

40501231

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

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

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市立五常國民中學編

# 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 6	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	128,369,500	124,116,670	4,252,830	3.43
基金用途	128,836,144	123,506,727	5,329,417	4.32
賸餘(短絀)	- 466,644	609,943	- 1,076,587	
餘絀情形：				
基金餘額	3,253,213	3,719,857	- 466,644	- 12.54
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,684,905	273,818	- 1,958,723	--

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立五常國民中學

## 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90,802,000元，決算數93,273,313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18,466,000元，決算數18,994,715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15,731,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數177,000元)，決算數16,568,116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立五常國民中學  
總 說 明  
中華民國 111 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128,369,500元，較預算數124,041,000元，增加4,328,500元，計增3.49%。

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6,600元，較預算數153,000元，減少146,400元，計減95.69%。

主要係因：

疫情影響暑期泳訓班暫停開放，報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數2,240元，較預算數30,000元，減少27,760元，計減92.53%。

主要係因：

財產及物品報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,199,629元，較預算數1,450,000元，減少250,371元，計減17.27%。

主要係因：

疫情影響場地減收或暫停開放，場地租借收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數125,109,292元，較預算數122,146,000元，增加2,963,292元，計增2.43%。

主要係因：教育局補助計2,963,292元，如下：

(1)111年公立國中小校舍防水隔熱工程第2期配合款63,292元。

(2)111年度本局所屬學校用人費不敷數經費2,500,000元。

(3)111年度建置雙語校園情境計畫經費400,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,039,411元，較預算數180,000元，增加1,859,411元，計增1,033.01%。

主要係因：

(1)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費12,496元。

(2)教育部補助110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫 45,387元。

(3)教育部補助110及111學年度中小學活化教學與多元學習計畫161,667元。

(4)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫 兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1.2期 6,480元。

(5)教育部補助110及111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費 52,212元。

(6)教育部補助110學年度國民中小學學習扶助計畫開班費 32,940元。

(7)教育部補助110學年度辦理中輟生預防追蹤及復學輔導工作實施計畫26,000元。

(8)教育部補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計第2期-規劃設計費117,540元。

(9)教育部補助111年度閱讀推動實施計畫15,256元。

(10)教育部補助111年推動高中以下學校藝術才能班教學成果聯展233,318元。

(11)教育部補助110學年公立國民中小學校與國外姊妹校互惠機制計畫127,119元。

(12)教育部補助110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,402元。

(13)教育部補助學校設置樹木解說牌10,260元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

- (14)教育部補助110及111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費14,105元。
- (15)教育部補助111年度所轄國民中小學充實健康中心設備 26,600元。
- (16)教育部補助111年度推廣學校適應體育深耕計畫145,023元。
- (17)教育部補助111年度高中學校臺灣手語教室培訓及認證師計畫經費 8,568元。
- (18)教育部補助111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫16,700元。
- (19)教育部補助111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)經費17,598元。
- (20)教育部補助111年度補地方政府及國立暨私立中學關懷動物生命教育計畫經費10,500元。
- (21)教育部補助111學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)經費268,602元。
- (22)教育部補助111年度高級中等以下學校藝術才能班教學設備經費69,850元。
- (23)教育部補助111學年度精進教學與品質-兼任輔導員減課鐘點費經費11,340元。
- (24)教育部補助111-1國中本土語(閩南語、閩東語、客語及原住民族語)及臺灣手語開課經費37,800元。
- (25)教育部補助111-1學期公立國小及國中學校用書經費9,183元。
- (26)教育部補助111-1學生學習扶助經費補助款79,465元。
- (27)教育部補助111年補助學校設置樂活運動站補助款300,000元。

6.雜項收入：決算數12,328元，較預算數82,000元，減少69,672元，計減84.97%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費收入等較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數128,836,144元，較預算數124,999,000元，增加3,837,144元，計增3.07%。

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93,273,313元，較預算數90,802,000元，增加2,471,313元，計增2.72%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用不敷數等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數18,994,715元，較預算數18,466,000元，增加528,715元，計增2.86%。

主要係因：

用人費用不敷數等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數16,568,116元，較預算數15,731,000元，增加837,116元，計增5.32%。

主要係因：

教育部及教育局補助雙語校園情境建置工程及校舍防水隔熱工程所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數466,644元，較預算短絀數958,000元，計相差491,356元。

主要係因：

執行開放場地計畫覈實支應賸餘221,752元、購置設備及校舍外牆裝修材暨電梯改善工程節餘款204,578元，餘為各項業務覈實支用賸餘。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學

## 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144,162元。  
投資活動之淨現金流出2,681,624元。  
籌資活動之淨現金流入852,557元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,684,905元。  
期初現金及約當現金8,232,675元。  
期末現金及約當現金6,547,770元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,315,800,566元，包括：

流動資產7,058,197元，較上年度8,297,672元，減少1,239,475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2,791,542元，較上年度2,536,847元，增加254,695元，主要係因退休及離職準備金提撥增加。

固定資產17,191,903元，較上年度15,999,120元，增加1,192,783元，主要係教育局移撥冷氣雜項設備增加。

無形資產37,712元，較上年度13,874元，增加23,838元，主要係因購置電腦軟體增加。

其他資產6,288,721,212元，較上年度6,038,190,919元，增加250,530,293元，主要係因代管資產-土地增加。

決算日負債總額為6,295,317,738元，包括：

流動負債2,523,444元，較上年度3,297,199元，減少773,755元，主要係因應付代收款減少。

其他負債6,292,794,294元，較上年度6,042,008,382元，增加250,785,912元，主要係因應付代管資產增加。

決算日淨資產為20,482,828元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,539,616元及補辦預算數177,000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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 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	124,041,000	100.00	128,369,500	100.00	4,328,500	3.49	124,116,670	100.00
43 勞務收入	153,000	0.12	6,600	0.01	-146,400	-95.69	5,400	0.00
431服務收入	153,000	0.12	6,600	0.01	-146,400	-95.69	5,400	0.00
45 財產收入	1,480,000	1.19	1,201,869	0.94	-278,131	-18.79	798,045	0.64
451財產處分收入	30,000	0.02	2,240	0.00	-27,760	-92.53	1,438	0.00
45Y其他財產收入	1,450,000	1.17	1,199,629	0.93	-250,371	-17.27	796,607	0.64
46 政府撥入收入	122,326,000	98.62	127,148,703	99.05	4,822,703	3.94	123,124,238	99.20
462公庫撥款收入	122,146,000	98.47	125,109,292	97.46	2,963,292	2.43	118,985,214	95.87
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.15	2,039,411	1.59	1,859,411	1,033.01	4,139,024	3.33
4Y 其他收入	82,000	0.07	12,328	0.01	-69,672	-84.97	188,987	0.15
4YY雜項收入	82,000	0.07	12,328	0.01	-69,672	-84.97	188,987	0.15
5 基金用途	124,999,000	100.77	128,836,144	100.36	3,837,144	3.07	123,506,727	99.51
53 國民教育計畫	90,802,000	73.20	93,273,313	72.66	2,471,313	2.72	90,443,794	72.87
5L 一般行政管理計畫	18,466,000	14.89	18,994,715	14.80	528,715	2.86	18,589,908	14.98
5M 建築及設備計畫	15,731,000	12.68	16,568,116	12.91	837,116	5.32	14,473,025	11.66
購建固定資產	15,695,000	12.65	16,538,686	12.88	843,686	5.38	14,473,025	11.66
其他	36,000	0.03	29,430	0.02	-6,570	-18.25		
本期賸餘(短絀)	-958,000		-466,644		491,356	-51.29	609,943	
期初基金餘額	1,821,000		3,719,857		1,898,857	104.28	3,109,914	
解繳公庫								
期末基金餘額	863,000		3,253,213		2,390,213	276.97	3,719,857	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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		8,539,616
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,963,292
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,859,411
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,471,313
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	528,715
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	716,885

備註：

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**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	124,041,000	128,369,500	4,328,500	3.49	
43 勞務收入	153,000	6,600	-146,400	-95.69	
431服務收入	153,000	6,600	-146,400	-95.69	主要係因疫情影響暑期泳訓班暫停開放，報名費較預期減少。
45 財產收入	1,480,000	1,201,869	-278,131	-18.79	
451財產處分收入	30,000	2,240	-27,760	-92.53	主要係財產物品報廢變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,450,000	1,199,629	-250,371	-17.27	主要係因疫情影響場地減收或暫停開放，場地租借收入較預期減少。
46 政府撥入收入	122,326,000	127,148,703	4,822,703	3.94	
462公庫撥款收入	122,146,000	125,109,292	2,963,292	2.43	主要係教育局補助111年度建置雙語校園情境工程及增撥用人費不敷數。
46Y政府其他撥入收入	180,000	2,039,411	1,859,411	1,033.01	主要係教育部補助中小學活化教學與多元學習計畫等併決算。
4Y 其他收入	82,000	12,328	-69,672	-84.97	
4YY雜項收入	82,000	12,328	-69,672	-84.97	主要係學生證補卡費、簡訊費收入等較預期減少。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
**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	124,999,000	128,836,144	3,837,144	3.07	
53 國民教育計畫	90,802,000	93,273,313	2,471,313	2.72	
1 用人費用	83,253,000	85,426,926	2,173,926	2.61	
11 正式員額薪資	36,684,000	38,138,925	1,454,925	3.97	
113 職員薪金	36,684,000	38,138,925	1,454,925	3.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,221,600	2,872,111	650,511	29.28	
124 兼職人員酬金	2,221,600	2,872,111	650,511	29.28	
13 超時工作報酬	574,037	624,269	50,232	8.75	
131 加班費	574,037	624,269	50,232	8.75	
15 獎金	7,925,000	7,965,999	40,999	0.52	
151 考績獎金	3,339,500	3,406,280	66,780	2.00	
152 年終獎金	4,585,500	4,559,719	-25,781	-0.56	
16 退休及卹償金	30,750,720	30,412,217	-338,503	-1.10	
161 職員退休及離職金	30,750,720	30,235,487	-515,233	-1.68	
163 卹償金		176,730	176,730		
18 福利費	5,097,643	5,413,405	315,762	6.19	
181 分擔員工保險費	3,163,428	3,768,501	605,073	19.13	
183 傷病醫藥費	234,900	122,000	-112,900	-48.06	
185 員工通勤交通費	357,420	322,966	-34,454	-9.64	
18Y 其他福利費	1,341,895	1,199,938	-141,957	-10.58	
2 服務費用	5,005,000	5,089,800	84,800	1.69	
21 水電費	1,378,620	1,282,922	-95,698	-6.94	
212 工作場所電費	1,242,000	1,144,704	-97,296	-7.83	
214 工作場所水費	136,620	138,218	1,598	1.17	
22 郵電費	27,000	26,064	-936	-3.47	
221 郵費	10,000	12,000	2,000	20.00	
222 電話費	17,000	14,064	-2,936	-17.27	
23 旅運費	87,000	86,952	-48	-0.06	
231 國內旅費	45,850	46,092	242	0.53	
235 貨物運費	41,150	40,860	-290	-0.70	
24 印刷裝訂與廣告費	270,100	359,569	89,469	33.12	
241 印刷及裝訂費	270,100	359,569	89,469	33.12	
25 修理保養及保固費	1,168,800	1,102,659	-66,141	-5.66	
252 一般房屋修護費	454,000	270,061	-183,939	-40.52	
255 機械及設備修護費	18,000	1,690	-16,310	-90.61	
257 雜項設備修護費	696,800	830,908	134,108	19.25	
26 保險費	5,880		-5,880	-100.00	
26Y 其他保險費	5,880		-5,880	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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	%	
27 一般服務費	1,001,860	929,656	-72,204	-7.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,204	2,008	-1,196	-37.33	
279 外包費	906,656	841,648	-65,008	-7.17	
27F 體育活動費	92,000	86,000	-6,000	-6.52	
28 專業服務費	1,065,740	1,301,978	236,238	22.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	659,696	271,696	70.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	39,750	23,750	148.44	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		117,234	117,234		
28Y 其他專業服務費	656,740	485,298	-171,442	-26.11	
3 材料及用品費	1,143,000	1,199,415	56,415	4.94	
31 使用材料費	352,680	315,405	-37,275	-10.57	
315 設備零件	352,680	315,405	-37,275	-10.57	
32 用品消耗	790,320	884,010	93,690	11.85	
321 辦公(事務)用品	32,400	22,028	-10,372	-32.01	
322 報章雜誌	80,520	67,776	-12,744	-15.83	
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	38,778	25,778	198.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	30,054	15,054	100.36	
32Y 其他用品消耗	649,400	725,374	75,974	11.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	457,000	476,994	19,994	4.38	
44 交通及運輸設備租金	12,000	30,224	18,224	151.87	
442 車租	12,000	30,224	18,224	151.87	
45 雜項設備租金	445,000	446,770	1,770	0.40	
451 雜項設備租金	445,000	446,770	1,770	0.40	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	801,000	931,344	130,344	16.27	
72 捐助、補助與獎助	38,000	51,105	13,105	34.49	
726 獎助學員生給與	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
72Y 其他捐助、補助與獎助		14,105	14,105		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	763,000	880,239	117,239	15.37	
743 獎勵費用	48,840	40,613	-8,227	-16.84	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	714,160	839,626	125,466	17.57	
9 其他	143,000	148,834	5,834	4.08	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
**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	%	
91 其他支出	143,000	148,834	5,834	4.08	
91Y 其他	143,000	148,834	5,834	4.08	
5L 一般行政管理計畫	18,466,000	18,994,715	528,715	2.86	
1 用人費用	16,294,000	17,021,510	727,510	4.46	
11 正式員額薪資	10,656,000	11,015,870	359,870	3.38	
113 職員薪金	9,936,000	10,219,310	283,310	2.85	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
13 超時工作報酬	628,652	527,568	-101,084	-16.08	
131 加班費	628,652	527,568	-101,084	-16.08	
15 獎金	2,600,500	2,807,341	206,841	7.95	
151 考績獎金	1,268,500	1,436,625	168,125	13.25	
152 年終獎金	1,332,000	1,370,716	38,716	2.91	
16 退休及卹償金	1,055,688	1,203,923	148,235	14.04	
161 職員退休及離職金	998,088	1,085,207	87,119	8.73	
162 工員退休及離職金	57,600	118,716	61,116	106.10	
18 福利費	1,353,160	1,466,808	113,648	8.40	
181 分擔員工保險費	958,056	1,113,897	155,841	16.27	
185 員工通勤交通費	139,104	135,864	-3,240	-2.33	
18Y 其他福利費	256,000	217,047	-38,953	-15.22	
2 服務費用	1,939,000	1,741,667	-197,333	-10.18	
22 郵電費	49,832	41,538	-8,294	-16.64	
222 電話費	49,832	41,538	-8,294	-16.64	
27 一般服務費	1,347,168	1,117,178	-229,990	-17.07	
279 外包費	1,315,168	1,085,178	-229,990	-17.49	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	470,000	510,951	40,951	8.71	
28Y 其他專業服務費	470,000	510,951	40,951	8.71	
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	136,000	121,648	-14,352	-10.55	
32 用品消耗	136,000	121,648	-14,352	-10.55	
321 辦公(事務)用品	136,000	121,648	-14,352	-10.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	96,000	107,700	11,700	12.19	
45 雜項設備租金	96,000	107,700	11,700	12.19	
451 雜項設備租金	96,000	107,700	11,700	12.19	
6 稅捐及規費(強制費)		1,190	1,190		
66 規費		1,190	1,190		

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
**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	%	
661 行政規費與強制費		1,190	1,190		
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	15,731,000	16,568,116	837,116	5.32	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177,000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176,450元。2.決算數較預算數增加837,116元，主要係教育部及教育局補助公立國民中小學校舍防水隔熱工程及建置雙語校園情境工程等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,731,000	16,568,116	837,116	5.32	
51 購建固定資產	1,676,000	1,802,801	126,801	7.57	
514 購置機械及設備	1,425,000	1,503,901	78,901	5.54	
515 購置交通及運輸設備	14,000	14,000			
516 購置雜項設備	237,000	284,900	47,900	20.21	
52 購置無形資產	36,000	29,430	-6,570	-18.25	
521 購置電腦軟體	36,000	29,430	-6,570	-18.25	
54 遞延支出	14,019,000	14,735,885	716,885	5.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,019,000	14,045,453	26,453	0.19	
542 其他遞延支出		690,432	690,432		

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

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.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數973,078元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數504,648元。
- (3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數112,100元。
- (4)校園清潔外包按件計算，預算數354,000元，決算數337,000元。
- (5)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數0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259,943元；決算數117,145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—  
**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>	48,460,678	-32,447,684	1,889,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	12,351,682	-5,585,546		
房屋及建築	2,592,691	-798,377		
機械及設備	21,632,012	-16,273,041	1,550,000	
交通及運輸設備	2,027,116	-1,337,479	14,000	
雜項設備	9,843,303	-8,453,241	289,000	
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	13,874		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1,550,000元，係法定預算數1,425,000元及補辦預算125,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計14,000元，係法定預算數14,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數289,000元，係法定預算數237,000元及補辦預算52,000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15,912元，係法定預算數15,912元。

臺北市立五常國民中學

**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		
5,536,209	15,912	1,324,616	-2,994,972	17,229,615
			-1,243,206	5,522,930
			-42,780	1,751,534
1,721,839		1,074,970	-985,678	5,020,162
14,000			-210,266	493,371
3,770,940		244,054	-513,042	4,403,906
29,430	15,912	5,592		37,712

註三、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1,721,839元，變動原因為：(1)增置：新購點驗鈔機、電腦筆電等1,503,901元(2)受贈：捐款購置指紋卡鐘及14吋筆電2部77,000元、電視2臺83,838元。

(3)撥入：教育局及教育部補助111年度藝術才能班教學設備經費購置數位攝影機1台30,150元、南門國小移撥長焦投影機1臺26,950元。減少數計1,074,970元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦筆電等計1,074,970元。

2.交通及運輸設備：增加數計14,000元，變動原因為：(1)增置：汰換無線麥克風14,000元。

3.雜項設備：增加數計3,770,940元，變動原因為：(1)增置：新購點驗鈔機、冷氣、CPR訓練模型及飛輪等284,900元。

(2)受贈：捐款購置視力檢查器1台11,400元、排球柱1架63,000元及飛輪2台25,000元。(3)撥入：1.教育局移撥冷氣80臺3,136,640元。2.教育局補助設置樂活運動站購置划船機等設備250,000元。減少數計244,054元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機、飲水機等計244,054元。

5.電腦軟體：增加數計29,430元，變動原因為：(1)增置：新購Creative Cloud for teams All Apps 教育版Named等軟體29,430元。減少數計5,592元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷金額5,592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—臺北市立五常國民中學  
**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	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,425,000	125,000		1,550,000	1,503,901	-46,099	
機械及設備		1,425,000	125,000		1,550,000	1,503,901	-46,099	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000		
交通及運輸設備		14,000			14,000	14,000		
購建中固定資產								
雜項設備		237,000	52,000		289,000	284,900	-4,100	
雜項設備		237,000	52,000		289,000	284,900	-4,100	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,676,000	177,000		1,853,000	1,802,801	-50,199	

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—臺北市立五常國民中學  
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		177,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	55,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	70,000
購置雜項設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	27,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	25,000

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

**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	46	41	-5	
職員	46	41	-5	
一般行政管理計畫	16	16	0	
職員	14	14	0	
工友	2	2	0	
合計	62	57	-5	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)救生員人力外包1人。

(3)超額工友外包按件計算。

(4)校園清潔外包按件計算。

(5)停車場管理清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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	總計
國民教育計畫	36,684,000		574,037		7,925,000	30,750,720		5,097,643		81,031,400	2,221,600	83,253,000
正式人員	36,684,000		574,037		7,925,000	3,603,600		5,073,643		53,860,280		53,860,280
兼任人員											2,221,600	2,221,600
其他人員						27,147,120		24,000		27,171,120		27,171,120
一般行政管理計畫	10,656,000		628,652		2,600,500	1,055,688		1,353,160		16,294,000		16,294,000
正式人員	10,656,000		628,652		2,600,500	1,055,688		1,353,160		16,294,000		16,294,000
合 計	47,340,000		1,202,689		10,525,500	31,806,408		6,450,803		97,325,400	2,221,600	99,547,000

備註：

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，111年度預算編列62人，計4,608,000元，執行結果決算50人，計4,842,905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62人，計5,917,500元，執行結果決算64人，計5,930,435元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數973,078元。

(2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數504,648元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數112,100元。

(4)校園清潔外包按件計算，預算數354,000元，決算數337,000元。

(5)停車場管理清潔外包按件計算，預算數44,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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 員用人 費用	總計
38,138,925		624,269		7,965,999	30,412,217		5,413,405		82,554,815	2,872,111	85,426,926
38,138,925		624,269		7,965,999	3,607,617		5,383,405		55,720,215		55,720,215
					26,804,600		30,000		26,834,600	2,872,111	2,872,111
11,015,870		527,568		2,807,341	1,203,923		1,466,808		17,021,510		17,021,510
11,015,870		527,568		2,807,341	1,203,923		1,466,808		17,021,510		17,021,510
49,154,795		1,151,837		10,773,340	31,616,140		6,880,213		99,576,325	2,872,111	102,448,436

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
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			90,802,000		93,273,313		2,471,313	2.72	
國民教育計畫			90,802,000		93,273,313		2,471,313	2.72	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**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	99,547,000	102,448,436	2,901,436	2.91
11 正式員額薪資	47,340,000	49,154,795	1,814,795	3.83
113 職員薪金	46,620,000	48,358,235	1,738,235	3.73
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63
12 聘僱及兼職人員薪資	2,221,600	2,872,111	650,511	29.28
124 兼職人員酬金	2,221,600	2,872,111	650,511	29.28
13 超時工作報酬	1,202,689	1,151,837	-50,852	-4.23
131 加班費	1,202,689	1,151,837	-50,852	-4.23
15 獎金	10,525,500	10,773,340	247,840	2.35
151 考績獎金	4,608,000	4,842,905	234,905	5.10
152 年終獎金	5,917,500	5,930,435	12,935	0.22
16 退休及卹償金	31,806,408	31,616,140	-190,268	-0.60
161 職員退休及離職金	31,748,808	31,320,694	-428,114	-1.35
162 工員退休及離職金	57,600	118,716	61,116	106.10
163 卹償金	0	176,730	176,730	0.00
18 福利費	6,450,803	6,880,213	429,410	6.66
181 分擔員工保險費	4,121,484	4,882,398	760,914	18.46
183 傷病醫藥費	234,900	122,000	-112,900	-48.06
185 員工通勤交通費	496,524	458,830	-37,694	-7.59
18Y 其他福利費	1,597,895	1,416,985	-180,910	-11.32
2 服務費用	6,944,000	6,831,467	-112,533	-1.62
21 水電費	1,378,620	1,282,922	-95,698	-6.94
212 工作場所電費	1,242,000	1,144,704	-97,296	-7.83
214 工作場所水費	136,620	138,218	1,598	1.17
22 郵電費	76,832	67,602	-9,230	-12.01
221 郵費	10,000	12,000	2,000	20.00
222 電話費	66,832	55,602	-11,230	-16.80
23 旅運費	87,000	86,952	-48	-0.06
231 國內旅費	45,850	46,092	242	0.53
235 貨物運費	41,150	40,860	-290	-0.70
24 印刷裝訂與廣告費	270,100	359,569	89,469	33.12
241 印刷及裝訂費	270,100	359,569	89,469	33.12
25 修理保養及保固費	1,168,800	1,102,659	-66,141	-5.66
252 一般房屋修護費	454,000	270,061	-183,939	-40.52
255 機械及設備修護費	18,000	1,690	-16,310	-90.61
257 雜項設備修護費	696,800	830,908	134,108	19.25
26 保險費	5,880	0	-5,880	-100.00
26Y 其他保險費	5,880	0	-5,880	-100.00
27 一般服務費	2,349,028	2,046,834	-302,194	-12.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,204	2,008	-1,196	-37.33
279 外包費	2,221,824	1,926,826	-294,998	-13.28
27F 體育活動費	124,000	118,000	-6,000	-4.84
28 專業服務費	1,535,740	1,812,929	277,189	18.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	659,696	271,696	70.02

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**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	%
287 委託檢驗(定) 試驗認證費	16,000	39,750	23,750	148.44
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	117,234	117,234	0.00
28Y 其他專業服務費	1,126,740	996,249	-130,491	-11.58
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	1,279,000	1,321,063	42,063	3.29
31 使用材料費	352,680	315,405	-37,275	-10.57
315 設備零件	352,680	315,405	-37,275	-10.57
32 用品消耗	926,320	1,005,658	79,338	8.56
321 辦公(事務)用品	168,400	143,676	-24,724	-14.68
322 報章雜誌	80,520	67,776	-12,744	-15.83
323 農業與園藝用品及環境美化費	13,000	38,778	25,778	198.29
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	30,054	15,054	100.36
32Y 其他用品消耗	649,400	725,374	75,974	11.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	553,000	584,694	31,694	5.73
44 交通及運輸設備租金	12,000	30,224	18,224	151.87
442 車租	12,000	30,224	18,224	151.87
45 雜項設備租金	541,000	554,470	13,470	2.49
451 雜項設備租金	541,000	554,470	13,470	2.49
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,731,000	16,568,116	837,116	5.32
51 購建固定資產	1,676,000	1,802,801	126,801	7.57
514 購置機械及設備	1,425,000	1,503,901	78,901	5.54
515 購置交通及運輸設備	14,000	14,000	0	0.00
516 購置雜項設備	237,000	284,900	47,900	20.21
52 購置無形資產	36,000	29,430	-6,570	-18.25
521 購置電腦軟體	36,000	29,430	-6,570	-18.25
54 遞延支出	14,019,000	14,735,885	716,885	5.11
541 遞延修繕房屋建築支出	14,019,000	14,045,453	26,453	0.19
542 其他遞延支出	0	690,432	690,432	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,190	1,190	0.00
66 規費	0	1,190	1,190	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,190	1,190	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	802,000	932,344	130,344	16.25
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	38,000	51,105	13,105	34.49
726 獎助學員生給與	38,000	37,000	-1,000	-2.63
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	14,105	14,105	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	763,000	880,239	117,239	15.37
743 獎勵費用	48,840	40,613	-8,227	-16.84
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	714,160	839,626	125,466	17.57

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**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	%
9 其他	143,000	148,834	5,834	4.08
91 其他支出	143,000	148,834	5,834	4.08
91Y 其他	143,000	148,834	5,834	4.08
合 計	124,999,000	128,836,144	3,837,144	3.07

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
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	920,524	1,147,956	227,432	24.71	
185 員工通勤交通費	496,524	458,830	-37,694	-7.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	388,000	659,696	271,696	70.02	
521 購置電腦軟體	36,000	29,430	-6,570	-18.25	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

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	%
<b>資 產</b>	6,315,800,566	100.00	6,065,038,432	100.00	250,762,134	4.13
<b>流動資產</b>	7,058,197	0.11	8,297,672	0.14	-1,239,475	-14.94
現金	6,547,770	0.10	8,232,675	0.14	-1,684,905	-20.47
銀行存款	6,547,770	0.10	8,232,675	0.14	-1,684,905	-20.47
銀行存款-公庫存款	3,580,369	0.06	4,248,920	0.07	-668,551	-15.73
銀行存款-保管款	2,559,761	0.04	3,418,004	0.06	-858,243	-25.11
銀行存款-教育儲蓄戶	407,640	0.01	565,751	0.01	-158,111	-27.95
應收款項	510,427	0.01	49,022	0.00	461,405	941.22
其他應收款	510,427	0.01	49,022	0.00	461,405	941.22
預付款項	0	0.00	15,975	0.00	-15,975	-100.00
預付費用	0	0.00	15,975	0.00	-15,975	-100.00
<b>長期貸墊款及準備金</b>	2,791,542	0.04	2,536,847	0.04	254,695	10.04
準備金	2,791,542	0.04	2,536,847	0.04	254,695	10.04
退休及離職準備金	2,537,006	0.04	2,238,311	0.04	298,695	13.34
其他準備金	254,536	0.00	298,536	0.00	-44,000	-14.74
其他準備金-其他	254,536	0.00	298,536	0.00	-44,000	-14.74
<b>固定資產</b>	17,191,903	0.27	15,999,120	0.26	1,192,783	7.46
土地改良物	5,522,930	0.09	6,766,136	0.11	-1,243,206	-18.37
土地改良物	12,351,682	0.20	12,351,682	0.20	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,828,752	-0.11	-5,585,546	-0.09	-1,243,206	22.26
房屋建築及設備	1,751,534	0.03	1,794,314	0.03	-42,780	-2.38
房屋建築及設備	2,592,691	0.04	2,592,691	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-841,157	-0.01	-798,377	-0.01	-42,780	5.36
機械及設備	5,020,162	0.08	5,358,971	0.09	-338,809	-6.32
機械及設備	22,278,881	0.35	21,632,012	0.36	646,869	2.99
累計折舊-機械及設備	-17,258,719	-0.27	-16,273,041	-0.27	-985,678	6.06
交通及運輸設備	493,371	0.01	689,637	0.01	-196,266	-28.46
交通及運輸設備	2,041,116	0.03	2,027,116	0.03	14,000	0.69
累計折舊-交通及運輸設備	-1,547,745	-0.02	-1,337,479	-0.02	-210,266	15.72
雜項設備	4,403,906	0.07	1,390,062	0.02	3,013,844	216.81
雜項設備	13,370,189	0.21	9,843,303	0.16	3,526,886	35.83
累計折舊-雜項設備	-8,966,283	-0.14	-8,453,241	-0.14	-513,042	6.07
<b>無形資產</b>	37,712	0.00	13,874	0.00	23,838	171.82
合 計	6,315,800,566	100.00	6,065,038,432	100.00	250,762,134	4.13

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

臺北市立五常國民中學  
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>	6,295,317,738	99.68	6,045,305,581	99.67	250,012,157	4.14
流動負債	2,523,444	0.04	3,297,199	0.05	-773,755	-23.47
應付款項	2,232,584	0.04	2,951,049	0.05	-718,465	-24.35
應付代收款	1,953,553	0.03	2,692,728	0.04	-739,175	-27.45
應付代收款	1,953,553	0.03	2,692,728	0.04	-739,175	-27.45
應付費用	279,031	0.00	258,321	0.00	20,710	8.02
應付費用	279,031	0.00	258,321	0.00	20,710	8.02
預收款項	290,860	0.00	346,150	0.01	-55,290	-15.97
預收收入	290,860	0.00	346,150	0.01	-55,290	-15.97
預收收入	290,860	0.00	346,150	0.01	-55,290	-15.97
其他負債	6,292,794,294	99.64	6,042,008,382	99.62	250,785,912	4.15
什項負債	6,292,794,294	99.64	6,042,008,382	99.62	250,785,912	4.15
存入保證金	1,910,781	0.03	1,292,327	0.02	618,454	47.86
存入保證金	1,910,781	0.03	1,292,327	0.02	618,454	47.86
應付退休及離職金	2,537,006	0.04	2,238,311	0.04	298,695	13.34
應付退休及離職金	2,537,006	0.04	2,238,311	0.04	298,695	13.34
應付代管資產	6,287,824,279	99.56	6,038,189,619	99.56	249,634,660	4.13
應付代管資產	6,287,824,279	99.56	6,038,189,619	99.56	249,634,660	4.13
暫收及待結轉帳項	522,228	0.01	288,125	0.00	234,103	81.25
暫收及待結轉帳項	522,228	0.01	288,125	0.00	234,103	81.25
<b>淨資產</b>	20,482,828	0.32	19,732,851	0.33	749,977	3.80
淨資產	20,482,828	0.32	19,732,851	0.33	749,977	3.80
淨資產	20,482,828	0.32	19,732,851	0.33	749,977	3.80
累積餘額	20,482,828	0.32	19,732,851	0.33	749,977	3.80
合 計	6,315,800,566	100.00	6,065,038,432	100.00	250,762,134	4.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
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	%
無形資產	37,712	0.00	13,874	0.00	23,838	171.82
電腦軟體	37,712	0.00	13,874	0.00	23,838	171.82
其他資產	6,288,721,212	99.57	6,038,190,919	99.56	250,530,293	4.15
什項資產	6,288,721,212	99.57	6,038,190,919	99.56	250,530,293	4.15
存出保證金	1,300	0.00	1,300	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	895,633	0.01	0	0.00	895,633	0.00
代管資產	6,287,824,279	99.56	6,038,189,619	99.56	249,634,660	4.13
代管資產-土地	6,252,228,000	98.99	6,001,367,000	98.95	250,861,000	4.18
代管資產-房屋建築及設 備	29,920,279	0.47	31,450,219	0.52	-1,529,940	-4.86
代管資產-其他政府	5,676,000	0.09	5,372,400	0.09	303,600	5.65
合 計	6,315,800,566	100.00	6,065,038,432	100.00	250,762,134	4.13

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。

臺北市立五常國民中學  
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	6,315,800,566	100.00	6,065,038,432	100.00	250,762,134	4.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
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	132,073,478	100.00	126,418,560	100.00	5,654,918	4.47
勞務收入	6,600	0.00	5,400	0.00	1,200	22.22
服務收入	6,600	0.00	5,400	0.00	1,200	22.22
財產收益	4,645,609	3.52	3,036,935	2.40	1,608,674	52.97
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,438	0.00	-1,438	-100.00
財產交易利益	3,445,980	2.61	2,238,890	1.77	1,207,090	53.91
其他財產收入	1,199,629	0.91	796,607	0.63	403,022	50.59
政府撥入收入	127,148,703	96.27	123,124,238	97.39	4,024,465	3.27
公庫撥款收入	125,109,292	94.73	118,985,214	94.12	6,124,078	5.15
政府其他撥入收入	2,039,411	1.54	4,139,024	3.27	-2,099,613	-50.73
其他收入	272,566	0.21	251,987	0.20	20,579	8.17
受贈收入	260,238	0.20	63,000	0.05	197,238	313.08
雜項收入	12,328	0.01	188,987	0.15	-176,659	-93.48
支出	131,323,501	99.43	121,563,544	96.16	9,759,957	8.03
人事支出	102,448,436	77.57	100,691,296	79.65	1,757,140	1.75
人事支出	102,448,436	77.57	100,691,296	79.65	1,757,140	1.75
業務支出	9,619,653	7.28	8,135,743	6.44	1,483,910	18.24
業務支出	9,619,653	7.28	8,135,743	6.44	1,483,910	18.24
獎補助支出	51,105	0.04	55,115	0.04	-4,010	-7.28
其他獎補助	51,105	0.04	55,115	0.04	-4,010	-7.28
財產損失	13,192	0.01	24,182	0.02	-10,990	-45.45
財產交易損失	13,192	0.01	24,182	0.02	-10,990	-45.45
折舊、折耗及攤銷	4,306,396	3.26	4,229,619	3.35	76,777	1.82
固定資產折舊	4,300,804	3.26	4,224,509	3.34	76,295	1.81
無形資產攤銷	5,592	0.00	5,110	0.00	482	9.43
其他支出	14,884,719	11.27	8,427,589	6.67	6,457,130	76.62
其他支出	14,884,719	11.27	8,427,589	6.67	6,457,130	76.62
本期賸餘(短絀)	749,977	0.57	4,855,016	0.04	-4,105,039	-0.42
期初淨資產	19,732,851	14.94	14,877,835	0.12	4,855,016	0.50
解繳公庫						
期末淨資產	20,482,828	15.51	19,732,851	0.16	749,977	0.08

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—臺北市立五常國民中學  
**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(短絀)	749,977
8002 調整非現金項目	-605,815
81 業務活動之淨現金流入(流出)	144,162
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	44,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,087,249
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,812,873
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,681,624
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,307,798
8404 減少短期債務及其他負債	-2,455,241
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	852,557
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,684,905
87 期初現金及約當現金	8,232,675
88 期末現金及約當現金	6,547,770

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數298,695元及代管資產增加數249,634,660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—臺北市立五常國民中學

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	128,369,500	3,703,978	132,073,478	收入
勞務收入	6,600		6,600	勞務收入
財產收入	1,201,869	3,443,740	4,645,609	財產收益
政府撥入收入	127,148,703		127,148,703	政府撥入收入
其他收入	12,328	260,238	272,566	其他收入
基金用途	128,836,144	2,487,357	131,323,501	支出
用人費用	102,448,436		102,448,436	人事支出
服務費用	6,831,467	2,788,186	9,619,653	業務支出
材料及用品費	1,321,063	-1,321,063		
租金、償債、利息及相關手續費	584,694	-584,694		
稅捐及規費(強制費)	1,190	-1,190		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	881,239	-881,239		
捐助、補助與獎助	51,105		51,105	獎補助支出
資產短絀		13,192	13,192	財產損失
		4,306,396	4,306,396	折舊、折耗及攤銷
其他	148,834	14,735,885	14,884,719	其他支出
遞延支出	14,735,885	-14,735,885		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,832,231	-1,832,231		
本期賸餘(短絀)	-466,644	1,216,621	749,977	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,719,857	16,012,994	19,732,851	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,253,213	17,229,615	20,482,828	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學  
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183萬2,231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」683萬1,467元與會計科目「業務支出」961萬9,653元間之調整數278萬8,186元，係「材料及用品費」132萬1,063元、「租金、償債、利息及相關手續費」58萬4,694元、「稅捐及規費」1,190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)88萬1,239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344萬3,740元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中26萬238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」430萬6,396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」1萬3,192元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」14萬8,834元與會計科目「其他支出」1,488萬4,719元間之調整數1,473萬5,885元，係「遞延支出」1,473萬5,885元。

主辦會計人員：

會計室 吳雅惠

機關長官：

臺北市立五股國民中學 校長 林竺媛