

40501623

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

臺北市府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區陽明山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區陽明山國民小學編

# 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 | 01 | 至 | 01 | 頁 |
| 乙、總說明.....               | 第 | 03 | 至 | 06 | 頁 |
| 丙、決算報表                   |   |    |   |    |   |
| 一、主要表                    |   |    |   |    |   |
| (一)基金來源、用途及餘絀表.....      | 第 | 07 | 至 | 08 | 頁 |
| 二、附屬表                    |   |    |   |    |   |
| (一)基金來源明細表.....          | 第 | 09 | 至 | 09 | 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).....        |   |    |   |    |   |

# 甲、財 務 摘 要

# 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          | 62,366,525  | 58,434,104  | 3,932,421   | 6.73    |
| 基金用途          | 66,317,446  | 63,030,573  | 3,286,873   | 5.21    |
| 賸餘(短絀)        | - 3,950,921 | - 4,596,469 | 645,548     | --      |
| 餘絀情形：         |             |             |             |         |
| 基金餘額          | 3,652,614   | 7,603,535   | - 3,950,921 | - 51.96 |
| 現金流量①：        |             |             |             |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 4,239,229 | - 6,385,033 | 2,145,804   | --      |

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

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

## 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52,247,000元，決算數52,297,714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174,000元，決算數1,367,383元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒園學童強健的身體，增進幼兒園學童各項生活智慧。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,412,000元，決算數2,268,696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5,502,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數66,000元），決算數10,383,653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62,366,525元，較預算數55,753,000元，增加6,613,525元，計增11.86%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數50元，較預算數5,000元，減少4,950元，計減99.00%。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入較預計收入減少所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

3.租金收入：決算數0元，較預算數56,000元，減少56,000元。

主要係因：

活化校園餘裕空間租金收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數69,559元，較預算數32,000元，增加37,559元，計增117.37%。

主要係因：

場地租借收入較預計收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數58,842,504元，較預算數53,773,000元，增加5,069,504元，計增9.43%。

6.政府其他撥入收入：決算數1,721,493元，較預算數0元，增加1,721,493元。

主要係因：

教育部補助(1)111-1課照班調整服務時間鐘點費差額經費99,086元、(2)雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫30,000元、(3)公幼政府協助家長支付代辦費用1,240,375元、(4)111學年度國民中小學學生學習扶助計畫-開班計畫差額912元、(5)國小用書經費12,907元、(6)學生無力繳交代收代辦費11,485元、(7)111學年度國小辦理課照班第2期款161,124元、(8)111學年度國中小藝文場館體驗計畫7,950元、(9)112學年度國中小活化教學與多元學習計畫10,000元、(10)111學年度國中小調整授課節數及導師費補助經費不足數94,654元、(11)112年度推動中小學精進方案計畫購置教學軟體48,000元、(12)112年度學校友善提供多元生理用品推動計畫5,000元，合計1,721,493元所致。

7.學雜費收入：決算數1,319,027元，較預算數1,493,000元，減少173,973元，計減11.65%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。

8.受贈收入：決算數35,000元，較預算數0元，增加35,000元。

主要係因：

民間捐款收入存入其他準備金。

9.雜項收入：決算數378,892元，較預算數391,000元，減少12,108元，計減3.10%。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數66,317,446元，較預算數60,335,000元，增加5,982,446元，計增9.92%。

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52,297,714元，較預算數52,247,000元，增加50,714元，計增0.10%。

2.學前教育計畫：決算數1,367,383元，較預算數174,000元，增加1,193,383元，計增685.85%。

主要係因：

公幼政府協助家長支付代辦費用支出併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,268,696元，較預算數2,412,000元，減少143,304元，計減5.94%。

4.建築及設備計畫：決算數10,383,653元，較預算數5,502,000元，增加4,881,653元，計增88.73%。

主要係因：



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

## 總 說 明 中華民國 112 年度

電源改善工程併決算4,911,439元、奉准先行辦理執行數66,000元及發包剩餘款95,786元所致。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,950,921元，較預算短絀數4,582,000元，計相差631,079元。

主要係因：

教育局補助電源改善工程併決算所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,852,272元。

投資活動之淨現金流出856,730元。

籌資活動之淨現金流出530,227元。

本年度現金及約當現金之淨減4,239,229元。

期初現金及約當現金7,500,504元。

期末現金及約當現金3,261,275元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為663,326,952元，包括：

流動資產3,319,122元，較上年度7,516,913元，減少4,197,791元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,539,378元，較上年度4,246,987元，增加292,391元，主要係因幼兒園代收代辦費賸餘款轉列致其他準備金增加。

固定資產10,515,495元，較上年度9,971,072元，增加544,423元，主要係因增置及移撥入各項教學設備致雜項設備等增加。

無形資產122,624元，較上年度128,036元，減少5,412元，主要係因辦理攤銷致電腦軟體減少。

其他資產644,830,333元，較上年度628,852,755元，增加15,977,578元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致代管資產增加。

決算日負債總額為649,036,219元，包括：

流動負債1,362,438元，較上年度818,839元，增加543,599元，主要係因代收代辦費增加致應付代收款增加。

其他負債647,673,781元，較上年度632,194,281元，增加15,479,500元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為14,290,733元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,923,818元及補辦預算數66,000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」。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (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。

## 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

**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      | 55,753,000 | 100.00 | 62,366,525 | 100.00 | 6,613,525 | 11.86   | 58,434,104 | 100.00 |
| 43 勞務收入     | 3,000      | 0.01   |            |        | -3,000    | -100.00 | 1,500      | 0.00   |
| 431服務收入     | 3,000      | 0.01   |            |        | -3,000    | -100.00 | 1,500      | 0.00   |
| 45 財產收入     | 93,000     | 0.17   | 69,609     | 0.11   | -23,391   | -25.15  | 52,594     | 0.09   |
| 451財產處分收入   | 5,000      | 0.01   | 50         | 0.00   | -4,950    | -99.00  | 6,226      | 0.01   |
| 452租金收入     | 56,000     | 0.10   |            |        | -56,000   | -100.00 | 31,818     | 0.05   |
| 45Y其他財產收入   | 32,000     | 0.06   | 69,559     | 0.11   | 37,559    | 117.37  | 14,550     | 0.02   |
| 46 政府撥入收入   | 53,773,000 | 96.45  | 60,563,997 | 97.11  | 6,790,997 | 12.63   | 55,659,424 | 95.25  |
| 462公庫撥款收入   | 53,773,000 | 96.45  | 58,842,504 | 94.35  | 5,069,504 | 9.43    | 54,084,976 | 92.56  |
| 46Y政府其他撥入收入 |            |        | 1,721,493  | 2.76   | 1,721,493 |         | 1,574,448  | 2.69   |
| 4S 教學收入     | 1,493,000  | 2.68   | 1,319,027  | 2.11   | -173,973  | -11.65  | 1,409,396  | 2.41   |
| 4S1學雜費收入    | 1,493,000  | 2.68   | 1,319,027  | 2.11   | -173,973  | -11.65  | 1,409,396  | 2.41   |
| 4Y 其他收入     | 391,000    | 0.70   | 413,892    | 0.66   | 22,892    | 5.85    | 1,311,190  | 2.24   |
| 4YO受贈收入     |            |        | 35,000     | 0.06   | 35,000    |         | 270,900    | 0.46   |
| 4YY雜項收入     | 391,000    | 0.70   | 378,892    | 0.61   | -12,108   | -3.10   | 1,040,290  | 1.78   |
| 5 基金用途      | 60,335,000 | 108.22 | 66,317,446 | 106.34 | 5,982,446 | 9.92    | 63,030,573 | 107.87 |
| 53 國民教育計畫   | 52,247,000 | 93.71  | 52,297,714 | 83.86  | 50,714    | 0.10    | 35,635,742 | 60.98  |
| 54 學前教育計畫   | 174,000    | 0.31   | 1,367,383  | 2.19   | 1,193,383 | 685.85  | 8,506,307  | 14.56  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 2,412,000  | 4.33   | 2,268,696  | 3.64   | -143,304  | -5.94   | 11,291,882 | 19.32  |
| 5M 建築及設備計畫  | 5,502,000  | 9.87   | 10,383,653 | 16.65  | 4,881,653 | 88.73   | 7,596,642  | 13.00  |
| 購建固定資產      | 5,466,000  | 9.80   | 10,347,653 | 16.59  | 4,881,653 | 89.31   | 7,517,621  | 12.87  |
| 其他          | 36,000     | 0.06   | 36,000     | 0.06   |           |         | 79,021     | 0.14   |
| 本期賸餘（短絀）    | -4,582,000 |        | -3,950,921 |        | 631,079   | -13.77  | -4,596,469 |        |
| 期初基金餘額      | 7,874,000  |        | 7,603,535  |        | -270,465  | -3.43   | 12,200,004 |        |
| 解繳公庫        |            |        |            |        |           |         |            |        |
| 期末基金餘額      | 3,292,000  |        | 3,652,614  |        | 360,614   | 10.95   | 7,603,535  |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額    |
|-------------|---------------------------|------------|
| 合計          |                           | 12,923,818 |
| 45Y其他財產收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 37,559     |
| 462公庫撥款收入   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 5,069,504  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 1,721,493  |
| 4YO受贈收入     | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 35,000     |
| 53 國民教育計畫   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 50,714     |
| 54 學前教育計畫   | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 1,193,383  |
| 5M 建築及設備計畫  | 113.2.7北市教會字第11330380091號 | 4,816,165  |

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

**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      | 55,753,000 | 62,366,525 | 6,613,525 | 11.86   |                           |
| 43 勞務收入     | 3,000      |            | -3,000    | -100.00 |                           |
| 431服務收入     | 3,000      |            | -3,000    | -100.00 | 主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。  |
| 45 財產收入     | 93,000     | 69,609     | -23,391   | -25.15  |                           |
| 451財產處分收入   | 5,000      | 50         | -4,950    | -99.00  | 主要係變賣報廢財產處分收入較預計收入減少所致。   |
| 452租金收入     | 56,000     |            | -56,000   | -100.00 | 主要係活化校園餘裕空間租金收入較預計收入減少所致。 |
| 45Y其他財產收入   | 32,000     | 69,559     | 37,559    | 117.37  | 主要係場地租借收入較預計收入增加所致。       |
| 46 政府撥入收入   | 53,773,000 | 60,563,997 | 6,790,997 | 12.63   |                           |
| 462公庫撥款收入   | 53,773,000 | 58,842,504 | 5,069,504 | 9.43    |                           |
| 46Y政府其他撥入收入 |            | 1,721,493  | 1,721,493 | 0.00    | 主要係教育部補助公幼就學代辦費等經費，致收入增加。 |
| 4S 教學收入     | 1,493,000  | 1,319,027  | -173,973  | -11.65  |                           |
| 4S1學雜費收入    | 1,493,000  | 1,319,027  | -173,973  | -11.65  | 主要係幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。     |
| 4Y 其他收入     | 391,000    | 413,892    | 22,892    | 5.85    |                           |
| 4YO受贈收入     |            | 35,000     | 35,000    | 0.00    | 主要係民間捐款收入存入其他準備金。         |
| 4YY雜項收入     | 391,000    | 378,892    | -12,108   | -3.10   |                           |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
**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            | 60,335,000 | 66,317,446 | 5,982,446 | 9.92    |     |
| 53 國民教育計畫         | 52,247,000 | 52,297,714 | 50,714    | 0.10    |     |
| 1 用人費用            | 49,509,000 | 49,109,983 | -399,017  | -0.81   |     |
| 11 正式員額薪資         | 25,870,152 | 25,548,547 | -321,605  | -1.24   |     |
| 113 職員薪金          | 24,476,232 | 24,144,937 | -331,295  | -1.35   |     |
| 114 工員工資          | 773,040    | 782,730    | 9,690     | 1.25    |     |
| 115 警餉            | 620,880    | 620,880    |           |         |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資      | 267,520    | 190,276    | -77,244   | -28.87  |     |
| 124 兼職人員酬金        | 267,520    | 190,276    | -77,244   | -28.87  |     |
| 13 超時工作報酬         | 514,312    | 504,755    | -9,557    | -1.86   |     |
| 131 加班費           | 514,312    | 504,755    | -9,557    | -1.86   |     |
| 15 獎金             | 6,440,135  | 6,179,158  | -260,977  | -4.05   |     |
| 151 考績獎金          | 3,461,236  | 3,039,045  | -422,191  | -12.20  |     |
| 152 年終獎金          | 2,978,899  | 3,140,113  | 161,214   | 5.41    |     |
| 16 退休及卹償金         | 12,634,356 | 12,438,093 | -196,263  | -1.55   |     |
| 161 職員退休及離職金      | 12,551,724 | 12,355,011 | -196,713  | -1.57   |     |
| 162 工員退休及離職金      | 82,632     | 83,082     | 450       | 0.54    |     |
| 18 福利費            | 3,782,525  | 4,249,154  | 466,629   | 12.34   |     |
| 181 分擔員工保險費       | 2,608,560  | 2,542,066  | -66,494   | -2.55   |     |
| 183 傷病醫藥費         | 126,780    | 97,300     | -29,480   | -23.25  |     |
| 185 員工通勤交通費       | 241,668    | 232,743    | -8,925    | -3.69   |     |
| 18Y 其他福利費         | 805,517    | 1,377,045  | 571,528   | 70.95   |     |
| 2 服務費用            | 1,444,000  | 1,935,397  | 491,397   | 34.03   |     |
| 21 水電費            | 473,500    | 473,587    | 87        | 0.02    |     |
| 212 工作場所電費        | 413,000    | 398,756    | -14,244   | -3.45   |     |
| 214 工作場所水費        | 60,500     | 74,831     | 14,331    | 23.69   |     |
| 23 旅運費            | 23,870     | 24,525     | 655       | 2.74    |     |
| 231 國內旅費          | 23,870     | 24,525     | 655       | 2.74    |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費       | 3,000      |            | -3,000    | -100.00 |     |
| 241 印刷及裝訂費        | 3,000      |            | -3,000    | -100.00 |     |
| 25 修理保養及保固費       | 569,800    | 577,573    | 7,773     | 1.36    |     |
| 252 一般房屋修護費       | 399,100    | 497,488    | 98,388    | 24.65   |     |
| 255 機械及設備修護費      | 84,250     | 3,700      | -80,550   | -95.61  |     |
| 257 雜項設備修護費       | 86,450     | 76,385     | -10,065   | -11.64  |     |
| 27 一般服務費          | 182,864    | 232,529    | 49,665    | 27.16   |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 1,152      | 2,266      | 1,114     | 96.70   |     |
| 27D 計時與計件人員酬金     | 115,712    | 172,263    | 56,551    | 48.87   |     |

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

**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                         | 66,000  | 58,000    | -8,000    | -12.12   |                                                             |
| 28 專業服務費                          | 190,966 | 627,183   | 436,217   | 228.43   |                                                             |
| 285 講課鐘點、稿費、出席<br>審查及查詢費          | 78,200  | 474,233   | 396,033   | 506.44   |                                                             |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證<br>費              | 19,600  | 38,200    | 18,600    | 94.90    |                                                             |
| 289 試務甄選費                         | 3,000   |           | -3,000    | -100.00  |                                                             |
| 28A 電腦軟體服務費                       |         | 48,000    | 48,000    |          |                                                             |
| 28Y 其他專業服務費                       | 90,166  | 66,750    | -23,416   | -25.97   |                                                             |
| 3 材料及用品費                          | 565,000 | 529,061   | -35,939   | -6.36    |                                                             |
| 31 使用材料費                          | 233,760 | 196,550   | -37,210   | -15.92   |                                                             |
| 315 設備零件                          | 233,760 | 196,550   | -37,210   | -15.92   |                                                             |
| 32 用品消耗                           | 331,240 | 332,511   | 1,271     | 0.38     |                                                             |
| 321 辦公(事務)用品                      | 2,400   | 2,000     | -400      | -16.67   |                                                             |
| 322 報章雜誌                          | 36,000  | 70,893    | 34,893    | 96.93    |                                                             |
| 328 醫療用品(非醫療院所<br>使用)             | 15,000  | 14,999    | -1        | -0.01    |                                                             |
| 32Y 其他用品消耗                        | 277,840 | 244,619   | -33,221   | -11.96   |                                                             |
| 4 租金、償債、利息及相關手<br>續費              | 13,000  | 92,500    | 79,500    | 611.54   |                                                             |
| 44 交通及運輸設備租金                      | 8,200   | 92,500    | 84,300    | 1,028.05 |                                                             |
| 442 車租                            | 8,200   | 92,500    | 84,300    | 1,028.05 |                                                             |
| 45 雜項設備租金                         | 4,800   |           | -4,800    | -100.00  |                                                             |
| 451 雜項設備租金                        | 4,800   |           | -4,800    | -100.00  |                                                             |
| 7 會費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交流活動<br>費 | 605,000 | 558,848   | -46,152   | -7.63    |                                                             |
| 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<br>與救濟             | 595,000 | 548,848   | -46,152   | -7.76    |                                                             |
| 743 獎勵費用                          | 19,800  | 17,895    | -1,905    | -9.62    |                                                             |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰<br>問、照護與救濟          | 575,200 | 530,953   | -44,247   | -7.69    |                                                             |
| 9 其他                              | 111,000 | 71,925    | -39,075   | -35.20   |                                                             |
| 91 其他支出                           | 111,000 | 71,925    | -39,075   | -35.20   |                                                             |
| 91Y 其他                            | 111,000 | 71,925    | -39,075   | -35.20   |                                                             |
| 54 學前教育計畫                         | 174,000 | 1,367,383 | 1,193,383 | 685.85   | 決算數較預算數增<br>加1,193,383元，主要係因：公幼<br>政府協助家長支付代辦費用支出<br>併決算所致。 |
| 2 服務費用                            | 42,000  | 39,710    | -2,290    | -5.45    |                                                             |



地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
**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        | %        |     |
| 27 一般服務費                  | 732       | 1,010     | 278       | 37.98    |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 732       | 1,010     | 278       | 37.98    |     |
| 28 專業服務費                  | 41,268    | 38,700    | -2,568    | -6.22    |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 9,768     | 10,700    | 932       | 9.54     |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 31,500    | 28,000    | -3,500    | -11.11   |     |
| 3 材料及用品費                  | 70,000    | 63,511    | -6,489    | -9.27    |     |
| 31 使用材料費                  | 58,200    | 57,990    | -210      | -0.36    |     |
| 315 設備零件                  | 58,200    | 57,990    | -210      | -0.36    |     |
| 32 用品消耗                   | 11,800    | 5,521     | -6,279    | -53.21   |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 11,800    | 5,521     | -6,279    | -53.21   |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 14,000    | 1,252,452 | 1,238,452 | 8,846.09 |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 14,000    | 1,252,452 | 1,238,452 | 8,846.09 |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 14,000    | 1,252,452 | 1,238,452 | 8,846.09 |     |
| 9 其他                      | 48,000    | 11,710    | -36,290   | -75.60   |     |
| 91 其他支出                   | 48,000    | 11,710    | -36,290   | -75.60   |     |
| 91Y 其他                    | 48,000    | 11,710    | -36,290   | -75.60   |     |
| 5L 一般行政管理計畫               | 2,412,000 | 2,268,696 | -143,304  | -5.94    |     |
| 2 服務費用                    | 2,174,000 | 2,070,931 | -103,069  | -4.74    |     |
| 22 郵電費                    | 26,000    | 17,115    | -8,885    | -34.17   |     |
| 222 電話費                   | 26,000    | 17,115    | -8,885    | -34.17   |     |
| 27 一般服務費                  | 1,262,696 | 1,225,714 | -36,982   | -2.93    |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         |           | 10        | 10        |          |     |
| 279 外包費                   | 1,262,696 | 1,225,704 | -36,992   | -2.93    |     |
| 28 專業服務費                  | 813,304   | 756,102   | -57,202   | -7.03    |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 813,304   | 756,102   | -57,202   | -7.03    |     |
| 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                  | 237,000   | 196,765   | -40,235   | -16.98   |     |
| 31 使用材料費                  |           | 7,500     | 7,500     |          |     |
| 315 設備零件                  |           | 7,500     | 7,500     |          |     |
| 32 用品消耗                   | 237,000   | 189,265   | -47,735   | -20.14   |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 231,200   | 178,956   | -52,244   | -22.60   |     |
| 325 服裝                    | 5,300     | 5,300     |           |          |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 500       | 5,009     | 4,509     | 901.80   |     |

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
**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        | %     |                                                                                                                                                                                      |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 1,000     | 1,000      |           |       | 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66,000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66,000元。2.決算數較預算數增加4,881,653元，主要係因電源改善工程併決算4,911,439元、奉准先行辦理執行數66,000元及發包剩餘款95,786元所致。 |
| 71 會費                              | 1,000     | 1,000      |           |       |                                                                                                                                                                                      |
| 713 職業團體會費                         | 1,000     | 1,000      |           |       |                                                                                                                                                                                      |
| 5M 建築及設備計畫                         | 5,502,000 | 10,383,653 | 4,881,653 | 88.73 |                                                                                                                                                                                      |
| 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 | 5,502,000 | 10,383,653 | 4,881,653 | 88.73 |                                                                                                                                                                                      |
| 51 購建固定資產                          | 495,000   | 560,488    | 65,488    | 13.23 |                                                                                                                                                                                      |
| 514 購置機械及設備                        | 373,000   | 417,000    | 44,000    | 11.80 |                                                                                                                                                                                      |
| 516 購置雜項設備                         | 122,000   | 143,488    | 21,488    | 17.61 |                                                                                                                                                                                      |
| 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                            | 4,971,000 | 9,787,165  | 4,816,165 | 96.89 |                                                                                                                                                                                      |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 4,971,000 | 9,787,165  | 4,816,165 | 96.89 |                                                                                                                                                                                      |

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學

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)閩客語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數77,609元。

(2)教育部補助外加鐘點教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數94,654元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人，預算數1,062,696元，決算數1,025,704元。

(2)消化超額工友業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數90,961元；決算數41,466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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度   |
|------------|---------------|----------------------------|---------|
|            |               |                            | 增加      |
|            |               |                            | 預算數     |
| <b>資產</b>  | 28,685,689    | -18,586,581                | 597,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |         |
| 土地         |               |                            |         |
| 土地改良物      | 9,267,410     | -5,413,726                 |         |
| 房屋及建築      |               |                            |         |
| 機械及設備      | 10,023,625    | -7,486,843                 | 417,000 |
| 交通及運輸設備    | 985,801       | -719,835                   |         |
| 雜項設備       | 8,280,817     | -4,966,177                 | 144,000 |
| 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       | 128,036       |                            | 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417,000元，係法定預算數373,000元及補辦預算44,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數144,000元，係法定預算數122,000元及補辦預算22,000元。

3.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60,492元，係法定預算數60,492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1,694,498元，變動原因為：(1)增置：購置單眼數位相機、樹枝打碎機、個人電腦及平板電腦等設備計417,000元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦設備等計1,192,498元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心捐贈移撥校園地震預警系統設備等計85,000元。

2.雜項設備：增加數計1,317,904元，變動原因為：(1)增置：購置桌球桌及飲水機設備等計143,488元。(2)撥入：教育部補助購置冷氣設備等計143,816元。(3)受贈：以幼兒園餐點費等代辦經費購置冷氣設備等計22,200元。(4)其他：補列圖書館典藏圖書1批等計1,008,400元。

市士林區陽明山國民小學

**產明細表**

112 年度

單位:新臺幣元

| 成 本 變 動   |        |        | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|--------|--------|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數    |        |                              |            |
| 決算數       | 預算數    | 決算數    |                              |            |
| 3,048,402 | 60,492 | 41,412 | -2,467,979                   | 10,638,119 |
|           |        |        | -462,752                     | 3,390,932  |
| 1,694,498 |        |        | -1,262,054                   | 2,969,226  |
|           |        |        | -66,696                      | 199,270    |
| 1,317,904 |        |        | -676,477                     | 3,956,067  |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |
|           |        |        |                              |            |

註 3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體36,000元。減少數計41,412元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額41,412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－臺北市士林區陽明山國民小學  
**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|---------|---------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 373,000        | 44,000         |       | 417,000 | 417,000 |              |                |
| 機械及設備   |               | 373,000        | 44,000         |       | 417,000 | 417,000 |              |                |
| 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    |               | 122,000        | 22,000         |       | 144,000 | 143,488 | -512         |                |
| 雜項設備    |               | 122,000        | 22,000         |       | 144,000 | 143,488 | -512         |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |         |         |              |                |
| 合 計     |               | 495,000        | 66,000         |       | 561,000 | 560,488 | -512         |                |

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—臺北市士林區陽明山國民小學  
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     |                             | 66,000  |
| 購置機械及設備 | 112.05.12府授主事預字第1123003990號 | 44,000  |
| 購置雜項設備  | 112.11.29府授主事預字第1123010601號 | 22,000  |



地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

**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 | 33    | 31    | -2      |     |
| 職員     | 30    | 28    | -2      |     |
| 駐衛警    | 1     | 1     | 0       |     |
| 技工     | 1     | 1     | 0       |     |
| 工友     | 1     | 1     | 0       |     |
| 合計     | 33    | 31    | -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)閩客語教學鐘點費按節計算。

(2)教育部補助外加鐘點教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人。

(2)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 國民教育計畫 | 25,870,152 |            | 514,312    |    | 6,440,135 | 12,634,356 |     | 3,782,525 |     | 49,241,480 | 267,520          | 49,509,000 |
| 正式人員   | 25,870,152 |            | 514,312    |    | 6,440,135 | 2,575,728  |     | 3,752,525 |     | 39,152,852 |                  | 39,152,852 |
| 兼任人員   |            |            |            |    |           |            |     |           |     |            | 267,520          | 267,520    |
| 其他人員   |            |            |            |    |           | 10,058,628 |     | 30,000    |     | 10,088,628 |                  | 10,088,628 |
| 合 計    | 25,870,152 |            | 514,312    |    | 6,440,135 | 12,634,356 |     | 3,782,525 |     | 49,241,480 | 267,520          | 49,509,000 |

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33人，計3,461,236元，執行結果決算26人，計3,039,045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33人，計2,978,899元，執行結果決算33人，計3,140,113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)閩客語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數77,609元。

(2)教育部補助外加鐘點教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數94,654元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包經費2人，預算數1,062,696元，決算數1,025,704元。

(2)消化超額工友業務外包經費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金        | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 25,548,547 |            | 504,755    |    | 6,179,158 | 12,438,093 |     | 4,249,154 |     | 48,919,707 | 190,276          | 49,109,983 |
| 25,548,547 |            | 504,755    |    | 6,179,158 | 2,705,323  |     | 4,222,256 |     | 39,160,039 |                  | 39,160,039 |
|            |            |            |    |           | 5,498      |     | 2,898     |     | 8,396      | 190,276          | 198,672    |
|            |            |            |    |           | 9,727,272  |     | 24,000    |     | 9,751,272  |                  | 9,751,272  |
| 25,548,547 |            | 504,755    |    | 6,179,158 | 12,438,093 |     | 4,249,154 |     | 48,919,707 | 190,276          | 49,109,983 |

地方教育發展基金－臺北市士林區陽明山國民小學  
**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<br>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    |          |     | 52,421,000 |     | 53,665,097 |      |   | 1,244,097 | 2.37   | 有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,193,383元，主要係因：公幼政府協助家長支付代辦費用支出併決算所致。 |
| 國民教育計畫 |          |     | 52,247,000 |     | 52,297,714 |      |   | 50,714    | 0.10   |                                                           |
| 學前教育計畫 |          |     | 174,000    |     | 1,367,383  |      |   | 1,193,383 | 685.85 |                                                           |

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學  
**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               | 49,509,000 | 49,109,983 | -399,017  | -0.81   |
| 11 正式員額薪資            | 25,870,152 | 25,548,547 | -321,605  | -1.24   |
| 113 職員薪金             | 24,476,232 | 24,144,937 | -331,295  | -1.35   |
| 114 工員工資             | 773,040    | 782,730    | 9,690     | 1.25    |
| 115 警餉               | 620,880    | 620,880    | 0         | 0.00    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 267,520    | 190,276    | -77,244   | -28.87  |
| 124 兼職人員酬金           | 267,520    | 190,276    | -77,244   | -28.87  |
| 13 超時工作報酬            | 514,312    | 504,755    | -9,557    | -1.86   |
| 131 加班費              | 514,312    | 504,755    | -9,557    | -1.86   |
| 15 獎金                | 6,440,135  | 6,179,158  | -260,977  | -4.05   |
| 151 考績獎金             | 3,461,236  | 3,039,045  | -422,191  | -12.20  |
| 152 年終獎金             | 2,978,899  | 3,140,113  | 161,214   | 5.41    |
| 16 退休及卹償金            | 12,634,356 | 12,438,093 | -196,263  | -1.55   |
| 161 職員退休及離職金         | 12,551,724 | 12,355,011 | -196,713  | -1.57   |
| 162 工員退休及離職金         | 82,632     | 83,082     | 450       | 0.54    |
| 18 福利費               | 3,782,525  | 4,249,154  | 466,629   | 12.34   |
| 181 分擔員工保險費          | 2,608,560  | 2,542,066  | -66,494   | -2.55   |
| 183 傷病醫藥費            | 126,780    | 97,300     | -29,480   | -23.25  |
| 185 員工通勤交通費          | 241,668    | 232,743    | -8,925    | -3.69   |
| 18Y 其他福利費            | 805,517    | 1,377,045  | 571,528   | 70.95   |
| 2 服務費用               | 3,660,000  | 4,046,038  | 386,038   | 10.55   |
| 21 水電費               | 473,500    | 473,587    | 87        | 0.02    |
| 212 工作場所電費           | 413,000    | 398,756    | -14,244   | -3.45   |
| 214 工作場所水費           | 60,500     | 74,831     | 14,331    | 23.69   |
| 22 郵電費               | 26,000     | 17,115     | -8,885    | -34.17  |
| 222 電話費              | 26,000     | 17,115     | -8,885    | -34.17  |
| 23 旅運費               | 23,870     | 24,525     | 655       | 2.74    |
| 231 國內旅費             | 23,870     | 24,525     | 655       | 2.74    |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 3,000      | 0          | -3,000    | -100.00 |
| 241 印刷及裝訂費           | 3,000      | 0          | -3,000    | -100.00 |
| 25 修理保養及保固費          | 569,800    | 577,573    | 7,773     | 1.36    |
| 252 一般房屋修護費          | 399,100    | 497,488    | 98,388    | 24.65   |
| 255 機械及設備修護費         | 84,250     | 3,700      | -80,550   | -95.61  |
| 257 雜項設備修護費          | 86,450     | 76,385     | -10,065   | -11.64  |
| 27 一般服務費             | 1,446,292  | 1,459,253  | 12,961    | 0.90    |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 1,884      | 3,286      | 1,402     | 74.42   |
| 279 外包費              | 1,262,696  | 1,225,704  | -36,992   | -2.93   |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 115,712    | 172,263    | 56,551    | 48.87   |
| 27F 體育活動費            | 66,000     | 58,000     | -8,000    | -12.12  |
| 28 專業服務費             | 1,045,538  | 1,421,985  | 376,447   | 36.01   |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 78,200     | 474,233    | 396,033   | 506.44  |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 29,368     | 48,900     | 19,532    | 66.51   |
| 289 試務甄選費            | 3,000      | 0          | -3,000    | -100.00 |
| 28A 電腦軟體服務費          | 0          | 48,000     | 48,000    | 0.00    |

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

**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        | %        |
| 28Y 其他專業服務費                        | 934,970    | 850,852    | -84,118   | -9.00    |
| 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                           | 872,000    | 789,337    | -82,663   | -9.48    |
| 31 使用材料費                           | 291,960    | 262,040    | -29,920   | -10.25   |
| 315 設備零件                           | 291,960    | 262,040    | -29,920   | -10.25   |
| 32 用品消耗                            | 580,040    | 527,297    | -52,743   | -9.09    |
| 321 辦公（事務）用品                       | 233,600    | 180,956    | -52,644   | -22.54   |
| 322 報章雜誌                           | 36,000     | 70,893     | 34,893    | 96.93    |
| 325 服裝                             | 5,300      | 5,300      | 0         | 0.00     |
| 328 醫療用品（非醫療院所使用）                  | 15,000     | 14,999     | -1        | -0.01    |
| 32Y 其他用品消耗                         | 290,140    | 255,149    | -34,991   | -12.06   |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 13,000     | 92,500     | 79,500    | 611.54   |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 8,200      | 92,500     | 84,300    | 1,028.05 |
| 442 車租                             | 8,200      | 92,500     | 84,300    | 1,028.05 |
| 45 雜項設備租金                          | 4,800      | 0          | -4,800    | -100.00  |
| 451 雜項設備租金                         | 4,800      | 0          | -4,800    | -100.00  |
| 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 | 5,502,000  | 10,383,653 | 4,881,653 | 88.73    |
| 51 購建固定資產                          | 495,000    | 560,488    | 65,488    | 13.23    |
| 514 購置機械及設備                        | 373,000    | 417,000    | 44,000    | 11.80    |
| 516 購置雜項設備                         | 122,000    | 143,488    | 21,488    | 17.61    |
| 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                            | 4,971,000  | 9,787,165  | 4,816,165 | 96.89    |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 4,971,000  | 9,787,165  | 4,816,165 | 96.89    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 620,000    | 1,812,300  | 1,192,300 | 192.31   |
| 71 會費                              | 1,000      | 1,000      | 0         | 0.00     |
| 713 職業團體會費                         | 1,000      | 1,000      | 0         | 0.00     |
| 72 捐助、補助與獎助                        | 10,000     | 10,000     | 0         | 0.00     |
| 726 獎助學員生給與                        | 10,000     | 10,000     | 0         | 0.00     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 609,000    | 1,801,300  | 1,192,300 | 195.78   |
| 743 獎勵費用                           | 19,800     | 17,895     | -1,905    | -9.62    |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟               | 589,200    | 1,783,405  | 1,194,205 | 202.68   |
| 9 其他                               | 159,000    | 83,635     | -75,365   | -47.40   |
| 91 其他支出                            | 159,000    | 83,635     | -75,365   | -47.40   |
| 91Y 其他                             | 159,000    | 83,635     | -75,365   | -47.40   |
| 合 計                                | 60,335,000 | 66,317,446 | 5,982,446 | 9.92     |

### 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

丁、會計報表

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        | %      |
| <b>資 產</b>   | 663,326,952 | 100.00 | 650,715,763 | 100.00 | 12,611,189 | 1.94   |
| 流動資產         | 3,319,122   | 0.50   | 7,516,913   | 1.16   | -4,197,791 | -55.84 |
| 現金           | 3,261,275   | 0.49   | 7,500,504   | 1.15   | -4,239,229 | -56.52 |
| 銀行存款         | 3,261,275   | 0.49   | 7,500,504   | 1.15   | -4,239,229 | -56.52 |
| 銀行存款-公庫存款    | 1,737,528   | 0.26   | 5,827,523   | 0.90   | -4,089,995 | -70.18 |
| 銀行存款-保管款     | 1,460,472   | 0.22   | 1,649,313   | 0.25   | -188,841   | -11.45 |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 53,216      | 0.01   | 13,657      | 0.00   | 39,559     | 289.66 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶   | 10,059      | 0.00   | 10,011      | 0.00   | 48         | 0.48   |
| 應收款項         | 57,847      | 0.01   | 16,409      | 0.00   | 41,438     | 252.53 |
| 其他應收款        | 57,847      | 0.01   | 16,409      | 0.00   | 41,438     | 252.53 |
| 長期貸墊款及準備金    | 4,539,378   | 0.68   | 4,246,987   | 0.65   | 292,391    | 6.88   |
| 準備金          | 4,539,378   | 0.68   | 4,246,987   | 0.65   | 292,391    | 6.88   |
| 退休及離職準備金     | 2,409,134   | 0.36   | 2,310,612   | 0.36   | 98,522     | 4.26   |
| 其他準備金        | 2,130,244   | 0.32   | 1,936,375   | 0.30   | 193,869    | 10.01  |
| 其他準備金-獎助學金   | 193,583     | 0.03   | 208,005     | 0.03   | -14,422    | -6.93  |
| 其他準備金-其他     | 1,936,661   | 0.29   | 1,728,370   | 0.27   | 208,291    | 12.05  |
| 固定資產         | 10,515,495  | 1.59   | 9,971,072   | 1.53   | 544,423    | 5.46   |
| 土地改良物        | 3,390,932   | 0.51   | 3,853,684   | 0.59   | -462,752   | -12.01 |
| 土地改良物        | 9,267,410   | 1.40   | 9,267,410   | 1.42   | 0          | 0.00   |
| 累計折舊-土地改良物   | -5,876,478  | -0.89  | -5,413,726  | -0.83  | -462,752   | 8.55   |
| 機械及設備        | 2,969,226   | 0.45   | 2,536,782   | 0.39   | 432,444    | 17.05  |
| 機械及設備        | 11,718,123  | 1.77   | 10,023,625  | 1.54   | 1,694,498  | 16.91  |
| 累計折舊-機械及設備   | -8,748,897  | -1.32  | -7,486,843  | -1.15  | -1,262,054 | 16.86  |
| 交通及運輸設備      | 199,270     | 0.03   | 265,966     | 0.04   | -66,696    | -25.08 |
| 交通及運輸設備      | 985,801     | 0.15   | 985,801     | 0.15   | 0          | 0.00   |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -786,531    | -0.12  | -719,835    | -0.11  | -66,696    | 9.27   |
| 雜項設備         | 3,956,067   | 0.60   | 3,314,640   | 0.51   | 641,427    | 19.35  |
| 雜項設備         | 9,598,721   | 1.45   | 8,280,817   | 1.27   | 1,317,904  | 15.92  |
| 累計折舊-雜項設備    | -5,642,654  | -0.85  | -4,966,177  | -0.76  | -676,477   | 13.62  |
| 無形資產         | 122,624     | 0.02   | 128,036     | 0.02   | -5,412     | -4.23  |
| 無形資產         | 122,624     | 0.02   | 128,036     | 0.02   | -5,412     | -4.23  |
| 電腦軟體         | 122,624     | 0.02   | 128,036     | 0.02   | -5,412     | -4.23  |
| 其他資產         | 644,830,333 | 97.21  | 628,852,755 | 96.64  | 15,977,578 | 2.54   |

信託代理與保證資產 27,084

保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084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。

市士林區陽明山國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目        | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |        |
|------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
|            | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %      |
| <b>負 債</b> | 649,036,219 | 97.85  | 633,013,120 | 97.28  | 16,023,099 | 2.53   |
| 流動負債       | 1,362,438   | 0.21   | 818,839     | 0.13   | 543,599    | 66.39  |
| 應付款項       | 1,362,438   | 0.21   | 818,839     | 0.13   | 543,599    | 66.39  |
| 應付代收款      | 1,119,419   | 0.17   | 642,067     | 0.10   | 477,352    | 74.35  |
| 應付代收款      | 1,119,419   | 0.17   | 642,067     | 0.10   | 477,352    | 74.35  |
| 應付費用       | 243,019     | 0.04   | 176,772     | 0.03   | 66,247     | 37.48  |
| 應付費用       | 243,019     | 0.04   | 176,772     | 0.03   | 66,247     | 37.48  |
| 其他負債       | 647,673,781 | 97.64  | 632,194,281 | 97.15  | 15,479,500 | 2.45   |
| 什項負債       | 647,673,781 | 97.64  | 632,194,281 | 97.15  | 15,479,500 | 2.45   |
| 存入保證金      | 620,157     | 0.09   | 1,180,370   | 0.18   | -560,213   | -47.46 |
| 存入保證金      | 620,157     | 0.09   | 1,180,370   | 0.18   | -560,213   | -47.46 |
| 應付退休及離職金   | 2,409,134   | 0.36   | 2,310,612   | 0.36   | 98,522     | 4.26   |
| 應付退休及離職金   | 2,409,134   | 0.36   | 2,310,612   | 0.36   | 98,522     | 4.26   |
| 應付代管資產     | 644,614,504 | 97.18  | 628,703,299 | 96.62  | 15,911,205 | 2.53   |
| 應付代管資產     | 644,614,504 | 97.18  | 628,703,299 | 96.62  | 15,911,205 | 2.53   |
| 暫收及待結轉帳項   | 29,986      | 0.00   | 0           | 0.00   | 29,986     | 0.00   |
| 暫收及待結轉帳項   | 29,986      | 0.00   | 0           | 0.00   | 29,986     | 0.00   |
| <b>淨資產</b> | 14,290,733  | 2.15   | 17,702,643  | 2.72   | -3,411,910 | -19.27 |
| 淨資產        | 14,290,733  | 2.15   | 17,702,643  | 2.72   | -3,411,910 | -19.27 |
| 淨資產        | 14,290,733  | 2.15   | 17,702,643  | 2.72   | -3,411,910 | -19.27 |
| 累積餘額       | 14,290,733  | 2.15   | 17,702,643  | 2.72   | -3,411,910 | -19.27 |
| <b>合 計</b> | 663,326,952 | 100.00 | 650,715,763 | 100.00 | 12,611,189 | 1.94   |

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北  
平衡  
中華民國112

| 科<br>目       | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |       |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|-------|
|              | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %     |
| 什項資產         | 644,830,333 | 97.21  | 628,852,755 | 96.64  | 15,977,578 | 2.54  |
| 暫付及待結轉帳項     | 215,829     | 0.03   | 149,456     | 0.02   | 66,373     | 44.41 |
| 代管資產         | 644,614,504 | 97.18  | 628,703,299 | 96.62  | 15,911,205 | 2.53  |
| 代管資產-土地      | 620,183,529 | 93.50  | 603,421,812 | 92.73  | 16,761,717 | 2.78  |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 21,712,257  | 3.27   | 22,562,769  | 3.47   | -850,512   | -3.77 |
| 代管資產-其他政府    | 2,718,718   | 0.41   | 2,718,718   | 0.42   | 0          | 0.00  |
| 合 計          | 663,326,952 | 100.00 | 650,715,763 | 100.00 | 12,611,189 | 1.94  |

信託代理與保證資產 27,084  
保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084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。

市士林區陽明山國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

| 科<br>目 | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |      |
|--------|-------------|--------|-------------|--------|------------|------|
|        | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %    |
| 合 計    | 663,326,952 | 100.00 | 650,715,763 | 100.00 | 12,611,189 | 1.94 |

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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       | 64,818,439 | 100.00 | 59,840,187 | 100.00 | 4,978,252  | 8.32    |
| 勞務收入     | 0          | 0.00   | 1,500      | 0.00   | -1,500     | -100.00 |
| 服務收入     | 0          | 0.00   | 1,500      | 0.00   | -1,500     | -100.00 |
| 財產收益     | 2,414,323  | 3.72   | 1,458,677  | 2.44   | 955,646    | 65.51   |
| 財產孳息收入   | 0          | 0.00   | 31,818     | 0.05   | -31,818    | -100.00 |
| 廢舊物品售價收入 | 50         | 0.00   | 2,870      | 0.00   | -2,820     | -98.26  |
| 財產交易利益   | 2,344,714  | 3.62   | 1,409,439  | 2.36   | 935,275    | 66.36   |
| 其他財產收入   | 69,559     | 0.11   | 14,550     | 0.02   | 55,009     | 378.07  |
| 政府撥入收入   | 60,563,997 | 93.44  | 55,659,424 | 93.01  | 4,904,573  | 8.81    |
| 公庫撥款收入   | 58,842,504 | 90.78  | 54,084,976 | 90.38  | 4,757,528  | 8.80    |
| 政府其他撥入收入 | 1,721,493  | 2.66   | 1,574,448  | 2.63   | 147,045    | 9.34    |
| 教學收入     | 1,319,027  | 2.03   | 1,409,396  | 2.36   | -90,369    | -6.41   |
| 學雜費收入    | 1,319,027  | 2.03   | 1,409,396  | 2.36   | -90,369    | -6.41   |
| 其他收入     | 521,092    | 0.80   | 1,311,190  | 2.19   | -790,098   | -60.26  |
| 受贈收入     | 142,200    | 0.22   | 270,900    | 0.45   | -128,700   | -47.51  |
| 雜項收入     | 378,892    | 0.58   | 1,040,290  | 1.74   | -661,398   | -63.58  |
| 支出       | 68,230,349 | 105.26 | 62,748,011 | 104.86 | 5,482,338  | 8.74    |
| 人事支出     | 49,109,983 | 75.77  | 49,067,534 | 82.00  | 42,449     | 0.09    |
| 人事支出     | 49,109,983 | 75.77  | 49,067,534 | 82.00  | 42,449     | 0.09    |
| 業務支出     | 6,730,175  | 10.38  | 5,923,438  | 9.90   | 806,737    | 13.62   |
| 業務支出     | 6,730,175  | 10.38  | 5,923,438  | 9.90   | 806,737    | 13.62   |
| 獎補助支出    | 10,000     | 0.02   | 10,000     | 0.02   | 0          | 0.00    |
| 其他獎補助    | 10,000     | 0.02   | 10,000     | 0.02   | 0          | 0.00    |
| 財產損失     | 0          | 0.00   | 7,760      | 0.01   | -7,760     | -100.00 |
| 財產交易損失   | 0          | 0.00   | 7,760      | 0.01   | -7,760     | -100.00 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 2,509,391  | 3.87   | 2,016,288  | 3.37   | 493,103    | 24.46   |
| 固定資產折舊   | 2,467,979  | 3.81   | 1,980,506  | 3.31   | 487,473    | 24.61   |
| 無形資產攤銷   | 41,412     | 0.06   | 35,782     | 0.06   | 5,630      | 15.73   |
| 其他支出     | 9,870,800  | 15.23  | 5,722,991  | 9.56   | 4,147,809  | 72.48   |
| 其他支出     | 9,870,800  | 15.23  | 5,722,991  | 9.56   | 4,147,809  | 72.48   |
| 本期賸餘（短絀） | -3,411,910 | -5.26  | -2,907,824 | -0.05  | -504,086   | -0.09   |
| 期初淨資產    | 17,702,643 | 27.31  | 20,610,467 | 0.33   | -2,907,824 | -0.53   |
| 解繳公庫     |            |        |            |        |            |         |
| 期末淨資產    | 14,290,733 | 22.05  | 17,702,643 | 0.28   | -3,411,910 | -0.62   |

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－臺北市士林區陽明山國民小學

**現金流量表**

中華民國112年度

單位：新臺幣元

| 項 目                        | 本年度決算數     |
|----------------------------|------------|
| 80 業務活動之現金流量               |            |
| 8001 本期賸餘(短絀)              | -3,411,910 |
| 8002 調整非現金項目               | 559,638    |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -2,852,272 |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 356,140    |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 1,532,084  |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -550,009   |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -2,194,945 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -856,730   |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 1,461,036  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -1,991,263 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -530,227   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -4,239,229 |
| 87 期初現金及約當現金               | 7,500,504  |
| 88 期末現金及約當現金               | 3,261,275  |

註：

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98,522元及代管資產增加數15,911,205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

# 戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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                        | 62,366,525 | 2,451,914  | 64,818,439 | 收入       |
| 財產收入                        | 69,609     | 2,344,714  | 2,414,323  | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 60,563,997 |            | 60,563,997 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                        | 1,319,027  |            | 1,319,027  | 教學收入     |
| 其他收入                        | 413,892    | 107,200    | 521,092    | 其他收入     |
| 基金用途                        | 66,317,446 | 1,912,903  | 68,230,349 | 支出       |
| 用人費用                        | 49,109,983 |            | 49,109,983 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 4,046,038  | 2,684,137  | 6,730,175  | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 789,337    | -789,337   |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費              | 92,500     | -92,500    |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 1,802,300  | -1,802,300 |            |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 10,000     |            | 10,000     | 獎補助支出    |
|                             |            | 2,509,391  | 2,509,391  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 83,635     | 9,787,165  | 9,870,800  | 其他支出     |
| 遞延支出                        | 9,787,165  | -9,787,165 |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資  | 596,488    | -596,488   |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                    | -3,950,921 | 539,011    | -3,411,910 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 7,603,535  | 10,099,108 | 17,702,643 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |            |            |            | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 3,652,614  | 10,638,119 | 14,290,733 | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學  
**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 59 萬 6,488 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」404 萬 6,038 元與會計科目「業務支出」673 萬 175 元間之調整數 268 萬 4,137 元，係「材料及用品費」78 萬 9,337 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9 萬 2,500 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)180 萬 2,300 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 234 萬 4,714 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 10 萬 7,200 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置及捐贈固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」250 萬 9,391 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」8 萬 3,635 元與會計科目「其他支出」987 萬 800 元間之調整數 978 萬 7,165 元，係「遞延支出」978 萬 7,165 元。

裝

主辦會計人員：

會計員邱美雪

機關長官：

區士林區  
市士山國  
北明  
陽校  
梁志恒

訂