

40501620

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

---

臺北市士林區雨農國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區雨農國民小學編

# 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	134,762,463	137,760,593	- 2,998,130	- 2.18
基金用途	135,630,702	139,417,191	- 3,786,489	- 2.72
賸餘(短絀)	- 868,239	- 1,656,598	788,359	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,186,206	7,054,445	- 868,239	- 12.31
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 229,150	- 2,068,626	1,839,476	--

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士林區雨農國民小學

## 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95,521,000元，決算數99,007,425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12,702,000元，決算數15,282,292元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目、藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,851,000元，決算數14,330,667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5,979,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數400,000元)

，決算數7,010,318元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理行政聯合辦公室環境改善及廁所環境改善等修建工程，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134,762,463元，較預算數127,549,000元，增加7,213,463元，計增5.66%。

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6,000元，減少6,000元。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數44,510元，較預算數65,000元，減少20,490元，計減31.52%。

主要係因：

財產變賣收入較預期短收所致。

3.利息收入：決算數526元，較預算數1,000元，減少474元，計減47.40%。

主要係因：

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

薪資專戶利息收入較預期短收所致。

4.其他財產收入：決算數43,000元，較預算數50,000元，減少7,000元，計減14.00%。

主要係因：

場地開放收入較預期短收所致。

5.公庫撥款收入：決算數128,105,920元，較預算數123,715,000元，增加4,390,920元，計增3.55%。

6.政府其他撥入收入：決算數3,393,039元，較預算數0元，增加3,393,039元。

主要係因：

教育部補助(1)活化教學與多元學習計畫101,546元、(2)藝起來尋美美感體驗教育40,000元、(3)攜手班經費464,563元、(4)本土語教學支援人員交通費10,000元、(5)新住民語開課費22,526元、(6)公幼政府協助家長支付代辦費不足數2,431,003元、(7)兼任輔導員減課鐘點費62,818元、(8)新住民子女教育經費10,012元、(9)補助學校設置樹木解說牌15,200元、(10)學生無力繳交代收代辦費13,320元、(11)國小用書經費12,851元、(12)課後照顧鐘點費差額補助205,500元、(13)戶外與海洋教育計畫3,700元，致超收。

7.學雜費收入：決算數2,493,913元，較預算數2,508,000元，減少14,087元，計減0.56%。

8.雜項收入：決算數681,555元，較預算數1,204,000元，減少522,445元，計減43.39%。

主要係因：

110(1)冷氣使用費50%繳庫及110學年代收代辦費繳庫較預期短收所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數135,630,702元，較預算數128,053,000元，增加7,577,702元，計增5.92%。

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99,007,425元，較預算數95,521,000元，增加3,486,425元，計增3.65%。

2.學前教育計畫：決算數15,282,292元，較預算數12,702,000元，增加2,580,292元，計增20.31%。

主要係因：

教育部補助公幼就學代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,330,667元，較預算數13,851,000元，增加479,667元，計增3.46%。

4.建築及設備計畫：決算數7,010,318元，較預算數5,979,000元，增加1,031,318元，計增17.25%。

主要係因：

行政聯合辦公室環境改善及廁所環境改善工程奉准動支準備金併決算757,468元、奉准先行辦理執行數400,000元、設備費餘款74,150元及幼兒園設備16,000元、電腦軟體36,000元移列經常門所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數868,239元，較預算短絀數504,000元，計相差364,239元。

主要係因：

雜項收入短收522,445元所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學

## 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654,350元。
- 投資活動之淨現金流出477,101元。
- 籌資活動之淨現金流出406,399元。
- 本年度現金及約當現金之淨減229,150元。
- 期初現金及約當現金13,108,904元。
- 期末現金及約當現金12,879,754元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,442,598,977元，包括：

流動資產13,040,055元，較上年度13,186,062元，減少146,007元，主要係因應各項代收代辦費需要支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金4,651,521元，較上年度5,443,648元，減少792,127元，主要係因動支其他準備金支應工程費不足數致其他準備金減少。

固定資產12,022,793元，較上年度12,133,015元，減少110,222元，主要係因提列折舊及報廢致土地改良物及設備減少。

無形資產415,252元，較上年度522,464元，減少107,212元，主要係因辦理減損及攤銷致電腦軟體減少。

其他資產5,412,469,356元，較上年度5,225,953,492元，增加186,515,864元，主要係因土地公告現值調整增值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,423,974,726元，包括：

流動負債9,182,868元，較上年度8,834,476元，增加348,392元，主要係因各項代收代辦費增加致應付代收款增加。

其他負債5,414,791,858元，較上年度5,228,694,281元，增加186,097,577元，主要係因土地公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為18,624,251元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數15,087,811元及補辦預算數400,000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—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	127,549,000	100.00	134,762,463	100.00	7,213,463	5.66	137,760,593	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00	600	0.00
431服務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00	600	0.00
45 財產收入	116,000	0.09	88,036	0.07	-27,964	-24.11	62,348	0.05
451財產處分收入	65,000	0.05	44,510	0.03	-20,490	-31.52	28,260	0.02
454利息收入	1,000	0.00	526	0.00	-474	-47.40	148	0.00
45Y其他財產收入	50,000	0.04	43,000	0.03	-7,000	-14.00	33,940	0.02
46 政府撥入收入	123,715,000	96.99	131,498,959	97.58	7,783,959	6.29	134,206,236	97.42
462公庫撥款收入	123,715,000	96.99	128,105,920	95.06	4,390,920	3.55	131,421,520	95.40
46Y政府其他撥入收入			3,393,039	2.52	3,393,039		2,784,716	2.02
4S 教學收入	2,508,000	1.97	2,493,913	1.85	-14,087	-0.56	2,577,665	1.87
4S1學雜費收入	2,508,000	1.97	2,493,913	1.85	-14,087	-0.56	2,577,665	1.87
4Y 其他收入	1,204,000	0.94	681,555	0.51	-522,445	-43.39	913,744	0.66
4YY雜項收入	1,204,000	0.94	681,555	0.51	-522,445	-43.39	913,744	0.66
5 基金用途	128,053,000	100.40	135,630,702	100.64	7,577,702	5.92	139,417,191	101.20
53 國民教育計畫	95,521,000	74.89	99,007,425	73.47	3,486,425	3.65	94,202,056	68.38
54 學前教育計畫	12,702,000	9.96	15,282,292	11.34	2,580,292	20.31	13,095,649	9.51
5L 一般行政管理計畫	13,851,000	10.86	14,330,667	10.63	479,667	3.46	12,983,579	9.42
5M 建築及設備計畫	5,979,000	4.69	7,010,318	5.20	1,031,318	17.25	19,135,907	13.89
購建固定資產	5,943,000	4.66	7,010,318	5.20	1,067,318	17.96	19,099,907	13.86
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-504,000		-868,239		-364,239	72.27	-1,656,598	
期初基金餘額	4,831,000		7,054,445		2,223,445	46.02	8,711,043	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,327,000		6,186,206		1,859,206	42.97	7,054,445	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
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		15,087,811
462公庫撥款收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	400,000
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,990,920
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,393,039
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,486,425
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,580,292
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	479,667
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	757,468

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學

**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	127,549,000	134,762,463	7,213,463	5.66	
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431服務收入	6,000		-6,000	-100.00	主要係教師甄選報名費收入較預期短收所致。
45 財產收入	116,000	88,036	-27,964	-24.11	
451財產處分收入	65,000	44,510	-20,490	-31.52	主要係報廢財產變賣收入較預期短收所致。
454利息收入	1,000	526	-474	-47.40	主要係薪資專戶利息收入較預期短收所致。
45Y其他財產收入	50,000	43,000	-7,000	-14.00	主要係場地開放收入較預期短收所致。
46 政府撥入收入	123,715,000	131,498,959	7,783,959	6.29	
462公庫撥款收入	123,715,000	128,105,920	4,390,920	3.55	
46Y政府其他撥入收入		3,393,039	3,393,039	0.00	主要係教育部補助公幼就學代辦費等所致。
4S 教學收入	2,508,000	2,493,913	-14,087	-0.56	
4S1學雜費收入	2,508,000	2,493,913	-14,087	-0.56	
4Y 其他收入	1,204,000	681,555	-522,445	-43.39	
4YY雜項收入	1,204,000	681,555	-522,445	-43.39	主要係110(1)冷氣使用費50%繳庫及110學年代收代辦費繳庫較預期短收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	128,053,000	135,630,702	7,577,702	5.92	
53 國民教育計畫	95,521,000	99,007,425	3,486,425	3.65	
1 用人費用	89,761,000	91,538,521	1,777,521	1.98	
11 正式員額薪資	38,628,000	42,249,645	3,621,645	9.38	
113 職員薪金	38,628,000	42,249,645	3,621,645	9.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	554,797	5,677	1.03	
124 兼職人員酬金	549,120	554,797	5,677	1.03	
13 超時工作報酬	265,032	473,916	208,884	78.81	
131 加班費	265,032	473,916	208,884	78.81	
15 獎金	9,727,500	9,157,643	-569,857	-5.86	
151 考績獎金	4,899,000	3,956,430	-942,570	-19.24	
152 年終獎金	4,828,500	5,201,213	372,713	7.72	
16 退休及卹償金	34,990,440	33,125,804	-1,864,636	-5.33	
161 職員退休及離職金	34,990,440	33,125,804	-1,864,636	-5.33	
18 福利費	5,600,908	5,976,716	375,808	6.71	
181 分擔員工保險費	3,361,740	4,181,718	819,978	24.39	
183 傷病醫藥費	327,100	117,500	-209,600	-64.08	
185 員工通勤交通費	502,740	322,798	-179,942	-35.79	
18Y 其他福利費	1,409,328	1,354,700	-54,628	-3.88	
2 服務費用	2,891,000	4,698,058	1,807,058	62.51	
21 水電費	881,020	1,065,050	184,030	20.89	
212 工作場所電費	750,000	935,111	185,111	24.68	
214 工作場所水費	131,020	129,939	-1,081	-0.83	
23 旅運費	37,820	23,530	-14,290	-37.78	
231 國內旅費	37,820	23,530	-14,290	-37.78	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	34,420	-5,580	-13.95	
241 印刷及裝訂費	40,000	34,420	-5,580	-13.95	
25 修理保養及保固費	812,800	1,118,613	305,813	37.62	
252 一般房屋修護費	675,400	922,443	247,043	36.58	
255 機械及設備修護費	137,400	196,170	58,770	42.77	
27 一般服務費	300,160	1,063,528	763,368	254.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,664	8,510	2,846	50.25	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	965,018	762,522	376.56	
27F 體育活動費	92,000	90,000	-2,000	-2.17	
28 專業服務費	819,200	1,392,917	573,717	70.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	194,700	251,671	56,971	29.26	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,900	53,310	9,410	21.44	
289 試務甄選費	1,100		-1,100	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		228,000	228,000		
28Y 其他專業服務費	579,500	859,936	280,436	48.39	
3 材料及用品費	2,092,000	1,858,559	-233,441	-11.16	
31 使用材料費	604,631	634,902	30,271	5.01	
315 設備零件	604,631	634,902	30,271	5.01	
32 用品消耗	1,487,369	1,223,657	-263,712	-17.73	
321 辦公(事務)用品	48,700	44,208	-4,492	-9.22	
322 報章雜誌	42,600	47,721	5,121	12.02	
325 服裝	58,400	13,650	-44,750	-76.63	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,235	1,235	8.23	
32Y 其他用品消耗	1,322,669	1,101,843	-220,826	-16.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	4,800	-9,200	-65.71	
44 交通及運輸設備租金	9,200		-9,200	-100.00	
442 車租	9,200		-9,200	-100.00	
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	590,000	631,360	41,360	7.01	
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	580,000	621,360	41,360	7.13	
743 獎勵費用	49,200	43,379	-5,821	-11.83	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	530,800	577,981	47,181	8.89	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出		34,080	34,080		
82 賠償給付		34,080	34,080		
821 一般賠償		34,080	34,080		
9 其他	173,000	242,047	69,047	39.91	
91 其他支出	173,000	242,047	69,047	39.91	
91Y 其他	173,000	242,047	69,047	39.91	
54 學前教育計畫	12,702,000	15,282,292	2,580,292	20.31	決算數較預算數增加2,580,292元，主要係因：教育部補助公幼就學代辦費併決算所致。



地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	%	
1 用人費用	12,400,000	12,679,275	279,275	2.25	
11 正式員額薪資	8,401,860	9,113,685	711,825	8.47	
113 職員薪金	7,753,860	8,337,995	584,135	7.53	
114 工員工資	648,000	775,690	127,690	19.71	
13 超時工作報酬	159,221	108,212	-51,009	-32.04	
131 加班費	159,221	108,212	-51,009	-32.04	
15 獎金	2,061,355	1,624,760	-436,595	-21.18	
151 考績獎金	1,037,155	614,680	-422,475	-40.73	
152 年終獎金	1,024,200	1,010,080	-14,120	-1.38	
16 退休及卹償金	792,936	800,883	7,947	1.00	
161 職員退休及離職金	775,656	753,153	-22,503	-2.90	
162 工員退休及離職金	17,280	47,730	30,450	176.22	
18 福利費	984,628	1,031,735	47,107	4.78	
181 分擔員工保險費	758,052	883,041	124,989	16.49	
183 傷病醫藥費	5,160	7,080	1,920	37.21	
185 員工通勤交通費	157,416	109,614	-47,802	-30.37	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	84,000	158,557	74,557	88.76	
25 修理保養及保固費		56,700	56,700		
252 一般房屋修護費		56,700	56,700		
27 一般服務費	27,224	31,850	4,626	16.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,224	1,642	418	34.15	
27D 計時與計件人員酬金		208	208		
27F 體育活動費	26,000	30,000	4,000	15.38	
28 專業服務費	56,776	70,007	13,231	23.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	24,507	17,307	240.38	
28Y 其他專業服務費	49,576	45,500	-4,076	-8.22	
3 材料及用品費	54,000	1,764,143	1,710,143	3,166.93	
31 使用材料費	3,600	19,560	15,960	443.33	
315 設備零件	3,600	19,560	15,960	443.33	
32 用品消耗	50,400	1,744,583	1,694,183	3,361.47	
321 辦公（事務）用品		7,157	7,157		
32Y 其他用品消耗	50,400	1,737,426	1,687,026	3,347.27	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	68,000	663,442	595,442	875.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	663,442	595,442	875.65	

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	68,000	663,442	595,442	875.65	
9 其他	96,000	16,875	-79,125	-82.42	
91 其他支出	96,000	16,875	-79,125	-82.42	
91Y 其他	96,000	16,875	-79,125	-82.42	
5L 一般行政管理計畫	13,851,000	14,330,667	479,667	3.46	
1 用人費用	11,940,000	12,111,351	171,351	1.44	
11 正式員額薪資	7,584,000	7,893,132	309,132	4.08	
113 職員薪金	6,348,000	6,843,012	495,012	7.80	
114 工員工資	720,000	429,240	-290,760	-40.38	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
13 超時工作報酬	454,589	373,605	-80,984	-17.81	
131 加班費	454,589	373,605	-80,984	-17.81	
15 獎金	2,211,779	2,052,183	-159,596	-7.22	
151 考績獎金	1,264,000	1,098,721	-165,279	-13.08	
152 年終獎金	947,779	953,462	5,683	0.60	
16 退休及卹償金	732,240	787,875	55,635	7.60	
161 職員退休及離職金	674,640	762,291	87,651	12.99	
162 工員退休及離職金	57,600	25,584	-32,016	-55.58	
18 福利費	957,392	1,004,556	47,164	4.93	
181 分擔員工保險費	712,968	766,183	53,215	7.46	
185 員工通勤交通費	116,424	94,248	-22,176	-19.05	
18Y 其他福利費	128,000	144,125	16,125	12.60	
2 服務費用	1,545,000	1,855,905	310,905	20.12	
27 一般服務費	799,584	1,157,565	357,981	44.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		4,562	4,562		
279 外包費	777,584	1,133,003	355,419	45.71	
27F 體育活動費	22,000	20,000	-2,000	-9.09	
28 專業服務費	673,416	626,340	-47,076	-6.99	
28Y 其他專業服務費	673,416	626,340	-47,076	-6.99	
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	365,000	362,411	-2,589	-0.71	
32 用品消耗	365,000	362,411	-2,589	-0.71	
321 辦公（事務）用品	357,750	355,161	-2,589	-0.72	
325 服裝	7,250	7,250			

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,979,000	7,010,318	1,031,318	17.25	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400,000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400,000元。2.決算數較預算數增加1,031,318元，主要係因：行政聯合辦公室環境改善及廁所環境改善工程奉准動支準備金併決算757,468元、奉准先行辦理執行數400,000元、設備費餘款74,150元及幼兒園設備16,000元、電腦軟體36,000元移列經常門所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,979,000	7,010,318	1,031,318	17.25	
51 購建固定資產	992,000	1,301,850	309,850	31.23	
514 購置機械及設備	426,700	826,700	400,000	93.74	
516 購置雜項設備	565,300	475,150	-90,150	-15.95	
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	4,951,000	5,708,468	757,468	15.30	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,951,000	5,708,468	757,468	15.30	

地方教育發展基金-臺北市士林區兩農國民小學

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)閩客語教學外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數307,701元。

(2)攜手班外聘教師按節計算，預算數0元，決算數423,403元。

(3)新住民語教學外聘教師按節計算，預算數0元，決算數22,526元。

(4)課後照顧等教師按節計算，預算數0元，決算數211,596元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包1人，預算數577,584元，決算數558,180元。

(2)工友勞務外包1人，預算數0元，決算數448,563元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數126,260元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數89,495元；決算數87,414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>	38,601,915	-25,946,436	1,428,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,625,834	-3,963,184	
房屋及建築	1,509,305	-439,568	
機械及設備	18,717,335	-12,920,813	826,700
交通及運輸設備	2,160,628	-1,787,950	
雜項設備	11,066,349	-6,834,921	565,300
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	522,464		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826,700元，係法定預算數426,700元及補辦預算400,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計565,300元，係法定預算數565,300元。

3.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43,536元，係法定預算數43,536元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,123,320元，變動原因為：(1)增置:購置充電亭1臺等826,700元。(2)撥入:南湖國小移撥平板電腦45部等1,074,620元。(3)受贈:應付代收款購置觸控大屏1臺等222,000元。

減少數計1,659,998元，變動原因為：(1)報廢:報廢電腦34部等1,659,998元。

2.交通及運輸設備：

增加數計74,000元，變動原因為：(1)受贈:應付代收款購置綜合擴大機2臺等74,000元。

北市士林區雨農國民小學

**產明細表**

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
3,733,024	43,536	2,416,662	-1,533,796	12,438,045
			-352,212	310,438
			-29,448	1,040,289
2,123,320		1,659,998	-560,009	5,699,835
74,000		140,000	6,779	313,457
1,535,704		509,452	-598,906	4,658,774
	43,536	107,212		415,252

註 減少數計140,000元，變動原因為：(1)報廢：報廢鐘聲廣播系統1套等140,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,535,704元，變動原因為：(1)增置:購置冷氣機11臺等475,150元。(2)撥入:教育局移撥冷氣機18臺等830,796元。(3)受贈:應付代收欸購置冷氣機4臺等229,758元。

減少數計509,452元，變動原因為：(1)報廢：報廢冷氣機8臺等509,452元。

4.電腦軟體：

減少數計107,212元，變動原因為：(1)無形資產減損：因不使用而減損之軟體金額48,122元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷金額59,090元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市士林區雨農國民小學  
**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		426,700	400,000		826,700	826,700		
機械及設備		426,700	400,000		826,700	826,700		
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		565,300			565,300	475,150	-90,150	
雜項設備		565,300			565,300	475,150	-90,150	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		992,000	400,000		1,392,000	1,301,850	-90,150	

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—臺北市士林區雨農國民小學  
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		400,000
購置機械及設備	111.03.18府授主事預字第1113002522號	400,000



地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學

**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	46	52	6	1.111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定增班增加員額5人。2.111年5月24日北市教中字第1113054591號函借調1名教師至雙語教學研究中心，增聘代理教師1人。
職員	46	52	6	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	11	10	-1	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	2	1	-1	
合計	70	75	5	

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)閩客語教學外聘教師按節計算。
- (2)攜手班外聘教師按節計算。
- (3)新住民語教學外聘教師按節計算。
- (4)課後照顧等教師按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包1人。
- (2)工友勞務外包1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
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	38,628,000		265,032		9,727,500	34,990,440		5,600,908		89,211,880	549,120	89,761,000
正式人員	38,628,000		265,032		9,727,500	3,898,440		5,570,908		58,089,880		58,089,880
兼任人員											549,120	549,120
其他人員						31,092,000		30,000		31,122,000		31,122,000
學前教育計畫	8,401,860		159,221		2,061,355	792,936		984,628		12,400,000		12,400,000
正式人員	8,401,860		159,221		2,061,355	792,936		984,628		12,400,000		12,400,000
一般行政管理計畫	7,584,000		454,589		2,211,779	732,240		957,392		11,940,000		11,940,000
正式人員	7,584,000		454,589		2,211,779	732,240		957,392		11,940,000		11,940,000
合 計	54,613,860		878,842		14,000,634	36,515,616		7,542,928		113,551,880	549,120	114,101,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年預算編列70人，計7,200,155元，執行結果決算54人，計5,669,831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70人，計6,800,479元，執行結果決算81人，計7,164,755元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數307,701元。

攜手班外聘教師按節計算，預算數0元，決算數423,403元。

新住民語教學外聘教師按節計算，預算數0元，決算數22,526元。

課後照顧等教師按節計算，預算數0元，決算數211,596元。

(2)外包費：

校警勞務外包1人，預算數577,584元，決算數558,180元。

工友勞務外包1人，預算數0元，決算數448,563元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數126,260元。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
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
42,249,645		473,916		9,157,643	33,125,804		5,976,716		90,983,724	554,797	91,538,521
42,249,645		473,916		9,157,643	4,014,740		5,925,034		61,820,978		61,820,978
					31,223		27,682		58,905	554,797	613,702
					29,079,841		24,000		29,103,841		29,103,841
9,113,685		108,212		1,624,760	800,883		1,031,735		12,679,275		12,679,275
9,113,685		108,212		1,624,760	800,883		1,031,735		12,679,275		12,679,275
7,893,132		373,605		2,052,183	787,875		1,004,556		12,111,351		12,111,351
7,893,132		373,605		2,052,183	787,875		1,004,556		12,111,351		12,111,351
59,256,462		955,733		12,834,586	34,714,562		8,013,007		115,774,350	554,797	116,329,147

地方教育發展基金－臺北市士林區雨農國民小學  
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			108,223,000		114,289,717		6,066,717	5.61	
國民教育計畫			95,521,000		99,007,425		3,486,425	3.65	
學前教育計畫			12,702,000		15,282,292		2,580,292	20.31	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,580,292元，主要係因：教育部補助公幼就學代辦費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	114,101,000	116,329,147	2,228,147	1.95
11 正式員額薪資	54,613,860	59,256,462	4,642,602	8.50
113 職員薪金	52,729,860	57,430,652	4,700,792	8.91
114 工員工資	1,368,000	1,204,930	-163,070	-11.92
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	554,797	5,677	1.03
124 兼職人員酬金	549,120	554,797	5,677	1.03
13 超時工作報酬	878,842	955,733	76,891	8.75
131 加班費	878,842	955,733	76,891	8.75
15 獎金	14,000,634	12,834,586	-1,166,048	-8.33
151 考績獎金	7,200,155	5,669,831	-1,530,324	-21.25
152 年終獎金	6,800,479	7,164,755	364,276	5.36
16 退休及卹償金	36,515,616	34,714,562	-1,801,054	-4.93
161 職員退休及離職金	36,440,736	34,641,248	-1,799,488	-4.94
162 工員退休及離職金	74,880	73,314	-1,566	-2.09
18 福利費	7,542,928	8,013,007	470,079	6.23
181 分擔員工保險費	4,832,760	5,830,942	998,182	20.65
183 傷病醫藥費	332,260	124,580	-207,680	-62.51
185 員工通勤交通費	776,580	526,660	-249,920	-32.18
18Y 其他福利費	1,601,328	1,530,825	-70,503	-4.40
2 服務費用	4,520,000	6,712,520	2,192,520	48.51
21 水電費	881,020	1,065,050	184,030	20.89
212 工作場所電費	750,000	935,111	185,111	24.68
214 工作場所水費	131,020	129,939	-1,081	-0.83
23 旅運費	37,820	23,530	-14,290	-37.78
231 國內旅費	37,820	23,530	-14,290	-37.78
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	34,420	-5,580	-13.95
241 印刷及裝訂費	40,000	34,420	-5,580	-13.95
25 修理保養及保固費	812,800	1,175,313	362,513	44.60
252 一般房屋修護費	675,400	979,143	303,743	44.97
255 機械及設備修護費	137,400	196,170	58,770	42.77
27 一般服務費	1,126,968	2,252,943	1,125,975	99.91
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,888	14,714	7,826	113.62
279 外包費	777,584	1,133,003	355,419	45.71
27D 計時與計件人員酬金	202,496	965,226	762,730	376.66
27F 體育活動費	140,000	140,000	0	0.00
28 專業服務費	1,549,392	2,089,264	539,872	34.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,900	276,178	74,278	36.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,900	53,310	9,410	21.44
289 試務甄選費	1,100	0	-1,100	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	228,000	228,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,302,492	1,531,776	229,284	17.60
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

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
**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	%
3 材料及用品費	2,511,000	3,985,113	1,474,113	58.71
31 使用材料費	608,231	654,462	46,231	7.60
315 設備零件	608,231	654,462	46,231	7.60
32 用品消耗	1,902,769	3,330,651	1,427,882	75.04
321 辦公(事務)用品	406,450	406,526	76	0.02
322 報章雜誌	42,600	47,721	5,121	12.02
325 服裝	65,650	20,900	-44,750	-68.16
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,235	1,235	8.23
32Y 其他用品消耗	1,373,069	2,839,269	1,466,200	106.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	4,800	-9,200	-65.71
44 交通及運輸設備租金	9,200	0	-9,200	-100.00
442 車租	9,200	0	-9,200	-100.00
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,979,000	7,010,318	1,031,318	17.25
51 購建固定資產	992,000	1,301,850	309,850	31.23
514 購置機械及設備	426,700	826,700	400,000	93.74
516 購置雜項設備	565,300	475,150	-90,150	-15.95
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	4,951,000	5,708,468	757,468	15.30
541 遞延修繕房屋建築支出	4,951,000	5,708,468	757,468	15.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	659,000	1,295,802	636,802	96.63
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	648,000	1,284,802	636,802	98.27
743 獎勵費用	49,200	43,379	-5,821	-11.83
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	598,800	1,241,423	642,623	107.32
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	34,080	34,080	0.00
82 賠償給付	0	34,080	34,080	0.00
821 一般賠償	0	34,080	34,080	0.00
9 其他	269,000	258,922	-10,078	-3.75
91 其他支出	269,000	258,922	-10,078	-3.75
91Y 其他	269,000	258,922	-10,078	-3.75
合 計	128,053,000	135,630,702	7,577,702	5.92

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,216,976	1,768,064	551,088	45.28	
185 員工通勤交通費	776,580	526,660	-249,920	-32.18	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	965,226	762,730	376.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,900	276,178	74,278	36.79	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	



本 頁 空 白

# 丁、會計報表

---

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,442,598,977	100.00	5,257,238,681	100.00	185,360,296	3.53
<b>流動資產</b>	13,040,055	0.24	13,186,062	0.25	-146,007	-1.11
現金	12,879,754	0.24	13,108,904	0.25	-229,150	-1.75
銀行存款	12,879,754	0.24	13,108,904	0.25	-229,150	-1.75
銀行存款-公庫存款	3,363,020	0.06	3,280,232	0.06	82,788	2.52
銀行存款-保管款	4,453,134	0.08	5,061,680	0.10	-608,546	-12.02
銀行存款-代繳費款專戶	41	0.00	379	0.00	-338	-89.18
銀行存款-薪津專戶	4,867,656	0.09	4,570,907	0.09	296,749	6.49
銀行存款-教育儲蓄戶	195,903	0.00	195,706	0.00	197	0.10
應收款項	160,301	0.00	77,158	0.00	83,143	107.76
其他應收款	160,301	0.00	77,158	0.00	83,143	107.76
長期貸墊款及準備金	4,651,521	0.09	5,443,648	0.10	-792,127	-14.55
準備金	4,651,521	0.09	5,443,648	0.10	-792,127	-14.55
退休及離職準備金	1,476,738	0.03	1,314,862	0.03	161,876	12.31
其他準備金	3,174,783	0.06	4,128,786	0.08	-954,003	-23.11
其他準備金-其他	3,174,783	0.06	4,128,786	0.08	-954,003	-23.11
<b>固定資產</b>	12,022,793	0.22	12,133,015	0.23	-110,222	-0.91
土地改良物	310,438	0.01	662,650	0.01	-352,212	-53.15
土地改良物	4,625,834	0.08	4,625,834	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,315,396	-0.08	-3,963,184	-0.08	-352,212	8.89
房屋建築及設備	1,040,289	0.02	1,069,737	0.02	-29,448	-2.75
房屋建築及設備	1,509,305	0.03	1,509,305	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-469,016	-0.01	-439,568	-0.01	-29,448	6.70
機械及設備	5,699,835	0.10	5,796,522	0.11	-96,687	-1.67
機械及設備	19,180,657	0.35	18,717,335	0.36	463,322	2.48
累計折舊-機械及設備	-13,480,822	-0.25	-12,920,813	-0.25	-560,009	4.33
交通及運輸設備	313,457	0.01	372,678	0.01	-59,221	-15.89
交通及運輸設備	2,094,628	0.04	2,160,628	0.04	-66,000	-3.05
累計折舊-交通及運輸設備	-1,781,171	-0.03	-1,787,950	-0.03	6,779	-0.38
雜項設備	4,658,774	0.09	4,231,428	0.08	427,346	10.10
雜項設備	12,092,601	0.22	11,066,349	0.21	1,026,252	9.27
累計折舊-雜項設備	-7,433,827	-0.14	-6,834,921	-0.13	-598,906	8.76
<b>無形資產</b>	415,252	0.01	522,464	0.01	-107,212	-20.52
合 計	5,442,598,977	100.00	5,257,238,681	100.00	185,360,296	3.53

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。

北市士林區雨農國民小學  
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>	5,423,974,726	99.66	5,237,528,757	99.63	186,445,969	3.56
流動負債	9,182,868	0.17	8,834,476	0.17	348,392	3.94
應付款項	9,182,868	0.17	8,834,476	0.17	348,392	3.94
應付代收款	8,917,220	0.16	8,571,651	0.16	345,569	4.03
應付代收款	8,917,220	0.16	8,571,651	0.16	345,569	4.03
應付費用	265,648	0.00	262,825	0.00	2,823	1.07
應付費用	265,648	0.00	262,825	0.00	2,823	1.07
其他負債	5,414,791,858	99.49	5,228,694,281	99.46	186,097,577	3.56
什項負債	5,414,791,858	99.49	5,228,694,281	99.46	186,097,577	3.56
存入保證金	793,978	0.01	1,277,721	0.02	-483,743	-37.86
存入保證金	793,978	0.01	1,277,721	0.02	-483,743	-37.86
應付退休及離職金	1,476,738	0.03	1,314,862	0.03	161,876	12.31
應付退休及離職金	1,476,738	0.03	1,314,862	0.03	161,876	12.31
應付代管資產	5,412,274,892	99.44	5,225,932,792	99.40	186,342,100	3.57
應付代管資產	5,412,274,892	99.44	5,225,932,792	99.40	186,342,100	3.57
暫收及待結轉帳項	246,250	0.00	168,906	0.00	77,344	45.79
暫收及待結轉帳項	246,250	0.00	168,906	0.00	77,344	45.79
<b>淨資產</b>	18,624,251	0.34	19,709,924	0.37	-1,085,673	-5.51
淨資產	18,624,251	0.34	19,709,924	0.37	-1,085,673	-5.51
淨資產	18,624,251	0.34	19,709,924	0.37	-1,085,673	-5.51
累積餘額	18,624,251	0.34	19,709,924	0.37	-1,085,673	-5.51
合 計	5,442,598,977	100.00	5,257,238,681	100.00	185,360,296	3.53

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	415,252	0.01	522,464	0.01	-107,212	-20.52
電腦軟體	415,252	0.01	522,464	0.01	-107,212	-20.52
其他資產	5,412,469,356	99.45	5,225,953,492	99.40	186,515,864	3.57
什項資產	5,412,469,356	99.45	5,225,953,492	99.40	186,515,864	3.57
暫付及待結轉帳項	194,464	0.00	20,700	0.00	173,764	839.44
代管資產	5,412,274,892	99.44	5,225,932,792	99.40	186,342,100	3.57
代管資產-土地改良物	39,980	0.00	39,980	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,373,271,000	98.73	5,184,434,000	98.62	188,837,000	3.64
代管資產-房屋建築及設備	33,396,212	0.61	34,919,612	0.66	-1,523,400	-4.36
代管資產-其他政府	5,567,700	0.10	6,539,200	0.12	-971,500	-14.86
合 計	5,442,598,977	100.00	5,257,238,681	100.00	185,360,296	3.53

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。

北市士林區雨農國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,442,598,977	100.00	5,257,238,681	100.00	185,360,296	3.53

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區雨農國民小學  
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	137,193,637	100.00	141,391,337	100.00	-4,197,700	-2.97
勞務收入	0	0.00	600	0.00	-600	-100.00
服務收入	0	0.00	600	0.00	-600	-100.00
財產收益	1,993,452	1.45	3,223,229	2.28	-1,229,777	-38.15
財產孳息收入	526	0.00	148	0.00	378	255.41
廢舊物品售價收入	0	0.00	17,730	0.01	-17,730	-100.00
財產交易利益	1,851,526	1.35	3,171,411	2.24	-1,319,885	-41.62
其他財產收入	141,400	0.10	33,940	0.02	107,460	316.62
政府撥入收入	131,498,959	95.85	134,206,236	94.92	-2,707,277	-2.02
公庫撥款收入	128,105,920	93.38	131,421,520	92.95	-3,315,600	-2.52
政府其他撥入收入	3,393,039	2.47	2,784,716	1.97	608,323	21.85
教學收入	2,493,913	1.82	2,577,665	1.82	-83,752	-3.25
學雜費收入	2,493,913	1.82	2,577,665	1.82	-83,752	-3.25
其他收入	1,207,313	0.88	1,383,607	0.98	-176,294	-12.74
受贈收入	525,758	0.38	469,863	0.33	55,895	11.90
雜項收入	681,555	0.50	913,744	0.65	-232,189	-25.41
支出	138,279,310	100.79	140,253,144	99.20	-1,973,834	-1.41
人事支出	116,329,147	84.79	111,559,955	78.90	4,769,192	4.28
人事支出	116,329,147	84.79	111,559,955	78.90	4,769,192	4.28
業務支出	12,022,315	8.76	8,570,512	6.06	3,451,803	40.28
業務支出	12,022,315	8.76	8,570,512	6.06	3,451,803	40.28
獎補助支出	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	0	0.00	10,000	0.00
財產損失	71,209	0.05	13,989	0.01	57,220	409.04
財產交易損失	71,209	0.05	13,989	0.01	57,220	409.04
折舊、折耗及攤銷	3,879,249	2.83	3,274,525	2.32	604,724	18.47
固定資產折舊	3,820,159	2.78	3,241,201	2.29	578,958	17.86
無形資產攤銷	59,090	0.04	33,324	0.02	25,766	77.32
其他支出	5,967,390	4.35	16,834,163	11.91	-10,866,773	-64.55
其他支出	5,967,390	4.35	16,834,163	11.91	-10,866,773	-64.55
本期賸餘(短絀)	-1,085,673	-0.79	1,138,193	0.01	-2,223,866	1.13
期初淨資產	19,709,924	14.37	18,571,731	0.13	1,138,193	-0.58
解繳公庫						
期末淨資產	18,624,251	13.58	19,709,924	0.14	-1,085,673	0.55

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—臺北市士林區兩農國民小學  
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)	-1,085,673
8002 調整非現金項目	1,740,023
81 業務活動之淨現金流入(流出)	654,350
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,557,416
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,162,153
8207 增加長期貸墊款及準備金	-603,413
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,593,257
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-477,101
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,260,283
8404 減少短期債務及其他負債	-1,666,682
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-406,399
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-229,150
87 期初現金及約當現金	13,108,904
88 期末現金及約當現金	12,879,754

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161,876元及代管資產增加數186,342,100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—臺北市士林區雨農國民小學

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	134,762,463	2,431,174	137,193,637	收入
財產收入	88,036	1,905,416	1,993,452	財產收益
政府撥入收入	131,498,959		131,498,959	政府撥入收入
教學收入	2,493,913		2,493,913	教學收入
其他收入	681,555	525,758	1,207,313	其他收入
基金用途	135,630,702	2,648,608	138,279,310	支出
用人費用	116,329,147		116,329,147	人事支出
服務費用	6,712,520	5,309,795	12,022,315	業務支出
材料及用品費	3,985,113	-3,985,113		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
短絀、賠償給付與支應退場支出	34,080	-34,080		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,285,802	-1,285,802		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		71,209	71,209	財產損失
		3,879,249	3,879,249	折舊、折耗及攤銷
其他	258,922	5,708,468	5,967,390	其他支出
遞延支出	5,708,468	-5,708,468		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,301,850	-1,301,850		
本期賸餘(短絀)	-868,239	-217,434	-1,085,673	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,054,445	12,655,479	19,709,924	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,186,206	12,438,045	18,624,251	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區兩農國民小學  
**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 130 萬 1,850 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 2,520 元與會計科目「業務支出」1,202 萬 2,315 元間之調整數 530 萬 9,795 元，係「材料及用品費」398 萬 5,113 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800 元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」3 萬 4,080 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)128 萬 5,802 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 190 萬 5,416 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 52 萬 5,758 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」387 萬 9,249 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」7 萬 1,209 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：  
預算項目「其他」25 萬 8,922 元與會計科目「其他支出」596 萬 7,390 元間之調整數 570 萬 8,468 元，係「遞延支出」570 萬 8,468 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 鄒聲虹

機關長官：

臺北市士林區  
南農國民小學  
校長 陳玟綺

訂