

40501401

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市松山區三民國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市松山區三民國民小學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 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 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	134,353,669	124,490,814	9,862,855	7.92
基金用途	130,544,406	124,843,927	5,700,479	4.57
賸餘(短絀)	3,809,263	- 353,113	4,162,376	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,811,246	1,983	3,809,263	192,095.97
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,128,761	2,004,081	2,124,680	106.02

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區三民國民小學

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115,549,000元，決算數121,375,025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204,000元，決算數2,270,843元。

係新購運動器材、教具、及圖書等各項教學設備，革新教學方法，增進學童學前教育養成。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,350,000元，決算數2,270,544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4,492,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數241,000元），決算數4,627,994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134,353,669元，較預算數124,345,000元，增加10,008,669元，計增8.05%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：

未收取代理教師報名費，爰甄選教師報名費收入較預計減少。

2.財產處分收入：決算數8,262元，較預算數21,000元，減少12,738元，計減60.66%。

主要係因：

變賣財產收入較預計減少。

3.其他財產收入：決算數95,880元，較預算數40,000元，增加55,880元，計增139.70%。

主要係因：

停車費收入較預計增加。

4.公庫撥款收入：決算數124,789,937元，較預算數121,039,000元，增加3,750,937元，計增3.10%。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區三民國民小學

總 說 明 中華民國 112 年度

主要係因：

統籌款-人事費不敷數3,198,906元等。

5.政府其他撥入收入：決算數6,303,255元，較預算數478,000元，增加5,825,255元，計增1,218.67%。

主要係因：

學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫補助219,474元、112-1公幼就學補助1,074,538元、幼兒園代辦費補助219,474元、112-1公幼就學補助1,074,538元、幼兒園代辦費補助1,093,531元、112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫272,349元、國小課後照顧服務班學生參加費用及調整服務人員上班時間鐘點費補助2,609,632元、112學年度國小特教班課後輔導經費補助373,528元等。

6.學雜費收入：決算數2,231,464元，較預算數2,357,000元，減少125,536元，計減5.33%。

主要係因：

7.雜項收入：決算數924,871元，較預算數407,000元，增加517,871元，計增127.24%。

主要係因：

應付代收款繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數130,544,406元，較預算數122,595,000元，增加7,949,406元，計增6.48%。

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121,375,025元，較預算數115,549,000元，增加5,826,025元，計增5.04%。

主要係因：人事費支出較預計增加。

2.學前教育計畫：決算數2,270,843元，較預算數204,000元，增加2,066,843元，計增1,013.16%。

主要係因：

3.一般行政管理計畫：決算數2,270,544元，較預算數2,350,000元，減少79,456元，計減3.38%。

主要係因：

4.建築及設備計畫：決算數4,627,994元，較預算數4,492,000元，增加135,994元，計增3.03%。

主要係因：

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,809,263元，較預算賸餘數1,750,000元，計相差2,059,263元。

主要係因：

擲節支出所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,437,585元。

投資活動之淨現金流出1,504,455元。

籌資活動之淨現金流入195,631元。

本年度現金及約當現金之淨增4,128,761元。

期初現金及約當現金6,005,655元。

期末現金及約當現金10,134,416元。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區三民國民小學

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3,041,646,270元，包括：

流動資產10,134,416元，較上年度6,005,655元，增加4,128,761元，主要係因12月份應付代收款尚未付款所致。

長期貸墊款及準備金4,599,192元，較上年度5,040,804元，減少441,612元，主要係因退休及離職與其他準備金減少所致。

固定資產164,281,916元，較上年度168,563,069元，減少4,281,153元，主要係因固定資產提列折舊。

無形資產175,664元，較上年度173,723元，增加1,941元，主要係因教育部數位精進軟體撥入。

其他資產2,862,455,082元，較上年度2,754,124,764元，增加108,330,318元，主要係因代管資產增加。

決算日負債總額為2,873,377,444元，包括：

流動負債6,481,228元，較上年度6,074,529元，增加406,699元，主要係因12月份應付代收款尚未付款所致。

其他負債2,866,896,216元，較上年度2,759,094,711元，增加107,801,505元，主要係因代管資產增加。

決算日淨資產168,268,826元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數18,042,811元及補辦預算數241,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

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

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學
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	124,345,000	100.00	134,353,669	100.00	10,008,669	8.05	124,490,814	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
431服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
45 財產收入	61,000	0.05	104,142	0.08	43,142	70.72	92,561	0.07
451財產處分收入	21,000	0.02	8,262	0.01	-12,738	-60.66	5,381	0.00
45Y其他財產收入	40,000	0.03	95,880	0.07	55,880	139.70	87,180	0.07
46 政府撥入收入	121,517,000	97.73	131,093,192	97.57	9,576,192	7.88	121,514,566	97.61
462公庫撥款收入	121,039,000	97.34	124,789,937	92.88	3,750,937	3.10	117,471,166	94.36
46Y政府其他撥入收入	478,000	0.38	6,303,255	4.69	5,825,255	1,218.67	4,043,400	3.25
4S 教學收入	2,357,000	1.90	2,231,464	1.66	-125,536	-5.33	2,378,779	1.91
4S1學雜費收入	2,357,000	1.90	2,231,464	1.66	-125,536	-5.33	2,378,779	1.91
4Y 其他收入	407,000	0.33	924,871	0.69	517,871	127.24	504,908	0.41
4YY雜項收入	407,000	0.33	924,871	0.69	517,871	127.24	504,908	0.41
5 基金用途	122,595,000	98.59	130,544,406	97.16	7,949,406	6.48	124,843,927	100.28
53 國民教育計畫	115,549,000	92.93	121,375,025	90.34	5,826,025	5.04	91,984,782	73.89
54 學前教育計畫	204,000	0.16	2,270,843	1.69	2,066,843	1,013.16	14,048,946	11.29
5L 一般行政管理計畫	2,350,000	1.89	2,270,544	1.69	-79,456	-3.38	13,860,947	11.13
5M 建築及設備計畫	4,492,000	3.61	4,627,994	3.44	135,994	3.03	4,949,252	3.98
購建固定資產	4,456,000	3.58	4,596,704	3.42	140,704	3.16	4,920,586	3.95
其他	36,000	0.03	31,290	0.02	-4,710	-13.08	28,666	0.02
本期賸餘 (短絀)	1,750,000		3,809,263		2,059,263	117.67	-353,113	
期初基金餘額	-435,000		1,983		436,983	-100.46	355,096	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,315,000		3,811,246		2,496,246	189.83	1,983	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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		18,042,811
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	55,880
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,750,937
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,825,255
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	517,871
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,826,025
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,066,843

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

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	124,345,000	134,353,669	10,008,669	8.05	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	主要係未收取代理教師報名費，爰甄選教師報名費收入較預計減少。
45 財產收入	61,000	104,142	43,142	70.72	
451財產處分收入	21,000	8,262	-12,738	-60.66	主要係變賣財產收入較預計減少。
45Y其他財產收入	40,000	95,880	55,880	139.70	主要係停車費收入較預計增加。
46 政府撥入收入	121,517,000	131,093,192	9,576,192	7.88	
462公庫撥款收入	121,039,000	124,789,937	3,750,937	3.10	主要係統籌款-人事費不敷數3,198,906元等。
46Y政府其他撥入收入	478,000	6,303,255	5,825,255	1,218.67	主要係學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫補助219,474元、112-1公幼就學補助1,074,538元、幼兒園代辦費補助1,093,531元、112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫272,349元、國小課後照顧服務班學生參加費用及調整服務人員上班時間鐘點費補助2,609,632元、112學年度國小特教班課後輔導經費補助373,528元等。
4S 教學收入	2,357,000	2,231,464	-125,536	-5.33	
4S1學雜費收入	2,357,000	2,231,464	-125,536	-5.33	
4Y 其他收入	407,000	924,871	517,871	127.24	
4YY雜項收入	407,000	924,871	517,871	127.24	主要係應付代收款繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	122,595,000	130,544,406	7,949,406	6.48	
53 國民教育計畫	115,549,000	121,375,025	5,826,025	5.04	
1 用人費用	109,148,000	111,607,637	2,459,637	2.25	
11 正式員額薪資	56,587,860	61,547,810	4,959,950	8.77	
113 職員薪金	54,595,860	60,350,600	5,754,740	10.54	
114 工員工資	1,476,000	1,197,210	-278,790	-18.89	
115 警餉	516,000		-516,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,517,792	2,325,862	808,070	53.24	
122 約僱職員薪金	813,792	880,922	67,130	8.25	
124 兼職人員酬金	704,000	1,444,940	740,940	105.25	
13 超時工作報酬	1,118,831	1,195,378	76,547	6.84	
131 加班費	1,118,831	1,195,378	76,547	6.84	
15 獎金	15,124,241	13,948,292	-1,175,949	-7.78	
151 考績獎金	7,772,500	6,460,435	-1,312,065	-16.88	
152 年終獎金	7,351,741	7,487,857	136,116	1.85	
16 退休及卹償金	26,162,556	24,923,839	-1,238,717	-4.73	
161 職員退休及離職金	26,080,956	24,898,087	-1,182,869	-4.54	
162 工員退休及離職金	81,600	25,752	-55,848	-68.44	
18 福利費	8,636,720	7,666,456	-970,264	-11.23	
181 分擔員工保險費	5,021,172	6,048,154	1,026,982	20.45	
183 傷病醫藥費	247,620	128,330	-119,290	-48.17	
185 員工通勤交通費	1,043,280	510,916	-532,364	-51.03	
18Y 其他福利費	2,324,648	979,056	-1,345,592	-57.88	
2 服務費用	3,251,000	6,615,288	3,364,288	103.48	
21 水電費	1,374,196	1,537,915	163,719	11.91	
212 工作場所電費	1,321,000	1,456,188	135,188	10.23	
214 工作場所水費	53,196	81,727	28,531	53.63	
23 旅運費	37,820	234,778	196,958	520.78	
231 國內旅費	37,820	42,943	5,123	13.55	
232 國外旅費		191,835	191,835		
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,604	-11,396	-28.49	
241 印刷及裝訂費	40,000	28,604	-11,396	-28.49	
25 修理保養及保固費	974,400	1,212,245	237,845	24.41	
252 一般房屋修護費	540,000	373,610	-166,390	-30.81	
255 機械及設備修護費	298,400	372,380	73,980	24.79	
256 交通及運輸設備修護費		2,400	2,400		
257 雜項設備修護費	136,000	463,855	327,855	241.07	
27 一般服務費	343,456	745,896	402,440	117.17	

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,088	2,732	-2,356	-46.31	
27D 計時與計件人員酬金	186,368	591,164	404,796	217.20	
27F 體育活動費	152,000	152,000			
28 專業服務費	481,128	2,855,850	2,374,722	493.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	278,120	2,633,886	2,355,766	847.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,908	67,250	28,342	72.84	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		4,710	4,710		
28Y 其他專業服務費	162,100	150,004	-12,096	-7.46	
3 材料及用品費	1,530,000	1,536,587	6,587	0.43	
31 使用材料費	329,628	381,563	51,935	15.76	
315 設備零件	329,628	381,563	51,935	15.76	
32 用品消耗	1,200,372	1,155,024	-45,348	-3.78	
321 辦公(事務)用品	18,000	23,474	5,474	30.41	
322 報章雜誌	29,900		-29,900	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	26,247	11,247	74.98	
32Y 其他用品消耗	1,137,472	1,105,303	-32,169	-2.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	8,000			
44 交通及運輸設備租金	8,000	8,000			
442 車租	8,000	8,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,357,000	1,430,114	73,114	5.39	
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	1,347,000	1,420,114	73,114	5.43	
743 獎勵費用	56,400	53,299	-3,101	-5.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,290,600	1,366,815	76,215	5.91	
9 其他	255,000	177,399	-77,601	-30.43	
91 其他支出	255,000	177,399	-77,601	-30.43	
91Y 其他	255,000	177,399	-77,601	-30.43	
54 學前教育計畫	204,000	2,270,843	2,066,843	1,013.16	決算數較預算數增加2,066,843元，主要係因執行中央補助款之教學鐘點、材料費。
2 服務費用	42,000	22,528	-19,472	-46.36	

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	1,152	903	-249	-21.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	903	-249	-21.61	
28 專業服務費	40,848	21,625	-19,223	-47.06	
28Y 其他專業服務費	40,848	21,625	-19,223	-47.06	
3 材料及用品費	45,000	2,212,545	2,167,545	4,816.77	
31 使用材料費	45,000	44,476	-524	-1.16	
315 設備零件	45,000	44,476	-524	-1.16	
32 用品消耗		2,168,069	2,168,069		
32Y 其他用品消耗		2,168,069	2,168,069		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	21,000	25,920	4,920	23.43	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	21,000	25,920	4,920	23.43	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	21,000	25,920	4,920	23.43	
9 其他	96,000	9,850	-86,150	-89.74	
91 其他支出	96,000	9,850	-86,150	-89.74	
91Y 其他	96,000	9,850	-86,150	-89.74	
5L 一般行政管理計畫	2,350,000	2,270,544	-79,456	-3.38	
1 用人費用	682,000	3,846	-678,154	-99.44	
13 超時工作報酬	682,000	3,846	-678,154	-99.44	
131 加班費	682,000	3,846	-678,154	-99.44	
2 服務費用	1,328,000	2,040,500	712,500	53.65	
27 一般服務費	726,696	1,753,520	1,026,824	141.30	
279 外包費	726,696	1,753,520	1,026,824	141.30	
28 專業服務費	529,304	214,980	-314,324	-59.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
28Y 其他專業服務費	529,304	209,980	-319,324	-60.33	
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	339,000	225,198	-113,802	-33.57	
32 用品消耗	339,000	225,198	-113,802	-33.57	
321 辦公（事務）用品	335,950	225,198	-110,752	-32.97	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
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			

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,492,000	4,627,994	135,994	3.03	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241,000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240,757元。2.決算數較預算數增加135,994元，主要係購建固定資產補辦預算所致。
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	4,492,000	4,627,994	135,994	3.03	
51 購建固定資產	956,000	1,190,333	234,333	24.51	
514 購置機械及設備	644,900	645,330	430	0.07	
515 購置交通及運輸設備	95,600	211,130	115,530	120.85	
516 購置雜項設備	215,500	333,873	118,373	54.93	
52 購置無形資產	36,000	31,290	-4,710	-13.08	
521 購置電腦軟體	36,000	31,290	-4,710	-13.08	
54 遞延支出	3,500,000	3,406,371	-93,629	-2.68	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000	3,406,371	-93,629	-2.68	

地方教育發展基金-臺北市松山區三民國民小學

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及其勞健保費等按節計算，預算數 186,368 元，決算數 176,572 元。

(2) 攜手激勵教師鐘點費等按節計算，預算數 0 元，決算數 414,592 元。

2. 外包費：

(1) 超額工友外包按年計算，預算數 120,000 元，決算數 456,000 元。

(2) 校警勞務外包按年計算，預算數 606,696 元，決算數 1,259,720 元。

(3) 校樹修剪外包按件計算，預算數 0 元，決算數 37,800 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64,043元；決算數54,189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—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	258,518,620	-89,781,828	1,233,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,554,418	-4,182,498	
房屋及建築	172,454,178	-27,118,517	
機械及設備	39,014,120	-24,971,722	645,330
交通及運輸設備	9,431,690	-8,464,099	211,600
雜項設備	28,890,491	-25,044,992	340,070
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	173,723		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：（※增加數應與補充報表金額相同）

1.機械及設備：

增加數可用預算數計645,330元，係法定預算數644,900元及調整數430元。

減少數可用預算數計0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計211,600元，係法定預算數95,600元及補辦預算116,000元。

減少數可用預算數計0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數340,070元，係法定預算數215,500元、補辦預算125,000元及調整數-430元。

減少數可用預算數計0元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計65,340元，係法定預算數65,340元。

北市松山區三民國民小學

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		
5,795,026	65,340	1,032,251	-9,041,987	164,457,580
			-524,112	3,847,808
			-3,102,732	142,232,929
2,512,530		314,130	-4,142,874	12,097,924
422,231		121,425	-315,167	953,230
2,828,975		567,347	-957,102	5,150,025
31,290	65,340	29,349		175,664

註:(二)各財產項目決算數變動原因分析如下:

- 1.機械及設備:增加數計2,512,530元,變動原因為:(1)增置:購置個人電腦等設備計645,330元、(2)撥入:數位學習精進方案移撥個人電腦等1,514,100元、(3)受贈:代收款購置直立式廣告機、筆電等353,100元。減少數計314,130元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦、高低桿等財產計314,130元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計422,231元,變動原因為:(1)增置:購置廣播主機等211,130元、(2)撥入:0元、(3)受贈:代收款購置擴音機、校園地震預警系統211,101元。減少數計121,425元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴大機、音響等財產計121,425元。
- 3.雜項設備:增加數計2,828,975元,變動原因為:(1)增置:打擊樂器等333,873元、(2)撥入:體育局基訓站經費購買體操地板1,998,000元、(3)受贈:代收款購置投影機、冰箱等497,102元。減少數計567,347元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢體操用彈簧床、鋼琴等財產計567,347元。
- 4.電腦軟體:增加數計31,290元,變動原因為:(1)增置:購置等計31,290元、(2)撥入:0元。減少數計29,349元,變動原因為:(1)報廢:因不使用而減損之軟體金額等計0元。(2)無形資產攤銷:截至112年12月底止累計攤銷29,349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－臺北市松山區三民國民小學

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		644,900		430	645,330	645,330		
機械及設備		644,900		430	645,330	645,330		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		95,600	116,000		211,600	211,130	-470	
交通及運輸設備		95,600	116,000		211,600	211,130	-470	
購建中固定資產								
雜項設備		215,500	125,000	-430	340,070	333,873	-6,197	
雜項設備		215,500	125,000	-430	340,070	333,873	-6,197	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		956,000	241,000		1,197,000	1,190,333	-6,667	

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—臺北市松山區三民國民小學
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		241,000
購置交通及運輸設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	116,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	29,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	96,000

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

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	76	71	-5	
職員	69	68	-1	
駐衛警	1	0	-1	
技工	3	1	-2	
約僱	2	2	0	
工友	1	0	-1	
合計	76	71	-5	

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：

閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算。

攜手激勵教師鐘點費等按節計算。

(2)外包費：

超額工友外包按年計算。

校警勞務外包按年計算。

校樹修剪外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	56,587,860	813,792	1,118,831		15,124,241	26,162,556		8,636,720		108,444,000	704,000	109,148,000
正式人員	56,587,860		1,082,663		15,022,517	5,986,140		8,455,440		87,134,620		87,134,620
聘僱人員		813,792	36,168		101,724	48,816		169,280		1,169,780		1,169,780
兼任人員											704,000	704,000
其他人員						20,127,600		12,000		20,139,600		20,139,600
一般行政管理計畫			682,000							682,000		682,000
正式人員			682,000							682,000		682,000
合 計	56,587,860	813,792	1,800,831		15,124,241	26,162,556		8,636,720		109,126,000	704,000	109,830,000

1.本表獎金包括下各項：

(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76人，計7,772,500元，執行結果決算63人，計6,460,435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76人，計7,351,741元，執行結果決算82人，計7,487,857元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費及其勞健保費等按節計算，預算數186,368元，決算數176,572元。

攜手激勵教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數414,592元。

(2)外包費：

超額工友外包按年計算，預算數120,000元，決算數456,000元。

校警勞務外包按年計算，預算數606,696元，決算數1,259,720元。

校樹修剪外包按件計算，預算數0元，決算數37,800元。

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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
61,547,810	880,922	1,195,378		13,948,292	24,923,839		7,666,456		110,162,697	1,444,940	111,607,637
61,547,810		1,195,378		13,833,507	6,494,273		7,503,618		90,574,586		90,574,586
	880,922			114,785	54,425		150,838		1,200,970		1,200,970
					8,334				8,334	1,444,940	1,453,274
					18,366,807		12,000		18,378,807		18,378,807
		3,846							3,846		3,846
		3,846							3,846		3,846
61,547,810	880,922	1,199,224		13,948,292	24,923,839		7,666,456		110,166,543	1,444,940	111,611,483

地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學
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	%		
總 計			115,753,000		123,645,868		7,892,868	6.82	
國民教育計畫			115,549,000		121,375,025		5,826,025	5.04	
學前教育計畫			204,000		2,270,843		2,066,843	1,013.16	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,066,843元，主 要係因執行中央補 助款之教學鐘 點、材料費。

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	109,830,000	111,611,483	1,781,483	1.62
11 正式員額薪資	56,587,860	61,547,810	4,959,950	8.77
113 職員薪金	54,595,860	60,350,600	5,754,740	10.54
114 工員工資	1,476,000	1,197,210	-278,790	-18.89
115 警餉	516,000	0	-516,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	1,517,792	2,325,862	808,070	53.24
122 約僱職員薪金	813,792	880,922	67,130	8.25
124 兼職人員酬金	704,000	1,444,940	740,940	105.25
13 超時工作報酬	1,800,831	1,199,224	-601,607	-33.41
131 加班費	1,800,831	1,199,224	-601,607	-33.41
15 獎金	15,124,241	13,948,292	-1,175,949	-7.78
151 考績獎金	7,772,500	6,460,435	-1,312,065	-16.88
152 年終獎金	7,351,741	7,487,857	136,116	1.85
16 退休及卹償金	26,162,556	24,923,839	-1,238,717	-4.73
161 職員退休及離職金	26,080,956	24,898,087	-1,182,869	-4.54
162 工員退休及離職金	81,600	25,752	-55,848	-68.44
18 福利費	8,636,720	7,666,456	-970,264	-11.23
181 分擔員工保險費	5,021,172	6,048,154	1,026,982	20.45
183 傷病醫藥費	247,620	128,330	-119,290	-48.17
185 員工通勤交通費	1,043,280	510,916	-532,364	-51.03
18Y 其他福利費	2,324,648	979,056	-1,345,592	-57.88
2 服務費用	4,621,000	8,678,316	4,057,316	87.80
21 水電費	1,374,196	1,537,915	163,719	11.91
212 工作場所電費	1,321,000	1,456,188	135,188	10.23
214 工作場所水費	53,196	81,727	28,531	53.63
23 旅運費	37,820	234,778	196,958	520.78
231 國內旅費	37,820	42,943	5,123	13.55
232 國外旅費	0	191,835	191,835	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	28,604	-11,396	-28.49
241 印刷及裝訂費	40,000	28,604	-11,396	-28.49
25 修理保養及保固費	974,400	1,212,245	237,845	24.41
252 一般房屋修護費	540,000	373,610	-166,390	-30.81
255 機械及設備修護費	298,400	372,380	73,980	24.79
256 交通及運輸設備修護費	0	2,400	2,400	0.00
257 雜項設備修護費	136,000	463,855	327,855	241.07
27 一般服務費	1,071,304	2,500,319	1,429,015	133.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,240	3,635	-2,605	-41.75
279 外包費	726,696	1,753,520	1,026,824	141.30
27D 計時與計件人員酬金	186,368	591,164	404,796	217.20
27F 體育活動費	152,000	152,000	0	0.00
28 專業服務費	1,051,280	3,092,455	2,041,175	194.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	278,120	2,638,886	2,360,766	848.83
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,908	67,250	28,342	72.84
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	4,710	4,710	0.00
28Y 其他專業服務費	732,252	381,609	-350,643	-47.89
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	1,914,000	3,974,330	2,060,330	107.65
31 使用材料費	374,628	426,039	51,411	13.72
315 設備零件	374,628	426,039	51,411	13.72
32 用品消耗	1,539,372	3,548,291	2,008,919	130.50
321 辦公（事務）用品	353,950	248,672	-105,278	-29.74
322 報章雜誌	29,900	0	-29,900	-100.00
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	26,247	11,247	74.98
32Y 其他用品消耗	1,137,472	3,273,372	2,135,900	187.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	8,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	8,000	8,000	0	0.00
442 車租	8,000	8,000	0	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	4,492,000	4,627,994	135,994	3.03
51 購建固定資產	956,000	1,190,333	234,333	24.51
514 購置機械及設備	644,900	645,330	430	0.07
515 購置交通及運輸設備	95,600	211,130	115,530	120.85
516 購置雜項設備	215,500	333,873	118,373	54.93
52 購置無形資產	36,000	31,290	-4,710	-13.08
521 購置電腦軟體	36,000	31,290	-4,710	-13.08
54 遞延支出	3,500,000	3,406,371	-93,629	-2.68
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000	3,406,371	-93,629	-2.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,379,000	1,457,034	78,034	5.66
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	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	1,368,000	1,446,034	78,034	5.70
743 獎勵費用	56,400	53,299	-3,101	-5.50
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,311,600	1,392,735	81,135	6.19
9 其他	351,000	187,249	-163,751	-46.65
91 其他支出	351,000	187,249	-163,751	-46.65
91Y 其他	351,000	187,249	-163,751	-46.65
合 計	122,595,000	130,544,406	7,949,406	6.48

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	72,000	263,835	191,835	266.44	排球隊赴新加坡學校體育運動參訪交流計畫，教育部體育署112年6月19日臺教體署學（三）字第1120024444號函。
232 國外旅費		191,835	191,835		
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,543,768	3,772,256	2,228,488	144.35	
185 員工通勤交通費	1,043,280	510,916	-532,364	-51.03	
27D 計時與計件人員酬金	186,368	591,164	404,796	217.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	278,120	2,638,886	2,360,766	848.83	
521 購置電腦軟體	36,000	31,290	-4,710	-13.08	

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	3,041,646,270	100.00	2,933,908,015	100.00	107,738,255	3.67
流動資產	10,134,416	0.33	6,005,655	0.20	4,128,761	68.75
現金	10,134,416	0.33	6,005,655	0.20	4,128,761	68.75
銀行存款	10,134,416	0.33	6,005,655	0.20	4,128,761	68.75
銀行存款-公庫存款	3,524,503	0.12	19,040	0.00	3,505,463	18,411.05
銀行存款-保管款	6,488,540	0.21	5,857,673	0.20	630,867	10.77
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	155	0.00	-155	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	121,373	0.00	128,787	0.00	-7,414	-5.76
長期貸墊款及準備金	4,599,192	0.15	5,040,804	0.17	-441,612	-8.76
準備金	4,599,192	0.15	5,040,804	0.17	-441,612	-8.76
退休及離職準備金	4,086,493	0.13	4,726,911	0.16	-640,418	-13.55
其他準備金	512,699	0.02	313,893	0.01	198,806	63.34
其他準備金-其他	512,699	0.02	313,893	0.01	198,806	63.34
固定資產	164,281,916	5.40	168,563,069	5.75	-4,281,153	-2.54
土地改良物	3,847,808	0.13	4,371,920	0.15	-524,112	-11.99
土地改良物	8,554,418	0.28	8,554,418	0.29	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,706,610	-0.15	-4,182,498	-0.14	-524,112	12.53
房屋建築及設備	142,232,929	4.68	145,335,661	4.95	-3,102,732	-2.13
房屋建築及設備	172,454,178	5.67	172,454,178	5.88	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-30,221,249	-0.99	-27,118,517	-0.92	-3,102,732	11.44
機械及設備	12,097,924	0.40	14,042,398	0.48	-1,944,474	-13.85
機械及設備	41,212,520	1.35	39,014,120	1.33	2,198,400	5.63
累計折舊-機械及設備	-29,114,596	-0.96	-24,971,722	-0.85	-4,142,874	16.59
交通及運輸設備	953,230	0.03	967,591	0.03	-14,361	-1.48
交通及運輸設備	9,732,496	0.32	9,431,690	0.32	300,806	3.19
累計折舊-交通及運輸設備	-8,779,266	-0.29	-8,464,099	-0.29	-315,167	3.72
雜項設備	5,150,025	0.17	3,845,499	0.13	1,304,526	33.92
雜項設備	31,152,119	1.02	28,890,491	0.98	2,261,628	7.83
累計折舊-雜項設備	-26,002,094	-0.85	-25,044,992	-0.85	-957,102	3.82
無形資產	175,664	0.01	173,723	0.01	1,941	1.12
無形資產	175,664	0.01	173,723	0.01	1,941	1.12
電腦軟體	175,664	0.01	173,723	0.01	1,941	1.12
其他資產	2,862,455,082	94.11	2,754,124,764	93.87	108,330,318	3.93

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(含或有負債)及或有資產計0元。

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

地方教育發展基金—臺
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	%
什項資產	2,862,455,082	94.11	2,754,124,764	93.87	108,330,318	3.93
暫付及待結轉帳項	702,839	0.02	618,813	0.02	84,026	13.58
代管資產	2,861,752,243	94.09	2,753,505,951	93.85	108,246,292	3.93
代管資產-土地	2,854,320,000	93.84	2,745,584,000	93.58	108,736,000	3.96
代管資產-房屋建築及設備	7,432,243	0.24	7,921,951	0.27	-489,708	-6.18
合 計	3,041,646,270	100.00	2,933,908,015	100.00	107,738,255	3.67

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(含或有負債)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。

北市松山區三民國民小學
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	2,873,377,444	94.47	2,765,169,240	94.25	108,208,204	3.91
流動負債	6,481,228	0.21	6,074,529	0.21	406,699	6.70
應付款項	6,481,228	0.21	6,074,529	0.21	406,699	6.70
應付代收款	6,255,272	0.21	5,743,579	0.20	511,693	8.91
應付代收款	6,255,272	0.21	5,743,579	0.20	511,693	8.91
應付費用	225,956	0.01	330,950	0.01	-104,994	-31.73
應付費用	225,956	0.01	330,950	0.01	-104,994	-31.73
其他負債	2,866,896,216	94.25	2,759,094,711	94.04	107,801,505	3.91
什項負債	2,866,896,216	94.25	2,759,094,711	94.04	107,801,505	3.91
存入保證金	1,057,480	0.03	861,849	0.03	195,631	22.70
存入保證金	1,057,480	0.03	861,849	0.03	195,631	22.70
應付退休及離職金	4,086,493	0.13	4,726,911	0.16	-640,418	-13.55
應付退休及離職金	4,086,493	0.13	4,726,911	0.16	-640,418	-13.55
應付代管資產	2,861,752,243	94.09	2,753,505,951	93.85	108,246,292	3.93
應付代管資產	2,861,752,243	94.09	2,753,505,951	93.85	108,246,292	3.93
淨資產	168,268,826	5.53	168,738,775	5.75	-469,949	-0.28
淨資產	168,268,826	5.53	168,738,775	5.75	-469,949	-0.28
淨資產	168,268,826	5.53	168,738,775	5.75	-469,949	-0.28
累積餘額	168,268,826	5.53	168,738,775	5.75	-469,949	-0.28
合 計	3,041,646,270	100.00	2,933,908,015	100.00	107,738,255	3.67

信託代理與保證負債

0

註：

北市松山區三民國民小學
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	3,041,646,270	100.00	2,933,908,015	100.00	107,738,255	3.67

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學
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	138,927,072	100.00	128,936,199	100.00	9,990,873	7.75
財產收益	3,616,242	2.60	3,868,445	3.00	-252,203	-6.52
廢舊物品售價收入	8,262	0.01	5,381	0.00	2,881	53.54
財產交易利益	1,514,100	1.09	3,045,810	2.36	-1,531,710	-50.29
其他財產收入	2,093,880	1.51	817,254	0.63	1,276,626	156.21
政府撥入收入	131,093,192	94.36	121,514,566	94.24	9,578,626	7.88
公庫撥款收入	124,789,937	89.82	117,471,166	91.11	7,318,771	6.23
政府其他撥入收入	6,303,255	4.54	4,043,400	3.14	2,259,855	55.89
教學收入	2,231,464	1.61	2,378,779	1.84	-147,315	-6.19
學雜費收入	2,231,464	1.61	2,378,779	1.84	-147,315	-6.19
其他收入	1,986,174	1.43	1,174,409	0.91	811,765	69.12
受贈收入	1,061,303	0.76	669,501	0.52	391,802	58.52
雜項收入	924,871	0.67	504,908	0.39	419,963	83.18
支出	139,397,021	100.34	133,861,462	103.82	5,535,559	4.14
人事支出	111,611,483	80.34	108,935,093	84.49	2,676,390	2.46
人事支出	111,611,483	80.34	108,935,093	84.49	2,676,390	2.46
業務支出	14,107,680	10.15	10,732,615	8.32	3,375,065	31.45
業務支出	14,107,680	10.15	10,732,615	8.32	3,375,065	31.45
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	10,028	0.01	65,739	0.05	-55,711	-84.75
財產交易損失	10,028	0.01	65,739	0.05	-55,711	-84.75
折舊、折耗及攤銷	10,064,210	7.24	9,699,112	7.52	365,098	3.76
固定資產折舊	10,034,861	7.22	9,652,561	7.49	382,300	3.96
無形資產攤銷	29,349	0.02	46,551	0.04	-17,202	-36.95
其他支出	3,593,620	2.59	4,428,903	3.43	-835,283	-18.86
其他支出	3,593,620	2.59	4,428,903	3.43	-835,283	-18.86
本期賸餘(短絀)	-469,949	-0.34	-4,925,263	-0.04	4,455,314	0.80
期初淨資產	168,738,775	121.46	173,664,038	1.30	-4,925,263	-0.89
解繳公庫						
期末淨資產	168,268,826	121.12	168,738,775	1.26	-469,949	-0.08

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—臺北市松山區三民國民小學
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)	-469,949
8002 調整非現金項目	5,907,534
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,437,585
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	501,194
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	935,733
8207 增加長期貸墊款及準備金	-700,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,241,382
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,504,455
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,225,853
8404 減少短期債務及其他負債	-1,030,222
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	195,631
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,128,761
87 期初現金及約當現金	6,005,655
88 期末現金及約當現金	10,134,416

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備減少數640,418元及代管資產增加數108,246,292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。

地方教育發展基金—臺北市松山區三民國民小學

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	134,353,669	4,573,403	138,927,072	收入
財產收入	104,142	3,512,100	3,616,242	財產收益
政府撥入收入	131,093,192		131,093,192	政府撥入收入
教學收入	2,231,464		2,231,464	教學收入
其他收入	924,871	1,061,303	1,986,174	其他收入
基金用途	130,544,406	8,852,615	139,397,021	支出
用人費用	111,611,483		111,611,483	人事支出
服務費用	8,678,316	5,429,364	14,107,680	業務支出
材料及用品費	3,974,330	-3,974,330		
租金、償債、利息及相關手續費	8,000	-8,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,447,034	-1,447,034		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		10,028	10,028	財產損失
其他	187,249	3,406,371	3,593,620	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,406,371	-3,406,371		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	1,221,623	-1,221,623		
本期賸餘(短絀)	3,809,263	-4,279,212	-469,949	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,983	168,736,792	168,738,775	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,811,246	164,457,580	168,268,826	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區三民國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

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122萬1,623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」867萬8,316元與會計科目「業務支出」1,410萬7,680元間之調整數542萬9,364元，係「材料及用品費」數397萬4,330元、「租金、償債、利息及相關手續費」0萬8,000元、稅捐及規費(強制費)0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)144萬7,034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351萬2,100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106萬1,303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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,006萬4,210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」10,028元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18萬7,249元與會計科目「其他支出」359萬3,620元間之調整數340萬6,371元，係「遞延支出」340萬6,371元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出0元。

主辦會計人員：



機關長官：

