

40501620

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

臺北市士林區雨農國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區雨農國民小學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	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	139,243,746	134,762,463	4,481,283	3.33
基金用途	143,772,054	135,630,702	8,141,352	6.00
賸餘(短絀)	- 4,528,308	- 868,239	- 3,660,069	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,657,898	6,186,206	- 4,528,308	- 73.20
現金流量：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,381,517	- 229,150	- 3,152,367	--

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雨農國民小學

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123,440,000元，決算數129,194,524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227,000元，決算數2,449,543元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目、藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,540,000元，決算數2,179,971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7,267,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數33,000元)

，決算數9,948,016元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理鐵捲門改善、戶外運動場域照明改善及活動中心空調汰換等工程，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139,243,746元，較預算數131,552,000元，增加7,691,746元，計增5.85%。

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22,000元，較預算數0元，增加22,000元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預期超收所致。

2.服務收入：決算數0元，較預算數6,000元，減少6,000元。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期短收所致。

3.財產處分收入：決算數79,867元，較預算數20,000元，增加59,867元，計增299.34%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

財產變賣收入較預期超收所致。

3.利息收入：決算數2,371元，較預算數1,000元，增加1,371元，計增137.10%。

主要係因：

薪資專戶利息收入較預期超收所致。

4.其他財產收入：決算數50,440元，較預算數50,000元，增加440元，計增0.88%。

5.公庫撥款收入：決算數132,226,561元，較預算數127,997,000元，增加4,229,561元，計增3.30%。

6.政府其他撥入收入：決算數3,774,699元，較預算數0元，增加3,774,699元。

主要係因：

教育部補助(1)活化教學與多元學習108,632元、(2)藝起來尋美美感體驗教育116,210元、(3)攜手班經費57,957元、(4)本土語教學支援人員交通費4,000元、(5)新住民語開課費 38,062元、(6)公幼政府協助家長支付代辦費不足數2,266,010元、(7)兼任輔導員減課鐘點費56,280元、(8)新住民子女教育經費12,276元、(9)國際交流計畫55,000元、(10)學生無力繳交代收代辦費12,085元、(11)學校用書經費8,994元、(12)課後照顧補助601,706元、(13)戶外與海洋教育計畫3,700元、(14)推動中小學數位學習208,000元、(15)調整教師授課節數不足經費210,363元、(16)原住民語協同人員鐘點費11,424元、(17)友善提供多元生理用品4,000元，致超收。

7.學雜費收入：決算數2,354,373元，較預算數2,528,000元，減少173,627元，計減6.87%。

8.雜項收入：決算數733,435元，較預算數950,000元，減少216,565元，計減22.80%。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數143,772,054元，較預算數133,474,000元，增加10,298,054元，計增7.72%。

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129,194,524元，較預算數123,440,000元，增加5,754,524元，計增4.66%。

2.學前教育計畫：決算數2,449,543元，較預算數227,000元，增加2,222,543元，計增979.09%。

主要係因：

政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,179,971元，較預算數2,540,000元，減少360,029元，計減14.17%。

主要係因：

業務費覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數9,948,016元，較預算數7,267,000元，增加2,681,016元，計增36.89%。

主要係因：

活動中心天花板整修工程、建置雙語校園情境工程及圖書館改善工程併決算2,749,090元、奉准先行辦理執行數32,401元、工程及設備費餘款100,475元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,528,308元，較預算短絀數1,922,000元，計相差2,606,308元。

主要係因：

奉准動支準備金辦理建置雙語校園情境工程、圖書館改善工程及校內修繕等計2,850,879元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學

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2,793,886元。
投資活動之淨現金流出397,668元。
籌資活動之淨現金流出189,963元。
本年度現金及約當現金之淨減3,381,517元。
期初現金及約當現金12,879,754元。
期末現金及約當現金9,498,237元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,609,853,280元，包括：

流動資產9,742,133元，較上年度13,040,055元，減少3,297,922元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,548,594元，較上年度4,651,521元，減少2,102,927元，主要係因動支其他準備金支應工程及修繕費致其他準備金減少。

固定資產14,060,025元，較上年度12,022,793元，增加2,037,232元，主要係因增置、撥入及受贈教學設備致機械及雜項設備增加。

無形資產415,900元，較上年度415,252元，增加648元，主要係因增置教學軟體致電腦軟體增加。

其他資產5,583,086,628元，較上年度5,412,469,356元，增加170,617,272元，主要係因土地公告現值調整增值致土地增加。

決算日負債總額為5,593,719,457元，包括：

流動負債8,920,437元，較上年度9,182,868元，減少262,431元，主要係因各項代收代辦費減少致應付代收款減少。

其他負債5,584,799,020元，較上年度5,414,791,858元，增加170,007,162元，主要係因土地公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為16,133,823元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數18,775,706元及補辦預算數33,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	131,552,000	100.00	139,243,746	100.00	7,691,746	5.85	134,762,463	100.00
41 徵收及依法分配收入			22,000	0.02	22,000	0.00		
415 違規罰款收入			22,000	0.02	22,000	0.00		
43 勞務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
431 服務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
45 財產收入	71,000	0.05	132,678	0.10	61,678	86.87	88,036	0.07
451 財產處分收入	20,000	0.02	79,867	0.06	59,867	299.34	44,510	0.03
454 利息收入	1,000	0.00	2,371	0.00	1,371	137.10	526	0.00
45Y 其他財產收入	50,000	0.04	50,440	0.04	440	0.88	43,000	0.03
46 政府撥入收入	127,997,000	97.30	136,001,260	97.67	8,004,260	6.25	131,498,959	97.58
462 公庫撥款收入	127,997,000	97.30	132,226,561	94.96	4,229,561	3.30	128,105,920	95.06
46Y 政府其他撥入收入			3,774,699	2.71	3,774,699	0.00	3,393,039	2.52
4S 教學收入	2,528,000	1.92	2,354,373	1.69	-173,627	-6.87	2,493,913	1.85
4S1 學雜費收入	2,528,000	1.92	2,354,373	1.69	-173,627	-6.87	2,493,913	1.85
4Y 其他收入	950,000	0.72	733,435	0.53	-216,565	-22.80	681,555	0.51
4YY 雜項收入	950,000	0.72	733,435	0.53	-216,565	-22.80	681,555	0.51
5 基金用途	133,474,000	101.46	143,772,054	103.25	10,298,054	7.72	135,630,702	100.64
53 國民教育計畫	123,440,000	93.83	129,194,524	92.78	5,754,524	4.66	99,007,425	73.47
54 學前教育計畫	227,000	0.17	2,449,543	1.76	2,222,543	979.09	15,282,292	11.34
5L 一般行政管理計畫	2,540,000	1.93	2,179,971	1.57	-360,029	-14.17	14,330,667	10.63
5M 建築及設備計畫	7,267,000	5.52	9,948,016	7.14	2,681,016	36.89	7,010,318	5.20
購建固定資產	7,231,000	5.50	9,912,016	7.12	2,681,016	37.08	7,010,318	5.20
其他	36,000	0.03	36,000	0.03				
本期賸餘(短絀)	-1,922,000		-4,528,308		-2,606,308	135.60	-868,239	
期初基金餘額	6,550,000		6,186,206		-363,794	-5.55	7,054,445	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,628,000		1,657,898		-2,970,102	-64.18	6,186,206	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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		18,775,706
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	22,000
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	59,867
454利息收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,371
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	440
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,229,561
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,774,699
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,754,524
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,222,543
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,710,701

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區雨農國民小學

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	131,552,000	139,243,746	7,691,746	5.85	
41 徵收及依法分配收入		22,000	22,000	0.00	
415 違規罰款收入		22,000	22,000	0.00	主要係廠商違約罰款收入較預期超收所致。
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431 服務收入	6,000		-6,000	-100.00	主要係服務收入較預期短收所致。
45 財產收入	71,000	132,678	61,678	86.87	
451 財產處分收入	20,000	79,867	59,867	299.34	主要係報廢財產變賣收入較預期超收所致。
454 利息收入	1,000	2,371	1,371	137.10	主要係薪資專戶利息收入較預期超收所致。
45Y 其他財產收入	50,000	50,440	440	0.88	
46 政府撥入收入	127,997,000	136,001,260	8,004,260	6.25	
462 公庫撥款收入	127,997,000	132,226,561	4,229,561	3.30	
46Y 政府其他撥入收入		3,774,699	3,774,699	0.00	主要係教育部補助公幼政府協助家長支付代辦費用等所致。
4S 教學收入	2,528,000	2,354,373	-173,627	-6.87	
4S1 學雜費收入	2,528,000	2,354,373	-173,627	-6.87	
4Y 其他收入	950,000	733,435	-216,565	-22.80	
4YY 雜項收入	950,000	733,435	-216,565	-22.80	主要係111學年代收代辦費餘款繳庫等較預期短收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	133,474,000	143,772,054	10,298,054	7.72	
53 國民教育計畫	123,440,000	129,194,524	5,754,524	4.66	
1 用人費用	116,320,000	119,070,571	2,750,571	2.36	
11 正式員額薪資	57,289,860	61,824,548	4,534,688	7.92	
113 職員薪金	55,765,860	60,015,072	4,249,212	7.62	
114 工員工資	1,008,000	1,188,596	180,596	17.92	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	443,170	-105,950	-19.29	
124 兼職人員酬金	549,120	443,170	-105,950	-19.29	
13 超時工作報酬	635,759	940,502	304,743	47.93	
131 加班費	635,759	940,502	304,743	47.93	
15 獎金	13,679,167	13,087,650	-591,517	-4.32	
151 考績獎金	6,518,155	5,737,955	-780,200	-11.97	
152 年終獎金	7,161,012	7,349,695	188,683	2.63	
16 退休及卹償金	36,826,500	34,753,884	-2,072,616	-5.63	
161 職員退休及離職金	36,780,420	34,680,948	-2,099,472	-5.71	
162 工員退休及離職金	46,080	72,936	26,856	58.28	
18 福利費	7,339,594	8,020,817	681,223	9.28	
181 分擔員工保險費	4,956,900	6,121,156	1,164,256	23.49	
183 傷病醫藥費	253,860	161,610	-92,250	-36.34	
185 員工通勤交通費	589,344	512,403	-76,941	-13.06	
18Y 其他福利費	1,539,490	1,225,648	-313,842	-20.39	
2 服務費用	3,684,000	6,696,992	3,012,992	81.79	
21 水電費	1,024,024	1,128,166	104,142	10.17	
212 工作場所電費	905,000	970,183	65,183	7.20	
214 工作場所水費	119,024	157,983	38,959	32.73	
22 郵電費	1,000	2,720	1,720	172.00	
221 郵費	1,000	2,720	1,720	172.00	
23 旅運費	37,820	34,100	-3,720	-9.84	
231 國內旅費	37,820	34,100	-3,720	-9.84	
24 印刷裝訂與廣告費	136,000	132,624	-3,376	-2.48	
241 印刷及裝訂費	136,000	132,624	-3,376	-2.48	
25 修理保養及保固費	981,400	2,549,225	1,567,825	159.75	
252 一般房屋修護費	764,000	2,291,940	1,527,940	199.99	
255 機械及設備修護費	145,400	206,115	60,715	41.76	
257 雜項設備修護費	72,000	51,170	-20,830	-28.93	
26 保險費	15,000	12,478	-2,522	-16.81	
26Y 其他保險費	15,000	12,478	-2,522	-16.81	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	%	
27 一般服務費	370,456	1,391,702	1,021,246	275.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,496	5,178	-318	-5.79	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	1,239,524	1,022,564	471.31	
27F 體育活動費	148,000	147,000	-1,000	-0.68	
28 專業服務費	1,118,300	1,445,977	327,677	29.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	206,700	234,300	27,600	13.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	73,600	78,720	5,120	6.96	
289 試務甄選費	1,100		-1,100	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		208,000	208,000		
28Y 其他專業服務費	836,900	924,957	88,057	10.52	
3 材料及用品費	2,069,000	1,962,449	-106,551	-5.15	
31 使用材料費	383,600	378,220	-5,380	-1.40	
315 設備零件	383,600	378,220	-5,380	-1.40	
32 用品消耗	1,685,400	1,584,229	-101,171	-6.00	
321 辦公(事務)用品	28,700	3,600	-25,100	-87.46	
322 報章雜誌	35,906	7,200	-28,706	-79.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,766	766	5.11	
32Y 其他用品消耗	1,605,794	1,557,663	-48,131	-3.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	230,000	266,974	36,974	16.08	
44 交通及運輸設備租金	30,200	72,000	41,800	138.41	
442 車租	30,200	72,000	41,800	138.41	
45 雜項設備租金	199,800	194,974	-4,826	-2.42	
451 雜項設備租金	199,800	194,974	-4,826	-2.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	924,000	945,853	21,853	2.37	
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	914,000	935,853	21,853	2.39	
743 獎勵費用	51,600	52,740	1,140	2.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	862,400	883,113	20,713	2.40	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	35,000	34,080	-920	-2.63	
82 賠償給付	35,000	34,080	-920	-2.63	
821 一般賠償	35,000	34,080	-920	-2.63	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	178,000	217,605	39,605	22.25	
91 其他支出	178,000	217,605	39,605	22.25	
91Y 其他	178,000	217,605	39,605	22.25	
54 學前教育計畫	227,000	2,449,543	2,222,543	979.09	決算數較預算數增加2,222,543元，主要係因：政府協助家長支付代辦費用併決算所致。
2 服務費用	65,000	66,659	1,659	2.55	
27 一般服務費	1,236	2,374	1,138	92.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,236	2,158	922	74.60	
27D 計時與計件人員酬金		216	216		
28 專業服務費	63,764	64,285	521	0.82	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,264	14,910	646	4.53	
28Y 其他專業服務費	49,500	49,375	-125	-0.25	
3 材料及用品費	53,000	87,138	34,138	64.41	
31 使用材料費	18,180	53,180	35,000	192.52	
315 設備零件	18,180	53,180	35,000	192.52	
32 用品消耗	34,820	33,958	-862	-2.48	
32Y 其他用品消耗	34,820	33,958	-862	-2.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	2,278,106	2,265,106	17,423.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	13,000	2,278,106	2,265,106	17,423.89	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	13,000	2,278,106	2,265,106	17,423.89	
9 其他	96,000	17,640	-78,360	-81.63	
91 其他支出	96,000	17,640	-78,360	-81.63	
91Y 其他	96,000	17,640	-78,360	-81.63	
5L 一般行政管理計畫	2,540,000	2,179,971	-360,029	-14.17	決算數較預算數減少360,029元，主要係因：業務費覈實支用賸餘所致。
1 用人費用	10,000		-10,000	-100.00	
13 超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00	
131 加班費	10,000		-10,000	-100.00	
2 服務費用	2,148,000	1,873,810	-274,190	-12.76	
27 一般服務費	1,262,696	1,177,129	-85,567	-6.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		8,080	8,080		
279 外包費	1,262,696	1,169,049	-93,647	-7.42	
28 專業服務費	813,304	624,681	-188,623	-23.19	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	%	
28Y 其他專業服務費	813,304	624,681	-188,623	-23.19	
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	381,000	305,161	-75,839	-19.91	
32 用品消耗	381,000	305,161	-75,839	-19.91	
321 辦公（事務）用品	377,950	305,161	-72,789	-19.26	
325 服裝	3,050		-3,050	-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			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	7,267,000	9,948,016	2,681,016	36.89	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33,000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32,401元。2.決算數較預算數增加2,681,016元，主要係因：活動中心天花板整修工程、建置雙語校園情境工程及圖書館改善工程併決算2,749,090元、奉准先行辦理執行數32,401元、工程及設備費餘款100,475元所致。
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	7,267,000	9,948,016	2,681,016	36.89	
51 購建固定資產	2,154,000	2,124,315	-29,685	-1.38	
514 購置機械及設備	1,092,000	1,074,695	-17,305	-1.58	
515 購置交通及運輸設備		32,401	32,401		
516 購置雜項設備	1,062,000	1,017,219	-44,781	-4.22	
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	5,077,000	7,787,701	2,710,701	53.39	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,686,000	7,396,701	2,710,701	57.85	
542 其他遞延支出	391,000	391,000			

地方教育發展基金-臺北市士林區兩農國民小學

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)閩客語教學外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數323,374元。
- (2)攜手班外聘教師按節計算，預算數0元，決算數55,717元。
- (3)新住民語教學外聘教師按節計算，預算數0元，決算數38,062元。
- (4)原住民語教學外聘教師按節計算，預算數0元，決算數11,424元。
- (5)調整教師授課節數外加鐘點教師按節計算，預算數0元，決算數210,363元。
- (6)課後照顧等教師按節計算，預算數0元，決算數600,800元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數542,535元。
- (2)工友勞務外包1人，預算數456,000元，決算數451,364元。
- (3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數175,150元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數82,464元；決算數79,982元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	39,918,277	-27,480,232	2,223,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,625,834	-4,315,396	
房屋及建築	1,509,305	-469,016	
機械及設備	19,180,657	-13,480,822	1,092,000
交通及運輸設備	2,094,628	-1,781,171	33,000
雜項設備	12,092,601	-7,433,827	1,062,000
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	415,252		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：
增加數可用預算數計1,092,000元，係法定預算數1,092,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計33,000元，係補辦預算33,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計1,062,000元，係法定預算數1,062,000元。
- 4.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37,728元，係法定預算數37,728元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：
增加數計3,807,147元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦設備等計1,074,695元。(2)撥入:教育局撥入平板電腦設備等計2,426,452元。(3)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置教學用大屏設備等計306,000元。
減少數計1,073,221元，變動原因為：(1)報廢:報廢電腦設備等計1,073,221元。

北市士林區雨農國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
6,587,321	37,728	2,785,142	-1,764,299	14,475,925
			-264,180	46,258
			-29,448	1,010,841
3,807,147		1,073,221	-1,834,451	6,599,310
33,361		358,550	256,634	244,902
2,710,813		1,318,019	107,146	6,158,714
36,000	37,728	35,352		415,900

註 2.交通及運輸設備：

增加數計33,361元，變動原因為：(1)增置:購置監錄設備1部計32,401元。(2)撥入:交通局撥入退場堪用自行車8輛計960元。

減少數計358,550元，變動原因為：(1)報廢：報廢空調設備等計358,550元。

3.雜項設備：

增加數計2,710,813元，變動原因為：(1)增置:購置箱型冷氣機設備等計1,017,219元。(2)撥入:教育局一般性補助冷氣機26臺計1,257,273元。(3)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置餐具消毒櫃設備等計436,321元。

減少數計1,318,019元，變動原因為：(1)報廢：報廢冷氣機設備等計1,318,019元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置:購置電腦軟體3套計36,000元。

減少數計35,352元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷金額35,352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－臺北市士林區雨農國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,092,000			1,092,000	1,074,695	-17,305	
機械及設備		1,092,000			1,092,000	1,074,695	-17,305	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			33,000		33,000	32,401	-599	
交通及運輸設備			33,000		33,000	32,401	-599	
購建中固定資產								
雜項設備		1,062,000			1,062,000	1,017,219	-44,781	
雜項設備		1,062,000			1,062,000	1,017,219	-44,781	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,154,000	33,000		2,187,000	2,124,315	-62,685	

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—臺北市士林區雨農國民小學
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		33,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	33,000

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學

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	74	75	1	
職員	70	71	1	112年1月30日北市師人字第1126000194號函借調1名教師至教師研習中心，增聘代理教師1人。
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	74	75	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：

- (1)閩客語教學外聘教師按節計算。
- (2)攜手班外聘教師按節計算。
- (3)新住民語教學外聘教師按節計算。
- (4)原住民語教學外聘教師按節計算。
- (5)調整教師授課節數外加鐘點教師按節計算。
- (6)課後照顧等教師按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包1人。
- (2)工友勞務外包1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	57,289,860		635,759		13,679,167	36,826,500		7,339,594		115,770,880	549,120	116,320,000
正式人員	57,289,860		635,759		13,679,167	6,094,500		7,315,594		85,014,880		85,014,880
兼任人員											549,120	549,120
其他人員						30,732,000		24,000		30,756,000		30,756,000
一般行政管理計畫			10,000							10,000		10,000
正式人員			10,000							10,000		10,000
合 計	57,289,860		645,759		13,679,167	36,826,500		7,339,594		115,780,880	549,120	116,330,000

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74人，計6,518,155元，執行結果決算55人，計5,737,955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74人，計7,161,012元，執行結果決算83人，計7,349,695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)閩客語教學外聘教師，預算數216,960元，決算數323,374元。
- (2)攜手班外聘教師，預算數0元，決算數55,717元。
- (3)新住民語教學外聘教師，預算數0元，決算數38,062元。
- (4)原住民語教學外聘教師，預算數0元，決算數11,424元。
- (5)調整教師授課節數外加鐘點教師，預算數0元，決算數210,363元。
- (6)課後照顧等教師，預算數0元，決算數600,800元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包，預算數606,696元，決算數542,535元。
- (2)工友勞務外包，預算數456,000元，決算數451,364元。
- (3)消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數175,150元。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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
61,824,548		940,502		13,087,650	34,753,884		8,020,817		118,627,401	443,170	119,070,571
61,824,548		940,502		12,929,506	6,232,678		7,950,502		89,877,736		89,877,736
				158,144	36,613		46,315		241,072	443,170	684,242
					28,484,593		24,000		28,508,593		28,508,593
61,824,548		940,502		13,087,650	34,753,884		8,020,817		118,627,401	443,170	119,070,571

地方教育發展基金－臺北市士林區雨農國民小學
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			123,667,000		131,644,067		7,977,067 6.45	
國民教育計畫			123,440,000		129,194,524		5,754,524 4.66	
學前教育計畫			227,000		2,449,543		2,222,543 979.09	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,222,543元，主要係因：教育部補助政府協助家長支付代辦費用併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	116,330,000	119,070,571	2,740,571	2.36
11 正式員額薪資	57,289,860	61,824,548	4,534,688	7.92
113 職員薪金	55,765,860	60,015,072	4,249,212	7.62
114 工員工資	1,008,000	1,188,596	180,596	17.92
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	443,170	-105,950	-19.29
124 兼職人員酬金	549,120	443,170	-105,950	-19.29
13 超時工作報酬	645,759	940,502	294,743	45.64
131 加班費	645,759	940,502	294,743	45.64
15 獎金	13,679,167	13,087,650	-591,517	-4.32
151 考績獎金	6,518,155	5,737,955	-780,200	-11.97
152 年終獎金	7,161,012	7,349,695	188,683	2.63
16 退休及卹償金	36,826,500	34,753,884	-2,072,616	-5.63
161 職員退休及離職金	36,780,420	34,680,948	-2,099,472	-5.71
162 工員退休及離職金	46,080	72,936	26,856	58.28
18 福利費	7,339,594	8,020,817	681,223	9.28
181 分擔員工保險費	4,956,900	6,121,156	1,164,256	23.49
183 傷病醫藥費	253,860	161,610	-92,250	-36.34
185 員工通勤交通費	589,344	512,403	-76,941	-13.06
18Y 其他福利費	1,539,490	1,225,648	-313,842	-20.39
2 服務費用	5,897,000	8,637,461	2,740,461	46.47
21 水電費	1,024,024	1,128,166	104,142	10.17
212 工作場所電費	905,000	970,183	65,183	7.20
214 工作場所水費	119,024	157,983	38,959	32.73
22 郵電費	1,000	2,720	1,720	172.00
221 郵費	1,000	2,720	1,720	172.00
23 旅運費	37,820	34,100	-3,720	-9.84
231 國內旅費	37,820	34,100	-3,720	-9.84
24 印刷裝訂與廣告費	136,000	132,624	-3,376	-2.48
241 印刷及裝訂費	136,000	132,624	-3,376	-2.48
25 修理保養及保固費	981,400	2,549,225	1,567,825	159.75
252 一般房屋修護費	764,000	2,291,940	1,527,940	199.99
255 機械及設備修護費	145,400	206,115	60,715	41.76
257 雜項設備修護費	72,000	51,170	-20,830	-28.93
26 保險費	15,000	12,478	-2,522	-16.81
26Y 其他保險費	15,000	12,478	-2,522	-16.81
27 一般服務費	1,634,388	2,571,205	936,817	57.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,732	15,416	8,684	129.00
279 外包費	1,262,696	1,169,049	-93,647	-7.42
27D 計時與計件人員酬金	216,960	1,239,740	1,022,780	471.41
27F 體育活動費	148,000	147,000	-1,000	-0.68
28 專業服務費	1,995,368	2,134,943	139,575	6.99
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	206,700	234,300	27,600	13.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,864	93,630	5,766	6.56

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	1,100	0	-1,100	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	208,000	208,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,699,704	1,599,013	-100,691	-5.92
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,503,000	2,354,748	-148,252	-5.92
31 使用材料費	401,780	431,400	29,620	7.37
315 設備零件	401,780	431,400	29,620	7.37
32 用品消耗	2,101,220	1,923,348	-177,872	-8.47
321 辦公(事務)用品	406,650	308,761	-97,889	-24.07
322 報章雜誌	35,906	7,200	-28,706	-79.95
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,766	766	5.11
32Y 其他用品消耗	1,640,614	1,591,621	-48,993	-2.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	230,000	266,974	36,974	16.08
44 交通及運輸設備租金	30,200	72,000	41,800	138.41
442 車租	30,200	72,000	41,800	138.41
45 雜項設備租金	199,800	194,974	-4,826	-2.42
451 雜項設備租金	199,800	194,974	-4,826	-2.42
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	7,267,000	9,948,016	2,681,016	36.89
51 購建固定資產	2,154,000	2,124,315	-29,685	-1.38
514 購置機械及設備	1,092,000	1,074,695	-17,305	-1.58
515 購置交通及運輸設備	0	32,401	32,401	0.00
516 購置雜項設備	1,062,000	1,017,219	-44,781	-4.22
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	5,077,000	7,787,701	2,710,701	53.39
541 遞延修繕房屋建築支出	4,686,000	7,396,701	2,710,701	57.85
542 其他遞延支出	391,000	391,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	938,000	3,224,959	2,286,959	243.81
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	927,000	3,213,959	2,286,959	246.71
743 獎勵費用	51,600	52,740	1,140	2.21
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	875,400	3,161,219	2,285,819	261.12
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	35,000	34,080	-920	-2.63
82 賠償給付	35,000	34,080	-920	-2.63
821 一般賠償	35,000	34,080	-920	-2.63
9 其他	274,000	235,245	-38,755	-14.14
91 其他支出	274,000	235,245	-38,755	-14.14

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	%
91Y 其他	274,000	235,245	-38,755	-14.14
合 計	133,474,000	143,772,054	10,298,054	7.72

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	1,049,004	2,022,443	973,439	92.80	
185 員工通勤交通費	589,344	512,403	-76,941	-13.06	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	1,239,740	1,022,780	471.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	206,700	234,300	27,600	13.35	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	5,609,853,280	100.00	5,442,598,977	100.00	167,254,303	3.07
流動資產	9,742,133	0.17	13,040,055	0.24	-3,297,922	-25.29
現金	9,498,237	0.17	12,879,754	0.24	-3,381,517	-26.25
銀行存款	9,498,237	0.17	12,879,754	0.24	-3,381,517	-26.25
銀行存款-公庫存款	773,900	0.01	3,363,020	0.06	-2,589,120	-76.99
銀行存款-保管款	3,730,232	0.07	4,453,134	0.08	-722,902	-16.23
銀行存款-代繳費款專戶	920	0.00	41	0.00	879	2,143.90
銀行存款-薪津專戶	4,796,347	0.09	4,867,656	0.09	-71,309	-1.46
銀行存款-教育儲蓄戶	196,838	0.00	195,903	0.00	935	0.48
應收款項	243,896	0.00	160,301	0.00	83,595	52.15
其他應收款	243,896	0.00	160,301	0.00	83,595	52.15
長期貸墊款及準備金	2,548,594	0.05	4,651,521	0.09	-2,102,927	-45.21
準備金	2,548,594	0.05	4,651,521	0.09	-2,102,927	-45.21
退休及離職準備金	1,527,263	0.03	1,476,738	0.03	50,525	3.42
其他準備金	1,021,331	0.02	3,174,783	0.06	-2,153,452	-67.83
其他準備金-其他	1,021,331	0.02	3,174,783	0.06	-2,153,452	-67.83
固定資產	14,060,025	0.25	12,022,793	0.22	2,037,232	16.94
土地改良物	46,258	0.00	310,438	0.01	-264,180	-85.10
土地改良物	4,625,834	0.08	4,625,834	0.08	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,579,576	-0.08	-4,315,396	-0.08	-264,180	6.12
房屋建築及設備	1,010,841	0.02	1,040,289	0.02	-29,448	-2.83
房屋建築及設備	1,509,305	0.03	1,509,305	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-498,464	-0.01	-469,016	-0.01	-29,448	6.28
機械及設備	6,599,310	0.12	5,699,835	0.10	899,475	15.78
機械及設備	21,914,583	0.39	19,180,657	0.35	2,733,926	14.25
累計折舊-機械及設備	-15,315,273	-0.27	-13,480,822	-0.25	-1,834,451	13.61
交通及運輸設備	244,902	0.00	313,457	0.01	-68,555	-21.87
交通及運輸設備	1,769,439	0.03	2,094,628	0.04	-325,189	-15.52
累計折舊-交通及運輸設備	-1,524,537	-0.03	-1,781,171	-0.03	256,634	-14.41
雜項設備	6,158,714	0.11	4,658,774	0.09	1,499,940	32.20
雜項設備	13,485,395	0.24	12,092,601	0.22	1,392,794	11.52
累計折舊-雜項設備	-7,326,681	-0.13	-7,433,827	-0.14	107,146	-1.44
無形資產	415,900	0.01	415,252	0.01	648	0.16

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區雨農國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,593,719,457	99.71	5,423,974,726	99.66	169,744,731	3.13
流動負債	8,920,437	0.16	9,182,868	0.17	-262,431	-2.86
應付款項	8,920,437	0.16	9,182,868	0.17	-262,431	-2.86
應付代收款	8,613,673	0.15	8,917,220	0.16	-303,547	-3.40
應付代收款	8,613,673	0.15	8,917,220	0.16	-303,547	-3.40
應付費用	306,764	0.01	265,648	0.00	41,116	15.48
應付費用	306,764	0.01	265,648	0.00	41,116	15.48
其他負債	5,584,799,020	99.55	5,414,791,858	99.49	170,007,162	3.14
什項負債	5,584,799,020	99.55	5,414,791,858	99.49	170,007,162	3.14
存入保證金	775,800	0.01	793,978	0.01	-18,178	-2.29
存入保證金	775,800	0.01	793,978	0.01	-18,178	-2.29
應付退休及離職金	1,527,263	0.03	1,476,738	0.03	50,525	3.42
應付退休及離職金	1,527,263	0.03	1,476,738	0.03	50,525	3.42
應付代管資產	5,582,421,492	99.51	5,412,274,892	99.44	170,146,600	3.14
應付代管資產	5,582,421,492	99.51	5,412,274,892	99.44	170,146,600	3.14
暫收及待結轉帳項	74,465	0.00	246,250	0.00	-171,785	-69.76
暫收及待結轉帳項	74,465	0.00	246,250	0.00	-171,785	-69.76
淨資產	16,133,823	0.29	18,624,251	0.34	-2,490,428	-13.37
淨資產	16,133,823	0.29	18,624,251	0.34	-2,490,428	-13.37
淨資產	16,133,823	0.29	18,624,251	0.34	-2,490,428	-13.37
累積餘額	16,133,823	0.29	18,624,251	0.34	-2,490,428	-13.37
合 計	5,609,853,280	100.00	5,442,598,977	100.00	167,254,303	3.07

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	415,900	0.01	415,252	0.01	648	0.16
電腦軟體	415,900	0.01	415,252	0.01	648	0.16
其他資產	5,583,086,628	99.52	5,412,469,356	99.45	170,617,272	3.15
什項資產	5,583,086,628	99.52	5,412,469,356	99.45	170,617,272	3.15
暫付及待結轉帳項	665,136	0.01	194,464	0.00	470,672	242.04
代管資產	5,582,421,492	99.51	5,412,274,892	99.44	170,146,600	3.14
代管資產-土地改良物	39,980	0.00	39,980	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,544,941,000	98.84	5,373,271,000	98.73	171,670,000	3.19
代管資產-房屋建築及設備	31,872,812	0.57	33,396,212	0.61	-1,523,400	-4.56
代管資產-其他政府	5,567,700	0.10	5,567,700	0.10	0	0.00
合 計	5,609,853,280	100.00	5,442,598,977	100.00	167,254,303	3.07

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區雨農國民小學
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	5,609,853,280	100.00	5,442,598,977	100.00	167,254,303	3.07

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學
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	143,670,752	100.00	137,193,637	100.00	6,477,115	4.72
徵收及依法分配收入	22,000	0.02	0	0.00	22,000	0.00
違規罰款收入	22,000	0.02	0	0.00	22,000	0.00
財產收益	3,817,363	2.66	1,993,452	1.45	1,823,911	91.50
財產孳息收入	2,371	0.00	526	0.00	1,845	350.76
財產交易利益	3,763,592	2.62	1,851,526	1.35	1,912,066	103.27
其他財產收入	51,400	0.04	141,400	0.10	-90,000	-63.65
政府撥入收入	136,001,260	94.66	131,498,959	95.85	4,502,301	3.42
公庫撥款收入	132,226,561	92.03	128,105,920	93.38	4,120,641	3.22
政府其他撥入收入	3,774,699	2.63	3,393,039	2.47	381,660	11.25
教學收入	2,354,373	1.64	2,493,913	1.82	-139,540	-5.60
學雜費收入	2,354,373	1.64	2,493,913	1.82	-139,540	-5.60
其他收入	1,475,756	1.03	1,207,313	0.88	268,443	22.23
受贈收入	742,321	0.52	525,758	0.38	216,563	41.19
雜項收入	733,435	0.51	681,555	0.50	51,880	7.61
支出	146,161,180	101.73	138,279,310	100.79	7,881,870	5.70
人事支出	119,070,571	82.88	116,329,147	84.79	2,741,424	2.36
人事支出	119,070,571	82.88	116,329,147	84.79	2,741,424	2.36
業務支出	14,508,222	10.10	12,022,315	8.76	2,485,907	20.68
業務支出	14,508,222	10.10	12,022,315	8.76	2,485,907	20.68
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	27,494	0.02	71,209	0.05	-43,715	-61.39
財產交易損失	27,494	0.02	71,209	0.05	-43,715	-61.39
折舊、折耗及攤銷	4,521,947	3.15	3,879,249	2.83	642,698	16.57
固定資產折舊	4,486,595	3.12	3,820,159	2.78	666,436	17.45
無形資產攤銷	35,352	0.02	59,090	0.04	-23,738	-40.17
其他支出	8,022,946	5.58	5,967,390	4.35	2,055,556	34.45
其他支出	8,022,946	5.58	5,967,390	4.35	2,055,556	34.45
本期賸餘(短絀)	-2,490,428	-1.73	-1,085,673	-0.01	-1,404,755	-0.18
期初淨資產	18,624,251	12.96	19,709,924	0.14	-1,085,673	-0.14
解繳公庫						
期末淨資產	16,133,823	11.23	18,624,251	0.13	-2,490,428	-0.32

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—臺北市士林區兩農國民小學
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)	-2,490,428
8002 調整非現金項目	-303,458
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,793,886
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,850,879
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,869,978
8207 增加長期貸墊款及準備金	-697,427
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,421,098
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-397,668
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,634,743
8404 減少短期債務及其他負債	-1,824,706
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-189,963
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,381,517
87 期初現金及約當現金	12,879,754
88 期末現金及約當現金	9,498,237

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50,525元及代管資產增加數170,146,600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—臺北市士林區雨農國民小學

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	139,243,746	4,427,006	143,670,752	收入
徵收及依法分配收入	22,000		22,000	徵收及依法分配收入
財產收入	132,678	3,684,685	3,817,363	財產收益
政府撥入收入	136,001,260		136,001,260	政府撥入收入
教學收入	2,354,373		2,354,373	教學收入
其他收入	733,435	742,321	1,475,756	其他收入
基金用途	143,772,054	2,389,126	146,161,180	支出
用人費用	119,070,571		119,070,571	人事支出
服務費用	8,637,461	5,870,761	14,508,222	業務支出
材料及用品費	2,354,748	-2,354,748		
租金、償債、利息及相關手續費	266,974	-266,974		
短絀、賠償給付與支應退場支出	34,080	-34,080		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,214,959	-3,214,959		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		27,494	27,494	財產損失
		4,521,947	4,521,947	折舊、折耗及攤銷
其他	235,245	7,787,701	8,022,946	其他支出
遞延支出	7,787,701	-7,787,701		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,160,315	-2,160,315		
本期賸餘(短絀)	-4,528,308	2,037,880	-2,490,428	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,186,206	12,438,045	18,624,251	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,657,898	14,475,925	16,133,823	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區兩農國民小學
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 216 萬 315 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」863 萬 7,461 元與會計科目「業務支出」1,450 萬 8,222 元間之調整數 587 萬 761 元，係「材料及用品費」235 萬 4,748 元、「租金、償債、利息及相關手續費」26 萬 6,974 元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」3 萬 4,080 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)321 萬 4,959 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 368 萬 4,685 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 74 萬 2,321 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及實物受贈所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」452 萬 1,947 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 7,494 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」23 萬 5,245 元與會計科目「其他支出」802 萬 2,946 元間之調整數 778 萬 7,701 元，係「遞延支出」778 萬 7,701 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 鄒聲虹

機關長官：

臺北市士林區
雨農國民小學
校長 陳玟錡

訂