

40501624

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

臺北市溪山實驗國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市溪山實驗國民小學編

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	6	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	49,787,041	47,114,004	2,673,037	5.67
基金用途	48,699,321	48,286,319	413,002	0.86
賸餘(短絀)	1,087,720	1,172,315	2,260,035	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,243,623	1,155,903	1,087,720	94.10
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,147,649	449,906	2,597,555	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

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40,461,000元，決算數41,793,704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74,000元，決算數427,203元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實教學教材，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,166,000元，決算數2,445,963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3,845,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數325,000元），決算數4,032,451元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理教室空間整修等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

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49,787,041元，較預算數45,676,000元，增加4,111,041元，計增9.00%。

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4,500元，較預算數3,000元，增加1,500元，計增50.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入數較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數29,000元，減少29,000元，計減100.00%。

主要係因：報廢物品殘值低無可供拍賣致較預算數減少所致。

3.其他財產收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：本年度無開放場地收入致較預算數減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數46,142,120元，較預算數44,952,000元，增加1,190,120元，計增2.65%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,496,817元，較預算數0元，增加1,496,817元。

主要係因教育部補助款：

(1)111學年度推動實驗教育計畫經費256,912元。

(2)111(1)兒童課後照顧服務經費第1期款90,040元。

(3)111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款21,104元。

(4)111學年度教學精進與創新之教保服務機構社群輔導試辦計畫31,500元。

(5)111(2)公幼就學補助代辦費179,931元。

(6)111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫(第2期款)15,500元。

(7)111(2)公立國小及國中學校用書經費1,554元。

(8)112年度執行強化校園安全防護工作經費56,100元。

(9)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,060元。

(10)112(1)公幼就學補助代辦費168,840元。

(11)111(2)補助課後照顧班鐘點費差額72,960元。

(12)112學年度補助推動實驗教育計畫經費141,963元。

(13)111學年度國民中小學調整教授課節數及導師費不足數補助經費46,130元。

(14)112學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方案13,344元。

(15)112年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費316,586。

(16)112(1)公立國小及國中學校用書經費5,293元。

(17)其他應收款-教育部補助112學年實施戶外與海洋教育計畫23,000元。

(18)其他應收款-教育部補助友善提供多元生理用品5,000元。

(19)其他應收款-教育部補助中小學數位學習精進方案教學軟體及數位內容採購經費48,000元。

以上合計1,496,817元。

6.學雜費收入：決算數376,966元，較預算數598,000元，減少221,034元，計減36.96%。

主要係因：主要係公幼就學人數較預期減少所致。

7.雜項收入：決算數1,766,638元，較預算數89,000元，增加1,677,638元，計增1,884.99%。

主要係因：因學生補證費及結清應付代收款節餘款等較預計數增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數48,699,321元，較預算數46,546,000元，增加2,153,321元，計增4.63%。

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41,793,704元，較預算數40,461,000元，增加1,332,704元，計增3.29%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數427,203元，較預算數74,000元，增加353,203元，計增477.30%。

主要係因：主要係教育部補助111-2及112-1幼兒園代辦費併決算辦理所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,445,963元，較預算數2,166,000元，增加279,963元，計增12.93%。

主要係因：工友退休核定外包計畫併決算辦理。

4.建築及設備計畫：決算數4,032,451元，較預算數3,845,000元，增加187,451元，計增4.88%。

主要係因：補辦預算執行實驗教育計畫設備所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,087,720元，較預算短絀數870,000元，反絀為餘，計相差1,957,720元。

主要係因：學生補證費及結清應付代收款節餘款等雜項收入增加，及撙節各項業務經費所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,329,194元。
投資活動之淨現金流出1,072,084元。
籌資活動之淨現金流入1,890,539元。
本年度現金及約當現金之淨增2,147,649元。
期初現金及約當現金3,784,640元。
期末現金及約當現金5,932,289元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為77,640,061元，包括：

流動資產6,008,289元，較上年度3,810,440元，增加2,197,849元，主要係各項工程及合約保證金繳入致保管款增加。

長期貸墊款及準備金255,360元，較上年度2,553,482元，減少2,298,122元，主要係結清舊制勞工退休準備金帳戶離職準備金減少。

固定資產4,599,508元，較上年度5,536,113元，減少936,605元，主要係因固定資產折舊攤提所致。

無形資產0元，較上年度2,607元，減少2,607元，主要係因電腦軟體報廢及攤銷所致。

其他資產66,776,904元，較上年度64,963,820元，增加1,813,084元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為70,796,930元，包括：

流動負債1,823,504元，較上年度2,291,107元，減少467,603元，主要係因辦理各項代收代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債68,973,426元，較上年度67,880,732元，增加1,092,694元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為6,843,131元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數6,331,945元及補辦預算數325,000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—臺北市溪山實驗國民小學

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	45,676,000	100.00	49,787,041	100.00	4,111,041	9.00	47,114,004	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	4,500	0.01	1,500	50.00	1,200	0.00
431服務收入	3,000	0.01	4,500	0.01	1,500	50.00	1,200	0.00
45 財產收入	34,000	0.07			-34,000	-100.00	6,770	0.01
451財產處分收入	29,000	0.06			-29,000	-100.00	6,770	0.01
45Y其他財產收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	44,952,000	98.41	47,638,937	95.69	2,686,937	5.98	46,622,529	98.96
462公庫撥款收入	44,952,000	98.41	46,142,120	92.68	1,190,120	2.65	45,487,714	96.55
46Y政府其他撥入收入			1,496,817	3.01	1,496,817	0.00	1,134,815	2.41
4S 教學收入	598,000	1.31	376,966	0.76	-221,034	-36.96	467,885	0.99
4S1學雜費收入	598,000	1.31	376,966	0.76	-221,034	-36.96	467,885	0.99
4Y 其他收入	89,000	0.19	1,766,638	3.55	1,677,638	1,884.99	15,620	0.03
4YY雜項收入	89,000	0.19	1,766,638	3.55	1,677,638	1,884.99	15,620	0.03
5 基金用途	46,546,000	101.90	48,699,321	97.82	2,153,321	4.63	48,286,319	102.49
53 國民教育計畫	40,461,000	88.58	41,793,704	83.94	1,332,704	3.29	31,875,554	67.66
54 學前教育計畫	74,000	0.16	427,203	0.86	353,203	477.30	3,354,557	7.12
5L 一般行政管理計畫	2,166,000	4.74	2,445,963	4.91	279,963	12.93	8,874,537	18.84
5M 建築及設備計畫	3,845,000	8.42	4,032,451	8.10	187,451	4.88	4,181,671	8.88
購建固定資產	3,809,000	8.34	4,032,451	8.10	223,451	5.87	4,181,671	8.88
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-870,000		1,087,720		1,957,720	-225.03	-1,172,315	
期初基金餘額	1,494,000		1,155,903		-338,097	-22.63	2,328,218	
解繳公庫								
期末基金餘額	624,000		2,243,623		1,619,623	259.55	1,155,903	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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		6,331,945
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,500
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,190,120
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,496,817
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,677,638
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,332,704
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	353,203
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	279,963

備註：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	45,676,000	49,787,041	4,111,041	9.00	
43 勞務收入	3,000	4,500	1,500	50.00	
431服務收入	3,000	4,500	1,500	50.00	教師甄選報名費收入較預期增加所致。
45 財產收入	34,000		-34,000	-100.00	
451財產處分收入	29,000		-29,000	-100.00	報廢物品殘值低無可供拍賣致較預算數減少。
45Y其他財產收入	5,000		-5,000	-100.00	無開放場地收入致較預算數減少。
46 政府撥入收入	44,952,000	47,638,937	2,686,937	5.98	
462公庫撥款收入	44,952,000	46,142,120	1,190,120	2.65	
46Y政府其他撥入收入		1,496,817	1,496,817	0.00	主要係教育部補助111學年度推動實驗教育計畫等經費所致。
4S 教學收入	598,000	376,966	-221,034	-36.96	
4S1學雜費收入	598,000	376,966	-221,034	-36.96	主要係公幼就學人數較預期減少所致。
4Y 其他收入	89,000	1,766,638	1,677,638	1,884.99	
4YY雜項收入	89,000	1,766,638	1,677,638	1,884.99	主要係學生補證費及結清應付代收款節餘款等較預計數增加所致。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	46,546,000	48,699,321	2,153,321	4.63	
53 國民教育計畫	40,461,000	41,793,704	1,332,704	3.29	
1 用人費用	36,974,000	37,995,660	1,021,660	2.76	
11 正式員額薪資	18,913,860	21,821,831	2,907,971	15.37	
113 職員薪金	17,629,860	20,786,881	3,157,021	17.91	
114 工員工資	744,000	414,070	-329,930	-44.35	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	303,520	290,395	-13,125	-4.32	
124 兼職人員酬金	303,520	290,395	-13,125	-4.32	
13 超時工作報酬	509,367	629,855	120,488	23.65	
131 加班費	509,367	629,855	120,488	23.65	
15 獎金	5,418,237	4,716,844	-701,393	-12.95	
151 考績獎金	3,056,000	2,120,945	-935,055	-30.60	
152 年終獎金	2,362,237	2,595,899	233,662	9.89	
16 退休及卹償金	8,530,680	7,239,456	-1,291,224	-15.14	
161 職員退休及離職金	7,928,640	6,802,890	-1,125,750	-14.20	
162 工員退休及離職金	602,040	436,566	-165,474	-27.49	
18 福利費	3,298,336	3,297,279	-1,057	-0.03	
181 分擔員工保險費	1,663,812	2,283,648	619,836	37.25	
183 傷病醫藥費	98,760	73,865	-24,895	-25.21	
185 員工通勤交通費	317,940	267,770	-50,170	-15.78	
18Y 其他福利費	1,217,824	671,996	-545,828	-44.82	
2 服務費用	1,568,000	1,748,638	180,638	11.52	
21 水電費	182,268	211,279	29,011	15.92	
212 工作場所電費	182,268	211,279	29,011	15.92	
23 旅運費	23,870	23,870			
231 國內旅費	23,870	23,870			
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	10,000	-36,000	-78.26	
241 印刷及裝訂費	46,000	10,000	-36,000	-78.26	
25 修理保養及保固費	445,400	489,764	44,364	9.96	
252 一般房屋修護費	225,000	251,571	26,571	11.81	
255 機械及設備修護費	206,400	171,288	-35,112	-17.01	
256 交通及運輸設備修護費		20,450	20,450		
257 雜項設備修護費	14,000	46,455	32,455	231.82	
27 一般服務費	171,712	100,599	-71,113	-41.41	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	51,799	-63,913	-55.23	
27F 體育活動費	56,000	48,800	-7,200	-12.86	
28 專業服務費	698,750	913,126	214,376	30.68	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	580,200	737,126	156,926	27.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,450	20,200	750	3.86	
289 試務甄選費	2,100	3,300	1,200	57.14	
28A 電腦軟體服務費		92,400	92,400		
28Y 其他專業服務費	97,000	60,100	-36,900	-38.04	
3 材料及用品費	738,000	825,797	87,797	11.90	
31 使用材料費	183,790	227,845	44,055	23.97	
315 設備零件	183,790	227,845	44,055	23.97	
32 用品消耗	554,210	597,952	43,742	7.89	
321 辦公(事務)用品	53,600	49,965	-3,635	-6.78	
322 報章雜誌	64,000	42,200	-21,800	-34.06	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	421,610	490,787	69,177	16.41	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	800,000	808,000	8,000	1.00	
44 交通及運輸設備租金	800,000	808,000	8,000	1.00	
442 車租	800,000	808,000	8,000	1.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	262,000	310,015	48,015	18.33	
72 捐助、補助與獎助	10,855	10,000	-855	-7.88	
726 獎助學員生給與	10,855	10,000	-855	-7.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	251,145	300,015	48,870	19.46	
743 獎勵費用	20,400	19,258	-1,142	-5.60	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	230,745	280,757	50,012	21.67	
9 其他	119,000	105,594	-13,406	-11.27	
91 其他支出	119,000	105,594	-13,406	-11.27	
91Y 其他	119,000	105,594	-13,406	-11.27	
54 學前教育計畫	74,000	427,203	353,203	477.30	決算數較預算數增 加353,203元，主要係教育部補助 幼兒園代辦費併決算辦理所致。
2 服務費用	14,000	28,500	14,500	103.57	
28 專業服務費	14,000	28,500	14,500	103.57	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,000	15,000		
28Y 其他專業服務費	14,000	13,500	-500	-3.57	
3 材料及用品費	6,000	22,500	16,500	275.00	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	%	
31 使用材料費	6,000	9,600	3,600	60.00	
315 設備零件	6,000	9,600	3,600	60.00	
32 用品消耗		12,900	12,900		
32Y 其他用品消耗		12,900	12,900		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	352,803	346,803	5,780.05	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	352,803	346,803	5,780.05	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	352,803	346,803	5,780.05	
9 其他	48,000	23,400	-24,600	-51.25	
91 其他支出	48,000	23,400	-24,600	-51.25	
91Y 其他	48,000	23,400	-24,600	-51.25	
5L 一般行政管理計畫	2,166,000	2,445,963	279,963	12.93	決算數較預算數增加279,963元，主要係工友退休核定外包計畫併決算辦理。
1 用人費用	18,000		-18,000	-100.00	
13 超時工作報酬	18,000		-18,000	-100.00	
131 加班費	18,000		-18,000	-100.00	
2 服務費用	1,912,000	2,246,770	334,770	17.51	
22 郵電費	45,036	25,346	-19,690	-43.72	
222 電話費	45,036	25,346	-19,690	-43.72	
27 一般服務費	1,103,872	1,387,879	284,007	25.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	1,654	478	40.65	
279 外包費	1,102,696	1,386,225	283,529	25.71	
28 專業服務費	691,092	761,545	70,453	10.19	
28Y 其他專業服務費	691,092	761,545	70,453	10.19	
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	235,000	198,193	-36,807	-15.66	
32 用品消耗	235,000	198,193	-36,807	-15.66	
321 辦公（事務）用品	231,950	195,143	-36,807	-15.87	
325 服裝	3,050	3,050			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	3,845,000	4,032,451	187,451	4.88	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325,000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271,022元。2.決算數較預算數增加187,451元，主要係推動實驗教育計畫購置設備補辦預算執行所致。
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	3,845,000	4,032,451	187,451	4.88	
51 購建固定資產	490,000	759,277	269,277	54.95	
514 購置機械及設備	396,000	585,235	189,235	47.79	
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000			
516 購置雜項設備	64,000	144,042	80,042	125.07	
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 遞延支出	3,319,000	3,273,174	-45,826	-1.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,319,000	3,273,174	-45,826	-1.38	

地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學

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)教育部補助攜手班計畫經費按節計算，預算數0元，決算數15,511元。

(2)閩客語教學支援人員計畫按節計算，預算數115,712元，決算數36,288元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包費計畫1人，預算數606,696，決算數641,360元。

(2)工友業務外包費計畫2人，預算數456,000元，決算數665,613元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數40,000元，
決算數79,252元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數60,299元；決算數22,957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	16,625,060	-11,086,340	851,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	409,056	-301,134	
房屋及建築			
機械及設備	9,870,560	-6,703,551	615,000
交通及運輸設備	1,307,589	-933,708	30,000
雜項設備	5,035,248	-3,147,947	170,000
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	2,607		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615,000元，係法定預算數396,000元及補辦預算219,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數170,000元，係法定預算數64,000元及補辦預算106,000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7,200元，係法定預算數7,200元。

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		
1,209,833	7,200	2,607	-2,146,438	4,599,508
			-35,784	72,138
1,010,791			-1,472,223	2,705,577
30,000			-160,251	243,630
169,042			-478,180	1,578,163
	7,200	2,607		

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1,010,791元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線滅菌燈等585,235元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車等340,556元。(3)受贈：財團法人地震研究中心移撥-地震預警系統設備85,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置電傳視訊接取機等30,000元。

3.雜項設備：

增加數計169,042元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等計123,171元及圖書總帳20,871元。(2)撥入：教育局撥入安全跳箱25,000元。

4.電腦軟體：

減少數計2,607元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額605元。(2)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷2,002元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：無。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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		396,000	219,000		615,000	585,235	-29,765	
機械及設備		396,000	219,000		615,000	585,235	-29,765	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
雜項設備		64,000	106,000		170,000	144,042	-25,958	
雜項設備		64,000	106,000		170,000	144,042	-25,958	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		490,000	325,000		815,000	759,277	-55,723	

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—臺北市溪山實驗國民小學
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		325,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	144,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	75,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	17,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	69,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	20,000

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	28	28	0	112年7月5日北市教人字第1123055834號函借調教師1人至教育局參與行政訓練，另聘代理教師1人。
職員	25	26	1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	28	28	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)攜手班教師鐘點費按節計算。

(2)閩客語教學支援人員按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)工友人力外包2人。

(3)超額職工外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	18,913,860		509,367		5,418,237	8,530,680		3,298,336		36,670,480	303,520	36,974,000
正式人員	18,913,860		509,367		5,418,237	2,510,580		3,292,336		30,644,380		30,644,380
兼任人員											303,520	303,520
其他人員						6,020,100		6,000		6,026,100		6,026,100
一般行政管理計畫			18,000							18,000		18,000
正式人員			18,000							18,000		18,000
合 計	18,913,860		527,367		5,418,237	8,530,680		3,298,336		36,688,480	303,520	36,992,000

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27人，計3,056,000元，執行結果決算24人，計2,120,945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28人，計2,362,237元，執行結果決算31人，計2,595,899元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)教育部補助攜手班計畫經費，預算數0元，決算數15,511元。

(2)閩客語教學支援人員，預算數115,712元，決算數36,288元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包，預算數606,696，決算數641,360元。

(2)工友業務外包，預算數456,000元，決算數665,613元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數40,000元，決算數79,252元。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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
21,821,831		629,855		4,716,844	7,239,456		3,297,279		37,705,265	290,395	37,995,660
21,821,831		629,855		4,716,844	2,282,842		3,285,279		32,736,651		32,736,651
					4,956,614		12,000		4,968,614	290,395	290,395
											4,968,614
21,821,831		629,855		4,716,844	7,239,456		3,297,279		37,705,265	290,395	37,995,660

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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			40,535,000		42,220,907			1,685,907	4.16	主要係教育部補助 幼兒園代辦費併決 算辦理所致。
國民教育計畫			40,461,000		41,793,704			1,332,704	3.29	
學前教育計畫			74,000		427,203			353,203	477.30	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	36,992,000	37,995,660	1,003,660	2.71
11 正式員額薪資	18,913,860	21,821,831	2,907,971	15.37
113 職員薪金	17,629,860	20,786,881	3,157,021	17.91
114 工員工資	744,000	414,070	-329,930	-44.35
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	303,520	290,395	-13,125	-4.32
124 兼職人員酬金	303,520	290,395	-13,125	-4.32
13 超時工作報酬	527,367	629,855	102,488	19.43
131 加班費	527,367	629,855	102,488	19.43
15 獎金	5,418,237	4,716,844	-701,393	-12.95
151 考績獎金	3,056,000	2,120,945	-935,055	-30.60
152 年終獎金	2,362,237	2,595,899	233,662	9.89
16 退休及卹償金	8,530,680	7,239,456	-1,291,224	-15.14
161 職員退休及離職金	7,928,640	6,802,890	-1,125,750	-14.20
162 工員退休及離職金	602,040	436,566	-165,474	-27.49
18 福利費	3,298,336	3,297,279	-1,057	-0.03
181 分擔員工保險費	1,663,812	2,283,648	619,836	37.25
183 傷病醫藥費	98,760	73,865	-24,895	-25.21
185 員工通勤交通費	317,940	267,770	-50,170	-15.78
18Y 其他福利費	1,217,824	671,996	-545,828	-44.82
2 服務費用	3,494,000	4,023,908	529,908	15.17
21 水電費	182,268	211,279	29,011	15.92
212 工作場所電費	182,268	211,279	29,011	15.92
22 郵電費	45,036	25,346	-19,690	-43.72
222 電話費	45,036	25,346	-19,690	-43.72
23 旅運費	23,870	23,870	0	0.00
231 國內旅費	23,870	23,870	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	10,000	-36,000	-78.26
241 印刷及裝訂費	46,000	10,000	-36,000	-78.26
25 修理保養及保固費	445,400	489,764	44,364	9.96
252 一般房屋修護費	225,000	251,571	26,571	11.81
255 機械及設備修護費	206,400	171,288	-35,112	-17.01
256 交通及運輸設備修護費	0	20,450	20,450	0.00
257 雜項設備修護費	14,000	46,455	32,455	231.82
27 一般服務費	1,275,584	1,488,478	212,894	16.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	1,654	478	40.65
279 外包費	1,102,696	1,386,225	283,529	25.71
27D 計時與計件人員酬金	115,712	51,799	-63,913	-55.23
27F 體育活動費	56,000	48,800	-7,200	-12.86
28 專業服務費	1,403,842	1,703,171	299,329	21.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	752,126	171,926	29.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,450	20,200	750	3.86
289 試務甄選費	2,100	3,300	1,200	57.14
28A 電腦軟體服務費	0	92,400	92,400	0.00

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	%
28Y 其他專業服務費	802,092	835,145	33,053	4.12
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	979,000	1,046,490	67,490	6.89
31 使用材料費	189,790	237,445	47,655	25.11
315 設備零件	189,790	237,445	47,655	25.11
32 用品消耗	789,210	809,045	19,835	2.51
321 辦公（事務）用品	285,550	245,108	-40,442	-14.16
322 報章雜誌	64,000	42,200	-21,800	-34.06
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	421,610	503,687	82,077	19.47
4 租金、償債、利息及相關手續費	800,000	808,000	8,000	1.00
44 交通及運輸設備租金	800,000	808,000	8,000	1.00
442 車租	800,000	808,000	8,000	1.00
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	3,845,000	4,032,451	187,451	4.88
51 購建固定資產	490,000	759,277	269,277	54.95
514 購置機械及設備	396,000	585,235	189,235	47.79
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000	0	0.00
516 購置雜項設備	64,000	144,042	80,042	125.07
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 遞延支出	3,319,000	3,273,174	-45,826	-1.38
541 遞延修繕房屋建築支出	3,319,000	3,273,174	-45,826	-1.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	269,000	663,818	394,818	146.77
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	10,855	10,000	-855	-7.88
726 獎助學員生給與	10,855	10,000	-855	-7.88
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	257,145	652,818	395,673	153.87
743 獎勵費用	20,400	19,258	-1,142	-5.60
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	236,745	633,560	396,815	167.61
9 其他	167,000	128,994	-38,006	-22.76
91 其他支出	167,000	128,994	-38,006	-22.76
91Y 其他	167,000	128,994	-38,006	-22.76
合 計	46,546,000	48,699,321	2,153,321	4.63

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,049,852	1,071,695	21,843	2.08	
185 員工通勤交通費	317,940	267,770	-50,170	-15.78	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	51,799	-63,913	-55.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	752,126	171,926	29.63	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

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	77,640,061	100.00	76,866,462	100.00	773,599	1.01
流動資產	6,008,289	7.74	3,810,440	4.96	2,197,849	57.68
現金	5,932,289	7.64	3,784,640	4.92	2,147,649	56.75
銀行存款	5,932,289	7.64	3,784,640	4.92	2,147,649	56.75
銀行存款-公庫存款	2,324,534	2.99	1,556,726	2.03	767,808	49.32
銀行存款-保管款	3,541,682	4.56	2,162,208	2.81	1,379,474	63.80
銀行存款-教育儲蓄戶	66,073	0.09	65,706	0.09	367	0.56
應收款項	76,000	0.10	25,800	0.03	50,200	194.57
其他應收款	76,000	0.10	25,800	0.03	50,200	194.57
長期貸墊款及準備金	255,360	0.33	2,553,482	3.32	-2,298,122	-90.00
準備金	255,360	0.33	2,553,482	3.32	-2,298,122	-90.00
退休及離職準備金	0	0.00	2,429,008	3.16	-2,429,008	-100.00
其他準備金	255,360	0.33	124,474	0.16	130,886	105.15
其他準備金-其他	244,375	0.31	113,489	0.15	130,886	115.33
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01	10,985	0.01	0	0.00
固定資產	4,599,508	5.92	5,536,113	7.20	-936,605	-16.92
土地改良物	72,138	0.09	107,922	0.14	-35,784	-33.16
土地改良物	409,056	0.53	409,056	0.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-336,918	-0.43	-301,134	-0.39	-35,784	11.88
機械及設備	2,705,577	3.48	3,167,009	4.12	-461,432	-14.57
機械及設備	10,881,351	14.02	9,870,560	12.84	1,010,791	10.24
累計折舊-機械及設備	-8,175,774	-10.53	-6,703,551	-8.72	-1,472,223	21.96
交通及運輸設備	243,630	0.31	373,881	0.49	-130,251	-34.84
交通及運輸設備	1,337,589	1.72	1,307,589	1.70	30,000	2.29
累計折舊-交通及運輸設備	-1,093,959	-1.41	-933,708	-1.21	-160,251	17.16
雜項設備	1,578,163	2.03	1,887,301	2.46	-309,138	-16.38
雜項設備	5,204,290	6.70	5,035,248	6.55	169,042	3.36
累計折舊-雜項設備	-3,626,127	-4.67	-3,147,947	-4.10	-478,180	15.19
無形資產	0	0.00	2,607	0.00	-2,607	-100.00
無形資產	0	0.00	2,607	0.00	-2,607	-100.00
電腦軟體	0	0.00	2,607	0.00	-2,607	-100.00
其他資產	66,776,904	86.01	64,963,820	84.52	1,813,084	2.79
什項資產	66,776,904	86.01	64,963,820	84.52	1,813,084	2.79

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與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市溪山實驗國民小學
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	70,796,930	91.19	70,171,839	91.29	625,091	0.89
流動負債	1,823,504	2.35	2,291,107	2.98	-467,603	-20.41
應付款項	1,823,504	2.35	2,291,107	2.98	-467,603	-20.41
應付代收款	1,540,804	1.98	1,996,922	2.60	-456,118	-22.84
應付代收款	1,540,804	1.98	1,996,922	2.60	-456,118	-22.84
應付費用	282,700	0.36	294,185	0.38	-11,485	-3.90
應付費用	282,700	0.36	294,185	0.38	-11,485	-3.90
其他負債	68,973,426	88.84	67,880,732	88.31	1,092,694	1.61
什項負債	68,973,426	88.84	67,880,732	88.31	1,092,694	1.61
存入保證金	2,322,000	2.99	304,120	0.40	2,017,880	663.51
存入保證金	2,322,000	2.99	304,120	0.40	2,017,880	663.51
應付退休及離職金	0	0.00	2,429,008	3.16	-2,429,008	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	2,429,008	3.16	-2,429,008	-100.00
應付代管資產	66,521,855	85.68	64,890,692	84.42	1,631,163	2.51
應付代管資產	66,521,855	85.68	64,890,692	84.42	1,631,163	2.51
暫收及待結轉帳項	129,571	0.17	256,912	0.33	-127,341	-49.57
暫收及待結轉帳項	129,571	0.17	256,912	0.33	-127,341	-49.57
淨資產	6,843,131	8.81	6,694,623	8.71	148,508	2.22
淨資產	6,843,131	8.81	6,694,623	8.71	148,508	2.22
淨資產	6,843,131	8.81	6,694,623	8.71	148,508	2.22
累積餘額	6,843,131	8.81	6,694,623	8.71	148,508	2.22
合 計	77,640,061	100.00	76,866,462	100.00	773,599	1.01

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	%
暫付及待結轉帳項	255,049	0.33	73,128	0.10	181,921	248.77
代管資產	66,521,855	85.68	64,890,692	84.42	1,631,163	2.51
代管資產-土地改良物	3,478	0.00	3,478	0.00	0	0.00
代管資產-土地	66,107,600	85.15	64,435,964	83.83	1,671,636	2.59
代管資產-房屋建築及設備	328,447	0.42	368,920	0.48	-40,473	-10.97
代管資產-其他政府	82,330	0.11	82,330	0.11	0	0.00
合 計	77,640,061	100.00	76,866,462	100.00	773,599	1.01

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與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市溪山實驗國民小學
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	77,640,061	100.00	76,866,462	100.00	773,599	1.01

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	50,237,597	100.00	49,008,817	100.00	1,228,780	2.51
勞務收入	4,500	0.01	1,200	0.00	3,300	275.00
服務收入	4,500	0.01	1,200	0.00	3,300	275.00
財產收益	365,556	0.73	1,901,583	3.88	-1,536,027	-80.78
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,770	0.01	-6,770	-100.00
財產交易利益	365,556	0.73	1,879,337	3.83	-1,513,781	-80.55
其他財產收入	0	0.00	15,476	0.03	-15,476	-100.00
政府撥入收入	47,638,937	94.83	46,622,529	95.13	1,016,408	2.18
公庫撥款收入	46,142,120	91.85	45,487,714	92.82	654,406	1.44
政府其他撥入收入	1,496,817	2.98	1,134,815	2.32	362,002	31.90
教學收入	376,966	0.75	467,885	0.95	-90,919	-19.43
學雜費收入	376,966	0.75	467,885	0.95	-90,919	-19.43
其他收入	1,851,638	3.69	15,620	0.03	1,836,018	,754.28
受贈收入	85,000	0.17	0	0.00	85,000	0.00
雜項收入	1,766,638	3.52	15,620	0.03	1,751,018	,210.10
支出	50,089,089	99.70	49,742,708	101.50	346,381	0.70
人事支出	37,995,660	75.63	37,909,917	77.35	85,743	0.23
人事支出	37,995,660	75.63	37,909,917	77.35	85,743	0.23
業務支出	6,532,216	13.00	6,057,564	12.36	474,652	7.84
業務支出	6,532,216	13.00	6,057,564	12.36	474,652	7.84
獎補助支出	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
財產損失	605	0.00	8,566	0.02	-7,961	-92.94
財產交易損失	605	0.00	8,566	0.02	-7,961	-92.94
折舊、折耗及攤銷	2,148,440	4.28	1,959,503	4.00	188,937	9.64
固定資產折舊	2,146,438	4.27	1,954,457	3.99	191,981	9.82
無形資產攤銷	2,002	0.00	5,046	0.01	-3,044	-60.33
其他支出	3,402,168	6.77	3,797,158	7.75	-394,990	-10.40
其他支出	3,402,168	6.77	3,797,158	7.75	-394,990	-10.40
本期賸餘（短絀）	148,508	0.30	-733,891	-0.01	882,399	2.55
期初淨資產	6,694,623	13.33	7,428,514	0.15	-733,891	-2.12
解繳公庫						
期末淨資產	6,843,131	13.62	6,694,623	0.13	148,508	0.43

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—臺北市溪山實驗國民小學

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)	148,508
8002 調整非現金項目	1,180,686
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,329,194
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	68,450
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,474,545
8207 增加長期貸墊款及準備金	-199,336
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,415,743
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,072,084
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,689,339
8404 減少短期債務及其他負債	-1,798,800
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,890,539
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,147,649
87 期初現金及約當現金	3,784,640
88 期末現金及約當現金	5,932,289

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數2,429,008元及代管資產增加數1,631,163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—臺北市溪山實驗國民小學

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	49,787,041	450,556	50,237,597	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入		365,556	365,556	財產收益
政府撥入收入	47,638,937		47,638,937	政府撥入收入
教學收入	376,966		376,966	教學收入
其他收入	1,766,638	85,000	1,851,638	其他收入
基金用途	48,699,321	1,389,768	50,089,089	支出
用人費用	37,995,660		37,995,660	人事支出
服務費用	4,023,908	2,508,308	6,532,216	業務支出
材料及用品費	1,046,490	-1,046,490		
租金、償債、利息及相關手續費	808,000	-808,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	653,818	-653,818		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		605	605	財產損失
		2,148,440	2,148,440	折舊、折耗及攤銷
其他	128,994	3,273,174	3,402,168	其他支出
遞延支出	3,273,174	-3,273,174		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	759,277	-759,277		
本期賸餘(短絀)	1,087,720	-939,212	148,508	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,155,903	5,538,720	6,694,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,243,623	4,599,508	6,843,131	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學
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 75 萬 9,277 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」402 萬 3,908 元與會計科目「業務支出」653 萬 2,216 元間之調整數 250 萬 8,308 元，係「材料及用品費」104 萬 6,490 元、「租金、償債、利息及相關手續費」80 萬 8,000 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)65 萬 3,818 元之調整數合計。

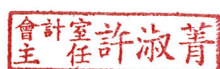
三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中 36 萬 5,556 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 8 萬 5,000 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」214 萬 8,440 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」605 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12 萬 8,994 元與會計科目「其他支出」340 萬 2,168 元間之調整數 327 萬 3,174 元，係「遞延支出」327 萬 3,174 元。

主辦會計人員：



機關長官：

