

40501465

中華民國 111 年度

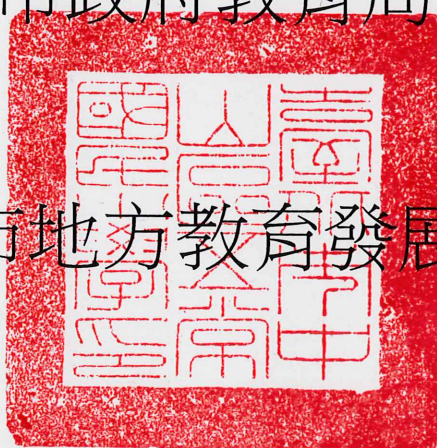
(111年1月1日至111年12月31日)

裝

# 臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區五常國民小學編

# 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 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 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	208,494,694	200,673,301	7,821,393	3.90
基金用途	212,216,370	205,742,779	6,473,591	3.15
賸餘(短絀)	- 3,721,676	- 5,069,478	1,347,802	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,553,812	14,275,488	- 3,721,676	- 26.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,494,258	- 7,005,893	4,511,635	--

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

## 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158,826,000元，決算數163,029,542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、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19,177,000元，決算數24,254,184元。

係辦理幼兒園招生工作，新購運動器材、教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,073,000元，決算數16,626,114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7,751,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數126,000元），決算數8,306,530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208,494,694元，較預算數198,493,000元，增加10,001,694元，計增5.04%。

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0元，較預算數9,000元，減少9,000元，計減100.00%。

主要係因：

代理教師甄選未收取報名費收入，致短收。

2.財產處分收入：決算數24,711元，較預算數111,000元，減少86,289元，計減77.74%。

主要係因：

財產處分收入較預期少，致短收。

3.其他財產收入：決算數262,400元，較預算數522,000元，減少259,600元，計減49.73%。

主要係因：

為防治嚴重特殊傳染性肺炎之傳染，暫停校園室內場地開放，致場租短收。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

4.公庫撥款收入：決算數196,607,000元，較預算數192,266,000元，增加4,341,000元，計增2.26%。

主要係因：

教育局補助111年度用人費用不敷數。

5.政府其他撥入收入：決算數6,417,152元，較預算數170,000元，增加6,247,152元，計增3674.80%。

主要係因：

教育部之補助計畫等收入。

6.學雜費收入：決算數4,503,562元，較預算數4,459,000元，增加44,562元，計增1.00%。

7.雜項收入：決算數679,869元，較預算數956,000元，減少276,131元，計減28.88%。

主要係因：

其他雜項收入較預期少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數212,216,370元，較預算數202,827,000元，增加9,389,370元，計增4.63%。

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163,029,542元，較預算數158,826,000元，增加4,203,542元，計增2.65%。

2.學前教育計畫：決算數24,254,184元，較預算數19,177,000元，增加5,077,184元，計增26.48%。

主要係因：

教育部之補助計畫等併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數16,626,114元，較預算數17,073,000元，減少446,886元，計減2.62%。

4.建築及設備計畫：決算數8,306,530元，較預算數7,751,000元，增加555,530元，計增7.17%。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,721,676元，較預算短絀數4,334,000元，計相差612,324元。

主要係因：

財產處分收入短收86,289元、修繕保養及保固費覈實支用賸餘354,173元及水電費覈實支用賸餘342,922元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出2,135,955元。
- 投資活動之淨現金流出1,246,441元。
- 籌資活動之淨現金流入888,138元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,494,258元。
- 期初現金及約當現金23,859,762元。
- 期末現金及約當現金21,365,504元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,567,299,198元，包括：

流動資產21,482,555元，較上年度23,859,762元，減少2,377,207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8,855,231元，較上年度9,389,059元，減少533,828元，主要係動支其他準備金所致。

固定資產17,377,576元，較上年度18,962,288元，減少1,584,712元，主要係因各項設備提列折舊。

無形資產73,065元，較上年度109,254元，減少36,189元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產4,519,510,771元，較上年度4,343,854,466元，增加175,656,305元，主要係因代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為4,539,294,745元，包括：

流動負債10,058,958元，較上年度9,307,510元，增加751,448元，主要係因應付工程款項增加。

其他負債4,529,235,787元，較上年度4,353,520,289元，增加175,715,498元，主要係因主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產為28,004,453元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數20,465,815元及補辦預算數126,000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



地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	198,493,000	100.00	208,494,694	100.00	10,001,694	5.04	200,673,301	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00			-9,000	-100.00	1,200	0.00
431服務收入	9,000	0.00			-9,000	-100.00	1,200	0.00
45 財產收入	633,000	0.32	287,111	0.14	-345,889	-54.64	293,910	0.15
451財產處分收入	111,000	0.06	24,711	0.01	-86,289	-77.74	51,410	0.03
45Y其他財產收入	522,000	0.26	262,400	0.13	-259,600	-49.73	242,500	0.12
46 政府撥入收入	192,436,000	96.95	203,024,152	97.38	10,588,152	5.50	195,393,015	97.37
462公庫撥款收入	192,266,000	96.86	196,607,000	94.30	4,341,000	2.26	191,065,000	95.21
46Y政府其他撥入收入	170,000	0.09	6,417,152	3.08	6,247,152	3,674.80	4,328,015	2.16
4S 教學收入	4,459,000	2.25	4,503,562	2.16	44,562	1.00	4,498,875	2.24
4S1學雜費收入	4,459,000	2.25	4,503,562	2.16	44,562	1.00	4,498,875	2.24
4Y 其他收入	956,000	0.48	679,869	0.33	-276,131	-28.88	486,301	0.24
4YY雜項收入	956,000	0.48	679,869	0.33	-276,131	-28.88	486,301	0.24
5 基金用途	202,827,000	102.18	212,216,370	101.79	9,389,370	4.63	205,742,779	102.53
53 國民教育計畫	158,826,000	80.02	163,029,542	78.19	4,203,542	2.65	157,495,334	78.48
54 學前教育計畫	19,177,000	9.66	24,254,184	11.63	5,077,184	26.48	21,722,740	10.82
5L 一般行政管理計畫	17,073,000	8.60	16,626,114	7.97	-446,886	-2.62	16,484,142	8.21
5M 建築及設備計畫	7,751,000	3.90	8,306,530	3.98	555,530	7.17	10,040,563	5.00
購建固定資產	7,715,000	3.89	8,306,530	3.98	591,530	7.67	10,040,563	5.00
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-4,334,000		-3,721,676		612,324	-14.13	-5,069,478	
期初基金餘額	6,820,000		14,275,488		7,455,488	109.32	19,344,966	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,486,000		10,553,812		8,067,812	324.53	14,275,488	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
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		20,465,815
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,341,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,247,152
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	44,562
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,203,542
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,077,184
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	552,375

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

**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	198,493,000	208,494,694	10,001,694	5.04	
43 勞務收入	9,000		-9,000	-100.00	
431服務收入	9,000		-9,000	-100.00	代理教師甄選未收取報名費收入，致短收。
45 財產收入	633,000	287,111	-345,889	-54.64	
451財產處分收入	111,000	24,711	-86,289	-77.74	財產處分收入較預期少，致短收。
45Y其他財產收入	522,000	262,400	-259,600	-49.73	為防治嚴重特殊傳染性肺炎之傳染，暫停校園室內場地開放，致場租短收。
46 政府撥入收入	192,436,000	203,024,152	10,588,152	5.50	
462公庫撥款收入	192,266,000	196,607,000	4,341,000	2.26	
46Y政府其他撥入收入	170,000	6,417,152	6,247,152	3,674.80	教育部之補助計畫等收入。
4S 教學收入	4,459,000	4,503,562	44,562	1.00	
4S1學雜費收入	4,459,000	4,503,562	44,562	1.00	
4Y 其他收入	956,000	679,869	-276,131	-28.88	
4YY雜項收入	956,000	679,869	-276,131	-28.88	其他雜項收入較預期少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	202,827,000	212,216,370	9,389,370	4.63	
53 國民教育計畫	158,826,000	163,029,542	4,203,542	2.65	
1 用人費用	150,345,000	153,263,574	2,918,574	1.94	
11 正式員額薪資	72,576,000	76,918,155	4,342,155	5.98	
113 職員薪金	72,576,000	76,918,155	4,342,155	5.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	1,184,645	146,565	14.12	
124 兼職人員酬金	1,038,080	1,184,645	146,565	14.12	
13 超時工作報酬	592,382	530,645	-61,737	-10.42	
131 加班費	592,382	530,645	-61,737	-10.42	
15 獎金	18,030,440	16,973,487	-1,056,953	-5.86	
151 考績獎金	8,958,440	7,764,420	-1,194,020	-13.33	
152 年終獎金	9,072,000	9,209,067	137,067	1.51	
16 退休及卹償金	48,978,096	47,539,865	-1,438,231	-2.94	
161 職員退休及離職金	48,978,096	46,336,279	-2,641,817	-5.39	
162 工員退休及離職金		1,203,586	1,203,586		
18 福利費	9,130,002	10,116,777	986,775	10.81	
181 分擔員工保險費	6,321,516	7,558,774	1,237,258	19.57	
183 傷病醫藥費	334,400	186,900	-147,500	-44.11	
185 員工通勤交通費	611,520	604,570	-6,950	-1.14	
18Y 其他福利費	1,862,566	1,766,533	-96,033	-5.16	
2 服務費用	4,808,000	4,889,813	81,813	1.70	
21 水電費	1,949,886	1,606,964	-342,922	-17.59	
212 工作場所電費	1,720,000	1,379,324	-340,676	-19.81	
214 工作場所水費	229,886	227,640	-2,246	-0.98	
23 旅運費	52,390	22,467	-29,923	-57.12	
231 國內旅費	52,390	22,467	-29,923	-57.12	
24 印刷裝訂與廣告費	17,000	23,853	6,853	40.31	
241 印刷及裝訂費	17,000	23,853	6,853	40.31	
25 修理保養及保固費	1,727,400	1,373,227	-354,173	-20.50	
252 一般房屋修護費	686,000	626,185	-59,815	-8.72	
255 機械及設備修護費	678,400	416,565	-261,835	-38.60	
257 雜項設備修護費	363,000	330,477	-32,523	-8.96	
27 一般服務費	473,964	903,261	429,297	90.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,684	8,578	-4,106	-32.37	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	722,683	433,403	149.82	
27F 體育活動費	172,000	172,000			
28 專業服務費	587,360	960,041	372,681	63.45	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	134,800	208,092	73,292	54.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	37,400	85,215	47,815	127.85	
289 試務甄選費	2,460		-2,460	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		360,866	360,866		
28Y 其他專業服務費	412,700	305,868	-106,832	-25.89	
3 材料及用品費	1,847,000	1,972,006	125,006	6.77	
31 使用材料費	478,182	530,671	52,489	10.98	
315 設備零件	478,182	530,671	52,489	10.98	
32 用品消耗	1,368,818	1,441,335	72,517	5.30	
321 辦公(事務)用品	44,080	44,080			
322 報章雜誌	81,928	81,819	-109	-0.13	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	65,000	65,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53	
32Y 其他用品消耗	1,139,810	1,216,436	76,626	6.72	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	80,000	58,930	-21,070	-26.34	
44 交通及運輸設備租金	80,000	54,130	-25,870	-32.34	
442 車租	80,000	54,130	-25,870	-32.34	
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	1,136,000	2,064,623	928,623	81.74	
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	1,126,000	2,054,623	928,623	82.47	
743 獎勵費用	91,800	82,063	-9,737	-10.61	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,034,200	1,972,560	938,360	90.73	
9 其他	610,000	780,596	170,596	27.97	
91 其他支出	610,000	780,596	170,596	27.97	
91Y 其他	610,000	780,596	170,596	27.97	
54 學前教育計畫	19,177,000	24,254,184	5,077,184	26.48	決算數較預算數增 加5,077,184元，主要係教育部之 補助計畫等併決算辦理。
1 用人費用	18,776,000	19,631,899	855,899	4.56	
11 正式員額薪資	13,119,180	14,230,586	1,111,406	8.47	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	%	
113 職員薪金	12,003,180	13,057,436	1,054,256	8.78	
114 工員工資	1,116,000	1,173,150	57,150	5.12	
13 超時工作報酬	175,110	98,880	-76,230	-43.53	
131 加班費	175,110	98,880	-76,230	-43.53	
15 獎金	2,766,838	2,356,064	-410,774	-14.85	
151 考績獎金	1,130,465	669,840	-460,625	-40.75	
152 年終獎金	1,636,373	1,686,224	49,851	3.05	
16 退休及卹償金	1,287,000	1,176,894	-110,106	-8.56	
161 職員退休及離職金	1,252,440	1,107,893	-144,547	-11.54	
162 工員退休及離職金	34,560	69,001	34,441	99.66	
18 福利費	1,427,872	1,769,475	341,603	23.92	
181 分擔員工保險費	1,202,412	1,569,969	367,557	30.57	
183 傷病醫藥費	11,180	2,580	-8,600	-76.92	
185 員工通勤交通費	182,280	164,926	-17,354	-9.52	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	121,000	112,079	-8,921	-7.37	
27 一般服務費	44,000	44,000			
27F 體育活動費	44,000	44,000			
28 專業服務費	77,000	68,079	-8,921	-11.59	
28Y 其他專業服務費	77,000	68,079	-8,921	-11.59	
3 材料及用品費	122,000	113,443	-8,557	-7.01	
31 使用材料費	37,000	37,000			
315 設備零件	37,000	37,000			
32 用品消耗	85,000	76,443	-8,557	-10.07	
322 報章雜誌	27,400	18,843	-8,557	-31.23	
32Y 其他用品消耗	57,600	57,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	62,000	4,307,963	4,245,963	6,848.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	4,307,963	4,245,963	6,848.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	62,000	4,307,963	4,245,963	6,848.33	
9 其他	96,000	88,800	-7,200	-7.50	
91 其他支出	96,000	88,800	-7,200	-7.50	
91Y 其他	96,000	88,800	-7,200	-7.50	
5L 一般行政管理計畫	17,073,000	16,626,114	-446,886	-2.62	
1 用人費用	14,545,000	14,093,509	-451,491	-3.10	
11 正式員額薪資	9,260,100	8,317,155	-942,945	-10.18	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	%	
113 職員薪金	8,088,000	7,277,400	-810,600	-10.02	
114 工員工資	1,172,100	1,039,755	-132,345	-11.29	
12 聘僱及兼職人員薪資		730,473	730,473		
122 約僱職員薪金		726,813	726,813		
124 兼職人員酬金		3,660	3,660		
13 超時工作報酬	598,904	432,282	-166,622	-27.82	
131 加班費	598,904	432,282	-166,622	-27.82	
15 獎金	2,584,556	2,403,674	-180,882	-7.00	
151 考績獎金	1,435,350	1,229,460	-205,890	-14.34	
152 年終獎金	1,149,206	1,174,214	25,008	2.18	
16 退休及卹償金	895,296	984,969	89,673	10.02	
161 職員退休及離職金	801,528	830,484	28,956	3.61	
162 工員退休及離職金	93,768	154,485	60,717	64.75	
18 福利費	1,206,144	1,224,956	18,812	1.56	
181 分擔員工保險費	853,752	876,914	23,162	2.71	
185 員工通勤交通費	112,392	136,594	24,202	21.53	
18Y 其他福利費	240,000	211,448	-28,552	-11.90	
2 服務費用	2,063,000	2,222,793	159,793	7.75	
22 郵電費	149,432	95,776	-53,656	-35.91	
222 電話費	149,432	95,776	-53,656	-35.91	
27 一般服務費	1,345,168	1,538,481	193,313	14.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,562	2,562		
279 外包費	1,315,168	1,505,919	190,751	14.50	
27F 體育活動費	30,000	30,000			
28 專業服務費	470,000	490,136	20,136	4.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		7,500	7,500		
28Y 其他專業服務費	470,000	482,636	12,636	2.69	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	462,000	306,812	-155,188	-33.59	
32 用品消耗	462,000	306,812	-155,188	-33.59	
321 辦公（事務）用品	462,000	306,812	-155,188	-33.59	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	7,751,000	8,306,530	555,530	7.17	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126,000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126,000元。2.決算數較預算數增加555,530元，主要係因動支其他準備金辦理校史室整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,751,000	8,306,530	555,530	7.17	
51 購建固定資產	936,000	975,155	39,155	4.18	
514 購置機械及設備	744,600	658,476	-86,124	-11.57	
516 購置雜項設備	191,400	316,679	125,279	65.45	
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	6,779,000	7,331,375	552,375	8.15	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,779,000	7,331,375	552,375	8.15	



地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學

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鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數722,683元。

2.外包費：

(1) 校警勞務外包人力2人，預算數1,155,168元，決算人數2人，決算數1,058,886元。

(2) 工友勞務外包人力1人，預算數0元，決算人數1人，決算數226,733元。

(3) 超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數220,300元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數123,393元；決算數102,718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>	64,710,975	-45,639,433	1,098,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	9,626,324	-9,530,061		
房屋及建築	1,180,369	-332,715		
機械及設備	28,850,463	-20,022,611	744,600	
交通及運輸設備	2,890,999	-2,151,902		
雜項設備	22,053,566	-13,602,144	317,400	
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	109,254		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744,600元，係法定預算數744,600元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數317,400元，係法定預算數191,400元及補辦預算126,000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37,020元，係法定預算數37,020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3,817,966元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等資訊設備計658,476元。(2)撥入：南湖國小撥入110至111年數位學習推動計畫」設備等計2,632,990元。(3)受贈：以代辦經費購置電子白板等設備計526,500元。減少數計2,171,091元，變動原因為：(1)報廢：111年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,171,091元。

北市中山區五常國民小學

**產明細表**

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,381,445	37,020	3,119,540	-2,882,806	17,450,641
				96,263
			-19,476	828,178
3,817,966		2,171,091	-1,566,464	8,908,263
22,050		122,224	-95,463	543,460
541,429		790,036	-1,201,403	7,001,412
	37,020	36,189		73,065

註 2.交通及運輸設備：增加數計22,050元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置對講機計22,050元。減少數計122,224元，變動原因為：(1)報廢：111年度經財政局核准報廢監視系統等計122,224元。

3.雜項設備：增加數計541,429元，變動原因為：(1)增置：購置圖書櫃等設備316,679元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機等財產計224,750元。減少數計790,036元，變動原因為：(1)報廢：111年度經財政局核准報廢投影機等計790,036元。。

4.電腦軟體：減少數計36,189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36,189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－臺北市中山區五常國民小學  
**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		744,600			744,600	658,476	-86,124	
機械及設備		744,600			744,600	658,476	-86,124	
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		191,400	126,000		317,400	316,679	-721	
雜項設備		191,400	126,000		317,400	316,679	-721	
購建中固定資產								
合 計		936,000	126,000		1,062,000	975,155	-86,845	

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—臺北市中山區五常國民小學  
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		126,000
購置雜項設備	111.03.18府授主事預字第1113002522號	126,000

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

**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	86	86	0	
職員	86	86	0	
學前教育計畫	22	22	0	
職員	19	19	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	15	13	-2	
職員	12	11	-1	
技工	2	2	0	
工友	1	0	-1	
合計	123	121	-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)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包人力3人。

(2)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	72,576,000		592,382		18,030,440	48,978,096		9,130,002		149,306,920	1,038,080	150,345,000
正式人員	72,576,000		592,382		18,030,440	7,342,608		9,029,202		107,570,632		107,570,632
聘僱人員												
兼任人員											1,038,080	1,038,080
其他人員						41,635,488		100,800		41,736,288		41,736,288
學前教育計畫	13,119,180		175,110		2,766,838	1,287,000		1,427,872		18,776,000		18,776,000
正式人員	13,119,180		175,110		2,766,838	1,287,000		1,427,872		18,776,000		18,776,000
聘僱人員												
兼任人員												
一般行政管理計畫	9,260,100		598,904		2,584,556	895,296		1,206,144		14,545,000		14,545,000
正式人員	9,260,100		598,904		2,584,556	895,296		1,206,144		14,545,000		14,545,000
聘僱人員												
兼任人員												
其他人員												
合 計	94,955,280		1,366,396		23,381,834	51,160,392		11,764,018		182,627,920	1,038,080	183,666,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列118人，計11,524,255元，執行結果決算95人，計9,663,720元。
- 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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123人，計11,857,579元，執行結果決算134人，計12,069,505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) 閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數722,683元。

2.外包費：

- (1) 校警勞務外包人力2人，預算數1,155,168元，決算人數2人，決算數1,058,886元。
- (2) 工友勞務外包人力1人，預算數0元，決算人數1人，決算數226,733元。
- (3) 超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數220,300元。



地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
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
76,918,155		530,645		16,973,487	47,539,865		10,116,777		152,078,929	1,184,645	153,263,574
76,918,155		530,645		16,973,487	7,947,158		9,915,007		112,284,452		112,284,452
					444		2,274		2,718		2,718
					16,147		90,696		106,843	1,184,645	1,291,488
					39,576,116		108,800		39,684,916		39,684,916
14,230,586		98,880		2,356,064	1,176,894		1,769,475		19,631,899		19,631,899
14,230,586		98,880		2,356,064	1,175,951		1,769,458		19,630,939		19,630,939
					943		17		960		960
8,317,155	726,813	432,282		2,403,674	984,969		1,224,956		14,089,849	3,660	14,093,509
8,317,155		432,282		2,311,551	940,869		1,124,545		13,126,402		13,126,402
	726,813			92,123	44,100		100,411		963,447		963,447
										3,660	3,660
99,465,896	726,813	1,061,807		21,733,225	49,701,728		13,111,208		185,800,677	1,188,305	186,988,982

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學  
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			178,003,000		187,283,726		9,280,726 5.21	
國民教育計畫			158,826,000		163,029,542		4,203,542 2.65	
學前教育計畫			19,177,000		24,254,184		5,077,184 26.48	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加5,077,184元，主要係因：教育部之補助計畫等併決算辦理。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	183,666,000	186,988,982	3,322,982	1.81
11 正式員額薪資	94,955,280	99,465,896	4,510,616	4.75
113 職員薪金	92,667,180	97,252,991	4,585,811	4.95
114 工員工資	2,288,100	2,212,905	-75,195	-3.29
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	1,915,118	877,038	84.49
122 約僱職員薪金	0	726,813	726,813	0.00
124 兼職人員酬金	1,038,080	1,188,305	150,225	14.47
13 超時工作報酬	1,366,396	1,061,807	-304,589	-22.29
131 加班費	1,366,396	1,061,807	-304,589	-22.29
15 獎金	23,381,834	21,733,225	-1,648,609	-7.05
151 考績獎金	11,524,255	9,663,720	-1,860,535	-16.14
152 年終獎金	11,857,579	12,069,505	211,926	1.79
16 退休及卹償金	51,160,392	49,701,728	-1,458,664	-2.85
161 職員退休及離職金	51,032,064	48,274,656	-2,757,408	-5.40
162 工員退休及離職金	128,328	1,427,072	1,298,744	1,012.05
18 福利費	11,764,018	13,111,208	1,347,190	11.45
181 分擔員工保險費	8,377,680	10,005,657	1,627,977	19.43
183 傷病醫藥費	345,580	189,480	-156,100	-45.17
185 員工通勤交通費	906,192	906,090	-102	-0.01
18Y 其他福利費	2,134,566	2,009,981	-124,585	-5.84
2 服務費用	6,992,000	7,224,685	232,685	3.33
21 水電費	1,949,886	1,606,964	-342,922	-17.59
212 工作場所電費	1,720,000	1,379,324	-340,676	-19.81
214 工作場所水費	229,886	227,640	-2,246	-0.98
22 郵電費	149,432	95,776	-53,656	-35.91
222 電話費	149,432	95,776	-53,656	-35.91
23 旅運費	52,390	22,467	-29,923	-57.12
231 國內旅費	52,390	22,467	-29,923	-57.12
24 印刷裝訂與廣告費	17,000	23,853	6,853	40.31
241 印刷及裝訂費	17,000	23,853	6,853	40.31
25 修理保養及保固費	1,727,400	1,373,227	-354,173	-20.50
252 一般房屋修護費	686,000	626,185	-59,815	-8.72
255 機械及設備修護費	678,400	416,565	-261,835	-38.60
257 雜項設備修護費	363,000	330,477	-32,523	-8.96
27 一般服務費	1,863,132	2,485,742	622,610	33.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,684	11,140	-1,544	-12.17
279 外包費	1,315,168	1,505,919	190,751	14.50
27D 計時與計件人員酬金	289,280	722,683	433,403	149.82
27F 體育活動費	246,000	246,000	0	0.00
28 專業服務費	1,134,360	1,518,256	383,896	33.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	134,800	215,592	80,792	59.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,400	85,215	47,815	127.85
289 試務甄選費	2,460	0	-2,460	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	360,866	360,866	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
**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	959,700	856,583	-103,117	-10.74
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,431,000	2,392,261	-38,739	-1.59
31 使用材料費	515,182	567,671	52,489	10.19
315 設備零件	515,182	567,671	52,489	10.19
32 用品消耗	1,915,818	1,824,590	-91,228	-4.76
321 辦公(事務)用品	506,080	350,892	-155,188	-30.66
322 報章雜誌	109,328	100,662	-8,666	-7.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	65,000	65,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53
32Y 其他用品消耗	1,197,410	1,274,036	76,626	6.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	80,000	58,930	-21,070	-26.34
44 交通及運輸設備租金	80,000	54,130	-25,870	-32.34
442 車租	80,000	54,130	-25,870	-32.34
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,751,000	8,306,530	555,530	7.17
51 購建固定資產	936,000	975,155	39,155	4.18
514 購置機械及設備	744,600	658,476	-86,124	-11.57
516 購置雜項設備	191,400	316,679	125,279	65.45
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	6,779,000	7,331,375	552,375	8.15
541 遞延修繕房屋建築支出	6,779,000	7,331,375	552,375	8.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,201,000	6,375,586	5,174,586	430.86
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,188,000	6,362,586	5,174,586	435.57
743 獎勵費用	91,800	82,063	-9,737	-10.61
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,096,200	6,280,523	5,184,323	472.94
9 其他	706,000	869,396	163,396	23.14
91 其他支出	706,000	869,396	163,396	23.14
91Y 其他	706,000	869,396	163,396	23.14
合 計	202,827,000	212,216,370	9,389,370	4.63

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,366,272	1,844,365	478,093	34.99	
185 員工通勤交通費	906,192	906,090	-102	-0.01	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	722,683	433,403	149.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	134,800	215,592	80,792	59.93	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

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>	4,567,299,198	100.00	4,396,174,829	100.00	171,124,369	3.89
流動資產	21,482,555	0.47	23,859,762	0.54	-2,377,207	-9.96
現金	21,365,504	0.47	23,859,762	0.54	-2,494,258	-10.45
銀行存款	21,365,504	0.47	23,859,762	0.54	-2,494,258	-10.45
銀行存款-公庫存款	10,198,162	0.22	13,136,381	0.30	-2,938,219	-22.37
銀行存款-保管款	8,786,105	0.19	8,378,228	0.19	407,877	4.87
銀行存款-教育儲蓄戶	2,381,237	0.05	2,345,153	0.05	36,084	1.54
應收款項	117,051	0.00	0	0.00	117,051	0.00
其他應收款	117,051	0.00	0	0.00	117,051	0.00
長期貸墊款及準備金	8,855,231	0.19	9,389,059	0.21	-533,828	-5.69
準備金	8,855,231	0.19	9,389,059	0.21	-533,828	-5.69
退休及離職準備金	6,656,169	0.15	7,010,894	0.16	-354,725	-5.06
其他準備金	2,199,062	0.05	2,378,165	0.05	-179,103	-7.53
其他準備金-其他	2,199,062	0.05	2,378,165	0.05	-179,103	-7.53
固定資產	17,377,576	0.38	18,962,288	0.43	-1,584,712	-8.36
土地改良物	96,263	0.00	96,263	0.00	0	0.00
土地改良物	9,626,324	0.21	9,626,324	0.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,530,061	-0.21	-9,530,061	-0.22	0	0.00
房屋建築及設備	828,178	0.02	847,654	0.02	-19,476	-2.30
房屋建築及設備	1,180,369	0.03	1,180,369	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-352,191	-0.01	-332,715	-0.01	-19,476	5.85
機械及設備	8,908,263	0.20	8,827,852	0.20	80,411	0.91
機械及設備	30,497,338	0.67	28,850,463	0.66	1,646,875	5.71
累計折舊-機械及設備	-21,589,075	-0.47	-20,022,611	-0.46	-1,566,464	7.82
交通及運輸設備	543,460	0.01	739,097	0.02	-195,637	-26.47
交通及運輸設備	2,790,825	0.06	2,890,999	0.07	-100,174	-3.47
累計折舊-交通及運輸設備	-2,247,365	-0.05	-2,151,902	-0.05	-95,463	4.44
雜項設備	7,001,412	0.15	8,451,422	0.19	-1,450,010	-17.16
雜項設備	21,804,959	0.48	22,053,566	0.50	-248,607	-1.13
累計折舊-雜項設備	-14,803,547	-0.32	-13,602,144	-0.31	-1,201,403	8.83
無形資產	73,065	0.00	109,254	0.00	-36,189	-33.12
無形資產	73,065	0.00	109,254	0.00	-36,189	-33.12
電腦軟體	73,065	0.00	109,254	0.00	-36,189	-33.12
合 計	4,567,299,198	100.00	4,396,174,829	100.00	171,124,369	3.89

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



北市中山區五常國民小學  
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>	4,539,294,745	99.39	4,362,827,799	99.24	176,466,946	4.04
流動負債	10,058,958	0.22	9,307,510	0.21	751,448	8.07
應付款項	10,058,958	0.22	9,307,510	0.21	751,448	8.07
應付代收款	8,161,087	0.18	8,377,063	0.19	-215,976	-2.58
應付代收款	8,161,087	0.18	8,377,063	0.19	-215,976	-2.58
應付費用	567,674	0.01	930,447	0.02	-362,773	-38.99
應付費用	567,674	0.01	930,447	0.02	-362,773	-38.99
應付工程款	1,330,197	0.03	0	0.00	1,330,197	0.00
應付工程款	1,330,197	0.03	0	0.00	1,330,197	0.00
其他負債	4,529,235,787	99.17	4,353,520,289	99.03	175,715,498	4.04
什項負債	4,529,235,787	99.17	4,353,520,289	99.03	175,715,498	4.04
存入保證金	3,557,988	0.08	2,423,831	0.06	1,134,157	46.79
存入保證金	3,557,988	0.08	2,423,831	0.06	1,134,157	46.79
應付退休及離職金	6,656,169	0.15	7,010,894	0.16	-354,725	-5.06
應付退休及離職金	6,656,169	0.15	7,010,894	0.16	-354,725	-5.06
應付代管資產	4,518,959,038	98.94	4,343,776,953	98.81	175,182,085	4.03
應付代管資產	4,518,959,038	98.94	4,343,776,953	98.81	175,182,085	4.03
暫收及待結轉帳項	62,592	0.00	308,611	0.01	-246,019	-79.72
暫收及待結轉帳項	62,592	0.00	308,611	0.01	-246,019	-79.72
<b>淨資產</b>	28,004,453	0.61	33,347,030	0.76	-5,342,577	-16.02
淨資產	28,004,453	0.61	33,347,030	0.76	-5,342,577	-16.02
淨資產	28,004,453	0.61	33,347,030	0.76	-5,342,577	-16.02
累積餘額	28,004,453	0.61	33,347,030	0.76	-5,342,577	-16.02
合 計	4,567,299,198	100.00	4,396,174,829	100.00	171,124,369	3.89

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	%
其他資產	4,519,510,771	98.95	4,343,854,466	98.81	175,656,305	4.04
什項資產	4,519,510,771	98.95	4,343,854,466	98.81	175,656,305	4.04
暫付及待結轉帳項	551,733	0.01	77,513	0.00	474,220	611.79
代管資產	4,518,959,038	98.94	4,343,776,953	98.81	175,182,085	4.03
代管資產-土地改良物	972	0.00	972	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,449,304,400	97.42	4,271,677,540	97.17	177,626,860	4.16
代管資產-房屋建築及設備	69,653,666	1.53	72,098,441	1.64	-2,444,775	-3.39
合 計	4,567,299,198	100.00	4,396,174,829	100.00	171,124,369	3.89

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市中山區五常國民小學  
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	4,567,299,198	100.00	4,396,174,829	100.00	171,124,369	3.89

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學  
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	211,900,984	100.00	203,966,091	100.00	7,934,893	3.89
勞務收入	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
服務收入	0	0.00	1,200	0.00	-1,200	-100.00
財產收益	2,920,101	1.38	3,052,906	1.50	-132,805	-4.35
廢舊物品售價收入	880	0.00	50	0.00	830	,660.00
財產交易利益	2,656,821	1.25	2,810,356	1.38	-153,535	-5.46
其他財產收入	262,400	0.12	242,500	0.12	19,900	8.21
政府撥入收入	203,024,152	95.81	195,393,015	95.80	7,631,137	3.91
公庫撥款收入	196,607,000	92.78	191,065,000	93.67	5,542,000	2.90
政府其他撥入收入	6,417,152	3.03	4,328,015	2.12	2,089,137	48.27
教學收入	4,503,562	2.13	4,498,875	2.21	4,687	0.10
學雜費收入	4,503,562	2.13	4,498,875	2.21	4,687	0.10
其他收入	1,453,169	0.69	1,020,095	0.50	433,074	42.45
受贈收入	773,300	0.36	533,794	0.26	239,506	44.87
雜項收入	679,869	0.32	486,301	0.24	193,568	39.80
支出	217,243,561	102.52	208,623,875	102.28	8,619,686	4.13
人事支出	186,988,982	88.24	179,658,093	88.08	7,330,889	4.08
人事支出	186,988,982	88.24	179,658,093	88.08	7,330,889	4.08
業務支出	16,041,462	7.57	15,258,163	7.48	783,299	5.13
業務支出	16,041,462	7.57	15,258,163	7.48	783,299	5.13
獎補助支出	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	30,843	0.01	60,156	0.03	-29,313	-48.73
財產交易損失	30,843	0.01	60,156	0.03	-29,313	-48.73
折舊、折耗及攤銷	5,971,503	2.82	5,800,434	2.84	171,069	2.95
固定資產折舊	5,935,314	2.80	5,760,588	2.82	174,726	3.03
無形資產攤銷	36,189	0.02	39,846	0.02	-3,657	-9.18
其他支出	8,200,771	3.87	7,847,029	3.85	353,742	4.51
其他支出	8,200,771	3.87	7,847,029	3.85	353,742	4.51
本期賸餘(短絀)	-5,342,577	-2.52	-4,657,784	-0.02	-684,793	-0.08
期初淨資產	33,347,030	15.74	38,004,814	0.18	-4,657,784	-0.54
解繳公庫						
期末淨資產	28,004,453	13.22	33,347,030	0.16	-5,342,577	-0.62

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—臺北市中山區五常國民小學  
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)	-5,342,577
8002 調整非現金項目	3,206,622
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,135,955
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	847,385
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	343,169
8207 增加長期貸墊款及準備金	-668,282
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,768,713
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,246,441
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,309,763
8404 減少短期債務及其他負債	-2,421,625
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	888,138
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,494,258
87 期初現金及約當現金	23,859,762
88 期末現金及約當現金	21,365,504

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數354,725元及代管資產增加數175,182,085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

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	208,494,694	3,406,290	211,900,984	收入
財產收入	287,111	2,632,990	2,920,101	財產收益
政府撥入收入	203,024,152		203,024,152	政府撥入收入
教學收入	4,503,562		4,503,562	教學收入
其他收入	679,869	773,300	1,453,169	其他收入
基金用途	212,216,370	5,027,191	217,243,561	支出
用人費用	186,988,982		186,988,982	人事支出
服務費用	7,224,685	8,816,777	16,041,462	業務支出
材料及用品費	2,392,261	-2,392,261		
租金、償債、利息及相關手續費	58,930	-58,930		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	6,365,586	-6,365,586		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		30,843	30,843	財產損失
其他	869,396	7,331,375	8,200,771	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	7,331,375	-7,331,375		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	975,155	-975,155		
本期賸餘(短絀)	-3,721,676	-1,620,901	-5,342,577	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,275,488	19,071,542	33,347,030	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	10,553,812	17,450,641	28,004,453	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學  
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 97 萬 5,155 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」722 萬 4,685 元與會計科目「業務支出」1,604 萬 1,462 元間之調整數 881 萬 6,777 元，係「材料及用品費」239 萬 2,261 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 8,930 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)636 萬 5,586 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 263 萬 2,990 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 77 萬 3,300 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」597 萬 1,503 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」3 萬 843 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」86 萬 9,396 元與會計科目「其他支出」820 萬 771 元間之調整數 733 萬 1,375 元，係「遞延支出」733 萬 1,375 元。



裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂