

40501483

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

臺北市中正區東門國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中正區東門國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	292,713,722	313,042,576	- 20,328,854	- 6.49
基金用途	291,233,244	312,158,691	- 20,925,447	- 6.70
賸餘(短絀)	1,480,478	883,885	596,593	67.50
餘絀情形：				
基金餘額	8,598,136	7,117,658	1,480,478	20.80
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	5,200,998	- 3,123,496	8,324,494	--

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正區東門國民小學

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248,136,000元，決算數247,923,289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12,655,000元，決算數14,397,941元。

係新購教學設備、圖書等教學設備，充實幼兒園教材及用具，革新教學方法，提高教學效能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,705,000元，決算數19,678,965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7,485,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數245,000元），決算數9,233,049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東門國民小學

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292,713,722元，較預算數287,941,000元，增加4,772,722元，計增1.66%。

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7,800元，較預算數6,000元，增加1,800元，計增30.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入覈實認列。

2.財產處分收入：決算數1,810元，較預算數48,000元，減少46,190元，計減96.23%。

主要係因：財產拍賣收入覈實認列。

3.其他財產收入：決算數169,988元，較預算數310,000元，減少140,012元，計減45.17%。

主要係因：場地租借收入覈實認列。

4.公庫撥款收入：決算數285,897,842元，較預算數283,886,000元，增加2,011,842元，計增0.71%。

主要係因：

教育局補助辦理併決算：(1)藝術才能班設備配合款16,050元；(2)國中小學行動學習智慧教學設備經費96,000元；(3)公立國民小學兒童遊戲場改善計畫1,899,792元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,290,587元，較預算數0元，增加3,290,587元。

主要係因教育部補助辦理併決算：

(1)公幼2-4歲中低收入代辦費補助款34,899元。

(2)12年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費433,900元。

(3)12年國教精進計畫國中小教學品質-團務運作費75,500元。

(4)12年國教精進計畫-國民教育輔導團兼任減課鐘點費120,960元。

(5)學習扶助攜手激勵學習潛能計畫經費293,251元。

(6)國小課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費899,992元。

(7)國民中小學學生無力繳交代收代辦費8,010元。

(8)國小學校用書經費39,570元。

(9)公幼2-5歲代辦費及第1胎及第2胎補助款1,178,443元。

(10)藝術才能班教學設備經費37,100元。

(11)游泳課程及體驗活動暨師資培訓費32,000元。

(12)提升國中小學自然領域教學設備計畫56,000元。

(13)身心障礙資源班教學相關設備計畫經費80,962元。

6.學雜費收入：決算數2,956,690元，較預算數2,938,000元，增加18,690元，計增0.64%。

主要係因：幼兒免學雜費補助覈實認列。

7.雜項收入：決算數389,005元，較預算數753,000元，減少363,995元，計減48.34%。

主要係因：應付代收款結餘轉其他準備金357,183元、數位學生證等收入覈實認列收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數291,233,244元，較預算數288,981,000元，增加2,252,244元，計增0.78%。

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247,923,289元，較預算數248,136,000元，減少212,711元，計減0.09%。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區東門國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

2.學前教育計畫：決算數14,397,941元，較預算數12,655,000元，增加1,742,941元，計增13.77%。

主要係因：

(1)支教育部補助幼2-5歲代辦費及第1胎及第2胎補助款1,178,443元；(2)調整其他計畫用人費用支應人事費不足511,512元。

3.一般行政管理計畫：決算數19,678,965元，較預算數20,705,000元，減少1,026,035元，計減4.96%。

4.建築及設備計畫：決算數9,233,049元，較預算數7,485,000元，增加1,748,049元，計增23.35%。

主要係因：

(1)教育部補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫執行數1,171,369元；(2)核准動支其他準備金辦理信義樓教室整修工程執行數192,573元；(3)核准動支學校基金餘額辦理信義樓屋頂防漏整修工程執行數183,935元；(4)設備奉准先行辦理執行數244,250元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,480,478元，較預算短絀數1,040,000元，反絀為餘，計相差2,520,478元。

主要係因：

(1)經常門用人費用及各業務執行賸餘2,611,330元；(2)工程動支其他準備金及基金餘額376,508元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入7,470,567元。

投資活動之淨現金流出2,589,681元。

籌資活動之淨現金流入320,112元。

本年度現金及約當現金之淨增5,200,998元。

期初現金及約當現金19,197,370元。

期末現金及約當現金24,398,368元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,450,308,184元，包括：

流動資產24,413,408元，較上年度20,040,930元，增加4,372,478元，主要係因各項業務計畫節餘款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金6,319,347元，較上年度7,070,747元，減少751,400元，主要係因工友退休致勞工退休準備金減少。

固定資產23,301,502元，較上年度27,701,726元，減少4,400,224元，主要係因提列各項設備折舊致設備減少。

無形資產29,814元，較上年度72,961元，減少43,147元，主要係因電腦軟體攤銷減少。

其他資產4,396,244,113元，較上年度6,060,650,428元，減少1,664,406,315元，主要係因代管土地因公告現值調整減值。

決算日負債總額為4,418,378,732元，包括：

流動負債15,923,942元，較上年度12,694,545元，增加3,229,397元，主要係因代收代辦費增加。

其他負債4,402,454,790元，較上年度6,067,949,902元，減少1,665,495,112元，主要係因代管土地因公告現值

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區東門國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

調整減值。

決算日淨資產為31,929,452元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,613,737元及補辦預算數245,000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－臺北市中正區東門國民小學
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	287,941,000	100.00	292,713,722	100.00	4,772,722	1.66	313,042,576	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	7,800	0.00	1,800	30.00	11,100	0.00
431服務收入	6,000	0.00	7,800	0.00	1,800	30.00	11,100	0.00
45 財產收入	358,000	0.12	171,798	0.06	-186,202	-52.01	285,818	0.09
451財產處分收入	48,000	0.02	1,810	0.00	-46,190	-96.23		
45Y其他財產收入	310,000	0.11	169,988	0.06	-140,012	-45.17	285,818	0.09
46 政府撥入收入	283,886,000	98.59	289,188,429	98.80	5,302,429	1.87	308,923,855	98.68
462公庫撥款收入	283,886,000	98.59	285,897,842	97.67	2,011,842	0.71	305,601,516	97.62
46Y政府其他撥入收入			3,290,587	1.12	3,290,587	0.00	3,322,339	1.06
4S 教學收入	2,938,000	1.02	2,956,690	1.01	18,690	0.64	2,913,355	0.93
4S1學雜費收入	2,938,000	1.02	2,956,690	1.01	18,690	0.64	2,913,355	0.93
4Y 其他收入	753,000	0.26	389,005	0.13	-363,995	-48.34	908,448	0.29
4YY雜項收入	753,000	0.26	389,005	0.13	-363,995	-48.34	908,448	0.29
5 基金用途	288,981,000	100.00	291,233,244	100.00	2,252,244	0.78	312,158,691	100.00
53 國民教育計畫	248,136,000	85.87	247,923,289	85.13	-212,711	-0.09	243,957,146	78.15
54 學前教育計畫	12,655,000	4.38	14,397,941	4.94	1,742,941	13.77	12,639,644	4.05
5L 一般行政管理計畫	20,705,000	7.16	19,678,965	6.76	-1,026,035	-4.96	18,356,955	5.88
5M 建築及設備計畫	7,485,000	2.59	9,233,049	3.17	1,748,049	23.35	37,204,946	11.92
購建固定資產	7,449,000	2.58	9,233,049	3.17	1,784,049	23.95	37,204,946	11.92
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-1,040,000		1,480,478		2,520,478	-242.35	883,885	
期初基金餘額	4,031,000		7,117,658		3,086,658	76.57	6,233,773	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,991,000		8,598,136		5,607,136	187.47	7,117,658	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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		8,613,737
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,800
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,011,842
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,290,587
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	18,690
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,742,941
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,547,877

備註：

地方教育發展基金－臺北市中正區東門國民小學

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	287,941,000	292,713,722	4,772,722	1.66	
43 勞務收入	6,000	7,800	1,800	30.00	
431服務收入	6,000	7,800	1,800	30.00	代理教師甄選報名費收入覈實認列。
45 財產收入	358,000	171,798	-186,202	-52.01	
451財產處分收入	48,000	1,810	-46,190	-96.23	財產拍賣收入覈實認列。
45Y其他財產收入	310,000	169,988	-140,012	-45.17	場地出借收入及教職員停車收入覈實認列。
46 政府撥入收入	283,886,000	289,188,429	5,302,429	1.87	
462公庫撥款收入	283,886,000	285,897,842	2,011,842	0.71	
46Y政府其他撥入收入		3,290,587	3,290,587	0.00	教育部補助12年國教課綱國中小階段前導學校計畫等經費併決算辦理。
4S 教學收入	2,938,000	2,956,690	18,690	0.64	
4S1學雜費收入	2,938,000	2,956,690	18,690	0.64	
4Y 其他收入	753,000	389,005	-363,995	-48.34	
4YY雜項收入	753,000	389,005	-363,995	-48.34	應付代收款結餘轉其他準備金等收入覈實認列。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	288,981,000	291,233,244	2,252,244	0.78	
53 國民教育計畫	248,136,000	247,923,289	-212,711	-0.09	
1 用人費用	233,343,000	231,390,174	-1,952,826	-0.84	
11 正式員額薪資	108,483,420	110,308,436	1,825,016	1.68	
113 職員薪金	108,483,420	110,308,436	1,825,016	1.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,324,076	2,099,214	-224,862	-9.68	
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25	
124 兼職人員酬金	1,689,600	1,437,774	-251,826	-14.90	
13 超時工作報酬	1,027,872	820,348	-207,524	-20.19	
131 加班費	1,027,872	820,348	-207,524	-20.19	
15 獎金	25,831,069	24,326,730	-1,504,339	-5.82	
151 考績獎金	12,191,310	10,816,390	-1,374,920	-11.28	
152 年終獎金	13,639,759	13,510,340	-129,419	-0.95	
16 退休及卹償金	82,451,461	79,157,018	-3,294,443	-4.00	
161 職員退休及離職金	82,291,461	78,996,731	-3,294,730	-4.00	
162 工員退休及離職金	160,000	160,287	287	0.18	
18 福利費	13,225,102	14,678,428	1,453,326	10.99	
181 分擔員工保險費	9,185,760	10,872,664	1,686,904	18.36	
183 傷病醫藥費	611,700	355,012	-256,688	-41.96	
185 員工通勤交通費	1,294,020	852,346	-441,674	-34.13	
18Y 其他福利費	2,133,622	2,598,406	464,784	21.78	
2 服務費用	9,050,000	10,982,212	1,932,212	21.35	
21 水電費	2,233,068	2,049,276	-183,792	-8.23	
212 工作場所電費	1,990,000	1,780,585	-209,415	-10.52	
214 工作場所水費	243,068	268,691	25,623	10.54	
22 郵電費		24,032	24,032		
221 郵費		24,032	24,032		
23 旅運費	213,220	201,685	-11,535	-5.41	
231 國內旅費	187,220	172,510	-14,710	-7.86	
235 貨物運費		11,085	11,085		
23Y 其他旅運費	26,000	18,090	-7,910	-30.42	
24 印刷裝訂與廣告費	22,200	49,107	26,907	121.20	
241 印刷及裝訂費	22,200	49,107	26,907	121.20	
25 修理保養及保固費	2,300,000	2,606,531	306,531	13.33	
252 一般房屋修護費	1,952,310	1,995,113	42,803	2.19	
255 機械及設備修護費	347,690	261,858	-85,832	-24.69	
257 雜項設備修護費		349,560	349,560		
26 保險費		9,837	9,837		

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%	
261 一般房屋保險費		9,837	9,837		
27 一般服務費	678,272	1,213,408	535,136	78.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,280	21,740	4,460	25.81	
27D 計時與計件人員酬金	404,992	941,068	536,076	132.37	
27F 體育活動費	256,000	250,600	-5,400	-2.11	
28 專業服務費	3,603,240	4,828,336	1,225,096	34.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,014,700	2,400,758	1,386,058	136.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,400	80,428	24,028	42.60	
289 試務甄選費	1,840		-1,840	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		44,196	44,196		
28Y 其他專業服務費	2,530,300	2,302,954	-227,346	-8.98	
3 材料及用品費	4,273,000	3,395,307	-877,693	-20.54	
31 使用材料費	1,754,000	1,541,559	-212,441	-12.11	
315 設備零件	1,754,000	1,541,559	-212,441	-12.11	
32 用品消耗	2,519,000	1,853,748	-665,252	-26.41	
321 辦公(事務)用品	5,250		-5,250	-100.00	
322 報章雜誌	80,440	96,648	16,208	20.15	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	54,000			
32Y 其他用品消耗	2,379,310	1,703,100	-676,210	-28.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	43,480	-14,520	-25.03	
44 交通及運輸設備租金		40,600	40,600		
442 車租		40,600	40,600		
45 雜項設備租金	58,000	2,880	-55,120	-95.03	
451 雜項設備租金	58,000	2,880	-55,120	-95.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	994,000	1,119,710	125,710	12.65	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	984,000	1,119,710	135,710	13.79	
743 獎勵費用	21,600	109,954	88,354	409.05	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	962,400	1,009,756	47,356	4.92	
9 其他	418,000	992,406	574,406	137.42	
91 其他支出	418,000	992,406	574,406	137.42	
91Y 其他	418,000	992,406	574,406	137.42	

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	12,655,000	14,397,941	1,742,941	13.77	決算數較預算數增加1,742,941元，主要係因：1.支教育部補助公幼2-5歲代辦費及第1胎及第2胎補助款。2.人事費用覈實支應。
1 用人費用	12,420,000	12,931,512	511,512	4.12	
11 正式員額薪資	8,543,700	9,184,221	640,521	7.50	
113 職員薪金	7,871,700	8,466,078	594,378	7.55	
114 工員工資	672,000	718,143	46,143	6.87	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,239	1,239		
124 兼職人員酬金		1,239	1,239		
13 超時工作報酬	116,677	88,086	-28,591	-24.50	
131 加班費	116,677	88,086	-28,591	-24.50	
15 獎金	2,055,707	1,879,485	-176,222	-8.57	
151 考績獎金	988,140	845,505	-142,635	-14.43	
152 年終獎金	1,067,567	1,033,980	-33,587	-3.15	
16 退休及卹償金	747,504	788,760	41,256	5.52	
161 職員退休及離職金	693,744	744,048	50,304	7.25	
162 工員退休及離職金	53,760	44,712	-9,048	-16.83	
18 福利費	956,412	989,721	33,309	3.48	
181 分擔員工保險費	750,012	861,129	111,117	14.82	
183 傷病醫藥費	4,300	1,600	-2,700	-62.79	
185 員工通勤交通費	170,100	93,042	-77,058	-45.30	
18Y 其他福利費	32,000	33,950	1,950	6.09	
2 服務費用	77,000	68,061	-8,939	-11.61	
27 一般服務費	27,440	27,042	-398	-1.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	1,042	-398	-27.64	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,560	41,019	-8,541	-17.23	
28Y 其他專業服務費	49,560	41,019	-8,541	-17.23	
3 材料及用品費	37,000	50,180	13,180	35.62	
32 用品消耗	37,000	50,180	13,180	35.62	
322 報章雜誌	1,000	1,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	49,180	13,180	36.61	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	1,235,514	1,210,514	4,842.06	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	1,235,514	1,210,514	4,842.06	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	1,235,514	1,210,514	4,842.06	

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%	
9 其他	96,000	112,674	16,674	17.37	
91 其他支出	96,000	112,674	16,674	17.37	
91Y 其他	96,000	112,674	16,674	17.37	
5L 一般行政管理計畫	20,705,000	19,678,965	-1,026,035	-4.96	
1 用人費用	17,184,000	15,828,131	-1,355,869	-7.89	
11 正式員額薪資	11,106,708	10,170,669	-936,039	-8.43	
113 職員薪金	9,434,988	8,763,296	-671,692	-7.12	
114 工員工資	1,109,820	810,673	-299,147	-26.95	
115 警餉	561,900	596,700	34,800	6.19	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,392	4,392		
124 兼職人員酬金		4,392	4,392		
13 超時工作報酬	641,039	468,408	-172,631	-26.93	
131 加班費	641,039	468,408	-172,631	-26.93	
15 獎金	2,959,361	2,722,362	-236,999	-8.01	
151 考績獎金	1,579,230	1,454,713	-124,517	-7.88	
152 年終獎金	1,380,131	1,267,649	-112,482	-8.15	
16 退休及卹償金	957,900	1,023,205	65,305	6.82	
161 職員退休及離職金	869,112	909,708	40,596	4.67	
162 工員退休及離職金	88,788	113,497	24,709	27.83	
18 福利費	1,518,992	1,439,095	-79,897	-5.26	
181 分擔員工保險費	997,512	1,044,705	47,193	4.73	
185 員工通勤交通費	249,480	123,990	-125,490	-50.30	
18Y 其他福利費	272,000	270,400	-1,600	-0.59	
2 服務費用	2,840,000	3,320,753	480,753	16.93	
22 郵電費		145,163	145,163		
222 電話費		145,163	145,163		
23 旅運費		500	500		
235 貨物運費		500	500		
27 一般服務費	1,273,684	1,681,684	408,000	32.03	
279 外包費	1,239,684	1,649,684	410,000	33.07	
27F 體育活動費	34,000	32,000	-2,000	-5.88	
28 專業服務費	1,440,316	1,367,406	-72,910	-5.06	
28Y 其他專業服務費	1,440,316	1,367,406	-72,910	-5.06	
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	679,000	430,527	-248,473	-36.59	
32 用品消耗	679,000	430,527	-248,473	-36.59	
321 辦公（事務）用品	675,900	427,427	-248,473	-36.76	

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
9 其他		97,554	97,554		
91 其他支出		97,554	97,554		
91Y 其他		97,554	97,554		
5M 建築及設備計畫	7,485,000	9,233,049	1,748,049	23.35	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245,000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244,250元。2.決算數較預算數增加1,748,049元，主要係因教育局補助兒童遊戲場改善計畫等依規定併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,485,000	9,233,049	1,748,049	23.35	
51 購建固定資產	1,696,000	1,932,172	236,172	13.93	
514 購置機械及設備	1,430,000	1,616,596	186,596	13.05	
515 購置交通及運輸設備		53,000	53,000		
516 購置雜項設備	266,000	262,576	-3,424	-1.29	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	5,753,000	7,300,877	1,547,877	26.91	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,753,000	6,129,508	376,508	6.54	
542 其他遞延支出		1,171,369	1,171,369		

地方教育發展基金-臺北市中正區東門國民小學

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：預算數 404,992 元；決算數 941,068 元。

(1) 編列閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數 404,992 元；決算數 662,085 元。

(2) 編列攜手扶助計畫鐘點費及施測費等按節計算，預算數 0 元；決算數 278,983 元。

2. 外包費：預算數 1,239,684 元；決算數 1,649,684 元。

(1) 校警 1 人，預算數 567,684 元；決算數 567,684 元。

(2) 編列工友勞務委外 1 人，預算數 432,000 元；決算人數 2 人，決算數 846,000 元，係工友 2 人退休，經教育局核定(106 年 9 月 3 日北市教人字第 10639636800 號函及 109 年 12 月 7 日北市教人字第 1093112581 號函)改由外包費支應。

(3) 編列消化超額職工業務外包費按件計算，預算數 240,000 元，決算數 236,000 元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數104,810元，決算數132,093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	68,688,311	-40,913,624	1,977,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,735,184	-5,548,965	
房屋及建築	3,302,212	-510,159	
機械及設備	38,781,546	-23,732,333	1,622,000
交通及運輸設備	2,606,150	-1,529,797	53,000
雜項設備	18,190,258	-9,592,370	266,000
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	72,961		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1,622,000元，係法定預算數1,430,000元、補辦預算192,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計53,000元，係補辦預算53,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數266,000元，係法定預算數266,000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42,000元，係法定預算數42,000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3,065,104元，變動原因為：(1)增置：購置標籤機及資訊設備等計1,616,596元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機等計667,251元。(3)受贈：以代辦經費及教育局補助款購置紫外線滅菌燈等計781,257元。

2.交通及運輸設備：增加數計92,800元，變動原因為：(1)增置：教育部補助藝才班擴大機計53,000元。(2)受贈：以代辦經費購置綜合擴大機等計39,800元。

北市中正區東門國民小學

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		
3,894,314	41,936	43,147	-8,294,538	23,331,316
			-128,867	57,352
			-59,436	2,732,617
3,065,104			-5,940,741	12,173,576
92,800			-375,628	793,525
736,410			-1,789,866	7,544,432
	41,936	43,147		29,814

註 3.雜項設備：增加數計736,410元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等計262,576元；(2)受贈：以代辦經費及教育局補助款購置分離式冷氣等計473,834元。

4.電腦軟體：減少數計43,147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43,147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—臺北市中正區東門國民小學

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		1,430,000	192,000		1,622,000	1,616,596	-5,404	
機械及設備		1,430,000	192,000		1,622,000	1,616,596	-5,404	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			53,000		53,000	53,000		
交通及運輸設備			53,000		53,000	53,000		
購建中固定資產								
雜項設備		266,000			266,000	262,576	-3,424	
雜項設備		266,000			266,000	262,576	-3,424	
購建中固定資產								
合 計		1,696,000	245,000		1,941,000	1,932,172	-8,828	

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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		245,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	96,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	53,000

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學

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	128	128	0	
職員	127	127	0	
聘用	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
工友	2	2	0	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
職員	13	13	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	158	157	-1	

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)閩客語鐘點費按節計算。

(2)攜手扶助計畫鐘點費及施測費按節計算。

2.外包費：

(1)校警1人。

(2)工友勞務委外2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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		
	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
國民教育計畫	108,483,420	634,476	1,027,872		25,831,069	82,451,461		13,225,102		231,653,400	1,689,600	233,343,000
職員	108,483,420	634,476	1,027,872		25,831,069	82,291,461		13,225,102		231,493,400	1,689,600	233,183,000
工具						160,000				160,000		160,000
學前教育計畫	8,543,700		116,677		2,055,707	747,504		956,412		12,420,000		12,420,000
職員	7,871,700		105,289		1,991,778	693,744		924,452		11,586,963		11,586,963
工具	672,000		11,388		63,929	53,760		31,960		833,037		833,037
一般行政管理計畫	11,106,708		641,039		2,959,361	957,900		1,518,992		17,184,000		17,184,000
職員	9,996,888		596,879		2,615,782	869,112		1,338,541		15,417,202		15,417,202
工具	1,109,820		44,160		343,579	88,788		180,451		1,766,798		1,766,798
合 計	128,133,828	634,476	1,785,588		30,846,137	84,156,865		15,700,506		261,257,400	1,689,600	262,947,000

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條規定辦理核發，110年度預算編列158人，計14,758,680元，執行結果決算135人，計13,116,608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158人，計16,087,457元，執行結果決算164人，計15,811,969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：預算數404,992元；決算數941,068元。

(1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數404,992元；決算數662,085元。

(2)攜手扶助計畫鐘點費及施測費等按節計算，預算數0元；決算數278,983元。

2.外包費：預算數1,239,684元；決算數1,649,684元。

(1)校警1人，預算數567,684元；決算數567,684元。

(2)工友勞務委外2人，預算數432,000元；決算數846,000元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數236,000元。

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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
110,308,436	661,440	820,348		24,326,730	79,157,018		14,678,428		229,952,400	1,437,774	231,390,174
110,308,436	661,440	820,348		24,326,730	78,996,731		14,678,428		229,792,113	1,437,774	231,229,887
					160,287				160,287		160,287
9,184,221		88,086		1,879,485	788,760		989,721		12,930,273	1,239	12,931,512
8,466,078		76,698		1,815,556	744,048		875,669		11,978,049	1,239	11,979,288
718,143		11,388		63,929	44,712		114,052		952,224		952,224
10,170,669		468,408		2,722,362	1,023,205		1,439,095		15,823,739	4,392	15,828,131
9,359,996		424,248		2,378,783	909,708		1,258,644		14,331,379	4,392	14,335,771
810,673		44,160		343,579	113,497		180,451		1,492,360		1,492,360
129,663,326	661,440	1,376,842		28,928,577	80,968,983		17,107,244		258,706,412	1,443,405	260,149,817

地方教育發展基金－臺北市中正區東門國民小學
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			260,791,000		262,321,230		1,530,230	0.59	
國民教育計畫			248,136,000		247,923,289		-212,711	-0.09	
學前教育計畫			12,655,000		14,397,941		1,742,941	13.77	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,742,941元，主要係因： 1.支教育部補助公幼2-5歲代辦費及第1胎及第2胎補助款；2.人事費用覈實支應。

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	262,947,000	260,149,817	-2,797,183	-1.06
11 正式員額薪資	128,133,828	129,663,326	1,529,498	1.19
113 職員薪金	125,790,108	127,537,810	1,747,702	1.39
114 工員工資	1,781,820	1,528,816	-253,004	-14.20
115 警餉	561,900	596,700	34,800	6.19
12 聘僱及兼職人員薪資	2,324,076	2,104,845	-219,231	-9.43
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25
124 兼職人員酬金	1,689,600	1,443,405	-246,195	-14.57
13 超時工作報酬	1,785,588	1,376,842	-408,746	-22.89
131 加班費	1,785,588	1,376,842	-408,746	-22.89
15 獎金	30,846,137	28,928,577	-1,917,560	-6.22
151 考績獎金	14,758,680	13,116,608	-1,642,072	-11.13
152 年終獎金	16,087,457	15,811,969	-275,488	-1.71
16 退休及卹償金	84,156,865	80,968,983	-3,187,882	-3.79
161 職員退休及離職金	83,854,317	80,650,487	-3,203,830	-3.82
162 工員退休及離職金	302,548	318,496	15,948	5.27
18 福利費	15,700,506	17,107,244	1,406,738	8.96
181 分擔員工保險費	10,933,284	12,778,498	1,845,214	16.88
183 傷病醫藥費	616,000	356,612	-259,388	-42.11
185 員工通勤交通費	1,713,600	1,069,378	-644,222	-37.59
18Y 其他福利費	2,437,622	2,902,756	465,134	19.08
2 服務費用	11,967,000	14,371,026	2,404,026	20.09
21 水電費	2,233,068	2,049,276	-183,792	-8.23
212 工作場所電費	1,990,000	1,780,585	-209,415	-10.52
214 工作場所水費	243,068	268,691	25,623	10.54
22 郵電費	0	169,195	169,195	0.00
221 郵費	0	24,032	24,032	0.00
222 電話費	0	145,163	145,163	0.00
23 旅運費	213,220	202,185	-11,035	-5.18
231 國內旅費	187,220	172,510	-14,710	-7.86
235 貨物運費	0	11,585	11,585	0.00
23Y 其他旅運費	26,000	18,090	-7,910	-30.42
24 印刷裝訂與廣告費	22,200	49,107	26,907	121.20
241 印刷及裝訂費	22,200	49,107	26,907	121.20
25 修理保養及保固費	2,300,000	2,606,531	306,531	13.33
252 一般房屋修護費	1,952,310	1,995,113	42,803	2.19
255 機械及設備修護費	347,690	261,858	-85,832	-24.69
257 雜項設備修護費	0	349,560	349,560	0.00
26 保險費	0	9,837	9,837	0.00
261 一般房屋保險費	0	9,837	9,837	0.00
27 一般服務費	1,979,396	2,922,134	942,738	47.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,720	22,782	4,062	21.70
279 外包費	1,239,684	1,649,684	410,000	33.07
27D 計時與計件人員酬金	404,992	941,068	536,076	132.37

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%
27F 體育活動費	316,000	308,600	-7,400	-2.34
28 專業服務費	5,093,116	6,236,761	1,143,645	22.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,014,700	2,400,758	1,386,058	136.60
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,400	80,428	24,028	42.60
289 試務甄選費	1,840	0	-1,840	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	44,196	44,196	0.00
28Y 其他專業服務費	4,020,176	3,711,379	-308,797	-7.68
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	4,989,000	3,876,014	-1,112,986	-22.31
31 使用材料費	1,754,000	1,541,559	-212,441	-12.11
315 設備零件	1,754,000	1,541,559	-212,441	-12.11
32 用品消耗	3,235,000	2,334,455	-900,545	-27.84
321 辦公(事務)用品	681,150	427,427	-253,723	-37.25
322 報章雜誌	81,440	97,648	16,208	19.90
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	54,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	2,415,310	1,752,280	-663,030	-27.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	58,000	43,480	-14,520	-25.03
44 交通及運輸設備租金	0	40,600	40,600	0.00
442 車租	0	40,600	40,600	0.00
45 雜項設備租金	58,000	2,880	-55,120	-95.03
451 雜項設備租金	58,000	2,880	-55,120	-95.03
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,485,000	9,233,049	1,748,049	23.35
51 購建固定資產	1,696,000	1,932,172	236,172	13.93
514 購置機械及設備	1,430,000	1,616,596	186,596	13.05
515 購置交通及運輸設備	0	53,000	53,000	0.00
516 購置雜項設備	266,000	262,576	-3,424	-1.29
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	5,753,000	7,300,877	1,547,877	26.91
541 遞延修繕房屋建築支出	5,753,000	6,129,508	376,508	6.54
542 其他遞延支出	0	1,171,369	1,171,369	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,021,000	2,357,224	1,336,224	130.87
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,009,000	2,355,224	1,346,224	133.42
743 獎勵費用	21,600	109,954	88,354	409.05
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	987,400	2,245,270	1,257,870	127.39
9 其他	514,000	1,202,634	688,634	133.98

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	%
91 其他支出	514,000	1,202,634	688,634	133.98
91Y 其他	514,000	1,202,634	688,634	133.98
合 計	288,981,000	291,233,244	2,252,244	0.78

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學
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	3,169,292	4,411,204	1,241,912	39.19	
185 員工通勤交通費	1,713,600	1,069,378	-644,222	-37.59	
27D 計時與計件人員酬金	404,992	941,068	536,076	132.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,014,700	2,400,758	1,386,058	136.60	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,450,308,184	100.00	6,115,536,792	100.00	-1,665,228,608	-27.23
流動資產	24,413,408	0.55	20,040,930	0.33	4,372,478	21.82
現金	24,398,368	0.55	19,197,370	0.31	5,200,998	27.09
銀行存款	24,398,368	0.55	19,197,370	0.31	5,200,998	27.09
銀行存款-公庫存款	6,904,764	0.16	4,674,123	0.08	2,230,641	47.72
銀行存款-保管款	17,049,754	0.38	13,890,907	0.23	3,158,847	22.74
銀行存款-代繳費款專戶	194,125	0.00	352,605	0.01	-158,480	-44.95
銀行存款-教育儲蓄戶	249,725	0.01	279,735	0.00	-30,010	-10.73
應收款項	0	0.00	543,560	0.01	-543,560	-100.00
其他應收款	0	0.00	543,560	0.01	-543,560	-100.00
預付款項	15,040	0.00	300,000	0.00	-284,960	-94.99
預付費用	15,040	0.00	300,000	0.00	-284,960	-94.99
長期貸墊款及準備金	6,319,347	0.14	7,070,747	0.12	-751,400	-10.63
準備金	6,319,347	0.14	7,070,747	0.12	-751,400	-10.63
退休及離職準備金	3,366,123	0.08	4,282,133	0.07	-916,010	-21.39
其他準備金	2,953,224	0.07	2,788,614	0.05	164,610	5.90
其他準備金-獎助學金	8,500	0.00	8,500	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	2,944,724	0.07	2,780,114	0.05	164,610	5.92
固定資產	23,301,502	0.52	27,701,726	0.45	-4,400,224	-15.88
土地改良物	57,352	0.00	186,219	0.00	-128,867	-69.20
土地改良物	5,735,184	0.13	5,735,184	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,677,832	-0.13	-5,548,965	-0.09	-128,867	2.32
房屋建築及設備	2,732,617	0.06	2,792,053	0.05	-59,436	-2.13
房屋建築及設備	3,302,212	0.07	3,302,212	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-569,595	-0.01	-510,159	-0.01	-59,436	11.65
機械及設備	12,173,576	0.27	15,049,213	0.25	-2,875,637	-19.11
機械及設備	41,846,650	0.94	38,781,546	0.63	3,065,104	7.90
累計折舊-機械及設備	-29,673,074	-0.67	-23,732,333	-0.39	-5,940,741	25.03
交通及運輸設備	793,525	0.02	1,076,353	0.02	-282,828	-26.28
交通及運輸設備	2,698,950	0.06	2,606,150	0.04	92,800	3.56
累計折舊-交通及運輸設備	-1,905,425	-0.04	-1,529,797	-0.03	-375,628	24.55
雜項設備	7,544,432	0.17	8,597,888	0.14	-1,053,456	-12.25
雜項設備	18,926,668	0.43	18,190,258	0.30	736,410	4.05
合 計	4,450,308,184	100.00	6,115,536,792	100.00	-1,665,228,608	-27.23

信託代理與保證資產 115,500

保證品 115,500

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為115,500元，係佑基工程有限公司-活動中心及忠孝樓南側外牆整修工程保固金(至111.10.12)115,500元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為224,988元，係(1)秉璘營造有限公司-活動中心屋頂整修工程保固金(至110.06.05)109,488元。(2)佑基工程有限公司-活動中心及忠孝樓南側外牆整修工程保固金(至111.10.12)115,500元。

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

3. 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。

北市中正區東門國民小學
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	4,418,378,732	99.28	6,080,644,447	99.43	-1,662,265,715	-27.34
流動負債	15,923,942	0.36	12,694,545	0.21	3,229,397	25.44
應付款項	15,923,942	0.36	12,634,515	0.21	3,289,427	26.04
應付代收款	15,093,019	0.34	11,720,199	0.19	3,372,820	28.78
應付代收款	15,093,019	0.34	11,720,199	0.19	3,372,820	28.78
應付費用	830,923	0.02	914,316	0.01	-83,393	-9.12
應付費用	830,923	0.02	914,316	0.01	-83,393	-9.12
預收款項	0	0.00	60,030	0.00	-60,030	-100.00
預收收入	0	0.00	60,030	0.00	-60,030	-100.00
預收收入	0	0.00	60,030	0.00	-60,030	-100.00
其他負債	4,402,454,790	98.92	6,067,949,902	99.22	-1,665,495,112	-27.45
什項負債	4,402,454,790	98.92	6,067,949,902	99.22	-1,665,495,112	-27.45
存入保證金	2,937,500	0.07	2,847,064	0.05	90,436	3.18
存入保證金	2,937,500	0.07	2,847,064	0.05	90,436	3.18
應付退休及離職金	3,366,123	0.08	4,282,133	0.07	-916,010	-21.39
應付退休及離職金	3,366,123	0.08	4,282,133	0.07	-916,010	-21.39
應付代管資產	4,395,707,198	98.77	6,060,606,412	99.10	-1,664,899,214	-27.47
應付代管資產	4,395,707,198	98.77	6,060,606,412	99.10	-1,664,899,214	-27.47
暫收及待結轉帳項	443,969	0.01	214,293	0.00	229,676	107.18
暫收及待結轉帳項	443,969	0.01	214,293	0.00	229,676	107.18
淨資產	31,929,452	0.72	34,892,345	0.57	-2,962,893	-8.49
淨資產	31,929,452	0.72	34,892,345	0.57	-2,962,893	-8.49
淨資產	31,929,452	0.72	34,892,345	0.57	-2,962,893	-8.49
累積餘額	31,929,452	0.72	34,892,345	0.57	-2,962,893	-8.49
合 計	4,450,308,184	100.00	6,115,536,792	100.00	-1,665,228,608	-27.23

信託代理與保證負債 115,500

應付保證品 115,500

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	%
累計折舊-雜項設備	-11,382,236	-0.26	-9,592,370	-0.16	-1,789,866	18.66
無形資產	29,814	0.00	72,961	0.00	-43,147	-59.14
無形資產	29,814	0.00	72,961	0.00	-43,147	-59.14
電腦軟體	29,814	0.00	72,961	0.00	-43,147	-59.14
其他資產	4,396,244,113	98.79	6,060,650,428	99.10	-1,664,406,315	-27.46
什項資產	4,396,244,113	98.79	6,060,650,428	99.10	-1,664,406,315	-27.46
暫付及待結轉帳項	536,915	0.01	44,016	0.00	492,899	1,119.82
代管資產	4,395,707,198	98.77	6,060,606,412	99.10	-1,664,899,214	-27.47
代管資產-土地改良物	27,035	0.00	27,035	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,379,725,000	98.41	6,043,804,038	98.83	-1,664,079,038	-27.53
代管資產-房屋建築及設備	15,955,163	0.36	16,775,339	0.27	-820,176	-4.89
合 計	4,450,308,184	100.00	6,115,536,792	100.00	-1,665,228,608	-27.23

信託代理與保證資產 115,500

保證品 115,500

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為115,500元，係佑基工程有限公司-活動中心及忠孝樓南側外牆整修工程保固金(至111.10.12)115,500元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為224,988元，係(1)秉璘營造有限公司-活動中心屋頂整修工程保固金(至110.06.05)109,488元。(2)佑基工程有限公司-活動中心及忠孝樓南側外牆整修工程保固金(至111.10.12)115,500元。

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

3. 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。

北市中正區東門國民小學
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	4,450,308,184	100.00	6,115,536,792	100.00	-1,665,228,608	-27.23

信託代理與保證負債 115,500

應付保證品 115,500

註：

地方教育發展基金—臺北市中正區東門國民小學

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	294,675,864	100.00			294,675,864	
勞務收入	7,800	0.00			7,800	
服務收入	7,800	0.00			7,800	
財產收益	1,081,049	0.37			1,081,049	
廢舊物品售價收入	1,810	0.00			1,810	
財產交易利益	909,251	0.31			909,251	
其他財產收入	169,988	0.06			169,988	
政府撥入收入	289,188,429	98.14			289,188,429	
公庫撥款收入	285,897,842	97.02			285,897,842	
政府其他撥入收入	3,290,587	1.12			3,290,587	
教學收入	2,956,690	1.00			2,956,690	
學雜費收入	2,956,690	1.00			2,956,690	
其他收入	1,441,896	0.49			1,441,896	
受贈收入	1,052,891	0.36			1,052,891	
雜項收入	389,005	0.13			389,005	
支出	297,638,757	101.01			297,638,757	
人事支出	260,149,817	88.28			260,149,817	
人事支出	260,149,817	88.28			260,149,817	
業務支出	20,647,744	7.01			20,647,744	
業務支出	20,647,744	7.01			20,647,744	
利息費用及手續費	0	0.00			0	
其他利息	0	0.00			0	
折舊、折耗及攤銷	8,337,685	2.83			8,337,685	
固定資產折舊	8,294,538	2.81			8,294,538	
無形資產攤銷	43,147	0.01			43,147	
其他支出	8,503,511	2.89			8,503,511	
其他支出	8,503,511	2.89			8,503,511	
本期賸餘(短絀)	-2,962,893	-1.01			-2,962,893	
期初淨資產	34,892,345	11.84			34,892,345	
解繳公庫						
期末淨資產	31,929,452	10.84			31,929,452	

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—臺北市中正區東門國民小學
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)	-2,962,893
8002 調整非現金項目	10,433,460
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,470,567
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	192,573
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,621,997
8207 增加長期貸墊款及準備金	-357,183
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,047,068
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,589,681
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,294,741
8404 減少短期債務及其他負債	-1,974,629
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	320,112
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,200,998
87 期初現金及約當現金	19,197,370
88 期末現金及約當現金	24,398,368

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數916,010元及代管資產減少數1,644,899,214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—臺北市中正區東門國民小學

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	292,713,722	1,962,142	294,675,864	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	171,798	909,251	1,081,049	財產收益
政府撥入收入	289,188,429		289,188,429	政府撥入收入
教學收入	2,956,690		2,956,690	教學收入
其他收入	389,005	1,052,891	1,441,896	其他收入
基金用途	291,233,244	6,405,513	297,638,757	支出
用人費用	260,149,817		260,149,817	人事支出
服務費用	14,371,026	6,276,718	20,647,744	業務支出
材料及用品費	3,876,014	-3,876,014		
租金、償債、利息及相關手續費	43,480	-43,480		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,357,224	-2,357,224		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	9,233,049	-9,233,049		
		8,337,685	8,337,685	折舊、折耗及攤銷
其他	1,202,634	7,300,877	8,503,511	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,480,478	-4,443,371	-2,962,893	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,117,658	27,774,687	34,892,345	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,598,136	23,331,316	31,929,452	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中正區東門國民小學
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」1,437萬1,026元與會計科目「業務支出」2,064萬7,744元間之調整數627萬6,718元，係「材料及用品費」387萬6,014元、「租金、償債、利息及相關手續費」4萬3,480元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」235萬7,224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90萬9,251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105萬2,891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」833萬7,685元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、 其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」923萬3,049元，其中193萬2,172元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘730萬877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