

中華民國 114 年度

40501470

(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 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 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 9 至 9 頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20 頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24 頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 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)	

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	107,181,804	101,401,996	5,779,808	5.70
基金用途	105,966,168	102,564,521	3,401,647	3.32
賸餘(短絀-)	1,215,636	1,162,525	2,378,161	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,150,902	2,935,266	1,215,636	41.41
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減-)	686,163	317,028	369,135	116.44

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

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學

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87,876,000元，決算數90,573,266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75,000元，決算數577,069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3,239,000元，決算數2,978,392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4,148,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數263,000元），決算數11,837,441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 114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107,181,804元，較預算數94,141,000元，增加13,040,804元，計增13.85%。

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2,000元，增加0元。
2. 服務收入：決算數2,400元，較預算數3,000元，減少600元，計減20%。
主要係因：教師甄選報名費短收。
3. 財產處分收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元。
主要係因：報廢財產殘值收入短收。
4. 公庫撥款收入：決算數102,146,575元，較預算數92,274,000元，增加9,872,575元，計增10.70%。
5. 政府其他撥入收入：決算數4,354,552元，較預算數0元，增加4,354,552元。
主要係因：教育部補助學習扶助暨攜手經費等。
6. 使用規費收入：決算數16,000元，較預算數8,000元，增加8,000元，計增加100.00%。
主要係因：教職員停車費收入超收。
7. 學雜費收入：決算數507,705元，較預算數598,000元，減少90,295元，計減15.10%。
8. 受贈收入：決算數6,077元，較預算數0元，增加6,077元。
主要係因：唐玉珍女士捐助獎助學金利息。
9. 雜項收入：決算數146,495元，較預算數1,246,000元，減少1,099,505元，計減少88.24%。
主要係因：代收代辦結餘款轉其他準備金較預計收入減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數105,966,168元，較預算數95,338,000元，增加10,628,168元，計增11.15%。

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90,573,266元，較預算數87,876,000元，增加2,697,266元，計增3.07%。
2. 學前教育計畫：決算數577,069元，較預算數75,000元，增加502,069元，計增加669.43%。
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2,978,392元，較預算數3,239,000元，減少260,608元，計減8.05%。
4. 建築及設備計畫：決算數11,837,441元，較預算數4,148,000元，增加7,689,441元，計增185.38%。
主要係因：教育局補助幼兒園設施設備改善工程及普通教室環境改善工程及東棟外牆防漏整修工程等經費所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,215,636元，較預算短絀數1,197,000元，反絀為餘，計相差2,412,636元。

主要係因：依業務計畫覈實支用。

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114年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入525,020元。
投資活動之淨現金流入684,280元。
籌資活動之淨現金流出523,137元。
本年度現金及約當現金之淨增686,163元。
期初現金及約當現金5,186,293元。
期末現金及約當現金5,872,456元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為18,218,562元，包括：

流動資產6,821,697元，較上年度5,186,293元，增加1,635,404元，主要係因撥節各項業務計畫支用致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,115,217元，較上年度3,063,956元，增加51,261元，主要係因撥存約僱人員離職儲金增加所致。

固定資產7,956,955元，較上年度8,763,739元，減少806,784元，主要係因提列設備折舊致機械設備帳面價值減少所致。

無形資產71,428元，較上年度65,034元，增加6,394元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產253,265元，較上年度1,809,223元，減少1,555,958元，主要係因辦理各項代收代辦經費墊付款減少致暫付待結轉帳項減少所致。

決算日負債總額為6,039,277元，包括：

流動負債3,213,636元，較上年度3,858,350元，減少644,714元，主要係因年底提列已發生付款義務為尚未完成付款作業之應付費用減少所致。

其他負債2,825,641元，較上年度3,265,856元，減少440,215元，主要係因教育部補助款結轉下年度繼續支用減少所致。

決算日淨資產12,179,285元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數24,874,641元及補辦預算數263,000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。

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 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	94,141,000	100.00	107,181,804	100.00	13,040,804	13.85	101,401,996	100.00
41 徵收及依法分配收入	2,000	0.00	2,000	0.00		0.00	26,994	0.03
4115 違規罰款收入	2,000	0.00	2,000	0.00			26,994	0.03
43 勞務收入	3,000	0.00	2,400	0.00	-600	-20.00	3,900	0.00
431 服務收入	3,000	0.00	2,400	0.00	-600	-20.00	3,900	0.00
45 財產收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	15,250	0.02
451 財產處分收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	3,050	0.00
45Y 其他財產收入							12,200	0.01
46 政府撥入收入	92,274,000	98.02	106,501,127	99.36	14,227,127	15.42	100,716,912	99.32
462 公庫撥款收入	92,274,000	98.02	102,146,575	95.30	9,872,575	10.70	97,789,082	96.44
46Y 政府其他撥入收入			4,354,552	4.06	4,354,552		2,927,830	2.89
47 規費收入	8,000	0.01	16,000	0.01	8,000	100.00		
473 使用規費收入	8,000	0.01	16,000	0.01	8,000	100.00		
4S 教學收入	598,000	0.64	507,705	0.47	-90,295	-15.10	498,798	0.49
4S1 學雜費收入	598,000	0.64	507,705	0.47	-90,295	-15.10	498,798	0.49
4Y 其他收入	1,246,000	1.32	152,572	0.14	-1,093,428	-87.76	140,142	0.14
4Y0 受贈收入			6,077	0.01	6,077		5,784	0.01
4YY 雜項收入	1,246,000	1.32	146,495	0.14	-1,099,505	-88.24	134,358	0.13
5 基金用途	95,338,000	101.27	105,966,168	98.87	10,628,168	11.15	102,564,521	101.15
53 國民教育計畫	87,876,000	93.35	90,573,266	84.50	2,697,266	3.07	90,844,342	89.59
54 學前教育計畫	75,000	0.08	577,069	0.54	502,069	669.43	541,306	0.53
5L 一般行政管理計畫	3,239,000	3.44	2,978,392	2.78	-260,608	-8.05	2,971,622	2.93
5M 建築及設備計畫	4,148,000	4.41	11,837,441	11.04	7,689,441	185.38	8,207,251	8.09
購建固定資產	4,118,000	4.37	11,807,441	11.02	7,689,441	186.73	8,192,251	8.08
其他	30,000	0.03	30,000	0.03			15,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,197,000		1,215,636		2,412,636	-201.56	-1,162,525	
期初基金餘額	3,643,000		2,935,266		-707,734	-19.43	4,097,791	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,446,000		4,150,902		1,704,902	69.70	2,935,266	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		24,874,641
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	9,872,575
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,354,552
473使用規費收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	7,000
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,000
4YO受贈收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	3,025
4YO受贈收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,052
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,697,266
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	502,069
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,434,102

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 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	94,141,000	107,181,804	13,040,804	13.85	
41 徵收及依法分配收入	2,000	2,000		0.00	
4115 違規罰款收入	2,000	2,000		0.00	
43 勞務收入	3,000	2,400	-600	-20.00	
431 服務收入	3,000	2,400	-600	-20.00	主要係教師甄選報名費較預計減少。
45 財產收入	10,000		-10,000	-100.00	
451 財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	主要係報廢財產變賣收入較預計減少。
46 政府撥入收入	92,274,000	106,501,127	14,227,127	15.42	
462 公庫撥款收入	92,274,000	102,146,575	9,872,575	10.70	
46Y 政府其他撥入收入		4,354,552	4,354,552	0.00	主要係教育部補助款併入決算。
47 規費收入	8,000	16,000	8,000	100.00	
473 使用規費收入	8,000	16,000	8,000	100.00	主要係教職員工停車費較預計超收。
4S 教學收入	598,000	507,705	-90,295	-15.10	
4S1 學雜費收入	598,000	507,705	-90,295	-15.10	
4Y 其他收入	1,246,000	152,572	-1,093,428	-87.76	
4YO 受贈收入		6,077	6,077	0.00	主要係受贈收入超收。
4YY 雜項收入	1,246,000	146,495	-1,099,505	-88.24	主要係代收款及其他等收入較預計減少。

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 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	95,338,000	105,966,168	10,628,168	11.15	
53 國民教育計畫	87,876,000	90,573,266	2,697,266	3.07	
1 用人費用	83,917,000	83,628,375	-288,625	-0.34	
11 正式員額薪資	41,266,200	40,453,418	-812,782	-1.97	
113 職員薪金	40,869,360	40,084,046	-785,314	-1.92	
114 工員工資	396,840	369,372	-27,468	-6.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	770,251	-3,557	-0.46	
122 約僱職員薪金	418,992	467,376	48,384	11.55	
124 兼職人員酬金	354,816	302,875	-51,941	-14.64	
13 加(夜)班費	915,505	869,423	-46,082	-5.03	
134 未休假加班費	915,505	869,423	-46,082	-5.03	
15 獎金	9,498,687	10,487,974	989,287	10.41	
151 考績獎金	4,288,040	5,404,351	1,116,311	26.03	
152 年終獎金	5,210,647	5,083,623	-127,024	-2.44	
16 退休及卹償金	25,985,100	26,067,318	82,218	0.32	
161 職員退休及離職金	25,974,060	26,045,140	71,080	0.27	
162 工員退休及離職金	11,040	22,178	11,138	100.89	
18 福利費	5,477,700	4,979,991	-497,709	-9.09	
181 分擔員工保險費	3,588,180	3,944,586	356,406	9.93	
183 傷病醫藥費	223,220	131,860	-91,360	-40.93	
185 員工通勤交通費	337,224	286,770	-50,454	-14.96	
18Y 其他福利費	1,329,076	616,775	-712,301	-53.59	
2 服務費用	2,058,000	4,744,319	2,686,319	130.53	
21 水電費	697,731	602,576	-95,155	-13.64	
212 工作場所電費	663,144	577,063	-86,081	-12.98	
214 工作場所水費	34,587	25,513	-9,074	-26.24	
22 郵電費		300	300		
221 郵費		300	300		
23 旅運費	28,520	62,320	33,800	118.51	
231 國內旅費	28,520	37,210	8,690	30.47	
232 國外旅費		25,110	25,110		
24 印刷裝訂與廣告費		27,100	27,100		
241 印刷及裝訂費		27,100	27,100		
25 修理保養及保固費	525,400	804,926	279,526	53.20	
252 一般房屋修護費	245,000	404,471	159,471	65.09	
255 機械及設備修護費	280,400	397,955	117,555	41.92	
257 雜項設備修護費		2,500	2,500		
27 一般服務費	541,849	1,136,530	594,681	109.75	

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 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,440	2,246	-2,194	-49.41	
27A 義(志)工服務費	3,150		-3,150	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	402,259	1,014,284	612,025	152.15	
27F 體育活動費	132,000	120,000	-12,000	-9.09	
28 專業服務費	264,500	2,110,567	1,846,067	697.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,200	1,882,854	1,762,654	1,466.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	40,200	35,400	737.50	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		100,113	100,113		
28Y 其他專業服務費	137,500	87,400	-50,100	-36.44	
3 材料及用品費	890,000	1,057,062	167,062	18.77	
31 使用材料費	230,580	253,982	23,402	10.15	
315 設備零件	230,580	253,982	23,402	10.15	
32 用品消耗	659,420	803,080	143,660	21.79	
321 辦公(事務)用品	2,000		-2,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,561	2,561	17.07	
32Y 其他用品消耗	642,420	785,519	143,099	22.27	
4 租金、償債、利息及相關手續費		51,400	51,400		
44 交通及運輸設備租金		51,400	51,400		
442 車租		51,400	51,400		
6 稅捐及規費(強制費)	6,000		-6,000	-100.00	
63 房屋稅	6,000		-6,000	-100.00	
632 宿舍房屋稅	6,000		-6,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	814,000	933,377	119,377	14.67	
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	804,000	923,377	119,377	14.85	
743 獎勵費用	90,000	88,963	-1,037	-1.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	714,000	834,414	120,414	16.86	
9 其他	191,000	158,733	-32,267	-16.89	
91 其他支出	191,000	158,733	-32,267	-16.89	
91Y 其他	191,000	158,733	-32,267	-16.89	

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 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	75,000	577,069	502,069	669.43	決算數較預算數增加502,069元，主要係因教育部補助幼兒代辦費辦理併決算。
2 服務費用	14,000	73,579	59,579	425.56	
27 一般服務費	500	202	-298	-59.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	500	202	-298	-59.60	
28 專業服務費	13,500	73,377	59,877	443.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		61,377	61,377		
28Y 其他專業服務費	13,500	12,000	-1,500	-11.11	
3 材料及用品費	8,000		-8,000	-100.00	
31 使用材料費	500		-500	-100.00	
315 設備零件	500		-500	-100.00	
32 用品消耗	7,500		-7,500	-100.00	
32Y 其他用品消耗	7,500		-7,500	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	493,710	488,710	9,774.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	493,710	488,710	9,774.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,000	493,710	488,710	9,774.20	
9 其他	48,000	9,780	-38,220	-79.63	
91 其他支出	48,000	9,780	-38,220	-79.63	
91Y 其他	48,000	9,780	-38,220	-79.63	
5L 一般行政管理計畫	3,239,000	2,978,392	-260,608	-8.05	
1 用人費用	2,000		-2,000	-100.00	
13 加(夜)班費	2,000		-2,000	-100.00	
131 延長工時加班費	2,000		-2,000	-100.00	
2 服務費用	3,074,000	2,815,410	-258,590	-8.41	
22 郵電費	67,216	43,727	-23,489	-34.95	
221 郵費		368	368		
222 電話費	67,216	43,359	-23,857	-35.49	
23 旅運費		820	820		
231 國內旅費		320	320		
235 貨物運費		500	500		
27 一般服務費	2,454,784	2,498,302	43,518	1.77	
279 外包費	2,454,784	2,498,302	43,518	1.77	
28 專業服務費	480,000	200,561	-279,439	-58.22	
28Y 其他專業服務費	480,000	200,561	-279,439	-58.22	

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 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	%	
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	162,000	62,732	-99,268	-61.28	
32 用品消耗	162,000	62,732	-99,268	-61.28	
321 辦公(事務)用品	162,000	62,732	-99,268	-61.28	
4 租金、償債、利息及相關手續費		99,000	99,000		
45 雜項設備租金		99,000	99,000		
451 雜項設備租金		99,000	99,000		
6 稅捐及規費(強制費)		250	250		
66 規費		250	250		
661 行政規費與強制費		250	250		
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	4,148,000	11,837,441	7,689,441	185.38	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263,000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262,700元。2.決算數較預算數增加7,689,441元，主要係教育局補助幼兒園設施設備改善工程及普通教室環境改善等工程所致。
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	4,148,000	11,837,441	7,689,441	185.38	
51 購建固定資產	618,000	873,339	255,339	41.32	
514 購置機械及設備	522,000	782,825	260,825	49.97	
516 購置雜項設備	96,000	90,514	-5,486	-5.71	
52 購置無形資產	30,000	30,000			
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			
54 遞延支出	3,500,000	10,934,102	7,434,102	212.40	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000	10,934,102	7,434,102	212.40	

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 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)閩客語教師鐘點費等按節計算，預算數402,259元，決算數1,014,284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179,400元。

(2)職工業務外包費2人，預算數960,000元，決算數960,000元。

(3)校警外包費2人，預算數1,334,784元，決算數1,358,902元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數64,044元；決算數175,420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	28,951,037	-20,122,264	911,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,389,303	-3,649,198	
房屋及建築			
機械及設備	15,274,061	-10,989,001	785,000
交通及運輸設備	705,229	-535,210	
雜項設備	7,517,410	-4,948,855	96,000
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	65,034		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785,000元，係法定預算數522,000元、補辦預算263,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計96,000元，係法定預算數96,000元。

3.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23,700元，係法定預算數23,700元。

北市中山區懷生國民小學

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		
2,099,053	38,556	942,536	-1,956,907	8,028,383
			-161,868	1,578,237
1,443,322		514,880	-1,437,459	3,776,043
		20,000	-45,968	104,051
625,731		384,050	-311,612	2,498,624
30,000	38,556	23,606		71,428

註 三、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1,443,322元，變動原因為:(1)增置：購置冷藏冷凍櫃設備等計782,825元。(3)撥入:CB4M36補助款購置顯示器等計347,587元。(4)受贈:課後社團購置相機等計312,910元。減少數計514,880元，變動原因為:(5)報廢:經財政局核准報廢個人電腦等設備514,880元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計20,000元,變動原因為:(5)報廢:經財政局核准報廢電子圍籬等設備計20,000元。
- 3.雜項設備:增加數計625,731元，變動原因為:(1)增置：購置圖書等計90,514元。(3)撥入:CB4M13補助款購置冷氣等計488,917元。(4)受贈：課後社團購置冰箱等計46,300元。減少數計384,050元,變動原因為:(5)報廢:財政局核准報廢冰箱等設備336,525元。(12)其他：更新113年11月多計圖書一批47,525元。
- 4.電腦軟體:增加數計30,000元，變動原因為:(1)增置：購置軟體1套30,000元。減少數計23,606元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至114年12月等計23,606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		522,000	263,000		785,000	782,825	-2,175	
機械及設備		522,000	263,000		785,000	782,825	-2,175	
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		96,000			96,000	90,514	-5,486	
雜項設備		96,000			96,000	90,514	-5,486	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		618,000	263,000		881,000	873,339	-7,661	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		263,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	263,000

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 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	45	45	0	
職員	43	43	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	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)閩客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 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	41,266,200	418,992	915,505		9,498,687	25,985,100		5,477,700		83,562,184	354,816	83,917,000
正式人員	41,266,200		915,505		9,446,315	4,528,884		5,426,280		61,583,184		61,583,184
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						21,441,000		18,000		21,459,000		21,459,000
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	41,266,200	418,992	917,505		9,498,687	25,985,100		5,477,700		83,564,184	354,816	83,919,000

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條規定核發，114年度預算編列45人，計4,288,040元，執行結果決算45人，計5,404,351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45人，計 5,210,647元，執行結果決算45人，計5,083,623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)閩客語教師鐘點費等按節計算，預算數402,259元，決算數1,014,284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179,400元。

(2)職工業務外包費2人，預算數960,000元，決算數960,000元。

(3)校警外包費2人，預算數1,334,784元，決算數1,358,902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 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
40,453,418	467,376	869,423		10,487,974	26,067,318		4,979,991		83,325,500	302,875	83,628,375
40,453,418		855,167		10,431,274	4,419,685		4,860,862		61,020,406		61,020,406
	467,376	14,256		56,700	28,302		73,226		639,860		639,860
					20,985		39,903		60,888	302,875	363,763
					21,598,346		6,000		21,604,346		21,604,346
40,453,418	467,376	869,423		10,487,974	26,067,318		4,979,991		83,325,500	302,875	83,628,375

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 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			87,951,000		91,150,335		3,199,335	3.64	
國民教育計畫			87,876,000		90,573,266		2,697,266	3.07	
學前教育計畫			75,000		577,069		502,069	669.43	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加502,069元，主要 係因:教育部補助幼 兒代辦費辦理併決 算。

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	83,919,000	83,628,375	-290,625	-0.35
11 正式員額薪資	41,266,200	40,453,418	-812,782	-1.97
113 職員薪金	40,869,360	40,084,046	-785,314	-1.92
114 工員工資	396,840	369,372	-27,468	-6.92
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	770,251	-3,557	-0.46
122 約僱職員薪金	418,992	467,376	48,384	11.55
124 兼職人員酬金	354,816	302,875	-51,941	-14.64
13 加(夜)班費	917,505	869,423	-48,082	-5.24
131 延長工時加班費	2,000	0	-2,000	-100.00
134 未休假加班費	915,505	869,423	-46,082	-5.03
15 獎金	9,498,687	10,487,974	989,287	10.41
151 考績獎金	4,288,040	5,404,351	1,116,311	26.03
152 年終獎金	5,210,647	5,083,623	-127,024	-2.44
16 退休及卹償金	25,985,100	26,067,318	82,218	0.32
161 職員退休及離職金	25,974,060	26,045,140	71,080	0.27
162 工員退休及離職金	11,040	22,178	11,138	100.89
18 福利費	5,477,700	4,979,991	-497,709	-9.09
181 分擔員工保險費	3,588,180	3,944,586	356,406	9.93
183 傷病醫藥費	223,220	131,860	-91,360	-40.93
185 員工通勤交通費	337,224	286,770	-50,454	-14.96
18Y 其他福利費	1,329,076	616,775	-712,301	-53.59
2 服務費用	5,146,000	7,633,308	2,487,308	48.33
21 水電費	697,731	602,576	-95,155	-13.64
212 工作場所電費	663,144	577,063	-86,081	-12.98
214 工作場所水費	34,587	25,513	-9,074	-26.24
22 郵電費	67,216	44,027	-23,189	-34.50
221 郵費	0	668	668	0.00
222 電話費	67,216	43,359	-23,857	-35.49
23 旅運費	28,520	63,140	34,620	121.39
231 國內旅費	28,520	37,530	9,010	31.59
232 國外旅費	0	25,110	25,110	0.00
235 貨物運費	0	500	500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	27,100	27,100	0.00
241 印刷及裝訂費	0	27,100	27,100	0.00
25 修理保養及保固費	525,400	804,926	279,526	53.20
252 一般房屋修護費	245,000	404,471	159,471	65.09
255 機械及設備修護費	280,400	397,955	117,555	41.92
257 雜項設備修護費	0	2,500	2,500	0.00
27 一般服務費	2,997,133	3,635,034	637,901	21.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,940	2,448	-2,492	-50.45
279 外包費	2,454,784	2,498,302	43,518	1.77
27A 義(志)工服務費	3,150	0	-3,150	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	402,259	1,014,284	612,025	152.15

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	132,000	120,000	-12,000	-9.09
28 專業服務費	758,000	2,384,505	1,626,505	214.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,200	1,944,231	1,824,031	1,517.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	40,200	35,400	737.50
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	100,113	100,113	0.00
28Y 其他專業服務費	631,000	299,961	-331,039	-52.46
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	1,060,000	1,119,794	59,794	5.64
31 使用材料費	231,080	253,982	22,902	9.91
315 設備零件	231,080	253,982	22,902	9.91
32 用品消耗	828,920	865,812	36,892	4.45
321 辦公(事務)用品	164,000	62,732	-101,268	-61.75
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,561	2,561	17.07
32Y 其他用品消耗	649,920	785,519	135,599	20.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	150,400	150,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	51,400	51,400	0.00
442 車租	0	51,400	51,400	0.00
45 雜項設備租金	0	99,000	99,000	0.00
451 雜項設備租金	0	99,000	99,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,148,000	11,837,441	7,689,441	185.38
51 購建固定資產	618,000	873,339	255,339	41.32
514 購置機械及設備	522,000	782,825	260,825	49.97
516 購置雜項設備	96,000	90,514	-5,486	-5.71
52 購置無形資產	30,000	30,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	30,000	30,000	0	0.00
54 遞延支出	3,500,000	10,934,102	7,434,102	212.40
541 遞延修繕房屋建築支出	3,500,000	10,934,102	7,434,102	212.40
6 稅捐及規費(強制費)	6,000	250	-5,750	-95.83
63 房屋稅	6,000	0	-6,000	-100.00
632 宿舍房屋稅	6,000	0	-6,000	-100.00
66 規費	0	250	250	0.00
661 行政規費與強制費	0	250	250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	820,000	1,428,087	608,087	74.16
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	809,000	1,417,087	608,087	75.17
743 獎勵費用	90,000	88,963	-1,037	-1.15

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	719,000	1,328,124	609,124	84.72
9 其他	239,000	168,513	-70,487	-29.49
91 其他支出	239,000	168,513	-70,487	-29.49
91Y 其他	239,000	168,513	-70,487	-29.49
合 計	95,338,000	105,966,168	10,628,168	11.15

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 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	97,110	25,110	34.88	係教育局113年12月4日北市教中 字第1133114487號函核准補 助113學年度國際教育補助計 畫-國際交流項目經費。
232 國外旅費		25,110	25,110		
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	898,833	3,275,285	2,376,452	264.39	
185 員工通勤交通費	337,224	286,770	-50,454	-14.96	
27A 義(志)工服務費	3,150		-3,150	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	402,259	1,014,284	612,025	152.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	120,200	1,944,231	1,824,031	1,517.50	
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			
632 宿舍房屋稅	6,000		-6,000	-100.00	

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	%
資 產	18,218,562	100.00	18,888,245	100.00	-669,683	-3.55
流動資產	6,821,697	37.44	5,186,293	27.46	1,635,404	31.53
現金	5,872,456	32.23	5,186,293	27.46	686,163	13.23
銀行存款	5,872,456	32.23	5,186,293	27.46	686,163	13.23
銀行存款-公庫存款	2,400,813	13.18	2,567,009	13.59	-166,196	-6.47
銀行存款-保管款	3,460,943	19.00	2,444,860	12.94	1,016,083	41.56
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	163,792	0.87	-163,792	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,700	0.06	10,632	0.06	68	0.64
應收款項	501,941	2.76	0	0.00	501,941	0.00
其他應收款	501,941	2.76	0	0.00	501,941	0.00
預付款項	447,300	2.46	0	0.00	447,300	0.00
預付費用	447,300	2.46	0	0.00	447,300	0.00
長期貸墊款及準備金	3,115,217	17.10	3,063,956	16.22	51,261	1.67
準備金	3,115,217	17.10	3,063,956	16.22	51,261	1.67
退休及離職準備金	1,495,359	8.21	1,412,437	7.48	82,922	5.87
其他準備金	1,619,858	8.89	1,651,519	8.74	-31,661	-1.92
其他準備金-獎助學金	961,555	5.28	955,478	5.06	6,077	0.64
其他準備金-其他	658,303	3.61	696,041	3.69	-37,738	-5.42
固定資產	7,956,955	43.67	8,763,739	46.40	-806,784	-9.21
土地改良物	1,578,237	8.66	1,740,105	9.21	-161,868	-9.30
土地改良物	5,389,303	29.58	5,389,303	28.53	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,811,066	-20.92	-3,649,198	-19.32	-161,868	4.44
機械及設備	3,776,043	20.73	4,285,060	22.69	-509,017	-11.88
機械及設備	16,202,503	88.93	15,274,061	80.87	928,442	6.08
累計折舊-機械及設備	-12,426,460	-68.21	-10,989,001	-58.18	-1,437,459	13.08
交通及運輸設備	104,051	0.57	170,019	0.90	-65,968	-38.80
交通及運輸設備	685,229	3.76	705,229	3.73	-20,000	-2.84
累計折舊-交通及運輸設備	-581,178	-3.19	-535,210	-2.83	-45,968	8.59
雜項設備	2,498,624	13.71	2,568,555	13.60	-69,931	-2.72
雜項設備	7,759,091	42.59	7,517,410	39.80	241,681	3.21
累計折舊-雜項設備	-5,260,467	-28.87	-4,948,855	-26.20	-311,612	6.30
無形資產	71,428	0.39	65,034	0.34	6,394	9.83
無形資產	71,428	0.39	65,034	0.34	6,394	9.83

信託代理與保證資產

0

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

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	6,039,277	33.15	7,124,206	37.72	-1,084,929	-15.23
流動負債	3,213,636	17.64	3,858,350	20.43	-644,714	-16.71
應付款項	3,213,636	17.64	3,858,350	20.43	-644,714	-16.71
應付代收款	2,803,450	15.39	3,253,519	17.23	-450,069	-13.83
應付代收款	2,803,450	15.39	3,253,519	17.23	-450,069	-13.83
應付費用	410,186	2.25	604,831	3.20	-194,645	-32.18
應付費用	410,186	2.25	604,831	3.20	-194,645	-32.18
其他負債	2,825,641	15.51	3,265,856	17.29	-440,215	-13.48
什項負債	2,825,641	15.51	3,265,856	17.29	-440,215	-13.48
存入保證金	921,458	5.06	1,174,988	6.22	-253,530	-21.58
存入保證金	921,458	5.06	1,174,988	6.22	-253,530	-21.58
應付退休及離職金	1,495,359	8.21	1,412,437	7.48	82,922	5.87
應付退休及離職金	1,495,359	8.21	1,412,437	7.48	82,922	5.87
暫收及待結轉帳項	408,824	2.24	678,431	3.59	-269,607	-39.74
暫收及待結轉帳項	408,824	2.24	678,431	3.59	-269,607	-39.74
淨資產	12,179,285	66.85	11,764,039	62.28	415,246	3.53
淨資產	12,179,285	66.85	11,764,039	62.28	415,246	3.53
淨資產	12,179,285	66.85	11,764,039	62.28	415,246	3.53
累積餘額	12,179,285	66.85	11,764,039	62.28	415,246	3.53
合 計	18,218,562	100.00	18,888,245	100.00	-669,683	-3.55

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114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	71,428	0.39	65,034	0.34	6,394	9.83
其他資產	253,265	1.39	1,809,223	9.58	-1,555,958	-86.00
什項資產	253,265	1.39	1,809,223	9.58	-1,555,958	-86.00
暫付及待結轉帳項	253,265	1.39	1,809,223	9.58	-1,555,958	-86.00
代管資產	2,253,661,375	370.14	2,114,281,039	1193.63	139,380,336	6.59
代管資產-土地	2,252,712,000	364.93	2,113,056,000	1187.15	139,656,000	6.61
代管資產-房屋建築及設備	949,375	5.21	1,225,039	6.49	-275,664	-22.50
應付代管資產	-2,253,661,375	370.14	-2,114,281,039	1193.63	-139,380,336	6.59
合 計	18,218,562	100.00	18,888,245	100.00	-669,683	-3.55

信託代理與保證資產

0

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

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	18,218,562	100.00	18,888,245	100.00	-669,683	-3.55

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	107,541,014	100.00	101,860,648	100.00	5,680,366	5.58
徵收及依法分配收入	2,000	0.00	26,994	0.03	-24,994	-92.59
違規罰款收入	2,000	0.00	26,994	0.03	-24,994	-92.59
勞務收入	2,400	0.00	3,900	0.00	-1,500	-38.46
服務收入	2,400	0.00	3,900	0.00	-1,500	-38.46
財產收益	0	0.00	15,250	0.01	-15,250	-100.00
財產交易利益	0	0.00	3,050	0.00	-3,050	-100.00
其他財產收入	0	0.00	12,200	0.01	-12,200	-100.00
政府撥入收入	106,501,127	99.03	100,716,912	98.88	5,784,215	5.74
公庫撥款收入	102,146,575	94.98	97,789,082	96.00	4,357,493	4.46
政府其他撥入收入	4,354,552	4.05	2,927,830	2.87	1,426,722	48.73
規費收入	16,000	0.01	0	0.00	16,000	0.00
使用規費收入	16,000	0.01	0	0.00	16,000	0.00
教學收入	507,705	0.47	498,798	0.49	8,907	1.79
學雜費收入	507,705	0.47	498,798	0.49	8,907	1.79
其他收入	511,782	0.48	598,794	0.59	-87,012	-14.53
受贈收入	365,287	0.34	464,436	0.46	-99,149	-21.35
雜項收入	146,495	0.14	134,358	0.13	12,137	9.03
支出	107,962,272	100.39	105,164,166	103.24	2,798,106	2.66
人事支出	83,628,375	77.76	83,417,781	81.89	210,594	0.25
人事支出	83,628,375	77.76	83,417,781	81.89	210,594	0.25
業務支出	10,321,839	9.60	10,773,318	10.58	-451,479	-4.19
業務支出	10,321,839	9.60	10,773,318	10.58	-451,479	-4.19
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	8,713	0.01	31,589	0.03	-22,876	-72.42
財產交易損失	8,713	0.01	31,589	0.03	-22,876	-72.42
折舊、折耗及攤銷	2,890,730	2.69	3,192,148	3.13	-301,418	-9.44
固定資產折舊	2,867,124	2.67	3,158,047	3.10	-290,923	-9.21
無形資產攤銷	23,606	0.02	34,101	0.03	-10,495	-30.78
其他支出	11,102,615	10.32	7,739,330	7.60	3,363,285	43.46
其他支出	11,102,615	10.32	7,739,330	7.60	3,363,285	43.46
本期賸餘(短絀)	-421,258	-0.39	-3,303,518	-3.24	2,882,260	-87.25
期初淨資產	11,764,039	10.94	13,132,220	12.89	-1,368,181	-10.42
解繳公庫						
淨資產調整數	836,504	0.78	1,935,337	1.90	-1,098,833	-56.78
期末淨資產	12,179,285	11.33	11,764,039	11.55	415,246	3.53

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12,200元。

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)	-421,258
8002 調整非現金項目	946,278
81 業務活動之淨現金流入(流出)	525,020
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	90,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,722,363
8207 增加長期貸墊款及準備金	-58,339
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,069,744
83 投資活動之淨現金流入(流出)	684,280
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,253,410
8404 減少短期債務及其他負債	-3,776,547
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-523,137
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	686,163
87 期初現金及約當現金	5,186,293
88 期末現金及約當現金	5,872,456

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82,922元及代管資產增加數139,380,336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 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	107,181,804	359,210	107,541,014	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	2,400		2,400	勞務收入
政府撥入收入	106,501,127		106,501,127	政府撥入收入
規費收入	16,000		16,000	規費收入
教學收入	507,705		507,705	教學收入
其他收入	152,572	359,210	511,782	其他收入
基金用途	105,966,168	1,996,104	107,962,272	支出
用人費用	83,628,375		83,628,375	人事支出
服務費用	7,633,308	2,688,531	10,321,839	業務支出
材料及用品費	1,119,794	-1,119,794		
租金、償債、利息及相關手續費	150,400	-150,400		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,418,087	-1,418,087		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		8,713	8,713	財產損失
其他	168,513	2,890,730	2,890,730	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	10,934,102	10,934,102		其他支出
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	903,339	-903,339		
本期賸餘(短絀)	1,215,636	-1,636,894	-421,258	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,935,266	8,828,773	11,764,039	期初淨資產
解繳公庫		836,504	836,504	解繳公庫
期末基金餘額	4,150,902	8,028,383	12,179,285	淨資產調整數 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 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90萬3,339元，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」763萬3,308元與會計科目「業務支出」1,032萬1,839元間之調整268萬8,531元，係「材料及用品費」111萬9,794元、「租金、償債、利息及相關手續費」15萬400元、「稅捐及規費(強制費)」250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)141萬8,087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35萬9,210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」289萬730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」8,713元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」16萬8,513元與會計科目「其他支出」1,110萬2,615元間之調整數1,093萬4,102元，係「遞延支出」1,093萬4,102元。

2.會計科目「淨資產調整數」83萬6,504元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

