

40501523

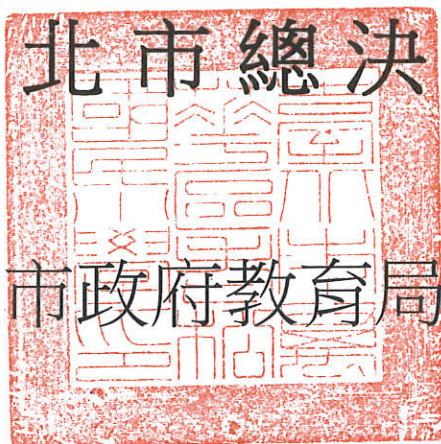
中華民國 110 年度

(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

臺北市萬華區老松國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區老松國民小學編

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

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	171,159,509	187,901,673	- 16,742,164	- 8.91
基金用途	172,963,836	187,432,828	- 14,468,992	- 7.72
賸餘(短絀)	- 1,804,327	468,845	- 2,273,172	
餘絀情形：				
基金餘額	22,934,063	24,738,390	- 1,804,327	- 7.29
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,628,523	- 2,992,892	5,621,415	

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老松國民小學

## 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148,632,000元，決算數135,530,798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11,674,000元，決算數14,468,875元。

係辦理學前教育教學、落實教育向下延伸，新購教材、器具及圖書等，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能，並辦理幼兒園招生工作等。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,938,000元，決算數13,878,323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5,620,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數188,000元），決算數9,085,840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老松國民小學

## 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171,159,509元，較預算數166,058,000元，增加5,101,509元，計增3.07%。

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389,573元，較預算數619,000元，減少229,427元，計減37.06%。

主要係因：

常年泳訓班報名費收入覈實繳庫所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數4,000元，減少4,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產處分收入。

3.其他財產處分收入：決算數718,988元，較預算數852,000元，減少133,012元，計減15.61%。

主要係因：

停車場租金收入、場地出借費收入覈實繳庫所致。

4.公庫撥款收入：決算數164,470,000元，較預算數161,574,000元，增加2,896,000元，計增1.79%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,361,533元，較預算數0元，增加2,361,533元。

主要係因：

收教育部各項補助款如樂齡學習工作計畫課後照顧補助2-5歲代辦費等超收併入決算辦理。

6.學雜費收入：決算數2,717,145元，較預算數2,688,000元，增加29,145元，計增1.08%。

7.雜項收入：決算數502,270元，較預算數321,000元，增加181,270元，計增56.47%。

主要係因：

109年代辦費餘款繳庫所致。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數172,963,836元，較預算數178,864,000元，減少5,900,164元，計減3.30%。

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135,530,798元，較預算數148,632,000元，減少13,101,202元，計減8.81%。

2.學前教育計畫：決算數14,468,875元，較預算數11,674,000元，增加2,794,875元，計增23.94%。

主要係因：

人事費職員薪金覈實支應所致。

3.一般行政管理計畫：決算數13,878,323元，較預算數12,938,000元，增加940,323元，計增7.27%。

4.建築及設備計畫：決算數9,085,840元，較預算數5,620,000元，增加3,465,840元，計增61.67%。

主要係因：

109年度委託公園處代辦昆明街及桂林路側人行道更新工程行道樹移植費轉正及兒童遊戲場改善工程所致。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,804,327元，較預算短絀數12,806,000元，計相差11,001,673元。

主要係因：

用人費用覈實支用剩餘10,218,068元、各項業務費擲節開支等783,605元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區老松國民小學

## 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4,404,008元。  
投資活動之淨現金流出1,625,273元。  
籌資活動之淨現金流出150,212元。  
本年度現金及約當現金之淨增2,628,523元。  
期初現金及約當現金29,156,931元。  
期末現金及約當現金31,785,454元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,530,336,722元，包括：

流動資產31,785,454元，較上年度33,995,183元，減少2,209,729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2,684,858元，較上年度2,071,520元，增加613,338元，主要係因109年代辦費餘款繳庫所致。

固定資產421,186,468元，較上年度438,103,555元，減少16,917,087元，主要係因房屋建築及設備計提累計折舊。

無形資產148,436元，較上年度117,386元，增加31,050元，主要係因採購電腦軟體。

其他資產8,074,531,506元，較上年度8,074,598,149元，減少66,643元，主要係因代管資產房屋建築及設備提列折舊所致。

決算日負債總額為8,086,067,755元，包括：

流動負債7,338,776元，較上年度7,117,976元，增加220,800元，主要係因尚有部分110年12月業務計畫需要支付款項，致應付費用增加。

其他負債8,078,728,979元，較上年度8,078,808,486元，減少79,507元，主要係因存入保證金退還及提列折舊所致。

決算日淨資產為444,268,967元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,483,703元及補辦預算數188,000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。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	166,058,000	100.00	171,159,509	100.00	5,101,509	3.07	187,901,673	100.00
43 勞務收入	619,000	0.37	389,573	0.23	-229,427	-37.06	626,660	0.33
431服務收入	619,000	0.37	389,573	0.23	-229,427	-37.06	626,660	0.33
45 財產收入	856,000	0.52	718,988	0.42	-137,012	-16.01	657,040	0.35
451財產處分收入	4,000	0.00			-4,000	-100.00	6,560	0.00
45Y其他財產收入	852,000	0.51	718,988	0.42	-133,012	-15.61	650,480	0.35
46 政府撥入收入	161,574,000	97.30	166,831,533	97.47	5,257,533	3.25	183,815,626	97.83
462公庫撥款收入	161,574,000	97.30	164,470,000	96.09	2,896,000	1.79	182,885,379	97.33
46Y政府其他撥入收入			2,361,533	1.38	2,361,533	0.00	930,247	0.50
4S 教學收入	2,688,000	1.62	2,717,145	1.59	29,145	1.08	2,677,400	1.42
4S1學雜費收入	2,688,000	1.62	2,717,145	1.59	29,145	1.08	2,677,400	1.42
4Y 其他收入	321,000	0.19	502,270	0.29	181,270	56.47	124,947	0.07
4YY雜項收入	321,000	0.19	502,270	0.29	181,270	56.47	124,947	0.07
5 基金用途	178,864,000	100.00	172,963,836	100.00	-5,900,164	-3.30	187,432,828	100.00
53 國民教育計畫	148,632,000	83.10	135,530,798	78.36	-13,101,202	-8.81	138,593,676	73.94
54 學前教育計畫	11,674,000	6.53	14,468,875	8.37	2,794,875	23.94	12,749,700	6.80
5L 一般行政管理計畫	12,938,000	7.23	13,878,323	8.02	940,323	7.27	13,923,004	7.43
5M 建築及設備計畫	5,620,000	3.14	9,085,840	5.25	3,465,840	61.67	22,166,448	11.83
購建固定資產	5,584,000	3.12	9,049,840	5.23	3,465,840	62.07	22,130,448	11.81
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-12,806,000		-1,804,327		11,001,673	-85.91	468,845	
期初基金餘額	13,953,000		24,738,390		10,785,390	77.30	24,269,545	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,147,000		22,934,063		21,787,063	1,899.48	24,738,390	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
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		12,483,703
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,896,000
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	1,262,092
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,099,441
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	29,145
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	181,270
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,794,875
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	940,323
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,280,557

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

**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	166,058,000	171,159,509	5,101,509	3.07	
43 勞務收入	619,000	389,573	-229,427	-37.06	
431服務收入	619,000	389,573	-229,427	-37.06	常年泳訓班報名費收入覈實繳庫所致。
45 財產收入	856,000	718,988	-137,012	-16.01	
451財產處分收入	4,000		-4,000	-100.00	無財產處分收入。
45Y其他財產收入	852,000	718,988	-133,012	-15.61	停車場租金收入、場地出借費收入覈實繳庫所致。
46 政府撥入收入	161,574,000	166,831,533	5,257,533	3.25	
462公庫撥款收入	161,574,000	164,470,000	2,896,000	1.79	教育局各項補助款如非統籌款-補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費等超收併入決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		2,361,533	2,361,533	0.00	教育部各項補助款如樂齡學習工作計畫經費、課後照顧補助費等超收併入決算辦理。
4S 教學收入	2,688,000	2,717,145	29,145	1.08	
4S1學雜費收入	2,688,000	2,717,145	29,145	1.08	
4Y 其他收入	321,000	502,270	181,270	56.47	
4YY雜項收入	321,000	502,270	181,270	56.47	代收代辦結餘款繳存基金及供餐廠商延遲送餐罰款等超收併入決算辦理。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	178,864,000	172,963,836	-5,900,164	-3.30	
53 國民教育計畫	148,632,000	135,530,798	-13,101,202	-8.81	
1 用人費用	129,769,000	116,780,350	-12,988,650	-10.01	
11 正式員額薪資	40,211,760	39,435,637	-776,123	-1.93	
113 職員薪金	40,211,760	39,435,637	-776,123	-1.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	5,403,968	4,947,324	-456,644	-8.45	
121 聘用人員薪金	658,416	658,416			
122 約僱職員薪金	2,513,952	2,388,005	-125,947	-5.01	
124 兼職人員酬金	2,231,600	1,900,903	-330,697	-14.82	
13 超時工作報酬	931,687	599,440	-332,247	-35.66	
131 加班費	931,687	599,440	-332,247	-35.66	
15 獎金	12,123,504	9,821,316	-2,302,188	-18.99	
151 考績獎金	6,701,960	4,522,805	-2,179,155	-32.52	
152 年終獎金	5,421,544	5,298,511	-123,033	-2.27	
16 退休及卹償金	63,743,468	56,421,917	-7,321,551	-11.49	
161 職員退休及離職金	63,720,468	56,421,917	-7,298,551	-11.45	
163 卹償金	23,000		-23,000	-100.00	
18 福利費	7,354,613	5,554,716	-1,799,897	-24.47	
181 分擔員工保險費	3,761,580	4,394,772	633,192	16.83	
183 傷病醫藥費	273,400	97,700	-175,700	-64.26	
185 員工通勤交通費	423,360	326,828	-96,532	-22.80	
18Y 其他福利費	2,896,273	735,416	-2,160,857	-74.61	
2 服務費用	14,653,000	14,437,630	-215,370	-1.47	
21 水電費	2,713,655	2,679,923	-33,732	-1.24	
212 工作場所電費	1,805,696	2,074,675	268,979	14.90	
214 工作場所水費	367,959	294,780	-73,179	-19.89	
216 氣體費	540,000	310,468	-229,532	-42.51	
22 郵電費	68,000	50,742	-17,258	-25.38	
221 郵費	3,000	660	-2,340	-78.00	
222 電話費	65,000	50,082	-14,918	-22.95	
23 旅運費	48,740	27,900	-20,840	-42.76	
231 國內旅費	47,740	27,900	-19,840	-41.56	
235 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	563,200	556,411	-6,789	-1.21	
241 印刷及裝訂費	461,700	457,053	-4,647	-1.01	
245 業務宣導費	101,500	99,358	-2,142	-2.11	
25 修理保養及保固費	3,375,329	3,060,085	-315,244	-9.34	
252 一般房屋修護費	818,807	683,641	-135,166	-16.51	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	%	
255 機械及設備修護費	393,800	237,136	-156,664	-39.78	
257 雜項設備修護費	2,162,722	2,139,308	-23,414	-1.08	
26 保險費	28,480	15,200	-13,280	-46.63	
261 一般房屋保險費	8,000	6,877	-1,123	-14.04	
268 責任保險費	6,000	5,000	-1,000	-16.67	
26Y 其他保險費	14,480	3,323	-11,157	-77.05	
27 一般服務費	3,333,856	2,937,043	-396,813	-11.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	53,644	16,838	-36,806	-68.61	
279 外包費	2,273,991	2,143,530	-130,461	-5.74	
27A 義(志)工服務費	632,660	385,151	-247,509	-39.12	
27D 計時與計件人員酬金	269,561	287,524	17,963	6.66	
27F 體育活動費	104,000	104,000			
28 專業服務費	4,521,740	5,110,326	588,586	13.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	640,540	591,942	-48,598	-7.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,600	21,000	-17,600	-45.60	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000			
28Y 其他專業服務費	3,830,600	4,487,384	656,784	17.15	
3 材料及用品費	2,942,000	2,860,486	-81,514	-2.77	
31 使用材料費	925,600	1,020,200	94,600	10.22	
315 設備零件	925,600	1,020,200	94,600	10.22	
32 用品消耗	2,016,400	1,840,286	-176,114	-8.73	
321 辦公(事務)用品	156,375	138,152	-18,223	-11.65	
322 報章雜誌	44,000	43,794	-206	-0.47	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,801,025	1,643,340	-157,685	-8.76	
6 稅捐及規費(強制費)	61,000	45,050	-15,950	-26.15	
63 房屋稅	61,000	45,050	-15,950	-26.15	
631 一般房屋稅	61,000	45,050	-15,950	-26.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,002,000	1,207,450	205,450	20.50	
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	992,000	1,197,450	205,450	20.71	
743 獎勵費用	7,200	53,324	46,124	640.61	



地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	984,800	1,144,126	159,326	16.18	
9 其他	205,000	199,832	-5,168	-2.52	
91 其他支出	205,000	199,832	-5,168	-2.52	
91Y 其他	205,000	199,832	-5,168	-2.52	
54 學前教育計畫	11,674,000	14,468,875	2,794,875	23.94	決算數較預算數增加2,794,875元，主要係因：人事費職員薪金覈實支應所致。
1 用人費用	11,312,000	13,016,980	1,704,980	15.07	
11 正式員額薪資	7,557,090	9,113,175	1,556,085	20.59	
113 職員薪金	6,837,090	8,361,085	1,523,995	22.29	
114 工員工資	720,000	752,090	32,090	4.46	
13 超時工作報酬	177,838	131,320	-46,518	-26.16	
131 加班費	177,838	131,320	-46,518	-26.16	
15 獎金	2,114,394	1,936,052	-178,342	-8.43	
151 考績獎金	1,202,590	843,575	-359,015	-29.85	
152 年終獎金	911,804	1,092,477	180,673	19.81	
16 退休及卹償金	638,640	776,232	137,592	21.54	
161 職員退休及離職金	617,040	730,440	113,400	18.38	
162 工員退休及離職金	21,600	45,792	24,192	112.00	
18 福利費	824,038	1,060,201	236,163	28.66	
181 分擔員工保險費	672,678	890,989	218,311	32.45	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
185 員工通勤交通費	115,920	135,492	19,572	16.88	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	85,000	77,334	-7,666	-9.02	
27 一般服務費	27,308	27,625	317	1.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	320	-988	-75.54	
27D 計時與計件人員酬金		6,105	6,105		
27F 體育活動費	26,000	21,200	-4,800	-18.46	
28 專業服務費	57,692	49,709	-7,983	-13.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		1,104	1,104		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,192	4,725	-3,467	-42.32	
28Y 其他專業服務費	49,500	43,880	-5,620	-11.35	
3 材料及用品費	39,000	24,253	-14,747	-37.81	
31 使用材料費	12,000	12,000			
315 設備零件	12,000	12,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	%	
32 用品消耗	27,000	12,253	-14,747	-54.62	
32Y 其他用品消耗	27,000	12,253	-14,747	-54.62	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	142,000	1,268,198	1,126,198	793.10	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	1,268,198	1,126,198	793.10	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	142,000	1,268,198	1,126,198	793.10	
9 其他	96,000	82,110	-13,890	-14.47	
91 其他支出	96,000	82,110	-13,890	-14.47	
91Y 其他	96,000	82,110	-13,890	-14.47	
5L 一般行政管理計畫	12,938,000	13,878,323	940,323	7.27	
1 用人費用	11,049,000	12,114,602	1,065,602	9.64	
11 正式員額薪資	7,344,000	7,926,513	582,513	7.93	
113 職員薪金	6,084,000	6,534,573	450,573	7.41	
114 工員工資	744,000	795,240	51,240	6.89	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	473,968	382,913	-91,055	-19.21	
131 加班費	473,968	382,913	-91,055	-19.21	
15 獎金	1,716,000	2,028,421	312,421	18.21	
151 考績獎金	798,000	1,034,284	236,284	29.61	
152 年終獎金	918,000	994,137	76,137	8.29	
16 退休及卹償金	598,752	706,254	107,502	17.95	
161 職員退休及離職金	539,232	548,040	8,808	1.63	
162 工員退休及離職金	59,520	158,214	98,694	165.82	
18 福利費	916,280	1,070,501	154,221	16.83	
181 分擔員工保險費	652,200	775,198	122,998	18.86	
185 員工通勤交通費	136,080	115,484	-20,596	-15.14	
18Y 其他福利費	128,000	179,819	51,819	40.48	
2 服務費用	1,523,000	1,415,839	-107,161	-7.04	
27 一般服務費	791,684	685,497	-106,187	-13.41	
279 外包費	767,684	661,497	-106,187	-13.83	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	659,316	658,342	-974	-0.15	
28Y 其他專業服務費	659,316	658,342	-974	-0.15	
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	365,000	346,882	-18,118	-4.96	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	%	
32 用品消耗	365,000	346,882	-18,118	-4.96	
321 辦公（事務）用品	361,900	343,822	-18,078	-5.00	
325 服裝	3,100	3,060	-40	-1.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,620,000	9,085,840	3,465,840	61.67	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188,000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188,000元。2.決算數較預算數增加3,465,840元，主要係辦理教育局教育部補助工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,620,000	9,085,840	3,465,840	61.67	
51 購建固定資產	928,000	1,113,283	185,283	19.97	
514 購置機械及設備	649,338	792,621	143,283	22.07	
516 購置雜項設備	278,662	320,662	42,000	15.07	
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	4,656,000	7,936,557	3,280,557	70.46	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,466,000	5,252,099	786,099	17.60	
542 其他遞延支出	190,000	2,684,458	2,494,458	1,312.87	

地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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)常年泳訓班救生員1人，預算數28,800元，決算數38,959元。

(2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數185,617元。

(3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數38,265元，決算數0元。

(4)教育部補助樂齡學習中心資料處理工作費攜手激勵補助教保活動計畫等按節計算，預算數0元，決算數69,053元。

2.外包費：

(1)校園人力保全1人，預算數567,684元，決算數472,497元。

(2)常年泳訓班救生員人力外包2人，預算數842,080元，決算數842,080元。

(3)暑期泳訓班救生員2人，預算數168,416元，決算數0元。

(4)鄉土教育中心環境清潔外包按件計算，預算數930,000元，決算數1,054,250元。

(5)校園環境委外清潔工作按件計算，預算數533,495元，決算數436,200元。

二、業務宣導費編列鄉土中心各項業務宣導(含活動獎勵金、宣導品暨開幕活動等相關費用)，預算數101,500元，決算數99,358元。

三、工程管理費係以按施工費2%提列預算數79,548元，決算數65,872元

(預算數為法定預算不含統籌款撥入)。

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
<b>資產</b>	700,375,508	-262,154,567	1,152,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築	662,236,024	-232,103,263	
機械及設備	23,771,953	-18,665,798	795,338
交通及運輸設備	4,127,043	-3,436,012	
雜項設備	10,123,102	-7,949,494	320,662
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	117,386		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795,338元，係法定預算數649,338元及補辦預算146,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數320,662元，係法定預算數278,662元及補辦預算42,000元。

3.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38,568元，係法定預算數38,568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2,730,738元，變動原因為：(1)增置：購置綜合大樓馬達等設備計792,621元。(2)撥

入：教育局移撥2台讀卡機等計1,569,793元。(3)受贈：教育局補助代辦經費購置游泳池熱水鍋爐設備等計368,324元。

減少數計2,191,324元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢2,191,324元。

北市萬華區老松國民小學

**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		
5,262,904	38,568	4,049,336	-18,099,605	421,334,904
			-18,416,760	411,716,001
2,730,738		2,191,324	-423,421	5,222,148
54,100		860,986	677,273	561,418
2,442,066		992,076	63,303	3,686,901
36,000	38,568	4,950		148,436

註 2.交通及運輸設備：

增加數計54,100元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置無線可調頻麥克風組等設備計54,100元。

減少數計860,986元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢860,986元。

3.雜項設備：

增加數計2,442,066元，變動原因為：(1)增置：購置閱讀桌等設備計320,662元。(2)撥入：教育局移撥校園網路高速化服務機櫃設備等計47,704元。(3)受贈：老松家長會捐贈56台冷氣等計2,073,700元。

減少數計992,076元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢992,076元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計36,000元。減少數計4,950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4,950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：

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—臺北市萬華區老松國民小學  
**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		649,338	146,000		795,338	792,621	-2,717	
機械及設備		649,338	146,000		795,338	792,621	-2,717	
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		278,662	42,000		320,662	320,662		
雜項設備		278,662	42,000		320,662	320,662		
購建中固定資產								
合 計		928,000	188,000		1,116,000	1,113,283	-2,717	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
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		188,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	50,000
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	110.09.11府授教會字第1103081105號	42,000



地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

**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	53	50	-3	
職員	46	44	-2	
聘用	1	1	0	
約僱	6	5	-1	
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	11	11	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	77	74	-3	

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)常年泳訓班救生員1人。
- (2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (4)教育部補助樂齡學習中心資料處理工作費攜手激勵補助教保活動計畫按節計算。

2.外包費：

- (1)校園人力保全1人。
- (2)常年泳訓班救生員人力外包2人。
- (3)暑期泳訓班救生員2人。
- (4)鄉土教育中心環境清潔外包按件計算。
- (5)校園環境委外清潔工作按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
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	40,211,760	3,172,368	931,687		12,123,504	63,743,468		7,354,613		127,537,400	2,231,600	129,769,000
職員	40,211,760	3,172,368	931,687		12,123,504	63,743,468		7,354,613		127,537,400	2,231,600	129,769,000
學前教育計畫	7,557,090		177,838		2,114,394	638,640		824,038		11,312,000		11,312,000
職員	6,837,090		137,838		1,904,394	617,040		725,478		10,221,840		10,221,840
工具	720,000		40,000		210,000	21,600		98,560		1,090,160		1,090,160
一般行政管理計畫	7,344,000		473,968		1,716,000	598,752		916,280		11,049,000		11,049,000
職員	6,600,000		411,968		1,499,000	539,232		806,552		9,856,752		9,856,752
工具	744,000		62,000		217,000	59,520		109,728		1,192,248		1,192,248
合 計	55,112,850	3,172,368	1,583,493		15,953,898	64,980,860		9,094,931		149,898,400	2,231,600	152,130,000

1.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70人，計8,702,550元，執行結果決算59人，計6,400,664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77人，計7,251,348元，執行結果決算78人，計7,385,125元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

- 常年泳訓班救生員1人，預算數28,800元，決算數38,959元。
- 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數185,617元。
- 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數38,265元，決算數0元。
- 教育部補助樂齡學習中心資料處理工作費攜手激勵補助教保活動計畫等按節計算，預算數0元，決算數69,053元。

(2)外包費：

- 校園人力保全1人，預算數567,684元，決算數472,497元。
- 常年泳訓班救生員人力外包2人，預算數842,080元，決算數842,080元。
- 暑期泳訓班救生員2人，預算數168,416元，決算數0元。
- 鄉土教育中心環境清潔外包按件計算，預算數930,000元，決算數1,054,250元。
- 校園環境委外清潔工作按件計算，預算數533,495元，決算數436,200元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
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
39,435,637	3,046,421	599,440		9,821,316	56,421,917		5,554,716		114,879,447	1,900,903	116,780,350
39,435,637	3,046,421	599,440		9,821,316	56,421,917		5,554,716		114,879,447	1,900,903	116,780,350
9,113,175		131,320		1,936,052	776,232		1,060,201		13,016,980		13,016,980
8,361,085		116,500		1,842,722	730,440		958,785		12,009,532		12,009,532
752,090		14,820		93,330	45,792		101,416		1,007,448		1,007,448
7,926,513		382,913		2,028,421	706,254		1,070,501		12,114,602		12,114,602
7,131,273		362,960		1,812,422	586,962		930,346		10,823,963		10,823,963
795,240		19,953		215,999	119,292		140,155		1,290,639		1,290,639
56,475,325	3,046,421	1,113,673		13,785,789	57,904,403		7,685,418		140,011,029	1,900,903	141,911,932

地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學  
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			160,306,000		149,999,673		-10,306,327	-6.43	主要係因：人事費 職員薪金覈實支應 所致。
國民教育計畫			148,632,000		135,530,798		-13,101,202	-8.81	
學前教育計畫			11,674,000		14,468,875		2,794,875	23.94	

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	152,130,000	141,911,932	-10,218,068	-6.72
11 正式員額薪資	55,112,850	56,475,325	1,362,475	2.47
113 職員薪金	53,132,850	54,331,295	1,198,445	2.26
114 工員工資	1,464,000	1,547,330	83,330	5.69
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	5,403,968	4,947,324	-456,644	-8.45
121 聘用人員薪金	658,416	658,416	0	0.00
122 約僱職員薪金	2,513,952	2,388,005	-125,947	-5.01
124 兼職人員酬金	2,231,600	1,900,903	-330,697	-14.82
13 超時工作報酬	1,583,493	1,113,673	-469,820	-29.67
131 加班費	1,583,493	1,113,673	-469,820	-29.67
15 獎金	15,953,898	13,785,789	-2,168,109	-13.59
151 考績獎金	8,702,550	6,400,664	-2,301,886	-26.45
152 年終獎金	7,251,348	7,385,125	133,777	1.84
16 退休及卹償金	64,980,860	57,904,403	-7,076,457	-10.89
161 職員退休及離職金	64,876,740	57,700,397	-7,176,343	-11.06
162 工員退休及離職金	81,120	204,006	122,886	151.49
163 卹償金	23,000	0	-23,000	-100.00
18 福利費	9,094,931	7,685,418	-1,409,513	-15.50
181 分擔員工保險費	5,086,458	6,060,959	974,501	19.16
183 傷病醫藥費	276,840	99,420	-177,420	-64.09
185 員工通勤交通費	675,360	577,804	-97,556	-14.45
18Y 其他福利費	3,056,273	947,235	-2,109,038	-69.01
2 服務費用	16,261,000	15,930,803	-330,197	-2.03
21 水電費	2,713,655	2,679,923	-33,732	-1.24
212 工作場所電費	1,805,696	2,074,675	268,979	14.90
214 工作場所水費	367,959	294,780	-73,179	-19.89
216 氣體費	540,000	310,468	-229,532	-42.51
22 郵電費	68,000	50,742	-17,258	-25.38
221 郵費	3,000	660	-2,340	-78.00
222 電話費	65,000	50,082	-14,918	-22.95
23 旅運費	48,740	27,900	-20,840	-42.76
231 國內旅費	47,740	27,900	-19,840	-41.56
235 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	563,200	556,411	-6,789	-1.21
241 印刷及裝訂費	461,700	457,053	-4,647	-1.01
245 業務宣導費	101,500	99,358	-2,142	-2.11
25 修理保養及保固費	3,375,329	3,060,085	-315,244	-9.34
252 一般房屋修護費	818,807	683,641	-135,166	-16.51
255 機械及設備修護費	393,800	237,136	-156,664	-39.78
257 雜項設備修護費	2,162,722	2,139,308	-23,414	-1.08
26 保險費	28,480	15,200	-13,280	-46.63
261 一般房屋保險費	8,000	6,877	-1,123	-14.04
268 責任保險費	6,000	5,000	-1,000	-16.67

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

**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	%
26Y 其他保險費	14,480	3,323	-11,157	-77.05
27 一般服務費	4,152,848	3,650,165	-502,683	-12.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	54,952	17,158	-37,794	-68.78
279 外包費	3,041,675	2,805,027	-236,648	-7.78
27A 義(志)工服務費	632,660	385,151	-247,509	-39.12
27D 計時與計件人員酬金	269,561	293,629	24,068	8.93
27F 體育活動費	154,000	149,200	-4,800	-3.12
28 專業服務費	5,238,748	5,818,377	579,629	11.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	640,540	593,046	-47,494	-7.41
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,792	25,725	-21,067	-45.02
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	10,000	10,000	0	0.00
28Y 其他專業服務費	4,539,416	5,189,606	650,190	14.32
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	3,346,000	3,231,621	-114,379	-3.42
31 使用材料費	937,600	1,032,200	94,600	10.09
315 設備零件	937,600	1,032,200	94,600	10.09
32 用品消耗	2,408,400	2,199,421	-208,979	-8.68
321 辦公(事務)用品	518,275	481,974	-36,301	-7.00
322 報章雜誌	44,000	43,794	-206	-0.47
325 服裝	3,100	3,060	-40	-1.29
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	1,828,025	1,655,593	-172,432	-9.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,620,000	9,085,840	3,465,840	61.67
51 購建固定資產	928,000	1,113,283	185,283	19.97
514 購置機械及設備	649,338	792,621	143,283	22.07
516 購置雜項設備	278,662	320,662	42,000	15.07
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	4,656,000	7,936,557	3,280,557	70.46
541 遞延修繕房屋建築支出	4,466,000	5,252,099	786,099	17.60
542 其他遞延支出	190,000	2,684,458	2,494,458	1,312.87
6 稅捐及規費(強制費)	61,000	45,050	-15,950	-26.15
63 房屋稅	61,000	45,050	-15,950	-26.15
631 一般房屋稅	61,000	45,050	-15,950	-26.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,145,000	2,476,648	1,331,648	116.30
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,134,000	2,465,648	1,331,648	117.43

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
**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	%
743 獎勵費用	7,200	53,324	46,124	640.61
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,126,800	2,412,324	1,285,524	114.09
9 其他	301,000	281,942	-19,058	-6.33
91 其他支出	301,000	281,942	-19,058	-6.33
91Y 其他	301,000	281,942	-19,058	-6.33
合 計	178,864,000	172,963,836	-5,900,164	-3.30



地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學  
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	173,500	171,358	-2,142	-1.23	
245 業務宣導費	101,500	99,358	-2,142	-2.11	
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,254,121	1,885,630	-368,491	-16.35	
185 員工通勤交通費	675,360	577,804	-97,556	-14.45	
27A 義（志）工服務費	632,660	385,151	-247,509	-39.12	
27D 計時與計件人員酬金	269,561	293,629	24,068	8.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	640,540	593,046	-47,494	-7.41	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

# 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	%
<b>資 產</b>	8,530,336,722	100.00	8,548,885,793	100.00	-18,549,071	-0.22
流動資產	31,785,454	0.37	33,995,183	0.40	-2,209,729	-6.50
現金	31,785,454	0.37	29,156,931	0.34	2,628,523	9.02
銀行存款	31,785,454	0.37	29,156,931	0.34	2,628,523	9.02
銀行存款-公庫存款	23,580,166	0.28	20,540,638	0.24	3,039,528	14.80
銀行存款-保管款	7,970,423	0.09	7,866,293	0.09	104,130	1.32
銀行存款-代繳費款專戶	1,203	0.00	500,000	0.01	-498,797	-99.76
銀行存款-教育儲蓄戶	233,662	0.00	250,000	0.00	-16,338	-6.54
應收款項	0	0.00	251,385	0.00	-251,385	-100.00
其他應收款	0	0.00	251,385	0.00	-251,385	-100.00
預付款項	0	0.00	4,586,867	0.05	-4,586,867	-100.00
預付費用	0	0.00	4,586,867	0.05	-4,586,867	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,684,858	0.03	2,071,520	0.02	613,338	29.61
準備金	2,684,858	0.03	2,071,520	0.02	613,338	29.61
退休及離職準備金	1,894,813	0.02	1,744,884	0.02	149,929	8.59
其他準備金	790,045	0.01	326,636	0.00	463,409	141.87
其他準備金-其他	790,045	0.01	326,636	0.00	463,409	141.87
固定資產	421,186,468	4.94	438,103,555	5.12	-16,917,087	-3.86
房屋建築及設備	411,716,001	4.83	430,132,761	5.03	-18,416,760	-4.28
房屋建築及設備	662,236,024	7.76	662,236,024	7.75	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-250,520,023	-2.94	-232,103,263	-2.72	-18,416,760	7.93
機械及設備	5,222,148	0.06	5,106,155	0.06	115,993	2.27
機械及設備	24,311,367	0.28	23,771,953	0.28	539,414	2.27
累計折舊-機械及設備	-19,089,219	-0.22	-18,665,798	-0.22	-423,421	2.27
交通及運輸設備	561,418	0.01	691,031	0.01	-129,613	-18.76
交通及運輸設備	3,320,157	0.04	4,127,043	0.05	-806,886	-19.55
累計折舊-交通及運輸設備	-2,758,739	-0.03	-3,436,012	-0.04	677,273	-19.71
雜項設備	3,686,901	0.04	2,173,608	0.03	1,513,293	69.62
雜項設備	11,573,092	0.14	10,123,102	0.12	1,449,990	14.32
累計折舊-雜項設備	-7,886,191	-0.09	-7,949,494	-0.09	63,303	-0.80
無形資產	148,436	0.00	117,386	0.00	31,050	26.45
無形資產	148,436	0.00	117,386	0.00	31,050	26.45
電腦軟體	148,436	0.00	117,386	0.00	31,050	26.45
合 計	8,530,336,722	100.00	8,548,885,793	100.00	-18,549,071	-0.22

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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(包含或有負債)及或有資產計0元。

珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185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。

北市萬華區老松國民小學  
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>	8,086,067,755	94.79	8,085,926,462	94.58	141,293	0.00
流動負債	7,338,776	0.09	7,117,976	0.08	220,800	3.10
應付款項	7,329,776	0.09	7,117,976	0.08	211,800	2.98
應付代收款	6,338,386	0.07	6,586,546	0.08	-248,160	-3.77
應付代收款	6,338,386	0.07	6,586,546	0.08	-248,160	-3.77
應付費用	991,390	0.01	531,430	0.01	459,960	86.55
應付費用	991,390	0.01	531,430	0.01	459,960	86.55
預收款項	9,000	0.00	0	0.00	9,000	0.00
預收收入	9,000	0.00	0	0.00	9,000	0.00
預收收入	9,000	0.00	0	0.00	9,000	0.00
其他負債	8,078,728,979	94.71	8,078,808,486	94.50	-79,507	0.00
什項負債	8,078,728,979	94.71	8,078,808,486	94.50	-79,507	0.00
存入保證金	1,899,283	0.02	2,049,547	0.02	-150,264	-7.33
存入保證金	1,899,283	0.02	2,049,547	0.02	-150,264	-7.33
應付退休及離職金	1,894,813	0.02	1,744,884	0.02	149,929	8.59
應付退休及離職金	1,894,813	0.02	1,744,884	0.02	149,929	8.59
應付代管資產	8,074,499,125	94.66	8,074,578,349	94.45	-79,224	0.00
應付代管資產	8,074,499,125	94.66	8,074,578,349	94.45	-79,224	0.00
暫收及待結轉帳項	435,758	0.01	435,706	0.01	52	0.01
暫收及待結轉帳項	435,758	0.01	435,706	0.01	52	0.01
<b>淨資產</b>	444,268,967	5.21	462,959,331	5.42	-18,690,364	-4.04
淨資產	444,268,967	5.21	462,959,331	5.42	-18,690,364	-4.04
淨資產	444,268,967	5.21	462,959,331	5.42	-18,690,364	-4.04
累積餘額	444,268,967	5.21	462,959,331	5.42	-18,690,364	-4.04
合 計	8,530,336,722	100.00	8,548,885,793	100.00	-18,549,071	-0.22

信託代理與保證負債

0

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	%
其他資產	8,074,531,506	94.66	8,074,598,149	94.45	-66,643	0.00
什項資產	8,074,531,506	94.66	8,074,598,149	94.45	-66,643	0.00
暫付及待結轉帳項	32,381	0.00	19,800	0.00	12,581	63.54
代管資產	8,074,499,125	94.66	8,074,578,349	94.45	-79,224	0.00
代管資產-土地改良物	44,667	0.00	44,667	0.00	0	0.00
代管資產-土地	8,054,700,090	94.42	8,054,700,090	94.22	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	19,065,868	0.22	19,145,092	0.22	-79,224	-0.41
代管資產-其他政府	688,500	0.01	688,500	0.01	0	0.00
合 計	8,530,336,722	100.00	8,548,885,793	100.00	-18,549,071	-0.22

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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(包含或有負債)及或有資產計0元。

珍貴動產、不動產之總額共計7,280,185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。

北市萬華區老松國民小學  
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	8,530,336,722	100.00	8,548,885,793	100.00	-18,549,071	-0.22

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區老松國民小學

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	175,273,130	100.00			175,273,130	
勞務收入	389,573	0.22			389,573	
服務收入	389,573	0.22			389,573	
財產收益	2,586,009	1.48			2,586,009	
財產交易利益	1,867,021	1.07			1,867,021	
其他財產收入	718,988	0.41			718,988	
政府撥入收入	166,831,533	95.18			166,831,533	
公庫撥款收入	164,470,000	93.84			164,470,000	
政府其他撥入收入	2,361,533	1.35			2,361,533	
教學收入	2,717,145	1.55			2,717,145	
學雜費收入	2,717,145	1.55			2,717,145	
其他收入	2,748,870	1.57			2,748,870	
受贈收入	2,246,600	1.28			2,246,600	
雜項收入	502,270	0.29			502,270	
支出	193,963,494	110.66			193,963,494	
人事支出	141,911,932	80.97			141,911,932	
人事支出	141,911,932	80.97			141,911,932	
業務支出	21,674,122	12.37			21,674,122	
業務支出	21,674,122	12.37			21,674,122	
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	40,433	0.02			40,433	
財產交易損失	40,433	0.02			40,433	
折舊、折耗及攤銷	22,108,508	12.61			22,108,508	
固定資產折舊	22,103,558	12.61			22,103,558	
無形資產攤銷	4,950	0.00			4,950	
其他支出	8,218,499	4.69			8,218,499	
其他支出	8,218,499	4.69			8,218,499	
本期賸餘(短絀)	-18,690,364	-10.66			-18,690,364	
期初淨資產	462,959,331	264.14			462,959,331	
解繳公庫						
期末淨資產	444,268,967	253.47			444,268,967	

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—臺北市萬華區老松國民小學  
**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)	-18,690,364
8002 調整非現金項目	23,094,372
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,404,008
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,693,770
8207 增加長期貸墊款及準備金	-463,409
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,855,634
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,625,273
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,273,597
8404 減少短期債務及其他負債	-2,423,809
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-150,212
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,628,523
87 期初現金及約當現金	29,156,931
88 期末現金及約當現金	31,785,454

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數149,929元及代管資產減少數79,224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—臺北市萬華區老松國民小學

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	171,159,509	4,113,621	175,273,130	收入
勞務收入	389,573		389,573	勞務收入
財產收入	718,988	1,867,021	2,586,009	財產收益
政府撥入收入	166,831,533		166,831,533	政府撥入收入
教學收入	2,717,145		2,717,145	教學收入
其他收入	502,270	2,246,600	2,748,870	其他收入
基金用途	172,963,836	20,999,658	193,963,494	支出
用人費用	141,911,932		141,911,932	人事支出
服務費用	15,930,803	5,743,319	21,674,122	業務支出
材料及用品費	3,231,621	-3,231,621		
稅捐及規費(強制費)	45,050	-45,050		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,466,648	-2,466,648		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		40,433	40,433	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	9,085,840	-9,085,840		
		22,108,508	22,108,508	折舊、折耗及攤銷
其他	281,942	7,936,557	8,218,499	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,804,327	-16,886,037	-18,690,364	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	24,738,390	438,220,941	462,959,331	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	22,934,063	421,334,904	444,268,967	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學  
**決 算 與 會 計 收 支 對 照 表**  
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：  
預算項目「服務費用」1,593萬803元與會計科目「業務支出」2,167萬4,122元間之調整數574萬3,319元，係「材料及用品費」323萬1,621元、「稅捐及規費(強制費)」4萬5,050元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」246萬6,648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186萬7,021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32萬9,600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；另191萬7,000元係以來源非政府機關捐贈固定資產所發生利益，屬會計收支上收入之加項，應自調整數欄位加回。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,210萬8,508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」4萬433元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：  
預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」908萬5,840元，其中114萬9,283元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘793萬6,557元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：

會計室主任 李媛媛

機關長官：

臺北市萬華區老松國民小學校長 林明助