

40501463

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

臺北市 總決算

臺北市 教育局 主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區中山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市中山區中山國民小學編

裝

裝

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 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	361,852,767	358,557,252	3,295,515	0.92
基金用途	360,596,955	360,603,239	-6,284	0.00
賸餘(短絀)	1,255,812	-2,045,987	3,301,799	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,407,436	6,151,624	1,255,812	20.41
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,200,792	474,455	2,726,337	574.62

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

40501463-2

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

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343,272,000元，決算數344,761,496元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列355,000元，決算數3,993,581元。

係新購教具、輔助教材及圖書等各科教學設備，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及幼兒活動等項目，藉由辦理各項活動，健全幼兒教育及照顧，以促進其身心健全發展。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,729,000元，決算數2,616,830元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,626,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,121,000元），決算數9,225,048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，提高教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

總 說 明

中華民國112 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數361,852,767元，較預算數352,384,000元，增加9,468,767元，計增2.69%。

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55,090元，較預算數0元，增加55,090元。
主要係因：
廠商違約罰款收入。
2. 服務收入：決算數7,500元，較預算數3,000元，增加4,500元，計增150.00%。
主要係因：
教師甄選報名費較預計收入增加。
3. 財產處分收入：決算數28,860元，較預算數10,000元，增加18,860元，計增188.60%。
主要係因：
報廢財產處分收入較預計收入增加。
4. 租金收入：決算數11,528元，較預算數0元，增加11,528元。
主要係因：
智慧販賣機使用費收入較預計收入增加所致。
5. 其他財產收入：決算數1,533,217元，較預算數1,334,000元，增加199,217元，計增14.93%。
主要係因：
開放學校場地收入較預計收入增加所致。
6. 公庫撥款收入：決算數344,287,083元，較預算數346,336,000元，減少2,048,917元，計減0.59%。
7. 政府其他撥入收入：決算數11,658,202元，較預算數 0元，增加11,658,202元。
主要係因：
2-5歲代辦費、課後照顧補助、課後照顧身心障礙學生專班等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。
8. 學雜費收入：決算數3,907,431元，較預算數3,701,000元，增加206,431元，計增5.58%。
9. 雜項收入：決算數363,856元，較預算數1,000,000元，減少636,144元，計減63.61%。
主要係因：
以前年度代收代辦費餘款等收入較預計收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數360,596,955元，較預算數353,982,000元，增加6,614,955元，計增1.87%。

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344,761,496元，較預算數343,272,000元，增加1,489,496元，計增0.43%。
2. 學前教育計畫：決算數3,993,581元，較預算數355,000元，增加3,638,581元，計增1,024.95%。
主要係因：
教育部補助幼兒園2-5歲代辦費所致。
3. 一般行政管理計畫：決算數2,616,830元，較預算數2,729,000元，減少112,170元，計減4.11%。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

總 說 明

中華民國112 年度

4. 建築及設備計畫：決算數9,225,048元，較預算數7,626,000元，增加 1,599,048元，計增20.97%。

主要係因：

5G新科技學習示範學校計畫等補辦預算執行數1,085,200元，及大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程併決算532,271元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,255,812元，較預算短絀數1,598,000元，反絀為餘，計相差2,853,812元。

主要係因：

用人費用覈實支用剩餘1,782,354元、併收教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)512,000元等所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,560,862元。

投資活動之淨現金流出2,564,447元。

籌資活動之淨現金流入 204,377元。

本年度現金及約當現金之淨增 3,200,792元。

期初現金及約當現金 13,700,005元。

期末現金及約當現金 16,900,797元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 7,991,992,095元，包括：

流動資產18,030,516元，較上年度 14,013,002元，增加4,017,514元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金5,203,784元，較上年度 5,568,975元，減少365,191元，主要係因動支其他準備金。

固定資產 23,883,739元，較上年度 22,995,510元，增加 888,229元，主要係教育部補助設備致機械設備增加。

無形資產37,816元，較上年度 40,393元，減少2,577元，主要係部分年度預算購置教學軟體改列經常門。

其他資產7,944,836,240元，較上年度7,633,108,633元，增加311,727,607元，主要係代管土地依公告現值增值。

決算日負債總額為 7,960,663,104元，包括：

流動負債12,406,787元，較上年度 10,419,932元，增加1,986,855元，主要係因代收代辦經費增加所致。

其他負債 7,948,256,317元，較上年度7,636,119,054元，增加312,137,263元，主要係因代管資產依公告現值增值。

決算日淨資產為 31,328,991元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數17,814,176元及補辦預算數1,121,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

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

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

40501463-6

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	352,384,000	100.00	361,852,767	100.00	9,468,767	2.69	358,557,252	100.00
41 徵收及依法分配收入			55,090	0.02	55,090	0.00		
415 違規罰款收入			55,090	0.02	55,090			
43 勞務收入	3,000	0.00	7,500	0.00	4,500	150.00	4,500	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	7,500	0.00	4,500	150.00	4,500	0.00
45 財產收入	1,344,000	0.38	1,573,605	0.43	229,605	17.08	481,046	0.13
451 財產處分收入	10,000	0.00	28,860	0.01	18,860	188.60	26,920	0.01
452 租金收入			11,528	0.00	11,528		3,000	0.00
45Y 其他財產收入	1,334,000	0.38	1,533,217	0.42	199,217	14.93	451,126	0.13
46 政府撥入收入	346,336,000	98.28	355,945,285	98.37	9,609,285	2.77	353,280,683	98.53
462 公庫撥款收入	346,336,000	98.28	344,287,083	95.15	-2,048,917	-0.59	344,994,085	96.22
46Y 政府其他撥入收入			11,658,202	3.22	11,658,202		8,286,598	2.31
4S 教學收入	3,701,000	1.05	3,907,431	1.08	206,431	5.58	3,601,230	1.00
4S1 學雜費收入	3,701,000	1.05	3,907,431	1.08	206,431	5.58	3,601,230	1.00
4Y 其他收入	1,000,000	0.28	363,856	0.10	-636,144	-63.61	1,189,793	0.33
4YY 雜項收入	1,000,000	0.28	363,856	0.10	-636,144	-63.61	1,189,793	0.33
5 基金用途	353,982,000	100.45	360,596,955	99.65	6,614,955	1.87	360,603,239	100.57
53 國民教育計畫	343,272,000	97.41	344,761,496	95.28	1,489,496	0.43	301,678,002	84.14
54 學前教育計畫	355,000	0.10	3,993,581	1.10	3,638,581	1,024.95	21,617,283	6.03
5L 一般行政管理計畫	2,729,000	0.77	2,616,830	0.72	-112,170	-4.11	19,930,559	5.56
5M 建築及設備計畫	7,626,000	2.16	9,225,048	2.55	1,599,048	20.97	17,377,395	4.85
購建固定資產	7,590,000	2.15	9,205,048	2.54	1,615,048	21.28	17,347,395	4.84
其他	36,000	0.01	20,000	0.01	-16,000	-44.44	30,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,598,000		1,255,812		2,853,812	-178.59	-2,045,987	
期初基金餘額	7,716,000		6,151,624		-1,564,376	-20.27	8,197,611	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,118,000		7,407,436		1,289,436	21.08	6,151,624	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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		17,814,176
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	55,090
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,500
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	18,860
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	11,528
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	199,217
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	11,658,202
4S1學雜費收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	206,431
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,489,496
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,638,581
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	532,271

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學

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	352,384,000	361,852,767	9,468,767	2.69	
41 徵收及依法分配收入		55,090	55,090	0.00	
415 違規罰款收入		55,090	55,090	0.00	主要係廠商違約罰款收入。
43 勞務收入	3,000	7,500	4,500	150.00	
431 服務收入	3,000	7,500	4,500	150.00	主要係教師甄選報名費較預計收入增加。
45 財產收入	1,344,000	1,573,605	229,605	17.08	
451 財產處分收入	10,000	28,860	18,860	188.60	主要係報廢財產處分收入較預計收入增加。
452 租金收入		11,528	11,528	0.00	主要係智慧販賣機使用費收入較預計收入增加所致。
45Y 其他財產收入	1,334,000	1,533,217	199,217	14.93	主要係開放學校場地收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	346,336,000	355,945,285	9,609,285	2.77	
462 公庫撥款收入	346,336,000	344,287,083	-2,048,917	-0.59	
46Y 政府其他撥入收入		11,658,202	11,658,202	0.00	主要係2-5歲代辦費、課後照顧補助、課後照顧身心障礙學生專班等經費併決算辦理。
4S 教學收入	3,701,000	3,907,431	206,431	5.58	
4S1 學雜費收入	3,701,000	3,907,431	206,431	5.58	
4Y 其他收入	1,000,000	363,856	-636,144	-63.61	
4YY 雜項收入	1,000,000	363,856	-636,144	-63.61	主要係以前年度代收代辦費餘款等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	353,982,000	360,596,955	6,614,955	1.87	
53 國民教育計畫	343,272,000	344,761,496	1,489,496	0.43	
1 用人費用	326,542,000	326,921,773	379,773	0.12	
11 正式員額薪資	159,001,620	154,903,308	-4,098,312	-2.58	
113 職員薪金	156,217,740	152,154,338	-4,063,402	-2.60	
114 工員工資	1,581,240	1,545,730	-35,510	-2.25	
115 警餉	1,202,640	1,203,240	600	0.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,518,346	11,198,287	4,679,941	71.80	
121 聘用人員薪金	635,016	686,880	51,864	8.17	
122 約僱職員薪金	1,923,720	1,908,144	-15,576	-0.81	
124 兼職人員酬金	3,959,610	8,603,263	4,643,653	117.28	
13 超時工作報酬	1,709,435	1,337,650	-371,785	-21.75	
131 加班費	1,709,435	1,337,650	-371,785	-21.75	
15 獎金	38,202,178	37,784,669	-417,509	-1.09	
151 考績獎金	18,519,262	18,524,235	4,973	0.03	
152 年終獎金	19,682,916	19,260,434	-422,482	-2.15	
16 退休及卹償金	102,346,465	100,696,650	-1,649,815	-1.61	
161 職員退休及離職金	102,275,401	100,688,070	-1,587,331	-1.55	
162 工員退休及離職金	71,064	8,580	-62,484	-87.93	
18 福利費	18,763,956	21,001,209	2,237,253	11.92	
181 分擔員工保險費	14,350,056	15,320,587	970,531	6.76	
183 傷病醫藥費	654,340	338,500	-315,840	-48.27	
185 員工通勤交通費	1,378,440	1,455,116	76,676	5.56	
18Y 其他福利費	2,381,120	3,887,006	1,505,886	63.24	
2 服務費用	8,381,000	9,565,443	1,184,443	14.13	
21 水電費	2,293,133	2,364,465	71,332	3.11	
212 工作場所電費	1,963,000	2,040,021	77,021	3.92	
214 工作場所水費	330,133	324,444	-5,689	-1.72	
22 郵電費		2,375	2,375		
221 郵費		2,375	2,375		
23 旅運費	91,220	111,746	20,526	22.50	
231 國內旅費	91,220	111,746	20,526	22.50	
25 修理保養及保固費	3,008,789	2,280,753	-728,036	-24.20	
252 一般房屋修護費	2,281,040	1,205,138	-1,075,902	-47.17	
255 機械及設備修護費	567,749	924,655	356,906	62.86	
257 雜項設備修護費	160,000	150,960	-9,040	-5.65	
26 保險費		8,922	8,922		
26Y 其他保險費		8,922	8,922		

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,422,908	1,675,432	252,524	17.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,608	29,616	13,008	78.32	
279 外包費		152,000	152,000		
27D 計時與計件人員酬金	1,040,300	1,169,816	129,516	12.45	
27F 體育活動費	366,000	324,000	-42,000	-11.48	
28 專業服務費	1,564,950	3,121,750	1,556,800	99.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	283,750	1,493,370	1,209,620	426.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	49,400	25,400	105.83	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		599,222	599,222		
28Y 其他專業服務費	1,254,200	979,758	-274,442	-21.88	
3 材料及用品費	3,521,000	3,465,543	-55,457	-1.58	
31 使用材料費	877,410	1,001,914	124,504	14.19	
315 設備零件	877,410	1,001,914	124,504	14.19	
32 用品消耗	2,643,590	2,463,629	-179,961	-6.81	
321 辦公(事務)用品	41,200	6,485	-34,715	-84.26	
322 報章雜誌	150,000	25,800	-124,200	-82.80	
323 農業與園藝用品及環境美化費	65,000	65,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	64,000	60,194	-3,806	-5.95	
32Y 其他用品消耗	2,323,390	2,306,150	-17,240	-0.74	
4 租金、償債、利息及相關手續費		34,190	34,190		
44 交通及運輸設備租金		34,190	34,190		
442 車租		34,190	34,190		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,535,000	4,475,058	-59,942	-1.32	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,525,000	4,465,058	-59,942	-1.32	
743 獎勵費用	135,000	130,759	-4,241	-3.14	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,390,000	4,314,299	-75,701	-1.72	
9 其他	293,000	299,489	6,489	2.21	
91 其他支出	293,000	299,489	6,489	2.21	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	293,000	299,489	6,489	2.21	
54 學前教育計畫	355,000	3,993,581	3,638,581	1,024.95	決算數較預算數增加3,638,581元，主要係因：教育部補助幼兒園2-5歲代辦費所致。
2 服務費用	68,000	63,000	-5,000	-7.35	
28 專業服務費	68,000	63,000	-5,000	-7.35	
28Y 其他專業服務費	68,000	63,000	-5,000	-7.35	
3 材料及用品費	167,000	166,488	-512	-0.31	
31 使用材料費	116,400	115,888	-512	-0.44	
315 設備零件	116,400	115,888	-512	-0.44	
32 用品消耗	50,600	50,600			
32Y 其他用品消耗	50,600	50,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	3,747,853	3,723,853	15,516.05	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	3,747,853	3,723,853	15,516.05	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	3,747,853	3,723,853	15,516.05	
9 其他	96,000	16,240	-79,760	-83.08	
91 其他支出	96,000	16,240	-79,760	-83.08	
91Y 其他	96,000	16,240	-79,760	-83.08	
5L 一般行政管理計畫	2,729,000	2,616,830	-112,170	-4.11	
1 用人費用	60,000	36,461	-23,539	-39.23	
13 超時工作報酬	60,000	36,461	-23,539	-39.23	
131 加班費	60,000	36,461	-23,539	-39.23	
2 服務費用	1,968,000	2,158,829	190,829	9.70	
21 水電費		2,030	2,030		
216 氣體費		2,030	2,030		
22 郵電費		146,338	146,338		
221 郵費		26,891	26,891		
222 電話費		119,447	119,447		
27 一般服務費	1,112,000	1,109,761	-2,239	-0.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,962	2,962		
279 外包費	1,112,000	1,106,799	-5,201	-0.47	
28 專業服務費	730,000	774,700	44,700	6.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,185	25,185		
28Y 其他專業服務費	730,000	749,515	19,515	2.67	
29 公共關係費	126,000	126,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	698,000	408,387	-289,613	-41.49	
31 使用材料費		74,743	74,743		
315 設備零件		74,743	74,743		
32 用品消耗	698,000	333,644	-364,356	-52.20	
321 辦公(事務)用品	691,900	327,544	-364,356	-52.66	
325 服裝	6,100	6,100			
4 租金、償債、利息及相關手續費		4,800	4,800		
45 雜項設備租金		4,800	4,800		
451 雜項設備租金		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)		5,353	5,353		
61 土地稅		895	895		
612 一般土地地價稅		895	895		
66 規費		4,458	4,458		
661 行政規費與強制費		4,458	4,458		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
5M 建築及設備計畫	7,626,000	9,225,048	1,599,048	20.97	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,121,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,085,200元。2.決算數較預算數增加1,599,048元，主要係因:5G新科技學習示範學校計畫等設備補辦預算，及教育局補助大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,626,000	9,225,048	1,599,048	20.97	
51 購建固定資產	2,061,000	3,143,777	1,082,777	52.54	
514 購置機械及設備	1,957,600	2,926,540	968,940	49.50	
516 購置雜項設備	103,400	217,237	113,837	110.09	
52 購置無形資產	36,000	20,000	-16,000	-44.44	
521 購置電腦軟體	36,000	20,000	-16,000	-44.44	
54 遞延支出	5,529,000	6,061,271	532,271	9.63	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,529,000	6,061,271	532,271	9.63	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

(1) 閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數491,116元。

(2) 臨時特教教師助理員按時計算，預算數678,700元，決算數678,700元。

2. 外包費：

(1) 消化超額職工業務外包業務按件計算，預算數200,000元，決算數308,799元。

(2) 工友業務外包2人，預算數912,000元，決算數798,000元。

(3) 中庭整修高空吊車業務按件計算，預算數0元，決算數95,000元。

(4) 課桌椅搬運業務按件計算，預算數0元，決算數57,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數101,704元；決算數93,171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—臺
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	74,566,304	-51,530,401	3,218,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,769,420	-9,671,726	
房屋及建築	3,497,524	-634,766	
機械及設備	33,706,383	-24,365,585	2,928,600
交通及運輸設備	1,570,434	-966,117	
雜項設備	25,288,863	-15,892,207	253,400
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	693,287		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	40,393		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.機械及設備：

增加數可用預算數計2,928,600元，係法定預算數1,957,600元及補辦預算971,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計253,400元，係法定預算數103,400元及補辦預算150,000元。

3.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14,508元，係法定預算數14,508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7,541,329元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等2,926,540元。(2)撥入:教育局撥入平板電腦等4,130,738元。(3)受贈:以代辦經費購置螢幕控制器等484,051元。減少數計2,079,108元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等2,079,108元。

2.交通及運輸設備：

增加數計171,061元，變動原因為：(1)受贈:以代辦經費購置大智樓川堂廣告機等171,061元。減少數計139,210元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢殺菌燈等139,210元。

北市中山區中山國民小學

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		
8,928,269	14,508	3,089,975	-4,952,642	23,921,555
				97,694
			-62,952	2,799,806
7,541,329		2,079,108	-3,676,591	11,126,428
171,061		139,210	-54,626	581,542
1,195,879		849,080	-1,158,473	8,584,982
				693,287
20,000	14,508	22,577		37,816

註 3.雜項設備:

增加數計1,195,879元，變動原因為：(1)增置:冰箱等217,237元。(2)撥入:教育局補助紅繩懸吊系統等196,000元。(3)受贈:以代辦經費購置穿線機等403,843元。(4)其他:補列以前年度圖書設備378,799元。減少數計849,080元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢鋼琴等849,080元。

4.電腦軟體：

增加數計20,000元，變動原因為：(1)增置:購置國語日報知識庫1年授權20,000元。減少數計22,577元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至112年12月止累計攤銷金額22,577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.購建中固定資產:係因購建中固定資產不入財產管理系統，俟工程完工後按財產分類轉帳入帳。
- 2.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－臺北市中山區中山國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
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		1,957,600	971,000		2,928,600	2,926,540	-2,060	
機械及設備		1,957,600	971,000		2,928,600	2,926,540	-2,060	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		103,400	150,000		253,400	217,237	-36,163	
雜項設備		103,400	150,000		253,400	217,237	-36,163	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,061,000	1,121,000		3,182,000	3,143,777	-38,223	

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—臺北市中山區中山國民小學
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		1,121,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	495,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	419,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	57,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	150,000

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

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	183	179	-4	
職員	172	168	-4	
駐衛警	2	2	0	
技工	4	4	0	
聘用	1	1	0	
約僱	4	4	0	
合計	183	179	-4	

說明：一、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)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

(2)臨時特教教師助理員按時計算。

2.外包費:

(1)消化超額職工業務外包業務按件計算。

(2)工友業務外包2人。

(3)中庭整修高空吊車業務按件計算。

(4)課桌椅搬運業務按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	159,001,620	2,558,736	1,709,435		38,202,178	102,346,465		18,763,956		322,582,390	3,959,610	326,542,000
正式人員	159,001,620		1,629,831		37,889,340	18,235,380		18,166,852		234,923,023		234,923,023
聘僱人員		2,558,736	79,604		312,838	153,516		454,304		3,558,998		3,558,998
兼任人員											3,959,610	3,959,610
其他人員						83,957,569		142,800		84,100,369		84,100,369
一般行政管理計畫			60,000							60,000		60,000
正式人員			60,000							60,000		60,000
聘僱人員												
合 計	159,001,620	2,558,736	1,769,435		38,202,178	102,346,465		18,763,956		322,642,390	3,959,610	326,602,000

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183人，計18,519,262元，執行結果決算152人，計18,524,235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183人，計19,682,916元，執行結果決算191人，計19,260,434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)閩客語教學支援人員鐘點費，預算數361,600元，決算數491,116元。

(2)臨時特教教師助理員經費，預算數678,700元，決算數678,700元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包業務經費，預算數200,000元，決算數308,799元。

(2)工友業務外包經費，預算數912,000元，決算數798,000元。

(3)中庭整修高空吊車業務經費，預算數0元，決算數95,000元。

(4)課桌椅搬運業務經費，預算數0元，決算數57,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
154,903,308	2,595,024	1,337,650		37,784,669	100,696,650		21,001,209		318,318,510	8,603,263	326,921,773
154,903,308		771,246		37,350,302	16,838,265		20,335,241		230,198,362		230,198,362
	2,595,024	566,404		320,488	173,178		409,627		4,064,721		4,064,721
				113,879	80,202		117,541		311,622	8,603,263	8,914,885
					83,605,005		138,800		83,743,805		83,743,805
		36,461							36,461		36,461
		31,453							31,453		31,453
		5,008							5,008		5,008
154,903,308	2,595,024	1,374,111		37,784,669	100,696,650		21,001,209		318,354,971	8,603,263	326,958,234

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學
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			343,627,000		348,755,077		5,128,077	1.49	
國民教育計畫			343,272,000		344,761,496		1,489,496	0.43	
學前教育計畫			355,000		3,993,581		3,638,581	1,024.95	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,638,581元，主要係因：教育部補助幼兒園2-5歲代辦費所致

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	326,602,000	326,958,234	356,234	0.11
11 正式員額薪資	159,001,620	154,903,308	-4,098,312	-2.58
113 職員薪金	156,217,740	152,154,338	-4,063,402	-2.60
114 工員工資	1,581,240	1,545,730	-35,510	-2.25
115 警餉	1,202,640	1,203,240	600	0.05
12 聘僱及兼職人員薪資	6,518,346	11,198,287	4,679,941	71.80
121 聘用人員薪金	635,016	686,880	51,864	8.17
122 約僱職員薪金	1,923,720	1,908,144	-15,576	-0.81
124 兼職人員酬金	3,959,610	8,603,263	4,643,653	117.28
13 超時工作報酬	1,769,435	1,374,111	-395,324	-22.34
131 加班費	1,769,435	1,374,111	-395,324	-22.34
15 獎金	38,202,178	37,784,669	-417,509	-1.09
151 考績獎金	18,519,262	18,524,235	4,973	0.03
152 年終獎金	19,682,916	19,260,434	-422,482	-2.15
16 退休及卹償金	102,346,465	100,696,650	-1,649,815	-1.61
161 職員退休及離職金	102,275,401	100,688,070	-1,587,331	-1.55
162 工員退休及離職金	71,064	8,580	-62,484	-87.93
18 福利費	18,763,956	21,001,209	2,237,253	11.92
181 分擔員工保險費	14,350,056	15,320,587	970,531	6.76
183 傷病醫藥費	654,340	338,500	-315,840	-48.27
185 員工通勤交通費	1,378,440	1,455,116	76,676	5.56
18Y 其他福利費	2,381,120	3,887,006	1,505,886	63.24
2 服務費用	10,417,000	11,787,272	1,370,272	13.15
21 水電費	2,293,133	2,366,495	73,362	3.20
212 工作場所電費	1,963,000	2,040,021	77,021	3.92
214 工作場所水費	330,133	324,444	-5,689	-1.72
216 氣體費	0	2,030	2,030	0.00
22 郵電費	0	148,713	148,713	0.00
221 郵費	0	29,266	29,266	0.00
222 電話費	0	119,447	119,447	0.00
23 旅運費	91,220	111,746	20,526	22.50
231 國內旅費	91,220	111,746	20,526	22.50
25 修理保養及保固費	3,008,789	2,280,753	-728,036	-24.20
252 一般房屋修護費	2,281,040	1,205,138	-1,075,902	-47.17
255 機械及設備修護費	567,749	924,655	356,906	62.86
257 雜項設備修護費	160,000	150,960	-9,040	-5.65
26 保險費	0	8,922	8,922	0.00
26Y 其他保險費	0	8,922	8,922	0.00
27 一般服務費	2,534,908	2,785,193	250,285	9.87
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,608	32,578	15,970	96.16
279 外包費	1,112,000	1,258,799	146,799	13.20
27D 計時與計件人員酬金	1,040,300	1,169,816	129,516	12.45
27F 體育活動費	366,000	324,000	-42,000	-11.48
28 專業服務費	2,362,950	3,959,450	1,596,500	67.56

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	283,750	1,518,555	1,234,805	435.17
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	49,400	25,400	105.83
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	599,222	599,222	0.00
28Y 其他專業服務費	2,052,200	1,792,273	-259,927	-12.67
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,386,000	4,040,418	-345,582	-7.88
31 使用材料費	993,810	1,192,545	198,735	20.00
315 設備零件	993,810	1,192,545	198,735	20.00
32 用品消耗	3,392,190	2,847,873	-544,317	-16.05
321 辦公(事務)用品	733,100	334,029	-399,071	-54.44
322 報章雜誌	150,000	25,800	-124,200	-82.80
323 農業與園藝用品及環境美化費	65,000	65,000	0	0.00
325 服裝	6,100	6,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	64,000	60,194	-3,806	-5.95
32Y 其他用品消耗	2,373,990	2,356,750	-17,240	-0.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	38,990	38,990	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	34,190	34,190	0.00
442 車租	0	34,190	34,190	0.00
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,626,000	9,225,048	1,599,048	20.97
51 購建固定資產	2,061,000	3,143,777	1,082,777	52.54
514 購置機械及設備	1,957,600	2,926,540	968,940	49.50
516 購置雜項設備	103,400	217,237	113,837	110.09
52 購置無形資產	36,000	20,000	-16,000	-44.44
521 購置電腦軟體	36,000	20,000	-16,000	-44.44
54 遞延支出	5,529,000	6,061,271	532,271	9.63
541 遞延修繕房屋建築支出	5,529,000	6,061,271	532,271	9.63
6 稅捐及規費(強制費)	0	5,353	5,353	0.00
61 土地稅	0	895	895	0.00
612 一般土地地價稅	0	895	895	0.00
66 規費	0	4,458	4,458	0.00
661 行政規費與強制費	0	4,458	4,458	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,562,000	8,225,911	3,663,911	80.31
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,549,000	8,212,911	3,663,911	80.54
743 獎勵費用	135,000	130,759	-4,241	-3.14

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	%
744 慰問、照護及濟助金	0	20,000	20,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,414,000	8,062,152	3,648,152	82.65
9 其他	389,000	315,729	-73,271	-18.84
91 其他支出	389,000	315,729	-73,271	-18.84
91Y 其他	389,000	315,729	-73,271	-18.84
合 計	353,982,000	360,596,955	6,614,955	1.87

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,738,490	4,163,487	1,424,997	52.04	
185 員工通勤交通費	1,378,440	1,455,116	76,676	5.56	
27D 計時與計件人員酬金	1,040,300	1,169,816	129,516	12.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	283,750	1,518,555	1,234,805	435.17	
521 購置電腦軟體	36,000	20,000	-16,000	-44.44	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,991,992,095	100.00	7,675,726,513	100.00	316,265,582	4.12
流動資產	18,030,516	0.23	14,013,002	0.18	4,017,514	28.67
現金	16,900,797	0.21	13,700,005	0.18	3,200,792	23.36
銀行存款	16,900,797	0.21	13,700,005	0.18	3,200,792	23.36
銀行存款-公庫存款	5,450,061	0.07	5,084,531	0.07	365,530	7.19
銀行存款-保管款	11,306,863	0.14	8,417,719	0.11	2,889,144	34.32
銀行存款-代繳費款專戶	27,195	0.00	36,575	0.00	-9,380	-25.65
銀行存款-教育儲蓄戶	116,678	0.00	161,180	0.00	-44,502	-27.61
應收款項	1,120,240	0.01	161,997	0.00	958,243	591.52
其他應收款	1,120,240	0.01	161,997	0.00	958,243	591.52
預付款項	9,479	0.00	151,000	0.00	-141,521	-93.72
預付費用	9,479	0.00	151,000	0.00	-141,521	-93.72
長期貸墊款及準備金	5,203,784	0.07	5,568,975	0.07	-365,191	-6.56
準備金	5,203,784	0.07	5,568,975	0.07	-365,191	-6.56
退休及離職準備金	2,399,790	0.03	2,351,544	0.03	48,246	2.05
其他準備金	2,803,994	0.04	3,217,431	0.04	-413,437	-12.85
其他準備金-其他	2,803,994	0.04	3,217,431	0.04	-413,437	-12.85
固定資產	23,883,739	0.30	22,995,510	0.30	888,229	3.86
土地改良物	97,694	0.00	97,694	0.00	0	0.00
土地改良物	9,769,420	0.12	9,769,420	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.12	-9,671,726	-0.13	0	0.00
房屋建築及設備	2,799,806	0.04	2,862,758	0.04	-62,952	-2.20
房屋建築及設備	3,497,524	0.04	3,497,524	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-697,718	-0.01	-634,766	-0.01	-62,952	9.92
機械及設備	11,126,428	0.14	9,340,798	0.12	1,785,630	19.12
機械及設備	39,168,604	0.49	33,706,383	0.44	5,462,221	16.21
累計折舊-機械及設備	-28,042,176	-0.35	-24,365,585	-0.32	-3,676,591	15.09
交通及運輸設備	581,542	0.01	604,317	0.01	-22,775	-3.77
交通及運輸設備	1,602,285	0.02	1,570,434	0.02	31,851	2.03
累計折舊-交通及運輸設備	-1,020,743	-0.01	-966,117	-0.01	-54,626	5.65
雜項設備	8,584,982	0.11	9,396,656	0.12	-811,674	-8.64
雜項設備	25,635,662	0.32	25,288,863	0.33	346,799	1.37
累計折舊-雜項設備	-17,050,680	-0.21	-15,892,207	-0.21	-1,158,473	7.29

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。

北市中山區中山國民小學
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	7,960,663,104	99.61	7,646,538,986	99.62	314,124,118	4.11
流動負債	12,406,787	0.16	10,419,932	0.14	1,986,855	19.07
應付款項	12,001,587	0.15	10,080,932	0.13	1,920,655	19.05
應付代收款	10,642,270	0.13	7,984,565	0.10	2,657,705	33.29
應付代收款	10,642,270	0.13	7,984,565	0.10	2,657,705	33.29
應付費用	1,359,317	0.02	548,804	0.01	810,513	147.69
應付費用	1,359,317	0.02	548,804	0.01	810,513	147.69
應付工程款	0	0.00	1,547,563	0.02	-1,547,563	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,547,563	0.02	-1,547,563	-100.00
預收款項	405,200	0.01	339,000	0.00	66,200	19.53
預收收入	405,200	0.01	339,000	0.00	66,200	19.53
預收收入	405,200	0.01	339,000	0.00	66,200	19.53
其他負債	7,948,256,317	99.45	7,636,119,054	99.48	312,137,263	4.09
什項負債	7,948,256,317	99.45	7,636,119,054	99.48	312,137,263	4.09
存入保證金	2,186,455	0.03	2,165,931	0.03	20,524	0.95
存入保證金	2,186,455	0.03	2,165,931	0.03	20,524	0.95
應付退休及離職金	2,399,790	0.03	2,351,544	0.03	48,246	2.05
應付退休及離職金	2,399,790	0.03	2,351,544	0.03	48,246	2.05
應付代管資產	7,943,458,251	99.39	7,631,573,611	99.42	311,884,640	4.09
應付代管資產	7,943,458,251	99.39	7,631,573,611	99.42	311,884,640	4.09
暫收及待結轉帳項	211,821	0.00	27,968	0.00	183,853	657.37
暫收及待結轉帳項	211,821	0.00	27,968	0.00	183,853	657.37
淨資產	31,328,991	0.39	29,187,527	0.38	2,141,464	7.34
淨資產	31,328,991	0.39	29,187,527	0.38	2,141,464	7.34
淨資產	31,328,991	0.39	29,187,527	0.38	2,141,464	7.34
累積餘額	31,328,991	0.39	29,187,527	0.38	2,141,464	7.34
合 計	7,991,992,095	100.00	7,675,726,513	100.00	316,265,582	4.12

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
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	%
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
無形資產	37,816	0.00	40,393	0.00	-2,577	-6.38
無形資產	37,816	0.00	40,393	0.00	-2,577	-6.38
電腦軟體	37,816	0.00	40,393	0.00	-2,577	-6.38
其他資產	7,944,836,240	99.41	7,633,108,633	99.44	311,727,607	4.08
什項資產	7,944,836,240	99.41	7,633,108,633	99.44	311,727,607	4.08
暫付及待結轉帳項	1,377,989	0.02	1,535,022	0.02	-157,033	-10.23
代管資產	7,943,458,251	99.39	7,631,573,611	99.42	311,884,640	4.09
代管資產-土地改良物	2,690	0.00	2,690	0.00	0	0.00
代管資產-土地	7,857,837,000	98.32	7,544,419,000	98.29	313,418,000	4.15
代管資產-房屋建築及設備	32,724,061	0.41	34,257,421	0.45	-1,533,360	-4.48
代管資產-其他政府	52,894,500	0.66	52,894,500	0.69	0	0.00
合 計	7,991,992,095	100.00	7,675,726,513	100.00	316,265,582	4.12

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。

北市中山區中山國民小學
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	7,991,992,095	100.00	7,675,726,513	100.00	316,265,582	4.12

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	367,617,259	100.00	363,390,948	100.00	4,226,311	1.16
徵收及依法分配收入	55,090	0.01	0	0.00	55,090	0.00
違規罰款收入	55,090	0.01	0	0.00	55,090	0.00
勞務收入	7,500	0.00	4,500	0.00	3,000	66.67
服務收入	7,500	0.00	4,500	0.00	3,000	66.67
財產收益	6,279,142	1.71	4,235,228	1.17	2,043,914	48.26
財產孳息收入	11,528	0.00	3,000	0.00	8,528	284.27
財產交易利益	4,654,397	1.27	3,781,102	1.04	873,295	23.10
其他財產收入	1,613,217	0.44	451,126	0.12	1,162,091	257.60
政府撥入收入	355,945,285	96.82	353,280,683	97.22	2,664,602	0.75
公庫撥款收入	344,287,083	93.65	344,994,085	94.94	-707,002	-0.20
政府其他撥入收入	11,658,202	3.17	8,286,598	2.28	3,371,604	40.69
教學收入	3,907,431	1.06	3,601,230	0.99	306,201	8.50
學雜費收入	3,907,431	1.06	3,601,230	0.99	306,201	8.50
其他收入	1,422,811	0.39	2,269,307	0.62	-846,496	-37.30
受贈收入	1,058,955	0.29	1,079,514	0.30	-20,559	-1.90
雜項收入	363,856	0.10	1,189,793	0.33	-825,937	-69.42
支出	365,475,795	99.42	364,713,361	100.36	762,434	0.21
人事支出	326,958,234	88.94	320,617,195	88.23	6,341,039	1.98
人事支出	326,958,234	88.94	320,617,195	88.23	6,341,039	1.98
業務支出	24,087,944	6.55	22,132,465	6.09	1,955,479	8.84
業務支出	24,087,944	6.55	22,132,465	6.09	1,955,479	8.84
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	30,678	0.01	66,739	0.02	-36,061	-54.03
財產交易損失	30,678	0.01	66,739	0.02	-36,061	-54.03
折舊、折耗及攤銷	8,011,939	2.18	6,396,831	1.76	1,615,108	25.25
固定資產折舊	7,989,362	2.17	6,386,423	1.76	1,602,939	25.10
無形資產攤銷	22,577	0.01	10,408	0.00	12,169	116.92
其他支出	6,377,000	1.73	15,490,131	4.26	-9,113,131	-58.83
其他支出	6,377,000	1.73	15,490,131	4.26	-9,113,131	-58.83
本期賸餘（短絀）	2,141,464	0.58	-1,322,413	0.00	3,463,877	4.54
期初淨資產	29,187,527	7.94	30,509,940	0.08	-1,322,413	-1.73
解繳公庫						
期末淨資產	31,328,991	8.52	29,187,527	0.08	2,141,464	2.81

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—臺北市中山區中山國民小學
現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,141,464
8002 調整非現金項目	3,419,398
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,560,862
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	495,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,108,987
8207 增加長期貸墊款及準備金	-81,563
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,086,871
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,564,447
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,677,540
8404 減少短期債務及其他負債	-2,473,163
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	204,377
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,200,792
87 期初現金及約當現金	13,700,005
88 期末現金及約當現金	16,900,797

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48,246元及代管資產增加數311,884,640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—臺北市中山區中山國民小學

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	361,852,767	5,764,492	367,617,259	收入
徵收及依法分配收入	55,090		55,090	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	1,573,605	4,705,537	6,279,142	財產收益
政府撥入收入	355,945,285		355,945,285	政府撥入收入
教學收入	3,907,431		3,907,431	教學收入
其他收入	363,856	1,058,955	1,422,811	其他收入
基金用途	360,596,955	4,878,840	365,475,795	支出
用人費用	326,958,234		326,958,234	人事支出
服務費用	11,787,272	12,300,672	24,087,944	業務支出
材料及用品費	4,040,418	-4,040,418		
租金、償債、利息及相關手續費	38,990	-38,990		
稅捐及規費(強制費)	5,353	-5,353		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,215,911	-8,215,911		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		30,678	30,678	財產損失
其他	315,729	8,011,939	8,011,939	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,061,271	6,061,271	6,377,000	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	3,163,777	-3,163,777		
本期賸餘(短絀)	1,255,812	885,652	2,141,464	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,151,624	23,035,903	29,187,527	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,407,436	23,921,555	31,328,991	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 1 1 2 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316萬3,777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」1,178萬7,272元與會計科目「業務支出」2,408萬7,944元間之調整數1,230萬672元，係「材料及用品費」404萬418元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,990元、「稅捐及規費(強制費)」5,353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)821萬5,911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470萬5,537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105萬8,955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」801萬1,939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」3萬678元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」31萬5,729元與會計科目「其他支出」637萬7,000元間之調整數606萬1,271元，係「遞延支出」606萬1,271元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂