

40501526

中華民國 110 年度

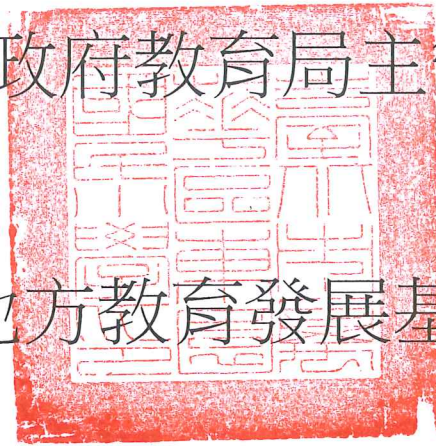
(110年1月1日至110年12月31日)

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



臺北市萬華區東園國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區東園國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 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 14 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 26 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27 至 27 頁
丁、會計報表	
一、平衡表.....	第 30 至 33 頁
二、收入支出表.....	第 34 至 34 頁
三、現金流量表.....	第 35 至 35 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表.....	第 37 至 38 頁
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	270,757,750	206,259,021	64,498,729	31.27
基金用途	274,187,094	202,481,491	71,705,603	35.41
賸餘(短絀)	- 3,429,344	3,777,530	- 7,206,874	
餘絀情形：				
基金餘額	11,472,936	14,902,280	- 3,429,344	- 23.01
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,735,044	3,768,713	- 5,503,757	

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萬華區東園國民小學

## 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139,880,000元，決算數141,602,706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9,985,000元，決算數11,193,613元。

係新購班級設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,820,000元，決算數15,032,725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102,583,000元（不含以前年度保留數8,851,466元及奉准先行辦理數363,000元），決算數106,358,050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萬華區東園國民小學

## 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270,757,750元，較預算數264,648,000元，增加6,109,750元，計增 2.31%。

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3,500元，較預算數3,000元，增加500元，計增16.67%。

主要係因：

教師徵選報名費收入較預計多。

2.財產處分收入：決算數24,130元，較預算數15,000元，增加9,130元，計增60.87%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計多。

3.租金收入：決算數384,048元，較預算數384,000元，增加48元，計增0.01%。

4.利息收入：決算數67元，較預算數1,000元，減少933元，計減93.30%。

主要係因：

薪津專戶利息收入覈實繳庫。

5.其他財產收入：決算數7,915元，較預算數12,000元，減少4,085元，計減34.04%。

主要係因：

場地租借收入覈實繳庫。

6.公庫撥款收入：決算數264,687,238元，較預算數261,598,000元，增加3,089,238元，計增1.18%。

主要係因：

(1)補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費997,238元。

(2)補助110年一師一載具96,000元。

(3)補助110年度人事費不敷數1,996,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,045,815元，較預算數0元，增加3,045,815元。

主要係因：

(1)109年暫收及待結轉帳項轉政府其他撥入收入246,857元。

(2)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325,180元(RA9351)。

(3)109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費198,000元(RA9738)。

(4)109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款52,480元(RA9331)。

(5)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(RA0901)。

(6)109學年度國中小原住民族語開課經費40,377元(RA9357)。

(7)109學年度新住民語文開課經費25,574元(RA9371)。

(8)109-2低收中低收2-4歲幼兒就學代辦費補助經費93,064元(RA0512)。

(9)109-2學生無力繳交代收代辦費補助款23,625元(RA9371)。

(10)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫76,752元(RA-0322)(轉下年度11,705元,實支65,047元)。

(11)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期188,688元(RA-9255)。

(12)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫5,895元(RA-0321)。

(13)109年度提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元(RA-9380)。

(14)110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期867,225元(RA-0439)。

(15)110年度執行強化校園安全防護機制工作經費54,825元(RA-0830)。

(16)109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45,920元(RA-9351)。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區雙園國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110年度

- (17)110年臺北市萬華區東園國小棒球訓練計畫280,000元(RA-0711)(轉下年度75,710元,實支204,290元)。
- (18)110年推動書法教育計畫10,000元(RA-0352)(轉下年度10,000元)。
- (19)109學年度新住民語文開課經費25,547元(RA-9371)。
- (20)110學年度學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費271,061元(RA-0254)(轉下年度66,263元,實支204,798元)。
- (21)109學年度樂樂棒球錦標賽經費250,000元(RA-0721)(轉下年度2,532元,實支247,468元)。
- (22)110-1 2-5歲代辦費第2期款 16,367元(RA-0439)。
- (23)110學年度學校用書經費7,313元(RA-0361)。
- (24)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費25,275元(RA0335)。
- (25)110年獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費242,000元(RA-0731)(轉下年度242,000元)。

6.學雜費收入：決算數2,386,460元，較預算數2,086,000元，增加300,460元，計增 14.40%。

主要係因：

學雜費收入較預計多。

7.雜項收入：決算數218,577元，較預算數549,000元，減少330,423元，計減60.19%。

主要係因：

電子學生證及收回以前年度歲出等雜項收入較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數274,187,094元，較預算數267,268,000元，增加6,919,094元，計增2.59%。

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141,602,706元，較預算數139,880,000元，增加1,722,706元，計增1.23%。

2.學前教育計畫：決算數11,193,613元，較預算數9,985,000元，增加1,208,613元，計增12.10%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數及教育部補助110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎經費所致。

3.一般行政管理計畫：決算數15,032,725元，較預算數14,820,000元，減少212,725元，計增1.44%。

4.建築及設備計畫：決算數106,358,050元，較預算數102,583,000元，增加3,775,050元，計增3.68%。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,429,344元，較預算短絀數2,620,000元，計相差809,344元。

主要係因：

1.基金來源較預算數增加6,109,750元，係因教育局撥入補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費997,238元、110年一師一載具96,000元，用人費用增撥1,996,000元、教育部補助3,045,815元、雜項收入等計短收25,303元。

2.基金用途較預算數增加6,919,094元，係因執行東園國小捷運共構大樓新建工程保留款2,912,772元、執行遊戲場改善計畫557,745元、執行補辦預算361,983元、用人費用等超支1,599,477元、補助款併決算1,544,567元、其他工程賸餘7,427元、設備賸餘14,023元、電腦軟體轉列28A36,000元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區東園國民小學

## 總 說 明

中華民國 110年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入114,691,934元。  
投資活動之淨現金流出116,637,933元。  
籌資活動之淨現金流入210,955元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,735,044元。  
期初現金及約當現金 22,306,969元。  
期末現金及約當現金20,571,925元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,307,073,697元，包括：

流動資產21,233,652元，較上年度25,073,022元，增加3,839,370元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金692,435元，較上年度1,658,969元，減少966,534元，主要係因退休及離職準備金減少所致。

固定資產155,342,058元，較上年度52,062,245元，增加103,279,813元，主要係因構建中固定資產增加所致。

決算日負債總額為3,140,218,666元，包括：

流動負債22,472,410元，較上年度10,652,190元，增加11,820,220元，主要係因應付代收款增加所致。

其他負債3,117,746,256元，較上年度3,314,130,920元，減少196,384,664元，主要係因係因應付代管資產土地公告現值調整減少所致。

決算日基金餘額為累積餘額166,855,031元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數8,887,995元及補辦預算數363,000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—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	264,648,000	100.00	270,757,750	100.00	6,109,750	2.31	206,259,021	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	3,500	0.00	500	16.67	1,800	0.00
431服務收入	3,000	0.00	3,500	0.00	500	16.67	1,800	0.00
45 財產收入	412,000	0.16	416,160	0.15	4,160	1.01	395,356	0.19
451財產處分收入	15,000	0.01	24,130	0.01	9,130	60.87	2,645	0.00
452租金收入	384,000	0.15	384,048	0.14	48	0.01	379,476	0.18
454利息收入	1,000	0.00	67	0.00	-933	-93.30	90	0.00
45Y其他財產收入	12,000	0.00	7,915	0.00	-4,085	-34.04	13,145	0.01
46 政府撥入收入	261,598,000	98.85	267,733,053	98.88	6,135,053	2.35	203,740,804	98.78
462公庫撥款收入	261,598,000	98.85	264,687,238	97.76	3,089,238	1.18	201,616,475	97.75
46Y政府其他撥入收入			3,045,815	1.12	3,045,815	0.00	2,124,329	1.03
4S 教學收入	2,086,000	0.79	2,386,460	0.88	300,460	14.40	1,795,260	0.87
4S1學雜費收入	2,086,000	0.79	2,386,460	0.88	300,460	14.40	1,795,260	0.87
4Y 其他收入	549,000	0.21	218,577	0.08	-330,423	-60.19	325,801	0.16
4YY雜項收入	549,000	0.21	218,577	0.08	-330,423	-60.19	325,801	0.16
5 基金用途	267,268,000	100.99	274,187,094	101.27	6,919,094	2.59	202,481,491	98.17
53 國民教育計畫	139,880,000	52.86	141,602,706	52.30	1,722,706	1.23	140,428,536	68.08
54 學前教育計畫	9,985,000	3.77	11,193,613	4.13	1,208,613	12.10	10,148,261	4.92
5L 一般行政管理計畫	14,820,000	5.60	15,032,725	5.55	212,725	1.44	15,190,746	7.36
5M 建築及設備計畫	102,583,000	38.76	106,358,050	39.28	3,775,050	3.68	36,713,948	17.80
購建固定資產	102,547,000	38.75	106,358,050	39.28	3,811,050	3.72	36,680,048	17.78
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	33,900	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,620,000		-3,429,344		-809,344	30.89	3,777,530	
期初基金餘額	5,956,000		14,902,280		8,946,280	150.21	11,124,750	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,336,000		11,472,936		8,136,936	243.91	14,902,280	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
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		9,438,313
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	500
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,130
452租金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	48
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,089,238
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,845,425
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,522,316
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,208,613
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	212,725
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	550,318

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	264,648,000	270,757,750	6,109,750	2.31	
43 勞務收入	3,000	3,500	500	16.67	
431服務收入	3,000	3,500	500	16.67	主要係教師甄選報名費收入較預計多所致。
45 財產收入	412,000	416,160	4,160	1.01	
451財產處分收入	15,000	24,130	9,130	60.87	主要係處分財產變賣收入較預計多所致。
452租金收入	384,000	384,048	48	0.01	
454利息收入	1,000	67	-933	-93.30	主要係薪津專戶孳息收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	12,000	7,915	-4,085	-34.04	主要係場地出借收入較預計少所致。
46 政府撥入收入	261,598,000	267,733,053	6,135,053	2.35	
462公庫撥款收入	261,598,000	264,687,238	3,089,238	1.18	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		3,045,815	3,045,815	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	2,086,000	2,386,460	300,460	14.40	
4S1學雜費收入	2,086,000	2,386,460	300,460	14.40	主要係學雜費收入較預計多所致。
4Y 其他收入	549,000	218,577	-330,423	-60.19	
4YY雜項收入	549,000	218,577	-330,423	-60.19	主要係圖說費收入、代收代辦贖餘款等覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	267,268,000	274,187,094	6,919,094	2.59	
53 國民教育計畫	139,880,000	141,602,706	1,722,706	1.23	
1 用人費用	131,804,000	132,616,519	812,519	0.62	
11 正式員額薪資	58,776,000	58,348,431	-427,569	-0.73	
113 職員薪金	58,776,000	58,348,431	-427,569	-0.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,760	863,548	-150,212	-14.82	
124 兼職人員酬金	1,013,760	863,548	-150,212	-14.82	
13 超時工作報酬	845,987	696,173	-149,814	-17.71	
131 加班費	845,987	696,173	-149,814	-17.71	
15 獎金	13,382,000	13,961,600	579,600	4.33	
151 考績獎金	6,035,000	6,411,990	376,990	6.25	
152 年終獎金	7,347,000	7,549,610	202,610	2.76	
16 退休及卹償金	50,383,968	50,829,061	445,093	0.88	
161 職員退休及離職金	50,383,968	50,829,061	445,093	0.88	
18 福利費	7,402,285	7,917,706	515,421	6.96	
181 分擔員工保險費	4,996,836	5,666,304	669,468	13.40	
183 傷病醫藥費	232,500	187,000	-45,500	-19.57	
185 員工通勤交通費	686,700	321,822	-364,878	-53.13	
18Y 其他福利費	1,486,249	1,742,580	256,331	17.25	
2 服務費用	3,559,000	3,828,188	269,188	7.56	
21 水電費	1,274,876	1,077,263	-197,613	-15.50	
212 工作場所電費	1,108,043	960,387	-147,656	-13.33	
214 工作場所水費	166,833	116,876	-49,957	-29.94	
23 旅運費	54,390	13,240	-41,150	-75.66	
231 國內旅費	52,690	12,665	-40,025	-75.96	
235 貨物運費	1,700	575	-1,125	-66.18	
25 修理保養及保固費	1,143,400	1,330,011	186,611	16.32	
252 一般房屋修護費	874,720	813,901	-60,819	-6.95	
255 機械及設備修護費	268,680	516,110	247,430	92.09	
27 一般服務費	357,824	360,892	3,068	0.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,864	13,656	6,792	98.95	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	213,402	-3,558	-1.64	
27F 體育活動費	134,000	133,834	-166	-0.12	
28 專業服務費	728,510	1,046,782	318,272	43.69	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	402,600	773,952	371,352	92.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	60,310	73,810	13,500	22.38	

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	%	
28A 電腦軟體服務費		35,280	35,280		
28Y 其他專業服務費	265,600	163,740	-101,860	-38.35	
3 材料及用品費	1,713,000	2,562,590	849,590	49.60	
31 使用材料費	250,240	232,598	-17,642	-7.05	
315 設備零件	250,240	232,598	-17,642	-7.05	
32 用品消耗	1,462,760	2,329,992	867,232	59.29	
321 辦公(事務)用品	12,070	11,808	-262	-2.17	
322 報章雜誌	37,750	37,750			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	39,000	44,644	5,644	14.47	
32Y 其他用品消耗	1,373,940	2,235,790	861,850	62.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)	230,000	229,616	-384	-0.17	
61 土地稅	230,000	229,616	-384	-0.17	
612 一般土地地價稅	230,000	229,616	-384	-0.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,990,000	1,902,265	-87,735	-4.41	
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	1,980,000	1,902,265	-77,735	-3.93	
743 獎勵費用	10,800	63,365	52,565	486.71	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,969,200	1,838,900	-130,300	-6.62	
9 其他	579,000	458,728	-120,272	-20.77	
91 其他支出	579,000	458,728	-120,272	-20.77	
91Y 其他	579,000	458,728	-120,272	-20.77	
54 學前教育計畫	9,985,000	11,193,613	1,208,613	12.10	因用人費用較多所致。
1 用人費用	9,737,000	10,125,243	388,243	3.99	
11 正式員額薪資	6,855,180	7,218,099	362,919	5.29	
113 職員薪金	6,135,180	6,523,854	388,674	6.34	
114 工員工資	720,000	694,245	-25,755	-3.58	
13 超時工作報酬	147,551	57,920	-89,631	-60.75	
131 加班費	147,551	57,920	-89,631	-60.75	
15 獎金	1,303,937	1,404,327	100,390	7.70	
151 考績獎金	450,000	539,780	89,780	19.95	

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	%	
152 年終獎金	853,937	864,547	10,610	1.24	
16 退休及卹償金	638,352	597,389	-40,963	-6.42	
161 職員退休及離職金	616,752	553,939	-62,813	-10.18	
162 工員退休及離職金	21,600	43,450	21,850	101.16	
18 福利費	791,980	847,508	55,528	7.01	
181 分擔員工保險費	634,320	786,742	152,422	24.03	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
185 員工通勤交通費	122,220	59,046	-63,174	-51.69	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
2 服務費用	64,000	52,797	-11,203	-17.50	
27 一般服務費	23,020	19,547	-3,473	-15.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,020	862	-158	-15.49	
27F 體育活動費	22,000	18,685	-3,315	-15.07	
28 專業服務費	40,980	33,250	-7,730	-18.86	
28Y 其他專業服務費	40,980	33,250	-7,730	-18.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	992,638	904,638	1,028.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	992,638	904,638	1,028.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	992,638	904,638	1,028.00	
9 其他	96,000	22,935	-73,065	-76.11	
91 其他支出	96,000	22,935	-73,065	-76.11	
91Y 其他	96,000	22,935	-73,065	-76.11	
5L 一般行政管理計畫	14,820,000	15,032,725	212,725	1.44	
1 用人費用	13,538,000	13,794,235	256,235	1.89	
11 正式員額薪資	8,606,400	8,747,493	141,093	1.64	
113 職員薪金	6,588,000	6,936,489	348,489	5.29	
114 工員工資	825,000	617,604	-207,396	-25.14	
115 警餉	1,193,400	1,193,400			
13 超時工作報酬	795,686	728,211	-67,475	-8.48	
131 加班費	795,686	728,211	-67,475	-8.48	
15 獎金	2,277,202	2,327,237	50,035	2.20	
151 考績獎金	1,201,400	1,244,861	43,461	3.62	
152 年終獎金	1,075,802	1,082,376	6,574	0.61	
16 退休及卹償金	706,224	793,062	86,838	12.30	
161 職員退休及離職金	640,224	683,508	43,284	6.76	
162 工員退休及離職金	66,000	109,554	43,554	65.99	

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	%	
18 福利費	1,152,488	1,198,232	45,744	3.97	
181 分擔員工保險費	784,848	904,034	119,186	15.19	
185 員工通勤交通費	143,640	118,198	-25,442	-17.71	
18Y 其他福利費	224,000	176,000	-48,000	-21.43	
2 服務費用	860,000	910,784	50,784	5.91	
27 一般服務費	228,000	344,000	116,000	50.88	
279 外包費	200,000	313,400	113,400	56.70	
27F 體育活動費	28,000	30,600	2,600	9.29	
28 專業服務費	560,000	494,784	-65,216	-11.65	
28Y 其他專業服務費	560,000	494,784	-65,216	-11.65	
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	416,000	323,706	-92,294	-22.19	
32 用品消耗	416,000	323,706	-92,294	-22.19	
321 辦公（事務）用品	409,800	317,506	-92,294	-22.52	
325 服裝	6,200	6,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
71 會費	6,000	4,000	-2,000	-33.33	
712 學術團體會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	102,583,000	106,358,050	3,775,050	3.68	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8,851,466元及奉准先行辦理數363,000元。2.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2,912,772元及奉准先行辦理執行數361,983元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	102,583,000	106,358,050	3,775,050	3.68	
51 購建固定資產	100,936,000	104,196,732	3,260,732	3.23	
513 擴充改良房屋建築及設備	100,000,000	102,912,772	2,912,772	2.91	
514 購置機械及設備	913,300	1,093,077	179,777	19.68	
516 購置雜項設備	22,700	190,883	168,183	740.89	
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	1,611,000	2,161,318	550,318	34.16	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,611,000	2,161,318	550,318	34.16	

地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：  
本土語文閩客語教學支援工作人員3人，預算數216,960元，決算數213,402元。
  - (2)外包費：  
消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數313,400元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數29,043元，決算數308,215元。  
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	77,003,188	-24,863,206	110,186,466
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,052,666	-851,061	
房屋及建築	141,180	-48,597	108,851,466
機械及設備	18,887,581	-13,051,101	1,107,300
交通及運輸設備	3,803,940	-1,883,103	
雜項設備	13,918,065	-9,029,344	191,700
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	39,122,019		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	77,737		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108,851,466元，係法定預算數100,000,000元、以前年度保留數8,851,466元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,107,300元，係法定預算數913,300元、補辦預算194,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數191,700元，係法定預算數22,700元、補辦預算169,000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75,132元，係法定預算數75,132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3,478,501元，變動原因為：(1)增置：滅菌機等1,093,077元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機等2,281,424元。(3)受贈：應付代收款彩色圖形顯示系統等104,000元。減少數計597,238元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等597,238元。

2.交通及運輸設備：

增加數計14,380元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款課外社團語言翻譯機1臺14,380元。減少

北市萬華區東園國民小學

**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		
107,330,379	75,132	1,479,860	-2,608,406	155,382,095
			-104,220	97,385
			-3,492	89,091
3,478,501		597,238	-1,864,173	6,853,570
14,380		39,797	-264,696	1,630,724
924,726		805,125	-371,825	4,636,497
102,912,772				142,034,791
	75,132	37,700		40,037

註 數計39,797元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢多功能數位講桌等39,797元。

3.雜項設備：

增加數計924,726元，變動原因為：(1)增置：碎紙機等190,883元。(2)撥入：教育局撥入櫥櫃等46,240元。(3)受贈：應付代收款幼兒園餐具消毒櫃等670,603元及謝女士捐贈本校唯我獨尊數位版畫1幅17,000元。減少數計805,125元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等805,125元。

4.購建中固定資產：

增加數計102,912,772元，變動原因為：(1)增置：東園國小捷運共構大樓新建工程施工費執行102,912,772元。

5.電腦軟體：

減少數計37,700元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額37,700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—臺北市萬華區東園國民小學

**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	8,851,466	100,000,000			108,851,466	102,912,772	-5,938,694	5,938,694
房屋及建築	8,851,466	100,000,000			108,851,466		-108,851,466	5,938,694
購建中固定資產						102,912,772	102,912,772	
機械及設備		913,300	194,000		1,107,300	1,093,077	-14,223	
機械及設備		913,300	194,000		1,107,300	1,093,077	-14,223	
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		22,700	169,000		191,700	190,883	-817	
雜項設備		22,700	169,000		191,700	190,883	-817	
購建中固定資產								
合 計	8,851,466	100,936,000	363,000		110,150,466	104,196,732	-5,953,734	5,938,694

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
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		363,000
購置機械及設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	98,000
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	110.04.29府授主事預字第1103003789號	114,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	55,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學

**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	67	64	-3	
職員	67	64	-3	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
職員	10	10	0	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	1	-1	
合計	92	88	-4	

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：

本土語文閩客語教學支援工作人員3人。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人。

(2)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
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	58,776,000		845,987		13,382,000	50,383,968		7,402,285		130,790,240	1,013,760	131,804,000
職員	58,776,000		845,987		13,382,000	50,383,968		7,402,285		130,790,240	1,013,760	131,804,000
工具												
學前教育計畫	6,855,180		147,551		1,303,937	638,352		791,980		9,737,000		9,737,000
職員	6,135,180		147,551		1,213,937	616,752		696,740		8,810,160		8,810,160
工具	720,000				90,000	21,600		95,240		926,840		926,840
一般行政管理計畫	8,606,400		795,686		2,277,202	706,224		1,152,488		13,538,000		13,538,000
職員	7,781,400		795,686		2,156,889	640,224		1,040,864		12,415,063		12,415,063
工具	825,000				120,313	66,000		111,624		1,122,937		1,122,937
合 計	74,237,580		1,789,224		16,963,139	51,728,544		9,346,753		154,065,240	1,013,760	155,079,000

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94人，計7,686,400元，執行結果決算88人，計8,196,631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94人，計9,276,739元，執行結果決算88人，計9,496,533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：

本土語文閩客語教學支援工作人員3人，預算數216,960元，決算數213,402元。

2.外包費：

工友人力外包1人及校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數200,000元，決算數313,400元。



地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
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
58,348,431		696,173		13,961,600	50,829,061		7,917,706		131,752,971	863,548	132,616,519
58,348,431		696,173		13,961,600	50,829,061		7,917,706		131,752,971	863,548	132,616,519
7,218,099		57,920		1,404,327	597,389		847,508		10,125,243		10,125,243
6,523,854		57,920		1,313,449	553,939		735,947		9,185,109		9,185,109
694,245				90,878	43,450		111,561		940,134		940,134
8,747,493		728,211		2,327,237	793,062		1,198,232		13,794,235		13,794,235
8,129,889		728,211		2,086,611	683,508		1,083,974		12,712,193		12,712,193
617,604				240,626	109,554		114,258		1,082,042		1,082,042
74,314,023		1,482,304		17,693,164	52,219,512		9,963,446		155,672,449	863,548	156,535,997

地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學  
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			149,865,000		152,796,319		2,931,319	1.96	因用人費用較多所致。
國民教育計畫			139,880,000		141,602,706		1,722,706	1.23	
學前教育計畫			9,985,000		11,193,613		1,208,613	12.10	

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	155,079,000	156,535,997	1,456,997	0.94
11 正式員額薪資	74,237,580	74,314,023	76,443	0.10
113 職員薪金	71,499,180	71,808,774	309,594	0.43
114 工員工資	1,545,000	1,311,849	-233,151	-15.09
115 警餉	1,193,400	1,193,400	0	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,760	863,548	-150,212	-14.82
124 兼職人員酬金	1,013,760	863,548	-150,212	-14.82
13 超時工作報酬	1,789,224	1,482,304	-306,920	-17.15
131 加班費	1,789,224	1,482,304	-306,920	-17.15
15 獎金	16,963,139	17,693,164	730,025	4.30
151 考績獎金	7,686,400	8,196,631	510,231	6.64
152 年終獎金	9,276,739	9,496,533	219,794	2.37
16 退休及卹償金	51,728,544	52,219,512	490,968	0.95
161 職員退休及離職金	51,640,944	52,066,508	425,564	0.82
162 工員退休及離職金	87,600	153,004	65,404	74.66
18 福利費	9,346,753	9,963,446	616,693	6.60
181 分擔員工保險費	6,416,004	7,357,080	941,076	14.67
183 傷病醫藥費	235,940	188,720	-47,220	-20.01
185 員工通勤交通費	952,560	499,066	-453,494	-47.61
18Y 其他福利費	1,742,249	1,918,580	176,331	10.12
2 服務費用	4,483,000	4,791,769	308,769	6.89
21 水電費	1,274,876	1,077,263	-197,613	-15.50
212 工作場所電費	1,108,043	960,387	-147,656	-13.33
214 工作場所水費	166,833	116,876	-49,957	-29.94
23 旅運費	54,390	13,240	-41,150	-75.66
231 國內旅費	52,690	12,665	-40,025	-75.96
235 貨物運費	1,700	575	-1,125	-66.18
25 修理保養及保固費	1,143,400	1,330,011	186,611	16.32
252 一般房屋修護費	874,720	813,901	-60,819	-6.95
255 機械及設備修護費	268,680	516,110	247,430	92.09
27 一般服務費	608,844	724,439	115,595	18.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,884	14,518	6,634	84.15
279 外包費	200,000	313,400	113,400	56.70
27D 計時與計件人員酬金	216,960	213,402	-3,558	-1.64
27F 體育活動費	184,000	183,119	-881	-0.48
28 專業服務費	1,329,490	1,574,816	245,326	18.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	402,600	773,952	371,352	92.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,310	73,810	13,500	22.38
28A 電腦軟體服務費	0	35,280	35,280	0.00
28Y 其他專業服務費	866,580	691,774	-174,806	-20.17
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,129,000	2,886,296	757,296	35.57
31 使用材料費	250,240	232,598	-17,642	-7.05

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
**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	%
315 設備零件	250,240	232,598	-17,642	-7.05
32 用品消耗	1,878,760	2,653,698	774,938	41.25
321 辦公(事務)用品	421,870	329,314	-92,556	-21.94
322 報章雜誌	37,750	37,750	0	0.00
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	39,000	44,644	5,644	14.47
32Y 其他用品消耗	1,373,940	2,235,790	861,850	62.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	102,583,000	106,358,050	3,775,050	3.68
51 購建固定資產	100,936,000	104,196,732	3,260,732	3.23
513 擴充改良房屋建築及設備	100,000,000	102,912,772	2,912,772	2.91
514 購置機械及設備	913,300	1,093,077	179,777	19.68
516 購置雜項設備	22,700	190,883	168,183	740.89
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	1,611,000	2,161,318	550,318	34.16
541 遞延修繕房屋建築支出	1,611,000	2,161,318	550,318	34.16
6 稅捐及規費(強制費)	230,000	229,616	-384	-0.17
61 土地稅	230,000	229,616	-384	-0.17
612 一般土地地價稅	230,000	229,616	-384	-0.17
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,084,000	2,898,903	814,903	39.10
71 會費	6,000	4,000	-2,000	-33.33
712 學術團體會費	5,000	3,000	-2,000	-40.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	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	2,068,000	2,894,903	826,903	39.99
743 獎勵費用	10,800	63,365	52,565	486.71
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,057,200	2,831,538	774,338	37.64
9 其他	675,000	481,663	-193,337	-28.64
91 其他支出	675,000	481,663	-193,337	-28.64
91Y 其他	675,000	481,663	-193,337	-28.64
合 計	267,268,000	274,187,094	6,919,094	2.59

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學  
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	1,608,120	1,486,420	-121,700	-7.57	
185 員工通勤交通費	952,560	499,066	-453,494	-47.61	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	213,402	-3,558	-1.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	402,600	773,952	371,352	92.24	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	%
<b>資 產</b>	3,307,073,697	100.00	3,391,825,372	100.00	-84,751,675	-2.50
流動資產	21,233,652	0.64	25,073,022	0.74	-3,839,370	-15.31
現金	20,571,925	0.62	22,306,969	0.66	-1,735,044	-7.78
銀行存款	20,571,925	0.62	22,306,969	0.66	-1,735,044	-7.78
銀行存款-公庫存款	11,052,188	0.33	12,421,948	0.37	-1,369,760	-11.03
銀行存款-保管款	9,145,358	0.28	9,184,456	0.27	-39,098	-0.43
銀行存款-代繳費款專戶	51,547	0.00	360,586	0.01	-309,039	-85.70
銀行存款-薪津專戶	0	0.00	18,000	0.00	-18,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	322,832	0.01	321,979	0.01	853	0.26
應收款項	58,864	0.00	70,864	0.00	-12,000	-16.93
其他應收款	58,864	0.00	70,864	0.00	-12,000	-16.93
預付款項	602,863	0.02	2,695,189	0.08	-2,092,326	-77.63
預付費用	602,863	0.02	2,695,189	0.08	-2,092,326	-77.63
長期貸墊款及準備金	692,435	0.02	1,658,969	0.05	-966,534	-58.26
準備金	692,435	0.02	1,658,969	0.05	-966,534	-58.26
退休及離職準備金	0	0.00	991,124	0.03	-991,124	-100.00
其他準備金	692,435	0.02	667,845	0.02	24,590	3.68
其他準備金-獎助學金	100,000	0.00	100,000	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	592,435	0.02	567,845	0.02	24,590	4.33
固定資產	155,342,058	4.70	52,062,245	1.53	103,279,813	198.38
土地改良物	97,385	0.00	201,605	0.01	-104,220	-51.70
土地改良物	1,052,666	0.03	1,052,666	0.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-955,281	-0.03	-851,061	-0.03	-104,220	12.25
房屋建築及設備	89,091	0.00	92,583	0.00	-3,492	-3.77
房屋建築及設備	141,180	0.00	141,180	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-52,089	0.00	-48,597	0.00	-3,492	7.19
機械及設備	6,853,570	0.21	5,836,480	0.17	1,017,090	17.43
機械及設備	21,768,844	0.66	18,887,581	0.56	2,881,263	15.25
累計折舊-機械及設備	-14,915,274	-0.45	-13,051,101	-0.38	-1,864,173	14.28
交通及運輸設備	1,630,724	0.05	1,920,837	0.06	-290,113	-15.10
交通及運輸設備	3,778,523	0.11	3,803,940	0.11	-25,417	-0.67
累計折舊-交通及運輸設備	-2,147,799	-0.06	-1,883,103	-0.06	-264,696	14.06
雜項設備	4,636,497	0.14	4,888,721	0.14	-252,224	-5.16
合 計	3,307,073,697	100.00	3,391,825,372	100.00	-84,751,675	-2.50

信託代理與保證資產 2,200,000

保證品 2,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,200,000元，係西門國小中央廚房勞務採購履約保證金。  
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 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。



北市萬華區東園國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	3,140,218,666	94.95	3,324,783,110	98.02	-184,564,444	-5.55
流動負債	22,472,410	0.68	10,652,190	0.31	11,820,220	110.97
應付款項	22,472,410	0.68	10,652,190	0.31	11,820,220	110.97
應付代收款	21,080,681	0.64	9,945,481	0.29	11,135,200	111.96
應付代收款	21,080,681	0.64	9,945,481	0.29	11,135,200	111.96
應付費用	1,391,729	0.04	706,709	0.02	685,020	96.93
應付費用	1,391,729	0.04	706,709	0.02	685,020	96.93
其他負債	3,117,746,256	94.28	3,314,130,920	97.71	-196,384,664	-5.93
什項負債	3,117,746,256	94.28	3,314,130,920	97.71	-196,384,664	-5.93
存入保證金	1,368,220	0.04	1,318,618	0.04	49,602	3.76
存入保證金	1,368,220	0.04	1,318,618	0.04	49,602	3.76
應付退休及離職金	0	0.00	991,124	0.03	-991,124	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	991,124	0.03	-991,124	-100.00
應付代管資產	3,115,969,826	94.22	3,311,574,321	97.63	-195,604,495	-5.91
應付代管資產	3,115,969,826	94.22	3,311,574,321	97.63	-195,604,495	-5.91
暫收及待結轉帳項	408,210	0.01	246,857	0.01	161,353	65.36
暫收及待結轉帳項	408,210	0.01	246,857	0.01	161,353	65.36
<b>淨資產</b>	166,855,031	5.05	67,042,262	1.98	99,812,769	148.88
淨資產	166,855,031	5.05	67,042,262	1.98	99,812,769	148.88
淨資產	166,855,031	5.05	67,042,262	1.98	99,812,769	148.88
累積餘額	166,855,031	5.05	67,042,262	1.98	99,812,769	148.88
合 計	3,307,073,697	100.00	3,391,825,372	100.00	-84,751,675	-2.50

信託代理與保證負債 2,200,000

應付保證品 2,200,000

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	%
雜項設備	14,037,666	0.42	13,918,065	0.41	119,601	0.86
累計折舊-雜項設備	-9,401,169	-0.28	-9,029,344	-0.27	-371,825	4.12
購建中固定資產	142,034,791	4.29	39,122,019	1.15	102,912,772	263.06
購建中固定資產	142,034,791	4.29	39,122,019	1.15	102,912,772	263.06
無形資產	40,037	0.00	77,737	0.00	-37,700	-48.50
無形資產	40,037	0.00	77,737	0.00	-37,700	-48.50
電腦軟體	40,037	0.00	77,737	0.00	-37,700	-48.50
其他資產	3,129,765,515	94.64	3,312,953,399	97.67	-183,187,884	-5.53
什項資產	3,129,765,515	94.64	3,312,953,399	97.67	-183,187,884	-5.53
暫付及待結轉帳項	13,795,689	0.42	1,379,078	0.04	12,416,611	900.36
代管資產	3,115,969,826	94.22	3,311,574,321	97.63	-195,604,495	-5.91
代管資產-土地改良物	32,296	0.00	32,296	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,110,620,000	94.06	3,305,714,495	97.46	-195,094,495	-5.90
代管資產-房屋建築及設備	5,317,530	0.16	5,827,530	0.17	-510,000	-8.75
合 計	3,307,073,697	100.00	3,391,825,372	100.00	-84,751,675	-2.50

信託代理與保證資產 2,200,000

保證品 2,200,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,200,000元，係西門國小中央廚房勞務採購履約保證金。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

北市萬華區東園國民小學  
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	3,307,073,697	100.00	3,391,825,372	100.00	-84,751,675	-2.50

信託代理與保證負債 2,200,000

應付保證品 2,200,000

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區東園國民小學

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	273,891,397	100.00			273,891,397	
勞務收入	3,500	0.00			3,500	
服務收入	3,500	0.00			3,500	
財產收益	2,743,824	1.00			2,743,824	
財產孳息收入	384,115	0.14			384,115	
廢舊物品售價收入	24,130	0.01			24,130	
財產交易利益	2,327,664	0.85			2,327,664	
其他財產收入	7,915	0.00			7,915	
政府撥入收入	267,733,053	97.75			267,733,053	
公庫撥款收入	264,687,238	96.64			264,687,238	
政府其他撥入收入	3,045,815	1.11			3,045,815	
教學收入	2,386,460	0.87			2,386,460	
學雜費收入	2,386,460	0.87			2,386,460	
其他收入	1,024,560	0.37			1,024,560	
受贈收入	805,983	0.29			805,983	
雜項收入	218,577	0.08			218,577	
支出	174,078,628	63.56			174,078,628	
人事支出	156,535,997	57.15			156,535,997	
人事支出	156,535,997	57.15			156,535,997	
業務支出	10,811,384	3.95			10,811,384	
業務支出	10,811,384	3.95			10,811,384	
財產損失	14,421	0.01			14,421	
財產交易損失	14,421	0.01			14,421	
折舊、折耗及攤銷	4,073,845	1.49			4,073,845	
固定資產折舊	4,036,145	1.47			4,036,145	
無形資產攤銷	37,700	0.01			37,700	
其他支出	2,642,981	0.96			2,642,981	
其他支出	2,642,981	0.96			2,642,981	
本期賸餘(短絀)	99,812,769	36.44			99,812,769	
期初淨資產	67,042,262	24.48			67,042,262	
解繳公庫						
期末淨資產	166,855,031	60.92			166,855,031	

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—臺北市萬華區東園國民小學  
**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)	99,812,769
8002 調整非現金項目	14,879,165
81 業務活動之淨現金流入(流出)	114,691,934
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	97,860
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	49,949,511
8207 增加長期貸墊款及準備金	-122,450
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-166,562,854
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-116,637,933
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,254,200
8404 減少短期債務及其他負債	-2,043,245
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	210,955
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,735,044
87 期初現金及約當現金	22,306,969
88 期末現金及約當現金	20,571,925

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數991,124元及代管資產減少數195,604,495元。
- 2.本表編制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—臺北市萬華區東園國民小學

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	270,757,750	3,133,647	273,891,397	收入
勞務收入	3,500		3,500	勞務收入
財產收入	416,160	2,327,664	2,743,824	財產收益
政府撥入收入	267,733,053		267,733,053	政府撥入收入
教學收入	2,386,460		2,386,460	教學收入
其他收入	218,577	805,983	1,024,560	其他收入
基金用途	274,187,094	-100,108,466	174,078,628	支出
用人費用	156,535,997		156,535,997	人事支出
服務費用	4,791,769	6,019,615	10,811,384	業務支出
材料及用品費	2,886,296	-2,886,296		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	229,616	-229,616		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,898,903	-2,898,903		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	106,358,050	-106,358,050		
其他	481,663	2,161,318	2,642,981	其他支出
其他	481,663	2,161,318	2,642,981	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,429,344	103,242,113	99,812,769	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	14,902,280	52,139,982	67,042,262	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,472,936	155,382,095	166,855,031	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學  
**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」479萬1,769元與會計收支欄「業務支出」1,081萬1,384元間之調整數601萬9,615元，「材料及用品費」288萬6,296元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「稅捐及規費」22萬9,616元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」289萬8,903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「財產利益」其中232萬7,664元係基金間及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80萬5,983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」407萬3,845元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1萬4,421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」1億635萬8,050元，其中1億419萬6,732元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘216萬1,318元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 預算項目「其他」48萬1,663元與會計收支欄「其他支出」264萬2,981元間之調整數216萬1,318元，係「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」216萬1,318元。



主辦會計人員：



機關長官：

