

40501261

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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

臺北市立萬華國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立萬華國民中學編

訂

# 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、用途及餘绌表.....	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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表.....	第 20 至 20 頁
(九)用人費用彙計表.....	第 22 至 23 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24 至 24 頁
(十二)各項費用彙計表.....	第 25 至 27 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 28 至 28 頁
丁、會計報表	
一、平衡表.....	第 30 至 33 頁
二、收入支出表.....	第 34 至 34 頁
三、現金流量表.....	第 35 至 35 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	第 37 至 38 頁
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 甲、財務摘要

# 財務摘要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
<b>經營成績：</b>				
基金來源	272,483,541	276,641,029	- 4,157,488	- 1.50
基金用途	283,644,527	271,457,310	12,187,217	4.49
賸餘(短绌)	- 11,160,986	5,183,719	- 16,344,705	--
<b>餘绌情形：</b>				
基金餘額	19,788,067	30,949,053	- 11,160,986	- 36.06
<b>現金流量①：</b>				
現金及約當現金之淨增(減)	- 11,108,980	3,866,837	- 14,975,817	--

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

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華國民中學

## 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263,864,000元，決算數261,254,387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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,824,000元，決算數2,488,478元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,224,000元（不含以前年度保留數2,657,840元及奉准先行辦理數216,000元），決算數19,901,662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、用途及餘绌情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數272,483,541元，較預算數266,393,000元，增加6,090,541元，計增2.29%。

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182,197元，較預算數0元，增加182,197元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預期多。

2.服務收入：決算數10,800元，較預算數20,000元，減少9,200元，計減46.00%。

主要係因：

教師甄選報名費等收入較預期少。

3.財產處分收入：決算數32,920元，較預算數32,000元，增加920元，計增2.88%。

主要係因：

財產及物品報廢變賣收入較預期多。

4.租金收入：決算數690,233元，較預算數602,000元，增加88,233元，計增14.66%。

主要係因：

校園餘裕空間租借等租金收入較預期多。

5.其他財產收入：決算數1,613,578元，較預算數657,000元，增加956,578元，計增145.60%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

主要係因：

活動中心等場地開放租借收入較預期多。

6.公庫撥款收入：決算數265,811,872元，較預算數264,159,000元，增加1,652,872元，計增0.63%。

主要係因：

(1)教育局補助112年1月13日跳電緊急修繕經費1,263,925元。

(2)教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費差額49,880元。

(3)教育局補助111年度推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費308,738元。

(4)教育局補助112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫200,000元。

(5)教育局補助112(1)國民代理教師完整聘期之薪資差額334,486元。

(6)減列112年12月份臺北市地方教育發展基金分配數504,157元。

7.政府其他撥入收入：決算數3,369,511元，較預算數0元，增加3,369,511元。

主要係因：

(1)教育部補助111學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費60,175元。

(2)教育部補助112學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費36,836元。

(3)教育部補助111學年度國民中學生涯發展教育經費54,026元。

(4)教育部補助112學年度國民中學生涯發展教育經費67,183元。

(5)教育部補助111學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫中輟生資源中心學校經費8,000元。

(6)教育部補助111學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。

(7)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經費221,000元。

(8)教育部補助111學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫中輟生資源中心學校鐘點費差額864元。

(9)教育部補助2030雙語政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫一經費20,000元。

(10)教育部補助112年中介教育工作實施計畫經費778,863元。

(11)教育部補助111學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款111,888元。

(12)教育部補助112學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款38,556元。

(13)教育部補助111學年度國中學生學習扶助實施方案開班經費(含冷氣電費)133,362元。

(14)教育部補助112學年度國中學生學習扶助實施方案開班經費57,600元。

(15)教育部補助111學年度十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫經費82,000元。

(16)教育部補助112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費13,986元。

(17)教育部補助112年度防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。

(18)教育部補助111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000)432,450元。

(19)教育部補助112學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中1000)221,377元。

(20)教育部補助111(2)公立國小及國中學校用書經費12,200元。

(21)教育部補助辦理新南向計畫學校體育交流經費210,320元。

(22)教育部補助111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期經費28,845元。

(23)教育部補助111學年度藝起來尋美-臺北市推動國民中小學辦理藝文場館體驗計畫經費19,000元。

(24)教育部補助112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學實施計畫經費(經常門)247,360元。

(25)教育部補助112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學實施計畫經費(資本門)50,000元。

(26)教育部補助112學年度高級中等以下學校臺灣手語遠距直播共學協同人員經費6,804元。

(27)體育署補助備戰全中運購置體育器材設備經費74,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

(28)教育部補助112年度推動中小學數位學習精進方案實施計畫教學軟體及數位內容採購經費292,620元。

(29)教育部補助112(1)本土語(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語國中開課經費10,196元。

8.受贈收入：決算數75,000元，較預算數110,000元，減少35,000元，計減31.82%。

主要係因：

王美麗老師獎學金等各界捐款收入較預期少。

9.雜項收入：決算數67,430元，較預算數183,000元，減少115,570元，計減63.15%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入及公物賠償金等較預期少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數283,644,527元，較預算數272,912,000元，增加10,732,527元，計增3.93%。

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261,254,387元，較預算數263,864,000元，減少2,609,613元，計減0.99%。

主要係因：

各項費用核實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數2,488,478元，較預算數2,824,000元，減少335,522元，計減11.88%。

主要係因：

服務費用核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數19,901,662元，較預算數6,224,000元，增加13,677,662元，計增219.76%。

主要係因：

執行教育局統籌款補助112年1月13日校園跳電緊急修繕工程1,263,925元、111年度艋舺學園共享空間-

萬華國中活動中心前廣場景觀工程4,794,416元及小田園環境改善工程3,733,483元、111年度運動場及

跑道整修工程聯合採購施工費不足款602,430元、112年度臺北市雙語教育學校情境建置計畫工程

200,000元、動支其他準備金辦理112年度勵學樓班級教室佈告欄修繕工程335,000元，以上併決算辦

理；執行111年度運動場及跑道整修統包工程(保留款)2,657,840元。

#### (三)本期賸餘(短绌)：

本年度決算短绌數11,160,986元，較預算短绌數6,519,000元，計相差4,641,986元。

主要係因：

教育局統籌款補助111年度艋舺學園共享空間等工程計9,130,329元，款項於111年底核撥，於本年度執行完成；111年度運動場及跑道整修統包工程2,657,840元，為111年度保留款，於本年度執行完成；其他財產收入及政府撥入等收入較預算增加6,090,541元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,863,527元。

投資活動之淨現金流出5,875,634元。

籌資活動之淨現金流出369,819元。

本年度現金及約當現金之淨減11,108,980元。

期初現金及約當現金33,046,532元。

期末現金及約當現金21,937,552元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立萬華國民中學  
總 說 明  
中華民國 112 年度

**四、資產負債情況：**

決算日資產總額為7,194,480,709元，包括：

流動資產22,306,688元，較上年度33,247,566元，減少10,940,878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10,330,743元，較上年度10,578,810元，減少248,067元，主要係因動支其他準備金辦理112年度勵學樓班級教室佈告欄修繕工程致其他準備金-其他減少。

固定資產256,007,475元，較上年度258,999,966元，減少2,992,491元，主要係因固定資產按月提列折舊。  
無形資產25,771元，較上年度34,602元，減少8,831元，主要係因電腦軟體按月攤銷。

其他資產6,905,810,032元，較上年度6,692,303,523元，增加213,506,509元，主要係因房屋基地公告現值調增致代管資產增值。

決算日負債總額為6,918,659,396元，包括：

流動負債7,849,236元，較上年度7,665,323元，增加183,913元，主要係因提列112年12月份補校鐘點費等應付費用及預收113年第1季校園場地開放租借收入較上年度增加。

其他負債6,910,810,160元，較上年度6,697,515,523元，增加213,294,637元，主要係因房屋基地公告現值調增致應付代管資產增值。

決算日淨資產為275,821,313元。

**五、其他：**

- (一) 本年度併決算數17,179,565元及補辦預算數216,000元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「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。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

基金來源、用途及餘绌表

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	266,393,000	100.00	272,483,541	100.00	6,090,541	2.29	276,641,029	100.00
41 徵收及依法分配收入			182,197	0.07	182,197	0.00		
415違規罰款收入			182,197	0.07	182,197			
43 勞務收入	20,000	0.01	10,800	0.00	-9,200	-46.00	2,400	0.00
431服務收入	20,000	0.01	10,800	0.00	-9,200	-46.00	2,400	0.00
45 財產收入	1,921,000	0.72	2,966,731	1.09	1,045,731	54.44	2,274,871	0.82
451財產處分收入	32,000	0.01	32,920	0.01	920	2.88	7,210	0.00
452租金收入	602,000	0.23	690,233	0.25	88,233	14.66	695,716	0.25
453權利金收入	630,000	0.24	630,000	0.23			473,750	0.17
45Y其他財產收入	657,000	0.25	1,613,578	0.59	956,578	145.60	1,098,195	0.40
46 政府撥入收入	264,159,000	99.16	269,181,383	98.79	5,022,383	1.90	274,313,838	99.16
462公庫撥款收入	264,159,000	99.16	265,811,872	97.55	1,652,872	0.63	271,879,231	98.28
46Y政府其他撥入收入			3,369,511	1.24	3,369,511		2,434,607	0.88
4Y 其他收入	293,000	0.11	142,430	0.05	-150,570	-51.39	49,920	0.02
4YO受贈收入	110,000	0.04	75,000	0.03	-35,000	-31.82	25,000	0.01
4YY雜項收入	183,000	0.07	67,430	0.02	-115,570	-63.15	24,920	0.01
5 基金用途	272,912,000	102.45	283,644,527	104.10	10,732,527	3.93	271,457,310	98.13
53 國民教育計畫	263,864,000	99.05	261,254,387	95.88	-2,609,613	-0.99	239,014,854	86.40
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	1.06	2,488,478	0.91	-335,522	-11.88	25,916,984	9.37
5M 建築及設備計畫	6,224,000	2.34	19,901,662	7.30	13,677,662	219.76	6,525,472	2.36
購建固定資產	6,188,000	2.32	19,901,662	7.30	13,713,662	221.62	6,494,272	2.35
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	31,200	0.01
本期賸餘（短绌）	-6,519,000		-11,160,986		-4,641,986	71.21	5,183,719	
期初基金餘額	14,922,000		30,949,053		16,027,053	107.41	25,765,334	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,403,000		19,788,067		11,385,067	135.49	30,949,053	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
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		17,179,565
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	182,197
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	920
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	88,233
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	956,578
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,652,872
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,369,511
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,929,254

備註：

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學**  
**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	266,393,000	272,483,541	6,090,541	2.29	
41 徵收及依法分配收入		182,197	182,197	0.00	
415違規罰款收入		182,197	182,197	0.00	廠商違約罰款收入較預期多。
43 勞務收入	20,000	10,800	-9,200	-46.00	
431服務收入	20,000	10,800	-9,200	-46.00	教師甄選報名費等收入較預期少。
45 財產收入	1,921,000	2,966,731	1,045,731	54.44	
451財產處分收入	32,000	32,920	920	2.88	財產及物品報廢變賣收入較預期多。
452租金收入	602,000	690,233	88,233	14.66	校園餘裕空間租借等租金收入較預期多。
453權利金收入	630,000	630,000		0.00	
45Y其他財產收入	657,000	1,613,578	956,578	145.60	活動中心等場地開放租借收入較預期多。
46 政府撥入收入	264,159,000	269,181,383	5,022,383	1.90	
462公庫撥款收入	264,159,000	265,811,872	1,652,872	0.63	教育局補助112年1月13日跳電緊急修繕等5項經費。
46Y政府其他撥入收入		3,369,511	3,369,511	0.00	教育部補助112學年度國民中小學部分領域課程雙語教學實施計畫等29項經費。
4Y 其他收入	293,000	142,430	-150,570	-51.39	
4YO受贈收入	110,000	75,000	-35,000	-31.82	王美麗老師獎學金等各界捐款收入較預期少。
4YY雜項收入	183,000	67,430	-115,570	-63.15	數位學生證補卡費收入及公物賠償金等較預期少。

填表說明：

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
基金用途明細表**

中 華 民 國 112 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	272,912,000	283,644,527	10,732,527	3.93	
53 國民教育計畫	263,864,000	261,254,387	-2,609,613	-0.99	
1 用人費用	251,046,000	247,171,615	-3,874,385	-1.54	
11 正式員額薪資	108,576,000	113,029,503	4,453,503	4.10	
113 職員薪金	107,484,000	111,803,703	4,319,703	4.02	
114 工員工資	1,092,000	1,225,800	133,800	12.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,355,836	6,922,890	567,054	8.92	
121 聘用人員薪金	659,916	686,880	26,964	4.09	
124 兼職人員酬金	5,695,920	6,236,010	540,090	9.48	
13 超時工作報酬	1,999,515	1,689,736	-309,779	-15.49	
131 加班費	1,999,515	1,689,736	-309,779	-15.49	
15 獎金	30,841,990	27,516,740	-3,325,250	-10.78	
151 考績獎金	17,187,500	13,385,455	-3,802,045	-22.12	
152 年終獎金	13,654,490	14,131,285	476,795	3.49	
16 退休及卹償金	88,619,160	83,288,002	-5,331,158	-6.02	
161 職員退休及離職金	88,531,800	83,220,568	-5,311,232	-6.00	
162 工員退休及離職金	87,360	67,434	-19,926	-22.81	
18 福利費	14,653,499	14,724,744	71,245	0.49	
181 分擔員工保險費	9,489,720	11,096,749	1,607,029	16.93	
183 傷病醫藥費	443,400	303,500	-139,900	-31.55	
185 員工通勤交通費	1,563,660	984,050	-579,610	-37.07	
18Y 其他福利費	3,156,719	2,340,445	-816,274	-25.86	
2 服務費用	5,905,000	7,113,926	1,208,926	20.47	
21 水電費	1,860,399	2,182,687	322,288	17.32	
212 工作場所電費	1,753,000	2,065,027	312,027	17.80	
214 工作場所水費	107,399	117,660	10,261	9.55	
22 郵電費	159,400	139,135	-20,265	-12.71	
221 郵費	17,000	6,000	-11,000	-64.71	
222 電話費	142,400	133,135	-9,265	-6.51	
23 旅運費	130,300	304,658	174,358	133.81	
231 國內旅費	124,400	93,550	-30,850	-24.80	
232 國外旅費		210,320	210,320		
235 貨物運費	3,500	788	-2,712	-77.49	
23Y 其他旅運費	2,400		-2,400	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	179,000	125,106	-53,894	-30.11	
241 印刷及裝訂費	179,000	125,106	-53,894	-30.11	
25 修理保養及保固費	2,056,813	2,465,102	408,289	19.85	
252 一般房屋修護費	1,316,862	1,919,664	602,802	45.78	

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
基金用途明細表**

中 華 民 國 112 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	220,391	65,389	-155,002	-70.33	
257 雜項設備修護費	519,560	480,049	-39,511	-7.60	
26 保險費	800		-800	-100.00	
26Y 其他保險費	800		-800	-100.00	
27 一般服務費	847,948	349,918	-498,030	-58.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,292	6,986	-16,306	-70.01	
279 外包費	568,656	115,420	-453,236	-79.70	
27F 體育活動費	256,000	227,512	-28,488	-11.13	
28 專業服務費	670,340	1,547,320	876,980	130.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	331,940	554,686	222,746	67.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,200	86,090	22,890	36.22	
288 委託考選訓練費		1,500	1,500		
289 試務甄選費	1,600	5,900	4,300	268.75	
28A 電腦軟體服務費		636,344	636,344		
28Y 其他專業服務費	273,600	262,800	-10,800	-3.95	
3 材料及用品費	1,729,000	1,596,044	-132,956	-7.69	
31 使用材料費	455,660	404,266	-51,394	-11.28	
315 設備零件	455,660	404,266	-51,394	-11.28	
32 用品消耗	1,273,340	1,191,778	-81,562	-6.41	
321 辦公(事務)用品	101,350	92,357	-8,993	-8.87	
322 報章雜誌	89,150	18,666	-70,484	-79.06	
325 服裝	56,000		-56,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	24,121	-1,879	-7.23	
32Y 其他用品消耗	1,000,840	1,056,634	55,794	5.57	
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	169,780	88,780	109.60	
44 交通及運輸設備租金	28,000	131,900	103,900	371.07	
442 車租	28,000	131,900	103,900	371.07	
45 雜項設備租金	53,000	37,880	-15,120	-28.53	
451 雜項設備租金	53,000	37,880	-15,120	-28.53	
6 稅捐及規費(強制費)	191,000	154,889	-36,111	-18.91	
61 土地稅	45,000	23,953	-21,047	-46.77	
612 一般土地地價稅	45,000	23,953	-21,047	-46.77	
63 房屋稅	50,000	28,320	-21,680	-43.36	
631 一般房屋稅	50,000	28,320	-21,680	-43.36	
64 消費與行為稅	96,000	102,316	6,316	6.58	

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 112 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	%	
644 營業稅	96,000	102,316	6,316	6.58	
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,514,000	3,941,990	-572,010	-12.67	
72 捐助、補助與獎助	192,000	123,500	-68,500	-35.68	
726 獎助學員生給與	192,000	123,500	-68,500	-35.68	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,322,000	3,818,490	-503,510	-11.65	
743 獎勵費用	94,800	87,900	-6,900	-7.28	
744 慰問、照護及濟助金		13,000	13,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,227,200	3,717,590	-509,610	-12.06	
9 其他	398,000	1,106,143	708,143	177.93	
91 其他支出	398,000	1,106,143	708,143	177.93	
91Y 其他	398,000	1,106,143	708,143	177.93	
5L 一般行政管理計畫	2,824,000	2,488,478	-335,522	-11.88	決算數較預算數減少335,522元，主要係因服務費用核實支用。
1 用人費用	15,000		-15,000	-100.00	
13 超時工作報酬	15,000		-15,000	-100.00	
131 加班費	15,000		-15,000	-100.00	
2 服務費用	2,361,000	2,087,246	-273,754	-11.59	
22 郵電費	29,208	30,000	792	2.71	
222 電話費	29,208	30,000	792	2.71	
27 一般服務費	1,533,392	1,287,846	-245,546	-16.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,391	3,391		
279 外包費	1,533,392	1,284,455	-248,937	-16.23	
28 專業服務費	700,000	671,000	-29,000	-4.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		
28Y 其他專業服務費	700,000	663,500	-36,500	-5.21	
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	446,000	399,232	-46,768	-10.49	
32 用品消耗	446,000	399,232	-46,768	-10.49	
321 辦公（事務）用品	446,000	399,232	-46,768	-10.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
基金用途明細表**

中 華 民 國 112 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	%	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	6,224,000	19,901,662	13,677,662	219.76	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2,657,840元及奉准先行辦理數210,000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2,657,840元及奉准先行辦理執行數210,950元。2.決算數較預算數增加13,677,662元，主要係執行教育局統籌款補助112年1月13日校園跳電緊急修繕工程、111年度艋舺學園共享空間-萬華國中活動中心前廣場景觀工程及小田園環境改善工程等，併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,224,000	19,901,662	13,677,662	219.76	
51 購建固定資產	6,188,000	6,314,568	126,568	2.05	
512 興建土地改良物	4,545,000	4,470,105	-74,895	-1.65	
514 購置機械及設備	1,468,000	1,514,800	46,800	3.19	
515 購置交通及運輸設備	46,000	46,000			
516 購置雜項設備	129,000	283,663	154,663	119.89	
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 遲延支出		13,587,094	13,587,094		
541 遲延修繕房屋建築支出		1,798,925	1,798,925		
542 其他遜延支出		11,788,169	11,788,169		

地方教育發展基金-臺北市立萬華國民中學  
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.外包費：

- (1)工友外包計8人，預算數320,000元，決算數129,800元。
- (2)校警人力外包計2人，預算數1,213,392元，決算數1,167,855元。
- (3)游泳池救生員外包計1人，預算數508,656元，決算數102,220元。
- (4)校園清潔按件計算，預算數60,000元，決算數0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82,799元；決算數63,164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87,632元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
資本資  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	423,833,500	-164,798,932	6,440,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,616,974	-8,530,805	4,545,000
房屋及建築	325,610,658	-84,068,757	
機械及設備	38,405,542	-29,324,006	1,518,000
交通及運輸設備	9,660,130	-7,553,423	46,000
雜項設備	41,505,594	-35,321,941	295,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	34,602		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4,545,000元，係法定預算數4,545,000元。

2. 機械及設備：

增加數可用預算數計1,518,000元，係法定預算數1,468,000元及補辦預算50,000元。

3. 交通及運輸設備：

增加數可用預算數計46,000元，係法定預算數46,000元。

4. 雜項設備：

增加數可用預算數計295,000元，係法定預算數129,000元及補辦預算166,000元。

5. 電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計19,704元，係法定預算數19,704元。

二、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4,470,105元，變動原因為：(1)增置：綜合球場整修計4,470,105元。

2. 機械及設備：增加數計5,696,149元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及三合一急救甦醒組等教學用設備計1,514,800元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等計4,096,349元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心實物贈與地震預警系統設備計85,000元。減少數計2,645,108元，變動原因

臺北市立萬華國民中學

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		
17,024,005	19,704	4,632,001	-15,393,326	256,033,246
4,470,105			-4,470,105	86,169
5,696,149		2,645,108	-5,860,980	235,680,921
175,720		80,094	-2,264,016	9,868,561
6,682,031		1,897,968	-432,354	1,769,979
			-2,365,871	8,601,845
	19,704	8,831		25,771

註 為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,645,108元。

3.交通及運輸設備：增加數計175,720元，變動原因為：(1)增置：購置教學用混音器等設備計46,000元。(2)撥入：體育局補助112年基層競技運動選手訓練站角力環境改善器材計時器等設備計129,720元。減少數計80,094元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計80,094元。

4.雜項設備：增加數計6,682,031元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機、圖書及教學用設備等計283,663元。(2)撥入：中崙高中移撥嵌入式拉門黑(白)板等計2,397,037元。(3)受贈：萬華國中學生家長會實物贈與冷氣機等計3,696,951元。(4)其他：補列111年度預算案消防安全設備改善工程火災警報器設備304,380元。減少數計1,897,968元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,897,968元。

5.電腦軟體：減少數計8,831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8,831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—臺北市立萬華國民中學

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 準 先 行 辨 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		4,545,000			4,545,000	4,470,105	-74,895	
土地改良物		4,545,000			4,545,000	4,470,105	-74,895	
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		1,468,000	50,000		1,518,000	1,514,800	-3,200	
機械及設備		1,468,000	50,000		1,518,000	1,514,800	-3,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		46,000			46,000	46,000		
交通及運輸設備		46,000			46,000	46,000		
購建中固定資產								
雜項設備		129,000	166,000		295,000	283,663	-11,337	
雜項設備		129,000	166,000		295,000	283,663	-11,337	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		6,188,000	216,000		6,404,000	6,314,568	-89,432	

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—臺北市立萬華國民中學  
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		216,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	50,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	20,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	72,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	74,000

## 地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

**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	128	126	-2	
職員	124	122	-2	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	128	126	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)工友外包8人。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)游泳池救生員外包1人。
- (4)校園清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學**  
**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
國民教育計畫	108,576,000	659,916	1,999,515		30,841,990	88,619,160		14,653,499		245,350,080	5,695,920
正式人員	108,576,000		1,984,715		30,759,500	12,016,680		14,463,595		167,800,490	167,800,490
聘僱人員		659,916	14,800		82,490	39,600		117,904		914,710	914,710
兼任人員						76,562,880					5,695,920
其他人員								72,000		76,634,880	76,634,880
一般行政管理計畫			15,000							15,000	15,000
正式人員			15,000							15,000	15,000
合 計	108,576,000	659,916	2,014,515		30,841,990	88,619,160		14,653,499		245,365,080	5,695,920
											251,061,000

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，112年度預算編列128人，計17,187,500元，執行結果決算116人，計13,385,455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128人，計13,654,490元，執行結果決算131人，計14,131,285元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)工友人力外包，預算數320,000元，決算數129,800元。
- (2)校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數1,167,855元。
- (3)游泳池救生員外包，預算數508,656元，決算數102,220元。
- (4)校園清潔工作外包，預算數60,000元，決算數0元。

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學**  
**用人費用彙計表( 右半頁)**

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

<b>決 算 數</b>											
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	兼任人員用費用	總計
113,029,503	686,880	1,689,736		27,516,740	83,288,002		14,724,744		240,935,605	6,236,010	247,171,615
113,029,503	686,880	1,689,736		27,430,880	12,303,999		14,354,476		168,808,594		168,808,594
				85,860	39,888		111,448		924,076		924,076
					113,048		198,820		311,868	6,236,010	6,547,878
					70,831,067		60,000		70,891,067		70,891,067
113,029,503	686,880	1,689,736		27,516,740	83,288,002		14,724,744		240,935,605	6,236,010	247,171,615

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學**  
**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	%	金額	
總 計			263,864,000		261,254,387			-2,609,613	-0.99
國民教育計畫			263,864,000		261,254,387			-2,609,613	-0.99

## 地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

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	251,061,000	247,171,615	-3,889,385	-1.55
11 正式員額薪資	108,576,000	113,029,503	4,453,503	4.10
113 職員薪金	107,484,000	111,803,703	4,319,703	4.02
114 工員工資	1,092,000	1,225,800	133,800	12.25
12 聘僱及兼職人員薪資	6,355,836	6,922,890	567,054	8.92
121 聘用人員薪金	659,916	686,880	26,964	4.09
124 兼職人員酬金	5,695,920	6,236,010	540,090	9.48
13 超時工作報酬	2,014,515	1,689,736	-324,779	-16.12
131 加班費	2,014,515	1,689,736	-324,779	-16.12
15 獎金	30,841,990	27,516,740	-3,325,250	-10.78
151 考績獎金	17,187,500	13,385,455	-3,802,045	-22.12
152 年終獎金	13,654,490	14,131,285	476,795	3.49
16 退休及卹償金	88,619,160	83,288,002	-5,331,158	-6.02
161 職員退休及離職金	88,531,800	83,220,568	-5,311,232	-6.00
162 工員退休及離職金	87,360	67,434	-19,926	-22.81
18 福利費	14,653,499	14,724,744	71,245	0.49
181 分擔員工保險費	9,489,720	11,096,749	1,607,029	16.93
183 傷病醫藥費	443,400	303,500	-139,900	-31.55
185 員工通勤交通費	1,563,660	984,050	-579,610	-37.07
18Y 其他福利費	3,156,719	2,340,445	-816,274	-25.86
2 服務費用	8,266,000	9,201,172	935,172	11.31
21 水電費	1,860,399	2,182,687	322,288	17.32
212 工作場所電費	1,753,000	2,065,027	312,027	17.80
214 工作場所水費	107,399	117,660	10,261	9.55
22 郵電費	188,608	169,135	-19,473	-10.32
221 郵費	17,000	6,000	-11,000	-64.71
222 電話費	171,608	163,135	-8,473	-4.94
23 旅運費	130,300	304,658	174,358	133.81
231 國內旅費	124,400	93,550	-30,850	-24.80
232 國外旅費	0	210,320	210,320	0.00
235 貨物運費	3,500	788	-2,712	-77.49
23Y 其他旅運費	2,400	0	-2,400	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	179,000	125,106	-53,894	-30.11
241 印刷及裝訂費	179,000	125,106	-53,894	-30.11
25 修理保養及保固費	2,056,813	2,465,102	408,289	19.85
252 一般房屋修護費	1,316,862	1,919,664	602,802	45.78
255 機械及設備修護費	220,391	65,389	-155,002	-70.33
257 雜項設備修護費	519,560	480,049	-39,511	-7.60
26 保險費	800	0	-800	-100.00
26Y 其他保險費	800	0	-800	-100.00
27 一般服務費	2,381,340	1,637,764	-743,576	-31.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,292	10,377	-12,915	-55.45
279 外包費	2,102,048	1,399,875	-702,173	-33.40
27F 體育活動費	256,000	227,512	-28,488	-11.13

## 地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學

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	%
28 專業服務費	1,370,340	2,218,320	847,980	61.88
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	331,940	562,186	230,246	69.36
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,200	86,090	22,890	36.22
288 委託考選訓練費	0	1,500	1,500	0.00
289 試務甄選費	1,600	5,900	4,300	268.75
28A 電腦軟體服務費	0	636,344	636,344	0.00
28Y 其他專業服務費	973,600	926,300	-47,300	-4.86
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	2,175,000	1,995,276	-179,724	-8.26
31 使用材料費	455,660	404,266	-51,394	-11.28
315 設備零件	455,660	404,266	-51,394	-11.28
32 用品消耗	1,719,340	1,591,010	-128,330	-7.46
321 辦公(事務)用品	547,350	491,589	-55,761	-10.19
322 報章雜誌	89,150	18,666	-70,484	-79.06
325 服裝	56,000	0	-56,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	24,121	-1,879	-7.23
32Y 其他用品消耗	1,000,840	1,056,634	55,794	5.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	81,000	169,780	88,780	109.60
44 交通及運輸設備租金	28,000	131,900	103,900	371.07
442 車租	28,000	131,900	103,900	371.07
45 雜項設備租金	53,000	37,880	-15,120	-28.53
451 雜項設備租金	53,000	37,880	-15,120	-28.53
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	6,224,000	19,901,662	13,677,662	219.76
51 購建固定資產	6,188,000	6,314,568	126,568	2.05
512 興建土地改良物	4,545,000	4,470,105	-74,895	-1.65
514 購置機械及設備	1,468,000	1,514,800	46,800	3.19
515 購置交通及運輸設備	46,000	46,000	0	0.00
516 購置雜項設備	129,000	283,663	154,663	119.89
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 遲延支出	0	13,587,094	13,587,094	0.00
541 遲延修繕房屋建築支出	0	1,798,925	1,798,925	0.00
542 其他遯延支出	0	11,788,169	11,788,169	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	191,000	154,889	-36,111	-18.91
61 土地稅	45,000	23,953	-21,047	-46.77
612 一般土地地價稅	45,000	23,953	-21,047	-46.77
63 房屋稅	50,000	28,320	-21,680	-43.36
631 一般房屋稅	50,000	28,320	-21,680	-43.36
64 消費與行為稅	96,000	102,316	6,316	6.58
644 營業稅	96,000	102,316	6,316	6.58
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00

地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
**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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,516,000	3,943,990	-572,010	-12.67
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	192,000	123,500	-68,500	-35.68
726 獎助學員生給與	192,000	123,500	-68,500	-35.68
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,322,000	3,818,490	-503,510	-11.65
743 獎勵費用	94,800	87,900	-6,900	-7.28
744 慰問、照護及濟助金	0	13,000	13,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,227,200	3,717,590	-509,610	-12.06
9 其他	398,000	1,106,143	708,143	177.93
91 其他支出	398,000	1,106,143	708,143	177.93
91Y 其他	398,000	1,106,143	708,143	177.93
合 计	272,912,000	283,644,527	10,732,527	3.93

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學  
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	98,400	308,720	210,320	213.74	
232 國外旅費		210,320	210,320		教育部體育署112年6月20日臺教體署學(三)字第1120023577號函同意補助推動體育新南向政策-角力隊赴新加坡移地訓練交流計畫經費210,320元。
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,931,600	1,546,236	-385,364	-19.95	
185 員工通勤交通費	1,563,660	984,050	-579,610	-37.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	331,940	562,186	230,246	69.36	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-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112

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資產</b>	7,194,480,709	100.00	6,995,164,467	100.00	199,316,242	2.85
<b>流動資產</b>	22,306,688	0.31	33,247,566	0.48	-10,940,878	-32.91
<b>現金</b>	21,937,552	0.30	33,046,532	0.47	-11,108,980	-33.62
<b>銀行存款</b>	21,937,552	0.30	33,046,532	0.47	-11,108,980	-33.62
<b>銀行存款-公庫存款</b>	13,830,147	0.19	24,445,845	0.35	-10,615,698	-43.43
<b>銀行存款-保管款</b>	6,057,895	0.08	6,613,039	0.09	-555,144	-8.39
<b>銀行存款-教育儲蓄戶</b>	2,049,510	0.03	1,987,648	0.03	61,862	3.11
<b>應收款項</b>	369,136	0.01	185,914	0.00	183,222	98.55
<b>其他應收款</b>	369,136	0.01	185,914	0.00	183,222	98.55
<b>預付款項</b>	0	0.00	15,120	0.00	-15,120	-100.00
<b>預付費用</b>	0	0.00	15,120	0.00	-15,120	-100.00
<b>長期貸墊款及準備金</b>	10,330,743	0.14	10,578,810	0.15	-248,067	-2.34
<b>準備金</b>	10,330,743	0.14	10,578,810	0.15	-248,067	-2.34
<b>退休及離職準備金</b>	2,878,491	0.04	2,791,558	0.04	86,933	3.11
<b>其他準備金</b>	7,452,252	0.10	7,787,252	0.11	-335,000	-4.30
<b>其他準備金-獎助學金</b>	6,130,000	0.09	6,130,000	0.09	0	0.00
<b>其他準備金-其他</b>	1,322,252	0.02	1,657,252	0.02	-335,000	-20.21
<b>固定資產</b>	256,007,475	3.56	258,999,966	3.70	-2,992,491	-1.16
<b>土地改良物</b>	86,169	0.00	86,169	0.00	0	0.00
<b>土地改良物</b>	13,087,079	0.18	8,616,974	0.12	4,470,105	51.88
<b>累計折舊-土地改良物</b>	-13,000,910	-0.18	-8,530,805	-0.12	-4,470,105	52.40
<b>房屋建築及設備</b>	235,680,921	3.28	241,541,901	3.45	-5,860,980	-2.43
<b>房屋建築及設備</b>	325,610,658	4.53	325,610,658	4.65	0	0.00
<b>累計折舊-房屋建築及設備</b>	-89,929,737	-1.25	-84,068,757	-1.20	-5,860,980	6.97
<b>機械及設備</b>	9,868,561	0.14	9,081,536	0.13	787,025	8.67
<b>機械及設備</b>	41,456,583	0.58	38,405,542	0.55	3,051,041	7.94
<b>累計折舊-機械及設備</b>	-31,588,022	-0.44	-29,324,006	-0.42	-2,264,016	7.72
<b>交通及運輸設備</b>	1,769,979	0.02	2,106,707	0.03	-336,728	-15.98
<b>交通及運輸設備</b>	9,755,756	0.14	9,660,130	0.14	95,626	0.99
<b>累計折舊-交通及運輸設備</b>	-7,985,777	-0.11	-7,553,423	-0.11	-432,354	5.72
<b>雜項設備</b>	8,601,845	0.12	6,183,653	0.09	2,418,192	39.11
<b>雜項設備</b>	46,289,657	0.64	41,505,594	0.59	4,784,063	11.53
<b>累計折舊-雜項設備</b>	-37,687,812	-0.52	-35,321,941	-0.50	-2,365,871	6.70

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。

## 臺北市立萬華國民中學

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>						
流動負債	6,918,659,396	96.17	6,705,180,846	95.85	213,478,550	3.18
應付款項	7,849,236	0.11	7,665,323	0.11	183,913	2.40
應付代收款	7,314,126	0.10	7,221,945	0.10	92,181	1.28
應付代收款	6,397,466	0.09	6,386,730	0.09	10,736	0.17
應付費用	6,397,466	0.09	6,386,730	0.09	10,736	0.17
應付費用	916,660	0.01	815,215	0.01	101,445	12.44
應付費用	916,660	0.01	815,215	0.01	101,445	12.44
應付工程款	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
應付工程款	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
預收款項	535,110	0.01	443,378	0.01	91,732	20.69
預收收入	535,110	0.01	443,378	0.01	91,732	20.69
預收收入	535,110	0.01	443,378	0.01	91,732	20.69
其他負債	6,910,810,160	96.06	6,697,515,523	95.74	213,294,637	3.18
什項負債	6,910,810,160	96.06	6,697,515,523	95.74	213,294,637	3.18
存入保證金	1,813,049	0.03	2,388,081	0.03	-575,032	-24.08
存入保證金	1,813,049	0.03	2,388,081	0.03	-575,032	-24.08
應付退休及離職金	2,878,491	0.04	2,791,558	0.04	86,933	3.11
應付退休及離職金	2,878,491	0.04	2,791,558	0.04	86,933	3.11
應付代管資產	6,905,706,922	95.99	6,692,129,399	95.67	213,577,523	3.19
應付代管資產	6,905,706,922	95.99	6,692,129,399	95.67	213,577,523	3.19
暫收及待結轉帳項	411,698	0.01	206,485	0.00	205,213	99.38
暫收及待結轉帳項	411,698	0.01	206,485	0.00	205,213	99.38
<b>淨資產</b>						
淨資產	275,821,313	3.83	289,983,621	4.15	-14,162,308	-4.88
淨資產	275,821,313	3.83	289,983,621	4.15	-14,162,308	-4.88
累積餘額	275,821,313	3.83	289,983,621	4.15	-14,162,308	-4.88
合 計	7,194,480,709	100.00	6,995,164,467	100.00	199,316,242	2.85

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
無形資產	25,771	0.00	34,602	0.00	-8,831	-25.52
無形資產	25,771	0.00	34,602	0.00	-8,831	-25.52
電腦軟體	25,771	0.00	34,602	0.00	-8,831	-25.52
其他資產	6,905,810,032	95.99	6,692,303,523	95.67	213,506,509	3.19
什項資產	6,905,810,032	95.99	6,692,303,523	95.67	213,506,509	3.19
暫付及待結轉帳項	103,110	0.00	174,124	0.00	-71,014	-40.78
代管資產	6,905,706,922	95.99	6,692,129,399	95.67	213,577,523	3.19
代管資產-土地	6,781,929,000	94.27	6,564,327,000	93.84	217,602,000	3.31
代管資產-房屋建築及設備	123,777,922	1.72	127,802,399	1.83	-4,024,477	-3.15
合 计	7,194,480,709	100.00	6,995,164,467	100.00	199,316,242	2.85

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。

臺北市立萬華國民中學

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 領	%	金 領	%	金 領	%
合 計	7,194,480,709	100.00	6,995,164,467	100.00	199,316,242	2.85

信託代理與保證負債 0

註：

40501261-33

**地方教育發展基金—臺北市立萬華國民中學**  
**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	283,192,978	100.00	279,115,571	100.00	4,077,407	1.46
徵收及依法分配收入	182,197	0.06	0	0.00	182,197	0.00
違規罰款收入	182,197	0.06	0	0.00	182,197	0.00
勞務收入	10,800	0.00	2,400	0.00	8,400	350.00
服務收入	10,800	0.00	2,400	0.00	8,400	350.00
財產收益	9,894,217	3.49	4,620,201	1.66	5,274,016	114.15
財產孳息收入	1,320,233	0.47	1,169,466	0.42	150,767	12.89
財產交易利益	6,840,686	2.42	2,239,825	0.80	4,600,861	205.41
其他財產收入	1,733,298	0.61	1,210,910	0.43	522,388	43.14
政府撥入收入	269,181,383	95.05	274,313,838	98.28	-5,132,455	-1.87
公庫撥款收入	265,811,872	93.86	271,879,231	97.41	-6,067,359	-2.23
政府其他撥入收入	3,369,511	1.19	2,434,607	0.87	934,904	38.40
其他收入	3,924,381	1.39	179,132	0.06	3,745,249	2,090.78
受贈收入	3,856,951	1.36	154,212	0.06	3,702,739	2,401.07
雜項收入	67,430	0.02	24,920	0.01	42,510	170.59
支出	297,355,286	105.00	281,938,000	101.01	15,417,286	5.47
人事支出	247,171,615	87.28	249,789,338	89.49	-2,617,723	-1.05
人事支出	247,171,615	87.28	249,789,338	89.49	-2,617,723	-1.05
業務支出	15,341,607	5.42	13,994,015	5.01	1,347,592	9.63
業務支出	15,341,607	5.42	13,994,015	5.01	1,347,592	9.63
獎補助支出	123,500	0.04	117,000	0.04	6,500	5.56
其他獎補捐助	123,500	0.04	117,000	0.04	6,500	5.56
財產損失	46,246	0.02	27,075	0.01	19,171	70.81
財產交易損失	46,246	0.02	27,075	0.01	19,171	70.81
折舊、折耗及攤銷	19,979,081	7.05	11,732,337	4.20	8,246,744	70.29
固定資產折舊	19,970,250	7.05	11,725,488	4.20	8,244,762	70.31
無形資產攤銷	8,831	0.00	6,849	0.00	1,982	28.94
其他支出	14,693,237	5.19	6,278,235	2.25	8,415,002	134.03
其他支出	14,693,237	5.19	6,278,235	2.25	8,415,002	134.03
本期賸餘（短绌）	-14,162,308	-5.00	-2,822,429	-0.01	-11,339,879	-0.74
期初淨資產	289,983,621	102.40	292,806,050	1.04	-2,822,429	-0.18
解繳公庫						
期末淨資產	275,821,313	97.40	289,983,621	1.03	-14,162,308	-0.92

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—臺北市立萬華國民中學**  
**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(短绌)	-14,162,308
8002 調整非現金項目	9,298,781
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,863,527
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	335,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,134,319
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,344,953
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,875,634
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,397,359
8404 減少短期債務及其他負債	-2,767,178
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-369,819
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,108,980
87 期初現金及約當現金	33,046,532
88 期末現金及約當現金	21,937,552

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86,933元及代管資產增加數213,577,523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—臺北市立萬華國民中學

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	272,483,541	10,709,437	283,192,978	收入
徵收及依法分配收入	182,197		182,197	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,800		10,800	勞務收入
財產收入	2,966,731	6,927,486	9,894,217	財產收益
政府撥入收入	269,181,383		269,181,383	政府撥入收入
其他收入	142,430	3,781,951	3,924,381	其他收入
基金用途	283,644,527	13,710,759	297,355,286	支出
用人費用	247,171,615		247,171,615	人事支出
服務費用	9,201,172	6,140,435	15,341,607	業務支出
材料及用品費	1,995,276	-1,995,276		
租金、償債、利息及相關手續費	169,780	-169,780		
稅捐及規費(強制費)	154,889	-154,889		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,820,490	-3,820,490		
捐助、補助與獎助	123,500		123,500	獎補助支出
資產短絀		46,246	46,246	財產損失
其他	1,106,143	19,979,081	19,979,081	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	13,587,094	13,587,094	14,693,237	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,314,568	-6,314,568		
本期賸餘(短絀)	-11,160,986	-3,001,322	-14,162,308	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,949,053	259,034,568	289,983,621	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,788,067	256,033,246	275,821,313	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立萬華國民中學  
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 631 萬 4,568 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」920 萬 1,172 元與會計科目「業務支出」1,534 萬 1,607 元間之調整數 614 萬 435 元，係「材料及用品費」199 萬 5,276 元、「租金、償債、利息及相關手續費」16 萬 9,780 元、「稅捐及規費(強制費)」15 萬 4,889 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)382 萬 490 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 692 萬 7,486 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 378 萬 1,951 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」1,997 萬 9,081 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」4 萬 6,246 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」110 萬 6,143 元與會計科目「其他支出」1,469 萬 3,237 元間之調整數 1,358 萬 7,094 元，係「遞延支出」1,358 萬 7,094 元。

裝

主辦會計人員：

鑾香林室計會

機關長官：

成志洪

訂