1,638,059	0.02	2,537,006	0.04	-898,947	-35.43
應付代管資產	6,517,858,339	99.36	6,287,824,279	99.56	230,034,060	3.66
應付代管資產	6,517,858,339	99.36	6,287,824,279	99.56	230,034,060	3.66
暫收及待結轉帳項	141,095	0.00	522,228	0.01	-381,133	-72.98
暫收及待結轉帳項	141,095	0.00	522,228	0.01	-381,133	-72.98
淨資產	33,656,646	0.51	20,482,828	0.32	13,173,818	64.32
淨資產	33,656,646	0.51	20,482,828	0.32	13,173,818	64.32
淨資產	33,656,646	0.51	20,482,828	0.32	13,173,818	64.32
累積餘額	33,656,646	0.51	20,482,828	0.32	13,173,818	64.32
合 計	6,559,643,964	100.00	6,315,800,566	100.00	243,843,398	3.86

信託代理與保證負債

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	26,774	0.00	37,712	0.00	-10,938	-29.00
無形資產	26,774	0.00	37,712	0.00	-10,938	-29.00
電腦軟體	26,774	0.00	37,712	0.00	-10,938	-29.00
其他資產	6,517,913,058	99.36	6,288,721,212	99.57	229,191,846	3.64
什項資產	6,517,913,058	99.36	6,288,721,212	99.57	229,191,846	3.64
存出保證金	1,300	0.00	1,300	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	53,419	0.00	895,633	0.01	-842,214	-94.04
代管資產	6,517,858,339	99.36	6,287,824,279	99.56	230,034,060	3.66
代管資產-土地	6,483,792,000	98.84	6,252,228,000	98.99	231,564,000	3.70
代管資產-房屋建築及設備	28,390,339	0.43	29,920,279	0.47	-1,529,940	-5.11
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09	5,676,000	0.09	0	0.00
合 計	6,559,643,964	100.00	6,315,800,566	100.00	243,843,398	3.86

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

臺北市立五常國民中學
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	6,559,643,964	100.00	6,315,800,566	100.00	243,843,398	3.86

信託代理與保證負債 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
收入支出表
中華民國112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	129,191,776	100.00	132,073,478	100.00	-2,881,702	-2.18
勞務收入	51,520	0.04	6,600	0.00	44,920	680.61
服務收入	51,520	0.04	6,600	0.00	44,920	680.61
財產收益	9,076,261	7.03	4,645,609	3.52	4,430,652	95.37
財產交易利益	7,488,887	5.80	3,445,980	2.61	4,042,907	117.32
其他財產收入	1,587,374	1.23	1,199,629	0.91	387,745	32.32
政府撥入收入	119,843,876	92.76	127,148,703	96.27	-7,304,827	-5.75
公庫撥款收入	116,815,573	90.42	125,109,292	94.73	-8,293,719	-6.63
政府其他撥入收入	3,028,303	2.34	2,039,411	1.54	988,892	48.49
其他收入	220,119	0.17	272,566	0.21	-52,447	-19.24
受贈收入	102,836	0.08	260,238	0.20	-157,402	-60.48
雜項收入	117,283	0.09	12,328	0.01	104,955	851.35
支出	116,017,958	89.80	131,323,501	99.43	-15,305,543	-11.65
人事支出	100,371,420	77.69	102,448,436	77.57	-2,077,016	-2.03
人事支出	100,371,420	77.69	102,448,436	77.57	-2,077,016	-2.03
業務支出	9,491,120	7.35	9,619,653	7.28	-128,533	-1.34
業務支出	9,491,120	7.35	9,619,653	7.28	-128,533	-1.34
獎補助支出	59,305	0.05	51,105	0.04	8,200	16.05
其他獎補助	59,305	0.05	51,105	0.04	8,200	16.05
財產損失	95,736	0.07	13,192	0.01	82,544	625.71
財產交易損失	95,736	0.07	13,192	0.01	82,544	625.71
折舊、折耗及攤銷	4,713,794	3.65	4,306,396	3.26	407,398	9.46
固定資產折舊	4,702,856	3.64	4,300,804	3.26	402,052	9.35
無形資產攤銷	10,938	0.01	5,592	0.00	5,346	95.60
其他支出	1,286,583	1.00	14,884,719	11.27	-13,598,136	-91.36
其他支出	1,286,583	1.00	14,884,719	11.27	-13,598,136	-91.36
本期賸餘(短絀)	13,173,818	10.20	749,977	0.01	12,423,841	-0.81
期初淨資產	20,482,828	15.85	19,732,851	0.15	749,977	-0.05
解繳公庫						
期末淨資產	33,656,646	26.05	20,482,828	0.16	13,173,818	-0.86

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
現金流量表
中華民國112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)	13,173,818
8002 調整非現金項目	-874,068
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,299,750
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	29,120
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,689,349
8207 增加長期貸墊款及準備金	-33,772
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,774,255
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,089,558
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,571,061
8404 減少短期債務及其他負債	-2,986,890
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-415,829
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,794,363
87 期初現金及約當現金	6,547,770
88 期末現金及約當現金	11,342,133

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898,947元及代管資產增加數230,034,060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—臺北市立五常國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	121,600,523	7,591,253	129,191,776	收入
勞務收入	51,520		51,520	勞務收入
財產收入	1,587,844	7,488,417	9,076,261	財產收益
政府撥入收入	119,843,876		119,843,876	政府撥入收入
其他收入	117,283	102,836	220,119	其他收入
基金用途	119,136,018	-3,118,060	116,017,958	支出
用人費用	100,371,420		100,371,420	人事支出
服務費用	7,272,802	2,218,318	9,491,120	業務支出
材料及用品費	1,179,528	-1,179,528		
租金、償債、利息及相關手續費	159,878	-159,878		
稅捐及規費(強制費)	1,839	-1,839		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	877,073	-877,073		
捐助、補助與獎助	59,305		59,305	獎補助支出
資產短絀		95,736	95,736	財產損失
		4,713,794	4,713,794	折舊、折耗及攤銷
其他	120,700	1,165,883	1,286,583	其他支出
遞延支出	1,165,883	-1,165,883		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	7,927,590	-7,927,590		
本期賸餘(短絀)	2,464,505	10,709,313	13,173,818	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,717,718	27,938,928	33,656,646	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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」(不含遞延支出)執行數 792 萬 7,590 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」727 萬 2,802 元與會計科目「業務支出」949 萬 1,120 元間之調整數 221 萬 8,318 元，係「材料及用品費」117 萬 9,528 元、「租金、償債、利息及相關手續費」15 萬 9,878 元、「稅捐及規費」1,839 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)87 萬 7,073 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 748 萬 8,417 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中 10 萬 2,836 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」471 萬 3,794 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」9 萬 5,736 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12 萬 700 元與會計科目「其他支出」128 萬 6,583 元間之調整數 116 萬 5,883 元，係「遞延支出」116 萬 5,883 元。

主辦會計人員：

會計室主任 吳雅惠

機關長官：

中華民國 98 年 1 月 1 日
局長 林竺謨