

40501481

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

臺北市中正區忠孝國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區忠孝國民小學編

# 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 15 | 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 21 至 21 | 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          | 98,114,739  | 96,531,947  | 1,582,792 | 1.64    |
| 基金用途          | 97,528,793  | 95,230,856  | 2,297,937 | 2.41    |
| 賸餘(短絀)        | 585,946     | 1,301,091   | - 715,145 | - 54.97 |
| 餘絀情形：         |             |             |           |         |
| 基金餘額          | 4,518,537   | 3,932,591   | 585,946   | 14.90   |
| 現金流量①：        |             |             |           |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 1,803,671 | - 1,568,584 | - 235,087 | --      |

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正區忠孝國民小學

## 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83,842,000元，決算數89,917,970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、性別平等教育宣導、家長成長研習及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148,000元，決算數1,444,204元。

係辦理幼兒園招生工作及幼兒各項活動，以健全幼兒教育及照顧並促進其身心健全發展。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列1,579,000元，決算數1,540,847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2,950,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數41,000元)，決算數4,625,772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正區忠孝國民小學

## 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98,114,739元，較預算數88,208,000元，增加9,906,739元，計增11.23%。

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4,200元，較預算數3,000元，增加1,200元，計增40.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。

2.財產處分收入：決算數1,482元，較預算數6,000元，減少4,518元，計減75.30%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計收入減少所致。

3.利息收入：決算數1,719元，較預算數1,000元，增加719元，計增71.90%。

主要係因：

薪資轉帳存戶利息收入較預計收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數37,183元，較預算數40,000元，減少2,817元，計減7.04%。

5.公庫撥款收入：決算數94,274,088元，較預算數86,854,000元，增加7,420,088元，計增8.54%。

主要係因：

教育局補助：(1)113年度校舍壁癌修繕專案工程經費320,000元。(2)113年0403花蓮地震災損及設施修繕經費300,000元。(3)113年度普通教室環境改善工程經費1,488,768元。(4)113年度用人費用不敷數5,166,000元。(5)1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕災害準備金145,320元。

以上合計：7,420,088元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,977,974元，較預算數0元，增加2,977,974元。

主要係因：

教育部補助：(1)112學年度國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,784元。(2)112學年度公立幼兒園之政府協助家長支付費用代辦費440,758元。(3)112學年度學習扶助攜手激勵班經費30,011元。(4)112學年度國中學生無力繳交代收代辦費5,660元。(5)112學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費56,448元。(6)112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫經費525,287元。(7)113年度推動中小學數位學習精進方案及教學軟體經費112,000元。(8)113年度執行強化校園安全防護工作經費40,800元。(9)112學年度國小兒童課後照顧服務經費526,700元。(10)113年度防制學生藥物濫用校園宣導計畫經費1,344元。(11)112學年度本土語文國中小教師及教學支援工作人員交通費經費12,000元。(12)112學年度新住民語文開課經費6,720元。(13)112學年度公立國小學校用書經費11,775元。(14)113年度寒假及112-2公立幼兒園辦理課後留園經費194,231元。(15)113(1)公幼政府協助家長支付代辦費費用361,953元。(16)112學年度國中小藝文場館體驗經費9,553元。(17)113年7月至114年8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費396,252元。(18)113年度推動中小學數位學習精進方案數位內容及教學軟體經費90,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠孝國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 113 年度

(19)113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費15,758元。(20)113學年度精進國小教師專業與課程品質計畫輔導員及秘書減課經費14,784元。(21)113學年度國小教師專業與品質計畫第1期召集人兼職費經費22,500元。(22)113年度辦理學務工作所需人力及業務經費15,120元。(23)113(1)國小學校用書經費13,107元。(24)113年友善提供多元生理用品推動方案計畫經費9,600元。(25)113(1)新住民語文開課經費11,424元。(26)113(1)國教輔導團減課鐘點費經費9,408元。(27)113(1)學習扶助攜手激勵班經費29,997元。

以上合計：2,977,974元。

7.學雜費收入：決算數776,625元，較預算數1,115,000元，減少338,375元，計減30.35%。

主要係因：

學雜費收入較預計收入減少所致。

8.受贈收入：決算數32,327元，較預算數7,000元，增加25,327元，計增361.81%。

主要係因：

教育儲蓄戶等捐款收入較預計收入增加所致。

9.雜項收入：決算數9,141元，較預算數182,000元，減少172,859元，計減94.98%。

主要係因：

數位學生證補卡費等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97,528,793元，較預算數88,519,000元，增加9,009,793元，計增10.18%。

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89,917,970元，較預算數83,842,000元，增加6,075,970元，計增7.25%。

2.學前教育計畫：決算數1,444,204元，較預算數148,000元，增加1,296,204元，計增875.81%。

主要係因：

執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。

3.一般行政管理計畫：決算數1,540,847元，較預算數1,579,000元，減少38,153元，計減2.42%。

4.建築及設備計畫：決算數4,625,772元，較預算數2,950,000元，增加1,675,772元，計增56.81%。

主要係因：

(1)執行教育局補助仰德大道市有眷舍拆除工程209,410元。

(2)執行教育局補助普通教室環境改善工程1,485,147元

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數585,946元，較預算短絀數311,000元，反絀為餘，計相差896,946元。

主要係因：

各項業務計畫經費擲節支用賸餘。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠孝國民小學

## 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入1,191,778元。
- 投資活動之淨現金流出2,941,990元。
- 籌資活動之淨現金流出53,459元。
- 本年度現金及約當現金之淨減1,803,671元。
- 期初現金及約當現金6,127,591元。
- 期末現金及約當現金4,323,920元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為20,274,046元，包括：

- 流動資產4,374,749元，較上年度6,238,461元，減少1,863,712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6,436,907元，較上年度5,942,710元，增加494,197元，主要係因提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。
- 固定資產7,083,914元，較上年度7,364,603元，減少280,689元，主要係因提列設備折舊致固定資產減少。
- 無形資產163,565元，較上年度223,218元，減少59,653元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。
- 其他資產2,214,911元，較上年度693,603元，增加1,521,308元，主要係因教育部補助款尚未撥入由校內經費代墊致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為8,508,030元，包括：

- 流動負債3,552,113元，較上年度4,424,336元，減少872,223元，主要係因代收代辦支付款項減少所致。
- 其他負債4,955,917元，較上年度4,517,847元，增加438,070元，主要係因提撥勞工退休準備金致應付退休及離職準備金增加。

決算日淨資產為11,766,016元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數19,636,758元及補辦預算數41,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

地方教育發展基金－臺北市中正區忠孝國民小學  
**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       | 88,208,000 | 100.00 | 98,114,739 | 100.00 | 9,906,739  | 11.23   | 96,531,947 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 |            |        |            |        |            | 0.00    | 6,000      | 0.01   |
| 415 違規罰款收入   |            |        |            |        |            |         | 6,000      | 0.01   |
| 43 勞務收入      | 3,000      | 0.00   | 4,200      | 0.00   | 1,200      | 40.00   | 5,100      | 0.01   |
| 431 服務收入     | 3,000      | 0.00   | 4,200      | 0.00   | 1,200      | 40.00   | 5,100      | 0.01   |
| 45 財產收入      | 47,000     | 0.05   | 40,384     | 0.04   | -6,616     | -14.08  | 72,744     | 0.08   |
| 451 財產處分收入   | 6,000      | 0.01   | 1,482      | 0.00   | -4,518     | -75.30  | 27,566     | 0.03   |
| 454 利息收入     | 1,000      | 0.00   | 1,719      | 0.00   | 719        | 71.90   | 1,398      | 0.00   |
| 45Y 其他財產收入   | 40,000     | 0.05   | 37,183     | 0.04   | -2,817     | -7.04   | 43,780     | 0.05   |
| 46 政府撥入收入    | 86,854,000 | 98.46  | 97,252,062 | 99.12  | 10,398,062 | 11.97   | 95,276,246 | 98.70  |
| 462 公庫撥款收入   | 86,854,000 | 98.46  | 94,274,088 | 96.09  | 7,420,088  | 8.54    | 92,608,404 | 95.94  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |            |        | 2,977,974  | 3.04   | 2,977,974  |         | 2,667,842  | 2.76   |
| 4S 教學收入      | 1,115,000  | 1.26   | 776,625    | 0.79   | -338,375   | -30.35  | 1,125,840  | 1.17   |
| 4S1 學雜費收入    | 1,115,000  | 1.26   | 776,625    | 0.79   | -338,375   | -30.35  | 1,125,840  | 1.17   |
| 4Y 其他收入      | 189,000    | 0.21   | 41,468     | 0.04   | -147,532   | -78.06  | 46,017     | 0.05   |
| 4Y0 受贈收入     | 7,000      | 0.01   | 32,327     | 0.03   | 25,327     | 361.81  | 1,811      | 0.00   |
| 4YY 雜項收入     | 182,000    | 0.21   | 9,141      | 0.01   | -172,859   | -94.98  | 44,206     | 0.05   |
| 5 基金用途       | 88,519,000 | 100.35 | 97,528,793 | 99.40  | 9,009,793  | 10.18   | 95,230,856 | 98.65  |
| 53 國民教育計畫    | 83,842,000 | 95.05  | 89,917,970 | 91.65  | 6,075,970  | 7.25    | 86,146,536 | 89.24  |
| 54 學前教育計畫    | 148,000    | 0.17   | 1,444,204  | 1.47   | 1,296,204  | 875.81  | 1,109,767  | 1.15   |
| 5L 一般行政管理計畫  | 1,579,000  | 1.79   | 1,540,847  | 1.57   | -38,153    | -2.42   | 1,421,796  | 1.47   |
| 5M 建築及設備計畫   | 2,950,000  | 3.34   | 4,625,772  | 4.71   | 1,675,772  | 56.81   | 6,552,757  | 6.79   |
| 購建固定資產       | 2,914,000  | 3.30   | 4,589,772  | 4.68   | 1,675,772  | 57.51   | 6,516,757  | 6.75   |
| 其他           | 36,000     | 0.04   | 36,000     | 0.04   |            |         | 36,000     | 0.04   |
| 本期賸餘 (短絀)    | -311,000   |        | 585,946    |        | 896,946    | -288.41 | 1,301,091  |        |
| 期初基金餘額       | 2,859,000  |        | 3,932,591  |        | 1,073,591  | 37.55   | 2,631,500  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |            |         |            |        |
| 期末基金餘額       | 2,548,000  |        | 4,518,537  |        | 1,970,537  | 77.34   | 3,932,591  |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額    |
|-------------|---------------------------|------------|
| 合計          |                           | 19,636,758 |
| 431服務收入     | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 1,200      |
| 454利息收入     | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 719        |
| 462公庫撥款收入   | 113.7.22北市教會字第1133080633號 | 620,000    |
| 462公庫撥款收入   | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 6,800,088  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 2,977,974  |
| 4YO受贈收入     | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 25,327     |
| 53 國民教育計畫   | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 6,075,970  |
| 54 學前教育計畫   | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 1,296,204  |
| 5M 建築及設備計畫  | 114.2.12北市教會字第1143038034號 | 1,839,276  |

備註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

**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      | 88,208,000 | 98,114,739 | 9,906,739  | 11.23  |                           |
| 43 勞務收入     | 3,000      | 4,200      | 1,200      | 40.00  |                           |
| 431服務收入     | 3,000      | 4,200      | 1,200      | 40.00  | 主要係因教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。   |
| 45 財產收入     | 47,000     | 40,384     | -6,616     | -14.08 |                           |
| 451財產處分收入   | 6,000      | 1,482      | -4,518     | -75.30 | 主要係因報廢財產處分收入較預計收入減少所致。    |
| 454利息收入     | 1,000      | 1,719      | 719        | 71.90  | 主要係因薪資轉帳存戶利息收入較預計收入增加所致。  |
| 45Y其他財產收入   | 40,000     | 37,183     | -2,817     | -7.04  |                           |
| 46 政府撥入收入   | 86,854,000 | 97,252,062 | 10,398,062 | 11.97  |                           |
| 462公庫撥款收入   | 86,854,000 | 94,274,088 | 7,420,088  | 8.54   | 主要係因教育局增撥用人費用不敷數等經費。      |
| 46Y政府其他撥入收入 |            | 2,977,974  | 2,977,974  | 0.00   | 主要係因教育部補助兒童課後照顧服務等經費。     |
| 4S 教學收入     | 1,115,000  | 776,625    | -338,375   | -30.35 |                           |
| 4S1學雜費收入    | 1,115,000  | 776,625    | -338,375   | -30.35 | 主要係因學雜費收入較預計收入減少所致。       |
| 4Y 其他收入     | 189,000    | 41,468     | -147,532   | -78.06 |                           |
| 4YO受贈收入     | 7,000      | 32,327     | 25,327     | 361.81 | 主要係因教育儲蓄戶等捐款收入較預計收入增加所致。  |
| 4YY雜項收入     | 182,000    | 9,141      | -172,859   | -94.98 | 主要係因數位學生證補卡費等收入較預計收入減少所致。 |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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       | 88,519,000 | 97,528,793 | 9,009,793 | 10.18  |    |
| 53 國民教育計畫    | 83,842,000 | 89,917,970 | 6,075,970 | 7.25   |    |
| 1 用人費用       | 79,113,000 | 84,461,963 | 5,348,963 | 6.76   |    |
| 11 正式員額薪資    | 41,785,860 | 42,868,342 | 1,082,482 | 2.59   |    |
| 113 職員薪金     | 40,009,860 | 41,271,485 | 1,261,625 | 3.15   |    |
| 114 工員工資     | 1,152,000  | 1,239,790  | 87,790    | 7.62   |    |
| 115 警餉       | 624,000    | 357,067    | -266,933  | -42.78 |    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 777,008    | 1,516,136  | 739,128   | 95.12  |    |
| 122 約僱職員薪金   | 418,992    | 453,600    | 34,608    | 8.26   |    |
| 124 兼職人員酬金   | 358,016    | 1,062,536  | 704,520   | 196.78 |    |
| 13 加(夜)班費    | 1,106,656  | 901,149    | -205,507  | -18.57 |    |
| 131 延長工時加班費  | 27,120     | 17,609     | -9,511    | -35.07 |    |
| 134 未休假加班費   | 1,079,536  | 883,540    | -195,996  | -18.16 |    |
| 15 獎金        | 10,212,889 | 10,417,158 | 204,269   | 2.00   |    |
| 151 考績獎金     | 4,936,500  | 5,140,750  | 204,250   | 4.14   |    |
| 152 年終獎金     | 5,276,389  | 5,276,408  | 19        | 0.00   |    |
| 16 退休及卹償金    | 19,706,196 | 22,903,535 | 3,197,339 | 16.23  |    |
| 161 職員退休及離職金 | 19,632,516 | 22,828,895 | 3,196,379 | 16.28  |    |
| 162 工員退休及離職金 | 73,680     | 74,640     | 960       | 1.30   |    |
| 18 福利費       | 5,524,391  | 5,855,643  | 331,252   | 6.00   |    |
| 181 分擔員工保險費  | 3,694,764  | 4,318,501  | 623,737   | 16.88  |    |
| 183 傷病醫藥費    | 139,820    | 95,360     | -44,460   | -31.80 |    |
| 185 員工通勤交通費  | 434,964    | 378,019    | -56,945   | -13.09 |    |
| 18Y 其他福利費    | 1,254,843  | 1,063,763  | -191,080  | -15.23 |    |
| 2 服務費用       | 2,062,000  | 2,587,566  | 525,566   | 25.49  |    |
| 21 水電費       | 720,229    | 640,000    | -80,229   | -11.14 |    |
| 212 工作場所電費   | 707,142    | 610,053    | -97,089   | -13.73 |    |
| 214 工作場所水費   | 13,087     | 29,947     | 16,860    | 128.83 |    |
| 22 郵電費       |            | 3,000      | 3,000     |        |    |
| 221 郵費       |            | 3,000      | 3,000     |        |    |
| 23 旅運費       | 28,520     | 66,128     | 37,608    | 131.87 |    |
| 231 國內旅費     | 28,520     | 23,250     | -5,270    | -18.48 |    |
| 235 貨物運費     |            | 4,000      | 4,000     |        |    |
| 23Y 其他旅運費    |            | 38,878     | 38,878    |        |    |
| 24 印刷裝訂與廣告費  |            | 115,838    | 115,838   |        |    |
| 241 印刷及裝訂費   |            | 115,838    | 115,838   |        |    |
| 25 修理保養及保固費  | 510,500    | 715,602    | 205,102   | 40.18  |    |
| 252 一般房屋修護費  | 394,850    | 372,955    | -21,895   | -5.55  |    |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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       | %      |    |
| 255 機械及設備修護費              | 83,650    | 306,688   | 223,038  | 266.63 |    |
| 257 雜項設備修護費               | 32,000    | 35,959    | 3,959    | 12.37  |    |
| 27 一般服務費                  | 317,719   | 339,832   | 22,113   | 6.96   |    |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 3,660     | 2,096     | -1,564   | -42.73 |    |
| 27D 計時與計件人員酬金             | 167,059   | 196,736   | 29,677   | 17.76  |    |
| 27F 體育活動費                 | 147,000   | 141,000   | -6,000   | -4.08  |    |
| 28 專業服務費                  | 485,032   | 707,166   | 222,134  | 45.80  |    |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 310,200   | 415,183   | 104,983  | 33.84  |    |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 27,600    | 17,000    | -10,600  | -38.41 |    |
| 28A 電腦軟體服務費               |           | 90,000    | 90,000   |        |    |
| 28Y 其他專業服務費               | 147,232   | 184,983   | 37,751   | 25.64  |    |
| 3 材料及用品費                  | 1,834,000 | 1,613,445 | -220,555 | -12.03 |    |
| 31 使用材料費                  | 1,066,500 | 971,307   | -95,193  | -8.93  |    |
| 315 設備零件                  | 1,066,500 | 971,307   | -95,193  | -8.93  |    |
| 32 用品消耗                   | 767,500   | 642,138   | -125,362 | -16.33 |    |
| 321 辦公(事務)用品              | 18,400    | 14,661    | -3,739   | -20.32 |    |
| 322 報章雜誌                  |           | 5,400     | 5,400    |        |    |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 15,000    | 14,997    | -3       | -0.02  |    |
| 32Y 其他用品消耗                | 734,100   | 607,080   | -127,020 | -17.30 |    |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 5,000     | 24,100    | 19,100   | 382.00 |    |
| 44 交通及運輸設備租金              |           | 23,700    | 23,700   |        |    |
| 442 車租                    |           | 23,700    | 23,700   |        |    |
| 45 雜項設備租金                 | 5,000     | 400       | -4,600   | -92.00 |    |
| 451 雜項設備租金                | 5,000     | 400       | -4,600   | -92.00 |    |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 627,000   | 1,068,318 | 441,318  | 70.39  |    |
| 72 捐助、補助與獎助               | 10,000    | 40,000    | 30,000   | 300.00 |    |
| 726 獎助學員生給與               | 10,000    | 40,000    | 30,000   | 300.00 |    |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 617,000   | 1,028,318 | 411,318  | 66.66  |    |
| 743 獎勵費用                  | 99,600    | 92,832    | -6,768   | -6.80  |    |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 517,400   | 935,486   | 418,086  | 80.81  |    |
| 9 其他                      | 201,000   | 162,578   | -38,422  | -19.12 |    |
| 91 其他支出                   | 201,000   | 162,578   | -38,422  | -19.12 |    |
| 91Y 其他                    | 201,000   | 162,578   | -38,422  | -19.12 |    |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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        | %        |   |
| 54 學前教育計畫                 | 148,000   | 1,444,204 | 1,296,204 | 875.81   | 決算數較預算數增加1,296,204元，主要係因執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。 |
| 1 用人費用                    |           | 134,169   | 134,169   |          |   |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              |           | 134,169   | 134,169   |          |   |
| 124 兼職人員酬金                |           | 134,169   | 134,169   |          |   |
| 2 服務費用                    | 82,000    | 44,203    | -37,797   | -46.09   |   |
| 25 修理保養及保固費               | 58,800    | 7,850     | -50,950   | -86.65   |   |
| 252 一般房屋修護費               | 49,980    |           | -49,980   | -100.00  |   |
| 255 機械及設備修護費              | 8,820     | 7,850     | -970      | -11.00   |   |
| 27 一般服務費                  | 540       | 14,103    | 13,563    | 2,511.67 |   |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 540       | 270       | -270      | -50.00   |   |
| 27D 計時與計件人員酬金             |           | 13,833    | 13,833    |          |   |
| 28 專業服務費                  | 22,660    | 22,250    | -410      | -1.81    |   |
| 28Y 其他專業服務費               | 22,660    | 22,250    | -410      | -1.81    |   |
| 3 材料及用品費                  | 18,000    | 800,311   | 782,311   | 4,346.17 |   |
| 31 使用材料費                  | 3,000     |           | -3,000    | -100.00  |   |
| 315 設備零件                  | 3,000     |           | -3,000    | -100.00  |   |
| 32 用品消耗                   | 15,000    | 800,311   | 785,311   | 5,235.41 |   |
| 32Y 其他用品消耗                | 15,000    | 800,311   | 785,311   | 5,235.41 |   |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          |           | 12,000    | 12,000    |          |   |
| 44 交通及運輸設備租金              |           | 12,000    | 12,000    |          |   |
| 442 車租                    |           | 12,000    | 12,000    |          |   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 |           | 442,481   | 442,481   |          |   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         |           | 442,481   | 442,481   |          |   |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      |           | 442,481   | 442,481   |          |   |
| 9 其他                      | 48,000    | 11,040    | -36,960   | -77.00   |   |
| 91 其他支出                   | 48,000    | 11,040    | -36,960   | -77.00   |   |
| 91Y 其他                    | 48,000    | 11,040    | -36,960   | -77.00   |   |
| 5L 一般行政管理計畫               | 1,579,000 | 1,540,847 | -38,153   | -2.42    |   |
| 1 用人費用                    | 19,000    | 4,601     | -14,399   | -75.78   |   |
| 13 加(夜)班費                 | 19,000    | 4,601     | -14,399   | -75.78   |   |
| 131 延長工時加班費               | 19,000    | 4,601     | -14,399   | -75.78   |   |
| 2 服務費用                    | 1,303,000 | 1,504,176 | 201,176   | 15.44    |   |
| 22 郵電費                    |           | 53,054    | 53,054    |          |   |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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        | %      |   |
| 221 郵費                             |           | 698       | 698       |        |   |
| 222 電話費                            |           | 52,356    | 52,356    |        |   |
| 23 旅運費                             |           | 7,680     | 7,680     |        |   |
| 23Y 其他旅運費                          |           | 7,680     | 7,680     |        |   |
| 27 一般服務費                           | 754,932   | 729,419   | -25,513   | -3.38  |   |
| 279 外包費                            | 754,932   | 729,419   | -25,513   | -3.38  |   |
| 28 專業服務費                           | 476,068   | 642,023   | 165,955   | 34.86  |   |
| 28Y 其他專業服務費                        | 476,068   | 642,023   | 165,955   | 34.86  |   |
| 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                           | 256,000   | 30,520    | -225,480  | -88.08 |   |
| 31 使用材料費                           |           | 3,100     | 3,100     |        |   |
| 315 設備零件                           |           | 3,100     | 3,100     |        |   |
| 32 用品消耗                            | 256,000   | 27,420    | -228,580  | -89.29 |   |
| 321 辦公(事務)用品                       | 250,750   | 24,370    | -226,380  | -90.28 |   |
| 325 服裝                             | 5,250     | 3,050     | -2,200    | -41.90 |   |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       |           | 550       | 550       |        |   |
| 66 規費                              |           | 550       | 550       |        |   |
| 661 行政規費與強制費                       |           | 550       | 550       |        |   |
| 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                         | 2,950,000 | 4,625,772 | 1,675,772 | 56.81  | 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41,000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40,800元。2.決算數較預算數增加1,675,772元，主要係因執行教育局補助普通教室環境改善工程等3項工程所致。 |
| 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 | 2,950,000 | 4,625,772 | 1,675,772 | 56.81  |   |
| 51 購建固定資產                          | 1,547,000 | 1,383,496 | -163,504  | -10.57 |   |
| 514 購置機械及設備                        | 376,000   | 415,900   | 39,900    | 10.61  |   |
| 515 購置交通及運輸設備                      | 908,000   | 733,207   | -174,793  | -19.25 |   |
| 516 購置雜項設備                         | 263,000   | 234,389   | -28,611   | -10.88 |   |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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        | %      |     |
| 52 購置無形資產      | 36,000    | 36,000    |           |        |     |
| 521 購置電腦軟體     | 36,000    | 36,000    |           |        |     |
| 54 遞延支出        | 1,367,000 | 3,206,276 | 1,839,276 | 134.55 |     |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 1,367,000 | 2,996,866 | 1,629,866 | 119.23 |     |
| 542 其他遞延支出     |           | 209,410   | 209,410   |        |     |

地方教育發展基金-臺北市中正區忠孝國民小學

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

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數167,059元，決算數210,569元。

2.外包費：

(1)校警人力外包按件計算，預算數634,932元，決算數637,709元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數120,000元，決算數91,710元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數23,441元；決算數40,910元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度     |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|
|            |               |                            | 增加<br>預算數 |
| <b>資產</b>  | 27,260,540    | -19,672,719                | 1,624,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |
| 土地         |               |                            |           |
| 土地改良物      |               |                            |           |
| 房屋及建築      |               |                            |           |
| 機械及設備      | 16,082,642    | -12,272,958                | 417,000   |
| 交通及運輸設備    | 1,609,334     | -1,281,349                 | 908,000   |
| 雜項設備       | 9,345,346     | -6,118,412                 | 263,000   |
| 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       | 223,218       |                            | 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417,000元，係法定預算數376,000元及補辦預算41,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計908,000元，係法定預算數908,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計263,000元，係法定預算數263,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計90,318元，係法定預算數90,318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769,300元，變動原因為：(1)增置：購置身高體重計等設備計415,900元。(3)撥入：教育局撥入電流電壓錶等設備計339,360元。(4)受贈：應付代收款-課後社團購置軀幹固定器等設備計14,040元。

減少數計139,543元，變動原因為：(5)報廢:經財政局核准報廢個人電腦等計139,543元。

北市中正區忠孝國民小學

**產明細表**

113 年度

單位:新臺幣元

| 成本變動      |        |         | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額    |
|-----------|--------|---------|------------------------------|-----------|
| 數         | 減少數    |         |                              |           |
| 決算數       | 預算數    | 決算數     |                              |           |
| 2,247,996 | 90,318 | 586,904 | -2,001,434                   | 7,247,479 |
| 769,300   |        | 139,543 | -1,461,102                   | 2,978,339 |
| 768,709   |        | 222,652 | 95,395                       | 969,437   |
| 673,987   |        | 129,056 | -635,727                     | 3,136,138 |
| 36,000    | 90,318 | 95,653  |                              | 163,565   |

註 2.交通及運輸設備：

增加數計768,709元，變動原因為：(1)增置：購置字幕機設備計733,207元。(4)受贈：應付代收款-課後照顧購置雙無限擴音機等設備計35,502元。

減少數計222,652元，變動原因為：(5)報廢:經財政局核准報廢綜合擴大機等計222,652元。

3.雜項設備：

增加數計673,987元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計234,389元。(3)撥入：教育局補助款購置冷氣機設備計160,000元。(4)受贈：應付代收款-指定用途捐款

推展口琴隊購置口琴等設備計279,598元。

減少數計129,056元，變動原因為：(5)報廢:經財政局核准報廢冷氣機等計129,056元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置管理平板平台電腦教學軟體36,000元。

減少數計95,653元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額95,653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：

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－臺北市中正區忠孝國民小學  
**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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|-----------|-----------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 376,000        | 41,000         |       | 417,000   | 415,900   | -1,100       |                |
| 機械及設備   |               | 376,000        | 41,000         |       | 417,000   | 415,900   | -1,100       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 908,000        |                |       | 908,000   | 733,207   | -174,793     |                |
| 交通及運輸設備 |               | 908,000        |                |       | 908,000   | 733,207   | -174,793     |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 雜項設備    |               | 263,000        |                |       | 263,000   | 234,389   | -28,611      |                |
| 雜項設備    |               | 263,000        |                |       | 263,000   | 234,389   | -28,611      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 租賃資產    |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 合 計     |               | 1,547,000      | 41,000         |       | 1,588,000 | 1,383,496 | -204,504     |                |

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—臺北市中正區忠孝國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國113年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 核 准 文 號                    | 核 准 金 額 |
|---------|----------------------------|---------|
| 合 計     |                            | 41,000  |
| 購置機械及設備 | 113.05.28府授教會字第1133065288號 | 41,000  |

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

**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 | 50    | 48    | -2      |     |
| 職員     | 45    | 44    | -1      |     |
| 駐衛警    | 1     | 0     | -1      |     |
| 技工     | 1     | 1     | 0       |     |
| 約僱     | 1     | 1     | 0       |     |
| 工友     | 2     | 2     | 0       |     |
| 合計     | 50    | 48    | -2      |     |

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：

  閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包按件計算。

(2)消化超額職工業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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   | 41,785,860 | 418,992 | 1,106,656 |    | 10,212,889 | 19,706,196 |     | 5,524,391 |     | 78,754,984 | 358,016  | 79,113,000 |
| 正式人員     | 41,785,860 |         | 1,106,656 |    | 10,160,517 | 4,525,500  |     | 5,484,971 |     | 63,063,504 |          | 63,063,504 |
| 聘僱人員     |            | 418,992 |           |    | 52,372     | 15,216     |     | 33,420    |     | 520,000    |          | 520,000    |
| 兼任人員     |            |         |           |    |            |            |     |           |     |            | 358,016  | 358,016    |
| 其他人員     |            |         |           |    |            | 15,165,480 |     | 6,000     |     | 15,171,480 |          | 15,171,480 |
| 學前教育計畫   |            |         |           |    |            |            |     |           |     |            |          |            |
| 兼任人員     |            |         |           |    |            |            |     |           |     |            |          |            |
| 一般行政管理計畫 |            |         | 19,000    |    |            |            |     |           |     | 19,000     |          | 19,000     |
| 正式人員     |            |         | 19,000    |    |            |            |     |           |     | 19,000     |          | 19,000     |
| 合 計      | 41,785,860 | 418,992 | 1,125,656 |    | 10,212,889 | 19,706,196 |     | 5,524,391 |     | 78,773,984 | 358,016  | 79,132,000 |

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49人，計4,936,500元，執行結果決算40人，計5,140,750元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列50人，計5,276,389元，執行結果決算55人，計5,276,408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：

閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數167,059元，決算數210,569元。

2.外包費：

(1)校警人力外包費，預算數634,932元，決算數637,709元。

(2)消化超額職工業務外包費，預算數120,000元，決算數91,710元。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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<br>額薪資 | 聘僱人<br>員薪資 | 加(夜)<br>班費 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費       | 提繳費 | 合計         | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計         |
| 42,868,342 | 453,600    | 901,149    |    | 10,417,158 | 22,903,535 |     | 5,855,643 |     | 83,399,427 | 1,062,536        | 84,461,963 |
| 42,868,342 |            | 887,719    |    | 10,361,869 | 4,506,141  |     | 5,724,561 |     | 64,348,632 |                  | 64,348,632 |
|            | 453,600    | 13,430     |    | 54,474     | 27,216     |     | 65,613    |     | 614,333    |                  | 614,333    |
|            |            |            |    | 815        | 51,188     |     | 59,469    |     | 111,472    | 1,062,536        | 1,174,008  |
|            |            |            |    |            | 18,318,990 |     | 6,000     |     | 18,324,990 |                  | 18,324,990 |
|            |            |            |    |            |            |     |           |     |            | 134,169          | 134,169    |
|            |            |            |    |            |            |     |           |     |            | 134,169          | 134,169    |
|            |            | 4,601      |    |            |            |     |           |     | 4,601      |                  | 4,601      |
|            |            | 4,601      |    |            |            |     |           |     | 4,601      |                  | 4,601      |
| 42,868,342 | 453,600    | 905,750    |    | 10,417,158 | 22,903,535 |     | 5,855,643 |     | 83,404,028 | 1,196,705        | 84,600,733 |

地方教育發展基金－臺北市中正區忠孝國民小學  
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<br>單位 | 預算數 |            | 決算數 |            | 比較增減    |                     | 備註  |
|--------|----------|-----|------------|-----|------------|---------|---------------------|---|
|        |          | 數量  | 金額         | 數量  | 金額         | 數量<br>% | 金額<br>%             |   |
| 總 計    |          |     | 83,990,000 |     | 91,362,174 |         | 7,372,174<br>8.78   |   |
| 國民教育計畫 |          |     | 83,842,000 |     | 89,917,970 |         | 6,075,970<br>7.25   |   |
| 學前教育計畫 |          |     | 148,000    |     | 1,444,204  |         | 1,296,204<br>875.81 | 決算數較預算數增加1,296,204元，主要係因執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。 |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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            | 79,132,000 | 84,600,733 | 5,468,733 | 6.91   |
| 11 正式員額薪資         | 41,785,860 | 42,868,342 | 1,082,482 | 2.59   |
| 113 職員薪金          | 40,009,860 | 41,271,485 | 1,261,625 | 3.15   |
| 114 工員工資          | 1,152,000  | 1,239,790  | 87,790    | 7.62   |
| 115 警餉            | 624,000    | 357,067    | -266,933  | -42.78 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資      | 777,008    | 1,650,305  | 873,297   | 112.39 |
| 122 約僱職員薪金        | 418,992    | 453,600    | 34,608    | 8.26   |
| 124 兼職人員酬金        | 358,016    | 1,196,705  | 838,689   | 234.26 |
| 13 加(夜)班費         | 1,125,656  | 905,750    | -219,906  | -19.54 |
| 131 延長工時加班費       | 46,120     | 22,210     | -23,910   | -51.84 |
| 134 未休假加班費        | 1,079,536  | 883,540    | -195,996  | -18.16 |
| 15 獎金             | 10,212,889 | 10,417,158 | 204,269   | 2.00   |
| 151 考績獎金          | 4,936,500  | 5,140,750  | 204,250   | 4.14   |
| 152 年終獎金          | 5,276,389  | 5,276,408  | 19        | 0.00   |
| 16 退休及卹償金         | 19,706,196 | 22,903,535 | 3,197,339 | 16.23  |
| 161 職員退休及離職金      | 19,632,516 | 22,828,895 | 3,196,379 | 16.28  |
| 162 工員退休及離職金      | 73,680     | 74,640     | 960       | 1.30   |
| 18 福利費            | 5,524,391  | 5,855,643  | 331,252   | 6.00   |
| 181 分擔員工保險費       | 3,694,764  | 4,318,501  | 623,737   | 16.88  |
| 183 傷病醫藥費         | 139,820    | 95,360     | -44,460   | -31.80 |
| 185 員工通勤交通費       | 434,964    | 378,019    | -56,945   | -13.09 |
| 18Y 其他福利費         | 1,254,843  | 1,063,763  | -191,080  | -15.23 |
| 2 服務費用            | 3,447,000  | 4,135,945  | 688,945   | 19.99  |
| 21 水電費            | 720,229    | 640,000    | -80,229   | -11.14 |
| 212 工作場所電費        | 707,142    | 610,053    | -97,089   | -13.73 |
| 214 工作場所水費        | 13,087     | 29,947     | 16,860    | 128.83 |
| 22 郵電費            | 0          | 56,054     | 56,054    | 0.00   |
| 221 郵費            | 0          | 3,698      | 3,698     | 0.00   |
| 222 電話費           | 0          | 52,356     | 52,356    | 0.00   |
| 23 旅運費            | 28,520     | 73,808     | 45,288    | 158.79 |
| 231 國內旅費          | 28,520     | 23,250     | -5,270    | -18.48 |
| 235 貨物運費          | 0          | 4,000      | 4,000     | 0.00   |
| 23Y 其他旅運費         | 0          | 46,558     | 46,558    | 0.00   |
| 24 印刷裝訂與廣告費       | 0          | 115,838    | 115,838   | 0.00   |
| 241 印刷及裝訂費        | 0          | 115,838    | 115,838   | 0.00   |
| 25 修理保養及保固費       | 569,300    | 723,452    | 154,152   | 27.08  |
| 252 一般房屋修護費       | 444,830    | 372,955    | -71,875   | -16.16 |
| 255 機械及設備修護費      | 92,470     | 314,538    | 222,068   | 240.15 |
| 257 雜項設備修護費       | 32,000     | 35,959     | 3,959     | 12.37  |
| 27 一般服務費          | 1,073,191  | 1,083,354  | 10,163    | 0.95   |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 4,200      | 2,366      | -1,834    | -43.67 |
| 279 外包費           | 754,932    | 729,419    | -25,513   | -3.38  |
| 27D 計時與計件人員酬金     | 167,059    | 210,569    | 43,510    | 26.04  |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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        | %      |
| 27F 體育活動費                          | 147,000   | 141,000   | -6,000    | -4.08  |
| 28 專業服務費                           | 983,760   | 1,371,439 | 387,679   | 39.41  |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費               | 310,200   | 415,183   | 104,983   | 33.84  |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費                   | 27,600    | 17,000    | -10,600   | -38.41 |
| 28A 電腦軟體服務費                        | 0         | 90,000    | 90,000    | 0.00   |
| 28Y 其他專業服務費                        | 645,960   | 849,256   | 203,296   | 31.47  |
| 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                           | 2,108,000 | 2,444,276 | 336,276   | 15.95  |
| 31 使用材料費                           | 1,069,500 | 974,407   | -95,093   | -8.89  |
| 315 設備零件                           | 1,069,500 | 974,407   | -95,093   | -8.89  |
| 32 用品消耗                            | 1,038,500 | 1,469,869 | 431,369   | 41.54  |
| 321 辦公(事務)用品                       | 269,150   | 39,031    | -230,119  | -85.50 |
| 322 報章雜誌                           | 0         | 5,400     | 5,400     | 0.00   |
| 325 服裝                             | 5,250     | 3,050     | -2,200    | -41.90 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)                  | 15,000    | 14,997    | -3        | -0.02  |
| 32Y 其他用品消耗                         | 749,100   | 1,407,391 | 658,291   | 87.88  |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費                   | 5,000     | 36,100    | 31,100    | 622.00 |
| 44 交通及運輸設備租金                       | 0         | 35,700    | 35,700    | 0.00   |
| 442 車租                             | 0         | 35,700    | 35,700    | 0.00   |
| 45 雜項設備租金                          | 5,000     | 400       | -4,600    | -92.00 |
| 451 雜項設備租金                         | 5,000     | 400       | -4,600    | -92.00 |
| 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 | 2,950,000 | 4,625,772 | 1,675,772 | 56.81  |
| 51 購建固定資產                          | 1,547,000 | 1,383,496 | -163,504  | -10.57 |
| 514 購置機械及設備                        | 376,000   | 415,900   | 39,900    | 10.61  |
| 515 購置交通及運輸設備                      | 908,000   | 733,207   | -174,793  | -19.25 |
| 516 購置雜項設備                         | 263,000   | 234,389   | -28,611   | -10.88 |
| 52 購置無形資產                          | 36,000    | 36,000    | 0         | 0.00   |
| 521 購置電腦軟體                         | 36,000    | 36,000    | 0         | 0.00   |
| 54 遞延支出                            | 1,367,000 | 3,206,276 | 1,839,276 | 134.55 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出                     | 1,367,000 | 2,996,866 | 1,629,866 | 119.23 |
| 542 其他遞延支出                         | 0         | 209,410   | 209,410   | 0.00   |
| 6 稅捐及規費(強制費)                       | 0         | 550       | 550       | 0.00   |
| 66 規費                              | 0         | 550       | 550       | 0.00   |
| 661 行政規費與強制費                       | 0         | 550       | 550       | 0.00   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費          | 628,000   | 1,511,799 | 883,799   | 140.73 |
| 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    | 40,000    | 30,000    | 300.00 |
| 726 獎助學員生給與                        | 10,000    | 40,000    | 30,000    | 300.00 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟                  | 617,000   | 1,470,799 | 853,799   | 138.38 |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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        | %      |
| 743 獎勵費用             | 99,600     | 92,832     | -6,768    | -6.80  |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 517,400    | 1,377,967  | 860,567   | 166.33 |
| 9 其他                 | 249,000    | 173,618    | -75,382   | -30.27 |
| 91 其他支出              | 249,000    | 173,618    | -75,382   | -30.27 |
| 91Y 其他               | 249,000    | 173,618    | -75,382   | -30.27 |
| 合 計                  | 88,519,000 | 97,528,793 | 9,009,793 | 10.18  |

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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               | 948,223 | 1,039,771 | 91,548  | 9.65   |     |
| 185 員工通勤交通費          | 434,964 | 378,019   | -56,945 | -13.09 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 167,059 | 210,569   | 43,510  | 26.04  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 310,200 | 415,183   | 104,983 | 33.84  |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000  | 36,000    |         |        |     |

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國113

| 科 目          | 本 年 度       |        | 上 年 度       |        | 比 較 增 減    |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|--------|
|              | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %      |
| <b>資 產</b>   | 20,274,046  | 100.00 | 20,462,595  | 100.00 | -188,549   | -0.92  |
| 流動資產         | 4,374,749   | 21.58  | 6,238,461   | 30.49  | -1,863,712 | -29.87 |
| 現金           | 4,323,920   | 21.33  | 6,127,591   | 29.95  | -1,803,671 | -29.44 |
| 銀行存款         | 4,323,920   | 21.33  | 6,127,591   | 29.95  | -1,803,671 | -29.44 |
| 銀行存款-公庫存款    | 3,213,975   | 15.85  | 2,494,199   | 12.19  | 719,776    | 28.86  |
| 銀行存款-保管款     | 1,109,945   | 5.47   | 3,633,392   | 17.76  | -2,523,447 | -69.45 |
| 應收款項         | 50,829      | 0.25   | 110,870     | 0.54   | -60,041    | -54.15 |
| 其他應收款        | 50,829      | 0.25   | 110,870     | 0.54   | -60,041    | -54.15 |
| 長期貸墊款及準備金    | 6,436,907   | 31.75  | 5,942,710   | 29.04  | 494,197    | 8.32   |
| 準備金          | 6,436,907   | 31.75  | 5,942,710   | 29.04  | 494,197    | 8.32   |
| 退休及離職準備金     | 4,605,650   | 22.72  | 4,114,121   | 20.11  | 491,529    | 11.95  |
| 其他準備金        | 1,831,257   | 9.03   | 1,828,589   | 8.94   | 2,668      | 0.15   |
| 其他準備金-其他     | 1,447,791   | 7.14   | 1,447,450   | 7.07   | 341        | 0.02   |
| 其他準備金-教育儲蓄戶  | 383,466     | 1.89   | 381,139     | 1.86   | 2,327      | 0.61   |
| 固定資產         | 7,083,914   | 34.94  | 7,364,603   | 35.99  | -280,689   | -3.81  |
| 機械及設備        | 2,978,339   | 14.69  | 3,809,684   | 18.62  | -831,345   | -21.82 |
| 機械及設備        | 16,712,399  | 82.43  | 16,082,642  | 78.60  | 629,757    | 3.92   |
| 累計折舊-機械及設備   | -13,734,060 | -67.74 | -12,272,958 | -59.98 | -1,461,102 | 11.91  |
| 交通及運輸設備      | 969,437     | 4.78   | 327,985     | 1.60   | 641,452    | 195.57 |
| 交通及運輸設備      | 2,155,391   | 10.63  | 1,609,334   | 7.86   | 546,057    | 33.93  |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,185,954  | -5.85  | -1,281,349  | -6.26  | 95,395     | -7.44  |
| 雜項設備         | 3,136,138   | 15.47  | 3,226,934   | 15.77  | -90,796    | -2.81  |
| 雜項設備         | 9,890,277   | 48.78  | 9,345,346   | 45.67  | 544,931    | 5.83   |
| 累計折舊-雜項設備    | -6,754,139  | -33.31 | -6,118,412  | -29.90 | -635,727   | 10.39  |
| 無形資產         | 163,565     | 0.81   | 223,218     | 1.09   | -59,653    | -26.72 |
| 無形資產         | 163,565     | 0.81   | 223,218     | 1.09   | -59,653    | -26.72 |
| 電腦軟體         | 163,565     | 0.81   | 223,218     | 1.09   | -59,653    | -26.72 |
| 其他資產         | 2,214,911   | 10.92  | 693,603     | 3.39   | 1,521,308  | 219.33 |
| 什項資產         | 2,214,911   | 10.92  | 693,603     | 3.39   | 1,521,308  | 219.33 |
| 暫付及待結轉帳項     | 2,214,911   | 10.92  | 693,603     | 3.39   | 1,521,308  | 219.33 |
| 代管資產         | 712,207,600 | 512.90 | 691,893,341 | 381.26 | 20,314,259 | 2.94   |
| 代管資產-土地改良物   | 15,638      | 0.08   | 15,638      | 0.08   | 0          | 0.00   |
| 代管資產-土地      | 294,101,000 | 450.63 | 291,409,000 | 424.11 | 2,692,000  | 0.92   |

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 珍貴動產、不動產之總額0元。  
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。  
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少691,893,341元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

北市中正區忠孝國民小學  
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> | 8,508,030  | 41.97  | 8,942,183  | 43.70  | -434,153   | -4.86  |
| 流動負債       | 3,552,113  | 17.52  | 4,424,336  | 21.62  | -872,223   | -19.71 |
| 應付款項       | 3,552,113  | 17.52  | 4,424,336  | 21.62  | -872,223   | -19.71 |
| 應付代收款      | 3,048,856  | 15.04  | 4,079,995  | 19.94  | -1,031,139 | -25.27 |
| 應付代收款      | 3,048,856  | 15.04  | 4,079,995  | 19.94  | -1,031,139 | -25.27 |
| 應付費用       | 503,257    | 2.48   | 344,341    | 1.68   | 158,916    | 46.15  |
| 應付費用       | 503,257    | 2.48   | 344,341    | 1.68   | 158,916    | 46.15  |
| 其他負債       | 4,955,917  | 24.44  | 4,517,847  | 22.08  | 438,070    | 9.70   |
| 什項負債       | 4,955,917  | 24.44  | 4,517,847  | 22.08  | 438,070    | 9.70   |
| 存入保證金      | 276,000    | 1.36   | 247,000    | 1.21   | 29,000     | 11.74  |
| 存入保證金      | 276,000    | 1.36   | 247,000    | 1.21   | 29,000     | 11.74  |
| 應付退休及離職金   | 4,605,650  | 22.72  | 4,114,121  | 20.11  | 491,529    | 11.95  |
| 應付退休及離職金   | 4,605,650  | 22.72  | 4,114,121  | 20.11  | 491,529    | 11.95  |
| 暫收及待結轉帳項   | 74,267     | 0.37   | 156,726    | 0.77   | -82,459    | -52.61 |
| 暫收及待結轉帳項   | 74,267     | 0.37   | 156,726    | 0.77   | -82,459    | -52.61 |
| <b>淨資產</b> | 11,766,016 | 58.03  | 11,520,412 | 56.30  | 245,604    | 2.13   |
| 淨資產        | 11,766,016 | 58.03  | 11,520,412 | 56.30  | 245,604    | 2.13   |
| 淨資產        | 11,766,016 | 58.03  | 11,520,412 | 56.30  | 245,604    | 2.13   |
| 累積餘額       | 11,766,016 | 58.03  | 11,520,412 | 56.30  | 245,604    | 2.13   |
| 合 計        | 20,274,046 | 100.00 | 20,462,595 | 100.00 | -188,549   | -0.92  |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國113

| 科 目          | 本 年 度        |        | 上 年 度        |         | 比 較 增 減     |       |
|--------------|--------------|--------|--------------|---------|-------------|-------|
|              | 金 額          | %      | 金 額          | %       | 金 額         | %     |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 3,738,962    | 18.44  | 3,976,703    | 19.43   | -237,741    | -5.98 |
| 代管資產-其他政府    | 414,352,000  | 043.76 | 396,492,000  | ,937.64 | 17,860,000  | 4.50  |
| 應付代管資產       | -712,207,600 | 512.90 | -691,893,341 | ,381.26 | -20,314,259 | 2.94  |
| 合 計          | 20,274,046   | 100.00 | 20,462,595   | 100.00  | -188,549    | -0.92 |

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 珍貴動產、不動產之總額0元。  
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。  
 6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少691,893,341元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

北市中正區忠孝國民小學  
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 | 20,274,046 | 100.00 | 20,462,595 | 100.00 | -188,549 | -0.92 |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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        | 98,511,879 | 100.00 | 99,497,977 | 100.00 | -986,098   | -0.99   |
| 徵收及依法分配收入 | 0          | 0.00   | 6,000      | 0.01   | -6,000     | -100.00 |
| 違規罰款收入    | 0          | 0.00   | 6,000      | 0.01   | -6,000     | -100.00 |
| 勞務收入      | 4,200      | 0.00   | 5,100      | 0.01   | -900       | -17.65  |
| 服務收入      | 4,200      | 0.00   | 5,100      | 0.01   | -900       | -17.65  |
| 財產收益      | 108,384    | 0.11   | 2,885,374  | 2.90   | -2,776,990 | -96.24  |
| 財產孳息收入    | 1,719      | 0.00   | 1,398      | 0.00   | 321        | 22.96   |
| 廢舊物品售價收入  | 0          | 0.00   | 2,656      | 0.00   | -2,656     | -100.00 |
| 財產交易利益    | 1,482      | 0.00   | 2,837,540  | 2.85   | -2,836,058 | -99.95  |
| 其他財產收入    | 105,183    | 0.11   | 43,780     | 0.04   | 61,403     | 140.25  |
| 政府撥入收入    | 97,252,062 | 98.72  | 95,276,246 | 95.76  | 1,975,816  | 2.07    |
| 公庫撥款收入    | 94,274,088 | 95.70  | 92,608,404 | 93.08  | 1,665,684  | 1.80    |
| 政府其他撥入收入  | 2,977,974  | 3.02   | 2,667,842  | 2.68   | 310,132    | 11.62   |
| 教學收入      | 776,625    | 0.79   | 1,125,840  | 1.13   | -349,215   | -31.02  |
| 學雜費收入     | 776,625    | 0.79   | 1,125,840  | 1.13   | -349,215   | -31.02  |
| 其他收入      | 370,608    | 0.38   | 199,417    | 0.20   | 171,191    | 85.85   |
| 受贈收入      | 361,467    | 0.37   | 155,211    | 0.16   | 206,256    | 132.89  |
| 雜項收入      | 9,141      | 0.01   | 44,206     | 0.04   | -35,065    | -79.32  |
| 支出        | 98,697,635 | 100.19 | 97,272,173 | 97.76  | 1,425,462  | 1.47    |
| 人事支出      | 84,600,733 | 85.88  | 81,389,179 | 81.80  | 3,211,554  | 3.95    |
| 人事支出      | 84,600,733 | 85.88  | 81,389,179 | 81.80  | 3,211,554  | 3.95    |
| 業務支出      | 8,088,670  | 8.21   | 7,074,993  | 7.11   | 1,013,677  | 14.33   |
| 業務支出      | 8,088,670  | 8.21   | 7,074,993  | 7.11   | 1,013,677  | 14.33   |
| 獎補助支出     | 40,000     | 0.04   | 10,000     | 0.01   | 30,000     | 300.00  |
| 其他獎補助     | 40,000     | 0.04   | 10,000     | 0.01   | 30,000     | 300.00  |
| 財產損失      | 4,915      | 0.00   | 19,415     | 0.02   | -14,500    | -74.68  |
| 財產交易損失    | 4,915      | 0.00   | 19,415     | 0.02   | -14,500    | -74.68  |
| 折舊、折耗及攤銷  | 2,583,423  | 2.62   | 3,003,102  | 3.02   | -419,679   | -13.97  |
| 固定資產折舊    | 2,487,770  | 2.53   | 2,912,444  | 2.93   | -424,674   | -14.58  |
| 無形資產攤銷    | 95,653     | 0.10   | 90,658     | 0.09   | 4,995      | 5.51    |
| 其他支出      | 3,379,894  | 3.43   | 5,775,484  | 5.80   | -2,395,590 | -41.48  |
| 其他支出      | 3,379,894  | 3.43   | 5,775,484  | 5.80   | -2,395,590 | -41.48  |
| 本期賸餘(短絀)  | -185,756   | -0.19  | 2,225,804  | 0.02   | -2,411,560 | -1.69   |
| 期初淨資產     | 11,520,412 | 11.69  | 9,294,608  | 0.10   | 2,225,804  | 1.56    |
| 解繳公庫      |            |        |            |        |            |         |
| 淨資產調整數    | 431,360    |        | 0          |        | 431,360    |         |
| 期末淨資產     | 11,766,016 | 11.94  | 11,520,412 | 0.12   | 245,604    | 0.17    |

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—臺北市中正區忠孝國民小學  
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)              | -185,756   |
| 8002 調整非現金項目               | 1,377,534  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | 1,191,778  |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金           | 143,338    |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 4,527,688  |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -146,006   |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -7,467,010 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -2,941,990 |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 1,185,267  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -1,238,726 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -53,459    |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -1,803,671 |
| 87 期初現金及約當現金               | 6,127,591  |
| 88 期末現金及約當現金               | 4,323,920  |

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491,529元及代管資產增加數20,314,259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—臺北市中正區忠孝國民小學

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                                     | 98,114,739 | 397,140    | 98,511,879 | 收入       |
| 勞務收入                                     | 4,200      |            | 4,200      | 勞務收入     |
| 財產收入                                     | 40,384     | 68,000     | 108,384    | 財產收益     |
| 政府撥入收入                                   | 97,252,062 |            | 97,252,062 | 政府撥入收入   |
| 教學收入                                     | 776,625    |            | 776,625    | 教學收入     |
| 其他收入                                     | 41,468     | 329,140    | 370,608    | 其他收入     |
| 基金用途                                     | 97,528,793 | 1,168,842  | 98,697,635 | 支出       |
| 用人費用                                     | 84,600,733 |            | 84,600,733 | 人事支出     |
| 服務費用                                     | 4,135,945  | 3,952,725  | 8,088,670  | 業務支出     |
| 材料及用品費                                   | 2,444,276  | -2,444,276 |            |          |
| 租金、償債、利息及相關手續費                           | 36,100     | -36,100    |            |          |
| 稅捐及規費(強制費)                               | 550        | -550       |            |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費              | 1,471,799  | -1,471,799 |            |          |
| 捐助、補助與獎助                                 | 40,000     |            | 40,000     | 獎補助支出    |
| 資產短絀                                     |            | 4,915      | 4,915      | 財產損失     |
|  |            | 2,583,423  | 2,583,423  | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                                       | 173,618    | 3,206,276  | 3,379,894  | 其他支出     |
| 遞延支出                                     | 3,206,276  | -3,206,276 |            |          |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資及營舍與設施<br>工程支出 | 1,419,496  | -1,419,496 |            |          |
| 本期賸餘(短絀)                                 | 585,946    | -771,702   | -185,756   | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                                   | 3,932,591  | 7,587,821  | 11,520,412 | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                                     |            | 431,360    | 431,360    | 解繳公庫     |
|  |            |            |            | 淨資產調整數   |
| 期末基金餘額                                   | 4,518,537  | 7,247,479  | 11,766,016 | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區忠孝國民小學  
**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 141 萬 9,496 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」413 萬 5,945 元與會計科目「業務支出」808 萬 8,670 元間之調整數 395 萬 2,725 元，係「材料及用品費」244 萬 4,276 元、「租金、償債、利息及相關手續費」3 萬 6,100 元、「稅捐及規費(強制費)」550 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)147 萬 1,799 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 6 萬 8,000 元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
- 2.會計科目「其他收入」其中 32 萬 9,140 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等。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」258 萬 3,423 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」4,915 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」17 萬 3,618 元與會計科目「其他支出」337 萬 9,894 元間之調整數 320 萬 6,276 元，係「遞延支出」320 萬 6,276 元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」43 萬 1,360 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