

40501471

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

臺北市中山區濱江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區濱江國民小學編

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).....	

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	%
經營成績：				
基金來源	130,227,428	131,612,832	- 1,385,404	- 1.05
基金用途	132,496,849	131,086,865	1,409,984	1.08
賸餘(短絀)	- 2,269,421	525,967	- 2,795,388	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,233,417	8,502,838	- 2,269,421	- 26.69
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,489,803	2,102,320	- 5,592,123	--

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中山區濱江國民小學

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108,798,000元，決算數119,376,970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332,000元，決算數4,052,560元。

係配合幼兒園招生工作及辦理各項活動，增進幼童各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,283,000元，決算數3,203,223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4,502,000元（不含以前年度保留數1,432,592元及奉准先行辦理數193,000元），決算數5,864,096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。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江國民小學

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130,227,428元，較預算數113,306,000元，增加16,921,428元，計增14.93%。

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3,000元，較預算數0元，增加3,000元。
主要係因：廠商違規罰款收入覈實超收。
- 2.服務收入：決算數4,200元，較預算數3,000元，增加1,200元，計增40.00%。
主要係因：教師甄選報名費收入覈實超收。
- 3.財產處分收入：決算數7,630元，較預算數5,000元，增加2,630元，計增52.60%。
主要係因：財產處分變賣收入覈實超收。
- 4.租金收入：決算數808,534元，較預算數1,007,000元，減少198,466元，計減19.71%。
主要係因：泳池委外土地租金收入因疫情影響減免核實短收。
- 5.權利金收入：決算數204,189元，較預算數252,000元，減少47,811元，計減18.97%。
主要係因：泳池委外權利金收入因疫情影響減免核實短收。
- 6.其他財產收入：決算數538,423元，較預算數180,000元，增加358,423元，計增199.12%。
主要係因：場地租借收入覈實超收。
- 7.公庫撥款收入：決算數118,748,754元，較預算數107,814,000元，增加10,934,754元，計增10.14%。
主要係因：教育局補助112年度用人費用不敷數等經費。
- 8.政府其他撥入收入：決算數5,653,788元，較預算數0元，增加5,653,788元。
主要係因：教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等經費。
- 9.學雜費收入：決算數3,583,350元，較預算數3,714,000元，減少130,650元，計減3.52%。
主要係因：幼兒學雜費收入覈實短收。
- 10.雜項收入：決算數675,560元，較預算數331,000元，增加344,560元，計增104.10%。
主要係因：學生證補卡收入、代收代辦費餘款轉列其他準備金等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數132,496,849元，較預算數116,915,000元，增加15,581,849元，計增13.33%。

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119,376,970元，較預算數108,798,000元，增加10,578,970元，計增9.72%。
主要係因：用人費用不足數等，年底併決算辦理。
- 2.學前教育計畫：決算數4,052,560元，較預算數332,000元，增加3,720,560元，計增1,120.65%。
主要係因：教育部補助公幼就學代辦費用等，年底併決算辦理。
- 3.一般行政管理計畫：決算數3,203,223元，較預算數3,283,000元，減少79,777元，計減2.43%。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,864,096元，較預算數4,502,000元，增加1,362,096元，計增7.72%。
主要係因：111年廁所整修工程保留執行金額。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,269,421元，較預算短絀數3,609,000元，計相差1,339,579元。

主要係因：工程設備節餘款642,971元、運動設施場館委外賸餘款477,104元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江國民小學

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34,423元。
投資活動之淨現金流出3,026,492元。
籌資活動之淨現金流出497,734元。
本年度現金及約當現金之淨減3,489,803元。
期初現金及約當現金15,619,490元。
期末現金及約當現金12,129,687元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,237,707,406元，包括：

流動資產12,650,024元，較上年度15,690,228元，減少3,040,204元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,084,558元，較上年度3,129,867元，減少45,309元，主要係因聘僱離職金解約，致準備金減少。

固定資產506,613,670元，較上年度519,034,797元，減少12,421,127元，主要係因固定資產提列折舊費用，致固定資產減少。

無形資產24,078元，較上年度36,647元，減少12,569元，主要係因電腦軟體攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,715,335,076元，較上年度5,451,934,920元，增加263,400,156元，主要係因112年度土地公告現值調整，致代管資產增加。

決算日負債總額為5,724,836,241元，包括：

流動負債6,038,482元，較上年度5,981,647元，增加56,835元，主要係因12月鐘點費等尚未支付，致應付費用增加。

其他負債5,718,797,759元，較上年度5,456,270,530元，增加262,527,229元，主要係因112年度土地公告現值調整，致應付代管資產增加。

決算日淨資產512,871,165元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,597,885元及補辦預算數193,000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

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	113,306,000	100.00	130,227,428	100.00	16,921,428	14.93	131,612,832	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000			
43 勞務收入	3,000	0.00	4,200	0.00	1,200	40.00	3,000	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	4,200	0.00	1,200	40.00	3,000	0.00
45 財產收入	1,444,000	1.27	1,558,776	1.20	114,776	7.95	847,155	0.64
451 財產處分收入	5,000	0.00	7,630	0.01	2,630	52.60	880	0.00
452 租金收入	1,007,000	0.89	808,534	0.62	-198,466	-19.71	552,304	0.42
453 權利金收入	252,000	0.22	204,189	0.16	-47,811	-18.97	79,161	0.06
45Y 其他財產收入	180,000	0.16	538,423	0.41	358,423	199.12	214,810	0.16
46 政府撥入收入	107,814,000	95.15	124,402,542	95.53	16,588,542	15.39	126,400,764	96.04
462 公庫撥款收入	107,814,000	95.15	118,748,754	91.19	10,934,754	10.14	120,820,500	91.80
46Y 政府其他撥入收入			5,653,788	4.34	5,653,788		5,580,264	4.24
4S 教學收入	3,714,000	3.28	3,583,350	2.75	-130,650	-3.52	3,732,075	2.84
4S1 學雜費收入	3,714,000	3.28	3,583,350	2.75	-130,650	-3.52	3,732,075	2.84
4Y 其他收入	331,000	0.29	675,560	0.52	344,560	104.10	629,838	0.48
4YY 雜項收入	331,000	0.29	675,560	0.52	344,560	104.10	629,838	0.48
5 基金用途	116,915,000	103.19	132,496,849	101.74	15,581,849	13.33	131,086,865	99.60
53 國民教育計畫	108,798,000	96.02	119,376,970	91.67	10,578,970	9.72	85,473,085	64.94
54 學前教育計畫	332,000	0.29	4,052,560	3.11	3,720,560	1,120.65	22,959,351	17.44
5L 一般行政管理計畫	3,283,000	2.90	3,203,223	2.46	-79,777	-2.43	12,500,248	9.50
5M 建築及設備計畫	4,502,000	3.97	5,864,096	4.50	1,362,096	30.26	10,154,181	7.72
購建固定資產	4,466,000	3.94	5,864,096	4.50	1,398,096	31.31	10,154,181	7.72
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-3,609,000		-2,269,421		1,339,579	-37.12	525,967	
期初基金餘額	5,741,000		8,502,838		2,761,838	48.11	7,976,871	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,132,000		6,233,417		4,101,417	192.37	8,502,838	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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		31,597,885
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,200
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,630
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	358,423
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,934,754
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,653,788
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	344,560
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,578,970
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,720,560

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	113,306,000	130,227,428	16,921,428	14.93	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	廠商違規罰款收入覈實超收。
43 勞務收入	3,000	4,200	1,200	40.00	
431 服務收入	3,000	4,200	1,200	40.00	教師甄選報名費收入覈實超收。
45 財產收入	1,444,000	1,558,776	114,776	7.95	
451 財產處分收入	5,000	7,630	2,630	52.60	財產處分變賣收入覈實超收。
452 租金收入	1,007,000	808,534	-198,466	-19.71	泳池委外土地租金收入因疫情影響減免核實短收。
453 權利金收入	252,000	204,189	-47,811	-18.97	泳池委外權利金收入因疫情影響減免核實短收。
45Y 其他財產收入	180,000	538,423	358,423	199.12	場地租借收入覈實超收。
46 政府撥入收入	107,814,000	124,402,542	16,588,542	15.39	
462 公庫撥款收入	107,814,000	118,748,754	10,934,754	10.14	教育局補助112年度用人費用不敷數等經費。
46Y 政府其他撥入收入		5,653,788	5,653,788	0.00	教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等經費。
4S 教學收入	3,714,000	3,583,350	-130,650	-3.52	
4S1 學雜費收入	3,714,000	3,583,350	-130,650	-3.52	幼兒學雜費收入覈實短收。
4Y 其他收入	331,000	675,560	344,560	104.10	
4YY 雜項收入	331,000	675,560	344,560	104.10	學生證補卡收入、代收代辦費餘款轉列其他準備金等。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	116,915,000	132,496,849	15,581,849	13.33	決算數較預算數增加10,578,970元，主要係因用人費用不足數等年底併決算辦理。
53 國民教育計畫	108,798,000	119,376,970	10,578,970	9.72	
1 用人費用	97,787,000	108,134,079	10,347,079	10.58	
11 正式員額薪資	64,304,175	70,762,663	6,458,488	10.04	
113 職員薪金	63,260,175	69,588,963	6,328,788	10.00	
114 工員工資	1,044,000	1,173,700	129,700	12.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	1,826,096	766,464	72.33	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	640,640	1,390,304	749,664	117.02	
13 超時工作報酬	1,172,800	1,259,659	86,859	7.41	
131 加班費	1,172,800	1,259,659	86,859	7.41	
15 獎金	14,028,268	15,422,997	1,394,729	9.94	
151 考績獎金	5,942,000	6,840,200	898,200	15.12	
152 年終獎金	8,086,268	8,582,797	496,529	6.14	
16 退休及卹償金	9,187,860	9,385,133	197,273	2.15	
161 職員退休及離職金	9,157,620	9,313,385	155,765	1.70	
162 工員退休及離職金	30,240	71,748	41,508	137.26	
18 福利費	8,034,265	9,477,531	1,443,266	17.96	
181 分擔員工保險費	5,611,947	7,044,264	1,432,317	25.52	
183 傷病醫藥費	198,000	229,220	31,220	15.77	
185 員工通勤交通費	853,356	686,657	-166,699	-19.53	
18Y 其他福利費	1,370,962	1,517,390	146,428	10.68	
2 服務費用	7,768,000	8,367,179	599,179	7.71	
21 水電費	1,855,830	1,996,646	140,816	7.59	
212 工作場所電費	1,645,000	1,730,283	85,283	5.18	
214 工作場所水費	210,830	266,363	55,533	26.34	
22 郵電費	7,200		-7,200	-100.00	
222 電話費	7,200		-7,200	-100.00	
23 旅運費	49,290	42,515	-6,775	-13.75	
231 國內旅費	49,290	42,515	-6,775	-13.75	
24 印刷裝訂與廣告費	113,600	193,429	79,829	70.27	
241 印刷及裝訂費	113,600	193,429	79,829	70.27	
25 修理保養及保固費	1,385,432	1,637,815	252,383	18.22	
252 一般房屋修護費	633,375	587,085	-46,290	-7.31	
255 機械及設備修護費	239,757	139,959	-99,798	-41.62	
257 雜項設備修護費	512,300	910,771	398,471	77.78	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
26 保險費		2,578	2,578		
26Y 其他保險費		2,578	2,578		
27 一般服務費	372,088	255,667	-116,421	-31.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,592	3,518	-2,074	-37.09	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	88,149	-114,347	-56.47	
27F 體育活動費	164,000	164,000			
28 專業服務費	3,984,560	4,238,529	253,969	6.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	401,260	480,570	79,310	19.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	16,525	-54,475	-76.73	
289 試務甄選費	1,600	3,300	1,700	106.25	
28A 電腦軟體服務費		230,904	230,904		
28Y 其他專業服務費	3,510,700	3,507,230	-3,470	-0.10	
3 材料及用品費	1,511,000	1,584,511	73,511	4.87	
31 使用材料費	427,970	345,708	-82,262	-19.22	
315 設備零件	427,970	345,708	-82,262	-19.22	
32 用品消耗	1,083,030	1,238,803	155,773	14.38	
321 辦公(事務)用品	98,100	42,460	-55,640	-56.72	
322 報章雜誌	85,000	24,600	-60,400	-71.06	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	21,096	5,096	31.85	
32Y 其他用品消耗	883,930	1,150,647	266,717	30.17	
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	382,256	-377,744	-49.70	
61 土地稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12	
612 一般土地地價稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12	
63 房屋稅	69,142	65,001	-4,141	-5.99	
631 一般房屋稅	69,142	65,001	-4,141	-5.99	
64 消費與行為稅	42,858	32,944	-9,914	-23.13	
644 營業稅	42,858	32,944	-9,914	-23.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	796,000	795,357	-643	-0.08	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	786,000	795,357	9,357	1.19	
743 獎勵費用	60,380	49,163	-11,217	-18.58	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	725,620	746,194	20,574	2.84	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
9 其他	176,000	113,588	-62,412	-35.46	決算數較預算數增加3,720,560元，主要係因教育部補助公幼就學代辦費用等年底併決算辦理。
91 其他支出	176,000	113,588	-62,412	-35.46	
91Y 其他	176,000	113,588	-62,412	-35.46	
54 學前教育計畫	332,000	4,052,560	3,720,560	1,120.65	
2 服務費用	91,000	129,132	38,132	41.90	
24 印刷裝訂與廣告費		3,070	3,070		
241 印刷及裝訂費		3,070	3,070		
27 一般服務費	1,812	1,912	100	5.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,812	1,912	100	5.52	
28 專業服務費	89,188	124,150	34,962	39.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	43,200	36,000	500.00	
28Y 其他專業服務費	81,988	80,950	-1,038	-1.27	
3 材料及用品費	112,000	197,453	85,453	76.30	
31 使用材料費	40,580	40,580			
315 設備零件	40,580	40,580			
32 用品消耗	71,420	156,873	85,453	119.65	
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	64,220	149,673	85,453	133.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,000	3,652,535	3,619,535	10,968.29	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	3,652,535	3,619,535	10,968.29	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	33,000	3,652,535	3,619,535	10,968.29	
9 其他	96,000	73,440	-22,560	-23.50	
91 其他支出	96,000	73,440	-22,560	-23.50	
91Y 其他	96,000	73,440	-22,560	-23.50	
5L 一般行政管理計畫	3,283,000	3,203,223	-79,777	-2.43	
2 服務費用	2,897,000	2,881,328	-15,672	-0.54	
27 一般服務費	2,205,392	2,605,328	399,936	18.13	
279 外包費	2,205,392	2,605,328	399,936	18.13	
28 專業服務費	619,608	204,000	-415,608	-67.08	
28Y 其他專業服務費	619,608	204,000	-415,608	-67.08	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	%	
3 材料及用品費	385,000	320,895	-64,105	-16.65	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1,432,592元及奉准先行辦理數193,000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1,390,545元及奉准先行辦理執行數187,825元。2.決算數較預算數增加1,362,096元，主要係因辦理111年保留A棟教學大樓左側B1~4樓廁所整修工程等。
32 用品消耗	385,000	320,895	-64,105	-16.65	
321 辦公（事務）用品	385,000	320,895	-64,105	-16.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,502,000	5,864,096	1,362,096	30.26	
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	4,502,000	5,864,096	1,362,096	30.26	
51 購建固定資產	2,601,000	2,699,808	98,808	3.80	
514 購置機械及設備	1,182,100	1,223,925	41,825	3.54	
516 購置雜項設備	1,418,900	1,475,883	56,983	4.02	
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	1,865,000	3,164,288	1,299,288	69.67	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,865,000	2,881,588	1,016,588	54.51	
542 其他遞延支出		282,700	282,700		

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數88,149元。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人，預算數912,000元，決算數897,600元。

(2)校警業務外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,698,228元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數9,500元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數56,574元；決算數37,624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	819,867,218	-300,795,774	2,830,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	740,257,445	-231,887,687	
機械及設備	51,411,111	-44,107,984	1,236,100
交通及運輸設備	5,596,063	-5,229,666	
雜項設備	22,565,952	-19,570,437	1,557,900
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	36,647		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1,236,100元，係法定預算數1,182,100元及補辦預算54,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計1,557,900元，係法定預算數1,418,900元及補辦預算139,000元。

3.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56,614元，係法定預算數56,614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3,523,425元，變動原因為：(1)購置：桌上型電腦等設備計1,223,925元。(2)撥入：教育局補助款購買相機、EMS建置、大屏等設備計340,468元，教育局移撥入紅外線溫度測定器/紅外線熱顯像儀1套80,170元，平板電腦278,520元，111年教育部推動數位學習精進方案撥入電腦等1,423,992元，成德國小撥入投影機81,000元。(3)受贈：應付代收欸購置攝影機影像無線傳輸器等78,350元，中華民國高爾夫協會實物捐贈投影機17,000元。

減少數計9,799,338元，變動原因為：(1)報廢：電腦等設備一批計9,285,152元，(2)其他：1121024北市財產字第1123027899號以前年度財產科目錯誤更正減損514,186元。

北市中山區濱江國民小學

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		
6,382,595	56,614	10,868,150	-7,948,141	506,637,748
			-13,306,572	495,063,186
3,523,425		9,799,338	6,235,264	7,262,478
109,261		324,138	98,412	249,932
2,749,909		732,105	-975,245	4,038,074

註 2交通及運輸設備：

增加數計109,261元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置混音器21,000元，財團法人國家地震工程研究校園地震預警系統1套財產移轉及保管88,261元。

減少數計324,138元，變動原因為：(1)報廢：綜合擴大機等設備一批計324,138元。

3.雜項設備：

增加數計2,749,909元，變動原因為：(1)購置：教學設備彩色教學燈箱、冷氣機、消防系統主(副)機、圖書等1,475,883元。(2)撥入：教育局補助款購買冷氣444,400元(3)受贈：應付代收款購置吸塵器、冷氣機、高爾夫球模擬系統等205,440元，中華民國高爾夫協會實物捐贈冷氣機110,000元。(3)其他：1121024北市財產字第1123027899號以前年度財產科目錯誤更正增加514,186元。

減少數計732,105元，變動原因為：(1)報廢：單槍投影機等設備一批計730,105元。(2)其他：應付收款購置冷氣機當年度購置當年度退稅2,000元。

4.電腦軟體

減少數計12,569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12,569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－臺北市中山區濱江國民小學
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		1,182,100	54,000		1,236,100	1,223,925	-12,175	
機械及設備		1,182,100	54,000		1,236,100	1,223,925	-12,175	
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		1,418,900	139,000		1,557,900	1,475,883	-82,017	
雜項設備		1,418,900	139,000		1,557,900	1,475,883	-82,017	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,601,000	193,000		2,794,000	2,699,808	-94,192	

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－臺北市中山區濱江國民小學
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		193,000
購置機械及設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	54,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	139,000

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	82	84	2	依據市府112年11月15日府授教人字第1123087040號函核定112學年度教職員工員額編制表新增2名普通班教師。依據臺北市教師研習中心112年6月16日北市師人字第1126001685號函聘用1名代理教師。
職員	78	80	2	
技工	3	3	0	
約僱	1	1	0	
合計	82	84	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人。

(2)校警業務外包2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	64,304,175	418,992	1,172,800		14,028,268	9,187,860		8,034,265		97,146,360	640,640	97,787,000
正式人員	64,304,175		1,161,161		13,975,894	6,945,120		7,949,049		94,335,399		94,335,399
聘僱人員		418,992	11,639		52,374	25,140		85,216		593,361		593,361
兼任人員											640,640	640,640
其他人員						2,217,600				2,217,600		2,217,600
合 計	64,304,175	418,992	1,172,800		14,028,268	9,187,860		8,034,265		97,146,360	640,640	97,787,000

1.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82人，計5,942,000元，執行結果決算67人，計6,840,200元。

(2)年終工作獎金係行政院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82人，計8,086,268元，執行結果決算91人，計8,582,797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：

閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數88,149元。

(2)外包費：

工友業務外包，預算數912,000元，決算數897,600元。

校警業務外包，預算數1,213,392元，決算數1,698,228元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數9,500元。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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
70,762,663	435,792	1,259,659		15,422,997	9,385,133		9,477,531		106,743,775	1,390,304	108,134,079
70,762,663		1,254,827		15,358,502	7,352,228		9,339,457		104,067,677		104,067,677
	435,792	4,832		49,935	27,504		84,850		602,913		602,913
				14,560	40,137		53,224		107,921	1,390,304	1,498,225
					1,965,264				1,965,264		1,965,264
70,762,663	435,792	1,259,659		15,422,997	9,385,133		9,477,531		106,743,775	1,390,304	108,134,079

地方教育發展基金－臺北市中山區濱江國民小學
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			109,130,000		123,429,530			14,299,530	13.10	決算數較預算數增加10,578,970元，主要係因用人費用不足數等年底併決算辦理。
國民教育計畫			108,798,000		119,376,970			10,578,970	9.72	
學前教育計畫			332,000		4,052,560			3,720,560	1,120.65	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	97,787,000	108,134,079	10,347,079	10.58
11 正式員額薪資	64,304,175	70,762,663	6,458,488	10.04
113 職員薪金	63,260,175	69,588,963	6,328,788	10.00
114 工員工資	1,044,000	1,173,700	129,700	12.42
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	1,826,096	766,464	72.33
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	640,640	1,390,304	749,664	117.02
13 超時工作報酬	1,172,800	1,259,659	86,859	7.41
131 加班費	1,172,800	1,259,659	86,859	7.41
15 獎金	14,028,268	15,422,997	1,394,729	9.94
151 考績獎金	5,942,000	6,840,200	898,200	15.12
152 年終獎金	8,086,268	8,582,797	496,529	6.14
16 退休及卹償金	9,187,860	9,385,133	197,273	2.15
161 職員退休及離職金	9,157,620	9,313,385	155,765	1.70
162 工員退休及離職金	30,240	71,748	41,508	137.26
18 福利費	8,034,265	9,477,531	1,443,266	17.96
181 分擔員工保險費	5,611,947	7,044,264	1,432,317	25.52
183 傷病醫藥費	198,000	229,220	31,220	15.77
185 員工通勤交通費	853,356	686,657	-166,699	-19.53
18Y 其他福利費	1,370,962	1,517,390	146,428	10.68
2 服務費用	10,756,000	11,377,639	621,639	5.78
21 水電費	1,855,830	1,996,646	140,816	7.59
212 工作場所電費	1,645,000	1,730,283	85,283	5.18
214 工作場所水費	210,830	266,363	55,533	26.34
22 郵電費	7,200	0	-7,200	-100.00
222 電話費	7,200	0	-7,200	-100.00
23 旅運費	49,290	42,515	-6,775	-13.75
231 國內旅費	49,290	42,515	-6,775	-13.75
24 印刷裝訂與廣告費	113,600	196,499	82,899	72.97
241 印刷及裝訂費	113,600	196,499	82,899	72.97
25 修理保養及保固費	1,385,432	1,637,815	252,383	18.22
252 一般房屋修護費	633,375	587,085	-46,290	-7.31
255 機械及設備修護費	239,757	139,959	-99,798	-41.62
257 雜項設備修護費	512,300	910,771	398,471	77.78
26 保險費	0	2,578	2,578	0.00
26Y 其他保險費	0	2,578	2,578	0.00
27 一般服務費	2,579,292	2,862,907	283,615	11.00
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,404	5,430	-1,974	-26.66
279 外包費	2,205,392	2,605,328	399,936	18.13
27D 計時與計件人員酬金	202,496	88,149	-114,347	-56.47
27F 體育活動費	164,000	164,000	0	0.00
28 專業服務費	4,693,356	4,566,679	-126,677	-2.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	408,460	523,770	115,310	28.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	16,525	-54,475	-76.73

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%
289 試務甄選費	1,600	3,300	1,700	106.25
28A 電腦軟體服務費	0	230,904	230,904	0.00
28Y 其他專業服務費	4,212,296	3,792,180	-420,116	-9.97
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	2,008,000	2,102,859	94,859	4.72
31 使用材料費	468,550	386,288	-82,262	-17.56
315 設備零件	468,550	386,288	-82,262	-17.56
32 用品消耗	1,539,450	1,716,571	177,121	11.51
321 辦公（事務）用品	490,300	370,555	-119,745	-24.42
322 報章雜誌	85,000	24,600	-60,400	-71.06
328 醫療用品（非醫療院所使用）	16,000	21,096	5,096	31.85
32Y 其他用品消耗	948,150	1,300,320	352,170	37.14
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	4,502,000	5,864,096	1,362,096	30.26
51 購建固定資產	2,601,000	2,699,808	98,808	3.80
514 購置機械及設備	1,182,100	1,223,925	41,825	3.54
516 購置雜項設備	1,418,900	1,475,883	56,983	4.02
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	1,865,000	3,164,288	1,299,288	69.67
541 遞延修繕房屋建築支出	1,865,000	2,881,588	1,016,588	54.51
542 其他遞延支出	0	282,700	282,700	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	382,256	-377,744	-49.70
61 土地稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12
612 一般土地地價稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12
63 房屋稅	69,142	65,001	-4,141	-5.99
631 一般房屋稅	69,142	65,001	-4,141	-5.99
64 消費與行為稅	42,858	32,944	-9,914	-23.13
644 營業稅	42,858	32,944	-9,914	-23.13
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	830,000	4,448,892	3,618,892	436.01
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	819,000	4,447,892	3,628,892	443.09
743 獎勵費用	60,380	49,163	-11,217	-18.58
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	758,620	4,398,729	3,640,109	479.83
9 其他	272,000	187,028	-84,972	-31.24
91 其他支出	272,000	187,028	-84,972	-31.24
91Y 其他	272,000	187,028	-84,972	-31.24
合 計	116,915,000	132,496,849	15,581,849	13.33

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

[illegible]

本 頁 空 白

丁、會計報表

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	6,237,707,406	100.00	5,989,826,459	100.00	247,880,947	4.14
流動資產	12,650,024	0.20	15,690,228	0.26	-3,040,204	-19.38
現金	12,129,687	0.19	15,619,490	0.26	-3,489,803	-22.34
銀行存款	12,129,687	0.19	15,619,490	0.26	-3,489,803	-22.34
銀行存款-公庫存款	5,418,576	0.09	8,021,325	0.13	-2,602,749	-32.45
銀行存款-保管款	6,711,111	0.11	7,598,165	0.13	-887,054	-11.67
應收款項	516,854	0.01	70,738	0.00	446,116	630.66
其他應收款	516,854	0.01	70,738	0.00	446,116	630.66
預付款項	3,483	0.00	0	0.00	3,483	0.00
預付費用	3,483	0.00	0	0.00	3,483	0.00
長期貸墊款及準備金	3,084,558	0.05	3,129,867	0.05	-45,309	-1.45
準備金	3,084,558	0.05	3,129,867	0.05	-45,309	-1.45
退休及離職準備金	1,607,641	0.03	1,951,478	0.03	-343,837	-17.62
其他準備金	1,476,917	0.02	1,178,389	0.02	298,528	25.33
其他準備金-其他	1,476,917	0.02	1,178,389	0.02	298,528	25.33
固定資產	506,613,670	8.12	519,034,797	8.67	-12,421,127	-2.39
房屋建築及設備	495,063,186	7.94	508,369,758	8.49	-13,306,572	-2.62
房屋建築及設備	740,257,445	11.87	740,257,445	12.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-245,194,259	-3.93	-231,887,687	-3.87	-13,306,572	5.74
機械及設備	7,262,478	0.12	7,303,127	0.12	-40,649	-0.56
機械及設備	45,135,198	0.72	51,411,111	0.86	-6,275,913	-12.21
累計折舊-機械及設備	-37,872,720	-0.61	-44,107,984	-0.74	6,235,264	-14.14
交通及運輸設備	249,932	0.00	366,397	0.01	-116,465	-31.79
交通及運輸設備	5,381,186	0.09	5,596,063	0.09	-214,877	-3.84
累計折舊-交通及運輸設備	-5,131,254	-0.08	-5,229,666	-0.09	98,412	-1.88
雜項設備	4,038,074	0.06	2,995,515	0.05	1,042,559	34.80
雜項設備	24,583,756	0.39	22,565,952	0.38	2,017,804	8.94
累計折舊-雜項設備	-20,545,682	-0.33	-19,570,437	-0.33	-975,245	4.98
無形資產	24,078	0.00	36,647	0.00	-12,569	-34.30
無形資產	24,078	0.00	36,647	0.00	-12,569	-34.30
電腦軟體	24,078	0.00	36,647	0.00	-12,569	-34.30
其他資產	5,715,335,076	91.63	5,451,934,920	91.02	263,400,156	4.83
什項資產	5,715,335,076	91.63	5,451,934,920	91.02	263,400,156	4.83

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。

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）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。

北市中山區濱江國民小學
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	5,724,836,241	91.78	5,462,252,177	91.19	262,584,064	4.81
流動負債	6,038,482	0.10	5,981,647	0.10	56,835	0.95
應付款項	5,887,203	0.09	5,882,743	0.10	4,460	0.08
應付代收款	5,297,118	0.08	5,599,132	0.09	-302,014	-5.39
應付代收款	5,297,118	0.08	5,599,132	0.09	-302,014	-5.39
應付費用	590,085	0.01	283,611	0.00	306,474	108.06
應付費用	590,085	0.01	283,611	0.00	306,474	108.06
預收款項	151,279	0.00	98,904	0.00	52,375	52.96
預收收入	151,279	0.00	98,904	0.00	52,375	52.96
預收收入	151,279	0.00	98,904	0.00	52,375	52.96
其他負債	5,718,797,759	91.68	5,456,270,530	91.09	262,527,229	4.81
什項負債	5,718,797,759	91.68	5,456,270,530	91.09	262,527,229	4.81
存入保證金	1,576,329	0.03	2,122,513	0.04	-546,184	-25.73
存入保證金	1,576,329	0.03	2,122,513	0.04	-546,184	-25.73
應付退休及離職金	1,607,641	0.03	1,951,478	0.03	-343,837	-17.62
應付退休及離職金	1,607,641	0.03	1,951,478	0.03	-343,837	-17.62
應付代管資產	5,715,180,240	91.62	5,451,811,440	91.02	263,368,800	4.83
應付代管資產	5,715,180,240	91.62	5,451,811,440	91.02	263,368,800	4.83
暫收及待結轉帳項	433,549	0.01	385,099	0.01	48,450	12.58
暫收及待結轉帳項	433,549	0.01	385,099	0.01	48,450	12.58
淨資產	512,871,165	8.22	527,574,282	8.81	-14,703,117	-2.79
淨資產	512,871,165	8.22	527,574,282	8.81	-14,703,117	-2.79
淨資產	512,871,165	8.22	527,574,282	8.81	-14,703,117	-2.79
累積餘額	512,871,165	8.22	527,574,282	8.81	-14,703,117	-2.79
合 計	6,237,707,406	100.00	5,989,826,459	100.00	247,880,947	4.14

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺
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	154,836	0.00	123,480	0.00	31,356	25.39
代管資產	5,715,180,240	91.62	5,451,811,440	91.02	263,368,800	4.83
代管資產-土地改良物	77,280	0.00	77,280	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,715,102,960	91.62	5,451,734,160	91.02	263,368,800	4.83
合 計	6,237,707,406	100.00	5,989,826,459	100.00	247,880,947	4.14

信託代理與保證資產 0
保證品 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。
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）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。

北市中山區濱江國民小學
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	6,237,707,406	100.00	5,989,826,459	100.00	247,880,947	4.14

信託代理與保證負債	0
-----------	---

應付保證品	0
-------	---

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	133,399,173	100.00	134,469,070	100.00	-1,069,897	-0.80
徵收及依法分配收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
違規罰款收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
勞務收入	4,200	0.00	3,000	0.00	1,200	40.00
服務收入	4,200	0.00	3,000	0.00	1,200	40.00
財產收益	4,212,470	3.16	3,411,663	2.54	800,807	23.47
財產孳息收入	1,012,723	0.76	631,465	0.47	381,258	60.38
廢舊物品售價收入	4,430	0.00	880	0.00	3,550	403.41
財產交易利益	2,656,894	1.99	2,564,508	1.91	92,386	3.60
其他財產收入	538,423	0.40	214,810	0.16	323,613	150.65
政府撥入收入	124,402,542	93.26	126,400,764	94.00	-1,998,222	-1.58
公庫撥款收入	118,748,754	89.02	120,820,500	89.85	-2,071,746	-1.71
政府其他撥入收入	5,653,788	4.24	5,580,264	4.15	73,524	1.32
教學收入	3,583,350	2.69	3,732,075	2.78	-148,725	-3.99
學雜費收入	3,583,350	2.69	3,732,075	2.78	-148,725	-3.99
其他收入	1,193,611	0.89	921,568	0.69	272,043	29.52
受贈收入	518,051	0.39	293,657	0.22	224,394	76.41
雜項收入	675,560	0.51	627,911	0.47	47,649	7.59
支出	148,102,290	111.02	147,700,609	109.84	401,681	0.27
人事支出	108,134,079	81.06	102,673,444	76.35	5,460,635	5.32
人事支出	108,134,079	81.06	102,673,444	76.35	5,460,635	5.32
業務支出	18,311,646	13.73	17,965,438	13.36	346,208	1.93
業務支出	18,311,646	13.73	17,965,438	13.36	346,208	1.93
財產損失	108,569	0.08	0	0.00	108,569	0.00
財產交易損失	108,569	0.08	0	0.00	108,569	0.00
折舊、折耗及攤銷	18,196,680	13.64	17,643,488	13.12	553,192	3.14
固定資產折舊	18,184,111	13.63	17,612,966	13.10	571,145	3.24
無形資產攤銷	12,569	0.01	30,522	0.02	-17,953	-58.82
其他支出	3,351,316	2.51	9,418,239	7.00	-6,066,923	-64.42
其他支出	3,351,316	2.51	9,418,239	7.00	-6,066,923	-64.42
本期賸餘（短絀）	-14,703,117	-11.02	-13,231,539	-0.09	-1,471,578	-3.66
期初淨資產	527,574,282	395.49	540,805,821	3.66	-13,231,539	-32.94
解繳公庫						
期末淨資產	512,871,165	384.46	527,574,282	3.57	-14,703,117	-36.60

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—臺北市中山區濱江國民小學

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)	-14,703,117
8002 調整非現金項目	14,737,540
81 業務活動之淨現金流入(流出)	34,423
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	338,720
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,577,545
8207 增加長期貸墊款及準備金	-637,248
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,305,509
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,026,492
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,931,178
8404 減少短期債務及其他負債	-2,428,912
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-497,734
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,489,803
87 期初現金及約當現金	15,619,490
88 期末現金及約當現金	12,129,687

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343,837元及代管資產增加數263,368,800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—臺北市中山區濱江國民小學

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	130,227,428	3,171,745	133,399,173	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	1,558,776	2,653,694	4,212,470	財產收益
政府撥入收入	124,402,542		124,402,542	政府撥入收入
教學收入	3,583,350		3,583,350	教學收入
其他收入	675,560	518,051	1,193,611	其他收入
基金用途	132,496,849	15,605,441	148,102,290	支出
用人費用	108,134,079		108,134,079	人事支出
服務費用	11,377,639	6,934,007	18,311,646	業務支出
材料及用品費	2,102,859	-2,102,859		
稅捐及規費(強制費)	382,256	-382,256		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,448,892	-4,448,892		
資產短絀		108,569	108,569	財產損失
		18,196,680	18,196,680	折舊、折耗及攤銷
其他	187,028	3,164,288	3,351,316	其他支出
遞延支出	3,164,288	-3,164,288		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,699,808	-2,699,808		
本期賸餘(短絀)	-2,269,421	-12,433,696	-14,703,117	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,502,838	519,071,444	527,574,282	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,233,417	506,637,748	512,871,165	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學
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 269 萬 9,808 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」1,137 萬 7,639 元與會計科目「業務支出」1,831 萬 1,646 元間之調整數 693 萬 4,007 元，係「材料及用品費」210 萬 2,859 元、「稅捐及規費(強制費)」38 萬 2,256 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)444 萬 8,892 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 264 萬 8,550 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等，5,144 元係 1121024 北市財產字第 1123027899 號以前年度財產科目錯誤更正固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中 30 萬 2,790 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，另非政府機關財團法人國家地震工程研究校園地震預警系統 1 套財產移轉及保管 8 萬 8,261 元，中華民國高爾夫協會實物捐贈財產 127,000 元。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,819 萬 6,680 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」其中 10 萬 3,425 元係報廢固定資產所發生損失等，5,144 元係 1121024 北市財產字第 1123027899 號以前年度財產科目錯誤更正固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」18 萬 7,028 元與會計科目「其他支出」335 萬 1,976 元間之調整數 316 萬 4,288 元，係「遞延支出」316 萬 4,288 元。

主辦會計人員：



機關長官：

