

40501624

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

臺北市溪山實驗國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市溪山實驗國民小學編

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	47,114,004	43,403,548	3,710,456	8.55
基金用途	48,286,319	44,182,084	4,104,235	9.29
賸餘(短絀)	- 1,172,315	- 778,536	- 393,779	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,155,903	2,328,218	- 1,172,315	- 50.35
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 449,906	- 529,625	79,719	--

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溪山實驗國民小學

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28,511,000元，決算數31,875,554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4,535,000元，決算數3,354,557元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實教學教材，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,501,000元，決算數8,874,537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4,077,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數64,000元），決算數4,181,671元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理教室空間整修等修建工程，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溪山實驗國民小學

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47,114,004元，較預算數44,790,000元，增加2,324,004元，計增5.19%。

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1,200元，較預算數3,000元，減少1,800元，計減60.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入數較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數6,770元，較預算數29,000元，減少22,230元，計減76.66%。

主要係因：財產報廢變賣收入較預計收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：因疫情影響，故開放學校場地收入較預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數45,487,714元，較預算數44,116,000元，增加1,371,714元，計增3.11%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,134,815元，較預算數0元，增加1,134,815元。

主要係因教育部補助款：

(1) 110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫24,480元。

(2) 110學年度補助推動實驗教育計畫294,520元。

(3) 110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班20,240元。

(4) 110學年度第2學期第1期款幼兒園代辦費234,834元。

(5) 110學年度第1學期幼兒園代辦費-不足追加經費288元。

(6) 111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫第2期-規劃設計費55,183元。

(7) 110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫13,640元。

(8) 110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費 2,012元。

(9) 補助學校設置樹木解說牌10,260元。

(10) 110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,115元。

(11) 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 128,880元。

(12) 110學年度第2學期及寒假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 49,800元。

(13) 111學年度第1學期公幼就學補助代辦費 183,160元。

(14) 111學年度補助推動實驗教育計畫經費 31,088元。

(15) 110學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數 6,955元。

(16) 111學年度補助實施戶外與海洋教育計畫 3,700元。

(17) 111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第1期款3,060元。

(18) 111學年度國中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)第1期款69,600元。

以上合計1,134,815元。

6.學雜費收入：決算數467,885元，較預算數598,000元，減少130,115元，計減21.76%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。

7.雜項收入：決算數15,620元，較預算數39,000元，減少23,380元，計減59.95%。

主要係因：數位學生證補證費等雜項收入較預計收入減少所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

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48,286,319元，較預算數45,624,000元，增加2,662,319元，計增5.84%。

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31,875,554元，較預算數28,511,000元，增加3,364,554元，計增11.80%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數3,354,557元，較預算數4,535,000元，減少1,180,443元，計減26.03%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數8,874,537元，較預算數8,501,000元，增加373,537元，計增4.39%。

4.建築及設備計畫：決算數4,181,671元，較預算數4,077,000元，增加104,671元，計增2.57%。

主要係因：教育部補助110學年度實驗教育經費購置平板電腦及校舍防水隔熱工程併決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,172,315元，較預算短絀數834,000元，計相差338,315元。

主要係因：用人費用不足所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

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190,571元。
- 投資活動之淨現金流出413,749元。
- 籌資活動之淨現金流出226,728元。
- 本年度現金及約當現金之淨減449,906元。
- 期初現金及約當現金4,234,546元。
- 期末現金及約當現金3,784,640元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為76,866,462元，包括：

流動資產3,810,440元，較上年度4,234,546元，減少424,106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2,553,482元，較上年度2,332,986元，增加220,496元，主要係因提撥職員工退休及離職準備金增加。

固定資產5,536,113元，較上年度5,092,643元，增加443,470元，主要係因購置年度預算設備及教育局撥入電腦顯示幕設備等。

無形資產2,607元，較上年度7,653元，減少5,046元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產64,963,820元，較上年度63,442,400元，增加1,521,420元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為70,171,839元，包括：

流動負債2,291,107元，較上年度1,414,101元，增加877,006元，主要係因辦理各項代收代辦經費增加致應付代收款增加。

其他負債67,880,732元，較上年度66,267,613元，增加1,613,119元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為6,694,623元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數6,322,611元及補辦預算數64,000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—臺北市溪山實驗國民小學
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	44,790,000	100.00	47,114,004	100.00	2,324,004	5.19	43,403,548	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	1,200	0.00	-1,800	-60.00	300	0.00
431服務收入	3,000	0.01	1,200	0.00	-1,800	-60.00	300	0.00
45 財產收入	34,000	0.08	6,770	0.01	-27,230	-80.09	51,610	0.12
451財產處分收入	29,000	0.06	6,770	0.01	-22,230	-76.66	51,610	0.12
45Y其他財產收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	44,116,000	98.50	46,622,529	98.96	2,506,529	5.68	42,743,299	98.48
462公庫撥款收入	44,116,000	98.50	45,487,714	96.55	1,371,714	3.11	42,074,000	96.94
46Y政府其他撥入收入			1,134,815	2.41	1,134,815	0.00	669,299	1.54
4S 教學收入	598,000	1.34	467,885	0.99	-130,115	-21.76	601,135	1.38
4S1學雜費收入	598,000	1.34	467,885	0.99	-130,115	-21.76	601,135	1.38
4Y 其他收入	39,000	0.09	15,620	0.03	-23,380	-59.95	7,204	0.02
4YY雜項收入	39,000	0.09	15,620	0.03	-23,380	-59.95	7,204	0.02
5 基金用途	45,624,000	101.86	48,286,319	102.49	2,662,319	5.84	44,182,084	101.79
53 國民教育計畫	28,511,000	63.65	31,875,554	67.66	3,364,554	11.80	28,779,627	66.31
54 學前教育計畫	4,535,000	10.13	3,354,557	7.12	-1,180,443	-26.03	4,510,608	10.39
5L 一般行政管理計畫	8,501,000	18.98	8,874,537	18.84	373,537	4.39	8,133,047	18.74
5M 建築及設備計畫	4,077,000	9.10	4,181,671	8.88	104,671	2.57	2,758,802	6.36
購建固定資產	4,041,000	9.02	4,181,671	8.88	140,671	3.48	2,758,802	6.36
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-834,000		-1,172,315		-338,315	40.57	-778,536	
期初基金餘額	1,455,000		2,328,218		873,218	60.01	3,106,754	
解繳公庫								
期末基金餘額	621,000		1,155,903		534,903	86.14	2,328,218	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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		6,322,611
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,371,714
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,134,815
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,364,554
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	373,537
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	77,991

備註：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	44,790,000	47,114,004	2,324,004	5.19	
43 勞務收入	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
431服務收入	3,000	1,200	-1,800	-60.00	代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	34,000	6,770	-27,230	-80.09	
451財產處分收入	29,000	6,770	-22,230	-76.66	財產報廢變賣收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	5,000		-5,000	-100.00	開放學校場地收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	44,116,000	46,622,529	2,506,529	5.68	
462公庫撥款收入	44,116,000	45,487,714	1,371,714	3.11	
46Y政府其他撥入收入		1,134,815	1,134,815	0.00	主要係教育部補助110學年度及111學年度推動實驗教育計畫經費等所致。
4S 教學收入	598,000	467,885	-130,115	-21.76	
4S1學雜費收入	598,000	467,885	-130,115	-21.76	幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	39,000	15,620	-23,380	-59.95	
4YY雜項收入	39,000	15,620	-23,380	-59.95	數位學生證補證費等雜項收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	45,624,000	48,286,319	2,662,319	5.84	
53 國民教育計畫	28,511,000	31,875,554	3,364,554	11.80	決算數較預算數增加3,364,554元，主要係因：用人費用覈實支出所致。
1 用人費用	25,148,000	28,107,877	2,959,877	11.77	
11 正式員額薪資	11,772,000	15,607,164	3,835,164	32.58	
113 職員薪金	11,772,000	15,607,164	3,835,164	32.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	267,520	232,613	-34,907	-13.05	
124 兼職人員酬金	267,520	232,613	-34,907	-13.05	
13 超時工作報酬	196,678	408,147	211,469	107.52	
131 加班費	196,678	408,147	211,469	107.52	
15 獎金	3,689,500	3,052,814	-636,686	-17.26	
151 考績獎金	2,071,000	1,242,450	-828,550	-40.01	
152 年終獎金	1,618,500	1,810,364	191,864	11.85	
16 退休及卹償金	6,785,100	6,447,453	-337,647	-4.98	
161 職員退休及離職金	6,785,100	6,447,453	-337,647	-4.98	
18 福利費	2,437,202	2,359,686	-77,516	-3.18	
181 分擔員工保險費	997,767	1,608,120	610,353	61.17	
183 傷病醫藥費	78,400	16,910	-61,490	-78.43	
185 員工通勤交通費	211,260	190,454	-20,806	-9.85	
18Y 其他福利費	1,149,775	544,202	-605,573	-52.67	
2 服務費用	1,583,000	1,864,124	281,124	17.76	
21 水電費	221,116	199,288	-21,828	-9.87	
212 工作場所電費	221,116	199,288	-21,828	-9.87	
23 旅運費	23,870	23,750	-120	-0.50	
231 國內旅費	23,870	23,750	-120	-0.50	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	56,000	10,000	21.74	
241 印刷及裝訂費	46,000	56,000	10,000	21.74	
25 修理保養及保固費	437,952	459,616	21,664	4.95	
252 一般房屋修護費	225,000	253,540	28,540	12.68	
255 機械及設備修護費	212,952	206,076	-6,876	-3.23	
27 一般服務費	151,712	331,712	180,000	118.65	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	293,712	178,000	153.83	
27F 體育活動費	36,000	38,000	2,000	5.56	
28 專業服務費	702,350	793,758	91,408	13.01	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	580,200	607,308	27,108	4.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	23,050	19,650	-3,400	-14.75	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
288 委託考選訓練費		27,600	27,600		
289 試務甄選費	2,100	1,200	-900	-42.86	
28A 電腦軟體服務費		84,000	84,000		
28Y 其他專業服務費	97,000	54,000	-43,000	-44.33	
3 材料及用品費	696,000	775,066	79,066	11.36	
31 使用材料費	141,790	137,011	-4,779	-3.37	
315 設備零件	141,790	137,011	-4,779	-3.37	
32 用品消耗	554,210	638,055	83,845	15.13	
321 辦公（事務）用品	53,600	53,199	-401	-0.75	
322 報章雜誌	64,000	77,493	13,493	21.08	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	23,764	8,764	58.43	
32Y 其他用品消耗	421,610	483,599	61,989	14.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	706,041	16,041	2.32	
44 交通及運輸設備租金	690,000	706,041	16,041	2.32	
442 車租	690,000	706,041	16,041	2.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	280,000	317,599	37,599	13.43	
72 捐助、補助與獎助	10,580	10,000	-580	-5.48	
726 獎助學民生給與	10,580	10,000	-580	-5.48	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	269,420	307,599	38,179	14.17	
743 獎勵費用	16,800	20,400	3,600	21.43	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	252,620	287,199	34,579	13.69	
9 其他	114,000	104,847	-9,153	-8.03	
91 其他支出	114,000	104,847	-9,153	-8.03	
91Y 其他	114,000	104,847	-9,153	-8.03	
54 學前教育計畫	4,535,000	3,354,557	-1,180,443	-26.03	決算數較預算數減少1,180,443元，主要係因：用人費用覈實支用所致。
1 用人費用	4,436,000	2,882,676	-1,553,324	-35.02	
11 正式員額薪資	2,893,860	2,118,869	-774,991	-26.78	
113 職員薪金	2,509,860	1,727,629	-782,231	-31.17	
114 工員工資	384,000	391,240	7,240	1.89	
13 超時工作報酬	123,888		-123,888	-100.00	
131 加班費	123,888		-123,888	-100.00	
15 獎金	746,540	320,123	-426,417	-57.12	
151 考績獎金	386,000	56,250	-329,750	-85.43	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
152 年終獎金	360,540	263,873	-96,667	-26.81	
16 退休及卹償金	313,968	152,632	-161,336	-51.39	
161 職員退休及離職金	301,728	128,836	-172,892	-57.30	
162 工員退休及離職金	12,240	23,796	11,556	94.41	
18 福利費	357,744	291,052	-66,692	-18.64	
181 分擔員工保險費	283,284	240,326	-42,958	-15.16	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
185 員工通勤交通費	40,740	33,006	-7,734	-18.98	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	22,000	19,200	-2,800	-12.73	
27 一般服務費	8,000	5,700	-2,300	-28.75	
27F 體育活動費	8,000	5,700	-2,300	-28.75	
28 專業服務費	14,000	13,500	-500	-3.57	
28Y 其他專業服務費	14,000	13,500	-500	-3.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	430,361	401,361	1,384.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	430,361	401,361	1,384.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	430,361	401,361	1,384.00	
9 其他	48,000	22,320	-25,680	-53.50	
91 其他支出	48,000	22,320	-25,680	-53.50	
91Y 其他	48,000	22,320	-25,680	-53.50	
5L 一般行政管理計畫	8,501,000	8,874,537	373,537	4.39	
1 用人費用	6,366,000	6,919,364	553,364	8.69	
11 正式員額薪資	4,020,000	4,457,985	437,985	10.90	
113 職員薪金	3,120,000	3,438,825	318,825	10.22	
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
124 兼職人員酬金	36,000	36,000			
13 超時工作報酬	197,167	184,160	-13,007	-6.60	
131 加班費	197,167	184,160	-13,007	-6.60	
15 獎金	1,171,697	1,199,225	27,528	2.35	
151 考績獎金	670,000	664,675	-5,325	-0.79	
152 年終獎金	501,697	534,550	32,853	6.55	
16 退休及卹償金	388,680	452,072	63,392	16.31	
161 職員退休及離職金	359,880	412,244	52,364	14.55	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
162 工員退休及離職金	28,800	39,828	11,028	38.29	
18 福利費	552,456	589,922	37,466	6.78	
181 分擔員工保險費	390,516	454,580	64,064	16.40	
185 員工通勤交通費	65,940	56,142	-9,798	-14.86	
18Y 其他福利費	96,000	79,200	-16,800	-17.50	
2 服務費用	1,895,000	1,749,302	-145,698	-7.69	
22 郵電費	45,148	24,184	-20,964	-46.43	
222 電話費	45,148	24,184	-20,964	-46.43	
27 一般服務費	1,086,760	1,079,426	-7,334	-0.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	2,436	1,260	107.14	
279 外包費	1,073,584	1,065,590	-7,994	-0.74	
27F 體育活動費	12,000	11,400	-600	-5.00	
28 專業服務費	691,092	573,692	-117,400	-16.99	
28Y 其他專業服務費	691,092	573,692	-117,400	-16.99	
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	239,000	205,871	-33,129	-13.86	
32 用品消耗	239,000	205,871	-33,129	-13.86	
321 辦公（事務）用品	231,750	198,621	-33,129	-14.30	
325 服裝	7,250	7,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	4,077,000	4,181,671	104,671	2.57	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64,000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63,180元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,077,000	4,181,671	104,671	2.57	
51 購建固定資產	449,000	511,680	62,680	13.96	
514 購置機械及設備	338,000	400,680	62,680	18.54	
515 購置交通及運輸設備	15,000	15,000			
516 購置雜項設備	96,000	96,000			
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	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
54 遞延支出	3,592,000	3,669,991	77,991	2.17	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,592,000	3,669,991	77,991	2.17	

地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)本土語教學支援教師及攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數115,712元，決算數293,712元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數452,400元。

(2)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數577,540元。

(3)超額職工外包按件計算，預算數40,000元，決算數35,650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65,488元；決算數62,211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	15,080,018	-9,979,722	549,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	409,056	-265,350	
房屋及建築			
機械及設備	8,961,763	-6,069,463	402,000
交通及運輸設備	1,376,625	-884,300	15,000
雜項設備	4,324,921	-2,760,609	96,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	7,653		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402,000元，係法定預算數338,000元及補辦預算64,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計15,000元，係法定預算數15,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計96,000元，係法定預算數96,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。
減少數可用預算數計19,176元，係法定預算數19,176元。

北市溪山實驗國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,406,493	19,176	861,451	-1,106,618	5,538,720
			-35,784	107,922
1,546,890		638,093	-634,088	3,167,009
40,476		109,512	-49,408	373,881
819,127		108,800	-387,338	1,887,301
	19,176	5,046		2,607

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1,546,890元，變動原因為：(1)增置：購置環景攝影機等設備計400,680元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等設備計1,146,210元。減少數計638,093元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢網路系統等財產計638,093元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計40,476元，變動原因為：(1)增置：購置錄音裝置等設備計15,000元。(2)撥入：地政局土地開發總隊撥入GPS測量接收儀等計25,476元。減少數計109,512元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢音響等財產計109,512元。
- 3.雜項設備：增加數計819,127元，變動原因為：(1)增置：購置檔案櫃等設備計96,000元。(2)撥入：教育局撥入冷氣等設備計723,127元。減少數計108,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鼓等財產計108,800元。
- 4.電腦軟體：減少數計5,046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5,046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—臺北市溪山實驗國民小學
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		338,000	64,000		402,000	400,680	-1,320	
機械及設備		338,000	64,000		402,000	400,680	-1,320	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000		
交通及運輸設備		15,000			15,000	15,000		
購建中固定資產								
雜項設備		96,000			96,000	96,000		
雜項設備		96,000			96,000	96,000		
購建中固定資產								
合 計		449,000	64,000		513,000	511,680	-1,320	

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—臺北市溪山實驗國民小學
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		64,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	64,000

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	18	20	2	111年6月30日北市教人字第1113063173號函調訓教育局參與行政訓練教師1人及111年7月28日北市教體字第11101291073號函調訓教育局參與行政訓練教師1人，另聘用代理教師2人。
職員	18	20	2	
學前教育計畫	4	4	0	
職員	3	3	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	6	6	0	
職員	4	4	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	28	30	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)本土語教學支援教師及攜手班教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)工友人力外包1人。

(3)超額職工外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	11,772,000		196,678		3,689,500	6,785,100		2,437,202		24,880,480	267,520	25,148,000
正式人員	11,772,000		196,678		3,689,500	1,097,460		2,431,202		19,186,840		19,186,840
兼任人員											267,520	267,520
其他人員						5,687,640		6,000		5,693,640		5,693,640
學前教育計畫	2,893,860		123,888		746,540	313,968		357,744		4,436,000		4,436,000
正式人員	2,893,860		123,888		746,540	313,968		357,744		4,436,000		4,436,000
一般行政管理計畫	4,020,000		197,167		1,171,697	388,680		552,456		6,330,000	36,000	6,366,000
正式人員	4,020,000		197,167		1,171,697	388,680		552,456		6,330,000		6,330,000
兼任人員											36,000	36,000
合 計	18,685,860		517,733		5,607,737	7,487,748		3,347,402		35,646,480	303,520	35,950,000

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28人，計3,127,000元，執行結果決算22人，計1,963,375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28人，計2,480,737元，執行結果決算32人，計2,608,787元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

(1) 本土語教學支援教師及攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數115,712元，決算數293,712元。

2. 外包費：

(1) 工友人力外包，預算數456,000元，決算數452,400元。

(2) 校警人力外包，預算數577,584元，決算數577,540元。

(3) 超額職工外包按件計算，預算數40,000元，決算數35,650元。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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
15,607,164		408,147		3,052,814	6,447,453		2,359,686		27,875,264	232,613	28,107,877
15,607,164		408,147		3,052,814	1,512,237		2,353,686		22,934,048		22,934,048
					4,935,216		6,000		4,941,216	232,613	232,613
2,118,869				320,123	152,632		291,052		2,882,676		2,882,676
2,118,869				320,123	152,632		291,052		2,882,676		2,882,676
4,457,985		184,160		1,199,225	452,072		589,922		6,883,364	36,000	6,919,364
4,457,985		184,160		1,199,225	452,072		589,922		6,883,364		6,883,364
										36,000	36,000
22,184,018		592,307		4,572,162	7,052,157		3,240,660		37,641,304	268,613	37,909,917

地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學
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			33,046,000		35,230,111		2,184,111	6.61	
國民教育計畫			28,511,000		31,875,554		3,364,554	11.80	有關「國民教育計畫」決算數較預算增 加3,364,554元，主要係因：用人費用 覈實支用所致。
學前教育計畫			4,535,000		3,354,557		-1,180,443	-26.03	有關「學前教育計畫」決算數較預算 減 少1,180,443元，主要係因：用人費用 覈實支用所致。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	35,950,000	37,909,917	1,959,917	5.45
11 正式員額薪資	18,685,860	22,184,018	3,498,158	18.72
113 職員薪金	17,401,860	20,773,618	3,371,758	19.38
114 工員工資	744,000	789,520	45,520	6.12
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	303,520	268,613	-34,907	-11.50
124 兼職人員酬金	303,520	268,613	-34,907	-11.50
13 超時工作報酬	517,733	592,307	74,574	14.40
131 加班費	517,733	592,307	74,574	14.40
15 獎金	5,607,737	4,572,162	-1,035,575	-18.47
151 考績獎金	3,127,000	1,963,375	-1,163,625	-37.21
152 年終獎金	2,480,737	2,608,787	128,050	5.16
16 退休及卹償金	7,487,748	7,052,157	-435,591	-5.82
161 職員退休及離職金	7,446,708	6,988,533	-458,175	-6.15
162 工員退休及離職金	41,040	63,624	22,584	55.03
18 福利費	3,347,402	3,240,660	-106,742	-3.19
181 分擔員工保險費	1,671,567	2,303,026	631,459	37.78
183 傷病醫藥費	80,120	18,630	-61,490	-76.75
185 員工通勤交通費	317,940	279,602	-38,338	-12.06
18Y 其他福利費	1,277,775	639,402	-638,373	-49.96
2 服務費用	3,500,000	3,632,626	132,626	3.79
21 水電費	221,116	199,288	-21,828	-9.87
212 工作場所電費	221,116	199,288	-21,828	-9.87
22 郵電費	45,148	24,184	-20,964	-46.43
222 電話費	45,148	24,184	-20,964	-46.43
23 旅運費	23,870	23,750	-120	-0.50
231 國內旅費	23,870	23,750	-120	-0.50
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	56,000	10,000	21.74
241 印刷及裝訂費	46,000	56,000	10,000	21.74
25 修理保養及保固費	437,952	459,616	21,664	4.95
252 一般房屋修護費	225,000	253,540	28,540	12.68
255 機械及設備修護費	212,952	206,076	-6,876	-3.23
27 一般服務費	1,246,472	1,416,838	170,366	13.67
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,176	2,436	1,260	107.14
279 外包費	1,073,584	1,065,590	-7,994	-0.74
27D 計時與計件人員酬金	115,712	293,712	178,000	153.83
27F 體育活動費	56,000	55,100	-900	-1.61
28 專業服務費	1,407,442	1,380,950	-26,492	-1.88
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	607,308	27,108	4.67
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	19,650	-3,400	-14.75
288 委託考選訓練費	0	27,600	27,600	0.00
289 試務甄選費	2,100	1,200	-900	-42.86
28A 電腦軟體服務費	0	84,000	84,000	0.00
28Y 其他專業服務費	802,092	641,192	-160,900	-20.06

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	935,000	980,937	45,937	4.91
31 使用材料費	141,790	137,011	-4,779	-3.37
315 設備零件	141,790	137,011	-4,779	-3.37
32 用品消耗	793,210	843,926	50,716	6.39
321 辦公(事務)用品	285,350	251,820	-33,530	-11.75
322 報章雜誌	64,000	77,493	13,493	21.08
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	23,764	8,764	58.43
32Y 其他用品消耗	421,610	483,599	61,989	14.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	706,041	16,041	2.32
44 交通及運輸設備租金	690,000	706,041	16,041	2.32
442 車租	690,000	706,041	16,041	2.32
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,077,000	4,181,671	104,671	2.57
51 購建固定資產	449,000	511,680	62,680	13.96
514 購置機械及設備	338,000	400,680	62,680	18.54
515 購置交通及運輸設備	15,000	15,000	0	0.00
516 購置雜項設備	96,000	96,000	0	0.00
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	3,592,000	3,669,991	77,991	2.17
541 遞延修繕房屋建築支出	3,592,000	3,669,991	77,991	2.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	310,000	747,960	437,960	141.28
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	10,580	10,000	-580	-5.48
726 獎助學員生給與	10,580	10,000	-580	-5.48
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	298,420	737,960	439,540	147.29
743 獎勵費用	16,800	20,400	3,600	21.43
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	281,620	717,560	435,940	154.80
9 其他	162,000	127,167	-34,833	-21.50
91 其他支出	162,000	127,167	-34,833	-21.50
91Y 其他	162,000	127,167	-34,833	-21.50
合 計	45,624,000	48,286,319	2,662,319	5.84

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,049,852	1,180,622	130,770	12.46	
185 員工通勤交通費	317,940	279,602	-38,338	-12.06	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	293,712	178,000	153.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	607,308	27,108	4.67	
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	76,866,462	100.00	75,110,228	100.00	1,756,234	2.34
流動資產	3,810,440	4.96	4,234,546	5.64	-424,106	-10.02
現金	3,784,640	4.92	4,234,546	5.64	-449,906	-10.62
銀行存款	3,784,640	4.92	4,234,546	5.64	-449,906	-10.62
銀行存款-公庫存款	1,556,726	2.03	2,802,789	3.73	-1,246,063	-44.46
銀行存款-保管款	2,162,208	2.81	1,366,128	1.82	796,080	58.27
銀行存款-教育儲蓄戶	65,706	0.09	65,629	0.09	77	0.12
應收款項	25,800	0.03	0	0.00	25,800	0.00
其他應收款	25,800	0.03	0	0.00	25,800	0.00
長期貸墊款及準備金	2,553,482	3.32	2,332,986	3.11	220,496	9.45
準備金	2,553,482	3.32	2,332,986	3.11	220,496	9.45
退休及離職準備金	2,429,008	3.16	2,208,737	2.94	220,271	9.97
其他準備金	124,474	0.16	124,249	0.17	225	0.18
其他準備金-其他	113,489	0.15	113,264	0.15	225	0.20
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01	10,985	0.01	0	0.00
固定資產	5,536,113	7.20	5,092,643	6.78	443,470	8.71
土地改良物	107,922	0.14	143,706	0.19	-35,784	-24.90
土地改良物	409,056	0.53	409,056	0.54	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-301,134	-0.39	-265,350	-0.35	-35,784	13.49
機械及設備	3,167,009	4.12	2,892,300	3.85	274,709	9.50
機械及設備	9,870,560	12.84	8,961,763	11.93	908,797	10.14
累計折舊-機械及設備	-6,703,551	-8.72	-6,069,463	-8.08	-634,088	10.45
交通及運輸設備	373,881	0.49	492,325	0.66	-118,444	-24.06
交通及運輸設備	1,307,589	1.70	1,376,625	1.83	-69,036	-5.01
累計折舊-交通及運輸設備	-933,708	-1.21	-884,300	-1.18	-49,408	5.59
雜項設備	1,887,301	2.46	1,564,312	2.08	322,989	20.65
雜項設備	5,035,248	6.55	4,324,921	5.76	710,327	16.42
累計折舊-雜項設備	-3,147,947	-4.10	-2,760,609	-3.68	-387,338	14.03
無形資產	2,607	0.00	7,653	0.01	-5,046	-65.93
無形資產	2,607	0.00	7,653	0.01	-5,046	-65.93
電腦軟體	2,607	0.00	7,653	0.01	-5,046	-65.93
其他資產	64,963,820	84.52	63,442,400	84.47	1,521,420	2.40
什項資產	64,963,820	84.52	63,442,400	84.47	1,521,420	2.40
合 計	76,866,462	100.00	75,110,228	100.00	1,756,234	2.34

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與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市溪山實驗國民小學
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	70,171,839	91.29	67,681,714	90.11	2,490,125	3.68
流動負債	2,291,107	2.98	1,414,101	1.88	877,006	62.02
應付款項	2,291,107	2.98	1,414,101	1.88	877,006	62.02
應付代收款	1,996,922	2.60	1,271,141	1.69	725,781	57.10
應付代收款	1,996,922	2.60	1,271,141	1.69	725,781	57.10
應付費用	294,185	0.38	142,960	0.19	151,225	105.78
應付費用	294,185	0.38	142,960	0.19	151,225	105.78
其他負債	67,880,732	88.31	66,267,613	88.23	1,613,119	2.43
什項負債	67,880,732	88.31	66,267,613	88.23	1,613,119	2.43
存入保證金	304,120	0.40	331,900	0.44	-27,780	-8.37
存入保證金	304,120	0.40	331,900	0.44	-27,780	-8.37
應付退休及離職金	2,429,008	3.16	2,208,737	2.94	220,271	9.97
應付退休及離職金	2,429,008	3.16	2,208,737	2.94	220,271	9.97
應付代管資產	64,890,692	84.42	63,271,116	84.24	1,619,576	2.56
應付代管資產	64,890,692	84.42	63,271,116	84.24	1,619,576	2.56
暫收及待結轉帳項	256,912	0.33	455,860	0.61	-198,948	-43.64
暫收及待結轉帳項	256,912	0.33	455,860	0.61	-198,948	-43.64
淨資產	6,694,623	8.71	7,428,514	9.89	-733,891	-9.88
淨資產	6,694,623	8.71	7,428,514	9.89	-733,891	-9.88
淨資產	6,694,623	8.71	7,428,514	9.89	-733,891	-9.88
累積餘額	6,694,623	8.71	7,428,514	9.89	-733,891	-9.88
合 計	76,866,462	100.00	75,110,228	100.00	1,756,234	2.34

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	%
暫付及待結轉帳項	73,128	0.10	171,284	0.23	-98,156	-57.31
代管資產	64,890,692	84.42	63,271,116	84.24	1,619,576	2.56
代管資產-土地改良物	3,478	0.00	3,478	0.00	0	0.00
代管資產-土地	64,435,964	83.83	62,764,328	83.56	1,671,636	2.66
代管資產-房屋建築及設備	368,920	0.48	418,408	0.56	-49,488	-11.83
代管資產-其他政府	82,330	0.11	84,902	0.11	-2,572	-3.03
合 計	76,866,462	100.00	75,110,228	100.00	1,756,234	2.34

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與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市溪山實驗國民小學
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	76,866,462	100.00	75,110,228	100.00	1,756,234	2.34

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	49,008,817	100.00	44,626,629	100.00	4,382,188	9.82
勞務收入	1,200	0.00	300	0.00	900	300.00
服務收入	1,200	0.00	300	0.00	900	300.00
財產收益	1,901,583	3.88	1,254,691	2.81	646,892	51.56
廢舊物品售價收入	6,770	0.01	51,610	0.12	-44,840	-86.88
財產交易利益	1,879,337	3.83	1,203,081	2.70	676,256	56.21
其他財產收入	15,476	0.03	0	0.00	15,476	0.00
政府撥入收入	46,622,529	95.13	42,743,299	95.78	3,879,230	9.08
公庫撥款收入	45,487,714	92.82	42,074,000	94.28	3,413,714	8.11
政府其他撥入收入	1,134,815	2.32	669,299	1.50	465,516	69.55
教學收入	467,885	0.95	601,135	1.35	-133,250	-22.17
學雜費收入	467,885	0.95	601,135	1.35	-133,250	-22.17
其他收入	15,620	0.03	27,204	0.06	-11,584	-42.58
受贈收入	0	0.00	20,000	0.04	-20,000	-100.00
雜項收入	15,620	0.03	7,204	0.02	8,416	116.82
支出	49,742,708	101.50	45,093,916	101.05	4,648,792	10.31
人事支出	37,909,917	77.35	35,830,880	80.29	2,079,037	5.80
人事支出	37,909,917	77.35	35,830,880	80.29	2,079,037	5.80
業務支出	6,057,564	12.36	5,493,035	12.31	564,529	10.28
業務支出	6,057,564	12.36	5,493,035	12.31	564,529	10.28
獎補助支出	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.02	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	8,566	0.02	8,222	0.02	344	4.18
財產交易損失	8,566	0.02	8,222	0.02	344	4.18
折舊、折耗及攤銷	1,959,503	4.00	1,832,435	4.11	127,068	6.93
固定資產折舊	1,954,457	3.99	1,820,820	4.08	133,637	7.34
無形資產攤銷	5,046	0.01	11,615	0.03	-6,569	-56.56
其他支出	3,797,158	7.75	1,929,344	4.32	1,867,814	96.81
其他支出	3,797,158	7.75	1,929,344	4.32	1,867,814	96.81
本期賸餘(短絀)	-733,891	-1.50	-467,287	-0.01	-266,604	-0.06
期初淨資產	7,428,514	15.16	7,895,801	0.18	-467,287	-0.10
解繳公庫						
期末淨資產	6,694,623	13.66	7,428,514	0.16	-733,891	-0.16

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—臺北市溪山實驗國民小學
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)	-733,891
8002 調整非現金項目	924,462
81 業務活動之淨現金流入(流出)	190,571
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,115,656
8207 增加長期貸墊款及準備金	-225
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,529,180
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-413,749
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	847,532
8404 減少短期債務及其他負債	-1,074,260
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-226,728
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-449,906
87 期初現金及約當現金	4,234,546
88 期末現金及約當現金	3,784,640

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220,271元及代管資產增加數1,619,576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—臺北市溪山實驗國民小學

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	47,114,004	1,894,813	49,008,817	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	6,770	1,894,813	1,901,583	財產收益
政府撥入收入	46,622,529		46,622,529	政府撥入收入
教學收入	467,885		467,885	教學收入
其他收入	15,620		15,620	其他收入
基金用途	48,286,319	1,456,389	49,742,708	支出
用人費用	37,909,917		37,909,917	人事支出
服務費用	3,632,626	2,424,938	6,057,564	業務支出
材料及用品費	980,937	-980,937		
租金、償債、利息及相關手續費	706,041	-706,041		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	737,960	-737,960		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		8,566	8,566	財產損失
		1,959,503	1,959,503	折舊、折耗及攤銷
其他	127,167	3,669,991	3,797,158	其他支出
遞延支出	3,669,991	-3,669,991		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	511,680	-511,680		
本期賸餘(短絀)	-1,172,315	438,424	-733,891	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,328,218	5,100,296	7,428,514	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,155,903	5,538,720	6,694,623	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市溪實驗國民小學
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 51 萬 1,680 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」363 萬 2,626 元與會計科目「業務支出」605 萬 7,564 元間之調整數 242 萬 4,938 元，係「材料及用品費」98 萬 937 元、「租金、償債、利息及相關手續費」70 萬 6,041 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)73 萬 7,960 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 189 萬 4,813 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「折舊、折耗及攤銷」195 萬 9,503 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」8,566 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」12 萬 7,167 元與會計科目「其他支出」379 萬 7,158 元間之調整數 366 萬 9,991 元，係「遞延支出」366 萬 9,991 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂