

40501507

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區延平國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區延平國民小學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	95,472,198	118,090,538	- 22,618,340	- 19.15
基金用途	126,823,207	125,574,757	1,248,450	0.99
賸餘(短絀)	- 31,351,009	- 7,484,219	- 23,866,790	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,764,631	36,115,640	- 31,351,009	- 86.81
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 31,071,931	- 5,601,607	- 25,470,324	--

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大同區延平國民小學

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114,032,000元，決算數120,518,479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279,000元，決算數2,901,209元。

係新購幼兒園益智潛能開發教育、圖書等教學設備，充實各科教材，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,920,000元，決算數2,571,093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815,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數64,000元）

，決算數832,426元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區延平國民小學

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95,472,198元，較預算數86,656,000元，增加8,816,198元，計增10.17%。

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：午餐異物違規罰款收入較預期增加。
2. 服務收入：決算數632,520元，較預算數566,000元，增加66,520元，計增11.75%。
主要係因：暑期游泳訓練班收入較預期增加。
3. 財產處分收入：決算數0元，較預算數7,000元，減少7,000元，計減100.00%。
主要係因：借物網變賣本校報廢動產及物品收入較預期減少。
4. 利息收入：決算數739元，較預算數1,000元，減少261元，計減26.10%。
主要係因：薪津專戶利息收入較預期減少。
5. 其他財產收入：決算數1,438,840元，較預算數316,000元，增加1,122,840元，計增355.33%。
主要係因：場地開放收入較預期增加。
6. 公庫撥款收入：決算數85,890,157元，較預算數82,732,000元，增加3,158,157元，計增3.82%。
主要係因：
 - (1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)27,840元。
 - (2)局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購推動中小學數位學習精進計畫158,702元。
 - (3)112年度所屬學校用人費用不敷數2,486,711元。
 - (4)局款非統籌-112(1)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)62,615元。
 - (5)局款非統籌-112(1)國中及國小代理教師完整時期之薪資差額(統籌分配稅款)422,289元。
7. 政府其他撥入收入：決算數4,774,535元，較預算數0元，增加4,774,535元。
主要係因：
 - (1)RA1287-111學年度國中小辦理部分領域雙語教學經費經常門186,800元。
 - (2)RA1218-111學年度第1學期擴大引進外籍英語教學人員計畫-前瞻外師160,021元，第2學期267,834元。
 - (3)RA1254-111學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫攜手班212,969元。
 - (4)RA1339-111學年度國小兒童辦理課後照顧服務經費第1期款57,840元，第2期款386,472元。
 - (5)RA1367-2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫子計畫一30,000元。
 - (6)RA1439-111學年度公幼政府協助家長支付費用代辦費1,428,387元。
 - (7)RA2907-112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,680元。
 - (8)RA1337-111學年度閩客語教學支援工作人員交通費6,000元。
 - (9)RA2306-112年新住民子女教育經費12,788元。
 - (10)RA2311-111(2)國小學校用書經費15,301元。
 - (11)RA1356-111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款8,950元。
 - (12)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用代辦費1,285,470元。
 - (13)RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫18,220元。
 - (14)RA1360-111學年度新住民語文開課經費第2期款55,154元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區延平國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (15)RA2288-112學年度國中小辦理部分領域雙語教學實施計畫經費資本門20,000元。
(16)RA1330-111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費（不足經費）108,322元。
(17)RA2364-112(1)國小學校用書經費17,856元。
(18)RA2254_112年學習扶助攜手班暑假及第1學期257,767元。
(19)RA2360_112學年度第1學期新住民語文開課經費補助款未及撥入部分39,984元。
(20)112學年度高級中等以下學校成立本土文化社團實施計畫補助款未及撥入部分6,720元。
(21)RA2784_多元生理用品補助款未及撥入部分6,000元。
(22)RA2A63_推動中小學數位學習精進方案補助款未及撥入部分184,000元。
7.學雜費收入：決算數2,698,057元，較預算數2,700,000元，減少1,943元，計減0.07%。
主要係因：幼兒園學雜費收入較預期減少。
8.受贈收入：決算數1,984元，較預算數0元，增加1,984元。
主要係因：獎助學金孳息較預期增加。
9.雜項收入：決算數33,366元，較預算數334,000元，減少300,634元，計減90.01%。
主要係因：簡訊費、數位學生證及其他雜項收入較預期減少。

(二) 基金用途：

- 本年度基金用途決算數126,823,207元，較預算數118,046,000元，增加8,777,207元，計增7.44%。
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120,518,479元，較預算數114,032,000元，增加6,486,479元，計增5.69%。
2.學前教育計畫：決算數2,901,209元，較預算數279,000元，增加2,622,209元，計增939.86%。
主要係因：會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費較預期增加。
3.一般行政管理計畫：決算數2,571,093元，較預算數2,920,000元，減少348,907元，計減11.95%。
主要係因：會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費較預期增加。
4.建築及設備計畫：決算數832,426元，較預算數815,000元，增加17,426元，計減2.14%。

(三) 本期賸餘(短絀)：

- 本年度決算短絀數31,351,009元，較預算短絀數31,390,000元，計相差38,991元。
主要係因：辦公（事務）用品覈實支用賸餘計42,401元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出30,557,198元。
投資活動之淨現金流出724,231元。
籌資活動之淨現金流入209,498元。
本年度現金及約當現金之淨減31,071,931元。
期初現金及約當現金41,162,105元。
期末現金及約當現金10,090,174元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區延平國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,802,893,570元，包括：

流動資產10,418,118元，較上年度41,249,164元，減少30,831,046元，主要係因本期短絀係移用移用以前基金餘額支應致銀行存款-公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,724,318元，較上年度4,762,160元，減少37,842元，主要係購置校史室裝置藝術屏風白鐵固定架等 致其他準備金減少。

固定資產724,939,063元，較上年度746,633,448元，減少21,694,385元，主要係因逐月提列折舊致各類設備減少。

無形資產60,473元，較上年度85,789元，減少25,316元，主要係因逐月提列攤銷致電腦軟體減少。

其他資產4,062,751,598元，較上年度3,882,494,380元，增加180,257,218元，主要係因代管臺北市大同區橋北段二小段0061-0000號校地公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日負債總額為4,073,129,403元，包括：

流動負債7,041,658元，較上年度6,839,388元，增加202,270元，主要係因12月費用已執行未及付款致應付費用增加。

其他負債4,066,087,745元，較上年度3,885,550,676元，增加180,537,069元，主要係因代管臺北市大同區橋北段二小段0061-0000號校地公告現值調整增值致應付代管負債增加。

決算日淨資產為729,764,167元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數18,234,724元及補辦預算數64,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市大同區延平國民小學
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	86,656,000	100.00	95,472,198	100.00	8,816,198	10.17	118,090,538	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	566,000	0.65	632,520	0.66	66,520	11.75	190,540	0.16
431 服務收入	566,000	0.65	632,520	0.66	66,520	11.75	190,540	0.16
45 財產收入	324,000	0.37	1,439,579	1.51	1,115,579	344.31	693,952	0.59
451 財產處分收入	7,000	0.01			-7,000	-100.00		
454 利息收入	1,000	0.00	739	0.00	-261	-26.10	152	0.00
45Y 其他財產收入	316,000	0.36	1,438,840	1.51	1,122,840	355.33	693,800	0.59
46 政府撥入收入	82,732,000	95.47	90,664,692	94.96	7,932,692	9.59	114,291,562	96.78
462 公庫撥款收入	82,732,000	95.47	85,890,157	89.96	3,158,157	3.82	109,030,600	92.33
46Y 政府其他撥入收入			4,774,535	5.00	4,774,535		5,260,962	4.46
4S 教學收入	2,700,000	3.12	2,698,057	2.83	-1,943	-0.07	2,845,029	2.41
4S1 學雜費收入	2,700,000	3.12	2,698,057	2.83	-1,943	-0.07	2,845,029	2.41
4Y 其他收入	334,000	0.39	35,350	0.04	-298,650	-89.42	69,455	0.06
4Y0 受贈收入			1,984	0.00	1,984		1,345	0.00
4YY 雜項收入	334,000	0.39	33,366	0.03	-300,634	-90.01	68,110	0.06
5 基金用途	118,046,000	136.22	126,823,207	132.84	8,777,207	7.44	125,574,757	106.34
53 國民教育計畫	114,032,000	131.59	120,518,479	126.23	6,486,479	5.69	92,029,000	77.93
54 學前教育計畫	279,000	0.32	2,901,209	3.04	2,622,209	939.86	17,093,879	14.48
5L 一般行政管理計畫	2,920,000	3.37	2,571,093	2.69	-348,907	-11.95	12,402,541	10.50
5M 建築及設備計畫	815,000	0.94	832,426	0.87	17,426	2.14	4,049,337	3.43
購建固定資產	779,000	0.90	832,426	0.87	53,426	6.86	4,013,337	3.40
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-31,390,000		-31,351,009		38,991	-0.12	-7,484,219	
期初基金餘額	34,332,000		36,115,640		1,783,640	5.20	43,599,859	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,942,000		4,764,631		1,822,631	61.95	36,115,640	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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		18,234,724
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	66,520
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,122,840
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,158,157
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,774,535
4YO受贈收入	112.7.25北市教會字第1123069281號	1,984
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,486,479
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,622,209

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學

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	86,656,000	95,472,198	8,816,198	10.17	
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	主要係因午餐異物違規罰款收入較預期增加。
43 勞務收入	566,000	632,520	66,520	11.75	
431 服務收入	566,000	632,520	66,520	11.75	主要係因暑期游泳訓練班收入較預期增加。
45 財產收入	324,000	1,439,579	1,115,579	344.31	
451 財產處分收入	7,000		-7,000	-100.00	主要係因惜物網變賣本校報廢動產收入較預期減少。
454 利息收入	1,000	739	-261	-26.10	主要係因薪津專戶利息收入較預期減少。
45Y 其他財產收入	316,000	1,438,840	1,122,840	355.33	主要係因場地開放收入較預期增加。
46 政府撥入收入	82,732,000	90,664,692	7,932,692	9.59	
462 公庫撥款收入	82,732,000	85,890,157	3,158,157	3.82	主要係因教育局撥入112年度所屬學校用人費用不敷數等補助款。
46Y 政府其他撥入收入		4,774,535	4,774,535	0.00	主要係因教育部補助111學年度公幼政府協助家長支付費用代辦費等。
4S 教學收入	2,700,000	2,698,057	-1,943	-0.07	
4S1 學雜費收入	2,700,000	2,698,057	-1,943	-0.07	
4Y 其他收入	334,000	35,350	-298,650	-89.42	
4YO 受贈收入		1,984	1,984	0.00	主要係因獎助學金孳息較預期增加。
4YY 雜項收入	334,000	33,366	-300,634	-90.01	主要係因其他雜項收入較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	118,046,000	126,823,207	8,777,207	7.44	
53 國民教育計畫	114,032,000	120,518,479	6,486,479	5.69	
1 用人費用	107,012,000	110,488,957	3,476,957	3.25	
11 正式員額薪資	52,971,180	57,289,268	4,318,088	8.15	
113 職員薪金	51,783,180	56,051,609	4,268,429	8.24	
114 工員工資	1,188,000	1,237,659	49,659	4.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	497,920	482,403	-15,517	-3.12	
124 兼職人員酬金	497,920	482,403	-15,517	-3.12	
13 超時工作報酬	991,096	920,400	-70,696	-7.13	
131 加班費	991,096	920,400	-70,696	-7.13	
15 獎金	14,480,248	13,791,323	-688,925	-4.76	
151 考績獎金	7,465,965	6,941,470	-524,495	-7.03	
152 年終獎金	7,014,283	6,849,853	-164,430	-2.34	
16 退休及卹償金	30,617,733	30,162,049	-455,684	-1.49	
161 職員退休及離職金	30,559,653	30,047,545	-512,108	-1.68	
162 工員退休及離職金	58,080	114,504	56,424	97.15	
18 福利費	7,453,823	7,843,514	389,691	5.23	
181 分擔員工保險費	4,590,072	5,723,184	1,133,112	24.69	
183 傷病醫藥費	290,880	235,935	-54,945	-18.89	
185 員工通勤交通費	517,776	495,861	-21,915	-4.23	
18Y 其他福利費	2,055,095	1,388,534	-666,561	-32.43	
2 服務費用	3,835,000	6,694,023	2,859,023	74.55	
21 水電費	1,167,498	1,728,336	560,838	48.04	
212 工作場所電費	723,000	1,211,129	488,129	67.51	
214 工作場所水費	199,498	171,197	-28,301	-14.19	
216 氣體費	245,000	346,010	101,010	41.23	
23 旅運費	33,170	106,571	73,401	221.29	
231 國內旅費	33,170	26,573	-6,597	-19.89	
23Y 其他旅運費		79,998	79,998		
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	56,000	6,000	12.00	
241 印刷及裝訂費	50,000	56,000	6,000	12.00	
25 修理保養及保固費	306,350	389,359	83,009	27.10	
251 土地改良物修護費		5,500	5,500		
252 一般房屋修護費		134,253	134,253		
255 機械及設備修護費	33,200	115,470	82,270	247.80	
257 雜項設備修護費	273,150	134,136	-139,014	-50.89	
26 保險費	22,400		-22,400	-100.00	
26Y 其他保險費	22,400		-22,400	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	%	
27 一般服務費	1,418,668	2,063,077	644,409	45.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,104	12,460	5,356	75.39	
279 外包費	593,432	593,408	-24	0.00	
27D 計時與計件人員酬金	684,132	1,317,209	633,077	92.54	
27F 體育活動費	134,000	140,000	6,000	4.48	
28 專業服務費	836,914	2,350,680	1,513,766	180.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	612,200	1,658,303	1,046,103	170.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,600	116,390	86,790	293.21	
288 委託考選訓練費		2,600	2,600		
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		220,000	220,000		
28Y 其他專業服務費	192,114	353,387	161,273	83.95	
3 材料及用品費	1,550,000	1,776,612	226,612	14.62	
31 使用材料費	428,100	762,382	334,282	78.09	
315 設備零件	428,100	762,382	334,282	78.09	
32 用品消耗	1,121,900	1,014,230	-107,670	-9.60	
321 辦公(事務)用品	1,200	1,184	-16	-1.33	
322 報章雜誌	82,800	68,777	-14,023	-16.94	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,022,900	929,269	-93,631	-9.15	
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000		-6,000	-100.00	
45 雜項設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
451 雜項設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
63 房屋稅	1,000		-1,000	-100.00	
631 一般房屋稅	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,311,000	1,338,026	27,026	2.06	
72 捐助、補助與獎助	10,000	12,000	2,000	20.00	
726 獎助學員生給與	10,000	12,000	2,000	20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,301,000	1,326,026	25,026	1.92	
743 獎勵費用	40,200	50,357	10,157	25.27	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,260,800	1,275,669	14,869	1.18	
9 其他	317,000	220,861	-96,139	-30.33	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	%	
91 其他支出	317,000	220,861	-96,139	-30.33	
91Y 其他	317,000	220,861	-96,139	-30.33	
54 學前教育計畫	279,000	2,901,209	2,622,209	939.86	決算數較預算數增加2,622,209元，主要係因：其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟費用較預期增加。
2 服務費用	68,000	58,232	-9,768	-14.36	
21 水電費	692		-692	-100.00	
214 工作場所水費	692		-692	-100.00	
25 修理保養及保固費	16,500	6,560	-9,940	-60.24	
252 一般房屋修護費		1,260	1,260		
257 雜項設備修護費	16,500	5,300	-11,200	-67.88	
27 一般服務費	1,308	2,172	864	66.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	2,172	864	66.06	
28 專業服務費	49,500	49,500			
28Y 其他專業服務費	49,500	49,500			
3 材料及用品費	91,000	91,000			
31 使用材料費	55,000	55,000			
315 設備零件	55,000	55,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	2,737,857	2,713,857	11,307.74	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,737,857	2,713,857	11,307.74	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,737,857	2,713,857	11,307.74	
9 其他	96,000	14,120	-81,880	-85.29	
91 其他支出	96,000	14,120	-81,880	-85.29	
91Y 其他	96,000	14,120	-81,880	-85.29	
5L 一般行政管理計畫	2,920,000	2,571,093	-348,907	-11.95	決算數較預算數減少348,907元，主要係因：外包費及其他專業服務費較預期減少。
1 用人費用	10,000		-10,000	-100.00	
13 超時工作報酬	10,000		-10,000	-100.00	
131 加班費	10,000		-10,000	-100.00	
2 服務費用	2,561,000	2,263,228	-297,772	-11.63	
27 一般服務費	1,869,392	1,696,167	-173,225	-9.27	
279 外包費	1,869,392	1,696,167	-173,225	-9.27	
28 專業服務費	619,608	495,343	-124,265	-20.06	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	619,608	495,343	-124,265	-20.06	
29 公共關係費	72,000	71,718	-282	-0.39	
291 公共關係費	72,000	71,718	-282	-0.39	
3 材料及用品費	348,000	305,615	-42,385	-12.18	
32 用品消耗	348,000	305,615	-42,385	-12.18	
321 辦公（事務）用品	348,000	305,615	-42,385	-12.18	
6 稅捐及規費(強制費)		1,250	1,250		
66 規費		1,250	1,250		
661 行政規費與強制費		1,250	1,250		
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	815,000	832,426	17,426	2.14	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64,000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64,000元。2.決算數較預算數增加17,426元，主要係執行教育部計畫資本門補辦預算所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	815,000	832,426	17,426	2.14	
51 購建固定資產	779,000	832,426	53,426	6.86	
514 購置機械及設備	562,000	560,499	-1,501	-0.27	
515 購置交通及運輸設備	42,000	39,585	-2,415	-5.75	
516 購置雜項設備	175,000	232,342	57,342	32.77	
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	

地方教育發展基金-臺北市大同區延平國民小學

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)救生員1人，預算數423,880元，決算數424,540元。
- (2)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數260,252元。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數57,756元，決算數57,970元。
- (4)部分領域課程雙語教學實施計畫增置外師1人，預算數0元，決算數373,987元。
- (5)新住民教學支援人員按節計算，預算數0元，決算數92,138元。
- (6)調整教師授課節數按節計算，預算數0元，決算數108,322元。

2.外包費：

- (1)工友1人，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2)校警2人，預算數1,213,392元，決算數1,213,392元。
- (3)救生員1人，預算數423,880元，決算數423,860元。
- (4)暑期泳訓班救生員2人，預算數169,552元，決算數169,548元。
- (5)消化超額職工按件計算，預算數200,000元，決算數26,775元。

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	818,198,538	-71,479,301	879,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,629,282	-1,746,075	
房屋及建築	742,409,862	-44,278,029	
機械及設備	23,159,730	-11,241,209	562,000
交通及運輸設備	8,210,078	-2,808,363	42,000
雜項設備	30,703,797	-11,405,625	239,000
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	85,789		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562,000元，係法定預算數562,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數42,000元，係法定預算數42,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數239,000元，係法定預算數175,000元及補辦預算64,000元。
- 4.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36,162元，係法定預算數36,162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2,378,965元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計560,499元。(2)撥入：教育局等單位撥入教育部推動中小學數位學習精進方案設備充電車等設備計1,511,566元，及教育局補助款購置數位攝影機1臺計32,000元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統副站設備1臺64,000元，及以代辦經費購置AP無線基地台等設備計210,900元。

2.交通及運輸設備：

增加數計118,585元，變動原因為：(1)增置：購置數位監視攝影機系統1套39,585元。(2)受贈：以代辦經費購置手提擴音機等設備計79,000元。

北市大同區延平國民小學

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		
2,815,327	36,162	25,316	-24,509,712	724,999,536
			-838,116	11,045,091
			-13,363,368	684,768,465
2,378,965			-4,485,777	9,811,709
118,585			-1,208,820	4,311,480
317,777			-4,613,631	15,002,318
	36,162	25,316		60,473

註 3.雜項設備：

增加數計317,777元，變動原因為：(1)增置：購置足球門等設備計232,342元。(2)撥入：教育局補助款購置辦公用屏風組1組計20,000元。(3)受贈：以代辦經費購置購置掃地機等設備計65,435元。

5.電腦軟體：

減少數計25,316元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體134元。(2)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額25,182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－臺北市大同區延平國民小學
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		562,000			562,000	560,499	-1,501	
機械及設備		562,000			562,000	560,499	-1,501	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		42,000			42,000	39,585	-2,415	
交通及運輸設備		42,000			42,000	39,585	-2,415	
購建中固定資產								
雜項設備		175,000	64,000		239,000	232,342	-6,658	
雜項設備		175,000	64,000		239,000	232,342	-6,658	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		779,000	64,000		843,000	832,426	-10,574	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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		64,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	44,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	20,000

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學

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	67	76	9	依據臺北市政府112年11月15日府授教人字第1123087040號函臺北市國民小學112學年度核定編制員額分析表，本校增列10人，實際進用9人。
職員	64	73	9	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	67	76	9	

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)救生員1人。
- (2)閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (4)擴大引進外籍英語教學人員計畫增置外師1人。
- (5)新住民教學支援人員按節計算。
- (6)調整教師授課節數按節計算。

2.外包費：

- (1)工友1人。
- (2)校警2人。
- (3)救生員1人。
- (4)暑期泳訓班救生員2人。
- (5)消化超額職工按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	52,971,180		991,096		14,480,248	30,617,733		7,453,823		106,514,080	497,920	107,012,000
正式人員	52,971,180		991,096		14,480,248	5,705,580		7,336,823		81,484,927		81,484,927
兼任人員											497,920	497,920
其他人員						24,912,153		117,000		25,029,153		25,029,153
一般行政管理計畫			10,000							10,000		10,000
正式人員			10,000							10,000		10,000
合 計	52,971,180		1,001,096		14,480,248	30,617,733		7,453,823		106,524,080	497,920	107,022,000

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67人，計7,465,965元，執行結果決算53人，計6,941,470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67人，計7,014,283元，執行結果決算72人，計6,849,853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) 救生員1人，預算數423,880元，決算數423,860元。
- (2) 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數260,252元。
- (3) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數57,756元，決算數57,970元。
- (4) 部分領域課程雙語教學實施計畫增置外師1人，預算數0元，決算數373,987元。
- (5) 新住民教學支援人員按節計算，預算數0元，決算數92,138元。
- (6) 調整教師授課節數按節計算，預算數0元，決算數108,322元。

2. 外包費：

- (1) 工友1人，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2) 校警2人，預算數1,213,392元，決算數1,213,392元。
- (3) 救生員1人，預算數423,880元，決算數423,860元。
- (4) 暑期泳訓班救生員2人，預算數169,552元，決算數169,548元。
- (5) 消化超額職工按件計算，預算數200,000元，決算數26,775元。

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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
57,289,268		920,400		13,791,323	30,162,049		7,843,514		110,006,554	482,403	110,488,957
57,289,268		920,400		13,760,128	6,034,345		7,687,004		85,691,145		85,691,145
				31,195	23,911		67,710		122,816	482,403	605,219
					24,103,793		88,800		24,192,593		24,192,593
57,289,268		920,400		13,791,323	30,162,049		7,843,514		110,006,554	482,403	110,488,957

地方教育發展基金－臺北市大同區延平國民小學
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			114,311,000		123,419,688		9,108,688 7.97	決算數較預算數增加2,622,209元，主要係因：其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟費用較預期增加。
國民教育計畫			114,032,000		120,518,479		6,486,479 5.69	
學前教育計畫			279,000		2,901,209		2,622,209 939.86	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	107,022,000	110,488,957	3,466,957	3.24
11 正式員額薪資	52,971,180	57,289,268	4,318,088	8.15
113 職員薪金	51,783,180	56,051,609	4,268,429	8.24
114 工員工資	1,188,000	1,237,659	49,659	4.18
12 聘僱及兼職人員薪資	497,920	482,403	-15,517	-3.12
124 兼職人員酬金	497,920	482,403	-15,517	-3.12
13 超時工作報酬	1,001,096	920,400	-80,696	-8.06
131 加班費	1,001,096	920,400	-80,696	-8.06
15 獎金	14,480,248	13,791,323	-688,925	-4.76
151 考績獎金	7,465,965	6,941,470	-524,495	-7.03
152 年終獎金	7,014,283	6,849,853	-164,430	-2.34
16 退休及卹償金	30,617,733	30,162,049	-455,684	-1.49
161 職員退休及離職金	30,559,653	30,047,545	-512,108	-1.68
162 工員退休及離職金	58,080	114,504	56,424	97.15
18 福利費	7,453,823	7,843,514	389,691	5.23
181 分擔員工保險費	4,590,072	5,723,184	1,133,112	24.69
183 傷病醫藥費	290,880	235,935	-54,945	-18.89
185 員工通勤交通費	517,776	495,861	-21,915	-4.23
18Y 其他福利費	2,055,095	1,388,534	-666,561	-32.43
2 服務費用	6,464,000	9,015,483	2,551,483	39.47
21 水電費	1,168,190	1,728,336	560,146	47.95
212 工作場所電費	723,000	1,211,129	488,129	67.51
214 工作場所水費	200,190	171,197	-28,993	-14.48
216 氣體費	245,000	346,010	101,010	41.23
23 旅運費	33,170	106,571	73,401	221.29
231 國內旅費	33,170	26,573	-6,597	-19.89
23Y 其他旅運費	0	79,998	79,998	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	56,000	6,000	12.00
241 印刷及裝訂費	50,000	56,000	6,000	12.00
25 修理保養及保固費	322,850	395,919	73,069	22.63
251 土地改良物修護費	0	5,500	5,500	0.00
252 一般房屋修護費	0	135,513	135,513	0.00
255 機械及設備修護費	33,200	115,470	82,270	247.80
257 雜項設備修護費	289,650	139,436	-150,214	-51.86
26 保險費	22,400	0	-22,400	-100.00
26Y 其他保險費	22,400	0	-22,400	-100.00
27 一般服務費	3,289,368	3,761,416	472,048	14.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,412	14,632	6,220	73.94
279 外包費	2,462,824	2,289,575	-173,249	-7.03
27D 計時與計件人員酬金	684,132	1,317,209	633,077	92.54
27F 體育活動費	134,000	140,000	6,000	4.48
28 專業服務費	1,506,022	2,895,523	1,389,501	92.26
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	612,200	1,658,303	1,046,103	170.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,600	116,390	86,790	293.21

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	%
288 委託考選訓練費	0	2,600	2,600	0.00
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	220,000	220,000	0.00
28Y 其他專業服務費	861,222	898,230	37,008	4.30
29 公共關係費	72,000	71,718	-282	-0.39
291 公共關係費	72,000	71,718	-282	-0.39
3 材料及用品費	1,989,000	2,173,227	184,227	9.26
31 使用材料費	483,100	817,382	334,282	69.20
315 設備零件	483,100	817,382	334,282	69.20
32 用品消耗	1,505,900	1,355,845	-150,055	-9.96
321 辦公(事務)用品	349,200	306,799	-42,401	-12.14
322 報章雜誌	82,800	68,777	-14,023	-16.94
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	1,058,900	965,269	-93,631	-8.84
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	0	-6,000	-100.00
45 雜項設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
451 雜項設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
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	815,000	832,426	17,426	2.14
51 購建固定資產	779,000	832,426	53,426	6.86
514 購置機械及設備	562,000	560,499	-1,501	-0.27
515 購置交通及運輸設備	42,000	39,585	-2,415	-5.75
516 購置雜項設備	175,000	232,342	57,342	32.77
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
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	1,250	250	25.00
63 房屋稅	1,000	0	-1,000	-100.00
631 一般房屋稅	1,000	0	-1,000	-100.00
66 規費	0	1,250	1,250	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,250	1,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,336,000	4,076,883	2,740,883	205.16
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	12,000	2,000	20.00
726 獎助學員生給與	10,000	12,000	2,000	20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,325,000	4,063,883	2,738,883	206.71
743 獎勵費用	40,200	50,357	10,157	25.27
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,284,800	4,013,526	2,728,726	212.39
9 其他	413,000	234,981	-178,019	-43.10
91 其他支出	413,000	234,981	-178,019	-43.10
91Y 其他	413,000	234,981	-178,019	-43.10
合 計	118,046,000	126,823,207	8,777,207	7.44

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,718	-282	-0.39	
291 公共關係費	72,000	71,718	-282	-0.39	
統計所需項目	1,850,108	3,471,373	1,621,265	87.63	
185 員工通勤交通費	517,776	495,861	-21,915	-4.23	
27D 計時與計件人員酬金	684,132	1,317,209	633,077	92.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	612,200	1,658,303	1,046,103	170.88	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

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	4,802,893,570	100.00	4,675,224,941	100.00	127,668,629	2.73
流動資產	10,418,118	0.22	41,249,164	0.88	-30,831,046	-74.74
現金	10,090,174	0.21	41,162,105	0.88	-31,071,931	-75.49
銀行存款	10,090,174	0.21	41,162,105	0.88	-31,071,931	-75.49
銀行存款-公庫存款	3,794,682	0.08	34,675,739	0.74	-30,881,057	-89.06
銀行存款-保管款	5,748,039	0.12	5,986,880	0.13	-238,841	-3.99
銀行存款-教育儲蓄戶	547,453	0.01	499,486	0.01	47,967	9.60
應收款項	236,704	0.00	87,059	0.00	149,645	171.89
其他應收款	236,704	0.00	87,059	0.00	149,645	171.89
預付款項	91,240	0.00	0	0.00	91,240	0.00
預付費用	91,240	0.00	0	0.00	91,240	0.00
長期貸墊款及準備金	4,724,318	0.10	4,762,160	0.10	-37,842	-0.79
準備金	4,724,318	0.10	4,762,160	0.10	-37,842	-0.79
退休及離職準備金	2,379,487	0.05	2,276,916	0.05	102,571	4.50
其他準備金	2,344,831	0.05	2,485,244	0.05	-140,413	-5.65
其他準備金-獎助學金	172,467	0.00	172,483	0.00	-16	-0.01
其他準備金-其他	2,172,364	0.05	2,312,761	0.05	-140,397	-6.07
固定資產	724,939,063	15.09	746,633,448	15.97	-21,694,385	-2.91
土地改良物	11,045,091	0.23	11,883,207	0.25	-838,116	-7.05
土地改良物	13,629,282	0.28	13,629,282	0.29	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,584,191	-0.05	-1,746,075	-0.04	-838,116	48.00
房屋建築及設備	684,768,465	14.26	698,131,833	14.93	-13,363,368	-1.91
房屋建築及設備	742,409,862	15.46	742,409,862	15.88	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-57,641,397	-1.20	-44,278,029	-0.95	-13,363,368	30.18
機械及設備	9,811,709	0.20	11,918,521	0.25	-2,106,812	-17.68
機械及設備	25,538,695	0.53	23,159,730	0.50	2,378,965	10.27
累計折舊-機械及設備	-15,726,986	-0.33	-11,241,209	-0.24	-4,485,777	39.90
交通及運輸設備	4,311,480	0.09	5,401,715	0.12	-1,090,235	-20.18
交通及運輸設備	8,328,663	0.17	8,210,078	0.18	118,585	1.44
累計折舊-交通及運輸設備	-4,017,183	-0.08	-2,808,363	-0.06	-1,208,820	43.04
雜項設備	15,002,318	0.31	19,298,172	0.41	-4,295,854	-22.26
雜項設備	31,021,574	0.65	30,703,797	0.66	317,777	1.03
累計折舊-雜項設備	-16,019,256	-0.33	-11,405,625	-0.24	-4,613,631	40.45

信託代理與保證資產 572,467
 保管有價證券 172,467
 保證品 400,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為572,467元，其中定存單172,467元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入112學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金(保證書有效日期113.10.31)。2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為572,483元其中定存單172,483元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入111學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金(保證書有效日期112.10.31)。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。

40501507-30

北市大同區延平國民小學
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	4,073,129,403	84.81	3,892,390,064	83.26	180,739,339	4.64
流動負債	7,041,658	0.15	6,839,388	0.15	202,270	2.96
應付款項	6,654,058	0.14	6,558,588	0.14	95,470	1.46
應付代收款	6,077,960	0.13	6,182,616	0.13	-104,656	-1.69
應付代收款	6,077,960	0.13	6,182,616	0.13	-104,656	-1.69
應付費用	576,098	0.01	375,972	0.01	200,126	53.23
應付費用	576,098	0.01	375,972	0.01	200,126	53.23
預收款項	387,600	0.01	280,800	0.01	106,800	38.03
預收收入	387,600	0.01	280,800	0.01	106,800	38.03
預收收入	387,600	0.01	280,800	0.01	106,800	38.03
其他負債	4,066,087,745	84.66	3,885,550,676	83.11	180,537,069	4.65
什項負債	4,066,087,745	84.66	3,885,550,676	83.11	180,537,069	4.65
存入保證金	757,705	0.02	811,705	0.02	-54,000	-6.65
存入保證金	757,705	0.02	811,705	0.02	-54,000	-6.65
應付退休及離職金	2,379,487	0.05	2,276,916	0.05	102,571	4.50
應付退休及離職金	2,379,487	0.05	2,276,916	0.05	102,571	4.50
應付代管資產	4,062,211,425	84.58	3,881,986,425	83.03	180,225,000	4.64
應付代管資產	4,062,211,425	84.58	3,881,986,425	83.03	180,225,000	4.64
暫收及待結轉帳項	739,128	0.02	475,630	0.01	263,498	55.40
暫收及待結轉帳項	739,128	0.02	475,630	0.01	263,498	55.40
淨資產	729,764,167	15.19	782,834,877	16.74	-53,070,710	-6.78
淨資產	729,764,167	15.19	782,834,877	16.74	-53,070,710	-6.78
淨資產	729,764,167	15.19	782,834,877	16.74	-53,070,710	-6.78
累積餘額	729,764,167	15.19	782,834,877	16.74	-53,070,710	-6.78
合 計	4,802,893,570	100.00	4,675,224,941	100.00	127,668,629	2.73

信託代理與保證負債 572,467
應付保管有價證券 172,467
應付保證品 400,000

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	%
無形資產	60,473	0.00	85,789	0.00	-25,316	-29.51
無形資產	60,473	0.00	85,789	0.00	-25,316	-29.51
電腦軟體	60,473	0.00	85,789	0.00	-25,316	-29.51
其他資產	4,062,751,598	84.59	3,882,494,380	83.04	180,257,218	4.64
什項資產	4,062,751,598	84.59	3,882,494,380	83.04	180,257,218	4.64
暫付及待結轉帳項	540,173	0.01	507,955	0.01	32,218	6.34
代管資產	4,062,211,425	84.58	3,881,986,425	83.03	180,225,000	4.64
代管資產-土地	4,062,211,425	84.58	3,881,986,425	83.03	180,225,000	4.64
合 計	4,802,893,570	100.00	4,675,224,941	100.00	127,668,629	2.73

信託代理與保證資產 572,467
 保管有價證券 172,467
 保證品 400,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為572,467元，其中定存單172,467元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入112學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金(保證書有效日期113.10.31)。2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為572,483元其中定存單172,483元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入111學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金(保證書有效日期112.10.31)。3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市大同區延平國民小學
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	4,802,893,570	100.00	4,675,224,941	100.00	127,668,629	2.73

信託代理與保證負債 572,467
應付保管有價證券 172,467
應付保證品 400,000

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	97,455,099	100.00	119,582,369	100.00	-22,127,270	-18.50
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	632,520	0.65	190,540	0.16	441,980	231.96
服務收入	632,520	0.65	190,540	0.16	441,980	231.96
財產收益	3,003,145	3.08	2,059,602	1.72	943,543	45.81
財產孳息收入	739	0.00	152	0.00	587	386.18
財產交易利益	1,563,566	1.60	1,365,650	1.14	197,916	14.49
其他財產收入	1,438,840	1.48	693,800	0.58	745,040	107.39
政府撥入收入	90,664,692	93.03	114,291,562	95.58	-23,626,870	-20.67
公庫撥款收入	85,890,157	88.13	109,030,600	91.18	-23,140,443	-21.22
政府其他撥入收入	4,774,535	4.90	5,260,962	4.40	-486,427	-9.25
教學收入	2,698,057	2.77	2,845,029	2.38	-146,972	-5.17
學雜費收入	2,698,057	2.77	2,845,029	2.38	-146,972	-5.17
其他收入	454,685	0.47	195,636	0.16	259,049	132.41
受贈收入	421,319	0.43	127,526	0.11	293,793	230.38
雜項收入	33,366	0.03	68,110	0.06	-34,744	-51.01
支出	150,525,809	154.46	148,613,337	124.28	1,912,472	1.29
人事支出	110,488,957	113.37	107,553,239	89.94	2,935,718	2.73
人事支出	110,488,957	113.37	107,553,239	89.94	2,935,718	2.73
業務支出	15,254,843	15.65	13,689,180	11.45	1,565,663	11.44
業務支出	15,254,843	15.65	13,689,180	11.45	1,565,663	11.44
獎補助支出	12,000	0.01	12,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	12,000	0.01	12,000	0.01	0	0.00
財產損失	134	0.00	27,498	0.02	-27,364	-99.51
財產交易損失	134	0.00	27,498	0.02	-27,364	-99.51
折舊、折耗及攤銷	24,534,894	25.18	23,882,176	19.97	652,718	2.73
固定資產折舊	24,509,712	25.15	23,860,412	19.95	649,300	2.72
無形資產攤銷	25,182	0.03	21,764	0.02	3,418	15.70
其他支出	234,981	0.24	3,449,244	2.88	-3,214,263	-93.19
其他支出	234,981	0.24	3,449,244	2.88	-3,214,263	-93.19
本期賸餘（短絀）	-53,070,710	-54.46	-29,030,968	-0.20	-24,039,742	-12.57
期初淨資產	782,834,877	803.28	811,865,845	5.46	-29,030,968	-15.18
解繳公庫						
期末淨資產	729,764,167	748.82	782,834,877	5.27	-53,070,710	-27.75

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

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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)	-53,070,710
8002 調整非現金項目	22,513,512
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-30,557,198
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	161,191
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,047,767
8207 增加長期貸墊款及準備金	-20,778
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,912,411
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-724,231
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,184,628
8404 減少短期債務及其他負債	-975,130
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	209,498
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-31,071,931
87 期初現金及約當現金	41,162,105
88 期末現金及約當現金	10,090,174

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102,571元及代管資產增加數180,225,000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—臺北市大同區延平國民小學

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	95,472,198	1,982,901	97,455,099	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	632,520		632,520	勞務收入
財產收入	1,439,579	1,563,566	3,003,145	財產收益
政府撥入收入	90,664,692		90,664,692	政府撥入收入
教學收入	2,698,057		2,698,057	教學收入
其他收入	35,350	419,335	454,685	其他收入
基金用途	126,823,207	23,702,602	150,525,809	支出
用人費用	110,488,957		110,488,957	人事支出
服務費用	9,015,483	6,239,360	15,254,843	業務支出
材料及用品費	2,173,227	-2,173,227		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,064,883	-4,064,883		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
資產短絀		134	134	財產損失
		24,534,894	24,534,894	折舊、折耗及攤銷
其他	234,981		234,981	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	832,426	-832,426		
本期賸餘(短絀)	-31,351,009	-21,719,701	-53,070,710	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	36,115,640	746,719,237	782,834,877	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,764,631	724,999,536	729,764,167	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區延平國民小學
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 83 萬 2,426 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」901 萬 5,483 元與會計科目「業務支出」1,525 萬 4,843 元間之調整數 623 萬 9,360 元，係「材料及用品費」217 萬 3,227 元、「稅捐及規費(強制費)」1,250 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)406 萬 4,883 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 156 萬 3,566 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 41 萬 9,335 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」2,453 萬 4,894 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」134 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

無。

主辦會計人員：

機關長官：