

40501408

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市松山區敦化國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區敦化國民小學編

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)		

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	790,216,055	401,671,390	388,544,665	96.73
基金用途	767,229,228	418,509,170	348,720,058	83.32
賸餘(短絀)	22,986,827	- 16,837,780	39,824,607	--
餘絀情形：				
基金餘額	39,639,160	16,652,333	22,986,827	138.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,404,410	- 11,511,524	6,107,114	--

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松山區敦化國民小學

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343,681,000元，決算數352,476,083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12,705,000元，決算數16,081,238元。

係新購教具、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。並配合節慶、主題活動辦理戶外教學，藉由多元學習活動，增進幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列21,202,000元，決算數20,372,296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402,630,000元（不含以前年度保留數2,557,189元及奉准先行辦理數389,000元），決算數378,299,611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松山區敦化國民小學

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790,216,055元，較預算數775,011,000元，增加15,205,055元，計增1.96%。

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12,000元，較預算數21,000元，減少9,000元，計減42.86%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數19,830元，較預算數455,000元，減少435,170元，計減95.64%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數451,740元，較預算數1,840,000元，減少1,388,260元，計減75.45%。

主要係因：

疫情因素場地開放收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數780,645,711元，較預算數769,626,000元，增加11,019,711元，計增1.43%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,913,725元，較預算數0元，增加4,913,725元。

主要係因：

教育部補助學習扶助攜手激勵潛能計畫、幼兒園2-5歲代辦費計畫補助等經費。

6.學雜費收入：決算數2,347,240元，較預算數2,390,000元，減少42,760元，計減1.79%。

7.雜項收入：決算數1,825,809元，較預算數679,000元，增加1,146,809元，計增168.90%。

主要係因：

廠商罰款收入及代收代辦結餘款滾存其他準備金等收入覈實入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數767,229,228元，較預算數780,218,000元，減少12,988,772元，計減1.66%。

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352,476,083元，較預算數343,681,000元，增加8,795,083元，計增2.56%。

2.學前教育計畫：決算數16,081,238元，較預算數12,705,000元，增加3,376,238元，計增26.57%。

主要係因：

教育部2-5歲代辦費補助及用人費用覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數20,372,296元，較預算數21,202,000元，減少829,704元，計減3.91%。

4.建築及設備計畫：決算數378,299,611元，較預算數402,630,000元，減少24,330,389元，計減6.04%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數22,986,827元，較預算短絀數5,207,000元，反絀為餘，計相差28,193,827元。

主要係因：

1.公庫撥款收入及政府其他撥入收入較預期超收。

2.國民教育等計畫用人費用覈實支應。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區敦化國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入340,477,093元。
投資活動之淨現金流出345,545,161元。
籌資活動之淨現金流出336,342元。
本年度現金及約當現金之淨減5,404,410元。
期初現金及約當現金24,667,713元。
期末現金及約當現金19,263,303元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,488,481,264元，包括：

流動資產50,115,405元，較上年度26,105,388元，增加24,010,017元，主要係因新建校舍工程預付新工處致預付費用增加所致。

長期貸墊款及準備金12,554,942元，較上年度11,357,769元，增加1,197,173元，主要係因代收代辦結餘款賸餘滾存其他準備金增加所致。

固定資產507,911,804元，較上年度136,500,407元，增加371,411,397元，主要係因校舍改建工程購建中固定資產增加所致。

無形資產90,224元，較上年度86,936元，增加3,288元，主要係因新購電腦軟體所致。

其他資產6,917,808,889元，較上年度6,684,748,099元，增加233,060,790元，主要係因代管資產-土地增值所致。

決算日負債總額為6,940,840,076元，包括：

流動負債15,168,718元，較上年度42,589,091元，減少27,420,373元，主要係因代辦業務覈實支應應付代收款項減少所致。

其他負債6,925,671,358元，較上年度6,662,969,832元，增加262,701,526元，主要係因應付代管資產-土地增值致應付代管資產增加所致。

決算日淨資產為547,641,188元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數32,581,111元及補辦預算數389,000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－臺北市松山區敦化國民小學
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	775,011,000	100.00	790,216,055	100.00	15,205,055	1.96	401,671,390	100.00
43 勞務收入	21,000	0.00	12,000	0.00	-9,000	-42.86	10,500	0.00
431 服務收入	21,000	0.00	12,000	0.00	-9,000	-42.86	10,500	0.00
45 財產收入	2,295,000	0.30	471,570	0.06	-1,823,430	-79.45	790,370	0.20
451 財產處分收入	455,000	0.06	19,830	0.00	-435,170	-95.64	145,160	0.04
45Y 其他財產收入	1,840,000	0.24	451,740	0.06	-1,388,260	-75.45	645,210	0.16
46 政府撥入收入	769,626,000	99.31	785,559,436	99.41	15,933,436	2.07	396,337,490	98.67
462 公庫撥款收入	769,626,000	99.31	780,645,711	98.79	11,019,711	1.43	394,176,000	98.13
46Y 政府其他撥入收入			4,913,725	0.62	4,913,725	0.00	2,161,490	0.54
4S 教學收入	2,390,000	0.31	2,347,240	0.30	-42,760	-1.79	2,368,790	0.59
4S1 學雜費收入	2,390,000	0.31	2,347,240	0.30	-42,760	-1.79	2,368,790	0.59
4Y 其他收入	679,000	0.09	1,825,809	0.23	1,146,809	168.90	2,164,240	0.54
4YY 雜項收入	679,000	0.09	1,825,809	0.23	1,146,809	168.90	2,164,240	0.54
5 基金用途	780,218,000	100.67	767,229,228	97.09	-12,988,772	-1.66	418,509,170	104.19
53 國民教育計畫	343,681,000	44.35	352,476,083	44.61	8,795,083	2.56	345,468,394	86.01
54 學前教育計畫	12,705,000	1.64	16,081,238	2.04	3,376,238	26.57	13,345,955	3.32
5L 一般行政管理計畫	21,202,000	2.74	20,372,296	2.58	-829,704	-3.91	19,524,449	4.86
5M 建築及設備計畫	402,630,000	51.95	378,299,611	47.87	-24,330,389	-6.04	40,170,372	10.00
購建固定資產	402,594,000	51.95	378,263,611	47.87	-24,330,389	-6.04	40,134,372	9.99
其他	36,000	0.00	36,000	0.00			36,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-5,207,000		22,986,827		28,193,827	-541.46	-16,837,780	
期初基金餘額	21,550,000		16,652,333		-4,897,667	-22.73	33,490,113	
解繳公庫								
期末基金餘額	16,343,000		39,639,160		23,296,160	142.55	16,652,333	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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		32,581,111
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,019,711
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,913,725
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,146,809
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,795,083
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,376,238
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,329,545

備註：

地方教育發展基金－臺北市松山區敦化國民小學
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	775,011,000	790,216,055	15,205,055	1.96	
43 勞務收入	21,000	12,000	-9,000	-42.86	
431服務收入	21,000	12,000	-9,000	-42.86	教師甄選報名收入較預期減少9,000元。
45 財產收入	2,295,000	471,570	-1,823,430	-79.45	
451財產處分收入	455,000	19,830	-435,170	-95.64	廢舊物資變賣收入較預期減少435,170元。
45Y其他財產收入	1,840,000	451,740	-1,388,260	-75.45	疫情因素場地開放收入較預期減少1,388,260元。
46 政府撥入收入	769,626,000	785,559,436	15,933,436	2.07	
462公庫撥款收入	769,626,000	780,645,711	11,019,711	1.43	
46Y政府其他撥入收入		4,913,725	4,913,725	0.00	教育部補助學習扶助攜手激勵潛能計畫等經費4,913,725元併決算辦理。
4S 教學收入	2,390,000	2,347,240	-42,760	-1.79	
4S1學雜費收入	2,390,000	2,347,240	-42,760	-1.79	
4Y 其他收入	679,000	1,825,809	1,146,809	168.90	
4YY雜項收入	679,000	1,825,809	1,146,809	168.90	廠商罰款收入及代收代辦結餘款滾存其他準備金等收入覈實入帳，較預期增加1,146,809元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	780,218,000	767,229,228	-12,988,772	-1.66	
53 國民教育計畫	343,681,000	352,476,083	8,795,083	2.56	
1 用人費用	326,724,000	336,473,553	9,749,553	2.98	
11 正式員額薪資	149,232,000	154,042,474	4,810,474	3.22	
113 職員薪金	149,232,000	154,042,474	4,810,474	3.22	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,623,976	2,237,479	-386,497	-14.73	
121 聘用人員薪金	610,536	531,360	-79,176	-12.97	
124 兼職人員酬金	2,013,440	1,706,119	-307,321	-15.26	
13 超時工作報酬	1,096,740	856,803	-239,937	-21.88	
131 加班費	1,096,740	856,803	-239,937	-21.88	
15 獎金	35,979,822	38,165,695	2,185,873	6.08	
151 考績獎金	17,417,000	19,453,700	2,036,700	11.69	
152 年終獎金	18,562,822	18,711,995	149,173	0.80	
16 退休及卹償金	118,471,320	120,453,202	1,981,882	1.67	
161 職員退休及離職金	118,471,320	120,453,202	1,981,882	1.67	
18 福利費	19,320,142	20,717,900	1,397,758	7.23	
181 分擔員工保險費	13,055,976	14,953,381	1,897,405	14.53	
183 傷病醫藥費	429,800	436,831	7,031	1.64	
185 員工通勤交通費	1,294,020	1,159,818	-134,202	-10.37	
18Y 其他福利費	4,540,346	4,167,870	-372,476	-8.20	
2 服務費用	11,306,000	10,357,789	-948,211	-8.39	
21 水電費	3,441,066	2,876,886	-564,180	-16.40	
212 工作場所電費	2,791,000	2,530,626	-260,374	-9.33	
214 工作場所水費	650,066	346,260	-303,806	-46.73	
23 旅運費	109,170	126,584	17,414	15.95	
231 國內旅費	105,170	111,509	6,339	6.03	
235 貨物運費	4,000		-4,000	-100.00	
23Y 其他旅運費		15,075	15,075		
24 印刷裝訂與廣告費		5,132	5,132		
241 印刷及裝訂費		5,132	5,132		
25 修理保養及保固費	3,644,000	2,804,073	-839,927	-23.05	
252 一般房屋修護費	2,173,200	2,021,851	-151,349	-6.96	
255 機械及設備修護費	330,800	193,300	-137,500	-41.57	
257 雜項設備修護費	1,140,000	588,922	-551,078	-48.34	
27 一般服務費	794,104	1,268,970	474,866	59.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,720	45,432	23,712	109.17	
27D 計時與計件人員酬金	448,384	905,538	457,154	101.96	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	%	
27F 體育活動費	324,000	318,000	-6,000	-1.85	
28 專業服務費	3,317,660	3,276,144	-41,516	-1.25	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	2,243,950	2,629,180	385,230	17.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	54,200	57,200	3,000	5.54	
289 試務甄選費	15,210		-15,210	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		4,800	4,800		
28Y 其他專業服務費	1,004,300	584,964	-419,336	-41.75	
3 材料及用品費	3,429,000	2,951,702	-477,298	-13.92	
31 使用材料費	398,960	395,819	-3,141	-0.79	
315 設備零件	398,960	395,819	-3,141	-0.79	
32 用品消耗	3,030,040	2,555,883	-474,157	-15.65	
321 辦公(事務)用品	28,000	11,618	-16,382	-58.51	
322 報章雜誌	100,200	93,040	-7,160	-7.15	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	67,000	45,130	-21,870	-32.64	
32Y 其他用品消耗	2,834,840	2,406,095	-428,745	-15.12	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	10,000	15,935	5,935	59.35	
45 雜項設備租金	10,000	15,935	5,935	59.35	
451 雜項設備租金	10,000	15,935	5,935	59.35	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,812,000	2,263,882	451,882	24.94	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,802,000	2,263,882	461,882	25.63	
743 獎勵費用	144,000	140,126	-3,874	-2.69	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,658,000	2,123,756	465,756	28.09	
9 其他	400,000	413,222	13,222	3.31	
91 其他支出	400,000	413,222	13,222	3.31	
91Y 其他	400,000	413,222	13,222	3.31	
54 學前教育計畫	12,705,000	16,081,238	3,376,238	26.57	決算數較預算數增 加3,376,238元，主要係因：教育 部2-5歲代辦費補助及用人費用覈 實支出所致。
1 用人費用	12,255,000	12,778,176	523,176	4.27	
11 正式員額薪資	8,388,000	8,804,423	416,423	4.96	
113 職員薪金	7,620,000	8,016,853	396,853	5.21	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	%	
114 工員工資	768,000	787,570	19,570	2.55	
13 超時工作報酬	62,420	69,246	6,826	10.94	
131 加班費	62,420	69,246	6,826	10.94	
15 獎金	2,203,000	2,070,217	-132,783	-6.03	
151 考績獎金	1,155,000	1,055,070	-99,930	-8.65	
152 年終獎金	1,048,000	1,015,147	-32,853	-3.13	
16 退休及卹償金	735,000	857,249	122,249	16.63	
161 職員退休及離職金	693,000	809,726	116,726	16.84	
162 工員退休及離職金	42,000	47,523	5,523	13.15	
18 福利費	866,580	977,041	110,461	12.75	
181 分擔員工保險費	747,120	854,303	107,183	14.35	
183 傷病醫藥費	4,300		-4,300	-100.00	
185 員工通勤交通費	83,160	87,128	3,968	4.77	
18Y 其他福利費	32,000	35,610	3,610	11.28	
2 服務費用	181,000	207,081	26,081	14.41	
25 修理保養及保固費	117,348	117,347	-1	0.00	
252 一般房屋修護費	75,000	105,847	30,847	41.13	
257 雜項設備修護費	42,348	11,500	-30,848	-72.84	
27 一般服務費	23,152	23,214	62	0.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,214	62	5.38	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	40,500	66,520	26,020	64.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		26,020	26,020		
28Y 其他專業服務費	40,500	40,500			
3 材料及用品費	106,000	764,064	658,064	620.82	
31 使用材料費	77,200	151,210	74,010	95.87	
315 設備零件	77,200	151,210	74,010	95.87	
32 用品消耗	28,800	612,854	584,054	2,027.97	
32Y 其他用品消耗	28,800	612,854	584,054	2,027.97	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	67,000	2,243,117	2,176,117	3,247.94	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	67,000	2,243,117	2,176,117	3,247.94	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	67,000	2,243,117	2,176,117	3,247.94	
9 其他	96,000	88,800	-7,200	-7.50	
91 其他支出	96,000	88,800	-7,200	-7.50	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	%	
91Y 其他	96,000	88,800	-7,200	-7.50	
5L 一般行政管理計畫	21,202,000	20,372,296	-829,704	-3.91	
1 用人費用	17,804,000	17,015,668	-788,332	-4.43	
11 正式員額薪資	11,940,000	11,205,776	-734,224	-6.15	
113 職員薪金	10,380,000	9,550,736	-829,264	-7.99	
114 工員工資	1,560,000	1,655,040	95,040	6.09	
13 超時工作報酬	411,000	340,660	-70,340	-17.11	
131 加班費	411,000	340,660	-70,340	-17.11	
15 獎金	2,701,000	2,507,142	-193,858	-7.18	
151 考績獎金	1,209,000	1,156,555	-52,445	-4.34	
152 年終獎金	1,492,000	1,350,587	-141,413	-9.48	
16 退休及卹償金	1,071,000	1,176,204	105,204	9.82	
161 職員退休及離職金	906,000	962,444	56,444	6.23	
162 工員退休及離職金	165,000	213,760	48,760	29.55	
18 福利費	1,681,000	1,785,886	104,886	6.24	
181 分擔員工保險費	1,188,000	1,287,607	99,607	8.38	
185 員工通勤交通費	189,000	164,860	-24,140	-12.77	
18Y 其他福利費	304,000	333,419	29,419	9.68	
2 服務費用	2,750,000	2,713,063	-36,937	-1.34	
22 郵電費	95,000	86,690	-8,310	-8.75	
222 電話費	95,000	86,690	-8,310	-8.75	
27 一般服務費	1,849,168	1,942,373	93,205	5.04	
279 外包費	1,811,168	1,904,373	93,205	5.15	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	679,832	558,000	-121,832	-17.92	
28Y 其他專業服務費	679,832	558,000	-121,832	-17.92	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	646,000	596,085	-49,915	-7.73	
32 用品消耗	646,000	596,085	-49,915	-7.73	
321 辦公(事務)用品	646,000	596,085	-49,915	-7.73	
6 稅捐及規費(強制費)		1,680	1,680		
66 規費		1,680	1,680		
661 行政規費與強制費		1,680	1,680		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	3,800	1,800	90.00	
71 會費	2,000	3,800	1,800	90.00	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	%	
713 職業團體會費	2,000	3,800	1,800	90.00	
9 其他		42,000	42,000		
91 其他支出		42,000	42,000		
91Y 其他		42,000	42,000		
5M 建築及設備計畫	402,630,000	378,299,611	-24,330,389	-6.04	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2,557,189元及奉准先行辦理數389,000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2,121,306元及奉准先行辦理執行數388,275元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	402,630,000	378,299,611	-24,330,389	-6.04	
51 購建固定資產	401,949,000	374,289,066	-27,659,934	-6.88	
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000,000	371,575,084	-28,424,916	-7.11	
514 購置機械及設備	1,676,000	1,737,531	61,531	3.67	
515 購置交通及運輸設備	12,000	11,900	-100	-0.83	
516 購置雜項設備	261,000	964,551	703,551	269.56	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	645,000	3,974,545	3,329,545	516.21	
541 遞延修繕房屋建築支出	645,000	3,974,545	3,329,545	516.21	

地方教育發展基金-臺北市松山區敦化國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數448,384元，決算數905,538元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數454,848元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數1,297,770元。

(3)消化超額工友業務外包按件計算，預算數200,000，決算數151,755元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數4,500,000元；決算數417,582元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數10,918元；決算數49,259元 (預算數
為法定預算數不含統籌款撥入)。

購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數4,963,189元；決算數417,582元。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	194,291,605	-57,704,262	404,931,189
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	595,756	-214,568	402,166,913
機械及設備	34,513,676	-23,582,870	1,743,000
交通及運輸設備	2,578,296	-1,963,154	12,000
雜項設備	37,031,463	-31,943,670	973,276
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	119,485,478		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	86,936		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.房屋及建築：

增加數可用預算數計402,166,913元，係法定預算數400,000,000元、以前年度保留數2,557,189元及調整數-390,276元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,743,000元，係法定預算數1,676,000元及補辦預算67,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計12,000元，係法定預算數12,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計973,276元，係法定預算數261,000元、補辦預算322,000元及調整數390,276元。

5.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29,748元，係法定預算數29,748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3,745,191元，變動原因為：(1)增置：購置騎縫密碼機設備等計1,737,531元。(2)撥入：教育局補助平板電腦設備等計1,346,200元。(3)受贈：以代辦經費購置屏幕設備等計661,460元。

北市松山區敦化國民小學

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		
378,314,992	29,748	570,877	-6,329,430	508,002,028
			-26,518	354,670
3,745,191		13,000	-4,401,978	10,261,019
219,800			-223,460	611,482
2,738,917		525,165	-1,677,474	5,624,071
371,575,084				491,060,562
36,000	29,748	32,712		90,224

註 減少數計13,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計13,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計219,800元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器設備等計11,900元。(2)受贈：家長會捐贈數位投影電視牆設備等計207,900元。

3.雜項設備：

增加數計2,738,917元，變動原因為：(1)增置：購置消防泵浦設備等計964,551元。(2)撥入：教育局撥入冷暖氣器設備等計1,683,605元。(3)受贈：以代辦經費購置鼓設備等計90,761元。減少數計525,165元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計525,165元。

4.購建中固定資產：

增加數計371,575,084元，變動原因為：(1)增置：校舍拆除改建工程購建中計371,575,084元。

5.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體計36,000元。減少數計32,712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32,712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.購建中固定資產：係因校舍拆除改建工程為107-113連續性工程，因購建中尚未認列房屋及建築。

2.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－臺北市松山區敦化國民小學
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	2,557,189	400,000,000		-390,276	402,166,913	371,575,084	-30,591,829	30,591,829
房屋及建築	2,557,189	400,000,000		-390,276	402,166,913		-402,166,913	30,591,829
購建中固定資產						371,575,084	371,575,084	
機械及設備		1,676,000	67,000		1,743,000	1,737,531	-5,469	
機械及設備		1,676,000	67,000		1,743,000	1,737,531	-5,469	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		12,000			12,000	11,900	-100	
交通及運輸設備		12,000			12,000	11,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		261,000	322,000	390,276	973,276	964,551	-8,725	
雜項設備		261,000	322,000	390,276	973,276	964,551	-8,725	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	2,557,189	401,949,000	389,000		404,895,189	374,289,066	-30,606,123	30,591,829

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—臺北市松山區敦化國民小學
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		389,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	67,000
購置雜項設備	111.02.21府授主事預字第1113001481號	191,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	105,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	26,000

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

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	162	162	0	
職員	161	161	0	
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
職員	15	14	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
合計	192	191	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人。

(2)校警人力外包2人。

(3)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	149,232,000	610,536	1,096,740		35,979,822	118,471,320		19,320,142		324,710,560	2,013,440	326,724,000
正式人員	149,232,000		1,081,940		35,903,505	13,394,964		18,950,658		218,563,067		218,563,067
聘僱人員		610,536	14,800		76,317	36,636		111,484		849,773		849,773
兼任人員											2,013,440	2,013,440
其他人員						105,039,720		258,000		105,297,720		105,297,720
學前教育計畫	8,388,000		62,420		2,203,000	735,000		866,580		12,255,000		12,255,000
正式人員	8,388,000		62,420		2,203,000	735,000		866,580		12,255,000		12,255,000
一般行政管理計畫	11,940,000		411,000		2,701,000	1,071,000		1,681,000		17,804,000		17,804,000
正式人員	11,940,000		411,000		2,701,000	1,071,000		1,681,000		17,804,000		17,804,000
合計	169,560,000	610,536	1,570,160		40,883,822	120,277,320		21,867,722		354,769,560	2,013,440	356,783,000

備註：
 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188人，計19,781,000元，執行結果決算175人，計21,665,325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192人，計21,102,822元，執行結果決算203人，計21,077,729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)閩客語教學等課程人員，預算數448,384元，決算數905,538元。
 2.外包費：
 (1)工友人力外包，預算數456,000元，決算數454,848元。
 (2)校警人力外包，預算數1,155,168元，決算數1,297,770元。
 (3)消化超額工友業務外包，預算數200,000元，決算數151,755元。

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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
154,042,474	531,360	856,803		38,165,695	120,453,202		20,717,900		334,767,434	1,706,119	336,473,553
154,042,474		856,803		38,101,099	16,219,220		20,397,435		229,617,031		229,617,031
	531,360			21,320	54,385		93,228		700,293		700,293
				43,276	33,556		56,837		133,669	1,706,119	1,839,788
					104,146,041		170,400		104,316,441		104,316,441
8,804,423		69,246		2,070,217	857,249		977,041		12,778,176		12,778,176
8,804,423		69,246		2,070,217	857,249		977,041		12,778,176		12,778,176
11,205,776		340,660		2,507,142	1,176,204		1,785,886		17,015,668		17,015,668
11,205,776		340,660		2,507,142	1,176,204		1,785,886		17,015,668		17,015,668
174,052,673	531,360	1,266,709		42,743,054	122,486,655		23,480,827		364,561,278	1,706,119	366,267,397

地方教育發展基金－臺北市松山區敦化國民小學
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			356,386,000		368,557,321		12,171,321	3.42	
國民教育計畫			343,681,000		352,476,083		8,795,083	2.56	
學前教育計畫			12,705,000		16,081,238		3,376,238	26.57	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,376,238元，主要係因：教育部2-5歲代辦費補助及用人費用覈實支用所致。

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	356,783,000	366,267,397	9,484,397	2.66
11 正式員額薪資	169,560,000	174,052,673	4,492,673	2.65
113 職員薪金	167,232,000	171,610,063	4,378,063	2.62
114 工員工資	2,328,000	2,442,610	114,610	4.92
12 聘僱及兼職人員薪資	2,623,976	2,237,479	-386,497	-14.73
121 聘用人員薪金	610,536	531,360	-79,176	-12.97
124 兼職人員酬金	2,013,440	1,706,119	-307,321	-15.26
13 超時工作報酬	1,570,160	1,266,709	-303,451	-19.33
131 加班費	1,570,160	1,266,709	-303,451	-19.33
15 獎金	40,883,822	42,743,054	1,859,232	4.55
151 考績獎金	19,781,000	21,665,325	1,884,325	9.53
152 年終獎金	21,102,822	21,077,729	-25,093	-0.12
16 退休及卹償金	120,277,320	122,486,655	2,209,335	1.84
161 職員退休及離職金	120,070,320	122,225,372	2,155,052	1.79
162 工員退休及離職金	207,000	261,283	54,283	26.22
18 福利費	21,867,722	23,480,827	1,613,105	7.38
181 分擔員工保險費	14,991,096	17,095,291	2,104,195	14.04
183 傷病醫藥費	434,100	436,831	2,731	0.63
185 員工通勤交通費	1,566,180	1,411,806	-154,374	-9.86
18Y 其他福利費	4,876,346	4,536,899	-339,447	-6.96
2 服務費用	14,237,000	13,277,933	-959,067	-6.74
21 水電費	3,441,066	2,876,886	-564,180	-16.40
212 工作場所電費	2,791,000	2,530,626	-260,374	-9.33
214 工作場所水費	650,066	346,260	-303,806	-46.73
22 郵電費	95,000	86,690	-8,310	-8.75
222 電話費	95,000	86,690	-8,310	-8.75
23 旅運費	109,170	126,584	17,414	15.95
231 國內旅費	105,170	111,509	6,339	6.03
235 貨物運費	4,000	0	-4,000	-100.00
23Y 其他旅運費	0	15,075	15,075	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	5,132	5,132	0.00
241 印刷及裝訂費	0	5,132	5,132	0.00
25 修理保養及保固費	3,761,348	2,921,420	-839,928	-22.33
252 一般房屋修護費	2,248,200	2,127,698	-120,502	-5.36
255 機械及設備修護費	330,800	193,300	-137,500	-41.57
257 雜項設備修護費	1,182,348	600,422	-581,926	-49.22
27 一般服務費	2,666,424	3,234,557	568,133	21.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,872	46,646	23,774	103.94
279 外包費	1,811,168	1,904,373	93,205	5.15
27D 計時與計件人員酬金	448,384	905,538	457,154	101.96
27F 體育活動費	384,000	378,000	-6,000	-1.56
28 專業服務費	4,037,992	3,900,664	-137,328	-3.40
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,243,950	2,655,200	411,250	18.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,200	57,200	3,000	5.54

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	%
289 試務甄選費	15,210	0	-15,210	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	4,800	4,800	0.00
28Y 其他專業服務費	1,724,632	1,183,464	-541,168	-31.38
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,181,000	4,311,851	130,851	3.13
31 使用材料費	476,160	547,029	70,869	14.88
315 設備零件	476,160	547,029	70,869	14.88
32 用品消耗	3,704,840	3,764,822	59,982	1.62
321 辦公(事務)用品	674,000	607,703	-66,297	-9.84
322 報章雜誌	100,200	93,040	-7,160	-7.15
328 醫療用品(非醫療院所使用)	67,000	45,130	-21,870	-32.64
32Y 其他用品消耗	2,863,640	3,018,949	155,309	5.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	15,935	5,935	59.35
45 雜項設備租金	10,000	15,935	5,935	59.35
451 雜項設備租金	10,000	15,935	5,935	59.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	402,630,000	378,299,611	-24,330,389	-6.04
51 購建固定資產	401,949,000	374,289,066	-27,659,934	-6.88
513 擴充改良房屋建築及設備	400,000,000	371,575,084	-28,424,916	-7.11
514 購置機械及設備	1,676,000	1,737,531	61,531	3.67
515 購置交通及運輸設備	12,000	11,900	-100	-0.83
516 購置雜項設備	261,000	964,551	703,551	269.56
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	645,000	3,974,545	3,329,545	516.21
541 遞延修繕房屋建築支出	645,000	3,974,545	3,329,545	516.21
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,680	1,680	0.00
66 規費	0	1,680	1,680	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,680	1,680	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,881,000	4,510,799	2,629,799	139.81
71 會費	2,000	3,800	1,800	90.00
713 職業團體會費	2,000	3,800	1,800	90.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,869,000	4,506,999	2,637,999	141.14
743 獎勵費用	144,000	140,126	-3,874	-2.69
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,725,000	4,366,873	2,641,873	153.15
9 其他	496,000	544,022	48,022	9.68
91 其他支出	496,000	544,022	48,022	9.68
91Y 其他	496,000	544,022	48,022	9.68
合 計	780,218,000	767,229,228	-12,988,772	-1.66

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	4,294,514	5,008,544	714,030	16.63	
185 員工通勤交通費	1,566,180	1,411,806	-154,374	-9.86	
27D 計時與計件人員酬金	448,384	905,538	457,154	101.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,243,950	2,655,200	411,250	18.33	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	7,488,481,264	100.00	6,858,798,599	100.00	629,682,665	9.18
流動資產	50,115,405	0.67	26,105,388	0.38	24,010,017	91.97
現金	19,263,303	0.26	24,667,713	0.36	-5,404,410	-21.91
銀行存款	19,263,303	0.26	24,667,713	0.36	-5,404,410	-21.91
銀行存款-公庫存款	3,738,094	0.05	10,489,106	0.15	-6,751,012	-64.36
銀行存款-保管款	13,491,197	0.18	12,005,301	0.18	1,485,896	12.38
銀行存款-代繳費款專戶	29,982	0.00	20,896	0.00	9,086	43.48
銀行存款-教育儲蓄戶	2,004,030	0.03	2,152,410	0.03	-148,380	-6.89
應收款項	300,164	0.00	177,106	0.00	123,058	69.48
其他應收款	300,164	0.00	177,106	0.00	123,058	69.48
預付款項	30,551,938	0.41	1,260,569	0.02	29,291,369	2,323.66
預付費用	30,551,938	0.41	1,260,569	0.02	29,291,369	2,323.66
長期貸墊款及準備金	12,554,942	0.17	11,357,769	0.17	1,197,173	10.54
準備金	12,554,942	0.17	11,357,769	0.17	1,197,173	10.54
退休及離職準備金	5,933,449	0.08	5,263,501	0.08	669,948	12.73
其他準備金	6,621,493	0.09	6,094,268	0.09	527,225	8.65
其他準備金-其他	6,621,493	0.09	6,094,268	0.09	527,225	8.65
固定資產	507,911,804	6.78	136,500,407	1.99	371,411,397	272.10
房屋建築及設備	354,670	0.00	381,188	0.01	-26,518	-6.96
房屋建築及設備	595,756	0.01	595,756	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-241,086	0.00	-214,568	0.00	-26,518	12.36
機械及設備	10,261,019	0.14	10,930,806	0.16	-669,787	-6.13
機械及設備	38,245,867	0.51	34,513,676	0.50	3,732,191	10.81
累計折舊-機械及設備	-27,984,848	-0.37	-23,582,870	-0.34	-4,401,978	18.67
交通及運輸設備	611,482	0.01	615,142	0.01	-3,660	-0.59
交通及運輸設備	2,798,096	0.04	2,578,296	0.04	219,800	8.53
累計折舊-交通及運輸設備	-2,186,614	-0.03	-1,963,154	-0.03	-223,460	11.38
雜項設備	5,624,071	0.08	5,087,793	0.07	536,278	10.54
雜項設備	39,245,215	0.52	37,031,463	0.54	2,213,752	5.98
累計折舊-雜項設備	-33,621,144	-0.45	-31,943,670	-0.47	-1,677,474	5.25
購建中固定資產	491,060,562	6.56	119,485,478	1.74	371,575,084	310.98
購建中固定資產	491,060,562	6.56	119,485,478	1.74	371,575,084	310.98
無形資產	90,224	0.00	86,936	0.00	3,288	3.78
合 計	7,488,481,264	100.00	6,858,798,599	100.00	629,682,665	9.18

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。

北市松山區敦化國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,940,840,076	92.69	6,705,558,923	97.77	235,281,153	3.51
流動負債	15,168,718	0.20	42,589,091	0.62	-27,420,373	-64.38
應付款項	14,965,968	0.20	42,589,091	0.62	-27,623,123	-64.86
應付代收款	13,650,834	0.18	41,697,732	0.61	-28,046,898	-67.26
應付代收款	13,650,834	0.18	41,697,732	0.61	-28,046,898	-67.26
應付費用	1,315,134	0.02	891,359	0.01	423,775	47.54
應付費用	1,315,134	0.02	891,359	0.01	423,775	47.54
預收款項	202,750	0.00	0	0.00	202,750	0.00
預收收入	202,750	0.00	0	0.00	202,750	0.00
預收收入	202,750	0.00	0	0.00	202,750	0.00
其他負債	6,925,671,358	92.48	6,662,969,832	97.14	262,701,526	3.94
什項負債	6,925,671,358	92.48	6,662,969,832	97.14	262,701,526	3.94
存入保證金	989,270	0.01	1,122,449	0.02	-133,179	-11.87
存入保證金	989,270	0.01	1,122,449	0.02	-133,179	-11.87
應付退休及離職金	5,933,449	0.08	5,263,501	0.08	669,948	12.73
應付退休及離職金	5,933,449	0.08	5,263,501	0.08	669,948	12.73
應付代管資產	6,916,745,268	92.37	6,654,377,348	97.02	262,367,920	3.94
應付代管資產	6,916,745,268	92.37	6,654,377,348	97.02	262,367,920	3.94
暫收及待結轉帳項	2,003,371	0.03	2,206,534	0.03	-203,163	-9.21
暫收及待結轉帳項	2,003,371	0.03	2,206,534	0.03	-203,163	-9.21
淨資產	547,641,188	7.31	153,239,676	2.23	394,401,512	257.38
淨資產	547,641,188	7.31	153,239,676	2.23	394,401,512	257.38
淨資產	547,641,188	7.31	153,239,676	2.23	394,401,512	257.38
累積餘額	547,641,188	7.31	153,239,676	2.23	394,401,512	257.38

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	%
無形資產	90,224	0.00	86,936	0.00	3,288	3.78
電腦軟體	90,224	0.00	86,936	0.00	3,288	3.78
其他資產	6,917,808,889	92.38	6,684,748,099	97.46	233,060,790	3.49
什項資產	6,917,808,889	92.38	6,684,748,099	97.46	233,060,790	3.49
暫付及待結轉帳項	1,063,621	0.01	30,370,751	0.44	-29,307,130	-96.50
代管資產	6,916,745,268	92.37	6,654,377,348	97.02	262,367,920	3.94
代管資產-土地改良物	94,756	0.00	398,132	0.01	-303,376	-76.20
代管資產-土地	6,123,882,500	81.78	5,860,323,000	85.44	263,559,500	4.50
代管資產-房屋建築及設備	18,839,036	0.25	19,727,240	0.29	-888,204	-4.50
代管資產-其他政府	773,928,976	10.33	773,928,976	11.28	0	0.00
合 計	7,488,481,264	100.00	6,858,798,599	100.00	629,682,665	9.18

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。

北市松山區敦化國民小學
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	7,488,481,264	100.00	6,858,798,599	100.00	629,682,665	9.18

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學
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	794,405,597	100.00	406,112,657	100.00	388,292,940	95.61
勞務收入	12,000	0.00	10,500	0.00	1,500	14.29
服務收入	12,000	0.00	10,500	0.00	1,500	14.29
財產收益	3,700,991	0.47	5,006,812	1.23	-1,305,821	-26.08
廢舊物品售價收入	19,830	0.00	145,160	0.04	-125,330	-86.34
財產交易利益	2,949,421	0.37	4,197,846	1.03	-1,248,425	-29.74
其他財產收入	731,740	0.09	663,806	0.16	67,934	10.23
政府撥入收入	785,559,436	98.89	396,337,490	97.59	389,221,946	98.20
公庫撥款收入	780,645,711	98.27	394,176,000	97.06	386,469,711	98.04
政府其他撥入收入	4,913,725	0.62	2,161,490	0.53	2,752,235	127.33
教學收入	2,347,240	0.30	2,368,790	0.58	-21,550	-0.91
學雜費收入	2,347,240	0.30	2,368,790	0.58	-21,550	-0.91
其他收入	2,785,930	0.35	2,389,065	0.59	396,865	16.61
受贈收入	960,121	0.12	224,825	0.06	735,296	327.05
雜項收入	1,825,809	0.23	2,164,240	0.53	-338,431	-15.64
支出	400,004,085	50.35	386,403,842	95.15	13,600,243	3.52
人事支出	366,267,397	46.11	359,180,791	88.44	7,086,606	1.97
人事支出	366,267,397	46.11	359,180,791	88.44	7,086,606	1.97
業務支出	22,118,198	2.78	18,781,692	4.62	3,336,506	17.76
業務支出	22,118,198	2.78	18,781,692	4.62	3,336,506	17.76
獎補助支出	0	0.00	10,000	0.00	-10,000	-100.00
其他獎補助	0	0.00	10,000	0.00	-10,000	-100.00
財產損失	8,243	0.00	217,819	0.05	-209,576	-96.22
財產交易損失	8,243	0.00	217,819	0.05	-209,576	-96.22
折舊、折耗及攤銷	6,900,680	0.87	7,847,225	1.93	-946,545	-12.06
固定資產折舊	6,867,968	0.86	7,816,879	1.92	-948,911	-12.14
無形資產攤銷	32,712	0.00	30,346	0.01	2,366	7.80
其他支出	4,709,567	0.59	366,315	0.09	4,343,252	,185.66
其他支出	4,709,567	0.59	366,315	0.09	4,343,252	,185.66
本期賸餘(短絀)	394,401,512	49.65	19,708,815	0.05	374,692,697	27.55
期初淨資產	153,239,676	19.29	133,530,861	0.35	19,708,815	1.45
解繳公庫						
期末淨資產	547,641,188	68.94	153,239,676	0.40	394,401,512	29.00

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—臺北市松山區敦化國民小學
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)	394,401,512
8002 調整非現金項目	-53,924,419
81 業務活動之淨現金流入(流出)	340,477,093
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	14,015,017
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	75,208,707
8207 增加長期貸墊款及準備金	-14,542,242
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-420,226,643
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-345,545,161
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	32,377,535
8404 減少短期債務及其他負債	-32,713,877
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-336,342
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,404,410
87 期初現金及約當現金	24,667,713
88 期末現金及約當現金	19,263,303

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669,948元及代管資產增加數262,367,920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—臺北市松山區敦化國民小學

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	790,216,055	4,189,542	794,405,597	收入
勞務收入	12,000		12,000	勞務收入
財產收入	471,570	3,229,421	3,700,991	財產收益
政府撥入收入	785,559,436		785,559,436	政府撥入收入
教學收入	2,347,240		2,347,240	教學收入
其他收入	1,825,809	960,121	2,785,930	其他收入
基金用途	767,229,228	-367,225,143	400,004,085	支出
用人費用	366,267,397		366,267,397	人事支出
服務費用	13,277,933	8,840,265	22,118,198	業務支出
材料及用品費	4,311,851	-4,311,851		
租金、償債、利息及相關手續費	15,935	-15,935		
稅捐及規費(強制費)	1,680	-1,680		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,510,799	-4,510,799		
資產短絀		8,243	8,243	財產損失
		6,900,680	6,900,680	折舊、折耗及攤銷
其他	544,022	4,165,545	4,709,567	其他支出
遞延支出	3,974,545	-3,974,545		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	374,325,066	-374,325,066		
本期賸餘(短絀)	22,986,827	371,414,685	394,401,512	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,652,333	136,587,343	153,239,676	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	39,639,160	508,002,028	547,641,188	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區敦化國民小學
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 3 億 7,432 萬 5,066 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,327 萬 7,933 元與會計科目「業務支出」2,211 萬 8,198 元間之調整數 884 萬 265 元，係「材料及用品費」431 萬 1,851 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1 萬 5,935 元、「稅捐及規費(強制費)」1,680 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)451 萬 799 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 322 萬 9,421 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 75 萬 2,221 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及非政府機關捐贈固定資產 20 萬 7,900 元。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」690 萬 680 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」8,243 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」54 萬 4,022 元與會計科目「其他支出」470 萬 9,567 元間之調整數 416 萬 5,545 元，係「遞延支出」397 萬 4,545 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因當年度補辦預算等調整帳面價值所發生之支出 19 萬 1,000 元。