

40501464

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

臺北市中山區中正國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區中正國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	155,691,236	149,392,666	6,298,570	4.22
基金用途	157,413,614	151,478,386	5,935,228	3.92
賸餘(短絀)	- 1,722,378	- 2,085,720	363,342	
餘絀情形：				
基金餘額	6,497,513	8,219,891	- 1,722,378	- 20.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 86,507	- 3,159,209	3,072,702	

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中山區中正國民小學

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118,378,000元，決算數118,624,447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11,129,000元，決算數11,871,022元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實幼兒園教材及用具，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,736,000元，決算數16,392,457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6,662,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,865,000元），決算數10,525,688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。

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155,691,236元，較預算數151,041,000元，增加4,650,236元，計增3.08%。

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5,100元，較預算數819,000元，減少813,900元，計減99.38%。

主要係因：

因應疫情暑期游泳訓練班未開班，故報名費收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數33,355元，較預算數37,000元，減少3,645元，計減9.85%。

3.其他財產收入：決算數78,408元，較預算數81,000元，減少2,592元，計減3.20%。

4.公庫撥款收入：決算數150,575,292元，較預算數147,188,000元，增加3,387,292元，計增2.30%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,194,645元，較預算數0元，增加2,194,645元。

主要係因教育部補助：

(1)109學年度公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導經費7,728元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (2)109學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-寒假及第2學期經費41,600元。
 - (3)109學年度精進國中小教學品質計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費14,720元。
 - (4)109學年度第二學期學生無力繳交代收代辦費補助4,600元。
 - (5)109學年度第二學期2~4歲幼兒免學費(低收/中低收)代收代辦費23,266元。
 - (6)109學年度第二學期國民中小學學校用書經費7,599元。
 - (7)110學年度公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導經費6,507元。
 - (8)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291,608元。
 - (9)110學年度精進國中小教學品質計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費17,600元。
 - (10)110學年度第一學期幼兒園2-5歲代辦費1,061,565元。
 - (11)110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫經費-暑假及第1學期經費68,800元。
 - (12)110年度國民中小學充實健康中心設備計畫經費50,400元。
 - (13)110學年度第一學期國民中小學學校用書經費8,561元。
 - (14)110學年度第一學期學生無力繳交代收代辦費補助3,420元。
 - (15)110年學生學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費41,088元。
 - (16)109學年度開設新住民語文課程所需經費47,360元。
 - (17)110年充實及改善公立幼兒園教學環境設施設備經費466,223元。
 - (18)109學年度提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。
- 6.學雜費收入：決算數2,589,670元，較預算數2,523,000元，增加66,670元，計增2.64%。
- 7.雜項收入：決算數214,766元，較預算數393,000元，減少178,234元，計減45.35%。

主要係因：

數位學生證補卡費、廠商違約罰款、電子標單工本費等收入及各項代收代辦經費等賸餘款結轉其他準備金較預期少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數157,413,614元，較預算數152,905,000元，增加4,508,614元，計增2.95%。

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118,624,447元，較預算數118,378,000元，增加246,447元，計增0.21%。
- 2.學前教育計畫：決算數11,871,022元，較預算數11,129,000元，增加742,022元，計增6.67%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數16,392,457元，較預算數16,736,000元，減少343,543元，計減2.05%。
- 4.建築及設備計畫：決算數10,525,688元，較預算數6,662,000元，增加3,863,688元，計增58.00%。

主要係因：

教育局補助辦理雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款及兒童遊戲場改善工程與午餐廚房精進計畫設備等非統籌款併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,722,378元，較預算短絀數1,864,000元，計相差141,622元。

主要係因：

教育局及教育部補助收入、暑期游泳訓練班停止辦理致減少支出、各業務計畫覈實支用及教育局補助辦理雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款及兒童遊戲場改善工程與午餐廚房精進計

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中正國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

畫設備等非統籌款併決算。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入5,018,009元。
- 投資活動之淨現金流出3,595,030元。
- 籌資活動之淨現金流出1,509,486元。
- 本年度現金及約當現金之淨減86,507元。
- 期初現金及約當現金15,833,379元。
- 期末現金及約當現金15,746,872元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,218,179,790元，包括：

流動資產15,746,872元，較上年度16,189,219元，減少442,347元，主要係因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2,163,635元，較上年度4,278,059元，減少2,114,424元，主要係因年度內工友退休請領勞工退休金及動支其他準備金支應充實及改善公立幼兒園教學環境設施設備經費、辦理校園修繕及購置設備等。

固定資產15,971,766元，較上年度13,855,301元，增加2,116,465元，主要係因教育局非統籌款補助兒童遊戲場改善工程設備與午餐廚房精進計畫設備。

無形資產17,240元，較上年度25,160元，減少7,920元，主要係因本年度電腦軟體銷。

其他資產8,184,280,277元，較上年度8,019,455,538元，增加164,824,739元，主要係因代管資產土地公告現值增值。

決算日負債總額為8,195,693,271元，包括：

流動負債9,423,188元，較上年度7,386,831元，增加2,036,357元，主要係因各項應付代辦經費需要支付款項增加。

其他負債8,186,270,083元，較上年度8,024,316,094元，增加161,953,989元，主要係因代管資產土地公告現值增值。

決算日淨資產為22,486,519元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數7,752,354元及補辦預算數2,865,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學
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	151,041,000	100.00	155,691,236	100.00	4,650,236	3.08	149,392,666	100.00
43 勞務收入	819,000	0.54	5,100	0.00	-813,900	-99.38	389,300	0.26
431服務收入	819,000	0.54	5,100	0.00	-813,900	-99.38	389,300	0.26
45 財產收入	118,000	0.08	111,763	0.07	-6,237	-5.29	77,682	0.05
451財產處分收入	37,000	0.02	33,355	0.02	-3,645	-9.85	9,810	0.01
45Y其他財產收入	81,000	0.05	78,408	0.05	-2,592	-3.20	67,872	0.05
46 政府撥入收入	147,188,000	97.45	152,769,937	98.12	5,581,937	3.79	146,013,109	97.74
462公庫撥款收入	147,188,000	97.45	150,575,292	96.71	3,387,292	2.30	145,058,999	97.10
46Y政府其他撥入收入			2,194,645	1.41	2,194,645	0.00	954,110	0.64
4S 教學收入	2,523,000	1.67	2,589,670	1.66	66,670	2.64	2,581,990	1.73
4S1學雜費收入	2,523,000	1.67	2,589,670	1.66	66,670	2.64	2,581,990	1.73
4Y 其他收入	393,000	0.26	214,766	0.14	-178,234	-45.35	330,585	0.22
4YY雜項收入	393,000	0.26	214,766	0.14	-178,234	-45.35	330,585	0.22
5 基金用途	152,905,000	101.23	157,413,614	101.11	4,508,614	2.95	151,478,386	101.40
53 國民教育計畫	118,378,000	78.37	118,624,447	76.19	246,447	0.21	116,275,516	77.83
54 學前教育計畫	11,129,000	7.37	11,871,022	7.62	742,022	6.67	10,544,475	7.06
5L 一般行政管理計畫	16,736,000	11.08	16,392,457	10.53	-343,543	-2.05	14,965,569	10.02
5M 建築及設備計畫	6,662,000	4.41	10,525,688	6.76	3,863,688	58.00	9,692,826	6.49
購建固定資產	6,626,000	4.39	10,525,688	6.76	3,899,688	58.85	9,692,826	6.49
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-1,864,000		-1,722,378		141,622	-7.60	-2,085,720	
期初基金餘額	4,860,000		8,219,891		3,359,891	69.13	10,305,611	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,996,000		6,497,513		3,501,513	116.87	8,219,891	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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		7,752,354
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,387,292
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,194,645
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	66,670
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	246,447
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	742,022
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,115,278

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	151,041,000	155,691,236	4,650,236	3.08	
43 勞務收入	819,000	5,100	-813,900	-99.38	
431服務收入	819,000	5,100	-813,900	-99.38	主要係因應疫情，暑期游泳訓練班未開班，故報名費收入較預期短收。
45 財產收入	118,000	111,763	-6,237	-5.29	
451財產處分收入	37,000	33,355	-3,645	-9.85	
45Y其他財產收入	81,000	78,408	-2,592	-3.20	
46 政府撥入收入	147,188,000	152,769,937	5,581,937	3.79	
462公庫撥款收入	147,188,000	150,575,292	3,387,292	2.30	
46Y政府其他撥入收入		2,194,645	2,194,645	0.00	主要係因教育部補助110學年度第一學期幼兒園2-5歲代辦費等收入併決算。
4S 教學收入	2,523,000	2,589,670	66,670	2.64	
4S1學雜費收入	2,523,000	2,589,670	66,670	2.64	
4Y 其他收入	393,000	214,766	-178,234	-45.35	
4YY雜項收入	393,000	214,766	-178,234	-45.35	主要係因數位學生證補卡費、廠商違約罰款、電子標單工本費等收入及各項代收代辦經費等賸餘款結轉其他準備金較預期少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	152,905,000	157,413,614	4,508,614	2.95	
53 國民教育計畫	118,378,000	118,624,447	246,447	0.21	
1 用人費用	109,853,000	111,099,088	1,246,088	1.13	
11 正式員額薪資	50,880,000	54,695,760	3,815,760	7.50	
113 職員薪金	50,880,000	54,695,760	3,815,760	7.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	621,800	-110,360	-15.07	
124 兼職人員酬金	732,160	621,800	-110,360	-15.07	
13 超時工作報酬	672,480	504,235	-168,245	-25.02	
131 加班費	672,480	504,235	-168,245	-25.02	
15 獎金	14,798,500	11,997,637	-2,800,863	-18.93	
151 考績獎金	8,089,000	5,256,345	-2,832,655	-35.02	
152 年終獎金	6,709,500	6,741,292	31,792	0.47	
16 退休及卹償金	36,449,120	36,547,032	97,912	0.27	
161 職員退休及離職金	36,449,120	36,515,169	66,049	0.18	
162 工員退休及離職金		31,863	31,863		
18 福利費	6,320,740	6,732,624	411,884	6.52	
181 分擔員工保險費	4,294,344	5,533,269	1,238,925	28.85	
183 傷病醫藥費	389,800	71,940	-317,860	-81.54	
185 員工通勤交通費	548,100	425,996	-122,104	-22.28	
18Y 其他福利費	1,088,496	701,419	-387,077	-35.56	
2 服務費用	5,181,000	4,423,605	-757,395	-14.62	
21 水電費	2,063,921	1,525,439	-538,482	-26.09	
212 工作場所電費	1,351,755	1,427,325	75,570	5.59	
214 工作場所水費	172,166	88,034	-84,132	-48.87	
216 氣體費	540,000	10,080	-529,920	-98.13	
23 旅運費	49,810	17,210	-32,600	-65.45	
231 國內旅費	43,090		-43,090	-100.00	
23Y 其他旅運費	6,720	17,210	10,490	156.10	
25 修理保養及保固費	1,154,290	1,385,510	231,220	20.03	
252 一般房屋修護費	794,943	805,977	11,034	1.39	
255 機械及設備修護費	359,347	579,533	220,186	61.27	
26 保險費	37,200	3,192	-34,008	-91.42	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	
26Y 其他保險費	32,200	3,192	-29,008	-90.09	
27 一般服務費	961,704	1,105,883	144,179	14.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,200	17,548	10,348	143.72	
279 外包費	517,248	385,610	-131,638	-25.45	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	315,256	592,925	277,669	88.08	
27F 體育活動費	122,000	109,800	-12,200	-10.00	
28 專業服務費	914,075	386,371	-527,704	-57.73	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	683,500	186,146	-497,354	-72.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	57,675	18,675	-39,000	-67.62	
289 試務甄選費		3,000	3,000		
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	172,900	142,550	-30,350	-17.55	
3 材料及用品費	2,192,000	1,870,884	-321,116	-14.65	
31 使用材料費	816,400	790,586	-25,814	-3.16	
315 設備零件	816,400	790,586	-25,814	-3.16	
32 用品消耗	1,375,600	1,080,298	-295,302	-21.47	
321 辦公(事務)用品	30,100	16,831	-13,269	-44.08	
322 報章雜誌	38,210	38,210			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	2,044		-2,044	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	19,000	29,673	10,673	56.17	
32Y 其他用品消耗	1,286,246	995,584	-290,662	-22.60	
6 稅捐及規費(強制費)	22,000		-22,000	-100.00	
61 土地稅	22,000		-22,000	-100.00	
612 一般土地地價稅	22,000		-22,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	852,000	1,063,211	211,211	24.79	
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	842,000	1,053,211	211,211	25.08	
743 獎勵費用		50,328	50,328		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	842,000	1,002,883	160,883	19.11	
9 其他	278,000	167,659	-110,341	-39.69	
91 其他支出	278,000	167,659	-110,341	-39.69	
91Y 其他	278,000	167,659	-110,341	-39.69	
54 學前教育計畫	11,129,000	11,871,022	742,022	6.67	
1 用人費用	10,732,000	10,366,587	-365,413	-3.40	
11 正式員額薪資	7,359,180	7,507,139	147,959	2.01	
113 職員薪金	6,615,180	6,773,940	158,760	2.40	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	744,000	733,199	-10,801	-1.45	
13 超時工作報酬	163,950	22,292	-141,658	-86.40	
131 加班費	163,950	22,292	-141,658	-86.40	
15 獎金	1,691,930	1,362,381	-329,549	-19.48	
151 考績獎金	788,465	462,250	-326,215	-41.37	
152 年終獎金	903,465	900,131	-3,334	-0.37	
16 退休及卹償金	652,896	571,618	-81,278	-12.45	
161 職員退休及離職金	629,856	526,546	-103,310	-16.40	
162 工員退休及離職金	23,040	45,072	22,032	95.63	
18 福利費	864,044	903,157	39,113	4.53	
181 分擔員工保險費	667,164	756,787	89,623	13.43	
183 傷病醫藥費	6,880	1,720	-5,160	-75.00	
185 員工通勤交通費	126,000	110,550	-15,450	-12.26	
18Y 其他福利費	64,000	34,100	-29,900	-46.72	
2 服務費用	242,000	313,368	71,368	29.49	
25 修理保養及保固費	169,050	237,457	68,407	40.47	
252 一般房屋修護費	118,335	177,899	59,564	50.34	
255 機械及設備修護費	50,715	59,558	8,843	17.44	
27 一般服務費	27,308	24,176	-3,132	-11.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	2,576	1,268	96.94	
27F 體育活動費	26,000	21,600	-4,400	-16.92	
28 專業服務費	45,642	51,735	6,093	13.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,235	14,235		
28Y 其他專業服務費	45,642	37,500	-8,142	-17.84	
3 材料及用品費	36,000	36,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,000	1,114,267	1,091,267	4,744.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	1,114,267	1,091,267	4,744.64	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	23,000	1,114,267	1,091,267	4,744.64	
9 其他	96,000	40,800	-55,200	-57.50	
91 其他支出	96,000	40,800	-55,200	-57.50	
91Y 其他	96,000	40,800	-55,200	-57.50	
5L 一般行政管理計畫	16,736,000	16,392,457	-343,543	-2.05	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	14,373,000	13,686,931	-686,069	-4.77	
11 正式員額薪資	9,480,000	8,815,659	-664,341	-7.01	
113 職員薪金	8,220,000	7,599,656	-620,344	-7.55	
114 工員工資	720,000	619,303	-100,697	-13.99	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,355	8,355		
124 兼職人員酬金		8,355	8,355		
13 超時工作報酬	472,888	443,406	-29,482	-6.23	
131 加班費	472,888	443,406	-29,482	-6.23	
15 獎金	2,364,000	2,399,334	35,334	1.49	
151 考績獎金	1,179,000	1,259,044	80,044	6.79	
152 年終獎金	1,185,000	1,140,290	-44,710	-3.77	
16 退休及卹償金	808,416	843,814	35,398	4.38	
161 職員退休及離職金	750,816	794,788	43,972	5.86	
162 工員退休及離職金	57,600	49,026	-8,574	-14.89	
18 福利費	1,247,696	1,176,363	-71,333	-5.72	
181 分擔員工保險費	842,256	839,903	-2,353	-0.28	
185 員工通勤交通費	181,440	123,660	-57,780	-31.85	
18Y 其他福利費	224,000	212,800	-11,200	-5.00	
2 服務費用	1,961,000	2,312,292	351,292	17.91	
22 郵電費	114,484	105,467	-9,017	-7.88	
222 電話費	114,484	105,467	-9,017	-7.88	
27 一般服務費	780,912	1,026,080	245,168	31.40	
279 外包費	752,912	1,002,680	249,768	33.17	
27F 體育活動費	28,000	23,400	-4,600	-16.43	
28 專業服務費	993,604	1,112,178	118,574	11.93	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		5,000	5,000		
28Y 其他專業服務費	993,604	1,107,178	113,574	11.43	
29 公共關係費	72,000	68,567	-3,433	-4.77	
291 公共關係費	72,000	68,567	-3,433	-4.77	
3 材料及用品費	399,000	390,434	-8,566	-2.15	
32 用品消耗	399,000	390,434	-8,566	-2.15	
321 辦公（事務）用品	395,900	387,334	-8,566	-2.16	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	%	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	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2,865,000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2,840,860元。2.決算數較預算數增加3,863,688元，主要係因教育局補助辦理雙語公佈欄換修、櫃子等雙語情境建置統籌款及兒童遊戲場改善工程與午餐廚房精進計畫設備等非統籌款併決算。
5M 建築及設備計畫	6,662,000	10,525,688	3,863,688	58.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,662,000	10,525,688	3,863,688	58.00	
51 購建固定資產	1,577,000	4,361,410	2,784,410	176.56	
514 購置機械及設備	590,000	828,862	238,862	40.49	
515 購置交通及運輸設備	551,000	600,486	49,486	8.98	
516 購置雜項設備	436,000	2,932,062	2,496,062	572.49	
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	5,049,000	6,164,278	1,115,278	22.09	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,049,000	5,562,435	513,435	10.17	
542 其他遞延支出		601,843	601,843		

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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)暑期泳訓班工讀生薪津按時計算，預算數83,832元，決算數0元。
- (2)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數352,989元。
- (3)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數47,360元。
- (4)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數82,176元。
- (5)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數110,400元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人，預算數421,040元，決算數385,610元。
- (2)暑期游泳池救生員外包1人，預算數84,208元，決算數0元。
- (3)校警勞務外包1人，預算數552,912元，決算數399,464元。
- (4)工友業務外包1人，預算數0元，決算數182,351元。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數408,865元。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算，預算數12,000元，決算數12,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數89,960元，決算數37,148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	40,772,687	-26,892,226	4,478,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,718,900	-686,312	
房屋及建築			
機械及設備	19,259,174	-12,758,432	844,000
交通及運輸設備	4,673,658	-4,169,565	623,000
雜項設備	15,095,795	-9,277,917	2,975,000
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	25,160		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844,000元，係法定預算數590,000元及補辦預算254,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計623,000元，係法定預算數551,000元及補辦預算72,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,975,000元，係法定預算數436,000元及補辦預算2,539,000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。

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2,301,908元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及電腦週邊等設備

計828,862元(2)撥入：教育局讀卡機等及大安國中影像分析處理設備等計1,259,052元。(3)受贈：以代辦經費購置女媧機器人等設備計213,994元。減少數計956,898元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位照相機等計956,898元。

2.交通及運輸設備：增加數計600,486元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統主機等設備

計600,486元。減少數計1,869,191元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視系統等計1,869,191元。

北市中山區中正國民小學

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		
5,893,428	7,920	3,568,913	-215,970	15,989,006
			-68,064	964,524
2,301,908		956,898	-1,312,747	6,533,005
600,486		1,869,191	1,701,360	936,748
2,991,034		734,904	-536,519	7,537,489
	7,920	7,920		17,240

註 3.雜項設備：增加數計2,991,034元，變動原因為：(1)增置：購置兒童遊戲場組合遊具等設備計2,932,062元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機2臺計58,972元。減少數計734,904元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計720,904元。(2)其他：以前年度以代辦經費購置冷氣機貨物稅退稅14,000元。

4.電腦軟體：減少數計7,920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7,920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－臺北市中山區中正國民小學

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		590,000	254,000		844,000	828,862	-15,138	
機械及設備		590,000	254,000		844,000	828,862	-15,138	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		551,000	72,000		623,000	600,486	-22,514	
交通及運輸設備		551,000	72,000		623,000	600,486	-22,514	
購建中固定資產								
雜項設備		436,000	2,539,000		2,975,000	2,932,062	-42,938	
雜項設備		436,000	2,539,000		2,975,000	2,932,062	-42,938	
購建中固定資產								
合 計		1,577,000	2,865,000		4,442,000	4,361,410	-80,590	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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		2,865,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	42,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	44,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	72,000
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	72,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	2,539,000

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

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	61	66	5	1.中華民國109年11月12日府授教人字第1093096976號函核定增加員額5人（核定64人，編列61人，編列不足3人）2.中華民國110年10月28日府授教人字第11003094261號函核定增加員額2人。
職員	61	66	5	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	14	11	-3	
職員	11	9	-2	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	2	1	-1	
合計	88	90	2	

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)暑期泳訓班工讀生薪津按時計算。
- (2)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (3)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (4)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人。
- (2)期游泳池救生員外包1人。
- (3)校警勞務外包1人。
- (4)工友業務外包1人。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算。
- (6)場地開放環境清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	50,880,000		672,480		14,798,500	36,449,120		6,320,740		109,120,840	732,160	109,853,000
職員	50,880,000		672,480		14,798,500	36,449,120		6,320,740		109,120,840	732,160	109,853,000
學前教育計畫	7,359,180		163,950		1,691,930	652,896		864,044		10,732,000		10,732,000
職員	6,615,180		101,950		1,536,930	629,856		745,036		9,628,952		9,628,952
工具	744,000		62,000		155,000	23,040		119,008		1,103,048		1,103,048
一般行政管理計畫	9,480,000		472,888		2,364,000	808,416		1,247,696		14,373,000		14,373,000
職員	8,760,000		402,001		2,154,000	750,816		1,101,216		13,168,033		13,168,033
工具	720,000		70,887		210,000	57,600		146,480		1,204,967		1,204,967
合 計	67,719,180		1,309,318		18,854,430	37,910,432		8,432,480		134,225,840	732,160	134,958,000

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83人，計10,056,465元，執行結果決算77人，計6,977,639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88人，計8,797,965元，執行結果決算97人，計8,781,713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)暑期泳訓班工讀生薪津，預算數83,832元，決算數0元。

(2)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數231,424元，決算數352,989元。

(3)新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數47,360元。

(4)教育部補助游泳協同教練鐘點費等，預算數0元，決算數82,176元。

(5)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等，預算數0元，決算數110,400元。

2.外包費

(1)游泳池救生員外包，預算數421,040元，決算數385,610元。

(2)暑期游泳池救生員外包，預算數84,208元，決算數0元。

(3)校警勞務外包，預算數552,912元，決算數399,464元。

(4)工友業務外包，預算數0元，決算數182,351元。

(5)消化超額職工業務外包，預算數200,000元，決算數408,865元。

(6)場地開放環境清潔外包，預算數12,000元，決算數12,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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
54,695,760		504,235		11,997,637	36,547,032		6,732,624		110,477,288	621,800	111,099,088
54,695,760		504,235		11,997,637	36,547,032		6,732,624		110,477,288	621,800	111,099,088
7,507,139		22,292		1,362,381	571,618		903,157		10,366,587		10,366,587
6,773,940		22,292		1,270,686	526,546		789,917		9,383,381		9,383,381
733,199				91,695	45,072		113,240		983,206		983,206
8,815,659		443,406		2,399,334	843,814		1,176,363		13,678,576	8,355	13,686,931
8,196,356		401,816		2,135,493	794,788		1,035,713		12,564,166	8,355	12,572,521
619,303		41,590		263,841	49,026		140,650		1,114,410		1,114,410
71,018,558		969,933		15,759,352	37,962,464		8,812,144		134,522,451	630,155	135,152,606

地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學
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			129,507,000		130,495,469		988,469	0.76	
國民教育計畫			118,378,000		118,624,447		246,447	0.21	
學前教育計畫			11,129,000		11,871,022		742,022	6.67	

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	134,958,000	135,152,606	194,606	0.14
11 正式員額薪資	67,719,180	71,018,558	3,299,378	4.87
113 職員薪金	65,715,180	69,069,356	3,354,176	5.10
114 工員工資	1,464,000	1,352,502	-111,498	-7.62
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	630,155	-102,005	-13.93
124 兼職人員酬金	732,160	630,155	-102,005	-13.93
13 超時工作報酬	1,309,318	969,933	-339,385	-25.92
131 加班費	1,309,318	969,933	-339,385	-25.92
15 獎金	18,854,430	15,759,352	-3,095,078	-16.42
151 考績獎金	10,056,465	6,977,639	-3,078,826	-30.62
152 年終獎金	8,797,965	8,781,713	-16,252	-0.18
16 退休及卹償金	37,910,432	37,962,464	52,032	0.14
161 職員退休及離職金	37,829,792	37,836,503	6,711	0.02
162 工員退休及離職金	80,640	125,961	45,321	56.20
18 福利費	8,432,480	8,812,144	379,664	4.50
181 分擔員工保險費	5,803,764	7,129,959	1,326,195	22.85
183 傷病醫藥費	396,680	73,660	-323,020	-81.43
185 員工通勤交通費	855,540	660,206	-195,334	-22.83
18Y 其他福利費	1,376,496	948,319	-428,177	-31.11
2 服務費用	7,384,000	7,049,265	-334,735	-4.53
21 水電費	2,063,921	1,525,439	-538,482	-26.09
212 工作場所電費	1,351,755	1,427,325	75,570	5.59
214 工作場所水費	172,166	88,034	-84,132	-48.87
216 氣體費	540,000	10,080	-529,920	-98.13
22 郵電費	114,484	105,467	-9,017	-7.88
222 電話費	114,484	105,467	-9,017	-7.88
23 旅運費	49,810	17,210	-32,600	-65.45
231 國內旅費	43,090	0	-43,090	-100.00
23Y 其他旅運費	6,720	17,210	10,490	156.10
25 修理保養及保固費	1,323,340	1,622,967	299,627	22.64
252 一般房屋修護費	913,278	983,876	70,598	7.73
255 機械及設備修護費	410,062	639,091	229,029	55.85
26 保險費	37,200	3,192	-34,008	-91.42
268 責任保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
26Y 其他保險費	32,200	3,192	-29,008	-90.09
27 一般服務費	1,769,924	2,156,139	386,215	21.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,508	20,124	11,616	136.53
279 外包費	1,270,160	1,388,290	118,130	9.30
27D 計時與計件人員酬金	315,256	592,925	277,669	88.08
27F 體育活動費	176,000	154,800	-21,200	-12.05
28 專業服務費	1,953,321	1,550,284	-403,037	-20.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	683,500	205,381	-478,119	-69.95
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,675	18,675	-39,000	-67.62

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	0	3,000	3,000	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,212,146	1,287,228	75,082	6.19
29 公共關係費	72,000	68,567	-3,433	-4.77
291 公共關係費	72,000	68,567	-3,433	-4.77
3 材料及用品費	2,627,000	2,297,318	-329,682	-12.55
31 使用材料費	816,400	790,586	-25,814	-3.16
315 設備零件	816,400	790,586	-25,814	-3.16
32 用品消耗	1,810,600	1,506,732	-303,868	-16.78
321 辦公(事務)用品	426,000	404,165	-21,835	-5.13
322 報章雜誌	38,210	38,210	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,044	0	-2,044	-100.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	29,673	10,673	56.17
32Y 其他用品消耗	1,322,246	1,031,584	-290,662	-21.98
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,662,000	10,525,688	3,863,688	58.00
51 購建固定資產	1,577,000	4,361,410	2,784,410	176.56
514 購置機械及設備	590,000	828,862	238,862	40.49
515 購置交通及運輸設備	551,000	600,486	49,486	8.98
516 購置雜項設備	436,000	2,932,062	2,496,062	572.49
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	5,049,000	6,164,278	1,115,278	22.09
541 遞延修繕房屋建築支出	5,049,000	5,562,435	513,435	10.17
542 其他遞延支出	0	601,843	601,843	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	22,000	0	-22,000	-100.00
61 土地稅	22,000	0	-22,000	-100.00
612 一般土地地價稅	22,000	0	-22,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	878,000	2,180,278	1,302,278	148.32
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	865,000	2,167,478	1,302,478	150.58
743 獎勵費用	0	50,328	50,328	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	865,000	2,117,150	1,252,150	144.76
9 其他	374,000	208,459	-165,541	-44.26
91 其他支出	374,000	208,459	-165,541	-44.26
91Y 其他	374,000	208,459	-165,541	-44.26
合 計	152,905,000	157,413,614	4,508,614	2.95

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學
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	68,567	-3,433	-4.77	
291 公共關係費	72,000	68,567	-3,433	-4.77	
統計所需項目	1,890,296	1,458,512	-431,784	-22.84	
185 員工通勤交通費	855,540	660,206	-195,334	-22.83	
27D 計時與計件人員酬金	315,256	592,925	277,669	88.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	683,500	205,381	-478,119	-69.95	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	8,218,179,790	100.00	8,053,803,277	100.00	164,376,513	2.04
流動資產	15,746,872	0.19	16,189,219	0.20	-442,347	-2.73
現金	15,746,872	0.19	15,833,379	0.20	-86,507	-0.55
銀行存款	15,746,872	0.19	15,833,379	0.20	-86,507	-0.55
銀行存款-公庫存款	5,836,497	0.07	5,386,073	0.07	450,424	8.36
銀行存款-保管款	9,909,817	0.12	10,147,306	0.13	-237,489	-2.34
銀行存款-代繳費款專戶	558	0.00	300,000	0.00	-299,442	-99.81
應收款項	0	0.00	55,840	0.00	-55,840	-100.00
其他應收款	0	0.00	55,840	0.00	-55,840	-100.00
預付款項	0	0.00	300,000	0.00	-300,000	-100.00
預付費用	0	0.00	300,000	0.00	-300,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,163,635	0.03	4,278,059	0.05	-2,114,424	-49.42
準備金	2,163,635	0.03	4,278,059	0.05	-2,114,424	-49.42
退休及離職準備金	185,953	0.00	1,516,802	0.02	-1,330,849	-87.74
其他準備金	1,977,682	0.02	2,761,257	0.03	-783,575	-28.38
其他準備金-其他	1,977,682	0.02	2,761,257	0.03	-783,575	-28.38
固定資產	15,971,766	0.19	13,855,301	0.17	2,116,465	15.28
土地改良物	964,524	0.01	1,032,588	0.01	-68,064	-6.59
土地改良物	1,718,900	0.02	1,718,900	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-754,376	-0.01	-686,312	-0.01	-68,064	9.92
機械及設備	6,533,005	0.08	6,500,742	0.08	32,263	0.50
機械及設備	20,604,184	0.25	19,259,174	0.24	1,345,010	6.98
累計折舊-機械及設備	-14,071,179	-0.17	-12,758,432	-0.16	-1,312,747	10.29
交通及運輸設備	936,748	0.01	504,093	0.01	432,655	85.83
交通及運輸設備	3,404,953	0.04	4,673,658	0.06	-1,268,705	-27.15
累計折舊-交通及運輸設備	-2,468,205	-0.03	-4,169,565	-0.05	1,701,360	-40.80
雜項設備	7,537,489	0.09	5,817,878	0.07	1,719,611	29.56
雜項設備	17,351,925	0.21	15,095,795	0.19	2,256,130	14.95
累計折舊-雜項設備	-9,814,436	-0.12	-9,277,917	-0.12	-536,519	5.78
無形資產	17,240	0.00	25,160	0.00	-7,920	-31.48
無形資產	17,240	0.00	25,160	0.00	-7,920	-31.48
電腦軟體	17,240	0.00	25,160	0.00	-7,920	-31.48
其他資產	8,184,280,277	99.59	8,019,455,538	99.57	164,824,739	2.06
合 計	8,218,179,790	100.00	8,053,803,277	100.00	164,376,513	2.04

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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。

北市中山區中正國民小學
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	8,195,693,271	99.73	8,031,702,925	99.73	163,990,346	2.04
流動負債	9,423,188	0.11	7,386,831	0.09	2,036,357	27.57
應付款項	9,423,188	0.11	7,386,831	0.09	2,036,357	27.57
應付代收款	8,472,497	0.10	7,131,863	0.09	1,340,634	18.80
應付代收款	8,472,497	0.10	7,131,863	0.09	1,340,634	18.80
應付費用	388,882	0.00	254,968	0.00	133,914	52.52
應付費用	388,882	0.00	254,968	0.00	133,914	52.52
應付工程款	561,809	0.01	0	0.00	561,809	0.00
應付工程款	561,809	0.01	0	0.00	561,809	0.00
其他負債	8,186,270,083	99.61	8,024,316,094	99.63	161,953,989	2.02
什項負債	8,186,270,083	99.61	8,024,316,094	99.63	161,953,989	2.02
存入保證金	1,504,721	0.02	3,351,871	0.04	-1,847,150	-55.11
存入保證金	1,504,721	0.02	3,351,871	0.04	-1,847,150	-55.11
應付退休及離職金	185,953	0.00	1,516,802	0.02	-1,330,849	-87.74
應付退休及離職金	185,953	0.00	1,516,802	0.02	-1,330,849	-87.74
應付代管資產	8,184,213,434	99.59	8,019,419,110	99.57	164,794,324	2.05
應付代管資產	8,184,213,434	99.59	8,019,419,110	99.57	164,794,324	2.05
暫收及待結轉帳項	365,975	0.00	28,311	0.00	337,664	1,192.70
暫收及待結轉帳項	365,975	0.00	28,311	0.00	337,664	1,192.70
淨資產	22,486,519	0.27	22,100,352	0.27	386,167	1.75
淨資產	22,486,519	0.27	22,100,352	0.27	386,167	1.75
淨資產	22,486,519	0.27	22,100,352	0.27	386,167	1.75
累積餘額	22,486,519	0.27	22,100,352	0.27	386,167	1.75
合 計	8,218,179,790	100.00	8,053,803,277	100.00	164,376,513	2.04

信託代理與保證負債 28,500

應付保證品 28,500

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	%
什項資產	8,184,280,277	99.59	8,019,455,538	99.57	164,824,739	2.06
暫付及待結轉帳項	66,843	0.00	36,428	0.00	30,415	83.49
代管資產	8,184,213,434	99.59	8,019,419,110	99.57	164,794,324	2.05
代管資產-土地改良物	603,579	0.01	821,019	0.01	-217,440	-26.48
代管資產-土地	7,819,015,740	95.14	7,653,602,012	95.03	165,413,728	2.16
代管資產-房屋建築及設備	9,204,115	0.11	9,606,079	0.12	-401,964	-4.18
代管資產-其他政府	355,390,000	4.32	355,390,000	4.41	0	0.00
合 計	8,218,179,790	100.00	8,053,803,277	100.00	164,376,513	2.04

信託代理與保證資產 28,500

保證品 28,500

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為28,500元，係偉塵科技工程股份有限公司108年校園電梯改善保固保證質押定存單(議定保固期限113年9月16日止)。

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。

北市中山區中正國民小學
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	8,218,179,790	100.00	8,053,803,277	100.00	164,376,513	2.04

信託代理與保證負債 28,500
應付保證品 28,500

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中正國民小學

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	157,223,254	100.00			157,223,254	
勞務收入	5,100	0.00			5,100	
服務收入	5,100	0.00			5,100	
財產收益	1,370,815	0.87			1,370,815	
廢舊物品售價收入	20,135	0.01			20,135	
財產交易利益	1,272,272	0.81			1,272,272	
其他財產收入	78,408	0.05			78,408	
政府撥入收入	152,769,937	97.17			152,769,937	
公庫撥款收入	150,575,292	95.77			150,575,292	
政府其他撥入收入	2,194,645	1.40			2,194,645	
教學收入	2,589,670	1.65			2,589,670	
學雜費收入	2,589,670	1.65			2,589,670	
其他收入	487,732	0.31			487,732	
受贈收入	272,966	0.17			272,966	
雜項收入	214,766	0.14			214,766	
支出	156,837,087	99.75			156,837,087	
人事支出	135,152,606	85.96			135,152,606	
人事支出	135,152,606	85.96			135,152,606	
業務支出	11,516,861	7.33			11,516,861	
業務支出	11,516,861	7.33			11,516,861	
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	35,471	0.02			35,471	
財產交易損失	35,471	0.02			35,471	
折舊、折耗及攤銷	3,736,161	2.38			3,736,161	
固定資產折舊	3,728,241	2.37			3,728,241	
無形資產攤銷	7,920	0.01			7,920	
其他支出	6,385,988	4.06			6,385,988	
其他支出	6,385,988	4.06			6,385,988	
本期賸餘(短絀)	386,167	0.25			386,167	
期初淨資產	22,100,352	14.06			22,100,352	
解繳公庫						
期末淨資產	22,486,519	14.30			22,486,519	

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—臺北市中山區中正國民小學
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)	386,167
8002 調整非現金項目	4,631,842
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,018,009
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	971,823
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,418,766
8207 增加長期貸墊款及準備金	-188,248
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,797,371
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,595,030
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,334,283
8404 減少短期債務及其他負債	-3,843,769
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,509,486
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-86,507
87 期初現金及約當現金	15,833,379
88 期末現金及約當現金	15,746,872

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,330,849元及代管資產增加數164,794,324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—臺北市中山區中正國民小學

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	155,691,236	1,532,018	157,223,254	收入
勞務收入	5,100		5,100	勞務收入
財產收入	111,763	1,259,052	1,370,815	財產收益
政府撥入收入	152,769,937		152,769,937	政府撥入收入
教學收入	2,589,670		2,589,670	教學收入
其他收入	214,766	272,966	487,732	其他收入
基金用途	157,413,614	-576,527	156,837,087	支出
用人費用	135,152,606		135,152,606	人事支出
服務費用	7,049,265	4,467,596	11,516,861	業務支出
材料及用品費	2,297,318	-2,297,318		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,170,278	-2,170,278		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		35,471	35,471	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	10,525,688	-10,525,688		
		3,736,161	3,736,161	折舊、折耗及攤銷
其他	208,459	6,177,529	6,385,988	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,722,378	2,108,545	386,167	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,219,891	13,880,461	22,100,352	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,497,513	15,989,006	22,486,519	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 年 度

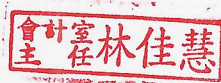
單位：新臺幣元

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」704萬9,265元與會計科目「業務支出」1,151萬6,861元間之調整數446萬7,596元，係「材料及用品費」229萬7,318元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」217萬278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125萬9,052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27萬2,966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」373萬6,161元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」3萬5,471元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,052萬5,688元，其中436萬1,410元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘616萬4,278元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
 2. 會計科目「其他支出」1萬3,251元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂