

40501443

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

臺北市大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大安區公館國民小學編

# 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)		

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	78,431,737	103,454,130	- 25,022,393	- 24.19
基金用途	81,990,171	106,248,339	- 24,258,168	- 22.83
賸餘(短絀-)	- 3,558,434	- 2,794,209	--	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,516,677	9,075,111	- 3,558,434	- 39.21
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,766,974	5,719,670	- 7,486,644	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本頁空白

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學

## 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65,573,000元，決算數67,712,688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、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202,000元，決算數1,791,935元。

新購幼兒園圖書及各類教學用教具設備等，革新教學方法，充實幼兒教材，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。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,913,000元，決算數3,700,052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2,510,000元(不含以前年度保留數5,576,922元及奉准先行辦理數70,000元)，決算數8,785,496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大安區公館國民小學

## 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78,431,737元，較預算數71,914,000元，增加6,517,737元，計增9.06%。

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1,248,469元，較預算數0元，增加1,248,469元。

主要係因：

風雨操場新建工程逾期罰款及工程保險罰款等收入較預期增加。

2.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：

教師甄選報名費未收費致收入較預期減少。

3.財產處分收入：決算數9,380元，較預算數47,000元，減少37,620元，計減80.04%。

主要係因：

財產報廢收入較預期減少。

4.其他財產收入：決算數139,375元，較預算數220,000元，減少80,625元，計減36.65%。

主要係因：

因新冠肺炎疫情停止對外開放場地致收入較預期減少。

5.公庫撥款收入：決算數71,174,559元，較預算數69,240,000元，增加1,934,559元，計增2.79%。

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費及維護費(一般性補助款追加預算)15,080元。

(2)(局款非統籌款)111學年度學生自備戴具BYOD到校學習計畫經費15,483元。

(3)(局款非統籌款)教學軟體及數位內容經費(111年統籌分配稅款精進計畫)96,000元。

(4)(統籌款)112年度兒童遊戲場汰換修繕889,996元。

(5)112年度用人費不敷數403,397元。

(6)(局款非統籌款)112(1)國中小代理教師完整聘期之薪資差額242,603元。

(7)(統籌款)112年度臺北市雙語教育學校情境建置補助計畫272,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,626,423元，較預算數0元，增加3,626,423元。

主要係因：教育部補助

(1)111學年藝術與美感教育深耕計畫14,000元。

(2)111(1)公幼就學補助代辦費216,728元。

(3)111學年度國小辦理課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費532,106元。

(4)111學年度第1學期學習扶助潛能計畫-攜手班經費54,887+88,530-12,000=131,417元。

(5)111學年度教學訪問教師-原服務學校聘任代理教師經費237,560+335,974=573,534元。

(6)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫30,000元。

(7)111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)847,030元。

(8)臺北市112年221世界母語日記者會活動計畫248,097元。

(9)112年防制學生藥物濫用校園宣導計畫1,344元。

(10)111(2)公立國小及國中學校用書經費2,710元。

(11)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期3,235元。

(12)112(1)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)539,934元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112年度

(13)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)323,315元。

(14)112-1公立國小及國中學校用書補助計畫3,473元。

(15)112學年度第1學期學習扶助潛能計57,380元。

(16)112學年度第1學期學習扶助潛能計2,120元。

(17)推動中小學數位學習精進方案—臺北市國民中小學實施計畫96,000元。

(18)教育部補助生理用品經費4,000元。

6.學雜費收入：決算數1,707,827元，較預算數1,784,000元，減少76,173元，計減4.27%。

主要係因：

幼兒學雜費收入較預期減少。

7.雜項收入：決算數525,704元，較預算數620,000元，減少94,296元，計減15.21%。

主要係因：

其他收入較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數81,990,171元，較預算數72,198,000元，增加9,792,171元，計增13.56%。

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67,712,688元，較預算數65,573,000元，增加2,139,688元，計增3.26%。

主要係因：

動支教育局調整待遇準備及學校基金餘額支應人事費不足數所致。

2.學前教育計畫：決算數1,791,935元，較預算數202,000元，增加1,589,935元，計增787.10%。

主要係因：

教育部補助 2-5歲代辦費經費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數3,700,052元，較預算數3,913,000元，減少212,948元，計減5.44%。

主要係因：

經費覈實支用剩餘數。

4.建築及設備計畫：決算數8,785,496元，較預算數2,510,000元，增加6,275,496元，計增250.02%。

主要係因：

風雨操場新建工程(以前年度保留款5,576,922元)於111年11月17日申報竣工，同年11月24日進行竣工查驗，

112年1月18日辦理驗收，同年2月9日完成複驗，112年12月14日取得使用執照，後續待取得綠建築事宜。

本年度委託設計監造費未執行部分(以前年度保留款)申請保留至113年度繼續使用；

另辦理兒童遊戲場汰換修繕工程。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,558,434元，較預算短絀數284,000元，計相差3,274,434元。

主要係因：

風雨操場新建工程未執行數5,242,527元及辦理兒童遊戲場汰換修繕工程。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學

## 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3,003,802元。  
投資活動之淨現金流出6,290,811元。  
籌資活動之淨現金流入1,520,035元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,766,974元。  
期初現金及約當現金12,517,123元。  
期末現金及約當現金10,750,149元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,060,902,927元，包括：

流動資產10,850,149元，較上年度12,745,652元，減少1,895,503元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,438,143元，較上年度3,970,311元，增加467,832元，主要係因幼兒園等代辦費結轉其他準備金及勞工退休準備金增加。

固定資產46,402,762元，較上年度40,838,327元，增加5,564,435元，主要係因購置教學設備、補列資產及教育局等移撥設備等。

其他資產2,999,211,873元，較上年度2,912,599,472元，增加86,612,401元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為3,008,983,488元，包括：

流動負債5,806,283元，較上年度5,320,326元，增加485,957元，主要係因代收代辦費金額增加。

其他負債3,003,177,205元，較上年度2,914,919,998元，增加88,257,207元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產51,919,439元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數11,538,560元及補辦預算數70,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項 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	71,914,000	100.00	78,431,737	100.00	6,517,737	9.06	103,454,130	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,248,469	1.59	1,248,469	0.00		
415 違規罰款收入			1,248,469	1.59	1,248,469			
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00		
45 財產收入	267,000	0.37	148,755	0.19	-118,245	-44.29	53,018	0.05
451 財產處分收入	47,000	0.07	9,380	0.01	-37,620	-80.04	29,518	0.03
45Y 其他財產收入	220,000	0.31	139,375	0.18	-80,625	-36.65	23,500	0.02
46 政府撥入收入	69,240,000	96.28	74,800,982	95.37	5,560,982	8.03	101,097,762	97.72
462 公庫撥款收入	69,240,000	96.28	71,174,559	90.75	1,934,559	2.79	98,720,250	95.42
46Y 政府其他撥入收入			3,626,423	4.62	3,626,423		2,377,512	2.30
4S 教學收入	1,784,000	2.48	1,707,827	2.18	-76,173	-4.27	1,769,720	1.71
4S1 學雜費收入	1,784,000	2.48	1,707,827	2.18	-76,173	-4.27	1,769,720	1.71
4Y 其他收入	620,000	0.86	525,704	0.67	-94,296	-15.21	533,630	0.52
4YY 雜項收入	620,000	0.86	525,704	0.67	-94,296	-15.21	533,630	0.52
5 基金用途	72,198,000	100.39	81,990,171	104.54	9,792,171	13.56	106,248,339	102.70
53 國民教育計畫	65,573,000	91.18	67,712,688	86.33	2,139,688	3.26	48,210,591	46.60
54 學前教育計畫	202,000	0.28	1,791,935	2.28	1,589,935	787.10	9,803,061	9.48
5L 一般行政管理計畫	3,913,000	5.44	3,700,052	4.72	-212,948	-5.44	14,404,015	13.92
5M 建築及設備計畫	2,510,000	3.49	8,785,496	11.20	6,275,496	250.02	33,830,672	32.70
購建固定資產	2,474,000	3.44	8,785,496	11.20	6,311,496	255.11	33,830,672	32.70
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-284,000		-3,558,434		-3,274,434	1,152.97	-2,794,209	
期初基金餘額	10,765,000		9,075,111		-1,689,889	-15.70	11,869,320	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,481,000		5,516,677		-4,964,323	-47.36	9,075,111	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
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		11,538,560
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,248,469
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,934,559
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,626,423
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	2,139,688
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,589,935
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	999,486

備註：

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學

**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	71,914,000	78,431,737	6,517,737	9.06	
41 徵收及依法分配收入		1,248,469	1,248,469	0.00	
415 違規罰款收入		1,248,469	1,248,469	0.00	主要係因：風雨操場新建工程逾期罰款及工程保險罰款等收入較預期增加。
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	主要係因：教師甄選報名未收費致收入較預期減少。
45 財產收入	267,000	148,755	-118,245	-44.29	
451 財產處分收入	47,000	9,380	-37,620	-80.04	主要係因：惜物網拍賣收入較預期減少。
45Y 其他財產收入	220,000	139,375	-80,625	-36.65	主要係因：新冠肺炎疫情期間學校停止對外開放場地致收入較預期減少。
46 政府撥入收入	69,240,000	74,800,982	5,560,982	8.03	
462 公庫撥款收入	69,240,000	71,174,559	1,934,559	2.79	主要係因：教育局補助兒童遊戲場汰換修繕等7項經費。
46Y 政府其他撥入收入		3,626,423	3,626,423	0.00	主要係因：教育部補助111學年藝術與美感教育深耕計畫等18項經費。
4S 教學收入	1,784,000	1,707,827	-76,173	-4.27	
4S1 學雜費收入	1,784,000	1,707,827	-76,173	-4.27	
4Y 其他收入	620,000	525,704	-94,296	-15.21	
4YY 雜項收入	620,000	525,704	-94,296	-15.21	主要係因：其他雜項收入較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	72,198,000	81,990,171	9,792,171	13.56	
53 國民教育計畫	65,573,000	67,712,688	2,139,688	3.26	
1 用人費用	61,962,000	63,626,648	1,664,648	2.69	
11 正式員額薪資	33,205,860	35,322,540	2,116,680	6.37	
113 職員薪金	32,461,860	34,519,610	2,057,750	6.34	
114 工員工資	744,000	802,930	58,930	7.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	879,121	122,209	16.15	
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13	
124 兼職人員酬金	337,920	490,021	152,101	45.01	
13 超時工作報酬	805,427	708,080	-97,347	-12.09	
131 加班費	805,427	708,080	-97,347	-12.09	
15 獎金	8,456,197	8,456,664	467	0.01	
151 考績獎金	4,254,000	3,827,433	-426,567	-10.03	
152 年終獎金	4,202,197	4,629,231	427,034	10.16	
16 退休及卹償金	14,331,276	14,008,236	-323,040	-2.25	
161 職員退休及離職金	14,289,756	13,938,894	-350,862	-2.46	
162 工員退休及離職金	41,520	69,342	27,822	67.01	
18 福利費	4,406,328	4,252,007	-154,321	-3.50	
181 分擔員工保險費	2,889,540	3,410,149	520,609	18.02	
183 傷病醫藥費	164,440	60,050	-104,390	-63.48	
185 員工通勤交通費	289,800	289,518	-282	-0.10	
18Y 其他福利費	1,062,548	492,290	-570,258	-53.67	
2 服務費用	2,073,000	2,889,753	816,753	39.40	
21 水電費	656,089	585,392	-70,697	-10.78	
212 工作場所電費	509,302	491,695	-17,607	-3.46	
214 工作場所水費	146,787	93,697	-53,090	-36.17	
23 旅運費	28,520	40,685	12,165	42.65	
231 國內旅費	28,520	26,685	-1,835	-6.43	
235 貨物運費		14,000	14,000		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	55,549	25,549	85.16	
241 印刷及裝訂費	30,000	55,549	25,549	85.16	
25 修理保養及保固費	700,067	691,755	-8,312	-1.19	
252 一般房屋修護費	405,600	487,548	81,948	20.20	
255 機械及設備修護費	268,467	134,167	-134,300	-50.02	
256 交通及運輸設備修護費		1,575	1,575		
257 雜項設備修護費	26,000	68,465	42,465	163.33	
27 一般服務費	231,724	172,374	-59,350	-25.61	

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	3,084	2,034	-1,050	-34.05	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	86,340	-58,300	-40.31	
27F 體育活動費	84,000	84,000			
28 專業服務費	426,600	1,343,998	917,398	215.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,400	950,128	664,728	232.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,800	26,800	-1,000	-3.60	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		99,420	99,420		
28Y 其他專業服務費	111,400	267,650	156,250	140.26	
3 材料及用品費	833,000	592,726	-240,274	-28.84	
31 使用材料費	241,640	219,543	-22,097	-9.14	
315 設備零件	241,640	219,543	-22,097	-9.14	
32 用品消耗	591,360	373,183	-218,177	-36.89	
321 辦公(事務)用品	6,200	53,860	47,660	768.71	
322 報章雜誌	43,000	44,578	1,578	3.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,999	-1	-0.01	
32Y 其他用品消耗	527,160	259,746	-267,414	-50.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	23,300	18,300	366.00	
44 交通及運輸設備租金		18,500	18,500		
442 車租		18,500	18,500		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	469,000	454,214	-14,786	-3.15	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	459,000	454,214	-4,786	-1.04	
743 獎勵費用	29,400	27,086	-2,314	-7.87	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	429,600	427,128	-2,472	-0.58	
9 其他	231,000	126,047	-104,953	-45.43	
91 其他支出	231,000	126,047	-104,953	-45.43	
91Y 其他	231,000	126,047	-104,953	-45.43	
54 學前教育計畫	202,000	1,791,935	1,589,935	787.10	決算數較預算數增加1,589,935元，主要係因：教育部補助2-5歲幼兒免學費補助。

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	%	
2 服務費用	117,000	124,347	7,347	6.28	
22 郵電費		2,104	2,104		
221 郵費		2,104	2,104		
25 修理保養及保固費	84,000	85,781	1,781	2.12	
252 一般房屋修護費	71,400	65,383	-6,017	-8.43	
255 機械及設備修護費	12,600	9,965	-2,635	-20.91	
257 雜項設備修護費		10,433	10,433		
26 保險費		2,924	2,924		
26Y 其他保險費		2,924	2,924		
27 一般服務費	1,500	1,188	-312	-20.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,188	-312	-20.80	
28 專業服務費	31,500	32,350	850	2.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
28Y 其他專業服務費	31,500	30,350	-1,150	-3.65	
3 材料及用品費	22,000	1,476,780	1,454,780	6,612.64	
31 使用材料費		7,800	7,800		
315 設備零件		7,800	7,800		
32 用品消耗	22,000	1,468,980	1,446,980	6,577.18	
321 辦公（事務）用品		1,665	1,665		
32Y 其他用品消耗	22,000	1,467,315	1,445,315	6,569.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費		40,500	40,500		
44 交通及運輸設備租金		40,500	40,500		
442 車租		40,500	40,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	49,684	34,684	231.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	49,684	34,684	231.23	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	49,684	34,684	231.23	
9 其他	48,000	100,624	52,624	109.63	
91 其他支出	48,000	100,624	52,624	109.63	
91Y 其他	48,000	100,624	52,624	109.63	
5L 一般行政管理計畫	3,913,000	3,700,052	-212,948	-5.44	
1 用人費用	45,000		-45,000	-100.00	
13 超時工作報酬	45,000		-45,000	-100.00	
131 加班費	45,000		-45,000	-100.00	
2 服務費用	3,635,000	3,641,467	6,467	0.18	

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
22 郵電費		47,431	47,431		
221 郵費		5,020	5,020		
222 電話費		42,411	42,411		
23 旅運費		7,135	7,135		
231 國內旅費		7,135	7,135		
27 一般服務費	3,117,392	3,109,052	-8,340	-0.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,050	1,050		
279 外包費	3,117,392	3,108,002	-9,390	-0.30	
28 專業服務費	445,608	406,117	-39,491	-8.86	
28Y 其他專業服務費	445,608	406,117	-39,491	-8.86	
29 公共關係費	72,000	71,732	-268	-0.37	
291 公共關係費	72,000	71,732	-268	-0.37	
3 材料及用品費	232,000	56,506	-175,494	-75.64	
31 使用材料費		7,403	7,403		
315 設備零件		7,403	7,403		
32 用品消耗	232,000	49,103	-182,897	-78.83	
321 辦公（事務）用品	232,000	24,111	-207,889	-89.61	
32Y 其他用品消耗		24,992	24,992		
6 稅捐及規費(強制費)		1,079	1,079		
66 規費		1,079	1,079		
661 行政規費與強制費		1,079	1,079		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	2,510,000	8,785,496	6,275,496	250.02	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5,576,922元及奉准先行辦理數70,000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5,242,527元及奉准先行辦理執行數69,483元。 2.決算數較預算數增加6,275,496元，主要係因：兩操場新建工程於111年11月17日申報竣工，同年11月24日進行竣工查驗，112年1月18日辦理驗收，同年2月9日完成複驗，112年12月14日取得使用執照，後續待取得綠建築事宜，本年度委託設計監造費未執行部分申請保留至113年度繼續使用。

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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 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	2,510,000	8,785,496	6,275,496	250.02	
51 購建固定資產	645,000	5,957,010	5,312,010	823.57	
513 擴充改良房屋建築及設備		5,242,527	5,242,527		
514 購置機械及設備	511,000	511,000			
515 購置交通及運輸設備	36,000	36,000			
516 購置雜項設備	98,000	167,483	69,483	70.90	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	1,829,000	2,828,486	999,486	54.65	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,829,000	2,666,486	837,486	45.79	
542 其他遞延支出		162,000	162,000		

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數144,640元，決算數86,340元。

2.外包費：

(1)職工4人、校警2人業務外包費計6人，預算數3,037,392元，決算數3,037,392元。

(2)消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數80,000元，決算數70,610元。

二、購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數143,605元；決算數37,228元

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數33,377元；決算數32,341元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	56,451,820	-15,613,493	6,327,922
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,622,464	-1,350,589	
房屋及建築			5,576,922
機械及設備	13,084,960	-9,067,142	511,000
交通及運輸設備	1,222,406	-708,248	36,000
雜項設備	7,719,912	-4,487,514	168,000
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	32,802,078		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			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.房屋及建築：  
增加數可用預算數計5,576,922元，係以前年度保留數5,576,922元。
- 2.機械及設備：  
增加數可用預算數計511,000元，係法定預算數511,000元。
- 3.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。
- 4.雜項設備：  
增加數可用預算數計168,000元，係法定預算數98,000元及補辦預算70,000元。
- 5.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10,692元，係法定預算數10,692元。

北市大安區公館國民小學

**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		
8,629,405	10,692	2,206,212	-858,758	46,402,762
			-68,172	203,703
2,759,151		2,012,761	-112,749	4,651,459
135,900		36,000	-138,733	475,325
491,827		157,451	-539,104	3,027,670
5,242,527				38,044,605
	10,692			

註二、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2,759,151元，變動原因為：(1)增置：資訊設備個人電腦等設備計511,000元。(2)撥入：移撥教育部推動中小學數位學習精進方案設備充電車等計909,551元。(3)受贈：課後照顧行政費購置ViewBoard®86吋4K智慧互動電子白板(觸控大屏)及教育局補助一般性補助款電腦教室個人電腦(含螢幕)32臺等計1,338,600元。減少數計2,012,761元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等財產計2,012,761元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計135,900元，變動原因為：(1)增置：無線麥克風等計36,000元。(2)課後社團行政費購置無線擴音機99,900元。減少數計36,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等財產計36,000元。
- 3.雜項設備：增加數計491,827元，變動原因為：(1)增置：火警受信總機等計167,483元。(2)受贈：課後社團行政費購置健康中心冰箱1臺及課後社團行政費購置體育器材-桌球桌1張與羽球柱1付等計68,004元。(3)其他：補列99-111年度圖書館典藏圖書256,340元。減少數計157,451元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢火警受信總機等財產計157,451元。
- 4.購建中固定資產：增加數計5,242,527元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程計5,242,527元尚在興建中。

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—臺北市大安區公館國民小學  
**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

項 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	5,576,922				5,576,922	5,242,527	-334,395	228,018
房屋及建築	5,576,922				5,576,922		-5,576,922	228,018
購建中固定資產						5,242,527	5,242,527	
機械及設備		511,000			511,000	511,000		
機械及設備		511,000			511,000	511,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000		
交通及運輸設備		36,000			36,000	36,000		
購建中固定資產								
雜項設備		98,000	70,000		168,000	167,483	-517	
雜項設備		98,000	70,000		168,000	167,483	-517	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	5,576,922	645,000	70,000		6,291,922	5,957,010	-334,912	228,018

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—臺北市大安區公館國民小學  
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		70,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	16,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	30,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	24,000

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學

**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	43	43	0	
職員	40	40	0	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
合計	43	43	0	

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)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包6人。

(2)消化超額職工業務外包費用按件計算。

本 頁 空 白

40501443-21

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	33,205,860	418,992	805,427		8,456,197	14,331,276		4,406,328		61,624,080	337,920	61,962,000
正式人員	33,205,860		805,427		8,403,825	3,498,060		4,342,908		50,256,080		50,256,080
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											337,920	337,920
其他人員						10,818,000		30,000		10,848,000		10,848,000
一般行政管理計畫			45,000							45,000		45,000
正式人員			45,000							45,000		45,000
合 計	33,205,860	418,992	850,427		8,456,197	14,331,276		4,406,328		61,669,080	337,920	62,007,000

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條規定辦理核發，112年度預算編列40人，計4,254,000元，執行結果決算35人，計3,827,433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「一百一十一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43人，計4,202,197元，執行結果決算51人，計4,629,231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：

閩客語教學支援人員鐘點費，預算數144,640元，決算數86,340元。

2.外包費：

職工4人、校警2人業務外包費計6人，預算數3,037,392元，決算數3,037,392元。

消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數80,000元，決算數70,610元。

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
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
35,322,540	389,100	708,080		8,456,664	14,008,236		4,252,007		63,136,627	490,021	63,626,648
35,322,540		708,080		8,407,524	3,641,958		4,147,693		52,227,795		52,227,795
	389,100			48,638	23,976		53,472		515,186		515,186
				502	5,948		20,842		27,292	490,021	517,313
					10,336,354		30,000		10,366,354		10,366,354
35,322,540	389,100	708,080		8,456,664	14,008,236		4,252,007		63,136,627	490,021	63,626,648

地方教育發展基金－臺北市大安區公館國民小學  
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			65,775,000		69,504,623		3,729,623	5.67	
國民教育計畫			65,573,000		67,712,688		2,139,688	3.26	
學前教育計畫			202,000		1,791,935		1,589,935	787.10	學前教育計畫決算 數較預算數增 加1,589,935元,主要 係因：教育部補 助2-5歲幼兒免學費 經費。

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	62,007,000	63,626,648	1,619,648	2.61
11 正式員額薪資	33,205,860	35,322,540	2,116,680	6.37
113 職員薪金	32,461,860	34,519,610	2,057,750	6.34
114 工員工資	744,000	802,930	58,930	7.92
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	879,121	122,209	16.15
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13
124 兼職人員酬金	337,920	490,021	152,101	45.01
13 超時工作報酬	850,427	708,080	-142,347	-16.74
131 加班費	850,427	708,080	-142,347	-16.74
15 獎金	8,456,197	8,456,664	467	0.01
151 考績獎金	4,254,000	3,827,433	-426,567	-10.03
152 年終獎金	4,202,197	4,629,231	427,034	10.16
16 退休及卹償金	14,331,276	14,008,236	-323,040	-2.25
161 職員退休及離職金	14,289,756	13,938,894	-350,862	-2.46
162 工員退休及離職金	41,520	69,342	27,822	67.01
18 福利費	4,406,328	4,252,007	-154,321	-3.50
181 分擔員工保險費	2,889,540	3,410,149	520,609	18.02
183 傷病醫藥費	164,440	60,050	-104,390	-63.48
185 員工通勤交通費	289,800	289,518	-282	-0.10
18Y 其他福利費	1,062,548	492,290	-570,258	-53.67
2 服務費用	5,825,000	6,655,567	830,567	14.26
21 水電費	656,089	585,392	-70,697	-10.78
212 工作場所電費	509,302	491,695	-17,607	-3.46
214 工作場所水費	146,787	93,697	-53,090	-36.17
22 郵電費	0	49,535	49,535	0.00
221 郵費	0	7,124	7,124	0.00
222 電話費	0	42,411	42,411	0.00
23 旅運費	28,520	47,820	19,300	67.67
231 國內旅費	28,520	33,820	5,300	18.58
235 貨物運費	0	14,000	14,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	55,549	25,549	85.16
241 印刷及裝訂費	30,000	55,549	25,549	85.16
25 修理保養及保固費	784,067	777,536	-6,531	-0.83
252 一般房屋修護費	477,000	552,931	75,931	15.92
255 機械及設備修護費	281,067	144,132	-136,935	-48.72
256 交通及運輸設備修護費	0	1,575	1,575	0.00
257 雜項設備修護費	26,000	78,898	52,898	203.45
26 保險費	0	2,924	2,924	0.00
26Y 其他保險費	0	2,924	2,924	0.00
27 一般服務費	3,350,616	3,282,614	-68,002	-2.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,584	4,272	-312	-6.81
279 外包費	3,117,392	3,108,002	-9,390	-0.30
27D 計時與計件人員酬金	144,640	86,340	-58,300	-40.31
27F 體育活動費	84,000	84,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	%
28 專業服務費	903,708	1,782,465	878,757	97.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,400	952,128	666,728	233.61
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,800	26,800	-1,000	-3.60
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	99,420	99,420	0.00
28Y 其他專業服務費	588,508	704,117	115,609	19.64
29 公共關係費	72,000	71,732	-268	-0.37
291 公共關係費	72,000	71,732	-268	-0.37
3 材料及用品費	1,087,000	2,126,012	1,039,012	95.59
31 使用材料費	241,640	234,746	-6,894	-2.85
315 設備零件	241,640	234,746	-6,894	-2.85
32 用品消耗	845,360	1,891,266	1,045,906	123.72
321 辦公(事務)用品	238,200	79,636	-158,564	-66.57
322 報章雜誌	43,000	44,578	1,578	3.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,999	-1	-0.01
32Y 其他用品消耗	549,160	1,752,053	1,202,893	219.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	63,800	58,800	1,176.00
44 交通及運輸設備租金	0	59,000	59,000	0.00
442 車租	0	59,000	59,000	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,510,000	8,785,496	6,275,496	250.02
51 購建固定資產	645,000	5,957,010	5,312,010	823.57
513 擴充改良房屋建築及設備	0	5,242,527	5,242,527	0.00
514 購置機械及設備	511,000	511,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	36,000	36,000	0	0.00
516 購置雜項設備	98,000	167,483	69,483	70.90
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	1,829,000	2,828,486	999,486	54.65
541 遞延修繕房屋建築支出	1,829,000	2,666,486	837,486	45.79
542 其他遞延支出	0	162,000	162,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,079	1,079	0.00
66 規費	0	1,079	1,079	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,079	1,079	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	485,000	504,898	19,898	4.10
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	474,000	503,898	29,898	6.31
743 獎勵費用	29,400	27,086	-2,314	-7.87

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
**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	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	444,600	476,812	32,212	7.25
9 其他	279,000	226,671	-52,329	-18.76
91 其他支出	279,000	226,671	-52,329	-18.76
91Y 其他	279,000	226,671	-52,329	-18.76
合 計	72,198,000	81,990,171	9,792,171	13.56

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,732	-268	-0.37	
291 公共關係費	72,000	71,732	-268	-0.37	
統計所需項目	755,840	1,327,986	572,146	75.70	
185 員工通勤交通費	289,800	289,518	-282	-0.10	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	86,340	-58,300	-40.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	285,400	952,128	666,728	233.61	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

40501443-29

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,060,902,927	100.00	2,970,153,762	100.00	90,749,165	3.06
流動資產	10,850,149	0.35	12,745,652	0.43	-1,895,503	-14.87
現金	10,750,149	0.35	12,517,123	0.42	-1,766,974	-14.12
銀行存款	10,750,149	0.35	12,517,123	0.42	-1,766,974	-14.12
銀行存款-公庫存款	3,026,084	0.10	6,752,683	0.23	-3,726,599	-55.19
銀行存款-保管款	7,558,904	0.25	5,599,179	0.19	1,959,725	35.00
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	1,892	0.00	-1,892	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	165,161	0.01	163,369	0.01	1,792	1.10
應收款項	100,000	0.00	0	0.00	100,000	0.00
其他應收款	100,000	0.00	0	0.00	100,000	0.00
預付款項	0	0.00	228,529	0.01	-228,529	-100.00
預付費用	0	0.00	228,529	0.01	-228,529	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,438,143	0.14	3,970,311	0.13	467,832	11.78
準備金	4,438,143	0.14	3,970,311	0.13	467,832	11.78
退休及離職準備金	1,164,253	0.04	1,124,200	0.04	40,053	3.56
其他準備金	3,273,890	0.11	2,846,111	0.10	427,779	15.03
其他準備金-其他	3,273,890	0.11	2,846,111	0.10	427,779	15.03
固定資產	46,402,762	1.52	40,838,327	1.37	5,564,435	13.63
土地改良物	203,703	0.01	271,875	0.01	-68,172	-25.07
土地改良物	1,622,464	0.05	1,622,464	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,418,761	-0.05	-1,350,589	-0.05	-68,172	5.05
機械及設備	4,651,459	0.15	4,017,818	0.14	633,641	15.77
機械及設備	13,831,350	0.45	13,084,960	0.44	746,390	5.70
累計折舊-機械及設備	-9,179,891	-0.30	-9,067,142	-0.31	-112,749	1.24
交通及運輸設備	475,325	0.02	514,158	0.02	-38,833	-7.55
交通及運輸設備	1,322,306	0.04	1,222,406	0.04	99,900	8.17
累計折舊-交通及運輸設備	-846,981	-0.03	-708,248	-0.02	-138,733	19.59
雜項設備	3,027,670	0.10	3,232,398	0.11	-204,728	-6.33
雜項設備	8,054,288	0.26	7,719,912	0.26	334,376	4.33
累計折舊-雜項設備	-5,026,618	-0.16	-4,487,514	-0.15	-539,104	12.01
購建中固定資產	38,044,605	1.24	32,802,078	1.10	5,242,527	15.98
購建中固定資產	38,044,605	1.24	32,802,078	1.10	5,242,527	15.98
其他資產	2,999,211,873	97.98	2,912,599,472	98.06	86,612,401	2.97

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1,500,000元係為：

(1)110年風雨操場新建工程亞億營造履約保證金(土地銀行連帶保證書)履約保證期限112.3.31金額1,500,000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。

北市大安區公館國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	3,008,983,488	98.30	2,920,240,324	98.32	88,743,164	3.04
流動負債	5,806,283	0.19	5,320,326	0.18	485,957	9.13
應付款項	5,769,433	0.19	5,320,326	0.18	449,107	8.44
應付代收款	5,243,252	0.17	4,824,842	0.16	418,410	8.67
應付代收款	5,243,252	0.17	4,824,842	0.16	418,410	8.67
應付費用	526,181	0.02	495,484	0.02	30,697	6.20
應付費用	526,181	0.02	495,484	0.02	30,697	6.20
預收款項	36,850	0.00	0	0.00	36,850	0.00
預收收入	36,850	0.00	0	0.00	36,850	0.00
預收收入	36,850	0.00	0	0.00	36,850	0.00
其他負債	3,003,177,205	98.11	2,914,919,998	98.14	88,257,207	3.03
什項負債	3,003,177,205	98.11	2,914,919,998	98.14	88,257,207	3.03
存入保證金	2,506,499	0.08	1,050,002	0.04	1,456,497	138.71
存入保證金	2,506,499	0.08	1,050,002	0.04	1,456,497	138.71
應付退休及離職金	1,164,253	0.04	1,124,200	0.04	40,053	3.56
應付退休及離職金	1,164,253	0.04	1,124,200	0.04	40,053	3.56
應付代管資產	2,999,186,187	97.98	2,912,489,068	98.06	86,697,119	2.98
應付代管資產	2,999,186,187	97.98	2,912,489,068	98.06	86,697,119	2.98
暫收及待結轉帳項	320,266	0.01	256,728	0.01	63,538	24.75
暫收及待結轉帳項	320,266	0.01	256,728	0.01	63,538	24.75
<b>淨資產</b>	51,919,439	1.70	49,913,438	1.68	2,006,001	4.02
淨資產	51,919,439	1.70	49,913,438	1.68	2,006,001	4.02
淨資產	51,919,439	1.70	49,913,438	1.68	2,006,001	4.02
累積餘額	51,919,439	1.70	49,913,438	1.68	2,006,001	4.02
合 計	3,060,902,927	100.00	2,970,153,762	100.00	90,749,165	3.06

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	%
什項資產	2,999,211,873	97.98	2,912,599,472	98.06	86,612,401	2.97
暫付及待結轉帳項	25,686	0.00	110,404	0.00	-84,718	-76.73
代管資產	2,999,186,187	97.98	2,912,489,068	98.06	86,697,119	2.98
代管資產-土地改良物	40,619	0.00	157,700	0.01	-117,081	-74.24
代管資產-土地	2,982,240,000	97.43	2,895,040,000	97.47	87,200,000	3.01
代管資產-房屋建築及設備	5,219,068	0.17	5,604,868	0.19	-385,800	-6.88
代管資產-其他政府	11,686,500	0.38	11,686,500	0.39	0	0.00
合 計	3,060,902,927	100.00	2,970,153,762	100.00	90,749,165	3.06

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1,500,000元係為：  
    (1)110年風雨操場新建工程亞億營造履約保證金(土地銀行連帶保證書)履約保證期限112.3.31金額1,500,000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。

北市大安區公館國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,060,902,927	100.00	2,970,153,762	100.00	90,749,165	3.06

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—臺北市大安區公館國民小學  
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	81,104,132	100.00	106,016,594	100.00	-24,912,462	-23.50
徵收及依法分配收入	1,248,469	1.54	0	0.00	1,248,469	0.00
違規罰款收入	1,248,469	1.54	0	0.00	1,248,469	0.00
財產收益	1,973,535	2.43	2,089,818	1.97	-116,283	-5.56
廢舊物品售價收入	120	0.00	4,710	0.00	-4,590	-97.45
財產交易利益	1,122,100	1.38	2,001,608	1.89	-879,508	-43.94
其他財產收入	851,315	1.05	83,500	0.08	767,815	919.54
政府撥入收入	74,800,982	92.23	101,097,762	95.36	-26,296,780	-26.01
公庫撥款收入	71,174,559	87.76	98,720,250	93.12	-27,545,691	-27.90
政府其他撥入收入	3,626,423	4.47	2,377,512	2.24	1,248,911	52.53
教學收入	1,707,827	2.11	1,769,720	1.67	-61,893	-3.50
學雜費收入	1,707,827	2.11	1,769,720	1.67	-61,893	-3.50
其他收入	1,373,319	1.69	1,059,294	1.00	314,025	29.64
受贈收入	847,615	1.05	525,664	0.50	321,951	61.25
雜項收入	525,704	0.65	533,630	0.50	-7,926	-1.49
支出	79,098,131	97.53	77,475,625	73.08	1,622,506	2.09
人事支出	63,626,648	78.45	62,870,870	59.30	755,778	1.20
人事支出	63,626,648	78.45	62,870,870	59.30	755,778	1.20
業務支出	9,351,356	11.53	9,328,470	8.80	22,886	0.25
業務支出	9,351,356	11.53	9,328,470	8.80	22,886	0.25
獎補助支出	0	0.00	10,000	0.01	-10,000	-100.00
其他獎補助	0	0.00	10,000	0.01	-10,000	-100.00
財產損失	22,057	0.03	19,884	0.02	2,173	10.93
財產交易損失	22,057	0.03	19,884	0.02	2,173	10.93
折舊、折耗及攤銷	3,042,913	3.75	2,360,379	2.23	682,534	28.92
固定資產折舊	3,042,913	3.75	2,360,379	2.23	682,534	28.92
其他支出	3,055,157	3.77	2,886,022	2.72	169,135	5.86
其他支出	3,055,157	3.77	2,886,022	2.72	169,135	5.86
本期賸餘(短絀)	2,006,001	2.47	28,540,969	0.37	-26,534,968	-16.35
期初淨資產	49,913,438	61.54	21,372,469	0.28	28,540,969	17.59
解繳公庫						
期末淨資產	51,919,439	64.02	49,913,438	0.64	2,006,001	1.24

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—臺北市大安區公館國民小學  
**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,006,001
8002 調整非現金項目	997,801
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,003,802
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	83,546
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,323,637
8207 增加長期貸墊款及準備金	-511,325
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,186,669
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,290,811
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,659,873
8404 減少短期債務及其他負債	-1,139,838
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,520,035
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,766,974
87 期初現金及約當現金	12,517,123
88 期末現金及約當現金	10,750,149

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40,053元及代管資產增加數86,697,119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

40501443-36

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市大安區公館國民小學

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	78,431,737	2,672,395	81,104,132	收入
徵收及依法分配收入	1,248,469		1,248,469	徵收及依法分配收入
財產收入	148,755	1,824,780	1,973,535	財產收益
政府撥入收入	74,800,982		74,800,982	政府撥入收入
教學收入	1,707,827		1,707,827	教學收入
其他收入	525,704	847,615	1,373,319	其他收入
基金用途	81,990,171	-2,892,040	79,098,131	支出
用人費用	63,626,648		63,626,648	人事支出
服務費用	6,655,567	2,695,789	9,351,356	業務支出
材料及用品費	2,126,012	-2,126,012		
租金、償債、利息及相關手續費	63,800	-63,800		
稅捐及規費(強制費)	1,079	-1,079		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	504,898	-504,898		
資產短絀		22,057	22,057	財產損失
		3,042,913	3,042,913	折舊、折耗及攤銷
其他	226,671	2,828,486	3,055,157	其他支出
遞延支出	2,828,486	-2,828,486		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,957,010	-5,957,010		
本期賸餘(短絀)	-3,558,434	5,564,435	2,006,001	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,075,111	40,838,327	49,913,438	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,516,677	46,402,762	51,919,439	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大安區公館國民小學  
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 595 萬 7,010 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」665 萬 5,567 元與會計科目「業務支出」935 萬 1,356 元間之調整數 269 萬 5,789 元，係「材料及用品費」212 萬 6,012 元、「租金、償債、利息及相關手續費」6 萬 3,800 元、稅捐及規費(強制費)1,079 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)50 萬 4,898 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 182 萬 4,780 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 84 萬 7,615 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」304 萬 2,913 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2 萬 2,057 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22 萬 6,671 元與會計科目「其他支出」305 萬 5,157 元間之調整數 282 萬 8,486 元，係「遞延支出」282 萬 8,486 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂