

40501615

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

臺北市教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區文昌國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區文昌國民小學編

臺北市地方教育發展基金 112 年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	12	頁
(二)基金用途明細表.....	第	13	至	17	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	18	至	19	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	20	至	21	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	22	至	22	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	24	至	25	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	26	至	26	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	27	至	28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	至	29	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	32	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	95,575,718	88,955,429	6,620,289	7.44
基金用途	96,515,507	90,266,855	6,248,652	6.92
賸餘(短絀)	- 939,789	- 1,311,426	371,637	--
餘絀情形：				
基金餘額	890,142	1,829,931	- 939,789	- 51.36
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,304,714	- 1,884,871	580,157	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

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82,002,000元，決算數86,802,074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185,000元，決算數2,146,281元。

係新購教具及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；藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,612,000元，決算數2,008,027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5,491,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數143,000元），決算數5,559,125元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數95,575,718元，較預算數88,748,000元，增加6,827,718元，計增7.69%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數2,000元，較預算數0元，增加2,000元。

主要係因：

廠商違約罰款收入增加所致。

2.服務收入：決算數6,300元，較預算數6,000元，增加300元，計增5.00%。

主要係因：

教師甄選報名費依報名人數覈實收費所致。

3.財產處分收入：決算數15,650元，較預算數7,000元，增加8,650元，計增123.57%。

主要係因：

報廢財產變賣所得覈實認列收入增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

4.其他財產收入：決算數503,545元，較預算數330,000元，增加173,545元，計增52.59%。

主要係因：

場地開放收入覈實認列收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數89,091,880元，較預算數85,701,000元，增加3,390,880元，計增3.96%。

主要係因：

增撥用人費用不敷數2,987,026元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,426,232元，較預算數0元，增加3,426,232元。

主要係因：

(1)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(調整鐘點費差額經費)336,760元。

(2)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助計畫(攜手班)第2期款4,800元。

(3)RA1367-2030雙語政策－提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一：充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫30,000元。

(4)RA1439-111-1公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)47,707元。

(5)RA1439-111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,018,650元。

(6)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)30,576元。

(7)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導計畫1,680元。

(8)RA1427-111學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導39,997元。

(9)RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫8,916元。

(10)RA1360-111-1新住民語文開課經費28,443元。

(11)RA2311-111-2國小學校用書經費補助14,365元。

(12)RA1356-111-2小學學生無力繳交代辦費4,720元(家長會費1920元、保險費2800元)。

(13)RA2439-112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,018,650元(轉下學期續用54,566元-113年經費)。

(14)RA1339-111-2教育部補助國小課後照顧班76元鐘點費差額283,100元。

(15)RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款19,152元。

(16)RA2774-112學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費29,736元。

(17)RA2260-112學年度國民小學活化教學與多元學習計畫52,500元。

(18)RA1330-111學年度國小調整教師授課數及導師費補助經費(不足經費)252,491元。

(19)RA2348-112-1精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點(國教輔導團)20,160元。

(20)RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備-公幼廚房環境改善55,262元。

(21)RA2A63-112年度推動數位學習精進教學軟體及數位內容136,000元(認列其他應收款)。

(22)RA2360-新住民族語開課經費18,816元(認列其他應收款)。

(23)多元生理用品推動方案及措施計畫6,000元(認列其他應收款)。

(24)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費18,582元(餘款繳回220元)。

(25)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,955元。

7.學雜費收入：決算數2,072,494元，較預算數2,090,000元，減少17,506元，計減0.84%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預算數減少所致。

8.雜項收入：決算數457,617元，較預算數614,000元，減少156,383元，計減25.47%。

主要係因：

數位學生證補卡費等收入較預算數減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數96,515,507元，較預算數89,290,000元，增加7,225,507元，計增8.09%。

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86,802,074元，較預算數82,002,000元，增加4,800,074元，計增5.85%。

主要係因：

用人費用覈實支用增加。

2.學前教育計畫：決算數2,146,281元，較預算數185,000元，增加1,961,281元，計增1060.15%。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費經費併入決算致實際支用增加。

3.一般行政管理計畫：決算數2,008,027元，較預算數1,612,000元，增加396,027元，計增24.57%。

主要係因：

各項費用覈實支用致實際支用增加。

4.建築及設備計畫：決算數5,559,125元，較預算數5,491,000元，增加68,125元，計增1.24%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數939,789元，較預算短絀數542,000元，計相差397,789元。

主要係因：

一般行政管理各項費用覈實支用致實際支用較預算數增加。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,043,468元。

投資活動之淨現金流出3,563,915元。

籌資活動之淨現金流入215,733元。

本年度現金及約當現金之淨減1,304,714元。

期初現金及約當現金6,140,072元。

期末現金及約當現金4,835,358元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,580,515,724元，包括：

流動資產4,996,174元，較上年度6,222,705元，減少1,226,531元，主要係各項業務計畫需支付致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,754,135元，較上年度3,760,974元，減少6,839元，主要係因退休及離職準備金減少。

固定資產18,030,812元，較上年度12,929,862元，增加5,100,950元，主要係因各項設備增加。

無形資產6,372元，較上年度23,199元，減少16,827元，主要係因軟體攤銷。

其他資產2,553,728,231元，較上年度2,466,623,660元，增加87,104,571元，主要係土地依公告現值調增地價致代管資產增加。

決算日負債總額為2,561,588,398元，包括：

流動負債5,395,449元，較上年度5,567,794元，減少172,345元，主要係因應付代收款減少。

其他負債2,556,192,949元，較上年度2,469,209,614元，增加86,983,335元，主要係調增地價致代管資產增加。

決算日淨資產為18,927,326元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數14,158,989元及補辦預算數143,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	88,748,000	100.00	95,575,718	100.00	6,827,718	7.69	88,955,429	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000			
43 勞務收入	6,000	0.01	6,300	0.01	300	5.00	2,700	0.00
431 服務收入	6,000	0.01	6,300	0.01	300	5.00	2,700	0.00
45 財產收入	337,000	0.38	519,195	0.54	182,195	54.06	279,595	0.31
451 財產處分收入	7,000	0.01	15,650	0.02	8,650	123.57	20,530	0.02
45Y 其他財產收入	330,000	0.37	503,545	0.53	173,545	52.59	259,065	0.29
46 政府撥入收入	85,701,000	96.57	92,518,112	96.80	6,817,112	7.95	86,046,033	96.73
462 公庫撥款收入	85,701,000	96.57	89,091,880	93.22	3,390,880	3.96	83,395,000	93.75
46Y 政府其他撥入收入			3,426,232	3.58	3,426,232		2,651,033	2.98
4S 教學收入	2,090,000	2.35	2,072,494	2.17	-17,506	-0.84	2,099,665	2.36
4S1 學雜費收入	2,090,000	2.35	2,072,494	2.17	-17,506	-0.84	2,099,665	2.36
4Y 其他收入	614,000	0.69	457,617	0.48	-156,383	-25.47	527,436	0.59
4YY 雜項收入	614,000	0.69	457,617	0.48	-156,383	-25.47	527,436	0.59
5 基金用途	89,290,000	100.61	96,515,507	100.98	7,225,507	8.09	90,266,855	101.47
53 國民教育計畫	82,002,000	92.40	86,802,074	90.82	4,800,074	5.85	61,287,759	68.90
54 學前教育計畫	185,000	0.21	2,146,281	2.25	1,961,281	1,060.15	11,931,300	13.41
5L 一般行政管理計畫	1,612,000	1.82	2,008,027	2.10	396,027	24.57	13,852,047	15.57
5M 建築及設備計畫	5,491,000	6.19	5,559,125	5.82	68,125	1.24	3,195,749	3.59
購建固定資產	5,455,000	6.15	5,559,125	5.82	104,125	1.91	3,195,749	3.59
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-542,000		-939,789		-397,789	73.39	-1,311,426	
期初基金餘額	2,065,357		1,829,931		-235,426	-11.40	3,141,357	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,523,357		890,142		-633,215	-41.57	1,829,931	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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		14,158,989
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	300
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,650
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	173,545
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,390,880
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,426,232
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,800,074
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,961,281
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	396,027

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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	88,748,000	95,575,718	6,827,718	7.69	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	廠商違約罰款收入實收數較預算數增加。
43 勞務收入	6,000	6,300	300	5.00	
431 服務收入	6,000	6,300	300	5.00	教師甄選報名費收入實收數較預算數增加。
45 財產收入	337,000	519,195	182,195	54.06	
451 財產處分收入	7,000	15,650	8,650	123.57	財產報廢變賣之殘值收入實收數較預算數增加。
45Y 其他財產收入	330,000	503,545	173,545	52.59	場地開放收入實收數較預算數增加。
46 政府撥入收入	85,701,000	92,518,112	6,817,112	7.95	
462 公庫撥款收入	85,701,000	89,091,880	3,390,880	3.96	公庫撥款收入實收數較預算數增加，係因收到下列款項：(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)20,880元。(2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)128,000元。(3)局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)254,974元。(4) 112年度本局所屬學校用人費用不敷數2,987,026元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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		3,426,232	3,426,232	0.00	政府其他撥入收入實收數較預算數增加，係因收到下列款項：(1)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款(調整鐘點費差額經費)336,760元。(2)RA1254-111學年度國中小學生學習扶助計畫(攜手班)第2期款4,800元。(3)RA1367-2030雙語政策－提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一：充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫30,000元。(4)RA1439-111-1公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)47,707元。(5)RA1439-111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,018,650元。(6)RA1348-111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費(第2期款)30,576元。(7)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導計畫1,680元。(8)RA1427-111學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導39,997元。(9)RA1362-111學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫8,916元。(10)RA1360-111-1新住民語文開課經費28,443元。(11)RA2311-111-2國小學校用書經費補助14,365元。(12)RA1356-111-2小學學生無力繳交代辦費4,720元(家長會費1920元、保險

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學

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	%	
					費2800元)。(13)RA2439-112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,018,650元(轉下學期續用54,566元-113年經費)。(14)RA1339-111-2教育部補助國小課後照顧班76元鐘點費差額283,100元。(15)RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款19,152元。(16)RA2774-112學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費29,736元。(17)RA2260-112學年度國民小學活化教學與多元學習計畫52,500元。(18)RA1330-111學年度國小調整教師授課數及導師費補助經費(不足經費)252,491元。(19)RA2348-112-1精進國中小教師教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費(國教輔導團)20,160元。(20)RA1460-111學年度獎勵無償提供場地設施及設備-公幼廚房環境改善55,262元。(21)RA2A63-112年度推動數位學習精進教學軟體及數位內容136,000元(認列其他應收款)。(22)RA2360-新住民族語開課經費18,816元(認列其他應收款)。(23)多元生理用品推動方案及措施計畫6,000元(認列其他應收款)。(24)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費18,582元(餘款繳

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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	%	
4S 教學收入	2,090,000	2,072,494	-17,506	-0.84	回220元)。 (25)RA2356-112(1)國民中小 學學生無力繳交代收代辦 費3,955元。 數位學生證、簡訊費及其 他雜項收入實收數較預算 數減少。
4S1學雜費收入	2,090,000	2,072,494	-17,506	-0.84	
4Y 其他收入	614,000	457,617	-156,383	-25.47	
4YY雜項收入	614,000	457,617	-156,383	-25.47	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	89,290,000	96,515,507	7,225,507	8.09	
53 國民教育計畫	82,002,000	86,802,074	4,800,074	5.85	
1 用人費用	74,871,000	78,518,422	3,647,422	4.87	
11 正式員額薪資	43,581,840	44,871,274	1,289,434	2.96	
113 職員薪金	41,048,100	43,324,583	2,276,483	5.55	
114 工員工資	1,937,040	925,811	-1,011,229	-52.20	
115 警餉	596,700	620,880	24,180	4.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	2,275,947	1,519,035	200.69	
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13	
124 兼職人員酬金	337,920	1,886,847	1,548,927	458.37	
13 超時工作報酬	1,077,491	933,591	-143,900	-13.36	
131 加班費	1,077,491	933,591	-143,900	-13.36	
15 獎金	10,172,397	10,063,012	-109,385	-1.08	
151 考績獎金	5,251,415	4,504,355	-747,060	-14.23	
152 年終獎金	4,920,982	5,558,657	637,675	12.96	
16 退休及卹償金	13,453,980	14,533,310	1,079,330	8.02	
161 職員退休及離職金	13,342,800	13,138,198	-204,602	-1.53	
162 工員退休及離職金	111,180	1,395,112	1,283,932	1,154.82	
18 福利費	5,828,380	5,841,288	12,908	0.22	
181 分擔員工保險費	3,926,688	4,564,582	637,894	16.25	
183 傷病醫藥費	199,820	129,760	-70,060	-35.06	
185 員工通勤交通費	548,352	469,981	-78,371	-14.29	
18Y 其他福利費	1,153,520	676,965	-476,555	-41.31	
2 服務費用	3,605,000	4,341,443	736,443	20.43	
21 水電費	859,288	1,074,373	215,085	25.03	
212 工作場所電費	789,000	983,392	194,392	24.64	
214 工作場所水費	70,288	90,981	20,693	29.44	
23 旅運費	28,520	22,500	-6,020	-21.11	
231 國內旅費	28,520	22,500	-6,020	-21.11	
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	55,552	10,552	23.45	
241 印刷及裝訂費	45,000	55,552	10,552	23.45	
25 修理保養及保固費	826,130	710,671	-115,459	-13.98	
252 一般房屋修護費	537,500	375,315	-162,185	-30.17	
255 機械及設備修護費	254,630	301,356	46,726	18.35	
257 雜項設備修護費	34,000	34,000			
27 一般服務費	1,194,296	1,780,856	586,560	49.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,728	6,134	1,406	29.74	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	1,073,568	1,658,722	585,154	54.51	
27F 體育活動費	116,000	116,000			
28 專業服務費	651,766	697,491	45,725	7.02	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	202,200	201,270	-930	-0.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,066	38,770	-8,296	-17.63	
289 試務甄選費	1,300	3,000	1,700	130.77	
28A 電腦軟體服務費		172,000	172,000		
28Y 其他專業服務費	401,200	282,451	-118,749	-29.60	
3 材料及用品費	1,159,000	1,145,896	-13,104	-1.13	
31 使用材料費	322,900	338,942	16,042	4.97	
315 設備零件	322,900	338,942	16,042	4.97	
32 用品消耗	836,100	806,954	-29,146	-3.49	
321 辦公(事務)用品	96,300	29,801	-66,499	-69.05	
322 報章雜誌	90,000	18,269	-71,731	-79.70	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	16,758	1,758	11.72	
32Y 其他用品消耗	634,800	742,126	107,326	16.91	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39	
44 交通及運輸設備租金	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39	
442 車租	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	701,000	701,278	278	0.04	
72 捐助、補助與獎助	10,000	16,995	6,995	69.95	
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
72Y 其他捐助、補助與獎助		6,995	6,995		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	691,000	684,283	-6,717	-0.97	
743 獎勵費用	34,800	32,076	-2,724	-7.83	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	656,200	652,207	-3,993	-0.61	
9 其他	266,000	227,626	-38,374	-14.43	
91 其他支出	266,000	227,626	-38,374	-14.43	
91Y 其他	266,000	227,626	-38,374	-14.43	
54 學前教育計畫	185,000	2,146,281	1,961,281	1,060.15	決算數較預算數增 加1,961,281元，主要係因：教育 部補助幼兒園代辦費經 費1,961,281元併入決算辦理，致 實際支用較預算數增加。
2 服務費用	42,000	80,124	38,124	90.77	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,500	974	-526	-35.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	974	-526	-35.07	
28 專業服務費	40,500	79,150	38,650	95.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		39,997	39,997		
28Y 其他專業服務費	40,500	39,153	-1,347	-3.33	
3 材料及用品費	28,000	22,000	-6,000	-21.43	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	
315 設備零件	6,000		-6,000	-100.00	
32 用品消耗	22,000	22,000			
321 辦公（事務）用品	1,400	1,400			
32Y 其他用品消耗	20,600	20,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	2,000,782	1,981,782	10,430.43	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	2,000,782	1,981,782	10,430.43	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	2,000,782	1,981,782	10,430.43	
9 其他	96,000	43,375	-52,625	-54.82	
91 其他支出	96,000	43,375	-52,625	-54.82	
91Y 其他	96,000	43,375	-52,625	-54.82	
5L 一般行政管理計畫	1,612,000	2,008,027	396,027	24.57	決算數較預算數增加396,027元，主要係因：各項費用覈實支用致實際支用較預算數增加。
2 服務費用	1,339,000	1,820,883	481,883	35.99	
23 旅運費	20,988	7,901	-13,087	-62.35	
231 國內旅費	20,988	7,901	-13,087	-62.35	
25 修理保養及保固費		7,063	7,063		
252 一般房屋修護費		4,900	4,900		
255 機械及設備修護費		2,163	2,163		
27 一般服務費	726,696	1,342,363	615,667	84.72	
279 外包費	726,696	1,342,363	615,667	84.72	
28 專業服務費	519,316	391,556	-127,760	-24.60	
28Y 其他專業服務費	519,316	391,556	-127,760	-24.60	
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	270,000	184,344	-85,656	-31.72	
32 用品消耗	270,000	184,344	-85,656	-31.72	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
321 辦公（事務）用品	266,900	181,294	-85,606	-32.07	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143,000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143,000元。2.決算數較預算數增加68,125元，主要係因：新購電子血壓計、空氣清淨機、數位監控系統等預算編列5,491,000元，覈實支用5,559,125元，節餘68,125元。
325 服裝	3,100	3,050	-50	-1.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	5,491,000	5,559,125	68,125	1.24	
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	5,491,000	5,559,125	68,125	1.24	
51 購建固定資產	3,112,000	3,233,785	121,785	3.91	
514 購置機械及設備	523,000	515,900	-7,100	-1.36	
515 購置交通及運輸設備	299,000	298,800	-200	-0.07	
516 購置雜項設備	2,290,000	2,419,085	129,085	5.64	
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	2,343,000	2,325,340	-17,660	-0.75	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,343,000	2,325,340	-17,660	-0.75	

地方教育發展基金-臺北市士林區文昌國民小學

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) 學校設置外師人力經費1人，預算數900,000元，決算數1,297,113元。
- (2) 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數331,873元。
- (3) 游泳課程暨師資及守望員培訓人力按時計算，預算數0元，決算數29,736元。

2. 外包費：

- (1) 超額職工外包人力3人，預算數120,000元，決算數817,889元。
- (2) 校警勞務外包按件計算，預算數606,696元，決算數524,474元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數39,058元；決算數25,798元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	49,196,263	-36,243,202	3,291,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,051,400	-1,319,994	
房屋及建築			
機械及設備	23,480,221	-17,090,000	523,000
交通及運輸設備	2,661,019	-2,021,465	299,000
雜項設備	20,980,424	-15,811,743	2,433,000
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	23,199		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523,000元，係法定預算數523,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計299,000元，係法定預算數299,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數2,433,000元，係法定預算數2,290,000元及補辦預算143,000元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計18,031元，係法定預算數18,031元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：增加數計2,200,197元，變動原因為：(12)其他：補列111年度PU跑道財產帳2,200,197元。
- 2.機械及設備：增加數計2,237,246元，變動原因為：(1)購置：電子血壓計12,000元、紫外線殺菌燈1臺27,000元、空氣清淨機1臺14,900元、43吋液晶顯示器1臺15,000元、滅菌淨化裝置1支13,000元、汰換電腦設備等434,000元。(3)撥入：局撥平板電腦24臺273,552元、平板電腦60臺780,000元、充電車2臺83,998元、充電車1台36,826元、局補助建置EMS設備120,000元、成德國小移撥影像分析處理設備-超短焦投影機1部27,000元。(4)受贈：國家地震工程研究中心贈地震預警系統1臺85,000元、課後照顧班、社團及捐款採購電腦顯示幕2台170,000元、幼兒園採購數位照相機1台14,970元及2台30,000元、課後照顧班及社團採購電腦顯示幕1台100,000元。減少數計1,356,451元，變動原因為：(5)報廢：核准報廢個人電腦等計1,356,451元。

北市士林區文昌國民小學

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		
9,368,828	18,031	2,327,626	-1,957,079	18,037,184
2,200,197			-321,806	2,609,797
2,237,246		1,356,451	-1,247,353	6,023,663
325,800		707,208	548,271	806,417
4,605,585		247,140	-936,191	8,590,935
	18,031	16,827		6,372

註 3.交通及運輸設備：

增加數計325,800，變動原因為：(1)購置：監控系統1套98,800元、消防廣播主機1台200,000元。(4)受贈：課後照顧班及社團採購綜合擴大機1台13,000元、社團採購喊話器14,000元。減少數計707,208元，變動原因為：(5)報廢：112年度經財政局核准報廢太陽能電池板等計707,208元。

4.雜項設備：

增加數計4,605,585元，變動原因為：(1)購置：圖書室用除濕機2臺23,600元、籃球架2付92,000元、吸塵器1臺16,100元、無線吸塵器2臺27,000元、冷氣機1臺23,607元、桌上型飲水機1臺17,000元、消防受信總機1台275,000元、排風風車2台470,000元、排煙控制盤1台30,000元、活動中心冷暖氣機6台1,302,516元、圖書1批87,000元、部補助幼兒園廚房空調及排風設備55,262元。(3)撥入：局補助採購冷氣機6台276,000元。(4)受贈：社團採購捲網機30,600元、籃球架1付7,800元、羽球發球機1台90,300元、社團及捐贈款採購康加鼓一個12,400元、營養設備費採購冷藏櫃1台137,000元。(12)其他：補列圖書館典藏圖書一批1,622,400元。減少數計247,140元，變動原因為：(5)報廢：112年財政局核准報廢冷氣機等計247,140元。

5.電腦軟體：

減少數計16,827元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額16,827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：

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－臺北市士林區文昌國民小學
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

項 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		523,000			523,000	515,900	-7,100	
機械及設備		523,000			523,000	515,900	-7,100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		299,000			299,000	298,800	-200	
交通及運輸設備		299,000			299,000	298,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		2,290,000	143,000		2,433,000	2,419,085	-13,915	
雜項設備		2,290,000	143,000		2,433,000	2,419,085	-13,915	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,112,000	143,000		3,255,000	3,233,785	-21,215	

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－臺北市士林區文昌國民小學
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		143,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	30,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	57,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	56,000

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	58	57	-1	
職員	52	51	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	3	3	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	58	57	-1	

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：

學校設置外師人力經費1人。

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

游泳課程暨師資及守望員培訓人力按時計算。

(2)外包費：

超額職工外包人力3人。

校警勞務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 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	43,581,840	418,992	1,077,491		10,172,397	13,453,980		5,828,380		74,533,080	337,920	74,871,000
正式人員	43,581,840		1,077,491		10,120,025	4,727,940		5,755,276		65,262,572		65,262,572
聘僱人員		418,992			52,372	25,140		55,104		551,608		551,608
兼任人員											337,920	337,920
其他人員						8,700,900		18,000		8,718,900		8,718,900
合 計	43,581,840	418,992	1,077,491		10,172,397	13,453,980		5,828,380		74,533,080	337,920	74,871,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，112年度預算編列58人，計5,251,415元，執行結果決算45人，計4,504,355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年度預算編列編列58人，計4,920,982元，執行結果決算59人，計5,558,657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)學校設置外師人力經費，預算數900,000元，決算數1,297,113元。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數173,568元，決算數331,873元。

(3)游泳課程暨師資及守望員培訓等經費，預算數0元，決算數29,736元。

2.外包費：

(1)超額職工外包人力，預算數120,000元，決算數817,889元。

(2)校警勞務外包，預算數606,696元，決算數524,474元。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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
44,871,274	389,100	933,591		10,063,012	14,533,310		5,841,288		76,631,575	1,886,847	78,518,422
44,871,274		933,591		9,605,282	5,676,159		5,472,043		66,558,349		66,558,349
	389,100			457,730	245,201		343,245		1,435,276		1,435,276
										1,886,847	1,886,847
					8,611,950		26,000		8,637,950		8,637,950
44,871,274	389,100	933,591		10,063,012	14,533,310		5,841,288		76,631,575	1,886,847	78,518,422

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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			82,187,000		88,948,355			6,761,355	8.23	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,961,281元，主要係因：教育部補助幼兒園代辦費經費1,961,281元併入決算辦理，致實際支用較預算數增加。
國民教育計畫			82,002,000		86,802,074			4,800,074	5.85	
學前教育計畫			185,000		2,146,281			1,961,281	1,060.15	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	74,871,000	78,518,422	3,647,422	4.87
11 正式員額薪資	43,581,840	44,871,274	1,289,434	2.96
113 職員薪金	41,048,100	43,324,583	2,276,483	5.55
114 工員工資	1,937,040	925,811	-1,011,229	-52.20
115 警餉	596,700	620,880	24,180	4.05
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	2,275,947	1,519,035	200.69
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13
124 兼職人員酬金	337,920	1,886,847	1,548,927	458.37
13 超時工作報酬	1,077,491	933,591	-143,900	-13.36
131 加班費	1,077,491	933,591	-143,900	-13.36
15 獎金	10,172,397	10,063,012	-109,385	-1.08
151 考績獎金	5,251,415	4,504,355	-747,060	-14.23
152 年終獎金	4,920,982	5,558,657	637,675	12.96
16 退休及卹償金	13,453,980	14,533,310	1,079,330	8.02
161 職員退休及離職金	13,342,800	13,138,198	-204,602	-1.53
162 工員退休及離職金	111,180	1,395,112	1,283,932	1,154.82
18 福利費	5,828,380	5,841,288	12,908	0.22
181 分擔員工保險費	3,926,688	4,564,582	637,894	16.25
183 傷病醫藥費	199,820	129,760	-70,060	-35.06
185 員工通勤交通費	548,352	469,981	-78,371	-14.29
18Y 其他福利費	1,153,520	676,965	-476,555	-41.31
2 服務費用	4,986,000	6,242,450	1,256,450	25.20
21 水電費	859,288	1,074,373	215,085	25.03
212 工作場所電費	789,000	983,392	194,392	24.64
214 工作場所水費	70,288	90,981	20,693	29.44
23 旅運費	49,508	30,401	-19,107	-38.59
231 國內旅費	49,508	30,401	-19,107	-38.59
24 印刷裝訂與廣告費	45,000	55,552	10,552	23.45
241 印刷及裝訂費	45,000	55,552	10,552	23.45
25 修理保養及保固費	826,130	717,734	-108,396	-13.12
252 一般房屋修護費	537,500	380,215	-157,285	-29.26
255 機械及設備修護費	254,630	303,519	48,889	19.20
257 雜項設備修護費	34,000	34,000	0	0.00
27 一般服務費	1,922,492	3,124,193	1,201,701	62.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,228	7,108	880	14.13
279 外包費	726,696	1,342,363	615,667	84.72
27D 計時與計件人員酬金	1,073,568	1,658,722	585,154	54.51
27F 體育活動費	116,000	116,000	0	0.00
28 專業服務費	1,211,582	1,168,197	-43,385	-3.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	202,200	241,267	39,067	19.32
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,066	38,770	-8,296	-17.63
289 試務甄選費	1,300	3,000	1,700	130.77
28A 電腦軟體服務費	0	172,000	172,000	0.00
28Y 其他專業服務費	961,016	713,160	-247,856	-25.79

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,457,000	1,352,240	-104,760	-7.19
31 使用材料費	328,900	338,942	10,042	3.05
315 設備零件	328,900	338,942	10,042	3.05
32 用品消耗	1,128,100	1,013,298	-114,802	-10.18
321 辦公（事務）用品	364,600	212,495	-152,105	-41.72
322 報章雜誌	90,000	18,269	-71,731	-79.70
325 服裝	3,100	3,050	-50	-1.61
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	16,758	1,758	11.72
32Y 其他用品消耗	655,400	762,726	107,326	16.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39
44 交通及運輸設備租金	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39
442 車租	1,400,000	1,867,409	467,409	33.39
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	5,491,000	5,559,125	68,125	1.24
51 購建固定資產	3,112,000	3,233,785	121,785	3.91
514 購置機械及設備	523,000	515,900	-7,100	-1.36
515 購置交通及運輸設備	299,000	298,800	-200	-0.07
516 購置雜項設備	2,290,000	2,419,085	129,085	5.64
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	2,343,000	2,325,340	-17,660	-0.75
541 遞延修繕房屋建築支出	2,343,000	2,325,340	-17,660	-0.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	723,000	2,704,860	1,981,860	274.12
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	16,995	6,995	69.95
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	6,995	6,995	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	710,000	2,685,065	1,975,065	278.18
743 獎勵費用	34,800	32,076	-2,724	-7.83
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	675,200	2,652,989	1,977,789	292.92
9 其他	362,000	271,001	-90,999	-25.14
91 其他支出	362,000	271,001	-90,999	-25.14
91Y 其他	362,000	271,001	-90,999	-25.14
合 計	89,290,000	96,515,507	7,225,507	8.09

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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,860,120	2,369,970	509,850	27.41	
185 員工通勤交通費	548,352	469,981	-78,371	-14.29	
27D 計時與計件人員酬金	1,073,568	1,658,722	585,154	54.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	202,200	241,267	39,067	19.32	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,580,515,724	100.00	2,489,560,400	100.00	90,955,324	3.65
流動資產	4,996,174	0.19	6,222,705	0.25	-1,226,531	-19.71
現金	4,835,358	0.19	6,140,072	0.25	-1,304,714	-21.25
銀行存款	4,835,358	0.19	6,140,072	0.25	-1,304,714	-21.25
應收款項	160,816	0.01	82,633	0.00	78,183	94.61
其他應收款	160,816	0.01	82,633	0.00	78,183	94.61
長期貸墊款及準備金	3,754,135	0.15	3,760,974	0.15	-6,839	-0.18
準備金	3,754,135	0.15	3,760,974	0.15	-6,839	-0.18
退休及離職準備金	1,794,396	0.07	2,252,298	0.09	-457,902	-20.33
其他準備金	1,959,739	0.08	1,508,676	0.06	451,063	29.90
固定資產	18,030,812	0.70	12,929,862	0.52	5,100,950	39.45
土地改良物	2,609,797	0.10	731,406	0.03	1,878,391	256.82
土地改良物	4,251,597	0.16	2,051,400	0.08	2,200,197	107.25
累計折舊-土地改良物	-1,641,800	-0.06	-1,319,994	-0.05	-321,806	24.38
機械及設備	6,023,663	0.23	6,390,221	0.26	-366,558	-5.74
機械及設備	24,361,016	0.94	23,480,221	0.94	880,795	3.75
累計折舊-機械及設備	-18,337,353	-0.71	-17,090,000	-0.69	-1,247,353	7.30
交通及運輸設備	806,417	0.03	639,554	0.03	166,863	26.09
交通及運輸設備	2,279,611	0.09	2,661,019	0.11	-381,408	-14.33
累計折舊-交通及運輸設備	-1,473,194	-0.06	-2,021,465	-0.08	548,271	-27.12
雜項設備	8,590,935	0.33	5,168,681	0.21	3,422,254	66.21
雜項設備	25,338,869	0.98	20,980,424	0.84	4,358,445	20.77
累計折舊-雜項設備	-16,747,934	-0.65	-15,811,743	-0.64	-936,191	5.92
無形資產	6,372	0.00	23,199	0.00	-16,827	-72.53
無形資產	6,372	0.00	23,199	0.00	-16,827	-72.53
電腦軟體	6,372	0.00	23,199	0.00	-16,827	-72.53
其他資產	2,553,728,231	98.96	2,466,623,660	99.08	87,104,571	3.53
什項資產	2,553,728,231	98.96	2,466,623,660	99.08	87,104,571	3.53
暫付及待結轉帳項	411,017	0.02	531,950	0.02	-120,933	-22.73
代管資產	2,553,317,214	98.95	2,466,091,710	99.06	87,225,504	3.54
合 計	2,580,515,724	100.00	2,489,560,400	100.00	90,955,324	3.65

信託代理與保證資產 52,220

保證品 52,220

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為52,220元，係110年度北市6校聯合發包校舍屋頂防水包工程保固保證金52,220元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為52,220元，係110年度北市6校聯合發包校舍屋頂防水包工程保固保證金52,220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。

北市士林區文昌國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,561,588,398	99.27	2,474,777,408	99.41	86,810,990	3.51
流動負債	5,395,449	0.21	5,567,794	0.22	-172,345	-3.10
應付款項	5,395,449	0.21	5,446,294	0.22	-50,845	-0.93
應付代收款	4,154,505	0.16	4,433,525	0.18	-279,020	-6.29
應付費用	1,240,944	0.05	1,012,769	0.04	228,175	22.53
預收款項	0	0.00	121,500	0.00	-121,500	-100.00
預收收入	0	0.00	121,500	0.00	-121,500	-100.00
其他負債	2,556,192,949	99.06	2,469,209,614	99.18	86,983,335	3.52
什項負債	2,556,192,949	99.06	2,469,209,614	99.18	86,983,335	3.52
存入保證金	895,112	0.03	865,606	0.03	29,506	3.41
應付退休及離職金	1,794,396	0.07	2,252,298	0.09	-457,902	-20.33
應付代管資產	2,553,317,214	98.95	2,466,091,710	99.06	87,225,504	3.54
暫收及待結轉帳項	186,227	0.01	0	0.00	186,227	0.00
淨資產	18,927,326	0.73	14,782,992	0.59	4,144,334	28.03
淨資產	18,927,326	0.73	14,782,992	0.59	4,144,334	28.03
淨資產	18,927,326	0.73	14,782,992	0.59	4,144,334	28.03
累積餘額	18,927,326	0.73	14,782,992	0.59	4,144,334	28.03
合 計	2,580,515,724	100.00	2,489,560,400	100.00	90,955,324	3.65

信託代理與保證負債 52,220

應付保證品 52,220

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	101,710,761	100.00	92,723,609	100.00	8,987,152	9.69
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
違規罰款收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
勞務收入	6,300	0.01	2,700	0.00	3,600	133.33
服務收入	6,300	0.01	2,700	0.00	3,600	133.33
財產收益	5,939,168	5.84	2,949,297	3.18	2,989,871	101.38
廢舊物品售價收入	15,650	0.02	20,530	0.02	-4,880	-23.77
財產交易利益	5,419,973	5.33	2,669,702	2.88	2,750,271	103.02
其他財產收入	503,545	0.50	259,065	0.28	244,480	94.37
政府撥入收入	92,518,112	90.96	86,046,033	92.80	6,472,079	7.52
公庫撥款收入	89,091,880	87.59	83,395,000	89.94	5,696,880	6.83
政府其他撥入收入	3,426,232	3.37	2,651,033	2.86	775,199	29.24
教學收入	2,072,494	2.04	2,099,665	2.26	-27,171	-1.29
學雜費收入	2,072,494	2.04	2,099,665	2.26	-27,171	-1.29
其他收入	1,172,687	1.15	1,625,914	1.75	-453,227	-27.88
受贈收入	715,070	0.70	1,114,951	1.20	-399,881	-35.87
雜項收入	457,617	0.45	510,963	0.55	-53,346	-10.44
支出	97,566,427	95.93	92,811,941	100.10	4,754,486	5.12
人事支出	78,518,422	77.20	76,621,782	82.63	1,896,640	2.48
人事支出	78,518,422	77.20	76,621,782	82.63	1,896,640	2.48
業務支出	12,149,964	11.95	10,161,772	10.96	1,988,192	19.57
業務支出	12,149,964	11.95	10,161,772	10.96	1,988,192	19.57
獎補助支出	16,995	0.02	10,000	0.01	6,995	69.95
其他獎補助	16,995	0.02	10,000	0.01	6,995	69.95
財產損失	23,620	0.02	32,752	0.04	-9,132	-27.88
財產交易損失	23,620	0.02	32,752	0.04	-9,132	-27.88
折舊、折耗及攤銷	4,261,085	4.19	3,357,637	3.62	903,448	26.91
固定資產折舊	4,244,258	4.17	3,315,157	3.58	929,101	28.03
無形資產攤銷	16,827	0.02	42,480	0.05	-25,653	-60.39
其他支出	2,596,341	2.55	2,627,998	2.83	-31,657	-1.20
其他支出	2,596,341	2.55	2,627,998	2.83	-31,657	-1.20
本期賸餘（短絀）	4,144,334	4.07	-88,332	0.00	4,232,666	0.89
期初淨資產	14,782,992	14.53	14,871,324	0.16	-88,332	-0.02
解繳公庫						
期末淨資產	18,927,326	18.61	14,782,992	0.16	4,144,334	0.87

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—臺北市士林區文昌國民小學

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)	4,144,334
8002 調整非現金項目	-2,100,866
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,043,468
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,982,458
8207 增加長期貸墊款及準備金	-451,063
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,095,310
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,563,915
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,482,010
8404 減少短期債務及其他負債	-1,266,277
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	215,733
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,304,714
87 期初現金及約當現金	6,140,072
88 期末現金及約當現金	4,835,358

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457,902元及代管資產增加數87,225,504元。

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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	95,575,718	6,135,043	101,710,761	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	519,195	5,419,973	5,939,168	財產收益
政府撥入收入	92,518,112		92,518,112	政府撥入收入
教學收入	2,072,494		2,072,494	教學收入
其他收入	457,617	715,070	1,172,687	其他收入
基金用途	96,515,507	1,050,920	97,566,427	支出
用人費用	78,522,766		78,522,766	人事支出
服務費用	6,242,450	5,903,170	12,145,620	業務支出
材料及用品費	1,347,896	-1,347,896		
租金、償債、利息及相關手續費	1,867,409	-1,867,409		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,687,865	-2,687,865		
捐助、補助與獎助	16,995		16,995	獎補助支出
資產短絀		23,620	23,620	財產損失
		4,261,085	4,261,085	折舊、折耗及攤銷
其他	271,001	2,325,340	2,596,341	其他支出
遞延支出	2,325,340	-2,325,340		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,233,785	-3,233,785		
本期賸餘(短絀)	-939,789	5,084,123	4,144,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,829,931	12,953,061	14,782,992	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	890,142	18,037,184	18,927,326	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區文昌國民小學
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 323 萬 3,785 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」624 萬 2,450 元與會計科目「業務支出」1,214 萬 5,620 元間之調整數 590 萬 3,170 元，係「材料及用品費」134 萬 7,896 元、「租金、償債、利息及相關手續費」186 萬 7,409 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) 268 萬 7,865 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 541 萬 9,973 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 63 萬 70 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中 8 萬 5,000 元係非政府機關贈送固定資產實物所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」426 萬 1,085 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 3,620 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」27 萬 1,001 元與會計科目「其他支出」259 萬 6,341 元間之調整數 232 萬 5,340 元，係「遞延支出」232 萬 5,340 元。

主辦會計人員：

會計室劉慧文
主任

機關長官：

臺北市士林區文昌國民小學
校長楊玲珠