

40501471

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



臺北市中山區濱江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區濱江國民小學編

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 21 至 21	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)		

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	114,974,175	106,848,802	8,125,373	7.60
基金用途	115,959,285	110,255,040	5,704,245	5.17
賸餘(短絀)	- 985,110	- 3,406,238	2,421,128	
餘絀情形：				
基金餘額	7,976,871	8,961,981	- 985,110	- 10.99
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 739,499	- 2,781,997	2,042,498	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江國民小學

總 說 明

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72,854,000元，決算數78,791,921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19,105,000元，決算數19,739,090元。

係配合幼兒園招生工作及辦理各項活動，增進幼童各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,306,000元，決算數12,211,551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3,191,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數96,000元），決算數5,216,723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濱江國民小學

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114,974,175元，較預算數102,174,000元，增加12,800,175元，計增12.53%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.服務收入：決算數4,100元，較預算數3,000元，增加1,100元，計增36.67%。
主要係因：教師甄選報名費收入覈實超收。
- 2.財產處分收入：決算數5,850元，較預算數25,000元，減少19,150元，計減76.60%。
主要係因：財產處分變賣收入覈實短收。
- 3.租金收入：決算數524,439元，較預算數872,000元，減少347,561元，計減39.86%。
主要係因：泳池委外土地租金收入因疫情影響核實短收。
- 4.權利金收入：決算數75,600元，較預算數252,000元，減少176,400元，計減70.00%。
主要係因：泳池委外權利金收入因疫情影響核實短收。
- 5.其他財產收入：決算數163,965元，較預算數413,000元，減少249,035元，計減60.30%。
主要係因：場地租借收入覈實短收。
- 6.公庫撥款收入：決算數107,123,770元，較預算數96,628,000元，增加10,495,770元，計增10.86%。
主要係因：教育局補助1110年度用人費用不敷數等經費。
- 7.政府其他撥入收入：決算數2,663,027元，較預算數0元，增加2,663,027元。
主要係因：教育部補助109學年度新住民語文教育輔導團暨專業學習社群計畫等經費。
- 8.學雜費收入：決算數3,763,925元，較預算數3,742,000元，增加21,925元，計增0.59%。
主要係因：幼兒學雜費收入覈實超收。
- 9.雜項收入：決算數649,499元，較預算數239,000元，增加410,499元，計增171.76%。
主要係因：學生證補卡收入等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數115,959,285元，較預算數107,456,000元，增加8,503,285元，計增7.91%。

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78,791,921元，較預算數72,854,000元，增加5,937,921元，計增8.15%。
- 2.學前教育計畫：決算數19,739,090元，較預算數19,105,000元，增加634,090元，計增3.32%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,211,551元，較預算數12,306,000元，減少94,449元，計減0.77%。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,216,723元，較預算數3,191,000元，增加2,025,723元，計增63.48%。
主要係因：辦理統籌款110年無障礙改善工程等，年底併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數985,110元，較預算短絀數5,282,000元，計相差4,296,890元。

主要係因：英語學習情境中心賸餘403,649元、辦理邁向卓越英語夏令營賸餘款106,888元、對特定對象之捐補助賸餘款105,041元、運動設施場館委外賸餘款542,024元、開放學校場地賸餘390,688元、代收代辦費節餘轉列其他準備金613,133元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江國民小學

總 說 明

110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入802,772元。
投資活動之淨現金流出1,655,349元。
籌資活動之淨現金流入113,078元。
本年度現金及約當現金之淨減739,499元。
期初現金及約當現金14,256,669元。
期末現金及約當現金13,517,170元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,790,931,709元，包括：

流動資產13,787,170元，較上年度15,150,935元，減少1,363,765元，主要係因應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3,172,192元，較上年度2,516,779元，增加655,413元，主要係因109學年度代收代辦費節餘轉列其他準備金，致其他準備金增加。

固定資產532,761,781元，較上年度546,864,197元，減少14,102,416元，主要係因固定資產提列折舊費用，致固定資產減少。

無形資產67,169元，較上年度89,839元，減少22,670元，主要係因電腦軟體攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,241,143,397元，較上年度5,109,457,780元，增加131,685,617元，主要係因110年度土地公告現值調整，致代管資產增加。

決算日負債總額為5,250,125,888元，包括：

流動負債5,246,646元，較上年度5,162,029元，增加84,617元，主要係因代收代辦費尚未執行，致應付代收款增加。

其他負債5,244,879,242元，較上年度5,113,001,484元，增加131,877,758元，主要係因110年度土地公告現值調整，致應付代管資產增加。

決算日淨資產540,805,821元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數22,120,056元及補辦預算數96,000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

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	102,174,000	100.00	114,974,175	100.00	12,800,175	12.53	106,848,802	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	4,100	0.00	1,100	36.67	1,800	0.00
431服務收入	3,000	0.00	4,100	0.00	1,100	36.67	1,800	0.00
45 財產收入	1,562,000	1.53	769,854	0.67	-792,146	-50.71	1,274,725	1.19
451財產處分收入	25,000	0.02	5,850	0.01	-19,150	-76.60	6,000	0.01
452租金收入	872,000	0.85	524,439	0.46	-347,561	-39.86	846,750	0.79
453權利金收入	252,000	0.25	75,600	0.07	-176,400	-70.00	220,500	0.21
45Y其他財產收入	413,000	0.40	163,965	0.14	-249,035	-60.30	201,475	0.19
46 政府撥入收入	96,628,000	94.57	109,786,797	95.49	13,158,797	13.62	101,711,579	95.19
462公庫撥款收入	96,628,000	94.57	107,123,770	93.17	10,495,770	10.86	99,925,700	93.52
46Y政府其他撥入收入			2,663,027	2.32	2,663,027	0.00	1,785,879	1.67
4S 教學收入	3,742,000	3.66	3,763,925	3.27	21,925	0.59	3,666,766	3.43
4S1學雜費收入	3,742,000	3.66	3,763,925	3.27	21,925	0.59	3,666,766	3.43
4Y 其他收入	239,000	0.23	649,499	0.56	410,499	171.76	193,932	0.18
4YY雜項收入	239,000	0.23	649,499	0.56	410,499	171.76	193,932	0.18
5 基金用途	107,456,000	100.00	115,959,285	100.00	8,503,285	7.91	110,255,040	100.00
53 國民教育計畫	72,854,000	67.80	78,791,921	67.95	5,937,921	8.15	76,067,155	68.99
54 學前教育計畫	19,105,000	17.78	19,739,090	17.02	634,090	3.32	17,463,015	15.84
5L 一般行政管理計畫	12,306,000	11.45	12,211,551	10.53	-94,449	-0.77	12,043,775	10.92
5M 建築及設備計畫	3,191,000	2.97	5,216,723	4.50	2,025,723	63.48	4,681,095	4.25
購建固定資產	3,155,000	2.94	5,204,723	4.49	2,049,723	64.97	4,649,095	4.22
其他	36,000	0.03	12,000	0.01	-24,000	-66.67	32,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,282,000		-985,110		4,296,890	-81.35	-3,406,238	
期初基金餘額	6,478,000		8,961,981		2,483,981	38.34	12,368,219	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,196,000		7,976,871		6,780,871	566.96	8,961,981	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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		22,120,056
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,100
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,495,770
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,663,027
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	21,925
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	410,499
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,937,921
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	634,090
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,955,724

備註：

地方教育發展基金－臺北市中山區濱江國民小學

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	102,174,000	114,974,175	12,800,175	12.53	
43 勞務收入	3,000	4,100	1,100	36.67	
431服務收入	3,000	4,100	1,100	36.67	教師甄選報名費收入核實超收。
45 財產收入	1,562,000	769,854	-792,146	-50.71	
451財產處分收入	25,000	5,850	-19,150	-76.60	財產變賣收入核實短收。
452租金收入	872,000	524,439	-347,561	-39.86	泳池委外租金收入因疫情影響核實減收。
453權利金收入	252,000	75,600	-176,400	-70.00	泳池委外權利金收入因疫情影響核實減收。
45Y其他財產收入	413,000	163,965	-249,035	-60.30	場地開放收入因疫情影響核實減收。
46 政府撥入收入	96,628,000	109,786,797	13,158,797	13.62	
462公庫撥款收入	96,628,000	107,123,770	10,495,770	10.86	教育局補助110年度用人費用不敷數等經費。
46Y政府其他撥入收入		2,663,027	2,663,027	0.00	教育部補助109學年度新住民語文教育輔導團暨專業學習社群計畫等經費。
4S 教學收入	3,742,000	3,763,925	21,925	0.59	
4S1學雜費收入	3,742,000	3,763,925	21,925	0.59	
4Y 其他收入	239,000	649,499	410,499	171.76	
4YY雜項收入	239,000	649,499	410,499	171.76	1. 影印卡加值費28,580元。2. 學生證補卡3,955元。3. 學生損壞椅子賠償款800元。4. 啟心蒙特梭利實驗教育遲繳租金罰款收入631元。5. 代收代辦費節餘轉列其他準備金613,133元。6. 電子領標費2,400元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	107,456,000	115,959,285	8,503,285	7.91	
53 國民教育計畫	72,854,000	78,791,921	5,937,921	8.15	
1 用人費用	61,845,000	68,698,483	6,853,483	11.08	
11 正式員額薪資	40,836,000	45,219,397	4,383,397	10.73	
113 職員薪金	40,836,000	45,219,397	4,383,397	10.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	780,985	-278,647	-26.30	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	640,640	361,993	-278,647	-43.50	
13 超時工作報酬	597,171	787,181	190,010	31.82	
131 加班費	597,171	787,181	190,010	31.82	
15 獎金	8,357,001	9,661,707	1,304,706	15.61	
151 考績獎金	3,200,000	4,092,235	892,235	27.88	
152 年終獎金	5,157,001	5,569,472	412,471	8.00	
16 退休及卹償金	5,808,564	6,358,026	549,462	9.46	
161 職員退休及離職金	5,808,564	6,358,026	549,462	9.46	
18 福利費	5,186,632	5,891,187	704,555	13.58	
181 分擔員工保險費	3,490,020	4,511,877	1,021,857	29.28	
183 傷病醫藥費	175,700	141,500	-34,200	-19.46	
185 員工通勤交通費	398,160	429,270	31,110	7.81	
18Y 其他福利費	1,122,752	808,540	-314,212	-27.99	
2 服務費用	7,595,000	6,805,281	-789,719	-10.40	
21 水電費	1,767,302	1,541,580	-225,722	-12.77	
212 工作場所電費	1,538,200	1,329,783	-208,417	-13.55	
214 工作場所水費	229,102	211,797	-17,305	-7.55	
22 郵電費	7,200		-7,200	-100.00	
222 電話費	7,200		-7,200	-100.00	
23 旅運費	49,640	49,099	-541	-1.09	
231 國內旅費	44,640	47,569	2,929	6.56	
23Y 其他旅運費	5,000	1,530	-3,470	-69.40	
24 印刷裝訂與廣告費	68,600	125,267	56,667	82.60	
241 印刷及裝訂費	68,600	125,267	56,667	82.60	
25 修理保養及保固費	1,519,603	1,168,718	-350,885	-23.09	
252 一般房屋修護費	523,246	601,966	78,720	15.04	
255 機械及設備修護費	551,357	154,224	-397,133	-72.03	
257 雜項設備修護費	445,000	412,528	-32,472	-7.30	
27 一般服務費	333,155	206,364	-126,791	-38.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	9,058	3,874	74.73	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
279 外包費	23,475		-23,475	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	91,306	-111,190	-54.91	
27F 體育活動費	102,000	106,000	4,000	3.92	
28 專業服務費	3,849,500	3,714,253	-135,247	-3.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	290,500	518,382	227,882	78.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	67,400	52,525	-14,875	-22.07	
289 試務甄選費	1,600	2,700	1,100	68.75	
28A 電腦軟體服務費		24,000	24,000		
28Y 其他專業服務費	3,490,000	3,116,646	-373,354	-10.70	
3 材料及用品費	2,000,000	2,394,924	394,924	19.75	
31 使用材料費	893,520	955,285	61,765	6.91	
315 設備零件	893,520	955,285	61,765	6.91	
32 用品消耗	1,106,480	1,439,639	333,159	30.11	
321 辦公(事務)用品	52,600	148,370	95,770	182.07	
322 報章雜誌	110,000	108,890	-1,110	-1.01	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	10,526	-4,474	-29.83	
32Y 其他用品消耗	928,880	1,171,853	242,973	26.16	
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	349,676	-410,324	-53.99	
61 土地稅	648,000	273,972	-374,028	-57.72	
612 一般土地地價稅	648,000	273,972	-374,028	-57.72	
63 房屋稅	69,142	62,847	-6,295	-9.10	
631 一般房屋稅	69,142	62,847	-6,295	-9.10	
64 消費與行為稅	42,858	12,857	-30,001	-70.00	
644 營業稅	42,858	12,857	-30,001	-70.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	457,000	438,515	-18,485	-4.04	
72 捐助、補助與獎助	10,000	5,945	-4,055	-40.55	
726 獎助學員生給與	10,000	5,945	-4,055	-40.55	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	447,000	432,570	-14,430	-3.23	
743 獎勵費用	11,000	44,736	33,736	306.69	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	436,000	387,834	-48,166	-11.05	
9 其他	197,000	105,042	-91,958	-46.68	
91 其他支出	197,000	105,042	-91,958	-46.68	
91Y 其他	197,000	105,042	-91,958	-46.68	
54 學前教育計畫	19,105,000	19,739,090	634,090	3.32	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	17,905,000	16,974,901	-930,099	-5.19	
11 正式員額薪資	12,788,175	12,311,445	-476,730	-3.73	
113 職員薪金	11,744,175	11,209,495	-534,680	-4.55	
114 工員工資	1,044,000	1,101,950	57,950	5.55	
13 超時工作報酬	129,796	130,176	380	0.29	
131 加班費	129,796	130,176	380	0.29	
15 獎金	2,423,276	1,989,388	-433,888	-17.91	
151 考績獎金	829,000	680,290	-148,710	-17.94	
152 年終獎金	1,594,276	1,309,098	-285,178	-17.89	
16 退休及卹償金	1,138,608	952,243	-186,365	-16.37	
161 職員退休及離職金	1,108,368	884,185	-224,183	-20.23	
162 工員退休及離職金	30,240	68,058	37,818	125.06	
18 福利費	1,425,145	1,591,649	166,504	11.68	
181 分擔員工保險費	1,148,445	1,372,731	224,286	19.53	
183 傷病醫藥費	9,460	2,580	-6,880	-72.73	
185 員工通勤交通費	219,240	168,338	-50,902	-23.22	
18Y 其他福利費	48,000	48,000			
2 服務費用	827,000	850,805	23,805	2.88	
25 修理保養及保固費	694,400	693,734	-666	-0.10	
255 機械及設備修護費	694,400	693,734	-666	-0.10	
27 一般服務費	43,824	42,344	-1,480	-3.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,824	3,344	1,520	83.33	
27F 體育活動費	42,000	39,000	-3,000	-7.14	
28 專業服務費	88,776	114,727	25,951	29.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	47,227	40,027	555.93	
28Y 其他專業服務費	81,576	67,500	-14,076	-17.26	
3 材料及用品費	221,000	217,146	-3,854	-1.74	
31 使用材料費	49,900	49,900			
315 設備零件	49,900	49,900			
32 用品消耗	171,100	167,246	-3,854	-2.25	
321 辦公（事務）用品	106,880	106,266	-614	-0.57	
32Y 其他用品消耗	64,220	60,980	-3,240	-5.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	56,000	1,604,798	1,548,798	2,765.71	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	1,604,798	1,548,798	2,765.71	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	56,000	1,604,798	1,548,798	2,765.71	
9 其他	96,000	91,440	-4,560	-4.75	
91 其他支出	96,000	91,440	-4,560	-4.75	
91Y 其他	96,000	91,440	-4,560	-4.75	
5L 一般行政管理計畫	12,306,000	12,211,551	-94,449	-0.77	
1 用人費用	9,141,000	9,045,139	-95,861	-1.05	
11 正式員額薪資	5,988,000	5,922,891	-65,109	-1.09	
113 職員薪金	5,988,000	5,922,891	-65,109	-1.09	
13 超時工作報酬	280,932	263,844	-17,088	-6.08	
131 加班費	280,932	263,844	-17,088	-6.08	
15 獎金	1,655,692	1,483,847	-171,845	-10.38	
151 考績獎金	907,000	736,663	-170,337	-18.78	
152 年終獎金	748,692	747,184	-1,508	-0.20	
16 退休及卹償金	497,952	552,783	54,831	11.01	
161 職員退休及離職金	497,952	552,783	54,831	11.01	
18 福利費	718,424	821,774	103,350	14.39	
181 分擔員工保險費	499,704	625,248	125,544	25.12	
185 員工通勤交通費	90,720	72,276	-18,444	-20.33	
18Y 其他福利費	128,000	124,250	-3,750	-2.93	
2 服務費用	2,787,000	2,790,109	3,109	0.11	
27 一般服務費	2,095,368	2,161,572	66,204	3.16	
279 外包費	2,079,368	2,145,572	66,204	3.18	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	619,632	556,537	-63,095	-10.18	
28Y 其他專業服務費	619,632	556,537	-63,095	-10.18	
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	377,000	375,303	-1,697	-0.45	
32 用品消耗	377,000	375,303	-1,697	-0.45	
321 辦公（事務）用品	377,000	375,303	-1,697	-0.45	
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			

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	3,191,000	5,216,723	2,025,723	63.48	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96,000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96,000元。2.決算數較預算數增加2,025,723元，主要係辦理110年無障礙改善工程等年底併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,191,000	5,216,723	2,025,723	63.48	
51 購建固定資產	973,000	1,066,999	93,999	9.66	
514 購置機械及設備	805,000	901,000	96,000	11.93	
516 購置雜項設備	168,000	165,999	-2,001	-1.19	
52 購置無形資產	36,000	12,000	-24,000	-66.67	
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67	
54 遞延支出	2,182,000	4,137,724	1,955,724	89.63	
541 遞延修繕房屋建築支出		691,368	691,368		
542 其他遞延支出	2,182,000	3,446,356	1,264,356	57.94	

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學

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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數91,306元。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人，預算數864,000元，決算數897,600元。

(2)校警業務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,167,972元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數80,000元。

(4)活化校園餘裕空間校警業務外包按件計算，預算數23,475元，決算數0元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數39,755元，決算數74,944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	812,815,329	-265,861,293	1,105,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	740,257,445	-205,274,543	
機械及設備	46,156,510	-38,272,618	901,000
交通及運輸設備	5,518,568	-4,846,067	
雜項設備	20,792,967	-17,468,065	168,000
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	89,839		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901,000元，係法定預算數805,000元及補辦預算96,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數168,000元，係法定預算數168,000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96,717元，係法定預算數96,717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3,019,718元，變動原因為：(1)增置：購置長焦投影機等設備計901,000元。(2)撥入：教育局撥入觸控液晶螢幕等設備計1,018,851元。(3)受贈：應付代收款購置幼兒園截油槽等設備計1,099,867元。

2.交通及運輸設備：增加數計164,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置監視器等設備計164,000元。減少數計127,505元，變動原因為：(1)報廢：停車場電動門等設備一批計127,505元。

3.雜項設備：增加數計199,459元，變動原因為：(1)增置：一對一分離式冷氣等設備計165,999元。(2)撥入：教育局撥入魏氏兒童智力量表等設備計19,960元。(3)受贈：教職員捐贈冰箱等設備計13,500元。

北市中山區濱江國民小學

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		
3,405,677	96,717	172,675	-17,358,088	532,828,950
			-13,306,572	521,676,330
3,019,718			-2,941,563	7,962,047
164,000		127,505	-150,140	558,856
199,459			-959,813	2,564,548
22,500	96,717	45,170		67,169

註 4.電腦軟體：增加數計22,500元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體等設備計12,000元。(2)受贈：應付代收款購置門禁安全管理系統等設備計10,500元。減少數計45,170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45,170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—臺北市中山區濱江國民小學

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		805,000	96,000		901,000	901,000		
機械及設備		805,000	96,000		901,000	901,000		
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		168,000			168,000	165,999	-2,001	
雜項設備		168,000			168,000	165,999	-2,001	
購建中固定資產								
合 計		973,000	96,000		1,069,000	1,066,999	-2,001	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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		96,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	51	53	2	
職員	50	52	2	1.依據市府110年10月28日府授教人字第1103094261號函核定110學年度教職員工員額編制表新增1名普通班教師。2.依據教育局110年5月10日北市教人字第1103046040號函借調教師1名協助業務，所遺課務得聘用代理教師。
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	21	21	0	
職員	18	18	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	8	8	0	
職員	8	8	0	
合計	80	82	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人。

(2)校警業務外包2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

(4)活化校園餘裕空間校警業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	40,836,000	418,992	597,171		8,357,001	5,808,564		5,186,632		61,204,360	640,640	61,845,000
職員	40,836,000	418,992	597,171		8,357,001	5,808,564		5,186,632		61,204,360	640,640	61,845,000
學前教育計畫	12,788,175		129,796		2,423,276	1,138,608		1,425,145		17,905,000		17,905,000
職員	11,744,175		129,796		2,292,776	1,108,368		1,277,737		16,552,852		16,552,852
工具	1,044,000				130,500	30,240		147,408		1,352,148		1,352,148
一般行政管理計畫	5,988,000		280,932		1,655,692	497,952		718,424		9,141,000		9,141,000
職員	5,988,000		280,932		1,655,692	497,952		718,424		9,141,000		9,141,000
合 計	59,612,175	418,992	1,007,899		12,435,969	7,445,124		7,330,201		88,250,360	640,640	88,891,000

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條規定核發，110年度預算編列80人，計4,936,000元，執行結果決算67人，計5,509,188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80人，計7,499,969元，執行結果決算87人，計7,625,754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：

閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數202,496元，決算數91,306元。

(2)外包費：

工友業務外包，預算數864,000元，決算數897,600元。

校警業務外包，預算數1,135,368元，決算數1,167,972元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數80,000元。

活化校園餘裕空間校警業務外包按件計算，預算數23,475元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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
45,219,397	418,992	787,181		9,661,707	6,358,026		5,891,187		68,336,490	361,993	68,698,483
45,219,397	418,992	787,181		9,661,707	6,358,026		5,891,187		68,336,490	361,993	68,698,483
12,311,445		130,176		1,989,388	952,243		1,591,649		16,974,901		16,974,901
11,209,495		130,176		1,874,359	884,185		1,408,128		15,506,343		15,506,343
1,101,950				115,029	68,058		183,521		1,468,558		1,468,558
5,922,891		263,844		1,483,847	552,783		821,774		9,045,139		9,045,139
5,922,891		263,844		1,483,847	552,783		821,774		9,045,139		9,045,139
63,453,733	418,992	1,181,201		13,134,942	7,863,052		8,304,610		94,356,530	361,993	94,718,523

地方教育發展基金－臺北市中山區濱江國民小學
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			91,959,000		98,531,011		6,572,011 7.15	
國民教育計畫			72,854,000		78,791,921		5,937,921 8.15	
學前教育計畫			19,105,000		19,739,090		634,090 3.32	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	88,891,000	94,718,523	5,827,523	6.56
11 正式員額薪資	59,612,175	63,453,733	3,841,558	6.44
113 職員薪金	58,568,175	62,351,783	3,783,608	6.46
114 工員工資	1,044,000	1,101,950	57,950	5.55
12 聘僱及兼職人員薪資	1,059,632	780,985	-278,647	-26.30
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	640,640	361,993	-278,647	-43.50
13 超時工作報酬	1,007,899	1,181,201	173,302	17.19
131 加班費	1,007,899	1,181,201	173,302	17.19
15 獎金	12,435,969	13,134,942	698,973	5.62
151 考績獎金	4,936,000	5,509,188	573,188	11.61
152 年終獎金	7,499,969	7,625,754	125,785	1.68
16 退休及卹償金	7,445,124	7,863,052	417,928	5.61
161 職員退休及離職金	7,414,884	7,794,994	380,110	5.13
162 工員退休及離職金	30,240	68,058	37,818	125.06
18 福利費	7,330,201	8,304,610	974,409	13.29
181 分擔員工保險費	5,138,169	6,509,856	1,371,687	26.70
183 傷病醫藥費	185,160	144,080	-41,080	-22.19
185 員工通勤交通費	708,120	669,884	-38,236	-5.40
18Y 其他福利費	1,298,752	980,790	-317,962	-24.48
2 服務費用	11,209,000	10,446,195	-762,805	-6.81
21 水電費	1,767,302	1,541,580	-225,722	-12.77
212 工作場所電費	1,538,200	1,329,783	-208,417	-13.55
214 工作場所水費	229,102	211,797	-17,305	-7.55
22 郵電費	7,200	0	-7,200	-100.00
222 電話費	7,200	0	-7,200	-100.00
23 旅運費	49,640	49,099	-541	-1.09
231 國內旅費	44,640	47,569	2,929	6.56
23Y 其他旅運費	5,000	1,530	-3,470	-69.40
24 印刷裝訂與廣告費	68,600	125,267	56,667	82.60
241 印刷及裝訂費	68,600	125,267	56,667	82.60
25 修理保養及保固費	2,214,003	1,862,452	-351,551	-15.88
252 一般房屋修護費	523,246	601,966	78,720	15.04
255 機械及設備修護費	1,245,757	847,958	-397,799	-31.93
257 雜項設備修護費	445,000	412,528	-32,472	-7.30
27 一般服務費	2,472,347	2,410,280	-62,067	-2.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,008	12,402	5,394	76.97
279 外包費	2,102,843	2,145,572	42,729	2.03
27D 計時與計件人員酬金	202,496	91,306	-111,190	-54.91
27F 體育活動費	160,000	161,000	1,000	0.63
28 專業服務費	4,557,908	4,385,517	-172,391	-3.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,700	565,609	267,909	89.99
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,400	52,525	-14,875	-22.07
289 試務甄選費	1,600	2,700	1,100	68.75

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	24,000	24,000	0.00
28Y 其他專業服務費	4,191,208	3,740,683	-450,525	-10.75
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
3 材料及用品費	2,598,000	2,987,373	389,373	14.99
31 使用材料費	943,420	1,005,185	61,765	6.55
315 設備零件	943,420	1,005,185	61,765	6.55
32 用品消耗	1,654,580	1,982,188	327,608	19.80
321 辦公(事務)用品	536,480	629,939	93,459	17.42
322 報章雜誌	110,000	108,890	-1,110	-1.01
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,526	-4,474	-29.83
32Y 其他用品消耗	993,100	1,232,833	239,733	24.14
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,191,000	5,216,723	2,025,723	63.48
51 購建固定資產	973,000	1,066,999	93,999	9.66
514 購置機械及設備	805,000	901,000	96,000	11.93
516 購置雜項設備	168,000	165,999	-2,001	-1.19
52 購置無形資產	36,000	12,000	-24,000	-66.67
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67
54 遞延支出	2,182,000	4,137,724	1,955,724	89.63
541 遞延修繕房屋建築支出	0	691,368	691,368	0.00
542 其他遞延支出	2,182,000	3,446,356	1,264,356	57.94
6 稅捐及規費(強制費)	760,000	349,676	-410,324	-53.99
61 土地稅	648,000	273,972	-374,028	-57.72
612 一般土地地價稅	648,000	273,972	-374,028	-57.72
63 房屋稅	69,142	62,847	-6,295	-9.10
631 一般房屋稅	69,142	62,847	-6,295	-9.10
64 消費與行為稅	42,858	12,857	-30,001	-70.00
644 營業稅	42,858	12,857	-30,001	-70.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	514,000	2,044,313	1,530,313	297.73
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	5,945	-4,055	-40.55
726 獎助學員生給與	10,000	5,945	-4,055	-40.55
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	503,000	2,037,368	1,534,368	305.04
743 獎勵費用	11,000	44,736	33,736	306.69
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	492,000	1,992,632	1,500,632	305.01
9 其他	293,000	196,482	-96,518	-32.94
91 其他支出	293,000	196,482	-96,518	-32.94
91Y 其他	293,000	196,482	-96,518	-32.94
合 計	107,456,000	115,959,285	8,503,285	7.91

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學
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	1,244,316	1,338,799	94,483	7.59	
185 員工通勤交通費	708,120	669,884	-38,236	-5.40	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	91,306	-111,190	-54.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,700	565,609	267,909	89.99	
521 購置電腦軟體	36,000	12,000	-24,000	-66.67	

本 頁 空 白

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	5,790,931,709	100.00	5,674,079,530	100.00	116,852,179	2.06
流動資產	13,787,170	0.24	15,150,935	0.27	-1,363,765	-9.00
現金	13,517,170	0.23	14,256,669	0.25	-739,499	-5.19
銀行存款	13,517,170	0.23	14,256,669	0.25	-739,499	-5.19
銀行存款-公庫存款	7,125,758	0.12	8,050,658	0.14	-924,900	-11.49
銀行存款-保管款	6,391,412	0.11	5,806,011	0.10	585,401	10.08
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
應收款項	270,000	0.00	488,400	0.01	-218,400	-44.72
其他應收款	270,000	0.00	488,400	0.01	-218,400	-44.72
預付款項	0	0.00	405,866	0.01	-405,866	-100.00
預付費用	0	0.00	405,866	0.01	-405,866	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,172,192	0.05	2,516,779	0.04	655,413	26.04
準備金	3,172,192	0.05	2,516,779	0.04	655,413	26.04
退休及離職準備金	1,772,964	0.03	1,692,684	0.03	80,280	4.74
其他準備金	1,399,228	0.02	824,095	0.01	575,133	69.79
其他準備金-其他	1,399,228	0.02	824,095	0.01	575,133	69.79
固定資產	532,761,781	9.20	546,864,197	9.64	-14,102,416	-2.58
房屋建築及設備	521,676,330	9.01	534,982,902	9.43	-13,306,572	-2.49
房屋建築及設備	740,257,445	12.78	740,257,445	13.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-218,581,115	-3.77	-205,274,543	-3.62	-13,306,572	6.48
機械及設備	7,962,047	0.14	7,883,892	0.14	78,155	0.99
機械及設備	49,176,228	0.85	46,156,510	0.81	3,019,718	6.54
累計折舊-機械及設備	-41,214,181	-0.71	-38,272,618	-0.67	-2,941,563	7.69
交通及運輸設備	558,856	0.01	672,501	0.01	-113,645	-16.90
交通及運輸設備	5,555,063	0.10	5,518,568	0.10	36,495	0.66
累計折舊-交通及運輸設備	-4,996,207	-0.09	-4,846,067	-0.09	-150,140	3.10
雜項設備	2,564,548	0.04	3,324,902	0.06	-760,354	-22.87
雜項設備	20,992,426	0.36	20,792,967	0.37	199,459	0.96
累計折舊-雜項設備	-18,427,878	-0.32	-17,468,065	-0.31	-959,813	5.49
無形資產	67,169	0.00	89,839	0.00	-22,670	-25.23
無形資產	67,169	0.00	89,839	0.00	-22,670	-25.23
電腦軟體	67,169	0.00	89,839	0.00	-22,670	-25.23
其他資產	5,241,143,397	90.51	5,109,457,780	90.05	131,685,617	2.58
合 計	5,790,931,709	100.00	5,674,079,530	100.00	116,852,179	2.06

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(111.8.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(111.8.31)。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。
4. 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。

北市中山區濱江國民小學
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	5,250,125,888	90.66	5,118,163,513	90.20	131,962,375	2.58
流動負債	5,246,646	0.09	5,162,029	0.09	84,617	1.64
應付款項	5,159,121	0.09	5,040,401	0.09	118,720	2.36
應付代收款	4,876,358	0.08	4,785,098	0.08	91,260	1.91
應付代收款	4,876,358	0.08	4,785,098	0.08	91,260	1.91
應付費用	282,763	0.00	255,303	0.00	27,460	10.76
應付費用	282,763	0.00	255,303	0.00	27,460	10.76
預收款項	87,525	0.00	121,628	0.00	-34,103	-28.04
預收收入	87,525	0.00	121,628	0.00	-34,103	-28.04
預收收入	87,525	0.00	121,628	0.00	-34,103	-28.04
其他負債	5,244,879,242	90.57	5,113,001,484	90.11	131,877,758	2.58
什項負債	5,244,879,242	90.57	5,113,001,484	90.11	131,877,758	2.58
存入保證金	1,542,051	0.03	1,446,693	0.03	95,358	6.59
存入保證金	1,542,051	0.03	1,446,693	0.03	95,358	6.59
應付退休及離職金	1,772,964	0.03	1,692,684	0.03	80,280	4.74
應付退休及離職金	1,772,964	0.03	1,692,684	0.03	80,280	4.74
應付代管資產	5,241,116,400	90.51	5,109,432,000	90.05	131,684,400	2.58
應付代管資產	5,241,116,400	90.51	5,109,432,000	90.05	131,684,400	2.58
暫收及待結轉帳項	447,827	0.01	430,107	0.01	17,720	4.12
暫收及待結轉帳項	447,827	0.01	430,107	0.01	17,720	4.12
淨資產	540,805,821	9.34	555,916,017	9.80	-15,110,196	-2.72
淨資產	540,805,821	9.34	555,916,017	9.80	-15,110,196	-2.72
淨資產	540,805,821	9.34	555,916,017	9.80	-15,110,196	-2.72
累積餘額	540,805,821	9.34	555,916,017	9.80	-15,110,196	-2.72
合 計	5,790,931,709	100.00	5,674,079,530	100.00	116,852,179	2.06

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	5,241,143,397	90.51	5,109,457,780	90.05	131,685,617	2.58
暫付及待結轉帳項	26,997	0.00	25,780	0.00	1,217	4.72
代管資產	5,241,116,400	90.51	5,109,432,000	90.05	131,684,400	2.58
代管資產-土地改良物	77,280	0.00	77,280	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,241,039,120	90.50	5,109,354,720	90.05	131,684,400	2.58
合 計	5,790,931,709	100.00	5,674,079,530	100.00	116,852,179	2.06

信託代理與保證資產 300,000
保證品 300,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(111.8.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(111.8.31)。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。
4. 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。

北市中山區濱江國民小學
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	5,790,931,709	100.00	5,674,079,530	100.00	116,852,179	2.06

信託代理與保證負債 300,000

應付保證品 300,000

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	117,300,853	100.00			117,300,853	
勞務收入	4,100	0.00			4,100	
服務收入	4,100	0.00			4,100	
財產收益	2,783,382	2.37			2,783,382	
財產孳息收入	600,039	0.51			600,039	
廢舊物品售價收入	5,850	0.00			5,850	
財產交易利益	1,917,528	1.63			1,917,528	
其他財產收入	259,965	0.22			259,965	
政府撥入收入	109,786,797	93.59			109,786,797	
公庫撥款收入	107,123,770	91.32			107,123,770	
政府其他撥入收入	2,663,027	2.27			2,663,027	
教學收入	3,763,925	3.21			3,763,925	
學雜費收入	3,763,925	3.21			3,763,925	
其他收入	962,649	0.82			962,649	
受贈收入	313,150	0.27			313,150	
雜項收入	649,499	0.55			649,499	
支出	132,411,049	112.88			132,411,049	
人事支出	94,718,523	80.75			94,718,523	
人事支出	94,718,523	80.75			94,718,523	
業務支出	15,821,612	13.49			15,821,612	
業務支出	15,821,612	13.49			15,821,612	
獎補助支出	5,945	0.01			5,945	
其他獎補助	5,945	0.01			5,945	
折舊、折耗及攤銷	17,530,763	14.95			17,530,763	
固定資產折舊	17,485,593	14.91			17,485,593	
無形資產攤銷	45,170	0.04			45,170	
其他支出	4,334,206	3.69			4,334,206	
其他支出	4,334,206	3.69			4,334,206	
本期賸餘(短絀)	-15,110,196	-12.88			-15,110,196	
期初淨資產	555,916,017	473.92			555,916,017	
解繳公庫						
期末淨資產	540,805,821	461.04			540,805,821	

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—臺北市中山區濱江國民小學
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)	-15,110,196
8002 調整非現金項目	15,912,968
81 業務活動之淨現金流入(流出)	802,772
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	38,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,370,945
8207 增加長期貸墊款及準備金	-613,133
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,451,161
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,655,349
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,009,821
8404 減少短期債務及其他負債	-1,896,743
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	113,078
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-739,499
87 期初現金及約當現金	14,256,669
88 期末現金及約當現金	13,517,170

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數80,280元及代管資產增加數131,684,400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

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	114,974,175	2,326,678	117,300,853	收入
勞務收入	4,100		4,100	勞務收入
財產收入	769,854	2,013,528	2,783,382	財產收益
政府撥入收入	109,786,797		109,786,797	政府撥入收入
教學收入	3,763,925		3,763,925	教學收入
其他收入	649,499	313,150	962,649	其他收入
基金用途	115,959,285	16,451,764	132,411,049	支出
用人費用	94,718,523		94,718,523	人事支出
服務費用	10,446,195	5,375,417	15,821,612	業務支出
材料及用品費	2,987,373	-2,987,373		
稅捐及規費(強制費)	349,676	-349,676		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,038,368	-2,038,368		
捐助、補助與獎助	5,945		5,945	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	5,216,723	-5,216,723		
其他	196,482	4,137,724	4,334,206	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	-985,110	-14,125,086	-15,110,196	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,961,981	546,954,036	555,916,017	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,976,871	532,828,950	540,805,821	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區濱江國民小學
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」1,044萬6,195元與會計科目「業務支出」1,582萬1,612元間之調整數537萬5,417元，係「材料及用品費」298萬7,373元、「租金、償債、利息及相關手續費」34萬9,676元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」203萬8,368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201萬3,528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31萬3,150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」1,753萬763元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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」521萬6,723元，其中107萬8,999元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘413萬7,724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：



機關長官：



訂