

40501482

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

臺北市中正區忠義國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區忠義國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	104,256,880	120,121,342	- 15,864,462	- 13.21
基金用途	108,868,739	65,220,637	43,648,102	66.92
賸餘(短絀)	- 4,611,859	54,900,705	- 59,512,564	
餘絀情形：				
基金餘額	67,094,023	71,705,882	- 4,611,859	- 6.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	51,560,893	84,966	51,475,927	60,584.15

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中正區忠義國民小學

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41,164,000元，決算數42,943,034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6,181,000元，決算數3,149,739元。

係規劃幼兒教學、保育、環境與各項措施，並辦理幼兒園招生工作，教導幼兒各項生活能力。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,336,000元，決算數10,532,739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47,922,000元（不含以前年度保留數7,539,984元及奉准先行辦理數33,000元），決算數52,243,227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104,256,880元，較預算數103,982,000元，增加274,880元，計增0.26%。

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1,800元，較預算數6,000元，減少4,200元，計減70.00%。

主要係因：

教師甄選報名費因111學年度未收取，致報名費收入減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- 2.財產處分收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元。
主要係因：
本年度報廢財產未變賣，致財產處分收入減少。
- 3.其他財產收入：決算數1,000元，較預算數0元，增加1,000元。
主要係因：
場地借用收入覈實繳庫。
- 4.政府其他撥入收入：決算數748,305元，較預算數0元，增加748,305元。
主要係因：
(1)RA0334-110學年度教育優先區計畫47,520元。
(2)RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫18,200元。
(3)RA0254-110學年度學習扶助計畫攜手班經費6,640元。
(4)RA0342-110學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費260,238元。
(5)RA0439-幼兒園110學年第2學期第1期代辦費332,828元。
(6)RA0907-111年防制學生藥物濫用校園宣導計畫672元。
(7)RA1311-110學年度國民小學學校用書經費17,515元。
(8)RA0722-樹木解說牌經費380元。
(9)RA0335-學生無力繳交代收代辦費2,065元。
(10)RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫29,393元。
(11)RA0440-幼兒園110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數16,610元。
(12)RA1364-111學年度第1學期學校用書經費5,849元。
(13)RA1356-學生無力繳交代收代辦費1,595元。
(14)RA1254-111學年度學習扶助暨攜手計畫8,800元。
- 5.學雜費收入：決算數453,228元，較預算數1,195,000元，減少741,772元，計減62.07%。
主要係因：
幼兒園因111學年度停招，致學雜費收入減少。
- 6.受贈收入：決算數4,015元，較預算數0元，增加4,015元。
主要係因：
獎助學金定存孳息覈實繳庫。
- 7.雜項收入：決算數360,532元，較預算數88,000元，增加272,532元，計增309.70%。
主要係因：
投開票所場地清潔費及應付代收款餘款等覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數108,868,739元，較預算數106,603,000元，增加2,265,739元，計增2.13%。

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42,943,034元，較預算數41,164,000元，增加1,779,034元，計增4.32%。

2.學前教育計畫：決算數3,149,739元，較預算數6,181,000元，減少3,031,261元，計減49.04%。

主要係因：

幼兒園因111學年度停招，計畫經費覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數10,532,739元，較預算數11,336,000元，減少803,261元，計減7.09%。

4.建築及設備計畫：決算數52,243,227元，較預算數47,922,000元，增加4,321,227元，計增9.02%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,611,859元，較預算短絀數2,621,000元，計相差1,990,859元。

主要係因：

1.忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，以前年度保留數轉入本年度繼續執行。

2.各項計畫覈實支應。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入127,437,801元。

投資活動之淨現金流出73,535,390元。

籌資活動之淨現金流出2,341,518元。

本年度現金及約當現金之淨增51,560,893元。

期初現金及約當現金21,227,908元。

期末現金及約當現金72,788,801元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為403,244,593元，包括：

流動資產72,793,227元，較上年度79,786,843元，減少6,993,616元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程預付款辦理估驗計價轉正。

長期貸墊款及準備金6,299,039元，較上年度6,284,427元，增加14,612元，主要係退休及離職準備金依規提撥及收益分配。

固定資產69,803,719元，較上年度20,489,261元，增加49,314,458元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中。

無形資產42,196元，較上年度32,658元，增加9,538元，主要係因購置電腦教學軟體。

其他資產254,306,412元，較上年度439,451,078元，減少185,144,666元，主要係因無償撥用土地國有持分。

決算日負債總額為266,304,655元，包括：

流動負債32,914,463元，較上年度7,813,326元，增加25,101,137元，主要係因各項代收代辦費。

其他負債233,390,192元，較上年度446,003,140元，減少212,612,948元，主要係因無償撥用土地國有持分。

決算日淨資產為136,939,938元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,160,099元及補辦預算數33,000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—臺北市中正區忠義國民小學
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	103,982,000	100.00	104,256,880	100.00	274,880	0.26	120,121,342	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	1,800	0.00	-4,200	-70.00		
431服務收入	6,000	0.01	1,800	0.00	-4,200	-70.00		
45 財產收入	5,000	0.00	1,000	0.00	-4,000	-80.00		
451財產處分收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
45Y其他財產收入			1,000	0.00	1,000			
46 政府撥入收入	102,688,000	98.76	103,436,305	99.21	748,305	0.73	118,282,325	98.47
462公庫撥款收入	102,688,000	98.76	102,688,000	98.50			117,365,000	97.71
46Y政府其他撥入收入			748,305	0.72	748,305		917,325	0.76
4S 教學收入	1,195,000	1.15	453,228	0.43	-741,772	-62.07	1,065,185	0.89
4S1學雜費收入	1,195,000	1.15	453,228	0.43	-741,772	-62.07	1,065,185	0.89
4Y 其他收入	88,000	0.08	364,547	0.35	276,547	314.26	773,832	0.64
4Y0受贈收入			4,015	0.00	4,015			
4YY雜項收入	88,000	0.08	360,532	0.35	272,532	309.70	773,832	0.64
5 基金用途	106,603,000	102.52	108,868,739	104.42	2,265,739	2.13	65,220,637	54.30
53 國民教育計畫	41,164,000	39.59	42,943,034	41.19	1,779,034	4.32	41,875,645	34.86
54 學前教育計畫	6,181,000	5.94	3,149,739	3.02	-3,031,261	-49.04	6,519,676	5.43
5L 一般行政管理計畫	11,336,000	10.90	10,532,739	10.10	-803,261	-7.09	10,936,846	9.10
5M 建築及設備計畫	47,922,000	46.09	52,243,227	50.11	4,321,227	9.02	5,888,470	4.90
購建固定資產	47,886,000	46.05	52,218,227	50.09	4,332,227	9.05	5,855,080	4.87
其他	36,000	0.03	25,000	0.02	-11,000	-30.56	33,390	0.03
本期賸餘(短絀)	-2,621,000		-4,611,859		-1,990,859	75.96	54,900,705	
期初基金餘額	14,189,000		71,705,882		57,516,882	405.36	16,805,177	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,568,000		67,094,023		55,526,023	480.00	71,705,882	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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		4,160,099
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	748,305
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,015
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	272,532
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,779,034
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,355,213

備註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	103,982,000	104,256,880	274,880	0.26	
43 勞務收入	6,000	1,800	-4,200	-70.00	
431服務收入	6,000	1,800	-4,200	-70.00	教師甄選報名費因111學年度未收取，致報名費收入減少。
45 財產收入	5,000	1,000	-4,000	-80.00	
451財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	本年度報廢財產未變賣，致財產處分收入減少。
45Y其他財產收入		1,000	1,000	0.00	場地借用收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	102,688,000	103,436,305	748,305	0.73	
462公庫撥款收入	102,688,000	102,688,000		0.00	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	%	
46Y政府其他撥入收入		748,305	748,305	0.00	1.RA0334-110學年度教育優先區計畫47,520元。 2.RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫18,200元。 3.RA0254-110學年度學習扶助計畫攜手班經費6,640元。 4.RA0342-110學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費260,238元。 5.RA0439-幼兒園110學年第2學期第1期代辦費332,828元。 6.RA0907-111年防制學生藥物濫用校園宣導計畫672元。 7.RA1311-110學年度國民小學學校用書經費17,515元。 8.RA0722-樹木解說牌經費380元。 9.RA0335-學生無力繳交代收代辦費2,065元。 10.RA1285-111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫29,393元。 11.RA0440-幼兒園110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數16,610元。 12.RA1364-111學年度第1學期學校用書經費5,849元。 13.RA1356-學生無力繳交代收代辦費1,595元。 14.RA1254-111學年度學習扶助暨攜手計畫8,800元。
4S 教學收入	1,195,000	453,228	-741,772	-62.07	
4S1學雜費收入	1,195,000	453,228	-741,772	-62.07	幼兒園因111學年度停招，致學雜費收入減少。
4Y 其他收入	88,000	364,547	276,547	314.26	
4YO受贈收入		4,015	4,015	0.00	獎助學金定存孳息覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
4YY雜項收入	88,000	360,532	272,532	309.70	投開票所場地清潔費及應付代收款餘款等覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	106,603,000	108,868,739	2,265,739	2.13	
53 國民教育計畫	41,164,000	42,943,034	1,779,034	4.32	
1 用人費用	37,871,000	39,725,826	1,854,826	4.90	
11 正式員額薪資	16,060,248	17,916,204	1,855,956	11.56	
113 職員薪金	16,060,248	17,916,204	1,855,956	11.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	842,088	178,568	26.91	
122 約僱職員薪金	396,000	365,042	-30,958	-7.82	
124 兼職人員酬金	267,520	477,046	209,526	78.32	
13 超時工作報酬	326,332	359,676	33,344	10.22	
131 加班費	326,332	359,676	33,344	10.22	
15 獎金	3,683,128	3,983,598	300,470	8.16	
151 考績獎金	1,561,467	1,837,960	276,493	17.71	
152 年終獎金	2,121,661	2,145,638	23,977	1.13	
16 退休及卹償金	14,373,168	14,163,292	-209,876	-1.46	
161 職員退休及離職金	14,373,168	14,163,292	-209,876	-1.46	
18 福利費	2,764,604	2,460,968	-303,636	-10.98	
181 分擔員工保險費	1,450,548	1,769,945	319,397	22.02	
183 傷病醫藥費	140,100	60,500	-79,600	-56.82	
185 員工通勤交通費	193,536	129,998	-63,538	-32.83	
18Y 其他福利費	980,420	500,525	-479,895	-48.95	
2 服務費用	1,676,000	1,488,488	-187,512	-11.19	
21 水電費	434,464	325,928	-108,536	-24.98	
212 工作場所電費	413,000	306,942	-106,058	-25.68	
214 工作場所水費	21,464	18,986	-2,478	-11.54	
23 旅運費	37,820	28,640	-9,180	-24.27	
231 國內旅費	37,820	27,975	-9,845	-26.03	
23Y 其他旅運費		665	665		
24 印刷裝訂與廣告費	50,000		-50,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	50,000		-50,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	478,200	523,312	45,112	9.43	
252 一般房屋修護費	294,000	366,747	72,747	24.74	
255 機械及設備修護費	184,200	156,565	-27,635	-15.00	
27 一般服務費	173,016	117,710	-55,306	-31.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	840	1,006	166	19.76	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	74,704	-55,472	-42.61	
27F 體育活動費	42,000	42,000			
28 專業服務費	502,500	492,898	-9,602	-1.91	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	417,500	274,806	-142,694	-34.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	3,600	17,600	14,000	388.89	
289 試務甄選費	6,000	6,000			
28A 電腦軟體服務費		69,500	69,500		
28Y 其他專業服務費	75,400	124,992	49,592	65.77	
3 材料及用品費	851,000	828,825	-22,175	-2.61	
31 使用材料費	206,760	212,128	5,368	2.60	
315 設備零件	206,760	212,128	5,368	2.60	
32 用品消耗	644,240	616,697	-27,543	-4.28	
321 辦公(事務)用品	3,000	3,800	800	26.67	
322 報章雜誌	40,000	39,875	-125	-0.31	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	586,240	558,022	-28,218	-4.81	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	32,000	20,000	-12,000	-37.50	
44 交通及運輸設備租金	32,000	20,000	-12,000	-37.50	
442 車租	32,000	20,000	-12,000	-37.50	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	554,000	739,367	185,367	33.46	
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	544,000	729,367	185,367	34.07	
743 獎勵費用	22,200	19,257	-2,943	-13.26	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	521,800	710,110	188,310	36.09	
9 其他	180,000	140,528	-39,472	-21.93	
91 其他支出	180,000	140,528	-39,472	-21.93	
91Y 其他	180,000	140,528	-39,472	-21.93	
54 學前教育計畫	6,181,000	3,149,739	-3,031,261	-49.04	決算數較預算數減 少3,031,261元，主要係因：幼兒 園因111學年度停招，計畫經費覈 實支用。
1 用人費用	6,024,000	2,774,211	-3,249,789	-53.95	
11 正式員額薪資	4,105,740	1,831,886	-2,273,854	-55.38	
113 職員薪金	3,745,740	1,617,196	-2,128,544	-56.83	
114 工員工資	360,000	214,690	-145,310	-40.36	
13 超時工作報酬	77,131		-77,131	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
131 加班費	77,131		-77,131	-100.00	
15 獎金	942,353	508,814	-433,539	-46.01	
151 考績獎金	428,050		-428,050	-100.00	
152 年終獎金	514,303	508,814	-5,489	-1.07	
16 退休及卹償金	427,392	140,800	-286,592	-67.06	
161 職員退休及離職金	416,592	127,714	-288,878	-69.34	
162 工員退休及離職金	10,800	13,086	2,286	21.17	
18 福利費	471,384	292,711	-178,673	-37.90	
181 分擔員工保險費	384,744	256,141	-128,603	-33.43	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	52,920	19,710	-33,210	-62.76	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	36,000	23,566	-12,434	-34.54	
27 一般服務費	12,720	4,316	-8,404	-66.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	720	316	-404	-56.11	
27F 體育活動費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
28 專業服務費	23,280	19,250	-4,030	-17.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,500	7,500		
28Y 其他專業服務費	23,280	11,750	-11,530	-49.53	
3 材料及用品費	39,000	11,735	-27,265	-69.91	
31 使用材料費	24,600		-24,600	-100.00	
315 設備零件	24,600		-24,600	-100.00	
32 用品消耗	14,400	11,735	-2,665	-18.51	
32Y 其他用品消耗	14,400	11,735	-2,665	-18.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	336,823	302,823	890.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	336,823	302,823	890.66	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	336,823	302,823	890.66	
9 其他	48,000	3,404	-44,596	-92.91	
91 其他支出	48,000	3,404	-44,596	-92.91	
91Y 其他	48,000	3,404	-44,596	-92.91	
5L 一般行政管理計畫	11,336,000	10,532,739	-803,261	-7.09	
1 用人費用	9,943,000	9,334,442	-608,558	-6.12	
11 正式員額薪資	6,490,020	5,927,825	-562,195	-8.66	
113 職員薪金	4,963,260	4,339,265	-623,995	-12.57	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
114 工員工資	382,740	398,280	15,540	4.06	
115 警餉	1,144,020	1,190,280	46,260	4.04	
13 超時工作報酬	353,090	280,240	-72,850	-20.63	
131 加班費	353,090	280,240	-72,850	-20.63	
15 獎金	1,613,086	1,611,107	-1,979	-0.12	
151 考績獎金	813,085	810,666	-2,419	-0.30	
152 年終獎金	800,001	800,441	440	0.05	
16 退休及卹償金	630,780	609,827	-20,953	-3.32	
161 職員退休及離職金	600,156	552,419	-47,737	-7.95	
162 工員退休及離職金	30,624	57,408	26,784	87.46	
18 福利費	856,024	905,443	49,419	5.77	
181 分擔員工保險費	635,160	713,851	78,691	12.39	
185 員工通勤交通費	108,864	85,002	-23,862	-21.92	
18Y 其他福利費	112,000	106,590	-5,410	-4.83	
2 服務費用	1,156,000	1,043,500	-112,500	-9.73	
23 旅運費		6,235	6,235		
23Y 其他旅運費		6,235	6,235		
27 一般服務費	634,000	550,672	-83,328	-13.14	
279 外包費	616,000	534,672	-81,328	-13.20	
27F 體育活動費	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
28 專業服務費	450,000	415,233	-34,767	-7.73	
288 委託考選訓練費		6,800	6,800		
28Y 其他專業服務費	450,000	408,433	-41,567	-9.24	
29 公共關係費	72,000	71,360	-640	-0.89	
291 公共關係費	72,000	71,360	-640	-0.89	
3 材料及用品費	236,000	153,797	-82,203	-34.83	
32 用品消耗	236,000	153,797	-82,203	-34.83	
321 辦公（事務）用品	221,500	153,797	-67,703	-30.57	
325 服裝	14,500		-14,500	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	47,922,000	52,243,227	4,321,227	9.02	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7,539,984元及奉准先行辦理數33,000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4,479,589元及奉准先行辦理執行數33,000元。 2.決算數較預算數增加4,321,227元，主要係因：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，以前年度保留數轉入本年度繼續執行。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	47,922,000	52,243,227	4,321,227	9.02	
51 購建固定資產	45,392,000	48,369,014	2,977,014	6.56	
511 購置土地		4,017	4,017		
513 擴充改良房屋建築及設備	45,000,000	47,973,892	2,973,892	6.61	
514 購置機械及設備	245,400	214,300	-31,100	-12.67	
515 購置交通及運輸設備	70,000	70,000			
516 購置雜項設備	76,600	106,805	30,205	39.43	
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56	
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	
54 遞延支出	2,494,000	3,849,213	1,355,213	54.34	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,494,000	3,849,213	1,355,213	54.34	

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學

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)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數74,704元。

2.外包費：

(1)消化超額工支外包4人，預算數160,000元，決算數104,995元。

(2)工友外包1人，預算數456,000元，決算數429,677元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數45,911元；決算數31,367元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

購建固定資產：工程管理費採分年分期編列預算數500,000元，決算數441,856元。

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	28,030,911	-7,508,992	53,000,984
非理財目的之長期投資			
土地			4,017
土地改良物			
房屋及建築			52,535,967
機械及設備	7,491,911	-4,409,345	245,400
交通及運輸設備	1,438,871	-932,534	70,000
雜項設備	2,856,602	-2,167,113	109,600
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	16,210,869		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	32,658		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.土地：增加數可用預算數計4,017元，係以前年度保留數4,017元。
- 2.房屋及建築：增加數可用預算數計52,535,967元，係法定預算數45,000,000元、以前年度保留數7,535,967元。
- 3.機械及設備：增加數可用預算數計245,400元，係法定預算數245,400元。
- 4.交通及運輸設備：增加數可用預算數計70,000元，係法定預算數70,000元。
- 5.雜項設備：增加數可用預算數109,600元，係法定預算數76,600元及補辦預算33,000元。
- 6.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6,216元，係法定預算數6,216元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.土地：增加數計4,017元，變動原因為：(1)增置：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓用地計4,017元。
- 2.機械及設備：增加數計2,870,222元，變動原因為：(1)增置：電腦等計214,300元。(3)撥入：教育局撥入液晶螢幕計185,800元、教育局補助無障礙電梯計2,470,122元。減少數計191,141元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等設備計48,550元。(7)撥出：移撥幼兒園電腦等至瑩橋國小計142,591元。

北市中正區忠義國民小學

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		
51,049,936	6,216	441,346	-1,284,594	69,845,915
4,017				4,017
2,870,222		191,141	-1,128,254	4,633,393
70,000		92,243	-90,890	393,204
106,805		142,500	-65,450	588,344
47,973,892				64,184,761
25,000	6,216	15,462		42,196

註 3.交通及運輸設備：

增加數計70,000元，變動原因為：(1)增置：無線擴音機計70,000元。減少數計92,243元，變動原因為：(5)報廢：音響等設備計57,243元。(7)撥出：移撥幼兒園擴音機等至螢橋國小計35,000元。

4.雜項設備：

增加數計106,805元，變動原因為：(1)增置：吸塵器等計106,805元。減少數計142,500元，變動原因為：(5)報廢：冰箱等設備計79,400元。(7)撥出：移撥幼兒園冰箱等計63,100元。

5.購建中固定資產：

增加數計47,973,892元，變動原因為：(1)增置：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中。

6.電腦軟體：

增加數計25,000元，變動原因為：(1)增置：教學用電腦軟體計25,000元。減少數計15,462元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷15,462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.購建中固定資產：係因會計列帳原則與市有財產列帳原則差異。

2.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－臺北市中正區忠義國民小學
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	4,017				4,017	4,017		
土地	4,017				4,017	4,017		
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	7,535,967	45,000,000			52,535,967	47,973,892	-4,562,075	4,562,075
房屋及建築	7,535,967	45,000,000			52,535,967		-52,535,967	4,562,075
購建中固定資產						47,973,892	47,973,892	
機械及設備		245,400			245,400	214,300	-31,100	
機械及設備		245,400			245,400	214,300	-31,100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000			70,000	70,000		
交通及運輸設備		70,000			70,000	70,000		
購建中固定資產								
雜項設備		76,600	33,000		109,600	106,805	-2,795	
雜項設備		76,600	33,000		109,600	106,805	-2,795	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	7,539,984	45,392,000	33,000		52,964,984	48,369,014	-4,595,970	4,562,075

『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—臺北市中正區忠義國民小學
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		33,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	33,000

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	22	22	0	
職員	21	21	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	6	0	-6	
職員	5	0	-5	
技工	1	0	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
職員	6	5	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
合計	37	30	-7	

說明：以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人。

(2)工友外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	16,060,248	396,000	326,332		3,683,128	14,373,168		2,764,604		37,603,480	267,520	37,871,000
正式人員	16,060,248		326,332		3,635,004	1,623,408		2,682,488		24,327,480		24,327,480
聘僱人員		396,000			48,124	23,760		52,116		520,000		520,000
顧問人員												
兼任人員											267,520	267,520
管理會委員												
其他人員						12,726,000		30,000		12,756,000		12,756,000
學前教育計畫	4,105,740		77,131		942,353	427,392		471,384		6,024,000		6,024,000
正式人員	4,105,740		77,131		942,353	427,392		471,384		6,024,000		6,024,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	6,490,020		353,090		1,613,086	630,780		856,024		9,943,000		9,943,000
正式人員	6,490,020		353,090		1,613,086	630,780		856,024		9,943,000		9,943,000
合 計	26,656,008	396,000	756,553		6,238,567	15,431,340		4,092,012		53,570,480	267,520	53,838,000

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年預算編列36人，計2,802,602元，執行結果決算25人，計2,648,626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年預算編列37人，計3,435,965元，執行結果決算37人，計3,454,893元。

二、以服務費用自行進用臨時人員:

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數74,704元。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人，預算數160,000元，決算數104,995元。

(2)工友外包1人，預算數456,000元，決算數429,677元。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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
17,916,204	365,042	359,676		3,983,598	14,163,292		2,460,968		39,248,780	477,046	39,725,826
17,916,204		359,676		3,936,835	1,781,688		2,369,666		26,364,069		26,364,069
	365,042			46,763	22,264		48,738		482,807		482,807
					26,950		34,564		61,514	477,046	538,560
					12,332,390		8,000		12,340,390		12,340,390
1,831,886				508,814	140,800		292,711		2,774,211		2,774,211
1,831,886				471,142	140,800		292,711		2,736,539		2,736,539
				37,672					37,672		37,672
5,927,825		280,240		1,611,107	609,827		905,443		9,334,442		9,334,442
5,927,825		280,240		1,611,107	609,827		905,443		9,334,442		9,334,442
25,675,915	365,042	639,916		6,103,519	14,913,919		3,659,122		51,357,433	477,046	51,834,479

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
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			47,345,000		46,092,773		-1,252,227	-2.64	
國民教育計畫			41,164,000		42,943,034		1,779,034	4.32	
學前教育計畫			6,181,000		3,149,739		-3,031,261	-49.04	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少3,031,261元，主要係因：幼兒園111學年度停招，計畫經費覈實支用。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	53,838,000	51,834,479	-2,003,521	-3.72
11 正式員額薪資	26,656,008	25,675,915	-980,093	-3.68
113 職員薪金	24,769,248	23,872,665	-896,583	-3.62
114 工員工資	742,740	612,970	-129,770	-17.47
115 警餉	1,144,020	1,190,280	46,260	4.04
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	842,088	178,568	26.91
122 約僱職員薪金	396,000	365,042	-30,958	-7.82
124 兼職人員酬金	267,520	477,046	209,526	78.32
13 超時工作報酬	756,553	639,916	-116,637	-15.42
131 加班費	756,553	639,916	-116,637	-15.42
15 獎金	6,238,567	6,103,519	-135,048	-2.16
151 考績獎金	2,802,602	2,648,626	-153,976	-5.49
152 年終獎金	3,435,965	3,454,893	18,928	0.55
16 退休及卹償金	15,431,340	14,913,919	-517,421	-3.35
161 職員退休及離職金	15,389,916	14,843,425	-546,491	-3.55
162 工員退休及離職金	41,424	70,494	29,070	70.18
18 福利費	4,092,012	3,659,122	-432,890	-10.58
181 分擔員工保險費	2,470,452	2,739,937	269,485	10.91
183 傷病醫藥費	141,820	61,360	-80,460	-56.73
185 員工通勤交通費	355,320	234,710	-120,610	-33.94
18Y 其他福利費	1,124,420	623,115	-501,305	-44.58
2 服務費用	2,868,000	2,555,554	-312,446	-10.89
21 水電費	434,464	325,928	-108,536	-24.98
212 工作場所電費	413,000	306,942	-106,058	-25.68
214 工作場所水費	21,464	18,986	-2,478	-11.54
23 旅運費	37,820	34,875	-2,945	-7.79
231 國內旅費	37,820	27,975	-9,845	-26.03
23Y 其他旅運費	0	6,900	6,900	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	0	-50,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	50,000	0	-50,000	-100.00
25 修理保養及保固費	478,200	523,312	45,112	9.43
252 一般房屋修護費	294,000	366,747	72,747	24.74
255 機械及設備修護費	184,200	156,565	-27,635	-15.00
27 一般服務費	819,736	672,698	-147,038	-17.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,560	1,322	-238	-15.26
279 外包費	616,000	534,672	-81,328	-13.20
27D 計時與計件人員酬金	130,176	74,704	-55,472	-42.61
27F 體育活動費	72,000	62,000	-10,000	-13.89
28 專業服務費	975,780	927,381	-48,399	-4.96
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	282,306	-135,194	-32.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	17,600	14,000	388.89
288 委託考選訓練費	0	6,800	6,800	0.00
289 試務甄選費	6,000	6,000	0	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	69,500	69,500	0.00

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	548,680	545,175	-3,505	-0.64
29 公共關係費	72,000	71,360	-640	-0.89
291 公共關係費	72,000	71,360	-640	-0.89
3 材料及用品費	1,126,000	994,357	-131,643	-11.69
31 使用材料費	231,360	212,128	-19,232	-8.31
315 設備零件	231,360	212,128	-19,232	-8.31
32 用品消耗	894,640	782,229	-112,411	-12.56
321 辦公(事務)用品	224,500	157,597	-66,903	-29.80
322 報章雜誌	40,000	39,875	-125	-0.31
325 服裝	14,500	0	-14,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	600,640	569,757	-30,883	-5.14
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	20,000	-12,000	-37.50
44 交通及運輸設備租金	32,000	20,000	-12,000	-37.50
442 車租	32,000	20,000	-12,000	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	47,922,000	52,243,227	4,321,227	9.02
51 購建固定資產	45,392,000	48,369,014	2,977,014	6.56
511 購置土地	0	4,017	4,017	0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	45,000,000	47,973,892	2,973,892	6.61
514 購置機械及設備	245,400	214,300	-31,100	-12.67
515 購置交通及運輸設備	70,000	70,000	0	0.00
516 購置雜項設備	76,600	106,805	30,205	39.43
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56
54 遞延支出	2,494,000	3,849,213	1,355,213	54.34
541 遞延修繕房屋建築支出	2,494,000	3,849,213	1,355,213	54.34
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	589,000	1,077,190	488,190	82.88
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	578,000	1,066,190	488,190	84.46
743 獎勵費用	22,200	19,257	-2,943	-13.26
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	555,800	1,046,933	491,133	88.37
9 其他	228,000	143,932	-84,068	-36.87
91 其他支出	228,000	143,932	-84,068	-36.87
91Y 其他	228,000	143,932	-84,068	-36.87
合 計	106,603,000	108,868,739	2,265,739	2.13

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,360	-640	-0.89	
291 公共關係費	72,000	71,360	-640	-0.89	
統計所需項目	938,996	616,720	-322,276	-34.32	
185 員工通勤交通費	355,320	234,710	-120,610	-33.94	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	74,704	-55,472	-42.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,500	282,306	-135,194	-32.38	
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	

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	%
資 產	403,244,593	100.00	546,044,267	100.00	-142,799,674	-26.15
流動資產	72,793,227	18.05	79,786,843	14.61	-6,993,616	-8.77
現金	72,788,801	18.05	21,227,908	3.89	51,560,893	242.89
銀行存款	72,788,801	18.05	21,227,908	3.89	51,560,893	242.89
銀行存款-公庫存款	65,657,989	16.28	11,540,790	2.11	54,117,199	468.92
銀行存款-保管款	7,128,501	1.77	9,669,026	1.77	-2,540,525	-26.27
銀行存款-代繳費款專戶	1,287	0.00	5,069	0.00	-3,782	-74.61
銀行存款-教育儲蓄戶	1,024	0.00	13,023	0.00	-11,999	-92.14
應收款項	4,426	0.00	24,272	0.00	-19,846	-81.76
其他應收款	4,426	0.00	24,272	0.00	-19,846	-81.76
預付款項	0	0.00	58,534,663	10.72	-58,534,663	-100.00
其他預付款	0	0.00	58,534,663	10.72	-58,534,663	-100.00
長期貸墊款及準備金	6,299,039	1.56	6,284,427	1.15	14,612	0.23
準備金	6,299,039	1.56	6,284,427	1.15	14,612	0.23
退休及離職準備金	4,663,798	1.16	4,257,937	0.78	405,861	9.53
其他準備金	1,635,241	0.41	2,026,490	0.37	-391,249	-19.31
其他準備金-獎助學金	549,460	0.14	545,445	0.10	4,015	0.74
其他準備金-其他	1,085,781	0.27	1,481,045	0.27	-395,264	-26.69
固定資產	69,803,719	17.31	20,489,261	3.75	49,314,458	240.68
土地	4,017	0.00	0	0.00	4,017	0.00
土地	4,017	0.00	0	0.00	4,017	0.00
機械及設備	4,633,393	1.15	3,082,566	0.56	1,550,827	50.31
機械及設備	10,170,992	2.52	7,491,911	1.37	2,679,081	35.76
累計折舊-機械及設備	-5,537,599	-1.37	-4,409,345	-0.81	-1,128,254	25.59
交通及運輸設備	393,204	0.10	506,337	0.09	-113,133	-22.34
交通及運輸設備	1,416,628	0.35	1,438,871	0.26	-22,243	-1.55
累計折舊-交通及運輸設備	-1,023,424	-0.25	-932,534	-0.17	-90,890	9.75
雜項設備	588,344	0.15	689,489	0.13	-101,145	-14.67
雜項設備	2,820,907	0.70	2,856,602	0.52	-35,695	-1.25
累計折舊-雜項設備	-2,232,563	-0.55	-2,167,113	-0.40	-65,450	3.02
購建中固定資產	64,184,761	15.92	16,210,869	2.97	47,973,892	295.94
購建中固定資產	64,184,761	15.92	16,210,869	2.97	47,973,892	295.94
無形資產	42,196	0.01	32,658	0.01	9,538	29.21
合 計	403,244,593	100.00	546,044,267	100.00	-142,799,674	-26.15

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係111學年度中央廚房勞務採購履約保證金(銀行連帶保證書)。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。
 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。

北市中正區忠義國民小學
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	266,304,655	66.04	453,816,466	83.11	-187,511,811	-41.32
流動負債	32,914,463	8.16	7,813,326	1.43	25,101,137	321.26
應付款項	32,914,463	8.16	7,813,326	1.43	25,101,137	321.26
應付代收款	32,712,887	8.11	7,560,568	1.38	25,152,319	332.68
應付代收款	32,712,887	8.11	7,560,568	1.38	25,152,319	332.68
應付費用	201,576	0.05	252,758	0.05	-51,182	-20.25
應付費用	201,576	0.05	252,758	0.05	-51,182	-20.25
其他負債	233,390,192	57.88	446,003,140	81.68	-212,612,948	-47.67
什項負債	233,390,192	57.88	446,003,140	81.68	-212,612,948	-47.67
存入保證金	292,200	0.07	2,468,200	0.45	-2,176,000	-88.16
存入保證金	292,200	0.07	2,468,200	0.45	-2,176,000	-88.16
應付退休及離職金	4,663,798	1.16	4,257,937	0.78	405,861	9.53
應付退休及離職金	4,663,798	1.16	4,257,937	0.78	405,861	9.53
應付代管資產	228,432,137	56.65	439,109,428	80.42	-210,677,291	-47.98
應付代管資產	228,432,137	56.65	439,109,428	80.42	-210,677,291	-47.98
暫收及待結轉帳項	2,057	0.00	167,575	0.03	-165,518	-98.77
暫收及待結轉帳項	2,057	0.00	167,575	0.03	-165,518	-98.77
淨資產	136,939,938	33.96	92,227,801	16.89	44,712,137	48.48
淨資產	136,939,938	33.96	92,227,801	16.89	44,712,137	48.48
淨資產	136,939,938	33.96	92,227,801	16.89	44,712,137	48.48
累積餘額	136,939,938	33.96	92,227,801	16.89	44,712,137	48.48

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

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	%
無形資產	42,196	0.01	32,658	0.01	9,538	29.21
電腦軟體	42,196	0.01	32,658	0.01	9,538	29.21
其他資產	254,306,412	63.07	439,451,078	80.48	-185,144,666	-42.13
什項資產	254,306,412	63.07	439,451,078	80.48	-185,144,666	-42.13
暫付及待結轉帳項	25,874,275	6.42	341,650	0.06	25,532,625	7,473.33
代管資產	228,432,137	56.65	439,109,428	80.42	-210,677,291	-47.98
代管資產-土地	86,130	0.02	80,340	0.01	5,790	7.21
代管資產-房屋建築及設備	218,368	0.05	218,368	0.04	0	0.00
代管資產-其他政府	228,127,639	56.57	438,810,720	80.36	-210,683,081	-48.01
合 計	403,244,593	100.00	546,044,267	100.00	-142,799,674	-26.15

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係111學年度中央廚房勞務採購履約保證金(銀行連帶保證書)。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。
 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。

北市中正區忠義國民小學
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	403,244,593	100.00	546,044,267	100.00	-142,799,674	-26.15

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	106,912,802	100.00	121,145,632	100.00	-14,232,830	-11.75
勞務收入	1,800	0.00	0	0.00	1,800	0.00
服務收入	1,800	0.00	0	0.00	1,800	0.00
財產收益	2,656,922	2.49	1,024,290	0.85	1,632,632	159.39
財產交易利益	2,655,922	2.48	1,024,290	0.85	1,631,632	159.29
其他財產收入	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
政府撥入收入	103,436,305	96.75	118,282,325	97.64	-14,846,020	-12.55
公庫撥款收入	102,688,000	96.05	117,365,000	96.88	-14,677,000	-12.51
政府其他撥入收入	748,305	0.70	917,325	0.76	-169,020	-18.43
教學收入	453,228	0.42	1,065,185	0.88	-611,957	-57.45
學雜費收入	453,228	0.42	1,065,185	0.88	-611,957	-57.45
其他收入	364,547	0.34	773,832	0.64	-409,285	-52.89
受贈收入	4,015	0.00	0	0.00	4,015	0.00
雜項收入	360,532	0.34	773,832	0.64	-413,300	-53.41
支出	62,200,665	58.18	65,125,499	53.76	-2,924,834	-4.49
人事支出	51,834,479	48.48	54,583,098	45.06	-2,748,619	-5.04
人事支出	51,834,479	48.48	54,583,098	45.06	-2,748,619	-5.04
業務支出	4,637,101	4.34	4,613,677	3.81	23,424	0.51
業務支出	4,637,101	4.34	4,613,677	3.81	23,424	0.51
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	70,423	0.07	1,056,534	0.87	-986,111	-93.33
財產交易損失	70,423	0.07	1,056,534	0.87	-986,111	-93.33
折舊、折耗及攤銷	1,655,517	1.55	1,696,455	1.40	-40,938	-2.41
固定資產折舊	1,640,055	1.53	1,690,958	1.40	-50,903	-3.01
無形資產攤銷	15,462	0.01	5,497	0.00	9,965	181.28
其他支出	3,993,145	3.73	3,165,735	2.61	827,410	26.14
其他支出	3,993,145	3.73	3,165,735	2.61	827,410	26.14
本期賸餘(短絀)	44,712,137	41.82	56,020,133	0.86	-11,307,996	3.87
期初淨資產	92,227,801	86.26	36,207,668	0.56	56,020,133	-19.15
解繳公庫						
期末淨資產	136,939,938	128.09	92,227,801	1.42	44,712,137	-15.29

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—臺北市中正區忠義國民小學
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)	44,712,137
8002 調整非現金項目	82,725,664
81 業務活動之淨現金流入(流出)	127,437,801
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	748,938
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	22,848,235
8207 增加長期貸墊款及準備金	-357,689
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-96,774,874
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-73,535,390
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	435,187
8404 減少短期債務及其他負債	-2,776,705
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,341,518
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	51,560,893
87 期初現金及約當現金	21,227,908
88 期末現金及約當現金	72,788,801

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405,861元及代管資產減少數210,677,291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—臺北市中正區忠義國民小學

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	104,256,880	2,655,922	106,912,802	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	1,000	2,655,922	2,656,922	財產收益
政府撥入收入	103,436,305		103,436,305	政府撥入收入
教學收入	453,228		453,228	教學收入
其他收入	364,547		364,547	其他收入
基金用途	108,868,739	-46,668,074	62,200,665	支出
用人費用	51,834,479		51,834,479	人事支出
服務費用	2,555,554	2,081,547	4,637,101	業務支出
材料及用品費	994,357	-994,357		
租金、償債、利息及相關手續費	20,000	-20,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,067,190	-1,067,190		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		70,423	70,423	財產損失
		1,655,517	1,655,517	折舊、折耗及攤銷
其他	143,932	3,849,213	3,993,145	其他支出
遞延支出	3,849,213	-3,849,213		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	48,394,014	-48,394,014		
本期賸餘(短絀)	-4,611,859	49,323,996	44,712,137	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	71,705,882	20,521,919	92,227,801	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	67,094,023	69,845,915	136,939,938	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學
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4,839萬4,014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」255萬5,554元與會計科目「業務支出」463萬7,101元間之調整數208萬1,547元，係「材料及用品費」99萬4,357元、「租金、償債、利息及相關手續費」20,000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)106萬7,190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265萬5,922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「折舊、折耗及攤銷」165萬5,517元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」7萬423元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」14萬3,932元與會計科目「其他支出」399萬3,145元間之調整數384萬9,213元，係「遞延支出」384萬9,213元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂