

40501576

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

臺北市南港區修德國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市南港區修德國民小學編

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 5	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	122,775,377	115,594,374	7,181,003	6.21
基金用途	123,454,587	115,897,190	7,557,397	6.52
賸餘(短絀)	- 679,210	- 302,816	- 376,394	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,755,395	3,434,605	- 679,210	- 19.78
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	842,479	371,957	470,522	126

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南港區修德國民小學

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103,795,000元，決算數106,751,386元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列312,000元，決算數3,094,755元。

新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。並配合節慶、主題活動辦理戶外教學，藉由多元學習活動，增進幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,399,000元，決算數2,201,363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2,896,000元（不含以前年度保留數672,960元及奉准先行辦理數7,567,000元），決算數11,407,083元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數122,775,377元，較預算數108,465,000元，增加14,310,377元，計增13.19%。

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56,841元，較預算數0元，增加56,841元，計增100%。

主要係因：廠商違約罰款收入。

2.服務收入：決算數4,500元，較預算數6,000元，減少1,500元，計減25.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期少致短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市南港區修德國民小學

總 說 明

中華民國 112年度

3.財產處分收入：決算數4,001元，較預算數3,000元，增加1,001元，計增33.37%。

主要係因：本年度變賣報廢之財產較預期多致超收。

4.其他財產收入：決算數56,160元，較預算數46,000元，增加10,160元，計增22.09%。

主要係因：教職員工停車收入較預期增加致超收。

5.公庫撥款收入：決算數115,270,702元，較預算數104,362,000元，增加10,908,702元，計增10.45%。

主要係因：教育局補助高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫等經費計10,908,702元。

6.政府其他撥入收入：決算數4,380,274元，較預算數0元，增加4,380,274元。

主要係因：教育部補助公幼協助家長支付費用等經費計4,380,274元。

7.學雜費收入：決算數2,887,803元，較預算數3,448,000元，減少560,197元，計減16.25%。

主要係因：幼兒園入學人數較預期少致短收。

8.雜項收入：決算數115,096元，較預算數600,000元，減少484,904元，計減80.82%。

主要係因：補發數位學生證、應付代收款節餘轉入其他準備金等較預期少致短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,454,587元，較預算數109,402,000元，增加14,052,587元，計增12.84%。

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106,751,386元，較預算數103,795,000元，增加2,956,386元，計增2.85%。

2.學前教育計畫：決算數3,094,755元，較預算數312,000元，增加2,782,755元，計增891.91%。

主要係因：教育部補助公立幼兒園幼2-5歲代辦費，致預算超支。

3.一般行政管理計畫：決算數2,201,363元，較預算數2,399,000元，減少197,637元，計減8.24%。

4.建築及設備計畫：決算數11,407,083元，較預算數2,896,000元，增加8,511,083元，計增293.89%。

主要係因：教育局補助運動操場及周邊設施整建計畫、專科美感教室整修工程等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數679,210元，較預算短絀數937,000元，計相差257,790元。

主要係因：人事費及業務費依實際人員晉用情形及業務需求覈實支應。

臺北市地方教育發展基金臺北市南港區修德國民小學

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10,149,447元。
投資活動之淨現金流出9,037,048元。
籌資活動之淨現金流出269,920元。
本年度現金及約當現金之淨增842,479元。
期初現金及約當現金5,444,290元。
期末現金及約當現金6,286,769元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,775,440,191元，包括：

流動資產6,476,521元，較上年度5,628,229元，增加848,292元，主要係本年度代收款項目增加，致銀行存款款-保管款增加所致。

長期貸墊款及準備金5,110,990元，較上年度6,029,485元，減少918,495元，主要以其他準備金支應校園修繕等項目較預期多，致準備金減少所致。

固定資產24,095,558元，較上年度17,355,036元，增加6,740,522元，主要係因教育局補助運動操場及周邊設施整建計畫，致增加土地改良物所致。

其他資產4,739,757,122元，較上年度4,541,950,139元，增加197,806,983元，主要係代管資產土地公告現值增值所致。

決算日負債總額為4,748,589,238元，包括：

流動負債4,385,902元，較上年度3,043,549元，增加1,342,353元，主要係因本年度代收款項目增加所致。

其他負債4,744,203,336元，較上年度4,547,129,699元，增加197,073,637元，主要係因代管資產土地公告現值增值所致。

決算日淨資產為26,850,953元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數23,011,085元及補辦預算數7,567,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	108,465,000	100.00	122,775,377	100.00	14,310,377	13.19	115,594,374	100.00
41 徵收及依法分配收入			56,841	0.05	56,841	0.00		
415 違規罰款收入			56,841	0.05	56,841	0.00		
43 勞務收入	6,000	0.01	4,500	0.00	-1,500	-25.00	4,500	0.00
431 服務收入	6,000	0.01	4,500	0.00	-1,500	-25.00	4,500	0.00
45 財產收入	49,000	0.05	60,161	0.05	11,161	22.78	51,650	0.04
451 財產處分收入	3,000	0.00	4,001	0.00	1,001	33.37	1,250	0.00
45Y 其他財產收入	46,000	0.04	56,160	0.05	10,160	22.09	50,400	0.04
46 政府撥入收入	104,362,000	96.22	119,650,976	97.46	15,288,976	14.65	111,031,289	96.05
462 公庫撥款收入	104,362,000	96.22	115,270,702	93.89	10,908,702	10.45	107,339,436	92.86
46Y 政府其他撥入收入			4,380,274	3.57	4,380,274	0.00	3,691,853	3.19
4S 教學收入	3,448,000	3.18	2,887,803	2.35	-560,197	-16.25	3,184,405	2.75
4S1 學雜費收入	3,448,000	3.18	2,887,803	2.35	-560,197	-16.25	3,184,405	2.75
4Y 其他收入	600,000	0.55	115,096	0.09	-484,904	-80.82	1,322,530	1.14
4YY 雜項收入	600,000	0.55	115,096	0.09	-484,904	-80.82	1,322,530	1.14
5 基金用途	109,402,000	100.86	123,454,587	100.55	14,052,587	12.84	115,897,190	100.26
53 國民教育計畫	103,795,000	95.69	106,751,386	86.95	2,956,386	2.85	73,435,626	63.53
54 學前教育計畫	312,000	0.29	3,094,755	2.52	2,782,755	891.91	20,302,325	17.56
5L 一般行政管理計畫	2,399,000	2.21	2,201,363	1.79	-197,637	-8.24	13,332,163	11.53
5M 建築及設備計畫	2,896,000	2.67	11,407,083	9.29	8,511,083	293.89	8,827,076	7.64
購建固定資產	2,860,000	2.64	11,407,083	9.29	8,547,083	298.85	8,827,076	7.64
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-937,000		-679,210		257,790	-27.51	-302,816	
期初基金餘額	3,811,000		3,434,605		-376,395	-9.88	3,737,421	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,874,000		2,755,395		-118,605	-4.13	3,434,605	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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		23,011,085
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	56,841
451 財產處分收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,001
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	10,160
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	10,908,702
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,380,274
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	2,956,386
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	2,782,755
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,914,966

備註：

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學

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	108,465,000	122,775,377	14,310,377	13.19	
41 徵收及依法分配收入		56,841	56,841	0.00	
415 違規罰款收入		56,841	56,841	0.00	主要係廠商違約罰款收入超收。
43 勞務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	
431 服務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	主要係教師甄選報名費收入較預期少致短收。
45 財產收入	49,000	60,161	11,161	22.78	
451 財產處分收入	3,000	4,001	1,001	33.37	主要係本年度變賣報廢之財產較預期多致超收。
45Y 其他財產收入	46,000	56,160	10,160	22.09	主要係教職員工停車收入較預期增加致超收。
46 政府撥入收入	104,362,000	119,650,976	15,288,976	14.65	
462 公庫撥款收入	104,362,000	115,270,702	10,908,702	10.45	主要係教育局補助高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建等計畫經費。
46Y 政府其他撥入收入		4,380,274	4,380,274	0.00	主要係教育部補助公幼協助家長支付費用等計畫經費。
4S 教學收入	3,448,000	2,887,803	-560,197	-16.25	
4S1 學雜費收入	3,448,000	2,887,803	-560,197	-16.25	主要係幼兒園入學人數較預期少致短收。
4Y 其他收入	600,000	115,096	-484,904	-80.82	
4YY 雜項收入	600,000	115,096	-484,904	-80.82	主要係補發數位學生證、應付代收款節餘轉入其他準備金等較預期少致短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	109,402,000	123,454,587	14,052,587	12.84	
53 國民教育計畫	103,795,000	106,751,386	2,956,386	2.85	
1 用人費用	97,398,000	98,233,604	835,604	0.86	
11 正式員額薪資	58,625,580	60,813,872	2,188,292	3.73	
113 職員薪金	57,029,580	59,044,838	2,015,258	3.53	
114 工員工資	1,080,000	1,148,154	68,154	6.31	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	478,720	804,712	325,992	68.10	
124 兼職人員酬金	478,720	804,712	325,992	68.10	
13 超時工作報酬	869,336	1,167,988	298,652	34.35	
131 加班費	869,336	1,167,988	298,652	34.35	
15 獎金	15,940,192	13,776,939	-2,163,253	-13.57	
151 考績獎金	8,362,155	6,179,985	-2,182,170	-26.10	
152 年終獎金	7,578,037	7,596,954	18,917	0.25	
16 退休及卹償金	13,933,920	13,749,301	-184,619	-1.32	
161 職員退休及離職金	13,883,520	13,580,771	-302,749	-2.18	
162 工員退休及離職金	50,400	168,530	118,130	234.38	
18 福利費	7,550,252	7,920,792	370,540	4.91	
181 分擔員工保險費	5,116,416	6,102,170	985,754	19.27	
183 傷病醫藥費	284,640	104,080	-180,560	-63.43	
185 員工通勤交通費	530,208	543,638	13,430	2.53	
18Y 其他福利費	1,618,988	1,170,904	-448,084	-27.68	
2 服務費用	3,210,000	4,679,113	1,469,113	45.77	
21 水電費	1,079,164	1,108,676	29,512	2.73	
212 工作場所電費	977,000	997,227	20,227	2.07	
214 工作場所水費	102,164	111,449	9,285	9.09	
23 旅運費	37,820	50,987	13,167	34.81	
231 國內旅費	37,820	44,715	6,895	18.23	
23Y 其他旅運費		6,272	6,272		
25 修理保養及保固費	863,200	1,259,629	396,429	45.93	
252 一般房屋修護費	683,500	965,509	282,009	41.26	
255 機械及設備修護費	131,700	294,120	162,420	123.33	
257 雜項設備修護費	48,000		-48,000	-100.00	
27 一般服務費	341,216	352,093	10,877	3.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	4,874	-310	-5.98	
279 外包費		13,482	13,482		
27D 計時與計件人員酬金	188,032	187,737	-295	-0.16	

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	%	
27F 體育活動費	148,000	146,000	-2,000	-1.35	
28 專業服務費	888,600	1,907,728	1,019,128	114.69	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	218,700	910,640	691,940	316.39	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	53,600	41,700	-11,900	-22.20	
289 試務甄選費	2,000	4,000	2,000	100.00	
28A 電腦軟體服務費		417,333	417,333		
28Y 其他專業服務費	614,300	534,055	-80,245	-13.06	
3 材料及用品費	1,475,000	1,791,521	316,521	21.46	
31 使用材料費	456,820	866,563	409,743	89.69	
315 設備零件	456,820	866,563	409,743	89.69	
32 用品消耗	1,018,180	924,958	-93,222	-9.16	
321 辦公(事務)用品	45,700	49,391	3,691	8.08	
322 報章雜誌	43,000		-43,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	914,480	860,567	-53,913	-5.90	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	280,000	276,200	-3,800	-1.36	
44 交通及運輸設備租金	280,000	276,200	-3,800	-1.36	
442 車租	280,000	276,200	-3,800	-1.36	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,266,000	1,199,062	-66,938	-5.29	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,256,000	1,189,062	-66,938	-5.33	
743 獎勵費用	51,600	44,323	-7,277	-14.10	
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,204,400	1,124,739	-79,661	-6.61	
9 其他	166,000	571,886	405,886	244.51	
91 其他支出	166,000	571,886	405,886	244.51	
91Y 其他	166,000	571,886	405,886	244.51	
54 學前教育計畫	312,000	3,094,755	2,782,755	891.91	決算數較預算數增 加2,782,755元，主要係因教育部 補助公幼政府協助家長支付代辦 費。
2 服務費用	83,000	82,020	-980	-1.18	
27 一般服務費	1,680	1,320	-360	-21.43	

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	1,680	1,320	-360	-21.43	
28 專業服務費	81,320	80,700	-620	-0.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	13,200	13,200			
28Y 其他專業服務費	68,120	67,500	-620	-0.91	
3 材料及用品費	103,000	101,487	-1,513	-1.47	
31 使用材料費	44,780	43,579	-1,201	-2.68	
315 設備零件	44,780	43,579	-1,201	-2.68	
32 用品消耗	58,220	57,908	-312	-0.54	
321 辦公（事務）用品	1,200	888	-312	-26.00	
32Y 其他用品消耗	57,020	57,020			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	2,831,868	2,801,868	9,339.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	2,831,868	2,801,868	9,339.56	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	2,831,868	2,801,868	9,339.56	
9 其他	96,000	79,380	-16,620	-17.31	
91 其他支出	96,000	79,380	-16,620	-17.31	
91Y 其他	96,000	79,380	-16,620	-17.31	
5L 一般行政管理計畫	2,399,000	2,201,363	-197,637	-8.24	
1 用人費用	42,000	8,344	-33,656	-80.13	
13 超時工作報酬	42,000	8,344	-33,656	-80.13	
131 加班費	42,000	8,344	-33,656	-80.13	
2 服務費用	2,013,000	2,010,491	-2,509	-0.12	
22 郵電費		71,814	71,814		
222 電話費		71,814	71,814		
27 一般服務費	1,262,696	1,269,702	7,006	0.55	
279 外包費	1,262,696	1,269,702	7,006	0.55	
28 專業服務費	678,304	596,975	-81,329	-11.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
287 委託檢驗（定）試驗認證費	99,000	87,000	-12,000	-12.12	
28Y 其他專業服務費	579,304	504,975	-74,329	-12.83	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	343,000	181,028	-161,972	-47.22	
32 用品消耗	343,000	181,028	-161,972	-47.22	

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品	335,750	167,404	-168,346	-50.14	
325 服裝	7,250	7,250			
32Y 其他用品消耗		6,374	6,374		
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
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	2,896,000	11,407,083	8,511,083	293.89	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672,960元及奉准先行辦理數7,567,000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672,960元及奉准先行辦理執行數7,566,708元。2.決算數較預算數增加8,511,083元，主要係因辦理學校運動操場及周邊設施整建計畫所致。
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	2,896,000	11,407,083	8,511,083	293.89	
51 購建固定資產	2,860,000	9,492,117	6,632,117	231.89	
512 興建土地改良物		7,504,808	7,504,808		
513 擴充改良房屋建築及設備	2,031,000	1,103,760	-927,240	-45.65	
514 購置機械及設備	559,500	578,400	18,900	3.38	
516 購置雜項設備	269,500	305,149	35,649	13.23	
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		1,914,966	1,914,966		
541 遞延修繕房屋建築支出		1,801,566	1,801,566		
542 其他遞延支出		113,400	113,400		

地方教育發展基金-臺北市南港區修德國民小學

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188,032元，決算數171,599元。
- (2) 攜手激勵計畫鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數4,800元。
- (3) 新住民語鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數10,651元。
- (4) 職能治療鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數687元。

2. 外包費：

- (1) 事務工友外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2) 校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數606,696元。
- (3) 消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數220,488元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數137,000元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數31,476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	39,096,625	-21,741,589	11,135,960	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物			7,505,000	
房屋及建築			2,703,960	
機械及設備	22,588,547	-12,633,241	578,500	
交通及運輸設備	1,663,054	-1,490,553		
雜項設備	14,032,984	-7,617,795	312,500	
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	812,040			
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.土地改良物：

增加數可用預算數計7,505,000元，係補辦預算7,505,000元。

2.房屋及建築：

增加數可用預算數計2,703,960元，係法定預算數2,031,000元及以前年度保留數672,960元。

3.機械及設備：

增加數可用預算數計578,500元，係法定預算數559,500元及補辦預算19,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計312,500元，係法定預算數269,500元及補辦預算43,000元。

5.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.土地改良物：增加數計7,504,808元，變動原因為：(1)增置：學校運動場及操場增建7,504,808元。

北市南港區修德國民小學

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		
12,366,176	36,000	2,132,872	-3,492,782	24,095,558
7,504,808			-495,312	7,009,496
2,504,360		1,194,143	-2,408,938	8,856,585
38,520		361,000	302,721	152,742
1,214,728		577,729	-891,253	6,160,935
1,103,760	36,000			1,915,800

註 2.機械及設備：增加數計2,504,360元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備578,400元(2)撥入：補列教育局撥入充電車等設備1,780,960元(3)受贈：應付代收課後班購置身高體重機等145,000元。減少數計1,194,143元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備1,194,143元。

3.交通及運輸設備：增加數計38,520元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入專科教室美感環境整修設備款購置擴大機等設備38,520元。減少數計361,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備361,000元。

4.雜項設備：增加數計1,214,728元，變動原因為：(1)增置：木琴、圖書等設備305,149元(2)撥入：一般性補助款購置冷氣等設備計210,788元(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置飲水機等設備196,822元(4)其他：以前年度圖書501,969元。減少數計577,729元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢攝影機座等設備577,729元。

5.購建中固定資產：增加數計1,103,760元，變動原因為：(1)增置：精緻化綜合活動中心增建工程委託技術服務費1,103,760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：無。

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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			7,505,000		7,505,000	7,504,808	-192	
土地改良物			7,505,000		7,505,000	7,504,808	-192	
購建中固定資產								
房屋及建築	672,960	2,031,000			2,703,960	1,103,760	-1,600,200	1,600,200
房屋及建築	672,960	2,031,000			2,703,960		-2,703,960	1,600,200
購建中固定資產						1,103,760	1,103,760	
機械及設備		559,500	19,000		578,500	578,400	-100	
機械及設備		559,500	19,000		578,500	578,400	-100	
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		269,500	43,000		312,500	305,149	-7,351	
雜項設備		269,500	43,000		312,500	305,149	-7,351	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	672,960	2,860,000	7,567,000		11,099,960	9,492,117	-1,607,843	1,600,200

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—臺北市南港區修德國民小學
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		7,567,000
興建土地改良物	112.06.05府授教會字第1123047608號	7,505,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	19,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	43,000

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學

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	74	71	-3	
職員	70	68	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	1	-1	
工友	1	1	0	
合計	74	71	-3	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (2)攜手班教學課程人員鐘點費按節計算。
- (3)新住民語鐘點費按節計算。
- (4)職能治療鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包2人。
- (2)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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										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	58,625,580		869,336		15,940,192	13,933,920		7,550,252		96,919,280	478,720	97,398,000
正式人員	58,625,580		869,336		15,940,192	6,396,720		7,538,252		89,370,080		89,370,080
兼任人員											478,720	478,720
其他人員						7,537,200		12,000		7,549,200		7,549,200
一般行政管理計畫			42,000							42,000		42,000
正式人員			42,000							42,000		42,000
合 計	58,625,580		911,336		15,940,192	13,933,920		7,550,252		96,961,280	478,720	97,440,000

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74人，計8,362,155元，執行結果決算55人，計6,179,985元。
2. 年終工作獎金係依據行政院行政院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74人，計7,578,037元，執行結果決算81人，計7,596,954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) 閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數188,032元，決算數171,599元。
- (2) 攜手激勵計畫鐘點費等，預算數0元，決算數4,800元。
- (3) 新住民語鐘點費等，預算數0元，決算數10,651元。
- (4) 職能治療鐘點費等，預算數0元，決算數687元。

2. 外包費：

- (1) 事務工友外包，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2) 校警勞務外包，預算數606,696元，決算數606,696元。
- (3) 消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數220,488元。

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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
60,813,872		1,167,988		13,776,939	13,749,301		7,920,792		97,428,892	804,712	98,233,604
60,813,872		1,167,988		13,045,656	6,475,111		7,906,528		89,409,155		89,409,155
				731,283	3,048		2,264		736,595	804,712	1,541,307
					7,271,142		12,000		7,283,142		7,283,142
		8,344							8,344		8,344
		8,344							8,344		8,344
60,813,872		1,176,332		13,776,939	13,749,301		7,920,792		97,437,236	804,712	98,241,948

地方教育發展基金－臺北市南港區修德國民小學
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			104,107,000		109,846,141		5,739,141 5.51	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,782,755元，主 要係因:教育部補助 公幼政府協助家長 支付代辦費。
國民教育計畫			103,795,000		106,751,386		2,956,386 2.85	
學前教育計畫			312,000		3,094,755		2,782,755 891.91	

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	97,440,000	98,241,948	801,948	0.82
11 正式員額薪資	58,625,580	60,813,872	2,188,292	3.73
113 職員薪金	57,029,580	59,044,838	2,015,258	3.53
114 工員工資	1,080,000	1,148,154	68,154	6.31
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	478,720	804,712	325,992	68.10
124 兼職人員酬金	478,720	804,712	325,992	68.10
13 超時工作報酬	911,336	1,176,332	264,996	29.08
131 加班費	911,336	1,176,332	264,996	29.08
15 獎金	15,940,192	13,776,939	-2,163,253	-13.57
151 考績獎金	8,362,155	6,179,985	-2,182,170	-26.10
152 年終獎金	7,578,037	7,596,954	18,917	0.25
16 退休及卹償金	13,933,920	13,749,301	-184,619	-1.32
161 職員退休及離職金	13,883,520	13,580,771	-302,749	-2.18
162 工員退休及離職金	50,400	168,530	118,130	234.38
18 福利費	7,550,252	7,920,792	370,540	4.91
181 分擔員工保險費	5,116,416	6,102,170	985,754	19.27
183 傷病醫藥費	284,640	104,080	-180,560	-63.43
185 員工通勤交通費	530,208	543,638	13,430	2.53
18Y 其他福利費	1,618,988	1,170,904	-448,084	-27.68
2 服務費用	5,306,000	6,771,624	1,465,624	27.62
21 水電費	1,079,164	1,108,676	29,512	2.73
212 工作場所電費	977,000	997,227	20,227	2.07
214 工作場所水費	102,164	111,449	9,285	9.09
22 郵電費	0	71,814	71,814	0.00
222 電話費	0	71,814	71,814	0.00
23 旅運費	37,820	50,987	13,167	34.81
231 國內旅費	37,820	44,715	6,895	18.23
23Y 其他旅運費	0	6,272	6,272	0.00
25 修理保養及保固費	863,200	1,259,629	396,429	45.93
252 一般房屋修護費	683,500	965,509	282,009	41.26
255 機械及設備修護費	131,700	294,120	162,420	123.33
257 雜項設備修護費	48,000	0	-48,000	-100.00
27 一般服務費	1,605,592	1,623,115	17,523	1.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,864	6,194	-670	-9.76
279 外包費	1,262,696	1,283,184	20,488	1.62
27D 計時與計件人員酬金	188,032	187,737	-295	-0.16
27F 體育活動費	148,000	146,000	-2,000	-1.35
28 專業服務費	1,648,224	2,585,403	937,179	56.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,900	928,840	696,940	300.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	152,600	128,700	-23,900	-15.66
289 試務甄選費	2,000	4,000	2,000	100.00
28A 電腦軟體服務費	0	417,333	417,333	0.00
28Y 其他專業服務費	1,261,724	1,106,530	-155,194	-12.30

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,921,000	2,074,036	153,036	7.97
31 使用材料費	501,600	910,142	408,542	81.45
315 設備零件	501,600	910,142	408,542	81.45
32 用品消耗	1,419,400	1,163,894	-255,506	-18.00
321 辦公(事務)用品	382,650	217,683	-164,967	-43.11
322 報章雜誌	43,000	0	-43,000	-100.00
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	971,500	923,961	-47,539	-4.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	280,000	276,200	-3,800	-1.36
44 交通及運輸設備租金	280,000	276,200	-3,800	-1.36
442 車租	280,000	276,200	-3,800	-1.36
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	2,896,000	11,407,083	8,511,083	293.89
51 購建固定資產	2,860,000	9,492,117	6,632,117	231.89
512 興建土地改良物	0	7,504,808	7,504,808	0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	2,031,000	1,103,760	-927,240	-45.65
514 購置機械及設備	559,500	578,400	18,900	3.38
516 購置雜項設備	269,500	305,149	35,649	13.23
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	0	1,914,966	1,914,966	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,801,566	1,801,566	0.00
542 其他遞延支出	0	113,400	113,400	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
661 行政規費與強制費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,297,000	4,031,930	2,734,930	210.87
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	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,286,000	4,020,930	2,734,930	212.67
743 獎勵費用	51,600	44,323	-7,277	-14.10
744 慰問、照護及濟助金	0	20,000	20,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,234,400	3,956,607	2,722,207	220.53
9 其他	262,000	651,266	389,266	148.57
91 其他支出	262,000	651,266	389,266	148.57
91Y 其他	262,000	651,266	389,266	148.57
合 計	109,402,000	123,454,587	14,052,587	12.84

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	986,140	1,660,215	674,075	68.35	
185 員工通勤交通費	530,208	543,638	13,430	2.53	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	187,737	-295	-0.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,900	928,840	696,940	300.53	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	4,775,440,191	100.00	4,570,028,982	100.00	205,411,209	4.49
流動資產	6,476,521	0.14	5,628,229	0.12	848,292	15.07
現金	6,286,769	0.13	5,444,290	0.12	842,479	15.47
銀行存款	6,286,769	0.13	5,444,290	0.12	842,479	15.47
銀行存款-公庫存款	2,165,657	0.05	1,971,983	0.04	193,674	9.82
銀行存款-保管款	4,120,268	0.09	3,472,148	0.08	648,120	18.67
銀行存款-教育儲蓄戶	844	0.00	159	0.00	685	430.82
應收款項	189,752	0.00	37,805	0.00	151,947	401.92
其他應收款	189,752	0.00	37,805	0.00	151,947	401.92
預付款項	0	0.00	146,134	0.00	-146,134	-100.00
預付費用	0	0.00	146,134	0.00	-146,134	-100.00
長期貸墊款及準備金	5,110,990	0.11	6,029,485	0.13	-918,495	-15.23
準備金	5,110,990	0.11	6,029,485	0.13	-918,495	-15.23
退休及離職準備金	4,361,463	0.09	4,117,222	0.09	244,241	5.93
其他準備金	749,527	0.02	1,912,263	0.04	-1,162,736	-60.80
其他準備金-其他	606,250	0.01	1,768,986	0.04	-1,162,736	-65.73
其他準備金-教育儲蓄戶	143,277	0.00	143,277	0.00	0	0.00
固定資產	24,095,558	0.50	16,421,129	0.36	7,674,429	46.74
土地改良物	7,009,496	0.15	0	0.00	7,009,496	0.00
土地改良物	7,504,808	0.16	0	0.00	7,504,808	0.00
累計折舊-土地改良物	-495,312	-0.01	0	0.00	-495,312	0.00
機械及設備	8,856,585	0.19	9,955,306	0.22	-1,098,721	-11.04
機械及設備	23,898,764	0.50	22,588,547	0.49	1,310,217	5.80
累計折舊-機械及設備	-15,042,179	-0.31	-12,633,241	-0.28	-2,408,938	19.07
交通及運輸設備	152,742	0.00	172,501	0.00	-19,759	-11.45
交通及運輸設備	1,340,574	0.03	1,663,054	0.04	-322,480	-19.39
累計折舊-交通及運輸設備	-1,187,832	-0.02	-1,490,553	-0.03	302,721	-20.31
雜項設備	6,160,935	0.13	6,415,189	0.14	-254,254	-3.96
雜項設備	14,669,983	0.31	14,032,984	0.31	636,999	4.54
累計折舊-雜項設備	-8,509,048	-0.18	-7,617,795	-0.17	-891,253	11.70
購建中固定資產	1,915,800	0.04	-121,867	0.00	2,037,667	-1,672.04
購建中固定資產	1,915,800	0.04	-121,867	0.00	2,037,667	-1,672.04
其他資產	4,739,757,122	99.25	4,541,950,139	99.39	197,806,983	4.36

信託代理與保證資產 64,616

保證品 64,616

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，徐偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，徐偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
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。

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	4,739,757,122	99.25	4,541,950,139	99.39	197,806,983	4.36
暫付及待結轉帳項	1,001,285	0.02	293,618	0.01	707,667	241.02
代管資產	4,738,755,837	99.23	4,541,656,521	99.38	197,099,316	4.34
代管資產-土地改良物	57,566	0.00	57,566	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,592,664,000	96.17	4,390,344,000	96.07	202,320,000	4.61
代管資產-房屋建築及設備	146,034,271	3.06	151,254,955	3.31	-5,220,684	-3.45
合 計	4,775,440,191	100.00	4,570,028,982	100.00	205,411,209	4.49

信託代理與保證資產 64,616

保證品 64,616

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
 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。

北市南港區修德國民小學
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	4,748,589,238	99.44	4,550,173,248	99.57	198,415,990	4.36
流動負債	4,385,902	0.09	3,043,549	0.07	1,342,353	44.10
應付款項	4,385,902	0.09	3,043,549	0.07	1,342,353	44.10
應付代收款	4,077,481	0.09	2,859,969	0.06	1,217,512	42.57
應付代收款	4,077,481	0.09	2,859,969	0.06	1,217,512	42.57
應付費用	308,421	0.01	183,580	0.00	124,841	68.00
應付費用	308,421	0.01	183,580	0.00	124,841	68.00
其他負債	4,744,203,336	99.35	4,547,129,699	99.50	197,073,637	4.33
什項負債	4,744,203,336	99.35	4,547,129,699	99.50	197,073,637	4.33
存入保證金	1,044,916	0.02	905,956	0.02	138,960	15.34
存入保證金	1,044,916	0.02	905,956	0.02	138,960	15.34
應付退休及離職金	4,361,463	0.09	4,117,222	0.09	244,241	5.93
應付退休及離職金	4,361,463	0.09	4,117,222	0.09	244,241	5.93
應付代管資產	4,738,755,837	99.23	4,541,656,521	99.38	197,099,316	4.34
應付代管資產	4,738,755,837	99.23	4,541,656,521	99.38	197,099,316	4.34
暫收及待結轉帳項	41,120	0.00	450,000	0.01	-408,880	-90.86
暫收及待結轉帳項	41,120	0.00	450,000	0.01	-408,880	-90.86
淨資產	26,850,953	0.56	19,855,734	0.43	6,995,219	35.23
淨資產	26,850,953	0.56	19,855,734	0.43	6,995,219	35.23
淨資產	26,850,953	0.56	19,855,734	0.43	6,995,219	35.23
累積餘額	26,850,953	0.56	19,855,734	0.43	6,995,219	35.23
合 計	4,775,440,191	100.00	4,570,028,982	100.00	205,411,209	4.49

信託代理與保證負債 64,616

應付保證品 64,616

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
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。

北市南港區修德國民小學
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	4,775,440,191	100.00	4,570,028,982	100.00	205,411,209	4.49

信託代理與保證負債 64,616

應付保證品 64,616

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,616元，係偉塵科技111年度至善樓電梯改善工程保固金及正光陽營造屋頂防水統包工程保固金。
 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。

地方教育發展基金—臺北市南港區修德國民小學
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	125,649,436	100.00	119,507,463	100.00	6,141,973	5.14
徵收及依法分配收入	56,841	0.05	0	0.00	56,841	0.00
違規罰款收入	56,841	0.05	0	0.00	56,841	0.00
勞務收入	4,500	0.00	4,500	0.00	0	0.00
服務收入	4,500	0.00	4,500	0.00	0	0.00
財產收益	2,592,398	2.06	3,822,758	3.20	-1,230,360	-32.19
廢舊物品售價收入	4,001	0.00	1,250	0.00	2,751	220.08
財產交易利益	2,532,237	2.02	3,771,108	3.16	-1,238,871	-32.85
其他財產收入	56,160	0.04	50,400	0.04	5,760	11.43
政府撥入收入	119,650,976	95.23	111,031,289	92.91	8,619,687	7.76
公庫撥款收入	115,270,702	91.74	107,339,436	89.82	7,931,266	7.39
政府其他撥入收入	4,380,274	3.49	3,691,853	3.09	688,421	18.65
教學收入	2,887,803	2.30	3,184,405	2.66	-296,602	-9.31
學雜費收入	2,887,803	2.30	3,184,405	2.66	-296,602	-9.31
其他收入	456,918	0.36	1,464,511	1.23	-1,007,593	-68.80
受贈收入	341,822	0.27	141,981	0.12	199,841	140.75
雜項收入	115,096	0.09	1,322,530	1.11	-1,207,434	-91.30
支出	119,588,124	95.18	115,963,090	97.03	3,625,034	3.13
人事支出	98,241,948	78.19	95,486,498	79.90	2,755,450	2.89
人事支出	98,241,948	78.19	95,486,498	79.90	2,755,450	2.89
業務支出	13,144,290	10.46	11,365,063	9.51	1,779,227	15.66
業務支出	13,144,290	10.46	11,365,063	9.51	1,779,227	15.66
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	21,341	0.02	52,012	0.04	-30,671	-58.97
財產交易損失	21,341	0.02	52,012	0.04	-30,671	-58.97
折舊、折耗及攤銷	5,604,313	4.46	4,663,998	3.90	940,315	20.16
固定資產折舊	5,604,313	4.46	4,663,998	3.90	940,315	20.16
其他支出	2,566,232	2.04	4,395,519	3.68	-1,829,287	-41.62
其他支出	2,566,232	2.04	4,395,519	3.68	-1,829,287	-41.62
本期賸餘(短絀)	6,061,312	4.82	3,544,373	0.03	2,516,939	0.69
期初淨資產	20,789,641	16.55	17,245,268	0.15	3,544,373	0.98
解繳公庫						
期末淨資產	26,850,953	21.37	20,789,641	0.18	6,061,312	1.67

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—臺北市南港區修德國民小學
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)	6,061,312
8002 調整非現金項目	4,088,135
81 業務活動之淨現金流入(流出)	10,149,447
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,254,595
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,474,165
8207 增加長期貸墊款及準備金	-91,859
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,673,949
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,037,048
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	717,120
8404 減少短期債務及其他負債	-987,040
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-269,920
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	842,479
87 期初現金及約當現金	5,444,290
88 期末現金及約當現金	6,286,769

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244,241元及代管資產增加數197,099,316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—臺北市南港區修德國民小學

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	122,775,377	2,874,059	125,649,436	收入
徵收及依法分配收入	56,841		56,841	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	60,161	2,532,237	2,592,398	財產收益
政府撥入收入	119,650,976		119,650,976	政府撥入收入
教學收入	2,887,803		2,887,803	教學收入
其他收入	115,096	341,822	456,918	其他收入
基金用途	123,454,587	-3,866,463	119,588,124	支出
用人費用	98,241,948		98,241,948	人事支出
服務費用	6,771,624	6,372,666	13,144,290	業務支出
材料及用品費	2,074,036	-2,074,036		
租金、償債、利息及相關手續費	276,200	-276,200		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,021,930	-4,021,930		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		21,341	21,341	財產損失
		5,604,313	5,604,313	折舊、折耗及攤銷
其他	651,266	1,914,966	2,566,232	其他支出
遞延支出	1,914,966	-1,914,966		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	9,492,117	-9,492,117		
本期賸餘(短絀)	-679,210	6,740,522	6,061,312	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,434,605	17,355,036	20,789,641	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,755,395	24,095,558	26,850,953	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市南港區修德國民小學
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 949 萬 2,117 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」677 萬 1,624 元與會計科目「業務支出」1,314 萬 4,290 元間之調整數 637 萬 2,666 元，係「材料及用品費」207 萬 4,036 元、「稅捐及規費(強制費)」500 元、「租金、償債、利息及相關手續費」27 萬 6,200 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)402 萬 1,930 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 203 萬 268 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益及以前年度補列財產-圖書總帳 501,969 元等。

2.會計科目「其他收入」其中 34 萬 1,822 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」560 萬 4,313 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 1,341 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 四、其他

預算項目「其他」65 萬 1,266 元與會計科目「其他支出」256 萬 6,232 元間之調整數 191 萬 4,966 元，係「遞延支出」191 萬 4,966 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂