

40501464

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區中正國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區中正國民小學編

# 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 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 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	171,568,845	177,943,000	- 6,374,155	- 3.58
基金用途	180,840,781	172,581,969	8,258,812	4.79
賸餘(短絀)	- 9,271,936	5,361,031	- 14,632,967	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,586,608	11,858,544	- 9,271,936	- 78.19
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 10,800,048	5,983,006	- 16,783,054	--

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中山區中正國民小學

## 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152,251,000元，決算數156,758,279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375,000元，決算數2,812,314元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實幼兒園教材及用具，提高教學效能，辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,886,000元，決算數2,732,593元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,123,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數29,000元），決算數18,537,595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171,568,845元，較預算數159,434,000元，增加12,134,845元，計增7.61%。

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1,281,320元，較預算數779,000元，增加502,320元，計增64.48%。

主要係因：

覈實認列暑期泳訓班報名費等收入。

2.財產處分收入：決算數12,000元，較預算數17,000元，減少5,000元，計減29.41%。

主要係因：

本年度財產變賣收入不如預期。

3.其他財產收入：決算數168,318元，較預算數81,000元，增加87,318元，計增107.80%。

主要係因：

覈實認列教職員工停車收入及校園場地開放等收入。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

4.公庫撥款收入：決算數161,313,498元，較預算數155,660,000元，增加5,653,498元，計增3.63%。

5.政府其他撥入收入：決算數5,939,654元，較預算數0，增加5,939,654元。

主要係因：

覈實認列公幼政府協助家支付費用(代辦費)等收入。

6.學雜費收入：決算數 2,654,148元，較預算數2,536,000元，增加118,148元，計增 4.66%。

7.雜項收入：決算數199,907元，較預算數361,000元，減少161,093元，計減44.62%。

主要係因：

覈實認列數位學生證補卡費等收入。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數180,840,781元，較預算數160,635,000元，增加20,205,781元，計增12.58%。

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156,758,279元，較預算數152,251,000元，增加4,507,279元，計增2.96%。

2.學前教育計畫：決算數2,812,314元，較預算數375,000元，增加2,437,314元，計增649.95%。

主要係因：

教育部補助111學年度第二學期及112學年度第一學期幼兒園2-5歲幼兒代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,732,593元，較預算數2,886,000元，減少153,407元，計減5.32%。

4.建築及設備計畫：決算數18,537,595元，較預算數5,123,000元，增加13,414,595元，計增261.85%。

主要係因：

覈實支應代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程等。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,271,936元，較預算短絀數1,201,000元，計相差8,070,936元。

主要係因：

教育局及教育部補助收入、各業務計畫覈實支用及教育局統籌款及非統籌款補助辦理代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程、學校圍牆修建工程、附設幼兒園增設2歲專班等併決算。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出8,203,802元。

投資活動之淨現金流出1,196,263元。

籌資活動之淨現金流出1,399,983元。

本年度現金及約當現金之淨減10,800,048元。

期初現金及約當現金21,729,878元。

期末現金及約當現金10,929,830元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

## 總 說 明

中華民國 112 年度

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,929,993,785元，包括：

流動資產11,064,830元，較上年度21,754,532元，減少10,689,702元，主要係因中正宿舍拆除工程、圍牆修建工程等統籌款及非統籌款已支付致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,185,518元，較上年度2,416,500元，減少230,982元，主要係因增設2歲專班寢室整修工程以其他準備金支應致餘額減少。

固定資產15,968,950元，較上年度15,476,265元，增加492,685元，主要係因購置設備及提列折舊所致。

無形資產22,988元，較上年度36,584元，減少13,596元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產8,900,751,499元，較上年度8,560,154,367元，增加340,597,132元，主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為8,911,415,239元，包括：

流動負債9,797,916元，較上年度9,779,195元，增加18,721元，主要係因應付費用需支付款項增加所致。

其他負債8,901,617,323元，較上年度8,562,687,660元，增加338,929,663元，主要係因代管資產-土地現值調增所致。

決算日淨資產為18,578,546元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數32,759,367元及補辦預算數29,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	159,434,000	100.00	171,568,845	100.00	12,134,845	7.61	177,943,000	100.00
43 勞務收入	779,000	0.49	1,281,320	0.75	502,320	64.48	408,440	0.23
431服務收入	779,000	0.49	1,281,320	0.75	502,320	64.48	408,440	0.23
45 財產收入	98,000	0.06	180,318	0.11	82,318	84.00	69,020	0.04
451財產處分收入	17,000	0.01	12,000	0.01	-5,000	-29.41	1,920	0.00
45Y其他財產收入	81,000	0.05	168,318	0.10	87,318	107.80	67,100	0.04
46 政府撥入收入	155,660,000	97.63	167,253,152	97.48	11,593,152	7.45	173,974,409	97.77
462公庫撥款收入	155,660,000	97.63	161,313,498	94.02	5,653,498	3.63	170,921,182	96.05
46Y政府其他撥入收入			5,939,654	3.46	5,939,654	0.00	3,053,227	1.72
4S 教學收入	2,536,000	1.59	2,654,148	1.55	118,148	4.66	2,756,465	1.55
4S1學雜費收入	2,536,000	1.59	2,654,148	1.55	118,148	4.66	2,756,465	1.55
4Y 其他收入	361,000	0.23	199,907	0.12	-161,093	-44.62	734,666	0.41
4YY雜項收入	361,000	0.23	199,907	0.12	-161,093	-44.62	734,666	0.41
5 基金用途	160,635,000	100.75	180,840,781	105.40	20,205,781	12.58	172,581,969	96.99
53 國民教育計畫	152,251,000	95.49	156,758,279	91.37	4,507,279	2.96	127,639,933	71.73
54 學前教育計畫	375,000	0.24	2,812,314	1.64	2,437,314	649.95	13,354,591	7.50
5L 一般行政管理計畫	2,886,000	1.81	2,732,593	1.59	-153,407	-5.32	15,330,985	8.62
5M 建築及設備計畫	5,123,000	3.21	18,537,595	10.80	13,414,595	261.85	16,256,460	9.14
購建固定資產	5,087,000	3.19	18,537,595	10.80	13,450,595	264.41	16,256,460	9.14
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-1,201,000		-9,271,936		-8,070,936	672.02	5,361,031	
期初基金餘額	3,679,000		11,858,544		8,179,544	222.33	6,497,513	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,478,000		2,586,608		108,608	4.38	11,858,544	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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		32,759,367
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	502,320
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	87,318
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,653,498
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,939,654
4S1學雜費收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	118,148
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,507,279
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,437,314
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	13,513,836

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學  
**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	159,434,000	171,568,845	12,134,845	7.61	
43 勞務收入	779,000	1,281,320	502,320	64.48	
431服務收入	779,000	1,281,320	502,320	64.48	主要係因覈實認列暑期泳訓班報名費等收入。
45 財產收入	98,000	180,318	82,318	84.00	
451財產處分收入	17,000	12,000	-5,000	-29.41	主要係因本年度財產變賣收入不如預期。
45Y其他財產收入	81,000	168,318	87,318	107.80	主要係因覈實認列教職員工停車收入及校園場地開放等收入。
46 政府撥入收入	155,660,000	167,253,152	11,593,152	7.45	
462公庫撥款收入	155,660,000	161,313,498	5,653,498	3.63	
46Y政府其他撥入收入		5,939,654	5,939,654	0.00	主要係因覈實認列公幼政府協助家支付費用(代辦費)等收入。
4S 教學收入	2,536,000	2,654,148	118,148	4.66	
4S1學雜費收入	2,536,000	2,654,148	118,148	4.66	
4Y 其他收入	361,000	199,907	-161,093	-44.62	
4YY雜項收入	361,000	199,907	-161,093	-44.62	主要係因覈實認列數位學生證補卡費等收入。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	160,635,000	180,840,781	20,205,781	12.58	
53 國民教育計畫	152,251,000	156,758,279	4,507,279	2.96	
1 用人費用	143,046,000	145,372,425	2,326,425	1.63	
11 正式員額薪資	74,619,180	77,813,049	3,193,869	4.28	
113 職員薪金	72,975,180	76,013,359	3,038,179	4.16	
114 工員工資	1,104,000	1,178,810	74,810	6.78	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	802,560	1,156,031	353,471	44.04	
124 兼職人員酬金	802,560	1,156,031	353,471	44.04	
13 超時工作報酬	1,251,977	1,069,583	-182,394	-14.57	
131 加班費	1,251,977	1,069,583	-182,394	-14.57	
15 獎金	17,056,534	16,740,797	-315,737	-1.85	
151 考績獎金	7,205,465	7,521,960	316,495	4.39	
152 年終獎金	9,851,069	9,218,837	-632,232	-6.42	
16 退休及卹償金	40,490,600	39,123,499	-1,367,101	-3.38	
161 職員退休及離職金	40,438,760	39,050,940	-1,387,820	-3.43	
162 工員退休及離職金	51,840	72,559	20,719	39.97	
18 福利費	8,825,149	9,469,466	644,317	7.30	
181 分擔員工保險費	6,459,096	7,825,088	1,365,992	21.15	
183 傷病醫藥費	237,680	217,296	-20,384	-8.58	
185 員工通勤交通費	882,840	722,265	-160,575	-18.19	
18Y 其他福利費	1,245,533	704,817	-540,716	-43.41	
2 服務費用	4,874,000	6,684,417	1,810,417	37.14	
21 水電費	1,483,141	1,612,903	129,762	8.75	
212 工作場所電費	1,396,000	1,495,447	99,447	7.12	
214 工作場所水費	87,141	115,583	28,442	32.64	
216 氣體費		1,873	1,873		
23 旅運費	50,102	81,400	31,298	62.47	
231 國內旅費	43,090	80,000	36,910	85.66	
23Y 其他旅運費	7,012	1,400	-5,612	-80.03	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	21,347	13,347	166.84	
241 印刷及裝訂費	8,000	21,347	13,347	166.84	
25 修理保養及保固費	1,341,930	1,368,960	27,030	2.01	
252 一般房屋修護費	823,511	798,932	-24,579	-2.98	
255 機械及設備修護費	446,419	554,653	108,234	24.24	
257 雜項設備修護費	72,000	15,375	-56,625	-78.65	
26 保險費	18,760	5,516	-13,244	-70.60	
26Y 其他保險費	18,760	5,516	-13,244	-70.60	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	1,040,492	1,705,246	664,754	63.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,520	7,816	-704	-8.26	
279 外包費	519,656	471,734	-47,922	-9.22	
27D 計時與計件人員酬金	320,316	1,034,086	713,770	222.83	
27F 體育活動費	192,000	191,610	-390	-0.20	
28 專業服務費	931,575	1,889,045	957,470	102.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	675,100	1,505,050	829,950	122.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,175	18,000	-47,175	-72.38	
28A 電腦軟體服務費		140,990	140,990		
28Y 其他專業服務費	191,300	225,005	33,705	17.62	
3 材料及用品費	3,073,000	2,881,287	-191,713	-6.24	
31 使用材料費	443,700	459,806	16,106	3.63	
315 設備零件	443,700	459,806	16,106	3.63	
32 用品消耗	2,629,300	2,421,481	-207,819	-7.90	
321 辦公(事務)用品	29,600	29,489	-111	-0.38	
322 報章雜誌	61,200	57,074	-4,126	-6.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	20,898	-2,102	-9.14	
32Y 其他用品消耗	2,515,500	2,314,020	-201,480	-8.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	75,400	60,400	402.67	
44 交通及運輸設備租金	15,000	75,400	60,400	402.67	
442 車租	15,000	75,400	60,400	402.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	972,000	1,510,763	538,763	55.43	
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	962,000	1,500,763	538,763	56.00	
743 獎勵費用	57,600	66,161	8,561	14.86	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	904,400	1,424,602	520,202	57.52	
9 其他	271,000	233,987	-37,013	-13.66	
91 其他支出	271,000	233,987	-37,013	-13.66	
91Y 其他	271,000	233,987	-37,013	-13.66	



地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	375,000	2,812,314	2,437,314	649.95	決算數較預算數增加2,437,314元，主要係因教育部補助111學年度第二學期及112學年度第一學期幼兒園2-5歲幼兒代辦費併決算所致。
2 服務費用	220,000	297,330	77,330	35.15	
25 修理保養及保固費	169,050	205,438	36,388	21.52	
252 一般房屋修護費	118,335	185,238	66,903	56.54	
255 機械及設備修護費	50,715	20,200	-30,515	-60.17	
27 一般服務費	1,308	1,904	596	45.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	1,904	596	45.57	
28 專業服務費	49,642	89,988	40,346	81.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,821	38,821		
28Y 其他專業服務費	49,642	51,167	1,525	3.07	
3 材料及用品費	36,000	32,277	-3,723	-10.34	
32 用品消耗	36,000	32,277	-3,723	-10.34	
32Y 其他用品消耗	36,000	32,277	-3,723	-10.34	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	2,421,447	2,398,447	10,428.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	2,421,447	2,398,447	10,428.03	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	2,421,447	2,398,447	10,428.03	
9 其他	96,000	61,260	-34,740	-36.19	
91 其他支出	96,000	61,260	-34,740	-36.19	
91Y 其他	96,000	61,260	-34,740	-36.19	
5L 一般行政管理計畫	2,886,000	2,732,593	-153,407	-5.32	
1 用人費用	31,000	1,488	-29,512	-95.20	
13 超時工作報酬	31,000	1,488	-29,512	-95.20	
131 加班費	31,000	1,488	-29,512	-95.20	
2 服務費用	2,553,000	2,344,786	-208,214	-8.16	
22 郵電費	110,304	98,942	-11,362	-10.30	
222 電話費	110,304	98,942	-11,362	-10.30	
27 一般服務費	1,262,696	1,400,991	138,295	10.95	
279 外包費	1,262,696	1,400,991	138,295	10.95	
28 專業服務費	1,108,000	772,853	-335,147	-30.25	
28Y 其他專業服務費	1,108,000	772,853	-335,147	-30.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	%	
3 材料及用品費	298,000	382,519	84,519	28.36	
32 用品消耗	298,000	382,519	84,519	28.36	
321 辦公（事務）用品	294,950	379,469	84,519	28.66	
325 服裝	3,050	3,050			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	5,123,000	18,537,595	13,414,595	261.85	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29,000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29,000元。2.決算數較預算數增加13,414,595元，主要係因覈實支應代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程等併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,123,000	18,537,595	13,414,595	261.85	
51 購建固定資產	1,223,000	1,159,759	-63,241	-5.17	
514 購置機械及設備	1,050,000	965,259	-84,741	-8.07	
515 購置交通及運輸設備	53,000	82,500	29,500	55.66	
516 購置雜項設備	120,000	112,000	-8,000	-6.67	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	3,864,000	17,377,836	13,513,836	349.74	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,864,000	17,315,808	13,451,808	348.13	
542 其他遞延支出		62,028	62,028		

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數34,108元，決算數14,931元。
- (2)常年泳訓班救生員按時計算，預算數40,320元，決算數21,386元。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數245,888元，決算數300,200元。
- (4)暑期泳訓班救生員1人，預算數0元，決算數9,331元。
- (5)111學年度篩選測驗人員按時計算，預算數0元，決算數6,720元。
- (6)教育部補助新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數52,530元。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數276,116元。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數153,600元。
- (9)臺灣手語開課經費按節計算，預算數0元，決算數3,232元。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費按節計算，預算數0元，決算數196,040元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人，預算數423,880元，決算數423,104元。
- (2)暑期游泳池救生員外包1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包1人，預算數606,696元，決算數784,970元。
- (4)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數449,871元。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數142,780元。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算，預算數11,000元，決算數0元。
- (7)鼠害防治外包按件計算，預算數0元，決算數72,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數70,511元；決算數148,261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
<b>資產</b>	46,504,371	-30,991,522	1,288,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,718,900	-822,440	
房屋及建築			
機械及設備	22,550,009	-16,199,217	1,049,500
交通及運輸設備	3,437,953	-2,681,037	82,500
雜項設備	18,760,925	-11,288,828	120,000
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	36,584		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1,049,500元，係法定預算數1,050,000元及調整數-500元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計82,500元，係法定預算數53,000元、補辦預算29,000元及調整數500元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數120,000元，係法定預算數120,000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22,506元，係法定預算數22,506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4,541,924元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計965,259元。(2)撥入：教育局撥入電腦等設備計3,367,901元。(3)受贈：以代辦經費購置筆電等設備計208,764元。減少數計779,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢氧氣製造機等設備計779,000元。

2.交通及運輸設備：增加數計142,500元，變動原因為：(1)增置：購置行動式無線擴音機等設備計82,500。(2)撥入：教育部補助經費購置監視器設備計60,000元。

北市中山區中正國民小學

**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		
5,463,248	22,506	822,596	-4,161,563	15,991,938
			-68,064	828,396
4,541,924		779,000	-2,245,780	7,867,936
142,500			-214,174	685,242
778,824		30,000	-1,633,545	6,587,376
	22,506	13,596		22,988

註 3.雜項設備：增加數計778,824元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備計112,000元。(2)撥入：教育部補助經費購置冷氣機等設備計314,456元。(3)受贈：以代辦經費購置社團會議桌等設備計352,368元。減少數計30,000元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置冷氣機貨物稅退稅計30,000元。

4.電腦軟體：減少數計13,596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13,596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－臺北市中山區中正國民小學  
**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		1,050,000		-500	1,049,500	965,259	-84,241	
機械及設備		1,050,000		-500	1,049,500	965,259	-84,241	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		53,000	29,000	500	82,500	82,500		
交通及運輸設備		53,000	29,000	500	82,500	82,500		
購建中固定資產								
雜項設備		120,000			120,000	112,000	-8,000	
雜項設備		120,000			120,000	112,000	-8,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,223,000	29,000		1,252,000	1,159,759	-92,241	

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—臺北市中山區中正國民小學  
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		29,000
購置交通及運輸設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	29,000



地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

**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	96	99	3	
職員	92	95	3	中華民國112年11月15日府授教人字第1123087040號核定增加員額3人。
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	96	99	3	

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)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)常年泳訓班救生員按時計算。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (4)暑期泳訓班救生員1人。
- (5)111學年度篩選測驗人員按時計算。
- (6)教育部補助新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。
- (9)臺灣手語開課經費按節計算。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人。
- (2)暑期游泳池救生員外包1人。
- (3)校警勞務外包1人。
- (4)工友業務外包1人。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算。
- (7)鼠害防治外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	74,619,180		1,251,977		17,056,534	40,490,600		8,825,149		142,243,440	802,560	143,046,000
正式人員	74,619,180		1,251,977		17,056,534	8,031,060		8,807,149		109,765,900		109,765,900
聘僱人員												
兼任人員											802,560	802,560
其他人員						32,459,540		18,000		32,477,540		32,477,540
一般行政管理計畫			31,000							31,000		31,000
正式人員			31,000							31,000		31,000
合 計	74,619,180		1,282,977		17,056,534	40,490,600		8,825,149		142,274,440	802,560	143,077,000

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96人，計7,205,465元，執行結果決算75人，計7,521,960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「一百一十一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96人，計9,851,069元，執行結果決算102人，計9,218,837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)暑期泳訓班工讀生經費，預算數34,108元，決算數14,931元。
- (2)常年泳訓班救生員經費，預算數40,320元，決算數21,386元。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數245,888元，決算數300,200元。
- (4)暑期泳訓班救生員經費，預算數0元，決算數9,331元。
- (5)111學年度篩選測驗人員經費，預算數0元，決算數6,720元。
- (6)教育部補助新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數52,530元。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等，預算數0元，決算數276,116元。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等，預算數0元，決算數153,600元。
- (9)臺灣手語開課經費，預算數0元，決算數3,232元。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費，預算數0元，決算數196,040元。

2.外包費

- (1)游泳池救生員外包，預算數423,880元，決算數423,104元。
- (2)暑期游泳池救生員外包，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包，預算數606,696元，決算數784,970元。
- (4)工友業務外包，預算數456,000元，決算數449,871元。
- (5)消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數142,780元。
- (6)場地開放環境清潔外包，預算數11,000元，決算數0元。
- (7)鼠害防治外包，預算數0元，決算數72,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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
77,813,049		1,069,583		16,740,797	39,123,499		9,469,466		144,216,394	1,156,031	145,372,425
77,813,049		1,069,583		16,619,222	8,002,896		9,420,969		112,925,719		112,925,719
					5,361		19,849		25,210		25,210
				121,575	12,932		10,648		145,155	1,156,031	1,301,186
					31,102,310		18,000		31,120,310		31,120,310
		1,488							1,488		1,488
		1,488							1,488		1,488
77,813,049		1,071,071		16,740,797	39,123,499		9,469,466		144,217,882	1,156,031	145,373,913

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學  
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			152,626,000		159,570,593		6,944,593 4.55	
國民教育計畫			152,251,000		156,758,279		4,507,279 2.96	
學前教育計畫			375,000		2,812,314		2,437,314 649.95	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,437,314元，主 要係因教育部補 助111學年度第二學 期及112學年度第一 學期幼兒園2-5歲幼 兒代辦費併決算所 致。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	143,077,000	145,373,913	2,296,913	1.61
11 正式員額薪資	74,619,180	77,813,049	3,193,869	4.28
113 職員薪金	72,975,180	76,013,359	3,038,179	4.16
114 工員工資	1,104,000	1,178,810	74,810	6.78
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	802,560	1,156,031	353,471	44.04
124 兼職人員酬金	802,560	1,156,031	353,471	44.04
13 超時工作報酬	1,282,977	1,071,071	-211,906	-16.52
131 加班費	1,282,977	1,071,071	-211,906	-16.52
15 獎金	17,056,534	16,740,797	-315,737	-1.85
151 考績獎金	7,205,465	7,521,960	316,495	4.39
152 年終獎金	9,851,069	9,218,837	-632,232	-6.42
16 退休及卹償金	40,490,600	39,123,499	-1,367,101	-3.38
161 職員退休及離職金	40,438,760	39,050,940	-1,387,820	-3.43
162 工員退休及離職金	51,840	72,559	20,719	39.97
18 福利費	8,825,149	9,469,466	644,317	7.30
181 分擔員工保險費	6,459,096	7,825,088	1,365,992	21.15
183 傷病醫藥費	237,680	217,296	-20,384	-8.58
185 員工通勤交通費	882,840	722,265	-160,575	-18.19
18Y 其他福利費	1,245,533	704,817	-540,716	-43.41
2 服務費用	7,647,000	9,326,533	1,679,533	21.96
21 水電費	1,483,141	1,612,903	129,762	8.75
212 工作場所電費	1,396,000	1,495,447	99,447	7.12
214 工作場所水費	87,141	115,583	28,442	32.64
216 氣體費	0	1,873	1,873	0.00
22 郵電費	110,304	98,942	-11,362	-10.30
222 電話費	110,304	98,942	-11,362	-10.30
23 旅運費	50,102	81,400	31,298	62.47
231 國內旅費	43,090	80,000	36,910	85.66
23Y 其他旅運費	7,012	1,400	-5,612	-80.03
24 印刷裝訂與廣告費	8,000	21,347	13,347	166.84
241 印刷及裝訂費	8,000	21,347	13,347	166.84
25 修理保養及保固費	1,510,980	1,574,398	63,418	4.20
252 一般房屋修護費	941,846	984,170	42,324	4.49
255 機械及設備修護費	497,134	574,853	77,719	15.63
257 雜項設備修護費	72,000	15,375	-56,625	-78.65
26 保險費	18,760	5,516	-13,244	-70.60
26Y 其他保險費	18,760	5,516	-13,244	-70.60
27 一般服務費	2,304,496	3,108,141	803,645	34.87
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,828	9,720	-108	-1.10
279 外包費	1,782,352	1,872,725	90,373	5.07
27D 計時與計件人員酬金	320,316	1,034,086	713,770	222.83
27F 體育活動費	192,000	191,610	-390	-0.20
28 專業服務費	2,089,217	2,751,886	662,669	31.72

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	675,100	1,543,871	868,771	128.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,175	18,000	-47,175	-72.38
28A 電腦軟體服務費	0	140,990	140,990	0.00
28Y 其他專業服務費	1,348,942	1,049,025	-299,917	-22.23
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	3,407,000	3,296,083	-110,917	-3.26
31 使用材料費	443,700	459,806	16,106	3.63
315 設備零件	443,700	459,806	16,106	3.63
32 用品消耗	2,963,300	2,836,277	-127,023	-4.29
321 辦公(事務)用品	324,550	408,958	84,408	26.01
322 報章雜誌	61,200	57,074	-4,126	-6.74
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	20,898	-2,102	-9.14
32Y 其他用品消耗	2,551,500	2,346,297	-205,203	-8.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	75,400	60,400	402.67
44 交通及運輸設備租金	15,000	75,400	60,400	402.67
442 車租	15,000	75,400	60,400	402.67
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	5,123,000	18,537,595	13,414,595	261.85
51 購建固定資產	1,223,000	1,159,759	-63,241	-5.17
514 購置機械及設備	1,050,000	965,259	-84,741	-8.07
515 購置交通及運輸設備	53,000	82,500	29,500	55.66
516 購置雜項設備	120,000	112,000	-8,000	-6.67
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,864,000	17,377,836	13,513,836	349.74
541 遞延修繕房屋建築支出	3,864,000	17,315,808	13,451,808	348.13
542 其他遞延支出	0	62,028	62,028	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	999,000	3,936,010	2,937,010	293.99
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
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	985,000	3,922,210	2,937,210	298.19
743 獎勵費用	57,600	66,161	8,561	14.86
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	927,400	3,846,049	2,918,649	314.71
9 其他	367,000	295,247	-71,753	-19.55
91 其他支出	367,000	295,247	-71,753	-19.55
91Y 其他	367,000	295,247	-71,753	-19.55
合 計	160,635,000	180,840,781	20,205,781	12.58

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,914,256	3,300,222	1,385,966	72.40	
185 員工通勤交通費	882,840	722,265	-160,575	-18.19	
27D 計時與計件人員酬金	320,316	1,034,086	713,770	222.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	675,100	1,543,871	868,771	128.69	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	



本 頁 空 白

# 丁、會計報表

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	%
<b>資 產</b>	8,929,993,785	100.00	8,599,838,248	100.00	330,155,537	3.84
流動資產	11,064,830	0.12	21,754,532	0.25	-10,689,702	-49.14
現金	10,929,830	0.12	21,729,878	0.25	-10,800,048	-49.70
銀行存款	10,929,830	0.12	21,729,878	0.25	-10,800,048	-49.70
銀行存款-公庫存款	1,250,134	0.01	10,272,524	0.12	-9,022,390	-87.83
銀行存款-保管款	9,679,696	0.11	11,454,980	0.13	-1,775,284	-15.50
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	2,374	0.00	-2,374	-100.00
應收款項	135,000	0.00	24,654	0.00	110,346	447.58
其他應收款	135,000	0.00	24,654	0.00	110,346	447.58
長期貸墊款及準備金	2,185,518	0.02	2,416,500	0.03	-230,982	-9.56
準備金	2,185,518	0.02	2,416,500	0.03	-230,982	-9.56
退休及離職準備金	260,616	0.00	256,464	0.00	4,152	1.62
其他準備金	1,924,902	0.02	2,160,036	0.03	-235,134	-10.89
其他準備金-其他	1,924,902	0.02	2,160,036	0.03	-235,134	-10.89
固定資產	15,968,950	0.18	15,476,265	0.18	492,685	3.18
土地改良物	828,396	0.01	896,460	0.01	-68,064	-7.59
土地改良物	1,718,900	0.02	1,718,900	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-890,504	-0.01	-822,440	-0.01	-68,064	8.28
機械及設備	7,867,936	0.09	6,350,792	0.07	1,517,144	23.89
機械及設備	26,312,933	0.29	22,550,009	0.26	3,762,924	16.69
累計折舊-機械及設備	-18,444,997	-0.21	-16,199,217	-0.19	-2,245,780	13.86
交通及運輸設備	685,242	0.01	756,916	0.01	-71,674	-9.47
交通及運輸設備	3,580,453	0.04	3,437,953	0.04	142,500	4.14
累計折舊-交通及運輸設備	-2,895,211	-0.03	-2,681,037	-0.03	-214,174	7.99
雜項設備	6,587,376	0.07	7,472,097	0.09	-884,721	-11.84
雜項設備	19,509,749	0.22	18,760,925	0.22	748,824	3.99
累計折舊-雜項設備	-12,922,373	-0.14	-11,288,828	-0.13	-1,633,545	14.47
無形資產	22,988	0.00	36,584	0.00	-13,596	-37.16
無形資產	22,988	0.00	36,584	0.00	-13,596	-37.16
電腦軟體	22,988	0.00	36,584	0.00	-13,596	-37.16
其他資產	8,900,751,499	99.67	8,560,154,367	99.54	340,597,132	3.98
什項資產	8,900,751,499	99.67	8,560,154,367	99.54	340,597,132	3.98
暫付及待結轉帳項	838,766	0.01	567,128	0.01	271,638	47.90

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
 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。

北市中山區中正國民小學  
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>	8,911,415,239	99.79	8,572,466,855	99.68	338,948,384	3.95
流動負債	9,797,916	0.11	9,779,195	0.11	18,721	0.19
應付款項	9,797,916	0.11	9,779,195	0.11	18,721	0.19
應付代收款	9,074,488	0.10	9,186,847	0.11	-112,359	-1.22
應付代收款	9,074,488	0.10	9,186,847	0.11	-112,359	-1.22
應付費用	723,428	0.01	592,348	0.01	131,080	22.13
應付費用	723,428	0.01	592,348	0.01	131,080	22.13
其他負債	8,901,617,323	99.68	8,562,687,660	99.57	338,929,663	3.96
什項負債	8,901,617,323	99.68	8,562,687,660	99.57	338,929,663	3.96
存入保證金	1,443,974	0.02	2,837,635	0.03	-1,393,661	-49.11
存入保證金	1,443,974	0.02	2,837,635	0.03	-1,393,661	-49.11
應付退休及離職金	260,616	0.00	256,464	0.00	4,152	1.62
應付退休及離職金	260,616	0.00	256,464	0.00	4,152	1.62
應付代管資產	8,899,912,733	99.66	8,559,587,239	99.53	340,325,494	3.98
應付代管資產	8,899,912,733	99.66	8,559,587,239	99.53	340,325,494	3.98
暫收及待結轉帳項	0	0.00	6,322	0.00	-6,322	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	6,322	0.00	-6,322	-100.00
<b>淨資產</b>	18,578,546	0.21	27,371,393	0.32	-8,792,847	-32.12
淨資產	18,578,546	0.21	27,371,393	0.32	-8,792,847	-32.12
淨資產	18,578,546	0.21	27,371,393	0.32	-8,792,847	-32.12
累積餘額	18,578,546	0.21	27,371,393	0.32	-8,792,847	-32.12
合 計	8,929,993,785	100.00	8,599,838,248	100.00	330,155,537	3.84

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

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	%
代管資產	8,899,912,733	99.66	8,559,587,239	99.53	340,325,494	3.98
代管資產-土地改良物	207,091	0.00	363,153	0.00	-156,062	-42.97
代管資產-土地	8,522,088,000	95.43	8,181,204,480	95.13	340,883,520	4.17
代管資產-房屋建築及設 備	8,400,082	0.09	8,802,046	0.10	-401,964	-4.57
代管資產-其他政府	369,217,560	4.13	369,217,560	4.29	0	0.00
合 計	8,929,993,785	100.00	8,599,838,248	100.00	330,155,537	3.84

信託代理與保證資產 28,500  
保證品 28,500

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
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。

北市中山區中正國民小學  
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	8,929,993,785	100.00	8,599,838,248	100.00	330,155,537	3.84

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	175,854,829	100.00	180,137,612	100.00	-4,282,783	-2.38
勞務收入	1,281,320	0.73	408,440	0.23	872,880	213.71
服務收入	1,281,320	0.73	408,440	0.23	872,880	213.71
財產收益	3,922,675	2.23	1,707,862	0.95	2,214,813	129.68
廢舊物品售價收入	12,000	0.01	1,920	0.00	10,080	525.00
財產交易利益	3,742,357	2.13	1,638,842	0.91	2,103,515	128.35
其他財產收入	168,318	0.10	67,100	0.04	101,218	150.85
政府撥入收入	167,253,152	95.11	173,974,409	96.58	-6,721,257	-3.86
公庫撥款收入	161,313,498	91.73	170,921,182	94.88	-9,607,684	-5.62
政府其他撥入收入	5,939,654	3.38	3,053,227	1.69	2,886,427	94.54
教學收入	2,654,148	1.51	2,756,465	1.53	-102,317	-3.71
學雜費收入	2,654,148	1.51	2,756,465	1.53	-102,317	-3.71
其他收入	743,534	0.42	1,290,436	0.72	-546,902	-42.38
受贈收入	561,132	0.32	555,770	0.31	5,362	0.96
雜項收入	182,402	0.10	734,666	0.41	-552,264	-75.17
支出	184,647,676	105.00	175,252,738	97.29	9,394,938	5.36
人事支出	145,373,913	82.67	142,028,857	78.84	3,345,056	2.36
人事支出	145,373,913	82.67	142,028,857	78.84	3,345,056	2.36
業務支出	16,624,026	9.45	13,971,856	7.76	2,652,170	18.98
業務支出	16,624,026	9.45	13,971,856	7.76	2,652,170	18.98
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	7,791	0.00	479	0.00	7,312	,526.51
財產交易損失	7,791	0.00	479	0.00	7,312	,526.51
折舊、折耗及攤銷	4,947,193	2.81	3,943,419	2.19	1,003,774	25.45
固定資產折舊	4,933,597	2.81	3,930,747	2.18	1,002,850	25.51
無形資產攤銷	13,596	0.01	12,672	0.01	924	7.29
其他支出	17,684,753	10.06	15,298,127	8.49	2,386,626	15.60
其他支出	17,684,753	10.06	15,298,127	8.49	2,386,626	15.60
本期賸餘(短絀)	-8,792,847	-5.00	4,884,874	0.03	-13,677,721	-1.46
期初淨資產	27,371,393	15.56	22,486,519	0.13	4,884,874	0.52
解繳公庫						
期末淨資產	18,578,546	10.56	27,371,393	0.16	-8,792,847	-0.94

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—臺北市中山區中正國民小學  
**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)	-8,792,847
8002 調整非現金項目	589,045
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,203,802
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	616,585
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,855,215
8207 增加長期貸墊款及準備金	-381,451
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,286,612
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,196,263
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,647,820
8404 減少短期債務及其他負債	-3,047,803
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,399,983
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,800,048
87 期初現金及約當現金	21,729,878
88 期末現金及約當現金	10,929,830

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 4,152元及代管資產增加數340,325,494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—臺北市中山區中正國民小學

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	171,568,845	4,285,984	175,854,829	收入
勞務收入	1,281,320		1,281,320	勞務收入
財產收入	180,318	3,742,357	3,922,675	財產收益
政府撥入收入	167,253,152		167,253,152	政府撥入收入
教學收入	2,654,148		2,654,148	教學收入
其他收入	199,907	543,627	743,534	其他收入
基金用途	180,840,781	3,806,895	184,647,676	支出
用人費用	145,373,913		145,373,913	人事支出
服務費用	9,326,533	7,297,493	16,624,026	業務支出
材料及用品費	3,296,083	-3,296,083		
租金、償債、利息及相關手續費	75,400	-75,400		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,926,010	-3,926,010		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,791	7,791	財產損失
		4,947,193	4,947,193	折舊、折耗及攤銷
其他	295,247	17,389,506	17,684,753	其他支出
遞延支出	17,377,836	-17,377,836		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,159,759	-1,159,759		
本期賸餘(短絀)	-9,271,936	479,089	-8,792,847	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,858,544	15,512,849	27,371,393	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,586,608	15,991,938	18,578,546	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學  
**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115萬9,759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」932萬6,533元與會計科目「業務支出」1,662萬4,026元間之調整數729萬7,493元，係「材料及用品費」329萬6,083元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬5,400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)392萬6,010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374萬2,357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56萬1,132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；另預算項目「其他收入」其中1萬7,505元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」494萬7,193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」7,791元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」29萬5,247元與會計科目「其他支出」1,768萬4,753元間之調整數1,738萬9,506元，係「遞延支出」1,737萬7,836元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出1萬1,670元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 陳福祥

機關長官：

臺北市中山區中正國小校長 黃維瑜

訂