

40501446

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

臺北市大安區金華國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大安區金華國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 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	197,761,468	190,057,412	7,704,056	4.05
基金用途	198,999,350	193,926,607	5,072,743	2.62
賸餘(短絀)	- 1,237,882	- 3,869,195	2,631,313	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,659,527	5,897,409	- 1,237,882	- 20.99
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,341,726	- 1,691,892	- 1,649,834	--

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金華國民小學

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167,476,000元，決算數169,215,614元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,844,000元，決算數15,450,057元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,734,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數676,000元），決算數14,333,679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金華國民小學

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197,761,468元，較預算數188,241,000元，增加9,520,468元，計增5.06%。

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1,500元，較預算數283,000元，減少281,500元，計減99.47%。

主要係因：

教師甄試報名費收入1,500元較預期減少及暑期泳訓班未開班，故減收。

2.財產處分收入：決算數6,550元，較預算數38,000元，減少31,450元，計減82.76%。

主要係因：

財產報廢處分收入6,550元較預期減少，故減收。

3.其他財產收入：決算數36,862元，較預算數135,000元，減少98,138元，計減72.69%。

主要係因：

開放學校場地收入14,784元及停車收入22,078元較預期減少，故減收。

4.公庫撥款收入：決算數192,279,681元，較預算數187,620,000元，增加4,659,681元，計增2.48%。

5.政府其他撥入收入：決算數5,186,602元，較預算數0元，增加5,186,602元。

主要係因：

教育部補助仁樓外牆暨圍牆整修工程經費等5,186,602元。

6.雜項收入：決算數250,273元，較預算數165,000元，增加85,273元，計增51.68%。

主要係因：

收回亡故教師遺族撫卹金、撫慰金及以前年度溢發交通費等較預期增加，故超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數198,999,350元，較預算數192,054,000元，增加6,945,350元，計增3.62%。

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169,215,614元，較預算數167,476,000元，增加1,739,614元，計增1.04%。

2.一般行政管理計畫：決算數15,450,057元，較預算數16,844,000元，減少1,393,943元，計減8.28%。

3.建築及設備計畫：決算數14,333,679元，較預算數7,734,000元，增加6,599,679元，計增85.33%。

主要係因：

辦理教育部、教育局補助仁樓外牆暨圍牆整修工程及視聽教室整修工程等所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,237,882元，較預算短絀數3,813,000元，計相差2,575,118元。

主要係因：

國民教育計畫及一般行政管理計畫業務費賸餘、建築及設備計畫勇樓誠樓外牆整修工程節餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區金華國民小學

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1,423,147元。
投資活動之淨現金流出1,881,805元。
籌資活動之淨現金流出36,774元。
本年度現金及約當現金之淨減3,341,726元。
期初現金及約當現金15,238,576元。
期末現金及約當現金11,896,850元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,085,924,573元，包括：

流動資產12,184,780元，較上年度16,389,794元，減少4,205,014元，主要係因各項業務計畫及應付代收款等須要支付款項致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金3,162,882元，較上年度3,077,648元，增加85,234元，主要係因退休離職準備金提撥勞工退休準備金(舊制)增加。

固定資產17,995,127元，較上年度18,850,909元，減少855,782元，主要係因購置及撥入等增加3,786,609元、折舊減少4,642,391元。

無形資產290元，較上年度290元，無增減。

其他資產3,052,581,494元，較上年度2,931,401,442元，增加121,180,052元，主要係代管資產-土地因市有土地依公告現值調整增值。

決算日負債總額為3,063,269,629元，包括：

流動負債6,781,301元，較上年度9,517,459元，減少2,736,158元，主要係因應付代收款須要支付款項致減少。

其他負債3,056,488,328元，較上年度2,935,454,016元，增加121,034,312元，主要係代管資產-土地因市有土地依公告現值調整增值。

決算日淨資產為22,654,944元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數17,642,244元及補辦預算數676,000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

40501446-6

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學
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	188,241,000	100.00	197,761,468	100.00	9,520,468	5.06	190,057,412	100.00
43 勞務收入	283,000	0.15	1,500	0.00	-281,500	-99.47	90,415	0.05
431服務收入	283,000	0.15	1,500	0.00	-281,500	-99.47	90,415	0.05
45 財產收入	173,000	0.09	43,412	0.02	-129,588	-74.91	67,626	0.04
451財產處分收入	38,000	0.02	6,550	0.00	-31,450	-82.76	37,920	0.02
454利息收入							3	0.00
45Y其他財產收入	135,000	0.07	36,862	0.02	-98,138	-72.69	29,703	0.02
46 政府撥入收入	187,620,000	99.67	197,466,283	99.85	9,846,283	5.25	189,773,229	99.85
462公庫撥款收入	187,620,000	99.67	192,279,681	97.23	4,659,681	2.48	188,134,698	98.99
46Y政府其他撥入收入			5,186,602	2.62	5,186,602	0.00	1,638,531	0.86
4Y 其他收入	165,000	0.09	250,273	0.13	85,273	51.68	126,142	0.07
4YY雜項收入	165,000	0.09	250,273	0.13	85,273	51.68	126,142	0.07
5 基金用途	192,054,000	100.00	198,999,350	100.00	6,945,350	3.62	193,926,607	100.00
53 國民教育計畫	167,476,000	87.20	169,215,614	85.03	1,739,614	1.04	171,554,464	88.46
5L 一般行政管理計畫	16,844,000	8.77	15,450,057	7.76	-1,393,943	-8.28	15,563,303	8.03
5M 建築及設備計畫	7,734,000	4.03	14,333,679	7.20	6,599,679	85.33	6,808,840	3.51
購建固定資產	7,698,000	4.01	14,333,679	7.20	6,635,679	86.20	6,808,840	3.51
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-3,813,000		-1,237,882		2,575,118	-67.54	-3,869,195	
期初基金餘額	4,897,000		5,897,409		1,000,409	20.43	9,766,604	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,084,000		4,659,527		3,575,527	329.85	5,897,409	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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		17,642,244
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,659,681
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,186,602
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	85,273
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,739,614
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,971,074

備註：

地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學

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	188,241,000	197,761,468	9,520,468	5.06	
43 勞務收入	283,000	1,500	-281,500	-99.47	
431服務收入	283,000	1,500	-281,500	-99.47	教師甄試報名費收入1,500元較預期減少及暑期泳訓班未開班，故減收。
45 財產收入	173,000	43,412	-129,588	-74.91	
451財產處分收入	38,000	6,550	-31,450	-82.76	財產報廢處分收入6,550元較預期減少，故減收。
45Y其他財產收入	135,000	36,862	-98,138	-72.69	開放學校場地收入14,784元及停車收入22,078元較預期減少，故減收。
46 政府撥入收入	187,620,000	197,466,283	9,846,283	5.25	
462公庫撥款收入	187,620,000	192,279,681	4,659,681	2.48	
46Y政府其他撥入收入		5,186,602	5,186,602	0.00	教育部補助仁樓外牆暨圍牆整修工程經費等5,186,602元。
4Y 其他收入	165,000	250,273	85,273	51.68	
4YY雜項收入	165,000	250,273	85,273	51.68	收回亡故教師遺族撫卹金、撫慰金及以前年度溢發交通費等較預期增加，故超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	192,054,000	198,999,350	6,945,350	3.62	
53 國民教育計畫	167,476,000	169,215,614	1,739,614	1.04	
1 用人費用	155,413,000	157,725,474	2,312,474	1.49	
11 正式員額薪資	70,620,000	73,894,244	3,274,244	4.64	
113 職員薪金	70,620,000	73,894,244	3,274,244	4.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	816,640	1,189,190	372,550	45.62	
124 兼職人員酬金	816,640	1,189,190	372,550	45.62	
13 超時工作報酬	1,149,365	722,083	-427,282	-37.18	
131 加班費	1,149,365	722,083	-427,282	-37.18	
15 獎金	15,672,500	16,729,407	1,056,907	6.74	
151 考績獎金	6,845,000	7,503,755	658,755	9.62	
152 年終獎金	8,827,500	9,225,652	398,152	4.51	
16 退休及卹償金	58,045,407	55,825,444	-2,219,963	-3.82	
161 職員退休及離職金	58,045,407	55,825,444	-2,219,963	-3.82	
18 福利費	9,109,088	9,365,106	256,018	2.81	
181 分擔員工保險費	5,979,732	7,271,737	1,292,005	21.61	
183 傷病醫藥費	273,400	147,000	-126,400	-46.23	
185 員工通勤交通費	711,900	476,216	-235,684	-33.11	
18Y 其他福利費	2,144,056	1,470,153	-673,903	-31.43	
2 服務費用	5,188,000	5,029,076	-158,924	-3.06	
21 水電費	2,196,756	1,586,600	-610,156	-27.78	
212 工作場所電費	1,773,906	1,317,562	-456,344	-25.73	
214 工作場所水費	204,522	141,983	-62,539	-30.58	
216 氣體費	218,328	127,055	-91,273	-41.81	
23 旅運費	57,040	32,475	-24,565	-43.07	
231 國內旅費	57,040	32,475	-24,565	-43.07	
24 印刷裝訂與廣告費	17,986	39,704	21,718	120.75	
241 印刷及裝訂費	17,986	39,704	21,718	120.75	
25 修理保養及保固費	1,355,600	1,345,120	-10,480	-0.77	
252 一般房屋修護費	1,059,600	831,574	-228,026	-21.52	
255 機械及設備修護費	290,000	471,546	181,546	62.60	
257 雜項設備修護費	6,000	42,000	36,000	600.00	
26 保險費	11,200	871	-10,329	-92.22	
26Y 其他保險費	11,200	871	-10,329	-92.22	
27 一般服務費	1,003,378	1,462,738	459,360	45.78	
279 外包費	505,248	418,600	-86,648	-17.15	
27D 計時與計件人員酬金	332,130	889,138	557,008	167.71	
27F 體育活動費	166,000	155,000	-11,000	-6.63	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	%	
28 專業服務費	546,040	561,568	15,528	2.84	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	279,400	342,140	62,740	22.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	89,640	45,960	-43,680	-48.73	
289 試務甄選費	1,000		-1,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	176,000	137,468	-38,532	-21.89	
3 材料及用品費	2,241,000	2,144,071	-96,929	-4.33	
31 使用材料費	416,350	683,152	266,802	64.08	
315 設備零件	416,350	683,152	266,802	64.08	
32 用品消耗	1,824,650	1,460,919	-363,731	-19.93	
321 辦公(事務)用品	14,000	29,979	15,979	114.14	
322 報章雜誌	46,456	46,456			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	107,000	75,659	-31,341	-29.29	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	27,000	26,999	-1	0.00	
32Y 其他用品消耗	1,630,194	1,281,826	-348,368	-21.37	
6 稅捐及規費(強制費)		48,000	48,000		
66 規費		48,000	48,000		
665 未足額進用身障人員差 額補助費		48,000	48,000		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	617,000	812,459	195,459	31.68	
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	607,000	802,459	195,459	32.20	
743 獎勵費用		71,261	71,261		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	607,000	731,198	124,198	20.46	
9 其他	4,017,000	3,456,534	-560,466	-13.95	
91 其他支出	4,017,000	3,456,534	-560,466	-13.95	
91Y 其他	4,017,000	3,456,534	-560,466	-13.95	
5L 一般行政管理計畫	16,844,000	15,450,057	-1,393,943	-8.28	
1 用人費用	13,589,000	12,506,450	-1,082,550	-7.97	
11 正式員額薪資	8,844,000	8,311,190	-532,810	-6.02	
113 職員薪金	8,460,000	7,905,230	-554,770	-6.56	
114 工員工資	384,000	405,960	21,960	5.72	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,258	2,258		

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
124 兼職人員酬金		2,258	2,258		
13 超時工作報酬	410,652	408,451	-2,201	-0.54	
131 加班費	410,652	408,451	-2,201	-0.54	
15 獎金	2,470,500	1,971,039	-499,461	-20.22	
151 考績獎金	1,365,000	976,180	-388,820	-28.48	
152 年終獎金	1,105,500	994,859	-110,641	-10.01	
16 退休及卹償金	760,800	726,366	-34,434	-4.53	
161 職員退休及離職金	730,080	666,426	-63,654	-8.72	
162 工員退休及離職金	30,720	59,940	29,220	95.12	
18 福利費	1,103,048	1,087,146	-15,902	-1.44	
181 分擔員工保險費	760,728	823,368	62,640	8.23	
185 員工通勤交通費	166,320	94,666	-71,654	-43.08	
18Y 其他福利費	176,000	169,112	-6,888	-3.91	
2 服務費用	2,784,000	2,581,608	-202,392	-7.27	
24 印刷裝訂與廣告費		700	700		
241 印刷及裝訂費		700	700		
27 一般服務費	2,155,464	2,424,908	269,444	12.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,096	14,212	2,116	17.49	
279 外包費	2,119,368	2,390,696	271,328	12.80	
27F 體育活動費	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
28 專業服務費	556,536	84,000	-472,536	-84.91	
28Y 其他專業服務費	556,536	84,000	-472,536	-84.91	
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	469,000	338,582	-130,418	-27.81	
32 用品消耗	469,000	338,582	-130,418	-27.81	
321 辦公（事務）用品	469,000	338,582	-130,418	-27.81	
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	
9 其他		22,417	22,417		
91 其他支出		22,417	22,417		
91Y 其他		22,417	22,417		

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	7,734,000	14,333,679	6,599,679	85.33	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676,000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672,458元。2.決算數較預算數增加6,599,679元，主要係辦理教育部、教育局補助仁樓外牆暨圍牆整修工程及視聽教室整修工程等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,734,000	14,333,679	6,599,679	85.33	
51 購建固定資產	1,023,000	1,687,605	664,605	64.97	
514 購置機械及設備	850,000	1,066,980	216,980	25.53	
515 購置交通及運輸設備	37,000	162,396	125,396	338.91	
516 購置雜項設備	136,000	458,229	322,229	236.93	
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	6,675,000	12,646,074	5,971,074	89.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,675,000	12,575,804	5,900,804	88.40	
542 其他遞延支出		70,270	70,270		

地方教育發展基金-臺北市大安區金華國民小學

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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數42,850元，決算數0元。

(2)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數707,470元。

(3)課後照顧班鐘點費差額經費按節計算，預算數0元，決算數181,668元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數505,248元，決算數418,600元。

(2)工友、校警人力外包4人，預算數1,999,368元，決算數2,209,746元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數180,950元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數122,582元，決算數160,875元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	45,336,393	-26,485,194	1,735,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	6,195,048	-577,038	
機械及設備	26,585,316	-18,021,768	1,068,000
交通及運輸設備	1,967,899	-1,218,410	165,000
雜項設備	10,587,840	-6,667,978	466,000
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	290		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1,068,000元，係法定預算數850,000元及補辦預算218,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計165,000元，係法定預算數37,000元及補辦預算128,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數466,000元，係法定預算數136,000元及補辦預算330,000元。

8.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000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2,685,781元，變動原因為：(1)增置：晶片計時系統及圖書教具滅菌機等

計1,066,980元(2)撥入：教育局撥入學生到離校指紋讀卡機及防火牆主機等計1,603,801元(3)受

贈：應付代收款購置緊急發電機15,000元。

北市大安區金華國民小學

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		
3,786,609	11,880	46,357	-4,596,034	17,995,417
			-95,508	5,522,502
2,685,781			-3,389,376	7,859,953
250,896		21,214	-235,622	743,549
849,932		25,143	-875,528	3,869,123
	11,880			290

註 2.交通及運輸設備：

增加數計250,896元，變動原因為：(1)增置：監視器主機及專業錄音器等162,396元(2)受贈：應付代收
款購置監視器主機等計88,500元。減少數計21,214元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢綜合
擴大機21,214元。

3.雜項設備：

增加數計849,932元，變動原因為：(1)增置：電動螢幕及鐵捲門等計458,229元(2)撥入:雙園國小撥入魏
氏兒童智力量表第五版19,960元(3)受贈：應付代收款購置電腦機房加裝活動拉門及飛輪有氧健身車等
計371,743元。減少數計25,143元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢窗簾25,143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－臺北市大安區金華國民小學
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		850,000	218,000		1,068,000	1,066,980	-1,020	
機械及設備		850,000	218,000		1,068,000	1,066,980	-1,020	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		37,000	128,000		165,000	162,396	-2,604	
交通及運輸設備		37,000	128,000		165,000	162,396	-2,604	
購建中固定資產								
雜項設備		136,000	330,000		466,000	458,229	-7,771	
雜項設備		136,000	330,000		466,000	458,229	-7,771	
購建中固定資產								
合 計		1,023,000	676,000		1,699,000	1,687,605	-11,395	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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		676,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	101,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	21,000
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	128,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	330,000

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	83	83	0	
職員	83	83	0	
一般行政管理計畫	12	11	-1	
職員	11	10	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	1	1	0	
合計	95	94	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。
- (3)課後照顧班鐘點費差額經費按節計算。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包1人。
- (2)工友、校警人力外包4人。
- (3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	70,620,000		1,149,365		15,672,500	58,045,407		9,109,088		154,596,360	816,640	155,413,000
職員	70,620,000		1,149,365		15,672,500	58,045,407		9,109,088		154,596,360	816,640	155,413,000
一般行政管理計畫	8,844,000		410,652		2,470,500	760,800		1,103,048		13,589,000		13,589,000
職員	8,460,000		378,652		2,358,500	730,080		1,027,000		12,954,232		12,954,232
工具	384,000		32,000		112,000	30,720		76,048		634,768		634,768
合 計	79,464,000		1,560,017		18,143,000	58,806,207		10,212,136		168,185,360	816,640	169,002,000

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95人，計8,210,000元，執行結果決算85人，計8,479,935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95人，計9,933,000元，執行結果決算101人，計10,220,511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：

暑期泳訓班工讀生預算數42,850元，決算數0元。

閩客語教學等外聘教師鐘點費預算數289,280元，決算數707,470元。

課後照顧班鐘點費差額經費預算數0元，決算數181,668元。

(2)外包費：

救生員人力外包預算數505,248元，決算數418,600元。

工友、校警人力外包預算數1,999,368元，決算數2,209,746元。

超額工友外包預算數120,000元，決算數180,950元。

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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
73,894,244		722,083		16,729,407	55,825,444		9,365,106		156,536,284	1,189,190	157,725,474
73,894,244		722,083		16,729,407	55,825,444		9,365,106		156,536,284	1,189,190	157,725,474
8,311,190		408,451		1,971,039	726,366		1,087,146		12,504,192	2,258	12,506,450
7,905,230		389,275		1,904,196	666,426		997,770		11,862,897	2,258	11,865,155
405,960		19,176		66,843	59,940		89,376		641,295		641,295
82,205,434		1,130,534		18,700,446	56,551,810		10,452,252		169,040,476	1,191,448	170,231,924

地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學
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			167,476,000		169,215,614		1,739,614	1.04	
國民教育計畫			167,476,000		169,215,614		1,739,614	1.04	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	169,002,000	170,231,924	1,229,924	0.73
11 正式員額薪資	79,464,000	82,205,434	2,741,434	3.45
113 職員薪金	79,080,000	81,799,474	2,719,474	3.44
114 工員工資	384,000	405,960	21,960	5.72
12 聘僱及兼職人員薪資	816,640	1,191,448	374,808	45.90
124 兼職人員酬金	816,640	1,191,448	374,808	45.90
13 超時工作報酬	1,560,017	1,130,534	-429,483	-27.53
131 加班費	1,560,017	1,130,534	-429,483	-27.53
15 獎金	18,143,000	18,700,446	557,446	3.07
151 考績獎金	8,210,000	8,479,935	269,935	3.29
152 年終獎金	9,933,000	10,220,511	287,511	2.89
16 退休及卹償金	58,806,207	56,551,810	-2,254,397	-3.83
161 職員退休及離職金	58,775,487	56,491,870	-2,283,617	-3.89
162 工員退休及離職金	30,720	59,940	29,220	95.12
18 福利費	10,212,136	10,452,252	240,116	2.35
181 分擔員工保險費	6,740,460	8,095,105	1,354,645	20.10
183 傷病醫藥費	273,400	147,000	-126,400	-46.23
185 員工通勤交通費	878,220	570,882	-307,338	-35.00
18Y 其他福利費	2,320,056	1,639,265	-680,791	-29.34
2 服務費用	7,972,000	7,610,684	-361,316	-4.53
21 水電費	2,196,756	1,586,600	-610,156	-27.78
212 工作場所電費	1,773,906	1,317,562	-456,344	-25.73
214 工作場所水費	204,522	141,983	-62,539	-30.58
216 氣體費	218,328	127,055	-91,273	-41.81
23 旅運費	57,040	32,475	-24,565	-43.07
231 國內旅費	57,040	32,475	-24,565	-43.07
24 印刷裝訂與廣告費	17,986	40,404	22,418	124.64
241 印刷及裝訂費	17,986	40,404	22,418	124.64
25 修理保養及保固費	1,355,600	1,345,120	-10,480	-0.77
252 一般房屋修護費	1,059,600	831,574	-228,026	-21.52
255 機械及設備修護費	290,000	471,546	181,546	62.60
257 雜項設備修護費	6,000	42,000	36,000	600.00
26 保險費	11,200	871	-10,329	-92.22
26Y 其他保險費	11,200	871	-10,329	-92.22
27 一般服務費	3,158,842	3,887,646	728,804	23.07
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,096	14,212	2,116	17.49
279 外包費	2,624,616	2,809,296	184,680	7.04
27D 計時與計件人員酬金	332,130	889,138	557,008	167.71
27F 體育活動費	190,000	175,000	-15,000	-7.89
28 專業服務費	1,102,576	645,568	-457,008	-41.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	279,400	342,140	62,740	22.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	89,640	45,960	-43,680	-48.73
289 試務甄選費	1,000	0	-1,000	-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—臺北市大安區金華國民小學
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	732,536	221,468	-511,068	-69.77
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,710,000	2,482,653	-227,347	-8.39
31 使用材料費	416,350	683,152	266,802	64.08
315 設備零件	416,350	683,152	266,802	64.08
32 用品消耗	2,293,650	1,799,501	-494,149	-21.54
321 辦公(事務)用品	483,000	368,561	-114,439	-23.69
322 報章雜誌	46,456	46,456	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	107,000	75,659	-31,341	-29.29
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	26,999	-1	0.00
32Y 其他用品消耗	1,630,194	1,281,826	-348,368	-21.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,734,000	14,333,679	6,599,679	85.33
51 購建固定資產	1,023,000	1,687,605	664,605	64.97
514 購置機械及設備	850,000	1,066,980	216,980	25.53
515 購置交通及運輸設備	37,000	162,396	125,396	338.91
516 購置雜項設備	136,000	458,229	322,229	236.93
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	6,675,000	12,646,074	5,971,074	89.45
541 遞延修繕房屋建築支出	6,675,000	12,575,804	5,900,804	88.40
542 其他遞延支出	0	70,270	70,270	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	48,000	48,000	0.00
66 規費	0	48,000	48,000	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	48,000	48,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	619,000	813,459	194,459	31.42
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	607,000	802,459	195,459	32.20
743 獎勵費用	0	71,261	71,261	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	607,000	731,198	124,198	20.46
9 其他	4,017,000	3,478,951	-538,049	-13.39
91 其他支出	4,017,000	3,478,951	-538,049	-13.39
91Y 其他	4,017,000	3,478,951	-538,049	-13.39
合 計	192,054,000	198,999,350	6,945,350	3.62

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	1,525,750	1,850,160	324,410	21.26	
185 員工通勤交通費	878,220	570,882	-307,338	-35.00	
27D 計時與計件人員酬金	332,130	889,138	557,008	167.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	279,400	342,140	62,740	22.46	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
665 未足額進用身障人員差額補助費		48,000	48,000		

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	3,085,924,573	100.00	2,969,720,083	100.00	116,204,490	3.91
流動資產	12,184,780	0.39	16,389,794	0.55	-4,205,014	-25.66
現金	11,896,850	0.39	15,238,576	0.51	-3,341,726	-21.93
銀行存款	11,896,850	0.39	15,238,576	0.51	-3,341,726	-21.93
銀行存款-公庫存款	4,775,604	0.15	4,801,331	0.16	-25,727	-0.54
銀行存款-保管款	7,038,972	0.23	9,820,817	0.33	-2,781,845	-28.33
銀行存款-代繳費款專戶	4,682	0.00	523,132	0.02	-518,450	-99.11
銀行存款-教育儲蓄戶	77,592	0.00	93,296	0.00	-15,704	-16.83
應收款項	0	0.00	426,670	0.01	-426,670	-100.00
其他應收款	0	0.00	426,670	0.01	-426,670	-100.00
預付款項	287,930	0.01	724,548	0.02	-436,618	-60.26
預付費用	258,000	0.01	450,000	0.02	-192,000	-42.67
其他預付款	29,930	0.00	274,548	0.01	-244,618	-89.10
長期貸墊款及準備金	3,162,882	0.10	3,077,648	0.10	85,234	2.77
準備金	3,162,882	0.10	3,077,648	0.10	85,234	2.77
退休及離職準備金	2,668,255	0.09	2,562,221	0.09	106,034	4.14
其他準備金	494,627	0.02	515,427	0.02	-20,800	-4.04
其他準備金-其他	494,627	0.02	515,427	0.02	-20,800	-4.04
固定資產	17,995,127	0.58	18,850,909	0.63	-855,782	-4.54
房屋建築及設備	5,522,502	0.18	5,618,010	0.19	-95,508	-1.70
房屋建築及設備	6,195,048	0.20	6,195,048	0.21	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-672,546	-0.02	-577,038	-0.02	-95,508	16.55
機械及設備	7,859,953	0.25	8,563,548	0.29	-703,595	-8.22
機械及設備	29,271,097	0.95	26,585,316	0.90	2,685,781	10.10
累計折舊-機械及設備	-21,411,144	-0.69	-18,021,768	-0.61	-3,389,376	18.81
交通及運輸設備	743,549	0.02	749,489	0.03	-5,940	-0.79
交通及運輸設備	2,197,581	0.07	1,967,899	0.07	229,682	11.67
累計折舊-交通及運輸設備	-1,454,032	-0.05	-1,218,410	-0.04	-235,622	19.34
雜項設備	3,869,123	0.13	3,919,862	0.13	-50,739	-1.29
雜項設備	11,412,629	0.37	10,587,840	0.36	824,789	7.79
累計折舊-雜項設備	-7,543,506	-0.24	-6,667,978	-0.22	-875,528	13.13
無形資產	290	0.00	290	0.00	0	0.00
無形資產	290	0.00	290	0.00	0	0.00
合 計	3,085,924,573	100.00	2,969,720,083	100.00	116,204,490	3.91

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。

北市大安區金華國民小學
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	3,063,269,629	99.27	2,944,971,475	99.17	118,298,154	4.02
流動負債	6,781,301	0.22	9,517,459	0.32	-2,736,158	-28.75
應付款項	6,781,301	0.22	9,505,663	0.32	-2,724,362	-28.66
應付代收款	6,473,363	0.21	9,245,562	0.31	-2,772,199	-29.98
應付代收款	6,473,363	0.21	9,245,562	0.31	-2,772,199	-29.98
應付費用	307,938	0.01	260,101	0.01	47,837	18.39
應付費用	307,938	0.01	260,101	0.01	47,837	18.39
預收款項	0	0.00	11,796	0.00	-11,796	-100.00
預收收入	0	0.00	11,796	0.00	-11,796	-100.00
預收收入	0	0.00	11,796	0.00	-11,796	-100.00
其他負債	3,056,488,328	99.05	2,935,454,016	98.85	121,034,312	4.12
什項負債	3,056,488,328	99.05	2,935,454,016	98.85	121,034,312	4.12
存入保證金	862,883	0.03	1,191,683	0.04	-328,800	-27.59
存入保證金	862,883	0.03	1,191,683	0.04	-328,800	-27.59
應付退休及離職金	2,668,255	0.09	2,562,221	0.09	106,034	4.14
應付退休及離職金	2,668,255	0.09	2,562,221	0.09	106,034	4.14
應付代管資產	3,052,366,494	98.91	2,931,401,442	98.71	120,965,052	4.13
應付代管資產	3,052,366,494	98.91	2,931,401,442	98.71	120,965,052	4.13
暫收及待結轉帳項	590,696	0.02	298,670	0.01	292,026	97.78
暫收及待結轉帳項	590,696	0.02	298,670	0.01	292,026	97.78
淨資產	22,654,944	0.73	24,748,608	0.83	-2,093,664	-8.46
淨資產	22,654,944	0.73	24,748,608	0.83	-2,093,664	-8.46
淨資產	22,654,944	0.73	24,748,608	0.83	-2,093,664	-8.46
累積餘額	22,654,944	0.73	24,748,608	0.83	-2,093,664	-8.46
合 計	3,085,924,573	100.00	2,969,720,083	100.00	116,204,490	3.91

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	%
電腦軟體	290	0.00	290	0.00	0	0.00
其他資產	3,052,581,494	98.92	2,931,401,442	98.71	121,180,052	4.13
什項資產	3,052,581,494	98.92	2,931,401,442	98.71	121,180,052	4.13
暫付及待結轉帳項	215,000	0.01	0	0.00	215,000	0.00
代管資產	3,052,366,494	98.91	2,931,401,442	98.71	120,965,052	4.13
代管資產-土地改良物	90,827	0.00	90,827	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,264,085,000	73.37	2,142,360,000	72.14	121,725,000	5.68
代管資產-房屋建築及設備	14,970,662	0.49	15,730,610	0.53	-759,948	-4.83
代管資產-其他政府	773,220,005	25.06	773,220,005	26.04	0	0.00
合 計	3,085,924,573	100.00	2,969,720,083	100.00	116,204,490	3.91

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。

北市大安區金華國民小學
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	3,085,924,573	100.00	2,969,720,083	100.00	116,204,490	3.91

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	199,860,472	100.00			199,860,472	
勞務收入	1,500	0.00			1,500	
服務收入	1,500	0.00			1,500	
財產收益	1,667,173	0.83			1,667,173	
廢舊物品售價收入	6,550	0.00			6,550	
財產交易利益	1,623,761	0.81			1,623,761	
其他財產收入	36,862	0.02			36,862	
政府撥入收入	197,466,283	98.80			197,466,283	
公庫撥款收入	192,279,681	96.21			192,279,681	
政府其他撥入收入	5,186,602	2.60			5,186,602	
其他收入	725,516	0.36			725,516	
受贈收入	475,243	0.24			475,243	
雜項收入	250,273	0.13			250,273	
支出	201,954,136	101.05			201,954,136	
人事支出	170,231,924	85.18			170,231,924	
人事支出	170,231,924	85.18			170,231,924	
業務支出	10,944,796	5.48			10,944,796	
業務支出	10,944,796	5.48			10,944,796	
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	463	0.00			463	
財產交易損失	463	0.00			463	
折舊、折耗及攤銷	4,641,928	2.32			4,641,928	
固定資產折舊	4,641,928	2.32			4,641,928	
其他支出	16,125,025	8.07			16,125,025	
其他支出	16,125,025	8.07			16,125,025	
本期賸餘(短絀)	-2,093,664	-1.05			-2,093,664	
期初淨資產	24,748,608	12.38			24,748,608	
解繳公庫						
期末淨資產	22,654,944	11.34			22,654,944	

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—臺北市大安區金華國民小學
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)	-2,093,664
8002 調整非現金項目	670,517
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,423,147
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	20,800
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	855,781
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,758,386
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,881,805
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,347,447
8404 減少短期債務及其他負債	-1,384,221
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-36,774
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,341,726
87 期初現金及約當現金	15,238,576
88 期末現金及約當現金	11,896,850

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數106,034元及代管資產增加數120,965,052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—臺北市大安區金華國民小學

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	197,761,468	2,099,004	199,860,472	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	43,412	1,623,761	1,667,173	財產收益
政府撥入收入	197,466,283		197,466,283	政府撥入收入
其他收入	250,273	475,243	725,516	其他收入
基金用途	198,999,350	2,954,786	201,954,136	支出
用人費用	170,231,924		170,231,924	人事支出
服務費用	7,610,684	3,334,112	10,944,796	業務支出
材料及用品費	2,482,653	-2,482,653		
稅捐及規費(強制費)	48,000	-48,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	803,459	-803,459		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		463	463	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	14,333,679	-14,333,679		
		4,641,928	4,641,928	折舊、折耗及攤銷
其他	3,478,951	12,646,074	16,125,025	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,237,882	-855,782	-2,093,664	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,897,409	18,851,199	24,748,608	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,659,527	17,995,417	22,654,944	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大安區金華國民小學
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」7,610,684 元與會計科目「業務支出」10,944,796 元間之調整數 3,334,112 元，係「材料及用品費」2,482,653 元、「稅捐及規費(強制費)」48,000 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」803,459 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 1,623,761 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 475,243 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」4,641,928 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」463 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」14,333,679 元，其中 1,687,605 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 12,646,074 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：



機關長官：

