

40501470

中華民國 112 年度

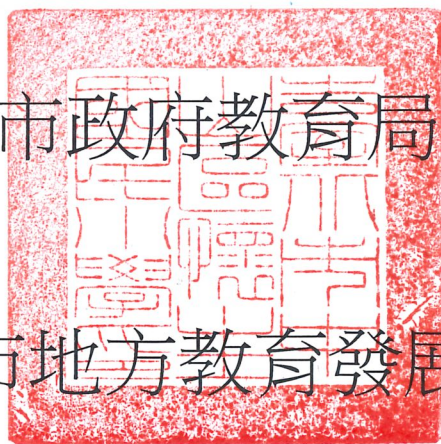
(112年1月1日至112年12月31日)

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



臺北市中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區懷生國民小學編

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 15 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20 頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24 頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 30 至 31 頁
二、收入支出表	第 32 至 32 頁
三、現金流量表	第 33 至 33 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	93,625,146	90,880,304	2,744,842	3.02
基金用途	95,144,883	93,129,794	2,015,089	2.16
賸餘(短絀-)	- 1,519,737	- 2,249,490	729,753	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,097,791	5,617,528	- 1,519,737	- 27.05
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,482,745	- 2,706,830	224,085	--

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

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學

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84,292,000元，決算數85,404,603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93,000元，決算數646,324元。

新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。並配合節慶、主題活動辦理戶外教學，藉由多元學習活動，增進幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,070,000元，決算數2,839,367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5,561,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數35,000元），決算數6,254,589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。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學

總 說 明
中華民國 112年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數93,625,146元，較預算數90,437,000元，增加3,188,146元，計增3.53%。

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58,226元，較預算數0元，增加58,226元。
主要係因：違規罰款收入超收。
- 2.服務收入：決算數7,800元，較預算數3,000元，增加4,800元，計增160%。
主要係因：教師甄選報名費超收。
- 3.財產處分收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減100%。
主要係因：報廢財產殘值收入短收。
- 4.租金收入：決算數673元，較預算數0元，增加673元。
主要係因：租金收入超收。
- 5.其他財產收入：決算數13,392元，較預算數8,000元，增加5,392元，計增加67.4%。
主要係因：教職員停車費收入超收。
- 6.公庫撥款收入：決算數89,725,895元，較預算數88,600,000元，增加1,125,895元，計增1.27%。
- 7.政府其他撥入收入：決算數3,012,442元，較預算數0元，增加3,012,442元。
主要係因：教育部補助款等。
- 8.學雜費收入：決算數558,209元，較預算數598,000元，減少39,791元，計減6.65%。
主要係因：幼兒園學雜費短收。
- 9.受贈收入：決算數2,167元，較預算數0元，增加2,167元。
主要係因：唐玉珍女士捐助獎助學金利息。
- 10.雜項收入：決算數246,342元，較預算數1,218,000元，減少971,658元，計減少79.77%。
主要係因：宿舍使用費、應付代收款節餘轉入其他準備金等減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 95,144,883元，較預算數93,016,000元，增加2,128,883元，計增2.29%。

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85,404,603元，較預算數84,292,000元，增加1,112,603元，計增1.32%。
主要係因：人事費等覈實支用。
- 2.學前教育計畫：決算數646,324元，較預算數93,000元，增加553,324元，計增加594.97%。
主要係因：教育部補助幼兒園代辦費核實支用。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,839,367元，較預算數3,070,000元，減少230,633元，計減7.51%。
主要係因：依業務計畫覈實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,254,589元，較預算數5,561,000元，增加693,589元，計增12.47%。
主要係因：執行教育局補助附設幼兒園廚房天然氣管線設備裝置及爐具更換工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,519,737元，較預算短絀數2,579,000元，計相差1,059,263元。

主要係因：依業務計畫覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學

總 說 明

中華民國112年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出910,160元。
投資活動之淨現金流出428,969元。
籌資活動之淨現金流出1,143,616元。
本年度現金及約當現金之淨減2,482,745元。
期初現金及約當現金7,352,010元。
期末現金及約當現金4,869,265元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,132,642,260元，包括：

流動資產5,010,470元，較上年度7,528,953元，減少2,518,483元，主要係因各項業務計畫覈實支用致銀行存款-公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金 3,278,825元，較上年度3,342,494元，減少63,669元，主要係因其他準備金減少所致。

固定資產8,950,294元，較上年度9,777,945元，減少827,651元，主要係因雜項設備減少所致。

無形資產 84,135元，較上年度82,362元，增加1,773元，主要係因購置電腦套裝軟體所致。

其他資產2,115,318,536元，較上年度2,030,565,281元，增加84,753,255元，主要係因代管土地增值所致。

決算日負債總額為2,119,510,040元，包括：

流動負債2,528,316元，較上年度2,500,477元，增加27,839元，主要係因應付費用增加所致。

其他負債2,116,981,724元，較上年度2,033,318,723元，增加83,663,001元，主要係因代管資產土地公告現值調增，致應付代管資產增加。

決算日淨資產13,132,220元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,534,111元及補辦預算數35,000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

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學
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	90,437,000	100.00	93,625,146	100.00	3,188,146	3.53	90,880,304	100.00
41 徵收及依法分配收入			58,226	0.06	58,226	0.00		
415 違規罰款收入			58,226	0.06	58,226	0.00		
43 勞務收入	3,000	0.00	7,800	0.01	4,800	160.00	3,900	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	7,800	0.01	4,800	160.00	3,900	0.00
45 財產收入	18,000	0.02	14,065	0.02	-3,935	-21.86	21,425	0.02
451 財產處分收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	6,160	0.01
452 租金收入			673	0.00	673	0.00	8,265	0.01
45Y 其他財產收入	8,000	0.01	13,392	0.01	5,392	67.40	7,000	0.01
46 政府撥入收入	88,600,000	97.97	92,738,337	99.05	4,138,337	4.67	89,465,526	98.44
462 公庫撥款收入	88,600,000	97.97	89,725,895	95.84	1,125,895	1.27	87,123,000	95.87
46Y 政府其他撥入收入			3,012,442	3.22	3,012,442	0.00	2,342,526	2.58
4S 教學收入	598,000	0.66	558,209	0.60	-39,791	-6.65	616,790	0.68
4S1 學雜費收入	598,000	0.66	558,209	0.60	-39,791	-6.65	616,790	0.68
4Y 其他收入	1,218,000	1.35	248,509	0.27	-969,491	-79.60	772,663	0.85
4Y0 受贈收入			2,167	0.00	2,167	0.00	997	0.00
4YY 雜項收入	1,218,000	1.35	246,342	0.26	-971,658	-79.77	771,666	0.85
5 基金用途	93,016,000	102.85	95,144,883	101.62	2,128,883	2.29	93,129,794	102.48
53 國民教育計畫	84,292,000	93.21	85,404,603	91.22	1,112,603	1.32	71,146,545	78.29
54 學前教育計畫	93,000	0.10	646,324	0.69	553,324	594.97	4,113,354	4.53
5L 一般行政管理計畫	3,070,000	3.39	2,839,367	3.03	-230,633	-7.51	12,076,478	13.29
5M 建築及設備計畫	5,561,000	6.15	6,254,589	6.68	693,589	12.47	5,793,417	6.37
購建固定資產	5,525,000	6.11	6,218,589	6.64	693,589	12.55	5,757,417	6.34
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			36,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-2,579,000		-1,519,737		1,059,263	-41.07	-2,249,490	
期初基金餘額	5,014,018		5,617,528		603,510	12.04	7,867,018	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,435,018		4,097,791		1,662,773	68.29	5,617,528	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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		6,534,111
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	58,226
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,800
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	673
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,392
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,125,895
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,012,442
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,167
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,112,603
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	553,324
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	658,589

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學

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	90,437,000	93,625,146	3,188,146	3.53	
41 徵收及依法分配收入		58,226	58,226	0.00	
415 違規罰款收入		58,226	58,226	0.00	違規罰款收入超收。
43 勞務收入	3,000	7,800	4,800	160.00	
431 服務收入	3,000	7,800	4,800	160.00	教師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	18,000	14,065	-3,935	-21.86	
451 財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	財產處分收入短收。
452 租金收入		673	673	0.00	租金收入超收。
45Y 其他財產收入	8,000	13,392	5,392	67.40	其他財產收入超收。
46 政府撥入收入	88,600,000	92,738,337	4,138,337	4.67	
462 公庫撥款收入	88,600,000	89,725,895	1,125,895	1.27	
46Y 政府其他撥入收入		3,012,442	3,012,442	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	598,000	558,209	-39,791	-6.65	
4S1 學雜費收入	598,000	558,209	-39,791	-6.65	
4Y 其他收入	1,218,000	248,509	-969,491	-79.60	
4YO 受贈收入		2,167	2,167	0.00	受贈收入超收。
4YY 雜項收入	1,218,000	246,342	-971,658	-79.77	雜項收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	93,016,000	95,144,883	2,128,883	2.29	
53 國民教育計畫	84,292,000	85,404,603	1,112,603	1.32	
1 用人費用	80,351,000	79,960,707	-390,293	-0.49	
11 正式員額薪資	37,309,860	37,135,589	-174,271	-0.47	
113 職員薪金	36,949,860	36,746,012	-203,848	-0.55	
114 工員工資	360,000	389,577	29,577	8.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	808,834	51,922	6.86	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	337,920	373,042	35,122	10.39	
13 超時工作報酬	831,942	840,584	8,642	1.04	
131 加班費	831,942	840,584	8,642	1.04	
15 獎金	8,621,105	8,445,839	-175,266	-2.03	
151 考績獎金	3,905,000	4,013,460	108,460	2.78	
152 年終獎金	4,716,105	4,432,379	-283,726	-6.02	
16 退休及卹償金	27,739,056	27,532,748	-206,308	-0.74	
161 職員退休及離職金	27,728,256	27,485,787	-242,469	-0.87	
162 工員退休及離職金	10,800	46,961	36,161	334.82	
18 福利費	5,092,125	5,197,113	104,988	2.06	
181 分擔員工保險費	3,244,140	3,705,767	461,627	14.23	
183 傷病醫藥費	184,120	93,253	-90,867	-49.35	
185 員工通勤交通費	340,704	298,099	-42,605	-12.50	
18Y 其他福利費	1,323,161	1,099,994	-223,167	-16.87	
2 服務費用	2,080,000	2,926,512	846,512	40.70	
21 水電費	764,836	670,297	-94,539	-12.36	
212 工作場所電費	730,000	602,607	-127,393	-17.45	
214 工作場所水費	34,836	67,690	32,854	94.31	
23 旅運費	28,520	26,085	-2,435	-8.54	
231 國內旅費	28,520	26,085	-2,435	-8.54	
24 印刷裝訂與廣告費	13,000		-13,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	13,000		-13,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	446,600	679,157	232,557	52.07	
252 一般房屋修護費	272,000	263,989	-8,011	-2.95	
255 機械及設備修護費	142,600	376,706	234,106	164.17	
257 雜項設備修護費	32,000	38,462	6,462	20.19	
27 一般服務費	475,544	548,464	72,920	15.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,440	2,972	-1,468	-33.06	
27D 計時與計件人員酬金	383,104	467,492	84,388	22.03	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	%	
27F 體育活動費	88,000	78,000	-10,000	-11.36	
28 專業服務費	351,500	1,002,509	651,009	185.21	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	207,200	778,004	570,804	275.48	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	4,800	10,000	5,200	108.33	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		112,000	112,000		
28Y 其他專業服務費	137,500	102,505	-34,995	-25.45	
3 材料及用品費	1,036,000	1,253,729	217,729	21.02	
31 使用材料費	381,980	296,299	-85,681	-22.43	
315 設備零件	381,980	296,299	-85,681	-22.43	
32 用品消耗	654,020	957,430	303,410	46.39	
321 辦公(事務)用品	2,000	2,319	319	15.95	
322 報章雜誌	50,000	121,297	71,297	142.59	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	587,020	818,814	231,794	39.49	
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	2,277	-3,723	-62.05	
63 房屋稅	6,000	2,277	-3,723	-62.05	
632 宿舍房屋稅	6,000	2,277	-3,723	-62.05	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	595,000	1,099,911	504,911	84.86	
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	585,000	1,089,911	504,911	86.31	
743 獎勵費用	27,000	29,844	2,844	10.53	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	558,000	1,060,067	502,067	89.98	
9 其他	224,000	161,467	-62,533	-27.92	
91 其他支出	224,000	161,467	-62,533	-27.92	
91Y 其他	224,000	161,467	-62,533	-27.92	
54 學前教育計畫	93,000	646,324	553,324	594.97	教育部補助幼兒園代辦費核實支 用。
2 服務費用	14,000	13,784	-216	-1.54	
27 一般服務費	500	284	-216	-43.20	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	500	284	-216	-43.20	
28 專業服務費	13,500	13,500			
28Y 其他專業服務費	13,500	13,500			

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	27,000	19,400	-7,600	-28.15	
31 使用材料費	19,400	19,400			
315 設備零件	19,400	19,400			
32 用品消耗	7,600		-7,600	-100.00	
32Y 其他用品消耗	7,600		-7,600	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	601,500	597,500	14,937.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	601,500	597,500	14,937.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	601,500	597,500	14,937.50	
9 其他	48,000	11,640	-36,360	-75.75	
91 其他支出	48,000	11,640	-36,360	-75.75	
91Y 其他	48,000	11,640	-36,360	-75.75	
5L 一般行政管理計畫	3,070,000	2,839,367	-230,633	-7.51	
1 用人費用	2,000		-2,000	-100.00	
13 超時工作報酬	2,000		-2,000	-100.00	
131 加班費	2,000		-2,000	-100.00	
2 服務費用	2,906,000	2,667,375	-238,625	-8.21	
22 郵電費	68,608	56,734	-11,874	-17.31	
222 電話費	68,608	56,734	-11,874	-17.31	
27 一般服務費	2,285,392	2,216,541	-68,851	-3.01	
279 外包費	2,285,392	2,216,541	-68,851	-3.01	
28 專業服務費	480,000	322,100	-157,900	-32.90	
28Y 其他專業服務費	480,000	322,100	-157,900	-32.90	
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	161,000	170,992	9,992	6.21	
32 用品消耗	161,000	170,992	9,992	6.21	
321 辦公（事務）用品	161,000	170,992	9,992	6.21	
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			

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	5,561,000	6,254,589	693,589	12.47	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35,000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35,000元。2.決算數較預算數增加693,589元，主要係因執行教育局補助附設幼兒園廚房天然氣管線設備裝置及爐具更換工程所致。
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	5,561,000	6,254,589	693,589	12.47	
51 購建固定資產	475,000	510,000	35,000	7.37	
514 購置機械及設備	402,600	437,600	35,000	8.69	
516 購置雜項設備	72,400	72,400			
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	5,050,000	5,708,589	658,589	13.04	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,050,000	5,708,589	658,589	13.04	

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)本土語教師鐘點費等按節計算，預算數383,104元，決算數467,492元。

2.外包費：

(1)消化超額職工按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

(2)職工業務外包費2人，預算數912,000元，決算數911,650元。

(3)校警外包費2人，預算數1,213,392元，決算數1,144,891元。

二、工程管理費：

遞延支出:工程管理費係以按施工費2%提列預算數92,406元；決算數90,394元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	26,621,782	-16,761,475	546,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,389,303	-3,325,462	
房屋及建築			
機械及設備	13,092,983	-9,164,063	437,600
交通及運輸設備	920,879	-572,575	
雜項設備	7,136,255	-3,699,375	72,400
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	82,362		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437,600元，係法定預算數402,600元及補辦預算35,000元。2.雜項設備：增加數可用預算數72,400元，係法定預算數72,400元。3.電腦軟體：增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計34,227元，係法定預算數34,227元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

(一)、機械及設備:增加數計2,304,140元，變動原因為:

1.增置:預算購置碎紙機1臺13,600元、單眼相機1臺40,000元、電腦顯示幕1具35,000元、電腦8部277,000元、平板電腦6部72,000元。2.撥入:教育局撥入充電車3具110,478元、平板電腦106臺1,212,812元、分攤電腦顯示幕1具(教育局補助)35,000元、冷氣2臺138,000元、電力量錶1組20,000元(教育局一般性補助)。3.受贈:財團法人國家地震工程研究中心捐贈地震預警系統1臺85,000元、分攤電腦顯示幕1具(應付代收款-課後照顧經費購置)40,000元、電腦1臺(應付代收款-課後照顧經費購置)33,250元、無線基地臺1臺(五福財神廟捐款)18,000元、電腦顯示幕1具(應付代收款-五福財神廟捐款購置)148,800元、擴大音箱1組(應付代收款-課後社團購置)25,200元。

(二)、交通運輸設備增加數計40,500元，變動原因為:

1.受贈:擴音機1部40,500元(應付代收款-課後社團經費購置)。

北市中山區懷生國民小學

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		
2,490,540	21,624	34,227	-3,282,191	9,034,429
			-161,868	1,901,973
2,304,140			-2,180,296	4,052,764
40,500			-117,831	270,973
109,900			-822,196	2,724,584
36,000	21,624	34,227		84,135

註(三)、雜項設備增加數計109,900元，變動原因為:

1.增置:預算購置割草機及防潮箱1臺34,000元、捲簾1式38,400元。2.受贈:除濕機1具12,500元、桌球桌1張25,000元(應付代收欸-課後社團購置)。

(四)、電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:

1.增置:預算購置36,000元。

減少數計34,227元，變動原因為:1.無形資產攤銷:截至112年12月止電腦軟體攤銷數34,227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－臺北市中山區懷生國民小學
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		402,600	35,000		437,600	437,600		
機械及設備		402,600	35,000		437,600	437,600		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		72,400			72,400	72,400		
雜項設備		72,400			72,400	72,400		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		475,000	35,000		510,000	510,000		

『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—臺北市中山區懷生國民小學
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		35,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	35,000

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

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	45	45	0	
職員	43	43	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	0	
一般行政管理計畫	0	0	0	
駐衛警	0	0	0	
合計	45	45	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)本土語教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工按件計算。

(2)職工業務外包費2人。

(3)校警外包費2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	37,309,860	418,992	831,942		8,621,105	27,739,056		5,092,125		80,013,080	337,920	80,351,000
正式人員	37,309,860		831,942		8,568,733	4,035,960		5,040,705		55,787,200		55,787,200
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						23,687,880		18,000		23,705,880		23,705,880
一般行政管理計畫			2,000							2,000		2,000
正式人員			2,000							2,000		2,000
合 計	37,309,860	418,992	833,942		8,621,105	27,739,056		5,092,125		80,015,080	337,920	80,353,000

註：

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條規定辦理核發，112年度預算編列45人，計3,905,000元，執行結果決算45人，計4,013,460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45人，計 4,716,105元，執行結果決算45人，計4,432,379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)本土語教師鐘點費等按節計算，預算數383,104元，決算數467,492元。

2.外包費：

(1)消化超額職工按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

(2)職工業務外包費2人，預算數912,000元，決算數911,650元。

(3)校警外包費2人，預算數1,213,392元，決算數1,144,891元。

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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
37,135,589	435,792	840,584		8,445,839	27,532,748		5,197,113		79,587,665	373,042	79,960,707
37,135,589		840,584		8,391,365	3,960,286		5,123,793		55,451,617		55,451,617
	435,792			54,474	27,504		61,320		579,090		579,090
										373,042	373,042
					23,544,958		12,000		23,556,958		23,556,958
37,135,589	435,792	840,584		8,445,839	27,532,748		5,197,113		79,587,665	373,042	79,960,707

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學
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			84,385,000		86,050,927		1,665,927	1.97	
國民教育計畫			84,292,000		85,404,603		1,112,603	1.32	
學前教育計畫			93,000		646,324		553,324	594.97	教育部補助幼兒園 代辦費核實支用。

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	80,353,000	79,960,707	-392,293	-0.49
11 正式員額薪資	37,309,860	37,135,589	-174,271	-0.47
113 職員薪金	36,949,860	36,746,012	-203,848	-0.55
114 工員工資	360,000	389,577	29,577	8.22
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	808,834	51,922	6.86
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	337,920	373,042	35,122	10.39
13 超時工作報酬	833,942	840,584	6,642	0.80
131 加班費	833,942	840,584	6,642	0.80
15 獎金	8,621,105	8,445,839	-175,266	-2.03
151 考績獎金	3,905,000	4,013,460	108,460	2.78
152 年終獎金	4,716,105	4,432,379	-283,726	-6.02
16 退休及卹償金	27,739,056	27,532,748	-206,308	-0.74
161 職員退休及離職金	27,728,256	27,485,787	-242,469	-0.87
162 工員退休及離職金	10,800	46,961	36,161	334.82
18 福利費	5,092,125	5,197,113	104,988	2.06
181 分擔員工保險費	3,244,140	3,705,767	461,627	14.23
183 傷病醫藥費	184,120	93,253	-90,867	-49.35
185 員工通勤交通費	340,704	298,099	-42,605	-12.50
18Y 其他福利費	1,323,161	1,099,994	-223,167	-16.87
2 服務費用	5,000,000	5,607,671	607,671	12.15
21 水電費	764,836	670,297	-94,539	-12.36
212 工作場所電費	730,000	602,607	-127,393	-17.45
214 工作場所水費	34,836	67,690	32,854	94.31
22 郵電費	68,608	56,734	-11,874	-17.31
222 電話費	68,608	56,734	-11,874	-17.31
23 旅運費	28,520	26,085	-2,435	-8.54
231 國內旅費	28,520	26,085	-2,435	-8.54
24 印刷裝訂與廣告費	13,000	0	-13,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	13,000	0	-13,000	-100.00
25 修理保養及保固費	446,600	679,157	232,557	52.07
252 一般房屋修護費	272,000	263,989	-8,011	-2.95
255 機械及設備修護費	142,600	376,706	234,106	164.17
257 雜項設備修護費	32,000	38,462	6,462	20.19
27 一般服務費	2,761,436	2,765,289	3,853	0.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,940	3,256	-1,684	-34.09
279 外包費	2,285,392	2,216,541	-68,851	-3.01
27D 計時與計件人員酬金	383,104	467,492	84,388	22.03
27F 體育活動費	88,000	78,000	-10,000	-11.36
28 專業服務費	845,000	1,338,109	493,109	58.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	207,200	778,004	570,804	275.48
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	10,000	5,200	108.33
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	112,000	112,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	631,000	438,105	-192,895	-30.57
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	1,224,000	1,444,121	220,121	17.98
31 使用材料費	401,380	315,699	-85,681	-21.35
315 設備零件	401,380	315,699	-85,681	-21.35
32 用品消耗	822,620	1,128,422	305,802	37.17
321 辦公(事務)用品	163,000	173,311	10,311	6.33
322 報章雜誌	50,000	121,297	71,297	142.59
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	594,620	818,814	224,194	37.70
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	5,561,000	6,254,589	693,589	12.47
51 購建固定資產	475,000	510,000	35,000	7.37
514 購置機械及設備	402,600	437,600	35,000	8.69
516 購置雜項設備	72,400	72,400	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	5,050,000	5,708,589	658,589	13.04
541 遞延修繕房屋建築支出	5,050,000	5,708,589	658,589	13.04
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	2,277	-3,723	-62.05
63 房屋稅	6,000	2,277	-3,723	-62.05
632 宿舍房屋稅	6,000	2,277	-3,723	-62.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	600,000	1,702,411	1,102,411	183.74
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	589,000	1,691,411	1,102,411	187.17
743 獎勵費用	27,000	29,844	2,844	10.53
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	562,000	1,661,567	1,099,567	195.65
9 其他	272,000	173,107	-98,893	-36.36
91 其他支出	272,000	173,107	-98,893	-36.36
91Y 其他	272,000	173,107	-98,893	-36.36
合 計	93,016,000	95,144,883	2,128,883	2.29

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	973,008	1,581,872	608,864	62.58	
185 員工通勤交通費	340,704	298,099	-42,605	-12.50	
27D 計時與計件人員酬金	383,104	467,492	84,388	22.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	207,200	778,004	570,804	275.48	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
632 宿舍房屋稅	6,000	2,277	-3,723	-62.05	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,132,642,260	100.00	2,051,062,022	100.00	81,580,238	3.98
流動資產	5,010,470	0.23	7,528,953	0.37	-2,518,483	-33.45
現金	4,869,265	0.23	7,352,010	0.36	-2,482,745	-33.77
銀行存款	4,869,265	0.23	7,352,010	0.36	-2,482,745	-33.77
銀行存款-公庫存款	2,313,072	0.11	4,551,314	0.22	-2,238,242	-49.18
銀行存款-保管款	2,520,189	0.12	2,767,178	0.13	-246,989	-8.93
銀行存款-代繳費款專戶	25,436	0.00	23,000	0.00	2,436	10.59
銀行存款-教育儲蓄戶	10,568	0.00	10,518	0.00	50	0.48
應收款項	141,205	0.01	176,943	0.01	-35,738	-20.20
其他應收款	141,205	0.01	176,943	0.01	-35,738	-20.20
長期貸墊款及準備金	3,278,825	0.15	3,342,494	0.16	-63,669	-1.90
準備金	3,278,825	0.15	3,342,494	0.16	-63,669	-1.90
退休及離職準備金	1,332,985	0.06	1,258,704	0.06	74,281	5.90
其他準備金	1,945,840	0.09	2,083,790	0.10	-137,950	-6.62
其他準備金-獎助學金	973,694	0.05	989,044	0.05	-15,350	-1.55
其他準備金-其他	972,146	0.05	1,094,746	0.05	-122,600	-11.20
固定資產	8,950,294	0.42	9,542,932	0.47	-592,638	-6.21
土地改良物	1,901,973	0.09	2,063,841	0.10	-161,868	-7.84
土地改良物	5,389,303	0.25	5,389,303	0.26	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,487,330	-0.16	-3,325,462	-0.16	-161,868	4.87
機械及設備	4,052,764	0.19	3,928,920	0.19	123,844	3.15
機械及設備	15,397,123	0.72	13,092,983	0.64	2,304,140	17.60
累計折舊-機械及設備	-11,344,359	-0.53	-9,164,063	-0.45	-2,180,296	23.79
交通及運輸設備	270,973	0.01	113,291	0.01	157,682	139.18
交通及運輸設備	961,379	0.05	685,866	0.03	275,513	40.17
累計折舊-交通及運輸設備	-690,406	-0.03	-572,575	-0.03	-117,831	20.58
雜項設備	2,724,584	0.13	3,436,880	0.17	-712,296	-20.73
雜項設備	7,246,155	0.34	7,136,255	0.35	109,900	1.54
累計折舊-雜項設備	-4,521,571	-0.21	-3,699,375	-0.18	-822,196	22.23
無形資產	84,135	0.00	82,362	0.00	1,773	2.15
無形資產	84,135	0.00	82,362	0.00	1,773	2.15
電腦軟體	84,135	0.00	82,362	0.00	1,773	2.15
其他資產	2,115,318,536	99.19	2,030,565,281	99.00	84,753,255	4.17

信託代理與保證資產

0

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

北市中山區懷生國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,119,510,040	99.38	2,035,819,200	99.26	83,690,840	4.11
流動負債	2,528,316	0.12	2,500,477	0.12	27,839	1.11
應付款項	2,528,316	0.12	2,500,477	0.12	27,839	1.11
應付代收款	2,283,876	0.11	2,283,651	0.11	225	0.01
應付代收款	2,283,876	0.11	2,283,651	0.11	225	0.01
應付費用	244,440	0.01	216,826	0.01	27,614	12.74
應付費用	244,440	0.01	216,826	0.01	27,614	12.74
其他負債	2,116,981,724	99.27	2,033,318,723	99.13	83,663,001	4.11
什項負債	2,116,981,724	99.27	2,033,318,723	99.13	83,663,001	4.11
存入保證金	1,034,150	0.05	1,257,959	0.06	-223,809	-17.79
存入保證金	1,034,150	0.05	1,257,959	0.06	-223,809	-17.79
應付退休及離職金	1,332,985	0.06	1,258,704	0.06	74,281	5.90
應付退休及離職金	1,332,985	0.06	1,258,704	0.06	74,281	5.90
應付代管資產	2,114,556,703	99.15	2,029,824,367	98.96	84,732,336	4.17
應付代管資產	2,114,556,703	99.15	2,029,824,367	98.96	84,732,336	4.17
暫收及待結轉帳項	57,886	0.00	977,693	0.05	-919,807	-94.08
暫收及待結轉帳項	57,886	0.00	977,693	0.05	-919,807	-94.08
淨資產	13,132,220	0.62	15,242,822	0.74	-2,110,602	-13.85
淨資產	13,132,220	0.62	15,242,822	0.74	-2,110,602	-13.85
淨資產	13,132,220	0.62	15,242,822	0.74	-2,110,602	-13.85
累積餘額	13,132,220	0.62	15,242,822	0.74	-2,110,602	-13.85
合 計	2,132,642,260	100.00	2,051,062,022	100.00	81,580,238	3.98

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	2,115,318,536	99.19	2,030,565,281	99.00	84,753,255	4.17
暫付及待結轉帳項	761,833	0.04	740,914	0.04	20,919	2.82
代管資產	2,114,556,703	99.15	2,029,824,367	98.96	84,732,336	4.17
代管資產-土地	2,113,056,000	99.08	2,028,048,000	98.88	85,008,000	4.19
代管資產-房屋建築及設備	1,500,703	0.07	1,776,367	0.09	-275,664	-15.52
合 計	2,132,642,260	100.00	2,051,062,022	100.00	81,580,238	3.98

信託代理與保證資產 0

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

北市中山區懷生國民小學
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	2,132,642,260	100.00	2,051,062,022	100.00	81,580,238	3.98

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
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	95,569,686	100.00	91,989,142	100.00	3,580,544	3.89
徵收及依法分配收入	58,226	0.06	0	0.00	58,226	0.00
違規罰款收入	58,226	0.06	0	0.00	58,226	0.00
勞務收入	7,800	0.01	3,900	0.00	3,900	100.00
服務收入	7,800	0.01	3,900	0.00	3,900	100.00
財產收益	1,530,355	1.60	878,049	0.95	652,306	74.29
財產孳息收入	673	0.00	8,265	0.01	-7,592	-91.86
廢舊物品售價收入	0	0.00	6,160	0.01	-6,160	-100.00
財產交易利益	1,516,290	1.59	856,624	0.93	659,666	77.01
其他財產收入	13,392	0.01	7,000	0.01	6,392	91.31
政府撥入收入	92,738,337	97.04	89,465,526	97.26	3,272,811	3.66
公庫撥款收入	89,725,895	93.89	87,123,000	94.71	2,602,895	2.99
政府其他撥入收入	3,012,442	3.15	2,342,526	2.55	669,916	28.60
教學收入	558,209	0.58	616,790	0.67	-58,581	-9.50
學雜費收入	558,209	0.58	616,790	0.67	-58,581	-9.50
其他收入	676,759	0.71	1,024,877	1.11	-348,118	-33.97
受贈收入	430,417	0.45	253,211	0.28	177,206	69.98
雜項收入	246,342	0.26	771,666	0.84	-525,324	-68.08
支出	97,915,301	102.45	94,954,174	103.22	2,961,127	3.12
人事支出	79,960,707	83.67	78,308,034	85.13	1,652,673	2.11
人事支出	79,960,707	83.67	78,308,034	85.13	1,652,673	2.11
業務支出	8,746,480	9.15	8,424,982	9.16	321,498	3.82
業務支出	8,746,480	9.15	8,424,982	9.16	321,498	3.82
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	0	0.00	3,694	0.00	-3,694	-100.00
財產交易損失	0	0.00	3,694	0.00	-3,694	-100.00
折舊、折耗及攤銷	3,316,418	3.47	2,774,913	3.02	541,505	19.51
固定資產折舊	3,282,191	3.43	2,748,834	2.99	533,357	19.40
無形資產攤銷	34,227	0.04	26,079	0.03	8,148	31.24
其他支出	5,881,696	6.15	5,432,551	5.91	449,145	8.27
其他支出	5,881,696	6.15	5,432,551	5.91	449,145	8.27
本期賸餘（短絀）	-2,345,615	-2.45	-2,965,032	-0.03	619,417	0.21
期初淨資產	15,477,835	16.20	18,442,867	0.19	-2,965,032	-1.00
解繳公庫						
期末淨資產	13,132,220	13.74	15,477,835	0.16	-2,345,615	-0.79

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—臺北市中山區懷生國民小學
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)	-2,345,615
8002 調整非現金項目	1,435,455
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-910,160
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	163,700
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,179,404
8207 增加長期貸墊款及準備金	-25,750
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,746,323
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-428,969
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,103,690
8404 減少短期債務及其他負債	-4,247,306
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,143,616
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,482,745
87 期初現金及約當現金	7,352,010
88 期末現金及約當現金	4,869,265

- 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74,281元及代管資產增加84,732,336元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

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	93,625,146	1,944,540	95,569,686	收入
徵收及依法分配收入	58,226		58,226	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	14,065	1,516,290	1,530,355	財產收益
政府撥入收入	92,738,337		92,738,337	政府撥入收入
教學收入	558,209		558,209	教學收入
其他收入	248,509	428,250	676,759	其他收入
基金用途	95,144,883	2,770,418	97,915,301	支出
用人費用	79,960,707		79,960,707	人事支出
服務費用	5,607,671	3,138,809	8,746,480	業務支出
材料及用品費	1,444,121	-1,444,121		
稅捐及規費(強制費)	2,277	-2,277		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,692,411	-1,692,411		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
其他	173,107	3,316,418	3,316,418	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,708,589	-5,708,589		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	546,000	-546,000		
本期賸餘(短絀)	-1,519,737	-825,878	-2,345,615	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,617,528	9,860,307	15,477,835	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,097,791	9,034,429	13,132,220	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區懷生國民小學
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54萬6,000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」560萬7,671元與會計科目「業務支出」874萬6,480元間之調整數313萬8,809元，係「材料及用品費」144萬4,121元、稅捐及規費(強制費)2,277元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」169萬2,411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151萬6,290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42萬8,250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」331萬6,418元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」17萬3,107元與會計科目「其他支出」588萬1,696元間之調整數570萬8,589元，係「遞延支出」570萬8,589元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 幸敏媛

機關長官：

臺北市中山區
懷生國民小學
校長 黃淑茹

訂