

40501101

中華民國 112 年度

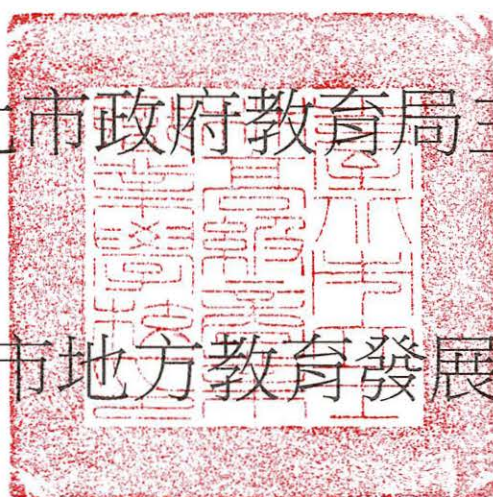
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市立士林高級商業職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立士林高級商業職業學校編

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	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28	至	28	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	542,043,257	541,350,612	692,645	0.13
基金用途	537,620,899	531,111,870	6,509,029	1.23
賸餘(短絀)	4,422,358	10,238,742	- 5,816,384	- 56.81
餘絀情形：				
基金餘額	35,033,934	30,611,576	4,422,358	14.45
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,026,198	6,675,525	- 649,327	- 10

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立士林高級商業職業學校

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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列485,773,000元，決算數497,124,656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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,400,000元，決算數2,308,201元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列27,759,000元（不含以前年度保留數1,288,200元及奉准先行辦理數6,885,000元），決算數38,188,042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立士林高級商業職業學校

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542,043,257元，較預算數509,818,000元，增加32,225,257元，計增6.32%。

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15,173元，較預算數0元，增加15,173元。

主要係因：廠商逾期違約金較預期增加所致。

2.服務收入：決算數636,394元，較預算數689,000元，減少52,606元，計減7.64%。

3.財產處分收入：決算數39,260元，較預算數225,000元，減少185,740元，計減少82.55%。

主要係因：財產物品報廢殘值收入等較預期減少所致。

4.其他財產收入：決算數733,406元，較預算數570,000元，增加163,406元，計增加28.67%。

主要係因：場地租金及停車費收入等較預期增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數490,428,813元，較預算數479,006,000元，增加11,422,813元，計增2.38%。

6.政府其他撥入收入：決算數10,430,611元，較預算數0元，增加10,430,611元。

主要係因：補助款如下：(1)電力系統改善暨冷氣裝設計畫之111年度冷氣裝設經費1,993,600元。(2)111-2高職優質化經常門710,203元。(3)教師增能研習費等計7,726,808元。

7.學雜費收入：決算數38,242,573元，較預算數28,691,000元，增加9,551,573元，計增33.29%。

主要係因：學雜費及重修學分費等收入較預期增加所致。

8.受贈收入：決算數1,455,524元，較預算數125,000元，增加1,330,524元，計增1,064.42%。

主要係因：急難救助捐款等收入較預期增加所致。

9.雜項收入：決算數61,503元，較預算數512,000元，減少450,497元，計減87.99%。

主要係因：學生證補發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537,620,899元，較預算數515,932,000元，增加21,688,899元，計增4.20%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數497,124,656元，較預算數485,773,000元，增加11,351,656元，計增2.34%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,308,201元，較預算數2,400,000元，減少91,799元，計減3.82%。

3.建築及設備計畫：決算數38,188,042元，較預算數27,759,000元，增加10,429,042元，計增37.57%。

主要係因：商業金融技術教學中心建置及實習環境及設備改善等併入決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,422,358元，較預算短絀數6,114,000元，反絀為餘，計相差10,536,358元。

主要係因：1.學費收入較預算數增加8,228,614元。2.教育局撥入壘球圍網改善工程所需經費1,563,204元，惟該工程尚在執行中，工程款等需俟113年度再行核銷。

臺北市地方教育發展基金臺北市立士林高級商業職業學校

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入21,295,728元。
投資活動之淨現金流出14,978,946元。
籌資活動之淨現金流出290,584元。
本年度現金及約當現金之淨增6,026,198元。
期初現金及約當現金33,273,823元。
期末現金及約當現金39,300,021元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,764,627,989元，包括：

流動資產40,532,354元，較上年度34,609,507元，增加5,922,847元，主要係因撥入電力系統改善暨冷氣裝設計畫之111年度冷氣裝設等經費增加所致。

長期貸墊款及準備金19,316,769元，較上年度18,704,297元，增加612,472元，主要係因退休及離職準備金增加所致。

固定資產75,419,577元，較上年度77,001,774元，減少1,582,197元，主要係因報廢機械及設備等所致。

無形資產6,008,274元，較上年度3,454,005元，增加2,554,269元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產10,623,351,015元，較上年度10,294,378,310元，增加328,972,705元，主要係因土地公告現值調整所致。

決算日負債總額為10,648,166,204元，包括：

流動負債10,337,912元，較上年度8,552,434元，增加1,785,478元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債10,637,828,292元，較上年度10,308,528,104元，增加329,300,188元，主要係因土地公告現值調整所致。
決算日淨資產為116,461,785元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數46,911,480元及補辦預算數6,885,000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－臺北市立士林高級商業職業學校

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	509,818,000	100.00	542,043,257	100.00	32,225,257	6.32	541,350,612	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,173	0.00	15,173	0.00		
415 違規罰款收入			15,173	0.00	15,173	0.00		
43 勞務收入	689,000	0.14	636,394	0.12	-52,606	-7.64	615,414	0.11
431 服務收入	689,000	0.14	636,394	0.12	-52,606	-7.64	615,414	0.11
45 財產收入	795,000	0.16	772,666	0.14	-22,334	-2.81	871,825	0.16
451 財產處分收入	225,000	0.04	39,260	0.01	-185,740	-82.55	253,726	0.05
45Y 其他財產收入	570,000	0.11	733,406	0.14	163,406	28.67	618,099	0.11
46 政府撥入收入	479,006,000	93.96	500,859,424	92.40	21,853,424	4.56	500,830,568	92.52
462 公庫撥款收入	479,006,000	93.96	490,428,813	90.48	11,422,813	2.38	492,134,732	90.91
46Y 政府其他撥入收入			10,430,611	1.92	10,430,611	0.00	8,695,836	1.61
4S 教學收入	28,691,000	5.63	38,242,573	7.06	9,551,573	33.29	37,826,638	6.99
4S1 學雜費收入	28,691,000	5.63	38,242,573	7.06	9,551,573	33.29	37,826,638	6.99
4Y 其他收入	637,000	0.12	1,517,027	0.28	880,027	138.15	1,206,167	0.22
4Y0 受贈收入	125,000	0.02	1,455,524	0.27	1,330,524	1,064.42	936,140	0.17
4YY 雜項收入	512,000	0.10	61,503	0.01	-450,497	-87.99	270,027	0.05
5 基金用途	515,932,000	101.20	537,620,899	99.18	21,688,899	4.20	531,111,870	98.11
52 高中及高職教育計畫	485,773,000	95.28	497,124,656	91.71	11,351,656	2.34	451,663,048	83.43
5L 一般行政管理計畫	2,400,000	0.47	2,308,201	0.43	-91,799	-3.82	42,529,453	7.86
5M 建築及設備計畫	27,759,000	5.44	38,188,042	7.05	10,429,042	37.57	36,919,369	6.82
購建固定資產	27,418,000	5.38	35,621,819	6.57	8,203,819	29.92	35,526,917	6.56
其他	341,000	0.07	2,566,223	0.47	2,225,223	652.56	1,392,452	0.26
本期賸餘（短絀）	-6,114,000		4,422,358		10,536,358	-172.33	10,238,742	
期初基金餘額	27,512,000		30,611,576		3,099,576	11.27	20,372,834	
解繳公庫								
期末基金餘額	21,398,000		35,033,934		13,635,934	63.73	30,611,576	

填表說明：

中華民國 112 年度

[illegible]

40501101-8

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校

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	509,818,000	542,043,257	32,225,257	6.32	
41 徵收及依法分配收入		15,173	15,173	0.00	
415 違規罰款收入		15,173	15,173	0.00	廠商逾期違約金收入所致。
43 勞務收入	689,000	636,394	-52,606	-7.64	
431 服務收入	689,000	636,394	-52,606	-7.64	
45 財產收入	795,000	772,666	-22,334	-2.81	
451 財產處分收入	225,000	39,260	-185,740	-82.55	財產物品報廢殘值收入等較預期減少所致。
45Y 其他財產收入	570,000	733,406	163,406	28.67	場地租金及停車費收入等較預期增加所致。
46 政府撥入收入	479,006,000	500,859,424	21,853,424	4.56	
462 公庫撥款收入	479,006,000	490,428,813	11,422,813	2.38	
46Y 政府其他撥入收入		10,430,611	10,430,611	0.00	教育部補助款所致。
4S 教學收入	28,691,000	38,242,573	9,551,573	33.29	
4S1 學雜費收入	28,691,000	38,242,573	9,551,573	33.29	學雜費及重修學分費等收入較預期增加所致。
4Y 其他收入	637,000	1,517,027	880,027	138.15	
4Y0 受贈收入	125,000	1,455,524	1,330,524	1,064.42	急難救助捐款等收入較預期增加所致。
4YY 雜項收入	512,000	61,503	-450,497	-87.99	學生證補發等收入較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	515,932,000	537,620,899	21,688,899	4.20	
52 高中及高職教育計畫	485,773,000	497,124,656	11,351,656	2.34	
1 用人費用	462,506,000	465,565,810	3,059,810	0.66	
11 正式員額薪資	205,416,000	211,009,275	5,593,275	2.72	
113 職員薪金	203,952,000	209,385,195	5,433,195	2.66	
114 工員工資	1,464,000	1,624,080	160,080	10.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	18,747,860	14,843,486	-3,904,374	-20.83	
121 聘用人員薪金	3,151,860	3,101,575	-50,285	-1.60	
124 兼職人員酬金	15,596,000	11,741,911	-3,854,089	-24.71	
13 超時工作報酬	3,264,634	3,323,206	58,572	1.79	
131 加班費	3,096,634	3,179,206	82,572	2.67	
132 值班費	168,000	144,000	-24,000	-14.29	
15 獎金	46,583,983	50,703,312	4,119,329	8.84	
151 考績獎金	20,513,000	24,624,470	4,111,470	20.04	
152 年終獎金	26,070,983	26,078,842	7,859	0.03	
16 退休及卹償金	162,086,712	156,539,069	-5,547,643	-3.42	
161 職員退休及離職金	161,969,592	156,292,766	-5,676,826	-3.50	
162 工員退休及離職金	117,120	246,303	129,183	110.30	
18 福利費	26,406,811	29,147,462	2,740,651	10.38	
181 分擔員工保險費	18,090,060	20,939,173	2,849,113	15.75	
183 傷病醫藥費	991,700	654,687	-337,013	-33.98	
185 員工通勤交通費	2,719,920	2,168,083	-551,837	-20.29	
18Y 其他福利費	4,605,131	5,385,519	780,388	16.95	
2 服務費用	13,177,000	17,707,316	4,530,316	34.38	
21 水電費	4,574,881	4,337,276	-237,605	-5.19	
212 工作場所電費	4,128,342	3,927,319	-201,023	-4.87	
214 工作場所水費	446,539	409,957	-36,582	-8.19	
22 郵電費	252,500	168,006	-84,494	-33.46	
221 郵費	49,000	12,644	-36,356	-74.20	
222 電話費	203,500	155,362	-48,138	-23.66	
23 旅運費	614,340	520,326	-94,014	-15.30	
231 國內旅費	564,340	515,726	-48,614	-8.61	
235 貨物運費	50,000	4,600	-45,400	-90.80	
24 印刷裝訂與廣告費	1,324,310	1,290,676	-33,634	-2.54	
241 印刷及裝訂費	1,324,310	1,290,676	-33,634	-2.54	
25 修理保養及保固費	2,566,449	3,018,251	451,802	17.60	
252 一般房屋修護費	1,233,449	2,324,484	1,091,035	88.45	
255 機械及設備修護費	203,000	37,080	-165,920	-81.73	

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校

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	%	
257 雜項設備修護費	1,130,000	656,687	-473,313	-41.89	
26 保險費	7,000	33,244	26,244	374.91	
268 責任保險費	7,000	13,778	6,778	96.83	
26Y 其他保險費		19,466	19,466		
27 一般服務費	567,600	2,284,754	1,717,154	302.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	34,950	13,350	61.81	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,772,604	1,736,604	4,823.90	
27F 體育活動費	510,000	477,200	-32,800	-6.43	
28 專業服務費	3,269,920	6,054,783	2,784,863	85.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,670,520	4,812,971	2,142,451	80.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	160,400	110,952	-49,448	-30.83	
289 試務甄選費	65,000	132,380	67,380	103.66	
28A 電腦軟體服務費	374,000	998,480	624,480	166.97	
3 材料及用品費	5,714,000	7,520,427	1,806,427	31.61	
31 使用材料費	2,237,668	2,251,671	14,003	0.63	
315 設備零件	2,237,668	2,251,671	14,003	0.63	
32 用品消耗	3,476,332	5,268,756	1,792,424	51.56	
321 辦公(事務)用品	1,899,892	2,065,027	165,135	8.69	
322 報章雜誌	110,000	110,000			
32Y 其他用品消耗	1,466,440	3,093,729	1,627,289	110.97	
4 租金、償債、利息及相關手續費	233,000	442,243	209,243	89.80	
44 交通及運輸設備租金	20,200	115,525	95,325	471.91	
442 車租	20,200	115,525	95,325	471.91	
45 雜項設備租金	212,800	326,718	113,918	53.53	
451 雜項設備租金	212,800	326,718	113,918	53.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,985,000	2,907,181	-77,819	-2.61	
72 捐助、補助與獎助	1,305,800	1,374,865	69,065	5.29	
726 獎助學員生給與	1,005,800	1,374,865	369,065	36.69	
72Y 其他捐助、補助與獎助	300,000		-300,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,679,200	1,532,316	-146,884	-8.75	
743 獎勵費用	370,200	314,461	-55,739	-15.06	
744 慰問、照護及濟助金		63,000	63,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,309,000	1,154,855	-154,145	-11.78	

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校

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	%	
9 其他	1,158,000	2,981,679	1,823,679	157.49	
91 其他支出	1,158,000	2,981,679	1,823,679	157.49	
91Y 其他	1,158,000	2,981,679	1,823,679	157.49	
5L 一般行政管理計畫	2,400,000	2,308,201	-91,799	-3.82	
1 用人費用	60,000	30,206	-29,794	-49.66	
13 超時工作報酬	60,000	30,206	-29,794	-49.66	
131 加班費	60,000	30,206	-29,794	-49.66	
2 服務費用	1,635,000	1,743,385	108,385	6.63	
22 郵電費		30,057	30,057		
221 郵費		30,057	30,057		
23 旅運費	25,000	27,536	2,536	10.14	
231 國內旅費	25,000	25,929	929	3.72	
235 貨物運費		1,607	1,607		
24 印刷裝訂與廣告費		49,580	49,580		
241 印刷及裝訂費		49,580	49,580		
25 修理保養及保固費		4,300	4,300		
257 雜項設備修護費		4,300	4,300		
27 一般服務費	600,000	638,164	38,164	6.36	
279 外包費	600,000	638,164	38,164	6.36	
28 專業服務費	830,000	826,951	-3,049	-0.37	
289 試務甄選費		3,200	3,200		
28Y 其他專業服務費	830,000	823,751	-6,249	-0.75	
29 公共關係費	180,000	166,797	-13,203	-7.34	
291 公共關係費	180,000	166,797	-13,203	-7.34	
3 材料及用品費	684,000	503,145	-180,855	-26.44	
31 使用材料費		67,694	67,694		
315 設備零件		67,694	67,694		
32 用品消耗	684,000	435,451	-248,549	-36.34	
321 辦公（事務）用品	672,000	386,868	-285,132	-42.43	
32Y 其他用品消耗	12,000	48,583	36,583	304.86	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	1,000	-17,000	-94.44	
64 消費與行為稅	11,820		-11,820	-100.00	
646 使用牌照稅	11,820		-11,820	-100.00	
66 規費	6,180	1,000	-5,180	-83.82	
661 行政規費與強制費		1,000	1,000		
663 汽車燃料使用費	6,180		-6,180	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	5,000	2,000	66.67	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1,288,200元及奉准先行辦理數6,885,000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1,288,200元及奉准先行辦理執行數6,541,075元。2.決算數較預算數增加10,429,042元，主要係因商業金融技術教學中心建置及實習環境及設備改善等併入決算所致。
71 會費	3,000	5,000	2,000	66.67	
713 職業團體會費	3,000	5,000	2,000	66.67	
9 其他		25,465	25,465		
91 其他支出		25,465	25,465		
91Y 其他		25,465	25,465		
5M 建築及設備計畫	27,759,000	38,188,042	10,429,042	37.57	
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	27,759,000	38,188,042	10,429,042	37.57	
51 購建固定資產	4,635,000	12,418,318	7,783,318	167.92	
514 購置機械及設備	2,682,500	5,937,882	3,255,382	121.36	
515 購置交通及運輸設備	158,650	819,425	660,775	416.50	
516 購置雜項設備	1,793,850	5,661,011	3,867,161	215.58	
52 購置無形資產	341,000	2,566,223	2,225,223	652.56	
521 購置電腦軟體	341,000	2,566,223	2,225,223	652.56	
54 遞延支出	22,783,000	23,203,501	420,501	1.85	
541 遞延修繕房屋建築支出	22,783,000	23,203,501	420,501	1.85	

地方教育發展基金-臺北市立士林高級商業職業學校

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)中小學壘球錦標賽運動防護員薪資按時計算，預算數36,000元，決算數34,500元。

(2)運動防護員1人薪資，預算數0元，決算數707,631元。

(3)增聘運動教練1人薪資，預算數0元，決算數660,929元。

(4)充實人力行政助理1人薪資，預算數0元，決算數369,544元。

2.外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數600,000元，決算數638,164元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元，決算數29,204元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數417,862元，決算數334,681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—臺北
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	223,455,653	-142,999,874	13,149,200
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,364,393	-4,691,304	
房屋及建築	834,521	-826,176	
機械及設備	113,504,127	-80,526,685	6,001,179
交通及運輸設備	10,800,172	-7,305,666	970,450
雜項設備	74,498,435	-49,650,043	5,836,571
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	3,454,005		341,000
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6,001,179元，係法定預算數2,682,500元、以前年度保留數238,000元、補辦預算3,034,000元及調整數46,679元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計970,450元，係法定預算數158,650元、以前年度保留數207,800元及補辦預算604,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計5,836,571元，係法定預算數1,793,850元、以前年度保留數842,400元、補辦預算3,247,000元及調整數-46,679元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計341,000元，係法定預算數341,000元。

減少數可用預算數計805,127元，係法定預算數805,127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12,011,169元，變動原因為：(1)增置：汰換三層蒸飯箱1臺等共5,937,882元。(2)撥入：教育局移撥充電車5具、平板電腦200臺等共6,073,287元。減少數計3,889,164元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等財產報廢減損3,864,164元。

市立士林高級商業職業學校

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		
22,249,762	805,127	8,316,107	-12,961,583	81,427,851
			-969,686	14,703,403
				8,345
12,011,169		3,889,164	-10,901,079	30,198,368
819,785		235,269	-869,107	3,209,915
6,757,145		4,084,280	-221,711	27,299,546
2,661,663	805,127	107,394		6,008,274

註 (2)其他：轉減氣球拱門1組25,000元。(以前年度財產科目錯誤更正)

2.交通及運輸設備：增加數計819,785元，變動原因為(1)增置：汰換立體擴大機、喇叭(含施工)1組等共819,425元。(2)撥入：交通局撥入youbike3輛360元。減少數計235,269元，變動原因為：(1)報廢：監視主機等財產報廢減損235,269元。

3.雜項設備：增加數計6,757,145元，變動原因為：(1)增置：汰換冷氣機2臺等共5,661,011元。(2)撥入：教育局補助款購置一對一分離式冷氣機64台(CB2M17)等1,071,134元。(3)其他：轉增氣球拱門1組25,000元(以前年度財產科目錯誤更正)。減少數計4,084,280元，變動原因為：(1)報廢：割草機等財產報廢減損4,076,280元。(2)其他：111年預算購置冰箱及冷氣機貨物稅退稅減值8,000元。

4.電腦軟體：增加數計2,661,663元，變動原因為：(1)增置：購置VDI系統等軟體共2,566,223元。(2)受贈：廠商贈送VDI系統1套共95,440元。減少數計107,394元，變動原因為：無形資產攤銷截至112年12月底止累計攤銷107,394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－臺北市立士林高級商業職業學校

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	238,000	2,682,500	3,034,000	46,679	6,001,179	5,937,882	-63,297	
機械及設備	238,000	2,682,500	3,034,000	46,679	6,001,179	5,937,882	-63,297	
購建中固定資產								
交通及運輸設備	207,800	158,650	604,000		970,450	819,425	-151,025	148,500
交通及運輸設備	207,800	158,650	604,000		970,450	819,425	-151,025	148,500
購建中固定資產								
雜項設備	842,400	1,793,850	3,247,000	-46,679	5,836,571	5,661,011	-175,560	
雜項設備	842,400	1,793,850	3,247,000	-46,679	5,836,571	5,661,011	-175,560	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	1,288,200	4,635,000	6,885,000		12,808,200	12,418,318	-389,882	148,500

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－臺北市立士林高級商業職業學校
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		6,885,000
購置機械及設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	184,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	172,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	2,466,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	212,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	455,000
購置交通及運輸設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	149,000
購置雜項設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	2,120,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	32,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	482,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	172,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	99,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	342,000

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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
高中及高職教育計畫	255	241	-14	
職員	246	231	-15	
技工	1	1	0	
聘用	5	6	1	111年11月1日府授人管字第1113009109號函核定增加1名約聘專任專業輔導人員
工友	3	3	0	
合計	255	241	-14	

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)中小學壘球錦標賽運動防護員薪資按時計算。

(2)運動防護員薪資1人。

(3)增聘運動教練薪資1人。

(4)充實行政人力行政助理薪資1人。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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
高中及高職教育計畫	205,416,000	3,151,860	3,264,634		46,583,983	162,086,712		26,406,811		446,910,000	15,596,000	462,506,000
正式人員	205,416,000		3,249,834		46,190,000	22,419,660		25,751,699		303,027,193		303,027,193
聘僱人員		3,151,860	14,800		393,983	189,132		565,112		4,314,887		4,314,887
兼任人員											15,596,000	15,596,000
其他人員						139,477,920		90,000		139,567,920		139,567,920
一般行政管理計畫			60,000							60,000		60,000
正式人員			60,000							60,000		60,000
聘僱人員												
合 計	205,416,000	3,151,860	3,324,634		46,583,983	162,086,712		26,406,811		446,970,000	15,596,000	462,566,000

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255人，計20,513,000元，執行結果決算200人，計24,624,470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255人，計26,070,983元，執行結果決算247人，計26,078,842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)中小學壘球錦標賽運動防護員薪資，預算數36,000元，決算數34,500元。

(2)運動防護員1人薪資，預算數0元，決算數707,631元。

(3)增聘運動教練1人薪資，預算數0元，決算數660,929元。

(4)充實人力行政助理1人薪資，預算數0元，決算數369,544元。

2.外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數600,000元，決算數638,164元。

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校
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
211,009,275	3,101,575	3,323,206		50,703,312	156,539,069		29,147,462		453,823,899	11,741,911	465,565,810
211,009,275		3,320,716		48,069,758	23,425,924		27,083,012		312,908,685		312,908,685
	3,101,575	2,490		2,633,554	151,183		2,016,450		7,905,252		7,905,252
										11,741,911	11,741,911
					132,961,962		48,000		133,009,962		133,009,962
		30,206							30,206		30,206
		28,436							28,436		28,436
		1,770							1,770		1,770
211,009,275	3,101,575	3,353,412		50,703,312	156,539,069		29,147,462		453,854,105	11,741,911	465,596,016

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校
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			485,773,000		497,124,656			11,351,656	2.34	
高中及高職教 育計畫			485,773,000		497,124,656			11,351,656	2.34	

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	462,566,000	465,596,016	3,030,016	0.66
11 正式員額薪資	205,416,000	211,009,275	5,593,275	2.72
113 職員薪金	203,952,000	209,385,195	5,433,195	2.66
114 工員工資	1,464,000	1,624,080	160,080	10.93
12 聘僱及兼職人員薪資	18,747,860	14,843,486	-3,904,374	-20.83
121 聘用人員薪金	3,151,860	3,101,575	-50,285	-1.60
124 兼職人員酬金	15,596,000	11,741,911	-3,854,089	-24.71
13 超時工作報酬	3,324,634	3,353,412	28,778	0.87
131 加班費	3,156,634	3,209,412	52,778	1.67
132 值班費	168,000	144,000	-24,000	-14.29
15 獎金	46,583,983	50,703,312	4,119,329	8.84
151 考績獎金	20,513,000	24,624,470	4,111,470	20.04
152 年終獎金	26,070,983	26,078,842	7,859	0.03
16 退休及卹償金	162,086,712	156,539,069	-5,547,643	-3.42
161 職員退休及離職金	161,969,592	156,292,766	-5,676,826	-3.50
162 工員退休及離職金	117,120	246,303	129,183	110.30
18 福利費	26,406,811	29,147,462	2,740,651	10.38
181 分擔員工保險費	18,090,060	20,939,173	2,849,113	15.75
183 傷病醫藥費	991,700	654,687	-337,013	-33.98
185 員工通勤交通費	2,719,920	2,168,083	-551,837	-20.29
18Y 其他福利費	4,605,131	5,385,519	780,388	16.95
2 服務費用	14,812,000	19,450,701	4,638,701	31.32
21 水電費	4,574,881	4,337,276	-237,605	-5.19
212 工作場所電費	4,128,342	3,927,319	-201,023	-4.87
214 工作場所水費	446,539	409,957	-36,582	-8.19
22 郵電費	252,500	198,063	-54,437	-21.56
221 郵費	49,000	42,701	-6,299	-12.86
222 電話費	203,500	155,362	-48,138	-23.66
23 旅運費	639,340	547,862	-91,478	-14.31
231 國內旅費	589,340	541,655	-47,685	-8.09
235 貨物運費	50,000	6,207	-43,793	-87.59
24 印刷裝訂與廣告費	1,324,310	1,340,256	15,946	1.20
241 印刷及裝訂費	1,324,310	1,340,256	15,946	1.20
25 修理保養及保固費	2,566,449	3,022,551	456,102	17.77
252 一般房屋修護費	1,233,449	2,324,484	1,091,035	88.45
255 機械及設備修護費	203,000	37,080	-165,920	-81.73
257 雜項設備修護費	1,130,000	660,987	-469,013	-41.51
26 保險費	7,000	33,244	26,244	374.91
268 責任保險費	7,000	13,778	6,778	96.83
26Y 其他保險費	0	19,466	19,466	0.00
27 一般服務費	1,167,600	2,922,918	1,755,318	150.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	34,950	13,350	61.81
279 外包費	600,000	638,164	38,164	6.36
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,772,604	1,736,604	4,823.90

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	%
27F 體育活動費	510,000	477,200	-32,800	-6.43
28 專業服務費	4,099,920	6,881,734	2,781,814	67.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,670,520	4,812,971	2,142,451	80.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	160,400	110,952	-49,448	-30.83
289 試務甄選費	65,000	135,580	70,580	108.58
28A 電腦軟體服務費	374,000	998,480	624,480	166.97
28Y 其他專業服務費	830,000	823,751	-6,249	-0.75
29 公共關係費	180,000	166,797	-13,203	-7.34
291 公共關係費	180,000	166,797	-13,203	-7.34
3 材料及用品費	6,398,000	8,023,572	1,625,572	25.41
31 使用材料費	2,237,668	2,319,365	81,697	3.65
315 設備零件	2,237,668	2,319,365	81,697	3.65
32 用品消耗	4,160,332	5,704,207	1,543,875	37.11
321 辦公(事務)用品	2,571,892	2,451,895	-119,997	-4.67
322 報章雜誌	110,000	110,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,478,440	3,142,312	1,663,872	112.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	233,000	442,243	209,243	89.80
44 交通及運輸設備租金	20,200	115,525	95,325	471.91
442 車租	20,200	115,525	95,325	471.91
45 雜項設備租金	212,800	326,718	113,918	53.53
451 雜項設備租金	212,800	326,718	113,918	53.53
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	27,759,000	38,188,042	10,429,042	37.57
51 購建固定資產	4,635,000	12,418,318	7,783,318	167.92
514 購置機械及設備	2,682,500	5,937,882	3,255,382	121.36
515 購置交通及運輸設備	158,650	819,425	660,775	416.50
516 購置雜項設備	1,793,850	5,661,011	3,867,161	215.58
52 購置無形資產	341,000	2,566,223	2,225,223	652.56
521 購置電腦軟體	341,000	2,566,223	2,225,223	652.56
54 遞延支出	22,783,000	23,203,501	420,501	1.85
541 遞延修繕房屋建築支出	22,783,000	23,203,501	420,501	1.85
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	1,000	-17,000	-94.44
64 消費與行為稅	11,820	0	-11,820	-100.00
646 使用牌照稅	11,820	0	-11,820	-100.00
66 規費	6,180	1,000	-5,180	-83.82
661 行政規費與強制費	0	1,000	1,000	0.00
663 汽車燃料使用費	6,180	0	-6,180	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,988,000	2,912,181	-75,819	-2.54
71 會費	3,000	5,000	2,000	66.67
713 職業團體會費	3,000	5,000	2,000	66.67
72 捐助、補助與獎助	1,305,800	1,374,865	69,065	5.29
726 獎助學員生給與	1,005,800	1,374,865	369,065	36.69
72Y 其他捐助、補助與獎助	300,000	0	-300,000	-100.00

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校
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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,679,200	1,532,316	-146,884	-8.75
743 獎勵費用	370,200	314,461	-55,739	-15.06
744 慰問、照護及濟助金	0	63,000	63,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,309,000	1,154,855	-154,145	-11.78
9 其他	1,158,000	3,007,144	1,849,144	159.68
91 其他支出	1,158,000	3,007,144	1,849,144	159.68
91Y 其他	1,158,000	3,007,144	1,849,144	159.68
合 計	515,932,000	537,620,899	21,688,899	4.20

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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	180,000	166,797	-13,203	-7.34	
291 公共關係費	180,000	166,797	-13,203	-7.34	
統計所需項目	5,767,440	11,319,881	5,552,441	96.27	
185 員工通勤交通費	2,719,920	2,168,083	-551,837	-20.29	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,772,604	1,736,604	4,823.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,670,520	4,812,971	2,142,451	80.23	
521 購置電腦軟體	341,000	2,566,223	2,225,223	652.56	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	10,764,627,989	100.00	10,428,147,893	100.00	336,480,096	3.23
流動資產	40,532,354	0.38	34,609,507	0.33	5,922,847	17.11
現金	39,300,021	0.37	33,273,823	0.32	6,026,198	18.11
銀行存款	39,300,021	0.37	33,273,823	0.32	6,026,198	18.11
銀行存款-公庫存款	27,515,682	0.26	23,466,215	0.23	4,049,467	17.26
銀行存款-保管款	11,105,758	0.10	9,227,430	0.09	1,878,328	20.36
銀行存款-代繳費款專戶	5,409	0.00	19,739	0.00	-14,330	-72.60
銀行存款-教育儲蓄戶	673,172	0.01	560,439	0.01	112,733	20.12
應收款項	1,232,333	0.01	1,335,684	0.01	-103,351	-7.74
其他應收款	1,232,333	0.01	1,335,684	0.01	-103,351	-7.74
長期貸墊款及準備金	19,316,769	0.18	18,704,297	0.18	612,472	3.27
準備金	19,316,769	0.18	18,704,297	0.18	612,472	3.27
退休及離職準備金	9,142,419	0.08	8,630,051	0.08	512,368	5.94
其他準備金	10,174,350	0.09	10,074,246	0.10	100,104	0.99
其他準備金-獎助學金	6,530,382	0.06	6,513,546	0.06	16,836	0.26
其他準備金-其他	3,643,968	0.03	3,560,700	0.03	83,268	2.34
固定資產	75,419,577	0.70	77,001,774	0.74	-1,582,197	-2.05
土地改良物	14,703,403	0.14	15,673,089	0.15	-969,686	-6.19
土地改良物	20,364,393	0.19	20,364,393	0.20	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,660,990	-0.05	-4,691,304	-0.04	-969,686	20.67
房屋建築及設備	8,345	0.00	8,345	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	834,521	0.01	834,521	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-826,176	-0.01	-826,176	-0.01	0	0.00
機械及設備	30,198,368	0.28	32,977,442	0.32	-2,779,074	-8.43
機械及設備	121,626,132	1.13	113,504,127	1.09	8,122,005	7.16
累計折舊-機械及設備	-91,427,764	-0.85	-80,526,685	-0.77	-10,901,079	13.54
交通及運輸設備	3,209,915	0.03	3,494,506	0.03	-284,591	-8.14
交通及運輸設備	11,384,688	0.11	10,800,172	0.10	584,516	5.41
累計折舊-交通及運輸設備	-8,174,773	-0.08	-7,305,666	-0.07	-869,107	11.90
雜項設備	27,299,546	0.25	24,848,392	0.24	2,451,154	9.86
雜項設備	77,171,300	0.72	74,498,435	0.71	2,672,865	3.59
累計折舊-雜項設備	-49,871,754	-0.46	-49,650,043	-0.48	-221,711	0.45
無形資產	6,008,274	0.06	3,454,005	0.03	2,554,269	73.95

信託代理與保證資產 649,893

保證品 649,893

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為649,893元，係：

- (1)「臺北市111年度電力改善工程(第1群)-士林高商」保固金509,893元(定存單)-中華電信，保固期至117.11.2。
- (2)「112年自來水管汰換工程案」保固金140,000元(連帶保證書)-永昶水電工程有限公司，保固期至114.9.14。
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。

市立士林高級商業職業學校
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	10,648,166,204	98.92	10,317,080,538	98.93	331,085,666	3.21
流動負債	10,337,912	0.10	8,552,434	0.08	1,785,478	20.88
應付款項	10,154,701	0.09	8,114,734	0.08	2,039,967	25.14
應付代收款	6,627,122	0.06	4,378,015	0.04	2,249,107	51.37
應付代收款	6,627,122	0.06	4,378,015	0.04	2,249,107	51.37
應付費用	3,527,579	0.03	3,736,719	0.04	-209,140	-5.60
應付費用	3,527,579	0.03	3,736,719	0.04	-209,140	-5.60
預收款項	183,211	0.00	437,700	0.00	-254,489	-58.14
預收收入	183,211	0.00	437,700	0.00	-254,489	-58.14
預收收入	183,211	0.00	437,700	0.00	-254,489	-58.14
其他負債	10,637,828,292	98.82	10,308,528,104	98.85	329,300,188	3.19
什項負債	10,637,828,292	98.82	10,308,528,104	98.85	329,300,188	3.19
存入保證金	5,221,461	0.05	5,599,536	0.05	-378,075	-6.75
存入保證金	5,221,461	0.05	5,599,536	0.05	-378,075	-6.75
應付退休及離職金	9,142,419	0.08	8,630,051	0.08	512,368	5.94
應付退休及離職金	9,142,419	0.08	8,630,051	0.08	512,368	5.94
應付代管資產	10,623,286,771	98.69	10,294,208,367	98.72	329,078,404	3.20
應付代管資產	10,623,286,771	98.69	10,294,208,367	98.72	329,078,404	3.20
暫收及待結轉帳項	177,641	0.00	90,150	0.00	87,491	97.05
暫收及待結轉帳項	177,641	0.00	90,150	0.00	87,491	97.05
淨資產	116,461,785	1.08	111,067,355	1.07	5,394,430	4.86
淨資產	116,461,785	1.08	111,067,355	1.07	5,394,430	4.86
淨資產	116,461,785	1.08	111,067,355	1.07	5,394,430	4.86
累積餘額	116,461,785	1.08	111,067,355	1.07	5,394,430	4.86
合 計	10,764,627,989	100.00	10,428,147,893	100.00	336,480,096	3.23

信託代理與保證負債 649,893

應付保證品 649,893

註：

地方教育發展基金—臺北
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	6,008,274	0.06	3,454,005	0.03	2,554,269	73.95
電腦軟體	6,008,274	0.06	3,454,005	0.03	2,554,269	73.95
其他資產	10,623,351,015	98.69	10,294,378,310	98.72	328,972,705	3.20
什項資產	10,623,351,015	98.69	10,294,378,310	98.72	328,972,705	3.20
暫付及待結轉帳項	64,244	0.00	169,943	0.00	-105,699	-62.20
代管資產	10,623,286,771	98.69	10,294,208,367	98.72	329,078,404	3.20
代管資產-土地改良物	83,599	0.00	83,599	0.00	0	0.00
代管資產-土地	10,534,637,040	97.86	10,202,463,800	97.84	332,173,240	3.26
代管資產-房屋建築及設備	60,130,332	0.56	63,225,168	0.61	-3,094,836	-4.89
代管資產-其他政府	28,435,800	0.26	28,435,800	0.27	0	0.00
合 計	10,764,627,989	100.00	10,428,147,893	100.00	336,480,096	3.23

信託代理與保證資產 649,893

保證品 649,893

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為649,893元，係：

(1)「臺北市111年度電力改善工程(第1群)-士林高商」保固金509,893元(定存單)-中華電信，保固期至117.11.2。

(2)「112年自來水管汰換工程案」保固金140,000元(連帶保證書)-永昶水電工程有限公司，保固期至114.9.14。

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。

市立士林高級商業職業學校
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	10,764,627,989	100.00	10,428,147,893	100.00	336,480,096	3.23

信託代理與保證負債 649,893

應付保證品 649,893

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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	549,275,634	100.00	549,533,658	100.00	-258,024	-0.05
徵收及依法分配收入	15,173	0.00	0	0.00	15,173	0.00
違規罰款收入	15,173	0.00	0	0.00	15,173	0.00
勞務收入	636,394	0.12	615,414	0.11	20,980	3.41
服務收入	636,394	0.12	615,414	0.11	20,980	3.41
財產收益	7,917,447	1.44	9,054,871	1.65	-1,137,424	-12.56
廢舊物品售價收入	39,260	0.01	191,276	0.03	-152,016	-79.47
財產交易利益	7,144,421	1.30	8,166,196	1.49	-1,021,775	-12.51
其他財產收入	733,766	0.13	697,399	0.13	36,367	5.21
政府撥入收入	500,859,424	91.19	500,830,568	91.14	28,856	0.01
公庫撥款收入	490,428,813	89.29	492,134,732	89.55	-1,705,919	-0.35
政府其他撥入收入	10,430,611	1.90	8,695,836	1.58	1,734,775	19.95
教學收入	38,242,573	6.96	37,826,638	6.88	415,935	1.10
學雜費收入	38,242,573	6.96	37,826,638	6.88	415,935	1.10
其他收入	1,604,623	0.29	1,206,167	0.22	398,456	33.03
受贈收入	1,550,964	0.28	936,140	0.17	614,824	65.68
雜項收入	53,659	0.01	270,027	0.05	-216,368	-80.13
支出	543,881,204	99.02	537,949,155	97.89	5,932,049	1.10
人事支出	465,596,016	84.77	464,429,168	84.51	1,166,848	0.25
人事支出	465,596,016	84.77	464,429,168	84.51	1,166,848	0.25
業務支出	29,454,832	5.36	26,548,873	4.83	2,905,959	10.95
業務支出	29,454,832	5.36	26,548,873	4.83	2,905,959	10.95
獎補助支出	1,374,865	0.25	1,289,119	0.23	85,746	6.65
其他獎補助	1,374,865	0.25	1,289,119	0.23	85,746	6.65
財產損失	98,657	0.02	125,477	0.02	-26,820	-21.37
財產交易損失	98,657	0.02	125,477	0.02	-26,820	-21.37
折舊、折耗及攤銷	21,146,189	3.85	20,072,027	3.65	1,074,162	5.35
固定資產折舊	21,038,795	3.83	19,922,368	3.63	1,116,427	5.60
無形資產攤銷	107,394	0.02	149,659	0.03	-42,265	-28.24
其他支出	26,210,645	4.77	25,484,491	4.64	726,154	2.85
其他支出	26,210,645	4.77	25,484,491	4.64	726,154	2.85
本期賸餘（短絀）	5,394,430	0.98	11,584,503	0.02	-6,190,073	-1.04
期初淨資產	111,067,355	20.22	99,482,852	0.18	11,584,503	1.95
解繳公庫						
期末淨資產	116,461,785	21.20	111,067,355	0.21	5,394,430	0.91

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－臺北市立士林高級商業職業學校

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)	5,394,430
8002 調整非現金項目	15,901,298
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,295,728
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,356,428
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,570,669
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,456,532
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-23,449,511
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,978,946
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,534,260
8404 減少短期債務及其他負債	-7,824,844
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-290,584
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,026,198
87 期初現金及約當現金	33,273,823
88 期末現金及約當現金	39,300,021

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512,368元及代管資產增加數329,078,404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—臺北市立士林高級商業職業學校

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	542,043,257	7,232,377	549,275,634	收入
徵收及依法分配收入	15,173		15,173	徵收及依法分配收入
勞務收入	636,394		636,394	勞務收入
財產收入	772,666	7,144,781	7,917,447	財產收益
政府撥入收入	500,859,424		500,859,424	政府撥入收入
教學收入	38,242,573		38,242,573	教學收入
其他收入	1,517,027	87,596	1,604,623	其他收入
基金用途	537,620,899	6,260,305	543,881,204	支出
用人費用	465,596,016		465,596,016	人事支出
服務費用	19,450,701	10,004,131	29,454,832	業務支出
材料及用品費	8,023,572	-8,023,572		
租金、償債、利息及相關手續費	442,243	-442,243		
稅捐及規費(強制費)	1,000	-1,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,537,316	-1,537,316		
捐助、補助與獎助	1,374,865		1,374,865	獎補助支出
資產短絀		98,657	98,657	財產損失
		21,146,189	21,146,189	折舊、折耗及攤銷
其他	3,007,144	23,203,501	26,210,645	其他支出
遞延支出	23,203,501	-23,203,501		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,984,541	-14,984,541		
本期賸餘(短絀)	4,422,358	972,072	5,394,430	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	30,611,576	80,455,779	111,067,355	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	35,033,934	81,427,851	116,461,785	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立士林高級商業職業學校

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 1,498 萬 4,541 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,945 萬 701 元與會計科目「業務支出」2,945 萬 4,832 元間之調整數 1,000 萬 4,131 元，係「材料及用品費」802 萬 3,572 元、「租金、償債、利息及相關手續費」44 萬 2,243 元、「稅捐及規費(強制費)」1,000 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) 153 萬 7,316 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 714 萬 4,781 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 9 萬 5,440 元係以來源為非政府機關贈與無形資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中 7,844 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,114 萬 6,189 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 萬 8,657 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」300 萬 7,144 元與會計科目「其他支出」2,621 萬 645 元間之調整數 2,320 萬 3,501 元，係「遞延支出」2,320 萬 3,501 元。

主辦會計人員：

會計室主任 林純禮

機關長官：

臺北市立士林高級商業職業學校校長 余耀銘