

40501482

中華民國 112 年度

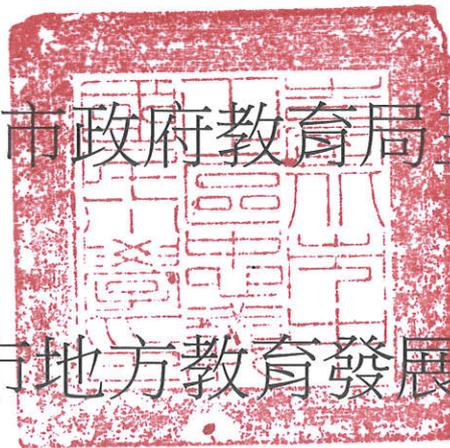
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市中正區忠義國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區忠義國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	117,696,925	104,256,880	13,440,045	12.89
基金用途	158,531,214	108,868,739	49,662,475	45.62
賸餘(短絀)	- 40,834,289	- 4,611,859	- 36,222,430	--
餘絀情形：				
基金餘額	26,259,734	67,094,023	- 40,834,289	- 60.86
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 62,195,419	51,560,893	- 113,756,312	--

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中正區忠義國民小學

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51,270,000元，決算數52,089,433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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,377,000元，決算數1,174,928元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列34,902,000元（不含以前年度保留數4,562,075元及奉准先行辦理數87,500,000元），決算數 105,266,853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117,696,925元，較預算數28,811,000元，增加88,885,925元，計增308.51%。

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3,300元，較預算數3,000元，增加300元，計增10.00%。

主要係因：

教師甄選報名費較預期增加。

2.財產處分收入：決算數7,960元，較預算數1,000元，增加6,960元，計增696.00%。

主要係因：

惜物網拍賣收入較預期增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

3.公庫撥款收入：決算數117,123,440元，較預算數28,510,000元，增加88,613,440元，計增310.82%。

主要係因：教育局補助

- (1)112年度冷氣電費及維護費10,440元。
- (2)111年推動數位學習精進計畫教學軟體採購64,000元。
- (3)「忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程」87,500,000元。
- (4)112年度用人費用不敷數765,465元。
- (5)112學年度第1學期代理教師完整聘期之薪資差額273,535元。

4.政府其他撥入收入：決算數549,395元，較預算數0元，增加549,395元。

主要係因：教育部補助

- (1)RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫2,057元。
- (2)RA1339-111學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費368,283元。
- (3)RA1367-2030雙語政策一師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。
- (4)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導計畫336元。
- (5)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費5,691元。
- (6)RA1254-111學年度學習扶助暨攜手計畫-第2期11,440元。
- (7)RA1356-111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期1,475元。
- (8)RA1330-111學年度外加代理教師及調整教師授課節數(112年1-7月不足經費)43,664元。
- (9)RA2356-112(1)學生無力繳交代收代辦費1,770元。
- (10)RA2364-112(1)公立國小及國中學校用書經費3,187元。
- (11)RA2254-112學年度學習扶助暨攜手計畫-第1學期13,200元。
- (12)RA2784-生理用品4,000元。
- (13)RA2784-性別平等、月經教育672元。
- (14)RA2A63-數位學習精進方案63,620元。

5.受贈收入：決算數5,125元，較預算數0元，增加5,125元。

主要係因：

獎助學金定存孳息覈實繳庫。

6.雜項收入：決算數7,705元，較預算數297,000元，減少289,295元，計減97.41%。

主要係因：

跳蚤市場義賣收入滾存其他準備金-急難救助慰問金4,833元、到離校簡訊費1,651元、
投開票所場地清潔費600元、數位學生證重辦費用等621元覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

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158,531,214元，較預算數87,549,000元，增加70,982,214元，計增81.08%。

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52,089,433元，較預算數51,270,000元，增加819,433元，計增1.60%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數1,174,928元，較預算數1,377,000元，減少202,072元，計減14.67%。

主要係因：

計畫經費覈實支用。

- 3.建築及設備計畫：決算數 105,266,853元，較預算數34,902,000元，增加70,364,853元，計增201.61%。

主要係因：

忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，以前年度保留數及奉准先行辦理數於本年度執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數40,834,289元，較預算短絀數58,738,000元，計相差17,903,711元。

主要係因：

- 1.忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，本年度及以前年度未執行數合計21,968,885元辦理保留。
- 2.各項計畫覈實支應。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入12,817,523元。

投資活動之淨現金流出75,074,355元。

籌資活動之淨現金流入61,413元。

本年度現金及約當現金之淨減62,195,419元。

期初現金及約當現金72,788,801元。

期末現金及約當現金10,593,382元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為434,232,464元，包括：

流動資產30,242,408元，較上年度72,793,227元，減少42,550,819元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，施工費預付代辦機關捷運局二工處。

長期貸墊款及準備金5,448,925元，較上年度6,299,039元，減少850,114元，主要係支付工友退休一次退休金。

固定資產169,095,751元，較上年度69,803,719元，增加99,292,032元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中。

無形資產26,112元，較上年度42,196元，減少16,084元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產229,419,268元，較上年度254,306,412元，減少24,887,144元，主要係因歸墊教育局借支施工費。

決算日負債總額為238,850,867元，包括：

流動負債6,236,372元，較上年度32,914,463元，減少26,678,091元，主要係因執行各項代收代辦費。

其他負債232,614,495元，較上年度233,390,192元，減少775,697元，主要係因支付工友退休一次退休金。

決算日淨資產為195,381,597元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數90,375,003元及本年度奉准先行辦理數87,500,000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—臺北市中正區忠義國民小學
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	28,811,000	100.00	117,696,925	100.00	88,885,925	308.51	104,256,880	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	3,300	0.00	300	10.00	1,800	0.00
431服務收入	3,000	0.01	3,300	0.00	300	10.00	1,800	0.00
45 財產收入	1,000	0.00	7,960	0.01	6,960	696.00	1,000	0.00
451財產處分收入	1,000	0.00	7,960	0.01	6,960	696.00		
45Y其他財產收入							1,000	0.00
46 政府撥入收入	28,510,000	98.96	117,672,835	99.98	89,162,835	312.74	103,436,305	99.21
462公庫撥款收入	28,510,000	98.96	117,123,440	99.51	88,613,440	310.82	102,688,000	98.50
46Y政府其他撥入收入			549,395	0.47	549,395		748,305	0.72
4S 教學收入						0.00	453,228	0.43
4S1學雜費收入							453,228	0.43
4Y 其他收入	297,000	1.03	12,830	0.01	-284,170	-95.68	364,547	0.35
4Y0受贈收入			5,125	0.00	5,125		4,015	0.00
4YY雜項收入	297,000	1.03	7,705	0.01	-289,295	-97.41	360,532	0.35
5 基金用途	87,549,000	303.87	158,531,214	134.69	70,982,214	81.08	108,868,739	104.42
53 國民教育計畫	51,270,000	177.95	52,089,433	44.26	819,433	1.60	42,943,034	41.19
54 學前教育計畫						0.00	3,149,739	3.02
5L 一般行政管理計畫	1,377,000	4.78	1,174,928	1.00	-202,072	-14.67	10,532,739	10.10
5M 建築及設備計畫	34,902,000	121.14	105,266,853	89.44	70,364,853	201.61	52,243,227	50.11
購建固定資產	34,866,000	121.02	105,266,853	89.44	70,400,853	201.92	52,218,227	50.09
其他	36,000	0.12			-36,000	-100.00	25,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-58,738,000		-40,834,289		17,903,711	-30.48	-4,611,859	
期初基金餘額	69,085,000		67,094,023		-1,990,977	-2.88	71,705,882	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,347,000		26,259,734		15,912,734	153.79	67,094,023	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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		90,375,003
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	6,960
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	88,613,440
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	549,395
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,125
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	819,433
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	380,350

備註：

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學

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	28,811,000	117,696,925	88,885,925	308.51	
43 勞務收入	3,000	3,300	300	10.00	
431服務收入	3,000	3,300	300	10.00	教師甄選報名費較預期增加。
45 財產收入	1,000	7,960	6,960	696.00	
451財產處分收入	1,000	7,960	6,960	696.00	惜物網拍賣收入較預期增加。
46 政府撥入收入	28,510,000	117,672,835	89,162,835	312.74	
462公庫撥款收入	28,510,000	117,123,440	88,613,440	310.82	教育局補助1.112年度冷氣電費及維護費10,440元。2.111年推動數位學習精進計畫教學軟體採購64,000元。3.「忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程」87,500,000元。4.112年度用人費用不敷數765,465元。5.112學年度第1學期代理教師完整聘期之薪資差額273,535元。教育部補助學習扶助潛能計畫攜手計畫經費等。
46Y政府其他撥入收入		549,395	549,395	0.00	
4Y 其他收入	297,000	12,830	-284,170	-95.68	
4YO受贈收入		5,125	5,125	0.00	獎助學金定存孳息覈實繳庫
4YY雜項收入	297,000	7,705	-289,295	-97.41	跳蚤市場義賣收入滾存其他準備金-急難救助慰問金4,833元、到離校簡訊費1,651元、投開票所場地清潔費600元、數位學生證重辦費用等621元覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	87,549,000	158,531,214	70,982,214	81.08	
53 國民教育計畫	51,270,000	52,089,433	819,433	1.60	
1 用人費用	48,145,000	49,019,533	874,533	1.82	
11 正式員額薪資	22,415,880	23,321,284	905,404	4.04	
113 職員薪金	20,814,120	21,902,950	1,088,830	5.23	
114 工員工資	360,000	215,094	-144,906	-40.25	
115 警餉	1,241,760	1,203,240	-38,520	-3.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	652,112	651,133	-979	-0.15	
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13	
124 兼職人員酬金	233,120	262,033	28,913	12.40	
13 超時工作報酬	692,145	645,040	-47,105	-6.81	
131 加班費	692,145	645,040	-47,105	-6.81	
15 獎金	4,976,172	5,565,411	589,239	11.84	
151 考績獎金	2,166,800	2,594,880	428,080	19.76	
152 年終獎金	2,809,372	2,970,531	161,159	5.74	
16 退休及卹償金	15,940,646	15,572,889	-367,757	-2.31	
161 職員退休及離職金	14,996,796	14,621,870	-374,926	-2.50	
162 工員退休及離職金	943,850	951,019	7,169	0.76	
18 福利費	3,468,045	3,263,776	-204,269	-5.89	
181 分擔員工保險費	1,967,808	2,553,693	585,885	29.77	
183 傷病醫藥費	137,700	65,000	-72,700	-52.80	
185 員工通勤交通費	302,904	216,277	-86,627	-28.60	
18Y 其他福利費	1,059,633	428,806	-630,827	-59.53	
2 服務費用	1,666,000	1,382,814	-283,186	-17.00	
21 水電費	444,604	317,057	-127,547	-28.69	
212 工作場所電費	426,000	297,738	-128,262	-30.11	
214 工作場所水費	18,604	19,319	715	3.84	
23 旅運費	37,820	23,250	-14,570	-38.52	
231 國內旅費	37,820	23,250	-14,570	-38.52	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	10,850	-39,150	-78.30	
241 印刷及裝訂費	50,000	10,850	-39,150	-78.30	
25 修理保養及保固費	460,200	397,269	-62,931	-13.67	
252 一般房屋修護費	294,000	239,669	-54,331	-18.48	
255 機械及設備修護費	148,200	101,200	-47,000	-31.71	
257 雜項設備修護費	18,000	56,400	38,400	213.33	
27 一般服務費	189,076	158,726	-30,350	-16.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	900	2,006	1,106	122.89	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	104,720	-25,456	-19.56	
27F 體育活動費	58,000	52,000	-6,000	-10.34	
28 專業服務費	484,300	475,662	-8,638	-1.78	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	367,500	244,958	-122,542	-33.34	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	2,400	26,900	24,500	1,020.83	
289 試務甄選費	3,000	1,400	-1,600	-53.33	
28A 電腦軟體服務費		98,692	98,692		
28Y 其他專業服務費	111,400	103,712	-7,688	-6.90	
3 材料及用品費	847,000	707,937	-139,063	-16.42	
31 使用材料費	210,760	188,623	-22,137	-10.50	
315 設備零件	210,760	188,623	-22,137	-10.50	
32 用品消耗	636,240	519,314	-116,926	-18.38	
321 辦公(事務)用品	3,000	6,057	3,057	101.90	
322 報章雜誌	30,000	28,387	-1,613	-5.38	
323 農業與園藝用品及環境 美化費		21,000	21,000		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	588,240	448,870	-139,370	-23.69	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	32,000	68,167	36,167	113.02	
44 交通及運輸設備租金	32,000	68,167	36,167	113.02	
442 車租	32,000	68,167	36,167	113.02	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	395,000	789,667	394,667	99.92	
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	385,000	779,667	394,667	102.51	
743 獎勵費用	18,000	20,376	2,376	13.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	367,000	759,291	392,291	106.89	
9 其他	185,000	121,315	-63,685	-34.42	
91 其他支出	185,000	121,315	-63,685	-34.42	
91Y 其他	185,000	121,315	-63,685	-34.42	
5L 一般行政管理計畫	1,377,000	1,174,928	-202,072	-14.67	決算數較預算數減 少202,072元，主要係因：計畫經 費覈實支用。
1 用人費用	9,000		-9,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	9,000		-9,000	-100.00	
131 加班費	9,000		-9,000	-100.00	
2 服務費用	1,138,000	1,053,192	-84,808	-7.45	
23 旅運費		3,330	3,330		
23Y 其他旅運費		3,330	3,330		
25 修理保養及保固費		12,000	12,000		
257 雜項設備修護費		12,000	12,000		
27 一般服務費	616,000	525,125	-90,875	-14.75	
279 外包費	616,000	525,125	-90,875	-14.75	
28 專業服務費	450,000	440,804	-9,196	-2.04	
28Y 其他專業服務費	450,000	440,804	-9,196	-2.04	
29 公共關係費	72,000	71,933	-67	-0.09	
291 公共關係費	72,000	71,933	-67	-0.09	
3 材料及用品費	229,000	121,736	-107,264	-46.84	
32 用品消耗	229,000	121,736	-107,264	-46.84	
321 辦公（事務）用品	222,900	121,736	-101,164	-45.39	
325 服裝	6,100		-6,100	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	34,902,000	105,266,853	70,364,853	201.61	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4,562,075元及奉准先行辦理數87,500,000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4,173,924元及奉准先行辦理執行數87,500,000元。2.決算數較預算數增加70,364,853元，主要係因：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，以前年度保留數及奉准先行辦理數於本年度執行。
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	34,902,000	105,266,853	70,364,853	201.61	
51 購建固定資產	29,954,000	99,974,503	70,020,503	233.76	
513 擴充改良房屋建築及設備	29,496,000	99,589,190	70,093,190	237.64	
514 購置機械及設備	299,000	237,800	-61,200	-20.47	
516 購置雜項設備	159,000	147,513	-11,487	-7.22	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
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	4,912,000	5,292,350	380,350	7.74	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,912,000	5,292,350	380,350	7.74	

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學

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)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數104,720元。

2.外包費：

(1)消化超額工支外包4人，預算數160,000元，決算數69,125元。

(2)工友外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數90,000元；決算數52,203元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

購建固定資產：工程管理費採分年分期編列預算數500,000元，決算數500,000元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	78,639,501	-8,793,586	122,052,075
非理財目的之長期投資			
土地	4,017		
土地改良物			
房屋及建築			121,558,075
機械及設備	10,170,992	-5,537,599	299,000
交通及運輸設備	1,416,628	-1,023,424	
雜項設備	2,820,907	-2,232,563	159,000
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	64,184,761		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	42,196		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.房屋及建築：增加數可用預算數計121,558,075元，係法定預算數29,496,000元、以前年度保留數4,562,075元及補辦預算87,500,000元。
- 2.機械及設備：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159,000元，係法定預算數159,000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16,080元，係法定預算數16,080元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

機械及設備：增加數計1,432,300元，變動原因為：(1)增置：電梯磁扣組2組24,800元、桌上型及平板電腦各5部、筆電1部213,000元(3)撥入：教育局撥入平板電腦26臺及充電車2具370,000元、教育局補助款購置桌上型及筆記型電腦739,500元(4)受贈：財團法人地震工程研究中心地震預警系統1臺85,000元。減少數計1,084,601元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計1,084,601元。

2.交通及運輸設備：

減少數計99,000元，變動原因為：(5)報廢：報廢擴大機等設備計99,000元。

北市中正區忠義國民小學

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		
101,169,003	16,080	1,609,248	-283,807	169,121,863
				4,017
1,432,300		1,084,601	-429,608	4,551,484
		99,000	-60,918	233,286
147,513		409,563	206,719	533,013
99,589,190				163,773,951
	16,080	16,084		26,112

註 3.雜項設備：

增加數計147,513元，變動原因為：(1)增置：碎紙機1臺13,600元、飲水機2臺34,913元、鐵捲門1式99,000元。減少數計409,563元，變動原因為：(5)報廢：冷氣等設備計409,563元。

4.購建中固定資產：

增加數計99,589,190元，變動原因為：(1)增置：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中99,589,190元。

5.電腦軟體：

減少數計16,084元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷16,084元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.購建中固定資產：係因會計列帳原則與市有財產列帳原則差異。

2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	4,562,075	29,496,000	87,500,000		121,558,075	99,589,190	-21,968,885	21,968,885
房屋及建築	4,562,075	29,496,000	87,500,000		121,558,075		-121,558,075	21,968,885
購建中固定資產						99,589,190	99,589,190	
機械及設備		299,000			299,000	237,800	-61,200	
機械及設備		299,000			299,000	237,800	-61,200	
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		159,000			159,000	147,513	-11,487	
雜項設備		159,000			159,000	147,513	-11,487	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	4,562,075	29,954,000	87,500,000		122,016,075	99,974,503	-22,041,572	21,968,885

『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87,500,000元』。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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		87,500,000
擴充改良房屋建築及設備	112.07.28府授主公預字 第11230065013號(1120718市政會議通過112年 第1次追加預算)	87,500,000

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	30	31	1	
職員	26	27	1	北市教國字第1123070914號增加編制內教師1人為原附設幼兒園留用缺。
駐衛警	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	30	31	1	

說明：以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人。

(2)工友外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	22,415,880	418,992	692,145		4,976,172	15,940,646		3,468,045		47,911,880	233,120	48,145,000
正式人員	22,415,880		692,145		4,923,800	3,199,430		3,404,625		34,635,880		34,635,880
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											233,120	233,120
其他人員						12,726,000		30,000		12,756,000		12,756,000
一般行政管理計畫			9,000							9,000		9,000
正式人員			9,000							9,000		9,000
合 計	22,415,880	418,992	701,145		4,976,172	15,940,646		3,468,045		47,920,880	233,120	48,154,000

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年預算編列29人，計2,166,800元，執行結果決算23人，計2,594,880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年預算編列30人，計2,809,372元，執行結果決算30人，計2,970,531元。

二、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數104,720元。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人，預算數160,000元，決算數69,125元。

(2)工友外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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
23,321,284	389,100	645,040		5,565,411	15,572,889		3,263,776		48,757,500	262,033	49,019,533
23,321,284		645,040		5,536,876	2,426,927		3,094,316		35,024,443		35,024,443
	389,100			28,372	23,976		50,676		492,124		492,124
				163	16,116		38,784		55,063	262,033	317,096
					13,105,870		80,000		13,185,870		13,185,870
23,321,284	389,100	645,040		5,565,411	15,572,889		3,263,776		48,757,500	262,033	49,019,533

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			51,270,000		52,089,433		819,433	1.60	
國民教育計畫			51,270,000		52,089,433		819,433	1.60	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	48,154,000	49,019,533	865,533	1.80
11 正式員額薪資	22,415,880	23,321,284	905,404	4.04
113 職員薪金	20,814,120	21,902,950	1,088,830	5.23
114 工員工資	360,000	215,094	-144,906	-40.25
115 警餉	1,241,760	1,203,240	-38,520	-3.10
12 聘僱及兼職人員薪資	652,112	651,133	-979	-0.15
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13
124 兼職人員酬金	233,120	262,033	28,913	12.40
13 超時工作報酬	701,145	645,040	-56,105	-8.00
131 加班費	701,145	645,040	-56,105	-8.00
15 獎金	4,976,172	5,565,411	589,239	11.84
151 考績獎金	2,166,800	2,594,880	428,080	19.76
152 年終獎金	2,809,372	2,970,531	161,159	5.74
16 退休及卹償金	15,940,646	15,572,889	-367,757	-2.31
161 職員退休及離職金	14,996,796	14,621,870	-374,926	-2.50
162 工員退休及離職金	943,850	951,019	7,169	0.76
18 福利費	3,468,045	3,263,776	-204,269	-5.89
181 分擔員工保險費	1,967,808	2,553,693	585,885	29.77
183 傷病醫藥費	137,700	65,000	-72,700	-52.80
185 員工通勤交通費	302,904	216,277	-86,627	-28.60
18Y 其他福利費	1,059,633	428,806	-630,827	-59.53
2 服務費用	2,804,000	2,436,006	-367,994	-13.12
21 水電費	444,604	317,057	-127,547	-28.69
212 工作場所電費	426,000	297,738	-128,262	-30.11
214 工作場所水費	18,604	19,319	715	3.84
23 旅運費	37,820	26,580	-11,240	-29.72
231 國內旅費	37,820	23,250	-14,570	-38.52
23Y 其他旅運費	0	3,330	3,330	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	10,850	-39,150	-78.30
241 印刷及裝訂費	50,000	10,850	-39,150	-78.30
25 修理保養及保固費	460,200	409,269	-50,931	-11.07
252 一般房屋修護費	294,000	239,669	-54,331	-18.48
255 機械及設備修護費	148,200	101,200	-47,000	-31.71
257 雜項設備修護費	18,000	68,400	50,400	280.00
27 一般服務費	805,076	683,851	-121,225	-15.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	900	2,006	1,106	122.89
279 外包費	616,000	525,125	-90,875	-14.75
27D 計時與計件人員酬金	130,176	104,720	-25,456	-19.56
27F 體育活動費	58,000	52,000	-6,000	-10.34
28 專業服務費	934,300	916,466	-17,834	-1.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	367,500	244,958	-122,542	-33.34
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	26,900	24,500	1,020.83
289 試務甄選費	3,000	1,400	-1,600	-53.33
28A 電腦軟體服務費	0	98,692	98,692	0.00

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	561,400	544,516	-16,884	-3.01
29 公共關係費	72,000	71,933	-67	-0.09
291 公共關係費	72,000	71,933	-67	-0.09
3 材料及用品費	1,076,000	829,673	-246,327	-22.89
31 使用材料費	210,760	188,623	-22,137	-10.50
315 設備零件	210,760	188,623	-22,137	-10.50
32 用品消耗	865,240	641,050	-224,190	-25.91
321 辦公(事務)用品	225,900	127,793	-98,107	-43.43
322 報章雜誌	30,000	28,387	-1,613	-5.38
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	21,000	21,000	0.00
325 服裝	6,100	0	-6,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	588,240	448,870	-139,370	-23.69
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	68,167	36,167	113.02
44 交通及運輸設備租金	32,000	68,167	36,167	113.02
442 車租	32,000	68,167	36,167	113.02
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	34,902,000	105,266,853	70,364,853	201.61
51 購建固定資產	29,954,000	99,974,503	70,020,503	233.76
513 擴充改良房屋建築及設備	29,496,000	99,589,190	70,093,190	237.64
514 購置機械及設備	299,000	237,800	-61,200	-20.47
516 購置雜項設備	159,000	147,513	-11,487	-7.22
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	4,912,000	5,292,350	380,350	7.74
541 遞延修繕房屋建築支出	4,912,000	5,292,350	380,350	7.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	396,000	789,667	393,667	99.41
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
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	385,000	779,667	394,667	102.51
743 獎勵費用	18,000	20,376	2,376	13.20
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	367,000	759,291	392,291	106.89
9 其他	185,000	121,315	-63,685	-34.42
91 其他支出	185,000	121,315	-63,685	-34.42
91Y 其他	185,000	121,315	-63,685	-34.42
合 計	87,549,000	158,531,214	70,982,214	81.08

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,933	-67	-0.09	
291 公共關係費	72,000	71,933	-67	-0.09	
統計所需項目	836,580	565,955	-270,625	-32.35	
185 員工通勤交通費	302,904	216,277	-86,627	-28.60	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	104,720	-25,456	-19.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	367,500	244,958	-122,542	-33.34	
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	434,232,464	100.00	403,244,593	100.00	30,987,871	7.68
流動資產	30,242,408	6.96	72,793,227	18.05	-42,550,819	-58.45
現金	10,593,382	2.44	72,788,801	18.05	-62,195,419	-85.45
銀行存款	10,593,382	2.44	72,788,801	18.05	-62,195,419	-85.45
銀行存款-公庫存款	5,141,209	1.18	65,657,989	16.28	-60,516,780	-92.17
銀行存款-保管款	5,423,452	1.25	7,128,501	1.77	-1,705,049	-23.92
銀行存款-代繳費款專戶	27,692	0.01	1,287	0.00	26,405	2,051.67
銀行存款-教育儲蓄戶	1,029	0.00	1,024	0.00	5	0.49
應收款項	68,292	0.02	4,426	0.00	63,866	1,442.97
其他應收款	68,292	0.02	4,426	0.00	63,866	1,442.97
預付款項	19,580,734	4.51	0	0.00	19,580,734	0.00
其他預付款	19,580,734	4.51	0	0.00	19,580,734	0.00
長期貸墊款及準備金	5,448,925	1.25	6,299,039	1.56	-850,114	-13.50
準備金	5,448,925	1.25	6,299,039	1.56	-850,114	-13.50
退休及離職準備金	3,826,688	0.88	4,663,798	1.16	-837,110	-17.95
其他準備金	1,622,237	0.37	1,635,241	0.41	-13,004	-0.80
其他準備金-獎助學金	552,290	0.13	549,460	0.14	2,830	0.52
其他準備金-其他	1,069,947	0.25	1,085,781	0.27	-15,834	-1.46
固定資產	169,095,751	38.94	69,803,719	17.31	99,292,032	142.24
土地	4,017	0.00	4,017	0.00	0	0.00
土地	4,017	0.00	4,017	0.00	0	0.00
機械及設備	4,551,484	1.05	4,633,393	1.15	-81,909	-1.77
機械及設備	10,518,691	2.42	10,170,992	2.52	347,699	3.42
累計折舊-機械及設備	-5,967,207	-1.37	-5,537,599	-1.37	-429,608	7.76
交通及運輸設備	233,286	0.05	393,204	0.10	-159,918	-40.67
交通及運輸設備	1,317,628	0.30	1,416,628	0.35	-99,000	-6.99
累計折舊-交通及運輸設備	-1,084,342	-0.25	-1,023,424	-0.25	-60,918	5.95
雜項設備	533,013	0.12	588,344	0.15	-55,331	-9.40
雜項設備	2,558,857	0.59	2,820,907	0.70	-262,050	-9.29
累計折舊-雜項設備	-2,025,844	-0.47	-2,232,563	-0.55	206,719	-9.26
購建中固定資產	163,773,951	37.72	64,184,761	15.92	99,589,190	155.16
購建中固定資產	163,773,951	37.72	64,184,761	15.92	99,589,190	155.16
無形資產	26,112	0.01	42,196	0.01	-16,084	-38.12

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係111學年度中央廚房勞務採購履約保證金(銀行連帶保證書)。

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。

北市中正區忠義國民小學
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	238,850,867	55.01	266,304,655	66.04	-27,453,788	-10.31
流動負債	6,236,372	1.44	32,914,463	8.16	-26,678,091	-81.05
應付款項	6,236,372	1.44	32,914,463	8.16	-26,678,091	-81.05
應付代收款	6,083,634	1.40	32,712,887	8.11	-26,629,253	-81.40
應付代收款	6,083,634	1.40	32,712,887	8.11	-26,629,253	-81.40
應付費用	152,738	0.04	201,576	0.05	-48,838	-24.23
應付費用	152,738	0.04	201,576	0.05	-48,838	-24.23
其他負債	232,614,495	53.57	233,390,192	57.88	-775,697	-0.33
什項負債	232,614,495	53.57	233,390,192	57.88	-775,697	-0.33
存入保證金	355,670	0.08	292,200	0.07	63,470	21.72
存入保證金	355,670	0.08	292,200	0.07	63,470	21.72
應付退休及離職金	3,826,688	0.88	4,663,798	1.16	-837,110	-17.95
應付退休及離職金	3,826,688	0.88	4,663,798	1.16	-837,110	-17.95
應付代管資產	228,432,137	52.61	228,432,137	56.65	0	0.00
應付代管資產	228,432,137	52.61	228,432,137	56.65	0	0.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,057	0.00	-2,057	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,057	0.00	-2,057	-100.00
淨資產	195,381,597	44.99	136,939,938	33.96	58,441,659	42.68
淨資產	195,381,597	44.99	136,939,938	33.96	58,441,659	42.68
淨資產	195,381,597	44.99	136,939,938	33.96	58,441,659	42.68
累積餘額	195,381,597	44.99	136,939,938	33.96	58,441,659	42.68
合 計	434,232,464	100.00	403,244,593	100.00	30,987,871	7.68

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	26,112	0.01	42,196	0.01	-16,084	-38.12
電腦軟體	26,112	0.01	42,196	0.01	-16,084	-38.12
其他資產	229,419,268	52.83	254,306,412	63.07	-24,887,144	-9.79
什項資產	229,419,268	52.83	254,306,412	63.07	-24,887,144	-9.79
暫付及待結轉帳項	987,131	0.23	25,874,275	6.42	-24,887,144	-96.18
代管資產	228,432,137	52.61	228,432,137	56.65	0	0.00
代管資產-土地	86,130	0.02	86,130	0.02	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	218,368	0.05	218,368	0.05	0	0.00
代管資產-其他政府	228,127,639	52.54	228,127,639	56.57	0	0.00
合 計	434,232,464	100.00	403,244,593	100.00	30,987,871	7.68

信託代理與保證資產 0
保證品 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係111學年度中央廚房勞務採購履約保證金(銀行連帶保證書)。
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。

北市中正區忠義國民小學
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	434,232,464	100.00	403,244,593	100.00	30,987,871	7.68

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	118,901,591	100.00	106,912,802	100.00	11,988,789	11.21
勞務收入	3,300	0.00	1,800	0.00	1,500	83.33
服務收入	3,300	0.00	1,800	0.00	1,500	83.33
財產收益	1,127,626	0.95	2,656,922	2.49	-1,529,296	-57.56
廢舊物品售價收入	7,960	0.01	0	0.00	7,960	0.00
財產交易利益	1,119,666	0.94	2,655,922	2.48	-1,536,256	-57.84
其他財產收入	0	0.00	1,000	0.00	-1,000	-100.00
政府撥入收入	117,672,835	98.97	103,436,305	96.75	14,236,530	13.76
公庫撥款收入	117,123,440	98.50	102,688,000	96.05	14,435,440	14.06
政府其他撥入收入	549,395	0.46	748,305	0.70	-198,910	-26.58
教學收入	0	0.00	453,228	0.42	-453,228	-100.00
學雜費收入	0	0.00	453,228	0.42	-453,228	-100.00
其他收入	97,830	0.08	364,547	0.34	-266,717	-73.16
受贈收入	90,125	0.08	4,015	0.00	86,110	2,144.71
雜項收入	7,705	0.01	360,532	0.34	-352,827	-97.86
支出	60,459,932	50.85	62,200,665	58.18	-1,740,733	-2.80
人事支出	49,019,533	41.23	51,834,479	48.48	-2,814,946	-5.43
人事支出	49,019,533	41.23	51,834,479	48.48	-2,814,946	-5.43
業務支出	4,113,513	3.46	4,637,101	4.34	-523,588	-11.29
業務支出	4,113,513	3.46	4,637,101	4.34	-523,588	-11.29
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	15,932	0.01	70,423	0.07	-54,491	-77.38
財產交易損失	15,932	0.01	70,423	0.07	-54,491	-77.38
折舊、折耗及攤銷	1,887,289	1.59	1,655,517	1.55	231,772	14.00
固定資產折舊	1,871,205	1.57	1,640,055	1.53	231,150	14.09
無形資產攤銷	16,084	0.01	15,462	0.01	622	4.02
其他支出	5,413,665	4.55	3,993,145	3.73	1,420,520	35.57
其他支出	5,413,665	4.55	3,993,145	3.73	1,420,520	35.57
本期賸餘(短絀)	58,441,659	49.15	44,712,137	0.72	13,729,522	-7.89
期初淨資產	136,939,938	115.17	92,227,801	1.48	44,712,137	-25.69
解繳公庫						
期末淨資產	195,381,597	164.32	136,939,938	2.20	58,441,659	-33.57

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—臺北市中正區忠義國民小學
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)	58,441,659
8002 調整非現金項目	-45,624,136
81 業務活動之淨現金流入(流出)	12,817,523
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	22,962
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	76,440,722
8207 增加長期貸墊款及準備金	-9,958
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-151,528,081
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-75,074,355
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,120,969
8404 減少短期債務及其他負債	-1,059,556
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	61,413
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-62,195,419
87 期初現金及約當現金	72,788,801
88 期末現金及約當現金	10,593,382

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837,110元及代管資產減少數0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—臺北市中正區忠義國民小學

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	117,696,925	1,204,666	118,901,591	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	7,960	1,119,666	1,127,626	財產收益
政府撥入收入	117,672,835		117,672,835	政府撥入收入
其他收入	12,830	85,000	97,830	其他收入
基金用途	158,531,214	-98,071,282	60,459,932	支出
用人費用	49,019,533		49,019,533	人事支出
服務費用	2,436,006	1,677,507	4,113,513	業務支出
材料及用品費	829,673	-829,673		
租金、償債、利息及相關手續費	68,167	-68,167		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	779,667	-779,667		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		15,932	15,932	財產損失
		1,887,289	1,887,289	折舊、折耗及攤銷
其他	121,315	5,292,350	5,413,665	其他支出
遞延支出	5,292,350	-5,292,350		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	99,974,503	-99,974,503		
本期賸餘(短絀)	-40,834,289	99,275,948	58,441,659	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	67,094,023	69,845,915	136,939,938	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	26,259,734	169,121,863	195,381,597	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學
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9,997萬4,503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」243萬6,006元與會計科目「業務支出」411萬3,513元間之調整數167萬7,507元，係「材料及用品費」82萬9,673元、「租金、償債、利息及相關手續費」68,167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)77萬9,667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111萬9,666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」8萬5,000元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」188萬7,289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」1萬5,932元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」12萬1,315元與會計科目「其他支出」541萬3,665元間之調整數529萬2,350元，係「遞延支出」529萬2,350元。

主辦會計人員：



機關長官：

