

40501428

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

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

臺北市信義區福德國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市信義區福德國民小學編

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 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	172,128,738	181,706,142	- 9,577,404	- 5.27
基金用途	178,101,500	183,482,876	- 5,381,376	- 2.93
賸餘(短絀)	- 5,972,762	- 1,776,734	- 4,196,028	
餘絀情形：				
基金餘額	5,929,401	11,902,163	- 5,972,762	- 50.18
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,920,412	- 2,132,671	- 4,787,741	

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

40501428-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區福德國民小學

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131,298,000元，決算數135,188,143元。

係新購體育、自然、教具、童軍、特教、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；辦理教師甄選、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14,325,000元，決算數16,448,566元。

係新購各類教學設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理各項活動，以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16,491,000元，決算數14,702,088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4,997,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數192,000元），決算數11,762,703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福德國民小學

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172,128,738元，較預算數161,596,000元，增加10,532,738元，計增6.52%。

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9,000元，較預算數6,000元，增加3,000元，計增50.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入實收數較預計數多。

2.財產處分收入：決算數95,430元，較預算數50,000元，增加45,430元，計增90.86%。

主要係因：

借物網拍賣收入實收數較預計數少。

3.其他財產收入：決算數150,103元，較預算數286,000元，減少135,897元，計減47.52%。

主要係因：

疫情期間停止開放場地致收入較預計數少。

4.公庫撥款收入：決算數165,215,507元，較預算數157,567,000元，增加7,648,507元，計增4.85%。

主要係因：

教育局一般性補助款-110年度校舍結構補強工程款及增撥用人費用不敷數。

5.政府其他撥入收入：決算數2,776,811元，較預算數0元，增加2,776,811元。

主要係因：

教育部補助109學年度第1學期原住民族語支援工作人員交通費8,000元、109學年度前導學校計畫第1期65,495元、109學年度攜手班學習扶助潛能計畫179,280元、109學年度國教輔導團兼輔導員減課鐘點費14,080元、109學年度幼兒園2-4歲代辦費69,798元、109學年度國小課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費714,070元、109學年度教育優先區計畫2,075元、109學年度第1學期原住民族語文開課經費121,262元、109學年度新住民語文開課經費70,531元、109學年度第2學期學生無力繳交代收代辦費14,895元、提升自然科學領域教學設備計畫經費32,000元、109學年度第2學期學校用書補助計畫5,521元、110學年度第1學期2-5歲代辦費及第1胎子女補助1,255,440元、110學年度兼任輔導員減課鐘點費第1期款5,120元、110學年度前導學校計畫39,184元、110學年度第1學期學生無力繳交代收代辦費12,370元、110學年度學習扶助計畫-攜手班經費79,520元、110年度補助身障資源班教學設備計畫經費81,600元、110學年度第1學期學校用書6,570元。

6.學雜費收入：決算數3,086,570元，較預算數3,027,000元，增加59,570元，計增1.97%。

7.雜項收入：決算數795,317元，較預算數660,000元，增加135,317元，計增20.50%。

主要係因：

應付代收款結餘繳庫數實收數較預計數多。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區福德國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數178,101,500元，較預算數167,111,000元，增加10,990,500元，計增6.58%。

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135,188,143元，較預算數131,298,000元，增加3,890,143元，計增2.96%。

主要係因：

用人費用覈實支用併入決算辦理。

2.學前教育計畫：決算數16,448,566元，較預算數14,325,000元，增加2,123,566元，計增14.82%。

主要係因：

用人費用覈實支用併入決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數14,702,088元，較預算數16,491,000元，減少1,788,912元，計減10.85%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數11,762,703元，較預算數4,997,000元，增加6,765,703元，計增135.40%。

主要係因：

教育局一般性補助款-110年度校舍結構補強工程執行數4,494,498元及其他準備金支應一新樓校舍外牆整修新增工項工程及校門口優化工程2,209,224元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,972,762元，較預算短絀數5,515,000元，計相差457,762元。

主要係因：

用人費用覈實支用併入決算辦理。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,614,135元。

投資活動之淨現金流出1,658,001元。

籌資活動之淨現金流出648,276元。

本年度現金及約當現金之淨減6,920,412元。

期初現金及約當現金16,063,912元。

期末現金及約當現金9,143,500元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區福德國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,458,020,218元，包括：

流動資產9,143,500元，較上年度16,463,912元，減少7,320,412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6,669,596元，較上年度7,207,116元，減少537,520元，主要係因109(上)年度技工退休提領退休金致退休及離職準備金減少。

固定資產15,737,993元，較上年度15,400,734元，增加337,239元，主要係因教育局撥入電腦顯示器設備及更新資訊教室電腦等設備致機械及設備增加。

其他資產3,426,468,692元，較上年度3,608,697,574元，減少182,228,882元，主要係因代管資產土地重估減值致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為3,436,352,387元，包括：

流動負債7,248,607元，較上年度7,416,020元，減少167,413元，主要係因疫情停辦社團班及課照班等退還代辦費致應付代收款減少。

其他負債3,429,103,780元，較上年度3,613,050,419元，減少183,946,639元，主要係因代管資產土地重估減值致應付代管資產減少。

決算日淨資產為26,921,889元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,344,007元及補辦預算數192,000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。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	161,596,000	100.00	172,128,738	100.00	10,532,738	6.52	181,706,142	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	9,000	0.01	3,000	50.00	6,900	0.00
431服務收入	6,000	0.00	9,000	0.01	3,000	50.00	6,900	0.00
45 財產收入	336,000	0.21	245,533	0.14	-90,467	-26.92	246,904	0.14
451財產處分收入	50,000	0.03	95,430	0.06	45,430	90.86	76,380	0.04
45Y其他財產收入	286,000	0.18	150,103	0.09	-135,897	-47.52	170,524	0.09
46 政府撥入收入	157,567,000	97.51	167,992,318	97.60	10,425,318	6.62	177,826,898	97.87
462公庫撥款收入	157,567,000	97.51	165,215,507	95.98	7,648,507	4.85	175,590,738	96.63
46Y政府其他撥入收入			2,776,811	1.61	2,776,811	0.00	2,236,160	1.23
4S 教學收入	3,027,000	1.87	3,086,570	1.79	59,570	1.97	2,792,617	1.54
4S1學雜費收入	3,027,000	1.87	3,086,570	1.79	59,570	1.97	2,792,617	1.54
4Y 其他收入	660,000	0.41	795,317	0.46	135,317	20.50	832,823	0.46
4YY雜項收入	660,000	0.41	795,317	0.46	135,317	20.50	832,823	0.46
5 基金用途	167,111,000	100.00	178,101,500	100.00	10,990,500	6.58	183,482,876	100.00
53 國民教育計畫	131,298,000	78.57	135,188,143	75.91	3,890,143	2.96	135,899,642	74.07
54 學前教育計畫	14,325,000	8.57	16,448,566	9.24	2,123,566	14.82	13,505,697	7.36
5L 一般行政管理計畫	16,491,000	9.87	14,702,088	8.25	-1,788,912	-10.85	14,819,399	8.08
5M 建築及設備計畫	4,997,000	2.99	11,762,703	6.60	6,765,703	135.40	19,258,138	10.50
購建固定資產	4,961,000	2.97	11,762,703	6.60	6,801,703	137.10	19,258,138	10.50
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-5,515,000		-5,972,762		-457,762	8.30	-1,776,734	
期初基金餘額	10,233,000		11,902,163		1,669,163	16.31	13,678,897	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,718,000		5,929,401		1,211,401	25.68	11,902,163	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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		23,344,007
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,000
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	45,430
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,648,507
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,776,811
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	59,570
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	135,317
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,890,143
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,123,566
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,661,663

備註：

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	161,596,000	172,128,738	10,532,738	6.52	
43 勞務收入	6,000	9,000	3,000	50.00	
431服務收入	6,000	9,000	3,000	50.00	教師甄選報名費收入實收數較預計數多。
45 財產收入	336,000	245,533	-90,467	-26.92	
451財產處分收入	50,000	95,430	45,430	90.86	惜物網拍賣收入實收數較預計數多。
45Y其他財產收入	286,000	150,103	-135,897	-47.52	疫情期間停止開放場地致實收數較預計數少。
46 政府撥入收入	157,567,000	167,992,318	10,425,318	6.62	
462公庫撥款收入	157,567,000	165,215,507	7,648,507	4.85	教育局一般性補助款補助110年度校舍結構補強工程款等併入決算。
46Y政府其他撥入收入		2,776,811	2,776,811	0.00	教育部補助110學年度第1學期2-5歲代辦費及第1胎子女經費等併入決算。
4S 教學收入	3,027,000	3,086,570	59,570	1.97	
4S1學雜費收入	3,027,000	3,086,570	59,570	1.97	110年度2-5歲學費補助等較預計數多。
4Y 其他收入	660,000	795,317	135,317	20.50	
4YY雜項收入	660,000	795,317	135,317	20.50	應付代收款結餘轉入數等較預計數多。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
基金用途明細表

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	167,111,000	178,101,500	10,990,500	6.58	
53 國民教育計畫	131,298,000	135,188,143	3,890,143	2.96	決算數較預算數增加3,890,143元，主要係職員薪金覈實支用併入決算辦理。
1 用人費用	121,991,000	125,882,769	3,891,769	3.19	
11 正式員額薪資	54,468,000	58,121,969	3,653,969	6.71	
113 職員薪金	54,468,000	58,121,969	3,653,969	6.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,221,552	981,481	-240,071	-19.65	
122 約僱職員薪金	418,992	350,567	-68,425	-16.33	
124 兼職人員酬金	802,560	630,914	-171,646	-21.39	
13 超時工作報酬	948,295	566,521	-381,774	-40.26	
131 加班費	948,295	566,521	-381,774	-40.26	
15 獎金	12,235,874	12,546,414	310,540	2.54	
151 考績獎金	5,375,000	5,394,530	19,530	0.36	
152 年終獎金	6,860,874	7,151,884	291,010	4.24	
16 退休及卹償金	46,070,784	45,764,610	-306,174	-0.66	
161 職員退休及離職金	46,070,784	45,764,610	-306,174	-0.66	
18 福利費	7,046,495	7,901,774	855,279	12.14	
181 分擔員工保險費	4,627,392	5,867,004	1,239,612	26.79	
183 傷病醫藥費	383,900	124,500	-259,400	-67.57	
185 員工通勤交通費	598,500	442,362	-156,138	-26.09	
18Y 其他福利費	1,436,703	1,467,908	31,205	2.17	
2 服務費用	3,760,000	4,558,425	798,425	21.23	
21 水電費	1,490,302	920,464	-569,838	-38.24	
212 工作場所電費	1,331,000	784,641	-546,359	-41.05	
214 工作場所水費	159,302	135,823	-23,479	-14.74	
23 旅運費	96,240	103,100	6,860	7.13	
231 國內旅費	70,990	41,850	-29,140	-41.05	
235 貨物運費	20,000	43,250	23,250	116.25	
23Y 其他旅運費	5,250	18,000	12,750	242.86	
24 印刷裝訂與廣告費	66,500		-66,500	-100.00	
241 印刷及裝訂費	66,500		-66,500	-100.00	
25 修理保養及保固費	1,121,600	1,370,545	248,945	22.20	
252 一般房屋修護費	801,600	810,617	9,017	1.12	
255 機械及設備修護費	320,000	559,928	239,928	74.98	
27 一般服務費	395,664	546,548	150,884	38.13	

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	17,902	10,126	130.22	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	389,826	143,938	58.54	
27F 體育活動費	142,000	138,820	-3,180	-2.24	
28 專業服務費	589,694	1,617,768	1,028,074	174.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	257,160	1,399,328	1,142,168	444.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,434	53,000	-7,434	-12.30	
289 試務甄選費	3,800		-3,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	268,300	129,440	-138,860	-51.76	
3 材料及用品費	3,494,000	2,799,062	-694,938	-19.89	
31 使用材料費	1,724,854	1,667,026	-57,828	-3.35	
315 設備零件	1,724,854	1,667,026	-57,828	-3.35	
32 用品消耗	1,769,146	1,132,036	-637,110	-36.01	
321 辦公(事務)用品	46,600	110,001	63,401	136.05	
322 報章雜誌	80,000	3,042	-76,958	-96.20	
325 服裝	30,000	51,936	21,936	73.12	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000		-25,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	1,587,546	967,057	-620,489	-39.08	
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	23,300	-34,700	-59.83	
44 交通及運輸設備租金	53,000	4,800	-48,200	-90.94	
442 車租	53,000	4,800	-48,200	-90.94	
45 雜項設備租金	5,000	18,500	13,500	270.00	
451 雜項設備租金	5,000	18,500	13,500	270.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,598,000	1,581,296	-16,704	-1.05	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,588,000	1,571,296	-16,704	-1.05	
743 獎勵費用		53,124	53,124		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,588,000	1,515,172	-72,828	-4.59	
9 其他	397,000	343,291	-53,709	-13.53	

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	397,000	343,291	-53,709	-13.53	
91Y 其他	397,000	343,291	-53,709	-13.53	
54 學前教育計畫	14,325,000	16,448,566	2,123,566	14.82	決算數較預算數增加2,123,566元，主要係職員薪金覈實支用併入決算辦理。
1 用人費用	13,823,000	14,998,086	1,175,086	8.50	
11 正式員額薪資	9,568,500	10,811,648	1,243,148	12.99	
113 職員薪金	8,824,500	10,059,503	1,235,003	14.00	
114 工員工資	744,000	752,145	8,145	1.09	
13 超時工作報酬	155,817	82,438	-73,379	-47.09	
131 加班費	155,817	82,438	-73,379	-47.09	
15 獎金	2,126,883	2,082,019	-44,864	-2.11	
151 考績獎金	937,775	922,800	-14,975	-1.60	
152 年終獎金	1,189,108	1,159,219	-29,889	-2.51	
16 退休及卹償金	915,552	810,983	-104,569	-11.42	
161 職員退休及離職金	892,512	766,271	-126,241	-14.14	
162 工員退休及離職金	23,040	44,712	21,672	94.06	
18 福利費	1,056,248	1,210,998	154,750	14.65	
181 分擔員工保險費	879,588	1,085,856	206,268	23.45	
183 傷病醫藥費	4,300	3,440	-860	-20.00	
185 員工通勤交通費	108,360	105,702	-2,658	-2.45	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	90,000	74,318	-15,682	-17.42	
27 一般服務費	31,500	32,300	800	2.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500		-1,500	-100.00	
27F 體育活動費	30,000	32,300	2,300	7.67	
28 專業服務費	58,500	42,018	-16,482	-28.17	
28Y 其他專業服務費	58,500	42,018	-16,482	-28.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	316,000	1,348,362	1,032,362	326.70	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	316,000	1,348,362	1,032,362	326.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	316,000	1,348,362	1,032,362	326.70	
9 其他	96,000	27,800	-68,200	-71.04	
91 其他支出	96,000	27,800	-68,200	-71.04	
91Y 其他	96,000	27,800	-68,200	-71.04	

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	16,491,000	14,702,088	-1,788,912	-10.85	決算數較預算數減少1,788,912元，主要係職員薪金節餘及加班採補休方式辦理致減少用人費用。
1 用人費用	14,520,000	12,773,469	-1,746,531	-12.03	
11 正式員額薪資	9,444,000	8,385,486	-1,058,514	-11.21	
113 職員薪金	8,184,000	7,058,931	-1,125,069	-13.75	
114 工員工資	744,000	729,855	-14,145	-1.90	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		7,064	7,064		
124 兼職人員酬金		7,064	7,064		
13 超時工作報酬	794,588	395,666	-398,922	-50.20	
131 加班費	794,588	395,666	-398,922	-50.20	
15 獎金	2,317,940	2,041,292	-276,648	-11.94	
151 考績獎金	1,139,000	1,030,983	-108,017	-9.48	
152 年終獎金	1,178,940	1,010,309	-168,631	-14.30	
16 退休及卹償金	808,416	837,798	29,382	3.63	
161 職員退休及離職金	748,896	696,941	-51,955	-6.94	
162 工員退休及離職金	59,520	140,857	81,337	136.65	
18 福利費	1,155,056	1,106,163	-48,893	-4.23	
181 分擔員工保險費	840,336	843,277	2,941	0.35	
185 員工通勤交通費	90,720	85,119	-5,601	-6.17	
18Y 其他福利費	224,000	177,767	-46,233	-20.64	
2 服務費用	1,536,000	1,547,960	11,960	0.78	
23 旅運費		4,845	4,845		
231 國內旅費		4,845	4,845		
27 一般服務費	835,684	1,367,619	531,935	63.65	
279 外包費	807,684	1,348,619	540,935	66.97	
27F 體育活動費	28,000	19,000	-9,000	-32.14	
28 專業服務費	628,316	103,496	-524,820	-83.53	
28Y 其他專業服務費	628,316	103,496	-524,820	-83.53	
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	433,000	379,659	-53,341	-12.32	
32 用品消耗	433,000	379,659	-53,341	-12.32	
321 辦公（事務）用品	427,700	371,314	-56,386	-13.18	
325 服裝	5,300	5,300			

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32Y 其他用品消耗		3,045	3,045		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
5M 建築及設備計畫	4,997,000	11,762,703	6,765,703	135.40	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192,000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191,994元。2.決算數較預算數增加6,765,703元，主要係一般性補助款補助第三棟西側校舍結構補強工程及其他準備金支應一新樓新增工項暨校門優化工程等併入決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,997,000	11,762,703	6,765,703	135.40	
51 購建固定資產	986,000	1,126,040	140,040	14.20	
514 購置機械及設備	648,800	840,794	191,994	29.59	
515 購置交通及運輸設備	76,500	76,500			
516 購置雜項設備	260,700	208,746	-51,954	-19.93	
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	3,975,000	10,636,663	6,661,663	167.59	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,975,000	10,636,663	6,661,663	167.59	

地方教育發展基金-臺北市信義區福德國民小學

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

閩客語支援人員鐘點費按節計算，預算數 245,888 元，決算數 389,826 元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包 1 人，預算數 567,684 元，決算數 975,698 元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數 240,000 元，決算數 372,921 元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數73,365元，決算數61,166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	46,974,511	-31,573,320	1,214,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,672,560	-4,208,454	
房屋及建築	176,084	-159,778	
機械及設備	21,842,055	-17,352,464	840,800
交通及運輸設備	2,039,359	-1,657,778	76,500
雜項設備	14,365,525	-8,194,846	260,700
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	878,491		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	437		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840,000元，係法定預算數648,800元及補辦預算192,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計76,500元，係法定預算數76,500元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計260,700元，係法定預算數260,700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3,000元，係法定預算數3,000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3,960,911元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及周邊設備等

計840,794元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器及無線網路基地台等計3,066,117元。(3)受贈：以代辦經費購置電子白板等計54,000元。減少數計2,773,126元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計2,773,126元。

北市信義區福德國民小學

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	
4,770,557	3,000	3,214,126	15,738,430
			-474,744
			2,989,362
			-14,545
			1,761
3,960,911		2,773,126	5,748,905
106,500		32,000	379,492
703,146		409,000	5,739,982
			878,491
	3,000		437

註 2.交通及運輸設備：增加數計106,500元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機設備等計76,500元。(2)受贈：以代辦經費購置麥克風主機設備等計30,000元。減少數計32,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不中斷電源設備等計32,000元。

3.雜項設備：增加數計703,146元，變動原因為：(1)增置：購置幼兒園空氣清淨機設備等計208,746元。(2)撥入：教育局撥入櫥櫃設備計110,976元。(3)受贈：以代辦經費購置油印機及紫外線滅菌燈設備等計383,424元。減少數計409,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖器機設備等計409,000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—臺北市信義區福德國民小學

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		648,800	192,000		840,800	840,794	-6	
機械及設備		648,800	192,000		840,800	840,794	-6	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		76,500			76,500	76,500		
交通及運輸設備		76,500			76,500	76,500		
購建中固定資產								
雜項設備		260,700			260,700	208,746	-51,954	
雜項設備		260,700			260,700	208,746	-51,954	
購建中固定資產								
合 計		986,000	192,000		1,178,000	1,126,040	-51,960	

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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		192,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	96,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學

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	68	68	0	
職員	67	67	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	15	15	0	
職員	13	13	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	14	14	0	
職員	11	11	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	97	97	0	

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：

 閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計1人。

(2)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	54,468,000	418,992	948,295		12,235,874	46,070,784		7,046,495		121,188,440	802,560	121,991,000
職員	54,468,000	418,992	948,295		12,235,874	46,070,784		7,028,495		121,170,440	802,560	121,973,000
工具								18,000		18,000		18,000
學前教育計畫	9,568,500		155,817		2,126,883	915,552		1,056,248		13,823,000		13,823,000
職員	9,568,500		144,507		1,909,883	892,512		959,920		13,475,322		13,475,322
工具			11,310		217,000	23,040		96,328		347,678		347,678
一般行政管理計畫	9,444,000		794,588		2,317,940	808,416		1,155,056		14,520,000		14,520,000
職員	9,444,000		732,588		2,100,940	748,896		1,045,328		14,071,752		14,071,752
工具			62,000		217,000	59,520		109,728		448,248		448,248
合 計	73,480,500	418,992	1,898,700		16,680,697	47,794,752		9,257,799		149,531,440	802,560	150,334,000

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97人，計7,451,775元，執行結果決算73人，計7,348,313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97人，計9,228,922元，執行結果決算99人，計9,321,412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：

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數245,888元，決算數389,826元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計1人，預算數567,684元，決算數975,698元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數240,000元，決算數372,921元。

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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
58,121,969	350,567	566,521		12,546,414	45,764,610		7,901,774		125,251,855	630,914	125,882,769
58,121,969	350,567	566,521		12,546,414	45,764,610		7,883,774		125,233,855	630,914	125,864,769
							18,000		18,000		18,000
10,811,648		82,438		2,082,019	810,983		1,210,998		14,998,086		14,998,086
10,811,648		82,438		2,031,738	766,271		1,104,386		14,796,481		14,796,481
				50,281	44,712		106,612		201,605		201,605
8,385,486		395,666		2,041,292	837,798		1,106,163		12,766,405	7,064	12,773,469
8,385,486		350,964		1,915,528	696,941		947,083		12,296,002	7,064	12,303,066
		44,702		125,764	140,857		159,080		470,403		470,403
77,319,103	350,567	1,044,625		16,669,725	47,413,391		10,218,935		153,016,346	637,978	153,654,324

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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			145,623,000		151,636,709		6,013,709 4.13	決算數較預算數增加2,123,566元，主要係因幼兒園職員薪金覈實支出併入決算辦理。
國民教育計畫			131,298,000		135,188,143		3,890,143 2.96	
學前教育計畫			14,325,000		16,448,566		2,123,566 14.82	

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	150,334,000	153,654,324	3,320,324	2.21
11 正式員額薪資	73,480,500	77,319,103	3,838,603	5.22
113 職員薪金	71,476,500	75,240,403	3,763,903	5.27
114 工員工資	1,488,000	1,482,000	-6,000	-0.40
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,221,552	988,545	-233,007	-19.07
122 約僱職員薪金	418,992	350,567	-68,425	-16.33
124 兼職人員酬金	802,560	637,978	-164,582	-20.51
13 超時工作報酬	1,898,700	1,044,625	-854,075	-44.98
131 加班費	1,898,700	1,044,625	-854,075	-44.98
15 獎金	16,680,697	16,669,725	-10,972	-0.07
151 考績獎金	7,451,775	7,348,313	-103,462	-1.39
152 年終獎金	9,228,922	9,321,412	92,490	1.00
16 退休及卹償金	47,794,752	47,413,391	-381,361	-0.80
161 職員退休及離職金	47,712,192	47,227,822	-484,370	-1.02
162 工員退休及離職金	82,560	185,569	103,009	124.77
18 福利費	9,257,799	10,218,935	961,136	10.38
181 分擔員工保險費	6,347,316	7,796,137	1,448,821	22.83
183 傷病醫藥費	388,200	127,940	-260,260	-67.04
185 員工通勤交通費	797,580	633,183	-164,397	-20.61
18Y 其他福利費	1,724,703	1,661,675	-63,028	-3.65
2 服務費用	5,386,000	6,180,703	794,703	14.75
21 水電費	1,490,302	920,464	-569,838	-38.24
212 工作場所電費	1,331,000	784,641	-546,359	-41.05
214 工作場所水費	159,302	135,823	-23,479	-14.74
23 旅運費	96,240	107,945	11,705	12.16
231 國內旅費	70,990	46,695	-24,295	-34.22
235 貨物運費	20,000	43,250	23,250	116.25
23Y 其他旅運費	5,250	18,000	12,750	242.86
24 印刷裝訂與廣告費	66,500	0	-66,500	-100.00
241 印刷及裝訂費	66,500	0	-66,500	-100.00
25 修理保養及保固費	1,121,600	1,370,545	248,945	22.20
252 一般房屋修護費	801,600	810,617	9,017	1.12
255 機械及設備修護費	320,000	559,928	239,928	74.98
27 一般服務費	1,262,848	1,946,467	683,619	54.13
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,276	17,902	8,626	92.99
279 外包費	807,684	1,348,619	540,935	66.97
27D 計時與計件人員酬金	245,888	389,826	143,938	58.54
27F 體育活動費	200,000	190,120	-9,880	-4.94
28 專業服務費	1,276,510	1,763,282	486,772	38.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	257,160	1,399,328	1,142,168	444.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,434	53,000	-7,434	-12.30
289 試務甄選費	3,800	0	-3,800	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	955,116	274,954	-680,162	-71.21
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	3,927,000	3,178,721	-748,279	-19.05
31 使用材料費	1,724,854	1,667,026	-57,828	-3.35
315 設備零件	1,724,854	1,667,026	-57,828	-3.35
32 用品消耗	2,202,146	1,511,695	-690,451	-31.35
321 辦公(事務)用品	474,300	481,315	7,015	1.48
322 報章雜誌	80,000	3,042	-76,958	-96.20
325 服裝	35,300	57,236	21,936	62.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	0	-25,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	1,587,546	970,102	-617,444	-38.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	23,300	-34,700	-59.83
44 交通及運輸設備租金	53,000	4,800	-48,200	-90.94
442 車租	53,000	4,800	-48,200	-90.94
45 雜項設備租金	5,000	18,500	13,500	270.00
451 雜項設備租金	5,000	18,500	13,500	270.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,997,000	11,762,703	6,765,703	135.40
51 購建固定資產	986,000	1,126,040	140,040	14.20
514 購置機械及設備	648,800	840,794	191,994	29.59
515 購置交通及運輸設備	76,500	76,500	0	0.00
516 購置雜項設備	260,700	208,746	-51,954	-19.93
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	3,975,000	10,636,663	6,661,663	167.59
541 遞延修繕房屋建築支出	3,975,000	10,636,663	6,661,663	167.59
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,916,000	2,930,658	1,014,658	52.96
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	1,904,000	2,919,658	1,015,658	53.34
743 獎勵費用	0	53,124	53,124	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,904,000	2,863,534	959,534	50.40
9 其他	493,000	371,091	-121,909	-24.73
91 其他支出	493,000	371,091	-121,909	-24.73
91Y 其他	493,000	371,091	-121,909	-24.73
合 計	167,111,000	178,101,500	10,990,500	6.58

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學
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	1,336,628	2,422,337	1,085,709	81.23	
185 員工通勤交通費	797,580	633,183	-164,397	-20.61	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	389,826	143,938	58.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	257,160	1,399,328	1,142,168	444.15	
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	3,458,020,218	100.00	3,647,769,793	100.00	-189,749,575	-5.20
流動資產	9,143,500	0.26	16,463,912	0.45	-7,320,412	-44.46
現金	9,143,500	0.26	16,063,912	0.44	-6,920,412	-43.08
銀行存款	9,143,500	0.26	16,063,912	0.44	-6,920,412	-43.08
銀行存款-公庫存款	1,314,783	0.04	7,532,103	0.21	-6,217,320	-82.54
銀行存款-保管款	7,497,770	0.22	7,937,342	0.22	-439,572	-5.54
銀行存款-代繳費款專戶	205,564	0.01	467,586	0.01	-262,022	-56.04
銀行存款-教育儲蓄戶	125,383	0.00	126,881	0.00	-1,498	-1.18
預付款項	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
預付費用	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	6,669,596	0.19	7,207,116	0.20	-537,520	-7.46
準備金	6,669,596	0.19	7,207,116	0.20	-537,520	-7.46
退休及離職準備金	1,164,127	0.03	2,413,494	0.07	-1,249,367	-51.77
其他準備金	5,505,469	0.16	4,793,622	0.13	711,847	14.85
其他準備金-其他	5,505,469	0.16	4,793,622	0.13	711,847	14.85
固定資產	15,737,993	0.46	15,400,754	0.42	337,239	2.19
土地改良物	2,989,362	0.09	3,464,106	0.09	-474,744	-13.70
土地改良物	7,672,560	0.22	7,672,560	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,683,198	-0.14	-4,208,454	-0.12	-474,744	11.28
房屋建築及設備	1,761	0.00	16,306	0.00	-14,545	-89.20
房屋建築及設備	176,084	0.01	176,084	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-174,323	-0.01	-159,778	0.00	-14,545	9.10
機械及設備	5,748,905	0.17	4,489,591	0.12	1,259,314	28.05
機械及設備	23,029,840	0.67	21,842,055	0.60	1,187,785	5.44
累計折舊-機械及設備	-17,280,935	-0.50	-17,352,464	-0.48	71,529	-0.41
交通及運輸設備	379,492	0.01	381,581	0.01	-2,089	-0.55
交通及運輸設備	2,113,859	0.06	2,039,359	0.06	74,500	3.65
累計折舊-交通及運輸設備	-1,734,367	-0.05	-1,657,778	-0.05	-76,589	4.62
雜項設備	5,739,982	0.17	6,170,679	0.17	-430,697	-6.98
雜項設備	14,659,671	0.42	14,365,525	0.39	294,146	2.05
累計折舊-雜項設備	-8,919,689	-0.26	-8,194,846	-0.22	-724,843	8.85
購建中固定資產	878,491	0.03	878,491	0.02	0	0.00
購建中固定資產	878,491	0.03	878,491	0.02	0	0.00
合 計	3,458,020,218	100.00	3,647,769,793	100.00	-189,749,575	-5.20

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。

北市信義區福德國民小學
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	3,436,352,387	99.37	3,620,466,439	99.25	-184,114,052	-5.09
流動負債	7,248,607	0.21	7,416,020	0.20	-167,413	-2.26
應付款項	7,248,607	0.21	7,416,020	0.20	-167,413	-2.26
應付代收款	6,711,052	0.19	6,852,098	0.19	-141,046	-2.06
應付代收款	6,711,052	0.19	6,852,098	0.19	-141,046	-2.06
應付費用	537,555	0.02	553,484	0.02	-15,929	-2.88
應付費用	537,555	0.02	553,484	0.02	-15,929	-2.88
其他應付款	0	0.00	10,438	0.00	-10,438	-100.00
其他應付款	0	0.00	10,438	0.00	-10,438	-100.00
其他負債	3,429,103,780	99.16	3,613,050,419	99.05	-183,946,639	-5.09
什項負債	3,429,103,780	99.16	3,613,050,419	99.05	-183,946,639	-5.09
存入保證金	1,147,803	0.03	1,889,735	0.05	-741,932	-39.26
存入保證金	1,147,803	0.03	1,889,735	0.05	-741,932	-39.26
應付退休及離職金	1,164,127	0.03	2,413,494	0.07	-1,249,367	-51.77
應付退休及離職金	1,164,127	0.03	2,413,494	0.07	-1,249,367	-51.77
應付代管資產	3,426,438,554	99.09	3,608,487,550	98.92	-182,048,996	-5.05
應付代管資產	3,426,438,554	99.09	3,608,487,550	98.92	-182,048,996	-5.05
暫收及待結轉帳項	353,296	0.01	259,640	0.01	93,656	36.07
暫收及待結轉帳項	353,296	0.01	259,640	0.01	93,656	36.07
淨資產	21,667,831	0.63	27,303,354	0.75	-5,635,523	-20.64
淨資產	21,667,831	0.63	27,303,354	0.75	-5,635,523	-20.64
淨資產	21,667,831	0.63	27,303,354	0.75	-5,635,523	-20.64
累積餘額	21,667,831	0.63	27,303,354	0.75	-5,635,523	-20.64
合 計	3,458,020,218	100.00	3,647,769,793	100.00	-189,749,575	-5.20

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	%
無形資產	437	0.00	437	0.00	0	0.00
無形資產	437	0.00	437	0.00	0	0.00
電腦軟體	437	0.00	437	0.00	0	0.00
其他資產	3,426,468,692	99.09	3,608,697,574	98.93	-182,228,882	-5.05
什項資產	3,426,468,692	99.09	3,608,697,574	98.93	-182,228,882	-5.05
暫付及待結轉帳項	30,138	0.00	210,024	0.01	-179,886	-85.65
代管資產	3,426,438,554	99.09	3,608,487,550	98.92	-182,048,996	-5.05
代管資產-土地改良物	3,446	0.00	3,446	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,409,280,000	98.59	3,590,215,360	98.42	-180,935,360	-5.04
代管資產-房屋建築及設備	17,155,108	0.50	18,268,744	0.50	-1,113,636	-6.10
合 計	3,458,020,218	100.00	3,647,769,793	100.00	-189,749,575	-5.20

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。

北市信義區福德國民小學
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	3,458,020,218	100.00	3,647,769,793	100.00	-189,749,575	-5.20

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市信義區福德國民小學

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	175,773,255	100.00			175,773,255	
勞務收入	9,000	0.01			9,000	
服務收入	9,000	0.01			9,000	
財產收益	3,422,626	1.95			3,422,626	
廢舊物品售價收入	95,430	0.05			95,430	
財產交易利益	3,177,093	1.81			3,177,093	
其他財產收入	150,103	0.09			150,103	
政府撥入收入	167,992,318	95.57			167,992,318	
公庫撥款收入	165,215,507	93.99			165,215,507	
政府其他撥入收入	2,776,811	1.58			2,776,811	
教學收入	3,086,570	1.76			3,086,570	
學雜費收入	3,086,570	1.76			3,086,570	
其他收入	1,262,741	0.72			1,262,741	
受贈收入	467,424	0.27			467,424	
雜項收入	795,317	0.45			795,317	
支出	181,408,778	103.21			181,408,778	
人事支出	153,654,324	87.42			153,654,324	
人事支出	153,654,324	87.42			153,654,324	
業務支出	12,303,382	7.00			12,303,382	
業務支出	12,303,382	7.00			12,303,382	
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	32,172	0.02			32,172	
財產交易損失	32,172	0.02			32,172	
折舊、折耗及攤銷	4,401,146	2.50			4,401,146	
固定資產折舊	4,401,146	2.50			4,401,146	
其他支出	11,007,754	6.26			11,007,754	
其他支出	11,007,754	6.26			11,007,754	
本期賸餘(短絀)	-5,635,523	-3.21			-5,635,523	
期初淨資產	27,303,354	15.53			27,303,354	
解繳公庫						
期末淨資產	21,667,831	12.33			21,667,831	

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—臺北市信義區福德國民小學
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)	-5,635,523
8002 調整非現金項目	1,021,388
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,614,135
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	14,400
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,033,138
8207 增加長期貸墊款及準備金	-726,247
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,979,292
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,658,001
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,688,160
8404 減少短期債務及其他負債	-2,336,436
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-648,276
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,920,412
87 期初現金及約當現金	16,063,912
88 期末現金及約當現金	9,143,500

註：

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,249,367元及代管資產減少數182,048,996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—臺北市信義區福德國民小學

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	172,128,738	3,644,517	175,773,255	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	245,533	3,177,093	3,422,626	財產收益
政府撥入收入	167,992,318		167,992,318	政府撥入收入
教學收入	3,086,570		3,086,570	教學收入
其他收入	795,317	467,424	1,262,741	其他收入
基金用途	178,101,500	3,307,278	181,408,778	支出
用人費用	153,654,324		153,654,324	人事支出
服務費用	6,180,703	6,122,679	12,303,382	業務支出
材料及用品費	3,178,721	-3,178,721		
租金、償債、利息及相關手續費	23,300	-23,300		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,920,658	-2,920,658		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		32,172	32,172	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	11,762,703	-11,762,703		
		4,401,146	4,401,146	折舊、折耗及攤銷
其他	371,091	10,636,663	11,007,754	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,972,762	337,239	-5,635,523	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,902,163	15,401,191	27,303,354	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,929,401	15,738,430	21,667,831	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市信義區福德國民小學
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」618萬703元與會計科目「業務支出」1,230萬3,382元間之調整數612萬2,679元，係「材料及用品費」317萬8,721元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬3,300元、「會費、捐助、補助、分攤、照顧、救濟與交流活動費」292萬658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317萬7,093元係基金間及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46萬7,424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」440萬1,146元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。會計科目「財產損失」3,714元係處分固定資產所發生損失等。
 4. 會計科目「財產損失」3萬2,172元係報廢固定資產所發生損失。
- 四、其他：
預算科目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,176萬2,703元，其中112萬6,040元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，於會計收支上不列為支出科目，應自調整數欄位扣除；餘1,063萬6,663元係遞延支出，為「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：



機關長官：

