

40501619

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

臺北市教育局長
 主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區芝山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區芝山國民小學編

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 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) | | |

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 | 110,968,361 | 125,928,628 | -14,960,267 | -11.88 |
| 基金用途 | 116,380,512 | 123,689,047 | -7,308,535 | -5.91 |
| 賸餘(短絀) | -5,412,151 | 2,239,581 | -7,651,732 | -- |
| 餘絀情形： | | | | |
| 基金餘額 | 6,556,615 | 11,968,766 | -5,412,151 | -45.22 |
| 現金流量(註)： | | | | |
| 現金及約當現金之淨增(減) | -4,120,220 | 761,768 | -4,881,988 | -- |

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士林區芝山國民小學

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69,724,000元，決算數70,081,535元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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21,120,000元，決算數25,728,662元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作、課後留園等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,002,000元，決算數13,005,566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6,661,000元(不含以前年度保留數1,475,367元及奉准先行辦理數448,000元)，決算數7,564,749元。係汰換、充實各科教學設備，辦理電源改善等修建工程，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士林區芝山國民小學

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110,968,361元，較預算數104,756,000元，增加6,212,361元，計增5.93%。

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0元，較預算數2,000元，減少2,000元。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數11,580元，較預算數21,000元，減少9,420元，計減44.86%

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期短收所致。

3.其他財產收入：決算數59,890元，較預算數62,000元，減少2,110元，計減3.40%。

主要係因：

場地開放收入較預期短收所致。

4.公庫撥款收入：決算數101,645,375元，較預算數99,797,000元，增加1,848,375元，計增1.85%。

主要係因：

(1)教育局補助學校用人費用不敷數853,000元。

(2)教育局補助樓梯整修工程及風雨操場局部球場地坪整修工程995,375元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,487,206元，較預算數0元，增加4,487,206元。

主要係因：

(1)教育部補助攜手班激勵學習潛能計畫經費77,200元。

(2)教育部補助社區多功能學習中心經費72,933元。

(3)教育部補助兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費94,500元。

(4)教育部補助實施戶外與海洋教育計畫經費60,000元

(5)教育部補助公幼就學代辦費3,961,981元。

(6)教育部防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫經費50,000元。

(7)教育部補助學校用書經費13,382元。

(8)教育部補助學校設置樹木解說牌經費15,960元。

(9)教育部補助學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費10,240元。

(10)教育部補助特教班課後照顧調整服務時間鐘點費差額經費2,880元。

(11)教育部補助兒童課後照顧服務身心障礙專班經費103,010元。

(12)教育部補助藝術與美感教育深耕計畫經費19,000元。

(13)教育部補助學生無力繳交代收代辦費6,120元。

6.學雜費收入：決算數4,338,546元，較預算數4,344,000元，減少5,454元，計減0.13%。

7.雜項收入：決算數425,764元，較預算數530,000元，減少104,236元，計減19.67%。

主要係因：

數位學生證補卡費、廠商違約罰鍰、結清應付代收款等較預期短收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數116,380,512元，較預算數110,507,000元，增加5,873,512元，計增5.32%。

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70,081,535元，較預算數69,724,000元，增加357,535元，計增0.51%。
- 2.學前教育計畫：決算數25,728,662元，較預算數21,120,000元，增加4,608,662元，計增21.82%。

主要係因：

教育部補助幼兒園幼生就學代辦費3,961,981元，已併決算辦理。

- 3.一般行政管理計畫：決算數13,005,566元，較預算數13,002,000元，增加3,566元，計增0.03%。
- 4.建築及設備計畫：決算數7,564,749元，較預算數6,661,000元，增加903,749元，計增13.57%。

主要係因：

- (1)奉准先行辦理購置電動機等設備執行數437,898元。
- (2)110年度校園周邊人行道更新工程預算保留執行數496,942元。
- (3)購置電腦軟體單價1萬元以下移列經常門36,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,412,151元，較預算短絀數5,751,000元，計相差338,849元。

主要係因：

校警勞務外包費節餘款139,480元、水電費節餘款69,400元、低收入戶家庭幼生月費、清寒學生餐費補助等節餘129,969元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,820,330元。
投資活動之淨現金流出2,734,920元。
籌資活動之淨現金流入435,030元。
本年度現金及約當現金之淨減4,120,220元。
期初現金及約當現金14,393,923元。
期末現金及約當現金10,273,703元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,938,804,191元，包括：

流動資產10,754,165元，較上年度16,157,609元，減少5,403,444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4,341,653元，較上年度4,355,660元，減少14,007元，主要係因動支準備金購置教學設備致準備金減少。

固定資產23,415,166元，較上年度24,805,292元，減少1,390,126元，主要係因提列折舊費用及報廢電腦等設備致機械及設備減少。

無形資產104,166元，較上年度50,546元，增加53,620元，主要係因購置教學用軟體致電腦軟體增加。

其他資產5,900,189,041元，較上年度5,741,802,664元，增加158,386,377元，主要係因市有土地公告現值調整致代管資產增加。

決算日負債總額為5,908,728,244元，包括：

流動負債4,126,168元，較上年度3,499,123元，增加627,045元，主要係因代辦經費增加致應付代收款增加。

其他負債5,904,602,076元，較上年度5,746,848,044元，增加157,754,032元，主要係因市有土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為30,075,947元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數11,305,344元及補辦預算數448,000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—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 104,756,000 | 100.00 | 110,968,361 | 100.00 | 6,212,361 | 5.93 | 125,928,628 | 100.00 |
| 43 勞務收入 | 2,000 | 0.00 | | | -2,000 | -100.00 | | |
| 431服務收入 | 2,000 | 0.00 | | | -2,000 | -100.00 | | |
| 45 財產收入 | 83,000 | 0.08 | 71,470 | 0.06 | -11,530 | -13.89 | 54,300 | 0.04 |
| 451財產處分收入 | 21,000 | 0.02 | 11,580 | 0.01 | -9,420 | -44.86 | | |
| 45Y其他財產收入 | 62,000 | 0.06 | 59,890 | 0.05 | -2,110 | -3.40 | 54,300 | 0.04 |
| 46 政府撥入收入 | 99,797,000 | 95.27 | 106,132,581 | 95.64 | 6,335,581 | 6.35 | 121,090,489 | 96.16 |
| 462公庫撥款收入 | 99,797,000 | 95.27 | 101,645,375 | 91.60 | 1,848,375 | 1.85 | 118,616,357 | 94.19 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | | 4,487,206 | 4.04 | 4,487,206 | 0.00 | 2,474,132 | 1.96 |
| 4S 教學收入 | 4,344,000 | 4.15 | 4,338,546 | 3.91 | -5,454 | -0.13 | 4,367,345 | 3.47 |
| 4S1學雜費收入 | 4,344,000 | 4.15 | 4,338,546 | 3.91 | -5,454 | -0.13 | 4,367,345 | 3.47 |
| 4Y 其他收入 | 530,000 | 0.51 | 425,764 | 0.38 | -104,236 | -19.67 | 416,494 | 0.33 |
| 4YY雜項收入 | 530,000 | 0.51 | 425,764 | 0.38 | -104,236 | -19.67 | 416,494 | 0.33 |
| 5 基金用途 | 110,507,000 | 105.49 | 116,380,512 | 104.88 | 5,873,512 | 5.32 | 123,689,047 | 98.22 |
| 53 國民教育計畫 | 69,724,000 | 66.56 | 70,081,535 | 63.15 | 357,535 | 0.51 | 69,204,156 | 54.96 |
| 54 學前教育計畫 | 21,120,000 | 20.16 | 25,728,662 | 23.19 | 4,608,662 | 21.82 | 22,434,778 | 17.82 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 13,002,000 | 12.41 | 13,005,566 | 11.72 | 3,566 | 0.03 | 12,576,137 | 9.99 |
| 5M 建築及設備計畫 | 6,661,000 | 6.36 | 7,564,749 | 6.82 | 903,749 | 13.57 | 19,473,976 | 15.46 |
| 購建固定資產 | 6,625,000 | 6.32 | 7,564,749 | 6.82 | 939,749 | 14.18 | 19,473,976 | 15.46 |
| 其他 | 36,000 | 0.03 | | | -36,000 | -100.00 | | |
| 本期賸餘 (短絀) | -5,751,000 | | -5,412,151 | | 338,849 | -5.89 | 2,239,581 | |
| 期初基金餘額 | 7,987,185 | | 11,968,766 | | 3,981,581 | 49.85 | 9,729,185 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 2,236,185 | | 6,556,615 | | 4,320,430 | 193.21 | 11,968,766 | |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | | 11,305,344 |
| 462公庫撥款收入 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 1,848,375 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 4,487,206 |
| 53 國民教育計畫 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 357,535 |
| 54 學前教育計畫 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 4,608,662 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 112.2.4北市教會字第1123011482號 | 3,566 |

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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 | 104,756,000 | 110,968,361 | 6,212,361 | 5.93 | |
| 43 勞務收入 | 2,000 | | -2,000 | -100.00 | |
| 431服務收入 | 2,000 | | -2,000 | -100.00 | 教師甄選報名費收入較預期短收所致。 |
| 45 財產收入 | 83,000 | 71,470 | -11,530 | -13.89 | |
| 451財產處分收入 | 21,000 | 11,580 | -9,420 | -44.86 | 財產報廢變賣收入較預期短收所致。 |
| 45Y其他財產收入 | 62,000 | 59,890 | -2,110 | -3.40 | |
| 46 政府撥入收入 | 99,797,000 | 106,132,581 | 6,335,581 | 6.35 | |
| 462公庫撥款收入 | 99,797,000 | 101,645,375 | 1,848,375 | 1.85 | 教育局補助辦理樓梯整修工程及風雨操場局部球場地坪整修工程等經費，致收入增加。 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | 4,487,206 | 4,487,206 | 0.00 | 教育部補助辦理社區多功能學習中心及防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置等經費，致收入增加。 |
| 4S 教學收入 | 4,344,000 | 4,338,546 | -5,454 | -0.13 | |
| 4S1學雜費收入 | 4,344,000 | 4,338,546 | -5,454 | -0.13 | |
| 4Y 其他收入 | 530,000 | 425,764 | -104,236 | -19.67 | |
| 4YY雜項收入 | 530,000 | 425,764 | -104,236 | -19.67 | 數位學生證補卡費、廠商違約罰款及結清應付代收款等收入較預期短收所致。 |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 110,507,000 | 116,380,512 | 5,873,512 | 5.32 | |
| 53 國民教育計畫 | 69,724,000 | 70,081,535 | 357,535 | 0.51 | |
| 1 用人費用 | 65,283,000 | 65,012,057 | -270,943 | -0.42 | |
| 11 正式員額薪資 | 33,070,800 | 33,795,576 | 724,776 | 2.19 | |
| 113 職員薪金 | 33,070,800 | 33,795,576 | 724,776 | 2.19 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 1,392,224 | 1,603,967 | 211,743 | 15.21 | |
| 122 約僱職員薪金 | 837,984 | 902,712 | 64,728 | 7.72 | |
| 124 兼職人員酬金 | 554,240 | 701,255 | 147,015 | 26.53 | |
| 13 超時工作報酬 | 448,098 | 534,344 | 86,246 | 19.25 | |
| 131 加班費 | 448,098 | 534,344 | 86,246 | 19.25 | |
| 15 獎金 | 8,864,630 | 8,171,817 | -692,813 | -7.82 | |
| 151 考績獎金 | 4,471,400 | 3,839,260 | -632,140 | -14.14 | |
| 152 年終獎金 | 4,393,230 | 4,332,557 | -60,673 | -1.38 | |
| 16 退休及卹償金 | 16,199,152 | 15,829,750 | -369,402 | -2.28 | |
| 161 職員退休及離職金 | 16,199,152 | 15,829,750 | -369,402 | -2.28 | |
| 18 福利費 | 5,308,096 | 5,076,603 | -231,493 | -4.36 | |
| 181 分擔員工保險費 | 3,022,656 | 3,556,295 | 533,639 | 17.65 | |
| 183 傷病醫藥費 | 204,000 | 136,000 | -68,000 | -33.33 | |
| 185 員工通勤交通費 | 242,172 | 242,002 | -170 | -0.07 | |
| 18Y 其他福利費 | 1,839,268 | 1,142,306 | -696,962 | -37.89 | |
| 2 服務費用 | 2,420,000 | 3,016,240 | 596,240 | 24.64 | |
| 21 水電費 | 841,142 | 771,742 | -69,400 | -8.25 | |
| 212 工作場所電費 | 724,000 | 672,006 | -51,994 | -7.18 | |
| 214 工作場所水費 | 117,142 | 99,736 | -17,406 | -14.86 | |
| 23 旅運費 | 28,520 | 23,266 | -5,254 | -18.42 | |
| 231 國內旅費 | 28,520 | 18,062 | -10,458 | -36.67 | |
| 23Y 其他旅運費 | | 5,204 | 5,204 | | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 120,500 | 99,440 | -21,060 | -17.48 | |
| 241 印刷及裝訂費 | 120,500 | 99,440 | -21,060 | -17.48 | |
| 25 修理保養及保固費 | 830,650 | 1,190,296 | 359,646 | 43.30 | |
| 252 一般房屋修護費 | 595,000 | 996,176 | 401,176 | 67.42 | |
| 255 機械及設備修護費 | 235,650 | 194,120 | -41,530 | -17.62 | |
| 27 一般服務費 | 251,888 | 538,912 | 287,024 | 113.95 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 4,320 | 6,734 | 2,414 | 55.88 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 173,568 | 458,178 | 284,610 | 163.98 | |
| 27F 體育活動費 | 74,000 | 74,000 | | | |
| 28 專業服務費 | 347,300 | 392,584 | 45,284 | 13.04 | |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 198,400 | 124,900 | -73,500 | -37.05 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證 費 | 37,800 | 40,900 | 3,100 | 8.20 | |
| 289 試務甄選費 | 1,500 | | -1,500 | -100.00 | |
| 28A 電腦軟體服務費 | | 139,090 | 139,090 | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 109,600 | 87,694 | -21,906 | -19.99 | |
| 3 材料及用品費 | 1,128,000 | 1,179,671 | 51,671 | 4.58 | |
| 31 使用材料費 | 326,100 | 452,604 | 126,504 | 38.79 | |
| 315 設備零件 | 326,100 | 452,604 | 126,504 | 38.79 | |
| 32 用品消耗 | 801,900 | 727,067 | -74,833 | -9.33 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 75,000 | 72,664 | -2,336 | -3.11 | |
| 322 報章雜誌 | 55,620 | 55,600 | -20 | -0.04 | |
| 328 醫療用品(非醫療院所 使用) | 15,000 | 23,608 | 8,608 | 57.39 | |
| 32Y 其他用品消耗 | 656,280 | 575,195 | -81,085 | -12.36 | |
| 4 租金、償債、利息及相關手 續費 | | 91,094 | 91,094 | | |
| 44 交通及運輸設備租金 | | 91,094 | 91,094 | | |
| 442 車租 | | 91,094 | 91,094 | | |
| 7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費 | 664,000 | 621,334 | -42,666 | -6.43 | |
| 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 | 654,000 | 621,334 | -32,666 | -4.99 | |
| 743 獎勵費用 | 42,000 | 39,703 | -2,297 | -5.47 | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟 | 612,000 | 581,631 | -30,369 | -4.96 | |
| 9 其他 | 229,000 | 161,139 | -67,861 | -29.63 | |
| 91 其他支出 | 229,000 | 161,139 | -67,861 | -29.63 | |
| 91Y 其他 | 229,000 | 161,139 | -67,861 | -29.63 | |
| 54 學前教育計畫 | 21,120,000 | 25,728,662 | 4,608,662 | 21.82 | 決算數較預算數增 加4,608,662元，主要係因：教育 部補助幼兒園幼生就學代辦 費，致支出增加。 |
| 1 用人費用 | 20,739,000 | 21,441,401 | 702,401 | 3.39 | |
| 11 正式員額薪資 | 14,726,940 | 15,278,801 | 551,861 | 3.75 | |
| 113 職員薪金 | 13,646,220 | 14,152,671 | 506,451 | 3.71 | |
| 114 工員工資 | 1,080,720 | 1,126,130 | 45,410 | 4.20 | |
| 13 超時工作報酬 | 121,504 | 162,912 | 41,408 | 34.08 | |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----|
| | | | 金額 | % | |
| 131 加班費 | 121,504 | 162,912 | 41,408 | 34.08 | |
| 15 獎金 | 2,953,988 | 2,913,799 | -40,189 | -1.36 | |
| 151 考績獎金 | 1,138,285 | 1,110,570 | -27,715 | -2.43 | |
| 152 年終獎金 | 1,815,703 | 1,803,229 | -12,474 | -0.69 | |
| 16 退休及卹償金 | 1,331,544 | 1,308,179 | -23,365 | -1.75 | |
| 161 職員退休及離職金 | 1,255,944 | 1,239,671 | -16,273 | -1.30 | |
| 162 工員退休及離職金 | 75,600 | 68,508 | -7,092 | -9.38 | |
| 18 福利費 | 1,605,024 | 1,777,710 | 172,686 | 10.76 | |
| 181 分擔員工保險費 | 1,395,564 | 1,592,130 | 196,566 | 14.09 | |
| 183 傷病醫藥費 | 7,740 | | -7,740 | -100.00 | |
| 185 員工通勤交通費 | 153,720 | 137,580 | -16,140 | -10.50 | |
| 18Y 其他福利費 | 48,000 | 48,000 | | | |
| 2 服務費用 | 141,000 | 159,826 | 18,826 | 13.35 | |
| 25 修理保養及保固費 | | 23,390 | 23,390 | | |
| 255 機械及設備修護費 | | 23,390 | 23,390 | | |
| 27 一般服務費 | 48,100 | 47,866 | -234 | -0.49 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 2,100 | 1,866 | -234 | -11.14 | |
| 27F 體育活動費 | 46,000 | 46,000 | | | |
| 28 專業服務費 | 92,900 | 88,570 | -4,330 | -4.66 | |
| 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 | 85,700 | 81,370 | -4,330 | -5.05 | |
| 3 材料及用品費 | 83,000 | 3,303,816 | 3,220,816 | 3,880.50 | |
| 31 使用材料費 | 24,880 | 126,258 | 101,378 | 407.47 | |
| 315 設備零件 | 24,880 | 126,258 | 101,378 | 407.47 | |
| 32 用品消耗 | 58,120 | 3,177,558 | 3,119,438 | 5,367.24 | |
| 328 醫療用品（非醫療院所使用） | | 11,965 | 11,965 | | |
| 32Y 其他用品消耗 | 58,120 | 3,165,593 | 3,107,473 | 5,346.65 | |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | | 52,651 | 52,651 | | |
| 44 交通及運輸設備租金 | | 52,651 | 52,651 | | |
| 442 車租 | | 52,651 | 52,651 | | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 61,000 | 694,408 | 633,408 | 1,038.37 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 61,000 | 694,408 | 633,408 | 1,038.37 | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 61,000 | 694,408 | 633,408 | 1,038.37 | |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 96,000 | 76,560 | -19,440 | -20.25 | |
| 91 其他支出 | 96,000 | 76,560 | -19,440 | -20.25 | |
| 91Y 其他 | 96,000 | 76,560 | -19,440 | -20.25 | |
| 5L 一般行政管理計畫 | 13,002,000 | 13,005,566 | 3,566 | 0.03 | |
| 1 用人費用 | 10,100,000 | 10,303,464 | 203,464 | 2.01 | |
| 11 正式員額薪資 | 6,668,640 | 6,691,276 | 22,636 | 0.34 | |
| 113 職員薪金 | 6,256,140 | 6,262,036 | 5,896 | 0.09 | |
| 114 工員工資 | 412,500 | 429,240 | 16,740 | 4.06 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | | 2,710 | 2,710 | | |
| 124 兼職人員酬金 | | 2,710 | 2,710 | | |
| 13 超時工作報酬 | 308,249 | 333,630 | 25,381 | 8.23 | |
| 131 加班費 | 308,249 | 333,630 | 25,381 | 8.23 | |
| 15 獎金 | 1,657,995 | 1,743,928 | 85,933 | 5.18 | |
| 151 考績獎金 | 828,748 | 914,000 | 85,252 | 10.29 | |
| 152 年終獎金 | 829,247 | 829,928 | 681 | 0.08 | |
| 16 退休及卹償金 | 641,268 | 706,087 | 64,819 | 10.11 | |
| 161 職員退休及離職金 | 579,384 | 642,322 | 62,938 | 10.86 | |
| 162 工員退休及離職金 | 61,884 | 63,765 | 1,881 | 3.04 | |
| 18 福利費 | 823,848 | 825,833 | 1,985 | 0.24 | |
| 181 分擔員工保險費 | 589,128 | 587,120 | -2,008 | -0.34 | |
| 185 員工通勤交通費 | 90,720 | 86,218 | -4,502 | -4.96 | |
| 18Y 其他福利費 | 144,000 | 152,495 | 8,495 | 5.90 | |
| 2 服務費用 | 2,559,000 | 2,439,249 | -119,751 | -4.68 | |
| 23 旅運費 | 15,832 | 13,586 | -2,246 | -14.19 | |
| 231 國內旅費 | 15,832 | 13,586 | -2,246 | -14.19 | |
| 27 一般服務費 | 1,829,168 | 1,690,563 | -138,605 | -7.58 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | | 875 | 875 | | |
| 279 外包費 | 1,811,168 | 1,671,688 | -139,480 | -7.70 | |
| 27F 體育活動費 | 18,000 | 18,000 | | | |
| 28 專業服務費 | 642,000 | 663,100 | 21,100 | 3.29 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 92,500 | 92,500 | | | |
| 288 委託考選訓練費 | | 21,100 | 21,100 | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 549,500 | 549,500 | | | |
| 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 | 342,000 | 261,853 | -80,147 | -23.43 | |
| 32 用品消耗 | 342,000 | 261,853 | -80,147 | -23.43 | |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | % | |
| 321 辦公（事務）用品 | 342,000 | 261,853 | -80,147 | -23.43 | 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1,475,367元及奉准先行辦理數448,000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496,942元及奉准先行辦理執行數437,898元。2.決算數較預算數增加903,749元，主要係奉准先行辦理購置電動機等設備及辦理110年度校園周邊人行道更新工程所致。 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 71 會費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 713 職業團體會費 | 1,000 | 1,000 | | | |
| 5M 建築及設備計畫 | 6,661,000 | 7,564,749 | 903,749 | 13.57 | |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 6,661,000 | 7,564,749 | 903,749 | 13.57 | |
| 51 購建固定資產 | 1,257,000 | 1,693,132 | 436,132 | 34.70 | |
| 514 購置機械及設備 | 1,147,900 | 1,323,011 | 175,111 | 15.25 | |
| 516 購置雜項設備 | 109,100 | 370,121 | 261,021 | 239.25 | |
| 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 | 5,368,000 | 5,871,617 | 503,617 | 9.38 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,368,000 | 5,371,044 | 3,044 | 0.06 | |
| 542 其他遞延支出 | | 500,573 | 500,573 | | |

地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數173,568元，決算數119,136元。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數67,360元。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算，預算數0元，決算數61,052元。
- (4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數94,500元。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數105,890元。
- (6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數10,240元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人，預算數1,155,168元，決算數1,015,858元。
- (2)工友勞務外包費1人，預算數456,000元，決算數455,910元。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數199,920元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數104,437元；決算數107,933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 | 51,899,706 | -27,043,868 | 1,741,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | | | |
| 土地改良物 | 6,339,756 | -3,922,691 | |
| 房屋及建築 | 8,369,246 | -2,496,670 | |
| 機械及設備 | 26,180,246 | -13,758,441 | 1,323,561 |
| 交通及運輸設備 | 1,420,203 | -1,069,708 | |
| 雜項設備 | 9,539,709 | -5,796,358 | 381,439 |
| 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 | 50,546 | | 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1,323,561元，係法定預算數1,147,900元、補辦預算172,000元及調整數3,661元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數381,439元，係法定預算數109,100元、補辦預算276,000元及調整數-3,661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27,072元，係法定預算數27,072元。

北市士林區芝山國民小學

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 | | |
| 3,067,867 | 27,072 | 2,419,411 | -1,984,962 | 23,519,332 |
| | | | -627,636 | 1,789,429 |
| | | | -184,800 | 5,687,776 |
| 1,536,011 | | 1,988,813 | -568,962 | 11,400,041 |
| 14,000 | | 73,000 | -52,711 | 238,784 |
| 1,447,856 | | 341,218 | -550,853 | 4,299,136 |
| 70,000 | 27,072 | 16,380 | | 104,166 |

註 三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計1,536,011元，變動原因為：(1)增置：購置體重計設備等計1,323,011元。(2)撥入：教育局補助款購置平板電腦設備等計213,000元。減少數計1,988,813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1,988,813元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計14,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購置數位錄影機設備等計14,000元。減少數計73,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計73,000元。
- 3.雜項設備：增加數計1,447,856元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱設備等計370,121元。(2)撥入：教育局撥入冷氣機設備等計709,152元。(3)受贈：以代辦經費購置消毒櫃設備等計368,583元。減少數計341,218元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機設備等計327,218元。(2)其他：以前年度購置冷氣機設備等退貨物稅14,000元。
- 4.電腦軟體：增加數計70,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購置MDM載具管理系統1組70,000元。減少數計16,380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16,380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－臺北市士林區芝山國民小學
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 | | 1,147,900 | 172,000 | 3,661 | 1,323,561 | 1,323,011 | -550 | |
| 機械及設備 | | 1,147,900 | 172,000 | 3,661 | 1,323,561 | 1,323,011 | -550 | |
| 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 | | 109,100 | 276,000 | -3,661 | 381,439 | 370,121 | -11,318 | |
| 雜項設備 | | 109,100 | 276,000 | -3,661 | 381,439 | 370,121 | -11,318 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | |
| 租賃資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 1,257,000 | 448,000 | | 1,705,000 | 1,693,132 | -11,868 | |

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—臺北市士林區芝山國民小學
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 | | 448,000 |
| 購置機械及設備 | 111.11.07府授主事預字第1113010276號 | 172,000 |
| 購置雜項設備 | 111.11.07府授主事預字第1113010276號 | 83,000 |
| 購置雜項設備 | 111.12.13府授主事預字第1113011488號 | 193,000 |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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 | 38 | 42 | 4 | 1.臺北市府教育局111年7月14日北市教國字第1113067324號函核定普通班班級數增加1班及教師員額增加2人在案。2.臺北市府教育局111年6月30日北市教人字第1113063173號函核定教師1人參與教育局行政訓練協助業務及111年9月16日北市教中字第1113081924號函核定教師1人協助督導推動雙語教育及國際課程業務，另聘用代理教師代理其所遺之課務。 |
| 職員 | 36 | 40 | 4 | |
| 約僱 | 2 | 2 | 0 | |
| 學前教育計畫 | 23 | 23 | 0 | |
| 職員 | 20 | 20 | 0 | |
| 工友 | 3 | 3 | 0 | |
| 一般行政管理計畫 | 9 | 8 | -1 | |
| 職員 | 8 | 7 | -1 | |
| 工友 | 1 | 1 | 0 | |
| 合計 | 70 | 73 | 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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算。
- (4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人。
- (2)工友勞務外包費1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 33,070,800 | 837,984 | 448,098 | | 8,864,630 | 16,199,152 | | 5,308,096 | | 64,728,760 | 554,240 | 65,283,000 |
| 正式人員 | 33,070,800 | | 448,098 | | 8,759,884 | 3,223,584 | | 5,197,656 | | 50,700,022 | | 50,700,022 |
| 聘僱人員 | | 837,984 | | | 104,746 | 40,356 | | 98,440 | | 1,081,526 | | 1,081,526 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | 554,240 | 554,240 |
| 其他人員 | | | | | | 12,935,212 | | 12,000 | | 12,947,212 | | 12,947,212 |
| 學前教育計畫 | 14,726,940 | | 121,504 | | 2,953,988 | 1,331,544 | | 1,605,024 | | 20,739,000 | | 20,739,000 |
| 正式人員 | 14,726,940 | | 121,504 | | 2,953,988 | 1,331,544 | | 1,605,024 | | 20,739,000 | | 20,739,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | | |
| 一般行政管理計畫 | 6,668,640 | | 308,249 | | 1,657,995 | 641,268 | | 823,848 | | 10,100,000 | | 10,100,000 |
| 正式人員 | 6,668,640 | | 308,249 | | 1,657,995 | 641,268 | | 823,848 | | 10,100,000 | | 10,100,000 |
| 兼任人員 | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 54,466,380 | 837,984 | 877,851 | | 13,476,613 | 18,171,964 | | 7,736,968 | | 95,567,760 | 554,240 | 96,122,000 |

一、本表獎金包括以下各項：

- 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60人，計6,438,433元，執行結果決算52人，計5,863,830元。
- 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70人，計7,038,180元，執行結果決算82人，計6,965,714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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數173,568元，決算數119,136元。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費，預算數0元，決算數67,360元。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數61,052元。
- (4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數94,500元。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數105,890元。
- (6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費，預算數0元，決算數10,240元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費，預算數1,155,168元，決算數1,015,858元。
- (2)工友勞務外包費，預算數456,000元，決算數455,910元。
- (3)消化超額職工業務外包費，預算數200,000元，決算數199,920元。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 |
| 33,795,576 | 902,712 | 534,344 | | 8,171,817 | 15,829,750 | | 5,076,603 | | 64,310,802 | 701,255 | 65,012,057 |
| 33,795,576 | | 506,800 | | 8,065,198 | 3,376,223 | | 4,915,170 | | 50,658,967 | | 50,658,967 |
| | 902,712 | 27,544 | | 106,619 | 56,694 | | 139,448 | | 1,233,017 | | 1,233,017 |
| | | | | | 4,275 | | 9,985 | | 14,260 | 701,255 | 715,515 |
| | | | | | 12,392,558 | | 12,000 | | 12,404,558 | | 12,404,558 |
| 15,278,801 | | 162,912 | | 2,913,799 | 1,308,179 | | 1,777,710 | | 21,441,401 | | 21,441,401 |
| 15,278,801 | | 162,912 | | 2,865,448 | 1,307,177 | | 1,773,220 | | 21,387,558 | | 21,387,558 |
| | | | | 48,351 | 1,002 | | 4,490 | | 53,843 | | 53,843 |
| 6,691,276 | | 333,630 | | 1,743,928 | 706,087 | | 825,833 | | 10,300,754 | 2,710 | 10,303,464 |
| 6,691,276 | | 333,630 | | 1,743,928 | 706,087 | | 825,833 | | 10,300,754 | | 10,300,754 |
| | | | | | | | | | | 2,710 | 2,710 |
| 55,765,653 | 902,712 | 1,030,886 | | 12,829,544 | 17,844,016 | | 7,680,146 | | 96,052,957 | 703,965 | 96,756,922 |

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學
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 | | | 90,844,000 | | 95,810,197 | | 4,966,197 | 5.47 | |
| 國民教育計畫 | | | 69,724,000 | | 70,081,535 | | 357,535 | 0.51 | |
| 學前教育計畫 | | | 21,120,000 | | 25,728,662 | | 4,608,662 | 21.82 | 有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加4,608,662元，主 要係因：教育部補 助幼兒園幼生就學 代辦費，致支出增 加。 |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 96,122,000 | 96,756,922 | 634,922 | 0.66 |
| 11 正式員額薪資 | 54,466,380 | 55,765,653 | 1,299,273 | 2.39 |
| 113 職員薪金 | 52,973,160 | 54,210,283 | 1,237,123 | 2.34 |
| 114 工員工資 | 1,493,220 | 1,555,370 | 62,150 | 4.16 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 1,392,224 | 1,606,677 | 214,453 | 15.40 |
| 122 約僱職員薪金 | 837,984 | 902,712 | 64,728 | 7.72 |
| 124 兼職人員酬金 | 554,240 | 703,965 | 149,725 | 27.01 |
| 13 超時工作報酬 | 877,851 | 1,030,886 | 153,035 | 17.43 |
| 131 加班費 | 877,851 | 1,030,886 | 153,035 | 17.43 |
| 15 獎金 | 13,476,613 | 12,829,544 | -647,069 | -4.80 |
| 151 考績獎金 | 6,438,433 | 5,863,830 | -574,603 | -8.92 |
| 152 年終獎金 | 7,038,180 | 6,965,714 | -72,466 | -1.03 |
| 16 退休及卹償金 | 18,171,964 | 17,844,016 | -327,948 | -1.80 |
| 161 職員退休及離職金 | 18,034,480 | 17,711,743 | -322,737 | -1.79 |
| 162 工員退休及離職金 | 137,484 | 132,273 | -5,211 | -3.79 |
| 18 福利費 | 7,736,968 | 7,680,146 | -56,822 | -0.73 |
| 181 分擔員工保險費 | 5,007,348 | 5,735,545 | 728,197 | 14.54 |
| 183 傷病醫藥費 | 211,740 | 136,000 | -75,740 | -35.77 |
| 185 員工通勤交通費 | 486,612 | 465,800 | -20,812 | -4.28 |
| 18Y 其他福利費 | 2,031,268 | 1,342,801 | -688,467 | -33.89 |
| 2 服務費用 | 5,120,000 | 5,615,315 | 495,315 | 9.67 |
| 21 水電費 | 841,142 | 771,742 | -69,400 | -8.25 |
| 212 工作場所電費 | 724,000 | 672,006 | -51,994 | -7.18 |
| 214 工作場所水費 | 117,142 | 99,736 | -17,406 | -14.86 |
| 23 旅運費 | 44,352 | 36,852 | -7,500 | -16.91 |
| 231 國內旅費 | 44,352 | 31,648 | -12,704 | -28.64 |
| 23Y 其他旅運費 | 0 | 5,204 | 5,204 | 0.00 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 120,500 | 99,440 | -21,060 | -17.48 |
| 241 印刷及裝訂費 | 120,500 | 99,440 | -21,060 | -17.48 |
| 25 修理保養及保固費 | 830,650 | 1,213,686 | 383,036 | 46.11 |
| 252 一般房屋修護費 | 595,000 | 996,176 | 401,176 | 67.42 |
| 255 機械及設備修護費 | 235,650 | 217,510 | -18,140 | -7.70 |
| 27 一般服務費 | 2,129,156 | 2,277,341 | 148,185 | 6.96 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 6,420 | 9,475 | 3,055 | 47.59 |
| 279 外包費 | 1,811,168 | 1,671,688 | -139,480 | -7.70 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 173,568 | 458,178 | 284,610 | 163.98 |
| 27F 體育活動費 | 138,000 | 138,000 | 0 | 0.00 |
| 28 專業服務費 | 1,082,200 | 1,144,254 | 62,054 | 5.73 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 205,600 | 132,100 | -73,500 | -35.75 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 130,300 | 133,400 | 3,100 | 2.38 |
| 288 委託考選訓練費 | 0 | 21,100 | 21,100 | 0.00 |
| 289 試務甄選費 | 1,500 | 0 | -1,500 | -100.00 |
| 28A 電腦軟體服務費 | 0 | 139,090 | 139,090 | 0.00 |
| 28Y 其他專業服務費 | 744,800 | 718,564 | -26,236 | -3.52 |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | % |
| 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 | 1,553,000 | 4,745,340 | 3,192,340 | 205.56 |
| 31 使用材料費 | 350,980 | 578,862 | 227,882 | 64.93 |
| 315 設備零件 | 350,980 | 578,862 | 227,882 | 64.93 |
| 32 用品消耗 | 1,202,020 | 4,166,478 | 2,964,458 | 246.62 |
| 321 辦公(事務)用品 | 417,000 | 334,517 | -82,483 | -19.78 |
| 322 報章雜誌 | 55,620 | 55,600 | -20 | -0.04 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 15,000 | 35,573 | 20,573 | 137.15 |
| 32Y 其他用品消耗 | 714,400 | 3,740,788 | 3,026,388 | 423.63 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 0 | 143,745 | 143,745 | 0.00 |
| 44 交通及運輸設備租金 | 0 | 143,745 | 143,745 | 0.00 |
| 442 車租 | 0 | 143,745 | 143,745 | 0.00 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 6,661,000 | 7,564,749 | 903,749 | 13.57 |
| 51 購建固定資產 | 1,257,000 | 1,693,132 | 436,132 | 34.70 |
| 514 購置機械及設備 | 1,147,900 | 1,323,011 | 175,111 | 15.25 |
| 516 購置雜項設備 | 109,100 | 370,121 | 261,021 | 239.25 |
| 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 | 5,368,000 | 5,871,617 | 503,617 | 9.38 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,368,000 | 5,371,044 | 3,044 | 0.06 |
| 542 其他遞延支出 | 0 | 500,573 | 500,573 | 0.00 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 726,000 | 1,316,742 | 590,742 | 81.37 |
| 71 會費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0.00 |
| 713 職業團體會費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 0.00 |
| 72 捐助、補助與獎助 | 10,000 | 0 | -10,000 | -100.00 |
| 726 獎助學員生給與 | 10,000 | 0 | -10,000 | -100.00 |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 715,000 | 1,315,742 | 600,742 | 84.02 |
| 743 獎勵費用 | 42,000 | 39,703 | -2,297 | -5.47 |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 673,000 | 1,276,039 | 603,039 | 89.60 |
| 9 其他 | 325,000 | 237,699 | -87,301 | -26.86 |
| 91 其他支出 | 325,000 | 237,699 | -87,301 | -26.86 |
| 91Y 其他 | 325,000 | 237,699 | -87,301 | -26.86 |
| 合 計 | 110,507,000 | 116,380,512 | 5,873,512 | 5.32 |

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 901,780 | 1,056,078 | 154,298 | 17.11 | |
| 185 員工通勤交通費 | 486,612 | 465,800 | -20,812 | -4.28 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 173,568 | 458,178 | 284,610 | 163.98 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 205,600 | 132,100 | -73,500 | -35.75 | |
| 521 購置電腦軟體 | 36,000 | | -36,000 | -100.00 | |

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 | % |
| 資 產 | 5,938,804,191 | 100.00 | 5,787,171,771 | 100.00 | 151,632,420 | 2.62 |
| 流動資產 | 10,754,165 | 0.18 | 16,157,609 | 0.28 | -5,403,444 | -33.44 |
| 現金 | 10,273,703 | 0.17 | 14,393,923 | 0.25 | -4,120,220 | -28.62 |
| 銀行存款 | 10,273,703 | 0.17 | 14,393,923 | 0.25 | -4,120,220 | -28.62 |
| 銀行存款-公庫存款 | 6,460,956 | 0.11 | 10,114,279 | 0.17 | -3,653,323 | -36.12 |
| 銀行存款-保管款 | 3,617,677 | 0.06 | 4,250,857 | 0.07 | -633,180 | -14.90 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 158,365 | 0.00 | 116 | 0.00 | 158,249 | 136,421.55 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 36,705 | 0.00 | 28,671 | 0.00 | 8,034 | 28.02 |
| 應收款項 | 53,293 | 0.00 | 40,000 | 0.00 | 13,293 | 33.23 |
| 其他應收款 | 53,293 | 0.00 | 40,000 | 0.00 | 13,293 | 33.23 |
| 預付款項 | 427,169 | 0.01 | 1,723,686 | 0.03 | -1,296,517 | -75.22 |
| 預付費用 | 427,169 | 0.01 | 1,723,686 | 0.03 | -1,296,517 | -75.22 |
| 長期貸墊款及準備金 | 4,341,653 | 0.07 | 4,355,660 | 0.08 | -14,007 | -0.32 |
| 準備金 | 4,341,653 | 0.07 | 4,355,660 | 0.08 | -14,007 | -0.32 |
| 退休及離職準備金 | 4,145,526 | 0.07 | 3,802,268 | 0.07 | 343,258 | 9.03 |
| 其他準備金 | 196,127 | 0.00 | 553,392 | 0.01 | -357,265 | -64.56 |
| 其他準備金-其他 | 196,127 | 0.00 | 553,392 | 0.01 | -357,265 | -64.56 |
| 固定資產 | 23,415,166 | 0.39 | 24,805,292 | 0.43 | -1,390,126 | -5.60 |
| 土地改良物 | 1,789,429 | 0.03 | 2,417,065 | 0.04 | -627,636 | -25.97 |
| 土地改良物 | 6,339,756 | 0.11 | 6,339,756 | 0.11 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-土地改良物 | -4,550,327 | -0.08 | -3,922,691 | -0.07 | -627,636 | 16.00 |
| 房屋建築及設備 | 5,687,776 | 0.10 | 5,872,576 | 0.10 | -184,800 | -3.15 |
| 房屋建築及設備 | 8,369,246 | 0.14 | 8,369,246 | 0.14 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -2,681,470 | -0.05 | -2,496,670 | -0.04 | -184,800 | 7.40 |
| 機械及設備 | 11,400,041 | 0.19 | 12,421,805 | 0.21 | -1,021,764 | -8.23 |
| 機械及設備 | 25,727,444 | 0.43 | 26,180,246 | 0.45 | -452,802 | -1.73 |
| 累計折舊-機械及設備 | -14,327,403 | -0.24 | -13,758,441 | -0.24 | -568,962 | 4.14 |
| 交通及運輸設備 | 238,784 | 0.00 | 350,495 | 0.01 | -111,711 | -31.87 |
| 交通及運輸設備 | 1,361,203 | 0.02 | 1,420,203 | 0.02 | -59,000 | -4.15 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,122,419 | -0.02 | -1,069,708 | -0.02 | -52,711 | 4.93 |
| 雜項設備 | 4,299,136 | 0.07 | 3,743,351 | 0.06 | 555,785 | 14.85 |
| 雜項設備 | 10,646,347 | 0.18 | 9,539,709 | 0.16 | 1,106,638 | 11.60 |
| 累計折舊-雜項設備 | -6,347,211 | -0.11 | -5,796,358 | -0.10 | -550,853 | 9.50 |
| 合 計 | 5,938,804,191 | 100.00 | 5,787,171,771 | 100.00 | 151,632,420 | 2.62 |

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。

北市士林區芝山國民小學
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 | 5,908,728,244 | 99.49 | 5,750,347,167 | 99.36 | 158,381,077 | 2.75 |
| 流動負債 | 4,126,168 | 0.07 | 3,499,123 | 0.06 | 627,045 | 17.92 |
| 應付款項 | 4,126,168 | 0.07 | 3,499,123 | 0.06 | 627,045 | 17.92 |
| 應付代收款 | 3,587,085 | 0.06 | 3,115,904 | 0.05 | 471,181 | 15.12 |
| 應付代收款 | 3,587,085 | 0.06 | 3,115,904 | 0.05 | 471,181 | 15.12 |
| 應付費用 | 539,083 | 0.01 | 383,219 | 0.01 | 155,864 | 40.67 |
| 應付費用 | 539,083 | 0.01 | 383,219 | 0.01 | 155,864 | 40.67 |
| 其他負債 | 5,904,602,076 | 99.42 | 5,746,848,044 | 99.30 | 157,754,032 | 2.75 |
| 什項負債 | 5,904,602,076 | 99.42 | 5,746,848,044 | 99.30 | 157,754,032 | 2.75 |
| 存入保證金 | 1,636,295 | 0.03 | 1,163,740 | 0.02 | 472,555 | 40.61 |
| 存入保證金 | 1,636,295 | 0.03 | 1,163,740 | 0.02 | 472,555 | 40.61 |
| 應付退休及離職金 | 4,145,526 | 0.07 | 3,802,268 | 0.07 | 343,258 | 9.03 |
| 應付退休及離職金 | 4,145,526 | 0.07 | 3,802,268 | 0.07 | 343,258 | 9.03 |
| 應付代管資產 | 5,898,778,408 | 99.33 | 5,741,802,664 | 99.22 | 156,975,744 | 2.73 |
| 應付代管資產 | 5,898,778,408 | 99.33 | 5,741,802,664 | 99.22 | 156,975,744 | 2.73 |
| 暫收及待結轉帳項 | 41,847 | 0.00 | 79,372 | 0.00 | -37,525 | -47.28 |
| 暫收及待結轉帳項 | 41,847 | 0.00 | 79,372 | 0.00 | -37,525 | -47.28 |
| 淨資產 | 30,075,947 | 0.51 | 36,824,604 | 0.64 | -6,748,657 | -18.33 |
| 淨資產 | 30,075,947 | 0.51 | 36,824,604 | 0.64 | -6,748,657 | -18.33 |
| 淨資產 | 30,075,947 | 0.51 | 36,824,604 | 0.64 | -6,748,657 | -18.33 |
| 累積餘額 | 30,075,947 | 0.51 | 36,824,604 | 0.64 | -6,748,657 | -18.33 |
| 合 計 | 5,938,804,191 | 100.00 | 5,787,171,771 | 100.00 | 151,632,420 | 2.62 |

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 | % |
| 無形資產 | 104,166 | 0.00 | 50,546 | 0.00 | 53,620 | 106.08 |
| 無形資產 | 104,166 | 0.00 | 50,546 | 0.00 | 53,620 | 106.08 |
| 電腦軟體 | 104,166 | 0.00 | 50,546 | 0.00 | 53,620 | 106.08 |
| 其他資產 | 5,900,189,041 | 99.35 | 5,741,802,664 | 99.22 | 158,386,377 | 2.76 |
| 什項資產 | 5,900,189,041 | 99.35 | 5,741,802,664 | 99.22 | 158,386,377 | 2.76 |
| 暫付及待結轉帳項 | 1,410,633 | 0.02 | 0 | 0.00 | 1,410,633 | 0.00 |
| 代管資產 | 5,898,778,408 | 99.33 | 5,741,802,664 | 99.22 | 156,975,744 | 2.73 |
| 代管資產-土地改良物 | 21,088 | 0.00 | 21,088 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 代管資產-土地 | 5,853,779,960 | 98.57 | 5,695,096,100 | 98.41 | 158,683,860 | 2.79 |
| 代管資產-房屋建築及設 備 | 44,977,360 | 0.76 | 46,685,476 | 0.81 | -1,708,116 | -3.66 |
| 合 計 | 5,938,804,191 | 100.00 | 5,787,171,771 | 100.00 | 151,632,420 | 2.62 |

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。

北市士林區芝山國民小學
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 | 5,938,804,191 | 100.00 | 5,787,171,771 | 100.00 | 151,632,420 | 2.62 |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 | 112,333,753 | 100.00 | 128,843,617 | 100.00 | -16,509,864 | -12.81 |
| 財產收益 | 1,077,622 | 0.96 | 2,374,850 | 1.84 | -1,297,228 | -54.62 |
| 財產交易利益 | 1,017,732 | 0.91 | 2,320,550 | 1.80 | -1,302,818 | -56.14 |
| 其他財產收入 | 59,890 | 0.05 | 54,300 | 0.04 | 5,590 | 10.29 |
| 政府撥入收入 | 106,132,581 | 94.48 | 121,090,489 | 93.98 | -14,957,908 | -12.35 |
| 公庫撥款收入 | 101,645,375 | 90.49 | 118,616,357 | 92.06 | -16,970,982 | -14.31 |
| 政府其他撥入收入 | 4,487,206 | 3.99 | 2,474,132 | 1.92 | 2,013,074 | 81.36 |
| 教學收入 | 4,338,546 | 3.86 | 4,367,345 | 3.39 | -28,799 | -0.66 |
| 學雜費收入 | 4,338,546 | 3.86 | 4,367,345 | 3.39 | -28,799 | -0.66 |
| 其他收入 | 785,004 | 0.70 | 1,010,933 | 0.78 | -225,929 | -22.35 |
| 受贈收入 | 368,619 | 0.33 | 594,439 | 0.46 | -225,820 | -37.99 |
| 雜項收入 | 416,385 | 0.37 | 416,494 | 0.32 | -109 | -0.03 |
| 支出 | 119,082,410 | 106.01 | 125,944,227 | 97.75 | -6,861,817 | -5.45 |
| 人事支出 | 96,756,922 | 86.13 | 92,841,464 | 72.06 | 3,915,458 | 4.22 |
| 人事支出 | 96,756,922 | 86.13 | 92,841,464 | 72.06 | 3,915,458 | 4.22 |
| 業務支出 | 11,821,142 | 10.52 | 11,144,864 | 8.65 | 676,278 | 6.07 |
| 業務支出 | 11,821,142 | 10.52 | 11,144,864 | 8.65 | 676,278 | 6.07 |
| 財產損失 | 23,903 | 0.02 | 24,548 | 0.02 | -645 | -2.63 |
| 財產交易損失 | 23,903 | 0.02 | 24,548 | 0.02 | -645 | -2.63 |
| 折舊、折耗及攤銷 | 4,367,254 | 3.89 | 4,286,826 | 3.33 | 80,428 | 1.88 |
| 固定資產折舊 | 4,350,874 | 3.87 | 4,270,446 | 3.31 | 80,428 | 1.88 |
| 無形資產攤銷 | 16,380 | 0.01 | 16,380 | 0.01 | 0 | 0.00 |
| 其他支出 | 6,113,189 | 5.44 | 17,646,525 | 13.70 | -11,533,336 | -65.36 |
| 其他支出 | 6,113,189 | 5.44 | 17,646,525 | 13.70 | -11,533,336 | -65.36 |
| 本期賸餘(短絀) | -6,748,657 | -6.01 | 2,899,390 | 0.02 | -9,648,047 | 1.41 |
| 期初淨資產 | 36,824,604 | 32.78 | 33,925,214 | 0.27 | 2,899,390 | -0.42 |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 30,075,947 | 26.77 | 36,824,604 | 0.29 | -6,748,657 | 0.98 |

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—臺北市士林區芝山國民小學
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) | -6,748,657 |
| 8002 調整非現金項目 | 4,928,327 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | -1,820,330 |
| 82 投資活動之現金流量 | |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金 | 769,163 |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 7,588,604 |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金 | -411,898 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -10,680,789 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -2,734,920 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 2,302,378 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -1,867,348 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 435,030 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | -4,120,220 |
| 87 期初現金及約當現金 | 14,393,923 |
| 88 期末現金及約當現金 | 10,273,703 |

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343,258元及代管資產增加數156,975,744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—臺北市士林區芝山國民小學

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 | 110,968,361 | 1,365,392 | 112,333,753 | 收入 |
| 財產收入 | 71,470 | 1,006,152 | 1,077,622 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 106,132,581 | | 106,132,581 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 4,338,546 | | 4,338,546 | 教學收入 |
| 其他收入 | 425,764 | 359,240 | 785,004 | 其他收入 |
| 基金用途 | 116,380,512 | 2,701,898 | 119,082,410 | 支出 |
| 用人費用 | 96,756,922 | | 96,756,922 | 人事支出 |
| 服務費用 | 5,615,315 | 6,205,827 | 11,821,142 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 4,745,340 | -4,745,340 | | |
| 租金、償債、利息及相關手續費 | 143,745 | -143,745 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,316,742 | -1,316,742 | | |
| | | 23,903 | 23,903 | 財產損失 |
| | | 4,367,254 | 4,367,254 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 237,699 | 5,875,490 | 6,113,189 | 其他支出 |
| 遞延支出 | 5,871,617 | -5,871,617 | | |
| 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 1,693,132 | -1,693,132 | | |
| 本期賸餘(短絀) | -5,412,151 | -1,336,506 | -6,748,657 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 11,968,766 | 24,855,838 | 36,824,604 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 6,556,615 | 23,519,332 | 30,075,947 | 期末淨資產 |

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學
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169萬3,132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」561萬5,315元與會計科目「業務支出」1,182萬1,142元間之調整數620萬5,827元，係「材料及用品費」474萬5,340元、「租金、償債、利息及相關手續費」14萬3,745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)131萬6,742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100萬6,152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36萬8,619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；另預算項目「其他收入」其中9,379元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，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」436萬7,254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」2萬3,903元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」23萬7,699元與會計科目「其他支出」611萬3,189元間之調整數587萬5,490元，係「遞延支出」587萬1,617元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出3,873元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂