

40501532

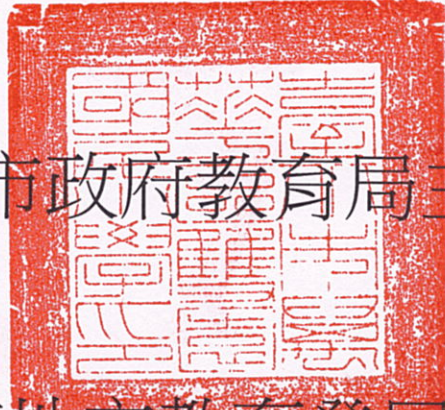
中華民國 111 年度

(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

臺北市萬華區雙園國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區雙園國民小學編

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)		

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	207,675,935	190,770,931	16,905,004	8.86
基金用途	204,186,847	196,538,755	7,648,092	3.89
賸餘(短絀)	3,489,088	5,767,824	9,256,912	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,545,436	6,056,348	3,489,088	57.61
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,946,795	5,840,233	8,787,028	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

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153,614,000元，決算數169,199,036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8,846,000元，決算數11,289,774元。

係充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,288,000元，決算數16,822,476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4,661,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數483,000元），決算數6,875,561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雙園國民小學

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207,675,935元，較預算數182,624,000元，增加25,051,935元，計增 13.72%。

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8,400元，較預算數1,339,000元，減少1,330,600元，計減99.37%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入較預期減少1,330,600元。

2.財產處分收入：決算數19,036元，較預算數100,000元，減少80,964元，計減80.96%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數79,530元，較預算數128,000元，減少48,470元，計減37.87%。

主要係因：

場地租借收入及教職員工停車收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數193,122,714元，較預算數178,367,000元，增加14,755,714元，計增8.27%。

主要係因教育局補助：

(1)莒光路西側停車場地坪整修工程經費(統籌款) 823,642元。

(2)人事費不敷數10,487,000元。

(3)統籌款艋舺學園友善環境規劃共享空間規劃C地點3,445,072元。

5.政府其他撥入收入：決算數11,478,070元，較預算數0元，增加11,478,070元。

主要係因教育部補助：

(1)110年度學生游泳協同教學經費131,840元。

(2)110學年度藝術與美感教育深耕計畫120,000元。

(3)110學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費150,977元。

(4)110學年度國教署補助辦理品德教育推廣與深耕學校實施計畫18,200元。

(5)110學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費537,000元。

(6)110學年度巡迴輔導教師及專業人員巡迴服務交通費17,000元。

(7)110學年度國民小學兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費587,213元。

(8)111年公幼就學補助代辦費1,935,628元。

(9)110學年度精進國中小教學品質計畫減課鐘點費第2期款40,960元。

(10)111年校園拒毒萌芽推廣實施計畫經費18,500元。

(11)111年度閱讀推動實施計畫經費3,900元。

(12)110學年度地方政府辦理學校健康促進計畫435,002元。

(13)111年身障教育人事及業務經費(經常門)6,164,583元。

(14)111年度補助辦理身障教育經費(資本門) 479,550元。

(15)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。

(16)110學年度第1學期國小及國高中新住民語開課費19,605元。

(17)111年度實施新住民子女教育經費1,287元。

(18)110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費3,748元。

(19)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身障專班經費150,000元。

(20)110-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費33,430元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 111年度

- (21)111年度夏日樂學英語經費28,000元。
- (22)111年度校園反毒領航員大會師實施2,950元，
- (23)111學年度新住民語言課程及支援人員交通費24,864元。
- (24)111學年國小兒童課後照顧服務身心障礙專費4,662元。
- (25) 111學年度補助學前階段專業團隊專業人員及助理人員經費473,000元。
- (26) 111學年度精進教學品質計畫-兼任輔導團減課鐘點費72,240元。
- (27) 110學年國中小新住民語文開課費13,355元。
- (28) 111學年第1學期公立國小及國中學校用書經費4,576元。

6.學雜費收入：決算數2,090,340元，較預算數2,090,000元，增加340元，計增 0.02%。

主要係因：

幼兒園學雜費較預期增加。

7.雜項收入：決算數877,845元，較預算數600,000元，增加277,845元，計增加46.31%。

主要係因：

應付代收清理及收回以前年度歲出等雜項收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數204,186,847元，較預算數184,409,000元，增加19,777,847元，計增10.72%。

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169,199,036元，較預算數153,614,000元，增加15,585,036元，計增10.15%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助辦理身障教育人事及業務經費所致。

2.學前教育計畫：決算數11,289,774元，較預算數8,846,000元，增加2,443,774元，計增27.63%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助111-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎經費所致。

2.一般行政管理計畫：決算數16,822,476元，較預算數17,288,000元，減少465,524元，計減2.69%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及外包費等擲節使用所致。

3.建築及設備計畫：決算數6,875,561元，較預算數4,661,000元，增加2,214,561元，計增47.51%。

主要係因：

教育局補助辦理：

(1)營建及修建工程：主要係統籌款莒光路西側停車場地坪整修工程經費等1,898,492元所致。

(2)機械及設備：差異數334,046元係因補辦預算483,000元，資訊設備印表機等轉列物品帳121,904元及採購剩餘款27,050元。

(3)無形資產：係因購置電腦軟體5,700元，因單價未滿1萬元，轉列電腦軟體服務費支付所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,489,088元，較預算短絀數1,785,000元，反絀為餘，計相差5,274,088元。

主要係因：

(1)教育局撥入統籌款艋舺學園西區整修工程尚未驗收付款3,395,759元

(2)各項經常性支出覈實支用剩餘3,060,178元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

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3,534,668元。
投資活動之淨現金流出169,492元。
籌資活動之淨現金流出427,381元。
本年度現金及約當現金之淨增2,946,795元。
期初現金及約當現金 12,729,739元。
期末現金及約當現金15,676,534元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,304,448,508元，包括：

流動資產15,743,010元，較上年度12,729,739元，增加3,013,271元，主要係因教育局撥入統籌款艋舺學園西區整修工程尚未驗收付款3,395,759元致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金 8,109,120元，較上年度8,761,141元，減少 652,021元，主要係因舊制勞工退休準備金支付工友退休金及動支其他準備金支付工程款等減少所致。

固定資產18,083,271元，較上年度18,257,340元，減少174,069元，主要係因購入設備購入金額少於折舊攤提所致。

無形資產465,110元，較上年度707,343元，減少242,233元，主要係因電腦軟體依使用年限攤銷所致。

其他資產4,262,047,997元，較上年度4,214,951,518元，增加47,096,479元，主要係因代管資產土地公告現值調整增加所致。

決算日負債總額為4,276,354,691元，包括：

流動負債8,596,793元，較上年度10,035,770元，減少1,438,977元，主要係因年底應付未付款項減少所致。

其他負債4,267,757,898元，較上年度4,220,350,280元，增加47,407,618元，主要係因係因應付代管資產土地公告現值調整增加所致。

決算日淨資產為28,093,817元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數46,439,271元及補辦預算數483,000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

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	182,624,000	100.00	207,675,935	100.00	25,051,935	13.72	190,770,931	100.00
43 勞務收入	1,339,000	0.73	8,400	0.00	-1,330,600	-99.37	6,000	0.00
431服務收入	1,339,000	0.73	8,400	0.00	-1,330,600	-99.37	6,000	0.00
45 財產收入	228,000	0.12	98,566	0.05	-129,434	-56.77	104,835	0.05
451財產處分收入	100,000	0.05	19,036	0.01	-80,964	-80.96	22,865	0.01
45Y其他財產收入	128,000	0.07	79,530	0.04	-48,470	-37.87	81,970	0.04
46 政府撥入收入	178,367,000	97.67	204,600,784	98.52	26,233,784	14.71	187,950,368	98.52
462公庫撥款收入	178,367,000	97.67	193,122,714	92.99	14,755,714	8.27	179,492,222	94.09
46Y政府其他撥入收入			11,478,070	5.53	11,478,070	0.00	8,458,146	4.43
4S 教學收入	2,090,000	1.14	2,090,340	1.01	340	0.02	2,122,920	1.11
4S1學雜費收入	2,090,000	1.14	2,090,340	1.01	340	0.02	2,122,920	1.11
4Y 其他收入	600,000	0.33	877,845	0.42	277,845	46.31	586,808	0.31
4YY雜項收入	600,000	0.33	877,845	0.42	277,845	46.31	586,808	0.31
5 基金用途	184,409,000	100.98	204,186,847	98.32	19,777,847	10.72	196,538,755	103.02
53 國民教育計畫	153,614,000	84.11	169,199,036	81.47	15,585,036	10.15	160,208,207	83.98
54 學前教育計畫	8,846,000	4.84	11,289,774	5.44	2,443,774	27.63	10,223,031	5.36
5L 一般行政管理計畫	17,288,000	9.47	16,822,476	8.10	-465,524	-2.69	14,424,099	7.56
5M 建築及設備計畫	4,661,000	2.55	6,875,561	3.31	2,214,561	47.51	11,683,418	6.12
購建固定資產	4,625,000	2.53	6,845,261	3.30	2,220,261	48.01	11,683,418	6.12
其他	36,000	0.02	30,300	0.01	-5,700	-15.83		
本期賸餘 (短絀)	-1,785,000		3,489,088		5,274,088	-295.47	-5,767,824	
期初基金餘額	5,066,000		6,056,348		990,348	19.55	11,824,172	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,281,000		9,545,436		6,264,436	190.93	6,056,348	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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		46,439,271
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	14,755,714
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,478,070
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	340
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	277,845
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	15,585,036
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,443,774
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,898,492

備註：

地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學
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	182,624,000	207,675,935	25,051,935	13.72	
43 勞務收入	1,339,000	8,400	-1,330,600	-99.37	
431服務收入	1,339,000	8,400	-1,330,600	-99.37	疫情影響暑期泳訓班停辦，報名收入較預期減少所致。
45 財產收入	228,000	98,566	-129,434	-56.77	
451財產處分收入	100,000	19,036	-80,964	-80.96	廢舊物資售價收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	128,000	79,530	-48,470	-37.87	主要係場地開放使用收入及教職員工停車收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	178,367,000	204,600,784	26,233,784	14.71	
462公庫撥款收入	178,367,000	193,122,714	14,755,714	8.27	教育局撥入111年用人費不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		11,478,070	11,478,070	0.00	教育部補助款撥入。
4S 教學收入	2,090,000	2,090,340	340	0.02	
4S1學雜費收入	2,090,000	2,090,340	340	0.02	
4Y 其他收入	600,000	877,845	277,845	46.31	
4YY雜項收入	600,000	877,845	277,845	46.31	應付代收款餘額繳庫轉列其他準備金等雜項收入覈實入帳所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	184,409,000	204,186,847	19,777,847	10.72	
53 國民教育計畫	153,614,000	169,199,036	15,585,036	10.15	決算數較預算數增加15,585,036元，主要係因教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助經費人事費暨業務費併入決算辦理。
1 用人費用	141,533,000	149,737,403	8,204,403	5.80	
11 正式員額薪資	70,536,000	74,840,968	4,304,968	6.10	
113 職員薪金	70,536,000	74,840,968	4,304,968	6.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,597,648	5,144,719	547,071	11.90	
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,277,782	57,094	4.68	
124 兼職人員酬金	3,376,960	3,866,937	489,977	14.51	
13 超時工作報酬	841,823	974,292	132,469	15.74	
131 加班費	841,823	974,292	132,469	15.74	
15 獎金	15,768,586	16,819,422	1,050,836	6.66	
151 考績獎金	6,799,000	7,803,100	1,004,100	14.77	
152 年終獎金	8,969,586	9,016,322	46,736	0.52	
16 退休及卹償金	40,806,192	41,215,665	409,473	1.00	
161 職員退休及離職金	40,806,192	40,203,562	-602,630	-1.48	
162 工員退休及離職金		988,220	988,220		
163 卹償金		23,883	23,883		
18 福利費	8,982,751	10,742,337	1,759,586	19.59	
181 分擔員工保險費	6,125,220	7,949,662	1,824,442	29.79	
183 傷病醫藥費	315,700	177,400	-138,300	-43.81	
185 員工通勤交通費	782,460	656,430	-126,030	-16.11	
18Y 其他福利費	1,759,371	1,958,845	199,474	11.34	
2 服務費用	8,196,000	12,768,422	4,572,422	55.79	
21 水電費	2,492,458	1,943,779	-548,679	-22.01	
212 工作場所電費	1,651,000	1,224,095	-426,905	-25.86	
214 工作場所水費	301,458	220,347	-81,111	-26.91	
216 氣體費	540,000	499,337	-40,663	-7.53	
22 郵電費	69,000	125,531	56,531	81.93	
221 郵費	3,000	70,200	67,200	2,240.00	
222 電話費	66,000	55,331	-10,669	-16.17	
23 旅運費	63,240	40,798	-22,442	-35.49	
231 國內旅費	63,240	39,687	-23,553	-37.24	
23Y 其他旅運費		1,111	1,111		
24 印刷裝訂與廣告費	100,718	115,235	14,517	14.41	
241 印刷及裝訂費	100,718	115,235	14,517	14.41	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
25 修理保養及保固費	1,419,644	1,417,886	-1,758	-0.12	
252 一般房屋修護費	1,020,814	1,014,670	-6,144	-0.60	
255 機械及設備修護費	62,160	40,051	-22,109	-35.57	
257 雜項設備修護費	336,670	363,165	26,495	7.87	
26 保險費	53,200		-53,200	-100.00	
26Y 其他保險費	53,200		-53,200	-100.00	
27 一般服務費	1,280,240	1,075,317	-204,923	-16.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,832	14,444	8,612	147.67	
279 外包費	734,256	559,121	-175,135	-23.85	
27D 計時與計件人員酬金	340,152	302,752	-37,400	-11.00	
27F 體育活動費	200,000	199,000	-1,000	-0.50	
28 專業服務費	2,717,500	8,049,876	5,332,376	196.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,859,300	5,236,432	3,377,132	181.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,400	27,850	-29,550	-51.48	
28A 電腦軟體服務費		220,858	220,858		
28Y 其他專業服務費	800,800	2,564,736	1,763,936	220.27	
3 材料及用品費	1,868,000	2,934,136	1,066,136	57.07	
31 使用材料費	260,100	431,460	171,360	65.88	
315 設備零件	260,100	431,460	171,360	65.88	
32 用品消耗	1,607,900	2,502,676	894,776	55.65	
321 辦公(事務)用品	44,710	28,770	-15,940	-35.65	
322 報章雜誌	48,480	25,370	-23,110	-47.67	
323 農業與園藝用品及環境美化費	104,760	95,942	-8,818	-8.42	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	23,000			
32Y 其他用品消耗	1,386,950	2,329,594	942,644	67.97	
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	15,988	-1,012	-5.95	
44 交通及運輸設備租金	7,400	6,540	-860	-11.62	
442 車租	7,400	6,540	-860	-11.62	
45 雜項設備租金	9,600	9,448	-152	-1.58	
451 雜項設備租金	9,600	9,448	-152	-1.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,699,000	3,533,858	1,834,858	108.00	
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	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,689,000	3,533,858	1,844,858	109.23	決算數較預算數增加2,443,774元，主要係因教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助幼兒園2-5歲代辦費等經費併入決算辦理。
743 獎勵費用	76,200	84,545	8,345	10.95	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,612,800	3,449,313	1,836,513	113.87	
9 其他	301,000	209,229	-91,771	-30.49	
91 其他支出	301,000	209,229	-91,771	-30.49	
91Y 其他	301,000	209,229	-91,771	-30.49	
54 學前教育計畫	8,846,000	11,289,774	2,443,774	27.63	
1 用人費用	8,340,000	9,070,893	730,893	8.76	
11 正式員額薪資	5,861,580	6,479,268	617,688	10.54	
113 職員薪金	5,501,580	5,778,847	277,267	5.04	
114 工員工資	360,000	700,421	340,421	94.56	
13 超時工作報酬	93,421	47,856	-45,565	-48.77	
131 加班費	93,421	47,856	-45,565	-48.77	
15 獎金	1,149,699	1,140,480	-9,219	-0.80	
151 考績獎金	417,000	370,810	-46,190	-11.08	
152 年終獎金	732,699	769,670	36,971	5.05	
16 退休及卹償金	539,568	559,383	19,815	3.67	
161 職員退休及離職金	528,768	551,931	23,163	4.38	
162 工員退休及離職金	10,800	7,452	-3,348	-31.00	
18 福利費	695,732	843,906	148,174	21.30	
181 分擔員工保險費	527,472	713,752	186,280	35.32	
183 傷病醫藥費	2,580	9,840	7,260	281.40	
185 員工通勤交通費	85,680	93,114	7,434	8.68	
18Y 其他福利費	80,000	27,200	-52,800	-66.00	
2 服務費用	200,000	178,290	-21,710	-10.86	
25 修理保養及保固費	128,800	130,848	2,048	1.59	
252 一般房屋修護費	109,480	115,428	5,948	5.43	
257 雜項設備修護費	19,320	15,420	-3,900	-20.19	
27 一般服務費	21,020	6,942	-14,078	-66.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,020	942	-78	-7.65	
27F 體育活動費	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
28 專業服務費	50,180	40,500	-9,680	-19.29	
28Y 其他專業服務費	50,180	40,500	-9,680	-19.29	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%	
3 材料及用品費	52,000	23,200	-28,800	-55.38	
31 使用材料費	23,200	23,200			
315 設備零件	23,200	23,200			
32 用品消耗	28,800		-28,800	-100.00	
32Y 其他用品消耗	28,800		-28,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,000	1,945,811	1,787,811	1,131.53	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	1,945,811	1,787,811	1,131.53	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	1,945,811	1,787,811	1,131.53	
9 其他	96,000	71,580	-24,420	-25.44	
91 其他支出	96,000	71,580	-24,420	-25.44	
91Y 其他	96,000	71,580	-24,420	-25.44	
5L 一般行政管理計畫	17,288,000	16,822,476	-465,524	-2.69	決算數較預算數增加465,524元，主要係因教育局增撥用人費用不敷數併入決算辦理。
1 用人費用	14,713,000	14,527,920	-185,080	-1.26	
11 正式員額薪資	9,648,000	10,351,124	703,124	7.29	
113 職員薪金	8,556,000	9,527,215	971,215	11.35	
114 工員工資	1,092,000	823,909	-268,091	-24.55	
13 超時工作報酬	471,256	333,111	-138,145	-29.31	
131 加班費	471,256	333,111	-138,145	-29.31	
15 獎金	2,561,000	2,019,510	-541,490	-21.14	
151 考績獎金	1,355,000	887,328	-467,672	-34.51	
152 年終獎金	1,206,000	1,132,182	-73,818	-6.12	
16 退休及卹償金	811,824	737,014	-74,810	-9.22	
161 職員退休及離職金	724,464	720,316	-4,148	-0.57	
162 工員退休及離職金	87,360	16,698	-70,662	-80.89	
18 福利費	1,220,920	1,087,161	-133,759	-10.96	
181 分擔員工保險費	846,600	819,654	-26,946	-3.18	
185 員工通勤交通費	166,320	108,156	-58,164	-34.97	
18Y 其他福利費	208,000	159,351	-48,649	-23.39	
2 服務費用	2,135,000	1,859,889	-275,111	-12.89	
22 郵電費		48,937	48,937		
222 電話費		48,937	48,937		
27 一般服務費	1,427,168	1,111,443	-315,725	-22.12	
279 外包費	1,395,168	1,079,443	-315,725	-22.63	

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	32,000	32,000			
28 專業服務費	609,432	601,109	-8,323	-1.37	
28Y 其他專業服務費	609,432	601,109	-8,323	-1.37	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	436,000	431,867	-4,133	-0.95	
32 用品消耗	436,000	431,867	-4,133	-0.95	
321 辦公（事務）用品	436,000	431,867	-4,133	-0.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
71 會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
713 職業團體會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00	
5M 建築及設備計畫	4,661,000	6,875,561	2,214,561	47.51	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483,000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479,550元。2.決算數較預算數增加2,214,561元，主要係教育局統籌款110年度校園步道整修工程1,055,639元、動支基金餘額及其他準備金莒光路面側停車場地坪整修工825,874元及推動學前及國教特殊教育工作補辦預算479,550元等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,661,000	6,875,561	2,214,561	47.51	
51 購建固定資產	1,227,000	1,548,769	321,769	26.22	
514 購置機械及設備	799,600	1,133,646	334,046	41.78	
516 購置雜項設備	427,400	415,123	-12,277	-2.87	
52 購置無形資產	36,000	30,300	-5,700	-15.83	
521 購置電腦軟體	36,000	30,300	-5,700	-15.83	
54 遞延支出	3,398,000	5,296,492	1,898,492	55.87	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,398,000	3,365,666	-32,334	-0.95	
542 其他遞延支出		1,930,826	1,930,826		

地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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)聘用鄉土教師600節，預算數216,960元，決算數302,752元。

(2)暑期泳訓班工讀生2人45天共計720小時預算數123,192元，決算數0元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員1人，預算數508,656元，決算數322,559元。

(2)委外清潔工作案件計算，預算數225,600元，決算數236,562元。

(3)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數979,743元。

(4)行政人力外包消化超額職工6人1件，預算數240,000元，決算數99,700元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數62,258元；決算數118,550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	65,662,835	-46,698,152	1,746,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,092,693	-2,071,766	
房屋及建築	1,735,273	-1,151,864	
機械及設備	30,208,567	-22,359,745	1,282,600
交通及運輸設備	2,268,656	-2,034,471	
雜項設備	28,650,303	-19,080,306	427,400
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	707,343		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計1,282,600元，係法定預算數799,600元及補辦預算483,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數427,400元，係法定預算數427,400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275,616元，係法定預算數275,616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4,805,943元，變動原因為：(1)增置：購置功能複合機等設備計1,133,646元。(2)撥入：教育局等撥入電腦顯示螢幕等設備計3,657,072元。(3)受贈：睿朱數位電商贈與多功能列表機等設備計15,225元。

減少數計1,071,878元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢繪圖機等設備計1,071,878元。

北市萬華區雙園國民小學

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		
6,041,383	275,616	3,086,750	-3,370,935	18,548,381
				20,927
			-61,548	521,861
4,805,943		1,071,878	-2,772,074	8,810,813
12,390		75,000	-12,985	158,590
1,192,750		1,667,339	-524,328	8,571,080
30,300	275,616	272,533		465,110

註 2.交通及運輸設備：

增加數計12,390元，變動原因為：(1)撥入：應付代收款購置數位錄影機系統等設備計12,390元。

減少數計75,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計75,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,192,750元，變動原因為：(1)增置：購置割草機等設備計415,123元。(2)撥入：教育局撥入冷氣機等備計777,627元。

減少數計1,667,339元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計1,667,339元。

4.電腦軟體：

增加數計30,300元，變動原因為：(1)增置：購置軟體計30,300元。

減少數計272,533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272,533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—臺北市萬華區雙園國民小學
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		799,600	483,000		1,282,600	1,133,646	-148,954	
機械及設備		799,600	483,000		1,282,600	1,133,646	-148,954	
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		427,400			427,400	415,123	-12,277	
雜項設備		427,400			427,400	415,123	-12,277	
購建中固定資產								
合 計		1,227,000	483,000		1,710,000	1,548,769	-161,231	

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—臺北市萬華區雙園國民小學
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		483,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	483,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	95	96	1	
職員	92	93	1	教師研習中心111年6月22日北市師人字第1116001626號函支援教師研習中心1人-林欣玫老師增加1人代理老師
約僱	3	3	0	
學前教育計畫	10	10	0	
職員	9	9	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
職員	13	12	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	121	121	0	

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)教育部補助推動鄉土教育經費人力按時計算。
- (2)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包1人。
- (2)校園清潔外包按件計算。
- (3)校警人力外包2人。
- (4)行政人力外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	70,536,000	1,220,688	841,823		15,768,586	40,806,192		8,982,751		138,156,040	3,376,960	141,533,000
正式人員	70,536,000		841,823		15,616,000	6,376,968		8,755,903		102,126,694		102,126,694
聘僱人員		1,220,688			152,586	73,224		190,848		1,637,346		1,637,346
兼任人員											3,376,960	3,376,960
其他人員						34,356,000		36,000		34,392,000		34,392,000
學前教育計畫	5,861,580		93,421		1,149,699	539,568		695,732		8,340,000		8,340,000
正式人員	5,861,580		93,421		1,149,699	539,568		695,732		8,340,000		8,340,000
聘僱人員												
一般行政管理計畫	9,648,000		471,256		2,561,000	811,824		1,220,920		14,713,000		14,713,000
正式人員	9,648,000		471,256		2,561,000	811,824		1,220,920		14,713,000		14,713,000
聘僱人員												
合 計	86,045,580	1,220,688	1,406,500		19,479,285	42,157,584		10,899,403		161,209,040	3,376,960	164,586,000

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年度預算編列121人，計8,571,000元，執行結果決算81人，計9,061,238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121人，計10,908,285元，執行結果決算129人，計10,918,174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：

①推動鄉土教育經費，預算數216,960元，決算數302,752元。

②辦理暑期泳訓班臨時工讀生經費，預算數123,192元，決算數0元。

(2)外包費：

①救生員外包人力經費，預算數508,656元，決算數322,559元。

②委外清潔外包經費，預算數225,600元，決算數236,562元。

③校警外包人力經費，預算數1,155,168元，決算數979,743元。

④行政外包人力經費，預算數240,000元，決算數99,700元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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
74,840,968	1,277,782	974,292		16,819,422	41,215,665		10,742,337		145,870,466	3,866,937	149,737,403
74,840,968		858,859		16,550,516	7,412,890		9,651,252		109,314,485		109,314,485
	1,277,782	115,433		162,735	207,766		976,908		2,740,624		2,740,624
				106,171	14,619		72,177		192,967	3,866,937	4,059,904
					33,580,390		42,000		33,622,390		33,622,390
6,479,268		47,856		1,140,480	559,383		843,906		9,070,893		9,070,893
6,479,268		47,856		1,140,480	524,329		775,199		8,967,132		8,967,132
					35,054		68,707		103,761		103,761
10,351,124		333,111		2,019,510	737,014		1,087,161		14,527,920		14,527,920
10,351,124		333,111		2,019,510	729,886		1,072,121		14,505,752		14,505,752
					7,128		15,040		22,168		22,168
91,671,360	1,277,782	1,355,259		19,979,412	42,512,062		12,673,404		169,469,279	3,866,937	173,336,216

地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學
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	%		
總 計			162,460,000		180,488,810		18,028,810	11.10	
國民教育計畫			153,614,000		169,199,036		15,585,036	10.15	主要係因教育局增撥人事費用不敷數及教育補助經費併入決算數。
學前教育計畫			8,846,000		11,289,774		2,443,774	27.63	主要係因教育局增撥人事費用不敷數及教育補助經費併入決算數。

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	164,586,000	173,336,216	8,750,216	5.32
11 正式員額薪資	86,045,580	91,671,360	5,625,780	6.54
113 職員薪金	84,593,580	90,147,030	5,553,450	6.56
114 工員工資	1,452,000	1,524,330	72,330	4.98
12 聘僱及兼職人員薪資	4,597,648	5,144,719	547,071	11.90
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,277,782	57,094	4.68
124 兼職人員酬金	3,376,960	3,866,937	489,977	14.51
13 超時工作報酬	1,406,500	1,355,259	-51,241	-3.64
131 加班費	1,406,500	1,355,259	-51,241	-3.64
15 獎金	19,479,285	19,979,412	500,127	2.57
151 考績獎金	8,571,000	9,061,238	490,238	5.72
152 年終獎金	10,908,285	10,918,174	9,889	0.09
16 退休及卹償金	42,157,584	42,512,062	354,478	0.84
161 職員退休及離職金	42,059,424	41,475,809	-583,615	-1.39
162 工員退休及離職金	98,160	1,012,370	914,210	931.35
163 卹償金	0	23,883	23,883	0.00
18 福利費	10,899,403	12,673,404	1,774,001	16.28
181 分擔員工保險費	7,499,292	9,483,068	1,983,776	26.45
183 傷病醫藥費	318,280	187,240	-131,040	-41.17
185 員工通勤交通費	1,034,460	857,700	-176,760	-17.09
18Y 其他福利費	2,047,371	2,145,396	98,025	4.79
2 服務費用	10,531,000	14,806,601	4,275,601	40.60
21 水電費	2,492,458	1,943,779	-548,679	-22.01
212 工作場所電費	1,651,000	1,224,095	-426,905	-25.86
214 工作場所水費	301,458	220,347	-81,111	-26.91
216 氣體費	540,000	499,337	-40,663	-7.53
22 郵電費	69,000	174,468	105,468	152.85
221 郵費	3,000	70,200	67,200	2,240.00
222 電話費	66,000	104,268	38,268	57.98
23 旅運費	63,240	40,798	-22,442	-35.49
231 國內旅費	63,240	39,687	-23,553	-37.24
23Y 其他旅運費	0	1,111	1,111	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,718	115,235	14,517	14.41
241 印刷及裝訂費	100,718	115,235	14,517	14.41
25 修理保養及保固費	1,548,444	1,548,734	290	0.02
252 一般房屋修護費	1,130,294	1,130,098	-196	-0.02
255 機械及設備修護費	62,160	40,051	-22,109	-35.57
257 雜項設備修護費	355,990	378,585	22,595	6.35
26 保險費	53,200	0	-53,200	-100.00
26Y 其他保險費	53,200	0	-53,200	-100.00
27 一般服務費	2,728,428	2,193,702	-534,726	-19.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,852	15,386	8,534	124.55
279 外包費	2,129,424	1,638,564	-490,860	-23.05
27D 計時與計件人員酬金	340,152	302,752	-37,400	-11.00

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%
27F 體育活動費	252,000	237,000	-15,000	-5.95
28 專業服務費	3,377,112	8,691,485	5,314,373	157.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,859,300	5,236,432	3,377,132	181.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,400	27,850	-29,550	-51.48
28A 電腦軟體服務費	0	220,858	220,858	0.00
28Y 其他專業服務費	1,460,412	3,206,345	1,745,933	119.55
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,356,000	3,389,203	1,033,203	43.85
31 使用材料費	283,300	454,660	171,360	60.49
315 設備零件	283,300	454,660	171,360	60.49
32 用品消耗	2,072,700	2,934,543	861,843	41.58
321 辦公(事務)用品	480,710	460,637	-20,073	-4.18
322 報章雜誌	48,480	25,370	-23,110	-47.67
323 農業與園藝用品及環境美化費	104,760	95,942	-8,818	-8.42
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	23,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,415,750	2,329,594	913,844	64.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	15,988	-1,012	-5.95
44 交通及運輸設備租金	7,400	6,540	-860	-11.62
442 車租	7,400	6,540	-860	-11.62
45 雜項設備租金	9,600	9,448	-152	-1.58
451 雜項設備租金	9,600	9,448	-152	-1.58
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,661,000	6,875,561	2,214,561	47.51
51 購建固定資產	1,227,000	1,548,769	321,769	26.22
514 購置機械及設備	799,600	1,133,646	334,046	41.78
516 購置雜項設備	427,400	415,123	-12,277	-2.87
52 購置無形資產	36,000	30,300	-5,700	-15.83
521 購置電腦軟體	36,000	30,300	-5,700	-15.83
54 遞延支出	3,398,000	5,296,492	1,898,492	55.87
541 遞延修繕房屋建築支出	3,398,000	3,365,666	-32,334	-0.95
542 其他遞延支出	0	1,930,826	1,930,826	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,861,000	5,482,469	3,621,469	194.60
71 會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00
713 職業團體會費	4,000	2,800	-1,200	-30.00
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	1,847,000	5,479,669	3,632,669	196.68
743 獎勵費用	76,200	84,545	8,345	10.95
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,770,800	5,395,124	3,624,324	204.67
9 其他	397,000	280,809	-116,191	-29.27
91 其他支出	397,000	280,809	-116,191	-29.27
91Y 其他	397,000	280,809	-116,191	-29.27

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	%
合 計	184,409,000	204,186,847	19,777,847	10.72

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	3,269,912	6,427,184	3,157,272	96.56	
185 員工通勤交通費	1,034,460	857,700	-176,760	-17.09	
27D 計時與計件人員酬金	340,152	302,752	-37,400	-11.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,859,300	5,236,432	3,377,132	181.63	
521 購置電腦軟體	36,000	30,300	-5,700	-15.83	

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	4,304,448,508	100.00	4,255,407,081	100.00	49,041,427	1.15
流動資產	15,743,010	0.37	12,729,739	0.30	3,013,271	23.67
現金	15,676,534	0.36	12,729,739	0.30	2,946,795	23.15
銀行存款	15,676,534	0.36	12,729,739	0.30	2,946,795	23.15
銀行存款-公庫存款	7,116,893	0.17	3,938,427	0.09	3,178,466	80.70
銀行存款-保管款	8,370,481	0.19	8,599,569	0.20	-229,088	-2.66
銀行存款-代繳費款專戶	3,747	0.00	6,517	0.00	-2,770	-42.50
銀行存款-教育儲蓄戶	185,413	0.00	185,226	0.00	187	0.10
應收款項	66,476	0.00	0	0.00	66,476	0.00
其他應收款	66,476	0.00	0	0.00	66,476	0.00
長期貸墊款及準備金	8,109,120	0.19	8,761,141	0.21	-652,021	-7.44
準備金	8,109,120	0.19	8,761,141	0.21	-652,021	-7.44
退休及離職準備金	4,954,339	0.12	5,409,792	0.13	-455,453	-8.42
其他準備金	3,154,781	0.07	3,351,349	0.08	-196,568	-5.87
其他準備金-獎助學金	40,800	0.00	40,800	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	3,113,981	0.07	3,310,549	0.08	-196,568	-5.94
固定資產	18,083,271	0.42	18,257,340	0.43	-174,069	-0.95
土地改良物	20,927	0.00	20,927	0.00	0	0.00
土地改良物	2,092,693	0.05	2,092,693	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,071,766	-0.05	-2,071,766	-0.05	0	0.00
房屋建築及設備	521,861	0.01	583,409	0.01	-61,548	-10.55
房屋建築及設備	1,735,273	0.04	1,735,273	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,213,412	-0.03	-1,151,864	-0.03	-61,548	5.34
機械及設備	8,810,813	0.20	7,848,822	0.18	961,991	12.26
機械及設備	33,942,632	0.79	30,208,567	0.71	3,734,065	12.36
累計折舊-機械及設備	-25,131,819	-0.58	-22,359,745	-0.53	-2,772,074	12.40
交通及運輸設備	158,590	0.00	234,185	0.01	-75,595	-32.28
交通及運輸設備	2,206,046	0.05	2,268,656	0.05	-62,610	-2.76
累計折舊-交通及運輸設備	-2,047,456	-0.05	-2,034,471	-0.05	-12,985	0.64
雜項設備	8,571,080	0.20	9,569,997	0.22	-998,917	-10.44
雜項設備	28,175,714	0.65	28,650,303	0.67	-474,589	-1.66
累計折舊-雜項設備	-19,604,634	-0.46	-19,080,306	-0.45	-524,328	2.75
無形資產	465,110	0.01	707,343	0.02	-242,233	-34.25
合 計	4,304,448,508	100.00	4,255,407,081	100.00	49,041,427	1.15

信託代理與保證資產 1,233,360

保證品 1,233,360

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,233,360元，係111學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書1,233,360元，保證書有效期111年8月1日至112年10月31日。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,304,864元，係110學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書2,304,864元保證書有效期110年8月1日至111年10月31日。
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。

北市萬華區雙園國民小學
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	4,276,354,691	99.35	4,230,386,050	99.41	45,968,641	1.09
流動負債	8,596,793	0.20	10,035,770	0.24	-1,438,977	-14.34
應付款項	8,596,793	0.20	10,035,770	0.24	-1,438,977	-14.34
應付代收款	8,367,489	0.19	9,751,563	0.23	-1,384,074	-14.19
應付代收款	8,367,489	0.19	9,751,563	0.23	-1,384,074	-14.19
應付費用	219,397	0.01	284,207	0.01	-64,810	-22.80
應付費用	219,397	0.01	284,207	0.01	-64,810	-22.80
應付工程款	9,907	0.00	0	0.00	9,907	0.00
應付工程款	9,907	0.00	0	0.00	9,907	0.00
其他負債	4,267,757,898	99.15	4,220,350,280	99.18	47,407,618	1.12
什項負債	4,267,757,898	99.15	4,220,350,280	99.18	47,407,618	1.12
存入保證金	1,272,289	0.03	1,313,859	0.03	-41,570	-3.16
存入保證金	1,272,289	0.03	1,313,859	0.03	-41,570	-3.16
應付退休及離職金	4,954,339	0.12	5,409,792	0.13	-455,453	-8.42
應付退休及離職金	4,954,339	0.12	5,409,792	0.13	-455,453	-8.42
應付代管資產	4,260,967,860	98.99	4,212,677,408	99.00	48,290,452	1.15
應付代管資產	4,260,967,860	98.99	4,212,677,408	99.00	48,290,452	1.15
暫收及待結轉帳項	563,410	0.01	949,221	0.02	-385,811	-40.65
暫收及待結轉帳項	563,410	0.01	949,221	0.02	-385,811	-40.65
淨資產	28,093,817	0.65	25,021,031	0.59	3,072,786	12.28
淨資產	28,093,817	0.65	25,021,031	0.59	3,072,786	12.28
淨資產	28,093,817	0.65	25,021,031	0.59	3,072,786	12.28
累積餘額	28,093,817	0.65	25,021,031	0.59	3,072,786	12.28
合 計	4,304,448,508	100.00	4,255,407,081	100.00	49,041,427	1.15

信託代理與保證負債 1,233,360

應付保證品 1,233,360

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	465,110	0.01	707,343	0.02	-242,233	-34.25
電腦軟體	465,110	0.01	707,343	0.02	-242,233	-34.25
其他資產	4,262,047,997	99.01	4,214,951,518	99.05	47,096,479	1.12
什項資產	4,262,047,997	99.01	4,214,951,518	99.05	47,096,479	1.12
存出保證金	0	0.00	3,500	0.00	-3,500	-100.00
暫付及待結轉帳項	1,080,137	0.03	2,270,610	0.05	-1,190,473	-52.43
代管資產	4,260,967,860	98.99	4,212,677,408	99.00	48,290,452	1.15
代管資產-土地改良物	478,374	0.01	543,630	0.01	-65,256	-12.00
代管資產-土地	4,067,982,000	94.51	3,942,427,000	92.65	125,555,000	3.18
代管資產-房屋建築及設備	17,626,486	0.41	18,910,546	0.44	-1,284,060	-6.79
代管資產-其他政府	174,881,000	4.06	250,796,232	5.89	-75,915,232	-30.27
合 計	4,304,448,508	100.00	4,255,407,081	100.00	49,041,427	1.15

信託代理與保證資產 1,233,360

保證品 1,233,360

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,233,360元，係111學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書1,233,360元，保證書有效期111年8月1日至112年10月31日。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,304,864元，係110學年中央廚房勞務委外採購履約保證金-銀行連帶保證書2,304,864元保證書有效期110年8月1日至111年10月31日。
 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。

北市萬華區雙園國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,304,448,508	100.00	4,255,407,081	100.00	49,041,427	1.15

信託代理與保證負債 1,233,360

應付保證品 1,233,360

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學
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	212,138,249	100.00	193,980,708	100.00	18,157,541	9.36
勞務收入	8,400	0.00	6,000	0.00	2,400	40.00
服務收入	8,400	0.00	6,000	0.00	2,400	40.00
財產收益	4,464,790	2.10	2,598,686	1.34	1,866,104	71.81
廢舊物品售價收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	3,949,260	1.86	2,516,716	1.30	1,432,544	56.92
其他財產收入	515,530	0.24	81,970	0.04	433,560	528.93
政府撥入收入	204,600,784	96.45	187,950,368	96.89	16,650,416	8.86
公庫撥款收入	193,122,714	91.04	179,492,222	92.53	13,630,492	7.59
政府其他撥入收入	11,478,070	5.41	8,458,146	4.36	3,019,924	35.70
教學收入	2,090,340	0.99	2,122,920	1.09	-32,580	-1.53
學雜費收入	2,090,340	0.99	2,122,920	1.09	-32,580	-1.53
其他收入	973,935	0.46	1,302,734	0.67	-328,799	-25.24
受贈收入	96,090	0.05	715,926	0.37	-619,836	-86.58
雜項收入	877,845	0.41	586,808	0.30	291,037	49.60
支出	209,065,463	98.55	197,249,546	101.69	11,815,917	5.99
人事支出	173,336,216	81.71	164,649,900	84.88	8,686,316	5.28
人事支出	173,336,216	81.71	164,649,900	84.88	8,686,316	5.28
業務支出	23,694,261	11.17	19,965,623	10.29	3,728,638	18.68
業務支出	23,694,261	11.17	19,965,623	10.29	3,728,638	18.68
財產損失	28,147	0.01	2,245,600	1.16	-2,217,453	-98.75
財產交易損失	28,147	0.01	2,245,600	1.16	-2,217,453	-98.75
折舊、折耗及攤銷	6,429,538	3.03	5,703,331	2.94	726,207	12.73
固定資產折舊	6,157,005	2.90	5,419,634	2.79	737,371	13.61
無形資產攤銷	272,533	0.13	283,697	0.15	-11,164	-3.94
其他支出	5,577,301	2.63	4,685,092	2.42	892,209	19.04
其他支出	5,577,301	2.63	4,685,092	2.42	892,209	19.04
本期賸餘(短絀)	3,072,786	1.45	-3,268,838	-0.02	6,341,624	0.54
期初淨資產	25,021,031	11.79	28,289,869	0.14	-3,268,838	-0.28
解繳公庫						
期末淨資產	28,093,817	13.24	25,021,031	0.13	3,072,786	0.26

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—臺北市萬華區雙園國民小學
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)	3,072,786
8002 調整非現金項目	470,882
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,543,668
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,350,657
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,231,502
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,154,089
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,597,562
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-169,492
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,217,171
8404 減少短期債務及其他負債	-2,644,552
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-427,381
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,946,795
87 期初現金及約當現金	12,729,739
88 期末現金及約當現金	15,676,534

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數455,453元及代管資產增加數48,290,452元。

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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	207,675,935	4,462,314	212,138,249	收入
勞務收入	8,400		8,400	勞務收入
財產收入	98,566	4,366,224	4,464,790	財產收益
政府撥入收入	204,600,784		204,600,784	政府撥入收入
教學收入	2,090,340		2,090,340	教學收入
其他收入	877,845	96,090	973,935	其他收入
基金用途	204,186,847	4,878,616	209,065,463	支出
用人費用	173,336,216		173,336,216	人事支出
服務費用	14,806,601	8,887,660	23,694,261	業務支出
材料及用品費	3,389,203	-3,389,203		
租金、償債、利息及相關手續費	15,988	-15,988		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,482,469	-5,482,469		
資產短絀		28,147	28,147	財產損失
		6,429,538	6,429,538	折舊、折耗及攤銷
其他	280,809	5,296,492	5,577,301	其他支出
遞延支出	5,296,492	-5,296,492		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,579,069	-1,579,069		
本期賸餘(短絀)	3,489,088	-416,302	3,072,786	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,056,348	18,964,683	25,021,031	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,545,436	18,548,381	28,093,817	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學
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157萬9,069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」1,480萬6,601元與會計科目「業務支出」2,369萬4,261元間之調整數888萬7,660元，係「材料及用品費」338萬9,203元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,988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)548萬2,469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436萬6,224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9萬6,090元，係來源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」642萬9,538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」2萬8,147元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」28萬809元與會計科目「其他支出」557萬7,301元間之調整數529萬6,492元，係「遞延支出」529萬6,492元。

裝

主辦會計人員：

會計室羅秀琳
主任

機關長官：

代為決行
教師兼王章嘉
教務主任

訂