

40501616

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

臺北市士林區平等國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區平等國民小學編

# 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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	41,674,246	42,299,179	- 624,933	- 1.48
基金用途	41,559,877	42,377,858	- 817,981	- 1.93
賸餘(短絀)	114,369	78,679	193,048	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,688,374	2,574,005	114,369	4.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 619,411	359,760	- 979,171	--

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平等國民小學

## 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24,092,000元，決算數25,274,521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3,544,000元，決算數4,184,419元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒園學童強健的身體，增進幼兒園學童各項生活智慧。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列9,323,000元，決算數8,938,734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2,489,000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3,162,203元。

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

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數41,674,246元，較預算數39,116,000元，增加2,558,246元，計增6.54%。

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16,800元，較預算數101,000元，減少84,200元，計減83.37%。

主要係因：

暑期泳訓班收入因疫情延辦致收入短少較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數1,000元，減少1,000元。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入較預計收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數1,800元，較預算數32,000元，減少30,200元，計減94.38%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

主要係因：

場地租借收入較預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數40,123,100元，較預算數38,488,000元，增加1,635,100元，計增4.25%。

5.政府其他撥入收入：決算數654,718元，較預算數0元，增加654,718元。

主要係因：

教育部補助110學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費29,712元、110年度教育優先區計畫經費23,400元、110-1幼兒園2-5歲低收入代收代辦經費20,193元、110學年度推動本土語融入幼兒園教保經費15,000元、110學年度教育優先區計畫第2期54,600元、110-2幼兒園第1期代辦費154,028元、110學年度口說英語展能樂學計畫36,000元、110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元、110-2公立國小及國中學校用書經費3,783元、學校設置樹木解說牌19,000元、110-2學生無力繳交代收代辦費1,880元、111年度寒假及110-2國中小學生學習扶助計畫攜手班經費54,240元、110-2臺北市公立幼兒園就學補助代辦費6,576元、110-2及寒假課照參加費用及調整時間鐘點費差額補助經費13,860元、111-1公幼就學補助代辦費130,291元、111學年度教育優先區計畫第1期25,600元、111-1公立國小及國中學校用書經費3,314元、111-1學生無力繳交代收代辦費1,825元、111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資守望員培訓費6,400元、111學年度國中小學生學習扶助開班計畫攜手班經費25,852元、111學年度國中小學生學習扶助計畫攜手班經費第2期26,164元，合計654,718元所致。

6.學雜費收入：決算數421,997元，較預算數378,000元，增加43,997元，計增11.64%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入繳庫，較預計收入增加所致。

7.雜項收入：決算數455,831元，較預算數116,000元，增加339,831元，計增292.96%。

主要係因：

應付代收款結餘款轉其他準備金及其他雜項等收入較預計收入增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數41,559,877元，較預算數39,448,000元，增加2,111,877元，計增5.35%。

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25,274,521元，較預算數24,092,000元，增加1,182,521元，計增4.91%。

2.學前教育計畫：決算數4,184,419元，較預算數3,544,000元，增加640,419元，計增18.07%。

主要係因：

2-5歲第二胎及第一胎代收代辦費差額補助支出併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數8,938,734元，較預算數9,323,000元，減少384,266元，計減4.12%。

4.建築及設備計畫：決算數3,162,203元，較預算數2,489,000元，增加673,203元，計增27.05%。

主要係因：

辦理教育部補助兒童遊戲場改善工程及教育局補助學校雙語校園情境建置工程所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數114,369元，較預算短絀數332,000元，反絀為餘，計相差446,369元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等國民小學

## 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357,114元。
- 投資活動之淨現金流出655,295元。
- 籌資活動之淨現金流出321,230元。
- 本年度現金及約當現金之淨減619,411元。
- 期初現金及約當現金4,124,331元。
- 期末現金及約當現金3,504,920元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為181,341,182元，包括：

流動資產3,531,084元，較上年度4,166,331元，減少635,247元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金2,093,500元，較上年度1,761,151元，增加332,349元，主要係因按月提撥勞工退休準備金及離職儲金致退休及離職準備金增加。

固定資產5,504,743元，較上年度6,379,362元，減少874,619元，主要係因提列折舊致機械及設備等減少。

無形資產111,674元，較上年度98,840元，增加12,834元，主要係因購置教學用電腦軟體致增加。

其他資產170,100,181元，較上年度165,653,504元，增加4,446,677元，主要係因代管資產-學校市有校地財產公告現值調整增值致增加。

決算日負債總額為173,036,391元，包括：

流動負債1,042,254元，較上年度1,252,479元，減少210,225元，主要係因各項代辦經費已辦理結算致應付代收款減少。

其他負債171,994,137元，較上年度167,754,502元，增加4,239,635元，主要係因應付代管資產-學校市有校地財產公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為8,304,791元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數5,176,655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。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	39,116,000	100.00	41,674,246	100.00	2,558,246	6.54	42,299,179	100.00
43 勞務收入	101,000	0.26	16,800	0.04	-84,200	-83.37		
431服務收入	101,000	0.26	16,800	0.04	-84,200	-83.37		
45 財產收入	33,000	0.08	1,800	0.00	-31,200	-94.55	16,200	0.04
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
45Y其他財產收入	32,000	0.08	1,800	0.00	-30,200	-94.38	16,200	0.04
46 政府撥入收入	38,488,000	98.39	40,777,818	97.85	2,289,818	5.95	41,741,894	98.68
462公庫撥款收入	38,488,000	98.39	40,123,100	96.28	1,635,100	4.25	41,229,400	97.47
46Y政府其他撥入收入			654,718	1.57	654,718		512,494	1.21
4S 教學收入	378,000	0.97	421,997	1.01	43,997	11.64	492,810	1.17
4S1學雜費收入	378,000	0.97	421,997	1.01	43,997	11.64	492,810	1.17
4Y 其他收入	116,000	0.30	455,831	1.09	339,831	292.96	48,275	0.11
4YY雜項收入	116,000	0.30	455,831	1.09	339,831	292.96	48,275	0.11
5 基金用途	39,448,000	100.85	41,559,877	99.73	2,111,877	5.35	42,377,858	100.19
53 國民教育計畫	24,092,000	61.59	25,274,521	60.65	1,182,521	4.91	24,108,620	57.00
54 學前教育計畫	3,544,000	9.06	4,184,419	10.04	640,419	18.07	3,766,609	8.90
5L 一般行政管理計畫	9,323,000	23.83	8,938,734	21.45	-384,266	-4.12	8,770,051	20.73
5M 建築及設備計畫	2,489,000	6.36	3,162,203	7.59	673,203	27.05	5,732,578	13.55
購建固定資產	2,453,000	6.27	3,126,203	7.50	673,203	27.44	5,696,578	13.47
其他	36,000	0.09	36,000	0.09			36,000	0.09
本期賸餘 (短絀)	-332,000		114,369		446,369	-134.45	-78,679	
期初基金餘額	1,287,000		2,574,005		1,287,005	100.00	2,652,684	
解繳公庫								
期末基金餘額	955,000		2,688,374		1,733,374	181.51	2,574,005	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
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		5,176,655
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,635,100
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	654,718
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	43,997
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	339,831
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,182,521
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	640,419
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	680,069

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學  
**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	39,116,000	41,674,246	2,558,246	6.54	
43 勞務收入	101,000	16,800	-84,200	-83.37	主要係暑期泳訓班收入因疫情延辦致收入較預計收入減少所致。
431服務收入	101,000	16,800	-84,200	-83.37	
45 財產收入	33,000	1,800	-31,200	-94.55	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	主要係變賣報廢財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	32,000	1,800	-30,200	-94.38	主要係場地租借收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	38,488,000	40,777,818	2,289,818	5.95	
462公庫撥款收入	38,488,000	40,123,100	1,635,100	4.25	
46Y政府其他撥入收入		654,718	654,718	0.00	主要係教育部補助公立幼兒園就學代辦費差額等所致。
4S 教學收入	378,000	421,997	43,997	11.64	
4S1學雜費收入	378,000	421,997	43,997	11.64	主要係幼兒園學雜費收入繳庫，較預計收入增加所致。
4Y 其他收入	116,000	455,831	339,831	292.96	
4YY雜項收入	116,000	455,831	339,831	292.96	主要係應付代收款結餘款轉其他準備金及數位學生證補卡費等收入，較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	39,448,000	41,559,877	2,111,877	5.35	
53 國民教育計畫	24,092,000	25,274,521	1,182,521	4.91	
1 用人費用	21,533,000	22,385,050	852,050	3.96	
11 正式員額薪資	12,413,745	13,404,511	990,766	7.98	
113 職員薪金	12,413,745	13,404,511	990,766	7.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,120	123,488	-73,632	-37.35	
124 兼職人員酬金	197,120	123,488	-73,632	-37.35	
13 超時工作報酬	303,963	276,002	-27,961	-9.20	
131 加班費	303,963	276,002	-27,961	-9.20	
15 獎金	2,740,660	2,838,881	98,221	3.58	
151 考績獎金	1,288,660	1,202,340	-86,320	-6.70	
152 年終獎金	1,452,000	1,636,541	184,541	12.71	
16 退休及卹償金	3,960,900	3,944,755	-16,145	-0.41	
161 職員退休及離職金	3,960,900	3,944,755	-16,145	-0.41	
18 福利費	1,916,612	1,797,413	-119,199	-6.22	
181 分擔員工保險費	1,114,992	1,405,161	290,169	26.02	
183 傷病醫藥費	113,600	20,500	-93,100	-81.95	
185 員工通勤交通費	183,120	115,302	-67,818	-37.03	
18Y 其他福利費	504,900	256,450	-248,450	-49.21	
2 服務費用	1,441,000	1,808,395	367,395	25.50	
21 水電費	197,000	292,960	95,960	48.71	
212 工作場所電費	185,000	280,360	95,360	51.55	
214 工作場所水費	12,000	12,600	600	5.00	
23 旅運費	23,870	700	-23,170	-97.07	
231 國內旅費	23,870	700	-23,170	-97.07	
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	6,000	5,000	500.00	
241 印刷及裝訂費	1,000	6,000	5,000	500.00	
25 修理保養及保固費	567,950	697,991	130,041	22.90	
252 一般房屋修護費	304,290	150,357	-153,933	-50.59	
255 機械及設備修護費	162,230	259,004	96,774	59.65	
257 雜項設備修護費	101,430	288,630	187,200	184.56	
26 保險費	3,920		-3,920	-100.00	
26Y 其他保險費	3,920		-3,920	-100.00	
27 一般服務費	380,668	344,710	-35,958	-9.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	552	872	320	57.97	
279 外包費	211,940	211,940			
27D 計時與計件人員酬金	136,176	99,898	-36,278	-26.64	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	32,000	32,000			
28 專業服務費	266,592	466,034	199,442	74.81	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	180,200	342,736	162,536	90.20	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	15,190	9,450	-5,740	-37.79	
288 委託考選訓練費		20,400	20,400		
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		47,648	47,648		
28Y 其他專業服務費	68,202	45,800	-22,402	-32.85	
3 材料及用品費	499,000	550,012	51,012	10.22	
31 使用材料費	168,884	233,662	64,778	38.36	
315 設備零件	168,884	233,662	64,778	38.36	
32 用品消耗	330,116	316,350	-13,766	-4.17	
321 辦公(事務)用品	9,200	7,184	-2,016	-21.91	
322 報章雜誌	36,000	34,923	-1,077	-2.99	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	269,916	259,243	-10,673	-3.95	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	10,000	9,600	-400	-4.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,600	-400	-4.00	
442 車租	10,000	9,600	-400	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	503,000	446,964	-56,036	-11.14	
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	493,000	436,964	-56,036	-11.37	
743 獎勵費用	16,200	15,099	-1,101	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	476,800	421,865	-54,935	-11.52	
9 其他	106,000	74,500	-31,500	-29.72	
91 其他支出	106,000	74,500	-31,500	-29.72	
91Y 其他	106,000	74,500	-31,500	-29.72	
54 學前教育計畫	3,544,000	4,184,419	640,419	18.07	決算數較預算數增 加640,419元，主要係因：覈實支 應用人費用及2-5歲第一胎第二胎 代辦費差額補助支出併決算所 致。
1 用人費用	3,439,000	3,748,464	309,464	9.00	
11 正式員額薪資	2,384,172	2,701,839	317,667	13.32	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	2,010,552	2,296,989	286,437	14.25	
114 工員工資	373,620	404,850	31,230	8.36	
13 超時工作報酬	85,788	43,976	-41,812	-48.74	
131 加班費	85,788	43,976	-41,812	-48.74	
15 獎金	404,028	460,686	56,658	14.02	
151 考績獎金	129,295	150,530	21,235	16.42	
152 年終獎金	274,733	310,156	35,423	12.89	
16 退休及卹償金	266,160	232,996	-33,164	-12.46	
161 職員退休及離職金	236,268	208,120	-28,148	-11.91	
162 工員退休及離職金	29,892	24,876	-5,016	-16.78	
18 福利費	298,852	308,967	10,115	3.38	
181 分擔員工保險費	234,012	274,287	40,275	17.21	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	15,120	15,120			
18Y 其他福利費	48,000	18,700	-29,300	-61.04	
2 服務費用	29,000	72,890	43,890	151.34	
25 修理保養及保固費		14,870	14,870		
257 雜項設備修護費		14,870	14,870		
27 一般服務費	8,192	8,070	-122	-1.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	192	70	-122	-63.54	
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	20,808	49,950	29,142	140.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,000	30,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,200	7,200			
28Y 其他專業服務費	13,608	12,750	-858	-6.31	
3 材料及用品費		24,000	24,000		
31 使用材料費		24,000	24,000		
315 設備零件		24,000	24,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	28,000	316,985	288,985	1,032.09	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	316,985	288,985	1,032.09	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	28,000	316,985	288,985	1,032.09	
9 其他	48,000	22,080	-25,920	-54.00	
91 其他支出	48,000	22,080	-25,920	-54.00	
91Y 其他	48,000	22,080	-25,920	-54.00	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	%	
5L 一般行政管理計畫	9,323,000	8,938,734	-384,266	-4.12	
1 用人費用	7,864,000	7,549,069	-314,931	-4.00	
11 正式員額薪資	5,001,646	4,863,940	-137,706	-2.75	
113 職員薪金	3,409,906	3,280,700	-129,206	-3.79	
114 工員工資	373,620	400,870	27,250	7.29	
115 警餉	1,218,120	1,182,370	-35,750	-2.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	86,640	14,640	20.33	
124 兼職人員酬金	72,000	86,640	14,640	20.33	
13 超時工作報酬	322,088	228,232	-93,856	-29.14	
131 加班費	322,088	228,232	-93,856	-29.14	
15 獎金	1,243,170	1,228,972	-14,198	-1.14	
151 考績獎金	664,170	682,790	18,620	2.80	
152 年終獎金	579,000	546,182	-32,818	-5.67	
16 退休及卹償金	500,100	486,252	-13,848	-2.77	
161 職員退休及離職金	470,208	426,504	-43,704	-9.29	
162 工員退休及離職金	29,892	59,748	29,856	99.88	
18 福利費	724,996	655,033	-69,963	-9.65	
181 分擔員工保險費	514,716	496,303	-18,413	-3.58	
185 員工通勤交通費	98,280	40,950	-57,330	-58.33	
18Y 其他福利費	112,000	117,780	5,780	5.16	
2 服務費用	1,220,000	1,149,715	-70,285	-5.76	
22 郵電費	30,000	24,656	-5,344	-17.81	
222 電話費	30,000	24,656	-5,344	-17.81	
27 一般服務費	510,000	501,091	-8,909	-1.75	
279 外包費	496,000	487,091	-8,909	-1.80	
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	608,000	551,989	-56,011	-9.21	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		7,500	7,500		
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	128,100	128,100			
28Y 其他專業服務費	479,900	416,389	-63,511	-13.23	
29 公共關係費	72,000	71,979	-21	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,979	-21	-0.03	
3 材料及用品費	238,000	238,950	950	0.40	
32 用品消耗	238,000	238,950	950	0.40	
321 辦公(事務)用品	231,200	232,750	1,550	0.67	
325 服裝	6,200	6,200			
32Y 其他用品消耗	600		-600	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	2,489,000	3,162,203	673,203	27.05	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.決算數較預算數增加673,203元，主要係因：國小兒童遊戲場改善及學校雙語校園情境建置等工程併決算687,298元、發包賸餘款14,095元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,489,000	3,162,203	673,203	27.05	
51 購建固定資產	408,000	401,134	-6,866	-1.68	
514 購置機械及設備	367,000	362,134	-4,866	-1.33	
516 購置雜項設備	41,000	39,000	-2,000	-4.88	
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	2,045,000	2,725,069	680,069	33.26	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,045,000	2,037,771	-7,229	-0.35	
542 其他遞延支出		687,298	687,298		

地方教育發展基金-臺北市士林區平等國民小學

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)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數96,538元。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數20,464元，決算數3,360元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數450,161元。

(2)消化超額工友業務外包按件計算，預算數40,000元，決算數36,930元。

(3)救生員人力外包1人，預算數169,552元，決算數169,552元。

(4)暑期游泳班救生員人力外包1人，預算數42,388元，決算數42,388元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數37,365元；決算數36,640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>	15,362,015	-8,883,813	444,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,754,143	-1,750,622	
房屋及建築			
機械及設備	8,289,834	-4,672,795	367,000
交通及運輸設備	686,130	-616,374	
雜項設備	2,533,068	-1,844,022	41,000
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	98,840		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367,000元，係法定預算數367,000元。
- 2.雜項設備：  
增加數可用預算數41,000元，係法定預算數41,000元。
- 3.電腦軟體：  
增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。  
減少數可用預算數計32,088元，係法定預算數32,088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835,174元，變動原因為：(1)增置：購置割草機、吹葉機等計362,134元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕及南湖國小撥入平板電腦設備等計473,040元。
- 2.雜項設備：增加數計39,000元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計39,000元。
- 3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體36,000元。減少數計23,166元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷23,166元。

北市士林區平等國民小學

**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		
910,174	32,088	23,166	-1,748,793	5,616,417
			-346,920	1,656,601
835,174			-1,166,646	3,285,567
			-45,624	24,132
39,000			-189,603	538,443
36,000	32,088	23,166		111,674

註三、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－臺北市士林區平等國民小學  
**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		367,000			367,000	362,134	-4,866	
機械及設備		367,000			367,000	362,134	-4,866	
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		41,000			41,000	39,000	-2,000	
雜項設備		41,000			41,000	39,000	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		408,000			408,000	401,134	-6,866	

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—臺北市士林區平等國民小學

**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	16	16	0	
職員	16	16	0	
學前教育計畫	4	4	0	
職員	3	3	0	
工友	1	1	0	
一般行政管理計畫	7	7	0	
職員	4	4	0	
駐衛警	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	27	27	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)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人。

(2)游泳池救生員人力外包1人。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包1人。

(4)消化超額工友業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,413,745		303,963		2,740,660	3,960,900		1,916,612		21,335,880	197,120	21,533,000
正式人員	12,413,745		303,963		2,740,660	1,307,088		1,898,612		18,664,068		18,664,068
兼任人員											197,120	197,120
其他人員						2,653,812		18,000		2,671,812		2,671,812
學前教育計畫	2,384,172		85,788		404,028	266,160		298,852		3,439,000		3,439,000
正式人員	2,384,172		85,788		404,028	266,160		298,852		3,439,000		3,439,000
一般行政管理計畫	5,001,646		322,088		1,243,170	500,100		724,996		7,792,000	72,000	7,864,000
正式人員	5,001,646		322,088		1,243,170	500,100		724,996		7,792,000		7,792,000
兼任人員											72,000	72,000
合 計	19,799,563		711,839		4,387,858	4,727,160		2,940,460		32,566,880	269,120	32,836,000

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條規定辦理核發，111年度預算編列27人，計2,082,125元，執行結果決算22人，計2,035,660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27人，計2,305,733元，執行結果決算27人，計2,492,879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)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數96,538元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費按時計算，預算數20,464元，決算數3,360元。

2.外包費：

(1)工友人力外包經費1人，預算數456,000元，決算數450,161元。

(2)游泳池救生員人力外包經費1人，預算數169,552元，決算數169,552元。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包經費1人，預算數42,388元，決算數42,388元。

(4)消化超額工友業務外包經費按件計算，預算數40,000元，決算數36,930元。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
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
13,404,511		276,002		2,838,881	3,944,755		1,797,413		22,261,562	123,488	22,385,050
13,404,511		276,002		2,838,881	1,310,224		1,675,134		19,504,752		19,504,752
					41,048		110,279		151,327	123,488	274,815
					2,593,483		12,000		2,605,483		2,605,483
2,701,839		43,976		460,686	232,996		308,967		3,748,464		3,748,464
2,701,839		43,976		460,686	232,996		308,967		3,748,464		3,748,464
4,863,940		228,232		1,228,972	486,252		655,033		7,462,429	86,640	7,549,069
4,863,940		228,232		1,228,972	486,252		655,033		7,462,429		7,462,429
										86,640	86,640
20,970,290		548,210		4,528,539	4,664,003		2,761,413		33,472,455	210,128	33,682,583

地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學  
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			27,636,000		29,458,940		1,822,940 6.60	
國民教育計畫			24,092,000		25,274,521		1,182,521 4.91	
學前教育計畫			3,544,000		4,184,419		640,419 18.07	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增 加640,419元，主要係因：覈實支應用人費用及2-5歲第一胎第二胎代辦費差額補助支出併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	32,836,000	33,682,583	846,583	2.58
11 正式員額薪資	19,799,563	20,970,290	1,170,727	5.91
113 職員薪金	17,834,203	18,982,200	1,147,997	6.44
114 工員工資	747,240	805,720	58,480	7.83
115 警餉	1,218,120	1,182,370	-35,750	-2.93
12 聘僱及兼職人員薪資	269,120	210,128	-58,992	-21.92
124 兼職人員酬金	269,120	210,128	-58,992	-21.92
13 超時工作報酬	711,839	548,210	-163,629	-22.99
131 加班費	711,839	548,210	-163,629	-22.99
15 獎金	4,387,858	4,528,539	140,681	3.21
151 考績獎金	2,082,125	2,035,660	-46,465	-2.23
152 年終獎金	2,305,733	2,492,879	187,146	8.12
16 退休及卹償金	4,727,160	4,664,003	-63,157	-1.34
161 職員退休及離職金	4,667,376	4,579,379	-87,997	-1.89
162 工員退休及離職金	59,784	84,624	24,840	41.55
18 福利費	2,940,460	2,761,413	-179,047	-6.09
181 分擔員工保險費	1,863,720	2,175,751	312,031	16.74
183 傷病醫藥費	115,320	21,360	-93,960	-81.48
185 員工通勤交通費	296,520	171,372	-125,148	-42.21
18Y 其他福利費	664,900	392,930	-271,970	-40.90
2 服務費用	2,690,000	3,031,000	341,000	12.68
21 水電費	197,000	292,960	95,960	48.71
212 工作場所電費	185,000	280,360	95,360	51.55
214 工作場所水費	12,000	12,600	600	5.00
22 郵電費	30,000	24,656	-5,344	-17.81
222 電話費	30,000	24,656	-5,344	-17.81
23 旅運費	23,870	700	-23,170	-97.07
231 國內旅費	23,870	700	-23,170	-97.07
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	6,000	5,000	500.00
241 印刷及裝訂費	1,000	6,000	5,000	500.00
25 修理保養及保固費	567,950	712,861	144,911	25.51
252 一般房屋修護費	304,290	150,357	-153,933	-50.59
255 機械及設備修護費	162,230	259,004	96,774	59.65
257 雜項設備修護費	101,430	303,500	202,070	199.22
26 保險費	3,920	0	-3,920	-100.00
26Y 其他保險費	3,920	0	-3,920	-100.00
27 一般服務費	898,860	853,871	-44,989	-5.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	744	942	198	26.61
279 外包費	707,940	699,031	-8,909	-1.26
27D 計時與計件人員酬金	136,176	99,898	-36,278	-26.64
27F 體育活動費	54,000	54,000	0	0.00
28 專業服務費	895,400	1,067,973	172,573	19.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,200	380,236	200,036	111.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	150,490	144,750	-5,740	-3.81

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
**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	%
288 委託考選訓練費	0	20,400	20,400	0.00
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	47,648	47,648	0.00
28Y 其他專業服務費	561,710	474,939	-86,771	-15.45
29 公共關係費	72,000	71,979	-21	-0.03
291 公共關係費	72,000	71,979	-21	-0.03
3 材料及用品費	737,000	812,962	75,962	10.31
31 使用材料費	168,884	257,662	88,778	52.57
315 設備零件	168,884	257,662	88,778	52.57
32 用品消耗	568,116	555,300	-12,816	-2.26
321 辦公(事務)用品	240,400	239,934	-466	-0.19
322 報章雜誌	36,000	34,923	-1,077	-2.99
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
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	270,516	259,243	-11,273	-4.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	9,600	-400	-4.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,600	-400	-4.00
442 車租	10,000	9,600	-400	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,489,000	3,162,203	673,203	27.05
51 購建固定資產	408,000	401,134	-6,866	-1.68
514 購置機械及設備	367,000	362,134	-4,866	-1.33
516 購置雜項設備	41,000	39,000	-2,000	-4.88
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	2,045,000	2,725,069	680,069	33.26
541 遞延修繕房屋建築支出	2,045,000	2,037,771	-7,229	-0.35
542 其他遞延支出	0	687,298	687,298	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	532,000	764,949	232,949	43.79
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	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	521,000	753,949	232,949	44.71
743 獎勵費用	16,200	15,099	-1,101	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	504,800	738,850	234,050	46.36
9 其他	154,000	96,580	-57,420	-37.29
91 其他支出	154,000	96,580	-57,420	-37.29
91Y 其他	154,000	96,580	-57,420	-37.29
合 計	39,448,000	41,559,877	2,111,877	5.35

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
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	71,979	-21	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,979	-21	-0.03	
統計所需項目	648,896	687,506	38,610	5.95	
185 員工通勤交通費	296,520	171,372	-125,148	-42.21	
27D 計時與計件人員酬金	136,176	99,898	-36,278	-26.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	180,200	380,236	200,036	111.01	
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>	181,341,182	100.00	178,059,188	100.00	3,281,994	1.84
<b>流動資產</b>	3,531,084	1.95	4,166,331	2.34	-635,247	-15.25
現金	3,504,920	1.93	4,124,331	2.32	-619,411	-15.02
銀行存款	3,504,920	1.93	4,124,331	2.32	-619,411	-15.02
銀行存款-公庫存款	2,445,669	1.35	2,564,370	1.44	-118,701	-4.63
銀行存款-保管款	1,059,251	0.58	1,559,961	0.88	-500,710	-32.10
應收款項	26,164	0.01	0	0.00	26,164	0.00
其他應收款	26,164	0.01	0	0.00	26,164	0.00
預付款項	0	0.00	42,000	0.02	-42,000	-100.00
預付費用	0	0.00	42,000	0.02	-42,000	-100.00
<b>長期貸墊款及準備金</b>	2,093,500	1.15	1,761,151	0.99	332,349	18.87
準備金	2,093,500	1.15	1,761,151	0.99	332,349	18.87
退休及離職準備金	1,625,594	0.90	1,448,728	0.81	176,866	12.21
其他準備金	467,906	0.26	312,423	0.18	155,483	49.77
其他準備金-其他	467,906	0.26	312,423	0.18	155,483	49.77
<b>固定資產</b>	5,504,743	3.04	6,379,362	3.58	-874,619	-13.71
土地改良物	1,656,601	0.91	2,003,521	1.13	-346,920	-17.32
土地改良物	3,754,143	2.07	3,754,143	2.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,097,542	-1.16	-1,750,622	-0.98	-346,920	19.82
機械及設備	3,285,567	1.81	3,617,039	2.03	-331,472	-9.16
機械及設備	9,125,008	5.03	8,289,834	4.66	835,174	10.07
累計折舊-機械及設備	-5,839,441	-3.22	-4,672,795	-2.62	-1,166,646	24.97
交通及運輸設備	24,132	0.01	69,756	0.04	-45,624	-65.41
交通及運輸設備	686,130	0.38	686,130	0.39	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-661,998	-0.37	-616,374	-0.35	-45,624	7.40
雜項設備	538,443	0.30	689,046	0.39	-150,603	-21.86
雜項設備	2,572,068	1.42	2,533,068	1.42	39,000	1.54
累計折舊-雜項設備	-2,033,625	-1.12	-1,844,022	-1.04	-189,603	10.28
<b>無形資產</b>	111,674	0.06	98,840	0.06	12,834	12.98
無形資產	111,674	0.06	98,840	0.06	12,834	12.98
電腦軟體	111,674	0.06	98,840	0.06	12,834	12.98
<b>其他資產</b>	170,100,181	93.80	165,653,504	93.03	4,446,677	2.68
什項資產	170,100,181	93.80	165,653,504	93.03	4,446,677	2.68
合 計	181,341,182	100.00	178,059,188	100.00	3,281,994	1.84

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。

北市士林區平等國民小學  
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>	173,036,391	95.42	169,006,981	94.92	4,029,410	2.38
流動負債	1,042,254	0.57	1,252,479	0.70	-210,225	-16.78
應付款項	1,042,254	0.57	1,252,479	0.70	-210,225	-16.78
應付代收款	830,261	0.46	1,102,031	0.62	-271,770	-24.66
應付代收款	830,261	0.46	1,102,031	0.62	-271,770	-24.66
應付費用	211,993	0.12	150,448	0.08	61,545	40.91
應付費用	211,993	0.12	150,448	0.08	61,545	40.91
其他負債	171,994,137	94.85	167,754,502	94.21	4,239,635	2.53
什項負債	171,994,137	94.85	167,754,502	94.21	4,239,635	2.53
存入保證金	316,538	0.17	482,800	0.27	-166,262	-34.44
存入保證金	316,538	0.17	482,800	0.27	-166,262	-34.44
應付退休及離職金	1,625,594	0.90	1,448,728	0.81	176,866	12.21
應付退休及離職金	1,625,594	0.90	1,448,728	0.81	176,866	12.21
應付代管資產	170,012,633	93.75	165,628,634	93.02	4,383,999	2.65
應付代管資產	170,012,633	93.75	165,628,634	93.02	4,383,999	2.65
暫收及待結轉帳項	39,372	0.02	194,340	0.11	-154,968	-79.74
暫收及待結轉帳項	39,372	0.02	194,340	0.11	-154,968	-79.74
<b>淨資產</b>	8,304,791	4.58	9,052,207	5.08	-747,416	-8.26
淨資產	8,304,791	4.58	9,052,207	5.08	-747,416	-8.26
淨資產	8,304,791	4.58	9,052,207	5.08	-747,416	-8.26
累積餘額	8,304,791	4.58	9,052,207	5.08	-747,416	-8.26
合 計	181,341,182	100.00	178,059,188	100.00	3,281,994	1.84

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	%
暫付及待結轉帳項	87,548	0.05	24,870	0.01	62,678	252.02
代管資產	170,012,633	93.75	165,628,634	93.02	4,383,999	2.65
代管資產-土地	168,606,961	92.98	164,130,670	92.18	4,476,291	2.73
代管資產-房屋建築及設備	1,405,672	0.78	1,497,964	0.84	-92,292	-6.16
合 計	181,341,182	100.00	178,059,188	100.00	3,281,994	1.84

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。

北市士林區平等國民小學  
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	181,341,182	100.00	178,059,188	100.00	3,281,994	1.84

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學  
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	42,147,286	100.00	44,160,021	100.00	-2,012,735	-4.56
勞務收入	16,800	0.04	0	0.00	16,800	0.00
服務收入	16,800	0.04	0	0.00	16,800	0.00
財產收益	474,840	1.13	1,877,042	4.25	-1,402,202	-74.70
財產交易利益	473,040	1.12	1,860,842	4.21	-1,387,802	-74.58
其他財產收入	1,800	0.00	16,200	0.04	-14,400	-88.89
政府撥入收入	40,777,818	96.75	41,741,894	94.52	-964,076	-2.31
公庫撥款收入	40,123,100	95.20	41,229,400	93.36	-1,106,300	-2.68
政府其他撥入收入	654,718	1.55	512,494	1.16	142,224	27.75
教學收入	421,997	1.00	492,810	1.12	-70,813	-14.37
學雜費收入	421,997	1.00	492,810	1.12	-70,813	-14.37
其他收入	455,831	1.08	48,275	0.11	407,556	844.24
雜項收入	455,831	1.08	48,275	0.11	407,556	844.24
支出	42,894,702	101.77	43,615,389	98.77	-720,687	-1.65
人事支出	33,682,583	79.92	32,276,311	73.09	1,406,272	4.36
人事支出	33,682,583	79.92	32,276,311	73.09	1,406,272	4.36
業務支出	4,608,511	10.93	4,279,159	9.69	329,352	7.70
業務支出	4,608,511	10.93	4,279,159	9.69	329,352	7.70
獎補助支出	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.02	10,000	0.02	0	0.00
折舊、折耗及攤銷	1,771,959	4.20	1,769,375	4.01	2,584	0.15
固定資產折舊	1,748,793	4.15	1,747,991	3.96	802	0.05
無形資產攤銷	23,166	0.05	21,384	0.05	1,782	8.33
其他支出	2,821,649	6.69	5,280,544	11.96	-2,458,895	-46.57
其他支出	2,821,649	6.69	5,280,544	11.96	-2,458,895	-46.57
本期賸餘(短絀)	-747,416	-1.77	544,632	0.01	-1,292,048	1.79
期初淨資產	9,052,207	21.48	8,507,575	0.20	544,632	-0.76
解繳公庫						
期末淨資產	8,304,791	19.70	9,052,207	0.21	-747,416	1.04

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—臺北市士林區平等國民小學  
**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)	-747,416
8002 調整非現金項目	1,104,530
81 業務活動之淨現金流入(流出)	357,114
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	52,118
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,613,337
8207 增加長期貸墊款及準備金	-207,601
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,113,149
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-655,295
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	388,371
8404 減少短期債務及其他負債	-709,601
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-321,230
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-619,411
87 期初現金及約當現金	4,124,331
88 期末現金及約當現金	3,504,920

註：

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176,866元及代管資產增加數4,383,999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—臺北市士林區平等國民小學

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	41,674,246	473,040	42,147,286	收入
勞務收入	16,800		16,800	勞務收入
財產收入	1,800	473,040	474,840	財產收益
政府撥入收入	40,777,818		40,777,818	政府撥入收入
教學收入	421,997		421,997	教學收入
其他收入	455,831		455,831	其他收入
基金用途	41,559,877	1,334,825	42,894,702	支出
用人費用	33,682,583		33,682,583	人事支出
服務費用	3,031,000	1,577,511	4,608,511	業務支出
材料及用品費	812,962	-812,962		
租金、償債、利息及相關手續費	9,600	-9,600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	754,949	-754,949		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
其他	96,580	1,771,959	1,771,959	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	2,725,069	2,725,069	2,821,649	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	437,134	-437,134		
本期賸餘(短絀)	114,369	-861,785	-747,416	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,574,005	6,478,202	9,052,207	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,688,374	5,616,417	8,304,791	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區平等國民小學  
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 43 萬 7,134 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」303 萬 1,000 元與會計科目「業務支出」460 萬 8,511 元間之調整數 157 萬 7,511 元，係「材料及用品費」81 萬 2,962 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,600 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)75 萬 4,949 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 47 萬 3,040 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「折舊、折耗及攤銷」177 萬 1,959 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」9 萬 6,580 元與會計科目「其他支出」282 萬 1,649 元間之調整數 272 萬 5,069 元，係「遞延支出」272 萬 5,069 元。

主辦會計人員：

機關長官：