

40501550

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區景美國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區景美國民小學編



# 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 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)		



# 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	150,529,861	156,674,629	- 6,144,768	-3.92
基金用途	156,150,610	160,845,370	- 4,694,760	-2.92
賸餘(短絀-)	-5,620,749	-4,170,741	- 1,450,008	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,677,866	7,298,615	-5,620,749	-77.01
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-6,596,690	-5,443,713	-1,152,977	--

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景美國民小學

## 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109,050,000元，決算數115,492,966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13,316,000元，決算數15,556,191元。

係新購教材教具等教學設備，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼生強健的身體，增進幼生各項生活智能。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,986,000元，決算數14,097,631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4,202,000元（不含以前年度保留數1,233,900元及奉准先行辦理數1,032,000元），決算數11,003,822元。係汰換、充實各科教學設備，辦理電力系統改善工程、共融式遊戲場、無障礙環境整修等修建工程，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景美國民小學

## 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150,529,861元，較預算數140,207,000元，增加10,322,861元，計增7.36%。

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805,000元，減少800,500元，計減99.44%。  
主要係因：暑期泳訓班及教師甄選報名費收入較預算數短收。
- 2.財產處分收入：決算數6,080元，較預算數43,000元，減少36,920元，計減85.86%。  
主要係因：財產報廢變賣殘值收入較預算數短收。
- 3.其他財產收入：決算數63,005元，較預算數285,000元，減少221,995元，計減77.89%。  
主要係因：校園場地開放收入較預算數短收。
- 4.公庫撥款收入：決算數143,229,946元，較預算數135,020,000元，增加8,209,946元，計增6.08%。  
主要係因：教育局及教育部補助
  - (1)中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費4,126,000元。
  - (2)動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數1,626,000元。
  - (3)活動中心北側地坪整修工程281,752元。
  - (4)校園樹木褐根病防治經費98,200元。
  - (5)開道碑保存維護計畫經費650,000元。
  - (6)無障礙環境經費1,427,994元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數4,221,149元，較預算數0元，增加4,221,149元。  
主要係因：教育部補助
  - (1)暑期及110(1)攜手班經費38,505元。
  - (2)110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費318,026元。
  - (3)110(2)第1期幼兒園代辦費收入1,050,033元。
  - (4)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第一期款100,000元。
  - (5)110(1)幼兒園代辦費－不足追加經費114,482元。
  - (6)110學年度精進園中小教學品質計畫一減課鐘點費第2期款20,480元。
  - (7)111年度防災教育計劃暨所屬學校防災校園建置計畫經費383,229元。
  - (8)110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費31,420元。
  - (9)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元。
  - (10)110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費7,520元。
  - (11)111年度實施新住民子女教育經費2,390元。
  - (12)110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費23,076元。
  - (13)學校設置樹木解說牌12,540元。
  - (14)110學年度第2學期國小兒童課後照顧服務身障專班經費200,000元。
  - (15)110(2)幼兒園就學補助(代辦費) 60,750元。
  - (16)110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費88,000元。
  - (17)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款6,710元。
  - (18)110(2)及寒假國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費144,000元。
  - (19)111(1)公幼就學補助代辦費1,008,307元。
  - (20)110(2)國中小新住民語文開課費31,547元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

- (21)111學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費321,413元。
- (22)110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數58,244元。
- (23)111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費10,080元。
- (24)111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費19,179元。
- (25)111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款7,890元。
- (26)110(2)國中小新住民語文鐘點費差額1,200元。
- (27)111學年度國中小學生學習扶助計畫一第1學期攜手班經費第1期款81,773元。
- (28)111學年度第1學期新住民語文課程所需經費及教學支援人員交通費45,853元。
- (29)111學年度第1學期原住民語文課程所需經費21,358元。
- (30)111學年度第1學期手語課程所需經費10,144元。

6.學雜費收入：決算數2,539,405，較預算數2,348,000元，增加191,405元，計增8.15%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預算數超收。

7.雜項收入：決算數465,776元，較預算數1,706,000元，減少1,240,224元，計減72.70%。

主要係因：代收代辦贖餘結轉其他準備金等收入較預算數短收。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數156,150,610元，較預算數140,554,000元，增加15,596,610元，計增11.10%。

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115,492,966元，較預算數109,050,000元，增加6,442,966元，計增5.91%。

主要係因：教育部補助課後照顧等計畫經費、教育局補助用人費用不敷數等併決算，致支出增加。

2.學前教育計畫：決算數15,556,191元，較預算數13,316,000元，增加2,240,191元，計增16.82%。

主要係因：教育部補助幼兒園就學補助(代辦費)及教育局補助用人費用不敷數等併決算，致支出增加。

3.一般行政管理計畫：決算數14,097,631元，較預算數13,986,000元，增加111,631元，計增0.80%。

主要係因：教育局補助用人費用不敷數併決算，致支出增加。

4.建築及設備計畫：決算數11,003,822元，較預算數4,202,000元，增加6,801,822元，計增161.87%。

主要係因：教育局及教育部補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫及無障礙環境整修工程等併決算，致支出增加。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,620,749元，較預算短絀數347,000元，計相差5,273,749元。

主要係因：各項收入如雜項收入、勞務及財產收入較預算數短收。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,404,846元。

投資活動之淨現金流出1,602,125元。

籌資活動之淨現金流出2,589,719元。

本年度現金及約當現金之淨減6,596,690元。

期初現金及約當現金14,124,328元。

期末現金及約當現金7,527,638元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

## 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5,434,683,295元，包括：

流動資產7,646,181元，較上年度14,147,048元，減少6,500,867元，主要係因應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3,283,037元，較上年度5,111,222元，減少1,828,185元，主要係因辦理教學環境設施改善致準備金減少。

固定資產79,488,390元，較上年度81,225,467元，減少1,737,077元，主要係因報廢各項設備所致。

無形資產85,107元，較上年度72,853元，增加12,254元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產5,344,180,580元，較上年度5,186,660,172元，增加157,520,408元，主要係因批次調整公告現值與地價致代管公務用土地增加。

決算日負債總額為5,353,431,932元，包括：

流動負債6,451,905元，較上年度6,589,006元，減少137,101元，主要係因應各項專案計畫及代收代辦事項需要支付款項致應付代收款減少。

其他負債5,346,980,027元，較上年度5,192,030,821元，增加154,949,206元，主要係因批次調整公告現值與地價致應付代管公務用土地增加。

決算日淨資產為81,251,363元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數25,980,283元及補辦預算數1,032,000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—臺北市文山區景美國民小學  
**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	140,207,000	100.00	150,529,861	100.00	10,322,861	7.36	156,674,629	100.00
43 勞務收入	805,000	0.57	4,500	0.00	-800,500	-99.44	3,300	0.00
431服務收入	805,000	0.57	4,500	0.00	-800,500	-99.44	3,300	0.00
45 財產收入	328,000	0.23	69,085	0.05	-258,915	-78.94	36,240	0.02
451財產處分收入	43,000	0.03	6,080	0.00	-36,920	-85.86	9,000	0.01
45Y其他財產收入	285,000	0.20	63,005	0.04	-221,995	-77.89	27,240	0.02
46 政府撥入收入	135,020,000	96.30	147,451,095	97.95	12,431,095	9.21	151,911,876	96.96
462公庫撥款收入	135,020,000	96.30	143,229,946	95.15	8,209,946	6.08	148,749,648	94.94
46Y政府其他撥入收入			4,221,149	2.80	4,221,149	0.00	3,162,228	2.02
4S 教學收入	2,348,000	1.67	2,539,405	1.69	191,405	8.15	2,536,805	1.62
4S1學雜費收入	2,348,000	1.67	2,539,405	1.69	191,405	8.15	2,536,805	1.62
4Y 其他收入	1,706,000	1.22	465,776	0.31	-1,240,224	-72.70	2,186,408	1.40
4YY雜項收入	1,706,000	1.22	465,776	0.31	-1,240,224	-72.70	2,186,408	1.40
5 基金用途	140,554,000	100.25	156,150,610	103.73	15,596,610	11.10	160,845,370	102.66
53 國民教育計畫	109,050,000	77.78	115,492,966	76.72	6,442,966	5.91	110,899,145	70.78
54 學前教育計畫	13,316,000	9.50	15,556,191	10.33	2,240,191	16.82	13,921,619	8.89
5L 一般行政管理計畫	13,986,000	9.98	14,097,631	9.37	111,631	0.80	13,476,173	8.60
5M 建築及設備計畫	4,202,000	3.00	11,003,822	7.31	6,801,822	161.87	22,548,433	14.39
購建固定資產	4,166,000	2.97	10,967,822	7.29	6,801,822	163.27	22,512,433	14.37
其他	36,000	0.03	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-347,000		-5,620,749		-5,273,749	1,519.81	-4,170,741	
期初基金餘額	8,698,000		7,298,615		-1,399,385	-16.09	11,469,356	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,351,000		1,677,866		-6,673,134	-79.91	7,298,615	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
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		25,980,283
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,209,946
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,221,149
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	191,405
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,442,966
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,240,191
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	111,631
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,562,995

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

**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	140,207,000	150,529,861	10,322,861	7.36	
43 勞務收入	805,000	4,500	-800,500	-99.44	
431服務收入	805,000	4,500	-800,500	-99.44	主要係暑期泳訓班報名費收入較預算數短收。
45 財產收入	328,000	69,085	-258,915	-78.94	
451財產處分收入	43,000	6,080	-36,920	-85.86	主要係報廢財產處分收入較預算數短收。
45Y其他財產收入	285,000	63,005	-221,995	-77.89	主要係校園場地開放收入較預算數短收。
46 政府撥入收入	135,020,000	147,451,095	12,431,095	9.21	
462公庫撥款收入	135,020,000	143,229,946	8,209,946	6.08	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學

**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		4,221,149	4,221,149	0.00	係教育部補助：暑期及110(1)攜手班經費、110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費、110(2)第1期幼兒園代辦費收入、公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第一期款、110(1)幼兒園代辦費－不足追加經費、110學年度精進園中小教學品質計畫一減課鐘點費第2期款、111年度防災教育計劃暨所屬學校防災校園建置計畫經費、110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費、110學年度國小閩客語教學支援人員交通費、110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費、111年度實施新住民子女教育經費、110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費、學校設置樹木解說牌、110學年度第2學期國小兒童課後照顧服務身障專班經費、110(2)幼兒園就學補助(代辦費)、110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費、110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款、110(2)及寒假國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費、111(1)公幼就學補助代辦費、110(2)國中小新住民語文開課費、111學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學

**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	%	
					專班經費、110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數、111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費、111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費、111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款、110(2)國中小新住民語文鐘點費差額、111學年度國中小學生學習扶助計畫－第1學期攜手班經費第1期款、111學年度第1學期新住民語文課程所需經費及教學支援人員交通費、111學年度第1學期原住民語文課程所需經費、111學年度第1學期手語課程所需經費共計4,221,149元。
4S 教學收入	2,348,000	2,539,405	191,405	8.15	
4S1學雜費收入	2,348,000	2,539,405	191,405	8.15	
4Y 其他收入	1,706,000	465,776	-1,240,224	-72.70	
4YY雜項收入	1,706,000	465,776	-1,240,224	-72.70	主要係台灣智慧光網(股)公司借電費、午餐異物罰款、代收代辦結轉準備金等收入較預算數短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	140,554,000	156,150,610	15,596,610	11.10	
53 國民教育計畫	109,050,000	115,492,966	6,442,966	5.91	
1 用人費用	99,899,000	105,090,063	5,191,063	5.20	
11 正式員額薪資	49,692,000	53,487,176	3,795,176	7.64	
113 職員薪金	49,692,000	53,487,176	3,795,176	7.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,238,192	1,588,243	350,051	28.27	
122 約僱職員薪金	418,992	468,328	49,336	11.77	
124 兼職人員酬金	819,200	1,119,915	300,715	36.71	
13 超時工作報酬	864,357	743,096	-121,261	-14.03	
131 加班費	864,357	743,096	-121,261	-14.03	
15 獎金	10,648,974	12,143,115	1,494,141	14.03	
151 考績獎金	4,497,600	5,852,960	1,355,360	30.14	
152 年終獎金	6,151,374	6,290,155	138,781	2.26	
16 退休及卹償金	30,394,740	29,732,555	-662,185	-2.18	
161 職員退休及離職金	30,394,740	29,732,555	-662,185	-2.18	
18 福利費	7,060,737	7,395,878	335,141	4.75	
181 分擔員工保險費	4,814,228	5,187,630	373,402	7.76	
183 傷病醫藥費	239,200	149,000	-90,200	-37.71	
185 員工通勤交通費	478,800	409,970	-68,830	-14.38	
18Y 其他福利費	1,528,509	1,649,278	120,769	7.90	
2 服務費用	5,243,000	6,340,488	1,097,488	20.93	
21 水電費	1,522,970	1,791,393	268,423	17.62	
212 工作場所電費	1,186,000	1,458,606	272,606	22.99	
214 工作場所水費	192,125	287,216	95,091	49.49	
216 氣體費	144,845	45,571	-99,274	-68.54	
23 旅運費	47,740	47,812	72	0.15	
231 國內旅費	47,740	44,812	-2,928	-6.13	
23Y 其他旅運費		3,000	3,000		
25 修理保養及保固費	1,068,800	786,203	-282,597	-26.44	
252 一般房屋修護費	931,200	360,592	-570,608	-61.28	
255 機械及設備修護費	137,600	381,511	243,911	177.26	
257 雜項設備修護費		44,100	44,100		
26 保險費	30,940		-30,940	-100.00	
26Y 其他保險費	30,940		-30,940	-100.00	
27 一般服務費	1,765,800	2,642,639	876,839	49.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,720	8,647	1,927	28.68	
279 外包費	1,017,312	794,253	-223,059	-21.93	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	%	
27D 計時與計件人員酬金	627,768	1,727,739	1,099,971	175.22	
27F 體育活動費	114,000	112,000	-2,000	-1.75	
28 專業服務費	806,750	1,072,441	265,691	32.93	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	513,000	348,036	-164,964	-32.16	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	96,800	59,810	-36,990	-38.21	
289 試務甄選費	3,350	3,600	250	7.46	
28A 電腦軟體服務費		216,000	216,000		
28Y 其他專業服務費	193,600	444,995	251,395	129.85	
3 材料及用品費	2,807,000	2,622,270	-184,730	-6.58	
31 使用材料費	1,875,296	1,740,951	-134,345	-7.16	
315 設備零件	1,875,296	1,740,951	-134,345	-7.16	
32 用品消耗	931,704	881,319	-50,385	-5.41	
321 辦公(事務)用品	18,000	2,000	-16,000	-88.89	
322 報章雜誌	24,118	29,319	5,201	21.56	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	17,000	17,000			
32Y 其他用品消耗	872,586	833,000	-39,586	-4.54	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	915,000	967,502	52,502	5.74	
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	905,000	967,502	62,502	6.91	
743 獎勵費用	49,200	55,536	6,336	12.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	855,800	911,966	56,166	6.56	
9 其他	181,000	467,843	286,843	158.48	
91 其他支出	181,000	467,843	286,843	158.48	
91Y 其他	181,000	467,843	286,843	158.48	
54 學前教育計畫	13,316,000	15,556,191	2,240,191	16.82	決算數較預算數增 加2,240,191元，主要係因：教育 部補助幼兒園就學補助(代辦費)較 預算數超支。
1 用人費用	12,897,000	13,282,530	385,530	2.99	
11 正式員額薪資	8,857,860	9,521,102	663,242	7.49	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	%	
113 職員薪金	8,137,860	8,755,208	617,348	7.59	
114 工員工資	720,000	765,894	45,894	6.37	
13 超時工作報酬	206,739	93,196	-113,543	-54.92	
131 加班費	206,739	93,196	-113,543	-54.92	
15 獎金	1,832,233	1,905,595	73,362	4.00	
151 考績獎金	740,000	715,590	-24,410	-3.30	
152 年終獎金	1,092,233	1,190,005	97,772	8.95	
16 退休及卹償金	843,120	819,836	-23,284	-2.76	
161 職員退休及離職金	821,520	731,127	-90,393	-11.00	
162 工員退休及離職金	21,600	88,709	67,109	310.69	
18 福利費	1,157,048	942,801	-214,247	-18.52	
181 分擔員工保險費	1,103,028	941,081	-161,947	-14.68	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
18Y 其他福利費	48,000		-48,000	-100.00	
2 服務費用	224,000	218,120	-5,880	-2.63	
25 修理保養及保固費	140,076	142,483	2,407	1.72	
252 一般房屋修護費	140,000	100,833	-39,167	-27.98	
255 機械及設備修護費	76	41,650	41,574	54,702.63	
27 一般服務費	27,224	23,936	-3,288	-12.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,224	1,936	712	58.17	
27F 體育活動費	26,000	22,000	-4,000	-15.38	
28 專業服務費	56,700	51,701	-4,999	-8.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	7,200			
28Y 其他專業服務費	49,500	44,501	-4,999	-10.10	
3 材料及用品費	30,000	2,024,101	1,994,101	6,647.00	
32 用品消耗	30,000	2,024,101	1,994,101	6,647.00	
321 辦公（事務）用品	7,200	6,697	-503	-6.99	
322 報章雜誌	8,980	8,980			
32Y 其他用品消耗	13,820	2,008,424	1,994,604	14,432.74	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,000	22,440	-46,560	-67.48	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	69,000	22,440	-46,560	-67.48	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	69,000	22,440	-46,560	-67.48	
9 其他	96,000	9,000	-87,000	-90.63	
91 其他支出	96,000	9,000	-87,000	-90.63	



地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	96,000	9,000	-87,000	-90.63	
5L 一般行政管理計畫	13,986,000	14,097,631	111,631	0.80	
1 用人費用	11,551,000	11,521,474	-29,526	-0.26	
11 正式員額薪資	7,620,000	7,616,749	-3,251	-0.04	
113 職員薪金	6,888,000	7,218,469	330,469	4.80	
114 工員工資	732,000	398,280	-333,720	-45.59	
13 超時工作報酬	483,914	401,372	-82,542	-17.06	
131 加班費	483,914	401,372	-82,542	-17.06	
15 獎金	1,733,654	1,716,353	-17,301	-1.00	
151 考績獎金	781,500	861,200	79,700	10.20	
152 年終獎金	952,154	855,153	-97,001	-10.19	
16 退休及卹償金	733,416	822,950	89,534	12.21	
161 職員退休及離職金	674,856	763,787	88,931	13.18	
162 工員退休及離職金	58,560	59,163	603	1.03	
18 福利費	980,016	964,050	-15,966	-1.63	
181 分擔員工保險費	689,736	710,701	20,965	3.04	
185 員工通勤交通費	98,280	94,492	-3,788	-3.85	
18Y 其他福利費	192,000	158,857	-33,143	-17.26	
2 服務費用	2,075,000	2,325,693	250,693	12.08	
22 郵電費	84,000	66,399	-17,601	-20.95	
222 電話費	84,000	66,399	-17,601	-20.95	
25 修理保養及保固費	68,632	68,632			
258 其他資產修護費	68,632	68,632			
27 一般服務費	1,339,168	1,366,002	26,834	2.00	
279 外包費	1,315,168	1,346,002	30,834	2.34	
27F 體育活動費	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
28 專業服務費	511,200	752,669	241,469	47.24	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,000	10,000	5,000	100.00	
288 委託考選訓練費		7,000	7,000		
28Y 其他專業服務費	506,200	735,669	229,469	45.33	
29 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
3 材料及用品費	357,000	247,664	-109,336	-30.63	
32 用品消耗	357,000	247,664	-109,336	-30.63	
321 辦公(事務)用品	357,000	247,664	-109,336	-30.63	
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	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	%	
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	4,202,000	11,003,822	6,801,822	161.87	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1,233,900元及奉准先行辦理數1,032,000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1,233,900元及奉准先行辦理執行數1,029,959元。2.決算數較預算數增加6,801,822元，主要係辦理電力系統改善工程、共融式遊戲場、無障礙環境整修等修建工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,202,000	11,003,822	6,801,822	161.87	
51 購建固定資產	1,174,000	3,412,827	2,238,827	190.70	
514 購置機械及設備	813,000	1,842,955	1,029,955	126.69	
516 購置雜項設備	361,000	1,569,872	1,208,872	334.87	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	2,992,000	7,554,995	4,562,995	152.51	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,992,000	4,347,268	1,355,268	45.30	
542 其他遞延支出		3,207,727	3,207,727		

地方教育發展基金-臺北市文山區景美國民小學

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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數105,272元，決算數0元。
- (2)臨時特教助理員按時計算，預算數320,000元，決算數320,000元。
- (3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數311,875元。
- (4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算，預算數0元，決算數462,026元。
- (5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算，預算數0元，決算數521,413元。
- (6)補助新住民語等計畫經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數112,425元。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數776,653元。
- (2)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數884,349元。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數169,552元，決算數0元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數160,000元，決算數479,253元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數54,470元；決算數86,482元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	140,427,894	-59,129,574	3,475,900
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,679,202	-4,759,849	
房屋及建築	70,816,415	-14,313,684	
機械及設備	28,402,571	-19,801,220	1,845,000
交通及運輸設備	3,255,093	-1,682,646	
雜項設備	25,322,660	-18,572,175	1,594,900
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	2,879,100		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	72,853		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：增加數可用預算數計1,845,000元，係法定預算數813,000元及補辦預算1,032,000元。
- 2.雜項設備：增加數可用預算數1,594,900元，係法定預算數361,000元、以前年度保留數1,233,900元。
- 3.電腦軟體：增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計44,748元，係法定預算數44,748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3,984,403元，變動原因為：(1)增置：購置臺北市中小學電力系統改善工程電力變壓器2座等計1,842,955元。(2)撥入：教育局移撥入及補助款購置觸控液晶螢幕大屏4臺等計2,029,600元。(3)受贈：以代辦經費購置電熱水器1臺等計87,300元；111年度購置電腦廠商另贈送電腦1臺24,548元。減少數計1,337,651元，變動原因為：(1)報廢：1,337,651元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計388,276元，變動原因為：(1)報廢：388,276元。

北市文山區景美國民小學

**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		
8,806,587	44,748	5,083,245	-5,448,165	79,573,497
			-641,156	4,278,197
			-1,168,464	55,334,267
3,984,403		1,337,651	-1,608,520	9,639,583
		388,276	44,358	1,228,529
4,786,184		454,472	-2,074,383	9,007,814
		2,879,100		
36,000	44,748	23,746		85,107

註 3.雜項設備：增加數計4,786,184元，變動原因為：(1)增置：設置校園共融式遊戲場1座等計1,569,872元。(2)受贈：以代辦經費購置電子鐘1個等計292,890元。(3)撥入：教育局移撥入電力系統改善暨冷氣裝設計畫冷氣1臺計44,322元。(4)其他：設置校園共融式遊戲場1座-購建中固定資產完工轉財產計2,879,100元。減少數計454,472元，變動原因為：(1)報廢：454,472元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計23,746元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額23,746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－臺北市文山區景美國民小學  
**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		813,000	1,032,000		1,845,000	1,842,955	-2,045	
機械及設備		813,000	1,032,000		1,845,000	1,842,955	-2,045	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備	1,233,900	361,000			1,594,900	1,569,872	-25,028	
雜項設備	1,233,900	361,000			1,594,900	1,569,872	-25,028	
購建中固定資產								
合 計	1,233,900	1,174,000	1,032,000		3,439,900	3,412,827	-27,073	

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—臺北市文山區景美國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,032,000
購置機械及設備	111.02.08府授教會字第1113027518號	960,000
購置機械及設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	72,000

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

**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	57	57	0	
職員	56	56	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	9	-3	
職員	10	8	-2	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合計	82	79	-3	

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)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)臨時特教助理員按時計算。
- (3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算。
- (5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算。
- (6)補助新住民語計畫經費教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包2人。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包2人。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
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	49,692,000	418,992	864,357		10,648,974	30,394,740		7,060,737		99,079,800	819,200	99,899,000
正式人員	49,692,000		841,080		10,596,600	5,045,040		6,971,597		73,146,317		73,146,317
聘僱人員		418,992	23,277		52,374	25,140		71,140		590,923		590,923
兼任人員											819,200	819,200
其他人員						25,324,560		18,000		25,342,560		25,342,560
學前教育計畫	8,857,860		206,739		1,832,233	843,120		1,157,048		12,897,000		12,897,000
正式人員	8,857,860		206,739		1,832,233	843,120		1,157,048		12,897,000		12,897,000
一般行政管理計畫	7,620,000		483,914		1,733,654	733,416		980,016		11,551,000		11,551,000
正式人員	7,620,000		483,914		1,733,654	733,416		980,016		11,551,000		11,551,000
合 計	66,169,860	418,992	1,555,010		14,214,861	31,971,276		9,197,801		123,527,800	819,200	124,347,000

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79人，計6,019,100元，執行結果決算71人，計7,429,750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82人，計8,195,761元，執行結果決算88人，計8,335,313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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數105,272元，決算數0元。
- (2)臨時特教助理員按時計算，預算數320,000元，決算數320,000元。
- (3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數311,875元。
- (4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算，預算數0元，決算數462,026元。
- (5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算，預算數0元，決算數521,413元。
- (6)補助新住民語等計畫經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數112,425元。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數776,653元。
- (2)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數884,349元。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數169,552元，決算數0元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數160,000元，決算數479,253元。

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
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
53,487,176	468,328	743,096		12,143,115	29,732,555		7,395,878		103,970,148	1,119,915	105,090,063
53,487,176		743,096		12,088,870	5,532,048		7,303,865		79,155,055		79,155,055
	468,328			54,245	28,302		68,013		618,888		618,888
										1,119,915	1,119,915
					24,172,205		24,000		24,196,205		24,196,205
9,521,102		93,196		1,905,595	819,836		942,801		13,282,530		13,282,530
9,521,102		93,196		1,905,595	819,836		942,801		13,282,530		13,282,530
7,616,749		401,372		1,716,353	822,950		964,050		11,521,474		11,521,474
7,616,749		401,372		1,716,353	822,950		964,050		11,521,474		11,521,474
70,625,027	468,328	1,237,664		15,765,063	31,375,341		9,302,729		128,774,152	1,119,915	129,894,067

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學  
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			122,366,000		131,049,157		8,683,157	7.10	
國民教育計畫			109,050,000		115,492,966		6,442,966	5.91	
學前教育計畫			13,316,000		15,556,191		2,240,191	16.82	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增 加2,240,191元，主要係因：教育部補助幼兒園就學補助(代辦費)較預算數超支。

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	124,347,000	129,894,067	5,547,067	4.46
11 正式員額薪資	66,169,860	70,625,027	4,455,167	6.73
113 職員薪金	64,717,860	69,460,853	4,742,993	7.33
114 工員工資	1,452,000	1,164,174	-287,826	-19.82
12 聘僱及兼職人員薪資	1,238,192	1,588,243	350,051	28.27
122 約僱職員薪金	418,992	468,328	49,336	11.77
124 兼職人員酬金	819,200	1,119,915	300,715	36.71
13 超時工作報酬	1,555,010	1,237,664	-317,346	-20.41
131 加班費	1,555,010	1,237,664	-317,346	-20.41
15 獎金	14,214,861	15,765,063	1,550,202	10.91
151 考績獎金	6,019,100	7,429,750	1,410,650	23.44
152 年終獎金	8,195,761	8,335,313	139,552	1.70
16 退休及卹償金	31,971,276	31,375,341	-595,935	-1.86
161 職員退休及離職金	31,891,116	31,227,469	-663,647	-2.08
162 工員退休及離職金	80,160	147,872	67,712	84.47
18 福利費	9,197,801	9,302,729	104,928	1.14
181 分擔員工保險費	6,606,992	6,839,412	232,420	3.52
183 傷病醫藥費	245,220	150,720	-94,500	-38.54
185 員工通勤交通費	577,080	504,462	-72,618	-12.58
18Y 其他福利費	1,768,509	1,808,135	39,626	2.24
2 服務費用	7,542,000	8,884,301	1,342,301	17.80
21 水電費	1,522,970	1,791,393	268,423	17.62
212 工作場所電費	1,186,000	1,458,606	272,606	22.99
214 工作場所水費	192,125	287,216	95,091	49.49
216 氣體費	144,845	45,571	-99,274	-68.54
22 郵電費	84,000	66,399	-17,601	-20.95
222 電話費	84,000	66,399	-17,601	-20.95
23 旅運費	47,740	47,812	72	0.15
231 國內旅費	47,740	44,812	-2,928	-6.13
23Y 其他旅運費	0	3,000	3,000	0.00
25 修理保養及保固費	1,277,508	997,318	-280,190	-21.93
252 一般房屋修護費	1,071,200	461,425	-609,775	-56.92
255 機械及設備修護費	137,676	423,161	285,485	207.36
257 雜項設備修護費	0	44,100	44,100	0.00
258 其他資產修護費	68,632	68,632	0	0.00
26 保險費	30,940	0	-30,940	-100.00
26Y 其他保險費	30,940	0	-30,940	-100.00
27 一般服務費	3,132,192	4,032,577	900,385	28.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,944	10,583	2,639	33.22
279 外包費	2,332,480	2,140,255	-192,225	-8.24
27D 計時與計件人員酬金	627,768	1,727,739	1,099,971	175.22
27F 體育活動費	164,000	154,000	-10,000	-6.10
28 專業服務費	1,374,650	1,876,811	502,161	36.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	525,200	365,236	-159,964	-30.46

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
**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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	96,800	59,810	-36,990	-38.21
288 委託考選訓練費	0	7,000	7,000	0.00
289 試務甄選費	3,350	3,600	250	7.46
28A 電腦軟體服務費	0	216,000	216,000	0.00
28Y 其他專業服務費	749,300	1,225,165	475,865	63.51
29 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01
3 材料及用品費	3,194,000	4,894,035	1,700,035	53.23
31 使用材料費	1,875,296	1,740,951	-134,345	-7.16
315 設備零件	1,875,296	1,740,951	-134,345	-7.16
32 用品消耗	1,318,704	3,153,084	1,834,380	139.10
321 辦公(事務)用品	382,200	256,361	-125,839	-32.92
322 報章雜誌	33,098	38,299	5,201	15.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	17,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	886,406	2,841,424	1,955,018	220.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,202,000	11,003,822	6,801,822	161.87
51 購建固定資產	1,174,000	3,412,827	2,238,827	190.70
514 購置機械及設備	813,000	1,842,955	1,029,955	126.69
516 購置雜項設備	361,000	1,569,872	1,208,872	334.87
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	2,992,000	7,554,995	4,562,995	152.51
541 遞延修繕房屋建築支出	2,992,000	4,347,268	1,355,268	45.30
542 其他遞延支出	0	3,207,727	3,207,727	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	987,000	992,742	5,742	0.58
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	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	974,000	989,942	15,942	1.64
743 獎勵費用	49,200	55,536	6,336	12.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	924,800	934,406	9,606	1.04
9 其他	277,000	476,843	199,843	72.15
91 其他支出	277,000	476,843	199,843	72.15
91Y 其他	277,000	476,843	199,843	72.15
合 計	140,554,000	156,150,610	15,596,610	11.10

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
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	71,991	-9	-0.01	
291 公共關係費	72,000	71,991	-9	-0.01	
統計所需項目	1,766,048	2,633,437	867,389	49.11	
185 員工通勤交通費	577,080	504,462	-72,618	-12.58	
27D 計時與計件人員酬金	627,768	1,727,739	1,099,971	175.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	525,200	365,236	-159,964	-30.46	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白



# 丁、會計報表



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,434,683,295	100.00	5,287,216,762	100.00	147,466,533	2.79
流動資產	7,646,181	0.14	14,147,048	0.27	-6,500,867	-45.95
現金	7,527,638	0.14	14,124,328	0.27	-6,596,690	-46.70
銀行存款	7,527,638	0.14	14,124,328	0.27	-6,596,690	-46.70
應收款項	118,543	0.00	22,720	0.00	95,823	421.76
其他應收款	118,543	0.00	22,720	0.00	95,823	421.76
長期貸墊款及準備金	3,283,037	0.06	5,111,222	0.10	-1,828,185	-35.77
準備金	3,283,037	0.06	5,111,222	0.10	-1,828,185	-35.77
退休及離職準備金	1,703,371	0.03	1,504,918	0.03	198,453	13.19
其他準備金	1,579,666	0.03	3,606,304	0.07	-2,026,638	-56.20
固定資產	79,488,390	1.46	81,225,467	1.54	-1,737,077	-2.14
土地改良物	4,278,197	0.08	4,919,353	0.09	-641,156	-13.03
土地改良物	9,679,202	0.18	9,679,202	0.18	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,401,005	-0.10	-4,759,849	-0.09	-641,156	13.47
房屋建築及設備	55,334,267	1.02	56,502,731	1.07	-1,168,464	-2.07
房屋建築及設備	70,816,415	1.30	70,816,415	1.34	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-15,482,148	-0.28	-14,313,684	-0.27	-1,168,464	8.16
機械及設備	9,639,583	0.18	8,601,351	0.16	1,038,232	12.07
機械及設備	31,049,323	0.57	28,402,571	0.54	2,646,752	9.32
累計折舊-機械及設備	-21,409,740	-0.39	-19,801,220	-0.37	-1,608,520	8.12
交通及運輸設備	1,228,529	0.02	1,572,447	0.03	-343,918	-21.87
交通及運輸設備	2,866,817	0.05	3,255,093	0.06	-388,276	-11.93
累計折舊-交通及運輸設備	-1,638,288	-0.03	-1,682,646	-0.03	44,358	-2.64
雜項設備	9,007,814	0.17	6,750,485	0.13	2,257,329	33.44
雜項設備	29,654,372	0.55	25,322,660	0.48	4,331,712	17.11
累計折舊-雜項設備	-20,646,558	-0.38	-18,572,175	-0.35	-2,074,383	11.17
購建中固定資產	0	0.00	2,879,100	0.05	-2,879,100	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	2,879,100	0.05	-2,879,100	-100.00
無形資產	85,107	0.00	72,853	0.00	12,254	16.82
無形資產	85,107	0.00	72,853	0.00	12,254	16.82
電腦軟體	85,107	0.00	72,853	0.00	12,254	16.82
其他資產	5,344,180,580	98.33	5,186,660,172	98.10	157,520,408	3.04
合 計	5,434,683,295	100.00	5,287,216,762	100.00	147,466,533	2.79

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

北市文山區景美國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	5,353,431,932	98.50	5,198,619,827	98.32	154,812,105	2.98
流動負債	6,451,905	0.12	6,589,006	0.12	-137,101	-2.08
應付款項	6,402,945	0.12	6,589,006	0.12	-186,061	-2.82
應付代收款	5,678,333	0.10	5,822,038	0.11	-143,705	-2.47
應付費用	724,612	0.01	766,968	0.01	-42,356	-5.52
預收款項	48,960	0.00	0	0.00	48,960	0.00
預收收入	48,960	0.00	0	0.00	48,960	0.00
其他負債	5,346,980,027	98.39	5,192,030,821	98.20	154,949,206	2.98
什項負債	5,346,980,027	98.39	5,192,030,821	98.20	154,949,206	2.98
存入保證金	1,229,970	0.02	3,959,290	0.07	-2,729,320	-68.93
應付退休及離職金	1,703,371	0.03	1,504,918	0.03	198,453	13.19
應付代管資產	5,343,866,082	98.33	5,186,525,610	98.10	157,340,472	3.03
暫收及待結轉帳項	180,604	0.00	41,003	0.00	139,601	340.47
<b>淨資產</b>	81,251,363	1.50	88,596,935	1.68	-7,345,572	-8.29
淨資產	81,251,363	1.50	88,596,935	1.68	-7,345,572	-8.29
淨資產	81,251,363	1.50	88,596,935	1.68	-7,345,572	-8.29
累積餘額	81,251,363	1.50	88,596,935	1.68	-7,345,572	-8.29
合 計	5,434,683,295	100.00	5,287,216,762	100.00	147,466,533	2.79

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	%
什項資產	5,344,180,580	98.33	5,186,660,172	98.10	157,520,408	3.04
暫付及待結轉帳項	314,498	0.01	134,562	0.00	179,936	133.72
代管資產	5,343,866,082	98.33	5,186,525,610	98.10	157,340,472	3.03
合 計	5,434,683,295	100.00	5,287,216,762	100.00	147,466,533	2.79

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

北市文山區景美國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,434,683,295	100.00	5,287,216,762	100.00	147,466,533	2.79

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學  
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	153,008,521	100.00	163,527,575	100.00	-10,519,054	-6.43
勞務收入	4,500	0.00	3,300	0.00	1,200	36.36
服務收入	4,500	0.00	3,300	0.00	1,200	36.36
財產收益	2,143,007	1.40	6,444,849	3.94	-4,301,842	-66.75
廢舊物品售價收入	6,080	0.00	9,000	0.01	-2,920	-32.44
財產交易利益	2,073,922	1.36	6,408,609	3.92	-4,334,687	-67.64
其他財產收入	63,005	0.04	27,240	0.02	35,765	131.30
政府撥入收入	147,451,095	96.37	151,911,876	92.90	-4,460,781	-2.94
公庫撥款收入	143,229,946	93.61	148,749,648	90.96	-5,519,702	-3.71
政府其他撥入收入	4,221,149	2.76	3,162,228	1.93	1,058,921	33.49
教學收入	2,539,405	1.66	2,536,805	1.55	2,600	0.10
學雜費收入	2,539,405	1.66	2,536,805	1.55	2,600	0.10
其他收入	870,514	0.57	2,630,745	1.61	-1,760,231	-66.91
受贈收入	404,738	0.26	444,337	0.27	-39,599	-8.91
雜項收入	465,776	0.30	2,186,408	1.34	-1,720,632	-78.70
支出	160,354,093	104.80	164,019,997	100.30	-3,665,904	-2.24
人事支出	129,894,067	84.89	124,691,091	76.25	5,202,976	4.17
人事支出	129,894,067	84.89	124,691,091	76.25	5,202,976	4.17
業務支出	14,775,878	9.66	12,621,754	7.72	2,154,124	17.07
業務支出	14,775,878	9.66	12,621,754	7.72	2,154,124	17.07
財產損失	21,808	0.01	40,203	0.02	-18,395	-45.76
財產交易損失	21,808	0.01	40,203	0.02	-18,395	-45.76
折舊、折耗及攤銷	7,630,502	4.99	10,683,837	6.53	-3,053,335	-28.58
固定資產折舊	7,606,756	4.97	10,652,841	6.51	-3,046,085	-28.59
無形資產攤銷	23,746	0.02	30,996	0.02	-7,250	-23.39
其他支出	8,031,838	5.25	15,983,112	9.77	-7,951,274	-49.75
其他支出	8,031,838	5.25	15,983,112	9.77	-7,951,274	-49.75
本期賸餘(短絀)	-7,345,572	-4.80	-492,422	0.00	-6,853,150	1.87
期初淨資產	88,596,935	57.90	89,089,357	0.54	-492,422	0.13
解繳公庫						
期末淨資產	81,251,363	53.10	88,596,935	0.54	-7,345,572	2.00

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—臺北市文山區景美國民小學  
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)	-7,345,572
8002 調整非現金項目	4,940,726
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,404,846
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,351,821
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,714,259
8207 增加長期貸墊款及準備金	-325,183
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,343,022
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,602,125
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,000,895
8404 減少短期債務及其他負債	-4,590,614
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,589,719
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,596,690
87 期初現金及約當現金	14,124,328
88 期末現金及約當現金	7,527,638

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198,453元及代管資產增加數157,340,472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—臺北市文山區景美國民小學

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	150,529,861	2,478,660	153,008,521	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	69,085	2,073,922	2,143,007	財產收益
政府撥入收入	147,451,095		147,451,095	政府撥入收入
教學收入	2,539,405		2,539,405	教學收入
其他收入	465,776	404,738	870,514	其他收入
基金用途	156,150,610	4,203,483	160,354,093	支出
用人費用	129,894,067		129,894,067	人事支出
服務費用	8,884,301	5,891,577	14,775,878	業務支出
材料及用品費	4,894,035	-4,894,035		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	992,742	-992,742		
		21,808	21,808	財產損失
		7,630,502	7,630,502	折舊、折耗及攤銷
其他	476,843	7,554,995	8,031,838	其他支出
遞延支出	7,554,995	-7,554,995		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,448,827	-3,448,827		
本期賸餘(短絀)	-5,620,749	-1,724,823	-7,345,572	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,298,615	81,298,320	88,596,935	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,677,866	79,573,497	81,251,363	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區景美國民小學  
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341萬2,827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」888萬4,301元與會計科目「業務支出」1,477萬5,878元間之調整數589萬1,577元，係「材料及用品費」489萬4,035元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)99萬2,742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207萬3,922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「其他收入」其中40萬4,738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」763萬502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」2萬1,808元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」47萬6,843元與會計科目「其他支出」803萬1,838元間之調整數755萬4,995元，係「遞延支出」755萬4,995元。

主辦會計人員：

會計室主任 盧郁涵

機關長官：

臺北市文山區學美國民小學 康燕玉