

40501532

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

臺北市萬華區雙園國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區雙園國民小學編

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 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 37	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

本 頁 空 白

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	213,721,836	207,675,935	6,045,901	2.91
基金用途	214,493,091	204,186,847	10,306,244	5.05
賸餘(短絀)	- 771,255	3,489,088	- 4,260,343	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,774,181	9,545,436	- 771,255	- 8.08
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,894,746	2,946,795	- 4,841,541	--

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

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187,974,000元，決算數198,214,961元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列324,000元，決算數2,269,278元。

係充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,674,000元，決算數2,587,951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6,436,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數838,000元），決算數11,420,901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萬華區雙園國民小學

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213,721,836元，較預算數197,223,000元，增加16,498,836元，計增8.37%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數2,000元，較預算數0元，增加2,000元。

主要係因：

係因午餐廠商有異物罰款收入，依實際收到繳庫。

2.服務收入：決算數408,000元，較預算數1,339,000元，減少931,000元，計減69.53%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入較預期減少931,000元。

2.財產處分收入：決算數48,060元，較預算數100,000元，減少51,940元，計減51.94%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數93,294元，較預算數128,000元，減少34,706元，計減27.11%。

主要係因：

場地租借收入及教職員工停車收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數197,922,743元，較預算數192,916,000元，增加5,006,743元，計增2.60%。

主要係因教育局補助：

統籌款-游泳池過濾設備改善工程、112年用人費不敷數等補助款收入。

5.政府其他撥入收入：決算數12,767,201元，較預算數0元，增加11,478,070元。

主要係因教育部補助：

112年度身心障礙經費-經常門、111/2及112/1學期公幼政府協助家長支付費用-代辦費、111學年度國小辦理兒童課後照顧服務等補助款。

6.學雜費收入：決算數2,028,173元，較預算數2,090,000元，減少61,827元，計減2.96%。

主要係因：

幼兒園學雜費較預期減少。

7.雜項收入：決算數452,365元，較預算數650,000元，減少197,635元，計減30.41%。

主要係因：

雜項收入工程圖說費及數位學生證補卡費等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數214,493,091元，較預算數197,408,000元，增加17,085,091元，計增8.65%。

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198,214,961元，較預算數187,974,000元，增加10,240,961元，計增5.45%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助辦理身障教育人事及業務經費所致。

2.學前教育計畫：決算數2,269,278元，較預算數324,000元，增加1,945,278元，計增600.39%。

主要係因：

教育部補助112年度幼兒園2-5歲代辦費及第1胎經費所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 112年度

3.一般行政管理計畫：決算數2,587,951元，較預算數2,674,000元，減少86,049元，計減3.22%。

主要係因：

辦公室用品及外包費等摺節使用所致。

4.建築及設備計畫：決算數11,420,901元，較預算數6,436,000元，增加4,984,901元，計增77.45%。

主要係因：

教育局補助辦理：

(1)營建及修建工程：主要係統籌款艋舺學園C區整修工程經費等4,162,226元所致。

(2)機械及設備：差異數724,580元係因補辦預算739,000元及剩餘款14,420元。

(3)交通及運輸設備:差異數98,200元係因補辦預算99,000元及採購剩餘款800元。

(4)雜項設備:差異數105元係因設備採購剩餘款105元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數771,255元，較預算短絀數185,000元，計相差586,255元。

主要係因：

雜項收入、財產處分收入等較預期減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

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入926,307元。
投資活動之淨現金流出3,492,592元。
籌資活動之淨現金流入671,539元。
本年度現金及約當現金之淨減1,894,746元。
期初現金及約當現金 15,676,534元。
期末現金及約當現金13,781,788元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,451,979,998元，包括：

流動資產14,044,583元，較上年度15,743,010元，減少1,698,427元，主要係因銀行存款-保管款減少所致。

長期貸墊款及準備金 6,920,816元，較上年度 8,109,120元，減少 1,188,304元，主要係因舊制勞工退休準備金支付工友退休金所致。

固定資產18,205,654元，較上年度18,083,271元，增加122,383元，主要係因購入設備購入金額少於折舊攤提。

無形資產222,428元，較上年度465,110元，減少242,682元，主要係因電腦軟體依使用年限攤銷所致。

其他資產4,412,586,517元，較上年度4,262,047,997元，增加150,538,520元，主要係因代管資產土地公告現值調整增加所致。

決算日負債總額為4,424,777,735元，包括：

流動負債8,230,059元，較上年度8,596,793元，減少366,734元，主要係因年底應付未付款項減少所致。

其他負債4,416,547,676元，較上年度4,267,757,898元，增加14,789,778元，主要係因係因應付代管資產土地公告現值調整增加所致。

決算日淨資產為27,202,263元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數34,124,409元及補辦預算數838,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學
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	197,223,000	100.00	213,721,836	100.00	16,498,836	8.37	207,675,935	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
43 勞務收入	1,339,000	0.68	408,000	0.19	-931,000	-69.53	8,400	0.00
431 服務收入	1,339,000	0.68	408,000	0.19	-931,000	-69.53	8,400	0.00
45 財產收入	228,000	0.12	141,354	0.07	-86,646	-38.00	98,566	0.05
451 財產處分收入	100,000	0.05	48,060	0.02	-51,940	-51.94	19,036	0.01
45Y 其他財產收入	128,000	0.06	93,294	0.04	-34,706	-27.11	79,530	0.04
46 政府撥入收入	192,916,000	97.82	210,689,944	98.58	17,773,944	9.21	204,600,784	98.52
462 公庫撥款收入	192,916,000	97.82	197,922,743	92.61	5,006,743	2.60	193,122,714	92.99
46Y 政府其他撥入收入			12,767,201	5.97	12,767,201	0.00	11,478,070	5.53
4S 教學收入	2,090,000	1.06	2,028,173	0.95	-61,827	-2.96	2,090,340	1.01
4S1 學雜費收入	2,090,000	1.06	2,028,173	0.95	-61,827	-2.96	2,090,340	1.01
4Y 其他收入	650,000	0.33	452,365	0.21	-197,635	-30.41	877,845	0.42
4YY 雜項收入	650,000	0.33	452,365	0.21	-197,635	-30.41	877,845	0.42
5 基金用途	197,408,000	100.09	214,493,091	100.36	17,085,091	8.65	204,186,847	98.32
53 國民教育計畫	187,974,000	95.31	198,214,961	92.74	10,240,961	5.45	169,199,036	81.47
54 學前教育計畫	324,000	0.16	2,269,278	1.06	1,945,278	600.39	11,289,774	5.44
5L 一般行政管理計畫	2,674,000	1.36	2,587,951	1.21	-86,049	-3.22	16,822,476	8.10
5M 建築及設備計畫	6,436,000	3.26	11,420,901	5.34	4,984,901	77.45	6,875,561	3.31
購建固定資產	6,400,000	3.25	11,384,901	5.33	4,984,901	77.89	6,845,261	3.30
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			30,300	0.01
本期賸餘(短絀)	-185,000		-771,255		-586,255	316.89	3,489,088	
期初基金餘額	4,271,000		9,545,436		5,274,436	123.49	6,056,348	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,086,000		8,774,181		4,688,181	114.74	9,545,436	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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		34,124,409
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	2,000
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	5,006,743
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	12,767,201
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	10,240,961
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,945,278
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,162,226

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	197,223,000	213,721,836	16,498,836	8.37	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	主要係午餐有異物廠商罰款收入，依實際收到繳庫。
43 勞務收入	1,339,000	408,000	-931,000	-69.53	
431 服務收入	1,339,000	408,000	-931,000	-69.53	主要係暑期泳訓報名費較預期減少。
45 財產收入	228,000	141,354	-86,646	-38.00	
451 財產處分收入	100,000	48,060	-51,940	-51.94	主要係報廢舊物資售價收入較預期減少所致。
45Y 其他財產收入	128,000	93,294	-34,706	-27.11	主要係教職員工停車收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	192,916,000	210,689,944	17,773,944	9.21	
462 公庫撥款收入	192,916,000	197,922,743	5,006,743	2.60	主要係教育局撥入112年度用人費用不敷數等所致。
46Y 政府其他撥入收入		12,767,201	12,767,201	0.00	主要係教育部補助款撥入。
4S 教學收入	2,090,000	2,028,173	-61,827	-2.96	
4S1 學雜費收入	2,090,000	2,028,173	-61,827	-2.96	
4Y 其他收入	650,000	452,365	-197,635	-30.41	
4YY 雜項收入	650,000	452,365	-197,635	-30.41	主要係工程圖說費等雜項收入較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	197,408,000	214,493,091	17,085,091	8.65	
53 國民教育計畫	187,974,000	198,214,961	10,240,961	5.45	決算數較預算數增加10,240,961元，主要係教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助人事費暨業務費併入決算辦理。
1 用人費用	175,407,000	176,895,913	1,488,913	0.85	
11 正式員額薪資	95,117,580	93,428,582	-1,688,998	-1.78	
113 職員薪金	93,305,580	92,095,313	-1,210,267	-1.30	
114 工員工資	1,812,000	1,333,269	-478,731	-26.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,710,288	5,843,985	1,133,697	24.07	
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,416,324	195,636	16.03	
124 兼職人員酬金	3,489,600	4,427,661	938,061	26.88	
13 超時工作報酬	1,644,211	1,371,870	-272,341	-16.56	
131 加班費	1,644,211	1,371,870	-272,341	-16.56	
15 獎金	17,538,285	20,255,088	2,716,803	15.49	
151 考績獎金	5,496,000	8,856,930	3,360,930	61.15	
152 年終獎金	12,042,285	11,398,158	-644,127	-5.35	
16 退休及卹償金	44,587,224	42,858,291	-1,728,933	-3.88	
161 職員退休及離職金	44,478,264	42,264,833	-2,213,431	-4.98	
162 工員退休及離職金	108,960	497,926	388,966	356.98	
163 卹償金		95,532	95,532		
18 福利費	11,809,412	13,138,097	1,328,685	11.25	
181 分擔員工保險費	8,357,208	9,901,363	1,544,155	18.48	
183 傷病醫藥費	397,140	204,640	-192,500	-48.47	
185 員工通勤交通費	1,042,524	873,481	-169,043	-16.21	
18Y 其他福利費	2,012,540	2,158,613	146,073	7.26	
2 服務費用	8,568,000	14,800,772	6,232,772	72.74	
21 水電費	2,393,949	2,059,940	-334,009	-13.95	
212 工作場所電費	1,592,000	1,505,900	-86,100	-5.41	
214 工作場所水費	255,949	282,040	26,091	10.19	
216 氣體費	546,000	272,000	-274,000	-50.18	
22 郵電費	69,000	167,211	98,211	142.33	
221 郵費	3,000	72,703	69,703	2,323.43	
222 電話費	66,000	94,508	28,508	43.19	
23 旅運費	63,240	1,051,427	988,187	1,562.60	
231 國內旅費	63,240	46,531	-16,709	-26.42	
232 國外旅費		999,936	999,936		
23Y 其他旅運費		4,960	4,960		
24 印刷裝訂與廣告費	115,218	235,202	119,984	104.14	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
241 印刷及裝訂費	115,218	235,202	119,984	104.14	
25 修理保養及保固費	1,497,293	1,898,187	400,894	26.77	
252 一般房屋修護費	994,524	1,346,177	351,653	35.36	
255 機械及設備修護費	62,040	54,670	-7,370	-11.88	
257 雜項設備修護費	440,729	497,340	56,611	12.84	
26 保險費	53,200		-53,200	-100.00	
26Y 其他保險費	53,200		-53,200	-100.00	
27 一般服務費	1,364,000	1,882,567	518,567	38.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,832	5,726	-106	-1.82	
279 外包費	764,256	1,008,929	244,673	32.01	
27D 計時與計件人員酬金	345,912	619,912	274,000	79.21	
27F 體育活動費	248,000	248,000			
28 專業服務費	3,012,100	7,506,238	4,494,138	149.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,083,900	4,778,056	2,694,156	129.28	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,400	67,160	9,760	17.00	
28A 電腦軟體服務費		216,000	216,000		
28Y 其他專業服務費	870,800	2,445,022	1,574,222	180.78	
3 材料及用品費	2,012,000	2,622,987	610,987	30.37	
31 使用材料費	404,370	480,150	75,780	18.74	
315 設備零件	404,370	480,150	75,780	18.74	
32 用品消耗	1,607,630	2,142,837	535,207	33.29	
321 辦公(事務)用品	41,710	52,315	10,605	25.43	
322 報章雜誌	47,840	77,091	29,251	61.14	
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,260	81,559	-34,701	-29.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,996	-4	-0.02	
32Y 其他用品消耗	1,379,820	1,909,876	530,056	38.41	
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	23,960	6,960	40.94	
44 交通及運輸設備租金	7,400	14,360	6,960	94.05	
442 車租	7,400	14,360	6,960	94.05	
45 雜項設備租金	9,600	9,600			
451 雜項設備租金	9,600	9,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,664,000	3,492,553	1,828,553	109.89	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,654,000	3,482,553	1,828,553	110.55	
743 獎勵費用	78,000	80,945	2,945	3.78	
744 慰問、照護及濟助金		26,000	26,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,576,000	3,375,608	1,799,608	114.19	
9 其他	306,000	378,776	72,776	23.78	
91 其他支出	306,000	378,776	72,776	23.78	
91Y 其他	306,000	378,776	72,776	23.78	
54 學前教育計畫	324,000	2,269,278	1,945,278	600.39	決算數較預算數增加1,945,278元，主要係教育部補助幼兒園2-5歲代收辦費等經費併入決算辦理。
2 服務費用	180,000	136,458	-43,542	-24.19	
25 修理保養及保固費	128,800	95,000	-33,800	-26.24	
252 一般房屋修護費	109,480	87,200	-22,280	-20.35	
257 雜項設備修護費	19,320	7,800	-11,520	-59.63	
27 一般服務費	1,020	958	-62	-6.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,020	958	-62	-6.08	
28 專業服務費	50,180	40,500	-9,680	-19.29	
28Y 其他專業服務費	50,180	40,500	-9,680	-19.29	
3 材料及用品費	29,000	28,800	-200	-0.69	
31 使用材料費	200		-200	-100.00	
315 設備零件	200		-200	-100.00	
32 用品消耗	28,800	28,800			
32Y 其他用品消耗	28,800	28,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	2,035,140	2,016,140	10,611.26	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	2,035,140	2,016,140	10,611.26	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	2,035,140	2,016,140	10,611.26	
9 其他	96,000	68,880	-27,120	-28.25	
91 其他支出	96,000	68,880	-27,120	-28.25	
91Y 其他	96,000	68,880	-27,120	-28.25	
5L 一般行政管理計畫	2,674,000	2,587,951	-86,049	-3.22	
2 服務費用	2,241,000	2,205,104	-35,896	-1.60	
27 一般服務費	1,533,392	1,497,496	-35,896	-2.34	
279 外包費	1,533,392	1,497,496	-35,896	-2.34	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
28 專業服務費	609,208	609,208			
28Y 其他專業服務費	609,208	609,208			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	429,000	380,047	-48,953	-11.41	
32 用品消耗	429,000	380,047	-48,953	-11.41	
321 辦公（事務）用品	429,000	380,047	-48,953	-11.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
71 會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
713 職業團體會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
5M 建築及設備計畫	6,436,000	11,420,901	4,984,901	77.45	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838,000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837,000元。2.決算數較預算數增加4,984,901元，主要係教育部補助111年艋舺學園西區整修工程3,371,722元、112年改善無障礙校園環境經費-平面工程491,840元111學年泳池過濾設備改善工程551,900元及111學年泳池過濾設備改善工程、推動學前及國教特殊教育補辦預算837,000元。
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	6,436,000	11,420,901	4,984,901	77.45	
51 購建固定資產	1,450,000	2,272,675	822,675	56.74	
514 購置機械及設備	1,028,000	1,752,580	724,580	70.48	
515 購置交通及運輸設備		98,200	98,200		
516 購置雜項設備	422,000	421,895	-105	-0.02	
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	4,950,000	9,112,226	4,162,226	84.09	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,950,000	5,740,504	790,504	15.97	
542 其他遞延支出		3,371,722	3,371,722		

地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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)聘用鄉土教師600節，預算數216,960元，決算數379,344元。

(2)暑期泳訓班工讀生2人45天共計720小時預算數128,952元，決算數35,904元。

(3)健康促進計畫工讀生，預算數0元，決算數204,664元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數508,656元。

(2)委外清潔工作按件計算，預算數225,600元，決算數206,012元。

(3)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,031,701元。

(4)行政人力外包消化超額職工8人按件計算，預算數320,000元，決算數465,795元。

(5)停車管理外包費按件計算，預算數30,000元，決算數41,261元。

(6)控留工友1人薪資聘請外包工友1人，預算數0元，決算數247,000元。

(7)補助款身心障礙教育經費地板比賽場地外包布置費1件預算數0元，決算數6,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數90,576元；決算數93,694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	68,617,468	-50,069,087	2,324,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,092,693	-2,071,766		
房屋及建築	1,735,273	-1,213,412		
機械及設備	33,942,632	-25,131,819	1,767,000	
交通及運輸設備	2,206,046	-2,047,456	99,000	
雜項設備	28,175,714	-19,604,634	422,000	
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	465,110		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1,767,000元，係法定預算數1028,000元及補辦預算739,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計99,000元，係補辦預算99,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數422,000元，係法定預算數422,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計281,004元，係法定預算數281,004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4,388,850元，變動原因為：(1)增置：購置廣告機等設備計1,752,580元。(3)撥入：教育局等撥入充電車等設備2,159,142元。(4)受贈：應付代收款等捐贈碎紙表機等設備計477,128元。

減少數計 2,046,751元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報裝訂機機等設備2,046,751元。

北市萬華區雙園國民小學

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		
6,605,509	281,004	4,514,369	-2,211,439	18,428,082
				20,927
			-61,548	460,313
4,388,850		2,046,751	-2,190,517	8,962,395
130,990		44,326	-15,437	229,817
2,049,669		2,144,610	56,063	8,532,202
36,000	281,004	278,682		222,428

註 2.交通及運輸設備：

增加數計130,990元，變動原因為：(1)增置：購置電話主機等機等設備計98,200元。(3)撥入：交通局等自行車等設備14,790元(4)受贈：應付代收購置網路交換器等設備計18,000元。

減少數計 44,326元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報費錄影系統等備44,326元。

3.雜項設備：

增加數計2,049,669元，變動原因為：(1)增置：購置物櫃機等設備計421,895元。(3)撥入:體育局撥入基層選手站購置武術墊等1,363,400元。(4)受贈：應付代收購置櫥櫃等設備計264,374元。

減少數計2,144,610元，變動原因為:(5)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機等設備2,144,610元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體36,000元。

減少數計278,682元，變動原因為：(11)截至112年12月止累計攤銷金額為278,682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－臺北市萬華區雙園國民小學
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		1,028,000	739,000		1,767,000	1,752,580	-14,420	
機械及設備		1,028,000	739,000		1,767,000	1,752,580	-14,420	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			99,000		99,000	98,200	-800	
交通及運輸設備			99,000		99,000	98,200	-800	
購建中固定資產								
雜項設備		422,000			422,000	421,895	-105	
雜項設備		422,000			422,000	421,895	-105	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,450,000	838,000		2,288,000	2,272,675	-15,325	

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—臺北市萬華區雙園國民小學
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		838,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	637,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	102,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	99,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	124	118	-6	
職員	116	112	-4	
技工	3	2	-1	
約僱	3	3	0	
工友	2	1	-1	
合計	124	118	-6	

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)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (2)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算。
- (3)教育部補助健康促進計畫工讀生按時計算。

2.外包費：

- (1)控留人事費工友外包1人。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)救生員人力外包1人。
- (4)校園清潔外包按件計算。
- (5)停車管理外包按件計算。
- (6)超額職工業務外包按件計算。
- (7)教育部補助身心障礙教育經費-地板球比賽場地布置外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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 數										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	95,117,580	1,220,688	1,644,211		17,538,285	44,587,224		11,809,412		171,917,400	3,489,600	175,407,000
正式人員	95,117,580		1,644,211		17,385,699	10,158,000		11,558,852		135,864,342		135,864,342
聘僱人員		1,220,688			152,586	73,224		208,560		1,655,058		1,655,058
兼任人員											3,489,600	3,489,600
其他人員						34,356,000		42,000		34,398,000		34,398,000
合 計	95,117,580	1,220,688	1,644,211		17,538,285	44,587,224		11,809,412		171,917,400	3,489,600	175,407,000

1.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121人，計5,496,000元，執行結果決算77人，計8,856,930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124人，計12,042,285元，執行結果決算123人，計11,398,158元。

2.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，預算數216,960元，決算數379,344元。
- ②辦理暑期泳訓班臨時工讀生經費，預算數128,952元，決算數35,904元。
- ③健康促進計畫工讀生經費，預算數0元，決算數204,664元。

(2)外包費：

- ①校警外包人力經費，預算數1,213,392元，決算數1,031,701元。
- ②救生員外包人力經費，預算數508,656元，決算數508,656元。
- ③校園清潔人力外包，預算數225,600元，決算數206,012元。
- ④停車場管理人力外包，預算數30,000元，決算數41,261元。
- ⑤教育部補助身心障礙教育經費地板球比賽場地外包費，預算數0元，決算數6,000元。
- ⑥超額職工業務外包，預算數320,000元，決算數465,795元。
- ⑦控留人事費工友業務外包，預算數0元，決算數247,000元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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
93,428,582	1,416,324	1,371,870		20,255,088	42,858,291		13,138,097		172,468,252	4,427,661	176,895,913
93,428,582		1,293,150		20,081,938	9,501,711		12,800,070		137,105,451		137,105,451
	1,416,324	78,720		173,150	87,756		290,027		2,045,977		2,045,977
										4,427,661	4,427,661
					33,268,824		48,000		33,316,824		33,316,824
93,428,582	1,416,324	1,371,870		20,255,088	42,858,291		13,138,097		172,468,252	4,427,661	176,895,913

地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			188,298,000		200,484,239		12,186,239	6.47	主要係教育部補助 公幼政府協助家長 支付費用等所致。
國民教育計畫			187,974,000		198,214,961		10,240,961	5.45	
學前教育計畫			324,000		2,269,278		1,945,278	600.39	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	175,407,000	176,895,913	1,488,913	0.85
11 正式員額薪資	95,117,580	93,428,582	-1,688,998	-1.78
113 職員薪金	93,305,580	92,095,313	-1,210,267	-1.30
114 工員工資	1,812,000	1,333,269	-478,731	-26.42
12 聘僱及兼職人員薪資	4,710,288	5,843,985	1,133,697	24.07
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,416,324	195,636	16.03
124 兼職人員酬金	3,489,600	4,427,661	938,061	26.88
13 超時工作報酬	1,644,211	1,371,870	-272,341	-16.56
131 加班費	1,644,211	1,371,870	-272,341	-16.56
15 獎金	17,538,285	20,255,088	2,716,803	15.49
151 考績獎金	5,496,000	8,856,930	3,360,930	61.15
152 年終獎金	12,042,285	11,398,158	-644,127	-5.35
16 退休及卹償金	44,587,224	42,858,291	-1,728,933	-3.88
161 職員退休及離職金	44,478,264	42,264,833	-2,213,431	-4.98
162 工員退休及離職金	108,960	497,926	388,966	356.98
163 卹償金	0	95,532	95,532	0.00
18 福利費	11,809,412	13,138,097	1,328,685	11.25
181 分擔員工保險費	8,357,208	9,901,363	1,544,155	18.48
183 傷病醫藥費	397,140	204,640	-192,500	-48.47
185 員工通勤交通費	1,042,524	873,481	-169,043	-16.21
18Y 其他福利費	2,012,540	2,158,613	146,073	7.26
2 服務費用	10,989,000	17,142,334	6,153,334	56.00
21 水電費	2,393,949	2,059,940	-334,009	-13.95
212 工作場所電費	1,592,000	1,505,900	-86,100	-5.41
214 工作場所水費	255,949	282,040	26,091	10.19
216 氣體費	546,000	272,000	-274,000	-50.18
22 郵電費	69,000	167,211	98,211	142.33
221 郵費	3,000	72,703	69,703	2,323.43
222 電話費	66,000	94,508	28,508	43.19
23 旅運費	63,240	1,051,427	988,187	1,562.60
231 國內旅費	63,240	46,531	-16,709	-26.42
232 國外旅費	0	999,936	999,936	0.00
23Y 其他旅運費	0	4,960	4,960	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	115,218	235,202	119,984	104.14
241 印刷及裝訂費	115,218	235,202	119,984	104.14
25 修理保養及保固費	1,626,093	1,993,187	367,094	22.58
252 一般房屋修護費	1,104,004	1,433,377	329,373	29.83
255 機械及設備修護費	62,040	54,670	-7,370	-11.88
257 雜項設備修護費	460,049	505,140	45,091	9.80
26 保險費	53,200	0	-53,200	-100.00
26Y 其他保險費	53,200	0	-53,200	-100.00
27 一般服務費	2,898,412	3,381,021	482,609	16.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,852	6,684	-168	-2.45
279 外包費	2,297,648	2,506,425	208,777	9.09

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	345,912	619,912	274,000	79.21
27F 體育活動費	248,000	248,000	0	0.00
28 專業服務費	3,671,488	8,155,946	4,484,458	122.14
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,083,900	4,778,056	2,694,156	129.28
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,400	67,160	9,760	17.00
28A 電腦軟體服務費	0	216,000	216,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,530,188	3,094,730	1,564,542	102.25
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,470,000	3,031,834	561,834	22.75
31 使用材料費	404,570	480,150	75,580	18.68
315 設備零件	404,570	480,150	75,580	18.68
32 用品消耗	2,065,430	2,551,684	486,254	23.54
321 辦公(事務)用品	470,710	432,362	-38,348	-8.15
322 報章雜誌	47,840	77,091	29,251	61.14
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,260	81,559	-34,701	-29.85
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,996	-4	-0.02
32Y 其他用品消耗	1,408,620	1,938,676	530,056	37.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	23,960	6,960	40.94
44 交通及運輸設備租金	7,400	14,360	6,960	94.05
442 車租	7,400	14,360	6,960	94.05
45 雜項設備租金	9,600	9,600	0	0.00
451 雜項設備租金	9,600	9,600	0	0.00
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	6,436,000	11,420,901	4,984,901	77.45
51 購建固定資產	1,450,000	2,272,675	822,675	56.74
514 購置機械及設備	1,028,000	1,752,580	724,580	70.48
515 購置交通及運輸設備	0	98,200	98,200	0.00
516 購置雜項設備	422,000	421,895	-105	-0.02
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	4,950,000	9,112,226	4,162,226	84.09
541 遞延修繕房屋建築支出	4,950,000	5,740,504	790,504	15.97
542 其他遞延支出	0	3,371,722	3,371,722	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,687,000	5,530,493	3,843,493	227.83
71 會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00
713 職業團體會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00
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	1,673,000	5,517,693	3,844,693	229.81
743 獎勵費用	78,000	80,945	2,945	3.78
744 慰問、照護及濟助金	0	26,000	26,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,595,000	5,410,748	3,815,748	239.23

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%
9 其他	402,000	447,656	45,656	11.36
91 其他支出	402,000	447,656	45,656	11.36
91Y 其他	402,000	447,656	45,656	11.36
合 計	197,408,000	214,493,091	17,085,091	8.65

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	98,400	1,098,336	999,936	1,016.20	依據112年6月21日北市特教字第11230520531號函規定辦理，教育部補助110年教育部對地方政府特殊教育行政績效評鑑績優縣市獎勵金。
232 國外旅費		999,936	999,936		
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	3,508,336	6,307,449	2,799,113	79.78	
185 員工通勤交通費	1,042,524	873,481	-169,043	-16.21	
27D 計時與計件人員酬金	345,912	619,912	274,000	79.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,083,900	4,778,056	2,694,156	129.28	
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	4,451,979,998	100.00	4,304,448,508	100.00	147,531,490	3.43
流動資產	14,044,583	0.32	15,743,010	0.37	-1,698,427	-10.79
現金	13,781,788	0.31	15,676,534	0.36	-1,894,746	-12.09
銀行存款	13,781,788	0.31	15,676,534	0.36	-1,894,746	-12.09
銀行存款-公庫存款	7,160,468	0.16	7,116,893	0.17	43,575	0.61
銀行存款-保管款	6,430,991	0.14	8,370,481	0.19	-1,939,490	-23.17
銀行存款-代繳費款專戶	4,031	0.00	3,747	0.00	284	7.58
銀行存款-教育儲蓄戶	186,298	0.00	185,413	0.00	885	0.48
應收款項	223,000	0.01	66,476	0.00	156,524	235.46
其他應收款	223,000	0.01	66,476	0.00	156,524	235.46
預付款項	39,795	0.00	0	0.00	39,795	0.00
預付費用	39,795	0.00	0	0.00	39,795	0.00
長期貸墊款及準備金	6,920,816	0.16	8,109,120	0.19	-1,188,304	-14.65
準備金	6,920,816	0.16	8,109,120	0.19	-1,188,304	-14.65
退休及離職準備金	3,755,894	0.08	4,954,339	0.12	-1,198,445	-24.19
其他準備金	3,164,922	0.07	3,154,781	0.07	10,141	0.32
其他準備金-獎助學金	40,800	0.00	40,800	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	3,124,122	0.07	3,113,981	0.07	10,141	0.33
固定資產	18,205,654	0.41	18,083,271	0.42	122,383	0.68
土地改良物	20,927	0.00	20,927	0.00	0	0.00
土地改良物	2,092,693	0.05	2,092,693	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,071,766	-0.05	-2,071,766	-0.05	0	0.00
房屋建築及設備	460,313	0.01	521,861	0.01	-61,548	-11.79
房屋建築及設備	1,735,273	0.04	1,735,273	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,274,960	-0.03	-1,213,412	-0.03	-61,548	5.07
機械及設備	8,962,395	0.20	8,810,813	0.20	151,582	1.72
機械及設備	36,284,731	0.82	33,942,632	0.79	2,342,099	6.90
累計折舊-機械及設備	-27,322,336	-0.61	-25,131,819	-0.58	-2,190,517	8.72
交通及運輸設備	229,817	0.01	158,590	0.00	71,227	44.91
交通及運輸設備	2,292,710	0.05	2,206,046	0.05	86,664	3.93
累計折舊-交通及運輸設備	-2,062,893	-0.05	-2,047,456	-0.05	-15,437	0.75
雜項設備	8,532,202	0.19	8,571,080	0.20	-38,878	-0.45
雜項設備	28,080,773	0.63	28,175,714	0.65	-94,941	-0.34

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,233,360元，係111學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書1,233,360元，保證書有效期111年8月1日至112年10月31日。

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。

北市萬華區雙園國民小學
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	4,424,777,735	99.39	4,276,354,691	99.35	148,423,044	3.47
流動負債	8,230,059	0.18	8,596,793	0.20	-366,734	-4.27
應付款項	8,230,059	0.18	8,596,793	0.20	-366,734	-4.27
應付代收款	7,890,452	0.18	8,367,489	0.19	-477,037	-5.70
應付代收款	7,890,452	0.18	8,367,489	0.19	-477,037	-5.70
應付費用	339,607	0.01	219,397	0.01	120,210	54.79
應付費用	339,607	0.01	219,397	0.01	120,210	54.79
應付工程款	0	0.00	9,907	0.00	-9,907	-100.00
應付工程款	0	0.00	9,907	0.00	-9,907	-100.00
其他負債	4,416,547,676	99.20	4,267,757,898	99.15	148,789,778	3.49
什項負債	4,416,547,676	99.20	4,267,757,898	99.15	148,789,778	3.49
存入保證金	1,032,841	0.02	1,272,289	0.03	-239,448	-18.82
存入保證金	1,032,841	0.02	1,272,289	0.03	-239,448	-18.82
應付退休及離職金	3,755,894	0.08	4,954,339	0.12	-1,198,445	-24.19
應付退休及離職金	3,755,894	0.08	4,954,339	0.12	-1,198,445	-24.19
應付代管資產	4,410,284,544	99.06	4,260,967,860	98.99	149,316,684	3.50
應付代管資產	4,410,284,544	99.06	4,260,967,860	98.99	149,316,684	3.50
暫收及待結轉帳項	1,474,397	0.03	563,410	0.01	910,987	161.69
暫收及待結轉帳項	1,474,397	0.03	563,410	0.01	910,987	161.69
淨資產	27,202,263	0.61	28,093,817	0.65	-891,554	-3.17
淨資產	27,202,263	0.61	28,093,817	0.65	-891,554	-3.17
淨資產	27,202,263	0.61	28,093,817	0.65	-891,554	-3.17
累積餘額	27,202,263	0.61	28,093,817	0.65	-891,554	-3.17
合 計	4,451,979,998	100.00	4,304,448,508	100.00	147,531,490	3.43

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-19,548,571	-0.44	-19,604,634	-0.46	56,063	-0.29
無形資產	222,428	0.00	465,110	0.01	-242,682	-52.18
無形資產	222,428	0.00	465,110	0.01	-242,682	-52.18
電腦軟體	222,428	0.00	465,110	0.01	-242,682	-52.18
其他資產	4,412,586,517	99.12	4,262,047,997	99.01	150,538,520	3.53
什項資產	4,412,586,517	99.12	4,262,047,997	99.01	150,538,520	3.53
暫付及待結轉帳項	2,301,973	0.05	1,080,137	0.03	1,221,836	113.12
代管資產	4,410,284,544	99.06	4,260,967,860	98.99	149,316,684	3.50
代管資產-土地改良物	413,118	0.01	478,374	0.01	-65,256	-13.64
代管資產-土地	4,218,648,000	94.76	4,067,982,000	94.51	150,666,000	3.70
代管資產-房屋建築及設備	16,342,426	0.37	17,626,486	0.41	-1,284,060	-7.28
代管資產-其他政府	174,881,000	3.93	174,881,000	4.06	0	0.00
合 計	4,451,979,998	100.00	4,304,448,508	100.00	147,531,490	3.43

信託代理與保證資產 0
保證品 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,233,360元，係111學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書1,233,360元，保證書有效期111年8月1日至112年10月31日。
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。

北市萬華區雙園國民小學
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	4,451,979,998	100.00	4,304,448,508	100.00	147,531,490	3.43

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	218,018,670	100.00	212,138,249	100.00	5,880,421	2.77
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
違規罰款收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
勞務收入	408,000	0.19	8,400	0.00	399,600	1,757.14
服務收入	408,000	0.19	8,400	0.00	399,600	1,757.14
財產收益	3,678,686	1.69	4,464,790	2.10	-786,104	-17.61
財產交易利益	3,107,992	1.43	3,949,260	1.86	-841,268	-21.30
其他財產收入	570,694	0.26	515,530	0.24	55,164	10.70
政府撥入收入	210,689,944	96.64	204,600,784	96.45	6,089,160	2.98
公庫撥款收入	197,922,743	90.78	193,122,714	91.04	4,800,029	2.49
政府其他撥入收入	12,767,201	5.86	11,478,070	5.41	1,289,131	11.23
教學收入	2,028,173	0.93	2,090,340	0.99	-62,167	-2.97
學雜費收入	2,028,173	0.93	2,090,340	0.99	-62,167	-2.97
其他收入	1,211,867	0.56	973,935	0.46	237,932	24.43
受贈收入	759,502	0.35	96,090	0.05	663,412	690.41
雜項收入	452,365	0.21	877,845	0.41	-425,480	-48.47
支出	218,910,224	100.41	209,065,463	98.55	9,844,761	4.71
人事支出	176,895,913	81.14	173,336,216	81.71	3,559,697	2.05
人事支出	176,895,913	81.14	173,336,216	81.71	3,559,697	2.05
業務支出	25,718,621	11.80	23,694,261	11.17	2,024,360	8.54
業務支出	25,718,621	11.80	23,694,261	11.17	2,024,360	8.54
獎補助支出	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	42,374	0.02	28,147	0.01	14,227	50.55
財產交易損失	42,374	0.02	28,147	0.01	14,227	50.55
折舊、折耗及攤銷	6,683,434	3.07	6,429,538	3.03	253,896	3.95
固定資產折舊	6,404,752	2.94	6,157,005	2.90	247,747	4.02
無形資產攤銷	278,682	0.13	272,533	0.13	6,149	2.26
其他支出	9,559,882	4.38	5,577,301	2.63	3,982,581	71.41
其他支出	9,559,882	4.38	5,577,301	2.63	3,982,581	71.41
本期賸餘(短絀)	-891,554	-0.41	3,072,786	0.01	-3,964,340	-0.40
期初淨資產	28,093,817	12.89	25,021,031	0.12	3,072,786	0.31
解繳公庫						
期末淨資產	27,202,263	12.48	28,093,817	0.13	-891,554	-0.09

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—臺北市萬華區雙園國民小學
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)	-891,554
8002 調整非現金項目	1,817,861
81 業務活動之淨現金流入(流出)	926,307
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	313,450
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,430,901
8207 增加長期貸墊款及準備金	-323,591
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,913,352
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,492,592
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,156,105
8404 減少短期債務及其他負債	-2,484,566
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	671,539
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,894,746
87 期初現金及約當現金	15,676,534
88 期末現金及約當現金	13,781,788

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,198,445元及代管資產增加數149,316,684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—臺北市萬華區雙園國民小學

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	213,721,836	4,296,834	218,018,670	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	408,000		408,000	勞務收入
財產收入	141,354	3,537,332	3,678,686	財產收益
政府撥入收入	210,689,944		210,689,944	政府撥入收入
教學收入	2,028,173		2,028,173	教學收入
其他收入	452,365	759,502	1,211,867	其他收入
基金用途	214,493,091	4,417,133	218,910,224	支出
用人費用	176,895,913		176,895,913	人事支出
服務費用	17,142,334	8,576,287	25,718,621	業務支出
材料及用品費	3,031,834	-3,031,834		
租金、償債、利息及相關手續費	23,960	-23,960		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,520,493	-5,520,493		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		42,374	42,374	財產損失
		6,683,434	6,683,434	折舊、折耗及攤銷
其他	447,656	9,112,226	9,559,882	其他支出
遞延支出	9,112,226	-9,112,226		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,308,675	-2,308,675		
本期賸餘(短絀)	-771,255	-120,299	-891,554	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,545,436	18,548,381	28,093,817	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,774,181	18,428,082	27,202,263	期末淨資產

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230萬8,675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」1,714萬2,334元與會計科目「業務支出」2,571萬8,621元間之調整

數857萬6,287元，係「材料及用品費」303萬1,834元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,960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)552萬493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353萬7,332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75萬9,502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」668萬3,434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」4萬2,374元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」44萬7,656元與會計科目「其他支出」955萬9,882元間之調整數911萬2,226元，係「遞延支出」911萬2,226元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂