

40501471

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區濱江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區濱江國民小學編

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 18	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 19 至 19	頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21	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 22 至 22	頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 至 25	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 28 至 31	頁
二、收入支出表	第 32 至 32	頁
三、現金流量表	第 33 至 33	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36	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	131,612,832	114,974,175	16,638,657	14.47
基金用途	131,086,865	115,959,285	15,127,580	13.05
賸餘(短絀)	525,967	985,110	1,511,077	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,502,838	7,976,871	525,967	6.59
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,102,320	739,499	2,841,819	--

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濱江國民小學

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75,400,000元，決算數85,473,085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19,295,000元，決算數22,959,351元。

係配合幼兒園招生工作及辦理各項活動，增進幼童各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,619,000元，決算數12,500,248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9,666,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數10,154,181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濱江國民小學

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131,612,832元，較預算數115,744,000元，增加15,868,832元，計增13.71%。

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3,000元，較預算數3,000元，無增減。
主要係因：教師甄選報名費收入。
- 2.財產處分收入：決算數880元，較預算數5,000元，減少4,120元，計減82.40%。
主要係因：財產處分變賣收入覈實短收。
- 3.租金收入：決算數552,304元，較預算數1,007,000元，減少454,696元，計減45.15%。
主要係因：泳池委外土地租金收入因疫情影響核實短收。
- 4.權利金收入：決算數79,161元，較預算數252,000元，減少172,839元，計減68.59%。
主要係因：泳池委外權利金收入因疫情影響核實短收。
- 5.其他財產收入：決算數214,810元，較預算數420,000元，減少205,190元，計減48.85%。
主要係因：場地租借收入覈實短收。
- 6.公庫撥款收入：決算數120,820,500元，較預算數110,136,000元，增加10,684,500元，計增9.70%。
主要係因：教育局補助111年度用人費用不敷數等經費。
- 7.政府其他撥入收入：決算數5,580,264元，較預算數0元，增加5,580,264元。
主要係因：教育部補助110學年度新住民語文教育輔導團暨專業學習社群計畫等經費。
- 8.學雜費收入：決算數3,732,075元，較預算數3,711,000元，增加21,075元，計增0.57%。
主要係因：幼兒學雜費收入覈實超收。
- 9.雜項收入：決算數629,838元，較預算數210,000元，增加419,838元，計增199.92%。
主要係因：學生證補卡收入、代收代辦費餘款轉列其他準備金等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數131,086,865元，較預算數117,980,000元，增加13,106,865元，計增11.11%。

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85,473,085元，較預算數75,400,000元，增加10,073,085元，計增13.36%。
主要係因：用人費用不足數等，年底併決算辦理。
- 2.學前教育計畫：決算數22,959,351元，較預算數19,295,000元，增加3,664,351元，計增18.99%。
主要係因：教育部補助公幼就學代辦費用等，年底併決算辦理。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,500,248元，較預算數13,619,000元，減少1,118,752元，計減8.21%。
- 4.建築及設備計畫：決算數10,154,181元，較預算數9,666,000元，增加488,181元，計增5.05%。
主要係因：辦理教育部補助充實及改善教學環境設施設備工程等，年底併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數525,967元，較預算短絀數2,236,000元，反絀為餘，計相差2,761,967元。

主要係因：英語學習情境中心賸餘240,704元、辦理邁向卓越英語夏令營賸餘款41,760元、運動設施場館委外賸餘款232,861元、開放學校場地賸餘390,080元、代收代辦費節餘轉列其他準備金592,200元、A棟教學大樓左側B1~4樓廁所整修工程保留數1,432,592元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江國民小學

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2,489,974元。
投資活動之淨現金流出905,388元。
籌資活動之淨現金流入517,734元。
本年度現金及約當現金之淨增2,102,320元。
期初現金及約當現金13,517,170元。
期末現金及約當現金15,619,490元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,989,826,459元，包括：

流動資產15,690,228元，較上年度13,787,170元，增加1,903,058元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項，A棟教學大樓左側B1~4樓廁所整修工程保留，致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,129,867元，較上年度3,172,192元，減少42,325元，主要係因111年度幼兒園一樓班群寢室及戶外園區安全修繕工程動支學校準備金，致其他準備金減少。

固定資產519,034,797元，較上年度532,761,781元，減少13,726,984元，主要係因固定資產提列折舊費用，致固定資產減少。

無形資產36,647元，較上年度67,169元，減少30,522元，主要係因電腦軟體攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,451,934,920元，較上年度5,241,143,397元，增加210,791,523元，主要係因111年度土地公告現值調整，致代管資產增加。

決算日負債總額為5,462,252,177元，包括：

流動負債5,981,647元，較上年度5,246,646元，增加735,001元，主要係因代收代辦費尚未執行，致應付代收款增加。

其他負債5,456,270,530元，較上年度5,244,879,242元，增加211,391,288元，主要係因111年度土地公告現值調整，致應付代管資產增加。

決算日淨資產527,574,282元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數30,975,550元及補辦預算數0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」。
- (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－臺北市中山區濱江國民小學
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	115,744,000	100.00	131,612,832	100.00	15,868,832	13.71	114,974,175	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	3,000	0.00		0.00	4,100	0.00
431服務收入	3,000	0.00	3,000	0.00			4,100	0.00
45 財產收入	1,684,000	1.45	847,155	0.64	-836,845	-49.69	769,854	0.67
451財產處分收入	5,000	0.00	880	0.00	-4,120	-82.40	5,850	0.01
452租金收入	1,007,000	0.87	552,304	0.42	-454,696	-45.15	524,439	0.46
453權利金收入	252,000	0.22	79,161	0.06	-172,839	-68.59	75,600	0.07
45Y其他財產收入	420,000	0.36	214,810	0.16	-205,190	-48.85	163,965	0.14
46 政府撥入收入	110,136,000	95.15	126,400,764	96.04	16,264,764	14.77	109,786,797	95.49
462公庫撥款收入	110,136,000	95.15	120,820,500	91.80	10,684,500	9.70	107,123,770	93.17
46Y政府其他撥入收入			5,580,264	4.24	5,580,264		2,663,027	2.32
4S 教學收入	3,711,000	3.21	3,732,075	2.84	21,075	0.57	3,763,925	3.27
4S1學雜費收入	3,711,000	3.21	3,732,075	2.84	21,075	0.57	3,763,925	3.27
4Y 其他收入	210,000	0.18	629,838	0.48	419,838	199.92	649,499	0.56
4YY雜項收入	210,000	0.18	629,838	0.48	419,838	199.92	649,499	0.56
5 基金用途	117,980,000	101.93	131,086,865	99.60	13,106,865	11.11	115,959,285	100.86
53 國民教育計畫	75,400,000	65.14	85,473,085	64.94	10,073,085	13.36	78,791,921	68.53
54 學前教育計畫	19,295,000	16.67	22,959,351	17.44	3,664,351	18.99	19,739,090	17.17
5L 一般行政管理計畫	13,619,000	11.77	12,500,248	9.50	-1,118,752	-8.21	12,211,551	10.62
5M 建築及設備計畫	9,666,000	8.35	10,154,181	7.72	488,181	5.05	5,216,723	4.54
購建固定資產	9,630,000	8.32	10,154,181	7.72	524,181	5.44	5,204,723	4.53
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	12,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-2,236,000		525,967		2,761,967	-123.52	-985,110	
期初基金餘額	3,680,000		7,976,871		4,296,871	116.76	8,961,981	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,444,000		8,502,838		7,058,838	488.84	7,976,871	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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		30,975,550
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,684,500
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,580,264
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	21,075
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	419,838
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,073,085
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,664,351
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	532,437

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	115,744,000	131,612,832	15,868,832	13.71	
43 勞務收入	3,000	3,000		0.00	
431服務收入	3,000	3,000		0.00	
45 財產收入	1,684,000	847,155	-836,845	-49.69	
451財產處分收入	5,000	880	-4,120	-82.40	財產處分變賣收入覈實短收。
452租金收入	1,007,000	552,304	-454,696	-45.15	泳池委外租金收入因疫情影響核實減收。
453權利金收入	252,000	79,161	-172,839	-68.59	泳池委外權利金收入因疫情影響核實減收。
45Y其他財產收入	420,000	214,810	-205,190	-48.85	場地開放收入因疫情影響核實減收。
46 政府撥入收入	110,136,000	126,400,764	16,264,764	14.77	
462公庫撥款收入	110,136,000	120,820,500	10,684,500	9.70	教育局補助111年度用人費用不敷數等經費。
46Y政府其他撥入收入		5,580,264	5,580,264	0.00	教育部補助110學年度新住民語文育輔導團暨專業學習社群計畫等經費。
4S 教學收入	3,711,000	3,732,075	21,075	0.57	
4S1學雜費收入	3,711,000	3,732,075	21,075	0.57	
4Y 其他收入	210,000	629,838	419,838	199.92	
4YY雜項收入	210,000	629,838	419,838	199.92	1.影印卡加值費25,830元。2.學生證補卡費4,633元。3.110年度購置冷氣機退貨物稅2,000元。4.代收代辦費餘款轉列其他準備金592,200元。5.政府採購電子領標費5,175元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	117,980,000	131,086,865	13,106,865	11.11	
53 國民教育計畫	75,400,000	85,473,085	10,073,085	13.36	決算數較預算數增加10,073,085元，主要係因用人費用不足數等年底併決算辦理。
1 用人費用	64,414,000	74,938,449	10,524,449	16.34	
11 正式員額薪資	42,120,000	48,939,170	6,819,170	16.19	
113 職員薪金	42,120,000	48,939,170	6,819,170	16.19	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	1,132,848	73,216	6.91	
122 約僱職員薪金	418,992	363,160	-55,832	-13.33	
124 兼職人員酬金	640,640	769,688	129,048	20.14	
13 超時工作報酬	640,882	861,559	220,677	34.43	
131 加班費	640,882	861,559	220,677	34.43	
15 獎金	8,565,501	10,547,270	1,981,769	23.14	
151 考績獎金	3,248,000	4,766,920	1,518,920	46.76	
152 年終獎金	5,317,501	5,780,350	462,849	8.70	
16 退休及卹償金	6,358,188	6,999,367	641,179	10.08	
161 職員退休及離職金	6,358,188	6,999,367	641,179	10.08	
18 福利費	5,669,797	6,458,235	788,438	13.91	
181 分擔員工保險費	3,705,744	4,740,485	1,034,741	27.92	
183 傷病醫藥費	207,700	136,300	-71,400	-34.38	
185 員工通勤交通費	623,364	413,370	-209,994	-33.69	
18Y 其他福利費	1,132,989	1,168,080	35,091	3.10	
2 服務費用	7,834,000	7,582,492	-251,508	-3.21	
21 水電費	1,640,500	1,775,262	134,762	8.21	
212 工作場所電費	1,422,000	1,490,302	68,302	4.80	
214 工作場所水費	218,500	284,960	66,460	30.42	
22 郵電費	7,200		-7,200	-100.00	
222 電話費	7,200		-7,200	-100.00	
23 旅運費	44,640	60,625	15,985	35.81	
231 國內旅費	44,640	60,625	15,985	35.81	
24 印刷裝訂與廣告費	128,600	295,846	167,246	130.05	
241 印刷及裝訂費	128,600	295,846	167,246	130.05	
25 修理保養及保固費	1,621,632	1,163,802	-457,830	-28.23	
252 一般房屋修護費	633,375	473,525	-159,850	-25.24	
255 機械及設備修護費	510,757	113,768	-396,989	-77.73	
257 雜項設備修護費	477,500	576,509	99,009	20.73	
27 一般服務費	312,088	189,400	-122,688	-39.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,592	10,008	4,416	78.97	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	79,392	-123,104	-60.79	
27F 體育活動費	104,000	100,000	-4,000	-3.85	
28 專業服務費	4,079,340	4,097,557	18,217	0.45	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	505,940	509,152	3,212	0.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	71,000	34,250	-36,750	-51.76	
289 試務甄選費	1,600		-1,600	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		220,000	220,000		
28Y 其他專業服務費	3,500,800	3,334,155	-166,645	-4.76	
3 材料及用品費	1,699,000	1,820,474	121,474	7.15	
31 使用材料費	571,650	546,769	-24,881	-4.35	
315 設備零件	571,650	546,769	-24,881	-4.35	
32 用品消耗	1,127,350	1,273,705	146,355	12.98	
321 辦公(事務)用品	108,100	74,543	-33,557	-31.04	
322 報章雜誌	110,000	110,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	16,000	18,670	2,670	16.69	
32Y 其他用品消耗	893,250	1,070,492	177,242	19.84	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		26,000	26,000		
44 交通及運輸設備租金		26,000	26,000		
442 車租		26,000	26,000		
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	361,720	-398,280	-52.41	
61 土地稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12	
612 一般土地地價稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12	
63 房屋稅	69,142	63,947	-5,195	-7.51	
631 一般房屋稅	69,142	63,947	-5,195	-7.51	
64 消費與行為稅	42,858	13,462	-29,396	-68.59	
644 營業稅	42,858	13,462	-29,396	-68.59	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	522,000	541,108	19,108	3.66	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	512,000	541,108	29,108	5.69	
743 獎勵費用	60,980	49,200	-11,780	-19.32	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	451,020	491,908	40,888	9.07	
9 其他	171,000	202,842	31,842	18.62	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	171,000	202,842	31,842	18.62	
91Y 其他	171,000	202,842	31,842	18.62	
54 學前教育計畫	19,295,000	22,959,351	3,664,351	18.99	決算數較預算數增加3,664,351元，主要係因教育部補助公幼就學代辦費用等年底併決算辦理。
1 用人費用	18,055,000	18,465,247	410,247	2.27	
11 正式員額薪資	12,744,975	13,150,431	405,456	3.18	
113 職員薪金	11,700,975	12,051,629	350,654	3.00	
114 工員工資	1,044,000	1,098,802	54,802	5.25	
12 聘僱及兼職人員薪資		130,929	130,929		
124 兼職人員酬金		130,929	130,929		
13 超時工作報酬	129,796	156,619	26,823	20.67	
131 加班費	129,796	156,619	26,823	20.67	
15 獎金	2,423,186	2,266,936	-156,250	-6.45	
151 考績獎金	829,000	771,230	-57,770	-6.97	
152 年終獎金	1,594,186	1,495,706	-98,480	-6.18	
16 退休及卹償金	1,323,336	1,114,917	-208,419	-15.75	
161 職員退休及離職金	1,293,096	1,044,948	-248,148	-19.19	
162 工員退休及離職金	30,240	69,969	39,729	131.38	
18 福利費	1,433,707	1,645,415	211,708	14.77	
181 分擔員工保險費	1,188,927	1,433,581	244,654	20.58	
183 傷病醫藥費	9,460	1,720	-7,740	-81.82	
185 員工通勤交通費	187,320	162,114	-25,206	-13.46	
18Y 其他福利費	48,000	48,000			
2 服務費用	827,000	839,186	12,186	1.47	
25 修理保養及保固費	694,400	694,400			
255 機械及設備修護費	694,400	694,400			
27 一般服務費	43,812	44,346	534	1.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,812	2,346	534	29.47	
27F 體育活動費	42,000	42,000			
28 專業服務費	88,788	100,440	11,652	13.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	19,440	12,240	170.00	
28Y 其他專業服務費	81,588	81,000	-588	-0.72	
3 材料及用品費	261,000	261,640	640	0.25	
31 使用材料費	89,900	89,900			
315 設備零件	89,900	89,900			
32 用品消耗	171,100	171,740	640	0.37	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品	106,880	106,880			
32Y 其他用品消耗	64,220	64,860	640	1.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	3,302,318	3,246,318	5,797.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	3,302,318	3,246,318	5,797.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	3,302,318	3,246,318	5,797.00	
9 其他	96,000	90,960	-5,040	-5.25	
91 其他支出	96,000	90,960	-5,040	-5.25	
91Y 其他	96,000	90,960	-5,040	-5.25	
5L 一般行政管理計畫	13,619,000	12,500,248	-1,118,752	-8.21	
1 用人費用	10,376,000	9,269,748	-1,106,252	-10.66	
11 正式員額薪資	6,732,000	6,214,329	-517,671	-7.69	
113 職員薪金	6,732,000	6,214,329	-517,671	-7.69	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,856	5,856		
124 兼職人員酬金		5,856	5,856		
13 超時工作報酬	313,999	282,954	-31,045	-9.89	
131 加班費	313,999	282,954	-31,045	-9.89	
15 獎金	1,867,153	1,284,473	-582,680	-31.21	
151 考績獎金	1,025,000	611,670	-413,330	-40.32	
152 年終獎金	842,153	672,803	-169,350	-20.11	
16 退休及卹償金	646,464	617,522	-28,942	-4.48	
161 職員退休及離職金	646,464	617,522	-28,942	-4.48	
18 福利費	816,384	864,614	48,230	5.91	
181 分擔員工保險費	576,120	631,495	55,375	9.61	
185 員工通勤交通費	96,264	81,194	-15,070	-15.65	
18Y 其他福利費	144,000	151,925	7,925	5.50	
2 服務費用	2,857,000	2,851,590	-5,410	-0.19	
27 一般服務費	2,165,168	2,189,076	23,908	1.10	
279 外包費	2,147,168	2,174,076	26,908	1.25	
27F 體育活動費	18,000	15,000	-3,000	-16.67	
28 專業服務費	619,832	590,514	-29,318	-4.73	
28Y 其他專業服務費	619,832	590,514	-29,318	-4.73	
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	385,000	377,910	-7,090	-1.84	
32 用品消耗	385,000	377,910	-7,090	-1.84	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
321 辦公（事務）用品	385,000	377,910	-7,090	-1.84	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0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0元。2.決算數較預算數增加488,181元，主要係因辦理111年度幼兒園一樓班群寢室及戶外園區安全修繕工程等年底併決算辦理。
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	9,666,000	10,154,181	488,181	5.05	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,666,000	10,154,181	488,181	5.05	
51 購建固定資產	1,038,000	1,029,744	-8,256	-0.80	
514 購置機械及設備	815,400	815,080	-320	-0.04	
516 購置雜項設備	222,600	214,664	-7,936	-3.57	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	8,592,000	9,124,437	532,437	6.20	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,593,000	6,913,866	320,866	4.87	
542 其他遞延支出	1,999,000	2,210,571	211,571	10.58	

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學

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79,392元。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人，預算數912,000元，決算數897,600元。

(2)校警業務外包2人，預算數1,155,168元，決算數1,259,676元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數16,800元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數153,731元；決算數109,585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	816,048,331	-283,219,381	1,074,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	740,257,445	-218,581,115		
機械及設備	49,176,228	-41,214,181	815,400	
交通及運輸設備	5,555,063	-4,996,207		
雜項設備	20,992,426	-18,427,878	222,600	
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	67,169		36,000	
發展中之無形資產				
其他				
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815,400元，係法定預算數815,400元。
- 2.雜項設備：
增加數可用預算數222,600元，係法定預算數222,600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85,470元，係法定預算數85,470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2,234,883元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備計815,080元。(2)撥入：教育局移撥觸控液晶螢幕等設備計1,298,206元。(3)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦等設備計121,597元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計41,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助款購買監視主機20,000元。(2)受贈：應付代收款購置監視主鏡頭21,000元。

北市中山區濱江國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
3,887,909	85,470	69,022	-17,576,393	519,071,444
			-13,306,572	508,369,758
2,234,883			-2,893,803	7,303,127
41,000			-233,459	366,397
1,612,026		38,500	-1,142,559	2,995,515
	85,470	30,522		36,647

註 3.雜項設備：增加數計1,612,026元，變動原因為：(1)增置：保險箱等設備計214,664元。(2)撥入：教育局移撥冷氣機等設備計1,246,302元。(3)受贈：以代辦經費購置廚房餐車等設備計151,060元。減少數計38,500元，變動原因為：(1)報廢：組合遊戲器材設備等設備一批計38,500元。

4.電腦軟體：減少數計30,522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30,522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－臺北市中山區濱江國民小學
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		815,400			815,400	815,080	-320	
機械及設備		815,400			815,400	815,080	-320	
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		222,600			222,600	214,664	-7,936	
雜項設備		222,600			222,600	214,664	-7,936	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,038,000			1,038,000	1,029,744	-8,256	

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—臺北市中山區濱江國民小學

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	52	54	2	依據市府111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定111學年度教職員工員額編制表新增2名普通班教師。
職員	51	53	2	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	21	21	0	
職員	18	18	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
職員	9	8	-1	
合計	82	83	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.外包費：

(1)工友業務外包2人。

(2)校警業務外包2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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									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
國民教育計畫	42,120,000	418,992	640,882		8,565,501	6,358,188		5,669,797		63,773,360	640,640	64,414,000
正式人員	42,120,000		629,243		8,513,127	4,199,832		5,614,657		61,076,859		61,076,859
聘僱人員		418,992	11,639		52,374	25,140		55,140		563,285		563,285
顧問人員												
兼任人員											640,640	640,640
其他人員						2,133,216				2,133,216		2,133,216
學前教育計畫	12,744,975		129,796		2,423,186	1,323,336		1,433,707		18,055,000		18,055,000
正式人員	12,744,975		129,796		2,423,186	1,323,336		1,433,707		18,055,000		18,055,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	6,732,000		313,999		1,867,153	646,464		816,384		10,376,000		10,376,000
正式人員	6,732,000		313,999		1,867,153	646,464		816,384		10,376,000		10,376,000
兼任人員												
合 計	61,596,975	418,992	1,084,677		12,855,840	8,327,988		7,919,888		92,204,360	640,640	92,845,000

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82人，計5,102,000元，執行結果決算65人，計6,149,820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年度預算編列編列82人，計7,753,840元，執行結果決算94人，計7,948,859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79,392元。

(2)外包費：

工友業務外包，預算數912,000元，決算數897,600元。

校警業務外包，預算數1,155,168元，決算數1,259,676元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數16,800元。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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
48,939,170	363,160	861,559		10,547,270	6,999,367		6,458,235		74,168,761	769,688	74,938,449
48,939,170		861,559		10,494,896	4,890,078		6,374,909		71,560,612		71,560,612
	363,160			52,374	22,920		56,257		494,711		494,711
					20,959		27,069		48,028	769,688	817,716
					2,065,410				2,065,410		2,065,410
13,150,431		156,619		2,266,936	1,114,917		1,645,415		18,334,318	130,929	18,465,247
13,150,431		156,619		2,256,152	1,104,177		1,631,114		18,298,493		18,298,493
				10,784	10,740		14,301		35,825	130,929	166,754
6,214,329		282,954		1,284,473	617,522		864,614		9,263,892	5,856	9,269,748
6,214,329		282,954		1,284,473	616,613		863,005		9,261,374		9,261,374
					909		1,609		2,518	5,856	8,374
68,303,930	363,160	1,301,132		14,098,679	8,731,806		8,968,264		101,766,971	906,473	102,673,444

地方教育發展基金－臺北市中山區濱江國民小學
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			94,695,000		108,432,436		13,737,436	14.51	
國民教育計畫			75,400,000		85,473,085		10,073,085	13.36	決算數較預算數增加10,073,085元，主要係因用人費用不足數等年底併決算辦理。
學前教育計畫			19,295,000		22,959,351		3,664,351	18.99	決算數較預算數增加3,664,351元，主要係因教育部補助公幼就學代辦費用等年底併決算辦理。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	92,845,000	102,673,444	9,828,444	10.59
11 正式員額薪資	61,596,975	68,303,930	6,706,955	10.89
113 職員薪金	60,552,975	67,205,128	6,652,153	10.99
114 工員工資	1,044,000	1,098,802	54,802	5.25
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	1,269,633	210,001	19.82
122 約僱職員薪金	418,992	363,160	-55,832	-13.33
124 兼職人員酬金	640,640	906,473	265,833	41.49
13 超時工作報酬	1,084,677	1,301,132	216,455	19.96
131 加班費	1,084,677	1,301,132	216,455	19.96
15 獎金	12,855,840	14,098,679	1,242,839	9.67
151 考績獎金	5,102,000	6,149,820	1,047,820	20.54
152 年終獎金	7,753,840	7,948,859	195,019	2.52
16 退休及卹償金	8,327,988	8,731,806	403,818	4.85
161 職員退休及離職金	8,297,748	8,661,837	364,089	4.39
162 工員退休及離職金	30,240	69,969	39,729	131.38
18 福利費	7,919,888	8,968,264	1,048,376	13.24
181 分擔員工保險費	5,470,791	6,805,561	1,334,770	24.40
183 傷病醫藥費	217,160	138,020	-79,140	-36.44
185 員工通勤交通費	906,948	656,678	-250,270	-27.59
18Y 其他福利費	1,324,989	1,368,005	43,016	3.25
2 服務費用	11,518,000	11,273,268	-244,732	-2.12
21 水電費	1,640,500	1,775,262	134,762	8.21
212 工作場所電費	1,422,000	1,490,302	68,302	4.80
214 工作場所水費	218,500	284,960	66,460	30.42
22 郵電費	7,200	0	-7,200	-100.00
222 電話費	7,200	0	-7,200	-100.00
23 旅運費	44,640	60,625	15,985	35.81
231 國內旅費	44,640	60,625	15,985	35.81
24 印刷裝訂與廣告費	128,600	295,846	167,246	130.05
241 印刷及裝訂費	128,600	295,846	167,246	130.05
25 修理保養及保固費	2,316,032	1,858,202	-457,830	-19.77
252 一般房屋修護費	633,375	473,525	-159,850	-25.24
255 機械及設備修護費	1,205,157	808,168	-396,989	-32.94
257 雜項設備修護費	477,500	576,509	99,009	20.73
27 一般服務費	2,521,068	2,422,822	-98,246	-3.90
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,404	12,354	4,950	66.86
279 外包費	2,147,168	2,174,076	26,908	1.25
27D 計時與計件人員酬金	202,496	79,392	-123,104	-60.79
27F 體育活動費	164,000	157,000	-7,000	-4.27
28 專業服務費	4,787,960	4,788,511	551	0.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	513,140	528,592	15,452	3.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	34,250	-36,750	-51.76
289 試務甄選費	1,600	0	-1,600	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	220,000	220,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	4,202,220	4,005,669	-196,551	-4.68
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	2,345,000	2,460,024	115,024	4.91
31 使用材料費	661,550	636,669	-24,881	-3.76
315 設備零件	661,550	636,669	-24,881	-3.76
32 用品消耗	1,683,450	1,823,355	139,905	8.31
321 辦公(事務)用品	599,980	559,333	-40,647	-6.77
322 報章雜誌	110,000	110,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	18,670	2,670	16.69
32Y 其他用品消耗	957,470	1,135,352	177,882	18.58
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	26,000	26,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	26,000	26,000	0.00
442 車租	0	26,000	26,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,666,000	10,154,181	488,181	5.05
51 購建固定資產	1,038,000	1,029,744	-8,256	-0.80
514 購置機械及設備	815,400	815,080	-320	-0.04
516 購置雜項設備	222,600	214,664	-7,936	-3.57
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	8,592,000	9,124,437	532,437	6.20
541 遞延修繕房屋建築支出	6,593,000	6,913,866	320,866	4.87
542 其他遞延支出	1,999,000	2,210,571	211,571	10.58
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	361,720	-398,280	-52.41
61 土地稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12
612 一般土地地價稅	648,000	284,311	-363,689	-56.12
63 房屋稅	69,142	63,947	-5,195	-7.51
631 一般房屋稅	69,142	63,947	-5,195	-7.51
64 消費與行為稅	42,858	13,462	-29,396	-68.59
644 營業稅	42,858	13,462	-29,396	-68.59
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	579,000	3,844,426	3,265,426	563.98
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	568,000	3,843,426	3,275,426	576.66
743 獎勵費用	60,980	49,200	-11,780	-19.32
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	507,020	3,794,226	3,287,206	648.34
9 其他	267,000	293,802	26,802	10.04
91 其他支出	267,000	293,802	26,802	10.04
91Y 其他	267,000	293,802	26,802	10.04
合 計	117,980,000	131,086,865	13,106,865	11.11

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	1,658,584	1,264,662	-393,922	-23.75	
185 員工通勤交通費	906,948	656,678	-250,270	-27.59	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	79,392	-123,104	-60.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	513,140	528,592	15,452	3.01	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,989,826,459	100.00	5,790,931,709	100.00	198,894,750	3.43
流動資產	15,690,228	0.26	13,787,170	0.24	1,903,058	13.80
現金	15,619,490	0.26	13,517,170	0.23	2,102,320	15.55
銀行存款	15,619,490	0.26	13,517,170	0.23	2,102,320	15.55
銀行存款-公庫存款	8,021,325	0.13	7,125,758	0.12	895,567	12.57
銀行存款-保管款	7,598,165	0.13	6,391,412	0.11	1,206,753	18.88
應收款項	70,738	0.00	270,000	0.00	-199,262	-73.80
其他應收款	70,738	0.00	270,000	0.00	-199,262	-73.80
長期貸墊款及準備金	3,129,867	0.05	3,172,192	0.05	-42,325	-1.33
準備金	3,129,867	0.05	3,172,192	0.05	-42,325	-1.33
退休及離職準備金	1,951,478	0.03	1,772,964	0.03	178,514	10.07
其他準備金	1,178,389	0.02	1,399,228	0.02	-220,839	-15.78
其他準備金-其他	1,178,389	0.02	1,399,228	0.02	-220,839	-15.78
固定資產	519,034,797	8.67	532,761,781	9.20	-13,726,984	-2.58
房屋建築及設備	508,369,758	8.49	521,676,330	9.01	-13,306,572	-2.55
房屋建築及設備	740,257,445	12.36	740,257,445	12.78	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-231,887,687	-3.87	-218,581,115	-3.77	-13,306,572	6.09
機械及設備	7,303,127	0.12	7,962,047	0.14	-658,920	-8.28
機械及設備	51,411,111	0.86	49,176,228	0.85	2,234,883	4.54
累計折舊-機械及設備	-44,107,984	-0.74	-41,214,181	-0.71	-2,893,803	7.02
交通及運輸設備	366,397	0.01	558,856	0.01	-192,459	-34.44
交通及運輸設備	5,596,063	0.09	5,555,063	0.10	41,000	0.74
累計折舊-交通及運輸設備	-5,229,666	-0.09	-4,996,207	-0.09	-233,459	4.67
雜項設備	2,995,515	0.05	2,564,548	0.04	430,967	16.80
雜項設備	22,565,952	0.38	20,992,426	0.36	1,573,526	7.50
累計折舊-雜項設備	-19,570,437	-0.33	-18,427,878	-0.32	-1,142,559	6.20
無形資產	36,647	0.00	67,169	0.00	-30,522	-45.44
無形資產	36,647	0.00	67,169	0.00	-30,522	-45.44
電腦軟體	36,647	0.00	67,169	0.00	-30,522	-45.44
其他資產	5,451,934,920	91.02	5,241,143,397	90.51	210,791,523	4.02
什項資產	5,451,934,920	91.02	5,241,143,397	90.51	210,791,523	4.02
暫付及待結轉帳項	123,480	0.00	26,997	0.00	96,483	357.38
代管資產	5,451,811,440	91.02	5,241,116,400	90.51	210,695,040	4.02
合 計	5,989,826,459	100.00	5,790,931,709	100.00	198,894,750	3.43

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。
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)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。

北市中山區濱江國民小學
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	5,462,252,177	91.19	5,250,125,888	90.66	212,126,289	4.04
流動負債	5,981,647	0.10	5,246,646	0.09	735,001	14.01
應付款項	5,882,743	0.10	5,159,121	0.09	723,622	14.03
應付代收款	5,599,132	0.09	4,876,358	0.08	722,774	14.82
應付代收款	5,599,132	0.09	4,876,358	0.08	722,774	14.82
應付費用	283,611	0.00	282,763	0.00	848	0.30
應付費用	283,611	0.00	282,763	0.00	848	0.30
預收款項	98,904	0.00	87,525	0.00	11,379	13.00
預收收入	98,904	0.00	87,525	0.00	11,379	13.00
預收收入	98,904	0.00	87,525	0.00	11,379	13.00
其他負債	5,456,270,530	91.09	5,244,879,242	90.57	211,391,288	4.03
什項負債	5,456,270,530	91.09	5,244,879,242	90.57	211,391,288	4.03
存入保證金	2,122,513	0.04	1,542,051	0.03	580,462	37.64
存入保證金	2,122,513	0.04	1,542,051	0.03	580,462	37.64
應付退休及離職金	1,951,478	0.03	1,772,964	0.03	178,514	10.07
應付退休及離職金	1,951,478	0.03	1,772,964	0.03	178,514	10.07
應付代管資產	5,451,811,440	91.02	5,241,116,400	90.51	210,695,040	4.02
應付代管資產	5,451,811,440	91.02	5,241,116,400	90.51	210,695,040	4.02
暫收及待結轉帳項	385,099	0.01	447,827	0.01	-62,728	-14.01
暫收及待結轉帳項	385,099	0.01	447,827	0.01	-62,728	-14.01
淨資產	527,574,282	8.81	540,805,821	9.34	-13,231,539	-2.45
淨資產	527,574,282	8.81	540,805,821	9.34	-13,231,539	-2.45
淨資產	527,574,282	8.81	540,805,821	9.34	-13,231,539	-2.45
累積餘額	527,574,282	8.81	540,805,821	9.34	-13,231,539	-2.45

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

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	%
代管資產-土地改良物	77,280	0.00	77,280	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,451,734,160	91.02	5,241,039,120	90.50	210,695,040	4.02
合 計	5,989,826,459	100.00	5,790,931,709	100.00	198,894,750	3.43

信託代理與保證資產 300,000
保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(112.1.30)。
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）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。

北市中山區濱江國民小學
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	5,989,826,459	100.00	5,790,931,709	100.00	198,894,750	3.43

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	134,469,070	100.00	117,300,853	100.00	17,168,217	14.64
勞務收入	3,000	0.00	4,100	0.00	-1,100	-26.83
服務收入	3,000	0.00	4,100	0.00	-1,100	-26.83
財產收益	3,411,663	2.54	2,783,382	2.37	628,281	22.57
財產孳息收入	631,465	0.47	600,039	0.51	31,426	5.24
廢舊物品售價收入	880	0.00	5,850	0.00	-4,970	-84.96
財產交易利益	2,564,508	1.91	1,917,528	1.63	646,980	33.74
其他財產收入	214,810	0.16	259,965	0.22	-45,155	-17.37
政府撥入收入	126,400,764	94.00	109,786,797	93.59	16,613,967	15.13
公庫撥款收入	120,820,500	89.85	107,123,770	91.32	13,696,730	12.79
政府其他撥入收入	5,580,264	4.15	2,663,027	2.27	2,917,237	109.55
教學收入	3,732,075	2.78	3,763,925	3.21	-31,850	-0.85
學雜費收入	3,732,075	2.78	3,763,925	3.21	-31,850	-0.85
其他收入	921,568	0.69	962,649	0.82	-41,081	-4.27
受贈收入	293,657	0.22	313,150	0.27	-19,493	-6.22
雜項收入	627,911	0.47	649,499	0.55	-21,588	-3.32
支出	147,700,609	109.84	132,411,049	112.88	15,289,560	11.55
人事支出	102,673,444	76.35	94,718,523	80.75	7,954,921	8.40
人事支出	102,673,444	76.35	94,718,523	80.75	7,954,921	8.40
業務支出	17,965,438	13.36	15,821,612	13.49	2,143,826	13.55
業務支出	17,965,438	13.36	15,821,612	13.49	2,143,826	13.55
獎補助支出	0	0.00	5,945	0.01	-5,945	-100.00
其他獎補助	0	0.00	5,945	0.01	-5,945	-100.00
折舊、折耗及攤銷	17,643,488	13.12	17,530,763	14.95	112,725	0.64
固定資產折舊	17,612,966	13.10	17,485,593	14.91	127,373	0.73
無形資產攤銷	30,522	0.02	45,170	0.04	-14,648	-32.43
其他支出	9,418,239	7.00	4,334,206	3.69	5,084,033	117.30
其他支出	9,418,239	7.00	4,334,206	3.69	5,084,033	117.30
本期賸餘(短絀)	-13,231,539	-9.84	-15,110,196	-0.11	1,878,657	0.12
期初淨資產	540,805,821	402.18	555,916,017	4.20	-15,110,196	-0.99
解繳公庫						
期末淨資產	527,574,282	392.34	540,805,821	4.08	-13,231,539	-0.87

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—臺北市中山區濱江國民小學
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)	-13,231,539
8002 調整非現金項目	15,721,513
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,489,974
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	813,039
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,486,303
8207 增加長期貸墊款及準備金	-592,200
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,612,530
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-905,388
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,824,327
8404 減少短期債務及其他負債	-2,306,593
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	517,734
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,102,320
87 期初現金及約當現金	13,517,170
88 期末現金及約當現金	15,619,490

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178,514元及代管資產增加數210,695,040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—臺北市中山區濱江國民小學

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	131,612,832	2,856,238	134,469,070	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	847,155	2,564,508	3,411,663	財產收益
政府撥入收入	126,400,764		126,400,764	政府撥入收入
教學收入	3,732,075		3,732,075	教學收入
其他收入	629,838	291,730	921,568	其他收入
基金用途	131,086,865	16,613,744	147,700,609	支出
用人費用	102,673,444		102,673,444	人事支出
服務費用	11,273,268	6,692,170	17,965,438	業務支出
材料及用品費	2,460,024	-2,460,024		
租金、償債、利息及相關手續費	26,000	-26,000		
稅捐及規費(強制費)	361,720	-361,720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,844,426	-3,844,426		
其他	293,802	9,124,437	9,418,239	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,124,437	-9,124,437		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	1,029,744	-1,029,744		
本期賸餘(短絀)	525,967	-13,757,506	-13,231,539	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,976,871	532,828,950	540,805,821	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,502,838	519,071,444	527,574,282	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學
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102萬9,744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」1,127萬3,268元與會計科目「業務支出」1,796萬5,438元間之調整數669萬2,170元，係「材料及用品費」246萬24元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬6,000元、「稅捐及規費(強制費)」36萬1,720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)384萬4,426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256萬4,508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29萬3,657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；另預算項目「其他收入」其中1,927元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,764萬3,488元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」29萬3,802元與會計科目「其他支出」941萬8,239元間之調整數912萬4,437元，係「遞延支出」912萬4,437元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂