

40501614

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區天母國民小學編

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	13	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	14	至	15	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	16	至	17	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	18	至	18	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	20	至	21	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	22	至	22	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	23	至	24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	25	至	25	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	28	至	31	頁
二、收入支出表.....	第	32	至	32	頁
三、現金流量表.....	第	33	至	33	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	35	至	36	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	254,207,506	254,099,758	107,748	0.04
基金用途	263,804,930	252,828,479	10,976,451	4.34
賸餘(短絀)	- 9,597,424	1,271,279	- 10,868,703	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,507,276	16,104,700	- 9,597,424	- 59.59
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,489,922	- 5,256,933	- 1,232,989	--

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士林區天母國民小學

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233,135,000元，決算數234,472,619元。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,628,000元，決算數3,333,930元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,571,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,697,000元）

，決算數25,998,381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士林區天母國民小學

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254,207,506元，較預算數237,240,000元，增加16,967,506元，計增7.15%。

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30,400元，較預算數0元，增加30,400元。

主要係因：

午餐廠商罰款覈實收入所致。

2.服務收入：決算數10,200元，較預算數9,000元，增加1,200元，計增13.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期增加。

3.財產處分收入：決算數15,480元，較預算數64,000元，減少48,520元，計減75.81%。

主要係因：

財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少。

4.其他財產收入：決算數181,301元，較預算數600,000元，減少418,699元，計減69.78%。

主要係因：

場地租借收入、停車費收入較預期減少。

5.公庫撥款收入：決算數243,080,988元，較預算數235,867,000元，增加 7,213,988元，計增3.06%。

主要係因：

(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費80,040元。

(2)局款非統籌款-教學軟體及數位內容採購經費520,000元。

(3).統籌款-111學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園配合款278,560元。

(4)112年度用人費用不敷數482,467元。

(5)統籌款-112年無障礙環境改善配合款17,388元。

(6)局款非統籌款-112-1國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)755,533元。

(7)統籌款-活動中心演藝廳及天花板整修工程非國教署補助範疇工項經費4,000,000元。

(8)統籌款-活動中心演藝廳及天花板整修工程後續擴充經費1,080,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數10,851,735元，較預算數0元，增加10,851,735元。

主要係因：

(1)111年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫第2期款66,865元。

(2)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款340,620元。

(3)111年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(資本門)300,000元。

(4)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期35,280元。

(5)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫7,056元。

(6)111學年度本土語教學支援工作人員交通費9,000元。

(7)112年度辦理新住民子女教育經費12,788元。

(8)111(2)公立國小及國中學校用書經費7,422元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (9)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
- (10)活動中心綜合球場整修2,735,338元。
- (11)111學年度國民中小學生無力繳交代收代辦經費第2期11,855元。
- (12)111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園357,000元。
- (13)前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫資本門100,000元。
- (14)前瞻112-113年5G智慧學習學校推動計畫經常門245,000元。
- (15)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款323,380元。
- (16)111年充實設施設備-活動中心演藝廳及天花板整修工程經費5,241,055元。
- (17)111學年度新住民語開課經費第2期款18,144元。
- (18)112年學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費33,768元。
- (19)111學年度調整教師授課節數及導師費補助經費178,603元。
- (20)112學年度精進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16,128元。
- (21)112年改善無障礙校園環境經費40,572元。
- (22)112(1)學校用書10,341元。
- (23)無力繳交代收代辦費10,915元。
- (24)112年9-12月新住民語鐘點費34,608元。
- (25)多元生理用品8,000元。
- (26)數位學習精進方案教學軟體經費527,997元。

7.雜項收入：決算數37,402元，較預算數700,000元，減少662,598元，計減94.66%。

主要係因：

覈實收取影印費收入等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數263,804,930元，較預算數243,334,000元，增加20,470,930元，計增8.41%。

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234,472,619元，較預算數233,135,000元，增加1,337,619元，計增0.57%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數3,333,930元，較預算數3,628,000元，減少294,070元，計減8.11%。
- 3.建築及設備計畫：決算數25,998,381元，較預算數6,571,000元，增加19,427,381元，計增295.65%。

主要係因：

教育部及教育局補助活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程計畫等，併入年度決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,597,424元，較預算短絀數6,094,000元，計相差3,503,424元。

主要係因：

教育局補助活動中心室內綜合球場整建配合款及動支學校基金餘額支應活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程等併入基金用途。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

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2,378,665元。
投資活動之淨現金流出4,509,721元。
籌資活動之淨現金流入398,464元。
本年度現金及約當現金之淨減6,489,922元。
期初現金及約當現金22,307,410元。
期末現金及約當現金15,817,488元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,134,369,759元，包括：

流動資產16,388,093元，較上年度24,672,220元，減少8,284,127元，主要係因應各項業務計畫所需支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,782,575元，較上年度4,911,889元，減少129,314元，主要係因支用其他準備金致準備金減少。

固定資產29,066,706元，較上年度26,600,369元，增加2,466,337元，主要係因採購各項教學設備致固定資產增加。

無形資產115,214元，較上年度114,859元，增加355元，主要係因採購電腦軟體致無形資產增加。

其他資產7,084,017,171元，較上年度6,876,488,134元，增加207,529,037元，主要係因土地增值致代管資產增加。

決算日負債總額為7,098,680,563元，包括：

流動負債9,695,800元，較上年度8,590,943元，增加1,104,857元，主要係因各項補助款撥入致應付代收款增加。

其他負債7,088,984,763元，較上年度6,881,376,600元，增加207,608,163元，主要係因土地增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為35,689,196元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數36,200,836元及補辦預算數2,697,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	237,240,000	100.00	254,207,506	100.00	16,967,506	7.15	254,099,758	100.00
41 徵收及依法分配收入			30,400	0.01	30,400	0.00		
415 違規罰款收入			30,400	0.01	30,400	0.00		
43 勞務收入	9,000	0.00	10,200	0.00	1,200	13.33	13,500	0.01
431 服務收入	9,000	0.00	10,200	0.00	1,200	13.33	13,500	0.01
45 財產收入	664,000	0.28	196,781	0.08	-467,219	-70.36	315,601	0.12
451 財產處分收入	64,000	0.03	15,480	0.01	-48,520	-75.81	32,710	0.01
45Y 其他財產收入	600,000	0.25	181,301	0.07	-418,699	-69.78	282,891	0.11
46 政府撥入收入	235,867,000	99.42	253,932,723	99.89	18,065,723	7.66	253,603,709	99.80
462 公庫撥款收入	235,867,000	99.42	243,080,988	95.62	7,213,988	3.06	249,696,421	98.27
46Y 政府其他撥入收入			10,851,735	4.27	10,851,735	0.00	3,907,288	1.54
4Y 其他收入	700,000	0.30	37,402	0.01	-662,598	-94.66	166,948	0.07
4YY 雜項收入	700,000	0.30	37,402	0.01	-662,598	-94.66	166,948	0.07
5 基金用途	243,334,000	102.57	263,804,930	103.78	20,470,930	8.41	252,828,479	99.50
53 國民教育計畫	233,135,000	98.27	234,472,619	92.24	1,337,619	0.57	214,803,605	84.54
5L 一般行政管理計畫	3,628,000	1.53	3,333,930	1.31	-294,070	-8.11	18,406,376	7.24
5M 建築及設備計畫	6,571,000	2.77	25,998,381	10.23	19,427,381	295.65	19,618,498	7.72
購建固定資產	6,535,000	2.75	25,962,665	10.21	19,427,665	297.29	19,589,498	7.71
其他	36,000	0.02	35,716	0.01	-284	-0.79	29,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-6,094,000		-9,597,424		-3,503,424	57.49	1,271,279	
期初基金餘額	9,356,000		16,104,700		6,748,700	72.13	14,833,421	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,262,000		6,507,276		3,245,276	99.49	16,104,700	

填表說明：無。

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		36,200,836
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	30,400
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,200
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,213,988
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	10,851,735
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,337,619
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	16,765,894

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學
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	237,240,000	254,207,506	16,967,506	7.15	
41 徵收及依法分配收入		30,400	30,400	0.00	
415 違規罰款收入		30,400	30,400	0.00	主要係午餐廠商罰款覈實收入所致。
43 勞務收入	9,000	10,200	1,200	13.33	
431 服務收入	9,000	10,200	1,200	13.33	主要係教師甄試報名費收入較預計收入增加所致。
45 財產收入	664,000	196,781	-467,219	-70.36	
451 財產處分收入	64,000	15,480	-48,520	-75.81	主要係財產報廢惜物網拍賣動產收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	600,000	181,301	-418,699	-69.78	主要係場地租借使用費收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	235,867,000	253,932,723	18,065,723	7.66	
462 公庫撥款收入	235,867,000	243,080,988	7,213,988	3.06	
46Y 政府其他撥入收入		10,851,735	10,851,735	0.00	主要係活動中心綜合球場整修經費等26項教育部補助款併入決算。
4Y 其他收入	700,000	37,402	-662,598	-94.66	
4YY 雜項收入	700,000	37,402	-662,598	-94.66	主要係影印費等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	243,334,000	263,804,930	20,470,930	8.41	
53 國民教育計畫	233,135,000	234,472,619	1,337,619	0.57	
1 用人費用	221,531,000	220,987,655	-543,345	-0.25	
11 正式員額薪資	112,405,380	116,718,496	4,313,116	3.84	
113 職員薪金	111,396,180	115,668,376	4,272,196	3.84	
114 工員工資	412,500	429,240	16,740	4.06	
115 警餉	596,700	620,880	24,180	4.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,839,376	1,904,233	64,857	3.53	
121 聘用人員薪金	684,816	686,880	2,064	0.30	
124 兼職人員酬金	1,154,560	1,217,353	62,793	5.44	
13 超時工作報酬	1,447,232	923,795	-523,437	-36.17	
131 加班費	1,447,232	923,795	-523,437	-36.17	
15 獎金	25,372,458	26,672,449	1,299,991	5.12	
151 考績獎金	10,672,680	12,376,935	1,704,255	15.97	
152 年終獎金	14,699,778	14,295,514	-404,264	-2.75	
16 退休及卹償金	66,996,240	59,643,399	-7,352,841	-10.98	
161 職員退休及離職金	66,963,240	59,579,007	-7,384,233	-11.03	
162 工員退休及離職金	33,000	64,392	31,392	95.13	
18 福利費	13,470,314	15,125,283	1,654,969	12.29	
181 分擔員工保險費	9,763,092	11,722,301	1,959,209	20.07	
183 傷病醫藥費	512,000	138,268	-373,732	-72.99	
185 員工通勤交通費	904,596	890,952	-13,644	-1.51	
18Y 其他福利費	2,290,626	2,373,762	83,136	3.63	
2 服務費用	5,913,000	8,343,074	2,430,074	41.10	
21 水電費	1,789,848	1,885,109	95,261	5.32	
212 工作場所電費	1,563,000	1,636,145	73,145	4.68	
214 工作場所水費	226,848	248,964	22,116	9.75	
23 旅運費	81,920	221,365	139,445	170.22	
231 國內旅費	81,920	73,635	-8,285	-10.11	
23Y 其他旅運費		147,730	147,730		
24 印刷裝訂與廣告費		110,000	110,000		
241 印刷及裝訂費		110,000	110,000		
25 修理保養及保固費	2,662,700	2,715,811	53,111	1.99	
252 一般房屋修護費	1,802,320	1,685,696	-116,624	-6.47	
255 機械及設備修護費	722,380	802,890	80,510	11.15	
257 雜項設備修護費	138,000	227,225	89,225	64.66	
27 一般服務費	684,992	2,158,821	1,473,829	215.16	
27D 計時與計件人員酬金	404,992	1,896,621	1,491,629	368.31	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	280,000	262,200	-17,800	-6.36	
28 專業服務費	693,540	1,251,968	558,428	80.52	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	89,600	167,366	77,766	86.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	81,600	52,590	-29,010	-35.55	
289 試務甄選費	3,040		-3,040	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		539,097	539,097		
28Y 其他專業服務費	519,300	492,915	-26,385	-5.08	
3 材料及用品費	3,059,000	2,545,026	-513,974	-16.80	
31 使用材料費	1,014,100	448,008	-566,092	-55.82	
315 設備零件	1,014,100	448,008	-566,092	-55.82	
32 用品消耗	2,044,900	2,097,018	52,118	2.55	
321 辦公(事務)用品	65,200	20,351	-44,849	-68.79	
322 報章雜誌	19,120	4,500	-14,620	-76.46	
323 農業與園藝用品及環境 美化費		37,000	37,000		
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	51,000	49,640	-1,360	-2.67	
32Y 其他用品消耗	1,909,580	1,985,527	75,947	3.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,231,000	2,251,274	20,274	0.91	
72 捐助、補助與獎助	10,740	10,000	-740	-6.89	
726 獎助學員生給與	10,740	10,000	-740	-6.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	2,220,260	2,241,274	21,014	0.95	
743 獎勵費用	105,600	99,888	-5,712	-5.41	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,114,660	2,141,386	26,726	1.26	
9 其他	401,000	345,590	-55,410	-13.82	
91 其他支出	401,000	345,590	-55,410	-13.82	
91Y 其他	401,000	345,590	-55,410	-13.82	
5L 一般行政管理計畫	3,628,000	3,333,930	-294,070	-8.11	
2 服務費用	2,970,000	2,961,854	-8,146	-0.27	
22 郵電費		82,293	82,293		
221 郵費		2,292	2,292		
222 電話費		80,001	80,001		
24 印刷裝訂與廣告費		5,000	5,000		
241 印刷及裝訂費		5,000	5,000		
27 一般服務費	2,232,264	2,162,618	-69,646	-3.12	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	17,568	22,877	5,309	30.22	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,697,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數2,696,546元。2.決算數較預算數增加19,427,381元，主要係因：教育部及教育局補助活動中心綜合球場暨演藝廳整修工程等所致。
279 外包費	2,214,696	2,139,741	-74,955	-3.38	
28 專業服務費	639,336	613,543	-25,793	-4.03	
28Y 其他專業服務費	639,336	613,543	-25,793	-4.03	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	656,000	369,576	-286,424	-43.66	
32 用品消耗	656,000	369,576	-286,424	-43.66	
321 辦公（事務）用品	652,950	366,526	-286,424	-43.87	
325 服裝	3,050	3,050			
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	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	6,571,000	25,998,381	19,427,381	295.65	
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	6,571,000	25,998,381	19,427,381	295.65	
51 購建固定資產	1,635,000	4,296,771	2,661,771	162.80	
514 購置機械及設備	1,175,500	1,487,212	311,712	26.52	
515 購置交通及運輸設備		184,834	184,834		
516 購置雜項設備	459,500	2,624,725	2,165,225	471.21	
52 購置無形資產	36,000	35,716	-284	-0.79	
521 購置電腦軟體	36,000	35,716	-284	-0.79	
54 遞延支出	4,900,000	21,665,894	16,765,894	342.16	
541 遞延修繕房屋建築支出		16,802,715	16,802,715		
542 其他遞延支出	4,900,000	4,863,179	-36,821	-0.75	

地方教育發展基金-臺北市士林天母國民小學

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)閩客語鐘點費按節計算，預算數404,992元，決算數834,417元。

(2)新住民語鐘點費按節計算，預算數0元，決算數52,752元。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費按節計算，預算數0元，決算數958,044元。

(4)資訊、英語輔導團超鐘點費按節計算，預算數0元，決算數51,408元。

2.外包費：

(1)警衛外包1人，預算數606,696元，決算數540,349元。

(2)工友外包3人，預算數1,368,000元，決算數1,366,776元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數232,616元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數89,661元；決算數207,057元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	80,226,079	-53,510,851	4,368,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,036,927	-8,408,108	
房屋及建築			
機械及設備	37,945,020	-28,688,160	1,487,500
交通及運輸設備	4,080,008	-3,093,327	185,000
雜項設備	27,049,265	-13,321,256	2,659,500
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	114,859		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1,487,500元，係法定預算數1,175,500元及補辦預算312,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計185,000元，係補辦預算185,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,659,500元，係法定預算數459,500元及補辦預算2,200,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計38,940元，係法定預算數38,940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8,388,524元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,487,212元。(2)撥入：教育局補助購置高空作業昇降機及成德國小撥入超短焦投影機設備等計6,716,912元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置觸控電視設備等計184,400元。減少數計1,581,811元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等計797,611元。(2)撥出：網路硬碟儲存器等設備撥出予社子國小等學校計784,200元。

2.交通及運輸設備：增加數計1,545,500元，變動原因為：(1)增置：購置音質優化處理器等設備

北市士林區天母國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
13,538,894	38,940	2,120,260	-8,951,942	29,181,920
			-643,008	1,985,811
8,388,524		1,581,811	-5,123,116	10,940,457
1,545,500		218,465	-363,540	1,950,176
3,569,154		284,623	-2,822,278	14,190,262

註 計184,834元。(2)撥入：教育局補助購置數位影音設備等計1,330,166元。(3)受贈：以課後社團代辦經費購置換藥車設備等計30,500元。減少數218,465元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計109,265元。(2)撥出：行動電話設備撥出予西園國小計109,200元。

3.雜項設備：增加數計3,569,154元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計2,624,725元。(2)撥入：教育局補助購置電動銀幕設備等計280,091元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置鋼琴設備等計664,338元。減少數計284,623元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計261,887元。(2)其他：110年度購置雜項設備變更用途調整帳面價值計22,736元。

4.電腦軟體：增加數計35,716元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體計35,716元。減少數計35,361元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷35,361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：

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－臺北市士林區天母國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,175,500	312,000		1,487,500	1,487,212	-288	
機械及設備		1,175,500	312,000		1,487,500	1,487,212	-288	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			185,000		185,000	184,834	-166	
交通及運輸設備			185,000		185,000	184,834	-166	
購建中固定資產								
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	2,624,725	-34,775	
雜項設備		459,500	2,200,000		2,659,500	2,624,725	-34,775	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,635,000	2,697,000		4,332,000	4,296,771	-35,229	

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－臺北市士林區天母國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,697,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	100,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	212,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	45,000
購置交通及運輸設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	140,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	2,200,000

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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	140	141	1	依112.7.5北市教人字第1123055834號函借調支援教師1人，並得依規定增加聘用代理教師1人。
職員	137	138	1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
合計	140	141	1	

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)閩客語鐘點費按節計算。

(2)新住民語鐘點費按節計算。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費按節計算。

(4)資訊、英語輔導團超鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)警衛外包1人。

(2)工友外包3人。

(3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	112,405,380	684,816	1,447,232		25,372,458	66,996,240		13,470,314		220,376,440	1,154,560	221,531,000
正式人員	112,405,380		1,432,432		25,286,856	12,228,312		13,332,694		164,685,674		164,685,674
聘僱人員		684,816	14,800		85,602	41,088		113,620		939,926		939,926
兼任人員											1,154,560	1,154,560
其他人員						54,726,840		24,000		54,750,840		54,750,840
合 計	112,405,380	684,816	1,447,232		25,372,458	66,996,240		13,470,314		220,376,440	1,154,560	221,531,000

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139人，計10,672,680元，執行結果決算111人，計12,376,935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140人，計14,699,778元，執行結果決算149人，計14,295,514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)閩客語鐘點費，預算數404,992元，決算數834,417元。

(2)新住民語鐘點費，預算數0元，決算數52,752元。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費，預算數0元，決算數958,044元。

(4)資訊、英語輔導團超鐘點費，預算數0元，決算數51,408元。

2.外包費：

(1)警衛外包，預算數606,696元，決算數540,349元。

(2)工友外包，預算數1,368,000元，決算數1,366,776元。

(3)超額工友外包，預算數240,000元，決算數232,616元。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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
116,718,496	686,880	923,795		26,672,449	59,643,399		15,125,283		219,770,302	1,217,353	220,987,655
116,718,496		915,209		26,553,091	12,309,191		14,968,998		171,464,985		171,464,985
	686,880	8,586		85,860	41,616		104,824		927,766		927,766
				33,498	19,429		27,461		80,388	1,217,353	1,297,741
					47,273,163		24,000		47,297,163		47,297,163
116,718,496	686,880	923,795		26,672,449	59,643,399		15,125,283		219,770,302	1,217,353	220,987,655

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	221,531,000	220,987,655	-543,345	-0.25
11 正式員額薪資	112,405,380	116,718,496	4,313,116	3.84
113 職員薪金	111,396,180	115,668,376	4,272,196	3.84
114 工員工資	412,500	429,240	16,740	4.06
115 警餉	596,700	620,880	24,180	4.05
12 聘僱及兼職人員薪資	1,839,376	1,904,233	64,857	3.53
121 聘用人員薪金	684,816	686,880	2,064	0.30
124 兼職人員酬金	1,154,560	1,217,353	62,793	5.44
13 超時工作報酬	1,447,232	923,795	-523,437	-36.17
131 加班費	1,447,232	923,795	-523,437	-36.17
15 獎金	25,372,458	26,672,449	1,299,991	5.12
151 考績獎金	10,672,680	12,376,935	1,704,255	15.97
152 年終獎金	14,699,778	14,295,514	-404,264	-2.75
16 退休及卹償金	66,996,240	59,643,399	-7,352,841	-10.98
161 職員退休及離職金	66,963,240	59,579,007	-7,384,233	-11.03
162 工員退休及離職金	33,000	64,392	31,392	95.13
18 福利費	13,470,314	15,125,283	1,654,969	12.29
181 分擔員工保險費	9,763,092	11,722,301	1,959,209	20.07
183 傷病醫藥費	512,000	138,268	-373,732	-72.99
185 員工通勤交通費	904,596	890,952	-13,644	-1.51
18Y 其他福利費	2,290,626	2,373,762	83,136	3.63
2 服務費用	8,883,000	11,304,928	2,421,928	27.26
21 水電費	1,789,848	1,885,109	95,261	5.32
212 工作場所電費	1,563,000	1,636,145	73,145	4.68
214 工作場所水費	226,848	248,964	22,116	9.75
22 郵電費	0	82,293	82,293	0.00
221 郵費	0	2,292	2,292	0.00
222 電話費	0	80,001	80,001	0.00
23 旅運費	81,920	221,365	139,445	170.22
231 國內旅費	81,920	73,635	-8,285	-10.11
23Y 其他旅運費	0	147,730	147,730	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	115,000	115,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	115,000	115,000	0.00
25 修理保養及保固費	2,662,700	2,715,811	53,111	1.99
252 一般房屋修護費	1,802,320	1,685,696	-116,624	-6.47
255 機械及設備修護費	722,380	802,890	80,510	11.15
257 雜項設備修護費	138,000	227,225	89,225	64.66
27 一般服務費	2,917,256	4,321,439	1,404,183	48.13
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,568	22,877	5,309	30.22
279 外包費	2,214,696	2,139,741	-74,955	-3.38
27D 計時與計件人員酬金	404,992	1,896,621	1,491,629	368.31
27F 體育活動費	280,000	262,200	-17,800	-6.36
28 專業服務費	1,332,876	1,865,511	532,635	39.96
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,600	167,366	77,766	86.79

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	81,600	52,590	-29,010	-35.55
289 試務甄選費	3,040	0	-3,040	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	539,097	539,097	0.00
28Y 其他專業服務費	1,158,636	1,106,458	-52,178	-4.50
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,715,000	2,914,602	-800,398	-21.55
31 使用材料費	1,014,100	448,008	-566,092	-55.82
315 設備零件	1,014,100	448,008	-566,092	-55.82
32 用品消耗	2,700,900	2,466,594	-234,306	-8.68
321 辦公(事務)用品	718,150	386,877	-331,273	-46.13
322 報章雜誌	19,120	4,500	-14,620	-76.46
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	37,000	37,000	0.00
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	51,000	49,640	-1,360	-2.67
32Y 其他用品消耗	1,909,580	1,985,527	75,947	3.98
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	6,571,000	25,998,381	19,427,381	295.65
51 購建固定資產	1,635,000	4,296,771	2,661,771	162.80
514 購置機械及設備	1,175,500	1,487,212	311,712	26.52
515 購置交通及運輸設備	0	184,834	184,834	0.00
516 購置雜項設備	459,500	2,624,725	2,165,225	471.21
52 購置無形資產	36,000	35,716	-284	-0.79
521 購置電腦軟體	36,000	35,716	-284	-0.79
54 遞延支出	4,900,000	21,665,894	16,765,894	342.16
541 遞延修繕房屋建築支出	0	16,802,715	16,802,715	0.00
542 其他遞延支出	4,900,000	4,863,179	-36,821	-0.75
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	2,233,000	2,253,274	20,274	0.91
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	10,740	10,000	-740	-6.89
726 獎助學員生給與	10,740	10,000	-740	-6.89
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,220,260	2,241,274	21,014	0.95
743 獎勵費用	105,600	99,888	-5,712	-5.41
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,114,660	2,141,386	26,726	1.26
9 其他	401,000	345,590	-55,410	-13.82
91 其他支出	401,000	345,590	-55,410	-13.82
91Y 其他	401,000	345,590	-55,410	-13.82
合 計	243,334,000	263,804,930	20,470,930	8.41

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本 頁 空 白

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	7,134,369,759	100.00	6,932,787,471	100.00	201,582,288	2.91
流動資產	16,388,093	0.23	24,672,220	0.36	-8,284,127	-33.58
現金	15,817,488	0.22	22,307,410	0.32	-6,489,922	-29.09
銀行存款	15,817,488	0.22	22,307,410	0.32	-6,489,922	-29.09
銀行存款-公庫存款	5,332,572	0.07	13,233,760	0.19	-7,901,188	-59.70
銀行存款-保管款	10,452,676	0.15	9,035,947	0.13	1,416,729	15.68
銀行存款-教育儲蓄戶	32,240	0.00	37,703	0.00	-5,463	-14.49
應收款項	570,605	0.01	2,364,810	0.03	-1,794,205	-75.87
其他應收款	570,605	0.01	2,364,810	0.03	-1,794,205	-75.87
長期貸墊款及準備金	4,782,575	0.07	4,911,889	0.07	-129,314	-2.63
準備金	4,782,575	0.07	4,911,889	0.07	-129,314	-2.63
退休及離職準備金	3,789,636	0.05	3,612,569	0.05	177,067	4.90
其他準備金	992,939	0.01	1,299,320	0.02	-306,381	-23.58
其他準備金-其他	992,939	0.01	1,299,320	0.02	-306,381	-23.58
固定資產	29,066,706	0.41	26,600,369	0.38	2,466,337	9.27
土地改良物	1,985,811	0.03	2,628,819	0.04	-643,008	-24.46
土地改良物	11,036,927	0.15	11,036,927	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,051,116	-0.13	-8,408,108	-0.12	-643,008	7.65
機械及設備	10,940,457	0.15	9,256,860	0.13	1,683,597	18.19
機械及設備	44,751,733	0.63	37,945,020	0.55	6,806,713	17.94
累計折舊-機械及設備	-33,811,276	-0.47	-28,688,160	-0.41	-5,123,116	17.86
交通及運輸設備	1,950,176	0.03	986,681	0.01	963,495	97.65
交通及運輸設備	5,407,043	0.08	4,080,008	0.06	1,327,035	32.53
累計折舊-交通及運輸設備	-3,456,867	-0.05	-3,093,327	-0.04	-363,540	11.75
雜項設備	14,190,262	0.20	13,728,009	0.20	462,253	3.37
雜項設備	30,333,796	0.43	27,049,265	0.39	3,284,531	12.14
累計折舊-雜項設備	-16,143,534	-0.23	-13,321,256	-0.19	-2,822,278	21.19
無形資產	115,214	0.00	114,859	0.00	355	0.31
無形資產	115,214	0.00	114,859	0.00	355	0.31
電腦軟體	115,214	0.00	114,859	0.00	355	0.31
其他資產	7,084,017,171	99.29	6,876,488,134	99.19	207,529,037	3.02
什項資產	7,084,017,171	99.29	6,876,488,134	99.19	207,529,037	3.02
暫付及待結轉帳項	1,056,615	0.01	560,210	0.01	496,405	88.61

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

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

北市士林區天母國民小學
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	7,098,680,563	99.50	6,889,967,543	99.38	208,713,020	3.03
流動負債	9,695,800	0.14	8,590,943	0.12	1,104,857	12.86
應付款項	9,686,300	0.14	8,581,332	0.12	1,104,968	12.88
應付代收款	9,353,943	0.13	7,844,736	0.11	1,509,207	19.24
應付代收款	9,353,943	0.13	7,844,736	0.11	1,509,207	19.24
應付費用	332,357	0.00	734,756	0.01	-402,399	-54.77
應付費用	332,357	0.00	734,756	0.01	-402,399	-54.77
應付工程款	0	0.00	1,840	0.00	-1,840	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,840	0.00	-1,840	-100.00
預收款項	9,500	0.00	9,611	0.00	-111	-1.15
預收收入	9,500	0.00	9,611	0.00	-111	-1.15
預收收入	9,500	0.00	9,611	0.00	-111	-1.15
其他負債	7,088,984,763	99.36	6,881,376,600	99.26	207,608,163	3.02
什項負債	7,088,984,763	99.36	6,881,376,600	99.26	207,608,163	3.02
存入保證金	2,187,588	0.03	1,789,124	0.03	398,464	22.27
存入保證金	2,187,588	0.03	1,789,124	0.03	398,464	22.27
應付退休及離職金	3,789,636	0.05	3,612,569	0.05	177,067	4.90
應付退休及離職金	3,789,636	0.05	3,612,569	0.05	177,067	4.90
應付代管資產	7,082,960,556	99.28	6,875,927,924	99.18	207,032,632	3.01
應付代管資產	7,082,960,556	99.28	6,875,927,924	99.18	207,032,632	3.01
暫收及待結轉帳項	46,983	0.00	46,983	0.00	0	0.00
暫收及待結轉帳項	46,983	0.00	46,983	0.00	0	0.00
淨資產	35,689,196	0.50	42,819,928	0.62	-7,130,732	-16.65
淨資產	35,689,196	0.50	42,819,928	0.62	-7,130,732	-16.65
淨資產	35,689,196	0.50	42,819,928	0.62	-7,130,732	-16.65
累積餘額	35,689,196	0.50	42,819,928	0.62	-7,130,732	-16.65
合 計	7,134,369,759	100.00	6,932,787,471	100.00	201,582,288	2.91

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	7,082,960,556	99.28	6,875,927,924	99.18	207,032,632	3.01
代管資產-土地	6,998,085,000	98.09	6,789,470,000	97.93	208,615,000	3.07
代管資產-房屋建築及設 備	31,770,556	0.45	33,352,924	0.48	-1,582,368	-4.74
代管資產-其他政府	53,105,000	0.74	53,105,000	0.77	0	0.00
合 計	7,134,369,759	100.00	6,932,787,471	100.00	201,582,288	2.91

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29 條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區天母國民小學
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	7,134,369,759	100.00	6,932,787,471	100.00	201,582,288	2.91

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	263,397,179	100.00	258,132,026	100.00	5,265,153	2.04
徵收及依法分配收入	30,400	0.01	0	0.00	30,400	0.00
違規罰款收入	30,400	0.01	0	0.00	30,400	0.00
勞務收入	10,200	0.00	13,500	0.01	-3,300	-24.44
服務收入	10,200	0.00	13,500	0.01	-3,300	-24.44
財產收益	8,523,950	3.24	3,718,871	1.44	4,805,079	129.21
廢舊物品售價收入	2,690	0.00	1,250	0.00	1,440	115.20
財產交易利益	8,339,959	3.17	3,434,730	1.33	4,905,229	142.81
其他財產收入	181,301	0.07	282,891	0.11	-101,590	-35.91
政府撥入收入	253,932,723	96.41	253,603,709	98.25	329,014	0.13
公庫撥款收入	243,080,988	92.29	249,696,421	96.73	-6,615,433	-2.65
政府其他撥入收入	10,851,735	4.12	3,907,288	1.51	6,944,447	177.73
其他收入	899,906	0.34	795,946	0.31	103,960	13.06
受贈收入	879,238	0.33	628,998	0.24	250,240	39.78
雜項收入	20,668	0.01	166,948	0.06	-146,280	-87.62
支出	270,527,911	102.71	252,171,386	97.69	18,356,525	7.28
人事支出	220,987,655	83.90	218,645,061	84.70	2,342,594	1.07
人事支出	220,987,655	83.90	218,645,061	84.70	2,342,594	1.07
業務支出	16,463,304	6.25	14,196,465	5.50	2,266,839	15.97
業務支出	16,463,304	6.25	14,196,465	5.50	2,266,839	15.97
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	867,637	0.33	19,668	0.01	847,969	1,311.41
財產交易損失	867,637	0.33	19,668	0.01	847,969	1,311.41
折舊、折耗及攤銷	10,187,831	3.87	6,767,291	2.62	3,420,540	50.55
固定資產折舊	10,152,470	3.85	6,730,161	2.61	3,422,309	50.85
無形資產攤銷	35,361	0.01	37,130	0.01	-1,769	-4.76
其他支出	22,011,484	8.36	12,532,901	4.86	9,478,583	75.63
其他支出	22,011,484	8.36	12,532,901	4.86	9,478,583	75.63
本期賸餘（短絀）	-7,130,732	-2.71	5,960,640	0.02	-13,091,372	-0.71
期初淨資產	42,819,928	16.26	36,859,288	0.15	5,960,640	0.32
解繳公庫						
期末淨資產	35,689,196	13.55	42,819,928	0.17	-7,130,732	-0.39

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—臺北市士林區天母國民小學

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)	-7,130,732
8002 調整非現金項目	4,752,067
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,378,665
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	345,009
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	12,787,770
8207 增加長期貸墊款及準備金	-38,628
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-17,603,872
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,509,721
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,616,314
8404 減少短期債務及其他負債	-6,217,850
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	398,464
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,489,922
87 期初現金及約當現金	22,307,410
88 期末現金及約當現金	15,817,488

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 177,067元及代管資產增加數207,032,632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—臺北市士林區天母國民小學

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	254,207,506	9,189,673	263,397,179	收入
徵收及依法分配收入	30,400		30,400	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,200		10,200	勞務收入
財產收入	196,781	8,327,169	8,523,950	財產收益
政府撥入收入	253,932,723		253,932,723	政府撥入收入
其他收入	37,402	862,504	899,906	其他收入
基金用途	263,804,930	6,722,981	270,527,911	支出
用人費用	220,987,655		220,987,655	人事支出
服務費用	11,304,928	5,158,376	16,463,304	業務支出
材料及用品費	2,914,602	-2,914,602		
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	2,243,274	-2,243,274		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		867,637	867,637	財產損失
		10,187,831	10,187,831	折舊、折耗及攤銷
其他	345,590	21,665,894	22,011,484	其他支出
遞延支出	21,665,894	-21,665,894		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,332,487	-4,332,487		
本期賸餘(短絀)	-9,597,424	2,466,692	-7,130,732	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,104,700	26,715,228	42,819,928	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,507,276	29,181,920	35,689,196	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區天母國民小學
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 433 萬 2,487 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」1,130 萬 4,928 元與會計科目「業務支出」1,646 萬 3,304 元間之調整數 515 萬 8,376 元，係「材料及用品費」291 萬 4,602 元、稅捐及規費(強制費)500 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)224 萬 3,274 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 832 萬 7,169 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 87 萬 9,238 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;另預算項目「其他收入」其中 1 萬 6,734 元係以前年度購置固定資產因變更用途調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,018 萬 7,831 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」86 萬 7,637 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」34 萬 5,590 元與會計科目「其他支出」2,201 萬 1,484 元間之調整數 2,166 萬 5,894 元，係「遞延支出」2,166 萬 5,894 元。

主辦會計人員：



機關長官：

