

40501628

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

臺北市教育委員會主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市士林區雙溪國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區雙溪國民小學編

臺北市地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 37	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	49,542,863	46,490,048	3,052,815	6.57
基金用途	49,773,280	47,686,215	2,087,065	4.38
賸餘(短絀)	- 230,417	- 1,196,167	965,750	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,685,402	1,915,819	- 230,417	- 12.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 61,177	1,091,259	- 1,152,436	--

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雙溪國民小學

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29,387,000元，決算數 29,273,039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4,421,000元，決算數4,678,699元。

係新購幼兒教學教具、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，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 9,632,000元，決算數 10,031,495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 1,971,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數63,000元），決算數5,790,047元。

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

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪國民小學

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 49,542,863 元，較預算數 44,601,000 元，增加 4,941,863 元，計增 11.08%。

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 300 元，較預算數 1,000 元，減少 700 元，計減 70.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收。

2.財產處分收入：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：

報廢財產出售較原預期短收。

3.其他財產收入：決算數 44,480 元，較預算數 200,000 元，減少 155,520 元，計減 77.76%。

主要係因：

場地開放使用費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數 48,284,007 元，較預算數 43,640,000 元，增加 4,644,007 元，計增 10.64%。

主要係因：

(1).111 年度校園褐根病防治作業 98,700 元。(2).吟風樓北側外牆整修工程款 2,690,551 元。

(3).111 年度用人費用不敷數 777,000 元。(4).111 年 9 月 18 日震後災損修復工程 1,077,756 元。

5.政府其他撥入收入：決算數 685,935 元，較預算數 0 元，增加 685,935 元。

主要係因：

課後照顧服務計畫、攜手激勵學習潛能計畫、幼兒園 2-5 歲代收代辦經費及戶外與海洋教育計劃等補助 685,935 元。

6.學雜費收入：決算數 507,705 元，較預算數 577,000 元，減少 69,295 元，計減 12.01%。

7.受贈收入：決算數 2,385 元，較預算數 5,000 元，減少 2,615 元，計減 52.30%。

主要係因：

獎學金專戶捐款收入較預期減少。

8.雜項收入：決算數 18,051 元，較預算數 173,000 元，減少 154,949 元，計減 89.57%。

主要係因：

(1).數位學生證 791 元。(2).110 學年暑期體驗營贖餘款轉其他準備金繳雜項收入 13,660 元。

(3).中央研究院地球科電費補助 3,600 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 49,773,280 元，較預算數 45,411,000 元，增加 4,362,280 元，計增 9.61%。

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 29,273,039 元，較預算數 29,387,000 元，減少 113,961 元，計減 0.39%。

2.學前教育計畫：決算數 4,678,699 元，較預算數 4,421,000 元，增加 257,699 元，計增 5.83%。

3.一般行政管理計畫：決算數 10,031,495 元，較預算數 9,632,000 元，增加 399,495 元，計增 4.15%。

4.建築及設備計畫：決算數 5,790,047 元，較預算數 1,971,000 元，增加 3,819,047 元，計增 193.76%。

主要係因：

吟風樓北側外牆整修工程及涵雨樓迴廊及梯間整修工程併決算辦理。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數 230,417 元，較預算短絀數 810,000 元，計相差 579,583 元。

主要係因：

各項指定活動業務費覈實支出贖餘數及教育局增撥 111 年用人費用不敷數等。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪國民小學

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508,074元。
- 投資活動之淨現金流出533,770元。
- 籌資活動之淨現金流出35,481元。
- 本年度現金及約當現金之淨減61,177元。
- 期初現金及約當現金5,638,226元。
- 期末現金及約當現金 5,577,049元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為831,037,551元，包括：

- 流動資產5,625,049元，較上年度5,638,226元，減少13,177元，主要係因各項計畫支付款項較預期增加所致。
- 長期貸墊款及準備金1,917,898元，較上年度1,763,942元，增加153,956元，主要係因提撥勞工退休準備金。
- 固定資產5,811,235元，較上年度5,690,820元，增加 120,415元，主要係因購置固定資產所致。
- 無形資產74,243元，較上年度63,642元，增加 10,601元，主要係因購置電腦軟體所致。
- 其他資產817,609,126元，較上年度789,814,909元，增加27,794,217元，主要係因調整土地公告現值所致。

決算日負債總額為823,466,671元，包括：

- 流動負債1,878,787元，較上年度1,603,196元，增加275,591元，主要係因代收代辦經費增加。
- 其他負債821,587,884元，較上年度793,698,062元，增加27,889,822元，主要係因代管資產調整土地公告現值所致。

決算日淨資產為7,570,880元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數9,750,283元及補辦預算數63,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	44,601,000	100.00	49,542,863	100.00	4,941,863	11.08	46,490,048	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	300	0.00	-700	-70.00		
431服務收入	1,000	0.00	300	0.00	-700	-70.00		
45 財產收入	205,000	0.46	44,480	0.09	-160,520	-78.30	33,025	0.07
451財產處分收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	350	0.00
45Y其他財產收入	200,000	0.45	44,480	0.09	-155,520	-77.76	32,675	0.07
46 政府撥入收入	43,640,000	97.85	48,969,942	98.84	5,329,942	12.21	45,874,901	98.68
462公庫撥款收入	43,640,000	97.85	48,284,007	97.46	4,644,007	10.64	45,166,301	97.15
46Y政府其他撥入收入			685,935	1.38	685,935	0.00	708,600	1.52
4S 教學收入	577,000	1.29	507,705	1.02	-69,295	-12.01	572,703	1.23
4S1學雜費收入	577,000	1.29	507,705	1.02	-69,295	-12.01	572,703	1.23
4Y 其他收入	178,000	0.40	20,436	0.04	-157,564	-88.52	9,419	0.02
4YO受贈收入	5,000	0.01	2,385	0.00	-2,615	-52.30	2,325	0.01
4YY雜項收入	173,000	0.39	18,051	0.04	-154,949	-89.57	7,094	0.02
5 基金用途	45,411,000	101.82	49,773,280	100.47	4,362,280	9.61	47,686,215	102.57
53 國民教育計畫	29,387,000	65.89	29,273,039	59.09	-113,961	-0.39	28,528,694	61.37
54 學前教育計畫	4,421,000	9.91	4,678,699	9.44	257,699	5.83	4,238,927	9.12
5L 一般行政管理計畫	9,632,000	21.60	10,031,495	20.25	399,495	4.15	9,525,929	20.49
5M 建築及設備計畫	1,971,000	4.42	5,790,047	11.69	3,819,047	193.76	5,392,665	11.60
購建固定資產	1,935,000	4.34	5,754,047	11.61	3,819,047	197.37	5,356,665	11.52
其他	36,000	0.08	36,000	0.07			36,000	0.08
本期賸餘(短絀)	-810,000		-230,417		579,583	-71.55	-1,196,167	
期初基金餘額	1,806,000		1,915,819		109,819	6.08	3,111,986	
解繳公庫								
期末基金餘額	996,000		1,685,402		689,402	69.22	1,915,819	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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		9,750,283
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,644,007
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	685,935
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	257,699
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	399,495
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,763,147

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學

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	44,601,000	49,542,863	4,941,863	11.08	
43 勞務收入	1,000	300	-700	-70.00	
431服務收入	1,000	300	-700	-70.00	主要係因教師甄選報名收入較預期短收。
45 財產收入	205,000	44,480	-160,520	-78.30	
451財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	主要係因報廢老舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	200,000	44,480	-155,520	-77.76	主要係因開放場地使用費收入較預期短收。
46 政府撥入收入	43,640,000	48,969,942	5,329,942	12.21	
462公庫撥款收入	43,640,000	48,284,007	4,644,007	10.64	主要係因教育局補助111年度校園褐根病防治作業98,700元、吟風樓北側外牆整修工程款2,690,551元、111年度用人費用不敷數777,000元及111年9月18日震後災損修復工程1,077,756元。
46Y政府其他撥入收入		685,935	685,935	0.00	主要係因教育部補助RA1321-111學年戶外與海洋教育計畫等16項經費計685,935元。
4S 教學收入	577,000	507,705	-69,295	-12.01	
4S1學雜費收入	577,000	507,705	-69,295	-12.01	幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	178,000	20,436	-157,564	-88.52	
4YO受贈收入	5,000	2,385	-2,615	-52.30	係獎助學金專戶利息。
4YY雜項收入	173,000	18,051	-154,949	-89.57	數位學生證791元、110學年暑期體驗營贖餘款轉其他準備金繳雜項收入13,660元及中央研究院地球科電費補助3,600元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	45,411,000	49,773,280	4,362,280	9.61	
53 國民教育計畫	29,387,000	29,273,039	-113,961	-0.39	
1 用人費用	27,449,000	27,573,354	124,354	0.45	
11 正式員額薪資	14,496,000	15,174,176	678,176	4.68	
113 職員薪金	14,496,000	15,173,268	677,268	4.67	
114 工員工資		908	908		
12 聘僱及兼職人員薪資	197,120	119,616	-77,504	-39.32	
124 兼職人員酬金	197,120	119,616	-77,504	-39.32	
13 超時工作報酬	326,001	240,000	-86,001	-26.38	
131 加班費	326,001	240,000	-86,001	-26.38	
15 獎金	4,020,000	3,865,424	-154,576	-3.85	
151 考績獎金	2,208,000	2,111,922	-96,078	-4.35	
152 年終獎金	1,812,000	1,753,502	-58,498	-3.23	
16 退休及卹償金	5,920,200	5,843,542	-76,658	-1.29	
161 職員退休及離職金	5,920,200	5,843,542	-76,658	-1.29	
18 福利費	2,489,679	2,330,596	-159,083	-6.39	
181 分擔員工保險費	1,264,908	1,322,656	57,748	4.57	
183 傷病醫藥費	132,200	59,500	-72,700	-54.99	
185 員工通勤交通費	135,660	122,046	-13,614	-10.04	
18Y 其他福利費	956,911	826,394	-130,517	-13.64	
2 服務費用	1,116,000	1,076,311	-39,689	-3.56	
21 水電費	204,726	321,116	116,390	56.85	
212 工作場所電費	161,000	276,910	115,910	71.99	
214 工作場所水費	43,726	44,206	480	1.10	
23 旅運費	23,870	24,600	730	3.06	
231 國內旅費	23,870	18,600	-5,270	-22.08	
23Y 其他旅運費		6,000	6,000		
25 修理保養及保固費	582,740	340,815	-241,925	-41.52	
252 一般房屋修護費	363,500	216,140	-147,360	-40.54	
255 機械及設備修護費	219,240	112,375	-106,865	-48.74	
257 雜項設備修護費		12,300	12,300		
27 一般服務費	150,864	114,073	-36,791	-24.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,148	-4	-0.35	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	84,025	-31,687	-27.38	
27F 體育活動費	34,000	28,900	-5,100	-15.00	
28 專業服務費	153,800	275,707	121,907	79.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	71,200	130,984	59,784	83.97	

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	14,400	11,025	-3,375	-23.44	
28Y 其他專業服務費	68,200	133,698	65,498	96.04	
3 材料及用品費	580,000	410,415	-169,585	-29.24	
31 使用材料費	140,400	88,426	-51,974	-37.02	
315 設備零件	140,400	88,426	-51,974	-37.02	
32 用品消耗	439,600	321,989	-117,611	-26.75	
321 辦公(事務)用品	4,000	4,663	663	16.58	
322 報章雜誌	30,000	28,485	-1,515	-5.05	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	390,600	273,841	-116,759	-29.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	29,400	2,400	8.89	
44 交通及運輸設備租金	22,000	27,800	5,800	26.36	
442 車租	22,000	27,800	5,800	26.36	
45 雜項設備租金	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
451 雜項設備租金	5,000	1,600	-3,400	-68.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,000	118,322	19,322	19.52	
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	89,000	108,322	19,322	21.71	
743 獎勵費用	16,800	15,680	-1,120	-6.67	
744 慰問、照護及濟助金		13,000	13,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	72,200	79,642	7,442	10.31	
9 其他	116,000	65,237	-50,763	-43.76	
91 其他支出	116,000	65,237	-50,763	-43.76	
91Y 其他	116,000	65,237	-50,763	-43.76	
54 學前教育計畫	4,421,000	4,678,699	257,699	5.83	
1 用人費用	4,319,000	4,146,819	-172,181	-3.99	
11 正式員額薪資	2,869,860	2,896,078	26,218	0.91	
113 職員薪金	2,509,860	2,504,838	-5,022	-0.20	
114 工員工資	360,000	391,240	31,240	8.68	
13 超時工作報酬	70,667	60,480	-10,187	-14.42	
131 加班費	70,667	60,480	-10,187	-14.42	
15 獎金	710,097	580,527	-129,570	-18.25	
151 考績獎金	351,155	262,110	-89,045	-25.36	

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	358,942	318,417	-40,525	-11.29	
16 退休及卹償金	312,528	260,248	-52,280	-16.73	
161 職員退休及離職金	301,728	236,452	-65,276	-21.63	
162 工員退休及離職金	10,800	23,796	12,996	120.33	
18 福利費	355,848	349,486	-6,362	-1.79	
181 分擔員工保險費	280,128	293,136	13,008	4.64	
183 傷病醫藥費	1,720	2,870	1,150	66.86	
185 員工通勤交通費	42,000	37,480	-4,520	-10.76	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	22,000	20,490	-1,510	-6.86	
27 一般服務費	8,288	6,990	-1,298	-15.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	288	190	-98	-34.03	
27F 體育活動費	8,000	6,800	-1,200	-15.00	
28 專業服務費	13,712	13,500	-212	-1.55	
28Y 其他專業服務費	13,712	13,500	-212	-1.55	
3 材料及用品費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
31 使用材料費	19,000	19,000			
315 設備零件	19,000	19,000			
32 用品消耗	7,000		-7,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	469,710	463,710	7,728.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	469,710	463,710	7,728.50	
744 慰問、照護及濟助金		6,000	6,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,000	463,710	457,710	7,628.50	
9 其他	48,000	22,680	-25,320	-52.75	
91 其他支出	48,000	22,680	-25,320	-52.75	
91Y 其他	48,000	22,680	-25,320	-52.75	
5L 一般行政管理計畫	9,632,000	10,031,495	399,495	4.15	
1 用人費用	7,666,000	8,143,736	477,736	6.23	
11 正式員額薪資	4,896,000	5,279,010	383,010	7.82	
113 職員薪金	3,996,000	4,259,850	263,850	6.60	
114 工員工資	384,000	398,280	14,280	3.72	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
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			

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	%	
13 超時工作報酬	264,866	308,544	43,678	16.49	
131 加班費	264,866	308,544	43,678	16.49	
15 獎金	1,359,850	1,337,511	-22,339	-1.64	
151 考績獎金	747,000	705,829	-41,171	-5.51	
152 年終獎金	612,850	631,682	18,832	3.07	
16 退休及卹償金	471,672	521,430	49,758	10.55	
161 職員退休及離職金	440,952	457,668	16,716	3.79	
162 工員退休及離職金	30,720	63,762	33,042	107.56	
18 福利費	637,612	661,241	23,629	3.71	
181 分擔員工保險費	465,132	506,249	41,117	8.84	
185 員工通勤交通費	60,480	58,992	-1,488	-2.46	
18Y 其他福利費	112,000	96,000	-16,000	-14.29	
2 服務費用	1,738,000	1,684,614	-53,386	-3.07	
23 旅運費	9,700	4,116	-5,584	-57.57	
231 國內旅費	9,700	4,116	-5,584	-57.57	
27 一般服務費	1,167,584	1,147,240	-20,344	-1.74	
279 外包費	1,153,584	1,135,340	-18,244	-1.58	
27F 體育活動費	14,000	11,900	-2,100	-15.00	
28 專業服務費	488,716	461,258	-27,458	-5.62	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,500	2,500		
28Y 其他專業服務費	488,716	458,758	-29,958	-6.13	
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	227,000	198,055	-28,945	-12.75	
32 用品消耗	227,000	198,055	-28,945	-12.75	
321 辦公（事務）用品	221,950	193,005	-28,945	-13.04	
325 服裝	5,050	5,050			
6 稅捐及規費(強制費)		4,090	4,090		
66 規費		4,090	4,090		
661 行政規費與強制費		4,090	4,090		
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—臺北市士林區雙溪國民小學
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	1,971,000	5,790,047	3,819,047	193.76	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63,000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63,000元。2.決算數較預算數增加3,819,047元，主要係吟風樓北側外牆整修工程及涵雨樓迴廊及梯間整修工程併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,971,000	5,790,047	3,819,047	193.76	
51 購建固定資產	419,000	474,900	55,900	13.34	
514 購置機械及設備	334,900	397,900	63,000	18.81	
516 購置雜項設備	84,100	77,000	-7,100	-8.44	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	1,516,000	5,279,147	3,763,147	248.23	
542 其他遞延支出	1,516,000	5,279,147	3,763,147	248.23	

地方教育發展基金-臺北市士林區雙溪國民小學

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) 閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數84,025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1,016,690元。

(2) 工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數118,650元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數27,800元；決算數79,646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	32,645,689	-26,891,227	518,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,303,000	-15,268,370	
房屋及建築	174,401	-109,732	
機械及設備	9,655,676	-6,509,123	397,900
交通及運輸設備	1,639,029	-1,274,246	
雜項設備	4,809,941	-3,729,756	84,100
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	63,642		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397,900元，係法定預算數334,900元及補辦預算63,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數84,100元，係法定預算數84,100元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數31,020元，係法定預算數31,020元。

二、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計547,800元，變動原因為：(1)增置：新購保險箱等計397,900元。(2)撥入：教育局移撥電腦顯示螢幕1具92,900元南門國小移撥影像分析處理設備1部27,000元。(3)受贈：指定用途捐款購置購置NAS網路儲存設備組1組計30,000元。減少數計520,239元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計520,239元。

2.交通及運輸設備：減少數計12,000元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢電源供應器等設備計12,000元。

北市士林區雙溪國民小學

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		
2,108,728	31,020	677,492	-1,300,220	5,885,478
			-314,604	720,026
			-5,760	58,909
547,800		520,239	-586,538	2,587,576
		12,000	-105,912	246,871
1,524,928		119,854	-287,406	2,197,853
36,000	31,020	25,399		74,243

註 3.雜項設備: 增加數計1,524,928元, 變動原因為: (1)增置: 新購保險箱等計77,000元。(2)撥入1,447,928元: CBOM15購置兒童遊戲場設備1套210,000元、CB1M18補助充實口說英語教學設備計畫-圖書1批10,000元及教育局移撥冷氣26臺計1,227,928元。減少數計119,854元, 變動原因為: (1)報廢: 年度經財政局核准報廢電視機等設備計119,854元。

4.電腦軟體: 增加數計36,000元, 變動原因為: (1)增置: 新購教學用軟體計36,000元, 減少數計25,399元, 變動原因為: (1)報廢: 因不使用而減損之軟體金額360元。(2)無形資產攤銷: 截至111年12月止累計攤銷金額25,039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－臺北市士林區雙溪國民小學
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		334,900	63,000		397,900	397,900		
機械及設備		334,900	63,000		397,900	397,900		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		84,100			84,100	77,000	-7,100	
雜項設備		84,100			84,100	77,000	-7,100	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		419,000	63,000		482,000	474,900	-7,100	

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—臺北市士林區雙溪國民小學
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		63,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	63,000

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學

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	17	17	0	
職員	17	17	0	
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	7	7	0	
職員	5	5	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	28	28	0	

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)閩客語教學人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人。

(2)工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	14,496,000		326,001		4,020,000	5,920,200		2,489,679		27,251,880	197,120	27,449,000
正式人員	14,496,000		326,001		4,020,000	1,474,200		2,459,679		22,775,880		22,775,880
兼任人員											197,120	197,120
其他人員						4,446,000		30,000		4,476,000		4,476,000
學前教育計畫	2,869,860		70,667		710,097	312,528		355,848		4,319,000		4,319,000
正式人員	2,869,860		70,667		710,097	312,528		355,848		4,319,000		4,319,000
一般行政管理計畫	4,896,000		264,866		1,359,850	471,672		637,612		7,630,000	36,000	7,666,000
正式人員	4,896,000		264,866		1,359,850	471,672		637,612		7,630,000		7,630,000
兼任人員											36,000	36,000
合 計	22,261,860		661,534		6,089,947	6,704,400		3,483,139		39,200,880	233,120	39,434,000

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3,306,155元，執行結果決算28人，計3,079,861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2,783,792元，執行結果決算28人，計2,703,601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) 閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數84,025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1,016,690元。
- (2) 工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數118,650元。

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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
15,174,176		240,000		3,865,424	5,843,542		2,330,596		27,453,738	119,616	27,573,354
15,174,176		240,000		3,865,424	1,557,130		2,306,596		23,143,326		23,143,326
					4,286,412		24,000		4,310,412	119,616	119,616
2,896,078		60,480		580,527	260,248		349,486		4,146,819		4,146,819
2,896,078		60,480		580,527	260,248		349,486		4,146,819		4,146,819
5,279,010		308,544		1,337,511	521,430		661,241		8,107,736	36,000	8,143,736
5,279,010		308,544		1,337,511	521,430		661,241		8,107,736		8,107,736
										36,000	36,000
23,349,264		609,024		5,783,462	6,625,220		3,341,323		39,708,293	155,616	39,863,909

地方教育發展基金－臺北市士林區雙溪國民小學
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			33,808,000		33,951,738		143,738 0.43	
國民教育計畫			29,387,000		29,273,039		-113,961 -0.39	
學前教育計畫			4,421,000		4,678,699		257,699 5.83	

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	39,434,000	39,863,909	429,909	1.09
11 正式員額薪資	22,261,860	23,349,264	1,087,404	4.88
113 職員薪金	21,001,860	21,937,956	936,096	4.46
114 工員工資	744,000	790,428	46,428	6.24
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	233,120	155,616	-77,504	-33.25
124 兼職人員酬金	233,120	155,616	-77,504	-33.25
13 超時工作報酬	661,534	609,024	-52,510	-7.94
131 加班費	661,534	609,024	-52,510	-7.94
15 獎金	6,089,947	5,783,462	-306,485	-5.03
151 考績獎金	3,306,155	3,079,861	-226,294	-6.84
152 年終獎金	2,783,792	2,703,601	-80,191	-2.88
16 退休及卹償金	6,704,400	6,625,220	-79,180	-1.18
161 職員退休及離職金	6,662,880	6,537,662	-125,218	-1.88
162 工員退休及離職金	41,520	87,558	46,038	110.88
18 福利費	3,483,139	3,341,323	-141,816	-4.07
181 分擔員工保險費	2,010,168	2,122,041	111,873	5.57
183 傷病醫藥費	133,920	62,370	-71,550	-53.43
185 員工通勤交通費	238,140	218,518	-19,622	-8.24
18Y 其他福利費	1,100,911	938,394	-162,517	-14.76
2 服務費用	2,876,000	2,781,415	-94,585	-3.29
21 水電費	204,726	321,116	116,390	56.85
212 工作場所電費	161,000	276,910	115,910	71.99
214 工作場所水費	43,726	44,206	480	1.10
23 旅運費	33,570	28,716	-4,854	-14.46
231 國內旅費	33,570	22,716	-10,854	-32.33
23Y 其他旅運費	0	6,000	6,000	0.00
25 修理保養及保固費	582,740	340,815	-241,925	-41.52
252 一般房屋修護費	363,500	216,140	-147,360	-40.54
255 機械及設備修護費	219,240	112,375	-106,865	-48.74
257 雜項設備修護費	0	12,300	12,300	0.00
27 一般服務費	1,326,736	1,268,303	-58,433	-4.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	1,338	-102	-7.08
279 外包費	1,153,584	1,135,340	-18,244	-1.58
27D 計時與計件人員酬金	115,712	84,025	-31,687	-27.38
27F 體育活動費	56,000	47,600	-8,400	-15.00
28 專業服務費	656,228	750,465	94,237	14.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	71,200	133,484	62,284	87.48
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	11,025	-3,375	-23.44
28Y 其他專業服務費	570,628	605,956	35,328	6.19
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	833,000	627,470	-205,530	-24.67
31 使用材料費	159,400	107,426	-51,974	-32.61

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	%
315 設備零件	159,400	107,426	-51,974	-32.61
32 用品消耗	673,600	520,044	-153,556	-22.80
321 辦公(事務)用品	225,950	197,668	-28,282	-12.52
322 報章雜誌	30,000	28,485	-1,515	-5.05
325 服裝	5,050	5,050	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	397,600	273,841	-123,759	-31.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	29,400	2,400	8.89
44 交通及運輸設備租金	22,000	27,800	5,800	26.36
442 車租	22,000	27,800	5,800	26.36
45 雜項設備租金	5,000	1,600	-3,400	-68.00
451 雜項設備租金	5,000	1,600	-3,400	-68.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,971,000	5,790,047	3,819,047	193.76
51 購建固定資產	419,000	474,900	55,900	13.34
514 購置機械及設備	334,900	397,900	63,000	18.81
516 購置雜項設備	84,100	77,000	-7,100	-8.44
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	1,516,000	5,279,147	3,763,147	248.23
542 其他遞延支出	1,516,000	5,279,147	3,763,147	248.23
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,090	4,090	0.00
66 規費	0	4,090	4,090	0.00
661 行政規費與強制費	0	4,090	4,090	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	106,000	589,032	483,032	455.69
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	95,000	578,032	483,032	508.45
743 獎勵費用	16,800	15,680	-1,120	-6.67
744 慰問、照護及濟助金	0	19,000	19,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	78,200	543,352	465,152	594.82
9 其他	164,000	87,917	-76,083	-46.39
91 其他支出	164,000	87,917	-76,083	-46.39
91Y 其他	164,000	87,917	-76,083	-46.39
合 計	45,411,000	49,773,280	4,362,280	9.61

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	461,052	472,027	10,975	2.38	
185 員工通勤交通費	238,140	218,518	-19,622	-8.24	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	84,025	-31,687	-27.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	71,200	133,484	62,284	87.48	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	831,037,551	100.00	802,971,539	100.00	28,066,012	3.50
流動資產	5,625,049	0.68	5,638,226	0.70	-13,177	-0.23
現金	5,577,049	0.67	5,638,226	0.70	-61,177	-1.09
銀行存款	5,577,049	0.67	5,638,226	0.70	-61,177	-1.09
銀行存款-公庫存款	1,539,936	0.19	1,779,478	0.22	-239,542	-13.46
銀行存款-保管款	3,951,446	0.48	3,773,167	0.47	178,279	4.72
銀行存款-教育儲蓄戶	85,667	0.01	85,581	0.01	86	0.10
預付款項	48,000	0.01	0	0.00	48,000	0.00
預付費用	48,000	0.01	0	0.00	48,000	0.00
長期貸墊款及準備金	1,917,898	0.23	1,763,942	0.22	153,956	8.73
準備金	1,917,898	0.23	1,763,942	0.22	153,956	8.73
退休及離職準備金	1,534,678	0.18	1,396,767	0.17	137,911	9.87
其他準備金	383,220	0.05	367,175	0.05	16,045	4.37
其他準備金-獎助學金	359,603	0.04	357,218	0.04	2,385	0.67
其他準備金-其他	23,617	0.00	9,957	0.00	13,660	137.19
固定資產	5,811,235	0.70	5,690,820	0.71	120,415	2.12
土地改良物	720,026	0.09	1,034,630	0.13	-314,604	-30.41
土地改良物	16,303,000	1.96	16,303,000	2.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-15,582,974	-1.88	-15,268,370	-1.90	-314,604	2.06
房屋建築及設備	58,909	0.01	64,669	0.01	-5,760	-8.91
房屋建築及設備	174,401	0.02	174,401	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-115,492	-0.01	-109,732	-0.01	-5,760	5.25
機械及設備	2,587,576	0.31	3,146,553	0.39	-558,977	-17.76
機械及設備	9,683,237	1.17	9,655,676	1.20	27,561	0.29
累計折舊-機械及設備	-7,095,661	-0.85	-6,509,123	-0.81	-586,538	9.01
交通及運輸設備	246,871	0.03	364,783	0.05	-117,912	-32.32
交通及運輸設備	1,627,029	0.20	1,639,029	0.20	-12,000	-0.73
累計折舊-交通及運輸設備	-1,380,158	-0.17	-1,274,246	-0.16	-105,912	8.31
雜項設備	2,197,853	0.26	1,080,185	0.13	1,117,668	103.47
雜項設備	6,215,015	0.75	4,809,941	0.60	1,405,074	29.21
累計折舊-雜項設備	-4,017,162	-0.48	-3,729,756	-0.46	-287,406	7.71
無形資產	74,243	0.01	63,642	0.01	10,601	16.66
無形資產	74,243	0.01	63,642	0.01	10,601	16.66
合 計	831,037,551	100.00	802,971,539	100.00	28,066,012	3.50

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產與負債各0元。
 2. 上年度信託代理與保證資產與負債各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（含或有負債）及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區雙溪國民小學
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	823,466,671	99.09	795,301,258	99.04	28,165,413	3.54
流動負債	1,878,787	0.23	1,603,196	0.20	275,591	17.19
應付款項	1,878,787	0.23	1,603,196	0.20	275,591	17.19
應付代收款	1,658,938	0.20	1,429,748	0.18	229,190	16.03
應付代收款	1,658,938	0.20	1,429,748	0.18	229,190	16.03
應付費用	156,993	0.02	173,448	0.02	-16,455	-9.49
應付費用	156,993	0.02	173,448	0.02	-16,455	-9.49
應付工程款	62,856	0.01	0	0.00	62,856	0.00
應付工程款	62,856	0.01	0	0.00	62,856	0.00
其他負債	821,587,884	98.86	793,698,062	98.85	27,889,822	3.51
什項負債	821,587,884	98.86	793,698,062	98.85	27,889,822	3.51
存入保證金	2,385,000	0.29	2,429,000	0.30	-44,000	-1.81
存入保證金	2,385,000	0.29	2,429,000	0.30	-44,000	-1.81
應付退休及離職金	1,534,678	0.18	1,396,767	0.17	137,911	9.87
應付退休及離職金	1,534,678	0.18	1,396,767	0.17	137,911	9.87
應付代管資產	817,593,301	98.38	789,805,909	98.36	27,787,392	3.52
應付代管資產	817,593,301	98.38	789,805,909	98.36	27,787,392	3.52
暫收及待結轉帳項	74,905	0.01	66,386	0.01	8,519	12.83
暫收及待結轉帳項	74,905	0.01	66,386	0.01	8,519	12.83
淨資產	7,570,880	0.91	7,670,281	0.96	-99,401	-1.30
淨資產	7,570,880	0.91	7,670,281	0.96	-99,401	-1.30
淨資產	7,570,880	0.91	7,670,281	0.96	-99,401	-1.30
累積餘額	7,570,880	0.91	7,670,281	0.96	-99,401	-1.30
合 計	831,037,551	100.00	802,971,539	100.00	28,066,012	3.50

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	%
電腦軟體	74,243	0.01	63,642	0.01	10,601	16.66
其他資產	817,609,126	98.38	789,814,909	98.36	27,794,217	3.52
什項資產	817,609,126	98.38	789,814,909	98.36	27,794,217	3.52
存出保證金	9,000	0.00	9,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	6,825	0.00	0	0.00	6,825	0.00
代管資產	817,593,301	98.38	789,805,909	98.36	27,787,392	3.52
代管資產-土地	813,343,500	97.87	785,395,500	97.81	27,948,000	3.56
代管資產-房屋建築及設備	2,481,301	0.30	2,682,409	0.33	-201,108	-7.50
代管資產-其他政府	1,768,500	0.21	1,728,000	0.22	40,500	2.34
合 計	831,037,551	100.00	802,971,539	100.00	28,066,012	3.50

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產與負債各0元。
 2. 上年度信託代理與保證資產與負債各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（含或有負債）及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區雙溪國民小學
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	831,037,551	100.00	802,971,539	100.00	28,066,012	3.50

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雙溪國民小學
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	51,140,691	100.00	47,516,227	100.00	3,624,464	7.63
勞務收入	300	0.00	0	0.00	300	0.00
服務收入	300	0.00	0	0.00	300	0.00
財產收益	1,612,308	3.15	885,806	1.86	726,502	82.02
廢舊物品售價收入	0	0.00	350	0.00	-350	-100.00
財產交易利益	1,567,828	3.07	852,781	1.79	715,047	83.85
其他財產收入	44,480	0.09	32,675	0.07	11,805	36.13
政府撥入收入	48,969,942	95.76	45,874,901	96.55	3,095,041	6.75
公庫撥款收入	48,284,007	94.41	45,166,301	95.05	3,117,706	6.90
政府其他撥入收入	685,935	1.34	708,600	1.49	-22,665	-3.20
教學收入	507,705	0.99	572,703	1.21	-64,998	-11.35
學雜費收入	507,705	0.99	572,703	1.21	-64,998	-11.35
其他收入	50,436	0.10	182,817	0.38	-132,381	-72.41
受贈收入	32,385	0.06	175,723	0.37	-143,338	-81.57
雜項收入	18,051	0.04	7,094	0.01	10,957	154.45
支出	51,240,092	100.19	49,292,067	103.74	1,948,025	3.95
人事支出	39,863,909	77.95	38,546,512	81.12	1,317,397	3.42
人事支出	39,863,909	77.95	38,546,512	81.12	1,317,397	3.42
業務支出	4,021,407	7.86	3,603,510	7.58	417,897	11.60
業務支出	4,021,407	7.86	3,603,510	7.58	417,897	11.60
獎補助支出	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
財產損失	6,881	0.01	84,358	0.18	-77,477	-91.84
財產交易損失	6,881	0.01	84,358	0.18	-77,477	-91.84
折舊、折耗及攤銷	1,970,831	3.85	2,110,516	4.44	-139,685	-6.62
固定資產折舊	1,945,792	3.80	2,085,469	4.39	-139,677	-6.70
無形資產攤銷	25,039	0.05	25,047	0.05	-8	-0.03
其他支出	5,367,064	10.49	4,937,171	10.39	429,893	8.71
其他支出	5,367,064	10.49	4,937,171	10.39	429,893	8.71
本期賸餘(短絀)	-99,401	-0.19	-1,775,840	-0.04	1,676,439	0.86
期初淨資產	7,670,281	15.00	9,446,121	0.19	-1,775,840	-0.91
解繳公庫						
期末淨資產	7,570,880	14.80	7,670,281	0.16	-99,401	-0.05

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—臺北市士林區雙溪國民小學
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)	-99,401
8002 調整非現金項目	607,475
81 業務活動之淨現金流入(流出)	508,074
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	1,571,553
8207 增加長期貸墊款及準備金	-16,045
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,089,278
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-533,770
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	910,905
8404 減少短期債務及其他負債	-946,386
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-35,481
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-61,177
87 期初現金及約當現金	5,638,226
88 期末現金及約當現金	5,577,049

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 137,911元及代管資產增加數27,787,392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—臺北市士林區雙溪國民小學

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	49,542,863	1,597,828	51,140,691	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	44,480	1,567,828	1,612,308	財產收益
政府撥入收入	48,969,942		48,969,942	政府撥入收入
教學收入	507,705		507,705	教學收入
其他收入	20,436	30,000	50,436	其他收入
基金用途	49,773,280	1,466,812	51,240,092	支出
用人費用	39,863,909		39,863,909	人事支出
服務費用	2,781,415	1,239,992	4,021,407	業務支出
材料及用品費	627,470	-627,470		
租金、償債、利息及相關手續費	29,400	-29,400		
稅捐及規費(強制費)	4,090	-4,090		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	579,032	-579,032		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		6,881	6,881	財產損失
其他	87,917	1,970,831	1,970,831	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	5,279,147	5,279,147	5,367,064	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	510,900	-510,900		
本期賸餘(短絀)	-230,417	131,016	-99,401	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,915,819	5,754,462	7,670,281	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,685,402	5,885,478	7,570,880	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

1. 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51萬900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：

1. 預算項目「服務費用」278萬1,415元與會計科目「業務支出」402萬1,407元間之調整數123萬9,992元，係「材料及用品費」62萬7,470元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬9,400元、「稅捐及規費(強制費)」4,090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)57萬9,032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156萬7,828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3萬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」197萬831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」6,881元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」8萬7,917元與會計科目「其他支出」536萬7,064元間之調整數527萬9,147元，係「遞延支出」527萬9,147元。

本 頁 空 白

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂