

40501611

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

臺北市士林區三玉國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區三玉國民小學編

# 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 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	138,442,534	136,926,386	1,516,148	1.11
基金用途	134,519,294	140,389,223	- 5,869,929	- 4.18
賸餘(短絀)	3,923,240	- 3,462,837	7,386,077	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,175,174	2,251,934	3,923,240	174.22
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	7,586,220	- 2,439,059	10,025,279	--

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三玉國民小學

## 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130,055,000元，決算數126,480,856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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,934,000元，決算數1,726,513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5,904,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數420,000元），

決算數6,311,925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三玉國民小學

## 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138,442,534元，較預算數137,684,000元，增加758,534元，計增0.55%。

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6,000元，較預算數0元，增加6,000元。

主要係因：

111-1營養午餐異物廠商罰金收入較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數6,900元，較預算數6,000元，增加900元，計增15.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。

3.財產處分收入：決算數5,105元，較預算數50,000元，減少44,895元，計減89.79%。

主要係因：

借物網拍賣收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數90,500元，較預算數60,000元，增加30,500元，計增50.83%。

主要係因：

場地租借收入較預計收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數136,121,880元，較預算數136,758,000元，減少636,120元，計減0.47%。

主要係因：

教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費39,440元、教學軟體及數位內容經費採購248,000元、111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園配合款68,000元、112-1國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額260,656元、教育局撥入12月分配數減少1,252,216元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,077,186元，較預算數0元，增加2,077,186元。

主要係因：

教育部補助111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款285,200元、111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款5,957元、112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費672元、111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費12,000元、111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元、112年度辦理新住民子女教育經費14,415元、111學年度國小原住民族語開課經費2,319元、111-2公立國小及國中學校用書經費5,971元、111—2國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,830元、111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費933,000元、111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款239,060元、111學年度新住民語文開課經費第2期款29,904元、112學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,272元、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)171,407元、112學年度英語教育資源中心第1期款35,000元、112-1公立國小及國中學校用書經費5,258元、112—1國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,360元、112學年度國小原住民族語開課經費26,049元、112學年度新住民語文開課經費22,512元、112學年度教育部友善提供多元生理用品5,000元、112年度推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費256,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

7.雜項收入：決算數134,963元，較預算數810,000元，減少675,037元，計減83.34%。

主要係因：

數位學生證收入較預計收入減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數134,519,294元，較預算數137,893,000元，減少3,373,706元，計減2.45%。

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126,480,856元，較預算數130,055,000元，減少3,574,144元，計減2.75%。

2.一般行政管理計畫：決算數1,726,513元，較預算數1,934,000元，減少207,487元，計減10.73%。

主要係因：

外包費及統籌業務費等核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,311,925元，較預算數5,904,000元，增加407,925元，計增6.91%。

主要係因：

(1)八角池周邊外牆改善工程，施工費及工程管理費覈實支用賸餘13,277元。

(2)補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園設施費-風雨操場司令台旁環樹塑木椅設施併決算辦理68,000元。

(3)班級設備結餘款30,798元。

(4)補辦預算奉准先行辦理執行數:補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園設備費372,000元、圖書設備48,000元。

(5)電腦軟體執行單價未達1萬元以上轉列經常門-28A電腦軟體服務費36,000元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,923,240元，較預算短絀數209,000元，反絀為餘，計相差4,132,240元。

主要係因：

1.用人費用因減班減少員額核實支用賸餘。

2.外包費及統籌業務費等核實支用賸餘。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入7,200,601元。

投資活動之淨現金流出949,755元。

籌資活動之淨現金流入1,335,374元。

本年度現金及約當現金之淨增7,586,220元。

期初現金及約當現金5,920,767元。

期末現金及約當現金13,506,987元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉國民小學

## 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3,383,588,986元，包括：

流動資產13,898,148元，較上年度5,998,809元，增加7,899,339元，主要係因應各項業務計畫需要減少支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金4,400,490元，較上年度5,025,692元，減少625,202元，主要係因應各項業務計畫需要動支其他準備金致其他準備金減少。

固定資產44,511,105元，較上年度44,970,907元，減少459,802元，主要係因應年度經財政局核准報廢財產致雜項設備減少。

無形資產45,354元，較上年度69,510元，減少24,156元，主要係因應攤銷電腦軟體致電腦軟體減少。

其他資產3,320,733,889元，較上年度3,209,974,967元，增加110,758,922元，主要係因應土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為3,332,857,353元，包括：

流動負債6,499,014元，較上年度4,253,136元，增加2,245,878元，主要係因應各項代收代辦計畫需要收取款項致應付代收款增加。

其他負債3,326,358,339元，較上年度3,214,494,398元，增加111,863,941元，主要係因應土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為50,731,633元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數2,169,309元及補辦預算數420,000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－臺北市士林區三玉國民小學  
**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	137,684,000	100.00	138,442,534	100.00	758,534	0.55	136,926,386	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,000	0.00	6,000	0.00		
415 違規罰款收入			6,000	0.00	6,000	0.00		
43 勞務收入	6,000	0.00	6,900	0.00	900	15.00	6,300	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	6,900	0.00	900	15.00	6,300	0.00
45 財產收入	110,000	0.08	95,605	0.07	-14,395	-13.09	70,608	0.05
451 財產處分收入	50,000	0.04	5,105	0.00	-44,895	-89.79	30,740	0.02
45Y 其他財產收入	60,000	0.04	90,500	0.07	30,500	50.83	39,868	0.03
46 政府撥入收入	136,758,000	99.33	138,199,066	99.82	1,441,066	1.05	136,650,058	99.80
462 公庫撥款收入	136,758,000	99.33	136,121,880	98.32	-636,120	-0.47	135,206,506	98.74
46Y 政府其他撥入收入			2,077,186	1.50	2,077,186	0.00	1,443,552	1.05
4Y 其他收入	810,000	0.59	134,963	0.10	-675,037	-83.34	199,420	0.15
4YY 雜項收入	810,000	0.59	134,963	0.10	-675,037	-83.34	199,420	0.15
5 基金用途	137,893,000	100.15	134,519,294	97.17	-3,373,706	-2.45	140,389,223	102.53
53 國民教育計畫	130,055,000	94.46	126,480,856	91.36	-3,574,144	-2.75	113,545,197	82.92
5L 一般行政管理計畫	1,934,000	1.40	1,726,513	1.25	-207,487	-10.73	14,512,342	10.60
5M 建築及設備計畫	5,904,000	4.29	6,311,925	4.56	407,925	6.91	12,331,684	9.01
購建固定資產	5,868,000	4.26	6,311,925	4.56	443,925	7.57	12,295,684	8.98
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-209,000		3,923,240		4,132,240	-1,977.15	-3,462,837	
期初基金餘額	2,878,000		2,251,934		-626,066	-21.75	5,714,771	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,669,000		6,175,174		3,506,174	131.37	2,251,934	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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		2,169,309
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	900
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	30,500
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,077,186
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	54,723

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

**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	137,684,000	138,442,534	758,534	0.55	
41 徵收及依法分配收入		6,000	6,000	0.00	
415 違規罰款收入		6,000	6,000	0.00	主要係111-1營養午餐異物廠商罰金收入6,000元。
43 勞務收入	6,000	6,900	900	15.00	
431 服務收入	6,000	6,900	900	15.00	主要係代理教師甄選報名費收入依實際報名人數核實繳庫。
45 財產收入	110,000	95,605	-14,395	-13.09	
451 財產處分收入	50,000	5,105	-44,895	-89.79	主要係惜物網拍賣收入等依實際財產報廢變賣情形核實繳庫。
45Y 其他財產收入	60,000	90,500	30,500	50.83	主要係場地租借收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	136,758,000	138,199,066	1,441,066	1.05	
462 公庫撥款收入	136,758,000	136,121,880	-636,120	-0.47	主要係教育局補助112年度公立國中小冷氣電費及維護費39,440元、教學軟體及數位內容經費採購248,000元、111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園配合款68,000元、112-1國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額260,656元、教育局撥入12月分配數減少1,252,216元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

**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		2,077,186	2,077,186	0.00	主要係教育部補助111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款285,200元、111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款5,957元、112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費672元、111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費12,000元、111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費5,000元、112年度辦理新住民子女教育經費14,415元、111學年度國小原住民族語開課經費2,319元、111-2公立國小及國中學校用書經費5,971元、111-2國民中小學學生無力繳交代代辦費4,830元、111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費933,000元、111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款239,060元、111學年度新住民語文開課經費第2期款29,904元、112學年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,272元、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)171,407元、112學年度英語教育資源中心第1期款35,000元、112-1公立國小及國中學校用書經費5,258元、112-1國民中小學學生無力繳交代代

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學  
**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	%	
4Y 其他收入	810,000	134,963	-675,037	-83.34	辦費4,360元、112學年度國小原住民族語開課經費26,049元、112學年度新住民語文開課經費22,512元、112學年度教育部友善提供多元生理用品5,000元、112年度推動中小學數位學習精進計畫教學軟體及數位內容採購經費256,000元。 主要係數位學生證等收入核實繳庫。
4YY 雜項收入	810,000	134,963	-675,037	-83.34	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	137,893,000	134,519,294	-3,373,706	-2.45	
53 國民教育計畫	130,055,000	126,480,856	-3,574,144	-2.75	
1 用人費用	124,072,000	118,153,646	-5,918,354	-4.77	
11 正式員額薪資	65,376,000	64,993,770	-382,230	-0.58	
113 職員薪金	64,128,000	63,545,370	-582,630	-0.91	
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	605,440	1,508,982	903,542	149.24	
124 兼職人員酬金	605,440	1,508,982	903,542	149.24	
13 超時工作報酬	1,257,502	1,160,148	-97,354	-7.74	
131 加班費	1,257,502	1,160,148	-97,354	-7.74	
15 獎金	15,417,516	15,724,829	307,313	1.99	
151 考績獎金	7,236,400	7,784,500	548,100	7.57	
152 年終獎金	8,181,116	7,940,329	-240,787	-2.94	
16 退休及卹償金	32,844,443	25,873,257	-6,971,186	-21.22	
161 職員退休及離職金	32,785,883	25,823,613	-6,962,270	-21.24	
162 工員退休及離職金	58,560	49,644	-8,916	-15.23	
18 福利費	8,571,099	8,892,660	321,561	3.75	
181 分擔員工保險費	5,658,168	6,417,737	759,569	13.42	
183 傷病醫藥費	268,900	207,965	-60,935	-22.66	
185 員工通勤交通費	881,664	546,414	-335,250	-38.02	
18Y 其他福利費	1,762,367	1,720,544	-41,823	-2.37	
2 服務費用	3,172,000	4,563,417	1,391,417	43.87	
21 水電費	1,154,780	1,100,150	-54,630	-4.73	
212 工作場所電費	1,073,000	937,139	-135,861	-12.66	
214 工作場所水費	81,780	163,011	81,231	99.33	
23 旅運費	47,740	7,450	-40,290	-84.39	
231 國內旅費	47,740	7,450	-40,290	-84.39	
25 修理保養及保固費	939,132	2,298,791	1,359,659	144.78	
252 一般房屋修護費	690,332	1,832,658	1,142,326	165.47	
255 機械及設備修護費	180,800	356,133	175,333	96.98	
257 雜項設備修護費	68,000	110,000	42,000	61.76	
27 一般服務費	408,048	582,304	174,256	42.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,160	8,092	-68	-0.83	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	420,212	174,324	70.90	
27F 體育活動費	154,000	154,000			
28 專業服務費	622,300	574,722	-47,578	-7.65	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	325,800	115,072	-210,728	-64.68	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	25,800	9,450	-16,350	-63.37	
289 試務甄選費	6,000	6,300	300	5.00	
28A 電腦軟體服務費		292,000	292,000		
28Y 其他專業服務費	264,700	151,900	-112,800	-42.61	
3 材料及用品費	1,605,000	2,034,119	429,119	26.74	
31 使用材料費	404,900	572,376	167,476	41.36	
315 設備零件	404,900	572,376	167,476	41.36	
32 用品消耗	1,200,100	1,461,743	261,643	21.80	
321 辦公(事務)用品	7,400	30,667	23,267	314.42	
322 報章雜誌	48,800		-48,800	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	17,000	15,401	-1,599	-9.41	
32Y 其他用品消耗	1,126,900	1,415,675	288,775	25.63	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	15,300	10,300	206.00	
44 交通及運輸設備租金		10,500	10,500		
442 車租		10,500	10,500		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	992,000	1,513,261	521,261	52.55	
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	982,000	1,503,261	521,261	53.08	
743 獎勵費用	57,000	53,299	-3,701	-6.49	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	925,000	1,449,962	524,962	56.75	
9 其他	209,000	201,113	-7,887	-3.77	
91 其他支出	209,000	201,113	-7,887	-3.77	
91Y 其他	209,000	201,113	-7,887	-3.77	
5L 一般行政管理計畫	1,934,000	1,726,513	-207,487	-10.73	決算數較預算數減 少207,487元，主要係因：外包費 及統籌業務費等核實支用贖餘。
1 用人費用	74,000	29,522	-44,478	-60.11	
13 超時工作報酬	74,000	29,522	-44,478	-60.11	
131 加班費	74,000	29,522	-44,478	-60.11	
2 服務費用	1,459,000	1,372,878	-86,122	-5.90	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	%	
22 郵電費		81,381	81,381		
222 電話費		81,381	81,381		
27 一般服務費	767,000	688,713	-78,287	-10.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		553	553		
279 外包費	767,000	688,160	-78,840	-10.28	
28 專業服務費	620,000	530,784	-89,216	-14.39	
28Y 其他專業服務費	620,000	530,784	-89,216	-14.39	
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	400,000	323,113	-76,887	-19.22	
32 用品消耗	400,000	323,113	-76,887	-19.22	
321 辦公（事務）用品	392,750	315,863	-76,887	-19.58	
325 服裝	7,250	7,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,904,000	6,311,925	407,925	6.91	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420,000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420,000元。2.決算數較預算數增加407,925元，主要係因：教育部補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費所致。
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	5,904,000	6,311,925	407,925	6.91	
51 購建固定資產	956,000	1,345,202	389,202	40.71	
514 購置機械及設備	877,000	856,130	-20,870	-2.38	
515 購置交通及運輸設備	33,000	377,000	344,000	1,042.42	
516 購置雜項設備	46,000	112,072	66,072	143.63	
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	4,966,723	54,723	1.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,912,000	4,898,723	-13,277	-0.27	
542 其他遞延支出		68,000	68,000		

地方教育發展基金-臺北市士林區三玉國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數245,888元，決算數420,212元。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人，預算數607,000元，決算數522,960元。

(2)校園清潔等外包按件計算，預算數160,000元，決算數165,200元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數89,832元；決算數81,215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
<b>資產</b>	81,057,673	-36,017,256	1,412,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,888,475	-1,869,590	
房屋及建築	39,559,768	-7,164,491	
機械及設備	21,084,885	-15,172,156	877,000
交通及運輸設備	1,954,035	-1,619,598	377,000
雜項設備	16,501,000	-10,191,421	122,000
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	69,510		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877,000元，係法定預算數877,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計377,000元，係法定預算數33,000元及補辦預算344,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計122,000元，係法定預算數46,000元及補辦預算76,000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27,720元，係法定預算數27,720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4,526,848元，變動原因為：(1)增置：購置微電腦液晶視力檢查機、電動騎縫密碼機、大屏幕顯示器、體能平衡輔具組、資訊設備等計856,130元。(2)撥入：教育局撥入大尺寸觸控液晶螢幕、平板電腦及充電車設備等計3,342,518元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心捐贈校園地震預警系統設備等計85,000元、以課後社團活動等代辦經費購置網路交換器、監視器設備等計243,200元。

北市士林區三五國民小學

**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		
5,055,420	27,720	1,594,859	-3,944,519	44,556,459
				18,885
			-789,876	31,605,401
4,526,848		1,208,323	-2,222,136	7,009,118
406,500		173,580	14,660	582,017
122,072		188,800	-947,167	5,295,684
	27,720	24,156		45,354

註 減少數計1,208,323元，變動原因為:

(1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,208,323元。

2.交通及運輸設備:增加數計406,500元，變動原因為:(1)增置:購置非營利幼兒園設備、混音器及放大器、推車設備等計377,000元。(2)受贈:以課後照顧班等代辦經費購置麥克風喇叭組設備等計29,500元。

減少數計173,580元，變動原因為:

(1)報廢:年度經財政局核准報廢電視字幕機等計173,580元。

3.雜項設備:增加數計122,072元，變動原因為:(1)增置:購置非營利幼兒園設備費、飲水機、圖書設備等計112,072元。(2)受贈:以課後社團活動等代辦經費購置低音彎管笛設備等計10,000元。

減少數計188,800元，變動原因為:

(1)報廢:年度經財政局核准報廢製版機等計188,800元。

4.電腦軟體:減少數計24,156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24,156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－臺北市士林區三玉國民小學  
**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		877,000			877,000	856,130	-20,870	
機械及設備		877,000			877,000	856,130	-20,870	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000	344,000		377,000	377,000		
交通及運輸設備		33,000	344,000		377,000	377,000		
購建中固定資產								
雜項設備		46,000	76,000		122,000	112,072	-9,928	
雜項設備		46,000	76,000		122,000	112,072	-9,928	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		956,000	420,000		1,376,000	1,345,202	-30,798	

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—臺北市士林區三玉國民小學  
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		420,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	344,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	28,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	48,000

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

**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	77	76	-1	
職員	74	73	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	77	76	-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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)校園清潔等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	65,376,000		1,257,502		15,417,516	32,844,443		8,571,099		123,466,560	605,440	124,072,000
正式人員	65,376,000		1,257,502		15,417,516	7,101,120		8,565,099		97,717,237		97,717,237
兼任人員											605,440	605,440
其他人員						25,743,323		6,000		25,749,323		25,749,323
一般行政管理計畫			74,000							74,000		74,000
正式人員			74,000							74,000		74,000
合 計	65,376,000		1,331,502		15,417,516	32,844,443		8,571,099		123,540,560	605,440	124,146,000

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77人，計7,236,400元，執行結果決算67人，計7,784,500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77人，計8,181,116元，執行結果決算83人，計7,940,329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) 閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數245,888元，決算數420,212元。

2. 外包費：

(1) 校警人力外包，預算數607,000元，決算數522,960元。

(2) 校園清潔等外包，預算數160,000元，決算數165,200元。

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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
64,993,770		1,160,148		15,724,829	25,873,257		8,892,660		116,644,664	1,508,982	118,153,646
64,993,770		1,160,148		15,696,511	6,918,454		8,888,660		97,657,543		97,657,543
				28,318					28,318	1,508,982	1,537,300
					18,954,803		4,000		18,958,803		18,958,803
		29,522							29,522		29,522
		29,522							29,522		29,522
64,993,770		1,189,670		15,724,829	25,873,257		8,892,660		116,674,186	1,508,982	118,183,168

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學  
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			130,055,000		126,480,856		-3,574,144 -2.75	
國民教育計畫			130,055,000		126,480,856		-3,574,144 -2.75	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	124,146,000	118,183,168	-5,962,832	-4.80
11 正式員額薪資	65,376,000	64,993,770	-382,230	-0.58
113 職員薪金	64,128,000	63,545,370	-582,630	-0.91
114 工員工資	732,000	827,520	95,520	13.05
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	605,440	1,508,982	903,542	149.24
124 兼職人員酬金	605,440	1,508,982	903,542	149.24
13 超時工作報酬	1,331,502	1,189,670	-141,832	-10.65
131 加班費	1,331,502	1,189,670	-141,832	-10.65
15 獎金	15,417,516	15,724,829	307,313	1.99
151 考績獎金	7,236,400	7,784,500	548,100	7.57
152 年終獎金	8,181,116	7,940,329	-240,787	-2.94
16 退休及卹償金	32,844,443	25,873,257	-6,971,186	-21.22
161 職員退休及離職金	32,785,883	25,823,613	-6,962,270	-21.24
162 工員退休及離職金	58,560	49,644	-8,916	-15.23
18 福利費	8,571,099	8,892,660	321,561	3.75
181 分擔員工保險費	5,658,168	6,417,737	759,569	13.42
183 傷病醫藥費	268,900	207,965	-60,935	-22.66
185 員工通勤交通費	881,664	546,414	-335,250	-38.02
18Y 其他福利費	1,762,367	1,720,544	-41,823	-2.37
2 服務費用	4,631,000	5,936,295	1,305,295	28.19
21 水電費	1,154,780	1,100,150	-54,630	-4.73
212 工作場所電費	1,073,000	937,139	-135,861	-12.66
214 工作場所水費	81,780	163,011	81,231	99.33
22 郵電費	0	81,381	81,381	0.00
222 電話費	0	81,381	81,381	0.00
23 旅運費	47,740	7,450	-40,290	-84.39
231 國內旅費	47,740	7,450	-40,290	-84.39
25 修理保養及保固費	939,132	2,298,791	1,359,659	144.78
252 一般房屋修護費	690,332	1,832,658	1,142,326	165.47
255 機械及設備修護費	180,800	356,133	175,333	96.98
257 雜項設備修護費	68,000	110,000	42,000	61.76
27 一般服務費	1,175,048	1,271,017	95,969	8.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,160	8,645	485	5.94
279 外包費	767,000	688,160	-78,840	-10.28
27D 計時與計件人員酬金	245,888	420,212	174,324	70.90
27F 體育活動費	154,000	154,000	0	0.00
28 專業服務費	1,242,300	1,105,506	-136,794	-11.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	325,800	115,072	-210,728	-64.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	25,800	9,450	-16,350	-63.37
289 試務甄選費	6,000	6,300	300	5.00
28A 電腦軟體服務費	0	292,000	292,000	0.00
28Y 其他專業服務費	884,700	682,684	-202,016	-22.83
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	2,005,000	2,357,232	352,232	17.57
31 使用材料費	404,900	572,376	167,476	41.36
315 設備零件	404,900	572,376	167,476	41.36
32 用品消耗	1,600,100	1,784,856	184,756	11.55
321 辦公(事務)用品	400,150	346,530	-53,620	-13.40
322 報章雜誌	48,800	0	-48,800	-100.00
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	15,401	-1,599	-9.41
32Y 其他用品消耗	1,126,900	1,415,675	288,775	25.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	15,300	10,300	206.00
44 交通及運輸設備租金	0	10,500	10,500	0.00
442 車租	0	10,500	10,500	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,904,000	6,311,925	407,925	6.91
51 購建固定資產	956,000	1,345,202	389,202	40.71
514 購置機械及設備	877,000	856,130	-20,870	-2.38
515 購置交通及運輸設備	33,000	377,000	344,000	1,042.42
516 購置雜項設備	46,000	112,072	66,072	143.63
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	4,966,723	54,723	1.11
541 遞延修繕房屋建築支出	4,912,000	4,898,723	-13,277	-0.27
542 其他遞延支出	0	68,000	68,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	993,000	1,514,261	521,261	52.49
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	982,000	1,503,261	521,261	53.08
743 獎勵費用	57,000	53,299	-3,701	-6.49
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	925,000	1,449,962	524,962	56.75
9 其他	209,000	201,113	-7,887	-3.77
91 其他支出	209,000	201,113	-7,887	-3.77
91Y 其他	209,000	201,113	-7,887	-3.77
合 計	137,893,000	134,519,294	-3,373,706	-2.45

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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	1,489,352	1,081,698	-407,654	-27.37	
185 員工通勤交通費	881,664	546,414	-335,250	-38.02	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	420,212	174,324	70.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	325,800	115,072	-210,728	-64.68	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,383,588,986	100.00	3,266,039,885	100.00	117,549,101	3.60
流動資產	13,898,148	0.41	5,998,809	0.18	7,899,339	131.68
現金	13,506,987	0.40	5,920,767	0.18	7,586,220	128.13
銀行存款	13,506,987	0.40	5,920,767	0.18	7,586,220	128.13
銀行存款-公庫存款	5,636,208	0.17	1,622,464	0.05	4,013,744	247.39
銀行存款-保管款	7,448,412	0.22	3,873,285	0.12	3,575,127	92.30
銀行存款-教育儲蓄戶	422,367	0.01	425,018	0.01	-2,651	-0.62
應收款項	391,161	0.01	78,042	0.00	313,119	401.22
其他應收款	391,161	0.01	78,042	0.00	313,119	401.22
長期貸墊款及準備金	4,400,490	0.13	5,025,692	0.15	-625,202	-12.44
準備金	4,400,490	0.13	5,025,692	0.15	-625,202	-12.44
退休及離職準備金	3,892,918	0.12	3,782,287	0.12	110,631	2.92
其他準備金	507,572	0.02	1,243,405	0.04	-735,833	-59.18
其他準備金-其他	507,572	0.02	1,243,405	0.04	-735,833	-59.18
固定資產	44,511,105	1.32	44,970,907	1.38	-459,802	-1.02
土地改良物	18,885	0.00	18,885	0.00	0	0.00
土地改良物	1,888,475	0.06	1,888,475	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,869,590	-0.06	-1,869,590	-0.06	0	0.00
房屋建築及設備	31,605,401	0.93	32,395,277	0.99	-789,876	-2.44
房屋建築及設備	39,559,768	1.17	39,559,768	1.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-7,954,367	-0.24	-7,164,491	-0.22	-789,876	11.02
機械及設備	7,009,118	0.21	5,912,729	0.18	1,096,389	18.54
機械及設備	24,403,410	0.72	21,084,885	0.65	3,318,525	15.74
累計折舊-機械及設備	-17,394,292	-0.51	-15,172,156	-0.46	-2,222,136	14.65
交通及運輸設備	582,017	0.02	334,437	0.01	247,580	74.03
交通及運輸設備	2,186,955	0.06	1,954,035	0.06	232,920	11.92
累計折舊-交通及運輸設備	-1,604,938	-0.05	-1,619,598	-0.05	14,660	-0.91
雜項設備	5,295,684	0.16	6,309,579	0.19	-1,013,895	-16.07
雜項設備	16,434,272	0.49	16,501,000	0.51	-66,728	-0.40
累計折舊-雜項設備	-11,138,588	-0.33	-10,191,421	-0.31	-947,167	9.29
無形資產	45,354	0.00	69,510	0.00	-24,156	-34.75
無形資產	45,354	0.00	69,510	0.00	-24,156	-34.75
電腦軟體	45,354	0.00	69,510	0.00	-24,156	-34.75

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。

北市士林區三玉國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	3,332,857,353	98.50	3,218,747,534	98.55	114,109,819	3.55
流動負債	6,499,014	0.19	4,253,136	0.13	2,245,878	52.81
應付款項	6,499,014	0.19	4,253,136	0.13	2,245,878	52.81
應付代收款	6,139,247	0.18	3,561,159	0.11	2,578,088	72.39
應付代收款	6,139,247	0.18	3,561,159	0.11	2,578,088	72.39
應付費用	359,767	0.01	691,977	0.02	-332,210	-48.01
應付費用	359,767	0.01	691,977	0.02	-332,210	-48.01
其他負債	3,326,358,339	98.31	3,214,494,398	98.42	111,863,941	3.48
什項負債	3,326,358,339	98.31	3,214,494,398	98.42	111,863,941	3.48
存入保證金	2,151,228	0.06	815,854	0.02	1,335,374	163.68
存入保證金	2,151,228	0.06	815,854	0.02	1,335,374	163.68
應付退休及離職金	3,892,918	0.12	3,782,287	0.12	110,631	2.92
應付退休及離職金	3,892,918	0.12	3,782,287	0.12	110,631	2.92
應付代管資產	3,320,314,193	98.13	3,209,896,257	98.28	110,417,936	3.44
應付代管資產	3,320,314,193	98.13	3,209,896,257	98.28	110,417,936	3.44
<b>淨資產</b>	50,731,633	1.50	47,292,351	1.45	3,439,282	7.27
淨資產	50,731,633	1.50	47,292,351	1.45	3,439,282	7.27
淨資產	50,731,633	1.50	47,292,351	1.45	3,439,282	7.27
累積餘額	50,731,633	1.50	47,292,351	1.45	3,439,282	7.27
合 計	3,383,588,986	100.00	3,266,039,885	100.00	117,549,101	3.60

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	%
其他資產	3,320,733,889	98.14	3,209,974,967	98.28	110,758,922	3.45
什項資產	3,320,733,889	98.14	3,209,974,967	98.28	110,758,922	3.45
暫付及待結轉帳項	419,696	0.01	78,710	0.00	340,986	433.22
代管資產	3,320,314,193	98.13	3,209,896,257	98.28	110,417,936	3.44
代管資產-土地	3,276,036,462	96.82	3,163,887,934	96.87	112,148,528	3.54
代管資產-房屋建築及設備	44,277,731	1.31	46,008,323	1.41	-1,730,592	-3.76
合 計	3,383,588,986	100.00	3,266,039,885	100.00	117,549,101	3.60

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。

北市士林區三玉國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,383,588,986	100.00	3,266,039,885	100.00	117,549,101	3.60

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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	142,152,752	100.00	139,840,661	100.00	2,312,091	1.65
徵收及依法分配收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
違規罰款收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
勞務收入	6,900	0.00	6,300	0.00	600	9.52
服務收入	6,900	0.00	6,300	0.00	600	9.52
財產收益	3,438,123	2.42	2,563,504	1.83	874,619	34.12
廢舊物品售價收入	4,505	0.00	23,370	0.02	-18,865	-80.72
財產交易利益	3,343,118	2.35	2,500,266	1.79	842,852	33.71
其他財產收入	90,500	0.06	39,868	0.03	50,632	127.00
政府撥入收入	138,199,066	97.22	136,650,058	97.72	1,549,008	1.13
公庫撥款收入	136,121,880	95.76	135,206,506	96.69	915,374	0.68
政府其他撥入收入	2,077,186	1.46	1,443,552	1.03	633,634	43.89
其他收入	502,663	0.35	620,799	0.44	-118,136	-19.03
受贈收入	367,700	0.26	421,379	0.30	-53,679	-12.74
雜項收入	134,963	0.09	199,420	0.14	-64,457	-32.32
支出	138,713,470	97.58	142,578,486	101.96	-3,865,016	-2.71
人事支出	118,183,168	83.14	118,855,842	84.99	-672,674	-0.57
人事支出	118,183,168	83.14	118,855,842	84.99	-672,674	-0.57
業務支出	9,813,088	6.90	8,385,723	6.00	1,427,365	17.02
業務支出	9,813,088	6.90	8,385,723	6.00	1,427,365	17.02
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	15,707	0.01	14,294	0.01	1,413	9.89
財產交易損失	15,707	0.01	14,294	0.01	1,413	9.89
折舊、折耗及攤銷	5,523,671	3.89	4,223,894	3.02	1,299,777	30.77
固定資產折舊	5,499,515	3.87	4,196,570	3.00	1,302,945	31.05
無形資產攤銷	24,156	0.02	27,324	0.02	-3,168	-11.59
其他支出	5,167,836	3.64	11,098,733	7.94	-5,930,897	-53.44
其他支出	5,167,836	3.64	11,098,733	7.94	-5,930,897	-53.44
本期賸餘(短絀)	3,439,282	2.42	-2,737,825	-0.02	6,177,107	-1.60
期初淨資產	47,292,351	33.27	50,030,176	0.35	-2,737,825	0.71
解繳公庫						
期末淨資產	50,731,633	35.69	47,292,351	0.33	3,439,282	-0.89

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—臺北市士林區三玉國民小學  
**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)	3,439,282
8002 調整非現金項目	3,761,319
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,200,601
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	861,033
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,010,368
8207 增加長期貸墊款及準備金	-125,200
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,695,956
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-949,755
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,107,787
8404 減少短期債務及其他負債	-772,413
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,335,374
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,586,220
87 期初現金及約當現金	5,920,767
88 期末現金及約當現金	13,506,987

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110,631元及代管資產增加數110,417,936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—臺北市士林區三玉國民小學

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	138,442,534	3,710,218	142,152,752	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	6,900		6,900	勞務收入
財產收入	95,605	3,342,518	3,438,123	財產收益
政府撥入收入	138,199,066		138,199,066	政府撥入收入
其他收入	134,963	367,700	502,663	其他收入
基金用途	134,519,294	4,194,176	138,713,470	支出
用人費用	118,183,168		118,183,168	人事支出
服務費用	5,936,295	3,876,793	9,813,088	業務支出
材料及用品費	2,357,232	-2,357,232		
租金、償債、利息及相關手續費	15,300	-15,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,504,261	-1,504,261		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		15,707	15,707	財產損失
		5,523,671	5,523,671	折舊、折耗及攤銷
其他	201,113	4,966,723	5,167,836	其他支出
遞延支出	4,966,723	-4,966,723		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,345,202	-1,345,202		
本期賸餘(短絀)	3,923,240	-483,958	3,439,282	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,251,934	45,040,417	47,292,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,175,174	44,556,459	50,731,633	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區三玉國民小學  
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134萬5,202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」593萬6,295元與會計科目「業務支出」981萬3,088元間之調整數387萬6,793元，係「材料及用品費」235萬7,232元、「租金、償債、利息及相關手續費」15,300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)150萬4,261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334萬2,518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36萬7,700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」552萬3,671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」1萬5,707元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬1,113元與會計科目「其他支出」516萬7,836元間之調整數496萬6,723元，係「遞延支出」496萬6,723元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂