

40501463

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

臺北市中山區中山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區中山國民小學編

臺北市地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	358,557,252	335,716,104	22,841,148	6.80
基金用途	360,603,239	339,457,242	21,145,997	6.23
賸餘(短絀)	- 2,045,987	- 3,741,138	1,695,151	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,151,624	8,197,611	- 2,045,987	- 24.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	474,455	- 4,497,218	4,971,673	--

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中山區中山國民小學

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287,374,000元，決算數301,678,002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16,692,000元，決算數21,617,283元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,317,000元，決算數19,930,559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5,582,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,233,000元），決算數17,377,395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中山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數358,557,252元，較預算數328,483,000元，增加30,074,252元，計增9.16%。

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4,500元，較預算數6,000元，減少1,500元，計減25.00%。

主要係因：

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26,920元，較預算數10,000元，增加16,920元，計增169.20%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。

3.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

智慧販賣機使用費收入較預計收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數451,126元，較預算數1,330,000元，減少878,874元，計減66.08%。

主要係因：

開放學校場地收入較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數344,994,085元，較預算數322,731,000元，增加22,263,085元，計增6.90%。

主要係因：

教育局補助：(1)用人費用不敷數15,295,000元。(2)幼兒園2歲專班工程款2,423,390元。

(3)大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程追加經費 846,000元。(4)廚房改善計畫經費 3,698,695元。

6.政府其他撥入收入：決算數8,286,598元，較預算數0元，增加8,286,598元。

主要係因：

教育部補助：(1)聘任專任運動教練補助經費220,000元。(2)學校藝術深耕教學經費20,832元。(3)攜手班經費583,883元。(4)學生游泳課程師資培訓經費48,000元。(5)補助參加兒童課後照顧服務安心就學溫馨輔導方案經費1,395,924元。(6)新住民語開班經費95,126元。(7)華語補救教學經費44,969元。(8)幼兒園2歲專班增班經費1,500,000元。(9)自願赴偏遠地區學校服務教師傷害保險補助經費1,968元。(10)原住民族語教學支援工作人員交通費20,000元。(11)美感體驗教育計畫經費28,125元。(12)幼兒園2-5歲代辦費補助3,480,314元。(13)學生無力繳交代收代辦費64,735元。(14)教學訪問教師計畫76,000元。(15)學校用書補助計畫18,252元。(16)閩客語教學支援人員交通費3,000元。(17)課後照顧服務身心障礙專班經費605,470元。(18)充實資優教育資源中心設施設備經費 80,000元。

7.學雜費收入：決算數3,601,230元，較預算數3,431,000元，增加170,230元，計增4.96%。

主要係因：

幼兒園學雜費較預計收入增加所致。

8.雜項收入：決算數1,189,793元，較預算數975,000元，增加214,793元，計增22.03%。

主要係因：

主要係幼兒園各項代收代辦剩餘款等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中山區中山國民小學
總 說 明
中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數360,603,239元，較預算數328,965,000元，增加31,638,239元，計增9.62%。

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301,678,002元，較預算數287,374,000元，增加14,304,002元，計增4.98%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數所致。

2.學前教育計畫：決算數21,617,283元，較預算數16,692,000元，增加4,925,283元，計增29.51%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數及教育部補助幼兒園2-5歲代辦費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數19,930,559元，較預算數19,317,000元，增加613,559元，計增3.18%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數所致。

4.建築及設備計畫：決算數17,377,395元，較預算數5,582,000元，增加11,795,395元，計增211.31%。

主要係因：

(1)收支併決改善幼兒園廚房等教學環境工程3,343,546元。(2)收支併決幼兒園2歲班工程3,698,437元。

(3)收支併決正誼樓暨自強樓專科教室改善工程2,198,394元。(4)收支併決大仁樓緊急搶修計畫900,000元。(5)收支併決校園場地照明燈具設備改善工程582,502元。(6)收支併決大仁樓屋頂女兒牆防水整修工程278,068元。(7)補辦預算幼兒園廚房設備及照明燈具等803,896元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,045,987元，較預算短絀數482,000元，計相差1,563,987元。

主要係因：

動支其他準備金辦理教室修繕工程2,198,394元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,453,134元。
投資活動之淨現金流出1,189,875元。
籌資活動之淨現金流入211,196元。
本年度現金及約當現金之淨增474,455元。
期初現金及約當現金13,225,550元。
期末現金及約當現金13,700,005元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,675,726,513元，包括：

流動資產14,013,002元，較上年度13,225,550元，增加787,452元，主要係因各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金5,568,975元，較上年度7,731,087元，減少2,162,112元，主要係因動支其他準備金增加致其他準備金-其他減少。

固定資產22,995,510元，較上年度22,291,528元，增加703,982元，主要係因教育局撥入設備致雜項設備增加。

無形資產40,393元，較上年度20,801元，增加19,592元，主要係因購置電腦軟體致電腦軟體增加。

其他資產7,633,108,633元，較上年度7,362,902,261元，增加270,206,372元，主要係因市有土地增值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為7,646,538,986元，包括：

流動負債10,419,932元，較上年度8,934,342元，增加1,485,590元，主要係因權責工程款增加致應付工程款增加。

其他負債7,636,119,054元，較上年度7,366,726,945元，增加269,392,109元，主要係因市有土地增值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為29,187,527元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數61,798,417元及補辦預算數1,233,000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—臺北市中山區中山國民小學
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	328,483,000	100.00	358,557,252	100.00	30,074,252	9.16	335,716,104	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	2,400	0.00
431服務收入	6,000	0.00	4,500	0.00	-1,500	-25.00	2,400	0.00
45 財產收入	1,340,000	0.41	481,046	0.13	-858,954	-64.10	599,427	0.18
451財產處分收入	10,000	0.00	26,920	0.01	16,920	169.20	12,230	0.00
452租金收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
45Y其他財產收入	1,330,000	0.40	451,126	0.13	-878,874	-66.08	587,197	0.17
46 政府撥入收入	322,731,000	98.25	353,280,683	98.53	30,549,683	9.47	330,197,272	98.36
462公庫撥款收入	322,731,000	98.25	344,994,085	96.22	22,263,085	6.90	322,786,486	96.15
46Y政府其他撥入收入			8,286,598	2.31	8,286,598	0.00	7,410,786	2.21
4S 教學收入	3,431,000	1.04	3,601,230	1.00	170,230	4.96	3,578,745	1.07
4S1學雜費收入	3,431,000	1.04	3,601,230	1.00	170,230	4.96	3,578,745	1.07
4Y 其他收入	975,000	0.30	1,189,793	0.33	214,793	22.03	1,338,260	0.40
4YY雜項收入	975,000	0.30	1,189,793	0.33	214,793	22.03	1,338,260	0.40
5 基金用途	328,965,000	100.15	360,603,239	100.57	31,638,239	9.62	339,457,242	101.11
53 國民教育計畫	287,374,000	87.49	301,678,002	84.14	14,304,002	4.98	293,555,369	87.44
54 學前教育計畫	16,692,000	5.08	21,617,283	6.03	4,925,283	29.51	18,242,635	5.43
5L 一般行政管理計畫	19,317,000	5.88	19,930,559	5.56	613,559	3.18	18,354,428	5.47
5M 建築及設備計畫	5,582,000	1.70	17,377,395	4.85	11,795,395	211.31	9,304,810	2.77
購建固定資產	5,546,000	1.69	17,347,395	4.84	11,801,395	212.79	9,293,510	2.77
其他	36,000	0.01	30,000	0.01	-6,000	-16.67	11,300	0.00
本期賸餘(短絀)	-482,000		-2,045,987		-1,563,987	324.48	-3,741,138	
期初基金餘額	6,953,000		8,197,611		1,244,611	17.90	11,938,749	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,471,000		6,151,624		-319,376	-4.94	8,197,611	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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		61,798,417
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	16,920
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	22,263,085
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,286,598
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	170,230
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	214,793
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	14,304,002
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,925,283
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	613,559
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,000,947

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

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	328,483,000	358,557,252	30,074,252	9.16	
43 勞務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	
431服務收入	6,000	4,500	-1,500	-25.00	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,340,000	481,046	-858,954	-64.10	
451財產處分收入	10,000	26,920	16,920	169.20	主要係財產報廢變賣收入較預計收入增加所致。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	主要係智慧販賣機使用費收入較預計收入增加所致。
45Y其他財產收入	1,330,000	451,126	-878,874	-66.08	主要係開放學校場地收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	322,731,000	353,280,683	30,549,683	9.47	
462公庫撥款收入	322,731,000	344,994,085	22,263,085	6.90	
46Y政府其他撥入收入		8,286,598	8,286,598	0.00	主要係因教育部補助兒童課後照顧服務安心就學溫馨輔導方案等經費。
4S 教學收入	3,431,000	3,601,230	170,230	4.96	
4S1學雜費收入	3,431,000	3,601,230	170,230	4.96	
4Y 其他收入	975,000	1,189,793	214,793	22.03	
4YY雜項收入	975,000	1,189,793	214,793	22.03	主要係幼兒園各項代收代辦剩餘款等收入較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	328,965,000	360,603,239	31,638,239	9.62	
53 國民教育計畫	287,374,000	301,678,002	14,304,002	4.98	
1 用人費用	272,962,000	285,588,301	12,626,301	4.63	
11 正式員額薪資	122,889,900	130,307,341	7,417,441	6.04	
113 職員薪金	122,889,900	130,307,341	7,417,441	6.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,860,434	7,122,044	1,261,610	21.53	
121 聘用人員薪金	586,584	527,040	-59,544	-10.15	
122 約僱職員薪金	1,368,000	1,410,096	42,096	3.08	
124 兼職人員酬金	3,905,850	5,184,908	1,279,058	32.75	
13 超時工作報酬	758,473	989,344	230,871	30.44	
131 加班費	758,473	989,344	230,871	30.44	
15 獎金	30,196,045	31,505,278	1,309,233	4.34	
151 考績獎金	14,394,890	15,962,920	1,568,030	10.89	
152 年終獎金	15,801,155	15,542,358	-258,797	-1.64	
16 退休及卹償金	98,820,512	98,892,801	72,289	0.07	
161 職員退休及離職金	98,820,512	98,892,801	72,289	0.07	
18 福利費	14,436,636	16,771,493	2,334,857	16.17	
181 分擔員工保險費	10,999,896	12,406,553	1,406,657	12.79	
183 傷病醫藥費	339,500	372,700	33,200	9.78	
185 員工通勤交通費	1,105,020	1,032,668	-72,352	-6.55	
18Y 其他福利費	1,992,220	2,959,572	967,352	48.56	
2 服務費用	7,772,000	8,400,369	628,369	8.09	
21 水電費	2,134,322	2,056,374	-77,948	-3.65	
212 工作場所電費	1,782,000	1,735,469	-46,531	-2.61	
214 工作場所水費	352,322	320,905	-31,417	-8.92	
22 郵電費		2,590	2,590		
221 郵費		2,590	2,590		
23 旅運費	91,220	21,960	-69,260	-75.93	
231 國內旅費	91,220	21,960	-69,260	-75.93	
25 修理保養及保固費	2,780,000	1,819,443	-960,557	-34.55	
252 一般房屋修護費	2,257,520	1,172,863	-1,084,657	-48.05	
255 機械及設備修護費	522,480	646,580	124,100	23.75	
27 一般服務費	1,319,208	1,468,823	149,615	11.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,608	31,544	14,936	89.93	
27D 計時與計件人員酬金	1,014,600	1,191,279	176,679	17.41	
27F 體育活動費	288,000	246,000	-42,000	-14.58	
28 專業服務費	1,447,250	3,031,179	1,583,929	109.44	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	186,450	2,008,777	1,822,327	977.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	24,000	82,400	58,400	243.33	
289 試務甄選費	6,000	1,200	-4,800	-80.00	
28A 電腦軟體服務費		518,000	518,000		
28Y 其他專業服務費	1,230,800	420,802	-809,998	-65.81	
3 材料及用品費	3,157,000	3,591,345	434,345	13.76	
31 使用材料費	556,840	670,818	113,978	20.47	
315 設備零件	556,840	670,818	113,978	20.47	
32 用品消耗	2,600,160	2,920,527	320,367	12.32	
321 辦公(事務)用品	3,600		-3,600	-100.00	
322 報章雜誌	150,000	60,722	-89,278	-59.52	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	65,000	65,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	63,000	51,071	-11,929	-18.93	
32Y 其他用品消耗	2,318,560	2,743,734	425,174	18.34	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		49,700	49,700		
44 交通及運輸設備租金		49,700	49,700		
442 車租		49,700	49,700		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,190,000	3,609,623	419,623	13.15	
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	3,180,000	3,599,623	419,623	13.20	
743 獎勵費用	133,200	130,130	-3,070	-2.30	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,046,800	3,459,493	412,693	13.55	
9 其他	293,000	438,664	145,664	49.71	
91 其他支出	293,000	438,664	145,664	49.71	
91Y 其他	293,000	438,664	145,664	49.71	
54 學前教育計畫	16,692,000	21,617,283	4,925,283	29.51	決算數較預算數增 加4,925,283元，主要係因：收支 併決用人費用不敷數及教育部補 助幼兒園2-5歲代辦費所致。
1 用人費用	16,371,000	17,730,243	1,359,243	8.30	
11 正式員額薪資	11,531,508	12,662,727	1,131,219	9.81	
113 職員薪金	10,787,508	11,842,312	1,054,804	9.78	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	%	
114 工員工資	744,000	820,415	76,415	10.27	
13 超時工作報酬	47,666	50,168	2,502	5.25	
131 加班費	47,666	50,168	2,502	5.25	
15 獎金	2,476,878	2,445,816	-31,062	-1.25	
151 考績獎金	1,045,459	1,027,660	-17,799	-1.70	
152 年終獎金	1,431,419	1,418,156	-13,263	-0.93	
16 退休及卹償金	1,110,552	1,189,975	79,423	7.15	
161 職員退休及離職金	1,087,512	1,140,779	53,267	4.90	
162 工員退休及離職金	23,040	49,196	26,156	113.52	
18 福利費	1,204,396	1,381,557	177,161	14.71	
181 分擔員工保險費	1,036,344	1,242,399	206,055	19.88	
183 傷病醫藥費	6,020	3,202	-2,818	-46.81	
185 員工通勤交通費	130,032	119,956	-10,076	-7.75	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	91,000	87,000	-4,000	-4.40	
27 一般服務費	32,000	32,000			
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	59,000	55,000	-4,000	-6.78	
28Y 其他專業服務費	59,000	55,000	-4,000	-6.78	
3 材料及用品費	44,000	264,941	220,941	502.14	
31 使用材料費		76,820	76,820		
315 設備零件		76,820	76,820		
32 用品消耗	44,000	188,121	144,121	327.55	
322 報章雜誌		20,000	20,000		
32Y 其他用品消耗	44,000	168,121	124,121	282.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	90,000	3,507,579	3,417,579	3,797.31	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000	3,507,579	3,417,579	3,797.31	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	90,000	3,507,579	3,417,579	3,797.31	
9 其他	96,000	27,520	-68,480	-71.33	
91 其他支出	96,000	27,520	-68,480	-71.33	
91Y 其他	96,000	27,520	-68,480	-71.33	
5L 一般行政管理計畫	19,317,000	19,930,559	613,559	3.18	
1 用人費用	17,063,000	17,298,651	235,651	1.38	
11 正式員額薪資	10,953,000	10,978,756	25,756	0.24	
113 職員薪金	9,149,220	9,359,236	210,016	2.30	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	%	
114 工員工資	771,780	429,240	-342,540	-44.38	
115 警餉	1,032,000	1,190,280	158,280	15.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	418,992	466,920	47,928	11.44	
122 約僱職員薪金	418,992	466,920	47,928	11.44	
13 超時工作報酬	577,655	548,024	-29,631	-5.13	
131 加班費	577,655	548,024	-29,631	-5.13	
15 獎金	2,446,165	2,713,306	267,141	10.92	
151 考績獎金	1,051,750	1,328,650	276,900	26.33	
152 年終獎金	1,394,415	1,384,656	-9,759	-0.70	
16 退休及卹償金	1,087,632	1,079,367	-8,265	-0.76	
161 職員退休及離職金	1,025,892	1,070,868	44,976	4.38	
162 工員退休及離職金	61,740	8,499	-53,241	-86.23	
18 福利費	1,579,556	1,512,278	-67,278	-4.26	
181 分擔員工保險費	1,087,188	1,135,744	48,556	4.47	
185 員工通勤交通費	172,368	140,592	-31,776	-18.43	
18Y 其他福利費	320,000	235,942	-84,058	-26.27	
2 服務費用	1,552,000	2,146,624	594,624	38.31	
22 郵電費		187,738	187,738		
221 郵費		31,423	31,423		
222 電話費		156,315	156,315		
27 一般服務費	696,000	1,085,386	389,386	55.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,853	2,853		
279 外包費	656,000	1,056,533	400,533	61.06	
27F 體育活動費	40,000	26,000	-14,000	-35.00	
28 專業服務費	730,000	747,500	17,500	2.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		17,500	17,500		
28Y 其他專業服務費	730,000	730,000			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	699,000	477,484	-221,516	-31.69	
32 用品消耗	699,000	477,484	-221,516	-31.69	
321 辦公(事務)用品	684,500	462,984	-221,516	-32.36	
325 服裝	14,500	14,500			
4 租金、償債、利息及相關手續費		4,800	4,800		
45 雜項設備租金		4,800	4,800		
451 雜項設備租金		4,800	4,800		

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
5M 建築及設備計畫	5,582,000	17,377,395	11,795,395	211.31	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1,233,000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803,896元。2.決算數較預算數增加11,795,395元，主要係因教育局及教育部補助幼兒園2歲班工程及幼兒園廚房工程，及動支其他準備金辦理正誼樓暨自強樓專科教室改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,582,000	17,377,395	11,795,395	211.31	
51 購建固定資產	1,523,000	2,323,448	800,448	52.56	
514 購置機械及設備	1,116,000	1,194,000	78,000	6.99	
516 購置雜項設備	407,000	1,129,448	722,448	177.51	
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
54 遞延支出	4,023,000	15,023,947	11,000,947	273.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,023,000	15,023,947	11,000,947	273.45	

地方教育發展基金-臺北市中山區中山國民小學

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)臨時特教助理員按時計算，預算數653,000元，決算數653,000元。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數538,279元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數456,000元，決算數856,533元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數200,000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0元 (預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數73,588元；決算數178,334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	74,062,106	-51,749,777	2,792,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	9,769,420	-9,671,726		
房屋及建築	3,497,524	-571,814		
機械及設備	35,240,365	-26,030,816	1,196,000	
交通及運輸設備	1,579,934	-913,307		
雜項設備	23,260,775	-14,562,114	1,560,000	
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	693,287			
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	20,801		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計1,196,000元，係法定預算數1,116,000元、以前年度保留數0元及補辦預算80,000元及調整數0元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數1,560,000元，係法定預算數407,000元、以前年度保留數0元、補辦預算1,153,000元及調整數0元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計13,344元，係法定預算數13,344元。

北市中山區中山國民小學

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		
7,187,144	13,344	6,682,946	219,376	23,035,903
				97,694
			-62,952	2,862,758
4,637,507		6,171,489	1,665,231	9,340,798
79,500		89,000	-52,810	604,317
2,440,137		412,049	-1,330,093	9,396,656
				693,287
30,000	13,344	10,408		40,393

註三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計4,637,507元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計1,194,000元。(2)撥入：教育局撥入電腦觸控液晶螢幕等計2,710,650元。(3)受贈：以代辦經費購置海報機設備乙批教學用設備等計732,857元。減少數計6,171,489元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計6,171,489元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計79,500元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置混音器等設備乙批教學用設備等計79,500元。減少數計89,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計89,000元。
- 3.雜項設備：增加數計2,440,137元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機及各校教學用設備等計1,129,448元。(2)撥入：教育局撥入智高積木等計1,043,532元。(3)受贈：以代辦經費購置冷氣機等設備乙批教學用設備等計267,157元。減少數計412,049元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計412,049元。
- 4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置校園作業繳交評量系統等計30,000元。減少數計10,408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10,408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－臺北市中山區中山國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,116,000	80,000		1,196,000	1,194,000	-2,000	
機械及設備		1,116,000	80,000		1,196,000	1,194,000	-2,000	
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		407,000	1,153,000		1,560,000	1,129,448	-430,552	
雜項設備		407,000	1,153,000		1,560,000	1,129,448	-430,552	
購建中固定資產								
合 計		1,523,000	1,233,000		2,756,000	2,323,448	-432,552	

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—臺北市中山區中山國民小學
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		1,233,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	80,000
購置雜項設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	409,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	744,000

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

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	144	144	0	
職員	140	140	0	
聘用	1	1	0	
約僱	3	3	0	
學前教育計畫	16	19	3	
職員	14	16	2	依110.12.28北市教前字第1103127405號函核定幼兒園增設2歲專班1班，可增編教保員2名。
技工	2	3	1	依110.12.28北市教前字第1103127405號函核定幼兒園增設2歲專班1班，可增編廚工1名。
一般行政管理計畫	20	18	-2	
職員	15	14	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	180	181	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)臨時特教助理員按時計算。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費:

(1)工友人力外包2人。

(2)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	122,889,900	1,954,584	758,473		30,196,045	98,820,512		14,436,636		269,056,150	3,905,850	272,962,000
正式人員	122,889,900		745,708		29,965,600	12,564,132		13,957,472		180,122,812		180,122,812
聘僱人員		1,954,584	12,765		230,445	117,276		336,364		2,651,434		2,651,434
兼任人員											3,905,850	3,905,850
其他人員						86,139,104		142,800		86,281,904		86,281,904
學前教育計畫	11,531,508		47,666		2,476,878	1,110,552		1,204,396		16,371,000		16,371,000
正式人員	11,531,508		47,666		2,476,878	1,110,552		1,204,396		16,371,000		16,371,000
聘僱人員												
兼任人員												
一般行政管理計畫	10,953,000	418,992	577,655		2,446,165	1,087,632		1,579,556		17,063,000		17,063,000
正式人員	10,953,000		577,655		2,393,791	1,062,492		1,508,416		16,495,354		16,495,354
聘僱人員		418,992			52,374	25,140		71,140		567,646		567,646
合 計	145,374,408	2,373,576	1,383,794		35,119,088	101,018,696		17,220,588		302,490,150	3,905,850	306,396,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列180人，計16,492,099元，執行結果決算158人，計18,319,230元。
- 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十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180人，計18,626,989元，執行結果決算180人，計18,345,170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)臨時特教助理員按時計算，預算數653,000元，決算數653,000元。
- (2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數538,279元。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人，預算數456,000元，決算數856,533元。
- (2)超額工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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
130,307,341	1,937,136	989,344		31,505,278	98,892,801		16,771,493		280,403,393	5,184,908	285,588,301
130,307,341		967,957		31,267,481	13,662,508		15,575,830		191,781,117		191,781,117
	1,937,136	21,387		237,797	119,118		316,569		2,632,007		2,632,007
					55,761		93,894		149,655	5,184,908	5,334,563
					85,055,414		785,200		85,840,614		85,840,614
12,662,727		50,168		2,445,816	1,189,975		1,381,557		17,730,243		17,730,243
12,662,727		50,168		2,435,036	1,172,134		1,355,750		17,675,815		17,675,815
							3,202		3,202		3,202
				10,780	17,841		22,605		51,226		51,226
10,978,756	466,920	548,024		2,713,306	1,079,367		1,512,278		17,298,651		17,298,651
10,978,756		524,696		2,659,061	1,038,183		1,444,024		16,644,720		16,644,720
	466,920	23,328		54,245	41,184		68,254		653,931		653,931
153,948,824	2,404,056	1,587,536		36,664,400	101,162,143		19,665,328		315,432,287	5,184,908	320,617,195

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學
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			304,066,000		323,295,285		19,229,285	6.32	
國民教育計畫			287,374,000		301,678,002		14,304,002	4.98	
學前教育計畫			16,692,000		21,617,283		4,925,283	29.51	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加4,925,283元，主要係因：收支併決用人費用不敷數及教育部補助幼兒園2-5歲代辦費所致。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	306,396,000	320,617,195	14,221,195	4.64
11 正式員額薪資	145,374,408	153,948,824	8,574,416	5.90
113 職員薪金	142,826,628	151,508,889	8,682,261	6.08
114 工員工資	1,515,780	1,249,655	-266,125	-17.56
115 警餉	1,032,000	1,190,280	158,280	15.34
12 聘僱及兼職人員薪資	6,279,426	7,588,964	1,309,538	20.85
121 聘用人員薪金	586,584	527,040	-59,544	-10.15
122 約僱職員薪金	1,786,992	1,877,016	90,024	5.04
124 兼職人員酬金	3,905,850	5,184,908	1,279,058	32.75
13 超時工作報酬	1,383,794	1,587,536	203,742	14.72
131 加班費	1,383,794	1,587,536	203,742	14.72
15 獎金	35,119,088	36,664,400	1,545,312	4.40
151 考績獎金	16,492,099	18,319,230	1,827,131	11.08
152 年終獎金	18,626,989	18,345,170	-281,819	-1.51
16 退休及卹償金	101,018,696	101,162,143	143,447	0.14
161 職員退休及離職金	100,933,916	101,104,448	170,532	0.17
162 工員退休及離職金	84,780	57,695	-27,085	-31.95
18 福利費	17,220,588	19,665,328	2,444,740	14.20
181 分擔員工保險費	13,123,428	14,784,696	1,661,268	12.66
183 傷病醫藥費	345,520	375,902	30,382	8.79
185 員工通勤交通費	1,407,420	1,293,216	-114,204	-8.11
18Y 其他福利費	2,344,220	3,211,514	867,294	37.00
2 服務費用	9,415,000	10,633,993	1,218,993	12.95
21 水電費	2,134,322	2,056,374	-77,948	-3.65
212 工作場所電費	1,782,000	1,735,469	-46,531	-2.61
214 工作場所水費	352,322	320,905	-31,417	-8.92
22 郵電費	0	190,328	190,328	0.00
221 郵費	0	34,013	34,013	0.00
222 電話費	0	156,315	156,315	0.00
23 旅運費	91,220	21,960	-69,260	-75.93
231 國內旅費	91,220	21,960	-69,260	-75.93
25 修理保養及保固費	2,780,000	1,819,443	-960,557	-34.55
252 一般房屋修護費	2,257,520	1,172,863	-1,084,657	-48.05
255 機械及設備修護費	522,480	646,580	124,100	23.75
27 一般服務費	2,047,208	2,586,209	539,001	26.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,608	34,397	17,789	107.11
279 外包費	656,000	1,056,533	400,533	61.06
27D 計時與計件人員酬金	1,014,600	1,191,279	176,679	17.41
27F 體育活動費	360,000	304,000	-56,000	-15.56
28 專業服務費	2,236,250	3,833,679	1,597,429	71.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,450	2,026,277	1,839,827	986.77
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	82,400	58,400	243.33
289 試務甄選費	6,000	1,200	-4,800	-80.00
28A 電腦軟體服務費	0	518,000	518,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	2,019,800	1,205,802	-813,998	-40.30
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,900,000	4,333,770	433,770	11.12
31 使用材料費	556,840	747,638	190,798	34.26
315 設備零件	556,840	747,638	190,798	34.26
32 用品消耗	3,343,160	3,586,132	242,972	7.27
321 辦公(事務)用品	688,100	462,984	-225,116	-32.72
322 報章雜誌	150,000	80,722	-69,278	-46.19
323 農業與園藝用品及環境美化費	65,000	65,000	0	0.00
325 服裝	14,500	14,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	51,071	-11,929	-18.93
32Y 其他用品消耗	2,362,560	2,911,855	549,295	23.25
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	54,500	54,500	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	49,700	49,700	0.00
442 車租	0	49,700	49,700	0.00
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,582,000	17,377,395	11,795,395	211.31
51 購建固定資產	1,523,000	2,323,448	800,448	52.56
514 購置機械及設備	1,116,000	1,194,000	78,000	6.99
516 購置雜項設備	407,000	1,129,448	722,448	177.51
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67
54 遞延支出	4,023,000	15,023,947	11,000,947	273.45
541 遞延修繕房屋建築支出	4,023,000	15,023,947	11,000,947	273.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,283,000	7,120,202	3,837,202	116.88
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	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	3,270,000	7,107,202	3,837,202	117.35
743 獎勵費用	133,200	130,130	-3,070	-2.30
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,136,800	6,967,072	3,830,272	122.11
9 其他	389,000	466,184	77,184	19.84
91 其他支出	389,000	466,184	77,184	19.84
91Y 其他	389,000	466,184	77,184	19.84
合 計	328,965,000	360,603,239	31,638,239	9.62

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,644,470	4,540,772	1,896,302	71.71	
185 員工通勤交通費	1,407,420	1,293,216	-114,204	-8.11	
27D 計時與計件人員酬金	1,014,600	1,191,279	176,679	17.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,450	2,026,277	1,839,827	986.77	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	

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	7,675,726,513	100.00	7,406,171,227	100.00	269,555,286	3.64
流動資產	14,013,002	0.18	13,225,550	0.18	787,452	5.95
現金	13,700,005	0.18	13,225,550	0.18	474,455	3.59
銀行存款	13,700,005	0.18	13,225,550	0.18	474,455	3.59
銀行存款-公庫存款	5,084,531	0.07	3,314,727	0.04	1,769,804	53.39
銀行存款-保管款	8,417,719	0.11	9,740,482	0.13	-1,322,763	-13.58
銀行存款-代繳費款專戶	36,575	0.00	14,115	0.00	22,460	159.12
銀行存款-教育儲蓄戶	161,180	0.00	156,226	0.00	4,954	3.17
應收款項	161,997	0.00	0	0.00	161,997	0.00
其他應收款	161,997	0.00	0	0.00	161,997	0.00
預付款項	151,000	0.00	0	0.00	151,000	0.00
預付費用	151,000	0.00	0	0.00	151,000	0.00
長期貸墊款及準備金	5,568,975	0.07	7,731,087	0.10	-2,162,112	-27.97
準備金	5,568,975	0.07	7,731,087	0.10	-2,162,112	-27.97
退休及離職準備金	2,351,544	0.03	2,113,371	0.03	238,173	11.27
其他準備金	3,217,431	0.04	5,617,716	0.08	-2,400,285	-42.73
其他準備金-其他	3,217,431	0.04	5,617,716	0.08	-2,400,285	-42.73
固定資產	22,995,510	0.30	22,291,528	0.30	703,982	3.16
土地改良物	97,694	0.00	97,694	0.00	0	0.00
土地改良物	9,769,420	0.13	9,769,420	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.13	-9,671,726	-0.13	0	0.00
房屋建築及設備	2,862,758	0.04	2,925,710	0.04	-62,952	-2.15
房屋建築及設備	3,497,524	0.05	3,497,524	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-634,766	-0.01	-571,814	-0.01	-62,952	11.01
機械及設備	9,340,798	0.12	9,209,549	0.12	131,249	1.43
機械及設備	33,706,383	0.44	35,240,365	0.48	-1,533,982	-4.35
累計折舊-機械及設備	-24,365,585	-0.32	-26,030,816	-0.35	1,665,231	-6.40
交通及運輸設備	604,317	0.01	666,627	0.01	-62,310	-9.35
交通及運輸設備	1,570,434	0.02	1,579,934	0.02	-9,500	-0.60
累計折舊-交通及運輸設備	-966,117	-0.01	-913,307	-0.01	-52,810	5.78
雜項設備	9,396,656	0.12	8,698,661	0.12	697,995	8.02
雜項設備	25,288,863	0.33	23,260,775	0.31	2,028,088	8.72
累計折舊-雜項設備	-15,892,207	-0.21	-14,562,114	-0.20	-1,330,093	9.13
合 計	7,675,726,513	100.00	7,406,171,227	100.00	269,555,286	3.64

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。

北市中山區中山國民小學
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	7,646,538,986	99.62	7,375,661,287	99.59	270,877,699	3.67
流動負債	10,419,932	0.14	8,934,342	0.12	1,485,590	16.63
應付款項	10,080,932	0.13	8,759,092	0.12	1,321,840	15.09
應付代收款	7,984,565	0.10	8,484,239	0.11	-499,674	-5.89
應付代收款	7,984,565	0.10	8,484,239	0.11	-499,674	-5.89
應付費用	548,804	0.01	274,853	0.00	273,951	99.67
應付費用	548,804	0.01	274,853	0.00	273,951	99.67
應付工程款	1,547,563	0.02	0	0.00	1,547,563	0.00
應付工程款	1,547,563	0.02	0	0.00	1,547,563	0.00
預收款項	339,000	0.00	175,250	0.00	163,750	93.44
預收收入	339,000	0.00	175,250	0.00	163,750	93.44
預收收入	339,000	0.00	175,250	0.00	163,750	93.44
其他負債	7,636,119,054	99.48	7,366,726,945	99.47	269,392,109	3.66
什項負債	7,636,119,054	99.48	7,366,726,945	99.47	269,392,109	3.66
存入保證金	2,165,931	0.03	1,697,974	0.02	467,957	27.56
存入保證金	2,165,931	0.03	1,697,974	0.02	467,957	27.56
應付退休及離職金	2,351,544	0.03	2,113,371	0.03	238,173	11.27
應付退休及離職金	2,351,544	0.03	2,113,371	0.03	238,173	11.27
應付代管資產	7,631,573,611	99.42	7,362,630,871	99.41	268,942,740	3.65
應付代管資產	7,631,573,611	99.42	7,362,630,871	99.41	268,942,740	3.65
暫收及待結轉帳項	27,968	0.00	284,729	0.00	-256,761	-90.18
暫收及待結轉帳項	27,968	0.00	284,729	0.00	-256,761	-90.18
淨資產	29,187,527	0.38	30,509,940	0.41	-1,322,413	-4.33
淨資產	29,187,527	0.38	30,509,940	0.41	-1,322,413	-4.33
淨資產	29,187,527	0.38	30,509,940	0.41	-1,322,413	-4.33
累積餘額	29,187,527	0.38	30,509,940	0.41	-1,322,413	-4.33
合 計	7,675,726,513	100.00	7,406,171,227	100.00	269,555,286	3.64

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	%
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
無形資產	40,393	0.00	20,801	0.00	19,592	94.19
無形資產	40,393	0.00	20,801	0.00	19,592	94.19
電腦軟體	40,393	0.00	20,801	0.00	19,592	94.19
其他資產	7,633,108,633	99.44	7,362,902,261	99.42	270,206,372	3.67
什項資產	7,633,108,633	99.44	7,362,902,261	99.42	270,206,372	3.67
暫付及待結轉帳項	1,535,022	0.02	271,390	0.00	1,263,632	465.61
代管資產	7,631,573,611	99.42	7,362,630,871	99.41	268,942,740	3.65
代管資產-土地改良物	2,690	0.00	2,690	0.00	0	0.00
代管資產-土地	7,544,419,000	98.29	7,275,775,000	98.24	268,644,000	3.69
代管資產-房屋建築及設備	34,257,421	0.45	35,790,781	0.48	-1,533,360	-4.28
代管資產-其他政府	52,894,500	0.69	51,062,400	0.69	1,832,100	3.59
合 計	7,675,726,513	100.00	7,406,171,227	100.00	269,555,286	3.64

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。

北市中山區中山國民小學
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	7,675,726,513	100.00	7,406,171,227	100.00	269,555,286	3.64

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學
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	363,390,948	100.00	339,589,469	100.00	23,801,479	7.01
勞務收入	4,500	0.00	2,400	0.00	2,100	87.50
服務收入	4,500	0.00	2,400	0.00	2,100	87.50
財產收益	4,235,228	1.17	4,011,292	1.18	223,936	5.58
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	0	0.00	4,070	0.00	-4,070	-100.00
財產交易利益	3,781,102	1.04	3,420,025	1.01	361,077	10.56
其他財產收入	451,126	0.12	587,197	0.17	-136,071	-23.17
政府撥入收入	353,280,683	97.22	330,197,272	97.23	23,083,411	6.99
公庫撥款收入	344,994,085	94.94	322,786,486	95.05	22,207,599	6.88
政府其他撥入收入	8,286,598	2.28	7,410,786	2.18	875,812	11.82
教學收入	3,601,230	0.99	3,578,745	1.05	22,485	0.63
學雜費收入	3,601,230	0.99	3,578,745	1.05	22,485	0.63
其他收入	2,269,307	0.62	1,799,760	0.53	469,547	26.09
受贈收入	1,079,514	0.30	461,500	0.14	618,014	133.91
雜項收入	1,189,793	0.33	1,338,260	0.39	-148,467	-11.09
支出	364,713,361	100.36	343,471,341	101.14	21,242,020	6.18
人事支出	320,617,195	88.23	308,925,699	90.97	11,691,496	3.78
人事支出	320,617,195	88.23	308,925,699	90.97	11,691,496	3.78
業務支出	22,132,465	6.09	20,657,276	6.08	1,475,189	7.14
業務支出	22,132,465	6.09	20,657,276	6.08	1,475,189	7.14
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	66,739	0.02	18,480	0.01	48,259	261.14
財產交易損失	66,739	0.02	18,480	0.01	48,259	261.14
折舊、折耗及攤銷	6,396,831	1.76	6,559,756	1.93	-162,925	-2.48
固定資產折舊	6,386,423	1.76	6,551,290	1.93	-164,867	-2.52
無形資產攤銷	10,408	0.00	8,466	0.00	1,942	22.94
其他支出	15,490,131	4.26	7,300,130	2.15	8,190,001	112.19
其他支出	15,490,131	4.26	7,300,130	2.15	8,190,001	112.19
本期賸餘(短絀)	-1,322,413	-0.36	-3,881,872	-0.01	2,559,459	0.12
期初淨資產	30,509,940	8.40	34,391,812	0.10	-3,881,872	-0.18
解繳公庫						
期末淨資產	29,187,527	8.03	30,509,940	0.09	-1,322,413	-0.06

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—臺北市中山區中山國民小學
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)	-1,322,413
8002 調整非現金項目	2,775,547
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,453,134
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	4,364,279
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,530,415
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,963,994
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,120,575
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,189,875
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,024,845
8404 減少短期債務及其他負債	-2,813,649
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	211,196
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	474,455
87 期初現金及約當現金	13,225,550
88 期末現金及約當現金	13,700,005

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238,173元及代管資產增加數268,942,740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—臺北市中山區中山國民小學

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	358,557,252	4,833,696	363,390,948	收入
勞務收入	4,500		4,500	勞務收入
財產收入	481,046	3,754,182	4,235,228	財產收益
政府撥入收入	353,280,683		353,280,683	政府撥入收入
教學收入	3,601,230		3,601,230	教學收入
其他收入	1,189,793	1,079,514	2,269,307	其他收入
基金用途	360,603,239	4,110,122	364,713,361	支出
用人費用	320,617,195		320,617,195	人事支出
服務費用	10,633,993	11,498,472	22,132,465	業務支出
材料及用品費	4,333,770	-4,333,770		
租金、償債、利息及相關手續費	54,500	-54,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,110,202	-7,110,202		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		66,739	66,739	財產損失
		6,396,831	6,396,831	折舊、折耗及攤銷
其他	466,184	15,023,947	15,490,131	其他支出
遞延支出	15,023,947	-15,023,947		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,353,448	-2,353,448		
本期賸餘(短絀)	-2,045,987	723,574	-1,322,413	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,197,611	22,312,329	30,509,940	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,151,624	23,035,903	29,187,527	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區中山國民小學
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235萬3,448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」1,063萬3,993元與會計科目「業務支出」2,213萬2,465元間之調整數1,149萬8,472元，係「材料及用品費」433萬3,770元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬4,500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)711萬202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375萬4,182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107萬9,514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」639萬6,831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」6萬6,739元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」46萬6,184元與會計科目「其他支出」1,549萬131元間之調整數1,502萬3,947元，係「遞延支出」1,502萬3,947元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂