

40501427

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

臺北市信義區博愛國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市信義區博愛國民小學編

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 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)		

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	282,761,412	255,813,593	26,947,819	10.53
基金用途	277,935,485	266,259,430	11,676,055	4.39
賸餘(短絀)	4,825,927	10,445,837	15,271,764	--
餘絀情形：				
基金餘額	13,179,953	8,354,026	4,825,927	57.77
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	11,359,779	15,161,334	26,521,113	--

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信義區博愛國民小學

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229,433,000元，決算數243,419,335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；辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、社團活動、輔導活動、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7,814,000元，決算數10,050,885元。

係新購教具及圖書等設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,259,000元，決算數19,889,508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14,761,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數100,000元），決算數4,575,757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。

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282,761,412元，較預算數267,080,000元，增加15,681,412元，計增5.87%。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8,400元，較預算數12,000元，減少3,600元，計減30.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期。

2.財產處分收入：決算數55,920元，較預算數133,000元，減少77,080元，計減57.95%。

主要係因：

變賣廢舊物資收入未如預期。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- 3.租金收入：決算數451,821元，較預算數565,000元，減少113,179元，計減20.03%。
主要係因：
土地租金收入未如預期(依嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響提供市有不動產租金減免措施及提供促參及以市有土地設定地上權案減免措施減收111年5-7月50%及8-10月30%)。
- 4.權利金收入：決算數464,179元，較預算數581,000元，減少116,821元，計減20.11%。
主要係因：
土地權利金收入未如預期(依嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響提供市有不動產租金減免措施及提供促參及以市有土地設定地上權案減免措施減收111年5-7月50%及8-10月30%)。
- 5.利息收入：決算數277元，較預算數1,000元，減少723元，計減72.30%。
主要係因：
薪資專戶利息收入未如預期。
- 6.其他財產收入：決算數345,278元，較預算數440,000元，減少94,722元，計減21.53%。
主要係因：
場地開放收入未如預期。
- 7.公庫撥款收入：決算數273,688,000元，較預算數262,500,000元，增加11,188,000元，計增4.26%。
- 8.政府其他撥入收入：決算數4,578,054元，較預算數0元，增加4,578,054元。
主要係因：
(1)教育部補助110學年度推動國中小本土教育整體推動方案計畫759,850元。
(2)教育部補助110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校5,000元。
(3)教育部補助110學年度8月至12月王嘉慈等2名教師9元。
(4)教育部補助110學年度國小辦理課後照顧學生參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費441,267元。
(5)教育部補助110學年度國中小原住民族語教學支援工作人員交通費4,000元。
(6)教育部補助110學年第2學期第1期款代辦費691,876元。
(7)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款40,960元。
(8)教育部補助110(1)1代辦費-不足追加經費60,155元。
(9)教育部補助110年補助高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫143,000元。
(10)教育部體育署補助111年補助高級中等以下學校推動高爾夫運動實施計畫50,000元。
(11)教育部補助110學年度國小閩客語教學支援人員交通費15,000元。
(12)教育部補助110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費33,040元。
(13)教育部補助110至111年數位學習推動計畫-科技輔助自主學習實施學校類型一經常門77,480元。
(14)教育部補助110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費23,926元。
(15)教育部補助110(2)臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)60,752元。
(16)教育部補助110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款15,845元。
(17)教育部補助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180,400元。
(18)教育部補助110學年度商借本市王嘉慈等3名教師經費350,000元。
(19)教育部補助110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,120元。
(20)教育部補助110(2)及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費249,000元。
(21)教育部補助111(1)幼幼就學補助代辦費841,483元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (22)教育部補助110學年度商借王嘉慈等2名教師經費不足數33,160元。
- (23)教育部補助110(2)國中小新住民語文開課費32,080元。
- (24)教育部補助110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫256元。
- (25)教育部補助110學年度商借王嘉慈等2名教師不足數429元。
- (26)教育部補助110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數49,470元。
- (27)教育部補助111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費10,080元。
- (28)教教育部補助111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費20,372元。
- (29)教育部補助111年度客語及閩南語語言能力認證測驗報名費204,540元。
- (30)教育部補助111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款13,440元。
- (31)教育部補助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82,661元。
- (32)教育部補助110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額) 1,504 元。
- (33)教育部補助111學年度國中小學生學習扶助計畫經費81,899元。

9.學雜費收入：決算數1,764,150元，較預算數1,768,000元，減少3,850元，計減0.22%。

10.雜項收入：決算數1,405,333元，較預算數1,080,000元，增加325,333元，計增30.12%。

主要係因：

應付代收款結餘數轉列其他準備金等收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數277,935,485元，較預算數271,267,000元，增加6,668,485元，計增2.46%。

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243,419,335元，較預算數229,433,000元，增加13,986,335元，計增6.10%。

2.學前教育計畫：決算數10,050,885元，較預算數7,814,000元，增加2,236,885元，計增28.63%。

主要係因：

辦理教育部補助2-5歲少子女化補助代辦費子女化補助代辦費併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數19,889,508元，較預算數19,259,000元，增加630,508元，計增3.27%。

4.建築及設備計畫：決算數4,575,757元，較預算數14,761,000元，減少10,185,243元，計減69.00%。

主要係因：

操場整修工程及跑道整修工程受新冠疫情、國際情勢、缺工、缺料及天候等因素影響，導致施工工期拉長未及於當年度完工，依預算法第72條規定辦理保留。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,825,927元，較預算短絀數4,187,000元，反絀為餘，計相差9,012,927元。

主要係因：

操場整修工程4,811,055元及跑道整修工程4,848,796元受新冠疫情、國際情勢、缺工、缺料及天候影響等因素，導致施工工期拉長未及於當年度完工，依預算法第72條規定辦理保留。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區博愛國民小學

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14,995,071元。
投資活動之淨現金流出3,399,359元。
籌資活動之淨現金流出235,933元。
本年度現金及約當現金之淨增11,359,779元。
期初現金及約當現金22,429,833元。
期末現金及約當現金33,789,612元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為14,852,766,798元，包括：

流動資產34,215,271元，較上年度22,431,083元，增加11,784,188元，主要係操場整修工程及跑道整修工程未及於當年度完工付款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金8,659,682元，較上年度9,199,322元，減少539,640元，主要係給付勞工退休準備金及動支其他準備金致準備金減少。

固定資產21,078,155元，較上年度22,515,722元，減少1,437,567元，主要係因資產提列折舊致固定資產減少。

無形資產24,653元，較上年度40,827元，減少16,174元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產14,788,789,037元，較上年度14,219,515,209元，增加569,273,828元，主要係因土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為14,818,484,037元，包括：

流動負債22,950,339元，較上年度16,547,474元，增加6,402,865元，主要係因辦理學童午餐等代收代辦費致應付代收款增加。

其他負債14,795,533,698元，較上年度14,226,244,114元，增加569,289,584元，主要係因土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為34,282,761元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數32,945,115元及補辦預算數100,000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－臺北市信義區博愛國民小學
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	267,080,000	100.00	282,761,412	100.00	15,681,412	5.87	255,813,593	100.00
43 勞務收入	12,000	0.00	8,400	0.00	-3,600	-30.00	6,300	0.00
431服務收入	12,000	0.00	8,400	0.00	-3,600	-30.00	6,300	0.00
45 財產收入	1,720,000	0.64	1,317,475	0.47	-402,525	-23.40	991,367	0.39
451財產處分收入	133,000	0.05	55,920	0.02	-77,080	-57.95	105,690	0.04
452租金收入	565,000	0.21	451,821	0.16	-113,179	-20.03	287,760	0.11
453權利金收入	581,000	0.22	464,179	0.16	-116,821	-20.11	295,630	0.12
454利息收入	1,000	0.00	277	0.00	-723	-72.30	7	0.00
45Y其他財產收入	440,000	0.16	345,278	0.12	-94,722	-21.53	302,280	0.12
46 政府撥入收入	262,500,000	98.29	278,266,054	98.41	15,766,054	6.01	249,735,003	97.62
462公庫撥款收入	262,500,000	98.29	273,688,000	96.79	11,188,000	4.26	247,383,200	96.70
46Y政府其他撥入收入			4,578,054	1.62	4,578,054	0.00	2,351,803	0.92
4S 教學收入	1,768,000	0.66	1,764,150	0.62	-3,850	-0.22	1,784,270	0.70
4S1學雜費收入	1,768,000	0.66	1,764,150	0.62	-3,850	-0.22	1,784,270	0.70
4Y 其他收入	1,080,000	0.40	1,405,333	0.50	325,333	30.12	3,296,653	1.29
4YY雜項收入	1,080,000	0.40	1,405,333	0.50	325,333	30.12	3,296,653	1.29
5 基金用途	271,267,000	101.57	277,935,485	98.29	6,668,485	2.46	266,259,430	104.08
53 國民教育計畫	229,433,000	85.90	243,419,335	86.09	13,986,335	6.10	230,190,418	89.98
54 學前教育計畫	7,814,000	2.93	10,050,885	3.55	2,236,885	28.63	8,381,747	3.28
5L 一般行政管理計畫	19,259,000	7.21	19,889,508	7.03	630,508	3.27	18,090,022	7.07
5M 建築及設備計畫	14,761,000	5.53	4,575,757	1.62	-10,185,243	-69.00	9,597,243	3.75
購建固定資產	14,725,000	5.51	4,575,757	1.62	-10,149,243	-68.93	9,597,243	3.75
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-4,187,000		4,825,927		9,012,927	-215.26	-10,445,837	
期初基金餘額	5,730,000		8,354,026		2,624,026	45.79	18,799,863	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,543,000		13,179,953		11,636,953	754.18	8,354,026	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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		32,945,115
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,188,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,578,054
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	325,333
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	13,986,335
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,236,885
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	630,508

備註：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學

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	267,080,000	282,761,412	15,681,412	5.87	
43 勞務收入	12,000	8,400	-3,600	-30.00	
431服務收入	12,000	8,400	-3,600	-30.00	教師甄選報名費收入未如預期。
45 財產收入	1,720,000	1,317,475	-402,525	-23.40	
451財產處分收入	133,000	55,920	-77,080	-57.95	變賣廢舊物資收入未如預期。
452租金收入	565,000	451,821	-113,179	-20.03	土地租金收入未如預期(依嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響提供市有不動產租金減免措施及提供促參及以市有土地設定地上權案減免措施減收111.5-7月50%及8-10月30%)。
453權利金收入	581,000	464,179	-116,821	-20.11	土地權利金收入未如預期(依嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響提供市有不動產租金減免措施及提供促參及以市有土地設定地上權案減免措施減收111.5-7月50%及8-10月30%)。
454利息收入	1,000	277	-723	-72.30	薪資專戶利息收入未如預期。
45Y其他財產收入	440,000	345,278	-94,722	-21.53	場地開放收入未如預期。
46 政府撥入收入	262,500,000	278,266,054	15,766,054	6.01	
462公庫撥款收入	262,500,000	273,688,000	11,188,000	4.26	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		4,578,054	4,578,054	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,768,000	1,764,150	-3,850	-0.22	
4S1學雜費收入	1,768,000	1,764,150	-3,850	-0.22	
4Y 其他收入	1,080,000	1,405,333	325,333	30.12	
4YY雜項收入	1,080,000	1,405,333	325,333	30.12	應付代收款結餘數轉列其他準備金收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	271,267,000	277,935,485	6,668,485	2.46	
53 國民教育計畫	229,433,000	243,419,335	13,986,335	6.10	
1 用人費用	216,611,000	227,137,672	10,526,672	4.86	
11 正式員額薪資	122,724,000	134,086,455	11,362,455	9.26	
113 職員薪金	122,724,000	134,086,455	11,362,455	9.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,032,616	2,154,360	121,744	5.99	
121 聘用人員薪金	610,536	686,880	76,344	12.50	
124 兼職人員酬金	1,422,080	1,467,480	45,400	3.19	
13 超時工作報酬	871,602	884,377	12,775	1.47	
131 加班費	871,602	884,377	12,775	1.47	
15 獎金	33,429,782	30,439,051	-2,990,731	-8.95	
151 考績獎金	17,524,000	14,506,240	-3,017,760	-17.22	
152 年終獎金	15,905,782	15,932,811	27,029	0.17	
16 退休及卹償金	42,007,332	41,867,674	-139,658	-0.33	
161 職員退休及離職金	40,611,212	41,470,795	859,583	2.12	
162 工員退休及離職金	1,396,120	396,879	-999,241	-71.57	
18 福利費	15,545,668	17,705,755	2,160,087	13.90	
181 分擔員工保險費	10,856,448	13,030,549	2,174,101	20.03	
183 傷病醫藥費	425,400	309,700	-115,700	-27.20	
185 員工通勤交通費	1,268,820	1,059,344	-209,476	-16.51	
18Y 其他福利費	2,995,000	3,306,162	311,162	10.39	
2 服務費用	6,713,000	8,975,323	2,262,323	33.70	
21 水電費	2,038,420	1,950,761	-87,659	-4.30	
212 工作場所電費	1,795,000	1,669,827	-125,173	-6.97	
214 工作場所水費	243,420	280,934	37,514	15.41	
23 旅運費	121,520	108,977	-12,543	-10.32	
231 國內旅費	100,520	85,815	-14,705	-14.63	
23Y 其他旅運費	21,000	23,162	2,162	10.30	
24 印刷裝訂與廣告費	54,000		-54,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	54,000		-54,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	2,202,600	3,132,249	929,649	42.21	
252 一般房屋修護費	1,000,000	1,790,246	790,246	79.02	
255 機械及設備修護費	1,202,600	1,342,003	139,403	11.59	
27 一般服務費	1,181,960	1,816,910	634,950	53.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,160	45,696	25,536	126.67	
279 外包費	423,880		-423,880	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,469,214	1,035,294	238.59	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	%	
27F 體育活動費	304,000	302,000	-2,000	-0.66	
28 專業服務費	1,114,500	1,966,426	851,926	76.44	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	200,800	90,676	-110,124	-54.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	84,000	35,400	-48,600	-57.86	
289 試務甄選費	194,000		-194,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		628,000	628,000		
28Y 其他專業服務費	635,700	1,212,350	576,650	90.71	
3 材料及用品費	3,154,000	2,773,893	-380,107	-12.05	
31 使用材料費	430,700	415,154	-15,546	-3.61	
315 設備零件	430,700	415,154	-15,546	-3.61	
32 用品消耗	2,723,300	2,358,739	-364,561	-13.39	
321 辦公(事務)用品	13,000	16,000	3,000	23.08	
322 報章雜誌	64,940	64,940			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	63,000	15,210	-47,790	-75.86	
32Y 其他用品消耗	2,582,360	2,262,589	-319,771	-12.38	
6 稅捐及規費(強制費)	400,000	351,877	-48,123	-12.03	
61 土地稅	187,000	191,856	4,856	2.60	
612 一般土地地價稅	187,000	191,856	4,856	2.60	
63 房屋稅	158,000	116,402	-41,598	-26.33	
631 一般房屋稅	158,000	116,402	-41,598	-26.33	
64 消費與行為稅	55,000	43,619	-11,381	-20.69	
644 營業稅	55,000	43,619	-11,381	-20.69	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,168,000	3,898,261	1,730,261	79.81	
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	2,158,000	3,888,261	1,730,261	80.18	
743 獎勵費用	107,400	121,138	13,738	12.79	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,050,600	3,767,123	1,716,523	83.71	
9 其他	387,000	282,309	-104,691	-27.05	
91 其他支出	387,000	282,309	-104,691	-27.05	
91Y 其他	387,000	282,309	-104,691	-27.05	
54 學前教育計畫	7,814,000	10,050,885	2,236,885	28.63	決算數較預算數增 加2,236,885元，主要係因教育部 補助2-5歲少子女化補助代辦費併 決算辦理。

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	%	
1 用人費用	7,641,000	8,244,736	603,736	7.90	
11 正式員額薪資	5,425,860	5,893,799	467,939	8.62	
113 職員薪金	5,065,860	5,495,789	429,929	8.49	
114 工員工資	360,000	398,010	38,010	10.56	
13 超時工作報酬	40,667		-40,667	-100.00	
131 加班費	40,667		-40,667	-100.00	
15 獎金	1,058,917	1,151,401	92,484	8.73	
151 考績獎金	382,000	475,860	93,860	24.57	
152 年終獎金	676,917	675,541	-1,376	-0.20	
16 退休及卹償金	539,664	541,978	2,314	0.43	
161 職員退休及離職金	528,864	518,182	-10,682	-2.02	
162 工員退休及離職金	10,800	23,796	12,996	120.33	
18 福利費	575,892	657,558	81,666	14.18	
181 分擔員工保險費	493,452	575,138	81,686	16.55	
183 傷病醫藥費	3,440	1,610	-1,830	-53.20	
185 員工通勤交通費	63,000	53,610	-9,390	-14.90	
18Y 其他福利費	16,000	27,200	11,200	70.00	
2 服務費用	58,000	57,506	-494	-0.85	
27 一般服務費	16,864	16,806	-58	-0.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	806	-58	-6.71	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	41,136	40,700	-436	-1.06	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,636	9,200	-436	-4.52	
28Y 其他專業服務費	31,500	31,500			
3 材料及用品費	28,000	8,811	-19,189	-68.53	
31 使用材料費	17,000	8,811	-8,189	-48.17	
315 設備零件	17,000	8,811	-8,189	-48.17	
32 用品消耗	11,000		-11,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	11,000		-11,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	1,718,712	1,679,712	4,306.95	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	1,718,712	1,679,712	4,306.95	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	1,718,712	1,679,712	4,306.95	
9 其他	48,000	21,120	-26,880	-56.00	
91 其他支出	48,000	21,120	-26,880	-56.00	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	48,000	21,120	-26,880	-56.00	
5L 一般行政管理計畫	19,259,000	19,889,508	630,508	3.27	
1 用人費用	16,435,000	16,732,897	297,897	1.81	
11 正式員額薪資	10,733,220	10,796,773	63,553	0.59	
113 職員薪金	9,089,220	9,332,313	243,093	2.67	
114 工員工資	1,104,000	843,580	-260,420	-23.59	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
13 超時工作報酬	670,925	642,666	-28,259	-4.21	
131 加班費	670,925	642,666	-28,259	-4.21	
15 獎金	2,513,575	2,672,893	159,318	6.34	
151 考績獎金	1,219,870	1,338,755	118,885	9.75	
152 年終獎金	1,293,705	1,334,138	40,433	3.13	
16 退休及卹償金	1,030,056	1,101,683	71,627	6.95	
161 職員退休及離職金	941,736	976,047	34,311	3.64	
162 工員退休及離職金	88,320	125,636	37,316	42.25	
18 福利費	1,487,224	1,518,882	31,658	2.13	
181 分擔員工保險費	1,001,784	1,088,126	86,342	8.62	
185 員工通勤交通費	181,440	148,956	-32,484	-17.90	
18Y 其他福利費	304,000	281,800	-22,200	-7.30	
2 服務費用	2,257,000	2,861,636	604,636	26.79	
22 郵電費	100,100	105,264	5,164	5.16	
222 電話費	100,100	105,264	5,164	5.16	
27 一般服務費	1,311,584	2,036,360	724,776	55.26	
279 外包費	1,273,584	2,006,360	732,776	57.54	
27F 體育活動費	38,000	30,000	-8,000	-21.05	
28 專業服務費	719,316	594,012	-125,304	-17.42	
28Y 其他專業服務費	719,316	594,012	-125,304	-17.42	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	565,000	294,975	-270,025	-47.79	
32 用品消耗	565,000	294,975	-270,025	-47.79	
321 辦公（事務）用品	559,750	289,725	-270,025	-48.24	
325 服裝	5,250	5,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000		-2,000	-100.00	
71 會費	2,000		-2,000	-100.00	
713 職業團體會費	2,000		-2,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	14,761,000	4,575,757	-10,185,243	-69.00	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100,000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100,000元。2.決算數較預算數減少10,185,243元，主要係因操場整修工程及跑道整修工程於7月29日決標，9月22日完成設計審查，工期從111年10月24日至112年2月20日，120個日曆天。受新冠疫情、國際情勢、缺工、缺料及天候影響等因素，導致施工工期拉長。依預算法第72條規定辦理保留。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,761,000	4,575,757	-10,185,243	-69.00	
51 購建固定資產	4,734,000	4,244,608	-489,392	-10.34	
514 購置機械及設備	4,585,000	4,004,016	-580,984	-12.67	
516 購置雜項設備	149,000	240,592	91,592	61.47	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	9,991,000	331,149	-9,659,851	-96.69	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,991,000	331,149	-9,659,851	-96.69	

地方教育發展基金-臺北市信義區博愛國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數433,920元，決算數1,010,034元。
- (2)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數331,856元。
- (3)新住民族語教學支援補助人員補助鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數62,624元。
- (4)推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數64,700元。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人，預算數456,000元，決算數884,066元。
- (2)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數562,544元。
- (3)游泳池救生員人力外包費1人，預算數423,880元，決算數0元。
- (4)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數559,750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54,000元；決算數32,116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182,000元；決算數50,589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	80,620,707	-58,064,158	4,870,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,224,369	-1,655,105		
房屋及建築				
機械及設備	45,128,308	-31,968,508	4,585,000	
交通及運輸設備	3,872,514	-2,932,426		
雜項設備	29,354,689	-21,508,119	249,000	
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	40,827		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4,585,000元，係法定預算數4,585,000元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數249,000元，係法定預算數149,000元、以前年度保留數0元、補辦預算100,000元及調整數0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17,374元，係法定預算數17,374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8,234,456元，變動原因為：(1)增置：購置校園電梯改善工程等設備計4,004,016元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦主機等設備計3,639,240元。(3)受贈：以代辦經費購置電子白板等設備計591,200元。減少數計2,964,684元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等2,964,684元。

北市信義區博愛國民小學

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		
9,466,367	17,374	3,876,406	-7,043,702	21,102,808
			-134,928	434,336
8,234,456		2,964,684	-5,282,203	13,147,369
78,500		68,985	-329,519	620,084
1,153,411		826,563	-1,297,052	6,876,366
	17,374	16,174		24,653

註 2.交通及運輸設備：增加數計78,500元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置緊急電話主機等設備計78,500元。減少數計68,985元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等68,985元。

3.雜項設備：增加數計1,153,411元，變動原因為：(1)增置：購置高爾夫球練習組等設備計240,592元。(2)撥入：建國高中撥入心理測驗器材等設備計29,420元。(3)受贈：以代辦經費購置電動升降壁掛式籃球架等設備計883,399元。減少數計826,563元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備826,563元。

4.電腦軟體：減少數計16,174元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月31日底止累計攤銷16,174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－臺北市信義區博愛國民小學
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		4,585,000			4,585,000	4,004,016	-580,984	
機械及設備		4,585,000			4,585,000	4,004,016	-580,984	
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		149,000	100,000		249,000	240,592	-8,408	
雜項設備		149,000	100,000		249,000	240,592	-8,408	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,734,000	100,000		4,834,000	4,244,608	-589,392	

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—臺北市信義區博愛國民小學
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		100,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	100,000

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學

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	152	146	-6	
職員	151	145	-6	
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	19	16	-3	
職員	15	13	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	179	170	-9	

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)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算。
- (3)新住民族語教學支援補助人員補助鐘點費等按節計算
- (4)推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人。
- (2)校警人力外包1人。
- (3)游泳池救生員人力外包費1人。
- (4)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—臺北市信義區博愛國民小學
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										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	122,724,000	610,536	871,602		33,429,782	42,007,332		15,545,668		215,188,920	1,422,080	216,611,000
正式人員	122,724,000		856,802		33,353,465	12,708,696		15,374,184		185,017,147		185,017,147
聘僱人員		610,536	14,800		76,317	36,636		111,484		849,773		849,773
兼任人員											1,422,080	1,422,080
其他人員						29,262,000		60,000		29,322,000		29,322,000
學前教育計畫	5,425,860		40,667		1,058,917	539,664		575,892		7,641,000		7,641,000
正式人員	5,425,860		40,667		1,058,917	539,664		575,892		7,641,000		7,641,000
一般行政管理計畫	10,733,220		670,925		2,513,575	1,030,056		1,487,224		16,435,000		16,435,000
正式人員	10,733,220		670,925		2,513,575	1,030,056		1,487,224		16,435,000		16,435,000
合 計	138,883,080	610,536	1,583,194		37,002,274	43,577,052		17,608,784		239,264,920	1,422,080	240,687,000

備註：

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列179人，計19,125,870元，執行結果決算155人，計16,320,855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179人，計17,876,404元，執行結果決算184人，計17,942,490元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數433,920元，決算數1,010,034元。

學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數331,856元。

新住民族語教學支援補助人員補助鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數62,624元。

推動高爾夫運動教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數64,700元。

(2)外包費：

工友人力外包2人，預算數456,000元，決算數884,066元。

校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數562,544元。

游泳池救生員人力外包費1人，預算數423,880元，決算數0元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數559,750元。

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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
134,086,455	686,880	884,377		30,439,051	41,867,674		17,705,755		225,670,192	1,467,480	227,137,672
134,086,455		849,961		30,349,379	13,616,876		17,485,912		196,388,583		196,388,583
	686,880	34,416		82,680	39,600		93,812		937,388		937,388
				6,992	47,945		66,031		120,968	1,467,480	1,588,448
					28,163,253		60,000		28,223,253		28,223,253
5,893,799				1,151,401	541,978		657,558		8,244,736		8,244,736
5,893,799				1,151,401	541,978		657,558		8,244,736		8,244,736
10,796,773		642,666		2,672,893	1,101,683		1,518,882		16,732,897		16,732,897
10,796,773		642,666		2,672,893	1,101,683		1,518,882		16,732,897		16,732,897
150,777,027	686,880	1,527,043		34,263,345	43,511,335		19,882,195		250,647,825	1,467,480	252,115,305

地方教育發展基金－臺北市信義區博愛國民小學
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			237,247,000		253,470,220		16,223,220 6.84	
國民教育計畫			229,433,000		243,419,335		13,986,335 6.10	
學前教育計畫			7,814,000		10,050,885		2,236,885 28.63	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,236,885元，主要係因教育部補助2-5歲少子女化補助代辦費併決算辦理。

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	240,687,000	252,115,305	11,428,305	4.75
11 正式員額薪資	138,883,080	150,777,027	11,893,947	8.56
113 職員薪金	136,879,080	148,914,557	12,035,477	8.79
114 工員工資	1,464,000	1,241,590	-222,410	-15.19
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	2,032,616	2,154,360	121,744	5.99
121 聘用人員薪金	610,536	686,880	76,344	12.50
124 兼職人員酬金	1,422,080	1,467,480	45,400	3.19
13 超時工作報酬	1,583,194	1,527,043	-56,151	-3.55
131 加班費	1,583,194	1,527,043	-56,151	-3.55
15 獎金	37,002,274	34,263,345	-2,738,929	-7.40
151 考績獎金	19,125,870	16,320,855	-2,805,015	-14.67
152 年終獎金	17,876,404	17,942,490	66,086	0.37
16 退休及卹償金	43,577,052	43,511,335	-65,717	-0.15
161 職員退休及離職金	42,081,812	42,965,024	883,212	2.10
162 工員退休及離職金	1,495,240	546,311	-948,929	-63.46
18 福利費	17,608,784	19,882,195	2,273,411	12.91
181 分擔員工保險費	12,351,684	14,693,813	2,342,129	18.96
183 傷病醫藥費	428,840	311,310	-117,530	-27.41
185 員工通勤交通費	1,513,260	1,261,910	-251,350	-16.61
18Y 其他福利費	3,315,000	3,615,162	300,162	9.05
2 服務費用	9,028,000	11,894,465	2,866,465	31.75
21 水電費	2,038,420	1,950,761	-87,659	-4.30
212 工作場所電費	1,795,000	1,669,827	-125,173	-6.97
214 工作場所水費	243,420	280,934	37,514	15.41
22 郵電費	100,100	105,264	5,164	5.16
222 電話費	100,100	105,264	5,164	5.16
23 旅運費	121,520	108,977	-12,543	-10.32
231 國內旅費	100,520	85,815	-14,705	-14.63
23Y 其他旅運費	21,000	23,162	2,162	10.30
24 印刷裝訂與廣告費	54,000	0	-54,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	54,000	0	-54,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,202,600	3,132,249	929,649	42.21
252 一般房屋修護費	1,000,000	1,790,246	790,246	79.02
255 機械及設備修護費	1,202,600	1,342,003	139,403	11.59
27 一般服務費	2,510,408	3,870,076	1,359,668	54.16
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,024	46,502	25,478	121.19
279 外包費	1,697,464	2,006,360	308,896	18.20
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,469,214	1,035,294	238.59
27F 體育活動費	358,000	348,000	-10,000	-2.79
28 專業服務費	1,874,952	2,601,138	726,186	38.73
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,800	90,676	-110,124	-54.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	93,636	44,600	-49,036	-52.37
289 試務甄選費	194,000	0	-194,000	-100.00

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	628,000	628,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,386,516	1,837,862	451,346	32.55
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,747,000	3,077,679	-669,321	-17.86
31 使用材料費	447,700	423,965	-23,735	-5.30
315 設備零件	447,700	423,965	-23,735	-5.30
32 用品消耗	3,299,300	2,653,714	-645,586	-19.57
321 辦公(事務)用品	572,750	305,725	-267,025	-46.62
322 報章雜誌	64,940	64,940	0	0.00
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	15,210	-47,790	-75.86
32Y 其他用品消耗	2,593,360	2,262,589	-330,771	-12.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,761,000	4,575,757	-10,185,243	-69.00
51 購建固定資產	4,734,000	4,244,608	-489,392	-10.34
514 購置機械及設備	4,585,000	4,004,016	-580,984	-12.67
516 購置雜項設備	149,000	240,592	91,592	61.47
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	9,991,000	331,149	-9,659,851	-96.69
541 遞延修繕房屋建築支出	9,991,000	331,149	-9,659,851	-96.69
6 稅捐及規費(強制費)	400,000	351,877	-48,123	-12.03
61 土地稅	187,000	191,856	4,856	2.60
612 一般土地地價稅	187,000	191,856	4,856	2.60
63 房屋稅	158,000	116,402	-41,598	-26.33
631 一般房屋稅	158,000	116,402	-41,598	-26.33
64 消費與行為稅	55,000	43,619	-11,381	-20.69
644 營業稅	55,000	43,619	-11,381	-20.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,209,000	5,616,973	3,407,973	154.28
71 會費	2,000	0	-2,000	-100.00
713 職業團體會費	2,000	0	-2,000	-100.00
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	2,197,000	5,606,973	3,409,973	155.21
743 獎勵費用	107,400	121,138	13,738	12.79
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,089,600	5,485,835	3,396,235	162.53
9 其他	435,000	303,429	-131,571	-30.25
91 其他支出	435,000	303,429	-131,571	-30.25
91Y 其他	435,000	303,429	-131,571	-30.25
合 計	271,267,000	277,935,485	6,668,485	2.46

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,183,980	2,821,800	637,820	29.20	
185 員工通勤交通費	1,513,260	1,261,910	-251,350	-16.61	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	1,469,214	1,035,294	238.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	200,800	90,676	-110,124	-54.84	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,852,766,798	100.00	14,273,702,163	100.00	579,064,635	4.06
流動資產	34,215,271	0.23	22,431,083	0.16	11,784,188	52.54
現金	33,789,612	0.23	22,429,833	0.16	11,359,779	50.65
銀行存款	33,789,612	0.23	22,429,833	0.16	11,359,779	50.65
銀行存款-公庫存款	10,320,835	0.07	6,372,539	0.04	3,948,296	61.96
銀行存款-保管款	23,230,137	0.16	15,816,026	0.11	7,414,111	46.88
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	90	0.00	-90	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	238,640	0.00	241,178	0.00	-2,538	-1.05
應收款項	425,659	0.00	1,250	0.00	424,409	33,952.72
其他應收款	425,659	0.00	1,250	0.00	424,409	33,952.72
長期貸墊款及準備金	8,659,682	0.06	9,199,322	0.06	-539,640	-5.87
準備金	8,659,682	0.06	9,199,322	0.06	-539,640	-5.87
退休及離職準備金	5,319,658	0.04	5,625,517	0.04	-305,859	-5.44
其他準備金	3,340,024	0.02	3,573,805	0.03	-233,781	-6.54
其他準備金-其他	3,340,024	0.02	3,573,805	0.03	-233,781	-6.54
固定資產	21,078,155	0.14	22,515,722	0.16	-1,437,567	-6.38
土地改良物	434,336	0.00	569,264	0.00	-134,928	-23.70
土地改良物	2,224,369	0.01	2,224,369	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,790,033	-0.01	-1,655,105	-0.01	-134,928	8.15
機械及設備	13,147,369	0.09	13,159,800	0.09	-12,431	-0.09
機械及設備	50,398,080	0.34	45,128,308	0.32	5,269,772	11.68
累計折舊-機械及設備	-37,250,711	-0.25	-31,968,508	-0.22	-5,282,203	16.52
交通及運輸設備	620,084	0.00	940,088	0.01	-320,004	-34.04
交通及運輸設備	3,882,029	0.03	3,872,514	0.03	9,515	0.25
累計折舊-交通及運輸設備	-3,261,945	-0.02	-2,932,426	-0.02	-329,519	11.24
雜項設備	6,876,366	0.05	7,846,570	0.05	-970,204	-12.36
雜項設備	29,681,537	0.20	29,354,689	0.21	326,848	1.11
累計折舊-雜項設備	-22,805,171	-0.15	-21,508,119	-0.15	-1,297,052	6.03
無形資產	24,653	0.00	40,827	0.00	-16,174	-39.62
無形資產	24,653	0.00	40,827	0.00	-16,174	-39.62
電腦軟體	24,653	0.00	40,827	0.00	-16,174	-39.62
其他資產	14,788,789,037	99.57	14,219,515,209	99.62	569,273,828	4.00
什項資產	14,788,789,037	99.57	14,219,515,209	99.62	569,273,828	4.00
合 計	14,852,766,798	100.00	14,273,702,163	100.00	579,064,635	4.06

信託代理與保證資產 600,000

保證品 600,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金600,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金等600,000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。

北市信義區博愛國民小學
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	14,818,484,037	99.77	14,242,791,588	99.78	575,692,449	4.04
流動負債	22,950,339	0.15	16,547,474	0.12	6,402,865	38.69
應付款項	22,566,476	0.15	16,165,807	0.11	6,400,669	39.59
應付代收款	22,043,774	0.15	15,871,540	0.11	6,172,234	38.89
應付代收款	22,043,774	0.15	15,871,540	0.11	6,172,234	38.89
應付費用	522,702	0.00	294,267	0.00	228,435	77.63
應付費用	522,702	0.00	294,267	0.00	228,435	77.63
預收款項	383,863	0.00	381,667	0.00	2,196	0.58
預收收入	383,863	0.00	381,667	0.00	2,196	0.58
預收收入	383,863	0.00	381,667	0.00	2,196	0.58
其他負債	14,795,533,698	99.61	14,226,244,114	99.67	569,289,584	4.00
什項負債	14,795,533,698	99.61	14,226,244,114	99.67	569,289,584	4.00
存入保證金	1,642,314	0.01	960,613	0.01	681,701	70.97
存入保證金	1,642,314	0.01	960,613	0.01	681,701	70.97
應付退休及離職金	5,319,658	0.04	5,625,517	0.04	-305,859	-5.44
應付退休及離職金	5,319,658	0.04	5,625,517	0.04	-305,859	-5.44
應付代管資產	14,788,571,726	99.57	14,218,740,350	99.61	569,831,376	4.01
應付代管資產	14,788,571,726	99.57	14,218,740,350	99.61	569,831,376	4.01
暫收及待結轉帳項	0	0.00	917,634	0.01	-917,634	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	917,634	0.01	-917,634	-100.00
淨資產	34,282,761	0.23	30,910,575	0.22	3,372,186	10.91
淨資產	34,282,761	0.23	30,910,575	0.22	3,372,186	10.91
淨資產	34,282,761	0.23	30,910,575	0.22	3,372,186	10.91
累積餘額	34,282,761	0.23	30,910,575	0.22	3,372,186	10.91
合 計	14,852,766,798	100.00	14,273,702,163	100.00	579,064,635	4.06

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

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	%
暫付及待結轉帳項	217,311	0.00	774,859	0.01	-557,548	-71.95
代管資產	14,788,571,726	99.57	14,218,740,350	99.61	569,831,376	4.01
代管資產-土地	14,590,017,000	98.23	14,013,792,000	98.18	576,225,000	4.11
代管資產-房屋建築及設備	198,554,726	1.34	204,948,350	1.44	-6,393,624	-3.12
合 計	14,852,766,798	100.00	14,273,702,163	100.00	579,064,635	4.06

信託代理與保證資產 600,000
保證品 600,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金600,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產（負債）各為600,000元，係室內溫水游泳池暨室內綜合球場營運移轉履約保證金等600,000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。

北市信義區博愛國民小學
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	14,852,766,798	100.00	14,273,702,163	100.00	579,064,635	4.06

信託代理與保證負債 600,000

應付保證品 600,000

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區博愛國民小學
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	287,983,171	100.00	265,019,686	100.00	22,963,485	8.66
勞務收入	8,400	0.00	6,300	0.00	2,100	33.33
服務收入	8,400	0.00	6,300	0.00	2,100	33.33
財產收益	4,986,135	1.73	7,765,138	2.93	-2,779,003	-35.79
財產孳息收入	916,277	0.32	583,397	0.22	332,880	57.06
廢舊物品售價收入	2,000	0.00	4,380	0.00	-2,380	-54.34
財產交易利益	3,722,580	1.29	4,395,081	1.66	-672,501	-15.30
其他財產收入	345,278	0.12	2,782,280	1.05	-2,437,002	-87.59
政府撥入收入	278,266,054	96.63	249,735,003	94.23	28,531,051	11.42
公庫撥款收入	273,688,000	95.04	247,383,200	93.35	26,304,800	10.63
政府其他撥入收入	4,578,054	1.59	2,351,803	0.89	2,226,251	94.66
教學收入	1,764,150	0.61	1,784,270	0.67	-20,120	-1.13
學雜費收入	1,764,150	0.61	1,784,270	0.67	-20,120	-1.13
其他收入	2,958,432	1.03	5,728,975	2.16	-2,770,543	-48.36
受贈收入	1,553,099	0.54	2,432,322	0.92	-879,223	-36.15
雜項收入	1,405,333	0.49	3,296,653	1.24	-1,891,320	-57.37
支出	284,610,985	98.83	275,422,094	103.93	9,188,891	3.34
人事支出	252,115,305	87.55	239,977,845	90.55	12,137,460	5.06
人事支出	252,115,305	87.55	239,977,845	90.55	12,137,460	5.06
業務支出	20,930,994	7.27	16,254,872	6.13	4,676,122	28.77
業務支出	20,930,994	7.27	16,254,872	6.13	4,676,122	28.77
獎補助支出	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	38,598	0.01	33,201	0.01	5,397	16.26
財產交易損失	38,598	0.01	33,201	0.01	5,397	16.26
折舊、折耗及攤銷	10,881,510	3.78	11,006,613	4.15	-125,103	-1.14
固定資產折舊	10,865,336	3.77	10,981,707	4.14	-116,371	-1.06
無形資產攤銷	16,174	0.01	24,906	0.01	-8,732	-35.06
其他支出	634,578	0.22	8,149,563	3.08	-7,514,985	-92.21
其他支出	634,578	0.22	8,149,563	3.08	-7,514,985	-92.21
本期賸餘(短絀)	3,372,186	1.17	-10,402,408	-0.04	13,774,594	1.50
期初淨資產	30,910,575	10.73	41,312,983	0.15	-10,402,408	-1.13
解繳公庫						
期末淨資產	34,282,761	11.90	30,910,575	0.11	3,372,186	0.37

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—臺北市信義區博愛國民小學
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)	3,372,186
8002 調整非現金項目	11,622,885
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,995,071
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,127,010
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,685,723
8207 增加長期貸墊款及準備金	-893,229
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,318,863
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,399,359
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,681,096
8404 減少短期債務及其他負債	-1,917,029
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-235,933
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	11,359,779
87 期初現金及約當現金	22,429,833
88 期末現金及約當現金	33,789,612

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305,859元及代管資產增加數569,831,376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—臺北市信義區博愛國民小學

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	282,761,412	5,221,759	287,983,171	收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	1,317,475	3,668,660	4,986,135	財產收益
政府撥入收入	278,266,054		278,266,054	政府撥入收入
教學收入	1,764,150		1,764,150	教學收入
其他收入	1,405,333	1,553,099	2,958,432	其他收入
基金用途	277,935,485	6,675,500	284,610,985	支出
用人費用	252,115,305		252,115,305	人事支出
服務費用	11,894,465	9,036,529	20,930,994	業務支出
材料及用品費	3,077,679	-3,077,679		
稅捐及規費(強制費)	351,877	-351,877		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,606,973	-5,606,973		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		38,598	38,598	財產損失
其他	303,429	331,149	634,578	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	331,149	-331,149		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,244,608	-4,244,608		
本期賸餘(短絀)	4,825,927	-1,453,741	3,372,186	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,354,026	22,556,549	30,910,575	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	13,179,953	21,102,808	34,282,761	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市信義區博愛國民小學
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424萬4,608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」1,189萬4,465元與會計科目「業務支出」2,093萬994元間之調整數903萬6,529元，係「材料及用品費」307萬7,679元、「稅捐及規費(強制費)」35萬1,877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)560萬6,973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366萬8,660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155萬3,099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」1,088萬1,510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」3萬8,598元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」30萬3,429元與會計科目「其他支出」63萬4,578元間之調整數33萬1,149元，係「遞延支出」33萬1,149元。

主辦會計人員：



機關長官：

