

40501427

中華民國 112 年度

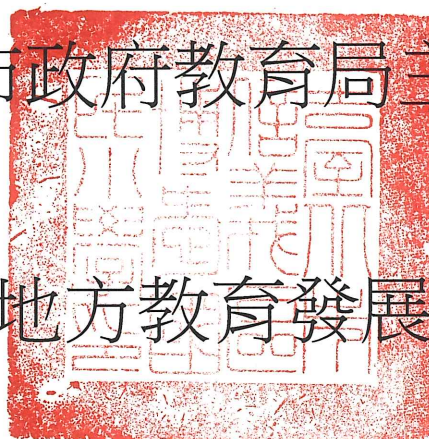
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市信義區博愛國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市信義區博愛國民小學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	9	頁
(二)基金用途明細表.....	第	10	至	14	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	16	至	17	頁
(五)長期負債明細表.....	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	18	至	19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28	至	28	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	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	288,610,161	282,761,412	5,848,749	2.07
基金用途	295,218,020	277,935,485	17,282,535	6.22
賸餘(短絀)	- 6,607,859	4,825,927	- 11,433,786	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,572,094	13,179,953	- 6,607,859	- 50.14
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 11,244,999	11,359,779	- 22,604,778	--

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

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

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272,549,000元，決算數272,833,572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、國小家長教育成長暨志工培訓、小田園教育活動、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116,000元，決算數1,857,286元。

係新購教具及圖書等設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,347,000元，決算數3,295,252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7,446,000元（不含以前年度保留數9,659,851元及奉准先行辦理數199,000元），決算數17,231,910元。係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心廁所整修工程，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288,610,161元，較預算數283,364,000元，增加5,246,161元，計增1.85%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數2,000元，較預算數0元，增加2,000元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預期增加。

2.服務收入：決算數4,800元，較預算數12,000元，減少7,200元，計減60.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

總 說 明 中華民國 112年度

3.財產處分收入：決算數36,530元，較預算數133,000元，減少96,470元，計減72.53%。

主要係因：

變賣廢舊物資收入未如預期。

4.租金收入：決算數575,568元，較預算數565,000元，增加10,568元，計增1.87%。

5.權利金收入：決算數580,224元，較預算數581,000元，減少776元，計減0.13%。

6.利息收入：決算數533元，較預算數1,000元，減少467元，計減46.70%。

主要係因：

薪資專戶利息收入未如預期。

7.其他財產收入：決算數719,452元，較預算數440,000元，增加279,452元，計增63.51%。

主要係因：

場地開放收入較預期增加。

8.公庫撥款收入：決算數277,246,057元，較預算數278,714,000元，減少1,467,943元，計減0.53%。

9.政府其他撥入收入：決算數5,970,724元，較預算數0元，增加5,970,724元。

主要係因：

(1)教育部補助111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款777,463元。

(2)教育部補助111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款1,760元。

(3)教育部補助111學年度本市推動國民中小學本土教育整體推動方案第1期款445,620元。

(4)教育部補助111學年度國中小本土教育整體推動方案第2期款534,905元。

(5)教育部補助111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)902,700元。

(6)教育部補助111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費)51,402元。

(7)教育部補助111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元。

(8)教育部補助112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫8,736元。

(9)教育部補助111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費12,000元。

(10)教育部補助111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費18,000元。

(11)教育部補助111學年度國小原住民族語開課經費184,655元。

(12)教育部補助111學年度新住民語文開課經費第1期款62,078元。

(13)教育部補助111(2)公立國小及國中學校用書經費19,311元。

(14)教育部補助112年高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫42,660元。

(15)教育部補助重點學校輔導訪視作業經費8,500元。

(16)教育部補助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)201,520元。

(17)教育部補助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14,085元。

(18)教育部補助111年度客語及閩南語語言能力認證測驗報名費計畫(第2梯次)12,348元。

(19)教育部補助112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)820,044元。

(20)教育部補助111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款768,872元。

(21)教育部補助111學年度新住民語文開課經費第2期款86,619元。

(22)教育部補助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)23,890元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

總 說 明

中華民國 112年度

- (23)教育部補助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。
- (24)教育部補助112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期款)6,210元。
- (25)教育部補助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)50,000元。
- (26)教育部補助112(1)公立國小及國中學校用書經費30,081元。
- (27)教育部補助112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑期及第1學期)218,848元。
- (28)教育部補助112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,025元。
- (29)應收教育部補助多元生理用品12,000元。
- (30)應收教育部補助數位精進學習教學軟體費592,000元。
- (31)應收112/8-12月原住民共學協同教師鐘點費16,464元。
- 10.學雜費收入：決算數1,796,888元，較預算數1,788,000元，增加8,888元，計增0.50%。
- 11.雜項收入：決算數1,677,385元，較預算數1,130,000元，增加547,385元，計增48.44%。

主要係因：

以前年度應付代收款結餘數轉列其他準備金等收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數295,218,020元，較預算數283,458,000元，增加11,760,020元，計增4.15%。

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272,833,572元，較預算數272,549,000元，增加284,572元，計增0.10%。
- 2.學前教育計畫：決算數1,857,286元，較預算數116,000元，增加1,741,286元，計增1,501.11%。

主要係因：

辦理教育部補助2-5歲少子女化補助代辦費子女化補助代辦費1,741,286元併決算。

- 3.一般行政管理計畫：決算數3,295,252元，較預算數3,347,000元，減少51,748元，計減1.55%。
- 4.建築及設備計畫：決算數17,231,910元，較預算數7,446,000元，增加9,785,910元，計增131.43%。

主要係因：

111年度操場整修工程及跑道整修工程保留案於今年度完工付款計9,547,363元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,607,859元，較預算短絀數94,000元，計相差6,513,859元。

主要係因：

- (1)人事費覈實支用賸餘計1,610,594元。
- (2)教育局增撥111年度精進教學數位軟體經費592,000元。
- (3)以前年度應付代收款結餘繳庫超收計496,551元。
- (4)活動中心整修工程執行賸餘246,839元。
- (5)111年度操場整修工程及跑道整修工程保留案於今年度完工付款計9,547,363元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

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出5,646,550元。
投資活動之淨現金流出5,583,615元。
籌資活動之淨現金流出14,834元。
本年度現金及約當現金之淨減11,244,999元。
期初現金及約當現金33,789,612元。
期末現金及約當現金22,544,613元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為15,439,998,609元，包括：

流動資產23,258,023元，較上年度34,215,271元，減少10,957,248元，主要係111年度操場整修工程及跑道整修工程於當年度完工付款致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金10,068,884元，較上年度8,659,682元，增加1,409,202元，主要係提撥勞工退休準備金及應付代收款結餘數轉列其他準備金致準備金增加。

固定資產22,715,825元，較上年度21,078,155元，增加1,637,670元，主要係因購置設備致固定資產增加。

無形資產22,277元，較上年度24,653元，減少2,376元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產15,383,933,600元，較上年度14,788,789,037元，增加595,144,563元，主要係因土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為15,410,688,413元，包括：

流動負債22,075,749元，較上年度22,950,339元，減少874,590元，主要係因辦理學童午餐等代收代辦費致應付代收款減少。

其他負債15,388,612,664元，較上年度14,795,533,698元，增加593,078,966元，主要係因土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為29,310,196元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,810,367元及補辦預算數199,000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－臺北市信義區博愛國民小學
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	283,364,000	100.00	288,610,161	100.00	5,246,161	1.85	282,761,412	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000			
43 勞務收入	12,000	0.00	4,800	0.00	-7,200	-60.00	8,400	0.00
431 服務收入	12,000	0.00	4,800	0.00	-7,200	-60.00	8,400	0.00
45 財產收入	1,720,000	0.61	1,912,307	0.66	192,307	11.18	1,317,475	0.47
451 財產處分收入	133,000	0.05	36,530	0.01	-96,470	-72.53	55,920	0.02
452 租金收入	565,000	0.20	575,568	0.20	10,568	1.87	451,821	0.16
453 權利金收入	581,000	0.21	580,224	0.20	-776	-0.13	464,179	0.16
454 利息收入	1,000	0.00	533	0.00	-467	-46.70	277	0.00
45Y 其他財產收入	440,000	0.16	719,452	0.25	279,452	63.51	345,278	0.12
46 政府撥入收入	278,714,000	98.36	283,216,781	98.13	4,502,781	1.62	278,266,054	98.41
462 公庫撥款收入	278,714,000	98.36	277,246,057	96.06	-1,467,943	-0.53	273,688,000	96.79
46Y 政府其他撥入收入			5,970,724	2.07	5,970,724		4,578,054	1.62
4S 教學收入	1,788,000	0.63	1,796,888	0.62	8,888	0.50	1,764,150	0.62
4S1 學雜費收入	1,788,000	0.63	1,796,888	0.62	8,888	0.50	1,764,150	0.62
4Y 其他收入	1,130,000	0.40	1,677,385	0.58	547,385	48.44	1,405,333	0.50
4YY 雜項收入	1,130,000	0.40	1,677,385	0.58	547,385	48.44	1,405,333	0.50
5 基金用途	283,458,000	100.03	295,218,020	102.29	11,760,020	4.15	277,935,485	98.29
53 國民教育計畫	272,549,000	96.18	272,833,572	94.53	284,572	0.10	243,419,335	86.09
54 學前教育計畫	116,000	0.04	1,857,286	0.64	1,741,286	1,501.11	10,050,885	3.55
5L 一般行政管理計畫	3,347,000	1.18	3,295,252	1.14	-51,748	-1.55	19,889,508	7.03
5M 建築及設備計畫	7,446,000	2.63	17,231,910	5.97	9,785,910	131.43	4,575,757	1.62
購建固定資產	7,410,000	2.62	17,231,910	5.97	9,821,910	132.55	4,575,757	1.62
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-94,000		-6,607,859		-6,513,859	6,929.64	4,825,927	
期初基金餘額	4,167,000		13,179,953		9,012,953	216.29	8,354,026	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,073,000		6,572,094		2,499,094	61.36	13,179,953	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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		8,810,367
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,000
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	279,452
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,970,724
4S1學雜費收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,888
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	496,551
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	311,466
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,741,286

備註：

地方教育發展基金－臺北市信義區博愛國民小學
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	283,364,000	288,610,161	5,246,161	1.85	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415 違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	廠商違約罰款收入較預期增加。
43 勞務收入	12,000	4,800	-7,200	-60.00	
431 服務收入	12,000	4,800	-7,200	-60.00	教師甄選報名費收入未如預期。
45 財產收入	1,720,000	1,912,307	192,307	11.18	
451 財產處分收入	133,000	36,530	-96,470	-72.53	變賣廢舊物資收入未如預期。
452 租金收入	565,000	575,568	10,568	1.87	
453 權利金收入	581,000	580,224	-776	-0.13	
454 利息收入	1,000	533	-467	-46.70	薪資專戶利息收入未如預期。
45Y 其他財產收入	440,000	719,452	279,452	63.51	場地開放收入較預期增加。
46 政府撥入收入	278,714,000	283,216,781	4,502,781	1.62	
462 公庫撥款收入	278,714,000	277,246,057	-1,467,943	-0.53	教育局補助款。
46Y 政府其他撥入收入		5,970,724	5,970,724	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,788,000	1,796,888	8,888	0.50	
4S1 學雜費收入	1,788,000	1,796,888	8,888	0.50	
4Y 其他收入	1,130,000	1,677,385	547,385	48.44	
4YY 雜項收入	1,130,000	1,677,385	547,385	48.44	以前年度應付代收款結餘數轉列其他準備金等收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	283,458,000	295,218,020	11,760,020	4.15	
53 國民教育計畫	272,549,000	272,833,572	284,572	0.10	
1 用人費用	256,346,000	252,778,169	-3,567,831	-1.39	
11 正式員額薪資	148,891,080	151,684,066	2,792,986	1.88	
113 職員薪金	147,247,080	149,830,816	2,583,736	1.75	
114 工員工資	1,104,000	1,232,370	128,370	11.63	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,032,616	1,923,237	-109,379	-5.38	
121 聘用人員薪金	610,536	686,880	76,344	12.50	
124 兼職人員酬金	1,422,080	1,236,357	-185,723	-13.06	
13 超時工作報酬	1,448,194	1,355,536	-92,658	-6.40	
131 加班費	1,448,194	1,355,536	-92,658	-6.40	
15 獎金	39,498,934	34,863,592	-4,635,342	-11.74	
151 考績獎金	20,416,870	16,150,365	-4,266,505	-20.90	
152 年終獎金	19,082,064	18,713,227	-368,837	-1.93	
16 退休及卹償金	45,844,968	43,683,948	-2,161,020	-4.71	
161 職員退休及離職金	44,378,528	43,534,674	-843,854	-1.90	
162 工員退休及離職金	1,466,440	149,274	-1,317,166	-89.82	
18 福利費	18,630,208	19,267,790	637,582	3.42	
181 分擔員工保險費	13,005,048	14,979,032	1,973,984	15.18	
183 傷病醫藥費	560,940	335,760	-225,180	-40.14	
185 員工通勤交通費	1,513,260	1,303,203	-210,057	-13.88	
18Y 其他福利費	3,550,960	2,649,795	-901,165	-25.38	
2 服務費用	7,331,000	11,117,176	3,786,176	51.65	
21 水電費	2,534,420	2,620,014	85,594	3.38	
212 工作場所電費	2,282,000	2,407,879	125,879	5.52	
214 工作場所水費	252,420	212,135	-40,285	-15.96	
23 旅運費	121,520	119,087	-2,433	-2.00	
231 國內旅費	100,520	108,399	7,879	7.84	
235 貨物運費		464	464		
23Y 其他旅運費	21,000	10,224	-10,776	-51.31	
24 印刷裝訂與廣告費		151,042	151,042		
241 印刷及裝訂費		151,042	151,042		
25 修理保養及保固費	2,535,500	2,859,575	324,075	12.78	
252 一般房屋修護費	1,260,000	1,715,907	455,907	36.18	
255 機械及設備修護費	1,119,500	1,102,965	-16,535	-1.48	
257 雜項設備修護費	156,000	40,703	-115,297	-73.91	
27 一般服務費	1,237,960	2,227,105	989,145	79.90	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	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	20,160	28,844	8,684	43.08	
279 外包費	423,880	26,000	-397,880	-93.87	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,842,304	1,408,384	324.57	
27F 體育活動費	360,000	329,957	-30,043	-8.35	
28 專業服務費	901,600	3,140,353	2,238,753	248.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,800	979,708	798,908	441.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	84,000	63,620	-20,380	-24.26	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		628,000	628,000		
28Y 其他專業服務費	634,800	1,469,025	834,225	131.42	
3 材料及用品費	5,427,000	4,925,963	-501,037	-9.23	
31 使用材料費	2,624,600	2,610,551	-14,049	-0.54	
315 設備零件	2,624,600	2,610,551	-14,049	-0.54	
32 用品消耗	2,802,400	2,315,412	-486,988	-17.38	
321 辦公(事務)用品	13,000	28,000	15,000	115.38	
322 報章雜誌	80,500		-80,500	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	38,925	-24,075	-38.21	
32Y 其他用品消耗	2,645,900	2,248,487	-397,413	-15.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費		82,800	82,800		
44 交通及運輸設備租金		82,800	82,800		
442 車租		82,800	82,800		
6 稅捐及規費(強制費)	400,000	344,922	-55,078	-13.77	
61 土地稅	187,000	191,856	4,856	2.60	
612 一般土地地價稅	187,000	191,856	4,856	2.60	
63 房屋稅	158,000	125,436	-32,564	-20.61	
631 一般房屋稅	158,000	125,436	-32,564	-20.61	
64 消費與行為稅	55,000	27,630	-27,370	-49.76	
644 營業稅	55,000	27,630	-27,370	-49.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,678,000	3,366,719	688,719	25.72	
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	2,668,000	3,356,719	688,719	25.81	
743 獎勵費用	133,200	114,742	-18,458	-13.86	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	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	2,534,800	3,241,977	707,177	27.90	決算數較預算數增加1,741,286元，主要係因教育部補助2-5歲少子女化補助代辦費併決算辦理。
9 其他	367,000	217,823	-149,177	-40.65	
91 其他支出	367,000	217,823	-149,177	-40.65	
91Y 其他	367,000	217,823	-149,177	-40.65	
54 學前教育計畫	116,000	1,857,286	1,741,286	1,501.11	
2 服務費用	42,000	52,966	10,966	26.11	
21 水電費		9,436	9,436		
212 工作場所電費		9,436	9,436		
27 一般服務費	864	830	-34	-3.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	830	-34	-3.94	
28 專業服務費	41,136	42,700	1,564	3.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,636	11,200	1,564	16.23	
28Y 其他專業服務費	31,500	31,500			
3 材料及用品費	11,000		-11,000	-100.00	
32 用品消耗	11,000		-11,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	11,000		-11,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	1,781,400	1,766,400	11,776.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	1,781,400	1,766,400	11,776.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	1,781,400	1,766,400	11,776.00	
9 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91 其他支出	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91Y 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
5L 一般行政管理計畫	3,347,000	3,295,252	-51,748	-1.55	
1 用人費用	85,000	57,652	-27,348	-32.17	
13 超時工作報酬	85,000	57,652	-27,348	-32.17	
131 加班費	85,000	57,652	-27,348	-32.17	
2 服務費用	2,714,000	2,852,116	138,116	5.09	
22 郵電費	110,000	98,293	-11,707	-10.64	
222 電話費	110,000	98,293	-11,707	-10.64	
23 旅運費		5,685	5,685		
231 國內旅費		5,685	5,685		
27 一般服務費	1,758,696	2,538,138	779,442	44.32	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	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		3,963	3,963		
279 外包費	1,758,696	2,534,175	775,479	44.09	
28 專業服務費	719,304	84,000	-635,304	-88.32	
28Y 其他專業服務費	719,304	84,000	-635,304	-88.32	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	546,000	383,484	-162,516	-29.76	
31 使用材料費		1,702	1,702		
315 設備零件		1,702	1,702		
32 用品消耗	546,000	381,782	-164,218	-30.08	
321 辦公（事務）用品	542,950	378,732	-164,218	-30.25	
325 服裝	3,050	3,050			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	7,446,000	17,231,910	9,785,910	131.43	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9,659,851元及奉准先行辦理數199,000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9,547,363元及奉准先行辦理執行數199,000元。2.決算數較預算數增加9,785,910元，主要係因111年度操場整修工程及跑道整修工程保留案於今年度完工付款計9,547,363元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,446,000	17,231,910	9,785,910	131.43	
51 購建固定資產	1,985,000	2,157,000	172,000	8.66	
514 購置機械及設備	1,638,000	1,663,000	25,000	1.53	
516 購置雜項設備	347,000	494,000	147,000	42.36	
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	5,425,000	15,074,910	9,649,910	177.88	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,425,000	15,074,910	9,649,910	177.88	

地方教育發展基金-臺北市信義區博愛國民小學

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等按節計算，預算數433,920元，決算數1,083,080元。
- (2)原住民族語開課經費按節計算，預算數0元，決算數184,655元。
- (3)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數406,672元。
- (4)新住民語文開課經費按節計算，預算數0元，決算數142,697元。
- (5)推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數25,200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634,932元。
- (3)游泳池救生員人力外包費1人，預算數423,880元，決算數0元。
- (4)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數301,150元。
- (5)開放場地人力清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數26,000元。
- (6)校園安全人力保全費按件計算，預算數0元，決算數686,093元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數99,000元；決算數104,524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	86,210,668	-65,107,860	2,220,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,224,369	-1,790,033	
房屋及建築			
機械及設備	50,398,080	-37,250,711	1,688,000
交通及運輸設備	3,882,029	-3,261,945	
雜項設備	29,681,537	-22,805,171	496,000
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	24,653		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1,688,000元，係法定預算數1,638,000元、以前年度保留數0元、補辦預算50,000元及調整數0元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數496,000元，係法定預算數347,000元、以前年度保留數0元、補辦預算149,000元及調整數0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2,376元，係法定預算數2,376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8,146,752元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計1,663,000元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦及充電車等設備計6,294,252元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置液晶觸控顯示器等設備計189,500元。減少數計1,701,805元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備1,701,805元。

北市信義區博愛國民小學

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		
10,839,503	2,376	2,875,362	-6,328,847	22,738,102
			-134,928	299,408
8,146,752		1,701,805	-4,874,505	14,717,811
88,261			-257,486	450,859
2,604,490		1,171,181	-1,061,928	7,247,747
	</			

註 2.交通及運輸設備：增加數計88,261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設備計88,261元。

3.雜項設備：增加數計2,604,490元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計494,000元。(2)撥入：教育局撥入冷氣及冷氣安裝配線等設備計1,029,000元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置低音號樂器等設備計1,081,490元。減少數計1,171,181元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備1,171,181元。

4.電腦軟體：減少數計2,376元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月31日底止累計攤銷2,376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－臺北市信義區博愛國民小學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,638,000	50,000		1,688,000	1,663,000	-25,000	
機械及設備		1,638,000	50,000		1,688,000	1,663,000	-25,000	
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		347,000	149,000		496,000	494,000	-2,000	
雜項設備		347,000	149,000		496,000	494,000	-2,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,985,000	199,000		2,184,000	2,157,000	-27,000	

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－臺北市信義區博愛國民小學
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		199,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	50,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	149,000

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學

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	180	172	-8	
職員	175	167	-8	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
聘用	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	180	172	-8	

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等按節計算。
- (2)原住民族語開課經費按節計算。
- (3)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算。
- (4)新住民語文開課經費按節計算。
- (5)推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人。
- (2)校警人力外包1人。
- (3)游泳池救生員人力外包費1人。
- (4)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (5)開放場地人力清潔外包費按件計算。
- (6)校園安全人力保全費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	148,891,080	610,536	1,448,194		39,498,934	45,844,968		18,630,208		254,923,920	1,422,080	256,346,000
正式人員	148,891,080		1,433,394		39,422,617	16,546,332		18,458,784		224,752,207		224,752,207
聘僱人員		610,536	14,800		76,317	36,636		111,424		849,713		849,713
兼任人員											1,422,080	1,422,080
其他人員						29,262,000		60,000		29,322,000		29,322,000
一般行政管理計畫			85,000							85,000		85,000
正式人員			85,000							85,000		85,000
合 計	148,891,080	610,536	1,533,194		39,498,934	45,844,968		18,630,208		255,008,920	1,422,080	256,431,000

備註：

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，112年度預算編列180人，計20,416,870元，執行結果決算151人，計16,150,365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180人，計19,082,064元，執行結果決算195人，計18,713,227元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數433,920元，決算數1,083,080元。

原住民族語開課經費按節計算，預算數0元，決算數184,655元。

學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數406,672元。

新住民語文開課經費按節計算，預算數0元，決算數142,697元。

推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數25,200元。

(2)外包費：

工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數912,000元。

校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數634,932元。

游泳池救生員人力外包費1人，預算數423,880元，決算數0元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數301,150元。

開放場地人力清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數26,000元。

校園安全人力保全費按件計算，預算數0元，決算數686,093元。

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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
151,684,066	686,880	1,355,536		34,863,592	43,683,948		19,267,790		251,541,812	1,236,357	252,778,169
151,684,066		1,355,536		34,707,707	16,325,090		19,053,127		223,125,526		223,125,526
	686,880			85,860	39,888		111,448		924,076		924,076
				70,025	60,191		43,215		173,431	1,236,357	1,409,788
					27,258,779		60,000		27,318,779		27,318,779
		57,652							57,652		57,652
		57,652							57,652		57,652
151,684,066	686,880	1,413,188		34,863,592	43,683,948		19,267,790		251,599,464	1,236,357	252,835,821

地方教育發展基金－臺北市信義區博愛國民小學
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			272,665,000		274,690,858			2,025,858	0.74	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,741,286元，主要係因教育部補助2-5歲少子女化補助代辦費併決算辦理。
國民教育計畫			272,549,000		272,833,572			284,572	0.10	
學前教育計畫			116,000		1,857,286			1,741,286	1,501.11	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	256,431,000	252,835,821	-3,595,179	-1.40
11 正式員額薪資	148,891,080	151,684,066	2,792,986	1.88
113 職員薪金	147,247,080	149,830,816	2,583,736	1.75
114 工員工資	1,104,000	1,232,370	128,370	11.63
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	2,032,616	1,923,237	-109,379	-5.38
121 聘用人員薪金	610,536	686,880	76,344	12.50
124 兼職人員酬金	1,422,080	1,236,357	-185,723	-13.06
13 超時工作報酬	1,533,194	1,413,188	-120,006	-7.83
131 加班費	1,533,194	1,413,188	-120,006	-7.83
15 獎金	39,498,934	34,863,592	-4,635,342	-11.74
151 考績獎金	20,416,870	16,150,365	-4,266,505	-20.90
152 年終獎金	19,082,064	18,713,227	-368,837	-1.93
16 退休及卹償金	45,844,968	43,683,948	-2,161,020	-4.71
161 職員退休及離職金	44,378,528	43,534,674	-843,854	-1.90
162 工員退休及離職金	1,466,440	149,274	-1,317,166	-89.82
18 福利費	18,630,208	19,267,790	637,582	3.42
181 分擔員工保險費	13,005,048	14,979,032	1,973,984	15.18
183 傷病醫藥費	560,940	335,760	-225,180	-40.14
185 員工通勤交通費	1,513,260	1,303,203	-210,057	-13.88
18Y 其他福利費	3,550,960	2,649,795	-901,165	-25.38
2 服務費用	10,087,000	14,022,258	3,935,258	39.01
21 水電費	2,534,420	2,629,450	95,030	3.75
212 工作場所電費	2,282,000	2,417,315	135,315	5.93
214 工作場所水費	252,420	212,135	-40,285	-15.96
22 郵電費	110,000	98,293	-11,707	-10.64
222 電話費	110,000	98,293	-11,707	-10.64
23 旅運費	121,520	124,772	3,252	2.68
231 國內旅費	100,520	114,084	13,564	13.49
235 貨物運費	0	464	464	0.00
23Y 其他旅運費	21,000	10,224	-10,776	-51.31
24 印刷裝訂與廣告費	0	151,042	151,042	0.00
241 印刷及裝訂費	0	151,042	151,042	0.00
25 修理保養及保固費	2,535,500	2,859,575	324,075	12.78
252 一般房屋修護費	1,260,000	1,715,907	455,907	36.18
255 機械及設備修護費	1,119,500	1,102,965	-16,535	-1.48
257 雜項設備修護費	156,000	40,703	-115,297	-73.91
27 一般服務費	2,997,520	4,766,073	1,768,553	59.00
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,024	33,637	12,613	59.99
279 外包費	2,182,576	2,560,175	377,599	17.30
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,842,304	1,408,384	324.57
27F 體育活動費	360,000	329,957	-30,043	-8.35
28 專業服務費	1,662,040	3,267,053	1,605,013	96.57
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,800	979,708	798,908	441.87

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	93,636	74,820	-18,816	-20.09
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	628,000	628,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,385,604	1,584,525	198,921	14.36
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,984,000	5,309,447	-674,553	-11.27
31 使用材料費	2,624,600	2,612,253	-12,347	-0.47
315 設備零件	2,624,600	2,612,253	-12,347	-0.47
32 用品消耗	3,359,400	2,697,194	-662,206	-19.71
321 辦公(事務)用品	555,950	406,732	-149,218	-26.84
322 報章雜誌	80,500	0	-80,500	-100.00
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	38,925	-24,075	-38.21
32Y 其他用品消耗	2,656,900	2,248,487	-408,413	-15.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	82,800	82,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	82,800	82,800	0.00
442 車租	0	82,800	82,800	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	7,446,000	17,231,910	9,785,910	131.43
51 購建固定資產	1,985,000	2,157,000	172,000	8.66
514 購置機械及設備	1,638,000	1,663,000	25,000	1.53
516 購置雜項設備	347,000	494,000	147,000	42.36
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	5,425,000	15,074,910	9,649,910	177.88
541 遞延修繕房屋建築支出	5,425,000	15,074,910	9,649,910	177.88
6 稅捐及規費(強制費)	400,000	344,922	-55,078	-13.77
61 土地稅	187,000	191,856	4,856	2.60
612 一般土地地價稅	187,000	191,856	4,856	2.60
63 房屋稅	158,000	125,436	-32,564	-20.61
631 一般房屋稅	158,000	125,436	-32,564	-20.61
64 消費與行為稅	55,000	27,630	-27,370	-49.76
644 營業稅	55,000	27,630	-27,370	-49.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,695,000	5,150,119	2,455,119	91.10
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,683,000	5,138,119	2,455,119	91.51
743 獎勵費用	133,200	114,742	-18,458	-13.86
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,549,800	5,023,377	2,473,577	97.01
9 其他	415,000	240,743	-174,257	-41.99

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	%
91 其他支出	415,000	240,743	-174,257	-41.99
91Y 其他	415,000	240,743	-174,257	-41.99
合 計	283,458,000	295,218,020	11,760,020	4.15

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,163,980	4,125,215	1,961,235	90.63	
185 員工通勤交通費	1,513,260	1,303,203	-210,057	-13.88	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,842,304	1,408,384	324.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,800	979,708	798,908	441.87	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	15,439,998,609	100.00	14,852,766,798	100.00	587,231,811	3.95
流動資產	23,258,023	0.15	34,215,271	0.23	-10,957,248	-32.02
現金	22,544,613	0.15	33,789,612	0.23	-11,244,999	-33.28
銀行存款	22,544,613	0.15	33,789,612	0.23	-11,244,999	-33.28
銀行存款-公庫存款	3,714,376	0.02	10,320,835	0.07	-6,606,459	-64.01
銀行存款-保管款	17,224,042	0.11	23,230,137	0.16	-6,006,095	-25.85
銀行存款-代繳費款專戶	1,361,957	0.01	0	0.00	1,361,957	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	244,238	0.00	238,640	0.00	5,598	2.35
應收款項	713,410	0.00	425,659	0.00	287,751	67.60
其他應收款	713,410	0.00	425,659	0.00	287,751	67.60
長期貸墊款及準備金	10,068,884	0.07	8,659,682	0.06	1,409,202	16.27
準備金	10,068,884	0.07	8,659,682	0.06	1,409,202	16.27
退休及離職準備金	5,533,082	0.04	5,319,658	0.04	213,424	4.01
其他準備金	4,535,802	0.03	3,340,024	0.02	1,195,778	35.80
其他準備金-其他	4,535,802	0.03	3,340,024	0.02	1,195,778	35.80
固定資產	22,715,825	0.15	21,078,155	0.14	1,637,670	7.77
土地改良物	299,408	0.00	434,336	0.00	-134,928	-31.07
土地改良物	2,224,369	0.01	2,224,369	0.01	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,924,961	-0.01	-1,790,033	-0.01	-134,928	7.54
機械及設備	14,717,811	0.10	13,147,369	0.09	1,570,442	11.94
機械及設備	56,843,027	0.37	50,398,080	0.34	6,444,947	12.79
累計折舊-機械及設備	-42,125,216	-0.27	-37,250,711	-0.25	-4,874,505	13.09
交通及運輸設備	450,859	0.00	620,084	0.00	-169,225	-27.29
交通及運輸設備	3,970,290	0.03	3,882,029	0.03	88,261	2.27
累計折舊-交通及運輸設備	-3,519,431	-0.02	-3,261,945	-0.02	-257,486	7.89
雜項設備	7,247,747	0.05	6,876,366	0.05	371,381	5.40
雜項設備	31,114,846	0.20	29,681,537	0.20	1,433,309	4.83
累計折舊-雜項設備	-23,867,099	-0.15	-22,805,171	-0.15	-1,061,928	4.66
無形資產	22,277	0.00	24,653	0.00	-2,376	-9.64
無形資產	22,277	0.00	24,653	0.00	-2,376	-9.64
電腦軟體	22,277	0.00	24,653	0.00	-2,376	-9.64
其他資產	15,383,933,600	99.64	14,788,789,037	99.57	595,144,563	4.02
什項資產	15,383,933,600	99.64	14,788,789,037	99.57	595,144,563	4.02

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金600,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金等600,000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。

北市信義區博愛國民小學
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	15,410,688,413	99.81	14,818,484,037	99.77	592,204,376	4.00
流動負債	22,075,749	0.14	22,950,339	0.15	-874,590	-3.81
應付款項	21,397,062	0.14	22,566,476	0.15	-1,169,414	-5.18
應付代收款	20,237,911	0.13	22,043,774	0.15	-1,805,863	-8.19
應付代收款	20,237,911	0.13	22,043,774	0.15	-1,805,863	-8.19
應付費用	1,159,151	0.01	522,702	0.00	636,449	121.76
應付費用	1,159,151	0.01	522,702	0.00	636,449	121.76
預收款項	678,687	0.00	383,863	0.00	294,824	76.80
預收收入	678,687	0.00	383,863	0.00	294,824	76.80
預收收入	678,687	0.00	383,863	0.00	294,824	76.80
其他負債	15,388,612,664	99.67	14,795,533,698	99.61	593,078,966	4.01
什項負債	15,388,612,664	99.67	14,795,533,698	99.61	593,078,966	4.01
存入保證金	1,073,824	0.01	1,642,314	0.01	-568,490	-34.62
存入保證金	1,073,824	0.01	1,642,314	0.01	-568,490	-34.62
應付退休及離職金	5,533,082	0.04	5,319,658	0.04	213,424	4.01
應付退休及離職金	5,533,082	0.04	5,319,658	0.04	213,424	4.01
應付代管資產	15,381,452,102	99.62	14,788,571,726	99.57	592,880,376	4.01
應付代管資產	15,381,452,102	99.62	14,788,571,726	99.57	592,880,376	4.01
暫收及待結轉帳項	553,656	0.00	0	0.00	553,656	0.00
暫收及待結轉帳項	553,656	0.00	0	0.00	553,656	0.00
淨資產	29,310,196	0.19	34,282,761	0.23	-4,972,565	-14.50
淨資產	29,310,196	0.19	34,282,761	0.23	-4,972,565	-14.50
淨資產	29,310,196	0.19	34,282,761	0.23	-4,972,565	-14.50
累積餘額	29,310,196	0.19	34,282,761	0.23	-4,972,565	-14.50
合 計	15,439,998,609	100.00	14,852,766,798	100.00	587,231,811	3.95

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

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	%
暫付及待結轉帳項	2,481,498	0.02	217,311	0.00	2,264,187	1,041.91
代管資產	15,381,452,102	99.62	14,788,571,726	99.57	592,880,376	4.01
代管資產-土地	15,189,291,000	98.38	14,590,017,000	98.23	599,274,000	4.11
代管資產-房屋建築及設備	192,161,102	1.24	198,554,726	1.34	-6,393,624	-3.22
合 計	15,439,998,609	100.00	14,852,766,798	100.00	587,231,811	3.95

信託代理與保證資產 600,000
保證品 600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金600,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金等600,000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。

北市信義區博愛國民小學
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	15,439,998,609	100.00	14,852,766,798	100.00	587,231,811	3.95

信託代理與保證負債	600,000
應付保證品	600,000

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	297,292,664	100.00	287,983,171	100.00	9,309,493	3.23
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
違規罰款收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
勞務收入	4,800	0.00	8,400	0.00	-3,600	-42.86
服務收入	4,800	0.00	8,400	0.00	-3,600	-42.86
財產收益	9,235,559	3.11	4,986,135	1.73	4,249,424	85.22
財產孳息收入	1,156,325	0.39	916,277	0.32	240,048	26.20
廢舊物品售價收入	3,180	0.00	2,000	0.00	1,180	59.00
財產交易利益	7,356,602	2.47	3,722,580	1.29	3,634,022	97.62
其他財產收入	719,452	0.24	345,278	0.12	374,174	108.37
政府撥入收入	283,216,781	95.27	278,266,054	96.63	4,950,727	1.78
公庫撥款收入	277,246,057	93.26	273,688,000	95.04	3,558,057	1.30
政府其他撥入收入	5,970,724	2.01	4,578,054	1.59	1,392,670	30.42
教學收入	1,796,888	0.60	1,764,150	0.61	32,738	1.86
學雜費收入	1,796,888	0.60	1,764,150	0.61	32,738	1.86
其他收入	3,036,636	1.02	2,958,432	1.03	78,204	2.64
受贈收入	1,359,251	0.46	1,553,099	0.54	-193,848	-12.48
雜項收入	1,677,385	0.56	1,405,333	0.49	272,052	19.36
支出	302,265,229	101.67	284,610,985	98.83	17,654,244	6.20
人事支出	252,835,821	85.05	252,115,305	87.55	720,516	0.29
人事支出	252,835,821	85.05	252,115,305	87.55	720,516	0.29
業務支出	24,899,546	8.38	20,930,994	7.27	3,968,552	18.96
業務支出	24,899,546	8.38	20,930,994	7.27	3,968,552	18.96
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補捐助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	28,739	0.01	38,598	0.01	-9,859	-25.54
財產交易損失	28,739	0.01	38,598	0.01	-9,859	-25.54
折舊、折耗及攤銷	9,175,470	3.09	10,881,510	3.78	-1,706,040	-15.68
固定資產折舊	9,173,094	3.09	10,865,336	3.77	-1,692,242	-15.57
無形資產攤銷	2,376	0.00	16,174	0.01	-13,798	-85.31
其他支出	15,315,653	5.15	634,578	0.22	14,681,075	2,313.52
其他支出	15,315,653	5.15	634,578	0.22	14,681,075	2,313.52
本期賸餘（短絀）	-4,972,565	-1.67	3,372,186	0.01	-8,344,751	-0.47
期初淨資產	34,282,761	11.53	30,910,575	0.11	3,372,186	0.19
解繳公庫						
期末淨資產	29,310,196	9.86	34,282,761	0.12	-4,972,565	-0.28

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—臺北市信義區博愛國民小學

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)	-4,972,565
8002 調整非現金項目	-673,985
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,646,550
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,482,624
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,195,778
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,870,461
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,583,615
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,839,547
8404 減少短期債務及其他負債	-1,854,381
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-14,834
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,244,999
87 期初現金及約當現金	33,789,612
88 期末現金及約當現金	22,544,613

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213,424元及代管資產增加數592,880,376元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學

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	288,610,161	8,682,503	297,292,664	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	1,912,307	7,323,252	9,235,559	財產收益
政府撥入收入	283,216,781		283,216,781	政府撥入收入
教學收入	1,796,888		1,796,888	教學收入
其他收入	1,677,385	1,359,251	3,036,636	其他收入
基金用途	295,218,020	7,047,209	302,265,229	支出
用人費用	252,835,821		252,835,821	人事支出
服務費用	14,022,258	10,877,288	24,899,546	業務支出
材料及用品費	5,309,447	-5,309,447		
租金、償債、利息及相關手續費	82,800	-82,800		
稅捐及規費(強制費)	344,922	-344,922		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,140,119	-5,140,119		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		28,739	28,739	財產損失
		9,175,470	9,175,470	折舊、折耗及攤銷
其他	240,743	15,074,910	15,315,653	其他支出
遞延支出	15,074,910	-15,074,910		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,157,000	-2,157,000		
本期賸餘(短絀)	-6,607,859	1,635,294	-4,972,565	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,179,953	21,102,808	34,282,761	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,572,094	22,738,102	29,310,196	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市信義區博愛國民小學
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 215 萬 7,000 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」1,402 萬 2,258 元與會計科目「業務支出」2,489 萬 9,546 元間之調整數 1,087 萬 7,288 元，係「材料及用品費」530 萬 9,447 元、「租金、償債、利息及相關手續費」8 萬 2,800 元、「稅捐及規費(強制費)」34 萬 4,922 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) 514 萬 119 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 732 萬 3,252 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 135 萬 9,251 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」917 萬 5,470 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 8,739 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」24 萬 743 元與會計科目「其他支出」1,531 萬 5,653 元間之調整數 1,507 萬 4,910 元，係「遞延支出」1,507 萬 4,910 元。

主辦會計人員：



機關長官：

