

40501527

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

臺北市萬華區華江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區華江國民小學編

# 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	91,488,912	90,337,095	1,151,817	1.28
基金用途	93,883,088	93,104,768	778,320	0.84
賸餘(短絀)	- 2,394,176	- 2,767,673	373,497	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,801,177	4,195,353	- 2,394,176	- 57.07
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,590,012	- 2,021,633	- 1,568,379	--

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萬華區華江國民小學

## 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79,948,000元，決算數83,022,213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)學前教育計畫：

本年度預算編列205,000元，決算數3,066,248元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,703,000元，決算數1,668,855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3,761,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數182,000元），決算數6,125,772元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理教室門片改善、專科教室美感環境升級及裝設華南樓4-5樓不銹鋼欄杆工程，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萬華區華江國民小學

## 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91,488,912元，較預算數82,406,000元，增加9,082,912元，計增11.02%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.服務收入：決算數5,400元，較預算數3,000元，增加2,400元，計增80.00%。  
主要係因：教師甄選報名費收入較預期增加所致。
- 2.財產處分收入：決算數127,230元，較預算數31,000元，增加96,230元，計增310.42%。  
主要係因：財產報廢殘值收入較預期增加所致。
- 3.租金收入：決算數311,796元，較預算數476,000元，減少164,204元，計減34.50%。  
主要係因：活化校園餘裕空間租金收入較預期減少所致。
- 4.其他財產收入：決算數729,980元，較預算數374,000元，增加355,980元，計增95.18%。  
主要係因：場地出借收入較預期增加所致。
- 5.公庫撥款收入：決算數81,719,680元，較預算數77,795,000元，增加3,924,680元，計增5.04%。
- 6.政府其他撥入收入：決算數4,153,626元，較預算數0元，增加4,153,626元。  
主要係因：教育部補助款。
- 7.學雜費收入：決算數3,015,695元，較預算數2,846,000元，增加169,695元，計增5.96%。
- 8.雜項收入：決算數1,425,505元，較預算數881,000元，增加544,505元，計增61.81%。  
主要係因：代收代辦費結餘款轉其他準備金所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數93,883,088元，較預算數85,617,000元，增加8,266,088元，計增9.65%。

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83,022,213元，較預算數79,948,000元，增加3,074,213元，計增3.85%。
- 2.學前教育計畫：決算數3,066,248元，較預算數205,000元，增加2,861,248元，計增1,395.73%。  
主要係因：幼兒園代辦費補助款所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數1,668,855元，較預算數1,703,000元，減少34,145元，計減2.00%。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,125,772元，較預算數3,761,000元，增加2,364,772元，計增62.88%。  
主要係因：執行112年度專科教室美感環境升級工程、華南樓4-5樓不銹鋼欄杆工程。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,394,176元，較預算短絀數3,211,000元，計相差816,824元。

主要係因：場地出借等收入較預期增加所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區華江國民小學

## 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2,245,389元。  
投資活動之淨現金流出1,462,302元。  
籌資活動之淨現金流入117,679元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,590,012元。  
期初現金及約當現金9,743,093元。  
期末現金及約當現金6,153,081元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,902,096,060元，包括：

流動資產6,275,259元，較上年度9,766,337元，減少3,491,078元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,953,434元，較上年度4,307,901元，增加645,533元，主要係因代收代辦費贖餘款滾存準備金致其他準備金-其他增加。

固定資產20,364,008元，較上年度13,849,809元，增加6,514,199元，主要係因教育局補助款購置冷氣等致設備增加。

無形資產178,085元，較上年度300,189元，減少122,104元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產1,870,325,274元，較上年度1,805,641,961元，增加64,683,313元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為1,879,752,790元，包括：

流動負債5,243,410元，較上年度5,831,573元，減少588,163元，主要係因辦理各項代收代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債1,874,509,380元，較上年度1,809,689,273元，增加64,820,107元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為22,343,270元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數17,414,925元及補辦預算數182,000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—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	82,406,000	100.00	91,488,912	100.00	9,082,912	11.02	90,337,095	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	5,400	0.01	2,400	80.00	8,100	0.01
431服務收入	3,000	0.00	5,400	0.01	2,400	80.00	8,100	0.01
45 財產收入	881,000	1.07	1,169,006	1.28	288,006	32.69	543,942	0.60
451財產處分收入	31,000	0.04	127,230	0.14	96,230	310.42	4,540	0.01
452租金收入	476,000	0.58	311,796	0.34	-164,204	-34.50	356,642	0.39
45Y其他財產收入	374,000	0.45	729,980	0.80	355,980	95.18	182,760	0.20
46 政府撥入收入	77,795,000	94.40	85,873,306	93.86	8,078,306	10.38	86,698,677	95.97
462公庫撥款收入	77,795,000	94.40	81,719,680	89.32	3,924,680	5.04	83,055,700	91.94
46Y政府其他撥入收入			4,153,626	4.54	4,153,626	0.00	3,642,977	4.03
4S 教學收入	2,846,000	3.45	3,015,695	3.30	169,695	5.96	3,026,976	3.35
4S1學雜費收入	2,846,000	3.45	3,015,695	3.30	169,695	5.96	3,026,976	3.35
4Y 其他收入	881,000	1.07	1,425,505	1.56	544,505	61.81	59,400	0.07
4YY雜項收入	881,000	1.07	1,425,505	1.56	544,505	61.81	59,400	0.07
5 基金用途	85,617,000	103.90	93,883,088	102.62	8,266,088	9.65	93,104,768	103.06
53 國民教育計畫	79,948,000	97.02	83,022,213	90.75	3,074,213	3.85	59,025,048	65.34
54 學前教育計畫	205,000	0.25	3,066,248	3.35	2,861,248	1,395.73	16,509,115	18.28
5L 一般行政管理計畫	1,703,000	2.07	1,668,855	1.82	-34,145	-2.00	13,747,650	15.22
5M 建築及設備計畫	3,761,000	4.56	6,125,772	6.70	2,364,772	62.88	3,822,955	4.23
購建固定資產	3,725,000	4.52	6,125,772	6.70	2,400,772	64.45	3,822,955	4.23
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-3,211,000		-2,394,176		816,824	-25.44	-2,767,673	
期初基金餘額	5,189,000		4,195,353		-993,647	-19.15	6,963,026	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,978,000		1,801,177		-176,823	-8.94	4,195,353	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
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		17,414,925
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,400
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	96,230
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	355,980
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,924,680
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,153,626
4S1學雜費收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	169,695
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	544,505
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,074,213
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,861,248
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,232,348

備註：

地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學  
**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	82,406,000	91,488,912	9,082,912	11.02	
43 勞務收入	3,000	5,400	2,400	80.00	
431服務收入	3,000	5,400	2,400	80.00	教師甄選報名費收入較預期增加所致。
45 財產收入	881,000	1,169,006	288,006	32.69	
451財產處分收入	31,000	127,230	96,230	310.42	財產報廢殘值收入較預期增加所致。
452租金收入	476,000	311,796	-164,204	-34.50	活化校園餘裕空間租金收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	374,000	729,980	355,980	95.18	場地出借收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	77,795,000	85,873,306	8,078,306	10.38	
462公庫撥款收入	77,795,000	81,719,680	3,924,680	5.04	教育局補助：(1)112年度公立國中小冷氣電費及維護費18,560元。(2)教學軟體及數位內容經費採購112,000元。(3)112年度專科教室美感環境升級計畫1,766,230元。(4)用人費用不敷數1,611,179元。(5)高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額52,890元。(6)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額363,821元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

**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	%	
46Y政府其他撥入收入		4,153,626	4,153,626	0.00	教育部補助：(1)111學年度十二年國教課綱前導學校計畫經費64,436元。(2)111學年度上學期教育優先區經費249元。(3)111學年度上學期攜手激勵學習潛能計畫經費5,843元。(4)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費298,273元。(5)111學年度十二年國教課綱中小階段前導學校計畫經費88,267元。(6)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費30,000元。(7)111年度本市公立幼兒園設置攝錄影音設備費36,800元。(8)111學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,457,260元。(9)111學年度2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費40,000元。(10)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,680元。(11)111學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費3,687元。(12)111學年度下學期教育優先區計畫經費23,719元。(13)111學年度國民中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期開班經費35,332元。(14)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費8,360元。(15)112學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用(代辦

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

**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	%	
					費)1,427,548元。(16)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費447,066元。(17)112學年度教育優先區計畫經費27,936元。(18)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,944元。(19)112學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費4,360元。(20)112學年度學習扶助攜手激勵經費(暑假及第1學期)13,600元。(21)112學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,360元。(22)推動中小學數位學習精進方案教學軟體經費112,000元。(23)友善提供多元生理用品推動方案經費6,906元。
4S 教學收入	2,846,000	3,015,695	169,695	5.96	
4S1學雜費收入	2,846,000	3,015,695	169,695	5.96	
4Y 其他收入	881,000	1,425,505	544,505	61.81	
4YY雜項收入	881,000	1,425,505	544,505	61.81	主要係代收代辦費結餘款轉其他準備金所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	85,617,000	93,883,088	8,266,088	9.65	
53 國民教育計畫	79,948,000	83,022,213	3,074,213	3.85	
1 用人費用	74,640,000	76,210,390	1,570,390	2.10	
11 正式員額薪資	42,592,500	44,572,720	1,980,220	4.65	
113 職員薪金	40,660,500	42,426,540	1,766,040	4.34	
114 工員工資	1,416,000	1,525,300	109,300	7.72	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	1,132,277	304,965	36.86	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	408,320	696,485	288,165	70.57	
13 超時工作報酬	1,288,141	1,075,331	-212,810	-16.52	
131 加班費	1,288,141	1,075,331	-212,810	-16.52	
15 獎金	10,349,399	9,895,506	-453,893	-4.39	
151 考績獎金	5,011,775	4,322,265	-689,510	-13.76	
152 年終獎金	5,337,624	5,573,241	235,617	4.41	
16 退休及卹償金	13,625,580	13,554,210	-71,370	-0.52	
161 職員退休及離職金	13,547,820	13,413,671	-134,149	-0.99	
162 工員退休及離職金	77,760	140,539	62,779	80.73	
18 福利費	5,957,068	5,980,346	23,278	0.39	
181 分擔員工保險費	3,827,952	4,702,253	874,301	22.84	
183 傷病醫藥費	137,320	146,580	9,260	6.74	
185 員工通勤交通費	682,920	416,634	-266,286	-38.99	
18Y 其他福利費	1,308,876	714,879	-593,997	-45.38	
2 服務費用	2,868,000	4,055,901	1,187,901	41.42	
21 水電費	791,710	799,892	8,182	1.03	
212 工作場所電費	725,000	730,929	5,929	0.82	
214 工作場所水費	66,710	68,963	2,253	3.38	
23 旅運費	28,520	41,980	13,460	47.19	
231 國內旅費	28,520	41,980	13,460	47.19	
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
25 修理保養及保固費	1,053,610	1,603,168	549,558	52.16	
252 一般房屋修護費	449,820	540,605	90,785	20.18	
255 機械及設備修護費	571,790	1,048,613	476,823	83.39	
257 雜項設備修護費	32,000	13,950	-18,050	-56.41	
27 一般服務費	362,808	288,484	-74,324	-20.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,168	10,174	7,006	221.15	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	%	
279 外包費	99,000		-99,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	164,310	19,670	13.60	
27F 體育活動費	116,000	114,000	-2,000	-1.72	
28 專業服務費	631,352	1,320,377	689,025	109.13	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	251,200	785,796	534,596	212.82	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	203,965	197,965	3,299.42	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		148,000	148,000		
28Y 其他專業服務費	371,152	182,616	-188,536	-50.80	
3 材料及用品費	1,203,000	1,165,922	-37,078	-3.08	
31 使用材料費	348,900	459,920	111,020	31.82	
315 設備零件	348,900	459,920	111,020	31.82	
32 用品消耗	854,100	706,002	-148,098	-17.34	
321 辦公(事務)用品	31,200	24,926	-6,274	-20.11	
322 報章雜誌	34,782		-34,782	-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	773,118	666,076	-107,042	-13.85	
6 稅捐及規費(強制費)		3,523	3,523		
61 土地稅		2,299	2,299		
612 一般土地地價稅		2,299	2,299		
63 房屋稅		1,224	1,224		
631 一般房屋稅		1,224	1,224		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,110,000	1,456,859	346,859	31.25	
72 捐助、補助與獎助	10,055	10,000	-55	-0.55	
726 獎助學員生給與	10,055	10,000	-55	-0.55	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,099,945	1,446,859	346,914	31.54	
743 獎勵費用	35,400	37,426	2,026	5.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,064,545	1,409,433	344,888	32.40	
9 其他	127,000	129,618	2,618	2.06	
91 其他支出	127,000	129,618	2,618	2.06	
91Y 其他	127,000	129,618	2,618	2.06	
54 學前教育計畫	205,000	3,066,248	2,861,248	1,395.73	決算數較預算數增 加2,861,248元，主要係因：幼兒 園代辦費補助款所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	%	
1 用人費用	39,000	38,809	-191	-0.49	
13 超時工作報酬	39,000	38,809	-191	-0.49	
131 加班費	39,000	38,809	-191	-0.49	
2 服務費用	56,000	79,937	23,937	42.74	
21 水電費		1,096	1,096		
216 氣體費		1,096	1,096		
25 修理保養及保固費		16,160	16,160		
255 機械及設備修護費		16,160	16,160		
27 一般服務費	1,152		-1,152	-100.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152		-1,152	-100.00	
28 專業服務費	54,848	62,681	7,833	14.28	
28Y 其他專業服務費	54,848	62,681	7,833	14.28	
3 材料及用品費	2,000	1,410,292	1,408,292	70,414.60	
31 使用材料費	2,000		-2,000	-100.00	
315 設備零件	2,000		-2,000	-100.00	
32 用品消耗		1,410,292	1,410,292		
32Y 其他用品消耗		1,410,292	1,410,292		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	1,469,060	1,457,060	12,142.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,469,060	1,457,060	12,142.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	1,469,060	1,457,060	12,142.17	
9 其他	96,000	68,150	-27,850	-29.01	
91 其他支出	96,000	68,150	-27,850	-29.01	
91Y 其他	96,000	68,150	-27,850	-29.01	
5L 一般行政管理計畫	1,703,000	1,668,855	-34,145	-2.00	
1 用人費用	84,000	59,068	-24,932	-29.68	
13 超時工作報酬	84,000	59,068	-24,932	-29.68	
131 加班費	84,000	59,068	-24,932	-29.68	
2 服務費用	1,325,000	1,414,976	89,976	6.79	
21 水電費		1,800	1,800		
216 氣體費		1,800	1,800		
22 郵電費		85,641	85,641		
222 電話費		85,641	85,641		
27 一般服務費	766,696	769,231	2,535	0.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,535	2,535		

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	%	
279 外包費	766,696	766,696			
28 專業服務費	486,304	486,304			
28Y 其他專業服務費	486,304	486,304			
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	293,000	193,811	-99,189	-33.85	
32 用品消耗	293,000	193,811	-99,189	-33.85	
321 辦公（事務）用品	289,950	190,761	-99,189	-34.21	
325 服裝	3,050	3,050			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	3,761,000	6,125,772	2,364,772	62.88	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182,000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188,964元。2.決算數較預算數增加2,364,772元，主要係因：執行112年度專科教室美感環境升級工程2,112,646元及華南樓4-5樓不銹鋼欄杆工程149,840元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,761,000	6,125,772	2,364,772	62.88	
51 購建固定資產	725,000	893,424	168,424	23.23	
514 購置機械及設備	680,000	772,150	92,150	13.55	
516 購置雜項設備	45,000	121,274	76,274	169.50	
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	3,000,000	5,232,348	2,232,348	74.41	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	5,232,348	2,232,348	74.41	

地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數144,640元，決算數164,310元。

2.外包費：

(1)校園清潔外包按件計算，預算數99,000元，決算數0元。

(2)校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數606,696元。

(3)超額職工外包按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數55,405元；決算數84,534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
<b>資產</b>	37,067,779	-22,917,781	943,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,092,179	-3,466,828	
房屋及建築	198,100	-52,496	
機械及設備	16,789,910	-12,928,318	785,000
交通及運輸設備	1,257,925	-1,126,839	
雜項設備	9,429,476	-5,343,300	122,000
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	300,189		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785,000元，係法定預算數680,000元及補辦預算105,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計122,000元，係法定預算數45,000元及補辦預算77,000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13,900元，係法定預算數13,900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4,305,687元，變動原因為：(1)增置：購置不鏽鋼高壓洗地盤等設備

計772,150元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計3,567,902元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統等設備計102,690元。(4)其他：冷氣5台財產編號由機器設備更正為雜項設備計137,055元。

北市萬華區華江國民小學

**產明細表**

112 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
10,231,121	13,900	122,104	-3,716,922	20,542,093
			-462,660	5,162,691
			-3,264	142,340
4,305,687			-2,182,039	5,985,240
30,450			-51,658	109,878
5,894,984			-1,017,301	8,963,859
	13,900	122,104		178,085

註 2.交通及運輸設備：增加數計30,450元，變動原因為：(1)受贈:以課後社團代辦經費購置手提無線擴音機設備計30,450元。

3.雜項設備：增加數計5,894,984元，變動原因為：(1)增置：L型書櫃等設備計121,274元。(2)撥入：教育局撥入冷氣等設備計5,507,850元。(3)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置自然教室實驗桌等設備計128,805元。(4)其他：冷氣5台財產編號由機器設備更正為雜項設備計137,055元。

4.電腦軟體：減少數計122,104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122,104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－臺北市萬華區華江國民小學  
**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		680,000	105,000		785,000	772,150	-12,850	
機械及設備		680,000	105,000		785,000	772,150	-12,850	
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		45,000	77,000		122,000	121,274	-726	
雜項設備		45,000	77,000		122,000	121,274	-726	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		725,000	182,000		907,000	893,424	-13,576	

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—臺北市萬華區華江國民小學  
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		182,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	60,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	45,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	17,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	60,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

**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	59	58	-1	
職員	53	52	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	59	58	-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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校園清潔外包按件計算。

(2)校警人力外包1人。

(3)超額職工外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
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	42,592,500	418,992	1,288,141		10,349,399	13,625,580		5,957,068		74,231,680	408,320	74,640,000
正式人員	42,592,500		1,288,141		10,328,635	4,702,560		5,865,964		64,777,800		64,777,800
聘僱人員		418,992			20,764	25,140		55,104		520,000		520,000
兼任人員											408,320	408,320
其他人員						8,897,880		36,000		8,933,880		8,933,880
學前教育計畫			39,000							39,000		39,000
正式人員			39,000							39,000		39,000
一般行政管理計畫			84,000							84,000		84,000
正式人員			84,000							84,000		84,000
合 計	42,592,500	418,992	1,411,141		10,349,399	13,625,580		5,957,068		74,354,680	408,320	74,763,000

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59人，計5,011,775元，執行結果決算41人，計4,322,265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59人，計5,337,624元，執行結果決算65人，計5,573,241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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數144,640元，決算數164,310元。

2.外包費：

(1)校園清潔外包按件計算，預算數99,000元，決算數0元。

(2)校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數606,696元。

(3)超額職工外包按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
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
44,572,720	435,792	1,075,331		9,895,506	13,554,210		5,980,346		75,513,905	696,485	76,210,390
44,572,720		1,075,331		9,839,243	4,613,152		5,825,929		65,926,375		65,926,375
	435,792			54,474	26,148		62,763		579,177		579,177
				1,789	24,806		71,654		98,249	696,485	794,734
					8,890,104		20,000		8,910,104		8,910,104
		38,809							38,809		38,809
		38,809							38,809		38,809
		59,068							59,068		59,068
		59,068							59,068		59,068
44,572,720	435,792	1,173,208		9,895,506	13,554,210		5,980,346		75,611,782	696,485	76,308,267

地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學  
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			80,153,000		86,088,461		5,935,461 7.41	
國民教育計畫			79,948,000		83,022,213		3,074,213 3.85	
學前教育計畫			205,000		3,066,248		2,861,248 1,395.73	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,861,248元，主要係因：幼兒園代辦費補助款所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	74,763,000	76,308,267	1,545,267	2.07
11 正式員額薪資	42,592,500	44,572,720	1,980,220	4.65
113 職員薪金	40,660,500	42,426,540	1,766,040	4.34
114 工員工資	1,416,000	1,525,300	109,300	7.72
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	1,132,277	304,965	36.86
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	408,320	696,485	288,165	70.57
13 超時工作報酬	1,411,141	1,173,208	-237,933	-16.86
131 加班費	1,411,141	1,173,208	-237,933	-16.86
15 獎金	10,349,399	9,895,506	-453,893	-4.39
151 考績獎金	5,011,775	4,322,265	-689,510	-13.76
152 年終獎金	5,337,624	5,573,241	235,617	4.41
16 退休及卹償金	13,625,580	13,554,210	-71,370	-0.52
161 職員退休及離職金	13,547,820	13,413,671	-134,149	-0.99
162 工員退休及離職金	77,760	140,539	62,779	80.73
18 福利費	5,957,068	5,980,346	23,278	0.39
181 分擔員工保險費	3,827,952	4,702,253	874,301	22.84
183 傷病醫藥費	137,320	146,580	9,260	6.74
185 員工通勤交通費	682,920	416,634	-266,286	-38.99
18Y 其他福利費	1,308,876	714,879	-593,997	-45.38
2 服務費用	4,249,000	5,550,814	1,301,814	30.64
21 水電費	791,710	802,788	11,078	1.40
212 工作場所電費	725,000	730,929	5,929	0.82
214 工作場所水費	66,710	68,963	2,253	3.38
216 氣體費	0	2,896	2,896	0.00
22 郵電費	0	85,641	85,641	0.00
222 電話費	0	85,641	85,641	0.00
23 旅運費	28,520	41,980	13,460	47.19
231 國內旅費	28,520	41,980	13,460	47.19
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,000	2,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	2,000	2,000	0.00
25 修理保養及保固費	1,053,610	1,619,328	565,718	53.69
252 一般房屋修護費	449,820	540,605	90,785	20.18
255 機械及設備修護費	571,790	1,064,773	492,983	86.22
257 雜項設備修護費	32,000	13,950	-18,050	-56.41
27 一般服務費	1,130,656	1,057,715	-72,941	-6.45
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	12,709	8,389	194.19
279 外包費	865,696	766,696	-99,000	-11.44
27D 計時與計件人員酬金	144,640	164,310	19,670	13.60
27F 體育活動費	116,000	114,000	-2,000	-1.72
28 專業服務費	1,172,504	1,869,362	696,858	59.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	251,200	785,796	534,596	212.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	203,965	197,965	3,299.42

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
**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	%
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	148,000	148,000	0.00
28Y 其他專業服務費	912,304	731,601	-180,703	-19.81
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	1,498,000	2,770,025	1,272,025	84.91
31 使用材料費	350,900	459,920	109,020	31.07
315 設備零件	350,900	459,920	109,020	31.07
32 用品消耗	1,147,100	2,310,105	1,163,005	101.39
321 辦公(事務)用品	321,150	215,687	-105,463	-32.84
322 報章雜誌	34,782	0	-34,782	-100.00
325 服裝	3,050	3,050	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	773,118	2,076,368	1,303,250	168.57
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	3,761,000	6,125,772	2,364,772	62.88
51 購建固定資產	725,000	893,424	168,424	23.23
514 購置機械及設備	680,000	772,150	92,150	13.55
516 購置雜項設備	45,000	121,274	76,274	169.50
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	3,000,000	5,232,348	2,232,348	74.41
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	5,232,348	2,232,348	74.41
6 稅捐及規費(強制費)	0	3,523	3,523	0.00
61 土地稅	0	2,299	2,299	0.00
612 一般土地地價稅	0	2,299	2,299	0.00
63 房屋稅	0	1,224	1,224	0.00
631 一般房屋稅	0	1,224	1,224	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,123,000	2,926,919	1,803,919	160.63
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	10,055	10,000	-55	-0.55
726 獎助學員生給與	10,055	10,000	-55	-0.55
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,111,945	2,915,919	1,803,974	162.24
743 獎勵費用	35,400	37,426	2,026	5.72
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,076,545	2,878,493	1,801,948	167.38
9 其他	223,000	197,768	-25,232	-11.31
91 其他支出	223,000	197,768	-25,232	-11.31
91Y 其他	223,000	197,768	-25,232	-11.31
合 計	85,617,000	93,883,088	8,266,088	9.65

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
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	1,114,760	1,366,740	251,980	22.60	
185 員工通勤交通費	682,920	416,634	-266,286	-38.99	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	164,310	19,670	13.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	251,200	785,796	534,596	212.82	
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	%
<b>資 產</b>	1,902,096,060	100.00	1,833,866,197	100.00	68,229,863	3.72
流動資產	6,275,259	0.33	9,766,337	0.53	-3,491,078	-35.75
現金	6,153,081	0.32	9,743,093	0.53	-3,590,012	-36.85
銀行存款	6,153,081	0.32	9,743,093	0.53	-3,590,012	-36.85
銀行存款-公庫存款	1,417,511	0.07	3,525,381	0.19	-2,107,870	-59.79
銀行存款-保管款	4,474,482	0.24	5,679,666	0.31	-1,205,184	-21.22
銀行存款-代繳費款專戶	5,893	0.00	212,102	0.01	-206,209	-97.22
銀行存款-教育儲蓄戶	255,195	0.01	325,944	0.02	-70,749	-21.71
應收款項	122,178	0.01	23,244	0.00	98,934	425.63
其他應收款	122,178	0.01	23,244	0.00	98,934	425.63
長期貸墊款及準備金	4,953,434	0.26	4,307,901	0.23	645,533	14.98
準備金	4,953,434	0.26	4,307,901	0.23	645,533	14.98
退休及離職準備金	3,654,082	0.19	3,453,718	0.19	200,364	5.80
其他準備金	1,299,352	0.07	854,183	0.05	445,169	52.12
其他準備金-其他	1,299,352	0.07	854,183	0.05	445,169	52.12
固定資產	20,364,008	1.07	13,849,809	0.76	6,514,199	47.03
土地改良物	5,162,691	0.27	5,625,351	0.31	-462,660	-8.22
土地改良物	9,092,179	0.48	9,092,179	0.50	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,929,488	-0.21	-3,466,828	-0.19	-462,660	13.35
房屋建築及設備	142,340	0.01	145,604	0.01	-3,264	-2.24
房屋建築及設備	198,100	0.01	198,100	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-55,760	0.00	-52,496	0.00	-3,264	6.22
機械及設備	5,985,240	0.31	3,861,592	0.21	2,123,648	54.99
機械及設備	21,095,597	1.11	16,789,910	0.92	4,305,687	25.64
累計折舊-機械及設備	-15,110,357	-0.79	-12,928,318	-0.70	-2,182,039	16.88
交通及運輸設備	109,878	0.01	131,086	0.01	-21,208	-16.18
交通及運輸設備	1,288,375	0.07	1,257,925	0.07	30,450	2.42
累計折舊-交通及運輸設備	-1,178,497	-0.06	-1,126,839	-0.06	-51,658	4.58
雜項設備	8,963,859	0.47	4,086,176	0.22	4,877,683	119.37
雜項設備	15,324,460	0.81	9,429,476	0.51	5,894,984	62.52
累計折舊-雜項設備	-6,360,601	-0.33	-5,343,300	-0.29	-1,017,301	19.04
無形資產	178,085	0.01	300,189	0.02	-122,104	-40.68
無形資產	178,085	0.01	300,189	0.02	-122,104	-40.68

信託代理與保證資產 240,000

保證品 240,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。  
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。

北市萬華區華江國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	1,879,752,790	98.83	1,815,520,846	99.00	64,231,944	3.54
流動負債	5,243,410	0.28	5,831,573	0.32	-588,163	-10.09
應付款項	4,999,246	0.26	5,718,963	0.31	-719,717	-12.58
應付代收款	4,276,141	0.22	5,694,646	0.31	-1,418,505	-24.91
應付代收款	4,276,141	0.22	5,694,646	0.31	-1,418,505	-24.91
應付費用	723,105	0.04	24,317	0.00	698,788	2,873.66
應付費用	723,105	0.04	24,317	0.00	698,788	2,873.66
預收款項	244,164	0.01	112,610	0.01	131,554	116.82
預收收入	244,164	0.01	112,610	0.01	131,554	116.82
預收收入	244,164	0.01	112,610	0.01	131,554	116.82
其他負債	1,874,509,380	98.55	1,809,689,273	98.68	64,820,107	3.58
什項負債	1,874,509,380	98.55	1,809,689,273	98.68	64,820,107	3.58
存入保證金	661,949	0.03	544,337	0.03	117,612	21.61
存入保證金	661,949	0.03	544,337	0.03	117,612	21.61
應付退休及離職金	3,654,082	0.19	3,453,718	0.19	200,364	5.80
應付退休及離職金	3,654,082	0.19	3,453,718	0.19	200,364	5.80
應付代管資產	1,870,122,754	98.32	1,805,620,690	98.46	64,502,064	3.57
應付代管資產	1,870,122,754	98.32	1,805,620,690	98.46	64,502,064	3.57
暫收及待結轉帳項	70,595	0.00	70,528	0.00	67	0.09
暫收及待結轉帳項	70,595	0.00	70,528	0.00	67	0.09
<b>淨資產</b>	22,343,270	1.17	18,345,351	1.00	3,997,919	21.79
淨資產	22,343,270	1.17	18,345,351	1.00	3,997,919	21.79
淨資產	22,343,270	1.17	18,345,351	1.00	3,997,919	21.79
累積餘額	22,343,270	1.17	18,345,351	1.00	3,997,919	21.79
合 計	1,902,096,060	100.00	1,833,866,197	100.00	68,229,863	3.72

信託代理與保證負債 240,000

應付保證品 240,000

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	%
電腦軟體	178,085	0.01	300,189	0.02	-122,104	-40.68
其他資產	1,870,325,274	98.33	1,805,641,961	98.46	64,683,313	3.58
什項資產	1,870,325,274	98.33	1,805,641,961	98.46	64,683,313	3.58
暫付及待結轉帳項	202,520	0.01	21,271	0.00	181,249	852.09
代管資產	1,870,122,754	98.32	1,805,620,690	98.46	64,502,064	3.57
代管資產-土地改良物	11,950	0.00	11,950	0.00	0	0.00
代管資產-土地	1,859,283,000	97.75	1,794,045,000	97.83	65,238,000	3.64
代管資產-房屋建築及設備	9,426,204	0.50	10,162,140	0.55	-735,936	-7.24
代管資產-其他政府	1,401,600	0.07	1,401,600	0.08	0	0.00
合 計	1,902,096,060	100.00	1,833,866,197	100.00	68,229,863	3.72

信託代理與保證資產 240,000  
保證品 240,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為240,000元，係為112學年度代辦雙園國小午餐群組中央廚房勞務委外採購案履約保證金銀行連帶保證書。  
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。

北市萬華區華江國民小學  
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	1,902,096,060	100.00	1,833,866,197	100.00	68,229,863	3.72

信託代理與保證負債 240,000

應付保證品 240,000

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學  
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	100,826,609	100.00	92,989,631	100.00	7,836,978	8.43
勞務收入	5,400	0.01	8,100	0.01	-2,700	-33.33
服務收入	5,400	0.01	8,100	0.01	-2,700	-33.33
財產收益	10,244,758	10.16	2,830,835	3.04	7,413,923	261.90
財產孳息收入	311,796	0.31	356,642	0.38	-44,846	-12.57
廢舊物品售價收入	69,690	0.07	3,465	0.00	66,225	,911.26
財產交易利益	9,133,292	9.06	2,287,968	2.46	6,845,324	299.19
其他財產收入	729,980	0.72	182,760	0.20	547,220	299.42
政府撥入收入	85,873,306	85.17	86,698,677	93.23	-825,371	-0.95
公庫撥款收入	81,719,680	81.05	83,055,700	89.32	-1,336,020	-1.61
政府其他撥入收入	4,153,626	4.12	3,642,977	3.92	510,649	14.02
教學收入	3,015,695	2.99	3,026,976	3.26	-11,281	-0.37
學雜費收入	3,015,695	2.99	3,026,976	3.26	-11,281	-0.37
其他收入	1,687,450	1.67	425,043	0.46	1,262,407	297.01
受贈收入	261,945	0.26	365,643	0.39	-103,698	-28.36
雜項收入	1,425,505	1.41	59,400	0.06	1,366,105	,299.84
支出	96,828,690	96.03	95,517,694	102.72	1,310,996	1.37
人事支出	76,308,267	75.68	78,796,107	84.74	-2,487,840	-3.16
人事支出	76,308,267	75.68	78,796,107	84.74	-2,487,840	-3.16
業務支出	11,241,281	11.15	10,267,321	11.04	973,960	9.49
業務支出	11,241,281	11.15	10,267,321	11.04	973,960	9.49
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	0	0.00	19,216	0.02	-19,216	-100.00
財產交易損失	0	0.00	19,216	0.02	-19,216	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,839,026	3.81	3,056,895	3.29	782,131	25.59
固定資產折舊	3,716,922	3.69	3,033,805	3.26	683,117	22.52
無形資產攤銷	122,104	0.12	23,090	0.02	99,014	428.82
其他支出	5,430,116	5.39	3,368,155	3.62	2,061,961	61.22
其他支出	5,430,116	5.39	3,368,155	3.62	2,061,961	61.22
本期賸餘（短絀）	3,997,919	3.97	-2,528,063	-0.03	6,525,982	4.98
期初淨資產	18,345,351	18.19	20,873,414	0.22	-2,528,063	-1.93
解繳公庫						
期末淨資產	22,343,270	22.16	18,345,351	0.19	3,997,919	3.05

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—臺北市萬華區華江國民小學  
**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)	3,997,919
8002 調整非現金項目	-6,243,308
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,245,389
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,161,200
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,793,050
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,606,369
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,810,183
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,462,302
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,648,386
8404 減少短期債務及其他負債	-1,530,707
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	117,679
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,590,012
87 期初現金及約當現金	9,743,093
88 期末現金及約當現金	6,153,081

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200,364元及代管資產增加數64,502,064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—臺北市萬華區華江國民小學

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	91,488,912	9,337,697	100,826,609	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	1,169,006	9,075,752	10,244,758	財產收益
政府撥入收入	85,873,306		85,873,306	政府撥入收入
教學收入	3,015,695		3,015,695	教學收入
其他收入	1,425,505	261,945	1,687,450	其他收入
基金用途	93,883,088	2,945,602	96,828,690	支出
用人費用	76,308,267		76,308,267	人事支出
服務費用	5,550,814	5,690,467	11,241,281	業務支出
材料及用品費	2,770,025	-2,770,025		
稅捐及規費(強制費)	3,523	-3,523		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,916,919	-2,916,919		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
其他	197,768	5,232,348	5,430,116	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	5,232,348	-5,232,348		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	893,424	-893,424		
本期賸餘(短絀)	-2,394,176	6,392,095	3,997,919	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,195,353	14,149,998	18,345,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,801,177	20,542,093	22,343,270	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學  
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 89 萬 3,424 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」555 萬 814 元與會計科目「業務支出」1,124 萬 1,281 元間之調整數 569 萬 467 元，係「材料及用品費」277 萬 25 元、「稅捐及規費(強制費)」3,523 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)291 萬 6,919 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 907 萬 5,752 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 26 萬 1,945 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」383 萬 9,026 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」19 萬 7,768 元與會計科目「其他支出」543 萬 116 元間之調整數 523 萬 2,348 元，係「遞延支出」523 萬 2,348 元。

裝

主辦會計人員：

會計室張秀靜

機關長官：

臺北市萬華區  
華江國民小學校長 紀力仁

訂