

40501101

中華民國 111 年度

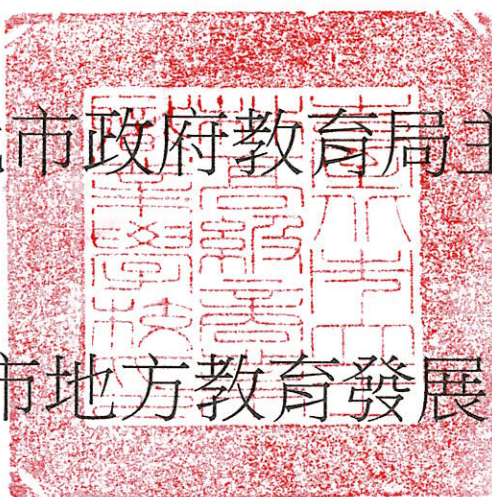
(111年1月1日至111年12月31日)

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



臺北市立士林高級商業職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立士林高級商業職業學校編

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	14	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	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第	28	至	28	頁
丁、會計報表					
一、平衡表	第	30	至	33	頁
二、收入支出表	第	34	至	34	頁
三、現金流量表	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等)					

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	541,350,612	532,758,927	8,591,685	1.61
基金用途	531,111,870	515,693,901	15,417,969	2.99
賸餘(短絀)	10,238,742	17,065,026	- 6,826,284 -	40.00
餘絀情形：				
基金餘額	30,611,576	20,372,834	10,238,742	50.26
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增	6,675,525	6,819,321	- 143,796 -	2.11

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立士林高級商業職業學校

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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列441,163,000元，決算數451,663,048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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列38,947,000元，決算數42,529,453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27,295,000元（不含以前年度保留數812,489元及奉准先行辦理數4,473,000元），決算數 36,919,369元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林高級商業職業學校

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541,350,612元，較預算數514,544,000元，增加26,806,612元，計增5.21%。

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615,414元，較預算數718,000元，減少102,586元，計減14.29%。

主要係因：

教科書費作業管理費及教師甄選報名費收入等較預期減少所致。

2.財產處分收入：決算數253,726元，較預算數225,000元，增加28,726元，計增12.77%。

主要係因：

財產物品報廢殘收入等較預期增加所致。

3.其他財產收入：決算數618,099元，較預算數470,000元，增加148,099元，計增31.51%。

主要係因：

場地租金及停車費收入等較預期增加所致。

4.公庫撥款收入：決算數492,134,732元，較預算數480,161,000元，增加11,973,732元，計增2.49%。

5.政府其他撥入收入：決算數8,695,836元，較預算數0元，增加8,695,836元。

主要係因：補助款如下：(1)110(2)及111(1)高職優質化1,866,986元。(2)特殊教育學校職業輔導員經費728,800元。(3)推動中小學數位學習精進方案683,000元。(4)111年度補助高級中等學校充實一般教學設備計畫經費637,576元。(5)111年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫補助經費等計4,779,474元。

6.學雜費收入：決算數37,826,638元，較預算數32,469,000元，增加5,357,638元，計增16.50%。

主要係因：110-2及111-1學雜費收入等較預期增加所致。

7.受贈收入：決算數936,140元，較預算數125,000元，增加811,140元，計增648.91%。

主要係因：急難救助金捐款等收入較預期增加所致。

8.雜項收入：決算數270,027元，較預算數376,000元，減少105,973元，計減28.18%。

主要係因：學生證補發收入等較預期減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數531,111,870元，較預算數507,405,000元，增加23,706,870元，計增4.67%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數451,663,048元，較預算數441,163,000元，增加10,500,048元，計增2.38%。

2.一般行政管理計畫：決算數42,529,453元，較預算數38,947,000元，增加3,582,453元，計增9.20%。

3.建築及設備計畫：決算數36,919,369元，較預算數27,295,000元，增加9,624,369元，計增35.26%。

主要係因：臺北市中小學電力系統改善工程及商業金融技術教學中心建置等併入決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數10,238,742元，較預算賸餘數7,139,000元，計相差3,099,742元。

主要係因：1.高中職免學費補助等收入較預算數增加5,301,933元，用人費用較預算數增加10,529,168元，教育局撥入用人費用不敷數7,399,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立士林高級商業職業學校

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21,405,235元。
投資活動之淨現金流出13,766,232元。
籌資活動之淨現金流出963,478元。
本年度現金及約當現金之淨增6,675,525元。
期初現金及約當現金26,598,298元。
期末現金及約當現金33,273,823元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,428,147,893元，包括：

流動資產34,609,507元，較上年度26,976,693元，增加7,632,814元，主要係因教育局補助商業金融技術教學中心建置等經費增加所致。

長期貸墊款及準備金18,704,297元，較上年度17,813,250元，增加891,047元，主要係因退休及離職準備金增加所致。

固定資產77,001,774元，較上年度76,932,884元，增加68,890元，主要係因購置及撥入機械及設備等所致。

無形資產3,454,005元，較上年度2,177,134元，增加1,276,871元，主要係因購置及撥入電腦軟體所致。

其他資產10,294,378,310元，較上年度9,916,798,763元，增加377,579,547元，主要係因土地公告現值調整所致。

決算日負債總額為10,317,080,538元，包括：

流動負債8,552,434元，較上年度9,726,421元，減少1,173,987元，主要係因應付代收款減少所致。

其他負債10,308,528,104元，較上年度9,931,489,451元，增加377,038,653元，主要係因土地公告現值調整所致。

決算日淨資產為111,067,355元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數46,867,785元及補辦預算數4,473,000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

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校

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	514,544,000	100.00	541,350,612	100.00	26,806,612	5.21	532,758,927	100.00
43 勞務收入	718,000	0.14	615,414	0.11	-102,586	-14.29	622,202	0.12
431服務收入	718,000	0.14	615,414	0.11	-102,586	-14.29	622,202	0.12
45 財產收入	695,000	0.14	871,825	0.16	176,825	25.44	1,121,099	0.21
451財產處分收入	225,000	0.04	253,726	0.05	28,726	12.77	515,390	0.10
45Y其他財產收入	470,000	0.09	618,099	0.11	148,099	31.51	605,709	0.11
46 政府撥入收入	480,161,000	93.32	500,830,568	92.52	20,669,568	4.30	492,221,258	92.39
462公庫撥款收入	480,161,000	93.32	492,134,732	90.91	11,973,732	2.49	483,387,497	90.73
46Y政府其他撥入收入			8,695,836	1.61	8,695,836		8,833,761	1.66
4S 教學收入	32,469,000	6.31	37,826,638	6.99	5,357,638	16.50	31,177,611	5.85
4S1學雜費收入	32,469,000	6.31	37,826,638	6.99	5,357,638	16.50	31,177,611	5.85
4Y 其他收入	501,000	0.10	1,206,167	0.22	705,167	140.75	7,616,757	1.43
4YO受贈收入	125,000	0.02	936,140	0.17	811,140	648.91	164,610	0.03
4YY雜項收入	376,000	0.07	270,027	0.05	-105,973	-28.18	7,452,147	1.40
5 基金用途	507,405,000	98.61	531,111,870	98.11	23,706,870	4.67	515,693,901	96.80
52 高中及高職教育計畫	441,163,000	85.74	451,663,048	83.43	10,500,048	2.38	439,600,618	82.51
5L 一般行政管理計畫	38,947,000	7.57	42,529,453	7.86	3,582,453	9.20	40,453,261	7.59
5M 建築及設備計畫	27,295,000	5.30	36,919,369	6.82	9,624,369	35.26	35,640,022	6.69
購建固定資產	27,079,000	5.26	35,526,917	6.56	8,447,917	31.20	34,660,683	6.51
其他	216,000	0.04	1,392,452	0.26	1,176,452	544.65	979,339	0.18
本期賸餘（短絀）	7,139,000		10,238,742		3,099,742	43.42	17,065,026	
期初基金餘額	7,711,000		20,372,834		12,661,834	164.20	3,307,808	
解繳公庫								
期末基金餘額	14,850,000		30,611,576		15,761,576	106.14	20,372,834	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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		46,867,785
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	28,726
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	148,099
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,973,732
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,695,836
4S1學雜費收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,357,638
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	811,140
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	10,500,048
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,582,453
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,770,113

備註：

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校

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	514,544,000	541,350,612	26,806,612	5.21	
43 勞務收入	718,000	615,414	-102,586	-14.29	
431服務收入	718,000	615,414	-102,586	-14.29	教科書費作業管理費及教師徵選報名費收入等較預期減少所致。
45 財產收入	695,000	871,825	176,825	25.44	
451財產處分收入	225,000	253,726	28,726	12.77	財產物品報廢殘收入等較預期增加所致。
45Y其他財產收入	470,000	618,099	148,099	31.51	場地租金及停車費收入等較預期增加所致。
46 政府撥入收入	480,161,000	500,830,568	20,669,568	4.30	
462公庫撥款收入	480,161,000	492,134,732	11,973,732	2.49	
46Y政府其他撥入收入		8,695,836	8,695,836	0.00	教育部補助款所致。
4S 教學收入	32,469,000	37,826,638	5,357,638	16.50	
4S1學雜費收入	32,469,000	37,826,638	5,357,638	16.50	110-2及111-1學雜費收入等較預期增加所致。
4Y 其他收入	501,000	1,206,167	705,167	140.75	
4Y0受贈收入	125,000	936,140	811,140	648.91	急難救助金捐款收入等較預期增加所致。
4YY雜項收入	376,000	270,027	-105,973	-28.18	學生證補發收入等較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	507,405,000	531,111,870	23,706,870	4.67	
52 高中及高職教育計畫	441,163,000	451,663,048	10,500,048	2.38	
1 用人費用	417,353,000	424,226,632	6,873,632	1.65	
11 正式員額薪資	176,364,000	185,345,556	8,981,556	5.09	
113 職員薪金	176,364,000	185,345,556	8,981,556	5.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	20,037,360	13,314,320	-6,723,040	-33.55	
121 聘用人員薪金	3,100,560	2,714,192	-386,368	-12.46	
124 兼職人員酬金	16,936,800	10,600,128	-6,336,672	-37.41	
13 超時工作報酬	2,257,925	2,173,336	-84,589	-3.75	
131 加班費	2,065,925	2,029,336	-36,589	-1.77	
132 值班費	192,000	144,000	-48,000	-25.00	
15 獎金	39,731,570	43,634,385	3,902,815	9.82	
151 考績獎金	17,298,500	21,030,570	3,732,070	21.57	
152 年終獎金	22,433,070	22,603,815	170,745	0.76	
16 退休及卹償金	155,948,400	154,642,004	-1,306,396	-0.84	
161 職員退休及離職金	155,948,400	154,642,004	-1,306,396	-0.84	
18 福利費	23,013,745	25,117,031	2,103,286	9.14	
181 分擔員工保險費	15,730,104	18,528,703	2,798,599	17.79	
183 傷病醫藥費	1,179,000	585,612	-593,388	-50.33	
185 員工通勤交通費	2,309,160	1,690,384	-618,776	-26.80	
18Y 其他福利費	3,795,481	4,312,332	516,851	13.62	
2 服務費用	13,072,000	15,209,057	2,137,057	16.35	
21 水電費	4,655,591	4,288,018	-367,573	-7.90	
212 工作場所電費	4,166,000	3,877,261	-288,739	-6.93	
214 工作場所水費	489,591	410,757	-78,834	-16.10	
22 郵電費	252,500	174,548	-77,952	-30.87	
221 郵費	49,000	16,997	-32,003	-65.31	
222 電話費	203,500	157,551	-45,949	-22.58	
23 旅運費	614,340	226,416	-387,924	-63.14	
231 國內旅費	564,340	224,816	-339,524	-60.16	
235 貨物運費	50,000	1,600	-48,400	-96.80	
24 印刷裝訂與廣告費	1,370,358	1,098,270	-272,088	-19.86	
241 印刷及裝訂費	1,370,358	1,098,270	-272,088	-19.86	
25 修理保養及保固費	2,357,441	2,913,819	556,378	23.60	
252 一般房屋修護費	1,163,641	2,202,111	1,038,470	89.24	
255 機械及設備修護費	133,800	7,300	-126,500	-94.54	
257 雜項設備修護費	1,060,000	704,408	-355,592	-33.55	
26 保險費		8,796	8,796		

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	%	
26Y 其他保險費		8,796	8,796		
27 一般服務費	495,600	1,819,027	1,323,427	267.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	38,388	16,788	77.72	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,382,239	1,346,239	3,739.55	
27F 體育活動費	438,000	398,400	-39,600	-9.04	
28 專業服務費	3,326,170	4,680,163	1,353,993	40.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,040,020	4,124,942	1,084,922	35.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,400	108,222	27,822	34.60	
289 試務甄選費	105,750	173,100	67,350	63.69	
28A 電腦軟體服務費	100,000	273,899	173,899	173.90	
3 材料及用品費	6,170,000	7,529,124	1,359,124	22.03	
31 使用材料費	2,669,225	2,790,523	121,298	4.54	
315 設備零件	2,669,225	2,790,523	121,298	4.54	
32 用品消耗	3,500,775	4,738,601	1,237,826	35.36	
321 辦公(事務)用品	1,556,335	2,284,595	728,260	46.79	
322 報章雜誌	130,000	152,500	22,500	17.31	
32Y 其他用品消耗	1,814,440	2,301,506	487,066	26.84	
4 租金、償債、利息及相關手續費	193,000	247,198	54,198	28.08	
44 交通及運輸設備租金	20,200	81,302	61,102	302.49	
442 車租	20,200	81,302	61,102	302.49	
45 雜項設備租金	172,800	165,896	-6,904	-4.00	
451 雜項設備租金	172,800	165,896	-6,904	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,254,000	2,549,620	-704,380	-21.65	
72 捐助、補助與獎助	1,349,000	1,289,119	-59,881	-4.44	
726 獎助學員生給與	1,007,778	1,198,119	190,341	18.89	
72Y 其他捐助、補助與獎助	341,222	91,000	-250,222	-73.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,905,000	1,260,501	-644,499	-33.83	
743 獎勵費用	222,000	225,379	3,379	1.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,683,000	1,035,122	-647,878	-38.50	
9 其他	1,121,000	1,901,417	780,417	69.62	
91 其他支出	1,121,000	1,901,417	780,417	69.62	
91Y 其他	1,121,000	1,901,417	780,417	69.62	
5L 一般行政管理計畫	38,947,000	42,529,453	3,582,453	9.20	

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	36,547,000	40,202,536	3,655,536	10.00	
11 正式員額薪資	23,220,000	25,506,337	2,286,337	9.85	
113 職員薪金	21,372,000	23,864,949	2,492,949	11.66	
114 工員工資	1,848,000	1,641,388	-206,612	-11.18	
13 超時工作報酬	1,163,732	1,195,235	31,503	2.71	
131 加班費	1,163,732	1,195,235	31,503	2.71	
15 獎金	5,531,000	6,212,199	681,199	12.32	
151 考績獎金	2,628,500	3,100,938	472,438	17.97	
152 年終獎金	2,902,500	3,111,261	208,761	7.19	
16 退休及卹償金	3,408,592	3,851,268	442,676	12.99	
161 職員退休及離職金	2,168,712	2,472,184	303,472	13.99	
162 工員退休及離職金	1,239,880	1,379,084	139,204	11.23	
18 福利費	3,223,676	3,437,497	213,821	6.63	
181 分擔員工保險費	2,106,516	2,411,658	305,142	14.49	
185 員工通勤交通費	461,160	403,452	-57,708	-12.51	
18Y 其他福利費	656,000	622,387	-33,613	-5.12	
2 服務費用	1,677,000	1,775,686	98,686	5.88	
22 郵電費		44,074	44,074		
221 郵費		44,074	44,074		
23 旅運費	25,000	25,851	851	3.40	
231 國內旅費	25,000	25,851	851	3.40	
24 印刷裝訂與廣告費		87,460	87,460		
241 印刷及裝訂費		87,460	87,460		
25 修理保養及保固費		1,710	1,710		
257 雜項設備修護費		1,710	1,710		
27 一般服務費	642,000	623,172	-18,828	-2.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		6,635	6,635		
279 外包費	560,000	536,537	-23,463	-4.19	
27F 體育活動費	82,000	80,000	-2,000	-2.44	
28 專業服務費	830,000	817,217	-12,783	-1.54	
28Y 其他專業服務費	830,000	817,217	-12,783	-1.54	
29 公共關係費	180,000	176,202	-3,798	-2.11	
291 公共關係費	180,000	176,202	-3,798	-2.11	
3 材料及用品費	702,000	520,807	-181,193	-25.81	
31 使用材料費		86,525	86,525		
315 設備零件		86,525	86,525		
32 用品消耗	702,000	434,282	-267,718	-38.14	

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	%	
321 辦公（事務）用品	690,000	416,914	-273,086	-39.58	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812,489元及奉准先行辦理數4,473,000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743,856元及奉准先行辦理執行數3,111,907元。2.決算數較預算數增加9,624,369元，主要係因臺北市中小學電力系統改善工程及商業金融技術教學中心建置等併入決算所致。
32Y 其他用品消耗	12,000	17,368	5,368	44.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費		2,500	2,500		
44 交通及運輸設備租金		2,500	2,500		
442 車租		2,500	2,500		
6 稅捐及規費(強制費)	18,000		-18,000	-100.00	
64 消費與行為稅	11,820		-11,820	-100.00	
646 使用牌照稅	11,820		-11,820	-100.00	
66 規費	6,180		-6,180	-100.00	
663 汽車燃料使用費	6,180		-6,180	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	4,000	1,000	33.33	
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33	
713 職業團體會費	3,000	4,000	1,000	33.33	
9 其他		23,924	23,924		
91 其他支出		23,924	23,924		
91Y 其他		23,924	23,924		
5M 建築及設備計畫	27,295,000	36,919,369	9,624,369	35.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,295,000	36,919,369	9,624,369	35.26	
51 購建固定資產	8,197,000	11,967,767	3,770,767	46.00	
514 購置機械及設備	6,203,200	8,561,220	2,358,020	38.01	
515 購置交通及運輸設備	50,000	149,690	99,690	199.38	
516 購置雜項設備	1,943,800	3,256,857	1,313,057	67.55	
52 購置無形資產	216,000	1,392,452	1,176,452	544.65	
521 購置電腦軟體	216,000	1,392,452	1,176,452	544.65	
54 遞延支出	18,882,000	23,559,150	4,677,150	24.77	
541 遞延修繕房屋建築支出	18,882,000	23,559,150	4,677,150	24.77	

地方教育發展基金-臺北市立士林高級商業職業學校

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)中小學壘球錦標賽運動防護員薪資按時計算，預算數36,000元，決算數8,100元。

(2)運動防護員1人薪資，預算數0元，決算數690,945元。

(3)增聘運動教練1人薪資，預算數0元，決算數683,194元。

2.外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數560,000元，決算數536,537元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數128,393元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數346,578元；決算數235,083元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	214,063,034	-134,953,016	13,615,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	20,364,393	-3,582,696	
房屋及建築	834,521	-826,176	
機械及設備	107,751,326	-75,993,561	8,881,608
交通及運輸設備	10,817,262	-6,373,401	359,000
雜項設備	72,118,398	-48,177,182	4,158,392
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	2,177,134		216,000
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8,881,608元，係法定預算數6,203,200元、以前年度保留數143,408元及補辦預算2,535,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計359,000元，係法定預算數50,000元、補辦預算309,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計4,158,392元，係法定預算數1,943,800元、以前年度保留數585,592元及補辦預算1,629,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計216,000元，係法定預算數216,000元。

減少數可用預算數計575,440元，係法定預算數575,440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14,841,172元，變動原因為：(1)增置：購置大尺吋觸控式螢幕1組等計8,561,220元。(2)撥入：教育局移撥短焦投影機8部等計6,279,952元。減少數計9,088,371元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷卻水塔等計9,088,371元。

2.交通及運輸設備：增加數計189,590元，變動原因為：(1)增置：購置電源穩壓器1台等

市立士林高級商業職業學校

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		
21,543,265	575,440	12,150,646	-8,046,858	80,455,779
			-1,108,608	15,673,089
				8,345
14,841,172		9,088,371	-4,533,124	32,977,442
189,590		206,680	-932,265	3,494,506
5,080,481		2,700,444	-1,472,861	24,848,392

註 計149,690元。(2)撥入：教育局補助款(CH1A08)購置擴音音響1部計39,900元。減少數計206,680元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計206,680元。

3.雜項設備：增加數計5,080,481元，變動原因為：(1)增置：購置隔音減震地板1式等

計3,256,857元。(2)撥入：教育局移撥冷氣機35架等計1,823,624元。減少數計2,700,444元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢照相機等計2,700,444元。

4.電腦軟體：增加數計1,432,022元，變動原因為：(1)增置：購置多益線上題庫等計1,392,452元。(2)撥入：教育局補助款(CB1A33)購置實境編輯軟體計39,570元。減少數計155,151元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計5,492元。(2)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷149,659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－臺北市立士林高級商業職業學校

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	143,408	6,203,200	2,535,000		8,881,608	8,561,220	-320,388	238,000
機械及設備	143,408	6,203,200	2,535,000		8,881,608	8,561,220	-320,388	238,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000	309,000		359,000	149,690	-209,310	207,800
交通及運輸設備		50,000	309,000		359,000	149,690	-209,310	207,800
購建中固定資產								
雜項設備	585,592	1,943,800	1,629,000		4,158,392	3,256,857	-901,535	842,400
雜項設備	585,592	1,943,800	1,629,000		4,158,392	3,256,857	-901,535	842,400
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	729,000	8,197,000	4,473,000		13,399,000	11,967,767	-1,431,233	1,288,200

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—臺北市立士林高級商業職業學校
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		4,473,000
購置機械及設備	111.02.08府授教會字第1113027518號	225,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	100,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	196,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	760,000
購置機械及設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	129,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	962,000
購置機械及設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	163,000
購置交通及運輸設備	111.05.02府授主事預字第1113004141號	51,000
購置交通及運輸設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	50,000
購置交通及運輸設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	208,000
購置雜項設備	111.02.08府授教會字第1113027518號	66,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	459,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	50,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	1,014,000
購置雜項設備	111.12.13府授主事預字第1113011488號	40,000

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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
高中及高職教育計畫	219	199	-20	
職員	214	194	-20	
聘用	5	5	0	
一般行政管理計畫	41	39	-2	
職員	36	35	-1	
技工	2	1	-1	
工友	3	3	0	
合計	260	238	-22	

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)中小學壘球錦標賽運動防護員薪資按時計算。

(2)運動防護員薪資1人。

(3)增聘運動教練薪資1人。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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
高中及高職教育計畫	176,364,000	3,100,560	2,257,925		39,731,570	155,948,400		23,013,745		400,416,200	16,936,800	417,353,000
正式人員	176,364,000		2,243,125		39,344,000	17,707,872		22,365,077		258,024,074		258,024,074
聘僱人員		3,100,560	14,800		387,570	186,048		558,668		4,247,646		4,247,646
兼任人員											16,936,800	16,936,800
其他人員						138,054,480		90,000		138,144,480		138,144,480
一般行政管理計畫	23,220,000		1,163,732		5,531,000	3,408,592		3,223,676		36,547,000		36,547,000
正式人員	23,220,000		1,163,732		5,531,000	2,316,552		3,223,676		35,454,960		35,454,960
聘僱人員												
其他人員						1,092,040				1,092,040		1,092,040
合 計	199,584,000	3,100,560	3,421,657		45,262,570	159,356,992		26,237,421		436,963,200	16,936,800	453,900,000

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260人，計19,927,000元，執行結果決算205人，計24,131,508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260人，計25,335,570元，執行結果決算255人，計25,715,076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：

中小學壘球錦標賽運動防護員薪資，預算數36,000元，決算數8,100元。

運動防護員1人薪資，預算數0元，決算數690,945元。

增聘運動教練1人薪資，預算數0元，決算數683,194元。

(2)外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數560,000元，決算數536,537元。

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校
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
185,345,556	2,714,192	2,173,336		43,634,385	154,642,004		25,117,031		413,626,504	10,600,128	424,226,632
185,345,556		2,167,464		40,842,376	60,501,685		22,104,437		310,961,518		310,961,518
	2,714,192	5,872		2,792,009	117,915		2,934,594		8,564,582		8,564,582
										10,600,128	10,600,128
					94,022,404		78,000		94,100,404		94,100,404
25,506,337		1,195,235		6,212,199	3,851,268		3,437,497		40,202,536		40,202,536
25,506,337		1,157,155		6,087,187	3,784,038		2,909,620		39,444,337		39,444,337
				125,012	24,621		516,677		666,310		666,310
		38,080			42,609		11,200		91,889		91,889
210,851,893	2,714,192	3,368,571		49,846,584	158,493,272		28,554,528		453,829,040	10,600,128	464,429,168

地方教育發展基金－臺北市立士林高級商業職業學校
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			441,163,000		451,663,048			10,500,048	2.38	
高中及高職教 育計畫			441,163,000		451,663,048			10,500,048	2.38	

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	453,900,000	464,429,168	10,529,168	2.32
11 正式員額薪資	199,584,000	210,851,893	11,267,893	5.65
113 職員薪金	197,736,000	209,210,505	11,474,505	5.80
114 工員工資	1,848,000	1,641,388	-206,612	-11.18
12 聘僱及兼職人員薪資	20,037,360	13,314,320	-6,723,040	-33.55
121 聘用人員薪金	3,100,560	2,714,192	-386,368	-12.46
124 兼職人員酬金	16,936,800	10,600,128	-6,336,672	-37.41
13 超時工作報酬	3,421,657	3,368,571	-53,086	-1.55
131 加班費	3,229,657	3,224,571	-5,086	-0.16
132 值班費	192,000	144,000	-48,000	-25.00
15 獎金	45,262,570	49,846,584	4,584,014	10.13
151 考績獎金	19,927,000	24,131,508	4,204,508	21.10
152 年終獎金	25,335,570	25,715,076	379,506	1.50
16 退休及卹償金	159,356,992	158,493,272	-863,720	-0.54
161 職員退休及離職金	158,117,112	157,114,188	-1,002,924	-0.63
162 工員退休及離職金	1,239,880	1,379,084	139,204	11.23
18 福利費	26,237,421	28,554,528	2,317,107	8.83
181 分擔員工保險費	17,836,620	20,940,361	3,103,741	17.40
183 傷病醫藥費	1,179,000	585,612	-593,388	-50.33
185 員工通勤交通費	2,770,320	2,093,836	-676,484	-24.42
18Y 其他福利費	4,451,481	4,934,719	483,238	10.86
2 服務費用	14,749,000	16,984,743	2,235,743	15.16
21 水電費	4,655,591	4,288,018	-367,573	-7.90
212 工作場所電費	4,166,000	3,877,261	-288,739	-6.93
214 工作場所水費	489,591	410,757	-78,834	-16.10
22 郵電費	252,500	218,622	-33,878	-13.42
221 郵費	49,000	61,071	12,071	24.63
222 電話費	203,500	157,551	-45,949	-22.58
23 旅運費	639,340	252,267	-387,073	-60.54
231 國內旅費	589,340	250,667	-338,673	-57.47
235 貨物運費	50,000	1,600	-48,400	-96.80
24 印刷裝訂與廣告費	1,370,358	1,185,730	-184,628	-13.47
241 印刷及裝訂費	1,370,358	1,185,730	-184,628	-13.47
25 修理保養及保固費	2,357,441	2,915,529	558,088	23.67
252 一般房屋修護費	1,163,641	2,202,111	1,038,470	89.24
255 機械及設備修護費	133,800	7,300	-126,500	-94.54
257 雜項設備修護費	1,060,000	706,118	-353,882	-33.39
26 保險費	0	8,796	8,796	0.00
26Y 其他保險費	0	8,796	8,796	0.00
27 一般服務費	1,137,600	2,442,199	1,304,599	114.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	45,023	23,423	108.44
279 外包費	560,000	536,537	-23,463	-4.19
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,382,239	1,346,239	3,739.55
27F 體育活動費	520,000	478,400	-41,600	-8.00

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校

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	%
28 專業服務費	4,156,170	5,497,380	1,341,210	32.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,040,020	4,124,942	1,084,922	35.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,400	108,222	27,822	34.60
289 試務甄選費	105,750	173,100	67,350	63.69
28A 電腦軟體服務費	100,000	273,899	173,899	173.90
28Y 其他專業服務費	830,000	817,217	-12,783	-1.54
29 公共關係費	180,000	176,202	-3,798	-2.11
291 公共關係費	180,000	176,202	-3,798	-2.11
3 材料及用品費	6,872,000	8,049,931	1,177,931	17.14
31 使用材料費	2,669,225	2,877,048	207,823	7.79
315 設備零件	2,669,225	2,877,048	207,823	7.79
32 用品消耗	4,202,775	5,172,883	970,108	23.08
321 辦公(事務)用品	2,246,335	2,701,509	455,174	20.26
322 報章雜誌	130,000	152,500	22,500	17.31
32Y 其他用品消耗	1,826,440	2,318,874	492,434	26.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	193,000	249,698	56,698	29.38
44 交通及運輸設備租金	20,200	83,802	63,602	314.86
442 車租	20,200	83,802	63,602	314.86
45 雜項設備租金	172,800	165,896	-6,904	-4.00
451 雜項設備租金	172,800	165,896	-6,904	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,295,000	36,919,369	9,624,369	35.26
51 購建固定資產	8,197,000	11,967,767	3,770,767	46.00
514 購置機械及設備	6,203,200	8,561,220	2,358,020	38.01
515 購置交通及運輸設備	50,000	149,690	99,690	199.38
516 購置雜項設備	1,943,800	3,256,857	1,313,057	67.55
52 購置無形資產	216,000	1,392,452	1,176,452	544.65
521 購置電腦軟體	216,000	1,392,452	1,176,452	544.65
54 遞延支出	18,882,000	23,559,150	4,677,150	24.77
541 遞延修繕房屋建築支出	18,882,000	23,559,150	4,677,150	24.77
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	0	-18,000	-100.00
64 消費與行為稅	11,820	0	-11,820	-100.00
646 使用牌照稅	11,820	0	-11,820	-100.00
66 規費	6,180	0	-6,180	-100.00
663 汽車燃料使用費	6,180	0	-6,180	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,257,000	2,553,620	-703,380	-21.60
71 會費	3,000	4,000	1,000	33.33
713 職業團體會費	3,000	4,000	1,000	33.33
72 捐助、補助與獎助	1,349,000	1,289,119	-59,881	-4.44
726 獎助學員生給與	1,007,778	1,198,119	190,341	18.89
72Y 其他捐助、補助與獎助	341,222	91,000	-250,222	-73.33
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,905,000	1,260,501	-644,499	-33.83
743 獎勵費用	222,000	225,379	3,379	1.52

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,683,000	1,035,122	-647,878	-38.50
9 其他	1,121,000	1,925,341	804,341	71.75
91 其他支出	1,121,000	1,925,341	804,341	71.75
91Y 其他	1,121,000	1,925,341	804,341	71.75
合 計	507,405,000	531,111,870	23,706,870	4.67

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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	180,000	176,202	-3,798	-2.11	
291 公共關係費	180,000	176,202	-3,798	-2.11	
統計所需項目	6,062,340	8,993,469	2,931,129	48.35	
185 員工通勤交通費	2,770,320	2,093,836	-676,484	-24.42	
27D 計時與計件人員酬金	36,000	1,382,239	1,346,239	3,739.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,040,020	4,124,942	1,084,922	35.69	
521 購置電腦軟體	216,000	1,392,452	1,176,452	544.65	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	10,428,147,893	100.00	10,040,698,724	100.00	387,449,169	3.86
流動資產	34,609,507	0.33	26,976,693	0.27	7,632,814	28.29
現金	33,273,823	0.32	26,598,298	0.26	6,675,525	25.10
銀行存款	33,273,823	0.32	26,598,298	0.26	6,675,525	25.10
銀行存款-公庫存款	23,466,215	0.23	13,602,461	0.14	9,863,754	72.51
銀行存款-保管款	9,227,430	0.09	12,941,588	0.13	-3,714,158	-28.70
銀行存款-代繳費款專戶	19,739	0.00	3,361	0.00	16,378	487.30
銀行存款-教育儲蓄戶	560,439	0.01	50,888	0.00	509,551	1,001.32
應收款項	1,335,684	0.01	272,302	0.00	1,063,382	390.52
其他應收款	1,335,684	0.01	272,302	0.00	1,063,382	390.52
預付款項	0	0.00	106,093	0.00	-106,093	-100.00
預付費用	0	0.00	106,093	0.00	-106,093	-100.00
長期貸墊款及準備金	18,704,297	0.18	17,813,250	0.18	891,047	5.00
準備金	18,704,297	0.18	17,813,250	0.18	891,047	5.00
退休及離職準備金	8,630,051	0.08	8,105,844	0.08	524,207	6.47
其他準備金	10,074,246	0.10	9,707,406	0.10	366,840	3.78
其他準備金-獎助學金	6,513,546	0.06	6,645,406	0.07	-131,860	-1.98
其他準備金-其他	3,560,700	0.03	3,062,000	0.03	498,700	16.29
固定資產	77,001,774	0.74	76,932,884	0.77	68,890	0.09
土地改良物	15,673,089	0.15	16,781,697	0.17	-1,108,608	-6.61
土地改良物	20,364,393	0.20	20,364,393	0.20	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,691,304	-0.04	-3,582,696	-0.04	-1,108,608	30.94
房屋建築及設備	8,345	0.00	8,345	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	834,521	0.01	834,521	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-826,176	-0.01	-826,176	-0.01	0	0.00
機械及設備	32,977,442	0.32	31,757,765	0.32	1,219,677	3.84
機械及設備	113,504,127	1.09	107,751,326	1.07	5,752,801	5.34
累計折舊-機械及設備	-80,526,685	-0.77	-75,993,561	-0.76	-4,533,124	5.97
交通及運輸設備	3,494,506	0.03	4,443,861	0.04	-949,355	-21.36
交通及運輸設備	10,800,172	0.10	10,817,262	0.11	-17,090	-0.16
累計折舊-交通及運輸設備	-7,305,666	-0.07	-6,373,401	-0.06	-932,265	14.63
雜項設備	24,848,392	0.24	23,941,216	0.24	907,176	3.79
雜項設備	74,498,435	0.71	72,118,398	0.72	2,380,037	3.30
合 計	10,428,147,893	100.00	10,040,698,724	100.00	387,449,169	3.86

信託代理與保證資產 509,893

保證品 509,893

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為509,893元，係「臺北市111年度電力改善工程(第1群)-士林高商」保固金509,893元(定存單)-中華電信，保固期至117.11.2。
 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。

市立士林高級商業職業學校
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	10,317,080,538	98.93	9,941,215,872	99.01	375,864,666	3.78
流動負債	8,552,434	0.08	9,726,421	0.10	-1,173,987	-12.07
應付款項	8,114,734	0.08	9,348,924	0.09	-1,234,190	-13.20
應付代收款	4,378,015	0.04	7,330,223	0.07	-2,952,208	-40.27
應付代收款	4,378,015	0.04	7,330,223	0.07	-2,952,208	-40.27
應付費用	3,736,719	0.04	2,016,701	0.02	1,720,018	85.29
應付費用	3,736,719	0.04	2,016,701	0.02	1,720,018	85.29
其他應付款	0	0.00	2,000	0.00	-2,000	-100.00
其他應付款	0	0.00	2,000	0.00	-2,000	-100.00
預收款項	437,700	0.00	377,497	0.00	60,203	15.95
預收收入	437,700	0.00	377,497	0.00	60,203	15.95
預收收入	437,700	0.00	377,497	0.00	60,203	15.95
其他負債	10,308,528,104	98.85	9,931,489,451	98.91	377,038,653	3.80
什項負債	10,308,528,104	98.85	9,931,489,451	98.91	377,038,653	3.80
存入保證金	5,599,536	0.05	5,733,934	0.06	-134,398	-2.34
存入保證金	5,599,536	0.05	5,733,934	0.06	-134,398	-2.34
應付退休及離職金	8,630,051	0.08	8,105,844	0.08	524,207	6.47
應付退休及離職金	8,630,051	0.08	8,105,844	0.08	524,207	6.47
應付代管資產	10,294,208,367	98.72	9,916,730,443	98.77	377,477,924	3.81
應付代管資產	10,294,208,367	98.72	9,916,730,443	98.77	377,477,924	3.81
暫收及待結轉帳項	90,150	0.00	919,230	0.01	-829,080	-90.19
暫收及待結轉帳項	90,150	0.00	919,230	0.01	-829,080	-90.19
淨資產	111,067,355	1.07	99,482,852	0.99	11,584,503	11.64
淨資產	111,067,355	1.07	99,482,852	0.99	11,584,503	11.64
淨資產	111,067,355	1.07	99,482,852	0.99	11,584,503	11.64
累積餘額	111,067,355	1.07	99,482,852	0.99	11,584,503	11.64
合 計	10,428,147,893	100.00	10,040,698,724	100.00	387,449,169	3.86

信託代理與保證負債 509,893

應付保證品 509,893

註：

地方教育發展基金—臺北
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-49,650,043	-0.48	-48,177,182	-0.48	-1,472,861	3.06
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
無形資產	3,454,005	0.03	2,177,134	0.02	1,276,871	58.65
無形資產	3,454,005	0.03	2,177,134	0.02	1,276,871	58.65
電腦軟體	3,454,005	0.03	2,177,134	0.02	1,276,871	58.65
其他資產	10,294,378,310	98.72	9,916,798,763	98.77	377,579,547	3.81
什項資產	10,294,378,310	98.72	9,916,798,763	98.77	377,579,547	3.81
暫付及待結轉帳項	169,943	0.00	68,320	0.00	101,623	148.75
代管資產	10,294,208,367	98.72	9,916,730,443	98.77	377,477,924	3.81
代管資產-土地改良物	83,599	0.00	83,599	0.00	0	0.00
代管資產-土地	10,202,463,800	97.84	9,822,837,240	97.83	379,626,560	3.86
代管資產-房屋建築及設備	63,225,168	0.61	66,320,004	0.66	-3,094,836	-4.67
代管資產-其他政府	28,435,800	0.27	27,489,600	0.27	946,200	3.44
合 計	10,428,147,893	100.00	10,040,698,724	100.00	387,449,169	3.86

信託代理與保證資產 509,893

保證品 509,893

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為509,893元，係「臺北市111年度電力改善工程(第1群)-士林高商」保固金509,893元(定存單)-中華電信，保固期至117.11.2。
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。

市立士林高級商業職業學校
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	10,428,147,893	100.00	10,040,698,724	100.00	387,449,169	3.86

信託代理與保證負債 509,893

應付保證品 509,893

註：

地方教育發展基金—臺北市立士林高級商業職業學校
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	549,533,658	100.00	539,357,492	100.00	10,176,166	1.89
勞務收入	615,414	0.11	622,202	0.12	-6,788	-1.09
服務收入	615,414	0.11	622,202	0.12	-6,788	-1.09
財產收益	9,054,871	1.65	7,018,081	1.30	2,036,790	29.02
廢舊物品售價收入	191,276	0.03	3,940	0.00	187,336	1,754.72
財產交易利益	8,166,196	1.49	4,350,127	0.81	3,816,069	87.72
其他財產收入	697,399	0.13	2,664,014	0.49	-1,966,615	-73.82
政府撥入收入	500,830,568	91.14	492,221,258	91.26	8,609,310	1.75
公庫撥款收入	492,134,732	89.55	483,387,497	89.62	8,747,235	1.81
政府其他撥入收入	8,695,836	1.58	8,833,761	1.64	-137,925	-1.56
教學收入	37,826,638	6.88	31,177,611	5.78	6,649,027	21.33
學雜費收入	37,826,638	6.88	31,177,611	5.78	6,649,027	21.33
其他收入	1,206,167	0.22	8,318,340	1.54	-7,112,173	-85.50
受贈收入	936,140	0.17	866,193	0.16	69,947	8.08
雜項收入	270,027	0.05	7,452,147	1.38	-7,182,120	-96.38
支出	537,949,155	97.89	524,497,669	97.24	13,451,486	2.56
人事支出	464,429,168	84.51	453,009,968	83.99	11,419,200	2.52
人事支出	464,429,168	84.51	453,009,968	83.99	11,419,200	2.52
業務支出	26,548,873	4.83	24,422,559	4.53	2,126,314	8.71
業務支出	26,548,873	4.83	24,422,559	4.53	2,126,314	8.71
獎補助支出	1,289,119	0.23	1,117,042	0.21	172,077	15.40
其他獎補助	1,289,119	0.23	1,117,042	0.21	172,077	15.40
財產損失	125,477	0.02	70,975	0.01	54,502	76.79
財產交易損失	125,477	0.02	70,975	0.01	54,502	76.79
折舊、折耗及攤銷	20,072,027	3.65	21,018,795	3.90	-946,768	-4.50
固定資產折舊	19,922,368	3.63	20,650,870	3.83	-728,502	-3.53
無形資產攤銷	149,659	0.03	367,925	0.07	-218,266	-59.32
其他支出	25,484,491	4.64	24,858,330	4.61	626,161	2.52
其他支出	25,484,491	4.64	24,858,330	4.61	626,161	2.52
本期賸餘（短絀）	11,584,503	2.11	14,859,823	0.03	-3,275,320	-0.24
期初淨資產	99,482,852	18.10	84,623,029	0.16	14,859,823	1.10
解繳公庫						
期末淨資產	111,067,355	20.21	99,482,852	0.19	11,584,503	0.86

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－臺北市立士林高級商業職業學校

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)	11,584,503
8002 調整非現金項目	9,820,732
81 業務活動之淨現金流入(流出)	21,405,235
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	470,395
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,286,977
8207 增加長期貸墊款及準備金	-837,235
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-18,686,369
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-13,766,232
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,602,532
8404 減少短期債務及其他負債	-6,566,010
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-963,478
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,675,525
87 期初現金及約當現金	26,598,298
88 期末現金及約當現金	33,273,823

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524,207元及代管資產增加數377,477,924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—臺北市立士林高級商業職業學校

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	541,350,612	8,183,046	549,533,658	收入
勞務收入	615,414		615,414	勞務收入
財產收入	871,825	8,183,046	9,054,871	財產收益
政府撥入收入	500,830,568		500,830,568	政府撥入收入
教學收入	37,826,638		37,826,638	教學收入
其他收入	1,206,167		1,206,167	其他收入
基金用途	531,111,870	6,837,285	537,949,155	支出
用人費用	464,429,168		464,429,168	人事支出
服務費用	16,984,743	9,564,130	26,548,873	業務支出
材料及用品費	8,049,931	-8,049,931		
租金、償債、利息及相關手續費	249,698	-249,698		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,264,501	-1,264,501		
捐助、補助與獎助	1,289,119		1,289,119	獎補助支出
資產短絀		125,477	125,477	財產損失
		20,072,027	20,072,027	折舊、折耗及攤銷
其他	1,925,341	23,559,150	25,484,491	其他支出
遞延支出	23,559,150	-23,559,150		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,360,219	-13,360,219		
本期賸餘(短絀)	10,238,742	1,345,761	11,584,503	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	20,372,834	79,110,018	99,482,852	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	30,611,576	80,455,779	111,067,355	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立士林高級商業職業學校

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1,336 萬 219 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」1,698 萬 4,743 元與會計科目「業務支出」2,654 萬 8,873 元間之調整數 956 萬 4,130 元，係「材料及用品費」804 萬 9,931 元、「租金、償債、利息及相關手續費」24 萬 9,698 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)126 萬 4,501 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 818 萬 3,046 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」2,007 萬 2,027 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」12 萬 5,477 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」192 萬 5,341 元與會計科目「其他支出」2,548 萬 4,491 元間之調整數 2,355 萬 9,150 元，係「遞延支出」2,355 萬 9,150 元。

主辦會計人員：

會計室主任 林純禮

機關長官：

臺北市立士林高級商業職業學校 校長 余耀銘