

40501644

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

臺北市北投區北投國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區北投國民小學編

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 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)		

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	285,715,521	281,999,331	3,716,190	1.32
基金用途	282,695,006	287,180,316	- 4,485,310	- 1.56
賸餘(短絀)	3,020,515	- 5,180,985	8,201,500	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,583,223	2,562,708	3,020,515	117.86
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,815,888	- 6,849,460	9,665,348	--

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北投區北投國民小學

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267,951,000元，決算數269,872,318元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列389,000元，決算數4,624,292元。

係新購幼兒器材、教具及圖書等教學設備，充實教材，提高教學效能；並辦理課後留園照顧及學前特教班等項目，藉由特教環境的設置及延長照顧幼兒時間，以增進學校對家庭良好支援與關係，並增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,913,000元，決算數2,268,041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3,779,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數158,000元)，決算數5,930,355元。

係汰換、充實各科教學設備3,685,871元，辦理無障礙校園環境工程1,836,484元，雙語校園情境計畫250,000元，另執行資優資源班購置充實數位教學設備計畫100,000元，幼兒園廚房環境改設裝設空調及排風設備計畫58,000元，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北投區北投國民小學
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285,715,521元，較預算數274,228,000元，增加11,487,521元，計增4.19%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數280,050元，較預算數429,000元，減少148,950元，計減34.72%。

主要係因：

代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數減少所致。

2.財產處分收入：決算數16,482元，較預算數54,000元，減少37,518元，計減69.48%。

主要係因：

財產報廢變賣收入及圖書館藏書籍汰舊販售收入執行數較預算數減少所致。

3.其他財產收入：決算數280,600元，較預算數100,000元，增加180,600元，計增180.60%。

主要係因：

停車場清潔維護費收入及場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

4.公庫撥款收入：決算數270,563,311元，較預算數267,898,000元，增加2,665,311元，計增0.99%。

5.政府其他撥入收入：決算數7,722,522元，較預算數0元，增加7,722,522元。

主要係因：

(1)RA1625－111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第1期款15,000元。

(2)RA1624－111學年藝術與美感教育深耕計畫-終身科35,000元。

(3)RA1254－111學年度國民中小學生學習扶助計畫(攜手班)－開班計畫第2期款16,327元。

(4)RA1339－111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款337,536元。

(5)RA1428－111年度補助本市公立幼兒園設置攝錄影音設備114,600元。

(6)RA1439－111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,138,427元。

(7)RA1439－111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)24,858元。

(8)RA1348－111學年度精進教學與品質計畫－兼任輔導員減課鐘點費第2期款10,752元。

(9)RA0817－公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第2期款400,000元。

(10)RA2551－112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及輔導費12,600元。

(11)RA1337－111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費13,000元。

(12)RA2305－112年度辦理新住民子女教育經費12,688元。

(13)RA1340－111學年度國小原住民族語開課經費40,107元。

(14)RA1625－111學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕第2期款15,000元。

(15)RA1360－111學年度新住民語文開課經費第1期款51,510元。

(16)RA2311－111(2)公立國小及國中學校用書經費6,911元。

(17)RA2317－112年夏日樂學計畫-方案一本土語文活動課程54,505元。

(18)RA1534－111(2)國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費388,480元。

(19)RA1356－111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款20,500元。

(20)RA2439－112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,136,300元。

(21)RA1339－111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款759,083元。

(22)RA1360－111學年度新住民語文開課經費第2期款59,452元。

(23)RA2501－112年改善無障礙校園環境經費－平面工程189,000元。

(24)RA2774－112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費60,480元。

(25)RA1330－111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足經費)68,982元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區北投國民小學

總 說 明

中華民國 112年度

- (26)RA2348－112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫－兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,064元。
- (27)RA1460－111學年獎勵無償提供場地設施及設備－幼幼廚房環境改善58,204元。
- (28)RA2561－112年度－辦理資優教育業務運作經費(資源班購置數位教學設備)100,000元。
- (29)RA2551－112年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費7,200元。
- (30)RA2364－112(1)公立國小及國中學校用書經費14,095元。
- (31)RA2356－112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費19,375元。
- (32)RA2360－112學年度新住民語文課程所需經費96,414元。
- (33)RA2340－112學年度第1學期原住民語開課經費57,167元。
- (34)RA2A63－112年度推動中小學數位學習精進方案367,905元。
- (35)RA2784－補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫13,000元。
- 6.學雜費收入：決算數4,153,681元，較預算數4,333,000元，減少179,319元，計減4.14%。
- 7.受贈收入：決算數567元，較預算數1,000元，減少433元，計減43.30%。
- 主要係因：
獎學金專戶利息收入執行數較預算數減少所致。
- 8.雜項收入：決算數2,698,308元，較預算數1,413,000元，增加1,285,308元，計增90.96%。
- 主要係因：
數位學生證收入、經濟部中央地質調查所電費分攤及課外社團等餘款滾存其他準備金等雜項收入執行數較預算數增加所致。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數282,695,006元，較預算數275,032,000元，增加7,663,006元，計增2.79%。
- 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269,872,318元，較預算數267,951,000元，增加1,921,318元，計增0.72%。
- 2.學前教育計畫：決算數4,624,292元，較預算數389,000元，增加4,235,292元，計增1,088.76%。
- 主要係因：
111(2)及112(1)政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,268,041元，較預算數2,913,000元，減少644,959元，計減22.14%。
- 主要係因：
業務費依實際狀況覈實支應，執行數較預算數減少所致。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,930,355元，較預算數3,779,000元，增加2,151,355元，計增56.93%。
- 主要係因：
(1)教育局統籌款－112年無障礙環境改善配合款1,647,484元併決算增加執行數所致。
(2)教育部補助－112年改善無障礙校園環境經費－平面工程189,000元併決算。
(3)教育局統籌款－112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫250,000元，併決算增加執行數所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

- 本年度決算賸餘數3,020,515元，較預算短絀數804,000元，反絀為餘，計相差3,824,515元。
- 主要係因：
幼幼政府協助家長支付代辦費、學雜費補助及各項教育局補助等併入基金來源。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區北投國民小學

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7,837,641元。
投資活動之淨現金流出4,520,450元。
籌資活動之淨現金流出501,303元。
本年度現金及約當現金之淨增2,815,888元。
期初現金及約當現金14,682,245元。
期末現金及約當現金17,498,133元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,392,154,925元，包括：

流動資產18,032,619元，較上年度14,858,944元，增加3,173,675元，主要係因應各項業務費摺節及各項補助致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金6,304,321元，較上年度4,942,006元，增加1,362,315元，主要係因學務處課外社團等餘款滾存其他準備金所致。

固定資產18,180,614元，較上年度17,013,439元，增加1,167,175元，主要係因購置各項設備。

無形資產89,460元，較上年度87,115元，增加2,345元，主要係因購置軟體設備。

其他資產4,349,547,911元，較上年度4,204,827,154元，增加144,720,757元，主要係因土地現值調整增加所致。

決算日負債總額為4,368,301,628元，包括：

流動負債16,101,224元，較上年度14,770,182元，增加1,331,042元，主要係因各項補助款撥入所致。

其他負債4,352,200,404元，較上年度4,207,295,214元，增加144,905,190元，主要係因土地現值增值調整增加所致。

決算日淨資產為23,853,297元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數20,096,835元及補辦預算數158,000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－臺北市北投區北投國民小學
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	274,228,000	100.00	285,715,521	100.00	11,487,521	4.19	281,999,331	100.00
43 勞務收入	429,000	0.16	280,050	0.10	-148,950	-34.72	7,500	0.00
431服務收入	429,000	0.16	280,050	0.10	-148,950	-34.72	7,500	0.00
45 財產收入	154,000	0.06	297,082	0.10	143,082	92.91	168,785	0.06
451財產處分收入	54,000	0.02	16,482	0.01	-37,518	-69.48	7,274	0.00
45Y其他財產收入	100,000	0.04	280,600	0.10	180,600	180.60	161,511	0.06
46 政府撥入收入	267,898,000	97.69	278,285,833	97.40	10,387,833	3.88	276,080,263	97.90
462公庫撥款收入	267,898,000	97.69	270,563,311	94.70	2,665,311	0.99	268,580,700	95.24
46Y政府其他撥入收入			7,722,522	2.70	7,722,522	0.00	7,499,563	2.66
4S 教學收入	4,333,000	1.58	4,153,681	1.45	-179,319	-4.14	4,336,821	1.54
4S1學雜費收入	4,333,000	1.58	4,153,681	1.45	-179,319	-4.14	4,336,821	1.54
4Y 其他收入	1,414,000	0.52	2,698,875	0.94	1,284,875	90.87	1,405,962	0.50
4YO受贈收入	1,000	0.00	567	0.00	-433	-43.30	124	0.00
4YY雜項收入	1,413,000	0.52	2,698,308	0.94	1,285,308	90.96	1,405,838	0.50
5 基金用途	275,032,000	100.29	282,695,006	98.94	7,663,006	2.79	287,180,316	101.84
53 國民教育計畫	267,951,000	97.71	269,872,318	94.45	1,921,318	0.72	223,317,749	79.19
54 學前教育計畫	389,000	0.14	4,624,292	1.62	4,235,292	1,088.76	31,115,124	11.03
5L 一般行政管理計畫	2,913,000	1.06	2,268,041	0.79	-644,959	-22.14	19,603,430	6.95
5M 建築及設備計畫	3,779,000	1.38	5,930,355	2.08	2,151,355	56.93	13,144,013	4.66
購建固定資產	3,743,000	1.36	5,894,355	2.06	2,151,355	57.48	13,108,013	4.65
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-804,000		3,020,515		3,824,515	-475.69	-5,180,985	
期初基金餘額	7,689,000		2,562,708		-5,126,292	-66.67	7,743,693	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,885,000		5,583,223		-1,301,777	-18.91	2,562,708	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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		20,096,835
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	180,600
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,665,311
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,722,522
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,285,308
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,921,318
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,235,292
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,086,484

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

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	274,228,000	285,715,521	11,487,521	4.19	
43 勞務收入	429,000	280,050	-148,950	-34.72	
431服務收入	429,000	280,050	-148,950	-34.72	主要係因代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數減少所致。
45 財產收入	154,000	297,082	143,082	92.91	
451財產處分收入	54,000	16,482	-37,518	-69.48	主要係因財產報廢變賣收入及圖書館藏書籍汰舊販售收入執行數較預算數減少所致。
45Y其他財產收入	100,000	280,600	180,600	180.60	主要係因停車場清潔維護費收入及場地租借費收入執行數較預算數增加所致。
46 政府撥入收入	267,898,000	278,285,833	10,387,833	3.88	
462公庫撥款收入	267,898,000	270,563,311	2,665,311	0.99	
46Y政府其他撥入收入		7,722,522	7,722,522	0.00	主要係因公幼政府協助家長支付代辦費用等35項教育部補助款併決算。
4S 教學收入	4,333,000	4,153,681	-179,319	-4.14	
4S1學雜費收入	4,333,000	4,153,681	-179,319	-4.14	
4Y 其他收入	1,414,000	2,698,875	1,284,875	90.87	
4YO受贈收入	1,000	567	-433	-43.30	主要係因獎學金專戶利息收入執行數較預算數減少所致。
4YY雜項收入	1,413,000	2,698,308	1,285,308	90.96	主要係因數位學生證收入、經濟部中央地質調查所電費分攤及課外社團等餘款滾存其他準備金等雜項收入執行數較預算數增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	275,032,000	282,695,006	7,663,006	2.79	
53 國民教育計畫	267,951,000	269,872,318	1,921,318	0.72	
1 用人費用	254,884,000	252,946,467	-1,937,533	-0.76	
11 正式員額薪資	119,770,500	122,797,491	3,026,991	2.53	
113 職員薪金	117,508,500	120,205,144	2,696,644	2.29	
114 工員工資	1,686,000	1,971,467	285,467	16.93	
115 警餉	576,000	620,880	44,880	7.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,069,804	2,885,866	-183,938	-5.99	
122 約僱職員薪金	837,984	949,404	111,420	13.30	
124 兼職人員酬金	2,231,820	1,936,462	-295,358	-13.23	
13 超時工作報酬	1,330,107	1,229,802	-100,305	-7.54	
131 加班費	1,330,107	1,229,802	-100,305	-7.54	
15 獎金	30,782,913	29,244,774	-1,538,139	-5.00	
151 考績獎金	15,686,000	13,946,150	-1,739,850	-11.09	
152 年終獎金	15,096,913	15,298,624	201,711	1.34	
16 退休及卹償金	83,998,680	79,834,659	-4,164,021	-4.96	
161 職員退休及離職金	83,906,820	79,710,531	-4,196,289	-5.00	
162 工員退休及離職金	91,860	124,128	32,268	35.13	
18 福利費	15,931,996	16,953,875	1,021,879	6.41	
181 分擔員工保險費	10,609,137	12,563,150	1,954,013	18.42	
183 傷病醫藥費	655,700	313,580	-342,120	-52.18	
185 員工通勤交通費	987,840	1,039,584	51,744	5.24	
18Y 其他福利費	3,679,319	3,037,561	-641,758	-17.44	
2 服務費用	6,926,000	10,878,611	3,952,611	57.07	
21 水電費	1,946,828	2,398,819	451,991	23.22	
212 工作場所電費	1,721,200	2,047,673	326,473	18.97	
214 工作場所水費	225,628	351,146	125,518	55.63	
23 旅運費	97,580	83,030	-14,550	-14.91	
231 國內旅費	97,580	83,030	-14,550	-14.91	
24 印刷裝訂與廣告費	48,700		-48,700	-100.00	
241 印刷及裝訂費	48,700		-48,700	-100.00	
25 修理保養及保固費	1,896,430	3,306,819	1,410,389	74.37	
252 一般房屋修護費	1,498,460	3,028,711	1,530,251	102.12	
255 機械及設備修護費	39,000	37,628	-1,372	-3.52	
257 雜項設備修護費	358,970	240,480	-118,490	-33.01	
26 保險費	16,800		-16,800	-100.00	
26Y 其他保險費	16,800		-16,800	-100.00	
27 一般服務費	1,666,252	1,744,583	78,331	4.70	

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,560	23,732	13,172	124.73	
279 外包費	1,017,312	791,588	-225,724	-22.19	
27D 計時與計件人員酬金	342,380	657,563	315,183	92.06	
27F 體育活動費	296,000	271,700	-24,300	-8.21	
28 專業服務費	1,253,410	3,345,360	2,091,950	166.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	746,400	2,609,865	1,863,465	249.66	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	117,010	78,090	-38,920	-33.26	
28A 電腦軟體服務費		367,905	367,905		
28Y 其他專業服務費	390,000	289,500	-100,500	-25.77	
3 材料及用品費	2,693,000	2,608,836	-84,164	-3.13	
31 使用材料費	746,710	686,428	-60,282	-8.07	
315 設備零件	746,710	686,428	-60,282	-8.07	
32 用品消耗	1,946,290	1,922,408	-23,882	-1.23	
321 辦公(事務)用品	51,000	28,519	-22,481	-44.08	
322 報章雜誌	45,000	45,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	44,000	44,000			
32Y 其他用品消耗	1,806,290	1,804,889	-1,401	-0.08	
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	145,788	47,788	48.76	
41 地租及水租		50,788	50,788		
413 場地租金		50,788	50,788		
44 交通及運輸設備租金	98,000	95,000	-3,000	-3.06	
442 車租	98,000	95,000	-3,000	-3.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,896,000	2,804,965	-91,035	-3.14	
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	2,886,000	2,794,965	-91,035	-3.15	
743 獎勵費用	92,400	94,198	1,798	1.95	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,793,600	2,700,767	-92,833	-3.32	
9 其他	454,000	487,651	33,651	7.41	
91 其他支出	454,000	487,651	33,651	7.41	
91Y 其他	454,000	487,651	33,651	7.41	

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	389,000	4,624,292	4,235,292	1,088.76	決算數較預算數增加4,235,292元，主要係因:111(2)及112(1)政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。
1 用人費用		2,998	2,998		
16 退休及卹償金		1,822	1,822		
161 職員退休及離職金		1,822	1,822		
18 福利費		1,176	1,176		
181 分擔員工保險費		1,176	1,176		
2 服務費用	102,000	121,278	19,278	18.90	
27 一般服務費	2,100	3,378	1,278	60.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,100	3,378	1,278	60.86	
28 專業服務費	99,900	117,900	18,000	18.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,400	12,600	-1,800	-12.50	
28Y 其他專業服務費	85,500	105,300	19,800	23.16	
3 材料及用品費	153,000	96,607	-56,393	-36.86	
31 使用材料費	53,360	53,360			
315 設備零件	53,360	53,360			
32 用品消耗	99,640	43,247	-56,393	-56.60	
32Y 其他用品消耗	99,640	43,247	-56,393	-56.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	38,000	4,312,359	4,274,359	11,248.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	4,312,359	4,274,359	11,248.31	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	38,000	4,312,359	4,274,359	11,248.31	
9 其他	96,000	91,050	-4,950	-5.16	
91 其他支出	96,000	91,050	-4,950	-5.16	
91Y 其他	96,000	91,050	-4,950	-5.16	
5L 一般行政管理計畫	2,913,000	2,268,041	-644,959	-22.14	決算數較預算數減少644,959元，主要係因:業務費依實際狀況覈實支應所致。
1 用人費用	90,000	27,358	-62,642	-69.60	
13 超時工作報酬	90,000	27,358	-62,642	-69.60	
131 加班費	90,000	27,358	-62,642	-69.60	
2 服務費用	2,301,000	1,718,303	-582,697	-25.32	
27 一般服務費	1,462,696	1,319,903	-142,793	-9.76	
279 外包費	1,462,696	1,319,903	-142,793	-9.76	
28 專業服務費	739,904	300,000	-439,904	-59.45	

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	739,904	300,000	-439,904	-59.45	
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	518,000	515,830	-2,170	-0.42	
32 用品消耗	518,000	515,830	-2,170	-0.42	
321 辦公（事務）用品	514,950	512,780	-2,170	-0.42	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		1,750	1,750		
66 規費		1,750	1,750		
661 行政規費與強制費		1,750	1,750		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	4,800	800	20.00	
71 會費	4,000	4,800	800	20.00	
713 職業團體會費	4,000	4,800	800	20.00	
5M 建築及設備計畫	3,779,000	5,930,355	2,151,355	56.93	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158,000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158,000元。2.決算數較預算數增加2,151,355元，主要係因教育局補助無障礙環境改善工程及教育部補助改善無障礙校園環境—平面工程等併決算所致。
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	3,779,000	5,930,355	2,151,355	56.93	
51 購建固定資產	3,743,000	3,807,871	64,871	1.73	
514 購置機械及設備	3,483,060	3,506,620	23,560	0.68	
515 購置交通及運輸設備	27,940	27,940			
516 購置雜項設備	232,000	273,311	41,311	17.81	
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		2,086,484	2,086,484		
541 遞延修繕房屋建築支出		2,086,484	2,086,484		

地方教育發展基金-臺北市北投區北投國民小學

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)本土語教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數639,963元。

(2)暑期游泳訓練班工讀生薪津按時計算，預算數53,100元，決算數17,600元。

2.外包費

(1)游泳池救生員外包2人，預算數847,760元，決算數791,588元。

(2)暑期游泳訓練班救生員外包2人，預算數169,552元，決算數0元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數400,000元，決算數31,700元。

(4)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(5)校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數832,203元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數33,337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	56,615,919	-39,515,365	3,937,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	36,534,416	-26,655,575	3,583,060
交通及運輸設備	1,119,067	-1,004,515	27,940
雜項設備	18,875,321	-11,855,275	290,000
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	87,115		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3,583,060元，係法定預算數3,483,060元及補辦預算100,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計27,940元，係法定預算數27,940元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計290,000元，係法定預算數232,000元及補辦預算58,000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36,000元，係法定預算數36,000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7,048,580元，變動原因為：(1)增置：可掀式活動晒圖架等設備計3,506,620元。(2)撥入：教育局補列撥入iPad平板電腦及國眾充電車等設備計2,797,440元；教育局撥入iPad平板電腦30台計278,520元；教育部補助款改善國民中小學校園環境經費購置EMS能源管理系統1套計125,000元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置電腦顯示幕含嵌入式黑板等設備計256,000元；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臺計85,000元。

北市北投區北投國民小學

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		
8,089,569	36,000	3,911,706	-3,008,343	18,270,074
7,048,580		2,821,285	-2,368,806	11,737,330
27,940		249,840	216,731	109,383
977,049		806,926	-856,268	6,333,901
36,000	36,000	33,655		89,460

註 減少數計2,821,285元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計2,821,285元。

2. 交通及運輸設備：

增加數計27,940元，變動原因為：(1)增置：幼兒三輪車2臺計27,940元。

減少數計249,840元，變動原因為：(1)報廢：擴大型等設備計249,840元。

3. 雜項設備：

增加數計977,049元，變動原因為：(1)增置：殺菌冰溫熱飲水機7臺等設備計273,311元。(2)撥入：體育局補助款改善訓練環境及器材設備經費購置防守假人等設備計95,738元；教育局補助社區大學教室冷氣10臺計354,000元；教育部補助款改善國民中小學校園環境經費購置冷氣5臺計194,000元。(3)受贈：111(2)教務處課外社團經費購置可折疊式合唱台5座計60,000元。

減少數計806,926元，變動原因為：(1)報廢：冷氣等設備計792,926元。(2)其他：111年購置冷氣退還貨物稅計14,000元。

4. 電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：jamf 4年授權1套36,000元。

減少數計33,655元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷33,655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－臺北市北投區北投國民小學
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		3,483,060	100,000		3,583,060	3,506,620	-76,440	
機械及設備		3,483,060	100,000		3,583,060	3,506,620	-76,440	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		27,940			27,940	27,940		
交通及運輸設備		27,940			27,940	27,940		
購建中固定資產								
雜項設備		232,000	58,000		290,000	273,311	-16,689	
雜項設備		232,000	58,000		290,000	273,311	-16,689	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,743,000	158,000		3,901,000	3,807,871	-93,129	

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—臺北市北投區北投國民小學
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		158,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	100,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	58,000

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

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	148	143	-5	
職員	140	135	-5	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	4	0	
約僱	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	148	143	-5	

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)本土語教師鐘點費按節計算。
- (2)暑期游泳訓練班工讀生薪津按時計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包2人。
- (2)暑期游泳訓練班救生員外包2人。
- (3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。
- (4)工友業務外包1人。
- (5)校警勞務外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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										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	119,770,500	837,984	1,330,107		30,782,913	83,998,680		15,931,996		252,652,180	2,231,820	254,884,000
正式人員	119,770,500		1,330,107		30,678,165	13,489,440		15,735,188		181,003,400		181,003,400
聘僱人員		837,984			104,748	50,280		154,808		1,147,820		1,147,820
兼任人員											2,231,820	2,231,820
其他人員						70,458,960		42,000		70,500,960		70,500,960
學前教育計畫												
兼任人員												
一般行政管理計畫			90,000							90,000		90,000
正式人員			90,000							90,000		90,000
合 計	119,770,500	837,984	1,420,107		30,782,913	83,998,680		15,931,996		252,742,180	2,231,820	254,974,000

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 138 人，計 15,686,000 元，執行結果決算 116 人，計 13,946,150 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 148 人，計 15,096,913 元，執行結果決算 151 人，計 15,298,624 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) 本土語教師鐘點費，預算數 289,280 元，決算數 639,963 元。
- (2) 暑期游泳訓練班工讀生薪津，預算數 53,100 元，決算數 17,600 元。

2. 外包費：

- (1) 游泳池救生員外包，預算數 847,760 元，決算數 791,588 元。
- (2) 暑期游泳訓練班救生員外包，預算數 169,552 元，決算數 0 元。
- (3) 消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數 400,000 元，決算數 31,700 元。
- (4) 工友業務外包，預算數 456,000 元，決算數 456,000 元。
- (5) 校警勞務外包，預算數 606,696 元，決算數 832,203 元。

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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
122,797,491	949,404	1,229,802		29,244,774	79,834,659		16,953,875		251,010,005	1,936,462	252,946,467
122,797,491		1,217,802		29,003,741	13,495,709		16,520,863		183,035,606		183,035,606
	949,404	12,000		114,785	57,706		186,763		1,320,658		1,320,658
				126,248	79,208		198,249		403,705	1,936,462	2,340,167
					66,202,036		48,000		66,250,036		66,250,036
					1,822		1,176		2,998		2,998
					1,822		1,176		2,998		2,998
		27,358							27,358		27,358
		27,358							27,358		27,358
122,797,491	949,404	1,257,160		29,244,774	79,836,481		16,955,051		251,040,361	1,936,462	252,976,823

地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學
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			268,340,000		274,496,610		6,156,610 2.29	
國民教育計畫			267,951,000		269,872,318		1,921,318 0.72	
學前教育計畫			389,000		4,624,292		4,235,292 1,088.76	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,235,292元，主要係因:111(2)及112(1)政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	254,974,000	252,976,823	-1,997,177	-0.78
11 正式員額薪資	119,770,500	122,797,491	3,026,991	2.53
113 職員薪金	117,508,500	120,205,144	2,696,644	2.29
114 工員工資	1,686,000	1,971,467	285,467	16.93
115 警餉	576,000	620,880	44,880	7.79
12 聘僱及兼職人員薪資	3,069,804	2,885,866	-183,938	-5.99
122 約僱職員薪金	837,984	949,404	111,420	13.30
124 兼職人員酬金	2,231,820	1,936,462	-295,358	-13.23
13 超時工作報酬	1,420,107	1,257,160	-162,947	-11.47
131 加班費	1,420,107	1,257,160	-162,947	-11.47
15 獎金	30,782,913	29,244,774	-1,538,139	-5.00
151 考績獎金	15,686,000	13,946,150	-1,739,850	-11.09
152 年終獎金	15,096,913	15,298,624	201,711	1.34
16 退休及卹償金	83,998,680	79,836,481	-4,162,199	-4.96
161 職員退休及離職金	83,906,820	79,712,353	-4,194,467	-5.00
162 工員退休及離職金	91,860	124,128	32,268	35.13
18 福利費	15,931,996	16,955,051	1,023,055	6.42
181 分擔員工保險費	10,609,137	12,564,326	1,955,189	18.43
183 傷病醫藥費	655,700	313,580	-342,120	-52.18
185 員工通勤交通費	987,840	1,039,584	51,744	5.24
18Y 其他福利費	3,679,319	3,037,561	-641,758	-17.44
2 服務費用	9,329,000	12,718,192	3,389,192	36.33
21 水電費	1,946,828	2,398,819	451,991	23.22
212 工作場所電費	1,721,200	2,047,673	326,473	18.97
214 工作場所水費	225,628	351,146	125,518	55.63
23 旅運費	97,580	83,030	-14,550	-14.91
231 國內旅費	97,580	83,030	-14,550	-14.91
24 印刷裝訂與廣告費	48,700	0	-48,700	-100.00
241 印刷及裝訂費	48,700	0	-48,700	-100.00
25 修理保養及保固費	1,896,430	3,306,819	1,410,389	74.37
252 一般房屋修護費	1,498,460	3,028,711	1,530,251	102.12
255 機械及設備修護費	39,000	37,628	-1,372	-3.52
257 雜項設備修護費	358,970	240,480	-118,490	-33.01
26 保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
26Y 其他保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
27 一般服務費	3,131,048	3,067,864	-63,184	-2.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,660	27,110	14,450	114.14
279 外包費	2,480,008	2,111,491	-368,517	-14.86
27D 計時與計件人員酬金	342,380	657,563	315,183	92.06
27F 體育活動費	296,000	271,700	-24,300	-8.21
28 專業服務費	2,093,214	3,763,260	1,670,046	79.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	760,800	2,622,465	1,861,665	244.70
287 委託檢驗(定)試驗認證費	117,010	78,090	-38,920	-33.26
28A 電腦軟體服務費	0	367,905	367,905	0.00

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	1,215,404	694,800	-520,604	-42.83
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	3,364,000	3,221,273	-142,727	-4.24
31 使用材料費	800,070	739,788	-60,282	-7.53
315 設備零件	800,070	739,788	-60,282	-7.53
32 用品消耗	2,563,930	2,481,485	-82,445	-3.22
321 辦公(事務)用品	565,950	541,299	-24,651	-4.36
322 報章雜誌	45,000	45,000	0	0.00
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	44,000	44,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,905,930	1,848,136	-57,794	-3.03
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	145,788	47,788	48.76
41 地租及水租	0	50,788	50,788	0.00
413 場地租金	0	50,788	50,788	0.00
44 交通及運輸設備租金	98,000	95,000	-3,000	-3.06
442 車租	98,000	95,000	-3,000	-3.06
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	3,779,000	5,930,355	2,151,355	56.93
51 購建固定資產	3,743,000	3,807,871	64,871	1.73
514 購置機械及設備	3,483,060	3,506,620	23,560	0.68
515 購置交通及運輸設備	27,940	27,940	0	0.00
516 購置雜項設備	232,000	273,311	41,311	17.81
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	0	2,086,484	2,086,484	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	2,086,484	2,086,484	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,750	1,750	0.00
66 規費	0	1,750	1,750	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,750	1,750	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,938,000	7,122,124	4,184,124	142.41
71 會費	4,000	4,800	800	20.00
713 職業團體會費	4,000	4,800	800	20.00
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	2,924,000	7,107,324	4,183,324	143.07
743 獎勵費用	92,400	94,198	1,798	1.95
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,831,600	7,013,126	4,181,526	147.67
9 其他	550,000	578,701	28,701	5.22
91 其他支出	550,000	578,701	28,701	5.22
91Y 其他	550,000	578,701	28,701	5.22
合 計	275,032,000	282,695,006	7,663,006	2.79

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,127,020	4,355,612	2,228,592	104.78	
185 員工通勤交通費	987,840	1,039,584	51,744	5.24	
27D 計時與計件人員酬金	342,380	657,563	315,183	92.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	760,800	2,622,465	1,861,665	244.70	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

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	4,392,154,925	100.00	4,241,728,658	100.00	150,426,267	3.55
流動資產	18,032,619	0.41	14,858,944	0.35	3,173,675	21.36
現金	17,498,133	0.40	14,682,245	0.35	2,815,888	19.18
銀行存款	17,498,133	0.40	14,682,245	0.35	2,815,888	19.18
銀行存款-公庫存款	3,001,080	0.07	1,510,560	0.04	1,490,520	98.67
銀行存款-保管款	14,139,875	0.32	12,816,384	0.30	1,323,491	10.33
銀行存款-教育儲蓄戶	357,178	0.01	355,301	0.01	1,877	0.53
應收款項	534,486	0.01	176,699	0.00	357,787	202.48
其他應收款	534,486	0.01	176,699	0.00	357,787	202.48
長期貸墊款及準備金	6,304,321	0.14	4,942,006	0.12	1,362,315	27.57
準備金	6,304,321	0.14	4,942,006	0.12	1,362,315	27.57
退休及離職準備金	3,413,051	0.08	3,185,948	0.08	227,103	7.13
其他準備金	2,891,270	0.07	1,756,058	0.04	1,135,212	64.65
其他準備金-獎助學金	115,456	0.00	122,189	0.00	-6,733	-5.51
其他準備金-其他	2,775,814	0.06	1,633,869	0.04	1,141,945	69.89
固定資產	18,180,614	0.41	17,013,439	0.40	1,167,175	6.86
機械及設備	11,737,330	0.27	9,878,841	0.23	1,858,489	18.81
機械及設備	40,761,711	0.93	36,534,416	0.86	4,227,295	11.57
累計折舊-機械及設備	-29,024,381	-0.66	-26,655,575	-0.63	-2,368,806	8.89
交通及運輸設備	109,383	0.00	114,552	0.00	-5,169	-4.51
交通及運輸設備	897,167	0.02	1,119,067	0.03	-221,900	-19.83
累計折舊-交通及運輸設備	-787,784	-0.02	-1,004,515	-0.02	216,731	-21.58
雜項設備	6,333,901	0.14	7,020,046	0.17	-686,145	-9.77
雜項設備	19,045,444	0.43	18,875,321	0.44	170,123	0.90
累計折舊-雜項設備	-12,711,543	-0.29	-11,855,275	-0.28	-856,268	7.22
無形資產	89,460	0.00	87,115	0.00	2,345	2.69
無形資產	89,460	0.00	87,115	0.00	2,345	2.69
電腦軟體	89,460	0.00	87,115	0.00	2,345	2.69
其他資產	4,349,547,911	99.03	4,204,827,154	99.13	144,720,757	3.44
什項資產	4,349,547,911	99.03	4,204,827,154	99.13	144,720,757	3.44
暫付及待結轉帳項	2,362,823	0.05	2,821,456	0.07	-458,633	-16.26
代管資產	4,347,185,088	98.98	4,202,005,698	99.06	145,179,390	3.46
代管資產-土地改良物	15,358	0.00	66,040	0.00	-50,682	-76.74

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。

北市北投區北投國民小學
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	4,368,301,628	99.46	4,222,065,396	99.54	146,236,232	3.46
流動負債	16,101,224	0.37	14,770,182	0.35	1,331,042	9.01
應付款項	16,101,224	0.37	14,770,182	0.35	1,331,042	9.01
應付代收款	15,257,611	0.35	13,939,573	0.33	1,318,038	9.46
應付代收款	15,257,611	0.35	13,939,573	0.33	1,318,038	9.46
應付費用	843,613	0.02	830,609	0.02	13,004	1.57
應付費用	843,613	0.02	830,609	0.02	13,004	1.57
其他負債	4,352,200,404	99.09	4,207,295,214	99.19	144,905,190	3.44
什項負債	4,352,200,404	99.09	4,207,295,214	99.19	144,905,190	3.44
存入保證金	1,602,265	0.04	2,053,568	0.05	-451,303	-21.98
存入保證金	1,602,265	0.04	2,053,568	0.05	-451,303	-21.98
應付退休及離職金	3,413,051	0.08	3,185,948	0.08	227,103	7.13
應付退休及離職金	3,413,051	0.08	3,185,948	0.08	227,103	7.13
應付代管資產	4,347,185,088	98.98	4,202,005,698	99.06	145,179,390	3.46
應付代管資產	4,347,185,088	98.98	4,202,005,698	99.06	145,179,390	3.46
暫收及待結轉帳項	0	0.00	50,000	0.00	-50,000	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	50,000	0.00	-50,000	-100.00
淨資產	23,853,297	0.54	19,663,262	0.46	4,190,035	21.31
淨資產	23,853,297	0.54	19,663,262	0.46	4,190,035	21.31
淨資產	23,853,297	0.54	19,663,262	0.46	4,190,035	21.31
累積餘額	23,853,297	0.54	19,663,262	0.46	4,190,035	21.31
合 計	4,392,154,925	100.00	4,241,728,658	100.00	150,426,267	3.55

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	%
代管資產-土地	4,284,228,000	97.54	4,136,496,000	97.52	147,732,000	3.57
代管資產-房屋建築及設備	62,941,730	1.43	65,443,658	1.54	-2,501,928	-3.82
合 計	4,392,154,925	100.00	4,241,728,658	100.00	150,426,267	3.55

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。

北市北投區北投國民小學
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	4,392,154,925	100.00	4,241,728,658	100.00	150,426,267	3.55

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	289,947,671	100.00	285,354,668	100.00	4,593,003	1.61
勞務收入	280,050	0.10	7,500	0.00	272,550	1,634.00
服務收入	280,050	0.10	7,500	0.00	272,550	1,634.00
財產收益	4,141,780	1.43	2,916,285	1.02	1,225,495	42.02
廢舊物品售價收入	16,482	0.01	7,274	0.00	9,208	126.59
財產交易利益	3,429,960	1.18	2,747,500	0.96	682,460	24.84
其他財產收入	695,338	0.24	161,511	0.06	533,827	330.52
政府撥入收入	278,285,833	95.98	276,080,263	96.75	2,205,570	0.80
公庫撥款收入	270,563,311	93.31	268,580,700	94.12	1,982,611	0.74
政府其他撥入收入	7,722,522	2.66	7,499,563	2.63	222,959	2.97
教學收入	4,153,681	1.43	4,336,821	1.52	-183,140	-4.22
學雜費收入	4,153,681	1.43	4,336,821	1.52	-183,140	-4.22
其他收入	3,086,327	1.06	2,013,799	0.71	1,072,528	53.26
受贈收入	401,567	0.14	607,961	0.21	-206,394	-33.95
雜項收入	2,684,760	0.93	1,405,838	0.49	1,278,922	90.97
支出	285,757,636	98.55	291,255,261	102.07	-5,497,625	-1.89
人事支出	252,976,823	87.25	252,424,575	88.46	552,248	0.22
人事支出	252,976,823	87.25	252,424,575	88.46	552,248	0.22
業務支出	23,199,127	8.00	21,034,457	7.37	2,164,670	10.29
業務支出	23,199,127	8.00	21,034,457	7.37	2,164,670	10.29
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	38,644	0.01	20,694	0.01	17,950	86.74
財產交易損失	38,644	0.01	20,694	0.01	17,950	86.74
折舊、折耗及攤銷	6,867,857	2.37	5,654,044	1.98	1,213,813	21.47
固定資產折舊	6,834,202	2.36	5,629,517	1.97	1,204,685	21.40
無形資產攤銷	33,655	0.01	24,527	0.01	9,128	37.22
其他支出	2,665,185	0.92	12,111,491	4.24	-9,446,306	-77.99
其他支出	2,665,185	0.92	12,111,491	4.24	-9,446,306	-77.99
本期賸餘(短絀)	4,190,035	1.45	-5,900,593	-0.02	10,090,628	-1.84
期初淨資產	19,663,262	6.78	25,563,855	0.09	-5,900,593	1.07
解繳公庫						
期末淨資產	23,853,297	8.23	19,663,262	0.07	4,190,035	-0.76

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—臺北市北投區北投國民小學
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)	4,190,035
8002 調整非現金項目	3,647,606
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,837,641
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,007,300
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	21,402,557
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,142,512
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-24,787,795
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,520,450
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,451,268
8404 減少短期債務及其他負債	-2,952,571
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-501,303
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,815,888
87 期初現金及約當現金	14,682,245
88 期末現金及約當現金	17,498,133

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227,103元及代管資產增加數145,179,390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—臺北市北投區北投國民小學

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	285,715,521	4,232,150	289,947,671	收入
勞務收入	280,050		280,050	勞務收入
財產收入	297,082	3,844,698	4,141,780	財產收益
政府撥入收入	278,285,833		278,285,833	政府撥入收入
教學收入	4,153,681		4,153,681	教學收入
其他收入	2,698,875	387,452	3,086,327	其他收入
基金用途	282,695,006	3,062,630	285,757,636	支出
用人費用	252,976,823		252,976,823	人事支出
服務費用	12,718,192	10,480,935	23,199,127	業務支出
材料及用品費	3,221,273	-3,221,273		
租金、償債、利息及相關手續費	145,788	-145,788		
稅捐及規費(強制費)	1,750	-1,750		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,112,124	-7,112,124		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		38,644	38,644	財產損失
		6,867,857	6,867,857	折舊、折耗及攤銷
其他	578,701	2,086,484	2,665,185	其他支出
遞延支出	2,086,484	-2,086,484		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,843,871	-3,843,871		
本期賸餘(短絀)	3,020,515	1,169,520	4,190,035	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,562,708	17,100,554	19,663,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,583,223	18,270,074	23,853,297	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區北投國民小學
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384萬3,871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」1,271萬8,192元與會計科目「業務支出」2,319萬9,127元間之調整數1,048萬935元，係「材料及用品費」322萬1,273元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬5,788元、「稅捐及規費(強制費)」1,750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)711萬2,124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「調整數」384萬4,698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「調整數」38萬7,452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」686萬7,857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」3萬8,644元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」57萬8,701元與會計科目「其他支出」266萬5,185元間之調整數208萬6,484元，係「遞延支出」208萬6,484元。

主辦會計人員：

會計室主任 吳惠婷

機關長官：

臺北市北投區
北投國民小學
翁世盟