

40501506

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

臺北市大同區永樂國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區永樂國民小學編

# 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	166,422,378	179,630,993	- 13,208,615	- 7.35
基金用途	168,300,400	179,093,680	- 10,793,280	- 6.03
賸餘(短絀)	- 1,878,022	537,313	- 2,415,335	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,178,961	8,056,983	- 1,878,022	- 23.31
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,273,093	170,001	- 2,443,094	--

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大同區永樂國民小學

## 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童健全人格、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121,491,000元，決算數122,849,865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16,361,000元，決算數18,909,259元。

係辦理學前教育教學，新購教具及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；並幼兒園招生工作等活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,547,000元，決算數15,526,272元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列10,370,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數96,000元），決算數11,015,004元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理電源改善工程第二期(B、C棟)、創新樓廁所整修工程及圖書館整修工程、運動操場及周邊設施整建工程等修建工程，以改善教學環境，提高教學效，增進教學品質。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區永樂國民小學

## 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166,422,378元，較預算數160,626,000元，增加5,796,378元，計增3.61%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數132,000元，減少132,000元，計減100%。

主要係因：

疫情暑期泳訓班停辦等，致收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數24,660元，較預算數14,000元，增加10,660元，計增76.14%。

主要係因：

報廢不堪使用財產變賣所得覈實繳納，致收入較預計收入增加所致。

3.其他財產收入：決算數370,923元，較預算數450,000，減少79,077元，計減17.57%。

主要係因：

校園場地開放收入因應疫情暫停開放措施，致收入預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數156,815,000元，較預算數155,202,000元，增加1,613,000元，計增1.04%。

主要係因：

教育局補助增撥用人費用不敷數1,613,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,612,179元，較預算數0元，增加4,612,179元。

主要係因：

12年國教精進教學品質計畫-工作組經費等21項補助款，總計4,612,179元。

6.學雜費收入：決算數3,572,835元，較預算數3,617,000元，減少44,165元，計減1.22%。

7.雜項收入：決算數1,026,781元，較預算1,211,000元，減少184,219元，計減15.21%。

主要係因：

數位學生證補卡及刷卡簡訊發送、幼兒園代辦活動費等滾存其他準備金等覈實繳納，致收入較預計收入減少所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區永樂國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數168,300,400元，較預算數163,769,000元，增加4,531,400元，計增加2.77%。

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122,849,865元，較預算數121,491,000元，增加1,358,865元，計增1.12%。

主要係因：用人費用超支440,841元及業務費用超支918,024元所致。

2.學前教育計畫：決算數18,909,259元，較預算數16,361,000元，增加2,548,259元，計增15.58%。

主要係因：用人費用賸餘25,390元及業務費用超支等2,573,649元所致。

3.一般行政管理計畫：決算數15,526,272元，較預算數15,547,000元，減少20,728元，計減0.13%。

主要係因：用人費用超支69,202元及擲節辦公用品費等89,930元所致。

4.建築及設備計畫：決算數11,015,004元，較預算10,370,000元，增加645,004元，計增6.22%。

主要係因：

(1)電腦資訊設備及工程等執行數較預算數結餘66,668元。

(2)補辦預算購置平板電腦等執行數96,000元。

(3)教育部補助運動操場及周邊設施整建工程執行數82,453元。

(4)動支其他準備金辦理電源改善工程533,219元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,878,022元，較預算短絀數3,143,000元，計相差1,264,978元。

主要係因：報廢不堪使用財產變賣所得、教育部補助款等各項收入超收5,796,378元；員工薪金等用人費用核實支付增加支出484,653元，經常門業務增加支出3,401,743元，設備及工程等採購剩餘款66,668元，動支其他準備金辦理電源改善工程第二期(B、C棟)工程等計711,672元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區永樂國民小學

## 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2,379,985元。  
投資活動之淨現金流出758,938元。  
籌資活動之淨現金流入865,830元。  
本年度現金及約當現金之淨減2,273,093元。  
期初現金及約當現金12,911,693元。  
期末現金及約當現金10,638,600元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,160,409,397元，包括：

流動資產10,740,619元，較上年度12,911,693元，減少2,171,074元，主要係因學生代收代辦業務支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金6,671,094元，較上年度6,535,561元，增加135,533元，主要係依法提撥退休及離職準備金增加。

固定資產12,956,376元，較上年度13,028,197元，減少71,821元，主要係因提列資產折舊致固定資產減少。

無形資產80,049元，較上年度87,114元，減少7,065元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產4,129,961,259元，較上年度4,039,058,730元，增加90,902,529元，主要係因市有土地公告現值調整增值代管資產-土地增加。

決算日負債總額為4,141,194,011元，包括：

流動負債4,205,829元，較上年度5,575,703元，減少1,369,874元，主要係因因應學生代收代辦業務需要致應付代收款減少。

其他負債4,136,988,182元，較上年度4,044,873,298元，增加92,114,884元，主要係因市有土地公告現值調整增值應付代管資產增加。

決算日淨資產為19,215,386元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,694,307元及補辦預算數96,000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、決算報表

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	160,626,000	100.00	166,422,378	100.00	5,796,378	3.61	179,630,993	100.00
43 勞務收入	132,000	0.08			-132,000	-100.00	900	0.00
431服務收入	132,000	0.08			-132,000	-100.00	900	0.00
45 財產收入	464,000	0.29	395,583	0.24	-68,417	-14.75	322,914	0.18
451財產處分收入	14,000	0.01	24,660	0.01	10,660	76.14	18,590	0.01
454利息收入							27	0.00
45Y其他財產收入	450,000	0.28	370,923	0.22	-79,077	-17.57	304,297	0.17
46 政府撥入收入	155,202,000	96.62	161,427,179	97.00	6,225,179	4.01	174,696,609	97.25
462公庫撥款收入	155,202,000	96.62	156,815,000	94.23	1,613,000	1.04	171,619,831	95.54
46Y政府其他撥入收入			4,612,179	2.77	4,612,179		3,076,778	1.71
4S 教學收入	3,617,000	2.25	3,572,835	2.15	-44,165	-1.22	3,604,110	2.01
4S1學雜費收入	3,617,000	2.25	3,572,835	2.15	-44,165	-1.22	3,604,110	2.01
4Y 其他收入	1,211,000	0.75	1,026,781	0.62	-184,219	-15.21	1,006,460	0.56
4YY雜項收入	1,211,000	0.75	1,026,781	0.62	-184,219	-15.21	1,006,460	0.56
5 基金用途	163,769,000	101.96	168,300,400	101.13	4,531,400	2.77	179,093,680	99.70
53 國民教育計畫	121,491,000	75.64	122,849,865	73.82	1,358,865	1.12	117,936,176	65.65
54 學前教育計畫	16,361,000	10.19	18,909,259	11.36	2,548,259	15.58	17,855,430	9.94
5L 一般行政管理計畫	15,547,000	9.68	15,526,272	9.33	-20,728	-0.13	15,501,939	8.63
5M 建築及設備計畫	10,370,000	6.46	11,015,004	6.62	645,004	6.22	27,800,135	15.48
購建固定資產	10,334,000	6.43	10,979,804	6.60	645,804	6.25	27,764,135	15.46
其他	36,000	0.02	35,200	0.02	-800	-2.22	36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-3,143,000		-1,878,022		1,264,978	-40.25	537,313	
期初基金餘額	5,286,000		8,056,983		2,770,983	52.42	7,519,670	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,143,000		6,178,961		4,035,961	188.33	8,056,983	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
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		10,694,307
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,660
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,613,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,612,179
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,358,865
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,548,259
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	551,344

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學

**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	160,626,000	166,422,378	5,796,378	3.61	
43 勞務收入	132,000		-132,000	-100.00	
431服務收入	132,000		-132,000	-100.00	係因疫情暑期泳訓班未辦理，收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	464,000	395,583	-68,417	-14.75	
451財產處分收入	14,000	24,660	10,660	76.14	係因財產報廢後變賣收入增加，致收入較預計收入增加所致。
45Y其他財產收入	450,000	370,923	-79,077	-17.57	校園場地開放收入因應疫情暫停開放措施，致收入預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	155,202,000	161,427,179	6,225,179	4.01	
462公庫撥款收入	155,202,000	156,815,000	1,613,000	1.04	主要係教育局補助增撥用人費用不敷數1,613,000元。
46Y政府其他撥入收入		4,612,179	4,612,179	0.00	主要係教育部補助國小兒童課後照顧服務學生參加費用及調整服務時間鐘點費、國教精進教學品質計畫-工作組經費等較預算數增加。
4S 教學收入	3,617,000	3,572,835	-44,165	-1.22	
4S1學雜費收入	3,617,000	3,572,835	-44,165	-1.22	
4Y 其他收入	1,211,000	1,026,781	-184,219	-15.21	
4YY雜項收入	1,211,000	1,026,781	-184,219	-15.21	數位學生證補卡及刷卡簡訊發送、幼兒園代辦活動費等滾存其他準備金等覈實繳納，致收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	163,769,000	168,300,400	4,531,400	2.77	
53 國民教育計畫	121,491,000	122,849,865	1,358,865	1.12	
1 用人費用	112,381,000	112,821,841	440,841	0.39	
11 正式員額薪資	50,604,000	51,828,959	1,224,959	2.42	
113 職員薪金	50,604,000	51,828,959	1,224,959	2.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,881,040	2,070,920	189,880	10.09	
124 兼職人員酬金	1,881,040	2,070,920	189,880	10.09	
13 超時工作報酬	763,188	630,820	-132,368	-17.34	
131 加班費	763,188	630,820	-132,368	-17.34	
15 獎金	12,939,500	12,442,379	-497,121	-3.84	
151 考績獎金	6,614,000	6,032,950	-581,050	-8.79	
152 年終獎金	6,325,500	6,409,429	83,929	1.33	
16 退休及卹償金	39,276,480	38,110,491	-1,165,989	-2.97	
161 職員退休及離職金	39,276,480	38,098,455	-1,178,025	-3.00	
162 工員退休及離職金		12,036	12,036		
18 福利費	6,916,792	7,738,272	821,480	11.88	
181 分擔員工保險費	4,286,616	5,901,228	1,614,612	37.67	
183 傷病醫藥費	272,400	239,330	-33,070	-12.14	
185 員工通勤交通費	518,868	433,140	-85,728	-16.52	
18Y 其他福利費	1,838,908	1,164,574	-674,334	-36.67	
2 服務費用	5,582,000	6,121,347	539,347	9.66	
21 水電費	1,633,724	1,438,368	-195,356	-11.96	
212 工作場所電費	1,182,000	1,064,554	-117,446	-9.94	
214 工作場所水費	451,724	373,814	-77,910	-17.25	
23 旅運費	66,340	78,650	12,310	18.56	
231 國內旅費	66,340	51,650	-14,690	-22.14	
23Y 其他旅運費		27,000	27,000		
24 印刷裝訂與廣告費	106,560	163,728	57,168	53.65	
241 印刷及裝訂費	106,560	163,728	57,168	53.65	
25 修理保養及保固費	1,433,380	1,672,897	239,517	16.71	
252 一般房屋修護費	1,027,920	1,398,485	370,565	36.05	
255 機械及設備修護費	405,460	274,412	-131,048	-32.32	
26 保險費	5,040	646	-4,394	-87.18	
26Y 其他保險費	5,040	646	-4,394	-87.18	
27 一般服務費	863,556	792,198	-71,358	-8.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,476	10,784	3,308	44.25	
279 外包費	508,656	84,776	-423,880	-83.33	

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	%	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	586,638	355,214	153.49	
27F 體育活動費	116,000	110,000	-6,000	-5.17	
28 專業服務費	1,473,400	1,974,860	501,460	34.03	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,141,300	1,361,478	220,178	19.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	10,800		-10,800	-100.00	
289 試務甄選費	2,400		-2,400	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		223,200	223,200		
28Y 其他專業服務費	318,900	390,182	71,282	22.35	
3 材料及用品費	1,906,000	2,004,134	98,134	5.15	
31 使用材料費	521,000	602,684	81,684	15.68	
315 設備零件	521,000	602,684	81,684	15.68	
32 用品消耗	1,385,000	1,401,450	16,450	1.19	
321 辦公(事務)用品	24,160	8,800	-15,360	-63.58	
322 報章雜誌	17,990	25,990	8,000	44.47	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	53,000	53,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	22,000	38,992	16,992	77.24	
32Y 其他用品消耗	1,267,850	1,274,668	6,818	0.54	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	25,000	95,919	70,919	283.68	
44 交通及運輸設備租金	20,000	31,119	11,119	55.60	
442 車租	20,000	31,119	11,119	55.60	
45 雜項設備租金	5,000	64,800	59,800	1,196.00	
451 雜項設備租金	5,000	64,800	59,800	1,196.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,051,000	1,302,033	251,033	23.89	
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	1,041,000	1,292,033	251,033	24.11	
743 獎勵費用	54,600	49,769	-4,831	-8.85	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	986,400	1,242,264	255,864	25.94	
9 其他	546,000	504,591	-41,409	-7.58	
91 其他支出	546,000	504,591	-41,409	-7.58	
91Y 其他	546,000	504,591	-41,409	-7.58	
54 學前教育計畫	16,361,000	18,909,259	2,548,259	15.58	
1 用人費用	15,963,000	15,937,610	-25,390	-0.16	

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	11,124,500	11,587,860	463,360	4.17	係因公幼就學補助及代收代辦補助款支用，執行數較預算數增加所致。
113 職員薪金	10,044,500	10,443,284	398,784	3.97	
114 工員工資	1,080,000	1,144,576	64,576	5.98	
13 超時工作報酬	181,424	88,268	-93,156	-51.35	
131 加班費	181,424	88,268	-93,156	-51.35	
15 獎金	2,241,532	1,983,223	-258,309	-11.52	
151 考績獎金	751,655	577,530	-174,125	-23.17	
152 年終獎金	1,489,877	1,405,693	-84,184	-5.65	
16 退休及卹償金	1,040,976	738,723	-302,253	-29.04	
161 職員退休及離職金	1,008,576	727,071	-281,505	-27.91	
162 工員退休及離職金	32,400	11,652	-20,748	-64.04	
18 福利費	1,374,568	1,539,536	164,968	12.00	
181 分擔員工保險費	1,026,120	1,327,750	301,630	29.40	
183 傷病醫藥費	6,880	2,580	-4,300	-62.50	
185 員工通勤交通費	197,568	161,686	-35,882	-18.16	
18Y 其他福利費	144,000	47,520	-96,480	-67.00	
2 服務費用	112,000	212,096	100,096	89.37	
25 修理保養及保固費		114,743	114,743		
252 一般房屋修護費		62,745	62,745		
255 機械及設備修護費		51,998	51,998		
27 一般服務費	40,000	31,432	-8,568	-21.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,000	3,432	1,432	71.60	
27F 體育活動費	38,000	28,000	-10,000	-26.32	
28 專業服務費	72,000	65,921	-6,079	-8.44	
28Y 其他專業服務費	72,000	65,921	-6,079	-8.44	
3 材料及用品費	136,000	2,587,837	2,451,837	1,802.82	
31 使用材料費	55,800	55,800			
315 設備零件	55,800	55,800			
32 用品消耗	80,200	2,532,037	2,451,837	3,057.15	
322 報章雜誌	29,800	48,930	19,130	64.19	
32Y 其他用品消耗	50,400	2,483,107	2,432,707	4,826.80	
4 租金、償債、利息及相關手續費		37,758	37,758		
44 交通及運輸設備租金		37,758	37,758		
442 車租		37,758	37,758		

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	54,000	102,558	48,558	89.92	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	102,558	48,558	89.92	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	102,558	48,558	89.92	
9 其他	96,000	31,400	-64,600	-67.29	
91 其他支出	96,000	31,400	-64,600	-67.29	
91Y 其他	96,000	31,400	-64,600	-67.29	
5L 一般行政管理計畫	15,547,000	15,526,272	-20,728	-0.13	
1 用人費用	14,237,000	14,306,202	69,202	0.49	
11 正式員額薪資	9,276,000	9,749,188	473,188	5.10	
113 職員薪金	7,500,000	7,705,588	205,588	2.74	
114 工員工資	696,000	827,520	131,520	18.90	
115 警餉	1,080,000	1,216,080	136,080	12.60	
13 超時工作報酬	531,872	437,200	-94,672	-17.80	
131 加班費	531,872	437,200	-94,672	-17.80	
15 獎金	2,459,500	2,143,360	-316,140	-12.85	
151 考績獎金	1,300,000	961,801	-338,199	-26.02	
152 年終獎金	1,159,500	1,181,559	22,059	1.90	
16 退休及卹償金	784,176	793,581	9,405	1.20	
161 職員退休及離職金	728,496	755,871	27,375	3.76	
162 工員退休及離職金	55,680	37,710	-17,970	-32.27	
18 福利費	1,185,452	1,182,873	-2,579	-0.22	
181 分擔員工保險費	840,492	913,249	72,757	8.66	
185 員工通勤交通費	120,960	93,624	-27,336	-22.60	
18Y 其他福利費	224,000	176,000	-48,000	-21.43	
2 服務費用	900,000	881,595	-18,405	-2.05	
26 保險費		1,390	1,390		
26Y 其他保險費		1,390	1,390		
27 一般服務費	228,000	208,205	-19,795	-8.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,109	2,109		
279 外包費	200,000	182,096	-17,904	-8.95	
27F 體育活動費	28,000	24,000	-4,000	-14.29	
28 專業服務費	600,000	600,000			
28Y 其他專業服務費	600,000	600,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	408,000	337,475	-70,525	-17.29	
32 用品消耗	408,000	337,475	-70,525	-17.29	
321 辦公（事務）用品	401,900	326,975	-74,925	-18.64	
325 服裝	6,100	10,500	4,400	72.13	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
5M 建築及設備計畫	10,370,000	11,015,004	645,004	6.22	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,370,000	11,015,004	645,004	6.22	
51 購建固定資產	843,000	937,460	94,460	11.21	
514 購置機械及設備	585,000	679,800	94,800	16.21	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96,000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96,000元。2.決算數較預算數增加645,004元，主要係辦理(1)建築及設備奉准先行辦理實際支付數96,000元。(2)辦理電源改善工程及運動操場及周邊設施整建工程等所致。
516 購置雜項設備	258,000	257,660	-340	-0.13	
52 購置無形資產	36,000	35,200	-800	-2.22	
521 購置電腦軟體	36,000	35,200	-800	-2.22	
54 遞延支出	9,491,000	10,042,344	551,344	5.81	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,491,000	9,959,891	468,891	4.94	
542 其他遞延支出		82,453	82,453		

地方教育發展基金-臺北市大同區永樂國民小學

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)辦理本土語教師鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數186,162元。

(2)辦理攜手激勵班計畫按節計算，預算數0元，決算數214,699元。

(3)辦理圖書館閱讀推動計畫按節計算，預算數0元，決算數56,177元。

(4)辦理教育部補助課後照顧班鐘點費等經費，預算數0元；決算數129,600元。

2.外包費：

(1)辦理工友減列校園清潔外包費用按件計算，預算數200,000元，決算數182,096元。

(2)辦理一般教學游泳池救生員2人，預算數339,104元，決算數84,776元。

(3)辦理暑期泳訓班救生員2人，預算數169,552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173,131元；決算數207,072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>	48,677,769	-35,562,458	975,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	283,500	-280,665		
機械及設備	27,502,034	-20,694,064	681,000	
交通及運輸設備	2,804,591	-2,054,229		
雜項設備	18,000,530	-12,533,500	258,000	
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	87,114		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681,000元，係法定預算數585,000元、補辦預算96,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數258,000元，係法定預算數258,000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35,024元，係法定預算數35,024元。

二、各項財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:增加數計1,095,395元，變動原因為：(1) 增置:購置班級設備單眼數位相機等679,800元。(2)撥入:機關移撥入:南門國小移撥入單槍投影機等計234,000元。(3)受贈:課後照顧班用彩色噴墨繪圖印表機一台等181,595元。減少數計2,123,168元,變動原因為：(1)報廢:冷卻水塔等計2,123,168元。

北市大同區永樂國民小學

**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		
4,132,852	35,024	3,034,247	-1,177,491	13,036,425
				2,835
1,095,395		2,123,168	-278,364	5,501,833
58,800		57,014	-194,908	557,240
2,943,457		811,800	-704,219	6,894,468
35,200	35,024	42,265		80,049

註 2.交通及運輸設備:增加數計58,800元,變動原因為:(1)受贈:課後及照顧班購置擴音器設備等58,800元。減少數計57,014元,變動原因為:(1)報廢:報廢廣播控制機等計57,014元。

3.雜項設備:增加數計2,943,457元,變動原因為:(1)增置:購置班級設備冰棍球檯等257,660元。(2)撥入:機關移撥入:建國中學移撥魏氏兒童智力量表1套及教育局撥入冷氣機計57架等計2,669,903元。(3)受贈:課後照顧班購置冰箱設備等15,894元。減少數計811,800元,變動原因為:(1)報廢:報廢影攝影機等計811,800元。

4.電腦軟體:增加數計35,200元,變動原因為:(1)增置:購置電腦教室擴音軟體等35,200元。減少數計42,265元,變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷金額42,265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－臺北市大同區永樂國民小學  
**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		585,000	96,000		681,000	679,800	-1,200	
機械及設備		585,000	96,000		681,000	679,800	-1,200	
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		258,000			258,000	257,660	-340	
雜項設備		258,000			258,000	257,660	-340	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		843,000	96,000		939,000	937,460	-1,540	

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—臺北市大同區永樂國民小學  
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		96,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	96,000

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學

**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	58	58	0	
職員	58	58	0	
學前教育計畫	19	19	0	
職員	16	16	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
職員	10	9	-1	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	91	90	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)辦理本土語教師鐘點費按節計算。
- (2)辦理攜手激勵班計畫按節計算。
- (3)辦理圖書館閱讀推動計畫按節計算。
- (4)辦理教育部補助課後照顧班鐘點費等經費按節計算。

2.外包費：

- (1)辦理工友減列校園清潔外包費用按件計算。
- (2)辦理一般教學游泳池救生員外包人力2人。
- (3)辦理暑期泳訓班救生員外包人力2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	50,604,000		763,188		12,939,500	39,276,480		6,916,792		110,499,960	1,881,040	112,381,000
正式人員	50,604,000		763,188		12,939,500	4,380,480		6,769,792		75,456,960		75,456,960
聘僱人員												
兼任人員											1,881,040	1,881,040
其他人員						34,896,000		147,000		35,043,000		35,043,000
學前教育計畫	11,124,500		181,424		2,241,532	1,040,976		1,374,568		15,963,000		15,963,000
正式人員	11,124,500		181,424		2,241,532	1,040,976		1,374,568		15,963,000		15,963,000
聘僱人員												
一般行政管理計畫	9,276,000		531,872		2,459,500	784,176		1,185,452		14,237,000		14,237,000
正式人員	9,276,000		531,872		2,459,500	784,176		1,185,452		14,237,000		14,237,000
合 計	71,004,500		1,476,484		17,640,532	41,101,632		9,476,812		140,699,960	1,881,040	142,581,000

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90人，計8,665,655元，執行結果決算76人，計7,572,281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90人，計8,974,877元，執行結果決算108人，計8,996,681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)辦理本土語教師鐘點費，預算數231,424元；決算數186,162元。
- (2)辦理攜手激勵班計畫，預算數0元；決算數214,699元。
- (3)辦理圖書館閱讀推動計畫，預算數0元；決算數56,177元。
- (4)辦理教育部補助課後照顧班鐘點費等經費，預算數0元；決算數129,600元。

2.外包費：

- (1)辦理工友減列校園清潔外包費用，預算數200,000元；決算數182,096元。
- (2)辦理一般教學游泳池救生員外包費，預算數339,104元；決算數84,776元。
- (3)辦理暑期泳訓班救生員外包費，預算數169,552元；決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
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
51,828,959		630,820		12,442,379	38,110,491		7,738,272		110,750,921	2,070,920	112,821,841
51,473,573		630,820		11,920,229	5,246,013		7,593,272		76,863,907	1,910	76,865,817
355,386				522,150					877,536		877,536
					32,864,478		145,000		33,009,478	2,069,010	2,069,010
11,587,860		88,268		1,983,223	738,723		1,539,536		15,937,610		15,937,610
11,039,431		88,268		1,641,547	738,723		1,539,536		15,047,505		15,047,505
548,429				341,676					890,105		890,105
9,749,188		437,200		2,143,360	793,581		1,182,873		14,306,202		14,306,202
9,749,188		437,200		2,143,360	793,581		1,182,873		14,306,202		14,306,202
73,166,007		1,156,288		16,568,962	39,642,795		10,460,681		140,994,733	2,070,920	143,065,653

地方教育發展基金－臺北市大同區永樂國民小學  
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			137,852,000		141,759,124		3,907,124	2.83	係因公幼就學補助 及代收代辦補助款 支用，執行數較預 算數增加所致。
國民教育計畫			121,491,000		122,849,865		1,358,865	1.12	
學前教育計畫			16,361,000		18,909,259		2,548,259	15.58	

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	142,581,000	143,065,653	484,653	0.34
11 正式員額薪資	71,004,500	73,166,007	2,161,507	3.04
113 職員薪金	68,148,500	69,977,831	1,829,331	2.68
114 工員工資	1,776,000	1,972,096	196,096	11.04
115 警餉	1,080,000	1,216,080	136,080	12.60
12 聘僱及兼職人員薪資	1,881,040	2,070,920	189,880	10.09
124 兼職人員酬金	1,881,040	2,070,920	189,880	10.09
13 超時工作報酬	1,476,484	1,156,288	-320,196	-21.69
131 加班費	1,476,484	1,156,288	-320,196	-21.69
15 獎金	17,640,532	16,568,962	-1,071,570	-6.07
151 考績獎金	8,665,655	7,572,281	-1,093,374	-12.62
152 年終獎金	8,974,877	8,996,681	21,804	0.24
16 退休及卹償金	41,101,632	39,642,795	-1,458,837	-3.55
161 職員退休及離職金	41,013,552	39,581,397	-1,432,155	-3.49
162 工員退休及離職金	88,080	61,398	-26,682	-30.29
18 福利費	9,476,812	10,460,681	983,869	10.38
181 分擔員工保險費	6,153,228	8,142,227	1,988,999	32.32
183 傷病醫藥費	279,280	241,910	-37,370	-13.38
185 員工通勤交通費	837,396	688,450	-148,946	-17.79
18Y 其他福利費	2,206,908	1,388,094	-818,814	-37.10
2 服務費用	6,594,000	7,215,038	621,038	9.42
21 水電費	1,633,724	1,438,368	-195,356	-11.96
212 工作場所電費	1,182,000	1,064,554	-117,446	-9.94
214 工作場所水費	451,724	373,814	-77,910	-17.25
23 旅運費	66,340	78,650	12,310	18.56
231 國內旅費	66,340	51,650	-14,690	-22.14
23Y 其他旅運費	0	27,000	27,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	106,560	163,728	57,168	53.65
241 印刷及裝訂費	106,560	163,728	57,168	53.65
25 修理保養及保固費	1,433,380	1,787,640	354,260	24.72
252 一般房屋修護費	1,027,920	1,461,230	433,310	42.15
255 機械及設備修護費	405,460	326,410	-79,050	-19.50
26 保險費	5,040	2,036	-3,004	-59.60
26Y 其他保險費	5,040	2,036	-3,004	-59.60
27 一般服務費	1,131,556	1,031,835	-99,721	-8.81
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,476	16,325	6,849	72.28
279 外包費	708,656	266,872	-441,784	-62.34
27D 計時與計件人員酬金	231,424	586,638	355,214	153.49
27F 體育活動費	182,000	162,000	-20,000	-10.99
28 專業服務費	2,145,400	2,640,781	495,381	23.09
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,141,300	1,361,478	220,178	19.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,800	0	-10,800	-100.00
289 試務甄選費	2,400	0	-2,400	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	223,200	223,200	0.00

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
**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	990,900	1,056,103	65,203	6.58
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	2,450,000	4,929,446	2,479,446	101.20
31 使用材料費	576,800	658,484	81,684	14.16
315 設備零件	576,800	658,484	81,684	14.16
32 用品消耗	1,873,200	4,270,962	2,397,762	128.00
321 辦公(事務)用品	426,060	335,775	-90,285	-21.19
322 報章雜誌	47,790	74,920	27,130	56.77
323 農業與園藝用品及環境美化費	53,000	53,000	0	0.00
325 服裝	6,100	10,500	4,400	72.13
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	38,992	16,992	77.24
32Y 其他用品消耗	1,318,250	3,757,775	2,439,525	185.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	25,000	133,677	108,677	434.71
44 交通及運輸設備租金	20,000	68,877	48,877	244.39
442 車租	20,000	68,877	48,877	244.39
45 雜項設備租金	5,000	64,800	59,800	1,196.00
451 雜項設備租金	5,000	64,800	59,800	1,196.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,370,000	11,015,004	645,004	6.22
51 購建固定資產	843,000	937,460	94,460	11.21
514 購置機械及設備	585,000	679,800	94,800	16.21
516 購置雜項設備	258,000	257,660	-340	-0.13
52 購置無形資產	36,000	35,200	-800	-2.22
521 購置電腦軟體	36,000	35,200	-800	-2.22
54 遞延支出	9,491,000	10,042,344	551,344	5.81
541 遞延修繕房屋建築支出	9,491,000	9,959,891	468,891	4.94
542 其他遞延支出	0	82,453	82,453	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,000	1,405,591	298,591	26.97
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	1,095,000	1,394,591	299,591	27.36
743 獎勵費用	54,600	49,769	-4,831	-8.85
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,040,400	1,344,822	304,422	29.26
9 其他	642,000	535,991	-106,009	-16.51
91 其他支出	642,000	535,991	-106,009	-16.51
91Y 其他	642,000	535,991	-106,009	-16.51
合 計	163,769,000	168,300,400	4,531,400	2.77

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
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	2,246,120	2,671,766	425,646	18.95	
185 員工通勤交通費	837,396	688,450	-148,946	-17.79	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	586,638	355,214	153.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,141,300	1,361,478	220,178	19.29	
521 購置電腦軟體	36,000	35,200	-800	-2.22	

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>	4,160,409,397	100.00	4,071,621,295	100.00	88,788,102	2.18
流動資產	10,740,619	0.26	12,911,693	0.32	-2,171,074	-16.81
現金	10,638,600	0.26	12,911,693	0.32	-2,273,093	-17.60
銀行存款	10,638,600	0.26	12,911,693	0.32	-2,273,093	-17.60
銀行存款-公庫存款	4,449,912	0.11	5,856,292	0.14	-1,406,380	-24.01
銀行存款-保管款	6,056,144	0.15	6,914,729	0.17	-858,585	-12.42
銀行存款-教育儲蓄戶	132,544	0.00	140,672	0.00	-8,128	-5.78
應收款項	102,019	0.00	0	0.00	102,019	0.00
其他應收款	102,019	0.00	0	0.00	102,019	0.00
長期貸墊款及準備金	6,671,094	0.16	6,535,561	0.16	135,533	2.07
準備金	6,671,094	0.16	6,535,561	0.16	135,533	2.07
退休及離職準備金	4,397,281	0.11	4,040,774	0.10	356,507	8.82
其他準備金	2,273,813	0.05	2,494,787	0.06	-220,974	-8.86
其他準備金-其他	2,273,813	0.05	2,494,787	0.06	-220,974	-8.86
固定資產	12,956,376	0.31	13,028,197	0.32	-71,821	-0.55
房屋建築及設備	2,835	0.00	2,835	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	283,500	0.01	283,500	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-280,665	-0.01	-280,665	-0.01	0	0.00
機械及設備	5,501,833	0.13	6,807,970	0.17	-1,306,137	-19.19
機械及設備	26,474,261	0.64	27,502,034	0.68	-1,027,773	-3.74
累計折舊-機械及設備	-20,972,428	-0.50	-20,694,064	-0.51	-278,364	1.35
交通及運輸設備	557,240	0.01	750,362	0.02	-193,122	-25.74
交通及運輸設備	2,806,377	0.07	2,804,591	0.07	1,786	0.06
累計折舊-交通及運輸設備	-2,249,137	-0.05	-2,054,229	-0.05	-194,908	9.49
雜項設備	6,894,468	0.17	5,467,030	0.13	1,427,438	26.11
雜項設備	20,132,187	0.48	18,000,530	0.44	2,131,657	11.84
累計折舊-雜項設備	-13,237,719	-0.32	-12,533,500	-0.31	-704,219	5.62
無形資產	80,049	0.00	87,114	0.00	-7,065	-8.11
無形資產	80,049	0.00	87,114	0.00	-7,065	-8.11
電腦軟體	80,049	0.00	87,114	0.00	-7,065	-8.11
其他資產	4,129,961,259	99.27	4,039,058,730	99.20	90,902,529	2.25
什項資產	4,129,961,259	99.27	4,039,058,730	99.20	90,902,529	2.25
暫付及待結轉帳項	71,982	0.00	62,000	0.00	9,982	16.10
合 計	4,160,409,397	100.00	4,071,621,295	100.00	88,788,102	2.18

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 珍貴不動產房屋及建築及設備1棟10622.25平方公尺13,109,698元。  
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市大同區永樂國民小學  
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>	4,141,194,011	99.54	4,050,449,001	99.48	90,745,010	2.24
流動負債	4,205,829	0.10	5,575,703	0.14	-1,369,874	-24.57
應付款項	4,072,999	0.10	5,542,703	0.14	-1,469,704	-26.52
應付代收款	3,942,957	0.09	5,462,813	0.13	-1,519,856	-27.82
應付代收款	3,942,957	0.09	5,462,813	0.13	-1,519,856	-27.82
應付費用	130,042	0.00	79,890	0.00	50,152	62.78
應付費用	130,042	0.00	79,890	0.00	50,152	62.78
預收款項	132,830	0.00	33,000	0.00	99,830	302.52
預收收入	132,830	0.00	33,000	0.00	99,830	302.52
預收收入	132,830	0.00	33,000	0.00	99,830	302.52
其他負債	4,136,988,182	99.44	4,044,873,298	99.34	92,114,884	2.28
什項負債	4,136,988,182	99.44	4,044,873,298	99.34	92,114,884	2.28
存入保證金	2,317,713	0.06	1,654,588	0.04	663,125	40.08
存入保證金	2,317,713	0.06	1,654,588	0.04	663,125	40.08
應付退休及離職金	4,397,281	0.11	4,040,774	0.10	356,507	8.82
應付退休及離職金	4,397,281	0.11	4,040,774	0.10	356,507	8.82
應付代管資產	4,129,889,277	99.27	4,038,996,730	99.20	90,892,547	2.25
應付代管資產	4,129,889,277	99.27	4,038,996,730	99.20	90,892,547	2.25
暫收及待結轉帳項	383,911	0.01	181,206	0.00	202,705	111.86
暫收及待結轉帳項	383,911	0.01	181,206	0.00	202,705	111.86
<b>淨資產</b>	19,215,386	0.46	21,172,294	0.52	-1,956,908	-9.24
淨資產	19,215,386	0.46	21,172,294	0.52	-1,956,908	-9.24
淨資產	19,215,386	0.46	21,172,294	0.52	-1,956,908	-9.24
累積餘額	19,215,386	0.46	21,172,294	0.52	-1,956,908	-9.24
合 計	4,160,409,397	100.00	4,071,621,295	100.00	88,788,102	2.18

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產	4,129,889,277	99.27	4,038,996,730	99.20	90,892,547	2.25
代管資產-土地改良物	29,325	0.00	63,522	0.00	-34,197	-53.83
代管資產-土地	4,091,827,000	98.35	4,000,082,000	98.24	91,745,000	2.29
代管資產-房屋建築及設備	38,032,952	0.91	38,851,208	0.95	-818,256	-2.11
合 計	4,160,409,397	100.00	4,071,621,295	100.00	88,788,102	2.18

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 珍貴不動產房屋及建築及設備1棟10622.25平方公尺13,109,698元。  
 5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市大同區永樂國民小學  
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	4,160,409,397	100.00	4,071,621,295	100.00	88,788,102	2.18

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區永樂國民小學  
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	169,582,570	100.00	182,085,619	100.00	-12,503,049	-6.87
勞務收入	0	0.00	900	0.00	-900	-100.00
服務收入	0	0.00	900	0.00	-900	-100.00
財產收益	3,299,486	1.95	2,463,834	1.35	835,652	33.92
財產孳息收入	0	0.00	27	0.00	-27	-100.00
廢舊物品售價收入	21,930	0.01	18,590	0.01	3,340	17.97
財產交易利益	2,834,633	1.67	2,140,920	1.18	693,713	32.40
其他財產收入	442,923	0.26	304,297	0.17	138,626	45.56
政府撥入收入	161,427,179	95.19	174,696,609	95.94	-13,269,430	-7.60
公庫撥款收入	156,815,000	92.47	171,619,831	94.25	-14,804,831	-8.63
政府其他撥入收入	4,612,179	2.72	3,076,778	1.69	1,535,401	49.90
教學收入	3,572,835	2.11	3,604,110	1.98	-31,275	-0.87
學雜費收入	3,572,835	2.11	3,604,110	1.98	-31,275	-0.87
其他收入	1,283,070	0.76	1,320,166	0.73	-37,096	-2.81
受贈收入	256,289	0.15	313,706	0.17	-57,417	-18.30
雜項收入	1,026,781	0.61	1,006,460	0.55	20,321	2.02
支出	171,539,478	101.15	181,346,346	99.59	-9,806,868	-5.41
人事支出	143,065,653	84.36	139,917,508	76.84	3,148,145	2.25
人事支出	143,065,653	84.36	139,917,508	76.84	3,148,145	2.25
業務支出	13,673,752	8.06	11,027,845	6.06	2,645,907	23.99
業務支出	13,673,752	8.06	11,027,845	6.06	2,645,907	23.99
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	30,453	0.02	11,346	0.01	19,107	168.40
財產交易損失	30,453	0.02	11,346	0.01	19,107	168.40
折舊、折耗及攤銷	4,181,285	2.47	4,039,637	2.22	141,648	3.51
固定資產折舊	4,139,020	2.44	4,005,724	2.20	133,296	3.33
無形資產攤銷	42,265	0.02	33,913	0.02	8,352	24.63
其他支出	10,578,335	6.24	26,340,010	14.47	-15,761,675	-59.84
其他支出	10,578,335	6.24	26,340,010	14.47	-15,761,675	-59.84
本期賸餘(短絀)	-1,956,908	-1.15	739,273	0.00	-2,696,181	0.27
期初淨資產	21,172,294	12.48	20,433,021	0.11	739,273	-0.08
解繳公庫						
期末淨資產	19,215,386	11.33	21,172,294	0.12	-1,956,908	0.20

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—臺北市大同區永樂國民小學  
**現金流量表**

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-1,956,908
8002 調整非現金項目	-423,077
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,379,985
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,049,140
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,763,529
8207 增加長期貸墊款及準備金	-828,166
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,743,441
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-758,938
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,424,334
8404 減少短期債務及其他負債	-2,558,504
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	865,830
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,273,093
87 期初現金及約當現金	12,911,693
88 期末現金及約當現金	10,638,600

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356,507元及代管資產增加數90,892,547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—臺北市大同區永樂國民小學

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	166,422,378	3,160,192	169,582,570	收入
財產收入	395,583	2,903,903	3,299,486	財產收益
政府撥入收入	161,427,179		161,427,179	政府撥入收入
教學收入	3,572,835		3,572,835	教學收入
其他收入	1,026,781	256,289	1,283,070	其他收入
基金用途	168,300,400	3,239,078	171,539,478	支出
用人費用	143,065,653		143,065,653	人事支出
服務費用	7,215,038	6,458,714	13,673,752	業務支出
材料及用品費	4,929,446	-4,929,446		
租金、償債、利息及相關手續費	133,677	-133,677		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,395,591	-1,395,591		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		30,453	30,453	財產損失
		4,181,285	4,181,285	折舊、折耗及攤銷
其他	535,991	10,042,344	10,578,335	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,015,004	-11,015,004		
本期賸餘(短絀)	-1,878,022	-78,886	-1,956,908	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,056,983	13,115,311	21,172,294	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,178,961	13,036,425	19,215,386	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區永樂國民小學  
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 97 萬 2,660 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」721 萬 5,038 元與會計科目「業務支出」1,367 萬 3,752 元間之調整數 645 萬 8,714 元，係「材料及用品費」492 萬 9,446 元、「租金、償債、利息及相關手續費」13 萬 3,677 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)139 萬 5,591 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 290 萬 3,903 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 25 萬 6,289 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」418 萬 1,285 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」3 萬 453 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」53 萬 5,991 元與會計科目「其他支出」1,057 萬 8,335 元間之調整數 1,004 萬 2,344 元，係「遞延支出」1,004 萬 2,344 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂