

40501442

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



臺北市大安區仁愛國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大安區仁愛國民小學編

# 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	368,476,262	356,330,777	12,145,485	3.41
基金用途	382,872,669	363,343,811	19,528,858	5.37
賸餘(短絀)	- 14,396,407	- 7,013,034	- 7,383,373	
餘絀情形：				
基金餘額	11,088,782	25,485,189	- 14,396,407	- 56.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 13,513,495	- 5,502,543	- 8,010,952	

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仁愛國民小學

## 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316,581,000元，決算數320,236,017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11,677,000元，決算數11,783,931元。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列22,454,000元，決算數19,544,899元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,777,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數687,000元），決算數31,307,822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仁愛國民小學

## 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368,476,262元，較預算數334,939,000元，增加33,537,262元，計增10.01%。

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9,000元，減少0元。
- 2.財產處分收入：決算數371,670元，較預算數97,000元，增加274,670元，計增283.16%。  
主要係因：  
借物網拍賣收入較預期多收274,670元。
- 3.其他財產收入：決算數854,215元，較預算數1,390,000元，減少535,785元，計減38.55%。  
主要係因：  
新冠肺炎疫情影響，場地租借收入較預期少收535,785元。
- 4.公庫撥款收入：決算數360,518,249元，較預算數330,681,000元，增加29,837,249元，計增9.02%。
- 5.政府其他撥入收入：決算數3,888,826元，較預算數0元，增加3,888,826元。

主要係因：

- (1)臺北市109學年度推動與發展國民中小學戶外教育徵件計畫-海島之子愛台灣17,000元。
- (2)109學年度跨領域美感教育卓越領航計畫經費59,360元。
- (3)109學年度上學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫經費71,008元。
- (4)109學年度國教輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(第2期11週)56,320元。
- (5)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費301,434元。
- (6)109藝術與美感教育深耕-跨領域美感教育卓越領航第2期款60,000元。
- (7)109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款40,960元。
- (8)110年度新住民子女華語補救教學經費27,900元。
- (9)109學年度新住民語文開課經費11,935元。
- (10)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款8,010元。
- (11)109-2代辦費2-4歲46,532元。
- (12)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款224,983元。
- (13)109年提升國中中小學自然科學領域教學設備計畫55,994元。
- (14)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫50,826元。
- (15)110-1幼兒2-5歲代辦費及第1胎補助第1期982,855元。
- (16)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期206,700元。
- (17)110年度補助本市公幼充實及改善教學環境設備費1,011,327元。
- (18)109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕19,000元。
- (19)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款56,320元。
- (20)110學年度藝術與美感-跨領域美感教育卓越領航計畫第1期款10,139元。
- (21)109學年度新住民語文開課經費11,645元。
- (22)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費9,070元。
- (23)110-1-2-5歲代辦費第2期款55,467元。
- (24)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑假及第1學期攜手班經費289,400元。
- (25)110學年度補助雙重特殊需求學生發掘與輔導方案32,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區仁愛國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

(26)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34,560元。

(27)110學年度第1學期國中小學校用書經費54,696元。

(28)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費83,385元。

6.學雜費收入：決算數2,353,955元，較預算數2,266,000元，增加87,955元，計增3.88%。

7.雜項收入：決算數480,347元，較預算數496,000元，減少15,653元，計減3.16%。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數382,872,669元，較預算數356,489,000元，增加26,383,669元，計增7.4%。

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320,236,017元，較預算數316,581,000元，增加3,655,017元，計增1.15%。

2.學前教育計畫：決算數11,783,931元，較預算數11,677,000元，增加106,931元，計增0.92%。

3.一般行政管理計畫：決算數19,544,899元，較預算數22,454,000元，減少2,909,101元，計減12.96%。

主要係因：

用人費用及辦公事務用品經費覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數31,307,822元，較預算數5,777,000元，增加25,530,822元，計增441.94%。

主要係因：

(1)教育部及教育局補助幼兒園整修工程款2,247,394元，辦理併決算。

(2)教育局補助視聽教室整修工程款1,200,639元，辦理併決算。

(3)教育部及教育局補助臺北市中小學電力系統改善工程(第33群)工程估驗款、設計服務費及工管費等支用21,447,665元，辦理併決算。

(4)教育部補助本市公幼充實及改善教學環境設備費及動支其他準備金購置財產等計683,900元，補辦預算。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數14,396,407元，較預算短絀數21,550,000元，計相差7,153,593元。

主要係因：

(1)基金來源較預算數增加33,537,262元，基金用途較預算數增加26,383,669元所致。

(2)教育部及教育局補助電力改善等工程計29,023,249元、用人費用不敷數補助718,000元、政府其他撥入收入計3,888,826元、用人費用覈實支用超支2,540,991元、併決算工程計22,884,432元、補辦預算相關設備支出683,900元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區仁愛國民小學

## 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12,219,109元。  
投資活動之淨現金流出2,210,974元。  
籌資活動之淨現金流入916,588元。  
本年度現金及約當現金之淨減13,513,495元。  
期初現金及約當現金41,897,936元。  
期末現金及約當現金28,384,441元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,354,463,976元，包括：

流動資產28,494,911元，較上年度42,656,765元，減少14,161,854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10,747,643元，較上年度10,452,742元，增加294,901元，主要係因勞工退休準備金收益分配及應付代收款結餘提存準備金。

固定資產18,663,670元，較上年度18,068,101元，增加595,569元，主要係因增置教學用設備。

無形資產152,113元，較上年度226,389元，減少74,276元，主要係因電腦軟體提列攤銷及減損。

其他資產8,296,405,639元，較上年度8,906,882,230元，減少610,476,591元，主要係因市有土地公告現值調整減值。

決算日負債總額為8,324,559,411元，包括：

流動負債14,587,418元，較上年度15,197,773元，減少610,355元，主要係因代辦費用減少及年底應付費用提列減少。

其他負債8,309,971,993元，較上年度8,919,308,775元，減少609,336,782元，主要係因市有土地公告現值調整減值。

決算日淨資產為29,904,565元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數62,753,066元及補辦預算數687,000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—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	334,939,000	100.00	368,476,262	100.00	33,537,262	10.01	356,330,777	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	9,000	0.00		0.00	7,500	0.00
431服務收入	9,000	0.00	9,000	0.00			7,500	0.00
45 財產收入	1,487,000	0.44	1,225,885	0.33	-261,115	-17.56	991,802	0.28
451財產處分收入	97,000	0.03	371,670	0.10	274,670	283.16	85,620	0.02
45Y其他財產收入	1,390,000	0.42	854,215	0.23	-535,785	-38.55	906,182	0.25
46 政府撥入收入	330,681,000	98.73	364,407,075	98.90	33,726,075	10.20	352,634,075	98.96
462公庫撥款收入	330,681,000	98.73	360,518,249	97.84	29,837,249	9.02	349,932,000	98.20
46Y政府其他撥入收入			3,888,826	1.06	3,888,826	0.00	2,702,075	0.76
4S 教學收入	2,266,000	0.68	2,353,955	0.64	87,955	3.88	2,341,535	0.66
4S1學雜費收入	2,266,000	0.68	2,353,955	0.64	87,955	3.88	2,341,535	0.66
4Y 其他收入	496,000	0.15	480,347	0.13	-15,653	-3.16	355,865	0.10
4YY雜項收入	496,000	0.15	480,347	0.13	-15,653	-3.16	355,865	0.10
5 基金用途	356,489,000	100.00	382,872,669	100.00	26,383,669	7.40	363,343,811	100.00
53 國民教育計畫	316,581,000	88.81	320,236,017	83.64	3,655,017	1.15	320,327,298	88.16
54 學前教育計畫	11,677,000	3.28	11,783,931	3.08	106,931	0.92	11,045,201	3.04
5L 一般行政管理計畫	22,454,000	6.30	19,544,899	5.10	-2,909,101	-12.96	19,579,188	5.39
5M 建築及設備計畫	5,777,000	1.62	31,307,822	8.18	25,530,822	441.94	12,392,124	3.41
購建固定資產	5,741,000	1.61	31,271,822	8.17	25,530,822	444.71	12,356,124	3.40
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘 (短絀)	-21,550,000		-14,396,407		7,153,593	-33.20	-7,013,034	
期初基金餘額	22,851,000		25,485,189		2,634,189	11.53	32,498,223	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,301,000		11,088,782		9,787,782	752.33	25,485,189	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
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		62,753,066
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	274,670
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	29,837,249
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,888,826
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	87,955
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,655,017
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	106,931
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	24,902,418

備註：

地方教育發展基金－臺北市大安區仁愛國民小學

**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	334,939,000	368,476,262	33,537,262	10.01	
43 勞務收入	9,000	9,000		0.00	
431服務收入	9,000	9,000		0.00	
45 財產收入	1,487,000	1,225,885	-261,115	-17.56	
451財產處分收入	97,000	371,670	274,670	283.16	主要係借物網拍賣所得較預期增加所致。
45Y其他財產收入	1,390,000	854,215	-535,785	-38.55	主要係場地租借收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	330,681,000	364,407,075	33,726,075	10.20	
462公庫撥款收入	330,681,000	360,518,249	29,837,249	9.02	
46Y政府其他撥入收入		3,888,826	3,888,826	0.00	主要係攜手激勵學習潛能計畫、公幼充實及改善教學環境設備費、國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費等補助款，辦理併決算。
4S 教學收入	2,266,000	2,353,955	87,955	3.88	
4S1學雜費收入	2,266,000	2,353,955	87,955	3.88	
4Y 其他收入	496,000	480,347	-15,653	-3.16	
4YY雜項收入	496,000	480,347	-15,653	-3.16	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	356,489,000	382,872,669	26,383,669	7.40	
53 國民教育計畫	316,581,000	320,236,017	3,655,017	1.15	
1 用人費用	300,914,000	306,471,483	5,557,483	1.85	
11 正式員額薪資	132,312,000	144,414,066	12,102,066	9.15	
113 職員薪金	132,312,000	144,414,066	12,102,066	9.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,388,824	2,386,155	-2,669	-0.11	
121 聘用人員薪金	586,584	586,560	-24	0.00	
124 兼職人員酬金	1,802,240	1,799,595	-2,645	-0.15	
13 超時工作報酬	696,890	675,539	-21,351	-3.06	
131 加班費	696,890	675,539	-21,351	-3.06	
15 獎金	31,155,167	32,525,140	1,369,973	4.40	
151 考績獎金	14,483,000	14,915,935	432,935	2.99	
152 年終獎金	16,672,167	17,609,205	937,038	5.62	
16 退休及卹償金	118,340,847	109,134,824	-9,206,023	-7.78	
161 職員退休及離職金	116,030,076	109,134,824	-6,895,252	-5.94	
162 工員退休及離職金	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
163 卹償金	1,310,771		-1,310,771	-100.00	
18 福利費	16,020,272	17,335,759	1,315,487	8.21	
181 分擔員工保險費	11,188,512	14,250,291	3,061,779	27.37	
183 傷病醫藥費	641,600	157,200	-484,400	-75.50	
185 員工通勤交通費	1,760,220	920,642	-839,578	-47.70	
18Y 其他福利費	2,429,940	2,007,626	-422,314	-17.38	
2 服務費用	8,560,000	7,639,287	-920,713	-10.76	
21 水電費	2,973,170	1,179,381	-1,793,789	-60.33	
212 工作場所電費	2,703,550	1,016,637	-1,686,913	-62.40	
214 工作場所水費	269,620	162,744	-106,876	-39.64	
22 郵電費	1,500		-1,500	-100.00	
221 郵費	1,500		-1,500	-100.00	
23 旅運費	105,170	94,400	-10,770	-10.24	
231 國內旅費	105,170	94,400	-10,770	-10.24	
24 印刷裝訂與廣告費	49,192	53,168	3,976	8.08	
241 印刷及裝訂費	49,192	53,168	3,976	8.08	
25 修理保養及保固費	3,490,800	3,318,851	-171,949	-4.93	
252 一般房屋修護費	2,348,200	1,972,322	-375,878	-16.01	
255 機械及設備修護費	1,142,600	1,346,529	203,929	17.85	
26 保險費		17,771	17,771		
26Y 其他保險費		17,771	17,771		
27 一般服務費	854,888	1,432,096	577,208	67.52	

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,112	50,390	27,278	118.03	
27D 計時與計件人員酬金	491,776	1,041,706	549,930	111.83	
27F 體育活動費	340,000	340,000			
28 專業服務費	1,085,280	1,543,620	458,340	42.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,400	795,794	641,394	415.41	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,800	94,050	10,250	12.23	
289 試務甄選費	1,880		-1,880	-100.00	
28Y 其他專業服務費	845,200	653,776	-191,424	-22.65	
3 材料及用品費	4,200,000	3,880,496	-319,504	-7.61	
31 使用材料費	531,328	604,027	72,699	13.68	
315 設備零件	531,328	604,027	72,699	13.68	
32 用品消耗	3,668,672	3,276,469	-392,203	-10.69	
321 辦公(事務)用品	27,583	20,726	-6,857	-24.86	
322 報章雜誌	116,789	89,434	-27,355	-23.42	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	72,000	75,874	3,874	5.38	
32Y 其他用品消耗	3,452,300	3,090,435	-361,865	-10.48	
4 租金、償債、利息及相關手續費	9,000	32,600	23,600	262.22	
44 交通及運輸設備租金		23,000	23,000		
442 車租		23,000	23,000		
45 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67	
451 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,154,000	1,863,070	-290,930	-13.51	
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	2,144,000	1,853,070	-290,930	-13.57	
743 獎勵費用		110,162	110,162		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,144,000	1,742,908	-401,092	-18.71	
9 其他	744,000	349,081	-394,919	-53.08	
91 其他支出	744,000	349,081	-394,919	-53.08	
91Y 其他	744,000	349,081	-394,919	-53.08	
54 學前教育計畫	11,677,000	11,783,931	106,931	0.92	
1 用人費用	10,676,000	9,978,921	-697,079	-6.53	
11 正式員額薪資	7,333,860	7,112,372	-221,488	-3.02	

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	%	
113 職員薪金	6,613,860	6,373,362	-240,498	-3.64	
114 工員工資	720,000	739,010	19,010	2.64	
13 超時工作報酬	146,405	109,085	-37,320	-25.49	
131 加班費	146,405	109,085	-37,320	-25.49	
15 獎金	1,797,143	1,293,513	-503,630	-28.02	
151 考績獎金	880,000	434,595	-445,405	-50.61	
152 年終獎金	917,143	858,918	-58,225	-6.35	
16 退休及卹償金	602,208	559,414	-42,794	-7.11	
161 職員退休及離職金	580,608	508,630	-71,978	-12.40	
162 工員退休及離職金	21,600	50,784	29,184	135.11	
18 福利費	796,384	904,537	108,153	13.58	
181 分擔員工保險費	647,484	808,555	161,071	24.88	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
185 員工通勤交通費	110,880	61,812	-49,068	-44.25	
18Y 其他福利費	32,000	32,450	450	1.41	
2 服務費用	626,000	579,127	-46,873	-7.49	
24 印刷裝訂與廣告費	8,000		-8,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	8,000		-8,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	111,230	15,700	-95,530	-85.89	
252 一般房屋修護費	84,000	12,600	-71,400	-85.00	
255 機械及設備修護費	27,230	3,100	-24,130	-88.62	
27 一般服務費	23,152	23,800	648	2.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,800	648	56.25	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	483,618	539,627	56,009	11.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	443,118	505,769	62,651	14.14	
28Y 其他專業服務費	40,500	33,858	-6,642	-16.40	
3 材料及用品費	167,000	97,637	-69,363	-41.53	
31 使用材料費	75,268	62,880	-12,388	-16.46	
315 設備零件	75,268	62,880	-12,388	-16.46	
32 用品消耗	91,732	34,757	-56,975	-62.11	
321 辦公（事務）用品	14,000	2,970	-11,030	-78.79	
322 報章雜誌	1,900		-1,900	-100.00	
32Y 其他用品消耗	75,832	31,787	-44,045	-58.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	112,000	1,103,286	991,286	885.08	

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	112,000	1,103,286	991,286	885.08	決算數較預算數減少2,909,101元，主要係人事費及業務費覈實支用。
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	112,000	1,103,286	991,286	885.08	
9 其他	96,000	24,960	-71,040	-74.00	
91 其他支出	96,000	24,960	-71,040	-74.00	
91Y 其他	96,000	24,960	-71,040	-74.00	
5L 一般行政管理計畫	22,454,000	19,544,899	-2,909,101	-12.96	
1 用人費用	19,677,000	17,357,587	-2,319,413	-11.79	
11 正式員額薪資	12,624,000	11,526,630	-1,097,370	-8.69	
113 職員薪金	10,656,000	9,339,450	-1,316,550	-12.36	
114 工員工資	1,452,000	1,590,480	138,480	9.54	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	958,116	570,734	-387,382	-40.43	
131 加班費	958,116	570,734	-387,382	-40.43	
15 獎金	3,292,000	2,661,091	-630,909	-19.16	
151 考績獎金	1,714,000	1,279,342	-434,658	-25.36	
152 年終獎金	1,578,000	1,381,749	-196,251	-12.44	
16 退休及卹償金	1,072,848	916,299	-156,549	-14.59	
161 職員退休及離職金	956,688	916,299	-40,389	-4.22	
162 工員退休及離職金	116,160		-116,160	-100.00	
18 福利費	1,730,036	1,682,833	-47,203	-2.73	
181 分擔員工保險費	1,130,316	1,225,341	95,025	8.41	
185 員工通勤交通費	279,720	161,292	-118,428	-42.34	
18Y 其他福利費	320,000	296,200	-23,800	-7.44	
2 服務費用	1,994,000	1,675,153	-318,847	-15.99	
23 旅運費		75	75		
23Y 其他旅運費		75	75		
27 一般服務費	1,199,684	924,471	-275,213	-22.94	
279 外包費	1,159,684	884,471	-275,213	-23.73	
27F 體育活動費	40,000	40,000			
28 專業服務費	668,316	634,332	-33,984	-5.09	
28Y 其他專業服務費	668,316	634,332	-33,984	-5.09	
29 公共關係費	126,000	116,275	-9,725	-7.72	
291 公共關係費	126,000	116,275	-9,725	-7.72	
3 材料及用品費	781,000	510,159	-270,841	-34.68	
31 使用材料費		55,180	55,180		

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	%	
315 設備零件		55,180	55,180		
32 用品消耗	781,000	454,979	-326,021	-41.74	
321 辦公（事務）用品	776,988	451,879	-325,109	-41.84	
325 服裝	3,100	3,100			
32Y 其他用品消耗	912		-912	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	5,777,000	31,307,822	25,530,822	441.94	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687,000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683,900元。2.決算數較預算數增加25,530,822元，主要係教育部及教育局補助臺北市中小學電力系統改善工程(第33群)等工程，辦理併決算及視聽廣播錄音音響等設備補辦預算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,777,000	31,307,822	25,530,822	441.94	
51 購建固定資產	1,841,000	2,469,404	628,404	34.13	
514 購置機械及設備	1,596,000	1,797,522	201,522	12.63	
515 購置交通及運輸設備		162,000	162,000		
516 購置雜項設備	245,000	509,882	264,882	108.12	
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	3,900,000	28,802,418	24,902,418	638.52	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,900,000	28,802,418	24,902,418	638.52	

地方教育發展基金-臺北大安區仁愛國民小學

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)攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數585,391元。

(2)越南語支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數23,580元。

(3)閩客語支援教師鐘點費等按節計算，預算數491,776元，決算數432,735元。

2.外包費：

(1)職工業務外包費按件計算，預算數432,000元，決算數257,531元。

(2)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數95,382元。

(3)校警勞務外包費按時計算，預算數567,684元，決算數531,558元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數70,364元，決算數333,160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
<b>資產</b>	57,151,794	-38,857,304	2,564,000
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	33,724,774	-21,529,243	1,827,000
交通及運輸設備	1,912,125	-1,600,906	162,000
雜項設備	21,288,506	-15,727,155	539,000
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	226,389		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1,827,000元，係法定預算數1,596,000元及補辦預算231,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計162,000元，係補辦預算162,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計539,000元，係法定預算數245,000元及補辦預算294,000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122,604元，係法定預算數122,604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6,582,642元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計1,797,522元。(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等設備及大安國中撥入LED短焦投影機等計4,252,090元。(3)受贈：以代辦經費購置50噸冷卻水塔等設備及民間實物捐贈液晶彩色顯示器等計533,030元。減少數計1,858,503元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢顯微鏡等計1,858,503元。

北市大安區仁愛國民小學

**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		
8,142,540	122,604	7,300,957	-320,290	18,815,783
6,582,642		1,858,503	-3,721,134	13,198,536
212,000		66,064	-101,575	355,580
1,311,898		5,266,114	3,502,419	5,109,554
36,000	122,604	110,276		152,113

註 2.交通及運輸設備：增加數計212,000元，變動原因為：(1)增置：購置多功能混音擴大機計162,000元。(2)受贈：以代辦經費購置長距離無線接收機組計50,000元。減少數計66,064元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等計66,064元。

3.雜項設備：增加數計1,311,898元，變動原因為：(1)增置：購置大低音方型木笛等設備計509,882元。(2)撥入：教育局撥入42U機櫃及雙園國小撥入魏氏兒童智力量表第五版測驗工具等計47,704元。(3)受贈：以代辦經費購置扇形不鏽鋼電腦櫃等設備及民間實體捐贈機上盒計754,312元。減少數計5,266,114元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計5,266,114元。

四、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置編輯PDF格式軟體等計36,000元。減少數計110,276元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計4,322元。(2)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷105,954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－臺北市大安區仁愛國民小學

**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		1,596,000	231,000		1,827,000	1,797,522	-29,478	
機械及設備		1,596,000	231,000		1,827,000	1,797,522	-29,478	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			162,000		162,000	162,000		
交通及運輸設備			162,000		162,000	162,000		
購建中固定資產								
雜項設備		245,000	294,000		539,000	509,882	-29,118	
雜項設備		245,000	294,000		539,000	509,882	-29,118	
購建中固定資產								
合 計		1,841,000	687,000		2,528,000	2,469,404	-58,596	

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
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		687,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	99,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	132,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	162,000
購置雜項設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	170,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	124,000

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學

**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	170	168	-2	
職員	169	167	-2	
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	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	201	198	-3	

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)攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (2)越南語支援教師鐘點費等按節計算。
- (3)閩客語支援教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)職工業務外包費按件計算。
- (2)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (3)校警勞務外包費按時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
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	132,312,000	586,584	696,890		31,155,167	118,340,847		16,020,272		299,111,760	1,802,240	300,914,000
職員	132,312,000	586,584	696,890		31,155,167	118,340,847		16,020,272		299,111,760	1,802,240	300,914,000
工具												
學前教育計畫	7,333,860		146,405		1,797,143	602,208		796,384		10,676,000		10,676,000
職員	6,613,860		118,405		1,707,143	580,608		695,304		9,715,320		9,715,320
工具	720,000		28,000		90,000	21,600		101,080		960,680		960,680
一般行政管理計畫	12,624,000		958,116		3,292,000	1,072,848		1,730,036		19,677,000		19,677,000
職員	11,172,000		837,116		2,868,500	956,688		1,450,792		17,285,096		17,285,096
工具	1,452,000		121,000		423,500	116,160		279,244		2,391,904		2,391,904
合 計	152,269,860	586,584	1,801,411		36,244,310	120,015,903		18,546,692		329,464,760	1,802,240	331,267,000

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197人，計17,077,000元，執行結果決算172人，計16,629,872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201人，計19,167,310元，執行結果決算211人，計19,849,872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)攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數585,391元。
- (2)越南語支援教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數23,580元。
- (3)閩客語支援教師鐘點費等按節計算，預算數491,776元，決算數432,735元。

2.外包費：

- (1)職工業務外包費按件計算，預算數432,000元，決算數257,531元。
- (2)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數95,382元。
- (3)校警勞務外包費按時計算，預算數567,684元，決算數531,558元。

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
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
144,414,066	586,560	675,539		32,525,140	109,134,824		17,335,759		304,671,888	1,799,595	306,471,483
144,414,066	586,560	671,719		32,525,140	109,134,824		17,299,759		304,632,068	1,799,595	306,431,663
		3,820					36,000		39,820		39,820
7,112,372		109,085		1,293,513	559,414		904,537		9,978,921		9,978,921
6,373,362		83,485		1,201,818	508,630		776,932		8,944,227		8,944,227
739,010		25,600		91,695	50,784		127,605		1,034,694		1,034,694
11,526,630		570,734		2,661,091	916,299		1,682,833		17,357,587		17,357,587
9,936,150		476,570		2,230,333	916,299		1,359,917		14,919,269		14,919,269
1,590,480		94,164		430,758			322,916		2,438,318		2,438,318
163,053,068	586,560	1,355,358		36,479,744	110,610,537		19,923,129		332,008,396	1,799,595	333,807,991

地方教育發展基金－臺北市大安區仁愛國民小學  
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			328,258,000		332,019,948		3,761,948	1.15	
國民教育計畫			316,581,000		320,236,017		3,655,017	1.15	
學前教育計畫			11,677,000		11,783,931		106,931	0.92	

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	331,267,000	333,807,991	2,540,991	0.77
11 正式員額薪資	152,269,860	163,053,068	10,783,208	7.08
113 職員薪金	149,581,860	160,126,878	10,545,018	7.05
114 工員工資	2,172,000	2,329,490	157,490	7.25
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,388,824	2,386,155	-2,669	-0.11
121 聘用人員薪金	586,584	586,560	-24	0.00
124 兼職人員酬金	1,802,240	1,799,595	-2,645	-0.15
13 超時工作報酬	1,801,411	1,355,358	-446,053	-24.76
131 加班費	1,801,411	1,355,358	-446,053	-24.76
15 獎金	36,244,310	36,479,744	235,434	0.65
151 考績獎金	17,077,000	16,629,872	-447,128	-2.62
152 年終獎金	19,167,310	19,849,872	682,562	3.56
16 退休及卹償金	120,015,903	110,610,537	-9,405,366	-7.84
161 職員退休及離職金	117,567,372	110,559,753	-7,007,619	-5.96
162 工員退休及離職金	1,137,760	50,784	-1,086,976	-95.54
163 卹償金	1,310,771	0	-1,310,771	-100.00
18 福利費	18,546,692	19,923,129	1,376,437	7.42
181 分擔員工保險費	12,966,312	16,284,187	3,317,875	25.59
183 傷病醫藥費	647,620	158,920	-488,700	-75.46
185 員工通勤交通費	2,150,820	1,143,746	-1,007,074	-46.82
18Y 其他福利費	2,781,940	2,336,276	-445,664	-16.02
2 服務費用	11,180,000	9,893,567	-1,286,433	-11.51
21 水電費	2,973,170	1,179,381	-1,793,789	-60.33
212 工作場所電費	2,703,550	1,016,637	-1,686,913	-62.40
214 工作場所水費	269,620	162,744	-106,876	-39.64
22 郵電費	1,500	0	-1,500	-100.00
221 郵費	1,500	0	-1,500	-100.00
23 旅運費	105,170	94,475	-10,695	-10.17
231 國內旅費	105,170	94,400	-10,770	-10.24
23Y 其他旅運費	0	75	75	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	57,192	53,168	-4,024	-7.04
241 印刷及裝訂費	57,192	53,168	-4,024	-7.04
25 修理保養及保固費	3,602,030	3,334,551	-267,479	-7.43
252 一般房屋修護費	2,432,200	1,984,922	-447,278	-18.39
255 機械及設備修護費	1,169,830	1,349,629	179,799	15.37
26 保險費	0	17,771	17,771	0.00
26Y 其他保險費	0	17,771	17,771	0.00
27 一般服務費	2,077,724	2,380,367	302,643	14.57
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,264	52,190	27,926	115.09
279 外包費	1,159,684	884,471	-275,213	-23.73
27D 計時與計件人員酬金	491,776	1,041,706	549,930	111.83
27F 體育活動費	402,000	402,000	0	0.00
28 專業服務費	2,237,214	2,717,579	480,365	21.47

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
**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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	597,518	1,301,563	704,045	117.83
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,800	94,050	10,250	12.23
289 試務甄選費	1,880	0	-1,880	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,554,016	1,321,966	-232,050	-14.93
29 公共關係費	126,000	116,275	-9,725	-7.72
291 公共關係費	126,000	116,275	-9,725	-7.72
3 材料及用品費	5,148,000	4,488,292	-659,708	-12.81
31 使用材料費	606,596	722,087	115,491	19.04
315 設備零件	606,596	722,087	115,491	19.04
32 用品消耗	4,541,404	3,766,205	-775,199	-17.07
321 辦公(事務)用品	818,571	475,575	-342,996	-41.90
322 報章雜誌	118,689	89,434	-29,255	-24.65
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	72,000	75,874	3,874	5.38
32Y 其他用品消耗	3,529,044	3,122,222	-406,822	-11.53
4 租金、償債、利息及相關手續費	9,000	32,600	23,600	262.22
44 交通及運輸設備租金	0	23,000	23,000	0.00
442 車租	0	23,000	23,000	0.00
45 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67
451 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,777,000	31,307,822	25,530,822	441.94
51 購建固定資產	1,841,000	2,469,404	628,404	34.13
514 購置機械及設備	1,596,000	1,797,522	201,522	12.63
515 購置交通及運輸設備	0	162,000	162,000	0.00
516 購置雜項設備	245,000	509,882	264,882	108.12
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	3,900,000	28,802,418	24,902,418	638.52
541 遞延修繕房屋建築支出	3,900,000	28,802,418	24,902,418	638.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,268,000	2,968,356	700,356	30.88
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	2,256,000	2,956,356	700,356	31.04
743 獎勵費用	0	110,162	110,162	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,256,000	2,846,194	590,194	26.16
9 其他	840,000	374,041	-465,959	-55.47
91 其他支出	840,000	374,041	-465,959	-55.47
91Y 其他	840,000	374,041	-465,959	-55.47
合 計	356,489,000	382,872,669	26,383,669	7.40

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學  
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	116,275	-9,725	-7.72	
291 公共關係費	126,000	116,275	-9,725	-7.72	
統計所需項目	3,276,114	3,523,015	246,901	7.54	
185 員工通勤交通費	2,150,820	1,143,746	-1,007,074	-46.82	
27D 計時與計件人員酬金	491,776	1,041,706	549,930	111.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	597,518	1,301,563	704,045	117.83	
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	%
<b>資 產</b>	8,354,463,976	100.00	8,978,286,227	100.00	-623,822,251	-6.95
流動資產	28,494,911	0.34	42,656,765	0.48	-14,161,854	-33.20
現金	28,384,441	0.34	41,897,936	0.47	-13,513,495	-32.25
銀行存款	28,384,441	0.34	41,897,936	0.47	-13,513,495	-32.25
銀行存款-公庫存款	10,499,175	0.13	24,606,979	0.27	-14,107,804	-57.33
銀行存款-保管款	17,766,304	0.21	16,572,841	0.18	1,193,463	7.20
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	600,000	0.01	-600,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	118,962	0.00	118,116	0.00	846	0.72
應收款項	110,470	0.00	104,567	0.00	5,903	5.65
其他應收款	110,470	0.00	104,567	0.00	5,903	5.65
預付款項	0	0.00	654,262	0.01	-654,262	-100.00
預付費用	0	0.00	654,262	0.01	-654,262	-100.00
長期貸墊款及準備金	10,747,643	0.13	10,452,742	0.12	294,901	2.82
準備金	10,747,643	0.13	10,452,742	0.12	294,901	2.82
退休及離職準備金	9,829,515	0.12	9,569,447	0.11	260,068	2.72
其他準備金	918,128	0.01	883,295	0.01	34,833	3.94
其他準備金-其他	918,128	0.01	883,295	0.01	34,833	3.94
固定資產	18,663,670	0.22	18,068,101	0.20	595,569	3.30
機械及設備	13,198,536	0.16	12,195,531	0.14	1,003,005	8.22
機械及設備	38,448,913	0.46	33,724,774	0.38	4,724,139	14.01
累計折舊-機械及設備	-25,250,377	-0.30	-21,529,243	-0.24	-3,721,134	17.28
交通及運輸設備	355,580	0.00	311,219	0.00	44,361	14.25
交通及運輸設備	2,058,061	0.02	1,912,125	0.02	145,936	7.63
累計折舊-交通及運輸設備	-1,702,481	-0.02	-1,600,906	-0.02	-101,575	6.34
雜項設備	5,109,554	0.06	5,561,351	0.06	-451,797	-8.12
雜項設備	17,334,290	0.21	21,288,506	0.24	-3,954,216	-18.57
累計折舊-雜項設備	-12,224,736	-0.15	-15,727,155	-0.18	3,502,419	-22.27
無形資產	152,113	0.00	226,389	0.00	-74,276	-32.81
無形資產	152,113	0.00	226,389	0.00	-74,276	-32.81
電腦軟體	152,113	0.00	226,389	0.00	-74,276	-32.81
其他資產	8,296,405,639	99.31	8,906,882,230	99.20	-610,476,591	-6.85
什項資產	8,296,405,639	99.31	8,906,882,230	99.20	-610,476,591	-6.85
暫付及待結轉帳項	89,870	0.00	53,023	0.00	36,847	69.49
合 計	8,354,463,976	100.00	8,978,286,227	100.00	-623,822,251	-6.95

信託代理與保證資產 48,465

保證品 48,465

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為48,465元，係107年度自強樓排水溝改善工程廠商昌達營造有限公司提供台北富邦銀行定期存款存單作為該工程保固金(保固期間：107年12月21日至112年12月20日)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為48,465元，係107年度自強樓排水溝改善工程廠商昌達營造有限公司提供台北富邦銀行定期存款存單作為該工程保固金(保固期間：107年12月21日至112年12月20日)。

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。

北市大安區仁愛國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	8,324,559,411	99.64	8,934,506,548	99.51	-609,947,137	-6.83
流動負債	14,587,418	0.17	15,197,773	0.17	-610,355	-4.02
應付款項	14,587,418	0.17	15,197,773	0.17	-610,355	-4.02
應付代收款	14,360,260	0.17	14,637,547	0.16	-277,287	-1.89
應付代收款	14,360,260	0.17	14,637,547	0.16	-277,287	-1.89
應付費用	220,689	0.00	560,226	0.01	-339,537	-60.61
應付費用	220,689	0.00	560,226	0.01	-339,537	-60.61
應付工程款	6,469	0.00	0	0.00	6,469	0.00
應付工程款	6,469	0.00	0	0.00	6,469	0.00
其他負債	8,309,971,993	99.47	8,919,308,775	99.34	-609,336,782	-6.83
什項負債	8,309,971,993	99.47	8,919,308,775	99.34	-609,336,782	-6.83
存入保證金	3,614,876	0.04	2,706,433	0.03	908,443	33.57
存入保證金	3,614,876	0.04	2,706,433	0.03	908,443	33.57
應付退休及離職金	9,829,515	0.12	9,569,447	0.11	260,068	2.72
應付退休及離職金	9,829,515	0.12	9,569,447	0.11	260,068	2.72
應付代管資產	8,296,315,769	99.30	8,906,829,207	99.20	-610,513,438	-6.85
應付代管資產	8,296,315,769	99.30	8,906,829,207	99.20	-610,513,438	-6.85
暫收及待結轉帳項	211,833	0.00	203,688	0.00	8,145	4.00
暫收及待結轉帳項	211,833	0.00	203,688	0.00	8,145	4.00
<b>淨資產</b>	29,904,565	0.36	43,779,679	0.49	-13,875,114	-31.69
淨資產	29,904,565	0.36	43,779,679	0.49	-13,875,114	-31.69
淨資產	29,904,565	0.36	43,779,679	0.49	-13,875,114	-31.69
累積餘額	29,904,565	0.36	43,779,679	0.49	-13,875,114	-31.69
合 計	8,354,463,976	100.00	8,978,286,227	100.00	-623,822,251	-6.95

信託代理與保證負債 48,465

應付保證品 48,465

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	%
代管資產	8,296,315,769	99.30	8,906,829,207	99.20	-610,513,438	-6.85
代管資產-土地改良物	22,009	0.00	22,009	0.00	0	0.00
代管資產-土地	7,562,303,771	90.52	8,171,998,401	91.02	-609,694,630	-7.46
代管資產-房屋建築及設 備	14,586,267	0.17	15,405,075	0.17	-818,808	-5.32
代管資產-其他政府	719,403,722	8.61	719,403,722	8.01	0	0.00
合 計	8,354,463,976	100.00	8,978,286,227	100.00	-623,822,251	-6.95

信託代理與保證資產 48,465

保證品 48,465

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為48,465元，係107年度自強樓排水溝改善工程廠商昌達營造有限公司提供台北富邦銀行定期存款存單作為該工程保固金(保固期間：107年12月21日至112年12月20日)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為48,465元，係107年度自強樓排水溝改善工程廠商昌達營造有限公司提供台北富邦銀行定期存款存單作為該工程保固金(保固期間：107年12月21日至112年12月20日)。

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。

北市大安區仁愛國民小學  
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	8,354,463,976	100.00	8,978,286,227	100.00	-623,822,251	-6.95

信託代理與保證負債 48,465

應付保證品 48,465

註：

地方教育發展基金—臺北市大安區仁愛國民小學

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	374,113,398	100.00			374,113,398	
勞務收入	9,000	0.00			9,000	
服務收入	9,000	0.00			9,000	
財產收益	5,588,059	1.49			5,588,059	
廢舊物品售價收入	5,560	0.00			5,560	
財產交易利益	4,688,284	1.25			4,688,284	
其他財產收入	894,215	0.24			894,215	
政府撥入收入	364,407,075	97.41			364,407,075	
公庫撥款收入	360,518,249	96.37			360,518,249	
政府其他撥入收入	3,888,826	1.04			3,888,826	
教學收入	2,353,955	0.63			2,353,955	
學雜費收入	2,353,955	0.63			2,353,955	
其他收入	1,755,309	0.47			1,755,309	
受贈收入	1,274,962	0.34			1,274,962	
雜項收入	480,347	0.13			480,347	
支出	387,988,512	103.71			387,988,512	
人事支出	333,807,991	89.23			333,807,991	
人事支出	333,807,991	89.23			333,807,991	
業務支出	17,372,815	4.64			17,372,815	
業務支出	17,372,815	4.64			17,372,815	
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	76,221	0.02			76,221	
財產交易損失	76,221	0.02			76,221	
折舊、折耗及攤銷	7,545,026	2.02			7,545,026	
固定資產折舊	7,439,072	1.99			7,439,072	
無形資產攤銷	105,954	0.03			105,954	
其他支出	29,176,459	7.80			29,176,459	
其他支出	29,176,459	7.80			29,176,459	
本期賸餘(短絀)	-13,875,114	-3.71			-13,875,114	
期初淨資產	43,779,679	11.70			43,779,679	
解繳公庫						
期末淨資產	29,904,565	7.99			29,904,565	

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—臺北市大安區仁愛國民小學  
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)	-13,875,114
8002 調整非現金項目	1,656,005
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-12,219,109
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	218,515
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,060,293
8207 增加長期貸墊款及準備金	-253,348
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,236,434
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,210,974
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,388,659
8404 減少短期債務及其他負債	-3,472,071
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	916,588
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-13,513,495
87 期初現金及約當現金	41,897,936
88 期末現金及約當現金	28,384,441

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數260,068元及代管資產減少數610,513,438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—臺北市大安區仁愛國民小學

## 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	368,476,262	5,637,136	374,113,398	收入
勞務收入	9,000		9,000	勞務收入
財產收入	1,225,885	4,362,174	5,588,059	財產收益
政府撥入收入	364,407,075		364,407,075	政府撥入收入
教學收入	2,353,955		2,353,955	教學收入
其他收入	480,347	1,274,962	1,755,309	其他收入
基金用途	382,872,669	5,115,843	387,988,512	支出
用人費用	333,807,991		333,807,991	人事支出
服務費用	9,893,567	7,479,248	17,372,815	業務支出
材料及用品費	4,488,292	-4,488,292		
租金、償債、利息及相關手續費	32,600	-32,600		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,958,356	-2,958,356		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		76,221	76,221	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	31,307,822	-31,307,822		
		7,545,026	7,545,026	折舊、折耗及攤銷
其他	374,041	28,802,418	29,176,459	其他支出
本期賸餘(短絀)	-14,396,407	521,293	-13,875,114	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	25,485,189	18,294,490	43,779,679	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,088,782	18,815,783	29,904,565	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大安區仁愛國民小學  
**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」989萬3,567元與會計科目「業務支出」1,737萬2,815元間之調整數747萬9,248元，係「材料及用品費」448萬8,292元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬2,600元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」295萬8,356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436萬2,174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127萬4,962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」754萬5,026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」7萬6,221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」3,130萬7,822元，其中250萬5,404元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,880萬2,418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