

40501642

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

臺北市北投區文化國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區文化國民小學編

臺北市地方教育發展基金 111 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	191,634,895	183,431,987	8,202,908	4.47
基金用途	192,375,268	184,781,296	7,593,972	4.11
賸餘(短絀)	- 740,373	- 1,349,309	608,936	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,397,359	9,137,732	- 740,373	- 8.10
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-3,774,616	-636,581	-3,138,035	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。
 ②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

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154,621,000元，決算數164,219,967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6,332,000元，決算數7,258,848元。

係辦理幼兒園招生工作及幼兒教育等指定活動，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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,557,000元，決算數16,329,922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3,129,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數152,000元），決算數4,566,531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北投區文化國民小學

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191,634,895元，較預算數179,614,000元，增加12,020,895元，計增6.69%。

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7,500元，較預算數9,000元，減少1,500元，計減16.67%。

主要係因：

代理教師甄選報名費實收實繳所致。

2.財產處分收入：決算數16,770元，較預算數17,000元，減少230元，計減1.35%。

主要係因：

財產處分收入實收實繳所致。

3.利息收入：決算數979元，較預算數1,000元，減少21元，計減2.10%。

主要係因：

薪資專戶利息收入實收實繳所致。

4.其他財產收入：決算數53,000元，較預算數60,000元，減少7,000元，計減11.67%。

主要係因：

開放場地使用收入、停車費收入實收實繳所致。

5.公庫撥款收入：決算數186,486,145元，較預算數177,932,000元，增加8,554,145元，計增4.81%。

主要係因：

(1)國教署補助充實及改善教學環境設施設備工程(統籌款) 502,145元。

(2)中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費5,923,000元。

(3)教育局補助動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數2,129,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,527,031元，較預算數0元，增加2,527,031元。

主要係因：

(1)教育部補助 109(2)2-4歲公幼免學費贖餘經費262元。

(2)教育部補助 補助學校本位國際教育精進畫SIEP經費75,407元。

(3)教育部補助 2-5歲代辦費經費1,313,522元。

(4)教育部補助 學習扶助潛能計畫-攜手班經費248,480元。

(5)教育部補助 本土語文教學支援工作人員交通費經費20,000元。

(6)教育部補助 精進教學品質計畫減課鐘點費經費61,120元。

(7)教育部補助 防制學生藥物濫用校園宣導計畫經費6,048元。

(8)教育部補助 國小及國高中新住民語開課經費65,404元。

(9)教育部補助 學校用書補助經費18,723元。

(10)教育部補助 補助設置樹木解說牌經費14,820元。

(11)教育部補助 國中小學生無力繳交代收代辦費經費31,000元。

(12)教育部補助 運動發展基金補助各級學校運動團隊40,000元。

(13)教育部補助 資優教育設施設備經費90,000元。

(14)教育部補助 110學年度第2學期及寒假課後照顧服務參加費用及調整鐘點費差額經費131,400元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(15)教育部補助 補助本市公幼充實及改善環境設施設備費410,845元。

7.學雜費收入：決算數1,184,645元，較預算數1,195,000元，減少10,355元，計減0.87%。

主要係因：

幼兒園學費、雜費實收實繳所致。

8.雜項收入：決算數1,358,825元，較預算數400,000元，增加958,825元，計增239.71%。

主要係因：

數位學生證、教職員房屋津貼暨代收代辦餘額繳準備金等實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數192,375,268元，較預算數182,639,000元，增加9,736,268元，計增5.33%。

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164,219,967元，較預算數154,621,000元，增加9,598,967元，計增6.21%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數7,258,848元，較預算數6,332,000元，增加926,848元，計增14.64%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用賸餘所致。

2.一般行政管理計畫：決算數16,329,922元，較預算數18,557,000元，減少2,227,078元，計減12.00%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數4,566,531元，較預算數3,129,000元，增加1,437,531元，計增45.94%。

主要係因：

(1)教育部補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫499,956元併入決算辦理。

(2)教育部補助公立國民小學111年度充實及改善幼兒園教學環境設施設備工程款292,845元併入決算辦理。

(3)教育部補助公立國民小學111年度充實及改善幼兒園教學環境設施設備工程款502,145元併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數740,373元，較預算短絀數3,025,000元，計相差2,284,627元。

主要係因：

1.服務收入及學雜費收入等較預算數減少19,106元。

2.政府其他撥入等較預算數增加2,527,031元。

3.公庫撥款收入等較預算數增加8,554,145元。

3.雜項收入較預算數增加958,825元。

4.用人費用及服務費用等覈實支用，較預算數增加8,298,737元。

5.建築及設備計畫辦理充實及改善幼兒園教學環境設施設備工程款等增加1,437,531元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

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1,377,532元。
投資活動之淨現金流出1,939,965元。
籌資活動之淨現金流出147,144元。
本年度現金及約當現金之淨減3,464,641元。
期初現金及約當現金入26,368,471元。
期末現金及約當現金22,903,830元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,698,913,161元，包括：

流動資產22,949,917元，較上年度26,448,471元，減少3,498,554元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,241,960元，較上年度1,721,145元，增加1,520,815元，主要係因代收代辦餘額繳準備金等較上年度增加。

固定資產16,524,280元，較上年度19,536,163元，減少3,011,883元，主要係因固定資產提列折舊所致。

無形資產64,308元，較上年度86,668元，減少22,360元，主要係因電腦軟體攤銷較上年度減少。

其他資產1,656,132,696元，較上年度1,603,978,219元，增加52,154,477元，主要係因土地公告現值調增。

決算日負債總額為1,673,927,214元，包括：

流動負債16,520,739元，較上年度18,431,626元，減少1,910,887元，主要係因代收代辦計畫需要支付款項致應付代收款增加。

其他負債1,657,406,475元，較上年度1,604,578,477元，增加52,827,998元，主要係因土地公告現值調增。

決算日淨資產為24,985,947元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數23,860,762元及補辦預算數152,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學
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	179,614,000	100.00	191,634,895	100.00	12,020,895	6.69	183,431,987	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01	7,500	0.00	-1,500	-16.67	600	0.00
431服務收入	9,000	0.01	7,500	0.00	-1,500	-16.67	600	0.00
45 財產收入	78,000	0.04	70,749	0.04	-7,251	-9.30	77,512	0.04
451財產處分收入	17,000	0.01	16,770	0.01	-230	-1.35	21,420	0.01
454利息收入	1,000	0.00	979	0.00	-21	-2.10	92	0.00
45Y其他財產收入	60,000	0.03	53,000	0.03	-7,000	-11.67	56,000	0.03
46 政府撥入收入	177,932,000	99.06	189,013,176	98.63	11,081,176	6.23	181,845,240	99.13
462公庫撥款收入	177,932,000	99.06	186,486,145	97.31	8,554,145	4.81	180,222,000	98.25
46Y政府其他撥入收入			2,527,031	1.32	2,527,031	0.00	1,623,240	0.88
4S 教學收入	1,195,000	0.67	1,184,645	0.62	-10,355	-0.87	1,192,120	0.65
4S1學雜費收入	1,195,000	0.67	1,184,645	0.62	-10,355	-0.87	1,192,120	0.65
4Y 其他收入	400,000	0.22	1,358,825	0.71	958,825	239.71	316,515	0.17
4YY雜項收入	400,000	0.22	1,358,825	0.71	958,825	239.71	316,515	0.17
5 基金用途	182,639,000	101.68	192,375,268	100.39	9,736,268	5.33	184,781,296	100.74
53 國民教育計畫	154,621,000	86.09	164,219,967	85.69	9,598,967	6.21	157,516,429	85.87
54 學前教育計畫	6,332,000	3.53	7,258,848	3.79	926,848	14.64	6,108,843	3.33
5L 一般行政管理計畫	18,557,000	10.33	16,329,922	8.52	-2,227,078	-12.00	15,929,846	8.68
5M 建築及設備計畫	3,129,000	1.74	4,566,531	2.38	1,437,531	45.94	5,226,178	2.85
購建固定資產	3,093,000	1.72	4,530,531	2.36	1,437,531	46.48	5,190,178	2.83
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-3,025,000		-740,373		2,284,627	-75.52	-1,349,309	
期初基金餘額	4,200,041		9,137,732		4,937,691	117.56	10,487,041	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,175,041		8,397,359		7,222,318	614.64	9,137,732	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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		23,860,762
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,554,145
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,527,031
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	958,825
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,598,967
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	926,848
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,294,946

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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	179,614,000	191,634,895	12,020,895	6.69	
43 勞務收入	9,000	7,500	-1,500	-16.67	
431服務收入	9,000	7,500	-1,500	-16.67	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	78,000	70,749	-7,251	-9.30	
451財產處分收入	17,000	16,770	-230	-1.35	
454利息收入	1,000	979	-21	-2.10	
45Y其他財產收入	60,000	53,000	-7,000	-11.67	主要係場地使用費收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	177,932,000	189,013,176	11,081,176	6.23	
462公庫撥款收入	177,932,000	186,486,145	8,554,145	4.81	
46Y政府其他撥入收入		2,527,031	2,527,031	0.00	主要係教育部補助課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費等併決算所致。
4S 教學收入	1,195,000	1,184,645	-10,355	-0.87	
4S1學雜費收入	1,195,000	1,184,645	-10,355	-0.87	
4Y 其他收入	400,000	1,358,825	958,825	239.71	
4YY雜項收入	400,000	1,358,825	958,825	239.71	主要係代收代辦餘額繳準備金等較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	182,639,000	192,375,268	9,736,268	5.33	
53 國民教育計畫	154,621,000	164,219,967	9,598,967	6.21	
1 用人費用	144,760,000	154,583,318	9,823,318	6.79	
11 正式員額薪資	88,560,000	96,983,142	8,423,142	9.51	
113 職員薪金	88,560,000	96,983,142	8,423,142	9.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,187,840	1,654,276	466,436	39.27	
124 兼職人員酬金	1,187,840	1,654,276	466,436	39.27	
13 超時工作報酬	630,648	852,009	221,361	35.10	
131 加班費	630,648	852,009	221,361	35.10	
15 獎金	24,501,000	23,613,731	-887,269	-3.62	
151 考績獎金	13,431,000	12,198,640	-1,232,360	-9.18	
152 年終獎金	11,070,000	11,415,091	345,091	3.12	
16 退休及卹償金	18,469,368	19,132,771	663,403	3.59	
161 職員退休及離職金	18,469,368	19,132,771	663,403	3.59	
18 福利費	11,411,144	12,347,389	936,245	8.20	
181 分擔員工保險費	7,738,584	9,377,782	1,639,198	21.18	
183 傷病醫藥費	551,700	421,700	-130,000	-23.56	
185 員工通勤交通費	705,180	708,824	3,644	0.52	
18Y 其他福利費	2,415,680	1,839,083	-576,597	-23.87	
2 服務費用	4,002,000	4,496,997	494,997	12.37	
21 水電費	1,301,028	1,029,813	-271,215	-20.85	
212 工作場所電費	1,108,028	856,446	-251,582	-22.71	
214 工作場所水費	193,000	173,367	-19,633	-10.17	
22 郵電費		1,163	1,163		
221 郵費		1,163	1,163		
23 旅運費	66,340	58,440	-7,900	-11.91	
231 國內旅費	66,340	58,440	-7,900	-11.91	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,835	-7,165	-71.65	
241 印刷及裝訂費	10,000	2,835	-7,165	-71.65	
25 修理保養及保固費	1,389,800	1,228,312	-161,488	-11.62	
252 一般房屋修護費	1,150,500	979,065	-171,435	-14.90	
255 機械及設備修護費	36,800	36,048	-752	-2.04	
257 雜項設備修護費	202,500	213,199	10,699	5.28	
27 一般服務費	567,752	882,848	315,096	55.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,616	28,705	14,089	96.39	
27D 計時與計件人員酬金	347,136	650,143	303,007	87.29	
27F 體育活動費	206,000	204,000	-2,000	-0.97	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	%	
28 專業服務費	667,080	1,293,586	626,506	93.92	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	187,900	517,153	329,253	175.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	60,180	76,800	16,620	27.62	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		431,233	431,233		
28Y 其他專業服務費	414,000	268,400	-145,600	-35.17	
3 材料及用品費	2,247,000	1,599,521	-647,479	-28.82	
31 使用材料費	468,210	521,902	53,692	11.47	
315 設備零件	468,210	521,902	53,692	11.47	
32 用品消耗	1,778,790	1,077,619	-701,171	-39.42	
321 辦公(事務)用品	8,850		-8,850	-100.00	
322 報章雜誌	126,500	110,425	-16,075	-12.71	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	41,000	19,447	-21,553	-52.57	
32Y 其他用品消耗	1,602,440	947,747	-654,693	-40.86	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	1,398,000	1,196,029	-201,971	-14.45	
44 交通及運輸設備租金	1,393,200	1,183,000	-210,200	-15.09	
442 車租	1,393,200	1,183,000	-210,200	-15.09	
45 雜項設備租金	4,800	13,029	8,229	171.44	
451 雜項設備租金	4,800	13,029	8,229	171.44	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,852,000	1,989,219	137,219	7.41	
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	1,842,000	1,979,219	137,219	7.45	
743 獎勵費用	91,200	68,782	-22,418	-24.58	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,750,800	1,910,437	159,637	9.12	
9 其他	362,000	354,883	-7,117	-1.97	
91 其他支出	362,000	354,883	-7,117	-1.97	
91Y 其他	362,000	354,883	-7,117	-1.97	
54 學前教育計畫	6,332,000	7,258,848	926,848	14.64	決算數較預算數增 加926,848元，主要係因：執行臺 北市公立幼兒園就學補助代辦費 等補助款併入決算辦理所致。
1 用人費用	6,148,000	5,649,635	-498,365	-8.11	
11 正式員額薪資	4,153,860	4,080,346	-73,514	-1.77	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	%	
113 職員薪金	3,793,860	3,682,336	-111,524	-2.94	
114 工員工資	360,000	398,010	38,010	10.56	
13 超時工作報酬	44,719	49,392	4,673	10.45	
131 加班費	44,719	49,392	4,673	10.45	
15 獎金	1,071,233	690,713	-380,520	-35.52	
151 考績獎金	552,000	228,250	-323,750	-58.65	
152 年終獎金	519,233	462,463	-56,770	-10.93	
16 退休及卹償金	426,096	332,495	-93,601	-21.97	
161 職員退休及離職金	415,296	308,609	-106,687	-25.69	
162 工員退休及離職金	10,800	23,886	13,086	121.17	
18 福利費	452,092	496,689	44,597	9.86	
181 分擔員工保險費	387,144	428,765	41,621	10.75	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	46,368	51,064	4,696	10.13	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	86,000	139,392	53,392	62.08	
25 修理保養及保固費	50,924	104,860	53,936	105.91	
252 一般房屋修護費	42,500	97,360	54,860	129.08	
257 雜項設備修護費	8,424	7,500	-924	-10.97	
27 一般服務費	12,576	12,532	-44	-0.35	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	576	532	-44	-7.64	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	22,500	22,000	-500	-2.22	
28Y 其他專業服務費	22,500	22,000	-500	-2.22	
3 材料及用品費	16,000	77,525	61,525	384.53	
32 用品消耗	16,000	77,525	61,525	384.53	
32Y 其他用品消耗	16,000	77,525	61,525	384.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	1,346,936	1,312,936	3,861.58	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	1,346,936	1,312,936	3,861.58	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	1,346,936	1,312,936	3,861.58	
9 其他	48,000	45,360	-2,640	-5.50	
91 其他支出	48,000	45,360	-2,640	-5.50	
91Y 其他	48,000	45,360	-2,640	-5.50	
5L 一般行政管理計畫	18,557,000	16,329,922	-2,227,078	-12.00	決算數較預算數減少2,227,078元，主要係用人費用及其他相關費用覈實執行所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	%	
1 用人費用	14,598,000	13,132,171	-1,465,829	-10.04	
11 正式員額薪資	9,492,000	8,571,632	-920,368	-9.70	
113 職員薪金	8,748,000	8,162,792	-585,208	-6.69	
114 工員工資	744,000	408,840	-335,160	-45.05	
13 超時工作報酬	482,048	428,749	-53,299	-11.06	
131 加班費	482,048	428,749	-53,299	-11.06	
15 獎金	2,493,500	2,124,303	-369,197	-14.81	
151 考績獎金	1,307,000	1,055,613	-251,387	-19.23	
152 年終獎金	1,186,500	1,068,690	-117,810	-9.93	
16 退休及卹償金	939,672	914,471	-25,201	-2.68	
161 職員退休及離職金	880,152	856,511	-23,641	-2.69	
162 工員退休及離職金	59,520	57,960	-1,560	-2.62	
18 福利費	1,190,780	1,093,016	-97,764	-8.21	
181 分擔員工保險費	858,420	819,846	-38,574	-4.49	
185 員工通勤交通費	108,360	94,668	-13,692	-12.64	
18Y 其他福利費	224,000	178,502	-45,498	-20.31	
2 服務費用	3,441,000	2,863,219	-577,781	-16.79	
22 郵電費	19,661	2,400	-17,261	-87.79	
222 電話費	19,661	2,400	-17,261	-87.79	
27 一般服務費	2,255,168	1,769,398	-485,770	-21.54	
279 外包費	2,227,168	1,743,398	-483,770	-21.72	
27F 體育活動費	28,000	26,000	-2,000	-7.14	
28 專業服務費	1,067,771	993,021	-74,750	-7.00	
28Y 其他專業服務費	1,067,771	993,021	-74,750	-7.00	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	516,000	332,532	-183,468	-35.56	
32 用品消耗	516,000	332,532	-183,468	-35.56	
321 辦公（事務）用品	516,000	332,532	-183,468	-35.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	3,129,000	4,566,531	1,437,531	45.94	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數152,000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152,000元。2.決算數較預算數增加1,437,531元，主要係因國教署補助充實及改善教學環境設施設備工程工程款等併入決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,129,000	4,566,531	1,437,531	45.94	
51 購建固定資產	1,075,000	1,217,585	142,585	13.26	
514 購置機械及設備	816,000	905,785	89,785	11.00	
516 購置雜項設備	259,000	311,800	52,800	20.39	
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	2,018,000	3,312,946	1,294,946	64.17	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,018,000	3,312,946	1,294,946	64.17	

地方教育發展基金-臺北市北投區文化國民小學

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:

閩客語教學等課程人員鐘點費等按節計算，預算數347,136元，決算數650,143元。

2.外包費：

(1)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數19,950元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,155,168元，決算數811,673元。

(3)工友外包2人，預算數912,000元，決算數911,775元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數35,059元，決算數7,740元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	47,352,401	-27,729,570	1,263,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,708,706	-2,863,580	
房屋及建築			
機械及設備	24,970,524	-16,028,630	906,000
交通及運輸設備	2,115,326	-1,182,282	
雜項設備	13,471,177	-7,655,078	321,000
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	86,668		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906,000元，係法定預算數816,000元及補辦預算90,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計321,000元，係法定預算數259,000元及補辦預算62,000元。

3.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76,202元，係法定預算數76,202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3,158,996元，變動原因為：(1)增置：購置平板充電櫃等設備

計905,785元。(2)撥入：教育局撥入單槍投影機設備108,000元。(3)受贈：以代辦經費購置教師平板電腦等設備計777,051元。(4)其他：財產報廢更正(電梯1組)1,368,160元。減少數計3,310,857元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線網路控制器1個等設備計3,310,857元。

2.交通及運輸設備：增加數計40,920元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置教學無線喊話器設備40,920元。

北市北投區文化國民小學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
3,746,036	76,202	3,857,693	-2,922,586	16,588,588
			-292,488	3,552,638
3,158,996		3,310,857	-1,712,328	7,077,705
40,920			-212,923	761,041
510,120		488,476	-704,847	5,132,896
36,000	76,202	58,360		64,308

註 3、雜項設備：增加數計510,120元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備311,800元。(2)撥入:建國高中心理測驗器材1套18,320元。(3)受贈:教育局補助幼兒園汰換設施設備冷氣機4台設備180,000元。減少數計488,476元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢單槍投影機等計488,476元。

4、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置套裝軟體計36,000元。減少數計58,360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58,360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－臺北市北投區文化國民小學
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		816,000	90,000		906,000	905,785	-215	
機械及設備		816,000	90,000		906,000	905,785	-215	
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		259,000	62,000		321,000	311,800	-9,200	
雜項設備		259,000	62,000		321,000	311,800	-9,200	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,075,000	152,000		1,227,000	1,217,585	-9,415	

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－臺北市北投區文化國民小學
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		816,000	90,000		906,000	905,785	-215	
機械及設備		816,000	90,000		906,000	905,785	-215	
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		259,000	62,000		321,000	311,800	-9,200	
雜項設備		259,000	62,000		321,000	311,800	-9,200	
購建中固定資產								
合 計		1,075,000	152,000		1,227,000	1,217,585	-9,415	

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—臺北市北投區文化國民小學

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	103	105	2	
職員	103	105	2	111學年度編制員額教師增列2人·臺北市政府函111年10月25日府授教人字第1113085684號。
技工	0	0	0	
學前教育計畫	6	6	0	
職員	5	5	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
職員	12	11	-1	組長空留缺1人。
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	技工1人於110年6月15日退休,所遺職缺由工友轉任。
合計	123	123	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：

 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)職工人力外包2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	88,560,000		630,648		24,501,000	18,469,368		11,411,144		143,572,160	1,187,840	144,760,000
正式人員	88,560,000		630,648		24,501,000	9,043,944		11,387,144		134,122,736		134,122,736
聘僱人員												
兼任人員											1,187,840	1,187,840
其他人員						9,425,424		24,000		9,449,424		9,449,424
學前教育計畫	4,153,860		44,719		1,071,233	426,096		452,092		6,148,000		6,148,000
正式人員	4,153,860		44,719		1,071,233	426,096		452,092		6,148,000		6,148,000
一般行政管理計畫	9,492,000		482,048		2,493,500	939,672		1,190,780		14,598,000		14,598,000
正式人員	9,492,000		482,048		2,493,500	939,672		1,190,780		14,598,000		14,598,000
聘僱人員												
合 計	102,205,860		1,157,415		28,065,733	19,835,136		13,054,016		164,318,160	1,187,840	165,506,000

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123人，計15,290,000元，執行結果決算110人，計13,482,503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123人，計12,775,733元，執行結果決算129人，計12,946,244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：

閩客語鐘點費等，預算數347,136元，執行數650,143元。

2.外包費：

校警人力外包預算編列2人計1,155,168元，執行結果決算2人計811,673元。

工友外包預算編列2人計912,000元，執行結果決算2人計911,775元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費案件計算，預算數160,000元，決算數19,950元。

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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
96,983,142		852,009		23,613,731	19,132,771		12,347,389		152,929,042	1,654,276	154,583,318
96,983,142		852,009		23,529,361	10,185,575		12,199,490		143,749,577		143,749,577
					20,772		59,340		80,112		80,112
				84,370	36,446		58,191		179,007	1,654,276	1,833,283
					8,889,978		30,368		8,920,346		8,920,346
4,080,346		49,392		690,713	332,495		496,689		5,649,635		5,649,635
4,080,346		49,392		690,713	332,495		496,689		5,649,635		5,649,635
8,571,632		428,749		2,124,303	914,471		1,093,016		13,132,171		13,132,171
8,571,632		428,749		2,124,303	894,383		1,049,449		13,068,516		13,068,516
					20,088		43,567		63,655		63,655
109,635,120		1,330,150		26,428,747	20,379,737		13,937,094		171,710,848	1,654,276	173,365,124

地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學
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			160,953,000		171,478,815		10,525,815	6.54	決算數較預算數增加926,848元，主要係因：執行臺北市公立幼兒園就學補助代辦費等補助款併入決算辦理所致。
國民教育計畫			154,621,000		164,219,967		9,598,967	6.21	
學前教育計畫			6,332,000		7,258,848		926,848	14.64	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	165,506,000	173,365,124	7,859,124	4.75
11 正式員額薪資	102,205,860	109,635,120	7,429,260	7.27
113 職員薪金	101,101,860	108,828,270	7,726,410	7.64
114 工員工資	1,104,000	806,850	-297,150	-26.92
12 聘僱及兼職人員薪資	1,187,840	1,654,276	466,436	39.27
124 兼職人員酬金	1,187,840	1,654,276	466,436	39.27
13 超時工作報酬	1,157,415	1,330,150	172,735	14.92
131 加班費	1,157,415	1,330,150	172,735	14.92
15 獎金	28,065,733	26,428,747	-1,636,986	-5.83
151 考績獎金	15,290,000	13,482,503	-1,807,497	-11.82
152 年終獎金	12,775,733	12,946,244	170,511	1.33
16 退休及卹償金	19,835,136	20,379,737	544,601	2.75
161 職員退休及離職金	19,764,816	20,297,891	533,075	2.70
162 工員退休及離職金	70,320	81,846	11,526	16.39
18 福利費	13,054,016	13,937,094	883,078	6.76
181 分擔員工保險費	8,984,148	10,626,393	1,642,245	18.28
183 傷病醫藥費	554,280	422,560	-131,720	-23.76
185 員工通勤交通費	859,908	854,556	-5,352	-0.62
18Y 其他福利費	2,655,680	2,033,585	-622,095	-23.43
2 服務費用	7,529,000	7,499,608	-29,392	-0.39
21 水電費	1,301,028	1,029,813	-271,215	-20.85
212 工作場所電費	1,108,028	856,446	-251,582	-22.71
214 工作場所水費	193,000	173,367	-19,633	-10.17
22 郵電費	19,661	3,563	-16,098	-81.88
221 郵費	0	1,163	1,163	0.00
222 電話費	19,661	2,400	-17,261	-87.79
23 旅運費	66,340	58,440	-7,900	-11.91
231 國內旅費	66,340	58,440	-7,900	-11.91
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	2,835	-7,165	-71.65
241 印刷及裝訂費	10,000	2,835	-7,165	-71.65
25 修理保養及保固費	1,440,724	1,333,172	-107,552	-7.47
252 一般房屋修護費	1,193,000	1,076,425	-116,575	-9.77
255 機械及設備修護費	36,800	36,048	-752	-2.04
257 雜項設備修護費	210,924	220,699	9,775	4.63
27 一般服務費	2,835,496	2,664,778	-170,718	-6.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,192	29,237	14,045	92.45
279 外包費	2,227,168	1,743,398	-483,770	-21.72
27D 計時與計件人員酬金	347,136	650,143	303,007	87.29
27F 體育活動費	246,000	242,000	-4,000	-1.63
28 專業服務費	1,757,351	2,308,607	551,256	31.37
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	187,900	517,153	329,253	175.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,180	76,800	16,620	27.62
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	431,233	431,233	0.00

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	1,504,271	1,283,421	-220,850	-14.68
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,779,000	2,009,578	-769,422	-27.69
31 使用材料費	468,210	521,902	53,692	11.47
315 設備零件	468,210	521,902	53,692	11.47
32 用品消耗	2,310,790	1,487,676	-823,114	-35.62
321 辦公(事務)用品	524,850	332,532	-192,318	-36.64
322 報章雜誌	126,500	110,425	-16,075	-12.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	41,000	19,447	-21,553	-52.57
32Y 其他用品消耗	1,618,440	1,025,272	-593,168	-36.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,398,000	1,196,029	-201,971	-14.45
44 交通及運輸設備租金	1,393,200	1,183,000	-210,200	-15.09
442 車租	1,393,200	1,183,000	-210,200	-15.09
45 雜項設備租金	4,800	13,029	8,229	171.44
451 雜項設備租金	4,800	13,029	8,229	171.44
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,129,000	4,566,531	1,437,531	45.94
51 購建固定資產	1,075,000	1,217,585	142,585	13.26
514 購置機械及設備	816,000	905,785	89,785	11.00
516 購置雜項設備	259,000	311,800	52,800	20.39
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	2,018,000	3,312,946	1,294,946	64.17
541 遞延修繕房屋建築支出	2,018,000	3,312,946	1,294,946	64.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,888,000	3,338,155	1,450,155	76.81
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
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	1,876,000	3,326,155	1,450,155	77.30
743 獎勵費用	91,200	68,782	-22,418	-24.58
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,784,800	3,257,373	1,472,573	82.51
9 其他	410,000	400,243	-9,757	-2.38
91 其他支出	410,000	400,243	-9,757	-2.38
91Y 其他	410,000	400,243	-9,757	-2.38
合 計	182,639,000	192,375,268	9,736,268	5.33

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,430,944	2,057,852	626,908	43.81	
185 員工通勤交通費	859,908	854,556	-5,352	-0.62	
27D 計時與計件人員酬金	347,136	650,143	303,007	87.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	187,900	517,153	329,253	175.23	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	1,698,913,161	100.00	1,651,770,666	100.00	47,142,495	2.85
流動資產	22,949,917	1.35	26,448,471	1.60	-3,498,554	-13.23
現金	22,903,830	1.35	26,368,471	1.60	-3,464,641	-13.14
銀行存款	22,903,830	1.35	26,368,471	1.60	-3,464,641	-13.14
銀行存款-公庫存款	6,707,724	0.39	8,979,061	0.54	-2,271,337	-25.30
銀行存款-保管款	7,841,681	0.46	9,374,313	0.57	-1,532,632	-16.35
銀行存款-薪津專戶	8,354,425	0.49	8,015,097	0.49	339,328	4.23
應收款項	46,087	0.00	0	0.00	46,087	0.00
其他應收款	46,087	0.00	0	0.00	46,087	0.00
預付款項	0	0.00	80,000	0.00	-80,000	-100.00
預付費用	0	0.00	80,000	0.00	-80,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,241,960	0.19	1,721,145	0.10	1,520,815	88.36
準備金	3,241,960	0.19	1,721,145	0.10	1,520,815	88.36
退休及離職準備金	1,112,577	0.07	940,164	0.06	172,413	18.34
其他準備金	2,129,383	0.13	780,981	0.05	1,348,402	172.65
其他準備金-其他	2,129,383	0.13	780,981	0.05	1,348,402	172.65
固定資產	16,524,280	0.97	19,536,163	1.18	-3,011,883	-15.42
土地改良物	3,552,638	0.21	3,845,126	0.23	-292,488	-7.61
土地改良物	6,708,706	0.39	6,708,706	0.41	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,156,068	-0.19	-2,863,580	-0.17	-292,488	10.21
機械及設備	7,077,705	0.42	8,941,894	0.54	-1,864,189	-20.85
機械及設備	24,818,663	1.46	24,970,524	1.51	-151,861	-0.61
累計折舊-機械及設備	-17,740,958	-1.04	-16,028,630	-0.97	-1,712,328	10.68
交通及運輸設備	761,041	0.04	933,044	0.06	-172,003	-18.43
交通及運輸設備	2,156,246	0.13	2,115,326	0.13	40,920	1.93
累計折舊-交通及運輸設備	-1,395,205	-0.08	-1,182,282	-0.07	-212,923	18.01
雜項設備	5,132,896	0.30	5,816,099	0.35	-683,203	-11.75
雜項設備	13,492,821	0.79	13,471,177	0.82	21,644	0.16
累計折舊-雜項設備	-8,359,925	-0.49	-7,655,078	-0.46	-704,847	9.21
無形資產	64,308	0.00	86,668	0.01	-22,360	-25.80
無形資產	64,308	0.00	86,668	0.01	-22,360	-25.80
電腦軟體	64,308	0.00	86,668	0.01	-22,360	-25.80
其他資產	1,656,132,696	97.48	1,603,978,219	97.11	52,154,477	3.25
合 計	1,698,913,161	100.00	1,651,770,666	100.00	47,142,495	2.85

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. 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。

北市北投區文化國民小學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	1,673,927,214	98.53	1,623,010,103	98.26	50,917,111	3.14
流動負債	16,520,739	0.97	18,431,626	1.12	-1,910,887	-10.37
應付款項	16,520,739	0.97	18,431,626	1.12	-1,910,887	-10.37
應付代收款	16,091,689	0.95	17,878,243	1.08	-1,786,554	-9.99
應付代收款	16,091,689	0.95	17,878,243	1.08	-1,786,554	-9.99
應付費用	429,050	0.03	553,383	0.03	-124,333	-22.47
應付費用	429,050	0.03	553,383	0.03	-124,333	-22.47
其他負債	1,657,406,475	97.56	1,604,578,477	97.14	52,827,998	3.29
什項負債	1,657,406,475	97.56	1,604,578,477	97.14	52,827,998	3.29
存入保證金	1,079,872	0.06	1,134,874	0.07	-55,002	-4.85
存入保證金	1,079,872	0.06	1,134,874	0.07	-55,002	-4.85
應付退休及離職金	1,112,577	0.07	940,164	0.06	172,413	18.34
應付退休及離職金	1,112,577	0.07	940,164	0.06	172,413	18.34
應付代管資產	1,655,157,241	97.42	1,602,354,512	97.01	52,802,729	3.30
應付代管資產	1,655,157,241	97.42	1,602,354,512	97.01	52,802,729	3.30
暫收及待結轉帳項	56,785	0.00	148,927	0.01	-92,142	-61.87
暫收及待結轉帳項	56,785	0.00	148,927	0.01	-92,142	-61.87
淨資產	24,985,947	1.47	28,760,563	1.74	-3,774,616	-13.12
淨資產	24,985,947	1.47	28,760,563	1.74	-3,774,616	-13.12
淨資產	24,985,947	1.47	28,760,563	1.74	-3,774,616	-13.12
累積餘額	24,985,947	1.47	28,760,563	1.74	-3,774,616	-13.12
合 計	1,698,913,161	100.00	1,651,770,666	100.00	47,142,495	2.85

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	%
什項資產	1,656,132,696	97.48	1,603,978,219	97.11	52,154,477	3.25
暫付及待結轉帳項	975,455	0.06	1,623,707	0.10	-648,252	-39.92
代管資產	1,655,157,241	97.42	1,602,354,512	97.01	52,802,729	3.30
代管資產-土地	1,622,002,288	95.47	1,568,476,759	94.96	53,525,529	3.41
代管資產-房屋建築及設備	24,446,837	1.44	25,451,945	1.54	-1,005,108	-3.95
代管資產-其他政府	8,708,116	0.51	8,425,808	0.51	282,308	3.35
合 計	1,698,913,161	100.00	1,651,770,666	100.00	47,142,495	2.85

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. 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。

北市北投區文化國民小學
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	1,698,913,161	100.00	1,651,770,666	100.00	47,142,495	2.85

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	192,759,186	100.00	186,940,855	100.00	5,818,331	3.11
勞務收入	7,500	0.00	600	0.00	6,900	,150.00
服務收入	7,500	0.00	600	0.00	6,900	,150.00
財產收益	947,069	0.49	3,361,880	1.80	-2,414,811	-71.83
財產孳息收入	979	0.00	92	0.00	887	964.13
廢舊物品售價收入	3,000	0.00	21,420	0.01	-18,420	-85.99
財產交易利益	890,090	0.46	3,116,368	1.67	-2,226,278	-71.44
其他財產收入	53,000	0.03	224,000	0.12	-171,000	-76.34
政府撥入收入	189,013,176	98.06	181,845,240	97.27	7,167,936	3.94
公庫撥款收入	186,486,145	96.75	180,222,000	96.41	6,264,145	3.48
政府其他撥入收入	2,527,031	1.31	1,623,240	0.87	903,791	55.68
教學收入	1,184,645	0.61	1,192,120	0.64	-7,475	-0.63
學雜費收入	1,184,645	0.61	1,192,120	0.64	-7,475	-0.63
其他收入	1,606,796	0.83	541,015	0.29	1,065,781	197.00
受贈收入	247,971	0.13	224,500	0.12	23,471	10.45
雜項收入	1,358,825	0.70	316,515	0.17	1,042,310	329.31
支出	196,533,802	101.96	187,762,224	100.44	8,771,578	4.67
人事支出	173,365,124	89.94	165,756,267	88.67	7,608,857	4.59
人事支出	173,365,124	89.94	165,756,267	88.67	7,608,857	4.59
業務支出	14,033,370	7.28	13,369,552	7.15	663,818	4.97
業務支出	14,033,370	7.28	13,369,552	7.15	663,818	4.97
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	24,290	0.01	21,016	0.01	3,274	15.58
財產交易損失	24,290	0.01	21,016	0.01	3,274	15.58
折舊、折耗及攤銷	5,387,829	2.80	5,643,628	3.02	-255,799	-4.53
固定資產折舊	5,329,469	2.76	5,582,990	2.99	-253,521	-4.54
無形資產攤銷	58,360	0.03	60,638	0.03	-2,278	-3.76
其他支出	3,713,189	1.93	2,961,761	1.58	751,428	25.37
其他支出	3,713,189	1.93	2,961,761	1.58	751,428	25.37
本期賸餘(短絀)	-3,774,616	-1.96	-821,369	0.00	-2,953,247	-0.34
期初淨資產	28,760,563	14.92	29,581,932	0.16	-821,369	-0.09
解繳公庫						
期末淨資產	24,985,947	12.96	28,760,563	0.15	-3,774,616	-0.43

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—臺北市北投區文化國民小學
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)	-3,774,616
8002 調整非現金項目	2,397,084
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,377,532
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	116,323
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	10,358,204
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,464,725
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,949,767
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,939,965
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,374,001
8404 減少短期債務及其他負債	-1,521,145
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-147,144
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,464,641
87 期初現金及約當現金	26,368,471
88 期末現金及約當現金	22,903,830

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172,413元及代管資產增加數52,802,729元。

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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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	191,634,895	1,124,291	192,759,186	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	70,749	876,320	947,069	財產收益
政府撥入收入	189,013,176		189,013,176	政府撥入收入
教學收入	1,184,645		1,184,645	教學收入
其他收入	1,358,825	247,971	1,606,796	其他收入
基金用途	192,375,268	4,158,534	196,533,802	支出
用人費用	173,365,124		173,365,124	人事支出
服務費用	7,499,608	6,533,762	14,033,370	業務支出
材料及用品費	2,009,578	-2,009,578		
租金、償債、利息及相關手續費	1,196,029	-1,196,029		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,328,155	-3,328,155		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		24,290	24,290	財產損失
		5,387,829	5,387,829	折舊、折耗及攤銷
其他	400,243	3,312,946	3,713,189	其他支出
遞延支出	3,312,946	-3,312,946		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,253,585	-1,253,585		
本期賸餘(短絀)	-740,373	-3,034,243	-3,774,616	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,137,732	19,622,831	28,760,563	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,397,359	16,588,588	24,985,947	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區文化國民小學
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125萬3,585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」749萬9,608元與會計科目「業務支出」1,403萬3,370元間之調整數653萬3,762元，係「材料及用品費」200萬9,578元、「租金、償債、利息及相關手續費」119萬6,029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)332萬8,155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87萬6,320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24萬7,971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」538萬7,829元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬4,290元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」40萬243元與會計科目「其他支出」371萬3,189元間之調整數331萬2,946元，係「遞延支出」331萬2,946元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂