

40501619

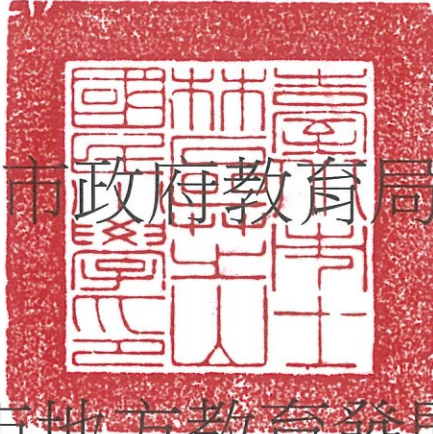
中華民國 113 年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市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 113年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 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	126,016,599	112,290,852	13,725,747	12.22
基金用途	125,806,914	116,241,742	9,565,172	8.23
賸餘(短絀)	209,685	3,950,890	4,160,575	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,815,410	2,605,725	209,685	8.05
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,827,532	3,653,913	1,826,381	--

附註：①現金流量之現金及約當現金，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 113 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105,635,000元，決算數107,313,288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327,000元，決算數4,117,729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3,000,000元，決算數2,778,049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6,279,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數188,000元)，決算數11,597,848元。係汰換、充實各科教學設備，辦理忠孝樓屋頂防漏工程等修建工程，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 113 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126,016,599元，較預算數114,480,000元，增加11,536,599元，計增10.08%。

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8,000元，較預算數0元，增加8,000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2,400元，較預算數2,000元，增加400元，計增20.00%。

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71,714元，較預算數12,000元，增加59,714元，計增497.62%。

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348,874元，較預算數269,000元，增加79,874元，計增29.69%。

主要係因：

社區式長照及觀傳局場地租金收入較預期超收所致。

5.其他財產收入：決算數64,968元，較預算數62,000元，增加2,968元，計增4.79%。

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116,458,055元，較預算數109,541,000元，增加6,917,055元，計增6.31%。

主要係因：

(1)113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)3,190,686元。

(2)113年感統教室環境改善工程1,559,791元。

(3)113年度本局所屬學校用人費用不敷數1,988,000元。

(4)113年精進校園無障礙計畫平面配合款178,578元(局款30%)。

7.政府其他撥入收入：決算數5,023,993元，較預算數0元，增加5,023,993元。

主要係因：

(1)112學年度新住民語文課程遠端直播教學實施計畫(112年已認列7,953元)4,584元。

(2)112學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費(112年已認列9,299元)5,334元。

(3)112(1)教育部補助國小低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導方案經費129,081元。

(4)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,621,564元。

(5)112(2)公立國小及國中學校用書經費收入(部款70%)9,983元。

(6)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(部款第一期)84,686元。

(7)113年度社區多功能學習中心計畫經費81,900元(部款)。

(8)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)1,945元。

(9)112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款118,143元。

(10)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,517,690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 113 年度

- (11)112(2)學習扶助攜手班經費150,519元。
 - (12)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
 - (13)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(部款第二期)93,174元。
 - (14)113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費619,317元。
 - (15)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費(部款)6,952元。
 - (16)113年推動中小學數位學習精進方案-數位內容及教學軟體20,000元。
 - (17)113年國小協助學務輔導工作教師減授課鐘點費15,456元。
 - (18)113(1)公立國小及國中學校用書經費505元。
 - (19)113年改善無障礙校園環境經費-平面工程(部款70%)416,679元。
 - (20)113學年度新住民語文遠距直播教學協同人員經費(部款75%)6,048元。
 - (21)113(1)學生無力繳交代收代辦費(家長會費、學生保險費)2,840元。
 - (22)113(1)8-12月攜手激勵學習潛能計畫經費65,849元。
- 8.學雜費收入：決算數3,673,878元，較預算數4,138,000元，減少464,122元，計減11.22%。

主要係因：

實際招生幼生人數較預期減少所致。

- 9.雜項收入：決算數364,717元，較預算數456,000元，減少91,283元，計減20.02%。

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125,806,914元，較預算數115,241,000元，增加10,565,914元，計增9.17%。

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107,313,288元，較預算數105,635,000元，增加1,678,288元，計增1.59%。
- 2.學前教育計畫：決算數4,117,729元，較預算數327,000元，增加3,790,729元，計增1,159.24%。

主要係因：

教育部補助幼兒園幼生就學代辦費3,139,254元，已併決算辦理。

- 3.一般行政管理計畫：決算數2,778,049元，較預算數3,000,000元，減少221,951元，計減7.40%。
- 4.建築及設備計畫：決算數11,597,848元，較預算數6,279,000元，增加5,318,848元，計增84.71%。

主要係因：

- (1)奉准先行辦理購置太陽能光電設備整流器等設備執行數187,800元。
- (2)113年辦理感統教室環境改善工程1,552,061元。
- (3)0403花蓮震後修復工程3,055,514元。
- (4)改善平面無障礙校園環境工程594,166元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數209,685元，較預算短絀數761,000元，反絀為餘，計相差970,685元。

主要係因：

0403花蓮震後修復工程等工程執行賸餘、校警勞務外包、使用有機食材、幼兒園導護費節餘等。

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 113 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,082,390元。
投資活動之淨現金流出3,179,384元。
籌資活動之淨現金流入269,462元。
本年度現金及約當現金之淨減1,827,532元。
期初現金及約當現金6,619,790元。
期末現金及約當現金4,792,258元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為37,750,435元，包括：

流動資產4,901,199元，較上年度6,773,523元，減少1,872,324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3,844,660元，較上年度4,768,456元，減少923,796元，主要係因支付約僱幹事退休離職儲金及結清應付代收款轉其他準備金減少致準備金減少。

固定資產26,208,458元，較上年度28,775,254元，減少2,566,796元，主要係因提列折舊費用及報廢個人電腦、冷暖氣機等設備致各項設備減少。

無形資產32,073元，較上年度83,895元，減少51,822元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產2,764,045元，較上年度597,390元，增加2,166,655元，主要係因墊付教育部補助款增加致其他資產增加。

決算日負債總額為8,694,494元，包括：

流動負債3,668,768元，較上年度3,833,819元，減少165,051元，主要係因年底代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債5,025,726元，較上年度5,699,825元，減少674,099元，主要係因支付約僱幹事退休離職儲金致其他負債減少。

決算日淨資產為29,055,941元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數22,705,191元及補辦預算數188,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	114,480,000	100.00	126,016,599	100.00	11,536,599	10.08	112,290,852	100.00
41 徵收及依法分配收入			8,000	0.01	8,000	0.00	3,000	0.00
415 違規罰款收入			8,000	0.01	8,000		3,000	0.00
43 勞務收入	2,000	0.00	2,400	0.00	400	20.00	3,000	0.00
431 服務收入	2,000	0.00	2,400	0.00	400	20.00	3,000	0.00
45 財產收入	343,000	0.30	485,556	0.39	142,556	41.56	267,405	0.24
451 財產處分收入	12,000	0.01	71,714	0.06	59,714	497.62	28,700	0.03
452 租金收入	269,000	0.23	348,874	0.28	79,874	29.69	170,795	0.15
45Y 其他財產收入	62,000	0.05	64,968	0.05	2,968	4.79	67,910	0.06
46 政府撥入收入	109,541,000	95.69	121,482,048	96.40	11,941,048	10.90	107,500,483	95.73
462 公庫撥款收入	109,541,000	95.69	116,458,055	92.41	6,917,055	6.31	101,826,940	90.68
46Y 政府其他撥入收入			5,023,993	3.99	5,023,993		5,673,543	5.05
4S 教學收入	4,138,000	3.61	3,673,878	2.92	-464,122	-11.22	4,083,301	3.64
4S1 學雜費收入	4,138,000	3.61	3,673,878	2.92	-464,122	-11.22	4,083,301	3.64
4Y 其他收入	456,000	0.40	364,717	0.29	-91,283	-20.02	433,663	0.39
4YY 雜項收入	456,000	0.40	364,717	0.29	-91,283	-20.02	433,663	0.39
5 基金用途	115,241,000	100.66	125,806,914	99.83	10,565,914	9.17	116,241,742	103.52
53 國民教育計畫	105,635,000	92.27	107,313,288	85.16	1,678,288	1.59	103,875,549	92.51
54 學前教育計畫	327,000	0.29	4,117,729	3.27	3,790,729	1,159.24	4,381,627	3.90
5L 一般行政管理計畫	3,000,000	2.62	2,778,049	2.20	-221,951	-7.40	2,887,630	2.57
5M 建築及設備計畫	6,279,000	5.48	11,597,848	9.20	5,318,848	84.71	5,096,936	4.54
購建固定資產	6,279,000	5.48	11,597,848	9.20	5,318,848	84.71	5,066,936	4.51
其他							30,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-761,000		209,685		970,685	-127.55	-3,950,890	
期初基金餘額	2,867,000		2,605,725		-261,275	-9.11	6,556,615	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,106,000		2,815,410		709,410	33.69	2,605,725	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		22,705,191
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,000
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	400
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	59,714
452租金收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	79,874
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,968
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,917,055
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,023,993
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,678,288
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,790,729
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,144,170

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 113 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	114,480,000	126,016,599	11,536,599	10.08	
41 徵收及依法分配收入		8,000	8,000	0.00	
415 違規罰款收入		8,000	8,000	0.00	主要係廠商違約罰款收入較預計增加所致。
43 勞務收入	2,000	2,400	400	20.00	
431 服務收入	2,000	2,400	400	20.00	主要係教師甄選報名費收入較預計增加所致。
45 財產收入	343,000	485,556	142,556	41.56	
451 財產處分收入	12,000	71,714	59,714	497.62	主要係財產報廢變賣收入較預計增加所致。
452 租金收入	269,000	348,874	79,874	29.69	主要係社區式長照及觀傳局房地使用租金較預計增加所致。
45Y 其他財產收入	62,000	64,968	2,968	4.79	
46 政府撥入收入	109,541,000	121,482,048	11,941,048	10.90	
462 公庫撥款收入	109,541,000	116,458,055	6,917,055	6.31	
46Y 政府其他撥入收入		5,023,993	5,023,993	0.00	主要係公幼政府協助家長支付代辦費等收入致收入增加。
4S 教學收入	4,138,000	3,673,878	-464,122	-11.22	
4S1 學雜費收入	4,138,000	3,673,878	-464,122	-11.22	主要係幼兒招生人數較預期減少所致。
4Y 其他收入	456,000	364,717	-91,283	-20.02	
4YY 雜項收入	456,000	364,717	-91,283	-20.02	主要係應付代收款餘額結清等較預期減少所致。

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	115,241,000	125,806,914	10,565,914	9.17	
53 國民教育計畫	105,635,000	107,313,288	1,678,288	1.59	
1 用人費用	100,193,000	101,589,949	1,396,949	1.39	
11 正式員額薪資	56,710,320	58,908,933	2,198,613	3.88	
113 職員薪金	55,132,680	57,439,116	2,306,436	4.18	
114 工員工資	1,577,640	1,469,817	-107,823	-6.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,475,712	1,760,565	284,853	19.30	
122 約僱職員薪金	854,784	972,000	117,216	13.71	
124 兼職人員酬金	620,928	788,565	167,637	27.00	
13 加(夜)班費	1,037,548	877,493	-160,055	-15.43	
131 延長工時加班費	6,850		-6,850	-100.00	
134 未休假加班費	1,030,698	877,493	-153,205	-14.86	
15 獎金	12,804,772	13,085,218	280,446	2.19	
151 考績獎金	5,689,150	5,998,060	308,910	5.43	
152 年終獎金	7,115,622	7,087,158	-28,464	-0.40	
16 退休及卹償金	19,705,864	18,205,256	-1,500,608	-7.62	
161 職員退休及離職金	19,549,600	17,765,038	-1,784,562	-9.13	
162 工員退休及離職金	156,264	130,189	-26,075	-16.69	
163 卹償金		310,029	310,029		
18 福利費	8,458,784	8,752,484	293,700	3.47	
181 分擔員工保險費	5,937,420	5,989,010	51,590	0.87	
183 傷病醫藥費	305,120	167,900	-137,220	-44.97	
185 員工通勤交通費	474,744	492,544	17,800	3.75	
18Y 其他福利費	1,741,500	2,103,030	361,530	20.76	
2 服務費用	3,096,000	3,680,839	584,839	18.89	
21 水電費	837,464	914,099	76,635	9.15	
212 工作場所電費	737,904	746,061	8,157	1.11	
214 工作場所水費	99,560	168,038	68,478	68.78	
23 旅運費	37,820	19,014	-18,806	-49.73	
231 國內旅費	37,820	19,014	-18,806	-49.73	
24 印刷裝訂與廣告費	107,000	75,560	-31,440	-29.38	
241 印刷及裝訂費	107,000	75,560	-31,440	-29.38	
25 修理保養及保固費	1,260,762	1,259,322	-1,440	-0.11	
252 一般房屋修護費	915,872	1,002,247	86,375	9.43	
255 機械及設備修護費	302,890	215,075	-87,815	-28.99	
257 雜項設備修護費	42,000	42,000			
27 一般服務費	498,854	1,018,012	519,158	104.07	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,608	2,390	-2,218	-48.13	
279 外包費	90,000	108,450	18,450	20.50	
27D 計時與計件人員酬金	182,246	685,322	503,076	276.04	
27F 體育活動費	222,000	221,850	-150	-0.07	
28 專業服務費	354,100	394,832	40,732	11.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	194,200	212,652	18,452	9.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,900	42,100	6,200	17.27	
289 試務甄選費	1,800		-1,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		20,000	20,000		
28Y 其他專業服務費	122,200	120,080	-2,120	-1.73	
3 材料及用品費	1,120,000	927,223	-192,777	-17.21	
31 使用材料費	403,480	367,398	-36,082	-8.94	
315 設備零件	403,480	367,398	-36,082	-8.94	
32 用品消耗	716,520	559,825	-156,695	-21.87	
321 辦公(事務)用品	50,000	61,663	11,663	23.33	
322 報章雜誌	4,000	3,636	-364	-9.10	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	647,520	479,526	-167,994	-25.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費		22,300	22,300		
43 機器租金		16,800	16,800		
432 機械及設備租金		16,800	16,800		
44 交通及運輸設備租金		5,500	5,500		
442 車租		5,500	5,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	981,000	914,233	-66,767	-6.81	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	971,000	904,233	-66,767	-6.88	
743 獎勵費用	148,000	143,116	-4,884	-3.30	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	823,000	761,117	-61,883	-7.52	
9 其他	245,000	178,744	-66,256	-27.04	
91 其他支出	245,000	178,744	-66,256	-27.04	
91Y 其他	245,000	178,744	-66,256	-27.04	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
54 學前教育計畫	327,000	4,117,729	3,790,729	1,159.24	決算數較預算數增加3,790,729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	101,000	889,781	788,781	780.97	
27 一般服務費	1,992	798,081	796,089	39,964.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,992	904	-1,088	-54.62	
27D 計時與計件人員酬金		797,177	797,177		
28 專業服務費	99,008	91,700	-7,308	-7.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	6,450	-750	-10.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,020		-6,020	-100.00	
28Y 其他專業服務費	85,788	85,250	-538	-0.63	
3 材料及用品費	91,000	15,988	-75,012	-82.43	
31 使用材料費	16,000	15,988	-12	-0.08	
315 設備零件	16,000	15,988	-12	-0.08	
32 用品消耗	75,000		-75,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	75,000		-75,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	3,166,840	3,127,840	8,020.10	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	3,166,840	3,127,840	8,020.10	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	3,166,840	3,127,840	8,020.10	
9 其他	96,000	45,120	-50,880	-53.00	
91 其他支出	96,000	45,120	-50,880	-53.00	
91Y 其他	96,000	45,120	-50,880	-53.00	
5L 一般行政管理計畫	3,000,000	2,778,049	-221,951	-7.40	
1 用人費用	1,000		-1,000	-100.00	
13 加(夜)班費	1,000		-1,000	-100.00	
131 延長工時加班費	1,000		-1,000	-100.00	
2 服務費用	2,653,000	2,595,349	-57,651	-2.17	
23 旅運費	12,636	13,065	429	3.40	
231 國內旅費	12,636	13,065	429	3.40	
24 印刷裝訂與廣告費		48,000	48,000		
241 印刷及裝訂費		48,000	48,000		
27 一般服務費	1,925,864	1,819,784	-106,080	-5.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		7,588	7,588		

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
279 外包費	1,925,864	1,812,196	-113,668	-5.90	
28 專業服務費	642,500	642,500			
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	550,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	345,000	181,700	-163,300	-47.33	
32 用品消耗	345,000	181,700	-163,300	-47.33	
321 辦公(事務)用品	345,000	181,700	-163,300	-47.33	
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	6,279,000	11,597,848	5,318,848	84.71	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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188,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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187,800元。2.決算數較預算數增加5,318,848元，主要係因奉准先行辦理購置幼兒園廚房排煙風管等設備及辦理0403花蓮震後修復工程、感統教室環境改善工程等所致。
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	6,279,000	11,597,848	5,318,848	84.71	
51 購建固定資產	890,000	1,064,678	174,678	19.63	
514 購置機械及設備	617,580	805,380	187,800	30.41	
515 購置交通及運輸設備	16,000	16,000			
516 購置雜項設備	256,420	243,298	-13,122	-5.12	
54 遞延支出	5,389,000	10,533,170	5,144,170	95.46	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,016,000	9,569,749	4,553,749	90.78	
542 其他遞延支出	373,000	963,421	590,421	158.29	

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 113 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182,246元，決算數148,415元。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數212,919元。
- (3)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58,710元。
- (4)教育部補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數129,081元。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數117,420元。
- (6)教育部補助學生游泳課程暨師資及守望員培訓鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數6,952元。
- (7)教育部補助新住民語文課程遠距直播教學鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數7,892元。
- (8)教育部補助國民中小學原住民族語文協同人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數3,933元。
- (9)教育部補助公立幼兒園辦理延長照顧服務鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數797,177元。

2.外包費：

- (1)校警外包費2人，預算數1,269,864元，決算數1,156,676元。
- (2)工友外包費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199,520元。
- (4)廁所委外清潔工作按件計算，預算數90,000元，決算數108,450元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數98,904元；決算數163,252元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	61,111,461	-32,252,312	1,078,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,339,756	-5,177,963	
房屋及建築	8,369,246	-2,866,270	
機械及設備	28,397,651	-16,245,102	805,580
交通及運輸設備	2,295,532	-1,123,748	16,000
雜項設備	15,625,381	-6,839,229	256,420
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	83,895		
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805,580元，係法定預算數617,580元、補辦預算188,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數16,000元，係法定預算數16,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計256,420元，係法定預算數256,420元。

4.電腦軟體：

減少數可用預算數計49,056元，係法定預算數49,056元。

北市士林區芝山國民小學

產明細表

113 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		
3,170,995	49,056	2,397,486	-3,392,127	26,240,531
			-627,636	534,157
			-184,800	5,318,176
2,483,552		998,778	-2,381,705	11,255,618
35,700		257,802	-27,009	922,673
651,743		1,089,084	-170,977	8,177,834
	49,056	51,822		32,073

註二、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2,483,552元，變動原因為：(1)增置：購置數位相機設備等計805,380元。(2)撥入：教育局移撥入臺北市校園能源管理系統(EMS)建置案-數位電表設備等計1,613,272元。(3)受贈：以課後照顧、社團等購置水塔電子加壓泵浦機設備等計64,900元。減少數計998,778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998,778元。
- 2、交通及運輸設備：增加數計35,700元，變動原因為：(1)增置：購置肩掛式無線喊話器設備等計16,000元。(2)受贈：以幼兒園材料費購置電話交換機設備等計19,700元。減少數計257,802元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視錄影設備等計257,802元。
- 3、雜項設備：增加數計651,743元，變動原因為：(1)增置：購置OA辦公桌屏風設備等計243,298元。(2)撥入：教育部補助改善國民中小學校園環境-冷氣設置經費(購置分離式冷氣)設備等計347,965元。(3)受贈：以課後照顧、社團等購置掃地機器人設備等計60,480元。減少數計1,089,084元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機設備等計1,089,084元。
- 4、電腦軟體：減少數計51,822元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷金額51,822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113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		617,580	188,000		805,580	805,380	-200	
機械及設備		617,580	188,000		805,580	805,380	-200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000		
交通及運輸設備		16,000			16,000	16,000		
購建中固定資產								
雜項設備		256,420			256,420	243,298	-13,122	
雜項設備		256,420			256,420	243,298	-13,122	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		890,000	188,000		1,078,000	1,064,678	-13,322	

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		188,000
購置機械及設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	188,000

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 113 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	74	74	0	
職員	68	68	0	
約僱	2	2	0	
工友	4	4	0	
合計	74	74	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算。
- (4)教育部補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助學生游泳課程暨師資及守望員培訓鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助新住民語文課程遠距直播教學鐘點費等按節計算。
- (8)教育部補助國民中小學原住民族語文協同人員鐘點費等按節計算。
- (9)教育部補助公立幼兒園辦理延長照顧服務鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)校警外包費2人。
- (2)工友外包費1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (4)廁所委外清潔工作按件計算。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	56,710,320	854,784	1,037,548		12,804,772	19,705,864		8,458,784		99,572,072	620,928	100,193,000
正式人員	56,710,320		1,037,548		12,697,926	5,727,036		8,338,648		84,511,478		84,511,478
聘僱人員		854,784			106,846	41,364		108,136		1,111,130		1,111,130
兼任人員											620,928	620,928
其他人員						13,937,464		12,000		13,949,464		13,949,464
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	56,710,320	854,784	1,038,548		12,804,772	19,705,864		8,458,784		99,573,072	620,928	100,194,000

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，113年度預算編列64人，計5,689,150元，執行結果決算53人，計5,998,060元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列74人，計7,115,622元，執行結果決算80人，計7,087,158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182,246元，決算數148,415元。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費等，預算數0元，決算數212,919元。
- (3)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58,710元。
- (4)教育部補助低收、身障、原住民、情況特殊及安心就學輔導鐘點費等，預算數0元，決算數129,081元。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數117,420元。
- (6)教育部補助學生游泳課程暨師資及守望員培訓鐘點費等，預算數0元，決算數6,952元。
- (7)教育部補助新住民語文課程遠距直播教學鐘點費等，預算數0元，決算數7,892元。
- (8)教育部補助國民中小學原住民族語文協同人員鐘點費等，預算數0元，決算數3,933元。
- (9)教育部補助公立幼兒園辦理延長照顧服務鐘點費等，預算數0元，決算數797,177元。

2.外包費：

- (1)校警外包費，預算數1,269,864元，決算數1,156,676元。
- (2)工友外包費，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199,520元。
- (4)廁所委外清潔工作，預算數90,000元，決算數108,450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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
58,908,933	972,000	877,493		13,085,218	18,205,256		8,752,484		100,801,384	788,565	101,589,949
58,908,933		855,947		12,918,738	5,985,817		8,554,037		87,223,472		87,223,472
	972,000	21,546		114,785	59,688		156,149		1,324,168		1,324,168
				51,695	219		18,298		70,212	788,565	858,777
					12,159,532		24,000		12,183,532		12,183,532
58,908,933	972,000	877,493		13,085,218	18,205,256		8,752,484		100,801,384	788,565	101,589,949

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 113 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	%		
總 計			105,962,000		111,431,017		5,469,017	5.16	
國民教育計畫			105,635,000		107,313,288		1,678,288	1.59	
學前教育計畫			327,000		4,117,729		3,790,729	1,159.24	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加3,790,729元，主 要係因：教育部補 助幼兒園家長幼兒 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113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	100,194,000	101,589,949	1,395,949	1.39
11 正式員額薪資	56,710,320	58,908,933	2,198,613	3.88
113 職員薪金	55,132,680	57,439,116	2,306,436	4.18
114 工員工資	1,577,640	1,469,817	-107,823	-6.83
12 聘僱及兼職人員薪資	1,475,712	1,760,565	284,853	19.30
122 約僱職員薪金	854,784	972,000	117,216	13.71
124 兼職人員酬金	620,928	788,565	167,637	27.00
13 加(夜)班費	1,038,548	877,493	-161,055	-15.51
131 延長工時加班費	7,850	0	-7,850	-100.00
134 未休假加班費	1,030,698	877,493	-153,205	-14.86
15 獎金	12,804,772	13,085,218	280,446	2.19
151 考績獎金	5,689,150	5,998,060	308,910	5.43
152 年終獎金	7,115,622	7,087,158	-28,464	-0.40
16 退休及卹償金	19,705,864	18,205,256	-1,500,608	-7.62
161 職員退休及離職金	19,549,600	17,765,038	-1,784,562	-9.13
162 工員退休及離職金	156,264	130,189	-26,075	-16.69
163 卹償金	0	310,029	310,029	0.00
18 福利費	8,458,784	8,752,484	293,700	3.47
181 分擔員工保險費	5,937,420	5,989,010	51,590	0.87
183 傷病醫藥費	305,120	167,900	-137,220	-44.97
185 員工通勤交通費	474,744	492,544	17,800	3.75
18Y 其他福利費	1,741,500	2,103,030	361,530	20.76
2 服務費用	5,850,000	7,165,969	1,315,969	22.50
21 水電費	837,464	914,099	76,635	9.15
212 工作場所電費	737,904	746,061	8,157	1.11
214 工作場所水費	99,560	168,038	68,478	68.78
23 旅運費	50,456	32,079	-18,377	-36.42
231 國內旅費	50,456	32,079	-18,377	-36.42
24 印刷裝訂與廣告費	107,000	123,560	16,560	15.48
241 印刷及裝訂費	107,000	123,560	16,560	15.48
25 修理保養及保固費	1,260,762	1,259,322	-1,440	-0.11
252 一般房屋修護費	915,872	1,002,247	86,375	9.43
255 機械及設備修護費	302,890	215,075	-87,815	-28.99
257 雜項設備修護費	42,000	42,000	0	0.00
27 一般服務費	2,426,710	3,635,877	1,209,167	49.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,600	10,882	4,282	64.88
279 外包費	2,015,864	1,920,646	-95,218	-4.72
27D 計時與計件人員酬金	182,246	1,482,499	1,300,253	713.46
27F 體育活動費	222,000	221,850	-150	-0.07
28 專業服務費	1,095,608	1,129,032	33,424	3.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,400	219,102	17,702	8.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	134,420	134,600	180	0.13
289 試務甄選費	1,800	0	-1,800	-100.00

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	20,000	20,000	0.00
28Y 其他專業服務費	757,988	755,330	-2,658	-0.35
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	1,556,000	1,124,911	-431,089	-27.70
31 使用材料費	419,480	383,386	-36,094	-8.60
315 設備零件	419,480	383,386	-36,094	-8.60
32 用品消耗	1,136,520	741,525	-394,995	-34.75
321 辦公（事務）用品	395,000	243,363	-151,637	-38.39
322 報章雜誌	4,000	3,636	-364	-9.10
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	722,520	479,526	-242,994	-33.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	22,300	22,300	0.00
43 機器租金	0	16,800	16,800	0.00
432 機械及設備租金	0	16,800	16,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	5,500	5,500	0.00
442 車租	0	5,500	5,500	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	6,279,000	11,597,848	5,318,848	84.71
51 購建固定資產	890,000	1,064,678	174,678	19.63
514 購置機械及設備	617,580	805,380	187,800	30.41
515 購置交通及運輸設備	16,000	16,000	0	0.00
516 購置雜項設備	256,420	243,298	-13,122	-5.12
54 遞延支出	5,389,000	10,533,170	5,144,170	95.46
541 遞延修繕房屋建築支出	5,016,000	9,569,749	4,553,749	90.78
542 其他遞延支出	373,000	963,421	590,421	158.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,021,000	4,082,073	3,061,073	299.81
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	1,010,000	4,071,073	3,061,073	303.08
743 獎勵費用	148,000	143,116	-4,884	-3.30
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	862,000	3,927,957	3,065,957	355.68
9 其他	341,000	223,864	-117,136	-34.35
91 其他支出	341,000	223,864	-117,136	-34.35
91Y 其他	341,000	223,864	-117,136	-34.35
合 計	115,241,000	125,806,914	10,565,914	9.17

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	858,390	2,194,145	1,335,755	155.61	
185 員工通勤交通費	474,744	492,544	17,800	3.75	
27D 計時與計件人員酬金	182,246	1,482,499	1,300,253	713.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,400	219,102	17,702	8.79	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	37,750,435	100.00	40,998,518	100.00	-3,248,083	-7.92
流動資產	4,901,199	12.98	6,773,523	16.52	-1,872,324	-27.64
現金	4,792,258	12.69	6,619,790	16.15	-1,827,532	-27.61
銀行存款	4,792,258	12.69	6,619,790	16.15	-1,827,532	-27.61
銀行存款-公庫存款	3,264,293	8.65	2,450,656	5.98	813,637	33.20
銀行存款-保管款	1,196,073	3.17	4,101,973	10.01	-2,905,900	-70.84
銀行存款-代繳費款專戶	274,371	0.73	9,986	0.02	264,385	2,647.56
銀行存款-教育儲蓄戶	57,521	0.15	57,175	0.14	346	0.61
應收款項	108,941	0.29	153,733	0.37	-44,792	-29.14
其他應收款	108,941	0.29	153,733	0.37	-44,792	-29.14
長期貸墊款及準備金	3,844,660	10.18	4,768,456	11.63	-923,796	-19.37
準備金	3,844,660	10.18	4,768,456	11.63	-923,796	-19.37
退休及離職準備金	3,387,783	8.97	4,331,344	10.56	-943,561	-21.78
其他準備金	456,877	1.21	437,112	1.07	19,765	4.52
其他準備金-其他	456,877	1.21	437,112	1.07	19,765	4.52
固定資產	26,208,458	69.43	28,775,254	70.19	-2,566,796	-8.92
土地改良物	534,157	1.41	1,161,793	2.83	-627,636	-54.02
土地改良物	6,339,756	16.79	6,339,756	15.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,805,599	-15.38	-5,177,963	-12.63	-627,636	12.12
房屋建築及設備	5,318,176	14.09	5,502,976	13.42	-184,800	-3.36
房屋建築及設備	8,369,246	22.17	8,369,246	20.41	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-3,051,070	-8.08	-2,866,270	-6.99	-184,800	6.45
機械及設備	11,255,618	29.82	12,152,549	29.64	-896,931	-7.38
機械及設備	29,882,425	79.16	28,397,651	69.27	1,484,774	5.23
累計折舊-機械及設備	-18,626,807	-49.34	-16,245,102	-39.62	-2,381,705	14.66
交通及運輸設備	922,673	2.44	1,171,784	2.86	-249,111	-21.26
交通及運輸設備	2,073,430	5.49	2,295,532	5.60	-222,102	-9.68
累計折舊-交通及運輸設備	-1,150,757	-3.05	-1,123,748	-2.74	-27,009	2.40
雜項設備	8,177,834	21.66	8,786,152	21.43	-608,318	-6.92
雜項設備	15,188,040	40.23	15,625,381	38.11	-437,341	-2.80
累計折舊-雜項設備	-7,010,206	-18.57	-6,839,229	-16.68	-170,977	2.50
無形資產	32,073	0.08	83,895	0.20	-51,822	-61.77
無形資產	32,073	0.08	83,895	0.20	-51,822	-61.77

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
 5. 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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少6,073,389,872元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	8,694,494	23.03	9,533,644	23.25	-839,150	-8.80
流動負債	3,668,768	9.72	3,833,819	9.35	-165,051	-4.31
應付款項	3,615,213	9.58	3,833,819	9.35	-218,606	-5.70
應付代收款	3,098,906	8.21	3,541,969	8.64	-443,063	-12.51
應付代收款	3,098,906	8.21	3,541,969	8.64	-443,063	-12.51
應付費用	516,307	1.37	291,850	0.71	224,457	76.91
應付費用	516,307	1.37	291,850	0.71	224,457	76.91
預收款項	53,555	0.14	0	0.00	53,555	0.00
預收收入	53,555	0.14	0	0.00	53,555	0.00
預收收入	53,555	0.14	0	0.00	53,555	0.00
其他負債	5,025,726	13.31	5,699,825	13.90	-674,099	-11.83
什項負債	5,025,726	13.31	5,699,825	13.90	-674,099	-11.83
存入保證金	1,193,104	3.16	1,224,555	2.99	-31,451	-2.57
存入保證金	1,193,104	3.16	1,224,555	2.99	-31,451	-2.57
應付退休及離職金	3,387,783	8.97	4,331,344	10.56	-943,561	-21.78
應付退休及離職金	3,387,783	8.97	4,331,344	10.56	-943,561	-21.78
暫收及待結轉帳項	444,839	1.18	143,926	0.35	300,913	209.07
暫收及待結轉帳項	444,839	1.18	143,926	0.35	300,913	209.07
淨資產	29,055,941	76.97	31,464,874	76.75	-2,408,933	-7.66
淨資產	29,055,941	76.97	31,464,874	76.75	-2,408,933	-7.66
淨資產	29,055,941	76.97	31,464,874	76.75	-2,408,933	-7.66
累積餘額	29,055,941	76.97	31,464,874	76.75	-2,408,933	-7.66
合 計	37,750,435	100.00	40,998,518	100.00	-3,248,083	-7.92

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	32,073	0.08	83,895	0.20	-51,822	-61.77
其他資產	2,764,045	7.32	597,390	1.46	2,166,655	362.69
什項資產	2,764,045	7.32	597,390	1.46	2,166,655	362.69
暫付及待結轉帳項	2,764,045	7.32	597,390	1.46	2,166,655	362.69
代管資產	6,001,154,716	896.92	6,073,389,872	813.68	-72,235,156	-1.19
代管資產-土地改良物	21,088	0.06	21,088	0.05	0	0.00
代管資產-土地	5,959,572,500	786.77	6,030,099,540	708.09	-70,527,040	-1.17
代管資產-房屋建築及設 備	41,561,128	110.09	43,269,244	105.54	-1,708,116	-3.95
應付代管資產	-6,001,154,716	896.92	-6,073,389,872	813.68	72,235,156	-1.19
合 計	37,750,435	100.00	40,998,518	100.00	-3,248,083	-7.92

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
 5. 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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少6,073,389,872元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	37,750,435	100.00	40,998,518	100.00	-3,248,083	-7.92

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113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	126,161,679	100.00	120,097,001	100.00	6,064,678	5.05
徵收及依法分配收入	8,000	0.01	3,000	0.00	5,000	166.67
違規罰款收入	8,000	0.01	3,000	0.00	5,000	166.67
勞務收入	2,400	0.00	3,000	0.00	-600	-20.00
服務收入	2,400	0.00	3,000	0.00	-600	-20.00
財產收益	485,556	0.38	7,182,850	5.98	-6,697,294	-93.24
財產孳息收入	348,874	0.28	170,795	0.14	178,079	104.26
廢舊物品售價收入	0	0.00	12,600	0.01	-12,600	-100.00
財產交易利益	71,714	0.06	5,807,297	4.84	-5,735,583	-98.77
其他財產收入	64,968	0.05	1,192,158	0.99	-1,127,190	-94.55
政府撥入收入	121,482,048	96.29	107,500,483	89.51	13,981,565	13.01
公庫撥款收入	116,458,055	92.31	101,826,940	84.79	14,631,115	14.37
政府其他撥入收入	5,023,993	3.98	5,673,543	4.72	-649,550	-11.45
教學收入	3,673,878	2.91	4,083,301	3.40	-409,423	-10.03
學雜費收入	3,673,878	2.91	4,083,301	3.40	-409,423	-10.03
其他收入	509,797	0.40	1,324,367	1.10	-814,570	-61.51
受贈收入	145,080	0.11	890,704	0.74	-745,624	-83.71
雜項收入	364,717	0.29	433,663	0.36	-68,946	-15.90
支出	130,531,849	103.46	118,708,074	98.84	11,823,775	9.96
人事支出	101,589,949	80.52	98,043,258	81.64	3,546,691	3.62
人事支出	101,589,949	80.52	98,043,258	81.64	3,546,691	3.62
業務支出	12,385,253	9.82	12,733,996	10.60	-348,743	-2.74
業務支出	12,385,253	9.82	12,733,996	10.60	-348,743	-2.74
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	166,507	0.13	19,673	0.02	146,834	746.37
財產交易損失	166,507	0.13	19,673	0.02	146,834	746.37
折舊、折耗及攤銷	5,623,106	4.46	5,221,017	4.35	402,089	7.70
固定資產折舊	5,571,284	4.42	5,170,746	4.31	400,538	7.75
無形資產攤銷	51,822	0.04	50,271	0.04	1,551	3.09
其他支出	10,757,034	8.53	2,690,130	2.24	8,066,904	299.87
其他支出	10,757,034	8.53	2,690,130	2.24	8,066,904	299.87
本期賸餘(短絀)	-4,370,170	-3.46	1,388,927	0.01	-5,759,097	-0.49
期初淨資產	31,464,874	24.94	30,075,947	0.25	1,388,927	0.12
解繳公庫						
淨資產調整數	1,961,237		0		1,961,237	
期末淨資產	29,055,941	23.03	31,464,874	0.27	-2,408,933	-0.20

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113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)	-4,370,170
8002 調整非現金項目	5,452,560
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,082,390
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	332,780
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,204,442
8207 增加長期貸墊款及準備金	-352,545
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,364,061
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,179,384
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,369,191
8404 減少短期債務及其他負債	-2,099,729
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	269,462
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,827,532
87 期初現金及約當現金	6,619,790
88 期末現金及約當現金	4,792,258

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數943,561元及代管資產減少數72,235,156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 113 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	126,016,599	145,080	126,161,679	收入
徵收及依法分配收入	8,000		8,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	485,556		485,556	財產收益
政府撥入收入	121,482,048		121,482,048	政府撥入收入
教學收入	3,673,878		3,673,878	教學收入
其他收入	364,717	145,080	509,797	其他收入
基金用途	125,806,914	4,724,935	130,531,849	支出
用人費用	101,589,949		101,589,949	人事支出
服務費用	7,165,969	5,219,284	12,385,253	業務支出
材料及用品費	1,124,911	-1,124,911		
租金、償債、利息及相關手續費	22,300	-22,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,072,073	-4,072,073		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		166,507	166,507	財產損失
		5,623,106	5,623,106	折舊、折耗及攤銷
其他	223,864	10,533,170	10,757,034	其他支出
遞延支出	10,533,170	-10,533,170		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,064,678	-1,064,678		
本期賸餘(短絀)	209,685	-4,579,855	-4,370,170	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,605,725	28,859,149	31,464,874	期初淨資產
解繳公庫		1,961,237	1,961,237	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,815,410	26,240,531	29,055,941	期末淨資產

註：

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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數106萬4,678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」716萬5,969元與會計科目「業務支出」1,238萬5,253元間之調整數521萬9,284元，係「材料及用品費」112萬4,911元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,300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)407萬2,073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「其他收入」其中14萬5,080元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」562萬3,106元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」16萬6,507元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22萬3,864元與會計科目「其他支出」1,075萬7,034元間之調整數1,053萬3,170元，係「遞延支出」1,053萬3,170元。
2. 會計科目「淨資產調整數」196萬1,237元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：

會計室主任許筑琬

機關長官：

臺北市士林區
書山國民小學
主任 范如君