

40501644

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

臺北市北投區北投國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區北投國民小學編

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	301,305,260	285,715,521	15,589,739	5.46
基金用途	299,884,175	282,695,006	17,189,169	6.08
賸餘(短絀)	1,421,085	3,020,515	- 1,599,430	- 52.95
餘絀情形：				
基金餘額	7,004,308	5,583,223	1,421,085	25.45
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,445,536	2,815,888	- 1,370,352	- 48.67

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北投國民小學

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265,620,000元，決算數279,350,157元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列481,000元，決算數4,613,262元。

係新購幼兒器材、教具及圖書等教學設備，充實教材，提高教學效能；並辦理課後留園照顧及學前特教班等項目，藉由特教環境的設置及延長照顧幼兒時間，以增進學校對家庭良好支援與關係，並增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,893,000元，決算數2,424,749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8,168,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數198,000元)，決算數13,496,007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北投國民小學
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301,305,260元，較預算數277,659,000元，增加23,646,260元，計增8.52%。

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0元，較預算數13,000元，減少13,000元，計減100.00%。

主要係因：

契約規定收取之罰金、罰款等收入執行數為0所致。

2.服務收入：決算數300,350元，較預算數429,000元，減少128,650元，計減29.99%。

主要係因：

代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數減少所致。

3.財產處分收入：決算數5,580元，較預算數54,000元，減少48,420元，計減89.67%。

主要係因：

財產報廢殘值販售收入執行數較預算數減少所致。

4.其他財產收入：決算數499,783元，較預算數100,000元，增加399,783元，計增399.78%。

主要係因：

場地租借費收入執行數較預算數增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數285,784,153元，較預算數271,329,000元，增加14,455,153元，計增5.33%。

主要係因：

(1)局款非統籌－113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)254,000元。

(2)統籌款－113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元。

(3)統籌款－113年度普通教室環境改善工程2,400,000元。

(4)統籌款－113年度活動中心屋頂防水修繕工程契約變更經費1,796,181元。

(5)113年度教育局所屬學校用人費用不敷數9,373,000元。

(6)統籌款－113年度精進校園無障礙計畫平面配合款105,022元。

(7)局款非統籌－1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕經常門(災害準備金)206,950元。

6.政府其他撥入收入：決算數6,920,201元，較預算數0元，增加6,920,201元。

主要係因：

(1)112學年藝術與美感教育深耕計畫-國教科50,000元。

(2)112學年度教保服務人員專業發展社群7,060元。

(3)112學年度國小兒童課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費272,916元。

(4)112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)2,012,870元。

(5)112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)小學及教學支援工作人員交通費16,000元。

(6)112(1)原住民旅語教學支援工作人員交通費8,000元。

(7)112學年精進教師教學專業與課程品質一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期18,816元。

(8)前瞻112學年度2030雙語政策提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

(9)112(1)國小原住民族語開課經費11,238元。

(10)113年度實施新住民子女教育經費17,490元。

(11)112(1)新住民語文開課經費25,515元。

(12)112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費12,864元。

(13)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費81,470元。

(14)113年夏日樂學計畫－方案一本土語文活動課程25,635元。

(15)113年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費12,600元。

(16)112學年度教保服務人員專業發展社群第二期11,671元。

(17)112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)19,135元。

(18)112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款259,236元。

(19)113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,898,850元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區北投國民小學

總 說 明

中華民國 113年度

- (20)112年學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(寒假及第2學期)369,159元。
- (21)112(2)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費16,000元。
- (22)113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費81,312元。
- (23)112(2)國小原住民族語開課經費66,270元。
- (24)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費(第二期)188,670元。
- (25)113學年度補助各地方月薪制特教學生助理人員164,987元。
- (26)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費27,809元。
- (27)數位內容及教學軟體299,724元。
- (28)教育部補助地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費計畫10,500元。
- (29)113年教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。
- (30)113年改善無障礙校園環境經費-平面工程245,051元。
- (31)113(1)公立國小及國中學校用書經費19,921元。
- (32)辦理學務輔導工作所需人力及業務經費14,000元。
- (33)8至12月學前分散式資源班教學輔導費9,000元。
- (34)113學年文化資產保存教育推動計畫93,914元。
- (35)113學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫暑假及第1學期493,838元。
- (36)113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費19,080元。
- 7.學雜費收入：決算數3,855,131元，較預算數4,333,000元，減少477,869元，計減11.03%。
- 主要係因：
- (1)112(2)政府協助家長支付學雜費用1,886,441元。
- (2)113(1)公幼政府協助家長支付費用(學雜費)1,941,122元。
- (3)112(2)公幼政府協助家長支付費用追加(學雜費)27,568元。
- 8.受贈收入：決算數670元，較預算數1,000元，減少330元，計減33.00%。
- 主要係因：
- 獎學金專戶利息收入執行數較預算數減少所致。
- 9.雜項收入：決算數3,939,392元，較預算數1,400,000元，增加2,539,392元，計增181.39%。
- 主要係因：
- 數位學生證收入、經濟部中央地質調查所電費分攤及課後照顧班等餘款滾存其他準備金等雜項收入執行數較預算數增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數299,884,175元，較預算數277,162,000元，增加22,722,175元，計增8.20%。

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279,350,157元，較預算數265,620,000元，增加13,730,157元，計增5.17%。

2.學前教育計畫：決算數4,613,262元，較預算數481,000元，增加4,132,262元，計增859.10%。

主要係因：

112(2)及113(1)政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,424,749元，較預算數2,893,000元，減少468,251元，計減16.19%。

主要係因：

事務用品等業務費依實際狀況覈實支應，執行數較預算數減少所致。

4.建築及設備計畫：決算數13,496,007元，較預算數8,168,000元，增加5,328,007元，計增65.23%。

主要係因：

(1)教育局統籌款—113年度普通教室環境改善工程2,400,000元，113年度活動中心屋頂防水修繕工程契約變更經費1,796,181元，113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費320,000元及113年度精進校園無障礙計畫平面配合款105,022元併決算增加執行數所致。

(2)教育部補助—113年改善無障礙校園環境經費-平面工程245,051元併決算所致。

(3)教育局同意動支其他準備金支應辦理113年度普通教室環境改善工程292,871元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區北投國民小學

總 說 明

中華民國 113年度

(113年5月14日北市教國字第1133061683號函)

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,421,085元，較預算賸餘數497,000元，計相差924,085元。

主要係因：

公幼政府協助家長支付代辦費、學雜費補助及各項教育局補助等併入基金來源。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,797,186元。

投資活動之淨現金流出4,678,941元。

籌資活動之淨現金流入327,291元。

本年度現金及約當現金之淨增1,445,536元。

期初現金及約當現金17,498,133元。

期末現金及約當現金18,943,669元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為47,876,293元，包括：

流動資產19,559,501元，較上年度18,032,619元，增加1,526,882元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金7,715,757元，較上年度6,304,321元，增加1,411,436元，主要係因課後照顧班等餘款滾存其他準備金所致。

固定資產16,057,702元，較上年度18,180,614元，減少2,122,912元，主要係因報廢各項設備。

無形資產107,202元，較上年度89,460元，增加17,742元，主要係因購置軟體設備。

其他資產4,436,131元，較上年度2,362,823元，增加2,073,308元，主要係因土地現值調整增加所致。

決算日負債總額為24,707,081元，包括：

流動負債18,915,055元，較上年度16,101,224元，增加2,813,831元，主要係因各項補助款撥入所致。

其他負債5,792,026元，較上年度5,015,316元，增加776,710元，主要係因土地現值調整增加所致。

決算日淨資產為23,169,212元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數47,307,339元及補辦預算數198,000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—臺北市北投區北投國民小學
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	277,659,000	100.00	301,305,260	100.00	23,646,260	8.52	285,715,521	100.00
41 徵收及依法分配收入	13,000	0.00			-13,000	-100.00		
415 違規罰款收入	13,000	0.00			-13,000	-100.00		
43 勞務收入	429,000	0.15	300,350	0.10	-128,650	-29.99	280,050	0.10
431 服務收入	429,000	0.15	300,350	0.10	-128,650	-29.99	280,050	0.10
45 財產收入	154,000	0.06	505,363	0.17	351,363	228.16	297,082	0.10
451 財產處分收入	54,000	0.02	5,580	0.00	-48,420	-89.67	16,482	0.01
45Y 其他財產收入	100,000	0.04	499,783	0.17	399,783	399.78	280,600	0.10
46 政府撥入收入	271,329,000	97.72	292,704,354	97.15	21,375,354	7.88	278,285,833	97.40
462 公庫撥款收入	271,329,000	97.72	285,784,153	94.85	14,455,153	5.33	270,563,311	94.70
46Y 政府其他撥入收入			6,920,201	2.30	6,920,201		7,722,522	2.70
4S 教學收入	4,333,000	1.56	3,855,131	1.28	-477,869	-11.03	4,153,681	1.45
4S1 學雜費收入	4,333,000	1.56	3,855,131	1.28	-477,869	-11.03	4,153,681	1.45
4Y 其他收入	1,401,000	0.50	3,940,062	1.31	2,539,062	181.23	2,698,875	0.94
4Y0 受贈收入	1,000	0.00	670	0.00	-330	-33.00	567	0.00
4YY 雜項收入	1,400,000	0.50	3,939,392	1.31	2,539,392	181.39	2,698,308	0.94
5 基金用途	277,162,000	99.82	299,884,175	99.53	22,722,175	8.20	282,695,006	98.94
53 國民教育計畫	265,620,000	95.66	279,350,157	92.71	13,730,157	5.17	269,872,318	94.45
54 學前教育計畫	481,000	0.17	4,613,262	1.53	4,132,262	859.10	4,624,292	1.62
5L 一般行政管理計畫	2,893,000	1.04	2,424,749	0.80	-468,251	-16.19	2,268,041	0.79
5M 建築及設備計畫	8,168,000	2.94	13,496,007	4.48	5,328,007	65.23	5,930,355	2.08
購建固定資產	8,132,000	2.93	13,460,007	4.47	5,328,007	65.52	5,894,355	2.06
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘(短絀)	497,000		1,421,085		924,085	185.93	3,020,515	
期初基金餘額	1,759,000		5,583,223		3,824,223	217.41	2,562,708	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,256,000		7,004,308		4,748,308	210.47	5,583,223	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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		47,307,339
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	399,783
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	14,455,153
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,920,201
4YY雜項收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,539,392
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	13,730,157
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,132,262
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,130,391

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

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	277,659,000	301,305,260	23,646,260	8.52	
41 徵收及依法分配收入	13,000		-13,000	-100.00	
415 違規罰款收入	13,000		-13,000	-100.00	主要係因契約規定收取之罰金、罰款等收入執行數為0所致。
43 勞務收入	429,000	300,350	-128,650	-29.99	
431 服務收入	429,000	300,350	-128,650	-29.99	主要係因代理教師甄選及暑期游泳訓練班報名費收入執行數較預算數減少所致。
45 財產收入	154,000	505,363	351,363	228.16	
451 財產處分收入	54,000	5,580	-48,420	-89.67	主要係因財產報廢殘值販售收入執行數較預算數減少所致。
45Y 其他財產收入	100,000	499,783	399,783	399.78	主要係因場地租借費收入執行數較預算數增加所致。
46 政府撥入收入	271,329,000	292,704,354	21,375,354	7.88	
462 公庫撥款收入	271,329,000	285,784,153	14,455,153	5.33	
46Y 政府其他撥入收入		6,920,201	6,920,201	0.00	主要係因公幼政府協助家長支付代辦費用等36項教育部補助款併決算所致。
4S 教學收入	4,333,000	3,855,131	-477,869	-11.03	
4S1 學雜費收入	4,333,000	3,855,131	-477,869	-11.03	主要係因公幼政府協助家長支付學雜費用等3項教育部補助款收入執行數較預算數減少所致。
4Y 其他收入	1,401,000	3,940,062	2,539,062	181.23	
4YO 受贈收入	1,000	670	-330	-33.00	主要係因獎學金專戶利息收入執行數較預算數減少所致。
4YY 雜項收入	1,400,000	3,939,392	2,539,392	181.39	主要係因數位學生證收入、經濟部中央地質調查所電費分攤及課後照顧班等餘款滾存其他準備金等雜項收入執行數較預算數增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	277,162,000	299,884,175	22,722,175	8.20	
53 國民教育計畫	265,620,000	279,350,157	13,730,157	5.17	
1 用人費用	252,828,000	261,884,347	9,056,347	3.58	
11 正式員額薪資	119,447,820	127,310,945	7,863,125	6.58	
113 職員薪金	117,185,820	124,597,115	7,411,295	6.32	
114 工員工資	1,686,000	2,052,990	366,990	21.77	
115 警餉	576,000	660,840	84,840	14.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,347,556	3,127,049	-220,507	-6.59	
122 約僱職員薪金	1,027,224	1,020,600	-6,624	-0.64	
124 兼職人員酬金	2,320,332	2,106,449	-213,883	-9.22	
13 加(夜)班費	1,296,807	1,266,037	-30,770	-2.37	
131 延長工時加班費	37,080	5,190	-31,890	-86.00	
134 未休假加班費	1,259,727	1,260,847	1,120	0.09	
15 獎金	29,224,054	30,695,619	1,471,565	5.04	
151 考績獎金	14,153,420	15,518,901	1,365,481	9.65	
152 年終獎金	15,070,634	15,176,718	106,084	0.70	
16 退休及卹償金	84,108,312	81,568,257	-2,540,055	-3.02	
161 職員退休及離職金	84,016,452	81,435,885	-2,580,567	-3.07	
162 工員退休及離職金	91,860	132,372	40,512	44.10	
17 資遣費		26,752	26,752		
172 工員資遣費		26,752	26,752		
18 福利費	15,403,451	17,889,688	2,486,237	16.14	
181 分擔員工保險費	10,611,381	12,792,341	2,180,960	20.55	
183 傷病醫藥費	655,700	439,031	-216,669	-33.04	
185 員工通勤交通費	899,640	988,198	88,558	9.84	
18Y 其他福利費	3,236,730	3,670,118	433,388	13.39	
2 服務費用	7,173,000	11,508,114	4,335,114	60.44	
21 水電費	1,973,001	2,336,903	363,902	18.44	
212 工作場所電費	1,748,224	2,004,942	256,718	14.68	
214 工作場所水費	224,777	331,961	107,184	47.68	
23 旅運費	61,690	60,766	-924	-1.50	
231 國內旅費	61,690	60,766	-924	-1.50	
25 修理保養及保固費	2,108,223	3,885,797	1,777,574	84.32	
252 一般房屋修護費	1,724,183	3,521,707	1,797,524	104.25	
255 機械及設備修護費	38,800	38,800			
257 雜項設備修護費	345,240	325,290	-19,950	-5.78	
26 保險費	16,800		-16,800	-100.00	
26Y 其他保險費	16,800		-16,800	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	1,814,076	2,068,604	254,528	14.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,920	22,520	8,600	61.78	
279 外包費	1,017,312	926,491	-90,821	-8.93	
27D 計時與計件人員酬金	356,844	696,983	340,139	95.32	
27F 體育活動費	426,000	422,610	-3,390	-0.80	
28 專業服務費	1,199,210	3,156,044	1,956,834	163.18	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	702,400	2,336,493	1,634,093	232.64	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	115,810	44,000	-71,810	-62.01	
28A 電腦軟體服務費		327,564	327,564		
28Y 其他專業服務費	381,000	447,987	66,987	17.58	
3 材料及用品費	2,150,000	2,282,235	132,235	6.15	
31 使用材料費	713,150	705,624	-7,526	-1.06	
315 設備零件	713,150	705,624	-7,526	-1.06	
32 用品消耗	1,436,850	1,576,611	139,761	9.73	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	40,000			
32Y 其他用品消耗	1,396,850	1,536,611	139,761	10.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	133,536	35,536	36.26	
44 交通及運輸設備租金	98,000	133,536	35,536	36.26	
442 車租	98,000	133,536	35,536	36.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,878,000	3,032,968	154,968	5.38	
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	2,868,000	3,022,968	154,968	5.40	
743 獎勵費用	287,600	285,160	-2,440	-0.85	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,580,400	2,737,808	157,408	6.10	
9 其他	493,000	508,957	15,957	3.24	
91 其他支出	493,000	508,957	15,957	3.24	
91Y 其他	493,000	508,957	15,957	3.24	
54 學前教育計畫	481,000	4,613,262	4,132,262	859.10	決算數較預算數增加4,132,262元，主要係因:112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。
1 用人費用		7,795	7,795		

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%	
16 退休及卹償金		4,626	4,626		
161 職員退休及離職金		4,626	4,626		
18 福利費		3,169	3,169		
181 分擔員工保險費		3,169	3,169		
2 服務費用	102,000	395,012	293,012	287.27	
27 一般服務費	2,100	3,372	1,272	60.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,100	3,372	1,272	60.57	
28 專業服務費	99,900	391,640	291,740	292.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,400	284,540	270,140	1,875.97	
28Y 其他專業服務費	85,500	107,100	21,600	25.26	
3 材料及用品費	244,000	193,039	-50,961	-20.89	
31 使用材料費	144,360	131,860	-12,500	-8.66	
315 設備零件	144,360	131,860	-12,500	-8.66	
32 用品消耗	99,640	61,179	-38,461	-38.60	
32Y 其他用品消耗	99,640	61,179	-38,461	-38.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	3,949,736	3,910,736	10,027.53	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	3,949,736	3,910,736	10,027.53	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	3,949,736	3,910,736	10,027.53	
9 其他	96,000	67,680	-28,320	-29.50	
91 其他支出	96,000	67,680	-28,320	-29.50	
91Y 其他	96,000	67,680	-28,320	-29.50	
5L 一般行政管理計畫	2,893,000	2,424,749	-468,251	-16.19	決算數較預算數減少468,251元，主要係因業務費依實際狀況覈實支應所致。
1 用人費用	90,000	26,967	-63,033	-70.04	
13 加(夜)班費	90,000	26,967	-63,033	-70.04	
131 延長工時加班費	90,000	26,967	-63,033	-70.04	
2 服務費用	2,309,000	1,995,163	-313,837	-13.59	
24 印刷裝訂與廣告費		99,000	99,000		
241 印刷及裝訂費		99,000	99,000		
27 一般服務費	1,490,932	1,497,763	6,831	0.46	
279 外包費	1,490,932	1,497,763	6,831	0.46	
28 專業服務費	719,668	300,000	-419,668	-58.31	
28Y 其他專業服務費	719,668	300,000	-419,668	-58.31	
29 公共關係費	98,400	98,400			

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%	
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	490,000	396,619	-93,381	-19.06	
32 用品消耗	490,000	396,619	-93,381	-19.06	
321 辦公（事務）用品	484,750	391,369	-93,381	-19.26	
325 服裝	5,250	5,250			
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	5,500	1,500	37.50	
71 會費	4,000	5,500	1,500	37.50	
713 職業團體會費	4,000	5,500	1,500	37.50	
5M 建築及設備計畫	8,168,000	13,496,007	5,328,007	65.23	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198,000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198,000元。2.決算數較預算數增加5,328,007元，主要係因:教育局補助113年度普通教室環境改善工程及教育部補助改善無障礙校園環境經費—平面工程等併決算所致。
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	8,168,000	13,496,007	5,328,007	65.23	
51 購建固定資產	1,410,000	1,607,616	197,616	14.02	
514 購置機械及設備	957,700	1,057,700	100,000	10.44	
515 購置交通及運輸設備	52,200	52,200			
516 購置雜項設備	400,100	497,716	97,616	24.40	
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	6,722,000	11,852,391	5,130,391	76.32	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,722,000	11,852,391	5,130,391	76.32	

地方教育發展基金-臺北市北投區北投國民小學

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)本土語教師鐘點費按節計算，預算數303,744元，決算數670,082元。

(2)暑期游泳訓練班工讀生薪津按時計算，預算數53,100元，決算數26,901元。

2.外包費

(1)游泳池救生員外包2人，預算數847,760元，決算數926,491元。

(2)暑期游泳訓練班救生員外包2人，預算數169,552元，決算數0元。

(3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數400,000元，決算數136,350元。

(4)工友業務外包1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(5)校警勞務外包1人，預算數634,932元，決算數905,413元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數123,450元；決算數120,530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	60,793,782	-42,523,708	1,644,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	40,761,711	-29,024,381	1,057,700
交通及運輸設備	897,167	-787,784	52,200
雜項設備	19,045,444	-12,711,543	498,100
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	89,460		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1,057,700元，係法定預算數957,700元及補辦預算100,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計52,200元，係法定預算數52,200元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計498,100元，係法定預算數400,100元及補辦預算98,000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36,000元，係法定預算數36,000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3,260,574元，變動原因為：(1)增置：靜態電子式穩壓電源等設備計1,057,700元。(2)撥入：教育局補列撥入電流電壓錶及數位電錶等設備計1,528,002元；教育局補助款特幼班大屏相關設備等經費購置86吋觸控大屏等設備計379,908元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置可掀式活動乾燥架台車等設備計294,964元。

減少數計1,608,449元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計1,608,449元。

北市北投區北投國民小學

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		
4,346,370	36,000	2,008,328	-4,443,212	16,164,904
3,260,574		1,608,449	-3,239,709	10,149,746
52,200		95,250	63,232	129,565
997,596		286,371	-1,266,735	5,778,391
36,000	36,000	18,258		107,202

註 2.交通及運輸設備：

增加數計52,200元，變動原因為：(1)增置：數位監控主機1臺計52,200元。

減少數計95,250元，變動原因為：(1)報廢：監視系統等設備計95,250元。

3.雜項設備：

增加數計997,596元，變動原因為：(1)增置：開水機等設備計497,716元。(2)撥入：113年度一般性補助款改善國民中小學校園環境經費購置冷氣7台計298,764元。(3)受贈：以112(2)學務處課外社團等代辦經費購置製冰機等設備計201,116元。

減少數計286,371元，變動原因為：(1)報廢：開水機等設備計284,371元。(2)其他：112年預算購置冷氣1台退還貨物稅計2,000元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：數位內容Hyread電子書(閱讀認證3)1套36,000元。

減少數計18,258元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額18,258元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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		957,700	100,000		1,057,700	1,057,700		
機械及設備		957,700	100,000		1,057,700	1,057,700		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		52,200			52,200	52,200		
交通及運輸設備		52,200			52,200	52,200		
購建中固定資產								
雜項設備		400,100	98,000		498,100	497,716	-384	
雜項設備		400,100	98,000		498,100	497,716	-384	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,410,000	198,000		1,608,000	1,607,616	-384	

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—臺北市北投區北投國民小學
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		198,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	100,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	54,000
購置雜項設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	44,000

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學

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	142	139	-3	
職員	134	132	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	3	-1	
約僱	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	142	139	-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)閩客語教師鐘點費按節計算。
- (2)暑期游泳訓練班工讀生薪津按時計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包2人。
- (2)暑期游泳訓練班救生員外包2人。
- (3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。
- (4)工友業務外包1人。
- (5)校警勞務外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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										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	119,447,820	1,027,224	1,296,807		29,224,054	84,108,312		15,403,451		250,507,668	2,320,332	252,828,000
正式人員	119,447,820		1,296,807		29,095,650	13,587,720		15,172,491		178,600,488		178,600,488
聘僱人員		1,027,224			128,404	61,632		182,960		1,400,220		1,400,220
兼任人員											2,320,332	2,320,332
其他人員						70,458,960		48,000		70,506,960		70,506,960
學前教育計畫												
兼任人員												
一般行政管理計畫			90,000							90,000		90,000
正式人員			90,000							90,000		90,000
合 計	119,447,820	1,027,224	1,386,807		29,224,054	84,108,312		15,403,451		250,597,668	2,320,332	252,918,000

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 132 人，計 14,153,420 元，執行結果決算 119 人，計 15,518,901 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 142 人，計 15,070,634 元，執行結果決算 149 人，計 15,176,718 元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

- (1) 本土語教師鐘點費，預算數 303,744 元，決算數 670,082 元。
- (2) 暑期游泳訓練班工讀生薪津，預算數 53,100 元，決算數 26,901 元。

2. 外包費：

- (1) 游泳池救生員外包，預算數 847,760 元，決算數 926,491 元。
- (2) 暑期游泳訓練班救生員外包，預算數 169,552 元，決算數 0 元。
- (3) 消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數 400,000 元，決算數 136,350 元。
- (4) 工友業務外包，預算數 456,000 元，決算數 456,000 元。
- (5) 校警勞務外包，預算數 634,932 元，決算數 905,413 元。

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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
127,310,945	1,020,600	1,266,037		30,695,619	81,568,257	26,752	17,889,688		259,777,898	2,106,449	261,884,347
127,310,945		1,266,037		30,464,567	13,897,345	26,752	17,516,024		190,481,670		190,481,670
	1,020,600			122,567	61,344		179,576		1,384,087		1,384,087
				108,485	62,040		146,088		316,613	2,106,449	2,423,062
					67,547,528		48,000		67,595,528		67,595,528
					4,626		3,169		7,795		7,795
					4,626		3,169		7,795		7,795
		26,967							26,967		26,967
		26,967							26,967		26,967
127,310,945	1,020,600	1,293,004		30,695,619	81,572,883	26,752	17,892,857		259,812,660	2,106,449	261,919,109

地方教育發展基金－臺北市北投區北投國民小學
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			266,101,000		283,963,419		17,862,419 6.71	
國民教育計畫			265,620,000		279,350,157		13,730,157 5.17	
學前教育計畫			481,000		4,613,262		4,132,262 859.10	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,132,262元，主要係因:112(2)及113(1)公幼政府協助家長支付代辦費用併決算增加執行數所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	252,918,000	261,919,109	9,001,109	3.56
11 正式員額薪資	119,447,820	127,310,945	7,863,125	6.58
113 職員薪金	117,185,820	124,597,115	7,411,295	6.32
114 工員工資	1,686,000	2,052,990	366,990	21.77
115 警餉	576,000	660,840	84,840	14.73
12 聘僱及兼職人員薪資	3,347,556	3,127,049	-220,507	-6.59
122 約僱職員薪金	1,027,224	1,020,600	-6,624	-0.64
124 兼職人員酬金	2,320,332	2,106,449	-213,883	-9.22
13 加(夜)班費	1,386,807	1,293,004	-93,803	-6.76
131 延長工時加班費	127,080	32,157	-94,923	-74.70
134 未休假加班費	1,259,727	1,260,847	1,120	0.09
15 獎金	29,224,054	30,695,619	1,471,565	5.04
151 考績獎金	14,153,420	15,518,901	1,365,481	9.65
152 年終獎金	15,070,634	15,176,718	106,084	0.70
16 退休及卹償金	84,108,312	81,572,883	-2,535,429	-3.01
161 職員退休及離職金	84,016,452	81,440,511	-2,575,941	-3.07
162 工員退休及離職金	91,860	132,372	40,512	44.10
17 資遣費	0	26,752	26,752	0.00
172 工員資遣費	0	26,752	26,752	0.00
18 福利費	15,403,451	17,892,857	2,489,406	16.16
181 分擔員工保險費	10,611,381	12,795,510	2,184,129	20.58
183 傷病醫藥費	655,700	439,031	-216,669	-33.04
185 員工通勤交通費	899,640	988,198	88,558	9.84
18Y 其他福利費	3,236,730	3,670,118	433,388	13.39
2 服務費用	9,584,000	13,898,289	4,314,289	45.02
21 水電費	1,973,001	2,336,903	363,902	18.44
212 工作場所電費	1,748,224	2,004,942	256,718	14.68
214 工作場所水費	224,777	331,961	107,184	47.68
23 旅運費	61,690	60,766	-924	-1.50
231 國內旅費	61,690	60,766	-924	-1.50
24 印刷裝訂與廣告費	0	99,000	99,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	99,000	99,000	0.00
25 修理保養及保固費	2,108,223	3,885,797	1,777,574	84.32
252 一般房屋修護費	1,724,183	3,521,707	1,797,524	104.25
255 機械及設備修護費	38,800	38,800	0	0.00
257 雜項設備修護費	345,240	325,290	-19,950	-5.78
26 保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
26Y 其他保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
27 一般服務費	3,307,108	3,569,739	262,631	7.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,020	25,892	9,872	61.62
279 外包費	2,508,244	2,424,254	-83,990	-3.35
27D 計時與計件人員酬金	356,844	696,983	340,139	95.32
27F 體育活動費	426,000	422,610	-3,390	-0.80

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	2,018,778	3,847,684	1,828,906	90.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	716,800	2,621,033	1,904,233	265.66
287 委託檢驗(定)試驗認證費	115,810	44,000	-71,810	-62.01
28A 電腦軟體服務費	0	327,564	327,564	0.00
28Y 其他專業服務費	1,186,168	855,087	-331,081	-27.91
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	2,884,000	2,871,893	-12,107	-0.42
31 使用材料費	857,510	837,484	-20,026	-2.34
315 設備零件	857,510	837,484	-20,026	-2.34
32 用品消耗	2,026,490	2,034,409	7,919	0.39
321 辦公(事務)用品	484,750	391,369	-93,381	-19.26
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	40,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,496,490	1,597,790	101,300	6.77
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	133,536	35,536	36.26
44 交通及運輸設備租金	98,000	133,536	35,536	36.26
442 車租	98,000	133,536	35,536	36.26
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	8,168,000	13,496,007	5,328,007	65.23
51 購建固定資產	1,410,000	1,607,616	197,616	14.02
514 購置機械及設備	957,700	1,057,700	100,000	10.44
515 購置交通及運輸設備	52,200	52,200	0	0.00
516 購置雜項設備	400,100	497,716	97,616	24.40
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	6,722,000	11,852,391	5,130,391	76.32
541 遞延修繕房屋建築支出	6,722,000	11,852,391	5,130,391	76.32
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
661 行政規費與強制費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,921,000	6,988,204	4,067,204	139.24
71 會費	4,000	5,500	1,500	37.50
713 職業團體會費	4,000	5,500	1,500	37.50
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	2,907,000	6,972,704	4,065,704	139.86
743 獎勵費用	287,600	285,160	-2,440	-0.85
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,619,400	6,687,544	4,068,144	155.31
9 其他	589,000	576,637	-12,363	-2.10
91 其他支出	589,000	576,637	-12,363	-2.10
91Y 其他	589,000	576,637	-12,363	-2.10

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	%
合 計	277,162,000	299,884,175	22,722,175	8.20

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	2,009,284	4,342,214	2,332,930	116.11	
185 員工通勤交通費	899,640	988,198	88,558	9.84	
27D 計時與計件人員酬金	356,844	696,983	340,139	95.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	716,800	2,621,033	1,904,233	265.66	
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	47,876,293	100.00	44,969,837	100.00	2,906,456	6.46
流動資產	19,559,501	40.85	18,032,619	40.10	1,526,882	8.47
現金	18,943,669	39.57	17,498,133	38.91	1,445,536	8.26
銀行存款	18,943,669	39.57	17,498,133	38.91	1,445,536	8.26
銀行存款-公庫存款	4,239,451	8.86	3,001,080	6.67	1,238,371	41.26
銀行存款-保管款	14,386,988	30.05	14,139,875	31.44	247,113	1.75
銀行存款-教育儲蓄戶	317,230	0.66	357,178	0.79	-39,948	-11.18
應收款項	615,832	1.29	534,486	1.19	81,346	15.22
其他應收款	615,832	1.29	534,486	1.19	81,346	15.22
長期貸墊款及準備金	7,715,757	16.12	6,304,321	14.02	1,411,436	22.39
準備金	7,715,757	16.12	6,304,321	14.02	1,411,436	22.39
退休及離職準備金	3,862,470	8.07	3,413,051	7.59	449,419	13.17
其他準備金	3,853,287	8.05	2,891,270	6.43	962,017	33.27
其他準備金-獎助學金	106,126	0.22	115,456	0.26	-9,330	-8.08
其他準備金-其他	3,747,161	7.83	2,775,814	6.17	971,347	34.99
固定資產	16,057,702	33.54	18,180,614	40.43	-2,122,912	-11.68
機械及設備	10,149,746	21.20	11,737,330	26.10	-1,587,584	-13.53
機械及設備	42,413,836	88.59	40,761,711	90.64	1,652,125	4.05
累計折舊-機械及設備	-32,264,090	-67.39	-29,024,381	-64.54	-3,239,709	11.16
交通及運輸設備	129,565	0.27	109,383	0.24	20,182	18.45
交通及運輸設備	854,117	1.78	897,167	2.00	-43,050	-4.80
累計折舊-交通及運輸設備	-724,552	-1.51	-787,784	-1.75	63,232	-8.03
雜項設備	5,778,391	12.07	6,333,901	14.08	-555,510	-8.77
雜項設備	19,756,669	41.27	19,045,444	42.35	711,225	3.73
累計折舊-雜項設備	-13,978,278	-29.20	-12,711,543	-28.27	-1,266,735	9.97
無形資產	107,202	0.22	89,460	0.20	17,742	19.83
無形資產	107,202	0.22	89,460	0.20	17,742	19.83
電腦軟體	107,202	0.22	89,460	0.20	17,742	19.83
其他資產	4,436,131	9.27	2,362,823	5.25	2,073,308	87.75
什項資產	4,436,131	9.27	2,362,823	5.25	2,073,308	87.75
暫付及待結轉帳項	4,436,131	9.27	2,362,823	5.25	2,073,308	87.75
代管資產	4,369,305,160	126.24	4,347,185,088	666.89	22,120,072	0.51
代管資產-土地改良物	15,358	0.03	15,358	0.03	0	0.00

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4,347,185,088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。

北市北投區北投國民小學
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	24,707,081	51.61	21,116,540	46.96	3,590,541	17.00
流動負債	18,915,055	39.51	16,101,224	35.80	2,813,831	17.48
應付款項	18,915,055	39.51	16,101,224	35.80	2,813,831	17.48
應付代收款	17,917,172	37.42	15,257,611	33.93	2,659,561	17.43
應付代收款	17,917,172	37.42	15,257,611	33.93	2,659,561	17.43
應付費用	997,883	2.08	843,613	1.88	154,270	18.29
應付費用	997,883	2.08	843,613	1.88	154,270	18.29
其他負債	5,792,026	12.10	5,015,316	11.15	776,710	15.49
什項負債	5,792,026	12.10	5,015,316	11.15	776,710	15.49
存入保證金	1,223,177	2.55	1,602,265	3.56	-379,088	-23.66
存入保證金	1,223,177	2.55	1,602,265	3.56	-379,088	-23.66
應付退休及離職金	3,862,470	8.07	3,413,051	7.59	449,419	13.17
應付退休及離職金	3,862,470	8.07	3,413,051	7.59	449,419	13.17
暫收及待結轉帳項	706,379	1.48	0	0.00	706,379	0.00
暫收及待結轉帳項	706,379	1.48	0	0.00	706,379	0.00
淨資產	23,169,212	48.39	23,853,297	53.04	-684,085	-2.87
淨資產	23,169,212	48.39	23,853,297	53.04	-684,085	-2.87
淨資產	23,169,212	48.39	23,853,297	53.04	-684,085	-2.87
累積餘額	23,169,212	48.39	23,853,297	53.04	-684,085	-2.87
合 計	47,876,293	100.00	44,969,837	100.00	2,906,456	6.46

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-土地	4,308,850,000	999.97	4,284,228,000	526.89	24,622,000	0.57
代管資產-房屋建築及設 備	60,439,802	126.24	62,941,730	139.96	-2,501,928	-3.97
應付代管資產	-4,369,305,160	126.24	-4,347,185,088	666.89	-22,120,072	0.51
合 計	47,876,293	100.00	44,969,837	100.00	2,906,456	6.46

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4,347,185,088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。

北市北投區北投國民小學
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	47,876,293	100.00	44,969,837	100.00	2,906,456	6.46

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區北投國民小學
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	301,799,413	100.00	289,947,671	100.00	11,851,742	4.09
勞務收入	300,350	0.10	280,050	0.10	20,300	7.25
服務收入	300,350	0.10	280,050	0.10	20,300	7.25
財產收益	505,363	0.17	4,141,780	1.43	-3,636,417	-87.80
廢舊物品售價收入	5,580	0.00	16,482	0.01	-10,902	-66.14
財產交易利益	0	0.00	3,429,960	1.18	-3,429,960	-100.00
其他財產收入	499,783	0.17	695,338	0.24	-195,555	-28.12
政府撥入收入	292,704,354	96.99	278,285,833	95.98	14,418,521	5.18
公庫撥款收入	285,784,153	94.69	270,563,311	93.31	15,220,842	5.63
政府其他撥入收入	6,920,201	2.29	7,722,522	2.66	-802,321	-10.39
教學收入	3,855,131	1.28	4,153,681	1.43	-298,550	-7.19
學雜費收入	3,855,131	1.28	4,153,681	1.43	-298,550	-7.19
其他收入	4,434,215	1.47	3,086,327	1.06	1,347,888	43.67
受贈收入	496,750	0.16	401,567	0.14	95,183	23.70
雜項收入	3,937,465	1.30	2,684,760	0.93	1,252,705	46.66
支出	304,690,172	100.96	285,757,636	98.55	18,932,536	6.63
人事支出	261,919,109	86.79	252,976,823	87.25	8,942,286	3.53
人事支出	261,919,109	86.79	252,976,823	87.25	8,942,286	3.53
業務支出	23,882,422	7.91	23,199,127	8.00	683,295	2.95
業務支出	23,882,422	7.91	23,199,127	8.00	683,295	2.95
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	19,883	0.01	38,644	0.01	-18,761	-48.55
財產交易損失	19,883	0.01	38,644	0.01	-18,761	-48.55
折舊、折耗及攤銷	6,429,730	2.13	6,867,857	2.37	-438,127	-6.38
固定資產折舊	6,411,472	2.12	6,834,202	2.36	-422,730	-6.19
無形資產攤銷	18,258	0.01	33,655	0.01	-15,397	-45.75
其他支出	12,429,028	4.12	2,665,185	0.92	9,763,843	366.35
其他支出	12,429,028	4.12	2,665,185	0.92	9,763,843	366.35
本期賸餘(短絀)	-2,890,759	-0.96	4,190,035	0.01	-7,080,794	-0.37
期初淨資產	23,853,297	7.90	19,663,262	0.07	4,190,035	0.22
解繳公庫						
淨資產調整數	2,206,674		0		2,206,674	
期末淨資產	23,169,212	7.68	23,853,297	0.08	-684,085	-0.04

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—臺北市北投區北投國民小學
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)	-2,890,759
8002 調整非現金項目	8,687,945
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,797,186
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,207,724
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	15,837,595
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,169,741
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-19,554,519
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,678,941
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,477,265
8404 減少短期債務及其他負債	-2,149,974
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	327,291
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,445,536
87 期初現金及約當現金	17,498,133
88 期末現金及約當現金	18,943,669

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449,419元及代管資產增加數22,120,072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—臺北市北投區北投國民小學

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	301,305,260	494,153	301,799,413	收入
勞務收入	300,350		300,350	勞務收入
財產收入	505,363		505,363	財產收益
政府撥入收入	292,704,354		292,704,354	政府撥入收入
教學收入	3,855,131		3,855,131	教學收入
其他收入	3,940,062	494,153	4,434,215	其他收入
基金用途	299,884,175	4,805,997	304,690,172	支出
用人費用	261,919,109		261,919,109	人事支出
服務費用	13,898,289	9,984,133	23,882,422	業務支出
材料及用品費	2,871,893	-2,871,893		
租金、償債、利息及相關手續費	133,536	-133,536		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,978,204	-6,978,204		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		19,883	19,883	財產損失
		6,429,730	6,429,730	折舊、折耗及攤銷
其他	576,637	11,852,391	12,429,028	其他支出
遞延支出	11,852,391	-11,852,391		
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	1,643,616	-1,643,616		
本期賸餘(短絀)	1,421,085	-4,311,844	-2,890,759	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,583,223	18,270,074	23,853,297	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,206,674	2,206,674	淨資產調整數
期末基金餘額	7,004,308	16,164,904	23,169,212	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區北投國民小學
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 164 萬 3,616 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,389 萬 8,289 元與會計科目「業務支出」2,388 萬 2,422 元間之調整數 998 萬 4,133 元，係「材料及用品費」287 萬 1,893 元、「租金、償債、利息及相關手續費」13 萬 3,536 元、「稅捐及規費(強制費)」500 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) 697 萬 8,204 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 49 萬 6,080 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；另預算項目「其他收入」其中 1,927 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」642 萬 9,730 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1 萬 9,883 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」57 萬 6,637 元與會計科目「其他支出」1,242 萬 9,028 元間之調整數 1,185 萬 2,391 元，係「遞延支出」1,185 萬 2,391 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」220 萬 6,674 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 鄒聲虹

機關長官：

臺北市北投區國民小學
校長 賴俊賢

訂