

40501406

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

臺北市松山區松山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區松山國民小學編

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	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	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	183,593,325	175,967,096	7,626,229	4.33
基金用途	185,688,553	180,479,659	5,208,894	2.89
賸餘(短絀)	- 2,095,228	- 4,512,563	2,417,335	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,385,920	7,481,148	- 2,095,228	- 28.01
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,000,079	- 9,495,954	10,496,033	--

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松山區松山國民小學

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160,632,000元，決算數169,797,637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403,000元，決算數4,035,093元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,757,000元，決算數2,714,978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3,870,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,056,000元），決算數9,140,845元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數183,593,325元，較預算數168,322,000元，增加15,271,325元，計增9.07%。

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44,687元，較預算數0元，增加44,687元。

主要係因：

違規罰款收入較預期增加所致。

2.服務收入：決算數0元，較預算數9,000元，減少9,000元，計減100.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預計收入減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

3.財產處分收入：決算數11,280元，較預算數36,000元，減少24,720元，計減68.67%。

主要係因：

惜物網拍賣所得較預期減少所致。

4.租金收入：決算數623,515元，較預算數624,000元，減少485元，計減0.08%。

5.權利金收入：決算數719,000元，較預算數719,000元，無增減。

6.其他財產收入：決算數1,774,080元，較預算數570,000元，增加1,204,080元，計增211.24%。

主要係因：

疫情減緩，場地租借收入較預期增加所致。

7.公庫撥款收入：決算數168,993,395元，較預算數161,448,000元，增加7,545,395元，計增4.67%。

主要係因：

教育局補助：

(1)一般性補助款追加預算-112年度公立國中小冷氣電費及維護費38,280元。

(2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)247,478元。

(3)112年度用人費用不敷數5,464,041元。

(4)局款非統籌款-112年度消防設備改善工程(基金餘額) 1,071,958元。

(5)局款非統籌-112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款) 93,809元。

(6)局款非統籌-112-1國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款) 479,959元。

(7)統籌款-活動中心外走廊二樓天花板材料劣化工程149,870元。

8.政府其他撥入收入：決算數6,735,390元，較預算數0元，增加6,735,390元。

主要係因：

教育部補助：

(1)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第2期款5,106元。

(2)RA1337-111學年度本土語文教學支援工作人員交通費6,000元。

(3)RA1357-111學年度12年國教課綱國中國小標準本位評量推廣學校計畫3,750元。

(4)RA1340-111學年度國小原住民族語開課經費3,949元。

(5)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款307,946元。

(6)RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款6,720元。

(7)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫(寒假及第2學期)119,680元。

(8)RA2B01-112年度教師專業審查會運作經費180,000元。

(9)RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫11,806元。

(10)RA2311-11102公立學校用書經費4,509元。

(11)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第2期款8,610元。

(12)RA2254-112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期) 122,500元。

(13)RA1330-112年1月-7月外聘代理教師及鐘點費節數經費(不足經費) 193,269元。

(14)RA1339-111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款299,265元。

(15)RA2360-11201新住民語文課程經費17,136元。

(16)RA2364-11201公立國小及國中學校用書經費5,783元。

(17)RA2774-112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費28,896元。

(18)RA2340-11201原住民語文課程經費18,360元。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(19)RA1534-111(2)國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費532,160元。

(20)RA2534-112學年度國小課後照顧服務身心障礙專班經費582,295元。

(21)RA2784-多元生理用品7,000元。

(22)RA2A63-推動中小學數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購經費254,859元。

(23)RA2A63-為執行教育部112年推動中小學數位學習精進方案代理代課費281,170元。

(24)RA1439-111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,914,848元。

(25)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,798,173元。

(26)RA2551-112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費21,600元。

9.學雜費收入：決算數3,840,815元，較預算數3,810,000元，增加30,815元，計增0.81%。

10.雜項收入：決算數851,163元，較預算數1,106,000元，減少254,837元，計減23.04%。

主要係因：

幼兒園代收代辦餘額繳其他準備金覈實收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數185,688,553元，較預算數167,662,000元，增加18,026,553元，計增10.75%。

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169,797,637元，較預算數160,632,000元，增加9,165,637元，計增5.71%。

2.學前教育計畫：決算數4,035,093元，較預算數403,000元，增加3,632,093元，計增901.26%。

主要係因：

教育部補助公幼協助家長支付費用代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,714,978元，較預算數2,757,000元，減少42,022元，計減1.52%。

4.建築及設備計畫：決算數9,140,845元，較預算數3,870,000元，增加5,270,845元，計增136.20%。

主要係因：

動支其他準備金辦理西棟2樓專科教室整修工程及教育局補助辦理消防設備改善工程等併決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,095,228元，較預算賸餘數660,000元，反餘為絀，計相差2,755,228元。

主要係因：

1.場地租借收入超收1,204,080元。

2.雜項收入短收254,837元。

3.用人費用覈實支用剩餘233,419元。

4.動支其他準備金辦理西棟2樓專科教室整修工程1,411,216元併決算所致。

5.動支其他準備金補辦預算購置教學設備1,935,073元。

6.場地租借收入超支517,525元。

7.動支其他準備金辦理幼兒園戶外腳踏車騎乘暨交通安全專區整修工程439,850元併決算所致。

8.動支其他準備金辦理松山樓2樓悅讀園冷氣安裝工程併決算217,500元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

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1,839,556元。
投資活動之淨現金流出282,195元。
籌資活動之淨現金流出557,282元。
本年度現金及約當現金之淨增1,000,079元。
期初現金及約當現金13,413,581元。
期末現金及約當現金14,413,660元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,524,788,791元，包括：

流動資產14,716,150元，較上年度13,510,391元，增加1,205,759元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,981,084元，較上年度8,456,165元，減少4,475,084元，主要係因動支其他準備金辦理工程及補辦預算購置教學設備所致。

固定資產327,624,073元，較上年度326,377,215元，增加1,246,858元，主要係因購置教學設備。

無形資產76,027，較上年度79,525元，減少3,498元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產6,178,391,457元，較上年度5,956,932,583元，增加221,458,874元，主要係因土地依公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為6,191,702,771元，包括：

流動負債8,164,109元，較上年度7,399,782元，增加764,327元，主要係因年底應付費用及教育局補助購置體育器材設備致應付代收增加。

其他負債6,183,538,662元，較上年度5,964,018,209元，增加219,520,453元，主要係因土地依公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為333,086,020元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,613,505元及補辦預算數2,056,000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－臺北市松山區松山國民小學
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	168,322,000	100.00	183,593,325	100.00	15,271,325	9.07	175,967,096	100.00
41 徵收及依法分配收入			44,687	0.02	44,687	0.00		
415 違規罰款收入			44,687	0.02	44,687	0.00		
43 勞務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00		
431 服務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00		
45 財產收入	1,949,000	1.16	3,127,875	1.70	1,178,875	60.49	1,562,571	0.89
451 財產處分收入	36,000	0.02	11,280	0.01	-24,720	-68.67	1,270	0.00
452 租金收入	624,000	0.37	623,515	0.34	-485	-0.08	498,811	0.28
453 權利金收入	719,000	0.43	719,000	0.39			575,200	0.33
45Y 其他財產收入	570,000	0.34	1,774,080	0.97	1,204,080	211.24	487,290	0.28
46 政府撥入收入	161,448,000	95.92	175,728,785	95.72	14,280,785	8.85	168,503,995	95.76
462 公庫撥款收入	161,448,000	95.92	168,993,395	92.05	7,545,395	4.67	162,929,953	92.59
46Y 政府其他撥入收入			6,735,390	3.67	6,735,390	0.00	5,574,042	3.17
4S 教學收入	3,810,000	2.26	3,840,815	2.09	30,815	0.81	4,008,045	2.28
4S1 學雜費收入	3,810,000	2.26	3,840,815	2.09	30,815	0.81	4,008,045	2.28
4Y 其他收入	1,106,000	0.66	851,163	0.46	-254,837	-23.04	1,892,485	1.08
4YY 雜項收入	1,106,000	0.66	851,163	0.46	-254,837	-23.04	1,892,485	1.08
5 基金用途	167,662,000	99.61	185,688,553	101.14	18,026,553	10.75	180,479,659	102.56
53 國民教育計畫	160,632,000	95.43	169,797,637	92.49	9,165,637	5.71	125,895,943	71.55
54 學前教育計畫	403,000	0.24	4,035,093	2.20	3,632,093	901.26	28,550,934	16.23
5L 一般行政管理計畫	2,757,000	1.64	2,714,978	1.48	-42,022	-1.52	15,092,205	8.58
5M 建築及設備計畫	3,870,000	2.30	9,140,845	4.98	5,270,845	136.20	10,940,577	6.22
購建固定資產	3,834,000	2.28	9,104,845	4.96	5,270,845	137.48	10,930,089	6.21
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			10,488	0.01
本期賸餘（短絀）	660,000		-2,095,228		-2,755,228	-417.46	-4,512,563	
期初基金餘額	6,928,000		7,481,148		553,148	7.98	11,993,711	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,588,000		5,385,920		-2,202,080	-29.02	7,481,148	

填表說明：

中華民國 112 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		31,613,505
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	44,687
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,204,080
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	7,545,395
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	6,735,390
4S1 學雜費收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	30,815
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	9,165,637
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,632,093
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,255,408

40501406-8

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學
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	168,322,000	183,593,325	15,271,325	9.07	
41 徵收及依法分配收入		44,687	44,687	0.00	
415 違規罰款收入		44,687	44,687	0.00	主要係違規罰款收入較預期增加所致。
43 勞務收入	9,000		-9,000	-100.00	
431 服務收入	9,000		-9,000	-100.00	主要係教師甄選報名費較預期減少所致。
45 財產收入	1,949,000	3,127,875	1,178,875	60.49	
451 財產處分收入	36,000	11,280	-24,720	-68.67	主要係惜物網拍賣所得較預期減少所致。
452 租金收入	624,000	623,515	-485	-0.08	
453 權利金收入	719,000	719,000		0.00	
45Y 其他財產收入	570,000	1,774,080	1,204,080	211.24	主要係疫情減緩，場地租借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	161,448,000	175,728,785	14,280,785	8.85	
462 公庫撥款收入	161,448,000	168,993,395	7,545,395	4.67	
46Y 政府其他撥入收入		6,735,390	6,735,390	0.00	主要係公幼政府協助家長支付費用代辦費、國小課後照顧服務身心障礙專班經費、國小辦理兒童課後照顧服務經費等補助款併決算所致。
4S 教學收入	3,810,000	3,840,815	30,815	0.81	
4S1 學雜費收入	3,810,000	3,840,815	30,815	0.81	
4Y 其他收入	1,106,000	851,163	-254,837	-23.04	
4YY 雜項收入	1,106,000	851,163	-254,837	-23.04	主要係幼兒園代收代辦餘額繳其他準備金覈實收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	167,662,000	185,688,553	18,026,553	10.75	
53 國民教育計畫	160,632,000	169,797,637	9,165,637	5.71	
1 用人費用	151,646,000	157,801,456	6,155,456	4.06	
11 正式員額薪資	79,960,500	87,028,342	7,067,842	8.84	
113 職員薪金	78,304,500	85,236,459	6,931,959	8.85	
114 工員工資	1,116,000	1,171,003	55,003	4.93	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,729,864	407,768	30.84	
122 約僱職員薪金	406,896	459,009	52,113	12.81	
124 兼職人員酬金	915,200	1,270,855	355,655	38.86	
13 超時工作報酬	2,041,474	1,322,146	-719,328	-35.24	
131 加班費	2,041,474	1,322,146	-719,328	-35.24	
15 獎金	21,437,739	19,619,055	-1,818,684	-8.48	
151 考績獎金	9,409,908	9,130,035	-279,873	-2.97	
152 年終獎金	12,027,831	10,489,020	-1,538,811	-12.79	
16 退休及卹償金	36,389,004	36,266,355	-122,649	-0.34	
161 職員退休及離職金	36,354,444	36,194,427	-160,017	-0.44	
162 工員退休及離職金	34,560	71,928	37,368	108.13	
18 福利費	10,495,187	11,835,694	1,340,507	12.77	
181 分擔員工保險費	6,970,020	8,807,905	1,837,885	26.37	
183 傷病醫藥費	312,280	258,905	-53,375	-17.09	
185 員工通勤交通費	806,652	772,271	-34,381	-4.26	
18Y 其他福利費	2,406,235	1,996,613	-409,622	-17.02	
2 服務費用	5,085,000	8,061,846	2,976,846	58.54	
21 水電費	1,641,652	1,759,792	118,140	7.20	
212 工作場所電費	1,481,000	1,486,872	5,872	0.40	
214 工作場所水費	160,652	272,920	112,268	69.88	
22 郵電費		1,340	1,340		
221 郵費		1,340	1,340		
23 旅運費	43,090	48,230	5,140	11.93	
231 國內旅費	43,090	42,230	-860	-2.00	
23Y 其他旅運費		6,000	6,000		
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	1,750	-2,250	-56.25	
241 印刷及裝訂費	4,000	1,750	-2,250	-56.25	
25 修理保養及保固費	1,748,200	2,395,053	646,853	37.00	
252 一般房屋修護費	1,146,400	1,680,316	533,916	46.57	
255 機械及設備修護費	535,800	614,987	79,187	14.78	
257 雜項設備修護費	66,000	99,750	33,750	51.14	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	804,318	1,506,323	702,005	87.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	42,008	52,692	10,684	25.43	
279 外包費		178,983	178,983		
27D 計時與計件人員酬金	556,310	1,090,348	534,038	96.00	
27F 體育活動費	206,000	184,300	-21,700	-10.53	
28 專業服務費	843,740	2,349,358	1,505,618	178.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	160,040	1,780,720	1,620,680	1,012.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200	19,200	6,000	45.45	
289 試務甄選費	3,300	13,500	10,200	309.09	
28A 電腦軟體服務費		254,859	254,859		
28Y 其他專業服務費	667,200	281,079	-386,121	-57.87	
3 材料及用品費	1,431,000	1,454,142	23,142	1.62	
31 使用材料費	365,400	385,348	19,948	5.46	
315 設備零件	365,400	385,348	19,948	5.46	
32 用品消耗	1,065,600	1,068,794	3,194	0.30	
321 辦公(事務)用品	1,960	1,000	-960	-48.98	
322 報章雜誌	47,780	4,896	-42,884	-89.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	27,903	2,903	11.61	
32Y 其他用品消耗	990,860	1,034,995	44,135	4.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費		9,800	9,800		
44 交通及運輸設備租金		9,800	9,800		
442 車租		9,800	9,800		
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	322,596	-25,404	-7.30	
61 土地稅	232,000	206,848	-25,152	-10.84	
612 一般土地地價稅	232,000	206,848	-25,152	-10.84	
63 房屋稅	116,000	115,748	-252	-0.22	
631 一般房屋稅	116,000	115,748	-252	-0.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,940,000	1,888,477	-51,523	-2.66	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,930,000	1,878,477	-51,523	-2.67	
743 獎勵費用	61,800	71,439	9,639	15.60	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,868,200	1,804,038	-64,162	-3.43	決算數較預算數增加3,632,093元，主要係教育部補助幼幼協助家長支付費用代辦費併決算所致。
9 其他	182,000	259,320	77,320	42.48	
91 其他支出	182,000	259,320	77,320	42.48	
91Y 其他	182,000	259,320	77,320	42.48	
54 學前教育計畫	403,000	4,035,093	3,632,093	901.26	
2 服務費用	115,000	126,554	11,554	10.05	
24 印刷裝訂與廣告費	1,600		-1,600	-100.00	
241 印刷及裝訂費	1,600		-1,600	-100.00	
27 一般服務費	1,896	2,954	1,058	55.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,896	2,954	1,058	55.80	
28 專業服務費	111,504	123,600	12,096	10.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,600	21,000	-8,600	-29.05	
28Y 其他專業服務費	81,904	102,600	20,696	25.27	
3 材料及用品費	161,000	153,422	-7,578	-4.71	
31 使用材料費	57,140	57,140			
315 設備零件	57,140	57,140			
32 用品消耗	103,860	96,282	-7,578	-7.30	
32Y 其他用品消耗	103,860	96,282	-7,578	-7.30	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	3,743,357	3,712,357	11,975.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	3,743,357	3,712,357	11,975.35	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	3,743,357	3,712,357	11,975.35	
9 其他	96,000	11,760	-84,240	-87.75	
91 其他支出	96,000	11,760	-84,240	-87.75	
91Y 其他	96,000	11,760	-84,240	-87.75	
5L 一般行政管理計畫	2,757,000	2,714,978	-42,022	-1.52	
1 用人費用	41,000		-41,000	-100.00	
13 超時工作報酬	41,000		-41,000	-100.00	
131 加班費	41,000		-41,000	-100.00	
2 服務費用	2,261,000	2,503,416	242,416	10.72	
22 郵電費	58,126	64,774	6,648	11.44	
221 郵費		1,056	1,056		
222 電話費	58,126	63,718	5,592	9.62	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	1,598,696	2,040,232	441,536	27.62	
279 外包費	1,598,696	2,040,232	441,536	27.62	
28 專業服務費	505,778	300,010	-205,768	-40.68	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		27,500	27,500		
288 委託考選訓練費		21,100	21,100		
28Y 其他專業服務費	505,778	251,410	-254,368	-50.29	
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	452,000	207,056	-244,944	-54.19	
32 用品消耗	452,000	207,056	-244,944	-54.19	
321 辦公（事務）用品	446,620	201,706	-244,914	-54.84	
325 服裝	5,250	5,250			
32Y 其他用品消耗	130	100	-30	-23.08	
6 稅捐及規費(強制費)		406	406		
66 規費		406	406		
661 行政規費與強制費		406	406		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,000	4,100	1,100	36.67	
71 會費	3,000	4,100	1,100	36.67	
713 職業團體會費	3,000	4,100	1,100	36.67	
5M 建築及設備計畫	3,870,000	9,140,845	5,270,845	136.20	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2,056,000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2,029,064元。2.決算數較預算數增加5,270,845元，主要係動支其他準備金辦理西棟2樓專科教室整修工程及教育局補助辦理消防設備改善工程等併決算所致。
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	3,870,000	9,140,845	5,270,845	136.20	
51 購建固定資產	1,334,000	3,349,437	2,015,437	151.08	
514 購置機械及設備	1,068,400	1,641,967	573,567	53.68	
516 購置雜項設備	265,600	1,707,470	1,441,870	542.87	
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	2,500,000	5,755,408	3,255,408	130.22	

中華民國 112 年度

[illegible]

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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)臨時特教助理員按時計算，預算數339,350元，決算數810,835元。

(2)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數279,513元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

(2)校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數1,084,440元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數70,000元。

(4)校園清潔及消毒等外包按件計算，預算數0元，決算數152,775元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數45,723元；決算數62,008元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	438,943,384	-112,486,644	3,426,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,387,403	-1,373,529	
房屋及建築	368,562,133	-59,286,899	
機械及設備	32,912,839	-24,009,596	1,668,400
交通及運輸設備	2,540,056	-2,421,353	
雜項設備	33,461,428	-25,395,267	1,721,600
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	79,525		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1,668,400元，係法定預算數1,068,400元及補辦預算600,000元。
- 2.雜項設備：
增加數可用預算數1,721,600元，係法定預算數265,600元及補辦預算1,456,000元。
- 3.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26,436元，係法定預算數26,436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4,802,246，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,641,967元(2)撥入：教育局移撥平板電腦等設備計3,134,779元。(3)受贈：以課後社團代辦經費購置籃球記分板控制盒1組計25,500元。減少數計2,823,942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2,823,942元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計106,261元，變動原因為：(1)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1套88,261元及以課後照顧代辦經費購置多媒體廣告撥放器1臺18,000元。

北市松山區松山國民小學

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		
13,543,826	26,436	5,042,423	-7,258,043	327,700,100
				13,874
			-6,081,264	303,193,970
4,802,246		2,823,942	-1,024,177	9,857,370
106,261			-145,879	79,085
8,599,319		2,178,983	-6,723	14,479,774
			</	

註 3.雜項設備：增加數計8,599,319元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,707,470元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣機39架1,557,260元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置冷氣機設備等計309,039元。(4)其他：補列以前年度購置圖書總帳1批5,025,550元。減少數計2,178,983元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計2,178,983元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演及文電通計36,000元。減少數計39,498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39,498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－臺北市松山區松山國民小學
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		1,068,400	600,000		1,668,400	1,641,967	-26,433	
機械及設備		1,068,400	600,000		1,668,400	1,641,967	-26,433	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		265,600	1,456,000		1,721,600	1,707,470	-14,130	
雜項設備		265,600	1,456,000		1,721,600	1,707,470	-14,130	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,334,000	2,056,000		3,390,000	3,349,437	-40,563	

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－臺北市松山區松山國民小學
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		2,056,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	600,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	145,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	1,311,000

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	103	105	2	112.6.9北市教體字第11230501551號函聘用公假代理教師1人，及112.7.19北市教體字第1123059479號函聘用借調支援代理教師1人。
職員	98	100	2	
駐衛警	1	1	0	
技工	3	3	0	
約僱	1	1	0	
合計	103	105	2	

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)臨時特教助理員按時計算。

(2)閩客語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人。

(2)校警人力外包1人。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算。

(4)校園清潔及消毒等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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											
	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	79,960,500	406,896	2,041,474		21,437,739	36,389,004		10,495,187		150,730,800	915,200	151,646,000
正式人員	79,960,500		2,041,474		21,352,969	8,597,160		10,400,107		122,352,210		122,352,210
聘僱人員		406,896			84,770	24,408		77,080		593,154		593,154
兼任人員											915,200	915,200
其他人員						27,767,436		18,000		27,785,436		27,785,436
一般行政管理計畫			41,000							41,000		41,000
正式人員			41,000							41,000		41,000
合 計	79,960,500	406,896	2,082,474		21,437,739	36,389,004		10,495,187		150,771,800	915,200	151,687,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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94人，計9,409,908元，執行結果決算80人，計9,130,035元。
- 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103人，計12,027,831元，執行結果決算117人，計10,489,020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)臨時特教助理員，預算數339,350元，決算數810,835元。
- (2)閩客語教學等外聘教師，預算數216,960元，決算數279,513元。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。
- (2)校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數1,084,440元。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數70,000元。
- (4)校園清潔及消毒等外包按件計算，預算數0元，決算數152,775元。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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
87,028,342	459,009	1,322,146		19,619,055	36,266,355		11,835,694		156,530,601	1,270,855	157,801,456
87,028,342		1,295,266		19,413,769	9,094,398		11,710,037		128,541,812		128,541,812
	459,009	26,880		58,365	41,833		102,469		688,556		688,556
				146,921	96		5,188		152,205	1,270,855	1,423,060
					27,130,028		18,000		27,148,028		27,148,028
87,028,342	459,009	1,322,146		19,619,055	36,266,355		11,835,694		156,530,601	1,270,855	157,801,456

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學
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			161,035,000		173,832,730			12,797,730	7.95	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,632,093元，主要係因：教育部補助公幼協助家長支付費用代辦費併決算所致。
國民教育計畫			160,632,000		169,797,637			9,165,637	5.71	
學前教育計畫			403,000		4,035,093			3,632,093	901.26	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	151,687,000	157,801,456	6,114,456	4.03
11 正式員額薪資	79,960,500	87,028,342	7,067,842	8.84
113 職員薪金	78,304,500	85,236,459	6,931,959	8.85
114 工員工資	1,116,000	1,171,003	55,003	4.93
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,729,864	407,768	30.84
122 約僱職員薪金	406,896	459,009	52,113	12.81
124 兼職人員酬金	915,200	1,270,855	355,655	38.86
13 超時工作報酬	2,082,474	1,322,146	-760,328	-36.51
131 加班費	2,082,474	1,322,146	-760,328	-36.51
15 獎金	21,437,739	19,619,055	-1,818,684	-8.48
151 考績獎金	9,409,908	9,130,035	-279,873	-2.97
152 年終獎金	12,027,831	10,489,020	-1,538,811	-12.79
16 退休及卹償金	36,389,004	36,266,355	-122,649	-0.34
161 職員退休及離職金	36,354,444	36,194,427	-160,017	-0.44
162 工員退休及離職金	34,560	71,928	37,368	108.13
18 福利費	10,495,187	11,835,694	1,340,507	12.77
181 分擔員工保險費	6,970,020	8,807,905	1,837,885	26.37
183 傷病醫藥費	312,280	258,905	-53,375	-17.09
185 員工通勤交通費	806,652	772,271	-34,381	-4.26
18Y 其他福利費	2,406,235	1,996,613	-409,622	-17.02
2 服務費用	7,461,000	10,691,816	3,230,816	43.30
21 水電費	1,641,652	1,759,792	118,140	7.20
212 工作場所電費	1,481,000	1,486,872	5,872	0.40
214 工作場所水費	160,652	272,920	112,268	69.88
22 郵電費	58,126	66,114	7,988	13.74
221 郵費	0	2,396	2,396	0.00
222 電話費	58,126	63,718	5,592	9.62
23 旅運費	43,090	48,230	5,140	11.93
231 國內旅費	43,090	42,230	-860	-2.00
23Y 其他旅運費	0	6,000	6,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,600	1,750	-3,850	-68.75
241 印刷及裝訂費	5,600	1,750	-3,850	-68.75
25 修理保養及保固費	1,748,200	2,395,053	646,853	37.00
252 一般房屋修護費	1,146,400	1,680,316	533,916	46.57
255 機械及設備修護費	535,800	614,987	79,187	14.78
257 雜項設備修護費	66,000	99,750	33,750	51.14
27 一般服務費	2,404,910	3,549,509	1,144,599	47.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	43,904	55,646	11,742	26.74
279 外包費	1,598,696	2,219,215	620,519	38.81
27D 計時與計件人員酬金	556,310	1,090,348	534,038	96.00
27F 體育活動費	206,000	184,300	-21,700	-10.53
28 專業服務費	1,461,022	2,772,968	1,311,946	89.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	189,640	1,829,220	1,639,580	864.57

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200	19,200	6,000	45.45
288 委託考選訓練費	0	21,100	21,100	0.00
289 試務甄選費	3,300	13,500	10,200	309.09
28A 電腦軟體服務費	0	254,859	254,859	0.00
28Y 其他專業服務費	1,254,882	635,089	-619,793	-49.39
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	2,044,000	1,814,620	-229,380	-11.22
31 使用材料費	422,540	442,488	19,948	4.72
315 設備零件	422,540	442,488	19,948	4.72
32 用品消耗	1,621,460	1,372,132	-249,328	-15.38
321 辦公(事務)用品	448,580	202,706	-245,874	-54.81
322 報章雜誌	47,780	4,896	-42,884	-89.75
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	27,903	2,903	11.61
32Y 其他用品消耗	1,094,850	1,131,377	36,527	3.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	9,800	9,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	9,800	9,800	0.00
442 車租	0	9,800	9,800	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	3,870,000	9,140,845	5,270,845	136.20
51 購建固定資產	1,334,000	3,349,437	2,015,437	151.08
514 購置機械及設備	1,068,400	1,641,967	573,567	53.68
516 購置雜項設備	265,600	1,707,470	1,441,870	542.87
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	2,500,000	5,755,408	3,255,408	130.22
541 遞延修繕房屋建築支出	2,500,000	4,480,554	1,980,554	79.22
542 其他遞延支出	0	1,274,854	1,274,854	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	323,002	-24,998	-7.18
61 土地稅	232,000	206,848	-25,152	-10.84
612 一般土地地價稅	232,000	206,848	-25,152	-10.84
63 房屋稅	116,000	115,748	-252	-0.22
631 一般房屋稅	116,000	115,748	-252	-0.22
66 規費	0	406	406	0.00
661 行政規費與強制費	0	406	406	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,974,000	5,635,934	3,661,934	185.51
71 會費	3,000	4,100	1,100	36.67
713 職業團體會費	3,000	4,100	1,100	36.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,961,000	5,621,834	3,660,834	186.68
743 獎勵費用	61,800	71,439	9,639	15.60

各項費用彙計表

中華民國112年度

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,899,200	5,547,395	3,648,195	192.09
9 其他	278,000	271,080	-6,920	-2.49
91 其他支出	278,000	271,080	-6,920	-2.49
91Y 其他	278,000	271,080	-6,920	-2.49
合 計	167,662,000	185,688,553	18,026,553	10.75

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

[illegible]

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	6,524,788,791	100.00	6,305,355,879	100.00	219,432,912	3.48
流動資產	14,716,150	0.23	13,510,391	0.21	1,205,759	8.92
現金	14,413,660	0.22	13,413,581	0.21	1,000,079	7.46
銀行存款	14,413,660	0.22	13,413,581	0.21	1,000,079	7.46
銀行存款-公庫存款	2,995,359	0.05	1,629,730	0.03	1,365,629	83.79
銀行存款-保管款	11,356,310	0.17	11,722,154	0.19	-365,844	-3.12
銀行存款-教育儲蓄戶	61,991	0.00	61,697	0.00	294	0.48
應收款項	302,490	0.00	96,810	0.00	205,680	212.46
其他應收款	302,490	0.00	96,810	0.00	205,680	212.46
長期貸墊款及準備金	3,981,084	0.06	8,456,165	0.13	-4,475,081	-52.92
準備金	3,981,084	0.06	8,456,165	0.13	-4,475,081	-52.92
退休及離職準備金	583,801	0.01	1,859,554	0.03	-1,275,753	-68.61
其他準備金	3,397,283	0.05	6,596,611	0.10	-3,199,328	-48.50
其他準備金-其他	3,397,283	0.05	6,596,611	0.10	-3,199,328	-48.50
固定資產	327,624,073	5.02	326,377,215	5.18	1,246,858	0.38
土地改良物	13,874	0.00	13,874	0.00	0	0.00
土地改良物	1,387,403	0.02	1,387,403	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,373,529	-0.02	-1,373,529	-0.02	0	0.00
房屋建築及設備	303,193,970	4.65	309,275,234	4.90	-6,081,264	-1.97
房屋建築及設備	368,562,133	5.65	368,562,133	5.85	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-65,368,163	-1.00	-59,286,899	-0.94	-6,081,264	10.26
機械及設備	9,857,370	0.15	8,903,243	0.14	954,127	10.72
機械及設備	34,891,143	0.53	32,912,839	0.52	1,978,304	6.01
累計折舊-機械及設備	-25,033,773	-0.38	-24,009,596	-0.38	-1,024,177	4.27
交通及運輸設備	79,085	0.00	118,703	0.00	-39,618	-33.38
交通及運輸設備	2,646,317	0.04	2,540,056	0.04	106,261	4.18
累計折舊-交通及運輸設備	-2,567,232	-0.04	-2,421,353	-0.04	-145,879	6.02
雜項設備	14,479,774	0.22	8,066,161	0.13	6,413,613	79.51
雜項設備	39,881,764	0.61	33,461,428	0.53	6,420,336	19.19
累計折舊-雜項設備	-25,401,990	-0.39	-25,395,267	-0.40	-6,723	0.03
無形資產	76,027	0.00	79,525	0.00	-3,498	-4.40
無形資產	76,027	0.00	79,525	0.00	-3,498	-4.40
電腦軟體	76,027	0.00	79,525	0.00	-3,498	-4.40

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。

北市松山區松山國民小學
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	6,191,702,771	94.90	5,971,417,991	94.70	220,284,780	3.69
流動負債	8,164,109	0.13	7,399,782	0.12	764,327	10.33
應付款項	7,801,889	0.12	6,985,293	0.11	816,596	11.69
應付代收款	7,054,881	0.11	6,559,654	0.10	495,227	7.55
應付代收款	7,054,881	0.11	6,559,654	0.10	495,227	7.55
應付費用	747,008	0.01	425,639	0.01	321,369	75.50
應付費用	747,008	0.01	425,639	0.01	321,369	75.50
預收款項	362,220	0.01	414,489	0.01	-52,269	-12.61
預收收入	362,220	0.01	414,489	0.01	-52,269	-12.61
預收收入	362,220	0.01	414,489	0.01	-52,269	-12.61
其他負債	6,183,538,662	94.77	5,964,018,209	94.59	219,520,453	3.68
什項負債	6,183,538,662	94.77	5,964,018,209	94.59	219,520,453	3.68
存入保證金	4,648,036	0.07	5,403,427	0.09	-755,391	-13.98
存入保證金	4,648,036	0.07	5,403,427	0.09	-755,391	-13.98
應付退休及離職金	583,801	0.01	1,859,554	0.03	-1,275,753	-68.61
應付退休及離職金	583,801	0.01	1,859,554	0.03	-1,275,753	-68.61
應付代管資產	6,178,106,841	94.69	5,956,753,353	94.47	221,353,488	3.72
應付代管資產	6,178,106,841	94.69	5,956,753,353	94.47	221,353,488	3.72
暫收及待結轉帳項	199,984	0.00	1,875	0.00	198,109	10,565.81
暫收及待結轉帳項	199,984	0.00	1,875	0.00	198,109	10,565.81
淨資產	333,086,020	5.10	333,937,888	5.30	-851,868	-0.26
淨資產	333,086,020	5.10	333,937,888	5.30	-851,868	-0.26
淨資產	333,086,020	5.10	333,937,888	5.30	-851,868	-0.26
累積餘額	333,086,020	5.10	333,937,888	5.30	-851,868	-0.26
合 計	6,524,788,791	100.00	6,305,355,879	100.00	219,432,912	3.48

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	6,178,391,457	94.69	5,956,932,583	94.47	221,458,874	3.72
什項資產	6,178,391,457	94.69	5,956,932,583	94.47	221,458,874	3.72
暫付及待結轉帳項	284,616	0.00	179,230	0.00	105,386	58.80
代管資產	6,178,106,841	94.69	5,956,753,353	94.47	221,353,488	3.72
代管資產-土地改良物	29,662	0.00	29,662	0.00	0	0.00
代管資產-土地	6,153,174,000	94.30	5,931,438,000	94.07	221,736,000	3.74
代管資產-房屋建築及設備	9,141,179	0.14	9,523,691	0.15	-382,512	-4.02
代管資產-其他政府	15,762,000	0.24	15,762,000	0.25	0	0.00
合 計	6,524,788,791	100.00	6,305,355,879	100.00	219,432,912	3.48

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。

北市松山區松山國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	193,751,714	100.00	179,994,669	100.00	13,757,045	7.64
徵收及依法分配收入	44,687	0.02	0	0.00	44,687	0.00
違規罰款收入	44,687	0.02	0	0.00	44,687	0.00
財產收益	12,845,464	6.63	5,364,089	2.98	7,481,375	139.47
財產孳息收入	1,342,515	0.69	1,074,011	0.60	268,504	25.00
廢舊物品售價收入	1,980	0.00	0	0.00	1,980	0.00
財產交易利益	9,726,889	5.02	3,802,788	2.11	5,924,101	155.78
其他財產收入	1,774,080	0.92	487,290	0.27	1,286,790	264.07
政府撥入收入	175,728,785	90.70	168,503,995	93.62	7,224,790	4.29
公庫撥款收入	168,993,395	87.22	162,929,953	90.52	6,063,442	3.72
政府其他撥入收入	6,735,390	3.48	5,574,042	3.10	1,161,348	20.83
教學收入	3,840,815	1.98	4,008,045	2.23	-167,230	-4.17
學雜費收入	3,840,815	1.98	4,008,045	2.23	-167,230	-4.17
其他收入	1,291,963	0.67	2,118,540	1.18	-826,577	-39.02
受贈收入	440,800	0.23	226,055	0.13	214,745	95.00
雜項收入	851,163	0.44	1,892,485	1.05	-1,041,322	-55.02
支出	194,603,582	100.44	190,307,361	105.73	4,296,221	2.26
人事支出	157,801,456	81.45	153,853,367	85.48	3,948,089	2.57
人事支出	157,801,456	81.45	153,853,367	85.48	3,948,089	2.57
業務支出	18,465,172	9.53	15,517,948	8.62	2,947,224	18.99
業務支出	18,465,172	9.53	15,517,948	8.62	2,947,224	18.99
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	52,408	0.03	32,877	0.02	19,531	59.41
財產交易損失	52,408	0.03	32,877	0.02	19,531	59.41
折舊、折耗及攤銷	12,248,058	6.32	10,875,396	6.04	1,372,662	12.62
固定資產折舊	12,208,560	6.30	10,847,034	6.03	1,361,526	12.55
無形資產攤銷	39,498	0.02	28,362	0.02	11,136	39.26
其他支出	6,026,488	3.11	10,017,773	5.57	-3,991,285	-39.84
其他支出	6,026,488	3.11	10,017,773	5.57	-3,991,285	-39.84
本期賸餘（短絀）	-851,868	-0.44	-10,312,692	-0.05	9,460,824	2.20
期初淨資產	333,937,888	172.35	344,250,580	1.81	-10,312,692	-2.40
解繳公庫						
期末淨資產	333,086,020	171.91	333,937,888	1.75	-851,868	-0.20

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—臺北市松山區松山國民小學

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)	-851,868
8002 調整非現金項目	2,691,424
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,839,556
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	4,062,451
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,914,171
8207 增加長期貸墊款及準備金	-863,123
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,395,694
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-282,195
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,742,149
8404 減少短期債務及其他負債	-2,299,431
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-557,282
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,000,079
87 期初現金及約當現金	13,413,581
88 期末現金及約當現金	14,413,660

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1,275,753元及代管資產增加數221,353,488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—臺北市松山區松山國民小學

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	183,593,325	10,158,389	193,751,714	收入
徵收及依法分配收入	44,687		44,687	徵收及依法分配收入
財產收入	3,127,875	9,717,589	12,845,464	財產收益
政府撥入收入	175,728,785		175,728,785	政府撥入收入
教學收入	3,840,815		3,840,815	教學收入
其他收入	851,163	440,800	1,291,963	其他收入
基金用途	185,688,553	8,915,029	194,603,582	支出
用人費用	157,801,456		157,801,456	人事支出
服務費用	10,691,816	7,773,356	18,465,172	業務支出
材料及用品費	1,814,620	-1,814,620		
租金、償債、利息及相關手續費	9,800	-9,800		
稅捐及規費(強制費)	323,002	-323,002		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,625,934	-5,625,934		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		52,408	52,408	財產損失
		12,248,058	12,248,058	折舊、折耗及攤銷
其他	271,080	5,755,408	6,026,488	其他支出
遞延支出	5,755,408	-5,755,408		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,385,437	-3,385,437		
本期賸餘(短絀)	-2,095,228	1,243,360	-851,868	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,481,148	326,456,740	333,937,888	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,385,920	327,700,100	333,086,020	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學
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 338 萬 5,437 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」1,069 萬 1,816 元與會計科目「業務支出」1,846 萬 5,172 元間之調整數 777 萬 3,356 元，係「材料及用品費」181 萬 4,620 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,800 元、「稅捐及規費(強制費)」32 萬 3,002 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) 562 萬 5,934 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 971 萬 7,589 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中 44 萬 800 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」1,224 萬 8,058 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」5 萬 2,408 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」27 萬 1,080 元與會計科目「其他支出」602 萬 6,488 元間之調整數 575 萬 5,408 元，係「遞延支出」575 萬 5,408 元。

主辦會計人員：

會計室主任黃雅妮

機關長官：

臺北市松山區國民小學校長陳冠英