

40501523

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

臺北市萬華區老松國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區老松國民小學編

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 14	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 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	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	172,266,696	171,159,509	1,107,187	0.65
基金用途	175,847,637	172,963,836	2,883,801	1.67
賸餘(短絀)	- 3,580,941	- 1,804,327	- 1,776,614	--
餘絀情形：				
基金餘額	19,353,122	22,934,063	- 3,580,941	- 15.61
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,653,193	2,628,523	- 9,281,716	--

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萬華區老松國民小學

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142,155,000元，決算數137,304,262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11,803,000元，決算數16,646,076元。

係辦理學前教育教學、落實教育向下延伸，新購教材、器具及圖書等，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能，並辦理幼兒園招生工作等。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,055,000元，決算數14,492,637元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,163,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數45,000元），決算數7,404,662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萬華區老松國民小學

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172,266,696元，較預算數167,157,000元，增加5,109,696元，計增3.06%。

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422,782元，較預算數629,000元，減少206,218元，計減32.79%。

主要係因：

常年泳訓班報名費收入覈實繳庫所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產處分收入。

3.其他財產處分收入：決算數461,913元，較預算數852,000元，減少390,087元，計減45.78%。

主要係因：

停車場及場地租金收入覈實繳庫所致。

4.公庫撥款收入：決算數163,198,936元，較預算數162,665,000元，增加533,936元，計增0.33%。

5.政府其他撥入收入：決算數3,931,683元，較預算數0元，增加3,931,683元。

主要係因：

教育部各項補助款如樂齡學習工作計畫經費、課後照顧補助費等超收併入決算辦理。

6.學雜費收入：決算數2,697,805元，較預算數2,688,000元，增加9,805元，計增0.36%。

7.雜項收入：決算數1,553,577元，較預算數321,000元，增加1,232,577元，計增383.98%。

主要係因：

代收代辦結餘款繳存基金及收回110年外師薪不足等超收併入決算辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數175,847,637元，較預算數174,176,000元，增加1,671,637元，計增0.96%。

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137,304,262元，較預算數142,155,000元，減少4,850,738元，計減3.41%。

2.學前教育計畫：決算數16,646,076元，較預算數11,803,000元，增加4,843,076元，計增41.03%。

主要係因：

人事費職員薪金覈實支應及執行教育部補助公幼就學補助代辦費所致。

2.一般行政管理計畫：決算數14,492,637元，較預算數13,055,000元，增加1,437,637元，計增11.01%。

主要係因：

人事費職員薪金覈實支應所致。

3.建築及設備計畫：決算數7,404,662元，較預算數7,163,000元，增加241,662元，計增3.37%。

主要係因：

辦理教育局教育部補助工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,580,941元，較預算短絀數7,019,000元，計相差3,438,059元。

主要係因：

代收代辦結餘款繳存基金748,716元、收回110年外師薪不足728,388元、用人費用覈實支用剩餘803,188元、各項業務費擲節開支等。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區老松國民小學

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出2,178,155元。
- 投資活動之淨現金流出4,029,442元。
- 籌資活動之淨現金流出445,596元。
- 本年度現金及約當現金之淨減6,653,193元。
- 期初現金及約當現金31,785,454元。
- 期末現金及約當現金25,132,261元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,837,606,601元，包括：

流動資產25,261,670元，較上年度31,785,454元，減少6,523,784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3,652,991元，較上年度2,684,858元，增加968,133元，主要係因110學年度代收代辦結餘款繳庫所致。

固定資產404,477,493元，較上年度421,186,468元，減少16,708,975元，主要係因房屋建築及設備計提累計折舊。

無形資產111,539元，較上年度148,436元，減少36,897元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產6,404,102,908元，較上年度8,074,531,506元，減少1,670,428,598元，主要係因代管資產房屋建築及設備提列折舊所致。

決算日負債總額為6,413,664,447元，包括：

流動負債7,158,691元，較上年度7,338,776元，減少180,085元，主要係因110年代辦費餘款繳庫所致。

其他負債6,406,505,756元，較上年度8,078,728,979元，減少1,672,223,223元，主要係因存入保證金退還及提列折舊所致。

決算日淨資產為423,942,154元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,186,096元及補辦預算數 45,000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—臺北市萬華區老松國民小學
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	167,157,000	100.00	172,266,696	100.00	5,109,696	3.06	171,159,509	100.00
43 勞務收入	629,000	0.38	422,782	0.25	-206,218	-32.79	389,573	0.23
431服務收入	629,000	0.38	422,782	0.25	-206,218	-32.79	389,573	0.23
45 財產收入	854,000	0.51	461,913	0.27	-392,087	-45.91	718,988	0.42
451財產處分收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00		
45Y其他財產收入	852,000	0.51	461,913	0.27	-390,087	-45.78	718,988	0.42
46 政府撥入收入	162,665,000	97.31	167,130,619	97.02	4,465,619	2.75	166,831,533	97.47
462公庫撥款收入	162,665,000	97.31	163,198,936	94.74	533,936	0.33	164,470,000	96.09
46Y政府其他撥入收入			3,931,683	2.28	3,931,683	0.00	2,361,533	1.38
4S 教學收入	2,688,000	1.61	2,697,805	1.57	9,805	0.36	2,717,145	1.59
4S1學雜費收入	2,688,000	1.61	2,697,805	1.57	9,805	0.36	2,717,145	1.59
4Y 其他收入	321,000	0.19	1,553,577	0.90	1,232,577	383.98	502,270	0.29
4YY雜項收入	321,000	0.19	1,553,577	0.90	1,232,577	383.98	502,270	0.29
5 基金用途	174,176,000	104.20	175,847,637	102.08	1,671,637	0.96	172,963,836	101.05
53 國民教育計畫	142,155,000	85.04	137,304,262	79.70	-4,850,738	-3.41	135,530,798	79.18
54 學前教育計畫	11,803,000	7.06	16,646,076	9.66	4,843,076	41.03	14,468,875	8.45
5L 一般行政管理計畫	13,055,000	7.81	14,492,637	8.41	1,437,637	11.01	13,878,323	8.11
5M 建築及設備計畫	7,163,000	4.29	7,404,662	4.30	241,662	3.37	9,085,840	5.31
購建固定資產	7,127,000	4.26	7,368,662	4.28	241,662	3.39	9,049,840	5.29
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-7,019,000		-3,580,941		3,438,059	-48.98	-1,804,327	
期初基金餘額	11,932,000		22,934,063		11,002,063	92.21	24,738,390	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,913,000		19,353,122		14,440,122	293.92	22,934,063	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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		12,186,096
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	533,936
46Y政府其他撥入收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	2,374,709
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,556,974
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,805
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,232,577
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,843,076
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,437,637
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	197,382

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

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	167,157,000	172,266,696	5,109,696	3.06	
43 勞務收入	629,000	422,782	-206,218	-32.79	
431服務收入	629,000	422,782	-206,218	-32.79	常年泳訓班報名費收入覈實繳庫所致。
45 財產收入	854,000	461,913	-392,087	-45.91	
451財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	無財產處分收入。
45Y其他財產收入	852,000	461,913	-390,087	-45.78	停車場及場地租金收入覈實繳庫所致。
46 政府撥入收入	162,665,000	167,130,619	4,465,619	2.75	
462公庫撥款收入	162,665,000	163,198,936	533,936	0.33	教育局各項補助款如統籌款-111度建置雙語校園情境計畫等超收併入決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		3,931,683	3,931,683	0.00	教育部各項補助款如樂齡學習工作計畫經費、課後照顧補助費等超收併入決算辦理。
4S 教學收入	2,688,000	2,697,805	9,805	0.36	
4S1學雜費收入	2,688,000	2,697,805	9,805	0.36	
4Y 其他收入	321,000	1,553,577	1,232,577	383.98	
4YY雜項收入	321,000	1,553,577	1,232,577	383.98	代收代辦結餘款繳存基金及收回110年外師薪不足等超收併入決算辦理。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	174,176,000	175,847,637	1,671,637	0.96	
53 國民教育計畫	142,155,000	137,304,262	-4,850,738	-3.41	
1 用人費用	123,274,000	118,927,150	-4,346,850	-3.53	
11 正式員額薪資	38,765,040	41,171,368	2,406,328	6.21	
113 職員薪金	38,765,040	41,171,368	2,406,328	6.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,403,968	5,481,539	77,571	1.44	
121 聘用人員薪金	658,416	679,542	21,126	3.21	
122 約僱職員薪金	2,513,952	2,282,777	-231,175	-9.20	
124 兼職人員酬金	2,231,600	2,519,220	287,620	12.89	
13 超時工作報酬	895,983	578,317	-317,666	-35.45	
131 加班費	895,983	578,317	-317,666	-35.45	
15 獎金	11,702,384	10,664,183	-1,038,201	-8.87	
151 考績獎金	6,460,840	5,549,190	-911,650	-14.11	
152 年終獎金	5,241,544	5,114,993	-126,551	-2.41	
16 退休及卹償金	59,350,916	54,923,736	-4,427,180	-7.46	
161 職員退休及離職金	59,327,916	54,818,714	-4,509,202	-7.60	
163 卹償金	23,000	105,022	82,022	356.62	
18 福利費	7,155,709	6,108,007	-1,047,702	-14.64	
181 分擔員工保險費	3,755,016	4,433,406	678,390	18.07	
183 傷病醫藥費	288,400	214,780	-73,620	-25.53	
185 員工通勤交通費	372,960	343,890	-29,070	-7.79	
18Y 其他福利費	2,739,333	1,115,931	-1,623,402	-59.26	
2 服務費用	15,107,000	14,876,162	-230,838	-1.53	
21 水電費	2,518,308	2,850,751	332,443	13.20	
212 工作場所電費	1,860,000	2,101,463	241,463	12.98	
214 工作場所水費	366,576	492,963	126,387	34.48	
216 氣體費	291,732	256,325	-35,407	-12.14	
22 郵電費	62,000	53,335	-8,665	-13.98	
221 郵費	2,000	1,420	-580	-29.00	
222 電話費	60,000	51,915	-8,085	-13.48	
23 旅運費	48,740	28,060	-20,680	-42.43	
231 國內旅費	47,740	27,990	-19,750	-41.37	
235 貨物運費	1,000	70	-930	-93.00	
24 印刷裝訂與廣告費	773,200	829,151	55,951	7.24	
241 印刷及裝訂費	731,700	789,793	58,093	7.94	
245 業務宣導費	41,500	39,358	-2,142	-5.16	
25 修理保養及保固費	3,503,258	2,767,437	-735,821	-21.00	
252 一般房屋修護費	776,007	285,650	-490,357	-63.19	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	%	
255 機械及設備修護費	444,529	221,289	-223,240	-50.22	
257 雜項設備修護費	2,282,722	2,260,498	-22,224	-0.97	
26 保險費	34,000	16,538	-17,462	-51.36	
261 一般房屋保險費	8,000	6,545	-1,455	-18.19	
268 責任保險費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
26Y 其他保險費	20,000	4,993	-15,007	-75.04	
27 一般服務費	3,410,394	3,435,789	25,395	0.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	52,096	4,122	-47,974	-92.09	
279 外包費	2,290,807	1,876,060	-414,747	-18.10	
27A 義(志)工服務費	699,850	593,813	-106,037	-15.15	
27D 計時與計件人員酬金	263,641	854,196	590,555	224.00	
27F 體育活動費	104,000	107,598	3,598	3.46	
28 專業服務費	4,757,100	4,895,101	138,001	2.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	845,900	972,282	126,382	14.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,600	28,875	-9,725	-25.19	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000			
28Y 其他專業服務費	3,860,600	3,883,944	23,344	0.60	
3 材料及用品費	2,566,000	2,266,657	-299,343	-11.67	
31 使用材料費	485,960	471,953	-14,007	-2.88	
315 設備零件	485,960	471,953	-14,007	-2.88	
32 用品消耗	2,080,040	1,794,704	-285,336	-13.72	
321 辦公(事務)用品	170,255	174,209	3,954	2.32	
322 報章雜誌	60,405	58,901	-1,504	-2.49	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	19,000			
32Y 其他用品消耗	1,830,380	1,542,594	-287,786	-15.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費		21,248	21,248		
44 交通及運輸設備租金		21,248	21,248		
442 車租		21,248	21,248		
6 稅捐及規費(強制費)	61,000	69,782	8,782	14.40	
63 房屋稅	61,000	44,532	-16,468	-27.00	
631 一般房屋稅	61,000	44,532	-16,468	-27.00	
66 規費		25,250	25,250		
665 未足額進用身障人員差額補助費		25,250	25,250		

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	963,000	948,370	-14,630	-1.52	
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	953,000	938,370	-14,630	-1.54	
743 獎勵費用	53,400	45,778	-7,622	-14.27	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	899,600	892,592	-7,008	-0.78	
9 其他	184,000	194,893	10,893	5.92	
91 其他支出	184,000	194,893	10,893	5.92	
91Y 其他	184,000	194,893	10,893	5.92	
54 學前教育計畫	11,803,000	16,646,076	4,843,076	41.03	決算數較預算數增加4,843,076元，主要係人事費職員薪金覈實支應及執行教育部補助幼幼就學補助代辦費所致。
1 用人費用	11,438,000	13,476,781	2,038,781	17.82	
11 正式員額薪資	7,557,090	9,448,655	1,891,565	25.03	
113 職員薪金	6,837,090	8,658,043	1,820,953	26.63	
114 工員工資	720,000	790,612	70,612	9.81	
13 超時工作報酬	177,838	113,252	-64,586	-36.32	
131 加班費	177,838	113,252	-64,586	-36.32	
15 獎金	2,113,618	1,994,181	-119,437	-5.65	
151 考績獎金	1,202,590	874,950	-327,640	-27.24	
152 年終獎金	911,028	1,119,231	208,203	22.85	
16 退休及卹償金	741,480	851,774	110,294	14.87	
161 職員退休及離職金	719,880	804,497	84,617	11.75	
162 工員退休及離職金	21,600	47,277	25,677	118.88	
18 福利費	847,974	1,068,919	220,945	26.06	
181 分擔員工保險費	698,630	943,451	244,821	35.04	
183 傷病醫藥費	3,440		-3,440	-100.00	
185 員工通勤交通費	113,904	93,468	-20,436	-17.94	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	85,000	78,831	-6,169	-7.26	
27 一般服務費	27,308	24,606	-2,702	-9.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	706	-602	-46.02	
27F 體育活動費	26,000	23,900	-2,100	-8.08	
28 專業服務費	57,692	54,225	-3,467	-6.01	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	8,192	4,725	-3,467	-42.32	
28Y 其他專業服務費	49,500	49,500			
3 材料及用品費	137,000	298,580	161,580	117.94	
31 使用材料費	97,000	223,700	126,700	130.62	
315 設備零件	97,000	223,700	126,700	130.62	
32 用品消耗	40,000	74,880	34,880	87.20	
322 報章雜誌	13,000	13,000			
32Y 其他用品消耗	27,000	61,880	34,880	129.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	2,696,844	2,649,844	5,637.97	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,696,844	2,649,844	5,637.97	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,696,844	2,649,844	5,637.97	
9 其他	96,000	95,040	-960	-1.00	
91 其他支出	96,000	95,040	-960	-1.00	
91Y 其他	96,000	95,040	-960	-1.00	
5L 一般行政管理計畫	13,055,000	14,492,637	1,437,637	11.01	決算數較預算數增加1,437,637元，主要係人事費職員薪金覈實支應所致。
1 用人費用	11,151,000	12,655,881	1,504,881	13.50	
11 正式員額薪資	7,344,000	8,190,535	846,535	11.53	
113 職員薪金	6,084,000	6,748,432	664,432	10.92	
114 工員工資	744,000	825,013	81,013	10.89	
115 警餉	516,000	617,090	101,090	19.59	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,761	5,761		
124 兼職人員酬金		5,761	5,761		
13 超時工作報酬	473,800	462,260	-11,540	-2.44	
131 加班費	473,800	462,260	-11,540	-2.44	
15 獎金	1,716,000	2,173,202	457,202	26.64	
151 考績獎金	798,000	1,193,053	395,053	49.51	
152 年終獎金	918,000	980,149	62,149	6.77	
16 退休及卹償金	681,744	795,948	114,204	16.75	
161 職員退休及離職金	622,224	672,223	49,999	8.04	
162 工員退休及離職金	59,520	123,725	64,205	107.87	
18 福利費	935,456	1,028,175	92,719	9.91	
181 分擔員工保險費	685,488	767,895	82,407	12.02	
185 員工通勤交通費	121,968	94,198	-27,770	-22.77	
18Y 其他福利費	128,000	166,082	38,082	29.75	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	%	
2 服務費用	1,533,000	1,480,590	-52,410	-3.42	
27 一般服務費	801,584	729,230	-72,354	-9.03	
279 外包費	777,584	706,730	-70,854	-9.11	
27F 體育活動費	24,000	22,500	-1,500	-6.25	
28 專業服務費	659,416	679,460	20,044	3.04	
288 委託考選訓練費		14,300	14,300		
28Y 其他專業服務費	659,416	665,160	5,744	0.87	
29 公共關係費	72,000	71,900	-100	-0.14	
291 公共關係費	72,000	71,900	-100	-0.14	
3 材料及用品費	370,000	355,166	-14,834	-4.01	
32 用品消耗	370,000	355,166	-14,834	-4.01	
321 辦公（事務）用品	362,750	347,966	-14,784	-4.08	
325 服裝	7,250	7,200	-50	-0.69	
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	7,163,000	7,404,662	241,662	3.37	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45,000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45,000元。2.決算數較預算數增加241,662元，主要係辦理教育局教育部補助工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,163,000	7,404,662	241,662	3.37	
51 購建固定資產	1,632,000	1,676,280	44,280	2.71	
514 購置機械及設備	441,700	471,700	30,000	6.79	
515 購置交通及運輸設備	967,200	982,200	15,000	1.55	
516 購置雜項設備	223,100	222,380	-720	-0.32	
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	5,495,000	5,692,382	197,382	3.59	
541 遞延修繕房屋建築支出		500,858	500,858		
542 其他遞延支出	5,495,000	5,191,524	-303,476	-5.52	

地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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) 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數220,362元。
- (2) 救生員按時計算，預算數28,800元，決算數19,285元。
- (3) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數32,345元，決算數9,000元。
- (4) 教育部補助課後照顧班新住民語課程游泳與自救能力教學鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數605,549元。

2.外包費：

- (1) 校警1人，預算數577,584元，決算數535,880元。
- (2) 救生員2人，預算數1,017,312元，決算數858,680元。
- (3) 校園清潔按件計算，預算數533,495元，決算數230,050元。
- (4) 鄉土教育中心環境清潔外包按件計算，預算數940,000元，決算數958,180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95,437元；決算數82,139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	701,589,076	-280,254,172	1,713,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	662,236,024	-250,520,023	
機械及設備	24,311,367	-19,089,219	471,700
交通及運輸設備	3,320,157	-2,758,739	982,200
雜項設備	11,573,092	-7,886,191	223,100
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	148,436		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471,700元，係法定預算數441,700元及補辦預算30,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數982,200元，係法定預算數967,200元及補辦預算15,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數223,100元，係法定預算數223,100元。

4.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21,919元，係法定預算數21,919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1,622,649元，變動原因為：(1)增置：汰換桌上型電腦等設備計471,700元。(3)撥入：教育局移撥電腦顯示幕3具等計1,135,950元。(4)受贈：幼兒園學生材料費購網路儲存伺服器1臺計14,999元。

減少數計632,710元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢632,710元。

北市萬華區老松國民小學

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		
4,987,139	21,919	1,160,743	-20,572,268	404,589,032
			-18,416,760	393,299,241
1,622,649		632,710	-1,470,799	4,741,288
982,200		253,870	23,612	1,313,360
2,346,290		201,266	-708,321	5,123,604
36,000	21,919	72,897		111,539

註 2.交通及運輸設備：

增加數計982,200元，變動原因為：(1)增置：新購雙頻無線麥克風等設備計982,200元。

減少數計253,870元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢253,870元。

3.雜項設備：

增加數計2,346,290元，變動原因為：(1)增置：新購雷射投影機等設備計222,380元。(3)撥入：補列撥入價購冷氣等設備計823,360元(4)受贈：課後社團購置冰溫熱飲水機等設備計1,300,550元。

減少數計201,266元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢201,266元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計36,000元。

減少數計72,897元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額72,897元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學
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		441,700	30,000		471,700	471,700		
機械及設備		441,700	30,000		471,700	471,700		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		967,200	15,000		982,200	982,200		
交通及運輸設備		967,200	15,000		982,200	982,200		
購建中固定資產								
雜項設備		223,100			223,100	222,380	-720	
雜項設備		223,100			223,100	222,380	-720	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,632,000	45,000		1,677,000	1,676,280	-720	

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—臺北市萬華區老松國民小學
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		45,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	30,000
購置交通及運輸設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	15,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

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	53	52	-1	少充實行政人力1人。
職員	46	46	0	
聘用	1	1	0	
約僱	6	5	-1	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	11	11	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	77	76	-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)閩客語教學等外聘教師按節計算。

(2)救生員按時計算。

(3)暑期泳訓班工讀生按時計算。

(4)教育部補助課後照顧班新住民語課程游泳與自救能力教學鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)校警1人。

(2)救生員2人。

(3)校園清潔按件計算。

(4)鄉土教育中心環境清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	38,765,040	3,172,368	895,983		11,702,384	59,350,916		7,155,709		121,042,400	2,231,600	123,274,000
正式人員	38,765,040		827,983		11,305,840	3,863,496		6,572,041		61,334,400		61,334,400
聘僱人員		3,172,368	68,000		396,544	180,420		541,668		4,359,000		4,359,000
顧問人員												
兼任人員											2,231,600	2,231,600
其他人員						55,307,000		42,000		55,349,000		55,349,000
學前教育計畫	7,557,090		177,838		2,113,618	741,480		847,974		11,438,000		11,438,000
正式人員	7,557,090		177,838		2,113,618	741,480		847,974		11,438,000		11,438,000
一般行政管理計畫	7,344,000		473,800		1,716,000	681,744		935,456		11,151,000		11,151,000
正式人員	7,344,000		473,800		1,716,000	681,744		935,456		11,151,000		11,151,000
兼任人員												
合 計	53,666,130	3,172,368	1,547,621		15,532,002	60,774,140		8,939,139		143,631,400	2,231,600	145,863,000

1.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70人，計8,461,430元，執行結果決算62人，計7,617,193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77人，計7,070,572元，執行結果決

算77人，計7,214,373元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數220,362元。

救生員按時計算，預算數28,800元，決算數19,285元。

暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數32,345元，決算數9,000元。

教育部補助課後照顧班新住民語課程游泳與自救能力教學鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數605,549元。

(2)外包費：

校警1人，預算數577,584元，決算數535,880元。

救生員2人，預算數1,017,312元，決算數858,680元。

校園清潔按件計算，預算數533,495元，決算數230,050元。

鄉土教育中心環境清潔外包按件計算，預算數940,000元，決算數958,180元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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
41,171,368	2,962,319	578,317		10,664,183	54,923,736		6,108,007		116,407,930	2,519,220	118,927,150
41,171,368		434,965		10,265,852	4,330,489		5,540,659		61,743,333		61,743,333
	2,962,319	143,352		353,527	174,330		525,348		4,158,876		4,158,876
				44,804					44,804	2,519,220	2,564,024
					50,418,917		42,000		50,460,917		50,460,917
9,448,655		113,252		1,994,181	851,774		1,068,919		13,476,781		13,476,781
9,448,655		113,252		1,994,181	851,774		1,068,919		13,476,781		13,476,781
8,190,535		462,260		2,173,202	795,948		1,028,175		12,650,120	5,761	12,655,881
8,190,535		462,260		2,173,202	795,948		1,028,175		12,650,120		12,650,120
										5,761	5,761
58,810,558	2,962,319	1,153,829		14,831,566	56,571,458		8,205,101		142,534,831	2,524,981	145,059,812

地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學
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			153,958,000		153,950,338		-7,662 0.00	
國民教育計畫			142,155,000		137,304,262		-4,850,738 -3.41	
學前教育計畫			11,803,000		16,646,076		4,843,076 41.03	主要係人事費職員薪金覈實支應及執行教育部補助公幼就學補助代辦費所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	145,863,000	145,059,812	-803,188	-0.55
11 正式員額薪資	53,666,130	58,810,558	5,144,428	9.59
113 職員薪金	51,686,130	56,577,843	4,891,713	9.46
114 工員工資	1,464,000	1,615,625	151,625	10.36
115 警餉	516,000	617,090	101,090	19.59
12 聘僱及兼職人員薪資	5,403,968	5,487,300	83,332	1.54
121 聘用人員薪金	658,416	679,542	21,126	3.21
122 約僱職員薪金	2,513,952	2,282,777	-231,175	-9.20
124 兼職人員酬金	2,231,600	2,524,981	293,381	13.15
13 超時工作報酬	1,547,621	1,153,829	-393,792	-25.44
131 加班費	1,547,621	1,153,829	-393,792	-25.44
15 獎金	15,532,002	14,831,566	-700,436	-4.51
151 考績獎金	8,461,430	7,617,193	-844,237	-9.98
152 年終獎金	7,070,572	7,214,373	143,801	2.03
16 退休及卹償金	60,774,140	56,571,458	-4,202,682	-6.92
161 職員退休及離職金	60,670,020	56,295,434	-4,374,586	-7.21
162 工員退休及離職金	81,120	171,002	89,882	110.80
163 卹償金	23,000	105,022	82,022	356.62
18 福利費	8,939,139	8,205,101	-734,038	-8.21
181 分擔員工保險費	5,139,134	6,144,752	1,005,618	19.57
183 傷病醫藥費	291,840	214,780	-77,060	-26.40
185 員工通勤交通費	608,832	531,556	-77,276	-12.69
18Y 其他福利費	2,899,333	1,314,013	-1,585,320	-54.68
2 服務費用	16,725,000	16,435,583	-289,417	-1.73
21 水電費	2,518,308	2,850,751	332,443	13.20
212 工作場所電費	1,860,000	2,101,463	241,463	12.98
214 工作場所水費	366,576	492,963	126,387	34.48
216 氣體費	291,732	256,325	-35,407	-12.14
22 郵電費	62,000	53,335	-8,665	-13.98
221 郵費	2,000	1,420	-580	-29.00
222 電話費	60,000	51,915	-8,085	-13.48
23 旅運費	48,740	28,060	-20,680	-42.43
231 國內旅費	47,740	27,990	-19,750	-41.37
235 貨物運費	1,000	70	-930	-93.00
24 印刷裝訂與廣告費	773,200	829,151	55,951	7.24
241 印刷及裝訂費	731,700	789,793	58,093	7.94
245 業務宣導費	41,500	39,358	-2,142	-5.16
25 修理保養及保固費	3,503,258	2,767,437	-735,821	-21.00
252 一般房屋修護費	776,007	285,650	-490,357	-63.19
255 機械及設備修護費	444,529	221,289	-223,240	-50.22
257 雜項設備修護費	2,282,722	2,260,498	-22,224	-0.97
26 保險費	34,000	16,538	-17,462	-51.36
261 一般房屋保險費	8,000	6,545	-1,455	-18.19
268 責任保險費	6,000	5,000	-1,000	-16.67

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

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	%
26Y 其他保險費	20,000	4,993	-15,007	-75.04
27 一般服務費	4,239,286	4,189,625	-49,661	-1.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	53,404	4,828	-48,576	-90.96
279 外包費	3,068,391	2,582,790	-485,601	-15.83
27A 義(志)工服務費	699,850	593,813	-106,037	-15.15
27D 計時與計件人員酬金	263,641	854,196	590,555	224.00
27F 體育活動費	154,000	153,998	-2	0.00
28 專業服務費	5,474,208	5,628,786	154,578	2.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	845,900	972,282	126,382	14.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,792	33,600	-13,192	-28.19
288 委託考選訓練費	0	14,300	14,300	0.00
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000	0	0.00
28Y 其他專業服務費	4,569,516	4,598,604	29,088	0.64
29 公共關係費	72,000	71,900	-100	-0.14
291 公共關係費	72,000	71,900	-100	-0.14
3 材料及用品費	3,073,000	2,920,403	-152,597	-4.97
31 使用材料費	582,960	695,653	112,693	19.33
315 設備零件	582,960	695,653	112,693	19.33
32 用品消耗	2,490,040	2,224,750	-265,290	-10.65
321 辦公(事務)用品	533,005	522,175	-10,830	-2.03
322 報章雜誌	73,405	71,901	-1,504	-2.05
325 服裝	7,250	7,200	-50	-0.69
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	19,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,857,380	1,604,474	-252,906	-13.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	21,248	21,248	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	21,248	21,248	0.00
442 車租	0	21,248	21,248	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,163,000	7,404,662	241,662	3.37
51 購建固定資產	1,632,000	1,676,280	44,280	2.71
514 購置機械及設備	441,700	471,700	30,000	6.79
515 購置交通及運輸設備	967,200	982,200	15,000	1.55
516 購置雜項設備	223,100	222,380	-720	-0.32
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	5,495,000	5,692,382	197,382	3.59
541 遞延修繕房屋建築支出	0	500,858	500,858	0.00
542 其他遞延支出	5,495,000	5,191,524	-303,476	-5.52
6 稅捐及規費(強制費)	61,000	69,782	8,782	14.40
63 房屋稅	61,000	44,532	-16,468	-27.00
631 一般房屋稅	61,000	44,532	-16,468	-27.00
66 規費	0	25,250	25,250	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	25,250	25,250	0.00

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,011,000	3,646,214	2,635,214	260.65
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	1,000,000	3,635,214	2,635,214	263.52
743 獎勵費用	53,400	45,778	-7,622	-14.27
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	946,600	3,589,436	2,642,836	279.19
9 其他	280,000	289,933	9,933	3.55
91 其他支出	280,000	289,933	9,933	3.55
91Y 其他	280,000	289,933	9,933	3.55
合 計	174,176,000	175,847,637	1,671,637	0.96

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	113,500	111,258	-2,242	-1.98	
245 業務宣導費	41,500	39,358	-2,142	-5.16	
291 公共關係費	72,000	71,900	-100	-0.14	
統計所需項目	2,454,223	3,013,097	558,874	22.77	
185 員工通勤交通費	608,832	531,556	-77,276	-12.69	
27A 義(志)工服務費	699,850	593,813	-106,037	-15.15	
27D 計時與計件人員酬金	263,641	854,196	590,555	224.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	845,900	972,282	126,382	14.94	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
665 未足額進用身障人員差額補助費		25,250	25,250		

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	6,837,606,601	100.00	8,530,336,722	100.00	-1,692,730,121	-19.84
流動資產	25,261,670	0.37	31,785,454	0.37	-6,523,784	-20.52
現金	25,132,261	0.37	31,785,454	0.37	-6,653,193	-20.93
銀行存款	25,132,261	0.37	31,785,454	0.37	-6,653,193	-20.93
銀行存款-公庫存款	18,789,676	0.27	23,580,166	0.28	-4,790,490	-20.32
銀行存款-保管款	6,127,156	0.09	7,970,423	0.09	-1,843,267	-23.13
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	1,203	0.00	-1,203	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	215,429	0.00	233,662	0.00	-18,233	-7.80
預付款項	129,409	0.00	0	0.00	129,409	0.00
預付費用	129,409	0.00	0	0.00	129,409	0.00
長期貸墊款及準備金	3,652,991	0.05	2,684,858	0.03	968,133	36.06
準備金	3,652,991	0.05	2,684,858	0.03	968,133	36.06
退休及離職準備金	2,169,600	0.03	1,894,813	0.02	274,787	14.50
其他準備金	1,483,391	0.02	790,045	0.01	693,346	87.76
其他準備金-其他	1,483,391	0.02	790,045	0.01	693,346	87.76
固定資產	404,477,493	5.92	421,186,468	4.94	-16,708,975	-3.97
房屋建築及設備	393,299,241	5.75	411,716,001	4.83	-18,416,760	-4.47
房屋建築及設備	662,236,024	9.69	662,236,024	7.76	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-268,936,783	-3.93	-250,520,023	-2.94	-18,416,760	7.35
機械及設備	4,741,288	0.07	5,222,148	0.06	-480,860	-9.21
機械及設備	25,301,306	0.37	24,311,367	0.28	989,939	4.07
累計折舊-機械及設備	-20,560,018	-0.30	-19,089,219	-0.22	-1,470,799	7.70
交通及運輸設備	1,313,360	0.02	561,418	0.01	751,942	133.94
交通及運輸設備	4,048,487	0.06	3,320,157	0.04	728,330	21.94
累計折舊-交通及運輸設備	-2,735,127	-0.04	-2,758,739	-0.03	23,612	-0.86
雜項設備	5,123,604	0.07	3,686,901	0.04	1,436,703	38.97
雜項設備	13,718,116	0.20	11,573,092	0.14	2,145,024	18.53
累計折舊-雜項設備	-8,594,512	-0.13	-7,886,191	-0.09	-708,321	8.98
無形資產	111,539	0.00	148,436	0.00	-36,897	-24.86
無形資產	111,539	0.00	148,436	0.00	-36,897	-24.86
電腦軟體	111,539	0.00	148,436	0.00	-36,897	-24.86
其他資產	6,404,102,908	93.66	8,074,531,506	94.66	-1,670,428,598	-20.69
什項資產	6,404,102,908	93.66	8,074,531,506	94.66	-1,670,428,598	-20.69
合 計	6,837,606,601	100.00	8,530,336,722	100.00	-1,692,730,121	-19.84

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(包含或有負債)及或有資產計0元。
 4. 珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。
 5. 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。

北市萬華區老松國民小學
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	6,413,664,447	93.80	8,086,067,755	94.79	-1,672,403,308	-20.68
流動負債	7,158,691	0.10	7,338,776	0.09	-180,085	-2.45
應付款項	7,079,224	0.10	7,329,776	0.09	-250,552	-3.42
應付代收款	6,109,337	0.09	6,338,386	0.07	-229,049	-3.61
應付代收款	6,109,337	0.09	6,338,386	0.07	-229,049	-3.61
應付費用	969,887	0.01	991,390	0.01	-21,503	-2.17
應付費用	969,887	0.01	991,390	0.01	-21,503	-2.17
預收款項	79,467	0.00	9,000	0.00	70,467	782.97
預收收入	79,467	0.00	9,000	0.00	70,467	782.97
預收收入	79,467	0.00	9,000	0.00	70,467	782.97
其他負債	6,406,505,756	93.70	8,078,728,979	94.71	-1,672,223,223	-20.70
什項負債	6,406,505,756	93.70	8,078,728,979	94.71	-1,672,223,223	-20.70
存入保證金	1,889,445	0.03	1,899,283	0.02	-9,838	-0.52
存入保證金	1,889,445	0.03	1,899,283	0.02	-9,838	-0.52
應付退休及離職金	2,169,600	0.03	1,894,813	0.02	274,787	14.50
應付退休及離職金	2,169,600	0.03	1,894,813	0.02	274,787	14.50
應付代管資產	6,402,446,711	93.64	8,074,499,125	94.66	-1,672,052,414	-20.71
應付代管資產	6,402,446,711	93.64	8,074,499,125	94.66	-1,672,052,414	-20.71
暫收及待結轉帳項	0	0.00	435,758	0.01	-435,758	-100.00
暫收及待結轉帳項	0	0.00	435,758	0.01	-435,758	-100.00
淨資產	423,942,154	6.20	444,268,967	5.21	-20,326,813	-4.58
淨資產	423,942,154	6.20	444,268,967	5.21	-20,326,813	-4.58
淨資產	423,942,154	6.20	444,268,967	5.21	-20,326,813	-4.58
累積餘額	423,942,154	6.20	444,268,967	5.21	-20,326,813	-4.58
合 計	6,837,606,601	100.00	8,530,336,722	100.00	-1,692,730,121	-19.84

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	1,656,197	0.02	32,381	0.00	1,623,816	5,014.72
代管資產	6,402,446,711	93.64	8,074,499,125	94.66	-1,672,052,414	-20.71
代管資產-土地改良物	44,667	0.00	44,667	0.00	0	0.00
代管資產-土地	6,382,997,000	93.35	8,054,700,090	94.42	-1,671,703,090	-20.75
代管資產-房屋建築及設備	18,986,644	0.28	19,065,868	0.22	-79,224	-0.42
代管資產-其他政府	418,400	0.01	688,500	0.01	-270,100	-39.23
合 計	6,837,606,601	100.00	8,530,336,722	100.00	-1,692,730,121	-19.84

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(包含或有負債)及或有資產計0元。
 4. 珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185元。
 5. 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。

北市萬華區老松國民小學
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	6,837,606,601	100.00	8,530,336,722	100.00	-1,692,730,121	-19.84

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學
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	175,541,555	100.00	175,273,130	100.00	268,425	0.15
勞務收入	422,782	0.24	389,573	0.22	33,209	8.52
服務收入	422,782	0.24	389,573	0.22	33,209	8.52
財產收益	2,421,223	1.38	2,586,009	1.48	-164,786	-6.37
財產交易利益	1,135,950	0.65	1,867,021	1.07	-731,071	-39.16
其他財產收入	1,285,273	0.73	718,988	0.41	566,285	78.76
政府撥入收入	167,130,619	95.21	166,831,533	95.18	299,086	0.18
公庫撥款收入	163,198,936	92.97	164,470,000	93.84	-1,271,064	-0.77
政府其他撥入收入	3,931,683	2.24	2,361,533	1.35	1,570,150	66.49
教學收入	2,697,805	1.54	2,717,145	1.55	-19,340	-0.71
學雜費收入	2,697,805	1.54	2,717,145	1.55	-19,340	-0.71
其他收入	2,869,126	1.63	2,748,870	1.57	120,256	4.37
受贈收入	1,315,549	0.75	2,246,600	1.28	-931,051	-41.44
雜項收入	1,553,577	0.89	502,270	0.29	1,051,307	209.31
支出	195,868,368	111.58	193,963,494	110.66	1,904,874	0.98
人事支出	145,059,812	82.64	141,911,932	80.97	3,147,880	2.22
人事支出	145,059,812	82.64	141,911,932	80.97	3,147,880	2.22
業務支出	23,083,230	13.15	21,674,122	12.37	1,409,108	6.50
業務支出	23,083,230	13.15	21,674,122	12.37	1,409,108	6.50
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	10,878	0.01	40,433	0.02	-29,555	-73.10
財產交易損失	10,878	0.01	40,433	0.02	-29,555	-73.10
折舊、折耗及攤銷	21,722,133	12.37	22,108,508	12.61	-386,375	-1.75
固定資產折舊	21,649,236	12.33	22,103,558	12.61	-454,322	-2.06
無形資產攤銷	72,897	0.04	4,950	0.00	67,947	,372.67
其他支出	5,982,315	3.41	8,218,499	4.69	-2,236,184	-27.21
其他支出	5,982,315	3.41	8,218,499	4.69	-2,236,184	-27.21
本期賸餘(短絀)	-20,326,813	-11.58	-18,690,364	-0.10	-1,636,449	-0.86
期初淨資產	444,268,967	253.08	462,959,331	2.39	-18,690,364	-9.81
解繳公庫						
期末淨資產	423,942,154	241.51	444,268,967	2.29	-20,326,813	-10.67

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—臺北市萬華區老松國民小學
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)	-20,326,813
8002 調整非現金項目	18,148,658
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,178,155
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	55,370
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	10,400,294
8207 增加長期貸墊款及準備金	-748,716
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-13,736,390
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,029,442
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,593,120
8404 減少短期債務及其他負債	-2,038,716
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-445,596
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,653,193
87 期初現金及約當現金	31,785,454
88 期末現金及約當現金	25,132,261

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274,787元及代管資產減少數1,672,052,414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—臺北市萬華區老松國民小學

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	172,266,696	3,274,859	175,541,555	收入
勞務收入	422,782		422,782	勞務收入
財產收入	461,913	1,959,310	2,421,223	財產收益
政府撥入收入	167,130,619		167,130,619	政府撥入收入
教學收入	2,697,805		2,697,805	教學收入
其他收入	1,553,577	1,315,549	2,869,126	其他收入
基金用途	175,847,637	20,020,731	195,868,368	支出
用人費用	145,059,812		145,059,812	人事支出
服務費用	16,435,583	6,647,647	23,083,230	業務支出
材料及用品費	2,920,403	-2,920,403		
租金、償債、利息及相關手續費	21,248	-21,248		
稅捐及規費(強制費)	69,782	-69,782		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,636,214	-3,636,214		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		10,878	10,878	財產損失
		21,722,133	21,722,133	折舊、折耗及攤銷
其他	289,933	5,692,382	5,982,315	其他支出
遞延支出	5,692,382	-5,692,382		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,712,280	-1,712,280		
本期賸餘(短絀)	-3,580,941	-16,745,872	-20,326,813	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,934,063	421,334,904	444,268,967	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,353,122	404,589,032	423,942,154	期末淨資產

註：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171萬2,280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」1,643萬5,583元與會計科目「業務支出」2,308萬3,230元間之調整數664萬7,647元，係「材料及用品費」292萬403元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬1,248元、「稅捐及規費(強制費)」6萬9,782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)363萬6,214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：

- 會計科目「財產收益」其中195萬9,310元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中131萬5,549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。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,172萬2,133元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」1萬878元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」28萬9,933元與會計科目「其他支出」598萬2,315元間之調整數569萬2,382元，係「遞延支出」569萬2,382元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂