

40501463

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區中山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區中山國民小學編

# 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	335,716,104	324,175,864	11,540,240	3.56
基金用途	339,457,242	332,864,768	6,592,474	1.98
賸餘(短絀)	- 3,741,138	- 8,688,904	4,947,766	-
餘絀情形：				
基金餘額	8,197,611	11,938,749	- 3,741,138	- 31.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,497,218	- 9,936,998	5,439,780	-

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

## 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282,573,000元，決算數293,555,369元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列15,342,000元，決算數18,242,635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19,435,000元，決算數18,354,428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4,981,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數194,000元），決算數9,304,810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中山國民小學

## 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335,716,104元，較預算數317,345,000元，增加18,371,104元，計增5.79%。

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2,400元，較預算數9,000元，減少6,600元，計減73.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數12,230元，較預算數70,000元，減少57,770元，計減82.53%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數587,197元，較預算數1,380,000元，減少792,803元，計減57.45%。

主要係因：

場地出借費收入較預計收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數322,786,486元，較預算數311,451,000元，增加11,335,486元，計增3.64%。

主要係因：

教育局補助：(1)兒童遊戲場改善計畫經費1,291,486元。(2)用人費用不敷數9,948,000元。

(3)行動學習智慧教學計畫購置平板電腦經費96,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數7,410,786元，較預算數0元，增加7,410,786元。

主要係因：

教育部補助：(1)聘任專任運動教練補助經費48,000元。(2)學校藝術深耕教學經費20,832元。(3)攜手班經費371,520元。(4)國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費8,640元。(5)學生游泳課程師資培訓經費81,120元。

(6)補助參加兒童課後照顧服務安心就學溫馨輔導方案經費1,345,176元。(7)新住民語文課程遠距教學計畫

經費23,195元。(8)新住民子女華語補救教學經費64,240元。(9)校舍防水隔熱工程計畫1,895,501元。(10)原住

民族語開課經費11,829元。(11)新住民語文開課經費88,457元。(12)幼兒園2-4歲低收及中低收代收代辦費補

助139,596元。(13)學生無力繳交代收代辦費67,835元。(14)自然科學領域較學設備計畫56,000元。(15)學校教

學用書補助計畫18,185元。(16)2-5歲代辦費及第1胎補助經費1,478,455元。(17)課後照顧服務身心障礙專班經

費1,440,055元。(18)幼兒園充實及改善教學環境設備費84,150元。(19)特教輔導團學校推動課程及教學經費

40,000元。(20)暑期英語營隊計畫128,000元。

6.學雜費收入：決算數3,578,745元，較預算數3,352,000元，增加226,745元，計增6.76%。

主要係因：

幼兒園學雜費較預計收入增加所致。

7.雜項收入：決算數1,338,260元，較預算數1,083,000元，增加225,260元，計增23.57%。

主要係因：

幼兒園各項代收代辦剩餘款等較預計收入增加所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數339,457,242元，較預算數322,331,000元，增加17,126,242元，計增5.31%。

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293,555,369元，較預算數282,573,000元，增加10,982,369元，計增3.89%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數所致。

2.學前教育計畫：決算數18,242,635元，較預算數15,342,000元，增加2,900,635元，計增18.91%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數及教育部補助幼兒園2-5歲代辦費及第1胎補助經費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數18,354,428元，較預算數19,435,000元，減少1,080,572元，計減5.56%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數9,304,810元，較預算數4,981,000元，增加4,323,810元，計增86.81%。

主要係因：

(1)收支併決改善幼兒園廚房等教學環境設施設備187,000元。(2)收支併決自強樓屋頂防水隔熱工程2,825,943元。(3)收支併決遊戲場改善工程1,157,448元。(4)補辦預算設備圖書教具滅菌機及平版電腦193,994元所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,741,138元，較預算短絀數4,986,000元，計相差1,244,862元。

主要係因：

電費、清寒學生餐費補助、游泳池水電清潔維護費及外包費等覈實支用賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區中山國民小學

## 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2,643,763元。  
投資活動之淨現金流出2,126,487元。  
籌資活動之淨現金流入273,032元。  
本年度現金及約當現金之淨減4,497,218元。  
期初現金及約當現金17,722,768元。  
期末現金及約當現金13,225,550元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,406,171,227元，包括：

流動資產13,225,550元，較上年度18,617,466元，減少5,391,916元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金7,731,087元，較上年度8,445,012元，減少713,925元，主要係因退休工友退休金支付致退休及離職準備金減少。

固定資產22,291,528元，較上年度22,435,096元，減少143,568元，主要係因提列折舊費用致雜項設備減少。

無形資產20,801元，較上年度17,967元，增加2,834元，主要係因購置電腦軟體致電腦軟體增加。

其他資產7,362,902,261元，較上年度8,302,845,952元，減少939,943,691元，主要係因市有土地增值調整致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為7,375,661,287元，包括：

流動負債8,934,342元，較上年度11,287,642元，減少2,353,300元，主要係因代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債7,366,726,945元，較上年度8,306,682,039元，減少939,955,094元，主要係因市有土地增值調整致應付代管資產減少。

決算日淨資產為30,509,940元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數37,273,954元及補辦預算數194,000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—臺北市中山區中山國民小學  
**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	317,345,000	100.00	335,716,104	100.00	18,371,104	5.79	324,175,864	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	2,400	0.00	-6,600	-73.33	6,600	0.00
431 服務收入	9,000	0.00	2,400	0.00	-6,600	-73.33	6,600	0.00
45 財產收入	1,450,000	0.46	599,427	0.18	-850,573	-58.66	364,825	0.11
451 財產處分收入	70,000	0.02	12,230	0.00	-57,770	-82.53	11,090	0.00
45Y 其他財產收入	1,380,000	0.43	587,197	0.17	-792,803	-57.45	353,735	0.11
46 政府撥入收入	311,451,000	98.14	330,197,272	98.36	18,746,272	6.02	319,087,076	98.43
462 公庫撥款收入	311,451,000	98.14	322,786,486	96.15	11,335,486	3.64	313,601,900	96.74
46Y 政府其他撥入收入			7,410,786	2.21	7,410,786	0.00	5,485,176	1.69
4S 教學收入	3,352,000	1.06	3,578,745	1.07	226,745	6.76	3,544,489	1.09
4S1 學雜費收入	3,352,000	1.06	3,578,745	1.07	226,745	6.76	3,544,489	1.09
4Y 其他收入	1,083,000	0.34	1,338,260	0.40	255,260	23.57	1,172,874	0.36
4YY 雜項收入	1,083,000	0.34	1,338,260	0.40	255,260	23.57	1,172,874	0.36
5 基金用途	322,331,000	100.00	339,457,242	100.00	17,126,242	5.31	332,864,768	100.00
53 國民教育計畫	282,573,000	87.67	293,555,369	86.48	10,982,369	3.89	288,563,855	86.69
54 學前教育計畫	15,342,000	4.76	18,242,635	5.37	2,900,635	18.91	16,274,803	4.89
5L 一般行政管理計畫	19,435,000	6.03	18,354,428	5.41	-1,080,572	-5.56	17,749,964	5.33
5M 建築及設備計畫	4,981,000	1.55	9,304,810	2.74	4,323,810	86.81	10,276,146	3.09
購建固定資產	4,945,000	1.53	9,293,510	2.74	4,348,510	87.94	10,262,766	3.08
其他	36,000	0.01	11,300	0.00	-24,700	-68.61	13,380	0.00
本期賸餘(短絀)	-4,986,000		-3,741,138		1,244,862	-24.97	-8,688,904	
期初基金餘額	10,000,000		11,938,749		1,938,749	19.39	20,627,653	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,014,000		8,197,611		3,183,611	63.49	11,938,749	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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		37,273,954
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,335,486
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,410,786
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	226,745
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	255,260
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,982,369
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,900,635
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,162,673

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學  
**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	317,345,000	335,716,104	18,371,104	5.79	
43 勞務收入	9,000	2,400	-6,600	-73.33	
431服務收入	9,000	2,400	-6,600	-73.33	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,450,000	599,427	-850,573	-58.66	
451財產處分收入	70,000	12,230	-57,770	-82.53	主要係財產報廢變賣收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	1,380,000	587,197	-792,803	-57.45	主要係場地出借費收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	311,451,000	330,197,272	18,746,272	6.02	
462公庫撥款收入	311,451,000	322,786,486	11,335,486	3.64	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

**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	%	
46Y政府其他撥入收入		7,410,786	7,410,786	0.00	主要係教育部補助：(1)聘任專任運動教練補助經費48,000元。(2)學校藝術深耕教學經費20,832元。(3)攜手班經費371,520元。(4)國教輔導團兼任輔導員減授課鐘點費8,640元。(5)學生游泳課程師資培訓經費81,120元。(6)補助參加兒童課後照顧服務安心就學溫馨輔導方案經費1,345,176元。(7)新住民語文課程遠距教學計畫經費23,195元。(8)新住民子女華語補救教學經費64,240元。(9)校舍防水隔熱工程計畫1,895,501元。(10)原住民族語開課經費11,829元。(11)新住民語文開課經費88,457元。(12)幼兒園2-4歲低收及中低收代收代辦費補助139,596元。(13)學生無力繳交代收代辦費67,835元。(14)自然科學領域較學設備計畫56,000元。(15)學校教學用書補助計畫18,185元。(16)2-5歲代辦費及第1胎補助經費1,478,455元。(17)課後照顧服務身心障礙專班經費1,440,055元。(18)幼兒園充實及改善教學環境設備費84,150元。(19)特教輔導團學校推動課程及教學經費40,000元。(20)暑期英語營隊計畫128,000元。
4S 教學收入	3,352,000	3,578,745	226,745	6.76	
4S1學雜費收入	3,352,000	3,578,745	226,745	6.76	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學  
**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	%	
4Y 其他收入	1,083,000	1,338,260	255,260	23.57	主要係幼兒園各項代收代辦剩餘款等較預計收入增加所致。
4YY 雜項收入	1,083,000	1,338,260	255,260	23.57	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	322,331,000	339,457,242	17,126,242	5.31	
53 國民教育計畫	282,573,000	293,555,369	10,982,369	3.89	
1 用人費用	267,005,000	276,510,701	9,505,701	3.56	
11 正式員額薪資	113,376,000	125,013,463	11,637,463	10.26	
113 職員薪金	113,376,000	125,013,463	11,637,463	10.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,773,362	5,341,541	-431,821	-7.48	
121 聘用人員薪金	610,536	561,600	-48,936	-8.02	
122 約僱職員薪金	1,256,976	1,340,772	83,796	6.67	
124 兼職人員酬金	3,905,850	3,439,169	-466,681	-11.95	
13 超時工作報酬	1,029,706	809,405	-220,301	-21.39	
131 加班費	1,029,706	809,405	-220,301	-21.39	
15 獎金	32,037,539	29,785,002	-2,252,537	-7.03	
151 考績獎金	17,632,100	14,499,105	-3,132,995	-17.77	
152 年終獎金	14,405,439	15,285,897	880,458	6.11	
16 退休及卹償金	101,721,358	98,931,704	-2,789,654	-2.74	
161 職員退休及離職金	101,721,358	98,512,658	-3,208,700	-3.15	
162 工員退休及離職金		419,046	419,046		
18 福利費	13,067,035	16,629,586	3,562,551	27.26	
181 分擔員工保險費	9,801,468	12,287,024	2,485,556	25.36	
183 傷病醫藥費	338,300	195,000	-143,300	-42.36	
185 員工通勤交通費	1,168,020	954,182	-213,838	-18.31	
18Y 其他福利費	1,759,247	3,193,380	1,434,133	81.52	
2 服務費用	7,653,000	9,312,477	1,659,477	21.68	
21 水電費	2,356,516	1,926,614	-429,902	-18.24	
212 工作場所電費	2,007,904	1,596,206	-411,698	-20.50	
214 工作場所水費	348,612	330,408	-18,204	-5.22	
23 旅運費	95,870	71,765	-24,105	-25.14	
231 國內旅費	95,870	71,765	-24,105	-25.14	
24 印刷裝訂與廣告費	700		-700	-100.00	
241 印刷及裝訂費	700		-700	-100.00	
25 修理保養及保固費	2,496,600	1,788,289	-708,311	-28.37	
252 一般房屋修護費	1,853,780	1,248,170	-605,610	-32.67	
255 機械及設備修護費	642,820	540,119	-102,701	-15.98	
27 一般服務費	1,268,364	1,479,492	211,128	16.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,924	31,898	15,974	100.31	
27D 計時與計件人員酬金	970,440	1,181,594	211,154	21.76	
27F 體育活動費	282,000	266,000	-16,000	-5.67	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	1,434,950	4,046,317	2,611,367	181.98	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	186,450	3,570,785	3,384,335	1,815.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	24,000	21,500	-2,500	-10.42	
289 試務甄選費	9,000	3,600	-5,400	-60.00	
28A 電腦軟體服務費		24,460	24,460		
28Y 其他專業服務費	1,215,500	425,972	-789,528	-64.95	
3 材料及用品費	4,052,000	3,899,787	-152,213	-3.76	
31 使用材料費	1,495,110	1,475,692	-19,418	-1.30	
315 設備零件	1,495,110	1,475,692	-19,418	-1.30	
32 用品消耗	2,556,890	2,424,095	-132,795	-5.19	
321 辦公(事務)用品	13,200	5,090	-8,110	-61.44	
322 報章雜誌	200,000	157,200	-42,800	-21.40	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	75,000	75,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	62,000	84,949	22,949	37.01	
32Y 其他用品消耗	2,206,690	2,101,856	-104,834	-4.75	
6 稅捐及規費(強制費)		50,007	50,007		
61 土地稅		2,007	2,007		
612 一般土地地價稅		2,007	2,007		
66 規費		48,000	48,000		
665 未足額進用身障人員差 額補助費		48,000	48,000		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,293,000	3,281,500	-11,500	-0.35	
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	3,283,000	3,271,500	-11,500	-0.35	
743 獎勵費用	25,200	127,785	102,585	407.08	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,257,800	3,143,715	-114,085	-3.50	
9 其他	570,000	500,897	-69,103	-12.12	
91 其他支出	570,000	500,897	-69,103	-12.12	
91Y 其他	570,000	500,897	-69,103	-12.12	
54 學前教育計畫	15,342,000	18,242,635	2,900,635	18.91	決算數較預算數增 加2,900,635元，主要係因：收支 併決用人費用不敷數及教育部補 助幼兒園2-5歲代辦費及第1胎補助 經費所致。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	14,794,000	15,988,024	1,194,024	8.07	
11 正式員額薪資	10,381,860	11,511,158	1,129,298	10.88	
113 職員薪金	9,637,860	10,909,735	1,271,875	13.20	
114 工員工資	744,000	601,423	-142,577	-19.16	
13 超時工作報酬	40,666	36,720	-3,946	-9.70	
131 加班費	40,666	36,720	-3,946	-9.70	
15 獎金	2,450,214	2,251,476	-198,738	-8.11	
151 考績獎金	1,152,655	878,335	-274,320	-23.80	
152 年終獎金	1,297,559	1,373,141	75,582	5.82	
16 退休及卹償金	828,288	1,013,855	185,567	22.40	
161 職員退休及離職金	805,248	976,397	171,149	21.25	
162 工員退休及離職金	23,040	37,458	14,418	62.58	
18 福利費	1,092,972	1,174,815	81,843	7.49	
181 分擔員工保險費	892,812	1,055,559	162,747	18.23	
183 傷病醫藥費	6,880	1,700	-5,180	-75.29	
185 員工通勤交通費	161,280	101,556	-59,724	-37.03	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	91,000	483,600	392,600	431.43	
25 修理保養及保固費		406,600	406,600		
252 一般房屋修護費		406,600	406,600		
27 一般服務費	32,000	32,000			
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	59,000	45,000	-14,000	-23.73	
28Y 其他專業服務費	59,000	45,000	-14,000	-23.73	
3 材料及用品費	44,000	109,192	65,192	148.16	
32 用品消耗	44,000	109,192	65,192	148.16	
32Y 其他用品消耗	44,000	109,192	65,192	148.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	317,000	1,641,679	1,324,679	417.88	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	317,000	1,641,679	1,324,679	417.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	317,000	1,641,679	1,324,679	417.88	
9 其他	96,000	20,140	-75,860	-79.02	
91 其他支出	96,000	20,140	-75,860	-79.02	
91Y 其他	96,000	20,140	-75,860	-79.02	
5L 一般行政管理計畫	19,435,000	18,354,428	-1,080,572	-5.56	
1 用人費用	17,225,000	16,426,974	-798,026	-4.63	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資	11,152,440	10,310,080	-842,360	-7.55	
113 職員薪金	9,348,660	8,576,676	-771,984	-8.26	
114 工員工資	771,780	601,744	-170,036	-22.03	
115 警餉	1,032,000	1,131,660	99,660	9.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	418,992	433,956	14,964	3.57	
122 約僱職員薪金	418,992	433,956	14,964	3.57	
13 超時工作報酬	588,003	506,402	-81,601	-13.88	
131 加班費	588,003	506,402	-81,601	-13.88	
15 獎金	2,472,081	2,633,116	161,035	6.51	
151 考績獎金	1,068,370	1,260,984	192,614	18.03	
152 年終獎金	1,403,711	1,372,132	-31,579	-2.25	
16 退休及卹償金	984,876	988,642	3,766	0.38	
161 職員退休及離職金	923,136	916,257	-6,879	-0.75	
162 工員退休及離職金	61,740	72,385	10,645	17.24	
18 福利費	1,608,608	1,554,778	-53,830	-3.35	
181 分擔員工保險費	1,054,248	1,180,964	126,716	12.02	
185 員工通勤交通費	234,360	138,558	-95,802	-40.88	
18Y 其他福利費	320,000	235,256	-84,744	-26.48	
2 服務費用	1,524,000	1,255,500	-268,500	-17.62	
27 一般服務費	668,000	399,500	-268,500	-40.19	
279 外包費	632,000	369,500	-262,500	-41.53	
27F 體育活動費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
28 專業服務費	730,000	730,000			
28Y 其他專業服務費	730,000	730,000			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	684,000	630,534	-53,466	-7.82	
32 用品消耗	684,000	630,534	-53,466	-7.82	
321 辦公（事務）用品	677,800	624,334	-53,466	-7.89	
325 服裝	6,200	6,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	3,000	1,000	50.00	
71 會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
713 職業團體會費	2,000	3,000	1,000	50.00	
9 其他		38,420	38,420		
91 其他支出		38,420	38,420		
91Y 其他		38,420	38,420		

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	4,981,000	9,304,810	4,323,810	86.81	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194,000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193,994元。2.決算數較預算數增加4,323,810元，主要係收支併決自強樓屋頂防水隔熱工程及遊戲場改善工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,981,000	9,304,810	4,323,810	86.81	
51 購建固定資產	2,367,000	2,552,837	185,837	7.85	
514 購置機械及設備	1,492,000	1,679,599	187,599	12.57	
515 購置交通及運輸設備	465,000	465,000			
516 購置雜項設備	410,000	408,238	-1,762	-0.43	
52 購置無形資產	36,000	11,300	-24,700	-68.61	
521 購置電腦軟體	36,000	11,300	-24,700	-68.61	
54 遞延支出	2,578,000	6,740,673	4,162,673	161.47	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,578,000	6,740,673	4,162,673	161.47	

地方教育發展基金-臺北市中山區中山國民小學

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)臨時特教助理員按時計算，預算數608,840元，決算數608,840元。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數572,754元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數180,000元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數189,500元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數46,091元，決算數100,507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>	69,481,522	-47,028,459	2,597,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,769,420	-9,671,726	
房屋及建築	3,497,524	-508,862	
機械及設備	31,591,753	-22,926,867	1,686,000
交通及運輸設備	1,114,934	-825,414	465,000
雜項設備	22,796,637	-13,095,590	410,000
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	693,287		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	17,967		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1,686,000元，係法定預算數1,492,000元、以前年度保留數0元及補辦預算194,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計465,000元，係法定預算數465,000元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數410,000元，係法定預算數410,000元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0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22,500元，係法定預算數22,500元。

北市中山區中山國民小學

**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		
6,437,502	22,500	1,856,918	-4,721,318	22,312,329
				97,694
			-62,952	2,925,710
5,216,660		1,568,048	-3,103,949	9,209,549
465,000			-87,893	666,627
744,542		280,404	-1,466,524	8,698,661
				693,287
11,300	22,500	8,466		20,801

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5,216,660元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計1,679,599元。(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機4台等計3,330,161元。(3)受贈：以代辦經費購置多點偵測體感熱像儀等設備乙批教學用設備等計206,900元。減少數計1,568,048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1,568,048元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計465,000元，變動原因為：(1)增置：購置數位式電話交換機計465,000元。
- 3.雜項設備：增加數計744,542元，變動原因為：(1)增置：購置冰溫熱飲水機及各校教學用設備等計408,238元。(2)撥入：教育局撥入42U機櫃計47,704元。(3)受贈：以代辦經費購置照相機等設備乙批教學用設備等計288,600元。減少數計280,404元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計280,404元。
- 4.電腦軟體：增加數計11,300元，變動原因為：(1)增置：購置Acrobat Pro 2020計11,300元。減少數計8,466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8,466元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

- 1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,492,000	194,000		1,686,000	1,679,599	-6,401	
機械及設備		1,492,000	194,000		1,686,000	1,679,599	-6,401	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		465,000			465,000	465,000		
交通及運輸設備		465,000			465,000	465,000		
購建中固定資產								
雜項設備		410,000			410,000	408,238	-1,762	
雜項設備		410,000			410,000	408,238	-1,762	
購建中固定資產								
合 計		2,367,000	194,000		2,561,000	2,552,837	-8,163	

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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		194,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	98,000
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—臺北市中山區中山國民小學

**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	141	141	0	
職員	137	137	0	
聘用	1	1	0	
約僱	3	3	0	
學前教育計畫	16	16	0	
職員	14	14	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	20	17	-3	
職員	15	13	-2	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	1	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	0	-1	
合計	177	174	-3	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:

(1)臨時特教助理員按時計算。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費:

(1)工友人力外包1人。

(2)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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	113,376,000	1,867,512	1,029,706		32,037,539	101,721,358		13,067,035		263,099,150	3,905,850	267,005,000
職員	113,376,000	1,867,512	1,029,706		32,037,539	101,721,358		13,067,035		263,099,150	3,905,850	267,005,000
工具												
學前教育計畫	10,381,860		40,666		2,450,214	828,288		1,092,972		14,794,000		14,794,000
職員	9,637,860		40,666		2,450,214	805,248		1,092,972		14,026,960		14,026,960
工具	744,000					23,040				767,040		767,040
一般行政管理計畫	11,152,440	418,992	588,003		2,472,081	984,876		1,608,608		17,225,000		17,225,000
職員	10,380,660	418,992	588,003		2,472,081	923,136		1,608,608		16,391,480		16,391,480
工具	771,780					61,740				833,520		833,520
合 計	134,910,300	2,286,504	1,658,375		36,959,834	103,534,522		15,768,615		295,118,150	3,905,850	299,024,000

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172人，計19,853,125元，執行結果決算157人，計16,638,424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177人，計17,106,709元，執行結果決算180人，計18,031,170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)臨時特教助理員按時計算，預算數608,840元，決算數608,840元。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數572,754元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數180,000元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數189,500元。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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
125,013,463	1,902,372	809,405		29,785,002	98,931,704		16,629,586		273,071,532	3,439,169	276,510,701
125,013,463	1,902,372	809,405		29,785,002	98,512,658		16,629,586		272,652,486	3,439,169	276,091,655
					419,046				419,046		419,046
11,511,158		36,720		2,251,476	1,013,855		1,174,815		15,988,024		15,988,024
10,909,735		36,720		2,251,476	976,397		1,174,815		15,349,143		15,349,143
601,423					37,458				638,881		638,881
10,310,080	433,956	506,402		2,633,116	988,642		1,554,778		16,426,974		16,426,974
9,708,336	433,956	506,402		2,633,116	916,257		1,554,778		15,752,845		15,752,845
601,744					72,385				674,129		674,129
146,834,701	2,336,328	1,352,527		34,669,594	100,934,201		19,359,179		305,486,530	3,439,169	308,925,699

地方教育發展基金－臺北市中山區中山國民小學  
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			297,915,000		311,798,004		13,883,004 4.66	
國民教育計畫			282,573,000		293,555,369		10,982,369 3.89	
學前教育計畫			15,342,000		18,242,635		2,900,635 18.91	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,900,635元，主要係因：收支併決用人費用不敷數及教育部補助幼兒園2-5歲代辦費及第1胎補助經費所致。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	299,024,000	308,925,699	9,901,699	3.31
11 正式員額薪資	134,910,300	146,834,701	11,924,401	8.84
113 職員薪金	132,362,520	144,499,874	12,137,354	9.17
114 工員工資	1,515,780	1,203,167	-312,613	-20.62
115 警餉	1,032,000	1,131,660	99,660	9.66
12 聘僱及兼職人員薪資	6,192,354	5,775,497	-416,857	-6.73
121 聘用人員薪金	610,536	561,600	-48,936	-8.02
122 約僱職員薪金	1,675,968	1,774,728	98,760	5.89
124 兼職人員酬金	3,905,850	3,439,169	-466,681	-11.95
13 超時工作報酬	1,658,375	1,352,527	-305,848	-18.44
131 加班費	1,658,375	1,352,527	-305,848	-18.44
15 獎金	36,959,834	34,669,594	-2,290,240	-6.20
151 考績獎金	19,853,125	16,638,424	-3,214,701	-16.19
152 年終獎金	17,106,709	18,031,170	924,461	5.40
16 退休及卹償金	103,534,522	100,934,201	-2,600,321	-2.51
161 職員退休及離職金	103,449,742	100,405,312	-3,044,430	-2.94
162 工員退休及離職金	84,780	528,889	444,109	523.84
18 福利費	15,768,615	19,359,179	3,590,564	22.77
181 分擔員工保險費	11,748,528	14,523,547	2,775,019	23.62
183 傷病醫藥費	345,180	196,700	-148,480	-43.02
185 員工通勤交通費	1,563,660	1,194,296	-369,364	-23.62
18Y 其他福利費	2,111,247	3,444,636	1,333,389	63.16
2 服務費用	9,268,000	11,051,577	1,783,577	19.24
21 水電費	2,356,516	1,926,614	-429,902	-18.24
212 工作場所電費	2,007,904	1,596,206	-411,698	-20.50
214 工作場所水費	348,612	330,408	-18,204	-5.22
23 旅運費	95,870	71,765	-24,105	-25.14
231 國內旅費	95,870	71,765	-24,105	-25.14
24 印刷裝訂與廣告費	700	0	-700	-100.00
241 印刷及裝訂費	700	0	-700	-100.00
25 修理保養及保固費	2,496,600	2,194,889	-301,711	-12.08
252 一般房屋修護費	1,853,780	1,654,770	-199,010	-10.74
255 機械及設備修護費	642,820	540,119	-102,701	-15.98
27 一般服務費	1,968,364	1,910,992	-57,372	-2.91
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,924	31,898	15,974	100.31
279 外包費	632,000	369,500	-262,500	-41.53
27D 計時與計件人員酬金	970,440	1,181,594	211,154	21.76
27F 體育活動費	350,000	328,000	-22,000	-6.29
28 專業服務費	2,223,950	4,821,317	2,597,367	116.79
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,450	3,570,785	3,384,335	1,815.14
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,000	21,500	-2,500	-10.42
289 試務甄選費	9,000	3,600	-5,400	-60.00
28A 電腦軟體服務費	0	24,460	24,460	0.00
28Y 其他專業服務費	2,004,500	1,200,972	-803,528	-40.09

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
**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	%
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,780,000	4,639,513	-140,487	-2.94
31 使用材料費	1,495,110	1,475,692	-19,418	-1.30
315 設備零件	1,495,110	1,475,692	-19,418	-1.30
32 用品消耗	3,284,890	3,163,821	-121,069	-3.69
321 辦公(事務)用品	691,000	629,424	-61,576	-8.91
322 報章雜誌	200,000	157,200	-42,800	-21.40
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,000	75,000	0	0.00
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	62,000	84,949	22,949	37.01
32Y 其他用品消耗	2,250,690	2,211,048	-39,642	-1.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,981,000	9,304,810	4,323,810	86.81
51 購建固定資產	2,367,000	2,552,837	185,837	7.85
514 購置機械及設備	1,492,000	1,679,599	187,599	12.57
515 購置交通及運輸設備	465,000	465,000	0	0.00
516 購置雜項設備	410,000	408,238	-1,762	-0.43
52 購置無形資產	36,000	11,300	-24,700	-68.61
521 購置電腦軟體	36,000	11,300	-24,700	-68.61
54 遞延支出	2,578,000	6,740,673	4,162,673	161.47
541 遞延修繕房屋建築支出	2,578,000	6,740,673	4,162,673	161.47
6 稅捐及規費(強制費)	0	50,007	50,007	0.00
61 土地稅	0	2,007	2,007	0.00
612 一般土地地價稅	0	2,007	2,007	0.00
66 規費	0	48,000	48,000	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	48,000	48,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,612,000	4,926,179	1,314,179	36.38
71 會費	2,000	3,000	1,000	50.00
713 職業團體會費	2,000	3,000	1,000	50.00
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	3,600,000	4,913,179	1,313,179	36.48
743 獎勵費用	25,200	127,785	102,585	407.08
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,574,800	4,785,394	1,210,594	33.86
9 其他	666,000	559,457	-106,543	-16.00
91 其他支出	666,000	559,457	-106,543	-16.00
91Y 其他	666,000	559,457	-106,543	-16.00
合 計	322,331,000	339,457,242	17,126,242	5.31

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

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,756,550	6,005,975	3,249,425	117.88	
185 員工通勤交通費	1,563,660	1,194,296	-369,364	-23.62	
27D 計時與計件人員酬金	970,440	1,181,594	211,154	21.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,450	3,570,785	3,384,335	1,815.14	
521 購置電腦軟體	36,000	11,300	-24,700	-68.61	
665 未足額進用身障人員差額補助費		48,000	48,000		

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	7,406,171,227	100.00	8,352,361,493	100.00	-946,190,266	-11.33
流動資產	13,225,550	0.18	18,617,466	0.22	-5,391,916	-28.96
現金	13,225,550	0.18	17,722,768	0.21	-4,497,218	-25.38
銀行存款	13,225,550	0.18	17,722,768	0.21	-4,497,218	-25.38
銀行存款-公庫存款	3,314,727	0.04	6,450,765	0.08	-3,136,038	-48.61
銀行存款-保管款	9,740,482	0.13	10,488,351	0.13	-747,869	-7.13
銀行存款-代繳費款專戶	14,115	0.00	629,952	0.01	-615,837	-97.76
銀行存款-教育儲蓄戶	156,226	0.00	153,700	0.00	2,526	1.64
應收款項	0	0.00	251,498	0.00	-251,498	-100.00
其他應收款	0	0.00	251,498	0.00	-251,498	-100.00
預付款項	0	0.00	643,200	0.01	-643,200	-100.00
預付費用	0	0.00	643,200	0.01	-643,200	-100.00
長期貸墊款及準備金	7,731,087	0.10	8,445,012	0.10	-713,925	-8.45
準備金	7,731,087	0.10	8,445,012	0.10	-713,925	-8.45
退休及離職準備金	2,113,371	0.03	3,336,229	0.04	-1,222,858	-36.65
其他準備金	5,617,716	0.08	5,108,783	0.06	508,933	9.96
其他準備金-其他	5,617,716	0.08	5,108,783	0.06	508,933	9.96
固定資產	22,291,528	0.30	22,435,096	0.27	-143,568	-0.64
土地改良物	97,694	0.00	97,694	0.00	0	0.00
土地改良物	9,769,420	0.13	9,769,420	0.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,671,726	-0.13	-9,671,726	-0.12	0	0.00
房屋建築及設備	2,925,710	0.04	2,988,662	0.04	-62,952	-2.11
房屋建築及設備	3,497,524	0.05	3,497,524	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-571,814	-0.01	-508,862	-0.01	-62,952	12.37
機械及設備	9,209,549	0.12	8,664,886	0.10	544,663	6.29
機械及設備	35,240,365	0.48	31,591,753	0.38	3,648,612	11.55
累計折舊-機械及設備	-26,030,816	-0.35	-22,926,867	-0.27	-3,103,949	13.54
交通及運輸設備	666,627	0.01	289,520	0.00	377,107	130.25
交通及運輸設備	1,579,934	0.02	1,114,934	0.01	465,000	41.71
累計折舊-交通及運輸設備	-913,307	-0.01	-825,414	-0.01	-87,893	10.65
雜項設備	8,698,661	0.12	9,701,047	0.12	-1,002,386	-10.33
雜項設備	23,260,775	0.31	22,796,637	0.27	464,138	2.04
累計折舊-雜項設備	-14,562,114	-0.20	-13,095,590	-0.16	-1,466,524	11.20
合 計	7,406,171,227	100.00	8,352,361,493	100.00	-946,190,266	-11.33

信託代理與保證資產 0

保證品 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100,000元，係係自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至110年9月25日。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市中山區中山國民小學  
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>	7,375,661,287	99.59	8,317,969,681	99.59	-942,308,394	-11.33
流動負債	8,934,342	0.12	11,287,642	0.14	-2,353,300	-20.85
應付款項	8,759,092	0.12	10,924,192	0.13	-2,165,100	-19.82
應付代收款	8,484,239	0.11	10,806,811	0.13	-2,322,572	-21.49
應付代收款	8,484,239	0.11	10,806,811	0.13	-2,322,572	-21.49
應付費用	274,853	0.00	117,381	0.00	157,472	134.15
應付費用	274,853	0.00	117,381	0.00	157,472	134.15
預收款項	175,250	0.00	363,450	0.00	-188,200	-51.78
預收收入	175,250	0.00	363,450	0.00	-188,200	-51.78
預收收入	175,250	0.00	363,450	0.00	-188,200	-51.78
其他負債	7,366,726,945	99.47	8,306,682,039	99.45	-939,955,094	-11.32
什項負債	7,366,726,945	99.47	8,306,682,039	99.45	-939,955,094	-11.32
存入保證金	1,697,974	0.02	1,675,005	0.02	22,969	1.37
存入保證金	1,697,974	0.02	1,675,005	0.02	22,969	1.37
應付退休及離職金	2,113,371	0.03	3,336,229	0.04	-1,222,858	-36.65
應付退休及離職金	2,113,371	0.03	3,336,229	0.04	-1,222,858	-36.65
應付代管資產	7,362,630,871	99.41	8,301,636,139	99.39	-939,005,268	-11.31
應付代管資產	7,362,630,871	99.41	8,301,636,139	99.39	-939,005,268	-11.31
暫收及待結轉帳項	284,729	0.00	34,666	0.00	250,063	721.35
暫收及待結轉帳項	284,729	0.00	34,666	0.00	250,063	721.35
<b>淨資產</b>	30,509,940	0.41	34,391,812	0.41	-3,881,872	-11.29
淨資產	30,509,940	0.41	34,391,812	0.41	-3,881,872	-11.29
淨資產	30,509,940	0.41	34,391,812	0.41	-3,881,872	-11.29
累積餘額	30,509,940	0.41	34,391,812	0.41	-3,881,872	-11.29
合 計	7,406,171,227	100.00	8,352,361,493	100.00	-946,190,266	-11.33

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	%
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
購建中固定資產	693,287	0.01	693,287	0.01	0	0.00
無形資產	20,801	0.00	17,967	0.00	2,834	15.77
無形資產	20,801	0.00	17,967	0.00	2,834	15.77
電腦軟體	20,801	0.00	17,967	0.00	2,834	15.77
其他資產	7,362,902,261	99.42	8,302,845,952	99.41	-939,943,691	-11.32
什項資產	7,362,902,261	99.42	8,302,845,952	99.41	-939,943,691	-11.32
暫付及待結轉帳項	271,390	0.00	1,209,813	0.01	-938,423	-77.57
代管資產	7,362,630,871	99.41	8,301,636,139	99.39	-939,005,268	-11.31
代管資產-土地改良物	2,690	0.00	2,690	0.00	0	0.00
代管資產-土地	7,275,775,000	98.24	8,213,246,908	98.33	-937,471,908	-11.41
代管資產-房屋建築及設備	35,790,781	0.48	37,324,141	0.45	-1,533,360	-4.11
代管資產-其他政府	51,062,400	0.69	51,062,400	0.61	0	0.00
合 計	7,406,171,227	100.00	8,352,361,493	100.00	-946,190,266	-11.33

信託代理與保證資產 0

保證品 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100,000元，係係自強樓電源改善工程保固保證金(定存單)100,000元威基工程有限公司至110年9月25日。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市中山區中山國民小學  
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	7,406,171,227	100.00	8,352,361,493	100.00	-946,190,266	-11.33

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

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	339,589,469	100.00			339,589,469	
勞務收入	2,400	0.00			2,400	
服務收入	2,400	0.00			2,400	
財產收益	4,011,292	1.18			4,011,292	
廢舊物品售價收入	4,070	0.00			4,070	
財產交易利益	3,420,025	1.01			3,420,025	
其他財產收入	587,197	0.17			587,197	
政府撥入收入	330,197,272	97.23			330,197,272	
公庫撥款收入	322,786,486	95.05			322,786,486	
政府其他撥入收入	7,410,786	2.18			7,410,786	
教學收入	3,578,745	1.05			3,578,745	
學雜費收入	3,578,745	1.05			3,578,745	
其他收入	1,799,760	0.53			1,799,760	
受贈收入	461,500	0.14			461,500	
雜項收入	1,338,260	0.39			1,338,260	
支出	343,471,341	101.14			343,471,341	
人事支出	308,925,699	90.97			308,925,699	
人事支出	308,925,699	90.97			308,925,699	
業務支出	20,657,276	6.08			20,657,276	
業務支出	20,657,276	6.08			20,657,276	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
財產損失	18,480	0.01			18,480	
財產交易損失	18,480	0.01			18,480	
折舊、折耗及攤銷	6,559,756	1.93			6,559,756	
固定資產折舊	6,551,290	1.93			6,551,290	
無形資產攤銷	8,466	0.00			8,466	
其他支出	7,300,130	2.15			7,300,130	
其他支出	7,300,130	2.15			7,300,130	
本期賸餘(短絀)	-3,881,872	-1.14			-3,881,872	
期初淨資產	34,391,812	10.13			34,391,812	
解繳公庫						
期末淨資產	30,509,940	8.98			30,509,940	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學  
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)	-3,881,872
8002 調整非現金項目	1,238,109
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,643,763
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	693,770
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,217,973
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,202,703
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,835,527
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,126,487
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,428,906
8404 減少短期債務及其他負債	-4,155,874
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	273,032
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,497,218
87 期初現金及約當現金	17,722,768
88 期末現金及約當現金	13,225,550

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,222,858元及代管資產減少數939,005,268元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

# 戊、參考表

# 地方教育發展基金—臺北市中山區中山國民小學

## 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	335,716,104	3,873,365	339,589,469	收入
勞務收入	2,400		2,400	勞務收入
財產收入	599,427	3,411,865	4,011,292	財產收益
政府撥入收入	330,197,272		330,197,272	政府撥入收入
教學收入	3,578,745		3,578,745	教學收入
其他收入	1,338,260	461,500	1,799,760	其他收入
基金用途	339,457,242	4,014,099	343,471,341	支出
用人費用	308,925,699		308,925,699	人事支出
服務費用	11,051,577	9,605,699	20,657,276	業務支出
材料及用品費	4,639,513	-4,639,513		
稅捐及規費(強制費)	50,007	-50,007		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,916,179	-4,916,179		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	9,304,810	-9,304,810	18,480	財產損失
其他	559,457	6,740,673	7,300,130	其他支出
其他	559,457	6,740,673	7,300,130	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,741,138	-140,734	-3,881,872	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,938,749	22,453,063	34,391,812	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,197,611	22,312,329	30,509,940	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區中山國民小學  
**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」1,105萬1,577元與會計科目「業務支出」2,065萬7,276元間之調整數960萬5,699元，係「材料及用品費」463萬9,513元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬7元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」491萬6,179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341萬1,865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46萬1,500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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」655萬9,756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」1萬8,480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」930萬4,810元，其中256萬4,137元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘674萬673元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
3,314,727	8,932,443	-5,617,716	其他準備金5,617,716元

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂