

40501647

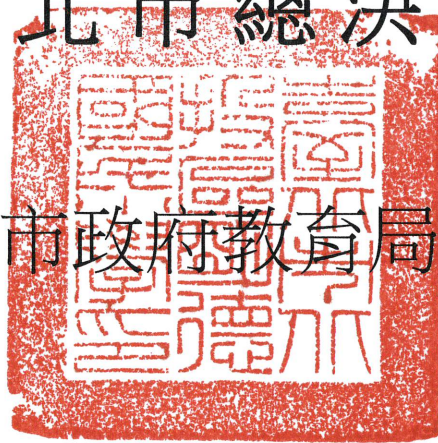
中華民國 111 年度

(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

臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區明德國民小學編

# 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 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 18	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 20 至 21	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 22 至 23	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 24 至 24	頁
(九)用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
(十二)各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 至 31	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 34 至 37	頁
二、收入支出表	第 38 至 38	頁
三、現金流量表	第 39 至 39	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42	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	154,354,870	135,967,860	18,387,010	13.52
基金用途	153,693,538	138,513,509	15,180,029	10.96
賸餘(短絀)	661,332	2,545,649	3,206,981	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,411,756	5,750,424	661,332	11.50
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 478,392	- 1,024,242	545,850	--

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北投區明德國民小學

## 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95,934,000元，決算數104,922,240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14,589,000元，決算數18,409,899元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目、藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,459,000元，決算數15,987,620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7,204,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數7,957,000元），決算數14,373,779元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理仁愛樓地坪欄杆修復工程等修建工程，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北投區明德國民小學

## 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154,354,870元，較預算數134,366,000元，增加19,988,870元，計增14.88%。

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5,400元，較預算數6,000元，減少600元，計減10.00%。

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75,600元，較預算數10,000元，增加65,600元，計增656.00%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期超收所致。

3.其他財產收入：決算數52,575元，較預算數62,000元，減少9,425元，計減15.20%。

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146,422,311元，較預算數130,463,000元，增加15,959,311元，計增12.23%。

主要係因：

(1)111年度用人費用不敷數第1次6,037,000元。

(2)111年度用人費用不敷數第2次2,125,000元。

(3)高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫(局款非統籌、統籌分配稅款)7,797,311元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,719,792元，較預算數0元，增加3,719,792元。

主要係因：

(1)110、111學年度前導學校計畫189,396元。

(2)110、111學年度攜手班經費268,877元。

(3)110、111學年度公幼政府協助家長支付費用代辦費2,691,749元。

(4)110、111學年度學年度精進國中小、教學品質計畫減課鐘點費(輔導團)30,560元。

(5)110、111學年度新住民語文開課經費29,472元。

(6)110(2)、111(1)公立國小及國中學校用校經費 36,680元。

(7)110(2)、111(1)學生無力繳交代收代辦費 9,420元。

(8)110、111學年度課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費324,360元。

(9)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。

(10)學校設置樹木解說牌23,940元。

(11)110學年度高級以下學校成立本土文化社團實施計畫經費8,320元。

(12)111年度各公立幼兒園設置攝錄影音設備補助經費98,018元。

6.學雜費收入：決算數3,010,350元，較預算數2,986,000元，增加24,350元，計增0.82%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期超收所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

7.雜項收入：決算數1,068,842元，較預算數839,000元，增加229,842元，計增27.39%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入及110學年度應付代收款繳雜項收入等較預期超收所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數153,693,538元，較預算數134,186,000元，增加195,507,538元，計增14.54%。

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104,922,240元，較預算數95,934,000元，增加8,988,240元，計增9.37%。

2.學前教育計畫：決算數18,409,899元，較預算數14,589,000元，增加3,820,899元，計增26.19%。

主要係因：

執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數15,987,620元，較預算數16,459,000元，減少471,380元，計減2.86%。

4.建築及設備計畫：決算數14,373,779元，較預算數7,204,000元，增加7,169,779元，計增99.52%。

主要係因：

111年度運動操場及周邊設施整建工程，補辦預算田徑場(跑道、操場)7,800,000元，實支7,797,311元所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數661,332元，較預算賸餘數180,000元，計相差481,332元。

主要係因：

財產處分收入、雜項收入及業務用覈實支用賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學

## 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8,886,791元。
- 投資活動之淨現金流出9,194,865元。
- 籌資活動之淨現金流出170,318元。
- 本年度現金及約當現金之淨減478,392元。
- 期初現金及約當現金9,877,854元。
- 期末現金及約當現金9,399,462元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,256,428,529元，包括：

流動資產9,973,565元，較上年度10,421,675元，減少448,110元，主要係因各項業務需要支付款項致保管款存款減少。

長期貸墊款及準備金7,891,311元，較上年度7,175,894元，增加715,417元，主要係因按月提撥勞工退休準備金及離職儲金致退休及離職準備金增加。

固定資產16,149,377元，較上年度8,617,031元，增加7,532,346元，主要係因111年度運動操場及周邊設施整建工程補辦預算致土地改良物增加。

無形資產46,159元，較上年度63,493元，減少17,334元，主要係因電腦軟體按月提撥攤銷。

其他資產4,222,368,117元，較上年度4,103,624,776元，增加118,743,341元，主要係因土地公告地價調整致代管資產增加。

決算日負債總額為4,233,821,237元，包括：

流動負債5,558,525元，較上年度6,106,726元，減少548,201元，主要係因各項業務需要支付款項致應付代收款減少。

其他負債4,228,262,712元，較上年度4,109,365,195元，增加118,897,517元，主要係因土地公告地價調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為22,607,292元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數32,808,034元及補辦預算數 7,957,000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—臺北市北投區明德國民小學  
**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	134,366,000	100.00	154,354,870	100.00	19,988,870	14.88	135,967,860	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	5,400	0.00	-600	-10.00		
431服務收入	6,000	0.00	5,400	0.00	-600	-10.00		
45 財產收入	72,000	0.05	128,175	0.08	56,175	78.02	70,243	0.05
451財產處分收入	10,000	0.01	75,600	0.05	65,600	656.00	12,490	0.01
45Y其他財產收入	62,000	0.05	52,575	0.03	-9,425	-15.20	57,753	0.04
46 政府撥入收入	130,463,000	97.10	150,142,103	97.27	19,679,103	15.08	132,139,770	97.18
462公庫撥款收入	130,463,000	97.10	146,422,311	94.86	15,959,311	12.23	130,200,852	95.76
46Y政府其他撥入收入			3,719,792	2.41	3,719,792		1,938,918	1.43
4S 教學收入	2,986,000	2.22	3,010,350	1.95	24,350	0.82	3,021,780	2.22
4S1學雜費收入	2,986,000	2.22	3,010,350	1.95	24,350	0.82	3,021,780	2.22
4Y 其他收入	839,000	0.62	1,068,842	0.69	229,842	27.39	736,067	0.54
4YY雜項收入	839,000	0.62	1,068,842	0.69	229,842	27.39	736,067	0.54
5 基金用途	134,186,000	99.87	153,693,538	99.57	19,507,538	14.54	138,513,509	101.87
53 國民教育計畫	95,934,000	71.40	104,922,240	67.97	8,988,240	9.37	100,059,772	73.59
54 學前教育計畫	14,589,000	10.86	18,409,899	11.93	3,820,899	26.19	15,779,482	11.61
5L 一般行政管理計畫	16,459,000	12.25	15,987,620	10.36	-471,380	-2.86	15,324,709	11.27
5M 建築及設備計畫	7,204,000	5.36	14,373,779	9.31	7,169,779	99.52	7,349,546	5.41
購建固定資產	7,168,000	5.33	14,373,779	9.31	7,205,779	100.53	7,323,518	5.39
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	26,028	0.02
本期賸餘 (短絀)	180,000		661,332		481,332	267.41	-2,545,649	
期初基金餘額	2,578,000		5,750,424		3,172,424	123.06	8,296,073	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,758,000		6,411,756		3,653,756	132.48	5,750,424	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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		32,808,034
451財產處分收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	64,450
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,150
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	15,959,311
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,719,792
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	24,350
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	229,842
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,988,240
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,820,899

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

**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	134,366,000	154,354,870	19,988,870	14.88	
43 勞務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	
431服務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	主要係教師甄選報名費收入較預期短收所致。
45 財產收入	72,000	128,175	56,175	78.02	
451財產處分收入	10,000	75,600	65,600	656.00	主要係財產報廢變賣收入較預期超收所致。
45Y其他財產收入	62,000	52,575	-9,425	-15.20	主要係場地開放收入較預期短收所致。
46 政府撥入收入	130,463,000	150,142,103	19,679,103	15.08	
462公庫撥款收入	130,463,000	146,422,311	15,959,311	12.23	主要係教育局補助：1.111年度用人費用不敷數第1次6,037,000元。2.111年度用人費用不敷數第2次2,125,000元。3.高級中等以下學校運動操場及周邊設施整建計畫(局款非統籌、統籌分配稅款)7,800,000元，繳回餘款2,689元，計7,797,311元。以上共計15,959,311元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		3,719,792	3,719,792	0.00	主要係教育部補助：1.110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫84,078元。2.110(1)攜手班經費18,477元。3.110(1) 公幼政府協助家長支付費用代辦費190,947元，繳回餘款22,735元，計168,212元。4.110(2) 公幼政府協助家長支付費用代辦費第1期款1,169,450元。5.110學年度精進國中小、教學品質計畫-減課鐘點費第2期款(輔導團)20,480元。6.110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫96,000元，繳回餘款81,974元，共計14,026元。7.110學年度國小閩客語教學支援人員交通費9,000元。8.110(1)新住民語開課費(111年1月)1,920元。9.110(2)公立國小及國中學校用校經費20,075元。10.補助學校設置樹木解說牌24,320元，繳回餘款380元，計23,940元。11.110(2) 公幼政府協助家長支付費用代辦費第2期款67,500元。12.110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141,050元，繳回餘款38,562元，計102,488元。13.110(2)學生無力繳交代收代辦費 5,300元。14.110(2)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126,000元。15.111(1) 公幼政府協助家長支付費用代辦費1,412,180元，繳回多撥數56,886元，111年度未執行75,008元轉暫收，留用

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

**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	%	
4S 教學收入	2,986,000	3,010,350	24,350	0.82	至112年度，計1,280,286元。16.111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫135,000元，111年度未執行44,844元轉暫收，留用至112年度，計90,156元。17.110(2)國中小新住民語文開課費11,840元。18.110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫1,136元。19.110學年度高級以下學校成立本土文化社團實施計畫經費20,800元，繳回餘款12,480元，計8,320元。20.110(2)公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數6,301元。21.111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費10,080元。22.111(1)公立國小及國中學校用書經費16,605元。23.111(1)學生無力繳交代收代辦費4,120元。24.110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)592元。25.111年暑假及111(1)攜手班經費第1期款87,772元。26.111年9-12月新住民語開課經費15,120元。27.111(1)課後照顧班補助經費198,360元。28.111年暑假及111(1)攜手班經費第2期款60,140元。29.111年度各公立幼兒園設置攝錄影音設備補助經費98,018元。以上共計3,719,792元。
4S1學雜費收入	2,986,000	3,010,350	24,350	0.82	
4Y 其他收入	839,000	1,068,842	229,842	27.39	

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
4YY雜項收入	839,000	1,068,842	229,842	27.39	主要係數位學生證補卡費收入及110學年度應付代收款繳雜項收入等較預期超收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	134,186,000	153,693,538	19,507,538	14.54	
53 國民教育計畫	95,934,000	104,922,240	8,988,240	9.37	
1 用人費用	89,816,000	97,196,627	7,380,627	8.22	
11 正式員額薪資	42,312,000	49,625,407	7,313,407	17.28	
113 職員薪金	42,312,000	49,625,407	7,313,407	17.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	619,520	874,264	254,744	41.12	
124 兼職人員酬金	619,520	874,264	254,744	41.12	
13 超時工作報酬	580,662	726,080	145,418	25.04	
131 加班費	580,662	726,080	145,418	25.04	
15 獎金	12,011,868	11,139,081	-872,787	-7.27	
151 考績獎金	6,723,000	5,152,345	-1,570,655	-23.36	
152 年終獎金	5,288,868	5,986,736	697,868	13.20	
16 退休及卹償金	28,448,880	27,899,643	-549,237	-1.93	
161 職員退休及離職金	28,448,880	27,899,643	-549,237	-1.93	
18 福利費	5,843,070	6,932,152	1,089,082	18.64	
181 分擔員工保險費	3,595,200	4,920,441	1,325,241	36.86	
183 傷病醫藥費	348,400	174,700	-173,700	-49.86	
185 員工通勤交通費	409,500	440,358	30,858	7.54	
18Y 其他福利費	1,489,970	1,396,653	-93,317	-6.26	
2 服務費用	3,882,000	5,456,022	1,574,022	40.55	
21 水電費	929,994	911,879	-18,115	-1.95	
212 工作場所電費	832,000	805,452	-26,548	-3.19	
214 工作場所水費	97,994	106,427	8,433	8.61	
23 旅運費	43,090	42,890	-200	-0.46	
231 國內旅費	43,090	39,600	-3,490	-8.10	
23Y 其他旅運費		3,290	3,290		
25 修理保養及保固費	1,123,900	1,600,210	476,310	42.38	
252 一般房屋修護費	950,300	1,186,440	236,140	24.85	
255 機械及設備修護費	173,600	314,770	141,170	81.32	
257 雜項設備修護費		99,000	99,000		
27 一般服務費	1,257,296	1,778,982	521,686	41.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,872	11,362	3,490	44.33	
27D 計時與計件人員酬金	1,131,424	1,646,348	514,924	45.51	
27F 體育活動費	118,000	121,272	3,272	2.77	
28 專業服務費	527,720	1,122,061	594,341	112.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,520	601,696	425,176	240.87	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,000	45,200	-8,800	-16.30	
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
289 試務甄選費	2,300		-2,300	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		275,688	275,688		
28Y 其他專業服務費	294,900	185,877	-109,023	-36.97	
3 材料及用品費	1,196,000	1,102,662	-93,338	-7.80	
31 使用材料費	189,200	249,092	59,892	31.66	
315 設備零件	189,200	249,092	59,892	31.66	
32 用品消耗	1,006,800	853,570	-153,230	-15.22	
321 辦公(事務)用品	7,200	7,200			
322 報章雜誌	36,100	36,085	-15	-0.04	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	21,000	20,998	-2	-0.01	
32Y 其他用品消耗	942,500	789,287	-153,213	-16.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	837,000	865,370	28,370	3.39	
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	827,000	855,370	28,370	3.43	
743 獎勵費用	54,000	64,144	10,144	18.79	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	773,000	791,226	18,226	2.36	
9 其他	198,000	296,759	98,759	49.88	
91 其他支出	198,000	296,759	98,759	49.88	
91Y 其他	198,000	296,759	98,759	49.88	
54 學前教育計畫	14,589,000	18,409,899	3,820,899	26.19	決算數較預算數增加3,820,899元，主要係執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。
1 用人費用	14,317,000	15,354,339	1,037,339	7.25	
11 正式員額薪資	9,616,500	11,004,676	1,388,176	14.44	
113 職員薪金	8,896,500	10,627,066	1,730,566	19.45	
114 工員工資	720,000	377,610	-342,390	-47.55	
13 超時工作報酬	148,799	110,928	-37,871	-25.45	
131 加班費	148,799	110,928	-37,871	-25.45	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
15 獎金	2,370,709	1,933,220	-437,489	-18.45	
151 考績獎金	1,153,000	726,870	-426,130	-36.96	
152 年終獎金	1,217,709	1,206,350	-11,359	-0.93	
16 退休及卹償金	1,049,760	975,185	-74,575	-7.10	
161 職員退休及離職金	1,028,160	952,559	-75,601	-7.35	
162 工員退休及離職金	21,600	22,626	1,026	4.75	
18 福利費	1,131,232	1,330,330	199,098	17.60	
181 分擔員工保險費	905,076	1,165,822	260,746	28.81	
183 傷病醫藥費	5,160	1,710	-3,450	-66.86	
185 員工通勤交通費	156,996	130,798	-26,198	-16.69	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	97,000	271,896	174,896	180.31	
27 一般服務費	33,464	216,416	182,952	546.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,464	2,376	912	62.30	
279 外包費		184,700	184,700		
27F 體育活動費	32,000	29,340	-2,660	-8.31	
28 專業服務費	63,536	55,480	-8,056	-12.68	
28Y 其他專業服務費	63,536	55,480	-8,056	-12.68	
3 材料及用品費	11,000	2,702,749	2,691,749	24,470.45	
31 使用材料費	11,000		-11,000	-100.00	
315 設備零件	11,000		-11,000	-100.00	
32 用品消耗		2,702,749	2,702,749		
322 報章雜誌		11,000	11,000		
32Y 其他用品消耗		2,691,749	2,691,749		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,000	15,935	-52,065	-76.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	15,935	-52,065	-76.57	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	15,935	-52,065	-76.57	
9 其他	96,000	64,980	-31,020	-32.31	
91 其他支出	96,000	64,980	-31,020	-32.31	
91Y 其他	96,000	64,980	-31,020	-32.31	
5L 一般行政管理計畫	16,459,000	15,987,620	-471,380	-2.86	
1 用人費用	14,905,000	14,518,193	-386,807	-2.60	
11 正式員額薪資	9,492,000	9,320,164	-171,836	-1.81	
113 職員薪金	7,284,000	6,821,644	-462,356	-6.35	
114 工員工資	1,128,000	1,256,760	128,760	11.41	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
115 警餉	1,080,000	1,241,760	161,760	14.98	
13 超時工作報酬	442,669	482,182	39,513	8.93	
131 加班費	442,669	482,182	39,513	8.93	
15 獎金	2,760,603	2,426,478	-334,125	-12.10	
151 考績獎金	1,582,000	1,317,380	-264,620	-16.73	
152 年終獎金	1,178,603	1,109,098	-69,505	-5.90	
16 退休及卹償金	903,912	966,912	63,000	6.97	
161 職員退休及離職金	813,672	780,225	-33,447	-4.11	
162 工員退休及離職金	90,240	186,687	96,447	106.88	
18 福利費	1,305,816	1,322,457	16,641	1.27	
181 分擔員工保險費	922,176	1,013,156	90,980	9.87	
185 員工通勤交通費	143,640	108,876	-34,764	-24.20	
18Y 其他福利費	240,000	200,425	-39,575	-16.49	
2 服務費用	1,115,000	1,096,274	-18,726	-1.68	
27 一般服務費	150,000	131,274	-18,726	-12.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		4,890	4,890		
279 外包費	120,000	99,000	-21,000	-17.50	
27F 體育活動費	30,000	27,384	-2,616	-8.72	
28 專業服務費	893,000	893,000			
28Y 其他專業服務費	893,000	893,000			
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	438,000	372,153	-65,847	-15.03	
32 用品消耗	438,000	372,153	-65,847	-15.03	
321 辦公（事務）用品	423,500	357,653	-65,847	-15.55	
325 服裝	14,500	14,500			
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			

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	7,204,000	14,373,779	7,169,779	99.52	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7,957,000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7,950,537元。2.決算數較預算數增加7,169,779元，主要係111年度運動操場及周邊設施整建工程，補辦預算田徑場(跑道、操場)7,800,000元，實支7,797,311元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,204,000	14,373,779	7,169,779	99.52	
51 購建固定資產	939,000	8,878,102	7,939,102	845.48	
512 興建土地改良物		7,797,311	7,797,311		
514 購置機械及設備	511,400	533,503	22,103	4.32	
515 購置交通及運輸設備	49,600	147,618	98,018	197.62	
516 購置雜項設備	378,000	399,670	21,670	5.73	
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	6,229,000	5,495,677	-733,323	-11.77	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,229,000	5,495,677	-733,323	-11.77	

地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

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231,424元，決算數478,286元。

(2)設置外籍英語教師薪資等1人，預算數900,000元，決算數900,000元。

(3)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238,590元。

(4)教育部補助新住民語教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數29,472元。

2.外包費：

(1)幼兒園清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數184,700元。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數99,000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139,488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113,104元；決算數92,389元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白



地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	40,674,819	-31,994,295	8,932,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,722,068	-2,694,847	7,800,000
房屋及建築			
機械及設備	18,983,689	-14,506,328	536,400
交通及運輸設備	6,898,571	-6,436,674	148,600
雜項設備	12,006,998	-8,356,446	411,000
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	63,493		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.土地改良物：

增加數可用預算數計7,800,000元，係法定預算數0元及補辦預算7,800,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計536,400元，係法定預算數511,400元及補辦預算25,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計148,600元，係法定預算數49,600元及補辦預算99,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數411,000元，係法定預算數378,000元及補辦預算33,000元。

5.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20,892元，係法定預算數20,892元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計7,797,311元，變動原因為：(1)增置：田徑場(跑道、操場)7,797,311元。減少數計2,722,068元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢田徑場等計2,722,068元。

北市北投區明德國民小學

**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		
10,568,930	20,892	5,405,406	2,351,488	16,195,536
7,797,311		2,722,068	2,630,520	7,732,984
1,100,103		1,335,463	-550,610	3,691,391
177,618		62,194	-88,245	489,076
1,493,898		1,268,347	359,823	4,235,926
	20,892	17,334		46,159

註 2.機械及設備：增加數計1,100,103元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等計533,503元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示幕設備等計566,600元。減少數計1,335,463元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電設備等計1,335,463元。

3.交通及運輸設備：增加數計177,618元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機設備等計147,618元。(2)受贈：以代辦經費購置無線麥克風設備等計30,000元。減少數計62,194元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機設備等計62,194元。

4.雜項設備：增加數計1,493,898元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機、飲水機設備等計399,670元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機設備等計30,500元。(3)撥入：教育局移撥電力改善暨冷氣安裝計畫之冷氣設備計1,063,728元。減少數計1,268,347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1,268,347元。

5.電腦軟體：減少數計17,334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17,334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：  
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－臺北市北投區明德國民小學  
**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			7,800,000		7,800,000	7,797,311	-2,689	
土地改良物			7,800,000		7,800,000	7,797,311	-2,689	
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		511,400	25,000		536,400	533,503	-2,897	
機械及設備		511,400	25,000		536,400	533,503	-2,897	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		49,600	99,000		148,600	147,618	-982	
交通及運輸設備		49,600	99,000		148,600	147,618	-982	
購建中固定資產								
雜項設備		378,000	33,000		411,000	399,670	-11,330	
雜項設備		378,000	33,000		411,000	399,670	-11,330	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		939,000	7,957,000		8,896,000	8,878,102	-17,898	

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—臺北市北投區明德國民小學  
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		7,957,000
興建土地改良物	111.12.21府授教會字第1113107514號	7,800,000
購置機械及設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	25,000
購置交通及運輸設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	99,000
購置雜項設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	33,000

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

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	59	62	3	
職員	59	62	3	1.111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定增班增加員額2人。2.經110年7月21日北市教中字第11030654292號及111年5月24日北市教中字第1113054591函核定聘用公假代理教師1人。
學前教育計畫	16	15	-1	
職員	14	14	0	
技工	2	1	-1	
一般行政管理計畫	15	15	0	
職員	10	10	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	90	92	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)設置外籍英語教師薪資等1人。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算。
- (4)教育部補助新住民語教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)幼兒園清潔外包費按件計算。
- (2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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	42,312,000		580,662		12,011,868	28,448,880		5,843,070		89,196,480	619,520	89,816,000
正式人員	42,312,000		580,662		12,011,868	3,974,880		5,819,070		64,698,480		64,698,480
兼任人員											619,520	619,520
其他人員						24,474,000		24,000		24,498,000		24,498,000
學前教育計畫	9,616,500		148,799		2,370,709	1,049,760		1,131,232		14,317,000		14,317,000
正式人員	9,616,500		148,799		2,370,709	1,049,760		1,131,232		14,317,000		14,317,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	9,492,000		442,669		2,760,603	903,912		1,305,816		14,905,000		14,905,000
正式人員	9,492,000		442,669		2,760,603	903,912		1,305,816		14,905,000		14,905,000
合 計	61,420,500		1,172,130		17,143,180	30,402,552		8,280,118		118,418,480	619,520	119,038,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列85人，計9,458,000元，執行結果決算71人，計7,196,595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90人，計7,685,180元，執行結果決算102人，計8,302,184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231,424元，決算數478,286元。

(2)設置外籍英語教師薪資，預算數900,000元，決算數900,000元。

(3)教育部補助攜手班教師鐘點費，預算數0元，決算數238,590元。

(4)教育部補助新住民語教師鐘點費，預算數0元，決算數29,472元。

2.外包費：

(1)幼兒園清潔外包費，預算數0元，決算數184,700元。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數99,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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
49,625,407		726,080		11,139,081	27,899,643		6,932,152		96,322,363	874,264	97,196,627
49,625,407		726,080		11,137,498	4,966,521		6,880,459		73,335,965		73,335,965
				1,583	20,622		33,693		55,898	874,264	930,162
					22,912,500		18,000		22,930,500		22,930,500
11,004,676		110,928		1,933,220	975,185		1,330,330		15,354,339		15,354,339
11,004,676		110,928		1,909,692	964,900		1,304,280		15,294,476		15,294,476
				23,528	10,285		26,050		59,863		59,863
9,320,164		482,182		2,426,478	966,912		1,322,457		14,518,193		14,518,193
9,320,164		482,182		2,426,478	966,912		1,322,457		14,518,193		14,518,193
69,950,247		1,319,190		15,498,779	29,841,740		9,584,939		126,194,895	874,264	127,069,159



地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學  
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			110,523,000		123,332,139		12,809,139	11.59	
國民教育計畫			95,934,000		104,922,240		8,988,240	9.37	
學前教育計畫			14,589,000		18,409,899		3,820,899	26.19	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,820,899元，主要係執行教育部補助公幼政府協助家長支付費用代辦費所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	119,038,000	127,069,159	8,031,159	6.75
11 正式員額薪資	61,420,500	69,950,247	8,529,747	13.89
113 職員薪金	58,492,500	67,074,117	8,581,617	14.67
114 工員工資	1,848,000	1,634,370	-213,630	-11.56
115 警餉	1,080,000	1,241,760	161,760	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	619,520	874,264	254,744	41.12
124 兼職人員酬金	619,520	874,264	254,744	41.12
13 超時工作報酬	1,172,130	1,319,190	147,060	12.55
131 加班費	1,172,130	1,319,190	147,060	12.55
15 獎金	17,143,180	15,498,779	-1,644,401	-9.59
151 考績獎金	9,458,000	7,196,595	-2,261,405	-23.91
152 年終獎金	7,685,180	8,302,184	617,004	8.03
16 退休及卹償金	30,402,552	29,841,740	-560,812	-1.84
161 職員退休及離職金	30,290,712	29,632,427	-658,285	-2.17
162 工員退休及離職金	111,840	209,313	97,473	87.15
18 福利費	8,280,118	9,584,939	1,304,821	15.76
181 分擔員工保險費	5,422,452	7,099,419	1,676,967	30.93
183 傷病醫藥費	353,560	176,410	-177,150	-50.10
185 員工通勤交通費	710,136	680,032	-30,104	-4.24
18Y 其他福利費	1,793,970	1,629,078	-164,892	-9.19
2 服務費用	5,094,000	6,824,192	1,730,192	33.97
21 水電費	929,994	911,879	-18,115	-1.95
212 工作場所電費	832,000	805,452	-26,548	-3.19
214 工作場所水費	97,994	106,427	8,433	8.61
23 旅運費	43,090	42,890	-200	-0.46
231 國內旅費	43,090	39,600	-3,490	-8.10
23Y 其他旅運費	0	3,290	3,290	0.00
25 修理保養及保固費	1,123,900	1,600,210	476,310	42.38
252 一般房屋修護費	950,300	1,186,440	236,140	24.85
255 機械及設備修護費	173,600	314,770	141,170	81.32
257 雜項設備修護費	0	99,000	99,000	0.00
27 一般服務費	1,440,760	2,126,672	685,912	47.61
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,336	18,628	9,292	99.53
279 外包費	120,000	283,700	163,700	136.42
27D 計時與計件人員酬金	1,131,424	1,646,348	514,924	45.51
27F 體育活動費	180,000	177,996	-2,004	-1.11
28 專業服務費	1,484,256	2,070,541	586,285	39.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,520	601,696	425,176	240.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,000	45,200	-8,800	-16.30
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00
289 試務甄選費	2,300	0	-2,300	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	275,688	275,688	0.00
28Y 其他專業服務費	1,251,436	1,134,357	-117,079	-9.36
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
**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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,645,000	4,177,564	2,532,564	153.96
31 使用材料費	200,200	249,092	48,892	24.42
315 設備零件	200,200	249,092	48,892	24.42
32 用品消耗	1,444,800	3,928,472	2,483,672	171.90
321 辦公(事務)用品	430,700	364,853	-65,847	-15.29
322 報章雜誌	36,100	47,085	10,985	30.43
325 服裝	14,500	14,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	21,000	20,998	-2	-0.01
32Y 其他用品消耗	942,500	3,481,036	2,538,536	269.34
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,204,000	14,373,779	7,169,779	99.52
51 購建固定資產	939,000	8,878,102	7,939,102	845.48
512 興建土地改良物	0	7,797,311	7,797,311	0.00
514 購置機械及設備	511,400	533,503	22,103	4.32
515 購置交通及運輸設備	49,600	147,618	98,018	197.62
516 購置雜項設備	378,000	399,670	21,670	5.73
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	6,229,000	5,495,677	-733,323	-11.77
541 遞延修繕房屋建築支出	6,229,000	5,495,677	-733,323	-11.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	906,000	882,305	-23,695	-2.62
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	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	895,000	871,305	-23,695	-2.65
743 獎勵費用	54,000	64,144	10,144	18.79
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	841,000	807,161	-33,839	-4.02
9 其他	294,000	361,739	67,739	23.04
91 其他支出	294,000	361,739	67,739	23.04
91Y 其他	294,000	361,739	67,739	23.04
合 計	134,186,000	153,693,538	19,507,538	14.54

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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	2,054,080	2,928,076	873,996	42.55	
185 員工通勤交通費	710,136	680,032	-30,104	-4.24	
27D 計時與計件人員酬金	1,131,424	1,646,348	514,924	45.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,520	601,696	425,176	240.87	
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	%
<b>資 產</b>	4,256,428,529	100.00	4,129,902,869	100.00	126,525,660	3.06
流動資產	9,973,565	0.23	10,421,675	0.25	-448,110	-4.30
現金	9,399,462	0.22	9,877,854	0.24	-478,392	-4.84
銀行存款	9,399,462	0.22	9,877,854	0.24	-478,392	-4.84
銀行存款-公庫存款	4,644,657	0.11	4,261,945	0.10	382,712	8.98
銀行存款-保管款	4,716,364	0.11	5,552,465	0.13	-836,101	-15.06
銀行存款-代繳費款專戶	6,641	0.00	31,676	0.00	-25,035	-79.03
銀行存款-教育儲蓄戶	31,800	0.00	31,768	0.00	32	0.10
應收款項	574,103	0.01	228,045	0.01	346,058	151.75
其他應收款	574,103	0.01	228,045	0.01	346,058	151.75
預付款項	0	0.00	315,776	0.01	-315,776	-100.00
預付費用	0	0.00	315,776	0.01	-315,776	-100.00
長期貸墊款及準備金	7,891,311	0.19	7,175,894	0.17	715,417	9.97
準備金	7,891,311	0.19	7,175,894	0.17	715,417	9.97
退休及離職準備金	5,283,522	0.12	4,695,822	0.11	587,700	12.52
其他準備金	2,607,789	0.06	2,480,072	0.06	127,717	5.15
其他準備金-其他	2,607,789	0.06	2,480,072	0.06	127,717	5.15
固定資產	16,149,377	0.38	8,617,031	0.21	7,532,346	87.41
土地改良物	7,732,984	0.18	27,221	0.00	7,705,763	28,308.16
土地改良物	7,797,311	0.18	2,722,068	0.07	5,075,243	186.45
累計折舊-土地改良物	-64,327	0.00	-2,694,847	-0.07	2,630,520	-97.61
機械及設備	3,691,391	0.09	4,477,361	0.11	-785,970	-17.55
機械及設備	18,748,329	0.44	18,983,689	0.46	-235,360	-1.24
累計折舊-機械及設備	-15,056,938	-0.35	-14,506,328	-0.35	-550,610	3.80
交通及運輸設備	489,076	0.01	461,897	0.01	27,179	5.88
交通及運輸設備	7,013,995	0.16	6,898,571	0.17	115,424	1.67
累計折舊-交通及運輸設備	-6,524,919	-0.15	-6,436,674	-0.16	-88,245	1.37
雜項設備	4,235,926	0.10	3,650,552	0.09	585,374	16.04
雜項設備	12,232,549	0.29	12,006,998	0.29	225,551	1.88
累計折舊-雜項設備	-7,996,623	-0.19	-8,356,446	-0.20	359,823	-4.31
無形資產	46,159	0.00	63,493	0.00	-17,334	-27.30
無形資產	46,159	0.00	63,493	0.00	-17,334	-27.30
電腦軟體	46,159	0.00	63,493	0.00	-17,334	-27.30
合 計	4,256,428,529	100.00	4,129,902,869	100.00	126,525,660	3.06

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。



北市北投區明德國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	4,233,821,237	99.47	4,115,471,921	99.65	118,349,316	2.88
流動負債	5,558,525	0.13	6,106,726	0.15	-548,201	-8.98
應付款項	5,558,525	0.13	6,106,726	0.15	-548,201	-8.98
應付代收款	4,263,584	0.10	4,934,814	0.12	-671,230	-13.60
應付代收款	4,263,584	0.10	4,934,814	0.12	-671,230	-13.60
應付費用	1,294,941	0.03	1,171,912	0.03	123,029	10.50
應付費用	1,294,941	0.03	1,171,912	0.03	123,029	10.50
其他負債	4,228,262,712	99.34	4,109,365,195	99.50	118,897,517	2.89
什項負債	4,228,262,712	99.34	4,109,365,195	99.50	118,897,517	2.89
存入保證金	754,427	0.02	681,095	0.02	73,332	10.77
存入保證金	754,427	0.02	681,095	0.02	73,332	10.77
應付退休及離職金	5,283,522	0.12	4,695,822	0.11	587,700	12.52
應付退休及離職金	5,283,522	0.12	4,695,822	0.11	587,700	12.52
應付代管資產	4,222,104,911	99.19	4,103,624,776	99.36	118,480,135	2.89
應付代管資產	4,222,104,911	99.19	4,103,624,776	99.36	118,480,135	2.89
暫收及待結轉帳項	119,852	0.00	363,502	0.01	-243,650	-67.03
暫收及待結轉帳項	119,852	0.00	363,502	0.01	-243,650	-67.03
<b>淨資產</b>	22,607,292	0.53	14,430,948	0.35	8,176,344	56.66
淨資產	22,607,292	0.53	14,430,948	0.35	8,176,344	56.66
淨資產	22,607,292	0.53	14,430,948	0.35	8,176,344	56.66
累積餘額	22,607,292	0.53	14,430,948	0.35	8,176,344	56.66
合 計	4,256,428,529	100.00	4,129,902,869	100.00	126,525,660	3.06

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	%
其他資產	4,222,368,117	99.20	4,103,624,776	99.36	118,743,341	2.89
什項資產	4,222,368,117	99.20	4,103,624,776	99.36	118,743,341	2.89
暫付及待結轉帳項	263,206	0.01	0	0.00	263,206	0.00
代管資產	4,222,104,911	99.19	4,103,624,776	99.36	118,480,135	2.89
代管資產-土地改良物	46,305	0.00	46,305	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,180,205,539	98.21	4,061,647,217	98.35	118,558,322	2.92
代管資產-房屋建築及設備	10,079,571	0.24	10,766,703	0.26	-687,132	-6.38
代管資產-其他政府	31,773,496	0.75	31,164,551	0.75	608,945	1.95
合 計	4,256,428,529	100.00	4,129,902,869	100.00	126,525,660	3.06

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。

北市北投區明德國民小學  
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	4,256,428,529	100.00	4,129,902,869	100.00	126,525,660	3.06

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學  
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	156,045,698	100.00	137,423,941	100.00	18,621,757	13.55
勞務收入	5,400	0.00	0	0.00	5,400	0.00
服務收入	5,400	0.00	0	0.00	5,400	0.00
財產收益	1,758,503	1.13	1,450,974	1.06	307,529	21.19
廢舊物品售價收入	1,440	0.00	110	0.00	1,330	209.09
財產交易利益	1,704,488	1.09	1,393,111	1.01	311,377	22.35
其他財產收入	52,575	0.03	57,753	0.04	-5,178	-8.97
政府撥入收入	150,142,103	96.22	132,139,770	96.15	18,002,333	13.62
公庫撥款收入	146,422,311	93.83	130,200,852	94.74	16,221,459	12.46
政府其他撥入收入	3,719,792	2.38	1,938,918	1.41	1,780,874	91.85
教學收入	3,010,350	1.93	3,021,780	2.20	-11,430	-0.38
學雜費收入	3,010,350	1.93	3,021,780	2.20	-11,430	-0.38
其他收入	1,129,342	0.72	811,417	0.59	317,925	39.18
受贈收入	60,500	0.04	75,350	0.05	-14,850	-19.71
雜項收入	1,068,842	0.68	736,067	0.54	332,775	45.21
支出	147,869,354	94.76	140,125,452	101.97	7,743,902	5.53
人事支出	127,069,159	81.43	120,501,360	87.69	6,567,799	5.45
人事支出	127,069,159	81.43	120,501,360	87.69	6,567,799	5.45
業務支出	11,878,861	7.61	10,391,319	7.56	1,487,542	14.32
業務支出	11,878,861	7.61	10,391,319	7.56	1,487,542	14.32
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	53,885	0.03	1,808	0.00	52,077	2,880.37
財產交易損失	53,885	0.03	1,808	0.00	52,077	2,880.37
折舊、折耗及攤銷	3,000,033	1.92	2,996,147	2.18	3,886	0.13
固定資產折舊	2,982,699	1.91	2,978,050	2.17	4,649	0.16
無形資產攤銷	17,334	0.01	18,097	0.01	-763	-4.22
其他支出	5,857,416	3.75	6,224,818	4.53	-367,402	-5.90
其他支出	5,857,416	3.75	6,224,818	4.53	-367,402	-5.90
本期賸餘(短絀)	8,176,344	5.24	-2,701,511	-0.02	10,877,855	1.40
期初淨資產	14,430,948	9.25	17,132,459	0.12	-2,701,511	-0.35
解繳公庫						
期末淨資產	22,607,292	14.49	14,430,948	0.10	8,176,344	1.06

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—臺北市北投區明德國民小學  
**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)	8,176,344
8002 調整非現金項目	710,447
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,886,791
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	869,500
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,270,594
8207 增加長期貸墊款及準備金	-997,217
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,337,742
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,194,865
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,973,817
8404 減少短期債務及其他負債	-3,144,135
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-170,318
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-478,392
87 期初現金及約當現金	9,877,854
88 期末現金及約當現金	9,399,462

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587,700元及代管資產增加數118,480,135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—臺北市北投區明德國民小學

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	154,354,870	1,690,828	156,045,698	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	128,175	1,630,328	1,758,503	財產收益
政府撥入收入	150,142,103		150,142,103	政府撥入收入
教學收入	3,010,350		3,010,350	教學收入
其他收入	1,068,842	60,500	1,129,342	其他收入
基金用途	153,693,538	-5,824,184	147,869,354	支出
用人費用	127,069,159		127,069,159	人事支出
服務費用	6,824,192	5,054,669	11,878,861	業務支出
材料及用品費	4,177,564	-4,177,564		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	872,305	-872,305		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		53,885	53,885	財產損失
		3,000,033	3,000,033	折舊、折耗及攤銷
其他	361,739	5,495,677	5,857,416	其他支出
遞延支出	5,495,677	-5,495,677		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	8,878,102	-8,878,102		
本期賸餘(短絀)	661,332	7,515,012	8,176,344	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,750,424	8,680,524	14,430,948	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,411,756	16,195,536	22,607,292	期末淨資產

註：



地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學  
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 887 萬 8,102 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」682 萬 4,192 元與會計科目「業務支出」1,187 萬 8,861 元間之調整數 505 萬 4,669 元，係「材料及用品費」417 萬 7,564 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)87 萬 2,305 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 163 萬 328 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 6 萬 500 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」300 萬 33 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」5 萬 3,885 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」36 萬 1,739 元與會計科目「其他支出」585 萬 7,416 元間之調整數 549 萬 5,677 元，係「遞延支出」549 萬 5,677 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂