

40501627

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

臺北市士林區劍潭國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區劍潭國民小學編

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 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	116,927,337	112,847,191	4,080,146	3.62
基金用途	117,679,228	113,111,959	4,567,269	4.04
賸餘(短絀)	- 751,891	- 264,768	- 487,123	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,848,307	4,600,198	- 751,891	- 16.34
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,602,262	- 4,014,744	- 587,518	--

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士林區劍潭國民小學

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101,881,000元，決算數103,463,930元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列187,000元，決算數2,195,490元。

係新購幼兒圖書及各類教學用具設備等，革新教學方法，充實幼兒教材，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2,759,000元，決算數2,627,519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5,442,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數129,000元），決算數9,392,289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士林區劍潭國民小學

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116,927,337元，較預算數110,112,000元，增加6,815,337元，計增6.19%。

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2,500元，較預算數0元，增加2,500元。

主要係因：民眾賠償本校修繕費用較預期增加。

2.服務收入：決算數6,000元，較預算數6,000元，無增減。

3.財產處分收入：決算數34,460元，較預算數17,000元，增加17,460元，計增102.71%。

主要係因：財產變賣收入較預期增加。

4.利息收入：決算數1,105元，較預算數0元，增加1,105元。

主要係因：玉山銀行薪津專戶利息收入較預期增加。

5.其他財產收入：決算數42,640元，較預算數32,000元，增加10,640元，計增33.25%。

主要係因：教職員工停車場使用費收入較預期增加。

6.公庫撥款收入：決算數109,770,754元，較預算數106,909,000元，增加2,861,754元，計增2.68%。

主要係因：教育局補助款

(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)24,360元。

(2)局款非統籌-教學軟體與數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)152,000元。

(3)統籌款-112年度兒童遊戲場汰換修繕844,865元。

(4)統籌款-112學年度補助2歲專班經費1,073,234元。

(5)112年度學校用人費用不敷數646,904元。

(6)局款非統籌112(1)國小及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)120,391元。

7.政府其他撥入收入：決算數4,678,702元，較預算數0元，增加4,678,702元。

主要係因：教育部補助款

(1)RA1442_111-1公幼就學補助代辦費1,776元。

(2)RA1475_臺北市111學年度教保服務人員專業發展社群15,985元。

(3)RA1358_111學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案27,946元。

(4)RA1254_111學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫第2期款4,582元。

(5)RA1339_111學年度辦理兒童課後照顧服務經費第1期款216,060元。

(6)RA1367_2030雙語政策-師生口說英語及展能樂學計畫-子計畫一29,920元。

(7)RA1439_111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,012,100元。

(8)RA2907_112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,016元。

(9)RA1358_111學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案第2期款56,250元。

(10)RA2305_112年度辦理新住民子女教育經費28,512元。

(11)RA2307_112年度國中小學閱讀推動計畫12,848元。

(12)RA2311_公立國小及國中學校用書經費10,968元。

(13)RA2746_112年度教育部國教署核定本市申請國民中小學充實健康中心設備66,500元。

(14)RA1356_111學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,660元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區劍潭國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (15)RA2439_112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,018,300元。
- (16)RA1339_111學年度辦理兒童課後照顧服務經費第2期款178,190元。
- (17)RA2431_112年度補助本市國小附設幼兒園增班經費1,500,000元。
- (18)RA1330_111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足經費)252,653元。
- (19)RA2348_112學年度精進國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24,358元。
- (20)RA2358_112學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案(第1期款)27,055元。
- (21)RA2356_112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,015元。
- (22)RA2364_112(1)公立國小及國中學校用書經費11,360元。
- (23)RA2360_112-1新住民語文開班經費10,080元。
- (24)RA2784_教育部補助友善提供多元生理用品經費9,000元。
- (25)RA2A63_教學軟體及數位內容採購151,568元。
- 8.學雜費收入：決算數2,166,703元，較預算數2,266,000元，減少99,297元，計減4.38%。
- 9.受贈收入：決算數0元，較預算數80,000元，減少80,000元。
主要係因：各界捐款較預期減少。
- 10.雜項收入：決算數224,473元，較預算數802,000元，減少577,527元，計減72.01%。
主要係因：學生證補卡費及應付代收款賸餘款轉其他準備金較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數117,679,228元，較預算數110,269,000元，增加7,410,228元，計增6.72%。

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103,463,930元，較預算數101,881,000元，增加1,582,930元，計增1.55%。
- 2.學前教育計畫：決算數2,195,490元，較預算數187,000元，增加2,008,490元，計增1,074.06%。
主要係因：教育部補助幼兒園代辦費併入決算。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,627,519元，較預算數2,759,000元，減少131,481元，計減4.77%。
- 4.建築及設備計畫：決算數9,392,289元，較預算數5,442,000元，增加3,950,289元，計增72.59%。

主要係因：

- (1)112學年度劍潭國小附幼增設2歲專班工程，係教育部補助款1,500,000元及教育局統籌款1,073,234元，實支數2,559,658元。已辦理併決算作業。
- (2)兒童遊戲場修繕汰換工程，係教育局統籌款844,865元，實支數830,608元。已辦理併決算作業。
- (3)新生、前瞻及日新樓走廊地坪及梯間整修工程，變更契約施工費不足數核准動支基金餘額，實支數473,225元。已辦理併決算作業。
- (4)充實健康中心設備補辦預算95,000元，實支數95,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數751,891元，較預算短絀數157,000元，計相差594,891元。

主要係因：

公庫撥款收入超收2,861,754元，政府其他撥入收入超收4,678,702元，雜項收入短收577,527元，國民教育計畫超支1,582,930元，學前教育計畫超支2,008,490元，建築及設備計畫超支3,950,289元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區劍潭國民小學

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3,336,964元。
投資活動之淨現金流出1,292,500元。
籌資活動之淨現金流入27,202元。
本年度現金及約當現金之淨減4,602,262元。
期初現金及約當現金11,861,920元。
期末現金及約當現金7,259,658元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,481,348,744元，包括：

流動資產7,446,600元，較上年度13,310,691元，減少5,864,091元，主要係因本年度結清薪津專戶致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金3,329,551元，較上年度3,327,464元，增加2,087元，主要係因退休及離職金依實際情形提撥所致。

固定資產46,479,850元，較上年度48,006,536元，減少1,526,686元，主要係因機械及設備等財產提列折舊所致。

無形資產486,533元，較上年度612,379元，減少125,846元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產2,423,606,210元，較上年度2,441,544,838元，減少17,938,628元，主要係因市有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2,430,534,054元，包括：

流動負債4,360,560元，較上年度9,204,210元，減少4,843,650元，主要係因支付代收款項致帳列應付代收款減少。

其他負債2,426,173,494元，較上年度2,444,378,585元，減少18,205,091元，主要係因市有土地公告現值調整致應付代管資產-土地減少。

決算日淨資產為50,814,690元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數15,024,662元及補辦預算數129,000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。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	110,112,000	100.00	116,927,337	100.00	6,815,337	6.19	112,847,191	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,500	0.00	2,500	0.00		
415 違規罰款收入			2,500	0.00	2,500	0.00		
43 勞務收入	6,000	0.01	6,000	0.01		0.00		
431 服務收入	6,000	0.01	6,000	0.01				
45 財產收入	49,000	0.04	78,205	0.07	29,205	59.60	68,025	0.06
451 財產處分收入	17,000	0.02	34,460	0.03	17,460	102.71	22,160	0.02
454 利息收入			1,105	0.00	1,105	0.00	505	0.00
45Y 其他財產收入	32,000	0.03	42,640	0.04	10,640	33.25	45,360	0.04
46 政府撥入收入	106,909,000	97.09	114,449,456	97.88	7,540,456	7.05	105,409,597	93.41
462 公庫撥款收入	106,909,000	97.09	109,770,754	93.88	2,861,754	2.68	102,953,000	91.23
46Y 政府其他撥入收入			4,678,702	4.00	4,678,702	0.00	2,456,597	2.18
4S 教學收入	2,266,000	2.06	2,166,703	1.85	-99,297	-4.38	2,325,126	2.06
4S1 學雜費收入	2,266,000	2.06	2,166,703	1.85	-99,297	-4.38	2,325,126	2.06
4Y 其他收入	882,000	0.80	224,473	0.19	-657,527	-74.55	5,044,443	4.47
4Y0 受贈收入	80,000	0.07			-80,000	-100.00	7,200	0.01
4YY 雜項收入	802,000	0.73	224,473	0.19	-577,527	-72.01	5,037,243	4.46
5 基金用途	110,269,000	100.14	117,679,228	100.64	7,410,228	6.72	113,111,959	100.23
53 國民教育計畫	101,881,000	92.52	103,463,930	88.49	1,582,930	1.55	78,532,380	69.59
54 學前教育計畫	187,000	0.17	2,195,490	1.88	2,008,490	1,074.06	13,148,853	11.65
5L 一般行政管理計畫	2,759,000	2.51	2,627,519	2.25	-131,481	-4.77	14,376,220	12.74
5M 建築及設備計畫	5,442,000	4.94	9,392,289	8.03	3,950,289	72.59	7,054,506	6.25
購建固定資產	5,406,000	4.91	9,356,289	8.00	3,950,289	73.07	7,032,506	6.23
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			22,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-157,000		-751,891		-594,891	378.91	-264,768	
期初基金餘額	3,891,000		4,600,198		709,198	18.23	4,864,966	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,734,000		3,848,307		114,307	3.06	4,600,198	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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		15,024,662
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,500
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	17,460
454利息收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,105
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,640
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,861,754
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,678,702
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,582,930
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,008,490
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,861,081

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

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	110,112,000	116,927,337	6,815,337	6.19	
41 徵收及依法分配收入		2,500	2,500	0.00	
415 違規罰款收入		2,500	2,500	0.00	民眾賠償本校修繕費用較預期增加。
43 勞務收入	6,000	6,000		0.00	
431 服務收入	6,000	6,000		0.00	
45 財產收入	49,000	78,205	29,205	59.60	
451 財產處分收入	17,000	34,460	17,460	102.71	財產變賣收入較預期增加。
454 利息收入		1,105	1,105	0.00	玉山銀行薪津專戶利息收入較預期增加。
45Y 其他財產收入	32,000	42,640	10,640	33.25	教職員工停車場使用費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	106,909,000	114,449,456	7,540,456	7.05	
462 公庫撥款收入	106,909,000	109,770,754	2,861,754	2.68	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

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		4,678,702	4,678,702	0.00	教育部補助：1.幼兒園代辦費2,032,176元。2.教保服務人員專業發展社群15,985元。3.活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案111,251元。4.學生學習扶助計畫-攜手班經費4,582元。5.國小兒童課後照顧服務經費394,250元。6.師生口說英語及展能樂學計畫29,920元。7.防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,016元。8.新住民子女教育經費28,512元。9.閱讀推動實施計畫12,848元。10.學校用書經費22,328元。11.國民中小學充實健康中心設備66,500元。12.學生無力繳交代收代辦費10,675元。13.本市國小附幼增班經費1,500,000元。14.國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費252,653元。15.精進國中小教師教學專業與課程品質計畫24,358元。16.新住民語文開班經費10,080元。17.友善提供多元生理用品經費9,000元。18.教學軟體及數位內容採購151,568元。
4S 教學收入	2,266,000	2,166,703	-99,297	-4.38	
4S1學雜費收入	2,266,000	2,166,703	-99,297	-4.38	
4Y 其他收入	882,000	224,473	-657,527	-74.55	
4YO受贈收入	80,000		-80,000	-100.00	各界捐款較預期減少。
4YY雜項收入	802,000	224,473	-577,527	-72.01	學生證補卡費及應付代收款賸餘款轉其他準備金較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	110,269,000	117,679,228	7,410,228	6.72	
53 國民教育計畫	101,881,000	103,463,930	1,582,930	1.55	
1 用人費用	94,322,000	95,145,017	823,017	0.87	
11 正式員額薪資	53,715,336	54,935,644	1,220,308	2.27	
113 職員薪金	52,525,056	53,754,904	1,229,848	2.34	
114 工員工資	1,190,280	1,180,740	-9,540	-0.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	852,912	1,213,757	360,845	42.31	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	433,920	777,965	344,045	79.29	
13 超時工作報酬	955,823	778,008	-177,815	-18.60	
131 加班費	955,823	778,008	-177,815	-18.60	
15 獎金	13,881,085	13,689,300	-191,785	-1.38	
151 考績獎金	7,279,480	6,759,048	-520,432	-7.15	
152 年終獎金	6,601,605	6,930,252	328,647	4.98	
16 退休及卹償金	18,175,764	17,631,297	-544,467	-3.00	
161 職員退休及離職金	18,120,864	17,520,921	-599,943	-3.31	
162 工員退休及離職金	54,900	110,376	55,476	101.05	
18 福利費	6,741,080	6,897,011	155,931	2.31	
181 分擔員工保險費	4,685,172	5,547,433	862,261	18.40	
183 傷病醫藥費	287,440	135,250	-152,190	-52.95	
185 員工通勤交通費	470,484	382,438	-88,046	-18.71	
18Y 其他福利費	1,297,984	831,890	-466,094	-35.91	
2 服務費用	4,910,000	5,782,939	872,939	17.78	
21 水電費	946,222	924,810	-21,412	-2.26	
212 工作場所電費	832,000	801,393	-30,607	-3.68	
214 工作場所水費	114,222	123,417	9,195	8.05	
23 旅運費	59,170	50,400	-8,770	-14.82	
231 國內旅費	33,170	34,210	1,040	3.14	
23Y 其他旅運費	26,000	16,190	-9,810	-37.73	
24 印刷裝訂與廣告費	100,040	89,240	-10,800	-10.80	
241 印刷及裝訂費	100,040	89,240	-10,800	-10.80	
25 修理保養及保固費	838,800	1,076,173	237,373	28.30	
252 一般房屋修護費	336,000	516,400	180,400	53.69	
255 機械及設備修護費	445,800	502,773	56,973	12.78	
257 雜項設備修護費	57,000	57,000			
27 一般服務費	319,888	407,048	87,160	27.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	6,092	1,772	41.02	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	%	
279 外包費	20,000	20,000			
27D 計時與計件人員酬金	173,568	264,978	91,410	52.67	
27F 體育活動費	122,000	115,978	-6,022	-4.94	
28 專業服務費	2,645,880	3,235,268	589,388	22.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	326,380	788,834	462,454	141.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	63,200	72,280	9,080	14.37	
28A 電腦軟體服務費		151,568	151,568		
28Y 其他專業服務費	2,256,300	2,222,586	-33,714	-1.49	
3 材料及用品費	1,150,000	1,119,462	-30,538	-2.66	
31 使用材料費	268,400	194,780	-73,620	-27.43	
315 設備零件	268,400	194,780	-73,620	-27.43	
32 用品消耗	881,600	924,682	43,082	4.89	
321 辦公(事務)用品	24,040	6,828	-17,212	-71.60	
322 報章雜誌	43,400	940	-42,460	-97.83	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	799,160	901,914	102,754	12.86	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,309,000	1,265,936	-43,064	-3.29	
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	1,299,000	1,255,936	-43,064	-3.32	
743 獎勵費用	44,400	44,400			
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,254,600	1,211,536	-43,064	-3.43	
9 其他	190,000	150,576	-39,424	-20.75	
91 其他支出	190,000	150,576	-39,424	-20.75	
91Y 其他	190,000	150,576	-39,424	-20.75	
54 學前教育計畫	187,000	2,195,490	2,008,490	1,074.06	決算數較預算數增 加2,008,490元，主要係因教育部 補助幼兒園代辦費併入決算。
2 服務費用	49,000	60,906	11,906	24.30	
27 一般服務費	1,152	1,108	-44	-3.82	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	1,152	1,108	-44	-3.82	
28 專業服務費	47,848	59,798	11,950	24.97	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		13,445	13,445		

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,800	5,450	-1,350	-19.85	
28Y 其他專業服務費	41,048	40,903	-145	-0.35	
3 材料及用品費	22,000	24,540	2,540	11.55	
32 用品消耗	22,000	24,540	2,540	11.55	
32Y 其他用品消耗	22,000	24,540	2,540	11.55	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	2,052,144	2,032,144	10,160.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	2,052,144	2,032,144	10,160.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	2,052,144	2,032,144	10,160.72	
9 其他	96,000	57,900	-38,100	-39.69	
91 其他支出	96,000	57,900	-38,100	-39.69	
91Y 其他	96,000	57,900	-38,100	-39.69	
5L 一般行政管理計畫	2,759,000	2,627,519	-131,481	-4.77	
1 用人費用	12,000	11,348	-652	-5.43	
13 超時工作報酬	12,000	11,348	-652	-5.43	
131 加班費	12,000	11,348	-652	-5.43	
2 服務費用	2,439,000	2,313,936	-125,064	-5.13	
23 旅運費	8,584	6,782	-1,802	-20.99	
231 國內旅費	8,584	6,782	-1,802	-20.99	
27 一般服務費	1,829,392	1,801,172	-28,220	-1.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,265	2,265		
279 外包費	1,829,392	1,798,907	-30,485	-1.67	
28 專業服務費	529,024	433,982	-95,042	-17.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		57,757	57,757		
28Y 其他專業服務費	529,024	376,225	-152,799	-28.88	
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	305,000	299,435	-5,565	-1.82	
32 用品消耗	305,000	299,435	-5,565	-1.82	
321 辦公(事務)用品	305,000	299,435	-5,565	-1.82	
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	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,442,000	9,392,289	3,950,289	72.59	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129,000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128,400元。2.決算數較預算數增加3,950,289元，主要係因教育部及教育局補助劍潭國小附幼增設2歲專班工程、兒童遊戲場修繕汰換工程、核准動支基金餘額辦理新生、前瞻及日新樓走廊地坪及梯間整修工程變更契約增加施工費及補辦預算充實健康中心設備所致。
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	5,442,000	9,392,289	3,950,289	72.59	
51 購建固定資產	906,000	995,208	89,208	9.85	
514 購置機械及設備	771,600	841,044	69,444	9.00	
516 購置雜項設備	134,400	154,164	19,764	14.71	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	4,500,000	8,361,081	3,861,081	85.80	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	7,530,473	3,030,473	67.34	
542 其他遞延支出		830,608	830,608		

地方教育發展基金-臺北市士林區劍潭國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)閩客語教學等外聘教師經費按節計算，預算數173,568元，決算數145,152元。

(2)數學領域三班四組等外聘教師經費按節計算，預算數0元，決算數109,746元。

(3)新住民語教學等外聘教師經費按節計算，預算數0元，決算數10,080元。

2.外包費：

(1)工友、校警等人力外包3人，預算數1,669,392元，決算數1,486,432元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數312,475元。

(3)綠屋頂整理等外包按件計算，預算數20,000元，決算數20,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數82,335元；決算數121,946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	84,049,110	-35,430,195	1,071,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,532,467	-6,692,430	
房屋及建築	34,209,202	-1,145,339	
機械及設備	22,929,693	-17,157,747	866,600
交通及運輸設備	1,773,794	-1,563,255	
雜項設備	13,991,575	-8,871,424	168,400
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	612,379		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866,600元，係法定預算數771,600元及補辦預算95,000元。
2. 雜項設備：增加數可用預算數計168,400元，係法定預算數134,400元及補辦預算34,000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175,308元，係法定預算數175,308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2,838,312元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機1臺、投影機4臺、蒸爐1座、個人電腦(含顯示器)11臺、平板電腦10臺、補辦預算-全自動身高體重計1臺、補辦預算-三合一急救甦醒器1組、穩壓器1個及路由器4臺等計841,044元。(2)撥入：教育局移撥充電車3臺及平板電腦105臺等計1,307,268元、成德國小移撥短焦投影機1部計27,000元、教育部補助款購置EMS校園能源管理系統8組計180,000元、教育局補助款購置2歲專班設備計50,000元。(3)受贈：應付代收款購置觸控式顯示螢幕(含嵌入黑板)3部及個人電腦(含顯示器)2臺等計348,000元及財團法人國家地震工程研究中心移轉地震預警系統設備(副站)1臺計85,000元。減少數計875,436元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等計875,436元。
2. 交通及運輸設備：增加數計95,400元，變動原因為：(1)撥入：交通局移撥Youbike自行車5輛計600元、教育局補助款購置2歲專班設備計94,800元。

北市士林區劍潭國民小學

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		
3,908,358	175,308	1,712,261	-3,848,629	46,966,383
			-546,540	3,293,497
			-672,084	32,391,779
2,838,312		875,436	-2,074,963	5,659,859
95,400			-73,785	232,154
938,646		674,979	-481,257	4,902,561
36,000	175,308	161,846		486,533

註： 3.雜項設備：增加數計938,646元，變動原因為：(1)增置：碎紙機1臺、除濕機1臺、冷氣2臺、桌球桌1座及補辦預算-圖書館典藏圖書等計154,164元。(2)撥入：教育部補助款購置冷氣機14臺計686,000元。(3)受贈：應付代收款購置冷氣機2臺、飲水機1臺及公佈欄1個等計98,482元。減少數計674,979元，變動原因為：(1)報廢：電子式黑板等計674,979元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：Scratch串聯 AI機器人線上學習系統1套36,000元。減少數計161,846元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額161,846元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市士林區劍潭國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		771,600	95,000		866,600	841,044	-25,556	
機械及設備		771,600	95,000		866,600	841,044	-25,556	
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		134,400	34,000		168,400	154,164	-14,236	
雜項設備		134,400	34,000		168,400	154,164	-14,236	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		906,000	129,000		1,035,000	995,208	-39,792	

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—臺北市士林區劍潭國民小學
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		129,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	95,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	34,000

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

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	62	65	3	
職員	58	61	3	1.核定專責研究教師減課節數及學校編餘節數依112年7月3日北市教綜字第11230533471號函聘用代理教師1人。2.增設2歲專班依112年7月7日北市教前字第11230571592號函聘用教保員2人。
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	62	65	3	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.計時與計件人員酬金：
 - (1)閩客語教學等外聘教師經費按節計算。
 - (2)數學領域三班四組等外聘教師經費按節計算。
 - (3)新住民語教學等外聘教師經費按節計算。
- 2.外包費：
 - (1)工友、校警等人力外包3人。
 - (2)消化超額職工業務外包按件計算。
 - (3)綠屋頂整理等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	53,715,336	418,992	955,823		13,881,085	18,175,764		6,741,080		93,888,080	433,920	94,322,000
正式人員	53,715,336		955,823		13,828,713	5,897,028		6,683,660		81,080,560		81,080,560
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											433,920	433,920
其他人員						12,263,520		24,000		12,287,520		12,287,520
一般行政管理計畫			12,000							12,000		12,000
正式人員			12,000							12,000		12,000
合 計	53,715,336	418,992	967,823		13,881,085	18,175,764		6,741,080		93,900,080	433,920	94,334,000

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7,279,480元，執行結果決算54人，計6,759,048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62人，計6,601,605元，執行結果決算78人，計6,930,252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173,568元，決算數145,152元。
 - (2) 數學領域三班四組等外聘教師經費，預算數0元，決算數109,746元。
 - (3) 新住民語教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數10,080元。
2. 外包費：
 - (1) 工友、校警等人力外包，預算數1,669,392元，決算數1,486,432元。
 - (2) 消化超額職工業務外包，預算數160,000元，決算數312,475元。
 - (3) 綠屋頂整理等外包，預算數20,000元，決算數20,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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
54,935,644	435,792	778,008		13,689,300	17,631,297		6,897,011		94,367,052	777,965	95,145,017
54,935,644		766,532		13,378,363	5,944,979		6,651,804		81,677,322		81,677,322
	435,792	11,476		247,555	27,504		79,290		801,617		801,617
				63,382	71,562		135,917		270,861	777,965	1,048,826
					11,587,252		30,000		11,617,252		11,617,252
		11,348							11,348		11,348
		11,348							11,348		11,348
54,935,644	435,792	789,356		13,689,300	17,631,297		6,897,011		94,378,400	777,965	95,156,365

地方教育發展基金－臺北市士林區劍潭國民小學
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			102,068,000		105,659,420		3,591,420 3.52	
國民教育計畫			101,881,000		103,463,930		1,582,930 1.55	
學前教育計畫			187,000		2,195,490		2,008,490 1,074.06	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,008,490元，主要係因教育部補助幼兒園代辦費併入決算。

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	94,334,000	95,156,365	822,365	0.87
11 正式員額薪資	53,715,336	54,935,644	1,220,308	2.27
113 職員薪金	52,525,056	53,754,904	1,229,848	2.34
114 工員工資	1,190,280	1,180,740	-9,540	-0.80
12 聘僱及兼職人員薪資	852,912	1,213,757	360,845	42.31
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	433,920	777,965	344,045	79.29
13 超時工作報酬	967,823	789,356	-178,467	-18.44
131 加班費	967,823	789,356	-178,467	-18.44
15 獎金	13,881,085	13,689,300	-191,785	-1.38
151 考績獎金	7,279,480	6,759,048	-520,432	-7.15
152 年終獎金	6,601,605	6,930,252	328,647	4.98
16 退休及卹償金	18,175,764	17,631,297	-544,467	-3.00
161 職員退休及離職金	18,120,864	17,520,921	-599,943	-3.31
162 工員退休及離職金	54,900	110,376	55,476	101.05
18 福利費	6,741,080	6,897,011	155,931	2.31
181 分擔員工保險費	4,685,172	5,547,433	862,261	18.40
183 傷病醫藥費	287,440	135,250	-152,190	-52.95
185 員工通勤交通費	470,484	382,438	-88,046	-18.71
18Y 其他福利費	1,297,984	831,890	-466,094	-35.91
2 服務費用	7,398,000	8,157,781	759,781	10.27
21 水電費	946,222	924,810	-21,412	-2.26
212 工作場所電費	832,000	801,393	-30,607	-3.68
214 工作場所水費	114,222	123,417	9,195	8.05
23 旅運費	67,754	57,182	-10,572	-15.60
231 國內旅費	41,754	40,992	-762	-1.82
23Y 其他旅運費	26,000	16,190	-9,810	-37.73
24 印刷裝訂與廣告費	100,040	89,240	-10,800	-10.80
241 印刷及裝訂費	100,040	89,240	-10,800	-10.80
25 修理保養及保固費	838,800	1,076,173	237,373	28.30
252 一般房屋修護費	336,000	516,400	180,400	53.69
255 機械及設備修護費	445,800	502,773	56,973	12.78
257 雜項設備修護費	57,000	57,000	0	0.00
27 一般服務費	2,150,432	2,209,328	58,896	2.74
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,472	9,465	3,993	72.97
279 外包費	1,849,392	1,818,907	-30,485	-1.65
27D 計時與計件人員酬金	173,568	264,978	91,410	52.67
27F 體育活動費	122,000	115,978	-6,022	-4.94
28 專業服務費	3,222,752	3,729,048	506,296	15.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,380	860,036	533,656	163.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	77,730	7,730	11.04
28A 電腦軟體服務費	0	151,568	151,568	0.00
28Y 其他專業服務費	2,826,372	2,639,714	-186,658	-6.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,477,000	1,443,437	-33,563	-2.27
31 使用材料費	268,400	194,780	-73,620	-27.43
315 設備零件	268,400	194,780	-73,620	-27.43
32 用品消耗	1,208,600	1,248,657	40,057	3.31
321 辦公(事務)用品	329,040	306,263	-22,777	-6.92
322 報章雜誌	43,400	940	-42,460	-97.83
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	821,160	926,454	105,294	12.82
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	5,442,000	9,392,289	3,950,289	72.59
51 購建固定資產	906,000	995,208	89,208	9.85
514 購置機械及設備	771,600	841,044	69,444	9.00
516 購置雜項設備	134,400	154,164	19,764	14.71
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	4,500,000	8,361,081	3,861,081	85.80
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	7,530,473	3,030,473	67.34
542 其他遞延支出	0	830,608	830,608	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,332,000	3,320,880	1,988,880	149.32
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	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	1,319,000	3,308,080	1,989,080	150.80
743 獎勵費用	44,400	44,400	0	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,274,600	3,263,680	1,989,080	156.06
9 其他	286,000	208,476	-77,524	-27.11
91 其他支出	286,000	208,476	-77,524	-27.11
91Y 其他	286,000	208,476	-77,524	-27.11
合 計	110,269,000	117,679,228	7,410,228	6.72

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,006,432	1,543,452	537,020	53.36	
185 員工通勤交通費	470,484	382,438	-88,046	-18.71	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	264,978	91,410	52.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,380	860,036	533,656	163.51	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,481,348,744	100.00	2,506,801,908	100.00	-25,453,164	-1.02
流動資產	7,446,600	0.30	13,310,691	0.53	-5,864,091	-44.06
現金	7,259,658	0.29	11,861,920	0.47	-4,602,262	-38.80
銀行存款	7,259,658	0.29	11,861,920	0.47	-4,602,262	-38.80
銀行存款-公庫存款	2,984,130	0.12	3,095,164	0.12	-111,034	-3.59
銀行存款-保管款	4,275,528	0.17	4,690,172	0.19	-414,644	-8.84
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	4,076,584	0.16	-4,076,584	-100.00
應收款項	186,942	0.01	38,771	0.00	148,171	382.17
其他應收款	186,942	0.01	38,771	0.00	148,171	382.17
預付款項	0	0.00	1,410,000	0.06	-1,410,000	-100.00
預付費用	0	0.00	1,410,000	0.06	-1,410,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,329,551	0.13	3,327,464	0.13	2,087	0.06
準備金	3,329,551	0.13	3,327,464	0.13	2,087	0.06
退休及離職準備金	2,458,769	0.10	2,359,409	0.09	99,360	4.21
其他準備金	870,782	0.04	968,055	0.04	-97,273	-10.05
其他準備金-其他	815,196	0.03	913,380	0.04	-98,184	-10.75
其他準備金-仁愛基金	55,586	0.00	54,675	0.00	911	1.67
固定資產	46,479,850	1.87	48,006,536	1.92	-1,526,686	-3.18
土地改良物	3,293,497	0.13	3,840,037	0.15	-546,540	-14.23
土地改良物	10,532,467	0.42	10,532,467	0.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,238,970	-0.29	-6,692,430	-0.27	-546,540	8.17
房屋建築及設備	32,391,779	1.31	33,063,863	1.32	-672,084	-2.03
房屋建築及設備	34,209,202	1.38	34,209,202	1.36	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,817,423	-0.07	-1,145,339	-0.05	-672,084	58.68
機械及設備	5,659,859	0.23	5,771,946	0.23	-112,087	-1.94
機械及設備	24,892,569	1.00	22,929,693	0.91	1,962,876	8.56
累計折舊-機械及設備	-19,232,710	-0.78	-17,157,747	-0.68	-2,074,963	12.09
交通及運輸設備	232,154	0.01	210,539	0.01	21,615	10.27
交通及運輸設備	1,869,194	0.08	1,773,794	0.07	95,400	5.38
累計折舊-交通及運輸設備	-1,637,040	-0.07	-1,563,255	-0.06	-73,785	4.72
雜項設備	4,902,561	0.20	5,120,151	0.20	-217,590	-4.25
雜項設備	14,255,242	0.57	13,991,575	0.56	263,667	1.88
累計折舊-雜項設備	-9,352,681	-0.38	-8,871,424	-0.35	-481,257	5.42

信託代理與保證資產 81,126

保證品 81,126

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

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。

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。

北市士林區劍潭國民小學
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	2,430,534,054	97.95	2,453,582,795	97.88	-23,048,741	-0.94
流動負債	4,360,560	0.18	9,204,210	0.37	-4,843,650	-52.62
應付款項	4,356,640	0.18	9,199,450	0.37	-4,842,810	-52.64
應付代收款	4,196,208	0.17	8,338,875	0.33	-4,142,667	-49.68
應付代收款	4,196,208	0.17	8,338,875	0.33	-4,142,667	-49.68
應付費用	144,829	0.01	860,575	0.03	-715,746	-83.17
應付費用	144,829	0.01	860,575	0.03	-715,746	-83.17
應付工程款	15,603	0.00	0	0.00	15,603	0.00
應付工程款	15,603	0.00	0	0.00	15,603	0.00
預收款項	3,920	0.00	4,760	0.00	-840	-17.65
預收收入	3,920	0.00	4,760	0.00	-840	-17.65
預收收入	3,920	0.00	4,760	0.00	-840	-17.65
其他負債	2,426,173,494	97.78	2,444,378,585	97.51	-18,205,091	-0.74
什項負債	2,426,173,494	97.78	2,444,378,585	97.51	-18,205,091	-0.74
存入保證金	1,370,173	0.06	1,325,709	0.05	44,464	3.35
存入保證金	1,370,173	0.06	1,325,709	0.05	44,464	3.35
應付退休及離職金	2,458,769	0.10	2,359,409	0.09	99,360	4.21
應付退休及離職金	2,458,769	0.10	2,359,409	0.09	99,360	4.21
應付代管資產	2,422,315,357	97.62	2,440,647,010	97.36	-18,331,653	-0.75
應付代管資產	2,422,315,357	97.62	2,440,647,010	97.36	-18,331,653	-0.75
暫收及待結轉帳項	29,195	0.00	46,457	0.00	-17,262	-37.16
暫收及待結轉帳項	29,195	0.00	46,457	0.00	-17,262	-37.16
淨資產	50,814,690	2.05	53,219,113	2.12	-2,404,423	-4.52
淨資產	50,814,690	2.05	53,219,113	2.12	-2,404,423	-4.52
淨資產	50,814,690	2.05	53,219,113	2.12	-2,404,423	-4.52
累積餘額	50,814,690	2.05	53,219,113	2.12	-2,404,423	-4.52
合 計	2,481,348,744	100.00	2,506,801,908	100.00	-25,453,164	-1.02

信託代理與保證負債 81,126

應付保證品 81,126

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	486,533	0.02	612,379	0.02	-125,846	-20.55
無形資產	486,533	0.02	612,379	0.02	-125,846	-20.55
電腦軟體	486,533	0.02	612,379	0.02	-125,846	-20.55
其他資產	2,423,606,210	97.67	2,441,544,838	97.40	-17,938,628	-0.73
什項資產	2,423,606,210	97.67	2,441,544,838	97.40	-17,938,628	-0.73
暫付及待結轉帳項	1,290,853	0.05	897,828	0.04	393,025	43.78
代管資產	2,422,315,357	97.62	2,440,647,010	97.36	-18,331,653	-0.75
代管資產-土地	2,113,488,400	85.17	2,130,681,169	85.00	-17,192,769	-0.81
代管資產-房屋建築及設備	25,046,296	1.01	26,185,180	1.04	-1,138,884	-4.35
代管資產-其他政府	283,780,661	11.44	283,780,661	11.32	0	0.00
合 計	2,481,348,744	100.00	2,506,801,908	100.00	-25,453,164	-1.02

信託代理與保證資產 81,126

保證品 81,126

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

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。

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。

北市士林區劍潭國民小學
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	2,481,348,744	100.00	2,506,801,908	100.00	-25,453,164	-1.02

信託代理與保證負債 81,126

應付保證品 81,126

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學
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	119,804,487	100.00	113,945,987	100.00	5,858,500	5.14
徵收及依法分配收入	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
違規罰款收入	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
勞務收入	6,000	0.01	0	0.00	6,000	0.00
服務收入	6,000	0.01	0	0.00	6,000	0.00
財產收益	2,423,873	2.02	897,325	0.79	1,526,548	170.12
財產孳息收入	1,105	0.00	505	0.00	600	118.81
廢舊物品售價收入	0	0.00	260	0.00	-260	-100.00
財產交易利益	2,379,528	1.99	851,200	0.75	1,528,328	179.55
其他財產收入	43,240	0.04	45,360	0.04	-2,120	-4.67
政府撥入收入	114,449,456	95.53	105,409,597	92.51	9,039,859	8.58
公庫撥款收入	109,770,754	91.62	102,953,000	90.35	6,817,754	6.62
政府其他撥入收入	4,678,702	3.91	2,456,597	2.16	2,222,105	90.45
教學收入	2,166,703	1.81	2,325,126	2.04	-158,423	-6.81
學雜費收入	2,166,703	1.81	2,325,126	2.04	-158,423	-6.81
其他收入	755,955	0.63	5,313,939	4.66	-4,557,984	-85.77
受贈收入	531,482	0.44	276,696	0.24	254,786	92.08
雜項收入	224,473	0.19	5,037,243	4.42	-4,812,770	-95.54
支出	122,208,910	102.01	117,217,037	102.87	4,991,873	4.26
人事支出	95,156,365	79.43	93,437,984	82.00	1,718,381	1.84
人事支出	95,156,365	79.43	93,437,984	82.00	1,718,381	1.84
業務支出	12,912,098	10.78	12,381,343	10.87	530,755	4.29
業務支出	12,912,098	10.78	12,381,343	10.87	530,755	4.29
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	15,502	0.01	13,247	0.01	2,255	17.02
財產交易損失	15,502	0.01	13,247	0.01	2,255	17.02
折舊、折耗及攤銷	5,545,388	4.63	5,138,609	4.51	406,779	7.92
固定資產折舊	5,383,542	4.49	4,975,511	4.37	408,031	8.20
無形資產攤銷	161,846	0.14	163,098	0.14	-1,252	-0.77
其他支出	8,569,557	7.15	6,235,854	5.47	2,333,703	37.42
其他支出	8,569,557	7.15	6,235,854	5.47	2,333,703	37.42
本期賸餘(短絀)	-2,404,423	-2.01	-3,271,050	-0.03	866,627	0.17
期初淨資產	53,219,113	44.42	56,490,163	0.48	-3,271,050	-0.66
解繳公庫						
期末淨資產	50,814,690	42.41	53,219,113	0.45	-2,404,423	-0.48

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—臺北市士林區劍潭國民小學
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)	-2,404,423
8002 調整非現金項目	-932,541
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,336,964
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	172,690
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,748,558
8207 增加長期貸墊款及準備金	-75,417
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,138,331
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,292,500
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	930,645
8404 減少短期債務及其他負債	-903,443
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	27,202
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,602,262
87 期初現金及約當現金	11,861,920
88 期末現金及約當現金	7,259,658

- 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99,360元及代管資產減少數18,331,653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—臺北市士林區劍潭國民小學

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	116,927,337	2,877,150	119,804,487	收入
徵收及依法分配收入	2,500		2,500	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	78,205	2,345,668	2,423,873	財產收益
政府撥入收入	114,449,456		114,449,456	政府撥入收入
教學收入	2,166,703		2,166,703	教學收入
其他收入	224,473	531,482	755,955	其他收入
基金用途	117,679,228	4,529,682	122,208,910	支出
用人費用	95,156,365		95,156,365	人事支出
服務費用	8,157,781	4,754,317	12,912,098	業務支出
材料及用品費	1,443,437	-1,443,437		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,310,880	-3,310,880		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		15,502	15,502	財產損失
		5,545,388	5,545,388	折舊、折耗及攤銷
其他	208,476	8,361,081	8,569,557	其他支出
遞延支出	8,361,081	-8,361,081		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,031,208	-1,031,208		
本期賸餘(短絀)	-751,891	-1,652,532	-2,404,423	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,600,198	48,618,915	53,219,113	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,848,307	46,966,383	50,814,690	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區劍潭國民小學
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103萬1,208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」815萬7,781元與會計科目「業務支出」1,291萬2,098元間之調整數475萬4,317元，係「材料及用品費」144萬3,437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)331萬880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234萬5,668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44萬6,482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8萬5,000元係非政府機關移轉固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」554萬5,388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」1萬5,502元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬8,476元與會計科目「其他支出」856萬9,557元間之調整數836萬1,081元，係「遞延支出」836萬1,081元。

主辦會計人員：



機關長官：

