

40501507

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

臺北市大同區延平國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區延平國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	308,920,110	625,285,992	- 316,365,882	50.60
基金用途	292,033,090	620,532,972	- 328,499,882	52.94
賸餘(短絀)	16,887,020	4,753,020	12,134,000	255.29
餘絀情形：				
基金餘額	43,599,859	26,712,839	16,887,020	63.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,791,919	23,535,350	- 21,743,431	

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大同區延平國民小學

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86,846,000元，決算數86,041,411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13,358,000元，決算數13,962,927元。

係新購幼兒園益智潛能開發教育、圖書等教學設備，充實各科教材，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,293,000元，決算數11,764,146元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列200,523,000元（不含以前年度保留數2,406,961元及奉准先行辦理數1,656,000元），決算數180,264,606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大同區延平國民小學

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308,920,110元，較預算數305,091,000元，增加3,829,110元，計增1.26%。

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900元，較預算數548,000元，減少547,100元，計減99.84%。
主要係因：暑期游泳訓練班收入較預期減少。
- 2.財產處分收入：決算數6,540元，較預算數95,000元，減少88,460元，計減93.12%。
主要係因：惜物網變賣本校報廢動產及物品收入較預期減少。
- 3.利息收入：決算數24元，較預算數2,000元，減少1,976元，計減98.80%。
主要係因：薪津專戶利息收入較預期減少。
- 4.其他財產收入：決算數67,680元，較預算數82,000元，減少14,320元，計減17.46%。
主要係因：場地開放收入較預期減少。
- 5.公庫撥款收入：決算數303,900,620元，較預算數303,420,000元，增加480,620元，計增0.16%。
主要係因：教育局撥入統籌款110學年公幼增班設園經費384,620元及局款非統籌110年一師一載具96,000元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數2,165,603元，較預算數5,000元，增加2,160,603元，計增43,212.06%。
主要係因：
 - (1)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615,981元。
 - (2)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。
 - (3)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,900元。
 - (4)109(2)2-4歲低收代辦費補助46,532元。
 - (5)109年提升圈中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。
 - (6)公立國小學校用書補助計畫12,680元。
 - (7)109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費第2期款14,960元。
 - (8)110(1)2~5歲代辦費及第一胎補助990,960元。
 - (9)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第2期款113,400元。
 - (10)110學年度國中小學充實行政人力經費186,185元。
 - (11)110學年度部分領域雙語教學實施計畫-增置外師經費57,589元。
 - (12)1110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,365元。
 - (13)1110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費14,240元。
 - (14)1110學年度第1學期國民小學學校用書經費17,811元。
- 7.學雜費收入：決算數2,395,990元，較預算數710,000元，增加1,685,990元，計增237.46%。
主要係因：幼兒園學雜費收入較預期增加。
- 8.受贈收入：決算數1,345元，較預算數0元，增加1,345元。
主要係因：獎助學金孳息較預期增加。
- 9.雜項收入：決算數381,408元，較預算數229,000元，增加152,408元，計增66.55%。
主要係因：「校舍整體改建工程」估驗計價廠商罰鍰收入較預期增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區延平國民小學

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292,033,090元，較預算數314,020,000元，減少21,986,910元，計減7.00%。

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86,041,411元，較預算數86,846,000元，減少804,589元，計減0.93%。
- 2.學前教育計畫：決算數13,962,927元，較預算數13,358,000元，增加604,927元，計增4.53%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數11,764,146元，較預算數13,293,000元，減少1,528,854元，計減11.50%。
主要係因：用人費用依實際需求覈實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數180,264,606元，較預算數200,523,000元，減少20,258,394元，計減10.10%。
主要係因：「校舍整體改建工程」剩餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數16,887,020元，較預算短絀數8,929,000元，反絀為餘，計相差25,816,020元。

主要係因：「校舍整體改建工程」剩餘款24,579,961元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入99,434,343元。

投資活動之淨現金流出99,071,957元。

籌資活動之淨現金流入1,429,533元。

本年度現金及約當現金之淨增1,791,919元。

期初現金及約當現金44,971,793元。

期末現金及約當現金46,763,712元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區延平國民小學

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4,598,798,410元，包括：

流動資產46,763,712元，較上年度46,971,793元，減少208,081元，主要係因「校舍整體改建工程」完工，上年度工程款不足部分，向教育局借支款項已支付完畢致保管款減少。

長期貸墊款及準備金4,489,113元，較上年度6,159,699元，減少1,670,586元，主要係因動支其他準備金購置紅外線熱(顯)像儀等設備及工程。

固定資產768,194,433元，較上年度612,149,482元，增加156,044,951元，主要係因「校舍整體改建工程」完工轉正致各類設備增加。

無形資產71,553元，較上年度53,892元，增加17,661元，主要係因購置教學用軟體致電腦軟體增加。

其他資產3,779,279,599元，較上年度3,780,890,711元，減少1,611,112元，主要係因歸還上年度因「校舍整體改建工程」施工進度超前，向教育局借支之工程款致暫付及待結轉帳項減少。

決算日負債總額為3,786,932,565元，包括：

流動負債3,772,884元，較上年度103,112,707元，減少99,339,823元，主要係因歸還上年度因「校舍整體改建工程」施工進度超前，向教育局借支之工程款致應付代收款減少。

其他負債3,783,159,681元，較上年度3,704,196,657元，增加78,963,024元，主要係因代管臺北市大同區橋北段二小段0061-0000號校地公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為811,865,845元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數5,456,813元及補辦預算數1,656,000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－臺北市大同區延平國民小學
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	305,091,000	100.00	308,920,110	100.00	3,829,110	1.26	625,285,992	100.00
43 勞務收入	548,000	0.18	900	0.00	-547,100	-99.84	3,000	0.00
431服務收入	548,000	0.18	900	0.00	-547,100	-99.84	3,000	0.00
45 財產收入	179,000	0.06	74,244	0.02	-104,756	-58.52	16,390	0.00
451財產處分收入	95,000	0.03	6,540	0.00	-88,460	-93.12	14,535	0.00
454利息收入	2,000	0.00	24	0.00	-1,976	-98.80	1,855	0.00
45Y其他財產收入	82,000	0.03	67,680	0.02	-14,320	-17.46		
46 政府撥入收入	303,425,000	99.45	306,066,223	99.08	2,641,223	0.87	622,469,970	99.55
462公庫撥款收入	303,420,000	99.45	303,900,620	98.38	480,620	0.16	620,998,090	99.31
46Y政府其他撥入收入	5,000	0.00	2,165,603	0.70	2,160,603	43,212.06	1,471,880	0.24
4S 教學收入	710,000	0.23	2,395,990	0.78	1,685,990	237.46	2,381,780	0.38
4S1學雜費收入	710,000	0.23	2,395,990	0.78	1,685,990	237.46	2,381,780	0.38
4Y 其他收入	229,000	0.08	382,753	0.12	153,753	67.14	414,852	0.07
4Y0受贈收入			1,345	0.00	1,345	0.00		
4YY雜項收入	229,000	0.08	381,408	0.12	152,408	66.55	414,852	0.07
5 基金用途	314,020,000	100.00	292,033,090	100.00	-21,986,910	-7.00	620,532,972	100.00
53 國民教育計畫	86,846,000	27.66	86,041,411	29.46	-804,589	-0.93	80,389,681	12.95
54 學前教育計畫	13,358,000	4.25	13,962,927	4.78	604,927	4.53	12,746,897	2.05
5L 一般行政管理計畫	13,293,000	4.23	11,764,146	4.03	-1,528,854	-11.50	12,433,641	2.00
5M 建築及設備計畫	200,523,000	63.86	180,264,606	61.73	-20,258,394	-10.10	514,962,753	82.99
購建固定資產	200,487,000	63.85	180,228,606	61.72	-20,258,394	-10.10	514,926,753	82.98
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-8,929,000		16,887,020		25,816,020	-289.13	4,753,020	
期初基金餘額	15,589,000		26,712,839		11,123,839	71.36	21,959,819	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,660,000		43,599,859		36,939,859	554.65	26,712,839	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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		5,456,813
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	480,620
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,160,603
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,685,990
4YO受贈收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	1,345
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	152,408
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	604,927
5M 建築及設備計畫	110.7.27北市教會字第1103066518號	370,920

備註：

地方教育發展基金－臺北市大同區延平國民小學
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	305,091,000	308,920,110	3,829,110	1.26	
43 勞務收入	548,000	900	-547,100	-99.84	
431服務收入	548,000	900	-547,100	-99.84	主要係因暑期游泳訓練班收入較預期減少。
45 財產收入	179,000	74,244	-104,756	-58.52	
451財產處分收入	95,000	6,540	-88,460	-93.12	主要係因惜物網變賣本校報廢動產及物品收入較預期減少。
454利息收入	2,000	24	-1,976	-98.80	主要係因薪津專戶利息收入較預期減少。
45Y其他財產收入	82,000	67,680	-14,320	-17.46	主要係因場地開放收入較預期減少。
46 政府撥入收入	303,425,000	306,066,223	2,641,223	0.87	
462公庫撥款收入	303,420,000	303,900,620	480,620	0.16	主要係因教育局撥入統籌款-110學年公幼增班設園經費384,620元及局款非統籌-110年一師一載具96,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學

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	5,000	2,165,603	2,160,603	43,212.06	主要係教育部補助款：1.109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615,981元。2.110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。3.109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,900元。4.109(2)2-4歲低收代辦費補助46,532元。5.109年提升圈中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。6.公立國小學校用書補助計畫12,680元。7.109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費第2期款14,960元。8.110(1)2~5歲代辦費及第一胎補助990,960元。9.109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第2期款113,400元。10.110學年度國中小學充實行政人力經費186,185元。11.110學年度部分領域雙語教學實施計畫-增置外師經費57,589元。12.110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費7,365元。13.110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費14,240元。14.110學年度第1學期國民小學學校用書經費17,811元。
4S 教學收入	710,000	2,395,990	1,685,990	237.46	
4S1學雜費收入	710,000	2,395,990	1,685,990	237.46	主要係因幼兒園學雜費收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市大同區延平國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入	229,000	382,753	153,753	67.14	主要係因獎助學金孳息較預期增加。 主要係因「校舍整體改建工程」估驗計價廠商罰鍰收入較預期增加。
4YO受贈收入		1,345	1,345	0.00	
4YY雜項收入	229,000	381,408	152,408	66.55	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	314,020,000	292,033,090	-21,986,910	-7.00	
53 國民教育計畫	86,846,000	86,041,411	-804,589	-0.93	
1 用人費用	76,647,000	75,795,488	-851,512	-1.11	
11 正式員額薪資	28,596,000	34,104,168	5,508,168	19.26	
113 職員薪金	28,596,000	34,104,168	5,508,168	19.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	846,512	607,481	-239,031	-28.24	
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71	
124 兼職人員酬金	427,520	233,381	-194,139	-45.41	
13 超時工作報酬	419,328	491,712	72,384	17.26	
131 加班費	419,328	491,712	72,384	17.26	
15 獎金	8,899,898	8,330,503	-569,395	-6.40	
151 考績獎金	4,688,000	4,278,255	-409,745	-8.74	
152 年終獎金	4,211,898	4,052,248	-159,650	-3.79	
16 退休及卹償金	32,801,049	27,423,430	-5,377,619	-16.39	
161 職員退休及離職金	32,801,049	27,423,430	-5,377,619	-16.39	
18 福利費	5,084,213	4,838,194	-246,019	-4.84	
181 分擔員工保險費	2,440,740	3,492,073	1,051,333	43.07	
183 傷病醫藥費	328,700	180,365	-148,335	-45.13	
185 員工通勤交通費	252,000	231,806	-20,194	-8.01	
18Y 其他福利費	2,062,773	933,950	-1,128,823	-54.72	
2 服務費用	7,111,000	7,101,234	-9,766	-0.14	
21 水電費	1,431,026	1,102,447	-328,579	-22.96	
212 工作場所電費	700,921	696,891	-4,030	-0.57	
214 工作場所水費	200,905	159,418	-41,487	-20.65	
216 氣體費	529,200	246,138	-283,062	-53.49	
23 旅運費	3,528,520	3,724,880	196,360	5.56	
231 國內旅費	28,520	21,180	-7,340	-25.74	
235 貨物運費	3,500,000	3,703,700	203,700	5.82	
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	47,999	-1,001	-2.04	
241 印刷及裝訂費	49,000	47,999	-1,001	-2.04	
25 修理保養及保固費	101,400	110,924	9,524	9.39	
255 機械及設備修護費	30,400		-30,400	-100.00	
257 雜項設備修護費	71,000	110,924	39,924	56.23	
26 保險費	21,560		-21,560	-100.00	
26Y 其他保險費	21,560		-21,560	-100.00	
27 一般服務費	1,287,844	1,383,358	95,514	7.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,684	7,862	4,178	113.41	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	589,456	589,000	-456	-0.08	
27D 計時與計件人員酬金	630,704	712,496	81,792	12.97	
27F 體育活動費	64,000	74,000	10,000	15.63	
28 專業服務費	691,650	731,626	39,976	5.78	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	567,200	488,726	-78,474	-13.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,000	161,910	142,910	752.16	
289 試務甄選費	6,000	900	-5,100	-85.00	
28Y 其他專業服務費	99,450	80,090	-19,360	-19.47	
3 材料及用品費	1,467,000	1,773,077	306,077	20.86	
31 使用材料費	655,440	660,216	4,776	0.73	
315 設備零件	655,440	660,216	4,776	0.73	
32 用品消耗	811,560	1,112,861	301,301	37.13	
321 辦公(事務)用品	7,200	7,156	-44	-0.61	
322 報章雜誌	57,620	57,528	-92	-0.16	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	731,740	1,033,177	301,437	41.19	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	7,000		-7,000	-100.00	
41 地租及水租	1,000		-1,000	-100.00	
413 場地租金	1,000		-1,000	-100.00	
45 雜項設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
451 雜項設備租金	6,000		-6,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000		-1,000	-100.00	
63 房屋稅	1,000		-1,000	-100.00	
631 一般房屋稅	1,000		-1,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,386,000	1,160,943	-225,057	-16.24	
72 捐助、補助與獎助	10,000	12,000	2,000	20.00	
726 獎助學員生給與	10,000	12,000	2,000	20.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,376,000	1,148,943	-227,057	-16.50	
743 獎勵費用		35,758	35,758		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,376,000	1,113,185	-262,815	-19.10	
9 其他	227,000	210,669	-16,331	-7.19	
91 其他支出	227,000	210,669	-16,331	-7.19	
91Y 其他	227,000	210,669	-16,331	-7.19	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	13,358,000	13,962,927	604,927	4.53	
1 用人費用	13,114,000	12,380,888	-733,112	-5.59	
11 正式員額薪資	8,833,860	8,600,776	-233,084	-2.64	
113 職員薪金	8,065,860	7,856,722	-209,138	-2.59	
114 工員工資	768,000	744,054	-23,946	-3.12	
13 超時工作報酬	178,211	128,080	-50,131	-28.13	
131 加班費	178,211	128,080	-50,131	-28.13	
15 獎金	2,235,201	1,955,993	-279,208	-12.49	
151 考績獎金	1,131,155	919,540	-211,615	-18.71	
152 年終獎金	1,104,046	1,036,453	-67,593	-6.12	
16 退休及卹償金	802,752	773,204	-29,548	-3.68	
161 職員退休及離職金	730,272	726,962	-3,310	-0.45	
162 工員退休及離職金	72,480	46,242	-26,238	-36.20	
18 福利費	1,063,976	922,835	-141,141	-13.27	
181 分擔員工保險費	921,756	827,713	-94,043	-10.20	
183 傷病醫藥費	6,020	2,520	-3,500	-58.14	
185 員工通勤交通費	88,200	76,602	-11,598	-13.15	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	64,000	58,608	-5,392	-8.43	
27 一般服務費	23,152	26,250	3,098	13.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	2,250	1,098	95.31	
27F 體育活動費	22,000	24,000	2,000	9.09	
28 專業服務費	40,848	32,358	-8,490	-20.78	
28Y 其他專業服務費	40,848	32,358	-8,490	-20.78	
3 材料及用品費	44,000	447,068	403,068	916.06	
31 使用材料費	44,000	408,620	364,620	828.68	
315 設備零件	44,000	408,620	364,620	828.68	
32 用品消耗		38,448	38,448		
322 報章雜誌		20,000	20,000		
32Y 其他用品消耗		18,448	18,448		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	40,000	1,060,643	1,020,643	2,551.61	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	1,060,643	1,020,643	2,551.61	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	40,000	1,060,643	1,020,643	2,551.61	
9 其他	96,000	15,720	-80,280	-83.63	
91 其他支出	96,000	15,720	-80,280	-83.63	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	%	
91Y 其他	96,000	15,720	-80,280	-83.63	決算數較預算數減少1,528,854元，主要係因用人費用依實際需求覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	13,293,000	11,764,146	-1,528,854	-11.50	
1 用人費用	10,685,000	9,295,401	-1,389,599	-13.01	
11 正式員額薪資	6,756,000	6,066,278	-689,722	-10.21	
113 職員薪金	6,336,000	5,653,778	-682,222	-10.77	
114 工員工資	420,000	412,500	-7,500	-1.79	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,607	4,607		
124 兼職人員酬金		4,607	4,607		
13 超時工作報酬	327,113	299,584	-27,529	-8.42	
131 加班費	327,113	299,584	-27,529	-8.42	
15 獎金	1,869,219	1,597,642	-271,577	-14.53	
151 考績獎金	1,022,000	766,083	-255,917	-25.04	
152 年終獎金	847,219	831,559	-15,660	-1.85	
16 退休及卹償金	636,576	600,652	-35,924	-5.64	
161 職員退休及離職金	539,136	538,780	-356	-0.07	
162 工員退休及離職金	97,440	61,872	-35,568	-36.50	
18 福利費	1,096,092	726,638	-369,454	-33.71	
181 分擔員工保險費	710,172	554,451	-155,721	-21.93	
185 員工通勤交通費	241,920	70,194	-171,726	-70.98	
18Y 其他福利費	144,000	101,993	-42,007	-29.17	
2 服務費用	2,347,000	2,280,139	-66,861	-2.85	
27 一般服務費	1,785,368	1,867,999	82,631	4.63	
279 外包費	1,767,368	1,849,999	82,631	4.68	
27F 體育活動費	18,000	18,000			
28 專業服務費	489,632	340,140	-149,492	-30.53	
28Y 其他專業服務費	489,632	340,140	-149,492	-30.53	
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	260,000	187,606	-72,394	-27.84	
32 用品消耗	260,000	187,606	-72,394	-27.84	
321 辦公（事務）用品	260,000	187,606	-72,394	-27.84	
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—臺北市大同區延平國民小學
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	200,523,000	180,264,606	-20,258,394	-10.10	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2,406,961元及奉准先行辦理數1,656,000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2,406,961元及奉准先行辦理執行數1,650,080元。2.決算數較預算數減少20,258,394元，主要係「校舍整體改建工程」剩餘款。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,523,000	180,264,606	-20,258,394	-10.10	
51 購建固定資產	200,487,000	179,857,686	-20,629,314	-10.29	
513 擴充改良房屋建築及設備	190,344,000	168,171,000	-22,173,000	-11.65	
514 購置機械及設備	1,814,690	3,159,821	1,345,131	74.12	
516 購置雜項設備	8,328,310	8,526,865	198,555	2.38	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出		370,920	370,920		
541 遞延修繕房屋建築支出		370,920	370,920		

地方教育發展基金-臺北市大同區延平國民小學

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)游泳池救生員1人，預算數421,040元，決算數414,815元。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數50,560元，決算數0元。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數129,932元。
- (4)教育部補助學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫按節計算，預算數0元，決算數28,480元。
- (5)教育部補助課後照顧服務計畫按節計算，預算數0元，決算數80,432元。
- (6)教育部補助部分領域課程雙語教學實施計畫-增置外師1人，預算數0元，決算數57,589元。
- (7)特教治療師按時計算，預算數0元，決算數1,248元。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數421,040元。
- (2)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數168,416元，決算數167,960元。
- (3)工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。
- (4)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,193,274元。
- (5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數224,725元。

二、工程管理費係分年分期編列預算數72,148元，決算數72,148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	643,155,102	-30,951,728	259,058,805
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	57,406,367	-16,555,223	247,223,805
機械及設備	11,856,148	-9,353,647	3,160,690
交通及運輸設備	716,176	-530,236	
雜項設備	6,632,944	-4,512,622	8,638,310
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	566,489,575		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	53,892		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.房屋及建築：增加數可用預算數計247,223,805元，係法定預算數 244,816,844元及以前年度保留數2,406,961元。2.機械及設備：增加數可用預算數計3,160,690元，係法定預算數1,814,690元及補辦預算1,346,000元。3.雜項設備：增加數可用預算數8,638,310元，係法定預算數8,328,310元及補辦預算310,000元。4.購建中固定資產：減少數可用預算數計54,472,844元，係法定預算數54,472,844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。減少數可用預算數計23,256元，係法定預算數23,256元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計13,629,282元，變動原因為：(1)其他：「校舍整體改建工程」完工轉正圍牆、球場及田徑場等設備，以前年度轉入部分計13,629,282元。2.房屋及建築：增加數計685,035,295元，變動原因為：(1)增置：「校舍整體改建工程」完工轉正臺北市大同區橋北段二小段00589-008建號，本年度執行部分計168,171,000元。(2)其他：「校舍整體改建工程」完工轉正臺北市大同區橋北段二小段00589-008建號，以前年度轉入部分計516,864,295元。3.機械及設備：增加數計15,354,147元，變動原因為：(1)增置：購置電子白板等設備計3,159,821元。(2)撥入：教育局等機關學校撥入伺服器設備計514,486元。(3)受贈：以代辦經費購置學生到離校刷卡用彩色指紋機(考勤機)2臺計25,900元。(4)其他：「校舍整體改建工程」完工轉正電梯等設備，以前年度轉入部分計11,653,940元。減少數計4,147,822元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人

北市大同區延平國民小學

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		
747,460,572	54,496,100	572,009,096	-19,388,864	768,265,986
13,629,282			-907,959	12,721,323
685,035,295			-14,390,920	711,495,519
15,354,147		4,147,822	320,674	14,029,500
7,668,378		114,276	-1,249,829	6,490,213
25,737,470		1,239,084	-3,160,830	23,457,878
	54,472,844	566,489,575		
36,000	23,256	18,339		71,553

註 電腦等報廢減值計4,147,822元。4.交通及運輸設備：增加數計計7,668,378元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置無線麥克風等設備計30,990元。(2)其他：「校舍整體改建工程」完工轉正學校大門等設備，以前年度轉入部分計7,637,388元。減少數計114,276元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線電接受器等計114,276元。

5.雜項設備：增加數計25,737,470元，變動原因為：(1)增置：購置幼兒園扮演屋等設備計8,526,865元。(2)撥入：雙園國小撥入魏氏兒童智力量表第五版測驗工具1套計19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置幼兒用書包櫃等設備計58,734元，社團法人中華民國無界塾創新教育協會捐贈一對一分離式冷氣52台計1,404,676元。(4)其他：「校舍整體改建工程」完工轉正預埋式排球柱等設備，以前年度轉入部分計15,727,235元。減少數計1,239,084元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計930,655元。(2)撥出：組合式遊具1座撥出予教育局計308,429元。

6.購建中固定資產：減少數計566,489,575元，變動原因為：(1)其他：「校舍整體改建工程」完工轉列財產及物品計566,489,575元。7.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置WinServer 2019 STD等教學用軟體計36,000元。減少數計18,339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18,339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—臺北市大同區延平國民小學

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	2,406,961	190,344,000			192,750,961	168,171,000	-24,579,961	
房屋及建築	2,406,961	190,344,000			192,750,961	168,171,000	-24,579,961	
購建中固定資產								
機械及設備		1,814,690	1,346,000		3,160,690	3,159,821	-869	
機械及設備		1,814,690	1,346,000		3,160,690	3,159,821	-869	
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		8,328,310	310,000		8,638,310	8,526,865	-111,445	
雜項設備		8,328,310	310,000		8,638,310	8,526,865	-111,445	
購建中固定資產								
合 計	2,406,961	200,487,000	1,656,000		204,549,961	179,857,686	-24,692,275	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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		1,656,000
購置機械及設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	300,000
購置機械及設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	950,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	310,000

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學

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	32	42	10	
職員	31	41	10	1.依據臺北市政府110年10月28日府授教人字第1103094261號函，臺北市國民小學110學年度核定編制員額分析表，本校增列9人。2.依據臺北市政府教育局110年6月18日北市教綜字第1103000162號函，本校教師支援台北市教師會相關業務，增聘代理教師1人。
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	13	2	
職員	9	11	2	依據臺北市政府110年10月28日府授教人字第1103094261號函，臺北市國民小學110學年度核定編制員額分析表，本校增列2人。
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	1	1	0	
合計	52	64	12	

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)游泳池救生員1人。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (3)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (4)教育部補助學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫鐘點費按節計算。
- (5)教育部補助課後照顧服務計畫鐘點費按節計算。
- (6)教育部補助部分領域課程雙語教學實施計畫-增置外師1人。
- (7)特教治療師按時計算。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包1人。
- (2)暑期泳訓班救生員人力外包2人。
- (3)工友人力外包1人。
- (4)校警人力外包2人。
- (5)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—臺北市大同區延平國民小學
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	28,596,000	418,992	419,328		8,899,898	32,801,049		5,084,213		76,219,480	427,520	76,647,000
職員	28,596,000	418,992	419,328		8,899,898	32,801,049		5,084,213		76,219,480	427,520	76,647,000
學前教育計畫	8,833,860		178,211		2,235,201	802,752		1,063,976		13,114,000		13,114,000
職員	8,065,860		146,211		2,075,201	730,272		947,200		11,964,744		11,964,744
工具	768,000		32,000		160,000	72,480		116,776		1,149,256		1,149,256
一般行政管理計畫	6,756,000		327,113		1,869,219	636,576		1,096,092		10,685,000		10,685,000
職員	6,336,000		292,113		1,782,000	539,136		1,027,604		9,976,853		9,976,853
工具	420,000		35,000		87,219	97,440		68,488		708,147		708,147
合 計	44,185,860	418,992	924,652		13,004,318	34,240,377		7,244,281		100,018,480	427,520	100,446,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列51人，計6,841,155元，執行結果決算50人，計5,963,878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52人，計6,163,163元，執行結果決算62人，計5,920,260元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)游泳池救生員1人，預算數421,040元，決算數414,815元。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數50,560元，決算數0元。

(3)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數129,932元。

(4)教育部補助學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫鐘點費按節計算，預算數0元，決算數28,480元。

(5)教育部補助課後照顧服務計畫鐘點費按節計算，預算數0元，決算數80,432元。

(6)教育部補助部分領域課程雙語教學實施計畫-增置外師1人，預算數0元，決算數57,589元。

(7)特教治療師按時計算，預算數0元，決算數1,248元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數421,040元。

(2)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數168,416元，決算數167,960元。

(3)工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

(4)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,193,274元。

(5)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數224,725元。

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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
34,104,168	374,100	491,712		8,330,503	27,423,430		4,838,194		75,562,107	233,381	75,795,488
34,104,168	374,100	491,712		8,330,503	27,423,430		4,838,194		75,562,107	233,381	75,795,488
8,600,776		128,080		1,955,993	773,204		922,835		12,380,888		12,380,888
7,856,722		112,240		1,861,845	726,962		806,129		11,363,898		11,363,898
744,054		15,840		94,148	46,242		116,706		1,016,990		1,016,990
6,066,278		299,584		1,597,642	600,652		726,638		9,290,794	4,607	9,295,401
5,653,778		299,584		1,477,329	538,780		670,446		8,639,917	4,607	8,644,524
412,500				120,313	61,872		56,192		650,877		650,877
48,771,222	374,100	919,376		11,884,138	28,797,286		6,487,667		97,233,789	237,988	97,471,777

地方教育發展基金－臺北市大同區延平國民小學
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	%		
總 計			100,204,000		100,004,338		-199,662	-0.20	
國民教育計畫			86,846,000		86,041,411		-804,589	-0.93	
學前教育計畫			13,358,000		13,962,927		604,927	4.53	

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	100,446,000	97,471,777	-2,974,223	-2.96
11 正式員額薪資	44,185,860	48,771,222	4,585,362	10.38
113 職員薪金	42,997,860	47,614,668	4,616,808	10.74
114 工員工資	1,188,000	1,156,554	-31,446	-2.65
12 聘僱及兼職人員薪資	846,512	612,088	-234,424	-27.69
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71
124 兼職人員酬金	427,520	237,988	-189,532	-44.33
13 超時工作報酬	924,652	919,376	-5,276	-0.57
131 加班費	924,652	919,376	-5,276	-0.57
15 獎金	13,004,318	11,884,138	-1,120,180	-8.61
151 考績獎金	6,841,155	5,963,878	-877,277	-12.82
152 年終獎金	6,163,163	5,920,260	-242,903	-3.94
16 退休及卹償金	34,240,377	28,797,286	-5,443,091	-15.90
161 職員退休及離職金	34,070,457	28,689,172	-5,381,285	-15.79
162 工員退休及離職金	169,920	108,114	-61,806	-36.37
18 福利費	7,244,281	6,487,667	-756,614	-10.44
181 分擔員工保險費	4,072,668	4,874,237	801,569	19.68
183 傷病醫藥費	334,720	182,885	-151,835	-45.36
185 員工通勤交通費	582,120	378,602	-203,518	-34.96
18Y 其他福利費	2,254,773	1,051,943	-1,202,830	-53.35
2 服務費用	9,522,000	9,439,981	-82,019	-0.86
21 水電費	1,431,026	1,102,447	-328,579	-22.96
212 工作場所電費	700,921	696,891	-4,030	-0.57
214 工作場所水費	200,905	159,418	-41,487	-20.65
216 氣體費	529,200	246,138	-283,062	-53.49
23 旅運費	3,528,520	3,724,880	196,360	5.56
231 國內旅費	28,520	21,180	-7,340	-25.74
235 貨物運費	3,500,000	3,703,700	203,700	5.82
24 印刷裝訂與廣告費	49,000	47,999	-1,001	-2.04
241 印刷及裝訂費	49,000	47,999	-1,001	-2.04
25 修理保養及保固費	101,400	110,924	9,524	9.39
255 機械及設備修護費	30,400	0	-30,400	-100.00
257 雜項設備修護費	71,000	110,924	39,924	56.23
26 保險費	21,560	0	-21,560	-100.00
26Y 其他保險費	21,560	0	-21,560	-100.00
27 一般服務費	3,096,364	3,277,607	181,243	5.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,836	10,112	5,276	109.10
279 外包費	2,356,824	2,438,999	82,175	3.49
27D 計時與計件人員酬金	630,704	712,496	81,792	12.97
27F 體育活動費	104,000	116,000	12,000	11.54
28 專業服務費	1,222,130	1,104,124	-118,006	-9.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	567,200	488,726	-78,474	-13.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,000	161,910	142,910	752.16
289 試務甄選費	6,000	900	-5,100	-85.00

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	629,930	452,588	-177,342	-28.15
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	1,771,000	2,407,751	636,751	35.95
31 使用材料費	699,440	1,068,836	369,396	52.81
315 設備零件	699,440	1,068,836	369,396	52.81
32 用品消耗	1,071,560	1,338,915	267,355	24.95
321 辦公(事務)用品	267,200	194,762	-72,438	-27.11
322 報章雜誌	57,620	77,528	19,908	34.55
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	731,740	1,051,625	319,885	43.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	7,000	0	-7,000	-100.00
41 地租及水租	1,000	0	-1,000	-100.00
413 場地租金	1,000	0	-1,000	-100.00
45 雜項設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
451 雜項設備租金	6,000	0	-6,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	200,523,000	180,264,606	-20,258,394	-10.10
51 購建固定資產	200,487,000	179,857,686	-20,629,314	-10.29
513 擴充改良房屋建築及設備	190,344,000	168,171,000	-22,173,000	-11.65
514 購置機械及設備	1,814,690	3,159,821	1,345,131	74.12
516 購置雜項設備	8,328,310	8,526,865	198,555	2.38
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	0	370,920	370,920	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	370,920	370,920	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	0	-1,000	-100.00
63 房屋稅	1,000	0	-1,000	-100.00
631 一般房屋稅	1,000	0	-1,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,427,000	2,222,586	795,586	55.75
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	12,000	2,000	20.00
726 獎助學員生給與	10,000	12,000	2,000	20.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,416,000	2,209,586	793,586	56.04
743 獎勵費用	0	35,758	35,758	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,416,000	2,173,828	757,828	53.52
9 其他	323,000	226,389	-96,611	-29.91
91 其他支出	323,000	226,389	-96,611	-29.91
91Y 其他	323,000	226,389	-96,611	-29.91
合 計	314,020,000	292,033,090	-21,986,910	-7.00

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學
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	1,816,024	1,615,824	-200,200	-11.02	
185 員工通勤交通費	582,120	378,602	-203,518	-34.96	
27D 計時與計件人員酬金	630,704	712,496	81,792	12.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	567,200	488,726	-78,474	-13.84	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,598,798,410	100.00	4,446,225,577	100.00	152,572,833	3.43
流動資產	46,763,712	1.02	46,971,793	1.06	-208,081	-0.44
現金	46,763,712	1.02	44,971,793	1.01	1,791,919	3.98
銀行存款	46,763,712	1.02	44,971,793	1.01	1,791,919	3.98
銀行存款-公庫存款	42,872,734	0.93	20,911,443	0.47	21,961,291	105.02
銀行存款-保管款	3,480,152	0.08	23,715,394	0.53	-20,235,242	-85.33
銀行存款-代繳費款專戶	199	0.00	200,000	0.00	-199,801	-99.90
銀行存款-教育儲蓄戶	410,627	0.01	144,956	0.00	265,671	183.28
預付款項	0	0.00	2,000,000	0.04	-2,000,000	-100.00
預付費用	0	0.00	2,000,000	0.04	-2,000,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,489,113	0.10	6,159,699	0.14	-1,670,586	-27.12
準備金	4,489,113	0.10	6,159,699	0.14	-1,670,586	-27.12
退休及離職準備金	2,046,744	0.04	1,949,928	0.04	96,816	4.97
其他準備金	2,442,369	0.05	4,209,771	0.09	-1,767,402	-41.98
其他準備金-獎助學金	173,138	0.00	173,793	0.00	-655	-0.38
其他準備金-其他	2,269,231	0.05	4,027,935	0.09	-1,758,704	-43.66
其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	8,043	0.00	-8,043	-100.00
固定資產	768,194,433	16.70	612,149,482	13.77	156,044,951	25.49
土地改良物	12,721,323	0.28	0	0.00	12,721,323	0.00
土地改良物	13,629,282	0.30	0	0.00	13,629,282	0.00
累計折舊-土地改良物	-907,959	-0.02	0	0.00	-907,959	0.00
房屋建築及設備	711,495,519	15.47	40,851,144	0.92	670,644,375	1,641.68
房屋建築及設備	742,441,662	16.14	57,406,367	1.29	685,035,295	1,193.31
累計折舊-房屋建築及設備	-30,946,143	-0.67	-16,555,223	-0.37	-14,390,920	86.93
機械及設備	14,029,500	0.31	2,502,501	0.06	11,526,999	460.62
機械及設備	23,062,473	0.50	11,856,148	0.27	11,206,325	94.52
累計折舊-機械及設備	-9,032,973	-0.20	-9,353,647	-0.21	320,674	-3.43
交通及運輸設備	6,490,213	0.14	185,940	0.00	6,304,273	3,390.49
交通及運輸設備	8,270,278	0.18	716,176	0.02	7,554,102	1,054.78
累計折舊-交通及運輸設備	-1,780,065	-0.04	-530,236	-0.01	-1,249,829	235.71
雜項設備	23,457,878	0.51	2,120,322	0.05	21,337,556	1,006.34
雜項設備	31,131,330	0.68	6,632,944	0.15	24,498,386	369.34
累計折舊-雜項設備	-7,673,452	-0.17	-4,512,622	-0.10	-3,160,830	70.04
合 計	4,598,798,410	100.00	4,446,225,577	100.00	152,572,833	3.43

信託代理與保證資產 573,138

保管品 173,138

保證品 400,000

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為573,138元，其中定存單173,138元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入110學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金-第一商業銀行五股工業區分行連帶保證書(保證書有效日期111.10.31)。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為173,793元，係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」。

3. 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。

北市大同區延平國民小學
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	3,786,932,565	82.35	3,807,309,364	85.63	-20,376,799	-0.54
流動負債	3,772,884	0.08	103,112,707	2.32	-99,339,823	-96.34
應付款項	3,772,884	0.08	103,112,707	2.32	-99,339,823	-96.34
應付代收款	3,285,415	0.07	102,704,332	2.31	-99,418,917	-96.80
應付代收款	3,285,415	0.07	102,704,332	2.31	-99,418,917	-96.80
應付費用	487,469	0.01	408,375	0.01	79,094	19.37
應付費用	487,469	0.01	408,375	0.01	79,094	19.37
其他負債	3,783,159,681	82.26	3,704,196,657	83.31	78,963,024	2.13
什項負債	3,783,159,681	82.26	3,704,196,657	83.31	78,963,024	2.13
存入保證金	687,062	0.01	485,304	0.01	201,758	41.57
存入保證金	687,062	0.01	485,304	0.01	201,758	41.57
應付退休及離職金	2,046,744	0.04	1,949,928	0.04	96,816	4.97
應付退休及離職金	2,046,744	0.04	1,949,928	0.04	96,816	4.97
應付代管資產	3,779,198,100	82.18	3,701,761,425	83.26	77,436,675	2.09
應付代管資產	3,779,198,100	82.18	3,701,761,425	83.26	77,436,675	2.09
暫收及待結轉帳項	1,227,775	0.03	0	0.00	1,227,775	0.00
暫收及待結轉帳項	1,227,775	0.03	0	0.00	1,227,775	0.00
淨資產	811,865,845	17.65	638,916,213	14.37	172,949,632	27.07
淨資產	811,865,845	17.65	638,916,213	14.37	172,949,632	27.07
淨資產	811,865,845	17.65	638,916,213	14.37	172,949,632	27.07
累積餘額	811,865,845	17.65	638,916,213	14.37	172,949,632	27.07
合 計	4,598,798,410	100.00	4,446,225,577	100.00	152,572,833	3.43

信託代理與保證負債 573,138
應付保管品 173,138
應付保證品 400,000

註：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。

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	0	0.00	566,489,575	12.74	-566,489,575	-100.00
購建中固定資產	0	0.00	566,489,575	12.74	-566,489,575	-100.00
無形資產	71,553	0.00	53,892	0.00	17,661	32.77
無形資產	71,553	0.00	53,892	0.00	17,661	32.77
電腦軟體	71,553	0.00	53,892	0.00	17,661	32.77
其他資產	3,779,279,599	82.18	3,780,890,711	85.04	-1,611,112	-0.04
什項資產	3,779,279,599	82.18	3,780,890,711	85.04	-1,611,112	-0.04
暫付及待結轉帳項	81,499	0.00	79,129,286	1.78	-79,047,787	-99.90
代管資產	3,779,198,100	82.18	3,701,761,425	83.26	77,436,675	2.09
代管資產-土地	3,779,198,100	82.18	3,701,761,425	83.26	77,436,675	2.09
合 計	4,598,798,410	100.00	4,446,225,577	100.00	152,572,833	3.43

信託代理與保證資產 573,138
 保管品 173,138
 保證品 400,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為573,138元，其中定存單173,138元係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」，及連帶保證書400,000元係統鮮美食股份有限公司存入110學年度群組學校午餐供應委外勞務採購案履約保證金-第一商業銀行五股工業區分行連帶保證書(保證書有效日期111.10.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為173,793元，係本校為管理前黃明珠校長為紀念其先父、母一生行誼之捐款，所設立之「臺北市大同區延平國民小學仁琴紀念基金專戶」。
3. 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。

北市大同區延平國民小學
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	4,598,798,410	100.00	4,446,225,577	100.00	152,572,833	3.43

信託代理與保證負債 573,138
應付保管品 173,138
應付保證品 400,000

註：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。

地方教育發展基金—臺北市大同區延平國民小學

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	310,974,856	100.00			310,974,856	
勞務收入	900	0.00			900	
服務收入	900	0.00			900	
財產收益	673,380	0.22			673,380	
財產孳息收入	24	0.00			24	
財產交易利益	605,676	0.19			605,676	
其他財產收入	67,680	0.02			67,680	
政府撥入收入	306,066,223	98.42			306,066,223	
公庫撥款收入	303,900,620	97.73			303,900,620	
政府其他撥入收入	2,165,603	0.70			2,165,603	
教學收入	2,395,990	0.77			2,395,990	
學雜費收入	2,395,990	0.77			2,395,990	
其他收入	1,838,363	0.59			1,838,363	
受贈收入	1,456,955	0.47			1,456,955	
雜項收入	381,408	0.12			381,408	
支出	138,025,224	44.38			138,025,224	
人事支出	97,471,777	31.34			97,471,777	
人事支出	97,471,777	31.34			97,471,777	
業務支出	14,058,318	4.52			14,058,318	
業務支出	14,058,318	4.52			14,058,318	
獎補助支出	12,000	0.00			12,000	
其他獎補助	12,000	0.00			12,000	
財產損失	1,032,457	0.33			1,032,457	
財產交易損失	1,032,457	0.33			1,032,457	
折舊、折耗及攤銷	24,853,363	7.99			24,853,363	
固定資產折舊	24,835,024	7.99			24,835,024	
無形資產攤銷	18,339	0.01			18,339	
其他支出	597,309	0.19			597,309	
其他支出	597,309	0.19			597,309	
本期賸餘(短絀)	172,949,632	55.62			172,949,632	
期初淨資產	638,916,213	205.46			638,916,213	
解繳公庫						
期末淨資產	811,865,845	261.07			811,865,845	

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—臺北市大同區延平國民小學
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)	172,949,632
8002 調整非現金項目	-73,515,289
81 業務活動之淨現金流入(流出)	99,434,343
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	3,631,892
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	103,751,346
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,864,490
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-204,590,705
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-99,071,957
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,494,753
8404 減少短期債務及其他負債	-2,065,220
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,429,533
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,791,919
87 期初現金及約當現金	44,971,793
88 期末現金及約當現金	46,763,712

- 1.不影響現金流量之其他投資活動：退休及離職準備金增加數96,816元及代管資產增加數77,436,675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—臺北市大同區延平國民小學

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	308,920,110	2,054,746	310,974,856	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	74,244	599,136	673,380	財產收益
政府撥入收入	306,066,223		306,066,223	政府撥入收入
教學收入	2,395,990		2,395,990	教學收入
其他收入	382,753	1,455,610	1,838,363	其他收入
基金用途	292,033,090	-154,007,866	138,025,224	支出
用人費用	97,471,777		97,471,777	人事支出
服務費用	9,439,981	4,618,337	14,058,318	業務支出
材料及用品費	2,407,751	-2,407,751		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,210,586	-2,210,586		
捐助、補助與獎助	12,000		12,000	獎補助支出
		1,032,457	1,032,457	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	180,264,606	-180,264,606		
		24,853,363	24,853,363	折舊、折耗及攤銷
其他	226,389	370,920	597,309	其他支出
本期賸餘(短絀)	16,887,020	156,062,612	172,949,632	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,712,839	612,203,374	638,916,213	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	43,599,859	768,265,986	811,865,845	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區延平國民小學
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：
預算執行數欄「服務費用」943萬9,981元與會計收支欄「業務支出」1,405萬8,318元間之調整數461萬8,337元，係「材料及用品費」240萬7,751元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」221萬586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59萬9,136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145萬5,610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」2,485萬3,363元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」103萬2,457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」1億8,026萬4,606元，其中1億7,989萬3,686元已列入「房屋建築及設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘37萬920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