

40501469

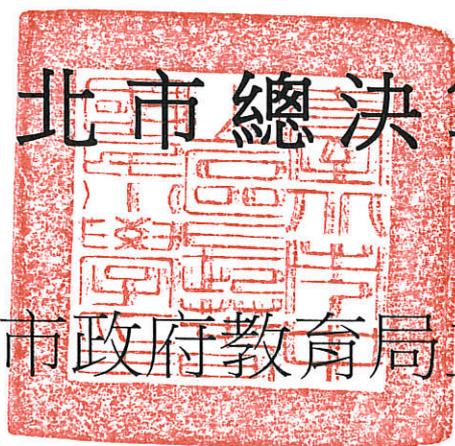
中華民國 110 年度

(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

臺北市中山區長春國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區長春國民小學編

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 | 191,883,741 | 192,610,279 | - 726,538 | - 0.38 |
| 基金用途 | 186,007,091 | 190,717,483 | - 4,710,392 | - 2.47 |
| 賸餘(短絀) | 5,876,650 | 1,892,796 | 3,983,854 | |
| 餘絀情形： | | | | |
| 基金餘額 | 16,781,301 | 10,904,651 | 5,876,650 | 53.89 |
| 現金流量(註)： | | | | |
| 現金及約當現金之淨增(減) | 4,910,476 | 1,673,457 | 3,237,019 | |

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長春國民小學

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159,389,000元，決算數151,999,251元。

係新購體育、自然、特教、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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10,616,000元，決算數12,555,327元。

係新購教具、圖書、體能器材等教學設備，配合教學主題、時令辦理各項多元適性活動。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,551,000元，決算數15,642,610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5,826,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數196,000元），決算數5,809,903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長春國民小學
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191,883,741元，較預算數189,736,000元，增加2,147,741元，計增1.13%。

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5,700元，較預算數3,000元，增加2,700元，計增90.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期超收。

2.財產處分收入：決算數76,581元，較預算數63,000元，增加13,581元，計增21.56%。

主要係因：

報廢財產收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數179,823元，較預算數530,000元，減少350,177元，計減66.07%。

主要係因：

場地出借收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數186,045,303元，較預算數185,936,000元，增加109,303元，計增0.06%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,781,803元，較預算數0元，增加2,781,803元。

主要係因：

(1)藝術與美感教育深耕計畫20,832元。

(2)教科書補助計畫經費27,627元。

(3)攜手計畫經費65,600元。

(4)兒童權利公約實施計畫經費399,913元。

(5)交通安全教育研習經費25,900元。

(6)課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費543,295元。

(7)新住民子女補救教學經費71,187元。

(8)培育優秀原住民族學校運動人才執行計畫22,800元。

(9)辦理新住民語文開課經費70,136元。

(10)原住民語文開課經費217,953元。

(11)無力繳交代收代辦費12,380元。

(12)提升自然科學領域教學設備經費56,000元。

(13)提升英語教學成效計畫經費45,861元。

(14)2-5歲代辦費及第1胎966,365元。

(15)國際學伴計畫經費50,000元。

(16)辦理友善校園事務與輔導工作計畫經費70,000元。

(17)補助改善校園無障礙環境經費31,039元。

(18)身障班教學設備大屏經費84,915元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區長春國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數2,349,990元，較預算數2,348,000元，增加1,990元，計增0.08%。

7.雜項收入：決算數444,541元，較預算數856,000元，減少411,459元，計減48.07%。

主要係因：

數位學生證補卡費及其他雜項收入較預期短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數186,007,091元，較預算數192,382,000元，減少6,374,909元，計減3.31%。

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151,999,251元，較預算數159,389,000元，減少7,389,749元，計減4.64%。

2.學前教育計畫：決算數12,555,327元，較預算數10,616,000元，增加1,939,327元，計增18.27%。

主要係因：

調整其他計畫用人費用支應人事費及教育部補助2-5歲代辦費等辦理併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數15,642,610元，較預算數16,551,000元，減少908,390元，計減5.49%。

4.建築及設備計畫：決算數5,809,903元，較預算數5,826,000元，減少16,097元，計減0.28%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,876,650元，較預算短絀數2,646,000元，反絀為餘，計相差8,522,650元。

主要係因：

建築及設備計畫購置固定資產及工程結餘款176,097元、清寒學生餐費補助覈實支用節餘款85,677元、用人費用覈實支用節餘款7,117,207元、畢業生市長獎及局長獎之獎牌、獎品、獎狀採購覈實支用節餘款557,725元、教學材料費覈實支用節餘款435,050元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區長春國民小學

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入6,607,789元。
投資活動之淨現金流出1,721,598元。
籌資活動之淨現金流入24,285元。
本年度現金及約當現金之淨增4,910,476元。
期初現金及約當現金16,549,320元。
期末現金及約當現金21,459,796元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,296,651,016元，包括：

流動資產21,459,796元，較上年度16,983,880元，增加4,475,916元，主要係因用人費用覈實支用致使公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金8,664,054元，較上年度7,974,217元，增加689,837元，主要係因依規定提撥勞工退休準備金及應付代收款結餘提存準備金。

固定資產12,079,162元，較上年度13,778,414元，減少1,699,252元，主要係因固定資產提列折舊。

無形資產104,183元，較上年度112,020元，減少7,837元，主要係因電腦軟體提列攤銷。

其他資產5,254,343,821元，較上年度5,929,894,790元，減少675,550,969元，主要係因土地公告現值調整。

決算日負債總額為5,267,686,370元，包括：

流動負債7,803,671元，較上年度8,477,088元，減少673,417元，主要係因各項代收代辦業務應支付款項減少。

其他負債5,259,882,699元，較上年度5,935,471,148元，減少675,588,449元，主要係因土地公告現值調整。

決算日淨資產為28,964,646元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,848,704元及補辦預算數196,000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—臺北市中山區長春國民小學
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 | 189,736,000 | 100.00 | 191,883,741 | 100.00 | 2,147,741 | 1.13 | 192,610,279 | 100.00 |
| 43 勞務收入 | 3,000 | 0.00 | 5,700 | 0.00 | 2,700 | 90.00 | 6,000 | 0.00 |
| 431服務收入 | 3,000 | 0.00 | 5,700 | 0.00 | 2,700 | 90.00 | 6,000 | 0.00 |
| 45 財產收入 | 593,000 | 0.31 | 256,404 | 0.13 | -336,596 | -56.76 | 344,652 | 0.18 |
| 451財產處分收入 | 63,000 | 0.03 | 76,581 | 0.04 | 13,581 | 21.56 | 123,527 | 0.06 |
| 45Y其他財產收入 | 530,000 | 0.28 | 179,823 | 0.09 | -350,177 | -66.07 | 221,125 | 0.11 |
| 46 政府撥入收入 | 185,936,000 | 98.00 | 188,827,106 | 98.41 | 2,891,106 | 1.55 | 189,375,218 | 98.32 |
| 462公庫撥款收入 | 185,936,000 | 98.00 | 186,045,303 | 96.96 | 109,303 | 0.06 | 187,368,770 | 97.28 |
| 46Y政府其他撥入收入 | | | 2,781,803 | 1.45 | 2,781,803 | 0.00 | 2,006,448 | 1.04 |
| 4S 教學收入 | 2,348,000 | 1.24 | 2,349,990 | 1.22 | 1,990 | 0.08 | 2,363,642 | 1.23 |
| 4S1學雜費收入 | 2,348,000 | 1.24 | 2,349,990 | 1.22 | 1,990 | 0.08 | 2,363,642 | 1.23 |
| 4Y 其他收入 | 856,000 | 0.45 | 444,541 | 0.23 | -411,459 | -48.07 | 520,767 | 0.27 |
| 4YY雜項收入 | 856,000 | 0.45 | 444,541 | 0.23 | -411,459 | -48.07 | 520,767 | 0.27 |
| 5 基金用途 | 192,382,000 | 100.00 | 186,007,091 | 100.00 | -6,374,909 | -3.31 | 190,717,483 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫 | 159,389,000 | 82.85 | 151,999,251 | 81.72 | -7,389,749 | -4.64 | 152,039,212 | 79.72 |
| 54 學前教育計畫 | 10,616,000 | 5.52 | 12,555,327 | 6.75 | 1,939,327 | 18.27 | 10,525,645 | 5.52 |
| 5L 一般行政管理計畫 | 16,551,000 | 8.60 | 15,642,610 | 8.41 | -908,390 | -5.49 | 15,731,513 | 8.25 |
| 5M 建築及設備計畫 | 5,826,000 | 3.03 | 5,809,903 | 3.12 | -16,097 | -0.28 | 12,421,113 | 6.51 |
| 購建固定資產 | 5,790,000 | 3.01 | 5,809,903 | 3.12 | 19,903 | 0.34 | 12,385,113 | 6.49 |
| 其他 | 36,000 | 0.02 | | | -36,000 | -100.00 | 36,000 | 0.02 |
| 本期賸餘 (短絀-) | -2,646,000 | | 5,876,650 | | 8,522,650 | -322.10 | 1,892,796 | |
| 期初基金餘額 | 6,232,000 | | 10,904,651 | | 4,672,651 | 74.98 | 9,011,855 | |
| 解繳公庫 | | | | | | | | |
| 期末基金餘額 | 3,586,000 | | 16,781,301 | | 13,195,301 | 367.97 | 10,904,651 | |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | | 4,848,704 |
| 431服務收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 2,700 |
| 451財產處分收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 13,581 |
| 462公庫撥款收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 109,303 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 2,781,803 |
| 4S1學雜費收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,990 |
| 54 學前教育計畫 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 1,939,327 |

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學

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 | 189,736,000 | 191,883,741 | 2,147,741 | 1.13 | |
| 43 勞務收入 | 3,000 | 5,700 | 2,700 | 90.00 | |
| 431服務收入 | 3,000 | 5,700 | 2,700 | 90.00 | 教師甄選報名費收入較預期超收。 |
| 45 財產收入 | 593,000 | 256,404 | -336,596 | -56.76 | |
| 451財產處分收入 | 63,000 | 76,581 | 13,581 | 21.56 | 報廢財產收入較預期超收。 |
| 45Y其他財產收入 | 530,000 | 179,823 | -350,177 | -66.07 | 場地出借收入較預期短收。 |
| 46 政府撥入收入 | 185,936,000 | 188,827,106 | 2,891,106 | 1.55 | |
| 462公庫撥款收入 | 185,936,000 | 186,045,303 | 109,303 | 0.06 | |
| 46Y政府其他撥入收入 | | 2,781,803 | 2,781,803 | 0.00 | 教育部補助安心就學課後照顧及兒童權利公約實施計畫等經費。 |
| 4S 教學收入 | 2,348,000 | 2,349,990 | 1,990 | 0.08 | |
| 4S1學雜費收入 | 2,348,000 | 2,349,990 | 1,990 | 0.08 | |
| 4Y 其他收入 | 856,000 | 444,541 | -411,459 | -48.07 | |
| 4YY雜項收入 | 856,000 | 444,541 | -411,459 | -48.07 | 數位學生證補卡費及其他雜項收入等較預期短收。 |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|-------------------|-------------|-------------|------------|--------|-----|
| | | | 金額 | % | |
| 5 基金用途 | 192,382,000 | 186,007,091 | -6,374,909 | -3.31 | |
| 53 國民教育計畫 | 159,389,000 | 151,999,251 | -7,389,749 | -4.64 | |
| 1 用人費用 | 147,467,000 | 140,041,417 | -7,425,583 | -5.04 | |
| 11 正式員額薪資 | 67,704,000 | 66,969,280 | -734,720 | -1.09 | |
| 113 職員薪金 | 67,704,000 | 66,969,280 | -734,720 | -1.09 | |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 798,720 | 318,773 | -479,947 | -60.09 | |
| 124 兼職人員酬金 | 798,720 | 318,773 | -479,947 | -60.09 | |
| 13 超時工作報酬 | 865,625 | 817,678 | -47,947 | -5.54 | |
| 131 加班費 | 865,625 | 817,678 | -47,947 | -5.54 | |
| 15 獎金 | 18,576,000 | 16,415,170 | -2,160,830 | -11.63 | |
| 151 考績獎金 | 10,113,000 | 7,984,255 | -2,128,745 | -21.05 | |
| 152 年終獎金 | 8,463,000 | 8,430,915 | -32,085 | -0.38 | |
| 16 退休及卹償金 | 50,787,720 | 46,361,898 | -4,425,822 | -8.71 | |
| 161 職員退休及離職金 | 50,787,720 | 46,361,898 | -4,425,822 | -8.71 | |
| 18 福利費 | 8,734,935 | 9,158,618 | 423,683 | 4.85 | |
| 181 分擔員工保險費 | 5,738,088 | 6,112,769 | 374,681 | 6.53 | |
| 183 傷病醫藥費 | 298,400 | 195,870 | -102,530 | -34.36 | |
| 185 員工通勤交通費 | 617,400 | 558,564 | -58,836 | -9.53 | |
| 18Y 其他福利費 | 2,081,047 | 2,291,415 | 210,368 | 10.11 | |
| 2 服務費用 | 3,544,000 | 4,233,954 | 689,954 | 19.47 | |
| 21 水電費 | 632,443 | 538,420 | -94,023 | -14.87 | |
| 212 工作場所電費 | 497,949 | 416,900 | -81,049 | -16.28 | |
| 214 工作場所水費 | 134,494 | 121,520 | -12,974 | -9.65 | |
| 23 旅運費 | 77,790 | 53,231 | -24,559 | -31.57 | |
| 231 國內旅費 | 52,390 | 40,450 | -11,940 | -22.79 | |
| 235 貨物運費 | 14,600 | 2,395 | -12,205 | -83.60 | |
| 23Y 其他旅運費 | 10,800 | 10,386 | -414 | -3.83 | |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 127,815 | 147,721 | 19,906 | 15.57 | |
| 241 印刷及裝訂費 | 127,815 | 147,721 | 19,906 | 15.57 | |
| 25 修理保養及保固費 | 1,559,400 | 1,394,781 | -164,619 | -10.56 | |
| 252 一般房屋修護費 | 854,840 | 1,041,524 | 186,684 | 21.84 | |
| 255 機械及設備修護費 | 460,860 | 195,218 | -265,642 | -57.64 | |
| 257 雜項設備修護費 | 243,700 | 158,039 | -85,661 | -35.15 | |
| 27 一般服務費 | 442,512 | 1,387,547 | 945,035 | 213.56 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 9,696 | 26,512 | 16,816 | 173.43 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 274,816 | 1,216,635 | 941,819 | 342.71 | |
| 27F 體育活動費 | 158,000 | 144,400 | -13,600 | -8.61 | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目 | 預算數 | 決算數 | 比較增減 | | 備 註 |
|-----------------------------------|------------|------------|-----------|---------|---|
| | | | 金額 | % | |
| 28 專業服務費 | 704,040 | 712,254 | 8,214 | 1.17 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 | 211,440 | 433,344 | 221,904 | 104.95 | |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證 費 | 13,200 | 19,200 | 6,000 | 45.45 | |
| 289 試務甄選費 | 1,800 | 2,500 | 700 | 38.89 | |
| 28A 電腦軟體服務費 | | 36,000 | 36,000 | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 477,600 | 221,210 | -256,390 | -53.68 | |
| 3 材料及用品費 | 2,087,000 | 2,154,587 | 67,587 | 3.24 | |
| 31 使用材料費 | 477,800 | 567,305 | 89,505 | 18.73 | |
| 315 設備零件 | 477,800 | 567,305 | 89,505 | 18.73 | |
| 32 用品消耗 | 1,609,200 | 1,587,282 | -21,918 | -1.36 | |
| 321 辦公(事務)用品 | 97,650 | 87,626 | -10,024 | -10.27 | |
| 322 報章雜誌 | 40,000 | 40,000 | | | |
| 325 服裝 | 50,000 | 50,000 | | | |
| 328 醫療用品(非醫療院所使 用) | 27,000 | 27,000 | | | |
| 32Y 其他用品消耗 | 1,394,550 | 1,382,656 | -11,894 | -0.85 | |
| 4 租金、償債、利息及相關手 續費 | 35,000 | | -35,000 | -100.00 | |
| 41 地租及水租 | 35,000 | | -35,000 | -100.00 | |
| 413 場地租金 | 35,000 | | -35,000 | -100.00 | |
| 7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費 | 812,000 | 801,335 | -10,665 | -1.31 | |
| 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 | 802,000 | 791,335 | -10,665 | -1.33 | |
| 743 獎勵費用 | | 69,202 | 69,202 | | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟 | 802,000 | 722,133 | -79,867 | -9.96 | |
| 9 其他 | 5,444,000 | 4,767,958 | -676,042 | -12.42 | |
| 91 其他支出 | 5,444,000 | 4,767,958 | -676,042 | -12.42 | |
| 91Y 其他 | 5,444,000 | 4,767,958 | -676,042 | -12.42 | |
| 54 學前教育計畫 | 10,616,000 | 12,555,327 | 1,939,327 | 18.27 | 決算數較預算數增 加1,939,327元，主要係因：調整 其他計畫用人費用支應人事費不 足數及教育部補助2-5歲代辦費等 辦理併決算。 |
| 1 用人費用 | 10,311,000 | 11,333,615 | 1,022,615 | 9.92 | |
| 11 正式員額薪資 | 7,285,860 | 7,961,733 | 675,873 | 9.28 | |
| 113 職員薪金 | 6,613,860 | 7,234,713 | 620,853 | 9.39 | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 672,000 | 727,020 | 55,020 | 8.19 | |
| 13 超時工作報酬 | 145,674 | 183,595 | 37,921 | 26.03 | |
| 131 加班費 | 145,674 | 183,595 | 37,921 | 26.03 | |
| 15 獎金 | 1,517,226 | 1,638,620 | 121,394 | 8.00 | |
| 151 考績獎金 | 607,155 | 671,420 | 64,265 | 10.58 | |
| 152 年終獎金 | 910,071 | 967,200 | 57,129 | 6.28 | |
| 16 退休及卹償金 | 588,096 | 690,869 | 102,773 | 17.48 | |
| 161 職員退休及離職金 | 569,376 | 647,237 | 77,861 | 13.67 | |
| 162 工員退休及離職金 | 18,720 | 43,632 | 24,912 | 133.08 | |
| 18 福利費 | 774,144 | 858,798 | 84,654 | 10.94 | |
| 181 分擔員工保險費 | 637,044 | 732,378 | 95,334 | 14.97 | |
| 183 傷病醫藥費 | 4,300 | 1,700 | -2,600 | -60.47 | |
| 185 員工通勤交通費 | 100,800 | 92,720 | -8,080 | -8.02 | |
| 18Y 其他福利費 | 32,000 | 32,000 | | | |
| 2 服務費用 | 64,000 | 56,505 | -7,495 | -11.71 | |
| 27 一般服務費 | 23,500 | 22,656 | -844 | -3.59 | |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 1,500 | 656 | -844 | -56.27 | |
| 27F 體育活動費 | 22,000 | 22,000 | | | |
| 28 專業服務費 | 40,500 | 33,849 | -6,651 | -16.42 | |
| 28Y 其他專業服務費 | 40,500 | 33,849 | -6,651 | -16.42 | |
| 3 材料及用品費 | 106,000 | 105,782 | -218 | -0.21 | |
| 31 使用材料費 | 66,200 | 66,040 | -160 | -0.24 | |
| 315 設備零件 | 66,200 | 66,040 | -160 | -0.24 | |
| 32 用品消耗 | 39,800 | 39,742 | -58 | -0.15 | |
| 322 報章雜誌 | 11,000 | 11,000 | | | |
| 32Y 其他用品消耗 | 28,800 | 28,742 | -58 | -0.20 | |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 39,000 | 982,135 | 943,135 | 2,418.29 | |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 39,000 | 982,135 | 943,135 | 2,418.29 | |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 39,000 | 982,135 | 943,135 | 2,418.29 | |
| 9 其他 | 96,000 | 77,290 | -18,710 | -19.49 | |
| 91 其他支出 | 96,000 | 77,290 | -18,710 | -19.49 | |
| 91Y 其他 | 96,000 | 77,290 | -18,710 | -19.49 | |
| 5L 一般行政管理計畫 | 16,551,000 | 15,642,610 | -908,390 | -5.49 | |
| 1 用人費用 | 14,067,000 | 13,352,761 | -714,239 | -5.08 | |
| 11 正式員額薪資 | 9,324,000 | 8,329,068 | -994,932 | -10.67 | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 8,220,000 | 7,121,328 | -1,098,672 | -13.37 | |
| 114 工員工資 | 1,104,000 | 1,207,740 | 103,740 | 9.40 | |
| 13 超時工作報酬 | 378,999 | 433,695 | 54,696 | 14.43 | |
| 131 加班費 | 378,999 | 433,695 | 54,696 | 14.43 | |
| 15 獎金 | 2,353,500 | 2,067,154 | -286,346 | -12.17 | |
| 151 考績獎金 | 1,188,000 | 1,032,523 | -155,477 | -13.09 | |
| 152 年終獎金 | 1,165,500 | 1,034,631 | -130,869 | -11.23 | |
| 16 退休及卹償金 | 784,704 | 849,630 | 64,926 | 8.27 | |
| 161 職員退休及離職金 | 696,384 | 668,478 | -27,906 | -4.01 | |
| 162 工員退休及離職金 | 88,320 | 181,152 | 92,832 | 105.11 | |
| 18 福利費 | 1,225,797 | 1,673,214 | 447,417 | 36.50 | |
| 181 分擔員工保險費 | 819,477 | 1,311,823 | 492,346 | 60.08 | |
| 185 員工通勤交通費 | 166,320 | 150,266 | -16,054 | -9.65 | |
| 18Y 其他福利費 | 240,000 | 211,125 | -28,875 | -12.03 | |
| 2 服務費用 | 2,024,000 | 1,934,943 | -89,057 | -4.40 | |
| 22 郵電費 | 57,552 | 52,427 | -5,125 | -8.90 | |
| 221 郵費 | 17,552 | 14,000 | -3,552 | -20.24 | |
| 222 電話費 | 40,000 | 38,427 | -1,573 | -3.93 | |
| 23 旅運費 | 22,680 | 7,161 | -15,519 | -68.43 | |
| 231 國內旅費 | 22,680 | 7,161 | -15,519 | -68.43 | |
| 27 一般服務費 | 1,325,368 | 1,232,890 | -92,478 | -6.98 | |
| 279 外包費 | 1,295,368 | 1,206,890 | -88,478 | -6.83 | |
| 27F 體育活動費 | 30,000 | 26,000 | -4,000 | -13.33 | |
| 28 專業服務費 | 520,000 | 544,110 | 24,110 | 4.64 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費 | | 20,000 | 20,000 | | |
| 28Y 其他專業服務費 | 520,000 | 524,110 | 4,110 | 0.79 | |
| 29 公共關係費 | 98,400 | 98,355 | -45 | -0.05 | |
| 291 公共關係費 | 98,400 | 98,355 | -45 | -0.05 | |
| 3 材料及用品費 | 458,000 | 344,362 | -113,638 | -24.81 | |
| 32 用品消耗 | 458,000 | 344,362 | -113,638 | -24.81 | |
| 321 辦公（事務）用品 | 458,000 | 344,362 | -113,638 | -24.81 | |
| 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 | | | |
| 9 其他 | | 8,544 | 8,544 | | |
| 91 其他支出 | | 8,544 | 8,544 | | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | % | |
| 91Y 其他 | | 8,544 | 8,544 | | |
| 5M 建築及設備計畫 | 5,826,000 | 5,809,903 | -16,097 | -0.28 | 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196,000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196,000元。2.決算數較預算數減少16,097元，主要係因：電源改善工程節餘款所致。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 5,826,000 | 5,809,903 | -16,097 | -0.28 | |
| 51 購建固定資產 | 790,000 | 969,996 | 179,996 | 22.78 | |
| 514 購置機械及設備 | 664,000 | 856,670 | 192,670 | 29.02 | |
| 516 購置雜項設備 | 126,000 | 113,326 | -12,674 | -10.06 | |
| 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 | 5,000,000 | 4,839,907 | -160,093 | -3.20 | |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,000,000 | 4,839,907 | -160,093 | -3.20 | |

地方教育發展基金-臺北市中山區長春國民小學

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:

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數274,816元，決算數1,216,635元。

2.外包費：

(1) 工友人力外包按件計算，預算數160,000元，決算數139,250元。

(2) 校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,067,640元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數91,491元，決算數72,513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 | 41,657,696 | -27,767,262 | 1,022,000 |
| 非理財目的之長期投資 | | | |
| 土地 | | | |
| 土地改良物 | 2,909,622 | -512,544 | |
| 房屋及建築 | | | |
| 機械及設備 | 19,341,448 | -13,197,511 | 860,000 |
| 交通及運輸設備 | 2,747,057 | -1,553,539 | |
| 雜項設備 | 16,547,549 | -12,503,668 | 126,000 |
| 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 | 112,020 | | 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合如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計860,000元，係法定預算數664,000元及補辦預算196,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計126,000元，係法定預算數126,000元。

3.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13,908元，係法定預算數13,908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2,575,413元，變動原因為(1)增置：購置筆記型電腦等設備856,670元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕等設備1,326,351元，體育局撥入訓練用跑步機2臺136,292元，大安國中撥入單槍投影機5臺135,000元。(3)受贈：應付代收課後照顧經費購置投影機等設備121,100元。減少數662,322元，變動原因為(1)報廢，年度經財政局核准報廢投影機等662,322元。
- 2.交通及運輸設備：增加數64,500元，變動原因為(1)受贈：應付代收課後照顧經費購置擴音機等設備64,500元。
- 3.雜項設備：增加數576,572元，變動原因為(1)增置：購置冷氣機等設備113,326元。(2)撥入：體育局撥入比賽用排球網等設備367,704元，雙園國小撥入魏氏兒童智力量表第五版1套 19,960元。(3)受

北市中山區長春國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

| 成本變動 | | | 本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 | 期末帳面金額 |
|-----------|--------|-----------|------------------------------|------------|
| 數 | 減少數 | | | |
| 決算數 | 預算數 | 決算數 | | |
| 3,216,485 | 13,908 | 1,891,185 | -3,032,389 | 12,183,345 |
| | | | -222,708 | 2,174,370 |
| 2,575,413 | | 662,322 | -2,184,181 | 5,872,847 |
| 64,500 | | | -386,552 | 871,466 |
| 576,572 | | 1,221,026 | -238,948 | 3,160,479 |
| | 13,908 | 7,837 | | 104,183 |

註 贈：應付代收款課後照顧經費購置飲水機等設備75,582元。減少數1,221,026元，變動原因為(1)報廢，年度經財政局核准報廢飲水機1,221,026元。

4.電腦軟體:1.減少數7,837元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷7,837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，差額原因分析:

電腦軟體:係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | | 664,000 | 196,000 | | 860,000 | 856,670 | -3,330 | |
| 機械及設備 | | 664,000 | 196,000 | | 860,000 | 856,670 | -3,330 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | |
| 交通及運輸設備 | | | | | | | | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 雜項設備 | | 126,000 | | | 126,000 | 113,326 | -12,674 | |
| 雜項設備 | | 126,000 | | | 126,000 | 113,326 | -12,674 | |
| 購建中固定資產 | | | | | | | | |
| 合 計 | | 790,000 | 196,000 | | 986,000 | 969,996 | -16,004 | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | | 196,000 |
| 購置機械及設備 | 110.12.20府授教會字第1103114556號 | 100,000 |
| 購置機械及設備 | 110.12.22府授主事預字第1103011969號 | 96,000 |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學

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 | 79 | 75 | -4 | |
| 職員 | 79 | 75 | -4 | |
| 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 | 15 | 13 | -2 | |
| 職員 | 12 | 10 | -2 | |
| 駐衛警 | 0 | 0 | 0 | |
| 技工 | 1 | 1 | 0 | |
| 工友 | 2 | 2 | 0 | |
| 合計 | 105 | 99 | -6 | |

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：

 閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包按件計算。

(2)校警人力外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 67,704,000 | | 865,625 | | 18,576,000 | 50,787,720 | | 8,734,935 | | 146,668,280 | 798,720 | 147,467,000 |
| 職員 | 67,704,000 | | 865,625 | | 18,576,000 | 50,787,720 | | 8,734,935 | | 146,668,280 | 798,720 | 147,467,000 |
| 學前教育計畫 | 7,285,860 | | 145,674 | | 1,517,226 | 588,096 | | 774,144 | | 10,311,000 | | 10,311,000 |
| 職員 | 6,613,860 | | 119,540 | | 1,447,226 | 569,376 | | 720,500 | | 9,470,502 | | 9,470,502 |
| 工具 | 672,000 | | 26,134 | | 70,000 | 18,720 | | 53,644 | | 840,498 | | 840,498 |
| 一般行政管理計畫 | 9,324,000 | | 378,999 | | 2,353,500 | 784,704 | | 1,225,797 | | 14,067,000 | | 14,067,000 |
| 職員 | 8,220,000 | | 332,066 | | 2,123,500 | 696,384 | | 1,018,389 | | 12,390,339 | | 12,390,339 |
| 工具 | 1,104,000 | | 46,933 | | 230,000 | 88,320 | | 207,408 | | 1,676,661 | | 1,676,661 |
| 合 計 | 84,313,860 | | 1,390,298 | | 22,446,726 | 52,160,520 | | 10,734,876 | | 171,046,280 | 798,720 | 171,845,000 |

註：

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列105人，計11,908,155元，執行結果決算89人，計9,688,198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105人，計10,538,571元，執行結果決算106人，計10,432,746元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員按節計算，預算數274,816元，決算數1,216,635元。

(2)外包費：

工友人力外包按件計算，預算編列160,000元，決算數139,250元。

校警人力外包2人，預算編列1,135,368元，決算數1,067,640元。

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 |
| 66,969,280 | | 817,678 | | 16,415,170 | 46,361,898 | | 9,158,618 | | 139,722,644 | 318,773 | 140,041,417 |
| 66,969,280 | | 817,678 | | 16,415,170 | 46,361,898 | | 9,158,618 | | 139,722,644 | 318,773 | 140,041,417 |
| 7,961,733 | | 183,595 | | 1,638,620 | 690,869 | | 858,798 | | 11,333,615 | | 11,333,615 |
| 7,234,713 | | 170,165 | | 1,546,924 | 647,237 | | 771,722 | | 10,370,761 | | 10,370,761 |
| 727,020 | | 13,430 | | 91,696 | 43,632 | | 87,076 | | 962,854 | | 962,854 |
| 8,329,068 | | 433,695 | | 2,067,154 | 849,630 | | 1,673,214 | | 13,352,761 | | 13,352,761 |
| 7,121,328 | | 364,590 | | 1,730,842 | 668,478 | | 1,420,435 | | 11,305,673 | | 11,305,673 |
| 1,207,740 | | 69,105 | | 336,312 | 181,152 | | 252,779 | | 2,047,088 | | 2,047,088 |
| 83,260,081 | | 1,434,968 | | 20,120,944 | 47,902,397 | | 11,690,630 | | 164,409,020 | 318,773 | 164,727,793 |

地方教育發展基金－臺北市中山區長春國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目 | 數量 單位 | 預算數 | | 決算數 | | 比較增減 | | 備註 | |
|--------|----------|-----|-------------|-----|-------------|---------|------------|-------|---|
| | | 數量 | 金額 | 數量 | 金額 | 數量 % | 金額 % | | |
| 總 計 | | | 170,005,000 | | 164,554,578 | | -5,450,422 | -3.21 | 決算數較預算數增加1,939,327元，主要係因：調整其他計畫用人費用支應人事費不足數及教育部補助2-5歲代辦費等辦理併決算。 |
| 國民教育計畫 | | | 159,389,000 | | 151,999,251 | | -7,389,749 | -4.64 | |
| 學前教育計畫 | | | 10,616,000 | | 12,555,327 | | 1,939,327 | 18.27 | |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 171,845,000 | 164,727,793 | -7,117,207 | -4.14 |
| 11 正式員額薪資 | 84,313,860 | 83,260,081 | -1,053,779 | -1.25 |
| 113 職員薪金 | 82,537,860 | 81,325,321 | -1,212,539 | -1.47 |
| 114 工員工資 | 1,776,000 | 1,934,760 | 158,760 | 8.94 |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 798,720 | 318,773 | -479,947 | -60.09 |
| 124 兼職人員酬金 | 798,720 | 318,773 | -479,947 | -60.09 |
| 13 超時工作報酬 | 1,390,298 | 1,434,968 | 44,670 | 3.21 |
| 131 加班費 | 1,390,298 | 1,434,968 | 44,670 | 3.21 |
| 15 獎金 | 22,446,726 | 20,120,944 | -2,325,782 | -10.36 |
| 151 考績獎金 | 11,908,155 | 9,688,198 | -2,219,957 | -18.64 |
| 152 年終獎金 | 10,538,571 | 10,432,746 | -105,825 | -1.00 |
| 16 退休及卹償金 | 52,160,520 | 47,902,397 | -4,258,123 | -8.16 |
| 161 職員退休及離職金 | 52,053,480 | 47,677,613 | -4,375,867 | -8.41 |
| 162 工員退休及離職金 | 107,040 | 224,784 | 117,744 | 110.00 |
| 18 福利費 | 10,734,876 | 11,690,630 | 955,754 | 8.90 |
| 181 分擔員工保險費 | 7,194,609 | 8,156,970 | 962,361 | 13.38 |
| 183 傷病醫藥費 | 302,700 | 197,570 | -105,130 | -34.73 |
| 185 員工通勤交通費 | 884,520 | 801,550 | -82,970 | -9.38 |
| 18Y 其他福利費 | 2,353,047 | 2,534,540 | 181,493 | 7.71 |
| 2 服務費用 | 5,632,000 | 6,225,402 | 593,402 | 10.54 |
| 21 水電費 | 632,443 | 538,420 | -94,023 | -14.87 |
| 212 工作場所電費 | 497,949 | 416,900 | -81,049 | -16.28 |
| 214 工作場所水費 | 134,494 | 121,520 | -12,974 | -9.65 |
| 22 郵電費 | 57,552 | 52,427 | -5,125 | -8.90 |
| 221 郵費 | 17,552 | 14,000 | -3,552 | -20.24 |
| 222 電話費 | 40,000 | 38,427 | -1,573 | -3.93 |
| 23 旅運費 | 100,470 | 60,392 | -40,078 | -39.89 |
| 231 國內旅費 | 75,070 | 47,611 | -27,459 | -36.58 |
| 235 貨物運費 | 14,600 | 2,395 | -12,205 | -83.60 |
| 23Y 其他旅運費 | 10,800 | 10,386 | -414 | -3.83 |
| 24 印刷裝訂與廣告費 | 127,815 | 147,721 | 19,906 | 15.57 |
| 241 印刷及裝訂費 | 127,815 | 147,721 | 19,906 | 15.57 |
| 25 修理保養及保固費 | 1,559,400 | 1,394,781 | -164,619 | -10.56 |
| 252 一般房屋修護費 | 854,840 | 1,041,524 | 186,684 | 21.84 |
| 255 機械及設備修護費 | 460,860 | 195,218 | -265,642 | -57.64 |
| 257 雜項設備修護費 | 243,700 | 158,039 | -85,661 | -35.15 |
| 27 一般服務費 | 1,791,380 | 2,643,093 | 851,713 | 47.55 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費 | 11,196 | 27,168 | 15,972 | 142.66 |
| 279 外包費 | 1,295,368 | 1,206,890 | -88,478 | -6.83 |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 274,816 | 1,216,635 | 941,819 | 342.71 |
| 27F 體育活動費 | 210,000 | 192,400 | -17,600 | -8.38 |
| 28 專業服務費 | 1,264,540 | 1,290,213 | 25,673 | 2.03 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 211,440 | 453,344 | 241,904 | 114.41 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費 | 13,200 | 19,200 | 6,000 | 45.45 |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 1,800 | 2,500 | 700 | 38.89 |
| 28A 電腦軟體服務費 | 0 | 36,000 | 36,000 | 0.00 |
| 28Y 其他專業服務費 | 1,038,100 | 779,169 | -258,931 | -24.94 |
| 29 公共關係費 | 98,400 | 98,355 | -45 | -0.05 |
| 291 公共關係費 | 98,400 | 98,355 | -45 | -0.05 |
| 3 材料及用品費 | 2,651,000 | 2,604,731 | -46,269 | -1.75 |
| 31 使用材料費 | 544,000 | 633,345 | 89,345 | 16.42 |
| 315 設備零件 | 544,000 | 633,345 | 89,345 | 16.42 |
| 32 用品消耗 | 2,107,000 | 1,971,386 | -135,614 | -6.44 |
| 321 辦公(事務)用品 | 555,650 | 431,988 | -123,662 | -22.26 |
| 322 報章雜誌 | 51,000 | 51,000 | 0 | 0.00 |
| 325 服裝 | 50,000 | 50,000 | 0 | 0.00 |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用) | 27,000 | 27,000 | 0 | 0.00 |
| 32Y 其他用品消耗 | 1,423,350 | 1,411,398 | -11,952 | -0.84 |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費 | 35,000 | 0 | -35,000 | -100.00 |
| 41 地租及水租 | 35,000 | 0 | -35,000 | -100.00 |
| 413 場地租金 | 35,000 | 0 | -35,000 | -100.00 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 5,826,000 | 5,809,903 | -16,097 | -0.28 |
| 51 購建固定資產 | 790,000 | 969,996 | 179,996 | 22.78 |
| 514 購置機械及設備 | 664,000 | 856,670 | 192,670 | 29.02 |
| 516 購置雜項設備 | 126,000 | 113,326 | -12,674 | -10.06 |
| 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 | 5,000,000 | 4,839,907 | -160,093 | -3.20 |
| 541 遞延修繕房屋建築支出 | 5,000,000 | 4,839,907 | -160,093 | -3.20 |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 853,000 | 1,785,470 | 932,470 | 109.32 |
| 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 | 841,000 | 1,773,470 | 932,470 | 110.88 |
| 743 獎勵費用 | 0 | 69,202 | 69,202 | 0.00 |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟 | 841,000 | 1,704,268 | 863,268 | 102.65 |
| 9 其他 | 5,540,000 | 4,853,792 | -686,208 | -12.39 |
| 91 其他支出 | 5,540,000 | 4,853,792 | -686,208 | -12.39 |
| 91Y 其他 | 5,540,000 | 4,853,792 | -686,208 | -12.39 |
| 合 計 | 192,382,000 | 186,007,091 | -6,374,909 | -3.31 |

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 98,355 | -45 | -0.05 | |
| 291 公共關係費 | 98,400 | 98,355 | -45 | -0.05 | |
| 統計所需項目 | 1,406,776 | 2,471,529 | 1,064,753 | 75.69 | |
| 185 員工通勤交通費 | 884,520 | 801,550 | -82,970 | -9.38 | |
| 27D 計時與計件人員酬金 | 274,816 | 1,216,635 | 941,819 | 342.71 | |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 211,440 | 453,344 | 241,904 | 114.41 | |
| 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 | 5,296,651,016 | 100.00 | 5,968,743,321 | 100.00 | -672,092,305 | -11.26 |
| 流動資產 | 21,459,796 | 0.41 | 16,983,880 | 0.28 | 4,475,916 | 26.35 |
| 現金 | 21,459,796 | 0.41 | 16,549,320 | 0.28 | 4,910,476 | 29.67 |
| 銀行存款 | 21,459,796 | 0.41 | 16,549,320 | 0.28 | 4,910,476 | 29.67 |
| 銀行存款-公庫存款 | 13,819,405 | 0.26 | 7,931,913 | 0.13 | 5,887,492 | 74.23 |
| 銀行存款-保管款 | 7,113,620 | 0.13 | 7,618,826 | 0.13 | -505,206 | -6.63 |
| 銀行存款-代繳費款專戶 | 0 | 0.00 | 473,836 | 0.01 | -473,836 | -100.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶 | 526,771 | 0.01 | 524,745 | 0.01 | 2,026 | 0.39 |
| 應收款項 | 0 | 0.00 | 34,560 | 0.00 | -34,560 | -100.00 |
| 其他應收款 | 0 | 0.00 | 34,560 | 0.00 | -34,560 | -100.00 |
| 預付款項 | 0 | 0.00 | 400,000 | 0.01 | -400,000 | -100.00 |
| 預付費用 | 0 | 0.00 | 400,000 | 0.01 | -400,000 | -100.00 |
| 長期貸墊款及準備金 | 8,664,054 | 0.16 | 7,974,217 | 0.13 | 689,837 | 8.65 |
| 準備金 | 8,664,054 | 0.16 | 7,974,217 | 0.13 | 689,837 | 8.65 |
| 退休及離職準備金 | 5,251,545 | 0.10 | 4,936,834 | 0.08 | 314,711 | 6.37 |
| 其他準備金 | 3,412,509 | 0.06 | 3,037,383 | 0.05 | 375,126 | 12.35 |
| 其他準備金-其他 | 3,412,509 | 0.06 | 3,037,383 | 0.05 | 375,126 | 12.35 |
| 固定資產 | 12,079,162 | 0.23 | 13,778,414 | 0.23 | -1,699,252 | -12.33 |
| 土地改良物 | 2,174,370 | 0.04 | 2,397,078 | 0.04 | -222,708 | -9.29 |
| 土地改良物 | 2,909,622 | 0.05 | 2,909,622 | 0.05 | 0 | 0.00 |
| 累計折舊-土地改良物 | -735,252 | -0.01 | -512,544 | -0.01 | -222,708 | 43.45 |
| 機械及設備 | 5,872,847 | 0.11 | 6,143,937 | 0.10 | -271,090 | -4.41 |
| 機械及設備 | 21,254,539 | 0.40 | 19,341,448 | 0.32 | 1,913,091 | 9.89 |
| 累計折舊-機械及設備 | -15,381,692 | -0.29 | -13,197,511 | -0.22 | -2,184,181 | 16.55 |
| 交通及運輸設備 | 871,466 | 0.02 | 1,193,518 | 0.02 | -322,052 | -26.98 |
| 交通及運輸設備 | 2,811,557 | 0.05 | 2,747,057 | 0.05 | 64,500 | 2.35 |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,940,091 | -0.04 | -1,553,539 | -0.03 | -386,552 | 24.88 |
| 雜項設備 | 3,160,479 | 0.06 | 4,043,881 | 0.07 | -883,402 | -21.85 |
| 雜項設備 | 15,903,095 | 0.30 | 16,547,549 | 0.28 | -644,454 | -3.89 |
| 累計折舊-雜項設備 | -12,742,616 | -0.24 | -12,503,668 | -0.21 | -238,948 | 1.91 |
| 無形資產 | 104,183 | 0.00 | 112,020 | 0.00 | -7,837 | -7.00 |
| 無形資產 | 104,183 | 0.00 | 112,020 | 0.00 | -7,837 | -7.00 |
| 電腦軟體 | 104,183 | 0.00 | 112,020 | 0.00 | -7,837 | -7.00 |
| 合 計 | 5,296,651,016 | 100.00 | 5,968,743,321 | 100.00 | -672,092,305 | -11.26 |

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 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。
 2. 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。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除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。

北市中山區長春國民小學
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 | 5,267,686,370 | 99.45 | 5,943,948,236 | 99.58 | -676,261,866 | -11.38 |
| 流動負債 | 7,803,671 | 0.15 | 8,477,088 | 0.14 | -673,417 | -7.94 |
| 應付款項 | 7,730,416 | 0.15 | 8,376,477 | 0.14 | -646,061 | -7.71 |
| 應付代收款 | 7,410,965 | 0.14 | 8,012,500 | 0.13 | -601,535 | -7.51 |
| 應付代收款 | 7,410,965 | 0.14 | 8,012,500 | 0.13 | -601,535 | -7.51 |
| 應付費用 | 319,451 | 0.01 | 363,977 | 0.01 | -44,526 | -12.23 |
| 應付費用 | 319,451 | 0.01 | 363,977 | 0.01 | -44,526 | -12.23 |
| 預收款項 | 73,255 | 0.00 | 100,611 | 0.00 | -27,356 | -27.19 |
| 預收收入 | 73,255 | 0.00 | 100,611 | 0.00 | -27,356 | -27.19 |
| 預收收入 | 73,255 | 0.00 | 100,611 | 0.00 | -27,356 | -27.19 |
| 其他負債 | 5,259,882,699 | 99.31 | 5,935,471,148 | 99.44 | -675,588,449 | -11.38 |
| 什項負債 | 5,259,882,699 | 99.31 | 5,935,471,148 | 99.44 | -675,588,449 | -11.38 |
| 存入保證金 | 1,018,439 | 0.02 | 1,017,444 | 0.02 | 995 | 0.10 |
| 存入保證金 | 1,018,439 | 0.02 | 1,017,444 | 0.02 | 995 | 0.10 |
| 應付退休及離職金 | 5,251,545 | 0.10 | 4,936,834 | 0.08 | 314,711 | 6.37 |
| 應付退休及離職金 | 5,251,545 | 0.10 | 4,936,834 | 0.08 | 314,711 | 6.37 |
| 應付代管資產 | 5,253,554,808 | 99.19 | 5,929,482,253 | 99.34 | -675,927,445 | -11.40 |
| 應付代管資產 | 5,253,554,808 | 99.19 | 5,929,482,253 | 99.34 | -675,927,445 | -11.40 |
| 暫收及待結轉帳項 | 57,907 | 0.00 | 34,617 | 0.00 | 23,290 | 67.28 |
| 暫收及待結轉帳項 | 57,907 | 0.00 | 34,617 | 0.00 | 23,290 | 67.28 |
| 淨資產 | 28,964,646 | 0.55 | 24,795,085 | 0.42 | 4,169,561 | 16.82 |
| 淨資產 | 28,964,646 | 0.55 | 24,795,085 | 0.42 | 4,169,561 | 16.82 |
| 淨資產 | 28,964,646 | 0.55 | 24,795,085 | 0.42 | 4,169,561 | 16.82 |
| 累積餘額 | 28,964,646 | 0.55 | 24,795,085 | 0.42 | 4,169,561 | 16.82 |
| 合 計 | 5,296,651,016 | 100.00 | 5,968,743,321 | 100.00 | -672,092,305 | -11.26 |

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 | % |
| 其他資產 | 5,254,343,821 | 99.20 | 5,929,894,790 | 99.35 | -675,550,969 | -11.39 |
| 什項資產 | 5,254,343,821 | 99.20 | 5,929,894,790 | 99.35 | -675,550,969 | -11.39 |
| 暫付及待結轉帳項 | 789,013 | 0.01 | 412,537 | 0.01 | 376,476 | 91.26 |
| 代管資產 | 5,253,554,808 | 99.19 | 5,929,482,253 | 99.34 | -675,927,445 | -11.40 |
| 代管資產-土地改良物 | 23,771 | 0.00 | 23,771 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 代管資產-土地 | 5,250,795,000 | 99.13 | 5,926,440,409 | 99.29 | -675,645,409 | -11.40 |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 2,736,037 | 0.05 | 3,018,073 | 0.05 | -282,036 | -9.34 |
| 合 計 | 5,296,651,016 | 100.00 | 5,968,743,321 | 100.00 | -672,092,305 | -11.26 |

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 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。
 2. 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。
 3. 本表編製基礎係依會計法刪除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。

北市中山區長春國民小學
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 | 5,296,651,016 | 100.00 | 5,968,743,321 | 100.00 | -672,092,305 | -11.26 |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區長春國民小學
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 | 194,130,230 | 100.00 | | | 194,130,230 | |
| 勞務收入 | 5,700 | 0.00 | | | 5,700 | |
| 服務收入 | 5,700 | 0.00 | | | 5,700 | |
| 財產收益 | 2,241,711 | 1.15 | | | 2,241,711 | |
| 廢舊物品售價收入 | 76,581 | 0.04 | | | 76,581 | |
| 財產交易利益 | 1,481,311 | 0.76 | | | 1,481,311 | |
| 其他財產收入 | 683,819 | 0.35 | | | 683,819 | |
| 政府撥入收入 | 188,827,106 | 97.27 | | | 188,827,106 | |
| 公庫撥款收入 | 186,045,303 | 95.84 | | | 186,045,303 | |
| 政府其他撥入收入 | 2,781,803 | 1.43 | | | 2,781,803 | |
| 教學收入 | 2,349,990 | 1.21 | | | 2,349,990 | |
| 學雜費收入 | 2,349,990 | 1.21 | | | 2,349,990 | |
| 其他收入 | 705,723 | 0.36 | | | 705,723 | |
| 受贈收入 | 261,182 | 0.13 | | | 261,182 | |
| 雜項收入 | 444,541 | 0.23 | | | 444,541 | |
| 支出 | 189,960,669 | 97.85 | | | 189,960,669 | |
| 人事支出 | 164,727,793 | 84.85 | | | 164,727,793 | |
| 人事支出 | 164,727,793 | 84.85 | | | 164,727,793 | |
| 業務支出 | 10,605,603 | 5.46 | | | 10,605,603 | |
| 業務支出 | 10,605,603 | 5.46 | | | 10,605,603 | |
| 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 | 18,835 | 0.01 | | | 18,835 | |
| 財產交易損失 | 18,835 | 0.01 | | | 18,835 | |
| 折舊、折耗及攤銷 | 4,904,739 | 2.53 | | | 4,904,739 | |
| 固定資產折舊 | 4,896,902 | 2.52 | | | 4,896,902 | |
| 無形資產攤銷 | 7,837 | 0.00 | | | 7,837 | |
| 其他支出 | 9,693,699 | 4.99 | | | 9,693,699 | |
| 其他支出 | 9,693,699 | 4.99 | | | 9,693,699 | |
| 本期賸餘(短絀) | 4,169,561 | 2.15 | | | 4,169,561 | |
| 期初淨資產 | 24,795,085 | 12.77 | | | 24,795,085 | |
| 解繳公庫 | | | | | | |
| 期末淨資產 | 28,964,646 | 14.92 | | | 28,964,646 | |

註：本表編製基礎係依會計法刪除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—臺北市中山區長春國民小學
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) | 4,169,561 |
| 8002 調整非現金項目 | 2,438,228 |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出) | 6,607,789 |
| 82 投資活動之現金流量 | |
| 8202 減少長期貸墊款及準備金 | 53,385 |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 6,818,481 |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金 | -428,511 |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -8,164,953 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出) | -1,721,598 |
| 84 籌資活動之現金流量 | |
| 8401 增加短期債務及其他負債 | 1,196,829 |
| 8404 減少短期債務及其他負債 | -1,172,544 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出) | 24,285 |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減) | 4,910,476 |
| 87 期初現金及約當現金 | 16,549,320 |
| 88 期末現金及約當現金 | 21,459,796 |

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數314,711元及代管資產減少數675,927,445元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除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—臺北市中山區長春國民小學

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 | 191,883,741 | 2,246,489 | 194,130,230 | 收入 |
| 勞務收入 | 5,700 | | 5,700 | 勞務收入 |
| 財產收入 | 256,404 | 1,985,307 | 2,241,711 | 財產收益 |
| 政府撥入收入 | 188,827,106 | | 188,827,106 | 政府撥入收入 |
| 教學收入 | 2,349,990 | | 2,349,990 | 教學收入 |
| 其他收入 | 444,541 | 261,182 | 705,723 | 其他收入 |
| 基金用途 | 186,007,091 | 3,953,578 | 189,960,669 | 支出 |
| 用人費用 | 164,727,793 | | 164,727,793 | 人事支出 |
| 服務費用 | 6,225,402 | 4,380,201 | 10,605,603 | 業務支出 |
| 材料及用品費 | 2,604,731 | -2,604,731 | | |
| 會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費 | 1,775,470 | -1,775,470 | | |
| 捐助、補助與獎助 | 10,000 | | 10,000 | 獎補助支出 |
| | | 18,835 | 18,835 | 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 | 5,809,903 | -5,809,903 | | |
| | | 4,904,739 | 4,904,739 | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他 | 4,853,792 | 4,839,907 | 9,693,699 | 其他支出 |
| 本期賸餘(短絀) | 5,876,650 | -1,707,089 | 4,169,561 | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額 | 10,904,651 | 13,890,434 | 24,795,085 | 期初淨資產 |
| 解繳公庫 | | | | 解繳公庫 |
| 期末基金餘額 | 16,781,301 | 12,183,345 | 28,964,646 | 期末淨資產 |

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區長春國民小學
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」622萬5,402元與會計科目「業務支出」1,060萬5,603元間之調整數438萬201元，係「材料及用品費」260萬4,731元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」177萬5,470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198萬5,307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26萬1,182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」490萬4,739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」1萬8,835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」580萬9,903元，其中96萬9,996元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘483萬9,907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：

會計室鄭麗蓉
主任

機關長官：

李奕寬
校長
中華民國
國民小學
校長

訂