

40501402

中華民國 110 年度

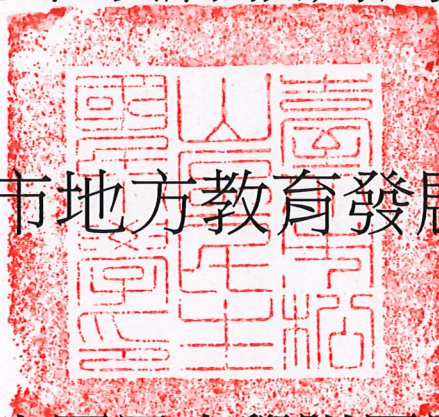
(110年1月1日至110年12月31日)

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



臺北市松山區民生國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區民生國民小學編

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 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 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	225,271,288	225,715,990	- 444,702	- 0.20
基金用途	224,036,305	225,480,293	- 1,443,988	- 0.64
賸餘(短絀)	1,234,983	235,697	999,286	423.97
餘絀情形：				
基金餘額	8,919,662	7,684,679	1,234,983	16.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	66,998	1,033,935	- 966,937	- 93.52

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生國民小學

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202,222,000元，決算數200,020,463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16,616,000元，決算數15,089,208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5,123,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,550,000元），決算數8,926,634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生國民小學

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225,271,288元，較預算數221,139,000元，增加4,132,288元，計增1.87%。

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15,000元，減少15,000元，計減100%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數35,336元，較預算數40,000元，減少4,664元，計減11.66%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數511,030元，較預算數1,027,000元，減少515,970元，計減50.24%。

主要係因：

因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數223,368,745元，較預算數219,873,000元，增加3,495,745元，計增1.59%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,325,496元，較預算數0元，增加1,325,496元。

主要係因：

因改善及充實教學環境設備計畫等計1,325,496元。

6.雜項收入：決算數30,681元，較預算數184,000元，減少153,319元，計減83.33%。

主要係因：

廠商違約罰款、數位學生證補卡費及刷卡簡訊費收入較預期減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數224,036,305元，較預算數223,961,000元，增加75,305元，計增0.03%。

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200,020,463元，較預算數202,222,000元，減少2,201,537元，計減1.09%。

2.一般行政管理計畫：決算數15,089,208元，較預算數16,616,000元，減少1,526,792元，計減9.19%。

3.建築及設備計畫：決算數8,926,634元，較預算數5,123,000元，增加3,803,634元，計增74.25%。

主要係因：

教育部補助款辦理兒童遊戲場改善工程及視聽教室優化計畫之工程費覈實支用等所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,234,983元，較預算短絀數2,822,000元，反絀為餘，計相差4,056,983元。

主要係因：

人事費覈實支用結餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生國民小學

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2,025,336元。
- 投資活動之淨現金流出2,160,926元。
- 籌資活動之淨現金流增202,588元。
- 本年度現金及約當現金之淨增66,998元。
- 期初現金及約當現金19,486,147元。
- 期末現金及約當現金19,553,145元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,481,339,102元，包括：

- 流動資產20,714,027元，較上年度20,289,203元，增加424,824元，主要係各業務計畫擷節支出致公庫存款增加。
- 長期貸墊款及準備金4,520,894元，較上年度4,687,974元，減少167,080元，主要係教學樓廁所改善工程動支其他預備金所致。
- 固定資產22,372,843元，較上年度23,715,501元，減少1,342,658元，主要係折舊所致。
- 無形資產63,623元，較上年度91,139元，減少27,516元，主要係攤銷所致。
- 其他資產5,433,667,715元，較上年度5,281,662,110元，增加152,005,605元，主要係代管土地公告現值增值所致。

決算日負債總額為5,449,982,974元，包括：

- 流動負債11,356,941元，較上年度12,673,822元，減少1,316,881元，主要係代收代辦費用核銷所致。
 - 其他負債5,438,626,033元，較上年度5,286,280,786元，增加152,345,247元，主要係代管土地公告現值增值所致。
- 決算日淨資產31,356,128元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數7,135,815元及補辦預算數1,550,000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－臺北市松山區民生國民小學
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	221,139,000	100.00	225,271,288	100.00	4,132,288	1.87	225,715,990	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01			-15,000	-100.00	5,100	0.00
431服務收入	15,000	0.01			-15,000	-100.00	5,100	0.00
45 財產收入	1,067,000	0.48	546,366	0.24	-520,634	-48.79	779,100	0.35
451財產處分收入	40,000	0.02	35,336	0.02	-4,664	-11.66	76,490	0.03
45Y其他財產收入	1,027,000	0.46	511,030	0.23	-515,970	-50.24	702,610	0.31
46 政府撥入收入	219,873,000	99.43	224,694,241	99.74	4,821,241	2.19	224,821,602	99.60
462公庫撥款收入	219,873,000	99.43	223,368,745	99.16	3,495,745	1.59	223,095,280	98.84
46Y政府其他撥入收入			1,325,496	0.59	1,325,496	0.00	1,726,322	0.76
4Y 其他收入	184,000	0.08	30,681	0.01	-153,319	-83.33	110,188	0.05
4YY雜項收入	184,000	0.08	30,681	0.01	-153,319	-83.33	110,188	0.05
5 基金用途	223,961,000	100.00	224,036,305	100.00	75,305	0.03	225,480,293	100.00
53 國民教育計畫	202,222,000	90.29	200,020,463	89.28	-2,201,537	-1.09	200,576,945	88.96
5L 一般行政管理計畫	16,616,000	7.42	15,089,208	6.74	-1,526,792	-9.19	15,680,564	6.95
5M 建築及設備計畫	5,123,000	2.29	8,926,634	3.98	3,803,634	74.25	9,222,784	4.09
購建固定資產	5,087,000	2.27	8,926,634	3.98	3,839,634	75.48	9,186,784	4.07
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,822,000		1,234,983		4,056,983	-143.76	235,697	
期初基金餘額	4,735,000		7,684,679		2,949,679	62.30	7,448,982	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,913,000		8,919,662		7,006,662	366.27	7,684,679	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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		7,135,815
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,495,745
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,325,496
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,314,574

備註：

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

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	221,139,000	225,271,288	4,132,288	1.87	
43 勞務收入	15,000		-15,000	-100.00	
431服務收入	15,000		-15,000	-100.00	教師甄試報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,067,000	546,366	-520,634	-48.79	
451財產處分收入	40,000	35,336	-4,664	-11.66	廢舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,027,000	511,030	-515,970	-50.24	因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	219,873,000	224,694,241	4,821,241	2.19	
462公庫撥款收入	219,873,000	223,368,745	3,495,745	1.59	
46Y政府其他撥入收入		1,325,496	1,325,496	0.00	改善及充實教學環境設備計畫經費等併決算辦理。
4Y 其他收入	184,000	30,681	-153,319	-83.33	
4YY雜項收入	184,000	30,681	-153,319	-83.33	廠商違約罰款、數位學生證補卡費及刷卡簡訊費收入較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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	223,961,000	224,036,305	75,305	0.03	
53 國民教育計畫	202,222,000	200,020,463	-2,201,537	-1.09	
1 用人費用	192,444,000	191,144,582	-1,299,418	-0.68	
11 正式員額薪資	91,644,000	97,255,335	5,611,335	6.12	
113 職員薪金	91,644,000	97,255,335	5,611,335	6.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,666,764	1,454,544	-212,220	-12.73	
121 聘用人員薪金	514,764	561,600	46,836	9.10	
124 兼職人員酬金	1,152,000	892,944	-259,056	-22.49	
13 超時工作報酬	607,797	763,080	155,283	25.55	
131 加班費	607,797	763,080	155,283	25.55	
15 獎金	23,641,846	21,153,631	-2,488,215	-10.52	
151 考績獎金	12,122,000	9,243,455	-2,878,545	-23.75	
152 年終獎金	11,519,846	11,910,176	390,330	3.39	
16 退休及卹償金	63,740,226	58,485,996	-5,254,230	-8.24	
161 職員退休及離職金	63,298,392	58,485,996	-4,812,396	-7.60	
162 工員退休及離職金	441,834		-441,834	-100.00	
18 福利費	11,143,367	12,031,996	888,629	7.97	
181 分擔員工保險費	7,802,244	9,533,180	1,730,936	22.19	
183 傷病醫藥費	268,800	190,550	-78,250	-29.11	
185 員工通勤交通費	1,031,940	758,532	-273,408	-26.49	
18Y 其他福利費	2,040,383	1,549,734	-490,649	-24.05	
2 服務費用	5,670,000	5,216,065	-453,935	-8.01	
21 水電費	1,877,870	1,500,055	-377,815	-20.12	
212 工作場所電費	1,599,391	1,247,373	-352,018	-22.01	
214 工作場所水費	278,479	252,682	-25,797	-9.26	
23 旅運費	76,030	42,117	-33,913	-44.60	
231 國內旅費	76,030	42,117	-33,913	-44.60	
25 修理保養及保固費	2,589,950	2,086,942	-503,008	-19.42	
252 一般房屋修護費	1,397,600	1,222,414	-175,186	-12.53	
255 機械及設備修護費	239,600	245,681	6,081	2.54	
257 雜項設備修護費	952,750	618,847	-333,903	-35.05	
27 一般服務費	657,200	810,311	153,111	23.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,600	10,344	-5,256	-33.69	
279 外包費	50,000	24,000	-26,000	-52.00	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	547,567	185,967	51.43	
27F 體育活動費	230,000	228,400	-1,600	-0.70	
28 專業服務費	468,950	776,640	307,690	65.61	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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	108,300	459,238	350,938	324.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	90,400	126,760	36,360	40.22	
289 試務甄選費	5,150		-5,150	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,572	35,572		
28Y 其他專業服務費	265,100	155,070	-110,030	-41.51	
3 材料及用品費	2,785,000	2,694,415	-90,585	-3.25	
31 使用材料費	743,220	688,202	-55,018	-7.40	
315 設備零件	743,220	688,202	-55,018	-7.40	
32 用品消耗	2,041,780	2,006,213	-35,567	-1.74	
321 辦公(事務)用品	500	8,140	7,640	1,528.00	
322 報章雜誌	78,900	70,391	-8,509	-10.78	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	41,000	41,000			
32Y 其他用品消耗	1,921,380	1,886,682	-34,698	-1.81	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	18,800	13,800	276.00	
44 交通及運輸設備租金		14,000	14,000		
442 車租		14,000	14,000		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	948,000	795,973	-152,027	-16.04	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	938,000	785,973	-152,027	-16.21	
743 獎勵費用	18,000		-18,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	920,000	785,973	-134,027	-14.57	
9 其他	370,000	150,628	-219,372	-59.29	
91 其他支出	370,000	150,628	-219,372	-59.29	
91Y 其他	370,000	150,628	-219,372	-59.29	
5L 一般行政管理計畫	16,616,000	15,089,208	-1,526,792	-9.19	
1 用人費用	12,802,000	11,412,288	-1,389,712	-10.86	
11 正式員額薪資	8,634,000	7,390,182	-1,243,818	-14.41	
113 職員薪金	8,238,000	6,977,682	-1,260,318	-15.30	
114 工員工資	396,000	412,500	16,500	4.17	
12 聘僱及兼職人員薪資		20,210	20,210		

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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	%	
124 兼職人員酬金		20,210	20,210		
13 超時工作報酬	424,550	350,433	-74,117	-17.46	
131 加班費	424,550	350,433	-74,117	-17.46	
15 獎金	1,914,250	1,797,728	-116,522	-6.09	
151 考績獎金	839,500	787,681	-51,819	-6.17	
152 年終獎金	1,074,750	1,010,047	-64,703	-6.02	
16 退休及卹償金	736,488	698,392	-38,096	-5.17	
161 職員退休及離職金	704,808	657,136	-47,672	-6.76	
162 工員退休及離職金	31,680	41,256	9,576	30.23	
18 福利費	1,092,712	1,155,343	62,631	5.73	
181 分擔員工保險費	741,072	862,248	121,176	16.35	
185 員工通勤交通費	143,640	117,306	-26,334	-18.33	
18Y 其他福利費	208,000	175,789	-32,211	-15.49	
2 服務費用	3,330,000	3,436,791	106,791	3.21	
22 郵電費	94,232	69,002	-25,230	-26.77	
222 電話費	94,232	69,002	-25,230	-26.77	
27 一般服務費	2,537,368	2,786,485	249,117	9.82	
279 外包費	2,511,368	2,768,885	257,517	10.25	
27F 體育活動費	26,000	17,600	-8,400	-32.31	
28 專業服務費	600,000	482,904	-117,096	-19.52	
28Y 其他專業服務費	600,000	482,904	-117,096	-19.52	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	482,000	238,129	-243,871	-50.60	
32 用品消耗	482,000	238,129	-243,871	-50.60	
321 辦公（事務）用品	482,000	234,952	-247,048	-51.25	
32Y 其他用品消耗		3,177	3,177		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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	5,123,000	8,926,634	3,803,634	74.25	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1,550,000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1,541,559元。2.決算數較預算數增加3,803,634元，主要係教育部補助視聽教室優化計畫及兒童遊戲場改善工程併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,123,000	8,926,634	3,803,634	74.25	
51 購建固定資產	940,000	2,465,060	1,525,060	162.24	
514 購置機械及設備	841,176	1,247,211	406,035	48.27	
515 購置交通及運輸設備		200,987	200,987		
516 購置雜項設備	98,824	1,016,862	918,038	928.96	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	4,147,000	6,461,574	2,314,574	55.81	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,147,000	5,236,311	1,089,311	26.27	
542 其他遞延支出		1,225,263	1,225,263		

地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

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361,600元，決算數530,287元。

(2)輔導團輔導人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數17,280元。

2.外包費：

(1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算，預算數50,000元，決算數24,000元。

(2)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數80,000元，決算數381,040元。

(3)工友業務外包經費3人，預算數1,296,000元，決算數862,502元。

(4)校警勞務外包經費2人，預算數1,135,368元，決算數1,525,343元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數75,008元，決算數113,950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
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	56,520,514	-32,713,874	2,526,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,817,795	-1,152,634	
房屋及建築	2,740,606	-868,165	
機械及設備	31,864,347	-19,060,703	1,267,176
交通及運輸設備	1,773,806	-1,231,971	202,000
雜項設備	15,232,821	-10,400,401	1,020,824
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	91,139		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1,267,176元，係法定預算數841,176元及補辦預算426,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計202,000元，係補辦預算202,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,020,824元，係法定預算數98,824元及補辦預算922,000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41,388元，係法定預算數41,388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4,125,448元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦、觸控電視、印表機、機房伺服器、平板電腦設備等計1,247,211元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機、伺服器、無線網路控制器設備等計613,251元。(3)受贈：以代辦經費購置升降平台、個人電腦、影像分析處理設備、筆記型電腦設備等計2,264,986元。減少數計980,968元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計980,968元。

北市松山區民生國民小學

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		
6,036,731	41,388	1,694,886	-5,712,019	22,436,466
			-476,952	3,188,209
			-56,544	1,815,897
4,125,448		980,968	-4,194,090	11,754,034
250,987		39,620	-167,878	585,324
1,660,296		646,782	-816,555	5,029,379
	41,388	27,516		63,623

註 2.交通及運輸設備：增加數計250,987元，變動原因為：(1)增置：購置視聽教室優化工程設備計200,987元。(2)受贈：以代辦經費購置廣播控制機設備計50,000元。減少數計39,620元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計39,620元。

3.雜項設備：增加數計1,660,296元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴、定音鼓、白板設備等計1,016,862元。(2)撥入：雙園國小移撥魏氏兒童智力量表計19,960元。(3)受贈：以代辦經費經費購置鋼琴、提琴設備等計623,474元。減少數計646,782元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計646,782元。

4.電腦軟體：增加數計0元。減少數計27,516元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額27,516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－臺北市松山區民生國民小學

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		841,176	426,000		1,267,176	1,247,211	-19,965	
機械及設備		841,176	426,000		1,267,176	1,247,211	-19,965	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			202,000		202,000	200,987	-1,013	
交通及運輸設備			202,000		202,000	200,987	-1,013	
購建中固定資產								
雜項設備		98,824	922,000		1,020,824	1,016,862	-3,962	
雜項設備		98,824	922,000		1,020,824	1,016,862	-3,962	
購建中固定資產								
合 計		940,000	1,550,000		2,490,000	2,465,060	-24,940	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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		1,550,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	103,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	142,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	85,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	202,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	684,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	238,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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	115	115	0	
職員	114	114	0	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	13	12	-1	
職員	12	11	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	128	127	-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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)攜手班課程人員鐘點費等按節計算。
- (3)輔導團輔導人員鐘點費等按節計算。

2.外包費:

- (1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算。
- (3)工友業務外包經費3人。
- (4)校警勞務外包經費2人。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
國民教育計畫	91,644,000	514,764	607,797		23,641,846	63,740,226		11,143,367		191,292,000	1,152,000	192,444,000
職員	91,644,000	514,764	607,797		23,641,846	63,298,392		11,143,367		190,850,166	1,152,000	192,002,166
工具						441,834				441,834		441,834
一般行政管理計畫	8,634,000		424,550		1,914,250	736,488		1,092,712		12,802,000		12,802,000
職員	8,238,000		364,550		1,690,250	704,808		940,616		11,938,224		11,938,224
工具	396,000		60,000		224,000	31,680		152,096		863,776		863,776
合 計	100,278,000	514,764	1,032,347		25,556,096	64,476,714		12,236,079		204,094,000	1,152,000	205,246,000

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128人，計12,961,500元，執行結果決算104人，計10,031,136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128人，計12,594,596元，執行結果決算134人，計12,920,223元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數361,600元，決算數530,287元。

(2)輔導團輔導人員鐘點費，預算數0元，決算數17,280元。

2.外包費：

(1)開放學校場地委外清潔工作經費，預算數50,000元，決算數24,000元。

(2)消化超額職工業務外包經費，預算數80,000元，決算數381,040元。

(3)工友業務外包經費，預算數1,296,000元，決算數862,502元。

(4)校警勞務外包經費，預算數1,135,368元，決算數1,525,343元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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
97,255,335	561,600	763,080		21,153,631	58,485,996		12,031,996		190,251,638	892,944	191,144,582
97,255,335	561,600	763,080		21,153,631	58,485,996		12,031,996		190,251,638	892,944	191,144,582
7,390,182		350,433		1,797,728	698,392		1,155,343		11,392,078	20,210	11,412,288
6,977,682		327,553		1,694,602	657,136		1,086,247		10,743,220	20,210	10,763,430
412,500		22,880		103,126	41,256		69,096		648,858		648,858
104,645,517	561,600	1,113,513		22,951,359	59,184,388		13,187,339		201,643,716	913,154	202,556,870

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學
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 %	金額 %		
總 計			202,222,000		200,020,463		-2,201,537	-1.09	
國民教育計畫			202,222,000		200,020,463		-2,201,537	-1.09	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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	205,246,000	202,556,870	-2,689,130	-1.31
11 正式員額薪資	100,278,000	104,645,517	4,367,517	4.36
113 職員薪金	99,882,000	104,233,017	4,351,017	4.36
114 工員工資	396,000	412,500	16,500	4.17
12 聘僱及兼職人員薪資	1,666,764	1,474,754	-192,010	-11.52
121 聘用人員薪金	514,764	561,600	46,836	9.10
124 兼職人員酬金	1,152,000	913,154	-238,846	-20.73
13 超時工作報酬	1,032,347	1,113,513	81,166	7.86
131 加班費	1,032,347	1,113,513	81,166	7.86
15 獎金	25,556,096	22,951,359	-2,604,737	-10.19
151 考績獎金	12,961,500	10,031,136	-2,930,364	-22.61
152 年終獎金	12,594,596	12,920,223	325,627	2.59
16 退休及卹償金	64,476,714	59,184,388	-5,292,326	-8.21
161 職員退休及離職金	64,003,200	59,143,132	-4,860,068	-7.59
162 工員退休及離職金	473,514	41,256	-432,258	-91.29
18 福利費	12,236,079	13,187,339	951,260	7.77
181 分擔員工保險費	8,543,316	10,395,428	1,852,112	21.68
183 傷病醫藥費	268,800	190,550	-78,250	-29.11
185 員工通勤交通費	1,175,580	875,838	-299,742	-25.50
18Y 其他福利費	2,248,383	1,725,523	-522,860	-23.25
2 服務費用	9,000,000	8,652,856	-347,144	-3.86
21 水電費	1,877,870	1,500,055	-377,815	-20.12
212 工作場所電費	1,599,391	1,247,373	-352,018	-22.01
214 工作場所水費	278,479	252,682	-25,797	-9.26
22 郵電費	94,232	69,002	-25,230	-26.77
222 電話費	94,232	69,002	-25,230	-26.77
23 旅運費	76,030	42,117	-33,913	-44.60
231 國內旅費	76,030	42,117	-33,913	-44.60
25 修理保養及保固費	2,589,950	2,086,942	-503,008	-19.42
252 一般房屋修護費	1,397,600	1,222,414	-175,186	-12.53
255 機械及設備修護費	239,600	245,681	6,081	2.54
257 雜項設備修護費	952,750	618,847	-333,903	-35.05
27 一般服務費	3,194,568	3,596,796	402,228	12.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,600	10,344	-5,256	-33.69
279 外包費	2,561,368	2,792,885	231,517	9.04
27D 計時與計件人員酬金	361,600	547,567	185,967	51.43
27F 體育活動費	256,000	246,000	-10,000	-3.91
28 專業服務費	1,068,950	1,259,544	190,594	17.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,300	459,238	350,938	324.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	90,400	126,760	36,360	40.22
289 試務甄選費	5,150	0	-5,150	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,572	35,572	0.00
28Y 其他專業服務費	865,100	637,974	-227,126	-26.25
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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	%
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,267,000	2,932,544	-334,456	-10.24
31 使用材料費	743,220	688,202	-55,018	-7.40
315 設備零件	743,220	688,202	-55,018	-7.40
32 用品消耗	2,523,780	2,244,342	-279,438	-11.07
321 辦公(事務)用品	482,500	243,092	-239,408	-49.62
322 報章雜誌	78,900	70,391	-8,509	-10.78
328 醫療用品(非醫療院所使用)	41,000	41,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,921,380	1,889,859	-31,521	-1.64
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	18,800	13,800	276.00
44 交通及運輸設備租金	0	14,000	14,000	0.00
442 車租	0	14,000	14,000	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,123,000	8,926,634	3,803,634	74.25
51 購建固定資產	940,000	2,465,060	1,525,060	162.24
514 購置機械及設備	841,176	1,247,211	406,035	48.27
515 購置交通及運輸設備	0	200,987	200,987	0.00
516 購置雜項設備	98,824	1,016,862	918,038	928.96
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	4,147,000	6,461,574	2,314,574	55.81
541 遞延修繕房屋建築支出	4,147,000	5,236,311	1,089,311	26.27
542 其他遞延支出	0	1,225,263	1,225,263	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	950,000	797,973	-152,027	-16.00
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	938,000	785,973	-152,027	-16.21
743 獎勵費用	18,000	0	-18,000	-100.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	920,000	785,973	-134,027	-14.57
9 其他	370,000	150,628	-219,372	-59.29
91 其他支出	370,000	150,628	-219,372	-59.29
91Y 其他	370,000	150,628	-219,372	-59.29
合 計	223,961,000	224,036,305	75,305	0.03

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
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	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,681,480	1,882,643	201,163	11.96	
185 員工通勤交通費	1,175,580	875,838	-299,742	-25.50	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	547,567	185,967	51.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	108,300	459,238	350,938	324.04	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,481,339,102	100.00	5,330,445,927	100.00	150,893,175	2.83
流動資產	20,714,027	0.38	20,289,203	0.38	424,824	2.09
現金	19,553,145	0.36	19,486,147	0.37	66,998	0.34
銀行存款	19,553,145	0.36	19,486,147	0.37	66,998	0.34
銀行存款-公庫存款	7,043,020	0.13	6,231,299	0.12	811,721	13.03
銀行存款-保管款	12,042,246	0.22	12,324,994	0.23	-282,748	-2.29
銀行存款-代繳費款專戶	16,452	0.00	488,693	0.01	-472,241	-96.63
銀行存款-教育儲蓄戶	451,427	0.01	441,161	0.01	10,266	2.33
應收款項	4,487	0.00	41,398	0.00	-36,911	-89.16
其他應收款	4,487	0.00	41,398	0.00	-36,911	-89.16
預付款項	1,156,395	0.02	761,658	0.01	394,737	51.83
預付費用	1,156,395	0.02	761,658	0.01	394,737	51.83
長期貸墊款及準備金	4,520,894	0.08	4,687,974	0.09	-167,080	-3.56
準備金	4,520,894	0.08	4,687,974	0.09	-167,080	-3.56
退休及離職準備金	3,436,671	0.06	3,274,196	0.06	162,475	4.96
其他準備金	1,084,223	0.02	1,413,778	0.03	-329,555	-23.31
其他準備金-其他	1,084,223	0.02	1,413,778	0.03	-329,555	-23.31
固定資產	22,372,843	0.41	23,715,501	0.44	-1,342,658	-5.66
土地改良物	3,188,209	0.06	3,665,161	0.07	-476,952	-13.01
土地改良物	4,817,795	0.09	4,817,795	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,629,586	-0.03	-1,152,634	-0.02	-476,952	41.38
房屋建築及設備	1,815,897	0.03	1,872,441	0.04	-56,544	-3.02
房屋建築及設備	2,740,606	0.05	2,740,606	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-924,709	-0.02	-868,165	-0.02	-56,544	6.51
機械及設備	11,754,034	0.21	12,803,644	0.24	-1,049,610	-8.20
機械及設備	35,008,827	0.64	31,864,347	0.60	3,144,480	9.87
累計折舊-機械及設備	-23,254,793	-0.42	-19,060,703	-0.36	-4,194,090	22.00
交通及運輸設備	585,324	0.01	541,835	0.01	43,489	8.03
交通及運輸設備	1,985,173	0.04	1,773,806	0.03	211,367	11.92
累計折舊-交通及運輸設備	-1,399,849	-0.03	-1,231,971	-0.02	-167,878	13.63
雜項設備	5,029,379	0.09	4,832,420	0.09	196,959	4.08
雜項設備	16,246,335	0.30	15,232,821	0.29	1,013,514	6.65
累計折舊-雜項設備	-11,216,956	-0.20	-10,400,401	-0.20	-816,555	7.85
合 計	5,481,339,102	100.00	5,330,445,927	100.00	150,893,175	2.83

信託代理與保證資產 72,776

保證品 72,776

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元及太友實業股份有限公司109年度校園電梯改善工程保固金連帶保證書20,000元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單。
 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。
 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。

北市松山區民生國民小學
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	5,449,982,974	99.43	5,298,954,608	99.41	151,028,366	2.85
流動負債	11,356,941	0.21	12,673,822	0.24	-1,316,881	-10.39
應付款項	11,356,941	0.21	12,349,982	0.23	-993,041	-8.04
應付代收款	11,109,876	0.20	11,987,153	0.22	-877,277	-7.32
應付代收款	11,109,876	0.20	11,987,153	0.22	-877,277	-7.32
應付費用	247,065	0.00	362,829	0.01	-115,764	-31.91
應付費用	247,065	0.00	362,829	0.01	-115,764	-31.91
預收款項	0	0.00	323,840	0.01	-323,840	-100.00
預收收入	0	0.00	323,840	0.01	-323,840	-100.00
預收收入	0	0.00	323,840	0.01	-323,840	-100.00
其他負債	5,438,626,033	99.22	5,286,280,786	99.17	152,345,247	2.88
什項負債	5,438,626,033	99.22	5,286,280,786	99.17	152,345,247	2.88
存入保證金	1,469,000	0.03	1,348,500	0.03	120,500	8.94
存入保證金	1,469,000	0.03	1,348,500	0.03	120,500	8.94
應付退休及離職金	3,436,671	0.06	3,274,196	0.06	162,475	4.96
應付退休及離職金	3,436,671	0.06	3,274,196	0.06	162,475	4.96
應付代管資產	5,433,561,489	99.13	5,281,581,305	99.08	151,980,184	2.88
應付代管資產	5,433,561,489	99.13	5,281,581,305	99.08	151,980,184	2.88
暫收及待結轉帳項	158,873	0.00	76,785	0.00	82,088	106.91
暫收及待結轉帳項	158,873	0.00	76,785	0.00	82,088	106.91
淨資產	31,356,128	0.57	31,491,319	0.59	-135,191	-0.43
淨資產	31,356,128	0.57	31,491,319	0.59	-135,191	-0.43
淨資產	31,356,128	0.57	31,491,319	0.59	-135,191	-0.43
累積餘額	31,356,128	0.57	31,491,319	0.59	-135,191	-0.43
合 計	5,481,339,102	100.00	5,330,445,927	100.00	150,893,175	2.83

信託代理與保證負債 72,776

應付保證品 72,776

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	63,623	0.00	91,139	0.00	-27,516	-30.19
無形資產	63,623	0.00	91,139	0.00	-27,516	-30.19
電腦軟體	63,623	0.00	91,139	0.00	-27,516	-30.19
其他資產	5,433,667,715	99.13	5,281,662,110	99.08	152,005,605	2.88
什項資產	5,433,667,715	99.13	5,281,662,110	99.08	152,005,605	2.88
暫付及待結轉帳項	106,226	0.00	80,805	0.00	25,421	31.46
代管資產	5,433,561,489	99.13	5,281,581,305	99.08	151,980,184	2.88
代管資產-土地改良物	54,504	0.00	77,832	0.00	-23,328	-29.97
代管資產-土地	5,416,868,000	98.82	5,263,297,000	98.74	153,571,000	2.92
代管資產-房屋建築及設 備	16,638,985	0.30	18,206,473	0.34	-1,567,488	-8.61
合 計	5,481,339,102	100.00	5,330,445,927	100.00	150,893,175	2.83

信託代理與保證資產 72,776
保證品 72,776

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元及太友實業股份有限公司109年度校園電梯改善工程保固金連帶保證書20,000元。
上年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單。
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。
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。

北市松山區民生國民小學
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	5,481,339,102	100.00	5,330,445,927	100.00	150,893,175	2.83

信託代理與保證負債 72,776

應付保證品 72,776

註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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	228,842,959	100.00			228,842,959	
財產收益	3,242,713	1.42			3,242,713	
廢舊物品售價收入	35,336	0.02			35,336	
財產交易利益	2,696,347	1.18			2,696,347	
其他財產收入	511,030	0.22			511,030	
政府撥入收入	224,694,241	98.19			224,694,241	
公庫撥款收入	223,368,745	97.61			223,368,745	
政府其他撥入收入	1,325,496	0.58			1,325,496	
其他收入	906,005	0.40			906,005	
受贈收入	875,324	0.38			875,324	
雜項收入	30,681	0.01			30,681	
支出	228,978,150	100.06			228,978,150	
人事支出	202,556,870	88.51			202,556,870	
人事支出	202,556,870	88.51			202,556,870	
業務支出	12,392,173	5.42			12,392,173	
業務支出	12,392,173	5.42			12,392,173	
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	16,668	0.01			16,668	
財產交易損失	16,668	0.01			16,668	
折舊、折耗及攤銷	7,390,237	3.23			7,390,237	
固定資產折舊	7,362,721	3.22			7,362,721	
無形資產攤銷	27,516	0.01			27,516	
其他支出	6,612,202	2.89			6,612,202	
其他支出	6,612,202	2.89			6,612,202	
本期賸餘(短絀)	-135,191	-0.06			-135,191	
期初淨資產	31,491,319	13.76			31,491,319	
解繳公庫						
期末淨資產	31,356,128	13.70			31,356,128	

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—臺北市松山區民生國民小學
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)	-135,191
8002 調整非現金項目	2,160,527
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,025,336
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	329,555
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,013,039
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,503,520
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,160,926
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	14,046,839
8404 減少短期債務及其他負債	-13,844,251
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	202,588
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	66,998
87 期初現金及約當現金	19,486,147
88 期末現金及約當現金	19,553,145

註：1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數162,475元及代管資產增加數151,980,184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—臺北市松山區民生國民小學

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	225,271,288	3,571,671	228,842,959	收入
財產收入	546,366	2,696,347	3,242,713	財產收益
政府撥入收入	224,694,241		224,694,241	政府撥入收入
其他收入	30,681	875,324	906,005	其他收入
基金用途	224,036,305	4,941,845	228,978,150	支出
用人費用	202,556,870		202,556,870	人事支出
服務費用	8,652,856	3,739,317	12,392,173	業務支出
材料及用品費	2,932,544	-2,932,544		
租金、償債、利息及相關手續費	18,800	-18,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	787,973	-787,973		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		16,668	16,668	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	8,926,634	-8,926,634		
		7,390,237	7,390,237	折舊、折耗及攤銷
其他	150,628	6,461,574	6,612,202	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,234,983	-1,370,174	-135,191	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,684,679	23,806,640	31,491,319	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,919,662	22,436,466	31,356,128	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學
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」865萬2,856元與會計科目「業務支出」1,239萬2,173元間之調整數373萬9,317元，係「材料及用品費」293萬2,544元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬8,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」78萬7,973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269萬6,347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87萬5,324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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」739萬237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」1萬6,668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」892萬6,634元，其中246萬5,060元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘646萬1,574元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	5,455,997,955	5,455,934,332	-63,623	
代管資產-土地改良物	54,504	54,504		
代管資產-土地	5,416,868,000	5,416,868,000		
代管資產-房屋及建築 設備	16,638,985	16,638,985		
土地改良物	3,188,209	3,188,209		
房屋及建築	1,815,897	1,815,897		
機械及設備	11,754,034	11,754,034		
交通及運輸設備	585,324	585,324		
雜項設備	5,029,379	5,029,379		
電腦軟體	63,623		-63,623	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 林聖偉

機關長官：

臺北市松山區
民生國民小學
李金燕

訂