

40501621

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

# 臺北市總決算

臺北市府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區雨聲國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區雨聲國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金 112 年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第	1	至	1	頁
乙、總說明	第	3	至	6	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表	第	9	至	9	頁
(二)基金用途明細表	第	10	至	14	頁
(三)貸出款明細表	第	--			頁
(四)資本資產明細表	第	16	至	17	頁
(五)長期負債明細表	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第	19	至	20	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	21	至	21	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	92,174,804	84,510,320	7,664,484	9.07
基金用途	92,084,098	84,151,798	7,932,300	9.43
賸餘(短絀)	90,706	358,522	- 267,816 -	74.70
餘絀情形：				
基金餘額	2,572,316	2,481,610	90,706	3.66
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,766,981	- 279,951	3,046,932	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨聲國民小學

## 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74,573,000元，決算數75,926,088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288,000元，決算數2,945,677元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作等項目，藉由辦理各項活動以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,148,000元，決算數2,520,088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10,531,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數125,000元），決算數10,692,245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92,174,804元，較預算數87,746,000元，增加4,428,804元，計增5.05%。

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2,000元，較預算數0元，增加2,000元。

主要係因：

午餐異物罰款收入較預期超收所致。

2.服務收入：決算數5,100元，較預算數3,000元，增加2,100元，計增70.00%。

主要係因：

教師甄選報名費用收入較預期超收所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨聲國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

3.財產處分收入：決算數54,972元，較預算數39,000元，增加15,972元，計增40.95%。

主要係因：

財產報廢收入較預期超收所致。

4.其他財產收入：決算數22,619元，較預算數33,000元，減少10,381元，計減31.46%。

主要係因：

教職員工停車收入較預期短收所致。

5.公庫撥款收入：決算數84,820,767元，較預算數83,927,000元，增加893,767元，計增1.06%。

6.政府其他撥款收入：決算數3,919,285元，較預算數0元，增加3,919,285元。

主要係因：

(1)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫7,584元。

(2)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第1期款202,660元。

(3)111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫第2期款831元。

(4)2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一30,000元。

(5)111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫85,368元。(撥入90,000元、移回4,632元)

(6)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費第2期款16,128元。

(7)111(1)公幼政府協助家長支付費用不足數(代辦費) 92,245元。

(8)111(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 1,369,542元。

(9)112年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。

(10)111學年度戶外與海洋教育計畫第2期款60,000元。

(11)111學年度本土語文國中小教學支援工作人員交通費8,000元。

(12)111學年度新住民語文開課經費第1期款13,158元。

(13)111(2)學校用書經費8,426元。

(14)112年夏日樂學計畫－方案一本土語文活動課程63,000元。

(15)112年夏日樂學計畫-方案三英語主題式課程45,150元。(撥入56,700元、移回11,550元)

(16)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款4,065元。

(17)112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費) 1,326,359元。(撥入1,352,590元、轉入113年26,231元)

(18)111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款139,080元。

(19)112學年度補助學校辦理山野教育計畫31,500元。

(20)111學年度新住民語文開課經費第2期款18,414元。

(21)112學年度教育優先區計畫經費(第1期款)2,401元。(撥入29,987元、轉入113年27,586元)

(22)111學年度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)251,309元。

(23)112(1)公立國小及國中學校用書經費10,399元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨聲國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

(24)112(1)國民中小學學生無力繳交代代辦費3,770元。

(25)112學年度台灣手語直播共學協同人員(國中及國小)經費0元。(撥入23,708元、轉入113年23,708元)

(26)(RA2360)新住民語文開課經費28,560元。(113年撥入應收款)

(27)(RA2A63)推動中小學數位學習精進方案計畫經費95,992元。(113年撥入應收款)

(28)(RA2784)國中小女性生理用品補助計畫經費4,000元。(113年撥入應收款)

7.學雜費收入：決算數2,844,444元，較預算數3,006,000元，減少161,556元，計減5.37%。

8.雜項收入：決算數505,617元，較預算數738,000元，減少232,383元，計減31.49%。

主要係因：

簡訊費、數位學生證補卡費等收入較預期短收所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數92,084,098元，較預算數87,540,000元，增加4,544,098元，計增5.19%。

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75,926,088元，較預算數74,573,000元，增加1,353,088元，計增1.81%。

2.學前教育計畫：決算數2,945,677元，較預算數288,000元，增加2,657,677元，計增922.80%。

主要係因：

各項教學覈實支用及執行教育部補助併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數2,520,088元，較預算數2,148,000元，增加372,088元，計增17.32%。

主要係因：

各項業務覈實支用及校警1名111.9.5退休致業務外包費用增加(111.7.8北市教人字第1113065337號函)。

4.建築及設備計畫：決算數10,692,245元，較預算數10,531,000元，增加161,245元，計增1.53%。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數90,706元，較預算賸餘數206,000元，計相差115,294元。

主要係因：

各項業務計畫覈實支用及執行教育部補助計畫併決算115,294元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,408,919元。

投資活動之淨現金流入13,272元。

籌資活動之淨現金流入344,790元。

本年度現金及約當現金之淨增2,766,981元。

期初現金及約當現金2,941,734。

期末現金及約當現金5,708,715元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨聲國民小學

## 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647,700,061元，包括：

流動資產5,837,267元，較上年度2,951,969元，增加2,885,298元，主要係因應各項業務計畫需要覈實支用賸餘。

長期貸墊款及準備金3,327,221元，較上年度3,923,764元，減少596,543元，主要係動支其他準備金辦理改善學童教學環境及校園安全。

固定資產19,724,120元，較上年度19,593,172元，增加130,948元，主要係因應教學需要購置教學設備覈實認列財產所致。

無形資產12,808元，較上年度26,716元，減少13,908元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產618,798,645元，較上年度619,138,039元，減少339,394元，主要係因代管資產-國有土地改良物及房屋提列折舊所致。

決算日負債總額為625,390,817元，包括：

流動負債4,409,979元，較上年度2,783,449元，增加1,626,530元，主要係因各項代收代辦活動經費尚未執行完畢致應付代收款增加。

其他負債620,980,838元，較上年度620,748,713元，增加232,125元，主要係因執行年度工程廠商保固金較上年度增加所致。

決算日淨資產為22,309,244元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數9,288,222元及補辦預算數125,000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。

## 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	87,746,000	100.00	92,174,804	100.00	4,428,804	5.05	84,510,320	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
415 違規罰款收入			2,000	0.00	2,000	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.00	5,100	0.01	2,100	70.00	5,100	0.01
431 服務收入	3,000	0.00	5,100	0.01	2,100	70.00	5,100	0.01
45 財產收入	72,000	0.08	77,591	0.08	5,591	7.77	50,614	0.06
451 財產處分收入	39,000	0.04	54,972	0.06	15,972	40.95	21,614	0.03
45Y 其他財產收入	33,000	0.04	22,619	0.02	-10,381	-31.46	29,000	0.03
46 政府撥入收入	83,927,000	95.65	88,740,052	96.27	4,813,052	5.73	80,680,022	95.47
462 公庫撥款收入	83,927,000	95.65	84,820,767	92.02	893,767	1.06	77,375,000	91.56
46Y 政府其他撥入收入			3,919,285	4.25	3,919,285	0.00	3,305,022	3.91
4S 教學收入	3,006,000	3.43	2,844,444	3.09	-161,556	-5.37	2,965,960	3.51
4S1 學雜費收入	3,006,000	3.43	2,844,444	3.09	-161,556	-5.37	2,965,960	3.51
4Y 其他收入	738,000	0.84	505,617	0.55	-232,383	-31.49	808,624	0.96
4YY 雜項收入	738,000	0.84	505,617	0.55	-232,383	-31.49	808,624	0.96
5 基金用途	87,540,000	99.77	92,084,098	99.90	4,544,098	5.19	84,151,798	99.58
53 國民教育計畫	74,573,000	84.99	75,926,088	82.37	1,353,088	1.81	52,140,665	61.70
54 學前教育計畫	288,000	0.33	2,945,677	3.20	2,657,677	922.80	17,377,550	20.56
5L 一般行政管理計畫	2,148,000	2.45	2,520,088	2.73	372,088	17.32	12,858,114	15.21
5M 建築及設備計畫	10,531,000	12.00	10,692,245	11.60	161,245	1.53	1,775,469	2.10
購建固定資產	10,495,000	11.96	10,692,245	11.60	197,245	1.88	1,775,469	2.10
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	206,000		90,706		-115,294	-55.97	358,522	
期初基金餘額	2,418,000		2,481,610		63,610	2.63	2,123,088	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,624,000		2,572,316		-51,684	-1.97	2,481,610	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
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		9,288,222
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,000
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,100
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	15,972
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	893,767
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,919,285
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,353,088
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,657,677
5L 一般行政管理計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	372,088
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	72,245

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

**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	87,746,000	92,174,804	4,428,804	5.05	
41 徵收及依法分配收入		2,000	2,000	0.00	
415違規罰款收入		2,000	2,000	0.00	午餐異物罰款收入較預計數超收所致。
43 勞務收入	3,000	5,100	2,100	70.00	
431服務收入	3,000	5,100	2,100	70.00	教師甄選報名費收入較預計數超收所致。
45 財產收入	72,000	77,591	5,591	7.77	
451財產處分收入	39,000	54,972	15,972	40.95	財產報廢變賣收入較預計數超收所致。
45Y其他財產收入	33,000	22,619	-10,381	-31.46	教職員工停車收入較預計數短收所致。
46 政府撥入收入	83,927,000	88,740,052	4,813,052	5.73	
462公庫撥款收入	83,927,000	84,820,767	893,767	1.06	
46Y政府其他撥入收入		3,919,285	3,919,285	0.00	教育部各項補助款：學生學習扶助開班計畫、雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫及公幼政府協助家長支付費用(代辦費)等經費超收併入決算辦理。
4S 教學收入	3,006,000	2,844,444	-161,556	-5.37	
4S1學雜費收入	3,006,000	2,844,444	-161,556	-5.37	
4Y 其他收入	738,000	505,617	-232,383	-31.49	
4YY雜項收入	738,000	505,617	-232,383	-31.49	係因數位學生證補卡費、退109年度改善校園無障礙環境工程空汙費、應付代收款節餘款提繳公庫存款轉列其他準備金等較預計數短收所致。

填表說明：無

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	87,540,000	92,084,098	4,544,098	5.19	
53 國民教育計畫	74,573,000	75,926,088	1,353,088	1.81	
1 用人費用	71,260,000	70,788,491	-471,509	-0.66	
11 正式員額薪資	38,752,500	39,172,041	419,541	1.08	
113 職員薪金	37,144,500	37,954,681	810,181	2.18	
114 工員工資	1,092,000	1,217,360	125,360	11.48	
115 警餉	516,000		-516,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	999,396	242,484	32.04	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	337,920	563,604	225,684	66.79	
13 超時工作報酬	1,243,853	808,977	-434,876	-34.96	
131 加班費	1,243,853	808,977	-434,876	-34.96	
15 獎金	8,580,143	8,703,755	123,612	1.44	
151 考績獎金	3,711,000	3,834,605	123,605	3.33	
152 年終獎金	4,869,143	4,869,150	7	0.00	
16 退休及卹償金	16,783,799	15,807,482	-976,317	-5.82	
161 職員退休及離職金	16,709,220	15,691,214	-1,018,006	-6.09	
162 工員退休及離職金	51,360	93,048	41,688	81.17	
163 卹償金	23,219	23,220	1	0.00	
18 福利費	5,142,793	5,296,840	154,047	3.00	
181 分擔員工保險費	3,432,516	4,042,433	609,917	17.77	
183 傷病醫藥費	171,980	101,200	-70,780	-41.16	
185 員工通勤交通費	371,700	371,452	-248	-0.07	
18Y 其他福利費	1,166,597	781,755	-384,842	-32.99	
2 服務費用	1,872,000	3,686,103	1,814,103	96.91	
21 水電費	680,013	674,529	-5,484	-0.81	
212 工作場所電費	624,000	593,434	-30,566	-4.90	
214 工作場所水費	56,013	81,095	25,082	44.78	
23 旅運費	28,520	106,244	77,724	272.52	
231 國內旅費	28,520	105,290	76,770	269.18	
23Y 其他旅運費		954	954		
25 修理保養及保固費	642,418	1,627,931	985,513	153.41	
252 一般房屋修護費	525,618	1,522,141	996,523	189.59	
255 機械及設備修護費	90,800	95,790	4,990	5.50	
257 雜項設備修護費	26,000	10,000	-16,000	-61.54	
27 一般服務費	249,443	310,568	61,125	24.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,803	4,422	1,619	57.76	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	%	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	221,058	76,418	52.83	
27F 體育活動費	102,000	85,088	-16,912	-16.58	
28 專業服務費	271,606	966,831	695,225	255.97	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	73,200	587,615	514,415	702.75	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	51,006	123,087	72,081	141.32	
28A 電腦軟體服務費		131,992	131,992		
28Y 其他專業服務費	147,400	124,137	-23,263	-15.78	
3 材料及用品費	684,000	667,224	-16,776	-2.45	
31 使用材料費	179,700	178,494	-1,206	-0.67	
315 設備零件	179,700	178,494	-1,206	-0.67	
32 用品消耗	504,300	488,730	-15,570	-3.09	
321 辦公(事務)用品	14,200	7,798	-6,402	-45.08	
322 報章雜誌	36,000		-36,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	439,100	465,932	26,832	6.11	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	16,000	98,000	82,000	512.50	
44 交通及運輸設備租金	10,500	98,000	87,500	833.33	
442 車租	10,500	98,000	87,500	833.33	
45 雜項設備租金	5,500		-5,500	-100.00	
451 雜項設備租金	5,500		-5,500	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	580,000	578,015	-1,985	-0.34	
72 捐助、補助與獎助	10,000	16,000	6,000	60.00	
726 獎助學員生給與	10,000	16,000	6,000	60.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	570,000	562,015	-7,985	-1.40	
743 獎勵費用	30,600	28,519	-2,081	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	539,400	533,496	-5,904	-1.09	
9 其他	161,000	108,255	-52,745	-32.76	
91 其他支出	161,000	108,255	-52,745	-32.76	
91Y 其他	161,000	108,255	-52,745	-32.76	
54 學前教育計畫	288,000	2,945,677	2,657,677	922.80	決算數較預算數增 加2,657,677元，主要係因：教育 部補助111學年度及112(1)學年度 公幼就學補助代辦費等併決算。
2 服務費用	60,000	60,206	206	0.34	



地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	1,500	1,706	206	13.73	決算數較預算數增加372,088元，主要係因：校警1名111.9.5退休致業務外包費用增加併決算(111.7.8北市教人字第1113065337號函)。
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,706	206	13.73	
28 專業服務費	58,500	58,500			
28Y 其他專業服務費	58,500	58,500			
3 材料及用品費	117,000	116,400	-600	-0.51	
31 使用材料費	116,400	116,400			
315 設備零件	116,400	116,400			
32 用品消耗	600		-600	-100.00	
32Y 其他用品消耗	600		-600	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	2,711,711	2,696,711	17,978.07	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	2,711,711	2,696,711	17,978.07	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	2,711,711	2,696,711	17,978.07	
9 其他	96,000	57,360	-38,640	-40.25	
91 其他支出	96,000	57,360	-38,640	-40.25	
91Y 其他	96,000	57,360	-38,640	-40.25	
5L 一般行政管理計畫	2,148,000	2,520,088	372,088	17.32	
1 用人費用	108,000	101,285	-6,715	-6.22	
13 超時工作報酬	108,000	101,285	-6,715	-6.22	
131 加班費	108,000	101,285	-6,715	-6.22	
2 服務費用	1,775,000	2,234,132	459,132	25.87	
22 郵電費		52,094	52,094		
222 電話費		52,094	52,094		
23 旅運費		5,980	5,980		
235 貨物運費		5,780	5,780		
23Y 其他旅運費		200	200		
27 一般服務費	1,222,696	1,811,291	588,595	48.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,899	5,899		
279 外包費	1,222,696	1,805,392	582,696	47.66	
28 專業服務費	480,304	292,767	-187,537	-39.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
28Y 其他專業服務費	480,304	287,767	-192,537	-40.09	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	%	
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	264,000	182,373	-81,627	-30.92	
32 用品消耗	264,000	182,373	-81,627	-30.92	
321 辦公（事務）用品	260,950	182,373	-78,577	-30.11	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		1,298	1,298		
66 規費		1,298	1,298		
661 行政規費與強制費		1,298	1,298		
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	10,531,000	10,692,245	161,245	1.53	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125,000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125,000元。2.決算數較預算數增加161,245元，主要係因：教育局補助臺北市雙語教育學校情境建置計畫所致。
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	10,531,000	10,692,245	161,245	1.53	
51 購建固定資產	685,000	810,000	125,000	18.25	
514 購置機械及設備	557,000	557,000			
515 購置交通及運輸設備	54,000	54,000			
516 購置雜項設備	74,000	199,000	125,000	168.92	
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	9,810,000	9,882,245	72,245	0.74	
542 其他遞延支出	9,810,000	9,882,245	72,245	0.74	

地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數144,640元，決算數160,926元。

(2)新住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數60,132元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(2)校警人力外包2人，預算數606,696元，決算數1,213,392元。

(3)校園清潔等外包按件計算，預算數160,000元，決算數136,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數179,506元；決算數154,953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>	35,576,398	-15,956,510	846,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,993,547	-1,811,927	
房屋及建築	13,548,288	-397,408	
機械及設備	10,343,822	-7,776,028	557,000
交通及運輸設備	1,543,084	-773,624	54,000
雜項設備	8,120,941	-5,197,523	199,000
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	26,716		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557,000元，係法定預算數557,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計54,000元，係法定預算數54,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計199,000元，係法定預算數74,000元及補辦預算125,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計17,556元，係法定預算數17,556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2,184,843元，變動原因為：(1)增置：購置跑步機等設備乙批及各科教學用設備等計557,000元。(2)撥入：教育局平板電腦、充電車、個人電腦及成德國小撥入影像分析處理設備等計1,530,843元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心撥入地震預警系統及仕楊科技股份有限公司捐贈平板電腦設備等計97,000元。減少數計1,240,082元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子記憶式白板等計1,150,082元。(2)其他：年度經財政局核准釐正財產編號(轉減)冷氣機設備計90,000元。

北市士林區雨聲國民小學

**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		
2,933,284	17,556	1,551,990	-1,264,254	19,736,928
			-34,644	146,976
			-298,056	12,852,824
2,184,843		1,240,082	-281,099	3,231,456
96,200		60,000	-111,217	694,443
652,241		238,000	-539,238	2,798,421

註 2.交通及運輸設備：增加數計96,200元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機、擴音機等設備乙批及各科教學用設備等計54,000元。(2)撥入：教育局攝錄影音及交通局撥入自行車設備等計15,200元。(3)受贈：以課後照顧、社團代辦經費購置擴大機設備計27,000元。減少數計60,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機計60,000元。

3.雜項設備：增加數計652,241元，變動原因為：(1)增置：購置飛輪等設備乙批及各科教學用設備等計199,000元。(2)撥入：教育局冷氣、圖書設備等計304,896元。(3)受贈：以課後才藝、社團、體育校隊等代辦經費購置充氣式氣球拱門設備等計58,345元。(4)其他：年度經財政局核准釐正財產編號(轉增)冷氣機設備計90,000元。減少數計238,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣送風機等計238,000元。

4.電腦軟體：減少數計13,908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13,908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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學  
**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		557,000			557,000	557,000		
機械及設備		557,000			557,000	557,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000		
交通及運輸設備		54,000			54,000	54,000		
購建中固定資產								
雜項設備		74,000	125,000		199,000	199,000		
雜項設備		74,000	125,000		199,000	199,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		685,000	125,000		810,000	810,000		

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。



地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學  
**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		125,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	60,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	65,000

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

**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	52	51	-1	
職員	47	47	0	
駐衛警	1	0	-1	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	52	51	-1	

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)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

(2)新住民語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.外包費:

(1)工友人力外包1人。

(2)校警人力外包2人。

(3)校園清潔等外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
用人費用彙計表( 左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	38,752,500	418,992	1,243,853		8,580,143	16,783,799		5,142,793		70,922,080	337,920	71,260,000
正式人員	38,752,500		1,243,853		8,527,771	4,177,740		5,059,773		57,761,637		57,761,637
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											337,920	337,920
其他人員						12,590,843		49,600		12,640,443		12,640,443
一般行政管理計畫			108,000							108,000		108,000
正式人員			108,000							108,000		108,000
合          計	38,752,500	418,992	1,351,853		8,580,143	16,783,799		5,142,793		71,030,080	337,920	71,368,000

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44人，計3,711,000元，執行結果決算37人，計3,834,605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52人，計4,869,143元，執行結果決算56人，計4,869,150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)閩客語教學等外聘教師經費，預算數144,640元，決算數160,926元。

(2)新住民語教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數60,132元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數456,000元，決算數456,000元。

(2)校警人力外包，預算數606,696元，決算數1,213,392元。

(3)校園清潔等外包，預算數160,000元，決算數136,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
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
39,172,041	435,792	808,977		8,703,755	15,807,482		5,296,840		70,224,887	563,604	70,788,491
39,172,041		808,977		8,645,915	3,918,474		5,110,205		57,655,612		57,655,612
	435,792			54,474	26,148		77,320		593,734		593,734
				3,366	36,124		59,715		99,205	563,604	662,809
					11,826,736		49,600		11,876,336		11,876,336
		101,285							101,285		101,285
		101,285							101,285		101,285
39,172,041	435,792	910,262		8,703,755	15,807,482		5,296,840		70,326,172	563,604	70,889,776

地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學  
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			74,861,000		78,871,765			4,010,765	5.36	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,657,677元，主要係因：教育部補助111學年度及112(1)學年度公幼就學補助代辦費等併決算。
國民教育計畫			74,573,000		75,926,088			1,353,088	1.81	
學前教育計畫			288,000		2,945,677			2,657,677	922.80	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	71,368,000	70,889,776	-478,224	-0.67
11 正式員額薪資	38,752,500	39,172,041	419,541	1.08
113 職員薪金	37,144,500	37,954,681	810,181	2.18
114 工員工資	1,092,000	1,217,360	125,360	11.48
115 警餉	516,000	0	-516,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	999,396	242,484	32.04
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	337,920	563,604	225,684	66.79
13 超時工作報酬	1,351,853	910,262	-441,591	-32.67
131 加班費	1,351,853	910,262	-441,591	-32.67
15 獎金	8,580,143	8,703,755	123,612	1.44
151 考績獎金	3,711,000	3,834,605	123,605	3.33
152 年終獎金	4,869,143	4,869,150	7	0.00
16 退休及卹償金	16,783,799	15,807,482	-976,317	-5.82
161 職員退休及離職金	16,709,220	15,691,214	-1,018,006	-6.09
162 工員退休及離職金	51,360	93,048	41,688	81.17
163 卹償金	23,219	23,220	1	0.00
18 福利費	5,142,793	5,296,840	154,047	3.00
181 分擔員工保險費	3,432,516	4,042,433	609,917	17.77
183 傷病醫藥費	171,980	101,200	-70,780	-41.16
185 員工通勤交通費	371,700	371,452	-248	-0.07
18Y 其他福利費	1,166,597	781,755	-384,842	-32.99
2 服務費用	3,707,000	5,980,441	2,273,441	61.33
21 水電費	680,013	674,529	-5,484	-0.81
212 工作場所電費	624,000	593,434	-30,566	-4.90
214 工作場所水費	56,013	81,095	25,082	44.78
22 郵電費	0	52,094	52,094	0.00
222 電話費	0	52,094	52,094	0.00
23 旅運費	28,520	112,224	83,704	293.49
231 國內旅費	28,520	105,290	76,770	269.18
235 貨物運費	0	5,780	5,780	0.00
23Y 其他旅運費	0	1,154	1,154	0.00
25 修理保養及保固費	642,418	1,627,931	985,513	153.41
252 一般房屋修護費	525,618	1,522,141	996,523	189.59
255 機械及設備修護費	90,800	95,790	4,990	5.50
257 雜項設備修護費	26,000	10,000	-16,000	-61.54
27 一般服務費	1,473,639	2,123,565	649,926	44.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,303	12,027	7,724	179.50
279 外包費	1,222,696	1,805,392	582,696	47.66
27D 計時與計件人員酬金	144,640	221,058	76,418	52.83
27F 體育活動費	102,000	85,088	-16,912	-16.58
28 專業服務費	810,410	1,318,098	507,688	62.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	73,200	592,615	519,415	709.58
287 委託檢驗 (定) 試驗認證費	51,006	123,087	72,081	141.32

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
**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	%
28A 電腦軟體服務費	0	131,992	131,992	0.00
28Y 其他專業服務費	686,204	470,404	-215,800	-31.45
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	1,065,000	965,997	-99,003	-9.30
31 使用材料費	296,100	294,894	-1,206	-0.41
315 設備零件	296,100	294,894	-1,206	-0.41
32 用品消耗	768,900	671,103	-97,797	-12.72
321 辦公（事務）用品	275,150	190,171	-84,979	-30.88
322 報章雜誌	36,000	0	-36,000	-100.00
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
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	439,700	465,932	26,232	5.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	16,000	98,000	82,000	512.50
44 交通及運輸設備租金	10,500	98,000	87,500	833.33
442 車租	10,500	98,000	87,500	833.33
45 雜項設備租金	5,500	0	-5,500	-100.00
451 雜項設備租金	5,500	0	-5,500	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,531,000	10,692,245	161,245	1.53
51 購建固定資產	685,000	810,000	125,000	18.25
514 購置機械及設備	557,000	557,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	54,000	54,000	0	0.00
516 購置雜項設備	74,000	199,000	125,000	168.92
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	9,810,000	9,882,245	72,245	0.74
542 其他遞延支出	9,810,000	9,882,245	72,245	0.74
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,298	1,298	0.00
66 規費	0	1,298	1,298	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,298	1,298	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	596,000	3,290,726	2,694,726	452.14
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	16,000	6,000	60.00
726 獎助學員生給與	10,000	16,000	6,000	60.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	585,000	3,273,726	2,688,726	459.61
743 獎勵費用	30,600	28,519	-2,081	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	554,400	3,245,207	2,690,807	485.35
9 其他	257,000	165,615	-91,385	-35.56
91 其他支出	257,000	165,615	-91,385	-35.56
91Y 其他	257,000	165,615	-91,385	-35.56
合 計	87,540,000	92,084,098	4,544,098	5.19

### 管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

[illegible]



本 頁 空 白

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
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>	647,700,061	100.00	645,633,660	100.00	2,066,401	0.32
流動資產	5,837,267	0.90	2,951,969	0.46	2,885,298	97.74
現金	5,708,715	0.88	2,941,734	0.46	2,766,981	94.06
銀行存款	5,708,715	0.88	2,941,734	0.46	2,766,981	94.06
銀行存款-公庫存款	1,566,828	0.24	743,727	0.12	823,101	110.67
銀行存款-保管款	4,131,790	0.64	2,181,352	0.34	1,950,438	89.41
銀行存款-代繳費款專戶	38	0.00	6,644	0.00	-6,606	-99.43
銀行存款-教育儲蓄戶	10,059	0.00	10,011	0.00	48	0.48
應收款項	128,552	0.02	10,235	0.00	118,317	1,156.00
其他應收款	128,552	0.02	10,235	0.00	118,317	1,156.00
長期貸墊款及準備金	3,327,221	0.51	3,923,764	0.61	-596,543	-15.20
準備金	3,327,221	0.51	3,923,764	0.61	-596,543	-15.20
退休及離職準備金	1,974,620	0.30	1,849,903	0.29	124,717	6.74
其他準備金	1,352,601	0.21	2,073,861	0.32	-721,260	-34.78
其他準備金-獎助學金	110,000	0.02	116,000	0.02	-6,000	-5.17
其他準備金-其他	1,242,601	0.19	1,957,861	0.30	-715,260	-36.53
固定資產	19,724,120	3.05	19,593,172	3.03	130,948	0.67
土地改良物	146,976	0.02	181,620	0.03	-34,644	-19.07
土地改良物	1,993,547	0.31	1,993,547	0.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,846,571	-0.29	-1,811,927	-0.28	-34,644	1.91
房屋建築及設備	12,852,824	1.98	13,150,880	2.04	-298,056	-2.27
房屋建築及設備	13,548,288	2.09	13,548,288	2.10	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-695,464	-0.11	-397,408	-0.06	-298,056	75.00
機械及設備	3,231,456	0.50	2,567,794	0.40	663,662	25.85
機械及設備	11,288,583	1.74	10,343,822	1.60	944,761	9.13
累計折舊-機械及設備	-8,057,127	-1.24	-7,776,028	-1.20	-281,099	3.61
交通及運輸設備	694,443	0.11	769,460	0.12	-75,017	-9.75
交通及運輸設備	1,579,284	0.24	1,543,084	0.24	36,200	2.35
累計折舊-交通及運輸設備	-884,841	-0.14	-773,624	-0.12	-111,217	14.38
雜項設備	2,798,421	0.43	2,923,418	0.45	-124,997	-4.28
雜項設備	8,535,182	1.32	8,120,941	1.26	414,241	5.10
累計折舊-雜項設備	-5,736,761	-0.89	-5,197,523	-0.81	-539,238	10.37
無形資產	12,808	0.00	26,716	0.00	-13,908	-52.06

信託代理與保證資產 306,900

保證品 306,900

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為306,900元，係銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)(定存單)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為330,000元，係(1)銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)(定存單)。(2)銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金23,100元(保固期間：110.4.15-112.4.14)(定存單)。
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。

40501621-30

北市士林區雨聲國民小學  
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>	625,390,817	96.56	623,532,162	96.58	1,858,655	0.30
流動負債	4,409,979	0.68	2,783,449	0.43	1,626,530	58.44
應付款項	4,409,979	0.68	2,783,449	0.43	1,626,530	58.44
應付代收款	4,011,839	0.62	2,444,820	0.38	1,567,019	64.10
應付代收款	4,011,839	0.62	2,444,820	0.38	1,567,019	64.10
應付費用	398,140	0.06	338,629	0.05	59,511	17.57
應付費用	398,140	0.06	338,629	0.05	59,511	17.57
其他負債	620,980,838	95.87	620,748,713	96.15	232,125	0.04
什項負債	620,980,838	95.87	620,748,713	96.15	232,125	0.04
存入保證金	667,082	0.10	392,233	0.06	274,849	70.07
存入保證金	667,082	0.10	392,233	0.06	274,849	70.07
應付退休及離職金	1,974,620	0.30	1,849,903	0.29	124,717	6.74
應付退休及離職金	1,974,620	0.30	1,849,903	0.29	124,717	6.74
應付代管資產	618,261,611	95.45	618,498,993	95.80	-237,382	-0.04
應付代管資產	618,261,611	95.45	618,498,993	95.80	-237,382	-0.04
暫收及待結轉帳項	77,525	0.01	7,584	0.00	69,941	922.22
暫收及待結轉帳項	77,525	0.01	7,584	0.00	69,941	922.22
<b>淨資產</b>	22,309,244	3.44	22,101,498	3.42	207,746	0.94
淨資產	22,309,244	3.44	22,101,498	3.42	207,746	0.94
淨資產	22,309,244	3.44	22,101,498	3.42	207,746	0.94
累積餘額	22,309,244	3.44	22,101,498	3.42	207,746	0.94
<b>合 計</b>	647,700,061	100.00	645,633,660	100.00	2,066,401	0.32

信託代理與保證負債 306,900

應付保證品 306,900

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	12,808	0.00	26,716	0.00	-13,908	-52.06
電腦軟體	12,808	0.00	26,716	0.00	-13,908	-52.06
其他資產	618,798,645	95.54	619,138,039	95.90	-339,394	-0.05
什項資產	618,798,645	95.54	619,138,039	95.90	-339,394	-0.05
暫付及待結轉帳項	537,034	0.08	639,046	0.10	-102,012	-15.96
代管資產	618,261,611	95.45	618,498,993	95.80	-237,382	-0.04
代管資產-土地改良物	12,039	0.00	30,037	0.00	-17,998	-59.92
代管資產-房屋建築及設備	2,680,572	0.41	2,899,956	0.45	-219,384	-7.57
代管資產-其他政府	615,569,000	95.04	615,569,000	95.34	0	0.00
合 計	647,700,061	100.00	645,633,660	100.00	2,066,401	0.32

信託代理與保證資產 306,900

保證品 306,900

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為306,900元，係銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)(定存單)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為330,000元，係(1)銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金306,900元(保固期間：110.4.15-115.4.14)(定存單)。(2)銀行定存單係紅林建設股份有限公司承作本校半戶外球場工程保固保證金23,100元(保固期間：110.4.15-112.4.14)(定存單)。
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。

北市士林區雨聲國民小學  
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	647,700,061	100.00	645,633,660	100.00	2,066,401	0.32

信託代理與保證負債 306,900

應付保證品 306,900

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
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	94,208,988	100.00	86,355,275	100.00	7,853,713	9.09
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
違規罰款收入	2,000	0.00	0	0.00	2,000	0.00
勞務收入	5,100	0.01	5,100	0.01	0	0.00
服務收入	5,100	0.01	5,100	0.01	0	0.00
財產收益	1,929,430	2.05	1,777,669	2.06	151,761	8.54
廢舊物品售價收入	54,972	0.06	21,614	0.03	33,358	154.34
財產交易利益	1,850,639	1.96	1,727,055	2.00	123,584	7.16
其他財產收入	23,819	0.03	29,000	0.03	-5,181	-17.87
政府撥入收入	88,740,052	94.19	80,680,022	93.43	8,060,030	9.99
公庫撥款收入	84,820,767	90.03	77,375,000	89.60	7,445,767	9.62
政府其他撥入收入	3,919,285	4.16	3,305,022	3.83	614,263	18.59
教學收入	2,844,444	3.02	2,965,960	3.43	-121,516	-4.10
學雜費收入	2,844,444	3.02	2,965,960	3.43	-121,516	-4.10
其他收入	687,962	0.73	926,524	1.07	-238,562	-25.75
受贈收入	182,345	0.19	117,900	0.14	64,445	54.66
雜項收入	505,617	0.54	808,624	0.94	-303,007	-37.47
支出	94,001,242	99.78	85,338,109	98.82	8,663,133	10.15
人事支出	70,889,776	75.25	73,074,292	84.62	-2,184,516	-2.99
人事支出	70,889,776	75.25	73,074,292	84.62	-2,184,516	-2.99
業務支出	10,320,462	10.95	9,139,931	10.58	1,180,531	12.92
業務支出	10,320,462	10.95	9,139,931	10.58	1,180,531	12.92
獎補助支出	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00
其他獎補助	16,000	0.02	16,000	0.02	0	0.00
財產損失	15,376	0.02	5,585	0.01	9,791	175.31
財產交易損失	15,376	0.02	5,585	0.01	9,791	175.31
折舊、折耗及攤銷	2,711,768	2.88	2,552,264	2.96	159,504	6.25
固定資產折舊	2,697,860	2.86	2,537,465	2.94	160,395	6.32
無形資產攤銷	13,908	0.01	14,799	0.02	-891	-6.02
其他支出	10,047,860	10.67	550,037	0.64	9,497,823	,726.76
其他支出	10,047,860	10.67	550,037	0.64	9,497,823	,726.76
本期賸餘（短絀）	207,746	0.22	1,017,166	0.01	-809,420	-0.09
期初淨資產	22,101,498	23.46	21,084,332	0.25	1,017,166	0.12
解繳公庫						
期末淨資產	22,309,244	23.68	22,101,498	0.26	207,746	0.02

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－臺北市士林區雨聲國民小學

**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)	207,746
8002 調整非現金項目	2,201,173
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,408,919
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,225,233
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,468,638
8207 增加長期貸墊款及準備金	-503,973
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,176,626
83 投資活動之淨現金流入(流出)	13,272
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,655,417
8404 減少短期債務及其他負債	-1,310,627
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	344,790
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,766,981
87 期初現金及約當現金	2,941,734
88 期末現金及約當現金	5,708,715

- 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124,717元及代管資產減少數237,382元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

# 戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學

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	92,174,804	2,034,184	94,208,988	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	77,591	1,851,839	1,929,430	財產收益
政府撥入收入	88,740,052		88,740,052	政府撥入收入
教學收入	2,844,444		2,844,444	教學收入
其他收入	505,617	182,345	687,962	其他收入
基金用途	92,084,098	1,917,144	94,001,242	支出
用人費用	70,889,776		70,889,776	人事支出
服務費用	5,980,441	4,340,021	10,320,462	業務支出
材料及用品費	965,997	-965,997		
租金、償債、利息及相關手續費	98,000	-98,000		
稅捐及規費(強制費)	1,298	-1,298		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,274,726	-3,274,726		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		15,376	15,376	財產損失
		2,711,768	2,711,768	折舊、折耗及攤銷
其他	165,615	9,882,245	10,047,860	其他支出
遞延支出	9,882,245	-9,882,245		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	810,000	-810,000		
本期賸餘(短絀)	90,706	117,040	207,746	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,481,610	19,619,888	22,101,498	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,572,316	19,736,928	22,309,244	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學  
**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 81 萬元，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」598 萬 441 元與會計科目「業務支出」1,032 萬 462 元間之調整數 434 萬 21 元，係「材料及用品費」96 萬 5,997 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9 萬 8,000 元、「稅捐及規費(強制費)」1,298 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)327 萬 4,726 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 185 萬 1,839 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 18 萬 2,345 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。

3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」271 萬 1,768 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 5,376 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16 萬 5,615 元與會計科目「其他支出」1,004 萬 7,860 元間之調整數 988 萬 2,245 元，係「遞延支出」988 萬 2,245 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 邱慧君

機關長官：

臺北市士林區  
南榮國民小學  
校長 楊淑惠

訂