

40501525

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

臺北市萬華區西園國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區西園國民小學編

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).....					

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	183,911,390	173,073,505	10,837,885	6.26
基金用途	184,748,227	178,765,778	5,982,449	3.35
賸餘(短絀)	- 836,837	- 5,692,273	4,855,436	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,872,325	11,709,162	- 836,837	- 7.15
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	244,407	- 3,682,051	3,926,458	--

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西園國民小學

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163,516,000元，決算數171,649,213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206,000元，決算數2,694,901元。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及校外教學等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，並增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,397,000元，決算數2,963,524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7,074,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數115,000元），決算數7,440,589元。

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

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數183,911,390元，較預算數172,610,000元，增加11,301,390元，計增6.55%。

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18,681元，較預算數0元，增加18,681元。

主要係因：

午餐異物罰款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西園國民小學

總 說 明

中華民國 112年度

2.服務收入：決算數2,700元，較預算數3,000元，減少300元，計減10.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少所致。

3.財產處分收入：決算數43,360元，較預算數13,000元，增加30,360元，計增233.54%。

主要係因：

借物網報廢財產拍賣收入較預期增加所致。

4.其他財產收入：決算數513,995元，較預算數532,000元，減少18,005元，計減3.38%。

主要係因：

場地租借收入較預期減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數174,049,836元，較預算數167,760,000元，增加6,289,836元，計增3.75%。

主要係因：

112年度用人費用不敷數等補助款併決算。

6.政府其他撥入收入：決算數5,815,760元，較預算數0元，增加5,815,760元。

主要係因：

教育部補助幼兒就學代辦費等補助款併決算。

7.學雜費收入：決算數2,685,094元，較預算數2,708,000元，減少22,906元，計減0.85%。

主要係因：

幼兒園學費及雜費較預期減少。

8.雜項收入：決算數781,964元，較預算數1,594,000元，減少812,036元，計減50.94%。

主要係因：

應付代收款餘額繳庫轉列其他準備金等收入較預期減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數184,748,227元，較預算數173,193,000元，增加11,555,227元，計增6.67%。

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171,649,213元，較預算數163,516,000元，增加8,133,213元，計增4.97%。

2.學前教育計畫：決算數2,694,901元，較預算數206,000元，增加2,488,901元，計增1208.20%。

主要係因：

教育部補助公幼免學費2-4歲低收、中低收代辦費等，覈實支付所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,963,524元，較預算數2,397,000元，增加566,524元，計增23.63%。

主要係因：

教育部補助電力改善群長學校獎勵金等併決算。

4.建築及設備計畫：決算數7,440,589元，較預算數7,074,000元，增加366,589元，計增5.18%。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區西園國民小學

總 說 明
中華民國 112 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數836,837元，較預算短絀數583,000元，計相差253,837元。

主要係因：

雜項收入較預期減少所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,598,908元。

投資活動之淨現金流出1,615,611元。

籌資活動之淨現金流入261,110元。

本年度現金及約當現金之淨增244,407元。

期初現金及約當現金14,316,733元。

期末現金及約當現金14,561,140元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,737,428,026元，包括：

流動資產14,561,140元，較上年度14,394,402元，增加166,738元，主要係因代收代付款項增加致保管款增加。

長期貸墊款及準備金6,857,090元，較上年度7,524,740元，減少667,650元，主要係因工友退休致退休及離職準備金減少。

固定資產21,180,626元，較上年度21,266,913元，減少86,287元，主要係因土地改良物等折舊致資產減少。

無形資產115,146元，較上年度81,715元，增加33,431元，主要係因無形資產購置等致資產增加。

其他資產2,694,714,024元，較上年度2,609,119,570元，增加85,594,454元，主要係因代管資產-土地依現值重估致資產增加。

決算日負債總額為2,705,259,929元，包括：

流動負債7,303,222元，較上年度6,210,468元，增加1,092,754元，主要係因112年度代收代辦費未執行致應付代收款增加。

其他負債2,697,956,707元，較上年度2,613,119,082元，增加84,837,625元，主要係因代管資產-土地依現值重估致應付代管資產增加。

決算日淨資產為32,168,097元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區西園國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,604,542元及補辦預算數115,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	172,610,000	100.00	183,911,390	100.00	11,301,390	6.55	173,073,505	100.00
41 徵收及依法分配收入			18,681	0.01	18,681	0.00		
415 違規罰款收入			18,681	0.01	18,681	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.00	2,700	0.00	-300	-10.00	3,600	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	2,700	0.00	-300	-10.00	3,600	0.00
45 財產收入	545,000	0.32	557,355	0.30	12,355	2.27	260,850	0.15
451 財產處分收入	13,000	0.01	43,360	0.02	30,360	233.54	3,870	0.00
45Y 其他財產收入	532,000	0.31	513,995	0.28	-18,005	-3.38	256,980	0.15
46 政府撥入收入	167,760,000	97.19	179,865,596	97.80	12,105,596	7.22	169,052,968	97.68
462 公庫撥款收入	167,760,000	97.19	174,049,836	94.64	6,289,836	3.75	164,486,198	95.04
46Y 政府其他撥入收入			5,815,760	3.16	5,815,760	0.00	4,566,770	2.64
4S 教學收入	2,708,000	1.57	2,685,094	1.46	-22,906	-0.85	2,714,711	1.57
4S1 學雜費收入	2,708,000	1.57	2,685,094	1.46	-22,906	-0.85	2,714,711	1.57
4Y 其他收入	1,594,000	0.92	781,964	0.43	-812,036	-50.94	1,041,376	0.60
4YY 雜項收入	1,594,000	0.92	781,964	0.43	-812,036	-50.94	1,041,376	0.60
5 基金用途	173,193,000	100.34	184,748,227	100.46	11,555,227	6.67	178,765,778	103.29
53 國民教育計畫	163,516,000	94.73	171,649,213	93.33	8,133,213	4.97	140,083,080	80.94
54 學前教育計畫	206,000	0.12	2,694,901	1.47	2,488,901	1,208.20	15,637,830	9.04
5L 一般行政管理計畫	2,397,000	1.39	2,963,524	1.61	566,524	23.63	15,331,835	8.86
5M 建築及設備計畫	7,074,000	4.10	7,440,589	4.05	366,589	5.18	7,713,033	4.46
購建固定資產	7,038,000	4.08	7,369,589	4.01	331,589	4.71	7,692,033	4.44
其他	36,000	0.02	71,000	0.04	35,000	97.22	21,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-583,000		-836,837		-253,837	43.54	-5,692,273	
期初基金餘額	9,928,000		11,709,162		1,781,162	17.94	17,401,435	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,345,000		10,872,325		1,527,325	16.34	11,709,162	

填表說明：

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		23,604,542
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	18,681
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	30,360
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,289,836
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,815,760
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,133,213
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,488,901
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	566,524
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	261,267

備註：

地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學
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	172,610,000	183,911,390	11,301,390	6.55	
41 徵收及依法分配收入		18,681	18,681	0.00	
415 違規罰款收入		18,681	18,681	0.00	午餐異物罰款收入較預期多。
43 勞務收入	3,000	2,700	-300	-10.00	
431 服務收入	3,000	2,700	-300	-10.00	教師甄選報名費收入較預期少。
45 財產收入	545,000	557,355	12,355	2.27	
451 財產處分收入	13,000	43,360	30,360	233.54	惜物網拍賣財產變賣收入較預期多。
45Y 其他財產收入	532,000	513,995	-18,005	-3.38	
46 政府撥入收入	167,760,000	179,865,596	12,105,596	7.22	
462 公庫撥款收入	167,760,000	174,049,836	6,289,836	3.75	
46Y 政府其他撥入收入		5,815,760	5,815,760	0.00	教育部補助公幼就學補助代辦費等經費併決算。
4S 教學收入	2,708,000	2,685,094	-22,906	-0.85	
4S1 學雜費收入	2,708,000	2,685,094	-22,906	-0.85	
4Y 其他收入	1,594,000	781,964	-812,036	-50.94	
4YY 雜項收入	1,594,000	781,964	-812,036	-50.94	應付代收款餘額繳庫轉列其他準備金較預期少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	173,193,000	184,748,227	11,555,227	6.67	
53 國民教育計畫	163,516,000	171,649,213	8,133,213	4.97	
1 用人費用	154,163,000	159,663,729	5,500,729	3.57	
11 正式員額薪資	77,280,300	82,045,834	4,765,534	6.17	
113 職員薪金	75,300,300	80,251,554	4,951,254	6.58	
114 工員工資	1,440,000	1,173,400	-266,600	-18.51	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,805,176	2,039,030	233,854	12.95	
121 聘用人員薪金	510,504	435,792	-74,712	-14.63	
122 約僱職員薪金	435,792	482,484	46,692	10.71	
124 兼職人員酬金	858,880	1,120,754	261,874	30.49	
13 超時工作報酬	1,400,721	1,163,129	-237,592	-16.96	
131 加班費	1,400,721	1,163,129	-237,592	-16.96	
15 獎金	20,184,076	19,581,394	-602,682	-2.99	
151 考績獎金	10,417,480	9,309,365	-1,108,115	-10.64	
152 年終獎金	9,766,596	10,272,029	505,433	5.18	
16 退休及卹償金	43,215,564	43,110,870	-104,694	-0.24	
161 職員退休及離職金	43,136,364	42,891,776	-244,588	-0.57	
162 工員退休及離職金	79,200	219,094	139,894	176.63	
18 福利費	10,277,163	11,723,472	1,446,309	14.07	
181 分擔員工保險費	6,847,176	8,077,216	1,230,040	17.96	
183 傷病醫藥費	344,900	155,020	-189,880	-55.05	
185 員工通勤交通費	642,180	600,922	-41,258	-6.42	
18Y 其他福利費	2,442,907	2,890,314	447,407	18.31	
2 服務費用	4,039,000	4,591,620	552,620	13.68	
21 水電費	1,379,376	1,265,018	-114,358	-8.29	
212 工作場所電費	1,207,000	1,066,654	-140,346	-11.63	
214 工作場所水費	172,376	198,364	25,988	15.08	
23 旅運費	47,740	39,210	-8,530	-17.87	
231 國內旅費	47,740	39,210	-8,530	-17.87	
25 修理保養及保固費	1,365,462	1,108,698	-256,764	-18.80	
252 一般房屋修護費	819,000	780,653	-38,347	-4.68	
255 機械及設備修護費	474,462	272,800	-201,662	-42.50	
257 雜項設備修護費	72,000	55,245	-16,755	-23.27	
27 一般服務費	447,952	1,233,396	785,444	175.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,064	8,762	698	8.66	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	1,030,634	784,746	319.15	

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	194,000	194,000			
28 專業服務費	798,470	945,298	146,828	18.39	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	86,800	84,225	-2,575	-2.97	
287 委託檢驗(定) 試驗認證 費	63,200	71,310	8,110	12.83	
28A 電腦軟體服務費		271,654	271,654		
28Y 其他專業服務費	648,470	518,109	-130,361	-20.10	
3 材料及用品費	2,274,000	1,995,893	-278,107	-12.23	
31 使用材料費	1,216,300	1,213,168	-3,132	-0.26	
315 設備零件	1,216,300	1,213,168	-3,132	-0.26	
32 用品消耗	1,057,700	782,725	-274,975	-26.00	
322 報章雜誌	38,880		-38,880	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	70,000	29,441	-40,559	-57.94	
328 醫療用品（非醫療院所 使用）	24,000	24,000			
32Y 其他用品消耗	924,820	729,284	-195,536	-21.14	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,681,000	5,046,922	2,365,922	88.25	
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	2,671,000	5,036,922	2,365,922	88.58	
743 獎勵費用	69,000	63,365	-5,635	-8.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,602,000	4,973,557	2,371,557	91.14	
9 其他	359,000	351,049	-7,951	-2.21	
91 其他支出	359,000	351,049	-7,951	-2.21	
91Y 其他	359,000	351,049	-7,951	-2.21	
54 學前教育計畫	206,000	2,694,901	2,488,901	1,208.20	決算數較預算數增 加2,488,901元，主要係因教育部 補助幼兒就學代辦費等經費所 致。
1 用人費用		5,350	5,350		
11 正式員額薪資		5,350	5,350		
113 職員薪金		5,350	5,350		
2 服務費用	51,000	48,270	-2,730	-5.35	
27 一般服務費	1,500	1,270	-230	-15.33	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	1,500	1,270	-230	-15.33	
28 專業服務費	49,500	47,000	-2,500	-5.05	

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	49,500	47,000	-2,500	-5.05	決算數較預算數增加566,524元，主要係因教育部補助電力改善群長學校獎勵金等經費所致。
3 材料及用品費	36,000	2,539,081	2,503,081	6,953.00	
32 用品消耗	36,000	2,539,081	2,503,081	6,953.00	
32Y 其他用品消耗	36,000	2,539,081	2,503,081	6,953.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	23,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	23,000			
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	23,000			
9 其他	96,000	79,200	-16,800	-17.50	
91 其他支出	96,000	79,200	-16,800	-17.50	
91Y 其他	96,000	79,200	-16,800	-17.50	
5L 一般行政管理計畫	2,397,000	2,963,524	566,524	23.63	
1 用人費用	83,000	29,147	-53,853	-64.88	
13 超時工作報酬	83,000	29,147	-53,853	-64.88	
131 加班費	83,000	29,147	-53,853	-64.88	
2 服務費用	1,863,000	2,095,665	232,665	12.49	
22 郵電費	80,000	67,052	-12,948	-16.19	
222 電話費	80,000	67,052	-12,948	-16.19	
27 一般服務費	806,696	1,052,309	245,613	30.45	
279 外包費	806,696	1,052,309	245,613	30.45	
28 專業服務費	904,304	904,304			
28Y 其他專業服務費	904,304	904,304			
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	449,000	836,712	387,712	86.35	
31 使用材料費		36,500	36,500		
315 設備零件		36,500	36,500		
32 用品消耗	449,000	800,212	351,212	78.22	
321 辦公（事務）用品	445,950	797,162	351,212	78.76	
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	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	7,074,000	7,440,589	366,589	5.18	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115,000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113,880元。2.決算數較預算數增加366,589元，主要係因教育局補助身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程等併決算。
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	7,074,000	7,440,589	366,589	5.18	
51 購建固定資產	1,089,000	1,194,322	105,322	9.67	
514 購置機械及設備	790,000	842,731	52,731	6.67	
515 購置交通及運輸設備	17,000	17,000			
516 購置雜項設備	282,000	334,591	52,591	18.65	
52 購置無形資產	36,000	71,000	35,000	97.22	
521 購置電腦軟體	36,000	71,000	35,000	97.22	
54 遞延支出	5,949,000	6,175,267	226,267	3.80	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,949,000	6,175,267	226,267	3.80	

地方教育發展基金-臺北市萬華區西園國民小學

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245,888元，決算數684,162元。
- (2) 教育部補助新住民語等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數128,952元。
- (3) 教育部補助臺灣手語課程鐘點費按節計算，預算數0元，決算數10,080元。
- (4) 教育部補助攜手班課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數204,080元。
- (5) 教育部補助校園防制藥物濫用宣導計畫鐘點費按節計算，預算數0元，決算數3,360元。

2.外包費：

- (1) 校警人力外包1人，預算數606,696元，決算數606,696元。
- (2) 工友人力外包1人，預算數0元，決算數437,613元。
- (3) 消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數8,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數109,900元；決算數78,976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	49,358,971	-28,010,343	1,240,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,013,060	-3,157,876	
房屋及建築	6,847,391	-2,492,767	
機械及設備	17,868,032	-11,710,260	848,000
交通及運輸設備	1,347,940	-1,087,656	17,000
雜項設備	15,200,833	-9,561,784	339,000
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	81,715		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848,000元，係法定預算數790,000元及補辦預算58,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數17,000元，係法定預算數17,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數339,000元，係法定預算數282,000元及補辦預算57,000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41,952元，係法定預算數41,952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3,784,015元，變動原因為：(1)增置：平版電腦等計842,731元(2)撥入：教育局撥入電腦1,951,055元、天母國小撥入無線網路基地台111,229元、成德國小撥入投影機54,000元、應付代收款-教育局CB2A66班級建置電子白板與投影機各1台計80,000元、CB2M53購置冷氣能源管理系統計660,000元(3)受贈：財團法人國家地震研究中心撥入地震預警系統電腦85,000元。減少數計986,652元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦、投影機等986,652元。

北市萬華區西園國民小學

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		
5,574,756	41,952	1,757,374	-3,870,238	21,295,772
			-450,624	4,404,560
			-121,740	4,232,884
3,784,015		986,652	-2,515,040	6,440,095
140,698		139,100	3,409	265,291
1,579,043		594,053	-786,243	5,837,796
				</

註 2.交通及運輸設備：

增加數計140,698元，變動原因為：(1)增置：變頻無線麥克風組17,000元(2)撥入:天母國小撥入行動電話機等計100,198元(3)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置監視系統主機23,500元。減少數計139,100元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器、擴大機等139,100元。

3.雜項設備：

增加數計1,579,043元，變動原因為：(1)增置：購置不銹鋼消防栓箱等計334,591元(2)撥入:應付代收款-教育局CB2A66班級建置電子黑板1台20,000元、CB2M53購置冷氣能源管理系統計1,029,552元、CB2M97知動訓練器60,000元(3)受贈：應付代收款-課後照顧行政費購置櫥櫃80,400元與捐款購置圖書館藏書54,500元。減少數計594,053元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機、飲水機等594,053元。

4.電腦軟體：

增加數計71,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體等計71,000元。減少數計37,569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37,569元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學
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		790,000	58,000		848,000	842,731	-5,269	
機械及設備		790,000	58,000		848,000	842,731	-5,269	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000		
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000		
購建中固定資產								
雜項設備		282,000	57,000		339,000	334,591	-4,409	
雜項設備		282,000	57,000		339,000	334,591	-4,409	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,089,000	115,000		1,204,000	1,194,322	-9,678	

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－臺北市萬華區西園國民小學
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		115,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	58,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	18,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	39,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學

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	97	95	-2	
職員	90	89	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
聘用	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	97	95	-2	

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)教育部補助新住民語等課程人員鐘點費按節計算。

(3)教育部補助臺灣手語課程鐘點費按節計算。

(4)教育部補助攜手班課程人員鐘點費按節計算。

(5)教育部補助校園防制藥物濫用宣導計畫鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)工友人力外包1人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	77,280,300	946,296	1,400,721		20,184,076	43,215,564		10,277,163		153,304,120	858,880	154,163,000
正式人員	77,280,300		1,369,593		20,065,789	8,390,700		10,006,351		117,112,733		117,112,733
聘僱人員		946,296	31,128		118,287	56,784		164,012		1,316,507		1,316,507
顧問人員												
兼任人員											858,880	858,880
其他人員						34,768,080		106,800		34,874,880		34,874,880
學前教育計畫												
正式人員												
聘僱人員												
一般行政管理計畫			83,000							83,000		83,000
正式人員			83,000							83,000		83,000
聘僱人員												
合 計	77,280,300	946,296	1,483,721		20,184,076	43,215,564		10,277,163		153,387,120	858,880	154,246,000

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92人，計10,417,480元，執行結果決算80人，計9,309,365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97人，計9,766,596元，執行結果決算104人，計10,272,029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245,888元，決算數684,162元。
- (2)教育部補助新住民語等課程人員鐘點費，預算數0元，決算數128,952元。
- (3)教育部補助臺灣手語課程鐘點費，預算數0元，決算數10,080元。
- (4)教育部補助攜手班課程人員鐘點費，預算數0元，決算數204,080元。
- (5)教育部補助校園防制藥物濫用宣導計畫鐘點費，預算數0元，決算數3,360元。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包，預算數606,696元，決算數1,044,309元。
- (2)消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數8,000元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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
82,045,834	918,276	1,163,129		19,581,394	43,110,870		11,723,472		158,542,975	1,120,754	159,663,729
82,045,834		1,163,129		19,468,555	8,960,372		11,454,724		123,092,614		123,092,614
	918,276			112,839	57,744		155,948		1,244,807		1,244,807
										1,120,754	1,120,754
					34,092,754		112,800		34,205,554		34,205,554
5,350									5,350		5,350
5,350									5,350		5,350
		29,147							29,147		29,147
		29,147							29,147		29,147
82,051,184	918,276	1,192,276		19,581,394	43,110,870		11,723,472		158,577,472	1,120,754	159,698,226

地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學
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			163,722,000		174,344,114			10,622,114	6.49	有關決算數較預算數增 加2,488,901元，主要係因教育部補助幼兒就學代辦費等經費所致。
國民教育計畫			163,516,000		171,649,213			8,133,213	4.97	
學前教育計畫			206,000		2,694,901			2,488,901	1,208.20	

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	154,246,000	159,698,226	5,452,226	3.53
11 正式員額薪資	77,280,300	82,051,184	4,770,884	6.17
113 職員薪金	75,300,300	80,256,904	4,956,604	6.58
114 工員工資	1,440,000	1,173,400	-266,600	-18.51
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,805,176	2,039,030	233,854	12.95
121 聘用人員薪金	510,504	435,792	-74,712	-14.63
122 約僱職員薪金	435,792	482,484	46,692	10.71
124 兼職人員酬金	858,880	1,120,754	261,874	30.49
13 超時工作報酬	1,483,721	1,192,276	-291,445	-19.64
131 加班費	1,483,721	1,192,276	-291,445	-19.64
15 獎金	20,184,076	19,581,394	-602,682	-2.99
151 考績獎金	10,417,480	9,309,365	-1,108,115	-10.64
152 年終獎金	9,766,596	10,272,029	505,433	5.18
16 退休及卹償金	43,215,564	43,110,870	-104,694	-0.24
161 職員退休及離職金	43,136,364	42,891,776	-244,588	-0.57
162 工員退休及離職金	79,200	219,094	139,894	176.63
18 福利費	10,277,163	11,723,472	1,446,309	14.07
181 分擔員工保險費	6,847,176	8,077,216	1,230,040	17.96
183 傷病醫藥費	344,900	155,020	-189,880	-55.05
185 員工通勤交通費	642,180	600,922	-41,258	-6.42
18Y 其他福利費	2,442,907	2,890,314	447,407	18.31
2 服務費用	5,953,000	6,735,555	782,555	13.15
21 水電費	1,379,376	1,265,018	-114,358	-8.29
212 工作場所電費	1,207,000	1,066,654	-140,346	-11.63
214 工作場所水費	172,376	198,364	25,988	15.08
22 郵電費	80,000	67,052	-12,948	-16.19
222 電話費	80,000	67,052	-12,948	-16.19
23 旅運費	47,740	39,210	-8,530	-17.87
231 國內旅費	47,740	39,210	-8,530	-17.87
25 修理保養及保固費	1,365,462	1,108,698	-256,764	-18.80
252 一般房屋修護費	819,000	780,653	-38,347	-4.68
255 機械及設備修護費	474,462	272,800	-201,662	-42.50
257 雜項設備修護費	72,000	55,245	-16,755	-23.27
27 一般服務費	1,256,148	2,286,975	1,030,827	82.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,564	10,032	468	4.89
279 外包費	806,696	1,052,309	245,613	30.45
27D 計時與計件人員酬金	245,888	1,030,634	784,746	319.15
27F 體育活動費	194,000	194,000	0	0.00
28 專業服務費	1,752,274	1,896,602	144,328	8.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	86,800	84,225	-2,575	-2.97
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,200	71,310	8,110	12.83
28A 電腦軟體服務費	0	271,654	271,654	0.00
28Y 其他專業服務費	1,602,274	1,469,413	-132,861	-8.29

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	2,759,000	5,371,686	2,612,686	94.70
31 使用材料費	1,216,300	1,249,668	33,368	2.74
315 設備零件	1,216,300	1,249,668	33,368	2.74
32 用品消耗	1,542,700	4,122,018	2,579,318	167.20
321 辦公（事務）用品	445,950	797,162	351,212	78.76
322 報章雜誌	38,880	0	-38,880	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	29,441	-40,559	-57.94
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	24,000	24,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	960,820	3,268,365	2,307,545	240.16
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	7,074,000	7,440,589	366,589	5.18
51 購建固定資產	1,089,000	1,194,322	105,322	9.67
514 購置機械及設備	790,000	842,731	52,731	6.67
515 購置交通及運輸設備	17,000	17,000	0	0.00
516 購置雜項設備	282,000	334,591	52,591	18.65
52 購置無形資產	36,000	71,000	35,000	97.22
521 購置電腦軟體	36,000	71,000	35,000	97.22
54 遞延支出	5,949,000	6,175,267	226,267	3.80
541 遞延修繕房屋建築支出	5,949,000	6,175,267	226,267	3.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,706,000	5,071,922	2,365,922	87.43
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	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	2,694,000	5,059,922	2,365,922	87.82
743 獎勵費用	69,000	63,365	-5,635	-8.17
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,625,000	4,996,557	2,371,557	90.35
9 其他	455,000	430,249	-24,751	-5.44
91 其他支出	455,000	430,249	-24,751	-5.44
91Y 其他	455,000	430,249	-24,751	-5.44
合 計	173,193,000	184,748,227	11,555,227	6.67

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,737,428,026	100.00	2,652,387,340	100.00	85,040,686	3.21
流動資產	14,561,140	0.53	14,394,402	0.54	166,738	1.16
現金	14,561,140	0.53	14,316,733	0.54	244,407	1.71
銀行存款	14,561,140	0.53	14,316,733	0.54	244,407	1.71
銀行存款-公庫存款	6,524,974	0.24	7,428,487	0.28	-903,513	-12.16
銀行存款-保管款	7,764,732	0.28	6,458,939	0.24	1,305,793	20.22
銀行存款-教育儲蓄戶	271,434	0.01	429,307	0.02	-157,873	-36.77
應收款項	0	0.00	77,669	0.00	-77,669	-100.00
其他應收款	0	0.00	77,669	0.00	-77,669	-100.00
長期貸墊款及準備金	6,857,090	0.25	7,524,740	0.28	-667,650	-8.87
準備金	6,857,090	0.25	7,524,740	0.28	-667,650	-8.87
退休及離職準備金	1,792,950	0.07	3,056,288	0.12	-1,263,338	-41.34
其他準備金	5,064,140	0.18	4,468,452	0.17	595,688	13.33
其他準備金-其他	5,064,140	0.18	4,468,452	0.17	595,688	13.33
固定資產	21,180,626	0.77	21,266,913	0.80	-86,287	-0.41
土地改良物	4,404,560	0.16	4,855,184	0.18	-450,624	-9.28
土地改良物	8,013,060	0.29	8,013,060	0.30	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,608,500	-0.13	-3,157,876	-0.12	-450,624	14.27
房屋建築及設備	4,232,884	0.15	4,354,624	0.16	-121,740	-2.80
房屋建築及設備	6,847,391	0.25	6,847,391	0.26	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,614,507	-0.10	-2,492,767	-0.09	-121,740	4.88
機械及設備	6,440,095	0.24	6,157,772	0.23	282,323	4.58
機械及設備	20,665,395	0.75	17,868,032	0.67	2,797,363	15.66
累計折舊-機械及設備	-14,225,300	-0.52	-11,710,260	-0.44	-2,515,040	21.48
交通及運輸設備	265,291	0.01	260,284	0.01	5,007	1.92
交通及運輸設備	1,349,538	0.05	1,347,940	0.05	1,598	0.12
累計折舊-交通及運輸設備	-1,084,247	-0.04	-1,087,656	-0.04	3,409	-0.31
雜項設備	5,837,796	0.21	5,639,049	0.21	198,747	3.52
雜項設備	16,185,823	0.59	15,200,833	0.57	984,990	6.48
累計折舊-雜項設備	-10,348,027	-0.38	-9,561,784	-0.36	-786,243	8.22
無形資產	115,146	0.00	81,715	0.00	33,431	40.91
無形資產	115,146	0.00	81,715	0.00	33,431	40.91
電腦軟體	115,146	0.00	81,715	0.00	33,431	40.91

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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

北市萬華區西園國民小學
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	2,705,259,929	98.82	2,619,329,550	98.75	85,930,379	3.28
流動負債	7,303,222	0.27	6,210,468	0.23	1,092,754	17.60
應付款項	7,193,842	0.26	6,119,748	0.23	1,074,094	17.55
應付代收款	6,756,200	0.25	5,945,022	0.22	811,178	13.64
應付代收款	6,756,200	0.25	5,945,022	0.22	811,178	13.64
應付費用	437,642	0.02	174,726	0.01	262,916	150.47
應付費用	437,642	0.02	174,726	0.01	262,916	150.47
預收款項	109,380	0.00	90,720	0.00	18,660	20.57
預收收入	109,380	0.00	90,720	0.00	18,660	20.57
預收收入	109,380	0.00	90,720	0.00	18,660	20.57
其他負債	2,697,956,707	98.56	2,613,119,082	98.52	84,837,625	3.25
什項負債	2,697,956,707	98.56	2,613,119,082	98.52	84,837,625	3.25
存入保證金	1,390,533	0.05	1,299,190	0.05	91,343	7.03
存入保證金	1,390,533	0.05	1,299,190	0.05	91,343	7.03
應付退休及離職金	1,792,950	0.07	3,056,288	0.12	-1,263,338	-41.34
應付退休及離職金	1,792,950	0.07	3,056,288	0.12	-1,263,338	-41.34
應付代管資產	2,694,603,457	98.44	2,608,763,604	98.36	85,839,853	3.29
應付代管資產	2,694,603,457	98.44	2,608,763,604	98.36	85,839,853	3.29
暫收及待結轉帳項	169,767	0.01	0	0.00	169,767	0.00
暫收及待結轉帳項	169,767	0.01	0	0.00	169,767	0.00
淨資產	32,168,097	1.18	33,057,790	1.25	-889,693	-2.69
淨資產	32,168,097	1.18	33,057,790	1.25	-889,693	-2.69
淨資產	32,168,097	1.18	33,057,790	1.25	-889,693	-2.69
累積餘額	32,168,097	1.18	33,057,790	1.25	-889,693	-2.69
合 計	2,737,428,026	100.00	2,652,387,340	100.00	85,040,686	3.21

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	%
其他資產	2,694,714,024	98.44	2,609,119,570	98.37	85,594,454	3.28
什項資產	2,694,714,024	98.44	2,609,119,570	98.37	85,594,454	3.28
暫付及待結轉帳項	110,567	0.00	355,966	0.01	-245,399	-68.94
代管資產	2,694,603,457	98.44	2,608,763,604	98.36	85,839,853	3.29
代管資產-土地改良物	5,040	0.00	5,040	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,690,369,000	98.28	2,604,047,000	98.18	86,322,000	3.31
代管資產-房屋建築及設備	4,229,417	0.15	4,711,564	0.18	-482,147	-10.23
合 計	2,737,428,026	100.00	2,652,387,340	100.00	85,040,686	3.21

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。

北市萬華區西園國民小學
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	2,737,428,026	100.00	2,652,387,340	100.00	85,040,686	3.21

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區西園國民小學
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	188,220,824	100.00	177,182,852	100.00	11,037,972	6.23
徵收及依法分配收入	18,681	0.01	0	0.00	18,681	0.00
違規罰款收入	18,681	0.01	0	0.00	18,681	0.00
勞務收入	2,700	0.00	3,600	0.00	-900	-25.00
服務收入	2,700	0.00	3,600	0.00	-900	-25.00
財產收益	4,623,389	2.46	3,816,556	2.15	806,833	21.14
廢舊物品售價收入	43,360	0.02	2,370	0.00	40,990	729.54
財產交易利益	4,066,034	2.16	3,557,206	2.01	508,828	14.30
其他財產收入	513,995	0.27	256,980	0.15	257,015	100.01
政府撥入收入	179,865,596	95.56	169,052,968	95.41	10,812,628	6.40
公庫撥款收入	174,049,836	92.47	164,486,198	92.83	9,563,638	5.81
政府其他撥入收入	5,815,760	3.09	4,566,770	2.58	1,248,990	27.35
教學收入	2,685,094	1.43	2,714,711	1.53	-29,617	-1.09
學雜費收入	2,685,094	1.43	2,714,711	1.53	-29,617	-1.09
其他收入	1,025,364	0.54	1,595,017	0.90	-569,653	-35.71
受贈收入	243,400	0.13	553,641	0.31	-310,241	-56.04
雜項收入	781,964	0.42	1,041,376	0.59	-259,412	-24.91
支出	189,110,517	100.47	182,413,414	102.95	6,697,103	3.67
人事支出	159,698,226	84.85	156,309,904	88.22	3,388,322	2.17
人事支出	159,698,226	84.85	156,309,904	88.22	3,388,322	2.17
業務支出	17,169,163	9.12	14,344,073	8.10	2,825,090	19.70
業務支出	17,169,163	9.12	14,344,073	8.10	2,825,090	19.70
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	17,197	0.01	13,871	0.01	3,326	23.98
財產交易損失	17,197	0.01	13,871	0.01	3,326	23.98
折舊、折耗及攤銷	5,610,415	2.98	4,769,385	2.69	841,030	17.63
固定資產折舊	5,572,846	2.96	4,734,398	2.67	838,448	17.71
無形資產攤銷	37,569	0.02	34,987	0.02	2,582	7.38
其他支出	6,605,516	3.51	6,966,181	3.93	-360,665	-5.18
其他支出	6,605,516	3.51	6,966,181	3.93	-360,665	-5.18
本期賸餘（短絀）	-889,693	-0.47	-5,230,562	-0.03	4,340,869	0.65
期初淨資產	33,057,790	17.56	38,288,352	0.21	-5,230,562	-0.78
解繳公庫						
期末淨資產	32,168,097	17.09	33,057,790	0.18	-889,693	-0.13

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—臺北市萬華區西園國民小學

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)	-889,693
8002 調整非現金項目	2,488,601
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,598,908
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	177,650
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	408,966
8207 增加長期貸墊款及準備金	-773,338
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,428,889
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,615,611
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,533,076
8404 減少短期債務及其他負債	-4,271,966
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	261,110
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	244,407
87 期初現金及約當現金	14,316,733
88 期末現金及約當現金	14,561,140

1.不影響現金流量之投資及籌資活動:退休及離職準備金減少數1,263,338元及代管資產增加數85,839,853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—臺北市萬華區西園國民小學

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	183,911,390	4,309,434	188,220,824	收入
徵收及依法分配收入	18,681		18,681	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,700		2,700	勞務收入
財產收入	557,355	4,066,034	4,623,389	財產收益
政府撥入收入	179,865,596		179,865,596	政府撥入收入
教學收入	2,685,094		2,685,094	教學收入
其他收入	781,964	243,400	1,025,364	其他收入
基金用途	184,748,227	4,362,290	189,110,517	支出
用人費用	159,698,226		159,698,226	人事支出
服務費用	6,735,555	10,433,608	17,169,163	業務支出
材料及用品費	5,371,686	-5,371,686		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,061,922	-5,061,922		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		17,197	17,197	財產損失
		5,610,415	5,610,415	折舊、折耗及攤銷
其他	430,249	6,175,267	6,605,516	其他支出
遞延支出	6,175,267	-6,175,267		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,265,322	-1,265,322		
本期賸餘(短絀)	-836,837	-52,856	-889,693	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,709,162	21,348,628	33,057,790	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,872,325	21,295,772	32,168,097	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區西園國民小學
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 126 萬 5,322 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」673 萬 5,555 元與會計科目「業務支出」1,716 萬 9,163 元間之調整數 1,043 萬 3,608 元，係「材料及用品費」537 萬 1,686 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)506 萬 1,922 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 406 萬 6,034 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 24 萬 3,400 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」561 萬 415 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」1 萬 7,197 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、 其他：
預算項目「其他」43 萬 249 元與會計科目「其他支出」660 萬 5,516 元間之調整數 617 萬 5,267 元，係「遞延支出」617 萬 5,267 元。

主辦會計人員：

會計室簡新洪
主任

機關長官：

台北市萬華區西園國民小學校長張勝順