

40501527

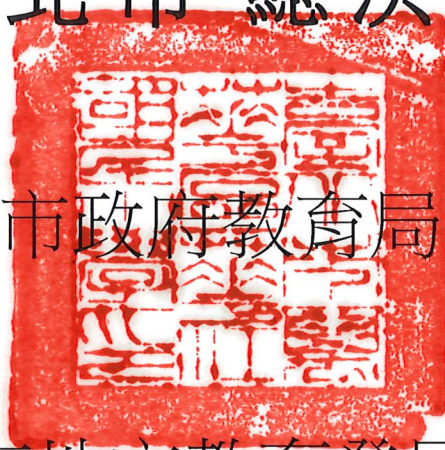
中華民國 111 年度

(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

臺北市萬華區華江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區華江國民小學編

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	5	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	18	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 19	至	20	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 21	至	21	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	90,337,095	85,933,851	4,403,244	5.12
基金用途	93,104,768	85,704,266	7,400,502	8.63
賸餘(短絀-)	- 2,767,673	229,585	-2,997,258	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,195,353	6,963,026	-2,767,673	-39.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,021,633	932,323	-2,953,956	--

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萬華區華江國民小學

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 49,074,000元，決算數 59,025,048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 14,754,000元，決算數 16,509,115元。

係新購班級設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 13,683,000元，決算數 13,747,650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 3,647,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數60,000元），決算數 3,822,955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萬華區華江國民小學

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 90,337,095 元，較預算數 79,384,000 元，增加 10,953,095，計增 13.80%。

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 8,100 元，較預算數 3,000 元，增加 5,100 元，計增 170.00%。
主要係因：教師甄選報名費收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 4,540 元，較預算數 31,000 元，減少 26,460 元，計減 85.35%。
主要係因：財產處分收入較預計減少。
3. 租金收入：決算數 356,642 元，較預算數 476,000 元，減少 119,358 元，計減 25.08%。
主要係因：公有公用房地使用租金收入未如預期。
4. 其他財產收入：決算數 182,760 元，較預算數 374,000 元，減少 191,240 元，計減 51.13%。
主要係因：場地租借收入短收。
5. 公庫撥款收入：決算數 83,055,700 元，較預算數 75,023,000 元，增加 8,032,700 元，計增 10.71%。
主要係因：用人費用不敷數等。
6. 政府其他撥入收入：決算數 3,642,977 元，較預算數 0 元，增加 3,642,977 元。
主要係因：教育部補助款等。
7. 學雜費收入：決算數 3,026,976 元，較預算數 2,646,000 元，增加 380,976 元，計增 14.40%。
主要係因：幼兒園學雜費收入超收。
8. 雜項收入：決算數 59,400 元，較預算數 831,000 元，減少 771,600 元，計減 92.85%。
主要係因：雜項收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 93,104,768 元，較預算數 81,158,000 元，增加 11,946,768 元，計增 14.72%。

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 59,025,048 元，較預算數 49,074,000 元，增加 9,951,048 元，計增 20.28%。
主要係因：人事費等覈實支用。
2. 學前教育計畫：決算數 16,509,115 元，較預算數 14,754,000 元，增加 1,755,115 元，計增 11.90%。
主要係因：人事費等覈實支用。
3. 一般行政管理計畫：決算數 13,747,650 元，較預算數 13,683,000 元，增加 64,650 元，計增 0.47%。
4. 建築及設備計畫：決算數 3,822,955 元，較預算數 3,647,000 元，增加 175,955 元，計增 4.82%。
主要係因：執行校園入口暨小操場地坪改善工程、建置雙語校園情境工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 2,767,673 元，較預算短絀數 1,774,000 元，計相差 993,673 元。

主要係因：調薪用人費用覈實支用等。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區華江國民小學

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769,035元。
投資活動之淨現金流入64,260元。
籌資活動之淨現金流出1,316,858元。
本年度現金及約當現金之淨減2,021,633元。
期初現金及約當現金11,764,726元。
期末現金及約當現金9,743,093元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,833,866,197元，包括：

流動資產 9,766,337元，較上年度 11,764,726元，減少1,998,389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4,307,901元，較上年度 3,569,554元，增加 738,347元。
主要係因退休及離職準備金增加。

固定資產 13,849,809元，較上年度13,873,509元，減少 23,700元。
主要係因機械及設備等資產減少。

無形資產 300,189元，較上年度 36,879元，增加 263,310元。
主要係因電腦軟體增加。

其他資產 1,805,641,961元，較上年度 1,741,177,826元，增加 64,464,135元。
主要係因應公告現值調增致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為 1,815,520,846元，包括：

流動負債 5,831,573元，較上年度 4,471,801元，增加1,359,772元。
主要係因 應各項業務計畫需要致應付代收款增加。

其他負債 1,809,689,273元，較上年度 1,745,077,279元，增加 64,611,994元。
主要係因應公告現值調增致應付代管資產增加。

決算日淨資產為 18,345,351元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數 23,992,336元及補辦預算數60,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	79,384,000	100.00	90,337,095	100.00	10,953,095	13.80	85,933,851	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	8,100	0.01	5,100	170.00	5,100	0.01
431服務收入	3,000	0.00	8,100	0.01	5,100	170.00	5,100	0.01
45 財產收入	881,000	1.11	543,942	0.60	-337,058	-38.26	573,215	0.67
451財產處分收入	31,000	0.04	4,540	0.01	-26,460	-85.35	34,410	0.04
452租金收入	476,000	0.60	356,642	0.39	-119,358	-25.08	250,835	0.29
45Y其他財產收入	374,000	0.47	182,760	0.20	-191,240	-51.13	287,970	0.34
46 政府撥入收入	75,023,000	94.51	86,698,677	95.97	11,675,677	15.56	81,550,016	94.90
462公庫撥款收入	75,023,000	94.51	83,055,700	91.94	8,032,700	10.71	79,340,375	92.33
46Y政府其他撥入收入			3,642,977	4.03	3,642,977	0.00	2,209,641	2.57
4S 教學收入	2,646,000	3.33	3,026,976	3.35	380,976	14.40	3,029,275	3.53
4S1學雜費收入	2,646,000	3.33	3,026,976	3.35	380,976	14.40	3,029,275	3.53
4Y 其他收入	831,000	1.05	59,400	0.07	-771,600	-92.85	776,245	0.90
4YY雜項收入	831,000	1.05	59,400	0.07	-771,600	-92.85	776,245	0.90
5 基金用途	81,158,000	102.23	93,104,768	103.06	11,946,768	14.72	85,704,266	99.73
53 國民教育計畫	49,074,000	61.82	59,025,048	65.34	9,951,048	20.28	52,966,880	61.64
54 學前教育計畫	14,754,000	18.59	16,509,115	18.28	1,755,115	11.90	14,144,845	16.46
5L 一般行政管理計畫	13,683,000	17.24	13,747,650	15.22	64,650	0.47	13,385,379	15.58
5M 建築及設備計畫	3,647,000	4.59	3,822,955	4.23	175,955	4.82	5,207,162	6.06
購建固定資產	3,611,000	4.55	3,822,955	4.23	211,955	5.87	5,207,162	6.06
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀）	-1,774,000		-2,767,673		-993,673	56.01	229,585	
期初基金餘額	3,112,441		6,963,026		3,850,585	123.72	6,733,441	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,338,441		4,195,353		2,856,912	213.45	6,963,026	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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		23,992,336
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,100
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,032,700
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,642,977
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	380,976
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,951,048
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,755,115
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	64,650
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	159,770

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

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	79,384,000	90,337,095	10,953,095	13.80	
43 勞務收入	3,000	8,100	5,100	170.00	
431服務收入	3,000	8,100	5,100	170.00	教師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	881,000	543,942	-337,058	-38.26	
451財產處分收入	31,000	4,540	-26,460	-85.35	財產處分收入短收。
452租金收入	476,000	356,642	-119,358	-25.08	租金收入短收。
45Y其他財產收入	374,000	182,760	-191,240	-51.13	其他財產收入短收。
46 政府撥入收入	75,023,000	86,698,677	11,675,677	15.56	
462公庫撥款收入	75,023,000	83,055,700	8,032,700	10.71	教育局補助用人費用不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		3,642,977	3,642,977	0.00	教育部補助款等。
4S 教學收入	2,646,000	3,026,976	380,976	14.40	
4S1學雜費收入	2,646,000	3,026,976	380,976	14.40	學雜費收入超收。
4Y 其他收入	831,000	59,400	-771,600	-92.85	
4YY雜項收入	831,000	59,400	-771,600	-92.85	雜項收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	81,158,000	93,104,768	11,946,768	14.72	決算數較預算數增加9,951,048元，主要係因用人費用核實支用。
53 國民教育計畫	49,074,000	59,025,048	9,951,048	20.28	
1 用人費用	43,956,000	52,603,264	8,647,264	19.67	
11 正式員額薪資	21,816,000	26,967,378	5,151,378	23.61	
113 職員薪金	21,816,000	26,967,378	5,151,378	23.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	908,142	80,830	9.77	
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01	
124 兼職人員酬金	408,320	472,350	64,030	15.68	
13 超時工作報酬	596,420	502,283	-94,137	-15.78	
131 加班費	596,420	502,283	-94,137	-15.78	
15 獎金	4,948,015	5,991,302	1,043,287	21.08	
151 考績獎金	2,064,000	2,817,270	753,270	36.50	
152 年終獎金	2,884,015	3,174,032	290,017	10.06	
16 退休及卹償金	12,109,128	14,684,102	2,574,974	21.26	
161 職員退休及離職金	11,042,496	13,617,470	2,574,974	23.32	
162 工員退休及離職金	1,066,632	1,066,632			
18 福利費	3,659,125	3,550,057	-109,068	-2.98	
181 分擔員工保險費	1,910,568	2,766,978	856,410	44.82	
183 傷病醫藥費	181,000	88,000	-93,000	-51.38	
185 員工通勤交通費	355,320	203,654	-151,666	-42.68	
18Y 其他福利費	1,212,237	491,425	-720,812	-59.46	
2 服務費用	2,846,000	3,765,350	919,350	32.30	
21 水電費	847,346	846,824	-522	-0.06	
212 工作場所電費	761,000	773,833	12,833	1.69	
214 工作場所水費	86,346	72,991	-13,355	-15.47	
23 旅運費	28,520	33,870	5,350	18.76	
231 國內旅費	28,520	33,870	5,350	18.76	
25 修理保養及保固費	969,074	1,667,278	698,204	72.05	
252 一般房屋修護費	449,820		-449,820	-100.00	
255 機械及設備修護費	519,254	1,667,278	1,148,024	221.09	
27 一般服務費	306,808	201,498	-105,310	-34.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,168	9,514	6,346	200.32	
279 外包費	99,000		-99,000	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	137,984	-6,656	-4.60	
27F 體育活動費	60,000	54,000	-6,000	-10.00	
28 專業服務費	694,252	1,015,880	321,628	46.33	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	331,200	652,961	321,761	97.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,000	68,960	62,960	1,049.33	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		124,600	124,600		
28Y 其他專業服務費	354,052	169,359	-184,693	-52.17	
3 材料及用品費	1,175,000	1,350,798	175,798	14.96	
31 使用材料費	376,700	427,313	50,613	13.44	
315 設備零件	376,700	427,313	50,613	13.44	
32 用品消耗	798,300	923,485	125,185	15.68	
321 辦公(事務)用品	35,200	5,377	-29,823	-84.72	
322 報章雜誌	40,302	28,044	-12,258	-30.42	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	707,798	875,064	167,266	23.63	
6 稅捐及規費(強制費)		2,608	2,608		
63 房屋稅		2,608	2,608		
631 一般房屋稅		2,608	2,608		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	965,000	1,176,493	211,493	21.92	
72 捐助、補助與獎助	10,380	10,000	-380	-3.66	
726 獎助學員生給與	10,380	10,000	-380	-3.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	954,620	1,166,493	211,873	22.19	
743 獎勵費用	35,400	37,600	2,200	6.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	919,220	1,128,893	209,673	22.81	
9 其他	132,000	126,535	-5,465	-4.14	
91 其他支出	132,000	126,535	-5,465	-4.14	
91Y 其他	132,000	126,535	-5,465	-4.14	
54 學前教育計畫	14,754,000	16,509,115	1,755,115	11.90	決算數較預算數增 加1,755,115元，主要係因用人費 用核實支出。
1 用人費用	14,528,000	13,482,716	-1,045,284	-7.19	
11 正式員額薪資	9,868,500	9,699,762	-168,738	-1.71	
113 職員薪金	9,172,500	8,964,872	-207,628	-2.26	
114 工員工資	696,000	734,890	38,890	5.59	
13 超時工作報酬	307,318	135,036	-172,282	-56.06	
131 加班費	307,318	135,036	-172,282	-56.06	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	2,046,106	1,618,463	-427,643	-20.90	
151 考績獎金	818,775	452,160	-366,615	-44.78	
152 年終獎金	1,227,331	1,166,303	-61,028	-4.97	
16 退休及卹償金	1,146,600	805,887	-340,713	-29.72	
161 職員退休及離職金	1,126,440	760,365	-366,075	-32.50	
162 工員退休及離職金	20,160	45,522	25,362	125.80	
18 福利費	1,159,476	1,223,568	64,092	5.53	
181 分擔員工保險費	946,776	1,057,070	110,294	11.65	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
185 員工通勤交通費	176,400	130,378	-46,022	-26.09	
18Y 其他福利費	32,000	34,400	2,400	7.50	
2 服務費用	92,000	93,649	1,649	1.79	
27 一般服務費	33,152	35,138	1,986	5.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	3,138	1,986	172.40	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	58,848	58,511	-337	-0.57	
28Y 其他專業服務費	58,848	58,511	-337	-0.57	
3 材料及用品費	2,000	46,844	44,844	2,242.20	
31 使用材料費	2,000	36,800	34,800	1,740.00	
315 設備零件	2,000	36,800	34,800	1,740.00	
32 用品消耗		10,044	10,044		
32Y 其他用品消耗		10,044	10,044		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	2,804,056	2,768,056	7,689.04	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	2,804,056	2,768,056	7,689.04	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	2,804,056	2,768,056	7,689.04	
9 其他	96,000	81,850	-14,150	-14.74	
91 其他支出	96,000	81,850	-14,150	-14.74	
91Y 其他	96,000	81,850	-14,150	-14.74	
5L 一般行政管理計畫	13,683,000	13,747,650	64,650	0.47	
1 用人費用	12,644,000	12,710,127	66,127	0.52	
11 正式員額薪資	8,148,000	8,394,824	246,824	3.03	
113 職員薪金	6,396,000	6,452,981	56,981	0.89	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
115 警餉	1,032,000	1,145,283	113,283	10.98	
13 超時工作報酬	529,475	485,346	-44,129	-8.33	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	%	
131 加班費	529,475	485,346	-44,129	-8.33	
15 獎金	2,060,529	2,004,727	-55,802	-2.71	
151 考績獎金	1,043,000	992,270	-50,730	-4.86	
152 年終獎金	1,017,529	1,012,457	-5,072	-0.50	
16 退休及卹償金	777,888	821,496	43,608	5.61	
161 職員退休及離職金	720,288	725,904	5,616	0.78	
162 工員退休及離職金	57,600	95,592	37,992	65.96	
18 福利費	1,128,108	1,003,734	-124,374	-11.03	
181 分擔員工保險費	784,908	755,033	-29,875	-3.81	
185 員工通勤交通費	151,200	88,026	-63,174	-41.78	
18Y 其他福利費	192,000	160,675	-31,325	-16.32	
2 服務費用	743,000	742,022	-978	-0.13	
27 一般服務費	184,000	185,600	1,600	0.87	
279 外包費	160,000	157,600	-2,400	-1.50	
27F 體育活動費	24,000	28,000	4,000	16.67	
28 專業服務費	487,000	484,422	-2,578	-0.53	
28Y 其他專業服務費	487,000	484,422	-2,578	-0.53	
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	295,000	294,501	-499	-0.17	
32 用品消耗	295,000	294,501	-499	-0.17	
321 辦公（事務）用品	280,500	286,751	6,251	2.23	
325 服裝	14,500	7,750	-6,750	-46.55	
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	3,647,000	3,822,955	175,955	4.82	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60,000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60,000元。2.決算數較預算數增加175,955元，主要係因：執行雙語校園情境工程。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,647,000	3,822,955	175,955	4.82	
51 購建固定資產	611,000	663,185	52,185	8.54	
514 購置機械及設備	584,000	636,185	52,185	8.94	
516 購置雜項設備	27,000	27,000			

中華民國 111 年度

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	3,000,000	3,159,770	159,770	5.33	
541 遞延修繕房屋建築支出		222,700	222,700		
542 其他遞延支出	3,000,000	2,937,070	-62,930	-2.10	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

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. 按時與計件人員酬金：

(1)本土語鐘點費等按節計算，預算數144,640元，決算數137,984元。

2. 外包費：

(1) 超額工友外包費按件計算預算數 160,000 元，決算數 157,600 元。

(2) 委外清潔工作按計算預算數 99,000 元，決算數 0 元。

二、工程管理費：

遞延支出:工程管理費係以按施工費2%提列預算數54,895元；決數40,361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	35,696,702	-21,786,314	707,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,092,179	-3,004,168	
房屋及建築	198,100	-49,232	
機械及設備	17,055,496	-12,656,285	644,000
交通及運輸設備	1,262,590	-1,117,209	
雜項設備	8,051,458	-4,959,420	27,000
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	36,879		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：

北市萬華區華江國民小學

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		
3,315,721	21,862	1,944,644	-1,131,467	14,149,998
			-462,660	5,625,351
			-3,264	145,604
1,082,785		1,348,371	-272,033	3,861,592
49,635		54,300	-9,630	131,086
1,896,901		518,883	-383,880	4,086,176
286,400	21,862	23,090		300,189

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

資本資產明細表
中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

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644,000元，係法定預算數584,000元及補辦預算60,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數27,000元，係法定預算數27,000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21,862元，係法定預算數21,862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1,082,785元，變動原因為：

(1)增置:個人電腦9臺、筆記型電腦1臺248,900元、機櫃1個38,830元、網路交換器1臺41,170元、超短焦投影機7臺190,000元、轆轤3臺 60,000元、數位相機5臺57,285元。(2)受贈:會議室電腦2臺52,928元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)、凱比機器人1臺 25,872元(應付代收款購置-校務推動指定捐款)、監視器螢幕1具 13,000元(應付代收款購置 暑假才藝班)、大屏2具及電腦2臺 219,800元(教育局補助雙語情境設備費)。(3)撥入:單槍投影機5部135,000元(教育局撥入)。

減少數計 1,348,371元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等財產計1,348,371元。。

2、交通及運輸設備增加數計49,635元，變動原因為：

(1)受贈:監視錄影主機1部17,800元(教育局補助公立幼兒園攝錄影音設備)、監控主機1部31,835元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。

減少數計54,300元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢擴音機等財產計54,300元。

3、雜項設備增加數計1,896,901元，變動原因為：

(1)增置:汰換一對一冷氣27,000元。(2)受贈:工作桌5張84,067元(教育局補助)、電視機1臺88,095元(應付代收款購置-推動校務捐款)、窗型冷氣1臺30,545(應付代收款購置-班級教室冷氣)、電動布幕1面12,000元、視聽教室冷氣2架81,368元、冷氣1臺30,000元(應付代收款購置-幼兒園餐點費)。(3)撥入:冷氣38架1,543,826元(教育局撥入)。

減少數計 518,883元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢冷氣等財產計518,883元。

4、電腦軟體增加數計286,400元，變動原因為：

(1)受贈:程式教育教學軟體5套98,900元、數位編輯引擎軟體187,500元(教育局補助科技教育教學設備)。

減少數計23,090元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月止電腦軟體攤銷數23,090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－臺北市萬華區華江國民小學
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		584,000	60,000		644,000	636,185	-7,815	
機械及設備		584,000	60,000		644,000	636,185	-7,815	
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		27,000			27,000	27,000		
雜項設備		27,000			27,000	27,000		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		611,000	60,000		671,000	663,185	-7,815	

『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－臺北市萬華區華江國民小學
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		60,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	60,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學

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	31	31	0	
職員	30	30	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	16	16	0	
職員	14	14	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	11	-1	
職員	8	8	0	
駐衛警	2	1	-1	
工友	2	2	0	
合計	59	58	-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:本土語鐘點費等按節計算。

(2)外包費:消化超額職工業務外包費按件計算、委外清潔工作按件計算。

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	21,816,000	418,992	596,420		4,948,015	12,109,128		3,659,125		43,547,680	408,320	43,956,000
正式人員	21,816,000		596,420		4,895,643	3,196,032		3,589,705		34,093,800		34,093,800
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						8,897,880		36,000		8,933,880		8,933,880
學前教育計畫	9,868,500		307,318		2,046,106	1,146,600		1,159,476		14,528,000		14,528,000
正式人員	9,868,500		307,318		2,046,106	1,146,600		1,159,476		14,528,000		14,528,000
聘僱人員												
一般行政管理計畫	8,148,000		529,475		2,060,529	777,888		1,128,108		12,644,000		12,644,000
正式人員	8,148,000		529,475		2,060,529	777,888		1,128,108		12,644,000		12,644,000
合 計	39,832,500	418,992	1,433,213		9,054,650	14,033,616		5,946,709		70,719,680	408,320	71,128,000

註：

1.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59人，計3,925,775元，執行結果決算58人，計4,261,700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59人，計 5,128,875元，執行結果決算58人，計 5,352,792元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員:

(1)計時與計件人員酬金:本土語鐘點費等按節計算，預算數144,640元，決算數137,984元。

(2)外包費:超額工友外包費，按件計算預算數160,000元，決算數157,600元、委外清潔工作，按件計算預算數99,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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
26,967,378	435,792	502,283		5,991,302	14,684,102		3,550,057		52,130,914	472,350	52,603,264
26,967,378		502,283		5,938,928	3,783,436		3,454,364		40,646,389		40,646,389
	435,792			52,374	26,148		61,851		576,165		576,165
					16,929		366		17,295	472,350	489,645
					10,857,589		33,476		10,891,065		10,891,065
9,699,762		135,036		1,618,463	805,887		1,223,568		13,482,716		13,482,716
9,699,762		135,036		1,618,463	783,237		1,192,308		13,428,806		13,428,806
					22,650		31,260		53,910		53,910
8,394,824		485,346		2,004,727	821,496		1,003,734		12,710,127		12,710,127
8,394,824		485,346		2,004,727	821,496		1,003,734		12,710,127		12,710,127
45,061,964	435,792	1,122,665		9,614,492	16,311,485		5,777,359		78,323,757	472,350	78,796,107

地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學
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			63,828,000		75,534,163			11,706,163	18.34	用人費用核實支用。 用人費用核實支用。
國民教育計畫			49,074,000		59,025,048			9,951,048	20.28	
學前教育計畫			14,754,000		16,509,115			1,755,115	11.90	

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	71,128,000	78,796,107	7,668,107	10.78
11 正式員額薪資	39,832,500	45,061,964	5,229,464	13.13
113 職員薪金	37,384,500	42,385,231	5,000,731	13.38
114 工員工資	1,416,000	1,531,450	115,450	8.15
115 警餉	1,032,000	1,145,283	113,283	10.98
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	908,142	80,830	9.77
122 約僱職員薪金	418,992	435,792	16,800	4.01
124 兼職人員酬金	408,320	472,350	64,030	15.68
13 超時工作報酬	1,433,213	1,122,665	-310,548	-21.67
131 加班費	1,433,213	1,122,665	-310,548	-21.67
15 獎金	9,054,650	9,614,492	559,842	6.18
151 考績獎金	3,925,775	4,261,700	335,925	8.56
152 年終獎金	5,128,875	5,352,792	223,917	4.37
16 退休及卹償金	14,033,616	16,311,485	2,277,869	16.23
161 職員退休及離職金	12,889,224	15,103,739	2,214,515	17.18
162 工員退休及離職金	1,144,392	1,207,746	63,354	5.54
18 福利費	5,946,709	5,777,359	-169,350	-2.85
181 分擔員工保險費	3,642,252	4,579,081	936,829	25.72
183 傷病醫藥費	185,300	89,720	-95,580	-51.58
185 員工通勤交通費	682,920	422,058	-260,862	-38.20
18Y 其他福利費	1,436,237	686,500	-749,737	-52.20
2 服務費用	3,681,000	4,601,021	920,021	24.99
21 水電費	847,346	846,824	-522	-0.06
212 工作場所電費	761,000	773,833	12,833	1.69
214 工作場所水費	86,346	72,991	-13,355	-15.47
23 旅運費	28,520	33,870	5,350	18.76
231 國內旅費	28,520	33,870	5,350	18.76
25 修理保養及保固費	969,074	1,667,278	698,204	72.05
252 一般房屋修護費	449,820	0	-449,820	-100.00
255 機械及設備修護費	519,254	1,667,278	1,148,024	221.09
27 一般服務費	523,960	422,236	-101,724	-19.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	12,652	8,332	192.87
279 外包費	259,000	157,600	-101,400	-39.15
27D 計時與計件人員酬金	144,640	137,984	-6,656	-4.60
27F 體育活動費	116,000	114,000	-2,000	-1.72
28 專業服務費	1,240,100	1,558,813	318,713	25.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	331,200	652,961	321,761	97.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	68,960	62,960	1,049.33
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	124,600	124,600	0.00
28Y 其他專業服務費	899,900	712,292	-187,608	-20.85
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	1,472,000	1,692,143	220,143	14.96

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	%
31 使用材料費	378,700	464,113	85,413	22.55
315 設備零件	378,700	464,113	85,413	22.55
32 用品消耗	1,093,300	1,228,030	134,730	12.32
321 辦公（事務）用品	315,700	292,128	-23,572	-7.47
322 報章雜誌	40,302	28,044	-12,258	-30.42
325 服裝	14,500	7,750	-6,750	-46.55
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	707,798	885,108	177,310	25.05
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,647,000	3,822,955	175,955	4.82
51 購建固定資產	611,000	663,185	52,185	8.54
514 購置機械及設備	584,000	636,185	52,185	8.94
516 購置雜項設備	27,000	27,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,000,000	3,159,770	159,770	5.33
541 遞延修繕房屋建築支出	0	222,700	222,700	0.00
542 其他遞延支出	3,000,000	2,937,070	-62,930	-2.10
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,608	2,608	0.00
63 房屋稅	0	2,608	2,608	0.00
631 一般房屋稅	0	2,608	2,608	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,002,000	3,981,549	2,979,549	297.36
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	10,380	10,000	-380	-3.66
726 獎助學員生給與	10,380	10,000	-380	-3.66
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	990,620	3,970,549	2,979,929	300.81
743 獎勵費用	35,400	37,600	2,200	6.21
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	955,220	3,932,949	2,977,729	311.73
9 其他	228,000	208,385	-19,615	-8.60
91 其他支出	228,000	208,385	-19,615	-8.60
91Y 其他	228,000	208,385	-19,615	-8.60
合 計	81,158,000	93,104,768	11,946,768	14.72

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	1,194,760	1,213,003	18,243	1.53	
185 員工通勤交通費	682,920	422,058	-260,862	-38.20	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	137,984	-6,656	-4.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	331,200	652,961	321,761	97.15	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	1,833,866,197	100.00	1,770,422,494	100.00	63,443,703	3.58
流動資產	9,766,337	0.53	11,764,726	0.66	-1,998,389	-16.99
現金	9,743,093	0.53	11,764,726	0.66	-2,021,633	-17.18
銀行存款	9,743,093	0.53	11,764,726	0.66	-2,021,633	-17.18
銀行存款-公庫存款	3,525,381	0.19	5,611,227	0.32	-2,085,846	-37.17
銀行存款-保管款	5,679,666	0.31	5,713,421	0.32	-33,755	-0.59
銀行存款-代繳費款專戶	212,102	0.01	75,978	0.00	136,124	179.16
銀行存款-教育儲蓄戶	325,944	0.02	364,100	0.02	-38,156	-10.48
應收款項	23,244	0.00	0	0.00	23,244	0.00
其他應收款	23,244	0.00	0	0.00	23,244	0.00
長期貸墊款及準備金	4,307,901	0.23	3,569,554	0.20	738,347	20.68
準備金	4,307,901	0.23	3,569,554	0.20	738,347	20.68
退休及離職準備金	3,453,718	0.19	2,090,930	0.12	1,362,788	65.18
其他準備金	854,183	0.05	1,478,624	0.08	-624,441	-42.23
其他準備金-其他	854,183	0.05	1,478,624	0.08	-624,441	-42.23
固定資產	13,849,809	0.76	13,873,509	0.78	-23,700	-0.17
土地改良物	5,625,351	0.31	6,088,011	0.34	-462,660	-7.60
土地改良物	9,092,179	0.50	9,092,179	0.51	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,466,828	-0.19	-3,004,168	-0.17	-462,660	15.40
房屋建築及設備	145,604	0.01	148,868	0.01	-3,264	-2.19
房屋建築及設備	198,100	0.01	198,100	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-52,496	0.00	-49,232	0.00	-3,264	6.63
機械及設備	3,861,592	0.21	4,399,211	0.25	-537,619	-12.22
機械及設備	16,789,910	0.92	17,055,496	0.96	-265,586	-1.56
累計折舊-機械及設備	-12,928,318	-0.70	-12,656,285	-0.71	-272,033	2.15
交通及運輸設備	131,086	0.01	145,381	0.01	-14,295	-9.83
交通及運輸設備	1,257,925	0.07	1,262,590	0.07	-4,665	-0.37
累計折舊-交通及運輸設備	-1,126,839	-0.06	-1,117,209	-0.06	-9,630	0.86
雜項設備	4,086,176	0.22	3,092,038	0.17	994,138	32.15
雜項設備	9,429,476	0.51	8,051,458	0.45	1,378,018	17.12
累計折舊-雜項設備	-5,343,300	-0.29	-4,959,420	-0.28	-383,880	7.74
無形資產	300,189	0.02	36,879	0.00	263,310	713.98
無形資產	300,189	0.02	36,879	0.00	263,310	713.98
合 計	1,833,866,197	100.00	1,770,422,494	100.00	63,443,703	3.58

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。

北市萬華區華江國民小學
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	1,815,520,846	99.00	1,749,549,080	98.82	65,971,766	3.77
流動負債	5,831,573	0.32	4,471,801	0.25	1,359,772	30.41
應付款項	5,718,963	0.31	4,471,801	0.25	1,247,162	27.89
應付代收款	5,694,646	0.31	4,453,245	0.25	1,241,401	27.88
應付代收款	5,694,646	0.31	4,453,245	0.25	1,241,401	27.88
應付費用	24,317	0.00	18,556	0.00	5,761	31.05
應付費用	24,317	0.00	18,556	0.00	5,761	31.05
預收款項	112,610	0.01	0	0.00	112,610	0.00
預收收入	112,610	0.01	0	0.00	112,610	0.00
預收收入	112,610	0.01	0	0.00	112,610	0.00
其他負債	1,809,689,273	98.68	1,745,077,279	98.57	64,611,994	3.70
什項負債	1,809,689,273	98.68	1,745,077,279	98.57	64,611,994	3.70
存入保證金	544,337	0.03	1,823,454	0.10	-1,279,117	-70.15
存入保證金	544,337	0.03	1,823,454	0.10	-1,279,117	-70.15
應付退休及離職金	3,453,718	0.19	2,090,930	0.12	1,362,788	65.18
應付退休及離職金	3,453,718	0.19	2,090,930	0.12	1,362,788	65.18
應付代管資產	1,805,620,690	98.46	1,741,054,626	98.34	64,566,064	3.71
應付代管資產	1,805,620,690	98.46	1,741,054,626	98.34	64,566,064	3.71
暫收及待結轉帳項	70,528	0.00	108,269	0.01	-37,741	-34.86
暫收及待結轉帳項	70,528	0.00	108,269	0.01	-37,741	-34.86
淨資產	18,345,351	1.00	20,873,414	1.18	-2,528,063	-12.11
淨資產	18,345,351	1.00	20,873,414	1.18	-2,528,063	-12.11
淨資產	18,345,351	1.00	20,873,414	1.18	-2,528,063	-12.11
累積餘額	18,345,351	1.00	20,873,414	1.18	-2,528,063	-12.11
合 計	1,833,866,197	100.00	1,770,422,494	100.00	63,443,703	3.58

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	%
電腦軟體	300,189	0.02	36,879	0.00	263,310	713.98
其他資產	1,805,641,961	98.46	1,741,177,826	98.35	64,464,135	3.70
什項資產	1,805,641,961	98.46	1,741,177,826	98.35	64,464,135	3.70
暫付及待結轉帳項	21,271	0.00	123,200	0.01	-101,929	-82.73
代管資產	1,805,620,690	98.46	1,741,054,626	98.34	64,566,064	3.71
代管資產-土地改良物	11,950	0.00	11,950	0.00	0	0.00
代管資產-土地	1,794,045,000	97.83	1,728,807,000	97.65	65,238,000	3.77
代管資產-房屋建築及設備	10,162,140	0.55	10,898,076	0.62	-735,936	-6.75
代管資產-其他政府	1,401,600	0.08	1,337,600	0.08	64,000	4.78
合 計	1,833,866,197	100.00	1,770,422,494	100.00	63,443,703	3.58

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。

北市萬華區華江國民小學
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	1,833,866,197	100.00	1,770,422,494	100.00	63,443,703	3.58

信託代理與保證負債

O

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區華江國民小學
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	92,989,631	100.00	88,226,195	100.00	4,763,436	5.40
勞務收入	8,100	0.01	5,100	0.01	3,000	58.82
服務收入	8,100	0.01	5,100	0.01	3,000	58.82
財產收益	2,830,835	3.04	2,153,877	2.44	676,958	31.43
財產孳息收入	356,642	0.38	250,835	0.28	105,807	42.18
廢舊物品售價收入	3,465	0.00	7,260	0.01	-3,795	-52.27
財產交易利益	2,287,968	2.46	1,607,812	1.82	680,156	42.30
其他財產收入	182,760	0.20	287,970	0.33	-105,210	-36.54
政府撥入收入	86,698,677	93.23	81,550,016	92.43	5,148,661	6.31
公庫撥款收入	83,055,700	89.32	79,340,375	89.93	3,715,325	4.68
政府其他撥入收入	3,642,977	3.92	2,209,641	2.50	1,433,336	64.87
教學收入	3,026,976	3.26	3,029,275	3.43	-2,299	-0.08
學雜費收入	3,026,976	3.26	3,029,275	3.43	-2,299	-0.08
其他收入	425,043	0.46	1,487,927	1.69	-1,062,884	-71.43
受贈收入	365,643	0.39	711,682	0.81	-346,039	-48.62
雜項收入	59,400	0.06	776,245	0.88	-716,845	-92.35
支出	95,517,694	102.72	87,504,755	99.18	8,012,939	9.16
人事支出	78,796,107	84.74	72,416,806	82.08	6,379,301	8.81
人事支出	78,796,107	84.74	72,416,806	82.08	6,379,301	8.81
業務支出	10,267,321	11.04	7,875,723	8.93	2,391,598	30.37
業務支出	10,267,321	11.04	7,875,723	8.93	2,391,598	30.37
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	19,216	0.02	24,975	0.03	-5,759	-23.06
財產交易損失	19,216	0.02	24,975	0.03	-5,759	-23.06
折舊、折耗及攤銷	3,056,895	3.29	2,778,673	3.15	278,222	10.01
固定資產折舊	3,033,805	3.26	2,761,724	3.13	272,081	9.85
無形資產攤銷	23,090	0.02	16,949	0.02	6,141	36.23
其他支出	3,368,155	3.62	4,398,578	4.99	-1,030,423	-23.43
其他支出	3,368,155	3.62	4,398,578	4.99	-1,030,423	-23.43
本期賸餘（短絀）	-2,528,063	-2.72	721,440	0.01	-3,249,503	-0.41
期初淨資產	20,873,414	22.45	20,151,974	0.23	721,440	0.09
解繳公庫						
期末淨資產	18,345,351	19.73	20,873,414	0.24	-2,528,063	-0.32

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—臺北市萬華區華江國民小學

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)	-2,528,063
8002 調整非現金項目	1,759,028
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-769,035
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	624,441
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,634,353
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,194,534
83 投資活動之淨現金流入(流出)	64,260
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	744,616
8404 減少短期債務及其他負債	-2,061,474
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,316,858
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,021,633
87 期初現金及約當現金	11,764,726
88 期末現金及約當現金	9,743,093

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1,362,788元及代管資產增加數64,566,064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—臺北市萬華區華江國民小學

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	90,337,095	2,652,536	92,989,631	收入
勞務收入	8,100		8,100	勞務收入
財產收入	543,942	2,286,893	2,830,835	財產收益
政府撥入收入	86,698,677		86,698,677	政府撥入收入
教學收入	3,026,976		3,026,976	教學收入
其他收入	59,400	365,643	425,043	其他收入
基金用途	93,104,768	2,412,926	95,517,694	支出
用人費用	78,796,107		78,796,107	人事支出
服務費用	4,601,021	5,666,300	10,267,321	業務支出
材料及用品費	1,692,143	-1,692,143		
稅捐及規費(強制費)	2,608	-2,608		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,971,549	-3,971,549		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		19,216	19,216	財產損失
		3,056,895	3,056,895	折舊、折耗及攤銷
其他	208,385	3,159,770	3,368,155	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	3,822,955	-3,822,955		
本期賸餘(短絀)	-2,767,673	239,610	-2,528,063	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,963,026	13,910,388	20,873,414	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,195,353	14,149,998	18,345,351	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學
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 66 萬 3,185 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」460 萬 1,021 元與會計科目「業務支出」1,026 萬 7,321 元間之調整數 566 萬 6,300 元，係「材料及用品費」169 萬 2,143 元、「稅捐及規費(強制費)」2,608 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」397 萬 1,549 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 174 萬 4,593 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 29 萬 6,771 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」279 萬 8,104 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」19,216 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20 萬 8,385 元與會計科目「其他支出」336 萬 8,155 元間之調整數 315 萬 9,770 元，係「遞延支出」315 萬 9,770 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 幸敏媛

機關長官：

臺北市萬華區張禎娟
華江國民小學校長

訂