

40501614

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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

臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區天母國民小學編

臺北市地方教育發展基金113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 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	255,381,795	254,207,506	1,174,289	0.46
基金用途	255,282,396	263,804,930	- 8,522,534	- 3.23
賸餘(短絀)	99,399	- 9,597,424	9,696,823	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,606,675	6,507,276	99,399	1.53
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,814,915	- 6,489,922	4,675,007	--

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士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 113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237,296,000元，決算數247,353,606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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,662,000元，決算數3,569,801元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,206,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數342,000元）

，決算數4,358,989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士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 113 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255,381,795元，較預算數240,478,000元，增加14,903,795元，計增6.20%。

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38,200元，較預算數0元，增加38,200元。

主要係因：

午餐廠商罰款覈實收入所致。

2.服務收入：決算數8,400元，較預算數9,000元，減少600元，計減6.67%。

3.財產處分收入：決算數6,009元，較預算數64,000元，減少57,991元，計減90.61%。

主要係因：

財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少。

4.其他財產收入：決算數191,503元，較預算數600,000元，減少408,497元，計減68.08%。

主要係因：

場地租借收入較預期減少。

5.公庫撥款收入：決算數252,033,625元，較預算數239,260,000元，增加 12,773,625元，計增5.34%。

6.政府其他撥入收入：決算數3,027,780元，較預算數0元，增加3,027,780元。

主要係因：

教育部補助款併入決算所致。

7.雜項收入：決算數76,278元，較預算數545,000元，減少468,722元，計減86.00%。

主要係因：

覈實收取影印費收入等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數255,282,396元，較預算數243,164,000元，增加12,118,396元，計增4.98%。

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247,353,606元，較預算數237,296,000元，增加10,057,606元，計增4.24%。

2.一般行政管理計畫：決算數3,569,801元，較預算數3,662,000元，減少92,199元，計減2.52%。

3.建築及設備計畫：決算數4,358,989元，較預算數2,206,000元，增加2,152,989元，計增97.60%。

主要係因：

教育局補助0403花蓮地震災損及設施修繕等，併入年度決算。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數99,399元，較預算短絀數2,686,000元，反絀為餘，計相差2,785,399元。

主要係因：

業務費覈實支用賸餘。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,623,349元。

投資活動之淨現金流出3,486,614元。

籌資活動之淨現金流入48,350元。

本年度現金及約當現金之淨減1,814,915元。

期初現金及約當現金15,817,488元。

期末現金及約當現金14,002,573元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為48,163,770元，包括：

流動資產14,333,715元，較上年度16,388,093元，減少2,054,378元，主要係因應各項代辦業務計畫所需支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金5,156,996元，較上年度4,782,575元，增加374,421元，主要係因提撥退休準備金及離職儲金致退休及離職準備金增加。

固定資產26,531,079元，較上年度29,066,706元，減少2,535,627元，主要係因提列折舊致固定資產減少。

無形資產118,190元，較上年度115,214元，增加2,976元，主要係因採購電腦軟體致無形資產增加。

其他資產2,023,790元，較上年度1,056,615元，增加967,175元，主要係因支付各項代辦業務計畫款項補助款尚未撥入致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為14,907,826元，包括：

流動負債8,440,948元，較上年度9,695,800元，減少1,254,852元，主要係因支付各項代辦業務計畫款項致應付代收款減少。

其他負債6,466,878元，較上年度6,024,207元，增加442,671元，主要係因提撥退休準備金及離職儲金致應付退休及離職金增加。

決算日淨資產為33,255,944元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 113 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數27,710,852元及補辦預算數342,000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。

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 113 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	240,478,000	100.00	255,381,795	100.00	14,903,795	6.20	254,207,506	100.00
41 徵收及依法分配收入			38,200	0.01	38,200	0.00	30,400	0.01
415 違規罰款收入			38,200	0.01	38,200		30,400	0.01
43 勞務收入	9,000	0.00	8,400	0.00	-600	-6.67	10,200	0.00
431 服務收入	9,000	0.00	8,400	0.00	-600	-6.67	10,200	0.00
45 財產收入	664,000	0.28	197,512	0.08	-466,488	-70.25	196,781	0.08
451 財產處分收入	64,000	0.03	6,009	0.00	-57,991	-90.61	15,480	0.01
45Y 其他財產收入	600,000	0.25	191,503	0.07	-408,497	-68.08	181,301	0.07
46 政府撥入收入	239,260,000	99.49	255,061,405	99.87	15,801,405	6.60	253,932,723	99.89
462 公庫撥款收入	239,260,000	99.49	252,033,625	98.69	12,773,625	5.34	243,080,988	95.62
46Y 政府其他撥入收入			3,027,780	1.19	3,027,780		10,851,735	4.27
4Y 其他收入	545,000	0.23	76,278	0.03	-468,722	-86.00	37,402	0.01
4YY 雜項收入	545,000	0.23	76,278	0.03	-468,722	-86.00	37,402	0.01
5 基金用途	243,164,000	101.12	255,282,396	99.96	12,118,396	4.98	263,804,930	103.78
53 國民教育計畫	237,296,000	98.68	247,353,606	96.86	10,057,606	4.24	234,472,619	92.24
5L 一般行政管理計畫	3,662,000	1.52	3,569,801	1.40	-92,199	-2.52	3,333,930	1.31
5M 建築及設備計畫	2,206,000	0.92	4,358,989	1.71	2,152,989	97.60	25,998,381	10.23
購建固定資產	2,170,000	0.90	4,322,989	1.69	2,152,989	99.22	25,962,665	10.21
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			35,716	0.01
本期賸餘(短絀)	-2,686,000		99,399		2,785,399	-103.70	-9,597,424	
期初基金餘額	10,011,000		6,507,276		-3,503,724	-35.00	16,104,700	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,325,000		6,606,675		-718,325	-9.81	6,507,276	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		27,710,852
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	38,200
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	12,773,625
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,027,780
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	10,057,606
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,813,641

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學
基金來源明細表
 中華民國 113 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	240,478,000	255,381,795	14,903,795	6.20	
41 徵收及依法分配收入		38,200	38,200	0.00	
415 違規罰款收入		38,200	38,200	0.00	主要係午餐廠商罰款覈實收入所致。
43 勞務收入	9,000	8,400	-600	-6.67	
431 服務收入	9,000	8,400	-600	-6.67	
45 財產收入	664,000	197,512	-466,488	-70.25	
451 財產處分收入	64,000	6,009	-57,991	-90.61	主要係財產報廢惜物網拍賣動產收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	600,000	191,503	-408,497	-68.08	主要係場地租借收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	239,260,000	255,061,405	15,801,405	6.60	
462 公庫撥款收入	239,260,000	252,033,625	12,773,625	5.34	
46Y 政府其他撥入收入		3,027,780	3,027,780	0.00	主要係教育部補助5G智慧學習學校推動計畫等經費併入決算所致。
4Y 其他收入	545,000	76,278	-468,722	-86.00	
4YY 雜項收入	545,000	76,278	-468,722	-86.00	主要係影印費等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 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	243,164,000	255,282,396	12,118,396	4.98	
53 國民教育計畫	237,296,000	247,353,606	10,057,606	4.24	
1 用人費用	223,700,000	231,910,950	8,210,950	3.67	
11 正式員額薪資	113,278,980	124,320,951	11,041,971	9.75	
113 職員薪金	112,269,780	123,217,551	10,947,771	9.75	
114 工員工資	412,500	457,320	44,820	10.87	
115 警餉	596,700	646,080	49,380	8.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,922,004	1,840,284	-81,720	-4.25	
121 聘用人員薪金	709,716	686,979	-22,737	-3.20	
124 兼職人員酬金	1,212,288	1,153,305	-58,983	-4.87	
13 加(夜)班費	1,423,899	1,069,699	-354,200	-24.88	
131 延長工時加班費	73,260	12,440	-60,820	-83.02	
134 未休假加班費	1,350,639	1,057,259	-293,380	-21.72	
15 獎金	25,717,871	27,808,013	2,090,142	8.13	
151 考績獎金	11,217,480	13,232,290	2,014,810	17.96	
152 年終獎金	14,500,391	14,575,723	75,332	0.52	
16 退休及卹償金	67,728,924	61,410,107	-6,318,817	-9.33	
161 職員退休及離職金	67,695,924	61,342,205	-6,353,719	-9.39	
162 工員退休及離職金	33,000	67,902	34,902	105.76	
18 福利費	13,628,322	15,461,896	1,833,574	13.45	
181 分擔員工保險費	9,783,444	12,387,185	2,603,741	26.61	
183 傷病醫藥費	546,800	299,970	-246,830	-45.14	
185 員工通勤交通費	970,596	887,131	-83,465	-8.60	
18Y 其他福利費	2,327,482	1,887,610	-439,872	-18.90	
2 服務費用	6,665,000	9,342,446	2,677,446	40.17	
21 水電費	1,889,158	1,980,118	90,960	4.81	
212 工作場所電費	1,662,360	1,694,987	32,627	1.96	
214 工作場所水費	226,798	285,131	58,333	25.72	
23 旅運費	95,870	243,224	147,354	153.70	
231 國內旅費	95,870	59,400	-36,470	-38.04	
235 貨物運費		57,300	57,300		
23Y 其他旅運費		126,524	126,524		
24 印刷裝訂與廣告費		1,166	1,166		
241 印刷及裝訂費		1,166	1,166		
25 修理保養及保固費	2,792,990	2,732,300	-60,690	-2.17	
252 一般房屋修護費	1,904,632	1,491,266	-413,366	-21.70	
255 機械及設備修護費	748,358	889,011	140,653	18.79	
257 雜項設備修護費	140,000	352,023	212,023	151.45	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	857,242	2,751,972	1,894,730	221.03	
27D 計時與計件人員酬金	425,242	2,320,112	1,894,870	445.60	
27F 體育活動費	432,000	431,860	-140	-0.03	
28 專業服務費	1,029,740	1,633,666	603,926	58.65	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	100,800	273,596	172,796	171.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	81,600	106,780	25,180	30.86	
289 試務甄選費	3,040		-3,040	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		413,639	413,639		
28Y 其他專業服務費	844,300	839,651	-4,649	-0.55	
3 材料及用品費	3,582,000	2,849,289	-732,711	-20.46	
31 使用材料費	1,092,711	655,126	-437,585	-40.05	
315 設備零件	1,092,711	655,126	-437,585	-40.05	
32 用品消耗	2,489,289	2,194,163	-295,126	-11.86	
321 辦公(事務)用品	73,400	29,388	-44,012	-59.96	
322 報章雜誌		4,200	4,200		
323 農業與園藝用品及環境 美化費		100,000	100,000		
325 服裝	58,400		-58,400	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	52,000	51,718	-282	-0.54	
32Y 其他用品消耗	2,305,489	2,008,857	-296,632	-12.87	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		143,950	143,950		
45 雜項設備租金		143,950	143,950		
451 雜項設備租金		143,950	143,950		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,760,000	2,493,543	-266,457	-9.65	
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	2,750,000	2,483,543	-266,457	-9.69	
743 獎勵費用	305,600	300,096	-5,504	-1.80	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,444,400	2,177,447	-266,953	-10.92	
9 其他	589,000	613,428	24,428	4.15	
91 其他支出	589,000	613,428	24,428	4.15	
91Y 其他	589,000	613,428	24,428	4.15	
5L 一般行政管理計畫	3,662,000	3,569,801	-92,199	-2.52	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
2 服務費用	2,999,000	3,046,056	47,056	1.57	
22 郵電費		100,450	100,450		
221 郵費		26,162	26,162		
222 電話費		74,288	74,288		
23 旅運費		500	500		
235 貨物運費		500	500		
27 一般服務費	2,260,692	2,254,045	-6,647	-0.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,760	12,339	-5,421	-30.52	
279 外包費	2,242,932	2,241,706	-1,226	-0.05	
28 專業服務費	639,908	592,661	-47,247	-7.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
28Y 其他專業服務費	639,908	590,161	-49,747	-7.77	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	661,000	277,671	-383,329	-57.99	
32 用品消耗	661,000	277,671	-383,329	-57.99	
321 辦公（事務）用品	655,750	266,721	-389,029	-59.33	
325 服裝	5,250	5,250			
32Y 其他用品消耗		5,700	5,700		
4 租金、償債、利息及相關手續費		234,404	234,404		
45 雜項設備租金		234,404	234,404		
451 雜項設備租金		234,404	234,404		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
9 其他		9,670	9,670		
91 其他支出		9,670	9,670		
91Y 其他		9,670	9,670		

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
基金用途明細表

中華民國 113 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	%	
5M 建築及設備計畫	2,206,000	4,358,989	2,152,989	97.60	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342,000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339,500元。2.決算數較預算數增加2,152,989元，主要係因：教育局補助0403花蓮地震校舍修繕工程等所致。
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	2,206,000	4,358,989	2,152,989	97.60	
51 購建固定資產	2,170,000	2,509,348	339,348	15.64	
514 購置機械及設備	1,551,100	1,663,431	112,331	7.24	
515 購置交通及運輸設備		75,969	75,969		
516 購置雜項設備	618,900	769,948	151,048	24.41	
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		1,813,641	1,813,641		
541 遞延修繕房屋建築支出		1,813,641	1,813,641		

地方教育發展基金-臺北市士林區天母國民小學

基金用途明細表

中華民國 113 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)閩客語鐘點費按節計算，預算數425,242元，決算數777,299元。

(2)新住民、原住民語鐘點費按節計算，預算數0元，決算數40,992元。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費按節計算，預算數0元，決算數1,308,957元。

(4)資訊、英語輔導團等超鐘點費按節計算，預算數0元，決算數192,864元。

2.外包費：

(1)警衛外包1人，預算數634,932元，決算數634,930元。

(2)工友外包3人，預算數1,368,000元，決算數1,366,776元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數240,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數26,887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	91,644,713	-62,462,793	2,548,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,036,927	-9,051,116	
房屋及建築			
機械及設備	44,751,733	-33,811,276	1,664,100
交通及運輸設備	5,407,043	-3,456,867	77,000
雜項設備	30,333,796	-16,143,534	770,900
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	115,214		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計1,664,100元，係法定預算數1,551,100元及補辦預算113,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計77,000元，係補辦預算77,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計770,900元，係法定預算數618,900元及補辦預算152,000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43,896元，係法定預算數43,896元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計4,798,557元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,663,431元。(2)撥入：教育局撥入電流電壓表及數位電錶設備等計2,887,746元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置導覽型電子看板設備等計247,380元。減少數計332,525元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等計332,525元。

2.交通及運輸設備：增加數計161,969元，變動原因為：(1)增置：購置監視系統主機等設備計75,969元。(2)撥入：教育局補助美術班擴大機設備等計46,000元。(3)受贈：以社團等代辦經費

北市士林區天母國民小學

產明細表

113 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		
7,530,507	43,896	816,605	-9,246,553	26,649,269
			-643,008	1,342,803
4,798,557		332,525	-4,950,362	10,456,127
161,969		290,960	-309,703	1,511,482
2,533,981		160,096	-3,343,480	13,220,667
36,000	43,896	33,024		118,190

註 購置自動追蹤監視器設備等計40,000元。減少數計290,960元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐘聲廣播系統等設備計290,960元。

3.雜項設備：增加數計2,533,981元，變動原因為：(1)增置：購置班級學生櫃等設備計769,948元。(2)受贈:以課後照顧、社團等代辦經費購置排球柱及計分板設備等計1,764,033元。減少數計160,096元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢健身車等設備計160,096元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體計36,000元。減少數計33,024元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷33,024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：
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—臺北市士林區天母國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113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		1,551,100	113,000		1,664,100	1,663,431	-669	
機械及設備		1,551,100	113,000		1,664,100	1,663,431	-669	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			77,000		77,000	75,969	-1,031	
交通及運輸設備			77,000		77,000	75,969	-1,031	
購建中固定資產								
雜項設備		618,900	152,000		770,900	769,948	-952	
雜項設備		618,900	152,000		770,900	769,948	-952	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,170,000	342,000		2,512,000	2,509,348	-2,652	

本年度調整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—臺北市士林區天母國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		342,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	13,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	100,000
購置交通及運輸設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	77,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	152,000

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

員工人數彙計表

中華民國 113 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	144	143	-1	
職員	141	140	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
合計	144	143	-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)閩客語鐘點費按節計算。

(2)新住民、原住民語鐘點費按節計算。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費按節計算。

(4)資訊、英語輔導團等超鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)警衛外包1人。

(2)工友外包3人。

(3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	113,278,980	709,716	1,423,899		25,717,871	67,728,924		13,628,322		222,487,712	1,212,288	223,700,000
正式人員	113,278,980		1,409,099		25,629,156	12,239,496		13,485,170		166,041,901		166,041,901
聘僱人員		709,716	14,800		88,715	42,588		119,152		974,971		974,971
兼任人員											1,212,288	1,212,288
其他人員						55,446,840		24,000		55,470,840		55,470,840
合計	113,278,980	709,716	1,423,899		25,717,871	67,728,924		13,628,322		222,487,712	1,212,288	223,700,000

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，113年度預算編列143人，計11,217,480元，執行結果決算113人，計13,232,290元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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，113年度預算編列144人，計14,500,391元，執行結果決算158人，計14,575,723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)閩客語鐘點費，預算數425,242元，決算數777,299元。

(2)新住民、原住民語鐘點費，預算數0元，決算數40,992元。

(3)攜手班、課後照顧班等鐘點費，預算數0元，決算數1,308,957元。

(4)資訊、英語輔導團等超鐘點費，預算數0元，決算數192,864元。

2.外包費：

(1)警衛外包，預算數634,932元，決算數634,930元。

(2)工友外包，預算數1,368,000元，決算數1,366,776元。

(3)超額工友外包，預算數240,000元，決算數240,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 113 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
124,320,951	686,979	1,069,699		27,808,013	61,410,107		15,461,896		230,757,645	1,153,305	231,910,950
124,320,951		1,049,869		27,666,853	13,255,266		15,282,466		181,575,405		181,575,405
	686,979	19,830		85,860	39,998		100,380		933,047		933,047
				55,300	47,138		55,050		157,488	1,153,305	1,310,793
					48,067,705		24,000		48,091,705		48,091,705
124,320,951	686,979	1,069,699		27,808,013	61,410,107		15,461,896		230,757,645	1,153,305	231,910,950

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 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	%		
總 計			237,296,000		247,353,606		10,057,606	4.24	
國民教育計畫			237,296,000		247,353,606		10,057,606	4.24	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
各項費用彙計表
 中華民國113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	223,700,000	231,910,950	8,210,950	3.67
11 正式員額薪資	113,278,980	124,320,951	11,041,971	9.75
113 職員薪金	112,269,780	123,217,551	10,947,771	9.75
114 工員工資	412,500	457,320	44,820	10.87
115 警餉	596,700	646,080	49,380	8.28
12 聘僱及兼職人員薪資	1,922,004	1,840,284	-81,720	-4.25
121 聘用人員薪金	709,716	686,979	-22,737	-3.20
124 兼職人員酬金	1,212,288	1,153,305	-58,983	-4.87
13 加(夜)班費	1,423,899	1,069,699	-354,200	-24.88
131 延長工時加班費	73,260	12,440	-60,820	-83.02
134 未休假加班費	1,350,639	1,057,259	-293,380	-21.72
15 獎金	25,717,871	27,808,013	2,090,142	8.13
151 考績獎金	11,217,480	13,232,290	2,014,810	17.96
152 年終獎金	14,500,391	14,575,723	75,332	0.52
16 退休及卹償金	67,728,924	61,410,107	-6,318,817	-9.33
161 職員退休及離職金	67,695,924	61,342,205	-6,353,719	-9.39
162 工員退休及離職金	33,000	67,902	34,902	105.76
18 福利費	13,628,322	15,461,896	1,833,574	13.45
181 分擔員工保險費	9,783,444	12,387,185	2,603,741	26.61
183 傷病醫藥費	546,800	299,970	-246,830	-45.14
185 員工通勤交通費	970,596	887,131	-83,465	-8.60
18Y 其他福利費	2,327,482	1,887,610	-439,872	-18.90
2 服務費用	9,664,000	12,388,502	2,724,502	28.19
21 水電費	1,889,158	1,980,118	90,960	4.81
212 工作場所電費	1,662,360	1,694,987	32,627	1.96
214 工作場所水費	226,798	285,131	58,333	25.72
22 郵電費	0	100,450	100,450	0.00
221 郵費	0	26,162	26,162	0.00
222 電話費	0	74,288	74,288	0.00
23 旅運費	95,870	243,724	147,854	154.22
231 國內旅費	95,870	59,400	-36,470	-38.04
235 貨物運費	0	57,800	57,800	0.00
23Y 其他旅運費	0	126,524	126,524	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,166	1,166	0.00
241 印刷及裝訂費	0	1,166	1,166	0.00
25 修理保養及保固費	2,792,990	2,732,300	-60,690	-2.17
252 一般房屋修護費	1,904,632	1,491,266	-413,366	-21.70
255 機械及設備修護費	748,358	889,011	140,653	18.79
257 雜項設備修護費	140,000	352,023	212,023	151.45
27 一般服務費	3,117,934	5,006,017	1,888,083	60.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,760	12,339	-5,421	-30.52
279 外包費	2,242,932	2,241,706	-1,226	-0.05
27D 計時與計件人員酬金	425,242	2,320,112	1,894,870	445.60

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
各項費用彙計表
 中華民國113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	432,000	431,860	-140	-0.03
28 專業服務費	1,669,648	2,226,327	556,679	33.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	276,096	175,296	173.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	81,600	106,780	25,180	30.86
289 試務甄選費	3,040	0	-3,040	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	413,639	413,639	0.00
28Y 其他專業服務費	1,484,208	1,429,812	-54,396	-3.66
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	4,243,000	3,126,960	-1,116,040	-26.30
31 使用材料費	1,092,711	655,126	-437,585	-40.05
315 設備零件	1,092,711	655,126	-437,585	-40.05
32 用品消耗	3,150,289	2,471,834	-678,455	-21.54
321 辦公(事務)用品	729,150	296,109	-433,041	-59.39
322 報章雜誌	0	4,200	4,200	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	100,000	100,000	0.00
325 服裝	63,650	5,250	-58,400	-91.75
328 醫療用品(非醫療院所使用)	52,000	51,718	-282	-0.54
32Y 其他用品消耗	2,305,489	2,014,557	-290,932	-12.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	378,354	378,354	0.00
45 雜項設備租金	0	378,354	378,354	0.00
451 雜項設備租金	0	378,354	378,354	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	2,206,000	4,358,989	2,152,989	97.60
51 購建固定資產	2,170,000	2,509,348	339,348	15.64
514 購置機械及設備	1,551,100	1,663,431	112,331	7.24
515 購置交通及運輸設備	0	75,969	75,969	0.00
516 購置雜項設備	618,900	769,948	151,048	24.41
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	0	1,813,641	1,813,641	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,813,641	1,813,641	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,762,000	2,495,543	-266,457	-9.65
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	2,750,000	2,483,543	-266,457	-9.69
743 獎勵費用	305,600	300,096	-5,504	-1.80
744 慰問、照護及濟助金	0	6,000	6,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,444,400	2,177,447	-266,953	-10.92
9 其他	589,000	623,098	34,098	5.79

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
各項費用彙計表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	589,000	623,098	34,098	5.79
91Y 其他	589,000	623,098	34,098	5.79
合 計	243,164,000	255,282,396	12,118,396	4.98

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,532,638	3,519,339	1,986,701	129.63	
185 員工通勤交通費	970,596	887,131	-83,465	-8.60	
27D 計時與計件人員酬金	425,242	2,320,112	1,894,870	445.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	100,800	276,096	175,296	173.90	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	48,163,770	100.00	51,409,203	100.00	-3,245,433	-6.31
流動資產	14,333,715	29.76	16,388,093	31.88	-2,054,378	-12.54
現金	14,002,573	29.07	15,817,488	30.77	-1,814,915	-11.47
銀行存款	14,002,573	29.07	15,817,488	30.77	-1,814,915	-11.47
銀行存款-公庫存款	5,883,229	12.22	5,332,572	10.37	550,657	10.33
銀行存款-保管款	8,096,651	16.81	10,452,676	20.33	-2,356,025	-22.54
銀行存款-教育儲蓄戶	22,693	0.05	32,240	0.06	-9,547	-29.61
應收款項	331,142	0.69	570,605	1.11	-239,463	-41.97
其他應收款	331,142	0.69	570,605	1.11	-239,463	-41.97
長期貸墊款及準備金	5,156,996	10.71	4,782,575	9.30	374,421	7.83
準備金	5,156,996	10.71	4,782,575	9.30	374,421	7.83
退休及離職準備金	4,183,957	8.69	3,789,636	7.37	394,321	10.41
其他準備金	973,039	2.02	992,939	1.93	-19,900	-2.00
其他準備金-其他	973,039	2.02	992,939	1.93	-19,900	-2.00
固定資產	26,531,079	55.09	29,066,706	56.54	-2,535,627	-8.72
土地改良物	1,342,803	2.79	1,985,811	3.86	-643,008	-32.38
土地改良物	11,036,927	22.92	11,036,927	21.47	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,694,124	-20.13	-9,051,116	-17.61	-643,008	7.10
機械及設備	10,456,127	21.71	10,940,457	21.28	-484,330	-4.43
機械及設備	49,217,765	102.19	44,751,733	87.05	4,466,032	9.98
累計折舊-機械及設備	-38,761,638	-80.48	-33,811,276	-65.77	-4,950,362	14.64
交通及運輸設備	1,511,482	3.14	1,950,176	3.79	-438,694	-22.50
交通及運輸設備	5,278,052	10.96	5,407,043	10.52	-128,991	-2.39
累計折舊-交通及運輸設備	-3,766,570	-7.82	-3,456,867	-6.72	-309,703	8.96
雜項設備	13,220,667	27.45	14,190,262	27.60	-969,595	-6.83
雜項設備	32,707,681	67.91	30,333,796	59.00	2,373,885	7.83
累計折舊-雜項設備	-19,487,014	-40.46	-16,143,534	-31.40	-3,343,480	20.71
無形資產	118,190	0.25	115,214	0.22	2,976	2.58
無形資產	118,190	0.25	115,214	0.22	2,976	2.58
電腦軟體	118,190	0.25	115,214	0.22	2,976	2.58
其他資產	2,023,790	4.20	1,056,615	2.06	967,175	91.54
什項資產	2,023,790	4.20	1,056,615	2.06	967,175	91.54
暫付及待結轉帳項	2,023,790	4.20	1,056,615	2.06	967,175	91.54

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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少7,082,960,556元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

40501614-30

北市士林區天母國民小學
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	14,907,826	30.95	15,720,007	30.58	-812,181	-5.17
流動負債	8,440,948	17.53	9,695,800	18.86	-1,254,852	-12.94
應付款項	8,427,028	17.50	9,686,300	18.84	-1,259,272	-13.00
應付代收款	7,957,546	16.52	9,353,943	18.20	-1,396,397	-14.93
應付代收款	7,957,546	16.52	9,353,943	18.20	-1,396,397	-14.93
應付費用	469,482	0.97	332,357	0.65	137,125	41.26
應付費用	469,482	0.97	332,357	0.65	137,125	41.26
預收款項	13,920	0.03	9,500	0.02	4,420	46.53
預收收入	13,920	0.03	9,500	0.02	4,420	46.53
預收收入	13,920	0.03	9,500	0.02	4,420	46.53
其他負債	6,466,878	13.43	6,024,207	11.72	442,671	7.35
什項負債	6,466,878	13.43	6,024,207	11.72	442,671	7.35
存入保證金	2,185,588	4.54	2,187,588	4.26	-2,000	-0.09
存入保證金	2,185,588	4.54	2,187,588	4.26	-2,000	-0.09
應付退休及離職金	4,183,957	8.69	3,789,636	7.37	394,321	10.41
應付退休及離職金	4,183,957	8.69	3,789,636	7.37	394,321	10.41
暫收及待結轉帳項	97,333	0.20	46,983	0.09	50,350	107.17
暫收及待結轉帳項	97,333	0.20	46,983	0.09	50,350	107.17
淨資產	33,255,944	69.05	35,689,196	69.42	-2,433,252	-6.82
淨資產	33,255,944	69.05	35,689,196	69.42	-2,433,252	-6.82
淨資產	33,255,944	69.05	35,689,196	69.42	-2,433,252	-6.82
累積餘額	33,255,944	69.05	35,689,196	69.42	-2,433,252	-6.82
合 計	48,163,770	100.00	51,409,203	100.00	-3,245,433	-6.31

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	6,987,447,588	507.68	7,082,960,556	777.61	-95,512,968	-1.35
代管資產-土地	6,903,260,000	332.89	6,998,085,000	612.51	-94,825,000	-1.36
代管資產-房屋建築及設 備	30,188,188	62.68	31,770,556	61.80	-1,582,368	-4.98
代管資產-其他政府	53,999,400	112.12	53,105,000	103.30	894,400	1.68
應付代管資產	-6,987,447,588	507.68	-7,082,960,556	777.61	95,512,968	-1.35
合 計	48,163,770	100.00	51,409,203	100.00	-3,245,433	-6.31

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。
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少7,082,960,556元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

北市士林區天母國民小學
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	48,163,770	100.00	51,409,203	100.00	-3,245,433	-6.31

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
收入支出表
中華民國113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	257,433,208	100.00	263,397,179	100.00	-5,963,971	-2.26
徵收及依法分配收入	38,200	0.01	30,400	0.01	7,800	25.66
違規罰款收入	38,200	0.01	30,400	0.01	7,800	25.66
勞務收入	8,400	0.00	10,200	0.00	-1,800	-17.65
服務收入	8,400	0.00	10,200	0.00	-1,800	-17.65
財產收益	197,512	0.08	8,523,950	3.24	-8,326,438	-97.68
廢舊物品售價收入	0	0.00	2,690	0.00	-2,690	-100.00
財產交易利益	6,009	0.00	8,339,959	3.17	-8,333,950	-99.93
其他財產收入	191,503	0.07	181,301	0.07	10,202	5.63
政府撥入收入	255,061,405	99.08	253,932,723	96.41	1,128,682	0.44
公庫撥款收入	252,033,625	97.90	243,080,988	92.29	8,952,637	3.68
政府其他撥入收入	3,027,780	1.18	10,851,735	4.12	-7,823,955	-72.10
其他收入	2,127,691	0.83	899,906	0.34	1,227,785	136.43
受贈收入	2,051,413	0.80	879,238	0.33	1,172,175	133.32
雜項收入	76,278	0.03	20,668	0.01	55,610	269.06
支出	262,800,206	102.08	270,527,911	102.71	-7,727,705	-2.86
人事支出	231,910,950	90.09	220,987,655	83.90	10,923,295	4.94
人事支出	231,910,950	90.09	220,987,655	83.90	10,923,295	4.94
業務支出	18,379,359	7.14	16,463,304	6.25	1,916,055	11.64
業務支出	18,379,359	7.14	16,463,304	6.25	1,916,055	11.64
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	7,827	0.00	867,637	0.33	-859,810	-99.10
財產交易損失	7,827	0.00	867,637	0.33	-859,810	-99.10
折舊、折耗及攤銷	10,055,331	3.91	10,187,831	3.87	-132,500	-1.30
固定資產折舊	10,022,307	3.89	10,152,470	3.85	-130,163	-1.28
無形資產攤銷	33,024	0.01	35,361	0.01	-2,337	-6.61
其他支出	2,436,739	0.95	22,011,484	8.36	-19,574,745	-88.93
其他支出	2,436,739	0.95	22,011,484	8.36	-19,574,745	-88.93
本期賸餘(短絀)	-5,366,998	-2.08	-7,130,732	-0.03	1,763,734	-0.23
期初淨資產	35,689,196	13.86	42,819,928	0.16	-7,130,732	0.92
解繳公庫						
淨資產調整數	2,933,746		0		2,933,746	
期末淨資產	33,255,944	12.92	35,689,196	0.13	-2,433,252	0.31

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—臺北市士林區天母國民小學
現金流量表

中華民國113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)	-5,366,998
8002 調整非現金項目	6,990,347
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,623,349
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	32,072
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,433,881
8207 增加長期貸墊款及準備金	-12,172
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,940,395
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,486,614
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,529,797
8404 減少短期債務及其他負債	-2,481,447
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	48,350
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,814,915
87 期初現金及約當現金	15,817,488
88 期末現金及約當現金	14,002,573

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 394,321元及代管資產減少數95,512,968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—臺北市士林區天母國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 113 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	255,381,795	2,051,413	257,433,208	收入
徵收及依法分配收入	38,200		38,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	197,512		197,512	財產收益
政府撥入收入	255,061,405		255,061,405	政府撥入收入
其他收入	76,278	2,051,413	2,127,691	其他收入
基金用途	255,282,396	7,517,810	262,800,206	支出
用人費用	231,910,950		231,910,950	人事支出
服務費用	12,388,502	5,990,857	18,379,359	業務支出
材料及用品費	3,126,960	-3,126,960		
租金、償債、利息及相關手續費	378,354	-378,354		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,485,543	-2,485,543		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,827	7,827	財產損失
		10,055,331	10,055,331	折舊、折耗及攤銷
其他	623,098	1,813,641	2,436,739	其他支出
遞延支出	1,813,641	-1,813,641		
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	2,545,348	-2,545,348		
本期賸餘(短絀)	99,399	-5,466,397	-5,366,998	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,507,276	29,181,920	35,689,196	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,933,746	2,933,746	淨資產調整數
期末基金餘額	6,606,675	26,649,269	33,255,944	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區天母國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 113 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 254 萬 5,348 元，其中 254 萬 5,348 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」1,238 萬 8,502 元與會計科目「業務支出」1,837 萬 9,359 元間之調整數 599 萬 857 元，係「材料及用品費」312 萬 6,960 元、「租金、償債、利息及相關手續費」37 萬 8,354 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)248 萬 5,543 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 205 萬 1,413 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」1,005 萬 5,331 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」7,827 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」62 萬 3,098 元與會計科目「其他支出」243 萬 6,739 元間之調整數 181 萬 3,641 元，係「遞延支出」181 萬 3,641 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」293 萬 3,746 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 高杏媛

機關長官：

臺北市士林區國民小學 校長 邱雅莉

訂