

40501295

中華民國 114 年度

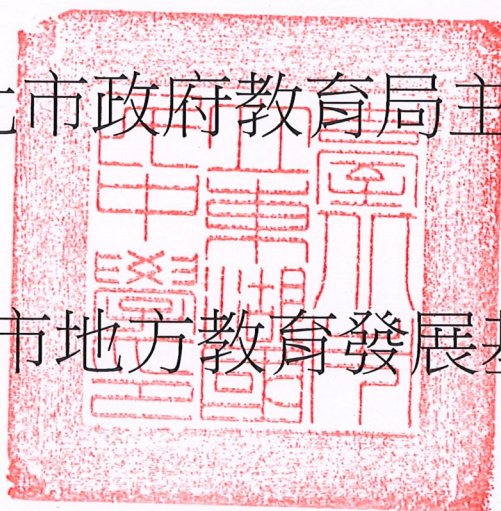
(114年1月1日至114年12月31日)

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



臺北市立東湖國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立東湖國民中學編

# 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 7	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 11 至 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 20	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 21 至 22	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 23 至 23	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	221,429,637	203,240,903	18,188,734	8.95
基金用途	209,446,716	201,612,117	7,834,599	3.89
賸餘(短絀)	11,982,921	1,628,786	10,354,135	635.70
餘絀情形：				
基金餘額	16,500,078	4,517,157	11,982,921	265.28
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	15,784,849	785,874	16,570,723	--

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

40501295-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立東湖國民中學

## 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 213,943,000 元，決算數 204,154,404 元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各領域教學設備，革新教學方法，充實各領域教材，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、性別平等教育宣導等指定活動項目，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 3,306,000 元，決算數 3,107,569 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 2,295,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 280,000 元)，決算數 2,184,743 元。

係汰換、充實各領域教學設備，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 221,429,637 元，較預算數 217,821,000 元，增加 3,608,637 元，計增 1.66%。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 25,000 元，較預算數 4,000 元，增加 21,000 元，計增 525%。

主要係因：

學生午餐廠商第一、統鮮公司罰款 25,000 元，致實際執行收入超收 21,000 元。

2. 服務收入：決算數 203,900 元，較預算數 258,000 元，減少 54,100 元，計減 20.97%。

主要係因：

暑期游泳訓練班學生票及普通票實際執行收入 197,000 元、教師甄試報名費收入 6,900 元，合計 203,900 元，致實際執行收入短收 54,100 元。

3. 財產處分收入：決算數 62,035 元，較預算數 48,000 元，增加 14,035 元，計增 29.24%。

主要係因：

財產、物品報廢收入超收 14,035 元。

4. 租金收入：決算數 26,506 元，較預算數 8,000 元，增加 18,506 元，計增 231.33%。

主要係因：

114 年 1 至 12 月黃慧鳳借用場地租金 17,990 元、合作社 114 年房地使用費 8,516 元，致實際執行收入超收 18,506 元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立東湖國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

5.公庫撥款收入：決算數 217,767,412 元，較預算數 216,705,000 元，增加 1,062,412 元，計增 0.49%  
主要係因：

- (1) 教育局撥入教室材料劣化修復工程 92,520 元，以併決算辦理。
- (2) 教育局撥入外牆混凝土剝落整修工程 698,843 元，以併決算辦理。
- (3) 教育局撥入 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 271,049 元，以併決算辦理。

6.政府其他撥入收入：決算數 2,330,675 元，較預算數 0 元，增加 2,330,675 元。  
主要係因：

- (1). 教育部補助 113 學年度國中生涯發展教育計畫 50,620 元，以併決算辦理。
- (2). 教育部補助 113 學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費 155,260 元，以併決算辦理。
- (3). 教育部補助 113-1 商借本市東湖國中吳師代課經費 98,890 元，以併決算辦理。
- (4). 教育部補助 113-2 商借本市東湖國中吳師代課經費 416,040 元，以併決算辦理。
- (5). 教育部補助 113 學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班經費 9,450 元，以併決算辦理。
- (6). 教育部補助 113-1 國中小活化教學與多元學習計畫 14,610 元，以併決算辦理。
- (7). 教育部補助 113 學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫 32,500 元，以併決算辦理。
- (8). 教育部補助 113-1 本土語文及台灣手語國中開課經費合計 16,769 元，以併決算辦理。
- (9). 教育部補助 113-2 本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費 120,373 元，以併決算辦理。
- (10). 教育部補助 113 學年度中輟生預防追蹤與復學輔導彈性適性化教育 20,910 元，以併決算辦理。
- (11). 教育部補助 113 學年度第 2 學期公立國小及國中學校用書經費 4,071 元，以併決算辦理。
- (12). 教育部補助 113 學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫經費 48,960 元，以併決算辦理。
- (13). 教育部補助 113 學年度第 2 期兼任輔導員及秘書減課鐘點費 40,824 元，以併決算辦理。
- (14). 教育部補助 113 學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費 1,385 元，以併決算辦理。
- (15). 教育部補助 113 學年度國民中小學原住民語文協同人員經費 15,890 元，以併決算辦理。
- (16). 教育部補助 113 學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經常門經費 252,000 元，以併決算辦理。
- (17). 教育部補助 113 學年度國中小臺灣手語直播共學協同人員經費 14,878 元，以併決算辦理。
- (18). 教育部補助師對生校園性別事件-校園性別事件調查出席費及撰稿費 8,250 元，以併決算辦理。
- (19). 教育部補助 113 學年度無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園資本門經費 161,589 元，以併決算辦理。
- (20). 教育部補助 114 學年度月薪制特教學生助理員經費 122,267 元，以併決算辦理。
- (21). 教育部補助 114-1 公立國小及國中學校用書經費 3,785 元，以併決算辦理。
- (22). 教育部補助 114 學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫 55,140 元，以併決算辦理。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立東湖國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

- (23). 教育部補助 114 學年度中小學教師專業與品質計畫第 1 期召集人兼職費 22,500 元，以併決算辦理。
- (24). 教育部補助 114 年度國民中學生涯發展教育經費第 1 期款 46,750 元，以併決算辦理。
- (25). 教育部補助 114 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 11,600 元，以併決算辦理。
- (26). 教育部補助 114 學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫 17,105 元，以併決算辦理。
- (27). 教育部補助 114 學年度本土語文及台灣手語國中開課經費 116,640 元，以併決算辦理。
- (28). 教育部補助 114 學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費 47,760 元，以併決算辦理。
- (29). 教育部補助 114-1 商借本市東湖國中吳師代課經費 336,560 元，以併決算辦理。
- (30). 教育部補助 114-1 國民中小學原住民族語文協同人員經費 17,010 元，以併決算辦理。
- (31). 教育部補助 114-1 臺灣手語直播共學協同人員經費 5,292 元，以併決算辦理。
- (32). 教育部補助 114-1 國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費計畫經費 22,680 元，以併決算辦理。
- (33). 教育部補助 114 學年度學務創新人員 22,317 元，以併決算辦理。

7.使用規費收入：決算數 820,934 元，較預算數 565,000 元，增加 255,934 元，計增 45.3%。

主要係因：

活動中心等場地出借收入 713,570 元、教職員工停車收入 107,364 元等合計 820,934 元，致實際執行收入超收 255,934 元。

8.雜項收入：決算數 193,175 元，較預算數 233,000 元，減少 39,825 元，計減 17.09%。

主要係因：

公物代修 6,475 元、數位學生證補發 19,775 元、東中非營利幼兒園及合作社水電費等 134,573 元、五明國際文教協會借用場地使用費 22,495 元、收回吳師房租津貼 8,400 元、廢鐵變賣收入 381 元、帳務調整 1,076 元等合計 193,175 元，較預算累計數短收 39,825 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 209,446,716 元，較預算數 219,544,000 元，減少 10,097,284 元，計減 4.60%。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 204,154,404 元，較預算數 213,943,000 元，減少 9,788,596 元，計減 4.58%。

主要係因：

執行教育部補助國民中學增置專長教師員額實施計畫等經費依規定併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數 3,107,569 元，較預算數 3,306,000 元，減少 198,431 元，計減 6.00%。

主要係因：

校警勞務外包費、校園安全機械定點及機動巡邏等保全費用覈實支用贖餘。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立東湖國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 114 年度

3.建築及設備計畫：決算數 2,184,743 元，較預算數 2,295,000 元，減少 110,257 元，計減 4.8%。

主要係因：

- (1) 營建及修繕工程之教育局補助教室材料劣化修復工程 92,520 元，執行 92,520 元；教育局補助外牆混凝土剝落整修工程 698,843 元，執行 7,667 元，併決算辦理；校園環境改善工程-校舍天花板、動支其他準備金辦理校舍天花板、外牆整修工程室裝審查費及許可服務費 66,000 元，執行 66,000 元，併決算辦理。
- (2) 購置機械及設備：汰換解剖顯微鏡覈實支用賸餘 40 元、教育部補助 113 學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算 35,000 元，購置活動中心地下室蓄水池清水馬達 1 臺 34,500 元覈實支用賸餘 500 元，辦理補助非營利幼兒園經費補辦預算已分配未執行數 5,726 元，主要係依教育局 114 年 2 月 19 日北市教前字第 1143039663 號函辦理補辦預算，後因教育局 114 年 7 月 18 日北市教前字第 1143080724 號函資本門需配合規定比率結報，致補辦預算 5,726 元未執行。
- (3) 購置交通及運輸設備：新購網路前級擴大機覈實支用賸餘 593 元；新購混音器覈實支用賸餘 172 元；新購擴大機覈實支用賸餘 1,110 元；新購雙迴路無線麥克風覈實支用賸餘 158 元；汰換麥克風覈實支用賸餘 520 元，單價未超過 1 萬元，移列經常門；後級擴大機覈實支用賸餘 1,421 元，單價未超過 1 萬元，移列經常門。
- (4) 購置雜項設備：汰換瓦斯爐覈實支用賸餘 1,200 元、汰換瓦斯爐節能設備汰換補助 12,000 元；汰換冰溫熱飲水機覈實支用賸餘 760 元；教育部補助 113 學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費補辦預算 139,000 元購置冷氣 138,815 元，賸餘 185 元、汰換冷氣國稅局貨物稅退稅 6,000 元；辦理補助非營利幼兒園經費補辦預算已分配未執行數 10 萬 2,000 元，主要係依教育局 114 年 2 月 19 日北市教前字第 1143039663 號函辦理補辦預算，後因教育局 114 年 7 月 18 日北市教前字第 1143080724 號函資本門需配合規定比率結報，致補辦預算 10 萬 2,000 元未執行。
- (5) 購置電腦軟體：因購置平板電腦管理授權 jampro 一年授權 88 套單價 340.9 元金額 30,000 元，單價未超過 1 萬元移列經常門。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 11,982,921 元，較預算短絀數 1,723,000 元，反絀為餘，計相差 13,705,921 元。

主要係因：基金來源決算數較預算增加 3,608,637 元，基金用途決算數較預算減少 10,097,284 元。

- 1.教育部補助國民中學增置專長教師員額實施計畫經費等政府其他撥入收入增加 3,608,637 元，以併決算辦理。
- 2.國民中學教育計畫覈實支用賸餘 9,788,596 元。
- 3.行政管理及推展計畫覈實支用賸餘 198,431 元。
- 4.其他設備計畫班級設備等覈實支用賸餘 17,974 元、辦理校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程汰換麥克風、擴大機等設備，單價未超過 1 萬元之項目，移列經常門 390,059 元；教育部補助 113 學年度無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費、教育局補助 113 年教室材料劣化修復工程、動支其他準備金辦理校舍天花板、外牆整修工程室裝審查費及許可服務費補辦預算覈實支用 327,776 元。
- 5.無形資產資訊設備，購置平板管理系統 JamfPro iOS 教育一年授權 88 套單價 340.9 元金額 30,000 元，單價未超過 1 萬元改列國民中學教育計畫電腦軟體服務費。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立東湖國民中學

## 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 17,140,395 元。  
投資活動之淨現金流出 1,740,144 元。  
籌資活動之淨現金流出 384,598 元。  
本年度現金及約當現金之淨增 15,784,849 元。  
期初現金及約當現金 8,325,047 元。  
期末現金及約當現金 24,109,896 元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 54,451,558 元，包括：

流動資產 24,513,755 元，較上年度 9,015,069 元，增加 15,498,686 元，主要係因應各項國民教育計畫項下用人費用較上年度減少致公庫存款較上年度增加。

長期貸墊款及準備金 3,359,291 元，較上年度 3,165,849 元，增加 193,442 元，主要係因勞工退休準備金按月提撥等致退休及離職準備金增加。

固定資產 25,453,682 元，較上年度 26,991,859 元，減少 1,538,177 元，主要係因教育局核准報廢轉贈筆電、平板、個人電腦-財團法人華碩文教基金會設備 2,815,328 元等致固定資產減少。

其他資產 1,124,830 元，較上年度 1,283,636 元，減少 158,806 元，主要係因暫付各項申請計畫款項減少致暫付及待結轉帳項減少。

決算日負債總額為 12,497,798 元，包括：

流動負債 7,212,185 元，較上年度 4,305,824 元，增加 2,906,361 元，主要係因各項委辦活動計畫支付款項增加致應付代收款增加。

其他負債 5,285,613 元，較上年度 4,641,573 元，增加 644,040 元，主要係因存入保證金及提撥勞工退休準備金增加致其他負債增加。

決算日淨資產為 41,953,760 元。

#### 五、其他：

(一)本年度併決算數 3,868,749 元及補辦預算數 280,000 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－臺北市立東湖國民中學  
**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	217,821,000	100.00	221,429,637	100.00	3,608,637	1.66	203,240,903	100.00
41 徵收及依法分配收入	4,000	0.00	25,000	0.01	21,000	525.00	20,640	0.01
4115 違規罰款收入	4,000	0.00	25,000	0.01	21,000	525.00	20,640	0.01
43 勞務收入	258,000	0.12	203,900	0.09	-54,100	-20.97	217,400	0.11
431 服務收入	258,000	0.12	203,900	0.09	-54,100	-20.97	217,400	0.11
45 財產收入	56,000	0.03	88,541	0.04	32,541	58.11	588,078	0.29
451 財產處分收入	48,000	0.02	62,035	0.03	14,035	29.24	18,161	0.01
452 租金收入	8,000	0.00	26,506	0.01	18,506	231.33	7,167	0.00
45Y 其他財產收入							562,750	0.28
46 政府撥入收入	216,705,000	99.49	220,098,087	99.40	3,393,087	1.57	202,191,401	99.48
462 公庫撥款收入	216,705,000	99.49	217,767,412	98.35	1,062,412	0.49	198,799,240	97.81
46Y 政府其他撥入收入			2,330,675	1.05	2,330,675		3,392,161	1.67
47 規費收入	565,000	0.26	820,934	0.37	255,934	45.30		
473 使用規費收入	565,000	0.26	820,934	0.37	255,934	45.30		
4Y 其他收入	233,000	0.11	193,175	0.09	-39,825	-17.09	223,384	0.11
4YY 雜項收入	233,000	0.11	193,175	0.09	-39,825	-17.09	223,384	0.11
5 基金用途	219,544,000	100.79	209,446,716	94.59	-10,097,284	-4.60	201,612,117	99.20
53 國民教育計畫	213,943,000	98.22	204,154,404	92.20	-9,788,596	-4.58	196,590,528	96.73
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	1.52	3,107,569	1.40	-198,431	-6.00	3,026,772	1.49
5M 建築及設備計畫	2,295,000	1.05	2,184,743	0.99	-110,257	-4.80	1,994,817	0.98
購建固定資產	2,265,000	1.04	2,184,743	0.99	-80,257	-3.54	1,994,817	0.98
其他	30,000	0.01			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,723,000		11,982,921		13,705,921	-795.47	1,628,786	
期初基金餘額	2,439,000		4,517,157		2,078,157	85.21	2,888,371	
解繳公庫								
期末基金餘額	716,000		16,500,078		15,784,078	2,204.48	4,517,157	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
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		3,868,749
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	21,000
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	14,035
452租金收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	11,051
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,455
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,062,412
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,330,675
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	255,934
5M 建築及設備計畫	114.7.29北市教會字第1143084901號	158,520
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,667

備註：

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

**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	217,821,000	221,429,637	3,608,637	1.66	
41 徵收及依法分配收入	4,000	25,000	21,000	525.00	
4115 違規罰款收入	4,000	25,000	21,000	525.00	決算數較預算數增加21,000元，主要係因學生午餐廠商第一、統鮮公司罰款，致實際執行收入超收。
43 勞務收入	258,000	203,900	-54,100	-20.97	
431 服務收入	258,000	203,900	-54,100	-20.97	決算數較預算數減少54,100元，主要係因114年暑期游泳訓練班報名費收入以及教師甄試報名費收入較預期短收。
45 財產收入	56,000	88,541	32,541	58.11	
451 財產處分收入	48,000	62,035	14,035	29.24	決算數較預算數增加14,035元，主要係因財產、物品報廢實際執行收入超收。
452 租金收入	8,000	26,506	18,506	231.33	決算數較預算數增加18,506元，主要係因114年1至12月黃慧鳳借用場地租金17,990元、合作社114年房地使用費8,516元，致實際執行收入超收。
46 政府撥入收入	216,705,000	220,098,087	3,393,087	1.57	
462 公庫撥款收入	216,705,000	217,767,412	1,062,412	0.49	
46Y 政府其他撥入收入		2,330,675	2,330,675	0.00	決算數較預算數增加2,330,675，主要係因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，以併決算辦理。
47 規費收入	565,000	820,934	255,934	45.30	
473 使用規費收入	565,000	820,934	255,934	45.30	決算數較預算數增加255,934元，主要係因活動中心等場地出借實際執行收入超收。
4Y 其他收入	233,000	193,175	-39,825	-17.09	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
**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	%	
4YY雜項收入	233,000	193,175	-39,825	-17.09	決算數較預算數減少39,825元，主要係因114年公物代修收入以及數位學生證補發等收入較預期短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
**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	219,544,000	209,446,716	-10,097,284	-4.60	
53 國民教育計畫	213,943,000	204,154,404	-9,788,596	-4.58	
1 用人費用	199,377,000	186,574,396	-12,802,604	-6.42	
11 正式員額薪資	114,416,280	109,230,516	-5,185,764	-4.53	
113 職員薪金	113,987,280	108,759,276	-5,228,004	-4.59	
114 工員工資	429,000	471,240	42,240	9.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,108,104	4,582,592	474,488	11.55	
124 兼職人員酬金	4,108,104	4,582,592	474,488	11.55	
13 加(夜)班費	1,851,292	1,616,198	-235,094	-12.70	
131 延長工時加班費	69,260	58,056	-11,204	-16.18	
134 未休假加班費	1,782,032	1,558,142	-223,890	-12.56	
15 獎金	30,673,815	26,617,966	-4,055,849	-13.22	
151 考績獎金	16,371,780	13,301,536	-3,070,244	-18.75	
152 年終獎金	14,302,035	13,316,430	-985,605	-6.89	
16 退休及卹償金	34,826,268	31,677,276	-3,148,992	-9.04	
161 職員退休及離職金	34,791,948	31,667,971	-3,123,977	-8.98	
162 工員退休及離職金	34,320	9,305	-25,015	-72.89	
18 福利費	13,501,241	12,849,848	-651,393	-4.82	
181 分擔員工保險費	9,850,788	10,206,928	356,140	3.62	
183 傷病醫藥費	574,000	231,300	-342,700	-59.70	
185 員工通勤交通費	926,160	808,105	-118,055	-12.75	
18Y 其他福利費	2,150,293	1,603,515	-546,778	-25.43	
2 服務費用	7,466,000	9,655,766	2,189,766	29.33	
21 水電費	2,074,381	2,332,587	258,206	12.45	
212 工作場所電費	1,690,775	1,944,446	253,671	15.00	
214 工作場所水費	228,238	228,375	137	0.06	
216 氣體費	155,368	159,766	4,398	2.83	
23 旅運費	95,500	190,083	94,583	99.04	
231 國內旅費	93,500	87,060	-6,440	-6.89	
235 貨物運費	2,000	83,810	81,810	4,090.50	
23Y 其他旅運費		19,213	19,213		
24 印刷裝訂與廣告費	167,403	437,238	269,835	161.19	
241 印刷及裝訂費	167,403	437,238	269,835	161.19	
25 修理保養及保固費	2,020,972	1,934,139	-86,833	-4.30	
252 一般房屋修護費	1,131,000	1,203,404	72,404	6.40	
255 機械及設備修護費	186,972	153,393	-33,579	-17.96	
257 雜項設備修護費	703,000	577,342	-125,658	-17.87	
26 保險費	8,680		-8,680	-100.00	

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
**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	%	
26Y 其他保險費	8,680		-8,680	-100.00	
27 一般服務費	1,668,110	2,998,330	1,330,220	79.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,224	5,260	-22,964	-81.36	
279 外包費	1,164,576	1,151,910	-12,666	-1.09	
27D 計時與計件人員酬金	115,310	1,519,160	1,403,850	1,217.46	
27F 體育活動費	360,000	322,000	-38,000	-10.56	
28 專業服務費	1,430,954	1,763,389	332,435	23.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,176,800	1,475,166	298,366	25.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,954	95,000	4,046	4.45	
289 試務甄選費	13,200	31,500	18,300	138.64	
28A 電腦軟體服務費	150,000	145,114	-4,886	-3.26	
28Y 其他專業服務費		16,609	16,609		
3 材料及用品費	2,482,000	2,996,261	514,261	20.72	
31 使用材料費	1,076,100	1,543,988	467,888	43.48	
315 設備零件	1,076,100	1,543,988	467,888	43.48	
32 用品消耗	1,405,900	1,452,273	46,373	3.30	
321 辦公(事務)用品	55,100	78,584	23,484	42.62	
322 報章雜誌	10,100	16,990	6,890	68.22	
323 農業與園藝用品及環境美化費		114,606	114,606		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	23,411	1,411	6.41	
32Y 其他用品消耗	1,318,700	1,218,682	-100,018	-7.58	
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	141,580	138,580	4,619.33	
42 房租		30,000	30,000		
421 一般房屋租金		30,000	30,000		
44 交通及運輸設備租金		61,900	61,900		
442 車租		61,900	61,900		
45 雜項設備租金	3,000	49,680	46,680	1,556.00	
451 雜項設備租金	3,000	49,680	46,680	1,556.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,958,000	3,114,953	156,953	5.31	
72 捐助、補助與獎助	566,993	552,000	-14,993	-2.64	
726 獎助學員生給與	566,993	552,000	-14,993	-2.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,391,007	2,562,953	171,946	7.19	
743 獎勵費用	536,400	558,410	22,010	4.10	

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
**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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,854,607	2,004,543	149,936	8.08	
9 其他	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87	
91 其他支出	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87	
91Y 其他	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87	
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	3,107,569	-198,431	-6.00	
1 用人費用	4,000		-4,000	-100.00	
13 加(夜)班費	4,000		-4,000	-100.00	
131 延長工時加班費	4,000		-4,000	-100.00	
2 服務費用	2,870,000	2,804,681	-65,319	-2.28	
22 郵電費		119,240	119,240		
221 郵費		27,850	27,850		
222 電話費		91,390	91,390		
27 一般服務費	2,094,784	1,914,295	-180,489	-8.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,456	5,456		
279 外包費	2,094,784	1,908,839	-185,945	-8.88	
28 專業服務費	676,816	672,746	-4,070	-0.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,000	49,000	-2,000	-3.92	
28Y 其他專業服務費	625,816	623,746	-2,070	-0.33	
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	430,000	300,247	-129,753	-30.18	
31 使用材料費		118,414	118,414		
315 設備零件		118,414	118,414		
32 用品消耗	430,000	181,833	-248,167	-57.71	
321 辦公(事務)用品	430,000	181,833	-248,167	-57.71	
6 稅捐及規費(強制費)		1,641	1,641		
66 規費		1,641	1,641		
661 行政規費與強制費		1,641	1,641		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
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	2,295,000	2,184,743	-110,257	-4.80	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280,000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161,589元。2.決算數較預算數減少110,257元，主要係因教育局補助教室材料劣化修復工程、動支其他準備金辦理校舍天花板、外牆整修工程室裝審查費及許可服務費以併決算辦理；其他設備計畫班級設備等覈實支用賸餘17,974元；辦理校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程汰換麥克風、擴大機等設備，單價未超過1萬元之項目，移列經常門390,059元。
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	2,295,000	2,184,743	-110,257	-4.80	
51 購建固定資產	2,265,000	2,018,556	-246,444	-10.88	
514 購置機械及設備	1,013,099	1,041,833	28,734	2.84	
515 購置交通及運輸設備	842,000	447,967	-394,033	-46.80	
516 購置雜項設備	409,901	528,756	118,855	29.00	
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		166,187	166,187		
541 遞延修繕房屋建築支出		166,187	166,187		

地方教育發展基金-臺北市立東湖國民中學

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) 教育部補助學務創新人力1人，預算數0元，決算數22,317元。
- (2) 月薪特教助理員1人，預算數0元，決算數122,267元。
- (3) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數15,518元，決算數25,614元。
- (2) 教育部補助國民中學增置專長教師1人，預算數0元，決算數154,380元。
- (3) 教育部商借本校教師聘請代理教師1人，預算數0元，決算數851,490元。
- (4) 閩南語教學教師按節計算，預算數99,792元，決算數61,992元。
- (5) 原住民族語教學教師按節計算，預算數0元，決算數60,907元。
- (6) 客語教學教師按節計算，預算數0元，決算數203,248元。
- (7) 國中學習扶助教師按節計算，預算數0元，決算數16,945元。

2.外包費：

- (1) 游泳池救生員外包費2人，預算數970,480元，決算數957,870元。
- (2) 暑期泳訓班救生員外包費2人，預算數194,096元，決算數194,040元。
- (3) 校警勞務外包費按時計算，預算數1,334,784元，決算數1,180,912元。
- (4) 工友業務外包費1人，預算數480,000元，決算數469,068元。
- (5) 消化超額職工業務外包費按時計算，預算數280,000元，決算數258,859元。

二、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7,667元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	83,016,500	-56,024,641	2,575,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,658,910	-5,975,869	
房屋及建築			
機械及設備	39,134,254	-29,868,569	1,048,099
交通及運輸設備	3,299,188	-2,751,195	842,000
雜項設備	30,924,148	-17,429,008	654,901
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			30,000
發展中之無形資產			
其他			

註：

臺北市立東湖國民中學

**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		
7,311,446	2,970	5,386,325	-3,463,298	25,453,682
			-1,821,216	1,861,825
2,077,429		3,336,108	-589,440	7,417,566
447,967		658,394	472,809	810,375
4,786,050		1,391,823	-1,525,451	15,363,916
	2,970			

註：

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
**資本資產明細表**  
中華民國 114 年度

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1,048,099元，係法定預算數1,013,099元、補辦預算35,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計842,000元，係法定預算數842,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計654,901元，係法定預算數409,901元、補辦預算245,000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2,970元，係法定預算數2,970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2,077,429元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦等設備計1,041,833元。(2)撥入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控顯示器10臺775,870元、CB4M90-教育局補助113學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理幼兒園-活動中心地下室抽水馬達(部28,774+局5,726) 5,726元、CB4AC3-教育局補助114學年度汰換智慧大螢幕1臺80,000元。(3)受贈：東湖國中家長會贈與實物數位網路攝影機3架33,000元、應付代收課輔及寒暑假學藝購置大尺寸液晶顯示器等設備計141,000元。

減少數計3,336,108元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦、碎紙機等設備計520,780元。(2)撥出：年度經財政局核准撥出財團法人華碩文教基金會筆電、平板、個人電腦等設備計2,815,328元。

2.交通及運輸設備：

增加數計447,967元，變動原因為：(1)增置：購置移動式擴音機1臺38,000元、校園環境改善工程廣播及電話系統更新工程擴大機、混音器等(單價未達1萬元部分移列設備零件390,059元) 計409,967元。

減少數計658,394元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播系統擴大機組、電話交換機主裝置等電視字幕機計658,394元。

3.雜項設備：

增加數計4,786,050元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴、自動關防蓋印機、班級用電熱保溫箱、冷氣機、圖書館圖書乙批等設備計528,756元。(2)受贈：應付代收課輔及寒暑假學藝購置班級用電熱保溫箱等設備

計109,077元、應付代收捐款購置籃球隊訓練用工具車風扇64,600元。(3)撥入：CB4M13教育局補助購置活動中心空調等設備計3,712,767元、CB4MA6教育局補助114學年度7年級增班-購置教室冷氣機4台196,000元、CB4M90教育局補助113學年度獎勵無償提供場地辦理幼兒園自動關防蓋印機等設備計102,000元、教育部國教署補助114年度充實公立國民中學圖書館(室)圖書採購移撥財產272冊計72,850元。

減少數計1,391,823元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢油印機、冷氣機等設備計1,391,823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：無。

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
**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		1,013,099	35,000		1,048,099	1,041,833	-6,266	
機械及設備		1,013,099	35,000		1,048,099	1,041,833	-6,266	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		842,000			842,000	447,967	-394,033	
交通及運輸設備		842,000			842,000	447,967	-394,033	
購建中固定資產								
雜項設備		409,901	245,000		654,901	528,756	-126,145	
雜項設備		409,901	245,000		654,901	528,756	-126,145	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,265,000	280,000		2,545,000	2,018,556	-526,444	

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—臺北市立東湖國民中學  
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		280,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	35,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	245,000

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

**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	120	119	-1	
職員	119	118	-1	
技工	1	1	0	
合計	120	119	-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)教育部補助學務創新人力1人。
- (2)教育部補助月薪制特教助理員1人。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (4)教育部補助國民中學增置專長教師1人。
- (5)教育部商借本校教師聘請代理教師1人。
- (6)閩南語教學教師按節計算。
- (7)原住民族語教學教師按節計算。
- (8)客語教學教師按節計算。
- (9)國中學習扶助教師按節計算。

2. 外包費：

- (1)游泳池救生員外包2人。
- (2)暑期泳訓班救生員2人。
- (3)工友業務外包1人。
- (4)校警勞務外包按時計算。
- (5)消化超額職工業務外包按時計算。

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
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	114,416,280		1,851,292		30,673,815	34,826,268		13,501,241		195,268,896	4,108,104	199,377,000
正式人員	114,416,280		1,851,292		30,673,815	12,740,268		13,471,241		173,152,896		173,152,896
兼任人員											4,108,104	4,108,104
其他人員						22,086,000		30,000		22,116,000		22,116,000
一般行政管理計畫			4,000							4,000		4,000
正式人員			4,000							4,000		4,000
合 計	114,416,280		1,855,292		30,673,815	34,826,268		13,501,241		195,272,896	4,108,104	199,381,000

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120人，計16,371,780元，執行結果決算101人，計13,301,536元。
2. 年終工作獎金係依據行政院行政院113年12月3日院府授人給字第1130154897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120人，計14,302,035元，執行結果決算119人，計13,316,430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) 教育部補助學務創新人力，預算數0元，決算數22,317元。
- (2) 教育部補助月薪特教助理員，預算數0元，決算數122,267元。
- (3) 暑期泳訓班工讀生，預算數15,518元，決算數25,614元。
- (4) 教育部補助國民中學增置專長教師，預算數0元，決算數154,380元。
- (5) 教育部商借本校教師聘請代理教師，預算數0元，決算數851,490元。
- (6) 閩南語教學教師，預算數99,792元，決算數61,992元。
- (7) 原住民族語教學教師，預算數0元，決算數60,907元。
- (8) 客語教學教師，預算數0元，決算數203,248元。
- (9) 國中學習扶助教師，預算數0元，決算數16,945元。

2. 外包費：

- (1) 游泳池救生員外包費，預算數970,480元，決算數957,870元。
- (2) 暑期泳訓班救生員外包費，預算數194,096元，決算數194,040元。
- (3) 校警勞務外包費，預算數1,334,784元，決算數1,180,912元。
- (4) 工友業務外包費，預算數480,000元，決算數469,068元。
- (5) 消化超額職工業務外包費，預算數280,000元，決算數258,859元。

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
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
109,230,516		1,616,198		26,617,966	31,677,276		12,849,848		181,991,804	4,582,592	186,574,396
109,230,516		1,616,198		26,617,966	11,761,462		12,819,057		162,045,199		162,045,199
					228		791		1,019	4,582,592	4,583,611
					19,915,586		30,000		19,945,586		19,945,586
109,230,516		1,616,198		26,617,966	31,677,276		12,849,848		181,991,804	4,582,592	186,574,396

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
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			213,943,000		204,154,404		-9,788,596	-4.58	
國民教育計畫			213,943,000		204,154,404		-9,788,596	-4.58	

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

**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	199,381,000	186,574,396	-12,806,604	-6.42
11 正式員額薪資	114,416,280	109,230,516	-5,185,764	-4.53
113 職員薪金	113,987,280	108,759,276	-5,228,004	-4.59
114 工員工資	429,000	471,240	42,240	9.85
12 聘僱及兼職人員薪資	4,108,104	4,582,592	474,488	11.55
124 兼職人員酬金	4,108,104	4,582,592	474,488	11.55
13 加(夜)班費	1,855,292	1,616,198	-239,094	-12.89
131 延長工時加班費	73,260	58,056	-15,204	-20.75
134 未休假加班費	1,782,032	1,558,142	-223,890	-12.56
15 獎金	30,673,815	26,617,966	-4,055,849	-13.22
151 考績獎金	16,371,780	13,301,536	-3,070,244	-18.75
152 年終獎金	14,302,035	13,316,430	-985,605	-6.89
16 退休及卹償金	34,826,268	31,677,276	-3,148,992	-9.04
161 職員退休及離職金	34,791,948	31,667,971	-3,123,977	-8.98
162 工員退休及離職金	34,320	9,305	-25,015	-72.89
18 福利費	13,501,241	12,849,848	-651,393	-4.82
181 分擔員工保險費	9,850,788	10,206,928	356,140	3.62
183 傷病醫藥費	574,000	231,300	-342,700	-59.70
185 員工通勤交通費	926,160	808,105	-118,055	-12.75
18Y 其他福利費	2,150,293	1,603,515	-546,778	-25.43
2 服務費用	10,336,000	12,460,447	2,124,447	20.55
21 水電費	2,074,381	2,332,587	258,206	12.45
212 工作場所電費	1,690,775	1,944,446	253,671	15.00
214 工作場所水費	228,238	228,375	137	0.06
216 氣體費	155,368	159,766	4,398	2.83
22 郵電費	0	119,240	119,240	0.00
221 郵費	0	27,850	27,850	0.00
222 電話費	0	91,390	91,390	0.00
23 旅運費	95,500	190,083	94,583	99.04
231 國內旅費	93,500	87,060	-6,440	-6.89
235 貨物運費	2,000	83,810	81,810	4,090.50
23Y 其他旅運費	0	19,213	19,213	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	167,403	437,238	269,835	161.19
241 印刷及裝訂費	167,403	437,238	269,835	161.19
25 修理保養及保固費	2,020,972	1,934,139	-86,833	-4.30
252 一般房屋修護費	1,131,000	1,203,404	72,404	6.40
255 機械及設備修護費	186,972	153,393	-33,579	-17.96
257 雜項設備修護費	703,000	577,342	-125,658	-17.87
26 保險費	8,680	0	-8,680	-100.00
26Y 其他保險費	8,680	0	-8,680	-100.00
27 一般服務費	3,762,894	4,912,625	1,149,731	30.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,224	10,716	-17,508	-62.03
279 外包費	3,259,360	3,060,749	-198,611	-6.09

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學

**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	115,310	1,519,160	1,403,850	1,217.46
27F 體育活動費	360,000	322,000	-38,000	-10.56
28 專業服務費	2,107,770	2,436,135	328,365	15.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,176,800	1,475,166	298,366	25.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	141,954	144,000	2,046	1.44
289 試務甄選費	13,200	31,500	18,300	138.64
28A 電腦軟體服務費	150,000	145,114	-4,886	-3.26
28Y 其他專業服務費	625,816	640,355	14,539	2.32
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	2,912,000	3,296,508	384,508	13.20
31 使用材料費	1,076,100	1,662,402	586,302	54.48
315 設備零件	1,076,100	1,662,402	586,302	54.48
32 用品消耗	1,835,900	1,634,106	-201,794	-10.99
321 辦公(事務)用品	485,100	260,417	-224,683	-46.32
322 報章雜誌	10,100	16,990	6,890	68.22
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	114,606	114,606	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	23,411	1,411	6.41
32Y 其他用品消耗	1,318,700	1,218,682	-100,018	-7.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	141,580	138,580	4,619.33
42 房租	0	30,000	30,000	0.00
421 一般房屋租金	0	30,000	30,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	61,900	61,900	0.00
442 車租	0	61,900	61,900	0.00
45 雜項設備租金	3,000	49,680	46,680	1,556.00
451 雜項設備租金	3,000	49,680	46,680	1,556.00
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	2,295,000	2,184,743	-110,257	-4.80
51 購建固定資產	2,265,000	2,018,556	-246,444	-10.88
514 購置機械及設備	1,013,099	1,041,833	28,734	2.84
515 購置交通及運輸設備	842,000	447,967	-394,033	-46.80
516 購置雜項設備	409,901	528,756	118,855	29.00
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	0	166,187	166,187	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	166,187	166,187	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,641	1,641	0.00
66 規費	0	1,641	1,641	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,641	1,641	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,960,000	3,115,953	155,953	5.27
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
**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	%
72 捐助、補助與獎助	566,993	552,000	-14,993	-2.64
726 獎助學員生給與	566,993	552,000	-14,993	-2.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,391,007	2,562,953	171,946	7.19
743 獎勵費用	536,400	558,410	22,010	4.10
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,854,607	2,004,543	149,936	8.08
9 其他	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87
91 其他支出	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87
91Y 其他	1,657,000	1,671,448	14,448	0.87
合 計	219,544,000	209,446,716	-10,097,284	-4.60

地方教育發展基金－臺北市立東湖國民中學  
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	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,248,270	3,802,431	1,554,161	69.13	
185 員工通勤交通費	926,160	808,105	-118,055	-12.75	
27D 計時與計件人員酬金	115,310	1,519,160	1,403,850	1,217.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,176,800	1,475,166	298,366	25.35	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

# 丁、會計報表

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>	54,451,558	100.00	40,456,413	100.00	13,995,145	34.59
流動資產	24,513,755	45.02	9,015,069	22.28	15,498,686	171.92
現金	24,109,896	44.28	8,325,047	20.58	15,784,849	189.61
銀行存款	24,109,896	44.28	8,325,047	20.58	15,784,849	189.61
銀行存款-公庫存款	17,134,746	31.47	4,684,684	11.58	12,450,062	265.76
銀行存款-保管款	5,726,122	10.52	2,236,564	5.53	3,489,558	156.02
銀行存款-代繳費款專戶	2,958	0.01	1,634	0.00	1,324	81.03
銀行存款-教育儲蓄戶	1,246,070	2.29	1,402,165	3.47	-156,095	-11.13
應收款項	403,859	0.74	690,022	1.71	-286,163	-41.47
其他應收款	403,859	0.74	690,022	1.71	-286,163	-41.47
長期貸墊款及準備金	3,359,291	6.17	3,165,849	7.83	193,442	6.11
準備金	3,359,291	6.17	3,165,849	7.83	193,442	6.11
退休及離職準備金	3,208,465	5.89	2,949,023	7.29	259,442	8.80
其他準備金	150,826	0.28	216,826	0.54	-66,000	-30.44
其他準備金-其他	150,826	0.28	216,826	0.54	-66,000	-30.44
固定資產	25,453,682	46.75	26,991,859	66.72	-1,538,177	-5.70
土地改良物	1,861,825	3.42	3,683,041	9.10	-1,821,216	-49.45
土地改良物	9,658,910	17.74	9,658,910	23.87	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,797,085	-14.32	-5,975,869	-14.77	-1,821,216	30.48
機械及設備	7,417,566	13.62	9,265,685	22.90	-1,848,119	-19.95
機械及設備	37,875,575	69.56	39,134,254	96.73	-1,258,679	-3.22
累計折舊-機械及設備	-30,458,009	-55.94	-29,868,569	-73.83	-589,440	1.97
交通及運輸設備	810,375	1.49	547,993	1.35	262,382	47.88
交通及運輸設備	3,088,761	5.67	3,299,188	8.15	-210,427	-6.38
累計折舊-交通及運輸設備	-2,278,386	-4.18	-2,751,195	-6.80	472,809	-17.19
雜項設備	15,363,916	28.22	13,495,140	33.36	1,868,776	13.85
雜項設備	34,318,375	63.03	30,924,148	76.44	3,394,227	10.98
累計折舊-雜項設備	-18,954,459	-34.81	-17,429,008	-43.08	-1,525,451	8.75
其他資產	1,124,830	2.07	1,283,636	3.17	-158,806	-12.37
什項資產	1,124,830	2.07	1,283,636	3.17	-158,806	-12.37
暫付及待結轉帳項	1,124,830	2.07	1,283,636	3.17	-158,806	-12.37
代管資產	3,580,129,501	574.89	3,282,333,353	113.26	297,796,148	9.07
代管資產-土地改良物	24,528	0.05	24,528	0.06	0	0.00

信託代理與保證資產 0

保證品 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471,658元，係亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。

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。

臺北市立東湖國民中學  
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>	12,497,798	22.95	8,947,397	22.12	3,550,401	39.68
流動負債	7,212,185	13.25	4,305,824	10.64	2,906,361	67.50
應付款項	7,130,739	13.10	4,261,569	10.53	2,869,170	67.33
應付代收款	6,193,521	11.37	3,298,498	8.15	2,895,023	87.77
應付代收款	6,193,521	11.37	3,298,498	8.15	2,895,023	87.77
應付費用	937,218	1.72	963,071	2.38	-25,853	-2.68
應付費用	937,218	1.72	963,071	2.38	-25,853	-2.68
預收款項	81,446	0.15	44,255	0.11	37,191	84.04
預收收入	81,446	0.15	44,255	0.11	37,191	84.04
預收收入	81,446	0.15	44,255	0.11	37,191	84.04
其他負債	5,285,613	9.71	4,641,573	11.47	644,040	13.88
什項負債	5,285,613	9.71	4,641,573	11.47	644,040	13.88
存入保證金	1,906,459	3.50	1,625,501	4.02	280,958	17.28
存入保證金	1,906,459	3.50	1,625,501	4.02	280,958	17.28
應付退休及離職金	3,208,465	5.89	2,949,023	7.29	259,442	8.80
應付退休及離職金	3,208,465	5.89	2,949,023	7.29	259,442	8.80
暫收及待結轉帳項	170,689	0.31	67,049	0.17	103,640	154.57
暫收及待結轉帳項	170,689	0.31	67,049	0.17	103,640	154.57
<b>淨資產</b>	41,953,760	77.05	31,509,016	77.88	10,444,744	33.15
淨資產	41,953,760	77.05	31,509,016	77.88	10,444,744	33.15
淨資產	41,953,760	77.05	31,509,016	77.88	10,444,744	33.15
累積餘額	41,953,760	77.05	31,509,016	77.88	10,444,744	33.15
合 計	54,451,558	100.00	40,456,413	100.00	13,995,145	34.59

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：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。

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	%
代管資產-土地	3,326,361,600	108.85	3,025,825,000	479.22	300,536,600	9.93
代管資產-房屋建築及設備	69,616,873	127.85	72,357,325	178.85	-2,740,452	-3.79
代管資產-其他政府	184,126,500	338.15	184,126,500	455.12	0	0.00
應付代管資產	-3,580,129,501	574.89	-3,282,333,353	113.26	-297,796,148	9.07
合 計	54,451,558	100.00	40,456,413	100.00	13,995,145	34.59

信託代理與保證資產 0  
保證品 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471,658元，係亞固公司-非營利幼兒園設置工程保固金471,658元(定期存單)111.12.05-113.12.04。  
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。

臺北市立東湖國民中學  
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	54,451,558	100.00	40,456,413	100.00	13,995,145	34.59

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：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。

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學

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	221,777,314	100.00	203,624,475	100.00	18,152,839	8.91
徵收及依法分配收入	25,000	0.01	20,640	0.01	4,360	21.12
違規罰款收入	25,000	0.01	20,640	0.01	4,360	21.12
勞務收入	203,900	0.09	217,400	0.11	-13,500	-6.21
服務收入	203,900	0.09	217,400	0.11	-13,500	-6.21
財產收益	88,541	0.04	588,078	0.29	-499,537	-84.94
財產孳息收入	26,506	0.01	7,167	0.00	19,339	269.83
廢舊物品售價收入	8,429	0.00	742	0.00	7,687	,035.98
財產交易利益	53,606	0.02	17,419	0.01	36,187	207.74
其他財產收入	0	0.00	562,750	0.28	-562,750	-100.00
政府撥入收入	220,098,087	99.24	202,191,401	99.30	17,906,686	8.86
公庫撥款收入	217,767,412	98.19	198,799,240	97.63	18,968,172	9.54
政府其他撥入收入	2,330,675	1.05	3,392,161	1.67	-1,061,486	-31.29
規費收入	820,934	0.37	0	0.00	820,934	0.00
使用規費收入	820,934	0.37	0	0.00	820,934	0.00
其他收入	540,852	0.24	606,956	0.30	-66,104	-10.89
受贈收入	347,677	0.16	383,572	0.19	-35,895	-9.36
雜項收入	193,175	0.09	223,384	0.11	-30,209	-13.52
支出	216,277,783	97.52	208,391,671	102.34	7,886,112	3.78
人事支出	186,574,396	84.13	184,249,372	90.48	2,325,024	1.26
人事支出	186,574,396	84.13	184,249,372	90.48	2,325,024	1.26
業務支出	18,464,129	8.33	15,071,996	7.40	3,392,133	22.51
業務支出	18,464,129	8.33	15,071,996	7.40	3,392,133	22.51
獎補助支出	552,000	0.25	76,000	0.04	476,000	626.32
其他獎補助	552,000	0.25	76,000	0.04	476,000	626.32
財產損失	53,848	0.02	32,221	0.02	21,627	67.12
財產交易損失	53,848	0.02	32,221	0.02	21,627	67.12
折舊、折耗及攤銷	8,795,775	3.97	8,337,910	4.09	457,865	5.49
固定資產折舊	8,795,775	3.97	8,337,910	4.09	457,865	5.49
其他支出	1,837,635	0.83	624,172	0.31	1,213,463	194.41
其他支出	1,837,635	0.83	624,172	0.31	1,213,463	194.41
本期賸餘(短絀)	5,499,531	2.48	-4,767,196	-2.34	10,266,727	-215.36
期初淨資產	31,509,016	14.21	26,421,132	12.98	5,087,884	19.26
解繳公庫						
淨資產調整數	4,945,213	2.23	9,855,080	4.84	-4,909,867	-49.82
期末淨資產	41,953,760	18.92	31,509,016	15.47	10,444,744	33.15

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562,750元。

地方教育發展基金—臺北市立東湖國民中學  
**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)	5,499,531
8002 調整非現金項目	11,640,864
81 業務活動之淨現金流入(流出)	17,140,395
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	66,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,817,010
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,623,154
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,740,144
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,844,490
8404 減少短期債務及其他負債	-6,459,892
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	384,598
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	15,784,849
87 期初現金及約當現金	8,325,047
88 期末現金及約當現金	24,109,896

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259,442元及代管資產增加數297,796,148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—臺北市立東湖國民中學

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	221,429,637	347,677	221,777,314	收入
徵收及依法分配收入	25,000		25,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	203,900		203,900	勞務收入
財產收入	88,541		88,541	財產收益
政府撥入收入	220,098,087		220,098,087	政府撥入收入
規費收入	820,934		820,934	規費收入
其他收入	193,175	347,677	540,852	其他收入
基金用途	209,446,716	6,831,067	216,277,783	支出
用人費用	186,574,396		186,574,396	人事支出
服務費用	12,460,447	6,003,682	18,464,129	業務支出
材料及用品費	3,296,508	-3,296,508		
租金、償債、利息及相關手續費	141,580	-141,580		
稅捐及規費(強制費)	1,641	-1,641		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,563,953	-2,563,953		
捐助、補助與獎助	552,000		552,000	獎補助支出
資產短絀		53,848	53,848	財產損失
其他	1,671,448	8,795,775	8,795,775	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	166,187	166,187		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	2,018,556	-2,018,556		
本期賸餘(短絀)	11,982,921	-6,483,390	5,499,531	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,517,157	26,991,859	31,509,016	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		4,945,213	4,945,213	淨資產調整數
期末基金餘額	16,500,078	25,453,682	41,953,760	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立東湖國民中學  
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 201 萬 8,556 元，其中 201 萬 8,556 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」1,246 萬 447 元與會計科目「業務支出」1,846 萬 4,129 元間之調整數 600 萬 3,682 元，係「材料及用品費」329 萬 6,508 元、「租金、償債、利息及相關手續費」14 萬 1,580 元、「稅捐及規費(強制費)」1,641 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)256 萬 3,953 元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」其中 34 萬 7,677 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」879 萬 5,775 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」5 萬 3,848 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」167 萬 1,448 元與會計科目「其他支出」183 萬 7,635 元間之調整數 16 萬 6,187 元，係「遞延支出」16 萬 6,187 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」494 萬 5,213 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：

機關長官：

訂