

40501445

中華民國 114 年度

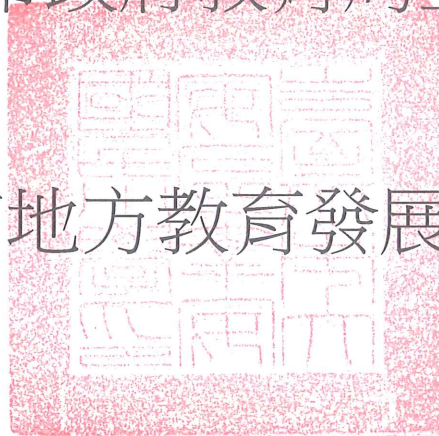
(114年1月1日至114年12月31日)

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



臺北市大安區幸安國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大安區幸安國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	289,574,955	288,631,720	943,235	0.33
基金用途	285,174,241	283,751,399	1,422,842	0.50
賸餘(短絀)	4,400,714	4,880,321	- 479,607	- 9.83
餘絀情形：				
基金餘額	18,648,457	14,247,743	4,400,714	30.89
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,423,309	3,719,168	2,704,141	72.71

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大安區幸安國民小學

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255,314,000元，決算數258,949,224元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、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；辦理課後照顧班、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287,000元，決算數4,417,712元。

係辦理學前教育教學，新購教具及圖書等各科教學設備，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作指定活動。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列3,523,000元，決算數3,510,485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6,344,000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18,296,820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大安區幸安國民小學

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289,574,955元，較預算數263,910,000元，增加25,664,955元，計增9.72%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數35,614元，較預算數10,000元，增加25,614元，計增256.14%。

主要係因：

廠商違約罰款覈實繳庫。

2.服務收入：決算數692,156元，較預算數606,000元，增加86,156元，計增14.22%。

3.財產處分收入：決算數328,895元，較預算數5,000元，增加323,895元，計增6477.90%。

主要係因：

變賣廢舊物資收入覈實收取。

4.公庫撥款收入：決算數273,903,777元，較預算數257,995,000元，增加15,908,777元，計增6.17%。

5.政府其他撥入收入：決算數9,140,870元，較預算數0元，增加9,140,870元。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費及戶外海洋教育計畫等。

6.使用規費收入：決算數1,748,711元，較預算數1,370,000元，增加378,711元，計增27.64%。

主要係因：

開放場地出借收入較預計增加。

7.學雜費收入：決算數3,226,183元，較預算數3,878,000元，減少651,817元，計減16.81%。

8.雜項收入：決算數498,749元，較預算數46,000元，增加452,749元，計增984.24%。

主要係因：

數位學生證補卡費等收入覈實收取。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數285,174,241元，較預算數265,468,000元，增加19,706,241元，計增7.42%。

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258,949,224元，較預算數255,314,000元，增加3,635,224元，計增1.42%。

2.學前教育計畫：決算數4,417,712元，較預算數287,000元，增加4,130,712元，計增1,439.27%。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數3,510,485元，較預算數3,523,000元，減少12,515元，計減0.36%。

4.建築及設備計畫：決算數18,296,820元，較預算數6,344,000元，增加11,952,820元，計增188.41%。

主要係因：

教育局補助114年普通教室環境改善等工程併決算所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區幸安國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,400,714元，較預算短絀數1,558,000元，反絀為餘，計相差5,958,714元。

主要係因：

各項業務費用覈實支應所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,566,728元。

投資活動之淨現金流出1,493,704元。

籌資活動之淨現金流出649,715元。

本年度現金及約當現金之淨增6,423,309元。

期初現金及約當現金17,954,854元。

期末現金及約當現金24,378,163元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為63,170,241元，包括：

流動資產25,224,191元，較上年度18,359,274元，增加6,864,917元，主要係因教育局統籌款已撥入尚未付款，帳列銀行存款增加所致。

長期貸墊款及準備金12,924,369元，較上年度12,377,638元，增加546,731元，主要係因提撥勞工退職準備金及收益分配、代收代辦費結轉準備金所致。

固定資產22,401,131元，較上年度23,260,752元，減少859,621元，主要係因報廢設備所致。

無形資產138,553元，較上年度204,759元，減少66,206元，主要係因電腦教學軟體攤銷所致。

其他資產2,481,997元，較上年度2,946,511元，減少464,514元，主要係因補助款撥入，暫付及待結轉帳項減少所致。

決算日負債總額為21,982,100元，包括：

流動負債15,443,104元，較上年度12,669,678元，增加2,773,426元，主要係因補助款撥入致應付代收款增加所致。

其他負債6,538,996元，較上年度6,766,002元，減少227,006元，主要係因教育部補助款減少，暫收及待結轉帳項減少所致。

決算日淨資產為41,188,141元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數46,045,332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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	263,910,000	100.00	289,574,955	100.00	25,664,955	9.72	288,631,720	100.00
41 徵收及依法分配收入	10,000	0.00	35,614	0.01	25,614	256.14	6,600	0.00
4115 違規罰款收入	10,000	0.00	35,614	0.01	25,614	256.14	6,600	0.00
43 勞務收入	606,000	0.23	692,156	0.24	86,156	14.22	717,906	0.25
431 服務收入	606,000	0.23	692,156	0.24	86,156	14.22	717,906	0.25
45 財產收入	5,000	0.00	328,895	0.11	323,895	6,477.90	1,738,018	0.60
451 財產處分收入	5,000	0.00	328,895	0.11	323,895	6,477.90	36,565	0.01
45Y 其他財產收入							1,701,453	0.59
46 政府撥入收入	257,995,000	97.76	283,044,647	97.74	25,049,647	9.71	281,623,026	97.57
462 公庫撥款收入	257,995,000	97.76	273,903,777	94.59	15,908,777	6.17	272,722,463	94.49
46Y 政府其他撥入收入			9,140,870	3.16	9,140,870		8,900,563	3.08
47 規費收入	1,370,000	0.52	1,748,711	0.60	378,711	27.64		
473 使用規費收入	1,370,000	0.52	1,748,711	0.60	378,711	27.64		
4S 教學收入	3,878,000	1.47	3,226,183	1.11	-651,817	-16.81	3,615,971	1.25
4S1 學雜費收入	3,878,000	1.47	3,226,183	1.11	-651,817	-16.81	3,615,971	1.25
4Y 其他收入	46,000	0.02	498,749	0.17	452,749	984.24	930,199	0.32
4YY 雜項收入	46,000	0.02	498,749	0.17	452,749	984.24	930,199	0.32
5 基金用途	265,468,000	100.59	285,174,241	98.48	19,706,241	7.42	283,751,399	98.31
53 國民教育計畫	255,314,000	96.74	258,949,224	89.42	3,635,224	1.42	259,925,414	90.05
54 學前教育計畫	287,000	0.11	4,417,712	1.53	4,130,712	1,439.27	4,340,941	1.50
5L 一般行政管理計畫	3,523,000	1.33	3,510,485	1.21	-12,515	-0.36	2,586,239	0.90
5M 建築及設備計畫	6,344,000	2.40	18,296,820	6.32	11,952,820	188.41	16,898,805	5.85
購建固定資產	6,314,000	2.39	18,266,820	6.31	11,952,820	189.31	16,864,805	5.84
其他	30,000	0.01	30,000	0.01			34,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,558,000		4,400,714		5,958,714	-382.46	4,880,321	
期初基金餘額	10,060,000		14,247,743		4,187,743	41.63	9,367,422	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,502,000		18,648,457		10,146,457	119.34	14,247,743	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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		46,045,332
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	25,614
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	86,156
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	323,895
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	15,908,777
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	9,140,870
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	378,711
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	452,749
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,635,224
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,130,712
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,962,624

備註：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	263,910,000	289,574,955	25,664,955	9.72	
41 徵收及依法分配收入	10,000	35,614	25,614	256.14	主要係收繳廠商違約罰款所致。
4115 違規罰款收入	10,000	35,614	25,614	256.14	
43 勞務收入	606,000	692,156	86,156	14.22	
431 服務收入	606,000	692,156	86,156	14.22	
45 財產收入	5,000	328,895	323,895	6,477.90	主要係變賣廢舊物資收入較預計收入增加所致。
451 財產處分收入	5,000	328,895	323,895	6,477.90	
46 政府撥入收入	257,995,000	283,044,647	25,049,647	9.71	
462 公庫撥款收入	257,995,000	273,903,777	15,908,777	6.17	主要係教育部補助戶外海洋計畫等經費併決算所致。
46Y 政府其他撥入收入		9,140,870	9,140,870	0.00	
47 規費收入	1,370,000	1,748,711	378,711	27.64	主要係校園場地開放收入較預計收入增加所致。
473 使用規費收入	1,370,000	1,748,711	378,711	27.64	
4S 教學收入	3,878,000	3,226,183	-651,817	-16.81	
4S1 學雜費收入	3,878,000	3,226,183	-651,817	-16.81	
4Y 其他收入	46,000	498,749	452,749	984.24	主要係數位學生證補卡費等收入較預計收入增加所致。
4YY 雜項收入	46,000	498,749	452,749	984.24	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	265,468,000	285,174,241	19,706,241	7.42	
53 國民教育計畫	255,314,000	258,949,224	3,635,224	1.42	
1 用人費用	237,817,000	237,029,072	-787,928	-0.33	
11 正式員額薪資	120,958,812	127,063,287	6,104,475	5.05	
113 職員薪金	118,346,892	124,201,419	5,854,527	4.95	
114 工員工資	1,977,840	2,180,748	202,908	10.26	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,271,424	1,068,587	-202,837	-15.95	
124 兼職人員酬金	1,271,424	1,068,587	-202,837	-15.95	
13 加(夜)班費	1,882,473	1,467,103	-415,370	-22.07	
131 延長工時加班費	49,370	141,018	91,648	185.64	
134 未休假加班費	1,833,103	1,326,085	-507,018	-27.66	
15 獎金	27,944,132	30,023,973	2,079,841	7.44	
151 考績獎金	12,824,280	14,581,490	1,757,210	13.70	
152 年終獎金	15,119,852	15,442,483	322,631	2.13	
16 退休及卹償金	71,287,348	62,012,492	-9,274,856	-13.01	
161 職員退休及離職金	71,184,556	61,862,086	-9,322,470	-13.10	
162 工員退休及離職金	102,792	150,406	47,614	46.32	
18 福利費	14,472,811	15,393,630	920,819	6.36	
181 分擔員工保險費	10,454,580	12,343,301	1,888,721	18.07	
183 傷病醫藥費	515,780	266,060	-249,720	-48.42	
185 員工通勤交通費	1,070,136	911,533	-158,603	-14.82	
18Y 其他福利費	2,432,315	1,872,736	-559,579	-23.01	
2 服務費用	8,345,000	12,613,849	4,268,849	51.15	
21 水電費	2,483,743	2,393,411	-90,332	-3.64	
212 工作場所電費	2,009,152	2,082,740	73,588	3.66	
214 工作場所水費	468,591	304,671	-163,920	-34.98	
216 氣體費	6,000	6,000			
22 郵電費		100	100		
221 郵費		100	100		
23 旅運費	61,690	576,135	514,445	833.92	
231 國內旅費	61,690	566,831	505,141	818.84	
23Y 其他旅運費		9,304	9,304		
24 印刷裝訂與廣告費	24,000	247,869	223,869	932.79	
241 印刷及裝訂費	24,000	247,869	223,869	932.79	
25 修理保養及保固費	2,895,320	3,768,747	873,427	30.17	
252 一般房屋修護費	1,806,750	2,482,243	675,493	37.39	
255 機械及設備修護費	984,570	1,197,899	213,329	21.67	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%	
257 雜項設備修護費	104,000	88,605	-15,395	-14.80	
26 保險費	28,000	7,630	-20,370	-72.75	
26Y 其他保險費	28,000	7,630	-20,370	-72.75	
27 一般服務費	1,608,347	1,965,548	357,201	22.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,824	45,043	31,219	225.83	
279 外包費	96,000	312,225	216,225	225.23	
27A 義(志)工服務費	3,600	2,600	-1,000	-27.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,062,923	1,198,466	135,543	12.75	
27F 體育活動費	432,000	407,214	-24,786	-5.74	
28 專業服務費	1,243,900	3,654,409	2,410,509	193.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	558,300	3,012,146	2,453,846	439.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,200	67,326	126	0.19	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		288,812	288,812		
28Y 其他專業服務費	613,600	286,125	-327,475	-53.37	
3 材料及用品費	6,269,000	5,871,945	-397,055	-6.33	
31 使用材料費	894,766	707,153	-187,613	-20.97	
315 設備零件	894,766	707,153	-187,613	-20.97	
32 用品消耗	5,374,234	5,164,792	-209,442	-3.90	
321 辦公(事務)用品	44,000	34,691	-9,309	-21.16	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	54,000	14,000	35.00	
32Y 其他用品消耗	5,290,234	5,076,101	-214,133	-4.05	
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	95,000	70,000	280.00	
44 交通及運輸設備租金	20,000	90,600	70,600	353.00	
442 車租	20,000	90,600	70,600	353.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,481,000	2,205,719	-275,281	-11.10	
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	2,471,000	2,195,719	-275,281	-11.14	
743 獎勵費用	306,000	290,560	-15,440	-5.05	
744 慰問、照護及濟助金		26,000	26,000		

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,165,000	1,879,159	-285,841	-13.20	決算數較預算數增加4,130,712元，主要係因：教育部補助幼兒園代辦費併決算所致。
9 其他	377,000	1,133,639	756,639	200.70	
91 其他支出	377,000	1,133,639	756,639	200.70	
91Y 其他	377,000	1,133,639	756,639	200.70	
54 學前教育計畫	287,000	4,417,712	4,130,712	1,439.27	
2 服務費用	96,000	163,856	67,856	70.68	
27 一般服務費	2,016	2,280	264	13.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,016	2,280	264	13.10	
28 專業服務費	93,984	161,576	67,592	71.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	16,000	101,282	85,282	533.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,484	23,294	12,810	122.19	
28Y 其他專業服務費	67,500	37,000	-30,500	-45.19	
3 材料及用品費	67,000	49,727	-17,273	-25.78	
31 使用材料費	8,984	8,984			
315 設備零件	8,984	8,984			
32 用品消耗	58,016	40,743	-17,273	-29.77	
32Y 其他用品消耗	58,016	40,743	-17,273	-29.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	4,181,089	4,153,089	14,832.46	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	4,181,089	4,153,089	14,832.46	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	4,181,089	4,153,089	14,832.46	
9 其他	96,000	23,040	-72,960	-76.00	
91 其他支出	96,000	23,040	-72,960	-76.00	
91Y 其他	96,000	23,040	-72,960	-76.00	
5L 一般行政管理計畫	3,523,000	3,510,485	-12,515	-0.36	
1 用人費用	25,000	24,702	-298	-1.19	
13 加(夜)班費	25,000	24,702	-298	-1.19	
131 延長工時加班費	25,000	24,702	-298	-1.19	
2 服務費用	3,022,000	3,203,412	181,412	6.00	
22 郵電費	90,000	99,448	9,448	10.50	
221 郵費		6,800	6,800		
222 電話費	90,000	92,648	2,648	2.94	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%	
23 旅運費	8,208	8,790	582	7.09	
231 國內旅費	8,208	8,070	-138	-1.68	
23Y 其他旅運費		720	720		
27 一般服務費	1,347,392	1,229,714	-117,678	-8.73	
279 外包費	1,347,392	1,229,714	-117,678	-8.73	
28 專業服務費	1,478,000	1,767,060	289,060	19.56	
28Y 其他專業服務費	1,478,000	1,767,060	289,060	19.56	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	472,000	277,871	-194,129	-41.13	
32 用品消耗	472,000	277,871	-194,129	-41.13	
321 辦公（事務）用品	468,950	274,821	-194,129	-41.40	
325 服裝	3,050	3,050			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	4,500	500	12.50	
71 會費	4,000	4,500	500	12.50	
713 職業團體會費	4,000	4,500	500	12.50	
5M 建築及設備計畫	6,344,000	18,296,820	11,952,820	188.41	決算數較預算數增加11,952,820元，主要係因：教育局補助普通教室環境改善等工程併決算所致。
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	6,344,000	18,296,820	11,952,820	188.41	
51 購建固定資產	1,814,000	1,804,196	-9,804	-0.54	
514 購置機械及設備	1,414,977	1,414,977			
516 購置雜項設備	399,023	389,219	-9,804	-2.46	
52 購置無形資產	30,000	30,000			
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			
54 遞延支出	4,500,000	16,462,624	11,962,624	265.84	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	16,462,624	11,962,624	265.84	

地方教育發展基金-臺北市大安區幸安國民小學

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)游泳救生員1人，預算數485,240元，決算數435,260元。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數146,516元，決算數111,530元。

(3)暑期泳訓班救生員按時計算，預算數97,048元，決算數49,875元。

(4)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數334,119元，決算數497,062元。

(5)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等按節計算，預算數0元，決算數104,739元。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數86,100元。

(2)工友人力外包1人，預算數480,000元，決算數456,000元。

(3)校警人力外包1人，預算數667,392元，決算數687,614元。

(4)開放場地清潔維護外包按件計算，預算數96,000元，決算數257,225元。

(5)教育部補助戶外海洋教育計畫系統維護外包按件計算，預算數0元，決算數55,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數81,469元；決算數250,576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	96,105,768	-72,640,257	1,844,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,204,143	-9,740,527	
房屋及建築	1,606,044	-1,589,983	
機械及設備	56,115,712	-43,000,685	1,414,977
交通及運輸設備	3,905,189	-2,770,047	
雜項設備	23,069,921	-15,539,015	399,023
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	204,759		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.機械及設備：

增加數可用預算數計1,414,977元，係法定預算數1,414,977元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計399,023元，係法定預算數399,023元。

3.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67,464元，係法定預算數67,464元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計5,199,369元，變動原因為：(1)增置：新購電腦設備等計1,414,977元。(2)撥入：教育局補助款購置個人電腦設備等計3,599,588元。(3)受贈：應付代收款購置水塔設備等計184,804元。減少數計7,371,799元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢電腦設備等計7,371,799元。

北市大安區幸安國民小學

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		
7,298,169	67,464	11,972,839	3,748,843	22,539,684
			-103,956	1,359,660
				16,061
5,199,369		7,371,799	1,633,516	12,576,113
148,180		122,544	-222,485	938,293
1,920,620		4,382,290	2,441,768	7,511,004
30,000	67,464	96,206		138,553

註 2. 交通及運輸設備：

增加數計148,180元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購置擴大機設備等計148,180元。減少數計122,544元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢音響設備等計122,544元。

3. 雜項設備：

增加數計1,920,620元，變動原因為：(1)增置：新購飲水機設備等計389,219元。(2)撥入：教育局撥入冷氣設備等計1,053,626元。(3)受贈：應付代收款購置圖書設備等計329,055元。(4)其他：以前年度圖書類別更正增列148,720元。減少數4,382,290元，變動原因為：(1)其他：以前年度購置財產退稅減值計1,200元及以前年度圖書類別更正減列240,418元。(2)報廢：經財政局核准報廢冷氣機等設備計4,140,672元。

4. 電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體計30,000元。減少數計96,206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96,206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－臺北市大安區幸安國民小學
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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,414,977			1,414,977	1,414,977		
機械及設備		1,414,977			1,414,977	1,414,977		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		399,023			399,023	389,219	-9,804	
雜項設備		399,023			399,023	389,219	-9,804	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,814,000			1,814,000	1,804,196	-9,804	

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—臺北市大安區幸安國民小學

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	144	144	0	
職員	138	138	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	4	4	0	
工友	1	1	0	
合計	144	144	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)游泳救生員1人。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

(3)暑期泳訓班救生員按時計算。

(4)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

(5)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等按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

(2)工友人力外包1人。

(3)校警人力外包1人。

(4)開放場地清潔維護外包按件計算。

(5)教育部補助戶外海洋教育計畫系統維護外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	120,958,812		1,882,473		27,944,132	71,287,348		14,472,811		236,545,576	1,271,424	237,817,000
正式人員	120,958,812		1,882,473		27,944,132	13,098,348		14,418,811		178,302,576		178,302,576
兼任人員											1,271,424	1,271,424
其他人員						58,189,000		54,000		58,243,000		58,243,000
一般行政管理計畫			25,000							25,000		25,000
正式人員			25,000							25,000		25,000
合 計	120,958,812		1,907,473		27,944,132	71,287,348		14,472,811		236,570,576	1,271,424	237,842,000

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138人，計12,824,280元，執行結果決算116人，計14,581,490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144人，計15,119,852元，執行結果決算153人，計15,442,483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)游泳救生員人員，預算數485,240元，決算數435,260元。
- (2)暑期泳訓班工讀生經費，預算數146,516元，決算數111,530元。
- (3)暑期泳訓班救生員經費，預算數97,048元，決算數49,875元。
- (4)閩客語教學等外聘教師經費，預算數334,119元，決算數497,062元。
- (5)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104,739元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工(技工、工友)業務外包，預算數200,000元，決算數86,100元。
- (2)工友人力外包，預算數480,000元，決算數456,000元。
- (3)校警人力外包，預算數667,392元，決算數687,614元。
- (4)開放場地清潔維護外包，預算數96,000元，決算數257,225元。
- (5)教育部補助戶外海洋教育計畫系統維護外包，預算數0元，決算數55,000元。

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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
127,063,287		1,467,103		30,023,973	62,012,492		15,393,630		235,960,485	1,068,587	237,029,072
127,063,287		1,467,103		29,960,889	13,458,492		15,241,736		187,191,507		187,191,507
				63,084	51,839		107,894		222,817	1,068,587	1,291,404
					48,502,161		44,000		48,546,161		48,546,161
		24,702							24,702		24,702
		24,702							24,702		24,702
127,063,287		1,491,805		30,023,973	62,012,492		15,393,630		235,985,187	1,068,587	237,053,774

地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學
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	%		
總 計			255,601,000		263,366,936		7,765,936	3.04	
國民教育計畫			255,314,000		258,949,224		3,635,224	1.42	
學前教育計畫			287,000		4,417,712		4,130,712	1,439.27	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,130,712元，主要係因：教育部補助幼兒園代辦費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	237,842,000	237,053,774	-788,226	-0.33
11 正式員額薪資	120,958,812	127,063,287	6,104,475	5.05
113 職員薪金	118,346,892	124,201,419	5,854,527	4.95
114 工員工資	1,977,840	2,180,748	202,908	10.26
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	1,271,424	1,068,587	-202,837	-15.95
124 兼職人員酬金	1,271,424	1,068,587	-202,837	-15.95
13 加(夜)班費	1,907,473	1,491,805	-415,668	-21.79
131 延長工時加班費	74,370	165,720	91,350	122.83
134 未休假加班費	1,833,103	1,326,085	-507,018	-27.66
15 獎金	27,944,132	30,023,973	2,079,841	7.44
151 考績獎金	12,824,280	14,581,490	1,757,210	13.70
152 年終獎金	15,119,852	15,442,483	322,631	2.13
16 退休及卹償金	71,287,348	62,012,492	-9,274,856	-13.01
161 職員退休及離職金	71,184,556	61,862,086	-9,322,470	-13.10
162 工員退休及離職金	102,792	150,406	47,614	46.32
18 福利費	14,472,811	15,393,630	920,819	6.36
181 分擔員工保險費	10,454,580	12,343,301	1,888,721	18.07
183 傷病醫藥費	515,780	266,060	-249,720	-48.42
185 員工通勤交通費	1,070,136	911,533	-158,603	-14.82
18Y 其他福利費	2,432,315	1,872,736	-559,579	-23.01
2 服務費用	11,463,000	15,981,117	4,518,117	39.41
21 水電費	2,483,743	2,393,411	-90,332	-3.64
212 工作場所電費	2,009,152	2,082,740	73,588	3.66
214 工作場所水費	468,591	304,671	-163,920	-34.98
216 氣體費	6,000	6,000	0	0.00
22 郵電費	90,000	99,548	9,548	10.61
221 郵費	0	6,900	6,900	0.00
222 電話費	90,000	92,648	2,648	2.94
23 旅運費	69,898	584,925	515,027	736.83
231 國內旅費	69,898	574,901	505,003	722.49
23Y 其他旅運費	0	10,024	10,024	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	24,000	247,869	223,869	932.79
241 印刷及裝訂費	24,000	247,869	223,869	932.79
25 修理保養及保固費	2,895,320	3,768,747	873,427	30.17
252 一般房屋修護費	1,806,750	2,482,243	675,493	37.39
255 機械及設備修護費	984,570	1,197,899	213,329	21.67
257 雜項設備修護費	104,000	88,605	-15,395	-14.80
26 保險費	28,000	7,630	-20,370	-72.75
26Y 其他保險費	28,000	7,630	-20,370	-72.75
27 一般服務費	2,957,755	3,197,542	239,787	8.11
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,840	47,323	31,483	198.76
279 外包費	1,443,392	1,541,939	98,547	6.83

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%
27A 義(志)工服務費	3,600	2,600	-1,000	-27.78
27D 計時與計件人員酬金	1,062,923	1,198,466	135,543	12.75
27F 體育活動費	432,000	407,214	-24,786	-5.74
28 專業服務費	2,815,884	5,583,045	2,767,161	98.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	574,300	3,113,428	2,539,128	442.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	77,684	90,620	12,936	16.65
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	288,812	288,812	0.00
28Y 其他專業服務費	2,159,100	2,090,185	-68,915	-3.19
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	6,808,000	6,199,543	-608,457	-8.94
31 使用材料費	903,750	716,137	-187,613	-20.76
315 設備零件	903,750	716,137	-187,613	-20.76
32 用品消耗	5,904,250	5,483,406	-420,844	-7.13
321 辦公(事務)用品	512,950	309,512	-203,438	-39.66
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	54,000	14,000	35.00
32Y 其他用品消耗	5,348,250	5,116,844	-231,406	-4.33
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	95,000	70,000	280.00
44 交通及運輸設備租金	20,000	90,600	70,600	353.00
442 車租	20,000	90,600	70,600	353.00
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
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	6,344,000	18,296,820	11,952,820	188.41
51 購建固定資產	1,814,000	1,804,196	-9,804	-0.54
514 購置機械及設備	1,414,977	1,414,977	0	0.00
516 購置雜項設備	399,023	389,219	-9,804	-2.46
52 購置無形資產	30,000	30,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	30,000	30,000	0	0.00
54 遞延支出	4,500,000	16,462,624	11,962,624	265.84
541 遞延修繕房屋建築支出	4,500,000	16,462,624	11,962,624	265.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,513,000	6,391,308	3,878,308	154.33
71 會費	4,000	4,500	500	12.50
713 職業團體會費	4,000	4,500	500	12.50
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,499,000	6,376,808	3,877,808	155.17
743 獎勵費用	306,000	290,560	-15,440	-5.05
744 慰問、照護及濟助金	0	26,000	26,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,193,000	6,060,248	3,867,248	176.35

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	473,000	1,156,679	683,679	144.54
91 其他支出	473,000	1,156,679	683,679	144.54
91Y 其他	473,000	1,156,679	683,679	144.54
合 計	265,468,000	285,174,241	19,706,241	7.42

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,740,959	5,256,027	2,515,068	91.76	
185 員工通勤交通費	1,070,136	911,533	-158,603	-14.82	
27A 義(志)工服務費	3,600	2,600	-1,000	-27.78	
27D 計時與計件人員酬金	1,062,923	1,198,466	135,543	12.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	574,300	3,113,428	2,539,128	442.13	
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,170,241	100.00	57,148,934	100.00	6,021,307	10.54
流動資產	25,224,191	39.93	18,359,274	32.13	6,864,917	37.39
現金	24,378,163	38.59	17,954,854	31.42	6,423,309	35.77
銀行存款	24,378,163	38.59	17,954,854	31.42	6,423,309	35.77
銀行存款-公庫存款	10,696,420	16.93	6,665,156	11.66	4,031,264	60.48
銀行存款-保管款	13,400,144	21.21	10,900,144	19.07	2,500,000	22.94
銀行存款-代繳費款專戶	12,620	0.02	24,527	0.04	-11,907	-48.55
銀行存款-教育儲蓄戶	268,979	0.43	365,027	0.64	-96,048	-26.31
應收款項	846,028	1.34	404,420	0.71	441,608	109.20
其他應收款	846,028	1.34	404,420	0.71	441,608	109.20
長期貸墊款及準備金	12,924,369	20.46	12,377,638	21.66	546,731	4.42
準備金	12,924,369	20.46	12,377,638	21.66	546,731	4.42
退休及離職準備金	4,584,639	7.26	4,161,930	7.28	422,709	10.16
其他準備金	8,339,730	13.20	8,215,708	14.38	124,022	1.51
其他準備金-其他	8,339,730	13.20	8,215,708	14.38	124,022	1.51
固定資產	22,401,131	35.46	23,260,752	40.70	-859,621	-3.70
土地改良物	1,359,660	2.15	1,463,616	2.56	-103,956	-7.10
土地改良物	11,204,143	17.74	11,204,143	19.61	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,844,483	-15.58	-9,740,527	-17.04	-103,956	1.07
房屋建築及設備	16,061	0.03	16,061	0.03	0	0.00
房屋建築及設備	1,606,044	2.54	1,606,044	2.81	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,589,983	-2.52	-1,589,983	-2.78	0	0.00
機械及設備	12,576,113	19.91	13,115,027	22.95	-538,914	-4.11
機械及設備	53,943,282	85.39	56,115,712	98.19	-2,172,430	-3.87
累計折舊-機械及設備	-41,367,169	-65.49	-43,000,685	-75.24	1,633,516	-3.80
交通及運輸設備	938,293	1.49	1,135,142	1.99	-196,849	-17.34
交通及運輸設備	3,930,825	6.22	3,905,189	6.83	25,636	0.66
累計折舊-交通及運輸設備	-2,992,532	-4.74	-2,770,047	-4.85	-222,485	8.03
雜項設備	7,511,004	11.89	7,530,906	13.18	-19,902	-0.26
雜項設備	20,608,251	32.62	23,069,921	40.37	-2,461,670	-10.67
累計折舊-雜項設備	-13,097,247	-20.73	-15,539,015	-27.19	2,441,768	-15.71
無形資產	138,553	0.22	204,759	0.36	-66,206	-32.33
無形資產	138,553	0.22	204,759	0.36	-66,206	-32.33

信託代理與保證資產 165,294

保證品 165,294

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書-中原食品。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為165,294元，係113學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書-中原食品。
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。

北市大安區幸安國民小學
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	21,982,100	34.80	19,435,680	34.01	2,546,420	13.10
流動負債	15,443,104	24.45	12,669,678	22.17	2,773,426	21.89
應付款項	15,427,024	24.42	12,669,678	22.17	2,757,346	21.76
應付代收款	14,090,750	22.31	12,010,211	21.02	2,080,539	17.32
應付代收款	14,090,750	22.31	12,010,211	21.02	2,080,539	17.32
應付費用	1,336,274	2.12	659,467	1.15	676,807	102.63
應付費用	1,336,274	2.12	659,467	1.15	676,807	102.63
預收款項	16,080	0.03	0	0.00	16,080	0.00
預收收入	16,080	0.03	0	0.00	16,080	0.00
預收收入	16,080	0.03	0	0.00	16,080	0.00
其他負債	6,538,996	10.35	6,766,002	11.84	-227,006	-3.36
什項負債	6,538,996	10.35	6,766,002	11.84	-227,006	-3.36
存入保證金	1,858,990	2.94	2,011,998	3.52	-153,008	-7.60
存入保證金	1,858,990	2.94	2,011,998	3.52	-153,008	-7.60
應付退休及離職金	4,584,639	7.26	4,161,930	7.28	422,709	10.16
應付退休及離職金	4,584,639	7.26	4,161,930	7.28	422,709	10.16
暫收及待結轉帳項	95,367	0.15	592,074	1.04	-496,707	-83.89
暫收及待結轉帳項	95,367	0.15	592,074	1.04	-496,707	-83.89
淨資產	41,188,141	65.20	37,713,254	65.99	3,474,887	9.21
淨資產	41,188,141	65.20	37,713,254	65.99	3,474,887	9.21
淨資產	41,188,141	65.20	37,713,254	65.99	3,474,887	9.21
累積餘額	41,188,141	65.20	37,713,254	65.99	3,474,887	9.21
合 計	63,170,241	100.00	57,148,934	100.00	6,021,307	10.54

信託代理與保證負債 165,294

應付保證品 165,294

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	%
電腦軟體	138,553	0.22	204,759	0.36	-66,206	-32.33
其他資產	2,481,997	3.93	2,946,511	5.16	-464,514	-15.76
什項資產	2,481,997	3.93	2,946,511	5.16	-464,514	-15.76
存出保證金	214,000	0.34	214,000	0.37	0	0.00
暫付及待結轉帳項	2,267,997	3.59	2,732,511	4.78	-464,514	-17.00
代管資產	11,467,372,873	153.13	10,968,088,713	192.11	499,284,160	4.55
代管資產-土地改良物	18,210	0.03	18,210	0.03	0	0.00
代管資產-土地	11,458,561,000	139.18	10,958,472,000	175.29	500,089,000	4.56
代管資產-房屋建築及設備	8,793,663	13.92	9,598,503	16.80	-804,840	-8.39
應付代管資產	-11,467,372,873	153.13	-10,968,088,713	192.11	-499,284,160	4.55
合 計	63,170,241	100.00	57,148,934	100.00	6,021,307	10.54

信託代理與保證資產 165,294
保證品 165,294

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為165,294元，係114學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書-中原食品。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為165,294元，係113學年度中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書-中原食品。
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。

北市大安區幸安國民小學
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	63,170,241	100.00	57,148,934	100.00	6,021,307	10.54

信託代理與保證負債 165,294

應付保證品 165,294

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	290,213,626	100.00	289,954,207	100.00	259,419	0.09
徵收及依法分配收入	35,614	0.01	6,600	0.00	29,014	439.61
違規罰款收入	35,614	0.01	6,600	0.00	29,014	439.61
勞務收入	692,156	0.24	717,906	0.25	-25,750	-3.59
服務收入	692,156	0.24	717,906	0.25	-25,750	-3.59
財產收益	454,895	0.16	1,738,018	0.60	-1,283,123	-73.83
廢舊物品售價收入	328,895	0.11	36,565	0.01	292,330	799.48
其他財產收入	126,000	0.04	1,701,453	0.59	-1,575,453	-92.59
政府撥入收入	283,044,647	97.53	281,623,026	97.13	1,421,621	0.50
公庫撥款收入	273,903,777	94.38	272,722,463	94.06	1,181,314	0.43
政府其他撥入收入	9,140,870	3.15	8,900,563	3.07	240,307	2.70
規費收入	1,748,711	0.60	0	0.00	1,748,711	0.00
使用規費收入	1,748,711	0.60	0	0.00	1,748,711	0.00
教學收入	3,226,183	1.11	3,615,971	1.25	-389,788	-10.78
學雜費收入	3,226,183	1.11	3,615,971	1.25	-389,788	-10.78
其他收入	1,011,420	0.35	2,252,686	0.78	-1,241,266	-55.10
受贈收入	513,859	0.18	1,322,487	0.46	-808,628	-61.14
雜項收入	497,561	0.17	930,199	0.32	-432,638	-46.51
支出	291,414,133	100.41	291,951,621	100.69	-537,488	-0.18
人事支出	237,053,774	81.68	238,664,156	82.31	-1,610,382	-0.67
人事支出	237,053,774	81.68	238,664,156	82.31	-1,610,382	-0.67
業務支出	28,656,968	9.87	26,898,570	9.28	1,758,398	6.54
業務支出	28,656,968	9.87	26,898,570	9.28	1,758,398	6.54
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	116,369	0.04	329,731	0.11	-213,362	-64.71
財產交易損失	116,369	0.04	329,731	0.11	-213,362	-64.71
折舊、折耗及攤銷	7,957,719	2.74	9,891,319	3.41	-1,933,600	-19.55
固定資產折舊	7,861,513	2.71	9,819,476	3.39	-1,957,963	-19.94
無形資產攤銷	96,206	0.03	71,843	0.02	24,363	33.91
其他支出	17,619,303	6.07	16,157,845	5.57	1,461,458	9.04
其他支出	17,619,303	6.07	16,157,845	5.57	1,461,458	9.04
本期賸餘(短絀)	-1,200,507	-0.41	-1,997,414	-0.69	796,907	-39.90
期初淨資產	37,713,254	12.99	30,554,116	10.54	7,159,138	23.43
解繳公庫						
淨資產調整數	4,675,394	1.61	9,156,552	3.16	-4,481,158	-48.94
期末淨資產	41,188,141	14.19	37,713,254	13.01	3,474,887	9.21

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1,701,453元。

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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)	-1,200,507
8002 調整非現金項目	9,767,235
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,566,728
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	340,774
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	13,258,914
8207 增加長期貸墊款及準備金	-464,796
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,628,596
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,493,704
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,091,671
8404 減少短期債務及其他負債	-4,741,386
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-649,715
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,423,309
87 期初現金及約當現金	17,954,854
88 期末現金及約當現金	24,378,163

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422,709元及代管資產增加數499,284,160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—臺北市大安區幸安國民小學

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	289,574,955	638,671	290,213,626	收入
徵收及依法分配收入	35,614		35,614	徵收及依法分配收入
勞務收入	692,156		692,156	勞務收入
財產收入	328,895	126,000	454,895	財產收益
政府撥入收入	283,044,647		283,044,647	政府撥入收入
規費收入	1,748,711		1,748,711	規費收入
教學收入	3,226,183		3,226,183	教學收入
其他收入	498,749	512,671	1,011,420	其他收入
基金用途	285,174,241	6,239,892	291,414,133	支出
用人費用	237,053,774		237,053,774	人事支出
服務費用	15,981,117	12,675,851	28,656,968	業務支出
材料及用品費	6,199,543	-6,199,543		
租金、償債、利息及相關手續費	95,000	-95,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,381,308	-6,381,308		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		116,369	116,369	財產損失
其他	1,156,679	7,957,719	7,957,719	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	16,462,624	-16,462,624		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	1,834,196	-1,834,196		
本期賸餘(短絀)	4,400,714	-5,601,221	-1,200,507	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,247,743	23,465,511	37,713,254	期初淨資產
解繳公庫		4,675,394	4,675,394	解繳公庫
期末基金餘額	18,648,457	22,539,684	41,188,141	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大安區幸安國民小學
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 183 萬 4,196 元，其中 183 萬 4,196 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」1,598 萬 1,117 元與會計科目「業務支出」2,865 萬 6,968 元間之調整數 1,267 萬 5,851 元，係「材料及用品費」619 萬 9,543 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9 萬 5,000 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)638 萬 1,308 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 12 萬 6,000 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中 513,859 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中 1,188 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」795 萬 7,719 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」11 萬 6,369 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」115 萬 6,679 元與會計科目「其他支出」1,761 萬 9,303 元間之調整數 1,646 萬 2,624 元，係「遞延支出」1,646 萬 2,624 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」467 萬 5,394 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 王季妍

機關長官：

臺北市大安區
臺安國民小學
曾振富 校長

訂