

40501461

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

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大佳國民小學編

# 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 36 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	66,501,872	71,930,790	- 5,428,918	- 7.55
基金用途	65,605,581	72,225,587	- 6,620,006	- 9.17
賸餘(短絀)	896,291	- 294,797	1,191,088	
餘絀情形：				
基金餘額	5,546,223	4,649,932	896,291	19.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,828,408	51,734	1,776,674	

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大佳國民小學

## 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43,357,000元，決算數42,421,316元。

係新購體育、自然、廣播、機具、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6,745,000元，決算數6,036,034元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,091,000元，決算數11,998,645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3,778,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數654,000元），決算數5,149,586元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理幼兒園教室空間改善工程、校舍洗手臺改善工程，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66,501,872元，較預算數64,578,000元，增加1,923,872元，計增2.98%。

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3,000元，較預算數5,000元，減少2,000元，計減40.00%。

主要係因：

係教師甄選報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數53,995元，較預算數12,000元，增加41,995元，計增349.96%。

主要係因：

係財產變賣收入較預期超收所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

3.其他財產收入：決算數89,380元，較預算數163,000元，減少73,620元，計減45.17%。

主要係因：

場地租借費收入較預期短收所致。

4.公庫撥款收入：決算數64,168,152元，較預算數62,700,000元，增加1,468,152元，計增2.34%。

主要係因：

國小兒童遊戲場改善計畫工程等5項教育局補助款計1,468,152元。

5.政府其他撥入收入：決算數757,142元，較預算數100,000元，增加657,142元，計增657.14%。

主要係因：

交通部民航局航空噪音防制設施維護費及教育部補助充實健康中心設備計畫等15項計657,142元。

6.學雜費收入：決算數1,177,965元，較預算數1,195,000元，減少17,035元，計減1.43%。

7.雜項收入：決算數252,238元，較預算數403,000元，減少150,762元，計減37.41%。

主要係因：

係109學年應付代收款餘額繳雜項收入等較預期短收所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數65,605,581元，較預算數66,971,000元，減少1,365,419元，計減2.04%。

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42,421,316元，較預算數43,357,000元，減少935,684元，計減2.16%。

2.學前教育計畫：決算數6,036,034元，較預算數6,745,000元，減少708,966元，計減10.51%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及幼兒園午餐指導費支用賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,998,645元，較預算數13,091,000元，減少1,092,355元，計減8.34%。

4.建築及設備計畫：決算數5,149,586元，較預算數3,778,000元，增加1,371,586元，計增36.30%。

主要係因：

教育局補助國小兒童遊戲場改善計畫工程、活動中心舞台修繕工程、雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程等(併入決算)及充實健康中心設備計畫、一師一載具等(補辦預算)所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數896,291元，較預算短絀數2,393,000元，反絀為餘，計相差3,289,291元。

主要係因：

辦理國小兒童遊戲場改善計畫等工程及用人費用覈實支用賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學

## 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3,010,848元。  
投資活動之淨現金流出1,280,321元。  
籌資活動之淨現金流入97,881元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,828,408元。  
期初現金及約當現金9,574,351元。  
期末現金及約當現金11,402,759元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為260,123,820元，包括：

流動資產11,402,759元，較上年度9,704,343元，增加1,698,416元，主要係因各項業務計畫撙節支用致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金929,054元，較上年度911,303元，增加17,751元，主要係因幼兒園代收款賸餘數轉入致其他準備金增加。

固定資產9,525,945元，較上年度9,696,967元，減少171,022元，主要係因攤提折舊致固定資產減少。

無形資產14,700元，較上年度22,204元，減少7,504元，主要係因軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產238,251,362元，較上年度237,376,059元，增加875,303元，主要係因市有土地增值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為245,036,952元，包括：

流動負債4,602,126元，較上年度3,761,453元，增加840,673元，主要係因遊戲場工程款等尚未支付致應付工程款等增加。

其他負債240,434,826元，較上年度239,580,320元，增加854,506元，主要係因市有土地增值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產15,086,868元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數2,921,983元及補辦預算數654,000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－臺北市中山區大佳國民小學  
**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	64,578,000	100.00	66,501,872	100.00	1,923,872	2.98	71,930,790	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	3,000	0.00	-2,000	-40.00	6,900	0.01
431服務收入	5,000	0.01	3,000	0.00	-2,000	-40.00	6,900	0.01
45 財產收入	175,000	0.27	143,375	0.22	-31,625	-18.07	178,171	0.25
451財產處分收入	12,000	0.02	53,995	0.08	41,995	349.96	6,996	0.01
45Y其他財產收入	163,000	0.25	89,380	0.13	-73,620	-45.17	171,175	0.24
46 政府撥入收入	62,800,000	97.25	64,925,294	97.63	2,125,294	3.38	70,416,946	97.90
462公庫撥款收入	62,700,000	97.09	64,168,152	96.49	1,468,152	2.34	69,516,298	96.64
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.15	757,142	1.14	657,142	657.14	900,648	1.25
4S 教學收入	1,195,000	1.85	1,177,965	1.77	-17,035	-1.43	1,118,225	1.55
4S1學雜費收入	1,195,000	1.85	1,177,965	1.77	-17,035	-1.43	1,118,225	1.55
4Y 其他收入	403,000	0.62	252,238	0.38	-150,762	-37.41	210,548	0.29
4YY雜項收入	403,000	0.62	252,238	0.38	-150,762	-37.41	210,548	0.29
5 基金用途	66,971,000	100.00	65,605,581	100.00	-1,365,419	-2.04	72,225,587	100.00
53 國民教育計畫	43,357,000	64.74	42,421,316	64.66	-935,684	-2.16	42,904,186	59.40
54 學前教育計畫	6,745,000	10.07	6,036,034	9.20	-708,966	-10.51	6,152,234	8.52
5L 一般行政管理計畫	13,091,000	19.55	11,998,645	18.29	-1,092,355	-8.34	12,314,865	17.05
5M 建築及設備計畫	3,778,000	5.64	5,149,586	7.85	1,371,586	36.30	10,854,302	15.03
購建固定資產	3,742,000	5.59	5,149,586	7.85	1,407,586	37.62	10,854,302	15.03
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀)	-2,393,000		896,291		3,289,291	-137.45	-294,797	
期初基金餘額	3,330,000		4,649,932		1,319,932	39.64	4,944,729	
解繳公庫								
期末基金餘額	937,000		5,546,223		4,609,223	491.91	4,649,932	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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		2,921,983
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	41,995
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,468,152
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	657,142
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	754,694

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學  
**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	64,578,000	66,501,872	1,923,872	2.98	
43 勞務收入	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
431服務收入	5,000	3,000	-2,000	-40.00	主要係教師甄選報名費收入較預期減少所致。
45 財產收入	175,000	143,375	-31,625	-18.07	
451財產處分收入	12,000	53,995	41,995	349.96	主要係財產變賣收入較預期增加所致。
45Y其他財產收入	163,000	89,380	-73,620	-45.17	主要係場地租借費收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	62,800,000	64,925,294	2,125,294	3.38	
462公庫撥款收入	62,700,000	64,168,152	1,468,152	2.34	主要係教育局補助國小兒童遊戲場改善計畫工程等5項。
46Y政府其他撥入收入	100,000	757,142	657,142	657.14	主要係交通部民航局航空噪音防制設施維護費及教育部補助充實健康中心設備計畫等15項。
4S 教學收入	1,195,000	1,177,965	-17,035	-1.43	
4S1學雜費收入	1,195,000	1,177,965	-17,035	-1.43	
4Y 其他收入	403,000	252,238	-150,762	-37.41	
4YY雜項收入	403,000	252,238	-150,762	-37.41	主要係109學年應付代收款餘額繳雜項收入等較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	66,971,000	65,605,581	-1,365,419	-2.04	
53 國民教育計畫	43,357,000	42,421,316	-935,684	-2.16	
1 用人費用	39,310,000	38,191,850	-1,118,150	-2.84	
11 正式員額薪資	21,096,000	21,371,114	275,114	1.30	
113 職員薪金	21,096,000	21,371,114	275,114	1.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	797,554	40,642	5.37	
122 約僱職員薪金	418,992	399,563	-19,429	-4.64	
124 兼職人員酬金	337,920	397,991	60,071	17.78	
13 超時工作報酬	402,663	262,662	-140,001	-34.77	
131 加班費	402,663	262,662	-140,001	-34.77	
15 獎金	5,301,016	4,480,186	-820,830	-15.48	
151 考績獎金	2,794,000	1,951,710	-842,290	-30.15	
152 年終獎金	2,507,016	2,528,476	21,460	0.86	
16 退休及卹償金	8,345,700	8,488,139	142,439	1.71	
161 職員退休及離職金	8,345,700	8,488,139	142,439	1.71	
18 福利費	3,407,709	2,792,195	-615,514	-18.06	
181 分擔員工保險費	1,799,424	2,087,260	287,836	16.00	
183 傷病醫藥費	105,000	65,200	-39,800	-37.90	
185 員工通勤交通費	317,520	164,496	-153,024	-48.19	
18Y 其他福利費	1,185,765	475,239	-710,526	-59.92	
2 服務費用	2,186,000	2,495,345	309,345	14.15	
21 水電費	492,190	475,121	-17,069	-3.47	
212 工作場所電費	415,190	337,384	-77,806	-18.74	
214 工作場所水費	77,000	137,737	60,737	78.88	
23 旅運費	28,520	32,170	3,650	12.80	
231 國內旅費	28,520	32,170	3,650	12.80	
24 印刷裝訂與廣告費	47,200	43,279	-3,921	-8.31	
241 印刷及裝訂費	47,200	43,279	-3,921	-8.31	
25 修理保養及保固費	612,940	685,732	72,792	11.88	
252 一般房屋修護費	302,870	251,375	-51,495	-17.00	
255 機械及設備修護費	310,070	434,357	124,287	40.08	
27 一般服務費	265,440	501,697	236,257	89.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	5,904	2,304	64.00	
27D 計時與計件人員酬金	211,840	451,493	239,653	113.13	
27F 體育活動費	50,000	44,300	-5,700	-11.40	
28 專業服務費	739,710	757,346	17,636	2.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,200	183,900	85,700	87.27	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	10,000	-4,610	-31.55	
289 試務甄選費	2,800	17,500	14,700	525.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	624,100	509,946	-114,154	-18.29	
3 材料及用品費	1,207,000	1,252,374	45,374	3.76	
31 使用材料費	459,158	519,194	60,036	13.08	
315 設備零件	459,158	519,194	60,036	13.08	
32 用品消耗	747,842	733,180	-14,662	-1.96	
321 辦公(事務)用品	66,410	80,150	13,740	20.69	
322 報章雜誌	46,392	10,025	-36,367	-78.39	
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,000	74,350	-650	-0.87	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,967	2,967	19.78	
32Y 其他用品消耗	545,040	550,688	5,648	1.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	510,000	339,100	-170,900	-33.51	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	500,000	329,100	-170,900	-34.18	
743 獎勵費用		22,927	22,927		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	500,000	306,173	-193,827	-38.77	
9 其他	144,000	142,647	-1,353	-0.94	
91 其他支出	144,000	142,647	-1,353	-0.94	
91Y 其他	144,000	142,647	-1,353	-0.94	
54 學前教育計畫	6,745,000	6,036,034	-708,966	-10.51	決算數較預算數減少708,966元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘及幼兒園午餐指導費支用賸餘所致。
1 用人費用	6,575,000	5,922,228	-652,772	-9.93	
11 正式員額薪資	4,585,860	4,161,592	-424,268	-9.25	
113 職員薪金	4,237,860	3,813,205	-424,655	-10.02	
114 工員工資	348,000	348,387	387	0.11	
13 超時工作報酬	50,500	43,840	-6,660	-13.19	
131 加班費	50,500	43,840	-6,660	-13.19	
15 獎金	1,021,260	854,485	-166,775	-16.33	
151 考績獎金	464,155	358,920	-105,235	-22.67	
152 年終獎金	557,105	495,565	-61,540	-11.05	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
16 退休及卹償金	410,976	363,995	-46,981	-11.43	
161 職員退休及離職金	400,896	341,221	-59,675	-14.89	
162 工員退休及離職金	10,080	22,774	12,694	125.93	
18 福利費	506,404	498,316	-8,088	-1.60	
181 分擔員工保險費	412,224	428,800	16,576	4.02	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	75,600	53,712	-21,888	-28.95	
18Y 其他福利費	16,000	14,944	-1,056	-6.60	
2 服務費用	35,000	30,085	-4,915	-14.04	
27 一般服務費	12,000	11,400	-600	-5.00	
27F 體育活動費	12,000	11,400	-600	-5.00	
28 專業服務費	23,000	18,685	-4,315	-18.76	
28Y 其他專業服務費	23,000	18,685	-4,315	-18.76	
3 材料及用品費	53,000	51,327	-1,673	-3.16	
31 使用材料費	38,600	37,987	-613	-1.59	
315 設備零件	38,600	37,987	-613	-1.59	
32 用品消耗	14,400	13,340	-1,060	-7.36	
32Y 其他用品消耗	14,400	13,340	-1,060	-7.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	15,174	-18,826	-55.37	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	15,174	-18,826	-55.37	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	15,174	-18,826	-55.37	
9 其他	48,000	17,220	-30,780	-64.13	
91 其他支出	48,000	17,220	-30,780	-64.13	
91Y 其他	48,000	17,220	-30,780	-64.13	
5L 一般行政管理計畫	13,091,000	11,998,645	-1,092,355	-8.34	
1 用人費用	9,768,000	9,095,734	-672,266	-6.88	
11 正式員額薪資	6,288,000	6,266,795	-21,205	-0.34	
113 職員薪金	5,928,000	5,884,055	-43,945	-0.74	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,742	4,742		
124 兼職人員酬金		4,742	4,742		
13 超時工作報酬	317,188	215,044	-102,144	-32.20	
131 加班費	317,188	215,044	-102,144	-32.20	
15 獎金	1,822,316	1,317,450	-504,866	-27.70	
151 考績獎金	1,048,000	602,573	-445,427	-42.50	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
152 年終獎金	774,316	714,877	-59,439	-7.68	
16 退休及卹償金	528,624	496,259	-32,365	-6.12	
161 職員退休及離職金	499,824	457,979	-41,845	-8.37	
162 工員退休及離職金	28,800	38,280	9,480	32.92	
18 福利費	811,872	795,444	-16,428	-2.02	
181 分擔員工保險費	539,352	584,886	45,534	8.44	
185 員工通勤交通費	128,520	79,674	-48,846	-38.01	
18Y 其他福利費	144,000	130,884	-13,116	-9.11	
2 服務費用	3,090,000	2,675,593	-414,407	-13.41	
27 一般服務費	2,529,368	2,507,593	-21,775	-0.86	
279 外包費	2,511,368	2,489,893	-21,475	-0.86	
27F 體育活動費	18,000	17,700	-300	-1.67	
28 專業服務費	488,632	96,000	-392,632	-80.35	
28Y 其他專業服務費	488,632	96,000	-392,632	-80.35	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	232,000	226,318	-5,682	-2.45	
32 用品消耗	232,000	226,318	-5,682	-2.45	
321 辦公(事務)用品	232,000	226,318	-5,682	-2.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	3,778,000	5,149,586	1,371,586	36.30	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654,000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654,000元。2.決算數較預算數增加1,371,586元，主要係教育局補助國小兒童遊戲場改善計畫工程等(併入決算)所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,778,000	5,149,586	1,371,586	36.30	
51 購建固定資產	491,000	1,143,892	652,892	132.97	
514 購置機械及設備	274,892	402,892	128,000	46.56	
516 購置雜項設備	216,108	741,000	524,892	242.88	
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	3,251,000	4,005,694	754,694	23.21	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,251,000	3,555,573	304,573	9.37	
542 其他遞延支出		450,121	450,121		

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學

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) 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數211,840元，決算數451,493元。

2. 外包費：

(1) 超額工友外包按件計算，預算數80,000元，決算數21,626元。

(2) 工友外包3人，預算數1,296,000元，決算數1,296,000元。

(3) 校警勞務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,172,267元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數59,488元，決算數48,460元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	23,167,938	-13,448,767	1,181,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,682,798	-1,215,320	
房屋及建築	1,191,240	-303,649	
機械及設備	11,741,002	-8,169,921	402,892
交通及運輸設備	556,050	-332,386	
雜項設備	5,974,644	-3,427,491	742,108
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	22,204		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402,892元，係法定預算數274,892元及補辦預算128,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數742,108元，係法定預算數216,108元及補辦預算526,000元。

3.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32,000元，係法定預算數32,444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1,813,647元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備

計402,892元。(2)撥入：教育局移撥網路交換器等設備1,179,353元。(3)受贈：以代辦經費購置廚房臭氧機等設備231,402元。減少數計522,149元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計522,149元。

2.雜項設備：增加數計842,724元，變動原因為：(1)增置：自然實驗桌等設備741,000元(2)撥入：教育局移撥電信42U機櫃等設備70,824元。(3)受贈：以代辦經費購置折疊式桌球桌等設備30,900元。減少數計529,200元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢年度經財政局核准報廢攪拌器等設備529,200元。

北市中山區大佳國民小學

**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		
2,656,371	32,444	1,058,853	-1,776,044	9,540,645
			-364,596	2,102,882
			-21,444	866,147
1,813,647		522,149	-1,207,035	3,655,544
			-54,408	169,256
842,724		529,200	-128,561	2,732,116
	32,444	7,504		14,700

註 3.電腦軟體：(1)係因電腦軟體不入財產管理系統。(2)減少數計7,504元，變動原因為：無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷7,504元。

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

**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		274,892	128,000		402,892	402,892		
機械及設備		274,892	128,000		402,892	402,892		
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		216,108	526,000		742,108	741,000	-1,108	
雜項設備		216,108	526,000		742,108	741,000	-1,108	
購建中固定資產								
合 計		491,000	654,000		1,145,000	1,143,892	-1,108	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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		654,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	56,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	72,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	440,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	86,000

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

**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	26	26	0	
職員	25	25	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	6	6	0	
職員	5	5	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	1	1	0	
合計	41	41	0	

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)超額工友外包按件計算。

(2)工友外包3人。

(3)校警勞務外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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	21,096,000	418,992	402,663		5,301,016	8,345,700		3,407,709		38,972,080	337,920	39,310,000
職員	21,096,000	418,992	402,663		5,301,016	8,345,700		3,407,709		38,972,080	337,920	39,310,000
工具												
學前教育計畫	4,585,860		50,500		1,021,260	410,976		506,404		6,575,000		6,575,000
職員	4,237,860		50,500		948,760	400,896		446,037		6,084,053		6,084,053
工具	348,000				72,500	10,080		60,367		490,947		490,947
一般行政管理計畫	6,288,000		317,188		1,822,316	528,624		811,872		9,768,000		9,768,000
職員	5,928,000		317,188		1,719,316	499,824		762,888		9,227,216		9,227,216
工具	360,000				103,000	28,800		48,984		540,784		540,784
合 計	31,969,860	418,992	770,351		8,144,592	9,285,300		4,725,985		55,315,080	337,920	55,653,000

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 41 人，計 4,306,155 元，執行結果決算 48 人，計 2,913,203 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 41 人，計 3,838,437 元，執行結果決算 53 人，計 3,738,918 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)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數 211,840 元，決算數 451,493 元。

2.外包費：

- (1)超額工友外包經費，預算數 80,000 元，決算數 21,626 元。
- (2)工友外包經費，預算數 1,296,000 元，決算數 1,296,000 元。
- (3)校警勞務外包經費，預算數 1,135,368 元，決算數 1,172,267 元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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
21,371,114	399,563	262,662		4,480,186	8,488,139		2,792,195		37,793,859	397,991	38,191,850
21,371,114	399,563	262,662		4,480,186	8,488,139		2,792,195		37,793,859	397,991	38,191,850
4,161,592		43,840		854,485	363,995		498,316		5,922,228		5,922,228
3,813,205		43,840		820,436	341,221		448,162		5,466,864		5,466,864
348,387				34,049	22,774		50,154		455,364		455,364
6,266,795		215,044		1,317,450	496,259		795,444		9,090,992	4,742	9,095,734
5,884,055		215,044		1,205,817	457,979		722,530		8,485,425	4,742	8,490,167
382,740				111,633	38,280		72,914		605,567		605,567
31,799,501	399,563	521,546		6,652,121	9,348,393		4,085,955		52,807,079	402,733	53,209,812

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學  
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			50,102,000		48,457,350		-1,644,650 -3.28	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少708,966元，主要 係因：用人費用覈 實支用賸餘及幼兒 園午餐指導費支用 賸餘所致。
國民教育計畫			43,357,000		42,421,316		-935,684 -2.16	
學前教育計畫			6,745,000		6,036,034		-708,966 -10.51	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	55,653,000	53,209,812	-2,443,188	-4.39
11 正式員額薪資	31,969,860	31,799,501	-170,359	-0.53
113 職員薪金	31,261,860	31,068,374	-193,486	-0.62
114 工員工資	708,000	731,127	23,127	3.27
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	802,296	45,384	6.00
122 約僱職員薪金	418,992	399,563	-19,429	-4.64
124 兼職人員酬金	337,920	402,733	64,813	19.18
13 超時工作報酬	770,351	521,546	-248,805	-32.30
131 加班費	770,351	521,546	-248,805	-32.30
15 獎金	8,144,592	6,652,121	-1,492,471	-18.32
151 考績獎金	4,306,155	2,913,203	-1,392,952	-32.35
152 年終獎金	3,838,437	3,738,918	-99,519	-2.59
16 退休及卹償金	9,285,300	9,348,393	63,093	0.68
161 職員退休及離職金	9,246,420	9,287,339	40,919	0.44
162 工員退休及離職金	38,880	61,054	22,174	57.03
18 福利費	4,725,985	4,085,955	-640,030	-13.54
181 分擔員工保險費	2,751,000	3,100,946	349,946	12.72
183 傷病醫藥費	107,580	66,060	-41,520	-38.59
185 員工通勤交通費	521,640	297,882	-223,758	-42.90
18Y 其他福利費	1,345,765	621,067	-724,698	-53.85
2 服務費用	5,311,000	5,201,023	-109,977	-2.07
21 水電費	492,190	475,121	-17,069	-3.47
212 工作場所電費	415,190	337,384	-77,806	-18.74
214 工作場所水費	77,000	137,737	60,737	78.88
23 旅運費	28,520	32,170	3,650	12.80
231 國內旅費	28,520	32,170	3,650	12.80
24 印刷裝訂與廣告費	47,200	43,279	-3,921	-8.31
241 印刷及裝訂費	47,200	43,279	-3,921	-8.31
25 修理保養及保固費	612,940	685,732	72,792	11.88
252 一般房屋修護費	302,870	251,375	-51,495	-17.00
255 機械及設備修護費	310,070	434,357	124,287	40.08
27 一般服務費	2,806,808	3,020,690	213,882	7.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	5,904	2,304	64.00
279 外包費	2,511,368	2,489,893	-21,475	-0.86
27D 計時與計件人員酬金	211,840	451,493	239,653	113.13
27F 體育活動費	80,000	73,400	-6,600	-8.25
28 專業服務費	1,251,342	872,031	-379,311	-30.31
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,200	183,900	85,700	87.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	10,000	-4,610	-31.55
289 試務甄選費	2,800	17,500	14,700	525.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,135,732	624,631	-511,101	-45.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%
3 材料及用品費	1,492,000	1,530,019	38,019	2.55
31 使用材料費	497,758	557,181	59,423	11.94
315 設備零件	497,758	557,181	59,423	11.94
32 用品消耗	994,242	972,838	-21,404	-2.15
321 辦公(事務)用品	298,410	306,468	8,058	2.70
322 報章雜誌	46,392	10,025	-36,367	-78.39
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,000	74,350	-650	-0.87
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,967	2,967	19.78
32Y 其他用品消耗	559,440	564,028	4,588	0.82
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,778,000	5,149,586	1,371,586	36.30
51 購建固定資產	491,000	1,143,892	652,892	132.97
514 購置機械及設備	274,892	402,892	128,000	46.56
516 購置雜項設備	216,108	741,000	524,892	242.88
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	3,251,000	4,005,694	754,694	23.21
541 遞延修繕房屋建築支出	3,251,000	3,555,573	304,573	9.37
542 其他遞延支出	0	450,121	450,121	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	545,000	355,274	-189,726	-34.81
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	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	534,000	344,274	-189,726	-35.53
743 獎勵費用	0	22,927	22,927	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	534,000	321,347	-212,653	-39.82
9 其他	192,000	159,867	-32,133	-16.74
91 其他支出	192,000	159,867	-32,133	-16.74
91Y 其他	192,000	159,867	-32,133	-16.74
合 計	66,971,000	65,605,581	-1,365,419	-2.04

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	867,680	933,275	65,595	7.56	
185 員工通勤交通費	521,640	297,882	-223,758	-42.90	
27D 計時與計件人員酬金	211,840	451,493	239,653	113.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,200	183,900	85,700	87.27	
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	%
<b>資 產</b>	260,123,820	100.00	257,710,876	100.00	2,412,944	0.94
流動資產	11,402,759	4.38	9,704,343	3.77	1,698,416	17.50
現金	11,402,759	4.38	9,574,351	3.72	1,828,408	19.10
銀行存款	11,402,759	4.38	9,574,351	3.72	1,828,408	19.10
銀行存款-公庫存款	6,186,767	2.38	4,796,849	1.86	1,389,918	28.98
銀行存款-保管款	4,613,718	1.77	4,533,132	1.76	80,586	1.78
銀行存款-代繳費款專戶	507,965	0.20	150,065	0.06	357,900	238.50
銀行存款-教育儲蓄戶	94,309	0.04	94,305	0.04	4	0.00
應收款項	0	0.00	1,032	0.00	-1,032	-100.00
其他應收款	0	0.00	1,032	0.00	-1,032	-100.00
預付款項	0	0.00	128,960	0.05	-128,960	-100.00
預付費用	0	0.00	128,960	0.05	-128,960	-100.00
長期貸墊款及準備金	929,054	0.36	911,303	0.35	17,751	1.95
準備金	929,054	0.36	911,303	0.35	17,751	1.95
退休及離職準備金	740,457	0.28	863,680	0.34	-123,223	-14.27
其他準備金	188,597	0.07	47,623	0.02	140,974	296.02
其他準備金-其他	188,597	0.07	47,623	0.02	140,974	296.02
固定資產	9,525,945	3.66	9,696,967	3.76	-171,022	-1.76
土地改良物	2,102,882	0.81	2,467,478	0.96	-364,596	-14.78
土地改良物	3,682,798	1.42	3,682,798	1.43	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,579,916	-0.61	-1,215,320	-0.47	-364,596	30.00
房屋建築及設備	866,147	0.33	887,591	0.34	-21,444	-2.42
房屋建築及設備	1,191,240	0.46	1,191,240	0.46	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-325,093	-0.12	-303,649	-0.12	-21,444	7.06
機械及設備	3,655,544	1.41	3,571,081	1.39	84,463	2.37
機械及設備	13,032,500	5.01	11,741,002	4.56	1,291,498	11.00
累計折舊-機械及設備	-9,376,956	-3.60	-8,169,921	-3.17	-1,207,035	14.77
交通及運輸設備	169,256	0.07	223,664	0.09	-54,408	-24.33
交通及運輸設備	556,050	0.21	556,050	0.22	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-386,794	-0.15	-332,386	-0.13	-54,408	16.37
雜項設備	2,732,116	1.05	2,547,153	0.99	184,963	7.26
雜項設備	6,288,168	2.42	5,974,644	2.32	313,524	5.25
累計折舊-雜項設備	-3,556,052	-1.37	-3,427,491	-1.33	-128,561	3.75
合 計	260,123,820	100.00	257,710,876	100.00	2,412,944	0.94

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，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。

北市中山區大佳國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	245,036,952	94.20	243,341,773	94.42	1,695,179	0.70
流動負債	4,602,126	1.77	3,761,453	1.46	840,673	22.35
應付款項	4,602,126	1.77	3,712,753	1.44	889,373	23.95
應付代收款	4,080,441	1.57	3,568,191	1.38	512,250	14.36
應付代收款	4,080,441	1.57	3,568,191	1.38	512,250	14.36
應付費用	274,185	0.11	141,476	0.05	132,709	93.80
應付費用	274,185	0.11	141,476	0.05	132,709	93.80
應付工程款	247,500	0.10	3,086	0.00	244,414	7,920.09
應付工程款	247,500	0.10	3,086	0.00	244,414	7,920.09
預收款項	0	0.00	48,700	0.02	-48,700	-100.00
預收收入	0	0.00	48,700	0.02	-48,700	-100.00
預收收入	0	0.00	48,700	0.02	-48,700	-100.00
其他負債	240,434,826	92.43	239,580,320	92.96	854,506	0.36
什項負債	240,434,826	92.43	239,580,320	92.96	854,506	0.36
存入保證金	1,152,611	0.44	1,230,916	0.48	-78,305	-6.36
存入保證金	1,152,611	0.44	1,230,916	0.48	-78,305	-6.36
應付退休及離職金	740,457	0.28	863,680	0.34	-123,223	-14.27
應付退休及離職金	740,457	0.28	863,680	0.34	-123,223	-14.27
應付代管資產	238,234,302	91.58	237,354,454	92.10	879,848	0.37
應付代管資產	238,234,302	91.58	237,354,454	92.10	879,848	0.37
暫收及待結轉帳項	307,456	0.12	131,270	0.05	176,186	134.22
暫收及待結轉帳項	307,456	0.12	131,270	0.05	176,186	134.22
<b>淨資產</b>	15,086,868	5.80	14,369,103	5.58	717,765	5.00
淨資產	15,086,868	5.80	14,369,103	5.58	717,765	5.00
淨資產	15,086,868	5.80	14,369,103	5.58	717,765	5.00
累積餘額	15,086,868	5.80	14,369,103	5.58	717,765	5.00
合 計	260,123,820	100.00	257,710,876	100.00	2,412,944	0.94

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	14,700	0.01	22,204	0.01	-7,504	-33.80
無形資產	14,700	0.01	22,204	0.01	-7,504	-33.80
電腦軟體	14,700	0.01	22,204	0.01	-7,504	-33.80
其他資產	238,251,362	91.59	237,376,059	92.11	875,303	0.37
什項資產	238,251,362	91.59	237,376,059	92.11	875,303	0.37
存出保證金	4,000	0.00	6,004	0.00	-2,004	-33.38
暫付及待結轉帳項	13,060	0.01	15,601	0.01	-2,541	-16.29
代管資產	238,234,302	91.58	237,354,454	92.10	879,848	0.37
代管資產-土地改良物	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
代管資產-土地	236,497,800	90.92	235,474,000	91.37	1,023,800	0.43
代管資產-房屋建築及設備	1,735,502	0.67	1,879,454	0.73	-143,952	-7.66
合 計	260,123,820	100.00	257,710,876	100.00	2,412,944	0.94

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，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。

北市中山區大佳國民小學  
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	260,123,820	100.00	257,710,876	100.00	2,412,944	0.94

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	68,014,351	100.00			68,014,351	
勞務收入	3,000	0.00			3,000	
服務收入	3,000	0.00			3,000	
財產收益	1,418,552	2.09			1,418,552	
廢舊物品售價收入	53,995	0.08			53,995	
財產交易利益	1,275,177	1.87			1,275,177	
其他財產收入	89,380	0.13			89,380	
政府撥入收入	64,925,294	95.46			64,925,294	
公庫撥款收入	64,168,152	94.35			64,168,152	
政府其他撥入收入	757,142	1.11			757,142	
教學收入	1,177,965	1.73			1,177,965	
學雜費收入	1,177,965	1.73			1,177,965	
其他收入	489,540	0.72			489,540	
受贈收入	237,302	0.35			237,302	
雜項收入	252,238	0.37			252,238	
支出	67,296,586	98.94			67,296,586	
人事支出	53,209,812	78.23			53,209,812	
人事支出	53,209,812	78.23			53,209,812	
業務支出	7,076,316	10.40			7,076,316	
業務支出	7,076,316	10.40			7,076,316	
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	10,516	0.02			10,516	
財產交易損失	10,516	0.02			10,516	
折舊、折耗及攤銷	2,824,381	4.15			2,824,381	
固定資產折舊	2,816,877	4.14			2,816,877	
無形資產攤銷	7,504	0.01			7,504	
其他支出	4,165,561	6.12			4,165,561	
其他支出	4,165,561	6.12			4,165,561	
本期賸餘(短絀)	717,765	1.06			717,765	
期初淨資產	14,369,103	21.13			14,369,103	
解繳公庫						
期末淨資產	15,086,868	22.18			15,086,868	

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—臺北市中山區大佳國民小學  
**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)	717,765
8002 調整非現金項目	2,293,083
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,010,848
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	36,672
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,397,143
8207 增加長期貸墊款及準備金	-177,646
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,536,490
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,280,321
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,655,676
8404 減少短期債務及其他負債	-1,557,795
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	97,881
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,828,408
87 期初現金及約當現金	9,574,351
88 期末現金及約當現金	11,402,759

不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數123,223元及代管資產增加數879,848元。  
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

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	66,501,872	1,512,479	68,014,351	收入
勞務收入	3,000		3,000	勞務收入
財產收入	143,375	1,275,177	1,418,552	財產收益
政府撥入收入	64,925,294		64,925,294	政府撥入收入
教學收入	1,177,965		1,177,965	教學收入
其他收入	252,238	237,302	489,540	其他收入
基金用途	65,605,581	1,691,005	67,296,586	支出
用人費用	53,209,812		53,209,812	人事支出
服務費用	5,201,023	1,875,293	7,076,316	業務支出
材料及用品費	1,530,019	-1,530,019		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	345,274	-345,274		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		10,516	10,516	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	5,149,586	-5,149,586		
		2,824,381	2,824,381	折舊、折耗及攤銷
其他	159,867	4,005,694	4,165,561	其他支出
本期賸餘(短絀)	896,291	-178,526	717,765	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,649,932	9,719,171	14,369,103	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,546,223	9,540,645	15,086,868	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學  
**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」520萬1,023元與會計科目「業務支出」707萬6,316元間之調整數187萬5,293元元，係「材料及用品費」153萬0,019元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬5,274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127萬5,177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23萬7,302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」282萬4,381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」1萬0,516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」514萬9,586元，其中114萬3,892元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘400萬5,694元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員： 

機關長官： 