

40501555

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

臺北市文山區萬興國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區萬興國民小學編

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 16	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 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	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)		

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	116,899,875	119,443,838	- 2,543,963	- 2.13
基金用途	123,314,062	121,211,313	2,102,749	1.73
賸餘(短絀)	- 6,414,187	- 1,767,475	- 4,646,712	--
餘絀情形：				
基金餘額	183,381	6,597,568	- 6,414,187	- 97.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,361,534	- 3,196,279	- 165,255	--

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文山區萬興國民小學

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91,984,000元，決算數95,744,444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6,499,000元，決算數7,982,191元。

係充實教學設備、增進教師專業知能、提高教學效率，於辦理幼兒園招生時提升良好狀況。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,021,000元，決算數14,569,272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4,017,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數20,000元），決算數5,018,155元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興國民小學

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116,899,875元，較預算數112,641,000元，增加4,258,875元，計增3.78%。

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4,500元，較預算數174,000元，減少169,500元，計減97.41%。

主要係因：

暑期游泳訓練班受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響未開班，服務收入較預計減少。

2.財產處分收入：決算數12,860元，較預算數14,000元，減少1,140元，計減8.14%。

3.租金收入：決算數123,253元，較預算數207,000元，減少83,747元，計減40.46%。

主要係因：

活動中心委外營運案受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，配合市府減收優惠措施，租金收入較預計減少。

4.權利金收入：決算數874,607元，較預算數1,200,000元，減少325,393元，計減27.12%。

主要係因：

活動中心委外營運案受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，或為配合市府減收優惠措施，營運權利金收入及固定權利金收入較預計減少。

5.其他財產收入：決算數94,360元，較預算數97,000元，減少2,640元，計減2.72%。

6.公庫撥款收入：決算數111,717,000元，較預算數108,615,000元，增加3,102,000元，計增2.86%。

7.政府其他撥入收入：決算數2,370,543元，較預算數0元，增加2,370,543元。

主要係因：

教育部補助款併入決算所致。

8.學雜費收入：決算數1,184,015元，較預算數1,183,000元，增加1,015元，計增0.09%。

9.雜項收入：決算數518,737元，較預算數1,151,000元，減少632,263元，計減54.93%。

主要係因：

罰款等其他雜項收入較預計減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,314,062元，較預算數117,521,000元，增加5,793,062元，計增4.93%。

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95,744,444元，較預算數91,984,000元，增加3,760,444元，計增4.09%。

2.學前教育計畫：決算數7,982,191元，較預算數6,499,000元，增加1,483,191元，計增22.82%。

主要係因：

用人費用覈實支應、執行教育部補助111-1幼兒園代辦費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,569,272元，較預算數15,021,000元，減少451,728元，計減3.01%。

4.建築及設備計畫：決算數5,018,155元，較預算數4,017,000元，增加1,001,155元，計增24.92%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (1) 教育局統籌款補助活動中心電器室災損復舊工程636,251元。
- (2) 動支基金餘額辦理行政大樓外牆整修工程363,274元。
- (3) 教育部領域課程雙語教學計畫補助購置超廣角會議系統攝影機20,000元。
- (4) 教學大樓緊急電源改善工程結餘18,370元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,414,187元，較預算短絀數4,880,000元，計相差1,534,187元。

主要係因：

111年度全國軍公教員工待遇業經行政院核定調增4%，人事費較預計增加；教育局110年統籌款補助活動中心電器室災損復舊工程及動支基金餘額辦理行政大樓外牆整修工程。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,503,719元。

投資活動之淨現金流出1,049,446元。

籌資活動之淨現金流入191,631元。

本年度現金及約當現金之淨減3,361,534元。

期初現金及約當現金12,807,335元。

期末現金及約當現金9,445,801元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,637,670,932元，包括：

流動資產10,009,615元，較上年度12,820,020元，減少2,810,405元，主要係因111年度全國軍公教員工待遇調增，致銀行存款-公庫存款支出隨增。

長期貸墊款及準備金2,920,529元，較上年度4,080,369元，減少1,159,840元，主要係因支付退休工友舊制勞工退休準備金，致退休及離職準備金隨減。

固定資產279,325,813元，較上年度285,322,845元，減少5,997,032元，主要係因提列房屋建築及設備累計折舊所致。

無形資產160,224元，較上年度127,779元，增加32,445元，主要係因教育局自備戴具BYOD到校學習計畫補助購置電腦軟體。

其他資產2,345,254,751元，較上年度2,267,793,927元，增加77,460,824元，主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為2,358,001,514元，包括：

流動負債9,787,383元，較上年度6,526,816元，增加3,260,567元，主要係因各類代收代辦經費較上年度增加所致。

其他負債2,348,214,131元，較上年度2,271,569,932元，增加76,644,199元，主要係因應付代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為279,669,418元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數11,718,348元及補辦預算數20,000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－臺北市文山區萬興國民小學
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	112,641,000	100.00	116,899,875	100.00	4,258,875	3.78	119,443,838	100.00
43 勞務收入	174,000	0.15	4,500	0.00	-169,500	-97.41	1,800	0.00
431服務收入	174,000	0.15	4,500	0.00	-169,500	-97.41	1,800	0.00
45 財產收入	1,518,000	1.35	1,105,080	0.95	-412,920	-27.20	987,913	0.83
451財產處分收入	14,000	0.01	12,860	0.01	-1,140	-8.14	56,012	0.05
452租金收入	207,000	0.18	123,253	0.11	-83,747	-40.46	128,198	0.11
453權利金收入	1,200,000	1.07	874,607	0.75	-325,393	-27.12	729,872	0.61
454利息收入							11	0.00
45Y其他財產收入	97,000	0.09	94,360	0.08	-2,640	-2.72	73,820	0.06
46 政府撥入收入	108,615,000	96.43	114,087,543	97.59	5,472,543	5.04	115,696,514	96.86
462公庫撥款收入	108,615,000	96.43	111,717,000	95.57	3,102,000	2.86	113,810,055	95.28
46Y政府其他撥入收入			2,370,543	2.03	2,370,543	0.00	1,886,459	1.58
4S 教學收入	1,183,000	1.05	1,184,015	1.01	1,015	0.09	1,194,390	1.00
4S1學雜費收入	1,183,000	1.05	1,184,015	1.01	1,015	0.09	1,194,390	1.00
4Y 其他收入	1,151,000	1.02	518,737	0.44	-632,263	-54.93	1,563,221	1.31
4YY雜項收入	1,151,000	1.02	518,737	0.44	-632,263	-54.93	1,563,221	1.31
5 基金用途	117,521,000	104.33	123,314,062	105.49	5,793,062	4.93	121,211,313	101.48
53 國民教育計畫	91,984,000	81.66	95,744,444	81.90	3,760,444	4.09	93,788,331	78.52
54 學前教育計畫	6,499,000	5.77	7,982,191	6.83	1,483,191	22.82	6,908,329	5.78
5L 一般行政管理計畫	15,021,000	13.34	14,569,272	12.46	-451,728	-3.01	14,861,404	12.44
5M 建築及設備計畫	4,017,000	3.57	5,018,155	4.29	1,001,155	24.92	5,653,249	4.73
購建固定資產	3,981,000	3.53	4,982,155	4.26	1,001,155	25.15	5,617,249	4.70
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀)	-4,880,000		-6,414,187		-1,534,187	31.44	-1,767,475	
期初基金餘額	6,157,000		6,597,568		440,568	7.16	8,365,043	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,277,000		183,381		-1,093,619	-85.64	6,597,568	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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		11,718,348
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,102,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,370,543
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,015
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,760,444
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,483,191
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,001,155

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	112,641,000	116,899,875	4,258,875	3.78	
43 勞務收入	174,000	4,500	-169,500	-97.41	
431服務收入	174,000	4,500	-169,500	-97.41	暑期游泳訓練班受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響未開班，服務收入較預計減少。
45 財產收入	1,518,000	1,105,080	-412,920	-27.20	
451財產處分收入	14,000	12,860	-1,140	-8.14	
452租金收入	207,000	123,253	-83,747	-40.46	活動中心委外營運案受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，配合市府減收優惠措施，租金收入較預計減少。
453權利金收入	1,200,000	874,607	-325,393	-27.12	活動中心委外營運案受嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）疫情影響，或為配合市府減收優惠措施，營運權利金收入及固定權利金收入較預計減少。
45Y其他財產收入	97,000	94,360	-2,640	-2.72	
46 政府撥入收入	108,615,000	114,087,543	5,472,543	5.04	
462公庫撥款收入	108,615,000	111,717,000	3,102,000	2.86	
46Y政府其他撥入收入		2,370,543	2,370,543	0.00	教育部補助款併入決算所致。
4S 教學收入	1,183,000	1,184,015	1,015	0.09	
4S1學雜費收入	1,183,000	1,184,015	1,015	0.09	
4Y 其他收入	1,151,000	518,737	-632,263	-54.93	
4YY雜項收入	1,151,000	518,737	-632,263	-54.93	罰款等其他雜項收入較預計減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	117,521,000	123,314,062	5,793,062	4.93	
53 國民教育計畫	91,984,000	95,744,444	3,760,444	4.09	
1 用人費用	84,697,000	88,980,431	4,283,431	5.06	
11 正式員額薪資	51,600,000	54,140,145	2,540,145	4.92	
113 職員薪金	51,600,000	54,140,145	2,540,145	4.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	675,840	845,425	169,585	25.09	
124 兼職人員酬金	675,840	845,425	169,585	25.09	
13 超時工作報酬	620,795	582,736	-38,059	-6.13	
131 加班費	620,795	582,736	-38,059	-6.13	
15 獎金	10,914,000	12,448,891	1,534,891	14.06	
151 考績獎金	4,464,000	5,769,010	1,305,010	29.23	
152 年終獎金	6,450,000	6,679,881	229,881	3.56	
16 退休及卹償金	13,899,609	13,778,198	-121,411	-0.87	
161 職員退休及離職金	13,768,977	13,646,258	-122,719	-0.89	
163 卹償金	130,632	131,940	1,308	1.00	
18 福利費	6,986,756	7,185,036	198,280	2.84	
181 分擔員工保險費	4,539,348	5,230,342	690,994	15.22	
183 傷病醫藥費	184,200	189,000	4,800	2.61	
185 員工通勤交通費	423,612	324,370	-99,242	-23.43	
18Y 其他福利費	1,839,596	1,441,324	-398,272	-21.65	
2 服務費用	4,001,000	3,513,662	-487,338	-12.18	
21 水電費	1,399,352	1,238,869	-160,483	-11.47	
212 工作場所電費	1,300,000	1,064,793	-235,207	-18.09	
214 工作場所水費	99,352	174,076	74,724	75.21	
23 旅運費	60,880	76,453	15,573	25.58	
231 國內旅費	53,940	43,558	-10,382	-19.25	
235 貨物運費		9,970	9,970		
23Y 其他旅運費	6,940	22,925	15,985	230.33	
24 印刷裝訂與廣告費		2,641	2,641		
241 印刷及裝訂費		2,641	2,641		
25 修理保養及保固費	1,536,544	874,060	-662,484	-43.12	
252 一般房屋修護費	550,000	390,976	-159,024	-28.91	
255 機械及設備修護費	986,544	483,084	-503,460	-51.03	
26 保險費	6,720		-6,720	-100.00	
26Y 其他保險費	6,720		-6,720	-100.00	
27 一般服務費	488,504	727,420	238,916	48.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,680	13,712	6,032	78.54	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	117,800		-117,800	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	241,024	591,708	350,684	145.50	
27F 體育活動費	122,000	122,000			
28 專業服務費	509,000	594,219	85,219	16.74	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	290,400	323,350	32,950	11.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	40,800	48,100	7,300	17.89	
288 委託考選訓練費		6,800	6,800		
289 試務甄選費	4,000	4,500	500	12.50	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800		
28Y 其他專業服務費	173,800	206,669	32,869	18.91	
3 材料及用品費	1,450,000	1,147,057	-302,943	-20.89	
31 使用材料費	226,300	133,367	-92,933	-41.07	
315 設備零件	226,300	133,367	-92,933	-41.07	
32 用品消耗	1,223,700	1,013,690	-210,010	-17.16	
321 辦公(事務)用品	4,400	4,400			
322 報章雜誌	80,000	88,854	8,854	11.07	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	14,163	-837	-5.58	
32Y 其他用品消耗	1,124,300	906,273	-218,027	-19.39	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		40,790	40,790		
44 交通及運輸設備租金		40,790	40,790		
442 車租		40,790	40,790		
6 稅捐及規費(強制費)	287,000	344,694	57,694	20.10	
61 土地稅	70,000	70,436	436	0.62	
612 一般土地地價稅	70,000	70,436	436	0.62	
63 房屋稅	217,000	274,258	57,258	26.39	
631 一般房屋稅	217,000	274,258	57,258	26.39	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	947,000	1,540,601	593,601	62.68	
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	937,000	1,530,601	593,601	63.35	
743 獎勵費用	58,800	54,418	-4,382	-7.45	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	878,200	1,473,183	594,983	67.75	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	%	
9 其他	602,000	177,209	-424,791	-70.56	決算數較預算數增加1,483,191元，主要係因：用人費用覈實支應、執行教育部補助111-1幼兒園代辦費所致。
91 其他支出	602,000	177,209	-424,791	-70.56	
91Y 其他	602,000	177,209	-424,791	-70.56	
54 學前教育計畫	6,499,000	7,982,191	1,483,191	22.82	
1 用人費用	6,296,000	6,675,918	379,918	6.03	
11 正式員額薪資	4,381,860	4,743,856	361,996	8.26	
113 職員薪金	4,009,860	4,348,696	338,836	8.45	
114 工員工資	372,000	395,160	23,160	6.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		23,952	23,952		
124 兼職人員酬金		23,952	23,952		
13 超時工作報酬	74,448	15,935	-58,513	-78.60	
131 加班費	74,448	15,935	-58,513	-78.60	
15 獎金	912,888	952,742	39,854	4.37	
151 考績獎金	365,155	403,770	38,615	10.57	
152 年終獎金	547,733	548,972	1,239	0.23	
16 退休及卹償金	457,392	432,781	-24,611	-5.38	
161 職員退休及離職金	445,872	408,985	-36,887	-8.27	
162 工員退休及離職金	11,520	23,796	12,276	106.56	
18 福利費	469,412	506,652	37,240	7.93	
181 分擔員工保險費	410,112	448,862	38,750	9.45	
183 傷病醫藥費	1,720	840	-880	-51.16	
185 員工通勤交通費	41,580	40,950	-630	-1.52	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	91,000	90,600	-400	-0.44	
24 印刷裝訂與廣告費		336	336		
241 印刷及裝訂費		336	336		
25 修理保養及保固費	55,924	55,779	-145	-0.26	
252 一般房屋修護費	29,924	14,499	-15,425	-51.55	
255 機械及設備修護費	26,000	41,280	15,280	58.77	
27 一般服務費	12,576	12,610	34	0.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	576	610	34	5.90	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	22,500	21,875	-625	-2.78	
28Y 其他專業服務費	22,500	21,875	-625	-2.78	
3 材料及用品費	30,000	24,750	-5,250	-17.50	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
31 使用材料費	15,600	15,600			
315 設備零件	15,600	15,600			
32 用品消耗	14,400	9,150	-5,250	-36.46	
32Y 其他用品消耗	14,400	9,150	-5,250	-36.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	1,170,823	1,136,823	3,343.60	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	1,170,823	1,136,823	3,343.60	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	1,170,823	1,136,823	3,343.60	
9 其他	48,000	20,100	-27,900	-58.13	
91 其他支出	48,000	20,100	-27,900	-58.13	
91Y 其他	48,000	20,100	-27,900	-58.13	
5L 一般行政管理計畫	15,021,000	14,569,272	-451,728	-3.01	
1 用人費用	12,953,000	12,669,025	-283,975	-2.19	
11 正式員額薪資	8,472,000	8,302,275	-169,725	-2.00	
113 職員薪金	7,164,000	7,053,997	-110,003	-1.54	
114 工員工資	768,000	627,398	-140,602	-18.31	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資		15,000	15,000		
124 兼職人員酬金		15,000	15,000		
13 超時工作報酬	507,008	417,181	-89,827	-17.72	
131 加班費	507,008	417,181	-89,827	-17.72	
15 獎金	2,079,500	2,049,508	-29,992	-1.44	
151 考績獎金	1,020,500	1,009,378	-11,122	-1.09	
152 年終獎金	1,059,000	1,040,130	-18,870	-1.78	
16 退休及卹償金	794,784	821,553	26,769	3.37	
161 職員退休及離職金	733,344	777,470	44,126	6.02	
162 工員退休及離職金	61,440	44,083	-17,357	-28.25	
18 福利費	1,099,708	1,063,508	-36,200	-3.29	
181 分擔員工保險費	785,868	790,748	4,880	0.62	
185 員工通勤交通費	105,840	63,510	-42,330	-39.99	
18Y 其他福利費	208,000	209,250	1,250	0.60	
2 服務費用	1,824,000	1,745,959	-78,041	-4.28	
22 郵電費	75,416	63,452	-11,964	-15.86	
221 郵費		8,285	8,285		
222 電話費	75,416	55,167	-20,249	-26.85	
23 旅運費		4,653	4,653		

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
231 國內旅費		3,593	3,593		
23Y 其他旅運費		1,060	1,060		
27 一般服務費	763,584	746,598	-16,986	-2.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		523	523		
279 外包費	737,584	720,075	-17,509	-2.37	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	913,000	859,256	-53,744	-5.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		600	600		
28Y 其他專業服務費	913,000	858,656	-54,344	-5.95	
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	241,000	148,568	-92,432	-38.35	
32 用品消耗	241,000	148,568	-92,432	-38.35	
321 辦公（事務）用品	235,750	143,318	-92,432	-39.21	
325 服裝	5,250	5,250			
6 稅捐及規費(強制費)		2,920	2,920		
66 規費		2,920	2,920		
661 行政規費與強制費		2,920	2,920		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	4,017,000	5,018,155	1,001,155	24.92	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20,000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20,000元。2.決算數較預算數增加1,001,155元，主要係執行教育局110年統籌款補助活動中心電器室災損復舊工程及動支基金餘額辦理行政大樓外牆整修工程。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,017,000	5,018,155	1,001,155	24.92	
51 購建固定資產	1,169,000	1,176,890	7,890	0.67	
514 購置機械及設備	927,900	935,790	7,890	0.85	
515 購置交通及運輸設備	57,000	57,000			
516 購置雜項設備	184,100	184,100			
52 購置無形資產	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	2,812,000	3,805,265	993,265	35.32	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,812,000	3,805,265	993,265	35.32	

地方教育發展基金-臺北市文山區萬興國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數591,708元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費按時計算，預算數9,600元，決算數0元。

2.外包費：

(1)校園場地開放清潔維護外包按件計算，預算數17,800元，決算數0元。

(2)運動設施場館委外營運清潔維護外包按件計算，預算數100,000元，決算數0元。

(3)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數528,750元。

(4)工友業務外包1人，預算數0元，決算數84,875元。

(5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數106,450元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數50,626元；決算數56,567元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	385,396,427	-99,945,803	1,225,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,415,060	-6,183,200	
房屋及建築	331,539,011	-57,981,405	
機械及設備	22,760,519	-17,643,554	947,900
交通及運輸設備	5,691,782	-5,282,383	57,000
雜項設備	16,862,276	-12,855,261	184,100
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	127,779		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947,900元，係法定預算數927,900元及補辦預算20,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計57,000元，係法定預算數57,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計184,100元，係法定預算數184,100元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計37,662元，係法定預算數37,662元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,555,190元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備計935,790元。(2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕含嵌入式拉門黑(白)板等設備計598,500元。(3)受贈：以代辦經費購置照相機20,900元。減少數計765,583元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計765,583元。

北市文山區萬興國民小學

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		
3,173,268	37,662	1,493,046	-7,644,809	279,486,037
			-445,284	1,786,576
			-5,422,908	268,134,698
1,555,190		765,583	-1,241,693	4,664,879
165,570		453,314	295,643	417,298
1,382,408		236,494	-830,567	4,322,362
70,100	37,662	37,655		160,224

註 2.交通及運輸設備：

增加數計165,570元，變動原因為：(1)增置：購置電子海報機計57,000元。(2)受贈：以代辦經費購置電子看板等設備計108,570元。減少數計453,314元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計453,314元。

3.雜項設備：

增加數計1,382,408元，變動原因為：(1)增置：購置健康中心全自動身高體重等設備計184,100元。(2)撥入：教育局撥入冷(暖)氣機等設備計544,342元。(3)受贈：萬興國小學生家長會捐贈教室冷氣乙批計653,966元。減少數計236,494元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機等計236,494元。

4.電腦軟體：

增加數計70,100元，變動原因為：(1)增置：文電通教育授權軟體等計36,000元。(2)撥入：教育局撥入自備戴具BYOD到校學習計畫計34,100元。減少數計37,655元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷37,655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－臺北市文山區萬興國民小學
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		927,900	20,000		947,900	935,790	-12,110	
機械及設備		927,900	20,000		947,900	935,790	-12,110	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		57,000			57,000	57,000		
交通及運輸設備		57,000			57,000	57,000		
購建中固定資產								
雜項設備		184,100			184,100	184,100		
雜項設備		184,100			184,100	184,100		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,169,000	20,000		1,189,000	1,176,890	-12,110	

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—臺北市文山區萬興國民小學
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		20,000
購置機械及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	20,000

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	61	61	0	
職員	61	61	0	
學前教育計畫	6	6	0	
職員	5	5	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
職員	10	9	-1	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	80	78	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)校園場地開放清潔維護外包按件計算。

(2)運動設施場館委外營運清潔維護外包按件計算

(3)校警人力外包1人。

(4)工友業務外包1人

(5)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	51,600,000		620,795		10,914,000	13,899,609		6,986,756		84,021,160	675,840	84,697,000
正式人員	51,600,000		620,795		10,914,000	5,372,640		6,962,756		75,470,191		75,470,191
兼任人員											675,840	675,840
其他人員						8,526,969		24,000		8,550,969		8,550,969
學前教育計畫	4,381,860		74,448		912,888	457,392		469,412		6,296,000		6,296,000
正式人員	4,381,860		74,448		912,888	457,392		469,412		6,296,000		6,296,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	8,472,000		507,008		2,079,500	794,784		1,099,708		12,953,000		12,953,000
正式人員	8,472,000		507,008		2,079,500	794,784		1,099,708		12,953,000		12,953,000
兼任人員												
合 計	64,453,860		1,202,251		13,906,388	15,151,785		8,555,876		103,270,160	675,840	103,946,000

備註：

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80人，計5,849,655元，執行結果決算69人，計7,182,158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80人，計8,056,733元，執行結果決算87人，計8,268,983元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費等經費，預算數231,424元，決算數591,708元。
- (2)暑期泳訓班工讀生經費，預算數9,600元，決算數0元。

2.外包費：

- (1)校園場地開放清潔維護外包經費，預算數17,800元，決算數0元。
- (2)運動設施場館委外營運清潔維護外包經費，預算數100,000元，決算數0元。
- (3)校警人力外包經費，預算數577,584元，決算數528,750元。
- (4)工友業務外包經費，預算數0元，決算數84,875元。
- (5)消化超額職工業務外包經費，預算數160,000元，決算數106,450元。

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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
54,140,145		582,736		12,448,891	13,778,198		7,185,036		88,135,006	845,425	88,980,431
54,140,145		582,736		12,443,377	5,342,459		7,134,248		79,642,965		79,642,965
				5,514	21,879		24,788		52,181	845,425	897,606
					8,413,860		26,000		8,439,860		8,439,860
4,743,856		15,935		952,742	432,781		506,652		6,651,966	23,952	6,675,918
4,743,856		15,935		952,742	432,781		506,652		6,651,966		6,651,966
										23,952	23,952
8,302,275		417,181		2,049,508	821,553		1,063,508		12,654,025	15,000	12,669,025
8,302,275		417,181		2,049,508	821,553		1,063,508		12,654,025		12,654,025
										15,000	15,000
67,186,276		1,015,852		15,451,141	15,032,532		8,755,196		107,440,997	884,377	108,325,374

地方教育發展基金－臺北市文山區萬興國民小學
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			98,483,000		103,726,635		5,243,635	5.32	決算數較預算數增加1,483,191元，主要係因：用人費用覈實支應、執行教育部補助111-1幼兒園代辦費所致。
國民教育計畫			91,984,000		95,744,444		3,760,444	4.09	
學前教育計畫			6,499,000		7,982,191		1,483,191	22.82	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	103,946,000	108,325,374	4,379,374	4.21
11 正式員額薪資	64,453,860	67,186,276	2,732,416	4.24
113 職員薪金	62,773,860	65,542,838	2,768,978	4.41
114 工員工資	1,140,000	1,022,558	-117,442	-10.30
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	675,840	884,377	208,537	30.86
124 兼職人員酬金	675,840	884,377	208,537	30.86
13 超時工作報酬	1,202,251	1,015,852	-186,399	-15.50
131 加班費	1,202,251	1,015,852	-186,399	-15.50
15 獎金	13,906,388	15,451,141	1,544,753	11.11
151 考績獎金	5,849,655	7,182,158	1,332,503	22.78
152 年終獎金	8,056,733	8,268,983	212,250	2.63
16 退休及卹償金	15,151,785	15,032,532	-119,253	-0.79
161 職員退休及離職金	14,948,193	14,832,713	-115,480	-0.77
162 工員退休及離職金	72,960	67,879	-5,081	-6.96
163 卹償金	130,632	131,940	1,308	1.00
18 福利費	8,555,876	8,755,196	199,320	2.33
181 分擔員工保險費	5,735,328	6,469,952	734,624	12.81
183 傷病醫藥費	185,920	189,840	3,920	2.11
185 員工通勤交通費	571,032	428,830	-142,202	-24.90
18Y 其他福利費	2,063,596	1,666,574	-397,022	-19.24
2 服務費用	5,916,000	5,350,221	-565,779	-9.56
21 水電費	1,399,352	1,238,869	-160,483	-11.47
212 工作場所電費	1,300,000	1,064,793	-235,207	-18.09
214 工作場所水費	99,352	174,076	74,724	75.21
22 郵電費	75,416	63,452	-11,964	-15.86
221 郵費	0	8,285	8,285	0.00
222 電話費	75,416	55,167	-20,249	-26.85
23 旅運費	60,880	81,106	20,226	33.22
231 國內旅費	53,940	47,151	-6,789	-12.59
235 貨物運費	0	9,970	9,970	0.00
23Y 其他旅運費	6,940	23,985	17,045	245.61
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,977	2,977	0.00
241 印刷及裝訂費	0	2,977	2,977	0.00
25 修理保養及保固費	1,592,468	929,839	-662,629	-41.61
252 一般房屋修護費	579,924	405,475	-174,449	-30.08
255 機械及設備修護費	1,012,544	524,364	-488,180	-48.21
26 保險費	6,720	0	-6,720	-100.00
26Y 其他保險費	6,720	0	-6,720	-100.00
27 一般服務費	1,264,664	1,486,628	221,964	17.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,256	14,845	6,589	79.81
279 外包費	855,384	720,075	-135,309	-15.82
27D 計時與計件人員酬金	241,024	591,708	350,684	145.50
27F 體育活動費	160,000	160,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%
28 專業服務費	1,444,500	1,475,350	30,850	2.14
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	290,400	323,950	33,550	11.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	48,100	7,300	17.89
288 委託考選訓練費	0	6,800	6,800	0.00
289 試務甄選費	4,000	4,500	500	12.50
28A 電腦軟體服務費	0	4,800	4,800	0.00
28Y 其他專業服務費	1,109,300	1,087,200	-22,100	-1.99
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	1,721,000	1,320,375	-400,625	-23.28
31 使用材料費	241,900	148,967	-92,933	-38.42
315 設備零件	241,900	148,967	-92,933	-38.42
32 用品消耗	1,479,100	1,171,408	-307,692	-20.80
321 辦公(事務)用品	240,150	147,718	-92,432	-38.49
322 報章雜誌	80,000	88,854	8,854	11.07
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,163	-837	-5.58
32Y 其他用品消耗	1,138,700	915,423	-223,277	-19.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	40,790	40,790	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	40,790	40,790	0.00
442 車租	0	40,790	40,790	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,017,000	5,018,155	1,001,155	24.92
51 購建固定資產	1,169,000	1,176,890	7,890	0.67
514 購置機械及設備	927,900	935,790	7,890	0.85
515 購置交通及運輸設備	57,000	57,000	0	0.00
516 購置雜項設備	184,100	184,100	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	2,812,000	3,805,265	993,265	35.32
541 遞延修繕房屋建築支出	2,812,000	3,805,265	993,265	35.32
6 稅捐及規費(強制費)	287,000	347,614	60,614	21.12
61 土地稅	70,000	70,436	436	0.62
612 一般土地地價稅	70,000	70,436	436	0.62
63 房屋稅	217,000	274,258	57,258	26.39
631 一般房屋稅	217,000	274,258	57,258	26.39
66 規費	0	2,920	2,920	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,920	2,920	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	984,000	2,714,224	1,730,224	175.84
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	971,000	2,701,424	1,730,424	178.21
743 獎勵費用	58,800	54,418	-4,382	-7.45
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	912,200	2,644,006	1,731,806	189.85
9 其他	650,000	197,309	-452,691	-69.64
91 其他支出	650,000	197,309	-452,691	-69.64
91Y 其他	650,000	197,309	-452,691	-69.64
合 計	117,521,000	123,314,062	5,793,062	4.93

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	1,138,456	1,380,488	242,032	21.26	
185 員工通勤交通費	571,032	428,830	-142,202	-24.90	
27D 計時與計件人員酬金	241,024	591,708	350,684	145.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	290,400	323,950	33,550	11.55	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	2,637,670,932	100.00	2,570,144,940	100.00	67,525,992	2.63
流動資產	10,009,615	0.38	12,820,020	0.50	-2,810,405	-21.92
現金	9,445,801	0.36	12,807,335	0.50	-3,361,534	-26.25
銀行存款	9,445,801	0.36	12,807,335	0.50	-3,361,534	-26.25
銀行存款-公庫存款	0	0.00	6,571,624	0.26	-6,571,624	-100.00
銀行存款-保管款	9,407,509	0.36	6,224,961	0.24	3,182,548	51.13
銀行存款-代繳費款專戶	5,256	0.00	0	0.00	5,256	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	33,036	0.00	10,750	0.00	22,286	207.31
應收款項	324,198	0.01	9,785	0.00	314,413	3,213.21
其他應收款	324,198	0.01	9,785	0.00	314,413	3,213.21
預付款項	239,616	0.01	2,900	0.00	236,716	8,162.62
預付費用	239,616	0.01	2,900	0.00	236,716	8,162.62
長期貸墊款及準備金	2,920,529	0.11	4,080,369	0.16	-1,159,840	-28.42
準備金	2,920,529	0.11	4,080,369	0.16	-1,159,840	-28.42
退休及離職準備金	2,228,621	0.08	3,185,547	0.12	-956,926	-30.04
其他準備金	691,908	0.03	894,822	0.03	-202,914	-22.68
其他準備金-其他	691,908	0.03	894,822	0.03	-202,914	-22.68
固定資產	279,325,813	10.59	285,322,845	11.10	-5,997,032	-2.10
土地改良物	1,786,576	0.07	2,231,860	0.09	-445,284	-19.95
土地改良物	8,415,060	0.32	8,415,060	0.33	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,628,484	-0.25	-6,183,200	-0.24	-445,284	7.20
房屋建築及設備	268,134,698	10.17	273,557,606	10.64	-5,422,908	-1.98
房屋建築及設備	331,539,011	12.57	331,539,011	12.90	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-63,404,313	-2.40	-57,981,405	-2.26	-5,422,908	9.35
機械及設備	4,664,879	0.18	5,116,965	0.20	-452,086	-8.84
機械及設備	23,550,126	0.89	22,760,519	0.89	789,607	3.47
累計折舊-機械及設備	-18,885,247	-0.72	-17,643,554	-0.69	-1,241,693	7.04
交通及運輸設備	417,298	0.02	409,399	0.02	7,899	1.93
交通及運輸設備	5,404,038	0.20	5,691,782	0.22	-287,744	-5.06
累計折舊-交通及運輸設備	-4,986,740	-0.19	-5,282,383	-0.21	295,643	-5.60
雜項設備	4,322,362	0.16	4,007,015	0.16	315,347	7.87
雜項設備	18,008,190	0.68	16,862,276	0.66	1,145,914	6.80
累計折舊-雜項設備	-13,685,828	-0.52	-12,855,261	-0.50	-830,567	6.46
合 計	2,637,670,932	100.00	2,570,144,940	100.00	67,525,992	2.63

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係100年6月恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係100年6月恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000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。

北市文山區萬興國民小學
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	2,358,001,514	89.40	2,278,096,748	88.64	79,904,766	3.51
流動負債	9,787,383	0.37	6,526,816	0.25	3,260,567	49.96
應付款項	9,787,383	0.37	6,526,816	0.25	3,260,567	49.96
應付代收款	9,383,622	0.36	5,969,202	0.23	3,414,420	57.20
應付代收款	9,383,622	0.36	5,969,202	0.23	3,414,420	57.20
應付費用	403,761	0.02	557,614	0.02	-153,853	-27.59
應付費用	403,761	0.02	557,614	0.02	-153,853	-27.59
其他負債	2,348,214,131	89.03	2,271,569,932	88.38	76,644,199	3.37
什項負債	2,348,214,131	89.03	2,271,569,932	88.38	76,644,199	3.37
存入保證金	508,969	0.02	661,969	0.03	-153,000	-23.11
存入保證金	508,969	0.02	661,969	0.03	-153,000	-23.11
應付退休及離職金	2,228,621	0.08	3,185,547	0.12	-956,926	-30.04
應付退休及離職金	2,228,621	0.08	3,185,547	0.12	-956,926	-30.04
應付代管資產	2,344,807,961	88.90	2,267,398,467	88.22	77,409,494	3.41
應付代管資產	2,344,807,961	88.90	2,267,398,467	88.22	77,409,494	3.41
暫收及待結轉帳項	668,580	0.03	323,949	0.01	344,631	106.38
暫收及待結轉帳項	668,580	0.03	323,949	0.01	344,631	106.38
淨資產	279,669,418	10.60	292,048,192	11.36	-12,378,774	-4.24
淨資產	279,669,418	10.60	292,048,192	11.36	-12,378,774	-4.24
淨資產	279,669,418	10.60	292,048,192	11.36	-12,378,774	-4.24
累積餘額	279,669,418	10.60	292,048,192	11.36	-12,378,774	-4.24
合 計	2,637,670,932	100.00	2,570,144,940	100.00	67,525,992	2.63

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

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	160,224	0.01	127,779	0.00	32,445	25.39
無形資產	160,224	0.01	127,779	0.00	32,445	25.39
電腦軟體	160,224	0.01	127,779	0.00	32,445	25.39
其他資產	2,345,254,751	88.91	2,267,793,927	88.24	77,460,824	3.42
什項資產	2,345,254,751	88.91	2,267,793,927	88.24	77,460,824	3.42
暫付及待結轉帳項	446,790	0.02	395,460	0.02	51,330	12.98
代管資產	2,344,807,961	88.90	2,267,398,467	88.22	77,409,494	3.41
代管資產-土地改良物	7,884	0.00	7,884	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,328,386,060	88.27	2,250,267,110	87.55	78,118,950	3.47
代管資產-房屋建築及設備	15,606,517	0.59	16,332,973	0.64	-726,456	-4.45
代管資產-其他政府	807,500	0.03	790,500	0.03	17,000	2.15
合 計	2,637,670,932	100.00	2,570,144,940	100.00	67,525,992	2.63

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係100年6月恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係100年6月恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000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。

北市文山區萬興國民小學
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	2,637,670,932	100.00	2,570,144,940	100.00	67,525,992	2.63

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	118,860,253	100.00	121,805,063	100.00	-2,944,810	-2.42
勞務收入	4,500	0.00	1,800	0.00	2,700	150.00
服務收入	4,500	0.00	1,800	0.00	2,700	150.00
財產收益	2,282,022	1.92	3,077,211	2.53	-795,189	-25.84
財產孳息收入	997,860	0.84	858,081	0.70	139,779	16.29
廢舊物品售價收入	1,000	0.00	22,542	0.02	-21,542	-95.56
財產交易利益	1,188,802	1.00	2,122,768	1.74	-933,966	-44.00
其他財產收入	94,360	0.08	73,820	0.06	20,540	27.82
政府撥入收入	114,087,543	95.98	115,696,514	94.98	-1,608,971	-1.39
公庫撥款收入	111,717,000	93.99	113,810,055	93.44	-2,093,055	-1.84
政府其他撥入收入	2,370,543	1.99	1,886,459	1.55	484,084	25.66
教學收入	1,184,015	1.00	1,194,390	0.98	-10,375	-0.87
學雜費收入	1,184,015	1.00	1,194,390	0.98	-10,375	-0.87
其他收入	1,302,173	1.10	1,835,148	1.51	-532,975	-29.04
受贈收入	783,436	0.66	271,927	0.22	511,509	188.11
雜項收入	518,737	0.44	1,563,221	1.28	-1,044,484	-66.82
支出	131,239,027	110.41	127,910,106	105.01	3,328,921	2.60
人事支出	108,325,374	91.14	105,471,976	86.59	2,853,398	2.71
人事支出	108,325,374	91.14	105,471,976	86.59	2,853,398	2.71
業務支出	9,763,224	8.21	9,716,361	7.98	46,863	0.48
業務支出	9,763,224	8.21	9,716,361	7.98	46,863	0.48
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	14,572	0.01	46,510	0.04	-31,938	-68.67
財產交易損失	14,572	0.01	46,510	0.04	-31,938	-68.67
折舊、折耗及攤銷	9,123,283	7.68	9,628,780	7.91	-505,497	-5.25
固定資產折舊	9,085,628	7.64	9,597,141	7.88	-511,513	-5.33
無形資產攤銷	37,655	0.03	31,639	0.03	6,016	19.01
其他支出	4,002,574	3.37	3,046,479	2.50	956,095	31.38
其他支出	4,002,574	3.37	3,046,479	2.50	956,095	31.38
本期賸餘(短絀)	-12,378,774	-10.41	-6,105,043	-0.05	-6,273,731	-1.88
期初淨資產	292,048,192	245.71	298,153,235	2.33	-6,105,043	-1.83
解繳公庫						
期末淨資產	279,669,418	235.29	292,048,192	2.28	-12,378,774	-3.72

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—臺北市文山區萬興國民小學
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)	-12,378,774
8002 調整非現金項目	9,875,055
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,503,719
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	258,846
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,366,189
8207 增加長期貸墊款及準備金	-55,932
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,618,549
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,049,446
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,705,918
8404 減少短期債務及其他負債	-22,514,287
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	191,631
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,361,534
87 期初現金及約當現金	12,807,335
88 期末現金及約當現金	9,445,801

註：1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數956,926元及代管資產增加數77,409,494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—臺北市文山區萬興國民小學

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	116,899,875	1,960,378	118,860,253	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	1,105,080	1,176,942	2,282,022	財產收益
政府撥入收入	114,087,543		114,087,543	政府撥入收入
教學收入	1,184,015		1,184,015	教學收入
其他收入	518,737	783,436	1,302,173	其他收入
基金用途	123,314,062	7,924,965	131,239,027	支出
用人費用	108,325,374		108,325,374	人事支出
服務費用	5,350,221	4,413,003	9,763,224	業務支出
材料及用品費	1,320,375	-1,320,375		
租金、償債、利息及相關手續費	40,790	-40,790		
稅捐及規費(強制費)	347,614	-347,614		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,704,224	-2,704,224		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		14,572	14,572	財產損失
		9,123,283	9,123,283	折舊、折耗及攤銷
其他	197,309	3,805,265	4,002,574	其他支出
遞延支出	3,805,265	-3,805,265		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,212,890	-1,212,890		
本期賸餘(短絀)	-6,414,187	-5,964,587	-12,378,774	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,597,568	285,450,624	292,048,192	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	183,381	279,486,037	279,669,418	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區萬興國民小學
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 121 萬 2,890 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」535 萬 221 元與會計科目「業務支出」976 萬 3,224 元間之調整數 441 萬 3,003 元，係「材料及用品費」132 萬 375 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 790 元、「稅捐及規費(強制費)」34 萬 7,614 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)270 萬 4,224 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 117 萬 6,942 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 78 萬 3,436 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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」912 萬 3,283 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1 萬 4,572 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」19 萬 7,309 元與會計科目「其他支出」400 萬 2,574 元間之調整數 380 萬 5,265 元，係「遞延支出」380 萬 5,265 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂