

40501404

中華民國110年度

(110年1月1日至110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

臺北市松山區民權國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區民權國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金 110 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 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 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 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)		

# 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	302,798,675	260,263,663	42,535,012	16.34
基金用途	295,312,130	264,888,427	30,423,703	11.49
賸餘(短絀)	7,486,545	- 4,624,764	12,111,309	
餘絀情形：				
基金餘額	16,530,580	9,044,035	7,486,545	82.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	8,857,352	- 1,637,664	10,495,016	

附註：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。

本 頁 空 白

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民權國民小學

## 總 說 明

### 中華民國110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 214,258,000元，決算數 219,323,873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；辦理英語情境中心、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19,960,000元，決算數19,803,299元。

係新購運動器材、教具、及圖書等各項教學設備，革新教學方法，增進幼童學前教育養成。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,035,000元，決算數16,434,042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11,227,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,124,000元），決算數39,750,916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松山區民權國民小學

## 總 說 明

### 中華民國110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302,798,675元，較預算數258,257,000元，增加44,541,675元，計增17.25%。

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2,400元，較預算數264,000元，減少261,600元，計減99.09%。

主要係因：

疫情因素，暑期泳訓班停辦無報名費收入所致。

2.財產處分收入：決算數2,800元，較預算數12,000元，減少9,200元，計減76.67%。

主要係因：

財產報廢收入較預期減少所致。

3.其他財產收入：決算數528,313元，較預算數818,000元，減少289,687元，計減35.41%。

主要係因：

場地開放收入因疫情因素停止對外開放及優惠減收所致。

4.公庫撥款收入：決算數293,005,837元，較預算數251,785,000元，增加41,220,837元，計增16.37%。

主要係因：

中小學電力系統改善工程費、兒童遊戲場改善計畫、實踐樓牆面暨天花板修復及老舊廁所整修工程等經費補助計41,220,837元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,671,509元，較預算數648,000元，增加4,023,509元，計增620.91%。

主要係因：

老舊廁所整修計畫、獎勵各級學校聘任專任運動教練、國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差等補助計4,023,509元。

6.學雜費收入：決算數4,178,670元，較預算數4,180,000元，減少1,330元，計減0.03%。

7.雜項收入：決算數409,146元，較預算數550,000元，減少140,854元，計減25.61%。

主要係因：

數位學生證補卡費、工程廠商罰款及代收款餘額繳庫較預期減少所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數295,312,130元，較預算數260,480,000元，增加34,832,130元，計增13.37%。

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219,323,873元，較預算數214,258,000元，增加5,065,873元，計增2.36%。

2.學前教育計畫：決算數19,803,299元，較預算數19,960,000元，減少156,701元，計減0.79%。

3.一般行政管理計畫：決算數16,434,042元，較預算數15,035,000元，增加1,399,042元，計增9.31%。

4.建築及設備計畫：決算數39,750,916元，較預算數11,227,000元，增加28,523,916元，計增254.07%。

主要係因：

電力系統改善、自強樓實踐樓東側老舊廁所及牆面暨天花板修復工程、校園環境改善及兒童遊戲場修繕汰換工程併決算所致。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,486,545元，較預算短絀數2,223,000元，反絀為餘，計相差9,709,545元。

主要係因：

電力系統改善及老舊廁所整修工程補助增加所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民權國民小學

## 總 說 明

### 中華民國110年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入14,189,321元。  
投資活動之淨現金流出4,757,229元。  
籌資活動之淨現金流出574,740元。  
本年度現金及約當現金之淨增8,857,352元。  
期初現金及約當現金22,141,934元。  
期末現金及約當現金30,999,286元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,855,778,537元，包括：

流動資產31,450,946元，較上年度22,605,294元，增加8,845,652元，主要係因應各項業務計畫支出款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,773,663元，較上年度6,768,564元，減少2,994,901元，主要係因校園緊急修繕工程及防疫設備採購致其他準備金減少。

固定資產15,890,889元，較上年度12,074,431元，增加3,816,458元，主要係預算購置樂器、冷氣機、牆柱保護墊、兒童遊戲器具及教育局撥入電腦設備等。

無形資產74,742元，較上年度47,388元，增加27,354元，主要係購置多媒體教學系統與軟體教育授權。

其他資產6,804,588,297元，較上年度6,630,352,140元，增加174,236,157元，主要係因代管土地公告現值增值。

決算日負債總額為6,823,282,326元，包括：

流動負債16,464,438元，較上年度12,974,530元，增加3,489,908元，主要係因部分代收代辦費用尚未核銷所致。

其他負債6,806,817,888元，較上年度6,637,707,433元，增加169,110,455元，主要係因代管土地公告現值增值。

決算日淨資產32,496,211元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數79,126,009元及補辦預算數1,124,000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－臺北市松山區民權國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 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	258,257,000	100.00	302,798,675	100.00	44,541,675	17.25	260,263,663	100.00
43 勞務收入	264,000	0.10	2,400	0.00	-261,600	-99.09	300,770	0.12
431服務收入	264,000	0.10	2,400	0.00	-261,600	-99.09	300,770	0.12
45 財產收入	830,000	0.32	531,113	0.18	-298,887	-36.01	553,819	0.21
451財產處分收入	12,000	0.00	2,800	0.00	-9,200	-76.67	4,500	0.00
45Y其他財產收入	818,000	0.32	528,313	0.17	-289,687	-35.41	549,319	0.21
46 政府撥入收入	252,433,000	97.74	297,677,346	98.31	45,244,346	17.92	254,908,649	97.94
462公庫撥款收入	251,785,000	97.49	293,005,837	96.77	41,220,837	16.37	252,627,481	97.07
46Y政府其他撥入收入	648,000	0.25	4,671,509	1.54	4,023,509	620.91	2,281,168	0.88
4S 教學收入	4,180,000	1.62	4,178,670	1.38	-1,330	-0.03	4,177,125	1.60
4S1學雜費收入	4,180,000	1.62	4,178,670	1.38	-1,330	-0.03	4,177,125	1.60
4Y 其他收入	550,000	0.21	409,146	0.14	-140,854	-25.61	323,300	0.12
4YY雜項收入	550,000	0.21	409,146	0.14	-140,854	-25.61	323,300	0.12
5 基金用途	260,480,000	100.00	295,312,130	100.00	34,832,130	13.37	264,888,427	100.00
53 國民教育計畫	214,258,000	82.26	219,323,873	74.27	5,065,873	2.36	217,403,033	82.07
54 學前教育計畫	19,960,000	7.66	19,803,299	6.71	-156,701	-0.79	19,440,492	7.34
5L 一般行政管理計畫	15,035,000	5.77	16,434,042	5.56	1,399,042	9.31	15,008,821	5.67
5M 建築及設備計畫	11,227,000	4.31	39,750,916	13.46	28,523,916	254.07	13,036,081	4.92
購建固定資產	11,191,000	4.30	39,716,716	13.45	28,525,716	254.90	13,014,481	4.91
其他	36,000	0.01	34,200	0.01	-1,800	-5.00	21,600	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-2,223,000		7,486,545		9,709,545	-436.78	-4,624,764	
期初基金餘額	7,489,000		9,044,035		1,555,035	20.76	13,668,799	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,266,000		16,530,580		11,264,580	213.91	9,044,035	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		79,126,009
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	41,220,837
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,023,509
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,065,873
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,399,042
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	27,416,748

備註：

地方教育發展基金－臺北市松山區民權國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 110 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	258,257,000	302,798,675	44,541,675	17.25	
43 勞務收入	264,000	2,400	-261,600	-99.09	
431服務收入	264,000	2,400	-261,600	-99.09	疫情因素，暑期泳訓班停辦無報名費收入所致。
45 財產收入	830,000	531,113	-298,887	-36.01	
451財產處分收入	12,000	2,800	-9,200	-76.67	因財產報廢收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	818,000	528,313	-289,687	-35.41	疫情因素，場地租金收入減少所致。
46 政府撥入收入	252,433,000	297,677,346	45,244,346	17.92	
462公庫撥款收入	251,785,000	293,005,837	41,220,837	16.37	中小學電力系統改善工程費、兒童遊戲場改善計畫、實踐樓牆面暨天花板修復及老舊廁所整修工程等經費撥入所致。
46Y政府其他撥入收入	648,000	4,671,509	4,023,509	620.91	老舊廁所整修計畫、獎勵各級學校聘任專任運動教練、國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差等補助款撥入。
4S 教學收入	4,180,000	4,178,670	-1,330	-0.03	
4S1學雜費收入	4,180,000	4,178,670	-1,330	-0.03	
4Y 其他收入	550,000	409,146	-140,854	-25.61	
4YY雜項收入	550,000	409,146	-140,854	-25.61	數位學生證補卡費、工程廠商罰款及代收款餘額繳庫較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 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	260,480,000	295,312,130	34,832,130	13.37	
53 國民教育計畫	214,258,000	219,323,873	5,065,873	2.36	
1 用人費用	200,607,000	204,527,188	3,920,188	1.95	
11 正式員額薪資	84,642,480	87,933,938	3,291,458	3.89	
113 職員薪金	84,642,480	87,933,938	3,291,458	3.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,196,800	881,583	-315,217	-26.34	
124 兼職人員酬金	1,196,800	881,583	-315,217	-26.34	
13 超時工作報酬	716,281	645,894	-70,387	-9.83	
131 加班費	716,281	645,894	-70,387	-9.83	
15 獎金	17,404,098	18,878,845	1,474,747	8.47	
151 考績獎金	7,053,540	8,262,578	1,209,038	17.14	
152 年終獎金	10,350,558	10,616,267	265,709	2.57	
16 退休及卹償金	86,843,664	84,174,578	-2,669,086	-3.07	
161 職員退休及離職金	86,843,664	82,292,986	-4,550,678	-5.24	
162 工員退休及離職金		1,881,592	1,881,592		
18 福利費	9,803,677	12,012,350	2,208,673	22.53	
181 分擔員工保險費	7,220,304	8,823,592	1,603,288	22.21	
183 傷病醫藥費	266,200	156,950	-109,250	-41.04	
185 員工通勤交通費	787,500	525,580	-261,920	-33.26	
18Y 其他福利費	1,529,673	2,506,228	976,555	63.84	
2 服務費用	9,418,000	9,818,972	400,972	4.26	
21 水電費	2,951,268	2,522,061	-429,207	-14.54	
212 工作場所電費	2,347,651	2,032,857	-314,794	-13.41	
214 工作場所水費	603,617	489,204	-114,413	-18.95	
23 旅運費	66,340	89,350	23,010	34.68	
231 國內旅費	66,340	88,530	22,190	33.45	
23Y 其他旅運費		820	820		
24 印刷裝訂與廣告費	57,050	36,756	-20,294	-35.57	
241 印刷及裝訂費	57,050	36,756	-20,294	-35.57	
25 修理保養及保固費	2,179,298	2,885,119	705,821	32.39	
252 一般房屋修護費	996,000	1,307,464	311,464	31.27	
255 機械及設備修護費	635,298	459,801	-175,497	-27.62	
257 雜項設備修護費	548,000	1,117,854	569,854	103.99	
26 保險費	10,080	17,816	7,736	76.75	
26Y 其他保險費	10,080	17,816	7,736	76.75	
27 一般服務費	1,213,164	1,564,062	350,898	28.92	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,236	40,096	26,860	202.93	

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	645,248	632,240	-13,008	-2.02	
27D 計時與計件人員酬金	344,680	668,926	324,246	94.07	
27F 體育活動費	210,000	222,800	12,800	6.10	
28 專業服務費	2,940,800	2,703,808	-236,992	-8.06	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	418,900	414,435	-4,465	-1.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,200	78,870	59,670	310.78	
289 試務甄選費	6,000		-6,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	2,496,700	2,210,503	-286,197	-11.46	
3 材料及用品費	2,968,000	3,123,428	155,428	5.24	
31 使用材料費	767,650	857,983	90,333	11.77	
315 設備零件	767,650	857,983	90,333	11.77	
32 用品消耗	2,200,350	2,265,445	65,095	2.96	
321 辦公(事務)用品	67,200	41,572	-25,628	-38.14	
322 報章雜誌	97,730	28,033	-69,697	-71.32	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	42,000	49,545	7,545	17.96	
32Y 其他用品消耗	1,993,420	2,146,295	152,875	7.67	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		15,200	15,200		
44 交通及運輸設備租金		15,200	15,200		
442 車租		15,200	15,200		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	965,000	1,519,478	554,478	57.46	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	815,000	1,350,271	535,271	65.68	
743 獎勵費用	18,000	100,447	82,447	458.04	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	797,000	1,249,824	452,824	56.82	
75 競賽及交流活動費	140,000	159,207	19,207	13.72	
751 技能競賽	140,000	159,207	19,207	13.72	
9 其他	300,000	319,607	19,607	6.54	
91 其他支出	300,000	319,607	19,607	6.54	
91Y 其他	300,000	319,607	19,607	6.54	
54 學前教育計畫	19,960,000	19,803,299	-156,701	-0.79	
1 用人費用	19,554,000	19,474,169	-79,831	-0.41	
11 正式員額薪資	13,867,320	13,888,027	20,707	0.15	

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 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	12,751,320	12,805,672	54,352	0.43	
114 工員工資	1,116,000	1,082,355	-33,645	-3.01	
13 超時工作報酬	116,061	114,816	-1,245	-1.07	
131 加班費	116,061	114,816	-1,245	-1.07	
15 獎金	2,715,235	2,740,692	25,457	0.94	
151 考績獎金	1,152,010	1,060,645	-91,365	-7.93	
152 年終獎金	1,563,225	1,680,047	116,822	7.47	
16 退休及卹償金	1,319,736	1,144,594	-175,142	-13.27	
161 職員退休及離職金	1,285,176	875,482	-409,694	-31.88	
162 工員退休及離職金	34,560	269,112	234,552	678.68	
18 福利費	1,535,648	1,586,040	50,392	3.28	
181 分擔員工保險費	1,275,228	1,433,816	158,588	12.44	
183 傷病醫藥費	10,320	2,460	-7,860	-76.16	
185 員工通勤交通費	170,100	133,764	-36,336	-21.36	
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00	
2 服務費用	132,000	140,401	8,401	6.36	
25 修理保養及保固費		5,600	5,600		
252 一般房屋修護費		2,400	2,400		
255 機械及設備修護費		3,200	3,200		
27 一般服務費	46,500	41,918	-4,582	-9.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,500	2,318	-182	-7.28	
27F 體育活動費	44,000	39,600	-4,400	-10.00	
28 專業服務費	85,500	92,883	7,383	8.64	
28Y 其他專業服務費	85,500	92,883	7,383	8.64	
3 材料及用品費	39,000	85,679	46,679	119.69	
31 使用材料費	39,000	85,679	46,679	119.69	
315 設備零件	39,000	85,679	46,679	119.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	139,000	28,350	-110,650	-79.60	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	139,000	28,350	-110,650	-79.60	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	139,000	28,350	-110,650	-79.60	
9 其他	96,000	74,700	-21,300	-22.19	
91 其他支出	96,000	74,700	-21,300	-22.19	
91Y 其他	96,000	74,700	-21,300	-22.19	
5L 一般行政管理計畫	15,035,000	16,434,042	1,399,042	9.31	
1 用人費用	12,868,000	13,924,045	1,056,045	8.21	

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	8,438,820	9,096,869	658,049	7.80	
113 職員薪金	6,866,820	7,849,196	982,376	14.31	
114 工員工資	1,080,000	688,053	-391,947	-36.29	
115 警餉	492,000	559,620	67,620	13.74	
12 聘僱及兼職人員薪資		335,443	335,443		
122 約僱職員薪金		335,443	335,443		
13 超時工作報酬	378,182	438,956	60,774	16.07	
131 加班費	378,182	438,956	60,774	16.07	
15 獎金	2,181,038	2,113,822	-67,216	-3.08	
151 考績獎金	1,165,235	884,441	-280,794	-24.10	
152 年終獎金	1,015,803	1,229,381	213,578	21.03	
16 退休及卹償金	692,952	832,825	139,873	20.19	
161 職員退休及離職金	606,552	735,194	128,642	21.21	
162 工員退休及離職金	86,400	97,631	11,231	13.00	
18 福利費	1,177,008	1,106,130	-70,878	-6.02	
181 分擔員工保險費	755,568	902,596	147,028	19.46	
185 員工通勤交通費	181,440	136,014	-45,426	-25.04	
18Y 其他福利費	240,000	67,520	-172,480	-71.87	
2 服務費用	1,739,000	2,039,232	300,232	17.26	
22 郵電費	81,613	81,188	-425	-0.52	
221 郵費		6,044	6,044		
222 電話費	81,613	75,144	-6,469	-7.93	
23 旅運費	10,000	5,165	-4,835	-48.35	
231 國內旅費	10,000	5,165	-4,835	-48.35	
27 一般服務費	919,684	776,630	-143,054	-15.55	
279 外包費	887,684	749,780	-137,904	-15.54	
27F 體育活動費	32,000	26,850	-5,150	-16.09	
28 專業服務費	629,303	1,077,957	448,654	71.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		11,000	11,000		
28Y 其他專業服務費	629,303	1,066,957	437,654	69.55	
29 公共關係費	98,400	98,292	-108	-0.11	
291 公共關係費	98,400	98,292	-108	-0.11	
3 材料及用品費	425,000	467,765	42,765	10.06	
32 用品消耗	425,000	467,765	42,765	10.06	
321 辦公(事務)用品	419,700	458,665	38,965	9.28	
325 服裝	5,300	5,300			
32Y 其他用品消耗		3,800	3,800		

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 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	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
5M 建築及設備計畫	11,227,000	39,750,916	28,523,916	254.07	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1,124,000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1,121,969元。2.決算數較預算數增加28,523,916元，主要係電力系統改善、自強樓實踐樓東側老舊廁所及牆面暨天花板修復工程、校園環境改善及兒童遊戲場修繕汰換工程併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,227,000	39,750,916	28,523,916	254.07	
51 購建固定資產	2,058,000	3,166,968	1,108,968	53.89	
514 購置機械及設備	1,346,000	1,525,499	179,499	13.34	
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置雜項設備	680,000	1,609,469	929,469	136.69	
52 購置無形資產	36,000	34,200	-1,800	-5.00	
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00	
54 遞延支出	9,133,000	36,549,748	27,416,748	300.19	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,133,000	35,748,704	26,615,704	291.42	
542 其他遞延支出		801,044	801,044		

地方教育發展基金-臺北市松山區民權國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數332,672元，決算數558,206元。
- (2)攜手班課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數110,720元。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數12,008元，決算數0元。

2.外包費：

- (1)超額職工外包經費按件計算，預算數320,000元，決算數562,850元。
- (2)救生員人力外包2人，預算數645,248元，決算數421,040元。
- (3)校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數398,130元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數166,734元，決算數655,347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>	49,120,684	-36,998,865	3,218,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,180,674	-1,810,426	
房屋及建築			
機械及設備	26,213,948	-18,827,343	1,534,000
交通及運輸設備	1,635,780	-1,203,108	32,000
雜項設備	19,042,894	-15,157,988	1,616,000
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	47,388		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1,534,000元，係法定預算數1,346,000元、以前年度保留數0元及補辦預算188,000元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計32,000元，係法定預算數32,000元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,616,000元，係法定預算數680,000元、以前年度保留數0元、補辦預算936,000元及調整數0元。

減少數可用預算數計0元，係法定預算數0元。

4.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11,568元，係法定預算數11,568元。

北市松山區民權國民小學

**產明細表**

110 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		
8,836,223	11,568	2,368,672	-2,623,739	15,965,631
			-13,836	356,412
6,114,850		1,797,138	-1,851,222	9,853,095
32,000		28,000	-157,610	279,062
2,655,173		536,688	-601,071	5,402,320
34,200	11,568	6,846		74,742

註二、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6,114,850元，變動原因為：(1)增置：預算購置電腦設備、教學平板電腦及資源班教學大螢幕觸控顯示器等計1,525,499元。(2)撥入：教育局撥入電腦設備、學生到離校讀卡機、交換器、頭戴式顯示幕、無線網路控制器及影像分析處理設備等計4,514,351元。(3)受贈：以代辦經費購置雷射投影機計75,000元。減少數計1,797,138元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子記憶式白板等設備計1,797,138元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計32,000元，變動原因為(1)增置：購置擴音機計32,000元。減少數計28,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機計28,000元。
- 3.雜項設備：增加數計2,655,173元，變動原因為(1)增置：預算購置樂器、冷氣機、牆柱保護墊及兒童輔導遊戲器具等計1,609,469元。(2)撥入：教育局撥入校園網路高速機櫃及心理測驗器材等計1,045,704元。減少數計536,688元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計536,688元。
- 4.電腦軟體：增加數計34,200元，變動原因為：(1)增置：購置多媒體教學系統與軟體教育授權等計34,200元。減少數計6,846元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷6,846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－臺北市松山區民權國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國110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		1,346,000	188,000		1,534,000	1,525,499	-8,501	
機械及設備		1,346,000	188,000		1,534,000	1,525,499	-8,501	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
雜項設備		680,000	936,000		1,616,000	1,609,469	-6,531	
雜項設備		680,000	936,000		1,616,000	1,609,469	-6,531	
購建中固定資產								
合 計		2,058,000	1,124,000		3,182,000	3,166,968	-15,032	

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,124,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	92,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	52,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	884,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 110 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	105	102	-3	
職員	105	102	-3	
學前教育計畫	22	22	0	
職員	19	19	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	16	13	-3	
職員	12	11	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	1	-1	
工友	1	0	-1	
合計	143	137	-6	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (2)攜手班課程人員鐘點費按節計算。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費:

- (1)超額職工外包經費按件計算。
- (2)救生員人力外包經費1人。
- (3)校警人力外包經費1人。

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 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	84,642,480		716,281		17,404,098	86,843,664		9,803,677		199,410,200	1,196,800	200,607,000
職員	84,642,480		716,281		17,404,098	86,843,664		9,803,677		199,410,200	1,196,800	200,607,000
學前教育計畫	13,867,320		116,061		2,715,235	1,319,736		1,535,648		19,554,000		19,554,000
職員	12,751,320		96,061		2,482,735	1,285,176		1,355,648		17,970,940		17,970,940
工具	1,116,000		20,000		232,500	34,560		180,000		1,583,060		1,583,060
一般行政管理計畫	8,438,820		378,182		2,181,038	692,952		1,177,008		12,868,000		12,868,000
職員	7,358,820		314,593		1,809,050	606,552		918,543		11,007,558		11,007,558
工具	1,080,000		63,589		371,988	86,400		258,465		1,860,442		1,860,442
合 計	106,948,620		1,210,524		22,300,371	88,856,352		12,516,333		231,832,200	1,196,800	233,029,000

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，110年度預算編列143人，計9,370,785元，執行結果決算137人，計10,207,664元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列143人，計12,929,586元，執行結果決算153人，計13,525,695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：

閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數333672元，決算數558,206元。

攜手班課程人員鐘點費，預算數0元，決算數110,720元。

暑期泳訓班工讀生，預算數12,008元，決算數0元。

(2)外包費：

超額職工外包經費，預算數320,000元，決算數562,850元。

救生員人力外包，預算數645,248元，決算數421,040元。

校警人力外包，預算數567,684元，決算數398,130元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
87,933,938		645,894		18,878,845	84,174,578		12,012,350		203,645,605	881,583	204,527,188
87,933,938		645,894		18,878,845	84,174,578		12,012,350		203,645,605	881,583	204,527,188
13,888,027		114,816		2,740,692	1,144,594		1,586,040		19,474,169		19,474,169
12,805,672		101,800		2,606,419	1,077,706		1,412,716		18,004,313		18,004,313
1,082,355		13,016		134,273	66,888		173,324		1,469,856		1,469,856
9,096,869	335,443	438,956		2,113,822	832,825		1,106,130		13,924,045		13,924,045
8,408,816	335,443	360,476		1,746,855	791,540		868,704		12,511,834		12,511,834
688,053		78,480		366,967	41,285		237,426		1,412,211		1,412,211
110,918,834	335,443	1,199,666		23,733,359	86,151,997		14,704,520		237,043,819	881,583	237,925,402

地方教育發展基金－臺北市松山區民權國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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	%		
總 計			234,218,000		239,127,172		4,909,172	2.10	
國民教育計畫			214,258,000		219,323,873		5,065,873	2.36	
學前教育計畫			19,960,000		19,803,299		-156,701	-0.79	

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110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	233,029,000	237,925,402	4,896,402	2.10
11 正式員額薪資	106,948,620	110,918,834	3,970,214	3.71
113 職員薪金	104,260,620	108,588,806	4,328,186	4.15
114 工員工資	2,196,000	1,770,408	-425,592	-19.38
115 警餉	492,000	559,620	67,620	13.74
12 聘僱及兼職人員薪資	1,196,800	1,217,026	20,226	1.69
122 約僱職員薪金	0	335,443	335,443	0.00
124 兼職人員酬金	1,196,800	881,583	-315,217	-26.34
13 超時工作報酬	1,210,524	1,199,666	-10,858	-0.90
131 加班費	1,210,524	1,199,666	-10,858	-0.90
15 獎金	22,300,371	23,733,359	1,432,988	6.43
151 考績獎金	9,370,785	10,207,664	836,879	8.93
152 年終獎金	12,929,586	13,525,695	596,109	4.61
16 退休及卹償金	88,856,352	86,151,997	-2,704,355	-3.04
161 職員退休及離職金	88,735,392	83,903,662	-4,831,730	-5.45
162 工員退休及離職金	120,960	2,248,335	2,127,375	1,758.74
18 福利費	12,516,333	14,704,520	2,188,187	17.48
181 分擔員工保險費	9,251,100	11,160,004	1,908,904	20.63
183 傷病醫藥費	276,520	159,410	-117,110	-42.35
185 員工通勤交通費	1,139,040	795,358	-343,682	-30.17
18Y 其他福利費	1,849,673	2,589,748	740,075	40.01
2 服務費用	11,289,000	11,998,605	709,605	6.29
21 水電費	2,951,268	2,522,061	-429,207	-14.54
212 工作場所電費	2,347,651	2,032,857	-314,794	-13.41
214 工作場所水費	603,617	489,204	-114,413	-18.95
22 郵電費	81,613	81,188	-425	-0.52
221 郵費	0	6,044	6,044	0.00
222 電話費	81,613	75,144	-6,469	-7.93
23 旅運費	76,340	94,515	18,175	23.81
231 國內旅費	76,340	93,695	17,355	22.73
23Y 其他旅運費	0	820	820	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	57,050	36,756	-20,294	-35.57
241 印刷及裝訂費	57,050	36,756	-20,294	-35.57
25 修理保養及保固費	2,179,298	2,890,719	711,421	32.64
252 一般房屋修護費	996,000	1,309,864	313,864	31.51
255 機械及設備修護費	635,298	463,001	-172,297	-27.12
257 雜項設備修護費	548,000	1,117,854	569,854	103.99
26 保險費	10,080	17,816	7,736	76.75
26Y 其他保險費	10,080	17,816	7,736	76.75
27 一般服務費	2,179,348	2,382,610	203,262	9.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,736	42,414	26,678	169.53
279 外包費	1,532,932	1,382,020	-150,912	-9.84
27D 計時與計件人員酬金	344,680	668,926	324,246	94.07
27F 體育活動費	286,000	289,250	3,250	1.14

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110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	3,655,603	3,874,648	219,045	5.99
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	418,900	414,435	-4,465	-1.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,200	89,870	70,670	368.07
289 試務甄選費	6,000	0	-6,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	3,211,503	3,370,343	158,840	4.95
29 公共關係費	98,400	98,292	-108	-0.11
291 公共關係費	98,400	98,292	-108	-0.11
3 材料及用品費	3,432,000	3,676,872	244,872	7.13
31 使用材料費	806,650	943,662	137,012	16.99
315 設備零件	806,650	943,662	137,012	16.99
32 用品消耗	2,625,350	2,733,210	107,860	4.11
321 辦公(事務)用品	486,900	500,237	13,337	2.74
322 報章雜誌	97,730	28,033	-69,697	-71.32
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	42,000	49,545	7,545	17.96
32Y 其他用品消耗	1,993,420	2,150,095	156,675	7.86
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	15,200	15,200	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	15,200	15,200	0.00
442 車租	0	15,200	15,200	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,227,000	39,750,916	28,523,916	254.07
51 購建固定資產	2,058,000	3,166,968	1,108,968	53.89
514 購置機械及設備	1,346,000	1,525,499	179,499	13.34
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000	0	0.00
516 購置雜項設備	680,000	1,609,469	929,469	136.69
52 購置無形資產	36,000	34,200	-1,800	-5.00
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00
54 遞延支出	9,133,000	36,549,748	27,416,748	300.19
541 遞延修繕房屋建築支出	9,133,000	35,748,704	26,615,704	291.42
542 其他遞延支出	0	801,044	801,044	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,000	1,550,828	443,828	40.09
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	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	954,000	1,378,621	424,621	44.51
743 獎勵費用	18,000	100,447	82,447	458.04
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	936,000	1,278,174	342,174	36.56
75 競賽及交流活動費	140,000	159,207	19,207	13.72
751 技能競賽	140,000	159,207	19,207	13.72
9 其他	396,000	394,307	-1,693	-0.43
91 其他支出	396,000	394,307	-1,693	-0.43
91Y 其他	396,000	394,307	-1,693	-0.43

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
各項費用彙計表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	260,480,000	295,312,130	34,832,130	13.37

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,292	-108	-0.11	
291 公共關係費	98,400	98,292	-108	-0.11	
統計所需項目	1,938,620	1,912,919	-25,701	-1.33	
185 員工通勤交通費	1,139,040	795,358	-343,682	-30.17	
27D 計時與計件人員酬金	344,680	668,926	324,246	94.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	418,900	414,435	-4,465	-1.07	
521 購置電腦軟體	36,000	34,200	-1,800	-5.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	6,855,778,537	100.00	6,671,847,817	100.00	183,930,720	2.76
流動資產	31,450,946	0.46	22,605,294	0.34	8,845,652	39.13
現金	30,999,286	0.45	22,141,934	0.33	8,857,352	40.00
銀行存款	30,999,286	0.45	22,141,934	0.33	8,857,352	40.00
銀行存款-公庫存款	14,717,857	0.21	6,286,576	0.09	8,431,281	134.12
銀行存款-保管款	13,915,830	0.20	15,829,754	0.24	-1,913,924	-12.09
銀行存款-代繳費款專戶	2,355,599	0.03	15,604	0.00	2,339,995	14,996.12
銀行存款-教育儲蓄戶	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
應收款項	16,000	0.00	63,360	0.00	-47,360	-74.75
其他應收款	16,000	0.00	63,360	0.00	-47,360	-74.75
預付款項	435,660	0.01	400,000	0.01	35,660	8.92
預付費用	435,660	0.01	400,000	0.01	35,660	8.92
長期貸墊款及準備金	3,773,663	0.06	6,768,564	0.10	-2,994,901	-44.25
準備金	3,773,663	0.06	6,768,564	0.10	-2,994,901	-44.25
退休及離職準備金	1,711,476	0.02	3,539,222	0.05	-1,827,746	-51.64
其他準備金	2,062,187	0.03	3,229,342	0.05	-1,167,155	-36.14
其他準備金-其他	2,062,187	0.03	3,229,342	0.05	-1,167,155	-36.14
固定資產	15,890,889	0.23	12,074,431	0.18	3,816,458	31.61
土地改良物	356,412	0.01	370,248	0.01	-13,836	-3.74
土地改良物	2,180,674	0.03	2,180,674	0.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,824,262	-0.03	-1,810,426	-0.03	-13,836	0.76
機械及設備	9,853,095	0.14	7,386,605	0.11	2,466,490	33.39
機械及設備	30,531,660	0.45	26,213,948	0.39	4,317,712	16.47
累計折舊-機械及設備	-20,678,565	-0.30	-18,827,343	-0.28	-1,851,222	9.83
交通及運輸設備	279,062	0.00	432,672	0.01	-153,610	-35.50
交通及運輸設備	1,639,780	0.02	1,635,780	0.02	4,000	0.24
累計折舊-交通及運輸設備	-1,360,718	-0.02	-1,203,108	-0.02	-157,610	13.10
雜項設備	5,402,320	0.08	3,884,906	0.06	1,517,414	39.06
雜項設備	21,161,379	0.31	19,042,894	0.29	2,118,485	11.12
累計折舊-雜項設備	-15,759,059	-0.23	-15,157,988	-0.23	-601,071	3.97
無形資產	74,742	0.00	47,388	0.00	27,354	57.72
無形資產	74,742	0.00	47,388	0.00	27,354	57.72
電腦軟體	74,742	0.00	47,388	0.00	27,354	57.72
合 計	6,855,778,537	100.00	6,671,847,817	100.00	183,930,720	2.76

信託代理與保證資產 1,587,639

保證品 1,587,639

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,587,639元，係110年10月20日電力改善工程(第19群)履約金連帶保證書(擔保期間110.10.20-111.6.23)。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

珍貴動產、不動產之總額共計15,965,631元。

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

北市松山區民權國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	6,823,282,326	99.53	6,650,681,963	99.68	172,600,363	2.60
流動負債	16,464,438	0.24	12,974,530	0.19	3,489,908	26.90
應付款項	16,464,438	0.24	12,659,648	0.19	3,804,790	30.05
應付代收款	16,412,581	0.24	12,331,979	0.18	4,080,602	33.09
應付代收款	16,412,581	0.24	12,331,979	0.18	4,080,602	33.09
應付費用	51,857	0.00	327,669	0.00	-275,812	-84.17
應付費用	51,857	0.00	327,669	0.00	-275,812	-84.17
預收款項	0	0.00	314,882	0.00	-314,882	-100.00
預收收入	0	0.00	314,882	0.00	-314,882	-100.00
預收收入	0	0.00	314,882	0.00	-314,882	-100.00
其他負債	6,806,817,888	99.29	6,637,707,433	99.49	169,110,455	2.55
什項負債	6,806,817,888	99.29	6,637,707,433	99.49	169,110,455	2.55
存入保證金	2,838,715	0.04	3,770,030	0.06	-931,315	-24.70
存入保證金	2,838,715	0.04	3,770,030	0.06	-931,315	-24.70
應付退休及離職金	1,711,476	0.02	3,539,222	0.05	-1,827,746	-51.64
應付退休及離職金	1,711,476	0.02	3,539,222	0.05	-1,827,746	-51.64
應付代管資產	6,801,618,430	99.21	6,630,105,489	99.37	171,512,941	2.59
應付代管資產	6,801,618,430	99.21	6,630,105,489	99.37	171,512,941	2.59
暫收及待結轉帳項	649,267	0.01	292,692	0.00	356,575	121.83
暫收及待結轉帳項	649,267	0.01	292,692	0.00	356,575	121.83
<b>淨資產</b>	32,496,211	0.47	21,165,854	0.32	11,330,357	53.53
淨資產	32,496,211	0.47	21,165,854	0.32	11,330,357	53.53
淨資產	32,496,211	0.47	21,165,854	0.32	11,330,357	53.53
累積餘額	32,496,211	0.47	21,165,854	0.32	11,330,357	53.53
合 計	6,855,778,537	100.00	6,671,847,817	100.00	183,930,720	2.76

信託代理與保證負債 1,587,639

應付保證品 1,587,639

註：

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	6,804,588,297	99.25	6,630,352,140	99.38	174,236,157	2.63
什項資產	6,804,588,297	99.25	6,630,352,140	99.38	174,236,157	2.63
暫付及待結轉帳項	2,969,867	0.04	246,651	0.00	2,723,216	1,104.08
代管資產	6,801,618,430	99.21	6,630,105,489	99.37	171,512,941	2.59
代管資產-土地	6,736,862,340	98.27	6,564,197,207	98.39	172,665,133	2.63
代管資產-房屋建築及設備	18,625,876	0.27	19,778,068	0.30	-1,152,192	-5.83
代管資產-其他政府	46,130,214	0.67	46,130,214	0.69	0	0.00
合 計	6,855,778,537	100.00	6,671,847,817	100.00	183,930,720	2.76

信託代理與保證資產 1,587,639

保證品 1,587,639

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,587,639元，係110年10月20日電力改善工程(第19群)履約金連帶保證書(擔保期間110.10.20-111.6.23)。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

珍貴動產、不動產之總額共計15,965,631元。

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

北市松山區民權國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	6,855,778,537	100.00	6,671,847,817	100.00	183,930,720	2.76

信託代理與保證負債 1,587,639

應付保證品 1,587,639

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民權國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

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	308,433,730	100.00			308,433,730	
勞務收入	2,400	0.00			2,400	
服務收入	2,400	0.00			2,400	
財產收益	6,091,168	1.97			6,091,168	
廢舊物品售價收入	2,800	0.00			2,800	
財產交易利益	5,560,055	1.80			5,560,055	
其他財產收入	528,313	0.17			528,313	
政府撥入收入	297,677,346	96.51			297,677,346	
公庫撥款收入	293,005,837	95.00			293,005,837	
政府其他撥入收入	4,671,509	1.51			4,671,509	
教學收入	4,178,670	1.35			4,178,670	
學雜費收入	4,178,670	1.35			4,178,670	
其他收入	484,146	0.16			484,146	
受贈收入	75,000	0.02			75,000	
雜項收入	409,146	0.13			409,146	
支出	297,103,373	96.33			297,103,373	
人事支出	237,925,402	77.14			237,925,402	
人事支出	237,925,402	77.14			237,925,402	
業務支出	17,231,505	5.59			17,231,505	
業務支出	17,231,505	5.59			17,231,505	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
財產損失	23,632	0.01			23,632	
財產交易損失	23,632	0.01			23,632	
折舊、折耗及攤銷	4,968,779	1.61			4,968,779	
固定資產折舊	4,961,933	1.61			4,961,933	
無形資產攤銷	6,846	0.00			6,846	
其他支出	36,944,055	11.98			36,944,055	
其他支出	36,944,055	11.98			36,944,055	
本期賸餘(短絀)	11,330,357	3.67			11,330,357	
期初淨資產	21,165,854	6.86			21,165,854	
解繳公庫						
期末淨資產	32,496,211	10.54			32,496,211	

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—臺北市松山區民權國民小學  
現金流量表

中華民國110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)	11,330,357
8002 調整非現金項目	2,858,964
81 業務活動之淨現金流入(流出)	14,189,321
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,167,155
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,384,437
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,308,821
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,757,229
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,277,231
8404 減少短期債務及其他負債	-7,851,971
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-574,740
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,857,352
87 期初現金及約當現金	22,141,934
88 期末現金及約當現金	30,999,286

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數1,827,746元及代管資產增加數171,512,941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—臺北市松山區民權國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	302,798,675	5,635,055	308,433,730	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	531,113	5,560,055	6,091,168	財產收益
政府撥入收入	297,677,346		297,677,346	政府撥入收入
教學收入	4,178,670		4,178,670	教學收入
其他收入	409,146	75,000	484,146	其他收入
基金用途	295,312,130	1,791,243	297,103,373	支出
用人費用	237,925,402		237,925,402	人事支出
服務費用	11,998,605	5,232,900	17,231,505	業務支出
材料及用品費	3,676,872	-3,676,872		
租金、償債、利息及相關手續費	15,200	-15,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,540,828	-1,540,828		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		23,632	23,632	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	39,750,916	-39,750,916		
		4,968,779	4,968,779	折舊、折耗及攤銷
其他	394,307	36,549,748	36,944,055	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,486,545	3,843,812	11,330,357	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,044,035	12,121,819	21,165,854	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	16,530,580	15,965,631	32,496,211	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區民權國民小學  
**決 算 與 會 計 收 支 對 照 表**  
中 華 民 國 110 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：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,199萬8,605元與會計科目「業務支出」1,723萬1,505元間之調整數523萬2,900元，係「材料及用品費」367萬6,872元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬5,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」154萬828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556萬55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7萬5,000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」496萬8,779元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬3,632元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」3,975萬916元，其中320萬1,168元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,654萬9,748元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂