

40501542

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

臺北市文山區木柵國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區木柵國民小學編

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

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	192,184,660	193,059,037	- 874,377	- 0.45
基金用途	192,075,155	186,867,990	5,207,165	2.79
賸餘(短絀)	109,505	6,191,047	- 6,081,542	- 98.23
餘絀情形：				
基金餘額	9,789,991	9,680,486	109,505	1.13
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,676,565	4,502,036	- 2,825,471	- 62.76

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文山區木柵國民小學

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174,245,000元，決算數169,048,185元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列369,000元，決算數3,017,096元。

係新購幼兒教學教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列5,565,000元，決算數5,056,636元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,833,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數246,000元），決算數14,953,238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文山區木柵國民小學

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192,184,660元，較預算數181,986,000元，增加10,198,660元，計增5.60%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數4,800元，較預算數583,000元，減少578,200元，計減99.18%。

主要係因：

暑期泳訓班因游泳池修繕工程未開辦致較預計短收。

2.財產處分收入：決算數21,647元，較預算數40,000元，減少18,353元，計減45.88%。

主要係因：

報廢財產物品變賣處分所得覈實收入較預計短收。

3.公庫撥款收入：決算數185,011,894元，較預算數177,762,000元，增加7,249,894元，計增4.08%。

4.政府其他撥入收入：決算數4,862,686元，較預算數0元，增加4,862,686元。

主要係因：

教育部補助款併入決算所致。

5.使用規費收入：決算數409,661元，較預算數660,000元，減少250,339元，計減37.93%。

主要係因：

校園開放場地收入覈實繳庫較預計短收。

6.學雜費收入：決算數1,607,797元，較預算數1,810,000元，減少202,203元，計減11.17%。

7.雜項收入：決算數266,175元，較預算數1,131,000元，減少864,825元，計減76.47%。

主要係因：各類其他雜項等收入覈實繳庫較預計短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數192,075,155元，較預算數183,012,000元，增加9,063,155元，計增4.95%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數169,048,185元，較預算數174,245,000元，減少5,196,815元，計減2.98%。

2.學前教育計畫：決算數3,017,096元，較預算數369,000元，增加2,648,096元，計增717.64%。

主要係因：

教育部補助幼兒園就學代辦費及延長照顧服務所致。

3.一般行政管理計畫：決算數5,056,636元，較預算數5,565,000元，減少508,364元，計減9.14%。

4.建築及設備計畫：決算數14,953,238元，較預算數2,833,000元，增加12,120,238元，計增427.82%。

主要係因：

校園環境安全改善工程(致美樓中棟、勤學樓A棟、廚房)、多功能親師交流空間改善、游泳池緊急修繕及中央廚房修繕經費等補助計畫所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數109,505元，較預算短絀數1,026,000元，反絀為餘，計相差1,135,505元。

主要係因：各項費用撙節支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區木柵國民小學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入765,192元。
投資活動之淨現金流入505,032元。
籌資活動之淨現金流入406,341元。
本年度現金及約當現金之淨增1,676,565元。
期初現金及約當現金20,825,152元。
期末現金及約當現金22,501,717元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為46,764,366元，包括：
流動資產23,096,293元，較上年度21,126,144元，增加1,970,149元，
主要係因暫付各項補助計畫尚待結轉減少致保管款增加。
長期貸墊款及準備金5,669,805元，較上年度5,209,471元，增加460,334元，
主要係因提撥舊制退休及離職準備金及代收代辦結餘款結轉準備金所致。
固定資產15,861,957元，較上年度20,209,654元，減少4,347,697元，
主要係因各項財產報廢減值所致。
無形資產66,054元，較上年度48,009元，增加18,045元，
主要係因購置教學軟體所致。
其他資產2,070,257元，較上年度4,075,402元，減少2,005,145元，
主要係因暫付各項補助計畫尚待結轉減少所致。
決算日負債總額為21,046,364元，包括：
流動負債14,720,264元，較上年度15,129,197元，減少408,933元，
主要係因應付代收款尚未支用剩餘數減少所致。
其他負債6,326,100元，較上年度5,601,334元，增加724,766元，
主要係因提撥舊制退休及離職金及採購案件廠商履約保證金增加所致。
決算日淨資產為25,718,002元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數26,635,025元及補辦預算數246,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學
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	181,986,000	100.00	192,184,660	100.00	10,198,660	5.60	193,059,037	100.00
43 勞務收入	583,000	0.32	4,800	0.00	-578,200	-99.18	7,500	0.00
431服務收入	583,000	0.32	4,800	0.00	-578,200	-99.18	7,500	0.00
45 財產收入	40,000	0.02	21,647	0.01	-18,353	-45.88	559,852	0.29
451財產處分收入	40,000	0.02	21,647	0.01	-18,353	-45.88	7,990	0.00
45Y其他財產收入							551,862	0.29
46 政府撥入收入	177,762,000	97.68	189,874,580	98.80	12,112,580	6.81	190,333,984	98.59
462公庫撥款收入	177,762,000	97.68	185,011,894	96.27	7,249,894	4.08	186,941,316	96.83
46Y政府其他撥入收入			4,862,686	2.53	4,862,686		3,392,668	1.76
47規費收入	660,000	0.36	409,661	0.21	-250,339	-37.93		
473使用規費收入	660,000	0.36	409,661	0.21	-250,339	-37.93		
4S 教學收入	1,810,000	0.99	1,607,797	0.84	-202,203	-11.17	2,045,398	1.06
4S1學雜費收入	1,810,000	0.99	1,607,797	0.84	-202,203	-11.17	2,045,398	1.06
4Y 其他收入	1,131,000	0.62	266,175	0.14	-864,825	-76.47	112,303	0.06
4YY雜項收入	1,131,000	0.62	266,175	0.14	-864,825	-76.47	112,303	0.06
5 基金用途	183,012,000	100.56	192,075,155	99.94	9,063,155	4.95	186,867,990	96.79
53 國民教育計畫	174,245,000	95.75	169,048,185	87.96	-5,196,815	-2.98	166,768,591	86.38
54 學前教育計畫	369,000	0.20	3,017,096	1.57	2,648,096	717.64	2,388,423	1.24
5L 一般行政管理計畫	5,565,000	3.06	5,056,636	2.63	-508,364	-9.14	4,790,611	2.48
5M 建築及設備計畫	2,833,000	1.56	14,953,238	7.78	12,120,238	427.82	12,920,365	6.69
購建固定資產	2,803,000	1.54	14,923,238	7.77	12,120,238	432.40	12,920,365	6.69
其他	30,000	0.02	30,000	0.02				
本期賸餘(短絀)	-1,026,000		109,505		1,135,505	-110.67	6,191,047	
期初基金餘額	3,293,000		9,680,486		6,387,486	193.97	3,489,439	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,267,000		9,789,991		7,522,991	331.85	9,680,486	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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		26,635,025
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,249,894
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,862,686
54 學前教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,648,096
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	11,874,349

備註：

地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

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	181,986,000	192,184,660	10,198,660	5.60	
43 勞務收入	583,000	4,800	-578,200	-99.18	
431服務收入	583,000	4,800	-578,200	-99.18	暑期泳訓班因游泳池修繕工程未開辦致較預計短收。
45 財產收入	40,000	21,647	-18,353	-45.88	
451財產處分收入	40,000	21,647	-18,353	-45.88	報廢財產物品變賣處分所得覈實收入較預計短收。
46 政府撥入收入	177,762,000	189,874,580	12,112,580	6.81	
462公庫撥款收入	177,762,000	185,011,894	7,249,894	4.08	
46Y政府其他撥入收入		4,862,686	4,862,686	0.00	教育部補助款併入決算。
47規費收入	660,000	409,661	-250,339	-37.93	
473使用規費收入	660,000	409,661	-250,339	-37.93	校園開放場地收入覈實繳庫較預計短收。
4S 教學收入	1,810,000	1,607,797	-202,203	-11.17	
4S1學雜費收入	1,810,000	1,607,797	-202,203	-11.17	
4Y 其他收入	1,131,000	266,175	-864,825	-76.47	
4YY雜項收入	1,131,000	266,175	-864,825	-76.47	各類其他雜項等收入覈實繳庫較預計短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	183,012,000	192,075,155	9,063,155	4.95	
53 國民教育計畫	174,245,000	169,048,185	-5,196,815	-2.98	
1 用人費用	161,062,000	155,903,797	-5,158,203	-3.20	
11 正式員額薪資	80,170,824	78,529,121	-1,641,703	-2.05	
113 職員薪金	78,997,104	77,308,933	-1,688,171	-2.14	
114 工員工資	1,173,720	1,220,188	46,468	3.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,344,272	2,835,329	491,057	20.95	
122 約僱職員薪金	453,600	417,300	-36,300	-8.00	
124 兼職人員酬金	1,890,672	2,418,029	527,357	27.89	
13 加(夜)班費	2,078,545	1,593,953	-484,592	-23.31	
131 延長工時加班費	559,520	229,971	-329,549	-58.90	
134 未休假加班費	1,519,025	1,363,982	-155,043	-10.21	
15 獎金	16,159,914	18,215,672	2,055,758	12.72	
151 考績獎金	6,087,909	8,662,845	2,574,936	42.30	
152 年終獎金	10,072,005	9,552,827	-519,178	-5.15	
16 退休及卹償金	50,687,376	44,789,369	-5,898,007	-11.64	
161 職員退休及離職金	50,634,948	44,729,587	-5,905,361	-11.66	
162 工員退休及離職金	52,428	59,782	7,354	14.03	
18 福利費	9,621,069	9,940,353	319,284	3.32	
181 分擔員工保險費	7,022,796	7,712,002	689,206	9.81	
183 傷病醫藥費	330,440	343,300	12,860	3.89	
185 員工通勤交通費	586,932	566,121	-20,811	-3.55	
18Y 其他福利費	1,680,901	1,318,930	-361,971	-21.53	
2 服務費用	6,130,000	6,578,203	448,203	7.31	
21 水電費	1,819,592	1,520,968	-298,624	-16.41	
212 工作場所電費	1,544,814	1,295,362	-249,452	-16.15	
214 工作場所水費	274,778	225,606	-49,172	-17.90	
22 郵電費	9,000	80	-8,920	-99.11	
221 郵費		80	80		
222 電話費	9,000		-9,000	-100.00	
23 旅運費	307,740	316,239	8,499	2.76	
231 國內旅費	47,740	47,073	-667	-1.40	
235 貨物運費	260,000	249,000	-11,000	-4.23	
23Y 其他旅運費		20,166	20,166		
24 印刷裝訂與廣告費		20,376	20,376		
241 印刷及裝訂費		20,376	20,376		
25 修理保養及保固費	1,738,713	1,518,225	-220,488	-12.68	
252 一般房屋修護費	652,128	553,128	-99,000	-15.18	

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	%	
255 機械及設備修護費	672,045	524,702	-147,343	-21.92	
257 雜項設備修護費	414,540	440,395	25,855	6.24	
26 保險費	20,160	1,189	-18,971	-94.10	
26Y 其他保險費	20,160	1,189	-18,971	-94.10	
27 一般服務費	1,231,183	1,920,709	689,526	56.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,524	5,538	-1,986	-26.40	
279 外包費	82,992	89,600	6,608	7.96	
27A 義(志)工服務費	1,500		-1,500	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	875,167	1,561,571	686,404	78.43	
27F 體育活動費	264,000	264,000			
28 專業服務費	1,003,612	1,280,417	276,805	27.58	
283 法律事務費		30,000	30,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	594,700	731,661	136,961	23.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,440	90,490	21,050	30.31	
289 試務甄選費	4,000	2,500	-1,500	-37.50	
28A 電腦軟體服務費		202,705	202,705		
28Y 其他專業服務費	335,472	223,061	-112,411	-33.51	
3 材料及用品費	1,739,000	1,546,488	-192,512	-11.07	
31 使用材料費	439,896	501,163	61,267	13.93	
313 油脂		2,859	2,859		
315 設備零件	439,896	498,304	58,408	13.28	
32 用品消耗	1,299,104	1,045,325	-253,779	-19.53	
321 辦公(事務)用品	16,000	18,030	2,030	12.69	
322 報章雜誌		30,000	30,000		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,816	19,509	-6,307	-24.43	
32Y 其他用品消耗	1,257,288	977,786	-279,502	-22.23	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	104,646	99,646	1,992.92	
44 交通及運輸設備租金		92,046	92,046		
442 車租		92,046	92,046		
45 雜項設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00	
451 雜項設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,053,000	4,740,274	-312,726	-6.19	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,043,000	4,730,274	-312,726	-6.20	決算數較預算數增加2,648,096元，主要係因教育部補助幼兒園就學代辦費及延長照顧服務所致。
743 獎勵費用	186,800	203,128	16,328	8.74	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,856,200	4,524,146	-332,054	-6.84	
9 其他	256,000	174,777	-81,223	-31.73	
91 其他支出	256,000	174,777	-81,223	-31.73	
91Y 其他	256,000	174,777	-81,223	-31.73	
54 學前教育計畫	369,000	3,017,096	2,648,096	717.64	
2 服務費用	158,000	167,341	9,341	5.91	
25 修理保養及保固費	117,500	100,692	-16,808	-14.30	
252 一般房屋修護費	59,900	11,400	-48,500	-80.97	
255 機械及設備修護費	45,600		-45,600	-100.00	
257 雜項設備修護費	12,000	89,292	77,292	644.10	
28 專業服務費	40,500	66,649	26,149	64.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		26,150	26,150		
28Y 其他專業服務費	40,500	40,499	-1	0.00	
3 材料及用品費	99,000	78,910	-20,090	-20.29	
31 使用材料費	76,720	76,720			
315 設備零件	76,720	76,720			
32 用品消耗	22,280	2,190	-20,090	-90.17	
32Y 其他用品消耗	22,280	2,190	-20,090	-90.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	2,747,925	2,731,925	17,074.53	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	2,747,925	2,731,925	17,074.53	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	2,747,925	2,731,925	17,074.53	
9 其他	96,000	22,920	-73,080	-76.13	
91 其他支出	96,000	22,920	-73,080	-76.13	
91Y 其他	96,000	22,920	-73,080	-76.13	
5L 一般行政管理計畫	5,565,000	5,056,636	-508,364	-9.14	
1 用人費用	84,000	34,371	-49,629	-59.08	
12 聘僱及兼職人員薪資		34,371	34,371		
124 兼職人員酬金		34,371	34,371		
13 加(夜)班費	84,000		-84,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	%	
131 延長工時加班費	84,000		-84,000	-100.00	
2 服務費用	5,040,000	4,917,176	-122,824	-2.44	
22 郵電費		80,722	80,722		
221 郵費		7,967	7,967		
222 電話費		72,755	72,755		
23 旅運費		140	140		
231 國內旅費		140	140		
24 印刷裝訂與廣告費		266,889	266,889		
241 印刷及裝訂費		266,889	266,889		
27 一般服務費	4,298,784	3,914,327	-384,457	-8.94	
279 外包費	4,298,784	3,914,327	-384,457	-8.94	
28 專業服務費	669,216	583,098	-86,118	-12.87	
28Y 其他專業服務費	669,216	583,098	-86,118	-12.87	
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	437,000	99,749	-337,251	-77.17	
32 用品消耗	437,000	99,749	-337,251	-77.17	
321 辦公(事務)用品	437,000	99,749	-337,251	-77.17	
6 稅捐及規費(強制費)		1,840	1,840		
66 規費		1,840	1,840		
661 行政規費與強制費		1,840	1,840		
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	
5M 建築及設備計畫	2,833,000	14,953,238	12,120,238	427.82	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246,000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246,000元。2.決算數較預算數增加12,120,238元，主要係因校園環境安全改善工程(致美樓中棟、勤學樓A棟、廚房)、多功能親師交流空間改善、游泳池緊急修繕及中央廚房修繕經費等補助款併決算所致。
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	2,833,000	14,953,238	12,120,238	427.82	

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	%	
51 購建固定資產	1,103,000	1,348,889	245,889	22.29	
514 購置機械及設備	744,201	842,201	98,000	13.17	
515 購置交通及運輸設備		38,000	38,000		
516 購置雜項設備	358,799	468,688	109,889	30.63	
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	1,700,000	13,574,349	11,874,349	698.49	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,700,000	13,574,349	11,874,349	698.49	

地方教育發展基金-臺北市文山區木柵國民小學

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)常年游泳救生員1人，預算數485,240元，決算數479,441元。
- (2)暑期游泳救生員1人，預算數97,048元，決算數0元。
- (3)暑期游泳工讀生按時計算，預算數49,884元，決算數0元。
- (4)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數242,995元，決算數179,413元。
- (5)月薪制特教助理員1人，預算數0元，決算數151,655元。
- (6)特教班課後照顧班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數600,794元。
- (7)新住民、原住民語課程鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數51,888元。
- (8)幼兒園廚工臨時人力1人，預算數0元，決算數66,380元。
- (9)雙語數位學伴督導教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數32,000元。

2.外包費：

- (1)開放場地工友勞務工作外包按時計算，預算數82,992元，決算數89,600元。
- (2)校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,288,587元。
- (3)工友人力外包5人，預算數2,400,000元，決算數2,400,000元。
- (4)工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數63,260元。
- (5)廚工外包按時計算，預算數364,000元，決算數162,480元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數30,991元；決算數155,409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	85,070,689	-64,813,026	1,379,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	17,769,105	-14,345,489	
房屋及建築	1,634,743	-528,507	
機械及設備	36,362,189	-28,239,524	842,201
交通及運輸設備	5,083,379	-4,164,571	38,000
雜項設備	24,173,264	-17,534,935	468,799
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	48,009		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842,201元，係法定預算數744,201元及補辦預算98,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計38,000元，係補辦預算38,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計468,799元，係法定預算數358,799元及補辦預算110,000元。

4.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10,128元，係法定預算數10,128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1,033,890元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備及教學用設備等

計842,201元。(2)撥入：教育局補助購置筆記型電腦等設備計149,000元。(3)受贈：以課後照顧等代辦經費購置蓄水池馬達揚水泵浦等設備計42,689元。

減少數計6,342,963元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計6,342,963元。

北市文山區木柵國民小學

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		
1,821,165	10,128	8,256,680	2,105,863	15,928,011
			-554,822	2,868,794
			-27,240	1,078,996
1,033,890		6,342,963	3,163,001	5,976,593
80,500		801,475	476,054	673,887
676,775		1,100,287	-951,130	5,263,687
30,000	10,128	11,955		66,054

註 2.交通及運輸設備：

增加數計80,500元，變動原因為：(1)增置：購置雙層工作台車（含鍋鏟架）計38,000元。(2)受贈：以課後社團代辦經費購置監視器計42,500元。

減少數計801,475元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計801,475元。

3.雜項設備：

增加數計676,775元，變動原因為：(1)增置：購置諮商室沙發桌椅組等設備計468,688元。(2)撥入：教育局補助購置沙發椅及教育部補助充實國小圖書館圖書計93,670元。(3)受贈：以課後照顧等代辦經費購置投影機等設備計114,417元。

減少數計1,100,287元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計1,100,287元。

4.電腦軟體：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體等計30,000元。

減少數計11,955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11,955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－臺北市文山區木柵國民小學
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		744,201	98,000		842,201	842,201		
機械及設備		744,201	98,000		842,201	842,201		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000		
交通及運輸設備			38,000		38,000	38,000		
購建中固定資產								
雜項設備		358,799	110,000		468,799	468,688	-111	
雜項設備		358,799	110,000		468,799	468,688	-111	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,103,000	246,000		1,349,000	1,348,889	-111	

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—臺北市文山區木柵國民小學
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		246,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	98,000
購置交通及運輸設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	38,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	110,000

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

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	87	87	0	
職員	83	83	0	
技工	3	3	0	
約僱	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	87	87	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)常年游泳救生員1人。
- (2)暑期游泳救生員1人。
- (3)暑期游泳工讀生按時計算。
- (4)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (5)月薪制特教助理員1人。
- (6)特教班課後照顧班鐘點費按節計算。
- (7)新住民、原住民語課程鐘點費按節計算。
- (8)幼兒園廚工臨時人力1人。
- (9)雙語數位學伴督導教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)開放場地工友勞務工作外包按時計算。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)工友人力外包5人。
- (4)工友外包按件計算。
- (5)廚工外包按時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	80,170,824	453,600	2,078,545		16,159,914	50,687,376		9,621,069		159,171,328	1,890,672	161,062,000
正式人員	80,170,824		2,058,385		16,103,214	8,932,536		9,489,965		116,754,924		116,754,924
聘僱人員		453,600	20,160		56,700	27,216		77,104		634,780		634,780
兼任人員											1,890,672	1,890,672
其他人員						41,727,624		54,000		41,781,624		41,781,624
一般行政管理計畫			84,000							84,000		84,000
正式人員			84,000							84,000		84,000
兼任人員												
合 計	80,170,824	453,600	2,162,545		16,159,914	50,687,376		9,621,069		159,255,328	1,890,672	161,146,000

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82人，計6,087,909元，執行結果決算68人，計8,662,845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87人，計10,072,005元，執行結果決算100人，計9,552,827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)常年游泳救生員經費，預算數485,240元，決算數479,441元。

(2)暑期游泳救生員經費，預算數97,048元，決算數0元。

(3)暑期游泳工讀生經費，預算數49,884元，決算數0元。

(4)閩客語教學支援人員鐘點費等經費，預算數242,995元，決算數179,413元。

(5)月薪制特教助理員經費，預算數0元，決算數151,655元。

(6)特教班課後照顧班鐘點費等經費，預算數0元，決算數600,794元。

(7)新住民、原住民語課程鐘點費等經費，預算數0元，決算數51,888元。

(8)幼兒園廚工臨時人力經費，預算數0元，決算數66,380元。

(9)雙語數位學伴督導教師鐘點費經費，預算數0元，決算數32,000元。

2.外包費：

(1)開放場地工友勞務工作外包，預算數82,992元，決算數89,600元。

(2)校警人力外包，預算數1,334,784元，決算數1,288,587元。

(3)工友人力外包，預算數2,400,000元，決算數2,400,000元。

(4)工友外包，預算數200,000元，決算數63,260元。

(5)廚工外包，預算數364,000元，決算數162,480元。

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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
78,529,121	417,300	1,593,953		18,215,672	44,789,369		9,940,353		153,485,768	2,418,029	155,903,797
78,529,121		1,593,953		18,186,141	8,177,157		9,761,436		116,247,808		116,247,808
	417,300			29,531	25,056		64,452		536,339		536,339
					43,628		60,465		104,093	2,418,029	2,522,122
					36,543,528		54,000		36,597,528		36,597,528
										34,371	34,371
										34,371	34,371
78,529,121	417,300	1,593,953		18,215,672	44,789,369		9,940,353		153,485,768	2,452,400	155,938,168

地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學
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			174,614,000		172,065,281		-2,548,719	-1.46	
國民教育計畫			174,245,000		169,048,185		-5,196,815	-2.98	
學前教育計畫			369,000		3,017,096		2,648,096	717.64	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,648,096元，主要係因教育部補助幼兒園就學代辦費及延長照顧服務所致。

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	161,146,000	155,938,168	-5,207,832	-3.23
11 正式員額薪資	80,170,824	78,529,121	-1,641,703	-2.05
113 職員薪金	78,997,104	77,308,933	-1,688,171	-2.14
114 工員工資	1,173,720	1,220,188	46,468	3.96
12 聘僱及兼職人員薪資	2,344,272	2,869,700	525,428	22.41
122 約僱職員薪金	453,600	417,300	-36,300	-8.00
124 兼職人員酬金	1,890,672	2,452,400	561,728	29.71
13 加(夜)班費	2,162,545	1,593,953	-568,592	-26.29
131 延長工時加班費	643,520	229,971	-413,549	-64.26
134 未休假加班費	1,519,025	1,363,982	-155,043	-10.21
15 獎金	16,159,914	18,215,672	2,055,758	12.72
151 考績獎金	6,087,909	8,662,845	2,574,936	42.30
152 年終獎金	10,072,005	9,552,827	-519,178	-5.15
16 退休及卹償金	50,687,376	44,789,369	-5,898,007	-11.64
161 職員退休及離職金	50,634,948	44,729,587	-5,905,361	-11.66
162 工員退休及離職金	52,428	59,782	7,354	14.03
18 福利費	9,621,069	9,940,353	319,284	3.32
181 分擔員工保險費	7,022,796	7,712,002	689,206	9.81
183 傷病醫藥費	330,440	343,300	12,860	3.89
185 員工通勤交通費	586,932	566,121	-20,811	-3.55
18Y 其他福利費	1,680,901	1,318,930	-361,971	-21.53
2 服務費用	11,328,000	11,662,720	334,720	2.95
21 水電費	1,819,592	1,520,968	-298,624	-16.41
212 工作場所電費	1,544,814	1,295,362	-249,452	-16.15
214 工作場所水費	274,778	225,606	-49,172	-17.90
22 郵電費	9,000	80,802	71,802	797.80
221 郵費	0	8,047	8,047	0.00
222 電話費	9,000	72,755	63,755	708.39
23 旅運費	307,740	316,379	8,639	2.81
231 國內旅費	47,740	47,213	-527	-1.10
235 貨物運費	260,000	249,000	-11,000	-4.23
23Y 其他旅運費	0	20,166	20,166	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	287,265	287,265	0.00
241 印刷及裝訂費	0	287,265	287,265	0.00
25 修理保養及保固費	1,856,213	1,618,917	-237,296	-12.78
252 一般房屋修護費	712,028	564,528	-147,500	-20.72
255 機械及設備修護費	717,645	524,702	-192,943	-26.89
257 雜項設備修護費	426,540	529,687	103,147	24.18
26 保險費	20,160	1,189	-18,971	-94.10
26Y 其他保險費	20,160	1,189	-18,971	-94.10
27 一般服務費	5,529,967	5,835,036	305,069	5.52
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,524	5,538	-1,986	-26.40
279 外包費	4,381,776	4,003,927	-377,849	-8.62

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	1,500	0	-1,500	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	875,167	1,561,571	686,404	78.43
27F 體育活動費	264,000	264,000	0	0.00
28 專業服務費	1,713,328	1,930,164	216,836	12.66
283 法律事務費	0	30,000	30,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	594,700	731,661	136,961	23.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	69,440	116,640	47,200	67.97
289 試務甄選費	4,000	2,500	-1,500	-37.50
28A 電腦軟體服務費	0	202,705	202,705	0.00
28Y 其他專業服務費	1,045,188	846,658	-198,530	-18.99
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	2,275,000	1,725,147	-549,853	-24.17
31 使用材料費	516,616	577,883	61,267	11.86
313 油脂	0	2,859	2,859	0.00
315 設備零件	516,616	575,024	58,408	11.31
32 用品消耗	1,758,384	1,147,264	-611,120	-34.75
321 辦公(事務)用品	453,000	117,779	-335,221	-74.00
322 報章雜誌	0	30,000	30,000	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,816	19,509	-6,307	-24.43
32Y 其他用品消耗	1,279,568	979,976	-299,592	-23.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	104,646	99,646	1,992.92
44 交通及運輸設備租金	0	92,046	92,046	0.00
442 車租	0	92,046	92,046	0.00
45 雜項設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00
451 雜項設備租金	5,000	12,600	7,600	152.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	2,833,000	14,953,238	12,120,238	427.82
51 購建固定資產	1,103,000	1,348,889	245,889	22.29
514 購置機械及設備	744,201	842,201	98,000	13.17
515 購置交通及運輸設備	0	38,000	38,000	0.00
516 購置雜項設備	358,799	468,688	109,889	30.63
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	1,700,000	13,574,349	11,874,349	698.49
541 遞延修繕房屋建築支出	1,700,000	13,574,349	11,874,349	698.49
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,840	1,840	0.00
66 規費	0	1,840	1,840	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,840	1,840	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,073,000	7,491,699	2,418,699	47.68
71 會費	4,000	3,500	-500	-12.50
713 職業團體會費	4,000	3,500	-500	-12.50

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學

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	%
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	5,059,000	7,478,199	2,419,199	47.82
743 獎勵費用	186,800	203,128	16,328	8.74
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,872,200	7,272,071	2,399,871	49.26
9 其他	352,000	197,697	-154,303	-43.84
91 其他支出	352,000	197,697	-154,303	-43.84
91Y 其他	352,000	197,697	-154,303	-43.84
合 計	183,012,000	192,075,155	9,063,155	4.95

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	2,088,299	2,889,353	801,054	38.36	
185 員工通勤交通費	586,932	566,121	-20,811	-3.55	
27A 義(志)工服務費	1,500		-1,500	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	875,167	1,561,571	686,404	78.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	594,700	731,661	136,961	23.03	
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	46,764,366	100.00	50,668,680	100.00	-3,904,314	-7.71
流動資產	23,096,293	49.39	21,126,144	41.69	1,970,149	9.33
現金	22,501,717	48.12	20,825,152	41.10	1,676,565	8.05
銀行存款	22,501,717	48.12	20,825,152	41.10	1,676,565	8.05
銀行存款-公庫存款	9,527,322	20.37	9,040,396	17.84	486,926	5.39
銀行存款-保管款	12,697,969	27.15	11,620,118	22.93	1,077,851	9.28
銀行存款-代繳費款專戶	161,041	0.34	49,982	0.10	111,059	222.20
銀行存款-教育儲蓄戶	115,385	0.25	114,656	0.23	729	0.64
應收款項	556,266	1.19	300,992	0.59	255,274	84.81
其他應收款	556,266	1.19	300,992	0.59	255,274	84.81
預付款項	38,310	0.08	0	0.00	38,310	0.00
預付費用	38,310	0.08	0	0.00	38,310	0.00
長期貸墊款及準備金	5,669,805	12.12	5,209,471	10.28	460,334	8.84
準備金	5,669,805	12.12	5,209,471	10.28	460,334	8.84
退休及離職準備金	3,978,741	8.51	3,660,316	7.22	318,425	8.70
其他準備金	1,691,064	3.62	1,549,155	3.06	141,909	9.16
其他準備金-其他	1,691,064	3.62	1,549,155	3.06	141,909	9.16
固定資產	15,861,957	33.92	20,209,654	39.89	-4,347,697	-21.51
土地改良物	2,868,794	6.13	3,423,616	6.76	-554,822	-16.21
土地改良物	17,769,105	38.00	17,769,105	35.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-14,900,311	-31.86	-14,345,489	-28.31	-554,822	3.87
房屋建築及設備	1,078,996	2.31	1,106,236	2.18	-27,240	-2.46
房屋建築及設備	1,634,743	3.50	1,634,743	3.23	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-555,747	-1.19	-528,507	-1.04	-27,240	5.15
機械及設備	5,976,593	12.78	8,122,665	16.03	-2,146,072	-26.42
機械及設備	31,053,116	66.40	36,362,189	71.76	-5,309,073	-14.60
累計折舊-機械及設備	-25,076,523	-53.62	-28,239,524	-55.73	3,163,001	-11.20
交通及運輸設備	673,887	1.44	918,808	1.81	-244,921	-26.66
交通及運輸設備	4,362,404	9.33	5,083,379	10.03	-720,975	-14.18
累計折舊-交通及運輸設備	-3,688,517	-7.89	-4,164,571	-8.22	476,054	-11.43
雜項設備	5,263,687	11.26	6,638,329	13.10	-1,374,642	-20.71
雜項設備	23,749,752	50.79	24,173,264	47.71	-423,512	-1.75
累計折舊-雜項設備	-18,486,065	-39.53	-17,534,935	-34.61	-951,130	5.42

信託代理與保證資產 254,667

保證品 254,667

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區木柵國民小學
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	21,046,364	45.01	20,730,531	40.91	315,833	1.52
流動負債	14,720,264	31.48	15,129,197	29.86	-408,933	-2.70
應付款項	14,666,629	31.36	15,061,025	29.72	-394,396	-2.62
應付代收款	12,950,293	27.69	14,118,050	27.86	-1,167,757	-8.27
應付代收款	12,950,293	27.69	14,118,050	27.86	-1,167,757	-8.27
應付費用	1,716,336	3.67	942,975	1.86	773,361	82.01
應付費用	1,716,336	3.67	942,975	1.86	773,361	82.01
預收款項	53,635	0.11	68,172	0.13	-14,537	-21.32
預收收入	53,635	0.11	68,172	0.13	-14,537	-21.32
預收收入	53,635	0.11	68,172	0.13	-14,537	-21.32
其他負債	6,326,100	13.53	5,601,334	11.05	724,766	12.94
什項負債	6,326,100	13.53	5,601,334	11.05	724,766	12.94
存入保證金	2,094,359	4.48	1,742,108	3.44	352,251	20.22
存入保證金	2,094,359	4.48	1,742,108	3.44	352,251	20.22
應付退休及離職金	3,978,741	8.51	3,660,316	7.22	318,425	8.70
應付退休及離職金	3,978,741	8.51	3,660,316	7.22	318,425	8.70
暫收及待結轉帳項	253,000	0.54	198,910	0.39	54,090	27.19
暫收及待結轉帳項	253,000	0.54	198,910	0.39	54,090	27.19
淨資產	25,718,002	54.99	29,938,149	59.09	-4,220,147	-14.10
淨資產	25,718,002	54.99	29,938,149	59.09	-4,220,147	-14.10
淨資產	25,718,002	54.99	29,938,149	59.09	-4,220,147	-14.10
累積餘額	25,718,002	54.99	29,938,149	59.09	-4,220,147	-14.10
合 計	46,764,366	100.00	50,668,680	100.00	-3,904,314	-7.71

信託代理與保證負債 254,667

應付保證品 254,667

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	%
無形資產	66,054	0.14	48,009	0.09	18,045	37.59
無形資產	66,054	0.14	48,009	0.09	18,045	37.59
電腦軟體	66,054	0.14	48,009	0.09	18,045	37.59
其他資產	2,070,257	4.43	4,075,402	8.04	-2,005,145	-49.20
什項資產	2,070,257	4.43	4,075,402	8.04	-2,005,145	-49.20
暫付及待結轉帳項	2,070,257	4.43	4,075,402	8.04	-2,005,145	-49.20
代管資產	7,147,236,880	283.51	6,778,595,399	378.28	368,641,481	5.44
代管資產-土地改良物	26,569	0.06	26,569	0.05	0	0.00
代管資產-土地	7,113,678,972	211.75	6,743,586,291	309.18	370,092,681	5.49
代管資產-房屋建築及設備	33,531,339	71.70	34,982,539	69.04	-1,451,200	-4.15
應付代管資產	-7,147,236,880	283.51	-6,778,595,399	378.28	-368,641,481	5.44
合 計	46,764,366	100.00	50,668,680	100.00	-3,904,314	-7.71

信託代理與保證資產 254,667

保證品 254,667

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為254,667元，係致美樓中棟、勤學樓A棟暨廚房屋頂防水隔熱工程履約保證金連帶保證書(有效期間至119年9月18日)-大勢承營造股份有限公司。
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 珍貴動產、不動產之總額0元。
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區木柵國民小學
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	46,764,366	100.00	50,668,680	100.00	-3,904,314	-7.71

信託代理與保證負債 254,667

應付保證品 254,667

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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	192,384,266	100.00	193,418,004	100.00	-1,033,738	-0.53
勞務收入	4,800	0.00	7,500	0.00	-2,700	-36.00
服務收入	4,800	0.00	7,500	0.00	-2,700	-36.00
財產收益	21,647	0.01	559,852	0.29	-538,205	-96.13
廢舊物品售價收入	962	0.00	0	0.00	962	0.00
財產交易利益	20,685	0.01	7,990	0.00	12,695	158.89
其他財產收入	0	0.00	551,862	0.29	-551,862	-100.00
政府撥入收入	189,874,580	98.70	190,333,984	98.41	-459,404	-0.24
公庫撥款收入	185,011,894	96.17	186,941,316	96.65	-1,929,422	-1.03
政府其他撥入收入	4,862,686	2.53	3,392,668	1.75	1,470,018	43.33
規費收入	409,661	0.21	0	0.00	409,661	0.00
使用規費收入	409,661	0.21	0	0.00	409,661	0.00
教學收入	1,607,797	0.84	2,045,398	1.06	-437,601	-21.39
學雜費收入	1,607,797	0.84	2,045,398	1.06	-437,601	-21.39
其他收入	465,781	0.24	471,270	0.24	-5,489	-1.16
受贈收入	199,606	0.10	358,967	0.19	-159,361	-44.39
雜項收入	266,175	0.14	112,303	0.06	153,872	137.02
支出	196,847,083	102.32	192,872,150	99.72	3,974,933	2.06
人事支出	155,938,168	81.06	154,887,874	80.08	1,050,294	0.68
人事支出	155,938,168	81.06	154,887,874	80.08	1,050,294	0.68
業務支出	20,976,052	10.90	18,814,372	9.73	2,161,680	11.49
業務支出	20,976,052	10.90	18,814,372	9.73	2,161,680	11.49
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	91,028	0.05	30,976	0.02	60,052	193.87
財產交易損失	91,028	0.05	30,976	0.02	60,052	193.87
折舊、折耗及攤銷	6,059,789	3.15	7,069,684	3.66	-1,009,895	-14.28
固定資產折舊	6,047,834	3.14	7,062,556	3.65	-1,014,722	-14.37
無形資產攤銷	11,955	0.01	7,128	0.00	4,827	67.72
其他支出	13,772,046	7.16	12,059,244	6.23	1,712,802	14.20
其他支出	13,772,046	7.16	12,059,244	6.23	1,712,802	14.20
本期賸餘(短絀)	-4,462,817	-2.32	545,854	0.28	-5,008,671	-917.58
期初淨資產	29,938,149	15.56	26,768,263	13.84	3,169,886	11.84
解繳公庫						
淨資產調整數	242,670	0.13	2,624,032	1.36	-2,381,362	-90.75
期末淨資產	25,718,002	13.37	29,938,149	15.48	-4,220,147	-14.10

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551,862元。

地方教育發展基金—臺北市文山區木柵國民小學
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)	-4,462,817
8002 調整非現金項目	5,228,009
81 業務活動之淨現金流入(流出)	765,192
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	8,715
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	14,470,069
8207 增加長期貸墊款及準備金	-150,624
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,823,128
83 投資活動之淨現金流入(流出)	505,032
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,209,032
8404 減少短期債務及其他負債	-1,802,691
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	406,341
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,676,565
87 期初現金及約當現金	20,825,152
88 期末現金及約當現金	22,501,717

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318,425元及代管資產增加數368,641,481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—臺北市文山區木柵國民小學

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	192,184,660	199,606	192,384,266	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	21,647		21,647	財產收益
政府撥入收入	189,874,580		189,874,580	政府撥入收入
規費收入	409,661		409,661	規費收入
教學收入	1,607,797		1,607,797	教學收入
其他收入	266,175	199,606	465,781	其他收入
基金用途	192,075,155	4,771,928	196,847,083	支出
用人費用	155,938,168		155,938,168	人事支出
服務費用	11,662,720	9,313,332	20,976,052	業務支出
材料及用品費	1,725,147	-1,725,147		
租金、償債、利息及相關手續費	104,646	-104,646		
稅捐及規費(強制費)	1,840	-1,840		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,481,699	-7,481,699		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		91,028	91,028	財產損失
其他	197,697	13,574,349	13,772,046	其他支出
遞延支出	13,574,349	-13,574,349		
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	1,378,889	-1,378,889		
本期賸餘(短絀)	109,505	-4,572,322	-4,462,817	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,680,486	20,257,663	29,938,149	期初淨資產
解繳公庫		242,670	242,670	解繳公庫
期末基金餘額	9,789,991	15,928,011	25,718,002	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區木柵國民小學
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、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 137 萬 8,889 元，係購置財產，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」1,166 萬 2,720 元與會計科目「業務支出」2,097 萬 6,052 元間之調整數 931 萬 3,332 元，係「材料及用品費」172 萬 5,147 元、「租金、償債、利息及相關手續費」10 萬 4,646 元、「稅捐及規費(強制費)」1,840 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)748 萬 1,699 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」其中 19 萬 9,606 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」605 萬 9,789 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 萬 1,028 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」19 萬 7,697 元與會計科目「其他支出」1,377 萬 2,046 元間之調整數 1,357 萬 4,349 元，係「遞延支出」1,357 萬 4,349 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」24 萬 2,670 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：

