

40501552

中華民國 112 年度

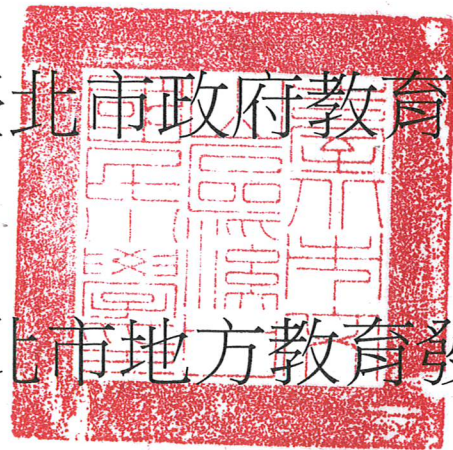
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市文山區溪口國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區溪口國民小學編

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	139,850,142	142,781,341	- 2,931,199	- 2.05
基金用途	144,893,733	138,051,491	6,842,242	4.96
賸餘(短絀)	- 5,043,591	4,729,850	- 9,773,441	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,382,734	7,426,325	- 5,043,591	- 67.92
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,497,834	3,739,040	- 5,236,874	--

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文山區溪口國民小學

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124,878,000元，決算數129,135,113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2,677,389元。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；充實多元學習教材，並辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,135,000元，決算數1,745,435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5,724,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,644,000元），決算數11,335,796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文山區溪口國民小學

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139,850,142元，較預算數132,312,000元，增加7,538,142元，計增5.70%。

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44,000元，較預算數0元，增加44,000元。

主要係因：

午餐廠商違約金收入較逾期增收。

2.服務收入：決算數659,050元，較預算數714,000元，減少54,950元，計減7.70%。

主要係因：

暑期泳訓班收入較預期減收。

3.財產處分收入：決算數7,697元，較預算數15,000元，減少7,303元，計減48.69%。

主要係因：

惜物網拍賣收入較預期減收。

4.其他財產收入：決算數1,727,346元，較預算數1,264,000元，增加463,346元，計增36.66%。

主要係因：

場地租借收入較預期增收。

5.公庫撥款收入：決算數129,766,220元，較預算數127,432,000元，增加2,334,220元，計增1.83%。

主要係因：

112年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般補助款追加預算)32,480元、局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)208,000元、統籌款-112年度兒童遊戲場汰換修繕237,000元、統籌款-筏基水回收利用系統建置237,800元、用人費用不敷數1,291,136元、局款非統籌-112-1代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)327,804元、以上合計2,334,220元。

6.政府其他撥入收入：決算數4,917,775元，較預算數0元，增加4,917,775元。

主要係因：

教育部補助(1)教育優先專區111年下半年第一期款暫收轉正上年度轉入1,926元、

111學年度9,787元、112學年度(第1期款)4,765元。

(2)111年度手語教師第2期培訓及認證856元。

(3)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款375,080元及第2期款606,381元。

(4)111學年度學習扶助計畫-開班計畫第2期款52,623元、111學年度(寒假及第2學期)52,000元、112年(暑期及第1學期)294,772元。

(5)111-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,326,415元、112-1代辦費1,197,821元。

(6)111年度院頒道路交通秩序與交通安全教育研習80,000元。

(7)111學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費8,000元。

(8)111學年度本土語教學支援工作人員交通費6,000元。

(9)111學年度國小原住民語開課經費356,635元。

(10)111學年度新住民語文開課經費第1期款9,959元第2期款12,432元。

(11)111-2學校用書經費補助2,725元、112-1學校用書經費3,618元。

(12)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。

(13)111-2無力繳7,715元、112-1無力繳9,660元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

(14)111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫5,797元。

(15)112年度友善校園事務與輔導工作計畫-性平教育委員會防治小組工作經費100,000元。

(16)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費62,496元。

(17)111學年度調整教師授課節數及導師費補助(不足經費)133,512元。

(18)112學年度辦理教保服務機構專業發展輔導16,800元。

7.學雜費收入：決算數2,687,264元，較預算數2,688,000元，減少736元，計減0.03%。

主要係因：

幼兒園學費較預期減收。

8.受贈收入：決算數1,296元，預算數1,000元，增加296元，計增29.60%。

主要係因：

捐贈收入較預期增收。

9.雜項收入：決算數39,494元，較預算數198,000元，減少158,506元，計減80.05%。

主要係因：

數位學生證補卡費4,533元、收回111學年度手語教學培訓及認證教師12/19公假代課費1,008元、以前年度保費餘款21,470元、紙本領標圖說費用100元、外師午餐退費55元、111學年度代收代辦費節餘款繳庫12,328元，以上共計39,494元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數144,893,733元，較預算數131,943,000元，增加12,950,733元，計增9.82%。

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129,135,113元，較預算數124,878,000元，增加4,257,113元，計增3.41%。

主要係因：

教育部補助攜手班、課後照顧班等教師鐘點費及用人費用覈實支用併決算辦理致超支。

2.學前教育計畫：決算數2,677,389元，較預算數206,000元，增加2,471,389元，計增1,199.70%。

主要係因：

教育部補助代辦費等併決算辦理致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數1,745,435元，較預算數1,135,000元，增加610,435元，計增53.78%。

主要係因：

校警業務委外併決算辦理致超支。

4.建築及設備計畫：決算數11,335,796元，較預算數5,724,000元，增加5,611,796元，計增98.04%。

主要係因：

教育局補助111年度校園多元特色遊戲場工程費等併決算3,080,000元及補辦預算設備費等2,644,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,043,591元，較預算賸餘數369,000元，反餘為絀，計相差5,412,591元。

主要係因：

教育局及教育部補助收入、各業務計畫覈實支用及教育局統籌款補助辦理校園多元特色遊戲場計畫等併決算辦理所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

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125,345元。
投資活動之淨現金流出3,959,651元。
籌資活動之淨現金流入2,587,162元。
本年度現金及約當現金之淨減1,497,834元。
期初現金及約當現金13,155,384元。
期末現金及約當現金11,657,550元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,707,361,524元，包括：

流動資產11,661,310元，較上年度13,274,142元，減少1,612,832元，主要係因各業務計畫支付款項較預期增加致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,901,724元，較上年度5,800,802元，增加100,922元，主要係因提撥工友退休離職儲金所致。

固定資產17,300,357元，較上年度15,075,546元，增加2,224,811元，主要係因購置設備。

無形資產182,625元，較上年度130,234元，增加52,391元，主要係因購置軟體。

其他資產2,672,315,508元，較上年度2,546,482,588元，增加125,832,920元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為2,687,495,808元，包括：

流動負債9,200,920元，較上年度7,857,431元，增加1,343,489元，主要係因各項應付代辦經費需要支付款項增加。

其他負債2,678,294,888元，較上年度2,550,273,776元，增加128,021,112元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產為19,865,716元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數18,267,914元及補辦預算數2,644,000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－臺北市文山區溪口國民小學
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	132,312,000	100.00	139,850,142	100.00	7,538,142	5.70	142,781,341	100.00
41 徵收及依法分配收入			44,000	0.03	44,000	0.00		
415 違規罰款收入			44,000	0.03	44,000	0.00		
43 勞務收入	714,000	0.54	659,050	0.47	-54,950	-7.70	212,920	0.15
431 服務收入	714,000	0.54	659,050	0.47	-54,950	-7.70	212,920	0.15
45 財產收入	1,279,000	0.97	1,735,043	1.24	456,043	35.66	872,820	0.61
451 財產處分收入	15,000	0.01	7,697	0.01	-7,303	-48.69	184,530	0.13
45Y 其他財產收入	1,264,000	0.96	1,727,346	1.24	463,346	36.66	688,290	0.48
46 政府撥入收入	127,432,000	96.31	134,683,995	96.31	7,251,995	5.69	138,477,580	96.99
462 公庫撥款收入	127,432,000	96.31	129,766,220	92.79	2,334,220	1.83	134,350,720	94.10
46Y 政府其他撥入收入			4,917,775	3.52	4,917,775	0.00	4,126,860	2.89
4S 教學收入	2,688,000	2.03	2,687,264	1.92	-736	-0.03	2,680,705	1.88
4S1 學雜費收入	2,688,000	2.03	2,687,264	1.92	-736	-0.03	2,680,705	1.88
4Y 其他收入	199,000	0.15	40,790	0.03	-158,210	-79.50	537,316	0.38
4Y0 受贈收入	1,000	0.00	1,296	0.00	296	29.60	831	0.00
4YY 雜項收入	198,000	0.15	39,494	0.03	-158,506	-80.05	536,485	0.38
5 基金用途	131,943,000	99.72	144,893,733	103.61	12,950,733	9.82	138,051,491	96.69
53 國民教育計畫	124,878,000	94.38	129,135,113	92.34	4,257,113	3.41	101,474,104	71.07
54 學前教育計畫	206,000	0.16	2,677,389	1.91	2,471,389	1,199.70	14,454,369	10.12
5L 一般行政管理計畫	1,135,000	0.86	1,745,435	1.25	610,435	53.78	15,235,856	10.67
5M 建築及設備計畫	5,724,000	4.33	11,335,796	8.11	5,611,796	98.04	6,887,162	4.82
購建固定資產	5,688,000	4.30	11,299,796	8.08	5,611,796	98.66	6,851,162	4.80
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘（短絀）	369,000		-5,043,591		-5,412,591	-1,466.83	4,729,850	
期初基金餘額	791,000		7,426,325		6,635,325	838.85	2,696,475	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,160,000		2,382,734		1,222,734	105.41	7,426,325	

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		18,267,914
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	44,000
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	463,346
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,334,220
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,917,775
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	296
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,257,113
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,471,389
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	610,435
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,169,340

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	132,312,000	139,850,142	7,538,142	5.70	
41 徵收及依法分配收入		44,000	44,000	0.00	
415 違規罰款收入		44,000	44,000	0.00	主要係午餐廠商違約罰款較預期高。
43 勞務收入	714,000	659,050	-54,950	-7.70	
431 服務收入	714,000	659,050	-54,950	-7.70	
45 財產收入	1,279,000	1,735,043	456,043	35.66	
451 財產處分收入	15,000	7,697	-7,303	-48.69	主要係惜物網拍賣收入較預期低。
45Y 其他財產收入	1,264,000	1,727,346	463,346	36.66	主要係場地開放收入較預期高。
46 政府撥入收入	127,432,000	134,683,995	7,251,995	5.69	
462 公庫撥款收入	127,432,000	129,766,220	2,334,220	1.83	
46Y 政府其他撥入收入		4,917,775	4,917,775	0.00	教育部補助款撥入。
4S 教學收入	2,688,000	2,687,264	-736	-0.03	
4S1 學雜費收入	2,688,000	2,687,264	-736	-0.03	
4Y 其他收入	199,000	40,790	-158,210	-79.50	
4Y0 受贈收入	1,000	1,296	296	29.60	獎學金利息收入較預期高。
4YY 雜項收入	198,000	39,494	-158,506	-80.05	主要係代收代辦學生餘款繳庫較預期低。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	131,943,000	144,893,733	12,950,733	9.82	
53 國民教育計畫	124,878,000	129,135,113	4,257,113	3.41	
1 用人費用	115,162,000	116,322,678	1,160,678	1.01	
11 正式員額薪資	62,161,884	63,704,470	1,542,586	2.48	
113 職員薪金	59,329,884	61,659,900	2,330,016	3.93	
114 工員工資	1,800,000	1,630,650	-169,350	-9.41	
115 警餉	1,032,000	413,920	-618,080	-59.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	1,208,529	659,409	120.08	
124 兼職人員酬金	549,120	1,208,529	659,409	120.08	
13 超時工作報酬	1,508,753	1,222,400	-286,353	-18.98	
131 加班費	1,508,753	1,222,400	-286,353	-18.98	
15 獎金	14,683,848	13,784,919	-898,929	-6.12	
151 考績獎金	6,832,857	5,632,490	-1,200,367	-17.57	
152 年終獎金	7,850,991	8,152,429	301,438	3.84	
16 退休及卹償金	28,553,848	28,099,103	-454,745	-1.59	
161 職員退休及離職金	28,445,848	27,915,215	-530,633	-1.87	
162 工員退休及離職金	108,000	183,888	75,888	70.27	
18 福利費	7,704,547	8,303,257	598,710	7.77	
181 分擔員工保險費	5,424,564	6,505,047	1,080,483	19.92	
183 傷病醫藥費	257,000	129,220	-127,780	-49.72	
185 員工通勤交通費	515,340	534,491	19,151	3.72	
18Y 其他福利費	1,507,643	1,134,499	-373,144	-24.75	
2 服務費用	5,832,000	8,789,487	2,957,487	50.71	
21 水電費	1,550,529	1,572,962	22,433	1.45	
212 工作場所電費	1,400,036	1,384,466	-15,570	-1.11	
214 工作場所水費	150,493	188,496	38,003	25.25	
23 旅運費	52,390	42,379	-10,011	-19.11	
231 國內旅費	52,390	42,379	-10,011	-19.11	
24 印刷裝訂與廣告費	103,380	122,095	18,715	18.10	
241 印刷及裝訂費	103,380	122,095	18,715	18.10	
25 修理保養及保固費	1,767,187	2,568,383	801,196	45.34	
252 一般房屋修護費	1,284,953	2,182,313	897,360	69.84	
255 機械及設備修護費	330,234	199,325	-130,909	-39.64	
257 雜項設備修護費	152,000	186,745	34,745	22.86	
26 保險費	28,000		-28,000	-100.00	
26Y 其他保險費	28,000		-28,000	-100.00	
27 一般服務費	985,184	2,872,054	1,886,870	191.52	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,512	17,886	10,374	138.10	
279 外包費	423,880	423,560	-320	-0.08	
27D 計時與計件人員酬金	393,792	2,272,608	1,878,816	477.11	
27F 體育活動費	160,000	158,000	-2,000	-1.25	
28 專業服務費	1,345,330	1,611,614	266,284	19.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	723,400	831,392	107,992	14.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,130	72,634	25,504	54.11	
289 試務甄選費	5,000	4,800	-200	-4.00	
28A 電腦軟體服務費		216,000	216,000		
28Y 其他專業服務費	569,800	486,788	-83,012	-14.57	
3 材料及用品費	2,403,000	2,629,201	226,201	9.41	
31 使用材料費	1,155,800	1,204,486	48,686	4.21	
315 設備零件	1,155,800	1,204,486	48,686	4.21	
32 用品消耗	1,247,200	1,424,715	177,515	14.23	
321 辦公(事務)用品	14,600	15,573	973	6.66	
322 報章雜誌	36,000	69,565	33,565	93.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	19,267	2,267	13.34	
32Y 其他用品消耗	1,179,600	1,320,310	140,710	11.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,271,000	1,268,176	-2,824	-0.22	
72 捐助、補助與獎助	10,000	18,000	8,000	80.00	
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,261,000	1,250,176	-10,824	-0.86	
743 獎勵費用	51,600	56,873	5,273	10.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,209,400	1,193,303	-16,097	-1.33	
9 其他	210,000	125,571	-84,429	-40.20	
91 其他支出	210,000	125,571	-84,429	-40.20	
91Y 其他	210,000	125,571	-84,429	-40.20	
54 學前教育計畫	206,000	2,677,389	2,471,389	1,199.70	決算數較預算數增加2,471,389元，主要係因教育部補助幼兒園就學補助併決算辦理。
2 服務費用	51,000	72,470	21,470	42.10	
27 一般服務費	1,500	670	-830	-55.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	670	-830	-55.33	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	%	
28 專業服務費	49,500	71,800	22,300	45.05	決算數較預算數增加610,435元，主要係因校警退休改由校警業務委外併決算辦理。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		16,800	16,800		
28Y 其他專業服務費	49,500	55,000	5,500	11.11	
3 材料及用品費	36,000	36,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	2,549,159	2,526,159	10,983.30	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	2,549,159	2,526,159	10,983.30	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	2,549,159	2,526,159	10,983.30	
9 其他	96,000	19,760	-76,240	-79.42	
91 其他支出	96,000	19,760	-76,240	-79.42	
91Y 其他	96,000	19,760	-76,240	-79.42	
5L 一般行政管理計畫	1,135,000	1,745,435	610,435	53.78	
1 用人費用	49,000	14,316	-34,684	-70.78	
13 超時工作報酬	49,000	14,316	-34,684	-70.78	
131 加班費	49,000	14,316	-34,684	-70.78	
2 服務費用	778,000	1,432,427	654,427	84.12	
22 郵電費	86,000	67,499	-18,501	-21.51	
222 電話費	86,000	67,499	-18,501	-21.51	
27 一般服務費	120,000	792,928	672,928	560.77	
279 外包費	120,000	792,928	672,928	560.77	
28 專業服務費	500,000	500,000			
28Y 其他專業服務費	500,000	500,000			
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	307,000	297,692	-9,308	-3.03	
32 用品消耗	307,000	297,692	-9,308	-3.03	
321 辦公（事務）用品	300,900	297,692	-3,208	-1.07	
325 服裝	6,100		-6,100	-100.00	
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—臺北市文山區溪口國民小學

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	5,724,000	11,335,796	5,611,796	98.04	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2,644,000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2,444,000元。2.決算數較預算數增加5,611,796元，主要係教育局補助校園多元特色遊戲場工程所致。
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	5,724,000	11,335,796	5,611,796	98.04	
51 購建固定資產	989,000	3,431,456	2,442,456	246.96	
514 購置機械及設備	701,000	699,456	-1,544	-0.22	
516 購置雜項設備	288,000	2,732,000	2,444,000	848.61	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	4,699,000	7,868,340	3,169,340	67.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,699,000	7,868,340	3,169,340	67.45	

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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) 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數356,089元。
- (2) 暑期泳訓班工讀生2人，預算數92,056元，決算數79,200元。
- (3) 暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數90,216元。
- (4) 教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數360,170元。
- (5) 教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數981,461元。
- (6) 教育部補助原住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數356,635元。
- (7) 教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數22,391元。
- (8) 教育部補助手語教學培訓及認證等按節計算，預算數0元，決算數856元。
- (9) 教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費2人，預算數0元，決算數14,000元。
- (10)教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生1人，預算數0元，決算數11,590元。

2.外包費：

- (1) 校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數50,200元。
- (2) 救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,560元。
- (3) 校警勤務委外2人，預算數0元，決算數742,728元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數86,271元；決算數136,143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	44,867,504	-29,661,724	3,669,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,804,787	-1,779,345	
房屋及建築	279,493	-145,215	
機械及設備	21,618,365	-17,491,550	801,000
交通及運輸設備	2,327,959	-1,831,857	
雜項設備	14,706,666	-8,413,757	2,832,000
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	130,234		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801,000元，係法定預算數701,000元及補辦預算100,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數2,832,000元，係法定預算數288,000元及補辦預算2,544,000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48,764元，係法定預算數48,764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3,611,645元，變動原因為：(1)增置：資訊設備及幼兒園相機等計699,456元。(2)撥入：教育局撥入充電車等計2,416,689元。(3)受贈：課後社團及課後班等購置投影機、蒸鍋等計495,500元。減少數計2,245,747元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位講桌等2,245,747元。

2.交通及運輸設備：增加數計68,500元，變動原因為：(1)受贈：課後班購置擴大機等計68,500元。減少數計33,502元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話系統等33,502元。

北市文山區溪口國民小學

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		
7,166,965	48,764	2,802,181	-2,087,582	17,482,982
			-389,652	3,635,790
			-27,660	106,618
3,611,645		2,245,747	-483,820	5,008,893
68,500		33,502	-108,703	422,397
3,354,820		443,323	-1,077,747	8,126,659
132,000	48,764	79,609		182,625

註 3.雜項設備：增加數3,354,820元，變動原因為：(1)增置：購置電腦桌及特色遊戲場等計2,732,000元。(2)撥入：教育局撥入冷氣等計589,820元。(3)受贈：課後留園購置白板等33,000元。減少數計443,323元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等443,323元。

4.電腦軟體：增加數計132,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體行動裝置管理APP36,000元。(2)撥入：教育局科技教育補助購置軟體96,000元。減少數計79,609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79,609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－臺北市文山區溪口國民小學
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		701,000	100,000		801,000	699,456	-101,544	100,000
機械及設備		701,000	100,000		801,000	699,456	-101,544	100,000
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		288,000	2,544,000		2,832,000	2,732,000	-100,000	100,000
雜項設備		288,000	2,544,000		2,832,000	2,732,000	-100,000	100,000
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		989,000	2,644,000		3,633,000	3,431,456	-201,544	200,000

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－臺北市文山區溪口國民小學
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		2,644,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	100,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	2,171,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	237,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	36,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	100,000

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	80	80	0	依112年7月5日北市教人字第1123055834號核定員額增加4人。
職員	73	77	4	
駐衛警	2	0	-2	
技工	3	1	-2	
工友	2	2	0	
合計	80	80	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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)暑期泳訓班工讀生2人。
- (3)暑期泳訓班救生員1人。
- (4)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助原住民教學支援教師鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算。
- (8)教育部補助手語教學培訓及認證等按節計算。
- (9)教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費2人。
- (10)教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生1人。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒等外包工作按件計算。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)校警勤務委外2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	62,161,884		1,508,753		14,683,848	28,553,848		7,704,547		114,612,880	549,120	115,162,000
正式人員	62,161,884		1,508,753		14,683,848	6,553,848		7,686,547		92,594,880		92,594,880
聘僱人員												
兼任人員											549,120	549,120
其他人員						22,000,000		18,000		22,018,000		22,018,000
學前教育計畫												
正式人員												
一般行政管理計畫			49,000							49,000		49,000
正式人員			49,000							49,000		49,000
合 計	62,161,884		1,557,753		14,683,848	28,553,848		7,704,547		114,661,880	549,120	115,211,000

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75人，計6,832,857元，執行結果決算60人，計5,632,490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80人，計7,850,991元，執行結果決算89人，計8,152,429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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數356,089元。
- (2)暑期泳訓班工讀生，預算數92,056元，決算數79,200元。
- (3)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數90,216元。
- (4)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數360,170元。
- (5)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數981,461元。
- (6)教育部補助原住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數356,635元。
- (7)教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數22,391元。
- (8)教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費，預算數0元，決算數14,000元。
- (9)教育部補助手語教學培訓及認證，預算數0元，決算數856元。
- (10)教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生，預算數0元，決算數11,590元。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數50,200元。
- (2)救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,560元。
- (3)校警勤務委外，預算數0元，決算數742,728元。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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
63,704,470		1,222,400		13,784,919	28,099,103		8,303,257		115,114,149	1,208,529	116,322,678
63,704,470		1,222,400		13,773,699	25,884,783		8,140,770		112,726,122		112,726,122
					28,148		111,729		139,877		139,877
				11,220	46,671		50,758		108,649	1,208,529	1,317,178
					2,139,501				2,139,501		2,139,501
		14,316							14,316		14,316
		14,316							14,316		14,316
63,704,470		1,236,716		13,784,919	28,099,103		8,303,257		115,128,465	1,208,529	116,336,994

地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學
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			125,084,000		131,812,502			6,728,502	5.38	決算數較預算數增加2,471,389元，主要係因教育部補助幼兒園就學補助併決算辦理。
國民教育計畫			124,878,000		129,135,113			4,257,113	3.41	
學前教育計畫			206,000		2,677,389			2,471,389	1,199.70	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	115,211,000	116,336,994	1,125,994	0.98
11 正式員額薪資	62,161,884	63,704,470	1,542,586	2.48
113 職員薪金	59,329,884	61,659,900	2,330,016	3.93
114 工員工資	1,800,000	1,630,650	-169,350	-9.41
115 警餉	1,032,000	413,920	-618,080	-59.89
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	1,208,529	659,409	120.08
124 兼職人員酬金	549,120	1,208,529	659,409	120.08
13 超時工作報酬	1,557,753	1,236,716	-321,037	-20.61
131 加班費	1,557,753	1,236,716	-321,037	-20.61
15 獎金	14,683,848	13,784,919	-898,929	-6.12
151 考績獎金	6,832,857	5,632,490	-1,200,367	-17.57
152 年終獎金	7,850,991	8,152,429	301,438	3.84
16 退休及卹償金	28,553,848	28,099,103	-454,745	-1.59
161 職員退休及離職金	28,445,848	27,915,215	-530,633	-1.87
162 工員退休及離職金	108,000	183,888	75,888	70.27
18 福利費	7,704,547	8,303,257	598,710	7.77
181 分擔員工保險費	5,424,564	6,505,047	1,080,483	19.92
183 傷病醫藥費	257,000	129,220	-127,780	-49.72
185 員工通勤交通費	515,340	534,491	19,151	3.72
18Y 其他福利費	1,507,643	1,134,499	-373,144	-24.75
2 服務費用	6,661,000	10,294,384	3,633,384	54.55
21 水電費	1,550,529	1,572,962	22,433	1.45
212 工作場所電費	1,400,036	1,384,466	-15,570	-1.11
214 工作場所水費	150,493	188,496	38,003	25.25
22 郵電費	86,000	67,499	-18,501	-21.51
222 電話費	86,000	67,499	-18,501	-21.51
23 旅運費	52,390	42,379	-10,011	-19.11
231 國內旅費	52,390	42,379	-10,011	-19.11
24 印刷裝訂與廣告費	103,380	122,095	18,715	18.10
241 印刷及裝訂費	103,380	122,095	18,715	18.10
25 修理保養及保固費	1,767,187	2,568,383	801,196	45.34
252 一般房屋修護費	1,284,953	2,182,313	897,360	69.84
255 機械及設備修護費	330,234	199,325	-130,909	-39.64
257 雜項設備修護費	152,000	186,745	34,745	22.86
26 保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
26Y 其他保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
27 一般服務費	1,106,684	3,665,652	2,558,968	231.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,012	18,556	9,544	105.90
279 外包費	543,880	1,216,488	672,608	123.67
27D 計時與計件人員酬金	393,792	2,272,608	1,878,816	477.11
27F 體育活動費	160,000	158,000	-2,000	-1.25
28 專業服務費	1,894,830	2,183,414	288,584	15.23
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	723,400	848,192	124,792	17.25
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,130	72,634	25,504	54.11

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	5,000	4,800	-200	-4.00
28A 電腦軟體服務費	0	216,000	216,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,119,300	1,041,788	-77,512	-6.93
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	2,746,000	2,962,893	216,893	7.90
31 使用材料費	1,155,800	1,204,486	48,686	4.21
315 設備零件	1,155,800	1,204,486	48,686	4.21
32 用品消耗	1,590,200	1,758,407	168,207	10.58
321 辦公（事務）用品	315,500	313,265	-2,235	-0.71
322 報章雜誌	36,000	69,565	33,565	93.24
325 服裝	6,100	0	-6,100	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	17,000	19,267	2,267	13.34
32Y 其他用品消耗	1,215,600	1,356,310	140,710	11.58
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	5,724,000	11,335,796	5,611,796	98.04
51 購建固定資產	989,000	3,431,456	2,442,456	246.96
514 購置機械及設備	701,000	699,456	-1,544	-0.22
516 購置雜項設備	288,000	2,732,000	2,444,000	848.61
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	4,699,000	7,868,340	3,169,340	67.45
541 遞延修繕房屋建築支出	4,699,000	7,868,340	3,169,340	67.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,295,000	3,818,335	2,523,335	194.85
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	18,000	8,000	80.00
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,284,000	3,799,335	2,515,335	195.90
743 獎勵費用	51,600	56,873	5,273	10.22
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,232,400	3,742,462	2,510,062	203.67
9 其他	306,000	145,331	-160,669	-52.51
91 其他支出	306,000	145,331	-160,669	-52.51
91Y 其他	306,000	145,331	-160,669	-52.51
合 計	131,943,000	144,893,733	12,950,733	9.82

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	2,707,361,524	100.00	2,580,763,312	100.00	126,598,212	4.91
流動資產	11,661,310	0.43	13,274,142	0.51	-1,612,832	-12.15
現金	11,657,550	0.43	13,155,384	0.51	-1,497,834	-11.39
銀行存款	11,657,550	0.43	13,155,384	0.51	-1,497,834	-11.39
銀行存款-公庫存款	3,525,343	0.13	7,612,135	0.29	-4,086,792	-53.69
銀行存款-保管款	7,948,647	0.29	5,400,385	0.21	2,548,262	47.19
銀行存款-教育儲蓄戶	183,560	0.01	142,864	0.01	40,696	28.49
應收款項	3,760	0.00	0	0.00	3,760	0.00
其他應收款	3,760	0.00	0	0.00	3,760	0.00
預付款項	0	0.00	118,758	0.00	-118,758	-100.00
預付費用	0	0.00	118,758	0.00	-118,758	-100.00
長期貸墊款及準備金	5,901,724	0.22	5,800,802	0.22	100,922	1.74
準備金	5,901,724	0.22	5,800,802	0.22	100,922	1.74
退休及離職準備金	5,213,496	0.19	4,905,844	0.19	307,652	6.27
其他準備金	688,228	0.03	894,958	0.03	-206,730	-23.10
其他準備金-獎助學金	121,720	0.00	128,424	0.00	-6,704	-5.22
其他準備金-其他	566,508	0.02	766,534	0.03	-200,026	-26.09
固定資產	17,300,357	0.64	15,075,546	0.58	2,224,811	14.76
土地改良物	3,635,790	0.13	4,025,442	0.16	-389,652	-9.68
土地改良物	5,804,787	0.21	5,804,787	0.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,168,997	-0.08	-1,779,345	-0.07	-389,652	21.90
房屋建築及設備	106,618	0.00	134,278	0.01	-27,660	-20.60
房屋建築及設備	279,493	0.01	279,493	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-172,875	-0.01	-145,215	-0.01	-27,660	19.05
機械及設備	5,008,893	0.19	4,126,815	0.16	882,078	21.37
機械及設備	22,984,263	0.85	21,618,365	0.84	1,365,898	6.32
累計折舊-機械及設備	-17,975,370	-0.66	-17,491,550	-0.68	-483,820	2.77
交通及運輸設備	422,397	0.02	496,102	0.02	-73,705	-14.86
交通及運輸設備	2,362,957	0.09	2,327,959	0.09	34,998	1.50
累計折舊-交通及運輸設備	-1,940,560	-0.07	-1,831,857	-0.07	-108,703	5.93
雜項設備	8,126,659	0.30	6,292,909	0.24	1,833,750	29.14
雜項設備	17,618,163	0.65	14,706,666	0.57	2,911,497	19.80
累計折舊-雜項設備	-9,491,504	-0.35	-8,413,757	-0.33	-1,077,747	12.81

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112-113年度學校教室汰換節能循環扇共同供應契約財物採購案履約保證金(元大銀行新莊分行定存單112.6.19-113.12.31)500,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000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。

北市文山區溪口國民小學
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	2,687,495,808	99.27	2,558,131,207	99.12	129,364,601	5.06
流動負債	9,200,920	0.34	7,857,431	0.30	1,343,489	17.10
應付款項	8,814,280	0.33	7,469,735	0.29	1,344,545	18.00
應付代收款	7,605,716	0.28	6,659,831	0.26	945,885	14.20
應付代收款	7,605,716	0.28	6,659,831	0.26	945,885	14.20
應付費用	1,208,564	0.04	809,904	0.03	398,660	49.22
應付費用	1,208,564	0.04	809,904	0.03	398,660	49.22
預收款項	386,640	0.01	387,696	0.02	-1,056	-0.27
預收收入	386,640	0.01	387,696	0.02	-1,056	-0.27
預收收入	386,640	0.01	387,696	0.02	-1,056	-0.27
其他負債	2,678,294,888	98.93	2,550,273,776	98.82	128,021,112	5.02
什項負債	2,678,294,888	98.93	2,550,273,776	98.82	128,021,112	5.02
存入保證金	3,299,677	0.12	949,982	0.04	2,349,695	247.34
存入保證金	3,299,677	0.12	949,982	0.04	2,349,695	247.34
應付退休及離職金	5,213,496	0.19	4,905,844	0.19	307,652	6.27
應付退休及離職金	5,213,496	0.19	4,905,844	0.19	307,652	6.27
應付代管資產	2,669,542,322	98.60	2,544,416,024	98.59	125,126,298	4.92
應付代管資產	2,669,542,322	98.60	2,544,416,024	98.59	125,126,298	4.92
暫收及待結轉帳項	239,393	0.01	1,926	0.00	237,467	12,329.54
暫收及待結轉帳項	239,393	0.01	1,926	0.00	237,467	12,329.54
淨資產	19,865,716	0.73	22,632,105	0.88	-2,766,389	-12.22
淨資產	19,865,716	0.73	22,632,105	0.88	-2,766,389	-12.22
淨資產	19,865,716	0.73	22,632,105	0.88	-2,766,389	-12.22
累積餘額	19,865,716	0.73	22,632,105	0.88	-2,766,389	-12.22
合 計	2,707,361,524	100.00	2,580,763,312	100.00	126,598,212	4.91

信託代理與保證負債 500,000

應付保證品 500,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112-113年度學校教室汰換節能循環扇共同供應契約財物採購案履約保證金(元大銀行新莊分行定存單112.6.19-113.12.31)500,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000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。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	182,625	0.01	130,234	0.01	52,391	40.23
無形資產	182,625	0.01	130,234	0.01	52,391	40.23
電腦軟體	182,625	0.01	130,234	0.01	52,391	40.23
其他資產	2,672,315,508	98.71	2,546,482,588	98.67	125,832,920	4.94
什項資產	2,672,315,508	98.71	2,546,482,588	98.67	125,832,920	4.94
暫付及待結轉帳項	2,773,186	0.10	2,066,564	0.08	706,622	34.19
代管資產	2,669,542,322	98.60	2,544,416,024	98.59	125,126,298	4.92
代管資產-土地	2,649,802,194	97.87	2,523,543,912	97.78	126,258,282	5.00
代管資產-房屋建築及設備	19,740,128	0.73	20,872,112	0.81	-1,131,984	-5.42
合 計	2,707,361,524	100.00	2,580,763,312	100.00	126,598,212	4.91

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112-113年度學校教室汰換節能循環扇共同供應契約財物採購案履約保證金(元大銀行新莊分行定存單112.6.19-113.12.31)500,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000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。

北市文山區溪口國民小學
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	2,707,361,524	100.00	2,580,763,312	100.00	126,598,212	4.91

信託代理與保證負債	500,000
-----------	---------

應付保證品	500,000
-------	---------

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係112-113年度學校教室汰換節能循環扇共同供應契約財物採購案履約保證金(元大銀行新莊分行定存單112.6.19-113.12.31)500,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000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。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	143,550,132	100.00	146,523,343	100.00	-2,973,211	-2.03
徵收及依法分配收入	44,000	0.03	0	0.00	44,000	0.00
違規罰款收入	44,000	0.03	0	0.00	44,000	0.00
勞務收入	659,050	0.46	212,920	0.15	446,130	209.53
服務收入	659,050	0.46	212,920	0.15	446,130	209.53
財產收益	4,838,033	3.37	4,311,756	2.94	526,277	12.21
財產交易利益	3,110,687	2.17	3,623,466	2.47	-512,779	-14.15
其他財產收入	1,727,346	1.20	688,290	0.47	1,039,056	150.96
政府撥入收入	134,683,995	93.82	138,477,580	94.51	-3,793,585	-2.74
公庫撥款收入	129,766,220	90.40	134,350,720	91.69	-4,584,500	-3.41
政府其他撥入收入	4,917,775	3.43	4,126,860	2.82	790,915	19.17
教學收入	2,687,264	1.87	2,680,705	1.83	6,559	0.24
學雜費收入	2,687,264	1.87	2,680,705	1.83	6,559	0.24
其他收入	637,790	0.44	840,382	0.57	-202,592	-24.11
受贈收入	598,296	0.42	303,897	0.21	294,399	96.87
雜項收入	39,494	0.03	536,485	0.37	-496,991	-92.64
支出	146,316,521	101.93	140,865,730	96.14	5,450,791	3.87
人事支出	116,336,994	81.04	117,111,576	79.93	-774,582	-0.66
人事支出	116,336,994	81.04	117,111,576	79.93	-774,582	-0.66
業務支出	17,057,612	11.88	13,855,661	9.46	3,201,951	23.11
業務支出	17,057,612	11.88	13,855,661	9.46	3,201,951	23.11
獎補助支出	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
財產損失	27,225	0.02	4,596	0.00	22,629	492.36
財產交易損失	27,225	0.02	4,596	0.00	22,629	492.36
折舊、折耗及攤銷	4,863,019	3.39	3,766,003	2.57	1,097,016	29.13
固定資產折舊	4,783,410	3.33	3,710,553	2.53	1,072,857	28.91
無形資產攤銷	79,609	0.06	55,450	0.04	24,159	43.57
其他支出	8,013,671	5.58	6,109,894	4.17	1,903,777	31.16
其他支出	8,013,671	5.58	6,109,894	4.17	1,903,777	31.16
本期賸餘（短絀）	-2,766,389	-1.93	5,657,613	0.04	-8,424,002	-1.55
期初淨資產	22,632,105	15.77	16,974,492	0.12	5,657,613	1.04
解繳公庫						
期末淨資產	19,865,716	13.84	22,632,105	0.16	-2,766,389	-0.51

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—臺北市文山區溪口國民小學

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)	-2,766,389
8002 調整非現金項目	2,641,044
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-125,345
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	208,026
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,057,581
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,296
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,223,962
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,959,651
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,351,574
8404 減少短期債務及其他負債	-1,764,412
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,587,162
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,497,834
87 期初現金及約當現金	13,155,384
88 期末現金及約當現金	11,657,550

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307,652元及代管資產增加數125,126,298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—臺北市文山區溪口國民小學

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	139,850,142	3,699,990	143,550,132	收入
徵收及依法分配收入	44,000		44,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	659,050		659,050	勞務收入
財產收入	1,735,043	3,102,990	4,838,033	財產收益
政府撥入收入	134,683,995		134,683,995	政府撥入收入
教學收入	2,687,264		2,687,264	教學收入
其他收入	40,790	597,000	637,790	其他收入
基金用途	144,893,733	1,422,788	146,316,521	支出
用人費用	116,336,994		116,336,994	人事支出
服務費用	10,294,384	6,763,228	17,057,612	業務支出
材料及用品費	2,962,893	-2,962,893		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,800,335	-3,800,335		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
資產短絀		27,225	27,225	財產損失
		4,863,019	4,863,019	折舊、折耗及攤銷
其他	145,331	7,868,340	8,013,671	其他支出
遞延支出	7,868,340	-7,868,340		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,467,456	-3,467,456		
本期賸餘(短絀)	-5,043,591	2,277,202	-2,766,389	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,426,325	15,205,780	22,632,105	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,382,734	17,482,982	19,865,716	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學
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 346 萬 7,456 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」1,029 萬 4,384 元與會計科目「業務支出」1,705 萬 7,612 元間之調整數 676 萬 3,228 元，係「材料及用品費」296 萬 2,893 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)380 萬 335 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 310 萬 2,990 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 59 萬 7,000 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」486 萬 3,019 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」2 萬 7,225 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 5,331 元與會計科目「其他支出」801 萬 3,671 元間之調整數 786 萬 8,340 元，係「遞延支出」786 萬 8,340 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂