

40501406

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

臺北市松山區松山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區松山國民小學編

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 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 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	175,967,096	183,789,260	- 7,822,164	- 4.26
基金用途	180,479,659	188,353,225	- 7,873,566	- 4.18
賸餘(短絀)	- 4,512,563	- 4,563,965	51,402	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,481,148	11,993,711	- 4,512,563	- 37.62
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 9,495,954	- 13,253,966	3,758,012	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

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117,049,000元，決算數125,895,943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25,312,000元，決算數28,550,934元。

係新購教學設備，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17,922,000元，決算數15,092,205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5,503,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數183,000元），決算數10,940,577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松山區松山國民小學

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175,967,096元，較預算數160,720,000元，增加15,247,096元，計增9.49%。

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0元，較預算數9,000元，減少9,000元，計減100.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數1,270元，較預算數36,000元，減少34,730元，計減96.47%。

主要係因：

財產報廢殘值收入較預計收入減少所致。

3.租金收入：決算數498,811元，較預算數700,000元，減少201,189元，計減28.74%。

主要係因：

疫情影響減免租金收入所致。

4.權利金收入：決算數575,200元，較預算數719,000元，減少143,800元，計減20.00%。

主要係因：

疫情影響減免權利金收入所致。

5.其他財產收入：決算數487,290元，較預算數1,350,000元，減少862,710元，計減63.90%。

主要係因：

疫情影響場地出借收入較預計收入減少所致。

6.公庫撥款收入：決算數162,929,953元，較預算數153,469,000元，增加9,460,953元，計增6.16%。

主要係因：

教育局補助：

(1)統籌款-111年度校園共融式遊戲場1,671,361元。

(2)統籌款-111年學校(含幼兒園)兒童遊戲場汰換修繕計畫453,672元。

(3)局款非統籌款-111年學校(含幼兒園)兒童遊戲場汰換修繕計畫413,974元。

(4)統籌款-充實及改善教學環境設施設備工程563,906元。

(5)111年度用人費用不敷數5,894,000元。

(6)統籌款-111年度消防設備改善工程464,040元。

7.政府其他撥入收入：決算數5,574,042元，較預算數0元，增加5,574,042元。

主要係因：

教育部補助：

(1)RA0286-110學年度成立文化社團實施計畫經費15,800元。

(2)RA0262-110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元。

(3)RA0342-110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額401,152元。

(4)RA0356-110學年度第1學期國小及國高中新住民與開課費6,080元。

(5)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款10,305元。

(6)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款8,905元。

(7)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款10,240元。

(8)RA0356-110(2)新住民語文開課費6,048元。

(9)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費149,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (10)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款121,614元。
- (11)RA1340-111學年度第1學期原住民語文課程經費32,800元。
- (12)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期2,489元。
- (13)RA1364-111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費4,746元。
- (14)RA1360-111學年度第1學期新住民語文課程經費5,376元。
- (15)RA0515-110學年度國小兒童課後照顧服務身障專班經費276,300元。
- (16)RA1549-111年度台灣手語教室培訓及認證師計畫經費1,632元。
- (17)RA1534-111學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費10,194元。
- (18)RA0722-補助學校設置樹木解說牌9,500元。
- (19)RA1774-111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費24,000元。
- (20)RA1311-110學年度第2學期學校用書經費5,003元。
- (21)RA0315-110學年度12年國教精進計畫-團務運作93,355元。
- (22)RA0439-110-1代辦費-不足追加經費38,089元。
- (23)RA1442-111-1公幼就學補助代辦費1,817,637元。
- (24)RA1514-111年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費21,338元。
- (25)RA0439-110學年度第2學期第1期代辦費1,699,296元。
- (26)RA0440-110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數136,243元。
- (27)RA1413-111年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費663,300元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數180,479,659元，較預算數165,786,000元，增加14,693,659元，計增8.86%。
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125,895,943元，較預算數117,049,000元，增加8,846,943元，計增7.56%。
- 2.學前教育計畫：決算數28,550,934元，較預算數25,312,000元，增加3,238,934元，計增12.80%。

主要係因：

教育部補助公幼代辦費併決算所致。

- 3.一般行政管理計畫：決算數15,092,205元，較預算數17,922,000元，減少2,829,795元，計減15.79%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

- 4.建築及設備計畫：決算數10,940,577元，較預算數5,503,000元，增加5,437,577元，計增98.81%。

主要係因：

(1)幼兒園戶外腳踏車騎乘暨交通安全專區整修工程1,574,322元。

(2)校園共融式遊戲場工程併決算1,671,361元。

(3)兒童遊戲場修繕汰換工程併決算866,345元。

(4)消防設備改善工程463,587元。

(5)動支統籌款辦理南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程併決算654,149元

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,512,563元，較預算短絀數5,066,000元，計相差553,437元。

主要係因：

雜項收入超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

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出4,750,840元。
投資活動之淨現金流出2,289,348元。
籌資活動之淨現金流出2,455,766元。
本年度現金及約當現金之淨減9,495,954元。
期初現金及約當現金22,909,535元。
期末現金及約當現金13,413,581元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,305,355,879元，包括：

流動資產13,510,391元，較上年度22,911,695元，減少9,401,304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8,456,165元，較上年度7,290,592元，增加1,165,573元，主要係因代收代辦餘額繳其他準備金所致。

固定資產326,377,215元，較上年度332,158,356元，減少5,781,141元，主要係因固定資產提列折舊所致。

無形資產79,525元，較上年度98,513元，減少18,988元，主要係因無形資產攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,956,932,583元，較上年度5,758,676,730元，增加198,255,853元，主要係因土地依公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為5,971,417,991元，包括：

流動負債7,399,782元，較上年度8,622,710元，減少1,222,928元，主要係因專案等應付代收款覈實支付致應付款項減少。

其他負債5,964,018,209元，較上年度5,768,262,596元，增加195,755,613元，主要係因土地依公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為333,937,888元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數33,873,408元及補辦預算數183,000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。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	160,720,000	100.00	175,967,096	100.00	15,247,096	9.49	183,789,260	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00		
431服務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00		
45 財產收入	2,805,000	1.75	1,562,571	0.89	-1,242,429	-44.29	1,525,219	0.83
451財產處分收入	36,000	0.02	1,270	0.00	-34,730	-96.47	50,550	0.03
452租金收入	700,000	0.44	498,811	0.28	-201,189	-28.74	412,422	0.22
453權利金收入	719,000	0.45	575,200	0.33	-143,800	-20.00	445,467	0.24
45Y其他財產收入	1,350,000	0.84	487,290	0.28	-862,710	-63.90	616,780	0.34
46 政府撥入收入	153,469,000	95.49	168,503,995	95.76	15,034,995	9.80	174,382,203	94.88
462公庫撥款收入	153,469,000	95.49	162,929,953	92.59	9,460,953	6.16	170,008,274	92.50
46Y政府其他撥入收入			5,574,042	3.17	5,574,042	0.00	4,373,929	2.38
4S 教學收入	3,358,000	2.09	4,008,045	2.28	650,045	19.36	3,655,930	1.99
4S1學雜費收入	3,358,000	2.09	4,008,045	2.28	650,045	19.36	3,655,930	1.99
4Y 其他收入	1,079,000	0.67	1,892,485	1.08	813,485	75.39	4,225,908	2.30
4YY雜項收入	1,079,000	0.67	1,892,485	1.08	813,485	75.39	4,225,908	2.30
5 基金用途	165,786,000	103.15	180,479,659	102.56	14,693,659	8.86	188,353,225	102.48
53 國民教育計畫	117,049,000	72.83	125,895,943	71.55	8,846,943	7.56	120,430,911	65.53
54 學前教育計畫	25,312,000	15.75	28,550,934	16.23	3,238,934	12.80	25,000,728	13.60
5L 一般行政管理計畫	17,922,000	11.15	15,092,205	8.58	-2,829,795	-15.79	14,347,065	7.81
5M 建築及設備計畫	5,503,000	3.42	10,940,577	6.22	5,437,577	98.81	28,574,521	15.55
購建固定資產	5,467,000	3.40	10,930,089	6.21	5,463,089	99.93	28,538,521	15.53
其他	36,000	0.02	10,488	0.01	-25,512	-70.87	36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-5,066,000		-4,512,563		553,437	-10.92	-4,563,965	
期初基金餘額	9,198,676		11,993,711		2,795,035	30.39	16,557,676	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,132,676		7,481,148		3,348,472	81.02	11,993,711	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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		33,873,408
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,460,953
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,574,042
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	650,045
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	813,485
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,846,943
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,238,934
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,289,006

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	160,720,000	175,967,096	15,247,096	9.49	
43 勞務收入	9,000		-9,000	-100.00	
431服務收入	9,000		-9,000	-100.00	主要係因教師甄試報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	2,805,000	1,562,571	-1,242,429	-44.29	
451財產處分收入	36,000	1,270	-34,730	-96.47	主要係因財產報廢殘值收入較預計收入減少所致。
452租金收入	700,000	498,811	-201,189	-28.74	主要係因疫情影響減免租金收入所致。
453權利金收入	719,000	575,200	-143,800	-20.00	主要係因疫情影響減免權利金收入所致。
45Y其他財產收入	1,350,000	487,290	-862,710	-63.90	主要係因疫情影響場地出借收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	153,469,000	168,503,995	15,034,995	9.80	
462公庫撥款收入	153,469,000	162,929,953	9,460,953	6.16	主要係教育局補助校園共融式遊戲場工程等併決算所致。
46Y政府其他撥入收入		5,574,042	5,574,042	0.00	主要係教育部補助公幼充實及改善教學環境設備工程等併決算所致。
4S 教學收入	3,358,000	4,008,045	650,045	19.36	
4S1學雜費收入	3,358,000	4,008,045	650,045	19.36	主要係因學雜費收入較預計收入增加所致。
4Y 其他收入	1,079,000	1,892,485	813,485	75.39	
4YY雜項收入	1,079,000	1,892,485	813,485	75.39	主要係因幼兒園代收代辦餘額繳其他準備金覆實收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	165,786,000	180,479,659	14,693,659	8.86	
53 國民教育計畫	117,049,000	125,895,943	8,846,943	7.56	
1 用人費用	108,204,000	116,918,816	8,714,816	8.05	
11 正式員額薪資	51,948,000	59,256,211	7,308,211	14.07	
113 職員薪金	51,948,000	59,256,211	7,308,211	14.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,562,178	240,082	18.16	
122 約僱職員薪金	406,896	466,920	60,024	14.75	
124 兼職人員酬金	915,200	1,095,258	180,058	19.67	
13 超時工作報酬	1,247,187	907,651	-339,536	-27.22	
131 加班費	1,247,187	907,651	-339,536	-27.22	
15 獎金	15,254,070	13,515,172	-1,738,898	-11.40	
151 考績獎金	6,237,908	6,534,330	296,422	4.75	
152 年終獎金	9,016,162	6,980,842	-2,035,320	-22.57	
16 退休及卹償金	30,825,456	33,489,112	2,663,656	8.64	
161 職員退休及離職金	30,825,456	33,489,112	2,663,656	8.64	
18 福利費	7,607,191	8,188,492	581,301	7.64	
181 分擔員工保險費	4,456,476	5,893,811	1,437,335	32.25	
183 傷病醫藥費	245,900	178,100	-67,800	-27.57	
185 員工通勤交通費	662,760	481,440	-181,320	-27.36	
18Y 其他福利費	2,242,055	1,635,141	-606,914	-27.07	
2 服務費用	5,574,000	5,827,482	253,482	4.55	
21 水電費	1,467,722	1,371,126	-96,596	-6.58	
212 工作場所電費	1,257,722	1,163,867	-93,855	-7.46	
214 工作場所水費	210,000	207,259	-2,741	-1.31	
23 旅運費	55,090	65,245	10,155	18.43	
231 國內旅費	55,090	65,245	10,155	18.43	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000		-4,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,000		-4,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	2,315,400	1,989,776	-325,624	-14.06	
252 一般房屋修護費	1,360,000	1,310,693	-49,307	-3.63	
255 機械及設備修護費	955,400	679,083	-276,317	-28.92	
27 一般服務費	706,848	754,099	47,251	6.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	41,888	54,842	12,954	30.93	
27D 計時與計件人員酬金	536,960	577,657	40,697	7.58	
27F 體育活動費	128,000	121,600	-6,400	-5.00	
28 專業服務費	1,024,940	1,647,236	622,296	60.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	199,040	1,113,489	914,449	459.43	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200		-13,200	-100.00	
289 試務甄選費	3,300	8,500	5,200	157.58	
28A 電腦軟體服務費		272,990	272,990		
28Y 其他專業服務費	809,400	252,257	-557,143	-68.83	
3 材料及用品費	1,345,000	1,310,208	-34,792	-2.59	
31 使用材料費	274,420	156,780	-117,640	-42.87	
315 設備零件	274,420	156,780	-117,640	-42.87	
32 用品消耗	1,070,580	1,153,428	82,848	7.74	
321 辦公(事務)用品	1,960		-1,960	-100.00	
322 報章雜誌	45,000	39,000	-6,000	-13.33	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	14,512	-10,488	-41.95	
32Y 其他用品消耗	998,620	1,099,916	101,296	10.14	
4 租金、償債、利息及相關手續費		5,000	5,000		
44 交通及運輸設備租金		5,000	5,000		
442 車租		5,000	5,000		
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	292,454	-55,546	-15.96	
61 土地稅	232,000	178,672	-53,328	-22.99	
612 一般土地地價稅	232,000	178,672	-53,328	-22.99	
63 房屋稅	116,000	113,782	-2,218	-1.91	
631 一般房屋稅	116,000	113,782	-2,218	-1.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,395,000	1,403,592	8,592	0.62	
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	1,385,000	1,393,592	8,592	0.62	
743 獎勵費用	61,200	64,798	3,598	5.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,323,800	1,328,794	4,994	0.38	
9 其他	183,000	138,391	-44,609	-24.38	
91 其他支出	183,000	138,391	-44,609	-24.38	
91Y 其他	183,000	138,391	-44,609	-24.38	
54 學前教育計畫	25,312,000	28,550,934	3,238,934	12.80	決算數較預算數增加3,238,934元，主要係教育部補助幼幼代辦費併決算所致。
1 用人費用	24,758,000	24,382,427	-375,573	-1.52	
11 正式員額薪資	16,828,500	17,395,734	567,234	3.37	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
113 職員薪金	15,712,500	16,242,434	529,934	3.37	
114 工員工資	1,116,000	1,153,300	37,300	3.34	
13 超時工作報酬	413,243	154,133	-259,110	-62.70	
131 加班費	413,243	154,133	-259,110	-62.70	
15 獎金	3,732,065	3,277,276	-454,789	-12.19	
151 考績獎金	1,635,000	1,248,560	-386,440	-23.64	
152 年終獎金	2,097,065	2,028,716	-68,349	-3.26	
16 退休及卹償金	1,783,440	1,515,058	-268,382	-15.05	
161 職員退休及離職金	1,748,880	1,445,110	-303,770	-17.37	
162 工員退休及離職金	34,560	69,948	35,388	102.40	
18 福利費	2,000,752	2,040,226	39,474	1.97	
181 分擔員工保險費	1,560,072	1,819,090	259,018	16.60	
183 傷病醫藥費	6,880	10,920	4,040	58.72	
185 員工通勤交通費	289,800	167,016	-122,784	-42.37	
18Y 其他福利費	144,000	43,200	-100,800	-70.00	
2 服務費用	165,000	175,780	10,780	6.53	
24 印刷裝訂與廣告費	1,600	1,600			
241 印刷及裝訂費	1,600	1,600			
27 一般服務費	51,896	57,004	5,108	9.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,896	1,904	8	0.42	
27F 體育活動費	50,000	55,100	5,100	10.20	
28 專業服務費	111,504	117,176	5,672	5.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,600	20,700	-8,900	-30.07	
28Y 其他專業服務費	81,904	96,476	14,572	17.79	
3 材料及用品費	239,000	251,750	12,750	5.33	
31 使用材料費	136,100	136,100			
315 設備零件	136,100	136,100			
32 用品消耗	102,900	115,650	12,750	12.39	
32Y 其他用品消耗	102,900	115,650	12,750	12.39	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,000	3,721,601	3,667,601	6,791.85	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	3,721,601	3,667,601	6,791.85	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	3,721,601	3,667,601	6,791.85	
9 其他	96,000	19,376	-76,624	-79.82	
91 其他支出	96,000	19,376	-76,624	-79.82	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
91Y 其他	96,000	19,376	-76,624	-79.82	
5L 一般行政管理計畫	17,922,000	15,092,205	-2,829,795	-15.79	決算數較預算數減少2,829,795元，主要係用人費用覈實支用賸餘。
1 用人費用	15,212,000	12,552,124	-2,659,876	-17.49	
11 正式員額薪資	9,972,000	8,178,242	-1,793,758	-17.99	
113 職員薪金	9,432,000	7,557,362	-1,874,638	-19.88	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資		21,960	21,960		
124 兼職人員酬金		21,960	21,960		
13 超時工作報酬	496,992	439,696	-57,296	-11.53	
131 加班費	496,992	439,696	-57,296	-11.53	
15 獎金	2,473,932	1,983,180	-490,752	-19.84	
151 考績獎金	1,218,000	928,241	-289,759	-23.79	
152 年終獎金	1,255,932	1,054,939	-200,993	-16.00	
16 退休及卹償金	969,216	805,445	-163,771	-16.90	
161 職員退休及離職金	969,216	805,445	-163,771	-16.90	
18 福利費	1,299,860	1,123,601	-176,259	-13.56	
181 分擔員工保險費	884,220	779,147	-105,073	-11.88	
183 傷病醫藥費	64,000	50,000	-14,000	-21.88	
185 員工通勤交通費	143,640	122,654	-20,986	-14.61	
18Y 其他福利費	208,000	171,800	-36,200	-17.40	
2 服務費用	2,257,000	2,197,905	-59,095	-2.62	
22 郵電費	58,126	75,607	17,481	30.07	
221 郵費		2,718	2,718		
222 電話費	58,126	72,889	14,763	25.40	
27 一般服務費	1,595,584	1,763,113	167,529	10.50	
279 外包費	1,569,584	1,740,313	170,729	10.88	
27F 體育活動費	26,000	22,800	-3,200	-12.31	
28 專業服務費	504,890	260,785	-244,105	-48.35	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		10,000	10,000		
28Y 其他專業服務費	504,890	250,785	-254,105	-50.33	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	450,000	339,076	-110,924	-24.65	
32 用品消耗	450,000	339,076	-110,924	-24.65	
321 辦公（事務）用品	446,620	336,026	-110,594	-24.76	
325 服裝	3,050	3,050			

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
32Y 其他用品消耗	330		-330	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	5,503,000	10,940,577	5,437,577	98.81	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183,000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182,107元。2.決算數較預算數增加5,437,577元，主要係教育局補助辦理校園共融式遊戲場工程及兒童遊戲場修繕汰換工程等併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,503,000	10,940,577	5,437,577	98.81	
51 購建固定資產	896,000	1,070,083	174,083	19.43	
514 購置機械及設備	711,000	873,200	162,200	22.81	
516 購置雜項設備	185,000	196,883	11,883	6.42	
52 購置無形資產	36,000	10,488	-25,512	-70.87	
521 購置電腦軟體	36,000	10,488	-25,512	-70.87	
54 遞延支出	4,571,000	9,860,006	5,289,006	115.71	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,571,000	7,322,300	2,751,300	60.19	
542 其他遞延支出		2,537,706	2,537,706		

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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) 臨時特教助理員按時計算，預算數320,000元，決算數320,000元。

(2) 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數257,657元。

2.外包費：

(1) 工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數864,000元。

(2) 校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數759,613元。

(3) 消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數116,700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83,154元；決算數26,912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	436,960,765	-104,703,896	1,115,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,387,403	-1,373,529	
房屋及建築	368,562,133	-53,205,635	
機械及設備	32,437,126	-22,993,045	876,000
交通及運輸設備	3,210,123	-2,935,317	
雜項設備	31,265,467	-24,196,370	203,000
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	98,513		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876,000元，係法定預算數711,000元及補辦預算165,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數203,000元，係法定預算數185,000元及補辦預算18,000元。

3.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38,016元，係法定預算數38,016元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,448,531元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備計873,200元(2)撥入：教育局補助購置消防泵及柴油發電機設備等計1,460,570元。(3)受贈：以代辦經費購置投影機設備等計114,761元。減少數計1,972,818元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等計1,972,818元。

2.交通及運輸設備：減少數計670,067元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鐘聲廣播系統等計670,067元。

北市松山區松山國民小學

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		
5,108,144	38,016	3,125,525	-7,782,748	326,456,740
				13,874
			-6,081,264	309,275,234
2,448,531		1,972,818	-1,016,551	8,903,243
		670,067	513,964	118,703
2,649,125		453,164	-1,198,897	8,066,161
10,488	38,016	29,476		79,525

註 3.雜項設備：增加數計2,649,125元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機及教學用設備計196,883元。(2)撥入：教育局補助購置共融式遊戲場設備等計2,340,948元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機設備等計111,294元。減少數計453,164元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計453,164元。

4.電腦軟體：增加數計10,488元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演計10,488元。減少數計29,476元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計1,114元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷28,362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－臺北市松山區松山國民小學

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		711,000	165,000		876,000	873,200	-2,800	
機械及設備		711,000	165,000		876,000	873,200	-2,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		185,000	18,000		203,000	196,883	-6,117	
雜項設備		185,000	18,000		203,000	196,883	-6,117	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		896,000	183,000		1,079,000	1,070,083	-8,917	

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—臺北市松山區松山國民小學
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		183,000
購置機械及設備	111.03.18府授主事預字第1113002522號	98,000
購置機械及設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	67,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	18,000

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	64	67	3	
職員	63	66	3	依111.10.25府授教人字第1113085684號函核定111學年度教師員額數65人，增1班增加教師2人，及111.6.4北市體教字第11130585942號函借調支援教師1人，並得依規定增加聘用代理教師1人。
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	25	25	0	
職員	22	22	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
職員	12	10	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	102	103	1	

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) 臨時特教助理員按時計算。
- (2) 閩客語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

- (1) 工友人力外包2人。
- (2) 校警人力外包1人。
- (3) 消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	51,948,000	406,896	1,247,187		15,254,070	30,825,456		7,607,191		107,288,800	915,200	108,204,000
正式人員	51,948,000		1,247,187		15,169,300	5,221,944		7,506,075		81,092,506		81,092,506
聘僱人員		406,896			84,770	24,408		77,116		593,190		593,190
兼任人員											915,200	915,200
其他人員						25,579,104		24,000		25,603,104		25,603,104
學前教育計畫	16,828,500		413,243		3,732,065	1,783,440		2,000,752		24,758,000		24,758,000
正式人員	16,828,500		413,243		3,732,065	1,783,440		2,000,752		24,758,000		24,758,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	9,972,000		496,992		2,473,932	969,216		1,299,860		15,212,000		15,212,000
正式人員	9,972,000		496,992		2,473,932	969,216		1,299,860		15,212,000		15,212,000
兼任人員												
合 計	78,748,500	406,896	2,157,422		21,460,067	33,578,112		10,907,803		147,258,800	915,200	148,174,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列94人，計9,090,908元，執行結果決算77人，計8,711,131元。
- 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102人，計12,369,159元，執行結果決算114人，計10,064,497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：

- 臨時特教助理員，預算數320,000元，決算數320,000元。
- 閩客語教學等外聘教師，預算數216,960元，決算數257,657元。

2.外包費：

- 工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數864,000元。
- 校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數759,613元。
- 消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數116,700元。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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 員用人 費用	總計
59,256,211	466,920	907,651		13,515,172	33,489,112		8,188,492		115,823,558	1,095,258	116,918,816
59,256,211		907,651		13,397,145	5,916,406		7,957,694		87,435,107		87,435,107
	466,920			54,245	28,020		85,660		634,845		634,845
				63,782	49,458		62,338		175,578	1,095,258	1,270,836
					27,495,228		82,800		27,578,028		27,578,028
17,395,734		154,133		3,277,276	1,515,058		2,040,226		24,382,427		24,382,427
17,395,734		154,133		3,274,251	1,515,058		2,040,226		24,379,402		24,379,402
				3,025					3,025		3,025
8,178,242		439,696		1,983,180	805,445		1,123,601		12,530,164	21,960	12,552,124
8,178,242		439,696		1,983,180	805,445		1,123,601		12,530,164		12,530,164
										21,960	21,960
84,830,187	466,920	1,501,480		18,775,628	35,809,615		11,352,319		152,736,149	1,117,218	153,853,367

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學
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			142,361,000		154,446,877		12,085,877	8.49	
國民教育計畫			117,049,000		125,895,943		8,846,943	7.56	
學前教育計畫			25,312,000		28,550,934		3,238,934	12.80	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,238,934元，主要係因：教育部補助公幼代辦費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	148,174,000	153,853,367	5,679,367	3.83
11 正式員額薪資	78,748,500	84,830,187	6,081,687	7.72
113 職員薪金	77,092,500	83,056,007	5,963,507	7.74
114 工員工資	1,116,000	1,153,300	37,300	3.34
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,584,138	262,042	19.82
122 約僱職員薪金	406,896	466,920	60,024	14.75
124 兼職人員酬金	915,200	1,117,218	202,018	22.07
13 超時工作報酬	2,157,422	1,501,480	-655,942	-30.40
131 加班費	2,157,422	1,501,480	-655,942	-30.40
15 獎金	21,460,067	18,775,628	-2,684,439	-12.51
151 考績獎金	9,090,908	8,711,131	-379,777	-4.18
152 年終獎金	12,369,159	10,064,497	-2,304,662	-18.63
16 退休及卹償金	33,578,112	35,809,615	2,231,503	6.65
161 職員退休及離職金	33,543,552	35,739,667	2,196,115	6.55
162 工員退休及離職金	34,560	69,948	35,388	102.40
18 福利費	10,907,803	11,352,319	444,516	4.08
181 分擔員工保險費	6,900,768	8,492,048	1,591,280	23.06
183 傷病醫藥費	316,780	239,020	-77,760	-24.55
185 員工通勤交通費	1,096,200	771,110	-325,090	-29.66
18Y 其他福利費	2,594,055	1,850,141	-743,914	-28.68
2 服務費用	7,996,000	8,201,167	205,167	2.57
21 水電費	1,467,722	1,371,126	-96,596	-6.58
212 工作場所電費	1,257,722	1,163,867	-93,855	-7.46
214 工作場所水費	210,000	207,259	-2,741	-1.31
22 郵電費	58,126	75,607	17,481	30.07
221 郵費	0	2,718	2,718	0.00
222 電話費	58,126	72,889	14,763	25.40
23 旅運費	55,090	65,245	10,155	18.43
231 國內旅費	55,090	65,245	10,155	18.43
24 印刷裝訂與廣告費	5,600	1,600	-4,000	-71.43
241 印刷及裝訂費	5,600	1,600	-4,000	-71.43
25 修理保養及保固費	2,315,400	1,989,776	-325,624	-14.06
252 一般房屋修護費	1,360,000	1,310,693	-49,307	-3.63
255 機械及設備修護費	955,400	679,083	-276,317	-28.92
27 一般服務費	2,354,328	2,574,216	219,888	9.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	43,784	56,746	12,962	29.60
279 外包費	1,569,584	1,740,313	170,729	10.88
27D 計時與計件人員酬金	536,960	577,657	40,697	7.58
27F 體育活動費	204,000	199,500	-4,500	-2.21
28 專業服務費	1,641,334	2,025,197	383,863	23.39
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	228,640	1,144,189	915,549	400.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200	0	-13,200	-100.00
289 試務甄選費	3,300	8,500	5,200	157.58

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	272,990	272,990	0.00
28Y 其他專業服務費	1,396,194	599,518	-796,676	-57.06
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,034,000	1,901,034	-132,966	-6.54
31 使用材料費	410,520	292,880	-117,640	-28.66
315 設備零件	410,520	292,880	-117,640	-28.66
32 用品消耗	1,623,480	1,608,154	-15,326	-0.94
321 辦公(事務)用品	448,580	336,026	-112,554	-25.09
322 報章雜誌	45,000	39,000	-6,000	-13.33
325 服裝	3,050	3,050	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	14,512	-10,488	-41.95
32Y 其他用品消耗	1,101,850	1,215,566	113,716	10.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	5,000	5,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	5,000	5,000	0.00
442 車租	0	5,000	5,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,503,000	10,940,577	5,437,577	98.81
51 購建固定資產	896,000	1,070,083	174,083	19.43
514 購置機械及設備	711,000	873,200	162,200	22.81
516 購置雜項設備	185,000	196,883	11,883	6.42
52 購置無形資產	36,000	10,488	-25,512	-70.87
521 購置電腦軟體	36,000	10,488	-25,512	-70.87
54 遞延支出	4,571,000	9,860,006	5,289,006	115.71
541 遞延修繕房屋建築支出	4,571,000	7,322,300	2,751,300	60.19
542 其他遞延支出	0	2,537,706	2,537,706	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	292,754	-55,246	-15.88
61 土地稅	232,000	178,672	-53,328	-22.99
612 一般土地地價稅	232,000	178,672	-53,328	-22.99
63 房屋稅	116,000	113,782	-2,218	-1.91
631 一般房屋稅	116,000	113,782	-2,218	-1.91
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,452,000	5,127,993	3,675,993	253.17
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,439,000	5,115,193	3,676,193	255.47
743 獎勵費用	61,200	64,798	3,598	5.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,377,800	5,050,395	3,672,595	266.56
9 其他	279,000	157,767	-121,233	-43.45
91 其他支出	279,000	157,767	-121,233	-43.45

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%
91Y 其他	279,000	157,767	-121,233	-43.45
合 計	165,786,000	180,479,659	14,693,659	8.86

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,897,800	2,503,444	605,644	31.91	
185 員工通勤交通費	1,096,200	771,110	-325,090	-29.66	
27D 計時與計件人員酬金	536,960	577,657	40,697	7.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	228,640	1,144,189	915,549	400.43	
521 購置電腦軟體	36,000	10,488	-25,512	-70.87	

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	6,305,355,879	100.00	6,121,135,886	100.00	184,219,993	3.01
流動資產	13,510,391	0.21	22,911,695	0.37	-9,401,304	-41.03
現金	13,413,581	0.21	22,909,535	0.37	-9,495,954	-41.45
銀行存款	13,413,581	0.21	22,909,535	0.37	-9,495,954	-41.45
銀行存款-公庫存款	1,629,730	0.03	7,004,057	0.11	-5,374,327	-76.73
銀行存款-保管款	11,722,154	0.19	15,826,025	0.26	-4,103,871	-25.93
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	17,818	0.00	-17,818	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	61,697	0.00	61,635	0.00	62	0.10
應收款項	96,810	0.00	0	0.00	96,810	0.00
其他應收款	96,810	0.00	0	0.00	96,810	0.00
預付款項	0	0.00	2,160	0.00	-2,160	-100.00
預付費用	0	0.00	2,160	0.00	-2,160	-100.00
長期貸墊款及準備金	8,456,165	0.13	7,290,592	0.12	1,165,573	15.99
準備金	8,456,165	0.13	7,290,592	0.12	1,165,573	15.99
退休及離職準備金	1,859,554	0.03	1,733,458	0.03	126,096	7.27
其他準備金	6,596,611	0.10	5,557,134	0.09	1,039,477	18.71
其他準備金-其他	6,596,611	0.10	5,557,134	0.09	1,039,477	18.71
固定資產	326,377,215	5.18	332,158,356	5.43	-5,781,141	-1.74
土地改良物	13,874	0.00	13,874	0.00	0	0.00
土地改良物	1,387,403	0.02	1,387,403	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,373,529	-0.02	-1,373,529	-0.02	0	0.00
房屋建築及設備	309,275,234	4.90	315,356,498	5.15	-6,081,264	-1.93
房屋建築及設備	368,562,133	5.85	368,562,133	6.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-59,286,899	-0.94	-53,205,635	-0.87	-6,081,264	11.43
機械及設備	8,903,243	0.14	9,444,081	0.15	-540,838	-5.73
機械及設備	32,912,839	0.52	32,437,126	0.53	475,713	1.47
累計折舊-機械及設備	-24,009,596	-0.38	-22,993,045	-0.38	-1,016,551	4.42
交通及運輸設備	118,703	0.00	274,806	0.00	-156,103	-56.80
交通及運輸設備	2,540,056	0.04	3,210,123	0.05	-670,067	-20.87
累計折舊-交通及運輸設備	-2,421,353	-0.04	-2,935,317	-0.05	513,964	-17.51
雜項設備	8,066,161	0.13	7,069,097	0.12	997,064	14.10
雜項設備	33,461,428	0.53	31,265,467	0.51	2,195,961	7.02
累計折舊-雜項設備	-25,395,267	-0.40	-24,196,370	-0.40	-1,198,897	4.95
合 計	6,305,355,879	100.00	6,121,135,886	100.00	184,219,993	3.01

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。

北市松山區松山國民小學
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	5,971,417,991	94.70	5,776,885,306	94.38	194,532,685	3.37
流動負債	7,399,782	0.12	8,622,710	0.14	-1,222,928	-14.18
應付款項	6,985,293	0.11	8,622,710	0.14	-1,637,417	-18.99
應付代收款	6,559,654	0.10	8,114,274	0.13	-1,554,620	-19.16
應付代收款	6,559,654	0.10	8,114,274	0.13	-1,554,620	-19.16
應付費用	425,639	0.01	508,436	0.01	-82,797	-16.28
應付費用	425,639	0.01	508,436	0.01	-82,797	-16.28
預收款項	414,489	0.01	0	0.00	414,489	0.00
預收收入	414,489	0.01	0	0.00	414,489	0.00
預收收入	414,489	0.01	0	0.00	414,489	0.00
其他負債	5,964,018,209	94.59	5,768,262,596	94.24	195,755,613	3.39
什項負債	5,964,018,209	94.59	5,768,262,596	94.24	195,755,613	3.39
存入保證金	5,403,427	0.09	7,799,864	0.13	-2,396,437	-30.72
存入保證金	5,403,427	0.09	7,799,864	0.13	-2,396,437	-30.72
應付退休及離職金	1,859,554	0.03	1,733,458	0.03	126,096	7.27
應付退休及離職金	1,859,554	0.03	1,733,458	0.03	126,096	7.27
應付代管資產	5,956,753,353	94.47	5,758,668,070	94.08	198,085,283	3.44
應付代管資產	5,956,753,353	94.47	5,758,668,070	94.08	198,085,283	3.44
暫收及待結轉帳項	1,875	0.00	61,204	0.00	-59,329	-96.94
暫收及待結轉帳項	1,875	0.00	61,204	0.00	-59,329	-96.94
淨資產	333,937,888	5.30	344,250,580	5.62	-10,312,692	-3.00
淨資產	333,937,888	5.30	344,250,580	5.62	-10,312,692	-3.00
淨資產	333,937,888	5.30	344,250,580	5.62	-10,312,692	-3.00
累積餘額	333,937,888	5.30	344,250,580	5.62	-10,312,692	-3.00
合 計	6,305,355,879	100.00	6,121,135,886	100.00	184,219,993	3.01

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	79,525	0.00	98,513	0.00	-18,988	-19.27
無形資產	79,525	0.00	98,513	0.00	-18,988	-19.27
電腦軟體	79,525	0.00	98,513	0.00	-18,988	-19.27
其他資產	5,956,932,583	94.47	5,758,676,730	94.08	198,255,853	3.44
什項資產	5,956,932,583	94.47	5,758,676,730	94.08	198,255,853	3.44
暫付及待結轉帳項	179,230	0.00	8,660	0.00	170,570	1,969.63
代管資產	5,956,753,353	94.47	5,758,668,070	94.08	198,085,283	3.44
代管資產-土地改良物	29,662	0.00	29,662	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,931,438,000	94.07	5,728,180,000	93.58	203,258,000	3.55
代管資產-房屋建築及設備	9,523,691	0.15	9,906,203	0.16	-382,512	-3.86
代管資產-其他政府	15,762,000	0.25	20,552,205	0.34	-4,790,205	-23.31
合 計	6,305,355,879	100.00	6,121,135,886	100.00	184,219,993	3.01

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。

北市松山區松山國民小學
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	6,305,355,879	100.00	6,121,135,886	100.00	184,219,993	3.01

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	179,994,669	100.00	186,564,113	100.00	-6,569,444	-3.52
財產收益	5,364,089	2.98	3,822,242	2.05	1,541,847	40.34
財產孳息收入	1,074,011	0.60	857,889	0.46	216,122	25.19
廢舊物品售價收入	0	0.00	900	0.00	-900	-100.00
財產交易利益	3,802,788	2.11	2,346,673	1.26	1,456,115	62.05
其他財產收入	487,290	0.27	616,780	0.33	-129,490	-20.99
政府撥入收入	168,503,995	93.62	174,382,203	93.47	-5,878,208	-3.37
公庫撥款收入	162,929,953	90.52	170,008,274	91.13	-7,078,321	-4.16
政府其他撥入收入	5,574,042	3.10	4,373,929	2.34	1,200,113	27.44
教學收入	4,008,045	2.23	3,655,930	1.96	352,115	9.63
學雜費收入	4,008,045	2.23	3,655,930	1.96	352,115	9.63
其他收入	2,118,540	1.18	4,703,738	2.52	-2,585,198	-54.96
受贈收入	226,055	0.13	477,830	0.26	-251,775	-52.69
雜項收入	1,892,485	1.05	4,225,908	2.27	-2,333,423	-55.22
支出	190,307,361	105.73	239,419,156	128.33	-49,111,795	-20.51
人事支出	153,853,367	85.48	145,749,247	78.12	8,104,120	5.56
人事支出	153,853,367	85.48	145,749,247	78.12	8,104,120	5.56
業務支出	15,517,948	8.62	13,874,345	7.44	1,643,603	11.85
業務支出	15,517,948	8.62	13,874,345	7.44	1,643,603	11.85
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	32,877	0.02	43,918,329	23.54	-43,885,452	-99.93
財產交易損失	32,877	0.02	43,918,329	23.54	-43,885,452	-99.93
折舊、折耗及攤銷	10,875,396	6.04	10,977,137	5.88	-101,741	-0.93
固定資產折舊	10,847,034	6.03	10,945,639	5.87	-98,605	-0.90
無形資產攤銷	28,362	0.02	31,498	0.02	-3,136	-9.96
其他支出	10,017,773	5.57	24,890,098	13.34	-14,872,325	-59.75
其他支出	10,017,773	5.57	24,890,098	13.34	-14,872,325	-59.75
本期賸餘(短絀)	-10,312,692	-5.73	-52,855,043	-0.22	42,542,351	-0.87
期初淨資產	344,250,580	191.26	397,105,623	1.66	-52,855,043	1.08
解繳公庫						
期末淨資產	333,937,888	185.53	344,250,580	1.44	-10,312,692	0.21

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—臺北市松山區松山國民小學
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(短絀)	-10,312,692
8002 調整非現金項目	5,561,852
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,750,840
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	719,358
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,757,707
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,758,835
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,007,578
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,289,348
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,615,237
8404 減少短期債務及其他負債	-5,071,003
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,455,766
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-9,495,954
87 期初現金及約當現金	22,909,535
88 期末現金及約當現金	13,413,581

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126,096元及代管資產增加數198,085,283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—臺北市松山區松山國民小學

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	175,967,096	4,027,573	179,994,669	收入
財產收入	1,562,571	3,801,518	5,364,089	財產收益
政府撥入收入	168,503,995		168,503,995	政府撥入收入
教學收入	4,008,045		4,008,045	教學收入
其他收入	1,892,485	226,055	2,118,540	其他收入
基金用途	180,479,659	9,827,702	190,307,361	支出
用人費用	153,853,367		153,853,367	人事支出
服務費用	8,201,167	7,316,781	15,517,948	業務支出
材料及用品費	1,901,034	-1,901,034		
租金、償債、利息及相關手續費	5,000	-5,000		
稅捐及規費(強制費)	292,754	-292,754		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,117,993	-5,117,993		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		32,877	32,877	財產損失
		10,875,396	10,875,396	折舊、折耗及攤銷
其他	157,767	9,860,006	10,017,773	其他支出
遞延支出	9,860,006	-9,860,006		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,080,571	-1,080,571		
本期賸餘(短絀)	-4,512,563	-5,800,129	-10,312,692	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,993,711	332,256,869	344,250,580	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,481,148	326,456,740	333,937,888	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學
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108萬571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」820萬1,167元與會計科目「業務支出」1,551萬7,948元間之調整數731萬6,781元，係「材料及用品費」190萬1,034元、「租金、償債、利息及相關手續費」5,000元、稅捐及規費(強制費)29萬2,754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)511萬7,993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380萬1,518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22萬6,055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」1,087萬5,396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」3萬2,877元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」15萬7,767元與會計科目「其他支出」1,001萬7,773元間之調整數986萬6元，係「遞延支出」986萬6元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任黃雅妮

機關長官：

臺北市松山區國民小學
校長陳冠英

訂