

40501461

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

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大佳國民小學編

# 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 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 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	78,587,563	73,985,911	4,601,652	6.22
基金用途	78,317,387	73,422,706	4,894,681	6.67
賸餘(短絀)	270,176	563,205	- 293,029	- 52.03
餘絀情形：				
基金餘額	4,598,368	4,328,192	270,176	6.24
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,095,319	- 1,283,656	4,378,975	--

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中山區大佳國民小學

## 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63,828,000元，決算數65,295,870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133,000元，決算數1,359,875元。

係配合幼兒園招生工作及辦理各項活動，增進幼童各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,730,000元，決算數3,522,355元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,384,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數53,000元），決算數8,139,287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中山區大佳國民小學

## 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78,587,563元，較預算數74,237,000元，增加4,350,563元，計增5.86%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.服務收入：決算數300元，較預算數5,000元，減少4,700元，計減94.00%。  
主要係因：教師甄試報名費收入較預期減少。
- 2.財產處分收入：決算數34,760元，較預算數7,000元，增加27,760元，計增396.57%。  
主要係因：廢舊物品及財產報廢殘值出售收入較預期增加。
- 3.公庫撥款收入：決算數74,357,611元，較預算數72,479,000元，增加1,878,611元，計增2.59%。  
主要係因：教育局補助115年度改善無障礙校園環境電梯工程設計費等經費。
- 4.政府其他撥入收入：決算數2,895,429元，較預算數100,000元，增加2,795,429元，計增2,795.43%。  
主要係因：教育部補助公幼就學代辦費等經費。
- 5.使用規費收入：決算數324,184元，較預算數163,000元，增加161,184元，計增98.89%。  
主要係因：場地租借收入等較預期增加。
- 6.學雜費收入：決算數845,850元，較預算數1,195,000元，減少349,150元，計減29.22%。  
主要係因：幼兒園學生人數等較預期減少。
- 7.雜項收入：決算數129,429元，較預算數288,000元，減少158,571元，計減55.06%。  
主要係因：幼兒園代收代辦費結餘款等較預期減少。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數78,317,387元，較預算數76,075,000元，增加2,242,387元，計增2.95%。

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65,295,870元，較預算數63,828,000元，增加1,467,870元，計增2.30%。
- 2.學前教育計畫：決算數1,359,875元，較預算數133,000元，增加1,226,875元，計增922.46%。  
主要係因：教育部補助公幼就學代辦費。
- 3.一般行政管理計畫：決算數3,522,355元，較預算數3,730,000元，減少207,645元，計減5.57%。
- 4.建築及設備計畫：決算數8,139,287元，較預算數8,384,000元，減少244,713元，計減2.92%。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數270,176元，較預算短絀數1,838,000元，反絀為餘，計相差2,108,176元。

主要係因：

風雨操場新建工程等保留款、代收代辦費節餘轉列其他準備金及校園保全等業務費覈實支用賸餘等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學

## 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5,878,091元。  
投資活動之淨現金流出4,426,101元。  
籌資活動之淨現金流入1,643,329元。  
本年度現金及約當現金之淨增3,095,319元。  
期初現金及約當現金6,405,237元。  
期末現金及約當現金9,500,556元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為26,817,506元，包括：

流動資產10,363,307元，較上年度6,691,523元，增加3,671,784元，主要係因各項業務計畫覆實賸餘致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金1,529,660元，較上年度1,350,746元，增加178,914元，主要係因提撥勞工退休準備金、離職儲金及代收代辦賸餘款轉入其他準備金等。

固定資產14,280,243元，較上年度11,402,332元，增加2,877,911元，主要係因增加購建中固定資產-風雨操場新建工程。

無形資產60,730元，較上年度76,570元，減少15,840元，主要係因提列電腦軟體攤銷費用。

其他資產583,566元，較上年度2,203,490元，減少1,619,924元，主要係因暫付各項業務計畫款項減少致暫付及待結轉帳項減少。

決算日負債總額為7,878,165元，包括：

流動負債3,792,817元，較上年度3,604,735元，增加188,082元，主要係因代收代辦費依實際進度執行。

其他負債4,085,348元，較上年度2,312,832元，增加1,772,516元，主要係因風雨操場新建工程履約保證金致存入保證金增加。

決算日淨資產為18,939,341元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數7,557,729元及補辦預算數53,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學  
**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	74,237,000	100.00	78,587,563	100.00	4,350,563	5.86	73,985,911	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	300	0.00	-4,700	-94.00	3,000	0.00
431服務收入	5,000	0.01	300	0.00	-4,700	-94.00	3,000	0.00
45 財產收入	7,000	0.01	34,760	0.04	27,760	396.57	396,952	0.54
451財產處分收入	7,000	0.01	34,760	0.04	27,760	396.57	34,045	0.05
45Y其他財產收入							362,907	0.49
46 政府撥入收入	72,579,000	97.77	77,253,040	98.30	4,674,040	6.44	72,178,625	97.56
462公庫撥款收入	72,479,000	97.63	74,357,611	94.62	1,878,611	2.59	67,780,583	91.61
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.13	2,895,429	3.68	2,795,429	2,795.43	4,398,042	5.94
47規費收入	163,000	0.22	324,184	0.41	161,184	98.89		
473使用規費收入	163,000	0.22	324,184	0.41	161,184	98.89		
4S 教學收入	1,195,000	1.61	845,850	1.08	-349,150	-29.22	1,114,795	1.51
4S1學雜費收入	1,195,000	1.61	845,850	1.08	-349,150	-29.22	1,114,795	1.51
4Y 其他收入	288,000	0.39	129,429	0.16	-158,571	-55.06	292,539	0.40
4YY雜項收入	288,000	0.39	129,429	0.16	-158,571	-55.06	292,539	0.40
5 基金用途	76,075,000	102.48	78,317,387	99.66	2,242,387	2.95	73,422,706	99.24
53 國民教育計畫	63,828,000	85.98	65,295,870	83.09	1,467,870	2.30	64,372,973	87.01
54 學前教育計畫	133,000	0.18	1,359,875	1.73	1,226,875	922.46	1,538,424	2.08
5L 一般行政管理計畫	3,730,000	5.02	3,522,355	4.48	-207,645	-5.57	3,120,585	4.22
5M 建築及設備計畫	8,384,000	11.29	8,139,287	10.36	-244,713	-2.92	4,390,724	5.93
購建固定資產	8,354,000	11.25	8,139,287	10.36	-214,713	-2.57	4,362,724	5.90
其他	30,000	0.04			-30,000	-100.00	28,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-1,838,000		270,176		2,108,176	-114.70	563,205	
期初基金餘額	2,560,000		4,328,192		1,768,192	69.07	3,764,987	
解繳公庫								
期末基金餘額	722,000		4,598,368		3,876,368	536.89	4,328,192	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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		7,557,729
451財產處分收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	3,229
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	24,531
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,878,611
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,795,429
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	161,184
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,467,870
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,226,875

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

**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	74,237,000	78,587,563	4,350,563	5.86	
43 勞務收入	5,000	300	-4,700	-94.00	
431服務收入	5,000	300	-4,700	-94.00	主要係代理教師報名費收入實際數較預算數減少。
45 財產收入	7,000	34,760	27,760	396.57	
451財產處分收入	7,000	34,760	27,760	396.57	主要係財產報廢殘值收入實際數較預算數增加。
46 政府撥入收入	72,579,000	77,253,040	4,674,040	6.44	
462公庫撥款收入	72,479,000	74,357,611	1,878,611	2.59	主要係教育局補助115年度改善無障礙校園環境電梯工程設計費等經費。
46Y政府其他撥入收入	100,000	2,895,429	2,795,429	2,795.43	主要係教育部補助公幼就學代辦費等經費。
47規費收入	163,000	324,184	161,184	98.89	
473使用規費收入	163,000	324,184	161,184	98.89	主要係校園場地租借收入實際數較預算數增加。
4S 教學收入	1,195,000	845,850	-349,150	-29.22	
4S1學雜費收入	1,195,000	845,850	-349,150	-29.22	主要係幼兒園學生人數等較預期減少。
4Y 其他收入	288,000	129,429	-158,571	-55.06	
4YY雜項收入	288,000	129,429	-158,571	-55.06	主要係幼兒園代收代辦費結餘款等較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	76,075,000	78,317,387	2,242,387	2.95	
53 國民教育計畫	63,828,000	65,295,870	1,467,870	2.30	
1 用人費用	59,700,000	59,936,744	236,744	0.40	
11 正式員額薪資	34,381,080	35,847,973	1,466,893	4.27	
113 職員薪金	33,597,720	35,054,034	1,456,314	4.33	
114 工員工資	783,360	793,939	10,579	1.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	730,569	-43,239	-5.59	
122 約僱職員薪金	418,992	417,300	-1,692	-0.40	
124 兼職人員酬金	354,816	313,269	-41,547	-11.71	
13 加(夜)班費	922,494	716,702	-205,792	-22.31	
134 未休假加班費	922,494	716,702	-205,792	-22.31	
15 獎金	8,810,257	7,978,045	-832,212	-9.45	
151 考績獎金	4,460,250	3,864,645	-595,605	-13.35	
152 年終獎金	4,350,007	4,113,400	-236,607	-5.44	
16 退休及卹償金	9,749,268	9,771,582	22,314	0.23	
161 職員退休及離職金	9,707,328	9,727,770	20,442	0.21	
162 工員退休及離職金	41,940	43,812	1,872	4.46	
18 福利費	5,063,093	4,891,873	-171,220	-3.38	
181 分擔員工保險費	2,994,432	3,489,852	495,420	16.54	
183 傷病醫藥費	222,780	103,500	-119,280	-53.54	
185 員工通勤交通費	393,264	344,492	-48,772	-12.40	
18Y 其他福利費	1,452,617	954,029	-498,588	-34.32	
2 服務費用	2,050,000	3,492,314	1,442,314	70.36	
21 水電費	483,770	403,777	-79,993	-16.54	
212 工作場所電費	361,867	267,862	-94,005	-25.98	
214 工作場所水費	121,903	135,915	14,012	11.49	
23 旅運費	28,520	34,280	5,760	20.20	
231 國內旅費	28,520	26,750	-1,770	-6.21	
23Y 其他旅運費		7,530	7,530		
24 印刷裝訂與廣告費	32,200	34,088	1,888	5.86	
241 印刷及裝訂費	32,200	34,088	1,888	5.86	
25 修理保養及保固費	709,330	894,723	185,393	26.14	
252 一般房屋修護費	333,830	405,913	72,083	21.59	
255 機械及設備修護費	349,500	468,310	118,810	33.99	
257 雜項設備修護費	26,000	20,500	-5,500	-21.15	
27 一般服務費	367,470	389,638	22,168	6.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	6,453	2,805	76.89	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
279 外包費		14,200	14,200		
27A 義(志)工服務費	4,950	4,485	-465	-9.39	
27D 計時與計件人員酬金	235,872	241,500	5,628	2.39	
27F 體育活動費	123,000	123,000			
28 專業服務費	428,710	1,735,808	1,307,098	304.89	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	154,200	1,431,808	1,277,608	828.54	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,610	14,250	-360	-2.46	
289 試務甄選費	3,600	5,000	1,400	38.89	
28A 電腦軟體服務費		107,900	107,900		
28Y 其他專業服務費	256,300	176,850	-79,450	-31.00	
3 材料及用品費	889,000	709,768	-179,232	-20.16	
31 使用材料費	270,750	292,968	22,218	8.21	
315 設備零件	270,750	292,968	22,218	8.21	
32 用品消耗	618,250	416,800	-201,450	-32.58	
321 辦公(事務)用品	58,810	20,579	-38,231	-65.01	
322 報章雜誌	22,800	16,779	-6,021	-26.41	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	40,000	40,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	481,640	324,442	-157,198	-32.64	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	300,000	396,584	96,584	32.19	
44 交通及運輸設備租金	300,000	396,584	96,584	32.19	
442 車租	300,000	396,584	96,584	32.19	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	717,000	638,136	-78,864	-11.00	
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	707,000	628,136	-78,864	-11.15	
743 獎勵費用	82,000	96,164	14,164	17.27	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	625,000	531,972	-93,028	-14.88	
9 其他	172,000	122,324	-49,676	-28.88	
91 其他支出	172,000	122,324	-49,676	-28.88	
91Y 其他	172,000	122,324	-49,676	-28.88	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	133,000	1,359,875	1,226,875	922.46	決算數較預算數增加1,226,875元，主要係因：教育部補助公幼就學代辦費。
2 服務費用	23,000	350,035	327,035	1,421.89	
28 專業服務費	23,000	350,035	327,035	1,421.89	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		327,535	327,535		
28Y 其他專業服務費	23,000	22,500	-500	-2.17	
3 材料及用品費	53,000		-53,000	-100.00	
31 使用材料費	38,000		-38,000	-100.00	
315 設備零件	38,000		-38,000	-100.00	
32 用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	9,000	1,000,600	991,600	11,017.78	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	9,000	1,000,600	991,600	11,017.78	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	9,000	1,000,600	991,600	11,017.78	
9 其他	48,000	9,240	-38,760	-80.75	
91 其他支出	48,000	9,240	-38,760	-80.75	
91Y 其他	48,000	9,240	-38,760	-80.75	
5L 一般行政管理計畫	3,730,000	3,522,355	-207,645	-5.57	
1 用人費用	39,000	18,676	-20,324	-52.11	
13 加(夜)班費	39,000	18,676	-20,324	-52.11	
131 延長工時加班費	39,000	18,676	-20,324	-52.11	
2 服務費用	3,458,000	3,353,177	-104,823	-3.03	
22 郵電費		56,493	56,493		
221 郵費		5,220	5,220		
222 電話費		51,273	51,273		
24 印刷裝訂與廣告費		6,005	6,005		
241 印刷及裝訂費		6,005	6,005		
27 一般服務費	2,854,784	2,701,724	-153,060	-5.36	
279 外包費	2,854,784	2,701,724	-153,060	-5.36	
28 專業服務費	531,216	516,955	-14,261	-2.68	
28Y 其他專業服務費	531,216	516,955	-14,261	-2.68	
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	232,000	148,714	-83,286	-35.90	
32 用品消耗	232,000	148,714	-83,286	-35.90	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
321 辦公（事務）用品	232,000	148,714	-83,286	-35.90	
6 稅捐及規費(強制費)		788	788		
66 規費		788	788		
661 行政規費與強制費		788	788		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	8,384,000	8,139,287	-244,713	-2.92	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53,000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53,000元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,384,000	8,139,287	-244,713	-2.92	
51 購建固定資產	6,195,000	5,996,298	-198,702	-3.21	
513 擴充改良房屋建築及設備	5,575,000	5,323,298	-251,702	-4.51	
514 購置機械及設備	449,300	464,300	15,000	3.34	
515 購置交通及運輸設備		38,000	38,000		
516 購置雜項設備	170,700	170,700			
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	2,159,000	2,142,989	-16,011	-0.74	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,159,000	2,142,989	-16,011	-0.74	

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 114 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1) 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數151,872元，決算數150,444元。
- (2) 雙語教師按節計算，預算數84,000元，決算數84,000元。
- (3) 攜手班教師按節計算，預算數0元，決算數7,056元。

2.外包費：

- (1) 工友人力勞務外包3人，預算數1,440,000元，決算數1,440,000元。
- (2) 校警人力勞務外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,181,724元。
- (3) 校園清潔等庶務外包按件計算，預算數80,000元，決算數94,200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105,000元；決算數86,323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38,355元；決算數38,255元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

四、購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數105,000元；決算數86,323元。

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
<b>資產</b>	35,187,848	-23,708,946	6,278,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,233,622	-5,375,904	
房屋及建築	1,191,240	-389,425	5,575,000
機械及設備	15,722,478	-11,920,733	464,300
交通及運輸設備	554,850	-448,185	38,000
雜項設備	7,409,088	-5,574,699	170,700
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	76,570		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.房屋及建築：

增加數可用預算數計5,575,000元，係法定預算數5,575,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計464,300元，係法定預算數449,300元及補辦預算15,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計38,000元，係補辦預算38,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計170,700元，係法定預算數170,700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20,808元，係法定預算數20,808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619,090元，變動原因為：(1)增置：購置駕駛式割草機等計464,300元。

(2)撥入：購置數位電錶等計138,800元。(3)受贈：以課外社團等代辦經費購置數位攝影機等計15,990元。減少數計1,704,809元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電供應系統等計1,704,809元。

北市中山區大佳國民小學

**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	
6,751,355	20,808	2,066,849	14,340,973
			-1,822,435
			-1,661,652
			-21,444
619,090		1,704,809	3,196,066
141,000		32,500	780,371
667,967		313,700	125,250
			-7,975
			-256,614
5,323,298			2,841,276
			207,190
			1,932,042
			5,323,298
	20,808	15,840	60,730

註 2.交通及運輸設備：增加數計141,000元，變動原因為：(1)增置：購置電視牆計38,000元。(2)撥入：教育局補助購置監視錄影主機等計29,000元。(3)受贈：以課外社團等代辦經費購置擴大機等計74,000元。減少數計32,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計32,500元。

3.雜項設備：增加數計667,967元，變動原因為：(1)增置：購置吹葉機等計170,700元。(2)撥入：教育局補助圖書等計411,480元。(3)受贈：以課外社團等代辦經費購置籃球架等計85,787元。減少數計313,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計313,700元。

4.電腦軟體：減少數計15,840元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷15,840元。

5.購建中固定資產：增加數計5,323,298元，變動原因為：(1)增置：風雨操場新建工程購建中計5,323,298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：風雨操場新建工程5,323,298元俟工程結算後入財產管理系統。

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－臺北市中山區大佳國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		5,575,000			5,575,000	5,323,298	-251,702	198,702
房屋及建築		5,575,000			5,575,000		-5,575,000	198,702
購建中固定資產						5,323,298	5,323,298	
機械及設備		449,300	15,000		464,300	464,300		
機械及設備		449,300	15,000		464,300	464,300		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000		
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000		
購建中固定資產								
雜項設備		170,700			170,700	170,700		
雜項設備		170,700			170,700	170,700		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		6,195,000	53,000		6,248,000	5,996,298	-251,702	198,702

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—臺北市中山區大佳國民小學  
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		53,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	15,000
購置交通及運輸設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	38,000

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

**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	41	42	1	
職員	38	39	1	依據教育局114年7月17日北市教特字第1143082123號函借調教師1名協助業務，所遺課務得聘用代理教師。
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	41	42	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按節計算。
- (2) 雙語教師按節計算。
- (3) 攜手班教師按節計算按節計算。

2.外包費：

- (1) 工友人力勞務外包3人。
- (2) 校警人力勞務外包2人。
- (3) 校園清潔等庶務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	34,381,080	418,992	922,494		8,810,257	9,749,268		5,063,093		59,345,184	354,816	59,700,000
正式人員	34,381,080		922,494		8,757,885	3,668,724		5,005,673		52,735,856		52,735,856
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											354,816	354,816
其他人員						6,065,328		24,000		6,089,328		6,089,328
一般行政管理計畫			39,000							39,000		39,000
正式人員			39,000							39,000		39,000
合 計	34,381,080	418,992	961,494		8,810,257	9,749,268		5,063,093		59,384,184	354,816	59,739,000

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，114年度預算編列40人，計4,460,250元，執行結果決算33人，計3,864,645元。
2. 年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，114年度預算編列41人，計4,350,007元，執行結果決算47人，計4,113,400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，預算數151,872元，決算150,444元。
- (2) 雙語教師，預算數84,000元，決算數84,000元。
- (3) 攜手班教師，預算數0元，決算數7,056元。

2. 外包費：

- (1) 工友人力勞務外包，預算數1,440,000元，決算數1,440,000元。
- (2) 校警人力勞務外包，預算數1,334,784元，決算數1,181,724元。
- (3) 校園清潔等庶務外包，預算數80,000元，決算數94,200元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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
35,847,973	417,300	716,702		7,978,045	9,771,582		4,891,873		59,623,475	313,269	59,936,744
35,847,973		695,822		7,927,420	3,694,447		4,785,047		52,950,709		52,950,709
	417,300	20,880		50,625	25,056		57,252		571,113		571,113
					16,272		25,574		41,846	313,269	355,115
					6,035,807		24,000		6,059,807		6,059,807
		18,676							18,676		18,676
		18,676							18,676		18,676
35,847,973	417,300	735,378		7,978,045	9,771,582		4,891,873		59,642,151	313,269	59,955,420

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學  
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			63,961,000		66,655,745		2,694,745	4.21	
國民教育計畫			63,828,000		65,295,870		1,467,870	2.30	
學前教育計畫			133,000		1,359,875		1,226,875	922.46	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,226,875元，主 要係因：教育部補 助公幼就學代辦 費。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	59,739,000	59,955,420	216,420	0.36
11 正式員額薪資	34,381,080	35,847,973	1,466,893	4.27
113 職員薪金	33,597,720	35,054,034	1,456,314	4.33
114 工員工資	783,360	793,939	10,579	1.35
12 聘僱及兼職人員薪資	773,808	730,569	-43,239	-5.59
122 約僱職員薪金	418,992	417,300	-1,692	-0.40
124 兼職人員酬金	354,816	313,269	-41,547	-11.71
13 加(夜)班費	961,494	735,378	-226,116	-23.52
131 延長工時加班費	39,000	18,676	-20,324	-52.11
134 未休假加班費	922,494	716,702	-205,792	-22.31
15 獎金	8,810,257	7,978,045	-832,212	-9.45
151 考績獎金	4,460,250	3,864,645	-595,605	-13.35
152 年終獎金	4,350,007	4,113,400	-236,607	-5.44
16 退休及卹償金	9,749,268	9,771,582	22,314	0.23
161 職員退休及離職金	9,707,328	9,727,770	20,442	0.21
162 工員退休及離職金	41,940	43,812	1,872	4.46
18 福利費	5,063,093	4,891,873	-171,220	-3.38
181 分擔員工保險費	2,994,432	3,489,852	495,420	16.54
183 傷病醫藥費	222,780	103,500	-119,280	-53.54
185 員工通勤交通費	393,264	344,492	-48,772	-12.40
18Y 其他福利費	1,452,617	954,029	-498,588	-34.32
2 服務費用	5,531,000	7,195,526	1,664,526	30.09
21 水電費	483,770	403,777	-79,993	-16.54
212 工作場所電費	361,867	267,862	-94,005	-25.98
214 工作場所水費	121,903	135,915	14,012	11.49
22 郵電費	0	56,493	56,493	0.00
221 郵費	0	5,220	5,220	0.00
222 電話費	0	51,273	51,273	0.00
23 旅運費	28,520	34,280	5,760	20.20
231 國內旅費	28,520	26,750	-1,770	-6.21
23Y 其他旅運費	0	7,530	7,530	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	32,200	40,093	7,893	24.51
241 印刷及裝訂費	32,200	40,093	7,893	24.51
25 修理保養及保固費	709,330	894,723	185,393	26.14
252 一般房屋修護費	333,830	405,913	72,083	21.59
255 機械及設備修護費	349,500	468,310	118,810	33.99
257 雜項設備修護費	26,000	20,500	-5,500	-21.15
27 一般服務費	3,222,254	3,091,362	-130,892	-4.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	6,453	2,805	76.89
279 外包費	2,854,784	2,715,924	-138,860	-4.86
27A 義(志)工服務費	4,950	4,485	-465	-9.39
27D 計時與計件人員酬金	235,872	241,500	5,628	2.39
27F 體育活動費	123,000	123,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%
28 專業服務費	982,926	2,602,798	1,619,872	164.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,200	1,759,343	1,605,143	1,040.95
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	14,250	-360	-2.46
289 試務甄選費	3,600	5,000	1,400	38.89
28A 電腦軟體服務費	0	107,900	107,900	0.00
28Y 其他專業服務費	810,516	716,305	-94,211	-11.62
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	1,174,000	858,482	-315,518	-26.88
31 使用材料費	308,750	292,968	-15,782	-5.11
315 設備零件	308,750	292,968	-15,782	-5.11
32 用品消耗	865,250	565,514	-299,736	-34.64
321 辦公(事務)用品	290,810	169,293	-121,517	-41.79
322 報章雜誌	22,800	16,779	-6,021	-26.41
323 農業與園藝用品及環境美化費	40,000	40,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	496,640	324,442	-172,198	-34.67
4 租金、償債、利息及相關手續費	300,000	396,584	96,584	32.19
44 交通及運輸設備租金	300,000	396,584	96,584	32.19
442 車租	300,000	396,584	96,584	32.19
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,384,000	8,139,287	-244,713	-2.92
51 購建固定資產	6,195,000	5,996,298	-198,702	-3.21
513 擴充改良房屋建築及設備	5,575,000	5,323,298	-251,702	-4.51
514 購置機械及設備	449,300	464,300	15,000	3.34
515 購置交通及運輸設備	0	38,000	38,000	0.00
516 購置雜項設備	170,700	170,700	0	0.00
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	2,159,000	2,142,989	-16,011	-0.74
541 遞延修繕房屋建築支出	2,159,000	2,142,989	-16,011	-0.74
6 稅捐及規費(強制費)	0	788	788	0.00
66 規費	0	788	788	0.00
661 行政規費與強制費	0	788	788	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	727,000	1,639,736	912,736	125.55
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	716,000	1,628,736	912,736	127.48
743 獎勵費用	82,000	96,164	14,164	17.27
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	634,000	1,532,572	898,572	141.73

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%
9 其他	220,000	131,564	-88,436	-40.20
91 其他支出	220,000	131,564	-88,436	-40.20
91Y 其他	220,000	131,564	-88,436	-40.20
合 計	76,075,000	78,317,387	2,242,387	2.95

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	818,286	2,349,820	1,531,534	187.16	
185 員工通勤交通費	393,264	344,492	-48,772	-12.40	
27A 義(志)工服務費	4,950	4,485	-465	-9.39	
27D 計時與計件人員酬金	235,872	241,500	5,628	2.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,200	1,759,343	1,605,143	1,040.95	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	26,817,506	100.00	21,724,661	100.00	5,092,845	23.44
流動資產	10,363,307	38.64	6,691,523	30.80	3,671,784	54.87
現金	9,500,556	35.43	6,405,237	29.48	3,095,319	48.32
銀行存款	9,500,556	35.43	6,405,237	29.48	3,095,319	48.32
銀行存款-公庫存款	3,850,478	14.36	4,141,516	19.06	-291,038	-7.03
銀行存款-保管款	5,559,290	20.73	2,174,113	10.01	3,385,177	155.70
銀行存款-代繳費款專戶	600	0.00	0	0.00	600	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	90,188	0.34	89,608	0.41	580	0.65
應收款項	422,751	1.58	286,286	1.32	136,465	47.67
其他應收款	422,751	1.58	286,286	1.32	136,465	47.67
預付款項	440,000	1.64	0	0.00	440,000	0.00
預付費用	440,000	1.64	0	0.00	440,000	0.00
長期貸墊款及準備金	1,529,660	5.70	1,350,746	6.22	178,914	13.25
準備金	1,529,660	5.70	1,350,746	6.22	178,914	13.25
退休及離職準備金	1,153,149	4.30	1,023,962	4.71	129,187	12.62
其他準備金	376,511	1.40	326,784	1.50	49,727	15.22
其他準備金-其他	376,511	1.40	326,784	1.50	49,727	15.22
固定資產	14,280,243	53.25	11,402,332	52.49	2,877,911	25.24
土地改良物	3,196,066	11.92	4,857,718	22.36	-1,661,652	-34.21
土地改良物	10,233,622	38.16	10,233,622	47.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,037,556	-26.24	-5,375,904	-24.75	-1,661,652	30.91
房屋建築及設備	780,371	2.91	801,815	3.69	-21,444	-2.67
房屋建築及設備	1,191,240	4.44	1,191,240	5.48	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-410,869	-1.53	-389,425	-1.79	-21,444	5.51
機械及設備	2,841,276	10.59	3,801,745	17.50	-960,469	-25.26
機械及設備	14,636,759	54.58	15,722,478	72.37	-1,085,719	-6.91
累計折舊-機械及設備	-11,795,483	-43.98	-11,920,733	-54.87	125,250	-1.05
交通及運輸設備	207,190	0.77	106,665	0.49	100,525	94.24
交通及運輸設備	663,350	2.47	554,850	2.55	108,500	19.55
累計折舊-交通及運輸設備	-456,160	-1.70	-448,185	-2.06	-7,975	1.78
雜項設備	1,932,042	7.20	1,834,389	8.44	97,653	5.32
雜項設備	7,763,355	28.95	7,409,088	34.10	354,267	4.78
累計折舊-雜項設備	-5,831,313	-21.74	-5,574,699	-25.66	-256,614	4.60

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。

北市中山區大佳國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	7,878,165	29.38	5,917,567	27.24	1,960,598	33.13
流動負債	3,792,817	14.14	3,604,735	16.59	188,082	5.22
應付款項	3,776,837	14.08	3,563,722	16.40	213,115	5.98
應付代收款	3,413,253	12.73	3,295,502	15.17	117,751	3.57
應付代收款	3,413,253	12.73	3,295,502	15.17	117,751	3.57
應付費用	363,584	1.36	268,220	1.23	95,364	35.55
應付費用	363,584	1.36	268,220	1.23	95,364	35.55
預收款項	15,980	0.06	41,013	0.19	-25,033	-61.04
預收收入	15,980	0.06	41,013	0.19	-25,033	-61.04
預收收入	15,980	0.06	41,013	0.19	-25,033	-61.04
其他負債	4,085,348	15.23	2,312,832	10.65	1,772,516	76.64
什項負債	4,085,348	15.23	2,312,832	10.65	1,772,516	76.64
存入保證金	2,820,391	10.52	1,171,709	5.39	1,648,682	140.71
存入保證金	2,820,391	10.52	1,171,709	5.39	1,648,682	140.71
應付退休及離職金	1,153,149	4.30	1,023,962	4.71	129,187	12.62
應付退休及離職金	1,153,149	4.30	1,023,962	4.71	129,187	12.62
暫收及待結轉帳項	111,808	0.42	117,161	0.54	-5,353	-4.57
暫收及待結轉帳項	111,808	0.42	117,161	0.54	-5,353	-4.57
<b>淨資產</b>	18,939,341	70.62	15,807,094	72.76	3,132,247	19.82
淨資產	18,939,341	70.62	15,807,094	72.76	3,132,247	19.82
淨資產	18,939,341	70.62	15,807,094	72.76	3,132,247	19.82
累積餘額	18,939,341	70.62	15,807,094	72.76	3,132,247	19.82
合 計	26,817,506	100.00	21,724,661	100.00	5,092,845	23.44

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	%
購建中固定資產	5,323,298	19.85	0	0.00	5,323,298	0.00
購建中固定資產	5,323,298	19.85	0	0.00	5,323,298	0.00
無形資產	60,730	0.23	76,570	0.35	-15,840	-20.69
無形資產	60,730	0.23	76,570	0.35	-15,840	-20.69
電腦軟體	60,730	0.23	76,570	0.35	-15,840	-20.69
其他資產	583,566	2.18	2,203,490	10.14	-1,619,924	-73.52
什項資產	583,566	2.18	2,203,490	10.14	-1,619,924	-73.52
存出保證金	4,000	0.01	4,000	0.02	0	0.00
暫付及待結轉帳項	579,566	2.16	2,199,490	10.12	-1,619,924	-73.65
代管資產	257,110,694	958.74	247,016,646	1,137.03	10,094,048	4.09
代管資產-土地改良物	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	255,950,000	954.41	245,712,000	1,131.03	10,238,000	4.17
代管資產-房屋建築及設備	1,159,694	4.32	1,303,646	6.00	-143,952	-11.04
應付代管資產	-257,110,694	958.74	-247,016,646	1,137.03	-10,094,048	4.09
合 計	26,817,506	100.00	21,724,661	100.00	5,092,845	23.44

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。

北市中山區大佳國民小學  
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	26,817,506	100.00	21,724,661	100.00	5,092,845	23.44

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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	78,763,340	100.00	74,145,131	100.00	4,618,209	6.23
勞務收入	300	0.00	3,000	0.00	-2,700	-90.00
服務收入	300	0.00	3,000	0.00	-2,700	-90.00
財產收益	34,760	0.04	396,952	0.54	-362,192	-91.24
廢舊物品售價收入	34,760	0.04	34,045	0.05	715	2.10
其他財產收入	0	0.00	362,907	0.49	-362,907	-100.00
政府撥入收入	77,253,040	98.08	72,178,625	97.35	5,074,415	7.03
公庫撥款收入	74,357,611	94.41	67,780,583	91.42	6,577,028	9.70
政府其他撥入收入	2,895,429	3.68	4,398,042	5.93	-1,502,613	-34.17
規費收入	324,184	0.41	0	0.00	324,184	0.00
使用規費收入	324,184	0.41	0	0.00	324,184	0.00
教學收入	845,850	1.07	1,114,795	1.50	-268,945	-24.13
學雜費收入	845,850	1.07	1,114,795	1.50	-268,945	-24.13
其他收入	305,206	0.39	451,759	0.61	-146,553	-32.44
受贈收入	175,777	0.22	159,220	0.21	16,557	10.40
雜項收入	129,429	0.16	292,539	0.39	-163,110	-55.76
支出	76,210,373	96.76	77,791,122	104.92	-1,580,749	-2.03
人事支出	59,955,420	76.12	57,439,737	77.47	2,515,683	4.38
人事支出	59,955,420	76.12	57,439,737	77.47	2,515,683	4.38
業務支出	10,081,116	12.80	11,449,487	15.44	-1,368,371	-11.95
業務支出	10,081,116	12.80	11,449,487	15.44	-1,368,371	-11.95
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	20,516	0.03	17,128	0.02	3,388	19.78
財產交易損失	20,516	0.03	17,128	0.02	3,388	19.78
折舊、折耗及攤銷	3,868,768	4.91	4,703,753	6.34	-834,985	-17.75
固定資產折舊	3,852,928	4.89	4,212,370	5.68	-359,442	-8.53
無形資產攤銷	15,840	0.02	491,383	0.66	-475,543	-96.78
其他支出	2,274,553	2.89	4,171,017	5.63	-1,896,464	-45.47
其他支出	2,274,553	2.89	4,171,017	5.63	-1,896,464	-45.47
本期賸餘（短絀）	2,552,967	3.24	-3,645,991	-4.92	6,198,958	-170.02
期初淨資產	15,807,094	20.07	18,757,795	25.30	-2,950,701	-15.73
解繳公庫						
淨資產調整數	579,280	0.74	695,290	0.94	-116,010	-16.69
期末淨資產	18,939,341	24.05	15,807,094	21.32	3,132,247	19.82

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362,907元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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)	2,552,967
8002 調整非現金項目	3,325,124
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,878,091
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	71,587
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,709,734
8207 增加長期貸墊款及準備金	-121,314
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,086,108
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,426,101
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,137,175
8404 減少短期債務及其他負債	-1,493,846
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,643,329
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,095,319
87 期初現金及約當現金	6,405,237
88 期末現金及約當現金	9,500,556

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129,187元及代管資產增加數10,094,048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—臺北市中山區大佳國民小學

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	78,587,563	175,777	78,763,340	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	34,760		34,760	財產收益
政府撥入收入	77,253,040		77,253,040	政府撥入收入
規費收入	324,184		324,184	規費收入
教學收入	845,850		845,850	教學收入
其他收入	129,429	175,777	305,206	其他收入
基金用途	78,317,387	-2,107,014	76,210,373	支出
用人費用	59,955,420		59,955,420	人事支出
服務費用	7,195,526	2,885,590	10,081,116	業務支出
材料及用品費	858,482	-858,482		
租金、償債、利息及相關手續費	396,584	-396,584		
稅捐及規費(強制費)	788	-788		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,629,736	-1,629,736		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		20,516	20,516	財產損失
其他	131,564	3,868,768	3,868,768	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,142,989	2,142,989	2,274,553	其他支出
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	5,996,298	-5,996,298		
本期賸餘(短絀)	270,176	2,282,791	2,552,967	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,328,192	11,478,902	15,807,094	期初淨資產
解繳公庫		579,280	579,280	解繳公庫
期末基金餘額	4,598,368	14,340,973	18,939,341	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學  
**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599萬6,298元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」719萬5,526元與會計科目「業務支出」1,008萬1,116元間之調整數288萬5,590元，係「材料及用品費」85萬8,482元、「租金、償債、利息及相關手續費」39萬6,584元、稅捐及規費(強制費)788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)162萬9,736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」17萬5,777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」386萬8,768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」2萬516元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」13萬1,564元與會計科目「其他支出」227萬4,553元間之調整數214萬2,989元，係「遞延支出」214萬2,989元。
2. 會計科目「淨資產調整數」57萬9,280元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂