

40501619

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

臺北市教育局長
臺北市教育局長



臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區芝山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區芝山國民小學編

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 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 15	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 37	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	112,290,852	110,968,361	1,322,491	1.19
基金用途	116,241,742	116,380,512	- 138,770	- 0.12
賸餘(短絀)	- 3,950,890	- 5,412,151	1,461,261	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,605,725	6,556,615	- 3,950,890	- 60.26
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,653,913	- 4,120,220	466,307	--

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士林區芝山國民小學

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103,134,000元，決算數103,875,549元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列311,000元，決算數4,381,627元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作、課後留園等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,954,000元，決算數2,887,630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3,212,000元(不含以前年度保留數427,169元及奉准先行辦理數395,000元)，決算數5,096,936元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理全校戶外廣播系統等修建工程，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士林區芝山國民小學

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112,290,852元，較預算數105,921,000元，增加6,369,852元，計增6.01%。

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3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預期超收所致。

2. 服務收入：決算數3,000元，較預算數2,000元，增加1,000元，計增50.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期超收所致。

3. 財產處分收入：決算數28,700元，較預算數21,000元，增加7,700元，計增36.67%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期超收所致。

4. 租金收入：決算數170,795元，較預算數0元，增加170,795元。

主要係因：

社區式長照場地租金收入較預期超收所致。

5. 其他財產收入：決算數67,910元，較預算數62,000元，增加5,910元，計增9.53%。

主要係因：

場地開放收入較預期超收所致。

6. 公庫撥款收入：決算數101,826,940元，較預算數100,985,000元，增加841,940元，計增0.83%。

主要係因：

(1)、112年度公立國中小冷氣電費及維護費23,200元。

(2)、教學軟體及數位內容經費採購(111年精進計畫)103,090元。

(3)、112年度本局所屬學校用人費用不敷數260,871元。

(4)、112-1國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額430,129元。

(5)、112-1高中及幼兒園代理教師完整聘期之薪資差額24,650元。

7. 政府其他撥入收入：決算數5,673,543元，較預算數0元，增加5,673,543元。

主要係因：

(1)、111學年藝起來尋美-推動國中小辦理美感體驗教育經費上年度留用26,250元。

(2)、111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款1,600元。

(3)、111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款152,500元。

(4)、2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫經費30,000元。

(5)、111-2公幼政府協助家長支付費用-代辦費2,026,430元。

(6)、111-2公立國小及國中學校用書經費9,913元

(7)、112年度教育部國教署核定本市學校申請國民中小學充實健康中心設備49,700元。

(8)、112年度社區多功能學習中心計畫經費81,200元。

(9)、111-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費278,757元。

(10)、111學年度國民中小學學生無力繳交代代辦經費第2期款2,470元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (11)、112-1公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,052,320元。
- (12)、111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款124,483元。
- (13)、112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費13,289元。
- (14)、111-2公幼政府協助家長支付費用不足追加款(代辦費)25,015元。
- (15)、111-2國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足經費)198,448元。
- (16)、112學年度新住民語文課程遠距直播教學實施計畫7,953元。
- (17)、112學年度增設分散式資源班經費472,960元。
- (18)、112-1國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,240元。
- (19)、112-1公立國小及國中學校用書經費4,282元。
- (20)、112-1原住民族語文協同人員經費9,299元。
- (21)、112-1教育部補助國小生理用品經費6,000元。
- (22)、112年推動中小學數位學習精進方案實施計畫經費98,434元。

8.學雜費收入：決算數4,083,301元，較預算數4,353,000元，減少269,699元，計減6.20%。

主要係因：

實際招生幼生人數較預期短收所致。

9.雜項收入：決算數433,663元，較預算數498,000元，減少64,337元，計減12.92%。

主要係因：

數位學生證補卡費、結清應付代收款等較預期短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數116,241,742元，較預算數109,611,000元，增加6,630,742元，計增6.05%。
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103,875,549元，較預算數103,134,000元，增加741,549元，計增0.72%。
- 2.學前教育計畫：決算數4,381,627元，較預算數311,000元，增加4,070,627元，計增1,308.88%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,887,630元，較預算數2,954,000元，減少66,370元，計減2.25%。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,096,936元，較預算數3,212,000元，增加1,884,936元，計增58.68%。

主要係因：

- (1)奉准先行辦理購置桌上型電腦等設備執行數393,552元。
- (2)樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程974,195元。
- (3)教育部補助增設分散式資源班經費-教室整修工程314,460元。
- (4)110年人行道更新工程(以前年度保留數)執行數265,897元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,950,890元，較預算短絀數3,690,000元，計相差260,890元。

主要係因：

樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程974,195元等併決算及奉准動支其他準備金購置幼兒園電腦設備等。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學

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1,158,252元。
投資活動之淨現金流出2,186,000元。
籌資活動之淨現金流出309,661元。
本年度現金及約當現金之淨減3,653,913元。
期初現金及約當現金10,273,703元。
期末現金及約當現金6,619,790元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,114,388,390元，包括：

流動資產6,773,523元，較上年度10,754,165元，減少3,980,642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4,768,456元，較上年度4,341,653元，增加426,803元，主要係因提撥工友勞工退休準備金及結清應付代收款轉其他準備金致準備金增加。

固定資產28,775,254元，較上年度23,415,166元，增加5,360,088元，主要係因補列圖書總帳及因教學需要購置設備等。

無形資產83,895元，較上年度104,166元，減少20,271元，主要係因電腦軟體攤銷致資產減少。

其他資產6,073,987,262元，較上年度5,900,189,041元，增加173,798,221元，主要係因市有土地公告現值調整致代管資產增加。

決算日負債總額為6,082,923,516元，包括：

流動負債3,833,819元，較上年度4,126,168元，減少292,349元，主要係因年底應付費用提列減少及代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債6,079,089,697元，較上年度5,904,602,076元，增加174,487,621元，主要係因市有土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為31,464,874元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,614,473元及補辦預算數395,000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—臺北市士林區芝山國民小學
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	105,921,000	100.00	112,290,852	100.00	6,369,852	6.01	110,968,361	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
415 違規罰款收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
43 勞務收入	2,000	0.00	3,000	0.00	1,000	50.00		
431 服務收入	2,000	0.00	3,000	0.00	1,000	50.00		
45 財產收入	83,000	0.08	267,405	0.24	184,405	222.17	71,470	0.06
451 財產處分收入	21,000	0.02	28,700	0.03	7,700	36.67	11,580	0.01
452 租金收入			170,795	0.15	170,795	0.00		
45Y 其他財產收入	62,000	0.06	67,910	0.06	5,910	9.53	59,890	0.05
46 政府撥入收入	100,985,000	95.34	107,500,483	95.73	6,515,483	6.45	106,132,581	95.64
462 公庫撥款收入	100,985,000	95.34	101,826,940	90.68	841,940	0.83	101,645,375	91.60
46Y 政府其他撥入收入			5,673,543	5.05	5,673,543	0.00	4,487,206	4.04
4S 教學收入	4,353,000	4.11	4,083,301	3.64	-269,699	-6.20	4,338,546	3.91
4S1 學雜費收入	4,353,000	4.11	4,083,301	3.64	-269,699	-6.20	4,338,546	3.91
4Y 其他收入	498,000	0.47	433,663	0.39	-64,337	-12.92	425,764	0.38
4YY 雜項收入	498,000	0.47	433,663	0.39	-64,337	-12.92	425,764	0.38
5 基金用途	109,611,000	103.48	116,241,742	103.52	6,630,742	6.05	116,380,512	104.88
53 國民教育計畫	103,134,000	97.37	103,875,549	92.51	741,549	0.72	70,081,535	63.15
54 學前教育計畫	311,000	0.29	4,381,627	3.90	4,070,627	1,308.88	25,728,662	23.19
5L 一般行政管理計畫	2,954,000	2.79	2,887,630	2.57	-66,370	-2.25	13,005,566	11.72
5M 建築及設備計畫	3,212,000	3.03	5,096,936	4.54	1,884,936	58.68	7,564,749	6.82
購建固定資產	3,176,000	3.00	5,066,936	4.51	1,890,936	59.54	7,564,749	6.82
其他	36,000	0.03	30,000	0.03	-6,000	-16.67		
本期賸餘 (短絀)	-3,690,000		-3,950,890		-260,890	7.07	-5,412,151	
期初基金餘額	6,218,000		6,556,615		338,615	5.45	11,968,766	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,528,000		2,605,725		77,725	3.07	6,556,615	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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		12,614,473
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,000
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,700
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	170,795
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,910
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	841,940
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,673,543
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	741,549
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,070,627
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,098,409

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

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	105,921,000	112,290,852	6,369,852	6.01	
41 徵收及依法分配收入		3,000	3,000	0.00	
415 違規罰款收入		3,000	3,000	0.00	主要係廠商違約罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	2,000	3,000	1,000	50.00	
431 服務收入	2,000	3,000	1,000	50.00	主要係教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。
45 財產收入	83,000	267,405	184,405	222.17	
451 財產處分收入	21,000	28,700	7,700	36.67	主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
452 租金收入		170,795	170,795	0.00	主要係社區式長照場地租金收入較預計收入增加所致。
45Y 其他財產收入	62,000	67,910	5,910	9.53	主要係場地開放收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	100,985,000	107,500,483	6,515,483	6.45	
462 公庫撥款收入	100,985,000	101,826,940	841,940	0.83	
46Y 政府其他撥入收入		5,673,543	5,673,543	0.00	主要係公幼政府協助家長支付費用代辦費等收入致收入增加。
4S 教學收入	4,353,000	4,083,301	-269,699	-6.20	
4S1 學雜費收入	4,353,000	4,083,301	-269,699	-6.20	
4Y 其他收入	498,000	433,663	-64,337	-12.92	
4YY 雜項收入	498,000	433,663	-64,337	-12.92	主要係數位學生證補卡費、結清應付代收款等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	109,611,000	116,241,742	6,630,742	6.05	
53 國民教育計畫	103,134,000	103,875,549	741,549	0.72	
1 用人費用	98,159,000	98,043,258	-115,742	-0.12	
11 正式員額薪資	55,935,600	57,001,849	1,066,249	1.91	
113 職員薪金	54,357,960	55,426,149	1,068,189	1.97	
114 工員工資	1,577,640	1,575,700	-1,940	-0.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,024	1,460,607	87,583	6.38	
122 約僱職員薪金	837,984	918,276	80,292	9.58	
124 兼職人員酬金	535,040	542,331	7,291	1.36	
13 超時工作報酬	1,115,241	944,544	-170,697	-15.31	
131 加班費	1,115,241	944,544	-170,697	-15.31	
15 獎金	12,962,138	12,815,962	-146,176	-1.13	
151 考績獎金	5,737,390	5,976,205	238,815	4.16	
152 年終獎金	7,224,748	6,839,757	-384,991	-5.33	
16 退休及卹償金	18,418,228	17,859,716	-558,512	-3.03	
161 職員退休及離職金	18,267,364	17,725,106	-542,258	-2.97	
162 工員退休及離職金	150,864	134,610	-16,254	-10.77	
18 福利費	8,354,769	7,960,580	-394,189	-4.72	
181 分擔員工保險費	5,698,560	5,842,154	143,594	2.52	
183 傷病醫藥費	275,620	72,360	-203,260	-73.75	
185 員工通勤交通費	467,964	507,650	39,686	8.48	
18Y 其他福利費	1,912,625	1,538,416	-374,209	-19.57	
2 服務費用	2,540,000	3,484,449	944,449	37.18	
21 水電費	775,054	848,611	73,557	9.49	
212 工作場所電費	692,000	720,902	28,902	4.18	
214 工作場所水費	83,054	127,709	44,655	53.77	
23 旅運費	37,820	25,041	-12,779	-33.79	
231 國內旅費	37,820	24,257	-13,563	-35.86	
23Y 其他旅運費		784	784		
24 印刷裝訂與廣告費	111,200	99,538	-11,662	-10.49	
241 印刷及裝訂費	111,200	99,538	-11,662	-10.49	
25 修理保養及保固費	930,450	925,184	-5,266	-0.57	
252 一般房屋修護費	612,000	527,509	-84,491	-13.81	
255 機械及設備修護費	278,450	357,675	79,225	28.45	
257 雜項設備修護費	40,000	40,000			
27 一般服務費	320,176	543,801	223,625	69.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,608	5,802	1,194	25.91	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
279 外包費		47,250	47,250		
27D 計時與計件人員酬金	173,568	348,749	175,181	100.93	
27F 體育活動費	142,000	142,000			
28 專業服務費	365,300	1,042,274	676,974	185.32	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	202,000	755,435	553,435	273.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	39,600	84,100	44,500	112.37	
289 試務甄選費	1,500		-1,500	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		108,534	108,534		
28Y 其他專業服務費	122,200	94,205	-27,995	-22.91	
3 材料及用品費	1,272,000	1,260,229	-11,771	-0.93	
31 使用材料費	479,300	511,567	32,267	6.73	
315 設備零件	479,300	511,567	32,267	6.73	
32 用品消耗	792,700	748,662	-44,038	-5.56	
321 辦公(事務)用品	60,000	76,116	16,116	26.86	
322 報章雜誌	60,000	74,091	14,091	23.49	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	657,700	583,455	-74,245	-11.29	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		108,700	108,700		
44 交通及運輸設備租金		97,500	97,500		
442 車租		97,500	97,500		
45 雜項設備租金		11,200	11,200		
451 雜項設備租金		11,200	11,200		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	923,000	786,367	-136,633	-14.80	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	913,000	786,367	-126,633	-13.87	
743 獎勵費用	43,200	41,381	-1,819	-4.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	869,800	744,986	-124,814	-14.35	
9 其他	240,000	192,546	-47,454	-19.77	
91 其他支出	240,000	192,546	-47,454	-19.77	
91Y 其他	240,000	192,546	-47,454	-19.77	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	311,000	4,381,627	4,070,627	1,308.88	決算數較預算數增加4,070,627元，主要係因：教育部補助幼兒園2-5歲就學代辦費所致。
2 服務費用	95,000	138,104	43,104	45.37	
25 修理保養及保固費		39,560	39,560		
255 機械及設備修護費		19,560	19,560		
257 雜項設備修護費		20,000	20,000		
27 一般服務費	2,100	1,844	-256	-12.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,100	1,844	-256	-12.19	
28 專業服務費	92,900	96,700	3,800	4.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	7,200			
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,000	4,000		
28Y 其他專業服務費	85,700	85,500	-200	-0.23	
3 材料及用品費	94,000	3,984,796	3,890,796	4,139.14	
31 使用材料費	35,880	38,673	2,793	7.78	
315 設備零件	35,880	38,673	2,793	7.78	
32 用品消耗	58,120	3,946,123	3,888,003	6,689.61	
32Y 其他用品消耗	58,120	3,946,123	3,888,003	6,689.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費		53,500	53,500		
44 交通及運輸設備租金		53,500	53,500		
442 車租		53,500	53,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	30,221	4,221	16.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	30,221	4,221	16.23	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	30,221	4,221	16.23	
9 其他	96,000	175,006	79,006	82.30	
91 其他支出	96,000	175,006	79,006	82.30	
91Y 其他	96,000	175,006	79,006	82.30	
5L 一般行政管理計畫	2,954,000	2,887,630	-66,370	-2.25	
1 用人費用	1,000		-1,000	-100.00	
13 超時工作報酬	1,000		-1,000	-100.00	
131 加班費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	2,596,000	2,567,323	-28,677	-1.10	
23 旅運費	12,108	12,387	279	2.30	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
231 國內旅費	12,108	12,387	279	2.30	
27 一般服務費	1,869,392	907,086	-962,306	-51.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,659	1,659		
279 外包費	1,869,392	905,427	-963,965	-51.57	
28 專業服務費	642,500	1,575,852	933,352	145.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	92,500	92,500			
28Y 其他專業服務費	550,000	1,480,852	930,852	169.25	
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
3 材料及用品費	356,000	318,557	-37,443	-10.52	
32 用品消耗	356,000	318,557	-37,443	-10.52	
321 辦公(事務)用品	356,000	318,557	-37,443	-10.52	
6 稅捐及規費(強制費)		750	750		
66 規費		750	750		
661 行政規費與強制費		750	750		
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			
5M 建築及設備計畫	3,212,000	5,096,936	1,884,936	58.68	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427,169元及奉准先行辦理數395,000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265,897元及奉准先行辦理執行數393,552元。2.決算數較預算數增加1,884,936元，主要係因奉准先行辦理購置電腦設備等、樓梯整修工程及風雨操場局部球場整修工程及教育部補助增設資源班教室整修工程等所致。
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	3,212,000	5,096,936	1,884,936	58.68	
51 購建固定資產	2,379,000	2,744,358	365,358	15.36	
514 購置機械及設備	926,665	1,265,480	338,815	36.56	
515 購置交通及運輸設備	959,259	948,229	-11,030	-1.15	
516 購置雜項設備	493,076	530,649	37,573	7.62	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
54 遞延支出	797,000	2,322,578	1,525,578	191.42	
541 遞延修繕房屋建築支出		1,288,655	1,288,655		
542 其他遞延支出	797,000	1,033,923	236,923	29.73	

地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數173,568元，決算數122,640元。

(2)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算，預算數0元，決算數60,320元。

(3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數152,500元。

(4)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數13,289元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包費2人，預算數1,213,392元，決算數249,447元。

(2)工友勞務外包費1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數199,980元。

(4)校園廁所清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數47,250元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數14,100元；決算數14,100元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

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	52,548,162	-29,028,830	2,810,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,339,756	-4,550,327		
房屋及建築	8,369,246	-2,681,470		
機械及設備	25,727,444	-14,327,403	1,274,665	
交通及運輸設備	1,361,203	-1,122,419	959,259	
雜項設備	10,646,347	-6,347,211	540,076	
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	104,166		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1,274,665元，係法定預算數926,665元、補辦預算348,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數959,259元，係法定預算數959,259元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計540,076元，係法定預算數493,076元、補辦預算47,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計23,192元，係法定預算數23,192元。

北市士林區芝山國民小學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (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		
10,580,507	23,192	2,017,208	-3,223,482	28,859,149
			-627,636	1,161,793
			-184,800	5,502,976
3,990,926		1,320,719	-1,917,699	12,152,549
1,095,229		160,900	-1,329	1,171,784
5,464,352		485,318	-492,018	8,786,152
30,000	23,192	50,271		83,895

註三、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3,990,926元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機設備等計1,265,480元。(2)撥入：教育局撥入行動充電車設備等計2,104,446元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統設備等計621,000元。減少數計1,320,719元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,320,719元。

2.交通及運輸設備：增加數計1,095,229元，變動原因為：(1)增置：購置全校戶外廣播系統綜合擴大機設備等計948,229元。(2)受贈：全校戶外廣播系統廠商捐贈廣播控制機設備等計147,000元。減少數計160,900元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機設備等計160,900元。

3.雜項設備：增加數計5,464,352元，變動原因為：(1)增置：購置辦公桌設備等計530,649元。(2)撥入：教育部一般性補助款補助購置冷氣設備等計1,614,022元。(3)受贈：全校戶外廣播系統廠商捐贈箱型喇叭設備等計122,704元。(4)其他：依財政局函辦理補列圖書總帳計3,196,977元。減少數計485,318元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計485,318元。

4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計30,000元。減少數計50,271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50,271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－臺北市士林區芝山國民小學
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 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		926,665	348,000		1,274,665	1,265,480	-9,185	
機械及設備		926,665	348,000		1,274,665	1,265,480	-9,185	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		959,259			959,259	948,229	-11,030	
交通及運輸設備		959,259			959,259	948,229	-11,030	
購建中固定資產								
雜項設備		493,076	47,000		540,076	530,649	-9,427	
雜項設備		493,076	47,000		540,076	530,649	-9,427	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,379,000	395,000		2,774,000	2,744,358	-29,642	

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—臺北市士林區芝山國民小學
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		395,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	102,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	56,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	64,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	126,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	14,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	33,000

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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	72	74	2	
職員	66	68	2	依臺北市政府教育局112年7月4日 北市教特字第1123056201號函核定 增設分散式資源班1班及特教教師 員額增加2名。
約僱	2	2	0	
工友	4	4	0	
合計	72	74	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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算。
- (3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (4)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人。
- (2)工友勞務外包費1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (4)校園廁所清潔外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	55,935,600	837,984	1,115,241		12,962,138	18,418,228		8,354,769		97,623,960	535,040	98,159,000
正式人員	55,935,600		1,115,241		12,857,392	5,439,204		8,238,245		83,585,682		83,585,682
聘僱人員		837,984			104,746	40,356		104,524		1,087,610		1,087,610
兼任人員											535,040	535,040
其他人員						12,938,668		12,000		12,950,668		12,950,668
一般行政管理計畫			1,000							1,000		1,000
正式人員			1,000							1,000		1,000
合 計	55,935,600	837,984	1,116,241		12,962,138	18,418,228		8,354,769		97,624,960	535,040	98,160,000

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62人，計5,737,390元，執行結果決算52人，計5,976,205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72人，計7,224,748元，執行結果決算80人，計6,839,757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，預算數173,568元，決算數122,640元。
- (2)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數60,320元。
- (3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數152,500元。
- (4)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費，預算數0元，決算數13,289元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費，預算數1,213,392元，決算數249,447元。
- (2)工友勞務外包費，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (3)消化超額職工業務外包費，預算數200,000元，決算數199,980元。
- (4)校園廁所清潔外包費，預算數0元，決算數47,250元。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 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
57,001,849	918,276	944,544		12,815,962	17,859,716		7,960,580		97,500,927	542,331	98,043,258
57,001,849		919,160		12,689,138	5,817,293		7,763,500		84,190,940		84,190,940
	918,276	25,384		112,839	58,537		146,920		1,261,956		1,261,956
				13,985	1,242		38,160		53,387	542,331	595,718
					11,982,644		12,000		11,994,644		11,994,644
57,001,849	918,276	944,544		12,815,962	17,859,716		7,960,580		97,500,927	542,331	98,043,258

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學
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 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			103,445,000		108,257,176		4,812,176 4.65	
國民教育計畫			103,134,000		103,875,549		741,549 0.72	
學前教育計畫			311,000		4,381,627		4,070,627 1,308.88	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加4,070,627元，主 要係因：教育部補 助幼兒園幼生就學 代辦費，致支出增 加。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	98,160,000	98,043,258	-116,742	-0.12
11 正式員額薪資	55,935,600	57,001,849	1,066,249	1.91
113 職員薪金	54,357,960	55,426,149	1,068,189	1.97
114 工員工資	1,577,640	1,575,700	-1,940	-0.12
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,024	1,460,607	87,583	6.38
122 約僱職員薪金	837,984	918,276	80,292	9.58
124 兼職人員酬金	535,040	542,331	7,291	1.36
13 超時工作報酬	1,116,241	944,544	-171,697	-15.38
131 加班費	1,116,241	944,544	-171,697	-15.38
15 獎金	12,962,138	12,815,962	-146,176	-1.13
151 考績獎金	5,737,390	5,976,205	238,815	4.16
152 年終獎金	7,224,748	6,839,757	-384,991	-5.33
16 退休及卹償金	18,418,228	17,859,716	-558,512	-3.03
161 職員退休及離職金	18,267,364	17,725,106	-542,258	-2.97
162 工員退休及離職金	150,864	134,610	-16,254	-10.77
18 福利費	8,354,769	7,960,580	-394,189	-4.72
181 分擔員工保險費	5,698,560	5,842,154	143,594	2.52
183 傷病醫藥費	275,620	72,360	-203,260	-73.75
185 員工通勤交通費	467,964	507,650	39,686	8.48
18Y 其他福利費	1,912,625	1,538,416	-374,209	-19.57
2 服務費用	5,231,000	6,189,876	958,876	18.33
21 水電費	775,054	848,611	73,557	9.49
212 工作場所電費	692,000	720,902	28,902	4.18
214 工作場所水費	83,054	127,709	44,655	53.77
23 旅運費	49,928	37,428	-12,500	-25.04
231 國內旅費	49,928	36,644	-13,284	-26.61
23Y 其他旅運費	0	784	784	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	111,200	99,538	-11,662	-10.49
241 印刷及裝訂費	111,200	99,538	-11,662	-10.49
25 修理保養及保固費	930,450	964,744	34,294	3.69
252 一般房屋修護費	612,000	527,509	-84,491	-13.81
255 機械及設備修護費	278,450	377,235	98,785	35.48
257 雜項設備修護費	40,000	60,000	20,000	50.00
27 一般服務費	2,191,668	1,452,731	-738,937	-33.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,708	9,305	2,597	38.71
279 外包費	1,869,392	952,677	-916,715	-49.04
27D 計時與計件人員酬金	173,568	348,749	175,181	100.93
27F 體育活動費	142,000	142,000	0	0.00
28 專業服務費	1,100,700	2,714,826	1,614,126	146.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	209,200	765,135	555,935	265.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	132,100	180,600	48,500	36.71
289 試務甄選費	1,500	0	-1,500	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	108,534	108,534	0.00
28Y 其他專業服務費	757,900	1,660,557	902,657	119.10

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%
29 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00
3 材料及用品費	1,722,000	5,563,582	3,841,582	223.09
31 使用材料費	515,180	550,240	35,060	6.81
315 設備零件	515,180	550,240	35,060	6.81
32 用品消耗	1,206,820	5,013,342	3,806,522	315.42
321 辦公(事務)用品	416,000	394,673	-21,327	-5.13
322 報章雜誌	60,000	74,091	14,091	23.49
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	715,820	4,529,578	3,813,758	532.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	162,200	162,200	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	151,000	151,000	0.00
442 車租	0	151,000	151,000	0.00
45 雜項設備租金	0	11,200	11,200	0.00
451 雜項設備租金	0	11,200	11,200	0.00
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	3,212,000	5,096,936	1,884,936	58.68
51 購建固定資產	2,379,000	2,744,358	365,358	15.36
514 購置機械及設備	926,665	1,265,480	338,815	36.56
515 購置交通及運輸設備	959,259	948,229	-11,030	-1.15
516 購置雜項設備	493,076	530,649	37,573	7.62
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67
54 遞延支出	797,000	2,322,578	1,525,578	191.42
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,288,655	1,288,655	0.00
542 其他遞延支出	797,000	1,033,923	236,923	29.73
6 稅捐及規費(強制費)	0	750	750	0.00
66 規費	0	750	750	0.00
661 行政規費與強制費	0	750	750	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	950,000	817,588	-132,412	-13.94
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	939,000	816,588	-122,412	-13.04
743 獎勵費用	43,200	41,381	-1,819	-4.21
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	895,800	775,207	-120,593	-13.46
9 其他	336,000	367,552	31,552	9.39
91 其他支出	336,000	367,552	31,552	9.39
91Y 其他	336,000	367,552	31,552	9.39
合 計	109,611,000	116,241,742	6,630,742	6.05

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,998	-2	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,998	-2	0.00	
統計所需項目	886,732	1,651,534	764,802	86.25	
185 員工通勤交通費	467,964	507,650	39,686	8.48	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	348,749	175,181	100.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	209,200	765,135	555,935	265.74	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	

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	6,114,388,390	100.00	5,938,804,191	100.00	175,584,199	2.96
流動資產	6,773,523	0.11	10,754,165	0.18	-3,980,642	-37.01
現金	6,619,790	0.11	10,273,703	0.17	-3,653,913	-35.57
銀行存款	6,619,790	0.11	10,273,703	0.17	-3,653,913	-35.57
銀行存款-公庫存款	2,450,656	0.04	6,460,956	0.11	-4,010,300	-62.07
銀行存款-保管款	4,101,973	0.07	3,617,677	0.06	484,296	13.39
銀行存款-代繳費款專戶	9,986	0.00	158,365	0.00	-148,379	-93.69
銀行存款-教育儲蓄戶	57,175	0.00	36,705	0.00	20,470	55.77
應收款項	153,733	0.00	53,293	0.00	100,440	188.47
其他應收款	153,733	0.00	53,293	0.00	100,440	188.47
預付款項	0	0.00	427,169	0.01	-427,169	-100.00
預付費用	0	0.00	427,169	0.01	-427,169	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,768,456	0.08	4,341,653	0.07	426,803	9.83
準備金	4,768,456	0.08	4,341,653	0.07	426,803	9.83
退休及離職準備金	4,331,344	0.07	4,145,526	0.07	185,818	4.48
其他準備金	437,112	0.01	196,127	0.00	240,985	122.87
其他準備金-其他	437,112	0.01	196,127	0.00	240,985	122.87
固定資產	28,775,254	0.47	23,415,166	0.39	5,360,088	22.89
土地改良物	1,161,793	0.02	1,789,429	0.03	-627,636	-35.07
土地改良物	6,339,756	0.10	6,339,756	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,177,963	-0.08	-4,550,327	-0.08	-627,636	13.79
房屋建築及設備	5,502,976	0.09	5,687,776	0.10	-184,800	-3.25
房屋建築及設備	8,369,246	0.14	8,369,246	0.14	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,866,270	-0.05	-2,681,470	-0.05	-184,800	6.89
機械及設備	12,152,549	0.20	11,400,041	0.19	752,508	6.60
機械及設備	28,397,651	0.46	25,727,444	0.43	2,670,207	10.38
累計折舊-機械及設備	-16,245,102	-0.27	-14,327,403	-0.24	-1,917,699	13.38
交通及運輸設備	1,171,784	0.02	238,784	0.00	933,000	390.73
交通及運輸設備	2,295,532	0.04	1,361,203	0.02	934,329	68.64
累計折舊-交通及運輸設備	-1,123,748	-0.02	-1,122,419	-0.02	-1,329	0.12
雜項設備	8,786,152	0.14	4,299,136	0.07	4,487,016	104.37
雜項設備	15,625,381	0.26	10,646,347	0.18	4,979,034	46.77
累計折舊-雜項設備	-6,839,229	-0.11	-6,347,211	-0.11	-492,018	7.75

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區芝山國民小學
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	%
負 債	6,082,923,516	99.49	5,908,728,244	99.49	174,195,272	2.95
流動負債	3,833,819	0.06	4,126,168	0.07	-292,349	-7.09
應付款項	3,833,819	0.06	4,126,168	0.07	-292,349	-7.09
應付代收款	3,541,969	0.06	3,587,085	0.06	-45,116	-1.26
應付代收款	3,541,969	0.06	3,587,085	0.06	-45,116	-1.26
應付費用	291,850	0.00	539,083	0.01	-247,233	-45.86
應付費用	291,850	0.00	539,083	0.01	-247,233	-45.86
其他負債	6,079,089,697	99.42	5,904,602,076	99.42	174,487,621	2.96
什項負債	6,079,089,697	99.42	5,904,602,076	99.42	174,487,621	2.96
存入保證金	1,224,555	0.02	1,636,295	0.03	-411,740	-25.16
存入保證金	1,224,555	0.02	1,636,295	0.03	-411,740	-25.16
應付退休及離職金	4,331,344	0.07	4,145,526	0.07	185,818	4.48
應付退休及離職金	4,331,344	0.07	4,145,526	0.07	185,818	4.48
應付代管資產	6,073,389,872	99.33	5,898,778,408	99.33	174,611,464	2.96
應付代管資產	6,073,389,872	99.33	5,898,778,408	99.33	174,611,464	2.96
暫收及待結轉帳項	143,926	0.00	41,847	0.00	102,079	243.93
暫收及待結轉帳項	143,926	0.00	41,847	0.00	102,079	243.93
淨資產	31,464,874	0.51	30,075,947	0.51	1,388,927	4.62
淨資產	31,464,874	0.51	30,075,947	0.51	1,388,927	4.62
淨資產	31,464,874	0.51	30,075,947	0.51	1,388,927	4.62
累積餘額	31,464,874	0.51	30,075,947	0.51	1,388,927	4.62
合 計	6,114,388,390	100.00	5,938,804,191	100.00	175,584,199	2.96

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	83,895	0.00	104,166	0.00	-20,271	-19.46
無形資產	83,895	0.00	104,166	0.00	-20,271	-19.46
電腦軟體	83,895	0.00	104,166	0.00	-20,271	-19.46
其他資產	6,073,987,262	99.34	5,900,189,041	99.35	173,798,221	2.95
什項資產	6,073,987,262	99.34	5,900,189,041	99.35	173,798,221	2.95
暫付及待結轉帳項	597,390	0.01	1,410,633	0.02	-813,243	-57.65
代管資產	6,073,389,872	99.33	5,898,778,408	99.33	174,611,464	2.96
代管資產-土地改良物	21,088	0.00	21,088	0.00	0	0.00
代管資產-土地	6,030,099,540	98.62	5,853,779,960	98.57	176,319,580	3.01
代管資產-房屋建築及設備	43,269,244	0.71	44,977,360	0.76	-1,708,116	-3.80
合 計	6,114,388,390	100.00	5,938,804,191	100.00	175,584,199	2.96

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區芝山國民小學
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	%
合 計	6,114,388,390	100.00	5,938,804,191	100.00	175,584,199	2.96

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	120,097,001	100.00	112,333,753	100.00	7,763,248	6.91
徵收及依法分配收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
違規罰款收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
勞務收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
服務收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
財產收益	7,182,850	5.98	1,077,622	0.96	6,105,228	566.55
財產孳息收入	170,795	0.14	0	0.00	170,795	0.00
廢舊物品售價收入	12,600	0.01	0	0.00	12,600	0.00
財產交易利益	5,807,297	4.84	1,017,732	0.91	4,789,565	470.61
其他財產收入	1,192,158	0.99	59,890	0.05	1,132,268	,890.58
政府撥入收入	107,500,483	89.51	106,132,581	94.48	1,367,902	1.29
公庫撥款收入	101,826,940	84.79	101,645,375	90.49	181,565	0.18
政府其他撥入收入	5,673,543	4.72	4,487,206	3.99	1,186,337	26.44
教學收入	4,083,301	3.40	4,338,546	3.86	-255,245	-5.88
學雜費收入	4,083,301	3.40	4,338,546	3.86	-255,245	-5.88
其他收入	1,324,367	1.10	785,004	0.70	539,363	68.71
受贈收入	890,704	0.74	368,619	0.33	522,085	141.63
雜項收入	433,663	0.36	416,385	0.37	17,278	4.15
支出	118,708,074	98.84	119,082,410	106.01	-374,336	-0.31
人事支出	98,043,258	81.64	96,756,922	86.13	1,286,336	1.33
人事支出	98,043,258	81.64	96,756,922	86.13	1,286,336	1.33
業務支出	12,733,996	10.60	11,821,142	10.52	912,854	7.72
業務支出	12,733,996	10.60	11,821,142	10.52	912,854	7.72
財產損失	19,673	0.02	23,903	0.02	-4,230	-17.70
財產交易損失	19,673	0.02	23,903	0.02	-4,230	-17.70
折舊、折耗及攤銷	5,221,017	4.35	4,367,254	3.89	853,763	19.55
固定資產折舊	5,170,746	4.31	4,350,874	3.87	819,872	18.84
無形資產攤銷	50,271	0.04	16,380	0.01	33,891	206.90
其他支出	2,690,130	2.24	6,113,189	5.44	-3,423,059	-55.99
其他支出	2,690,130	2.24	6,113,189	5.44	-3,423,059	-55.99
本期賸餘(短絀)	1,388,927	1.16	-6,748,657	-0.06	8,137,584	-21.74
期初淨資產	30,075,947	25.04	36,824,604	0.31	-6,748,657	18.03
解繳公庫						
期末淨資產	31,464,874	26.20	30,075,947	0.25	1,388,927	-3.71

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—臺北市士林區芝山國民小學
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)	1,388,927
8002 調整非現金項目	-2,547,179
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,158,252
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	185,300
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	12,913,432
8207 增加長期貸墊款及準備金	-426,285
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,858,447
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,186,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,412,966
8404 減少短期債務及其他負債	-1,722,627
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-309,661
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,653,913
87 期初現金及約當現金	10,273,703
88 期末現金及約當現金	6,619,790

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185,818元及代管資產增加數174,611,464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—臺北市士林區芝山國民小學

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	112,290,852	7,806,149	120,097,001	收入
徵收及依法分配收入	3,000		3,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	267,405	6,915,445	7,182,850	財產收益
政府撥入收入	107,500,483		107,500,483	政府撥入收入
教學收入	4,083,301		4,083,301	教學收入
其他收入	433,663	890,704	1,324,367	其他收入
基金用途	116,241,742	2,466,332	118,708,074	支出
用人費用	98,043,258		98,043,258	人事支出
服務費用	6,189,876	6,544,120	12,733,996	業務支出
材料及用品費	5,563,582	-5,563,582		
租金、償債、利息及相關手續費	162,200	-162,200		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	817,588	-817,588		
資產短絀		19,673	19,673	財產損失
		5,221,017	5,221,017	折舊、折耗及攤銷
其他	367,552	2,322,578	2,690,130	其他支出
遞延支出	2,322,578	-2,322,578		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,774,358	-2,774,358		
本期賸餘(短絀)	-3,950,890	5,339,817	1,388,927	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,556,615	23,519,332	30,075,947	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,605,725	28,859,149	31,464,874	期末淨資產

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277萬4,358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」618萬9,876元與會計科目「業務支出」1,273萬3,996元間之調整數654萬4,120元，係「材料及用品費」556萬3,582元、「租金、償債、利息及相關手續費」16萬2,200元、「稅捐及規費(強制費)」750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)81萬7,588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691萬5,445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89萬704元係以來源非政府機構捐贈之財產所發生利益。

3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」522萬1,017元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4. 會計科目「財產損失」1萬9,673元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」36萬7,552元與會計科目「其他支出」269萬130元間之調整數232萬2,578元，係「遞延支出」232萬2,578元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂