

40501521

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

臺北市萬華區大理國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區大理國民小學編

臺北市地方教育發展基金 111 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 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	157,072,092	149,630,955	7,441,137	4.97
基金用途	160,218,161	156,289,775	3,928,386	2.51
賸餘(短絀)	- 3,146,069	- 6,658,820	3,512,751	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,878,433	7,024,502	- 3,146,069	- 44.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,951,106	- 7,590,215	1,639,109	--

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萬華區大理國民小學

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115,514,000元，決算數122,893,964元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、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11,657,000元，決算數15,894,274元。

係扶持2-5歲幼兒教育，藉由辦理各項活動鍛鍊幼童強健的身體，增進幼兒各項生活智能，並充實各科教材、圖書等，啟發幼兒學習潛能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,426,000元，決算數13,600,202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3,798,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數284,000元），決算數7,829,721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萬華區大理國民小學

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157,072,092元，較預算數141,233,000元，增加15,839,092元，計增11.21%。

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2,400元，較預算數3,000元，減少600元，計減20.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期所致。

2.財產處分收入：決算數36,440元，較預算數48,000元，減少11,560元，計減24.08%。

主要係因：

報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。

3.其他財產收入：決算數368,592元，較預算數754,000元，減少385,408元，計減51.12%。

主要係因：

疫情校園場地暫停開放，場地出租收入未如預期所致。

4.公庫撥款收入：決算數145,455,719元，較預算數137,360,000元，增加8,095,719元，計增5.89%。

5.政府其他撥入收入：決算數7,728,491元，較預算數0元，增加7,728,491元。

主要係因：

(1)110學年度精進教師教學專業與課程品質整體推動計畫61,212元。

(2)110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫35,418元。

(3)110學年度國中小學生學習扶助計畫經費282,418元。

(4)110學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費1,309,376元。

(5)110學年度第2期學及寒假兒童課後照顧服務參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費148,800元。

(6)111年度閱讀推動計畫經費11,600元。

(7)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。

(8)110學年度國中小原住民語教學支援工作人員交通費16,000元。

(9)110學年度本土教育整體推動方案578,532元。

(10)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費15,365元。

(11)111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費11,770元。

(12)110學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫429,184元。

(13)111學年度推動國民中小學藝術深耕實施計畫1,200元。

(14)111年度推動新住民子女教育計畫1,912元。

(15)110學年度公立國小及國中學校用書經費14,134元。

(16)111學年度公立國小及國中學校用書經費11,467元。

(17)110學年度教育優先區計畫141,651元。

(18)111學年度教育優先區計畫23,800元。

(19)110學年度推動客語生活學校計畫72,544元。

(20)111學年度推動客語生活學校計畫74,300元。

(21)110學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費150,120元。

(22)110學年度學生學習扶助計畫-整體行動計畫第2期款16,813元。

(23)110學年度新住民語文學習教材試教實施計畫21,046元。

(24)110學年度新住民語文開班費82,818元。

(25)110學年度幼幼就學補助代辦費2,711,011元。

(26)111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程1,500,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 111年度

以上教育部補助款合計7,728,491元。

6.學雜費收入：決算數2,707,760元，較預算數2,708,000元，減少240元，計減0.01%。

7.雜項收入：決算數772,690元，較預算數360,000元，增加412,690元，計增114.64%。

主要係因：

補製數位學生證收入1,808元、應付代收款結餘繳庫632,630元、有價廢料回收收入20,604元、冷氣使用費提存至其他準備金84,400元、111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程施工廠商逾期違約金3,980元、111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程現場人員兼職違規日數違反臺北市政府公共工程施工品質管理作業要點等規定建築師懲罰性違約金29,268元，合計772,690元，收入覈實繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數160,218,161元，較預算數144,395,000元，增加15,823,161元，計增10.26%。

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122,893,964元，較預算數115,514,000元，增加7,379,964元，計增6.39%。

2.學前教育計畫：決算數15,894,274元，較預算數11,657,000元，增加4,237,274元，計增36.35%。

3.一般行政管理計畫：決算數13,600,202元，較預算數13,426,000元，減少174,202元，計增1.30%。

4.建築及設備計畫：決算數7,829,721元，較預算數3,798,000元，增加4,031,721元，計增106.15%。

主要係因：

(1)111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程部款及統籌款併決算3,762,045元。

(2)111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程所需設備奉准先行辦理執行數284,000元。

(3)節餘款14,324元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,146,069元，較預算短絀數3,162,000元，計相差15,931元。

主要係因：

各項費用覈實支用結餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理國民小學

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3,413,997元。
投資活動之淨現金流出860,796元。
籌資活動之淨現金流出1,676,313元。
本年度現金及約當現金之淨減5,951,106元。
期初現金及約當現金10,393,586元。
期末現金及約當現金4,442,480元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,820,032,796元，包括：

流動資產4,505,443元，較上年度10,480,342元，減少5,974,899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3,923,846元，較上年度3,822,682元，增加101,164元，主要係因提撥勞工退休及離職準備金及應付代收款結餘轉入其他準備金所致。

固定資產11,276,032元，較上年度10,781,287元，增加494,745元，主要係因增置及撥入各項設備所致。

無形資產139,634元，較上年度143,039元，減少3,405元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產2,800,187,841元，較上年度2,711,065,320元，增加89,122,521元，主要係因土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為2,804,738,697元，包括：

流動負債4,192,162元，較上年度5,533,953元，減少1,341,791元，主要係因應各項業務計畫需要支用應付代收款所致。

其他負債2,800,546,535元，較上年度2,712,809,889元，增加87,736,646元，主要係因應付代管資產依土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為15,294,099元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,786,621元及補辦預算數284,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	141,233,000	100.00	157,072,092	100.00	15,839,092	11.21	149,630,955	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	2,400	0.00	-600	-20.00		
431服務收入	3,000	0.00	2,400	0.00	-600	-20.00		
45 財產收入	802,000	0.57	405,032	0.26	-396,968	-49.50	333,308	0.22
451財產處分收入	48,000	0.03	36,440	0.02	-11,560	-24.08	12,110	0.01
45Y其他財產收入	754,000	0.53	368,592	0.23	-385,408	-51.12	321,198	0.21
46 政府撥入收入	137,360,000	97.26	153,184,210	97.52	15,824,210	11.52	145,765,333	97.42
462公庫撥款收入	137,360,000	97.26	145,455,719	92.60	8,095,719	5.89	141,443,796	94.53
46Y政府其他撥入收入			7,728,491	4.92	7,728,491		4,321,537	2.89
4S 教學收入	2,708,000	1.92	2,707,760	1.72	-240	-0.01	2,720,305	1.82
4S1學雜費收入	2,708,000	1.92	2,707,760	1.72	-240	-0.01	2,720,305	1.82
4Y 其他收入	360,000	0.25	772,690	0.49	412,690	114.64	812,009	0.54
4YY雜項收入	360,000	0.25	772,690	0.49	412,690	114.64	812,009	0.54
5 基金用途	144,395,000	102.24	160,218,161	102.00	15,823,161	10.96	156,289,775	104.45
53 國民教育計畫	115,514,000	81.79	122,893,964	78.24	7,379,964	6.39	121,146,016	80.96
54 學前教育計畫	11,657,000	8.25	15,894,274	10.12	4,237,274	36.35	12,515,610	8.36
5L 一般行政管理計畫	13,426,000	9.51	13,600,202	8.66	174,202	1.30	13,381,556	8.94
5M 建築及設備計畫	3,798,000	2.69	7,829,721	4.98	4,031,721	106.15	9,246,593	6.18
購建固定資產	3,762,000	2.66	7,793,721	4.96	4,031,721	107.17	9,210,593	6.16
其他	36,000	0.03	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-3,162,000		-3,146,069		15,931	-0.50	-6,658,820	
期初基金餘額	7,998,000		7,024,502		-973,498	-12.17	13,683,322	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,836,000		3,878,433		-957,567	-19.80	7,024,502	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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		31,786,621
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,095,719
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,728,491
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	412,690
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,379,964
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,237,274
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	174,202
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,758,281

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	141,233,000	157,072,092	15,839,092	11.21	
43 勞務收入	3,000	2,400	-600	-20.00	
431服務收入	3,000	2,400	-600	-20.00	係教師甄選報名費收入未如預期所致。
45 財產收入	802,000	405,032	-396,968	-49.50	
451財產處分收入	48,000	36,440	-11,560	-24.08	係報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。
45Y其他財產收入	754,000	368,592	-385,408	-51.12	係疫情校園場地暫停開放，場地出租收入未如預期所致。
46 政府撥入收入	137,360,000	153,184,210	15,824,210	11.52	
462公庫撥款收入	137,360,000	145,455,719	8,095,719	5.89	
46Y政府其他撥入收入		7,728,491	7,728,491	0.00	係接受教育部無力繳交代收代辦費補助經費等多項補助收入所致。
4S 教學收入	2,708,000	2,707,760	-240	-0.01	
4S1學雜費收入	2,708,000	2,707,760	-240	-0.01	
4Y 其他收入	360,000	772,690	412,690	114.64	
4YY雜項收入	360,000	772,690	412,690	114.64	係應付代收款結餘繳庫、逾期違約金等收入覈實繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	144,395,000	160,218,161	15,823,161	10.96	
53 國民教育計畫	115,514,000	122,893,964	7,379,964	6.39	
1 用人費用	108,542,000	112,513,947	3,971,947	3.66	
11 正式員額薪資	39,504,000	43,863,464	4,359,464	11.04	
113 職員薪金	39,504,000	43,863,464	4,359,464	11.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,588,508	1,749,835	161,327	10.16	
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26	
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13	
124 兼職人員酬金	535,040	673,855	138,815	25.94	
13 超時工作報酬	551,192	566,341	15,149	2.75	
131 加班費	551,192	566,341	15,149	2.75	
15 獎金	10,736,182	10,194,772	-541,410	-5.04	
151 考績獎金	5,666,500	4,784,610	-881,890	-15.56	
152 年終獎金	5,069,682	5,410,162	340,480	6.72	
16 退休及卹償金	50,538,048	49,971,687	-566,361	-1.12	
161 職員退休及離職金	50,538,048	49,971,687	-566,361	-1.12	
18 福利費	5,624,070	6,167,848	543,778	9.67	
181 分擔員工保險費	3,571,968	4,396,612	824,644	23.09	
183 傷病醫藥費	338,500	110,600	-227,900	-67.33	
185 員工通勤交通費	298,788	275,886	-22,902	-7.66	
18Y 其他福利費	1,414,814	1,384,750	-30,064	-2.12	
2 服務費用	2,819,000	6,044,216	3,225,216	114.41	
21 水電費	560,142	1,030,115	469,973	83.90	
212 工作場所電費	429,000	936,627	507,627	118.33	
214 工作場所水費	131,142	93,488	-37,654	-28.71	
23 旅運費	48,210	40,370	-7,840	-16.26	
231 國內旅費	48,210	12,520	-35,690	-74.03	
235 貨物運費		1,050	1,050		
23Y 其他旅運費		26,800	26,800		
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,400	3,400	34.00	
241 印刷及裝訂費	10,000	13,400	3,400	34.00	
25 修理保養及保固費	1,102,260	1,291,863	189,603	17.20	
252 一般房屋修護費	858,048	1,089,643	231,595	26.99	
255 機械及設備修護費	244,212	202,220	-41,992	-17.19	
27 一般服務費	284,508	2,464,764	2,180,256	766.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,476	8,150	3,674	82.08	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,362,514	2,174,482	1,156.44	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	92,000	94,100	2,100	2.28	
28 專業服務費	813,880	1,203,704	389,824	47.90	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	107,160	403,212	296,052	276.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	50,900	74,925	24,025	47.20	
289 試務甄選費	720		-720	-100.00	
28Y 其他專業服務費	655,100	725,567	70,467	10.76	
3 材料及用品費	986,000	1,269,747	283,747	28.78	
31 使用材料費	213,575	197,443	-16,132	-7.55	
315 設備零件	213,575	197,443	-16,132	-7.55	
32 用品消耗	772,425	1,072,304	299,879	38.82	
321 辦公(事務)用品	11,000	4,000	-7,000	-63.64	
322 報章雜誌	55,000	55,580	580	1.05	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	25,000	14,572	-10,428	-41.71	
32Y 其他用品消耗	681,425	998,152	316,727	46.48	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	23,000	22,800	-200	-0.87	
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,976,000	2,929,382	-46,618	-1.57	
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	2,966,000	2,919,382	-46,618	-1.57	
743 獎勵費用	48,600	47,462	-1,138	-2.34	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,917,400	2,871,920	-45,480	-1.56	
9 其他	168,000	113,872	-54,128	-32.22	
91 其他支出	168,000	113,872	-54,128	-32.22	
91Y 其他	168,000	113,872	-54,128	-32.22	
54 學前教育計畫	11,657,000	15,894,274	4,237,274	36.35	決算數較預算數增 加4,237,274元，主要係因教育部 補助公幼2-5歲代辦費併決算所 致。
1 用人費用	11,401,000	12,791,620	1,390,620	12.20	
11 正式員額薪資	7,793,010	9,299,113	1,506,103	19.33	
113 職員薪金	7,073,010	8,523,423	1,450,413	20.51	
114 工員工資	720,000	775,690	55,690	7.73	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
13 超時工作報酬	101,718	93,889	-7,829	-7.70	
131 加班費	101,718	93,889	-7,829	-7.70	
15 獎金	1,856,062	1,548,050	-308,012	-16.59	
151 考績獎金	910,155	555,190	-354,965	-39.00	
152 年終獎金	945,907	992,860	46,953	4.96	
16 退休及卹償金	793,896	772,236	-21,660	-2.73	
161 職員退休及離職金	772,296	725,994	-46,302	-6.00	
162 工員退休及離職金	21,600	46,242	24,642	114.08	
18 福利費	856,314	1,078,332	222,018	25.93	
181 分擔員工保險費	726,374	961,888	235,514	32.42	
183 傷病醫藥費	3,440		-3,440	-100.00	
185 員工通勤交通費	94,500	84,444	-10,056	-10.64	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	77,000	81,280	4,280	5.56	
27 一般服務費	27,500	31,866	4,366	15.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,866	366	24.40	
27F 體育活動費	26,000	30,000	4,000	15.38	
28 專業服務費	49,500	49,414	-86	-0.17	
28Y 其他專業服務費	49,500	49,414	-86	-0.17	
3 材料及用品費	36,000	204,920	168,920	469.22	
32 用品消耗	36,000	204,920	168,920	469.22	
321 辦公（事務）用品		168,920	168,920		
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	2,731,004	2,684,004	5,710.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,731,004	2,684,004	5,710.65	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,731,004	2,684,004	5,710.65	
9 其他	96,000	85,450	-10,550	-10.99	
91 其他支出	96,000	85,450	-10,550	-10.99	
91Y 其他	96,000	85,450	-10,550	-10.99	
5L 一般行政管理計畫	13,426,000	13,600,202	174,202	1.30	
1 用人費用	10,830,000	10,727,650	-102,350	-0.95	
11 正式員額薪資	7,020,000	6,941,945	-78,055	-1.11	
113 職員薪金	6,480,000	6,386,415	-93,585	-1.44	
115 警餉	540,000	555,530	15,530	2.88	
13 超時工作報酬	409,667	354,162	-55,505	-13.55	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
131 加班費	409,667	354,162	-55,505	-13.55	
15 獎金	1,885,909	1,805,690	-80,219	-4.25	
151 考績獎金	1,008,000	900,336	-107,664	-10.68	
152 年終獎金	877,909	905,354	27,445	3.13	
16 退休及卹償金	665,640	720,259	54,619	8.21	
161 職員退休及離職金	665,640	720,259	54,619	8.21	
18 福利費	848,784	905,594	56,810	6.69	
181 分擔員工保險費	625,656	676,335	50,679	8.10	
185 員工通勤交通費	79,128	89,106	9,978	12.61	
18Y 其他福利費	144,000	140,153	-3,847	-2.67	
2 服務費用	2,269,000	2,564,978	295,978	13.04	
27 一般服務費	1,667,584	1,635,243	-32,341	-1.94	
279 外包費	1,649,584	1,619,243	-30,341	-1.84	
27F 體育活動費	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
28 專業服務費	529,416	858,535	329,119	62.17	
28Y 其他專業服務費	529,416	858,535	329,119	62.17	
29 公共關係費	72,000	71,200	-800	-1.11	
291 公共關係費	72,000	71,200	-800	-1.11	
3 材料及用品費	326,000	306,574	-19,426	-5.96	
32 用品消耗	326,000	306,574	-19,426	-5.96	
321 辦公（事務）用品	318,750	299,324	-19,426	-6.09	
325 服裝	7,250	7,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	3,798,000	7,829,721	4,031,721	106.15	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284,000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284,000元。2.決算數較預算數增加4,031,721元，主要係因：(1)111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程部款及統籌款併決算3,762,045元。(2) 111年度幼兒園2歲專班暨廚房整修工程所需設備奉准先行辦理執行數284,000元。(3)節餘款14,324元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,798,000	7,829,721	4,031,721	106.15	
51 購建固定資產	762,000	1,035,440	273,440	35.88	
514 購置機械及設備	458,700	452,140	-6,560	-1.43	
515 購置交通及運輸設備	39,200	39,200			
516 購置雜項設備	264,100	544,100	280,000	106.02	
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	3,000,000	6,758,281	3,758,281	125.28	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	6,758,281	3,758,281	125.28	

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數188,032元，決算數231,872元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數91,778元。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數138,800元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數79,200元。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數94,800元。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數267,888元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數1,458,176元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包3人，預算數1,072,000元，決算數1,052,196元。
- (2)校警外包按時計算，預算數577,584元，決算數567,047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0元，決算數0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54,894元，決算數107,828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
資產	35,724,189	-24,799,863	1,082,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,755,659	-2,583,458	
房屋及建築	474,346	-194,525	
機械及設備	20,008,567	-13,818,727	458,700
交通及運輸設備	1,832,980	-1,260,486	39,200
雜項設備	10,509,598	-6,942,667	548,100
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	143,039		36,000
發展中之無形資產			
其他			
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458,700元，係法定預算數458,700元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計39,200元，係法定預算數39,200元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數548,100元，係法定預算數264,100元及補辦預算284,000元。

4.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37,280元，係法定預算數37,280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2,284,007元，變動原因為：(1)增置：購置高枝鏈鋸等設備

計452,140元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等設備計1,560,970元。(3)受贈：應付代收欸購置白板等設備計270,897元。減少數計922,371元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計922,731元。

北市萬華區大理國民小學

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		
4,070,009	37,280	1,266,148	-2,312,521	11,415,666
			-28,320	143,881
			-12,684	267,137
2,284,007		922,371	-1,266,651	6,284,825
899,200		54,207	-293,776	1,123,711
850,802		250,165	-711,090	3,456,478
36,000	37,280	39,405		139,634

註 2.交通及運輸設備：增加數計899,200元，變動原因為：(1)增置：購置監視器主機等設備計39,200元。(2)其他：補列110年度勤樸樓電梯設施改善等設備計860,000元。減少數計54,207元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器等設備計54,207元。

3.雜項設備：增加數計850,802元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計544,100元。(2)撥入：教育局撥入置冷暖氣機等設備計244,322元。(3)受贈：應付代收欸購置電視機等設備計62,380元。減少數計250,165元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢防潮櫃等設備計250,165元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：置電腦軟體36,000元。減少數計39,405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39,405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－臺北市萬華區大理國民小學
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		458,700			458,700	452,140	-6,560	
機械及設備		458,700			458,700	452,140	-6,560	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		39,200			39,200	39,200		
交通及運輸設備		39,200			39,200	39,200		
購建中固定資產								
雜項設備		264,100	284,000		548,100	544,100	-4,000	
雜項設備		264,100	284,000		548,100	544,100	-4,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		762,000	284,000		1,046,000	1,035,440	-10,560	

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—臺北市萬華區大理國民小學
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		284,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	284,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	47	47	0	
職員	45	45	0	
聘用	1	1	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	16	3	
職員	11	14	3	依臺北市政府111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定111學年度教職員工員額編制表增加2名教保員及1名幼兒園專任園主任。
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
合計	69	72	3	

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等按節計算。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等按節計算。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包3人。
- (2)校警外包按時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	39,504,000	1,053,468	551,192		10,736,182	50,538,048		5,624,070		108,006,960	535,040	108,542,000
正式人員	39,504,000		536,392		10,604,500	4,044,768		5,423,594		60,113,254		60,113,254
聘僱人員		1,053,468	14,800		131,682	53,280		140,476		1,393,706		1,393,706
兼任人員											535,040	535,040
其他人員						46,440,000		60,000		46,500,000		46,500,000
學前教育計畫	7,793,010		101,718		1,856,062	793,896		856,314		11,401,000		11,401,000
正式人員	7,793,010		101,718		1,856,062	793,896		856,314		11,401,000		11,401,000
一般行政管理計畫	7,020,000		409,667		1,885,909	665,640		848,784		10,830,000		10,830,000
正式人員	7,020,000		409,667		1,885,909	665,640		848,784		10,830,000		10,830,000
合 計	54,317,010	1,053,468	1,062,577		14,478,153	51,997,584		7,329,168		130,237,960	535,040	130,773,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，111年度預算編列64人，計7,584,655元，執行結果決算52人，計6,240,136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69人，計6,893,498元，執行結果決算78人，計7,308,376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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數188,032元，決算數231,872元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數91,778元。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等，預算數0元，決算數138,800元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數79,200元。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等，預算數0元，決算數94,800元。
- (6)攜手班教師鐘點費等，預算數0元，決算數267,800元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數1,458,176元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包人力經費，預算數1,072,000元，決算數1,052,196元。
- (2)校警外包外包人力經費，預算數577,584元，決算數567,047元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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
43,863,464	1,075,980	566,341		10,194,772	49,971,687		6,167,848		111,840,092	673,855	112,513,947
43,863,464		528,818		10,064,989	4,525,778		5,953,814		64,936,863		64,936,863
	1,075,980	37,523		128,932	65,004		153,972		1,461,411		1,461,411
				851	12		62		925	673,855	674,780
					45,380,893		60,000		45,440,893		45,440,893
9,299,113		93,889		1,548,050	772,236		1,078,332		12,791,620		12,791,620
9,299,113		93,889		1,548,050	772,236		1,078,332		12,791,620		12,791,620
6,941,945		354,162		1,805,690	720,259		905,594		10,727,650		10,727,650
6,941,945		354,162		1,805,690	720,259		905,594		10,727,650		10,727,650
60,104,522	1,075,980	1,014,392		13,548,512	51,464,182		8,151,774		135,359,362	673,855	136,033,217

地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學
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			127,171,000		138,788,238		11,617,238 9.14	
國民教育計畫			115,514,000		122,893,964		7,379,964 6.39	
學前教育計畫			11,657,000		15,894,274		4,237,274 36.35	決算數較預算數增加4,237,274元，主要係因教育部補助公幼2-5歲代辦費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	130,773,000	136,033,217	5,260,217	4.02
11 正式員額薪資	54,317,010	60,104,522	5,787,512	10.66
113 職員薪金	53,057,010	58,773,302	5,716,292	10.77
114 工員工資	720,000	775,690	55,690	7.73
115 警餉	540,000	555,530	15,530	2.88
12 聘僱及兼職人員薪資	1,588,508	1,749,835	161,327	10.16
121 聘用人員薪金	634,476	686,880	52,404	8.26
122 約僱職員薪金	418,992	389,100	-29,892	-7.13
124 兼職人員酬金	535,040	673,855	138,815	25.94
13 超時工作報酬	1,062,577	1,014,392	-48,185	-4.53
131 加班費	1,062,577	1,014,392	-48,185	-4.53
15 獎金	14,478,153	13,548,512	-929,641	-6.42
151 考績獎金	7,584,655	6,240,136	-1,344,519	-17.73
152 年終獎金	6,893,498	7,308,376	414,878	6.02
16 退休及卹償金	51,997,584	51,464,182	-533,402	-1.03
161 職員退休及離職金	51,975,984	51,417,940	-558,044	-1.07
162 工員退休及離職金	21,600	46,242	24,642	114.08
18 福利費	7,329,168	8,151,774	822,606	11.22
181 分擔員工保險費	4,923,998	6,034,835	1,110,837	22.56
183 傷病醫藥費	341,940	110,600	-231,340	-67.66
185 員工通勤交通費	472,416	449,436	-22,980	-4.86
18Y 其他福利費	1,590,814	1,556,903	-33,911	-2.13
2 服務費用	5,165,000	8,690,474	3,525,474	68.26
21 水電費	560,142	1,030,115	469,973	83.90
212 工作場所電費	429,000	936,627	507,627	118.33
214 工作場所水費	131,142	93,488	-37,654	-28.71
23 旅運費	48,210	40,370	-7,840	-16.26
231 國內旅費	48,210	12,520	-35,690	-74.03
235 貨物運費	0	1,050	1,050	0.00
23Y 其他旅運費	0	26,800	26,800	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	13,400	3,400	34.00
241 印刷及裝訂費	10,000	13,400	3,400	34.00
25 修理保養及保固費	1,102,260	1,291,863	189,603	17.20
252 一般房屋修護費	858,048	1,089,643	231,595	26.99
255 機械及設備修護費	244,212	202,220	-41,992	-17.19
27 一般服務費	1,979,592	4,131,873	2,152,281	108.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,976	10,016	4,040	67.60
279 外包費	1,649,584	1,619,243	-30,341	-1.84
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,362,514	2,174,482	1,156.44
27F 體育活動費	136,000	140,100	4,100	3.01
28 專業服務費	1,392,796	2,111,653	718,857	51.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	107,160	403,212	296,052	276.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,900	74,925	24,025	47.20
289 試務甄選費	720	0	-720	-100.00

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	1,234,016	1,633,516	399,500	32.37
29 公共關係費	72,000	71,200	-800	-1.11
291 公共關係費	72,000	71,200	-800	-1.11
3 材料及用品費	1,348,000	1,781,241	433,241	32.14
31 使用材料費	213,575	197,443	-16,132	-7.55
315 設備零件	213,575	197,443	-16,132	-7.55
32 用品消耗	1,134,425	1,583,798	449,373	39.61
321 辦公（事務）用品	329,750	472,244	142,494	43.21
322 報章雜誌	55,000	55,580	580	1.05
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	25,000	14,572	-10,428	-41.71
32Y 其他用品消耗	717,425	1,034,152	316,727	44.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	22,800	-200	-0.87
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,798,000	7,829,721	4,031,721	106.15
51 購建固定資產	762,000	1,035,440	273,440	35.88
514 購置機械及設備	458,700	452,140	-6,560	-1.43
515 購置交通及運輸設備	39,200	39,200	0	0.00
516 購置雜項設備	264,100	544,100	280,000	106.02
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	3,000,000	6,758,281	3,758,281	125.28
541 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	6,758,281	3,758,281	125.28
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,024,000	5,661,386	2,637,386	87.22
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	3,013,000	5,650,386	2,637,386	87.53
743 獎勵費用	48,600	47,462	-1,138	-2.34
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,964,400	5,602,924	2,638,524	89.01
9 其他	264,000	199,322	-64,678	-24.50
91 其他支出	264,000	199,322	-64,678	-24.50
91Y 其他	264,000	199,322	-64,678	-24.50
合 計	144,395,000	160,218,161	15,823,161	10.96

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	71,200	-800	-1.11	
291 公共關係費	72,000	71,200	-800	-1.11	
統計所需項目	803,608	3,251,162	2,447,554	304.57	
185 員工通勤交通費	472,416	449,436	-22,980	-4.86	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,362,514	2,174,482	1,156.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	107,160	403,212	296,052	276.27	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、附 屬 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	2,820,032,796	100.00	2,736,292,670	100.00	83,740,126	3.06
流動資產	4,505,443	0.16	10,480,342	0.38	-5,974,899	-57.01
現金	4,442,480	0.16	10,393,586	0.38	-5,951,106	-57.26
銀行存款	4,442,480	0.16	10,393,586	0.38	-5,951,106	-57.26
銀行存款-公庫存款	833,625	0.03	5,433,496	0.20	-4,599,871	-84.66
銀行存款-保管款	3,257,821	0.12	4,600,098	0.17	-1,342,277	-29.18
銀行存款-教育儲蓄戶	351,034	0.01	359,992	0.01	-8,958	-2.49
應收款項	8,580	0.00	86,756	0.00	-78,176	-90.11
其他應收款	8,580	0.00	86,756	0.00	-78,176	-90.11
預付款項	54,383	0.00	0	0.00	54,383	0.00
預付費用	54,383	0.00	0	0.00	54,383	0.00
長期貸墊款及準備金	3,923,846	0.14	3,822,682	0.14	101,164	2.65
準備金	3,923,846	0.14	3,822,682	0.14	101,164	2.65
退休及離職準備金	419,736	0.01	334,503	0.01	85,233	25.48
其他準備金	3,504,110	0.12	3,488,179	0.13	15,931	0.46
其他準備金-其他	3,504,110	0.12	3,488,179	0.13	15,931	0.46
固定資產	11,276,032	0.40	10,781,287	0.39	494,745	4.59
土地改良物	143,881	0.01	172,201	0.01	-28,320	-16.45
土地改良物	2,755,659	0.10	2,755,659	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,611,778	-0.09	-2,583,458	-0.09	-28,320	1.10
房屋建築及設備	267,137	0.01	279,821	0.01	-12,684	-4.53
房屋建築及設備	474,346	0.02	474,346	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-207,209	-0.01	-194,525	-0.01	-12,684	6.52
機械及設備	6,284,825	0.22	6,189,840	0.23	94,985	1.53
機械及設備	21,370,203	0.76	20,008,567	0.73	1,361,636	6.81
累計折舊-機械及設備	-15,085,378	-0.53	-13,818,727	-0.51	-1,266,651	9.17
交通及運輸設備	1,123,711	0.04	572,494	0.02	551,217	96.28
交通及運輸設備	2,677,973	0.09	1,832,980	0.07	844,993	46.10
累計折舊-交通及運輸設備	-1,554,262	-0.06	-1,260,486	-0.05	-293,776	23.31
雜項設備	3,456,478	0.12	3,566,931	0.13	-110,453	-3.10
雜項設備	11,110,235	0.39	10,509,598	0.38	600,637	5.72
累計折舊-雜項設備	-7,653,757	-0.27	-6,942,667	-0.25	-711,090	10.24
無形資產	139,634	0.00	143,039	0.01	-3,405	-2.38
合 計	2,820,032,796	100.00	2,736,292,670	100.00	83,740,126	3.06

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為20,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

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

北市萬華區大理國民小學
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	2,804,738,697	99.46	2,718,343,842	99.34	86,394,855	3.18
流動負債	4,192,162	0.15	5,533,953	0.20	-1,341,791	-24.25
應付款項	4,167,922	0.15	5,533,953	0.20	-1,366,031	-24.68
應付代收款	3,912,660	0.14	5,270,705	0.19	-1,358,045	-25.77
應付代收款	3,912,660	0.14	5,270,705	0.19	-1,358,045	-25.77
應付費用	255,262	0.01	263,248	0.01	-7,986	-3.03
應付費用	255,262	0.01	263,248	0.01	-7,986	-3.03
預收款項	24,240	0.00	0	0.00	24,240	0.00
預收收入	24,240	0.00	0	0.00	24,240	0.00
預收收入	24,240	0.00	0	0.00	24,240	0.00
其他負債	2,800,546,535	99.31	2,712,809,889	99.14	87,736,646	3.23
什項負債	2,800,546,535	99.31	2,712,809,889	99.14	87,736,646	3.23
存入保證金	923,273	0.03	1,121,668	0.04	-198,395	-17.69
存入保證金	923,273	0.03	1,121,668	0.04	-198,395	-17.69
應付退休及離職金	419,736	0.01	334,503	0.01	85,233	25.48
應付退休及離職金	419,736	0.01	334,503	0.01	85,233	25.48
應付代管資產	2,798,960,763	99.25	2,709,633,037	99.03	89,327,726	3.30
應付代管資產	2,798,960,763	99.25	2,709,633,037	99.03	89,327,726	3.30
暫收及待結轉帳項	242,763	0.01	1,720,681	0.06	-1,477,918	-85.89
暫收及待結轉帳項	242,763	0.01	1,720,681	0.06	-1,477,918	-85.89
淨資產	15,294,099	0.54	17,948,828	0.66	-2,654,729	-14.79
淨資產	15,294,099	0.54	17,948,828	0.66	-2,654,729	-14.79
淨資產	15,294,099	0.54	17,948,828	0.66	-2,654,729	-14.79
累積餘額	15,294,099	0.54	17,948,828	0.66	-2,654,729	-14.79

信託代理與保證負債 20,000

應付保證品 20,000

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	139,634	0.00	143,039	0.01	-3,405	-2.38
電腦軟體	139,634	0.00	143,039	0.01	-3,405	-2.38
其他資產	2,800,187,841	99.30	2,711,065,320	99.08	89,122,521	3.29
什項資產	2,800,187,841	99.30	2,711,065,320	99.08	89,122,521	3.29
暫付及待結轉帳項	1,227,078	0.04	1,432,283	0.05	-205,205	-14.33
代管資產	2,798,960,763	99.25	2,709,633,037	99.03	89,327,726	3.30
代管資產-土地改良物	12,546	0.00	12,546	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,795,425,056	99.13	2,705,794,462	98.89	89,630,594	3.31
代管資產-房屋建築及設 備	3,523,161	0.12	3,826,029	0.14	-302,868	-7.92
合 計	2,820,032,796	100.00	2,736,292,670	100.00	83,740,126	3.06

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為20,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

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

北市萬華區大理國民小學
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	2,820,032,796	100.00	2,736,292,670	100.00	83,740,126	3.06

信託代理與保證負債 20,000

應付保證品 20,000

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	160,070,661	100.00	152,539,791	100.00	7,530,870	4.94
勞務收入	2,400	0.00	0	0.00	2,400	0.00
服務收入	2,400	0.00	0	0.00	2,400	0.00
財產收益	3,070,324	1.92	2,789,246	1.83	281,078	10.08
廢舊物品售價收入	15,070	0.01	0	0.00	15,070	0.00
財產交易利益	2,686,662	1.68	2,468,048	1.62	218,614	8.86
其他財產收入	368,592	0.23	321,198	0.21	47,394	14.76
政府撥入收入	153,184,210	95.70	145,765,333	95.56	7,418,877	5.09
公庫撥款收入	145,455,719	90.87	141,443,796	92.73	4,011,923	2.84
政府其他撥入收入	7,728,491	4.83	4,321,537	2.83	3,406,954	78.84
教學收入	2,707,760	1.69	2,720,305	1.78	-12,545	-0.46
學雜費收入	2,707,760	1.69	2,720,305	1.78	-12,545	-0.46
其他收入	1,105,967	0.69	1,264,907	0.83	-158,940	-12.57
受贈收入	333,277	0.21	452,898	0.30	-119,621	-26.41
雜項收入	772,690	0.48	812,009	0.53	-39,319	-4.84
支出	162,725,390	101.66	158,638,819	104.00	4,086,571	2.58
人事支出	136,033,217	84.98	132,155,697	86.64	3,877,520	2.93
人事支出	136,033,217	84.98	132,155,697	86.64	3,877,520	2.93
業務支出	16,145,901	10.09	14,570,537	9.55	1,575,364	10.81
業務支出	16,145,901	10.09	14,570,537	9.55	1,575,364	10.81
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	12,155	0.01	13,211	0.01	-1,056	-7.99
財產交易損失	12,155	0.01	13,211	0.01	-1,056	-7.99
折舊、折耗及攤銷	3,566,514	2.23	3,688,982	2.42	-122,468	-3.32
固定資產折舊	3,527,109	2.20	3,665,159	2.40	-138,050	-3.77
無形資產攤銷	39,405	0.02	23,823	0.02	15,582	65.41
其他支出	6,957,603	4.35	8,200,392	5.38	-1,242,789	-15.16
其他支出	6,957,603	4.35	8,200,392	5.38	-1,242,789	-15.16
本期賸餘(短絀)	-2,654,729	-1.66	-6,099,028	-0.04	3,444,299	0.84
期初淨資產	17,948,828	11.21	24,047,856	0.15	-6,099,028	-1.49
解繳公庫						
期末淨資產	15,294,099	9.55	17,948,828	0.11	-2,654,729	-0.65

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—臺北市萬華區大理國民小學
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)	-2,654,729
8002 調整非現金項目	-759,268
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,413,997
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	719,459
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,913,403
8207 增加長期貸墊款及準備金	-735,390
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,758,268
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-860,796
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,416,004
8404 減少短期債務及其他負債	-3,092,317
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,676,313
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,951,106
87 期初現金及約當現金	10,393,586
88 期末現金及約當現金	4,442,480

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85,233元及代管資產增加數89,327,726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—臺北市萬華區大理國民小學

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	157,072,092	2,998,569	160,070,661	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	405,032	2,665,292	3,070,324	財產收益
政府撥入收入	153,184,210		153,184,210	政府撥入收入
教學收入	2,707,760		2,707,760	教學收入
其他收入	772,690	333,277	1,105,967	其他收入
基金用途	160,218,161	2,507,229	162,725,390	支出
用人費用	136,033,217		136,033,217	人事支出
服務費用	8,690,474	7,455,427	16,145,901	業務支出
材料及用品費	1,781,241	-1,781,241		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,651,386	-5,651,386		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		12,155	12,155	財產損失
其他	199,322	6,758,281	6,957,603	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	6,758,281	-6,758,281		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,071,440	-1,071,440		
本期賸餘(短絀)	-3,146,069	491,340	-2,654,729	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,024,502	10,924,326	17,948,828	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,878,433	11,415,666	15,294,099	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學
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107萬1,440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」869萬474元與會計科目「業務支出」1,614萬5,901元間之調整數745萬5,427元，係「材料及用品費」178萬1,241元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)565萬1,386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266萬5,292元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益。
2. 會計科目「其他收入」其中33萬3,277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」356萬6,514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」12,155元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」19萬9,322元與會計科目「其他支出」695萬7,603元間之調整數675萬8,281元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂