

40501530

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114年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 甲、財 務 摘 要

# 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	196,515,435	189,588,969	6,926,466	3.65
基金用途	190,737,943	185,927,729	4,810,214	2.59
賸餘(短絀)	5,777,492	3,661,240	2,116,252	57.80
餘絀情形：				
基金餘額	16,983,905	11,206,413	5,777,492	51.56
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	7,019,992	- 1,209,636	8,229,628	--

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

# 乙、總 說 明

# 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161,848,000元，決算數163,984,852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311,000元，決算數2,372,143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3,297,000元，決算數2,989,797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5,246,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數90,000元），決算數21,391,151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、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數196,515,435元，較預算數168,803,000元，增加27,712,435元，計增16.42%。  
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62,210元，較預算數82,000元，減少19,790元，計減24.13%。

主要係因：

廠商履約逾期罰款收入較預計減少。

2.服務收入：決算數517,740元，較預算數1,064,000元，減少546,260元，計減51.34%。

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28,002元，較預算數40,000元，減少11,998元，計減30.00%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計減少。

4.其他財產收入：決算數12,000元，較預算數12,000元，無增減。

# 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114年度

5.公庫撥款收入：決算數187,266,217元，較預算數163,093,000元，增加24,173,217元，計增14.82%。

主要係因：

教育局補助：(1)游泳池可移動式屋頂更換工程11,792,011元。(2)普通教室環境改善工程2,600,000元。(3)增設2歲專班工程經費4,332,568元。(4)用人費用不敷數核定金額5,200,000元。(5)老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費248,638元。

6.政府其他撥入收入：決算數4,909,939元，較預算數0元，增加4,909,939元。

主要係因：

教育部補助：(1)學習扶助暨攜手經費534,459元。(2)推動中小學數位學習精進經費86,688元。(3)無力繳交代代辦費9,299元。(4)原住民族語開課經費7,587元。(5)新住民語開課費103,152元。(6)學校用書經費17,621元。(7)特教助理員經費177,650元。(8)公幼延長照顧服務經費110,172元。(9)游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費37,048元。(10)運動成績優良學習輔導措施90,000元。(11)原住民族語教學人員交通費2,000元。(12)本土語教學支援工作人員交通費2,000元。(13)藝起來尋美71,740元。(14)教保服務機構辦理融合教育多元輔導計畫經費56,029元。(15)政府協助家長支付代辦費用1,954,872元。(16)商借本市代理代課教師經費844,091元。(17)防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,696元。(18)資優教育業務運作經費90,000元。(19)課後照顧費用及鐘點費差額經費648,670元。(20)新住民子女教育經費18,930元。(21)114學年度第一學期代理代課34,944元。(22)友善提供多元生理用品經費9,291元。

7.使用規費收入：決算數1,288,573元，較預算數1,032,000元，增加256,574元，計減24.86%。

主要係因：

校園場地出借收入較預計增加。

8.學雜費收入：決算數1,939,527元，較預算數2,589,000元，減少649,473元，計減25.09%。

主要係因：

學雜費收入較預計減少。

9.雜項收入：決算數491,226元，較預算數891,000元，減少399,774元，計減44.87%。

主要係因：

代收款及其他等收入較預計減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數190,737,943元，較預算數170,702,000元，增加20,035,943元，計增11.74%。

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163,984,852元，較預算數161,848,000元，增加2,136,852元，計增1.32%。

2.學前教育計畫：決算數2,372,143元，較預算數311,000元，增加2,061,143元，計增662.75%。

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2,989,797元，較預算數3,297,000元，減少307,203元，計減9.32%。

4.建築及設備計畫：決算數21,391,151元，較預算數5,246,000元，增加16,145,151元，計增307.76%。

主要係因：

教育局統籌款補助校園環境改善工程併決算辦理。

# 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114年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,777,492元，較預算短絀數1,899,000元，反絀為餘，計相差7,676,492元。

主要係因：

教育局補助增設2歲專班工程與老舊廁所整修工程委託技術服務費經費保留至下年度執行及各項業務費用覈實支用結餘，餘詳細原因如前所述。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,953,563元。

投資活動之淨現金流入1,352,345元。

籌資活動之淨現金流出1,285,916元。

本年度現金及約當現金之淨增7,019,992元。

期初現金及約當現金16,951,387元。

期末現金及約當現金23,971,379元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為43,380,005元，包括：

流動資產23,971,379元，較上年度16,952,225元，增加7,019,154元，主要係因核實支付各項業務計畫款項致使公庫存款增加。

固定資產15,163,632元，較上年度18,824,046元，減少3,660,414元，主要係因各項財產提列折舊。

無形資產5,601元，較上年度11,577元，減少5,976元，主要係因電腦軟體提列攤銷。

其他資產449,089元，較上年度2,903,253元，減少2,454,164元，主要係因暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

決算日負債總額為11,226,867元，包括：

流動負債9,463,276元，較上年度9,389,862元，增加73,414元，主要係因依規定支付各項應付代收款。

其他負債1,763,591元，較上年度3,049,507元，減少1,285,916元，主要係存入保證金及暫收

及待結轉帳項較上年度減少所致。

決算日淨資產為32,153,138元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數49,679,057元及補辦預算數90,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

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	168,803,000	100.00	196,515,435	100.00	27,712,435	16.42	189,588,969	100.00
41 徵收及依法分配收入	82,000	0.05	62,210	0.03	-19,790	-24.13	73,363	0.04
4115 違規罰款收入	82,000	0.05	62,210	0.03	-19,790	-24.13	73,363	0.04
43 勞務收入	1,064,000	0.63	517,740	0.26	-546,260	-51.34	252,632	0.13
431 服務收入	1,064,000	0.63	517,740	0.26	-546,260	-51.34	252,632	0.13
45 財產收入	52,000	0.03	40,002	0.02	-11,998	-23.07	1,304,089	0.69
451 財產處分收入	40,000	0.02	28,002	0.01	-11,998	-30.00	241,567	0.13
45Y 其他財產收入	12,000	0.01	12,000	0.01			1,062,522	0.56
46 政府撥入收入	163,093,000	96.62	192,176,156	97.79	29,083,156	17.83	184,391,322	97.26
462 公庫撥款收入	163,093,000	96.62	187,266,217	95.29	24,173,217	14.82	178,203,780	93.99
46Y 政府其他撥入收入			4,909,939	2.50	4,909,939		6,187,542	3.26
47 規費收入	1,032,000	0.61	1,288,574	0.66	256,574	24.86		
473 使用規費收入	1,032,000	0.61	1,288,574	0.66	256,574	24.86		
4S 教學收入	2,589,000	1.53	1,939,527	0.99	-649,473	-25.09	1,974,090	1.04
4S1 學雜費收入	2,589,000	1.53	1,939,527	0.99	-649,473	-25.09	1,974,090	1.04
4Y 其他收入	891,000	0.53	491,226	0.25	-399,774	-44.87	1,593,473	0.84
4YY 雜項收入	891,000	0.53	491,226	0.25	-399,774	-44.87	1,593,473	0.84
5 基金用途	170,702,000	101.12	190,737,943	97.06	20,035,943	11.74	185,927,729	98.07
53 國民教育計畫	161,848,000	95.88	163,984,852	83.45	2,136,852	1.32	167,181,351	88.18
54 學前教育計畫	311,000	0.18	2,372,143	1.21	2,061,143	662.75	2,778,252	1.47
5L 一般行政管理計畫	3,297,000	1.95	2,989,797	1.52	-307,203	-9.32	2,972,544	1.57
5M 建築及設備計畫	5,246,000	3.11	21,391,151	10.89	16,145,151	307.76	12,995,582	6.85
購建固定資產	5,216,000	3.09	21,391,151	10.89	16,175,151	310.11	12,995,582	6.85
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-1,899,000		5,777,492		7,676,492	-404.24	3,661,240	
期初基金餘額	5,768,000		11,206,413		5,438,413	94.29	7,545,173	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,869,000		16,983,905		13,114,905	338.97	11,206,413	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		49,679,057
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	24,173,217
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,909,939
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	256,574
53 國民教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,136,852
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,061,143
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	16,141,332

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 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	168,803,000	196,515,435	27,712,435	16.42	
41 徵收及依法分配收入	82,000	62,210	-19,790	-24.13	
4115 違規罰款收入	82,000	62,210	-19,790	-24.13	主要係廠商履約逾期罰款較預計收入減少所致。
43 勞務收入	1,064,000	517,740	-546,260	-51.34	
431 服務收入	1,064,000	517,740	-546,260	-51.34	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	52,000	40,002	-11,998	-23.07	
451 財產處分收入	40,000	28,002	-11,998	-30.00	主要係報廢財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	12,000	12,000		0.00	
46 政府撥入收入	163,093,000	192,176,156	29,083,156	17.83	
462 公庫撥款收入	163,093,000	187,266,217	24,173,217	14.82	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		4,909,939	4,909,939	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。
47 規費收入	1,032,000	1,288,574	256,574	24.86	
473 使用規費收入	1,032,000	1,288,574	256,574	24.86	主要係場地出借收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	2,589,000	1,939,527	-649,473	-25.09	
4S1 學雜費收入	2,589,000	1,939,527	-649,473	-25.09	主要係學雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	891,000	491,226	-399,774	-44.87	
4YY 雜項收入	891,000	491,226	-399,774	-44.87	主要係代收款及其他等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學  
**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	170,702,000	190,737,943	20,035,943	11.74	
53 國民教育計畫	161,848,000	163,984,852	2,136,852	1.32	
1 用人費用	147,031,000	149,071,224	2,040,224	1.39	
11 正式員額薪資	78,803,280	81,564,010	2,760,730	3.50	
113 職員薪金	77,339,520	79,907,700	2,568,180	3.32	
114 工員工資	829,680	975,190	145,510	17.54	
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,123,584	914,277	-209,307	-18.63	
124 兼職人員酬金	1,123,584	914,277	-209,307	-18.63	
13 加(夜)班費	1,671,359	1,393,890	-277,469	-16.60	
131 延長工時加班費	171,290	7,018	-164,272	-95.90	
134 未休假加班費	1,500,069	1,386,872	-113,197	-7.55	
15 獎金	19,464,490	19,196,079	-268,411	-1.38	
151 考績獎金	9,614,080	9,611,585	-2,495	-0.03	
152 年終獎金	9,850,410	9,584,494	-265,916	-2.70	
16 退休及卹償金	36,723,264	35,884,941	-838,323	-2.28	
161 職員退休及離職金	36,699,480	35,826,327	-873,153	-2.38	
162 工員退休及離職金	23,784	58,614	34,830	146.44	
18 福利費	9,245,023	10,118,027	873,004	9.44	
181 分擔員工保險費	6,829,776	7,943,178	1,113,402	16.30	
183 傷病醫藥費	416,700	281,180	-135,520	-32.52	
185 員工通勤交通費	647,952	663,963	16,011	2.47	
18Y 其他福利費	1,350,595	1,229,706	-120,889	-8.95	
2 服務費用	10,549,000	11,124,467	575,467	5.46	
21 水電費	1,994,155	1,429,087	-565,068	-28.34	
212 工作場所電費	1,515,692	946,215	-569,477	-37.57	
214 工作場所水費	208,180	269,042	60,862	29.24	
216 氣體費	270,283	213,830	-56,453	-20.89	
23 旅運費	72,390	82,635	10,245	14.15	
231 國內旅費	52,390	52,035	-355	-0.68	
235 貨物運費	20,000	12,600	-7,400	-37.00	
23Y 其他旅運費		18,000	18,000		
24 印刷裝訂與廣告費	129,964	128,714	-1,250	-0.96	
241 印刷及裝訂費	129,964	128,714	-1,250	-0.96	
25 修理保養及保固費	2,337,512	2,431,633	94,121	4.03	
252 一般房屋修護費	1,080,800	1,281,358	200,558	18.56	
255 機械及設備修護費	248,049	95,493	-152,556	-61.50	
257 雜項設備修護費	1,008,663	1,054,782	46,119	4.57	

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 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	%	
27 一般服務費	2,652,879	3,234,421	581,542	21.92	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,528	5,014	-1,514	-23.19	
279 外包費	1,164,576	1,164,576			
27A 義(志)工服務費	10,500	6,500	-4,000	-38.10	
27D 計時與計件人員酬金	1,213,275	1,797,331	584,056	48.14	
27F 體育活動費	258,000	261,000	3,000	1.16	
28 專業服務費	3,362,100	3,817,977	455,877	13.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,748,900	3,118,738	369,838	13.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	19,600	10,000	104.17	
289 試務甄選費	3,600		-3,600	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		78,564	78,564		
28Y 其他專業服務費	600,000	601,075	1,075	0.18	
3 材料及用品費	2,096,000	1,828,778	-267,222	-12.75	
31 使用材料費	544,490	656,913	112,423	20.65	
315 設備零件	544,490	656,913	112,423	20.65	
32 用品消耗	1,551,510	1,171,865	-379,645	-24.47	
321 辦公(事務)用品	2,000		-2,000	-100.00	
326 食品	30,960	30,000	-960	-3.10	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	14,845	-2,155	-12.68	
32Y 其他用品消耗	1,501,550	1,127,020	-374,530	-24.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	53,476	33,476	167.38	
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	29,500	9,500	47.50	
451 雜項設備租金	20,000	29,500	9,500	47.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,431,000	1,312,100	-118,900	-8.31	
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	1,421,000	1,302,100	-118,900	-8.37	
743 獎勵費用	172,000	172,126	126	0.07	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,249,000	1,129,974	-119,026	-9.53	
9 其他	721,000	594,807	-126,193	-17.50	
91 其他支出	721,000	594,807	-126,193	-17.50	

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 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	%	
91Y 其他	721,000	594,807	-126,193	-17.50	決算數較預算數增加2,061,143元，主要係因教育部補助幼兒代辦費辦理併決算。
54 學前教育計畫	311,000	2,372,143	2,061,143	662.75	
2 服務費用	55,000	145,192	90,192	163.99	
21 水電費	4,252		-4,252	-100.00	
214 工作場所水費	4,252		-4,252	-100.00	
27 一般服務費	1,248	1,842	594	47.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,248	1,842	594	47.60	
28 專業服務費	49,500	143,350	93,850	189.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		88,350	88,350		
28Y 其他專業服務費	49,500	55,000	5,500	11.11	
3 材料及用品費	134,000	259,407	125,407	93.59	
31 使用材料費	96,500	210,950	114,450	118.60	
315 設備零件	96,500	210,950	114,450	118.60	
32 用品消耗	37,500	48,457	10,957	29.22	
32Y 其他用品消耗	37,500	48,457	10,957	29.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	26,000	1,956,984	1,930,984	7,426.86	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	1,956,984	1,930,984	7,426.86	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	26,000	1,956,984	1,930,984	7,426.86	
9 其他	96,000	10,560	-85,440	-89.00	
91 其他支出	96,000	10,560	-85,440	-89.00	
91Y 其他	96,000	10,560	-85,440	-89.00	
5L 一般行政管理計畫	3,297,000	2,989,797	-307,203	-9.32	
1 用人費用	232,000	59,109	-172,891	-74.52	
13 加(夜)班費	232,000	59,109	-172,891	-74.52	
131 延長工時加班費	232,000	59,109	-172,891	-74.52	
2 服務費用	2,752,000	2,822,650	70,650	2.57	
22 郵電費	57,608	54,485	-3,123	-5.42	
222 電話費	57,608	54,485	-3,123	-5.42	
23 旅運費	15,000	31,430	16,430	109.53	
231 國內旅費	15,000	3,630	-11,370	-75.80	
235 貨物運費		27,800	27,800		
24 印刷裝訂與廣告費		70,943	70,943		
241 印刷及裝訂費		70,943	70,943		

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 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	%	
27 一般服務費	2,027,392	1,944,424	-82,968	-4.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,059	3,059		
279 外包費	2,027,392	1,941,365	-86,027	-4.24	
28 專業服務費	580,000	649,368	69,368	11.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		69,369	69,369		
28Y 其他專業服務費	580,000	579,999	-1	0.00	
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	309,000	99,038	-209,962	-67.95	
32 用品消耗	309,000	99,038	-209,962	-67.95	
321 辦公(事務)用品	305,950	95,988	-209,962	-68.63	
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	3,500	-500	-12.50	
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50	
9 其他		5,500	5,500		
91 其他支出		5,500	5,500		
91Y 其他		5,500	5,500		
5M 建築及設備計畫	5,246,000	21,391,151	16,145,151	307.76	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90,000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90,000元。2.決算數較預算數增加16,145,151元，主要係因教育局統籌款補助普通教室環境改善等工程所致。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,246,000	21,391,151	16,145,151	307.76	
51 購建固定資產	1,068,000	1,101,819	33,819	3.17	
514 購置機械及設備	825,771	890,421	64,650	7.83	
516 購置雜項設備	242,229	211,398	-30,831	-12.73	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	4,148,000	20,289,332	16,141,332	389.14	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,148,000	20,289,332	16,141,332	389.14	

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 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)英語外籍教師1人，預算數720,000元；決算數1,299,701元。

(2)泳訓班救生員按時計算，預算數280,654元；決算數73,530元。

(3)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數212,621元；決算數424,100元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員勞務委外2人，預算數1,164,576元；決算數1,164,576元。

(2)職工業務外包費用2人，預算數960,000元；決算數957,120元。

(3)校警勞務外包費用1人，預算數667,392元；決算數589,645元。

(4)消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數400,000元；決算數394,300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75,421元；決算數40,289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
<b>資產</b>	92,438,320	-73,602,697	1,188,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,654,149	-3,628,758	
房屋及建築			
機械及設備	46,089,250	-38,288,093	915,771
交通及運輸設備	4,068,248	-3,194,543	
雜項設備	37,615,096	-28,491,303	242,229
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	11,577		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915,771元，係法定預算數825,771元及補辦預算90,000元。
- 2.雜項設備：
  - 增加數可用預算數計242,229元，係法定預算數242,229元。
- 3.電腦軟體：
  - 增加數可用預算數30,000元，係法定預算數30,000元。
  - 減少數可用預算數計10,536元，係法定預算數10,536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1,560,423元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等設備計890,421元。(2)撥入：教育局撥入大尺寸液晶觸控顯示幕等設備計573,452元。(3)受贈：應付代收款課後照顧服務行政費購置網路交換器等設備計96,550元。減少數計776,397元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報印表機等設備計776,397元。

北市萬華區福星國民小學

**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		
2,492,845	10,536	2,530,508	-3,628,727	15,169,233
			-335,580	689,811
1,560,423		776,397	-2,946,301	5,638,882
72,075		13,000	-199,584	733,196
860,347		1,735,135	-147,262	8,101,743
	10,536	5,976		5,601

註 2.交通及運輸設備：增加數計72,075元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款課後照顧行政費購置對講機等設備計72,075元。減少數計13,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機1台計13,000元。

3.雜項設備：增加數計860,347元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計211,398元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣等設備計596,775元。(3)受贈:應付代收款營養午餐設備維護購置冰箱等設備計52,174元。減少數計1,735,135元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等設備計1,735,135元。

4.電腦軟體：減少數計5,976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5,976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		825,771	90,000		915,771	890,421	-25,350	
機械及設備		825,771	90,000		915,771	890,421	-25,350	
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		242,229			242,229	211,398	-30,831	
雜項設備		242,229			242,229	211,398	-30,831	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,068,000	90,000		1,158,000	1,101,819	-56,181	

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—臺北市萬華區福星國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		90,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	90,000

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 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	86	91	5	
職員	83	87	4	經市府114年12月29日府授教人字第1143123407號函核定114學年度教職員工員額編制表新增4名教師。
駐衛警	1	1	0	
技工	2	3	1	經市府114年12月29日府授教人字第1143123407號函核定114學年度教職員工員額編制表新增1名廚工。
合計	86	91	5	

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)泳訓班救生員按時計算。
- (3)閩客語教學等外聘教師按節計算。

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)校警勞務外包費用1人。
- (4)消化超額職工業務外包費用按件計算。

本 頁 空 白

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	78,803,280		1,671,359		19,464,490	36,723,264		9,245,023		145,907,416	1,123,584	147,031,000
正式人員	78,803,280		1,671,359		19,464,490	8,649,864		9,227,023		117,816,016		117,816,016
聘僱人員												
兼任人員											1,123,584	1,123,584
其他人員						28,073,400		18,000		28,091,400		28,091,400
一般行政管理計畫			232,000							232,000		232,000
正式人員			232,000							232,000		232,000
合 計	78,803,280		1,903,359		19,464,490	36,723,264		9,245,023		146,139,416	1,123,584	147,263,000

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86人，計9,614,080元，執行結果決算72人，計9,611,585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86人，計9,850,410元，執行結果決算89人，計9,584,494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)英語外籍教師1人，預算數720,000元，決算數1,299,701元。
- (2)泳訓班救生員按時計算，預算數280,654元，決算數73,530元。
- (3)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數212,621元，決算數424,100元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員勞務委外費用2人，預算數1,164,576元，決算數1,164,576元。
- (2)職工業務外包費用2人，預算數960,000元，決算數957,120元。
- (3)校警勞務外包費用1人，預算數667,392元，決算數589,645元。
- (4)消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數400,000元，決算數394,300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 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
81,564,010		1,393,890		19,196,079	35,884,941		10,118,027		148,156,947	914,277	149,071,224
81,564,010		1,393,890		19,098,931	8,642,764		9,914,555		120,614,150		120,614,150
				97,148			20,496		117,644		117,644
							164,976		164,976	914,277	1,079,253
					27,242,177		18,000		27,260,177		27,260,177
		59,109							59,109		59,109
		59,109							59,109		59,109
81,564,010		1,452,999		19,196,079	35,884,941		10,118,027		148,216,056	914,277	149,130,333

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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			162,159,000		166,356,995		4,197,995 2.59	
國民教育計畫			161,848,000		163,984,852		2,136,852 1.32	
學前教育計畫			311,000		2,372,143		2,061,143 662.75	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,061,143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	147,263,000	149,130,333	1,867,333	1.27
11 正式員額薪資	78,803,280	81,564,010	2,760,730	3.50
113 職員薪金	77,339,520	79,907,700	2,568,180	3.32
114 工員工資	829,680	975,190	145,510	17.54
115 警餉	634,080	681,120	47,040	7.42
12 聘僱及兼職人員薪資	1,123,584	914,277	-209,307	-18.63
124 兼職人員酬金	1,123,584	914,277	-209,307	-18.63
13 加(夜)班費	1,903,359	1,452,999	-450,360	-23.66
131 延長工時加班費	403,290	66,127	-337,163	-83.60
134 未休假加班費	1,500,069	1,386,872	-113,197	-7.55
15 獎金	19,464,490	19,196,079	-268,411	-1.38
151 考績獎金	9,614,080	9,611,585	-2,495	-0.03
152 年終獎金	9,850,410	9,584,494	-265,916	-2.70
16 退休及卹償金	36,723,264	35,884,941	-838,323	-2.28
161 職員退休及離職金	36,699,480	35,826,327	-873,153	-2.38
162 工員退休及離職金	23,784	58,614	34,830	146.44
18 福利費	9,245,023	10,118,027	873,004	9.44
181 分擔員工保險費	6,829,776	7,943,178	1,113,402	16.30
183 傷病醫藥費	416,700	281,180	-135,520	-32.52
185 員工通勤交通費	647,952	663,963	16,011	2.47
18Y 其他福利費	1,350,595	1,229,706	-120,889	-8.95
2 服務費用	13,356,000	14,092,309	736,309	5.51
21 水電費	1,998,407	1,429,087	-569,320	-28.49
212 工作場所電費	1,515,692	946,215	-569,477	-37.57
214 工作場所水費	212,432	269,042	56,610	26.65
216 氣體費	270,283	213,830	-56,453	-20.89
22 郵電費	57,608	54,485	-3,123	-5.42
222 電話費	57,608	54,485	-3,123	-5.42
23 旅運費	87,390	114,065	26,675	30.52
231 國內旅費	67,390	55,665	-11,725	-17.40
235 貨物運費	20,000	40,400	20,400	102.00
23Y 其他旅運費	0	18,000	18,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	129,964	199,657	69,693	53.62
241 印刷及裝訂費	129,964	199,657	69,693	53.62
25 修理保養及保固費	2,337,512	2,431,633	94,121	4.03
252 一般房屋修護費	1,080,800	1,281,358	200,558	18.56
255 機械及設備修護費	248,049	95,493	-152,556	-61.50
257 雜項設備修護費	1,008,663	1,054,782	46,119	4.57
27 一般服務費	4,681,519	5,180,687	499,168	10.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	9,915	2,139	27.51
279 外包費	3,191,968	3,105,941	-86,027	-2.70
27A 義(志)工服務費	10,500	6,500	-4,000	-38.10
27D 計時與計件人員酬金	1,213,275	1,797,331	584,056	48.14

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114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	258,000	261,000	3,000	1.16
28 專業服務費	3,991,600	4,610,695	619,095	15.51
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,748,900	3,276,457	527,557	19.19
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	19,600	10,000	104.17
289 試務甄選費	3,600	0	-3,600	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	78,564	78,564	0.00
28Y 其他專業服務費	1,229,500	1,236,074	6,574	0.53
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	2,539,000	2,187,223	-351,777	-13.85
31 使用材料費	640,990	867,863	226,873	35.39
315 設備零件	640,990	867,863	226,873	35.39
32 用品消耗	1,898,010	1,319,360	-578,650	-30.49
321 辦公(事務)用品	307,950	95,988	-211,962	-68.83
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
326 食品	30,960	30,000	-960	-3.10
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	14,845	-2,155	-12.68
32Y 其他用品消耗	1,539,050	1,175,477	-363,573	-23.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	53,476	33,476	167.38
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	29,500	9,500	47.50
451 雜項設備租金	20,000	29,500	9,500	47.50
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,246,000	21,391,151	16,145,151	307.76
51 購建固定資產	1,068,000	1,101,819	33,819	3.17
514 購置機械及設備	825,771	890,421	64,650	7.83
516 購置雜項設備	242,229	211,398	-30,831	-12.73
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	4,148,000	20,289,332	16,141,332	389.14
541 遞延修繕房屋建築支出	4,148,000	20,289,332	16,141,332	389.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,461,000	3,272,584	1,811,584	124.00
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50
713 職業團體會費	4,000	3,500	-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	1,447,000	3,259,084	1,812,084	125.23
743 獎勵費用	172,000	172,126	126	0.07
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,275,000	3,086,958	1,811,958	142.11
9 其他	817,000	610,867	-206,133	-25.23
91 其他支出	817,000	610,867	-206,133	-25.23

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	817,000	610,867	-206,133	-25.23
合 計	170,702,000	190,737,943	20,035,943	11.74

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 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	4,650,627	5,744,251	1,093,624	23.52	
185 員工通勤交通費	647,952	663,963	16,011	2.47	
27A 義(志)工服務費	10,500	6,500	-4,000	-38.10	
27D 計時與計件人員酬金	1,213,275	1,797,331	584,056	48.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,748,900	3,276,457	527,557	19.19	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	43,380,005	100.00	42,481,405	100.00	898,600	2.12
流動資產	23,971,379	55.26	16,952,225	39.91	7,019,154	41.41
現金	23,971,379	55.26	16,951,387	39.90	7,019,992	41.41
銀行存款	23,971,379	55.26	16,951,387	39.90	7,019,992	41.41
銀行存款-公庫存款	14,952,935	34.47	9,633,052	22.68	5,319,883	55.23
銀行存款-保管款	8,894,615	20.50	7,149,865	16.83	1,744,750	24.40
銀行存款-郵局	1	0.00	1	0.00	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	49,657	0.11	68,414	0.16	-18,757	-27.42
銀行存款-教育儲蓄戶	74,171	0.17	100,055	0.24	-25,884	-25.87
應收款項	0	0.00	838	0.00	-838	-100.00
其他應收款	0	0.00	838	0.00	-838	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,790,304	8.74	3,790,304	8.92	0	0.00
準備金	3,790,304	8.74	3,790,304	8.92	0	0.00
其他準備金	3,790,304	8.74	3,790,304	8.92	0	0.00
其他準備金-其他	3,790,304	8.74	3,790,304	8.92	0	0.00
固定資產	15,163,632	34.96	18,824,046	44.31	-3,660,414	-19.45
土地改良物	689,811	1.59	1,025,391	2.41	-335,580	-32.73
土地改良物	4,654,149	10.73	4,654,149	10.96	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,964,338	-9.14	-3,628,758	-8.54	-335,580	9.25
機械及設備	5,638,882	13.00	7,801,157	18.36	-2,162,275	-27.72
機械及設備	46,873,276	108.05	46,089,250	108.49	784,026	1.70
累計折舊-機械及設備	-41,234,394	-95.05	-38,288,093	-90.13	-2,946,301	7.70
交通及運輸設備	733,196	1.69	873,705	2.06	-140,509	-16.08
交通及運輸設備	4,127,323	9.51	4,068,248	9.58	59,075	1.45
累計折舊-交通及運輸設備	-3,394,127	-7.82	-3,194,543	-7.52	-199,584	6.25
雜項設備	8,101,743	18.68	9,123,793	21.48	-1,022,050	-11.20
雜項設備	36,740,308	84.69	37,615,096	88.54	-874,788	-2.33
累計折舊-雜項設備	-28,638,565	-66.02	-28,491,303	-67.07	-147,262	0.52
無形資產	5,601	0.01	11,577	0.03	-5,976	-51.62
無形資產	5,601	0.01	11,577	0.03	-5,976	-51.62
電腦軟體	5,601	0.01	11,577	0.03	-5,976	-51.62
其他資產	449,089	1.04	2,903,253	6.83	-2,454,164	-84.53
什項資產	449,089	1.04	2,903,253	6.83	-2,454,164	-84.53

信託代理與保證資產 789,148

保證品 789,148

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為789,148元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。(3)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000元。(4)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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。

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 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	11,226,867	25.88	12,439,369	29.28	-1,212,502	-9.75
流動負債	9,463,276	21.81	9,389,862	22.10	73,414	0.78
應付款項	9,143,344	21.08	9,043,402	21.29	99,942	1.11
應付代收款	8,097,878	18.67	7,893,295	18.58	204,583	2.59
應付代收款	8,097,878	18.67	7,893,295	18.58	204,583	2.59
應付費用	1,045,466	2.41	1,150,107	2.71	-104,641	-9.10
應付費用	1,045,466	2.41	1,150,107	2.71	-104,641	-9.10
預收款項	319,932	0.74	346,460	0.82	-26,528	-7.66
預收收入	319,932	0.74	346,460	0.82	-26,528	-7.66
預收收入	319,932	0.74	346,460	0.82	-26,528	-7.66
其他負債	1,763,591	4.07	3,049,507	7.18	-1,285,916	-42.17
什項負債	1,763,591	4.07	3,049,507	7.18	-1,285,916	-42.17
存入保證金	1,369,655	3.16	2,328,293	5.48	-958,638	-41.17
存入保證金	1,369,655	3.16	2,328,293	5.48	-958,638	-41.17
暫收及待結轉帳項	393,936	0.91	721,214	1.70	-327,278	-45.38
暫收及待結轉帳項	393,936	0.91	721,214	1.70	-327,278	-45.38
<b>淨資產</b>	32,153,138	74.12	30,042,036	70.72	2,111,102	7.03
淨資產	32,153,138	74.12	30,042,036	70.72	2,111,102	7.03
淨資產	32,153,138	74.12	30,042,036	70.72	2,111,102	7.03
累積餘額	32,153,138	74.12	30,042,036	70.72	2,111,102	7.03
合 計	43,380,005	100.00	42,481,405	100.00	898,600	2.12

信託代理與保證負債 789,148

應付保證品 789,148

註：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。

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	%
暫付及待結轉帳項	449,089	1.04	2,903,253	6.83	-2,454,164	-84.53
代管資產	4,292,198,582	894.42	4,078,664,244	601.06	213,534,338	5.24
代管資產-土地	3,994,615,970	208.43	3,779,138,760	895.98	215,477,210	5.70
代管資產-房屋建築及設備	57,226,397	131.92	59,169,269	139.28	-1,942,872	-3.28
代管資產-其他政府	240,356,215	554.07	240,356,215	565.79	0	0.00
應付代管資產	-4,292,198,582	894.42	-4,078,664,244	601.06	-213,534,338	5.24
合 計	43,380,005	100.00	42,481,405	100.00	898,600	2.12

信託代理與保證資產 789,148  
保證品 789,148

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為789,148元，包括(1)游泳池屋頂更換統包工程2年保固金國泰世華定存單定存單(114.2.17-116.2.16)111,188元。(2)游泳池屋頂更換統包工程5年保固金國泰世華定存單(114.2.17-119.2.16)206,837元。(3)幼兒園環境整修工程履約保證金永豐銀行定存單(114.5.16-114.10.30)400,000元。(4)普通教室環境改善工程保固金臺灣中小企銀定存單(114.8.18-116.8.17)71,123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。

40501530-32

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	%
合 計	43,380,005	100.00	42,481,405	100.00	898,600	2.12

信託代理與保證負債 789,148

應付保證品 789,148

註：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。

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	196,858,234	100.00	189,779,744	100.00	7,078,490	3.73
徵收及依法分配收入	62,210	0.03	73,363	0.04	-11,153	-15.20
違規罰款收入	62,210	0.03	73,363	0.04	-11,153	-15.20
勞務收入	517,740	0.26	252,632	0.13	265,108	104.94
服務收入	517,740	0.26	252,632	0.13	265,108	104.94
財產收益	160,002	0.08	1,304,089	0.69	-1,144,087	-87.73
廢舊物品售價收入	28,002	0.01	241,567	0.13	-213,565	-88.41
其他財產收入	132,000	0.07	1,062,522	0.56	-930,522	-87.58
政府撥入收入	192,176,156	97.62	184,391,322	97.16	7,784,834	4.22
公庫撥款收入	187,266,217	95.13	178,203,780	93.90	9,062,437	5.09
政府其他撥入收入	4,909,939	2.49	6,187,542	3.26	-1,277,603	-20.65
規費收入	1,288,574	0.65	0	0.00	1,288,574	0.00
使用規費收入	1,288,574	0.65	0	0.00	1,288,574	0.00
教學收入	1,939,527	0.99	1,974,090	1.04	-34,563	-1.75
學雜費收入	1,939,527	0.99	1,974,090	1.04	-34,563	-1.75
其他收入	714,025	0.36	1,784,248	0.94	-1,070,223	-59.98
受贈收入	222,799	0.11	190,775	0.10	32,024	16.79
雜項收入	491,226	0.25	1,593,473	0.84	-1,102,247	-69.17
支出	195,795,359	99.46	190,571,138	100.42	5,224,221	2.74
人事支出	149,130,333	75.76	149,198,223	78.62	-67,890	-0.05
人事支出	149,130,333	75.76	149,198,223	78.62	-67,890	-0.05
業務支出	19,595,592	9.95	23,319,093	12.29	-3,723,501	-15.97
業務支出	19,595,592	9.95	23,319,093	12.29	-3,723,501	-15.97
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	25,252	0.01	9,756	0.01	15,496	158.84
財產交易損失	25,252	0.01	9,756	0.01	15,496	158.84
折舊、折耗及攤銷	6,133,983	3.12	6,680,425	3.52	-546,442	-8.18
固定資產折舊	6,128,007	3.11	6,668,662	3.51	-540,655	-8.11
無形資產攤銷	5,976	0.00	11,763	0.01	-5,787	-49.20
其他支出	20,900,199	10.62	11,353,641	5.98	9,546,558	84.08
其他支出	20,900,199	10.62	11,353,641	5.98	9,546,558	84.08
本期賸餘(短絀)	1,062,875	0.54	-791,394	-0.42	1,854,269	-234.30
期初淨資產	30,042,036	15.26	27,575,712	14.53	2,466,324	8.94
解繳公庫						
淨資產調整數	1,048,227	0.53	3,257,718	1.72	-2,209,491	-67.82
期末淨資產	32,153,138	16.33	30,042,036	15.83	2,111,102	7.03

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1,050,522元。

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)	1,062,875
8002 調整非現金項目	5,890,688
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,953,563
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	16,519,656
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-15,167,311
83 投資活動之淨現金流入(流出)	1,352,345
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,886,715
8404 減少短期債務及其他負債	-3,172,631
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,285,916
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,019,992
87 期初現金及約當現金	16,951,387
88 期末現金及約當現金	23,971,379

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數213,534,338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

# 戊、參考表

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 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	196,515,435	342,799	196,858,234	收入
徵收及依法分配收入	62,210		62,210	徵收及依法分配收入
勞務收入	517,740		517,740	勞務收入
財產收入	40,002	120,000	160,002	財產收益
政府撥入收入	192,176,156		192,176,156	政府撥入收入
規費收入	1,288,574		1,288,574	規費收入
教學收入	1,939,527		1,939,527	教學收入
其他收入	491,226	222,799	714,025	其他收入
基金用途	190,737,943	5,057,416	195,795,359	支出
用人費用	149,130,333		149,130,333	人事支出
服務費用	14,092,309	5,503,283	19,595,592	業務支出
材料及用品費	2,187,223	-2,187,223		
租金、償債、利息及相關手續費	53,476	-53,476		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,262,584	-3,262,584		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		25,252	25,252	財產損失
其他	610,867	6,133,983	6,133,983	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	20,289,332	20,289,332	20,900,199	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	1,101,819	-1,101,819		
本期賸餘(短絀)	5,777,492	-4,714,617	1,062,875	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,206,413	18,835,623	30,042,036	期初淨資產
解繳公庫		1,048,227	1,048,227	解繳公庫
期末基金餘額	16,983,905	15,169,233	32,153,138	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 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 110 萬 1,819 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」1,409 萬 2,309 元與會計科目「業務支出 1,959 萬 5,592 元間之調整數 550 萬 3,283 元，係「材料及用品費」218 萬 7,223 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 3,476 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)326 萬 2,584 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」22 萬 2,799 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。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」613 萬 3,983 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」2 萬 5,252 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」61 萬 865 元與會計科目「其他支出」2,090 萬 199 元間之調整數 2,028 萬 9,332 元，係「遞延支出」2,028 萬 9,332 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」104 萬 8,277 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

