

40501644

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	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	308,540,468	301,305,260	7,235,208	2.40
基金用途	303,770,874	299,884,175	3,886,699	1.30
賸餘(短絀)	4,769,594	1,421,085	3,348,509	235.63
餘絀情形：				
基金餘額	11,773,902	7,004,308	4,769,594	68.10
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	465,589	1,445,536	- 979,947 -	67.79

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274,813,000元，決算數277,148,487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413,000元，決算數6,292,612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2,939,000元，決算數2,797,054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11,055,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數614,000元)，決算數17,532,721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 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308,540,468元，較預算數287,028,000元，增加21,512,468元，計增7.49%。

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53,315元，較預算數13,000元，增加40,315元，計增310.12%。

主要係因：

午餐廠商違規記點等罰款收入較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數285,600元，較預算數489,000元，減少203,400元，計減41.60%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數16,308元，較預算數54,000元，減少37,692元，計減69.80%。

主要係因：

設備更新舊品回收變賣收入較預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數291,559,288元，較預算數280,391,000元，增加11,168,288元，計增3.98%。

5.政府其他撥入收入：決算數9,466,779元，較預算數0元，增加9,466,779元。

主要係因：

(1)113學年藝術與美感教育深耕計畫－學校藝術深耕教學計畫40,000元。

(2)113至114學年補助各地方月薪制特教學生助理人員393,679元。

(3)113年7月至115年2月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費2,088,437元。

(4)113(2)至114(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)3,802,805元。

(5)113學年至114(1)學習扶助計畫－學校開班計畫505,910元。

(6)113至114學年學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費62,000元。

(7)113學年國小兒童課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費563,616元。

(8)113年度補助本市辦理資優教育業務運作經費100,000元。

(9)113(1)國小原住民族語開課經費290,066元。

(10)113(1)新住民語文開課經費407,785元。

(11)114年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫10,752元。

(12)113(2)及114(1)公立國小及國中學校用書經費66,973元。

(13)113(1)本土語文教師及教學支援工作人員交通費11,000元。

(14)114年推動中小學數位學習精進方案代理代課費86,352元。

(15)114年度增設身障集中式特教班及分散式資源班國小大屏180,000元。

(16)113學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費29,637元。

(17)114年夏日樂學計畫一本土語文活動課程21,744元。

(18)114年度實施新住民子女教育經費10,203元。

(19)114年2-6月國小身障學生課後照顧專班293,680元。

(20)114學年戀念台灣海外僑民短期體驗計畫(第1期)2,360元。

(21)114學年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費78,073元。

(22)113學年提升國中小師生口說英語展能樂學計畫30,000元。

(23)師對生校園性別事件及生對生霸凌事件調查費10,818元。

(24)114(1)教師協助學務輔導行政庶務之費用16,464元。

(25)114學年教保服務人員專業發展社群18,778元。

(26)114年度補助友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫12,000元。

(27)114(1)手語直播共學10,416元。

(28)114(1)原住民語直播共學10,416元。

(29)113學年藝起來尋美藝文場館體驗18,815元。

(30)114年度數位學習精進方案軟體補助294,000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 114年度

6.使用規費收入：決算數525,945元，較預算數100,000元，增加425,945元，計增425.95%。

主要係因：

場地租借費收入較預計收入增加所致。

7.學雜費收入：決算數3,718,576元，較預算數4,333,000元，減少614,424元，計減14.18%。

8.受贈收入：決算數654元，較預算數1,000元，減少346元，計減34.60%。

主要係因：

獎助學金專戶利息收入較預計收入減少所致。

9.雜項收入：決算數2,914,003元，較預算數1,647,000元，增加1,267,003元，計增76.93%。

主要係因：

數位學生證及借調教師薪資補助等收入較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數303,770,874元，較預算數289,220,000元，增加14,550,874元，計增5.03%。

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277,148,487元，較預算數274,813,000元，增加2,335,487元，計增0.85%。

2.學前教育計畫：決算數6,292,612元，較預算數413,000元，增加5,879,612元，計增1423.63%。

主要係因：

教育部補助113(2)及114(1)政府協助家長支付代辦費用等併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,797,054元，較預算數2,939,000元，減少141,946元，計減4.83%。

4.建築及設備計畫：決算數17,532,721元，較預算數11,055,000元，增加6,477,721元，計增58.60%。

主要係因：

(1)教育局補助普通教室環境改善工程4,328,335元、增設特教班工程685,052元、雙語校園情境建置366,400元、游泳池熱泵設備汰舊換新財物採購施工費202,615元、動支其他準備金辦理幼兒園活動教室搬遷整修工程373,055元，計5,955,457元併決算所致。

(2)補辦預算執行數－教育部補助資源班增置大尺寸觸控螢幕經費購置65吋大屏3臺180,000元、教育局學校設施改善準備補助幼兒園設置工作紀錄器計畫購置數位攝影機4臺及監視系統1套149,000元、冷氣機4臺273,941元，計602,941元。

(3)學仔內通學步道暨圍牆修建工程設備費結餘12,000元。

(4)精進無障礙校園計畫結餘款13,073元。

(5)因應教學需求購置一年期授權軟體計30,000元移列經常門。

(6)圖書館典藏圖書購置紙本期刊計12,300元移列經常門，設備採購結餘款13,304元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,769,594元，較預算短絀數2,192,000元，反絀為餘，計相差6,961,594元。

主要係因：

(1)運動場跑道及籃球場等周邊改善工程配合款4,992,227元、114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費236,885元已撥入，預計115年完工付款。

(2)使用規費收入較預算數增加425,945元、雜項收入較預算數增加1,267,003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114年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,999,849元。
投資活動之淨現金流出1834,223元。
籌資活動之淨現金流入299,963元。
本年度現金及約當現金之淨增465,589元。
期初現金及約當現金18,943,669元。
期末現金及約當現金19,409,258元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為48,969,827元，包括：
流動資產20,338,110元，較上年度19,559,501元，增加778,609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8,500,541元，較上年度7,715,757元，增加784,784元，主要係因依規定提撥勞工退休準備金不足之差額及按月提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。
固定資產18,060,207元，較上年度16,057,702元，增加2,002,505元，主要係因學仔內通學步道暨圍牆修建工程之圍牆列購建中固定資產致購建中固定資產增加。
無形資產253,750元，較上年度107,202元，增加146,548元，主要係因增置雙語情境建置軟體致電腦軟體增加。
其他資產1,817,219元，較上年度4,436,131元，減少2,618,912元，主要係因補助款撥入沖轉暫付款致暫付及待結轉帳項減少。
決算日負債總額為18,881,968元，包括：
流動負債12,111,993元，較上年度18,915,055元，減少6,803,062元，主要係因代付款項增加致應付代收款減少。
其他負債6,769,975元，較上年度5,792,026元，增加977,949元，主要係因依合約收取保證金增加致存入保證金增加。
決算日淨資產為30,087,859元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數36,525,813元及補辦預算數614,000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 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	287,028,000	100.00	308,540,468	100.00	21,512,468	7.49	301,305,260	100.00
41 徵收及依法分配收入	13,000	0.00	53,315	0.02	40,315	310.12		
4115違規罰款收入	13,000	0.00	53,315	0.02	40,315	310.12		
43 勞務收入	489,000	0.17	285,600	0.09	-203,400	-41.60	300,350	0.10
431服務收入	489,000	0.17	285,600	0.09	-203,400	-41.60	300,350	0.10
45 財產收入	54,000	0.02	16,308	0.01	-37,692	-69.80	505,363	0.17
451財產處分收入	54,000	0.02	16,308	0.01	-37,692	-69.80	5,580	0.00
45Y其他財產收入							499,783	0.17
46 政府撥入收入	280,391,000	97.69	301,026,067	97.56	20,635,067	7.36	292,704,354	97.15
462公庫撥款收入	280,391,000	97.69	291,559,288	94.50	11,168,288	3.98	285,784,153	94.85
46Y政府其他撥入收入			9,466,779	3.07	9,466,779		6,920,201	2.30
47規費收入	100,000	0.03	525,945	0.17	425,945	425.95		
473使用規費收入	100,000	0.03	525,945	0.17	425,945	425.95		
4S 教學收入	4,333,000	1.51	3,718,576	1.21	-614,424	-14.18	3,855,131	1.28
4S1學雜費收入	4,333,000	1.51	3,718,576	1.21	-614,424	-14.18	3,855,131	1.28
4Y 其他收入	1,648,000	0.57	2,914,657	0.94	1,266,657	76.86	3,940,062	1.31
4YO受贈收入	1,000	0.00	654	0.00	-346	-34.60	670	0.00
4YY雜項收入	1,647,000	0.57	2,914,003	0.94	1,267,003	76.93	3,939,392	1.31
5 基金用途	289,220,000	100.76	303,770,874	98.45	14,550,874	5.03	299,884,175	99.53
53 國民教育計畫	274,813,000	95.74	277,148,487	89.83	2,335,487	0.85	279,350,157	92.71
54 學前教育計畫	413,000	0.14	6,292,612	2.04	5,879,612	1,423.63	4,613,262	1.53
5L 一般行政管理計畫	2,939,000	1.02	2,797,054	0.91	-141,946	-4.83	2,424,749	0.80
5M 建築及設備計畫	11,055,000	3.85	17,532,721	5.68	6,477,721	58.60	13,496,007	4.48
購建固定資產	11,025,000	3.84	17,532,721	5.68	6,507,721	59.03	13,460,007	4.47
其他	30,000	0.01			-30,000	-100.00	36,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-2,192,000		4,769,594		6,961,594	-317.59	1,421,085	
期初基金餘額	6,080,000		7,004,308		924,308	15.20	5,583,223	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,888,000		11,773,902		7,885,902	202.83	7,004,308	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		36,525,813
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	40,315
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,168,288
46Y政府其他撥入收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	4,083,249
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,383,530
473使用規費收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	154,890
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	271,055
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,267,003
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,335,487
54 學前教育計畫	114.7.29北市教會字第1143084901號	2,692,271
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,187,341
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,942,384

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 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	287,028,000	308,540,468	21,512,468	7.49	
41 徵收及依法分配收入	13,000	53,315	40,315	310.12	
4115 違規罰款收入	13,000	53,315	40,315	310.12	主要係因午餐廠商違規記點等罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	489,000	285,600	-203,400	-41.60	
431 服務收入	489,000	285,600	-203,400	-41.60	主要係因暑期游泳訓練班報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	54,000	16,308	-37,692	-69.80	
451 財產處分收入	54,000	16,308	-37,692	-69.80	主要係因設備更新舊品回收變賣收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	280,391,000	301,026,067	20,635,067	7.36	
462 公庫撥款收入	280,391,000	291,559,288	11,168,288	3.98	
46Y 政府其他撥入收入		9,466,779	9,466,779	0.00	主要係因教育部補助公幼政府協助家長支付代辦費等併決算所致。
47 規費收入	100,000	525,945	425,945	425.95	
473 使用規費收入	100,000	525,945	425,945	425.95	主要係因場地租借費收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	4,333,000	3,718,576	-614,424	-14.18	
4S1 學雜費收入	4,333,000	3,718,576	-614,424	-14.18	
4Y 其他收入	1,648,000	2,914,657	1,266,657	76.86	
4YO 受贈收入	1,000	654	-346	-34.60	主要係因獎助學金專戶利息收入較預計收入減少所致。
4YY 雜項收入	1,647,000	2,914,003	1,267,003	76.93	主要係因數位學生證及借調教師薪資補助等收入較預計收入增加所致。

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 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	289,220,000	303,770,874	14,550,874	5.03	
53 國民教育計畫	274,813,000	277,148,487	2,335,487	0.85	
1 用人費用	260,463,000	258,234,041	-2,228,959	-0.86	
11 正式員額薪資	127,981,320	128,948,024	966,704	0.76	
113 職員薪金	125,403,120	126,143,615	740,495	0.59	
114 工員工資	2,002,200	2,123,289	121,089	6.05	
115 警餉	576,000	681,120	105,120	18.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,317,916	2,927,566	-390,350	-11.76	
122 約僱職員薪金	1,069,200	1,084,980	15,780	1.48	
124 兼職人員酬金	2,248,716	1,842,586	-406,130	-18.06	
13 加（夜）班費	1,466,420	1,267,179	-199,241	-13.59	
131 延長工時加班費	33,760		-33,760	-100.00	
134 未休假加班費	1,432,660	1,267,179	-165,481	-11.55	
15 獎金	26,228,795	31,342,342	5,113,547	19.50	
151 考績獎金	10,097,480	15,882,760	5,785,280	57.29	
152 年終獎金	16,131,315	15,459,582	-671,733	-4.16	
16 退休及卹償金	85,303,534	77,689,485	-7,614,049	-8.93	
161 職員退休及離職金	84,928,296	77,329,265	-7,599,031	-8.95	
162 工員退休及離職金	375,238	360,220	-15,018	-4.00	
18 福利費	16,165,015	16,059,445	-105,570	-0.65	
181 分擔員工保險費	11,364,660	12,919,485	1,554,825	13.68	
183 傷病醫藥費	731,200	361,230	-369,970	-50.60	
185 員工通勤交通費	836,640	968,662	132,022	15.78	
18Y 其他福利費	3,232,515	1,810,068	-1,422,447	-44.00	
2 服務費用	8,208,000	12,511,843	4,303,843	52.43	
21 水電費	2,078,018	1,958,514	-119,504	-5.75	
212 工作場所電費	1,853,241	1,645,462	-207,779	-11.21	
214 工作場所水費	224,777	313,052	88,275	39.27	
23 旅運費	61,690	63,274	1,584	2.57	
231 國內旅費	61,690	63,274	1,584	2.57	
24 印刷裝訂與廣告費		67,650	67,650		
241 印刷及裝訂費		67,650	67,650		
25 修理保養及保固費	1,985,942	3,469,719	1,483,777	74.71	
252 一般房屋修護費	1,608,712	3,077,572	1,468,860	91.31	
255 機械及設備修護費	38,400	38,400			
257 雜項設備修護費	338,830	353,747	14,917	4.40	
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 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	%	
27 一般服務費	1,925,240	4,330,391	2,405,151	124.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,560	19,216	8,656	81.97	
279 外包費	1,164,576	1,162,877	-1,699	-0.15	
27A 義（志）工服務費	12,000	13,600	1,600	13.33	
27D 計時與計件人員酬金	324,104	2,738,548	2,414,444	744.96	
27F 體育活動費	414,000	396,150	-17,850	-4.31	
28 專業服務費	2,140,310	2,622,295	481,985	22.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	666,400	506,676	-159,724	-23.97	
287 委託檢驗（定）試驗認證費	108,910	74,600	-34,310	-31.50	
28A 電腦軟體服務費		361,840	361,840		
28Y 其他專業服務費	1,365,000	1,679,179	314,179	23.02	
3 材料及用品費	2,087,000	2,247,309	160,309	7.68	
31 使用材料費	688,470	681,977	-6,493	-0.94	
315 設備零件	688,470	681,977	-6,493	-0.94	
32 用品消耗	1,398,530	1,565,332	166,802	11.93	
321 辦公（事務）用品		52,000	52,000		
322 報章雜誌		12,300	12,300		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	40,000	40,000			
32Y 其他用品消耗	1,358,530	1,461,032	102,502	7.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	181,656	83,656	85.36	
44 交通及運輸設備租金	98,000	181,656	83,656	85.36	
442 車租	98,000	181,656	83,656	85.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,428,000	3,502,969	74,969	2.19	
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	3,418,000	3,492,969	74,969	2.19	
743 獎勵費用	279,600	308,694	29,094	10.41	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,138,400	3,184,275	45,875	1.46	
9 其他	529,000	470,669	-58,331	-11.03	
91 其他支出	529,000	470,669	-58,331	-11.03	
91Y 其他	529,000	470,669	-58,331	-11.03	

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 114年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
54 學前教育計畫	413,000	6,292,612	5,879,612	1,423.63	決算數較預算數增加5,879,612元，主要係因：教育部補助113(2)及114(1)公幼政府協助家長支付代辦費等併決算所致。
2 服務費用	102,000	2,102,432	2,000,432	1,961.21	
27 一般服務費	2,100	1,989,157	1,987,057	94,621.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,100	3,670	1,570	74.76	
27D 計時與計件人員酬金		1,985,487	1,985,487		
28 專業服務費	99,900	113,275	13,375	13.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,400	28,400	14,000	97.22	
28Y 其他專業服務費	85,500	84,875	-625	-0.73	
3 材料及用品費	184,000	288,911	104,911	57.02	
31 使用材料費	84,360	215,165	130,805	155.06	
315 設備零件	84,360	215,165	130,805	155.06	
32 用品消耗	99,640	73,746	-25,894	-25.99	
32Y 其他用品消耗	99,640	73,746	-25,894	-25.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	3,829,449	3,798,449	12,253.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	3,829,449	3,798,449	12,253.06	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	31,000	3,829,449	3,798,449	12,253.06	
9 其他	96,000	71,820	-24,180	-25.19	
91 其他支出	96,000	71,820	-24,180	-25.19	
91Y 其他	96,000	71,820	-24,180	-25.19	
5L 一般行政管理計畫	2,939,000	2,797,054	-141,946	-4.83	
1 用人費用	90,000		-90,000	-100.00	
13 加（夜）班費	90,000		-90,000	-100.00	
131 延長工時加班費	90,000		-90,000	-100.00	
2 服務費用	2,365,000	2,399,491	34,491	1.46	
24 印刷裝訂與廣告費		84,116	84,116		
241 印刷及裝訂費		84,116	84,116		
27 一般服務費	1,547,392	1,547,392			
279 外包費	1,547,392	1,547,392			
28 專業服務費	719,208	669,722	-49,486	-6.88	
28Y 其他專業服務費	719,208	669,722	-49,486	-6.88	
29 公共關係費	98,400	98,261	-139	-0.14	
291 公共關係費	98,400	98,261	-139	-0.14	

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 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	%	
3 材料及用品費	480,000	391,393	-88,607	-18.46	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614,000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602,941元。2.決算數較預算數增加6,477,721元，主要係因：教育局補助普通教室環境改善工程、增設特教班工程、雙語校園情境建置等併決算所致。
32 用品消耗	480,000	391,393	-88,607	-18.46	
321 辦公（事務）用品	476,950	388,343	-88,607	-18.58	
325 服裝	3,050	3,050			
6 稅捐及規費(強制費)		670	670		
66 規費		670	670		
661 行政規費與強制費		670	670		
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	11,055,000	17,532,721	6,477,721	58.60	
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	11,055,000	17,532,721	6,477,721	58.60	
51 購建固定資產	3,781,000	4,346,337	565,337	14.95	
512 興建土地改良物	1,879,000	1,879,000			
514 購置機械及設備	1,331,239	1,614,364	283,125	21.27	
515 購置交通及運輸設備		101,000	101,000		
516 購置雜項設備	570,761	751,973	181,212	31.75	
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	7,244,000	13,186,384	5,942,384	82.03	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,244,000	13,186,384	5,942,384	82.03	

地方教育發展基金-臺北市北投區北投國民國民小學

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)本土語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數303,744元，決算數970,473元。

(2)新住民語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數383,582元。

(3)課後照顧等外聘教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數1,357,893元。

(4)幼兒園延長照顧等外聘教師鐘點費按時計算，預算數0元，決算數1,985,487元。

(5)暑期游泳訓練班工讀生薪津按時計算，預算數20,360元，決算數26,600元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包2人，預算數1,164,576元，決算數1,162,877元。

(2)校警勞務外包1人，預算數667,392元，決算數894,542元。

(3)工友業務外包1人，預算數480,000元，決算數480,000元。

(4)消化超額職工業務外包按件計算，預算數400,000元，決算數172,850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34,004元；決算數0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95,658元；決算數136,173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	63,131,824	-46,966,920	4,425,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			1,879,000
房屋及建築			
機械及設備	42,413,836	-32,264,090	1,615,239
交通及運輸設備	854,117	-724,552	101,000
雜項設備	19,756,669	-13,978,278	799,761
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	107,202		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.土地改良物：

增加數可用預算數計1,879,000元，係法定預算數1,879,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,615,239元，係法定預算數1,331,239元及補辦預算284,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計101,000元，係補辦預算101,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計799,761元，係法定預算數570,761元及補辦預算229,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000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4,921,893元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計1,614,364元。(2)撥入：以補助款購置電腦設備等計3,036,404元。(3)受贈：以課後班等經費購置投影機設備等計271,125元。

減少數計4,499,722元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計4,499,722元。

北市北投區北投國民小學

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		
8,624,326	30,000	5,488,143	-987,130	18,313,957
4,921,893		4,499,722	-350,401	10,221,516
101,000		96,952	54,005	187,618
1,560,833		876,417	-690,734	5,772,073
1,879,000				1,879,000
161,600	30,000	15,052		253,750

註 2.交通及運輸設備：

增加數計101,000元，變動原因為：(1)增置：購置幼兒園工作紀錄器監視系統1套計101,000元。

減少數計96,952元，變動原因為：(1)報廢：電視示教板等設備計96,952元。

3.雜項設備：

增加數計1,560,833元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱殺菌型飲水機設備等計751,973元。(2)撥入：教育局移撥圖書及以補助款購置電腦桌設備等計194,540元。(3)受贈：以午餐維護費購置午餐廚房鼓風爐灶設備等計614,320元。

減少數計876,417元，變動原因為：(1)其他：退貨物稅計4,000元。(2)報廢：爐灶設備等計872,417元。

4.購建中固定資產：

增加數計1,879,000元，變動原因為：(1)增置：學仔內通學步道暨圍牆修建工程之圍牆1,879,000元。

5.電腦軟體：

增加數計161,600元，變動原因為：(1)撥入：購置雙語情境建置軟體161,600元。

減少數計15,052元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額14,264元。(2)其他:過使用年限且不堪使用電腦軟體減損788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.購建中固定資產：係因購建中固定資產不入財產管理系統。

2.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		1,879,000			1,879,000	1,879,000		
土地改良物		1,879,000			1,879,000		-1,879,000	
購建中固定資產						1,879,000	1,879,000	
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,331,239	284,000		1,615,239	1,614,364	-875	
機械及設備		1,331,239	284,000		1,615,239	1,614,364	-875	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			101,000		101,000	101,000		
交通及運輸設備			101,000		101,000	101,000		
購建中固定資產								
雜項設備		570,761	229,000		799,761	751,973	-47,788	
雜項設備		570,761	229,000		799,761	751,973	-47,788	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		3,781,000	614,000		4,395,000	4,346,337	-48,663	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		614,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	228,000
購置機械及設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	56,000
購置交通及運輸設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	101,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	229,000

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 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	138	137	-1	
職員	130	129	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	4	0	
約僱	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	138	137	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)本土語教學等外聘教師鐘點費按節計算。
- (2)新住民語教學等外聘教師鐘點費按節計算。
- (3)課後照顧等外聘教師鐘點費按節計算。
- (4)幼兒園延長照顧等外聘教師鐘點費按時計算。
- (5)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)校警勞務外包1人。
- (3)工友業務外包1人。
- (4)消化超額職工業務外包按件計算。

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 114年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	127,981,320	1,069,200	1,466,420		26,228,795	85,303,534		16,165,015		258,214,284	2,248,716	260,463,000
正式人員	127,981,320		1,466,420		26,095,145	14,780,422		15,928,391		186,251,698		186,251,698
聘僱人員		1,069,200			133,650	64,152		188,624		1,455,626		1,455,626
兼任人員											2,248,716	2,248,716
其他人員						70,458,960		48,000		70,506,960		70,506,960
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	127,981,320	1,069,200	1,556,420		26,228,795	85,303,534		16,165,015		258,304,284	2,248,716	260,553,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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138人，計10,097,480元，執行結果決算114人，計15,882,760元。
- 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138人，計16,131,315元，執行結果決算158人，計15,459,582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)本土語教學等外聘教師鐘點費，預算數303,744元，決算數970,473元。
- (2)新住民語教學等外聘教師鐘點費，預算數0元，決算數383,582元。
- (3)課後照顧等外聘教師鐘點費，預算數0元，決算數1,357,893元。
- (4)幼兒園延長照顧等外聘教師鐘點費，預算數0元，決算數1,985,487元。
- (5)暑期游泳訓練班工讀生薪津，預算數20,360元，決算數26,600元。

2. 外包費：

- (1)游泳池救生員外包，預算數1,164,576元，決算數1,162,877元。
- (2)校警勞務外包，預算數667,392元，決算數894,542元。
- (3)工友業務外包，預算數480,000元，決算數480,000元。
- (4)消化超額職工業務外包，預算數400,000元，決算數172,850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 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
128,948,024	1,084,980	1,267,179		31,342,342	77,689,485		16,059,445		256,391,455	1,842,586	258,234,041
128,948,024		1,267,179		31,138,228	14,152,754		14,918,521		190,424,706		190,424,706
	1,084,980			127,575	65,454		181,027		1,459,036		1,459,036
				76,539	102,716		911,897		1,091,152	1,842,586	2,933,738
					63,368,561		48,000		63,416,561		63,416,561
128,948,024	1,084,980	1,267,179		31,342,342	77,689,485		16,059,445		256,391,455	1,842,586	258,234,041

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 114年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			275,226,000		283,441,099			8,215,099	2.98	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加5,879,612元，主要係因:教育部補助113(2)及114(1)公幼政府協助家長支付代辦費用等併決算所致。
國民教育計畫			274,813,000		277,148,487			2,335,487	0.85	
學前教育計畫			413,000		6,292,612			5,879,612	1,423.63	

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	260,553,000	258,234,041	-2,318,959	-0.89
11 正式員額薪資	127,981,320	128,948,024	966,704	0.76
113 職員薪金	125,403,120	126,143,615	740,495	0.59
114 工員工資	2,002,200	2,123,289	121,089	6.05
115 警餉	576,000	681,120	105,120	18.25
12 聘僱及兼職人員薪資	3,317,916	2,927,566	-390,350	-11.76
122 約僱職員薪金	1,069,200	1,084,980	15,780	1.48
124 兼職人員酬金	2,248,716	1,842,586	-406,130	-18.06
13 加（夜）班費	1,556,420	1,267,179	-289,241	-18.58
131 延長工時加班費	123,760	0	-123,760	-100.00
134 未休假加班費	1,432,660	1,267,179	-165,481	-11.55
15 獎金	26,228,795	31,342,342	5,113,547	19.50
151 考績獎金	10,097,480	15,882,760	5,785,280	57.29
152 年終獎金	16,131,315	15,459,582	-671,733	-4.16
16 退休及卹償金	85,303,534	77,689,485	-7,614,049	-8.93
161 職員退休及離職金	84,928,296	77,329,265	-7,599,031	-8.95
162 工員退休及離職金	375,238	360,220	-15,018	-4.00
18 福利費	16,165,015	16,059,445	-105,570	-0.65
181 分擔員工保險費	11,364,660	12,919,485	1,554,825	13.68
183 傷病醫藥費	731,200	361,230	-369,970	-50.60
185 員工通勤交通費	836,640	968,662	132,022	15.78
18Y 其他福利費	3,232,515	1,810,068	-1,422,447	-44.00
2 服務費用	10,675,000	17,013,766	6,338,766	59.38
21 水電費	2,078,018	1,958,514	-119,504	-5.75
212 工作場所電費	1,853,241	1,645,462	-207,779	-11.21
214 工作場所水費	224,777	313,052	88,275	39.27
23 旅運費	61,690	63,274	1,584	2.57
231 國內旅費	61,690	63,274	1,584	2.57
24 印刷裝訂與廣告費	0	151,766	151,766	0.00
241 印刷及裝訂費	0	151,766	151,766	0.00
25 修理保養及保固費	1,985,942	3,469,719	1,483,777	74.71
252 一般房屋修護費	1,608,712	3,077,572	1,468,860	91.31
255 機械及設備修護費	38,400	38,400	0	0.00
257 雜項設備修護費	338,830	353,747	14,917	4.40
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	3,474,732	7,866,940	4,392,208	126.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,660	22,886	10,226	80.77
279 外包費	2,711,968	2,710,269	-1,699	-0.06
27A 義（志）工服務費	12,000	13,600	1,600	13.33
27D 計時與計件人員酬金	324,104	4,724,035	4,399,931	1,357.57
27F 體育活動費	414,000	396,150	-17,850	-4.31
28 專業服務費	2,959,418	3,405,292	445,874	15.07

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	680,800	535,076	-145,724	-21.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	108,910	74,600	-34,310	-31.50
28A 電腦軟體服務費	0	361,840	361,840	0.00
28Y 其他專業服務費	2,169,708	2,433,776	264,068	12.17
29 公共關係費	98,400	98,261	-139	-0.14
291 公共關係費	98,400	98,261	-139	-0.14
3 材料及用品費	2,751,000	2,927,613	176,613	6.42
31 使用材料費	772,830	897,142	124,312	16.09
315 設備零件	772,830	897,142	124,312	16.09
32 用品消耗	1,978,170	2,030,471	52,301	2.64
321 辦公(事務)用品	476,950	440,343	-36,607	-7.68
322 報章雜誌	0	12,300	12,300	0.00
325 服裝	3,050	3,050	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	1,458,170	1,534,778	76,608	5.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	98,000	181,656	83,656	85.36
44 交通及運輸設備租金	98,000	181,656	83,656	85.36
442 車租	98,000	181,656	83,656	85.36
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	11,055,000	17,532,721	6,477,721	58.60
51 購建固定資產	3,781,000	4,346,337	565,337	14.95
512 興建土地改良物	1,879,000	1,879,000	0	0.00
514 購置機械及設備	1,331,239	1,614,364	283,125	21.27
515 購置交通及運輸設備	0	101,000	101,000	0.00
516 購置雜項設備	570,761	751,973	181,212	31.75
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	7,244,000	13,186,384	5,942,384	82.03
541 遞延修繕房屋建築支出	7,244,000	13,186,384	5,942,384	82.03
6 稅捐及規費(強制費)	0	670	670	0.00
66 規費	0	670	670	0.00
661 行政規費與強制費	0	670	670	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,463,000	7,337,918	3,874,918	111.89
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	3,449,000	7,322,418	3,873,418	112.31
743 獎勵費用	279,600	308,694	29,094	10.41
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,169,400	7,013,724	3,844,324	121.30
9 其他	625,000	542,489	-82,511	-13.20
91 其他支出	625,000	542,489	-82,511	-13.20

各項費用彙計表

中華民國114年度

91Y 其他
合

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 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	98,400	98,261	-139	-0.14	
291 公共關係費	98,400	98,261	-139	-0.14	
統計所需項目	1,883,544	6,241,373	4,357,829	231.36	
185 員工通勤交通費	836,640	968,662	132,022	15.78	
27A 義（志）工服務費	12,000	13,600	1,600	13.33	
27D 計時與計件人員酬金	324,104	4,724,035	4,399,931	1,357.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	680,800	535,076	-145,724	-21.40	
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	%
資 產	48,969,827	100.00	47,876,293	100.00	1,093,534	2.28
流動資產	20,338,110	41.53	19,559,501	40.85	778,609	3.98
現金	19,409,258	39.64	18,943,669	39.57	465,589	2.46
銀行存款	19,409,258	39.64	18,943,669	39.57	465,589	2.46
銀行存款-公庫存款	7,895,826	16.12	4,239,451	8.86	3,656,375	86.25
銀行存款-保管款	11,206,207	22.88	14,386,988	30.05	-3,180,781	-22.11
銀行存款-教育儲蓄戶	307,225	0.63	317,230	0.66	-10,005	-3.15
應收款項	912,892	1.86	615,832	1.29	297,060	48.24
其他應收款	912,892	1.86	615,832	1.29	297,060	48.24
預付款項	15,960	0.03	0	0.00	15,960	0.00
預付費用	15,960	0.03	0	0.00	15,960	0.00
長期貸墊款及準備金	8,500,541	17.36	7,715,757	16.12	784,784	10.17
準備金	8,500,541	17.36	7,715,757	16.12	784,784	10.17
退休及離職準備金	4,540,456	9.27	3,862,470	8.07	677,986	17.55
其他準備金	3,960,085	8.09	3,853,287	8.05	106,798	2.77
其他準備金-獎助學金	99,180	0.20	106,126	0.22	-6,946	-6.55
其他準備金-其他	3,860,905	7.88	3,747,161	7.83	113,744	3.04
固定資產	18,060,207	36.88	16,057,702	33.54	2,002,505	12.47
機械及設備	10,221,516	20.87	10,149,746	21.20	71,770	0.71
機械及設備	42,836,007	87.47	42,413,836	88.59	422,171	1.00
累計折舊-機械及設備	-32,614,491	-66.60	-32,264,090	-67.39	-350,401	1.09
交通及運輸設備	187,618	0.38	129,565	0.27	58,053	44.81
交通及運輸設備	858,165	1.75	854,117	1.78	4,048	0.47
累計折舊-交通及運輸設備	-670,547	-1.37	-724,552	-1.51	54,005	-7.45
雜項設備	5,772,073	11.79	5,778,391	12.07	-6,318	-0.11
雜項設備	20,441,085	41.74	19,756,669	41.27	684,416	3.46
累計折舊-雜項設備	-14,669,012	-29.96	-13,978,278	-29.20	-690,734	4.94
購建中固定資產	1,879,000	3.84	0	0.00	1,879,000	0.00
購建中固定資產	1,879,000	3.84	0	0.00	1,879,000	0.00
無形資產	253,750	0.52	107,202	0.22	146,548	136.70
無形資產	253,750	0.52	107,202	0.22	146,548	136.70
電腦軟體	253,750	0.52	107,202	0.22	146,548	136.70
其他資產	1,817,219	3.71	4,436,131	9.27	-2,618,912	-59.04

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	18,881,968	38.56	24,707,081	51.61	-5,825,113	-23.58
流動負債	12,111,993	24.73	18,915,055	39.51	-6,803,062	-35.97
應付款項	12,102,269	24.71	18,915,055	39.51	-6,812,786	-36.02
應付代收款	11,312,012	23.10	17,917,172	37.42	-6,605,160	-36.86
應付代收款	11,312,012	23.10	17,917,172	37.42	-6,605,160	-36.86
應付費用	790,257	1.61	997,883	2.08	-207,626	-20.81
應付費用	790,257	1.61	997,883	2.08	-207,626	-20.81
預收款項	9,724	0.02	0	0.00	9,724	0.00
預收收入	9,724	0.02	0	0.00	9,724	0.00
預收收入	9,724	0.02	0	0.00	9,724	0.00
其他負債	6,769,975	13.82	5,792,026	12.10	977,949	16.88
什項負債	6,769,975	13.82	5,792,026	12.10	977,949	16.88
存入保證金	2,018,639	4.12	1,223,177	2.55	795,462	65.03
存入保證金	2,018,639	4.12	1,223,177	2.55	795,462	65.03
應付退休及離職金	4,540,456	9.27	3,862,470	8.07	677,986	17.55
應付退休及離職金	4,540,456	9.27	3,862,470	8.07	677,986	17.55
暫收及待結轉帳項	210,880	0.43	706,379	1.48	-495,499	-70.15
暫收及待結轉帳項	210,880	0.43	706,379	1.48	-495,499	-70.15
淨資產	30,087,859	61.44	23,169,212	48.39	6,918,647	29.86
淨資產	30,087,859	61.44	23,169,212	48.39	6,918,647	29.86
淨資產	30,087,859	61.44	23,169,212	48.39	6,918,647	29.86
累積餘額	30,087,859	61.44	23,169,212	48.39	6,918,647	29.86
合 計	48,969,827	100.00	47,876,293	100.00	1,093,534	2.28

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	%
什項資產	1,817,219	3.71	4,436,131	9.27	-2,618,912	-59.04
暫付及待結轉帳項	1,817,219	3.71	4,436,131	9.27	-2,618,912	-59.04
代管資產	4,588,401,232	369.85	4,369,305,160	126.24	219,096,072	5.01
代管資產-土地改良物	15,358	0.03	15,358	0.03	0	0.00
代管資產-土地	4,530,448,000	251.51	4,308,850,000	999.97	221,598,000	5.14
代管資產-房屋建築及設備	57,937,874	118.31	60,439,802	126.24	-2,501,928	-4.14
應付代管資產	-4,588,401,232	369.85	-4,369,305,160	126.24	-219,096,072	5.01
合 計	48,969,827	100.00	47,876,293	100.00	1,093,534	2.28

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。

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	48,969,827	100.00	47,876,293	100.00	1,093,534	2.28

信託代理與保證負債

O

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	309,422,243	100.00	301,799,413	100.00	7,622,830	2.53
徵收及依法分配收入	53,315	0.02	0	0.00	53,315	0.00
違規罰款收入	53,315	0.02	0	0.00	53,315	0.00
勞務收入	285,600	0.09	300,350	0.10	-14,750	-4.91
服務收入	285,600	0.09	300,350	0.10	-14,750	-4.91
財產收益	16,308	0.01	505,363	0.17	-489,055	-96.77
廢舊物品售價收入	16,308	0.01	5,580	0.00	10,728	192.26
其他財產收入	0	0.00	499,783	0.17	-499,783	-100.00
政府撥入收入	301,026,067	97.29	292,704,354	96.99	8,321,713	2.84
公庫撥款收入	291,559,288	94.23	285,784,153	94.69	5,775,135	2.02
政府其他撥入收入	9,466,779	3.06	6,920,201	2.29	2,546,578	36.80
規費收入	525,945	0.17	0	0.00	525,945	0.00
使用規費收入	525,945	0.17	0	0.00	525,945	0.00
教學收入	3,718,576	1.20	3,855,131	1.28	-136,555	-3.54
學雜費收入	3,718,576	1.20	3,855,131	1.28	-136,555	-3.54
其他收入	3,796,432	1.23	4,434,215	1.47	-637,783	-14.38
受贈收入	886,099	0.29	496,750	0.16	389,349	78.38
雜項收入	2,910,333	0.94	3,937,465	1.30	-1,027,132	-26.09
支出	305,896,140	98.86	304,690,172	100.96	1,205,968	0.40
人事支出	258,234,041	83.46	261,919,109	86.79	-3,685,068	-1.41
人事支出	258,234,041	83.46	261,919,109	86.79	-3,685,068	-1.41
業務支出	27,451,623	8.87	23,882,422	7.91	3,569,201	14.94
業務支出	27,451,623	8.87	23,882,422	7.91	3,569,201	14.94
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	55,471	0.02	19,883	0.01	35,588	178.99
財產交易損失	55,471	0.02	19,883	0.01	35,588	178.99
折舊、折耗及攤銷	6,416,132	2.07	6,429,730	2.13	-13,598	-0.21
固定資產折舊	6,401,868	2.07	6,411,472	2.12	-9,604	-0.15
無形資產攤銷	14,264	0.00	18,258	0.01	-3,994	-21.88
其他支出	13,728,873	4.44	12,429,028	4.12	1,299,845	10.46
其他支出	13,728,873	4.44	12,429,028	4.12	1,299,845	10.46
本期賸餘（短絀）	3,526,103	1.14	-2,890,759	-0.96	6,416,862	-221.98
期初淨資產	23,169,212	7.49	23,853,297	7.90	-684,085	-2.87
解繳公庫						
淨資產調整數	3,392,544	1.10	2,206,674	0.73	1,185,870	53.74
期末淨資產	30,087,859	9.72	23,169,212	7.68	6,918,647	29.86

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499,783元。

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)	3,526,103
8002 調整非現金項目	-1,526,254
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,999,849
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,707,816
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	18,825,578
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,814,614
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-20,553,003
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,834,223
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,340,487
8404 減少短期債務及其他負債	-8,040,524
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	299,963
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	465,589
87 期初現金及約當現金	18,943,669
88 期末現金及約當現金	19,409,258

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677,986元及代管資產增加數219,096,072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 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	308,540,468	881,775	309,422,243	收入
徵收及依法分配收入	53,315		53,315	徵收及依法分配收入
勞務收入	285,600		285,600	勞務收入
財產收入	16,308		16,308	財產收益
政府撥入收入	301,026,067		301,026,067	政府撥入收入
規費收入	525,945		525,945	規費收入
教學收入	3,718,576		3,718,576	教學收入
其他收入	2,914,657	881,775	3,796,432	其他收入
基金用途	303,770,874	2,125,266	305,896,140	支出
用人費用	258,234,041		258,234,041	人事支出
服務費用	17,013,766	10,437,857	27,451,623	業務支出
材料及用品費	2,927,613	-2,927,613		
租金、償債、利息及相關手續費	181,656	-181,656		
稅捐及規費(強制費)	670	-670		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	7,327,918	-7,327,918		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		55,471	55,471	財產損失
		6,416,132	6,416,132	折舊、折耗及攤銷
其他	542,489	13,186,384	13,728,873	其他支出
遞延支出	13,186,384	-13,186,384		
購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,346,337	-4,346,337		
本期賸餘(短絀)	4,769,594	-1,243,491	3,526,103	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,004,308	16,164,904	23,169,212	期初淨資產
解繳公庫		3,392,544	3,392,544	解繳公庫
		18,313,957	30,087,859	淨資產調整數
期末基金餘額	11,773,902			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 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 434 萬 6,337 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」1,701 萬 3,766 元與會計科目「業務支出」2,745 萬 1,623 元間之調整數 1,043 萬 7,857 元，係「材料及用品費」292 萬 7,613 元、「租金、償債、利息及相關手續費」18 萬 1,656 元、「稅捐及規費(強制費)」670 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) 732 萬 7,918 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 88 萬 5,445 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 3,670 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」641 萬 6,132 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」5 萬 5,471 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」54 萬 2,489 元與會計科目「其他支出」1,372 萬 8,873 元間之調整數 1,318 萬 6,384 元，係「遞延支出」1,318 萬 6,384 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」339 萬 2,544 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