

40501556

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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

臺北市文山區實踐國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區實踐國民小學編

臺北市地方教育發展基金111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 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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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	130,699,181	132,208,728	- 1,509,547	- 1.14
基金用途	133,355,609	131,279,295	2,076,314	1.58
賸餘(短緒)	- 2,656,428	929,433	- 3,585,861	--
餘緒情形：				
基金餘額	8,008,505	10,664,933	- 2,656,428	- 24.91
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,555,620	- 1,309,935	- 2,245,685	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，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文山區實踐國民小學
總 說 明
中華民國 111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109,266,000元，決算數114,290,374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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,809,000元，決算數13,467,968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5,172,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數266,000元），決算數5,597,267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實踐國民小學
總 說 明
中華民國 111 年度

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130,699,181元，較預算數124,084,000元，增加6,615,181元，計增5.33%。

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3,600元，較預算數6,000元，減少2,400元，計減40.00%。

主要係因：

依實際甄選報名情況核實辦理所致。

2.財產處分收入：決算數26,045元，較預算數15,000元，增加11,045元，計增73.63%。

主要係因：

變賣報廢財產物品收入較預期增加所致。

3.其他財產收入：決算數59,320元，較預算數115,000元，減少55,680元，計減48.42%。

主要係因：

受新冠肺炎疫情影響，本校場地不對外開放租借所致。

4.公庫撥款收入：決算數128,794,000元，較預算數123,827,000元，增加4,967,000元，計增4.01%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,770,492元，較預算數0元，增加1,770,492元。

主要係因：

教育部補助課後照顧服務費用等各項計畫所致。

6.雜項收入：決算數45,724元，較預算數121,000元，減少75,276元，計減62.21%。

主要係因：

無其他非預期收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數133,355,609元，較預算數128,247,000元，增加5,108,609元，計增3.98%。

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114,290,374元，較預算數109,266,000元，增加5,024,374元，計增4.60%。

2.一般行政管理計畫：決算數13,467,968元，較預算數13,809,000元，減少341,032元，計減2.47%。

3.建築及設備計畫：決算數5,597,267元，較預算數5,172,000元，增加425,267元，計增8.22%。

(三)本期賸餘(短绌)：

本年度決算短绌數2,656,428元，較預算短绌數4,163,000元，計相差1,506,572元。

主要係因：

國民教育計畫用人費用、教學輔導計畫經費等覈實支用及一般行政管理計畫各類業務支出
覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐國民小學
總 說 明
中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入120,835元。
投資活動之淨現金流出3,184,539元。
籌資活動之淨現金流出491,916元。
本年度現金及約當現金之淨減3,555,620元。
期初現金及約當現金16,791,783元。
期末現金及約當現金13,236,163元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,423,420,233元，包括：

流動資產13,417,444元，較上年度16,800,813元，減少3,383,369元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。
長期貸墊款及準備金1,735,499元，較上年度1,593,371元，增加142,128元，主要係因提撥勞工退休準備金及收益分配所致。
固定資產12,767,459元，較上年度12,591,462元，增加175,997元，主要係因受贈班級冷氣等設備所致。
無形資產58,406元，較上年度118,116元，減少59,710元，主要係因電腦軟體攤銷所致。
其他資產3,395,441,425元，較上年度3,286,461,648元，增加108,979,777元，主要係因土地公告現值調增帳面價值，致代管資產增加。

決算日負債總額為3,402,585,863元，包括：

流動負債5,296,111元，較上年度4,915,907元，增加380,204元，主要係因辦理各項受託代辦計畫所致。
其他負債3,397,289,752元，較上年度3,289,274,992元，增加108,014,760元，主要係因土地公告現值調增帳面價值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產為20,834,370元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,073,823元及補辦預算數266,000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」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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 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	124,084,000	100.00	130,699,181	100.00	6,615,181	5.33	132,208,728	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	3,600	0.00	-2,400	-40.00	600	0.00
431服務收入	6,000	0.00	3,600	0.00	-2,400	-40.00	600	0.00
45 財產收入	130,000	0.10	85,365	0.07	-44,635	-34.33	128,503	0.10
451財產處分收入	15,000	0.01	26,045	0.02	11,045	73.63	22,325	0.02
45Y其他財產收入	115,000	0.09	59,320	0.05	-55,680	-48.42	106,178	0.08
46 政府撥入收入	123,827,000	99.79	130,564,492	99.90	6,737,492	5.44	131,979,129	99.83
462公庫撥款收入	123,827,000	99.79	128,794,000	98.54	4,967,000	4.01	129,064,000	97.62
46Y政府其他撥入收入			1,770,492	1.35	1,770,492	0.00	2,915,129	2.20
4Y 其他收入	121,000	0.10	45,724	0.03	-75,276	-62.21	100,496	0.08
4YY雜項收入	121,000	0.10	45,724	0.03	-75,276	-62.21	100,496	0.08
5 基金用途	128,247,000	103.35	133,355,609	102.03	5,108,609	3.98	131,279,295	99.30
53 國民教育計畫	109,266,000	88.06	114,290,374	87.45	5,024,374	4.60	111,869,854	84.62
5L 一般行政管理計畫	13,809,000	11.13	13,467,968	10.30	-341,032	-2.47	13,029,863	9.86
5M 建築及設備計畫	5,172,000	4.17	5,597,267	4.28	425,267	8.22	6,379,578	4.83
購建固定資產	5,136,000	4.14	5,597,267	4.28	461,267	8.98	6,364,332	4.81
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	15,246	0.01
本期賸餘 (短绌)	-4,163,000		-2,656,428		1,506,572	-36.19	929,433	
期初基金餘額	5,148,000		10,664,933		5,516,933	107.17	9,735,500	
解繳公庫								
期末基金餘額	985,000		8,008,505		7,023,505	713.05	10,664,933	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,073,823
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,045
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,967,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,770,492
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,024,374
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	300,912

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金來源明細表
 中華民國 111 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	124,084,000	130,699,181	6,615,181	5.33	
43 勞務收入	6,000	3,600	-2,400	-40.00	
431服務收入	6,000	3,600	-2,400	-40.00	係依實際甄選報名情況核實辦理所致。
45 財產收入	130,000	85,365	-44,635	-34.33	
451財產處分收入	15,000	26,045	11,045	73.63	係變賣報廢財產物品收入較預期增加所致。
45Y其他財產收入	115,000	59,320	-55,680	-48.42	係受新冠肺炎疫情影響，本校場地不對外開放租借所致。
46 政府撥入收入	123,827,000	130,564,492	6,737,492	5.44	
462公庫撥款收入	123,827,000	128,794,000	4,967,000	4.01	
46Y政府其他撥入收入		1,770,492	1,770,492	0.00	係教育部補助課後照顧服務費用等各項計畫所致。
4Y 其他收入	121,000	45,724	-75,276	-62.21	
4YY雜項收入	121,000	45,724	-75,276	-62.21	係無其他非預期收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	128,247,000	133,355,609	5,108,609	3.98	
53 國民教育計畫	109,266,000	114,290,374	5,024,374	4.60	
1 用人費用	101,881,000	106,163,935	4,282,935	4.20	
11 正式員額薪資	50,988,000	53,670,057	2,682,057	5.26	
113 職員薪金	50,988,000	53,670,057	2,682,057	5.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,012,336	902,971	-109,365	-10.80	
122 約僱職員薪金	406,896		-406,896	-100.00	
124 兼職人員酬金	605,440	902,971	297,531	49.14	
13 超時工作報酬	528,855	619,508	90,653	17.14	
131 加班費	528,855	619,508	90,653	17.14	
15 獎金	12,891,362	12,134,517	-756,845	-5.87	
151 考績獎金	6,467,000	5,901,465	-565,535	-8.74	
152 年終獎金	6,424,362	6,233,052	-191,310	-2.98	
16 退休及卹償金	30,000,344	31,206,926	1,206,582	4.02	
161 職員退休及離職金	30,000,344	30,862,181	861,837	2.87	
162 工員退休及離職金		344,745	344,745		
18 福利費	6,460,103	7,629,956	1,169,853	18.11	
181 分擔員工保險費	4,494,696	5,215,112	720,416	16.03	
183 傷病醫藥費	181,900	218,900	37,000	20.34	
185 員工通勤交通費	410,256	338,798	-71,458	-17.42	
18Y 其他福利費	1,373,251	1,857,146	483,895	35.24	
2 服務費用	3,797,000	4,122,831	325,831	8.58	
21 水電費	1,033,242	857,305	-175,937	-17.03	
212 工作場所電費	951,000	799,358	-151,642	-15.95	
214 工作場所水費	82,242	57,947	-24,295	-29.54	
22 郵電費		70	70		
221 郵費		70	70		
23 旅運費	43,090	56,656	13,566	31.48	
231 國內旅費	43,090	10,656	-32,434	-75.27	
235 貨物運費		43,000	43,000		
23Y 其他旅運費		3,000	3,000		
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	2,800	-3,200	-53.33	
241 印刷及裝訂費	6,000	2,800	-3,200	-53.33	
25 修理保養及保固費	909,400	888,323	-21,077	-2.32	
252 一般房屋修護費	406,300	392,608	-13,692	-3.37	
255 機械及設備修護費	503,100	245,780	-257,320	-51.15	
257 雜項設備修護費		249,935	249,935		
26 保險費		13,395	13,395		

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26Y 其他保險費		13,395	13,395		
27 一般服務費	358,168	959,188	601,020	167.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,744	13,890	7,146	105.96	
279 外包費		114,800	114,800		
27D 計時與計件人員酬金	231,424	720,498	489,074	211.33	
27F 體育活動費	120,000	110,000	-10,000	-8.33	
28 專業服務費	1,447,100	1,345,094	-102,006	-7.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,289,900	842,004	-447,896	-34.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	61,650	52,050	542.19	
289 試務甄選費	4,400	4,000	-400	-9.09	
28A 電腦軟體服務費		260,000	260,000		
28Y 其他專業服務費	143,200	177,440	34,240	23.91	
3 材料及用品費	1,589,000	1,848,371	259,371	16.32	
31 使用材料費	327,350	298,067	-29,283	-8.95	
315 設備零件	327,350	298,067	-29,283	-8.95	
32 用品消耗	1,261,650	1,550,304	288,654	22.88	
321 辦公(事務)用品	31,925	28,816	-3,109	-9.74	
322 報章雜誌	36,500	34,774	-1,726	-4.73	
325 服裝	40,000	174,000	134,000	335.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	2,730	-12,270	-81.80	
32Y 其他用品消耗	1,138,225	1,309,984	171,759	15.09	
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	34,500	500	1.47	
45 雜項設備租金	34,000	34,500	500	1.47	
451 雜項設備租金	34,000	34,500	500	1.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,418,000	1,906,229	488,229	34.43	
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	1,408,000	1,896,229	488,229	34.68	
743 獎勵費用	49,200	47,648	-1,552	-3.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,358,800	1,848,581	489,781	36.05	
9 其他	547,000	214,508	-332,492	-60.78	
91 其他支出	547,000	214,508	-332,492	-60.78	
91Y 其他	547,000	214,508	-332,492	-60.78	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	13,809,000	13,467,968	-341,032	-2.47	
1 用人費用	11,104,000	11,236,485	132,485	1.19	
11 正式員額薪資	7,380,000	7,446,344	66,344	0.90	
113 職員薪金	7,020,000	7,048,064	28,064	0.40	
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63	
12 聘僱及兼職人員薪資		6,000	6,000		
124 兼職人員酬金		6,000	6,000		
13 超時工作報酬	404,156	366,032	-38,124	-9.43	
131 加班費	404,156	366,032	-38,124	-9.43	
15 獎金	1,712,500	1,777,436	64,936	3.79	
151 考績獎金	790,000	877,575	87,575	11.09	
152 年終獎金	922,500	899,861	-22,639	-2.45	
16 退休及卹償金	725,496	752,928	27,432	3.78	
161 職員退休及離職金	696,696	744,868	48,172	6.91	
162 工員退休及離職金	28,800	8,060	-20,740	-72.01	
18 福利費	881,848	887,745	5,897	0.67	
181 分擔員工保險費	654,816	669,924	15,108	2.31	
185 員工通勤交通費	67,032	60,732	-6,300	-9.40	
18Y 其他福利費	160,000	157,089	-2,911	-1.82	
2 服務費用	2,627,000	2,152,261	-474,739	-18.07	
22 郵電費	75,672	62,918	-12,754	-16.85	
221 郵費	18,000	11,021	-6,979	-38.77	
222 電話費	57,672	51,897	-5,775	-10.01	
23 旅運費	12,000	8,745	-3,255	-27.13	
231 國內旅費	12,000	7,245	-4,755	-39.63	
235 貨物運費		1,500	1,500		
24 印刷裝訂與廣告費	164,160	184,641	20,481	12.48	
241 印刷及裝訂費	164,160	184,641	20,481	12.48	
27 一般服務費	1,793,168	1,711,057	-82,111	-4.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	2,212	212	10.60	
279 外包費	1,771,168	1,688,845	-82,323	-4.65	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	510,000	112,900	-397,100	-77.86	
288 委託考選訓練費		13,300	13,300		
28Y 其他專業服務費	510,000	99,600	-410,400	-80.47	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	77,000	76,829	-171	-0.22	
31 使用材料費		7,177	7,177		
315 設備零件		7,177	7,177		
32 用品消耗	77,000	69,652	-7,348	-9.54	
321 辦公（事務）用品	76,572	32,967	-43,605	-56.95	
322 報章雜誌		820	820		
32Y 其他用品消耗	428	35,865	35,437	8,279.67	
6 稅捐及規費(強制費)		1,393	1,393		
66 規費		1,393	1,393		
661 行政規費與強制費		1,393	1,393		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,172,000	5,597,267	425,267	8.22	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數266,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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263,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,172,000	5,597,267	425,267	8.22	
51 購建固定資產	2,435,000	2,595,355	160,355	6.59	
514 購置機械及設備	509,000	691,083	182,083	35.77	
515 購置交通及運輸設備		31,500	31,500		
516 購置雜項設備	1,926,000	1,872,772	-53,228	-2.76	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遲延支出	2,701,000	3,001,912	300,912	11.14	
541 遲延修繕房屋建築支出	2,701,000	3,001,912	300,912	11.14	

地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基 金 用 途 明 細 表

中 華 民 國 111 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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數364,971元。
- (2)教育部補助游泳協同教學外聘教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數19,200元。
- (3)體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數62,899元。
- (4)擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數900元。
- (5)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數130,400元。
- (6)教育部補助原住民族語教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數142,128元。

2.外包費：

- (1)工友勞務外包增置人力1人，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2)校警勞務外包增置人力2人，預算數1,155,168元，決算數1,132,215元。
- (3)超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數100,630元。
- (4)教育部補助校園環境清潔整理等按件計算，預算數0元，決算數114,800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）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數47,714元；決算數45,580元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	36,731,478	-24,021,900		2,737,000
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,194,859	-5,690,626		
房屋及建築	132,258	-66,470		
機械及設備	17,745,489	-10,159,753	693,000	
交通及運輸設備	1,513,364	-1,102,260	32,000	
雜項設備	10,027,392	-7,002,791	1,976,000	
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	118,116		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計693,000元，係法定預算數509,000元及補辦預算184,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數32,000元，係法定預算數0元及補辦預算32,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,976,000元，係法定預算數1,926,000元及補辦預算50,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計67,386元，係法定預算數67,386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1,015,639元，變動原因為：(1)購置：汰換數位單眼相機等計691,083元。(2)撥入：本府教育局補助款購置平板電腦4臺等計111,500元(3)受贈：課後社團課後班應付代收款購置肩背式無線擴音機等計213,056元。減少數計1,988,805元，變動原因為：(1)報廢：財政局核准報廢個人電腦、投影機等設備計1,988,805元。

北市文山區實踐國民小學

產明細表

111 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				
4,811,351	67,386	2,707,972	-1,987,092	12,825,865		
1,015,639		1,988,805	-373,620	1,130,613		
62,000		25,000	-4,368	61,420		
3,733,712		634,457	-313,424	6,299,146		
	67,386	59,710	-114,323	333,781		
			-1,181,357	4,942,499		
				58,406		

註 2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為:(1)購置:監視錄影系統1套31,500元(分攤)。(2)撥入:本府教育局補助款購置監視錄影系統1套30,500元(分攤)。減少數計25,000元，變動原因為:(3)報廢:財政局核准報廢無線麥克風1臺計25,000元。

3.雜項設備：增加數計3,733,712元，變動原因為:(1)購置:汰換沙發茶几組等計1,872,772元。(2)撥入:本府教育局撥入冷氣機6部265,932元。(3)受贈:本校家長會捐贈冷氣機64臺計1,571,008元及課後班應付代收款購置書櫃計24,000元。減少數634,457元，變動原因為:(1)報廢:財政局核准報廢冷暖氣機、發球機等設備計634,457元。

4.電腦軟體：減少數計59,710元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷金額59,710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—臺北市文山區實踐國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 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		509,000	184,000		693,000	691,083	-1,917	
機械及設備		509,000	184,000		693,000	691,083	-1,917	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			32,000		32,000	31,500	-500	
交通及運輸設備			32,000		32,000	31,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		1,926,000	50,000		1,976,000	1,872,772	-103,228	
雜項設備		1,926,000	50,000		1,976,000	1,872,772	-103,228	
購建中固定資產								
合 計		2,435,000	266,000		2,701,000	2,595,355	-105,645	

本年度奉准先行辦理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—臺北市文山區實踐國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		266,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	130,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	29,000
購置機械及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	25,000
購置交通及運輸設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	32,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	50,000

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 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	60	59	-1	
職員	59	59	0	
約僱	1	0	-1	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
職員	9	8	-1	
工友	1	1	0	
合計	70	68	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- (1)計時與計件人員酬金:閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算、教育部補助游泳協同教學外聘教練鐘點費按節計算、體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算、擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算、教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算及教育部補助原住民族語教師鐘點費等按節計算。
- (2)外包費:工友勞務外包增置人力1人、校警勞務外包增置人力2人、消化超額職工業務外包等按件計算及教育部補助校園環境清潔整理等按件計算。

本 頁 空 白

**地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
用人費用彙計表(左半頁)**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數										
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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	50,988,000	406,896	528,855		12,891,362	30,000,344		6,460,103		101,275,560	605,440
正式人員	50,988,000		528,855		12,840,500	5,158,608		6,327,427		75,843,390	
聘僱人員		406,896			50,862	24,408		84,676		566,842	566,842
兼任人員											605,440
其他人員						24,817,328		48,000		24,865,328	24,865,328
一般行政管理計畫	7,380,000		404,156		1,712,500	725,496		881,848		11,104,000	11,104,000
正式人員	7,380,000		404,156		1,712,500	725,496		881,848		11,104,000	11,104,000
兼任人員											
合 计	58,368,000	406,896	933,011		14,603,862	30,725,840		7,341,951		112,379,560	605,440
											112,985,000

1.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，111年度預算編列70人，計7,257,000元，執行結果決算62人，計6,779,040元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列70人，計7,346,862元，執行結果決算77人，計7,132,913元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數364,971元。

教育部補助游泳協同教學外聘教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數19,200元。

體育班外聘棒球教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數62,899元。

擂鼓隊外聘助理教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數900元。

教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數130,400元。

教育部補助原住民族語教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數142,128元。

(2)外包費：

工友勞務外包增置人力1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

校警勞務外包增置人力2人，預算數1,155,168元，決算數1,132,215元。

超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數100,630元。

教育部補助校園環境清潔整理等按件計算，預算數0元，決算數114,800元。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	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
53,670,057		619,508		12,134,517	31,206,926		7,629,956		105,260,964	902,971	106,163,935
53,670,057		619,508		12,120,722	5,466,305		7,581,956		79,458,548		79,458,548
				13,795	25,740,621		48,000		13,795	902,971	916,766
7,446,344		366,032		1,777,436	752,928		887,745		25,788,621		25,788,621
7,446,344		366,032		1,777,436	752,928		887,745		11,230,485	6,000	11,236,485
61,116,401		985,540		13,911,953	31,959,854		8,517,701		116,491,449	908,971	117,400,420

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 111 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			109,266,000		114,290,374			5,024,374	4.60
國民教育計畫			109,266,000		114,290,374			5,024,374	4.60

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
各項費用彙計表
 中華民國111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	112,985,000	117,400,420	4,415,420	3.91
11 正式員額薪資	58,368,000	61,116,401	2,748,401	4.71
113 職員薪金	58,008,000	60,718,121	2,710,121	4.67
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63
12 聘僱及兼職人員薪資	1,012,336	908,971	-103,365	-10.21
122 約僱職員薪金	406,896	0	-406,896	-100.00
124 兼職人員酬金	605,440	908,971	303,531	50.13
13 超時工作報酬	933,011	985,540	52,529	5.63
131 加班費	933,011	985,540	52,529	5.63
15 獎金	14,603,862	13,911,953	-691,909	-4.74
151 考績獎金	7,257,000	6,779,040	-477,960	-6.59
152 年終獎金	7,346,862	7,132,913	-213,949	-2.91
16 退休及卹償金	30,725,840	31,959,854	1,234,014	4.02
161 職員退休及離職金	30,697,040	31,607,049	910,009	2.96
162 工員退休及離職金	28,800	352,805	324,005	1,125.02
18 福利費	7,341,951	8,517,701	1,175,750	16.01
181 分擔員工保險費	5,149,512	5,885,036	735,524	14.28
183 傷病醫藥費	181,900	218,900	37,000	20.34
185 員工通勤交通費	477,288	399,530	-77,758	-16.29
18Y 其他福利費	1,533,251	2,014,235	480,984	31.37
2 服務費用	6,424,000	6,275,092	-148,908	-2.32
21 水電費	1,033,242	857,305	-175,937	-17.03
212 工作場所電費	951,000	799,358	-151,642	-15.95
214 工作場所水費	82,242	57,947	-24,295	-29.54
22 郵電費	75,672	62,988	-12,684	-16.76
221 郵費	18,000	11,091	-6,909	-38.38
222 電話費	57,672	51,897	-5,775	-10.01
23 旅運費	55,090	65,401	10,311	18.72
231 國內旅費	55,090	17,901	-37,189	-67.51
235 貨物運費	0	44,500	44,500	0.00
23Y 其他旅運費	0	3,000	3,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	170,160	187,441	17,281	10.16
241 印刷及裝訂費	170,160	187,441	17,281	10.16
25 修理保養及保固費	909,400	888,323	-21,077	-2.32
252 一般房屋修護費	406,300	392,608	-13,692	-3.37
255 機械及設備修護費	503,100	245,780	-257,320	-51.15
257 雜項設備修護費	0	249,935	249,935	0.00
26 保險費	0	13,395	13,395	0.00
26Y 其他保險費	0	13,395	13,395	0.00
27 一般服務費	2,151,336	2,670,245	518,909	24.12
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,744	16,102	7,358	84.15
279 外包費	1,771,168	1,803,645	32,477	1.83
27D 計時與計件人員酬金	231,424	720,498	489,074	211.33
27F 體育活動費	140,000	130,000	-10,000	-7.14

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
各項費用彙計表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,957,100	1,457,994	-499,106	-25.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,289,900	842,004	-447,896	-34.72
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	61,650	52,050	542.19
288 委託考選訓練費	0	13,300	13,300	0.00
289 試務甄選費	4,400	4,000	-400	-9.09
28A 電腦軟體服務費	0	260,000	260,000	0.00
28Y 其他專業服務費	653,200	277,040	-376,160	-57.59
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	1,666,000	1,925,200	259,200	15.56
31 使用材料費	327,350	305,244	-22,106	-6.75
315 設備零件	327,350	305,244	-22,106	-6.75
32 用品消耗	1,338,650	1,619,956	281,306	21.01
321 辦公(事務)用品	108,497	61,783	-46,714	-43.06
322 報章雜誌	36,500	35,594	-906	-2.48
325 服裝	40,000	174,000	134,000	335.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	2,730	-12,270	-81.80
32Y 其他用品消耗	1,138,653	1,345,849	207,196	18.20
4 租金、償債、利息及相關手續費	34,000	34,500	500	1.47
45 雜項設備租金	34,000	34,500	500	1.47
451 雜項設備租金	34,000	34,500	500	1.47
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,172,000	5,597,267	425,267	8.22
51 購建固定資產	2,435,000	2,595,355	160,355	6.59
514 購置機械及設備	509,000	691,083	182,083	35.77
515 購置交通及運輸設備	0	31,500	31,500	0.00
516 購置雜項設備	1,926,000	1,872,772	-53,228	-2.76
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遲延支出	2,701,000	3,001,912	300,912	11.14
541 遲延修繕房屋建築支出	2,701,000	3,001,912	300,912	11.14
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,393	1,393	0.00
66 規費	0	1,393	1,393	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,393	1,393	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,419,000	1,907,229	488,229	34.41
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	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	1,408,000	1,896,229	488,229	34.68
743 獎勵費用	49,200	47,648	-1,552	-3.15
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,358,800	1,848,581	489,781	36.05
9 其他	547,000	214,508	-332,492	-60.78

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

各項費用彙計表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	547,000	214,508	-332,492	-60.78
91Y 其他	547,000	214,508	-332,492	-60.78
合 計	128,247,000	133,355,609	5,108,609	3.98

**地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表**

中華民國 111年度

單位：新臺幣元

科 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	2,034,612	1,962,032	-72,580	-3.57	
185 員工通勤交通費	477,288	399,530	-77,758	-16.29	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	720,498	489,074	211.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,289,900	842,004	-447,896	-34.72	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-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111

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資產						
流動資產	3,423,420,233	100.00	3,317,565,410	100.00	105,854,823	3.19
現金	13,417,444	0.39	16,800,813	0.51	-3,383,369	-20.14
銀行存款	13,236,163	0.39	16,791,783	0.51	-3,555,620	-21.17
銀行存款-公庫存款	8,762,477	0.26	11,463,195	0.35	-2,700,718	-23.56
銀行存款-保管款	4,378,749	0.13	5,280,446	0.16	-901,697	-17.08
銀行存款-代繳費款專戶	46,746	0.00	0	0.00	46,746	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	48,191	0.00	48,142	0.00	49	0.10
應收款項	181,281	0.01	9,030	0.00	172,251	1,907.54
其他應收款	181,281	0.01	9,030	0.00	172,251	1,907.54
長期貸墊款及準備金	1,735,499	0.05	1,593,371	0.05	142,128	8.92
準備金	1,735,499	0.05	1,593,371	0.05	142,128	8.92
退休及離職準備金	1,580,323	0.05	1,453,003	0.04	127,320	8.76
其他準備金	155,176	0.00	140,368	0.00	14,808	10.55
其他準備金-其他	155,176	0.00	140,368	0.00	14,808	10.55
固定資產	12,767,459	0.37	12,591,462	0.38	175,997	1.40
土地改良物	1,130,613	0.03	1,504,233	0.05	-373,620	-24.84
土地改良物	7,194,859	0.21	7,194,859	0.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,064,246	-0.18	-5,690,626	-0.17	-373,620	6.57
房屋建築及設備	61,420	0.00	65,788	0.00	-4,368	-6.64
房屋建築及設備	132,258	0.00	132,258	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-70,838	0.00	-66,470	0.00	-4,368	6.57
機械及設備	6,299,146	0.18	7,585,736	0.23	-1,286,590	-16.96
機械及設備	16,772,323	0.49	17,745,489	0.53	-973,166	-5.48
累計折舊-機械及設備	-10,473,177	-0.31	-10,159,753	-0.31	-313,424	3.08
交通及運輸設備	333,781	0.01	411,104	0.01	-77,323	-18.81
交通及運輸設備	1,550,364	0.05	1,513,364	0.05	37,000	2.44
累計折舊-交通及運輸設備	-1,216,583	-0.04	-1,102,260	-0.03	-114,323	10.37
雜項設備	4,942,499	0.14	3,024,601	0.09	1,917,898	63.41
雜項設備	13,126,647	0.38	10,027,392	0.30	3,099,255	30.91
累計折舊-雜項設備	-8,184,148	-0.24	-7,002,791	-0.21	-1,181,357	16.87
無形資產	58,406	0.00	118,116	0.00	-59,710	-50.55
無形資產	58,406	0.00	118,116	0.00	-59,710	-50.55
合 計	3,423,420,233	100.00	3,317,565,410	100.00	105,854,823	3.19

信託代理與保證資產 225,233

保證品 225,233

- 註 :1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998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. 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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 領	%	金 領	%	金 領	%
電腦軟體	58,406	0.00	118,116	0.00	-59,710	-50.55
其他資產	3,395,441,425	99.18	3,286,461,648	99.06	108,979,777	3.32
什項資產	3,395,441,425	99.18	3,286,461,648	99.06	108,979,777	3.32
暫付及待結轉帳項	872,325	0.03	271,904	0.01	600,421	220.82
代管資產	3,394,569,100	99.16	3,286,189,744	99.05	108,379,356	3.30
代管資產-土地改良物	5,122	0.00	5,122	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,374,568,044	98.57	3,265,147,076	98.42	109,420,968	3.35
代管資產-房屋建築及設備	19,995,934	0.58	21,037,546	0.63	-1,041,612	-4.95
合 計	3,423,420,233	100.00	3,317,565,410	100.00	105,854,823	3.19

信託代理與保證資產 225,233

保證品 225,233

- 註 :1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為225,233元，係(1)108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)53,235元及(2)109年度水管汰換工程保固保證金(保證品-銀行連帶保證書)171,998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. 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。

北市文山區實踐國民小學

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	3,402,585,863	99.39	3,294,190,899	99.30	108,394,964	3.29
應付款項	5,296,111	0.15	4,915,907	0.15	380,204	7.73
應付代收款	5,294,721	0.15	4,915,907	0.15	378,814	7.71
應付代收款	4,468,486	0.13	4,089,247	0.12	379,239	9.27
應付費用	4,468,486	0.13	4,089,247	0.12	379,239	9.27
應付費用	826,235	0.02	826,660	0.02	-425	-0.05
應付費用	826,235	0.02	826,660	0.02	-425	-0.05
預收款項	1,390	0.00	0	0.00	1,390	0.00
預收收入	1,390	0.00	0	0.00	1,390	0.00
預收收入	1,390	0.00	0	0.00	1,390	0.00
其他負債	3,397,289,752	99.24	3,289,274,992	99.15	108,014,760	3.28
什項負債	3,397,289,752	99.24	3,289,274,992	99.15	108,014,760	3.28
存入保證金	877,525	0.03	1,511,245	0.05	-633,720	-41.93
存入保證金	877,525	0.03	1,511,245	0.05	-633,720	-41.93
應付退休及離職金	1,580,323	0.05	1,453,003	0.04	127,320	8.76
應付退休及離職金	1,580,323	0.05	1,453,003	0.04	127,320	8.76
應付代管資產	3,394,569,100	99.16	3,286,189,744	99.05	108,379,356	3.30
應付代管資產	3,394,569,100	99.16	3,286,189,744	99.05	108,379,356	3.30
暫收及待結轉帳項	262,804	0.01	121,000	0.00	141,804	117.19
暫收及待結轉帳項	262,804	0.01	121,000	0.00	141,804	117.19
淨資產						
淨資產	20,834,370	0.61	23,374,511	0.70	-2,540,141	-10.87
淨資產	20,834,370	0.61	23,374,511	0.70	-2,540,141	-10.87
累積餘額	20,834,370	0.61	23,374,511	0.70	-2,540,141	-10.87
累積餘額	20,834,370	0.61	23,374,511	0.70	-2,540,141	-10.87

信託代理與保證負債 225,233
 應付保證品 225,233

註：

北市文山區實踐國民小學

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	3,423,420,233	100.00	3,317,565,410	100.00	105,854,823	3.19
信託代理與保證負債	225,233					
應付保證品	225,233					

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

收入支出表
中華民國111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	132,915,177	100.00	134,656,802	100.00	-1,741,625	-1.29
勞務收入	3,600	0.00	600	0.00	3,000	500.00
服務收入	3,600	0.00	600	0.00	3,000	500.00
財產收益	493,297	0.37	2,315,577	1.72	-1,822,280	-78.70
廢舊物品售價收入	0	0.00	15,895	0.01	-15,895	-100.00
財產交易利益	433,977	0.33	2,193,504	1.63	-1,759,527	-80.22
其他財產收入	59,320	0.04	106,178	0.08	-46,858	-44.13
政府撥入收入	130,564,492	98.23	131,979,129	98.01	-1,414,637	-1.07
公庫撥款收入	128,794,000	96.90	129,064,000	95.85	-270,000	-0.21
政府其他撥入收入	1,770,492	1.33	2,915,129	2.16	-1,144,637	-39.27
其他收入	1,853,788	1.39	361,496	0.27	1,492,292	412.81
受贈收入	1,808,064	1.36	261,000	0.19	1,547,064	592.74
雜項收入	45,724	0.03	100,496	0.07	-54,772	-54.50
支出	135,455,318	101.91	134,256,004	99.70	1,199,314	0.89
人事支出	117,400,420	88.33	114,493,333	85.03	2,907,087	2.54
人事支出	117,400,420	88.33	114,493,333	85.03	2,907,087	2.54
業務支出	10,133,414	7.62	10,164,668	7.55	-31,254	-0.31
業務支出	10,133,414	7.62	10,164,668	7.55	-31,254	-0.31
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	28,251	0.20	35,834	0.03	-7,583	-21.16
財產交易損失	28,251	0.02	35,834	0.03	-7,583	-21.16
折舊、折耗及攤銷	4,666,813	3.51	3,913,190	2.91	753,623	19.26
固定資產折舊	4,607,103	3.47	3,854,268	2.86	752,835	19.53
無形資產攤銷	59,710	0.04	58,922	0.04	788	1.34
其他支出	3,216,420	2.42	5,638,979	4.19	-2,422,559	-42.96
其他支出	3,216,420	2.42	5,638,979	4.19	-2,422,559	-42.96
本期賸餘（短絀）	-2,540,141	-1.91	400,798	0.00	-2,940,939	-2.45
期初淨資產	23,374,511	17.59	22,973,713	0.17	400,798	0.33
解繳公庫						
期末淨資產	20,834,370	15.67	23,374,511	0.17	-2,540,141	-2.12

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—臺北市文山區實踐國民小學
現金流量表

中華民國111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)	-2,540,141
8002 調整非現金項目	2,660,976
81 業務活動之淨現金流入(流出)	120,835
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	8,049,451
8207 增加長期貸墊款及準備金	-14,808
8209 增加固資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,219,182
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,184,539
84 築資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,859,446
8404 減少短期債務及其他負債	-6,351,362
85 築資活動之淨現金流入(流出)	-491,916
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,555,620
87 期初現金及約當現金	16,791,783
88 期末現金及約當現金	13,236,163

1.不影響現金流量之投資及籌資活動:退休及離職準備金增加數127,320元及代管資產增加數108,379,356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—臺北市文山區實踐國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	130,699,181	2,215,996	132,915,177	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	85,365	407,932	493,297	財產收益
政府撥入收入	130,564,492		130,564,492	政府撥入收入
其他收入	45,724	1,808,064	1,853,788	其他收入
基金用途	133,355,609	2,099,709	135,455,318	支出
用人費用	117,400,420		117,400,420	人事支出
服務費用	6,275,092	3,858,322	10,133,414	業務支出
材料及用品費	1,925,200	-1,925,200		
租金、償債、利息及相關手續費	34,500	-34,500		
稅捐及規費(強制費)	1,393	-1,393		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,897,229	-1,897,229		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		28,251	28,251	財產損失
		4,666,813	4,666,813	折舊、折耗及攤銷
其他	214,508	3,001,912	3,216,420	其他支出
遞延支出	3,001,912	-3,001,912		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,595,355	-2,595,355		
本期賸餘(短絀)	-2,656,428	116,287	-2,540,141	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,664,933	12,709,578	23,374,511	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,008,505	12,825,865	20,834,370	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 111 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」(不含遞延支出)執行數 259 萬 5,355 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」627 萬 5,092 元與會計科目「業務支出」1,013 萬 3,414 元間之調整數 385 萬 8,322 元，係「材料及用品費」192 萬 5,200 元、「租金、償債、利息及相關手續費」3 萬 4,500 元、「稅捐及規費(強制費)」1,393 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)189 萬 7,229 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 40 萬 7,932 元係基金間撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中 21 萬 7,156 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、159 萬 908 元係收受非政府機關捐贈實體設備所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」466 萬 6,813 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 8,251 元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」21 萬 4,508 元與會計科目「其他支出」321 萬 6,420 元間之調整數 300 萬 1,912 元，係「遞延支出」300 萬 1,912 元。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂