

40501481

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

臺北市中正區忠孝國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區忠孝國民小學編

# 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 21 至 21	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	89,499,857	95,009,883	- 5,510,026	- 5.80
基金用途	92,264,828	94,089,236	- 1,824,408	- 1.94
賸餘(短絀)	- 2,764,971	920,647	- 3,685,618	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,631,500	5,396,471	- 2,764,971	- 51.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,628,760	2,868,680	- 4,497,440	--

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正區忠孝國民小學

## 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61,681,000元，決算數64,825,188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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、性別平等教育宣導、家長成長研習及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5,832,000元，決算數7,425,009元。

係辦理幼兒園招生工作及幼兒各項活動，以健全幼兒教育及照顧並促進其身心健全發展。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,988,000元，決算數14,188,921元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (四)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,919,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數85,000元)，決算數5,825,710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正區忠孝國民小學

## 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89,499,857元，較預算數81,434,000元，增加8,065,857元，計增9.90%。

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。

2.財產處分收入：決算數3,920元，較預算數10,000元，減少6,080元，計減60.80%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計收入減少所致。

3.利息收入：決算數282元，較預算數1,000元，減少718元，計減71.80%。

主要係因：

薪資轉帳存戶利息收入較預計收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數20,000元，較預算數42,000元，減少22,000元，計減52.38%。

主要係因：

場地開放收入因疫情影響較預計收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數86,075,641元，較預算數80,084,000元，增加5,991,641元，計增7.48%。

主要係因：

教育局補助：(1)用人費用不敷數3,564,000元。

(2)統籌款-兒童遊戲場汰換修繕計畫614,385元。

(3)統籌款-韻律教室整修工程1,354,113元。

(4)統籌款-建置雙語校園情境計畫459,143元。

以上合計：5,991,641元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,153,046元，較預算數0元，增加2,153,046元。

主要係因：

教育部補助：(1)110學年度擴大引進外籍英語人員計畫教學助理經費212,962元。

(2)111學年度擴大引進外籍英語人員計畫教學助理經費106,880元。

(3)110至111年數位學習推動計畫科技輔助自主學習實施學校經費65,950元。

(4)110學年度學習扶助計畫攜手班經費107,010元。

(5)111學年度學習扶助計畫攜手班經費96,059元。

(6)110學年度幼兒園2-5歲代辦經費652,459元。

(7)111學年度幼兒園2-5歲代辦經費411,154元。

(8)110學年度兒童課後照顧服務學生參加費用219,533元。

(9)公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款200,000元。

(10)110-2精進教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費10,240元。

(11)111-1精進教學品質計畫兼任輔導員減課鐘點費10,080元。

(12)110-2學校用書經費11,549元。

(13)111-1學校用書經費9,965元。

(14)學校設置樹木解說牌經費6,460元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠孝國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

(15)110-2學生無力繳交代收代辦費1,945元。

(16)111-1學生無力繳交代收代辦費2,000元。

(17)學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費28,800元。

以上合計：2,153,046元。

7.學雜費收入：決算數1,144,825元，較預算數1,187,000元，減少42,175元，計減3.55%。

8.受贈收入：決算數382元，較預算數7,000元，減少6,618元，計減94.54%。

主要係因：

教育儲蓄戶等捐款收入較預計收入減少所致。

9.雜項收入：決算數98,761元，較預算數100,000元，減少1,239元，計減1.24%。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數92,264,828元，較預算數83,420,000元，增加8,844,828元，計增10.60%。

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64,825,188元，較預算數61,681,000元，增加3,144,188元，計增5.10%。

2.學前教育計畫：決算數7,425,009元，較預算數5,832,000元，增加1,593,009元，計增27.31%。

主要係因：

執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。

3.一般行政管理計畫：決算數14,188,921元，較預算數13,988,000元，增加200,921元，計增1.44%。

4.建築及設備計畫：決算數5,825,710元，較預算數1,919,000元，增加3,906,710元，計增203.58%。

主要係因：

(1)執行教育局補助110年臺北市中小學電力系統改善工程委託設計監造案第二階段服務費1,380,000元。

(2)執行教育局補助雙語校園情境工程457,958元。

(3)執行教育局補助及核准動支學校基金餘額辦理校園兒童遊戲場修繕汰換工程654,408元。

(4)執行教育局補助韻律教室整修工程1,344,663元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,764,971元，較預算短絀數1,986,000元，計相差778,971元。

主要係因：

執行教育局補助110年臺北市中小學電力系統改善工程委託設計監造案第二階段服務費。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠孝國民小學

## 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617,371元。
- 投資活動之淨現金流出917,200元。
- 籌資活動之淨現金流出94,189元。
- 本年度現金及約當現金之淨減1,628,760元。
- 期初現金及約當現金9,324,935元。
- 期末現金及約當現金7,696,175元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為704,159,510元，包括：

流動資產7,737,157元，較上年度9,324,935元，減少1,587,778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6,726,067元，較上年度6,196,865元，增加529,202元，主要係因提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產6,384,872元，較上年度7,925,182元，減少1,540,310元，主要係因提列設備折舊致固定資產減少。

無形資產278,236元，較上年度337,593元，減少59,357元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產683,033,178元，較上年度904,325,817元，減少221,292,639元，主要係因代管國有財產土地減值致代管資產-其他政府減少。

決算日負債總額為694,864,902元，包括：

流動負債4,905,853元，較上年度3,339,096元，增加1,566,757元，主要係因韻律教室整修工程已完工驗收尚未付款，致應付工程款增加。

其他負債689,959,049元，較上年度911,112,050元，減少221,153,001元，主要係因代管國有財產土地減值致應付代管資產減少。

決算日淨資產為9,294,608元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數16,914,690元及補辦預算數85,000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—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	81,434,000	100.00	89,499,857	100.00	8,065,857	9.90	95,009,883	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	3,000	0.00		0.00		
431服務收入	3,000	0.00	3,000	0.00				
45 財產收入	53,000	0.07	24,202	0.03	-28,798	-54.34	30,834	0.03
451財產處分收入	10,000	0.01	3,920	0.00	-6,080	-60.80	5,034	0.01
454利息收入	1,000	0.00	282	0.00	-718	-71.80	31	0.00
45Y其他財產收入	42,000	0.05	20,000	0.02	-22,000	-52.38	25,769	0.03
46 政府撥入收入	80,084,000	98.34	88,228,687	98.58	8,144,687	10.17	93,408,469	98.31
462公庫撥款收入	80,084,000	98.34	86,075,641	96.17	5,991,641	7.48	92,425,187	97.28
46Y政府其他撥入收入			2,153,046	2.41	2,153,046		983,282	1.03
4S 教學收入	1,187,000	1.46	1,144,825	1.28	-42,175	-3.55	1,205,910	1.27
4S1學雜費收入	1,187,000	1.46	1,144,825	1.28	-42,175	-3.55	1,205,910	1.27
4Y 其他收入	107,000	0.13	99,143	0.11	-7,857	-7.34	364,670	0.38
4Y0受贈收入	7,000	0.01	382	0.00	-6,618	-94.54	18	0.00
4YY雜項收入	100,000	0.12	98,761	0.11	-1,239	-1.24	364,652	0.38
5 基金用途	83,420,000	102.44	92,264,828	103.09	8,844,828	10.60	94,089,236	99.03
53 國民教育計畫	61,681,000	75.74	64,825,188	72.43	3,144,188	5.10	62,527,961	65.81
54 學前教育計畫	5,832,000	7.16	7,425,009	8.30	1,593,009	27.31	6,584,866	6.93
5L 一般行政管理計畫	13,988,000	17.18	14,188,921	15.85	200,921	1.44	13,288,531	13.99
5M 建築及設備計畫	1,919,000	2.36	5,825,710	6.51	3,906,710	203.58	11,687,878	12.30
購建固定資產	1,883,000	2.31	5,795,710	6.48	3,912,710	207.79	11,687,878	12.30
其他	36,000	0.04	30,000	0.03	-6,000	-16.67		
本期賸餘(短絀)	-1,986,000		-2,764,971		-778,971	39.22	920,647	
期初基金餘額	3,885,000		5,396,471		1,511,471	38.91	4,475,824	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,899,000		2,631,500		732,500	38.57	5,396,471	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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		16,914,690
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,991,641
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,153,046
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,144,188
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,593,009
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	200,921
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,831,885

備註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

**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	81,434,000	89,499,857	8,065,857	9.90	
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	53,000	24,202	-28,798	-54.34	
451財產處分收入	10,000	3,920	-6,080	-60.80	主要係報廢財產處分收入較預計收入減少所致。
454利息收入	1,000	282	-718	-71.80	主要係薪資轉帳存戶利息收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	42,000	20,000	-22,000	-52.38	主要係場地開放收入因疫情影響較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	80,084,000	88,228,687	8,144,687	10.17	
462公庫撥款收入	80,084,000	86,075,641	5,991,641	7.48	主要係教育局增撥用人費用不敷數等經費。
46Y政府其他撥入收入		2,153,046	2,153,046	0.00	主要係教育部補助兒童課後照顧服務等經費。
4S 教學收入	1,187,000	1,144,825	-42,175	-3.55	
4S1學雜費收入	1,187,000	1,144,825	-42,175	-3.55	
4Y 其他收入	107,000	99,143	-7,857	-7.34	
4YO受贈收入	7,000	382	-6,618	-94.54	主要係教育儲蓄戶等捐款收入較預計收入減少所致。
4YY雜項收入	100,000	98,761	-1,239	-1.24	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	83,420,000	92,264,828	8,844,828	10.60	
53 國民教育計畫	61,681,000	64,825,188	3,144,188	5.10	
1 用人費用	57,957,000	60,515,100	2,558,100	4.41	
11 正式員額薪資	27,168,000	29,115,976	1,947,976	7.17	
113 職員薪金	27,168,000	29,115,976	1,947,976	7.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	760,112	1,099,443	339,331	44.64	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	341,120	663,651	322,531	94.55	
13 超時工作報酬	589,169	485,445	-103,724	-17.61	
131 加班費	589,169	485,445	-103,724	-17.61	
15 獎金	6,680,964	6,805,772	124,808	1.87	
151 考績獎金	3,232,500	3,392,120	159,620	4.94	
152 年終獎金	3,448,464	3,413,652	-34,812	-1.01	
16 退休及卹償金	18,708,984	18,903,829	194,845	1.04	
161 職員退休及離職金	18,708,984	18,903,829	194,845	1.04	
18 福利費	4,049,771	4,104,635	54,864	1.35	
181 分擔員工保險費	2,400,696	2,870,191	469,495	19.56	
183 傷病醫藥費	187,600	133,050	-54,550	-29.08	
185 員工通勤交通費	249,816	228,594	-21,222	-8.50	
18Y 其他福利費	1,211,659	872,800	-338,859	-27.97	
2 服務費用	1,944,000	2,474,212	530,212	27.27	
21 水電費	755,000	720,629	-34,371	-4.55	
212 工作場所電費	738,000	707,542	-30,458	-4.13	
214 工作場所水費	17,000	13,087	-3,913	-23.02	
23 旅運費	28,520	40,305	11,785	41.32	
231 國內旅費	28,520	40,305	11,785	41.32	
25 修理保養及保固費	409,500	546,446	136,946	33.44	
252 一般房屋修護費	333,200	378,571	45,371	13.62	
255 機械及設備修護費	76,300	167,875	91,575	120.02	
27 一般服務費	222,872	358,762	135,890	60.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,768	6,694	2,926	77.65	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	292,068	132,964	83.57	
27F 體育活動費	60,000	60,000			
28 專業服務費	528,108	808,070	279,962	53.01	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	380,200	478,019	97,819	25.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	17,800	18,500	700	3.93	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	%	
28A 電腦軟體服務費		118,000	118,000		
28Y 其他專業服務費	130,108	193,551	63,443	48.76	
3 材料及用品費	1,307,000	1,170,147	-136,853	-10.47	
31 使用材料費	359,400	314,945	-44,455	-12.37	
315 設備零件	359,400	314,945	-44,455	-12.37	
32 用品消耗	947,600	855,202	-92,398	-9.75	
321 辦公（事務）用品	76,000	62,696	-13,304	-17.51	
322 報章雜誌	42,500	42,530	30	0.07	
328 醫療用品（非醫療院所使用）	15,000	29,353	14,353	95.69	
32Y 其他用品消耗	814,100	720,623	-93,477	-11.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	19,200	4,200	28.00	
44 交通及運輸設備租金	10,200	14,400	4,200	41.18	
442 車租	10,200	14,400	4,200	41.18	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	277,000	485,814	208,814	75.38	
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	267,000	475,814	208,814	78.21	
743 獎勵費用	36,600	30,442	-6,158	-16.83	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	230,400	445,372	214,972	93.30	
9 其他	181,000	160,715	-20,285	-11.21	
91 其他支出	181,000	160,715	-20,285	-11.21	
91Y 其他	181,000	160,715	-20,285	-11.21	
54 學前教育計畫	5,832,000	7,425,009	1,593,009	27.31	決算數較預算數增加1,593,009元，主要係因：執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。
1 用人費用	5,648,000	6,225,982	577,982	10.23	
11 正式員額薪資	3,961,860	4,395,839	433,979	10.95	
113 職員薪金	3,577,860	4,395,839	817,979	22.86	
114 工員工資	384,000		-384,000	-100.00	
13 超時工作報酬	64,533	60,480	-4,053	-6.28	
131 加班費	64,533	60,480	-4,053	-6.28	
15 獎金	785,667	864,252	78,585	10.00	



地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	%	
151 考績獎金	290,000	357,100	67,100	23.14	
152 年終獎金	495,667	507,152	11,485	2.32	
16 退休及卹償金	394,776	437,866	43,090	10.92	
161 職員退休及離職金	382,536	437,866	55,330	14.46	
162 工員退休及離職金	12,240		-12,240	-100.00	
18 福利費	441,164	467,545	26,381	5.98	
181 分擔員工保險費	368,256	415,399	47,143	12.80	
183 傷病醫藥費	1,720	800	-920	-53.49	
185 員工通勤交通費	55,188	35,346	-19,842	-35.95	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	92,000	85,220	-6,780	-7.37	
25 修理保養及保固費	56,000	54,658	-1,342	-2.40	
252 一般房屋修護費	47,600	39,600	-8,000	-16.81	
255 機械及設備修護費	8,400	15,058	6,658	79.26	
27 一般服務費	12,576	10,842	-1,734	-13.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	576	842	266	46.18	
27F 體育活動費	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
28 專業服務費	23,424	19,720	-3,704	-15.81	
28Y 其他專業服務費	23,424	19,720	-3,704	-15.81	
3 材料及用品費	34,000	1,082,007	1,048,007	3,082.37	
31 使用材料費	10,000	8,417	-1,583	-15.83	
315 設備零件	10,000	8,417	-1,583	-15.83	
32 用品消耗	24,000	1,073,590	1,049,590	4,373.29	
322 報章雜誌	9,600	9,600			
32Y 其他用品消耗	14,400	1,063,990	1,049,590	7,288.82	
4 租金、償債、利息及相關手續費		9,600	9,600		
44 交通及運輸設備租金		9,600	9,600		
442 車租		9,600	9,600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000		-10,000	-100.00	
9 其他	48,000	22,200	-25,800	-53.75	
91 其他支出	48,000	22,200	-25,800	-53.75	
91Y 其他	48,000	22,200	-25,800	-53.75	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	%	
5L 一般行政管理計畫	13,988,000	14,188,921	200,921	1.44	
1 用人費用	12,509,000	12,748,749	239,749	1.92	
11 正式員額薪資	7,980,000	8,296,800	316,800	3.97	
113 職員薪金	6,204,000	6,481,080	277,080	4.47	
114 工員工資	1,152,000	1,194,840	42,840	3.72	
115 警餉	624,000	620,880	-3,120	-0.50	
13 超時工作報酬	501,494	412,890	-88,604	-17.67	
131 加班費	501,494	412,890	-88,604	-17.67	
15 獎金	2,181,258	2,098,875	-82,383	-3.78	
151 考績獎金	1,183,500	1,107,126	-76,374	-6.45	
152 年終獎金	997,758	991,749	-6,009	-0.60	
16 退休及卹償金	755,784	780,602	24,818	3.28	
161 職員退休及離職金	663,624	709,380	45,756	6.89	
162 工員退休及離職金	92,160	71,222	-20,938	-22.72	
18 福利費	1,090,464	1,159,582	69,118	6.34	
181 分擔員工保險費	769,944	833,496	63,552	8.25	
185 員工通勤交通費	128,520	126,906	-1,614	-1.26	
18Y 其他福利費	192,000	199,180	7,180	3.74	
2 服務費用	1,229,000	1,201,513	-27,487	-2.24	
27 一般服務費	681,584	672,820	-8,764	-1.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		406	406		
279 外包費	657,584	648,414	-9,170	-1.39	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	475,416	456,693	-18,723	-3.94	
28Y 其他專業服務費	475,416	456,693	-18,723	-3.94	
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	249,000	237,659	-11,341	-4.55	
32 用品消耗	249,000	237,659	-11,341	-4.55	
321 辦公（事務）用品	241,750	230,409	-11,341	-4.69	
325 服裝	7,250	7,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	1,919,000	5,825,710	3,906,710	203.58	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85,000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82,559元。2.決算數較預算數增加3,906,710元，主要係因執行教育局補助韻律教室整修工程等4項工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,919,000	5,825,710	3,906,710	203.58	
51 購建固定資產	511,000	591,825	80,825	15.82	
514 購置機械及設備	359,000	411,000	52,000	14.48	
515 購置交通及運輸設備	50,000	50,000			
516 購置雜項設備	102,000	130,825	28,825	28.26	
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	1,372,000	5,203,885	3,831,885	279.29	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,372,000	4,549,477	3,177,477	231.59	
542 其他遞延支出		654,408	654,408		

地方教育發展基金-臺北市中正區忠孝國民小學

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：

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數292,068元。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數577,584元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數70,830元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數24,991元；決算數57,958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	
<b>資產</b>	25,751,353	-17,488,578	632,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	15,247,859	-10,312,659	411,000	
交通及運輸設備	1,580,390	-1,157,839	50,000	
雜項設備	8,585,511	-6,018,080	135,000	
租賃資產				
租賃權益改良				
收藏品及傳承資產				
購建中固定資產				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	337,593		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411,000元，係法定預算數359,000元及補辦預算52,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計50,000元，係法定預算數50,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計135,000元，係法定預算數102,000元及補辦預算33,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計30,888元，係法定預算數30,888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871,640元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等設備

計411,000元。(2)撥入：南湖國小撥入平板電腦及南門國小撥入短焦投影機等設備

計371,140元。(3)受贈：新觀文教事業有限公司實物贈與凱比同學AI機器人等設備計89,500元。減

少數計1,274,506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1,274,506元。

北市中正區忠孝國民小學

**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		
1,287,823	30,888	1,729,189	-1,158,301	6,663,108
871,640		1,274,506	-737,210	3,795,124
50,000		52,056	-39,301	381,194
336,183		313,270	-381,790	2,208,554
30,000	30,888	89,357		278,236

註 2.交通及運輸設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：購置16頻道混音機等設備計50,000元。減少數計52,056元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢教材提示機等計52,056元。

3.雜項設備：增加數計336,183元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計130,825元。(2)撥入：教育局移撥冷氣機等設備計177,072元。(3)受贈：應付代收欸購置冷氣機等設備計28,286元。減少數計313,270元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計313,270元。

4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置windows server2019及Adobe Acrobat Pro等計30,000元。減少數計89,357元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額360元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額88,997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－臺北市中正區忠孝國民小學  
**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		359,000	52,000		411,000	411,000		
機械及設備		359,000	52,000		411,000	411,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000		
交通及運輸設備		50,000			50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		102,000	33,000		135,000	130,825	-4,175	
雜項設備		102,000	33,000		135,000	130,825	-4,175	
購建中固定資產								
合 計		511,000	85,000		596,000	591,825	-4,175	

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—臺北市中正區忠孝國民小學  
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		85,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	52,000
購置雜項設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	33,000



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學

**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	31	31	0	
職員	30	30	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	6	5	-1	
職員	5	5	0	
技工	1	0	-1	
一般行政管理計畫	12	12	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	3	3	0	
合計	49	48	-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：

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)消化超額職工業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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	27,168,000	418,992	589,169		6,680,964	18,708,984		4,049,771		57,615,880	341,120	57,957,000
正式人員	27,168,000		589,169		6,628,592	2,751,840		4,016,351		41,153,952		41,153,952
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											341,120	341,120
其他人員						15,941,928				15,941,928		15,941,928
學前教育計畫	3,961,860		64,533		785,667	394,776		441,164		5,648,000		5,648,000
正式人員	3,961,860		64,533		785,667	394,776		441,164		5,648,000		5,648,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	7,980,000		501,494		2,181,258	755,784		1,090,464		12,509,000		12,509,000
正式人員	7,980,000		501,494		2,181,258	755,784		1,090,464		12,509,000		12,509,000
兼任人員												
合 計	39,109,860	418,992	1,155,196		9,647,889	19,859,544		5,581,399		75,772,880	341,120	76,114,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列47人，計4,706,000元，執行結果決算44人，計4,856,346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49人，計4,941,889元，執行結果決算50人，計4,912,553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：

閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數159,104元，決算數292,068元。

2.外包費：

(1)校警人力外包費，預算數577,584元，決算數577,584元。

(2)消化超額職工業務外包費，預算數80,000元，決算數70,830元。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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
29,115,976	435,792	485,445		6,805,772	18,903,829		4,104,635		59,851,449	663,651	60,515,100
29,115,976		485,445		6,750,959	3,033,470		3,996,699		43,382,549		43,382,549
	435,792			52,374	26,148		59,372		573,686		573,686
				2,439	22,355		48,564		73,358	663,651	737,009
					15,821,856				15,821,856		15,821,856
4,395,839		60,480		864,252	437,866		467,545		6,225,982		6,225,982
4,395,839		60,480		864,252	430,172		460,031		6,210,774		6,210,774
					7,694		7,514		15,208		15,208
8,296,800		412,890		2,098,875	780,602		1,159,582		12,748,749		12,748,749
8,296,800		412,890		2,098,875	780,602		1,159,582		12,748,749		12,748,749
41,808,615	435,792	958,815		9,768,899	20,122,297		5,731,762		78,826,180	663,651	79,489,831

地方教育發展基金－臺北市中正區忠孝國民小學  
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	%		
總 計			67,513,000		72,250,197		4,737,197	7.02	
國民教育計畫			61,681,000		64,825,188		3,144,188	5.10	
學前教育計畫			5,832,000		7,425,009		1,593,009	27.31	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,593,009元，主要係因：執行教育部補助幼兒園2-5歲代辦經費。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**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	76,114,000	79,489,831	3,375,831	4.44
11 正式員額薪資	39,109,860	41,808,615	2,698,755	6.90
113 職員薪金	36,949,860	39,992,895	3,043,035	8.24
114 工員工資	1,536,000	1,194,840	-341,160	-22.21
115 警餉	624,000	620,880	-3,120	-0.50
12 聘僱及兼職人員薪資	760,112	1,099,443	339,331	44.64
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	341,120	663,651	322,531	94.55
13 超時工作報酬	1,155,196	958,815	-196,381	-17.00
131 加班費	1,155,196	958,815	-196,381	-17.00
15 獎金	9,647,889	9,768,899	121,010	1.25
151 考績獎金	4,706,000	4,856,346	150,346	3.19
152 年終獎金	4,941,889	4,912,553	-29,336	-0.59
16 退休及卹償金	19,859,544	20,122,297	262,753	1.32
161 職員退休及離職金	19,755,144	20,051,075	295,931	1.50
162 工員退休及離職金	104,400	71,222	-33,178	-31.78
18 福利費	5,581,399	5,731,762	150,363	2.69
181 分擔員工保險費	3,538,896	4,119,086	580,190	16.39
183 傷病醫藥費	189,320	133,850	-55,470	-29.30
185 員工通勤交通費	433,524	390,846	-42,678	-9.84
18Y 其他福利費	1,419,659	1,087,980	-331,679	-23.36
2 服務費用	3,265,000	3,760,945	495,945	15.19
21 水電費	755,000	720,629	-34,371	-4.55
212 工作場所電費	738,000	707,542	-30,458	-4.13
214 工作場所水費	17,000	13,087	-3,913	-23.02
23 旅運費	28,520	40,305	11,785	41.32
231 國內旅費	28,520	40,305	11,785	41.32
25 修理保養及保固費	465,500	601,104	135,604	29.13
252 一般房屋修護費	380,800	418,171	37,371	9.81
255 機械及設備修護費	84,700	182,933	98,233	115.98
27 一般服務費	917,032	1,042,424	125,392	13.67
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,344	7,942	3,598	82.83
279 外包費	657,584	648,414	-9,170	-1.39
27D 計時與計件人員酬金	159,104	292,068	132,964	83.57
27F 體育活動費	96,000	94,000	-2,000	-2.08
28 專業服務費	1,026,948	1,284,483	257,535	25.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	380,200	478,019	97,819	25.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,800	18,500	700	3.93
28A 電腦軟體服務費	0	118,000	118,000	0.00
28Y 其他專業服務費	628,948	669,964	41,016	6.52
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	1,590,000	2,489,813	899,813	56.59
31 使用材料費	369,400	323,362	-46,038	-12.46

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
315 設備零件	369,400	323,362	-46,038	-12.46
32 用品消耗	1,220,600	2,166,451	945,851	77.49
321 辦公(事務)用品	317,750	293,105	-24,645	-7.76
322 報章雜誌	52,100	52,130	30	0.06
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	29,353	14,353	95.69
32Y 其他用品消耗	828,500	1,784,613	956,113	115.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	28,800	13,800	92.00
44 交通及運輸設備租金	10,200	24,000	13,800	135.29
442 車租	10,200	24,000	13,800	135.29
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,919,000	5,825,710	3,906,710	203.58
51 購建固定資產	511,000	591,825	80,825	15.82
514 購置機械及設備	359,000	411,000	52,000	14.48
515 購置交通及運輸設備	50,000	50,000	0	0.00
516 購置雜項設備	102,000	130,825	28,825	28.26
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	1,372,000	5,203,885	3,831,885	279.29
541 遞延修繕房屋建築支出	1,372,000	4,549,477	3,177,477	231.59
542 其他遞延支出	0	654,408	654,408	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	288,000	486,814	198,814	69.03
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	277,000	475,814	198,814	71.77
743 獎勵費用	36,600	30,442	-6,158	-16.83
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	240,400	445,372	204,972	85.26
9 其他	229,000	182,915	-46,085	-20.12
91 其他支出	229,000	182,915	-46,085	-20.12
91Y 其他	229,000	182,915	-46,085	-20.12
合 計	83,420,000	92,264,828	8,844,828	10.60

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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	1,008,828	1,190,933	182,105	18.05	
185 員工通勤交通費	433,524	390,846	-42,678	-9.84	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	292,068	132,964	83.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	380,200	478,019	97,819	25.73	
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	%
<b>資 產</b>	704,159,510	100.00	928,110,392	100.00	-223,950,882	-24.13
流動資產	7,737,157	1.10	9,324,935	1.00	-1,587,778	-17.03
現金	7,696,175	1.09	9,324,935	1.00	-1,628,760	-17.47
銀行存款	7,696,175	1.09	9,324,935	1.00	-1,628,760	-17.47
銀行存款-公庫存款	2,645,276	0.38	4,172,257	0.45	-1,526,981	-36.60
銀行存款-保管款	5,050,899	0.72	5,152,678	0.56	-101,779	-1.98
應收款項	40,982	0.01	0	0.00	40,982	0.00
其他應收款	40,982	0.01	0	0.00	40,982	0.00
長期貸墊款及準備金	6,726,067	0.96	6,196,865	0.67	529,202	8.54
準備金	6,726,067	0.96	6,196,865	0.67	529,202	8.54
退休及離職準備金	4,904,770	0.70	4,443,362	0.48	461,408	10.38
其他準備金	1,821,297	0.26	1,753,503	0.19	67,794	3.87
其他準備金-其他	1,441,969	0.20	1,374,557	0.15	67,412	4.90
其他準備金-教育儲蓄戶	379,328	0.05	378,946	0.04	382	0.10
固定資產	6,384,872	0.91	7,925,182	0.85	-1,540,310	-19.44
機械及設備	3,795,124	0.54	4,935,200	0.53	-1,140,076	-23.10
機械及設備	14,844,993	2.11	15,247,859	1.64	-402,866	-2.64
累計折舊-機械及設備	-11,049,869	-1.57	-10,312,659	-1.11	-737,210	7.15
交通及運輸設備	381,194	0.05	422,551	0.05	-41,357	-9.79
交通及運輸設備	1,578,334	0.22	1,580,390	0.17	-2,056	-0.13
累計折舊-交通及運輸設備	-1,197,140	-0.17	-1,157,839	-0.12	-39,301	3.39
雜項設備	2,208,554	0.31	2,567,431	0.28	-358,877	-13.98
雜項設備	8,608,424	1.22	8,585,511	0.93	22,913	0.27
累計折舊-雜項設備	-6,399,870	-0.91	-6,018,080	-0.65	-381,790	6.34
無形資產	278,236	0.04	337,593	0.04	-59,357	-17.58
無形資產	278,236	0.04	337,593	0.04	-59,357	-17.58
電腦軟體	278,236	0.04	337,593	0.04	-59,357	-17.58
其他資產	683,033,178	97.00	904,325,817	97.44	-221,292,639	-24.47
什項資產	683,033,178	97.00	904,325,817	97.44	-221,292,639	-24.47
暫付及待結轉帳項	324,381	0.05	96,800	0.01	227,581	235.10
代管資產	682,708,797	96.95	904,229,017	97.43	-221,520,220	-24.50
代管資產-土地改良物	15,638	0.00	15,638	0.00	0	0.00
代管資產-土地	281,987,000	40.05	272,565,000	29.37	9,422,000	3.46
合 計	704,159,510	100.00	928,110,392	100.00	-223,950,882	-24.13

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。

北市中正區忠孝國民小學  
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	%
<b>負 債</b>	694,864,902	98.68	914,451,146	98.53	-219,586,244	-24.01
流動負債	4,905,853	0.70	3,339,096	0.36	1,566,757	46.92
應付款項	4,905,853	0.70	3,339,096	0.36	1,566,757	46.92
應付代收款	3,214,099	0.46	3,118,297	0.34	95,802	3.07
應付代收款	3,214,099	0.46	3,118,297	0.34	95,802	3.07
應付費用	371,691	0.05	220,799	0.02	150,892	68.34
應付費用	371,691	0.05	220,799	0.02	150,892	68.34
應付工程款	1,320,063	0.19	0	0.00	1,320,063	0.00
應付工程款	1,320,063	0.19	0	0.00	1,320,063	0.00
其他負債	689,959,049	97.98	911,112,050	98.17	-221,153,001	-24.27
什項負債	689,959,049	97.98	911,112,050	98.17	-221,153,001	-24.27
存入保證金	2,161,181	0.31	2,131,181	0.23	30,000	1.41
存入保證金	2,161,181	0.31	2,131,181	0.23	30,000	1.41
應付退休及離職金	4,904,770	0.70	4,443,362	0.48	461,408	10.38
應付退休及離職金	4,904,770	0.70	4,443,362	0.48	461,408	10.38
應付代管資產	682,708,797	96.95	904,229,017	97.43	-221,520,220	-24.50
應付代管資產	682,708,797	96.95	904,229,017	97.43	-221,520,220	-24.50
暫收及待結轉帳項	184,301	0.03	308,490	0.03	-124,189	-40.26
暫收及待結轉帳項	184,301	0.03	308,490	0.03	-124,189	-40.26
<b>淨資產</b>	9,294,608	1.32	13,659,246	1.47	-4,364,638	-31.95
淨資產	9,294,608	1.32	13,659,246	1.47	-4,364,638	-31.95
淨資產	9,294,608	1.32	13,659,246	1.47	-4,364,638	-31.95
累積餘額	9,294,608	1.32	13,659,246	1.47	-4,364,638	-31.95
合 計	704,159,510	100.00	928,110,392	100.00	-223,950,882	-24.13

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	%
代管資產-房屋建築及設備	4,214,159	0.60	4,451,615	0.48	-237,456	-5.33
代管資產-其他政府	396,492,000	56.31	627,196,764	67.58	-230,704,764	-36.78
合 計	704,159,510	100.00	928,110,392	100.00	-223,950,882	-24.13

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。

北市中正區忠孝國民小學  
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	704,159,510	100.00	928,110,392	100.00	-223,950,882	-24.13

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠孝國民小學  
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	90,165,855	100.00	96,810,276	100.00	-6,644,421	-6.86
勞務收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
服務收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
財產收益	572,414	0.63	1,748,431	1.81	-1,176,017	-67.26
財產孳息收入	282	0.00	31	0.00	251	809.68
廢舊物品售價收入	3,920	0.00	1,420	0.00	2,500	176.06
財產交易利益	548,212	0.61	1,643,611	1.70	-1,095,399	-66.65
其他財產收入	20,000	0.02	103,369	0.11	-83,369	-80.65
政府撥入收入	88,228,687	97.85	93,408,469	96.49	-5,179,782	-5.55
公庫撥款收入	86,075,641	95.46	92,425,187	95.47	-6,349,546	-6.87
政府其他撥入收入	2,153,046	2.39	983,282	1.02	1,169,764	118.97
教學收入	1,144,825	1.27	1,205,910	1.25	-61,085	-5.07
學雜費收入	1,144,825	1.27	1,205,910	1.25	-61,085	-5.07
其他收入	216,929	0.24	447,466	0.46	-230,537	-51.52
受贈收入	118,168	0.13	82,814	0.09	35,354	42.69
雜項收入	98,761	0.11	364,652	0.38	-265,891	-72.92
支出	94,530,493	104.84	96,288,433	99.46	-1,757,940	-1.83
人事支出	79,489,831	88.16	76,225,289	78.74	3,264,542	4.28
人事支出	79,489,831	88.16	76,225,289	78.74	3,264,542	4.28
業務支出	6,756,372	7.49	5,997,390	6.19	758,982	12.66
業務支出	6,756,372	7.49	5,997,390	6.19	758,982	12.66
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	16,755	0.02	12,219	0.01	4,536	37.12
財產交易損失	16,755	0.02	12,219	0.01	4,536	37.12
折舊、折耗及攤銷	2,870,735	3.18	2,837,612	2.93	33,123	1.17
固定資產折舊	2,781,738	3.09	2,804,447	2.90	-22,709	-0.81
無形資產攤銷	88,997	0.10	33,165	0.03	55,832	168.35
其他支出	5,386,800	5.97	11,205,923	11.58	-5,819,123	-51.93
其他支出	5,386,800	5.97	11,205,923	11.58	-5,819,123	-51.93
本期賸餘(短絀)	-4,364,638	-4.84	521,843	0.01	-4,886,481	2.78
期初淨資產	13,659,246	15.15	13,137,403	0.14	521,843	-0.30
解繳公庫						
期末淨資產	9,294,608	10.31	13,659,246	0.14	-4,364,638	2.48

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—臺北市中正區忠孝國民小學  
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)	-4,364,638
8002 調整非現金項目	3,747,267
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-617,371
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	30,559
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,091,252
8207 增加長期貸墊款及準備金	-98,353
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,940,658
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-917,200
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,223,221
8404 減少短期債務及其他負債	-2,317,410
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-94,189
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,628,760
87 期初現金及約當現金	9,324,935
88 期末現金及約當現金	7,696,175

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461,408元及代管資產減少數221,520,220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—臺北市中正區忠孝國民小學

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	89,499,857	665,998	90,165,855	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	24,202	548,212	572,414	財產收益
政府撥入收入	88,228,687		88,228,687	政府撥入收入
教學收入	1,144,825		1,144,825	教學收入
其他收入	99,143	117,786	216,929	其他收入
基金用途	92,264,828	2,265,665	94,530,493	支出
用人費用	79,489,831		79,489,831	人事支出
服務費用	3,760,945	2,995,427	6,756,372	業務支出
材料及用品費	2,489,813	-2,489,813		
租金、償債、利息及相關手續費	28,800	-28,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	476,814	-476,814		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		16,755	16,755	財產損失
		2,870,735	2,870,735	折舊、折耗及攤銷
其他	182,915	5,203,885	5,386,800	其他支出
遞延支出	5,203,885	-5,203,885		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	621,825	-621,825		
本期賸餘(短絀)	-2,764,971	-1,599,667	-4,364,638	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,396,471	8,262,775	13,659,246	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,631,500	6,663,108	9,294,608	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區忠孝國民小學  
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 62 萬 1,825 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」376 萬 945 元與會計科目「業務支出」675 萬 6,372 元間之調整數 299 萬 5,427 元，係「材料及用品費」248 萬 9,813 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 8,800 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)47 萬 6,814 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 54 萬 8,212 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 11 萬 7,786 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等。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」287 萬 735 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」1 萬 6,755 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」18 萬 2,915 元與會計科目「其他支出」538 萬 6,800 元間之調整數 520 萬 3,885 元，係「遞延支出」520 萬 3,885 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂