

40501466

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

臺北市中山區永安國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區永安國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	176,718,454	164,468,918	12,249,536	7.45
基金用途	178,673,811	162,290,429	16,383,382	10.10
賸餘(短絀)	-1,955,357	2,178,489	-4,133,846	
餘絀情形：				
基金餘額	7,210,702	9,166,059	-1,955,357	-21.33
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-8,954,404	7,254,050	-16,208,454	

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永安國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列121,859,000元，決算數130,707,433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15,791,000元，決算數15,652,076元。

係新購幼兒園教學設備，充實教材，提高教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,427,000元，決算數16,173,408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5,104,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,252,000元)，決算數16,140,894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中山區永安國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數176,718,454元，較預算數161,041,000元，增加15,677,454元，計增9.74%。

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4,800元，較預算數6,000元，減少1,200元，計減20.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數51,340元，較預算數60,000元，減少8,660元，計減14.43%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數187,374元，較預算數179,000元，增加8,374元，計增 4.68%。

4.公庫撥款收入：決算數169,809,248元，較預算數157,530,000元，增加12,279,248元，計增7.79 %。

5.政府其他撥入收入：決算數 3,554,835元，較預算數0元，增加 3,554,835元。

主要係因：

教育部補助無力繳交代收代辦費、學校用書等經費併入決算所致。

6.學雜費收入：決算數3,000,325元，較預算數2,925,000元，增加75,325元，計增2.58%。

7.雜項收入：決算數110,532元，較預算數341,000元，減少230,468元，計減67.59%。

主要係因：

代收代辦結餘款繳庫等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數178,673,811元，較預算數162,181,000元，增加16,492,811元，計增 10.17%。

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130,707,433元，較預算數121,859,000元，增加 8,848,433元，計增7.26%。

2.學前教育計畫：決算數15,652,076元，較預算數15,791,000元，減少138,924元，計減0.88%。

3.一般行政管理計畫：決算數16,173,408元，較預算數 19,427,000元，減少3,253,592元，計減16.75%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數 16,140,894元，較預算數 5,104,000元，增加 11,036,894元，計增216.24%。

主要係因：

補辦預算辦理資源班相關設備及併決算辦理電力系統改善工程等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,955,357元，較預算短絀數1,140,000元，計相差815,357元。

主要係因：

公庫撥款收入、政府其他撥入收入、學雜費收入等收入較預期增加。

國民教育等計畫用人費用、業務費用覈實支用與建築及設備計畫補辦預算購置設備、併決算辦理電力系統改善工程等所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區永安國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出4,047,918元。
- 投資活動之淨現金流出4,898,860元。
- 籌資活動之淨現金流出7,626元。
- 本年度現金及約當現金之淨減8,954,404元。
- 期初現金及約當現金31,150,554元。
- 期末現金及約當現金22,196,150元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,857,998,848元，包括：

流動資產22,199,770元，較上年度31,849,754元，減少9,649,984元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致銀行存款減少。

長期貸墊款及準備金4,999,122元，較上年度5,891,755元，減少892,633元，主要係因其他準備金減少。

固定資產61,169,814元，較上年度61,312,127元，減少142,313元，主要係因房屋建築及設備折舊。

無形資產54,722元，較上年度90,686元，減少35,964元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產5,769,575,420元，較上年度5,561,624,908元，增加207,950,512元，主要係因代管資產土地公告現值調升。

決算日負債總額為5,789,563,610元，包括：

流動負債11,735,073元，較上年度20,485,125元，減少8,750,052元，主要係因代收代辦應付代收款減少。

其他負債5,777,828,537元，較上年度 5,569,715,233元，增加208,113,304元，主要係因應付代管資產土地公告現值調增。

決算日淨資產為68,435,238元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數32,785,858元及補辦預算數3,252,000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—臺北市中山區永安國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	161,041,000	100.00	176,718,454	100.00	15,677,454	9.74	164,468,918	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	2,700	0.00
431服務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	2,700	0.00
45 財產收入	239,000	0.15	238,714	0.14	-286	-0.12	275,385	0.17
451財產處分收入	60,000	0.04	51,340	0.03	-8,660	-14.43	109,410	0.07
45Y其他財產收入	179,000	0.11	187,374	0.11	8,374	4.68	165,975	0.10
46 政府撥入收入	157,530,000	97.82	173,364,083	98.10	15,834,083	10.05	161,172,810	98.00
462公庫撥款收入	157,530,000	97.82	169,809,248	96.09	12,279,248	7.79	158,572,000	96.41
46Y政府其他撥入收入			3,554,835	2.01	3,554,835	0.00	2,600,810	1.58
4S 教學收入	2,925,000	1.82	3,000,325	1.70	75,325	2.58	2,952,240	1.80
4S1學雜費收入	2,925,000	1.82	3,000,325	1.70	75,325	2.58	2,952,240	1.80
4Y 其他收入	341,000	0.21	110,532	0.06	-230,468	-67.59	65,783	0.04
4YY雜項收入	341,000	0.21	110,532	0.06	-230,468	-67.59	65,783	0.04
5 基金用途	162,181,000	100.00	178,673,811	100.00	16,492,811	10.17	162,290,429	100.00
53 國民教育計畫	121,859,000	75.14	130,707,433	73.15	8,848,433	7.26	124,818,062	76.91
54 學前教育計畫	15,791,000	9.74	15,652,076	8.76	-138,924	-0.88	14,119,897	8.70
5L 一般行政管理計畫	19,427,000	11.98	16,173,408	9.05	-3,253,592	-16.75	16,703,322	10.29
5M 建築及設備計畫	5,104,000	3.15	16,140,894	9.03	11,036,894	216.24	6,649,148	4.10
購建固定資產	5,068,000	3.12	16,140,894	9.03	11,072,894	218.49	6,613,148	4.07
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-1,140,000		-1,955,357		-815,357	71.52	2,178,489	
期初基金餘額	5,227,000		9,166,059		3,939,059	75.36	6,987,570	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,087,000		7,210,702		3,123,702	76.43	9,166,059	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		32,785,858
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,374
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	12,279,248
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,554,835
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	75,325
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,848,433
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	8,019,643

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	161,041,000	176,718,454	15,677,454	9.74	
43 勞務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
431服務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	教師甄選報名人數較預期減少。
45 財產收入	239,000	238,714	-286	-0.12	
451財產處分收入	60,000	51,340	-8,660	-14.43	財產報廢變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	179,000	187,374	8,374	4.68	
46 政府撥入收入	157,530,000	173,364,083	15,834,083	10.05	
462公庫撥款收入	157,530,000	169,809,248	12,279,248	7.79	
46Y政府其他撥入收入		3,554,835	3,554,835	0.00	無力繳交代收代辦費等教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	2,925,000	3,000,325	75,325	2.58	
4S1學雜費收入	2,925,000	3,000,325	75,325	2.58	
4Y 其他收入	341,000	110,532	-230,468	-67.59	
4YY雜項收入	341,000	110,532	-230,468	-67.59	代收代辦結餘款繳庫等較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	162,181,000	178,673,811	16,492,811	10.17	
53 國民教育計畫	121,859,000	130,707,433	8,848,433	7.26	
1 用人費用	113,651,000	121,351,052	7,700,052	6.78	
11 正式員額薪資	71,366,880	77,779,764	6,412,884	8.99	
113 職員薪金	71,366,880	77,779,764	6,412,884	8.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	999,680	798,795	-200,885	-20.09	
124 兼職人員酬金	999,680	798,795	-200,885	-20.09	
13 超時工作報酬	637,470	738,432	100,962	15.84	
131 加班費	637,470	738,432	100,962	15.84	
15 獎金	15,241,920	17,009,315	1,767,395	11.60	
151 考績獎金	6,450,420	7,715,850	1,265,430	19.62	
152 年終獎金	8,791,500	9,293,465	501,965	5.71	
16 退休及卹償金	15,414,888	14,344,858	-1,070,030	-6.94	
161 職員退休及離職金	15,414,888	14,344,858	-1,070,030	-6.94	
18 福利費	9,990,162	10,679,888	689,726	6.90	
181 分擔員工保險費	5,921,040	7,797,473	1,876,433	31.69	
183 傷病醫藥費	193,800	153,800	-40,000	-20.64	
185 員工通勤交通費	894,600	604,616	-289,984	-32.41	
18Y 其他福利費	2,980,722	2,123,999	-856,723	-28.74	
2 服務費用	3,825,000	4,962,371	1,137,371	29.74	
21 水電費	1,507,280	1,029,758	-477,522	-31.68	
212 工作場所電費	1,283,810	831,319	-452,491	-35.25	
214 工作場所水費	223,470	198,439	-25,031	-11.20	
23 旅運費	53,390	99,875	46,485	87.07	
231 國內旅費	52,390	88,655	36,265	69.22	
235 貨物運費	1,000	1,050	50	5.00	
23Y 其他旅運費		10,170	10,170		
24 印刷裝訂與廣告費	18,000	14,308	-3,692	-20.51	
241 印刷及裝訂費	18,000	14,308	-3,692	-20.51	
25 修理保養及保固費	1,402,630	1,284,928	-117,702	-8.39	
252 一般房屋修護費	697,500	734,043	36,543	5.24	
255 機械及設備修護費	705,130	550,885	-154,245	-21.87	
27 一般服務費	478,800	651,459	172,659	36.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,520	7,904	-3,616	-31.39	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	467,555	178,275	61.63	
27F 體育活動費	178,000	176,000	-2,000	-1.12	
28 專業服務費	364,900	1,882,043	1,517,143	415.77	

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	95,800	1,641,810	1,546,010	1,613.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	80,600	72,800	-7,800	-9.68	
289 試務甄選費	4,400		-4,400	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,928	35,928		
28Y 其他專業服務費	184,100	131,505	-52,595	-28.57	
3 材料及用品費	3,483,000	3,186,222	-296,778	-8.52	
31 使用材料費	1,836,100	1,850,179	14,079	0.77	
315 設備零件	1,836,100	1,850,179	14,079	0.77	
32 用品消耗	1,646,900	1,336,043	-310,857	-18.88	
321 辦公(事務)用品	6,820	33,086	26,266	385.13	
322 報章雜誌	46,800	27,848	-18,952	-40.50	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	33,000	32,977	-23	-0.07	
32Y 其他用品消耗	1,560,280	1,242,132	-318,148	-20.39	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	8,000	34,510	26,510	331.38	
44 交通及運輸設備租金	8,000	34,510	26,510	331.38	
442 車租	8,000	34,510	26,510	331.38	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	582,000	978,820	396,820	68.18	
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	572,000	968,820	396,820	69.37	
743 獎勵費用	21,600	88,261	66,661	308.62	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	550,400	880,559	330,159	59.99	
9 其他	310,000	194,458	-115,542	-37.27	
91 其他支出	310,000	194,458	-115,542	-37.27	
91Y 其他	310,000	194,458	-115,542	-37.27	
54 學前教育計畫	15,791,000	15,652,076	-138,924	-0.88	
1 用人費用	15,432,000	14,258,412	-1,173,588	-7.60	
11 正式員額薪資	11,059,080	10,042,042	-1,017,038	-9.20	
113 職員薪金	10,291,080	9,309,597	-981,483	-9.54	
114 工員工資	768,000	732,445	-35,555	-4.63	
13 超時工作報酬	69,197	75,744	6,547	9.46	
131 加班費	69,197	75,744	6,547	9.46	
15 獎金	2,143,175	2,257,598	114,423	5.34	

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	804,250	1,091,335	287,085	35.70	
152 年終獎金	1,338,925	1,166,263	-172,662	-12.90	
16 退休及卹償金	985,056	886,201	-98,855	-10.04	
161 職員退休及離職金	960,576	841,489	-119,087	-12.40	
162 工員退休及離職金	24,480	44,712	20,232	82.65	
18 福利費	1,175,492	996,827	-178,665	-15.20	
181 分擔員工保險費	987,192	887,117	-100,075	-10.14	
183 傷病醫藥費	2,580	3,440	860	33.33	
185 員工通勤交通費	153,720	90,270	-63,450	-41.28	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	77,000	69,674	-7,326	-9.51	
27 一般服務費	27,440	28,292	852	3.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	2,292	852	59.17	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,560	41,382	-8,178	-16.50	
28Y 其他專業服務費	49,560	41,382	-8,178	-16.50	
3 材料及用品費	46,000	43,500	-2,500	-5.43	
31 使用材料費	10,500	10,500			
315 設備零件	10,500	10,500			
32 用品消耗	35,500	33,000	-2,500	-7.04	
32Y 其他用品消耗	35,500	33,000	-2,500	-7.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	140,000	1,261,890	1,121,890	801.35	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	1,261,890	1,121,890	801.35	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	1,261,890	1,121,890	801.35	
9 其他	96,000	18,600	-77,400	-80.63	
91 其他支出	96,000	18,600	-77,400	-80.63	
91Y 其他	96,000	18,600	-77,400	-80.63	
5L 一般行政管理計畫	19,427,000	16,173,408	-3,253,592	-16.75	決算數較預算數減少3,253,592元，主要係因用人費用覈實支用贖餘。
1 用人費用	17,480,000	14,884,275	-2,595,725	-14.85	
11 正式員額薪資	11,784,000	9,891,013	-1,892,987	-16.06	
113 職員薪金	9,984,000	7,934,193	-2,049,807	-20.53	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,080,000	1,191,340	111,340	10.31	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,839	4,839		

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
124 兼職人員酬金		4,839	4,839		
13 超時工作報酬	566,510	429,585	-136,925	-24.17	
131 加班費	566,510	429,585	-136,925	-24.17	
15 獎金	2,606,000	2,283,514	-322,486	-12.37	
151 考績獎金	1,133,000	1,088,851	-44,149	-3.90	
152 年終獎金	1,473,000	1,194,663	-278,337	-18.90	
16 退休及卹償金	995,760	858,015	-137,745	-13.83	
161 職員退休及離職金	938,160	812,079	-126,081	-13.44	
162 工員退休及離職金	57,600	45,936	-11,664	-20.25	
18 福利費	1,527,730	1,417,309	-110,421	-7.23	
181 分擔員工保險費	1,051,740	1,045,706	-6,034	-0.57	
185 員工通勤交通費	204,120	146,412	-57,708	-28.27	
18Y 其他福利費	271,870	225,191	-46,679	-17.17	
2 服務費用	1,434,000	905,385	-528,615	-36.86	
22 郵電費		85,576	85,576		
222 電話費		85,576	85,576		
23 旅運費		2,100	2,100		
235 貨物運費		2,100	2,100		
27 一般服務費	626,000	611,630	-14,370	-2.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,004	2,004		
279 外包費	592,000	577,626	-14,374	-2.43	
27F 體育活動費	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
28 專業服務費	709,600	107,679	-601,921	-84.83	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		25,327	25,327		
28Y 其他專業服務費	709,600	82,352	-627,248	-88.39	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	509,000	378,398	-130,602	-25.66	
32 用品消耗	509,000	378,398	-130,602	-25.66	
321 辦公（事務）用品	502,240	328,560	-173,680	-34.58	
325 服裝	6,200	6,200			
32Y 其他用品消耗	560	43,638	43,078	7,692.50	
6 稅捐及規費(強制費)		1,550	1,550		
66 規費		1,550	1,550		
661 行政規費與強制費		1,550	1,550		

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	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3,252,000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3,247,922元。2.決算數較預算數增加11,036,894元，主要係因補辦預算辦理資源班相關設備及併決算辦理電力系統改善工程等。
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	5,104,000	16,140,894	11,036,894	216.24	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,104,000	16,140,894	11,036,894	216.24	
51 購建固定資產	2,960,000	6,013,251	3,053,251	103.15	
514 購置機械及設備	925,703	1,877,337	951,634	102.80	
515 購置交通及運輸設備	448,000	964,884	516,884	115.38	
516 購置雜項設備	1,586,297	3,171,030	1,584,733	99.90	
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	2,108,000	10,127,643	8,019,643	380.44	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,108,000	10,127,643	8,019,643	380.44	

地方教育發展基金-臺北市中山區永安國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：閩客語教學鐘點費等按節計算，預算數289,280元，決算數467,555元。

2.外包費：

(1)工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數417,626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160,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數38,047元，決算數117,625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	113,318,418	-51,915,605	6,248,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,947,652	-1,545,655	
房屋及建築	50,086,709	-7,965,600	
機械及設備	32,512,953	-24,146,503	1,924,703
交通及運輸設備	4,158,770	-3,404,857	1,038,000
雜項設備	22,521,648	-14,852,990	3,249,297
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	90,686		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1,924,703元，係法定預算數925,703元及補辦預算999,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計1,038,000元，係法定預算數448,000元及補辦預算590,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計3,249,297元，係法定預算數1,586,297元及補辦預算1,663,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計37,088元，係法定預算數37,088元。

北市中山區永安國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
9,095,416	37,088	3,804,505	-5,469,188	61,224,536
			-399,385	2,002,612
			-3,336,048	38,785,061
4,463,407		1,730,443	-1,719,154	9,380,260
975,684		145,256	-58,036	1,526,305
3,656,325		1,892,842	43,435	9,475,576
	37,088	35,964		54,722

註三、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4,463,407元，變動原因為：(1)增置：購置電腦等計1,877,337元。(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機等計1,968,303元。(3)受贈：以代辦經費購置平板等計617,767元。減少數計1,730,443元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等計1,730,443元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計975,684元，變動原因為：(1)增置：購置LED字幕機等設備計964,884元。(2)受贈：以代辦經費購置麥克風10,800元。減少數計145,256元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等計145,256元。
- 3.雜項設備:1.增加數計3,656,325元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等計3,171,030元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等計120,224元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機等計365,071元。減少數計1,892,842元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢顯示器等計1,892,842元。
- 4.電腦軟體：減少數計35,964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35,964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—臺北市中山區永安國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		925,703	999,000		1,924,703	1,877,337	-47,366	
機械及設備		925,703	999,000		1,924,703	1,877,337	-47,366	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		448,000	590,000		1,038,000	964,884	-73,116	
交通及運輸設備		448,000	590,000		1,038,000	964,884	-73,116	
購建中固定資產								
雜項設備		1,586,297	1,663,000		3,249,297	3,171,030	-78,267	
雜項設備		1,586,297	1,663,000		3,249,297	3,171,030	-78,267	
購建中固定資產								
合 計		2,960,000	3,252,000		6,212,000	6,013,251	-198,749	

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,252,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	820,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	83,000
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	110.07.22府授教會字第1103065924號	590,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	1,089,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	574,000

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	89	93	4	決算數較預算數增加4人，主要係因班級數增加等，爰核定員額增加，依本府110年10月28日府授教人字第1103094261號函辦理。
職員	89	93	4	
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	17	16	-1	
職員	13	12	-1	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	119	122	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：閩客語教學等經費按節計算。

2.外包費：

(1)工友業務外包1人。

(2)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										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	71,366,880		637,470		15,241,920	15,414,888		9,990,162		112,651,320	999,680	113,651,000
職員	71,366,880		637,470		15,241,920	15,414,888		9,990,162		112,651,320	999,680	113,651,000
學前教育計畫	11,059,080		69,197		2,143,175	985,056		1,175,492		15,432,000		15,432,000
職員	10,291,080		69,197		2,047,175	960,576		1,085,636		14,453,664		14,453,664
工具	768,000				96,000	24,480		89,856		978,336		978,336
一般行政管理計畫	11,784,000		566,510		2,606,000	995,760		1,527,730		17,480,000		17,480,000
職員	11,064,000		506,510		2,456,000	938,160		1,411,490		16,376,160		16,376,160
工具	720,000		60,000		150,000	57,600		116,240		1,103,840		1,103,840
合 計	94,209,960		1,273,177		19,991,095	17,395,704		12,693,384		145,563,320	999,680	146,563,000

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119人，計8,387,670元，執行結果決算104人，計9,896,036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119人，計11,603,425元，執行結果決算122人，計11,654,391元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：閩客語教學等經費按節計算，預算數289,280元，決算數 467,555元。

2.外包費：

(1)工友業務外包，預算數432,000元，決算數417,626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160,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
77,779,764		738,432		17,009,315	14,344,858		10,679,888		120,552,257	798,795	121,351,052
77,779,764		738,432		17,009,315	14,344,858		10,679,888		120,552,257	798,795	121,351,052
10,042,042		75,744		2,257,598	886,201		996,827		14,258,412		14,258,412
9,309,597		75,744		2,173,952	841,489		897,775		13,298,557		13,298,557
732,445				83,646	44,712		99,052		959,855		959,855
9,891,013		429,585		2,283,514	858,015		1,417,309		14,879,436	4,839	14,884,275
9,125,533		387,557		2,034,467	812,079		1,271,959		13,631,595	4,839	13,636,434
765,480		42,028		249,047	45,936		145,350		1,247,841		1,247,841
97,712,819		1,243,761		21,550,427	16,089,074		13,094,024		149,690,105	803,634	150,493,739

地方教育發展基金－臺北市中山區永安國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			137,650,000		146,359,509		8,709,509	6.33	
國民教育計畫			121,859,000		130,707,433		8,848,433	7.26	
學前教育計畫			15,791,000		15,652,076		-138,924	-0.88	

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	146,563,000	150,493,739	3,930,739	2.68
11 正式員額薪資	94,209,960	97,712,819	3,502,859	3.72
113 職員薪金	91,641,960	95,023,554	3,381,594	3.69
114 工員工資	1,488,000	1,497,925	9,925	0.67
115 警餉	1,080,000	1,191,340	111,340	10.31
12 聘僱及兼職人員薪資	999,680	803,634	-196,046	-19.61
124 兼職人員酬金	999,680	803,634	-196,046	-19.61
13 超時工作報酬	1,273,177	1,243,761	-29,416	-2.31
131 加班費	1,273,177	1,243,761	-29,416	-2.31
15 獎金	19,991,095	21,550,427	1,559,332	7.80
151 考績獎金	8,387,670	9,896,036	1,508,366	17.98
152 年終獎金	11,603,425	11,654,391	50,966	0.44
16 退休及卹償金	17,395,704	16,089,074	-1,306,630	-7.51
161 職員退休及離職金	17,313,624	15,998,426	-1,315,198	-7.60
162 工員退休及離職金	82,080	90,648	8,568	10.44
18 福利費	12,693,384	13,094,024	400,640	3.16
181 分擔員工保險費	7,959,972	9,730,296	1,770,324	22.24
183 傷病醫藥費	196,380	157,240	-39,140	-19.93
185 員工通勤交通費	1,252,440	841,298	-411,142	-32.83
18Y 其他福利費	3,284,592	2,365,190	-919,402	-27.99
2 服務費用	5,336,000	5,937,430	601,430	11.27
21 水電費	1,507,280	1,029,758	-477,522	-31.68
212 工作場所電費	1,283,810	831,319	-452,491	-35.25
214 工作場所水費	223,470	198,439	-25,031	-11.20
22 郵電費	0	85,576	85,576	0.00
222 電話費	0	85,576	85,576	0.00
23 旅運費	53,390	101,975	48,585	91.00
231 國內旅費	52,390	88,655	36,265	69.22
235 貨物運費	1,000	3,150	2,150	215.00
23Y 其他旅運費	0	10,170	10,170	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	18,000	14,308	-3,692	-20.51
241 印刷及裝訂費	18,000	14,308	-3,692	-20.51
25 修理保養及保固費	1,402,630	1,284,928	-117,702	-8.39
252 一般房屋修護費	697,500	734,043	36,543	5.24
255 機械及設備修護費	705,130	550,885	-154,245	-21.87
27 一般服務費	1,132,240	1,291,381	159,141	14.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	12,200	-760	-5.86
279 外包費	592,000	577,626	-14,374	-2.43
27D 計時與計件人員酬金	289,280	467,555	178,275	61.63
27F 體育活動費	238,000	234,000	-4,000	-1.68
28 專業服務費	1,124,060	2,031,104	907,044	80.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95,800	1,667,137	1,571,337	1,640.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,600	72,800	-7,800	-9.68
289 試務甄選費	4,400	0	-4,400	-100.00

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	35,928	35,928	0.00
28Y 其他專業服務費	943,260	255,239	-688,021	-72.94
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	4,038,000	3,608,120	-429,880	-10.65
31 使用材料費	1,846,600	1,860,679	14,079	0.76
315 設備零件	1,846,600	1,860,679	14,079	0.76
32 用品消耗	2,191,400	1,747,441	-443,959	-20.26
321 辦公(事務)用品	509,060	361,646	-147,414	-28.96
322 報章雜誌	46,800	27,848	-18,952	-40.50
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	33,000	32,977	-23	-0.07
32Y 其他用品消耗	1,596,340	1,318,770	-277,570	-17.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	34,510	26,510	331.38
44 交通及運輸設備租金	8,000	34,510	26,510	331.38
442 車租	8,000	34,510	26,510	331.38
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,104,000	16,140,894	11,036,894	216.24
51 購建固定資產	2,960,000	6,013,251	3,053,251	103.15
514 購置機械及設備	925,703	1,877,337	951,634	102.80
515 購置交通及運輸設備	448,000	964,884	516,884	115.38
516 購置雜項設備	1,586,297	3,171,030	1,584,733	99.90
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	2,108,000	10,127,643	8,019,643	380.44
541 遞延修繕房屋建築支出	2,108,000	10,127,643	8,019,643	380.44
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,550	1,550	0.00
66 規費	0	1,550	1,550	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,550	1,550	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	726,000	2,244,510	1,518,510	209.16
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	712,000	2,230,710	1,518,710	213.30
743 獎勵費用	21,600	88,261	66,661	308.62
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	690,400	2,142,449	1,452,049	210.32
9 其他	406,000	213,058	-192,942	-47.52
91 其他支出	406,000	213,058	-192,942	-47.52
91Y 其他	406,000	213,058	-192,942	-47.52
合 計	162,181,000	178,673,811	16,492,811	10.17

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,673,520	2,975,990	1,302,470	77.83	
185 員工通勤交通費	1,252,440	841,298	-411,142	-32.83	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	467,555	178,275	61.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	95,800	1,667,137	1,571,337	1,640.23	
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	5,857,998,848	100.00	5,660,769,230	100.00	197,229,618	3.48
流動資產	22,199,770	0.38	31,849,754	0.56	-9,649,984	-30.30
現金	22,196,150	0.38	31,150,554	0.55	-8,954,404	-28.75
銀行存款	22,196,150	0.38	31,150,554	0.55	-8,954,404	-28.75
銀行存款-公庫存款	5,876,284	0.10	6,171,029	0.11	-294,745	-4.78
銀行存款-保管款	16,300,673	0.28	24,360,332	0.43	-8,059,659	-33.09
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	19,193	0.00	19,193	0.00	0	0.00
應收款項	3,620	0.00	99,200	0.00	-95,580	-96.35
其他應收款	3,620	0.00	99,200	0.00	-95,580	-96.35
預付款項	0	0.00	600,000	0.01	-600,000	-100.00
預付費用	0	0.00	600,000	0.01	-600,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,999,122	0.09	5,891,755	0.10	-892,633	-15.15
準備金	4,999,122	0.09	5,891,755	0.10	-892,633	-15.15
退休及離職準備金	3,225,197	0.06	3,069,595	0.05	155,602	5.07
其他準備金	1,773,925	0.03	2,822,160	0.05	-1,048,235	-37.14
其他準備金-其他	1,773,925	0.03	2,822,160	0.05	-1,048,235	-37.14
固定資產	61,169,814	1.04	61,312,127	1.08	-142,313	-0.23
土地改良物	2,002,612	0.03	2,401,997	0.04	-399,385	-16.63
土地改良物	3,947,652	0.07	3,947,652	0.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,945,040	-0.03	-1,545,655	-0.03	-399,385	25.84
房屋建築及設備	38,785,061	0.66	42,121,109	0.74	-3,336,048	-7.92
房屋建築及設備	50,086,709	0.86	50,086,709	0.88	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-11,301,648	-0.19	-7,965,600	-0.14	-3,336,048	41.88
機械及設備	9,380,260	0.16	8,366,450	0.15	1,013,810	12.12
機械及設備	35,245,917	0.60	32,512,953	0.57	2,732,964	8.41
累計折舊-機械及設備	-25,865,657	-0.44	-24,146,503	-0.43	-1,719,154	7.12
交通及運輸設備	1,526,305	0.03	753,913	0.01	772,392	102.45
交通及運輸設備	4,989,198	0.09	4,158,770	0.07	830,428	19.97
累計折舊-交通及運輸設備	-3,462,893	-0.06	-3,404,857	-0.06	-58,036	1.70
雜項設備	9,475,576	0.16	7,668,658	0.14	1,806,918	23.56
雜項設備	24,285,131	0.41	22,521,648	0.40	1,763,483	7.83
累計折舊-雜項設備	-14,809,555	-0.25	-14,852,990	-0.26	43,435	-0.29
合 計	5,857,998,848	100.00	5,660,769,230	100.00	197,229,618	3.48

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。

北市中山區永安國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,789,563,610	98.83	5,590,200,358	98.75	199,363,252	3.57
流動負債	11,735,073	0.20	20,485,125	0.36	-8,750,052	-42.71
應付款項	11,735,073	0.20	20,485,125	0.36	-8,750,052	-42.71
應付代收款	11,560,897	0.20	20,264,457	0.36	-8,703,560	-42.95
應付代收款	11,560,897	0.20	20,264,457	0.36	-8,703,560	-42.95
應付費用	174,176	0.00	220,668	0.00	-46,492	-21.07
應付費用	174,176	0.00	220,668	0.00	-46,492	-21.07
其他負債	5,777,828,537	98.63	5,569,715,233	98.39	208,113,304	3.74
什項負債	5,777,828,537	98.63	5,569,715,233	98.39	208,113,304	3.74
存入保證金	4,872,089	0.08	4,843,004	0.09	29,085	0.60
存入保證金	4,872,089	0.08	4,843,004	0.09	29,085	0.60
應付退休及離職金	3,225,197	0.06	3,069,595	0.05	155,602	5.07
應付退休及離職金	3,225,197	0.06	3,069,595	0.05	155,602	5.07
應付代管資產	5,769,462,300	98.49	5,561,496,972	98.25	207,965,328	3.74
應付代管資產	5,769,462,300	98.49	5,561,496,972	98.25	207,965,328	3.74
暫收及待結轉帳項	268,951	0.00	305,662	0.01	-36,711	-12.01
暫收及待結轉帳項	268,951	0.00	305,662	0.01	-36,711	-12.01
淨資產	68,435,238	1.17	70,568,872	1.25	-2,133,634	-3.02
淨資產	68,435,238	1.17	70,568,872	1.25	-2,133,634	-3.02
淨資產	68,435,238	1.17	70,568,872	1.25	-2,133,634	-3.02
累積餘額	68,435,238	1.17	70,568,872	1.25	-2,133,634	-3.02
合 計	5,857,998,848	100.00	5,660,769,230	100.00	197,229,618	3.48

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	54,722	0.00	90,686	0.00	-35,964	-39.66
無形資產	54,722	0.00	90,686	0.00	-35,964	-39.66
電腦軟體	54,722	0.00	90,686	0.00	-35,964	-39.66
其他資產	5,769,575,420	98.49	5,561,624,908	98.25	207,950,512	3.74
什項資產	5,769,575,420	98.49	5,561,624,908	98.25	207,950,512	3.74
暫付及待結轉帳項	113,120	0.00	127,936	0.00	-14,816	-11.58
代管資產	5,769,462,300	98.49	5,561,496,972	98.25	207,965,328	3.74
代管資產-土地改良物	21,449	0.00	21,449	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,908,931,560	83.80	4,696,585,920	82.97	212,345,640	4.52
代管資產-房屋建築及設備	149,543,551	2.55	153,923,863	2.72	-4,380,312	-2.85
代管資產-其他政府	710,965,740	12.14	710,965,740	12.56	0	0.00
合 計	5,857,998,848	100.00	5,660,769,230	100.00	197,229,618	3.48

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。

北市中山區永安國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,857,998,848	100.00	5,660,769,230	100.00	197,229,618	3.48

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區永安國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	179,800,619	100.00			179,800,619	
勞務收入	4,800	0.00			4,800	
服務收入	4,800	0.00			4,800	
財產收益	2,556,741	1.42			2,556,741	
財產交易利益	2,369,367	1.32			2,369,367	
其他財產收入	187,374	0.10			187,374	
政府撥入收入	173,364,083	96.42			173,364,083	
公庫撥款收入	169,809,248	94.44			169,809,248	
政府其他撥入收入	3,554,835	1.98			3,554,835	
教學收入	3,000,325	1.67			3,000,325	
學雜費收入	3,000,325	1.67			3,000,325	
其他收入	874,670	0.49			874,670	
受贈收入	764,138	0.42			764,138	
雜項收入	110,532	0.06			110,532	
支出	181,934,253	101.19			181,934,253	
人事支出	150,493,739	83.70			150,493,739	
人事支出	150,493,739	83.70			150,493,739	
業務支出	11,816,120	6.57			11,816,120	
業務支出	11,816,120	6.57			11,816,120	
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	37,693	0.02			37,693	
財產交易損失	37,693	0.02			37,693	
折舊、折耗及攤銷	9,236,000	5.14			9,236,000	
固定資產折舊	9,200,036	5.12			9,200,036	
無形資產攤銷	35,964	0.02			35,964	
其他支出	10,340,701	5.75			10,340,701	
其他支出	10,340,701	5.75			10,340,701	
本期賸餘(短絀)	-2,133,634	-1.19			-2,133,634	
期初淨資產	70,568,872	39.25			70,568,872	
解繳公庫						
期末淨資產	68,435,238	38.06			68,435,238	

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—臺北市中山區永安國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,133,634
8002 調整非現金項目	-1,914,284
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,047,918
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,126,540
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,898,863
8207 增加長期貸墊款及準備金	-78,305
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,845,958
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,898,860
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,666,583
8404 減少短期債務及其他負債	-4,674,209
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-7,626
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,954,404
87 期初現金及約當現金	31,150,554
88 期末現金及約當現金	22,196,150

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數155,602元及代管資產增加數207,965,328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—臺北市中山區永安國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	176,718,454	3,082,165	179,800,619	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	238,714	2,318,027	2,556,741	財產收益
政府撥入收入	173,364,083		173,364,083	政府撥入收入
教學收入	3,000,325		3,000,325	教學收入
其他收入	110,532	764,138	874,670	其他收入
基金用途	178,673,811	3,260,442	181,934,253	支出
用人費用	150,493,739		150,493,739	人事支出
服務費用	5,937,430	5,878,690	11,816,120	業務支出
材料及用品費	3,608,120	-3,608,120		
租金、償債、利息及相關手續費	34,510	-34,510		
稅捐及規費(強制費)	1,550	-1,550		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,234,510	-2,234,510		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		37,693	37,693	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	16,140,894	-16,140,894		
		9,236,000	9,236,000	折舊、折耗及攤銷
其他	213,058	10,127,643	10,340,701	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,955,357	-178,277	-2,133,634	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,166,059	61,402,813	70,568,872	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,210,702	61,224,536	68,435,238	期末淨資產

註：

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

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」593萬7,430元與會計科目「業務支出」1,181萬6,120元間之調整數587萬8,690元，係「材料及用品費」360萬8,120元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,510元、「稅捐及規費(強制費)」1,550元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」223萬4,510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231萬8,027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76萬4,138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」923萬6,000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」3萬7,693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」1,614萬894元，其中601萬3,251元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,012萬7,643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」1,012萬7,643元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」項下遞延支出之調整數。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂