

40501543

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區永建國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市文山區永建國民小學編

# 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 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	106,367,745	97,098,497	9,269,248	9.55
基金用途	109,541,541	101,987,639	7,553,902	7.41
賸餘(短絀)	- 3,173,796	- 4,889,142	1,715,346	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,829,059	6,002,855	- 3,173,796	- 52.87
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,963,836	- 4,440,845	- 1,522,991	--

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

# 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89,970,000元，決算數95,223,383元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、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15,194,000元，決算數13,266,636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658,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數389,000元），決算數1,051,522元。係汰換、充實各科教學設備，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文山區永建國民小學

## 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106,367,745元，較預算數100,617,000元，增加5,750,745元，計增5.72%。

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13,200元，較預算數3,000元，增加10,200元，計增340%。  
主要係因：  
覈實收取暑期泳訓班收入。
- 2.財產處分收入：決算數12,450元，較預算數17,000元，減少4,550元，計減26.76%。  
主要係因：  
財產報廢變賣收入較預計減少所致。
- 3.租金收入：決算數1,030,345元，較預算數1,052,000元，減少21,655元，計減2.06%。
- 4.權利金收入：決算數480,000元，較預算數600,000元，減少120,000元，計減20.00%。  
主要係因：  
體育館權利金收入因疫情減收所致。
- 5.其他財產收入：決算數50,200元，較預算數0元，增加50,200元。  
主要係因：  
覈實收取教職員停車場收入。
- 6.公庫撥款收入：決算數101,744,000元，較預算數98,740,000元，增加3,004,000元，計增3.04%。  
主要係因：  
教育局補助款所致。
- 7.政府其他撥入收入：決算數2,974,345元，較預算數0元，增加2,974,345元。  
主要係因：  
教育部補助款所致。
- 8.雜項收入：決算數63,205元，較預算數205,000元，減少141,795元，計減69.17%。  
主要係因：  
冷氣維護費停收結餘繳入其他準備金較預計少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學

## 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109,541,541元，較預算數103,822,000元，增加5,719,541元，計增5.51%。

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95,223,383元，較預算數87,970,000元，增加7,253,383元，計增8.25%。

主要係因：

收支併決教育部補助款及用人費用不敷數所致。

2.一般行政管理計畫：決算數13,266,636元，較預算數15,194,000元，減少1,927,364元，計減12.69%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數所致。

3.建築及設備計畫：決算數1,051,522元，較預算數658,000元，增加393,522元，計增59.81%。

主要係因：

補辦預算所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,173,796元，較預算短絀數3,205,000元，計相差31,204元。

主要係因：

辦公用品費覈實支用賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,352,814元。  
投資活動之淨現金流出1,060,995元。  
籌資活動之淨現金流出550,027元。  
本年度現金及約當現金之淨減5,963,836元。  
期初現金及約當現金14,559,085元。  
期末現金及約當現金8,595,249元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,416,174,401元，包括：

流動資產8,805,455元，較上年度14,598,313元，減少5,792,858元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,678,682元，較上年度3,449,495元，減少770,813元，主要係因退休及離職準備金減少。

固定資產2,354,238,357元，較上年度2,376,946,842元，減少22,708,485元，主要係因提列折舊費用致房屋建築及設備減少。

無形資產38,028元，較上年度71,017元，減少32,989元，主要係因購置電腦軟體減少。

其他資產50,413,879元，較上年度54,887,504元，減少4,473,625元，主要係因舊校土地管理變更至教育局致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為59,068,957元，包括：

流動負債5,641,593元，較上年度7,564,669元，減少1,923,076元，主要係因代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債53,427,364元，較上年度59,367,788元，減少5,940,424元，主要係因舊校土地管理變更至教育局致應付代管資產減少。

決算日淨資產為2,357,105,444元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數13,416,164元及補辦預算數389,000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－臺北市文山區永建國民小學  
**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	100,617,000	100.00	106,367,745	100.00	5,750,745	5.72	97,098,497	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	13,200	0.01	10,200	340.00		
431服務收入	3,000	0.00	13,200	0.01	10,200	340.00		
45 財產收入	1,669,000	1.66	1,572,995	1.48	-96,005	-5.75	1,174,189	1.21
451財產處分收入	17,000	0.02	12,450	0.01	-4,550	-26.76	6,030	0.01
452租金收入	1,052,000	1.05	1,030,345	0.97	-21,655	-2.06	744,903	0.77
453權利金收入	600,000	0.60	480,000	0.45	-120,000	-20.00	386,291	0.40
45Y其他財產收入			50,200	0.05	50,200	0.00	36,965	0.04
46 政府撥入收入	98,740,000	98.13	104,718,345	98.45	5,978,345	6.05	95,732,935	98.59
462公庫撥款收入	98,740,000	98.13	101,744,000	95.65	3,004,000	3.04	92,675,868	95.45
46Y政府其他撥入收入			2,974,345	2.80	2,974,345	0.00	3,057,067	3.15
4Y 其他收入	205,000	0.20	63,205	0.06	-141,795	-69.17	191,373	0.20
4YY雜項收入	205,000	0.20	63,205	0.06	-141,795	-69.17	191,373	0.20
5 基金用途	103,822,000	103.19	109,541,541	102.98	5,719,541	5.51	101,987,639	105.04
53 國民教育計畫	87,970,000	87.43	95,223,383	89.52	7,253,383	8.25	87,444,920	90.06
5L 一般行政管理計畫	15,194,000	15.10	13,266,636	12.47	-1,927,364	-12.69	13,431,096	13.83
5M 建築及設備計畫	658,000	0.65	1,051,522	0.99	393,522	59.81	1,111,623	1.14
購建固定資產	622,000	0.62	1,033,522	0.97	411,522	66.16	1,075,623	1.11
其他	36,000	0.04	18,000	0.02	-18,000	-50.00	36,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-3,205,000		-3,173,796		31,204	-0.97	-4,889,142	
期初基金餘額	4,135,000		6,002,855		1,867,855	45.17	10,891,997	
解繳公庫								
期末基金餘額	930,000		2,829,059		1,899,059	204.20	6,002,855	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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		13,416,164
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,200
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	50,200
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,004,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,974,345
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,253,383
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	124,036

備註：

地方教育發展基金－臺北市文山區永建國民小學  
**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	100,617,000	106,367,745	5,750,745	5.72	
43 勞務收入	3,000	13,200	10,200	340.00	
431服務收入	3,000	13,200	10,200	340.00	覈實收取暑期泳訓班收入，無預算數。
45 財產收入	1,669,000	1,572,995	-96,005	-5.75	
451財產處分收入	17,000	12,450	-4,550	-26.76	財產處分收入較預計少。
452租金收入	1,052,000	1,030,345	-21,655	-2.06	
453權利金收入	600,000	480,000	-120,000	-20.00	體育館權利金收入因疫情減收。
45Y其他財產收入		50,200	50,200	0.00	覈實收取教職員停車場收入，無預算數。
46 政府撥入收入	98,740,000	104,718,345	5,978,345	6.05	
462公庫撥款收入	98,740,000	101,744,000	3,004,000	3.04	教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		2,974,345	2,974,345	0.00	教育部補助款所致。
4Y 其他收入	205,000	63,205	-141,795	-69.17	
4YY雜項收入	205,000	63,205	-141,795	-69.17	因冷氣維護費停收結餘繳入其他準備金較預計少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	103,822,000	109,541,541	5,719,541	5.51	
53 國民教育計畫	87,970,000	95,223,383	7,253,383	8.25	
1 用人費用	80,223,000	84,949,642	4,726,642	5.89	
11 正式員額薪資	43,176,000	46,221,835	3,045,835	7.05	
113 職員薪金	43,176,000	46,221,835	3,045,835	7.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	535,040	638,944	103,904	19.42	
124 兼職人員酬金	535,040	638,944	103,904	19.42	
13 超時工作報酬	898,057	781,506	-116,551	-12.98	
131 加班費	898,057	781,506	-116,551	-12.98	
15 獎金	9,663,000	10,123,693	460,693	4.77	
151 考績獎金	4,266,000	4,731,820	465,820	10.92	
152 年終獎金	5,397,000	5,391,873	-5,127	-0.09	
16 退休及卹償金	20,354,342	20,908,896	554,554	2.72	
161 職員退休及離職金	19,979,576	20,517,146	537,570	2.69	
162 工員退休及離職金	374,766	391,750	16,984	4.53	
18 福利費	5,596,561	6,274,768	678,207	12.12	
181 分擔員工保險費	3,752,268	4,314,638	562,370	14.99	
183 傷病醫藥費	204,000	108,940	-95,060	-46.60	
185 員工通勤交通費	346,500	296,646	-49,854	-14.39	
18Y 其他福利費	1,293,793	1,554,544	260,751	20.15	
2 服務費用	4,682,000	5,927,433	1,245,433	26.60	
21 水電費	1,652,658	1,393,183	-259,475	-15.70	
212 工作場所電費	1,488,000	1,278,554	-209,446	-14.08	
214 工作場所水費	164,658	114,629	-50,029	-30.38	
22 郵電費	60,000	6,280	-53,720	-89.53	
222 電話費	60,000	6,280	-53,720	-89.53	
23 旅運費	43,170	26,800	-16,370	-37.92	
231 國內旅費	43,170	26,800	-16,370	-37.92	
24 印刷裝訂與廣告費		2,325	2,325		
241 印刷及裝訂費		2,325	2,325		
25 修理保養及保固費	1,019,400	1,225,478	206,078	20.22	
252 一般房屋修護費	554,000	330,256	-223,744	-40.39	
255 機械及設備修護費	465,400	895,222	429,822	92.36	
26 保險費		3,094	3,094		
26Y 其他保險費		3,094	3,094		
27 一般服務費	732,856	1,322,192	589,336	80.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,480	14,610	8,130	125.46	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	%	
279 外包費	423,880	423,880			
27D 計時與計件人員酬金	202,496	790,602	588,106	290.43	
27F 體育活動費	100,000	93,100	-6,900	-6.90	
28 專業服務費	1,173,916	1,948,081	774,165	65.95	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	376,400	1,022,022	645,622	171.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	43,400	52,400	9,000	20.74	
289 試務甄選費	1,000		-1,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	360,000	489,926	129,926	36.09	
28Y 其他專業服務費	393,116	383,733	-9,383	-2.39	
3 材料及用品費	1,526,000	1,857,246	331,246	21.71	
31 使用材料費	213,130	363,868	150,738	70.73	
315 設備零件	213,130	363,868	150,738	70.73	
32 用品消耗	1,312,870	1,493,378	180,508	13.75	
321 辦公(事務)用品	170,760	188,800	18,040	10.56	
322 報章雜誌	96,550	96,546	-4	0.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	16,319	1,319	8.79	
32Y 其他用品消耗	1,030,560	1,191,713	161,153	15.64	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	42,000	109,197	67,197	159.99	
41 地租及水租		3,000	3,000		
413 場地租金		3,000	3,000		
44 交通及運輸設備租金	42,000	68,597	26,597	63.33	
442 車租	42,000	68,597	26,597	63.33	
45 雜項設備租金		37,600	37,600		
451 雜項設備租金		37,600	37,600		
6 稅捐及規費(強制費)	200,000	361,080	161,080	80.54	
61 土地稅	100,000	117,912	17,912	17.91	
612 一般土地地價稅	100,000	117,912	17,912	17.91	
63 房屋稅	100,000	243,168	143,168	143.17	
631 一般房屋稅	100,000	243,168	143,168	143.17	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	903,000	925,358	22,358	2.48	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	893,000	925,358	32,358	3.62	
743 獎勵費用	37,200	34,670	-2,530	-6.80	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	%	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	855,800	880,688	24,888	2.91	
9 其他	394,000	1,093,427	699,427	177.52	
91 其他支出	394,000	1,093,427	699,427	177.52	
91Y 其他	394,000	1,093,427	699,427	177.52	
5L 一般行政管理計畫	15,194,000	13,266,636	-1,927,364	-12.69	人員異動候缺待補期間較長所致。
1 用人費用	13,530,000	11,425,024	-2,104,976	-15.56	
11 正式員額薪資	8,640,000	7,257,277	-1,382,723	-16.00	
113 職員薪金	7,380,000	6,041,189	-1,338,811	-18.14	
114 工員工資	720,000	595,208	-124,792	-17.33	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
13 超時工作報酬	510,336	381,873	-128,463	-25.17	
131 加班費	510,336	381,873	-128,463	-25.17	
15 獎金	2,415,000	1,998,314	-416,686	-17.25	
151 考績獎金	1,335,000	1,052,196	-282,804	-21.18	
152 年終獎金	1,080,000	946,118	-133,882	-12.40	
16 退休及卹償金	849,912	746,376	-103,536	-12.18	
161 職員退休及離職金	792,312	657,924	-134,388	-16.96	
162 工員退休及離職金	57,600	88,452	30,852	53.56	
18 福利費	1,114,752	1,041,184	-73,568	-6.60	
181 分擔員工保險費	809,352	741,692	-67,660	-8.36	
185 員工通勤交通費	113,400	125,310	11,910	10.50	
18Y 其他福利費	192,000	174,182	-17,818	-9.28	
2 服務費用	1,353,000	1,615,122	262,122	19.37	
22 郵電費		47,527	47,527		
222 電話費		47,527	47,527		
27 一般服務費	721,584	924,817	203,233	28.16	
279 外包費	697,584	903,917	206,333	29.58	
27F 體育活動費	24,000	20,900	-3,100	-12.92	
28 專業服務費	559,416	570,778	11,362	2.03	
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
28Y 其他專業服務費	559,416	557,178	-2,238	-0.40	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	310,000	225,490	-84,510	-27.26	
32 用品消耗	310,000	225,490	-84,510	-27.26	
321 辦公（事務）用品	302,750	218,240	-84,510	-27.91	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	%	
325 服裝	7,250	7,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	658,000	1,051,522	393,522	59.81	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數389,000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288,261元。2.決算數較預算數增加393,522元，主要係因補辦預算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	658,000	1,051,522	393,522	59.81	
51 購建固定資產	622,000	909,486	287,486	46.22	
514 購置機械及設備	454,000	630,000	176,000	38.77	
515 購置交通及運輸設備	16,000	32,415	16,415	102.59	
516 購置雜項設備	152,000	247,071	95,071	62.55	
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
54 遞延支出		124,036	124,036		
541 遞延修繕房屋建築支出		124,036	124,036		

地方教育發展基金-臺北市文山區永建國民小學

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)本土語指導員代課外聘教師1人，預算數0元，決算數544,925元。

(2)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數233,157元。

(3)暑期泳訓班教練等人員按節計算，預算數0元，決算數12,520元。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數572,498元。

(2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,880元。

(3)工友人力外包1人，預算數0元，決算數212,619元。

(4)超額工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數118,800元。

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>	2,442,540,994	-65,523,135	1,047,000	
非理財目的之長期投資				
土地	1,538,322,874			
土地改良物				
房屋及建築	816,711,722	-23,837,725		
機械及設備	44,835,857	-20,890,208	630,000	
交通及運輸設備	12,287,374	-5,692,022	34,000	
雜項設備	30,312,150	-15,103,180	347,000	
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	71,017		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630,000元，係法定預算數454,000元、以前年度保留數0元及補辦預算176,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計34,000元，係法定預算數16,000元、以前年度保留數0元、補辦預算18,000元及調整數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數347,000元，係法定預算數152,000元、以前年度保留數0元、補辦預算195,000元及調整數0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36,000元，係法定預算數36,000元。

北市文山區永建國民小學

**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		
2,552,436	36,000	1,003,724	-24,290,186	2,354,276,385
				1,538,322,874
			-15,389,580	777,484,417
2,127,140		448,275	-4,451,486	21,173,028
50,725		249,000	-1,140,440	5,256,637
356,571		255,460	-3,308,680	12,001,401
18,000	36,000	50,989		38,028

註 三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,127,140元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦等計630,000元等。(2)撥入：教育局撥入充電車、投影機及補助款購置觸控螢幕等計1,485,140元。(3)受贈：以代辦經費購置平板電腦等計12,000元。減少數計448,275元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線網路基地台等計448,275元。

2.交通及運輸設備：增加數計50,725元，變動原因為：(1)增置：購置移動式擴音機等計32,415元。(2)撥入：補助款分攤無線麥克風計810元。(3)受贈：以代辦經費購置移動式擴音機計17,500元。減少數計249,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計249,000元。

3.雜項設備：增加數計356,571元，變動原因為：(1)增置：購置電動鋼印機等計247,071元。(2)撥入：補助款購置快速帳計99,000元。(3)受贈：以代辦經費購置社團足球門計10,500元。減少數計255,460元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計255,460元。

4.電腦軟體：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：購置網路管理軟體計18,000元。減少數計50,989元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計243元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷50,746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－臺北市文山區永建國民小學  
**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		454,000	176,000		630,000	630,000		
機械及設備		454,000	176,000		630,000	630,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		16,000	18,000		34,000	32,415	-1,585	
交通及運輸設備		16,000	18,000		34,000	32,415	-1,585	
購建中固定資產								
雜項設備		152,000	195,000		347,000	247,071	-99,929	
雜項設備		152,000	195,000		347,000	247,071	-99,929	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		622,000	389,000		1,011,000	909,486	-101,514	

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—臺北市文山區永建國民小學  
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		389,000
購置機械及設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	68,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	60,000
購置機械及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	48,000
購置交通及運輸設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	18,000
購置雜項設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	96,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	99,000

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	50	52	2	
職員	50	52	2	臺北市政府111年10月25日府授人字第1113085684號函核准增加2人。
一般行政管理計畫	12	11	-1	
職員	9	9	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	62	63	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:

- (1)本土語指導員代課外聘教師計1人。
- (2)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。
- (3)暑期泳訓班教練等人員按節計算。

2.外包費：

- (1)校警人力外包1人。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)工友人力外包1人，
- (4)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	43,176,000		898,057		9,663,000	20,354,342		5,596,561		79,687,960	535,040	80,223,000
正式人員	43,176,000		898,057		9,663,000	4,339,608		5,554,561		63,631,226		63,631,226
兼任人員											535,040	535,040
其他人員						16,014,734		42,000		16,056,734		16,056,734
一般行政管理計畫	8,640,000		510,336		2,415,000	849,912		1,114,752		13,530,000		13,530,000
正式人員	8,640,000		510,336		2,415,000	849,912		1,114,752		13,530,000		13,530,000
合 計	51,816,000		1,408,393		12,078,000	21,204,254		6,711,313		93,217,960	535,040	93,753,000

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62人，計5,601,000元，執行結果決算56人，計5,784,016元。
2. 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，111年度預算編列62人，計6,477,000元，執行結果決算64人，計6,337,991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) 本土語指導員代課外聘教師經費，預算數0元，決算數544,925元。
- (2) 閩客語教學等外聘教師經費，預算數202,496元，決算數233,157元。
- (3) 暑期泳訓班教練等人員，預算數0元，決算數12,520元。

2. 外包費：

- (1) 校警人力外包，預算數577,584元，決算數572,498元。
- (2) 救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,880元。
- (3) 工友人力外包，預算數0元，決算數212,619元。
- (4) 超額工友外包，預算數120,000元，決算數118,800元。

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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
46,221,835		781,506		10,123,693	20,908,896		6,274,768		84,310,698	638,944	84,949,642
46,221,835		781,506		10,123,693	4,964,878		6,188,982		68,280,894		68,280,894
					10,880		41,786		52,666	638,944	691,610
					15,933,138		44,000		15,977,138		15,977,138
7,257,277		381,873		1,998,314	746,376		1,041,184		11,425,024		11,425,024
7,257,277		381,873		1,998,314	746,376		1,041,184		11,425,024		11,425,024
53,479,112		1,163,379		12,122,007	21,655,272		7,315,952		95,735,722	638,944	96,374,666

地方教育發展基金－臺北市文山區永建國民小學  
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			87,970,000		95,223,383		7,253,383 8.25	
國民教育計畫			87,970,000		95,223,383		7,253,383 8.25	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	93,753,000	96,374,666	2,621,666	2.80
11 正式員額薪資	51,816,000	53,479,112	1,663,112	3.21
113 職員薪金	50,556,000	52,263,024	1,707,024	3.38
114 工員工資	720,000	595,208	-124,792	-17.33
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	535,040	638,944	103,904	19.42
124 兼職人員酬金	535,040	638,944	103,904	19.42
13 超時工作報酬	1,408,393	1,163,379	-245,014	-17.40
131 加班費	1,408,393	1,163,379	-245,014	-17.40
15 獎金	12,078,000	12,122,007	44,007	0.36
151 考績獎金	5,601,000	5,784,016	183,016	3.27
152 年終獎金	6,477,000	6,337,991	-139,009	-2.15
16 退休及卹償金	21,204,254	21,655,272	451,018	2.13
161 職員退休及離職金	20,771,888	21,175,070	403,182	1.94
162 工員退休及離職金	432,366	480,202	47,836	11.06
18 福利費	6,711,313	7,315,952	604,639	9.01
181 分擔員工保險費	4,561,620	5,056,330	494,710	10.85
183 傷病醫藥費	204,000	108,940	-95,060	-46.60
185 員工通勤交通費	459,900	421,956	-37,944	-8.25
18Y 其他福利費	1,485,793	1,728,726	242,933	16.35
2 服務費用	6,035,000	7,542,555	1,507,555	24.98
21 水電費	1,652,658	1,393,183	-259,475	-15.70
212 工作場所電費	1,488,000	1,278,554	-209,446	-14.08
214 工作場所水費	164,658	114,629	-50,029	-30.38
22 郵電費	60,000	53,807	-6,193	-10.32
222 電話費	60,000	53,807	-6,193	-10.32
23 旅運費	43,170	26,800	-16,370	-37.92
231 國內旅費	43,170	26,800	-16,370	-37.92
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,325	2,325	0.00
241 印刷及裝訂費	0	2,325	2,325	0.00
25 修理保養及保固費	1,019,400	1,225,478	206,078	20.22
252 一般房屋修護費	554,000	330,256	-223,744	-40.39
255 機械及設備修護費	465,400	895,222	429,822	92.36
26 保險費	0	3,094	3,094	0.00
26Y 其他保險費	0	3,094	3,094	0.00
27 一般服務費	1,454,440	2,247,009	792,569	54.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,480	14,610	8,130	125.46
279 外包費	1,121,464	1,327,797	206,333	18.40
27D 計時與計件人員酬金	202,496	790,602	588,106	290.43
27F 體育活動費	124,000	114,000	-10,000	-8.06
28 專業服務費	1,733,332	2,518,859	785,527	45.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	376,400	1,022,022	645,622	171.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,400	52,400	9,000	20.74
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	%
289 試務甄選費	1,000	0	-1,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	360,000	489,926	129,926	36.09
28Y 其他專業服務費	952,532	940,911	-11,621	-1.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,836,000	2,082,736	246,736	13.44
31 使用材料費	213,130	363,868	150,738	70.73
315 設備零件	213,130	363,868	150,738	70.73
32 用品消耗	1,622,870	1,718,868	95,998	5.92
321 辦公(事務)用品	473,510	407,040	-66,470	-14.04
322 報章雜誌	96,550	96,546	-4	0.00
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,319	1,319	8.79
32Y 其他用品消耗	1,030,560	1,191,713	161,153	15.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	42,000	109,197	67,197	159.99
41 地租及水租	0	3,000	3,000	0.00
413 場地租金	0	3,000	3,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	42,000	68,597	26,597	63.33
442 車租	42,000	68,597	26,597	63.33
45 雜項設備租金	0	37,600	37,600	0.00
451 雜項設備租金	0	37,600	37,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	658,000	1,051,522	393,522	59.81
51 購建固定資產	622,000	909,486	287,486	46.22
514 購置機械及設備	454,000	630,000	176,000	38.77
515 購置交通及運輸設備	16,000	32,415	16,415	102.59
516 購置雜項設備	152,000	247,071	95,071	62.55
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00
54 遞延支出	0	124,036	124,036	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	124,036	124,036	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	200,000	361,080	161,080	80.54
61 土地稅	100,000	117,912	17,912	17.91
612 一般土地地價稅	100,000	117,912	17,912	17.91
63 房屋稅	100,000	243,168	143,168	143.17
631 一般房屋稅	100,000	243,168	143,168	143.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	904,000	926,358	22,358	2.47
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	893,000	925,358	32,358	3.62
743 獎勵費用	37,200	34,670	-2,530	-6.80

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	%
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	855,800	880,688	24,888	2.91
9 其他	394,000	1,093,427	699,427	177.52
91 其他支出	394,000	1,093,427	699,427	177.52
91Y 其他	394,000	1,093,427	699,427	177.52
合 計	103,822,000	109,541,541	5,719,541	5.51

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,074,796	2,252,580	1,177,784	109.58	
185 員工通勤交通費	459,900	421,956	-37,944	-8.25	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	790,602	588,106	290.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	376,400	1,022,022	645,622	171.53	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	

# 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	%
<b>資 產</b>	2,416,174,401	100.00	2,449,953,171	100.00	-33,778,770	-1.38
流動資產	8,805,455	0.36	14,598,313	0.60	-5,792,858	-39.68
現金	8,595,249	0.36	14,559,085	0.59	-5,963,836	-40.96
銀行存款	8,595,249	0.36	14,559,085	0.59	-5,963,836	-40.96
銀行存款-公庫存款	2,100,931	0.09	6,279,255	0.26	-4,178,324	-66.54
銀行存款-保管款	6,472,793	0.27	8,258,327	0.34	-1,785,534	-21.62
銀行存款-教育儲蓄戶	21,525	0.00	21,503	0.00	22	0.10
應收款項	210,206	0.01	0	0.00	210,206	0.00
其他應收款	210,206	0.01	0	0.00	210,206	0.00
預付款項	0	0.00	39,228	0.00	-39,228	-100.00
預付費用	0	0.00	39,228	0.00	-39,228	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,678,682	0.11	3,449,495	0.14	-770,813	-22.35
準備金	2,678,682	0.11	3,449,495	0.14	-770,813	-22.35
退休及離職準備金	2,076,430	0.09	2,887,377	0.12	-810,947	-28.09
其他準備金	602,252	0.02	562,118	0.02	40,134	7.14
其他準備金-其他	602,252	0.02	562,118	0.02	40,134	7.14
固定資產	2,354,238,357	97.44	2,376,946,842	97.02	-22,708,485	-0.96
土地	1,538,322,874	63.67	1,538,322,874	62.79	0	0.00
土地	1,538,322,874	63.67	1,538,322,874	62.79	0	0.00
房屋建築及設備	777,484,417	32.18	792,873,997	32.36	-15,389,580	-1.94
房屋建築及設備	816,711,722	33.80	816,711,722	33.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-39,227,305	-1.62	-23,837,725	-0.97	-15,389,580	64.56
機械及設備	21,173,028	0.88	23,945,649	0.98	-2,772,621	-11.58
機械及設備	46,514,722	1.93	44,835,857	1.83	1,678,865	3.74
累計折舊-機械及設備	-25,341,694	-1.05	-20,890,208	-0.85	-4,451,486	21.31
交通及運輸設備	5,256,637	0.22	6,595,352	0.27	-1,338,715	-20.30
交通及運輸設備	12,089,099	0.50	12,287,374	0.50	-198,275	-1.61
累計折舊-交通及運輸設備	-6,832,462	-0.28	-5,692,022	-0.23	-1,140,440	20.04
雜項設備	12,001,401	0.50	15,208,970	0.62	-3,207,569	-21.09
雜項設備	30,413,261	1.26	30,312,150	1.24	101,111	0.33
累計折舊-雜項設備	-18,411,860	-0.76	-15,103,180	-0.62	-3,308,680	21.91
無形資產	38,028	0.00	71,017	0.00	-32,989	-46.45
無形資產	38,028	0.00	71,017	0.00	-32,989	-46.45
合 計	2,416,174,401	100.00	2,449,953,171	100.00	-33,778,770	-1.38

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

北市文山區永建國民小學  
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>	59,068,957	2.44	66,932,457	2.73	-7,863,500	-11.75
流動負債	5,641,593	0.23	7,564,669	0.31	-1,923,076	-25.42
應付款項	5,641,593	0.23	7,500,960	0.31	-1,859,367	-24.79
應付代收款	5,206,393	0.22	6,939,555	0.28	-1,733,162	-24.98
應付代收款	5,206,393	0.22	6,939,555	0.28	-1,733,162	-24.98
應付費用	435,200	0.02	561,405	0.02	-126,205	-22.48
應付費用	435,200	0.02	561,405	0.02	-126,205	-22.48
預收款項	0	0.00	63,709	0.00	-63,709	-100.00
預收收入	0	0.00	63,709	0.00	-63,709	-100.00
預收收入	0	0.00	63,709	0.00	-63,709	-100.00
其他負債	53,427,364	2.21	59,367,788	2.42	-5,940,424	-10.01
什項負債	53,427,364	2.21	59,367,788	2.42	-5,940,424	-10.01
存入保證金	986,480	0.04	1,346,275	0.05	-359,795	-26.73
存入保證金	986,480	0.04	1,346,275	0.05	-359,795	-26.73
應付退休及離職金	2,076,430	0.09	2,887,377	0.12	-810,947	-28.09
應付退休及離職金	2,076,430	0.09	2,887,377	0.12	-810,947	-28.09
應付代管資產	50,302,054	2.08	54,881,504	2.24	-4,579,450	-8.34
應付代管資產	50,302,054	2.08	54,881,504	2.24	-4,579,450	-8.34
暫收及待結轉帳項	62,400	0.00	252,632	0.01	-190,232	-75.30
暫收及待結轉帳項	62,400	0.00	252,632	0.01	-190,232	-75.30
<b>淨資產</b>	2,357,105,444	97.56	2,383,020,714	97.27	-25,915,270	-1.09
淨資產	2,357,105,444	97.56	2,383,020,714	97.27	-25,915,270	-1.09
淨資產	2,357,105,444	97.56	2,383,020,714	97.27	-25,915,270	-1.09
累積餘額	2,357,105,444	97.56	2,383,020,714	97.27	-25,915,270	-1.09
合 計	2,416,174,401	100.00	2,449,953,171	100.00	-33,778,770	-1.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	38,028	0.00	71,017	0.00	-32,989	-46.45
其他資產	50,413,879	2.09	54,887,504	2.24	-4,473,625	-8.15
什項資產	50,413,879	2.09	54,887,504	2.24	-4,473,625	-8.15
暫付及待結轉帳項	111,825	0.00	6,000	0.00	105,825	1,763.75
代管資產	50,302,054	2.08	54,881,504	2.24	-4,579,450	-8.34
代管資產-土地	0	0.00	18,450,000	0.75	-18,450,000	-100.00
代管資產-其他政府	50,302,054	2.08	36,431,504	1.49	13,870,550	38.07
合 計	2,416,174,401	100.00	2,449,953,171	100.00	-33,778,770	-1.38

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

北市文山區永建國民小學  
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	2,416,174,401	100.00	2,449,953,171	100.00	-33,778,770	-1.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	107,992,695	100.00	98,147,498	100.00	9,845,197	10.03
勞務收入	13,200	0.01	0	0.00	13,200	0.00
服務收入	13,200	0.01	0	0.00	13,200	0.00
財產收益	3,169,945	2.94	2,119,005	2.16	1,050,940	49.60
財產孳息收入	1,510,345	1.40	1,131,194	1.15	379,151	33.52
財產交易利益	1,609,400	1.49	795,346	0.81	814,054	102.35
其他財產收入	50,200	0.05	192,465	0.20	-142,265	-73.92
政府撥入收入	104,718,345	96.97	95,732,935	97.54	8,985,410	9.39
公庫撥款收入	101,744,000	94.21	92,675,868	94.43	9,068,132	9.78
政府其他撥入收入	2,974,345	2.75	3,057,067	3.11	-82,722	-2.71
其他收入	91,205	0.08	295,558	0.30	-204,353	-69.14
受贈收入	28,000	0.03	104,185	0.11	-76,185	-73.12
雜項收入	63,205	0.06	191,373	0.19	-128,168	-66.97
支出	133,907,965	124.00	127,045,900	129.44	6,862,065	5.40
人事支出	96,374,666	89.24	89,530,065	91.22	6,844,601	7.65
人事支出	96,374,666	89.24	89,530,065	91.22	6,844,601	7.65
業務支出	11,021,926	10.21	9,899,673	10.09	1,122,253	11.34
業務支出	11,021,926	10.21	9,899,673	10.09	1,122,253	11.34
財產損失	9,772	0.01	8,999	0.01	773	8.59
財產交易損失	9,772	0.01	8,999	0.01	773	8.59
折舊、折耗及攤銷	25,284,138	23.41	26,160,885	26.65	-876,747	-3.35
固定資產折舊	25,233,392	23.37	26,128,558	26.62	-895,166	-3.43
無形資產攤銷	50,746	0.05	32,327	0.03	18,419	56.98
其他支出	1,217,463	1.13	1,446,278	1.47	-228,815	-15.82
其他支出	1,217,463	1.13	1,446,278	1.47	-228,815	-15.82
本期賸餘(短絀)	-25,915,270	-24.00	-28,898,402	-0.23	2,983,132	0.43
期初淨資產	2,383,020,714	2,206.65	2,411,919,116	18.98	-28,898,402	-4.21
解繳公庫						
期末淨資產	2,357,105,444	2,182.65	2,383,020,714	18.76	-25,915,270	-3.78

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—臺北市文山區永建國民小學  
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)	-25,915,270
8002 調整非現金項目	21,562,456
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,352,814
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	12,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,635,407
8207 增加長期貸墊款及準備金	-52,134
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,656,268
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,060,995
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,227,887
8404 減少短期債務及其他負債	-1,777,914
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-550,027
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,963,836
87 期初現金及約當現金	14,559,085
88 期末現金及約當現金	8,595,249

1.不影響現金流量之投資活動及籌資活動：退休及離職準備金減少數810,947元及代管資產減少數4,579,450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—臺北市文山區永建國民小學

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	106,367,745	1,624,950	107,992,695	收入
勞務收入	13,200		13,200	勞務收入
財產收入	1,572,995	1,596,950	3,169,945	財產收益
政府撥入收入	104,718,345		104,718,345	政府撥入收入
其他收入	63,205	28,000	91,205	其他收入
基金用途	109,541,541	24,366,424	133,907,965	支出
用人費用	96,374,666		96,374,666	人事支出
服務費用	7,542,555	3,479,371	11,021,926	業務支出
材料及用品費	2,082,736	-2,082,736		
租金、償債、利息及相關手續費	109,197	-109,197		
稅捐及規費(強制費)	361,080	-361,080		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	926,358	-926,358		
資產短絀		9,772	9,772	財產損失
		25,284,138	25,284,138	折舊、折耗及攤銷
其他	1,093,427	124,036	1,217,463	其他支出
遞延支出	124,036	-124,036		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	927,486	-927,486		
本期賸餘(短絀)	-3,173,796	-22,741,474	-25,915,270	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,002,855	2,377,017,859	2,383,020,714	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,829,059	2,354,276,385	2,357,105,444	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區永建國民小學  
**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 92 萬 7,486 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」754 萬 2,555 元與會計科目「業務支出」1,102 萬 1,926 元間之調整數 347 萬 9,371 元，係「材料及用品費」208 萬 2,736 元、「租金、償債、利息及相關手續費」10 萬 9,197 元、「稅捐及規費(強制費)」36 萬 1,080 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)92 萬 6,358 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 159 萬 6,950 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 2 萬 8,000 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」2,528 萬 4,138 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」9,772 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」109 萬 3,427 元與會計科目「其他支出」127 萬 7,463 元間之調整數 12 萬 4,036 元，係「遞延支出」12 萬 4,036 元。

主辦會計人員：

會計室 王玉惠

機關長官：

臺北玉山區  
東區國民小學  
校長 吳文德