

40501262

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

臺北市立龍山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立龍山國民中學編

# 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 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 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	194,450,481	198,168,174	- 3,717,693	- 1.88
基金用途	196,362,304	196,575,318	- 213,014	- 0.11
賸餘(短絀)	- 1,911,823	1,592,856	- 3,504,679	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,161,073	10,072,896	- 1,911,823	- 18.98
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,435,761	4,069,318	- 9,505,079	--

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

40501558-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學

## 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156,388,000元，決算數165,981,137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、生涯發展教育、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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列21,573,000元，決算數21,855,513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5,840,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,529,000元），決算數8,525,654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。

#### 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194,450,481元，較預算數179,674,000元，增加14,776,481元，計增8.22%。

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3,600元，較預算數48,000元，減少44,400元，計減92.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數2,850元，較預算數28,000元，減少25,150元，計減89.82%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期減少。

3.租金收入：決算數52,265元，較預算數0元，增加52,265元。

主要係因：

智慧販賣機使用費等收入覈實繳庫。

4.其他財產收入：決算數960,763元，較預算數1,424,000元，減少463,237元，計減32.53%。

主要係因：

場地出借費收入及停車收入較預期減少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

5.公庫撥款收入：決算數186,305,000元，較預算數177,972,000元，增加8,333,000元，計增4.68%。

主要係因：

活動中心巡檢修繕費等教育局補助款。

6.政府其他撥入收入：決算數7,041,320元，較預算數0元，增加7,041,320元。

主要係因：

自造教育及科技中心計畫經費等教育部補助款。

7.雜項收入：決算數84,683元，較預算數202,000元，減少117,317元，計減58.08%。

主要係因：

數位學生證遺失補卡費等收入較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數196,362,304元，較預算數183,801,000元，增加12,561,304元，計增6.83%。

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165,981,137元，較預算數156,388,000元，增加9,593,137元，計增6.13%。

主要係因：

用人費用核實支用不足併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數21,855,513元，較預算數21,573,000元，增加282,513元，計增1.31%。

主要係因：

用人費用核實支用不足併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數8,525,654元，較預算數5,840,000元，增加2,685,654元，計增45.99%。

主要係因：

教育部補助充實體育器材設備等經費所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,911,823元，較預算短絀數4,127,000元，計相差2,215,177元。

主要係因：

智慧販賣機使用費等租金收入52,265元，優先支用教育部補助款致各項業務計畫支用賸餘1,989,877元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,179,700元。

投資活動之淨現金流出3,408,067元。

籌資活動之淨現金流出847,994元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

本年度現金及約當現金之淨減5,435,761元。

期初現金及約當現金24,691,962元。

期末現金及約當現金19,256,201元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,545,487,240元，包括：

流動資產19,397,763元，較上年度24,862,404元，減少5,464,641元，主要係因應各項業務計劃需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,444,796元，較上年度2,160,718元，增加284,078元，主要係因應勞工退休準備金提撥及收益分配致退休及離職準備金增加。

固定資產25,814,332元，較上年度24,002,705元，增加1,811,627元，主要係因應教育局撥入臺北市學校冷氣設備致雜項設備增加。

無形資產127,788元，較上年度150,360元，減少22,572元，主要係因軟體攤銷致電腦軟體減少。

其他資產4,497,702,561元，較上年度4,393,999,333元，增加103,703,228元，主要係因應土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為4,511,384,047元，包括：

流動負債9,184,754元，較上年度11,795,262元，減少2,610,508元，主要係因學生代收代辦等經費減少致應付代收款減少。

其他負債4,502,199,293元，較上年度4,399,154,297元，增加103,044,996元，主要係因應土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為34,103,193元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數25,532,288元及補辦預算數2,529,000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－臺北市立龍山國民中學  
**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	179,674,000	100.00	194,450,481	100.00	14,776,481	8.22	198,168,174	100.00
43 勞務收入	48,000	0.03	3,600	0.00	-44,400	-92.50	14,400	0.01
431服務收入	48,000	0.03	3,600	0.00	-44,400	-92.50	14,400	0.01
45 財產收入	1,452,000	0.81	1,015,878	0.52	-436,122	-30.04	614,532	0.31
451財產處分收入	28,000	0.02	2,850	0.00	-25,150	-89.82	30,300	0.02
452租金收入			52,265	0.03	52,265	0.00		
45Y其他財產收入	1,424,000	0.79	960,763	0.49	-463,237	-32.53	584,232	0.29
46 政府撥入收入	177,972,000	99.05	193,346,320	99.43	15,374,320	8.64	197,395,940	99.61
462公庫撥款收入	177,972,000	99.05	186,305,000	95.81	8,333,000	4.68	192,501,282	97.14
46Y政府其他撥入收入			7,041,320	3.62	7,041,320	0.00	4,894,658	2.47
4Y 其他收入	202,000	0.11	84,683	0.04	-117,317	-58.08	143,302	0.07
4YY雜項收入	202,000	0.11	84,683	0.04	-117,317	-58.08	143,302	0.07
5 基金用途	183,801,000	102.30	196,362,304	100.98	12,561,304	6.83	196,575,318	99.20
53 國民教育計畫	156,388,000	87.04	165,981,137	85.36	9,593,137	6.13	156,855,783	79.15
5L 一般行政管理計畫	21,573,000	12.01	21,855,513	11.24	282,513	1.31	20,995,566	10.59
5M 建築及設備計畫	5,840,000	3.25	8,525,654	4.38	2,685,654	45.99	18,723,969	9.45
購建固定資產	5,804,000	3.23	8,507,654	4.38	2,703,654	46.58	18,708,969	9.44
其他	36,000	0.02	18,000	0.01	-18,000	-50.00	15,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-4,127,000		-1,911,823		2,215,177	-53.68	1,592,856	
期初基金餘額	5,724,040		10,072,896		4,348,856	75.98	8,480,040	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,597,040		8,161,073		6,564,033	411.01	10,072,896	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
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		25,532,288
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	52,265
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,333,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,041,320
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,593,137
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	282,513
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	230,053

備註：

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
**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	179,674,000	194,450,481	14,776,481	8.22	
43 勞務收入	48,000	3,600	-44,400	-92.50	
431服務收入	48,000	3,600	-44,400	-92.50	主要係教師甄選報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,452,000	1,015,878	-436,122	-30.04	
451財產處分收入	28,000	2,850	-25,150	-89.82	主要係財產報廢變賣收入較預期減少。
452租金收入		52,265	52,265	0.00	主要係智慧販賣機使用費等收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	1,424,000	960,763	-463,237	-32.53	主要係場地出借費收入及停車收入較預期減少。
46 政府撥入收入	177,972,000	193,346,320	15,374,320	8.64	
462公庫撥款收入	177,972,000	186,305,000	8,333,000	4.68	主要係活動中心巡檢修繕費等教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		7,041,320	7,041,320	0.00	主要係自造教育及科技中心計畫經費等教育部補助款。
4Y 其他收入	202,000	84,683	-117,317	-58.08	
4YY雜項收入	202,000	84,683	-117,317	-58.08	主要係數位學生證遺失補卡費等較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
**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	183,801,000	196,362,304	12,561,304	6.83	
53 國民教育計畫	156,388,000	165,981,137	9,593,137	6.13	
1 用人費用	147,057,000	155,382,575	8,325,575	5.66	
11 正式員額薪資	56,904,000	66,093,989	9,189,989	16.15	
113 職員薪金	56,904,000	66,093,989	9,189,989	16.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,480	4,680,279	1,955,799	71.79	
124 兼職人員酬金	2,724,480	4,680,279	1,955,799	71.79	
13 超時工作報酬	1,032,595	833,320	-199,275	-19.30	
131 加班費	1,032,595	833,320	-199,275	-19.30	
15 獎金	16,379,599	13,454,028	-2,925,571	-17.86	
151 考績獎金	7,171,000	5,796,750	-1,374,250	-19.16	
152 年終獎金	9,208,599	7,657,278	-1,551,321	-16.85	
16 退休及卹償金	62,555,652	62,166,821	-388,831	-0.62	
161 職員退休及離職金	62,555,652	62,166,821	-388,831	-0.62	
18 福利費	7,460,674	8,154,138	693,464	9.29	
181 分擔員工保險費	4,989,948	6,607,010	1,617,062	32.41	
183 傷病醫藥費	270,400	187,500	-82,900	-30.66	
185 員工通勤交通費	595,980	517,516	-78,464	-13.17	
18Y 其他福利費	1,604,346	842,112	-762,234	-47.51	
2 服務費用	5,041,000	5,544,285	503,285	9.98	
21 水電費	1,634,504	1,426,397	-208,107	-12.73	
212 工作場所電費	1,282,000	1,154,998	-127,002	-9.91	
214 工作場所水費	295,066	218,182	-76,884	-26.06	
216 氣體費	57,438	53,217	-4,221	-7.35	
23 旅運費	175,930	107,521	-68,409	-38.88	
231 國內旅費	162,380	91,196	-71,184	-43.84	
235 貨物運費	13,550	14,409	859	6.34	
23Y 其他旅運費		1,916	1,916		
24 印刷裝訂與廣告費	7,270	68,814	61,544	846.55	
241 印刷及裝訂費	7,270	68,814	61,544	846.55	
25 修理保養及保固費	1,747,280	1,580,926	-166,354	-9.52	
252 一般房屋修護費	874,800	1,066,298	191,498	21.89	
255 機械及設備修護費	591,480	352,690	-238,790	-40.37	
257 雜項設備修護費	281,000	161,938	-119,062	-42.37	
26 保險費	1,680		-1,680	-100.00	
26Y 其他保險費	1,680		-1,680	-100.00	
27 一般服務費	661,416	709,458	48,042	7.26	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,760	5,448	-9,312	-63.09	
279 外包費	508,656	532,082	23,426	4.61	
27D 計時與計件人員酬金		44,128	44,128		
27F 體育活動費	138,000	127,800	-10,200	-7.39	
28 專業服務費	812,920	1,651,169	838,249	103.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	633,850	1,235,911	602,061	94.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,430	29,770	1,340	4.71	
288 委託考選訓練費		20,600	20,600		
289 試務甄選費	640	9,200	8,560	1,337.50	
28A 電腦軟體服務費		213,256	213,256		
28Y 其他專業服務費	150,000	142,432	-7,568	-5.05	
3 材料及用品費	1,741,000	2,468,052	727,052	41.76	
31 使用材料費	392,250	356,038	-36,212	-9.23	
315 設備零件	392,250	356,038	-36,212	-9.23	
32 用品消耗	1,348,750	2,112,014	763,264	56.59	
321 辦公(事務)用品	63,780	83,411	19,631	30.78	
322 報章雜誌	42,000	64,111	22,111	52.65	
323 農業與園藝用品及環境美化費	36,900	65,000	28,100	76.15	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,757	-8,243	-54.95	
32Y 其他用品消耗	1,191,070	1,892,735	701,665	58.91	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,380	-14,620	-36.55	
44 交通及運輸設備租金	32,120	22,500	-9,620	-29.95	
442 車租	32,120	22,500	-9,620	-29.95	
45 雜項設備租金	7,880	2,880	-5,000	-63.45	
451 雜項設備租金	7,880	2,880	-5,000	-63.45	
6 稅捐及規費(強制費)		114	114		
61 土地稅		114	114		
612 一般土地地價稅		114	114		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,166,000	2,211,898	45,898	2.12	
72 捐助、補助與獎助	58,620	58,000	-620	-1.06	
726 獎助學員生給與	58,620	58,000	-620	-1.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,107,380	2,153,898	46,518	2.21	
743 獎勵費用	63,600	61,687	-1,913	-3.01	



地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
**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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,043,780	2,092,211	48,431	2.37	
9 其他	343,000	348,833	5,833	1.70	
91 其他支出	343,000	348,833	5,833	1.70	
91Y 其他	343,000	348,833	5,833	1.70	
5L 一般行政管理計畫	21,573,000	21,855,513	282,513	1.31	
1 用人費用	20,328,000	20,351,879	23,879	0.12	
11 正式員額薪資	13,152,000	13,094,634	-57,366	-0.44	
113 職員薪金	11,400,000	11,341,718	-58,282	-0.51	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
115 警餉	1,032,000	956,356	-75,644	-7.33	
13 超時工作報酬	779,332	661,608	-117,724	-15.11	
131 加班費	779,332	661,608	-117,724	-15.11	
15 獎金	3,268,756	3,402,261	133,505	4.08	
151 考績獎金	1,467,600	1,739,220	271,620	18.51	
152 年終獎金	1,801,156	1,663,041	-138,115	-7.67	
16 退休及卹償金	1,308,600	1,438,492	129,892	9.93	
161 職員退休及離職金	1,251,000	1,320,166	69,166	5.53	
162 工員退休及離職金	57,600	118,326	60,726	105.43	
18 福利費	1,819,312	1,754,884	-64,428	-3.54	
181 分擔員工保險費	1,228,032	1,276,965	48,933	3.98	
185 員工通勤交通費	287,280	177,198	-110,082	-38.32	
18Y 其他福利費	304,000	300,721	-3,279	-1.08	
2 服務費用	910,000	1,171,702	261,702	28.76	
27 一般服務費	278,000	274,200	-3,800	-1.37	
279 外包費	240,000	240,000			
27F 體育活動費	38,000	34,200	-3,800	-10.00	
28 專業服務費	560,000	825,502	265,502	47.41	
28Y 其他專業服務費	560,000	825,502	265,502	47.41	
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	334,000	318,432	-15,568	-4.66	
32 用品消耗	334,000	318,432	-15,568	-4.66	
321 辦公（事務）用品	319,500	311,182	-8,318	-2.60	
325 服裝	14,500	7,250	-7,250	-50.00	
6 稅捐及規費(強制費)		12,500	12,500		
66 規費		12,500	12,500		
661 行政規費與強制費		12,500	12,500		

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
**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	1,000	1,000			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2,529,000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2,518,980元。2.決算數較預算數增加2,685,654元，主要係因教育部補助充實體育器材設備等經費所致。
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	5,840,000	8,525,654	2,685,654	45.99	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,840,000	8,525,654	2,685,654	45.99	
51 購建固定資產	825,000	3,298,601	2,473,601	299.83	
514 購置機械及設備	747,500	1,309,802	562,302	75.22	
515 購置交通及運輸設備	64,000	101,809	37,809	59.08	
516 購置雜項設備	13,500	1,886,990	1,873,490	13,877.70	
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
54 遞延支出	4,979,000	5,209,053	230,053	4.62	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,979,000	5,209,053	230,053	4.62	

地方教育發展基金-臺北市立龍山國民學  
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) 機關達人大賽所需人力按時計算，預算數0元，決算數44,128元。

2.外包費：

(1) 機關達人大賽業務外包按件計算，預算數0元，決算數215,836元。

(2) 白蟻防治業務外包按件計算，預算數0元，決算數6,962元。

(3) 游泳池救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數309,284元。

(4) 消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數240,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數88,973元，決算數63,855元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**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>	58,385,676	-34,232,611	3,390,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,563,922	-235,675		
房屋及建築				
機械及設備	31,153,277	-20,641,403	1,356,500	
交通及運輸設備	2,168,167	-1,632,200	102,000	
雜項設備	20,349,950	-11,723,333	1,895,500	
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	150,360		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備:增加數可用預算數計1,356,500元，係法定預算數747,500元及補辦預算609,000元。
- 2.交通及運輸設備:增加數可用預算數計102,000元，係法定預算數64,000元及補辦預算38,000元。
- 3.雜項設備:增加數可用預算數計1,895,500元，係法定預算數13,500元及補辦預算1,882,000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32,448元，係法定預算數32,448元。

二、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:

增加數計3,442,962元，變動原因為:(1)增置:購置電動籬笆剪等設備計1,309,802元。(2)撥入:教育局移撥資料擷取控制系統等設備計1,773,020元。(3)受贈:以代辦經費購置86吋觸控式螢幕等設備計360,140元。

減少數計939,445元，變動原因為:(1)報廢:939,445元。

臺北市立龍山國民中學

**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		
9,308,530	32,448	1,131,067	-6,388,408	25,942,120
			-180,720	4,147,527
3,442,962		939,445	-3,437,884	9,577,507
302,709			-156,010	682,666
5,544,859		151,050	-2,613,794	11,406,632
18,000	32,448	40,572		127,788

註 2.交通及運輸設備:

增加數計302,709元，變動原因為:(1)增置:購置無線擴音機等設備計101,809元。(2)撥入:教育局補助款購置混音器等設備計156,300元。(3)受贈:以代辦經費購置擴大機等設備計44,600元。

3.雜項設備:

增加數計5,544,859元，變動原因為:(1)增置:購置除濕機等設備計1,886,990元。(2)撥入:教育局補助款購置電子鼓等設備計3,557,669元。(3)受贈:以代辦經費購置喇叭等設備計100,200元。

減少數計151,050元，變動原因為:(1)報廢:151,050元。

4.電腦軟體:

增加數計18,000元，變動原因為:(1)增置:購置伺服器作業系統Windows Server 2022 校園標準版計18,000元。

減少數計40,572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40,572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—臺北市立龍山國民中學  
**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		747,500	609,000		1,356,500	1,309,802	-46,698	
機械及設備		747,500	609,000		1,356,500	1,309,802	-46,698	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		64,000	38,000		102,000	101,809	-191	
交通及運輸設備		64,000	38,000		102,000	101,809	-191	
購建中固定資產								
雜項設備		13,500	1,882,000		1,895,500	1,886,990	-8,510	
雜項設備		13,500	1,882,000		1,895,500	1,886,990	-8,510	
購建中固定資產								
合 計		825,000	2,529,000		3,354,000	3,298,601	-55,399	

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—臺北市立龍山國民中學  
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		2,529,000
購置機械及設備	111.03.18府授主事預字第1113002522號	300,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	274,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	35,000
購置交通及運輸設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	38,000
購置雜項設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	1,494,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	388,000



地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

**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	69	72	3	依教育局111年9月7日北市教資字第11130660112號協助推動自造教育支援依規定聘用代理教師2人及教育局111年7月28日北市教中字第1113069148號協助辦理112學年度基北區高級中等學校免試入學業務依規定聘用代理教師1人。
職員	69	72	3	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
職員	15	15	0	
駐衛警	2	1	-1	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	88	90	2	

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)機關達人大賽所需人力按時計算。
- 2.外包費
  - (1)機關達人大賽業務外包按件計算。
  - (2)白蟻防治業務外包按件計算。
  - (3)游泳池救生員人力外包1人。
  - (4)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
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	56,904,000		1,032,595		16,379,599	62,555,652		7,460,674		144,332,520	2,724,480	147,057,000
正式人員	56,904,000		1,032,595		16,379,599	5,870,592		7,418,674		87,605,460		87,605,460
兼任人員											2,724,480	2,724,480
其他人員						56,685,060		42,000		56,727,060		56,727,060
一般行政管理計畫	13,152,000		779,332		3,268,756	1,308,600		1,819,312		20,328,000		20,328,000
正式人員	13,152,000		779,332		3,268,756	1,308,600		1,819,312		20,328,000		20,328,000
合 計	70,056,000		1,811,927		19,648,355	63,864,252		9,279,986		164,660,520	2,724,480	167,385,000

填表說明：

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條規定辦理核發，111年度預算編列88人，計 8,638,600元，執行結果決算74人，計7,535,970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88人，計11,009,755元，執行結果決算95人，計9,320,319元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)機關達人大賽所需人力按時計算，預算數0元，決算數44,128元。

2.外包費

- (1)機關達人大賽業務外包按件計算，預算數0元，決算數215,836元。
- (2)白蟻防治業務外包按件計算，預算數0元，決算數6,962元。
- (3)游泳池救生員人力外包，預算數508,656元，決算數309,284元。
- (4)消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數240,000元。

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
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
66,093,989		833,320		13,454,028	62,166,821		8,154,138		150,702,296	4,680,279	155,382,575
66,093,989		833,320		13,454,028	6,420,049		7,981,812		94,783,198		94,783,198
					67,155		130,326		197,481	4,680,279	4,877,760
					55,679,617		42,000		55,721,617		55,721,617
13,094,634		661,608		3,402,261	1,438,492		1,754,884		20,351,879		20,351,879
13,094,634		661,608		3,402,261	1,438,492		1,754,884		20,351,879		20,351,879
79,188,623		1,494,928		16,856,289	63,605,313		9,909,022		171,054,175	4,680,279	175,734,454

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
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			156,388,000		165,981,137		9,593,137 6.13	
國民教育計畫			156,388,000		165,981,137		9,593,137 6.13	

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

**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	167,385,000	175,734,454	8,349,454	4.99
11 正式員額薪資	70,056,000	79,188,623	9,132,623	13.04
113 職員薪金	68,304,000	77,435,707	9,131,707	13.37
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63
115 警餉	1,032,000	956,356	-75,644	-7.33
12 聘僱及兼職人員薪資	2,724,480	4,680,279	1,955,799	71.79
124 兼職人員酬金	2,724,480	4,680,279	1,955,799	71.79
13 超時工作報酬	1,811,927	1,494,928	-316,999	-17.50
131 加班費	1,811,927	1,494,928	-316,999	-17.50
15 獎金	19,648,355	16,856,289	-2,792,066	-14.21
151 考績獎金	8,638,600	7,535,970	-1,102,630	-12.76
152 年終獎金	11,009,755	9,320,319	-1,689,436	-15.34
16 退休及卹償金	63,864,252	63,605,313	-258,939	-0.41
161 職員退休及離職金	63,806,652	63,486,987	-319,665	-0.50
162 工員退休及離職金	57,600	118,326	60,726	105.43
18 福利費	9,279,986	9,909,022	629,036	6.78
181 分擔員工保險費	6,217,980	7,883,975	1,665,995	26.79
183 傷病醫藥費	270,400	187,500	-82,900	-30.66
185 員工通勤交通費	883,260	694,714	-188,546	-21.35
18Y 其他福利費	1,908,346	1,142,833	-765,513	-40.11
2 服務費用	5,951,000	6,715,987	764,987	12.85
21 水電費	1,634,504	1,426,397	-208,107	-12.73
212 工作場所電費	1,282,000	1,154,998	-127,002	-9.91
214 工作場所水費	295,066	218,182	-76,884	-26.06
216 氣體費	57,438	53,217	-4,221	-7.35
23 旅運費	175,930	107,521	-68,409	-38.88
231 國內旅費	162,380	91,196	-71,184	-43.84
235 貨物運費	13,550	14,409	859	6.34
23Y 其他旅運費	0	1,916	1,916	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,270	68,814	61,544	846.55
241 印刷及裝訂費	7,270	68,814	61,544	846.55
25 修理保養及保固費	1,747,280	1,580,926	-166,354	-9.52
252 一般房屋修護費	874,800	1,066,298	191,498	21.89
255 機械及設備修護費	591,480	352,690	-238,790	-40.37
257 雜項設備修護費	281,000	161,938	-119,062	-42.37
26 保險費	1,680	0	-1,680	-100.00
26Y 其他保險費	1,680	0	-1,680	-100.00
27 一般服務費	939,416	983,658	44,242	4.71
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,760	5,448	-9,312	-63.09
279 外包費	748,656	772,082	23,426	3.13
27D 計時與計件人員酬金	0	44,128	44,128	0.00
27F 體育活動費	176,000	162,000	-14,000	-7.95
28 專業服務費	1,372,920	2,476,671	1,103,751	80.39
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	633,850	1,235,911	602,061	94.98

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
**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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,430	29,770	1,340	4.71
288 委託考選訓練費	0	20,600	20,600	0.00
289 試務甄選費	640	9,200	8,560	1,337.50
28A 電腦軟體服務費	0	213,256	213,256	0.00
28Y 其他專業服務費	710,000	967,934	257,934	36.33
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	2,075,000	2,786,484	711,484	34.29
31 使用材料費	392,250	356,038	-36,212	-9.23
315 設備零件	392,250	356,038	-36,212	-9.23
32 用品消耗	1,682,750	2,430,446	747,696	44.43
321 辦公(事務)用品	383,280	394,593	11,313	2.95
322 報章雜誌	42,000	64,111	22,111	52.65
323 農業與園藝用品及環境美化費	36,900	65,000	28,100	76.15
325 服裝	14,500	7,250	-7,250	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	6,757	-8,243	-54.95
32Y 其他用品消耗	1,191,070	1,892,735	701,665	58.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,380	-14,620	-36.55
44 交通及運輸設備租金	32,120	22,500	-9,620	-29.95
442 車租	32,120	22,500	-9,620	-29.95
45 雜項設備租金	7,880	2,880	-5,000	-63.45
451 雜項設備租金	7,880	2,880	-5,000	-63.45
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,840,000	8,525,654	2,685,654	45.99
51 購建固定資產	825,000	3,298,601	2,473,601	299.83
514 購置機械及設備	747,500	1,309,802	562,302	75.22
515 購置交通及運輸設備	64,000	101,809	37,809	59.08
516 購置雜項設備	13,500	1,886,990	1,873,490	3,877.70
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00
54 遞延支出	4,979,000	5,209,053	230,053	4.62
541 遞延修繕房屋建築支出	4,979,000	5,209,053	230,053	4.62
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,614	12,614	0.00
61 土地稅	0	114	114	0.00
612 一般土地地價稅	0	114	114	0.00
66 規費	0	12,500	12,500	0.00
661 行政規費與強制費	0	12,500	12,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,167,000	2,212,898	45,898	2.12
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	58,620	58,000	-620	-1.06
726 獎助學員生給與	58,620	58,000	-620	-1.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,107,380	2,153,898	46,518	2.21

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
**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	%
743 獎勵費用	63,600	61,687	-1,913	-3.01
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,043,780	2,092,211	48,431	2.37
9 其他	343,000	348,833	5,833	1.70
91 其他支出	343,000	348,833	5,833	1.70
91Y 其他	343,000	348,833	5,833	1.70
合 計	183,801,000	196,362,304	12,561,304	6.83



地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學  
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	1,553,110	1,992,753	439,643	28.31	
185 員工通勤交通費	883,260	694,714	-188,546	-21.35	
27D 計時與計件人員酬金		44,128	44,128		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	633,850	1,235,911	602,061	94.98	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

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>	4,545,487,240	100.00	4,445,175,520	100.00	100,311,720	2.26
流動資產	19,397,763	0.43	24,862,404	0.56	-5,464,641	-21.98
現金	19,256,201	0.42	24,691,962	0.56	-5,435,761	-22.01
銀行存款	19,256,201	0.42	24,691,962	0.56	-5,435,761	-22.01
銀行存款-公庫存款	9,463,088	0.21	12,461,088	0.28	-2,998,000	-24.06
銀行存款-保管款	8,381,215	0.18	10,982,735	0.25	-2,601,520	-23.69
銀行存款-教育儲蓄戶	1,411,898	0.03	1,248,139	0.03	163,759	13.12
應收款項	141,562	0.00	0	0.00	141,562	0.00
其他應收款	141,562	0.00	0	0.00	141,562	0.00
預付款項	0	0.00	170,442	0.00	-170,442	-100.00
預付費用	0	0.00	170,442	0.00	-170,442	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,444,796	0.05	2,160,718	0.05	284,078	13.15
準備金	2,444,796	0.05	2,160,718	0.05	284,078	13.15
退休及離職準備金	2,349,743	0.05	2,065,665	0.05	284,078	13.75
其他準備金	95,053	0.00	95,053	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	95,053	0.00	95,053	0.00	0	0.00
固定資產	25,814,332	0.57	24,002,705	0.54	1,811,627	7.55
土地改良物	4,147,527	0.09	4,328,247	0.10	-180,720	-4.18
土地改良物	4,563,922	0.10	4,563,922	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-416,395	-0.01	-235,675	-0.01	-180,720	76.68
機械及設備	9,577,507	0.21	10,511,874	0.24	-934,367	-8.89
機械及設備	33,656,794	0.74	31,153,277	0.70	2,503,517	8.04
累計折舊-機械及設備	-24,079,287	-0.53	-20,641,403	-0.46	-3,437,884	16.66
交通及運輸設備	682,666	0.02	535,967	0.01	146,699	27.37
交通及運輸設備	2,470,876	0.05	2,168,167	0.05	302,709	13.96
累計折舊-交通及運輸設備	-1,788,210	-0.04	-1,632,200	-0.04	-156,010	9.56
雜項設備	11,406,632	0.25	8,626,617	0.19	2,780,015	32.23
雜項設備	25,743,759	0.57	20,349,950	0.46	5,393,809	26.51
累計折舊-雜項設備	-14,337,127	-0.32	-11,723,333	-0.26	-2,613,794	22.30
無形資產	127,788	0.00	150,360	0.00	-22,572	-15.01
無形資產	127,788	0.00	150,360	0.00	-22,572	-15.01
電腦軟體	127,788	0.00	150,360	0.00	-22,572	-15.01
其他資產	4,497,702,561	98.95	4,393,999,333	98.85	103,703,228	2.36
合 計	4,545,487,240	100.00	4,445,175,520	100.00	100,311,720	2.26

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

臺北市立龍山國民中學  
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>	4,511,384,047	99.25	4,410,949,559	99.23	100,434,488	2.28
流動負債	9,184,754	0.20	11,795,262	0.27	-2,610,508	-22.13
應付款項	8,826,259	0.19	11,472,157	0.26	-2,645,898	-23.06
應付代收款	7,946,540	0.17	9,796,894	0.22	-1,850,354	-18.89
應付代收款	7,946,540	0.17	9,796,894	0.22	-1,850,354	-18.89
應付費用	879,719	0.02	1,498,011	0.03	-618,292	-41.27
應付費用	879,719	0.02	1,498,011	0.03	-618,292	-41.27
其他應付款	0	0.00	177,252	0.00	-177,252	-100.00
其他應付款	0	0.00	177,252	0.00	-177,252	-100.00
預收款項	358,495	0.01	323,105	0.01	35,390	10.95
預收收入	358,495	0.01	323,105	0.01	35,390	10.95
預收收入	358,495	0.01	323,105	0.01	35,390	10.95
其他負債	4,502,199,293	99.05	4,399,154,297	98.96	103,044,996	2.34
什項負債	4,502,199,293	99.05	4,399,154,297	98.96	103,044,996	2.34
存入保證金	2,005,889	0.04	2,498,980	0.06	-493,091	-19.73
存入保證金	2,005,889	0.04	2,498,980	0.06	-493,091	-19.73
應付退休及離職金	2,349,743	0.05	2,065,665	0.05	284,078	13.75
應付退休及離職金	2,349,743	0.05	2,065,665	0.05	284,078	13.75
應付代管資產	4,497,543,245	98.95	4,393,934,333	98.85	103,608,912	2.36
應付代管資產	4,497,543,245	98.95	4,393,934,333	98.85	103,608,912	2.36
暫收及待結轉帳項	300,416	0.01	655,319	0.01	-354,903	-54.16
暫收及待結轉帳項	300,416	0.01	655,319	0.01	-354,903	-54.16
<b>淨資產</b>	34,103,193	0.75	34,225,961	0.77	-122,768	-0.36
淨資產	34,103,193	0.75	34,225,961	0.77	-122,768	-0.36
淨資產	34,103,193	0.75	34,225,961	0.77	-122,768	-0.36
累積餘額	34,103,193	0.75	34,225,961	0.77	-122,768	-0.36
合 計	4,545,487,240	100.00	4,445,175,520	100.00	100,311,720	2.26

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
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	%
什項資產	4,497,702,561	98.95	4,393,999,333	98.85	103,703,228	2.36
暫付及待結轉帳項	159,316	0.00	65,000	0.00	94,316	145.10
代管資產	4,497,543,245	98.95	4,393,934,333	98.85	103,608,912	2.36
代管資產-土地改良物	70,438	0.00	70,438	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,484,167,000	98.65	4,379,788,000	98.53	104,379,000	2.38
代管資產-房屋建築及設備	13,305,807	0.29	14,075,895	0.32	-770,088	-5.47
合 計	4,545,487,240	100.00	4,445,175,520	100.00	100,311,720	2.26

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

臺北市立龍山國民中學  
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	4,545,487,240	100.00	4,445,175,520	100.00	100,311,720	2.26

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
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	200,442,410	100.00	201,113,179	100.00	-670,769	-0.33
勞務收入	3,600	0.00	14,400	0.01	-10,800	-75.00
服務收入	3,600	0.00	14,400	0.01	-10,800	-75.00
財產收益	6,502,867	3.24	2,932,440	1.46	3,570,427	121.76
財產孳息收入	52,265	0.03	0	0.00	52,265	0.00
廢舊物品售價收入	0	0.00	5,700	0.00	-5,700	-100.00
財產交易利益	5,221,339	2.60	1,186,488	0.59	4,034,851	340.07
其他財產收入	1,229,263	0.61	1,740,252	0.87	-510,989	-29.36
政府撥入收入	193,346,320	96.46	197,395,940	98.15	-4,049,620	-2.05
公庫撥款收入	186,305,000	92.95	192,501,282	95.72	-6,196,282	-3.22
政府其他撥入收入	7,041,320	3.51	4,894,658	2.43	2,146,662	43.86
其他收入	589,623	0.29	770,399	0.38	-180,776	-23.47
受贈收入	504,940	0.25	627,097	0.31	-122,157	-19.48
雜項收入	84,683	0.04	143,302	0.07	-58,619	-40.91
支出	200,565,178	100.06	198,089,259	98.50	2,475,919	1.25
人事支出	175,734,454	87.67	166,684,932	82.88	9,049,522	5.43
人事支出	175,734,454	87.67	166,684,932	82.88	9,049,522	5.43
業務支出	11,695,363	5.83	10,629,564	5.29	1,065,799	10.03
業務支出	11,695,363	5.83	10,629,564	5.29	1,065,799	10.03
獎補助支出	58,000	0.03	58,000	0.03	0	0.00
其他獎補助	58,000	0.03	58,000	0.03	0	0.00
財產損失	10,904	0.01	7,319	0.00	3,585	48.98
財產交易損失	10,904	0.01	7,319	0.00	3,585	48.98
折舊、折耗及攤銷	7,508,571	3.75	6,391,734	3.18	1,116,837	17.47
固定資產折舊	7,467,999	3.73	6,373,452	3.17	1,094,547	17.17
無形資產攤銷	40,572	0.02	18,282	0.01	22,290	121.92
其他支出	5,557,886	2.77	14,317,710	7.12	-8,759,824	-61.18
其他支出	5,557,886	2.77	14,317,710	7.12	-8,759,824	-61.18
本期賸餘(短絀)	-122,768	-0.06	3,023,920	0.02	-3,146,688	-1.27
期初淨資產	34,225,961	17.08	31,202,041	0.16	3,023,920	1.22
解繳公庫						
期末淨資產	34,103,193	17.01	34,225,961	0.17	-122,768	-0.05

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學  
**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)	-122,768
8002 調整非現金項目	-1,056,932
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,179,700
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,665,249
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,073,316
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,408,067
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,553,043
8404 減少短期債務及其他負債	-2,401,037
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-847,994
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,435,761
87 期初現金及約當現金	24,691,962
88 期末現金及約當現金	19,256,201

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284,078元及代管資產增加數103,608,912元。

2.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。

本 頁 空 白

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學

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	194,450,481	5,991,929	200,442,410	收入
勞務收入	3,600		3,600	勞務收入
財產收入	1,015,878	5,486,989	6,502,867	財產收益
政府撥入收入	193,346,320		193,346,320	政府撥入收入
其他收入	84,683	504,940	589,623	其他收入
基金用途	196,362,304	4,202,874	200,565,178	支出
用人費用	175,734,454		175,734,454	人事支出
服務費用	6,715,987	4,979,376	11,695,363	業務支出
材料及用品費	2,786,484	-2,786,484		
租金、償債、利息及相關手續費	25,380	-25,380		
稅捐及規費(強制費)	12,614	-12,614		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,154,898	-2,154,898		
捐助、補助與獎助	58,000		58,000	獎補助支出
資產短絀		10,904	10,904	財產損失
		7,508,571	7,508,571	折舊、折耗及攤銷
其他	348,833	5,209,053	5,557,886	其他支出
遞延支出	5,209,053	-5,209,053		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,316,601	-3,316,601		
本期賸餘(短絀)	-1,911,823	1,789,055	-122,768	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,072,896	24,153,065	34,225,961	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,161,073	25,942,120	34,103,193	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學  
**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331萬6,601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」671萬5,987元與會計科目「業務支出」1,169萬5,363元間之調整數497萬9,376元，係「材料及用品費」278萬6,484元、租金、償債、利息及相關手續費2萬5,380元、稅捐及規費(強制費)1萬2,614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)215萬4,898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548萬6,989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50萬4,940元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」750萬8,571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」1萬904元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」34萬8,833元與會計科目「其他支出」555萬7,886元間之調整數520萬9,053元，係「遞延支出」520萬9,053元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,463,088	9,558,141	-95,053	其他準備金95,053元。

製表:

覆核:

臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國111年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
8,381,215	8,381,215	-	

主辦會計人員：

機關長官：