

40501647

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

裝

臺北市總決算



臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市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114年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 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	174,273,087	171,614,380	2,658,707	1.55
基金用途	170,979,252	171,112,126	- 132,874	- 0.08
賸餘(短絀)	3,293,835	502,254	2,791,581	555.81
餘絀情形：				
基金餘額	7,301,313	4,007,478	3,293,835	82.19
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,248,006	- 1,171,819	5,419,825	--

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149,339,000元，決算數148,280,393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283,000元，決算數4,328,290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1,961,000元，決算數1,883,782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8,084,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,005,000元），決算數16,486,787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北投區明德國民小學

## 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174,273,087元，較預算數159,748,000元，增加14,525,087元，計增9.09%。

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114,063元，較預算數0元，增加114,063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2,100元，較預算數6,000元，減少3,900元，計減65.00%。

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32,324元，較預算數10,000元，增加22,324元，計增223.24%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。

4. 公庫撥款收入：決算數163,848,086元，較預算數156,047,000元，增加7,801,086元，計增5.00%。

5. 政府其他撥入收入：決算數6,827,525元，較預算數0元，增加6,827,525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、月薪制特教學生助理人員經費、新住民語文開課經費等收入較預計收入增加所致。

6. 使用規費收入：決算數75,625元，較預算數62,000元，增加13,625元，計增21.98%。

主要係因：

場地開放等收入較預計收入增加所致。

7. 學雜費收入：決算數2,517,115元，較預算數2,704,000元，減少186,885元，計減6.91%。

8. 雜項收入：決算數856,249元，較預算數919,000元，減少62,751元，計減6.83%。

# 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114年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數170,979,252元，較預算數159,667,000元，增加11,312,252元，計增7.08%。

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148,280,393元，較預算數149,339,000元，減少1,058,607元，計減0.71%。

2.學前教育計畫：決算數4,328,290元，較預算數283,000元，增加4,045,290元，計增1429.43%。

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1,883,782元，較預算數1,961,000元，減少77,218元，計減3.94%。

4.建築及設備計畫：決算數16,486,787元，較預算數8,084,000元，增加8,402,787元，計增103.94%。

主要係因：

新設幼兒園身心障礙特教班開班工程、國小身心障礙資源班增班暨設施設備充實工程、材質劣化修復工程及普通教室環境改善等工程併決算所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,293,835元，較預算賸餘數81,000元，計相差3,212,835元。

主要係因：

教育局補助款及用人費用覈實支用賸餘所致。

# 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114年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,564,382元。  
投資活動之淨現金流入1,391,739元。  
籌資活動之淨現金流出708,115元。  
本年度現金及約當現金之淨增4,248,006元。  
期初現金及約當現金5,360,901元。  
期末現金及約當現金9,608,907元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為35,098,200元，包括：  
流動資產11,264,653元，較上年度6,403,181元，增加4,861,472元，主要係因代辦經費年底需要支付款項尚未支付致保管款存款增加。  
長期貸墊款及準備金8,537,787元，較上年度8,074,693元，增加463,094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14,708,331元，較上年度16,253,635元，減少1,545,304元，主要係因折舊逐月攤提所致。  
無形資產4,813元，較上年度16,564元，減少11,751元，主要係因電腦軟體按月提撥攤銷。  
其他資產582,616元，較上年度3,033,615元，減少2,450,999元，主要係因補助款墊付款項之暫付及待結轉帳項減少。  
決算日負債總額為13,083,743元，包括：  
流動負債5,989,733元，較上年度6,290,870元，減少301,137元，主要係因年底提列之各項業務於次年需要支付款項今年度較去年度減少，致應付費用減少。  
其他負債7,094,010元，較上年度7,213,141元，減少119,131元，主要係因帳列教育部補助款之暫收款較去年底減少所致。  
決算日淨資產為22,014,457元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數27,100,112元及補辦預算數1,005,000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－臺北市北投區明德國民小學  
**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	159,748,000	100.00	174,273,087	100.00	14,525,087	9.09	171,614,380	100.00
41 徵收及依法分配收入			114,063	0.07	114,063	0.00	34,218	0.02
4115 違規罰款收入			114,063	0.07	114,063		34,218	0.02
43 勞務收入	6,000	0.00	2,100	0.00	-3,900	-65.00	4,200	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	2,100	0.00	-3,900	-65.00	4,200	0.00
45 財產收入	10,000	0.01	32,324	0.02	22,324	223.24	168,972	0.10
451 財產處分收入	10,000	0.01	32,324	0.02	22,324	223.24	10,476	0.01
45Y 其他財產收入							158,496	0.09
46 政府撥入收入	156,047,000	97.68	170,675,611	97.94	14,628,611	9.37	167,823,880	97.79
462 公庫撥款收入	156,047,000	97.68	163,848,086	94.02	7,801,086	5.00	163,536,967	95.29
46Y 政府其他撥入收入			6,827,525	3.92	6,827,525		4,286,913	2.50
47 規費收入	62,000	0.04	75,625	0.04	13,625	21.98		
473 使用規費收入	62,000	0.04	75,625	0.04	13,625	21.98		
4S 教學收入	2,704,000	1.69	2,517,115	1.44	-186,885	-6.91	2,815,892	1.64
4S1 學雜費收入	2,704,000	1.69	2,517,115	1.44	-186,885	-6.91	2,815,892	1.64
4Y 其他收入	919,000	0.58	856,249	0.49	-62,751	-6.83	767,218	0.45
4YY 雜項收入	919,000	0.58	856,249	0.49	-62,751	-6.83	767,218	0.45
5 基金用途	159,667,000	99.95	170,979,252	98.11	11,312,252	7.08	171,112,126	99.71
53 國民教育計畫	149,339,000	93.48	148,280,393	85.09	-1,058,607	-0.71	147,567,363	85.99
54 學前教育計畫	283,000	0.18	4,328,290	2.48	4,045,290	1,429.43	3,102,081	1.81
5L 一般行政管理計畫	1,961,000	1.23	1,883,782	1.08	-77,218	-3.94	1,617,367	0.94
5M 建築及設備計畫	8,084,000	5.06	16,486,787	9.46	8,402,787	103.94	18,825,315	10.97
購建固定資產	8,054,000	5.04	16,486,787	9.46	8,432,787	104.70	18,825,315	10.97
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	81,000		3,293,835		3,212,835	3,966.46	502,254	
期初基金餘額	2,972,224		4,007,478		1,035,254	34.83	3,505,224	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,053,224		7,301,313		4,248,089	139.13	4,007,478	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		27,100,112
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	114,063
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	22,324
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,801,086
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	6,827,525
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	13,625
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,045,290
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	8,276,199

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 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	159,748,000	174,273,087	14,525,087	9.09	
41 徵收及依法分配收入		114,063	114,063	0.00	
4115 違規罰款收入		114,063	114,063	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	2,100	-3,900	-65.00	
431 服務收入	6,000	2,100	-3,900	-65.00	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	10,000	32,324	22,324	223.24	
451 財產處分收入	10,000	32,324	22,324	223.24	主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	156,047,000	170,675,611	14,628,611	9.37	
462 公庫撥款收入	156,047,000	163,848,086	7,801,086	5.00	
46Y 政府其他撥入收入		6,827,525	6,827,525	0.00	主要係教育部補助公幼政府協助家長支付費用、活化教學與多元學習計畫、月薪制特教學生助理員經費等收入較預計收入增加所致。
47 規費收入	62,000	75,625	13,625	21.98	
473 使用規費收入	62,000	75,625	13,625	21.98	主要係因場地開放等收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	2,704,000	2,517,115	-186,885	-6.91	
4S1 學雜費收入	2,704,000	2,517,115	-186,885	-6.91	
4Y 其他收入	919,000	856,249	-62,751	-6.83	
4YY 雜項收入	919,000	856,249	-62,751	-6.83	

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 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	159,667,000	170,979,252	11,312,252	7.08	
53 國民教育計畫	149,339,000	148,280,393	-1,058,607	-0.71	
1 用人費用	141,891,000	138,457,606	-3,433,394	-2.42	
11 正式員額薪資	76,041,360	79,213,214	3,171,854	4.17	
113 職員薪金	73,723,440	76,776,676	3,053,236	4.14	
114 工員工資	1,683,840	1,755,418	71,578	4.25	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	650,496	838,356	187,860	28.88	
124 兼職人員酬金	650,496	838,356	187,860	28.88	
13 加(夜)班費	1,641,100	1,282,763	-358,337	-21.84	
131 延長工時加班費	40,200	9,874	-30,326	-75.44	
134 未休假加班費	1,600,900	1,272,889	-328,011	-20.49	
15 獎金	21,134,520	17,880,639	-3,253,881	-15.40	
151 考績獎金	11,629,350	8,566,703	-3,062,647	-26.34	
152 年終獎金	9,505,170	9,313,936	-191,234	-2.01	
16 退休及卹償金	32,712,108	29,407,058	-3,305,050	-10.10	
161 職員退休及離職金	32,620,572	29,219,336	-3,401,236	-10.43	
162 工員退休及離職金	91,536	187,722	96,186	105.08	
18 福利費	9,711,416	9,835,576	124,160	1.28	
181 分擔員工保險費	6,627,516	7,630,765	1,003,249	15.14	
183 傷病醫藥費	548,980	126,720	-422,260	-76.92	
185 員工通勤交通費	876,456	710,111	-166,345	-18.98	
18Y 其他福利費	1,658,464	1,367,980	-290,484	-17.52	
2 服務費用	4,299,000	6,802,787	2,503,787	58.24	
21 水電費	1,141,126	1,063,166	-77,960	-6.83	
212 工作場所電費	1,041,896	967,158	-74,738	-7.17	
214 工作場所水費	99,230	96,008	-3,222	-3.25	
23 旅運費	52,390	59,892	7,502	14.32	
231 國內旅費	52,390	44,392	-7,998	-15.27	
23Y 其他旅運費		15,500	15,500		
24 印刷裝訂與廣告費		13,728	13,728		
241 印刷及裝訂費		13,728	13,728		
25 修理保養及保固費	1,275,300	1,947,210	671,910	52.69	
252 一般房屋修護費	1,018,120	804,562	-213,558	-20.98	
255 機械及設備修護費	191,180	779,398	588,218	307.68	
257 雜項設備修護費	66,000	363,250	297,250	450.38	
27 一般服務費	1,326,624	2,832,889	1,506,265	113.54	

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 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	8,292	7,694	-598	-7.21	
279 外包費	12,000	231,740	219,740	1,831.17	
27A 義(志)工服務費	9,150		-9,150	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,018,182	2,337,502	1,319,320	129.58	
27F 體育活動費	279,000	255,953	-23,047	-8.26	
28 專業服務費	503,560	885,902	382,342	75.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,020	298,710	190,690	176.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,540	101,500	22,960	29.23	
289 試務甄選費	2,300		-2,300	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		193,592	193,592		
28Y 其他專業服務費	314,700	292,100	-22,600	-7.18	
3 材料及用品費	1,451,000	1,365,085	-85,915	-5.92	
31 使用材料費	447,600	463,310	15,710	3.51	
315 設備零件	447,600	463,310	15,710	3.51	
32 用品消耗	1,003,400	901,775	-101,625	-10.13	
321 辦公(事務)用品	7,200	7,200			
322 報章雜誌	23,700	51,075	27,375	115.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	22,999	-1	0.00	
32Y 其他用品消耗	949,500	820,501	-128,999	-13.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	52,400	47,400	948.00	
44 交通及運輸設備租金		48,000	48,000		
442 車租		48,000	48,000		
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,404,000	1,386,364	-17,636	-1.26	
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	1,394,000	1,376,364	-17,636	-1.27	
743 獎勵費用	196,800	205,062	8,262	4.20	
744 慰問、照護及濟助金		192,775	192,775		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,197,200	978,527	-218,673	-18.27	
9 其他	289,000	216,151	-72,849	-25.21	
91 其他支出	289,000	216,151	-72,849	-25.21	

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 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	%	
91Y 其他	289,000	216,151	-72,849	-25.21	決算數較預算數增加4,045,290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。
54 學前教育計畫	283,000	4,328,290	4,045,290	1,429.43	
2 服務費用	60,000	1,416,383	1,356,383	2,260.64	
21 水電費		6,892	6,892		
216 氣體費		6,892	6,892		
24 印刷裝訂與廣告費		32,251	32,251		
241 印刷及裝訂費		32,251	32,251		
27 一般服務費	1,500	1,318,740	1,317,240	87,816.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	2,212	712	47.47	
27D 計時與計件人員酬金		1,316,528	1,316,528		
28 專業服務費	58,500	58,500			
28Y 其他專業服務費	58,500	58,500			
3 材料及用品費	103,000	1,531,821	1,428,821	1,387.20	
31 使用材料費	73,000	72,544	-456	-0.62	
315 設備零件	73,000	72,544	-456	-0.62	
32 用品消耗	30,000	1,459,277	1,429,277	4,764.26	
322 報章雜誌		12,099	12,099		
32Y 其他用品消耗	30,000	1,447,178	1,417,178	4,723.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費		38,791	38,791		
44 交通及運輸設備租金		28,791	28,791		
442 車租		28,791	28,791		
45 雜項設備租金		10,000	10,000		
451 雜項設備租金		10,000	10,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	1,256,450	1,232,450	5,135.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,256,450	1,232,450	5,135.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	1,256,450	1,232,450	5,135.21	
9 其他	96,000	84,845	-11,155	-11.62	
91 其他支出	96,000	84,845	-11,155	-11.62	
91Y 其他	96,000	84,845	-11,155	-11.62	
5L 一般行政管理計畫	1,961,000	1,883,782	-77,218	-3.94	
1 用人費用	20,000	3,343	-16,657	-83.29	
13 加(夜)班費	20,000	3,343	-16,657	-83.29	

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 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	%	
131 延長工時加班費	20,000	3,343	-16,657	-83.29	
2 服務費用	1,498,000	1,701,360	203,360	13.58	
22 郵電費		62,283	62,283		
221 郵費		10,423	10,423		
222 電話費		51,860	51,860		
23 旅運費		7,325	7,325		
23Y 其他旅運費		7,325	7,325		
24 印刷裝訂與廣告費		166,221	166,221		
241 印刷及裝訂費		166,221	166,221		
27 一般服務費	827,392	754,394	-72,998	-8.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,492	3,492		
279 外包費	827,392	750,902	-76,490	-9.24	
28 專業服務費	598,608	639,137	40,529	6.77	
28Y 其他專業服務費	598,608	639,137	40,529	6.77	
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	177,379	-264,621	-59.87	
31 使用材料費		62,371	62,371		
315 設備零件		62,371	62,371		
32 用品消耗	442,000	115,008	-326,992	-73.98	
321 辦公（事務）用品	438,950	111,318	-327,632	-74.64	
322 報章雜誌		640	640		
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		700	700		
66 規費		700	700		
661 行政規費與強制費		700	700		
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—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	8,084,000	16,486,787	8,402,787	103.94	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1,005,000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158,500元。2.決算數較預算數增加8,402,787元，主要係新設幼兒園身心障礙特教班開班工程、身心障礙資源班增班暨設施設備充實工程、材質劣化修復工程、普通教室環境改善工程、信義樓男廁整修工程及仁愛樓老舊廁所整修工程併決算辦理。
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	8,084,000	16,486,787	8,402,787	103.94	
51 購建固定資產	1,054,000	1,210,588	156,588	14.86	
514 購置機械及設備	974,000	1,132,500	158,500	16.27	
515 購置交通及運輸設備	15,000	15,000			
516 購置雜項設備	65,000	63,088	-1,912	-2.94	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	7,000,000	15,276,199	8,276,199	118.23	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000	15,276,199	8,276,199	118.23	

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 114 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數258,182元，決算數364,772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379,750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46,440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351,951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1,316,528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430,893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231,740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160,000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667,392元，決算數590,902元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數128,007元；決算數216,407元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	52,688,594	-36,418,395	2,089,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,861,762	-1,614,029	
房屋及建築			
機械及設備	23,977,436	-18,549,433	1,133,000
交通及運輸設備	7,224,829	-6,869,169	861,000
雜項設備	12,608,003	-9,385,764	65,000
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	16,564		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1,133,000元，係法定預算數974,000元及補辦預算159,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計861,000元，係法定預算數15,000元及補辦預算846,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數65,000元，係法定預算數65,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計13,493元，係法定預算數13,493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1,586,400元，變動原因為：(1)增置：購置86吋大屏觸控螢幕、出勤管理用刷卡機、電腦、平板設備、網路交換器等計1,132,500元。(2)撥入：教育局補助購置智慧互動大屏顯示器設備等計406,000元。(3)受贈：以代辦經費購置電子看板、直立式觸控式廣告機設備等計47,900元。減少數計1,541,331元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計1,541,331元。

北市北投區明德國民小學

**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		
2,706,740	13,493	1,799,320	-2,464,475	14,713,144
			-807,048	6,440,685
1,586,400		1,541,331	-933,011	4,540,061
15,000			-72,228	298,432
1,105,340		246,238	-652,188	3,429,153
	13,493	11,751		4,813

註 2.交通及運輸設備：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線藍芽收音麥克風設備等計15,000元。

3.雜項設備：增加數計1,105,340元，變動原因為：(1)增置：購置洗衣機、冰箱、圖書設備等計64,288元，減冰箱貨物稅退稅1,200元，計63,088元。(2)撥入：教育局移撥教育部補助113年度充實公立國小圖書館圖書採購圖書211冊等883,364元，減列冷氣貨物稅22,000元，計861,364元。(3)受贈：以代辦經費購置吸塵器、大低音木笛設備等計180,888元。減少數計246,238元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱、手風琴設備等計246,238元。

4.電腦軟體：減少數計11,751元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月31日止累計攤銷11,751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		974,000	159,000		1,133,000	1,132,500	-500	
機械及設備		974,000	159,000		1,133,000	1,132,500	-500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		15,000	846,000		861,000	15,000	-846,000	
交通及運輸設備		15,000	846,000		861,000	15,000	-846,000	
購建中固定資產								
雜項設備		65,000			65,000	63,088	-1,912	
雜項設備		65,000			65,000	63,088	-1,912	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,054,000	1,005,000		2,059,000	1,210,588	-848,412	

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—臺北市北投區明德國民小學  
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		1,005,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	29,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	80,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	50,000
購置交通及運輸設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	846,000

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 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	93	88	-5	
職員	88	83	-5	
駐衛警	1	1	0	
技工	3	3	0	
工友	1	1	0	
合計	93	88	-5	

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。

本 頁 空 白

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										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	76,041,360		1,641,100		21,134,520	32,712,108		9,711,416		141,240,504	650,496	141,891,000
正式人員	76,041,360		1,641,100		21,134,520	8,290,188		9,675,416		116,782,584		116,782,584
兼任人員											650,496	650,496
其他人員						24,421,920		36,000		24,457,920		24,457,920
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	76,041,360		1,661,100		21,134,520	32,712,108		9,711,416		141,260,504	650,496	141,911,000

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93人，計11,629,350元，執行結果決算73人，計8,566,703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93人，計9,505,170元，執行結果決算99人，計9,313,936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258,182元，決算數364,772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379,750元。
- (4) 教育部補助新住民語教師鐘點費，預算數0元，決算數46,440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351,951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1,316,528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430,893元。

2. 外包費：

- (1) 幼兒園清潔外包費，預算數0元，決算數231,740元。
- (2) 消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數160,000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667,392元，決算數590,902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 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
79,213,214		1,282,763		17,880,639	29,407,058		9,835,576		137,619,250	838,356	138,457,606
79,213,214		1,282,763		17,880,639	8,362,747		9,794,349		116,533,712	40,992	116,574,704
					195		11,227		11,422	797,364	808,786
					21,044,116		30,000		21,074,116		21,074,116
		3,343							3,343		3,343
		3,343							3,343		3,343
79,213,214		1,286,106		17,880,639	29,407,058		9,835,576		137,622,593	838,356	138,460,949

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 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	%		
總 計			149,622,000		152,608,683		2,986,683	2.00	決算數較預算數增加4,045,290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			149,339,000		148,280,393		-1,058,607	-0.71	
學前教育計畫			283,000		4,328,290		4,045,290	1,429.43	

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	141,911,000	138,460,949	-3,450,051	-2.43
11 正式員額薪資	76,041,360	79,213,214	3,171,854	4.17
113 職員薪金	73,723,440	76,776,676	3,053,236	4.14
114 工員工資	1,683,840	1,755,418	71,578	4.25
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	650,496	838,356	187,860	28.88
124 兼職人員酬金	650,496	838,356	187,860	28.88
13 加(夜)班費	1,661,100	1,286,106	-374,994	-22.58
131 延長工時加班費	60,200	13,217	-46,983	-78.04
134 未休假加班費	1,600,900	1,272,889	-328,011	-20.49
15 獎金	21,134,520	17,880,639	-3,253,881	-15.40
151 考績獎金	11,629,350	8,566,703	-3,062,647	-26.34
152 年終獎金	9,505,170	9,313,936	-191,234	-2.01
16 退休及卹償金	32,712,108	29,407,058	-3,305,050	-10.10
161 職員退休及離職金	32,620,572	29,219,336	-3,401,236	-10.43
162 工員退休及離職金	91,536	187,722	96,186	105.08
18 福利費	9,711,416	9,835,576	124,160	1.28
181 分擔員工保險費	6,627,516	7,630,765	1,003,249	15.14
183 傷病醫藥費	548,980	126,720	-422,260	-76.92
185 員工通勤交通費	876,456	710,111	-166,345	-18.98
18Y 其他福利費	1,658,464	1,367,980	-290,484	-17.52
2 服務費用	5,857,000	9,920,530	4,063,530	69.38
21 水電費	1,141,126	1,070,058	-71,068	-6.23
212 工作場所電費	1,041,896	967,158	-74,738	-7.17
214 工作場所水費	99,230	96,008	-3,222	-3.25
216 氣體費	0	6,892	6,892	0.00
22 郵電費	0	62,283	62,283	0.00
221 郵費	0	10,423	10,423	0.00
222 電話費	0	51,860	51,860	0.00
23 旅運費	52,390	67,217	14,827	28.30
231 國內旅費	52,390	44,392	-7,998	-15.27
23Y 其他旅運費	0	22,825	22,825	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	212,200	212,200	0.00
241 印刷及裝訂費	0	212,200	212,200	0.00
25 修理保養及保固費	1,275,300	1,947,210	671,910	52.69
252 一般房屋修護費	1,018,120	804,562	-213,558	-20.98
255 機械及設備修護費	191,180	779,398	588,218	307.68
257 雜項設備修護費	66,000	363,250	297,250	450.38
27 一般服務費	2,155,516	4,906,023	2,750,507	127.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,792	13,398	3,606	36.83
279 外包費	839,392	982,642	143,250	17.07
27A 義(志)工服務費	9,150	0	-9,150	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	1,018,182	3,654,030	2,635,848	258.88

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	279,000	255,953	-23,047	-8.26
28 專業服務費	1,160,668	1,583,539	422,871	36.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,020	298,710	190,690	176.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,540	101,500	22,960	29.23
289 試務甄選費	2,300	0	-2,300	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	193,592	193,592	0.00
28Y 其他專業服務費	971,808	989,737	17,929	1.84
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	1,996,000	3,074,285	1,078,285	54.02
31 使用材料費	520,600	598,225	77,625	14.91
315 設備零件	520,600	598,225	77,625	14.91
32 用品消耗	1,475,400	2,476,060	1,000,660	67.82
321 辦公(事務)用品	446,150	118,518	-327,632	-73.44
322 報章雜誌	23,700	63,814	40,114	169.26
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	22,999	-1	0.00
32Y 其他用品消耗	979,500	2,267,679	1,288,179	131.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	91,191	86,191	1,723.82
44 交通及運輸設備租金	0	76,791	76,791	0.00
442 車租	0	76,791	76,791	0.00
45 雜項設備租金	5,000	14,400	9,400	188.00
451 雜項設備租金	5,000	14,400	9,400	188.00
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	8,084,000	16,486,787	8,402,787	103.94
51 購建固定資產	1,054,000	1,210,588	156,588	14.86
514 購置機械及設備	974,000	1,132,500	158,500	16.27
515 購置交通及運輸設備	15,000	15,000	0	0.00
516 購置雜項設備	65,000	63,088	-1,912	-2.94
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	7,000,000	15,276,199	8,276,199	118.23
541 遞延修繕房屋建築支出	7,000,000	15,276,199	8,276,199	118.23
6 稅捐及規費(強制費)	0	700	700	0.00
66 規費	0	700	700	0.00
661 行政規費與強制費	0	700	700	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,429,000	2,643,814	1,214,814	85.01
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	1,418,000	2,632,814	1,214,814	85.67

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
743 獎勵費用	196,800	205,062	8,262	4.20
744 慰問、照護及濟助金	0	192,775	192,775	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,221,200	2,234,977	1,013,777	83.01
9 其他	385,000	300,996	-84,004	-21.82
91 其他支出	385,000	300,996	-84,004	-21.82
91Y 其他	385,000	300,996	-84,004	-21.82
合 計	159,667,000	170,979,252	11,312,252	7.08

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,041,808	4,662,851	2,621,043	128.37	
185 員工通勤交通費	876,456	710,111	-166,345	-18.98	
27A 義(志)工服務費	9,150		-9,150	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	1,018,182	3,654,030	2,635,848	258.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,020	298,710	190,690	176.53	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-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	%
<b>資 產</b>	35,098,200	100.00	33,781,688	100.00	1,316,512	3.90
流動資產	11,264,653	32.09	6,403,181	18.95	4,861,472	75.92
現金	9,608,907	27.38	5,360,901	15.87	4,248,006	79.24
銀行存款	9,608,907	27.38	5,360,901	15.87	4,248,006	79.24
銀行存款-公庫存款	3,581,369	10.20	1,917,755	5.68	1,663,614	86.75
銀行存款-保管款	5,994,463	17.08	3,409,565	10.09	2,584,898	75.81
銀行存款-代繳費款專戶	726	0.00	1,437	0.00	-711	-49.48
銀行存款-教育儲蓄戶	32,349	0.09	32,144	0.10	205	0.64
應收款項	796,619	2.27	414,219	1.23	382,400	92.32
其他應收款	796,619	2.27	414,219	1.23	382,400	92.32
預付款項	859,127	2.45	628,061	1.86	231,066	36.79
預付費用	859,127	2.45	628,061	1.86	231,066	36.79
長期貸墊款及準備金	8,537,787	24.33	8,074,693	23.90	463,094	5.74
準備金	8,537,787	24.33	8,074,693	23.90	463,094	5.74
退休及離職準備金	5,730,868	16.33	5,141,884	15.22	588,984	11.45
其他準備金	2,806,919	8.00	2,932,809	8.68	-125,890	-4.29
其他準備金-其他	2,806,919	8.00	2,932,809	8.68	-125,890	-4.29
固定資產	14,708,331	41.91	16,253,635	48.11	-1,545,304	-9.51
土地改良物	6,440,685	18.35	7,247,733	21.45	-807,048	-11.14
土地改良物	8,861,762	25.25	8,861,762	26.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,421,077	-6.90	-1,614,029	-4.78	-807,048	50.00
機械及設備	4,540,061	12.94	5,428,003	16.07	-887,942	-16.36
機械及設備	24,022,505	68.44	23,977,436	70.98	45,069	0.19
累計折舊-機械及設備	-19,482,444	-55.51	-18,549,433	-54.91	-933,011	5.03
交通及運輸設備	298,432	0.85	355,660	1.05	-57,228	-16.09
交通及運輸設備	7,239,829	20.63	7,224,829	21.39	15,000	0.21
累計折舊-交通及運輸設備	-6,941,397	-19.78	-6,869,169	-20.33	-72,228	1.05
雜項設備	3,429,153	9.77	3,222,239	9.54	206,914	6.42
雜項設備	13,467,105	38.37	12,608,003	37.32	859,102	6.81
累計折舊-雜項設備	-10,037,952	-28.60	-9,385,764	-27.78	-652,188	6.95
無形資產	4,813	0.01	16,564	0.05	-11,751	-70.94
無形資產	4,813	0.01	16,564	0.05	-11,751	-70.94
電腦軟體	4,813	0.01	16,564	0.05	-11,751	-70.94

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	%
<b>負 債</b>	13,083,743	37.28	13,504,011	39.97	-420,268	-3.11
流動負債	5,989,733	17.07	6,290,870	18.62	-301,137	-4.79
應付款項	5,989,733	17.07	6,290,870	18.62	-301,137	-4.79
應付代收款	5,453,154	15.54	5,125,614	15.17	327,540	6.39
應付代收款	5,453,154	15.54	5,125,614	15.17	327,540	6.39
應付費用	536,579	1.53	1,165,256	3.45	-628,677	-53.95
應付費用	536,579	1.53	1,165,256	3.45	-628,677	-53.95
其他負債	7,094,010	20.21	7,213,141	21.35	-119,131	-1.65
什項負債	7,094,010	20.21	7,213,141	21.35	-119,131	-1.65
存入保證金	1,157,000	3.30	1,351,147	4.00	-194,147	-14.37
存入保證金	1,157,000	3.30	1,351,147	4.00	-194,147	-14.37
應付退休及離職金	5,730,868	16.33	5,141,884	15.22	588,984	11.45
應付退休及離職金	5,730,868	16.33	5,141,884	15.22	588,984	11.45
暫收及待結轉帳項	206,142	0.59	720,110	2.13	-513,968	-71.37
暫收及待結轉帳項	206,142	0.59	720,110	2.13	-513,968	-71.37
<b>淨資產</b>	22,014,457	62.72	20,277,677	60.03	1,736,780	8.56
淨資產	22,014,457	62.72	20,277,677	60.03	1,736,780	8.56
淨資產	22,014,457	62.72	20,277,677	60.03	1,736,780	8.56
累積餘額	22,014,457	62.72	20,277,677	60.03	1,736,780	8.56
合 計	35,098,200	100.00	33,781,688	100.00	1,316,512	3.90

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	%
其他資產	582,616	1.66	3,033,615	8.98	-2,450,999	-80.79
什項資產	582,616	1.66	3,033,615	8.98	-2,450,999	-80.79
暫付及待結轉帳項	582,616	1.66	3,033,615	8.98	-2,450,999	-80.79
代管資產	4,511,674,969	854.43	4,317,690,538	781.16	193,984,431	4.49
代管資產-土地改良物	46,305	0.13	46,305	0.14	0	0.00
代管資產-土地	4,471,101,473	738.83	4,276,433,210	659.03	194,668,263	4.55
代管資產-房屋建築及設備	8,027,524	22.87	8,711,356	25.79	-683,832	-7.85
代管資產-其他政府	32,499,667	92.60	32,499,667	96.20	0	0.00
應付代管資產	-4,511,674,969	854.43	-4,317,690,538	781.16	-193,984,431	4.49
合 計	35,098,200	100.00	33,781,688	100.00	1,316,512	3.90

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	%
合 計	35,098,200	100.00	33,781,688	100.00	1,316,512	3.90

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	174,525,375	100.00	172,285,280	100.00	2,240,095	1.30
徵收及依法分配收入	114,063	0.07	34,218	0.02	79,845	233.34
違規罰款收入	114,063	0.07	34,218	0.02	79,845	233.34
勞務收入	2,100	0.00	4,200	0.00	-2,100	-50.00
服務收入	2,100	0.00	4,200	0.00	-2,100	-50.00
財產收益	32,324	0.02	168,972	0.10	-136,648	-80.87
廢舊物品售價收入	6,886	0.00	286	0.00	6,600	2,307.69
財產交易利益	25,438	0.01	10,190	0.01	15,248	149.64
其他財產收入	0	0.00	158,496	0.09	-158,496	-100.00
政府撥入收入	170,675,611	97.79	167,823,880	97.41	2,851,731	1.70
公庫撥款收入	163,848,086	93.88	163,536,967	94.92	311,119	0.19
政府其他撥入收入	6,827,525	3.91	4,286,913	2.49	2,540,612	59.26
規費收入	75,625	0.04	0	0.00	75,625	0.00
使用規費收入	75,625	0.04	0	0.00	75,625	0.00
教學收入	2,517,115	1.44	2,815,892	1.63	-298,777	-10.61
學雜費收入	2,517,115	1.44	2,815,892	1.63	-298,777	-10.61
其他收入	1,108,537	0.64	1,438,118	0.83	-329,581	-22.92
受贈收入	252,288	0.14	670,900	0.39	-418,612	-62.40
雜項收入	856,249	0.49	767,218	0.45	89,031	11.60
支出	174,032,459	99.72	174,004,679	101.00	27,780	0.02
人事支出	138,460,949	79.34	138,708,210	80.51	-247,261	-0.18
人事支出	138,460,949	79.34	138,708,210	80.51	-247,261	-0.18
業務支出	15,720,520	9.01	13,297,827	7.72	2,422,693	18.22
業務支出	15,720,520	9.01	13,297,827	7.72	2,422,693	18.22
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	17,876	0.01	9,586	0.01	8,290	86.48
財產交易損失	17,876	0.01	9,586	0.01	8,290	86.48
折舊、折耗及攤銷	4,245,919	2.43	4,856,870	2.82	-610,951	-12.58
固定資產折舊	4,234,168	2.43	4,833,728	2.81	-599,560	-12.40
無形資產攤銷	11,751	0.01	23,142	0.01	-11,391	-49.22
其他支出	15,577,195	8.93	17,122,186	9.94	-1,544,991	-9.02
其他支出	15,577,195	8.93	17,122,186	9.94	-1,544,991	-9.02
本期賸餘(短絀)	492,916	0.28	-1,719,399	-1.00	2,212,315	-128.67
期初淨資產	20,277,677	11.62	19,380,840	11.25	896,837	4.63
解繳公庫						
淨資產調整數	1,243,864	0.71	2,616,236	1.52	-1,372,372	-52.46
期末淨資產	22,014,457	12.61	20,277,677	11.77	1,736,780	8.56

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158,496元。

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)	492,916
8002 調整非現金項目	3,071,466
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,564,382
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	968,583
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	11,705,960
8207 增加長期貸墊款及準備金	-842,693
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,440,111
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,391,739
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,412,896
8404 減少短期債務及其他負債	-4,121,011
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-708,115
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	4,248,006
87 期初現金及約當現金	5,360,901
88 期末現金及約當現金	9,608,907

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588,984元及代管資產增加數193,984,431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 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	174,273,087	252,288	174,525,375	收入
徵收及依法分配收入	114,063		114,063	徵收及依法分配收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	32,324		32,324	財產收益
政府撥入收入	170,675,611		170,675,611	政府撥入收入
規費收入	75,625		75,625	規費收入
教學收入	2,517,115		2,517,115	教學收入
其他收入	856,249	252,288	1,108,537	其他收入
基金用途	170,979,252	3,053,207	174,032,459	支出
用人費用	138,460,949		138,460,949	人事支出
服務費用	9,920,530	5,799,990	15,720,520	業務支出
材料及用品費	3,074,285	-3,074,285		
租金、償債、利息及相關手續費	91,191	-91,191		
稅捐及規費(強制費)	700	-700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,633,814	-2,633,814		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		17,876	17,876	財產損失
其他	300,996	15,276,199	15,577,195	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	15,276,199	-15,276,199		
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	1,210,588	-1,210,588		
本期賸餘(短絀)	3,293,835	-2,800,919	492,916	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,007,478	16,270,199	20,277,677	期初淨資產
解繳公庫		1,243,864	1,243,864	解繳公庫
期末基金餘額	7,301,313	14,713,144	22,014,457	淨資產調整數 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 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121萬588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」992萬530元與會計科目「業務支出」1,572萬520元間之調整數579萬9,990元，係「材料及用品費」307萬4,285元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬1,191元、「稅捐及規費(強制費)」700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)263萬3,814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25萬2,288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」424萬5,919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」1萬7,876元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」30萬996元與會計科目「其他支出」1,557萬7,195元間之調整數1,527萬6,199元，係「遞延支出」1,527萬6,199元。

2.會計科目「淨資產調整數」124萬3,864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 袁郁淳

機關長官：

臺北市北投區明德國民小學 校長 朱榮富

訂