

40501482

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

臺北市中正區忠義國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區忠義國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 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)		

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	120,121,342	85,264,690	34,856,652	40.88
基金用途	65,220,637	81,505,936	- 16,285,299	- 19.98
賸餘(短絀)	54,900,705	3,758,754	51,141,951	
餘絀情形：				
基金餘額	71,705,882	16,805,177	54,900,705	326.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	84,966	5,723,001	- 5,638,035	

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正區忠義國民小學

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42,106,000元，決算數41,875,645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5,932,000元，決算數6,519,676元。

係規劃幼兒教學、保育、環境與各項措施，並辦理幼兒園招生工作，教導幼兒各項生活能力。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列10,621,000元，決算數10,936,846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62,140,000元（不含以前年度保留數7,547,568元及奉准先行辦理數60,000元），決算數5,888,470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正區忠義國民小學

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120,121,342元，較預算數118,183,000元，增加1,938,342元，計增1.64%。

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0元，較預算數3,000元，減少3,000元。

主要係因：

教師甄選報名費用因疫情未收取，致報名費收入減少。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數40,000元，減少40,000元。

主要係因：

報廢電腦原預計以惜物網拍賣方式，後依財政局規定改轉贈基金會，致變賣收入減少。

3.公庫撥款收入：決算數117,365,000元，較預算數116,937,000元，增加428,000元，計增0.37%。

4.政府其他撥入收入：決算數917,325元，較預算數0元，增加917,325元。

主要係因：

(1)RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費234,192元。

(2)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款22,080元。

(3)RA0907-110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費1,600元。

(4)RA9439-109(2)學期幼兒園2-4歲代辦費補助款23,266元。

(5)RA9336-109(2)學期學生無力繳交代收代辦費補助款3,245元。

(6)RA0321-109(2)國民小學學校用書經費9,061元。

(7)RA9380-109年提昇國中小學自然科學領域教學設備計畫補助款31,958元。

(8)RA9255-109學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫第2期款11,440元。

(9)RA0439-110(1)學期2-5歲代辦費及第1胎第1期495,600元。

(10)RA9351-109(2)國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費43,914元。

(11)RA0334-110學年度教育優先區計畫第1期款(部款30%)3,920元。

(12)RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫14,250元。

(13)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,360元。

(14)RA0254-110學年度學習扶助計畫-第1學期攜手班經費4,800元。

(15)RA0361-110(1)國民小學學校用書經費15,639元。

5.學雜費收入：決算數1,065,185元，較預算數1,195,000元，減少129,815元，計減10.86%。

主要係因：

幼生就讀人數較預期少，致學雜費收入減少。

6.雜項收入：決算數773,832元，較預算數8,000元，增加765,832元，計增9,572.90%。

主要係因：

逾期違約金、到離校簡訊費收入、數位學生證重辦收入、以前年度應付代收款未結帳項餘款等覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

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65,220,637元，較預算數120,799,000元，減少55,578,363元，計減46.01%。

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41,875,645元，較預算數42,106,000元，減少230,355元，計減0.55%。
- 2.學前教育計畫：決算數6,519,676元，較預算數5,932,000元，增加587,676元，計增9.91%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數10,936,846元，較預算數10,621,000元，增加315,846元，計增2.97%。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,888,470元，較預算數62,140,000元，減少56,251,530元，計減90.52%。

主要係因：

忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，第二階段主體工程招標已委託捷運局代辦，因原物料價格上漲，設計預算書重新修正。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數54,900,705元，較預算短絀數2,616,000元，反絀為餘，計相差57,516,705元。

主要係因：

- 1.保留：辦理忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程等7,539,984元。
- 2.各項計畫覈實支應。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,559,548元。

投資活動之淨現金流出3,227,157元。

籌資活動之淨現金流入1,752,575元。

本年度現金及約當現金之淨增84,966元。

期初現金及約當現金21,142,942元。

期末現金及約當現金21,227,908元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠義國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為546,044,267元，包括：

流動資產79,786,843元，較上年度24,352,769元，增加55,434,074元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程預算保留。

長期貸墊款及準備金6,284,427元，較上年度5,819,102元，增加465,325元，主要係因以前年度應付代收款未結帳項餘款等覈實繳庫。

固定資產20,489,261元，較上年度19,397,726元，增加1,091,535元，主要係因忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中。

無形資產32,658元，較上年度4,765元，增加27,893元，主要係因購置電腦教學軟體。

其他資產439,451,078元，較上年度440,743,724元，減少1,292,646元，主要係因代管房屋建築及設備之校舍拆除報廢。

決算日負債總額為453,816,466元，包括：

流動負債7,813,326元，較上年度8,653,502元，減少840,176元，主要係因各項代收代辦費。

其他負債446,003,140元，較上年度445,456,916元，增加546,224元，主要係因採購案履約及保固保證金。
決算日淨資產為92,227,801元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數4,402,022元及補辦預算數60,000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。

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
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	118,183,000	100.00	120,121,342	100.00	1,938,342	1.64	85,264,690	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	2,100	0.00
431服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	2,100	0.00
45 財產收入	40,000	0.03			-40,000	-100.00	117,793	0.14
451財產處分收入	40,000	0.03			-40,000	-100.00	117,793	0.14
46 政府撥入收入	116,937,000	98.95	118,282,325	98.47	1,345,325	1.15	83,837,323	98.33
462公庫撥款收入	116,937,000	98.95	117,365,000	97.71	428,000	0.37	83,187,449	97.56
46Y政府其他撥入收入			917,325	0.76	917,325	0.00	649,874	0.76
4S 教學收入	1,195,000	1.01	1,065,185	0.89	-129,815	-10.86	1,193,315	1.40
4S1學雜費收入	1,195,000	1.01	1,065,185	0.89	-129,815	-10.86	1,193,315	1.40
4Y 其他收入	8,000	0.01	773,832	0.64	765,832	9,572.90	114,159	0.13
4YY雜項收入	8,000	0.01	773,832	0.64	765,832	9,572.90	114,159	0.13
5 基金用途	120,799,000	100.00	65,220,637	100.00	-55,578,363	-46.01	81,505,936	100.00
53 國民教育計畫	42,106,000	34.86	41,875,645	64.21	-230,355	-0.55	41,606,982	51.05
54 學前教育計畫	5,932,000	4.91	6,519,676	10.00	587,676	9.91	5,961,040	7.31
5L 一般行政管理計畫	10,621,000	8.79	10,936,846	16.77	315,846	2.97	10,301,713	12.64
5M 建築及設備計畫	62,140,000	51.44	5,888,470	9.03	-56,251,530	-90.52	23,636,201	29.00
購建固定資產	62,104,000	51.41	5,855,080	8.98	-56,248,920	-90.57	23,636,201	29.00
其他	36,000	0.03	33,390	0.05	-2,610	-7.25		
本期賸餘 (短絀-)	-2,616,000		54,900,705		57,516,705	-2,198.65	3,758,754	
期初基金餘額	7,803,000		16,805,177		9,002,177	115.37	13,046,423	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,187,000		71,705,882		66,518,882	1,282.42	16,805,177	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		4,402,022
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	428,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	917,325
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	765,832
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	587,676
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	315,846
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,387,343

備註：

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
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	118,183,000	120,121,342	1,938,342	1.64	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431 服務收入	3,000		-3,000	-100.00	教師甄選報名費用因疫情未收取，致報名費收入減少。
45 財產收入	40,000		-40,000	-100.00	
451 財產處分收入	40,000		-40,000	-100.00	報廢電腦原預計以惜物網拍賣方式，後依財政局規定改轉贈基金會，致變賣收入減少。
46 政府撥入收入	116,937,000	118,282,325	1,345,325	1.15	
462 公庫撥款收入	116,937,000	117,365,000	428,000	0.37	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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		917,325	917,325	0.00	1.RA9351-109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費234,192元。 2.RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款22,080元。 3.RA0907-110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費1,600元。 4.RA9439-109(2)學期幼兒園2-4歲代辦費補助款23,266元。 5.RA9336-109(2)學期學生無力繳交代收代辦費補助款3,245元。 6.RA0321-109(2)國民小學學校用書經費9,061元。 7.RA9380-109年提昇國中小學自然科學領域教學設備計畫補助款31,958元。 8.RA9255-109學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫第2期款11,440元。 9.RA0439-110(1)學期2-5歲代辦費及第1胎第1期495,600元。 10.RA9351-109(2)國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費43,914元。 11.RA0334-110學年度教育優先區計畫第1期款(部款30%)3,920元。 12.RA0285-110學年度中輟生預防追蹤與復學輔導工作計畫14,250元。 13.RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費2,360元。 14.RA0254-110學年度學習扶助計畫-第1學期攜手班經

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	%	
4S 教學收入	1,195,000	1,065,185	-129,815	-10.86	費4,800元。 15.RA0361-110(1)國民小學 學校用書經費15,639元。 幼生就讀人數較預期 少，致學雜費收入減少。
4S1學雜費收入	1,195,000	1,065,185	-129,815	-10.86	
4Y 其他收入	8,000	773,832	765,832	9,572.90	逾期違約金、到離校簡訊 費收入、數位學生證遺失 重辦收入、以前年度應付 代收款未結帳項餘款等覈 實繳庫。
4YY雜項收入	8,000	773,832	765,832	9,572.90	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	120,799,000	65,220,637	-55,578,363	-46.01	
53 國民教育計畫	42,106,000	41,875,645	-230,355	-0.55	
1 用人費用	38,845,000	39,058,158	213,158	0.55	
11 正式員額薪資	16,523,280	17,509,515	986,235	5.97	
113 職員薪金	16,523,280	17,509,515	986,235	5.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	686,512	740,192	53,680	7.82	
122 約僱職員薪金	418,992	342,925	-76,067	-18.15	
124 兼職人員酬金	267,520	397,267	129,747	48.50	
13 超時工作報酬	781,359	319,331	-462,028	-59.13	
131 加班費	781,359	319,331	-462,028	-59.13	
15 獎金	3,649,812	4,007,802	357,990	9.81	
151 考績獎金	1,693,940	1,894,033	200,093	11.81	
152 年終獎金	1,955,872	2,113,769	157,897	8.07	
16 退休及卹償金	14,243,136	14,121,440	-121,696	-0.85	
161 職員退休及離職金	14,243,136	14,121,440	-121,696	-0.85	
18 福利費	2,960,901	2,359,878	-601,023	-20.30	
181 分擔員工保險費	1,406,736	1,716,006	309,270	21.98	
183 傷病醫藥費	140,100	97,370	-42,730	-30.50	
185 員工通勤交通費	275,940	130,702	-145,238	-52.63	
18Y 其他福利費	1,138,125	415,800	-722,325	-63.47	
2 服務費用	1,713,000	1,315,281	-397,719	-23.22	
21 水電費	594,594	348,060	-246,534	-41.46	
212 工作場所電費	528,724	328,637	-200,087	-37.84	
214 工作場所水費	65,870	19,423	-46,447	-70.51	
23 旅運費	37,820	22,075	-15,745	-41.63	
231 國內旅費	37,820	22,075	-15,745	-41.63	
25 修理保養及保固費	487,450	507,487	20,037	4.11	
252 一般房屋修護費	294,000	364,774	70,774	24.07	
255 機械及設備修護費	193,450	142,713	-50,737	-26.23	
27 一般服務費	173,016	115,264	-57,752	-33.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	840	844	4	0.48	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	78,720	-51,456	-39.53	
27F 體育活動費	42,000	35,700	-6,300	-15.00	
28 專業服務費	420,120	322,395	-97,725	-23.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	338,700	226,230	-112,470	-33.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	28,175	24,575	682.64	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
289 試務甄選費	1,520		-1,520	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		990	990		
28Y 其他專業服務費	76,300	67,000	-9,300	-12.19	
3 材料及用品費	642,000	668,839	26,839	4.18	
31 使用材料費	191,190	261,483	70,293	36.77	
313 油脂		406	406		
315 設備零件	191,190	261,077	69,887	36.55	
32 用品消耗	450,810	407,356	-43,454	-9.64	
321 辦公(事務)用品	3,000	3,000			
322 報章雜誌	40,000	39,227	-773	-1.93	
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	65,754	51,754	369.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,068	1,068	7.12	
32Y 其他用品消耗	378,810	283,307	-95,503	-25.21	
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	34,100	2,100	6.56	
44 交通及運輸設備租金	32,000	34,100	2,100	6.56	
442 車租	32,000	34,100	2,100	6.56	
6 稅捐及規費(強制費)		180	180		
66 規費		180	180		
661 行政規費與強制費		180	180		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	681,000	685,498	4,498	0.66	
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	671,000	675,498	4,498	0.67	
743 獎勵費用	3,600	24,290	20,690	574.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,400	651,208	-16,192	-2.43	
9 其他	193,000	113,589	-79,411	-41.15	
91 其他支出	193,000	113,589	-79,411	-41.15	
91Y 其他	193,000	113,589	-79,411	-41.15	
54 學前教育計畫	5,932,000	6,519,676	587,676	9.91	
1 用人費用	5,744,000	5,886,355	142,355	2.48	
11 正式員額薪資	3,816,720	4,210,757	394,037	10.32	
113 職員薪金	3,456,720	3,860,872	404,152	11.69	
114 工員工資	360,000	349,885	-10,115	-2.81	
13 超時工作報酬	167,633	20,680	-146,953	-87.66	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	%	
131 加班費	167,633	20,680	-146,953	-87.66	
15 獎金	1,012,187	808,054	-204,133	-20.17	
151 考績獎金	571,965	272,138	-299,827	-52.42	
152 年終獎金	440,222	535,916	95,694	21.74	
16 退休及卹償金	299,376	353,147	53,771	17.96	
161 職員退休及離職金	288,576	331,331	42,755	14.82	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	448,084	493,717	45,633	10.18	
181 分擔員工保險費	315,204	436,565	121,361	38.50	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
185 員工通勤交通費	83,160	39,432	-43,728	-52.58	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	36,000	84,252	48,252	134.03	
27 一般服務費	12,720	12,288	-432	-3.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	720	388	-332	-46.11	
27F 體育活動費	12,000	11,900	-100	-0.83	
28 專業服務費	23,280	71,964	48,684	209.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		56,632	56,632		
28Y 其他專業服務費	23,280	15,332	-7,948	-34.14	
3 材料及用品費	24,000	9,000	-15,000	-62.50	
31 使用材料費	9,600	9,000	-600	-6.25	
315 設備零件	9,600	9,000	-600	-6.25	
32 用品消耗	14,400		-14,400	-100.00	
32Y 其他用品消耗	14,400		-14,400	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	80,000	528,266	448,266	560.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	528,266	448,266	560.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	528,266	448,266	560.33	
9 其他	48,000	11,803	-36,197	-75.41	
91 其他支出	48,000	11,803	-36,197	-75.41	
91Y 其他	48,000	11,803	-36,197	-75.41	
5L 一般行政管理計畫	10,621,000	10,936,846	315,846	2.97	
1 用人費用	9,230,000	9,638,585	408,585	4.43	
11 正式員額薪資	5,976,000	6,325,854	349,854	5.85	
113 職員薪金	4,512,000	4,811,454	299,454	6.64	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	1,104,000	1,131,660	27,660	2.51	
12 聘僱及兼職人員薪資		9,328	9,328		
124 兼職人員酬金		9,328	9,328		
13 超時工作報酬	332,523	341,794	9,271	2.79	
131 加班費	332,523	341,794	9,271	2.79	
15 獎金	1,589,537	1,367,999	-221,538	-13.94	
151 考績獎金	859,000	675,641	-183,359	-21.35	
152 年終獎金	730,537	692,358	-38,179	-5.23	
16 退休及卹償金	500,880	604,972	104,092	20.78	
161 職員退休及離職金	472,080	547,564	75,484	15.99	
162 工員退休及離職金	28,800	57,408	28,608	99.33	
18 福利費	831,060	988,638	157,578	18.96	
181 分擔員工保險費	550,980	782,906	231,926	42.09	
185 員工通勤交通費	136,080	93,732	-42,348	-31.12	
18Y 其他福利費	144,000	112,000	-32,000	-22.22	
2 服務費用	1,162,000	1,117,053	-44,947	-3.87	
22 郵電費		56,858	56,858		
221 郵費		11,011	11,011		
222 電話費		45,847	45,847		
23 旅運費		5,270	5,270		
231 國內旅費		5,270	5,270		
25 修理保養及保固費		9,800	9,800		
255 機械及設備修護費		9,800	9,800		
27 一般服務費	610,000	565,710	-44,290	-7.26	
279 外包費	592,000	550,410	-41,590	-7.03	
27F 體育活動費	18,000	15,300	-2,700	-15.00	
28 專業服務費	480,000	407,415	-72,585	-15.12	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		3,000	3,000		
28Y 其他專業服務費	480,000	404,415	-75,585	-15.75	
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	228,000	180,208	-47,792	-20.96	
32 用品消耗	228,000	180,208	-47,792	-20.96	
321 辦公（事務）用品	221,800	180,208	-41,592	-18.75	
325 服裝	6,200		-6,200	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	62,140,000	5,888,470	-56,251,530	-90.52	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7,547,568元及奉准先行辦理數60,000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1,839,601元及奉准先行辦理執行數60,000元。 2.決算數較預算數減少56,251,530元，主要係忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程，第二階段主體工程招標已委託捷運局代辦，惟因原物料價格上漲，設計預算書重新修正。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	62,140,000	5,888,470	-56,251,530	-90.52	
51 購建固定資產	60,451,000	2,814,737	-57,636,263	-95.34	
511 購置土地	10,000		-10,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	60,000,000	2,358,437	-57,641,563	-96.07	
514 購置機械及設備	313,000	329,000	16,000	5.11	
516 購置雜項設備	128,000	127,300	-700	-0.55	
52 購置無形資產	36,000	33,390	-2,610	-7.25	
521 購置電腦軟體	36,000	33,390	-2,610	-7.25	
54 遞延支出	1,653,000	3,040,343	1,387,343	83.93	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,653,000	3,040,343	1,387,343	83.93	

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學

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)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數78,720元。

2.外包費：

(1)消化超額工支外包4人，預算數160,000元，決算數118,410元。

(2)工友外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數29,778元，決算數29,804元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

工程管理費採分年分期編列預算數1,000,000元，決算數901,741元。

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	27,160,893	-7,758,402	68,094,568
非理財目的之長期投資			
土地			10,000
土地改良物	1,430,232	-330,372	
房屋及建築			67,547,568
機械及設備	7,394,971	-4,391,497	373,000
交通及運輸設備	1,639,371	-943,002	
雜項設備	2,839,122	-2,093,531	128,000
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	13,852,432		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	4,765		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.土地：

增加數可用預算數計10,000元，係法定預算數10,000元。

2.房屋及建築：

增加數可用預算數計67,547,568元，係法定預算數60,000,000元、以前年度保留數7,547,568元。

3.機械及設備：

增加數可用預算數計373,000元，係法定預算數313,000元及補辦預算60,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數128,000元，係法定預算數128,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：減少數計1,430,232元，變動原因為：(1)報廢：綜合球場報廢減值計1,430,232元。

2.機械及設備：增加數計1,333,330元，變動原因為：(1)增置：購置電腦及筆記型電腦等計329,000元。(2)撥入：教育局撥入VR設備及觸控液晶螢幕等計1,004,330元。減少數計1,236,390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1,236,390元。

北市中正區忠義國民小學

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		
3,872,417	4,512	3,002,399	249,410	20,521,919
		1,430,232	330,372	
1,333,330		1,236,390	-17,848	3,082,566
		200,500	10,468	506,337
147,260		129,780	-73,582	689,489
2,358,437				16,210,869
33,390	4,512	5,497		32,658

註 3.交通及運輸設備：減少數計200,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等計200,500元。

4.雜項設備：增加數計147,260元，變動原因為：(1)增置：幼兒園吸塵器等計127,300元。(2)撥入：魏氏兒童智力量表等計19,960元。減少數計129,780元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計129,780元。

5.購建中固定資產：增加數計2,358,437元，變動原因為：(1)增置：忠義教育社福園區暨捷運共構大樓新建工程購建中2,358,437元。

6.電腦軟體：增加數計33,390元，變動原因為：(1)增置：電腦教學軟體等計33,390元。減少數計5,497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5,497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—臺北市中正區忠義國民小學

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		10,000			10,000		-10,000	4,017
土地		10,000			10,000		-10,000	4,017
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	7,547,568	60,000,000			67,547,568	2,358,437	-65,189,131	7,535,967
房屋及建築	7,547,568	60,000,000			67,547,568		-67,547,568	7,535,967
購建中固定資產						2,358,437	2,358,437	
機械及設備		313,000	60,000		373,000	329,000	-44,000	
機械及設備		313,000	60,000		373,000	329,000	-44,000	
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		128,000			128,000	127,300	-700	
雜項設備		128,000			128,000	127,300	-700	
購建中固定資產								
合 計	7,547,568	60,451,000	60,000		68,058,568	2,814,737	-65,243,831	7,539,984

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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		60,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	60,000

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	22	22	0	
職員	21	21	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	6	5	-1	
職員	5	4	-1	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	6	6	0	
駐衛警	2	2	0	
技工	0	0	0	
工友	1	1	0	
合計	37	36	-1	

說明：以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人。

(2)工友外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	16,523,280	418,992	781,359		3,649,812	14,243,136		2,960,901		38,577,480	267,520	38,845,000
職員	16,523,280	418,992	781,359		3,649,812	14,243,136		2,960,901		38,577,480	267,520	38,845,000
學前教育計畫	3,816,720		167,633		1,012,187	299,376		448,084		5,744,000		5,744,000
職員	3,456,720		167,633		990,489	288,576		399,740		5,303,158		5,303,158
工具	360,000				21,698	10,800		48,344		440,842		440,842
一般行政管理計畫	5,976,000		332,523		1,589,537	500,880		831,060		9,230,000		9,230,000
職員	5,616,000		332,523		1,493,851	472,080		754,130		8,668,584		8,668,584
工具	360,000				95,686	28,800		76,930		561,416		561,416
合 計	26,316,000	418,992	1,281,515		6,251,536	15,043,392		4,240,045		53,551,480	267,520	53,819,000

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年預算編列36人，計3,124,905元，執行結果決算29人，計2,841,812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年預算編列37人，計3,126,631元，執行結果決算37人，計3,342,043元。

二、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學人員鐘點費按節計算，預算數130,176元，決算數78,720元。

2.外包費：

(1)消化超額工友外包4人，預算數160,000元，決算數118,410元。

(2)工友外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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
17,509,515	342,925	319,331		4,007,802	14,121,440		2,359,878		38,660,891	397,267	39,058,158
17,509,515	342,925	319,331		4,007,802	14,121,440		2,359,878		38,660,891	397,267	39,058,158
4,210,757		20,680		808,054	353,147		493,717		5,886,355		5,886,355
3,860,872		20,680		786,356	331,331		445,373		5,444,612		5,444,612
349,885				21,698	21,816		48,344		441,743		441,743
6,325,854		341,794		1,367,999	604,972		988,638		9,629,257	9,328	9,638,585
5,943,114		341,794		1,272,313	547,564		911,708		9,016,493	9,328	9,025,821
382,740				95,686	57,408		76,930		612,764		612,764
28,046,126	342,925	681,805		6,183,855	15,079,559		3,842,233		54,176,503	406,595	54,583,098

地方教育發展基金－臺北市中正區忠義國民小學
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			48,038,000		48,395,321		357,321 0.74	
國民教育計畫			42,106,000		41,875,645		-230,355 -0.55	
學前教育計畫			5,932,000		6,519,676		587,676 9.91	

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	53,819,000	54,583,098	764,098	1.42
11 正式員額薪資	26,316,000	28,046,126	1,730,126	6.57
113 職員薪金	24,492,000	26,181,841	1,689,841	6.90
114 工員工資	720,000	732,625	12,625	1.75
115 警餉	1,104,000	1,131,660	27,660	2.51
12 聘僱及兼職人員薪資	686,512	749,520	63,008	9.18
122 約僱職員薪金	418,992	342,925	-76,067	-18.15
124 兼職人員酬金	267,520	406,595	139,075	51.99
13 超時工作報酬	1,281,515	681,805	-599,710	-46.80
131 加班費	1,281,515	681,805	-599,710	-46.80
15 獎金	6,251,536	6,183,855	-67,681	-1.08
151 考績獎金	3,124,905	2,841,812	-283,093	-9.06
152 年終獎金	3,126,631	3,342,043	215,412	6.89
16 退休及卹償金	15,043,392	15,079,559	36,167	0.24
161 職員退休及離職金	15,003,792	15,000,335	-3,457	-0.02
162 工員退休及離職金	39,600	79,224	39,624	100.06
18 福利費	4,240,045	3,842,233	-397,812	-9.38
181 分擔員工保險費	2,272,920	2,935,477	662,557	29.15
183 傷病醫藥費	141,820	99,090	-42,730	-30.13
185 員工通勤交通費	495,180	263,866	-231,314	-46.71
18Y 其他福利費	1,330,125	543,800	-786,325	-59.12
2 服務費用	2,911,000	2,516,586	-394,414	-13.55
21 水電費	594,594	348,060	-246,534	-41.46
212 工作場所電費	528,724	328,637	-200,087	-37.84
214 工作場所水費	65,870	19,423	-46,447	-70.51
22 郵電費	0	56,858	56,858	0.00
221 郵費	0	11,011	11,011	0.00
222 電話費	0	45,847	45,847	0.00
23 旅運費	37,820	27,345	-10,475	-27.70
231 國內旅費	37,820	27,345	-10,475	-27.70
25 修理保養及保固費	487,450	517,287	29,837	6.12
252 一般房屋修護費	294,000	364,774	70,774	24.07
255 機械及設備修護費	193,450	152,513	-40,937	-21.16
27 一般服務費	795,736	693,262	-102,474	-12.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,560	1,232	-328	-21.03
279 外包費	592,000	550,410	-41,590	-7.03
27D 計時與計件人員酬金	130,176	78,720	-51,456	-39.53
27F 體育活動費	72,000	62,900	-9,100	-12.64
28 專業服務費	923,400	801,774	-121,626	-13.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	338,700	285,862	-52,838	-15.60
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	28,175	24,575	682.64
289 試務甄選費	1,520	0	-1,520	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	990	990	0.00
28Y 其他專業服務費	579,580	486,747	-92,833	-16.02

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	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	894,000	858,047	-35,953	-4.02
31 使用材料費	200,790	270,483	69,693	34.71
313 油脂	0	406	406	0.00
315 設備零件	200,790	270,077	69,287	34.51
32 用品消耗	693,210	587,564	-105,646	-15.24
321 辦公(事務)用品	224,800	183,208	-41,592	-18.50
322 報章雜誌	40,000	39,227	-773	-1.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	14,000	65,754	51,754	369.67
325 服裝	6,200	0	-6,200	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,068	1,068	7.12
32Y 其他用品消耗	393,210	283,307	-109,903	-27.95
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	34,100	2,100	6.56
44 交通及運輸設備租金	32,000	34,100	2,100	6.56
442 車租	32,000	34,100	2,100	6.56
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	62,140,000	5,888,470	-56,251,530	-90.52
51 購建固定資產	60,451,000	2,814,737	-57,636,263	-95.34
511 購置土地	10,000	0	-10,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	60,000,000	2,358,437	-57,641,563	-96.07
514 購置機械及設備	313,000	329,000	16,000	5.11
516 購置雜項設備	128,000	127,300	-700	-0.55
52 購置無形資產	36,000	33,390	-2,610	-7.25
521 購置電腦軟體	36,000	33,390	-2,610	-7.25
54 遞延支出	1,653,000	3,040,343	1,387,343	83.93
541 遞延修繕房屋建築支出	1,653,000	3,040,343	1,387,343	83.93
6 稅捐及規費(強制費)	0	180	180	0.00
66 規費	0	180	180	0.00
661 行政規費與強制費	0	180	180	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	762,000	1,214,764	452,764	59.42
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	751,000	1,203,764	452,764	60.29
743 獎勵費用	3,600	24,290	20,690	574.72
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	747,400	1,179,474	432,074	57.81
9 其他	241,000	125,392	-115,608	-47.97
91 其他支出	241,000	125,392	-115,608	-47.97
91Y 其他	241,000	125,392	-115,608	-47.97
合 計	120,799,000	65,220,637	-55,578,363	-46.01

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學
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	1,000,056	661,838	-338,218	-33.82	
185 員工通勤交通費	495,180	263,866	-231,314	-46.71	
27D 計時與計件人員酬金	130,176	78,720	-51,456	-39.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	338,700	285,862	-52,838	-15.60	
521 購置電腦軟體	36,000	33,390	-2,610	-7.25	

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	546,044,267	100.00	470,915,595	100.00	75,128,672	15.95
流動資產	79,786,843	14.61	24,352,769	5.17	55,434,074	227.63
現金	21,227,908	3.89	21,142,942	4.49	84,966	0.40
銀行存款	21,227,908	3.89	21,142,942	4.49	84,966	0.40
銀行存款-公庫存款	11,540,790	2.11	12,001,522	2.55	-460,732	-3.84
銀行存款-保管款	9,669,026	1.77	8,729,493	1.85	939,533	10.76
銀行存款-代繳費款專戶	5,069	0.00	398,904	0.08	-393,835	-98.73
銀行存款-教育儲蓄戶	13,023	0.00	13,023	0.00	0	0.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	24,272	0.00	0	0.00	24,272	0.00
其他應收款	24,272	0.00	0	0.00	24,272	0.00
預付款項	58,534,663	10.72	3,209,827	0.68	55,324,836	1,723.61
預付費用	0	0.00	120,000	0.03	-120,000	-100.00
其他預付款	58,534,663	10.72	3,089,827	0.66	55,444,836	1,794.43
長期貸墊款及準備金	6,284,427	1.15	5,819,102	1.24	465,325	8.00
準備金	6,284,427	1.15	5,819,102	1.24	465,325	8.00
退休及離職準備金	4,257,937	0.78	4,125,999	0.88	131,938	3.20
其他準備金	2,026,490	0.37	1,693,103	0.36	333,387	19.69
其他準備金-獎助學金	545,445	0.10	500,000	0.11	45,445	9.09
其他準備金-其他	1,481,045	0.27	1,193,103	0.25	287,942	24.13
固定資產	20,489,261	3.75	0	0.00	20,489,261	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	0	0.00	0	0.00	0	0.00
機械及設備	3,082,566	0.56	0	0.00	3,082,566	0.00
機械及設備	7,491,911	1.37	0	0.00	7,491,911	0.00
累計折舊-機械及設備	-4,409,345	-0.81	0	0.00	-4,409,345	0.00
交通及運輸設備	506,337	0.09	0	0.00	506,337	0.00
交通及運輸設備	1,438,871	0.26	0	0.00	1,438,871	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-932,534	-0.17	0	0.00	-932,534	0.00
雜項設備	689,489	0.13	0	0.00	689,489	0.00
雜項設備	2,856,602	0.52	0	0.00	2,856,602	0.00
累計折舊-雜項設備	-2,167,113	-0.40	0	0.00	-2,167,113	0.00
合 計	546,044,267	100.00	470,915,595	100.00	75,128,672	15.95

信託代理與保證資產 60,000

保證品 60,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。

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。

北市中正區忠義國民小學
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	453,816,466	83.11	454,110,418	96.43	-293,952	-0.06
流動負債	7,813,326	1.43	8,653,502	1.84	-840,176	-9.71
應付款項	7,813,326	1.43	8,653,502	1.84	-840,176	-9.71
應付代收款	7,560,568	1.38	8,554,227	1.82	-993,659	-11.62
應付代收款	7,560,568	1.38	8,554,227	1.82	-993,659	-11.62
應付費用	252,758	0.05	99,275	0.02	153,483	154.60
應付費用	252,758	0.05	99,275	0.02	153,483	154.60
其他負債	446,003,140	81.68	445,456,916	94.59	546,224	0.12
什項負債	446,003,140	81.68	445,456,916	94.59	546,224	0.12
存入保證金	2,468,200	0.45	883,200	0.19	1,585,000	179.46
存入保證金	2,468,200	0.45	883,200	0.19	1,585,000	179.46
應付退休及離職金	4,257,937	0.78	4,125,999	0.88	131,938	3.20
應付退休及離職金	4,257,937	0.78	4,125,999	0.88	131,938	3.20
應付代管資產	439,109,428	80.42	440,447,717	93.53	-1,338,289	-0.30
應付代管資產	439,109,428	80.42	440,447,717	93.53	-1,338,289	-0.30
暫收及待結轉帳項	167,575	0.03	0	0.00	167,575	0.00
暫收及待結轉帳項	167,575	0.03	0	0.00	167,575	0.00
淨資產	92,227,801	16.89	16,805,177	3.57	75,422,624	448.81
淨資產	92,227,801	16.89	16,805,177	3.57	75,422,624	448.81
淨資產	92,227,801	16.89	16,805,177	3.57	75,422,624	448.81
累積餘額	92,227,801	16.89	16,805,177	3.57	75,422,624	448.81
合 計	546,044,267	100.00	470,915,595	100.00	75,128,672	15.95

信託代理與保證負債 60,000

應付保證品 60,000

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	%
購建中固定資產	16,210,869	2.97	0	0.00	16,210,869	0.00
購建中固定資產	16,210,869	2.97	0	0.00	16,210,869	0.00
無形資產	32,658	0.01	0	0.00	32,658	0.00
無形資產	32,658	0.01	0	0.00	32,658	0.00
電腦軟體	32,658	0.01	0	0.00	32,658	0.00
其他資產	439,451,078	80.48	440,743,724	93.59	-1,292,646	-0.29
什項資產	439,451,078	80.48	440,743,724	93.59	-1,292,646	-0.29
暫付及待結轉帳項	341,650	0.06	296,007	0.06	45,643	15.42
代管資產	439,109,428	80.42	440,447,717	93.53	-1,338,289	-0.30
代管資產-土地	80,340	0.01	80,080	0.02	260	0.32
代管資產-房屋建築及設備	218,368	0.04	1,556,917	0.33	-1,338,549	-85.97
代管資產-其他政府	438,810,720	80.36	438,810,720	93.18	0	0.00
合 計	546,044,267	100.00	470,915,595	100.00	75,128,672	15.95

信託代理與保證資產 60,000

保證品 60,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,000元，係106年銜接樓耐震補強暨周邊設施改善工程保固金(合作金庫定存單)。

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。

北市中正區忠義國民小學
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	546,044,267	100.00	470,915,595	100.00	75,128,672	15.95

信託代理與保證負債 60,000

應付保證品 60,000

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區忠義國民小學

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	121,145,632	100.00			121,145,632	
財產收益	1,024,290	0.85			1,024,290	
財產交易利益	1,024,290	0.85			1,024,290	
政府撥入收入	118,282,325	97.64			118,282,325	
公庫撥款收入	117,365,000	96.88			117,365,000	
政府其他撥入收入	917,325	0.76			917,325	
教學收入	1,065,185	0.88			1,065,185	
學雜費收入	1,065,185	0.88			1,065,185	
其他收入	773,832	0.64			773,832	
雜項收入	773,832	0.64			773,832	
支出	65,125,499	53.76			65,125,499	
人事支出	54,583,098	45.06			54,583,098	
人事支出	54,583,098	45.06			54,583,098	
業務支出	4,613,677	3.81			4,613,677	
業務支出	4,613,677	3.81			4,613,677	
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	1,056,534	0.87			1,056,534	
財產交易損失	1,056,534	0.87			1,056,534	
折舊、折耗及攤銷	1,696,455	1.40			1,696,455	
固定資產折舊	1,690,958	1.40			1,690,958	
無形資產攤銷	5,497	0.00			5,497	
其他支出	3,165,735	2.61			3,165,735	
其他支出	3,165,735	2.61			3,165,735	
本期賸餘(短絀)	56,020,133	46.24			56,020,133	
期初淨資產	36,207,668	29.89			36,207,668	
解繳公庫						
期末淨資產	92,227,801	76.13			92,227,801	

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—臺北市中正區忠義國民小學
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)	56,020,133
8002 調整非現金項目	-54,460,585
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,559,548
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	422,711
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,978,957
8207 增加長期貸墊款及準備金	-756,098
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,872,727
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,227,157
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,103,711
8404 減少短期債務及其他負債	-4,351,136
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,752,575
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	84,966
87 期初現金及約當現金	21,142,942
88 期末現金及約當現金	21,227,908

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數131,938元及代管資產減少數1,338,289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—臺北市中正區忠義國民小學

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	120,121,342	1,024,290	121,145,632	收入
財產收入		1,024,290	1,024,290	財產收益
政府撥入收入	118,282,325		118,282,325	政府撥入收入
教學收入	1,065,185		1,065,185	教學收入
其他收入	773,832		773,832	其他收入
基金用途	65,220,637	-95,138	65,125,499	支出
用人費用	54,583,098		54,583,098	人事支出
服務費用	2,516,586	2,097,091	4,613,677	業務支出
材料及用品費	858,047	-858,047		
租金、償債、利息及相關手續費	34,100	-34,100		
稅捐及規費(強制費)	180	-180		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,204,764	-1,204,764		
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	5,888,470	-5,888,470	1,056,534	財產損失
其他	125,392	3,040,343	3,165,735	折舊、折耗及攤銷 其他支出
本期賸餘(短絀)	54,900,705	1,119,428	56,020,133	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,805,177	19,402,491	36,207,668	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	71,705,882	20,521,919	92,227,801	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區忠義國民小學
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」251萬6,586元與會計科目「業務支出」461萬3,677元間之調整數209萬7,091元，係「材料及用品費」85萬8,047元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬4,100元、「稅捐及規費(強制費)」180元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」120萬4,764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102萬4,290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「折舊、折耗及攤銷」169萬6,455元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 3. 會計科目「財產損失」105萬6,534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」588萬8,470元，其中284萬8,127元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘304萬343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