

40501551

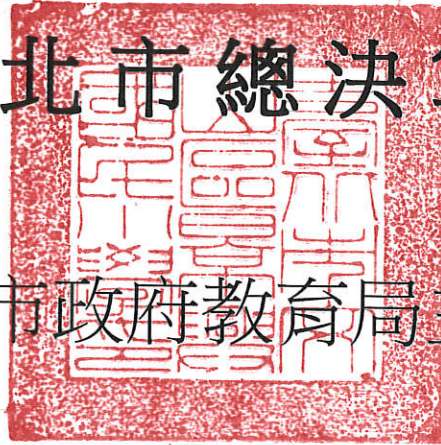
中華民國 111 年度

(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

臺北市文山區景興國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區景興國民小學編

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 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	202,797,457	174,822,646	27,974,811	16.00
基金用途	200,271,201	177,949,877	22,321,324	12.54
賸餘(短絀)	2,526,256	3,127,231	5,653,487	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,379,809	5,853,553	2,526,256	43.16
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,258,734	4,204,961	6,463,695	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景興國民小學

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138,266,000元，決算數141,962,049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14,040,000元，決算數16,544,063元。

係辦理幼兒園輔導學童用餐及加強廚務人力、扶助低收入戶幼兒就學等項目，以提升學前教育品質及環境。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,021,000元，決算數18,142,367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4,635,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,240,000元），決算數23,622,722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景興國民小學

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202,797,457元，較預算數176,325,000元，增加26,472,457元，計增15.01%。

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26,920元，較預算數512,000元，減少485,080元，計減94.74%。
主要係因：因疫情教師甄選報名費及暑期泳訓班不如預期所致。
- 2.財產處分收入：決算數107,118元，較預算數82,000元，增加25,118元，計增30.63%。
主要係因：係處分財產收入依實際發生數繳庫所致。
- 3.其他財產收入：決算數751,732元，較預算數1,007,000元，減少255,268元，計減25.35%。
主要係因：係因疫情影響校園對外開放致收入不如預期。
- 4.公庫撥款收入：決算數191,146,341元，較預算數170,830,000元，增加20,316,341元，計增11.89%。
主要係因：係因中央廚房瓦斯管徑改管工程經費、推動偏鄉學校中央廚房計畫經費、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增撥用人費用不敷數、操場看臺護欄改善工程、雙語學校校園建置經費等補助款計 20,316,341元，併入決算辦理。
- 5.政府其他撥入收入：決算數5,207,822元，較預算數0元，增加5,207,822元。
主要係因：教育部補助國中小學生學習扶助計畫、幼兒園就學補助代辦費等經費，共計5,207,822元，併入年度決算辦理。
- 6.學雜費收入：決算數3,153,608元，較預算數3,019,000元，增加134,608元，計增4.46%。
主要係因：教育部補助幼兒園學雜費收入較預算數超收所致。
- 7.雜項收入：決算數2,403,916元，較預算數875,000元，增加1,528,916元，計增174.73%。
主要係因：110學年度應付代收代辦費結餘繳庫及數位學生證等收入較預算超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數200,271,201元，較預算數176,962,000元，增加23,309,201元，計增13.17%。

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141,962,049元，較預算數138,266,000元，增加3,696,049元，計增2.67%。
主要係因：軍公教待遇調整用人費用增加所致，併入年度決算辦理。
- 2.學前教育計畫：決算數16,544,063元，較預算數14,040,000元，增加2,504,063元，計增17.84%。
主要係因：因2-5歲代辦費及第1胎補助經費2,504,063元併入年度決算辦理。
- 3.一般行政管理計畫：決算數18,142,367元，較預算數20,021,000元，減少1,878,633元，計減9.38%。
主要係因：人事費及業務費覈實支用。
- 4.建築及設備計畫：決算數23,622,722元，較預算數4,635,000元，增加18,987,722元，計增409.66%。
主要係因：因110年度遊戲場整修工程、推動偏鄉學校中央廚房計畫經費、學務處整修工程、幼兒園瓦斯管改管工程、中央廚房瓦斯管徑改管工程、幼兒園充實及改善教學環境設備工程、操場看臺護欄改善工程、幼兒園設置攝錄影音設備所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,526,256元，較預算短絀數637,000元，反絀為餘，計相差3,163,256元。

主要係因：110學年度應付代收代辦費結餘繳庫且業務費用擲節覈實支用等因素所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景興國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入8,087,855元。
- 投資活動之淨現金流出5,200,118元。
- 籌資活動之淨現金流出629,003元。
- 本年度現金及約當現金之淨增2,258,734元。
- 期初現金及約當現金21,477,899元。
- 期末現金及約當現金23,736,633元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,276,118,949元，包括：

流動資產23,938,210元，較上年度21,627,781元，增加2,310,429元，主要係因應各業務計畫及應付代收款需要支付款項致公庫存款及保管款增加。

長期貸墊款及準備金8,355,748元，較上年度6,835,845元，增加1,519,903元，主要係因結清應付代收款結餘轉其他準備金致其他準備金-其他增加。

固定資產160,140,206元，較上年度164,025,729元，減少3,885,523元，主要係因財產提列折舊致固定資產減少。

無形資產16,639元，較上年度57,153元，減少40,514元，主要係軟體減損及攤銷費用致無形資產減少。

其他資產3,083,668,146元，較上年度2,990,200,878元，增加93,467,268元，主要係因本校土地公告現值調增致土地現值增加。

決算日負債總額為3,107,582,295元，包括：

流動負債12,699,833元，較上年度12,267,109元，增加432,724元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致應付費用增加所致。

其他負債3,094,882,462元，較上年度3,000,543,842元，增加94,338,620元，主要係因土地增值所致。

決算日淨資產為168,536,654元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數48,219,599元及補辦預算數4,240,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	176,325,000	100.00	202,797,457	100.00	26,472,457	15.01	174,822,646	100.00
43 勞務收入	512,000	0.29	26,920	0.01	-485,080	-94.74	1,500	0.00
431服務收入	512,000	0.29	26,920	0.01	-485,080	-94.74	1,500	0.00
45 財產收入	1,089,000	0.62	858,850	0.42	-230,150	-21.13	912,953	0.52
451財產處分收入	82,000	0.05	107,118	0.05	25,118	30.63	204,555	0.12
45Y其他財產收入	1,007,000	0.57	751,732	0.37	-255,268	-25.35	708,398	0.41
46 政府撥入收入	170,830,000	96.88	196,354,163	96.82	25,524,163	14.94	170,485,094	97.52
462公庫撥款收入	170,830,000	96.88	191,146,341	94.25	20,316,341	11.89	166,023,971	94.97
46Y政府其他撥入收入			5,207,822	2.57	5,207,822		4,461,123	2.55
4S 教學收入	3,019,000	1.71	3,153,608	1.56	134,608	4.46	2,703,220	1.55
4S1學雜費收入	3,019,000	1.71	3,153,608	1.56	134,608	4.46	2,703,220	1.55
4Y 其他收入	875,000	0.50	2,403,916	1.19	1,528,916	174.73	719,879	0.41
4YY雜項收入	875,000	0.50	2,403,916	1.19	1,528,916	174.73	719,879	0.41
5 基金用途	176,962,000	100.36	200,271,201	98.75	23,309,201	13.17	177,949,877	101.79
53 國民教育計畫	138,266,000	78.42	141,962,049	70.00	3,696,049	2.67	135,579,454	77.55
54 學前教育計畫	14,040,000	7.96	16,544,063	8.16	2,504,063	17.84	13,334,033	7.63
5L 一般行政管理計畫	20,021,000	11.35	18,142,367	8.95	-1,878,633	-9.38	18,975,714	10.85
5M 建築及設備計畫	4,635,000	2.63	23,622,722	11.65	18,987,722	409.66	10,060,676	5.75
購建固定資產	4,599,000	2.61	23,622,722	11.65	19,023,722	413.65	10,024,676	5.73
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-637,000		2,526,256		3,163,256	-496.59	-3,127,231	
期初基金餘額	3,203,000		5,853,553		2,650,553	82.75	8,980,784	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,566,000		8,379,809		5,813,809	226.57	5,853,553	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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		48,219,599
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	25,118
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	20,316,341
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,207,822
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	134,608
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,528,916
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,696,049
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,504,063
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	14,806,682

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學

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	176,325,000	202,797,457	26,472,457	15.01	
43 勞務收入	512,000	26,920	-485,080	-94.74	
431服務收入	512,000	26,920	-485,080	-94.74	係因疫情收取代理教師甄選報名費及暑期游泳訓練班收入不如預期所致。
45 財產收入	1,089,000	858,850	-230,150	-21.13	
451財產處分收入	82,000	107,118	25,118	30.63	係因處分財產收入依實際發生數繳庫所致。
45Y其他財產收入	1,007,000	751,732	-255,268	-25.35	係因疫情影響校園對外開放致收入不如預期。
46 政府撥入收入	170,830,000	196,354,163	25,524,163	14.94	
462公庫撥款收入	170,830,000	191,146,341	20,316,341	11.89	係因補助款20,316,341元(1.統籌款-111年中央廚房瓦斯管徑改管工程經費2,935,102元，2.教育局補助本市推動偏鄉學校中央廚房計畫經費14,079,409元，3.111年度學校用人費用不敷數2,050,000元4. 統籌款-操場看臺護欄改善工程851,830元5. 統籌款-111年度雙語學校校園建置經費400,000元)併入年度決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		5,207,822	5,207,822	0.00	係因教育部補助2~5歲代辦費及第1胎補助經費，國中小學生學習扶助計畫等經費共5,207,822元併入年度決算辦理。
4S 教學收入	3,019,000	3,153,608	134,608	4.46	
4S1學雜費收入	3,019,000	3,153,608	134,608	4.46	係因教育部補助幼兒園學雜費所致。
4Y 其他收入	875,000	2,403,916	1,528,916	174.73	
4YY雜項收入	875,000	2,403,916	1,528,916	174.73	係因收取數位學生證費及110學年度期末應付代收款之結餘款轉存其他準備金所致。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	176,962,000	200,271,201	23,309,201	13.17	
53 國民教育計畫	138,266,000	141,962,049	3,696,049	2.67	
1 用人費用	128,423,000	131,829,482	3,406,482	2.65	
11 正式員額薪資	70,632,000	73,530,930	2,898,930	4.10	
113 職員薪金	70,632,000	73,530,930	2,898,930	4.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	816,640	2,064,372	1,247,732	152.79	
124 兼職人員酬金	816,640	2,064,372	1,247,732	152.79	
13 超時工作報酬	826,971	804,513	-22,458	-2.72	
131 加班費	826,971	804,513	-22,458	-2.72	
15 獎金	15,633,000	16,626,778	993,778	6.36	
151 考績獎金	6,804,000	8,065,710	1,261,710	18.54	
152 年終獎金	8,829,000	8,561,068	-267,932	-3.03	
16 退休及卹償金	30,433,728	29,601,201	-832,527	-2.74	
161 職員退休及離職金	30,433,728	29,601,201	-832,527	-2.74	
18 福利費	10,080,661	9,201,688	-878,973	-8.72	
181 分擔員工保險費	6,170,280	7,045,837	875,557	14.19	
183 傷病醫藥費	546,400	226,800	-319,600	-58.49	
185 員工通勤交通費	543,060	430,347	-112,713	-20.76	
18Y 其他福利費	2,820,921	1,498,704	-1,322,217	-46.87	
2 服務費用	6,496,000	5,987,506	-508,494	-7.83	
21 水電費	2,552,644	1,949,422	-603,222	-23.63	
212 工作場所電費	1,920,000	1,497,204	-422,796	-22.02	
214 工作場所水費	226,987	219,394	-7,593	-3.35	
216 氣體費	405,657	232,824	-172,833	-42.61	
23 旅運費	52,390	34,400	-17,990	-34.34	
231 國內旅費	52,390	34,400	-17,990	-34.34	
25 修理保養及保固費	1,865,564	1,498,635	-366,929	-19.67	
252 一般房屋修護費	1,357,182	877,742	-479,440	-35.33	
255 機械及設備修護費	508,382	620,893	112,511	22.13	
26 保險費	35,298	15,138	-20,160	-57.11	
268 責任保險費	15,138	15,138			
26Y 其他保險費	20,160		-20,160	-100.00	
27 一般服務費	953,864	1,019,623	65,759	6.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,856	8,020	-836	-9.44	
27D 計時與計件人員酬金	783,008	849,753	66,745	8.52	
27F 體育活動費	162,000	161,850	-150	-0.09	
28 專業服務費	1,036,240	1,470,288	434,048	41.89	

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	502,400	215,991	-286,409	-57.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	63,650	56,000	-7,650	-12.02	
289 試務甄選費	6,000	600	-5,400	-90.00	
28A 電腦軟體服務費		316,000	316,000		
28Y 其他專業服務費	464,190	881,697	417,507	89.94	
3 材料及用品費	1,548,000	1,881,762	333,762	21.56	
31 使用材料費	197,200	554,972	357,772	181.43	
315 設備零件	197,200	554,972	357,772	181.43	
32 用品消耗	1,350,800	1,326,790	-24,010	-1.78	
321 辦公(事務)用品	17,400	10,629	-6,771	-38.91	
322 報章雜誌	79,836	64,426	-15,410	-19.30	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	26,000	24,012	-1,988	-7.65	
32Y 其他用品消耗	1,227,564	1,227,723	159	0.01	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		13,400	13,400		
44 交通及運輸設備租金		13,400	13,400		
442 車租		13,400	13,400		
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	33,434	-1,566	-4.47	
63 房屋稅	35,000	33,434	-1,566	-4.47	
631 一般房屋稅	35,000	33,434	-1,566	-4.47	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,549,000	2,068,653	519,653	33.55	
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	1,539,000	2,058,653	519,653	33.77	
743 獎勵費用	82,200	79,469	-2,731	-3.32	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,456,800	1,979,184	522,384	35.86	
9 其他	215,000	147,812	-67,188	-31.25	
91 其他支出	215,000	147,812	-67,188	-31.25	
91Y 其他	215,000	147,812	-67,188	-31.25	
54 學前教育計畫	14,040,000	16,544,063	2,504,063	17.84	決算數較預算數增 加2,504,063元，主要係因2-5歲代 辦費及第1胎補助經費2,504,063元 併入年度決算辦理。
1 用人費用	13,755,000	13,606,088	-148,912	-1.08	
11 正式員額薪資	9,688,500	9,879,442	190,942	1.97	

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	%	
113 職員薪金	8,968,500	9,087,050	118,550	1.32	
114 工員工資	720,000	792,392	72,392	10.05	
13 超時工作報酬	192,532	127,200	-65,332	-33.93	
131 加班費	192,532	127,200	-65,332	-33.93	
15 獎金	1,758,880	1,628,404	-130,476	-7.42	
151 考績獎金	555,000	505,910	-49,090	-8.85	
152 年終獎金	1,203,880	1,122,494	-81,386	-6.76	
16 退休及卹償金	1,056,312	820,060	-236,252	-22.37	
161 職員退休及離職金	1,034,712	769,870	-264,842	-25.60	
162 工員退休及離職金	21,600	50,190	28,590	132.36	
18 福利費	1,058,776	1,150,982	92,206	8.71	
181 分擔員工保險費	911,136	1,015,891	104,755	11.50	
183 傷病醫藥費	6,020	3,250	-2,770	-46.01	
185 員工通勤交通費	109,620	118,512	8,892	8.11	
18Y 其他福利費	32,000	13,329	-18,671	-58.35	
2 服務費用	97,000	188,626	91,626	94.46	
25 修理保養及保固費		3,000	3,000		
257 雜項設備修護費		3,000	3,000		
27 一般服務費	33,464	113,326	79,862	238.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,464	1,476	12	0.82	
279 外包費		78,000	78,000		
27F 體育活動費	32,000	33,850	1,850	5.78	
28 專業服務費	63,536	72,300	8,764	13.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		15,000	15,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費		4,500	4,500		
28Y 其他專業服務費	63,536	52,800	-10,736	-16.90	
3 材料及用品費	43,000	2,144,963	2,101,963	4,888.29	
31 使用材料費	33,400	41,000	7,600	22.75	
315 設備零件	33,400	41,000	7,600	22.75	
32 用品消耗	9,600	2,103,963	2,094,363	21,816.28	
322 報章雜誌	9,600	9,600			
32Y 其他用品消耗		2,094,363	2,094,363		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	49,000	589,346	540,346	1,102.75	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,000	589,346	540,346	1,102.75	

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	49,000	589,346	540,346	1,102.75	
9 其他	96,000	15,040	-80,960	-84.33	
91 其他支出	96,000	15,040	-80,960	-84.33	
91Y 其他	96,000	15,040	-80,960	-84.33	
5L 一般行政管理計畫	20,021,000	18,142,367	-1,878,633	-9.38	
1 用人費用	16,234,000	15,393,785	-840,215	-5.18	
11 正式員額薪資	10,596,000	9,944,848	-651,152	-6.15	
113 職員薪金	9,132,000	8,677,622	-454,378	-4.98	
114 工員工資	1,464,000	1,267,226	-196,774	-13.44	
13 超時工作報酬	732,948	598,013	-134,935	-18.41	
131 加班費	732,948	598,013	-134,935	-18.41	
15 獎金	2,581,000	2,495,259	-85,741	-3.32	
151 考績獎金	1,256,500	1,194,390	-62,110	-4.94	
152 年終獎金	1,324,500	1,300,869	-23,631	-1.78	
16 退休及卹償金	1,038,768	1,080,638	41,870	4.03	
161 職員退休及離職金	921,648	892,106	-29,542	-3.21	
162 工員退休及離職金	117,120	188,532	71,412	60.97	
18 福利費	1,285,284	1,275,027	-10,257	-0.80	
181 分擔員工保險費	987,444	971,248	-16,196	-1.64	
185 員工通勤交通費	105,840	102,182	-3,658	-3.46	
18Y 其他福利費	192,000	201,597	9,597	5.00	
2 服務費用	3,364,000	2,491,114	-872,886	-25.95	
22 郵電費	90,382	82,722	-7,660	-8.48	
222 電話費	90,382	82,722	-7,660	-8.48	
23 旅運費		4,840	4,840		
231 國內旅費		4,840	4,840		
27 一般服務費	2,715,168	2,161,152	-554,016	-20.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		11,067	11,067		
279 外包費	2,683,168	2,121,935	-561,233	-20.92	
27F 體育活動費	32,000	28,150	-3,850	-12.03	
28 專業服務費	460,050	144,000	-316,050	-68.70	
28Y 其他專業服務費	460,050	144,000	-316,050	-68.70	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	419,000	253,668	-165,332	-39.46	
32 用品消耗	419,000	253,668	-165,332	-39.46	
321 辦公（事務）用品	419,000	253,668	-165,332	-39.46	

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	4,635,000	23,622,722	18,987,722	409.66	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4,240,000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4,218,147元。2.決算數較預算數增加18,987,722元，主要係因110年度遊戲場整修工程、推動偏鄉學校中央廚房計畫經費、學務處整修工程、幼兒園瓦斯管改管工程、中央廚房瓦斯管徑改管工程、幼兒園充實及改善教學環境設備工程、操場看臺欄杆改善工程、幼兒園設置攝錄影音設備所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,635,000	23,622,722	18,987,722	409.66	
51 購建固定資產	1,069,000	5,286,040	4,217,040	394.48	
514 購置機械及設備	829,200	3,023,265	2,194,065	264.60	
516 購置雜項設備	239,800	2,262,775	2,022,975	843.61	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	3,530,000	18,336,682	14,806,682	419.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,530,000	16,183,869	12,653,869	358.47	
542 其他遞延支出		2,152,813	2,152,813		

地方教育發展基金-臺北市文山區景興國民小學

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)游泳池救生員，預算數522,656元，決算數457,578元。

(2)閩客語教師人力按節計算，預算數260,352元，決算數392,175元。

2.外包費：

(1)工友勞務外包經費，預算數1,368,000元，決算數554,798元。

(2)校警勞務外包經費，預算數1,155,168元，決算數1,447,517元。

(3)消化超額職工業務外包經費，預算數160,000元，決算數197,620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64,328元；決算數61,698元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	278,834,225	-114,751,343	5,345,000
非理財目的之長期投資			
土地	12,840		
土地改良物	2,951,588	-2,254,876	
房屋及建築	206,775,043	-65,209,111	
機械及設備	38,159,360	-26,427,570	3,035,200
交通及運輸設備	5,327,110	-4,041,532	
雜項設備	25,551,131	-16,818,254	2,273,800
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	57,153		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3,035,200元，係法定預算數829,200元及補辦預算2,206,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數2,273,800元，係法定預算數239,800元及補辦預算2,034,000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106,454元，係法定預算數106,454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3,999,276元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計3,023,265元(2)撥入：教育局108年國中小智慧未來教室補建採購案撥入觸控液晶螢幕設備等計842,178元。(3)受贈：以應付代收欸購置室外監視器等設備乙批教學用設備等計133,833元。減少數計1,907,202元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢供電式交換器等計1,907,202元。

2.交通及運輸設備：增加數計44,000元，變動原因為：(1)受贈：以應付代收欸購置無線喊話器等設備計44,000元。減少數計14,421元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電源供應器1台等計14,421元。

北市文山區景興國民小學

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		
6,628,692	106,454	3,576,299	-6,978,430	160,156,845
				12,840
			-263,460	433,252
			-3,767,796	137,798,136
3,999,276		1,907,202	-2,119,561	11,704,303
44,000		14,421	-396,783	918,374
2,585,416		1,614,162	-430,830	9,273,301
	106,454	40,514		16,639

註 3.雜項設備：增加數計2,585,416元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機及各校教學用設備等計2,262,775元。(2)撥入：教育局撥入冷氣機設備等計94,456元。(3)受贈：以應付代收款購置兒童輔導教具磁性積乙批教學用設備等計228,185元。減少數計1,614,162元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備計1,614,162元。

4.電腦軟體：減少數計40,514元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計150元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷40,364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		829,200	2,206,000		3,035,200	3,023,265	-11,935	
機械及設備		829,200	2,206,000		3,035,200	3,023,265	-11,935	
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		239,800	2,034,000		2,273,800	2,262,775	-11,025	
雜項設備		239,800	2,034,000		2,273,800	2,262,775	-11,025	
購建中固定資產								
合 計		1,069,000	4,240,000		5,309,000	5,286,040	-22,960	

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		4,240,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	1,581,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	580,000
購置機械及設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	45,000
購置雜項設備	111.02.21府授主事預字第1113001481號	10,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	2,024,000

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學

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	81	81	0	
職員	81	81	0	
聘用	0	0	0	
學前教育計畫	16	16	0	
職員	14	14	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
職員	12	12	0	
駐衛警	0	0	0	
技工	2	2	0	
工友	2	1	-1	
合計	113	112	-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)游泳池救生員計1人。

(2)閩客語教師人力按節計算。

2.外包費：

(1)工友勞務外包1人。

(2)校警勞務外包2人。

(3)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—臺北市文山區景興國民小學
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	70,632,000		826,971		15,633,000	30,433,728		10,080,661		127,606,360	816,640	128,423,000
正式人員	70,632,000		826,971		15,633,000	7,207,200		10,044,661		104,343,832		104,343,832
聘僱人員												
兼任人員											816,640	816,640
其他人員						23,226,528		36,000		23,262,528		23,262,528
學前教育計畫	9,688,500		192,532		1,758,880	1,056,312		1,058,776		13,755,000		13,755,000
正式人員	9,688,500		192,532		1,758,880	1,056,312		1,058,776		13,755,000		13,755,000
一般行政管理計畫	10,596,000		732,948		2,581,000	1,038,768		1,285,284		16,234,000		16,234,000
正式人員	10,596,000		732,948		2,581,000	1,038,768		1,285,284		16,234,000		16,234,000
合 計	90,916,500		1,752,451		19,972,880	32,528,808		12,424,721		157,595,360	816,640	158,412,000

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106人，計8,615,500元，執行結果決算91人，計9,766,010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113人，計11,357,380元，執行結果決算117人，計10,984,431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)游泳池救生員，預算數522,656元，決算數457,578元。

(2)閩客語教師人力按節計算，預算數260,352元，決算數392,175元。

2.外包費：

(1)工友勞務外包經費，預算數1,368,000元，決算數554,798元。

(2)校警勞務外包經費，預算數1,155,168元，決算數1,447,517元。

(3)消化超額職工業務外包經費，預算數160,000元，決算數197,620元。

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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
73,530,930		804,513		16,626,778	29,601,201		9,201,688		129,765,110	2,064,372	131,829,482
73,530,930		804,513		16,623,387	7,744,198		9,114,223		107,817,251	-10,694	107,806,557
					1,860		3,877		5,737		5,737
				3,391	14,151		47,588		65,130	2,075,066	2,140,196
					21,840,992		36,000		21,876,992		21,876,992
9,879,442		127,200		1,628,404	820,060		1,150,982		13,606,088		13,606,088
9,879,442		127,200		1,628,404	820,060		1,150,982		13,606,088		13,606,088
9,944,848		598,013		2,495,259	1,080,638		1,275,027		15,393,785		15,393,785
9,944,848		598,013		2,495,259	1,080,638		1,275,027		15,393,785		15,393,785
93,355,220		1,529,726		20,750,441	31,501,899		11,627,697		158,764,983	2,064,372	160,829,355

地方教育發展基金－臺北市文山區景興國民小學
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			152,306,000		158,506,112		6,200,112 4.07	決算數較預算數增加2,504,063元，主要係因2-5歲代辦費及第1胎補助經費2,504,063元併入年度決算辦理。
國民教育計畫			138,266,000		141,962,049		3,696,049 2.67	
學前教育計畫			14,040,000		16,544,063		2,504,063 17.84	

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	158,412,000	160,829,355	2,417,355	1.53
11 正式員額薪資	90,916,500	93,355,220	2,438,720	2.68
113 職員薪金	88,732,500	91,295,602	2,563,102	2.89
114 工員工資	2,184,000	2,059,618	-124,382	-5.70
12 聘僱及兼職人員薪資	816,640	2,064,372	1,247,732	152.79
124 兼職人員酬金	816,640	2,064,372	1,247,732	152.79
13 超時工作報酬	1,752,451	1,529,726	-222,725	-12.71
131 加班費	1,752,451	1,529,726	-222,725	-12.71
15 獎金	19,972,880	20,750,441	777,561	3.89
151 考績獎金	8,615,500	9,766,010	1,150,510	13.35
152 年終獎金	11,357,380	10,984,431	-372,949	-3.28
16 退休及卹償金	32,528,808	31,501,899	-1,026,909	-3.16
161 職員退休及離職金	32,390,088	31,263,177	-1,126,911	-3.48
162 工員退休及離職金	138,720	238,722	100,002	72.09
18 福利費	12,424,721	11,627,697	-797,024	-6.41
181 分擔員工保險費	8,068,860	9,032,976	964,116	11.95
183 傷病醫藥費	552,420	230,050	-322,370	-58.36
185 員工通勤交通費	758,520	651,041	-107,479	-14.17
18Y 其他福利費	3,044,921	1,713,630	-1,331,291	-43.72
2 服務費用	9,957,000	8,667,246	-1,289,754	-12.95
21 水電費	2,552,644	1,949,422	-603,222	-23.63
212 工作場所電費	1,920,000	1,497,204	-422,796	-22.02
214 工作場所水費	226,987	219,394	-7,593	-3.35
216 氣體費	405,657	232,824	-172,833	-42.61
22 郵電費	90,382	82,722	-7,660	-8.48
222 電話費	90,382	82,722	-7,660	-8.48
23 旅運費	52,390	39,240	-13,150	-25.10
231 國內旅費	52,390	39,240	-13,150	-25.10
25 修理保養及保固費	1,865,564	1,501,635	-363,929	-19.51
252 一般房屋修護費	1,357,182	877,742	-479,440	-35.33
255 機械及設備修護費	508,382	620,893	112,511	22.13
257 雜項設備修護費	0	3,000	3,000	0.00
26 保險費	35,298	15,138	-20,160	-57.11
268 責任保險費	15,138	15,138	0	0.00
26Y 其他保險費	20,160	0	-20,160	-100.00
27 一般服務費	3,702,496	3,294,101	-408,395	-11.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,320	20,563	10,243	99.25
279 外包費	2,683,168	2,199,935	-483,233	-18.01
27D 計時與計件人員酬金	783,008	849,753	66,745	8.52
27F 體育活動費	226,000	223,850	-2,150	-0.95
28 專業服務費	1,559,826	1,686,588	126,762	8.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	502,400	230,991	-271,409	-54.02
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,650	60,500	-3,150	-4.95
289 試務甄選費	6,000	600	-5,400	-90.00

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	316,000	316,000	0.00
28Y 其他專業服務費	987,776	1,078,497	90,721	9.18
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,010,000	4,280,393	2,270,393	112.95
31 使用材料費	230,600	595,972	365,372	158.44
315 設備零件	230,600	595,972	365,372	158.44
32 用品消耗	1,779,400	3,684,421	1,905,021	107.06
321 辦公(事務)用品	436,400	264,297	-172,103	-39.44
322 報章雜誌	89,436	74,026	-15,410	-17.23
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	24,012	-1,988	-7.65
32Y 其他用品消耗	1,227,564	3,322,086	2,094,522	170.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	13,400	13,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	13,400	13,400	0.00
442 車租	0	13,400	13,400	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,635,000	23,622,722	18,987,722	409.66
51 購建固定資產	1,069,000	5,286,040	4,217,040	394.48
514 購置機械及設備	829,200	3,023,265	2,194,065	264.60
516 購置雜項設備	239,800	2,262,775	2,022,975	843.61
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,530,000	18,336,682	14,806,682	419.45
541 遞延修繕房屋建築支出	3,530,000	16,183,869	12,653,869	358.47
542 其他遞延支出	0	2,152,813	2,152,813	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	33,434	-1,566	-4.47
63 房屋稅	35,000	33,434	-1,566	-4.47
631 一般房屋稅	35,000	33,434	-1,566	-4.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,602,000	2,661,799	1,059,799	66.15
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,588,000	2,647,999	1,059,999	66.75
743 獎勵費用	82,200	79,469	-2,731	-3.32
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,505,800	2,568,530	1,062,730	70.58
9 其他	311,000	162,852	-148,148	-47.64
91 其他支出	311,000	162,852	-148,148	-47.64
91Y 其他	311,000	162,852	-148,148	-47.64
合 計	176,962,000	200,271,201	23,309,201	13.17

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,079,928	1,731,785	-348,143	-16.74	
185 員工通勤交通費	758,520	651,041	-107,479	-14.17	
27D 計時與計件人員酬金	783,008	849,753	66,745	8.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	502,400	230,991	-271,409	-54.02	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,276,118,949	100.00	3,182,747,386	100.00	93,371,563	2.93
流動資產	23,938,210	0.73	21,627,781	0.68	2,310,429	10.68
現金	23,736,633	0.72	21,477,899	0.67	2,258,734	10.52
銀行存款	23,736,633	0.72	21,477,899	0.67	2,258,734	10.52
銀行存款-公庫存款	5,354,682	0.16	4,683,296	0.15	671,386	14.34
銀行存款-保管款	18,090,971	0.55	16,501,373	0.52	1,589,598	9.63
銀行存款-教育儲蓄戶	290,980	0.01	293,230	0.01	-2,250	-0.77
應收款項	51,577	0.00	9,345	0.00	42,232	451.92
其他應收款	51,577	0.00	9,345	0.00	42,232	451.92
預付款項	150,000	0.00	140,537	0.00	9,463	6.73
預付費用	150,000	0.00	140,537	0.00	9,463	6.73
長期貸墊款及準備金	8,355,748	0.26	6,835,845	0.21	1,519,903	22.23
準備金	8,355,748	0.26	6,835,845	0.21	1,519,903	22.23
退休及離職準備金	4,770,563	0.15	4,210,864	0.13	559,699	13.29
其他準備金	3,585,185	0.11	2,624,981	0.08	960,204	36.58
其他準備金-其他	3,585,185	0.11	2,624,981	0.08	960,204	36.58
固定資產	160,140,206	4.89	164,025,729	5.15	-3,885,523	-2.37
土地	12,840	0.00	12,840	0.00	0	0.00
土地	12,840	0.00	12,840	0.00	0	0.00
土地改良物	433,252	0.01	696,712	0.02	-263,460	-37.81
土地改良物	2,951,588	0.09	2,951,588	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,518,336	-0.08	-2,254,876	-0.07	-263,460	11.68
房屋建築及設備	137,798,136	4.21	141,565,932	4.45	-3,767,796	-2.66
房屋建築及設備	206,775,043	6.31	206,775,043	6.50	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-68,976,907	-2.11	-65,209,111	-2.05	-3,767,796	5.78
機械及設備	11,704,303	0.36	11,731,790	0.37	-27,487	-0.23
機械及設備	40,251,434	1.23	38,159,360	1.20	2,092,074	5.48
累計折舊-機械及設備	-28,547,131	-0.87	-26,427,570	-0.83	-2,119,561	8.02
交通及運輸設備	918,374	0.03	1,285,578	0.04	-367,204	-28.56
交通及運輸設備	5,356,689	0.16	5,327,110	0.17	29,579	0.56
累計折舊-交通及運輸設備	-4,438,315	-0.14	-4,041,532	-0.13	-396,783	9.82
雜項設備	9,273,301	0.28	8,732,877	0.27	540,424	6.19
雜項設備	26,522,385	0.81	25,551,131	0.80	971,254	3.80
合 計	3,276,118,949	100.00	3,182,747,386	100.00	93,371,563	2.93

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係中原食品股份有限公司-111學年度廚房勞務委外履約保證金銀行保證書金額2,000,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為29,160元，係108年新大樓電梯改善工程保固金(108/9/10存單號碼0170441007918)金額29,160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	3,107,582,295	94.86	3,012,810,951	94.66	94,771,344	3.15
流動負債	12,699,833	0.39	12,267,109	0.39	432,724	3.53
應付款項	12,699,833	0.39	12,197,988	0.38	501,845	4.11
應付代收款	11,938,198	0.36	11,507,220	0.36	430,978	3.75
應付代收款	11,938,198	0.36	11,507,220	0.36	430,978	3.75
應付費用	761,635	0.02	690,768	0.02	70,867	10.26
應付費用	761,635	0.02	690,768	0.02	70,867	10.26
預收款項	0	0.00	69,121	0.00	-69,121	-100.00
預收收入	0	0.00	69,121	0.00	-69,121	-100.00
預收收入	0	0.00	69,121	0.00	-69,121	-100.00
其他負債	3,094,882,462	94.47	3,000,543,842	94.28	94,338,620	3.14
什項負債	3,094,882,462	94.47	3,000,543,842	94.28	94,338,620	3.14
存入保證金	6,830,181	0.21	6,614,467	0.21	215,714	3.26
存入保證金	6,830,181	0.21	6,614,467	0.21	215,714	3.26
應付退休及離職金	4,770,563	0.15	4,210,864	0.13	559,699	13.29
應付退休及離職金	4,770,563	0.15	4,210,864	0.13	559,699	13.29
應付代管資產	3,083,281,718	94.11	2,988,873,794	93.91	94,407,924	3.16
應付代管資產	3,083,281,718	94.11	2,988,873,794	93.91	94,407,924	3.16
暫收及待結轉帳項	0	0.00	844,717	0.03	-844,717	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	844,717	0.03	-844,717	-100.00
淨資產	168,536,654	5.14	169,936,435	5.34	-1,399,781	-0.82
淨資產	168,536,654	5.14	169,936,435	5.34	-1,399,781	-0.82
淨資產	168,536,654	5.14	169,936,435	5.34	-1,399,781	-0.82
累積餘額	168,536,654	5.14	169,936,435	5.34	-1,399,781	-0.82

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-17,249,084	-0.53	-16,818,254	-0.53	-430,830	2.56
無形資產	16,639	0.00	57,153	0.00	-40,514	-70.89
無形資產	16,639	0.00	57,153	0.00	-40,514	-70.89
電腦軟體	16,639	0.00	57,153	0.00	-40,514	-70.89
其他資產	3,083,668,146	94.13	2,990,200,878	93.95	93,467,268	3.13
什項資產	3,083,668,146	94.13	2,990,200,878	93.95	93,467,268	3.13
暫付及待結轉帳項	386,428	0.01	1,327,084	0.04	-940,656	-70.88
代管資產	3,083,281,718	94.11	2,988,873,794	93.91	94,407,924	3.16
代管資產-土地改良物	1,984	0.00	1,984	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,073,542,000	93.82	2,978,507,400	93.58	95,034,600	3.19
代管資產-房屋建築及設備	9,737,734	0.30	10,364,410	0.33	-626,676	-6.05
合 計	3,276,118,949	100.00	3,182,747,386	100.00	93,371,563	2.93

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係中原食品股份有限公司-111學年度廚房勞務委外履約保證金銀行保證書金額2,000,000元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為29,160元，係108年新大樓電梯改善工程保固金(108/9/10存單號碼0170441007918)金額29,160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	3,276,118,949	100.00	3,182,747,386	100.00	93,371,563	2.93

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學
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	204,140,109	100.00	178,173,093	100.00	25,967,016	14.57
勞務收入	26,920	0.01	1,500	0.00	25,420	,694.67
服務收入	26,920	0.01	1,500	0.00	25,420	,694.67
財產收益	1,795,484	0.88	3,112,192	1.75	-1,316,708	-42.31
廢舊物品售價收入	1,648	0.00	0	0.00	1,648	0.00
財產交易利益	877,324	0.43	2,403,794	1.35	-1,526,470	-63.50
其他財產收入	916,512	0.45	708,398	0.40	208,114	29.38
政府撥入收入	196,354,163	96.19	170,485,094	95.69	25,869,069	15.17
公庫撥款收入	191,146,341	93.63	166,023,971	93.18	25,122,370	15.13
政府其他撥入收入	5,207,822	2.55	4,461,123	2.50	746,699	16.74
教學收入	3,153,608	1.54	2,703,220	1.52	450,388	16.66
學雜費收入	3,153,608	1.54	2,703,220	1.52	450,388	16.66
其他收入	2,809,934	1.38	1,871,087	1.05	938,847	50.18
受贈收入	406,018	0.20	1,151,208	0.65	-745,190	-64.73
雜項收入	2,403,916	1.18	719,879	0.40	1,684,037	233.93
支出	205,539,890	100.69	186,089,190	104.44	19,450,700	10.45
人事支出	160,829,355	78.78	154,257,546	86.58	6,571,809	4.26
人事支出	160,829,355	78.78	154,257,546	86.58	6,571,809	4.26
業務支出	15,646,272	7.66	13,445,375	7.55	2,200,897	16.37
業務支出	15,646,272	7.66	13,445,375	7.55	2,200,897	16.37
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	84,912	0.04	52,666	0.03	32,246	61.23
財產交易損失	84,912	0.04	52,666	0.03	32,246	61.23
折舊、折耗及攤銷	10,469,817	5.13	10,064,668	5.65	405,149	4.03
固定資產折舊	10,429,453	5.11	9,992,294	5.61	437,159	4.37
無形資產攤銷	40,364	0.02	72,374	0.04	-32,010	-44.23
其他支出	18,499,534	9.06	8,258,935	4.64	10,240,599	123.99
其他支出	18,499,534	9.06	8,258,935	4.64	10,240,599	123.99
本期賸餘(短絀)	-1,399,781	-0.69	-7,916,097	-0.04	6,516,316	0.34
期初淨資產	169,936,435	83.25	177,852,532	0.96	-7,916,097	-0.41
解繳公庫						
期末淨資產	168,536,654	82.56	169,936,435	0.91	-1,399,781	-0.07

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)	-1,399,781
8002 調整非現金項目	9,487,636
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,087,855
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,430,971
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,245,686
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,391,175
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,485,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,200,118
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,183,008
8404 減少短期債務及其他負債	-8,812,011
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-629,003
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,258,734
87 期初現金及約當現金	21,477,899
88 期末現金及約當現金	23,736,633

備註：

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數559,699元及代管資產增加數94,407,924元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區景興國民小學

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	202,797,457	1,342,652	204,140,109	收入
勞務收入	26,920		26,920	勞務收入
財產收入	858,850	936,634	1,795,484	財產收益
政府撥入收入	196,354,163		196,354,163	政府撥入收入
教學收入	3,153,608		3,153,608	教學收入
其他收入	2,403,916	406,018	2,809,934	其他收入
基金用途	200,271,201	5,268,689	205,539,890	支出
用人費用	160,829,355		160,829,355	人事支出
服務費用	8,667,546	6,978,726	15,646,272	業務支出
材料及用品費	4,280,093	-4,280,093		
租金、償債、利息及相關手續費	13,400	-13,400		
稅捐及規費(強制費)	33,434	-33,434		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,651,799	-2,651,799		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		84,912	84,912	財產損失
		10,469,817	10,469,817	折舊、折耗及攤銷
其他	162,852	18,336,682	18,499,534	其他支出
遞延支出	18,336,682	-18,336,682		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,286,040	-5,286,040		
本期賸餘(短絀)	2,526,256	-3,926,037	-1,399,781	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,853,553	164,082,882	169,936,435	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,379,809	160,156,845	168,536,654	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區景興國民小學
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528萬6,040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」866萬7,546元與會計科目「業務支出」1,564萬6,272元間之調整數697萬8,726元，係「材料及用品費」428萬93元、「租金、償債、利息及相關手續費」13,400元、稅捐及規費(強制費)3萬3,434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)265萬1,799元之調整數預。

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93萬6,636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40萬6,018元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,046萬9,817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」8萬4,912元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」16萬2,852元與會計科目「其他支出」1,849萬9,534元間之調整數1,833萬6,682元，係「遞延支出」1,833萬6,682元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 青美簡

機關長官：

臺北市文山區國民小學 校長 陳熔釧

訂