

40501621

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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114年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	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	97,490,092	91,520,747	5,969,345	6.52
基金用途	97,097,045	90,576,906	6,520,139	7.20
賸餘(短絀)	393,047	943,841	- 550,794	- 58.36
餘絀情形：				
基金餘額	3,909,204	3,516,157	393,047	11.18
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,854,506	- 3,392,373	7,246,879	--

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

# 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114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77,043,000元，決算數79,375,103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197,000元，決算數4,333,069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3,306,000元，決算數3,103,848元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (四)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,308,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數135,000元），決算數10,285,025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97,490,092元，較預算數85,134,000元，增加12,356,092元，計增14.51%。

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500元，較預算數2,000元，減少1,500元，計減75.00%。

主要係因：

廠商罰款收入較預期短收所致。

2.服務收入：決算數3,300元，較預算數3,000元，增加300元，計增10.00%。

3.財產處分收入：決算數5,197元，較預算數39,000元，減少33,803元，計減86.67%。

主要係因：

財產處分收入較預期短收所致。

# 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114年度

5.公庫撥款收入：決算數88,699,624元，較預算數81,795,000元，增加6,904,624元，計增8.44%。

6.政府其他撥款收入：決算數5,499,872元，較預算數0元，增加5,499,872元。

主要係因：

- (1)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)64,358元。
- (2)113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務361,175元。
- (3)113學年度教育優先區計畫經費27,451元。
- (4)113(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,135,562元。
- (5)113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫18,880元。
- (6)113學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫60,000元。
- (7)113學年度國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費143,488元。
- (8)113年7月至114年8月公立幼兒園延長照顧服務第2期270,881元。
- (9)113(1)國小原住民族語開課經費3,000元。
- (10)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務追加經費72,573元。
- (11)113學年度第1學期新住民語文開課經費7,056元。
- (12)113(1)國中小原住民族語教學人員交通費6,000元。
- (13)113學年公幼及特教學校政府協助家長支付午餐費差額105,336元。
- (14)113學年補助學校辦理山野教育計畫65,416元。
- (15)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,344元。
- (16)113學年度台灣手語直播共學偕同人員經費24,903元。
- (17)113學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費10,739元。
- (18)113學年度第一學期本土語文國中小教師支援工作人員交通費5,000元。
- (19)113學年度教育優先區計畫經費14,149元。
- (20)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費26,208元。
- (21)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,120元。
- (22)113年7月至114年8月公幼延長照顧服務第3期270,881元。
- (23)114(1)公幼政府協助家長支付費用1,192,512元(代辦費)。
- (24)114年9月至115年2月公幼辦理延長照顧服務195,600元。
- (25)113學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額145,160元。
- (26)114學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費13,427元。
- (27)114(1)推動中小學數位學習精進方案代理代課費0元。
- (28)113學年度公幼政府協助家長支付及午餐差額53,475元。
- (29)113(2)原住民開課經費13,680元。
- (30)114(1)手把手入校入班社群計畫20,000元。
- (31)114(1)公立國小及國中學校用書9,650元。
- (32)114(1)教師協助學務輔導行政庶務工作經費13,440元。
- (33)114年度友善多元生理用品推動方案經費9,600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 114年度

(34)114年7月至114年8月公幼延長照顧服務經費728,613元。

(35)114年手語教學暨課堂手語翻譯經費82,080元。

(36)113學年度本土語文(閩客)教學支援人員交通費5,000元。

(37)113學年度原住民族語教學支援人員交通費6,000元。

(38)114學年度戶外教育及海洋教育計畫經費122,859元。

(39)114年度推動中學數位精進方案軟體費74,640元。

(40)114(1)9-12月攜手班鐘點費及施測費84,368元。

(41)114(1)9-12月鐘點費新住民語開課經費31,248元。

7.使用規費收入：決算數25,184元，較預算數23,000元，增加2,184元，計增9.50%。

8.學雜費收入：決算數2,579,781元，較預算數2,708,000元，減少128,219元，計減4.73%。

9.雜項收入：決算數676,634元，較預算數564,000元，增加112,634元，計增19.97%。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數97,097,045元，較預算數85,854,000元，增加11,243,045元，計增13.10%。

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79,375,103元，較預算數77,043,000元，增加2,332,103元，計增3.03%。

2.學前教育計畫：決算數4,333,069元，較預算數197,000元，增加4,136,069元，計增2,099.53%。

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3,103,848元，較預算數3,306,000元，減少202,152元，計減6.11%。

4.建築及設備計畫：決算數10,285,025元，較預算數5,308,000元，增加4,977,025元，計增93.76%。

主要係因：

執行普通教室環境改善工程3,679,909元、雙語教育學校情境建置補助計畫1,239,178元辦理併決算。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數393,047元，較預算短絀數720,000元，反絀為餘，計相差1,113,047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1,113,047元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,256,216元。

投資活動之淨現金流出150,181元。

籌資活動之淨現金流出251,529元。

本年度現金及約當現金之淨增3,854,506元。

期初現金及約當現金2,316,342元。

期末現金及約當現金6,170,848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 114年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為28,343,096元，包括：

流動資產6,767,881元，較上年度4,463,507元，增加2,304,374元，主要係因應各項業務計畫需要覈實支用剩餘。

長期貸墊款及準備金2,103,436元，較上年度2,441,587元，減少338,151元，主要係因工友退休減少提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金減少。

固定資產19,012,106元，較上年度20,900,205元，減少1,888,099元，主要係因應固定資產提列累計折舊所致。

無形資產4,992元，較上年度6,900元，減少1,908元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產454,681元，較上年度1,228,763元，減少774,082元，主要係因暫付各項委託代辦活動經費尚未撥入補助款減少致暫付款減少。

決算日負債總額為5,416,794元，包括：

流動負債4,058,926元，較上年度2,641,978元，增加1,416,948元，主要係因各項代收代辦活動補助經費增加致應付代收款增加。

其他負債1,357,868元，較上年度1,975,722元，減少617,854元，主要係因工友退休減少提撥勞工退休準備金致應付退休及離職金減少。

決算日淨資產為22,926,302元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數23,876,722元及補辦預算數135,000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。

# 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 114 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	85,134,000	100.00	97,490,092	100.00	12,356,092	14.51	91,520,747	100.00
41 徵收及依法分配收入	2,000	0.00	500	0.00	-1,500	-75.00	28,874	0.03
4115 違規罰款收入	2,000	0.00	500	0.00	-1,500	-75.00	28,874	0.03
43 勞務收入	3,000	0.00	3,300	0.00	300	10.00	3,300	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	3,300	0.00	300	10.00	3,300	0.00
45 財產收入	39,000	0.05	5,197	0.01	-33,803	-86.67	45,443	0.05
451 財產處分收入	39,000	0.05	5,197	0.01	-33,803	-86.67	23,743	0.03
45Y 其他財產收入							21,700	0.02
46 政府撥入收入	81,795,000	96.08	94,199,496	96.62	12,404,496	15.17	87,928,738	96.08
462 公庫撥款收入	81,795,000	96.08	88,699,624	90.98	6,904,624	8.44	84,225,700	92.03
46Y 政府其他撥入收入			5,499,872	5.64	5,499,872		3,703,038	4.05
47 規費收入	23,000	0.03	25,184	0.03	2,184	9.50		
473 使用規費收入	23,000	0.03	25,184	0.03	2,184	9.50		
4S 教學收入	2,708,000	3.18	2,579,781	2.65	-128,219	-4.73	2,791,322	3.05
4S1 學雜費收入	2,708,000	3.18	2,579,781	2.65	-128,219	-4.73	2,791,322	3.05
4Y 其他收入	564,000	0.66	676,634	0.69	112,634	19.97	723,070	0.79
4YY 雜項收入	564,000	0.66	676,634	0.69	112,634	19.97	723,070	0.79
5 基金用途	85,854,000	100.85	97,097,045	99.60	11,243,045	13.10	90,576,906	98.97
53 國民教育計畫	77,043,000	90.50	79,375,103	81.42	2,332,103	3.03	78,058,284	85.29
54 學前教育計畫	197,000	0.23	4,333,069	4.44	4,136,069	2,099.53	2,841,624	3.10
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	3.88	3,103,848	3.18	-202,152	-6.11	2,936,407	3.21
5M 建築及設備計畫	5,308,000	6.23	10,285,025	10.55	4,977,025	93.76	6,740,591	7.37
購建固定資產	5,278,000	6.20	10,285,025	10.55	5,007,025	94.87	6,740,591	7.37
其他	30,000	0.04			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-720,000		393,047		1,113,047	-154.59	943,841	
期初基金餘額	2,664,000		3,516,157		852,157	31.99	2,572,316	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,944,000		3,909,204		1,965,204	101.09	3,516,157	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		23,876,722
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	300
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	6,904,624
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,499,872
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,184
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	112,634
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,332,103
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,136,069
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,888,936

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 114 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	85,134,000	97,490,092	12,356,092	14.51	
41 徵收及依法分配收入	2,000	500	-1,500	-75.00	
4115 違規罰款收入	2,000	500	-1,500	-75.00	廠商違規罰款收入較預計數短收所致。
43 勞務收入	3,000	3,300	300	10.00	
431 服務收入	3,000	3,300	300	10.00	
45 財產收入	39,000	5,197	-33,803	-86.67	
451 財產處分收入	39,000	5,197	-33,803	-86.67	財產處分收入較預計數短收所致。
46 政府撥入收入	81,795,000	94,199,496	12,404,496	15.17	
462 公庫撥款收入	81,795,000	88,699,624	6,904,624	8.44	
46Y 政府其他撥入收入		5,499,872	5,499,872	0.00	主要係教育部補助各項計畫併決算。
47 規費收入	23,000	25,184	2,184	9.50	
473 使用規費收入	23,000	25,184	2,184	9.50	
4S 教學收入	2,708,000	2,579,781	-128,219	-4.73	
4S1 學雜費收入	2,708,000	2,579,781	-128,219	-4.73	
4Y 其他收入	564,000	676,634	112,634	19.97	
4YY 雜項收入	564,000	676,634	112,634	19.97	

填表說明：

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 114 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	85,854,000	97,097,045	11,243,045	13.10	
53 國民教育計畫	77,043,000	79,375,103	2,332,103	3.03	
1 用人費用	73,204,000	74,331,975	1,127,975	1.54	
11 正式員額薪資	38,923,212	41,724,713	2,801,501	7.20	
113 職員薪金	38,129,532	40,832,175	2,702,643	7.09	
114 工員工資	793,680	892,538	98,858	12.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	666,729	-107,079	-13.84	
122 約僱職員薪金	418,992	467,376	48,384	11.55	
124 兼職人員酬金	354,816	199,353	-155,463	-43.82	
13 加(夜)班費	1,268,601	879,678	-388,923	-30.66	
134 未休假加班費	1,268,601	879,678	-388,923	-30.66	
15 獎金	8,614,104	9,279,675	665,571	7.73	
151 考績獎金	3,696,330	4,096,905	400,575	10.84	
152 年終獎金	4,917,774	5,182,770	264,996	5.39	
16 退休及卹償金	18,373,560	15,955,784	-2,417,776	-13.16	
161 職員退休及離職金	18,327,324	15,876,048	-2,451,276	-13.37	
162 工員退休及離職金	22,080	55,580	33,500	151.72	
163 卹償金	24,156	24,156			
18 福利費	5,250,715	5,825,396	574,681	10.94	
181 分擔員工保險費	3,408,828	4,266,853	858,025	25.17	
183 傷病醫藥費	165,100	113,195	-51,905	-31.44	
185 員工通勤交通費	371,988	359,093	-12,895	-3.47	
18Y 其他福利費	1,304,799	1,086,255	-218,544	-16.75	
2 服務費用	2,061,000	2,825,631	764,631	37.10	
21 水電費	673,350	681,054	7,704	1.14	
212 工作場所電費	593,313	614,221	20,908	3.52	
214 工作場所水費	80,037	66,833	-13,204	-16.50	
23 旅運費	28,520	48,750	20,230	70.93	
231 國內旅費	28,520	3,500	-25,020	-87.73	
23Y 其他旅運費		45,250	45,250		
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	8,500	-21,500	-71.67	
241 印刷及裝訂費	30,000	8,500	-21,500	-71.67	
25 修理保養及保固費	636,086	659,957	23,871	3.75	
252 一般房屋修護費	515,506	522,954	7,448	1.44	
255 機械及設備修護費	94,580	99,148	4,568	4.83	
257 雜項設備修護費	26,000	37,855	11,855	45.60	
26 保險費		2,795	2,795		
26Y 其他保險費		2,795	2,795		

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 114 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	%	
27 一般服務費	310,584	490,292	179,708	57.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,112	2,672	560	26.52	
279 外包費		32,500	32,500		
27A 義(志)工服務費	6,600	3,965	-2,635	-39.92	
27D 計時與計件人員酬金	151,872	311,250	159,378	104.94	
27F 體育活動費	150,000	139,905	-10,095	-6.73	
28 專業服務費	382,460	934,283	551,823	144.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	179,200	599,237	420,037	234.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,860	109,717	53,857	96.41	
28A 電腦軟體服務費		74,640	74,640		
28Y 其他專業服務費	147,400	150,689	3,289	2.23	
3 材料及用品費	789,000	672,971	-116,029	-14.71	
31 使用材料費	251,800	234,853	-16,947	-6.73	
315 設備零件	251,800	234,853	-16,947	-6.73	
32 用品消耗	537,200	438,118	-99,082	-18.44	
321 辦公(事務)用品	16,000	11,500	-4,500	-28.13	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	506,200	411,618	-94,582	-18.68	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	100,564	80,564	402.82	
44 交通及運輸設備租金	20,000	100,564	80,564	402.82	
442 車租	20,000	100,564	80,564	402.82	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	719,000	1,218,732	499,732	69.50	
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	709,000	1,202,732	493,732	69.64	
743 獎勵費用	100,000	102,502	2,502	2.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	609,000	1,100,230	491,230	80.66	
9 其他	250,000	225,230	-24,770	-9.91	
91 其他支出	250,000	225,230	-24,770	-9.91	
91Y 其他	250,000	225,230	-24,770	-9.91	

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 114 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	197,000	4,333,069	4,136,069	2,099.53	決算數較預算數增加4,136,069元，主要係因：教育部補助113學年度、114學年度第1學期等公幼就學補助代辦費等辦理併決算。
2 服務費用	60,000	922,765	862,765	1,437.94	
21 水電費	192		-192	-100.00	
214 工作場所水費	192		-192	-100.00	
25 修理保養及保固費		147,045	147,045		
252 一般房屋修護費		145,845	145,845		
257 雜項設備修護費		1,200	1,200		
27 一般服務費	1,308	196,290	194,982	14,906.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	1,890	582	44.50	
27D 計時與計件人員酬金		194,400	194,400		
28 專業服務費	58,500	579,430	520,930	890.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		520,930	520,930		
28Y 其他專業服務費	58,500	58,500			
3 材料及用品費	18,000	27,800	9,800	54.44	
31 使用材料費	18,000	27,800	9,800	54.44	
315 設備零件	18,000	27,800	9,800	54.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	3,343,804	3,320,804	14,438.28	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	3,343,804	3,320,804	14,438.28	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	3,343,804	3,320,804	14,438.28	
9 其他	96,000	38,700	-57,300	-59.69	
91 其他支出	96,000	38,700	-57,300	-59.69	
91Y 其他	96,000	38,700	-57,300	-59.69	
5L 一般行政管理計畫	3,306,000	3,103,848	-202,152	-6.11	
1 用人費用	38,000	35,294	-2,706	-7.12	
12 聘僱及兼職人員薪資		9,000	9,000		
124 兼職人員酬金		9,000	9,000		
13 加(夜)班費	38,000	26,294	-11,706	-30.81	
131 延長工時加班費	38,000	26,294	-11,706	-30.81	
2 服務費用	3,006,000	2,915,544	-90,456	-3.01	
22 郵電費		50,533	50,533		
221 郵費		4,574	4,574		
222 電話費		45,959	45,959		

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 114 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	%	
23 旅運費		3,465	3,465		
235 貨物運費		3,465	3,465		
25 修理保養及保固費		7,500	7,500		
252 一般房屋修護費		7,500	7,500		
27 一般服務費	2,454,784	2,302,478	-152,306	-6.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		642	642		
279 外包費	2,454,784	2,301,836	-152,948	-6.23	
28 專業服務費	479,216	479,593	377	0.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		10,000	10,000		
28Y 其他專業服務費	479,216	469,593	-9,623	-2.01	
29 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
3 材料及用品費	261,000	151,090	-109,910	-42.11	
31 使用材料費		63,274	63,274		
315 設備零件		63,274	63,274		
32 用品消耗	261,000	87,816	-173,184	-66.35	
321 辦公(事務)用品	261,000	86,616	-174,384	-66.81	
32Y 其他用品消耗		1,200	1,200		
6 稅捐及規費(強制費)		920	920		
66 規費		920	920		
661 行政規費與強制費		920	920		
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	5,308,000	10,285,025	4,977,025	93.76	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135,000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133,650元。2.決算數較預算數增加4,977,025元，主要係普通教室環境改善工程及雙語教育學校情境建置工程所致。
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	5,308,000	10,285,025	4,977,025	93.76	
51 購建固定資產	778,000	896,089	118,089	15.18	

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 114 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	%	
514 購置機械及設備	465,000	485,039	20,039	4.31	
515 購置交通及運輸設備		57,500	57,500		
516 購置雜項設備	313,000	353,550	40,550	12.96	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	4,500,000	9,388,936	4,888,936	108.64	
541 遞延修繕房屋建築支出		4,919,087	4,919,087		
542 其他遞延支出	4,500,000	4,469,849	-30,151	-0.67	

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 114 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151,872元，決算數160,746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328,224元。

(3)原住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數16,680元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數960,000元，決算數958,560元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,275,255元。

(3) 校園清潔等外包按件計算，預算數160,000元，決算數100,521元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數82,342元；決算數158,954元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	40,872,892	-19,965,787	943,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,993,547	-1,881,215		
房屋及建築	13,548,288	-993,520		
機械及設備	13,440,604	-9,623,256	493,000	
交通及運輸設備	1,710,184	-981,813	58,000	
雜項設備	10,173,369	-6,485,983	362,000	
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	6,900		30,000	
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493,000元，係法定預算數465,000元及補辦預算28,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計58,000元，係補辦預算58,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計362,000元，係法定預算數313,000元及補辦預算49,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計10,818元，係法定預算數10,818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653,153元，變動原因為：(1)增置：購置條碼列印機等教學用設備等計485,039元。(2)受贈：動支課後經費購置大屏等計168,114元。減少數計177,865元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計177,865元。

北市士林區雨聲國民小學

**產明細表**

114 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		
1,228,539	10,818	470,054	-2,648,492	19,017,098
			-34,644	77,688
			-298,056	12,256,712
653,153		177,865	-1,462,201	2,830,435
131,500		104,880	-96,519	658,472
443,886		185,401	-757,072	3,188,799
	10,818	1,908		4,992

註 2.交通及運輸設備：增加數計131,500元，變動原因為：(1)增置：購置幼兒園工作紀錄器等計57,500元。(2)受贈：課後經費購入LED字幕機等計74,000元。減少數計104,880元，變動原因為：(1)報廢：自行車等設備計104,880元。

3.雜項設備：增加數計443,886元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備乙批及教學用設備等計353,550元。(2)撥入：教育局撥入圖書館圖書等計53,130元。(3)受贈：課後經費購置大屏移動架等計37,206元。減少數計185,401元，變動原因為：(1)報廢：冷水機等設備計185,401元。

4.電腦軟體：減少數計1,908元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額1,908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。

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114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		465,000	28,000		493,000	485,039	-7,961	
機械及設備		465,000	28,000		493,000	485,039	-7,961	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			58,000		58,000	57,500	-500	
交通及運輸設備			58,000		58,000	57,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		313,000	49,000		362,000	353,550	-8,450	
雜項設備		313,000	49,000		362,000	353,550	-8,450	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		778,000	135,000		913,000	896,089	-16,911	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		135,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	28,000
購置交通及運輸設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	58,000
購置雜項設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	49,000

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 114 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	50	50	0	
職員	47	47	0	
駐衛警	0	0	0	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	50	50	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。
- (3)原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2人。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)校園清潔等外包按件計算。

本 頁 空 白

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 114 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	38,923,212	418,992	1,268,601		8,614,104	18,373,560		5,250,715		72,849,184	354,816	73,204,000
正式人員	38,923,212		1,268,601		8,561,732	4,244,940		5,129,587		58,128,072		58,128,072
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											354,816	354,816
其他人員						14,113,404		87,708		14,201,112		14,201,112
一般行政管理計畫			38,000							38,000		38,000
正式人員			38,000							38,000		38,000
兼任人員												
合 計	38,923,212	418,992	1,306,601		8,614,104	18,373,560		5,250,715		72,887,184	354,816	73,242,000

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，114年度預算編列50人，計3,696,330元，執行結果決算35人，計4,096,905元。。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列50人，計4,917,774元，執行結果決算56人，計5,182,770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151,872元，決算數160,746元。

(2)新住民語教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數328,224元。

(3)原住民語教學等外聘教師經費，預算數0元，決算數16,680元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數960,000元，決算數958,560元。

(2)校警人力外包，預算數1,334,784元，決算數1,275,255元。

(3)校園清潔等外包，預算數160,000元，決算數100,521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 114 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
41,724,713	467,376	879,678		9,279,675	15,955,784		5,825,396		74,132,622	199,353	74,331,975
41,724,713		879,678		9,080,389	4,149,298		5,577,473		61,411,551		61,411,551
	467,376			56,700	27,699		88,224		639,999		639,999
				142,586	28,466		90,499		261,551	199,353	460,904
					11,750,321		69,200		11,819,521		11,819,521
		26,294							26,294	9,000	35,294
		26,294							26,294		26,294
										9,000	9,000
41,724,713	467,376	905,972		9,279,675	15,955,784		5,825,396		74,158,916	208,353	74,367,269

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 114 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			77,240,000		83,708,172		6,468,172 8.37	教育部補助113學年度、114學年度第1學期等公幼就學補助代辦費等辦理併決算。
國民教育計畫			77,043,000		79,375,103		2,332,103 3.03	
學前教育計畫			197,000		4,333,069		4,136,069 2,099.53	

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114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	73,242,000	74,367,269	1,125,269	1.54
11 正式員額薪資	38,923,212	41,724,713	2,801,501	7.20
113 職員薪金	38,129,532	40,832,175	2,702,643	7.09
114 工員工資	793,680	892,538	98,858	12.46
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	675,729	-98,079	-12.67
122 約僱職員薪金	418,992	467,376	48,384	11.55
124 兼職人員酬金	354,816	208,353	-146,463	-41.28
13 加(夜)班費	1,306,601	905,972	-400,629	-30.66
131 延長工時加班費	38,000	26,294	-11,706	-30.81
134 未休假加班費	1,268,601	879,678	-388,923	-30.66
15 獎金	8,614,104	9,279,675	665,571	7.73
151 考績獎金	3,696,330	4,096,905	400,575	10.84
152 年終獎金	4,917,774	5,182,770	264,996	5.39
16 退休及卹償金	18,373,560	15,955,784	-2,417,776	-13.16
161 職員退休及離職金	18,327,324	15,876,048	-2,451,276	-13.37
162 工員退休及離職金	22,080	55,580	33,500	151.72
163 卹償金	24,156	24,156	0	0.00
18 福利費	5,250,715	5,825,396	574,681	10.94
181 分擔員工保險費	3,408,828	4,266,853	858,025	25.17
183 傷病醫藥費	165,100	113,195	-51,905	-31.44
185 員工通勤交通費	371,988	359,093	-12,895	-3.47
18Y 其他福利費	1,304,799	1,086,255	-218,544	-16.75
2 服務費用	5,127,000	6,663,940	1,536,940	29.98
21 水電費	673,542	681,054	7,512	1.12
212 工作場所電費	593,313	614,221	20,908	3.52
214 工作場所水費	80,229	66,833	-13,396	-16.70
22 郵電費	0	50,533	50,533	0.00
221 郵費	0	4,574	4,574	0.00
222 電話費	0	45,959	45,959	0.00
23 旅運費	28,520	52,215	23,695	83.08
231 國內旅費	28,520	3,500	-25,020	-87.73
235 貨物運費	0	3,465	3,465	0.00
23Y 其他旅運費	0	45,250	45,250	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	30,000	8,500	-21,500	-71.67
241 印刷及裝訂費	30,000	8,500	-21,500	-71.67
25 修理保養及保固費	636,086	814,502	178,416	28.05
252 一般房屋修護費	515,506	676,299	160,793	31.19
255 機械及設備修護費	94,580	99,148	4,568	4.83
257 雜項設備修護費	26,000	39,055	13,055	50.21
26 保險費	0	2,795	2,795	0.00
26Y 其他保險費	0	2,795	2,795	0.00
27 一般服務費	2,766,676	2,989,060	222,384	8.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,420	5,204	1,784	52.16

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	2,454,784	2,334,336	-120,448	-4.91
27A 義(志)工服務費	6,600	3,965	-2,635	-39.92
27D 計時與計件人員酬金	151,872	505,650	353,778	232.94
27F 體育活動費	150,000	139,905	-10,095	-6.73
28 專業服務費	920,176	1,993,306	1,073,130	116.62
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	179,200	1,130,167	950,967	530.67
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,860	109,717	53,857	96.41
28A 電腦軟體服務費	0	74,640	74,640	0.00
28Y 其他專業服務費	685,116	678,782	-6,334	-0.92
29 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03
291 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03
3 材料及用品費	1,068,000	851,861	-216,139	-20.24
31 使用材料費	269,800	325,927	56,127	20.80
315 設備零件	269,800	325,927	56,127	20.80
32 用品消耗	798,200	525,934	-272,266	-34.11
321 辦公(事務)用品	277,000	98,116	-178,884	-64.58
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	506,200	412,818	-93,382	-18.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	100,564	80,564	402.82
44 交通及運輸設備租金	20,000	100,564	80,564	402.82
442 車租	20,000	100,564	80,564	402.82
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	5,308,000	10,285,025	4,977,025	93.76
51 購建固定資產	778,000	896,089	118,089	15.18
514 購置機械及設備	465,000	485,039	20,039	4.31
515 購置交通及運輸設備	0	57,500	57,500	0.00
516 購置雜項設備	313,000	353,550	40,550	12.96
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	4,500,000	9,388,936	4,888,936	108.64
541 遞延修繕房屋建築支出	0	4,919,087	4,919,087	0.00
542 其他遞延支出	4,500,000	4,469,849	-30,151	-0.67
6 稅捐及規費(強制費)	0	920	920	0.00
66 規費	0	920	920	0.00
661 行政規費與強制費	0	920	920	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	743,000	4,563,536	3,820,536	514.20
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	732,000	4,546,536	3,814,536	521.11
743 獎勵費用	100,000	102,502	2,502	2.50

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	632,000	4,444,034	3,812,034	603.17
9 其他	346,000	263,930	-82,070	-23.72
91 其他支出	346,000	263,930	-82,070	-23.72
91Y 其他	346,000	263,930	-82,070	-23.72
合 計	85,854,000	97,097,045	11,243,045	13.10

地方教育發展基金—臺北市士林區雨聲國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	71,975	-25	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,975	-25	-0.03	
統計所需項目	739,660	1,998,875	1,259,215	170.24	
185 員工通勤交通費	371,988	359,093	-12,895	-3.47	
27A 義(志)工服務費	6,600	3,965	-2,635	-39.92	
27D 計時與計件人員酬金	151,872	505,650	353,778	232.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	179,200	1,130,167	950,967	530.67	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	28,343,096	100.00	29,040,962	100.00	-697,866	-2.40
<b>流動資產</b>	6,767,881	23.88	4,463,507	15.37	2,304,374	51.63
現金	6,170,848	21.77	2,316,342	7.98	3,854,506	166.40
銀行存款	6,170,848	21.77	2,316,342	7.98	3,854,506	166.40
銀行存款-公庫存款	2,415,264	8.52	756,015	2.60	1,659,249	219.47
銀行存款-保管款	3,745,400	13.21	1,546,042	5.32	2,199,358	142.26
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	4,165	0.01	-4,165	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,184	0.04	10,120	0.03	64	0.63
應收款項	313,115	1.10	185,849	0.64	127,266	68.48
其他應收款	313,115	1.10	185,849	0.64	127,266	68.48
預付款項	283,918	1.00	1,961,316	6.75	-1,677,398	-85.52
預付費用	283,918	1.00	1,961,316	6.75	-1,677,398	-85.52
長期貸墊款及準備金	2,103,436	7.42	2,441,587	8.41	-338,151	-13.85
準備金	2,103,436	7.42	2,441,587	8.41	-338,151	-13.85
退休及離職準備金	509,047	1.80	875,372	3.01	-366,325	-41.85
其他準備金	1,594,389	5.63	1,566,215	5.39	28,174	1.80
其他準備金-獎助學金	100,000	0.35	106,000	0.37	-6,000	-5.66
其他準備金-其他	1,494,389	5.27	1,460,215	5.03	34,174	2.34
<b>固定資產</b>	19,012,106	67.08	20,900,205	71.97	-1,888,099	-9.03
土地改良物	77,688	0.27	112,332	0.39	-34,644	-30.84
土地改良物	1,993,547	7.03	1,993,547	6.86	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,915,859	-6.76	-1,881,215	-6.48	-34,644	1.84
房屋建築及設備	12,256,712	43.24	12,554,768	43.23	-298,056	-2.37
房屋建築及設備	13,548,288	47.80	13,548,288	46.65	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,291,576	-4.56	-993,520	-3.42	-298,056	30.00
機械及設備	2,830,435	9.99	3,817,348	13.14	-986,913	-25.85
機械及設備	13,915,892	49.10	13,440,604	46.28	475,288	3.54
累計折舊-機械及設備	-11,085,457	-39.11	-9,623,256	-33.14	-1,462,201	15.19
交通及運輸設備	658,472	2.32	728,371	2.51	-69,899	-9.60
交通及運輸設備	1,736,804	6.13	1,710,184	5.89	26,620	1.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,078,332	-3.80	-981,813	-3.38	-96,519	9.83
雜項設備	3,188,799	11.25	3,687,386	12.70	-498,587	-13.52
雜項設備	10,431,854	36.81	10,173,369	35.03	258,485	2.54

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資產(負債)為306,900元，係銀行定存單為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資產(負債)為306,900元，係銀行定存單為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)。  
 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。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-7,243,055	-25.55	-6,485,983	-22.33	-757,072	11.67
無形資產	4,992	0.02	6,900	0.02	-1,908	-27.65
無形資產	4,992	0.02	6,900	0.02	-1,908	-27.65
電腦軟體	4,992	0.02	6,900	0.02	-1,908	-27.65
其他資產	454,681	1.60	1,228,763	4.23	-774,082	-63.00
什項資產	454,681	1.60	1,228,763	4.23	-774,082	-63.00
暫付及待結轉帳項	454,681	1.60	1,228,763	4.23	-774,082	-63.00
代管資產	650,815,684	296.21	651,014,068	241.71	-198,384	-0.03
代管資產-土地改良物	12,039	0.04	12,039	0.04	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	2,275,045	8.03	2,473,429	8.52	-198,384	-8.02
代管資產-其他政府	648,528,600	288.14	648,528,600	233.15	0	0.00
應付代管資產	-650,815,684	296.21	-651,014,068	241.71	198,384	-0.03
合 計	28,343,096	100.00	29,040,962	100.00	-697,866	-2.40

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資產(負債)為306,900元，係銀行定存單為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資產(負債)為306,900元，係銀行定存單為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)。  
 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。

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>	5,416,794	19.11	4,617,700	15.90	799,094	17.31
流動負債	4,058,926	14.32	2,641,978	9.10	1,416,948	53.63
應付款項	4,058,926	14.32	2,641,978	9.10	1,416,948	53.63
應付代收款	3,468,976	12.24	2,142,516	7.38	1,326,460	61.91
應付代收款	3,468,976	12.24	2,142,516	7.38	1,326,460	61.91
應付費用	589,950	2.08	499,462	1.72	90,488	18.12
應付費用	589,950	2.08	499,462	1.72	90,488	18.12
其他負債	1,357,868	4.79	1,975,722	6.80	-617,854	-31.27
什項負債	1,357,868	4.79	1,975,722	6.80	-617,854	-31.27
存入保證金	741,289	2.62	646,574	2.23	94,715	14.65
存入保證金	741,289	2.62	646,574	2.23	94,715	14.65
應付退休及離職金	509,047	1.80	875,372	3.01	-366,325	-41.85
應付退休及離職金	509,047	1.80	875,372	3.01	-366,325	-41.85
暫收及待結轉帳項	107,532	0.38	453,776	1.56	-346,244	-76.30
暫收及待結轉帳項	107,532	0.38	453,776	1.56	-346,244	-76.30
<b>淨資產</b>	22,926,302	80.89	24,423,262	84.10	-1,496,960	-6.13
淨資產	22,926,302	80.89	24,423,262	84.10	-1,496,960	-6.13
淨資產	22,926,302	80.89	24,423,262	84.10	-1,496,960	-6.13
累積餘額	22,926,302	80.89	24,423,262	84.10	-1,496,960	-6.13
合 計	28,343,096	100.00	29,040,962	100.00	-697,866	-2.40

信託代理與保證負債 306,900

應付保證品 306,900

註：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。

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	28,343,096	100.00	29,040,962	100.00	-697,866	-2.40

信託代理與保證負債 306,900

應付保證品 306,900

註：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。

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114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	97,769,412	100.00	91,596,243	100.00	6,173,169	6.74
徵收及依法分配收入	500	0.00	28,874	0.03	-28,374	-98.27
違規罰款收入	500	0.00	28,874	0.03	-28,374	-98.27
勞務收入	3,300	0.00	3,300	0.00	0	0.00
服務收入	3,300	0.00	3,300	0.00	0	0.00
財產收益	5,197	0.01	120,939	0.13	-115,742	-95.70
廢舊物品售價收入	5,197	0.01	23,743	0.03	-18,546	-78.11
財產交易利益	0	0.00	75,496	0.08	-75,496	-100.00
其他財產收入	0	0.00	21,700	0.02	-21,700	-100.00
政府撥入收入	94,199,496	96.35	87,928,738	96.00	6,270,758	7.13
公庫撥款收入	88,699,624	90.72	84,225,700	91.95	4,473,924	5.31
政府其他撥入收入	5,499,872	5.63	3,703,038	4.04	1,796,834	48.52
規費收入	25,184	0.03	0	0.00	25,184	0.00
使用規費收入	25,184	0.03	0	0.00	25,184	0.00
教學收入	2,579,781	2.64	2,791,322	3.05	-211,541	-7.58
學雜費收入	2,579,781	2.64	2,791,322	3.05	-211,541	-7.58
其他收入	955,954	0.98	723,070	0.79	232,884	32.21
受贈收入	279,320	0.29	0	0.00	279,320	0.00
雜項收入	676,634	0.69	723,070	0.79	-46,436	-6.42
支出	99,319,502	101.59	93,062,146	101.60	6,257,356	6.72
人事支出	74,367,269	76.06	73,070,593	79.77	1,296,676	1.77
人事支出	74,367,269	76.06	73,070,593	79.77	1,296,676	1.77
業務支出	12,164,821	12.44	10,607,097	11.58	1,557,724	14.69
業務支出	12,164,821	12.44	10,607,097	11.58	1,557,724	14.69
獎補助支出	16,000	0.02	14,000	0.02	2,000	14.29
其他獎補助	16,000	0.02	14,000	0.02	2,000	14.29
財產損失	5,632	0.01	51,801	0.06	-46,169	-89.13
財產交易損失	5,632	0.01	51,801	0.06	-46,169	-89.13
折舊、折耗及攤銷	3,112,914	3.18	3,169,934	3.46	-57,020	-1.80
固定資產折舊	3,111,006	3.18	3,164,026	3.45	-53,020	-1.68
無形資產攤銷	1,908	0.00	5,908	0.01	-4,000	-67.70
其他支出	9,652,866	9.87	6,148,721	6.71	3,504,145	56.99
其他支出	9,652,866	9.87	6,148,721	6.71	3,504,145	56.99
本期賸餘(短絀)	-1,550,090	-1.59	-1,465,903	-1.60	-84,187	5.74
期初淨資產	24,423,262	24.98	22,309,244	24.36	2,114,018	9.48
解繳公庫						
淨資產調整數	53,130	0.05	3,579,921	3.91	-3,526,791	-98.52
期末淨資產	22,926,302	23.45	24,423,262	26.66	-1,496,960	-6.13

註：1. 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。  
2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列21,700元。

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114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-1,550,090
8002 調整非現金項目	5,806,306
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,256,216
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	319,190
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,776,170
8207 增加長期貸墊款及準備金	-347,364
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,898,177
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-150,181
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,483,386
8404 減少短期債務及其他負債	-1,734,915
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-251,529
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,854,506
87 期初現金及約當現金	2,316,342
88 期末現金及約當現金	6,170,848

- 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366,325元及代管資產減少數198,384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 114 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	97,490,092	279,320	97,769,412	收入
徵收及依法分配收入	500		500	徵收及依法分配收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	5,197		5,197	財產收益
政府撥入收入	94,199,496		94,199,496	政府撥入收入
規費收入	25,184		25,184	規費收入
教學收入	2,579,781		2,579,781	教學收入
其他收入	676,634	279,320	955,954	其他收入
基金用途	97,097,045	2,222,457	99,319,502	支出
用人費用	74,367,269		74,367,269	人事支出
服務費用	6,663,940	5,500,881	12,164,821	業務支出
材料及用品費	851,861	-851,861		
租金、償債、利息及相關手續費	100,564	-100,564		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,547,536	-4,547,536		
捐助、補助與獎助	16,000		16,000	獎補助支出
資產短絀		5,632	5,632	財產損失
其他	263,930	9,388,936	9,652,866	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	9,388,936	-9,388,936		
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	896,089	-896,089		
本期賸餘(短絀)	393,047	-1,943,137	-1,550,090	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,516,157	20,907,105	24,423,262	期初淨資產
解繳公庫		53,130	53,130	解繳公庫
期末基金餘額	3,909,204	19,017,098	22,926,302	淨資產調整數 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 114 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89萬6,089元，係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」666萬3,940元與會計科目「業務支出」1,216萬4,821元間之調整數550萬881元，係「材料及用品費」85萬1,861元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬564元、「稅捐及規費(強制費)」920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)454萬7,536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27萬9,320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」311萬2,914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」5,632元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」26萬3,930元與會計科目「其他支出」965萬2,866元間之調整數938萬8,936元，係「遞延支出」938萬8,936元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」5萬3,130元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 許淑敏

機關長官：

學務處主任 高美莉

訂