

40501406

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



臺北市松山區松山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區松山國民小學編

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 6 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 9 至 11 頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19 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 20 至 21 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 22 至 22 頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25 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 26 至 26 頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 32 至 34 頁
二、收入支出表	第 36 至 36 頁
三、現金流量表	第 37 至 37 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40 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	183,789,260	159,851,645	23,937,615	14.97
基金用途	188,353,225	166,747,452	21,605,773	12.96
賸餘(短絀)	- 4,563,965	- 6,895,807	2,331,842	
餘絀情形：				
基金餘額	11,993,711	16,557,676	- 4,563,965	- 27.56
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 13,253,966	- 58,032,795	44,778,829	

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松山國民小學

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113,480,000元，決算數120,430,911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25,018,000元，決算數25,000,728元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,740,000元，決算數14,347,065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1,762,000元（不含以前年度保留數1,567,909元及奉准先行辦理數2,391,000元），決算數28,574,521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松山國民小學

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183,789,260元，較預算數150,641,000元，增加33,148,260元，計增22.00%。

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0元，較預算數9,000元，減少9,000元，計減100.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入未收取所致。

2.財產處分收入：決算數50,550元，較預算數36,000元，增加14,550元，計增40.42%。

主要係因：

財產物品報廢變賣收入實收實繳。

3.租金收入：決算數412,422元，較預算數800,000元，減少387,578元，計減48.45%。

主要係因：

因疫情關係減免租金收入所致。

4.權利金收入：決算數445,467元，較預算數578,000元，減少132,533元，計減22.93%。

主要係因：

因疫情關係減免權利金收入所致。

5.其他財產收入：決算數616,780元，較預算數1,350,000元，減少733,220元，計減54.31%。

主要係因：

場地出借費收入等實收實繳。

6.公庫撥款收入：決算數170,008,274元，較預算數143,192,000元，增加26,816,274元，計增18.73%。

主要係因：

(1)統籌款 109 年度南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程24,571,115元。

(2)局款非統籌款-教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,040,159元。

(3)110年度用人費用不敷數109,000元。

(4)收局款非統籌-110-師-載具96,000元。

7.政府其他撥入收入：決算數4,373,929元，較預算數0元，增加4,373,929元。

主要係因：教育部補助

(1)109年度學生游泳協同教學23,040元。

(2)109學年國小兒童課後照顧服務參加費用及鐘點費差額經費454,030元。

(3)109學年12年國教精進計畫-團務運作經費第3期款33,000元。

(4)109學年12年國教精進計畫-兼任輔導員減課經費第3期款5,120元。

(5)109學年藝術與美感深耕第2期875,000元。

(6)109學年度新住民語文開課經費9,645元。

(7)109學年度學生無力繳交代收代辦費10,665元。

(8)109-2代辦費2-4歲81,431元。

(9)109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(10)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫4,212元。

(11)110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,503,190元。

(12)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款103,100元。

(13)110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費12,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (14)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期7,032元。
 - (15)109-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費311,095元。
 - (16)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款7,040元。
 - (17)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期款16,645元。
 - (18)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費280,605元。
 - (19)110學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費8,332元。
 - (20)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期14,511元。
 - (21)109學年度新住民語文開課經費14,043元。
 - (22)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費-寒假84,533元。
 - (23)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,600元。
 - (24)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費119,680元。
 - (25)110-1-2-5歲代辦費第2期款248,641元。
 - (26)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫84,150元。
 - (27)110學年度第1學期國中小學校用書經費5,269元。
 - (28)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費14,720元。
- 8.學雜費收入：決算數3,655,930元，較預算數3,338,000元，增加317,930元，計增9.52%。
- 9.雜項收入：決算數4,225,908元，較預算數1,338,000元，增加2,887,908元，計增215.84%。
- 主要係因：
代收代辦餘額繳準備金及中央廚房逾期違約金等覆實收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數188,353,225元，較預算數158,000,000元，增加30,353,225元，計增19.21%。

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120,430,911元，較預算數113,480,000元，增加6,950,911元，計增6.13%。
- 2.學前教育計畫：決算數25,000,728元，較預算數25,018,000元，減少17,272元，計減0.07%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數14,347,065元，較預算數17,740,000元，減少3,392,935元，計減19.13%。

主要係因：

用人費用覈實支用所致。

- 4.建築及設備計畫：決算數28,574,521元，較預算數1,762,000元，增加26,812,521元，計減1,521.71%。

主要係因：

動支統籌款辦理南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程併決算及教育部補助公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費補辦預算等所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,563,965元，較預算短絀數7,359,000元，計相差2,795,035元。

主要係因：

動支統籌款辦理南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程尚未完成計1,531,573元及雜項收入超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區松山國民小學

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出6,467,028元。
投資活動之淨現金流出7,347,700元。
籌資活動之淨現金流入560,762元。
本年度現金及約當現金之淨減13,253,966元。
期初現金及約當現金36,163,501元。
期末現金及約當現金22,909,535元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,121,135,886元，包括：

流動資產22,911,695元，較上年度36,563,501元，減少13,651,806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7,290,592元，較上年度3,573,802元，增加3,716,790元，主要係因代收代辦餘額繳其他準備金所致。

固定資產332,158,356元，較上年度380,453,936元，減少48,295,580元，主要係因智慧未來教室設備撥出予西松國小等學校所致。

無形資產98,513元，較上年度94,011元，增加4,502元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產5,758,676,730元，較上年度7,179,968,383元，減少1,421,291,653元，主要係因土地公告現值調整減值所致。

決算日負債總額為5,776,885,306元，包括：

流動負債8,622,710元，較上年度14,703,498元，減少6,080,788元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致應付代收款等減少。

其他負債5,768,262,596元，較上年度7,188,844,512元，減少1,420,581,916元，主要係因土地公告現值調整減值所致。

決算日淨資產為344,250,580元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數64,338,579元及補辦預算數2,391,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

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

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

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

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	150,641,000	100.00	183,789,260	100.00	33,148,260	22.00	159,851,645	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00	5,100	0.00
431服務收入	9,000	0.01			-9,000	-100.00	5,100	0.00
45 財產收入	2,764,000	1.83	1,525,219	0.83	-1,238,781	-44.82	1,765,653	1.10
451財產處分收入	36,000	0.02	50,550	0.03	14,550	40.42	47,640	0.03
452租金收入	800,000	0.53	412,422	0.22	-387,578	-48.45	522,125	0.33
453權利金收入	578,000	0.38	445,467	0.24	-132,533	-22.93	436,178	0.27
45Y其他財產收入	1,350,000	0.90	616,780	0.34	-733,220	-54.31	759,710	0.48
46 政府撥入收入	143,192,000	95.06	174,382,203	94.88	31,190,203	21.78	153,252,183	95.87
462公庫撥款收入	143,192,000	95.06	170,008,274	92.50	26,816,274	18.73	150,094,995	93.90
46Y政府其他撥入收入			4,373,929	2.38	4,373,929	0.00	3,157,188	1.98
4S 教學收入	3,338,000	2.22	3,655,930	1.99	317,930	9.52	3,591,930	2.25
4S1學雜費收入	3,338,000	2.22	3,655,930	1.99	317,930	9.52	3,591,930	2.25
4Y 其他收入	1,338,000	0.89	4,225,908	2.30	2,887,908	215.84	1,236,779	0.77
4YY雜項收入	1,338,000	0.89	4,225,908	2.30	2,887,908	215.84	1,236,779	0.77
5 基金用途	158,000,000	100.00	188,353,225	100.00	30,353,225	19.21	166,747,452	100.00
53 國民教育計畫	113,480,000	71.82	120,430,911	63.94	6,950,911	6.13	112,329,966	67.37
54 學前教育計畫	25,018,000	15.83	25,000,728	13.27	-17,272	-0.07	23,478,742	14.08
5L 一般行政管理計畫	17,740,000	11.23	14,347,065	7.62	-3,392,935	-19.13	16,553,121	9.93
5M 建築及設備計畫	1,762,000	1.12	28,574,521	15.17	26,812,521	1,521.71	14,385,623	8.63
購建固定資產	1,726,000	1.09	28,538,521	15.15	26,812,521	1,553.45	14,349,623	8.61
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-7,359,000		-4,563,965		2,795,035	-37.98	-6,895,807	
期初基金餘額	19,039,483		16,557,676		-2,481,807	-13.04	23,453,483	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,680,483		11,993,711		313,228	2.68	16,557,676	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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		64,338,579
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	14,550
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	26,816,274
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,373,929
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	317,930
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,887,908
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,950,911
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	22,977,077

備註：

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學
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	150,641,000	183,789,260	33,148,260	22.00	
43 勞務收入	9,000		-9,000	-100.00	
431服務收入	9,000		-9,000	-100.00	教師甄試報名費收入未收取所致。
45 財產收入	2,764,000	1,525,219	-1,238,781	-44.82	
451財產處分收入	36,000	50,550	14,550	40.42	財產物品報廢變賣收入實收實繳。
452租金收入	800,000	412,422	-387,578	-48.45	因疫情關係減免租金收入所致。
453權利金收入	578,000	445,467	-132,533	-22.93	因疫情關係減免權利金收入所致。
45Y其他財產收入	1,350,000	616,780	-733,220	-54.31	場地出借費收入等實收實繳。
46 政府撥入收入	143,192,000	174,382,203	31,190,203	21.78	
462公庫撥款收入	143,192,000	170,008,274	26,816,274	18.73	1.統籌款 109 年度南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程24,571,115元。2.局款非統籌款-教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,040,159元。3.110年度用人費用不敷數109,000元。4.收局款非統籌-110-師-載具96,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	%	
46Y政府其他撥入收入		4,373,929	4,373,929	0.00	教育部補助：(1)109年度學生游泳協同教學23,040元。(2)109學年國小兒童課後照顧服務參加費用及鐘點費差額經費454,030元。(3)109學年12年國教精進計畫-團務運作經費第3期款33,000元。(4)109學年12年國教精進計畫-兼任輔導員減課經費第3期款5,120元。(5)109學年藝術與美感深耕第2期875,000元。(6)109學年度新住民語文開課經費9,645元。(7)109學年度學生無力繳交代收代辦費10,665元。(8)109-2代辦費2-4歲81,431元。(9)109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。(10)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫4,212元。(11)110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,503,190元。(12)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款103,100元。(13)110年度學前教育階段各類特教班教學輔導費12,600元。(14)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期7,032元。(15)109-2國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費311,095元。(16)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

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	%	
					鐘點費第1期 款7,040元。(17)110學年度12年國教精進計畫-團務運作第1期 款16,645元。(18)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費280,605元。(19)110學年度學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費8,332元。(20)110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫 第1期14,511元。(21)109學年度新住民語文開課經費14,043元。(22)110學年度國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費-寒假84,533元。(23)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費10,600元。(24)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費119,680元。(25)110-1-2-5歲代辦費第2期 款248,641元。(26)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫84,150元。(27)110學年度第1學期國中小學校用書經費5,269元。(28)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費14,720元。
4S 教學收入	3,338,000	3,655,930	317,930	9.52	
4S1學雜費收入	3,338,000	3,655,930	317,930	9.52	主要係幼兒園全日班雜費收入較預計增加所致。
4Y 其他收入	1,338,000	4,225,908	2,887,908	215.84	
4YY雜項收入	1,338,000	4,225,908	2,887,908	215.84	代收代辦餘額繳準備金及中央廚房逾期違約金等覆實收入。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	158,000,000	188,353,225	30,353,225	19.21	
53 國民教育計畫	113,480,000	120,430,911	6,950,911	6.13	
1 用人費用	104,593,000	110,970,311	6,377,311	6.10	
11 正式員額薪資	50,124,000	55,373,707	5,249,707	10.47	
113 職員薪金	50,124,000	55,373,707	5,249,707	10.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,173,659	-148,437	-11.23	
122 約僱職員薪金	406,896	433,956	27,060	6.65	
124 兼職人員酬金	915,200	739,703	-175,497	-19.18	
13 超時工作報酬	1,145,987	861,256	-284,731	-24.85	
131 加班費	1,145,987	861,256	-284,731	-24.85	
15 獎金	14,524,326	12,942,412	-1,581,914	-10.89	
151 考績獎金	5,933,908	6,078,175	144,267	2.43	
152 年終獎金	8,590,418	6,864,237	-1,726,181	-20.09	
16 退休及卹償金	30,055,968	32,870,472	2,814,504	9.36	
161 職員退休及離職金	30,055,968	32,870,472	2,814,504	9.36	
18 福利費	7,420,623	7,748,805	328,182	4.42	
181 分擔員工保險費	4,281,924	5,517,868	1,235,944	28.86	
183 傷病醫藥費	245,900	158,500	-87,400	-35.54	
185 員工通勤交通費	650,160	444,176	-205,984	-31.68	
18Y 其他福利費	2,242,639	1,628,261	-614,378	-27.40	
2 服務費用	5,491,000	4,978,262	-512,738	-9.34	
21 水電費	1,617,712	1,191,490	-426,222	-26.35	
212 工作場所電費	1,374,439	1,030,810	-343,629	-25.00	
214 工作場所水費	243,273	160,680	-82,593	-33.95	
23 旅運費	43,090	48,038	4,948	11.48	
231 國內旅費	43,090	48,038	4,948	11.48	
24 印刷裝訂與廣告費	4,000	1,888	-2,112	-52.80	
241 印刷及裝訂費	4,000	1,888	-2,112	-52.80	
25 修理保養及保固費	2,160,800	1,760,177	-400,623	-18.54	
252 一般房屋修護費	1,346,000	1,036,348	-309,652	-23.01	
255 機械及設備修護費	814,800	714,722	-100,078	-12.28	
257 雜項設備修護費		9,107	9,107		
27 一般服務費	685,958	799,217	113,259	16.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	40,578	41,660	1,082	2.67	
27D 計時與計件人員酬金	521,380	639,757	118,377	22.70	
27F 體育活動費	124,000	117,800	-6,200	-5.00	
28 專業服務費	979,440	1,177,452	198,012	20.22	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	164,040	939,713	775,673	472.86	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	13,200		-13,200	-100.00	
289 試務甄選費	3,300		-3,300	-100.00	
28Y 其他專業服務費	798,900	237,739	-561,161	-70.24	
3 材料及用品費	1,533,000	2,759,762	1,226,762	80.02	
31 使用材料費	360,595	328,240	-32,355	-8.97	
315 設備零件	360,595	328,240	-32,355	-8.97	
32 用品消耗	1,172,405	2,431,522	1,259,117	107.40	
321 辦公(事務)用品	1,710		-1,710	-100.00	
322 報章雜誌	19,405	18,741	-664	-3.42	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	24,000	34,911	10,911	45.46	
32Y 其他用品消耗	1,127,290	2,377,870	1,250,580	110.94	
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	333,724	-14,276	-4.10	
61 土地稅	232,000	221,990	-10,010	-4.31	
612 一般土地地價稅	232,000	221,990	-10,010	-4.31	
63 房屋稅	116,000	111,734	-4,266	-3.68	
631 一般房屋稅	116,000	111,734	-4,266	-3.68	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,295,000	1,250,900	-44,100	-3.41	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學業生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,285,000	1,240,900	-44,100	-3.43	
743 獎勵費用		55,920	55,920		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,285,000	1,184,980	-100,020	-7.78	
9 其他	220,000	137,952	-82,048	-37.29	
91 其他支出	220,000	137,952	-82,048	-37.29	
91Y 其他	220,000	137,952	-82,048	-37.29	
54 學前教育計畫	25,018,000	25,000,728	-17,272	-0.07	
1 用人費用	24,470,000	22,840,142	-1,629,858	-6.66	
11 正式員額薪資	16,839,300	16,221,243	-618,057	-3.67	
113 職員薪金	15,723,300	15,133,316	-589,984	-3.75	
114 工員工資	1,116,000	1,087,927	-28,073	-2.52	
13 超時工作報酬	413,243	145,382	-267,861	-64.82	
131 加班費	413,243	145,382	-267,861	-64.82	
15 獎金	3,732,773	3,171,201	-561,572	-15.04	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,635,000	1,378,870	-256,130	-15.67	
152 年終獎金	2,097,773	1,792,331	-305,442	-14.56	
16 退休及卹償金	1,533,600	1,361,813	-171,787	-11.20	
161 職員退休及離職金	1,499,040	1,294,925	-204,115	-13.62	
162 工員退休及離職金	34,560	66,888	32,328	93.54	
18 福利費	1,951,084	1,940,503	-10,581	-0.54	
181 分擔員工保險費	1,510,404	1,730,971	220,567	14.60	
183 傷病醫藥費	6,880	2,580	-4,300	-62.50	
185 員工通勤交通費	289,800	158,952	-130,848	-45.15	
18Y 其他福利費	144,000	48,000	-96,000	-66.67	
2 服務費用	164,000	162,578	-1,422	-0.87	
24 印刷裝訂與廣告費	1,600	1,600			
241 印刷及裝訂費	1,600	1,600			
27 一般服務費	51,752	44,570	-7,182	-13.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,752	870	-882	-50.34	
27F 體育活動費	50,000	43,700	-6,300	-12.60	
28 專業服務費	110,648	116,408	5,760	5.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,600	29,300	-300	-1.01	
28Y 其他專業服務費	81,048	87,108	6,060	7.48	
3 材料及用品費	130,000	129,746	-254	-0.20	
31 使用材料費	15,000	15,000			
315 設備零件	15,000	15,000			
32 用品消耗	115,000	114,746	-254	-0.22	
322 報章雜誌	19,300	19,300			
32Y 其他用品消耗	95,700	95,446	-254	-0.27	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	158,000	1,861,102	1,703,102	1,077.91	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	1,861,102	1,703,102	1,077.91	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	158,000	1,861,102	1,703,102	1,077.91	
9 其他	96,000	7,160	-88,840	-92.54	
91 其他支出	96,000	7,160	-88,840	-92.54	
91Y 其他	96,000	7,160	-88,840	-92.54	
5L 一般行政管理計畫	17,740,000	14,347,065	-3,392,935	-19.13	決算數較預算數減少3,392,935元，主要係因用人費用覈實支用。
1 用人費用	15,050,000	11,938,794	-3,111,206	-20.67	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	9,972,000	7,870,677	-2,101,323	-21.07	
113 職員薪金	9,432,000	7,273,977	-2,158,023	-22.88	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,413	4,413		
124 兼職人員酬金		4,413	4,413		
13 超時工作報酬	496,992	474,079	-22,913	-4.61	
131 加班費	496,992	474,079	-22,913	-4.61	
15 獎金	2,474,700	1,808,506	-666,194	-26.92	
151 考績獎金	1,218,000	870,245	-347,755	-28.55	
152 年終獎金	1,256,700	938,261	-318,439	-25.34	
16 退休及卹償金	836,928	742,254	-94,674	-11.31	
161 職員退休及離職金	836,928	742,254	-94,674	-11.31	
18 福利費	1,269,380	1,038,865	-230,515	-18.16	
181 分擔員工保險費	853,740	753,453	-100,287	-11.75	
183 傷病醫藥費	64,000	19,500	-44,500	-69.53	
185 員工通勤交通費	143,640	105,912	-37,728	-26.27	
18Y 其他福利費	208,000	160,000	-48,000	-23.08	
2 服務費用	2,242,000	2,136,958	-105,042	-4.69	
22 郵電費	58,126	83,834	25,708	44.23	
222 電話費	58,126	83,834	25,708	44.23	
27 一般服務費	1,537,684	1,729,010	191,326	12.44	
279 外包費	1,511,684	1,708,110	196,426	12.99	
27F 體育活動費	26,000	20,900	-5,100	-19.62	
28 專業服務費	574,190	252,114	-322,076	-56.09	
28Y 其他專業服務費	574,190	252,114	-322,076	-56.09	
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	445,000	268,513	-176,487	-39.66	
32 用品消耗	445,000	268,513	-176,487	-39.66	
321 辦公（事務）用品	438,940	263,213	-175,727	-40.03	
325 服裝	5,300	5,300			
32Y 其他用品消耗	760		-760	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%	
5M 建築及設備計畫	1,762,000	28,574,521	26,812,521	1,521.71	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1,567,909元及奉准先行辦理數2,391,000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1,547,314元及奉准先行辦理執行數2,275,930元。2.決算數較預算數增加26,812,521元，主要係動支統籌款辦理南棟B校舍拆除及新建走廊暨幼兒園增班工程併決算及教育部補助公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費補辦預算等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,762,000	28,574,521	26,812,521	1,521.71	
51 購建固定資產	1,526,000	3,793,535	2,267,535	148.59	
514 購置機械及設備	725,000	1,194,432	469,432	64.75	
516 購置雜項設備	801,000	2,599,103	1,798,103	224.48	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	200,000	24,744,986	24,544,986	12,272.49	
541 遞延修繕房屋建築支出	200,000	24,744,986	24,544,986	12,272.49	

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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) 臨時特教助理員按節計算，預算數304,420元，決算數304,420元。
- (2) 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數220,137元。
- (3) 攜手班經費按節計算，預算數0元，決算數115,200元。

2.外包費：

- (1) 工友人力外包2人，預算數864,000元，決算數936,000元。
- (2) 校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數725,110元。
- (3) 超額工友外包按件計算，預算數80,000元，決算數47,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數3,694元，決算數180,351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	477,003,381	-96,455,434	3,953,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,387,403	-1,373,529	
房屋及建築	368,562,133	-47,124,371	
機械及設備	30,116,183	-21,880,797	1,208,000
交通及運輸設備	3,210,123	-2,746,894	
雜項設備	28,633,528	-23,329,843	2,709,000
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	45,000,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	94,011		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1,208,000元，係法定預算數725,000元及補辦預算483,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數2,709,000元，係法定預算數801,000元及補辦預算1,908,000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46,620元，係法定預算數46,620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4,154,226，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計1,194,432元(2)撥入：教育局移撥無線網路基地台及大安國中移撥單槍投影機等計2,653,394元。(3)受贈：以代辦經費購置投影機等設備乙批教學用設備等計306,400元。減少數計1,833,283元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢蒸飯機等計1,833,283元。

2.雜項設備：增加數計3,523,077元，變動原因為：(1)增置：購置廚房設備等計2,599,103元。(2)撥入：教育局補助購置冷氣設備等計752,544元。(3)受贈：以代辦經費購置冷氣設備等計171,430元。減少數計891,138元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計891,138元。

北市松山區松山國民小學

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		
7,713,303	46,620	47,755,919	-8,248,462	332,256,869
				13,874
			-6,081,264	315,356,498
4,154,226		1,833,283	-1,112,248	9,444,081
			-188,423	274,806
3,523,077		891,138	-866,527	7,069,097
		45,000,000		
36,000	46,620	31,498		98,513

註 3.購建中固定資產：減少數計45,000,000元，變動原因為：(1) 智慧未來教室設備撥出予西松國小等學校計45,000,000元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置VMware vsphere軟體升級計36,000元。減少數計31,498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31,498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：
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－臺北市松山區松山國民小學

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		725,000	483,000		1,208,000	1,194,432	-13,568	
機械及設備		725,000	483,000		1,208,000	1,194,432	-13,568	
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		801,000	1,908,000		2,709,000	2,599,103	-109,897	
雜項設備		801,000	1,908,000		2,709,000	2,599,103	-109,897	
購建中固定資產								
合 計		1,526,000	2,391,000		3,917,000	3,793,535	-123,465	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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		2,391,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	151,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	137,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	99,000
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	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,908,000

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	62	65	3	
職員	61	64	3	依110.10.28府授教人字第1103094261號函核定110學年度教師員額數63人，增1班增加教師2人，及110.6.10北市體教字第11030531022號函借調支援教師1人，並得依規定增加聘用代理教師1人。
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	25	25	0	
職員	22	22	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
職員	12	10	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	100	101	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：

- (1) 臨時特教助理員按節計算。
- (2) 閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (3) 攜手班經費按節計算。

2.外包費：

- (1) 工友人力外包2人。
- (2) 校警人力外包1人。
- (3) 超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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										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	50,124,000	406,896	1,145,987		14,524,326	30,055,968		7,420,623		103,677,800	915,200	104,593,000
職員	50,124,000	406,896	1,145,987		14,524,326	30,055,968		7,420,623		103,677,800	915,200	104,593,000
學前教育計畫	16,839,300		413,243		3,732,773	1,533,600		1,951,084		24,470,000		24,470,000
職員	15,723,300		383,243		3,582,000	1,499,040		1,751,084		22,938,667		22,938,667
工具	1,116,000		30,000		150,773	34,560		200,000		1,531,333		1,531,333
一般行政管理計畫	9,972,000		496,992		2,474,700	836,928		1,269,380		15,050,000		15,050,000
職員	9,972,000		496,992		2,474,700	836,928		1,269,380		15,050,000		15,050,000
合 計	76,935,300	406,896	2,056,222		20,731,799	32,426,496		10,641,087		143,197,800	915,200	144,113,000

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，110年度預算編列92人，計8,786,908元，執行結果決算79人，計8,327,290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100人，計11,944,891元，執行結果決算107人，計9,594,829元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)臨時特教助理員按節計算，預算數304,420元，決算數304,420元。
- (2)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數220,137元。
- (3)攜手班經費按節計算，預算數0元，決算數115,200元。

2.外包費：

- (1)工友人力外包2人，預算數864,000元，決算數936,000元。
- (2)校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數725,110元。
- (3)超額工友外包按件計算，預算數80,000元，決算數47,000元。

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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
55,373,707	433,956	861,256		12,942,412	32,870,472		7,748,805		110,230,608	739,703	110,970,311
55,373,707	433,956	861,256		12,942,412	32,870,472		7,748,805		110,230,608	739,703	110,970,311
16,221,243		145,382		3,171,201	1,361,813		1,940,503		22,840,142		22,840,142
15,133,316		121,266		3,050,576	1,294,925		1,763,527		21,363,610		21,363,610
1,087,927		24,116		120,625	66,888		176,976		1,476,532		1,476,532
7,870,677		474,079		1,808,506	742,254		1,038,865		11,934,381	4,413	11,938,794
7,870,677		474,079		1,808,506	742,254		1,038,865		11,934,381	4,413	11,938,794
79,465,627	433,956	1,480,717		17,922,119	34,974,539		10,728,173		145,005,131	744,116	145,749,247

地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學
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			138,498,000		145,431,639		6,933,639	5.01	
國民教育計畫			113,480,000		120,430,911		6,950,911	6.13	
學前教育計畫			25,018,000		25,000,728		-17,272	-0.07	

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	144,113,000	145,749,247	1,636,247	1.14
11 正式員額薪資	76,935,300	79,465,627	2,530,327	3.29
113 職員薪金	75,279,300	77,781,000	2,501,700	3.32
114 工員工資	1,116,000	1,087,927	-28,073	-2.52
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,322,096	1,178,072	-144,024	-10.89
122 約僱職員薪金	406,896	433,956	27,060	6.65
124 兼職人員酬金	915,200	744,116	-171,084	-18.69
13 超時工作報酬	2,056,222	1,480,717	-575,505	-27.99
131 加班費	2,056,222	1,480,717	-575,505	-27.99
15 獎金	20,731,799	17,922,119	-2,809,680	-13.55
151 考績獎金	8,786,908	8,327,290	-459,618	-5.23
152 年終獎金	11,944,891	9,594,829	-2,350,062	-19.67
16 退休及卹償金	32,426,496	34,974,539	2,548,043	7.86
161 職員退休及離職金	32,391,936	34,907,651	2,515,715	7.77
162 工員退休及離職金	34,560	66,888	32,328	93.54
18 福利費	10,641,087	10,728,173	87,086	0.82
181 分擔員工保險費	6,646,068	8,002,292	1,356,224	20.41
183 傷病醫藥費	316,780	180,580	-136,200	-43.00
185 員工通勤交通費	1,083,600	709,040	-374,560	-34.57
18Y 其他福利費	2,594,639	1,836,261	-758,378	-29.23
2 服務費用	7,897,000	7,277,798	-619,202	-7.84
21 水電費	1,617,712	1,191,490	-426,222	-26.35
212 工作場所電費	1,374,439	1,030,810	-343,629	-25.00
214 工作場所水費	243,273	160,680	-82,593	-33.95
22 郵電費	58,126	83,834	25,708	44.23
222 電話費	58,126	83,834	25,708	44.23
23 旅運費	43,090	48,038	4,948	11.48
231 國內旅費	43,090	48,038	4,948	11.48
24 印刷裝訂與廣告費	5,600	3,488	-2,112	-37.71
241 印刷及裝訂費	5,600	3,488	-2,112	-37.71
25 修理保養及保固費	2,160,800	1,760,177	-400,623	-18.54
252 一般房屋修護費	1,346,000	1,036,348	-309,652	-23.01
255 機械及設備修護費	814,800	714,722	-100,078	-12.28
257 雜項設備修護費	0	9,107	9,107	0.00
27 一般服務費	2,275,394	2,572,797	297,403	13.07
276 佣金、匯費、經理費及手續費	42,330	42,530	200	0.47
279 外包費	1,511,684	1,708,110	196,426	12.99
27D 計時與計件人員酬金	521,380	639,757	118,377	22.70
27F 體育活動費	200,000	182,400	-17,600	-8.80
28 專業服務費	1,664,278	1,545,974	-118,304	-7.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,640	969,013	775,373	400.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200	0	-13,200	-100.00
289 試務甄選費	3,300	0	-3,300	-100.00

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	1,454,138	576,961	-877,177	-60.32
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	2,108,000	3,158,021	1,050,021	49.81
31 使用材料費	375,595	343,240	-32,355	-8.61
315 設備零件	375,595	343,240	-32,355	-8.61
32 用品消耗	1,732,405	2,814,781	1,082,376	62.48
321 辦公(事務)用品	440,650	263,213	-177,437	-40.27
322 報章雜誌	38,705	38,041	-664	-1.72
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	34,911	10,911	45.46
32Y 其他用品消耗	1,223,750	2,473,316	1,249,566	102.11
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,762,000	28,574,521	26,812,521	1,521.71
51 購建固定資產	1,526,000	3,793,535	2,267,535	148.59
514 購置機械及設備	725,000	1,194,432	469,432	64.75
516 購置雜項設備	801,000	2,599,103	1,798,103	224.48
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	200,000	24,744,986	24,544,986	2,272.49
541 遞延修繕房屋建築支出	200,000	24,744,986	24,544,986	2,272.49
6 稅捐及規費(強制費)	348,000	333,724	-14,276	-4.10
61 土地稅	232,000	221,990	-10,010	-4.31
612 一般土地地價稅	232,000	221,990	-10,010	-4.31
63 房屋稅	116,000	111,734	-4,266	-3.68
631 一般房屋稅	116,000	111,734	-4,266	-3.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,456,000	3,114,802	1,658,802	113.93
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,443,000	3,102,002	1,659,002	114.97
743 獎勵費用	0	55,920	55,920	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,443,000	3,046,082	1,603,082	111.09
9 其他	316,000	145,112	-170,888	-54.08
91 其他支出	316,000	145,112	-170,888	-54.08
91Y 其他	316,000	145,112	-170,888	-54.08
合 計	158,000,000	188,353,225	30,353,225	19.21

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,834,620	2,353,810	519,190	28.30	
185 員工通勤交通費	1,083,600	709,040	-374,560	-34.57	
27D 計時與計件人員酬金	521,380	639,757	118,377	22.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,640	969,013	775,373	400.42	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,121,135,886	100.00	7,600,653,633	100.00	-1,479,517,747	-19.47
流動資產	22,911,695	0.37	36,563,501	0.48	-13,651,806	-37.34
現金	22,909,535	0.37	36,163,501	0.48	-13,253,966	-36.65
銀行存款	22,909,535	0.37	36,163,501	0.48	-13,253,966	-36.65
銀行存款-公庫存款	7,004,057	0.11	15,653,935	0.21	-8,649,878	-55.26
銀行存款-保管款	15,826,025	0.26	20,034,568	0.26	-4,208,543	-21.01
銀行存款-代繳費款專戶	17,818	0.00	413,567	0.01	-395,749	-95.69
銀行存款-教育儲蓄戶	61,635	0.00	61,431	0.00	204	0.33
預付款項	2,160	0.00	400,000	0.01	-397,840	-99.46
預付費用	2,160	0.00	400,000	0.01	-397,840	-99.46
長期貸墊款及準備金	7,290,592	0.12	3,573,802	0.05	3,716,790	104.00
準備金	7,290,592	0.12	3,573,802	0.05	3,716,790	104.00
退休及離職準備金	1,733,458	0.03	1,616,242	0.02	117,216	7.25
其他準備金	5,557,134	0.09	1,957,560	0.03	3,599,574	183.88
其他準備金-其他	5,557,134	0.09	1,957,560	0.03	3,599,574	183.88
固定資產	332,158,356	5.43	380,453,936	5.01	-48,295,580	-12.69
土地改良物	13,874	0.00	13,874	0.00	0	0.00
土地改良物	1,387,403	0.02	1,387,403	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,373,529	-0.02	-1,373,529	-0.02	0	0.00
房屋建築及設備	315,356,498	5.15	321,437,762	4.23	-6,081,264	-1.89
房屋建築及設備	368,562,133	6.02	368,562,133	4.85	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-53,205,635	-0.87	-47,124,371	-0.62	-6,081,264	12.90
機械及設備	9,444,081	0.15	8,235,386	0.11	1,208,695	14.68
機械及設備	32,437,126	0.53	30,116,183	0.40	2,320,943	7.71
累計折舊-機械及設備	-22,993,045	-0.38	-21,880,797	-0.29	-1,112,248	5.08
交通及運輸設備	274,806	0.00	463,229	0.01	-188,423	-40.68
交通及運輸設備	3,210,123	0.05	3,210,123	0.04	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-2,935,317	-0.05	-2,746,894	-0.04	-188,423	6.86
雜項設備	7,069,097	0.12	5,303,685	0.07	1,765,412	33.29
雜項設備	31,265,467	0.51	28,633,528	0.38	2,631,939	9.19
累計折舊-雜項設備	-24,196,370	-0.40	-23,329,843	-0.31	-866,527	3.71
購建中固定資產	0	0.00	45,000,000	0.59	-45,000,000	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	45,000,000	0.59	-45,000,000	-100.00
合 計	6,121,135,886	100.00	7,600,653,633	100.00	-1,479,517,747	-19.47

信託代理與保證資產 0
保證品 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1,200,000元，係泳池委外經營廠商履約保證金。
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。

北市松山區松山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,776,885,306	94.38	7,203,548,010	94.78	-1,426,662,704	-19.81
流動負債	8,622,710	0.14	14,703,498	0.19	-6,080,788	-41.36
應付款項	8,622,710	0.14	14,695,578	0.19	-6,072,868	-41.32
應付代收款	8,114,274	0.13	13,249,679	0.17	-5,135,405	-38.76
應付代收款	8,114,274	0.13	13,249,679	0.17	-5,135,405	-38.76
應付費用	508,436	0.01	1,445,899	0.02	-937,463	-64.84
應付費用	508,436	0.01	1,445,899	0.02	-937,463	-64.84
預收款項	0	0.00	7,920	0.00	-7,920	-100.00
預收收入	0	0.00	7,920	0.00	-7,920	-100.00
預收收入	0	0.00	7,920	0.00	-7,920	-100.00
其他負債	5,768,262,596	94.24	7,188,844,512	94.58	-1,420,581,916	-19.76
什項負債	5,768,262,596	94.24	7,188,844,512	94.58	-1,420,581,916	-19.76
存入保證金	7,799,864	0.13	7,300,306	0.10	499,558	6.84
存入保證金	7,799,864	0.13	7,300,306	0.10	499,558	6.84
應付退休及離職金	1,733,458	0.03	1,616,242	0.02	117,216	7.25
應付退休及離職金	1,733,458	0.03	1,616,242	0.02	117,216	7.25
應付代管資產	5,758,668,070	94.08	7,179,927,964	94.46	-1,421,259,894	-19.79
應付代管資產	5,758,668,070	94.08	7,179,927,964	94.46	-1,421,259,894	-19.79
暫收及待結轉帳項	61,204	0.00	0	0.00	61,204	0.00
暫收及待結轉帳項	61,204	0.00	0	0.00	61,204	0.00
淨資產	344,250,580	5.62	397,105,623	5.22	-52,855,043	-13.31
淨資產	344,250,580	5.62	397,105,623	5.22	-52,855,043	-13.31
淨資產	344,250,580	5.62	397,105,623	5.22	-52,855,043	-13.31
累積餘額	344,250,580	5.62	397,105,623	5.22	-52,855,043	-13.31
合 計	6,121,135,886	100.00	7,600,653,633	100.00	-1,479,517,747	-19.47

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	%
無形資產	98,513	0.00	94,011	0.00	4,502	4.79
無形資產	98,513	0.00	94,011	0.00	4,502	4.79
電腦軟體	98,513	0.00	94,011	0.00	4,502	4.79
其他資產	5,758,676,730	94.08	7,179,968,383	94.47	-1,421,291,653	-19.80
什項資產	5,758,676,730	94.08	7,179,968,383	94.47	-1,421,291,653	-19.80
暫付及待結轉帳項	8,660	0.00	40,419	0.00	-31,759	-78.57
代管資產	5,758,668,070	94.08	7,179,927,964	94.46	-1,421,259,894	-19.79
代管資產-土地改良物	29,662	0.00	29,662	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,728,180,000	93.58	7,149,581,672	94.07	-1,421,401,672	-19.88
代管資產-房屋建築及設備	9,906,203	0.16	9,764,425	0.13	141,778	1.45
代管資產-其他政府	20,552,205	0.34	20,552,205	0.27	0	0.00
合 計	6,121,135,886	100.00	7,600,653,633	100.00	-1,479,517,747	-19.47

信託代理與保證資產 0
保證品 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1,200,000元，係泳池委外經營廠商履約保證金。
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。

北市松山區松山國民小學
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	6,121,135,886	100.00	7,600,653,633	100.00	-1,479,517,747	-19.47

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	186,564,113	100.00			186,564,113	
財產收益	3,822,242	2.05			3,822,242	
財產孳息收入	857,889	0.46			857,889	
廢舊物品售價收入	900	0.00			900	
財產交易利益	2,346,673	1.26			2,346,673	
其他財產收入	616,780	0.33			616,780	
政府撥入收入	174,382,203	93.47			174,382,203	
公庫撥款收入	170,008,274	91.13			170,008,274	
政府其他撥入收入	4,373,929	2.34			4,373,929	
教學收入	3,655,930	1.96			3,655,930	
學雜費收入	3,655,930	1.96			3,655,930	
其他收入	4,703,738	2.52			4,703,738	
受贈收入	477,830	0.26			477,830	
雜項收入	4,225,908	2.27			4,225,908	
支出	239,419,156	128.33			239,419,156	
人事支出	145,749,247	78.12			145,749,247	
人事支出	145,749,247	78.12			145,749,247	
業務支出	13,874,345	7.44			13,874,345	
業務支出	13,874,345	7.44			13,874,345	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	43,918,329	23.54			43,918,329	
財產交易損失	43,918,329	23.54			43,918,329	
折舊、折耗及攤銷	10,977,137	5.88			10,977,137	
固定資產折舊	10,945,639	5.87			10,945,639	
無形資產攤銷	31,498	0.02			31,498	
其他支出	24,890,098	13.34			24,890,098	
其他支出	24,890,098	13.34			24,890,098	
本期賸餘(短絀)	-52,855,043	-28.33			-52,855,043	
期初淨資產	397,105,623	212.85			397,105,623	
解繳公庫						
期末淨資產	344,250,580	184.52			344,250,580	

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—臺北市松山區松山國民小學
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)	-52,855,043
8002 調整非現金項目	46,388,015
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,467,028
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	5,219,565
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,190,185
8207 增加長期貸墊款及準備金	-8,819,139
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,938,311
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-7,347,700
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,818,788
8404 減少短期債務及其他負債	-8,258,026
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	560,762
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-13,253,966
87 期初現金及約當現金	36,163,501
88 期末現金及約當現金	22,909,535

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數117,216元及代管資產減少數1,421,259,894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—臺北市松山區松山國民小學

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	183,789,260	2,774,853	186,564,113	收入
財產收入	1,525,219	2,297,023	3,822,242	財產收益
政府撥入收入	174,382,203		174,382,203	政府撥入收入
教學收入	3,655,930		3,655,930	教學收入
其他收入	4,225,908	477,830	4,703,738	其他收入
基金用途	188,353,225	51,065,931	239,419,156	支出
用人費用	145,749,247		145,749,247	人事支出
服務費用	7,277,798	6,596,547	13,874,345	業務支出
材料及用品費	3,158,021	-3,158,021		
稅捐及規費(強制費)	333,724	-333,724		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,104,802	-3,104,802		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	28,574,521	43,918,329	43,918,329	財產損失
其他	145,112	10,977,137	10,977,137	折舊、折耗及攤銷
其他	145,112	24,744,986	24,890,098	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,563,965	-48,291,078	-52,855,043	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,557,676	380,547,947	397,105,623	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,993,711	332,256,869	344,250,580	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學
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」727萬7,798元與會計科目「業務支出」1,387萬4,345元間之調整數659萬6,547元，係「材料及用品費」315萬8,021元、「稅捐及規費(強制費)」33萬3,724元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」310萬4,802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229萬7,023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47萬7,830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」1,097萬7,137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」4,391萬8,329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」2,857萬4,521元，其中382萬9,535元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,474萬4,986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：

會計室黃雅妮
主任

機關長官：

臺北市松山區游鴻池
松山國民小學
校長

訂