

40501465

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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

臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區五常國民小學編

臺北市地方教育發展基金112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 5	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 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	205,230,359	208,494,694	- 3,264,335	- 1.57
基金用途	210,256,834	212,216,370	- 1,959,536	- 0.92
賸餘(短絀)	- 5,026,475	- 3,721,676	- 1,304,799	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,527,337	10,553,812	- 5,026,475	- 47.63
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 7,484,683	- 2,494,258	- 4,990,425	--

附註：①現金流量之現金及約當現金基礎，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中山區五常國民小學

總 說 明

中華民國 112 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195,940,000元，決算數198,809,271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415,000元，決算數4,902,492元。

係辦理幼兒園招生工作，新購運動器材、教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，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3,072,000元，決算數2,932,081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3,608,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數74,000元），決算數3,612,990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。

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205,230,359元，較預算數195,971,000元，增加9,259,359元，計增4.72%。

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9,429元，較預算數0元，增加9,429元。

主要係因：

廠商履約逾期罰款較預期多，致超收。

2. 服務收入：決算數0元，較預算數9,000元，減少9,000元，計減100.00%。

主要係因：

代理教師甄選未收取報名費收入，致短收。

3. 財產處分收入：決算數51,148元，較預算數50,000元，增加1,148元，計增2.3%。

主要係因：

財產處分收入較預期多，致超收。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

4.其他財產收入：決算數620,900元，較預算數526,000元，增加94,900元，計增18.04%。

主要係因：

場地出借收入較預期多，致場租超收。

5.公庫撥款收入：決算數191,314,746元，較預算數189,751,000元，增加1,563,746元，計增0.82%。

主要係因：

教育局之補助計畫等收入。

6.政府其他撥入收入：決算數8,530,743元，較預算數170,000元，增加8,360,743元，計增4918.08%。

主要係因：

教育部之補助計畫等收入。

7.學雜費收入：決算數4,427,174元，較預算數4,459,000元，減少31,826元，計減0.71%。

8.雜項收入：決算數276,219元，較預算數1,006,000元，減少729,781元，計減72.54%。

主要係因：

其他雜項收入較預期少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數210,256,834元，較預算數203,035,000元，增加7,221,834元，計增3.56%。

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198,809,271元，較預算數195,940,000元，增加2,869,271元，計增1.46%。

2.學前教育計畫：決算數4,902,492元，較預算數415,000元，增加4,487,492元，計增1081.32%。

主要係因：

教育部之補助計畫等併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數2,932,081元，較預算數3,072,000元，減少139,919元，計減4.55%。

4.建築及設備計畫：決算數3,612,990元，較預算數3,608,000元，增加4,990元，計增0.14%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,026,475元，較預算短絀數7,064,000元，計相差2,037,525元。

主要係因：

人事費覈實支用賸餘1,767,528元及水電費覈實支用賸餘248,272元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,257,843元。
投資活動之淨現金流出1,303,126元。
籌資活動之淨現金流出1,923,714元。
本年度現金及約當現金之淨減7,484,683元。
期初現金及約當現金21,365,504元。
期末現金及約當現金13,880,821元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,728,290,145元，包括：

流動資產14,244,798元，較上年度21,482,555元，減少7,237,757元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金9,298,544元，較上年度8,855,231元，增加443,313元，主要係因提存勞工退休準備金及其他準備金所致。

固定資產17,092,075元，較上年度17,377,576元，減少285,501元，主要係因各項設備提列折舊。

無形資產39,502元，較上年度73,065元，減少33,563元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產4,687,615,226元，較上年度4,519,510,771元，增加168,104,455元，主要係因代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為4,705,631,231元，包括：

流動負債9,797,993元，較上年度10,058,958元，減少260,965元，主要係因應付工程款項減少。

其他負債4,695,833,238元，較上年度4,529,235,787元，增加166,597,451元，主要係因主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產為22,658,914元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數17,453,248元及補辦預算數74,000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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 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	195,971,000	100.00	205,230,359	100.00	9,259,359	4.72	208,494,694	100.00
41 徵收及依法分配收入			9,429	0.00	9,429	0.00		
415 違規罰款收入			9,429	0.00	9,429	0.00		
43 勞務收入	9,000	0.00			-9,000	-100.00		
431 服務收入	9,000	0.00			-9,000	-100.00		
45 財產收入	576,000	0.29	672,048	0.33	96,048	16.68	287,111	0.14
451 財產處分收入	50,000	0.03	51,148	0.02	1,148	2.30	24,711	0.01
45Y 其他財產收入	526,000	0.27	620,900	0.30	94,900	18.04	262,400	0.13
46 政府撥入收入	189,921,000	96.91	199,845,489	97.38	9,924,489	5.23	203,024,152	97.38
462 公庫撥款收入	189,751,000	96.83	191,314,746	93.22	1,563,746	0.82	196,607,000	94.30
46Y 政府其他撥入收入	170,000	0.09	8,530,743	4.16	8,360,743	4,918.08	6,417,152	3.08
4S 教學收入	4,459,000	2.28	4,427,174	2.16	-31,826	-0.71	4,503,562	2.16
4S1 學雜費收入	4,459,000	2.28	4,427,174	2.16	-31,826	-0.71	4,503,562	2.16
4Y 其他收入	1,006,000	0.51	276,219	0.13	-729,781	-72.54	679,869	0.33
4YY 雜項收入	1,006,000	0.51	276,219	0.13	-729,781	-72.54	679,869	0.33
5 基金用途	203,035,000	103.60	210,256,834	102.45	7,221,834	3.56	212,216,370	101.79
53 國民教育計畫	195,940,000	99.98	198,809,271	96.87	2,869,271	1.46	163,029,542	78.19
54 學前教育計畫	415,000	0.21	4,902,492	2.39	4,487,492	1,081.32	24,254,184	11.63
5L 一般行政管理計畫	3,072,000	1.57	2,932,081	1.43	-139,919	-4.55	16,626,114	7.97
5M 建築及設備計畫	3,608,000	1.84	3,612,990	1.76	4,990	0.14	8,306,530	3.98
購建固定資產	3,572,000	1.82	3,612,990	1.76	40,990	1.15	8,306,530	3.98
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-7,064,000		-5,026,475		2,037,525	-28.84	-3,721,676	
期初基金餘額	9,941,000		10,553,812		612,812	6.16	14,275,488	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,877,000		5,527,337		2,650,337	92.12	10,553,812	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		17,453,248
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	9,429
451 財產處分收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,148
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	94,900
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,563,746
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	8,360,743
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	2,869,271
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	4,487,492
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	66,519

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

基金來源明細表

中華民國 112 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	195,971,000	205,230,359	9,259,359	4.72	
41 徵收及依法分配收入		9,429	9,429	0.00	
415 違規罰款收入		9,429	9,429	0.00	廠商履約逾期罰款較預期多，致超收。
43 勞務收入	9,000		-9,000	-100.00	
431 服務收入	9,000		-9,000	-100.00	代理教師甄選未收取報名費收入，致短收。
45 財產收入	576,000	672,048	96,048	16.68	
451 財產處分收入	50,000	51,148	1,148	2.30	
45Y 其他財產收入	526,000	620,900	94,900	18.04	場地出借收入較預期多，致場租超收。
46 政府撥入收入	189,921,000	199,845,489	9,924,489	5.23	
462 公庫撥款收入	189,751,000	191,314,746	1,563,746	0.82	
46Y 政府其他撥入收入	170,000	8,530,743	8,360,743	4,918.08	教育部之補助計畫等收入。
4S 教學收入	4,459,000	4,427,174	-31,826	-0.71	
4S1 學雜費收入	4,459,000	4,427,174	-31,826	-0.71	
4Y 其他收入	1,006,000	276,219	-729,781	-72.54	
4YY 雜項收入	1,006,000	276,219	-729,781	-72.54	其他雜項收入較預期少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	203,035,000	210,256,834	7,221,834	3.56	
53 國民教育計畫	195,940,000	198,809,271	2,869,271	1.46	
1 用人費用	186,603,000	186,224,083	-378,917	-0.20	
11 正式員額薪資	96,402,960	98,702,707	2,299,747	2.39	
113 職員薪金	94,515,180	96,728,657	2,213,477	2.34	
114 工員工資	1,887,780	1,974,050	86,270	4.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	2,152,905	1,114,825	107.39	
122 約僱職員薪金		929,228	929,228		
124 兼職人員酬金	1,038,080	1,223,677	185,597	17.88	
13 超時工作報酬	1,372,781	1,134,682	-238,099	-17.34	
131 加班費	1,372,781	1,134,682	-238,099	-17.34	
15 獎金	26,007,535	22,776,497	-3,231,038	-12.42	
151 考績獎金	13,964,630	10,648,555	-3,316,075	-23.75	
152 年終獎金	12,042,905	12,127,942	85,037	0.71	
16 退休及卹償金	50,236,068	48,335,019	-1,901,049	-3.78	
161 職員退休及離職金	50,139,768	48,140,763	-1,999,005	-3.99	
162 工員退休及離職金	96,300	194,256	97,956	101.72	
18 福利費	11,545,576	13,122,273	1,576,697	13.66	
181 分擔員工保險費	8,337,768	10,105,111	1,767,343	21.20	
183 傷病醫藥費	298,500	351,480	52,980	17.75	
185 員工通勤交通費	1,027,488	900,180	-127,308	-12.39	
18Y 其他福利費	1,881,820	1,765,502	-116,318	-6.18	
2 服務費用	5,122,000	6,400,478	1,278,478	24.96	
21 水電費	1,815,772	1,695,960	-119,812	-6.60	
212 工作場所電費	1,661,000	1,455,913	-205,087	-12.35	
214 工作場所水費	154,772	240,047	85,275	55.10	
23 旅運費	52,390	46,127	-6,263	-11.95	
231 國內旅費	52,390	46,127	-6,263	-11.95	
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	9,000	7,000	350.00	
241 印刷及裝訂費	2,000	9,000	7,000	350.00	
25 修理保養及保固費	1,823,990	1,821,238	-2,752	-0.15	
252 一般房屋修護費	891,800	771,207	-120,593	-13.52	
255 機械及設備修護費	530,600	344,875	-185,725	-35.00	
257 雜項設備修護費	401,590	705,156	303,566	75.59	
27 一般服務費	545,688	1,537,466	991,778	181.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,408	7,062	-5,346	-43.09	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,294,404	1,005,124	347.46	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	244,000	236,000	-8,000	-3.28	
28 專業服務費	882,160	1,290,687	408,527	46.31	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	134,800	250,827	116,027	86.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	74,300	59,815	-14,485	-19.50	
289 試務甄選費	2,460		-2,460	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		363,415	363,415		
28Y 其他專業服務費	670,600	616,630	-53,970	-8.05	
3 材料及用品費	1,997,000	1,979,987	-17,013	-0.85	
31 使用材料費	572,600	660,744	88,144	15.39	
315 設備零件	572,600	660,744	88,144	15.39	
32 用品消耗	1,424,400	1,319,243	-105,157	-7.38	
321 辦公(事務)用品	44,080	48,253	4,173	9.47	
322 報章雜誌	74,100		-74,100	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	65,000	65,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53	
32Y 其他用品消耗	1,203,220	1,171,990	-31,230	-2.60	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		4,800	4,800		
45 雜項設備租金		4,800	4,800		
451 雜項設備租金		4,800	4,800		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,498,000	3,261,888	1,763,888	117.75	
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	1,488,000	3,251,888	1,763,888	118.54	
743 獎勵費用	91,200	80,945	-10,255	-11.24	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,396,800	3,170,943	1,774,143	127.01	
9 其他	720,000	938,035	218,035	30.28	
91 其他支出	720,000	938,035	218,035	30.28	
91Y 其他	720,000	938,035	218,035	30.28	
54 學前教育計畫	415,000	4,902,492	4,487,492	1,081.32	決算數較預算數增 加4,487,492元，主要係教育部之 補助計畫等併決算辦理
2 服務費用	77,000	86,786	9,786	12.71	
28 專業服務費	77,000	86,786	9,786	12.71	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,000	15,000		
28Y 其他專業服務費	77,000	71,786	-5,214	-6.77	
3 材料及用品費	212,000	216,339	4,339	2.05	
31 使用材料費	126,400	126,400			
315 設備零件	126,400	126,400			
32 用品消耗	85,600	89,939	4,339	5.07	
322 報章雜誌	28,000	24,431	-3,569	-12.75	
32Y 其他用品消耗	57,600	65,508	7,908	13.73	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	30,000	4,505,287	4,475,287	14,917.62	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	4,505,287	4,475,287	14,917.62	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	30,000	4,505,287	4,475,287	14,917.62	
9 其他	96,000	94,080	-1,920	-2.00	
91 其他支出	96,000	94,080	-1,920	-2.00	
91Y 其他	96,000	94,080	-1,920	-2.00	
5L 一般行政管理計畫	3,072,000	2,932,081	-139,919	-4.55	
1 用人費用	59,000	10,343	-48,657	-82.47	
13 超時工作報酬	59,000	10,343	-48,657	-82.47	
131 加班費	59,000	10,343	-48,657	-82.47	
2 服務費用	2,648,000	2,580,424	-67,576	-2.55	
22 郵電費	100,208	74,841	-25,367	-25.31	
222 電話費	100,208	74,841	-25,367	-25.31	
27 一般服務費	1,829,392	1,908,630	79,238	4.33	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費		4,932	4,932		
279 外包費	1,829,392	1,903,698	74,306	4.06	
28 專業服務費	620,000	498,553	-121,447	-19.59	
28Y 其他專業服務費	620,000	498,553	-121,447	-19.59	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	362,000	329,775	-32,225	-8.90	
32 用品消耗	362,000	329,775	-32,225	-8.90	
321 辦公（事務）用品	362,000	329,775	-32,225	-8.90	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費	3,000	3,000			
9 其他		8,539	8,539		
91 其他支出		8,539	8,539		
91Y 其他		8,539	8,539		
5M 建築及設備計畫	3,608,000	3,612,990	4,990	0.14	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數74,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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73,995元。2.決算數較預算數增加4,990元，主要係因動支其他準備金辦理112年幼兒園（健康樓）外側通廊整修工程追加排水設施工程
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	3,608,000	3,612,990	4,990	0.14	
51 購建固定資產	1,351,000	1,325,471	-25,529	-1.89	
514 購置機械及設備	1,068,000	973,763	-94,237	-8.82	
516 購置雜項設備	283,000	351,708	68,708	24.28	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	2,221,000	2,287,519	66,519	3.00	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,221,000	2,287,519	66,519	3.00	

地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 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) 閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數1,294,404元。

2.外包費：

(1) 校警勞務外包人力2人，預算數1,213,392元，決算人數2人，決算數1,213,392元。

(2) 工友勞務外包人力1人，預算數456,000元，決算人數1人，決算數456,000元。

(3) 超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數234,306元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數40,406元；決算數31,162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	65,972,880	-48,522,239	1,461,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,626,324	-9,530,061	
房屋及建築	1,180,369	-352,191	
機械及設備	30,497,338	-21,589,075	1,068,000
交通及運輸設備	2,790,825	-2,247,365	
雜項設備	21,804,959	-14,803,547	357,000
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	73,065		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1,068,000元，係法定預算數1,068,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數357,000元，係法定預算數283,000元及補辦預算74,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計35,592元，係法定預算數35,592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5,602,915元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等資訊設備

計973,763元。(2)撥入：教育局撥入平板等及成德國小撥入單槍投影機等計4,058,372元(3)受贈：以

捐款購置投影機1臺及液晶顯示器3臺等計570,780元。減少數計2,040,467元，變動原因為：(1)報

廢：112年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,040,467元。

北市中山區五常國民小學

產明細表

112 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		
6,210,784	35,592	3,134,481	-3,395,367	17,131,577
				96,263
			-19,476	808,702
5,602,915		2,040,467	-2,271,764	10,198,947
88,861		442,655	198,485	388,151
519,008		617,796	-1,302,612	5,600,012
	35,592	33,563		39,502

註 2.交通及運輸設備：增加數計88,861元，變動原因為：(1)撥入：交通局移撥微笑單車5臺計600元。(2)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統1套88,261元。減少數計442,655元，變動原因為：(1)報廢：112年度經財政局核准報廢監視系統等計442,655元。
 3.雜項設備：增加數計519,008元，變動原因為：(1)增置：購置除菌機等設備計351,708元。(2)受贈：以捐款購置充氣拱門1個及教具櫃1個等計167,300元。減少數計617,796元，變動原因為：(1)報廢：112年度經財政局核准報廢冷氣機等計617,796元。
 4.電腦軟體：減少數計33,563元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷33,563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－臺北市中山區五常國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,068,000			1,068,000	973,763	-94,237	
機械及設備		1,068,000			1,068,000	973,763	-94,237	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		283,000	74,000		357,000	351,708	-5,292	
雜項設備		283,000	74,000		357,000	351,708	-5,292	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,351,000	74,000		1,425,000	1,325,471	-99,529	

本年度奉准先行辦理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—臺北市中山區五常國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		74,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	74,000

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 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	122	122	0	
職員	117	117	0	
技工	4	4	0	
工友	1	1	0	
合計	122	122	0	

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)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友勞務外包人力1人。

(2)校警勞務外包人力2人。

(3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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	96,402,960		1,372,781		26,007,535	50,236,068		11,545,576		185,564,920	1,038,080	186,603,000
正式人員	96,402,960		1,372,781		26,007,535	10,388,700		11,438,776		145,610,752		145,610,752
聘僱人員												
兼任人員											1,038,080	1,038,080
其他人員						39,847,368		106,800		39,954,168		39,954,168
一般行政管理計畫			59,000							59,000		59,000
正式人員			59,000							59,000		59,000
合 計	96,402,960		1,431,781		26,007,535	50,236,068		11,545,576		185,623,920	1,038,080	186,662,000

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，112年度預算編列116人，計13,964,630元，執行結果決算97人，計10,648,555元。
2. 年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列122人，計12,042,905元，執行結果決算129人，計12,127,942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) 閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數1,294,404元。

2. 外包費：

- (1) 校警勞務外包人力2人，預算數1,213,392元，決算人數2人，決算數1,213,392元。
- (2) 工友勞務外包人力1人，預算數456,000元，決算人數1人，決算數456,000元。
- (3) 超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數234,306元。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	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
98,702,707	929,228	1,134,682		22,776,497	48,335,019		13,122,273		185,000,406	1,223,677	186,224,083
98,702,707		1,134,682		22,684,511	10,509,265		12,784,823		145,815,988		145,815,988
	929,228			71,173	57,215		157,498		1,215,114		1,215,114
				20,813	51,179		67,152		139,144	1,223,677	1,362,821
					37,717,360		112,800		37,830,160		37,830,160
		10,343							10,343		10,343
		10,343							10,343		10,343
98,702,707	929,228	1,145,025		22,776,497	48,335,019		13,122,273		185,010,749	1,223,677	186,234,426

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 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			196,355,000		203,711,763		7,356,763	3.75	
國民教育計畫			195,940,000		198,809,271		2,869,271	1.46	
學前教育計畫			415,000		4,902,492		4,487,492	1,081.32	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,487,492元，主要係因：教育部之補助計畫等併決算辦理。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	186,662,000	186,234,426	-427,574	-0.23
11 正式員額薪資	96,402,960	98,702,707	2,299,747	2.39
113 職員薪金	94,515,180	96,728,657	2,213,477	2.34
114 工員工資	1,887,780	1,974,050	86,270	4.57
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	2,152,905	1,114,825	107.39
122 約僱職員薪金	0	929,228	929,228	0.00
124 兼職人員酬金	1,038,080	1,223,677	185,597	17.88
13 超時工作報酬	1,431,781	1,145,025	-286,756	-20.03
131 加班費	1,431,781	1,145,025	-286,756	-20.03
15 獎金	26,007,535	22,776,497	-3,231,038	-12.42
151 考績獎金	13,964,630	10,648,555	-3,316,075	-23.75
152 年終獎金	12,042,905	12,127,942	85,037	0.71
16 退休及卹償金	50,236,068	48,335,019	-1,901,049	-3.78
161 職員退休及離職金	50,139,768	48,140,763	-1,999,005	-3.99
162 工員退休及離職金	96,300	194,256	97,956	101.72
18 福利費	11,545,576	13,122,273	1,576,697	13.66
181 分擔員工保險費	8,337,768	10,105,111	1,767,343	21.20
183 傷病醫藥費	298,500	351,480	52,980	17.75
185 員工通勤交通費	1,027,488	900,180	-127,308	-12.39
18Y 其他福利費	1,881,820	1,765,502	-116,318	-6.18
2 服務費用	7,847,000	9,067,688	1,220,688	15.56
21 水電費	1,815,772	1,695,960	-119,812	-6.60
212 工作場所電費	1,661,000	1,455,913	-205,087	-12.35
214 工作場所水費	154,772	240,047	85,275	55.10
22 郵電費	100,208	74,841	-25,367	-25.31
222 電話費	100,208	74,841	-25,367	-25.31
23 旅運費	52,390	46,127	-6,263	-11.95
231 國內旅費	52,390	46,127	-6,263	-11.95
24 印刷裝訂與廣告費	2,000	9,000	7,000	350.00
241 印刷及裝訂費	2,000	9,000	7,000	350.00
25 修理保養及保固費	1,823,990	1,821,238	-2,752	-0.15
252 一般房屋修護費	891,800	771,207	-120,593	-13.52
255 機械及設備修護費	530,600	344,875	-185,725	-35.00
257 雜項設備修護費	401,590	705,156	303,566	75.59
27 一般服務費	2,375,080	3,446,096	1,071,016	45.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,408	11,994	-414	-3.34
279 外包費	1,829,392	1,903,698	74,306	4.06
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,294,404	1,005,124	347.46
27F 體育活動費	244,000	236,000	-8,000	-3.28
28 專業服務費	1,579,160	1,876,026	296,866	18.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	134,800	265,827	131,027	97.20
287 委託檢驗(定)試驗認證費	74,300	59,815	-14,485	-19.50
289 試務甄選費	2,460	0	-2,460	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	363,415	363,415	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	1,367,600	1,186,969	-180,631	-13.21
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	2,571,000	2,526,101	-44,899	-1.75
31 使用材料費	699,000	787,144	88,144	12.61
315 設備零件	699,000	787,144	88,144	12.61
32 用品消耗	1,872,000	1,738,957	-133,043	-7.11
321 辦公(事務)用品	406,080	378,028	-28,052	-6.91
322 報章雜誌	102,100	24,431	-77,669	-76.07
323 農業與園藝用品及環境美化費	65,000	65,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53
32Y 其他用品消耗	1,260,820	1,237,498	-23,322	-1.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	4,800	4,800	0.00
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	3,608,000	3,612,990	4,990	0.14
51 購建固定資產	1,351,000	1,325,471	-25,529	-1.89
514 購置機械及設備	1,068,000	973,763	-94,237	-8.82
516 購置雜項設備	283,000	351,708	68,708	24.28
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	2,221,000	2,287,519	66,519	3.00
541 遞延修繕房屋建築支出	2,221,000	2,287,519	66,519	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,531,000	7,770,175	6,239,175	407.52
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	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	1,518,000	7,757,175	6,239,175	411.01
743 獎勵費用	91,200	80,945	-10,255	-11.24
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,426,800	7,676,230	6,249,430	438.00
9 其他	816,000	1,040,654	224,654	27.53
91 其他支出	816,000	1,040,654	224,654	27.53
91Y 其他	816,000	1,040,654	224,654	27.53
合 計	203,035,000	210,256,834	7,221,834	3.56

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,487,568	2,460,411	972,843	65.40	
185 員工通勤交通費	1,027,488	900,180	-127,308	-12.39	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,294,404	1,005,124	347.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	134,800	265,827	131,027	97.20	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,728,290,145	100.00	4,567,299,198	100.00	160,990,947	3.52
流動資產	14,244,798	0.30	21,482,555	0.47	-7,237,757	-33.69
現金	13,880,821	0.29	21,365,504	0.47	-7,484,683	-35.03
銀行存款	13,880,821	0.29	21,365,504	0.47	-7,484,683	-35.03
銀行存款-公庫存款	4,028,383	0.09	10,198,162	0.22	-6,169,779	-60.50
銀行存款-保管款	7,581,741	0.16	8,786,105	0.19	-1,204,364	-13.71
銀行存款-代繳費款專戶	1,830	0.00	0	0.00	1,830	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,268,867	0.05	2,381,237	0.05	-112,370	-4.72
應收款項	363,977	0.01	117,051	0.00	246,926	210.96
其他應收款	363,977	0.01	117,051	0.00	246,926	210.96
長期貸墊款及準備金	9,298,544	0.20	8,855,231	0.19	443,313	5.01
準備金	9,298,544	0.20	8,855,231	0.19	443,313	5.01
退休及離職準備金	6,900,522	0.15	6,656,169	0.15	244,353	3.67
其他準備金	2,398,022	0.05	2,199,062	0.05	198,960	9.05
其他準備金-其他	2,398,022	0.05	2,199,062	0.05	198,960	9.05
固定資產	17,092,075	0.36	17,377,576	0.38	-285,501	-1.64
土地改良物	96,263	0.00	96,263	0.00	0	0.00
土地改良物	9,626,324	0.20	9,626,324	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,530,061	-0.20	-9,530,061	-0.21	0	0.00
房屋建築及設備	808,702	0.02	828,178	0.02	-19,476	-2.35
房屋建築及設備	1,180,369	0.02	1,180,369	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-371,667	-0.01	-352,191	-0.01	-19,476	5.53
機械及設備	10,198,947	0.22	8,908,263	0.20	1,290,684	14.49
機械及設備	34,059,786	0.72	30,497,338	0.67	3,562,448	11.68
累計折舊-機械及設備	-23,860,839	-0.50	-21,589,075	-0.47	-2,271,764	10.52
交通及運輸設備	388,151	0.01	543,460	0.01	-155,309	-28.58
交通及運輸設備	2,437,031	0.05	2,790,825	0.06	-353,794	-12.68
累計折舊-交通及運輸設備	-2,048,880	-0.04	-2,247,365	-0.05	198,485	-8.83
雜項設備	5,600,012	0.12	7,001,412	0.15	-1,401,400	-20.02
雜項設備	21,706,171	0.46	21,804,959	0.48	-98,788	-0.45
累計折舊-雜項設備	-16,106,159	-0.34	-14,803,547	-0.32	-1,302,612	8.80
無形資產	39,502	0.00	73,065	0.00	-33,563	-45.94
無形資產	39,502	0.00	73,065	0.00	-33,563	-45.94

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

北市中山區五常國民小學
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	4,705,631,231	99.52	4,539,294,745	99.39	166,336,486	3.66
流動負債	9,797,993	0.21	10,058,958	0.22	-260,965	-2.59
應付款項	9,696,493	0.21	10,058,958	0.22	-362,465	-3.60
應付代收款	8,983,308	0.19	8,161,087	0.18	822,221	10.07
應付代收款	8,983,308	0.19	8,161,087	0.18	822,221	10.07
應付費用	713,185	0.02	567,674	0.01	145,511	25.63
應付費用	713,185	0.02	567,674	0.01	145,511	25.63
應付工程款	0	0.00	1,330,197	0.03	-1,330,197	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,330,197	0.03	-1,330,197	-100.00
預收款項	101,500	0.00	0	0.00	101,500	0.00
預收收入	101,500	0.00	0	0.00	101,500	0.00
預收收入	101,500	0.00	0	0.00	101,500	0.00
其他負債	4,695,833,238	99.31	4,529,235,787	99.17	166,597,451	3.68
什項負債	4,695,833,238	99.31	4,529,235,787	99.17	166,597,451	3.68
存入保證金	1,248,506	0.03	3,557,988	0.08	-2,309,482	-64.91
存入保證金	1,248,506	0.03	3,557,988	0.08	-2,309,482	-64.91
應付退休及離職金	6,900,522	0.15	6,656,169	0.15	244,353	3.67
應付退休及離職金	6,900,522	0.15	6,656,169	0.15	244,353	3.67
應付代管資產	4,687,235,850	99.13	4,518,959,038	98.94	168,276,812	3.72
應付代管資產	4,687,235,850	99.13	4,518,959,038	98.94	168,276,812	3.72
暫收及待結轉帳項	448,360	0.01	62,592	0.00	385,768	616.32
暫收及待結轉帳項	448,360	0.01	62,592	0.00	385,768	616.32
淨資產	22,658,914	0.48	28,004,453	0.61	-5,345,539	-19.09
淨資產	22,658,914	0.48	28,004,453	0.61	-5,345,539	-19.09
淨資產	22,658,914	0.48	28,004,453	0.61	-5,345,539	-19.09
累積餘額	22,658,914	0.48	28,004,453	0.61	-5,345,539	-19.09
合 計	4,728,290,145	100.00	4,567,299,198	100.00	160,990,947	3.52

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	39,502	0.00	73,065	0.00	-33,563	-45.94
其他資產	4,687,615,226	99.14	4,519,510,771	98.95	168,104,455	3.72
什項資產	4,687,615,226	99.14	4,519,510,771	98.95	168,104,455	3.72
暫付及待結轉帳項	379,376	0.01	551,733	0.01	-172,357	-31.24
代管資產	4,687,235,850	99.13	4,518,959,038	98.94	168,276,812	3.72
代管資產-土地改良物	972	0.00	972	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,620,024,940	97.71	4,449,304,400	97.42	170,720,540	3.84
代管資產-房屋建築及設備	67,209,938	1.42	69,653,666	1.53	-2,443,728	-3.51
合 計	4,728,290,145	100.00	4,567,299,198	100.00	160,990,947	3.52

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

北市中山區五常國民小學
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	4,728,290,145	100.00	4,567,299,198	100.00	160,990,947	3.52

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
收入支出表
中華民國112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	210,115,672	100.00	211,900,984	100.00	-1,785,312	-0.84
徵收及依法分配收入	9,429	0.00	0	0.00	9,429	0.00
違規罰款收入	9,429	0.00	0	0.00	9,429	0.00
財產收益	4,731,020	2.25	2,920,101	1.38	1,810,919	62.02
廢舊物品售價收入	2,200	0.00	880	0.00	1,320	150.00
財產交易利益	4,107,320	1.95	2,656,821	1.25	1,450,499	54.60
其他財產收入	621,500	0.30	262,400	0.12	359,100	136.85
政府撥入收入	199,845,489	95.11	203,024,152	95.81	-3,178,663	-1.57
公庫撥款收入	191,314,746	91.05	196,607,000	92.78	-5,292,254	-2.69
政府其他撥入收入	8,530,743	4.06	6,417,152	3.03	2,113,591	32.94
教學收入	4,427,174	2.11	4,503,562	2.13	-76,388	-1.70
學雜費收入	4,427,174	2.11	4,503,562	2.13	-76,388	-1.70
其他收入	1,102,560	0.52	1,453,169	0.69	-350,609	-24.13
受贈收入	826,341	0.39	773,300	0.36	53,041	6.86
雜項收入	276,219	0.13	679,869	0.32	-403,650	-59.37
支出	215,461,211	102.54	217,243,561	102.52	-1,782,350	-0.82
人事支出	186,234,426	88.63	186,988,982	88.24	-754,556	-0.40
人事支出	186,234,426	88.63	186,988,982	88.24	-754,556	-0.40
業務支出	19,358,764	9.21	16,041,462	7.57	3,317,302	20.68
業務支出	19,358,764	9.21	16,041,462	7.57	3,317,302	20.68
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	31,013	0.01	30,843	0.01	170	0.55
財產交易損失	31,013	0.01	30,843	0.01	170	0.55
折舊、折耗及攤銷	6,498,835	3.09	5,971,503	2.82	527,332	8.83
固定資產折舊	6,465,272	3.08	5,935,314	2.80	529,958	8.93
無形資產攤銷	33,563	0.02	36,189	0.02	-2,626	-7.26
其他支出	3,328,173	1.58	8,200,771	3.87	-4,872,598	-59.42
其他支出	3,328,173	1.58	8,200,771	3.87	-4,872,598	-59.42
本期賸餘(短絀)	-5,345,539	-2.54	-5,342,577	-0.02	-2,962	0.00
期初淨資產	28,004,453	13.33	33,347,030	0.15	-5,342,577	3.00
解繳公庫						
期末淨資產	22,658,914	10.78	28,004,453	0.13	-5,345,539	3.00

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—臺北市中山區五常國民小學
現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-5,345,539
8002 調整非現金項目	1,087,696
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,257,843
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	66,519
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,031,666
8207 增加長期貸墊款及準備金	-265,479
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,135,832
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,303,126
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,835,405
8404 減少短期債務及其他負債	-3,759,119
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,923,714
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,484,683
87 期初現金及約當現金	21,365,504
88 期末現金及約當現金	13,880,821

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244,353元及代管資產增加數168,276,812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—臺北市中山區五常國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	205,230,359	4,885,313	210,115,672	收入
徵收及依法分配收入	9,429		9,429	徵收及依法分配收入
財產收入	672,048	4,058,972	4,731,020	財產收益
政府撥入收入	199,845,489		199,845,489	政府撥入收入
教學收入	4,427,174		4,427,174	教學收入
其他收入	276,219	826,341	1,102,560	其他收入
基金用途	210,256,834	5,204,377	215,461,211	支出
用人費用	186,234,426		186,234,426	人事支出
服務費用	9,067,688	10,291,076	19,358,764	業務支出
材料及用品費	2,526,101	-2,526,101		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,760,175	-7,760,175		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		31,013	31,013	財產損失
		6,498,835	6,498,835	折舊、折耗及攤銷
其他	1,040,654	2,287,519	3,328,173	其他支出
遞延支出	2,287,519	-2,287,519		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,325,471	-1,325,471		
本期賸餘(短絀)	-5,026,475	-319,064	-5,345,539	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,553,812	17,450,641	28,004,453	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,527,337	17,131,577	22,658,914	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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」(不含遞延支出)執行數132萬5,471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」906萬7,688元與會計科目「業務支出」1,935萬8,764元間之調整數1,029萬1,076元，係「材料及用品費」252萬6,101元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)776萬175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「財產收益」其中405萬8,972元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中82萬6,341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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」649萬8,835元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」3萬1,013元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」104萬654元與會計科目「其他支出」332萬8,173元間之調整數228萬7,519元，係「遞延支出」228萬7,519元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂