

40501461

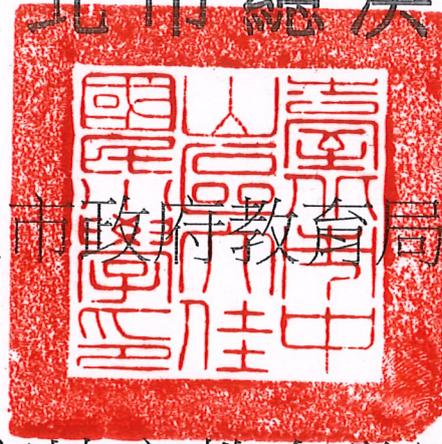
中華民國 112 年度

(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

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大佳國民小學編

臺北市地方教育發展基金112年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 36	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	67,468,640	74,480,877	- 7,012,237	- 9.41
基金用途	68,833,415	74,897,338	- 6,063,923	- 8.10
賸餘(短絀)	- 1,364,775	- 416,461	- 948,314	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,764,987	5,129,762	- 1,364,775	- 26.61
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,946,910	2,233,044	- 8,179,954	- 366.31

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中山區大佳國民小學

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58,724,000元，決算數61,388,129元。

係新購體育、自然、廣播、機具、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134,000元，決算數151,063元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,494,000元，決算數2,996,552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4,428,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數99,000元），決算數4,297,671元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理普通教室整修工程等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數67,468,640元，較預算數63,632,000元，增加3,836,640元，計增6.03%。

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3,900元，較預算數5,000元，減少1,100元，計減22.00%。

主要係因：

係教師甄選報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數5,116元，較預算數7,000元，減少1,884元，計減26.91%。

主要係因：

係財產處分殘值收入較預期短收所致。

3.其他財產收入：決算數254,373元，較預算數163,000元，增加91,373元，計增56.06%。

主要係因：

係場地租借費收入較預期超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

4.公庫撥款收入：決算數64,324,580元，較預算數61,892,000元，增加2,432,580元，計增3.93%。

主要係因：

係112年度用人費用不敷數等5項教育局補助款計2,432,580元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,756,570元，較預算數100,000元，增加1,656,570元，計增1,656.57%。

主要係因：

係教育部補助部分領域雙語教學實施計畫等21項計1,656,570元。

6.學雜費收入：決算數968,948元，較預算數1,195,000元，減少226,052元，計減18.92%。

主要係因：

係幼兒園學雜費收入較預期短收所致。

7.雜項收入：決算數155,153元，較預算數270,000元，減少114,847元，計減42.54%。

主要係因：

係數位學生證等較預期短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數68,833,415元，較預算數66,780,000元，增加2,053,415元，計增3.07%。

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61,388,129元，較預算數58,724,000元，增加2,664,129元，計增4.54%。

2.學前教育計畫：決算數151,063元，較預算數134,000元，增加17,063元，計增12.73%。

主要係因：

係執行教育局補助公立幼兒園設置工作紀錄器經費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,996,552元，較預算數3,494,000元，減少497,448元，計減14.24%。

主要係因：

係業務費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數4,297,671元，較預算數4,428,000元，減少130,329元，計減2.94%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,364,775元，較預算短絀數3,148,000元，計相差1,783,225元。

主要係因：

國民教育計畫及一般行政管理計畫業務費覈實支用賸餘所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,954,351元。

投資活動之淨現金流出554,050元。

籌資活動之淨現金流出438,509元。

本年度現金及約當現金之淨減5,946,910元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

期初現金及約當現金13,635,803元。

期末現金及約當現金7,688,893元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為271,275,222元，包括：

流動資產7,688,893元，較上年度16,911,215元，減少9,222,322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1,116,391元，較上年度1,116,874元，減少483元，主要係因幼兒園代收款賸餘數減少轉入致其他準備金減少。

固定資產14,452,855元，較上年度15,351,620元，減少898,765元，主要係因固定資產已屆年限且不堪使用致固定資產減少。

無形資產539,953元，較上年度1,031,749元，減少491,796元，主要係因無形資產攤銷金額較大致無形資產減少。

其他資產247,477,130元，較上年度241,243,102元，增加6,234,028元，主要係因市有土地增值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為252,517,427元，包括：

流動負債3,041,345元，較上年度10,279,473元，減少7,238,128元，主要係因整建5人制人工草皮工程款已支付致應付工程款等減少。

其他負債249,476,082元，較上年度243,861,956元，增加5,614,126元，主要係因市有土地增值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為18,757,795元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數6,861,715元及補辦預算數99,000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－臺北市中山區大佳國民小學
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	63,632,000	100.00	67,468,640	100.00	3,836,640	6.03	74,480,877	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	3,900	0.01	-1,100	-22.00	4,200	0.01
431服務收入	5,000	0.01	3,900	0.01	-1,100	-22.00	4,200	0.01
45 財產收入	170,000	0.27	259,489	0.38	89,489	52.64	89,205	0.12
451財產處分收入	7,000	0.01	5,116	0.01	-1,884	-26.91	7,551	0.01
45Y其他財產收入	163,000	0.26	254,373	0.38	91,373	56.06	81,654	0.11
46 政府撥入收入	61,992,000	97.42	66,081,150	97.94	4,089,150	6.60	73,144,620	98.21
462公庫撥款收入	61,892,000	97.27	64,324,580	95.34	2,432,580	3.93	69,168,160	92.87
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.16	1,756,570	2.60	1,656,570	1,656.57	3,976,460	5.34
4S 教學收入	1,195,000	1.88	968,948	1.44	-226,052	-18.92	1,074,473	1.44
4S1學雜費收入	1,195,000	1.88	968,948	1.44	-226,052	-18.92	1,074,473	1.44
4Y 其他收入	270,000	0.42	155,153	0.23	-114,847	-42.54	168,379	0.23
4YY雜項收入	270,000	0.42	155,153	0.23	-114,847	-42.54	168,379	0.23
5 基金用途	66,780,000	104.95	68,833,415	102.02	2,053,415	3.07	74,897,338	100.56
53 國民教育計畫	58,724,000	92.29	61,388,129	90.99	2,664,129	4.54	44,572,373	59.84
54 學前教育計畫	134,000	0.21	151,063	0.22	17,063	12.73	6,112,437	8.21
5L 一般行政管理計畫	3,494,000	5.49	2,996,552	4.44	-497,448	-14.24	13,185,090	17.70
5M 建築及設備計畫	4,428,000	6.96	4,297,671	6.37	-130,329	-2.94	11,027,438	14.81
購建固定資產	4,392,000	6.90	4,297,671	6.37	-94,329	-2.15	11,027,438	14.81
其他	36,000	0.06			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-3,148,000		-1,364,775		1,783,225	-56.65	-416,461	
期初基金餘額	3,836,000		5,129,762		1,293,762	33.73	5,546,223	
解繳公庫								
期末基金餘額	688,000		3,764,987		3,076,987	447.24	5,129,762	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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		6,861,715
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	91,373
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,432,580
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,656,570
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,664,129
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	17,063

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
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	63,632,000	67,468,640	3,836,640	6.03	
43 勞務收入	5,000	3,900	-1,100	-22.00	
431服務收入	5,000	3,900	-1,100	-22.00	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	170,000	259,489	89,489	52.64	
451財產處分收入	7,000	5,116	-1,884	-26.91	主要係財產處分殘值收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	163,000	254,373	91,373	56.06	主要係場地租借費收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	61,992,000	66,081,150	4,089,150	6.60	
462公庫撥款收入	61,892,000	64,324,580	2,432,580	3.93	主要係教育局補助112年用人費用不敷數等5項所致。
46Y政府其他撥入收入	100,000	1,756,570	1,656,570	1,656.57	主要係教育部補助部分領域雙語教學計畫等21項所致。
4S 教學收入	1,195,000	968,948	-226,052	-18.92	
4S1學雜費收入	1,195,000	968,948	-226,052	-18.92	主要係學雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	270,000	155,153	-114,847	-42.54	
4YY雜項收入	270,000	155,153	-114,847	-42.54	主要係數位學生證等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	66,780,000	68,833,415	2,053,415	3.07	
53 國民教育計畫	58,724,000	61,388,129	2,664,129	4.54	
1 用人費用	54,895,000	56,918,955	2,023,955	3.69	
11 正式員額薪資	30,769,860	33,787,400	3,017,540	9.81	
113 職員薪金	30,061,860	33,031,956	2,970,096	9.88	
114 工員工資	708,000	755,444	47,444	6.70	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	809,077	52,165	6.89	
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13	
124 兼職人員酬金	337,920	419,977	82,057	24.28	
13 超時工作報酬	730,628	622,708	-107,920	-14.77	
131 加班費	730,628	622,708	-107,920	-14.77	
15 獎金	8,217,372	7,903,824	-313,548	-3.82	
151 考績獎金	3,811,155	3,695,170	-115,985	-3.04	
152 年終獎金	4,406,217	4,208,654	-197,563	-4.48	
16 退休及卹償金	9,777,240	9,227,757	-549,483	-5.62	
161 職員退休及離職金	9,738,360	9,187,929	-550,431	-5.65	
162 工員退休及離職金	38,880	39,828	948	2.44	
18 福利費	4,642,988	4,568,189	-74,799	-1.61	
181 分擔員工保險費	2,670,696	3,368,334	697,638	26.12	
183 傷病醫藥費	168,980	69,360	-99,620	-58.95	
185 員工通勤交通費	401,184	336,892	-64,292	-16.03	
18Y 其他福利費	1,402,128	793,603	-608,525	-43.40	
2 服務費用	1,993,000	2,891,771	898,771	45.10	
21 水電費	483,700	387,640	-96,060	-19.86	
212 工作場所電費	346,000	265,317	-80,683	-23.32	
214 工作場所水費	137,700	122,323	-15,377	-11.17	
23 旅運費	28,520	47,430	18,910	66.30	
231 國內旅費	28,520	39,750	11,230	39.38	
23Y 其他旅運費		7,680	7,680		
24 印刷裝訂與廣告費	42,200		-42,200	-100.00	
241 印刷及裝訂費	42,200		-42,200	-100.00	
25 修理保養及保固費	688,582	812,833	124,251	18.04	
252 一般房屋修護費	322,070	431,100	109,030	33.85	
255 機械及設備修護費	340,512	378,245	37,733	11.08	
257 雜項設備修護費	26,000	3,488	-22,512	-86.58	
27 一般服務費	305,088	274,117	-30,971	-10.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	4,476	828	22.70	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	221,440	189,641	-31,799	-14.36	
27F 體育活動費	80,000	80,000			
28 專業服務費	444,910	1,369,751	924,841	207.87	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	170,200	1,004,307	834,107	490.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,610	41,520	26,910	184.19	
289 試務甄選費	3,800	15,000	11,200	294.74	
28A 電腦軟體服務費		132,000	132,000		
28Y 其他專業服務費	256,300	176,924	-79,376	-30.97	
3 材料及用品費	1,217,000	981,564	-235,436	-19.35	
31 使用材料費	527,150	322,056	-205,094	-38.91	
315 設備零件	527,150	322,056	-205,094	-38.91	
32 用品消耗	689,850	659,508	-30,342	-4.40	
321 辦公(事務)用品	66,410	75,497	9,087	13.68	
322 報章雜誌	60,000	16,199	-43,801	-73.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	55,000	36,720	-18,280	-33.24	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	20,211	5,211	34.74	
32Y 其他用品消耗	493,440	510,881	17,441	3.53	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	493,000	468,661	-24,339	-4.94	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	483,000	458,661	-24,339	-5.04	
743 獎勵費用	24,600	22,368	-2,232	-9.07	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	458,400	436,293	-22,107	-4.82	
9 其他	126,000	127,178	1,178	0.93	
91 其他支出	126,000	127,178	1,178	0.93	
91Y 其他	126,000	127,178	1,178	0.93	
54 學前教育計畫	134,000	151,063	17,063	12.73	決算數較預算數增加17,063元，主 要係因:執行教育局補助公立幼兒 園設置工作紀錄器經費所致。
2 服務費用	23,000	21,750	-1,250	-5.43	
28 專業服務費	23,000	21,750	-1,250	-5.43	
28Y 其他專業服務費	23,000	21,750	-1,250	-5.43	
3 材料及用品費	53,000	78,400	25,400	47.92	
31 使用材料費	38,600	64,000	25,400	65.80	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	%	
315 設備零件	38,600	64,000	25,400	65.80	
32 用品消耗	14,400	14,400			
32Y 其他用品消耗	14,400	14,400			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000	28,413	18,413	184.13	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	28,413	18,413	184.13	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	28,413	18,413	184.13	
9 其他	48,000	22,500	-25,500	-53.13	
91 其他支出	48,000	22,500	-25,500	-53.13	
91Y 其他	48,000	22,500	-25,500	-53.13	
5L 一般行政管理計畫	3,494,000	2,996,552	-497,448	-14.24	決算數較預算數減少497,448元，主要係因:業務費用覈實支用所致。
1 用人費用	39,000	2,372	-36,628	-93.92	
13 超時工作報酬	39,000	2,372	-36,628	-93.92	
131 加班費	39,000	2,372	-36,628	-93.92	
2 服務費用	3,222,000	2,801,197	-420,803	-13.06	
27 一般服務費	2,661,392	2,505,638	-155,754	-5.85	
279 外包費	2,661,392	2,505,638	-155,754	-5.85	
28 專業服務費	488,608	223,559	-265,049	-54.25	
28Y 其他專業服務費	488,608	223,559	-265,049	-54.25	
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	232,000	191,983	-40,017	-17.25	
32 用品消耗	232,000	191,983	-40,017	-17.25	
321 辦公(事務)用品	232,000	191,983	-40,017	-17.25	
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			

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	4,428,000	4,297,671	-130,329	-2.94	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99,000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99,000元。2.決算數較預算數減少130,329元，主要係因:112年度電腦專案-汰換網路及資訊周邊設備等，單價1萬元以下移列經常門所致。
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	4,428,000	4,297,671	-130,329	-2.94	
51 購建固定資產	343,000	373,140	30,140	8.79	
514 購置機械及設備	343,000	274,140	-68,860	-20.08	
515 購置交通及運輸設備		23,000	23,000		
516 購置雜項設備		76,000	76,000		
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	4,049,000	3,924,531	-124,469	-3.07	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,049,000	3,924,531	-124,469	-3.07	

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學

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221,440元，決算數189,641元。

2.外包費：

(1) 超額工友外包按件計算，預算數80,000元，決算數70,000元。

(2) 工友外包3人，預算數1,368,000元，決算數1,357,558元。

(3) 校警勞務外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,078,080元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數73,848元；決算數59,664元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	34,018,610	-17,635,241	478,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,233,622	-2,052,600	
房屋及建築	1,191,240	-346,537	
機械及設備	13,653,927	-10,527,988	343,000
交通及運輸設備	474,650	-359,329	23,000
雜項設備	7,433,422	-4,348,787	76,000
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	1,031,749		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343,000元，係法定預算數343,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計23,000元，係補辦預算23,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計76,000元，係補辦預算76,000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5,000元，係法定預算數5,000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3,386,741元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備274,140元。(2)撥入：教育局移觸控電腦等計2,968,531元。(3)受贈：以代辦經費購置平板等計144,070元。減少數計670,696元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計670,696元。

北市中山區大佳國民小學

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		
3,648,458	5,000	1,468,939	-3,570,080	14,992,808
			-1,661,652	6,519,370
			-21,444	823,259
3,386,741		670,696	-1,192,271	4,649,713
80,200			-49,181	146,340
181,517		306,447	-645,532	2,314,173
	5,000	491,796		539,953

註 2.交通及運輸設備：增加數計80,200元，變動原因為:(1)增置：局補助公立幼兒園設置工作紀錄器23,000元。(2)撥入：交通局移撥自行車等計57,200元。

3.雜項設備：增加數計181,517元，變動原因為:(1)增置：圖書移列固定資產76,000元。(2)撥入：教育部補助冷氣設備計43,000元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機等計62,517元。減少數計306,447元，變動原因為:(1)報廢：年度經財政局核准報書櫃等計306,447元。

4.電腦軟體：減少數計491,796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491,796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—臺北市中山區大佳國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		343,000			343,000	274,140	-68,860	
機械及設備		343,000			343,000	274,140	-68,860	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000		
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000		
購建中固定資產								
雜項設備			76,000		76,000	76,000		
雜項設備			76,000		76,000	76,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		343,000	99,000		442,000	373,140	-68,860	

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—臺北市中山區大佳國民小學
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		99,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	23,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	60,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	16,000

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	41	41	0	
職員	38	38	0	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	41	41	0	

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)超額工友外包按件計算。

(2)工友外包3人。

(3)校警勞務外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	30,769,860	418,992	730,628		8,217,372	9,777,240		4,642,988		54,557,080	337,920	54,895,000
正式人員	30,769,860		730,628		8,165,000	3,200,580		4,585,568		47,451,636		47,451,636
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											337,920	337,920
其他人員						6,561,444		24,000		6,585,444		6,585,444
一般行政管理計畫			39,000							39,000		39,000
正式人員			39,000							39,000		39,000
合計	30,769,860	418,992	769,628		8,217,372	9,777,240		4,642,988		54,596,080	337,920	54,934,000

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 41 人，計 3,811,155 元，執行結果決算 34 人，計 3,695,170 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 41 人，計 4,406,217 元，執行結果決算 50 人，計 4,208,654 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，預算數 221,440 元，決算數 189,641 元。

2.外包費：

(1)超額工友外包，預算數 80,000 元，決算數 70,000 元。

(2)工友外包，預算數 1,368,000 元，決算數 1,357,558 元。

(3)校警勞務外包，預算數 1,213,392 元，決算數 1,078,080 元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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
33,787,400	389,100	622,708		7,903,824	9,227,757		4,568,189		56,498,978	419,977	56,918,955
33,787,400		622,708		7,855,186	3,455,517		4,490,717		50,211,528		50,211,528
	389,100			48,638	23,976		53,472		515,186		515,186
					5,748,264		24,000		5,772,264	419,977	419,977
		2,372							2,372		2,372
		2,372							2,372		2,372
33,787,400	389,100	625,080		7,903,824	9,227,757		4,568,189		56,501,350	419,977	56,921,327

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
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			58,858,000		61,539,192		2,681,192	4.56	決算數較預算數增加17,063元，主要係因:執行教育局補助公立幼兒園設置工作紀錄器經費所致。
國民教育計畫			58,724,000		61,388,129		2,664,129	4.54	
學前教育計畫			134,000		151,063		17,063	12.73	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	54,934,000	56,921,327	1,987,327	3.62
11 正式員額薪資	30,769,860	33,787,400	3,017,540	9.81
113 職員薪金	30,061,860	33,031,956	2,970,096	9.88
114 工員工資	708,000	755,444	47,444	6.70
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	809,077	52,165	6.89
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13
124 兼職人員酬金	337,920	419,977	82,057	24.28
13 超時工作報酬	769,628	625,080	-144,548	-18.78
131 加班費	769,628	625,080	-144,548	-18.78
15 獎金	8,217,372	7,903,824	-313,548	-3.82
151 考績獎金	3,811,155	3,695,170	-115,985	-3.04
152 年終獎金	4,406,217	4,208,654	-197,563	-4.48
16 退休及卹償金	9,777,240	9,227,757	-549,483	-5.62
161 職員退休及離職金	9,738,360	9,187,929	-550,431	-5.65
162 工員退休及離職金	38,880	39,828	948	2.44
18 福利費	4,642,988	4,568,189	-74,799	-1.61
181 分擔員工保險費	2,670,696	3,368,334	697,638	26.12
183 傷病醫藥費	168,980	69,360	-99,620	-58.95
185 員工通勤交通費	401,184	336,892	-64,292	-16.03
18Y 其他福利費	1,402,128	793,603	-608,525	-43.40
2 服務費用	5,238,000	5,714,718	476,718	9.10
21 水電費	483,700	387,640	-96,060	-19.86
212 工作場所電費	346,000	265,317	-80,683	-23.32
214 工作場所水費	137,700	122,323	-15,377	-11.17
23 旅運費	28,520	47,430	18,910	66.30
231 國內旅費	28,520	39,750	11,230	39.38
23Y 其他旅運費	0	7,680	7,680	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	42,200	0	-42,200	-100.00
241 印刷及裝訂費	42,200	0	-42,200	-100.00
25 修理保養及保固費	688,582	812,833	124,251	18.04
252 一般房屋修護費	322,070	431,100	109,030	33.85
255 機械及設備修護費	340,512	378,245	37,733	11.08
257 雜項設備修護費	26,000	3,488	-22,512	-86.58
27 一般服務費	2,966,480	2,779,755	-186,725	-6.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	4,476	828	22.70
279 外包費	2,661,392	2,505,638	-155,754	-5.85
27D 計時與計件人員酬金	221,440	189,641	-31,799	-14.36
27F 體育活動費	80,000	80,000	0	0.00
28 專業服務費	956,518	1,615,060	658,542	68.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,200	1,004,307	834,107	490.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	41,520	26,910	184.19
289 試務甄選費	3,800	15,000	11,200	294.74
28A 電腦軟體服務費	0	132,000	132,000	0.00
28Y 其他專業服務費	767,908	422,233	-345,675	-45.02

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,502,000	1,251,947	-250,053	-16.65
31 使用材料費	565,750	386,056	-179,694	-31.76
315 設備零件	565,750	386,056	-179,694	-31.76
32 用品消耗	936,250	865,891	-70,359	-7.51
321 辦公(事務)用品	298,410	267,480	-30,930	-10.36
322 報章雜誌	60,000	16,199	-43,801	-73.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	55,000	36,720	-18,280	-33.24
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	20,211	5,211	34.74
32Y 其他用品消耗	507,840	525,281	17,441	3.43
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	4,428,000	4,297,671	-130,329	-2.94
51 購建固定資產	343,000	373,140	30,140	8.79
514 購置機械及設備	343,000	274,140	-68,860	-20.08
515 購置交通及運輸設備	0	23,000	23,000	0.00
516 購置雜項設備	0	76,000	76,000	0.00
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	4,049,000	3,924,531	-124,469	-3.07
541 遞延修繕房屋建築支出	4,049,000	3,924,531	-124,469	-3.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	504,000	498,074	-5,926	-1.18
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	493,000	487,074	-5,926	-1.20
743 獎勵費用	24,600	22,368	-2,232	-9.07
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	468,400	464,706	-3,694	-0.79
9 其他	174,000	149,678	-24,322	-13.98
91 其他支出	174,000	149,678	-24,322	-13.98
91Y 其他	174,000	149,678	-24,322	-13.98
合 計	66,780,000	68,833,415	2,053,415	3.07

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	828,824	1,530,840	702,016	84.70	
185 員工通勤交通費	401,184	336,892	-64,292	-16.03	
27D 計時與計件人員酬金	221,440	189,641	-31,799	-14.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	170,200	1,004,307	834,107	490.07	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	271,275,222	100.00	275,654,560	100.00	-4,379,338	-1.59
流動資產	7,688,893	2.83	16,911,215	6.13	-9,222,322	-54.53
現金	7,688,893	2.83	13,635,803	4.95	-5,946,910	-43.61
銀行存款	7,688,893	2.83	13,635,803	4.95	-5,946,910	-43.61
銀行存款-公庫存款	3,968,650	1.46	8,589,916	3.12	-4,621,266	-53.80
銀行存款-保管款	3,625,387	1.34	4,830,388	1.75	-1,205,001	-24.95
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	121,094	0.04	-121,094	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	94,856	0.03	94,405	0.03	451	0.48
應收款項	0	0.00	3,275,412	1.19	-3,275,412	-100.00
其他應收款	0	0.00	3,275,412	1.19	-3,275,412	-100.00
長期貸墊款及準備金	1,116,391	0.41	1,116,874	0.41	-483	-0.04
準備金	1,116,391	0.41	1,116,874	0.41	-483	-0.04
退休及離職準備金	893,592	0.33	839,805	0.30	53,787	6.40
其他準備金	222,799	0.08	277,069	0.10	-54,270	-19.59
其他準備金-其他	222,799	0.08	277,069	0.10	-54,270	-19.59
固定資產	14,452,855	5.33	15,351,620	5.57	-898,765	-5.85
土地改良物	6,519,370	2.40	8,181,022	2.97	-1,661,652	-20.31
土地改良物	10,233,622	3.77	10,233,622	3.71	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,714,252	-1.37	-2,052,600	-0.74	-1,661,652	80.95
房屋建築及設備	823,259	0.30	844,703	0.31	-21,444	-2.54
房屋建築及設備	1,191,240	0.44	1,191,240	0.43	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-367,981	-0.14	-346,537	-0.13	-21,444	6.19
機械及設備	4,649,713	1.71	3,125,939	1.13	1,523,774	48.75
機械及設備	16,369,972	6.03	13,653,927	4.95	2,716,045	19.89
累計折舊-機械及設備	-11,720,259	-4.32	-10,527,988	-3.82	-1,192,271	11.32
交通及運輸設備	146,340	0.05	115,321	0.04	31,019	26.90
交通及運輸設備	554,850	0.20	474,650	0.17	80,200	16.90
累計折舊-交通及運輸設備	-408,510	-0.15	-359,329	-0.13	-49,181	13.69
雜項設備	2,314,173	0.85	3,084,635	1.12	-770,462	-24.98
雜項設備	7,308,492	2.69	7,433,422	2.70	-124,930	-1.68
累計折舊-雜項設備	-4,994,319	-1.84	-4,348,787	-1.58	-645,532	14.84
無形資產	539,953	0.20	1,031,749	0.37	-491,796	-47.67
無形資產	539,953	0.20	1,031,749	0.37	-491,796	-47.67

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。

北市中山區大佳國民小學
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	252,517,427	93.09	254,141,429	92.20	-1,624,002	-0.64
流動負債	3,041,345	1.12	10,279,473	3.73	-7,238,128	-70.41
應付款項	3,023,485	1.11	10,248,873	3.72	-7,225,388	-70.50
應付代收款	2,776,086	1.02	3,516,838	1.28	-740,752	-21.06
應付代收款	2,776,086	1.02	3,516,838	1.28	-740,752	-21.06
應付費用	247,399	0.09	304,573	0.11	-57,174	-18.77
應付費用	247,399	0.09	304,573	0.11	-57,174	-18.77
應付工程款	0	0.00	6,427,462	2.33	-6,427,462	-100.00
應付工程款	0	0.00	6,427,462	2.33	-6,427,462	-100.00
預收款項	17,860	0.01	30,600	0.01	-12,740	-41.63
預收收入	17,860	0.01	30,600	0.01	-12,740	-41.63
預收收入	17,860	0.01	30,600	0.01	-12,740	-41.63
其他負債	249,476,082	91.96	243,861,956	88.47	5,614,126	2.30
什項負債	249,476,082	91.96	243,861,956	88.47	5,614,126	2.30
存入保證金	1,260,689	0.46	1,610,401	0.58	-349,712	-21.72
存入保證金	1,260,689	0.46	1,610,401	0.58	-349,712	-21.72
應付退休及離職金	893,592	0.33	839,805	0.30	53,787	6.40
應付退休及離職金	893,592	0.33	839,805	0.30	53,787	6.40
應付代管資產	247,160,598	91.11	241,161,750	87.49	5,998,848	2.49
應付代管資產	247,160,598	91.11	241,161,750	87.49	5,998,848	2.49
暫收及待結轉帳項	161,203	0.06	250,000	0.09	-88,797	-35.52
暫收及待結轉帳項	161,203	0.06	250,000	0.09	-88,797	-35.52
淨資產	18,757,795	6.91	21,513,131	7.80	-2,755,336	-12.81
淨資產	18,757,795	6.91	21,513,131	7.80	-2,755,336	-12.81
淨資產	18,757,795	6.91	21,513,131	7.80	-2,755,336	-12.81
累積餘額	18,757,795	6.91	21,513,131	7.80	-2,755,336	-12.81
合 計	271,275,222	100.00	275,654,560	100.00	-4,379,338	-1.59

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	%
電腦軟體	539,953	0.20	1,031,749	0.37	-491,796	-47.67
其他資產	247,477,130	91.23	241,243,102	87.52	6,234,028	2.58
什項資產	247,477,130	91.23	241,243,102	87.52	6,234,028	2.58
存出保證金	4,000	0.00	4,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	312,532	0.12	77,352	0.03	235,180	304.04
代管資產	247,160,598	91.11	241,161,750	87.49	5,998,848	2.49
代管資產-土地改良物	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	245,712,000	90.58	239,569,200	86.91	6,142,800	2.56
代管資產-房屋建築及設備	1,447,598	0.53	1,591,550	0.58	-143,952	-9.04
合 計	271,275,222	100.00	275,654,560	100.00	-4,379,338	-1.59

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。

北市中山區大佳國民小學
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	271,275,222	100.00	275,654,560	100.00	-4,379,338	-1.59

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	70,743,958	100.00	76,260,731	100.00	-5,516,773	-7.23
勞務收入	3,900	0.01	4,200	0.01	-300	-7.14
服務收入	3,900	0.01	4,200	0.01	-300	-7.14
財產收益	3,328,220	4.70	1,851,059	2.43	1,477,161	79.80
廢舊物品售價收入	5,116	0.01	7,551	0.01	-2,435	-32.25
財產交易利益	2,968,531	4.20	1,761,854	2.31	1,206,677	68.49
其他財產收入	354,573	0.50	81,654	0.11	272,919	334.24
政府撥入收入	66,081,150	93.41	73,144,620	95.91	-7,063,470	-9.66
公庫撥款收入	64,324,580	90.93	69,168,160	90.70	-4,843,580	-7.00
政府其他撥入收入	1,756,570	2.48	3,976,460	5.21	-2,219,890	-55.83
教學收入	968,948	1.37	1,074,473	1.41	-105,525	-9.82
學雜費收入	968,948	1.37	1,074,473	1.41	-105,525	-9.82
其他收入	361,740	0.51	186,379	0.24	175,361	94.09
受贈收入	206,587	0.29	18,000	0.02	188,587	,047.71
雜項收入	155,153	0.22	168,379	0.22	-13,226	-7.85
支出	73,499,294	103.89	69,834,468	91.57	3,664,826	5.25
人事支出	56,921,327	80.46	56,724,433	74.38	196,894	0.35
人事支出	56,921,327	80.46	56,724,433	74.38	196,894	0.35
業務支出	7,454,739	10.54	6,990,896	9.17	463,843	6.63
業務支出	7,454,739	10.54	6,990,896	9.17	463,843	6.63
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	9,774	0.01	4,838	0.01	4,936	102.03
財產交易損失	9,774	0.01	4,838	0.01	4,936	102.03
折舊、折耗及攤銷	5,029,245	7.11	2,894,256	3.80	2,134,989	73.77
固定資產折舊	4,537,449	6.41	2,889,305	3.79	1,648,144	57.04
無形資產攤銷	491,796	0.70	4,951	0.01	486,845	,833.27
其他支出	4,074,209	5.76	3,210,045	4.21	864,164	26.92
其他支出	4,074,209	5.76	3,210,045	4.21	864,164	26.92
本期賸餘(短絀)	-2,755,336	-3.89	6,426,263	0.09	-9,181,599	-2.51
期初淨資產	21,513,131	30.41	15,086,868	0.22	6,426,263	1.75
解繳公庫						
期末淨資產	18,757,795	26.52	21,513,131	0.31	-2,755,336	-0.75

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—臺北市中山區大佳國民小學
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)	-2,755,336
8002 調整非現金項目	-2,199,015
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,954,351
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	119,306
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,092,801
8207 增加長期貸墊款及準備金	-65,036
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,701,121
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-554,050
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,824,477
8404 減少短期債務及其他負債	-2,262,986
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-438,509
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,946,910
87 期初現金及約當現金	13,635,803
88 期末現金及約當現金	7,688,893

- 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53,787元及代管資產增加數5,998,848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—臺北市中山區大佳國民小學

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	67,468,640	3,275,318	70,743,958	收入
勞務收入	3,900		3,900	勞務收入
財產收入	259,489	3,068,731	3,328,220	財產收益
政府撥入收入	66,081,150		66,081,150	政府撥入收入
教學收入	968,948		968,948	教學收入
其他收入	155,153	206,587	361,740	其他收入
基金用途	68,833,415	4,665,879	73,499,294	支出
用人費用	56,921,327		56,921,327	人事支出
服務費用	5,714,718	1,740,021	7,454,739	業務支出
材料及用品費	1,251,947	-1,251,947		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	488,074	-488,074		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,774	9,774	財產損失
其他	149,678	5,029,245	5,029,245	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	3,924,531	3,924,531	4,074,209	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	373,140	-373,140		
本期賸餘(短絀)	-1,364,775	-1,390,561	-2,755,336	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,129,762	16,383,369	21,513,131	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,764,987	14,992,808	18,757,795	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學
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 37 萬 3,140 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」571 萬 4,718 元與會計科目「業務支出」745 萬 4,739 元間之調整數 174 萬 21 元，係「材料及用品費」125 萬 1,947 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)48 萬 8,074 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 306 萬 8,731 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 20 萬 6,587 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」502 萬 9,245 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」9,774 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14 萬 9,678 元與會計科目「其他支出」407 萬 4,209 元間之調整數 392 萬 4,531 元，係「遞延支出」392 萬 4,531 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 陳慧靜

機關長官：

臺北市中山區
民生國民小學
校長 李鍾慧

訂