

40501647

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區明德國民小學編

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	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	18	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	19	至	19	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	20	至	21	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	22	至	22	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	23	至	25	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	26	至	26	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	28	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	171,614,380	151,028,071	20,586,309	13.63
基金用途	171,112,126	153,934,603	17,177,523	11.16
賸餘(短絀)	502,254	- 2,906,532	3,408,786	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,007,478	3,505,224	502,254	14.33
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,171,819	- 2,866,742	1,694,923	--

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北投區明德國民小學

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136,887,000元，決算數147,567,363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284,000元，決算數3,102,081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；並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1,255,000元，決算數1,617,367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9,921,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數18,825,315元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理中庭環境暨操場北側圍牆、中正樓老舊廁所、信義樓女廁等修建工程，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北投區明德國民小學

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171,614,380元，較預算數147,814,000元，增加23,800,380元，計增16.10%。

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34,218元，較預算數0元，增加34,218元。

主要係因：

營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數4,200元，較預算數6,000元，減少1,800元，計減30.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數10,476元，較預算數10,000元，增加476元，計增4.76%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數158,496元，較預算數62,000元，增加96,496元，計增155.64%。

主要係因：

場地開放等收入較預計收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數163,536,967元，較預算數143,951,000元，增加19,585,967元，計增13.61%。

主要係因：

教育局補助校園褐根病防治作業經費、老舊廁所整修工程、用人費用不敷數、動支災害準備金辦理0403花蓮地震及康芮颱風災損及設施修繕經費等收入較預計收入增加所致。

6.政府其他撥入收入：決算數4,286,913元，較預算數0元，增加4,286,913元。

主要係因：

教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)、活化教學與多元學習計畫、推動中小學數位學習精進方案－數位內容及教學軟體等收入較預計收入增加所致。

7.學雜費收入：決算數2,815,892元，較預算數2,971,000元，減少155,108元，計減5.22%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。

8.雜項收入：決算數767,218元，較預算數814,000元，減少46,782元，計減5.75%。

主要係因：

數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學

總 說 明 中華民國113年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數171,112,126元，較預算數148,347,000元，增加22,765,126元，計增15.35%。

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147,567,363元，較預算數136,887,000元，增加10,680,363元，計增7.8%。

2.學前教育計畫：決算數3,102,081元，較預算數284,000元，增加2,818,081元，計增992.28%。

主要係因：

教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數1,617,367元，較預算數1,255,000元，增加362,367元，計增28.87%。

主要係因：

校警業務外包覈實支用併決算所致。

4.建築及設備計畫：決算數18,825,315元，較預算數9,921,000元，增加8,904,315元，計增89.75%。

主要係因：

教育局補助中正樓老舊廁所及信義樓女廁等整修工程併決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數502,254元，較預算短絀數533,000元，反絀為餘，計相差1,035,254元。

主要係因：

教育局補助款覈實支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學

總 說 明 中華民國113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,434,960元。
投資活動之淨現金流出4,727,006元。
籌資活動之淨現金流入1,120,227元。
本年度現金及約當現金之淨減1,171,819元。
期初現金及約當現金6,532,720元。
期末現金及約當現金5,360,901元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為33,781,688元，包括：

流動資產6,403,181元，較上年度7,019,528元，減少616,347元，主要係因各項業務需要支付款項致保管款存款減少。

長期貸墊款及準備金8,074,693元，較上年度7,083,571元，增加991,122元，主要係因按月提撥勞工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16,253,635元，較上年度15,835,910元，增加417,725元，主要係因教育局移撥及補助購置機械及設備致機械及設備增加。

無形資產16,564元，較上年度39,706元，減少23,142元，主要係因電腦軟體按月提撥攤銷。

其他資產3,033,615元，較上年度649,322元，增加2,384,293元，主要係因補助款墊付款項致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為13,504,011元，包括：

流動負債6,290,870元，較上年度5,766,405元，增加524,465元，主要係因各項業務需要支付款項致應付代收款增加。

其他負債7,213,141元，較上年度5,480,792元，增加1,732,349元，主要係因按月提撥勞工退休準備金及離職儲金致退休及離職準備金增加。

決算日淨資產為20,277,677元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數46,850,293元及補辦預算數0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」。
- (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—臺北市北投區明德國民小學
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	147,814,000	100.00	171,614,380	100.00	23,800,380	16.10	151,028,071	100.00
41 徵收及依法分配收入			34,218	0.02	34,218	0.00	65,089	0.04
415 違規罰款收入			34,218	0.02	34,218		65,089	0.04
43 勞務收入	6,000	0.00	4,200	0.00	-1,800	-30.00	2,700	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	4,200	0.00	-1,800	-30.00	2,700	0.00
45 財產收入	72,000	0.05	168,972	0.10	96,972	134.68	110,345	0.07
451 財產處分收入	10,000	0.01	10,476	0.01	476	4.76	35,890	0.02
45Y 其他財產收入	62,000	0.04	158,496	0.09	96,496	155.64	74,455	0.05
46 政府撥入收入	143,951,000	97.39	167,823,880	97.79	23,872,880	16.58	146,940,774	97.29
462 公庫撥款收入	143,951,000	97.39	163,536,967	95.29	19,585,967	13.61	143,422,296	94.96
46Y 政府其他撥入收入			4,286,913	2.50	4,286,913		3,518,478	2.33
4S 教學收入	2,971,000	2.01	2,815,892	1.64	-155,108	-5.22	2,990,248	1.98
4S1 學雜費收入	2,971,000	2.01	2,815,892	1.64	-155,108	-5.22	2,990,248	1.98
4Y 其他收入	814,000	0.55	767,218	0.45	-46,782	-5.75	918,915	0.61
4YY 雜項收入	814,000	0.55	767,218	0.45	-46,782	-5.75	918,915	0.61
5 基金用途	148,347,000	100.36	171,112,126	99.71	22,765,126	15.35	153,934,603	101.92
53 國民教育計畫	136,887,000	92.61	147,567,363	85.99	10,680,363	7.80	140,057,469	92.74
54 學前教育計畫	284,000	0.19	3,102,081	1.81	2,818,081	992.28	2,971,956	1.97
5L 一般行政管理計畫	1,255,000	0.85	1,617,367	0.94	362,367	28.87	1,152,685	0.76
5M 建築及設備計畫	9,921,000	6.71	18,825,315	10.97	8,904,315	89.75	9,752,493	6.46
購建固定資產	9,898,000	6.70	18,825,315	10.97	8,927,315	90.19	9,737,987	6.45
其他	23,000	0.02			-23,000	-100.00	14,506	0.01
本期賸餘（短絀）	-533,000		502,254		1,035,254	-194.23	-2,906,532	
期初基金餘額	3,641,000		3,505,224		-135,776	-3.73	6,411,756	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,108,000		4,007,478		899,478	28.94	3,505,224	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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		46,850,293
415違規罰款收入	113.7.22北市教會字第1133080633號	26,000
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,218
451財產處分收入	113.7.22北市教會字第1133080633號	476
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	96,496
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	19,585,967
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,286,913
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	10,680,363
54 學前教育計畫	113.7.22北市教會字第1133080633號	955,286
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,862,795
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	362,367
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,985,412

備註：

地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
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	147,814,000	171,614,380	23,800,380	16.10	
41 徵收及依法分配收入		34,218	34,218	0.00	
415 違規罰款收入		34,218	34,218	0.00	主要係營養午餐廠商違規記點罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	6,000	4,200	-1,800	-30.00	
431 服務收入	6,000	4,200	-1,800	-30.00	主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	72,000	168,972	96,972	134.68	
451 財產處分收入	10,000	10,476	476	4.76	主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
45Y 其他財產收入	62,000	158,496	96,496	155.64	主要係場地開放等收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	143,951,000	167,823,880	23,872,880	16.58	
462 公庫撥款收入	143,951,000	163,536,967	19,585,967	13.61	主要係教育局補助校園褐根病防治作業經費、老舊廁所整修工程、用人費用不敷數、動支災害準備金辦理0403花蓮地震及康芮颱風災損及設施修繕經費等收入較預計收入增加所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,286,913	4,286,913	0.00	主要係教育部補助公幼政府協助家長支付費用(代辦費)、活化教學與多元學習計畫、推動中小學數位學習精進方案－數位內容及教學軟體等收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	2,971,000	2,815,892	-155,108	-5.22	
4S1 學雜費收入	2,971,000	2,815,892	-155,108	-5.22	
4Y 其他收入	814,000	767,218	-46,782	-5.75	
4YY 雜項收入	814,000	767,218	-46,782	-5.75	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	148,347,000	171,112,126	22,765,126	15.35	
53 國民教育計畫	136,887,000	147,567,363	10,680,363	7.80	
1 用人費用	129,709,000	138,700,968	8,991,968	6.93	
11 正式員額薪資	68,113,392	76,825,111	8,711,719	12.79	
113 職員薪金	65,569,392	74,355,906	8,786,514	13.40	
114 工員工資	1,464,000	1,691,119	227,119	15.51	
115 警餉	1,080,000	778,086	-301,914	-27.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	650,496	752,810	102,314	15.73	
124 兼職人員酬金	650,496	752,810	102,314	15.73	
13 加（夜）班費	1,489,240	1,375,747	-113,493	-7.62	
131 延長工時加班費	40,200	9,280	-30,920	-76.92	
134 未休假加班費	1,449,040	1,366,467	-82,573	-5.70	
15 獎金	18,949,197	17,305,521	-1,643,676	-8.67	
151 考績獎金	10,420,000	8,291,385	-2,128,615	-20.43	
152 年終獎金	8,529,197	9,014,136	484,939	5.69	
16 退休及卹償金	31,458,348	32,306,831	848,483	2.70	
161 職員退休及離職金	31,377,228	32,126,990	749,762	2.39	
162 工員退休及離職金	81,120	179,841	98,721	121.70	
18 福利費	9,048,327	10,134,948	1,086,621	12.01	
181 分擔員工保險費	5,927,856	7,658,894	1,731,038	29.20	
183 傷病醫藥費	577,980	167,220	-410,760	-71.07	
185 員工通勤交通費	760,788	766,824	6,036	0.79	
18Y 其他福利費	1,781,703	1,542,010	-239,693	-13.45	
2 服務費用	4,236,000	6,081,588	1,845,588	43.57	
21 水電費	1,139,677	899,148	-240,529	-21.11	
212 工作場所電費	1,030,097	808,651	-221,446	-21.50	
214 工作場所水費	109,580	90,497	-19,083	-17.41	
23 旅運費	47,740	73,022	25,282	52.96	
231 國內旅費	47,740	37,180	-10,560	-22.12	
23Y 其他旅運費		35,842	35,842		
24 印刷裝訂與廣告費		43,387	43,387		
241 印刷及裝訂費		43,387	43,387		
25 修理保養及保固費	1,260,470	1,239,591	-20,879	-1.66	
252 一般房屋修護費	1,011,080	702,985	-308,095	-30.47	
255 機械及設備修護費	185,390	470,106	284,716	153.58	
257 雜項設備修護費	64,000	66,500	2,500	3.91	
27 一般服務費	1,299,023	2,525,502	1,226,479	94.42	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,028	8,306	278	3.46	
279 外包費	12,000	181,731	169,731	1,414.43	
27D 計時與計件人員酬金	1,002,995	2,078,994	1,075,999	107.28	
27F 體育活動費	276,000	256,471	-19,529	-7.08	
28 專業服務費	489,090	1,300,938	811,848	165.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95,020	643,772	548,752	577.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	77,970	43,750	-34,220	-43.89	
289 試務甄選費	2,300		-2,300	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		169,384	169,384		
28Y 其他專業服務費	313,800	444,032	130,232	41.50	
3 材料及用品費	1,448,000	1,271,926	-176,074	-12.16	
31 使用材料費	487,500	515,602	28,102	5.76	
315 設備零件	487,500	515,602	28,102	5.76	
32 用品消耗	960,500	756,324	-204,176	-21.26	
321 辦公(事務)用品	7,200	7,200			
322 報章雜誌	1,200	11,774	10,574	881.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,999	-1	0.00	
32Y 其他用品消耗	930,100	715,351	-214,749	-23.09	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	71,800	66,800	1,336.00	
44 交通及運輸設備租金		67,000	67,000		
442 車租		67,000	67,000		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,264,000	1,226,707	-37,293	-2.95	
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	1,254,000	1,216,707	-37,293	-2.97	
743 獎勵費用	194,800	174,832	-19,968	-10.25	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,059,200	1,041,875	-17,325	-1.64	
9 其他	225,000	214,374	-10,626	-4.72	
91 其他支出	225,000	214,374	-10,626	-4.72	
91Y 其他	225,000	214,374	-10,626	-4.72	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	284,000	3,102,081	2,818,081	992.28	決算數較預算數增加2,818,081元，主要係教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費併決算所致。
2 服務費用	60,000	290,440	230,440	384.07	
21 水電費		2,363	2,363		
212 工作場所電費		2,363	2,363		
24 印刷裝訂與廣告費		79,432	79,432		
241 印刷及裝訂費		79,432	79,432		
27 一般服務費	1,500	150,395	148,895	9,926.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	2,398	898	59.87	
27D 計時與計件人員酬金		147,997	147,997		
28 專業服務費	58,500	58,250	-250	-0.43	
28Y 其他專業服務費	58,500	58,250	-250	-0.43	
3 材料及用品費	101,000	2,678,163	2,577,163	2,551.65	
31 使用材料費	59,200	62,900	3,700	6.25	
315 設備零件	59,200	62,900	3,700	6.25	
32 用品消耗	41,800	2,615,263	2,573,463	6,156.61	
322 報章雜誌	11,800	11,800			
32Y 其他用品消耗	30,000	2,603,463	2,573,463	8,578.21	
4 租金、償債、利息及相關手續費		62,041	62,041		
44 交通及運輸設備租金		62,041	62,041		
442 車租		62,041	62,041		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	15,037	-11,963	-44.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	15,037	-11,963	-44.31	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	15,037	-11,963	-44.31	
9 其他	96,000	56,400	-39,600	-41.25	
91 其他支出	96,000	56,400	-39,600	-41.25	
91Y 其他	96,000	56,400	-39,600	-41.25	
5L 一般行政管理計畫	1,255,000	1,617,367	362,367	28.87	決算數較預算數增加362,367元，主要係校警業務外包覈實支用併決算所致。
1 用人費用	20,000	7,242	-12,758	-63.79	
13 加（夜）班費	20,000	7,242	-12,758	-63.79	
131 延長工時加班費	20,000	7,242	-12,758	-63.79	
2 服務費用	792,000	1,433,429	641,429	80.99	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	%	
22 郵電費		75,275	75,275		
221 郵費		14,958	14,958		
222 電話費		60,317	60,317		
23 旅運費		11,782	11,782		
235 貨物運費		7,350	7,350		
23Y 其他旅運費		4,432	4,432		
24 印刷裝訂與廣告費		144,239	144,239		
241 印刷及裝訂費		144,239	144,239		
27 一般服務費	160,000	550,781	390,781	244.24	
279 外包費	160,000	550,781	390,781	244.24	
28 專業服務費	560,000	579,352	19,352	3.46	
28Y 其他專業服務費	560,000	579,352	19,352	3.46	
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	442,000	170,196	-271,804	-61.49	
31 使用材料費		80,037	80,037		
315 設備零件		80,037	80,037		
32 用品消耗	442,000	90,159	-351,841	-79.60	
321 辦公（事務）用品	431,500	84,099	-347,401	-80.51	
325 服裝	10,500	5,250	-5,250	-50.00	
32Y 其他用品消耗		810	810		
4 租金、償債、利息及相關手續費		5,500	5,500		
44 交通及運輸設備租金		5,500	5,500		
442 車租		5,500	5,500		
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	9,921,000	18,825,315	8,904,315	89.75	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0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0元。 2.決算數較預算數增加8,904,315元，主要係教育局補助中正樓老舊廁所及信義樓女廁等整修工程併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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 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	9,921,000	18,825,315	8,904,315	89.75	
51 購建固定資產	2,032,000	1,973,903	-58,097	-2.86	
512 興建土地改良物	1,094,000	1,064,451	-29,549	-2.70	
514 購置機械及設備	726,000	725,040	-960	-0.13	
516 購置雜項設備	212,000	184,412	-27,588	-13.01	
52 購置無形資產	23,000		-23,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	23,000		-23,000	-100.00	
54 遞延支出	7,866,000	16,851,412	8,985,412	114.23	
541 遞延修繕房屋建築支出		9,044,839	9,044,839		
542 其他遞延支出	7,866,000	7,806,573	-59,427	-0.76	

地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數242,995元，決算數424,074元。
- (2)設置外籍英語教師薪資等1人，預算數760,000元，決算數760,000元。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數280,132元。
- (4)教育部補助新住民語教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數44,352元。
- (5)教育部補助防制學生藥物濫用校園宣導外聘教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數3,696元。
- (6)教育部補助課後照顧班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數409,640元。
- (7)教育部補助幼兒園延長照顧服務教師鐘點費等按時計算，預算數0元，決算數147,997元。
- (8)教育部補助月薪制特教助理員薪資等1人，預算數0元，決算數157,100元。

2.外包費：

- (1)幼兒園清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數181,731元。
- (2)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數135,750元。
- (3)停車場管理外包費按件計算，預算數12,000元，決算數0元。
- (4)校警人力外包1人， 預算數0元，決算數415,031元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數19,712元；決算數16,476元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數139,574元；決算數232,012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
資產	48,410,353	-32,534,737	2,055,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,797,311	-836,251	1,094,000
房屋及建築			
機械及設備	21,353,316	-16,653,686	726,000
交通及運輸設備	6,921,429	-6,558,899	
雜項設備	12,298,591	-8,485,901	212,000
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	39,706		23,000
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.土地改良物：
增加數可用預算數計1,094,000元，係法定預算數1,094,000元。
- 2.機械及設備：
增加數可用預算數計726,000元，係法定預算數726,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計212,000元，係法定預算數212,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數23,000元，係法定預算數23,000元。
減少數可用預算數計20,995元，係法定預算數20,995元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：增加數計1,064,451元，變動原因為：(1)增置：設置操場北側圍牆1,064,451元。
- 2.機械及設備：增加數計3,561,776元，變動原因為：(1)增置：購置數位相機、86吋4K 智慧互動電子白板設備等計725,040元。(2)撥入：教育局移撥充電車、無線網路基地、數位電錶等設備、75吋智慧互動大屏顯示器、電腦教室桌上型電腦、電腦顯示幕、冷氣EMS、平板電腦、護眼液晶顯示器設備等計2,469,236元。(3)受贈：以代辦經費購置無線基地台、肩掛式藍芽無線減話器設備等計43,500元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥監視器螢幕、

北市北投區明德國民小學

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		
5,261,039	20,995	982,798	-3,883,658	16,270,199
1,064,451			-777,778	7,247,733
3,561,776		937,656	-1,895,747	5,428,003
303,400			-310,270	355,660
331,412		22,000	-899,863	3,222,239

註 數位攝影機、網路交換器、網管交換器設備等計324,000元。合計367,500元。減少數計937,656元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統、個人電腦設備等計937,656元。

3.交通及運輸設備：增加數計303,400元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置肩掛式藍芽無線減話器設備、折合桌收納車、折疊椅收納車等計72,400元。109年度校園安全環境改善設施專案補列受贈財產契約到期廠商移撥數位錄影主機設備等計231,000元。合計303,400元。

4.雜項設備：增加數計331,412元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱、聖火台、圖書館圖書設備等計184,412元。(2)撥入：教育部補助購置冷氣設備等計147,000元。。減少數計22,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子琴設備等計22,000元。

5.電腦軟體：減少數計23,142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23,142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－臺北市北投區明德國民小學
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		1,094,000			1,094,000	1,064,451	-29,549	
土地改良物		1,094,000			1,094,000	1,064,451	-29,549	
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		726,000			726,000	725,040	-960	
機械及設備		726,000			726,000	725,040	-960	
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		212,000			212,000	184,412	-27,588	
雜項設備		212,000			212,000	184,412	-27,588	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,032,000			2,032,000	1,973,903	-58,097	

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—臺北市北投區明德國民小學

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	92	89	-3	
職員	86	84	-2	
駐衛警	2	1	-1	
技工	3	3	0	
工友	1	1	0	
合計	92	89	-3	

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)設置外籍英語教師薪資等1人。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算。
- (4)教育部補助新住民語教師鐘點費按節計算。
- (5)教育部補助防制學生藥物濫用校園宣導外聘教師鐘點費按節計算。
- (6)教育部補助課後照顧班教師鐘點費按節計算。
- (7)教育部補助幼兒園延長照顧服務教師鐘點費等按時計算。
- (8)教育部補助月薪制特教助理員薪資等1人。

2.外包費：

- (1)幼兒園清潔外包費按件計算。
- (2)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (3)停車場管理外包費按件計算。
- (4)校警人力外包1人。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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 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	68,113,392		1,489,240		18,949,197	31,458,348		9,048,327		129,058,504	650,496	129,709,000
正式人員	68,113,392		1,489,240		18,949,197	7,293,108		9,024,327		104,869,264		104,869,264
兼任人員											650,496	650,496
其他人員						24,165,240		24,000		24,189,240		24,189,240
一般行政管理計畫			20,000							20,000		20,000
正式人員			20,000							20,000		20,000
合 計	68,113,392		1,509,240		18,949,197	31,458,348		9,048,327		129,078,504	650,496	129,729,000

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，113年度預算編列85人，計10,420,000元，執行結果決算76人，計8,291,385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「一百一十二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92人，計8,529,197元，執行結果決算100人，計9,014,136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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數242,995元，決算數424,074元。
- (2)設置外籍英語教師薪資等，預算數760,000元，決算數760,000元。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費，預算數0元，決算數280,132元。
- (4)教育部補助新住民語教師鐘點費，預算數0元，決算數44,352元。
- (5)教育部補助防制學生藥物濫用校園宣導外聘教師鐘點費，預算數0元，決算數3,696元。
- (6)教育部補助課後照顧班教師鐘點費，預算數0元，決算數409,640元。
- (7)教育部補助幼兒園延長照顧服務教師鐘點費等，預算數0元，決算數147,997元。
- (8)教育部補助月薪制特教助理員薪資等，預算數0元，決算數157,100元。

2.外包費：

- (1)幼兒園清潔外包費，預算數0元，決算數181,731元。
- (2)消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數135,750元。
- (3)停車場管理外包費，預算數12,000元，決算數0元。
- (4)校警人力外包，預算數0元，決算數415,031元。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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
76,825,111		1,375,747		17,305,521	32,306,831		10,134,948		137,948,158	752,810	138,700,968
76,825,111		1,375,747		17,296,540	8,057,104		10,078,482		113,632,984		113,632,984
				8,981	15,860		26,466		51,307	752,810	804,117
					24,233,867		30,000		24,263,867		24,263,867
		7,242							7,242		7,242
		7,242							7,242		7,242
76,825,111		1,382,989		17,305,521	32,306,831		10,134,948		137,955,400	752,810	138,708,210

地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
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	%	金額	%	
總 計			137,171,000		150,669,444			13,498,444	9.84	有關「學教育計畫」決算數較預算數增加2,818,081元，主要係因教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費併決算所致。
國民教育計畫			136,887,000		147,567,363			10,680,363	7.80	
學前教育計畫			284,000		3,102,081			2,818,081	992.28	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	129,729,000	138,708,210	8,979,210	6.92
11 正式員額薪資	68,113,392	76,825,111	8,711,719	12.79
113 職員薪金	65,569,392	74,355,906	8,786,514	13.40
114 工員工資	1,464,000	1,691,119	227,119	15.51
115 警餉	1,080,000	778,086	-301,914	-27.96
12 聘僱及兼職人員薪資	650,496	752,810	102,314	15.73
124 兼職人員酬金	650,496	752,810	102,314	15.73
13 加（夜）班費	1,509,240	1,382,989	-126,251	-8.37
131 延長工時加班費	60,200	16,522	-43,678	-72.55
134 未休假加班費	1,449,040	1,366,467	-82,573	-5.70
15 獎金	18,949,197	17,305,521	-1,643,676	-8.67
151 考績獎金	10,420,000	8,291,385	-2,128,615	-20.43
152 年終獎金	8,529,197	9,014,136	484,939	5.69
16 退休及卹償金	31,458,348	32,306,831	848,483	2.70
161 職員退休及離職金	31,377,228	32,126,990	749,762	2.39
162 工員退休及離職金	81,120	179,841	98,721	121.70
18 福利費	9,048,327	10,134,948	1,086,621	12.01
181 分擔員工保險費	5,927,856	7,658,894	1,731,038	29.20
183 傷病醫藥費	577,980	167,220	-410,760	-71.07
185 員工通勤交通費	760,788	766,824	6,036	0.79
18Y 其他福利費	1,781,703	1,542,010	-239,693	-13.45
2 服務費用	5,088,000	7,805,457	2,717,457	53.41
21 水電費	1,139,677	901,511	-238,166	-20.90
212 工作場所電費	1,030,097	811,014	-219,083	-21.27
214 工作場所水費	109,580	90,497	-19,083	-17.41
22 郵電費	0	75,275	75,275	0.00
221 郵費	0	14,958	14,958	0.00
222 電話費	0	60,317	60,317	0.00
23 旅運費	47,740	84,804	37,064	77.64
231 國內旅費	47,740	37,180	-10,560	-22.12
235 貨物運費	0	7,350	7,350	0.00
23Y 其他旅運費	0	40,274	40,274	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	267,058	267,058	0.00
241 印刷及裝訂費	0	267,058	267,058	0.00
25 修理保養及保固費	1,260,470	1,239,591	-20,879	-1.66
252 一般房屋修護費	1,011,080	702,985	-308,095	-30.47
255 機械及設備修護費	185,390	470,106	284,716	153.58
257 雜項設備修護費	64,000	66,500	2,500	3.91
27 一般服務費	1,460,523	3,226,678	1,766,155	120.93
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,528	10,704	1,176	12.34
279 外包費	172,000	732,512	560,512	325.88
27D 計時與計件人員酬金	1,002,995	2,226,991	1,223,996	122.03
27F 體育活動費	276,000	256,471	-19,529	-7.08

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	%
28 專業服務費	1,107,590	1,938,540	830,950	75.02
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95,020	643,772	548,752	577.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	77,970	43,750	-34,220	-43.89
289 試務甄選費	2,300	0	-2,300	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	169,384	169,384	0.00
28Y 其他專業服務費	932,300	1,081,634	149,334	16.02
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	1,991,000	4,120,285	2,129,285	106.95
31 使用材料費	546,700	658,539	111,839	20.46
315 設備零件	546,700	658,539	111,839	20.46
32 用品消耗	1,444,300	3,461,746	2,017,446	139.68
321 辦公(事務)用品	438,700	91,299	-347,401	-79.19
322 報章雜誌	13,000	23,574	10,574	81.34
325 服裝	10,500	5,250	-5,250	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,999	-1	0.00
32Y 其他用品消耗	960,100	3,319,624	2,359,524	245.76
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	139,341	134,341	2,686.82
44 交通及運輸設備租金	0	134,541	134,541	0.00
442 車租	0	134,541	134,541	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
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	9,921,000	18,825,315	8,904,315	89.75
51 購建固定資產	2,032,000	1,973,903	-58,097	-2.86
512 興建土地改良物	1,094,000	1,064,451	-29,549	-2.70
514 購置機械及設備	726,000	725,040	-960	-0.13
516 購置雜項設備	212,000	184,412	-27,588	-13.01
52 購置無形資產	23,000	0	-23,000	-100.00
521 購置電腦軟體	23,000	0	-23,000	-100.00
54 遞延支出	7,866,000	16,851,412	8,985,412	114.23
541 遞延修繕房屋建築支出	0	9,044,839	9,044,839	0.00
542 其他遞延支出	7,866,000	7,806,573	-59,427	-0.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,292,000	1,242,744	-49,256	-3.81
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	1,281,000	1,231,744	-49,256	-3.85
743 獎勵費用	194,800	174,832	-19,968	-10.25
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,086,200	1,056,912	-29,288	-2.70
9 其他	321,000	270,774	-50,226	-15.65

各項費用彙計表

中華民國113年度

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	321,000	270,774	-50,226	-15.65
91Y 其他	321,000	270,774	-50,226	-15.65
合 計	148,347,000	171,112,126	22,765,126	15.35

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

[illegible]

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	33,781,688	100.00	30,628,037	100.00	3,153,651	10.30
流動資產	6,403,181	18.95	7,019,528	22.92	-616,347	-8.78
現金	5,360,901	15.87	6,532,720	21.33	-1,171,819	-17.94
銀行存款	5,360,901	15.87	6,532,720	21.33	-1,171,819	-17.94
銀行存款-公庫存款	1,917,755	5.68	1,685,204	5.50	232,551	13.80
銀行存款-保管款	3,409,565	10.09	4,785,079	15.62	-1,375,514	-28.75
銀行存款-代繳費款專戶	1,437	0.00	30,486	0.10	-29,049	-95.29
銀行存款-教育儲蓄戶	32,144	0.10	31,951	0.10	193	0.60
應收款項	414,219	1.23	479,308	1.56	-65,089	-13.58
其他應收款	414,219	1.23	479,308	1.56	-65,089	-13.58
預付款項	628,061	1.86	7,500	0.02	620,561	8,274.15
預付費用	628,061	1.86	0	0.00	628,061	0.00
其他預付款	0	0.00	7,500	0.02	-7,500	-100.00
長期貸墊款及準備金	8,074,693	23.90	7,083,571	23.13	991,122	13.99
準備金	8,074,693	23.90	7,083,571	23.13	991,122	13.99
退休及離職準備金	5,141,884	15.22	4,529,762	14.79	612,122	13.51
其他準備金	2,932,809	8.68	2,553,809	8.34	379,000	14.84
其他準備金-其他	2,932,809	8.68	2,553,809	8.34	379,000	14.84
固定資產	16,253,635	48.11	15,835,910	51.70	417,725	2.64
土地改良物	7,247,733	21.45	6,961,060	22.73	286,673	4.12
土地改良物	8,861,762	26.23	7,797,311	25.46	1,064,451	13.65
累計折舊-土地改良物	-1,614,029	-4.78	-836,251	-2.73	-777,778	93.01
機械及設備	5,428,003	16.07	4,699,630	15.34	728,373	15.50
機械及設備	23,977,436	70.98	21,353,316	69.72	2,624,120	12.29
累計折舊-機械及設備	-18,549,433	-54.91	-16,653,686	-54.37	-1,895,747	11.38
交通及運輸設備	355,660	1.05	362,530	1.18	-6,870	-1.90
交通及運輸設備	7,224,829	21.39	6,921,429	22.60	303,400	4.38
累計折舊-交通及運輸設備	-6,869,169	-20.33	-6,558,899	-21.41	-310,270	4.73
雜項設備	3,222,239	9.54	3,812,690	12.45	-590,451	-15.49
雜項設備	12,608,003	37.32	12,298,591	40.15	309,412	2.52
累計折舊-雜項設備	-9,385,764	-27.78	-8,485,901	-27.71	-899,863	10.60
無形資產	16,564	0.05	39,706	0.13	-23,142	-58.28
無形資產	16,564	0.05	39,706	0.13	-23,142	-58.28

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4,366,862,360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。

40501647-28

北市北投區明德國民小學
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	13,504,011	39.97	11,247,197	36.72	2,256,814	20.07
流動負債	6,290,870	18.62	5,766,405	18.83	524,465	9.10
應付款項	6,290,870	18.62	5,766,405	18.83	524,465	9.10
應付代收款	5,125,614	15.17	4,692,293	15.32	433,321	9.23
應付代收款	5,125,614	15.17	4,692,293	15.32	433,321	9.23
應付費用	1,165,256	3.45	1,074,112	3.51	91,144	8.49
應付費用	1,165,256	3.45	1,074,112	3.51	91,144	8.49
其他負債	7,213,141	21.35	5,480,792	17.89	1,732,349	31.61
什項負債	7,213,141	21.35	5,480,792	17.89	1,732,349	31.61
存入保證金	1,351,147	4.00	804,545	2.63	546,602	67.94
存入保證金	1,351,147	4.00	804,545	2.63	546,602	67.94
應付退休及離職金	5,141,884	15.22	4,529,762	14.79	612,122	13.51
應付退休及離職金	5,141,884	15.22	4,529,762	14.79	612,122	13.51
暫收及待結轉帳項	720,110	2.13	146,485	0.48	573,625	391.59
暫收及待結轉帳項	720,110	2.13	146,485	0.48	573,625	391.59
淨資產	20,277,677	60.03	19,380,840	63.28	896,837	4.63
淨資產	20,277,677	60.03	19,380,840	63.28	896,837	4.63
淨資產	20,277,677	60.03	19,380,840	63.28	896,837	4.63
累積餘額	20,277,677	60.03	19,380,840	63.28	896,837	4.63
合 計	33,781,688	100.00	30,628,037	100.00	3,153,651	10.30

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	%
電腦軟體	16,564	0.05	39,706	0.13	-23,142	-58.28
其他資產	3,033,615	8.98	649,322	2.12	2,384,293	367.20
什項資產	3,033,615	8.98	649,322	2.12	2,384,293	367.20
暫付及待結轉帳項	3,033,615	8.98	649,322	2.12	2,384,293	367.20
代管資產	4,317,690,538	781.16	4,366,862,360	257.73	-49,171,822	-1.13
代管資產-土地改良物	46,305	0.14	46,305	0.15	0	0.00
代管資產-土地	4,276,433,210	659.03	4,325,647,371	123.16	-49,214,161	-1.14
代管資產-房屋建築及設備	8,711,356	25.79	9,395,188	30.68	-683,832	-7.28
代管資產-其他政府	32,499,667	96.20	31,773,496	103.74	726,171	2.29
應付代管資產	-4,317,690,538	781.16	-4,366,862,360	257.73	49,171,822	-1.13
合 計	33,781,688	100.00	30,628,037	100.00	3,153,651	10.30

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4,366,862,360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。

40501647-30

北市北投區明德國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

[illegible]

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
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	172,285,280	100.00	154,239,381	100.00	18,045,899	11.70
徵收及依法分配收入	34,218	0.02	65,089	0.04	-30,871	-47.43
違規罰款收入	34,218	0.02	65,089	0.04	-30,871	-47.43
勞務收入	4,200	0.00	2,700	0.00	1,500	55.56
服務收入	4,200	0.00	2,700	0.00	1,500	55.56
財產收益	168,972	0.10	3,205,655	2.08	-3,036,683	-94.73
廢舊物品售價收入	286	0.00	1,520	0.00	-1,234	-81.18
財產交易利益	10,190	0.01	3,129,680	2.03	-3,119,490	-99.67
其他財產收入	158,496	0.09	74,455	0.05	84,041	112.87
政府撥入收入	167,823,880	97.41	146,940,774	95.27	20,883,106	14.21
公庫撥款收入	163,536,967	94.92	143,422,296	92.99	20,114,671	14.02
政府其他撥入收入	4,286,913	2.49	3,518,478	2.28	768,435	21.84
教學收入	2,815,892	1.63	2,990,248	1.94	-174,356	-5.83
學雜費收入	2,815,892	1.63	2,990,248	1.94	-174,356	-5.83
其他收入	1,438,118	0.83	1,034,915	0.67	403,203	38.96
受贈收入	670,900	0.39	116,000	0.08	554,900	478.36
雜項收入	767,218	0.45	918,915	0.60	-151,697	-16.51
支出	174,004,679	101.00	157,465,833	102.09	16,538,846	10.50
人事支出	138,708,210	80.51	131,827,957	85.47	6,880,253	5.22
人事支出	138,708,210	80.51	131,827,957	85.47	6,880,253	5.22
業務支出	13,297,827	7.72	12,083,372	7.83	1,214,455	10.05
業務支出	13,297,827	7.72	12,083,372	7.83	1,214,455	10.05
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	9,586	0.01	141,250	0.09	-131,664	-93.21
財產交易損失	9,586	0.01	141,250	0.09	-131,664	-93.21
折舊、折耗及攤銷	4,856,870	2.82	4,425,739	2.87	431,131	9.74
固定資產折舊	4,833,728	2.81	4,404,780	2.86	428,948	9.74
無形資產攤銷	23,142	0.01	20,959	0.01	2,183	10.42
其他支出	17,122,186	9.94	8,977,515	5.82	8,144,671	90.72
其他支出	17,122,186	9.94	8,977,515	5.82	8,144,671	90.72
本期賸餘（短絀）	-1,719,399	-1.00	-3,226,452	-0.02	1,507,053	0.09
期初淨資產	19,380,840	11.25	22,607,292	0.14	-3,226,452	-0.20
解繳公庫						
淨資產調整數	2,616,236		0		2,616,236	
期末淨資產	20,277,677	11.77	19,380,840	0.12	896,837	0.05

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—臺北市北投區明德國民小學

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)	-1,719,399
8002 調整非現金項目	4,154,359
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,434,960
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	353,864
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,816,436
8207 增加長期貸墊款及準備金	-732,864
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,164,442
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,727,006
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,657,151
8404 減少短期債務及其他負債	-2,536,924
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,120,227
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,171,819
87 期初現金及約當現金	6,532,720
88 期末現金及約當現金	5,360,901

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612,122元及代管資產減少數49,171,822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—臺北市北投區明德國民小學

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	171,614,380	670,900	172,285,280	收入
徵收及依法分配收入	34,218		34,218	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,200		4,200	勞務收入
財產收入	168,972		168,972	財產收益
政府撥入收入	167,823,880		167,823,880	政府撥入收入
教學收入	2,815,892		2,815,892	教學收入
其他收入	767,218	670,900	1,438,118	其他收入
基金用途	171,112,126	2,892,553	174,004,679	支出
用人費用	138,708,210		138,708,210	人事支出
服務費用	7,805,457	5,492,370	13,297,827	業務支出
材料及用品費	4,120,285	-4,120,285		
租金、償債、利息及相關手續費	139,341	-139,341		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,232,744	-1,232,744		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,586	9,586	財產損失
		4,856,870	4,856,870	折舊、折耗及攤銷
其他	270,774	16,851,412	17,122,186	其他支出
遞延支出	16,851,412	-16,851,412		
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	1,973,903	-1,973,903		
本期賸餘(短絀)	502,254	-2,221,653	-1,719,399	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,505,224	15,875,616	19,380,840	期初淨資產
解繳公庫		2,616,236	2,616,236	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	4,007,478	16,270,199	20,277,677	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學
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197萬3,903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」780萬5,457元與會計科目「業務支出」1,329萬7,827元間之調整數549萬2,370元，係「材料及用品費」412萬285元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬9,341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)123萬2,744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67萬900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」485萬6,870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」9,586元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」27萬774元與會計科目「其他支出」1,712萬2,186元間之調整數1,685萬1,412元，係「遞延支出」1,685萬1,412元。

2.會計科目「淨資產調整數」261萬6,236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：

會計室主任曹靜怡

機關長官：

臺北市北投區國民小學
校長塗振洋

訂