

40501402

中華民國 111 年度

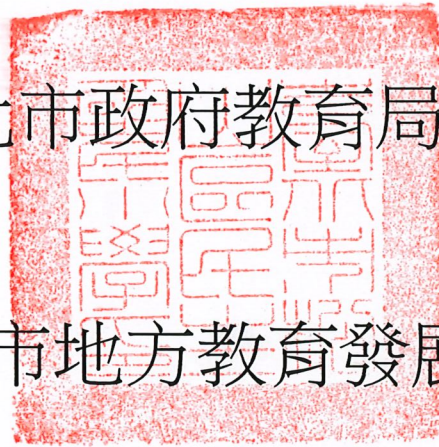
(111年1月1日至111年12月31日)

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



臺北市松山區民生國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區民生國民小學編

# 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 21 至 21	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 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	240,794,243	225,271,288	15,522,955	6.89
基金用途	240,439,257	224,036,305	16,402,952	7.32
賸餘(短絀)	354,986	1,234,983	- 879,997	- 71.26
餘絀情形：				
基金餘額	9,105,658	8,919,662	185,996	2.09
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	5,026,802	66,998	4,959,804	7,402.91

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民生國民小學

## 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197,697,000元，決算數210,559,340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16,826,000元，決算數15,672,788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13,238,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,164,000元），決算數14,207,129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民生國民小學

## 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240,794,243元，較預算數225,293,000元，增加15,501,243元，計增6.88%。

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15,000元，減少15,000元，計減100%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數20,970元，較預算數40,000元，減少19,030元，計減47.58%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數370,530元，較預算數1,027,000元，減少656,470元，計減63.92%。

主要係因：

因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數235,718,000元，較預算數224,027,000元，增加11,691,000元，計增5.22%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,366,346元，較預算數0元，增加1,366,346元。

主要係因：

教育部補助資優班充實教材教具及設施設備計畫等計1,366,346元。

6.雜項收入：決算數3,318,397元，較預算數184,000元，增加3,134,397元，計增1,703.48%。

主要係因：

結清舊制勞工退休金帳戶收入較預期增加所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數240,439,257元，較預算數227,761,000元，增加12,678,257元，計增5.57%。

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210,559,340元，較預算數197,697,000元，增加12,862,340元，計增6.51%。

2.一般行政管理計畫：決算數15,672,788元，較預算數16,826,000元，減少1,153,212元，計減6.85%。

3.建築及設備計畫：決算數14,207,129元，較預算數13,238,000元，增加969,129元，計增7.32%。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數354,986元，較預算短絀數2,468,000元，反絀為餘，計相差2,822,986元。

主要係因：

結清舊制勞工退休金帳戶繳庫所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生國民小學

## 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8,082,254元。
- 投資活動之淨現金流出3,921,172元。
- 籌資活動之淨現金流入865,720元。
- 本年度現金及約當現金之淨增5,026,802元。
- 期初現金及約當現金19,553,145元。
- 期末現金及約當現金24,579,947元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,702,787,048元，包括：

- 流動資產24,927,345元，較上年度20,714,027元，增加4,213,318元，主要係結清舊制勞工退休金帳戶繳庫所致。
- 長期貸墊款及準備金1,934,597元，較上年度4,520,894元，減少2,586,297元，主要係結清舊制勞工退休金帳戶所致。
- 固定資產20,188,029元，較上年度22,372,843元，減少2,184,814元，主要係折舊所致。
- 無形資產73,780元，較上年度63,623元，增加10,157元，主要係購置電腦軟體所致。
- 其他資產5,655,663,297元，較上年度5,433,667,715元，增加221,995,582元，主要係代管土地公告現值增值所致。

決算日負債總額為5,673,250,591元，包括：

- 流動負債14,986,645元，較上年度11,356,941元，增加3,629,704元，主要係部分代收代辦費用尚未核銷所致。
- 其他負債5,658,263,946元，較上年度5,438,626,033元，增加219,637,913元，主要係代管土地公告現值增值所致。

決算日淨資產為29,536,457元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數28,952,500元及補辦預算數1,164,000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。



本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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	225,293,000	100.00	240,794,243	100.00	15,501,243	6.88	225,271,288	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01			-15,000	-100.00		
431 服務收入	15,000	0.01			-15,000	-100.00		
45 財產收入	1,067,000	0.47	391,500	0.16	-675,500	-63.31	546,366	0.24
451 財產處分收入	40,000	0.02	20,970	0.01	-19,030	-47.58	35,336	0.02
45Y 其他財產收入	1,027,000	0.46	370,530	0.15	-656,470	-63.92	511,030	0.23
46 政府撥入收入	224,027,000	99.44	237,084,346	98.46	13,057,346	5.83	224,694,241	99.74
462 公庫撥款收入	224,027,000	99.44	235,718,000	97.89	11,691,000	5.22	223,368,745	99.16
46Y 政府其他撥入收入			1,366,346	0.57	1,366,346	0.00	1,325,496	0.59
4Y 其他收入	184,000	0.08	3,318,397	1.38	3,134,397	1,703.48	30,681	0.01
4YY 雜項收入	184,000	0.08	3,318,397	1.38	3,134,397	1,703.48	30,681	0.01
5 基金用途	227,761,000	101.10	240,439,257	99.85	12,678,257	5.57	224,036,305	99.45
53 國民教育計畫	197,697,000	87.75	210,559,340	87.44	12,862,340	6.51	200,020,463	88.79
5L 一般行政管理計畫	16,826,000	7.47	15,672,788	6.51	-1,153,212	-6.85	15,089,208	6.70
5M 建築及設備計畫	13,238,000	5.88	14,207,129	5.90	969,129	7.32	8,926,634	3.96
購建固定資產	13,202,000	5.86	14,171,129	5.89	969,129	7.34	8,926,634	3.96
其他	36,000	0.02	36,000	0.01				
本期賸餘(短絀)	-2,468,000		354,986		2,822,986	-114.38	1,234,983	
期初基金餘額	4,863,000		8,919,662		4,056,662	83.42	7,684,679	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,395,000		9,274,648		6,879,648	287.25	8,919,662	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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		28,952,500
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,691,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,349,215
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,989,820
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,862,340
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	60,125

備註：

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

**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	225,293,000	240,794,243	15,501,243	6.88	
43 勞務收入	15,000		-15,000	-100.00	
431服務收入	15,000		-15,000	-100.00	教師甄試報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,067,000	391,500	-675,500	-63.31	
451財產處分收入	40,000	20,970	-19,030	-47.58	廢舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,027,000	370,530	-656,470	-63.92	因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少。
46 政府撥入收入	224,027,000	237,084,346	13,057,346	5.83	
462公庫撥款收入	224,027,000	235,718,000	11,691,000	5.22	
46Y政府其他撥入收入		1,366,346	1,366,346	0.00	資優班充實教材教具及設施設備計畫經費等併決算辦理。
4Y 其他收入	184,000	3,318,397	3,134,397	1,703.48	
4YY雜項收入	184,000	3,318,397	3,134,397	1,703.48	結清舊制勞工退休金帳戶致收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	227,761,000	240,439,257	12,678,257	5.57	
53 國民教育計畫	197,697,000	210,559,340	12,862,340	6.51	
1 用人費用	188,391,000	200,764,611	12,373,611	6.57	
11 正式員額薪資	90,312,000	102,538,329	12,226,329	13.54	
113 職員薪金	90,312,000	102,538,329	12,226,329	13.54	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,714,644	1,896,262	181,618	10.59	
121 聘用人員薪金	562,644	609,120	46,476	8.26	
124 兼職人員酬金	1,152,000	1,287,142	135,142	11.73	
13 超時工作報酬	607,797	922,224	314,427	51.73	
131 加班費	607,797	922,224	314,427	51.73	
15 獎金	23,607,331	22,582,370	-1,024,961	-4.34	
151 考績獎金	12,248,000	10,546,975	-1,701,025	-13.89	
152 年終獎金	11,359,331	12,035,395	676,064	5.95	
16 退休及卹償金	60,664,013	60,505,228	-158,785	-0.26	
161 職員退休及離職金	59,463,972	59,294,836	-169,136	-0.28	
162 工員退休及離職金	1,200,041	1,210,392	10,351	0.86	
18 福利費	11,485,215	12,320,198	834,983	7.27	
181 分擔員工保險費	7,927,692	9,742,837	1,815,145	22.90	
183 傷病醫藥費	268,800	77,200	-191,600	-71.28	
185 員工通勤交通費	1,031,940	792,868	-239,072	-23.17	
18Y 其他福利費	2,256,783	1,707,293	-549,490	-24.35	
2 服務費用	5,529,000	5,869,739	340,739	6.16	
21 水電費	1,771,844	1,506,404	-265,440	-14.98	
212 工作場所電費	1,519,000	1,275,205	-243,795	-16.05	
214 工作場所水費	252,844	231,199	-21,645	-8.56	
23 旅運費	71,380	66,924	-4,456	-6.24	
231 國內旅費	71,380	66,924	-4,456	-6.24	
25 修理保養及保固費	2,561,550	1,693,807	-867,743	-33.88	
252 一般房屋修護費	1,455,000	1,194,677	-260,323	-17.89	
255 機械及設備修護費	239,200	115,240	-123,960	-51.82	
257 雜項設備修護費	867,350	383,890	-483,460	-55.74	
27 一般服務費	648,576	970,232	321,656	49.59	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,976	6,172	-8,804	-58.79	
279 外包費	50,000	36,960	-13,040	-26.08	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	696,300	334,700	92.56	
27F 體育活動費	222,000	230,800	8,800	3.96	
28 專業服務費	475,650	1,632,372	1,156,722	243.19	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	120,300	857,588	737,288	612.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	88,700	134,600	45,900	51.75	
289 試務甄選費	5,150		-5,150	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		446,384	446,384		
28Y 其他專業服務費	261,500	193,800	-67,700	-25.89	
3 材料及用品費	2,494,000	2,537,613	43,613	1.75	
31 使用材料費	641,160	566,078	-75,082	-11.71	
315 設備零件	641,160	566,078	-75,082	-11.71	
32 用品消耗	1,852,840	1,971,535	118,695	6.41	
321 辦公(事務)用品	500	53,241	52,741	10,548.20	
322 報章雜誌	88,000	82,563	-5,437	-6.18	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	40,000	35,793	-4,207	-10.52	
32Y 其他用品消耗	1,724,340	1,799,938	75,598	4.38	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	992,000	1,154,288	162,288	16.36	
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	982,000	1,144,288	162,288	16.53	
743 獎勵費用	91,800	86,400	-5,400	-5.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	890,200	1,057,888	167,688	18.84	
9 其他	286,000	228,289	-57,711	-20.18	
91 其他支出	286,000	228,289	-57,711	-20.18	
91Y 其他	286,000	228,289	-57,711	-20.18	
5L 一般行政管理計畫	16,826,000	15,672,788	-1,153,212	-6.85	
1 用人費用	12,929,000	11,705,264	-1,223,736	-9.47	
11 正式員額薪資	8,634,000	7,556,804	-1,077,196	-12.48	
113 職員薪金	8,238,000	7,539,496	-698,504	-8.48	
114 工員工資	396,000	17,308	-378,692	-95.63	
13 超時工作報酬	424,933	401,544	-23,389	-5.50	
131 加班費	424,933	401,544	-23,389	-5.50	
15 獎金	1,913,271	1,857,771	-55,500	-2.90	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
151 考績獎金	839,500	783,820	-55,680	-6.63	
152 年終獎金	1,073,771	1,073,951	180	0.02	
16 退休及卹償金	853,956	750,005	-103,951	-12.17	
161 職員退休及離職金	822,276	750,005	-72,271	-8.79	
162 工員退休及離職金	31,680		-31,680	-100.00	
18 福利費	1,102,840	1,139,140	36,300	3.29	
181 分擔員工保險費	766,320	856,506	90,186	11.77	
185 員工通勤交通費	128,520	105,534	-22,986	-17.89	
18Y 其他福利費	208,000	177,100	-30,900	-14.86	
2 服務費用	3,421,000	3,594,221	173,221	5.06	
22 郵電費	94,232	59,089	-35,143	-37.29	
222 電話費	94,232	59,089	-35,143	-37.29	
27 一般服務費	2,629,168	3,170,732	541,564	20.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,206	2,206		
279 外包費	2,603,168	3,152,526	549,358	21.10	
27F 體育活動費	26,000	16,000	-10,000	-38.46	
28 專業服務費	599,200	266,000	-333,200	-55.61	
28Y 其他專業服務費	599,200	266,000	-333,200	-55.61	
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	474,000	370,803	-103,197	-21.77	
32 用品消耗	474,000	370,803	-103,197	-21.77	
321 辦公（事務）用品	474,000	370,803	-103,197	-21.77	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,500	500	25.00	
71 會費	2,000	2,500	500	25.00	
713 職業團體會費	2,000	2,500	500	25.00	
5M 建築及設備計畫	13,238,000	14,207,129	969,129	7.32	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1,164,000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1,162,110元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,238,000	14,207,129	969,129	7.32	
51 購建固定資產	2,097,000	3,248,080	1,151,080	54.89	
514 購置機械及設備	825,000	1,024,600	199,600	24.19	
515 購置交通及運輸設備	1,150,000	1,150,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
516 購置雜項設備	122,000	1,073,480	951,480	779.90	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	11,105,000	10,923,049	-181,951	-1.64	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,724,000	6,657,407	-66,593	-0.99	
542 其他遞延支出	4,381,000	4,265,642	-115,358	-2.63	



地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數661,740元。

(2)輔導團輔導人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數34,560元。

2.外包費：

(1)開放學校場地委外清潔及保全工作經費按件計算，預算數50,000元，決算數36,960元。

(2)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數80,000元，決算數516,300元。

(3)工友業務外包經費3人，預算數1,368,000元，決算數912,000元。

(4)校警勞務外包經費2人，預算數1,155,168元，決算數1,724,226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201,005元；決算數190,871元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	60,862,359	-38,425,893	3,297,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,817,795	-1,629,586	
房屋及建築	2,740,606	-924,709	
機械及設備	35,008,827	-23,254,793	1,025,000
交通及運輸設備	1,985,173	-1,399,849	1,150,000
雜項設備	16,246,335	-11,216,956	1,086,000
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	63,623		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1,025,000元，係法定預算數825,000元及補辦預算200,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計1,150,000元，係法定預算數1,150,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,086,000元，係法定預算數122,000元及補辦預算964,000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22,869元，係法定預算數22,869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1,985,555元，變動原因為：(1)增置：購置電腦、網路交換器、無線基地臺、彩色雷射印表機、大屏螢幕等計1,024,600元。(2)撥入：民族國小移撥PHILIPS氧氣製造機、眾里掌上型血氧監測器、教育局移撥單槍投影機、教育局補助購置投影機、雷射投影機(含昇降架)等計687,065元。(3)受贈：以代辦經費購置攝影機及液晶顯示器等設備計273,890元。減少數計1,017,800元，變動原因為：(4)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計1,017,800元。

北市松山區民生國民小學

**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		
5,741,055	22,869	1,043,643	-6,872,069	20,261,809
			-476,952	2,711,257
			-54,348	1,761,549
1,985,555		1,017,800	-3,805,888	8,915,901
1,370,400			-688,322	1,267,402
2,349,100			-1,846,559	5,531,920
36,000	22,869	25,843		73,780

註 2.交通及運輸設備：增加數計1,370,400元，變動原因為：(1)增置：購置運動場域照明燈具設備計1,150,000元。(2)撥入：教育局補助購置廣播控制機41,000元。(3)受贈：以代辦經費購置混音器及麥克風等設備計179,400元。

3.雜項設備：增加數計2,349,100元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機、晾乾架、遊具、多功能直播機等計1,073,480元。(2)撥入：建國中學移撥魏式兒童智力量表、教育局移撥冷氣機、教育局補助購置多功能活動櫃、電動布幕、英語文圖書、多功能直播機等計1,249,370元。(3)受贈：以代辦經費購置高壓清洗機等計26,250元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元。減少數計25,843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25,843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：

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－臺北市松山區民生國民小學  
**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		825,000	200,000		1,025,000	1,024,600	-400	
機械及設備		825,000	200,000		1,025,000	1,024,600	-400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,150,000			1,150,000	1,150,000		
交通及運輸設備		1,150,000			1,150,000	1,150,000		
購建中固定資產								
雜項設備		122,000	964,000		1,086,000	1,073,480	-12,520	
雜項設備		122,000	964,000		1,086,000	1,073,480	-12,520	
購建中固定資產								
合 計		2,097,000	1,164,000		3,261,000	3,248,080	-12,920	

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—臺北市松山區民生國民小學  
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		1,164,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	200,000
購置雜項設備	111.02.08府授教會字第1113027518號	926,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	38,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	111	111	0	
職員	110	110	0	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
職員	12	11	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合計	124	122	-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:

(1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。

(2)輔導團輔導人員鐘點費等按節計算。

2.外包費:

(1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算。

(2)消化超額職工業務外包經費按件計算。

(3)工友業務外包經費3人。

(4)校警勞務外包經費2人。



地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	總計
國民教育計畫	90,312,000	562,644	607,797		23,607,331	60,664,013		11,485,215		187,239,000	1,152,000	188,391,000
正式人員	90,312,000		592,997		23,537,000	10,294,217		11,338,055		136,074,269		136,074,269
聘僱人員		562,644	14,800		70,331	33,756		105,160		786,691		786,691
兼任人員											1,152,000	1,152,000
其他人員						50,336,040		42,000		50,378,040		50,378,040
一般行政管理計畫	8,634,000		424,933		1,913,271	853,956		1,102,840		12,929,000		12,929,000
正式人員	8,634,000		424,933		1,913,271	853,956		1,102,840		12,929,000		12,929,000
聘僱人員												
合 計	98,946,000	562,644	1,032,730		25,520,602	61,517,969		12,588,055		200,168,000	1,152,000	201,320,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列124人，計13,087,500元，執行結果決算110人，計11,330,795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124人，計12,433,102元，執行結果決算134人，計13,109,346元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數361,600元，決算數661,740元。

(2)輔導團輔導人員鐘點費，預算數0元，決算數34,560元。

2.外包費：

(1)開放學校場地委外清潔及保全工作經費，預算數50,000元，決算數36,960元。

(2)消化超額職工業務外包經費，預算數80,000元，決算數516,300元。

(3)工友業務外包經費，預算數1,368,000元，決算數912,000元。

(4)校警勞務外包經費，預算數1,155,168元，決算數1,724,226元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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
102,538,329	609,120	922,224		22,582,370	60,505,228		12,320,198		199,477,469	1,287,142	200,764,611
102,538,329		922,224		21,613,844	10,016,018		11,640,672		146,731,087		146,731,087
	609,120			967,613	522,254		637,526		2,736,513		2,736,513
				913					913	1,287,142	1,288,055
					49,966,956		42,000		50,008,956		50,008,956
7,556,804		401,544		1,857,771	750,005		1,139,140		11,705,264		11,705,264
7,556,804		401,544		1,719,353	657,103		925,795		11,260,599		11,260,599
				138,418	92,902		213,345		444,665		444,665
110,095,133	609,120	1,323,768		24,440,141	61,255,233		13,459,338		211,182,733	1,287,142	212,469,875

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
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	%		
總 計			197,697,000		210,559,340		12,862,340	6.51	
國民教育計畫			197,697,000		210,559,340		12,862,340	6.51	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	201,320,000	212,469,875	11,149,875	5.54
11 正式員額薪資	98,946,000	110,095,133	11,149,133	11.27
113 職員薪金	98,550,000	110,077,825	11,527,825	11.70
114 工員工資	396,000	17,308	-378,692	-95.63
12 聘僱及兼職人員薪資	1,714,644	1,896,262	181,618	10.59
121 聘用人員薪金	562,644	609,120	46,476	8.26
124 兼職人員酬金	1,152,000	1,287,142	135,142	11.73
13 超時工作報酬	1,032,730	1,323,768	291,038	28.18
131 加班費	1,032,730	1,323,768	291,038	28.18
15 獎金	25,520,602	24,440,141	-1,080,461	-4.23
151 考績獎金	13,087,500	11,330,795	-1,756,705	-13.42
152 年終獎金	12,433,102	13,109,346	676,244	5.44
16 退休及卹償金	61,517,969	61,255,233	-262,736	-0.43
161 職員退休及離職金	60,286,248	60,044,841	-241,407	-0.40
162 工員退休及離職金	1,231,721	1,210,392	-21,329	-1.73
18 福利費	12,588,055	13,459,338	871,283	6.92
181 分擔員工保險費	8,694,012	10,599,343	1,905,331	21.92
183 傷病醫藥費	268,800	77,200	-191,600	-71.28
185 員工通勤交通費	1,160,460	898,402	-262,058	-22.58
18Y 其他福利費	2,464,783	1,884,393	-580,390	-23.55
2 服務費用	8,950,000	9,463,960	513,960	5.74
21 水電費	1,771,844	1,506,404	-265,440	-14.98
212 工作場所電費	1,519,000	1,275,205	-243,795	-16.05
214 工作場所水費	252,844	231,199	-21,645	-8.56
22 郵電費	94,232	59,089	-35,143	-37.29
222 電話費	94,232	59,089	-35,143	-37.29
23 旅運費	71,380	66,924	-4,456	-6.24
231 國內旅費	71,380	66,924	-4,456	-6.24
25 修理保養及保固費	2,561,550	1,693,807	-867,743	-33.88
252 一般房屋修護費	1,455,000	1,194,677	-260,323	-17.89
255 機械及設備修護費	239,200	115,240	-123,960	-51.82
257 雜項設備修護費	867,350	383,890	-483,460	-55.74
27 一般服務費	3,277,744	4,140,964	863,220	26.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,976	8,378	-6,598	-44.06
279 外包費	2,653,168	3,189,486	536,318	20.21
27D 計時與計件人員酬金	361,600	696,300	334,700	92.56
27F 體育活動費	248,000	246,800	-1,200	-0.48
28 專業服務費	1,074,850	1,898,372	823,522	76.62
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,300	857,588	737,288	612.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,700	134,600	45,900	51.75
289 試務甄選費	5,150	0	-5,150	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	446,384	446,384	0.00
28Y 其他專業服務費	860,700	459,800	-400,900	-46.58
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,968,000	2,908,416	-59,584	-2.01
31 使用材料費	641,160	566,078	-75,082	-11.71
315 設備零件	641,160	566,078	-75,082	-11.71
32 用品消耗	2,326,840	2,342,338	15,498	0.67
321 辦公(事務)用品	474,500	424,044	-50,456	-10.63
322 報章雜誌	88,000	82,563	-5,437	-6.18
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	35,793	-4,207	-10.52
32Y 其他用品消耗	1,724,340	1,799,938	75,598	4.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,238,000	14,207,129	969,129	7.32
51 購建固定資產	2,097,000	3,248,080	1,151,080	54.89
514 購置機械及設備	825,000	1,024,600	199,600	24.19
515 購置交通及運輸設備	1,150,000	1,150,000	0	0.00
516 購置雜項設備	122,000	1,073,480	951,480	779.90
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	11,105,000	10,923,049	-181,951	-1.64
541 遞延修繕房屋建築支出	6,724,000	6,657,407	-66,593	-0.99
542 其他遞延支出	4,381,000	4,265,642	-115,358	-2.63
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	994,000	1,156,788	162,788	16.38
71 會費	2,000	2,500	500	25.00
713 職業團體會費	2,000	2,500	500	25.00
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	982,000	1,144,288	162,288	16.53
743 獎勵費用	91,800	86,400	-5,400	-5.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	890,200	1,057,888	167,688	18.84
9 其他	286,000	228,289	-57,711	-20.18
91 其他支出	286,000	228,289	-57,711	-20.18
91Y 其他	286,000	228,289	-57,711	-20.18
合 計	227,761,000	240,439,257	12,678,257	5.57

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	1,678,360	2,488,290	809,930	48.26	
185 員工通勤交通費	1,160,460	898,402	-262,058	-22.58	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	696,300	334,700	92.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,300	857,588	737,288	612.87	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

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	%
<b>資 產</b>	5,702,787,048	100.00	5,481,339,102	100.00	221,447,946	4.04
流動資產	24,927,345	0.44	20,714,027	0.38	4,213,318	20.34
現金	24,579,947	0.43	19,553,145	0.36	5,026,802	25.71
銀行存款	24,579,947	0.43	19,553,145	0.36	5,026,802	25.71
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	25,638	0.00	4,487	0.00	21,151	471.38
其他應收款	25,638	0.00	4,487	0.00	21,151	471.38
預付款項	321,760	0.01	1,156,395	0.02	-834,635	-72.18
預付費用	321,760	0.01	1,156,395	0.02	-834,635	-72.18
長期貸墊款及準備金	1,934,597	0.03	4,520,894	0.08	-2,586,297	-57.21
準備金	1,934,597	0.03	4,520,894	0.08	-2,586,297	-57.21
退休及離職準備金	423,680	0.01	3,436,671	0.06	-3,012,991	-87.67
其他準備金	1,510,917	0.03	1,084,223	0.02	426,694	39.35
固定資產	20,188,029	0.35	22,372,843	0.41	-2,184,814	-9.77
土地改良物	2,711,257	0.05	3,188,209	0.06	-476,952	-14.96
土地改良物	4,817,795	0.08	4,817,795	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,106,538	-0.04	-1,629,586	-0.03	-476,952	29.27
房屋建築及設備	1,761,549	0.03	1,815,897	0.03	-54,348	-2.99
房屋建築及設備	2,740,606	0.05	2,740,606	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-979,057	-0.02	-924,709	-0.02	-54,348	5.88
機械及設備	8,915,901	0.16	11,754,034	0.21	-2,838,133	-24.15
機械及設備	35,976,582	0.63	35,008,827	0.64	967,755	2.76
累計折舊-機械及設備	-27,060,681	-0.47	-23,254,793	-0.42	-3,805,888	16.37
交通及運輸設備	1,267,402	0.02	585,324	0.01	682,078	116.53
交通及運輸設備	3,355,573	0.06	1,985,173	0.04	1,370,400	69.03
累計折舊-交通及運輸設備	-2,088,171	-0.04	-1,399,849	-0.03	-688,322	49.17
雜項設備	5,531,920	0.10	5,029,379	0.09	502,541	9.99
雜項設備	18,595,435	0.33	16,246,335	0.30	2,349,100	14.46
累計折舊-雜項設備	-13,063,515	-0.23	-11,216,956	-0.20	-1,846,559	16.46
無形資產	73,780	0.00	63,623	0.00	10,157	15.96
無形資產	73,780	0.00	63,623	0.00	10,157	15.96
電腦軟體	73,780	0.00	63,623	0.00	10,157	15.96
合 計	5,702,787,048	100.00	5,481,339,102	100.00	221,447,946	4.04

信託代理與保證資產 52,776

保證品 52,776

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為52,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元及太友實業股份有限公司109年度校園電梯改善工程保固金連帶保證書20,000元。

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。

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。

北市松山區民生國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	5,673,250,591	99.48	5,449,982,974	99.43	223,267,617	4.10
流動負債	14,986,645	0.26	11,356,941	0.21	3,629,704	31.96
應付款項	14,733,205	0.26	11,356,941	0.21	3,376,264	29.73
應付代收款	14,457,571	0.25	11,109,876	0.20	3,347,695	30.13
應付費用	275,634	0.00	247,065	0.00	28,569	11.56
預收款項	253,440	0.00	0	0.00	253,440	0.00
預收收入	253,440	0.00	0	0.00	253,440	0.00
其他負債	5,658,263,946	99.22	5,438,626,033	99.22	219,637,913	4.04
什項負債	5,658,263,946	99.22	5,438,626,033	99.22	219,637,913	4.04
存入保證金	2,284,721	0.04	1,469,000	0.03	815,721	55.53
應付退休及離職金	423,680	0.01	3,436,671	0.06	-3,012,991	-87.67
應付代管資產	5,655,346,673	99.17	5,433,561,489	99.13	221,785,184	4.08
暫收及待結轉帳項	208,872	0.00	158,873	0.00	49,999	31.47
<b>淨資產</b>	29,536,457	0.52	31,356,128	0.57	-1,819,671	-5.80
淨資產	29,536,457	0.52	31,356,128	0.57	-1,819,671	-5.80
淨資產	29,536,457	0.52	31,356,128	0.57	-1,819,671	-5.80
累積餘額	29,536,457	0.52	31,356,128	0.57	-1,819,671	-5.80
合 計	5,702,787,048	100.00	5,481,339,102	100.00	221,447,946	4.04

信託代理與保證負債 52,776

應付保證品 52,776

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	%
其他資產	5,655,663,297	99.17	5,433,667,715	99.13	221,995,582	4.09
什項資產	5,655,663,297	99.17	5,433,667,715	99.13	221,995,582	4.09
暫付及待結轉帳項	316,624	0.01	106,226	0.00	210,398	198.07
代管資產	5,655,346,673	99.17	5,433,561,489	99.13	221,785,184	4.08
合 計	5,702,787,048	100.00	5,481,339,102	100.00	221,447,946	4.04

信託代理與保證資產 52,776  
保證品 52,776

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為52,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元及太友實業股份有限公司109年度校園電梯改善工程保固金連帶保證書20,000元。

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。

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。

北市松山區民生國民小學  
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	5,702,787,048	100.00	5,481,339,102	100.00	221,447,946	4.04

信託代理與保證負債 52,776

應付保證品 52,776

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	243,251,218	100.00	228,842,959	100.00	14,408,259	6.30
財產收益	2,368,935	0.97	3,242,713	1.42	-873,778	-26.95
廢舊物品售價收入	20,970	0.01	35,336	0.02	-14,366	-40.66
財產交易利益	1,977,435	0.81	2,696,347	1.18	-718,912	-26.66
其他財產收入	370,530	0.15	511,030	0.22	-140,500	-27.49
政府撥入收入	237,084,346	97.46	224,694,241	98.19	12,390,105	5.51
公庫撥款收入	235,718,000	96.90	223,368,745	97.61	12,349,255	5.53
政府其他撥入收入	1,366,346	0.56	1,325,496	0.58	40,850	3.08
其他收入	3,797,937	1.56	906,005	0.40	2,891,932	319.20
受贈收入	479,540	0.20	875,324	0.38	-395,784	-45.22
雜項收入	3,318,397	1.36	30,681	0.01	3,287,716	1,0715.80
支出	245,070,889	100.75	228,978,150	100.06	16,092,739	7.03
人事支出	212,469,875	87.35	202,556,870	88.51	9,913,005	4.89
人事支出	212,469,875	87.35	202,556,870	88.51	9,913,005	4.89
業務支出	13,523,964	5.56	12,392,173	5.42	1,131,791	9.13
業務支出	13,523,964	5.56	12,392,173	5.42	1,131,791	9.13
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	10,178	0.00	16,668	0.01	-6,490	-38.94
財產交易損失	10,178	0.00	16,668	0.01	-6,490	-38.94
折舊、折耗及攤銷	7,905,534	3.25	7,390,237	3.23	515,297	6.97
固定資產折舊	7,879,691	3.24	7,362,721	3.22	516,970	7.02
無形資產攤銷	25,843	0.01	27,516	0.01	-1,673	-6.08
其他支出	11,151,338	4.58	6,612,202	2.89	4,539,136	68.65
其他支出	11,151,338	4.58	6,612,202	2.89	4,539,136	68.65
本期賸餘(短絀)	-1,819,671	-0.75	-135,191	0.00	-1,684,480	-0.10
期初淨資產	31,356,128	12.89	31,491,319	0.14	-135,191	-0.01
解繳公庫						
期末淨資產	29,536,457	12.14	31,356,128	0.14	-1,819,671	-0.11

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—臺北市松山區民生國民小學  
**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)	-1,819,671
8002 調整非現金項目	9,901,925
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,082,254
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	676,999
8207 增加長期貸墊款及準備金	-426,694
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,171,477
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,921,172
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	14,930,195
8404 減少短期債務及其他負債	-14,064,475
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	865,720
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,026,802
87 期初現金及約當現金	19,553,145
88 期末現金及約當現金	24,579,947

註：1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數3,012,991元及代管資產增加數221,785,184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—臺北市松山區民生國民小學

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	240,794,243	2,456,975	243,251,218	收入
財產收入	391,500	1,977,435	2,368,935	財產收益
政府撥入收入	237,084,346		237,084,346	政府撥入收入
其他收入	3,318,397	479,540	3,797,937	其他收入
基金用途	240,439,257	4,631,632	245,070,889	支出
用人費用	212,469,875		212,469,875	人事支出
服務費用	9,463,960	4,060,004	13,523,964	業務支出
材料及用品費	2,908,416	-2,908,416		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,146,788	-1,146,788		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		10,178	10,178	財產損失
		7,905,534	7,905,534	折舊、折耗及攤銷
其他	228,289	10,923,049	11,151,338	其他支出
遞延支出	10,923,049	-10,923,049		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,284,080	-3,284,080		
本期賸餘(短絀)	354,986	-2,174,657	-1,819,671	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,919,662	22,436,466	31,356,128	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,274,648	20,261,809	29,536,457	期末淨資產

註：



地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學  
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328萬4,080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」946萬3,960元與會計科目「業務支出」1,352萬3,964元間之調整數406萬4元，係「材料及用品費」290萬8,416元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)114萬6,788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197萬7,435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47萬9,540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」790萬5,534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」1萬178元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22萬8,289元與會計科目「其他支出」1,115萬1,338元間之調整數1,092萬3,049元，係「遞延支出」1,092萬3,049元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表**

中華民國111年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	5,675,608,482	5,675,534,702	-73,780	
代管資產-土地改良物	31,176	31,176		
代管資產-土地	5,640,244,000	5,640,244,000		
代管資產-房屋及建築 設備	15,071,497	15,071,497		
土地改良物	2,711,257	2,711,257		
房屋及建築	1,761,549	1,761,549		
機械及設備	8,915,901	8,915,901		
交通及運輸設備	1,267,402	1,267,402		
雜項設備	5,531,920	5,531,920		
電腦軟體	73,780		-73,780	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂