

40501464

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區中正國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區中正國民小學編

# 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	177,943,000	155,691,236	22,251,764	14.29
基金用途	172,581,969	157,413,614	15,168,355	9.64
賸餘(短絀)	5,361,031	1,722,378	7,083,409	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,858,544	6,497,513	5,361,031	82.51
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	5,983,006	86,507	6,069,513	--

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中山區中正國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 一、業務計畫實施績效：

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117,956,000元，決算數127,639,933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11,057,000元，決算數13,354,591元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實幼兒園教材及用具，提高教學效能，辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,930,000元，決算數15,330,985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9,136,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數360,000元），決算數16,256,460元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數177,943,000元，較預算數152,260,000元，增加25,683,000元，計增16.87%。

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408,440元，較預算數892,000元，減少483,560元，計減54.21%。

主要係因：

因應疫情上半年常年泳訓班未開辦，致報名費收入不如預期。

2.財產處分收入：決算數1,920元，較預算數17,000元，減少15,080元，計減88.71%。

主要係因：

本年度財產變賣收入不如預期。

3.其他財產收入：決算數67,100元，較預算數81,000元，減少13,900元，計減17.16%。

主要係因：

因應疫情暫停開放場地，致場地出借費收入不如預期。

4.公庫撥款收入：決算數170,921,182元，較預算數148,449,000元，增加22,472,182元，計增15.14%。

主要係因：

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

教育局補助：(1)111年學校(含幼兒園)兒童遊戲場汰換修繕計畫783,240元(局款非統籌)。(2)教育局增撥111年度人事薪資費用不足數6,438,000元。(3)中正宿舍拆除工程3,902,010元(局款統籌)。(4)中正宿舍拆除工程3,551,059元(局款非統籌)。(5)圍牆修建工程7,658,873元(局款非統籌)。(6)111年度建置雙語校園情境計畫139,000元(局款統籌)。

5.政府其他撥入收入：決算數3,053,227元，較預算數0，增加3,053,227元。

主要係因：

教育部補助：(1)110-1幼兒園2-5歲代辦費50元。(2)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款44,000元。(3)110學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導經費31,747元。(4)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費17,636元。(5)110學年度國小辦理兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費188,027元。(6)110-2第一期款代辦費1,052,481元。(7)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第2期款56,000元。(8)110學年度精進國中小教學品質計畫-減課鐘點費第2期款25,600元。(9)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。(10)110-1國小及國高中新住民語文開課費31,680元。(11)110-2公立國小及國中學校用書經費8,272元。(12)補助學校設置樹木解說牌18,700元。(13)110學年度國中小學生學習扶助計畫-寒假及第2期攜手班經費68,604元。(14)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款2,830元。(15)110-2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105,600元。(16)111-1公幼就學補助代辦費1,198,568元。(17)110-2國中小新住民語文開課費31,040元。(18)111學年度12年國教精進計畫-團務運作經費差旅費第1期款26,678元。(19)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費2,520元。(20)110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫3,360元。(21)111-1公立國小及國中學校用書經費7,863元。(22)111學年度國中小無力繳交代收代辦費第1期款3,125元。(23)111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費65,102元。(24)110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)1,552元。(25)111學年度國中小學生學習扶助計畫(攜手班)第1期款56,192元。

6.學雜費收入：決算數 2,756,465元，較預算數2,510,000元，增加246,465元，計增 9.82%。

7.雜項收入：決算數734,666元，較預算數311,000元，增加423,666元，計增136.23%。

主要係因：

數位學生證補卡費、廠商違約罰款、電子標單工本費等收入及各項代收代辦經費等賸餘款結轉其他準備金較預期增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數172,581,969元，較預算數155,079,000元，增加17,502,969元，計增11.29%。

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127,639,933元，較預算數117,956,000元，增加9,683,933元，計增8.21%。

2.學前教育計畫：決算數13,354,591元，較預算數11,057,000元，增加2,297,591元，計增20.78%。

主要係因：

教育部補助110學年度第二學期及111學年度第一學期幼兒園2-5歲幼兒代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數15,330,985元，較預算數16,930,000元，減少1,599,015元，計減9.44%。

4.建築及設備計畫：決算數16,256,460元，較預算數9,136,000元，增加7,120,460元，計增77.94%。

主要係因：

教育局統籌款及非統籌款補助辦理兒童遊戲場汰換修繕計畫、代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程、學校圍牆修建工程等併決算。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,361,031元，較預算短絀數2,819,000元，反絀為餘，計相差8,180,031元。

主要係因：

教育局及教育部補助收入、各業務計畫覈實支用及教育局統籌款及非統籌款補助辦理兒童遊戲場汰換修繕計畫、代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程、學校圍牆修建工程等併決算。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,965,513元。

投資活動之淨現金流出1,955,768元。

籌資活動之淨現金流入 973,261元。

本年度現金及約當現金之淨增5,983,006元。

期初現金及約當現金15,746,872元。

期末現金及約當現金21,729,878元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,599,838,248元，包括：

流動資產21,754,532元，較上年度15,746,872元，增加6,007,660元，主要係因教育局撥入辦理兒童遊戲場汰換修繕計畫、中正宿舍拆除工程、圍牆修建工程等統籌款及非統籌款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金2,416,500元，較上年度2,163,635元，增加252,865元，主要係因110年舊制勞工退休準備金收益分配致餘額增加。

固定資產15,476,265元，較上年度15,971,766元，減少495,501元，主要係因購置設備及提列折舊所致。

無形資產36,584元，較上年度17,240元，增加19,344元，主要係因購置軟體及無形資產攤銷所致。

其他資產8,560,154,367元，較上年度8,184,280,277元，增加375,874,090元，主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為8,572,466,855元，包括：

流動負債9,779,195元，較上年度9,423,188元，增加356,007元，主要係因應付代辦經費需支付款項增加所致。

其他負債8,562,687,660元，較上年度8,186,270,083元，增加376,417,577元，主要係因代管資產-土地現值調增所致。

決算日淨資產為27,371,393元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數44,991,395元及補辦預算數360,000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—臺北市中山區中正國民小學  
**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	152,260,000	100.00	177,943,000	100.00	25,683,000	16.87	155,691,236	100.00
43 勞務收入	892,000	0.59	408,440	0.23	-483,560	-54.21	5,100	0.00
431服務收入	892,000	0.59	408,440	0.23	-483,560	-54.21	5,100	0.00
45 財產收入	98,000	0.06	69,020	0.04	-28,980	-29.57	111,763	0.07
451財產處分收入	17,000	0.01	1,920	0.00	-15,080	-88.71	33,355	0.02
45Y其他財產收入	81,000	0.05	67,100	0.04	-13,900	-17.16	78,408	0.05
46 政府撥入收入	148,449,000	97.50	173,974,409	97.77	25,525,409	17.19	152,769,937	98.12
462公庫撥款收入	148,449,000	97.50	170,921,182	96.05	22,472,182	15.14	150,575,292	96.71
46Y政府其他撥入收入			3,053,227	1.72	3,053,227	0.00	2,194,645	1.41
4S 教學收入	2,510,000	1.65	2,756,465	1.55	246,465	9.82	2,589,670	1.66
4S1學雜費收入	2,510,000	1.65	2,756,465	1.55	246,465	9.82	2,589,670	1.66
4Y 其他收入	311,000	0.20	734,666	0.41	423,666	136.23	214,766	0.14
4YY雜項收入	311,000	0.20	734,666	0.41	423,666	136.23	214,766	0.14
5 基金用途	155,079,000	101.85	172,581,969	96.99	17,502,969	11.29	157,413,614	101.11
53 國民教育計畫	117,956,000	77.47	127,639,933	71.73	9,683,933	8.21	118,624,447	76.19
54 學前教育計畫	11,057,000	7.26	13,354,591	7.50	2,297,591	20.78	11,871,022	7.62
5L 一般行政管理計畫	16,930,000	11.12	15,330,985	8.62	-1,599,015	-9.44	16,392,457	10.53
5M 建築及設備計畫	9,136,000	6.00	16,256,460	9.14	7,120,460	77.94	10,525,688	6.76
購建固定資產	9,100,000	5.98	16,256,460	9.14	7,156,460	78.64	10,525,688	6.76
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-2,819,000		5,361,031		8,180,031	-290.17	-1,722,378	
期初基金餘額	6,356,000		6,497,513		141,513	2.23	8,219,891	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,537,000		11,858,544		8,321,544	235.27	6,497,513	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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		44,991,395
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	22,472,182
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,053,227
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	246,465
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	423,666
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,683,933
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,297,591
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,814,331

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

**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	152,260,000	177,943,000	25,683,000	16.87	
43 勞務收入	892,000	408,440	-483,560	-54.21	
431服務收入	892,000	408,440	-483,560	-54.21	主要係因應疫情上半年常年泳訓班未開辦，致報名費收入不如預期。
45 財產收入	98,000	69,020	-28,980	-29.57	
451財產處分收入	17,000	1,920	-15,080	-88.71	主要係因本年度財產變賣收入不如預期。
45Y其他財產收入	81,000	67,100	-13,900	-17.16	主要係因應疫情暫停開放場地，致場地出借費收入不如預期。
46 政府撥入收入	148,449,000	173,974,409	25,525,409	17.19	
462公庫撥款收入	148,449,000	170,921,182	22,472,182	15.14	主要係因教育局增撥111年度人事薪資費用不足數、統籌款及非統籌款補助中正宿舍拆除工程及圍牆修建工程等併決算。
46Y政府其他撥入收入		3,053,227	3,053,227	0.00	主要係因教育部補助110學年度第二學期及111學年度第一學期幼兒園2-5歲代辦費等收入併決算。
4S 教學收入	2,510,000	2,756,465	246,465	9.82	
4S1學雜費收入	2,510,000	2,756,465	246,465	9.82	
4Y 其他收入	311,000	734,666	423,666	136.23	
4YY雜項收入	311,000	734,666	423,666	136.23	主要係因數位學生證補卡費、廠商違約罰款、電子標單工本費等收入及各項代收代辦經費等賸餘款結轉其他準備金較預期增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	155,079,000	172,581,969	17,502,969	11.29	
53 國民教育計畫	117,956,000	127,639,933	9,683,933	8.21	
1 用人費用	109,290,000	118,592,342	9,302,342	8.51	
11 正式員額薪資	51,036,000	59,067,791	8,031,791	15.74	
113 職員薪金	51,036,000	59,067,791	8,031,791	15.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	802,560	1,309,359	506,799	63.15	
124 兼職人員酬金	802,560	1,309,359	506,799	63.15	
13 超時工作報酬	672,480	432,108	-240,372	-35.74	
131 加班費	672,480	432,108	-240,372	-35.74	
15 獎金	15,213,000	12,872,210	-2,340,790	-15.39	
151 考績獎金	8,115,000	5,975,750	-2,139,250	-26.36	
152 年終獎金	7,098,000	6,896,460	-201,540	-2.84	
16 退休及卹償金	35,044,472	36,933,075	1,888,603	5.39	
161 職員退休及離職金	35,044,472	36,933,075	1,888,603	5.39	
18 福利費	6,521,488	7,977,799	1,456,311	22.33	
181 分擔員工保險費	4,393,056	5,670,157	1,277,101	29.07	
183 傷病醫藥費	389,800	54,500	-335,300	-86.02	
185 員工通勤交通費	548,940	461,028	-87,912	-16.01	
18Y 其他福利費	1,189,692	1,792,114	602,422	50.64	
2 服務費用	4,551,000	4,917,168	366,168	8.05	
21 水電費	1,412,074	1,563,979	151,905	10.76	
212 工作場所電費	1,248,000	1,439,152	191,152	15.32	
214 工作場所水費	153,994	114,747	-39,247	-25.49	
216 氣體費	10,080	10,080			
23 旅運費	49,810	62,060	12,250	24.59	
231 國內旅費	43,090	60,600	17,510	40.64	
23Y 其他旅運費	6,720	1,460	-5,260	-78.27	
25 修理保養及保固費	1,215,720	922,545	-293,175	-24.12	
252 一般房屋修護費	790,944	507,359	-283,585	-35.85	
255 機械及設備修護費	424,776	415,186	-9,590	-2.26	
26 保險費	27,960		-27,960	-100.00	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	22,960		-22,960	-100.00	
27 一般服務費	990,036	1,406,730	416,694	42.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,304	16,072	7,768	93.55	
279 外包費	520,656	420,000	-100,656	-19.33	
27D 計時與計件人員酬金	329,076	832,418	503,342	152.96	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	132,000	138,240	6,240	4.73	
28 專業服務費	855,400	961,854	106,454	12.44	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	608,000	436,400	-171,600	-28.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	62,400	41,720	-20,680	-33.14	
289 試務甄選費		500	500		
28A 電腦軟體服務費		275,784	275,784		
28Y 其他專業服務費	185,000	207,450	22,450	12.14	
3 材料及用品費	3,150,000	2,942,621	-207,379	-6.58	
31 使用材料費	1,493,300	1,603,123	109,823	7.35	
315 設備零件	1,493,300	1,603,123	109,823	7.35	
32 用品消耗	1,656,700	1,339,498	-317,202	-19.15	
321 辦公(事務)用品	30,100	18,914	-11,186	-37.16	
322 報章雜誌	48,383	48,383			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	2,044		-2,044	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	22,000	26,529	4,529	20.59	
32Y 其他用品消耗	1,554,173	1,245,672	-308,501	-19.85	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		15,200	15,200		
44 交通及運輸設備租金		15,200	15,200		
442 車租		15,200	15,200		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	731,000	924,406	193,406	26.46	
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	721,000	914,406	193,406	26.82	
743 獎勵費用	56,400	62,247	5,847	10.37	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	664,600	852,159	187,559	28.22	
9 其他	234,000	248,196	14,196	6.07	
91 其他支出	234,000	248,196	14,196	6.07	
91Y 其他	234,000	248,196	14,196	6.07	
54 學前教育計畫	11,057,000	13,354,591	2,297,591	20.78	決算數較預算數增加 2,297,591元，主要係因教育部補 助110學年度第二學期及111學年 度第一學期幼兒園2-5歲幼兒代辦 費併決算所致。
1 用人費用	10,660,000	10,758,399	98,399	0.92	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資	7,359,180	7,853,711	494,531	6.72	
113 職員薪金	6,615,180	7,071,251	456,071	6.89	
114 工員工資	744,000	782,460	38,460	5.17	
13 超時工作報酬	78,000	28,672	-49,328	-63.24	
131 加班費	78,000	28,672	-49,328	-63.24	
15 獎金	1,575,800	1,272,468	-303,332	-19.25	
151 考績獎金	672,465	363,760	-308,705	-45.91	
152 年終獎金	903,335	908,708	5,373	0.59	
16 退休及卹償金	757,872	625,857	-132,015	-17.42	
161 職員退休及離職金	734,832	578,445	-156,387	-21.28	
162 工員退休及離職金	23,040	47,412	24,372	105.78	
18 福利費	889,148	977,691	88,543	9.96	
181 分擔員工保險費	692,268	823,615	131,347	18.97	
183 傷病醫藥費	6,880	2,580	-4,300	-62.50	
185 員工通勤交通費	126,000	119,496	-6,504	-5.16	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	242,000	219,698	-22,302	-9.22	
23 旅運費		1,127	1,127		
23Y 其他旅運費		1,127	1,127		
25 修理保養及保固費	169,050	61,585	-107,465	-63.57	
252 一般房屋修護費	118,335	45,255	-73,080	-61.76	
255 機械及設備修護費	50,715	16,330	-34,385	-67.80	
27 一般服務費	27,308	25,486	-1,822	-6.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	1,546	238	18.20	
27F 體育活動費	26,000	23,940	-2,060	-7.92	
28 專業服務費	45,642	131,500	85,858	188.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,000	30,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費		63,000	63,000		
28Y 其他專業服務費	45,642	38,500	-7,142	-15.65	
3 材料及用品費	36,000	35,948	-52	-0.14	
32 用品消耗	36,000	35,948	-52	-0.14	
32Y 其他用品消耗	36,000	35,948	-52	-0.14	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	2,273,946	2,250,946	9,786.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	2,273,946	2,250,946	9,786.72	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	23,000	2,273,946	2,250,946	9,786.72	
9 其他	96,000	66,600	-29,400	-30.63	
91 其他支出	96,000	66,600	-29,400	-30.63	
91Y 其他	96,000	66,600	-29,400	-30.63	
5L 一般行政管理計畫	16,930,000	15,330,985	-1,599,015	-9.44	
1 用人費用	14,534,000	12,678,116	-1,855,884	-12.77	
11 正式員額薪資	9,444,000	8,344,550	-1,099,450	-11.64	
113 職員薪金	8,184,000	7,294,430	-889,570	-10.87	
114 工員工資	720,000	429,240	-290,760	-40.38	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
13 超時工作報酬	509,684	364,607	-145,077	-28.46	
131 加班費	509,684	364,607	-145,077	-28.46	
15 獎金	2,356,500	2,013,381	-343,119	-14.56	
151 考績獎金	1,176,000	996,158	-179,842	-15.29	
152 年終獎金	1,180,500	1,017,223	-163,277	-13.83	
16 退休及卹償金	913,248	811,273	-101,975	-11.17	
161 職員退休及離職金	855,648	784,225	-71,423	-8.35	
162 工員退休及離職金	57,600	27,048	-30,552	-53.04	
18 福利費	1,310,568	1,144,305	-166,263	-12.69	
181 分擔員工保險費	874,008	818,715	-55,293	-6.33	
185 員工通勤交通費	196,560	113,190	-83,370	-42.41	
18Y 其他福利費	240,000	212,400	-27,600	-11.50	
2 服務費用	1,987,000	2,344,885	357,885	18.01	
22 郵電費	113,812	99,760	-14,052	-12.35	
222 電話費	113,812	99,760	-14,052	-12.35	
27 一般服務費	807,584	1,184,092	376,508	46.62	
279 外包費	777,584	1,162,312	384,728	49.48	
27F 體育活動費	30,000	21,780	-8,220	-27.40	
28 專業服務費	993,604	989,033	-4,571	-0.46	
28Y 其他專業服務費	993,604	989,033	-4,571	-0.46	
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	405,000	305,184	-99,816	-24.65	
32 用品消耗	405,000	305,184	-99,816	-24.65	
321 辦公（事務）用品	397,750	297,934	-99,816	-25.10	
325 服裝	7,250	7,250			

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	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	9,136,000	16,256,460	7,120,460	77.94	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360,000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359,492元。2.決算數較預算數增加7,120,460元，主要係因教育局統籌及非統籌款補助辦理兒童遊戲場汰換修繕計畫、代辦教育局經管中山區中正宿舍拆除工程、圍牆修建工程等併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,136,000	16,256,460	7,120,460	77.94	
51 購建固定資產	931,000	1,273,129	342,129	36.75	
514 購置機械及設備	720,100	704,100	-16,000	-2.22	
516 購置雜項設備	210,900	569,029	358,129	169.81	
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	8,169,000	14,983,331	6,814,331	83.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,169,000	14,394,029	6,225,029	76.20	
542 其他遞延支出		589,302	589,302		

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數44,788元，決算數36,700元。
- (2)常年泳訓班救生員按時計算，預算數38,400元，決算數21,139元。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數245,888元，決算數289,511元。
- (4)暑期泳訓班救生員1人，預算數0元，決算數32,000元。
- (5)雙語夏令營教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數7,200元。
- (6)教育部補助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64,272元。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數130,204元。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數142,432元。
- (9)教育部補助校園防毒守門員入班宣導講師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數3,360元。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費按節計算，預算數0元，決算數105,600元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人，預算數423,880元，決算數420,000元。
- (2)暑期游泳池救生員外包1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包1人，預算數577,584元，決算數597,037元。
- (4)工友業務外包1人，預算數0元，決算數429,875元。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數135,400元。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算，預算數12,000元，決算數0元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數149,176元；決算數214,672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>	43,097,202	-27,108,196	1,327,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,718,900	-754,376	
房屋及建築			
機械及設備	20,604,184	-14,071,179	720,100
交通及運輸設備	3,404,953	-2,468,205	
雜項設備	17,351,925	-9,814,436	570,900
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	17,240		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720,100元，係法定預算數720,100元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數570,900元，係法定預算數210,900元及補辦預算360,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數46,530元，係法定預算數46,530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1,945,825元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計704,100元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等設備計1,151,300元。(3)受贈：以代辦經費購置紫外線殺菌燈等設備計90,425元。

2.交通及運輸設備：增加數計33,000元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置個水中對講機1組計33,000元。

3.雜項設備：增加數計1,456,900元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機及教學用設備等計569,029元。(2)撥入：教育局撥入冷（暖）氣機11臺計487,542元。(3)受贈：以代辦經費購置無線吸塵器等設備計400,329元。減少數計47,900元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷

北市中山區中正國民小學

**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		
3,467,741	46,530	60,572	-3,883,326	15,512,849
			-68,064	896,460
1,945,825			-2,128,038	6,350,792
33,000			-212,832	756,916
1,456,900		47,900	-1,474,392	7,472,097
32,016	46,530	12,672		36,584

註 氣送風機2臺計47,900元。

4.電腦軟體：增加數計32,016元，變動原因為：(1)受贈:以代辦經費購置購置女媧機器人管理系統3套計32,016元。減少數計12,672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12,672元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學  
**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		720,100			720,100	704,100	-16,000	
機械及設備		720,100			720,100	704,100	-16,000	
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		210,900	360,000		570,900	569,029	-1,871	
雜項設備		210,900	360,000		570,900	569,029	-1,871	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		931,000	360,000		1,291,000	1,273,129	-17,871	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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		360,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	360,000

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

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	66	68	2	1.中華民國111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定增加員額2人。
職員	66	68	2	
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	15	11	-4	
職員	12	9	-3	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	2	1	-1	
合計	94	92	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)常年泳訓班救生員按時計算。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (4)暑期泳訓班救生員1人。
- (5)雙語夏令營教師鐘點費按節計算。
- (6)教育部補助新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。
- (9)教育部補助校園防毒守門員入班宣導講師鐘點費按節計算。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人。
- (2)暑期游泳池救生員外包1人。
- (3)校警勞務外包1人。
- (4)工友業務外包1人。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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	51,036,000		672,480		15,213,000	35,044,472		6,521,488		108,487,440	802,560	109,290,000
正式人員	51,036,000		672,480		15,213,000	4,986,072		6,509,488		78,417,040		78,417,040
兼任人員											802,560	802,560
其他人員						30,058,400		12,000		30,070,400		30,070,400
學前教育計畫	7,359,180		78,000		1,575,800	757,872		889,148		10,660,000		10,660,000
正式人員	7,359,180		78,000		1,575,800	757,872		889,148		10,660,000		10,660,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	9,444,000		509,684		2,356,500	913,248		1,310,568		14,534,000		14,534,000
正式人員	9,444,000		509,684		2,356,500	913,248		1,310,568		14,534,000		14,534,000
兼任人員												
合 計	67,839,180		1,260,164		19,145,300	36,715,592		8,721,204		133,681,440	802,560	134,484,000

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條規定核發，111年度預算編列89人，計9,963,465元，執行結果決算77人，計7,335,668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94人，計9,181,835元，執行結果決算93人，計8,822,391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)暑期泳訓班工讀生經費，預算數44,788元，決算數36,700元。
- (2)常年泳訓班救生員經費，預算數38,400元，決算數21,139元。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數245,888元，決算數289,511元。
- (4)暑期泳訓班救生員經費，預算數0元，決算數32,000元。
- (5)雙語夏令營教師鐘點費，預算數0元，決算數7,200元。
- (6)教育部補助新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數64,272元。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等，預算數0元，決算數130,204元。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等，預算數0元，決算數142,432元。
- (9)教育部補助校園防毒守門員入班宣導講師鐘點費，預算數0元，決算數3,360元。
- (10)教育部補助課後照顧調整服務時間鐘點費，預算數0元，決算數105,600元。

2.外包費

- (1)游泳池救生員外包，預算數423,880元，決算數420,000元。
- (2)暑期游泳池救生員外包，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包，預算數577,584元，決算數597,037元。
- (4)工友業務外包，預算數0元，決算數429,875元。
- (5)消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數135,400元。
- (6)場地開放環境清潔外包，預算數12,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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
59,067,791		432,108		12,872,210	36,933,075		7,977,799		117,282,983	1,309,359	118,592,342
59,067,791		432,108		12,872,210	5,873,193		7,926,788		86,172,090		86,172,090
					23,225		33,011		56,236	1,309,359	1,365,595
					31,036,657		18,000		31,054,657		31,054,657
7,853,711		28,672		1,272,468	625,857		977,691		10,758,399		10,758,399
7,853,711		28,672		1,266,819	622,555		976,493		10,748,250		10,748,250
				5,649	3,302		1,198		10,149		10,149
8,344,550		364,607		2,013,381	811,273		1,144,305		12,678,116		12,678,116
8,344,550		364,607		2,013,381	810,906		1,143,839		12,677,283		12,677,283
					367		466		833		833
75,266,052		825,387		16,158,059	38,370,205		10,099,795		140,719,498	1,309,359	142,028,857

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學  
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			129,013,000		140,994,524		11,981,524 9.29	
國民教育計畫			117,956,000		127,639,933		9,683,933 8.21	
學前教育計畫			11,057,000		13,354,591		2,297,591 20.78	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,297,591元，主 要係因教育部補 助110學年度第二學 期及111學年度第一 學期幼兒園2-5歲幼 兒代辦費併決算所 致。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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	134,484,000	142,028,857	7,544,857	5.61
11 正式員額薪資	67,839,180	75,266,052	7,426,872	10.95
113 職員薪金	65,835,180	73,433,472	7,598,292	11.54
114 工員工資	1,464,000	1,211,700	-252,300	-17.23
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	802,560	1,309,359	506,799	63.15
124 兼職人員酬金	802,560	1,309,359	506,799	63.15
13 超時工作報酬	1,260,164	825,387	-434,777	-34.50
131 加班費	1,260,164	825,387	-434,777	-34.50
15 獎金	19,145,300	16,158,059	-2,987,241	-15.60
151 考績獎金	9,963,465	7,335,668	-2,627,797	-26.37
152 年終獎金	9,181,835	8,822,391	-359,444	-3.91
16 退休及卹償金	36,715,592	38,370,205	1,654,613	4.51
161 職員退休及離職金	36,634,952	38,295,745	1,660,793	4.53
162 工員退休及離職金	80,640	74,460	-6,180	-7.66
18 福利費	8,721,204	10,099,795	1,378,591	15.81
181 分擔員工保險費	5,959,332	7,312,487	1,353,155	22.71
183 傷病醫藥費	396,680	57,080	-339,600	-85.61
185 員工通勤交通費	871,500	693,714	-177,786	-20.40
18Y 其他福利費	1,493,692	2,036,514	542,822	36.34
2 服務費用	6,780,000	7,481,751	701,751	10.35
21 水電費	1,412,074	1,563,979	151,905	10.76
212 工作場所電費	1,248,000	1,439,152	191,152	15.32
214 工作場所水費	153,994	114,747	-39,247	-25.49
216 氣體費	10,080	10,080	0	0.00
22 郵電費	113,812	99,760	-14,052	-12.35
222 電話費	113,812	99,760	-14,052	-12.35
23 旅運費	49,810	63,187	13,377	26.86
231 國內旅費	43,090	60,600	17,510	40.64
23Y 其他旅運費	6,720	2,587	-4,133	-61.50
25 修理保養及保固費	1,384,770	984,130	-400,640	-28.93
252 一般房屋修護費	909,279	552,614	-356,665	-39.23
255 機械及設備修護費	475,491	431,516	-43,975	-9.25
26 保險費	27,960	0	-27,960	-100.00
268 責任保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
26Y 其他保險費	22,960	0	-22,960	-100.00
27 一般服務費	1,824,928	2,616,308	791,380	43.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,612	17,618	8,006	83.29
279 外包費	1,298,240	1,582,312	284,072	21.88
27D 計時與計件人員酬金	329,076	832,418	503,342	152.96
27F 體育活動費	188,000	183,960	-4,040	-2.15
28 專業服務費	1,894,646	2,082,387	187,741	9.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,000	466,400	-141,600	-23.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,400	104,720	42,320	67.82

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	0	500	500	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	275,784	275,784	0.00
28Y 其他專業服務費	1,224,246	1,234,983	10,737	0.88
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
3 材料及用品費	3,591,000	3,283,753	-307,247	-8.56
31 使用材料費	1,493,300	1,603,123	109,823	7.35
315 設備零件	1,493,300	1,603,123	109,823	7.35
32 用品消耗	2,097,700	1,680,630	-417,070	-19.88
321 辦公(事務)用品	427,850	316,848	-111,002	-25.94
322 報章雜誌	48,383	48,383	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,044	0	-2,044	-100.00
325 服裝	7,250	7,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	26,529	4,529	20.59
32Y 其他用品消耗	1,590,173	1,281,620	-308,553	-19.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	15,200	15,200	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	15,200	15,200	0.00
442 車租	0	15,200	15,200	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,136,000	16,256,460	7,120,460	77.94
51 購建固定資產	931,000	1,273,129	342,129	36.75
514 購置機械及設備	720,100	704,100	-16,000	-2.22
516 購置雜項設備	210,900	569,029	358,129	169.81
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	8,169,000	14,983,331	6,814,331	83.42
541 遞延修繕房屋建築支出	8,169,000	14,394,029	6,225,029	76.20
542 其他遞延支出	0	589,302	589,302	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	758,000	3,201,152	2,443,152	322.32
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	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	744,000	3,188,352	2,444,352	328.54
743 獎勵費用	56,400	62,247	5,847	10.37
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	687,600	3,126,105	2,438,505	354.64
9 其他	330,000	314,796	-15,204	-4.61
91 其他支出	330,000	314,796	-15,204	-4.61
91Y 其他	330,000	314,796	-15,204	-4.61
合 計	155,079,000	172,581,969	17,502,969	11.29

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	1,844,576	1,992,532	147,956	8.02	
185 員工通勤交通費	871,500	693,714	-177,786	-20.40	
27D 計時與計件人員酬金	329,076	832,418	503,342	152.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,000	466,400	-141,600	-23.29	
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>	8,599,838,248	100.00	8,218,179,790	100.00	381,658,458	4.64
流動資產	21,754,532	0.25	15,746,872	0.19	6,007,660	38.15
現金	21,729,878	0.25	15,746,872	0.19	5,983,006	37.99
銀行存款	21,729,878	0.25	15,746,872	0.19	5,983,006	37.99
銀行存款-公庫存款	10,272,524	0.12	5,836,497	0.07	4,436,027	76.00
銀行存款-保管款	11,454,980	0.13	9,909,817	0.12	1,545,163	15.59
銀行存款-代繳費款專戶	2,374	0.00	558	0.00	1,816	325.45
應收款項	24,654	0.00	0	0.00	24,654	0.00
其他應收款	24,654	0.00	0	0.00	24,654	0.00
長期貸墊款及準備金	2,416,500	0.03	2,163,635	0.03	252,865	11.69
準備金	2,416,500	0.03	2,163,635	0.03	252,865	11.69
退休及離職準備金	256,464	0.00	185,953	0.00	70,511	37.92
其他準備金	2,160,036	0.03	1,977,682	0.02	182,354	9.22
其他準備金-其他	2,160,036	0.03	1,977,682	0.02	182,354	9.22
固定資產	15,476,265	0.18	15,971,766	0.19	-495,501	-3.10
土地改良物	896,460	0.01	964,524	0.01	-68,064	-7.06
土地改良物	1,718,900	0.02	1,718,900	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-822,440	-0.01	-754,376	-0.01	-68,064	9.02
機械及設備	6,350,792	0.07	6,533,005	0.08	-182,213	-2.79
機械及設備	22,550,009	0.26	20,604,184	0.25	1,945,825	9.44
累計折舊-機械及設備	-16,199,217	-0.19	-14,071,179	-0.17	-2,128,038	15.12
交通及運輸設備	756,916	0.01	936,748	0.01	-179,832	-19.20
交通及運輸設備	3,437,953	0.04	3,404,953	0.04	33,000	0.97
累計折舊-交通及運輸設備	-2,681,037	-0.03	-2,468,205	-0.03	-212,832	8.62
雜項設備	7,472,097	0.09	7,537,489	0.09	-65,392	-0.87
雜項設備	18,760,925	0.22	17,351,925	0.21	1,409,000	8.12
累計折舊-雜項設備	-11,288,828	-0.13	-9,814,436	-0.12	-1,474,392	15.02
無形資產	36,584	0.00	17,240	0.00	19,344	112.20
無形資產	36,584	0.00	17,240	0.00	19,344	112.20
電腦軟體	36,584	0.00	17,240	0.00	19,344	112.20
其他資產	8,560,154,367	99.54	8,184,280,277	99.59	375,874,090	4.59
什項資產	8,560,154,367	99.54	8,184,280,277	99.59	375,874,090	4.59
暫付及待結轉帳項	567,128	0.01	66,843	0.00	500,285	748.45
合 計	8,599,838,248	100.00	8,218,179,790	100.00	381,658,458	4.64

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，徐偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，徐偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市中山區中正國民小學  
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>	8,572,466,855	99.68	8,195,693,271	99.73	376,773,584	4.60
流動負債	9,779,195	0.11	9,423,188	0.11	356,007	3.78
應付款項	9,779,195	0.11	9,423,188	0.11	356,007	3.78
應付代收款	9,186,847	0.11	8,472,497	0.10	714,350	8.43
應付代收款	9,186,847	0.11	8,472,497	0.10	714,350	8.43
應付費用	592,348	0.01	388,882	0.00	203,466	52.32
應付費用	592,348	0.01	388,882	0.00	203,466	52.32
應付工程款	0	0.00	561,809	0.01	-561,809	-100.00
應付工程款	0	0.00	561,809	0.01	-561,809	-100.00
其他負債	8,562,687,660	99.57	8,186,270,083	99.61	376,417,577	4.60
什項負債	8,562,687,660	99.57	8,186,270,083	99.61	376,417,577	4.60
存入保證金	2,837,635	0.03	1,504,721	0.02	1,332,914	88.58
存入保證金	2,837,635	0.03	1,504,721	0.02	1,332,914	88.58
應付退休及離職金	256,464	0.00	185,953	0.00	70,511	37.92
應付退休及離職金	256,464	0.00	185,953	0.00	70,511	37.92
應付代管資產	8,559,587,239	99.53	8,184,213,434	99.59	375,373,805	4.59
應付代管資產	8,559,587,239	99.53	8,184,213,434	99.59	375,373,805	4.59
暫收及待結轉帳項	6,322	0.00	365,975	0.00	-359,653	-98.27
暫收及待結轉帳項	6,322	0.00	365,975	0.00	-359,653	-98.27
<b>淨資產</b>	27,371,393	0.32	22,486,519	0.27	4,884,874	21.72
淨資產	27,371,393	0.32	22,486,519	0.27	4,884,874	21.72
淨資產	27,371,393	0.32	22,486,519	0.27	4,884,874	21.72
累積餘額	27,371,393	0.32	22,486,519	0.27	4,884,874	21.72
合 計	8,599,838,248	100.00	8,218,179,790	100.00	381,658,458	4.64

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

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	%
代管資產	8,559,587,239	99.53	8,184,213,434	99.59	375,373,805	4.59
代管資產-土地改良物	363,153	0.00	603,579	0.01	-240,426	-39.83
代管資產-土地	8,181,204,480	95.13	7,819,015,740	95.14	362,188,740	4.63
代管資產-房屋建築及設備	8,802,046	0.10	9,204,115	0.11	-402,069	-4.37
代管資產-其他政府	369,217,560	4.29	355,390,000	4.32	13,827,560	3.89
合 計	8,599,838,248	100.00	8,218,179,790	100.00	381,658,458	4.64

信託代理與保證資產 28,500  
保證品 28,500

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市中山區中正國民小學  
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	8,599,838,248	100.00	8,218,179,790	100.00	381,658,458	4.64

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
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	180,137,612	100.00	157,223,254	100.00	22,914,358	14.57
勞務收入	408,440	0.23	5,100	0.00	403,340	1,908.63
服務收入	408,440	0.23	5,100	0.00	403,340	1,908.63
財產收益	1,707,862	0.95	1,370,815	0.87	337,047	24.59
廢舊物品售價收入	1,920	0.00	20,135	0.01	-18,215	-90.46
財產交易利益	1,638,842	0.91	1,272,272	0.81	366,570	28.81
其他財產收入	67,100	0.04	78,408	0.05	-11,308	-14.42
政府撥入收入	173,974,409	96.58	152,769,937	97.17	21,204,472	13.88
公庫撥款收入	170,921,182	94.88	150,575,292	95.77	20,345,890	13.51
政府其他撥入收入	3,053,227	1.69	2,194,645	1.40	858,582	39.12
教學收入	2,756,465	1.53	2,589,670	1.65	166,795	6.44
學雜費收入	2,756,465	1.53	2,589,670	1.65	166,795	6.44
其他收入	1,290,436	0.72	487,732	0.31	802,704	164.58
受贈收入	555,770	0.31	272,966	0.17	282,804	103.60
雜項收入	734,666	0.41	214,766	0.14	519,900	242.08
支出	175,252,738	97.29	156,837,087	99.75	18,415,651	11.74
人事支出	142,028,857	78.84	135,152,606	85.96	6,876,251	5.09
人事支出	142,028,857	78.84	135,152,606	85.96	6,876,251	5.09
業務支出	13,971,856	7.76	11,516,861	7.33	2,454,995	21.32
業務支出	13,971,856	7.76	11,516,861	7.33	2,454,995	21.32
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	479	0.00	35,471	0.02	-34,992	-98.65
財產交易損失	479	0.00	35,471	0.02	-34,992	-98.65
折舊、折耗及攤銷	3,943,419	2.19	3,736,161	2.38	207,258	5.55
固定資產折舊	3,930,747	2.18	3,728,241	2.37	202,506	5.43
無形資產攤銷	12,672	0.01	7,920	0.01	4,752	60.00
其他支出	15,298,127	8.49	6,385,988	4.06	8,912,139	139.56
其他支出	15,298,127	8.49	6,385,988	4.06	8,912,139	139.56
本期賸餘(短絀)	4,884,874	2.71	386,167	0.00	4,498,707	0.24
期初淨資產	22,486,519	12.48	22,100,352	0.14	386,167	0.02
解繳公庫						
期末淨資產	27,371,393	15.19	22,486,519	0.14	4,884,874	0.27

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

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學  
**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)	4,884,874
8002 調整非現金項目	2,080,639
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,965,513
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	284,600
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,685,436
8207 增加長期貸墊款及準備金	-466,954
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,458,850
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,955,768
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,892,962
8404 減少短期債務及其他負債	-1,919,701
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	973,261
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,983,006
87 期初現金及約當現金	15,746,872
88 期末現金及約當現金	21,729,878

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 70,511元及代管資產增加數375,373,805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—臺北市中山區中正國民小學

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	177,943,000	2,194,612	180,137,612	收入
勞務收入	408,440		408,440	勞務收入
財產收入	69,020	1,638,842	1,707,862	財產收益
政府撥入收入	173,974,409		173,974,409	政府撥入收入
教學收入	2,756,465		2,756,465	教學收入
其他收入	734,666	555,770	1,290,436	其他收入
基金用途	172,581,969	2,670,769	175,252,738	支出
用人費用	142,028,857		142,028,857	人事支出
服務費用	7,481,751	6,490,105	13,971,856	業務支出
材料及用品費	3,283,753	-3,283,753		
租金、償債、利息及相關手續費	15,200	-15,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,191,152	-3,191,152		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		479	479	財產損失
		3,943,419	3,943,419	折舊、折耗及攤銷
其他	314,796	14,983,331	15,298,127	其他支出
遞延支出	14,983,331	-14,983,331		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,273,129	-1,273,129		
本期賸餘(短絀)	5,361,031	-476,157	4,884,874	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,497,513	15,989,006	22,486,519	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,858,544	15,512,849	27,371,393	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學  
**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127萬3,129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」748萬1,751元與會計科目「業務支出」1,397萬1,856元間之調整數649萬105元，係「材料及用品費」328萬3,753元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,200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)319萬1,152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163萬8,842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55萬5,770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」394萬3,419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」479元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」31萬4,796元與會計科目「其他支出」1,529萬8,127元間之調整數1,498萬3,331元，係「遞延支出」1,498萬3,331元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂