

40501521

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

臺北市萬華區大理國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區大理國民小學編

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 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)		

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	149,630,955	147,650,649	1,980,306	1.34
基金用途	156,289,775	146,968,519	9,321,256	6.34
賸餘(短絀)	- 6,658,820	682,130	- 7,340,950	
餘絀情形：				
基金餘額	7,024,502	13,683,322	- 6,658,820	- 48.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 7,590,215	- 741,771	- 6,848,444	

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萬華區大理國民小學

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112,065,000元，決算數121,146,016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11,676,000元，決算數12,515,610元。

係扶持2-5歲幼兒教育，藉由辦理各項活動鍛鍊幼童強健的身體，增進幼兒各項生活智能，並充實各科教材、圖書等，啟發幼兒學習潛能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,579,000元，決算數13,381,556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5,703,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數649,000元），決算數9,246,593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大理國民小學

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149,630,955元，較預算數137,338,000元，增加12,292,955元，計增8.95%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期所致。

2.財產處分收入：決算數12,110元，較預算數48,000元，減少35,890元，計減74.77%。

主要係因：

報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。

3.其他財產收入：決算數321,198元，較預算數744,000元，減少422,802元，計減56.83%。

主要係因：

疫情校園場地暫停開放，場地出租收入未如預期所致。

4.公庫撥款收入：決算數141,443,796元，較預算數133,543,000元，增加7,900,796元，計增5.92%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,321,537元，較預算數0元，增加4,321,537元。

主要係因：

(1)109年國中小科技輔助自主學習推動計畫4,640元。

(2)109學年度國小充實行政人力計畫20,095元。

(3)109、110學年度精進教師教學專業與課程品質整體推動計畫120,243元。

(4)108學年度下學期暨109、110學年度教育優先區計畫131,865元。

(5)109學年度品德教育推廣與深耕學校計畫21,000元。

(6)109學年度藝術與美感教育深耕計畫20,832元。

(7)109、110學年度新住民語文學習教材試教實施計畫33,214元。

(8)109、110學年度學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫600,957元。

(9)109學年度學習扶助暨攜手激勵工作組經費127,020元。

(10)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1,265,783元。

(11)110年度閱讀推動計畫經費16,000元。

(12)110年度校園防毒守門員入班宣導鐘點費4,800元。

(13)109學年度新住民語文開課經費48,274元。

(14)109學年度原住民語開課經費108,817元。

(15)109(2)公幼2-4歲代辦費補助186,128元。

(16)110年度國小學生無力繳交代收代辦費經費29,385元。

(17)109年提升國中小自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(18)110年度國小學校用書補助計畫26,258元。

(19)110(1)公幼2-5歲代辦費補助1,123,320元。

(20)109、110學年度推動客語生活學校計畫145,256元。

(21)109、110學年度本土教育整體推動方案164,500元。

(22)109學年度成立本土文化社團實施計畫經費14,650元。

(23)110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫76,500元。

以上教育部補助款合計4,321,537元。

6.學雜費收入：決算數2,720,305元，較預算數2,589,000元，增加131,305元，計增5.07%。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 110年度

7.受贈收入：決算數0元，較預算數1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：

未指定目的捐款未如預期所致。

8.雜項收入：決算數812,009元，較預算數410,000元，增加402,009元，計增98.05%。

主要係因：

補製數位學生證收入2,260元、應付代收款結餘繳庫527,763元、收回109(1)清寒學生餐費補助85,000元、有價廢料回收收入40,340元、冷氣使用費提存至其他準備金134,900元、勤樸樓電梯設備改善採購案等逾期違約金21,746元，合計812,009元，收入覈實繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數156,289,775元，較預算數143,023,000元，增加13,266,775元，計增9.28%。

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121,146,016元，較預算數112,065,000元，增加9,081,016元，計增8.10%。

2.學前教育計畫：決算數12,515,610元，較預算數11,676,000元，增加839,610元，計增7.19%。

3.一般行政管理計畫：決算數13,381,556元，較預算數13,579,000元，減少197,444元，計減1.45%。

4.建築及設備計畫：決算數9,246,593元，較預算數5,703,000元，增加3,543,593元，計增62.14%。

主要係因：

(1)教育局補助校園電源改善工程(第二次)及教室搬遷整理工程併決算2,532,723元。

(2)教育部補助視聽教室優化計畫併決算369,721元。

(3)購置設備奉准先行辦理執行數643,449元。

(4)節餘款2,300元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,658,820元，較預算短絀數5,685,000元，計相差973,820元。

主要係因：

各項費用覈實支用結餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理國民小學

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出6,369,038元。
投資活動之淨現金流出2,392,102元。
籌資活動之淨現金流入1,170,925元。
本年度現金及約當現金之淨減7,590,215元。
期初現金及約當現金17,983,801元。
期末現金及約當現金10,393,586元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,736,292,670元，包括：

流動資產10,480,342元，較上年度18,589,661元，減少8,109,319元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,822,682元，較上年度3,399,909元，增加422,773元，主要係因提撥勞工退休及離職準備金及應付代收款結餘轉入其他準備金所致。

固定資產10,781,287元，較上年度10,233,672元，增加547,617元，主要係因增置及撥入各項設備所致。

無形資產143,039元，較上年度130,862元，增加12,177元，主要係因增置電腦軟體所致。

其他資產2,711,065,320元，較上年度2,609,923,080元，增加101,142,240元，主要係因土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為2,718,343,842元，包括：

流動負債5,533,953元，較上年度7,104,314元，減少1,570,361元，主要係因應各項業務計畫需要支用應付代收款所致。

其他負債2,712,809,889元，較上年度2,609,923,080元，增加102,886,809元，主要係因應付代管資產依土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為17,948,828元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數25,578,717元及補辦預算數649,000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、主要表

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	137,338,000	100.00	149,630,955	100.00	12,292,955	8.95	147,650,649	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	2,700	0.00
431服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	2,700	0.00
45 財產收入	792,000	0.58	333,308	0.22	-458,692	-57.92	370,125	0.25
451財產處分收入	48,000	0.03	12,110	0.01	-35,890	-74.77	91,840	0.06
45Y其他財產收入	744,000	0.54	321,198	0.21	-422,802	-56.83	278,285	0.19
46 政府撥入收入	133,543,000	97.24	145,765,333	97.42	12,222,333	9.15	144,225,277	97.68
462公庫撥款收入	133,543,000	97.24	141,443,796	94.53	7,900,796	5.92	140,040,898	94.85
46Y政府其他撥入收入			4,321,537	2.89	4,321,537	0.00	4,184,379	2.83
4S 教學收入	2,589,000	1.89	2,720,305	1.82	131,305	5.07	2,692,050	1.82
4S1學雜費收入	2,589,000	1.89	2,720,305	1.82	131,305	5.07	2,692,050	1.82
4Y 其他收入	411,000	0.30	812,009	0.54	401,009	97.57	360,497	0.24
4YO受贈收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
4YY雜項收入	410,000	0.30	812,009	0.54	402,009	98.05	360,497	0.24
5 基金用途	143,023,000	100.00	156,289,775	100.00	13,266,775	9.28	146,968,519	100.00
53 國民教育計畫	112,065,000	78.35	121,146,016	77.51	9,081,016	8.10	116,821,528	79.49
54 學前教育計畫	11,676,000	8.16	12,515,610	8.01	839,610	7.19	11,553,393	7.86
5L 一般行政管理計畫	13,579,000	9.49	13,381,556	8.56	-197,444	-1.45	12,913,719	8.79
5M 建築及設備計畫	5,703,000	3.99	9,246,593	5.92	3,543,593	62.14	5,679,879	3.86
購建固定資產	5,667,000	3.96	9,210,593	5.89	3,543,593	62.53	5,643,879	3.84
其他	36,000	0.03	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-5,685,000		-6,658,820		-973,820	17.13	682,130	
期初基金餘額	10,893,000		13,683,322		2,790,322	25.62	13,001,192	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,208,000		7,024,502		1,816,502	34.88	13,683,322	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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		25,578,717
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,900,796
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,321,537
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	131,305
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	402,009
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,081,016
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	839,610
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,902,444

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	137,338,000	149,630,955	12,292,955	8.95	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係教師甄選報名費收入未如預期所致。
45 財產收入	792,000	333,308	-458,692	-57.92	
451財產處分收入	48,000	12,110	-35,890	-74.77	係報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。
45Y其他財產收入	744,000	321,198	-422,802	-56.83	係疫情校園場地暫停開放，場地出租收入未如預期所致。
46 政府撥入收入	133,543,000	145,765,333	12,222,333	9.15	
462公庫撥款收入	133,543,000	141,443,796	7,900,796	5.92	
46Y政府其他撥入收入		4,321,537	4,321,537	0.00	係接受教育部無力繳交代收代辦費補助經費等多項補助入所致。
4S 教學收入	2,589,000	2,720,305	131,305	5.07	
4S1學雜費收入	2,589,000	2,720,305	131,305	5.07	
4Y 其他收入	411,000	812,009	401,009	97.57	
4YO受贈收入	1,000		-1,000	-100.00	係未指定目的捐款未如預期。
4YY雜項收入	410,000	812,009	402,009	98.05	係應付代收款結餘繳庫、逾期違約金等收入覈實繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	143,023,000	156,289,775	13,266,775	9.28	
53 國民教育計畫	112,065,000	121,146,016	9,081,016	8.10	
1 用人費用	103,691,000	110,475,556	6,784,556	6.54	
11 正式員額薪資	36,552,000	41,933,368	5,381,368	14.72	
113 職員薪金	36,552,000	41,933,368	5,381,368	14.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,588,508	1,464,093	-124,415	-7.83	
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25	
122 約僱職員薪金	418,992	374,099	-44,893	-10.71	
124 兼職人員酬金	535,040	428,554	-106,486	-19.90	
13 超時工作報酬	548,417	537,332	-11,085	-2.02	
131 加班費	548,417	537,332	-11,085	-2.02	
15 獎金	9,829,182	9,904,983	75,801	0.77	
151 考績獎金	5,128,500	4,581,050	-547,450	-10.67	
152 年終獎金	4,700,682	5,323,933	623,251	13.26	
16 退休及卹償金	49,896,528	50,703,110	806,582	1.62	
161 職員退休及離職金	49,896,528	50,703,110	806,582	1.62	
18 福利費	5,276,365	5,932,670	656,305	12.44	
181 分擔員工保險費	3,216,888	4,143,837	926,949	28.82	
183 傷病醫藥費	243,000	76,000	-167,000	-68.72	
185 員工通勤交通費	423,360	263,090	-160,270	-37.86	
18Y 其他福利費	1,393,117	1,449,743	56,626	4.06	
2 服務費用	2,880,000	5,763,189	2,883,189	100.11	
21 水電費	724,824	894,281	169,457	23.38	
212 工作場所電費	624,900	801,188	176,288	28.21	
214 工作場所水費	99,924	93,093	-6,831	-6.84	
23 旅運費	38,210	51,976	13,766	36.03	
231 國內旅費	38,210	31,140	-7,070	-18.50	
23Y 其他旅運費		20,836	20,836		
24 印刷裝訂與廣告費		6,500	6,500		
241 印刷及裝訂費		6,500	6,500		
25 修理保養及保固費	1,068,050	1,073,505	5,455	0.51	
252 一般房屋修護費	831,000	684,145	-146,855	-17.67	
255 機械及設備修護費	237,050	389,360	152,310	64.25	
27 一般服務費	278,736	2,323,889	2,045,153	733.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,704	9,870	5,166	109.82	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,224,019	2,035,987	1,082.79	
27F 體育活動費	86,000	90,000	4,000	4.65	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
28 專業服務費	770,180	1,413,038	642,858	83.47	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	103,160	607,932	504,772	489.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	50,900	56,100	5,200	10.22	
289 試務甄選費	720		-720	-100.00	
28Y 其他專業服務費	615,400	749,006	133,606	21.71	
3 材料及用品費	1,996,000	2,182,767	186,767	9.36	
31 使用材料費	1,144,870	1,200,964	56,094	4.90	
315 設備零件	1,144,870	1,200,964	56,094	4.90	
32 用品消耗	851,130	981,803	130,673	15.35	
321 辦公(事務)用品	6,000		-6,000	-100.00	
322 報章雜誌	86,050	91,900	5,850	6.80	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	25,000	24,931	-69	-0.28	
32Y 其他用品消耗	734,080	864,972	130,892	17.83	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	23,000	22,800	-200	-0.87	
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,283,000	2,566,508	-716,492	-21.82	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	3,273,000	2,556,508	-716,492	-21.89	
743 獎勵費用	7,200	46,903	39,703	551.43	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,265,800	2,509,605	-756,195	-23.15	
9 其他	192,000	135,196	-56,804	-29.59	
91 其他支出	192,000	135,196	-56,804	-29.59	
91Y 其他	192,000	135,196	-56,804	-29.59	
54 學前教育計畫	11,676,000	12,515,610	839,610	7.19	
1 用人費用	11,279,000	10,997,388	-281,612	-2.50	
11 正式員額薪資	7,793,010	8,015,427	222,417	2.85	
113 職員薪金	7,073,010	7,282,957	209,947	2.97	
114 工員工資	720,000	732,470	12,470	1.73	
13 超時工作報酬	100,770	57,340	-43,430	-43.10	
131 加班費	100,770	57,340	-43,430	-43.10	
15 獎金	1,856,062	1,376,259	-479,803	-25.85	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
151 考績獎金	910,155	431,340	-478,815	-52.61	
152 年終獎金	945,907	944,919	-988	-0.10	
16 退休及卹償金	683,568	628,949	-54,619	-7.99	
161 職員退休及離職金	661,968	584,237	-77,731	-11.74	
162 工員退休及離職金	21,600	44,712	23,112	107.00	
18 福利費	845,590	919,413	73,823	8.73	
181 分擔員工保險費	700,530	830,677	130,147	18.58	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
185 員工通勤交通費	109,620	71,016	-38,604	-35.22	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	77,000	65,166	-11,834	-15.37	
27 一般服務費	27,500	25,956	-1,544	-5.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,956	456	30.40	
27F 體育活動費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
28 專業服務費	49,500	39,210	-10,290	-20.79	
28Y 其他專業服務費	49,500	39,210	-10,290	-20.79	
3 材料及用品費	38,000	38,000			
31 使用材料費	2,000	2,000			
315 設備零件	2,000	2,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,000	1,327,156	1,141,156	613.52	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	186,000	1,327,156	1,141,156	613.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	186,000	1,327,156	1,141,156	613.52	
9 其他	96,000	87,900	-8,100	-8.44	
91 其他支出	96,000	87,900	-8,100	-8.44	
91Y 其他	96,000	87,900	-8,100	-8.44	
5L 一般行政管理計畫	13,579,000	13,381,556	-197,444	-1.45	
1 用人費用	11,617,000	10,682,753	-934,247	-8.04	
11 正式員額薪資	7,560,000	6,807,880	-752,120	-9.95	
113 職員薪金	6,480,000	6,235,555	-244,445	-3.77	
115 警餉	1,080,000	572,325	-507,675	-47.01	
13 超時工作報酬	439,979	366,320	-73,659	-16.74	
131 加班費	439,979	366,320	-73,659	-16.74	
15 獎金	2,043,409	1,932,790	-110,619	-5.41	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,098,000	1,018,770	-79,230	-7.22	
152 年終獎金	945,409	914,020	-31,389	-3.32	
16 退休及卹償金	619,920	649,278	29,358	4.74	
161 職員退休及離職金	619,920	649,278	29,358	4.74	
18 福利費	953,692	926,485	-27,207	-2.85	
181 分擔員工保險費	665,172	682,833	17,661	2.66	
185 員工通勤交通費	128,520	83,652	-44,868	-34.91	
18Y 其他福利費	160,000	160,000			
2 服務費用	1,646,000	2,323,921	677,921	41.19	
27 一般服務費	1,044,000	1,482,889	438,889	42.04	
279 外包費	1,024,000	1,464,889	440,889	43.06	
27F 體育活動費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
28 專業服務費	530,000	769,032	239,032	45.10	
28Y 其他專業服務費	530,000	769,032	239,032	45.10	
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	315,000	291,030	-23,970	-7.61	
32 用品消耗	315,000	291,030	-23,970	-7.61	
321 辦公（事務）用品	308,800	287,930	-20,870	-6.76	
325 服裝	6,200	3,100	-3,100	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
9 其他		83,852	83,852		
91 其他支出		83,852	83,852		
91Y 其他		83,852	83,852		
5M 建築及設備計畫	5,703,000	9,246,593	3,543,593	62.14	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649,000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643,449元。2.決算數較預算數增加3,543,593元，主要係因：(1)教育局補助校園電源改善工程(第二次)及教室搬遷整理工程併決算2,532,723元(2)教育部補助視聽教室優化計畫併決算369,721元(3)購置設備奉准先行辦理執行數643,449元(4)節餘款2,300元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,703,000	9,246,593	3,543,593	62.14	
51 購建固定資產	676,000	1,317,149	641,149	94.84	
514 購置機械及設備	533,000	734,489	201,489	37.80	
515 購置交通及運輸設備		305,280	305,280		
516 購置雜項設備	143,000	277,380	134,380	93.97	
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	4,991,000	7,893,444	2,902,444	58.15	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,991,000	7,615,444	2,624,444	52.58	
542 其他遞延支出		278,000	278,000		

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數188,032元，決算數227,658元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數63,644元。
- (3)原住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數108,817元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數58,800元。
- (5)本土文化社團講師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數11,400元。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數487,917元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數1,265,783元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包3人，預算數1,024,000元，決算數1,051,432元。
- (2)校警外包按時計算，預算數0元，決算數413,457元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數72,862元，決算數31,388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	32,806,766	-22,442,232	1,361,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,755,659	-2,386,414	
房屋及建築	474,346	-181,841	
機械及設備	17,631,373	-12,756,562	735,000
交通及運輸設備	1,608,700	-1,166,008	310,000
雜項設備	10,205,826	-5,951,407	280,000
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	130,862		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735,000元，係法定預算數533,000元及補辦預算202,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計310,000元，係補辦預算310,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數280,000元，係法定預算數143,000元及補辦預算137,000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32,280元，係法定預算數32,280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3,466,933，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備

計734,489元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機等設備計2,366,618元。(3)受贈：應付代收欸購置投影機等設備計365,826元。減少數計1,089,739元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計1,089,739元。

北市萬華區大理國民小學

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		
4,261,985	32,280	1,344,562	-2,357,631	10,924,326
			-197,044	172,201
			-12,684	279,821
3,466,933		1,089,739	-1,062,165	6,189,840
305,280		81,000	-94,478	572,494
453,772		150,000	-991,260	3,566,931
36,000	32,280	23,823		143,039

註 2.交通及運輸設備：增加數計305,280元，變動原因為：(1)增置：購置混音控制器等設備計305,280元。減少數計81,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢揚聲器等設備計81,000元。

3.雜項設備：增加數計453,772元，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備計277,380元。(2)撥入：教育局撥入機櫃等設備計89,320元。(3)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計87,072元。減少數計150,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計150,000元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：置電腦軟體36,000元。減少數計23,823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23,823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—臺北市萬華區大理國民小學

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		533,000	202,000		735,000	734,489	-511	
機械及設備		533,000	202,000		735,000	734,489	-511	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			310,000		310,000	305,280	-4,720	
交通及運輸設備			310,000		310,000	305,280	-4,720	
購建中固定資產								
雜項設備		143,000	137,000		280,000	277,380	-2,620	
雜項設備		143,000	137,000		280,000	277,380	-2,620	
購建中固定資產								
合 計		676,000	649,000		1,325,000	1,317,149	-7,851	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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		649,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	16,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	90,000
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	110.09.11府授教會字第1103081105號	310,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	137,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	44	47	3	
職員	42	45	3	依臺北市政府110年10月28日府授教人字第1103094261號函核定110學年度教職員工員額編制表增加3名教師。
聘用	1	1	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
職員	8	8	0	
駐衛警	2	1	-1	
技工	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	67	69	2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (3)原住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (5)本土文化社團講師鐘點費等按節計算。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包3人。
- (2)校警外包按時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	36,552,000	1,053,468	548,417		9,829,182	49,896,528		5,276,365		103,155,960	535,040	103,691,000
職員	36,552,000	1,053,468	548,417		9,829,182	49,896,528		5,276,365		103,155,960	535,040	103,691,000
學前教育計畫	7,793,010		100,770		1,856,062	683,568		845,590		11,279,000		11,279,000
職員	7,073,010		72,770		1,646,062	661,968		744,510		10,198,320		10,198,320
工具	720,000		28,000		210,000	21,600		101,080		1,080,680		1,080,680
一般行政管理計畫	7,560,000		439,979		2,043,409	619,920		953,692		11,617,000		11,617,000
職員	7,560,000		439,979		2,043,409	619,920		953,692		11,617,000		11,617,000
合 計	51,905,010	1,053,468	1,089,166		13,728,653	51,200,016		7,075,647		126,051,960	535,040	126,587,000

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67人，計7,136,655元，執行結果決算61人，計6,031,160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67人，計6,591,998元，執行結果決算74人，計7,182,872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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數188,032元，決算數227,658元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數63,644元。
- (3)原住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數108,817元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數58,800元。
- (5)本土文化社團講師鐘點費等，預算數0元，決算數11,400元。
- (6)攜手班教師鐘點費等，預算數0元，決算數487,917元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數1,265,783元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包人力經費，預算數1,024,000元，決算數1,051,432元。
- (2)校警外包外包人力經費，預算數0元，決算數413,457元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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
41,933,368	1,035,539	537,332		9,904,983	50,703,110		5,932,670		110,047,002	428,554	110,475,556
41,933,368	1,035,539	537,332		9,904,983	50,703,110		5,932,670		110,047,002	428,554	110,475,556
8,015,427		57,340		1,376,259	628,949		919,413		10,997,388		10,997,388
7,282,957		57,340		1,285,381	584,237		831,509		10,041,424		10,041,424
732,470				90,878	44,712		87,904		955,964		955,964
6,807,880		366,320		1,932,790	649,278		926,485		10,682,753		10,682,753
6,807,880		366,320		1,932,790	649,278		926,485		10,682,753		10,682,753
56,756,675	1,035,539	960,992		13,214,032	51,981,337		7,778,568		131,727,143	428,554	132,155,697

地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學
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			123,741,000		133,661,626		9,920,626	8.02	
國民教育計畫			112,065,000		121,146,016		9,081,016	8.10	
學前教育計畫			11,676,000		12,515,610		839,610	7.19	

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	126,587,000	132,155,697	5,568,697	4.40
11 正式員額薪資	51,905,010	56,756,675	4,851,665	9.35
113 職員薪金	50,105,010	55,451,880	5,346,870	10.67
114 工員工資	720,000	732,470	12,470	1.73
115 警餉	1,080,000	572,325	-507,675	-47.01
12 聘僱及兼職人員薪資	1,588,508	1,464,093	-124,415	-7.83
121 聘用人員薪金	634,476	661,440	26,964	4.25
122 約僱職員薪金	418,992	374,099	-44,893	-10.71
124 兼職人員酬金	535,040	428,554	-106,486	-19.90
13 超時工作報酬	1,089,166	960,992	-128,174	-11.77
131 加班費	1,089,166	960,992	-128,174	-11.77
15 獎金	13,728,653	13,214,032	-514,621	-3.75
151 考績獎金	7,136,655	6,031,160	-1,105,495	-15.49
152 年終獎金	6,591,998	7,182,872	590,874	8.96
16 退休及卹償金	51,200,016	51,981,337	781,321	1.53
161 職員退休及離職金	51,178,416	51,936,625	758,209	1.48
162 工員退休及離職金	21,600	44,712	23,112	107.00
18 福利費	7,075,647	7,778,568	702,921	9.93
181 分擔員工保險費	4,582,590	5,657,347	1,074,757	23.45
183 傷病醫藥費	246,440	77,720	-168,720	-68.46
185 員工通勤交通費	661,500	417,758	-243,742	-36.85
18Y 其他福利費	1,585,117	1,625,743	40,626	2.56
2 服務費用	4,603,000	8,152,276	3,549,276	77.11
21 水電費	724,824	894,281	169,457	23.38
212 工作場所電費	624,900	801,188	176,288	28.21
214 工作場所水費	99,924	93,093	-6,831	-6.84
23 旅運費	38,210	51,976	13,766	36.03
231 國內旅費	38,210	31,140	-7,070	-18.50
23Y 其他旅運費	0	20,836	20,836	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	6,500	6,500	0.00
241 印刷及裝訂費	0	6,500	6,500	0.00
25 修理保養及保固費	1,068,050	1,073,505	5,455	0.51
252 一般房屋修護費	831,000	684,145	-146,855	-17.67
255 機械及設備修護費	237,050	389,360	152,310	64.25
27 一般服務費	1,350,236	3,832,734	2,482,498	183.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,204	11,826	5,622	90.62
279 外包費	1,024,000	1,464,889	440,889	43.06
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,224,019	2,035,987	1,082.79
27F 體育活動費	132,000	132,000	0	0.00
28 專業服務費	1,349,680	2,221,280	871,600	64.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,160	607,932	504,772	489.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,900	56,100	5,200	10.22
289 試務甄選費	720	0	-720	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,194,900	1,557,248	362,348	30.32

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,349,000	2,511,797	162,797	6.93
31 使用材料費	1,146,870	1,202,964	56,094	4.89
315 設備零件	1,146,870	1,202,964	56,094	4.89
32 用品消耗	1,202,130	1,308,833	106,703	8.88
321 辦公(事務)用品	314,800	287,930	-26,870	-8.54
322 報章雜誌	86,050	91,900	5,850	6.80
325 服裝	6,200	3,100	-3,100	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	24,931	-69	-0.28
32Y 其他用品消耗	770,080	900,972	130,892	17.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	22,800	-200	-0.87
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,703,000	9,246,593	3,543,593	62.14
51 購建固定資產	676,000	1,317,149	641,149	94.84
514 購置機械及設備	533,000	734,489	201,489	37.80
515 購置交通及運輸設備	0	305,280	305,280	0.00
516 購置雜項設備	143,000	277,380	134,380	93.97
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	4,991,000	7,893,444	2,902,444	58.15
541 遞延修繕房屋建築支出	4,991,000	7,615,444	2,624,444	52.58
542 其他遞延支出	0	278,000	278,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,470,000	3,893,664	423,664	12.21
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,459,000	3,883,664	424,664	12.28
743 獎勵費用	7,200	46,903	39,703	551.43
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,451,800	3,836,761	384,961	11.15
9 其他	288,000	306,948	18,948	6.58
91 其他支出	288,000	306,948	18,948	6.58
91Y 其他	288,000	306,948	18,948	6.58
合 計	143,023,000	156,289,775	13,266,775	9.28

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	988,692	3,285,709	2,297,017	232.33	
185 員工通勤交通費	661,500	417,758	-243,742	-36.85	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	2,224,019	2,035,987	1,082.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,160	607,932	504,772	489.31	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、附 屬 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	2,736,292,670	100.00	2,641,075,250	100.00	95,217,420	3.61
流動資產	10,480,342	0.38	18,589,661	0.70	-8,109,319	-43.62
現金	10,393,586	0.38	17,983,801	0.68	-7,590,215	-42.21
銀行存款	10,393,586	0.38	17,983,801	0.68	-7,590,215	-42.21
銀行存款-公庫存款	5,433,496	0.20	10,393,284	0.39	-4,959,788	-47.72
銀行存款-保管款	4,600,098	0.17	7,034,202	0.27	-2,434,104	-34.60
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	359,992	0.01	356,315	0.01	3,677	1.03
應收款項	86,756	0.00	405,860	0.02	-319,104	-78.62
其他應收款	86,756	0.00	405,860	0.02	-319,104	-78.62
預付款項	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
預付費用	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,822,682	0.14	3,399,909	0.13	422,773	12.43
準備金	3,822,682	0.14	3,399,909	0.13	422,773	12.43
退休及離職準備金	334,503	0.01	252,993	0.01	81,510	32.22
其他準備金	3,488,179	0.13	3,146,916	0.12	341,263	10.84
其他準備金-其他	3,488,179	0.13	3,146,916	0.12	341,263	10.84
固定資產	10,781,287	0.39	10,233,672	0.39	547,615	5.35
土地改良物	172,201	0.01	369,245	0.01	-197,044	-53.36
土地改良物	2,755,659	0.10	2,755,659	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,583,458	-0.09	-2,386,414	-0.09	-197,044	8.26
房屋建築及設備	279,821	0.01	292,505	0.01	-12,684	-4.34
房屋建築及設備	474,346	0.02	474,346	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-194,525	-0.01	-181,841	-0.01	-12,684	6.98
機械及設備	6,189,840	0.23	4,874,811	0.18	1,315,029	26.98
機械及設備	20,008,567	0.73	17,631,373	0.67	2,377,194	13.48
累計折舊-機械及設備	-13,818,727	-0.51	-12,756,562	-0.48	-1,062,165	8.33
交通及運輸設備	572,494	0.02	442,692	0.02	129,802	29.32
交通及運輸設備	1,832,980	0.07	1,608,700	0.06	224,280	13.94
累計折舊-交通及運輸設備	-1,260,486	-0.05	-1,166,008	-0.04	-94,478	8.10
雜項設備	3,566,931	0.13	4,254,419	0.16	-687,488	-16.16
雜項設備	10,509,598	0.38	10,205,826	0.39	303,772	2.98
累計折舊-雜項設備	-6,942,667	-0.25	-5,951,407	-0.23	-991,260	16.66
合 計	2,736,292,670	100.00	2,641,075,250	100.00	95,217,420	3.61

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為20,000元。

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。

北市萬華區大理國民小學
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	2,718,343,842	99.34	2,617,027,394	99.09	101,316,448	3.87
流動負債	5,533,953	0.20	7,104,314	0.27	-1,570,361	-22.10
應付款項	5,533,953	0.20	7,104,314	0.27	-1,570,361	-22.10
應付代收款	5,270,705	0.19	6,923,992	0.26	-1,653,287	-23.88
應付代收款	5,270,705	0.19	6,923,992	0.26	-1,653,287	-23.88
應付費用	263,248	0.01	180,322	0.01	82,926	45.99
應付費用	263,248	0.01	180,322	0.01	82,926	45.99
其他負債	2,712,809,889	99.14	2,609,923,080	98.82	102,886,809	3.94
什項負債	2,712,809,889	99.14	2,609,923,080	98.82	102,886,809	3.94
存入保證金	1,121,668	0.04	1,389,008	0.05	-267,340	-19.25
存入保證金	1,121,668	0.04	1,389,008	0.05	-267,340	-19.25
應付退休及離職金	334,503	0.01	252,993	0.01	81,510	32.22
應付退休及離職金	334,503	0.01	252,993	0.01	81,510	32.22
應付代管資產	2,709,633,037	99.03	2,607,998,663	98.75	101,634,374	3.90
應付代管資產	2,709,633,037	99.03	2,607,998,663	98.75	101,634,374	3.90
暫收及待結轉帳項	1,720,681	0.06	282,416	0.01	1,438,265	509.27
暫收及待結轉帳項	1,720,681	0.06	282,416	0.01	1,438,265	509.27
淨資產	17,948,828	0.66	24,047,856	0.91	-6,099,028	-25.36
淨資產	17,948,828	0.66	24,047,856	0.91	-6,099,028	-25.36
淨資產	17,948,828	0.66	24,047,856	0.91	-6,099,028	-25.36
累積餘額	17,948,828	0.66	24,047,856	0.91	-6,099,028	-25.36
合 計	2,736,292,670	100.00	2,641,075,250	100.00	95,217,420	3.61

信託代理與保證負債 20,000

應付保證品 20,000

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	%
無形資產	143,039	0.01	130,862	0.00	12,177	9.31
無形資產	143,039	0.01	130,862	0.00	12,177	9.31
電腦軟體	143,039	0.01	130,862	0.00	12,177	9.31
其他資產	2,711,065,320	99.08	2,608,721,146	98.77	102,344,174	3.92
什項資產	2,711,065,320	99.08	2,608,721,146	98.77	102,344,174	3.92
暫付及待結轉帳項	1,432,283	0.05	722,483	0.03	709,800	98.24
代管資產	2,709,633,037	99.03	2,607,998,663	98.75	101,634,374	3.90
代管資產-土地改良物	12,546	0.00	12,546	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,705,794,462	98.89	2,603,857,220	98.59	101,937,242	3.91
代管資產-房屋建築及設 備	3,826,029	0.14	4,128,897	0.16	-302,868	-7.34
合 計	2,736,292,670	100.00	2,641,075,250	100.00	95,217,420	3.61

信託代理與保證資產 20,000

保證品 20,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為20,000元。

上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。

北市萬華區大理國民小學
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	2,736,292,670	100.00	2,641,075,250	100.00	95,217,420	3.61

信託代理與保證負債 20,000

應付保證品 20,000

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	152,539,791	100.00			152,539,791	
財產收益	2,789,246	1.83			2,789,246	
財產交易利益	2,468,048	1.62			2,468,048	
其他財產收入	321,198	0.21			321,198	
政府撥入收入	145,765,333	95.56			145,765,333	
公庫撥款收入	141,443,796	92.73			141,443,796	
政府其他撥入收入	4,321,537	2.83			4,321,537	
教學收入	2,720,305	1.78			2,720,305	
學雜費收入	2,720,305	1.78			2,720,305	
其他收入	1,264,907	0.83			1,264,907	
受贈收入	452,898	0.30			452,898	
雜項收入	812,009	0.53			812,009	
支出	158,638,819	104.00			158,638,819	
人事支出	132,155,697	86.64			132,155,697	
人事支出	132,155,697	86.64			132,155,697	
業務支出	14,570,537	9.55			14,570,537	
業務支出	14,570,537	9.55			14,570,537	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	13,211	0.01			13,211	
財產交易損失	13,211	0.01			13,211	
折舊、折耗及攤銷	3,688,982	2.42			3,688,982	
固定資產折舊	3,665,159	2.40			3,665,159	
無形資產攤銷	23,823	0.02			23,823	
其他支出	8,200,392	5.38			8,200,392	
其他支出	8,200,392	5.38			8,200,392	
本期賸餘(短絀)	-6,099,028	-4.00			-6,099,028	
期初淨資產	24,047,856	15.76			24,047,856	
解繳公庫						
期末淨資產	17,948,828	11.77			17,948,828	

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—臺北市萬華區大理國民小學
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)	-6,099,028
8002 調整非現金項目	-270,010
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,369,038
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,977,188
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,105,553
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,318,451
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,156,392
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,392,102
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,861,251
8404 減少短期債務及其他負債	-1,690,326
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,170,925
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,590,215
87 期初現金及約當現金	17,983,801
88 期末現金及約當現金	10,393,586

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數81,510元及代管資產增加數101,634,374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—臺北市萬華區大理國民小學

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	149,630,955	2,908,836	152,539,791	收入
財產收入	333,308	2,455,938	2,789,246	財產收益
政府撥入收入	145,765,333		145,765,333	政府撥入收入
教學收入	2,720,305		2,720,305	教學收入
其他收入	812,009	452,898	1,264,907	其他收入
基金用途	156,289,775	2,349,044	158,638,819	支出
用人費用	132,155,697		132,155,697	人事支出
服務費用	8,152,276	6,418,261	14,570,537	業務支出
材料及用品費	2,511,797	-2,511,797		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,883,664	-3,883,664		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		13,211	13,211	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	9,246,593	-9,246,593		
		3,688,982	3,688,982	折舊、折耗及攤銷
其他	306,948	7,893,444	8,200,392	其他支出
本期賸餘(短絀)	-6,658,820	559,792	-6,099,028	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,683,322	10,364,534	24,047,856	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,024,502	10,924,326	17,948,828	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學
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」815萬2,276元與會計科目「業務支出」1,457萬537元間之調整數641萬8,261元，係「材料及用品費」251萬1,797元、「租金、償債、利息及相關手續費」2萬2,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」388萬3,664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245萬5,938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45萬2,898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」368萬8,982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」1萬3,211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」924萬6,593元，其中135萬3,149元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘789萬3,444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