

4-0501424

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

臺北市信義區光復國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市信義區光復國民小學編

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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 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	392,710,253	372,319,171	20,391,082	5.48
基金用途	396,305,086	369,815,780	26,489,306	7.16
賸餘(短絀)	- 3,594,833	2,503,391	- 6,098,224	
餘絀情形：				
基金餘額	19,000,821	22,595,654	- 3,594,833	- 15.91
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,691,461	12,436,078	- 18,127,539	

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信義區光復國民小學

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318,857,000元，決算數319,610,197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16,678,000元，決算數18,271,190元。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，並辦理幼兒園招生工作及校外教學等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，並增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,898,000元，決算數20,301,997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12,356,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數470,000元），決算數38,121,702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信義區光復國民小學

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392,710,253元，較預算數354,594,000元，增加38,116,253元，計增10.75%。

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7,500元，較預算數3,000元，增加4,500元，計增150%。

主要係因：

代理教師甄選報名費等超收4,500元。

2.財產處分收入：決算數16,750元，較預算數14,000元，增加2,750元，計增19.64%。

主要係因：

報廢財產變賣收入超收2,750元。

3.其他財產收入：決算數254,884元，較預算數717,000元，減少462,116元，計減64.45%。

主要係因：

場地租借費收入及教職員工停車收入減少462,116元。

4.公庫撥款收入：決算數383,443,685元，較預算數350,229,000元，增加33,214,685元，計增9.48%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,559,619元，較預算數0元，增加4,559,619元。

主要係因：

110(1)2-5歲代辦費及第1胎補助經費等38項教育部補助款4,559,619元。

6.學雜費收入：決算數3,304,350元，較預算數3,130,000元，增加174,350元，計增5.57%。

7.雜項收入：決算數1,123,465元，較預算數501,000元，增加622,465元，計增124.24%。

主要係因：

數位學生證、109學年度幼兒園代收代辦費結餘款及以前年度冷氣機貨物稅退稅收入等核實繳庫計1,123,465元，較預計超收622,465元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數396,305,086元，較預算數367,789,000元，增加28,516,086元，計增7.75%。

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319,610,197元，較預算數318,857,000元，增加753,197元，計增0.24%。

2.學前教育計畫：決算數18,271,190元，較預算數16,678,000元，增加1,593,190元，計增9.55%。

3.一般行政管理計畫：決算數20,301,997元，較預算數19,898,000元，增加403,997元，計增2.03%。

4.建築及設備計畫：決算數38,121,702元，較預算數12,356,000元，增加25,765,702元，計增208.53%。

主要係因：

(1)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程實支22,602,147元，併決算。

(2)教育局統籌款補助辦理和平樓、仁愛樓、實踐樓走廊女兒牆欄杆及安全防護欄整修工程實支3,656,673元，併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,594,833元，較預算短絀數13,195,000元，計相差9,600,167元。

主要係因：

1.年度預算主變電站電源改善工程尚未完工，辦理保留1,350,824元。

2.公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程補助款未執行數8,618,162元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區光復國民小學

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3,740,076元。
投資活動之淨現金流出3,394,552元。
籌資活動之淨現金流入1,443,167元。
本年度現金及約當現金之淨減5,691,461元。
期初現金及約當現金42,172,162元。
期末現金及約當現金36,480,701元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,964,809,207元，包括：

流動資產36,531,775元，較上年度43,158,331元，減少6,626,556元，主要係因各項業務計畫需要支付款項較預計增加，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,803,037元，較上年度4,608,105元，增加1,194,932元，主要係因109學年度幼兒園代收代辦費及冷氣使用維護費結餘款提存其他準備金，致準備金增加。

固定資產19,600,028元，較上年度21,506,744元，減少1,906,716元，主要係因提列累計折舊。

無形資產30,854元，較上年度30,596元，增加258元，主要係因購置電腦軟體扣減無形資產攤銷後之金額。

其他資產5,902,843,513元，較上年度5,838,493,920元，增加64,349,593元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為5,926,177,504元，包括：

流動負債17,091,579元，較上年度20,395,043元，減少3,303,464元，主要係因學校各項代收代辦業務應付代收款減少。

其他負債5,909,085,925元，較上年度5,843,269,659元，增加65,816,266元，主要係因代管資產土地增值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產38,631,703元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數66,633,079元及補辦預算數470,000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—臺北市信義區光復國民小學
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	354,594,000	100.00	392,710,253	100.00	38,116,253	10.75	372,319,171	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	7,500	0.00	4,500	150.00	23,900	0.01
431服務收入	3,000	0.00	7,500	0.00	4,500	150.00	23,900	0.01
45 財產收入	731,000	0.21	271,634	0.07	-459,366	-62.84	378,792	0.10
451財產處分收入	14,000	0.00	16,750	0.00	2,750	19.64	9,106	0.00
45Y其他財產收入	717,000	0.20	254,884	0.06	-462,116	-64.45	369,686	0.10
46 政府撥入收入	350,229,000	98.77	388,003,304	98.80	37,774,304	10.79	367,968,685	98.83
462公庫撥款收入	350,229,000	98.77	383,443,685	97.64	33,214,685	9.48	363,627,464	97.67
46Y政府其他撥入收入			4,559,619	1.16	4,559,619	0.00	4,341,221	1.17
4S 教學收入	3,130,000	0.88	3,304,350	0.84	174,350	5.57	3,282,090	0.88
4S1學雜費收入	3,130,000	0.88	3,304,350	0.84	174,350	5.57	3,282,090	0.88
4Y 其他收入	501,000	0.14	1,123,465	0.29	622,465	124.24	665,704	0.18
4YO受贈收入							37,500	0.01
4YY雜項收入	501,000	0.14	1,123,465	0.29	622,465	124.24	628,204	0.17
5 基金用途	367,789,000	100.00	396,305,086	100.00	28,516,086	7.75	369,815,780	100.00
53 國民教育計畫	318,857,000	86.70	319,610,197	80.65	753,197	0.24	314,536,487	85.05
54 學前教育計畫	16,678,000	4.53	18,271,190	4.61	1,593,190	9.55	16,213,373	4.38
5L 一般行政管理計畫	19,898,000	5.41	20,301,997	5.12	403,997	2.03	19,671,169	5.32
5M 建築及設備計畫	12,356,000	3.36	38,121,702	9.62	25,765,702	208.53	19,394,751	5.24
購建固定資產	12,320,000	3.35	38,091,702	9.61	25,771,702	209.19	19,361,151	5.24
其他	36,000	0.01	30,000	0.01	-6,000	-16.67	33,600	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-13,195,000		-3,594,833		9,600,167	-72.76	2,503,391	
期初基金餘額	15,853,000		22,595,654		6,742,654	42.53	20,092,263	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,658,000		19,000,821		16,342,821	614.85	22,595,654	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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		66,633,079
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,500
451財產處分收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	2,750
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	33,214,685
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	1,616,905
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,942,714
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	174,350
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	622,465
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	753,197
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,593,190
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	403,997
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	25,304,326

備註：

地方教育發展基金－臺北市信義區光復國民小學
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	354,594,000	392,710,253	38,116,253	10.75	
43 勞務收入	3,000	7,500	4,500	150.00	
431服務收入	3,000	7,500	4,500	150.00	代理教師甄選報名費超收4,500元。
45 財產收入	731,000	271,634	-459,366	-62.84	
451財產處分收入	14,000	16,750	2,750	19.64	報廢財產變賣收入超收2,750元。
45Y其他財產收入	717,000	254,884	-462,116	-64.45	場地租借使用費及教職員工停車費收入減少462,116元。
46 政府撥入收入	350,229,000	388,003,304	37,774,304	10.79	
462公庫撥款收入	350,229,000	383,443,685	33,214,685	9.48	
46Y政府其他撥入收入		4,559,619	4,559,619	0.00	110學年度第1學期2-5歲代辦費及第1胎補助經費等38項教育部補助款計4,559,619元。
4S 教學收入	3,130,000	3,304,350	174,350	5.57	
4S1學雜費收入	3,130,000	3,304,350	174,350	5.57	
4Y 其他收入	501,000	1,123,465	622,465	124.24	
4YY雜項收入	501,000	1,123,465	622,465	124.24	數位學生證、109學年度幼兒園代收代辦費結餘款及以前年度冷氣機貨物稅退稅收入等核實繳庫計1,123,465元，較預計超收622,465元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	367,789,000	396,305,086	28,516,086	7.75	
53 國民教育計畫	318,857,000	319,610,197	753,197	0.24	
1 用人費用	303,279,000	302,211,822	-1,067,178	-0.35	
11 正式員額薪資	130,951,344	127,661,396	-3,289,948	-2.51	
113 職員薪金	130,951,344	127,661,396	-3,289,948	-2.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,239,596	1,966,290	-273,306	-12.20	
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25	
124 兼職人員酬金	1,605,120	1,304,850	-300,270	-18.71	
13 超時工作報酬	645,877	761,377	115,500	17.88	
131 加班費	645,877	761,377	115,500	17.88	
15 獎金	27,942,769	30,079,644	2,136,875	7.65	
151 考績獎金	12,643,944	14,201,015	1,557,071	12.31	
152 年終獎金	15,298,825	15,878,629	579,804	3.79	
16 退休及卹償金	126,271,728	124,254,013	-2,017,715	-1.60	
161 職員退休及離職金	126,271,728	124,254,013	-2,017,715	-1.60	
18 福利費	15,227,686	17,489,102	2,261,416	14.85	
181 分擔員工保險費	11,171,616	12,880,441	1,708,825	15.30	
183 傷病醫藥費	596,100	263,200	-332,900	-55.85	
185 員工通勤交通費	1,262,520	935,920	-326,600	-25.87	
18Y 其他福利費	2,197,450	3,409,541	1,212,091	55.16	
2 服務費用	6,922,000	8,905,038	1,983,038	28.65	
21 水電費	2,645,810	1,988,377	-657,433	-24.85	
212 工作場所電費	2,451,157	1,817,444	-633,713	-25.85	
214 工作場所水費	194,653	170,933	-23,720	-12.19	
23 旅運費	95,870	75,145	-20,725	-21.62	
231 國內旅費	95,870	75,145	-20,725	-21.62	
25 修理保養及保固費	2,318,916	3,267,687	948,771	40.91	
252 一般房屋修護費	1,569,316	2,766,466	1,197,150	76.28	
255 機械及設備修護費	749,600	501,221	-248,379	-33.13	
27 一般服務費	754,320	2,542,911	1,788,591	237.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,400	59,162	38,762	190.01	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	2,191,749	1,757,829	405.10	
27F 體育活動費	300,000	292,000	-8,000	-2.67	
28 專業服務費	1,107,084	1,030,918	-76,166	-6.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	298,200	296,318	-1,882	-0.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,400	23,800	-2,600	-9.85	

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	%	
289 試務甄選費	3,000	5,000	2,000	66.67	
28A 電腦軟體服務費		6,000	6,000		
28Y 其他專業服務費	779,484	699,800	-79,684	-10.22	
3 材料及用品費	6,785,000	6,204,642	-580,358	-8.55	
31 使用材料費	3,856,640	3,756,299	-100,341	-2.60	
315 設備零件	3,856,640	3,756,299	-100,341	-2.60	
32 用品消耗	2,928,360	2,448,343	-480,017	-16.39	
322 報章雜誌	100,000	99,990	-10	-0.01	
323 農業與園藝用品及環境美化費	69,000		-69,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	89,845	26,845	42.61	
32Y 其他用品消耗	2,696,360	2,258,508	-437,852	-16.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	116,050	113,050	3,768.33	
44 交通及運輸設備租金		91,100	91,100		
442 車租		91,100	91,100		
45 雜項設備租金	3,000	24,950	21,950	731.67	
451 雜項設備租金	3,000	24,950	21,950	731.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,428,000	1,555,659	127,659	8.94	
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	1,418,000	1,545,659	127,659	9.00	
743 獎勵費用		102,334	102,334		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,418,000	1,443,325	25,325	1.79	
9 其他	440,000	616,986	176,986	40.22	
91 其他支出	440,000	616,986	176,986	40.22	
91Y 其他	440,000	616,986	176,986	40.22	
54 學前教育計畫	16,678,000	18,271,190	1,593,190	9.55	
1 用人費用	16,179,000	16,296,961	117,961	0.73	
11 正式員額薪資	11,657,520	11,839,065	181,545	1.56	
113 職員薪金	10,913,520	11,103,325	189,805	1.74	
114 工員工資	744,000	735,740	-8,260	-1.11	
12 聘僱及兼職人員薪資		51,309	51,309		
124 兼職人員酬金		51,309	51,309		
13 超時工作報酬	73,920	49,098	-24,822	-33.58	
131 加班費	73,920	49,098	-24,822	-33.58	

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	%	
15 獎金	2,209,804	2,239,656	29,852	1.35	
151 考績獎金	787,195	779,880	-7,315	-0.93	
152 年終獎金	1,422,609	1,459,776	37,167	2.61	
16 退休及卹償金	1,017,936	900,302	-117,634	-11.56	
161 職員退休及離職金	994,896	854,088	-140,808	-14.15	
162 工員退休及離職金	23,040	46,214	23,174	100.58	
18 福利費	1,219,820	1,217,531	-2,289	-0.19	
181 分擔員工保險費	1,028,880	1,060,645	31,765	3.09	
183 傷病醫藥費	7,740	1,720	-6,020	-77.78	
185 員工通勤交通費	151,200	123,166	-28,034	-18.54	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	95,000	125,155	30,155	31.74	
24 印刷裝訂與廣告費		2,735	2,735		
241 印刷及裝訂費		2,735	2,735		
25 修理保養及保固費		1,210	1,210		
255 機械及設備修護費		1,210	1,210		
27 一般服務費	36,000	36,960	960	2.67	
27D 計時與計件人員酬金		960	960		
27F 體育活動費	36,000	36,000			
28 專業服務費	59,000	84,250	25,250	42.80	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,500	35,500		
28Y 其他專業服務費	59,000	48,750	-10,250	-17.37	
3 材料及用品費	209,000	247,242	38,242	18.30	
31 使用材料費	94,780	103,011	8,231	8.68	
315 設備零件	94,780	103,011	8,231	8.68	
32 用品消耗	114,220	144,231	30,011	26.27	
322 報章雜誌	50,000	53,754	3,754	7.51	
32Y 其他用品消耗	64,220	90,477	26,257	40.89	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	99,000	1,512,504	1,413,504	1,427.78	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	99,000	1,512,504	1,413,504	1,427.78	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	99,000	1,512,504	1,413,504	1,427.78	
9 其他	96,000	89,328	-6,672	-6.95	
91 其他支出	96,000	89,328	-6,672	-6.95	
91Y 其他	96,000	89,328	-6,672	-6.95	
5L 一般行政管理計畫	19,898,000	20,301,997	403,997	2.03	

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	%	
1 用人費用	17,510,000	17,942,061	432,061	2.47	
11 正式員額薪資	11,676,420	11,767,962	91,542	0.78	
113 職員薪金	9,562,620	9,622,902	60,282	0.63	
114 工員工資	1,554,180	1,560,720	6,540	0.42	
115 警餉	559,620	584,340	24,720	4.42	
13 超時工作報酬	513,859	515,623	1,764	0.34	
131 加班費	513,859	515,623	1,764	0.34	
15 獎金	2,828,589	2,854,502	25,913	0.92	
151 考績獎金	1,382,035	1,377,839	-4,196	-0.30	
152 年終獎金	1,446,554	1,476,663	30,109	2.08	
16 退休及卹償金	979,968	1,107,609	127,641	13.03	
161 職員退休及離職金	855,624	962,074	106,450	12.44	
162 工員退休及離職金	124,344	145,535	21,191	17.04	
18 福利費	1,511,164	1,696,365	185,201	12.26	
181 分擔員工保險費	1,051,044	1,193,262	142,218	13.53	
185 員工通勤交通費	204,120	186,678	-17,442	-8.54	
18Y 其他福利費	256,000	316,425	60,425	23.60	
2 服務費用	1,673,000	1,538,544	-134,456	-8.04	
27 一般服務費	847,684	948,747	101,063	11.92	
279 外包費	807,684	910,747	103,063	12.76	
27F 體育活動費	40,000	38,000	-2,000	-5.00	
28 專業服務費	699,316	463,800	-235,516	-33.68	
28Y 其他專業服務費	699,316	463,800	-235,516	-33.68	
29 公共關係費	126,000	125,997	-3	0.00	
291 公共關係費	126,000	125,997	-3	0.00	
3 材料及用品費	684,000	734,552	50,552	7.39	
32 用品消耗	684,000	734,552	50,552	7.39	
321 辦公（事務）用品	680,900	731,452	50,552	7.42	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,000	27,200	-3,800	-12.26	
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	25,200	-3,800	-13.10	
743 獎勵費用	29,000	25,200	-3,800	-13.10	
9 其他		59,640	59,640		
91 其他支出		59,640	59,640		

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	%	
91Y 其他		59,640	59,640		
5M 建築及設備計畫	12,356,000	38,121,702	25,765,702	208.53	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470,000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467,400元。2.決算數較預算數增加25,765,702元，主要係因教育部補助中小學電力系統改善工程22,602,147元、教育局統籌款補助辦理和平樓、仁愛樓、實踐樓走廊女兒牆欄杆及安全防護欄整修工程3,656,673元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,356,000	38,121,702	25,765,702	208.53	
51 購建固定資產	1,742,000	2,209,376	467,376	26.83	
514 購置機械及設備	1,173,000	1,584,100	411,100	35.05	
515 購置交通及運輸設備		56,300	56,300		
516 購置雜項設備	569,000	568,976	-24	0.00	
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
54 遞延支出	10,578,000	35,882,326	25,304,326	239.22	
541 遞延修繕房屋建築支出	10,578,000	35,882,326	25,304,326	239.22	

地方教育發展基金-臺北市信義區光復國民小學

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、原住民族語、新住民語教學教師鐘點費按節計算，預算數384,000元，決算數1,038,240元。
- (2)閩客語、原住民族語、新住民語外聘教師勞、健保及勞退費用等按年計算，預算數49,920元，決算數152,169元。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費及施測費按節計算，預算數0元，決算數461,280元。
- (4)教育部補助客語生活學校計畫教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數113,600元。
- (5)教育部補助推動中小學棒球社團發展教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數33,500元。
- (6)教育部補助安心就學課後照顧服務教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數151,360元。
- (7)教育部補助游泳課程教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數236,160元。
- (8)校園霸凌及性平調查會議逐字稿工作費按件計算，預算數0元，決算數6,400元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包費1人，預算數567,684元，決算數483,107元。
- (2)校園清潔外包按件計算，預算數80,000元，決算數81,640元。
- (3)校園消毒外包按件計算，預算數80,000元，決算數98,500元。
- (4)校園樹木巡檢修剪外包按件計算，預算數80,000元，決算數97,000元。
- (5)校園鼠患防治外包按件計算，預算數0元，決算數90,000元。
- (6)各年級教科書搬運及發放外包按件計算，預算數0元，決算數27,000元。
- (7)全校共讀書箱搬運外包按件計算，預算數0元，決算數3,500元。
- (8)校園荷花池清除福壽螺卵外包按件計算，預算數0元，決算數25,000元。
- (9)校園白蟻窩清除外包按件計算，預算數0元，決算數5,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數193,068元，決算數267,788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	59,818,587	-38,281,247	2,248,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	33,933,782	-22,989,718	1,586,000	
交通及運輸設備	3,289,278	-2,090,372	57,000	
雜項設備	22,564,931	-13,201,157	569,000	
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	30,596		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1,586,000元，係法定預算數1,173,000元及補辦預算413,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計57,000元及，係補辦預算57,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計569,000元，係法定預算數569,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計7,186元，係法定預算數7,186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4,053,651元，變動原因為：(1)增置：教育部補助教學訪問教師課程與教學發展計畫購置單槍投影機等計1,584,100元。(2)撥入：教育局移撥入指紋讀卡機等計2,237,251元。(3)受贈：課後學藝班經費購置視力檢查儀等計232,300元。

北市信義區光復國民小學

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		
4,932,847	7,186	3,748,938	-3,090,367	19,630,882
4,053,651		3,274,010	-1,061,603	10,662,102
100,300		23,000	-349,564	926,642
748,896		422,186	-1,679,200	8,011,284
30,000	7,186	29,742		30,854

註 1.機械及設備：減少數計3,274,010元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,274,010元。

2.交通及運輸設備：增加數計100,300元，變動原因為：(1)增置：教育部補助視聽教室優化工程購置廣播音響計56,300元。(2)受贈:課後照顧班經費購置不鏽鋼電腦推車等計44,000元。

減少數計23,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視攝影機計23,000元。

3.雜項設備：增加數計748,896元，變動原因為：(1)增置：購置定音鼓等計568,976元。(2)受贈：課外社團經費購置古箏等計179,920元。

減少數計422,186元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計422,186元。

4.電腦軟體：增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置Cayin NEO2播放系統授權軟體計30,000元。

減少數計29,742元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷29,742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—臺北市信義區光復國民小學

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		1,173,000	413,000		1,586,000	1,584,100	-1,900	
機械及設備		1,173,000	413,000		1,586,000	1,584,100	-1,900	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			57,000		57,000	56,300	-700	
交通及運輸設備			57,000		57,000	56,300	-700	
購建中固定資產								
雜項設備		569,000			569,000	568,976	-24	
雜項設備		569,000			569,000	568,976	-24	
購建中固定資產								
合 計		1,742,000	470,000		2,212,000	2,209,376	-2,624	

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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		470,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	65,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	103,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	149,000
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	110.05.28府授主事預字第1103004831號	19,000
購置交通及運輸設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	38,000

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學

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	150	144	-6	
職員	149	143	-6	
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	18	18	0	
職員	16	16	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	20	19	-1	
職員	15	14	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	3	3	0	
合計	188	181	-7	

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、原住民族語、新住民語教學教師鐘點費按節計算。
- (2)閩客語、原住民族語、新住民語外聘教師勞、健保及勞退費用等按年計算。
- (3)教育部補助攜手班教師鐘點費及施測費按節計算。
- (4)教育部補助客語生活學校計畫教師鐘點費按節計算。
- (5)教育部補助推動中小學棒球社團發展教練鐘點費按節計算。
- (6)教育部補助安心就學課後照顧服務教師鐘點費按節計算。
- (7)教育部補助游泳課程教練鐘點費按節計算。
- (8)校園霸凌及性平調查會議逐字稿工作費按件計算。

2.外包費:

- (1)校警人力外包1人。
- (2)校園清潔外包按件計算。
- (3)校園消毒外包按件計算。
- (4)校園樹木巡檢修剪外包按件計算。
- (5)校園鼠患防治外包按件計算。
- (6)各年級教科書搬運及發放外包按件計算。
- (7)全校共讀書箱搬運外包按件計算。
- (8)校園荷花池清除福壽螺卵外包按件計算。
- (9)校園白蟻窩清除外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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									合計	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			
國民教育計畫	130,951,344	634,476	645,877		27,942,769	126,271,728		15,227,686		301,673,880	1,605,120	303,279,000
職員	130,951,344	634,476	645,877		27,942,769	126,271,728		15,227,686		301,673,880	1,605,120	303,279,000
學前教育計畫	11,657,520		73,920		2,209,804	1,017,936		1,219,820		16,179,000		16,179,000
職員	10,913,520		43,920		2,114,804	967,936		1,189,820		15,230,000		15,230,000
工具	744,000		30,000		95,000	50,000		30,000		949,000		949,000
一般行政管理計畫	11,676,420		513,859		2,828,589	979,968		1,511,164		17,510,000		17,510,000
職員	10,122,240		441,859		2,408,589	855,624		1,431,164		15,259,476		15,259,476
工具	1,554,180		72,000		420,000	124,344		80,000		2,250,524		2,250,524
合 計	154,285,284	634,476	1,233,656		32,981,162	128,269,632		17,958,670		335,362,880	1,605,120	336,968,000

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188人，計14,813,174元，執行結果決算167人，計16,358,734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188人，計18,167,988元，執行結果決算200人，計18,815,068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、原住民族語、新住民語教學教師鐘點費按節計算，預算數384,000元，決算數2,192,709元。

閩客語、原住民族語、新住民語外聘教師勞、健保及勞退費用等按年計算，預算數49,920元，決算數152,169元。

教育部補助攜手班教師鐘點費及施測費按節計算，預算數0元，決算數461,280元。

教育部補助客語生活學校計畫教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數113,600元。

教育部補助推動中小學棒球社團發展教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數33,500元。

教育部補助安心就學課後照顧服務教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數151,360元。

教育部補助游泳課程教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數236,160元。

校園霸凌及性平調查會議逐字稿工作費按件計算，預算數0元，決算數6,400元。

(2)外包費：

校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數483,107元。

校園清潔外包按件計算，預算數80,000元，決算數81,640元。

校園消毒外包按件計算，預算數80,000元，決算數98,500元。

校園樹木巡檢修剪外包按件計算，預算數80,000元，決算數97,000元。

校園鼠患防治外包按件計算，預算數0元，決算數90,000元。

各年級教科書搬運及發放外包按件計算，預算數0元，決算數27,000元。

全校共讀書箱搬運外包按件計算，預算數0元，決算數3,500元。

校園荷花池清除福壽螺卵外包按件計算，預算數0元，決算數25,000元。

校園白蟻窩清除外包按件計算，預算數0元，決算數5,000元。

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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
127,661,396	661,440	761,377		30,079,644	124,254,013		17,489,102		300,906,972	1,304,850	302,211,822
127,661,396	661,440	761,377		30,079,644	124,254,013		17,489,102		300,906,972	1,304,850	302,211,822
11,839,065		49,098		2,239,656	900,302		1,217,531		16,245,652	51,309	16,296,961
11,103,325		23,438		2,147,961	854,088		1,191,491		15,320,303	51,309	15,371,612
735,740		25,660		91,695	46,214		26,040		925,349		925,349
11,767,962		515,623		2,854,502	1,107,609		1,696,365		17,942,061		17,942,061
10,207,242		444,170		2,450,430	962,074		1,617,844		15,681,760		15,681,760
1,560,720		71,453		404,072	145,535		78,521		2,260,301		2,260,301
151,268,423	661,440	1,326,098		35,173,802	126,261,924		20,402,998		335,094,685	1,356,159	336,450,844

地方教育發展基金－臺北市信義區光復國民小學
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			335,535,000		337,881,387		2,346,387	0.70	
國民教育計畫			318,857,000		319,610,197		753,197	0.24	
學前教育計畫			16,678,000		18,271,190		1,593,190	9.55	

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	336,968,000	336,450,844	-517,156	-0.15
11 正式員額薪資	154,285,284	151,268,423	-3,016,861	-1.96
113 職員薪金	151,427,484	148,387,623	-3,039,861	-2.01
114 工員工資	2,298,180	2,296,460	-1,720	-0.07
115 警餉	559,620	584,340	24,720	4.42
12 聘僱及兼職人員薪資	2,239,596	2,017,599	-221,997	-9.91
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25
124 兼職人員酬金	1,605,120	1,356,159	-248,961	-15.51
13 超時工作報酬	1,233,656	1,326,098	92,442	7.49
131 加班費	1,233,656	1,326,098	92,442	7.49
15 獎金	32,981,162	35,173,802	2,192,640	6.65
151 考績獎金	14,813,174	16,358,734	1,545,560	10.43
152 年終獎金	18,167,988	18,815,068	647,080	3.56
16 退休及卹償金	128,269,632	126,261,924	-2,007,708	-1.57
161 職員退休及離職金	128,122,248	126,070,175	-2,052,073	-1.60
162 工員退休及離職金	147,384	191,749	44,365	30.10
18 福利費	17,958,670	20,402,998	2,444,328	13.61
181 分擔員工保險費	13,251,540	15,134,348	1,882,808	14.21
183 傷病醫藥費	603,840	264,920	-338,920	-56.13
185 員工通勤交通費	1,617,840	1,245,764	-372,076	-23.00
18Y 其他福利費	2,485,450	3,757,966	1,272,516	51.20
2 服務費用	8,690,000	10,568,737	1,878,737	21.62
21 水電費	2,645,810	1,988,377	-657,433	-24.85
212 工作場所電費	2,451,157	1,817,444	-633,713	-25.85
214 工作場所水費	194,653	170,933	-23,720	-12.19
23 旅運費	95,870	75,145	-20,725	-21.62
231 國內旅費	95,870	75,145	-20,725	-21.62
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,735	2,735	0.00
241 印刷及裝訂費	0	2,735	2,735	0.00
25 修理保養及保固費	2,318,916	3,268,897	949,981	40.97
252 一般房屋修護費	1,569,316	2,766,466	1,197,150	76.28
255 機械及設備修護費	749,600	502,431	-247,169	-32.97
27 一般服務費	1,638,004	3,528,618	1,890,614	115.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,400	59,162	38,762	190.01
279 外包費	807,684	910,747	103,063	12.76
27D 計時與計件人員酬金	433,920	2,192,709	1,758,789	405.33
27F 體育活動費	376,000	366,000	-10,000	-2.66
28 專業服務費	1,865,400	1,578,968	-286,432	-15.35
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	298,200	331,818	33,618	11.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,400	23,800	-2,600	-9.85
289 試務甄選費	3,000	5,000	2,000	66.67
28A 電腦軟體服務費	0	6,000	6,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,537,800	1,212,350	-325,450	-21.16
29 公共關係費	126,000	125,997	-3	0.00

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	126,000	125,997	-3	0.00
3 材料及用品費	7,678,000	7,186,436	-491,564	-6.40
31 使用材料費	3,951,420	3,859,310	-92,110	-2.33
315 設備零件	3,951,420	3,859,310	-92,110	-2.33
32 用品消耗	3,726,580	3,327,126	-399,454	-10.72
321 辦公(事務)用品	680,900	731,452	50,552	7.42
322 報章雜誌	150,000	153,744	3,744	2.50
323 農業與園藝用品及環境美化費	69,000	0	-69,000	-100.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	63,000	89,845	26,845	42.61
32Y 其他用品消耗	2,760,580	2,348,985	-411,595	-14.91
4 租金、償債、利息及相關手續費	3,000	116,050	113,050	3,768.33
44 交通及運輸設備租金	0	91,100	91,100	0.00
442 車租	0	91,100	91,100	0.00
45 雜項設備租金	3,000	24,950	21,950	731.67
451 雜項設備租金	3,000	24,950	21,950	731.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,356,000	38,121,702	25,765,702	208.53
51 購建固定資產	1,742,000	2,209,376	467,376	26.83
514 購置機械及設備	1,173,000	1,584,100	411,100	35.05
515 購置交通及運輸設備	0	56,300	56,300	0.00
516 購置雜項設備	569,000	568,976	-24	0.00
52 購置無形資產	36,000	30,000	-6,000	-16.67
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67
54 遞延支出	10,578,000	35,882,326	25,304,326	239.22
541 遞延修繕房屋建築支出	10,578,000	35,882,326	25,304,326	239.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,558,000	3,095,363	1,537,363	98.68
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	1,546,000	3,083,363	1,537,363	99.44
743 獎勵費用	29,000	127,534	98,534	339.77
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,517,000	2,955,829	1,438,829	94.85
9 其他	536,000	765,954	229,954	42.90
91 其他支出	536,000	765,954	229,954	42.90
91Y 其他	536,000	765,954	229,954	42.90
合 計	367,789,000	396,305,086	28,516,086	7.75

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學
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	126,000	125,997	-3	0.00	
291 公共關係費	126,000	125,997	-3	0.00	
統計所需項目	2,385,960	3,800,291	1,414,331	59.28	
185 員工通勤交通費	1,617,840	1,245,764	-372,076	-23.00	
27D 計時與計件人員酬金	433,920	2,192,709	1,758,789	405.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	298,200	331,818	33,618	11.27	
521 購置電腦軟體	36,000	30,000	-6,000	-16.67	

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	5,964,809,207	100.00	5,907,797,696	100.00	57,011,511	0.97
流動資產	36,531,775	0.61	43,158,331	0.73	-6,626,556	-15.35
現金	36,480,701	0.61	42,172,162	0.71	-5,691,461	-13.50
銀行存款	36,480,701	0.61	42,172,162	0.71	-5,691,461	-13.50
銀行存款-公庫存款	17,329,527	0.29	20,900,783	0.35	-3,571,256	-17.09
銀行存款-保管款	16,196,927	0.27	18,226,303	0.31	-2,029,376	-11.13
銀行存款-代繳費款專戶	2,896,279	0.05	3,009,150	0.05	-112,871	-3.75
銀行存款-教育儲蓄戶	57,968	0.00	35,926	0.00	22,042	61.35
應收款項	51,074	0.00	448,449	0.01	-397,375	-88.61
其他應收款	51,074	0.00	448,449	0.01	-397,375	-88.61
預付款項	0	0.00	537,720	0.01	-537,720	-100.00
預付費用	0	0.00	537,720	0.01	-537,720	-100.00
長期貸墊款及準備金	5,803,037	0.10	4,608,105	0.08	1,194,932	25.93
準備金	5,803,037	0.10	4,608,105	0.08	1,194,932	25.93
退休及離職準備金	3,178,193	0.05	2,983,854	0.05	194,339	6.51
其他準備金	2,624,844	0.04	1,624,251	0.03	1,000,593	61.60
其他準備金-其他	2,624,844	0.04	1,624,251	0.03	1,000,593	61.60
固定資產	19,600,028	0.33	21,506,744	0.36	-1,906,716	-8.87
機械及設備	10,662,102	0.18	10,944,064	0.19	-281,962	-2.58
機械及設備	34,713,423	0.58	33,933,782	0.57	779,641	2.30
累計折舊-機械及設備	-24,051,321	-0.40	-22,989,718	-0.39	-1,061,603	4.62
交通及運輸設備	926,642	0.02	1,198,906	0.02	-272,264	-22.71
交通及運輸設備	3,366,578	0.06	3,289,278	0.06	77,300	2.35
累計折舊-交通及運輸設備	-2,439,936	-0.04	-2,090,372	-0.04	-349,564	16.72
雜項設備	8,011,284	0.13	9,363,774	0.16	-1,352,490	-14.44
雜項設備	22,891,641	0.38	22,564,931	0.38	326,710	1.45
累計折舊-雜項設備	-14,880,357	-0.25	-13,201,157	-0.22	-1,679,200	12.72
無形資產	30,854	0.00	30,596	0.00	258	0.84
無形資產	30,854	0.00	30,596	0.00	258	0.84
電腦軟體	30,854	0.00	30,596	0.00	258	0.84
其他資產	5,902,843,513	98.96	5,838,493,920	98.83	64,349,593	1.10
什項資產	5,902,843,513	98.96	5,838,493,920	98.83	64,349,593	1.10
存出保證金	3,000	0.00	3,000	0.00	0	0.00
合 計	5,964,809,207	100.00	5,907,797,696	100.00	57,011,511	0.97

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

北市信義區光復國民小學
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	5,926,177,504	99.35	5,863,664,702	99.25	62,512,802	1.07
流動負債	17,091,579	0.29	20,395,043	0.35	-3,303,464	-16.20
應付款項	17,091,579	0.29	20,393,243	0.35	-3,301,664	-16.19
應付代收款	16,731,517	0.28	20,044,905	0.34	-3,313,388	-16.53
應付代收款	16,731,517	0.28	20,044,905	0.34	-3,313,388	-16.53
應付費用	292,562	0.00	348,338	0.01	-55,776	-16.01
應付費用	292,562	0.00	348,338	0.01	-55,776	-16.01
應付工程款	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
應付工程款	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
其他應付款	65,000	0.00	0	0.00	65,000	0.00
其他應付款	65,000	0.00	0	0.00	65,000	0.00
預收款項	0	0.00	1,800	0.00	-1,800	-100.00
預收收入	0	0.00	1,800	0.00	-1,800	-100.00
預收收入	0	0.00	1,800	0.00	-1,800	-100.00
其他負債	5,909,085,925	99.07	5,843,269,659	98.91	65,816,266	1.13
什項負債	5,909,085,925	99.07	5,843,269,659	98.91	65,816,266	1.13
存入保證金	3,072,456	0.05	1,708,440	0.03	1,364,016	79.84
存入保證金	3,072,456	0.05	1,708,440	0.03	1,364,016	79.84
應付退休及離職金	3,178,193	0.05	2,983,854	0.05	194,339	6.51
應付退休及離職金	3,178,193	0.05	2,983,854	0.05	194,339	6.51
應付代管資產	5,902,190,714	98.95	5,838,011,954	98.82	64,178,760	1.10
應付代管資產	5,902,190,714	98.95	5,838,011,954	98.82	64,178,760	1.10
暫收及待結轉帳項	644,562	0.01	565,411	0.01	79,151	14.00
暫收及待結轉帳項	644,562	0.01	565,411	0.01	79,151	14.00
淨資產	38,631,703	0.65	44,132,994	0.75	-5,501,291	-12.47
淨資產	38,631,703	0.65	44,132,994	0.75	-5,501,291	-12.47
淨資產	38,631,703	0.65	44,132,994	0.75	-5,501,291	-12.47
累積餘額	38,631,703	0.65	44,132,994	0.75	-5,501,291	-12.47
合 計	5,964,809,207	100.00	5,907,797,696	100.00	57,011,511	0.97

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	649,799	0.01	478,966	0.01	170,833	35.67
代管資產	5,902,190,714	98.95	5,838,011,954	98.82	64,178,760	1.10
代管資產-土地改良物	16,238	0.00	16,238	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,877,693,000	98.54	5,811,458,352	98.37	66,234,648	1.14
代管資產-房屋建築及設備	24,481,476	0.41	26,537,364	0.45	-2,055,888	-7.75
合 計	5,964,809,207	100.00	5,907,797,696	100.00	57,011,511	0.97

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

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。

北市信義區光復國民小學
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	5,964,809,207	100.00	5,907,797,696	100.00	57,011,511	0.97

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區光復國民小學

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	395,377,306	100.00			395,377,306	
勞務收入	7,500	0.00			7,500	
服務收入	7,500	0.00			7,500	
財產收益	2,545,185	0.64			2,545,185	
廢舊物品售價收入	500	0.00			500	
財產交易利益	2,289,801	0.58			2,289,801	
其他財產收入	254,884	0.06			254,884	
政府撥入收入	388,003,304	98.13			388,003,304	
公庫撥款收入	383,443,685	96.98			383,443,685	
政府其他撥入收入	4,559,619	1.15			4,559,619	
教學收入	3,304,350	0.84			3,304,350	
學雜費收入	3,304,350	0.84			3,304,350	
其他收入	1,516,967	0.38			1,516,967	
受贈收入	419,920	0.11			419,920	
雜項收入	1,097,047	0.28			1,097,047	
支出	400,878,597	101.39			400,878,597	
人事支出	336,450,844	85.10			336,450,844	
人事支出	336,450,844	85.10			336,450,844	
業務支出	20,956,586	5.30			20,956,586	
業務支出	20,956,586	5.30			20,956,586	
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	36,879	0.01			36,879	
財產交易損失	36,879	0.01			36,879	
折舊、折耗及攤銷	6,776,008	1.71			6,776,008	
固定資產折舊	6,746,266	1.71			6,746,266	
無形資產攤銷	29,742	0.01			29,742	
其他支出	36,648,280	9.27			36,648,280	
其他支出	36,648,280	9.27			36,648,280	
本期賸餘(短絀)	-5,501,291	-1.39			-5,501,291	
期初淨資產	44,132,994	11.16			44,132,994	
解繳公庫						
期末淨資產	38,631,703	9.77			38,631,703	

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—臺北市信義區光復國民小學
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)	-5,501,291
8002 調整非現金項目	1,761,215
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,740,076
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	220,539
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,266,084
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,221,132
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,660,043
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,394,552
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,653,898
8404 減少短期債務及其他負債	-3,210,731
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,443,167
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,691,461
87 期初現金及約當現金	42,172,162
88 期末現金及約當現金	36,480,701

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數194,339元及代管資產增加數64,178,760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—臺北市信義區光復國民小學

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	392,710,253	2,667,053	395,377,306	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	271,634	2,273,551	2,545,185	財產收益
政府撥入收入	388,003,304		388,003,304	政府撥入收入
教學收入	3,304,350		3,304,350	教學收入
其他收入	1,123,465	393,502	1,516,967	其他收入
基金用途	396,305,086	4,573,511	400,878,597	支出
用人費用	336,450,844		336,450,844	人事支出
服務費用	10,568,737	10,387,849	20,956,586	業務支出
材料及用品費	7,186,436	-7,186,436		
租金、償債、利息及相關手續費	116,050	-116,050		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,085,363	-3,085,363		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		36,879	36,879	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	38,121,702	-38,121,702		
		6,776,008	6,776,008	折舊、折耗及攤銷
其他	765,954	35,882,326	36,648,280	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,594,833	-1,906,458	-5,501,291	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	22,595,654	21,537,340	44,132,994	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	19,000,821	19,630,882	38,631,703	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市信義區光復國民小學
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」1,056萬8,737元與會計科目「業務支出」2,095萬6,586元間之調整數1,038萬7,849元，係「材料及用品費」718萬6,436元、「租金、償債、利息及相關手續費」11萬6,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」308萬5,363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227萬3,551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41萬9,920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；另預算項目「其他收入」其中2萬6,418元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，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」677萬6,008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」3萬6,879元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 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」3,812萬1,702元，其中223萬9,376元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,588萬2,326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：謝育豐



機關長官：賴俊賢



訂