

40501530

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

臺北市萬華區福星國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區福星國民小學編

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 5 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘绌表.....	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 18 頁
(七)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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	189,588,969	176,024,788	13,564,181	7.71
基金用途	185,927,729	179,123,412	6,804,317	3.80
賸餘(短绌)	3,661,240	-	3,098,624	6,759,864
餘绌情形：				
基金餘額	11,206,413	7,545,173	3,661,240	48.52
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	-	1,209,636	4,106,003	2,896,367

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萬華區福星國民小學

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181,154,000元，決算數185,927,729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)學前國民教育計畫：

本年度預算編列312,000元，決算數2,778,252元。

係辦理幼兒園招生工作，新購教材、器具、圖書等各項教學設備，藉由辦理幼兒節慶主題教學活動、體育表演會等各項教育活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,158,000元，決算數2,972,544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11,861,000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12,995,582元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數189,588,969元，較預算數179,377,000元，增加10,211,969元，計增5.69%。

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73,363元，較預算數0元，增加73,363元。

主要係因：

(1)校外教學遊覽車租用勞務採購案違約金39,000元。(2)營養午餐異物罰款10,000元。

(3)學生作業簿採購案逾期違約金925元。(4)校園保全勞務採購違約金2,000元。

(5)校園環境改善工程採購案違約金21,438元。

2.服務收入：決算數252,632元，較預算數1,054,000元，減少801,368元，計減76.03%。

主要係因：

泳訓班報名費收入較預計減少。

3.財產處分收入：決算數241,567元，較預算數20,000元，增加221,567元，計增1,107.84%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區福星國民小學

總 說 明

中華民國113年度

- 4.其他財產收入：決算數1,062,522元，較預算數1,044,000元，增加18,522元，計增1.77%。
- 5.公庫撥款收入：決算數178,203,780元，較預算數174,019,000元，增加4,184,780元，計增2.40%。
主要係因：
(1)教育局補助用人費用不敷數2,382,000元。(2)統籌款補助普通教室環境改善工程1,802,780元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數6,187,542元，較預算數0元，增加6,187,542元。
主要係因：
教育部補助：(1)原住民族語開課經費17,099元。(2)幼兒園辦理融合教育多元輔導試辦經費35,210元。
(3)學習扶助計畫攜手班經費667,903元。(4)幼兒園代辦費2,088,962元。(5)新住民語開課費76,705元。
(6)新住民子女教育經費18,210元。(7)學校用書經費18,629元。(8)無力繳交代收代辦費10,490元。
(9)體育班績效優良學生學習輔導措施96,000元。(10)學生游泳課程暨師資暨守望員培訓經費76,843元。
(11)商借本市代理代課教師經費816,807元。(12)校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。
(13)課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,494,082元。(14)期培訓及認證實施計畫7,903元。
(15)防制學校藥物濫用校園宣導實施計畫4,032元。(16)兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,112元。
(17)前瞻雙語政策口說英語展能樂學計畫30,000元。(18)教學支援工作人員交通費11,000元。
(19)藝文場館體驗補助計畫19,000元。(20)教育部友善提供多元生理用品9,098元。
(21)推動中小學數位學習精進方案191,680元。(22)幼兒園辦理課後留園服務經費465,277元。
- 7.學雜費收入：決算數1974,000元，較預算數2,740,090元，減少765,910元，計減27.95%。
主要係因：
學雜費收入較預計減少。
- 8.雜項收入：決算數1,593,473元，較預算數500,000元，增加1,093,473元，計增218.69%。
主要係因：
勞工退休準備金結清繳庫。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數185,927,729元，較預算數181,154,000元，增加4,773,729元，計增2.64%。
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167,181,351元，較預算數166,823,000元，增加358,351元，計增0.21%。
- 2.學前教育計畫：決算數2,778,252元，較預算數312,000元，增加2,466,252元，計增790.47%。
主要係因：
教育部補助幼兒代辦費併決算辦理。
- 3.一般行政管理計畫：決算數2,972,544元，較預算數2,158,000元，增加814,544元，計增37.75%。
主要係因：
教育局補助事務工友業務外包費經費併決算辦理。
- 4.建築及設備計畫：決算數12,995,582元，較預算數11,861,000元，增加1,134,582元，計增9.57%。

(三)本期賸餘(短絀)：

- 本年度決算賸餘數3,661,240元，較預算短絀數1,777,000元，反絀為餘，計相差5,438,240元。
主要係因：
勞工退休準備金結清繳庫及各項業務計畫依實際狀況核實支付節餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區福星國民小學
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4,522,443元。
投資活動之淨現金流出5,082,568元。
籌資活動之淨現金流出649,511元。
本年度現金及約當現金之淨減1,209,636元。
期初現金及約當現金18,161,023元。
期末現金及約當現金16,951,387元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為42,481,405元，包括：

流動資產16,952,225元，較上年度18,400,537元，減少1,448,312元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致使公庫存款減少。
長期貸墊款及準備金3,790,304元，較上年度4,065,859元，減少275,555元，主要係因勞工退休準備金結清。
固定資產18,824,046元，較上年度20,007,199元，減少1,183,153元，主要係因各項財產提列折舊。
無形資產11,577元，較上年度23,340元，減少11,763元，主要係因電腦軟體提列攤銷。
其他資產2,903,253元，較上年度288,109元，增加2,615,144元，主要係因暫付及待結轉帳項較上年度增加所致。

決算日負債總額為12,439,369元，包括：

流動負債9,389,862元，較上年度10,814,107元，減少1,424,245元，主要係因依規定支付各項應付代收款。
其他負債3,049,507元，較上年度4,395,225元，減少1,345,718元，主要係因勞工退休準備金結清及暫收及待結轉帳項較上年度減少所致。

決算日淨資產為30,042,036元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數17,050,204元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「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—臺北市萬華區福星國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	179,377,000	100.00	189,588,969	100.00	10,211,969	5.69	176,024,788	100.00
41 徵收及依法分配收入			73,363	0.04	73,363	0.00	81,969	0.05
415違規罰款收入			73,363	0.04	73,363		81,969	0.05
43 勞務收入	1,054,000	0.59	252,632	0.13	-801,368	-76.03	330,930	0.19
431服務收入	1,054,000	0.59	252,632	0.13	-801,368	-76.03	330,930	0.19
45 財產收入	1,064,000	0.59	1,304,089	0.69	240,089	22.56	1,069,344	0.61
451財產處分收入	20,000	0.01	241,567	0.13	221,567	1,107.84	31,374	0.02
45Y其他財產收入	1,044,000	0.58	1,062,522	0.56	18,522	1.77	1,037,970	0.59
46 政府撥入收入	174,019,000	97.01	184,391,322	97.26	10,372,322	5.96	170,958,328	97.12
462公庫撥款收入	174,019,000	97.01	178,203,780	93.99	4,184,780	2.40	166,367,838	94.51
46Y政府其他撥入收入			6,187,542	3.26	6,187,542		4,590,490	2.61
4S 教學收入	2,740,000	1.53	1,974,090	1.04	-765,910	-27.95	2,784,736	1.58
4S1學雜費收入	2,740,000	1.53	1,974,090	1.04	-765,910	-27.95	2,784,736	1.58
4Y 其他收入	500,000	0.28	1,593,473	0.84	1,093,473	218.69	799,481	0.45
4YY雜項收入	500,000	0.28	1,593,473	0.84	1,093,473	218.69	799,481	0.45
5 基金用途	181,154,000	100.99	185,927,729	98.07	4,773,729	2.64	179,123,412	101.76
53 國民教育計畫	166,823,000	93.00	167,181,351	88.18	358,351	0.21	162,392,280	92.26
54 學前教育計畫	312,000	0.17	2,778,252	1.47	2,466,252	790.47	2,702,273	1.54
5L 一般行政管理計畫	2,158,000	1.20	2,972,544	1.57	814,544	37.75	2,457,447	1.40
5M 建築及設備計畫	11,861,000	6.61	12,995,582	6.85	1,134,582	9.57	11,571,412	6.57
購建固定資產	11,842,000	6.60	12,995,582	6.85	1,153,582	9.74	11,571,412	6.57
其他	19,000	0.01			-19,000	-100.00		
本期賸餘 (短绌)	-1,777,000		3,661,240		5,438,240	-306.03	-3,098,624	
期初基金餘額	7,948,000		7,545,173		-402,827	-5.07	10,643,797	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,171,000		11,206,413		5,035,413	81.60	7,545,173	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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		17,050,204
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	73,363
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	221,567
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	18,522
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,184,780
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,187,542
4YY雜項收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,093,473
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	358,351
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,466,252
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	814,544
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,631,810

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	179,377,000	189,588,969	10,211,969	5.69	
41 徵收及依法分配收入		73,363	73,363	0.00	
415違規罰款收入		73,363	73,363	0.00	主要係校園整修工程違約金等收入所致。
43 勞務收入	1,054,000	252,632	-801,368	-76.03	
431服務收入	1,054,000	252,632	-801,368	-76.03	主要係暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,064,000	1,304,089	240,089	22.56	
451財產處分收入	20,000	241,567	221,567	1,107.84	主要係報廢財產處分收入較預計收入增加所致。
45Y其他財產收入	1,044,000	1,062,522	18,522	1.77	
46 政府撥入收入	174,019,000	184,391,322	10,372,322	5.96	
462公庫撥款收入	174,019,000	178,203,780	4,184,780	2.40	主要係教育局補助普通教室環境改善工程及用人費用不敷數等經費收入所致。
46Y政府其他撥入收入		6,187,542	6,187,542	0.00	主要係教育部補助幼兒園代辦費及學習扶助計畫攜手班等經費收入所致。
4S 教學收入	2,740,000	1,974,090	-765,910	-27.95	
4S1學雜費收入	2,740,000	1,974,090	-765,910	-27.95	主要係學雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	500,000	1,593,473	1,093,473	218.69	
4YY雜項收入	500,000	1,593,473	1,093,473	218.69	主要係勞工退休準備金結清繳庫及外籍英語教師經費補助收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	181,154,000	185,927,729	4,773,729	2.64	
53 國民教育計畫	166,823,000	167,181,351	358,351	0.21	
1 用人費用	149,317,000	149,152,642	-164,358	-0.11	
11 正式員額薪資	77,491,620	79,145,269	1,653,649	2.13	
113 職員薪金	75,238,740	77,648,849	2,410,109	3.20	
114 工員工資	1,124,880	835,580	-289,300	-25.72	
115 警餉	1,128,000	660,840	-467,160	-41.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,197,504	1,120,266	-77,238	-6.45	
124 兼職人員酬金	1,197,504	1,120,266	-77,238	-6.45	
13 加（夜）班費	2,285,467	2,031,323	-254,144	-11.12	
131 延長工時加班費	842,670	657,115	-185,555	-22.02	
134 未休假加班費	1,442,797	1,374,208	-68,589	-4.75	
15 獎金	22,491,088	18,825,618	-3,665,470	-16.30	
151 考績獎金	12,759,635	9,349,040	-3,410,595	-26.73	
152 年終獎金	9,731,453	9,476,578	-254,875	-2.62	
16 退休及卹償金	36,507,768	37,094,258	586,490	1.61	
161 職員退休及離職金	36,457,080	37,043,786	586,706	1.61	
162 工員退休及離職金	50,688	50,472	-216	-0.43	
18 福利費	9,343,553	10,935,908	1,592,355	17.04	
181 分擔員工保險費	6,742,908	7,838,499	1,095,591	16.25	
183 傷病醫藥費	419,280	120,000	-299,280	-71.38	
185 員工通勤交通費	685,752	654,101	-31,651	-4.62	
18Y 其他福利費	1,495,613	2,323,308	827,695	55.34	
2 服務費用	12,199,000	12,981,297	782,297	6.41	
21 水電費	1,908,939	1,637,361	-271,578	-14.23	
212 工作場所電費	1,215,164	1,176,778	-38,386	-3.16	
214 工作場所水費	442,723	319,489	-123,234	-27.84	
216 氣體費	251,052	141,094	-109,958	-43.80	
23 旅運費	334,390	457,907	123,517	36.94	
231 國內旅費	58,390	56,920	-1,470	-2.52	
235 貨物運費	90,000	90,325	325	0.36	
23Y 其他旅運費	186,000	310,662	124,662	67.02	
24 印刷裝訂與廣告費	282,375	178,500	-103,875	-36.79	
241 印刷及裝訂費	282,375	178,500	-103,875	-36.79	
25 修理保養及保固費	2,423,588	2,368,009	-55,579	-2.29	
252 一般房屋修護費	1,119,000	1,205,411	86,411	7.72	
255 機械及設備修護費	285,588	118,225	-167,363	-58.60	
257 雜項設備修護費	1,019,000	1,044,373	25,373	2.49	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26 保險費	23,520		-23,520	-100.00	
26Y 其他保險費	23,520		-23,520	-100.00	
27 一般服務費	2,438,728	2,901,326	462,598	18.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,912	5,766	-1,146	-16.58	
279 外包費	1,017,312	1,014,262	-3,050	-0.30	
27D 計時與計件人員酬金	1,138,504	1,608,298	469,794	41.26	
27F 體育活動費	276,000	273,000	-3,000	-1.09	
28 專業服務費	4,787,460	5,438,194	650,734	13.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,433,360	4,921,839	488,479	11.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	16,800	4,800	40.00	
289 試務甄選費	3,600		-3,600	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		210,680	210,680		
28Y 其他專業服務費	338,500	288,875	-49,625	-14.66	
3 材料及用品費	3,565,000	3,322,168	-242,832	-6.81	
31 使用材料費	535,900	567,707	31,807	5.94	
315 設備零件	535,900	567,707	31,807	5.94	
32 用品消耗	3,029,100	2,754,461	-274,639	-9.07	
321 辦公(事務)用品	512,000	533,068	21,068	4.11	
326 食品	29,500	29,988	488	1.65	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	17,663	-2,337	-11.69	
32Y 其他用品消耗	2,467,600	2,173,742	-293,858	-11.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	48,776	28,776	143.88	
43 機器租金		23,976	23,976		
432 機械及設備租金		23,976	23,976		
45 雜項設備租金	20,000	24,800	4,800	24.00	
451 雜項設備租金	20,000	24,800	4,800	24.00	
6 稅捐及規費(強制費)		36,300	36,300		
66 規費		36,300	36,300		
661 行政規費與強制費		36,300	36,300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,342,000	1,247,157	-94,843	-7.07	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,332,000	1,237,157	-94,843	-7.12	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%	
743 獎勵費用	184,000	175,190	-8,810	-4.79	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,148,000	1,061,967	-86,033	-7.49	
9 其他	380,000	393,011	13,011	3.42	
91 其他支出	380,000	393,011	13,011	3.42	
91Y 其他	380,000	393,011	13,011	3.42	
54 學前教育計畫	312,000	2,778,252	2,466,252	790.47	決算數較預算數增加2,466,252元，主要係因教育部補助幼兒代辦費辦理併決算。
2 服務費用	56,000	547,756	491,756	878.14	
21 水電費	5,060		-5,060	-100.00	
214 工作場所水費	5,060		-5,060	-100.00	
27 一般服務費	1,440	2,148	708	49.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	2,148	708	49.17	
28 專業服務費	49,500	545,608	496,108	1,002.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		498,608	498,608		
28Y 其他專業服務費	49,500	47,000	-2,500	-5.05	
3 材料及用品費	134,000	112,128	-21,872	-16.32	
31 使用材料費	96,500	89,866	-6,634	-6.87	
315 設備零件	96,500	89,866	-6,634	-6.87	
32 用品消耗	37,500	22,262	-15,238	-40.63	
321 辦公（事務）用品		1,879	1,879		
32Y 其他用品消耗	37,500	20,383	-17,117	-45.65	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	2,106,548	2,080,548	8,002.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	2,106,548	2,080,548	8,002.11	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	2,106,548	2,080,548	8,002.11	
9 其他	96,000	11,820	-84,180	-87.69	
91 其他支出	96,000	11,820	-84,180	-87.69	
91Y 其他	96,000	11,820	-84,180	-87.69	
5L 一般行政管理計畫	2,158,000	2,972,544	814,544	37.75	決算數較預算數增加814,544元，主要係因教育局補助事務工友業務外包費辦理併決算。
1 用人費用	233,000	45,581	-187,419	-80.44	
13 加（夜）班費	233,000	45,581	-187,419	-80.44	
131 延長工時加班費	233,000	45,581	-187,419	-80.44	
2 服務費用	1,583,000	2,694,009	1,111,009	70.18	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	%	
22 郵電費	60,000	58,702	-1,298	-2.16	
222 電話費	60,000	58,702	-1,298	-2.16	
23 旅運費	15,000	5,360	-9,640	-64.27	
231 國內旅費	15,000	4,860	-10,140	-67.60	
235 貨物運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費		70,680	70,680		
241 印刷及裝訂費		70,680	70,680		
27 一般服務費	856,000	1,301,286	445,286	52.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		9,286	9,286		
279 外包費	856,000	1,292,000	436,000	50.93	
28 專業服務費	580,000	1,185,981	605,981	104.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		52,821	52,821		
28Y 其他專業服務費	580,000	1,133,160	553,160	95.37	
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	339,000	229,454	-109,546	-32.31	
32 用品消耗	339,000	229,454	-109,546	-32.31	
321 辦公（事務）用品	328,500	224,204	-104,296	-31.75	
325 服裝	10,500	5,250	-5,250	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,500	500	16.67	
71 會費	3,000	3,500	500	16.67	
713 職業團體會費	3,000	3,500	500	16.67	
5M 建築及設備計畫	11,861,000	12,995,582	1,134,582	9.57	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。2.決算數較預算數增加1,134,582元，主要係因教育局統籌款補助普通教室環境改善工程所致。
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	11,861,000	12,995,582	1,134,582	9.57	
51 購建固定資產	2,525,000	2,046,772	-478,228	-18.94	
514 購置機械及設備	778,000	710,500	-67,500	-8.68	
516 購置雜項設備	1,747,000	1,336,272	-410,728	-23.51	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	19,000		-19,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	19,000		-19,000	-100.00	
54 遲延支出	9,317,000	10,948,810	1,631,810	17.51	
541 遲延修繕房屋建築支出	9,317,000	10,948,810	1,631,810	17.51	

地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學

基 金 用 途 明 細 表

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)英語外籍教師1人，預算數720,000元；決算數1,192,436元。
- (2)常年泳訓班救生員按節計算，預算數80,000元；決算數34,965元。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數36,776元；決算數0元。
- (4)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數227,808元；決算數314,834元。
- (5)學生音樂比賽整理人員鐘點費按時計算，預算數73,920元；決算數66,063元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員勞務委外2人，預算數1,017,312元；決算數1,014,262元。
- (2)職工業務外包費用2人，預算數456,000元；決算數912,000元。
- (3)消化超額職工业務外包費用按件計算，預算數400,000元；決算數380,000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0元；決算數0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170,164元；決算數45,303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/ 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	87,930,274	-67,899,735		2,544,000
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,654,149	-3,293,178		
房屋及建築				
機械及設備	43,216,416	-34,050,426	778,000	
交通及運輸設備	4,068,248	-2,952,564		
雜項設備	35,968,121	-27,603,567	1,747,000	
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	23,340		19,000	
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778,000元，係法定預算數778,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計1,747,000元，係法定預算數1,747,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數19,000元，係法定預算數19,000元。

減少數可用預算數計13,200元，係法定預算數13,200元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,977,254元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計710,500元。

(2)撥入：教育局撥入個人電腦計2,176,754元。(3)受贈：應付代收款課後照顧服務行政費
購置紫外線消毒燈等設備計90,000元。減少數計104,420元，變動原因為：(1)報廢：年度
經財政局核准報廢空氣門等設備計104,420元。

北市萬華區福星國民小學

產明細表

113 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額		
數	減 少 數					
決 算 數	預 算 數	決 算 數				
5,495,265	13,200	987,219	-5,702,962	18,835,623		
			-335,580	1,025,391		
2,977,254		104,420	-4,237,667	7,801,157		
			-241,979	873,705		
2,518,011		871,036	-887,736	9,123,793		
	13,200	11,763		11,577		

註 2.雜項設備：增加數計2,518,011元，變動原因為：(1)增置：購置直立式鋼琴等設備計1,336,272元。

(2)撥入：CB3M50教育局補助購置冷氣機共13台計492,420元。(3)受贈：應付代收款營養午餐設備維護購置三層不鏽鋼層架等設備計100,775元。(4)其他：圖書館典藏圖書補列財產588,544元。減少數計871,036元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等計871,036元。

3.電腦軟體：減少數計11,763元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷11,763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—臺北市萬華區福星國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以 前 年 度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 準 先 行 辨 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								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計								
		778,000			778,000	710,500	-67,500	
		778,000			778,000	710,500	-67,500	
		1,747,000			1,747,000	1,336,272	-410,728	
		1,747,000			1,747,000	1,336,272	-410,728	
		2,525,000			2,525,000	2,046,772	-478,228	

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—臺北市萬華區福星國民小學

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	92	86	-6	
職員	87	83	-4	
駐衛警	2	1	-1	
技工	2	2	0	
工友	1	0	-1	
合計	92	86	-6	

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)英語外籍教師1人。
- (2)常年泳訓班救生員鐘點費按節計算。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (4)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (5)學生音樂比賽整理人員鐘點費按時計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員勞務委外費用2人。
- (2)職工業務外包費用2人。
- (3)消化超額職工业務外包費用按件計算。

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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
國民教育計畫	77,491,620		2,285,467		22,491,088	36,507,768		9,343,553		148,119,496	1,197,504
正式人員	77,491,620		2,285,467		22,491,088	8,434,368		9,319,553		120,022,096	
聘僱人員											1,197,504
兼任人員											1,197,504
其他人員											28,097,400
一般行政管理計畫			233,000			28,073,400		24,000		233,000	
正式人員			233,000							233,000	
合計	77,491,620		2,518,467		22,491,088	36,507,768		9,343,553		148,352,496	1,197,504
											149,550,000

一. 本表獎金包括以下各項：

- 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92人，計12,759,635元，執行結果決算74人，計9,349,040元。
- 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92人，計9,731,453元，執行結果決算95人，計9,476,578元。

二. 非以用人事費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

- 英語外籍教師1人，預算數720,000元，決算數1,192,436元。
- 常年泳訓班救生員鐘點費按節計算，預算數80,000元，決算數34,965元。
- 閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數227,808元，決算數314,834元。
- 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數36,776元，決算數0元。
- 學生音樂比賽整理人員鐘點費按時計算，預算數73,920元，決算數66,063元。

2. 外包費：

- 游泳池救生員勞務委外費用2人，預算數1,017,312元，決算數1,014,262元。
- 職工業務外包費用2人，預算數456,000元，決算數912,000元。
- 消化超額職工业務外包費用按件計算，預算數400,000元，決算數380,000元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 113 年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用費用	總計
79,145,269		2,031,323		18,825,618	37,094,258		10,935,908		148,032,376	1,120,266	149,152,642
79,145,269		1,976,198		18,672,780	8,401,373		10,708,001		118,903,621		118,903,621
		55,125		105,058			118,183		278,366		278,366
				47,780			91,724		139,504	1,120,266	1,259,770
					28,692,885		18,000		28,710,885		28,710,885
									45,581		45,581
									45,581		45,581
79,145,269		2,076,904		18,825,618	37,094,258		10,935,908		148,077,957	1,120,266	149,198,223

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減			備註
		數 量	金額	數 量	金額	數 量	%	金額	
總 計			167,135,000		169,959,603			2,824,603	1.69
國民教育計畫			166,823,000		167,181,351			358,351	0.21
學前教育計畫			312,000		2,778,252			2,466,252	790.47
									有關學前教育計畫 決算數較預算數增加2,466,252元，主要係因：教育部補助幼兒代辦費辦理併決算。

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	149,550,000	149,198,223	-351,777	-0.24
11 正式員額薪資	77,491,620	79,145,269	1,653,649	2.13
113 職員薪金	75,238,740	77,648,849	2,410,109	3.20
114 工員工資	1,124,880	835,580	-289,300	-25.72
115 警餉	1,128,000	660,840	-467,160	-41.41
12 聘僱及兼職人員薪資	1,197,504	1,120,266	-77,238	-6.45
124 兼職人員酬金	1,197,504	1,120,266	-77,238	-6.45
13 加（夜）班費	2,518,467	2,076,904	-441,563	-17.53
131 延長工時加班費	1,075,670	702,696	-372,974	-34.67
134 未休假加班費	1,442,797	1,374,208	-68,589	-4.75
15 獎金	22,491,088	18,825,618	-3,665,470	-16.30
151 考績獎金	12,759,635	9,349,040	-3,410,595	-26.73
152 年終獎金	9,731,453	9,476,578	-254,875	-2.62
16 退休及卹償金	36,507,768	37,094,258	586,490	1.61
161 職員退休及離職金	36,457,080	37,043,786	586,706	1.61
162 工員退休及離職金	50,688	50,472	-216	-0.43
18 福利費	9,343,553	10,935,908	1,592,355	17.04
181 分擔員工保險費	6,742,908	7,838,499	1,095,591	16.25
183 傷病醫藥費	419,280	120,000	-299,280	-71.38
185 員工通勤交通費	685,752	654,101	-31,651	-4.62
18Y 其他福利費	1,495,613	2,323,308	827,695	55.34
2 服務費用	13,838,000	16,223,062	2,385,062	17.24
21 水電費	1,913,999	1,637,361	-276,638	-14.45
212 工作場所電費	1,215,164	1,176,778	-38,386	-3.16
214 工作場所水費	447,783	319,489	-128,294	-28.65
216 氣體費	251,052	141,094	-109,958	-43.80
22 郵電費	60,000	58,702	-1,298	-2.16
222 電話費	60,000	58,702	-1,298	-2.16
23 旅運費	349,390	463,267	113,877	32.59
231 國內旅費	73,390	61,780	-11,610	-15.82
235 貨物運費	90,000	90,825	825	0.92
23Y 其他旅運費	186,000	310,662	124,662	67.02
24 印刷裝訂與廣告費	282,375	249,180	-33,195	-11.76
241 印刷及裝訂費	282,375	249,180	-33,195	-11.76
25 修理保養及保固費	2,423,588	2,368,009	-55,579	-2.29
252 一般房屋修護費	1,119,000	1,205,411	86,411	7.72
255 機械及設備修護費	285,588	118,225	-167,363	-58.60
257 雜項設備修護費	1,019,000	1,044,373	25,373	2.49
26 保險費	23,520	0	-23,520	-100.00
26Y 其他保險費	23,520	0	-23,520	-100.00
27 一般服務費	3,296,168	4,204,760	908,592	27.57
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	17,200	8,848	105.94
279 外包費	1,873,312	2,306,262	432,950	23.11

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%
27D 計時與計件人員酬金	1,138,504	1,608,298	469,794	41.26
27F 體育活動費	276,000	273,000	-3,000	-1.09
28 專業服務費	5,416,960	7,169,783	1,752,823	32.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,433,360	5,473,268	1,039,908	23.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	16,800	4,800	40.00
289 試務甄選費	3,600	0	-3,600	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	210,680	210,680	0.00
28Y 其他專業服務費	968,000	1,469,035	501,035	51.76
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	4,038,000	3,663,750	-374,250	-9.27
31 使用材料費	632,400	657,573	25,173	3.98
315 設備零件	632,400	657,573	25,173	3.98
32 用品消耗	3,405,600	3,006,177	-399,423	-11.73
321 辦公（事務）用品	840,500	759,151	-81,349	-9.68
325 服裝	10,500	5,250	-5,250	-50.00
326 食品	29,500	29,988	488	1.65
328 醫療用品（非醫療院所使用）	20,000	17,663	-2,337	-11.69
32Y 其他用品消耗	2,505,100	2,194,125	-310,975	-12.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	48,776	28,776	143.88
43 機器租金	0	23,976	23,976	0.00
432 機械及設備租金	0	23,976	23,976	0.00
45 雜項設備租金	20,000	24,800	4,800	24.00
451 雜項設備租金	20,000	24,800	4,800	24.00
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	11,861,000	12,995,582	1,134,582	9.57
51 購建固定資產	2,525,000	2,046,772	-478,228	-18.94
514 購置機械及設備	778,000	710,500	-67,500	-8.68
516 購置雜項設備	1,747,000	1,336,272	-410,728	-23.51
52 購置無形資產	19,000	0	-19,000	-100.00
521 購置電腦軟體	19,000	0	-19,000	-100.00
54 遲延支出	9,317,000	10,948,810	1,631,810	17.51
541 遲延修繕房屋建築支出	9,317,000	10,948,810	1,631,810	17.51
6 稅捐及規費(強制費)	0	36,300	36,300	0.00
66 規費	0	36,300	36,300	0.00
661 行政規費與強制費	0	36,300	36,300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,371,000	3,357,205	1,986,205	144.87
71 會費	3,000	3,500	500	16.67
713 職業團體會費	3,000	3,500	500	16.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,358,000	3,343,705	1,985,705	146.22

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	184,000	175,190	-8,810	-4.79
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,174,000	3,168,515	1,994,515	169.89
9 其他	476,000	404,831	-71,169	-14.95
91 其他支出	476,000	404,831	-71,169	-14.95
91Y 其他	476,000	404,831	-71,169	-14.95
合 計	181,154,000	185,927,729	4,773,729	2.64

**地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	6,276,616	7,735,667	1,459,051	23.25	
185 員工通勤交通費	685,752	654,101	-31,651	-4.62	
27D 計時與計件人員酬金	1,138,504	1,608,298	469,794	41.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,433,360	5,473,268	1,039,908	23.46	
521 購置電腦軟體	19,000		-19,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	42,481,405	100.00	42,785,044	100.00	-303,639	-0.71
流動資產	16,952,225	39.91	18,400,537	43.01	-1,448,312	-7.87
現金	16,951,387	39.90	18,161,023	42.45	-1,209,636	-6.66
銀行存款	16,951,387	39.90	18,161,023	42.45	-1,209,636	-6.66
銀行存款-公庫存款	9,633,052	22.68	6,713,226	15.69	2,919,826	43.49
銀行存款-保管款	7,149,865	16.83	11,243,936	26.28	-4,094,071	-36.41
銀行存款-郵局	1	0.00	0	0.00	1	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	68,414	0.16	69,348	0.16	-934	-1.35
銀行存款-教育儲蓄戶	100,055	0.24	134,513	0.31	-34,458	-25.62
應收款項	838	0.00	239,514	0.56	-238,676	-99.65
其他應收款	838	0.00	239,514	0.56	-238,676	-99.65
長期貸墊款及準備金	3,790,304	8.92	4,065,859	9.50	-275,555	-6.78
準備金	3,790,304	8.92	4,065,859	9.50	-275,555	-6.78
退休及離職準備金	0	0.00	696,207	1.63	-696,207	-100.00
其他準備金	3,790,304	8.92	3,369,652	7.88	420,652	12.48
其他準備金-其他	3,790,304	8.92	3,369,652	7.88	420,652	12.48
固定資產	18,824,046	44.31	20,007,199	46.76	-1,183,153	-5.91
土地改良物	1,025,391	2.41	1,360,971	3.18	-335,580	-24.66
土地改良物	4,654,149	10.96	4,654,149	10.88	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,628,758	-8.54	-3,293,178	-7.70	-335,580	10.19
機械及設備	7,801,157	18.36	9,165,990	21.42	-1,364,833	-14.89
機械及設備	46,089,250	108.49	43,216,416	101.01	2,872,834	6.65
累計折舊-機械及設備	-38,288,093	-90.13	-34,050,426	-79.58	-4,237,667	12.45
交通及運輸設備	873,705	2.06	1,115,684	2.61	-241,979	-21.69
交通及運輸設備	4,068,248	9.58	4,068,248	9.51	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-3,194,543	-7.52	-2,952,564	-6.90	-241,979	8.20
雜項設備	9,123,793	21.48	8,364,554	19.55	759,239	9.08
雜項設備	37,615,096	88.54	35,968,121	84.07	1,646,975	4.58
累計折舊-雜項設備	-28,491,303	-67.07	-27,603,567	-64.52	-887,736	3.22
無形資產	11,577	0.03	23,340	0.05	-11,763	-50.40
無形資產	11,577	0.03	23,340	0.05	-11,763	-50.40
電腦軟體	11,577	0.03	23,340	0.05	-11,763	-50.40
其他資產	2,903,253	6.83	288,109	0.67	2,615,144	907.69

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4,203,306,671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。

40501530-28

北市萬華區福星國民小學

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						
流動負債	12,439,369	29.28	15,209,332	35.55	-2,769,963	-18.21
應付款項	9,389,862	22.10	10,814,107	25.28	-1,424,245	-13.17
應付代收款	9,043,402	21.29	10,527,127	24.60	-1,483,725	-14.09
應付代收款	7,893,295	18.58	9,663,329	22.59	-1,770,034	-18.32
應付費用	7,893,295	18.58	9,663,329	22.59	-1,770,034	-18.32
應付費用	1,150,107	2.71	863,798	2.02	286,309	33.15
預收款項	1,150,107	2.71	863,798	2.02	286,309	33.15
預收收入	346,460	0.82	286,980	0.67	59,480	20.73
預收收入	346,460	0.82	286,980	0.67	59,480	20.73
其他負債	3,049,507	7.18	4,395,225	10.27	-1,345,718	-30.62
什項負債	3,049,507	7.18	4,395,225	10.27	-1,345,718	-30.62
存入保證金	2,328,293	5.48	2,072,577	4.84	255,716	12.34
存入保證金	2,328,293	5.48	2,072,577	4.84	255,716	12.34
應付退休及離職金	0	0.00	696,207	1.63	-696,207	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	696,207	1.63	-696,207	-100.00
暫收及待結轉帳項	721,214	1.70	1,626,441	3.80	-905,227	-55.66
暫收及待結轉帳項	721,214	1.70	1,626,441	3.80	-905,227	-55.66
淨資產	30,042,036	70.72	27,575,712	64.45	2,466,324	8.94
淨資產	30,042,036	70.72	27,575,712	64.45	2,466,324	8.94
淨資產	30,042,036	70.72	27,575,712	64.45	2,466,324	8.94
累積餘額	30,042,036	70.72	27,575,712	64.45	2,466,324	8.94
合 計	42,481,405	100.00	42,785,044	100.00	-303,639	-0.71

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	%
什項資產	2,903,253	6.83	288,109	0.67	2,615,144	907.69
暫付及待結轉帳項	2,903,253	6.83	288,109	0.67	2,615,144	907.69
代管資產	4,078,664,244	601.06	4,203,306,671	824.24	-124,642,427	-2.97
代管資產-土地	3,779,138,760	895.98	3,812,289,100	910.33	-33,150,340	-0.87
代管資產-房屋建築及設 備	59,169,269	139.28	61,112,141	142.84	-1,942,872	-3.18
代管資產-其他政府	240,356,215	565.79	329,905,430	771.08	-89,549,215	-27.14
應付代管資產	-4,078,664,244	601.06	-4,203,306,671	824.24	124,642,427	-2.97
合 计	42,481,405	100.00	42,785,044	100.00	-303,639	-0.71

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4,203,306,671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。

40501530-30

北市萬華區福星國民小學

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 領	%	金 領	%	金 領	%
合 計	42,481,405	100.00	42,785,044	100.00	-303,639	-0.71

信託代理與保證負債 0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	189,779,744	100.00	180,844,334	100.00	8,935,410	4.94
徵收及依法分配收入	73,363	0.04	81,969	0.05	-8,606	-10.50
違規罰款收入	73,363	0.04	81,969	0.05	-8,606	-10.50
勞務收入	252,632	0.13	330,930	0.18	-78,298	-23.66
服務收入	252,632	0.13	330,930	0.18	-78,298	-23.66
財產收益	1,304,089	0.69	5,490,940	3.04	-4,186,851	-76.25
廢舊物品售價收入	241,567	0.13	31,374	0.02	210,193	669.96
財產交易利益	0	0.00	4,421,596	2.44	-4,421,596	-100.00
其他財產收入	1,062,522	0.56	1,037,970	0.57	24,552	2.37
政府撥入收入	184,391,322	97.16	170,958,328	94.53	13,432,994	7.86
公庫撥款收入	178,203,780	93.90	166,367,838	92.00	11,835,942	7.11
政府其他撥入收入	6,187,542	3.26	4,590,490	2.54	1,597,052	34.79
教學收入	1,974,090	1.04	2,784,736	1.54	-810,646	-29.11
學雜費收入	1,974,090	1.04	2,784,736	1.54	-810,646	-29.11
其他收入	1,784,248	0.94	1,197,431	0.66	586,817	49.01
受贈收入	190,775	0.10	397,950	0.22	-207,175	-52.06
雜項收入	1,593,473	0.84	799,481	0.44	793,992	99.31
支出	190,571,138	100.42	183,903,717	101.69	6,667,421	3.63
人事支出	149,198,223	78.62	147,262,231	81.43	1,935,992	1.31
人事支出	149,198,223	78.62	147,262,231	81.43	1,935,992	1.31
業務支出	23,319,093	12.29	19,612,395	10.84	3,706,698	18.90
業務支出	23,319,093	12.29	19,612,395	10.84	3,706,698	18.90
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補捐助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	9,756	0.01	111,429	0.06	-101,673	-91.24
財產交易損失	9,756	0.01	111,429	0.06	-101,673	-91.24
折舊、折耗及攤銷	6,680,425	3.52	6,236,081	3.45	444,344	7.13
固定資產折舊	6,668,662	3.51	6,210,488	3.43	458,174	7.38
無形資產攤銷	11,763	0.01	25,593	0.01	-13,830	-54.04
其他支出	11,353,641	5.98	10,671,581	5.90	682,060	6.39
其他支出	11,353,641	5.98	10,671,581	5.90	682,060	6.39
本期賸餘（短绌）	-791,394	-0.42	-3,059,383	-0.02	2,267,989	0.34
期初淨資產	27,575,712	14.53	30,635,095	0.17	-3,059,383	-0.46
解繳公庫						
淨資產調整數	3,257,718		0		3,257,718	
期末淨資產	30,042,036	15.83	27,575,712	0.15	2,466,324	0.37

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—臺北市萬華區福星國民小學
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(短绌)	-791,394
8002 調整非現金項目	5,313,837
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,522,443
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	13,413
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,472,371
8207 增加長期貸墊款及準備金	-434,065
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,134,287
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,082,568
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,545,773
8404 減少短期債務及其他負債	-4,195,284
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-649,511
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,209,636
87 期初現金及約當現金	18,161,023
88 期末現金及約當現金	16,951,387

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數696,207元及代管資產減少數124,642,427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—臺北市萬華區福星國民小學

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	189,588,969	190,775	189,779,744	收入
徵收及依法分配收入	73,363		73,363	徵收及依法分配收入
勞務收入	252,632		252,632	勞務收入
財產收入	1,304,089		1,304,089	財產收益
政府撥入收入	184,391,322		184,391,322	政府撥入收入
教學收入	1,974,090		1,974,090	教學收入
其他收入	1,593,473	190,775	1,784,248	其他收入
基金用途	185,927,729	4,643,409	190,571,138	支出
用人費用	149,198,223		149,198,223	人事支出
服務費用	16,223,062	7,096,031	23,319,093	業務支出
材料及用品費	3,663,750	-3,663,750		
租金、償債、利息及相關手續費	48,776	-48,776		
稅捐及規費(強制費)	36,300	-36,300		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,347,205	-3,347,205		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		9,756	9,756	財產損失
		6,680,425	6,680,425	折舊、折耗及攤銷
其他	404,831	10,948,810	11,353,641	其他支出
遞延支出	10,948,810	-10,948,810		
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	2,046,772	-2,046,772		
本期賸餘(短絀)	3,661,240	-4,452,634	-791,394	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,545,173	20,030,539	27,575,712	期初淨資產
解繳公庫		3,257,718	3,257,718	解繳公庫
期末基金餘額	11,206,413	18,835,623	30,042,036	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學
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 204 萬 6,772 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」1,622 萬 3,062 元與會計科目「業務支出」2,331 萬 9,093 元間之調整數 709 萬 6,031 元，係「材料及用品費」366 萬 3,750 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 8,776 元、「稅捐及規費(強制費)」3 萬 6,300 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)334 萬 7,205 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」19 萬 775 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」668 萬 425 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」9,756 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」40 萬 4,831 元與會計科目「其他支出」1,135 萬 3,641 元間之調整數 1,094 萬 8,810 元，係「遞延支出」1,094 萬 8,810 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」325 萬 7,718 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：

會計室
主任
鄭麗容

機關長官：

臺北市萬華區
福星國民小學
校長
黃耀農

訂