

40501651

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



臺北市北投區清江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區清江國民小學編

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	18	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	19	至	19	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	20	至	21	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	22	至	22	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	23	至	25	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	26	至	26	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	28	至	31	頁
二、收入支出表.....	第	32	至	32	頁
三、現金流量表.....	第	33	至	33	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	35	至	36	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	136,193,344	131,862,008	4,331,336	3.28
基金用途	136,805,596	133,500,766	3,304,830	2.48
賸餘(短絀)	- 612,252	- 1,638,758	1,026,506	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,397,452	3,009,704	- 612,252	- 20.34
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,788,166	871,468	- 5,659,634	--

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清江國民小學

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119,507,000元，決算數124,050,237元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列276,000元，決算數3,248,833元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,449,000元，決算數2,269,986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5,822,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數7,236,540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清江國民小學

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136,193,344元，較預算數127,033,000元，增加9,160,344元，計增7.21%。

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25,667元，較預算數0元，增加25,667元。

主要係因：

營養午餐廠商記點罰款收入及工程廠商逾期違約金繳庫所致。

2.服務收入：決算數339,240元，較預算數428,000元，減少88,760元，計減20.74%。

主要係因：

暑期泳訓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0元，較預算數21,000元，減少21,000元，計減100.00%。

主要係因：

惜物網拍賣實收實繳不如預期。

4.利息收入：決算數13元，較預算數0元，增加13元。

主要係因：

郵政劃撥儲金帳戶利息收入繳庫所致。

5.其他財產收入：決算數211,877元，較預算數60,000元，增加151,877元，計增253.13%。

主要係因：

場地租借費收入較預計收入增加所致。

6.公庫撥款收入：決算數128,952,653元，較預算數122,860,000元，增加6,092,653元，計增4.96%。

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)148,000元。

(2)統籌款-113年度丹鳳樓1樓至4樓廁所整修工程348,700元。

(3)113年度本局所屬學校用人費用不敷數4,948,000元。

(4)局款非統籌-1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕資本門(災害準備金)647,953元。

7.政府其他撥入收入：決算數3,839,890元，較預算數0元，增加3,839,890元。

(1)RA2356-112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費留用9,190元。

(2)RA2439-112(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)46,287元。

(3)RA2339-112學年度國小課後照顧低收入戶、身心障礙及原住民學生費用及鐘點費差額經費218,272元。

(4)RA2439-112(2)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,209,222元。

(5)RA2337-112(1)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5,000元。

(6)RA2360-112(1)新住民語文開課經費26,208元。

(7)RA3311-112學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費2,642元。

(8)RA3415-113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園服務經費71,636元。

(9)RA2356-112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,780元。

(10)RA2339-112學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款197,600元。

(11)RA3439-113(1)公幼政府協助家長支付費用(代辦費)1,151,699元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區清江國民小學

總 說 明 中華民國113年度

- (12)RA2254-112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)87,763元。
 - (13)RA3A63-113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費51,744元。
 - (14)RA3415-113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)167,151元。
 - (15)RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費6,798元。
 - (16)RA3414-113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費381,025元。
 - (17)RA3A63-數位內容及教學軟體149,989元。
 - (18)RA3351-113學年度教育優先區計畫經費8,229元。
 - (19)RA3943-113年協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費2,688元。
 - (20)RA3364-113學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費2,001元。
 - (21)RA3784-113年教育部友善提供多元生理用品推動方案9,600元。
 - (22)RA3351-113學年度教育優先區計畫經費8,230元。
 - (23)RA3378-113學年度本土語文直播共學協同超鐘點17,136元。
- 8.學雜費收入：決算數2,421,931元，較預算數2,429,000元，減少7,069元，計減0.29%。
- 9.雜項收入：決算數402,073元，較預算數1,235,000元，減少832,927元，計減67.44%。
- 主要係因：
- 112學年度各項代收代辦費餘款繳庫收入較預計收入減少所致。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數136,805,596元，較預算數128,054,000元，增加8,751,596元，計增6.83%。
- 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124,050,237元，較預算數119,507,000元，增加4,543,237元，計增3.80%。
 - 2.學前教育計畫：決算數3,248,833元，較預算數276,000元，增加2,972,833元，計增1,077.11%。
- 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。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,269,986元，較預算數2,449,000元，減少179,014元，計減7.31%。
 - 4.建築及設備計畫：決算數7,236,540元，較預算數5,822,000元，增加1,414,540元，計增24.30%。
- 主要係因：
- 辦理丹鳳樓廁所整修工程、地震及颱風災損修繕工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

- 本年度決算短絀數612,252元，較預算短絀數1,021,000元，計相差408,748元。
- 主要係因：
- 場地租借費收入超收及各項費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區清江國民小學

總 說 明

中華民國113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出970,342元。
投資活動之淨現金流出3,544,059元。
籌資活動之淨現金流出273,765元。
本年度現金及約當現金之淨減4,788,166元。
期初現金及約當現金10,689,207元。
期末現金及約當現金5,901,041元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為154,934,332元，包括：

流動資產5,926,407元，較上年度10,877,597元，減少4,951,190元，主要係因代墊補助款經費，尚未撥入歸墊。
長期貸墊款及準備金5,108,885元，較上年度4,034,737元，增加1,074,148元，主要係因提撥退休及離職準備金增加。

固定資產141,064,525元，較上年度144,790,408元，減少3,725,883元，主要係因財產提列折舊所致。

無形資產4,558元，較上年度12,124元，減少7,566元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產2,829,957元，較上年度339,680元，增加2,490,277元，主要係因代墊補助款經費增加所致。

決算日負債總額為11,467,797元，包括：

流動負債7,005,010元，較上年度8,319,023元，減少1,314,013元，主要係因本年度無需提列應付工程款。

其他負債4,462,787元，較上年度3,923,287元，增加539,500元，主要係因提撥退休及離職準備金增加。

決算日淨資產為143,466,535元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數19,080,811元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學
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	127,033,000	100.00	136,193,344	100.00	9,160,344	7.21	131,862,008	100.00
41 徵收及依法分配收入			25,667	0.02	25,667	0.00	8,485	0.01
415 違規罰款收入			25,667	0.02	25,667		8,485	0.01
43 勞務收入	428,000	0.34	339,240	0.25	-88,760	-20.74	279,700	0.21
431 服務收入	428,000	0.34	339,240	0.25	-88,760	-20.74	279,700	0.21
45 財產收入	81,000	0.06	211,890	0.16	130,890	161.59	392,565	0.30
451 財產處分收入	21,000	0.02			-21,000	-100.00	27,555	0.02
454 利息收入			13	0.00	13			
45Y 其他財產收入	60,000	0.05	211,877	0.16	151,877	253.13	365,010	0.28
46 政府撥入收入	122,860,000	96.72	132,792,543	97.50	9,932,543	8.08	127,884,890	96.98
462 公庫撥款收入	122,860,000	96.72	128,952,653	94.68	6,092,653	4.96	124,188,630	94.18
46Y 政府其他撥入收入			3,839,890	2.82	3,839,890		3,696,260	2.80
4S 教學收入	2,429,000	1.91	2,421,931	1.78	-7,069	-0.29	2,675,269	2.03
4S1 學雜費收入	2,429,000	1.91	2,421,931	1.78	-7,069	-0.29	2,675,269	2.03
4Y 其他收入	1,235,000	0.97	402,073	0.30	-832,927	-67.44	621,099	0.47
4YY 雜項收入	1,235,000	0.97	402,073	0.30	-832,927	-67.44	621,099	0.47
5 基金用途	128,054,000	100.80	136,805,596	100.45	8,751,596	6.83	133,500,766	101.24
53 國民教育計畫	119,507,000	94.08	124,050,237	91.08	4,543,237	3.80	119,067,717	90.30
54 學前教育計畫	276,000	0.22	3,248,833	2.39	2,972,833	1,077.11	2,865,015	2.17
5L 一般行政管理計畫	2,449,000	1.93	2,269,986	1.67	-179,014	-7.31	2,076,580	1.57
5M 建築及設備計畫	5,822,000	4.58	7,236,540	5.31	1,414,540	24.30	9,491,454	7.20
購建固定資產	5,786,000	4.55	7,236,540	5.31	1,450,540	25.07	9,491,454	7.20
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-1,021,000		-612,252		408,748	-40.03	-1,638,758	
期初基金餘額	2,246,000		3,009,704		763,704	34.00	4,648,462	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,225,000		2,397,452		1,172,452	95.71	3,009,704	

填表說明：

中華民國 113 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		19,080,811
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	25,667
454利息收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	13
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	151,877
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,092,653
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,839,890
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,543,237
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,972,833
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,454,641

40501651-8

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	127,033,000	136,193,344	9,160,344	7.21	
41 徵收及依法分配收入		25,667	25,667	0.00	
415 違規罰款收入		25,667	25,667	0.00	主要係因營養午餐廠商記點罰款收入及工程廠商逾期違約金繳庫所致。
43 勞務收入	428,000	339,240	-88,760	-20.74	
431 服務收入	428,000	339,240	-88,760	-20.74	主要係因暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	81,000	211,890	130,890	161.59	
451 財產處分收入	21,000		-21,000	-100.00	主要係因惜物網拍賣實收實繳不如預期。
454 利息收入		13	13	0.00	主要係郵政劃撥儲金帳戶利息收入13元。
45Y 其他財產收入	60,000	211,877	151,877	253.13	主要係因場地租借費收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	122,860,000	132,792,543	9,932,543	8.08	
462 公庫撥款收入	122,860,000	128,952,653	6,092,653	4.96	
46Y 政府其他撥入收入		3,839,890	3,839,890	0.00	主要係課後照顧服務經費等23項教育部補助款，總計3,839,890元。
4S 教學收入	2,429,000	2,421,931	-7,069	-0.29	
4S1 學雜費收入	2,429,000	2,421,931	-7,069	-0.29	
4Y 其他收入	1,235,000	402,073	-832,927	-67.44	
4YY 雜項收入	1,235,000	402,073	-832,927	-67.44	主要係因112學年度各項代收代辦費餘款繳庫收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	128,054,000	136,805,596	8,751,596	6.83	
53 國民教育計畫	119,507,000	124,050,237	4,543,237	3.80	
1 用人費用	111,156,000	115,370,136	4,214,136	3.79	
11 正式員額薪資	57,385,260	61,125,824	3,740,564	6.52	
113 職員薪金	55,933,260	59,393,604	3,460,344	6.19	
114 工員工資	1,452,000	1,732,220	280,220	19.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	561,792	996,092	434,300	77.31	
124 兼職人員酬金	561,792	996,092	434,300	77.31	
13 加（夜）班費	1,363,219	1,060,291	-302,928	-22.22	
131 延長工時加班費	63,520	37,469	-26,051	-41.01	
134 未休假加班費	1,299,699	1,022,822	-276,877	-21.30	
15 獎金	13,476,049	13,251,427	-224,622	-1.67	
151 考績獎金	6,311,890	6,009,500	-302,390	-4.79	
152 年終獎金	7,164,159	7,241,927	77,768	1.09	
16 退休及卹償金	31,000,711	30,957,614	-43,097	-0.14	
161 職員退休及離職金	30,509,820	30,364,591	-145,229	-0.48	
162 工員退休及離職金	480,271	581,743	101,472	21.13	
163 卹償金	10,620	11,280	660	6.21	
18 福利費	7,368,969	7,978,888	609,919	8.28	
181 分擔員工保險費	4,959,948	6,067,454	1,107,506	22.33	
183 傷病醫藥費	407,440	125,580	-281,860	-69.18	
185 員工通勤交通費	549,252	584,954	35,702	6.50	
18Y 其他福利費	1,452,329	1,200,900	-251,429	-17.31	
2 服務費用	4,995,000	5,578,708	583,708	11.69	
21 水電費	1,407,833	1,436,575	28,742	2.04	
212 工作場所電費	1,177,553	1,134,279	-43,274	-3.67	
214 工作場所水費	158,552	148,195	-10,357	-6.53	
216 氣體費	71,728	154,101	82,373	114.84	
23 旅運費	37,820	52,260	14,440	38.18	
231 國內旅費	37,820	47,260	9,440	24.96	
23Y 其他旅運費		5,000	5,000		
24 印刷裝訂與廣告費	63,500	39,588	-23,912	-37.66	
241 印刷及裝訂費	63,500	39,588	-23,912	-37.66	
25 修理保養及保固費	1,043,510	972,581	-70,929	-6.80	
252 一般房屋修護費	411,600	588,649	177,049	43.01	
255 機械及設備修護費	140,300	71,037	-69,263	-49.37	
256 交通及運輸設備修護費		48,350	48,350		
257 雜項設備修護費	491,610	264,545	-227,065	-46.19	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	%	
26 保險費	16,800		-16,800	-100.00	
26Y 其他保險費	16,800		-16,800	-100.00	
27 一般服務費	993,237	1,551,479	558,242	56.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,280	3,974	-1,306	-24.73	
279 外包費	508,656	508,656			
27A 義（志）工服務費		6,593	6,593		
27D 計時與計件人員酬金	260,301	814,462	554,161	212.89	
27F 體育活動費	219,000	217,794	-1,206	-0.55	
28 專業服務費	1,432,300	1,526,225	93,925	6.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	472,400	384,561	-87,839	-18.59	
287 委託檢驗（定）試驗認證費	40,400	23,060	-17,340	-42.92	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		215,199	215,199		
28Y 其他專業服務費	916,500	903,405	-13,095	-1.43	
3 材料及用品費	1,479,000	1,311,741	-167,259	-11.31	
31 使用材料費	368,150	357,844	-10,306	-2.80	
315 設備零件	368,150	357,844	-10,306	-2.80	
32 用品消耗	1,110,850	953,897	-156,953	-14.13	
321 辦公（事務）用品	63,000	56,441	-6,559	-10.41	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	21,000	21,000			
32Y 其他用品消耗	1,026,850	876,456	-150,394	-14.65	
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	42,300	4,300	11.32	
44 交通及運輸設備租金	34,000	42,300	8,300	24.41	
442 車租	34,000	42,300	8,300	24.41	
45 雜項設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
451 雜項設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,639,000	1,549,124	-89,876	-5.48	
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	1,629,000	1,539,124	-89,876	-5.52	
743 獎勵費用	146,000	134,208	-11,792	-8.08	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,483,000	1,404,916	-78,084	-5.27	
9 其他	200,000	198,228	-1,772	-0.89	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	%	
91 其他支出	200,000	198,228	-1,772	-0.89	決算數較預算數增加2,972,833元，主要係因協助家長支付代辦費用等併決算所致。
91Y 其他	200,000	198,228	-1,772	-0.89	
54 學前教育計畫	276,000	3,248,833	2,972,833	1,077.11	
1 用人費用	8,000	7,560	-440	-5.50	
13 加（夜）班費	8,000	7,560	-440	-5.50	
131 延長工時加班費	8,000	7,560	-440	-5.50	
2 服務費用	51,000	670,604	619,604	1,214.91	
27 一般服務費	1,500	621,104	619,604	41,306.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,292	-208	-13.87	
27D 計時與計件人員酬金		619,812	619,812		
28 專業服務費	49,500	49,500			
28Y 其他專業服務費	49,500	49,500			
3 材料及用品費	97,000	96,181	-819	-0.84	
31 使用材料費	97,000	96,181	-819	-0.84	
315 設備零件	97,000	96,181	-819	-0.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	24,000	2,430,808	2,406,808	10,028.37	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,430,808	2,406,808	10,028.37	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	24,000	2,430,808	2,406,808	10,028.37	
9 其他	96,000	43,680	-52,320	-54.50	
91 其他支出	96,000	43,680	-52,320	-54.50	
91Y 其他	96,000	43,680	-52,320	-54.50	
5L 一般行政管理計畫	2,449,000	2,269,986	-179,014	-7.31	
1 用人費用	10,000	9,054	-946	-9.46	
13 加（夜）班費	10,000	9,054	-946	-9.46	
131 延長工時加班費	10,000	9,054	-946	-9.46	
2 服務費用	2,081,000	2,184,410	103,410	4.97	
22 郵電費		56,396	56,396		
221 郵費		7,340	7,340		
222 電話費		49,056	49,056		
23 旅運費		42,000	42,000		
235 貨物運費		42,000	42,000		
24 印刷裝訂與廣告費		92,947	92,947		
241 印刷及裝訂費		92,947	92,947		
27 一般服務費	1,469,864	1,573,343	103,479	7.04	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	%	
279 外包費	1,469,864	1,573,343	103,479	7.04	
28 專業服務費	539,136	347,724	-191,412	-35.50	
28Y 其他專業服務費	539,136	347,724	-191,412	-35.50	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	355,000	70,527	-284,473	-80.13	
31 使用材料費		4,704	4,704		
312 燃料		4,704	4,704		
32 用品消耗	355,000	65,823	-289,177	-81.46	
321 辦公（事務）用品	355,000	64,783	-290,217	-81.75	
32Y 其他用品消耗		1,040	1,040		
6 稅捐及規費(強制費)		2,495	2,495		
66 規費		2,495	2,495		
661 行政規費與強制費		2,495	2,495		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,500	500	16.67	
71 會費	3,000	3,500	500	16.67	
713 職業團體會費	3,000	3,500	500	16.67	
5M 建築及設備計畫	5,822,000	7,236,540	1,414,540	24.30	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。2.決算數較預算數增加1,414,540元，主要係丹鳳樓廁所整修工程、辦理地震及颱風災損修繕工程所致。
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	5,822,000	7,236,540	1,414,540	24.30	
51 購建固定資產	797,000	792,899	-4,101	-0.51	
514 購置機械及設備	594,900	592,400	-2,500	-0.42	
515 購置交通及運輸設備	43,500	43,500			
516 購置雜項設備	158,600	156,999	-1,601	-1.01	
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	4,989,000	6,443,641	1,454,641	29.16	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,989,000	6,295,641	1,306,641	26.19	
542 其他遞延支出		148,000	148,000		

地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數212,621元，決算數185,977元。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數47,680元，決算數42,342元。
- (3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數415,872元。
- (4)教育部補助辦理國小學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數75,183元。
- (5)教育部補助新住民語文教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數26,208元。
- (6)教育部補助推動數位學習精進方案代理代課費按節計算，預算數0元，決算數51,744元。
- (7)教育部補助本土語文直播共學協同鐘點費按節計算，預算數0元，決算數17,136元。
- (8)教育部補助幼兒園課後留園教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數619,812元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,400,133元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,880元。
- (3)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數84,776元。
- (4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數173,210元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數90,401元；決算數92,027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	223,258,780	-78,456,248	833,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	14,526,199	-9,914,615	
房屋及建築	158,881,192	-34,789,795	
機械及設備	26,118,167	-21,036,615	594,900
交通及運輸設備	2,839,061	-2,209,192	43,500
雜項設備	20,882,037	-10,506,031	158,600
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	12,124		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594,900元，係法定預算數594,900元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計43,500元，係法定預算數43,500元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計158,600元，係法定預算數158,600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10,692元，係法定預算數10,692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2,568,077元，變動原因為：(1)增置：多媒體展示機、3D列表機、大螢幕及資訊設備等，共計592,400元。(2)撥入：教育局撥入大尺寸液晶觸控顯示器及電腦設備等1,566,101元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置自動體外心臟電擊器設備及網路磁碟機設備等計409,576元。

2.交通及運輸設備：增加數計70,100元，變動原因為：(1)增置：無線喊話器43,500元。(2)受贈：以課後社團等代辦經費購置活動中心音響設備等計26,600元。

北市北投區清江國民小學

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		
3,485,851	10,692	7,566	-7,211,734	141,069,083
			-875,646	3,735,938
			-2,661,972	121,429,425
2,568,077			-2,517,338	5,132,291
70,100			-157,285	542,684
847,674			-999,493	10,224,187

註 3.雜項設備:增加數計847,674元，變動原因為：(1)增置：護貝機、碎紙機、圖書等計156,999元。(2)撥入：教育局一般性補助款購置幼兒園分離式冷氣78,204元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置冷氣、合唱臺階設備等及以廚房設備維護費購置廚房冷氣空調設備等計612,471元。

4.電腦軟體：減少數計7,566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7,566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－臺北市北投區清江國民小學
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		594,900			594,900	592,400	-2,500	
機械及設備		594,900			594,900	592,400	-2,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500		
交通及運輸設備		43,500			43,500	43,500		
購建中固定資產								
雜項設備		158,600			158,600	156,999	-1,601	
雜項設備		158,600			158,600	156,999	-1,601	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		797,000			797,000	792,899	-4,101	

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—臺北市北投區清江國民小學

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	73	72	-1	
職員	69	68	-1	
技工	3	3	0	
約僱	0	0	0	
工友	1	1	0	
合計	73	72	-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)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

(3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費按節計算。

(4)教育部補助辦理國小學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫教師鐘點費按節計算。

(5)教育部補助新住民語文教師鐘點費按節計算。

(6)教育部補助推動數位學習精進方案代理代課費按節計算。

(7)教育部補助本土語文直播共學協同鐘點費按節計算。

(8)教育部補助幼兒園課後留園教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)暑期泳訓班救生員1人。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	57,385,260		1,363,219		13,476,049	31,000,711		7,368,969		110,594,208	561,792	111,156,000
正式人員	57,385,260		1,363,219		13,476,049	6,558,187		7,344,969		86,127,684		86,127,684
兼任人員											561,792	561,792
其他人員						24,442,524		24,000		24,466,524		24,466,524
學前教育計畫			8,000							8,000		8,000
正式人員			8,000							8,000		8,000
一般行政管理計畫			10,000							10,000		10,000
正式人員			10,000							10,000		10,000
合 計	57,385,260		1,381,219		13,476,049	31,000,711		7,368,969		110,612,208	561,792	111,174,000

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68人，計6,311,890元，執行結果決算56人，計6,009,500元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列73人，計7,164,159元，執行結果決算77人，計7,241,927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經費，預算數212,621元，決算數185,977元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費，預算數47,680元，決算數42,342元。

(3)教育部補助課後照顧班教師鐘點費，預算數0元，決算數415,872元。

(4)教育部補助辦理國小學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫教師鐘點費，預算數0元，決算數75,183元。

(5)教育部補助新住民語文教師鐘點費，預算數0元，決算數26,208元。

(6)教育部補助推動數位學習精進方案代理代課費，預算數0元，決算數51,744元。

(7)教育部補助本土語文直播共學協同鐘點費，預算數0元，決算數17,136元。

(8)教育部補助幼兒園課後留園教師鐘點費，預算數0元，決算數619,812元。

2.外包費：

(1)校警人力外包，預算數1,269,864元，決算數1,400,133元。

(2)救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,880元。

(3)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數84,776元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數173,210元。

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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
61,125,824		1,060,291		13,251,427	30,957,614		7,978,888		114,374,044	996,092	115,370,136
61,125,824		1,060,291		13,251,427	7,406,188		7,945,273		90,789,003		90,789,003
					5,559		9,615		15,174	996,092	1,011,266
					23,545,867		24,000		23,569,867		23,569,867
		7,560							7,560		7,560
		7,560							7,560		7,560
		9,054							9,054		9,054
		9,054							9,054		9,054
61,125,824		1,076,905		13,251,427	30,957,614		7,978,888		114,390,658	996,092	115,386,750

地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學
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			119,783,000		127,299,070			7,516,070	6.27	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,972,833元，主要係因：政府補助代辦費覈實支用。
國民教育計畫			119,507,000		124,050,237			4,543,237	3.80	
學前教育計畫			276,000		3,248,833			2,972,833	1,077.11	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	111,174,000	115,386,750	4,212,750	3.79
11 正式員額薪資	57,385,260	61,125,824	3,740,564	6.52
113 職員薪金	55,933,260	59,393,604	3,460,344	6.19
114 工員工資	1,452,000	1,732,220	280,220	19.30
12 聘僱及兼職人員薪資	561,792	996,092	434,300	77.31
124 兼職人員酬金	561,792	996,092	434,300	77.31
13 加（夜）班費	1,381,219	1,076,905	-304,314	-22.03
131 延長工時加班費	81,520	54,083	-27,437	-33.66
134 未休假加班費	1,299,699	1,022,822	-276,877	-21.30
15 獎金	13,476,049	13,251,427	-224,622	-1.67
151 考績獎金	6,311,890	6,009,500	-302,390	-4.79
152 年終獎金	7,164,159	7,241,927	77,768	1.09
16 退休及卹償金	31,000,711	30,957,614	-43,097	-0.14
161 職員退休及離職金	30,509,820	30,364,591	-145,229	-0.48
162 工員退休及離職金	480,271	581,743	101,472	21.13
163 卹償金	10,620	11,280	660	6.21
18 福利費	7,368,969	7,978,888	609,919	8.28
181 分擔員工保險費	4,959,948	6,067,454	1,107,506	22.33
183 傷病醫藥費	407,440	125,580	-281,860	-69.18
185 員工通勤交通費	549,252	584,954	35,702	6.50
18Y 其他福利費	1,452,329	1,200,900	-251,429	-17.31
2 服務費用	7,127,000	8,433,722	1,306,722	18.33
21 水電費	1,407,833	1,436,575	28,742	2.04
212 工作場所電費	1,177,553	1,134,279	-43,274	-3.67
214 工作場所水費	158,552	148,195	-10,357	-6.53
216 氣體費	71,728	154,101	82,373	114.84
22 郵電費	0	56,396	56,396	0.00
221 郵費	0	7,340	7,340	0.00
222 電話費	0	49,056	49,056	0.00
23 旅運費	37,820	94,260	56,440	149.23
231 國內旅費	37,820	47,260	9,440	24.96
235 貨物運費	0	42,000	42,000	0.00
23Y 其他旅運費	0	5,000	5,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	63,500	132,535	69,035	108.72
241 印刷及裝訂費	63,500	132,535	69,035	108.72
25 修理保養及保固費	1,043,510	972,581	-70,929	-6.80
252 一般房屋修護費	411,600	588,649	177,049	43.01
255 機械及設備修護費	140,300	71,037	-69,263	-49.37
256 交通及運輸設備修護費	0	48,350	48,350	0.00
257 雜項設備修護費	491,610	264,545	-227,065	-46.19
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	2,464,601	3,745,926	1,281,325	51.99

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,780	5,266	-1,514	-22.33
279 外包費	1,978,520	2,081,999	103,479	5.23
27A 義(志)工服務費	0	6,593	6,593	0.00
27D 計時與計件人員酬金	260,301	1,434,274	1,173,973	451.01
27F 體育活動費	219,000	217,794	-1,206	-0.55
28 專業服務費	2,020,936	1,923,449	-97,487	-4.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	472,400	384,561	-87,839	-18.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,400	23,060	-17,340	-42.92
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	215,199	215,199	0.00
28Y 其他專業服務費	1,505,136	1,300,629	-204,507	-13.59
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,931,000	1,478,449	-452,551	-23.44
31 使用材料費	465,150	458,729	-6,421	-1.38
312 燃料	0	4,704	4,704	0.00
315 設備零件	465,150	454,025	-11,125	-2.39
32 用品消耗	1,465,850	1,019,720	-446,130	-30.43
321 辦公(事務)用品	418,000	121,224	-296,776	-71.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	21,000	21,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,026,850	877,496	-149,354	-14.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	38,000	42,300	4,300	11.32
44 交通及運輸設備租金	34,000	42,300	8,300	24.41
442 車租	34,000	42,300	8,300	24.41
45 雜項設備租金	4,000	0	-4,000	-100.00
451 雜項設備租金	4,000	0	-4,000	-100.00
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	5,822,000	7,236,540	1,414,540	24.30
51 購建固定資產	797,000	792,899	-4,101	-0.51
514 購置機械及設備	594,900	592,400	-2,500	-0.42
515 購置交通及運輸設備	43,500	43,500	0	0.00
516 購置雜項設備	158,600	156,999	-1,601	-1.01
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	4,989,000	6,443,641	1,454,641	29.16
541 遞延修繕房屋建築支出	4,989,000	6,295,641	1,306,641	26.19
542 其他遞延支出	0	148,000	148,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,495	2,495	0.00
66 規費	0	2,495	2,495	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,495	2,495	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,666,000	3,983,432	2,317,432	139.10
71 會費	3,000	3,500	500	16.67

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	%
713 職業團體會費	3,000	3,500	500	16.67
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	1,653,000	3,969,932	2,316,932	140.17
743 獎勵費用	146,000	134,208	-11,792	-8.08
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,507,000	3,835,724	2,328,724	154.53
9 其他	296,000	241,908	-54,092	-18.27
91 其他支出	296,000	241,908	-54,092	-18.27
91Y 其他	296,000	241,908	-54,092	-18.27
合 計	128,054,000	136,805,596	8,751,596	6.83

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,317,953	2,410,382	1,092,429	82.89	
185 員工通勤交通費	549,252	584,954	35,702	6.50	
27A 義（志）工服務費		6,593	6,593		
27D 計時與計件人員酬金	260,301	1,434,274	1,173,973	451.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	472,400	384,561	-87,839	-18.59	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	154,934,332	100.00	160,054,546	100.00	-5,120,214	-3.20
流動資產	5,926,407	3.83	10,877,597	6.80	-4,951,190	-45.52
現金	5,901,041	3.81	10,689,207	6.68	-4,788,166	-44.79
銀行存款	5,901,041	3.81	10,689,207	6.68	-4,788,166	-44.79
銀行存款-公庫存款	1,726,620	1.11	3,994,775	2.50	-2,268,155	-56.78
銀行存款-保管款	4,099,675	2.65	6,620,135	4.14	-2,520,460	-38.07
銀行存款-教育儲蓄戶	74,746	0.05	74,297	0.05	449	0.60
應收款項	25,366	0.02	188,390	0.12	-163,024	-86.54
其他應收款	25,366	0.02	188,390	0.12	-163,024	-86.54
長期貸墊款及準備金	5,108,885	3.30	4,034,737	2.52	1,074,148	26.62
準備金	5,108,885	3.30	4,034,737	2.52	1,074,148	26.62
退休及離職準備金	3,749,637	2.42	2,936,372	1.83	813,265	27.70
其他準備金	1,359,248	0.88	1,098,365	0.69	260,883	23.75
其他準備金-其他	1,359,248	0.88	1,098,365	0.69	260,883	23.75
固定資產	141,064,525	91.05	144,790,408	90.46	-3,725,883	-2.57
土地改良物	3,735,938	2.41	4,611,584	2.88	-875,646	-18.99
土地改良物	14,526,199	9.38	14,526,199	9.08	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,790,261	-6.96	-9,914,615	-6.19	-875,646	8.83
房屋建築及設備	121,429,425	78.37	124,091,397	77.53	-2,661,972	-2.15
房屋建築及設備	158,881,192	102.55	158,881,192	99.27	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-37,451,767	-24.17	-34,789,795	-21.74	-2,661,972	7.65
機械及設備	5,132,291	3.31	5,081,552	3.17	50,739	1.00
機械及設備	28,686,244	18.52	26,118,167	16.32	2,568,077	9.83
累計折舊-機械及設備	-23,553,953	-15.20	-21,036,615	-13.14	-2,517,338	11.97
交通及運輸設備	542,684	0.35	629,869	0.39	-87,185	-13.84
交通及運輸設備	2,909,161	1.88	2,839,061	1.77	70,100	2.47
累計折舊-交通及運輸設備	-2,366,477	-1.53	-2,209,192	-1.38	-157,285	7.12
雜項設備	10,224,187	6.60	10,376,006	6.48	-151,819	-1.46
雜項設備	21,729,711	14.03	20,882,037	13.05	847,674	4.06
累計折舊-雜項設備	-11,505,524	-7.43	-10,506,031	-6.56	-999,493	9.51
無形資產	4,558	0.00	12,124	0.01	-7,566	-62.41
無形資產	4,558	0.00	12,124	0.01	-7,566	-62.41
電腦軟體	4,558	0.00	12,124	0.01	-7,566	-62.41

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為300,000元，係聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為300,000元，係聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)。
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、不動產之總額共計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。

北市北投區清江國民小學
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	11,467,797	7.40	12,242,310	7.65	-774,513	-6.33
流動負債	7,005,010	4.52	8,319,023	5.20	-1,314,013	-15.80
應付款項	7,002,970	4.52	8,319,023	5.20	-1,316,053	-15.82
應付代收款	6,434,500	4.15	6,102,674	3.81	331,826	5.44
應付代收款	6,434,500	4.15	6,102,674	3.81	331,826	5.44
應付費用	568,470	0.37	420,712	0.26	147,758	35.12
應付費用	568,470	0.37	420,712	0.26	147,758	35.12
應付工程款	0	0.00	1,795,637	1.12	-1,795,637	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,795,637	1.12	-1,795,637	-100.00
預收款項	2,040	0.00	0	0.00	2,040	0.00
預收收入	2,040	0.00	0	0.00	2,040	0.00
預收收入	2,040	0.00	0	0.00	2,040	0.00
其他負債	4,462,787	2.88	3,923,287	2.45	539,500	13.75
什項負債	4,462,787	2.88	3,923,287	2.45	539,500	13.75
存入保證金	569,878	0.37	931,438	0.58	-361,560	-38.82
存入保證金	569,878	0.37	931,438	0.58	-361,560	-38.82
應付退休及離職金	3,749,637	2.42	2,936,372	1.83	813,265	27.70
應付退休及離職金	3,749,637	2.42	2,936,372	1.83	813,265	27.70
暫收及待結轉帳項	143,272	0.09	55,477	0.03	87,795	158.25
暫收及待結轉帳項	143,272	0.09	55,477	0.03	87,795	158.25
淨資產	143,466,535	92.60	147,812,236	92.35	-4,345,701	-2.94
淨資產	143,466,535	92.60	147,812,236	92.35	-4,345,701	-2.94
淨資產	143,466,535	92.60	147,812,236	92.35	-4,345,701	-2.94
累積餘額	143,466,535	92.60	147,812,236	92.35	-4,345,701	-2.94
合 計	154,934,332	100.00	160,054,546	100.00	-5,120,214	-3.20

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,660,457,987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。

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	%
其他資產	2,829,957	1.83	339,680	0.21	2,490,277	733.12
什項資產	2,829,957	1.83	339,680	0.21	2,490,277	733.12
暫付及待結轉帳項	2,829,957	1.83	339,680	0.21	2,490,277	733.12
代管資產	3,659,615,419	362.04	3,660,457,987	287.01	-842,568	-0.02
代管資產-土地	3,647,301,000	354.09	3,647,301,000	278.79	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	12,314,419	7.95	13,156,987	8.22	-842,568	-6.40
應付代管資產	-3,659,615,419	362.04	-3,660,457,987	287.01	842,568	-0.02
合 計	154,934,332	100.00	160,054,546	100.00	-5,120,214	-3.20

信託代理與保證資產 300,000
保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為300,000元，係聯邦商業銀行連帶保證書(1141031有效)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案後續擴充履約保證金(1130801-1140731)。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為300,000元，係聯邦商業銀行連帶保證書(1131031)-宏遠112學年度中央廚房勞務委外採購案履約保證金(1120801-1130731)。
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、不動產之總額共計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。

北市北投區清江國民小學
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	154,934,332	100.00	160,054,546	100.00	-5,120,214	-3.20

信託代理與保證負債	300,000
應付保證品	300,000

註 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,660,457,987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。

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學
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	137,242,309	100.00	139,618,451	100.00	-2,376,142	-1.70
徵收及依法分配收入	25,667	0.02	8,485	0.01	17,182	202.50
違規罰款收入	25,667	0.02	8,485	0.01	17,182	202.50
勞務收入	339,240	0.25	279,700	0.20	59,540	21.29
服務收入	339,240	0.25	279,700	0.20	59,540	21.29
財產收益	211,890	0.15	7,669,613	5.49	-7,457,723	-97.24
財產孳息收入	13	0.00	0	0.00	13	0.00
財產交易利益	0	0.00	7,304,603	5.23	-7,304,603	-100.00
其他財產收入	211,877	0.15	365,010	0.26	-153,133	-41.95
政府撥入收入	132,792,543	96.76	127,884,890	91.60	4,907,653	3.84
公庫撥款收入	128,952,653	93.96	124,188,630	88.95	4,764,023	3.84
政府其他撥入收入	3,839,890	2.80	3,696,260	2.65	143,630	3.89
教學收入	2,421,931	1.76	2,675,269	1.92	-253,338	-9.47
學雜費收入	2,421,931	1.76	2,675,269	1.92	-253,338	-9.47
其他收入	1,451,038	1.06	1,100,494	0.79	350,544	31.85
受贈收入	1,048,965	0.76	479,395	0.34	569,570	118.81
雜項收入	402,073	0.29	621,099	0.44	-219,026	-35.26
支出	143,232,425	104.36	140,126,215	100.36	3,106,210	2.22
人事支出	115,386,750	84.08	110,347,628	79.04	5,039,122	4.57
人事支出	115,386,750	84.08	110,347,628	79.04	5,039,122	4.57
業務支出	13,930,398	10.15	13,463,398	9.64	467,000	3.47
業務支出	13,930,398	10.15	13,463,398	9.64	467,000	3.47
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	0	0.00	16,962	0.01	-16,962	-100.00
財產交易損失	0	0.00	16,962	0.01	-16,962	-100.00
折舊、折耗及攤銷	7,219,728	5.26	7,587,187	5.43	-367,459	-4.84
固定資產折舊	7,212,162	5.26	7,579,327	5.43	-367,165	-4.84
無形資產攤銷	7,566	0.01	7,860	0.01	-294	-3.74
其他支出	6,685,549	4.87	8,701,040	6.23	-2,015,491	-23.16
其他支出	6,685,549	4.87	8,701,040	6.23	-2,015,491	-23.16
本期賸餘（短絀）	-5,990,116	-4.36	-507,764	0.00	-5,482,352	-1.76
期初淨資產	147,812,236	107.70	148,320,000	1.06	-507,764	-0.16
解繳公庫						
淨資產調整數	1,644,415		0		1,644,415	
期末淨資產	143,466,535	104.54	147,812,236	1.05	-4,345,701	-1.40

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—臺北市北投區清江國民小學

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)	-5,990,116
8002 調整非現金項目	5,019,774
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-970,342
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	87,077
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,647,114
8207 增加長期貸墊款及準備金	-347,960
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,930,290
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,544,059
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	638,655
8404 減少短期債務及其他負債	-912,420
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-273,765
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,788,166
87 期初現金及約當現金	10,689,207
88 期末現金及約當現金	5,901,041

- 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813,265元及代管資產減少數842,568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—臺北市北投區清江國民小學

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	136,193,344	1,048,965	137,242,309	收入
徵收及依法分配收入	25,667		25,667	徵收及依法分配收入
勞務收入	339,240		339,240	勞務收入
財產收入	211,890		211,890	財產收益
政府撥入收入	132,792,543		132,792,543	政府撥入收入
教學收入	2,421,931		2,421,931	教學收入
其他收入	402,073	1,048,965	1,451,038	其他收入
基金用途	136,805,596	6,426,829	143,232,425	支出
用人費用	115,386,750		115,386,750	人事支出
服務費用	8,433,722	5,496,676	13,930,398	業務支出
材料及用品費	1,478,449	-1,478,449		
租金、償債、利息及相關手續費	42,300	-42,300		
稅捐及規費(強制費)	2,495	-2,495		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,973,432	-3,973,432		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		7,219,728	7,219,728	折舊、折耗及攤銷
其他	241,908	6,443,641	6,685,549	其他支出
遞延支出	6,443,641	-6,443,641		
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	792,899	-792,899		
本期賸餘(短絀)	-612,252	-5,377,864	-5,990,116	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,009,704	144,802,532	147,812,236	期初淨資產
解繳公庫		1,644,415	1,644,415	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	2,397,452	141,069,083	143,466,535	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學
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 79 萬 2,899 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」843 萬 3,722 元與會計科目「業務支出」1,393 萬 398 元間之調整數 549 萬 6,676 元，係「材料及用品費」147 萬 8,449 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 2,300 元、「稅捐及規費(強制費)」2,495 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)397 萬 3,432 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 104 萬 8,965 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」721 萬 9,728 元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

1. 預算項目「其他」24 萬 1,908 元與會計科目「其他支出」668 萬 5,549 元間之調整數 644 萬 3,641 元，係「遞延支出」644 萬 3,641 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」164 萬 4,415 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

主辦會計人員：

會計室 林月卿

機關長官：

臺北市政府北投區國民小學 林勝聰