

40501552

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



臺北市文山區溪口國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區溪口國民小學編

# 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 18	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 19 至 19	頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21	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 22 至 22	頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 至 25	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 28 至 31	頁
二、收入支出表	第 32 至 32	頁
三、現金流量表	第 33 至 33	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 36	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	142,781,341	124,827,772	17,953,569	14.38
基金用途	138,051,491	127,129,710	10,921,781	8.59
賸餘(短絀)	4,729,850	2,301,938	7,031,788	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,426,325	2,696,475	4,729,850	175.41
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,739,040	1,778,044	5,517,084	--

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文山區溪口國民小學

## 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92,452,000元，決算數101,474,104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12,984,000元，決算數14,454,369元。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；充實多元學習教材，並辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,937,000元，決算數15,235,856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7,128,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數6,887,162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文山區溪口國民小學

## 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142,781,341元，較預算數124,596,000元，增加18,185,341元，計增14.60%。

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212,920元，較預算數714,000元，減少501,080元，計減70.18%。

主要係因：

暑期泳訓班因疫情延後開放故較預期減收。

2.財產處分收入：決算數184,530元，較預算數15,000元，增加169,530元，計增1,130.20%。

主要係因：

惜物網拍賣收入較預期增收。

3.其他財產收入：決算數688,290元，較預算數1,264,000元，減少575,710元，計減45.55%。

主要係因：

場地租借收入因疫情影響較預期減收。

4.公庫撥款收入：決算數134,350,720元，較預算數119,766,000元，增加14,584,720元，計增12.18%。

主要係因：

111年度用人費用不敷數8,626,000元、統籌款111年國小校園多元特色遊戲場5,428,720元、統籌款111年度建置雙語校園情境計畫530,000元，以上合計14,584,720元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,126,860元，較預算數0元，增加4,126,860元。

主要係因：

教育部補助(1)110-1及暑假第1期攜手班經費26,704元、寒假及第2學期攜手班經費71,307元、111學年度攜手班第1期款51,995元。

(2)110學年度教育優先區第一期經費440元、第2期款16,230元、111學年度教育優先區計畫第1期款7,860元。

(3)110學年8-12月藝術與美感教育深耕計畫-藝文教師社群126,128元、第2期款250,000元。

(4)110年度院頒道路交通秩序與交通安全改進方案80,000元。

(5)110學年度國中小原住民語教學支援工作人員交通費21,000元。

(6)110-1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299,812元、110-2及寒假189,600元。

(7)110學年度美感生活學習地圖實踐計畫157,093元。

(8)幼兒園110-2第1期款代辦費1,233,220元、111-1公幼就學補助代辦費1,282,777元。

(9)110-1幼兒園代辦費不足追加經費49,838元。

(10)110學年度國小閩客語教學支援人員交通費6,000元。

(11)110-1新住民語開課費5,760元、110-2國中小新住民語文開課費6,080元、110學年度新住民語文開課經費(鐘點費差額)304元。

(12)110-2學校用書3,406元、111-2學校用書2,871元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

- (13)補助學校設置樹木解說牌10,640元。
- (14)110學年度學生無力繳交代代辦費第2期款6,765元、111學年度學生無力繳代收代辦費第1期款7,300元。
- (15)運動發展基金補助各級學校運動團隊80,000元。
- (16)111年度友善校園事務與輔導工作計畫-第9屆性平教育委員會防治小組49,250元。
- (17)111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資守望員培訓經費84,480元。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數138,051,491元，較預算數126,501,000元，增加11,550,491元，計增9.13%。  
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101,474,104元，較預算數92,452,000元，增加9,022,104元，計增9.76%。  
主要係因：  
用人費用覈實支用併決算辦理致超支。
- 2.學前教育計畫：決算數14,454,369元，較預算數12,984,000元，增加1,470,369元，計增11.32%。  
主要係因：  
教育部補助代辦費等併決算辦理致超支。
- 2.一般行政管理計畫：決算數15,235,856元，較預算數13,937,000元，增加1,298,856元，計增9.32%。  
主要係因：  
用人費用覈實支用併決算辦理致超支。
- 3.建築及設備計畫：決算數6,887,162元，較預算數7,128,000元，減少240,838元，計減3.38%。  
主要係因：  
乙側廁所整修工程等結餘款240,838元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,729,850元，較預算短絀數1,905,000元，反絀為餘，計相差6,634,850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補助辦理校園多元特色遊戲場計畫等併決算辦理所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

## 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7,201,280元。  
投資活動之淨現金流出2,824,585元。  
籌資活動之淨現金流出637,655元。  
本年度現金及約當現金之淨增3,739,040元。  
期初現金及約當現金9,416,344元。  
期末現金及約當現金13,155,384元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,580,763,312元，包括：

流動資產13,274,142元，較上年度9,553,096元，增加3,721,046元，主要係因各項業務計畫需要支付款項較預期減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金5,800,802元，較上年度5,016,427元，增加784,375元，主要係因提撥工友退休離職儲金所致。

固定資產15,075,546元，較上年度14,201,333元，增加874,213元，主要係因購置設備。

無形資產130,234元，較上年度76,684元，增加53,550元，主要係因購置軟體。

其他資產2,546,482,588元，較上年度2,450,946,909元，增加95,535,679元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為2,558,131,207元，包括：

流動負債7,857,431元，較上年度6,175,825元，增加1,681,606元，主要係因各項應付代辦經費需要支付款項增加。

其他負債2,550,273,776元，較上年度2,456,644,132元，增加93,629,644元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產為22,632,105元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,060,924元及補辦預算數0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」。
- (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－臺北市文山區溪口國民小學  
**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	124,596,000	100.00	142,781,341	100.00	18,185,341	14.60	124,827,772	100.00
43 勞務收入	714,000	0.57	212,920	0.15	-501,080	-70.18	300	0.00
431服務收入	714,000	0.57	212,920	0.15	-501,080	-70.18	300	0.00
45 財產收入	1,279,000	1.03	872,820	0.61	-406,180	-31.76	633,137	0.51
451財產處分收入	15,000	0.01	184,530	0.13	169,530	1,130.20	34,507	0.03
45Y其他財產收入	1,264,000	1.01	688,290	0.48	-575,710	-45.55	598,630	0.48
46 政府撥入收入	119,766,000	96.12	138,477,580	96.99	18,711,580	15.62	121,308,384	97.18
462公庫撥款收入	119,766,000	96.12	134,350,720	94.10	14,584,720	12.18	118,786,123	95.16
46Y政府其他撥入收入			4,126,860	2.89	4,126,860	0.00	2,522,261	2.02
4S 教學收入	2,688,000	2.16	2,680,705	1.88	-7,295	-0.27	2,657,485	2.13
4S1學雜費收入	2,688,000	2.16	2,680,705	1.88	-7,295	-0.27	2,657,485	2.13
4Y 其他收入	149,000	0.12	537,316	0.38	388,316	260.61	228,466	0.18
4YO受贈收入	1,000	0.00	831	0.00	-169	-16.90	684	0.00
4YY雜項收入	148,000	0.12	536,485	0.38	388,485	262.49	227,782	0.18
5 基金用途	126,501,000	101.53	138,051,491	96.69	11,550,491	9.13	127,129,710	101.84
53 國民教育計畫	92,452,000	74.20	101,474,104	71.07	9,022,104	9.76	93,163,877	74.63
54 學前教育計畫	12,984,000	10.42	14,454,369	10.12	1,470,369	11.32	12,511,568	10.02
5L 一般行政管理計畫	13,937,000	11.19	15,235,856	10.67	1,298,856	9.32	14,090,494	11.29
5M 建築及設備計畫	7,128,000	5.72	6,887,162	4.82	-240,838	-3.38	7,363,771	5.90
購建固定資產	7,092,000	5.69	6,851,162	4.80	-240,838	-3.40	7,327,771	5.87
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-1,905,000		4,729,850		6,634,850	-348.29	-2,301,938	
期初基金餘額	3,041,000		2,696,475		-344,525	-11.33	4,998,413	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,136,000		7,426,325		6,290,325	553.73	2,696,475	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		31,060,924
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	169,530
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	14,584,720
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,126,860
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	388,485
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,022,104
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,470,369
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,298,856

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

**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	124,596,000	142,781,341	18,185,341	14.60	
43 勞務收入	714,000	212,920	-501,080	-70.18	
431服務收入	714,000	212,920	-501,080	-70.18	主要係暑期泳訓班因疫情延後開放，故收入較預期減少。
45 財產收入	1,279,000	872,820	-406,180	-31.76	
451財產處分收入	15,000	184,530	169,530	1,130.20	主要係借物網拍賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,264,000	688,290	-575,710	-45.55	主要係場地開放因疫情延後開放，故收入較預期減少。
46 政府撥入收入	119,766,000	138,477,580	18,711,580	15.62	
462公庫撥款收入	119,766,000	134,350,720	14,584,720	12.18	教育局補助款撥入。
46Y政府其他撥入收入		4,126,860	4,126,860	0.00	教育部補助款撥入。
4S 教學收入	2,688,000	2,680,705	-7,295	-0.27	
4S1學雜費收入	2,688,000	2,680,705	-7,295	-0.27	
4Y 其他收入	149,000	537,316	388,316	260.61	
4YO受贈收入	1,000	831	-169	-16.90	主要係獎助學金利息收入較預期低。
4YY雜項收入	148,000	536,485	388,485	262.49	主要係代收代辦經費餘款繳庫較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	126,501,000	138,051,491	11,550,491	9.13	
53 國民教育計畫	92,452,000	101,474,104	9,022,104	9.76	
1 用人費用	83,875,000	91,494,633	7,619,633	9.08	
11 正式員額薪資	42,372,000	46,782,364	4,410,364	10.41	
113 職員薪金	42,372,000	46,782,364	4,410,364	10.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	1,081,579	532,459	96.97	
124 兼職人員酬金	549,120	1,081,579	532,459	96.97	
13 超時工作報酬	766,329	844,532	78,203	10.20	
131 加班費	766,329	844,532	78,203	10.20	
15 獎金	8,761,407	10,643,057	1,881,650	21.48	
151 考績獎金	3,437,500	5,006,380	1,568,880	45.64	
152 年終獎金	5,323,907	5,636,677	312,770	5.87	
16 退休及卹償金	25,185,576	25,796,864	611,288	2.43	
161 職員退休及離職金	25,185,576	25,796,864	611,288	2.43	
18 福利費	6,240,568	6,346,237	105,669	1.69	
181 分擔員工保險費	3,629,388	4,488,679	859,291	23.68	
183 傷病醫藥費	334,400	173,500	-160,900	-48.12	
185 員工通勤交通費	346,500	347,948	1,448	0.42	
18Y 其他福利費	1,930,280	1,336,110	-594,170	-30.78	
2 服務費用	5,591,000	6,042,424	451,424	8.07	
21 水電費	1,561,498	1,554,134	-7,364	-0.47	
212 工作場所電費	1,380,000	1,399,521	19,521	1.41	
214 工作場所水費	181,498	154,613	-26,885	-14.81	
23 旅運費	47,740	42,000	-5,740	-12.02	
231 國內旅費	47,740	42,000	-5,740	-12.02	
24 印刷裝訂與廣告費	153,380	157,586	4,206	2.74	
241 印刷及裝訂費	153,380	157,586	4,206	2.74	
25 修理保養及保固費	1,532,234	1,518,647	-13,587	-0.89	
252 一般房屋修護費	1,111,800	1,003,259	-108,541	-9.76	
255 機械及設備修護費	327,434	341,548	14,114	4.31	
257 雜項設備修護費	93,000	173,840	80,840	86.92	
26 保險費	28,000		-28,000	-100.00	
26Y 其他保險費	28,000		-28,000	-100.00	
27 一般服務費	926,908	1,606,423	679,515	73.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,236	15,726	8,490	117.33	
279 外包費	423,880	423,040	-840	-0.20	
27D 計時與計件人員酬金	393,792	1,063,657	669,865	170.11	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	102,000	104,000	2,000	1.96	
28 專業服務費	1,341,240	1,163,634	-177,606	-13.24	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	723,400	662,991	-60,409	-8.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	45,740	10,500	-35,240	-77.04	
289 試務甄選費	5,000	4,500	-500	-10.00	
28A 電腦軟體服務費		208,000	208,000		
28Y 其他專業服務費	567,100	277,643	-289,457	-51.04	
3 材料及用品費	1,817,000	2,770,718	953,718	52.49	
31 使用材料費	583,400	1,157,146	573,746	98.35	
315 設備零件	583,400	1,157,146	573,746	98.35	
32 用品消耗	1,233,600	1,613,572	379,972	30.80	
321 辦公(事務)用品	14,600	13,400	-1,200	-8.22	
322 報章雜誌	49,000	119,770	70,770	144.43	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	16,000	6,860	-9,140	-57.13	
32Y 其他用品消耗	1,154,000	1,473,542	319,542	27.69	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	963,000	1,008,192	45,192	4.69	
72 捐助、補助與獎助	10,000	18,000	8,000	80.00	
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	953,000	990,192	37,192	3.90	
743 獎勵費用	50,400	53,858	3,458	6.86	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	902,600	936,334	33,734	3.74	
9 其他	206,000	158,137	-47,863	-23.23	
91 其他支出	206,000	158,137	-47,863	-23.23	
91Y 其他	206,000	158,137	-47,863	-23.23	
54 學前教育計畫	12,984,000	14,454,369	1,470,369	11.32	決算數較預算數增 加1,470,369元，主要係因教育部 補助幼兒園就學補助併決算辦 理。
1 用人費用	12,651,000	11,664,953	-986,047	-7.79	
11 正式員額薪資	8,629,884	8,372,076	-257,808	-2.99	
113 職員薪金	7,909,884	7,959,546	49,662	0.63	
114 工員工資	720,000	412,530	-307,470	-42.70	
13 超時工作報酬	274,557	27,107	-247,450	-90.13	
131 加班費	274,557	27,107	-247,450	-90.13	
15 獎金	1,891,319	1,314,805	-576,514	-30.48	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	%	
151 考績獎金	815,357	332,610	-482,747	-59.21	
152 年終獎金	1,075,962	982,195	-93,767	-8.71	
16 退休及卹償金	920,004	692,508	-227,496	-24.73	
161 職員退休及離職金	898,404	692,508	-205,896	-22.92	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	935,236	1,258,457	323,221	34.56	
181 分擔員工保險費	811,536	1,130,513	318,977	39.31	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
185 員工通勤交通費	85,680	97,124	11,444	13.36	
18Y 其他福利費	32,000	29,100	-2,900	-9.06	
2 服務費用	77,000	73,517	-3,483	-4.52	
27 一般服務費	27,500	27,252	-248	-0.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,252	-248	-16.53	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,500	46,265	-3,235	-6.54	
28Y 其他專業服務費	49,500	46,265	-3,235	-6.54	
3 材料及用品費	113,000	113,000			
31 使用材料費	77,000	77,000			
315 設備零件	77,000	77,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	2,581,944	2,534,944	5,393.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,581,944	2,534,944	5,393.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	2,581,944	2,534,944	5,393.50	
9 其他	96,000	20,955	-75,045	-78.17	
91 其他支出	96,000	20,955	-75,045	-78.17	
91Y 其他	96,000	20,955	-75,045	-78.17	
5L 一般行政管理計畫	13,937,000	15,235,856	1,298,856	9.32	
1 用人費用	12,836,000	13,951,990	1,115,990	8.69	
11 正式員額薪資	8,112,000	8,685,920	573,920	7.07	
113 職員薪金	6,000,000	6,418,421	418,421	6.97	
114 工員工資	1,080,000	1,225,800	145,800	13.50	
115 警餉	1,032,000	1,041,699	9,699	0.94	
13 超時工作報酬	529,217	493,117	-36,100	-6.82	
131 加班費	529,217	493,117	-36,100	-6.82	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	%	
15 獎金	2,364,715	2,621,941	257,226	10.88	
151 考績獎金	1,352,000	1,526,071	174,071	12.88	
152 年終獎金	1,012,715	1,095,870	83,155	8.21	
16 退休及卹償金	734,616	907,648	173,032	23.55	
161 職員退休及離職金	648,216	725,560	77,344	11.93	
162 工員退休及離職金	86,400	182,088	95,688	110.75	
18 福利費	1,095,452	1,243,364	147,912	13.50	
181 分擔員工保險費	788,292	915,744	127,452	16.17	
185 員工通勤交通費	83,160	85,920	2,760	3.32	
18Y 其他福利費	224,000	241,700	17,700	7.90	
2 服務費用	787,000	980,222	193,222	24.55	
22 郵電費	81,400	86,904	5,504	6.76	
222 電話費	81,400	86,904	5,504	6.76	
27 一般服務費	148,000	332,413	184,413	124.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		9,516	9,516		
279 外包費	120,000	294,897	174,897	145.75	
27F 體育活動費	28,000	28,000			
28 專業服務費	485,600	488,905	3,305	0.68	
28Y 其他專業服務費	485,600	488,905	3,305	0.68	
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	313,000	302,644	-10,356	-3.31	
32 用品消耗	313,000	302,644	-10,356	-3.31	
321 辦公（事務）用品	298,500	291,510	-6,990	-2.34	
325 服裝	14,500	11,134	-3,366	-23.21	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	7,128,000	6,887,162	-240,838	-3.38	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0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0元。2.決算數較預算數減少240,838元，主要係因工程節餘款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,128,000	6,887,162	-240,838	-3.38	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	%	
51 購建固定資產	967,000	920,360	-46,640	-4.82	
514 購置機械及設備	467,300	460,160	-7,140	-1.53	
515 購置交通及運輸設備	284,200	249,693	-34,507	-12.14	
516 購置雜項設備	215,500	210,507	-4,993	-2.32	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	6,125,000	5,930,802	-194,198	-3.17	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,125,000	5,930,802	-194,198	-3.17	

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1) 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數301,322元。
- (2) 暑期泳訓班工讀生2人，預算數92,056元，決算數29,568元。
- (3) 暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數27,720元。
- (4) 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166,411元。
- (5) 教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數489,412元。
- (6) 教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數12,144元。
- (7) 教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費8人，預算數0元，決算數27,000元。
- (8) 教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生1人，預算數0元，決算數10,080元。

2.外包費：

- (1) 校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數112,044元。
- (2) 救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,040元。
- (3) 校警勤務委外1人，預算數0元，決算數182,853元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數108,661元；決算數102,423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>	40,749,384	-26,471,367	1,003,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,804,787	-1,389,693	
房屋及建築	279,493	-117,555	
機械及設備	20,755,663	-15,752,818	467,300
交通及運輸設備	2,260,266	-1,874,806	284,200
雜項設備	11,572,491	-7,336,495	215,500
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	76,684		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467,300元，係法定預算數467,300元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計284,200元，係法定預算數284,200元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計215,500元，係法定預算數215,500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29,106元，係法定預算數29,106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1,121,694元，變動原因為：(1)增置：電腦等設備460,160元。(2)撥入：教育局撥入觸控式液晶螢幕等設備510,800元。(3)受贈：課後社團購置攝影機等150,734元。減少數計258,992元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位講桌等258,992元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計249,693元，變動原因為：(1)增置：數位電話系統等設備249,693元。減少數計182,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話系統等182,000元。

北市文山區溪口國民小學

**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		
4,698,362	29,106	580,242	-3,190,357	15,205,780
			-389,652	4,025,442
			-27,660	134,278
1,121,694		258,992	-1,738,732	4,126,815
249,693		182,000	42,949	496,102
3,217,975		83,800	-1,077,262	6,292,909
109,000	29,106	55,450		130,234

註 3.雜項設備：增加數3,217,975元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等210,507元。(2)撥入：教育局撥入電力系統改善暨冷氣裝設計畫冷氣等2,928,136元。(3)受贈：課後留園購置冷氣等79,332元。減少數計83,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等83,800元。

4.電腦軟體：增加數計109,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體行動裝置管理APP36,000元。(2)受贈：課後社團購置音源圖控排成軟體1套73,000元。減少數計55,450元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計3,390元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷52,060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－臺北市文山區溪口國民小學  
**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		467,300			467,300	460,160	-7,140	
機械及設備		467,300			467,300	460,160	-7,140	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		284,200			284,200	249,693	-34,507	
交通及運輸設備		284,200			284,200	249,693	-34,507	
購建中固定資產								
雜項設備		215,500			215,500	210,507	-4,993	
雜項設備		215,500			215,500	210,507	-4,993	
購建中固定資產								
合 計		967,000			967,000	920,360	-46,640	

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—臺北市文山區溪口國民小學

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	51	54	3	
職員	51	54	3	1.依111年7月14日北市教國字第1113067324號核定員額增加2人。2.教師1人借調教育局，依111年6月30日北市教人字第1113063173號函增聘代理教師1人。
學前教育計畫	13	12	-1	
職員	11	11	0	
技工	2	1	-1	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
職員	9	8	-1	
駐衛警	2	1	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	78	78	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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)暑期泳訓班工讀生2人。
- (3)暑期泳訓班救生員1人。
- (4)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費8人。
- (8)教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生1人。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒等外包工作按件計算。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)校警勤務委外1人。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
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	42,372,000		766,329		8,761,407	25,185,576		6,240,568		83,325,880	549,120	83,875,000
正式人員	42,372,000		766,329		8,761,407	4,125,576		6,222,568		62,247,880		62,247,880
聘僱人員												
兼任人員											549,120	549,120
其他人員						21,060,000		18,000		21,078,000		21,078,000
學前教育計畫	8,629,884		274,557		1,891,319	920,004		935,236		12,651,000		12,651,000
正式人員	8,629,884		274,557		1,891,319	920,004		935,236		12,651,000		12,651,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	8,112,000		529,217		2,364,715	734,616		1,095,452		12,836,000		12,836,000
正式人員	8,112,000		529,217		2,364,715	734,616		1,095,452		12,836,000		12,836,000
合 計	59,113,884		1,570,103		13,017,441	26,840,196		8,271,256		108,812,880	549,120	109,362,000

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73人，計5,604,857元，執行結果決算65人，計6,865,061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78人，計7,412,584元，執行結果決算81人，計7,714,742元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數301,322元。
- (2)暑期泳訓班工讀生，預算數92,056元，決算數29,568元。
- (3)暑期泳訓班救生員，預算數84,776元，決算數27,720元。
- (4)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166,411元。
- (5)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數489,412元。
- (6)教育部補助新住民教學支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數12,144元。
- (7)教育部補助閩客語及原住民教學支援教師交通費，預算數0元，決算數27,000元。
- (8)教育部補助性平教育委員會-資料組工讀生，預算數0元，決算數10,080元。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數112,044元。
- (2)救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,040元。
- (3)校警勤務委外，預算數0元，決算數182,853元。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
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
46,782,364		844,532		10,643,057	25,796,864		6,346,237		90,413,054	1,081,579	91,494,633
46,782,364		844,532		10,643,057	6,586,216		6,301,166		71,157,335		71,157,335
					21,865				21,865		21,865
					32,361		39,071		71,432	1,081,579	1,153,011
					19,156,422		6,000		19,162,422		19,162,422
8,372,076		27,107		1,314,805	692,508		1,258,457		11,664,953		11,664,953
8,372,076		27,107		1,314,805	684,633		1,252,124		11,650,745		11,650,745
					7,875		6,333		14,208		14,208
8,685,920		493,117		2,621,941	907,648		1,243,364		13,951,990		13,951,990
8,685,920		493,117		2,621,941	907,648		1,243,364		13,951,990		13,951,990
63,840,360		1,364,756		14,579,803	27,397,020		8,848,058		116,029,997	1,081,579	117,111,576

地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學  
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			105,436,000		115,928,473		10,492,473	9.95	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,470,369元，主 要係因：教育部補 助幼兒園就學補助 併決算辦理。
國民教育計畫			92,452,000		101,474,104		9,022,104	9.76	
學前教育計畫			12,984,000		14,454,369		1,470,369	11.32	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

**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	109,362,000	117,111,576	7,749,576	7.09
11 正式員額薪資	59,113,884	63,840,360	4,726,476	8.00
113 職員薪金	56,281,884	61,160,331	4,878,447	8.67
114 工員工資	1,800,000	1,638,330	-161,670	-8.98
115 警餉	1,032,000	1,041,699	9,699	0.94
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	1,081,579	532,459	96.97
124 兼職人員酬金	549,120	1,081,579	532,459	96.97
13 超時工作報酬	1,570,103	1,364,756	-205,347	-13.08
131 加班費	1,570,103	1,364,756	-205,347	-13.08
15 獎金	13,017,441	14,579,803	1,562,362	12.00
151 考績獎金	5,604,857	6,865,061	1,260,204	22.48
152 年終獎金	7,412,584	7,714,742	302,158	4.08
16 退休及卹償金	26,840,196	27,397,020	556,824	2.07
161 職員退休及離職金	26,732,196	27,214,932	482,736	1.81
162 工員退休及離職金	108,000	182,088	74,088	68.60
18 福利費	8,271,256	8,848,058	576,802	6.97
181 分擔員工保險費	5,229,216	6,534,936	1,305,720	24.97
183 傷病醫藥費	340,420	175,220	-165,200	-48.53
185 員工通勤交通費	515,340	530,992	15,652	3.04
18Y 其他福利費	2,186,280	1,606,910	-579,370	-26.50
2 服務費用	6,455,000	7,096,163	641,163	9.93
21 水電費	1,561,498	1,554,134	-7,364	-0.47
212 工作場所電費	1,380,000	1,399,521	19,521	1.41
214 工作場所水費	181,498	154,613	-26,885	-14.81
22 郵電費	81,400	86,904	5,504	6.76
222 電話費	81,400	86,904	5,504	6.76
23 旅運費	47,740	42,000	-5,740	-12.02
231 國內旅費	47,740	42,000	-5,740	-12.02
24 印刷裝訂與廣告費	153,380	157,586	4,206	2.74
241 印刷及裝訂費	153,380	157,586	4,206	2.74
25 修理保養及保固費	1,532,234	1,518,647	-13,587	-0.89
252 一般房屋修護費	1,111,800	1,003,259	-108,541	-9.76
255 機械及設備修護費	327,434	341,548	14,114	4.31
257 雜項設備修護費	93,000	173,840	80,840	86.92
26 保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
26Y 其他保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
27 一般服務費	1,102,408	1,966,088	863,680	78.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,736	26,494	17,758	203.27
279 外包費	543,880	717,937	174,057	32.00
27D 計時與計件人員酬金	393,792	1,063,657	669,865	170.11
27F 體育活動費	156,000	158,000	2,000	1.28
28 專業服務費	1,876,340	1,698,804	-177,536	-9.46
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	723,400	662,991	-60,409	-8.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,740	10,500	-35,240	-77.04

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
**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	5,000	4,500	-500	-10.00
28A 電腦軟體服務費	0	208,000	208,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,102,200	812,813	-289,387	-26.26
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	2,243,000	3,186,362	943,362	42.06
31 使用材料費	660,400	1,234,146	573,746	86.88
315 設備零件	660,400	1,234,146	573,746	86.88
32 用品消耗	1,582,600	1,952,216	369,616	23.35
321 辦公(事務)用品	313,100	304,910	-8,190	-2.62
322 報章雜誌	49,000	119,770	70,770	144.43
325 服裝	14,500	11,134	-3,366	-23.21
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	6,860	-9,140	-57.13
32Y 其他用品消耗	1,190,000	1,509,542	319,542	26.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,128,000	6,887,162	-240,838	-3.38
51 購建固定資產	967,000	920,360	-46,640	-4.82
514 購置機械及設備	467,300	460,160	-7,140	-1.53
515 購置交通及運輸設備	284,200	249,693	-34,507	-12.14
516 購置雜項設備	215,500	210,507	-4,993	-2.32
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	6,125,000	5,930,802	-194,198	-3.17
541 遞延修繕房屋建築支出	6,125,000	5,930,802	-194,198	-3.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,011,000	3,591,136	2,580,136	255.21
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	18,000	8,000	80.00
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,000	3,572,136	2,572,136	257.21
743 獎勵費用	50,400	53,858	3,458	6.86
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	949,600	3,518,278	2,568,678	270.50
9 其他	302,000	179,092	-122,908	-40.70
91 其他支出	302,000	179,092	-122,908	-40.70
91Y 其他	302,000	179,092	-122,908	-40.70
合 計	126,501,000	138,051,491	11,550,491	9.13

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
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	1,668,532	2,293,640	625,108	37.46	
185 員工通勤交通費	515,340	530,992	15,652	3.04	
27D 計時與計件人員酬金	393,792	1,063,657	669,865	170.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	723,400	662,991	-60,409	-8.35	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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>	2,580,763,312	100.00	2,479,794,449	100.00	100,968,863	4.07
流動資產	13,274,142	0.51	9,553,096	0.39	3,721,046	38.95
現金	13,155,384	0.51	9,416,344	0.38	3,739,040	39.71
銀行存款	13,155,384	0.51	9,416,344	0.38	3,739,040	39.71
銀行存款-公庫存款	7,612,135	0.29	2,580,137	0.10	5,031,998	195.03
銀行存款-保管款	5,400,385	0.21	6,685,093	0.27	-1,284,708	-19.22
銀行存款-教育儲蓄戶	142,864	0.01	151,114	0.01	-8,250	-5.46
預付款項	118,758	0.00	136,752	0.01	-17,994	-13.16
預付費用	118,758	0.00	136,752	0.01	-17,994	-13.16
長期貸墊款及準備金	5,800,802	0.22	5,016,427	0.20	784,375	15.64
準備金	5,800,802	0.22	5,016,427	0.20	784,375	15.64
退休及離職準備金	4,905,844	0.19	4,355,125	0.18	550,719	12.65
其他準備金	894,958	0.03	661,302	0.03	233,656	35.33
其他準備金-獎助學金	128,424	0.00	135,593	0.01	-7,169	-5.29
其他準備金-其他	766,534	0.03	525,709	0.02	240,825	45.81
固定資產	15,075,546	0.58	14,201,333	0.57	874,213	6.16
土地改良物	4,025,442	0.16	4,415,094	0.18	-389,652	-8.83
土地改良物	5,804,787	0.22	5,804,787	0.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,779,345	-0.07	-1,389,693	-0.06	-389,652	28.04
房屋建築及設備	134,278	0.01	161,938	0.01	-27,660	-17.08
房屋建築及設備	279,493	0.01	279,493	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-145,215	-0.01	-117,555	0.00	-27,660	23.53
機械及設備	4,126,815	0.16	5,002,845	0.20	-876,030	-17.51
機械及設備	21,618,365	0.84	20,755,663	0.84	862,702	4.16
累計折舊-機械及設備	-17,491,550	-0.68	-15,752,818	-0.64	-1,738,732	11.04
交通及運輸設備	496,102	0.02	385,460	0.02	110,642	28.70
交通及運輸設備	2,327,959	0.09	2,260,266	0.09	67,693	2.99
累計折舊-交通及運輸設備	-1,831,857	-0.07	-1,874,806	-0.08	42,949	-2.29
雜項設備	6,292,909	0.24	4,235,996	0.17	2,056,913	48.56
雜項設備	14,706,666	0.57	11,572,491	0.47	3,134,175	27.08
累計折舊-雜項設備	-8,413,757	-0.33	-7,336,495	-0.30	-1,077,262	14.68
無形資產	130,234	0.01	76,684	0.00	53,550	69.83
無形資產	130,234	0.01	76,684	0.00	53,550	69.83
合 計	2,580,763,312	100.00	2,479,794,449	100.00	100,968,863	4.07

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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

北市文山區溪口國民小學  
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>	2,558,131,207	99.12	2,462,819,957	99.32	95,311,250	3.87
流動負債	7,857,431	0.30	6,175,825	0.25	1,681,606	27.23
應付款項	7,469,735	0.29	5,941,885	0.24	1,527,850	25.71
應付代收款	6,659,831	0.26	5,719,644	0.23	940,187	16.44
應付代收款	6,659,831	0.26	5,719,644	0.23	940,187	16.44
應付費用	809,904	0.03	222,241	0.01	587,663	264.43
應付費用	809,904	0.03	222,241	0.01	587,663	264.43
預收款項	387,696	0.02	233,940	0.01	153,756	65.72
預收收入	387,696	0.02	233,940	0.01	153,756	65.72
預收收入	387,696	0.02	233,940	0.01	153,756	65.72
其他負債	2,550,273,776	98.82	2,456,644,132	99.07	93,629,644	3.81
什項負債	2,550,273,776	98.82	2,456,644,132	99.07	93,629,644	3.81
存入保證金	949,982	0.04	1,364,028	0.06	-414,046	-30.35
存入保證金	949,982	0.04	1,364,028	0.06	-414,046	-30.35
應付退休及離職金	4,905,844	0.19	4,355,125	0.18	550,719	12.65
應付退休及離職金	4,905,844	0.19	4,355,125	0.18	550,719	12.65
應付代管資產	2,544,416,024	98.59	2,450,699,444	98.83	93,716,580	3.82
應付代管資產	2,544,416,024	98.59	2,450,699,444	98.83	93,716,580	3.82
暫收及待結轉帳項	1,926	0.00	225,535	0.01	-223,609	-99.15
暫收及待結轉帳項	1,926	0.00	225,535	0.01	-223,609	-99.15
<b>淨資產</b>	22,632,105	0.88	16,974,492	0.68	5,657,613	33.33
淨資產	22,632,105	0.88	16,974,492	0.68	5,657,613	33.33
淨資產	22,632,105	0.88	16,974,492	0.68	5,657,613	33.33
累積餘額	22,632,105	0.88	16,974,492	0.68	5,657,613	33.33
合 計	2,580,763,312	100.00	2,479,794,449	100.00	100,968,863	4.07

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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

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	%
電腦軟體	130,234	0.01	76,684	0.00	53,550	69.83
其他資產	2,546,482,588	98.67	2,450,946,909	98.84	95,535,679	3.90
什項資產	2,546,482,588	98.67	2,450,946,909	98.84	95,535,679	3.90
暫付及待結轉帳項	2,066,564	0.08	247,465	0.01	1,819,099	735.09
代管資產	2,544,416,024	98.59	2,450,699,444	98.83	93,716,580	3.82
代管資產-土地	2,523,543,912	97.78	2,428,695,348	97.94	94,848,564	3.91
代管資產-房屋建築及設備	20,872,112	0.81	22,004,096	0.89	-1,131,984	-5.14
合 計	2,580,763,312	100.00	2,479,794,449	100.00	100,968,863	4.07

信託代理與保證資產 400,000  
保證品 400,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000元。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區溪口國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	2,580,763,312	100.00	2,479,794,449	100.00	100,968,863	4.07

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111年度特色遊戲場修建工程履約保證金(第一商業銀行淡水分行連帶保證書111.10.5-112.4.5)400,000元。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學  
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	146,523,343	100.00	127,408,178	100.00	19,115,165	15.00
勞務收入	212,920	0.15	300	0.00	212,620	),873.33
服務收入	212,920	0.15	300	0.00	212,620	),873.33
財產收益	4,311,756	2.94	2,797,630	2.20	1,514,126	54.12
廢舊物品售價收入	0	0.00	9,657	0.01	-9,657	-100.00
財產交易利益	3,623,466	2.47	2,059,343	1.62	1,564,123	75.95
其他財產收入	688,290	0.47	728,630	0.57	-40,340	-5.54
政府撥入收入	138,477,580	94.51	121,308,384	95.21	17,169,196	14.15
公庫撥款收入	134,350,720	91.69	118,786,123	93.23	15,564,597	13.10
政府其他撥入收入	4,126,860	2.82	2,522,261	1.98	1,604,599	63.62
教學收入	2,680,705	1.83	2,657,485	2.09	23,220	0.87
學雜費收入	2,680,705	1.83	2,657,485	2.09	23,220	0.87
其他收入	840,382	0.57	644,379	0.51	196,003	30.42
受贈收入	303,897	0.21	416,597	0.33	-112,700	-27.05
雜項收入	536,485	0.37	227,782	0.18	308,703	135.53
支出	140,865,730	96.14	129,633,713	101.75	11,232,017	8.66
人事支出	117,111,576	79.93	109,314,864	85.80	7,796,712	7.13
人事支出	117,111,576	79.93	109,314,864	85.80	7,796,712	7.13
業務支出	13,855,661	9.46	10,301,396	8.09	3,554,265	34.50
業務支出	13,855,661	9.46	10,301,396	8.09	3,554,265	34.50
獎補助支出	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	18,000	0.01	18,000	0.01	0	0.00
財產損失	4,596	0.00	20,795	0.02	-16,199	-77.90
財產交易損失	4,596	0.00	20,795	0.02	-16,199	-77.90
折舊、折耗及攤銷	3,766,003	2.57	3,903,769	3.06	-137,766	-3.53
固定資產折舊	3,710,553	2.53	3,866,499	3.03	-155,946	-4.03
無形資產攤銷	55,450	0.04	37,270	0.03	18,180	48.78
其他支出	6,109,894	4.17	6,074,889	4.77	35,005	0.58
其他支出	6,109,894	4.17	6,074,889	4.77	35,005	0.58
本期賸餘(短絀)	5,657,613	3.86	-2,225,535	-0.02	7,883,148	0.70
期初淨資產	16,974,492	11.58	19,200,027	0.15	-2,225,535	-0.20
解繳公庫						
期末淨資產	22,632,105	15.45	16,974,492	0.13	5,657,613	0.50

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—臺北市文山區溪口國民小學  
**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)	5,657,613
8002 調整非現金項目	1,543,667
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,201,280
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,306,853
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,497,019
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,540,509
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,087,948
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,824,585
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,662,460
8404 減少短期債務及其他負債	-3,300,115
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-637,655
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,739,040
87 期初現金及約當現金	9,416,344
88 期末現金及約當現金	13,155,384

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550,719元及代管資產增加數93,716,580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—臺北市文山區溪口國民小學

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	142,781,341	3,742,002	146,523,343	收入
勞務收入	212,920		212,920	勞務收入
財產收入	872,820	3,438,936	4,311,756	財產收益
政府撥入收入	138,477,580		138,477,580	政府撥入收入
教學收入	2,680,705		2,680,705	教學收入
其他收入	537,316	303,066	840,382	其他收入
基金用途	138,051,491	2,814,239	140,865,730	支出
用人費用	117,111,576		117,111,576	人事支出
服務費用	7,096,163	6,759,498	13,855,661	業務支出
材料及用品費	3,186,362	-3,186,362		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,573,136	-3,573,136		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
資產短絀		4,596	4,596	財產損失
		3,766,003	3,766,003	折舊、折耗及攤銷
其他	179,092	5,930,802	6,109,894	其他支出
遞延支出	5,930,802	-5,930,802		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	956,360	-956,360		
本期賸餘(短絀)	4,729,850	927,763	5,657,613	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,696,475	14,278,017	16,974,492	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,426,325	15,205,780	22,632,105	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學  
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 95 萬 6,360 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」709 萬 6,163 元與會計科目「業務支出」1,385 萬 5,661 元間之調整數 675 萬 9,498 元，係「材料及用品費」318 萬 6,362 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)357 萬 3,136 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 343 萬 8,936 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 30 萬 3,066 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」376 萬 6,003 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」4,596 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」17 萬 9,092 元與會計科目「其他支出」610 萬 9,894 元間之調整數 593 萬 802 元，係「遞延支出」593 萬 802 元。

主辦會計人員：



機關長官：

