

40501484

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

臺北市中正區河堤國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區河堤國民小學編

# 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 | 10 | 頁 |
| (二)基金用途明細表.....          | 第 | 11 | 至 | 15 | 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          | 141,493,484 | 135,915,544 | 5,577,940 | 4.10    |
| 基金用途          | 142,251,099 | 136,435,161 | 5,815,938 | 4.26    |
| 賸餘(短絀)        | - 757,615   | - 519,617   | - 237,998 | --      |
| 餘絀情形：         |             |             |           |         |
| 基金餘額          | 3,377,031   | 4,134,646   | - 757,615 | - 18.32 |
| 現金流量①：        |             |             |           |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 678,357   | - 3,476,694 | 2,798,337 | --      |

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正區河堤國民小學

## 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126,189,000元，決算數132,208,104元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、課桌椅等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後照顧班、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352,000元，決算數2,273,737元。

係辦理學前教育教學，新購教具等各科教學設備，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作指定活動。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,363,000元，決算數2,490,317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5,328,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數123,000元），決算數5,278,941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正區河堤國民小學

## 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141,493,484元，較預算數132,055,000元，增加9,438,484元，計增7.15%。

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：

教師甄選報名費收入較預計增加。

2.財產處分收入：決算數20,740元，較預算數15,000元，增加5,740元，計增38.27%。

主要係因：

財產處分變賣收入較預計增加。

3.其他財產收入：決算數36,000元，較預算數32,000元，增加4,000元，計增12.50%。

主要係因：

教職員停車收入較預計增加。

4.公庫撥款收入：決算數133,521,130元，較預算數129,077,000元，增加4,444,130元，計增3.44%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,841,372元，較預算數0元，增加4,841,372元。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費及兒童課後照顧等計畫。

6.學雜費收入：決算數2,379,507元，較預算數2,348,000元，增加31,507元，計增1.34%。

7.雜項收入：決算數690,235元，較預算數580,000元，增加110,235元，計增19.01%。

主要係因：

代辦費結餘款較預計增加。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數142,251,099元，較預算數134,232,000元，增加8,019,099元，計增5.97%。

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132,208,104元，較預算數126,189,000元，增加6,019,104元，計增4.77%。

2.學前教育計畫：決算數2,273,737元，較預算數352,000元，增加1,921,737元，計增545.95%。

主要係因：

執行教育部補助幼兒代辦費等。

3.一般行政管理計畫：決算數2,490,317元，較預算數2,363,000元，增加127,317元，計增5.39%。

4.建築及設備計畫：決算數5,278,941元，較預算數5,328,000元，減少49,059元，計減0.92%。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數757,615元，較預算短絀數2,177,000元，計相差1,419,385元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區河堤國民小學

## 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出385,534元。  
投資活動之淨現金流出281,742元。  
籌資活動之淨現金流出11,081元。  
本年度現金及約當現金之淨減678,357元。  
期初現金及約當現金7,951,827元。  
期末現金及約當現金7,273,470元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,452,913,261元，包括：

流動資產7,480,367元，較上年度8,332,402元，減少852,035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3,536,073元，較上年度2,903,225元，增加632,848元，主要係因提撥勞工退職準備金及收益分配、代辦費節餘款結轉準備金所致。

固定資產10,906,965元，較上年度10,855,142元，增加51,823元，主要係因教育局撥入平板電腦等設備。

無形資產0元，較上年度400元，減少400元，主要係因電腦軟體報廢。

其他資產3,430,989,856元，較上年度3,436,834,203元，減少5,844,347元，主要係因112年度土地公告現值調整，致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為3,438,629,265元，包括：

流動負債5,528,611元，較上年度6,230,693元，減少702,082元，主要係因代收代辦費減少致應付代收款減少。

其他負債3,433,100,654元，較上年度3,437,704,491元，減少4,603,837元，主要係因112年度土地公告現值調整，致其他負債減少。

決算日淨資產為14,283,996元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數17,506,642元及補辦預算數123,000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—臺北市中正區河堤國民小學  
**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      | 132,055,000 | 100.00 | 141,493,484 | 100.00 | 9,438,484 | 7.15    | 135,915,544 | 100.00 |
| 43 勞務收入     | 3,000       | 0.00   | 4,500       | 0.00   | 1,500     | 50.00   | 4,500       | 0.00   |
| 431服務收入     | 3,000       | 0.00   | 4,500       | 0.00   | 1,500     | 50.00   | 4,500       | 0.00   |
| 45 財產收入     | 47,000      | 0.04   | 56,740      | 0.04   | 9,740     | 20.72   | 52,140      | 0.04   |
| 451財產處分收入   | 15,000      | 0.01   | 20,740      | 0.01   | 5,740     | 38.27   | 17,140      | 0.01   |
| 45Y其他財產收入   | 32,000      | 0.02   | 36,000      | 0.03   | 4,000     | 12.50   | 35,000      | 0.03   |
| 46 政府撥入收入   | 129,077,000 | 97.74  | 138,362,502 | 97.79  | 9,285,502 | 7.19    | 132,919,700 | 97.80  |
| 462公庫撥款收入   | 129,077,000 | 97.74  | 133,521,130 | 94.37  | 4,444,130 | 3.44    | 128,501,500 | 94.55  |
| 46Y政府其他撥入收入 |             |        | 4,841,372   | 3.42   | 4,841,372 | 0.00    | 4,418,200   | 3.25   |
| 4S 教學收入     | 2,348,000   | 1.78   | 2,379,507   | 1.68   | 31,507    | 1.34    | 2,407,010   | 1.77   |
| 4S1學雜費收入    | 2,348,000   | 1.78   | 2,379,507   | 1.68   | 31,507    | 1.34    | 2,407,010   | 1.77   |
| 4Y 其他收入     | 580,000     | 0.44   | 690,235     | 0.49   | 110,235   | 19.01   | 532,194     | 0.39   |
| 4YY雜項收入     | 580,000     | 0.44   | 690,235     | 0.49   | 110,235   | 19.01   | 532,194     | 0.39   |
| 5 基金用途      | 134,232,000 | 101.65 | 142,251,099 | 100.54 | 8,019,099 | 5.97    | 136,435,161 | 100.38 |
| 53 國民教育計畫   | 126,189,000 | 95.56  | 132,208,104 | 93.44  | 6,019,104 | 4.77    | 103,667,916 | 76.27  |
| 54 學前教育計畫   | 352,000     | 0.27   | 2,273,737   | 1.61   | 1,921,737 | 545.95  | 13,518,918  | 9.95   |
| 5L 一般行政管理計畫 | 2,363,000   | 1.79   | 2,490,317   | 1.76   | 127,317   | 5.39    | 13,891,590  | 10.22  |
| 5M 建築及設備計畫  | 5,328,000   | 4.03   | 5,278,941   | 3.73   | -49,059   | -0.92   | 5,356,737   | 3.94   |
| 購建固定資產      | 5,292,000   | 4.01   | 5,278,941   | 3.73   | -13,059   | -0.25   | 5,356,737   | 3.94   |
| 其他          | 36,000      | 0.03   |             |        | -36,000   | -100.00 |             |        |
| 本期賸餘（短絀）    | -2,177,000  |        | -757,615    |        | 1,419,385 | -65.20  | -519,617    |        |
| 期初基金餘額      | 3,928,000   |        | 4,134,646   |        | 206,646   | 5.26    | 4,654,263   |        |
| 解繳公庫        |             |        |             |        |           |         |             |        |
| 期末基金餘額      | 1,751,000   |        | 3,377,031   |        | 1,626,031 | 92.86   | 4,134,646   |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
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          |                           | 17,506,642 |
| 431服務收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 1,500      |
| 451財產處分收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 5,740      |
| 45Y其他財產收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 4,000      |
| 462公庫撥款收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 4,444,130  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 4,841,372  |
| 4S1學雜費收入    | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 31,507     |
| 4YY雜項收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 110,235    |
| 53 國民教育計畫   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 6,019,104  |
| 54 學前教育計畫   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 1,921,737  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 127,317    |

備註：

地方教育發展基金－臺北市中正區河堤國民小學  
**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    | 132,055,000 | 141,493,484 | 9,438,484 | 7.15  |                    |
| 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 | 主要係教師甄選報名費收入較預計增加。 |
| 45 財產收入   | 47,000      | 56,740      | 9,740     | 20.72 |                    |
| 451財產處分收入 | 15,000      | 20,740      | 5,740     | 38.27 | 主要係報廢財產處分收入較預計增加。  |
| 45Y其他財產收入 | 32,000      | 36,000      | 4,000     | 12.50 | 主要係教職員停車費收入較預計增加。  |
| 46 政府撥入收入 | 129,077,000 | 138,362,502 | 9,285,502 | 7.19  |                    |
| 462公庫撥款收入 | 129,077,000 | 133,521,130 | 4,444,130 | 3.44  |                    |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

**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       | %     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 46Y政府其他撥入收入 |           | 4,841,372 | 4,841,372 | 0.00  | 主要係教育部補助款新住民子女華語補救教學74,840元、圖書館閱讀推動教師實施計畫107,108元、精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費28,643元、攜手班學習潛能計畫265,561元、國小兒童課後照顧服務學生參加費用809,093元、國小推動深耕閱讀計畫109,500元、新住民語文開課經費40,614元、調整教師授課節數及導師費153,592元、學生無力繳交代收代辦費8,305元、公立國小及國中學校用書經費29,168元、學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費14,952元、防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,688元、代辦數位內容及教學軟體共同供應契約經費137,500元、重點學校輔導訪視作業經費50,000元、教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費114,000元、教學訪問教師計畫-聘任代理教師經費526,160元、公幼就學代辦費2,102,715元、原住民族語開課經費70,113元、友善提供多元生理用品推動方案7,000元、推動中小學數位學習精進計畫189,820元。 |
| 4S 教學收入     | 2,348,000 | 2,379,507 | 31,507    | 1.34  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4S1學雜費收入    | 2,348,000 | 2,379,507 | 31,507    | 1.34  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4Y 其他收入     | 580,000   | 690,235   | 110,235   | 19.01 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4YY雜項收入     | 580,000   | 690,235   | 110,235   | 19.01 | 主要係代辦費節餘款繳雜項收入較預計增加。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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       | 134,232,000 | 142,251,099 | 8,019,099 | 5.97   |     |
| 53 國民教育計畫    | 126,189,000 | 132,208,104 | 6,019,104 | 4.77   |     |
| 1 用人費用       | 120,063,000 | 123,746,305 | 3,683,305 | 3.07   |     |
| 11 正式員額薪資    | 57,445,860  | 60,416,758  | 2,970,898 | 5.17   |     |
| 113 職員薪金     | 55,777,860  | 58,775,838  | 2,997,978 | 5.37   |     |
| 114 工員工資     | 1,128,000   | 1,221,826   | 93,826    | 8.32   |     |
| 115 警餉       | 540,000     | 419,094     | -120,906  | -22.39 |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 2,091,040   | 1,944,892   | -146,148  | -6.99  |     |
| 124 兼職人員酬金   | 2,091,040   | 1,944,892   | -146,148  | -6.99  |     |
| 13 超時工作報酬    | 1,178,619   | 986,107     | -192,512  | -16.33 |     |
| 131 加班費      | 1,178,619   | 986,107     | -192,512  | -16.33 |     |
| 15 獎金        | 13,853,375  | 13,983,627  | 130,252   | 0.94   |     |
| 151 考績獎金     | 6,674,000   | 6,645,540   | -28,460   | -0.43  |     |
| 152 年終獎金     | 7,179,375   | 7,338,087   | 158,712   | 2.21   |     |
| 16 退休及卹償金    | 38,139,960  | 38,336,568  | 196,608   | 0.52   |     |
| 161 職員退休及離職金 | 38,086,200  | 38,238,144  | 151,944   | 0.40   |     |
| 162 工員退休及離職金 | 53,760      | 98,424      | 44,664    | 83.08  |     |
| 18 福利費       | 7,354,146   | 8,078,353   | 724,207   | 9.85   |     |
| 181 分擔員工保險費  | 4,976,016   | 6,022,109   | 1,046,093 | 21.02  |     |
| 183 傷病醫藥費    | 285,280     | 115,220     | -170,060  | -59.61 |     |
| 185 員工通勤交通費  | 495,684     | 485,866     | -9,818    | -1.98  |     |
| 18Y 其他福利費    | 1,597,166   | 1,455,158   | -142,008  | -8.89  |     |
| 2 服務費用       | 2,734,000   | 4,688,960   | 1,954,960 | 71.51  |     |
| 21 水電費       | 1,002,258   | 1,060,408   | 58,150    | 5.80   |     |
| 212 工作場所電費   | 868,000     | 908,190     | 40,190    | 4.63   |     |
| 214 工作場所水費   | 134,258     | 152,218     | 17,960    | 13.38  |     |
| 23 旅運費       | 43,090      | 41,085      | -2,005    | -4.65  |     |
| 231 國內旅費     | 43,090      | 40,625      | -2,465    | -5.72  |     |
| 235 貨物運費     |             | 460         | 460       |        |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 47,500      | 70,828      | 23,328    | 49.11  |     |
| 241 印刷及裝訂費   | 47,500      | 70,828      | 23,328    | 49.11  |     |
| 25 修理保養及保固費  | 888,300     | 877,188     | -11,112   | -1.25  |     |
| 252 一般房屋修護費  | 460,800     | 474,146     | 13,346    | 2.90   |     |
| 255 機械及設備修護費 | 363,500     | 389,142     | 25,642    | 7.05   |     |
| 257 雜項設備修護費  | 64,000      | 13,900      | -50,100   | -78.28 |     |
| 26 保險費       |             | 11,010      | 11,010    |        |     |
| 268 責任保險費    |             | 11,010      | 11,010    |        |     |
| 27 一般服務費     | 352,832     | 462,461     | 109,629   | 31.07  |     |



地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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         | 6,336     | 6,798     | 462       | 7.29     |     |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 202,496   | 321,663   | 119,167   | 58.85    |     |
| 27F 體育活動費                 | 144,000   | 134,000   | -10,000   | -6.94    |     |
| 28 專業服務費                  | 400,020   | 2,165,980 | 1,765,960 | 441.47   |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 122,900   | 1,687,717 | 1,564,817 | 1,273.24 |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 59,600    | 33,000    | -26,600   | -44.63   |     |
| 289 試務甄選費                 | 520       | 2,100     | 1,580     | 303.85   |     |
| 28A 電腦軟體服務費               |           | 229,135   | 229,135   |          |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 217,000   | 214,028   | -2,972    | -1.37    |     |
| 3 材料及用品費                  | 1,675,000 | 1,875,674 | 200,674   | 11.98    |     |
| 31 使用材料費                  | 449,477   | 499,168   | 49,691    | 11.06    |     |
| 315 設備零件                  | 449,477   | 499,168   | 49,691    | 11.06    |     |
| 32 用品消耗                   | 1,225,523 | 1,376,506 | 150,983   | 12.32    |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 41,233    | 36,550    | -4,683    | -11.36   |     |
| 322 報章雜誌                  | 36,000    |           | -36,000   | -100.00  |     |
| 325 服裝                    | 52,500    |           | -52,500   | -100.00  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 19,000    | 13,311    | -5,689    | -29.94   |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,076,790 | 1,326,645 | 249,855   | 23.20    |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 16,000    | 122,390   | 106,390   | 664.94   |     |
| 43 機器租金                   | 16,000    | 26,000    | 10,000    | 62.50    |     |
| 432 機械及設備租金               | 16,000    | 26,000    | 10,000    | 62.50    |     |
| 44 交通及運輸設備租金              |           | 54,790    | 54,790    |          |     |
| 442 車租                    |           | 54,790    | 54,790    |          |     |
| 45 雜項設備租金                 |           | 41,600    | 41,600    |          |     |
| 451 雜項設備租金                |           | 41,600    | 41,600    |          |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 998,000   | 1,004,857 | 6,857     | 0.69     |     |
| 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         | 988,000   | 994,857   | 6,857     | 0.69     |     |
| 743 獎勵費用                  | 43,800    | 41,990    | -1,810    | -4.13    |     |
| 744 慰問、照護及濟助金             |           | 13,000    | 13,000    |          |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 944,200   | 939,867   | -4,333    | -0.46    |     |
| 9 其他                      | 703,000   | 769,918   | 66,918    | 9.52     |     |

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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        | %        |                                         |
| 91 其他支出                   | 703,000   | 769,918   | 66,918    | 9.52     | 決算數較預算數增加1,921,737元，主要係因：教育部補助幼兒園代辦費所致。 |
| 91Y 其他                    | 703,000   | 769,918   | 66,918    | 9.52     |                                         |
| 54 學前教育計畫                 | 352,000   | 2,273,737 | 1,921,737 | 545.95   |                                         |
| 2 服務費用                    | 154,000   | 116,471   | -37,529   | -24.37   |                                         |
| 21 水電費                    | 348       | 27,874    | 27,526    | 7,909.77 |                                         |
| 214 工作場所水費                | 348       |           | -348      | -100.00  |                                         |
| 216 氣體費                   |           | 27,874    | 27,874    |          |                                         |
| 25 修理保養及保固費               | 112,000   | 35,597    | -76,403   | -68.22   |                                         |
| 252 一般房屋修護費               | 67,200    | 17,109    | -50,091   | -74.54   |                                         |
| 255 機械及設備修護費              | 44,800    | 18,488    | -26,312   | -58.73   |                                         |
| 27 一般服務費                  | 1,152     |           | -1,152    | -100.00  |                                         |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 1,152     |           | -1,152    | -100.00  |                                         |
| 28 專業服務費                  | 40,500    | 53,000    | 12,500    | 30.86    |                                         |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      |           | 12,500    | 12,500    |          |                                         |
| 28Y 其他專業服務費               | 40,500    | 40,500    |           |          |                                         |
| 3 材料及用品費                  | 86,000    | 2,017,464 | 1,931,464 | 2,245.89 |                                         |
| 31 使用材料費                  | 26,900    | 53,388    | 26,488    | 98.47    |                                         |
| 315 設備零件                  | 26,900    | 53,388    | 26,488    | 98.47    |                                         |
| 32 用品消耗                   | 59,100    | 1,964,076 | 1,904,976 | 3,223.31 |                                         |
| 322 報章雜誌                  | 30,300    |           | -30,300   | -100.00  |                                         |
| 32Y 其他用品消耗                | 28,800    | 1,964,076 | 1,935,276 | 6,719.71 |                                         |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          |           | 90,000    | 90,000    |          |                                         |
| 44 交通及運輸設備租金              |           | 90,000    | 90,000    |          |                                         |
| 442 車租                    |           | 90,000    | 90,000    |          |                                         |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 16,000    | 14,702    | -1,298    | -8.11    |                                         |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 16,000    | 14,702    | -1,298    | -8.11    |                                         |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 16,000    | 14,702    | -1,298    | -8.11    |                                         |
| 9 其他                      | 96,000    | 35,100    | -60,900   | -63.44   |                                         |
| 91 其他支出                   | 96,000    | 35,100    | -60,900   | -63.44   |                                         |
| 91Y 其他                    | 96,000    | 35,100    | -60,900   | -63.44   |                                         |
| 5L 一般行政管理計畫               | 2,363,000 | 2,490,317 | 127,317   | 5.39     |                                         |
| 1 用人費用                    | 28,000    | 28,000    |           |          |                                         |

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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       | %       |                                                                                                                                                    |
| 13 超時工作報酬                          | 28,000    | 28,000    |          |         |                                                                                                                                                    |
| 131 加班費                            | 28,000    | 28,000    |          |         |                                                                                                                                                    |
| 2 服務費用                             | 1,954,000 | 2,165,005 | 211,005  | 10.80   |                                                                                                                                                    |
| 27 一般服務費                           | 1,302,696 | 1,511,352 | 208,656  | 16.02   |                                                                                                                                                    |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費                  |           | 2,144     | 2,144    |         |                                                                                                                                                    |
| 279 外包費                            | 1,302,696 | 1,509,208 | 206,512  | 15.85   |                                                                                                                                                    |
| 28 專業服務費                           | 579,304   | 581,653   | 2,349    | 0.41    |                                                                                                                                                    |
| 28Y 其他專業服務費                        | 579,304   | 581,653   | 2,349    | 0.41    |                                                                                                                                                    |
| 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                           | 380,000   | 296,312   | -83,688  | -22.02  |                                                                                                                                                    |
| 32 用品消耗                            | 380,000   | 296,312   | -83,688  | -22.02  |                                                                                                                                                    |
| 321 辦公（事務）用品                       | 376,950   | 293,262   | -83,688  | -22.20  |                                                                                                                                                    |
| 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     |          |         |                                                                                                                                                    |
| 5M 建築及設備計畫                         | 5,328,000 | 5,278,941 | -49,059  | -0.92   | 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123,000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122,915元。2.決算數較預算數減少49,059元，主要係因：執行智樓左側廁所改善工程節餘款所致。 |
| 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 | 5,328,000 | 5,278,941 | -49,059  | -0.92   |                                                                                                                                                    |
| 51 購建固定資產                          | 792,000   | 900,485   | 108,485  | 13.70   |                                                                                                                                                    |
| 514 購置機械及設備                        | 762,000   | 804,570   | 42,570   | 5.59    |                                                                                                                                                    |
| 516 購置雜項設備                         | 30,000    | 95,915    | 65,915   | 219.72  |                                                                                                                                                    |
| 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                            | 4,500,000 | 4,378,456 | -121,544 | -2.70   |                                                                                                                                                    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 4,500,000 | 4,378,456 | -121,544 | -2.70   |                                                                                                                                                    |
|                                    |           |           |          |         |                                                                                                                                                    |

地方教育發展基金-臺北市中正區河堤國民小學

**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) 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數241,348元。

(2) 教育部補助新住民語教學鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數10,202元。

(3) 教育部補助原住民語教學鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數70,113元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數244,280元。

(2)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(3)校警人力外包2人，預算數606,696元，決算數808,928元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數80,452元；決算數66,296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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|
|            |               |                            | 增加      |
|            |               |                            | 預算數     |
| <b>資產</b>  | 30,432,670    | -19,577,128                | 951,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |
| 土地         |               |                            |         |
| 土地改良物      | 2,943,426     | -2,913,992                 |         |
| 房屋及建築      |               |                            |         |
| 機械及設備      | 15,707,736    | -10,889,707                | 819,000 |
| 交通及運輸設備    | 990,239       | -645,123                   |         |
| 雜項設備       | 10,790,869    | -5,128,306                 | 96,000  |
| 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       | 400           |                            | 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819,000元，係法定預算數762,000元及補辦預算57,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計96,000元，係法定預算數30,000元及補辦預算66,000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3,564元，係法定預算數3,564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3,457,561元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及教學用設備等計804,570元。(2)撥入：教育局移撥充電車及平板電腦等計2,497,991元。(3)受贈：以課外社團等代辦經費購置不斷電系統等計155,000元。減少數計1,487,340元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,487,340元。

北市中正區河堤國民小學

**產明細表**

112 年度

單位:新臺幣元

| 成 本 變 動   |       |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|-------|-----------|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數   |           |                              |            |
| 決算數       | 預算數   | 決算數       |                              |            |
| 3,664,380 | 3,564 | 1,991,616 | -1,621,341                   | 10,906,965 |
|           |       |           |                              | 29,434     |
| 3,457,561 |       | 1,487,340 | -1,221,756                   | 5,566,494  |
| 20,000    |       | 30,100    | -52,754                      | 282,262    |
| 186,819   |       | 473,776   | -346,831                     | 5,028,775  |
|           | 3,564 | 400       |                              |            |

註 2.交通及運輸設備：增加數計20,000元，變動原因為：(1)受贈：以課外社團等代辦經費購置擴音機等計20,000元。減少數計30,100元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音樂箱等計30,100元。

3.雜項設備：增加數計186,819元，變動原因為：(1)增置：購置積木及圖書等計95,915元。(2)受贈：以幼兒園餐點費等代辦經費購置熱水器及冷氣機等計90,904元。減少數計473,776元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子白板及冷氣機等計473,776元。

4.電腦軟體：減少數計400元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體計400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－臺北市中正區河堤國民小學  
**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 762,000        | 57,000         |       | 819,000 | 804,570 | -14,430      |                |
| 機械及設備   |               | 762,000        | 57,000         |       | 819,000 | 804,570 | -14,430      |                |
| 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    |               | 30,000         | 66,000         |       | 96,000  | 95,915  | -85          |                |
| 雜項設備    |               | 30,000         | 66,000         |       | 96,000  | 95,915  | -85          |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 792,000        | 123,000        |       | 915,000 | 900,485 | -14,515      |                |

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－臺北市中正區河堤國民小學  
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     |                             | 123,000 |
| 購置機械及設備 | 112.06.05府授教會字第1123047608號  | 57,000  |
| 購置雜項設備  | 112.11.29府授主事預字第1123010601號 | 66,000  |



地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學

**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 | 72    | 72    | 0       |     |
| 職員     | 68    | 68    | 0       |     |
| 駐衛警    | 1     | 1     | 0       |     |
| 技工     | 3     | 3     | 0       |     |
| 合計     | 72    | 72    | 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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

(2)教育部補助新住民語教學鐘點費等按節計算。

(3)教育部補助原住民語教學鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包按件計算。

(2)工友人力外包1人。

(3)校警人力外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 國民教育計畫       | 57,445,860 |            | 1,178,619  |    | 13,853,375 | 38,139,960 |     | 7,354,146 |     | 117,971,960 | 2,091,040        | 120,063,000 |
| 正式人員         | 57,445,860 |            | 1,178,619  |    | 13,853,375 | 6,101,760  |     | 7,312,146 |     | 85,891,760  |                  | 85,891,760  |
| 兼任人員         |            |            |            |    |            |            |     |           |     |             | 2,091,040        | 2,091,040   |
| 其他人員         |            |            |            |    |            | 32,038,200 |     | 42,000    |     | 32,080,200  |                  | 32,080,200  |
| 一般行政管理計畫     |            |            | 28,000     |    |            |            |     |           |     | 28,000      |                  | 28,000      |
| 正式人員         |            |            | 28,000     |    |            |            |     |           |     | 28,000      |                  | 28,000      |
| 合          計 | 57,445,860 |            | 1,206,619  |    | 13,853,375 | 38,139,960 |     | 7,354,146 |     | 117,999,960 | 2,091,040        | 120,091,000 |

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點規定核發，112年度預算編列69人，計6,674,000元，執行結果決算62人，計6,645,540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72人，計7,179,375元，執行結果決算77人，計7,338,087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)閩客語教學等外聘教師經費，預算數202,496元，決算數241,348元。
- (2)教育部補助新住民語教學鐘點費等經費，預算數0元，決算數10,202元。
- (3)教育部補助原住民語教學鐘點費等經費，預算數0元，決算數70,113元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數244,280元。
- (2)工友人力外包，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (3)校警人力外包，預算數606,696元，決算數808,928元。

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 60,416,758 |            | 986,107    |    | 13,983,627 | 38,336,568 |     | 8,078,353 |     | 121,801,413 | 1,944,892        | 123,746,305 |
| 60,416,758 |            | 986,107    |    | 13,983,627 | 6,479,429  |     | 7,926,018 |     | 89,791,939  |                  | 89,791,939  |
|            |            |            |    |            | 68,501     |     | 116,335   |     | 184,836     | 1,944,892        | 2,129,728   |
|            |            |            |    |            | 31,788,638 |     | 36,000    |     | 31,824,638  |                  | 31,824,638  |
|            |            | 28,000     |    |            |            |     |           |     | 28,000      |                  | 28,000      |
|            |            | 28,000     |    |            |            |     |           |     | 28,000      |                  | 28,000      |
| 60,416,758 |            | 1,014,107  |    | 13,983,627 | 38,336,568 |     | 8,078,353 |     | 121,829,413 | 1,944,892        | 123,774,305 |

地方教育發展基金－臺北市中正區河堤國民小學  
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<br>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    |          |     | 126,541,000 |     | 134,481,841 |      |   | 7,940,841 | 6.28   | 有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,921,737元，主要係因執行教育部補助幼兒園代辦費所致。 |
| 國民教育計畫 |          |     | 126,189,000 |     | 132,208,104 |      |   | 6,019,104 | 4.77   |                                                    |
| 學前教育計畫 |          |     | 352,000     |     | 2,273,737   |      |   | 1,921,737 | 545.95 |                                                    |

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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               | 120,091,000 | 123,774,305 | 3,683,305 | 3.07     |
| 11 正式員額薪資            | 57,445,860  | 60,416,758  | 2,970,898 | 5.17     |
| 113 職員薪金             | 55,777,860  | 58,775,838  | 2,997,978 | 5.37     |
| 114 工員工資             | 1,128,000   | 1,221,826   | 93,826    | 8.32     |
| 115 警餉               | 540,000     | 419,094     | -120,906  | -22.39   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 2,091,040   | 1,944,892   | -146,148  | -6.99    |
| 124 兼職人員酬金           | 2,091,040   | 1,944,892   | -146,148  | -6.99    |
| 13 超時工作報酬            | 1,206,619   | 1,014,107   | -192,512  | -15.95   |
| 131 加班費              | 1,206,619   | 1,014,107   | -192,512  | -15.95   |
| 15 獎金                | 13,853,375  | 13,983,627  | 130,252   | 0.94     |
| 151 考績獎金             | 6,674,000   | 6,645,540   | -28,460   | -0.43    |
| 152 年終獎金             | 7,179,375   | 7,338,087   | 158,712   | 2.21     |
| 16 退休及卹償金            | 38,139,960  | 38,336,568  | 196,608   | 0.52     |
| 161 職員退休及離職金         | 38,086,200  | 38,238,144  | 151,944   | 0.40     |
| 162 工員退休及離職金         | 53,760      | 98,424      | 44,664    | 83.08    |
| 18 福利費               | 7,354,146   | 8,078,353   | 724,207   | 9.85     |
| 181 分擔員工保險費          | 4,976,016   | 6,022,109   | 1,046,093 | 21.02    |
| 183 傷病醫藥費            | 285,280     | 115,220     | -170,060  | -59.61   |
| 185 員工通勤交通費          | 495,684     | 485,866     | -9,818    | -1.98    |
| 18Y 其他福利費            | 1,597,166   | 1,455,158   | -142,008  | -8.89    |
| 2 服務費用               | 4,842,000   | 6,970,436   | 2,128,436 | 43.96    |
| 21 水電費               | 1,002,606   | 1,088,282   | 85,676    | 8.55     |
| 212 工作場所電費           | 868,000     | 908,190     | 40,190    | 4.63     |
| 214 工作場所水費           | 134,606     | 152,218     | 17,612    | 13.08    |
| 216 氣體費              | 0           | 27,874      | 27,874    | 0.00     |
| 23 旅運費               | 43,090      | 41,085      | -2,005    | -4.65    |
| 231 國內旅費             | 43,090      | 40,625      | -2,465    | -5.72    |
| 235 貨物運費             | 0           | 460         | 460       | 0.00     |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 47,500      | 70,828      | 23,328    | 49.11    |
| 241 印刷及裝訂費           | 47,500      | 70,828      | 23,328    | 49.11    |
| 25 修理保養及保固費          | 1,000,300   | 912,785     | -87,515   | -8.75    |
| 252 一般房屋修護費          | 528,000     | 491,255     | -36,745   | -6.96    |
| 255 機械及設備修護費         | 408,300     | 407,630     | -670      | -0.16    |
| 257 雜項設備修護費          | 64,000      | 13,900      | -50,100   | -78.28   |
| 26 保險費               | 0           | 11,010      | 11,010    | 0.00     |
| 268 責任保險費            | 0           | 11,010      | 11,010    | 0.00     |
| 27 一般服務費             | 1,656,680   | 1,973,813   | 317,133   | 19.14    |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 7,488       | 8,942       | 1,454     | 19.42    |
| 279 外包費              | 1,302,696   | 1,509,208   | 206,512   | 15.85    |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 202,496     | 321,663     | 119,167   | 58.85    |
| 27F 體育活動費            | 144,000     | 134,000     | -10,000   | -6.94    |
| 28 專業服務費             | 1,019,824   | 2,800,633   | 1,780,809 | 174.62   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 122,900     | 1,700,217   | 1,577,317 | 1,283.41 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 59,600      | 33,000      | -26,600   | -44.63   |

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
**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                          | 520         | 2,100       | 1,580     | 303.85   |
| 28A 電腦軟體服務費                        | 0           | 229,135     | 229,135   | 0.00     |
| 28Y 其他專業服務費                        | 836,804     | 836,181     | -623      | -0.07    |
| 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                           | 2,141,000   | 4,189,450   | 2,048,450 | 95.68    |
| 31 使用材料費                           | 476,377     | 552,556     | 76,179    | 15.99    |
| 315 設備零件                           | 476,377     | 552,556     | 76,179    | 15.99    |
| 32 用品消耗                            | 1,664,623   | 3,636,894   | 1,972,271 | 118.48   |
| 321 辦公（事務）用品                       | 418,183     | 329,812     | -88,371   | -21.13   |
| 322 報章雜誌                           | 66,300      | 0           | -66,300   | -100.00  |
| 325 服裝                             | 55,550      | 3,050       | -52,500   | -94.51   |
| 328 醫療用品（非醫療院所使用）                  | 19,000      | 13,311      | -5,689    | -29.94   |
| 32Y 其他用品消耗                         | 1,105,590   | 3,290,721   | 2,185,131 | 197.64   |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 16,000      | 212,390     | 196,390   | 1,227.44 |
| 43 機器租金                            | 16,000      | 26,000      | 10,000    | 62.50    |
| 432 機械及設備租金                        | 16,000      | 26,000      | 10,000    | 62.50    |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 0           | 144,790     | 144,790   | 0.00     |
| 442 車租                             | 0           | 144,790     | 144,790   | 0.00     |
| 45 雜項設備租金                          | 0           | 41,600      | 41,600    | 0.00     |
| 451 雜項設備租金                         | 0           | 41,600      | 41,600    | 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 | 5,328,000   | 5,278,941   | -49,059   | -0.92    |
| 51 購建固定資產                          | 792,000     | 900,485     | 108,485   | 13.70    |
| 514 購置機械及設備                        | 762,000     | 804,570     | 42,570    | 5.59     |
| 516 購置雜項設備                         | 30,000      | 95,915      | 65,915    | 219.72   |
| 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                            | 4,500,000   | 4,378,456   | -121,544  | -2.70    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 4,500,000   | 4,378,456   | -121,544  | -2.70    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,015,000   | 1,020,559   | 5,559     | 0.55     |
| 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                  | 1,004,000   | 1,009,559   | 5,559     | 0.55     |
| 743 獎勵費用                           | 43,800      | 41,990      | -1,810    | -4.13    |
| 744 慰問、照護及濟助金                      | 0           | 13,000      | 13,000    | 0.00     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟               | 960,200     | 954,569     | -5,631    | -0.59    |
| 9 其他                               | 799,000     | 805,018     | 6,018     | 0.75     |
| 91 其他支出                            | 799,000     | 805,018     | 6,018     | 0.75     |
| 91Y 其他                             | 799,000     | 805,018     | 6,018     | 0.75     |
| 合 計                                | 134,232,000 | 142,251,099 | 8,019,099 | 5.97     |

### 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               | 857,080 | 2,507,746 | 1,650,666 | 192.59   |     |
| 185 員工通勤交通費          | 495,684 | 485,866   | -9,818    | -1.98    |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 202,496 | 321,663   | 119,167   | 58.85    |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 122,900 | 1,700,217 | 1,577,317 | 1,283.41 |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000  |           | -36,000   | -100.00  |     |



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        | %       |
| <b>資 產</b>   | 3,452,913,261 | 100.00 | 3,458,925,372 | 100.00 | -6,012,111 | -0.17   |
| 流動資產         | 7,480,367     | 0.22   | 8,332,402     | 0.24   | -852,035   | -10.23  |
| 現金           | 7,273,470     | 0.21   | 7,951,827     | 0.23   | -678,357   | -8.53   |
| 銀行存款         | 7,273,470     | 0.21   | 7,951,827     | 0.23   | -678,357   | -8.53   |
| 銀行存款-公庫存款    | 2,003,375     | 0.06   | 2,807,856     | 0.08   | -804,481   | -28.65  |
| 銀行存款-保管款     | 5,270,095     | 0.15   | 5,143,971     | 0.15   | 126,124    | 2.45    |
| 應收款項         | 206,897       | 0.01   | 380,575       | 0.01   | -173,678   | -45.64  |
| 其他應收款        | 206,897       | 0.01   | 380,575       | 0.01   | -173,678   | -45.64  |
| 長期貸墊款及準備金    | 3,536,073     | 0.10   | 2,903,225     | 0.08   | 632,848    | 21.80   |
| 準備金          | 3,536,073     | 0.10   | 2,903,225     | 0.08   | 632,848    | 21.80   |
| 退休及離職準備金     | 1,202,490     | 0.03   | 1,132,604     | 0.03   | 69,886     | 6.17    |
| 其他準備金        | 2,333,583     | 0.07   | 1,770,621     | 0.05   | 562,962    | 31.79   |
| 其他準備金-獎助學金   | 350,000       | 0.01   | 350,000       | 0.01   | 0          | 0.00    |
| 其他準備金-其他     | 1,983,583     | 0.06   | 1,420,621     | 0.04   | 562,962    | 39.63   |
| 固定資產         | 10,906,965    | 0.32   | 10,855,142    | 0.31   | 51,823     | 0.48    |
| 土地改良物        | 29,434        | 0.00   | 29,434        | 0.00   | 0          | 0.00    |
| 土地改良物        | 2,943,426     | 0.09   | 2,943,426     | 0.09   | 0          | 0.00    |
| 累計折舊-土地改良物   | -2,913,992    | -0.08  | -2,913,992    | -0.08  | 0          | 0.00    |
| 機械及設備        | 5,566,494     | 0.16   | 4,818,029     | 0.14   | 748,465    | 15.53   |
| 機械及設備        | 17,677,957    | 0.51   | 15,707,736    | 0.45   | 1,970,221  | 12.54   |
| 累計折舊-機械及設備   | -12,111,463   | -0.35  | -10,889,707   | -0.31  | -1,221,756 | 11.22   |
| 交通及運輸設備      | 282,262       | 0.01   | 345,116       | 0.01   | -62,854    | -18.21  |
| 交通及運輸設備      | 980,139       | 0.03   | 990,239       | 0.03   | -10,100    | -1.02   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -697,877      | -0.02  | -645,123      | -0.02  | -52,754    | 8.18    |
| 雜項設備         | 5,028,775     | 0.15   | 5,662,563     | 0.16   | -633,788   | -11.19  |
| 雜項設備         | 10,503,912    | 0.30   | 10,790,869    | 0.31   | -286,957   | -2.66   |
| 累計折舊-雜項設備    | -5,475,137    | -0.16  | -5,128,306    | -0.15  | -346,831   | 6.76    |
| 無形資產         | 0             | 0.00   | 400           | 0.00   | -400       | -100.00 |
| 無形資產         | 0             | 0.00   | 400           | 0.00   | -400       | -100.00 |
| 電腦軟體         | 0             | 0.00   | 400           | 0.00   | -400       | -100.00 |
| 其他資產         | 3,430,989,856 | 99.37  | 3,436,834,203 | 99.36  | -5,844,347 | -0.17   |
| 什項資產         | 3,430,989,856 | 99.37  | 3,436,834,203 | 99.36  | -5,844,347 | -0.17   |
| 暫付及待結轉帳項     | 204,097       | 0.01   | 1,385,802     | 0.04   | -1,181,705 | -85.27  |

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。

北市中正區河堤國民小學  
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        | %      |
| <b>負 債</b> | 3,438,629,265 | 99.59  | 3,443,935,184 | 99.57  | -5,305,919 | -0.15  |
| 流動負債       | 5,528,611     | 0.16   | 6,230,693     | 0.18   | -702,082   | -11.27 |
| 應付款項       | 5,528,611     | 0.16   | 6,230,693     | 0.18   | -702,082   | -11.27 |
| 應付代收款      | 4,804,872     | 0.14   | 5,631,043     | 0.16   | -826,171   | -14.67 |
| 應付代收款      | 4,804,872     | 0.14   | 5,631,043     | 0.16   | -826,171   | -14.67 |
| 應付費用       | 723,739       | 0.02   | 599,650       | 0.02   | 124,089    | 20.69  |
| 應付費用       | 723,739       | 0.02   | 599,650       | 0.02   | 124,089    | 20.69  |
| 其他負債       | 3,433,100,654 | 99.43  | 3,437,704,491 | 99.39  | -4,603,837 | -0.13  |
| 什項負債       | 3,433,100,654 | 99.43  | 3,437,704,491 | 99.39  | -4,603,837 | -0.13  |
| 存入保證金      | 669,320       | 0.02   | 898,730       | 0.03   | -229,410   | -25.53 |
| 存入保證金      | 669,320       | 0.02   | 898,730       | 0.03   | -229,410   | -25.53 |
| 應付退休及離職金   | 1,202,490     | 0.03   | 1,132,604     | 0.03   | 69,886     | 6.17   |
| 應付退休及離職金   | 1,202,490     | 0.03   | 1,132,604     | 0.03   | 69,886     | 6.17   |
| 應付代管資產     | 3,430,785,759 | 99.36  | 3,435,448,401 | 99.32  | -4,662,642 | -0.14  |
| 應付代管資產     | 3,430,785,759 | 99.36  | 3,435,448,401 | 99.32  | -4,662,642 | -0.14  |
| 暫收及待結轉帳項   | 443,085       | 0.01   | 224,756       | 0.01   | 218,329    | 97.14  |
| 暫收及待結轉帳項   | 443,085       | 0.01   | 224,756       | 0.01   | 218,329    | 97.14  |
| <b>淨資產</b> | 14,283,996    | 0.41   | 14,990,188    | 0.43   | -706,192   | -4.71  |
| 淨資產        | 14,283,996    | 0.41   | 14,990,188    | 0.43   | -706,192   | -4.71  |
| 淨資產        | 14,283,996    | 0.41   | 14,990,188    | 0.43   | -706,192   | -4.71  |
| 累積餘額       | 14,283,996    | 0.41   | 14,990,188    | 0.43   | -706,192   | -4.71  |
| <b>合 計</b> | 3,452,913,261 | 100.00 | 3,458,925,372 | 100.00 | -6,012,111 | -0.17  |

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<br>目           | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減    |       |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------|------------|-------|
|                  | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額        | %     |
| 代管資產             | 3,430,785,759 | 99.36  | 3,435,448,401 | 99.32  | -4,662,642 | -0.14 |
| 代管資產-土地          | 3,412,466,160 | 98.83  | 3,416,811,918 | 98.78  | -4,345,758 | -0.13 |
| 代管資產-房屋建築及設<br>備 | 5,351,915     | 0.15   | 5,668,799     | 0.16   | -316,884   | -5.59 |
| 代管資產-其他政府        | 12,967,684    | 0.38   | 12,967,684    | 0.37   | 0          | 0.00  |
| 合 計              | 3,452,913,261 | 100.00 | 3,458,925,372 | 100.00 | -6,012,111 | -0.17 |

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。

北市中正區河堤國民小學  
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 | 3,452,913,261 | 100.00 | 3,458,925,372 | 100.00 | -6,012,111 | -0.17 |

## 信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區河堤國民小學  
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       | 144,257,379 | 100.00 | 140,203,262 | 100.00 | 4,054,117  | 2.89    |
| 勞務收入     | 4,500       | 0.00   | 4,500       | 0.00   | 0          | 0.00    |
| 服務收入     | 4,500       | 0.00   | 4,500       | 0.00   | 0          | 0.00    |
| 財產收益     | 2,554,731   | 1.77   | 4,160,678   | 2.97   | -1,605,947 | -38.60  |
| 廢舊物品售價收入 | 20,740      | 0.01   | 17,140      | 0.01   | 3,600      | 21.00   |
| 財產交易利益   | 2,497,991   | 1.73   | 4,108,538   | 2.93   | -1,610,547 | -39.20  |
| 其他財產收入   | 36,000      | 0.02   | 35,000      | 0.02   | 1,000      | 2.86    |
| 政府撥入收入   | 138,362,502 | 95.91  | 132,919,700 | 94.80  | 5,442,802  | 4.09    |
| 公庫撥款收入   | 133,521,130 | 92.56  | 128,501,500 | 91.65  | 5,019,630  | 3.91    |
| 政府其他撥入收入 | 4,841,372   | 3.36   | 4,418,200   | 3.15   | 423,172    | 9.58    |
| 教學收入     | 2,379,507   | 1.65   | 2,407,010   | 1.72   | -27,503    | -1.14   |
| 學雜費收入    | 2,379,507   | 1.65   | 2,407,010   | 1.72   | -27,503    | -1.14   |
| 其他收入     | 956,139     | 0.66   | 711,374     | 0.51   | 244,765    | 34.41   |
| 受贈收入     | 265,904     | 0.18   | 179,180     | 0.13   | 86,724     | 48.40   |
| 雜項收入     | 690,235     | 0.48   | 532,194     | 0.38   | 158,041    | 29.70   |
| 支出       | 144,963,571 | 100.49 | 138,413,060 | 98.72  | 6,550,511  | 4.73    |
| 人事支出     | 123,774,305 | 85.80  | 120,088,256 | 85.65  | 3,686,049  | 3.07    |
| 人事支出     | 123,774,305 | 85.80  | 120,088,256 | 85.65  | 3,686,049  | 3.07    |
| 業務支出     | 12,382,835  | 8.58   | 10,835,408  | 7.73   | 1,547,427  | 14.28   |
| 業務支出     | 12,382,835  | 8.58   | 10,835,408  | 7.73   | 1,547,427  | 14.28   |
| 獎補助支出    | 10,000      | 0.01   | 10,000      | 0.01   | 0          | 0.00    |
| 其他獎補助    | 10,000      | 0.01   | 10,000      | 0.01   | 0          | 0.00    |
| 財產損失     | 20,310      | 0.01   | 11,699      | 0.01   | 8,611      | 73.60   |
| 財產交易損失   | 20,310      | 0.01   | 11,699      | 0.01   | 8,611      | 73.60   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 3,592,647   | 2.49   | 2,862,141   | 2.04   | 730,506    | 25.52   |
| 固定資產折舊   | 3,592,647   | 2.49   | 2,858,841   | 2.04   | 733,806    | 25.67   |
| 無形資產攤銷   | 0           | 0.00   | 3,300       | 0.00   | -3,300     | -100.00 |
| 其他支出     | 5,183,474   | 3.59   | 4,605,556   | 3.28   | 577,918    | 12.55   |
| 其他支出     | 5,183,474   | 3.59   | 4,605,556   | 3.28   | 577,918    | 12.55   |
| 本期賸餘（短絀） | -706,192    | -0.49  | 1,790,202   | 0.01   | -2,496,394 | -0.38   |
| 期初淨資產    | 14,990,188  | 10.39  | 13,199,986  | 0.10   | 1,790,202  | 0.27    |
| 解繳公庫     |             |        |             |        |            |         |
| 期末淨資產    | 14,283,996  | 9.90   | 14,990,188  | 0.11   | -706,192   | -0.11   |

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—臺北市中正區河堤國民小學

**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)              | -706,192   |
| 8002 調整非現金項目               | 320,658    |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -385,534   |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 444,500    |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 1,739,911  |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -1,007,462 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -1,458,691 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -281,742   |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 1,240,035  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -1,251,116 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -11,081    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -678,357   |
| 87 期初現金及約當現金               | 7,951,827  |
| 88 期末現金及約當現金               | 7,273,470  |

- 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69,886元及代管資產減少數4,662,642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—臺北市中正區河堤國民小學

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                    | 141,493,484 | 2,763,895  | 144,257,379 | 收入       |
| 勞務收入                    | 4,500       |            | 4,500       | 勞務收入     |
| 財產收入                    | 56,740      | 2,497,991  | 2,554,731   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 138,362,502 |            | 138,362,502 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                    | 2,379,507   |            | 2,379,507   | 教學收入     |
| 其他收入                    | 690,235     | 265,904    | 956,139     | 其他收入     |
| 基金用途                    | 142,251,099 | 2,712,472  | 144,963,571 | 支出       |
| 用人費用                    | 123,774,305 |            | 123,774,305 | 人事支出     |
| 服務費用                    | 6,970,436   | 5,412,399  | 12,382,835  | 業務支出     |
| 材料及用品費                  | 4,189,450   | -4,189,450 |             |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費          | 212,390     | -212,390   |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,010,559   | -1,010,559 |             |          |
| 捐助、補助與獎助                | 10,000      |            | 10,000      | 獎補助支出    |
| 資產短絀                    |             | 20,310     | 20,310      | 財產損失     |
|                         |             | 3,592,647  | 3,592,647   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                      | 805,018     | 4,378,456  | 5,183,474   | 其他支出     |
| 遞延支出                    | 4,378,456   | -4,378,456 |             |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 900,485     | -900,485   |             |          |
| 本期賸餘(短絀)                | -757,615    | 51,423     | -706,192    | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                  | 4,134,646   | 10,855,542 | 14,990,188  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                    |             |            |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                  | 3,377,031   | 10,906,965 | 14,283,996  | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區河堤國民小學  
**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 90 萬 485 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」697 萬 436 元與會計科目「業務支出」1,238 萬 2,835 元間之調整數 541 萬 2,399 元，係「材料及用品費」418 萬 9,450 元、「租金、償債、利息及相關手續費」21 萬 2,390 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)101 萬 559 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 249 萬 7,991 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 26 萬 5,904 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」359 萬 2,647 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」2 萬 310 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」80 萬 5,018 元與會計科目「其他支出」518 萬 3,474 元間之調整數 437 萬 8,456 元，係「遞延支出」437 萬 8,456 元。

主辦會計人員：

會計主任 詹淑雲

機關長官：

臺北市中正區  
河堤國民小學 校長 林其賢