

40501627

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

臺北市士林區劍潭國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區劍潭國民小學編

# 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	112,847,191	118,340,636	- 5,493,445	- 4.64
基金用途	113,111,959	117,450,503	- 4,338,544	- 3.69
賸餘(短絀)	- 264,768	890,133	- 1,154,901	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,600,198	4,864,966	- 264,768	- 5.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,014,744	- 1,369,996	- 2,644,748	--

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士林區劍潭國民小學

## 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74,393,000元，決算數78,532,380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11,429,000元，決算數13,148,853元。

係新購幼兒圖書及各類教學用具設備等，革新教學方法，充實幼兒教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可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13,705,000元，決算數14,376,220元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (四)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,646,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數420,000元），決算數7,054,506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士林區劍潭國民小學

## 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112,847,191元，較預算數103,199,000元，增加9,648,191元，計增9.35%。

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6,000元，減少6,000元。

主要係因：本年度無辦理教師甄選作業。

2.財產處分收入：決算數22,160元，較預算數17,000元，增加5,160元，計增30.35%。

主要係因：財產變賣收入較預期增加。

3.利息收入：決算數505元，較預算數0元，增加505元。

主要係因：玉山銀行薪津專戶利息收入較預期增加。

4.其他財產收入：決算數45,360元，較預算數2,000元，增加43,360元，計增2,168.00%。

主要係因：教職員工停車場使用費收入較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數102,953,000元，較預算數99,900,000元，增加3,053,000元，計增3.06%。

主要係因：教育局補助款

(1)111年度本局所屬學校用人費用不敷數2,561,000元。

(2)統籌款\_改善教學環境所需工程92,000元。

(3)統籌款\_111年度建置雙語校園情境計畫400,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,456,597元，較預算數0元，增加2,456,597元。

主要係因：教育部補助款

(1)RA0439\_110學年度第1學期2-5歲代辦費及第1胎第1期53,501元。

(2)RA0353\_110學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案87,264元。

(3)RA0254\_110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費3,334元。

(4)RA0430\_110學年度第2學期幼兒園代辦費第1期881,913元。

(5)RA1303\_111年度閱讀推動實施計畫14,664元。

(6)RA0262\_110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元。

(7)RA1306\_111年度實施新住民子女教育經費28,007元。

(8)RA0907\_110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫1,920元。

(9)RA0722\_補助學校設置樹木解說牌12,540元。

(10)RA1311\_110學年度第2學期公立國小及國中學校用書經費13,390元。

(11)RA0349\_110學年度第2學期臺北市公立幼兒園就學補助(代辦費)16,244元。

(12)RA0254\_110學年度學生學習扶助計畫-寒假及第2學期攜手班經費31,653元。

(13)RA0335\_110學年度國中小學生無力繳交代收代辦費7,255元。

(14)RA1442\_111學年度第1學期公幼就學補助代辦費1,004,783元。

(15)RA0342\_110學年度第2學期及寒假兒童課後照顧參加費用及調整服務時間鐘點費差額經費124,800元。

(16)RA0907\_110年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫96元。

(17)RA1475\_臺北市111學年度教保服務人員專業發展社群9,065元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區劍潭國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

(18)RA1358\_111學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案28,304元。

(19)RA0440\_110學年度第2學期公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數36,325元。

(20)RA1364\_111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費11,272元。

(21)RA1356\_111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費5,660元。

(22)RA1254\_111學年度國民中小學生學習扶助開班計畫(攜手班)81,607元。

7.學雜費收入：決算數2,325,126元，較預算數2,266,000元，增加59,126元，計增2.61%。

8.受贈收入：決算數7,200元，較預算數150,000元，減少142,800元，計減95.20%。

主要係因：各界捐款較預期減少。

9.雜項收入：決算數5,037,243元，較預算數858,000元，增加4,179,243元，計增487.09%。

主要係因：風雨操場新建工程訴訟案帳列履約保證金等依法院酌定和解方案辦理繳庫等預算外收入。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,111,959元，較預算數104,173,000元，增加8,938,959元，計增8.58%。

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78,532,380元，較預算數74,393,000元，增加4,139,380元，計增5.56%。

2.學前教育計畫：決算數13,148,853元，較預算數11,429,000元，增加1,719,853元，計增15.05%。

主要係因：教育部補助幼兒園代辦費併入決算。

3.一般行政管理計畫：決算數14,376,220元，較預算數13,705,000元，增加671,220元，計增4.90%。

4.建築及設備計畫：決算數7,054,506元，較預算數4,646,000元，增加2,408,506元，計增51.84%。

主要係因：

(1)兒童遊戲場改善計畫暨環塑木地坪緊急修繕工程，係教育部及教育局補助款，上年度已撥入未執行數1,224,435元，本年度實支數1,190,510元。已辦理併決算作業。

(2)望遠樓幼苗樓走廊及梯間整修工程，變更設計經費不足數動支其他準備金343,434元，實支數343,434元。已辦理併決算作業。

(3)改善教學環境工程統籌款補助92,000元，實支數92,000元。已辦理併決算作業。

(4)雙語校園情境建置工程統籌款補助400,000元，實支數391,658元。已辦理併決算作業。

(5)觸控顯示器暨黑板採購補辦預算420,000元，實支數412,000元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數264,768元，較預算短絀數974,000元，計相差709,232元。

主要係因：

公庫撥款收入超收3,053,000元、政府其他撥入收入超收2,456,597元、雜項收入超收4,179,243元、國民教育計畫超支4,139,380元、學前教育計畫超支1,719,853元、一般行政管理計畫超支671,220元、建築及設備計畫超支2,408,506元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區劍潭國民小學

## 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435,676元。
- 投資活動之淨現金流出449,028元。
- 籌資活動之淨現金流出4,001,392元。
- 本年度現金及約當現金之淨減4,014,744元。
- 期初現金及約當現金15,876,664元。
- 期末現金及約當現金11,861,920元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,506,801,908元，包括：

流動資產13,310,691元，較上年度17,246,664元，減少3,935,973元，主要係因實際業務需要動支基金餘額及退還保證金致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金3,327,464元，較上年度4,136,335元，減少808,871元，主要係因實際業務需要動支其他準備金所致。

固定資產48,006,536元，較上年度50,871,720元，減少2,865,184元，主要係因機械及設備等財產提列折舊所致。

無形資產612,379元，較上年度753,477元，減少141,098元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產2,441,544,838元，較上年度2,357,352,272元，增加84,192,566元，主要係因市有土地公告現值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為2,453,582,795元，包括：

流動負債9,204,210元，較上年度9,449,873元，減少245,663元，主要係因風雨操場新建工程訴訟案帳列應付工程款依法院酌定和解方案辦理繳庫所致。

其他負債2,444,378,585元，較上年度2,364,420,432元，增加79,958,153元，主要係因市有土地公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為53,219,113元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數18,339,172元及補辦預算數420,000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：。
- (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—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	103,199,000	100.00	112,847,191	100.00	9,648,191	9.35	118,340,636	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01			-6,000	-100.00		
431服務收入	6,000	0.01			-6,000	-100.00		
45 財產收入	19,000	0.02	68,025	0.06	49,025	258.03	62,243	0.05
451財產處分收入	17,000	0.02	22,160	0.02	5,160	30.35	31,460	0.03
454利息收入			505	0.00	505		160	0.00
45Y其他財產收入	2,000	0.00	45,360	0.04	43,360	2,168.00	30,623	0.03
46 政府撥入收入	99,900,000	96.80	105,409,597	93.41	5,509,597	5.52	115,359,049	97.48
462公庫撥款收入	99,900,000	96.80	102,953,000	91.23	3,053,000	3.06	113,350,631	95.78
46Y政府其他撥入收入			2,456,597	2.18	2,456,597		2,008,418	1.70
4S 教學收入	2,266,000	2.20	2,325,126	2.06	59,126	2.61	2,352,390	1.99
4S1學雜費收入	2,266,000	2.20	2,325,126	2.06	59,126	2.61	2,352,390	1.99
4Y 其他收入	1,008,000	0.98	5,044,443	4.47	4,036,443	400.44	566,954	0.48
4Y0受贈收入	150,000	0.15	7,200	0.01	-142,800	-95.20	1,000	0.00
4YY雜項收入	858,000	0.83	5,037,243	4.46	4,179,243	487.09	565,954	0.48
5 基金用途	104,173,000	100.94	113,111,959	100.23	8,938,959	8.58	117,450,503	99.25
53 國民教育計畫	74,393,000	72.09	78,532,380	69.59	4,139,380	5.56	77,778,746	65.72
54 學前教育計畫	11,429,000	11.07	13,148,853	11.65	1,719,853	15.05	11,607,984	9.81
5L 一般行政管理計畫	13,705,000	13.28	14,376,220	12.74	671,220	4.90	13,710,931	11.59
5M 建築及設備計畫	4,646,000	4.50	7,054,506	6.25	2,408,506	51.84	14,352,842	12.13
購建固定資產	4,610,000	4.47	7,032,506	6.23	2,422,506	52.55	14,316,842	12.10
其他	36,000	0.03	22,000	0.02	-14,000	-38.89	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-974,000		-264,768		709,232	-72.82	890,133	
期初基金餘額	3,559,000		4,864,966		1,305,966	36.69	3,974,833	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,585,000		4,600,198		2,015,198	77.96	4,864,966	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
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		18,339,172
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,160
454利息收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	505
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	43,360
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,053,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,456,597
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	59,126
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,179,243
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,139,380
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,719,853
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	671,220
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,011,728

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

**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	103,199,000	112,847,191	9,648,191	9.35	
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431服務收入	6,000		-6,000	-100.00	本年度無辦理教師甄選作業。
45 財產收入	19,000	68,025	49,025	258.03	
451財產處分收入	17,000	22,160	5,160	30.35	財產變賣收入較預期增加。
454利息收入		505	505	0.00	玉山銀行薪津專戶利息收入較預期增加。
45Y其他財產收入	2,000	45,360	43,360	2,168.00	教職員工停車場使用費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	99,900,000	105,409,597	5,509,597	5.52	
462公庫撥款收入	99,900,000	102,953,000	3,053,000	3.06	
46Y政府其他撥入收入		2,456,597	2,456,597	0.00	教育部補助：1.幼兒園代辦費1,992,766元。2.活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案115,568元。3.學生學習扶助計畫-攜手班經費116,594元。4.閱讀推動實施計畫14,664元。5.閩客語教學支援人員交通費3,000元。6.新住民子女教育經費28,007元。7.防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,016元。8.學校設置樹木解說牌12,540元。9.學校用書經費24,662元。10.學生無力繳交代收代辦費12,915元。11.國小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124,800元。12.教保服務人員專業發展社群9,065元。
4S 教學收入	2,266,000	2,325,126	59,126	2.61	
4S1學雜費收入	2,266,000	2,325,126	59,126	2.61	
4Y 其他收入	1,008,000	5,044,443	4,036,443	400.44	
4YO受贈收入	150,000	7,200	-142,800	-95.20	各界捐款較預期減少。
4YY雜項收入	858,000	5,037,243	4,179,243	487.09	風雨操場新建工程訴訟案帳列履約保證金等依法院酌定和解方案辦理繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	104,173,000	113,111,959	8,938,959	8.58	
53 國民教育計畫	74,393,000	78,532,380	4,139,380	5.56	
1 用人費用	67,401,000	70,641,751	3,240,751	4.81	
11 正式員額薪資	37,042,000	38,343,389	1,301,389	3.51	
113 職員薪金	37,042,000	38,343,389	1,301,389	3.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	970,776	143,464	17.34	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	408,320	534,984	126,664	31.02	
13 超時工作報酬	488,645	754,656	266,011	54.44	
131 加班費	488,645	754,656	266,011	54.44	
15 獎金	9,306,872	9,442,007	135,135	1.45	
151 考績獎金	4,916,500	4,857,740	-58,760	-1.20	
152 年終獎金	4,390,372	4,584,267	193,895	4.42	
16 退休及卹償金	14,814,096	15,810,651	996,555	6.73	
161 職員退休及離職金	14,814,096	15,810,651	996,555	6.73	
18 福利費	4,922,075	5,320,272	398,197	8.09	
181 分擔員工保險費	3,054,528	3,834,836	780,308	25.55	
183 傷病醫藥費	268,000	252,200	-15,800	-5.90	
185 員工通勤交通費	378,000	289,722	-88,278	-23.35	
18Y 其他福利費	1,221,547	943,514	-278,033	-22.76	
2 服務費用	4,460,000	5,076,804	616,804	13.83	
21 水電費	870,562	837,552	-33,010	-3.79	
212 工作場所電費	747,200	722,946	-24,254	-3.25	
214 工作場所水費	123,362	114,606	-8,756	-7.10	
22 郵電費	4,000	316	-3,684	-92.10	
221 郵費	4,000	316	-3,684	-92.10	
23 旅運費	90,670	62,102	-28,568	-31.51	
231 國內旅費	79,670	54,160	-25,510	-32.02	
23Y 其他旅運費	11,000	7,942	-3,058	-27.80	
24 印刷裝訂與廣告費	69,600	40,418	-29,182	-41.93	
241 印刷及裝訂費	69,600	40,418	-29,182	-41.93	
25 修理保養及保固費	658,700	859,091	200,391	30.42	
252 一般房屋修護費	252,000	579,415	327,415	129.93	
255 機械及設備修護費	391,700	264,676	-127,024	-32.43	
257 雜項設備修護費	15,000	15,000			
27 一般服務費	277,888	461,088	183,200	65.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	11,460	7,140	165.28	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	%	
279 外包費	20,000	66,410	46,410	232.05	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	304,538	130,970	75.46	
27F 體育活動費	80,000	78,680	-1,320	-1.65	
28 專業服務費	2,488,580	2,816,237	327,657	13.17	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	204,580	423,888	219,308	107.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	41,200	24,260	-16,940	-41.12	
28A 電腦軟體服務費		166,000	166,000		
28Y 其他專業服務費	2,242,800	2,202,089	-40,711	-1.82	
3 材料及用品費	1,127,000	1,242,407	115,407	10.24	
31 使用材料費	270,600	209,993	-60,607	-22.40	
315 設備零件	270,600	209,993	-60,607	-22.40	
32 用品消耗	856,400	1,032,414	176,014	20.55	
321 辦公(事務)用品	29,640	14,181	-15,459	-52.16	
322 報章雜誌	69,700	49,667	-20,033	-28.74	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	742,060	953,566	211,506	28.50	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,235,000	1,401,132	166,132	13.45	
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	1,225,000	1,391,132	166,132	13.56	
743 獎勵費用	44,400	41,870	-2,530	-5.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,180,600	1,349,262	168,662	14.29	
9 其他	170,000	170,286	286	0.17	
91 其他支出	170,000	170,286	286	0.17	
91Y 其他	170,000	170,286	286	0.17	
54 學前教育計畫	11,429,000	13,148,853	1,719,853	15.05	決算數較預算數增 加1,719,853元，主要係因教育部 補助幼兒園代辦費併入決算。
1 用人費用	11,180,000	10,960,426	-219,574	-1.96	
11 正式員額薪資	7,849,860	7,736,331	-113,529	-1.45	
113 職員薪金	7,153,860	6,968,377	-185,483	-2.59	
114 工員工資	696,000	767,954	71,954	10.34	
13 超時工作報酬	97,191	69,836	-27,355	-28.15	
131 加班費	97,191	69,836	-27,355	-28.15	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	1,601,233	1,543,631	-57,602	-3.60	
151 考績獎金	620,000	666,010	46,010	7.42	
152 年終獎金	981,233	877,621	-103,612	-10.56	
16 退休及卹償金	765,240	690,142	-75,098	-9.81	
161 職員退休及離職金	745,080	640,240	-104,840	-14.07	
162 工員退休及離職金	20,160	49,902	29,742	147.53	
18 福利費	866,476	920,486	54,010	6.23	
181 分擔員工保險費	720,996	823,844	102,848	14.26	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
185 員工通勤交通費	95,760	62,922	-32,838	-34.29	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	64,000	71,588	7,588	11.86	
27 一般服務費	23,152	24,586	1,434	6.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	982	-170	-14.76	
27F 體育活動費	22,000	23,604	1,604	7.29	
28 專業服務費	40,848	47,002	6,154	15.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,800	7,800		
28Y 其他專業服務費	40,848	39,202	-1,646	-4.03	
3 材料及用品費	45,000	46,265	1,265	2.81	
31 使用材料費	16,328	16,328			
315 設備零件	16,328	16,328			
32 用品消耗	28,672	29,937	1,265	4.41	
32Y 其他用品消耗	28,672	29,937	1,265	4.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,000	2,012,734	1,968,734	4,474.40	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	2,012,734	1,968,734	4,474.40	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	2,012,734	1,968,734	4,474.40	
9 其他	96,000	57,840	-38,160	-39.75	
91 其他支出	96,000	57,840	-38,160	-39.75	
91Y 其他	96,000	57,840	-38,160	-39.75	
5L 一般行政管理計畫	13,705,000	14,376,220	671,220	4.90	
1 用人費用	11,023,000	11,835,807	812,807	7.37	
11 正式員額薪資	7,140,000	7,703,124	563,124	7.89	
113 職員薪金	6,780,000	7,304,844	524,844	7.74	
114 工員工資	360,000	398,280	38,280	10.63	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	326,788	398,614	71,826	21.98	
131 加班費	326,788	398,614	71,826	21.98	
15 獎金	1,919,000	2,109,954	190,954	9.95	
151 考績獎金	1,026,500	1,171,090	144,590	14.09	
152 年終獎金	892,500	938,864	46,364	5.19	
16 退休及卹償金	705,840	738,824	32,984	4.67	
161 職員退休及離職金	677,040	679,466	2,426	0.36	
162 工員退休及離職金	28,800	59,358	30,558	106.10	
18 福利費	931,372	885,291	-46,081	-4.95	
181 分擔員工保險費	635,292	640,209	4,917	0.77	
185 員工通勤交通費	136,080	80,782	-55,298	-40.64	
18Y 其他福利費	160,000	164,300	4,300	2.69	
2 服務費用	2,381,000	2,244,056	-136,944	-5.75	
23 旅運費	8,584	8,050	-534	-6.22	
231 國內旅費	8,584	8,050	-534	-6.22	
27 一般服務費	1,791,168	1,776,967	-14,201	-0.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,196	2,196		
279 外包費	1,771,168	1,755,101	-16,067	-0.91	
27F 體育活動費	20,000	19,670	-330	-1.65	
28 專業服務費	509,248	387,039	-122,209	-24.00	
28Y 其他專業服務費	509,248	387,039	-122,209	-24.00	
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	298,000	293,557	-4,443	-1.49	
32 用品消耗	298,000	293,557	-4,443	-1.49	
321 辦公（事務）用品	298,000	293,557	-4,443	-1.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	4,646,000	7,054,506	2,408,506	51.84	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420,000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412,000元。2.決算數較預算數增加2,408,506元，主要係因教育部及教育局補助兒童遊戲場改善計畫暨環塑木地板緊急修繕工程、雙語校園情境建置工程及購置觸控顯示器暨黑板所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,646,000	7,054,506	2,408,506	51.84	
51 購建固定資產	614,000	1,024,778	410,778	66.90	
514 購置機械及設備	447,800	761,706	313,906	70.10	
516 購置雜項設備	166,200	263,072	96,872	58.29	
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
54 遞延支出	3,996,000	6,007,728	2,011,728	50.34	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,996,000	4,817,218	821,218	20.55	
542 其他遞延支出		1,190,510	1,190,510		

地方教育發展基金-臺北市士林區劍潭國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數193,818元。

(2)數學領域三班四組等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數110,720元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包3人，預算數1,611,168元，決算數1,522,797元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數232,304元。

(3)綠屋頂整理等外包按件計算，預算數20,000元，決算數20,000元。

(4)校園清潔等外包按件計算，預算數0元，決算數46,410元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數73,074元；決算數113,415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>	83,391,288	-31,766,091	34,682,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,532,467	-6,145,890	
房屋及建築	34,209,202	-473,255	33,612,000
機械及設備	23,088,675	-15,820,017	767,800
交通及運輸設備	1,775,794	-1,498,330	
雜項設備	13,031,673	-7,828,599	266,200
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	753,477		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.房屋及建築：增加數可用預算數計33,612,000元，係法定預算數33,612,000元。
- 2.機械及設備：增加數可用預算數計767,800元，係法定預算數447,800元及補辦預算320,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數計266,200元，係法定預算數166,200元及補辦預算100,000元。
- 4.購建中固定資產：減少數可用預算數計33,612,000元，係法定預算數33,612,000元。
- 5.電腦軟體：增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計36,114元，係法定預算數36,114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1,065,606元，變動原因為：(1)增置：電子看板1臺、個人電腦11臺、筆記型電腦1臺、不斷電供應系統2臺及補辦預算-觸控顯示器4臺等計761,706元。(2)撥入：教育局補助款購置平板電腦2臺及南門國小移撥超短焦投影機1部等計132,000元。(3)受贈：應付代收款購置投影機1部等計147,900元及廠商捐贈液晶顯示器1臺24,000元。減少數計1,224,588元，變動原因為：(1)報廢：繪圖機等計1,224,588元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計12,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置綜合擴大機1部12,000元。減少數計14,000元，變動原因為：(1)報廢：綜合擴大機1部14,000元。

北市士林區劍潭國民小學

**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		
2,145,574	33,648,114	1,487,752	-3,664,104	48,618,915
			-546,540	3,840,037
			-672,084	33,063,863
1,065,606		1,224,588	-1,337,730	5,771,946
12,000		14,000	-64,925	210,539
1,045,968		86,066	-1,042,825	5,120,151
	33,612,000			
22,000	36,114	163,098		612,379

註： 3.雜項設備：增加數計1,045,968元，變動原因為：(1)增置：碎紙機3臺及補辦預算-嵌入式黑板4座等計263,072元。(2)撥入：教育局補助款建置兒童遊戲場設備76,792元及教育局移撥冷(暖)氣機14臺620,508元。(3)受贈：應付代收款購置冷氣1臺等計85,596元。減少數計86,066元，變動原因為：(1)報廢：電視機等計86,066元。

4.電腦軟體：增加數計22,000元，變動原因為：(1)增置：Windows Server 2022標準教育授權版、DBack for Windows資料救援軟體22,000元。減少數計163,098元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額163,098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－臺北市士林區劍潭國民小學  
**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		447,800	320,000		767,800	761,706	-6,094	
機械及設備		447,800	320,000		767,800	761,706	-6,094	
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		166,200	100,000		266,200	263,072	-3,128	
雜項設備		166,200	100,000		266,200	263,072	-3,128	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		614,000	420,000		1,034,000	1,024,778	-9,222	

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—臺北市士林區劍潭國民小學  
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		420,000
購置機械及設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	320,000
購置雜項設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	100,000

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

**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	41	42	1	
職員	40	41	1	111年7月22日北市教綜字第1113068709號函核定聘用代理教師1人。
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	10	10	0	
職員	9	9	0	
工友	1	1	0	
合計	62	63	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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (2)數學領域三班四組等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包3人。
- (2)消化超額職工業務外包按件計算。
- (3)綠屋頂整理等外包按件計算。
- (4)校園清潔等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	37,042,000	418,992	488,645		9,306,872	14,814,096		4,922,075		66,992,680	408,320	67,401,000
正式人員	37,042,000		488,645		9,254,500	3,505,320		4,799,855		55,090,320		55,090,320
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											408,320	408,320
其他人員						11,293,560		88,800		11,382,360		11,382,360
學前教育計畫	7,849,860		97,191		1,601,233	765,240		866,476		11,180,000		11,180,000
正式人員	7,849,860		97,191		1,601,233	765,240		866,476		11,180,000		11,180,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	7,140,000		326,788		1,919,000	705,840		931,372		11,023,000		11,023,000
正式人員	7,140,000		326,788		1,919,000	705,840		931,372		11,023,000		11,023,000
合 計	52,031,860	418,992	912,624		12,827,105	16,285,176		6,719,923		89,195,680	408,320	89,604,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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58人，計6,563,000元，執行結果決算56人，計6,694,840元。
- 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「一百一十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62人，計6,264,105元，執行結果決算66人，計6,400,752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：

- 閩客語教學等外聘教師經費，預算數173,568元，決算數193,818元。
- 數學領域三班四組等外聘教師經費，預算數0元，決算數110,720元。

2.外包費：

- 工友、校警等人力外包，預算數1,611,168元，決算數1,522,797元。
- 消化超額職工業務外包，預算數160,000元，決算數232,304元。
- 綠屋頂整理等外包，預算數20,000元，決算數20,000元。
- 校園清潔等外包，預算數0元，決算數46,410元。

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
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
38,343,389	435,792	754,656		9,442,007	15,810,651		5,320,272		70,106,767	534,984	70,641,751
38,343,389		754,656		9,385,983	4,098,062		5,179,680		57,761,770		57,761,770
	435,792			52,374	27,276		60,399		575,841		575,841
				3,650	25,614		50,193		79,457	534,984	614,441
					11,659,699		30,000		11,689,699		11,689,699
7,736,331		69,836		1,543,631	690,142		920,486		10,960,426		10,960,426
7,736,331		69,836		1,543,631	681,328		910,863		10,941,989		10,941,989
					8,814		9,623		18,437		18,437
7,703,124		398,614		2,109,954	738,824		885,291		11,835,807		11,835,807
7,703,124		398,614		2,109,954	738,824		885,291		11,835,807		11,835,807
53,782,844	435,792	1,223,106		13,095,592	17,239,617		7,126,049		92,903,000	534,984	93,437,984

地方教育發展基金－臺北市士林區劍潭國民小學  
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			85,822,000		91,681,233		5,859,233	6.83	
國民教育計畫			74,393,000		78,532,380		4,139,380	5.56	
學前教育計畫			11,429,000		13,148,853		1,719,853	15.05	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,719,853元，主要係因教育部補助幼兒園代辦費併入決算。

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	89,604,000	93,437,984	3,833,984	4.28
11 正式員額薪資	52,031,860	53,782,844	1,750,984	3.37
113 職員薪金	50,975,860	52,616,610	1,640,750	3.22
114 工員工資	1,056,000	1,166,234	110,234	10.44
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	970,776	143,464	17.34
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	408,320	534,984	126,664	31.02
13 超時工作報酬	912,624	1,223,106	310,482	34.02
131 加班費	912,624	1,223,106	310,482	34.02
15 獎金	12,827,105	13,095,592	268,487	2.09
151 考績獎金	6,563,000	6,694,840	131,840	2.01
152 年終獎金	6,264,105	6,400,752	136,647	2.18
16 退休及卹償金	16,285,176	17,239,617	954,441	5.86
161 職員退休及離職金	16,236,216	17,130,357	894,141	5.51
162 工員退休及離職金	48,960	109,260	60,300	123.16
18 福利費	6,719,923	7,126,049	406,126	6.04
181 分擔員工保險費	4,410,816	5,298,889	888,073	20.13
183 傷病醫藥費	269,720	253,920	-15,800	-5.86
185 員工通勤交通費	609,840	433,426	-176,414	-28.93
18Y 其他福利費	1,429,547	1,139,814	-289,733	-20.27
2 服務費用	6,905,000	7,392,448	487,448	7.06
21 水電費	870,562	837,552	-33,010	-3.79
212 工作場所電費	747,200	722,946	-24,254	-3.25
214 工作場所水費	123,362	114,606	-8,756	-7.10
22 郵電費	4,000	316	-3,684	-92.10
221 郵費	4,000	316	-3,684	-92.10
23 旅運費	99,254	70,152	-29,102	-29.32
231 國內旅費	88,254	62,210	-26,044	-29.51
23Y 其他旅運費	11,000	7,942	-3,058	-27.80
24 印刷裝訂與廣告費	69,600	40,418	-29,182	-41.93
241 印刷及裝訂費	69,600	40,418	-29,182	-41.93
25 修理保養及保固費	658,700	859,091	200,391	30.42
252 一般房屋修護費	252,000	579,415	327,415	129.93
255 機械及設備修護費	391,700	264,676	-127,024	-32.43
257 雜項設備修護費	15,000	15,000	0	0.00
27 一般服務費	2,092,208	2,262,641	170,433	8.15
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,472	14,638	9,166	167.51
279 外包費	1,791,168	1,821,511	30,343	1.69
27D 計時與計件人員酬金	173,568	304,538	130,970	75.46
27F 體育活動費	122,000	121,954	-46	-0.04
28 專業服務費	3,038,676	3,250,278	211,602	6.96
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,580	431,688	227,108	111.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,200	24,260	-16,940	-41.12
28A 電腦軟體服務費	0	166,000	166,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
**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	2,792,896	2,628,330	-164,566	-5.89
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	1,470,000	1,582,229	112,229	7.63
31 使用材料費	286,928	226,321	-60,607	-21.12
315 設備零件	286,928	226,321	-60,607	-21.12
32 用品消耗	1,183,072	1,355,908	172,836	14.61
321 辦公(事務)用品	327,640	307,738	-19,902	-6.07
322 報章雜誌	69,700	49,667	-20,033	-28.74
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	770,732	983,503	212,771	27.61
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,646,000	7,054,506	2,408,506	51.84
51 購建固定資產	614,000	1,024,778	410,778	66.90
514 購置機械及設備	447,800	761,706	313,906	70.10
516 購置雜項設備	166,200	263,072	96,872	58.29
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89
54 遞延支出	3,996,000	6,007,728	2,011,728	50.34
541 遞延修繕房屋建築支出	3,996,000	4,817,218	821,218	20.55
542 其他遞延支出	0	1,190,510	1,190,510	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,282,000	3,416,666	2,134,666	166.51
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	1,269,000	3,403,866	2,134,866	168.23
743 獎勵費用	44,400	41,870	-2,530	-5.70
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,224,600	3,361,996	2,137,396	174.54
9 其他	266,000	228,126	-37,874	-14.24
91 其他支出	266,000	228,126	-37,874	-14.24
91Y 其他	266,000	228,126	-37,874	-14.24
合 計	104,173,000	113,111,959	8,938,959	8.58

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
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	1,023,988	1,191,652	167,664	16.37	
185 員工通勤交通費	609,840	433,426	-176,414	-28.93	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	304,538	130,970	75.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,580	431,688	227,108	111.01	
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89	

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>	2,506,801,908	100.00	2,430,360,468	100.00	76,441,440	3.15
流動資產	13,310,691	0.53	17,246,664	0.71	-3,935,973	-22.82
現金	11,861,920	0.47	15,876,664	0.65	-4,014,744	-25.29
銀行存款	11,861,920	0.47	15,876,664	0.65	-4,014,744	-25.29
銀行存款-公庫存款	3,095,164	0.12	5,505,490	0.23	-2,410,326	-43.78
銀行存款-保管款	4,690,172	0.19	6,364,971	0.26	-1,674,799	-26.31
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	111,421	0.00	-111,421	-100.00
銀行存款-薪津專戶	4,076,584	0.16	3,894,782	0.16	181,802	4.67
應收款項	38,771	0.00	0	0.00	38,771	0.00
其他應收款	38,771	0.00	0	0.00	38,771	0.00
預付款項	1,410,000	0.06	1,370,000	0.06	40,000	2.92
預付費用	1,410,000	0.06	1,370,000	0.06	40,000	2.92
長期貸墊款及準備金	3,327,464	0.13	4,136,335	0.17	-808,871	-19.56
準備金	3,327,464	0.13	4,136,335	0.17	-808,871	-19.56
退休及離職準備金	2,359,409	0.09	2,126,765	0.09	232,644	10.94
其他準備金	968,055	0.04	2,009,570	0.08	-1,041,515	-51.83
其他準備金-其他	913,380	0.04	1,935,867	0.08	-1,022,487	-52.82
其他準備金-仁愛基金	54,675	0.00	73,703	0.00	-19,028	-25.82
固定資產	48,006,536	1.92	50,871,720	2.09	-2,865,184	-5.63
土地改良物	3,840,037	0.15	4,386,577	0.18	-546,540	-12.46
土地改良物	10,532,467	0.42	10,532,467	0.43	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,692,430	-0.27	-6,145,890	-0.25	-546,540	8.89
房屋建築及設備	33,063,863	1.32	33,735,947	1.39	-672,084	-1.99
房屋建築及設備	34,209,202	1.36	34,209,202	1.41	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,145,339	-0.05	-473,255	-0.02	-672,084	142.01
機械及設備	5,771,946	0.23	7,268,658	0.30	-1,496,712	-20.59
機械及設備	22,929,693	0.91	23,088,675	0.95	-158,982	-0.69
累計折舊-機械及設備	-17,157,747	-0.68	-15,820,017	-0.65	-1,337,730	8.46
交通及運輸設備	210,539	0.01	277,464	0.01	-66,925	-24.12
交通及運輸設備	1,773,794	0.07	1,775,794	0.07	-2,000	-0.11
累計折舊-交通及運輸設備	-1,563,255	-0.06	-1,498,330	-0.06	-64,925	4.33
雜項設備	5,120,151	0.20	5,203,074	0.21	-82,923	-1.59
雜項設備	13,991,575	0.56	13,031,673	0.54	959,902	7.37
合 計	2,506,801,908	100.00	2,430,360,468	100.00	76,441,440	3.15

信託代理與保證資產 81,126

保證品 81,126

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,311,126元，係109.9.30風雨操場新建工程訴訟案申請假扣押提存擔保金-臺灣士林地方法院一般擔保提存書1,230,000元及110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

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

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

北市士林區劍潭國民小學  
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>	2,453,582,795	97.88	2,373,870,305	97.68	79,712,490	3.36
流動負債	9,204,210	0.37	9,449,873	0.39	-245,663	-2.60
應付款項	9,199,450	0.37	9,413,283	0.39	-213,833	-2.27
應付代收款	8,338,875	0.33	8,444,101	0.35	-105,226	-1.25
應付代收款	8,338,875	0.33	8,444,101	0.35	-105,226	-1.25
應付費用	860,575	0.03	767,576	0.03	92,999	12.12
應付費用	860,575	0.03	767,576	0.03	92,999	12.12
應付工程款	0	0.00	201,606	0.01	-201,606	-100.00
應付工程款	0	0.00	201,606	0.01	-201,606	-100.00
預收款項	4,760	0.00	36,590	0.00	-31,830	-86.99
預收收入	4,760	0.00	36,590	0.00	-31,830	-86.99
預收收入	4,760	0.00	36,590	0.00	-31,830	-86.99
其他負債	2,444,378,585	97.51	2,364,420,432	97.29	79,958,153	3.38
什項負債	2,444,378,585	97.51	2,364,420,432	97.29	79,958,153	3.38
存入保證金	1,325,709	0.05	2,359,236	0.10	-1,033,527	-43.81
存入保證金	1,325,709	0.05	2,359,236	0.10	-1,033,527	-43.81
應付退休及離職金	2,359,409	0.09	2,126,765	0.09	232,644	10.94
應付退休及離職金	2,359,409	0.09	2,126,765	0.09	232,644	10.94
應付代管資產	2,440,647,010	97.36	2,356,920,109	96.98	83,726,901	3.55
應付代管資產	2,440,647,010	97.36	2,356,920,109	96.98	83,726,901	3.55
暫收及待結轉帳項	46,457	0.00	3,014,322	0.12	-2,967,865	-98.46
暫收及待結轉帳項	46,457	0.00	3,014,322	0.12	-2,967,865	-98.46
<b>淨資產</b>	53,219,113	2.12	56,490,163	2.32	-3,271,050	-5.79
淨資產	53,219,113	2.12	56,490,163	2.32	-3,271,050	-5.79
淨資產	53,219,113	2.12	56,490,163	2.32	-3,271,050	-5.79
累積餘額	53,219,113	2.12	56,490,163	2.32	-3,271,050	-5.79
合 計	2,506,801,908	100.00	2,430,360,468	100.00	76,441,440	3.15

信託代理與保證負債 81,126

應付保證品 81,126

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	%
累計折舊-雜項設備	-8,871,424	-0.35	-7,828,599	-0.32	-1,042,825	13.32
無形資產	612,379	0.02	753,477	0.03	-141,098	-18.73
無形資產	612,379	0.02	753,477	0.03	-141,098	-18.73
電腦軟體	612,379	0.02	753,477	0.03	-141,098	-18.73
其他資產	2,441,544,838	97.40	2,357,352,272	97.00	84,192,566	3.57
什項資產	2,441,544,838	97.40	2,357,352,272	97.00	84,192,566	3.57
暫付及待結轉帳項	897,828	0.04	432,163	0.02	465,665	107.75
代管資產	2,440,647,010	97.36	2,356,920,109	96.98	83,726,901	3.55
代管資產-土地	2,130,681,169	85.00	2,055,578,818	84.58	75,102,351	3.65
代管資產-房屋建築及設備	26,185,180	1.04	27,324,064	1.12	-1,138,884	-4.17
代管資產-其他政府	283,780,661	11.32	274,017,227	11.27	9,763,434	3.56
合 計	2,506,801,908	100.00	2,430,360,468	100.00	76,441,440	3.15

信託代理與保證資產 81,126  
保證品 81,126

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,126元，係110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,311,126元，係109.9.30風雨操場新建工程訴訟案申請假扣押提存擔保金-臺灣士林地方法院一般擔保提存書1,230,000元及110.11.30「110年屋頂防水統包工程」保固保證金定存單-正光陽營造廠有限公司81,126元。

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

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

北市士林區劍潭國民小學  
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	2,506,801,908	100.00	2,430,360,468	100.00	76,441,440	3.15

信託代理與保證負債 81,126

應付保證品 81,126

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學  
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	113,945,987	100.00	126,126,363	100.00	-12,180,376	-9.66
財產收益	897,325	0.79	7,637,870	6.06	-6,740,545	-88.25
財產孳息收入	505	0.00	160	0.00	345	215.63
廢舊物品售價收入	260	0.00	240	0.00	20	8.33
財產交易利益	851,200	0.75	7,606,847	6.03	-6,755,647	-88.81
其他財產收入	45,360	0.04	30,623	0.02	14,737	48.12
政府撥入收入	105,409,597	92.51	115,359,049	91.46	-9,949,452	-8.62
公庫撥款收入	102,953,000	90.35	113,350,631	89.87	-10,397,631	-9.17
政府其他撥入收入	2,456,597	2.16	2,008,418	1.59	448,179	22.32
教學收入	2,325,126	2.04	2,352,390	1.87	-27,264	-1.16
學雜費收入	2,325,126	2.04	2,352,390	1.87	-27,264	-1.16
其他收入	5,313,939	4.66	777,054	0.62	4,536,885	583.86
受贈收入	276,696	0.24	211,100	0.17	65,596	31.07
雜項收入	5,037,243	4.42	565,954	0.45	4,471,289	790.04
支出	117,217,037	102.87	119,582,310	94.81	-2,365,273	-1.98
人事支出	93,437,984	82.00	91,374,048	72.45	2,063,936	2.26
人事支出	93,437,984	82.00	91,374,048	72.45	2,063,936	2.26
業務支出	12,381,343	10.87	11,525,076	9.14	856,267	7.43
業務支出	12,381,343	10.87	11,525,076	9.14	856,267	7.43
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	13,247	0.01	23,624	0.02	-10,377	-43.93
財產交易損失	13,247	0.01	23,624	0.02	-10,377	-43.93
折舊、折耗及攤銷	5,138,609	4.51	5,199,609	4.12	-61,000	-1.17
固定資產折舊	4,975,511	4.37	5,149,800	4.08	-174,289	-3.38
無形資產攤銷	163,098	0.14	49,809	0.04	113,289	227.45
其他支出	6,235,854	5.47	11,449,953	9.08	-5,214,099	-45.54
其他支出	6,235,854	5.47	11,449,953	9.08	-5,214,099	-45.54
本期賸餘(短絀)	-3,271,050	-2.87	6,544,053	0.05	-9,815,103	4.15
期初淨資產	56,490,163	49.58	49,946,110	0.42	6,544,053	-2.77
解繳公庫						
期末淨資產	53,219,113	46.71	56,490,163	0.47	-3,271,050	1.38

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—臺北市士林區劍潭國民小學  
現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-3,271,050
8002 調整非現金項目	3,706,726
81 業務活動之淨現金流入(流出)	435,676
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,223,178
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,191,082
8207 增加長期貸墊款及準備金	-181,663
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,681,625
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-449,028
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,034,765
8404 減少短期債務及其他負債	-5,036,157
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,001,392
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,014,744
87 期初現金及約當現金	15,876,664
88 期末現金及約當現金	11,861,920

- 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232,644元及代管資產增加數83,726,901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。

# 戊、參考表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區劍潭國民小學

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	112,847,191	1,098,796	113,945,987	收入
財產收入	68,025	829,300	897,325	財產收益
政府撥入收入	105,409,597		105,409,597	政府撥入收入
教學收入	2,325,126		2,325,126	教學收入
其他收入	5,044,443	269,496	5,313,939	其他收入
基金用途	113,111,959	4,105,078	117,217,037	支出
用人費用	93,437,984		93,437,984	人事支出
服務費用	7,392,448	4,988,895	12,381,343	業務支出
材料及用品費	1,582,229	-1,582,229		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,406,666	-3,406,666		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		13,247	13,247	財產損失
		5,138,609	5,138,609	折舊、折耗及攤銷
其他	228,126	6,007,728	6,235,854	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	7,054,506	-7,054,506		
本期賸餘(短絀)	-264,768	-3,006,282	-3,271,050	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,864,966	51,625,197	56,490,163	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,600,198	48,618,915	53,219,113	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區劍潭國民小學  
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104萬6,778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」739萬2,448元與會計科目「業務支出」1,238萬1,343元間之調整數498萬8,895元，係「材料及用品費」158萬2,229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)340萬6,666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82萬9,300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26萬9,496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」513萬8,609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」1萬3,247元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22萬8,126元與會計科目「其他支出」623萬5,854元間之調整數600萬7,728元，係「遞延支出」600萬7,728元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂