

40501623

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

臺北市教育委員會
臺北市教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區陽明山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區陽明山國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	58,434,104	86,931,276	- 28,497,172	- 32.78
基金用途	63,030,573	86,509,898	- 23,479,325	- 27.14
賸餘(短絀)	- 4,596,469	421,378	- 5,017,847	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,603,535	12,200,004	- 4,596,469	- 37.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,385,033	833,038	- 7,218,071	--

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陽明山國民小學

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35,439,000元，決算數35,635,742元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列6,837,000元，決算數8,506,307元。

係新購教具、圖書等教學設備，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及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒園學童強健的身體，增進幼兒園學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,181,000元，決算數11,291,882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5,223,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數223,000元），決算數7,596,642元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

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58,434,104元，較預算數54,354,000元，增加4,080,104元，計增7.51%。

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1,500元，較預算數2,000元，減少500元，計減25.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數6,226元，較預算數5,000元，增加1,226元，計增24.52%。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入較預計收入增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

3.租金收入：決算數31,818元，較預算數72,000元，減少40,182元，計減55.81%。

主要係因：

活化校園餘裕空間租金收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數14,550元，較預算數32,000元，減少17,450元，計減54.53%。

主要係因：

場地租借收入較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數54,084,976元，較預算數52,409,000元，增加1,675,976元，計增3.20%。

6.政府其他撥入收入：決算數1,574,448元，較預算數0元，增加1,574,448元。

主要係因：

教育部補助110學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費25,673元、110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期138元、110-2第1期款代辦費543,003元、110-1代辦費不足追加經費36,810元、110學年度閩客語教學支援人員交通費3,000元、110-2公立國小用書補助8,564元、學校設置樹木解說牌18,900元、110-2國民中小學學生無力繳交代辦費7,245元、111寒假及110-2國中小學生學習扶助計畫攜手班經費39,480元、110-2臺北市公立幼兒園就學補助代辦費40,500元、111-1公幼就學補助代辦費581,660元、110-2及寒假兒童課照參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費71,610元、111年度本市各公立幼兒園設置攝錄影音設備經費85,500元、110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不敷數72,515元、111-1公立國小用書補助4,759元、111-1無力繳交代辦費第1期款5,715元、111學年度國中小學生學習扶助計畫攜手班經費第1期14,600元、111學年度國中小學生學習扶助計畫攜手班經費第2期14,776元，合計1,574,448元所致。

7.學雜費收入：決算數1,409,396元，較預算數1,493,000元，減少83,604元，計減5.60%。

8.受贈收入：決算數270,900元，較預算數0元，增加270,900元。

主要係因：

民間捐款收入存入其他準備金。

9.雜項收入：決算數1,040,290元，較預算數341,000元，增加699,290元，計增205.07%。

主要係因：

應付代收款結餘款轉其他準備金及義賣山藥收入等，較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數63,030,573元，較預算數58,680,000元，增加4,350,573元，計增7.41%。

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35,635,742元，較預算數35,439,000元，增加196,742元，計增0.56%。

2.學前教育計畫：決算數8,506,307元，較預算數6,837,000元，增加1,669,307元，計增24.42%。

主要係因：

2-5歲第二胎及第一胎代收代辦費差額補助支出併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,291,882元，較預算數11,181,000元，增加110,882元，計增0.99%。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

4.建築及設備計畫：決算數7,596,642元，較預算數5,223,000元，增加2,373,642元，計增45.45%。

主要係因：

辦理教育部及教育局非統籌款-補助公立高級中等以下學校電力系統改善及冷氣裝設工程、國教署補助公立國小兒童遊戲場改善工程、教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場工程及代辦教育局陽明山宿舍拆除工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,596,469元，較預算短絀數4,326,000元，計相差270,469元。

主要係因：

教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場等工程併決算所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,898,057元。

投資活動之淨現金流出3,485,578元。

籌資活動之淨現金流出1,398元。

本年度現金及約當現金之淨減6,385,033元。

期初現金及約當現金13,885,537元。

期末現金及約當現金7,500,504元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為650,715,763元，包括：

流動資產7,516,913元，較上年度13,933,170元，減少6,416,257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4,246,987元，較上年度2,885,699元，增加1,361,288元，主要係因幼兒園代收代辦費賸餘款轉列致其他準備金增加。

固定資產9,971,072元，較上年度8,317,906元，增加1,653,166元，主要係因增置及移撥入各項教學設備致雜項設備等增加。

無形資產128,036元，較上年度92,557元，增加35,479元，主要係因購置燈光音響布幕整合軟體致電腦軟體增加。

其他資產628,852,755元，較上年度618,482,316元，增加10,370,439元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致代管資產增加。

決算日負債總額為633,013,120元，包括：

流動負債818,839元，較上年度1,454,905元，減少636,066元，主要係因各項代辦經費已辦理結算致應付代收款項減少。

其他負債632,194,281元，較上年度621,646,276元，增加10,548,005元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為17,702,643元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,398,803元及補辦預算數223,000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—臺北市士林區陽明山國民小學

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	54,354,000	100.00	58,434,104	100.00	4,080,104	7.51	86,931,276	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00	1,500	0.00	-500	-25.00	900	0.00
431服務收入	2,000	0.00	1,500	0.00	-500	-25.00	900	0.00
45 財產收入	109,000	0.20	52,594	0.09	-56,406	-51.75	108,710	0.13
451財產處分收入	5,000	0.01	6,226	0.01	1,226	24.52	15,914	0.02
452租金收入	72,000	0.13	31,818	0.05	-40,182	-55.81	54,757	0.06
45Y其他財產收入	32,000	0.06	14,550	0.02	-17,450	-54.53	38,039	0.04
46 政府撥入收入	52,409,000	96.42	55,659,424	95.25	3,250,424	6.20	84,874,010	97.63
462公庫撥款收入	52,409,000	96.42	54,084,976	92.56	1,675,976	3.20	83,728,513	96.32
46Y政府其他撥入收入			1,574,448	2.69	1,574,448		1,145,497	1.32
4S 教學收入	1,493,000	2.75	1,409,396	2.41	-83,604	-5.60	1,493,950	1.72
4S1學雜費收入	1,493,000	2.75	1,409,396	2.41	-83,604	-5.60	1,493,950	1.72
4Y 其他收入	341,000	0.63	1,311,190	2.24	970,190	284.51	453,706	0.52
4Y0受贈收入			270,900	0.46	270,900		62,000	0.07
4YY雜項收入	341,000	0.63	1,040,290	1.78	699,290	205.07	391,706	0.45
5 基金用途	58,680,000	107.96	63,030,573	107.87	4,350,573	7.41	86,509,898	99.52
53 國民教育計畫	35,439,000	65.20	35,635,742	60.98	196,742	0.56	36,473,757	41.96
54 學前教育計畫	6,837,000	12.58	8,506,307	14.56	1,669,307	24.42	7,379,711	8.49
5L 一般行政管理計畫	11,181,000	20.57	11,291,882	19.32	110,882	0.99	10,377,975	11.94
5M 建築及設備計畫	5,223,000	9.61	7,596,642	13.00	2,373,642	45.45	32,278,455	37.13
購建固定資產	5,107,000	9.40	7,517,621	12.87	2,410,621	47.20	32,242,455	37.09
其他	116,000	0.21	79,021	0.14	-36,979	-31.88	36,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-4,326,000		-4,596,469		-270,469	6.25	421,378	
期初基金餘額	5,904,000		12,200,004		6,296,004	106.64	11,778,626	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,578,000		7,603,535		6,025,535	381.85	12,200,004	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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		8,398,803
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,226
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,675,976
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,574,448
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	270,900
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	699,290
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	196,742
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,669,307
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	110,882
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,200,032

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	54,354,000	58,434,104	4,080,104	7.51	
43 勞務收入	2,000	1,500	-500	-25.00	
431服務收入	2,000	1,500	-500	-25.00	主要係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	109,000	52,594	-56,406	-51.75	
451財產處分收入	5,000	6,226	1,226	24.52	主要係變賣報廢財產處分收入較預計收入增加所致。
452租金收入	72,000	31,818	-40,182	-55.81	主要係活化校園餘裕空間租金收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	32,000	14,550	-17,450	-54.53	主要係場地租借收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	52,409,000	55,659,424	3,250,424	6.20	
462公庫撥款收入	52,409,000	54,084,976	1,675,976	3.20	主要係教育局補助111年度用人費用不敷數等經費，致收入增加。
46Y政府其他撥入收入		1,574,448	1,574,448	0.00	主要係教育部補助公幼就學代辦費等經費，致收入增加。
4S 教學收入	1,493,000	1,409,396	-83,604	-5.60	
4S1學雜費收入	1,493,000	1,409,396	-83,604	-5.60	主要係幼兒園學雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	341,000	1,311,190	970,190	284.51	
4YO受贈收入		270,900	270,900	0.00	主要係民間捐款收入存入其他準備金。
4YY雜項收入	341,000	1,040,290	699,290	205.07	主要係應付代收款結餘款轉其他準備金及義賣山藥收入等，較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	58,680,000	63,030,573	4,350,573	7.41	
53 國民教育計畫	35,439,000	35,635,742	196,742	0.56	
1 用人費用	32,885,000	32,511,947	-373,053	-1.13	
11 正式員額薪資	14,324,278	14,697,915	373,637	2.61	
113 職員薪金	14,324,278	14,697,915	373,637	2.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	267,520	112,072	-155,448	-58.11	
124 兼職人員酬金	267,520	112,072	-155,448	-58.11	
13 超時工作報酬	188,075	179,392	-8,683	-4.62	
131 加班費	188,075	179,392	-8,683	-4.62	
15 獎金	3,964,055	3,739,843	-224,212	-5.66	
151 考績獎金	2,161,055	1,960,950	-200,105	-9.26	
152 年終獎金	1,803,000	1,778,893	-24,107	-1.34	
16 退休及卹償金	11,813,544	11,638,007	-175,537	-1.49	
161 職員退休及離職金	11,813,544	11,638,007	-175,537	-1.49	
18 福利費	2,327,528	2,144,718	-182,810	-7.85	
181 分擔員工保險費	1,307,376	1,492,603	185,227	14.17	
183 傷病醫藥費	126,100	44,500	-81,600	-64.71	
185 員工通勤交通費	132,552	112,290	-20,262	-15.29	
18Y 其他福利費	761,500	495,325	-266,175	-34.95	
2 服務費用	1,374,000	1,578,447	204,447	14.88	
21 水電費	455,000	491,719	36,719	8.07	
212 工作場所電費	402,000	435,576	33,576	8.35	
214 工作場所水費	53,000	56,143	3,143	5.93	
23 旅運費	23,870	20,100	-3,770	-15.79	
231 國內旅費	23,870	20,100	-3,770	-15.79	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	557,800	368,640	-189,160	-33.91	
252 一般房屋修護費	401,100	161,050	-240,050	-59.85	
255 機械及設備修護費	84,250	133,700	49,450	58.69	
257 雜項設備修護費	72,450	73,890	1,440	1.99	
27 一般服務費	150,864	150,802	-62	-0.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	3,098	1,946	168.92	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	113,704	-2,008	-1.74	
27F 體育活動費	34,000	34,000			
28 專業服務費	183,466	547,186	363,720	198.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,200	395,186	316,986	405.35	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,600	7,200	-6,400	-47.06	
289 試務甄選費	1,500		-1,500	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		84,000	84,000		
28Y 其他專業服務費	90,166	60,800	-29,366	-32.57	
3 材料及用品費	516,000	512,689	-3,311	-0.64	
31 使用材料費	176,260	171,265	-4,995	-2.83	
315 設備零件	176,260	171,265	-4,995	-2.83	
32 用品消耗	339,740	341,424	1,684	0.50	
321 辦公(事務)用品	2,400		-2,400	-100.00	
322 報章雜誌	36,000	36,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	286,340	290,424	4,084	1.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	19,700	7,700	64.17	
44 交通及運輸設備租金	7,200	19,700	12,500	173.61	
442 車租	7,200	19,700	12,500	173.61	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	536,000	605,830	69,830	13.03	
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	526,000	595,830	69,830	13.28	
743 獎勵費用	19,800	18,454	-1,346	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	506,200	577,376	71,176	14.06	
9 其他	116,000	407,129	291,129	250.97	
91 其他支出	116,000	407,129	291,129	250.97	
91Y 其他	116,000	407,129	291,129	250.97	
54 學前教育計畫	6,837,000	8,506,307	1,669,307	24.42	決算數較預算數增加1,669,307元，主要係因：覈實支應用人費用及2-5歲第一胎第二胎代辦費差額補助支出併決算所致。
1 用人費用	6,625,000	7,065,065	440,065	6.64	
11 正式員額薪資	4,455,017	5,002,654	547,637	12.29	
113 職員薪金	4,098,377	4,628,674	530,297	12.94	
114 工員工資	356,640	373,980	17,340	4.86	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		41,645	41,645		
124 兼職人員酬金		41,645	41,645		
13 超時工作報酬	142,349	7,104	-135,245	-95.01	
131 加班費	142,349	7,104	-135,245	-95.01	
15 獎金	986,534	961,121	-25,413	-2.58	
151 考績獎金	447,335	359,640	-87,695	-19.60	
152 年終獎金	539,199	601,481	62,282	11.55	
16 退休及卹償金	528,096	414,894	-113,202	-21.44	
161 職員退休及離職金	517,896	392,178	-125,718	-24.27	
162 工員退休及離職金	10,200	22,716	12,516	122.71	
18 福利費	513,004	637,647	124,643	24.30	
181 分擔員工保險費	433,188	530,311	97,123	22.42	
183 傷病醫藥費	2,580	29,500	26,920	1,043.41	
185 員工通勤交通費	61,236	61,836	600	0.98	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	59,000	59,352	352	0.60	
24 印刷裝訂與廣告費		1,500	1,500		
241 印刷及裝訂費		1,500	1,500		
27 一般服務費	16,912	17,152	240	1.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	912	1,152	240	26.32	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	42,088	40,700	-1,388	-3.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,800	9,200	-600	-6.12	
28Y 其他專業服務費	32,288	31,500	-788	-2.44	
3 材料及用品費	68,000	66,437	-1,563	-2.30	
31 使用材料費	56,200	38,200	-18,000	-32.03	
315 設備零件	56,200	38,200	-18,000	-32.03	
32 用品消耗	11,800	28,237	16,437	139.30	
321 辦公(事務)用品		18,000	18,000		
32Y 其他用品消耗	11,800	10,237	-1,563	-13.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	1,289,623	1,252,623	3,385.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	1,289,623	1,252,623	3,385.47	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	37,000	1,289,623	1,252,623	3,385.47	
9 其他	48,000	25,830	-22,170	-46.19	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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	%	
91 其他支出	48,000	25,830	-22,170	-46.19	
91Y 其他	48,000	25,830	-22,170	-46.19	
5L 一般行政管理計畫	11,181,000	11,291,882	110,882	0.99	
1 用人費用	9,164,000	9,490,522	326,522	3.56	
11 正式員額薪資	5,857,966	6,162,990	305,024	5.21	
113 職員薪金	4,877,566	5,140,200	262,634	5.38	
114 工員工資	382,740	401,910	19,170	5.01	
115 警餉	597,660	620,880	23,220	3.89	
12 聘僱及兼職人員薪資		20,130	20,130		
124 兼職人員酬金		20,130	20,130		
13 超時工作報酬	336,085	274,744	-61,341	-18.25	
131 加班費	336,085	274,744	-61,341	-18.25	
15 獎金	1,570,825	1,578,508	7,683	0.49	
151 考績獎金	852,325	845,530	-6,795	-0.80	
152 年終獎金	718,500	732,978	14,478	2.02	
16 退休及卹償金	602,388	654,048	51,660	8.58	
161 職員退休及離職金	571,764	594,312	22,548	3.94	
162 工員退休及離職金	30,624	59,736	29,112	95.06	
18 福利費	796,736	800,102	3,366	0.42	
181 分擔員工保險費	562,896	591,681	28,785	5.11	
185 員工通勤交通費	105,840	66,942	-38,898	-36.75	
18Y 其他福利費	128,000	141,479	13,479	10.53	
2 服務費用	1,781,000	1,571,272	-209,728	-11.78	
22 郵電費	26,000	18,694	-7,306	-28.10	
222 電話費	26,000	18,694	-7,306	-28.10	
23 旅運費		200	200		
231 國內旅費		200	200		
27 一般服務費	1,249,584	1,192,638	-56,946	-4.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		654	654		
279 外包費	1,233,584	1,175,984	-57,600	-4.67	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	433,416	287,741	-145,675	-33.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
288 委託考選訓練費		13,600	13,600		
28Y 其他專業服務費	433,416	269,141	-164,275	-37.90	
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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	%	
3 材料及用品費	235,000	229,088	-5,912	-2.52	
32 用品消耗	235,000	229,088	-5,912	-2.52	
321 辦公（事務）用品	231,200	225,988	-5,212	-2.25	
325 服裝	3,100	3,100			
32Y 其他用品消耗	700		-700	-100.00	
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	5,223,000	7,596,642	2,373,642	45.45	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223,000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222,000元。2.決算數較預算數增加2,373,642元，主要係因學校電力系統改善及冷氣裝設、國小兒童遊戲場改善、校園多元特色遊戲場、代辦教育局陽明山宿舍拆除等工程併決算2,230,143元、奉准先行辦理執行數222,000元、發包贖餘款42,501元及購置電腦軟體36,000元移列經常門所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,223,000	7,596,642	2,373,642	45.45	
51 購建固定資產	2,017,000	2,227,589	210,589	10.44	
514 購置機械及設備	662,000	658,199	-3,801	-0.57	
515 購置交通及運輸設備		222,000	222,000		
516 購置雜項設備	1,355,000	1,347,390	-7,610	-0.56	
52 購置無形資產	116,000	79,021	-36,979	-31.88	
521 購置電腦軟體	116,000	79,021	-36,979	-31.88	
54 遞延支出	3,090,000	5,290,032	2,200,032	71.20	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,090,000	3,059,889	-30,111	-0.97	
542 其他遞延支出		2,230,143	2,230,143		

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學

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)閩客語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數113,704元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人，預算數1,033,584元，決算數1,029,984元。

(2)消化超額工友業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數146,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數53,914元；決算數93,163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—臺北
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	25,016,538	-16,606,075	2,356,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,267,410	-4,944,766	
房屋及建築			
機械及設備	9,137,526	-6,495,125	662,000
交通及運輸設備	763,801	-678,113	223,000
雜項設備	5,755,244	-4,488,071	1,355,000
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	92,557		116,000
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662,000元，係法定預算數662,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計223,000元，係補辦預算223,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數1,355,000元，係法定預算數1,355,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數116,000元，係法定預算數116,000元。
減少數可用預算數計52,368元，係法定預算數52,368元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計886,099元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機及筆記型電腦等設備計658,199元。(2)撥入：教育局撥入伺服器設備等計227,900元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計222,000元，變動原因為：(1)增置：購置監視系統計222,000元。
- 3.雜項設備：增加數計2,525,573元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機及投影機設備等計1,347,390元。(2)撥入：教育局撥入冷氣機設備等計1,178,183元。

市士林區陽明山國民小學

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		
3,712,693	52,368	43,542	-1,980,506	10,099,108
			-468,960	3,853,684
886,099			-991,718	2,536,782
222,000			-41,722	265,966
2,525,573			-478,106	3,314,640
79,021	52,368	43,542		128,036

註 4.電腦軟體：增加數計79,021元，變動原因為：(1)增置：購置燈光音響布幕整合軟體計79,021元。減少數計43,542元，變動原因為：(1)無形資產減損：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額計7,760元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額35,782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－臺北市士林區陽明山國民小學
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		662,000			662,000	658,199	-3,801	
機械及設備		662,000			662,000	658,199	-3,801	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			223,000		223,000	222,000	-1,000	
交通及運輸設備			223,000		223,000	222,000	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		1,355,000			1,355,000	1,347,390	-7,610	
雜項設備		1,355,000			1,355,000	1,347,390	-7,610	
購建中固定資產								
合 計		2,017,000	223,000		2,240,000	2,227,589	-12,411	

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－臺北市士林區陽明山國民小學
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		223,000
購置交通及運輸設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	86,000
購置交通及運輸設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	137,000

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	18	17	-1	
職員	18	17	-1	
約僱	0	0	0	
學前教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	8	8	0	
職員	6	6	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	34	33	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人。

(2)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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	14,324,278		188,075		3,964,055	11,813,544		2,327,528		32,617,480	267,520	32,885,000
正式人員	14,324,278		188,075		3,964,055	1,564,440		2,291,528		22,332,376		22,332,376
兼任人員											267,520	267,520
其他人員						10,249,104		36,000		10,285,104		10,285,104
學前教育計畫	4,455,017		142,349		986,534	528,096		513,004		6,625,000		6,625,000
正式人員	4,455,017		142,349		986,534	528,096		513,004		6,625,000		6,625,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	5,857,966		336,085		1,570,825	602,388		796,736		9,164,000		9,164,000
正式人員	5,857,966		336,085		1,570,825	602,388		796,736		9,164,000		9,164,000
兼任人員												
合 計	24,637,261		666,509		6,521,414	12,944,028		3,637,268		48,406,480	267,520	48,674,000

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34人，計3,460,715元，執行結果決算28人，計3,166,120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34人，計3,060,699元，執行結果決算33人，計3,113,352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)閩客語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數113,704元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包經費2人，預算數1,033,584元，決算數1,029,984元。

(2)消化超額工友業務外包經費按件計算，預算數200,000元，決算數146,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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
14,697,915		179,392		3,739,843	11,638,007		2,144,718		32,399,875	112,072	32,511,947
14,697,915		179,392		3,739,843	1,526,117		2,106,877		22,250,144		22,250,144
					4,403		7,841		12,244	112,072	124,316
					10,107,487		30,000		10,137,487		10,137,487
5,002,654		7,104		961,121	414,894		637,647		7,023,420	41,645	7,065,065
5,002,654		7,104		961,121	412,334		635,406		7,018,619		7,018,619
					2,560		2,241		4,801	41,645	46,446
6,162,990		274,744		1,578,508	654,048		800,102		9,470,392	20,130	9,490,522
6,162,990		274,744		1,578,508	652,722		798,455		9,467,419		9,467,419
					1,326		1,647		2,973	20,130	23,103
25,863,559		461,240		6,279,472	12,706,949		3,582,467		48,893,687	173,847	49,067,534

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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			42,276,000		44,142,049		1,866,049	4.41	
國民教育計畫			35,439,000		35,635,742		196,742	0.56	
學前教育計畫			6,837,000		8,506,307		1,669,307	24.42	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,669,307元，主要係因：覈實支應用人費用及2-5歲第一胎第二胎代辦費差額補助支出併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	48,674,000	49,067,534	393,534	0.81
11 正式員額薪資	24,637,261	25,863,559	1,226,298	4.98
113 職員薪金	23,300,221	24,466,789	1,166,568	5.01
114 工員工資	739,380	775,890	36,510	4.94
115 警餉	597,660	620,880	23,220	3.89
12 聘僱及兼職人員薪資	267,520	173,847	-93,673	-35.02
124 兼職人員酬金	267,520	173,847	-93,673	-35.02
13 超時工作報酬	666,509	461,240	-205,269	-30.80
131 加班費	666,509	461,240	-205,269	-30.80
15 獎金	6,521,414	6,279,472	-241,942	-3.71
151 考績獎金	3,460,715	3,166,120	-294,595	-8.51
152 年終獎金	3,060,699	3,113,352	52,653	1.72
16 退休及卹償金	12,944,028	12,706,949	-237,079	-1.83
161 職員退休及離職金	12,903,204	12,624,497	-278,707	-2.16
162 工員退休及離職金	40,824	82,452	41,628	101.97
18 福利費	3,637,268	3,582,467	-54,801	-1.51
181 分擔員工保險費	2,303,460	2,614,595	311,135	13.51
183 傷病醫藥費	128,680	74,000	-54,680	-42.49
185 員工通勤交通費	299,628	241,068	-58,560	-19.54
18Y 其他福利費	905,500	652,804	-252,696	-27.91
2 服務費用	3,214,000	3,209,071	-4,929	-0.15
21 水電費	455,000	491,719	36,719	8.07
212 工作場所電費	402,000	435,576	33,576	8.35
214 工作場所水費	53,000	56,143	3,143	5.93
22 郵電費	26,000	18,694	-7,306	-28.10
222 電話費	26,000	18,694	-7,306	-28.10
23 旅運費	23,870	20,300	-3,570	-14.96
231 國內旅費	23,870	20,300	-3,570	-14.96
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	1,500	-1,500	-50.00
241 印刷及裝訂費	3,000	1,500	-1,500	-50.00
25 修理保養及保固費	557,800	368,640	-189,160	-33.91
252 一般房屋修護費	401,100	161,050	-240,050	-59.85
255 機械及設備修護費	84,250	133,700	49,450	58.69
257 雜項設備修護費	72,450	73,890	1,440	1.99
27 一般服務費	1,417,360	1,360,592	-56,768	-4.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,064	4,904	2,840	137.60
279 外包費	1,233,584	1,175,984	-57,600	-4.67
27D 計時與計件人員酬金	115,712	113,704	-2,008	-1.74
27F 體育活動費	66,000	66,000	0	0.00
28 專業服務費	658,970	875,627	216,657	32.88
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,200	400,186	321,986	411.75
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,400	16,400	-7,000	-29.91
288 委託考選訓練費	0	13,600	13,600	0.00
289 試務甄選費	1,500	0	-1,500	-100.00

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	%
28A 電腦軟體服務費	0	84,000	84,000	0.00
28Y 其他專業服務費	555,870	361,441	-194,429	-34.98
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00
3 材料及用品費	819,000	808,214	-10,786	-1.32
31 使用材料費	232,460	209,465	-22,995	-9.89
315 設備零件	232,460	209,465	-22,995	-9.89
32 用品消耗	586,540	598,749	12,209	2.08
321 辦公（事務）用品	233,600	243,988	10,388	4.45
322 報章雜誌	36,000	36,000	0	0.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	298,840	300,661	1,821	0.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	19,700	7,700	64.17
44 交通及運輸設備租金	7,200	19,700	12,500	173.61
442 車租	7,200	19,700	12,500	173.61
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,223,000	7,596,642	2,373,642	45.45
51 購建固定資產	2,017,000	2,227,589	210,589	10.44
514 購置機械及設備	662,000	658,199	-3,801	-0.57
515 購置交通及運輸設備	0	222,000	222,000	0.00
516 購置雜項設備	1,355,000	1,347,390	-7,610	-0.56
52 購置無形資產	116,000	79,021	-36,979	-31.88
521 購置電腦軟體	116,000	79,021	-36,979	-31.88
54 遞延支出	3,090,000	5,290,032	2,200,032	71.20
541 遞延修繕房屋建築支出	3,090,000	3,059,889	-30,111	-0.97
542 其他遞延支出	0	2,230,143	2,230,143	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	574,000	1,896,453	1,322,453	230.39
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	563,000	1,885,453	1,322,453	234.89
743 獎勵費用	19,800	18,454	-1,346	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	543,200	1,866,999	1,323,799	243.70
9 其他	164,000	432,959	268,959	164.00
91 其他支出	164,000	432,959	268,959	164.00
91Y 其他	164,000	432,959	268,959	164.00
合 計	58,680,000	63,030,573	4,350,573	7.41

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
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	71,999	-1	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	
統計所需項目	609,540	833,979	224,439	36.82	
185 員工通勤交通費	299,628	241,068	-58,560	-19.54	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	113,704	-2,008	-1.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	78,200	400,186	321,986	411.75	
521 購置電腦軟體	116,000	79,021	-36,979	-31.88	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	650,715,763	100.00	643,711,648	100.00	7,004,115	1.09
流動資產	7,516,913	1.16	13,933,170	2.16	-6,416,257	-46.05
現金	7,500,504	1.15	13,885,537	2.16	-6,385,033	-45.98
銀行存款	7,500,504	1.15	13,885,537	2.16	-6,385,033	-45.98
銀行存款-公庫存款	5,827,523	0.90	11,582,679	1.80	-5,755,156	-49.69
銀行存款-保管款	1,649,313	0.25	2,233,827	0.35	-584,514	-26.17
銀行存款-代繳費款專戶	13,657	0.00	59,030	0.01	-45,373	-76.86
銀行存款-教育儲蓄戶	10,011	0.00	10,001	0.00	10	0.10
應收款項	16,409	0.00	1,633	0.00	14,776	904.84
其他應收款	16,409	0.00	1,633	0.00	14,776	904.84
預付款項	0	0.00	46,000	0.01	-46,000	-100.00
預付費用	0	0.00	46,000	0.01	-46,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,246,987	0.65	2,885,699	0.45	1,361,288	47.17
準備金	4,246,987	0.65	2,885,699	0.45	1,361,288	47.17
退休及離職準備金	2,310,612	0.36	2,081,803	0.32	228,809	10.99
其他準備金	1,936,375	0.30	803,896	0.12	1,132,479	140.87
其他準備金-獎助學金	208,005	0.03	223,405	0.03	-15,400	-6.89
其他準備金-其他	1,728,370	0.27	580,491	0.09	1,147,879	197.74
固定資產	9,971,072	1.53	8,317,906	1.29	1,653,166	19.87
土地改良物	3,853,684	0.59	4,322,644	0.67	-468,960	-10.85
土地改良物	9,267,410	1.42	9,267,410	1.44	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,413,726	-0.83	-4,944,766	-0.77	-468,960	9.48
機械及設備	2,536,782	0.39	2,642,401	0.41	-105,619	-4.00
機械及設備	10,023,625	1.54	9,137,526	1.42	886,099	9.70
累計折舊-機械及設備	-7,486,843	-1.15	-6,495,125	-1.01	-991,718	15.27
交通及運輸設備	265,966	0.04	85,688	0.01	180,278	210.39
交通及運輸設備	985,801	0.15	763,801	0.12	222,000	29.07
累計折舊-交通及運輸設備	-719,835	-0.11	-678,113	-0.11	-41,722	6.15
雜項設備	3,314,640	0.51	1,267,173	0.20	2,047,467	161.58
雜項設備	8,280,817	1.27	5,755,244	0.89	2,525,573	43.88
累計折舊-雜項設備	-4,966,177	-0.76	-4,488,071	-0.70	-478,106	10.65
無形資產	128,036	0.02	92,557	0.01	35,479	38.33
無形資產	128,036	0.02	92,557	0.01	35,479	38.33
合 計	650,715,763	100.00	643,711,648	100.00	7,004,115	1.09

信託代理與保證資產 27,084

保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084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。

市士林區陽明山國民小學
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	633,013,120	97.28	623,101,181	96.80	9,911,939	1.59
流動負債	818,839	0.13	1,454,905	0.23	-636,066	-43.72
應付款項	818,839	0.13	1,445,629	0.22	-626,790	-43.36
應付代收款	642,067	0.10	1,246,512	0.19	-604,445	-48.49
應付代收款	642,067	0.10	1,246,512	0.19	-604,445	-48.49
應付費用	176,772	0.03	199,117	0.03	-22,345	-11.22
應付費用	176,772	0.03	199,117	0.03	-22,345	-11.22
預收款項	0	0.00	9,276	0.00	-9,276	-100.00
預收收入	0	0.00	9,276	0.00	-9,276	-100.00
預收收入	0	0.00	9,276	0.00	-9,276	-100.00
其他負債	632,194,281	97.15	621,646,276	96.57	10,548,005	1.70
什項負債	632,194,281	97.15	621,646,276	96.57	10,548,005	1.70
存入保證金	1,180,370	0.18	1,155,957	0.18	24,413	2.11
存入保證金	1,180,370	0.18	1,155,957	0.18	24,413	2.11
應付退休及離職金	2,310,612	0.36	2,081,803	0.32	228,809	10.99
應付退休及離職金	2,310,612	0.36	2,081,803	0.32	228,809	10.99
應付代管資產	628,703,299	96.62	618,382,705	96.07	10,320,594	1.67
應付代管資產	628,703,299	96.62	618,382,705	96.07	10,320,594	1.67
暫收及待結轉帳項	0	0.00	25,811	0.00	-25,811	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	25,811	0.00	-25,811	-100.00
淨資產	17,702,643	2.72	20,610,467	3.20	-2,907,824	-14.11
淨資產	17,702,643	2.72	20,610,467	3.20	-2,907,824	-14.11
淨資產	17,702,643	2.72	20,610,467	3.20	-2,907,824	-14.11
累積餘額	17,702,643	2.72	20,610,467	3.20	-2,907,824	-14.11
合 計	650,715,763	100.00	643,711,648	100.00	7,004,115	1.09

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北
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	%
電腦軟體	128,036	0.02	92,557	0.01	35,479	38.33
其他資產	628,852,755	96.64	618,482,316	96.08	10,370,439	1.68
什項資產	628,852,755	96.64	618,482,316	96.08	10,370,439	1.68
暫付及待結轉帳項	149,456	0.02	99,611	0.02	49,845	50.04
代管資產	628,703,299	96.62	618,382,705	96.07	10,320,594	1.67
代管資產-土地	603,421,812	92.73	592,247,334	92.01	11,174,478	1.89
代管資產-房屋建築及設備	22,562,769	3.47	23,416,653	3.64	-853,884	-3.65
代管資產-其他政府	2,718,718	0.42	2,718,718	0.42	0	0.00
合 計	650,715,763	100.00	643,711,648	100.00	7,004,115	1.09

信託代理與保證資產 27,084
保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084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。

市士林區陽明山國民小學
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	650,715,763	100.00	643,711,648	100.00	7,004,115	1.09

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

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	59,840,187	100.00	87,975,873	100.00	-28,135,686	-31.98
勞務收入	1,500	0.00	900	0.00	600	66.67
服務收入	1,500	0.00	900	0.00	600	66.67
財產收益	1,458,677	2.44	1,153,307	1.31	305,370	26.48
財產孳息收入	31,818	0.05	54,757	0.06	-22,939	-41.89
廢舊物品售價收入	2,870	0.00	8,458	0.01	-5,588	-66.07
財產交易利益	1,409,439	2.36	1,052,053	1.20	357,386	33.97
其他財產收入	14,550	0.02	38,039	0.04	-23,489	-61.75
政府撥入收入	55,659,424	93.01	84,874,010	96.47	-29,214,586	-34.42
公庫撥款收入	54,084,976	90.38	83,728,513	95.17	-29,643,537	-35.40
政府其他撥入收入	1,574,448	2.63	1,145,497	1.30	428,951	37.45
教學收入	1,409,396	2.36	1,493,950	1.70	-84,554	-5.66
學雜費收入	1,409,396	2.36	1,493,950	1.70	-84,554	-5.66
其他收入	1,311,190	2.19	453,706	0.52	857,484	189.00
受贈收入	270,900	0.45	62,000	0.07	208,900	336.94
雜項收入	1,040,290	1.74	391,706	0.45	648,584	165.58
支出	62,748,011	104.86	87,742,994	99.74	-24,994,983	-28.49
人事支出	49,067,534	82.00	47,956,136	54.51	1,111,398	2.32
人事支出	49,067,534	82.00	47,956,136	54.51	1,111,398	2.32
業務支出	5,923,438	9.90	6,155,112	7.00	-231,674	-3.76
業務支出	5,923,438	9.90	6,155,112	7.00	-231,674	-3.76
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	7,760	0.01	6,447	0.01	1,313	20.37
財產交易損失	7,760	0.01	6,447	0.01	1,313	20.37
折舊、折耗及攤銷	2,016,288	3.37	1,923,697	2.19	92,591	4.81
固定資產折舊	1,980,506	3.31	1,889,860	2.15	90,646	4.80
無形資產攤銷	35,782	0.06	33,837	0.04	1,945	5.75
其他支出	5,722,991	9.56	31,701,602	36.03	-25,978,611	-81.95
其他支出	5,722,991	9.56	31,701,602	36.03	-25,978,611	-81.95
本期賸餘(短絀)	-2,907,824	-4.86	232,879	0.00	-3,140,703	0.13
期初淨資產	20,610,467	34.44	20,377,588	0.23	232,879	-0.01
解繳公庫						
期末淨資產	17,702,643	29.58	20,610,467	0.23	-2,907,824	0.12

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—臺北市士林區陽明山國民小學
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)	-2,907,824
8002 調整非現金項目	9,767
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,898,057
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	164,700
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,700,501
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,297,179
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,053,600
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,485,578
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	717,208
8404 減少短期債務及其他負債	-718,606
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,398
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,385,033
87 期初現金及約當現金	13,885,537
88 期末現金及約當現金	7,500,504

註：

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數228,809元及代管資產增加數10,320,594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—臺北市士林區陽明山國民小學

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	58,434,104	1,406,083	59,840,187	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	52,594	1,406,083	1,458,677	財產收益
政府撥入收入	55,659,424		55,659,424	政府撥入收入
教學收入	1,409,396		1,409,396	教學收入
其他收入	1,311,190		1,311,190	其他收入
基金用途	63,030,573	-282,562	62,748,011	支出
用人費用	49,067,534		49,067,534	人事支出
服務費用	3,209,071	2,714,367	5,923,438	業務支出
材料及用品費	808,214	-808,214		
租金、償債、利息及相關手續費	19,700	-19,700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,886,453	-1,886,453		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,760	7,760	財產損失
		2,016,288	2,016,288	折舊、折耗及攤銷
其他	432,959	5,290,032	5,722,991	其他支出
遞延支出	5,290,032	-5,290,032		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,306,610	-2,306,610		
本期賸餘(短絀)	-4,596,469	1,688,645	-2,907,824	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,200,004	8,410,463	20,610,467	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,603,535	10,099,108	17,702,643	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學
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230萬6,610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」320萬9,071元與會計科目「業務支出」592萬3,438元間之調整數271萬4,367元，係「材料及用品費」80萬8,214元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬9,700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)188萬6,453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140萬6,083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」201萬6,288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」7,760元，係未達1萬元之電腦軟體誤列致減損所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」43萬2,959元與會計科目「其他支出」572萬2,991元間之調整數529萬32元，係「遞延支出」529萬32元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂