

40501213

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

臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立瑠公國民中學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 07	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 09 至 10	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 11 至 16	頁
(二)基金用途明細表	第 17 至 21	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 22 至 23	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 24 至 25	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 26 至 26	頁
(九)用人費用彙計表	第 28 至 29	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 30 至 30	頁
(十二)各項費用彙計表	第 31 至 33	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 34 至 34	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 36 至 39	頁
二、收入支出表	第 40 至 40	頁
三、現金流量表	第 41 至 41	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 43 至 44	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	207,386,822	152,822,396	54,564,426	35.70
基金用途	210,578,008	150,104,096	60,473,912	40.29
賸餘(短絀)	- 3,191,186	2,718,300	- 5,909,486	--
餘絀情形：				
基金餘額	14,320,955	17,512,141	- 3,191,186	- 18.22
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,381,537	12,255	- 2,393,792	--

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瑠公國民中學

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142,692,000元，決算數139,600,639元。

係新購體育、自然、機具、童軍、特教、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1,929,000元，決算數1,817,087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12,344,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數259,000元），決算數69,160,282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207,386,822元，較預算數151,066,000元，增加56,320,822元，計增37.28%。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18,024元，較預算數0元，增加18,024元。

主要係因：

學校午餐外訂桶餐採購案等廠商違約罰款收入。

2.服務收入：決算數6,600元，較預算數128,000元，減少121,400元，計減94.84%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因學員招生人數不足未開班致收入較預期減少。

3.財產處分收入：決算數26,290元，較預算數30,000元，減少3,710元，計減12.37%。

4.租金收入：決算數254,731元，較預算數192,000元，增加62,731元，計增32.67%。

主要係因：

活化校園餘裕空間租金收入較預期增加。

5.利息收入：決算數2元，較預算數0元，增加2元。

主要係因：

郵政儲金劃撥帳戶利息收入繳庫2元。

6.公庫撥款收入：決算數202,243,759元，較預算數149,780,000元，增加52,463,759元，計增35.03%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

總 說 明

中華民國114年度

主要係因：

- (1) 教育局動支災害準備金補助114年度至美樓B等耐震補強工程經費50,554,778元。
- (2) 教育局統籌款補助114學年度雙語教育學校情境建置補助計畫經費460,374元。
- (3) 教育局統籌款補助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經費115,640元。
- (4) 教育局統籌款補助114年垃圾場修繕工程經費959,430元。
- (5) 教育局統籌款補助114至116年公立國民中小學老舊廁所整修工程委託技術服務費349,597元。
- (6) 教育局統籌款補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費23,940元。

7.政府其他撥入收入：決算數3,234,881元，較預算數0元，增加3,234,881元。

主要係因：

- (1) 教育部補助113學年度國民中學生涯發展教育經費8,070元。
- (2) 教育部補助113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫第4群組中心學校經費46,700元。
- (3) 教育部補助113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費21,900元。
- (4) 教育部補助113學年度第2學期本土語文及臺灣手語國中開課經費80,942元。
- (5) 教育部補助114學年度國民中學生涯發展教育計畫經費55,550元。
- (6) 教育部補助114學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費12,028元。
- (7) 教育部補助113學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費14,364元。
- (8) 教育部補助113學年度國民教育輔導團藝術領域團務運作經費110,000元。
- (9) 教育部補助113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費89,128元。
- (10) 教育部補助113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費91,500元。
- (11) 教育部補助113學年度教育優先區計畫經費12,000元。
- (12) 教育部補助113學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人兼職費31,500元。
- (13) 教育部補助114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,560元。
- (14) 教育部補助113學年度藝術與美感教育深耕計畫藝文場館體驗參訪計畫經費20,000元。
- (15) 教育部補助114學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費13,608元。
- (16) 教育部補助114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費341,739元。
- (17) 教育部補助114學年度國中課程與教學推動精進教學組群組中心學校經費27,300元。
- (18) 教育部補助114年國民中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費23,474元。
- (19) 教育部補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫26,838元。
- (20) 教育部補助114學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費23,049元。
- (21) 教育部補助114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費511,325元。
- (22) 教育部補助114學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目經費3,654元。
- (23) 教育部補助114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費3,000元。
- (24) 教育部補助114學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人兼職費25,000元。
- (25) 教育部補助114學年度國民教育地方輔導團藝術領域團務運作經費12,500元。
- (26) 教育部補助114學年度辦理國民中學增置學務人力經費計畫128,001元。
- (27) 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23,297元。
- (28) 教育部補助113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費43,829元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

總 說 明

中華民國114年度

- (29) 教育部補助113學年度第2階段國民中學學生學習扶助開班計畫經費74,672元。
 - (30) 教育部補助113學年度實施戶外及海洋教育計畫經費60,000元。
 - (31) 教育部補助114年度新住民子女教育經費38,280元。
 - (32) 教育部補助114學年度本土語文直播共學計畫協同人員經費13,608元。
 - (33) 教育部補助114學年度國民中學學生學習扶助開班計畫經費125,366元。
 - (34) 教育部補助114學年度第1學期國民中學學校用書經費8,438元。
 - (35) 教育部補助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經費(業務費)422,865元。
 - (36) 教育部補助113學年度各地方月薪制特教學生助理人員經費229,462元。
 - (37) 教育部補助113學年度國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費7,938元。
 - (38) 教育部補助114學年度國民中小學臺灣手語直播共學協同人員經費6,804元。
 - (39) 教育部補助113學年度學校健康促進實施計畫經費50,000元。
 - (40) 教育部補助114年度高級中等以下學校友善提供多元生理用品及推動月經平權計畫經費9,600元。
 - (41) 教育部補助114年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費21,678元。
 - (42) 教育部補助113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費3,780元。
 - (43) 教育部補助113學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。
 - (44) 教育部補助114學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費27,216元。
 - (45) 教育部補助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經費(設施費) 173,460元。
 - (46) 教育部補助114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫14,060元。
 - (47) 教育部補助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經費(設備費)110,314元。
- 8.使用規費收入：決算數1,586,320元，較預算數853,000元，增加733,320元，計增85.97%。
- 主要係因：
開放學校場地收入較預期增加。
- 9.雜項收入：決算數16,215元，較預算數83,000元，減少66,785元，計減80.46%。
- 主要係因：
數位學生證補卡費等收入較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數210,578,008元，較預算數156,965,000元，增加53,613,008元，計增34.16%。

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139,600,639元，較預算數142,692,000元，減少3,091,361元，計減2.17%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數1,817,087元，較預算數1,929,000元，減少111,913元，計減5.80%。
- 3.建築及設備計畫：決算數69,160,282元，較預算數12,344,000元，增加56,816,282元，計增460.27%。

主要係因：

- (1) 遞延支出動支災害準備金補助至美樓B、至真樓、至善樓B.C耐震補強工程執行數49,434,007元。
- (2) 遞延支出動支災害準備金補助113年康芮颱風災後游泳池整修工程執行數6,571,405元。
- (3) 遞延支出教育局統籌款補助114學年度雙語教育學校情境建置工程執行數204,489元。
- (4) 遞延支出教育局統籌款補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數115,640元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

總 說 明

中華民國114年度

- (5) 遞延支出教育部補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數173,460元。
- (6) 無形資產114年度購置電腦軟體餘額30,000元，係因單價未達1萬元改移列經常門。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,191,186元，較預算短絀數5,899,000元，計相差2,707,814元。

主要係因：

- 1.公庫撥款收入決算數較預算數增加52,463,759元。
- 2.政府撥入收入決算數較預算數增加3,234,881元。
- 3.使用規費收入決算數較預算數增加733,320元。
- 4.遞延支出動支災害準備金補助至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程執行數49,434,007元。
- 5.遞延支出動支災害準備金補助113年康芮颱風災後游泳池整修工程執行數6,571,405元。
- 6.遞延支出教育局統籌款補助114學年度雙語教育學校情境建置工程執行數204,489元。
- 7.遞延支出教育局統籌款補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數115,640元。
- 8.遞延支出教育部補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數173,460元。
- 9.購建固定資產114年度補辦預算執行數204,489元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,729,678元。

投資活動之淨現金流出1,127,650元。

籌資活動之淨現金流入1,475,791元。

本年度現金及約當現金之淨減2,381,537元。

期初現金及約當現金25,259,586元。

期末現金及約當現金22,878,049元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為43,987,907元，包括：

流動資產23,606,470元，較上年度25,320,440元，減少1,713,970元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,344,094元，較上年度2,966,951元，增加377,143元，主要係因按月提撥勞工退休準備金及盈餘分配致退休及離職準備金增加。

固定資產16,521,605元，較上年度19,160,087元，減少2,638,482元，主要係因機械及設備等致固定資產減少。

無形資產21,054元，較上年度31,698元，減少10,644元，主要係因無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產494,684元，較上年度399,797元，增加94,887元，主要係因帳列暫付及待結轉帳項增加所致。

決算日負債總額為13,124,293元，包括：

流動負債6,492,839元，較上年度6,396,527元，增加96,312元，主要係因帳列應付費用增加所致。

其他負債6,631,454元，較上年度4,778,520元，增加1,852,934元，主要係因帳列存入保證金增加所致。

決算日淨資產為30,863,614元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學

總 說 明

中華民國114年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數113,158,806元及補辦預算數259,000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。
准明細表」。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	151,066,000	100.00	207,386,822	100.00	56,320,822	37.28	152,822,396	100.00
41 徵收及依法分配收入			18,024	0.01	18,024	0.00	543,971	0.36
4115 違規罰款收入			18,024	0.01	18,024		543,971	0.36
43 勞務收入	128,000	0.08	6,600	0.00	-121,400	-94.84	5,100	0.00
431 服務收入	128,000	0.08	6,600	0.00	-121,400	-94.84	5,100	0.00
45 財產收入	222,000	0.15	281,023	0.14	59,023	26.59	1,851,845	1.21
451 財產處分收入	30,000	0.02	26,290	0.01	-3,710	-12.37	69,008	0.05
452 租金收入	192,000	0.13	254,731	0.12	62,731	32.67	233,760	0.15
454 利息收入			2	0.00	2			
45Y 其他財產收入							1,549,077	1.01
46 政府撥入收入	149,780,000	99.15	205,478,640	99.08	55,698,640	37.19	150,384,989	98.41
462 公庫撥款收入	149,780,000	99.15	202,243,759	97.52	52,463,759	35.03	147,441,744	96.48
46Y 政府其他撥入收入			3,234,881	1.56	3,234,881		2,943,245	1.93
47 規費收入	853,000	0.56	1,586,320	0.76	733,320	85.97		
473 使用規費收入	853,000	0.56	1,586,320	0.76	733,320	85.97		
4Y 其他收入	83,000	0.05	16,215	0.01	-66,785	-80.46	36,491	0.02
4YY 雜項收入	83,000	0.05	16,215	0.01	-66,785	-80.46	36,491	0.02
5 基金用途	156,965,000	103.90	210,578,008	101.54	53,613,008	34.16	150,104,096	98.22
53 國民教育計畫	142,692,000	94.46	139,600,639	67.31	-3,091,361	-2.17	136,474,423	89.30
5L 一般行政管理計畫	1,929,000	1.28	1,817,087	0.88	-111,913	-5.80	1,842,623	1.21
5M 建築及設備計畫	12,344,000	8.17	69,160,282	33.35	56,816,282	460.27	11,787,050	7.71
購建固定資產	12,314,000	8.15	69,160,282	33.35	56,846,282	461.64	11,787,050	7.71
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-5,899,000		-3,191,186		2,707,814	-45.90	2,718,300	
期初基金餘額	12,449,000		17,512,141		5,063,141	40.67	14,793,841	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,550,000		14,320,955		7,770,955	118.64	17,512,141	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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		113,158,806
411徵收收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	4,000
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	14,024
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	62,731
454利息收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	52,463,759
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,234,881
473使用規費收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	250,236
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	483,084
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	56,646,089

備註：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	151,066,000	207,386,822	56,320,822	37.28	
41 徵收及依法分配收入		18,024	18,024	0.00	
4115 違規罰款收入		18,024	18,024	0.00	學校午餐外訂桶餐採購案等廠商違約罰款收入18,024元。
43 勞務收入	128,000	6,600	-121,400	-94.84	
431 服務收入	128,000	6,600	-121,400	-94.84	(1)教師甄選報名費收入6,600元，較預算超收3,600元。(2)暑期游泳訓練班因學員招生人數不足未開班致收入較預期減少。
45 財產收入	222,000	281,023	59,023	26.59	
451 財產處分收入	30,000	26,290	-3,710	-12.37	
452 租金收入	192,000	254,731	62,731	32.67	(1)活化校園餘裕空間租金收入242,671元，較預算超收62,671元。(2)設置智慧支付自動販賣機使用費收入12,060元，較預算超收60元。
454 利息收入		2	2	0.00	郵政儲金劃撥帳戶利息收入繳庫2元。
46 政府撥入收入	149,780,000	205,478,640	55,698,640	37.19	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%	
462公庫撥款收入	149,780,000	202,243,759	52,463,759	35.03	教育局補助：(1)114學年度雙語教育學校情境建置補助計畫經費460,374元。(2)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配合款經費(設施費)115,640元。(3)114年垃圾場修繕工程經費959,430元。(4)114至116年公立國民中小學老舊廁所整修工程委託技術服務費349,597元。(5)114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫經費23,940元。(6)動支災害準備金辦理114年度至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程經費50,554,778元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		3,234,881	3,234,881	0.00	教育部補助：(1)113學年度國民中學生涯發展教育經費8,070元。(2)113學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫第4群組中心學校經費46,700元。(3)113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費21,900元。(4)113學年度第2學期本土語文及臺灣手語國中開課經費80,942元。(5)114學年度國民中學生涯發展教育計畫經費55,550元。(6)114學年度第1學期本土語文及臺灣手語國中開課經費12,028元。(7)113學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費經費14,364元。(8)113學年度國民教育輔導團藝術領域團務運作經費110,000元。(9)113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費89,128元。(10)113學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫經費91,500元。(11)113學年度教育優先區計畫經費12,000元。(12)113學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人兼職費31,500元。(13)114年度防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費7,560元。(14)113學年度藝術與美感教育深耕計畫藝文場館體驗參訪計畫經費20,000元。(15)114學年度

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%	
					國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費13,608元。(16)114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費341,739元。(17)114學年度國中課程與教學推動精進教學組群組中心學校聯盟第四群組工作計畫經費27,300元。(18)114年國民中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費23,474元。(19)114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫26,838元。(20)114學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費23,049元。(21)114學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費511,325元。(22)114學年度國際教育補助計畫課程項目及國際教育教師共備社群項目經費3,654元。(23)114學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費3,000元。(24)114學年度國民教育地方輔導團藝術領域分團召集人及副召集人兼職費25,000元。(25)114學年度國民教育地方輔導團藝術領域團務運作經費12,500元。(26)114學年度辦理國民中學增置學務人力經費計畫128,001元。(27)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費23,297元。(28)113學年度

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%	
					國民中小學原住民族語文 協同人員經 費43,829元。(29)113學年度 國民中學學生學習扶助開 班計畫經 費74,672元。(30)113學年度 實施戶外及海洋教育計畫 經費60,000元。(31)114年度 新住民子女教育經 費38,280元。(32)114學年度 本土語文直播共學計畫協 同人員經 費13,608元。(33)114學年度 國民中學學生學習扶助開 班計畫經 費125,366元。(34)114學年 度第1學期國民中學學校用 書經費8,438元。(35)113學 年度獎勵無償提供場 地、設施及設備辦理非營 利幼兒園經費(業務 費)422,865元。(36)113學年 度各地方月薪制特教學生 助理人員經 費229,462元。(37)113學年 度國民中小學臺灣手語直 播共學協同人員經 費7,938元。(38)114學年度 國民中小學臺灣手語直播 共學協同人員經 費6,804元。(39)113學年度 學校健康促進實施計畫經 費50,000元。(40)114年度高 級中等以下學校友善提供 多元生理用品及推動月經 平權計畫經 費9,600元。(41)114年度學 生游泳課程及體驗活動暨 師資及守望員培訓經 費21,678元。(42)113年度推 動中小學數位學習精進方 案代理代課

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
47規費收入	853,000	1,586,320	733,320	85.97	費3,780元。(43)113學年度第1學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費29,484元。(44)114學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費27,216元。(45)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經費(設施費)173,460元。(46)114學年度公立國民中小學雙語生活化校園計畫14,060元。(47)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經費(設備費)110,314元。
473使用規費收入	853,000	1,586,320	733,320	85.97	
4Y 其他收入	83,000	16,215	-66,785	-80.46	(1)校園場地開放收入1,423,152元，較預算超收673,152元。(2)開放停車場收入104,168元，較預算超收61,168元。(3)教職員工停車收入59,000元，較預算短收1,000元。
4YY雜項收入	83,000	16,215	-66,785	-80.46	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	156,965,000	210,578,008	53,613,008	34.16	
53 國民教育計畫	142,692,000	139,600,639	-3,091,361	-2.17	
1 用人費用	134,330,000	129,859,975	-4,470,025	-3.33	
11 正式員額薪資	69,360,840	66,587,045	-2,773,795	-4.00	
113 職員薪金	67,817,520	64,996,565	-2,820,955	-4.16	
114 工員工資	882,480	909,360	26,880	3.05	
115 警餉	660,840	681,120	20,280	3.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,444,904	3,533,917	1,089,013	44.54	
122 約僱職員薪金		174,431	174,431		
124 兼職人員酬金	2,444,904	3,359,486	914,582	37.41	
13 加(夜)班費	1,641,269	1,311,162	-330,107	-20.11	
131 延長工時加班費	98,510	23,067	-75,443	-76.58	
134 未休假加班費	1,542,759	1,288,095	-254,664	-16.51	
15 獎金	17,728,564	15,538,633	-2,189,931	-12.35	
151 考績獎金	9,058,436	7,487,080	-1,571,356	-17.35	
152 年終獎金	8,670,128	8,051,553	-618,575	-7.13	
16 退休及卹償金	34,345,149	32,995,689	-1,349,460	-3.93	
161 職員退休及離職金	34,281,645	32,861,289	-1,420,356	-4.14	
162 工員退休及離職金	63,504	134,400	70,896	111.64	
18 福利費	8,809,274	9,893,529	1,084,255	12.31	
181 分擔員工保險費	5,902,140	6,631,568	729,428	12.36	
183 傷病醫藥費	354,600	235,157	-119,443	-33.68	
185 員工通勤交通費	658,728	571,757	-86,971	-13.20	
18Y 其他福利費	1,893,806	2,455,047	561,241	29.64	
2 服務費用	5,170,000	5,866,368	696,368	13.47	
21 水電費	1,579,307	1,381,772	-197,535	-12.51	
212 工作場所電費	1,347,090	1,097,488	-249,602	-18.53	
214 工作場所水費	232,217	284,284	52,067	22.42	
22 郵電費	52,500	58,170	5,670	10.80	
221 郵費	2,500	3,010	510	20.40	
222 電話費	50,000	55,160	5,160	10.32	
23 旅運費	79,800	88,468	8,668	10.86	
231 國內旅費	72,700	81,118	8,418	11.58	
235 貨物運費	7,100	7,350	250	3.52	
24 印刷裝訂與廣告費	119,940	76,622	-43,318	-36.12	
241 印刷及裝訂費	119,940	76,622	-43,318	-36.12	
25 修理保養及保固費	1,610,449	1,780,498	170,049	10.56	
252 一般房屋修護費	1,127,429	1,212,282	84,853	7.53	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	%	
255 機械及設備修護費	162,800	191,140	28,340	17.41	
257 雜項設備修護費	320,220	377,076	56,856	17.76	
26 保險費	4,200		-4,200	-100.00	
26Y 其他保險費	4,200		-4,200	-100.00	
27 一般服務費	906,084	1,338,783	432,699	47.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,560	4,664	104	2.28	
279 外包費	582,288	866,642	284,354	48.83	
27A 義(志)工服務費	10,500	2,585	-7,915	-75.38	
27D 計時與計件人員酬金	80,736	258,242	177,506	219.86	
27F 體育活動費	228,000	206,650	-21,350	-9.36	
28 專業服務費	817,720	1,142,055	324,335	39.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,520	634,346	67,826	11.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,200	16,800	-2,400	-12.50	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		30,000	30,000		
28Y 其他專業服務費	230,000	460,909	230,909	100.40	
3 材料及用品費	857,000	988,591	131,591	15.35	
31 使用材料費	327,850	415,905	88,055	26.86	
312 燃料		8,400	8,400		
315 設備零件	327,850	407,505	79,655	24.30	
32 用品消耗	529,150	572,686	43,536	8.23	
321 辦公(事務)用品	31,900	19,243	-12,657	-39.68	
322 報章雜誌	33,520	15,342	-18,178	-54.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	21,433	-11,507	-34.93	
32Y 其他用品消耗	430,790	516,668	85,878	19.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	152,664	129,664	563.76	
44 交通及運輸設備租金	18,200	113,264	95,064	522.33	
442 車租	18,200	113,264	95,064	522.33	
45 雜項設備租金	4,800	39,400	34,600	720.83	
451 雜項設備租金	4,800	39,400	34,600	720.83	
6 稅捐及規費(強制費)		142	142		
61 土地稅		142	142		
612 一般土地地價稅		142	142		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,101,000	2,450,920	349,920	16.65	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	%	
72 捐助、補助與獎助	52,000	50,000	-2,000	-3.85	
726 獎助學員生給與	52,000	50,000	-2,000	-3.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,049,000	2,400,920	351,920	17.18	
743 獎勵費用	152,000	146,984	-5,016	-3.30	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,897,000	2,253,936	356,936	18.82	
9 其他	211,000	281,979	70,979	33.64	
91 其他支出	211,000	281,979	70,979	33.64	
91Y 其他	211,000	281,979	70,979	33.64	
5L 一般行政管理計畫	1,929,000	1,817,087	-111,913	-5.80	
1 用人費用	24,000	9,510	-14,490	-60.38	
13 加(夜)班費	24,000	9,510	-14,490	-60.38	
131 延長工時加班費	24,000	9,510	-14,490	-60.38	
2 服務費用	1,742,000	1,734,914	-7,086	-0.41	
22 郵電費	10,000	12,000	2,000	20.00	
221 郵費	10,000	12,000	2,000	20.00	
23 旅運費	9,000	5,275	-3,725	-41.39	
231 國內旅費	9,000	4,775	-4,225	-46.94	
235 貨物運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費	88,560	110,073	21,513	24.29	
241 印刷及裝訂費	88,560	110,073	21,513	24.29	
27 一般服務費	907,392	1,332,566	425,174	46.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,760	2,760		
279 外包費	907,392	1,329,806	422,414	46.55	
28 專業服務費	655,048	203,000	-452,048	-69.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	96,000	96,000			
288 委託考選訓練費		8,000	8,000		
28Y 其他專業服務費	559,048	99,000	-460,048	-82.29	
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	162,000	51,771	-110,229	-68.04	
32 用品消耗	162,000	51,771	-110,229	-68.04	
321 辦公(事務)用品	158,950	48,721	-110,229	-69.35	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		19,892	19,892		
66 規費		19,892	19,892		

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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	%	
661 行政規費與強制費		19,892	19,892		
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			
5M 建築及設備計畫	12,344,000	69,160,282	56,816,282	460.27	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259,000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204,489元。2.決算數較預算數增加56,816,282元，主要係：(1)遞延支出動支災害準備金補助至美樓B、至真樓、至善樓B及至善樓C耐震補強工程執行數49,434,007元。(2)遞延支出動支災害準備金補助113年康芮颱風災後游泳池整修工程執行數6,571,405元。(3)遞延支出教育局統籌款補助114學年度雙語教育學校情境建置工程執行數204,489元。(4)遞延支出教育局統籌款補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數115,640元。(5)遞延支出教育部補助113學年度獎勵辦理非營利幼兒經費校舍粉刷工程執行數173,460元。(6)無形資產114年度購置電腦軟體餘額30,000元，係因單價未達1萬元改移列經常門。
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	12,344,000	69,160,282	56,816,282	460.27	
51 購建固定資產	856,000	1,056,193	200,193	23.39	
514 購置機械及設備	558,604	726,236	167,632	30.01	
515 購置交通及運輸設備	72,000	72,000			
516 購置雜項設備	225,396	257,957	32,561	14.45	
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	11,458,000	68,104,089	56,646,089	494.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	11,458,000	68,104,089	56,646,089	494.38	

地方教育發展基金-臺北市立瑠公國民中學

基金用途明細表

中華民國 114 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數49,896元，決算數37,271元。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數30,840元，決算數0元。
- (3)教育部補助本土語文國中開課外聘教師按節計算，預算數0元，決算數92,970元。
- (4)教育部補助增置學務人力1人，預算數0元，決算數128,001元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包1人，預算數667,392元，決算數1,133,306元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數485,240元，決算數478,412元。
- (3)超額工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數196,500元。
- (4)暑期泳訓班救生員按日計算，預算數97,048元，決算數0元。
- (5)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費外包按件計算，預算數0元，決算數230,250元。
- (6)開放校園場地經費外包按件計算，預算數0元，決算數157,980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0元；決算數0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209,993元；決算數847,363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
資產	60,772,603	-41,580,818	1,145,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,672,170	-7,595,448	
房屋及建築	2,963,261	-468,510	
機械及設備	26,614,114	-16,985,896	777,604
交通及運輸設備	3,394,382	-2,508,386	72,000
雜項設備	20,096,978	-14,022,578	265,396
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	31,698		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777,604元，係法定預算數558,604元、補辦預算219,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計72,000元，係法定預算數72,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計265,396元，係法定預算數225,396元、補辦預算40,000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20,754元，係法定預算數20,754元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.房屋及建築：增加數計1,532,661元，變動原因為：(1)其他：財管人員通知113年度財產科目錯誤更正-警衛室無障礙電梯建物工程造價計1,532,661元。

2.機械及設備：增加數計1,166,804元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備

計726,236元。(2)撥入：教育局補助購置單眼相機等設備計268,543元。(3)受贈：動支捐款購置電源供應器等設備計172,025元。減少數計2,642,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢碎紙機等計1,109,339元。

臺北市立瑠公國民中學

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		
4,125,235	20,754	3,108,808	-3,665,553	16,542,659
				76,722
1,532,661			-76,318	3,951,094
1,166,804		2,642,000	-1,983,022	6,170,000
832,150		55,415	-340,823	1,321,908
593,620		400,749	-1,265,390	5,001,881
	20,754	10,644		21,054

註 (2)其他：財管人員通知113年度財產科目錯誤更正-警衛室無障礙電梯減列機械及設備帳列價值計1,532,661元。

3.交通及運輸設備：增加數計832,150元，變動原因為：(1)增置：汰換監視錄影機等設備計72,000元。(2)撥入：教育局補助購置群飛無人機等設備計602,000元。(3)受贈：課後輔導費購置無線喊話器等設備計158,150元。減少數計55,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線麥克風組等計55,415元。

4.雜項設備：增加數計593,620元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計257,957元。(2)撥入：教育局補助購置分離式冷氣機等設備計250,325元。(3)受贈：動支捐款購置分離式冷氣機等設備計85,338元。減少數計400,749元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢分離式冷氣機等計400,749元。

5.電腦軟體：減少數計10,644元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額10,644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—臺北市立瑠公國民中學
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		558,604	219,000		777,604	726,236	-51,368	
機械及設備		558,604	219,000		777,604	726,236	-51,368	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		72,000			72,000	72,000		
交通及運輸設備		72,000			72,000	72,000		
購建中固定資產								
雜項設備		225,396	40,000		265,396	257,957	-7,439	
雜項設備		225,396	40,000		265,396	257,957	-7,439	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		856,000	259,000		1,115,000	1,056,193	-58,807	

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—臺北市立瑠公國民中學
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		259,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	57,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	147,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	15,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	40,000

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	76	74	-2	
職員	73	71	-2	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	76	74	-2	

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)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (3)教育部補助本土語文國中開課外聘教師按節計算。
- (4)教育部補助增置學務人力1人。

2.外包費：

- (1)校警人力外包1人。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)超額工友外包按件計算。
- (4)暑期泳訓班救生員按日計算。
- (5)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費外包按件計算。
- (6)開放校園場地經費外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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	69,360,840		1,641,269		17,728,564	34,345,149		8,809,274		131,885,096	2,444,904	134,330,000
正式人員	69,360,840		1,641,269		17,728,564	7,402,824		8,773,274		104,906,771		104,906,771
聘僱人員												
兼任人員											2,444,904	2,444,904
其他人員						26,942,325		36,000		26,978,325		26,978,325
一般行政管理計畫			24,000							24,000		24,000
正式人員			24,000							24,000		24,000
合 計	69,360,840		1,665,269		17,728,564	34,345,149		8,809,274		131,909,096	2,444,904	134,354,000

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，114年度預算編列76人，計9,058,436元，執行結果決算57人，計7,487,080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76人，計8,670,128元，執行結果決算82人，計8,051,553元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數49,896元，決算數37,271元。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數30,840元，決算數0元。
- (3)教育部補助本土語文國中開課外聘教師按節計算，預算數0元，決算數92,970元。
- (4)教育部補助增置學務人力1人，預算數0元，決算數128,001元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包1人，預算數667,392元，決算數1,133,306元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數485,240元，決算數478,412元。
- (3)超額工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數196,500元。
- (4)暑期泳訓班救生員按日計算，預算數97,048元，決算數0元。
- (5)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費外包按件計算，預算數0元，決算數230,250元。
- (6)開放校園場地經費外包按件計算，預算數0元，決算數157,980元。

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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
66,587,045	174,431	1,311,162		15,538,633	32,995,689		9,893,529		126,500,489	3,359,486	129,859,975
66,587,045		1,311,162		15,513,197	7,071,342		9,713,840		100,196,586		100,196,586
	174,431			13,539	28,933		91,123		308,026		308,026
				11,897	38,783		58,566		109,246	3,359,486	3,468,732
					25,856,631		30,000		25,886,631		25,886,631
		9,510							9,510		9,510
		9,510							9,510		9,510
66,587,045	174,431	1,320,672		15,538,633	32,995,689		9,893,529		126,509,999	3,359,486	129,869,485

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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			142,692,000		139,600,639		-3,091,361	-2.17	
國民教育計畫			142,692,000		139,600,639		-3,091,361	-2.17	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	134,354,000	129,869,485	-4,484,515	-3.34
11 正式員額薪資	69,360,840	66,587,045	-2,773,795	-4.00
113 職員薪金	67,817,520	64,996,565	-2,820,955	-4.16
114 工員工資	882,480	909,360	26,880	3.05
115 警餉	660,840	681,120	20,280	3.07
12 聘僱及兼職人員薪資	2,444,904	3,533,917	1,089,013	44.54
122 約僱職員薪金	0	174,431	174,431	0.00
124 兼職人員酬金	2,444,904	3,359,486	914,582	37.41
13 加(夜)班費	1,665,269	1,320,672	-344,597	-20.69
131 延長工時加班費	122,510	32,577	-89,933	-73.41
134 未休假加班費	1,542,759	1,288,095	-254,664	-16.51
15 獎金	17,728,564	15,538,633	-2,189,931	-12.35
151 考績獎金	9,058,436	7,487,080	-1,571,356	-17.35
152 年終獎金	8,670,128	8,051,553	-618,575	-7.13
16 退休及卹償金	34,345,149	32,995,689	-1,349,460	-3.93
161 職員退休及離職金	34,281,645	32,861,289	-1,420,356	-4.14
162 工員退休及離職金	63,504	134,400	70,896	111.64
18 福利費	8,809,274	9,893,529	1,084,255	12.31
181 分擔員工保險費	5,902,140	6,631,568	729,428	12.36
183 傷病醫藥費	354,600	235,157	-119,443	-33.68
185 員工通勤交通費	658,728	571,757	-86,971	-13.20
18Y 其他福利費	1,893,806	2,455,047	561,241	29.64
2 服務費用	6,912,000	7,601,282	689,282	9.97
21 水電費	1,579,307	1,381,772	-197,535	-12.51
212 工作場所電費	1,347,090	1,097,488	-249,602	-18.53
214 工作場所水費	232,217	284,284	52,067	22.42
22 郵電費	62,500	70,170	7,670	12.27
221 郵費	12,500	15,010	2,510	20.08
222 電話費	50,000	55,160	5,160	10.32
23 旅運費	88,800	93,743	4,943	5.57
231 國內旅費	81,700	85,893	4,193	5.13
235 貨物運費	7,100	7,850	750	10.56
24 印刷裝訂與廣告費	208,500	186,695	-21,805	-10.46
241 印刷及裝訂費	208,500	186,695	-21,805	-10.46
25 修理保養及保固費	1,610,449	1,780,498	170,049	10.56
252 一般房屋修護費	1,127,429	1,212,282	84,853	7.53
255 機械及設備修護費	162,800	191,140	28,340	17.41
257 雜項設備修護費	320,220	377,076	56,856	17.76
26 保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
26Y 其他保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
27 一般服務費	1,813,476	2,671,349	857,873	47.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,560	7,424	2,864	62.81
279 外包費	1,489,680	2,196,448	706,768	47.44

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%
27A 義(志)工服務費	10,500	2,585	-7,915	-75.38
27D 計時與計件人員酬金	80,736	258,242	177,506	219.86
27F 體育活動費	228,000	206,650	-21,350	-9.36
28 專業服務費	1,472,768	1,345,055	-127,713	-8.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,520	634,346	67,826	11.97
287 委託檢驗(定)試驗認證費	115,200	112,800	-2,400	-2.08
288 委託考選訓練費	0	8,000	8,000	0.00
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	30,000	30,000	0.00
28Y 其他專業服務費	789,048	559,909	-229,139	-29.04
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	1,019,000	1,040,362	21,362	2.10
31 使用材料費	327,850	415,905	88,055	26.86
312 燃料	0	8,400	8,400	0.00
315 設備零件	327,850	407,505	79,655	24.30
32 用品消耗	691,150	624,457	-66,693	-9.65
321 辦公(事務)用品	190,850	67,964	-122,886	-64.39
322 報章雜誌	33,520	15,342	-18,178	-54.23
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	21,433	-11,507	-34.93
32Y 其他用品消耗	430,790	516,668	85,878	19.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	152,664	129,664	563.76
44 交通及運輸設備租金	18,200	113,264	95,064	522.33
442 車租	18,200	113,264	95,064	522.33
45 雜項設備租金	4,800	39,400	34,600	720.83
451 雜項設備租金	4,800	39,400	34,600	720.83
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	12,344,000	69,160,282	56,816,282	460.27
51 購建固定資產	856,000	1,056,193	200,193	23.39
514 購置機械及設備	558,604	726,236	167,632	30.01
515 購置交通及運輸設備	72,000	72,000	0	0.00
516 購置雜項設備	225,396	257,957	32,561	14.45
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	11,458,000	68,104,089	56,646,089	494.38
541 遞延修繕房屋建築支出	11,458,000	68,104,089	56,646,089	494.38
6 稅捐及規費(強制費)	0	20,034	20,034	0.00
61 土地稅	0	142	142	0.00
612 一般土地地價稅	0	142	142	0.00
66 規費	0	19,892	19,892	0.00
661 行政規費與強制費	0	19,892	19,892	0.00

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,102,000	2,451,920	349,920	16.65
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	52,000	50,000	-2,000	-3.85
726 獎助學員生給與	52,000	50,000	-2,000	-3.85
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,049,000	2,400,920	351,920	17.18
743 獎勵費用	152,000	146,984	-5,016	-3.30
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,897,000	2,253,936	356,936	18.82
9 其他	211,000	281,979	70,979	33.64
91 其他支出	211,000	281,979	70,979	33.64
91Y 其他	211,000	281,979	70,979	33.64
合 計	156,965,000	210,578,008	53,613,008	34.16

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	1,346,484	1,466,930	120,446	8.95	
185 員工通勤交通費	658,728	571,757	-86,971	-13.20	
27A 義(志)工服務費	10,500	2,585	-7,915	-75.38	
27D 計時與計件人員酬金	80,736	258,242	177,506	219.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,520	634,346	67,826	11.97	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	43,987,907	100.00	47,878,973	100.00	-3,891,066	-8.13
流動資產	23,606,470	53.67	25,320,440	52.88	-1,713,970	-6.77
現金	22,878,049	52.01	25,259,586	52.76	-2,381,537	-9.43
銀行存款	22,878,049	52.01	25,259,586	52.76	-2,381,537	-9.43
銀行存款-公庫存款	14,445,501	32.84	18,097,058	37.80	-3,651,557	-20.18
銀行存款-保管款	5,832,820	13.26	3,411,556	7.13	2,421,264	70.97
銀行存款-代繳費款專戶	26,295	0.06	1,334,726	2.79	-1,308,431	-98.03
銀行存款-教育儲蓄戶	2,573,433	5.85	2,416,246	5.05	157,187	6.51
應收款項	728,421	1.66	60,854	0.13	667,567	1,097.00
其他應收款	728,421	1.66	60,854	0.13	667,567	1,097.00
長期貸墊款及準備金	3,344,094	7.60	2,966,951	6.20	377,143	12.71
準備金	3,344,094	7.60	2,966,951	6.20	377,143	12.71
退休及離職準備金	3,294,347	7.49	2,917,204	6.09	377,143	12.93
其他準備金	49,747	0.11	49,747	0.10	0	0.00
其他準備金-其他	49,747	0.11	49,747	0.10	0	0.00
固定資產	16,521,605	37.56	19,160,087	40.02	-2,638,482	-13.77
土地改良物	76,722	0.17	76,722	0.16	0	0.00
土地改良物	7,672,170	17.44	7,672,170	16.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,595,448	-17.27	-7,595,448	-15.86	0	0.00
房屋建築及設備	3,951,094	8.98	2,494,751	5.21	1,456,343	58.38
房屋建築及設備	4,495,922	10.22	2,963,261	6.19	1,532,661	51.72
累計折舊-房屋建築及設備	-544,828	-1.24	-468,510	-0.98	-76,318	16.29
機械及設備	6,170,000	14.03	9,628,218	20.11	-3,458,218	-35.92
機械及設備	25,138,918	57.15	26,614,114	55.59	-1,475,196	-5.54
累計折舊-機械及設備	-18,968,918	-43.12	-16,985,896	-35.48	-1,983,022	11.67
交通及運輸設備	1,321,908	3.01	885,996	1.85	435,912	49.20
交通及運輸設備	4,171,117	9.48	3,394,382	7.09	776,735	22.88
累計折舊-交通及運輸設備	-2,849,209	-6.48	-2,508,386	-5.24	-340,823	13.59
雜項設備	5,001,881	11.37	6,074,400	12.69	-1,072,519	-17.66
雜項設備	20,289,849	46.13	20,096,978	41.97	192,871	0.96
累計折舊-雜項設備	-15,287,968	-34.75	-14,022,578	-29.29	-1,265,390	9.02
無形資產	21,054	0.05	31,698	0.07	-10,644	-33.58
無形資產	21,054	0.05	31,698	0.07	-10,644	-33.58

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182,350元，係111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350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。

臺北市立瑠公國民中學
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	13,124,293	29.84	11,175,047	23.34	1,949,246	17.44
流動負債	6,492,839	14.76	6,396,527	13.36	96,312	1.51
應付款項	6,464,044	14.70	6,381,407	13.33	82,637	1.29
應付代收款	5,893,269	13.40	5,940,815	12.41	-47,546	-0.80
應付代收款	5,893,269	13.40	5,940,815	12.41	-47,546	-0.80
應付費用	570,775	1.30	440,592	0.92	130,183	29.55
應付費用	570,775	1.30	440,592	0.92	130,183	29.55
預收款項	28,795	0.07	15,120	0.03	13,675	90.44
預收收入	28,795	0.07	15,120	0.03	13,675	90.44
預收收入	28,795	0.07	15,120	0.03	13,675	90.44
其他負債	6,631,454	15.08	4,778,520	9.98	1,852,934	38.78
什項負債	6,631,454	15.08	4,778,520	9.98	1,852,934	38.78
存入保證金	3,033,963	6.90	1,621,510	3.39	1,412,453	87.11
存入保證金	3,033,963	6.90	1,621,510	3.39	1,412,453	87.11
應付退休及離職金	3,294,347	7.49	2,917,204	6.09	377,143	12.93
應付退休及離職金	3,294,347	7.49	2,917,204	6.09	377,143	12.93
暫收及待結轉帳項	303,144	0.69	239,806	0.50	63,338	26.41
暫收及待結轉帳項	303,144	0.69	239,806	0.50	63,338	26.41
淨資產	30,863,614	70.16	36,703,926	76.66	-5,840,312	-15.91
淨資產	30,863,614	70.16	36,703,926	76.66	-5,840,312	-15.91
淨資產	30,863,614	70.16	36,703,926	76.66	-5,840,312	-15.91
累積餘額	30,863,614	70.16	36,703,926	76.66	-5,840,312	-15.91
合 計	43,987,907	100.00	47,878,973	100.00	-3,891,066	-8.13

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	%
電腦軟體	21,054	0.05	31,698	0.07	-10,644	-33.58
其他資產	494,684	1.12	399,797	0.84	94,887	23.73
什項資產	494,684	1.12	399,797	0.84	94,887	23.73
存出保證金	2,600	0.01	2,600	0.01	0	0.00
暫付及待結轉帳項	492,084	1.12	397,197	0.83	94,887	23.89
代管資產	4,799,174,348	910.21	4,577,782,007	561.15	221,392,341	4.84
代管資產-土地	4,480,905,810	186.68	4,257,681,710	892.59	223,224,100	5.24
代管資產-房屋建築及設備	28,378,533	64.51	30,325,725	63.34	-1,947,192	-6.42
代管資產-其他政府	289,890,005	659.02	289,774,572	605.22	115,433	0.04
應付代管資產	-4,799,174,348	910.21	-4,577,782,007	561.15	-221,392,341	4.84
合 計	43,987,907	100.00	47,878,973	100.00	-3,891,066	-8.13

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182,350元，係111年度消防水管暨蓄水池更新工程保固金連帶保證書182,350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。

臺北市立瑠公國民中學
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	43,987,907	100.00	47,878,973	100.00	-3,891,066	-8.13

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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	207,907,676	100.00	153,081,170	100.00	54,826,506	35.82
徵收及依法分配收入	18,024	0.01	543,971	0.36	-525,947	-96.69
違規罰款收入	18,024	0.01	543,971	0.36	-525,947	-96.69
勞務收入	6,600	0.00	5,100	0.00	1,500	29.41
服務收入	6,600	0.00	5,100	0.00	1,500	29.41
財產收益	386,364	0.19	1,911,845	1.25	-1,525,481	-79.79
財產孳息收入	254,733	0.12	233,760	0.15	20,973	8.97
廢舊物品售價收入	2,860	0.00	11,831	0.01	-8,971	-75.83
財產交易利益	128,771	0.06	57,177	0.04	71,594	125.21
其他財產收入	0	0.00	1,609,077	1.05	-1,609,077	-100.00
政府撥入收入	205,478,640	98.83	150,384,989	98.24	55,093,651	36.64
公庫撥款收入	202,243,759	97.28	147,441,744	96.32	54,802,015	37.17
政府其他撥入收入	3,234,881	1.56	2,943,245	1.92	291,636	9.91
規費收入	1,586,320	0.76	0	0.00	1,586,320	0.00
使用規費收入	1,586,320	0.76	0	0.00	1,586,320	0.00
其他收入	431,728	0.21	235,265	0.15	196,463	83.51
受贈收入	415,513	0.20	198,774	0.13	216,739	109.04
雜項收入	16,215	0.01	36,491	0.02	-20,276	-55.56
支出	214,868,856	103.35	151,480,194	98.95	63,388,662	41.85
人事支出	129,869,485	62.46	127,420,070	83.24	2,449,415	1.92
人事支出	129,869,485	62.46	127,420,070	83.24	2,449,415	1.92
業務支出	11,216,262	5.39	10,735,809	7.01	480,453	4.48
業務支出	11,216,262	5.39	10,735,809	7.01	480,453	4.48
獎補助支出	50,000	0.02	38,000	0.02	12,000	31.58
其他獎補助	50,000	0.02	38,000	0.02	12,000	31.58
財產損失	15,651	0.01	24,375	0.02	-8,724	-35.79
財產交易損失	15,651	0.01	24,375	0.02	-8,724	-35.79
折舊、折耗及攤銷	5,331,390	2.56	5,694,409	3.72	-363,019	-6.38
固定資產折舊	5,320,746	2.56	5,683,765	3.71	-363,019	-6.39
無形資產攤銷	10,644	0.01	10,644	0.01	0	0.00
其他支出	68,386,068	32.89	7,567,531	4.94	60,818,537	803.68
其他支出	68,386,068	32.89	7,567,531	4.94	60,818,537	803.68
本期賸餘(短絀)	-6,961,180	-3.35	1,600,976	1.05	-8,562,156	-534.81
期初淨資產	36,703,926	17.65	33,852,898	22.11	2,851,028	8.42
解繳公庫						
淨資產調整數	1,120,868	0.54	1,250,052	0.82	-129,184	-10.33
期末淨資產	30,863,614	14.84	36,703,926	23.98	-5,840,312	-15.91

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1,549,077元。

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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)	-6,961,180
8002 調整非現金項目	4,231,502
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,729,678
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	2,503,766
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,631,416
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,127,650
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,882,653
8404 減少短期債務及其他負債	-7,406,862
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,475,791
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,381,537
87 期初現金及約當現金	25,259,586
88 期末現金及約當現金	22,878,049

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377,143元及代管資產增加數221,392,341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—臺北市立瑠公國民中學

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	207,386,822	520,854	207,907,676	收入
徵收及依法分配收入	18,024		18,024	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	281,023	105,341	386,364	財產收益
政府撥入收入	205,478,640		205,478,640	政府撥入收入
規費收入	1,586,320		1,586,320	規費收入
其他收入	16,215	415,513	431,728	其他收入
基金用途	210,578,008	4,290,848	214,868,856	支出
用人費用	129,869,485		129,869,485	人事支出
服務費用	7,601,282	3,614,980	11,216,262	業務支出
材料及用品費	1,040,362	-1,040,362		
租金、償債、利息及相關手續費	152,664	-152,664		
稅捐及規費(強制費)	20,034	-20,034		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,401,920	-2,401,920		
捐助、補助與獎助	50,000		50,000	獎補助支出
資產短絀		15,651	15,651	財產損失
其他	281,979	5,331,390	5,331,390	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	68,104,089	68,104,089	68,386,068	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	1,056,193	-1,056,193		
本期賸餘(短絀)	-3,191,186	-3,769,994	-6,961,180	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,512,141	19,191,785	36,703,926	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,120,868	1,120,868	淨資產調整數
期末基金餘額	14,320,955	16,542,659	30,863,614	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立瑠公國民中學
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 105 萬 6,193 元，其中 105 萬 6,193 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」760 萬 1,282 元與會計科目「業務支出」1,121 萬 6,262 元間之調整數 361 萬 4,980 元，係「材料及用品費」104 萬 362 元、「租金、償債、利息及相關手續費」15 萬 2,664 元、「稅捐及規費(強制費)」2 萬 34 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)240 萬 1,920 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 10 萬 5,341 元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中 41 萬 5,513 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」533 萬 1,390 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 5,651 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」28 萬 1,979 元與會計科目「其他支出」6,838 萬 6,068 元間之調整數 6,810 萬 4,089 元，係「遞延支出」6,810 萬 4,089 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」112 萬 868 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：

會計室主任 洪三富

機關長官：

桃園市立瑞興國民中學 漫安琦 校長