

40501445

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

臺北市大安區幸安國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大安區幸安國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	253,950,708	244,739,598	9,211,110	3.76
基金用途	255,562,298	246,421,475	9,140,823	3.71
賸餘(短絀)	- 1,611,590	- 1,681,877	70,287	- 4.18
餘絀情形：				
基金餘額	9,464,702	11,076,292	- 1,611,590	- 14.55
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 15,444,021	- 2,506,345	- 12,937,676	516.20

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大安區幸安國民小學

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200,160,000元，決算數206,126,875元。

係新購體育、自然、廣播、機具、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；辦理課後照顧班、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17,543,000元，決算數19,477,577元。

係辦理學前教育教學，新購教具及圖書等各科教學設備，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作指定活動。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,044,000元，決算數18,758,488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9,453,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數922,000元），決算數11,199,358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大安區幸安國民小學

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253,950,708元，較預算數238,502,000元，增加15,448,708元，計增6.48%。

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10,200元，較預算數705,000元，減少694,800元，計減98.55%。

主要係因：

係暑期游泳訓練班未開班所致。

2.財產處分收入：決算數75,523元，較預算數10,000元，增加65,523元，計增655.23%。

主要係因：

開放場地租借收入較預計少。

3.其他財產收入：決算數561,137元，較預算數1,530,000元，減少968,863元，計減63.32%。

主要係因：

電線拆除廢鐵變賣收入較預計多。

4.公庫撥款收入：決算數237,732,595元，較預算數231,535,000元，增加6,197,595元，計增2.68%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,790,842元，較預算數0元，增加4,790,842元。

主要係因教育部補助款辦理併決算：

(1)109學年度及110-1學習扶助潛能計畫258,974元。

(2)109-2及110-1學生無力繳交代收代辦費15,835元。

(3)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費41,184元。

(4)109學年度提升英語教學成效計畫69,800元。

(5)109及110學年度十二年國教精進教學團務運作134,625元。

(6)109-2及110-1學校用書補助計畫15,932元。

(7)109學年度及110-1精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費 44,800元。

(8)109-2低收、中低收、身心障礙及原住民學生課後照顧參加費用118,335元。

(9)109-2課後照顧班鐘點費差額補助180,000元。

(10)109-2及110-1增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費127,126元。

(11)109學年度推動國中小辦理美感體驗教育-藝起來尋美15,000元。

(12)109及110學年度活化教學-分組合作學習理念與 實踐方案44,452元。

(13)109-2及110-1 十二年國教精進教學品質計畫770,500元。

(14)109-2友善校園事務與輔導 工作計畫-華語補救教學專案經費3,572元。

(15)109學年度新住民語文開課經費11,200元。

(16)109-1原住民族語開課經費104,221元。

(17)109及110學年度新住民語文課程遠距教學計畫24,249元。

(18)109學年度提升國中 小學自然科學領域教學設備計畫53,222元。

(19)110學年度英語教學資源中心運作計畫281,310元。

(20)110年運動發展基金補助各級學校運動團隊117,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區幸安國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (21)110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費6,400元。
 - (22)109-2幼兒園 2-4歲低收.中低收代辦費69,798元。
 - (23)110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎1,713,907元。
 - (24)109年度充實設施設備經費-購置音樂專科暨創新教學教室器材569,401元。
 - 6.學雜費收入：決算數3,831,700元，較預算數3,845,000元，減少13,300元，計減0.35%。
 - 7.雜項收入：決算數6,948,711元，較預算數877,000元，增加6,071,711元，計增692.33%。
- 主要係因：
因學生冷氣使用費賸餘款滾存至其他準備金所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數255,562,298元，較預算數246,200,000元，增加9,362,298元，計增3.80%。
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206,126,875元，較預算數200,160,000元，增加5,966,875元，計增2.98%。
- 2.學前教育計畫：決算數19,477,577元，較預算數17,543,000元，增加1,934,577元，計增11.03%。

主要係因：

教育部補助2-5歲幼兒代辦費等1,782,705元併決算及用人費用覈實支用所致。

- 3.一般行政管理計畫：決算數18,758,488元，較預算數19,044,000元，減少285,512元，計減1.50%。
- 4.建築及設備計畫：決算數11,199,358元，較預算數9,453,000元，增加1,746,358元，計增18.47%。

主要係因：

- 1.教育部補助充實設施設備569,400元、視聽教室優化計畫34,551元、行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦96,000元、午餐廚房精進計畫220,000元補辦預算。
- 2.教育部補助視聽教室優化計畫1,337,346元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,611,590元，較預算短絀數7,698,000元，計相差6,086,410元。

主要係因：

因學生冷氣使用費賸餘款滾存至其他準備金所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區幸安國民小學

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5,737,668元。
- 投資活動之淨現金流出9,407,670元。
- 籌資活動之淨現金流出298,683元。
- 本年度現金及約當現金之淨減15,444,021元。
- 期初現金及約當現金31,189,169元。
- 期末現金及約當現金15,745,148元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,174,518,518元，包括：

流動資產15,745,148元，較上年度32,092,918元，減少16,347,770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，學生冷氣使用費賸餘款滾存至其他準備金致保管款減少。

長期貸墊款及準備金10,133,526元，較上年度4,643,488元，增加5,490,038元，主要係因學生冷氣使用費賸餘款滾存至其他準備金所致，致其他準備金增加。

固定資產24,524,880元，較上年度24,181,433元，增加343,447元，主要係因增置設施與設備。

無形資產831,138元，較上年度2,115,855元，減少1,284,717元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產10,123,283,826元，較上年度11,114,631,806元，減少991,347,980元，主要係因110年度土地公告現值調整，致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為10,139,697,798元，包括：

流動負債11,859,003元，較上年度19,803,181元，減少7,944,178元，主要係因學生冷氣使用費賸餘款滾存至其他準備金及110年度各項代辦業務需要支付款項，致應付代收款減少。

其他負債10,127,838,795元，較上年度11,120,488,739元，減少992,649,944元，主要係因110年度土地公告現值調整，致其他負債減少。

決算日淨資產為34,820,720元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數25,869,607元及補辦預算數922,000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—臺北市大安區幸安國民小學
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	238,502,000	100.00	253,950,708	100.00	15,448,708	6.48	244,739,598	100.00
43 勞務收入	705,000	0.30	10,200	0.00	-694,800	-98.55	10,200	0.00
431服務收入	705,000	0.30	10,200	0.00	-694,800	-98.55	10,200	0.00
45 財產收入	1,540,000	0.65	636,660	0.25	-903,340	-58.66	508,870	0.21
451財產處分收入	10,000	0.00	75,523	0.03	65,523	655.23		
45Y其他財產收入	1,530,000	0.64	561,137	0.22	-968,863	-63.32	508,870	0.21
46 政府撥入收入	231,535,000	97.08	242,523,437	95.50	10,988,437	4.75	239,950,325	98.04
462公庫撥款收入	231,535,000	97.08	237,732,595	93.61	6,197,595	2.68	237,639,635	97.10
46Y政府其他撥入收入			4,790,842	1.89	4,790,842	0.00	2,310,690	0.94
4S 教學收入	3,845,000	1.61	3,831,700	1.51	-13,300	-0.35	3,826,715	1.56
4S1學雜費收入	3,845,000	1.61	3,831,700	1.51	-13,300	-0.35	3,826,715	1.56
4Y 其他收入	877,000	0.37	6,948,711	2.74	6,071,711	692.33	443,488	0.18
4YY雜項收入	877,000	0.37	6,948,711	2.74	6,071,711	692.33	443,488	0.18
5 基金用途	246,200,000	100.00	255,562,298	100.00	9,362,298	3.80	246,421,475	100.00
53 國民教育計畫	200,160,000	81.30	206,126,875	80.66	5,966,875	2.98	201,880,036	81.92
54 學前教育計畫	17,543,000	7.13	19,477,577	7.62	1,934,577	11.03	17,650,959	7.16
5L 一般行政管理計畫	19,044,000	7.74	18,758,488	7.34	-285,512	-1.50	18,454,731	7.49
5M 建築及設備計畫	9,453,000	3.84	11,199,358	4.38	1,746,358	18.47	8,435,749	3.42
購建固定資產	9,417,000	3.82	11,163,358	4.37	1,746,358	18.54	8,401,249	3.41
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			34,500	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-7,698,000		-1,611,590		6,086,410	-79.06	-1,681,877	
期初基金餘額	8,611,000		11,076,292		2,465,292	28.63	12,758,169	
解繳公庫								
期末基金餘額	913,000		9,464,702		8,551,702	936.66	11,076,292	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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		25,869,607
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	65,523
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,197,595
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,790,842
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,071,711
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,966,875
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,934,577
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	842,484

備註：

地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學

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	238,502,000	253,950,708	15,448,708	6.48	
43 勞務收入	705,000	10,200	-694,800	-98.55	
431服務收入	705,000	10,200	-694,800	-98.55	係因暑期游泳訓練班未開班所致。
45 財產收入	1,540,000	636,660	-903,340	-58.66	
451財產處分收入	10,000	75,523	65,523	655.23	係因電線拆除廢鐵變賣收入較預計多。
45Y其他財產收入	1,530,000	561,137	-968,863	-63.32	係因開放場地租借收入較預計少。
46 政府撥入收入	231,535,000	242,523,437	10,988,437	4.75	
462公庫撥款收入	231,535,000	237,732,595	6,197,595	2.68	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		4,790,842	4,790,842	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	3,845,000	3,831,700	-13,300	-0.35	
4S1學雜費收入	3,845,000	3,831,700	-13,300	-0.35	
4Y 其他收入	877,000	6,948,711	6,071,711	692.33	
4YY雜項收入	877,000	6,948,711	6,071,711	692.33	主要係因歷年累計之學生冷氣使用費贖餘款滾存至其他準備金所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	246,200,000	255,562,298	9,362,298	3.80	
53 國民教育計畫	200,160,000	206,126,875	5,966,875	2.98	
1 用人費用	186,852,000	191,645,253	4,793,253	2.57	
11 正式員額薪資	91,680,000	94,872,713	3,192,713	3.48	
113 職員薪金	91,680,000	94,872,713	3,192,713	3.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,210,880	539,814	-671,066	-55.42	
124 兼職人員酬金	1,210,880	539,814	-671,066	-55.42	
13 超時工作報酬	549,334	692,751	143,417	26.11	
131 加班費	549,334	692,751	143,417	26.11	
15 獎金	20,524,900	21,101,674	576,774	2.81	
151 考績獎金	9,064,900	9,577,303	512,403	5.65	
152 年終獎金	11,460,000	11,524,371	64,371	0.56	
16 退休及卹償金	61,643,948	62,242,661	598,713	0.97	
161 職員退休及離職金	61,643,948	61,902,479	258,531	0.42	
162 工員退休及離職金		340,182	340,182		
18 福利費	11,242,938	12,195,640	952,702	8.47	
181 分擔員工保險費	7,738,356	9,335,502	1,597,146	20.64	
183 傷病醫藥費	572,700	253,000	-319,700	-55.82	
185 員工通勤交通費	1,222,200	655,013	-567,187	-46.41	
18Y 其他福利費	1,709,682	1,952,125	242,443	14.18	
2 服務費用	7,828,000	8,883,727	1,055,727	13.49	
21 水電費	2,184,985	2,150,115	-34,870	-1.60	
212 工作場所電費	1,950,401	1,937,829	-12,572	-0.64	
214 工作場所水費	228,584	206,286	-22,298	-9.75	
216 氣體費	6,000	6,000			
23 旅運費	85,690	78,571	-7,119	-8.31	
231 國內旅費	85,690	58,571	-27,119	-31.65	
23Y 其他旅運費		20,000	20,000		
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	25,000	20,000	400.00	
241 印刷及裝訂費	5,000	25,000	20,000	400.00	
25 修理保養及保固費	2,885,275	3,158,481	273,206	9.47	
252 一般房屋修護費	2,300,400	2,251,484	-48,916	-2.13	
255 機械及設備修護費	584,875	906,997	322,122	55.08	
26 保險費	28,000		-28,000	-100.00	
26Y 其他保險費	28,000		-28,000	-100.00	
27 一般服務費	1,205,400	990,657	-214,743	-17.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,340	33,460	19,120	133.33	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	965,060	735,897	-229,163	-23.75	
27F 體育活動費	226,000	221,300	-4,700	-2.08	
28 專業服務費	1,433,650	2,480,903	1,047,253	73.05	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	717,900	2,157,753	1,439,853	200.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	92,250	75,970	-16,280	-17.65	
288 委託考選訓練費		17,580	17,580		
289 試務甄選費	3,600	3,000	-600	-16.67	
28Y 其他專業服務費	619,900	226,600	-393,300	-63.45	
3 材料及用品費	3,913,000	3,966,693	53,693	1.37	
31 使用材料費	1,963,400	1,940,608	-22,792	-1.16	
315 設備零件	1,963,400	1,940,608	-22,792	-1.16	
32 用品消耗	1,949,600	2,026,085	76,485	3.92	
321 辦公(事務)用品	27,000	48,098	21,098	78.14	
322 報章雜誌	62,045	66,982	4,937	7.96	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	43,000	42,677	-323	-0.75	
32Y 其他用品消耗	1,817,555	1,868,328	50,773	2.79	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
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	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,217,000	1,352,823	135,823	11.16	
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	1,207,000	1,342,823	135,823	11.25	
743 獎勵費用		103,243	103,243		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,207,000	1,239,580	32,580	2.70	
9 其他	345,000	273,579	-71,421	-20.70	
91 其他支出	345,000	273,579	-71,421	-20.70	
91Y 其他	345,000	273,579	-71,421	-20.70	
54 學前教育計畫	17,543,000	19,477,577	1,934,577	11.03	決算數較預算數增 加1,934,577元，主要係因教育部 補助2-5歲幼兒代辦費等所致。
1 用人費用	17,172,000	17,394,141	222,141	1.29	
11 正式員額薪資	12,171,180	12,382,683	211,503	1.74	
113 職員薪金	11,091,180	11,306,868	215,688	1.94	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%	
114 工員工資	1,080,000	1,075,815	-4,185	-0.39	
13 超時工作報酬	73,841	131,944	58,103	78.69	
131 加班費	73,841	131,944	58,103	78.69	
15 獎金	2,434,119	2,426,547	-7,572	-0.31	
151 考績獎金	904,000	1,021,595	117,595	13.01	
152 年終獎金	1,530,119	1,404,952	-125,167	-8.18	
16 退休及卹償金	1,046,016	1,046,710	694	0.07	
161 職員退休及離職金	1,013,616	979,024	-34,592	-3.41	
162 工員退休及離職金	32,400	67,686	35,286	108.91	
18 福利費	1,446,844	1,406,257	-40,587	-2.81	
181 分擔員工保險費	1,084,464	1,239,587	155,123	14.30	
183 傷病醫藥費	4,300	2,580	-1,720	-40.00	
185 員工通勤交通費	262,080	132,090	-129,990	-49.60	
18Y 其他福利費	96,000	32,000	-64,000	-66.67	
2 服務費用	117,000	105,716	-11,284	-9.64	
27 一般服務費	39,884	40,016	132	0.33	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,884	2,016	132	7.01	
27F 體育活動費	38,000	38,000			
28 專業服務費	77,116	65,700	-11,416	-14.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,616	9,450	-166	-1.73	
28Y 其他專業服務費	67,500	56,250	-11,250	-16.67	
3 材料及用品費	101,000	100,876	-124	-0.12	
31 使用材料費	45,000	45,000			
315 設備零件	45,000	45,000			
32 用品消耗	56,000	55,876	-124	-0.22	
322 報章雜誌	15,050	14,950	-100	-0.66	
32Y 其他用品消耗	40,950	40,926	-24	-0.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	57,000	1,839,644	1,782,644	3,127.45	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	1,839,644	1,782,644	3,127.45	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	57,000	1,839,644	1,782,644	3,127.45	
9 其他	96,000	37,200	-58,800	-61.25	
91 其他支出	96,000	37,200	-58,800	-61.25	
91Y 其他	96,000	37,200	-58,800	-61.25	
5L 一般行政管理計畫	19,044,000	18,758,488	-285,512	-1.50	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	17,477,000	16,557,158	-919,842	-5.26	
11 正式員額薪資	11,436,000	10,588,278	-847,722	-7.41	
113 職員薪金	9,384,000	8,980,907	-403,093	-4.30	
114 工員工資	1,068,000	986,610	-81,390	-7.62	
115 警餉	984,000	620,761	-363,239	-36.91	
13 超時工作報酬	502,802	533,010	30,208	6.01	
131 加班費	502,802	533,010	30,208	6.01	
15 獎金	2,994,222	2,973,874	-20,348	-0.68	
151 考績獎金	1,565,000	1,559,841	-5,159	-0.33	
152 年終獎金	1,429,222	1,414,033	-15,189	-1.06	
16 退休及卹償金	972,864	1,028,148	55,284	5.68	
161 職員退休及離職金	887,424	895,800	8,376	0.94	
162 工員退休及離職金	85,440	132,348	46,908	54.90	
18 福利費	1,571,112	1,433,848	-137,264	-8.74	
181 分擔員工保險費	1,033,632	1,026,988	-6,644	-0.64	
185 員工通勤交通費	249,480	134,860	-114,620	-45.94	
18Y 其他福利費	288,000	272,000	-16,000	-5.56	
2 服務費用	989,000	1,669,880	680,880	68.85	
23 旅運費		9,390	9,390		
23Y 其他旅運費		9,390	9,390		
27 一般服務費	236,000	907,490	671,490	284.53	
279 外包費	200,000	876,290	676,290	338.15	
27F 體育活動費	36,000	31,200	-4,800	-13.33	
28 專業服務費	627,000	627,000			
28Y 其他專業服務費	627,000	627,000			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	574,000	527,650	-46,350	-8.07	
32 用品消耗	574,000	527,650	-46,350	-8.07	
321 辦公（事務）用品	567,800	524,550	-43,250	-7.62	
325 服裝	6,200	3,100	-3,100	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	9,453,000	11,199,358	1,746,358	18.47	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922,000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919,951元。2.決算數較預算數增加1,746,358元，主要係教育部補助充實設施設備569,400元、視聽教室優化計畫34,551元、行動學習智慧教學計畫教師用平板電腦96,000元、午餐廚房精進計畫220,000元補辦預算及補助視聽教室優化計畫工程1,337,346元併決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,453,000	11,199,358	1,746,358	18.47	
51 購建固定資產	2,050,000	2,953,874	903,874	44.09	
514 購置機械及設備	1,696,800	2,160,067	463,267	27.30	
515 購置交通及運輸設備		52,451	52,451		
516 購置雜項設備	353,200	741,356	388,156	109.90	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	7,367,000	8,209,484	842,484	11.44	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,367,000	8,209,484	842,484	11.44	

地方教育發展基金-臺北市大安區幸安國民小學

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)游泳救生員1人，預算數421,040元，決算數434,025元。

(2)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算，預算數127,140元，決算數0元。

(3)暑期游泳救生員按日計算，預算數84,208元，決算數0元。

(4)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數332,672元，決算數301,872元。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費10件，預算數200,000元，決算數252,050元。

(2)工友人力外包1人，預算數0元，決算數108,000元。

(3)校警人力外包1人，預算數0元，決算數516,240元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數133,484元，決算數145,102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	72,890,955	-46,593,667	3,008,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,204,143	-8,831,083	
房屋及建築	1,606,044	-1,522,036	
機械及設備	43,557,888	-26,450,424	2,176,800
交通及運輸設備	2,987,336	-2,040,101	53,000
雜項設備	11,419,689	-7,750,023	742,200
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	2,115,855		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2,176,800元，係法定預算數1,696,800元及補辦預算480,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計53,000元，係補辦預算53,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數742,200元，係法定預算數353,200元及補辦預算389,000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1,320,717元，係法定預算數1,320,717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6,608,719元，變動原因為：(1)增置：中央廚房設施設備及數位相機等2,160,067元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機及交換器等計1,983,769元。(3)受贈：應付代收款及教育局補助購置投影機及個人電腦等計2,464,883元。

2.交通及運輸設備：增加數計240,151元，變動原因為：(1)增置：視聽教室優化工程音響設備52,451元。(2)受贈：應付代收款購置跳箱等計187,700元。

北市大安區幸安國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
8,067,336	479,476	1,320,717	-7,687,889	25,356,018
			-415,704	1,957,356
			-35,436	48,572
6,608,719			-5,758,230	17,957,953
240,151			-314,201	873,185
1,182,466			-1,164,318	3,687,814
36,000	479,476	1,320,717		831,138

註 3.雜項設備：增加數計1,182,466元，變動原因為：(1)增置：中央廚房設施設備、飲水機及置物櫃等741,356元。(2)撥入：雙園國小移撥心理測驗器材1套24,880元。(3)受贈：應付代收款購置跳箱等計416,230元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：EaseUS軟體36,000元。減少數計1,320,717元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷1,320,717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—臺北市大安區幸安國民小學

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		1,696,800	480,000		2,176,800	2,160,067	-16,733	
機械及設備		1,696,800	480,000		2,176,800	2,160,067	-16,733	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			53,000		53,000	52,451	-549	
交通及運輸設備			53,000		53,000	52,451	-549	
購建中固定資產								
雜項設備		353,200	389,000		742,200	741,356	-844	
雜項設備		353,200	389,000		742,200	741,356	-844	
購建中固定資產								
合 計		2,050,000	922,000		2,972,000	2,953,874	-18,126	

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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		922,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	384,000
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	110.09.11府授教會字第1103081105號	53,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	389,000

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

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	113	113	0	
職員	113	113	0	
學前教育計畫	19	19	0	
職員	16	16	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	18	14	-4	
職員	13	11	-2	
駐衛警	2	1	-1	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	150	146	-4	

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)游泳救生員1人。
- (2)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算。
- (3)暑期游泳救生員按日計算。
- (4)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算

2.外包費：

- (1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費10件。
- (2)工友人力外包1人。
- (3)校警人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	91,680,000		549,334		20,524,900	61,643,948		11,242,938		185,641,120	1,210,880	186,852,000
職員	91,680,000		549,334		20,524,900	61,643,948		11,242,938		185,641,120	1,210,880	186,852,000
工具												
學前教育計畫	12,171,180		73,841		2,434,119	1,046,016		1,446,844		17,172,000		17,172,000
職員	11,091,180		52,841		2,209,119	1,013,616		1,245,504		15,612,260		15,612,260
工具	1,080,000		21,000		225,000	32,400		201,340		1,559,740		1,559,740
一般行政管理計畫	11,436,000		502,802		2,994,222	972,864		1,571,112		17,477,000		17,477,000
職員	10,368,000		414,835		2,682,722	887,424		1,370,976		15,723,957		15,723,957
工具	1,068,000		87,967		311,500	85,440		200,136		1,753,043		1,753,043
合 計	115,287,180		1,125,977		25,953,241	63,662,828		14,260,894		220,290,120	1,210,880	221,501,000

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 147 人，計 11,533,900 元，執行結果決算 132 人，計 12,158,739 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 150 人，計 14,419,341 元，執行結果決算 155 人，計 14,343,356 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)游泳救生員 1 人，預算數 421,040 元，決算數 434,025 元。
- (2)暑期泳訓班等各項工讀生按時計算，預算數 127,140 元，決算數 0 元。
- (3)暑期游泳救生員按日計算，預算數 84,208 元，決算數 0 元。
- (4)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數 332,672 元，決算數 301,872 元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費 10 件，預算數 200,000 元，決算數 252,050 元。
- (2)工友人力外包 1 人，預算數 0 元，決算數 108,000 元。
- (3)校警人力外包 1 人，預算數 0 元，決算數 516,240 元。

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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
94,872,713		692,751		21,101,674	62,242,661		12,195,640		191,105,439	539,814	191,645,253
94,872,713		692,751		21,101,674	61,902,479		12,195,640		190,765,257	539,814	191,305,071
					340,182				340,182		340,182
12,382,683		131,944		2,426,547	1,046,710		1,406,257		17,394,141		17,394,141
11,306,868		108,068		2,300,324	979,024		1,233,664		15,927,948		15,927,948
1,075,815		23,876		126,223	67,686		172,593		1,466,193		1,466,193
10,588,278		533,010		2,973,874	1,028,148		1,433,848		16,557,158		16,557,158
9,601,668		475,850		2,630,294	895,800		1,226,519		14,830,131		14,830,131
986,610		57,160		343,580	132,348		207,329		1,727,027		1,727,027
117,843,674		1,357,705		26,502,095	64,317,519		15,035,745		225,056,738	539,814	225,596,552

地方教育發展基金－臺北市大安區幸安國民小學
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			217,703,000		225,604,452		7,901,452 3.63	
國民教育計畫			200,160,000		206,126,875		5,966,875 2.98	
學前教育計畫			17,543,000		19,477,577		1,934,577 11.03	決算數較預算數增加1,934,577元，主要係因教育部補助2-5歲幼兒代辦費等所致

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	221,501,000	225,596,552	4,095,552	1.85
11 正式員額薪資	115,287,180	117,843,674	2,556,494	2.22
113 職員薪金	112,155,180	115,160,488	3,005,308	2.68
114 工員工資	2,148,000	2,062,425	-85,575	-3.98
115 警餉	984,000	620,761	-363,239	-36.91
12 聘僱及兼職人員薪資	1,210,880	539,814	-671,066	-55.42
124 兼職人員酬金	1,210,880	539,814	-671,066	-55.42
13 超時工作報酬	1,125,977	1,357,705	231,728	20.58
131 加班費	1,125,977	1,357,705	231,728	20.58
15 獎金	25,953,241	26,502,095	548,854	2.11
151 考績獎金	11,533,900	12,158,739	624,839	5.42
152 年終獎金	14,419,341	14,343,356	-75,985	-0.53
16 退休及卹償金	63,662,828	64,317,519	654,691	1.03
161 職員退休及離職金	63,544,988	63,777,303	232,315	0.37
162 工員退休及離職金	117,840	540,216	422,376	358.43
18 福利費	14,260,894	15,035,745	774,851	5.43
181 分擔員工保險費	9,856,452	11,602,077	1,745,625	17.71
183 傷病醫藥費	577,000	255,580	-321,420	-55.71
185 員工通勤交通費	1,733,760	921,963	-811,797	-46.82
18Y 其他福利費	2,093,682	2,256,125	162,443	7.76
2 服務費用	8,934,000	10,659,323	1,725,323	19.31
21 水電費	2,184,985	2,150,115	-34,870	-1.60
212 工作場所電費	1,950,401	1,937,829	-12,572	-0.64
214 工作場所水費	228,584	206,286	-22,298	-9.75
216 氣體費	6,000	6,000	0	0.00
23 旅運費	85,690	87,961	2,271	2.65
231 國內旅費	85,690	58,571	-27,119	-31.65
23Y 其他旅運費	0	29,390	29,390	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	25,000	20,000	400.00
241 印刷及裝訂費	5,000	25,000	20,000	400.00
25 修理保養及保固費	2,885,275	3,158,481	273,206	9.47
252 一般房屋修護費	2,300,400	2,251,484	-48,916	-2.13
255 機械及設備修護費	584,875	906,997	322,122	55.08
26 保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
26Y 其他保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
27 一般服務費	1,481,284	1,938,163	456,879	30.84
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,224	35,476	19,252	118.66
279 外包費	200,000	876,290	676,290	338.15
27D 計時與計件人員酬金	965,060	735,897	-229,163	-23.75
27F 體育活動費	300,000	290,500	-9,500	-3.17
28 專業服務費	2,137,766	3,173,603	1,035,837	48.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	717,900	2,157,753	1,439,853	200.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	101,866	85,420	-16,446	-16.14
288 委託考選訓練費	0	17,580	17,580	0.00

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	%
289 試務甄選費	3,600	3,000	-600	-16.67
28Y 其他專業服務費	1,314,400	909,850	-404,550	-30.78
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,588,000	4,595,219	7,219	0.16
31 使用材料費	2,008,400	1,985,608	-22,792	-1.13
315 設備零件	2,008,400	1,985,608	-22,792	-1.13
32 用品消耗	2,579,600	2,609,611	30,011	1.16
321 辦公(事務)用品	594,800	572,648	-22,152	-3.72
322 報章雜誌	77,095	81,932	4,837	6.27
325 服裝	6,200	3,100	-3,100	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	43,000	42,677	-323	-0.75
32Y 其他用品消耗	1,858,505	1,909,254	50,749	2.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
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	9,453,000	11,199,358	1,746,358	18.47
51 購建固定資產	2,050,000	2,953,874	903,874	44.09
514 購置機械及設備	1,696,800	2,160,067	463,267	27.30
515 購置交通及運輸設備	0	52,451	52,451	0.00
516 購置雜項設備	353,200	741,356	388,156	109.90
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	7,367,000	8,209,484	842,484	11.44
541 遞延修繕房屋建築支出	7,367,000	8,209,484	842,484	11.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,278,000	3,196,267	1,918,267	150.10
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
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	1,264,000	3,182,467	1,918,467	151.78
743 獎勵費用	0	103,243	103,243	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,264,000	3,079,224	1,815,224	143.61
9 其他	441,000	310,779	-130,221	-29.53
91 其他支出	441,000	310,779	-130,221	-29.53
91Y 其他	441,000	310,779	-130,221	-29.53
合 計	246,200,000	255,562,298	9,362,298	3.80

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學
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	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,452,720	3,851,613	398,893	11.55	
185 員工通勤交通費	1,733,760	921,963	-811,797	-46.82	
27D 計時與計件人員酬金	965,060	735,897	-229,163	-23.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	717,900	2,157,753	1,439,853	200.56	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	10,174,518,518	100.00	11,177,665,500	100.00	-1,003,146,982	-8.97
流動資產	15,745,148	0.15	32,092,918	0.29	-16,347,770	-50.94
現金	15,745,148	0.15	31,189,169	0.28	-15,444,021	-49.52
銀行存款	15,745,148	0.15	31,189,169	0.28	-15,444,021	-49.52
銀行存款-公庫存款	3,302,530	0.03	10,264,566	0.09	-6,962,036	-67.83
銀行存款-保管款	12,126,524	0.12	20,003,955	0.18	-7,877,431	-39.38
銀行存款-代繳費款專戶	11,337	0.00	600,000	0.01	-588,663	-98.11
銀行存款-教育儲蓄戶	304,757	0.00	320,648	0.00	-15,891	-4.96
應收款項	0	0.00	267,649	0.00	-267,649	-100.00
其他應收款	0	0.00	267,649	0.00	-267,649	-100.00
預付款項	0	0.00	636,100	0.01	-636,100	-100.00
預付費用	0	0.00	636,100	0.01	-636,100	-100.00
長期貸墊款及準備金	10,133,526	0.10	4,643,488	0.04	5,490,038	118.23
準備金	10,133,526	0.10	4,643,488	0.04	5,490,038	118.23
退休及離職準備金	3,221,591	0.03	3,983,417	0.04	-761,826	-19.12
其他準備金	6,911,935	0.07	660,071	0.01	6,251,864	947.15
其他準備金-其他	6,911,935	0.07	660,071	0.01	6,251,864	947.15
固定資產	24,524,880	0.24	24,181,433	0.22	343,447	1.42
土地改良物	1,957,356	0.02	2,373,060	0.02	-415,704	-17.52
土地改良物	11,204,143	0.11	11,204,143	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,246,787	-0.09	-8,831,083	-0.08	-415,704	4.71
房屋建築及設備	48,572	0.00	84,008	0.00	-35,436	-42.18
房屋建築及設備	1,606,044	0.02	1,606,044	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,557,472	-0.02	-1,522,036	-0.01	-35,436	2.33
機械及設備	17,957,953	0.18	17,107,464	0.15	850,489	4.97
機械及設備	50,166,607	0.49	43,557,888	0.39	6,608,719	15.17
累計折舊-機械及設備	-32,208,654	-0.32	-26,450,424	-0.24	-5,758,230	21.77
交通及運輸設備	873,185	0.01	947,235	0.01	-74,050	-7.82
交通及運輸設備	3,227,487	0.03	2,987,336	0.03	240,151	8.04
累計折舊-交通及運輸設備	-2,354,302	-0.02	-2,040,101	-0.02	-314,201	15.40
雜項設備	3,687,814	0.04	3,669,666	0.03	18,148	0.49
雜項設備	12,602,155	0.12	11,419,689	0.10	1,182,466	10.35
累計折舊-雜項設備	-8,914,341	-0.09	-7,750,023	-0.07	-1,164,318	15.02
合 計	10,174,518,518	100.00	11,177,665,500	100.00	-1,003,146,982	-8.97

信託代理與保證資產 1,070,000

保證品 1,070,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,070,000元，係110(1)中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書。

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。

北市大安區幸安國民小學
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	10,139,697,798	99.66	11,140,291,920	99.67	-1,000,594,122	-8.98
流動負債	11,859,003	0.12	19,803,181	0.18	-7,944,178	-40.12
應付款項	11,681,274	0.11	19,793,766	0.18	-8,112,492	-40.99
應付代收款	11,434,596	0.11	19,375,762	0.17	-7,941,166	-40.99
應付代收款	11,434,596	0.11	19,375,762	0.17	-7,941,166	-40.99
應付費用	246,678	0.00	418,004	0.00	-171,326	-40.99
應付費用	246,678	0.00	418,004	0.00	-171,326	-40.99
預收款項	177,729	0.00	9,415	0.00	168,314	1,787.72
預收收入	177,729	0.00	9,415	0.00	168,314	1,787.72
預收收入	177,729	0.00	9,415	0.00	168,314	1,787.72
其他負債	10,127,838,795	99.54	11,120,488,739	99.49	-992,649,944	-8.93
什項負債	10,127,838,795	99.54	11,120,488,739	99.49	-992,649,944	-8.93
存入保證金	1,389,615	0.01	1,688,979	0.02	-299,364	-17.72
存入保證金	1,389,615	0.01	1,688,979	0.02	-299,364	-17.72
應付退休及離職金	3,221,591	0.03	3,983,417	0.04	-761,826	-19.12
應付退休及離職金	3,221,591	0.03	3,983,417	0.04	-761,826	-19.12
應付代管資產	10,122,688,233	99.49	11,114,277,668	99.43	-991,589,435	-8.92
應付代管資產	10,122,688,233	99.49	11,114,277,668	99.43	-991,589,435	-8.92
暫收及待結轉帳項	539,356	0.01	538,675	0.00	681	0.13
暫收及待結轉帳項	539,356	0.01	538,675	0.00	681	0.13
淨資產	34,820,720	0.34	37,373,580	0.33	-2,552,860	-6.83
淨資產	34,820,720	0.34	37,373,580	0.33	-2,552,860	-6.83
淨資產	34,820,720	0.34	37,373,580	0.33	-2,552,860	-6.83
累積餘額	34,820,720	0.34	37,373,580	0.33	-2,552,860	-6.83
合 計	10,174,518,518	100.00	11,177,665,500	100.00	-1,003,146,982	-8.97

信託代理與保證負債 1,070,000

應付保證品 1,070,000

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	831,138	0.01	2,115,855	0.02	-1,284,717	-60.72
無形資產	831,138	0.01	2,115,855	0.02	-1,284,717	-60.72
電腦軟體	831,138	0.01	2,115,855	0.02	-1,284,717	-60.72
其他資產	10,123,283,826	99.50	11,114,631,806	99.44	-991,347,980	-8.92
什項資產	10,123,283,826	99.50	11,114,631,806	99.44	-991,347,980	-8.92
存出保證金	214,000	0.00	214,000	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	381,593	0.00	140,138	0.00	241,455	172.30
代管資產	10,122,688,233	99.49	11,114,277,668	99.43	-991,589,435	-8.92
代管資產-土地改良物	18,210	0.00	18,210	0.00	0	0.00
代管資產-土地	10,110,495,000	99.37	11,101,214,795	99.32	-990,719,795	-8.92
代管資產-房屋建築及設備	12,175,023	0.12	13,044,663	0.12	-869,640	-6.67
合 計	10,174,518,518	100.00	11,177,665,500	100.00	-1,003,146,982	-8.97

信託代理與保證資產 1,070,000

保證品 1,070,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,070,000元，係110(1)中央廚房勞務委外採購案履保金連帶保證書。

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。

北市大安區幸安國民小學
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	10,174,518,518	100.00	11,177,665,500	100.00	-1,003,146,982	-8.97

信託代理與保證負債 1,070,000

應付保證品 1,070,000

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區幸安國民小學

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	259,028,170	100.00			259,028,170	
勞務收入	10,200	0.00			10,200	
服務收入	10,200	0.00			10,200	
財產收益	4,210,784	1.63			4,210,784	
財產交易利益	3,649,647	1.41			3,649,647	
其他財產收入	561,137	0.22			561,137	
政府撥入收入	242,523,437	93.63			242,523,437	
公庫撥款收入	237,732,595	91.78			237,732,595	
政府其他撥入收入	4,790,842	1.85			4,790,842	
教學收入	3,831,700	1.48			3,831,700	
學雜費收入	3,831,700	1.48			3,831,700	
其他收入	8,452,049	3.26			8,452,049	
受贈收入	1,503,338	0.58			1,503,338	
雜項收入	6,948,711	2.68			6,948,711	
支出	261,581,030	100.99			261,581,030	
人事支出	225,596,552	87.09			225,596,552	
人事支出	225,596,552	87.09			225,596,552	
業務支出	18,445,609	7.12			18,445,609	
業務支出	18,445,609	7.12			18,445,609	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
折舊、折耗及攤銷	9,008,606	3.48			9,008,606	
固定資產折舊	7,687,889	2.97			7,687,889	
無形資產攤銷	1,320,717	0.51			1,320,717	
其他支出	8,520,263	3.29			8,520,263	
其他支出	8,520,263	3.29			8,520,263	
本期賸餘(短絀)	-2,552,860	-0.99			-2,552,860	
期初淨資產	37,373,580	14.43			37,373,580	
解繳公庫						
期末淨資產	34,820,720	13.44			34,820,720	

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—臺北市大安區幸安國民小學
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)	-2,552,860
8002 調整非現金項目	-3,184,808
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,737,668
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	581,867
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,743,674
8207 增加長期貸墊款及準備金	-6,833,731
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,899,480
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-9,407,670
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,494,578
8404 減少短期債務及其他負債	-2,793,261
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-298,683
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,444,021
87 期初現金及約當現金	31,189,169
88 期末現金及約當現金	15,745,148

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數761,826元及代管資產減少數991,589,435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—臺北市大安區幸安國民小學

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	253,950,708	5,077,462	259,028,170	收入
勞務收入	10,200		10,200	勞務收入
財產收入	636,660	3,574,124	4,210,784	財產收益
政府撥入收入	242,523,437		242,523,437	政府撥入收入
教學收入	3,831,700		3,831,700	教學收入
其他收入	6,948,711	1,503,338	8,452,049	其他收入
基金用途	255,562,298	6,018,732	261,581,030	支出
用人費用	225,596,552		225,596,552	人事支出
服務費用	10,659,323	7,786,286	18,445,609	業務支出
材料及用品費	4,595,219	-4,595,219		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,186,267	-3,186,267		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,199,358	-11,199,358		
其他	310,779	8,209,484	8,520,263	其他支出
其他	310,779	8,209,484	8,520,263	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,611,590	-941,270	-2,552,860	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,076,292	26,297,288	37,373,580	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,464,702	25,356,018	34,820,720	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大安區幸安國民小學
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」1,065萬9,323元與會計科目「業務支出」1,844萬5,609元間之調整數778萬6,286元，係「材料及用品費」459萬5,219元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」318萬6,267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357萬4,124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105萬3,338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」900萬8,606元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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」1,119萬9,358元，其中298萬9,874元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘820萬9,484元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂