

40501531

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

臺北市萬華區龍山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區龍山國民小學編

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

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	117,344,190	117,977,886	-633,696	-0.54
基金用途	121,330,098	118,633,679	2,696,419	2.27
賸餘(短絀)	-3,985,908	-655,793	-3,330,115	
餘絀情形：				
基金餘額	5,132,383	9,118,291	-3,985,908	-43.71
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-3,977,808	-65,898	-3,911,910	

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龍山國民小學

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84,589,000元，決算數83,774,113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10,943,000元，決算數13,089,022元。

係新購教具、圖書、體能器材等教學設備，配合教學主題、時令辦理各項多元適性活動。以提供幼兒快樂成長園地，培養幼兒健全人格。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,415,000元，決算數14,345,804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3,928,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,063,000元)，決算數10,121,159元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理廁所整修、變電站搶修及兒童遊戲場改善等修建工程，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龍山國民小學

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117,344,190元，較預算數108,795,000元，增加8,549,190元，計增7.86%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數900元，較預算數3,000元，減少2,100元，計減70.00%。

主要係因：

教師甄選報名費較預計減少。

2.財產處分收入：決算數300元，較預算數12,000元，減少11,700元，計減97.50%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計減少。

3.其他財產收入：決算數222,996元，較預算數262,000元，減少39,004元，計減14.89%。

主要係因：

校園場地開放收入較預計減少。

4.公庫撥款收入：決算數110,354,129元，較預算數105,920,000元，增加4,434,129元，計增4.19%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,171,707元，較預算數0元，增加4,171,707元。

主要係因：

教育部補助幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費及2-5歲代辦費等。

6.學雜費收入：決算數2,236,920元，較預算數2,201,000元，增加35,920元，計增1.63%。

7.雜項收入：決算數357,238元，較預算數397,000元，減少39,762元，計減10.02%。

主要係因：

工程招標圖說費及違約罰款等收入較預計減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數121,330,098元，較預算數112,875,000元，增加8,455,098元，計增7.49%。

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83,774,113元，較預算數84,589,000元，減少814,887元，計減0.96%。

2.學前教育計畫：決算數13,089,022元，較預算數10,943,000元，增加2,146,022元，計增19.61%。

主要係因：

幼兒園身心障礙類特殊教育班增班，用人費用覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數14,345,804元，較預算數13,415,000元，增加930,804元，計增6.94%。

4.建築及設備計畫：決算數10,121,159元，較預算數3,928,000元，增加6,193,159元，計增157.67%。

主要係因：

辦理教育部及教育局補助校園褐根病防治、變電站搶修、兒童遊戲場改善、身心障礙類特殊教育班環境改善及新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班等修建工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,985,908元，較預算短絀數4,080,000元，計相差94,092元。

主要係因：

清寒學生餐費補助支出較預計減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區龍山國民小學

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1,862,712元。
投資活動之淨現金流出1,684,788元。
籌資活動之淨現金流出430,308元。
本年度現金及約當現金之淨減3,977,808元。
期初現金及約當現金14,493,522元。
期末現金及約當現金10,515,714元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,397,793,537元，包括：

流動資產10,628,913元，較上年度14,709,852元，減少4,080,939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4,490,400元，較上年度4,454,553元，增加35,847元，主要係因退休及離職準備金增加所致。

固定資產11,264,002元，較上年度10,491,310元，增加772,692元，主要係因購置個人電腦等設備所致。

無形資產90,652元，較上年度87,765元，增加2,887元，主要係因購置影像編輯等軟體。

其他資產3,371,319,570元，較上年度3,724,163,591元，減少352,844,021元，主要係因土地減值，代管資產減少所致。

決算日負債總額為3,381,306,500元，包括：

流動負債5,422,902元，較上年度5,184,595元，增加238,307元，主要係因110學年第1學期學生營養午餐已驗收，尚未完成付款，應付代收款增加所致。

其他負債3,375,883,598元，較上年度3,729,025,110元，減少353,141,512元，主要係因土地減值，應付代管資產減少所致。

決算日淨資產為16,487,037元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數16,854,983元及補辦預算數1,063,000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—臺北市萬華區龍山國民小學
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	108,795,000	100.00	117,344,190	100.00	8,549,190	7.86	117,977,886	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	900	0.00	-2,100	-70.00	1,800	0.00
431服務收入	3,000	0.00	900	0.00	-2,100	-70.00	1,800	0.00
45 財產收入	274,000	0.25	223,296	0.19	-50,704	-18.51	219,684	0.19
451財產處分收入	12,000	0.01	300	0.00	-11,700	-97.50		
45Y其他財產收入	262,000	0.24	222,996	0.19	-39,004	-14.89	219,684	0.19
46 政府撥入收入	105,920,000	97.36	114,525,836	97.60	8,605,836	8.12	115,430,427	97.84
462公庫撥款收入	105,920,000	97.36	110,354,129	94.04	4,434,129	4.19	112,929,863	95.72
46Y政府其他撥入收入			4,171,707	3.56	4,171,707	0.00	2,500,564	2.12
4S 教學收入	2,201,000	2.02	2,236,920	1.91	35,920	1.63	2,260,706	1.92
4S1學雜費收入	2,201,000	2.02	2,236,920	1.91	35,920	1.63	2,260,706	1.92
4Y 其他收入	397,000	0.36	357,238	0.30	-39,762	-10.02	65,269	0.06
4YY雜項收入	397,000	0.36	357,238	0.30	-39,762	-10.02	65,269	0.06
5 基金用途	112,875,000	100.00	121,330,098	100.00	8,455,098	7.49	118,633,679	100.00
53 國民教育計畫	84,589,000	74.94	83,774,113	69.05	-814,887	-0.96	87,265,675	73.56
532國民小學教育	84,589,000	74.94	83,774,113	69.05	-814,887	-0.96	87,265,675	73.56
54 學前教育計畫	10,943,000	9.69	13,089,022	10.79	2,146,022	19.61	12,580,477	10.60
541學前教育	10,943,000	9.69	13,089,022	10.79	2,146,022	19.61	12,580,477	10.60
5L 一般行政管理計畫	13,415,000	11.88	14,345,804	11.82	930,804	6.94	12,148,524	10.24
5L1行政管理及推展	13,415,000	11.88	14,345,804	11.82	930,804	6.94	12,148,524	10.24
5M 建築及設備計畫	3,928,000	3.48	10,121,159	8.34	6,193,159	157.67	6,639,003	5.60
5M2營建及修建工程	3,203,000	2.84	8,339,401	6.87	5,136,401	160.36	4,408,878	3.72
5M4其他設備	689,000	0.61	1,745,758	1.44	1,056,758	153.38	2,194,125	1.85
5M5無形資產	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-4,080,000		-3,985,908		94,092	-2.31	-655,793	
期初基金餘額	6,335,000		9,118,291		2,783,291	43.94	9,774,084	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,255,000		5,132,383		2,877,383	127.60	9,118,291	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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		16,854,983
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,434,129
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,171,707
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	35,920
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,146,022
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	930,804
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,136,401

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	108,795,000	117,344,190	8,549,190	7.86	
43 勞務收入	3,000	900	-2,100	-70.00	
431服務收入	3,000	900	-2,100	-70.00	主要係教師甄選報名費收入較預計減少所致。
45 財產收入	274,000	223,296	-50,704	-18.51	
451財產處分收入	12,000	300	-11,700	-97.50	主要係報廢財產處分收入較預計減少所致。
45Y其他財產收入	262,000	222,996	-39,004	-14.89	主要係校園場地開放收入較預計減少所致。
46 政府撥入收入	105,920,000	114,525,836	8,605,836	8.12	
462公庫撥款收入	105,920,000	110,354,129	4,434,129	4.19	教育局補助：1.局款非統籌-變電站搶修工程(市府災害準備金)2,461,162元。2.110年教育局單位預算追加教育部補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫896,553元。3.統籌款-110年度國民小學身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程614,347元。4.局款非統籌-110年度校園樹木褐根病防治作業(第3梯)(災害準備金)350,000元。5.局款非統籌_110年一師一載具經費84,000元。6.統籌款-110學年度新設學前特殊教育班經費配合款28,067元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		4,171,707	4,171,707	0.00	教育部補助：1.新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班及資本門設備費1,788,260元。2.2-5歲代辦費及第1胎第1期款1,033,756元。3.國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費550,778元。4.特幼增班環境改善工程資本門設備費266,129元。5.增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫121,644元。6.2-4歲代收代辦費補助104,697元。7.國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,150元。8.學習扶助計畫攜手班經費70,000元。9.新住民子女教育經費44,660元。10.提升國中小學自然科學領域教學設備計畫31,939元。11.新住民語文開課經費30,720元。12.學前教育階段各類特殊班導師費差額及教學輔導費20,000元。13.學生無力繳交代收代辦費18,860元。14.學校用書補助計畫6,114元。
4S 教學收入	2,201,000	2,236,920	35,920	1.63	
4S1學雜費收入	2,201,000	2,236,920	35,920	1.63	
4Y 其他收入	397,000	357,238	-39,762	-10.02	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市萬華區龍山國民小學

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	%	
4YY雜項收入	397,000	357,238	-39,762	-10.02	覈實認列；1.代收代辦結餘款繳庫轉入準備金326,422元。2.提存冷氣維護費至準備金11,445元。3.收回109年溢發幼教教師姚怡安導師加給7,935元。4.收回106-108年溢發陳瑞祥、蘇郁雅之休假旅遊補助5,400元。5.收回溢發張惠貞108年度年終獎金4,397元。6.學生到離校簡訊、學生證補卡收入1,445元。7.拾金不昧收入194元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	112,875,000	121,330,098	8,455,098	7.49	
53 國民教育計畫	84,589,000	83,774,113	-814,887	-0.96	
1 用人費用	78,900,000	77,259,739	-1,640,261	-2.08	
11 正式員額薪資	24,408,000	26,035,470	1,627,470	6.67	
113 職員薪金	24,408,000	26,035,470	1,627,470	6.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	611,756	-215,556	-26.05	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	408,320	192,764	-215,556	-52.79	
13 超時工作報酬	567,918	596,688	28,770	5.07	
131 加班費	567,918	596,688	28,770	5.07	
15 獎金	5,503,372	6,397,468	894,096	16.25	
151 考績獎金	2,400,000	3,095,695	695,695	28.99	
152 年終獎金	3,103,372	3,301,773	198,401	6.39	
16 退休及卹償金	43,648,663	39,754,524	-3,894,139	-8.92	
161 職員退休及離職金	43,403,088	39,508,949	-3,894,139	-8.97	
162 工員退休及離職金	245,575	245,575			
18 福利費	3,944,735	3,863,833	-80,902	-2.05	
181 分擔員工保險費	2,081,952	2,518,487	436,535	20.97	
183 傷病醫藥費	114,000	105,163	-8,837	-7.75	
185 員工通勤交通費	342,720	194,844	-147,876	-43.15	
18Y 其他福利費	1,406,063	1,045,339	-360,724	-25.65	
2 服務費用	2,643,000	3,830,067	1,187,067	44.91	
21 水電費	1,039,136	910,310	-128,826	-12.40	
212 工作場所電費	880,000	805,821	-74,179	-8.43	
214 工作場所水費	159,136	104,489	-54,647	-34.34	
23 旅運費	28,520	20,700	-7,820	-27.42	
231 國內旅費	28,520	20,700	-7,820	-27.42	
25 修理保養及保固費	764,400	1,326,888	562,488	73.59	
252 一般房屋修護費	550,000	665,158	115,158	20.94	
255 機械及設備修護費	214,400	661,730	447,330	208.64	
26 保險費		2,515	2,515		
26Y 其他保險費		2,515	2,515		
27 一般服務費	563,784	978,826	415,042	73.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	4,666	1,786	62.01	
279 外包費	55,000	278,780	223,780	406.87	
27D 計時與計件人員酬金	443,904	633,380	189,476	42.68	
27F 體育活動費	62,000	62,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	247,160	590,828	343,668	139.05	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	61,200	495,068	433,868	708.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	27,600	24,860	-2,740	-9.93	
289 試務甄選費	2,860		-2,860	-100.00	
28Y 其他專業服務費	155,500	70,900	-84,600	-54.41	
3 材料及用品費	1,296,000	1,462,923	166,923	12.88	
31 使用材料費	579,710	645,605	65,895	11.37	
315 設備零件	579,710	645,605	65,895	11.37	
32 用品消耗	716,290	817,318	101,028	14.10	
322 報章雜誌	38,200	38,200			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	128,000	128,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	535,090	636,118	101,028	18.88	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	9,000	9,000			
45 雜項設備租金	9,000	9,000			
451 雜項設備租金	9,000	9,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,599,000	1,139,821	-459,179	-28.72	
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	1,589,000	1,139,821	-449,179	-28.27	
743 獎勵費用	3,600	40,752	37,152	1,032.00	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,585,400	1,089,069	-496,331	-31.31	
9 其他	142,000	72,563	-69,437	-48.90	
91 其他支出	142,000	72,563	-69,437	-48.90	
91Y 其他	142,000	72,563	-69,437	-48.90	
54 學前教育計畫	10,943,000	13,089,022	2,146,022	19.61	決算數較預算數增 加2,146,022元，主要係因：幼兒 園身心障礙類特殊教育班增 班，用人費用覈實支用及購置相 關經常門設備所致。
1 用人費用	10,559,000	11,704,436	1,145,436	10.85	
11 正式員額薪資	6,719,180	8,610,436	1,891,256	28.15	
113 職員薪金	6,023,180	7,902,766	1,879,586	31.21	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	%	
114 工員工資	696,000	707,670	11,670	1.68	
13 超時工作報酬	154,423	54,414	-100,009	-64.76	
131 加班費	154,423	54,414	-100,009	-64.76	
15 獎金	1,853,117	1,309,739	-543,378	-29.32	
151 考績獎金	809,000	424,625	-384,375	-47.51	
152 年終獎金	1,044,117	885,114	-159,003	-15.23	
16 退休及卹償金	809,136	669,641	-139,495	-17.24	
161 職員退休及離職金	788,976	669,641	-119,335	-15.13	
162 工員退休及離職金	20,160		-20,160	-100.00	
18 福利費	1,023,144	1,060,206	37,062	3.62	
181 分擔員工保險費	797,664	918,872	121,208	15.20	
183 傷病醫藥費	6,880	860	-6,020	-87.50	
185 員工通勤交通費	138,600	106,974	-31,626	-22.82	
18Y 其他福利費	80,000	33,500	-46,500	-58.13	
2 服務費用	77,000	72,907	-4,093	-5.32	
27 一般服務費	27,080	29,318	2,238	8.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,080	1,318	238	22.04	
27F 體育活動費	26,000	28,000	2,000	7.69	
28 專業服務費	49,920	43,589	-6,331	-12.68	
28Y 其他專業服務費	49,920	43,589	-6,331	-12.68	
3 材料及用品費	59,000	151,111	92,111	156.12	
31 使用材料費	8,400	123,737	115,337	1,373.06	
315 設備零件	8,400	123,737	115,337	1,373.06	
32 用品消耗	50,600	27,374	-23,226	-45.90	
32Y 其他用品消耗	50,600	27,374	-23,226	-45.90	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	152,000	1,150,548	998,548	656.94	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	152,000	1,150,548	998,548	656.94	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	152,000	1,150,548	998,548	656.94	
9 其他	96,000	10,020	-85,980	-89.56	
91 其他支出	96,000	10,020	-85,980	-89.56	
91Y 其他	96,000	10,020	-85,980	-89.56	
5L 一般行政管理計畫	13,415,000	14,345,804	930,804	6.94	
1 用人費用	11,286,000	12,234,589	948,589	8.41	
11 正式員額薪資	7,652,000	7,939,740	287,740	3.76	
113 職員薪金	6,416,000	6,577,560	161,560	2.52	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	%	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	465,696	486,597	20,901	4.49	
131 加班費	465,696	486,597	20,901	4.49	
15 獎金	1,634,000	1,976,424	342,424	20.96	
151 考績獎金	740,000	989,091	249,091	33.66	
152 年終獎金	894,000	987,333	93,333	10.44	
16 退休及卹償金	596,832	811,536	214,704	35.97	
161 職員退休及離職金	539,232	696,720	157,488	29.21	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	937,472	1,020,292	82,820	8.83	
181 分擔員工保險費	640,512	823,418	182,906	28.56	
185 員工通勤交通費	120,960	97,874	-23,086	-19.09	
18Y 其他福利費	176,000	99,000	-77,000	-43.75	
2 服務費用	1,868,000	1,850,215	-17,785	-0.95	
23 旅運費	15,120		-15,120	-100.00	
231 國內旅費	15,120		-15,120	-100.00	
27 一般服務費	709,684	709,684			
279 外包費	687,684	687,684			
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	1,071,196	1,068,725	-2,471	-0.23	
28Y 其他專業服務費	1,071,196	1,068,725	-2,471	-0.23	
29 公共關係費	72,000	71,806	-194	-0.27	
291 公共關係費	72,000	71,806	-194	-0.27	
3 材料及用品費	260,000	260,000			
32 用品消耗	260,000	260,000			
321 辦公（事務）用品	256,900	256,900			
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	3,928,000	10,121,159	6,193,159	157.67	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1,063,000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1,059,873元。2.決算數較預算數增加6,193,159元，主要係因：辦理教育部及教育局補助校園褐根病防治、變電站搶修、兒童遊戲場改善、身心障礙類特殊教育班 環境改善及新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班等修建工程。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,928,000	10,121,159	6,193,159	157.67	
51 購建固定資產	689,000	1,745,758	1,056,758	153.38	
514 購置機械及設備	584,000	796,405	212,405	36.37	
515 購置交通及運輸設備		165,942	165,942		
516 購置雜項設備	105,000	783,411	678,411	646.11	
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	3,203,000	8,339,401	5,136,401	160.36	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,203,000	5,227,906	2,024,906	63.22	
542 其他遞延支出		3,111,495	3,111,495		

地方教育發展基金-臺北市萬華區龍山國民小學

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) 體育班教練鐘點費按節計算，預算數 284,800 元，決算數 284,800 元。
- (2) 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數 159,104 元，決算數 137,508 元。
- (3) 新住民語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數 0 元，決算數 30,720 元。
- (4) 閱讀推動教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數 0 元，決算數 112,032 元。
- (5) 攜手激勵班教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數 0 元，決算數 68,320 元。

2. 外包費：

- (1) 校警人力外包 1 人，預算數 567,684 元，決算數 567,684 元。
- (2) 工友外包按件計算，預算數 120,000 元，決算數 120,000 元。
- (3) 校園清潔等外包按件計算，預算數 55,000 元，決算數 130,780 元。
- (4) 樹木修剪、防疫緊急消毒等外包按件計算，預算數 0 元，決算數 148,000 元。

二、工程管理費係以按施工費 2% 提列預算數 57,391 元，決算數 124,647 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	31,441,773	-20,862,698	1,788,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,633,728	-3,805,283	
房屋及建築	497,610	-442,507	
機械及設備	11,994,633	-9,142,302	799,000
交通及運輸設備	4,058,645	-2,420,729	166,000
雜項設備	10,169,392	-5,051,877	787,000
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	87,765		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799,000元，係法定預算數584,000元及補辦預算215,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計166,000元，係補辦預算166,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計787,000元，係法定預算數105,000元及補辦預算682,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計38,268元，係法定預算數38,268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3,015,886元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等計796,405元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器等計1,421,414元。(3)受贈：以代辦經費購置數位照相機等計798,067元。減少數計96,621元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢單槍投影機等計96,621元。

北市萬華區龍山國民小學

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		
4,171,478	38,268	689,450	-2,706,449	11,354,654
			-350,826	477,619
			-2,076	53,027
3,015,886		96,621	-1,469,757	4,301,839
264,027			-408,467	1,493,476
855,565		559,716	-475,323	4,938,041
36,000	38,268	33,113		90,652

註 2.交通及運輸設備：

增加數計264,027元，變動原因為：(1)增置：購置監視器等計165,942元。(2)受贈：以代辦經費購置超迷你肩掛式無線喊話器等計98,085元。

3.雜項設備：

增加數計855,565元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱等計783,411元。(2)撥入：雙園國小撥入心理測驗器材等計19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機等計52,194元。減少數計559,716元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢遊具等計559,716元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置影像編輯軟體等計36,000元。減少數計33,113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33,113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－臺北市萬華區龍山國民小學

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		584,000	215,000		799,000	796,405	-2,595	
機械及設備		584,000	215,000		799,000	796,405	-2,595	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			166,000		166,000	165,942	-58	
交通及運輸設備			166,000		166,000	165,942	-58	
購建中固定資產								
雜項設備		105,000	682,000		787,000	783,411	-3,589	
雜項設備		105,000	682,000		787,000	783,411	-3,589	
購建中固定資產								
合 計		689,000	1,063,000		1,752,000	1,745,758	-6,242	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,063,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	46,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	85,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	84,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	166,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	682,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	32	30	-2	
職員	31	29	-2	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	15	2	
職員	11	13	2	依市府110年10月28日府授教人字第1103094261號函核定增加幼兒園身心障礙類特殊教育教師2人。
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	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	56	56	0	

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)體育班教練鐘點費按節計算。
- (2)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (3)新住民語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (4)閱讀推動教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (5)攜手激勵班教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警人力外包1人。
- (2)工友外包按件計算。
- (3)校園清潔等外包按件計算。
- (4)樹木修剪、防疫緊急消毒等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	24,408,000	418,992	567,918		5,503,372	43,648,663		3,944,735		78,491,680	408,320	78,900,000
職員	24,408,000	418,992	567,918		5,503,372	43,648,663		3,944,735		78,491,680	408,320	78,900,000
學前教育計畫	6,719,180		154,423		1,853,117	809,136		1,023,144		10,559,000		10,559,000
職員	6,023,180		138,981		1,667,805	788,976		920,830		9,539,772		9,539,772
工具	696,000		15,442		185,312	20,160		102,314		1,019,228		1,019,228
一般行政管理計畫	7,652,000		465,696		1,634,000	596,832		937,472		11,286,000		11,286,000
職員	6,932,000		423,783		1,486,940	539,232		853,100		10,235,055		10,235,055
工具	720,000		41,913		147,060	57,600		84,372		1,050,945		1,050,945
合 計	38,779,180	418,992	1,188,037		8,990,489	45,054,631		5,905,351		100,336,680	408,320	100,745,000

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52人，計3,949,000元，執行結果決算47人，計4,509,411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56人，計5,041,489元，執行結果決算59人，計5,174,220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：

- 體育班教練鐘點費按節計算，預算數284,800元，決算數284,800元。
- 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數137,508元。
- 新住民語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數30,720元。
- 閱讀推動教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數112,032元。
- 攜手激勵班教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數68,320元。

(2)外包費：

- 校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數567,684元。
- 工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數120,000元。
- 校園清潔等外包按件計算，預算數55,000元，決算數130,780元。
- 樹木修剪、防疫緊急消毒等外包按件計算，預算數0元，決算數148,000元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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
26,035,470	418,992	596,688		6,397,468	39,754,524		3,863,833		77,066,975	192,764	77,259,739
26,035,470	418,992	596,688		6,397,468	39,754,524		3,863,833		77,066,975	192,764	77,259,739
8,610,436		54,414		1,309,739	669,641		1,060,206		11,704,436		11,704,436
7,902,766		50,061		1,221,314	616,070		975,390		10,765,601		10,765,601
707,670		4,353		88,425	53,571		84,816		938,835		938,835
7,939,740		486,597		1,976,424	811,536		1,020,292		12,234,589		12,234,589
7,174,260		418,333		1,769,105	696,720		918,263		10,976,681		10,976,681
765,480		68,264		207,319	114,816		102,029		1,257,908		1,257,908
42,585,646	418,992	1,137,699		9,683,631	41,235,701		5,944,331		101,006,000	192,764	101,198,764

地方教育發展基金－臺北市萬華區龍山國民小學
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			95,532,000		96,863,135		1,331,135	1.39	決算數較預算數增加2,146,022元，主要係因：幼兒園身心障礙類特殊教育班增加1班，增加教師2人，用人費用覈實支用及購置相關經常門設備所致。
國民教育計畫			84,589,000		83,774,113		-814,887	-0.96	
學前教育計畫			10,943,000		13,089,022		2,146,022	19.61	

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	100,745,000	101,198,764	453,764	0.45
11 正式員額薪資	38,779,180	42,585,646	3,806,466	9.82
113 職員薪金	36,847,180	40,515,796	3,668,616	9.96
114 工員工資	1,416,000	1,473,150	57,150	4.04
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	827,312	611,756	-215,556	-26.05
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	408,320	192,764	-215,556	-52.79
13 超時工作報酬	1,188,037	1,137,699	-50,338	-4.24
131 加班費	1,188,037	1,137,699	-50,338	-4.24
15 獎金	8,990,489	9,683,631	693,142	7.71
151 考績獎金	3,949,000	4,509,411	560,411	14.19
152 年終獎金	5,041,489	5,174,220	132,731	2.63
16 退休及卹償金	45,054,631	41,235,701	-3,818,930	-8.48
161 職員退休及離職金	44,731,296	40,875,310	-3,855,986	-8.62
162 工員退休及離職金	323,335	360,391	37,056	11.46
18 福利費	5,905,351	5,944,331	38,980	0.66
181 分擔員工保險費	3,520,128	4,260,777	740,649	21.04
183 傷病醫藥費	120,880	106,023	-14,857	-12.29
185 員工通勤交通費	602,280	399,692	-202,588	-33.64
18Y 其他福利費	1,662,063	1,177,839	-484,224	-29.13
2 服務費用	4,588,000	5,753,189	1,165,189	25.40
21 水電費	1,039,136	910,310	-128,826	-12.40
212 工作場所電費	880,000	805,821	-74,179	-8.43
214 工作場所水費	159,136	104,489	-54,647	-34.34
23 旅運費	43,640	20,700	-22,940	-52.57
231 國內旅費	43,640	20,700	-22,940	-52.57
25 修理保養及保固費	764,400	1,326,888	562,488	73.59
252 一般房屋修護費	550,000	665,158	115,158	20.94
255 機械及設備修護費	214,400	661,730	447,330	208.64
26 保險費	0	2,515	2,515	0.00
26Y 其他保險費	0	2,515	2,515	0.00
27 一般服務費	1,300,548	1,717,828	417,280	32.08
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,960	5,984	2,024	51.11
279 外包費	742,684	966,464	223,780	30.13
27D 計時與計件人員酬金	443,904	633,380	189,476	42.68
27F 體育活動費	110,000	112,000	2,000	1.82
28 專業服務費	1,368,276	1,703,142	334,866	24.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,200	495,068	433,868	708.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,600	24,860	-2,740	-9.93
289 試務甄選費	2,860	0	-2,860	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,276,616	1,183,214	-93,402	-7.32
29 公共關係費	72,000	71,806	-194	-0.27
291 公共關係費	72,000	71,806	-194	-0.27

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	%
3 材料及用品費	1,615,000	1,874,034	259,034	16.04
31 使用材料費	588,110	769,342	181,232	30.82
315 設備零件	588,110	769,342	181,232	30.82
32 用品消耗	1,026,890	1,104,692	77,802	7.58
321 辦公(事務)用品	256,900	256,900	0	0.00
322 報章雜誌	38,200	38,200	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	128,000	128,000	0	0.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
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	585,690	663,492	77,802	13.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	9,000	9,000	0	0.00
45 雜項設備租金	9,000	9,000	0	0.00
451 雜項設備租金	9,000	9,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,928,000	10,121,159	6,193,159	157.67
51 購建固定資產	689,000	1,745,758	1,056,758	153.38
514 購置機械及設備	584,000	796,405	212,405	36.37
515 購置交通及運輸設備	0	165,942	165,942	0.00
516 購置雜項設備	105,000	783,411	678,411	646.11
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	3,203,000	8,339,401	5,136,401	160.36
541 遞延修繕房屋建築支出	3,203,000	5,227,906	2,024,906	63.22
542 其他遞延支出	0	3,111,495	3,111,495	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,752,000	2,291,369	539,369	30.79
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,741,000	2,290,369	549,369	31.55
743 獎勵費用	3,600	40,752	37,152	1,032.00
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,737,400	2,239,617	502,217	28.91
9 其他	238,000	82,583	-155,417	-65.30
91 其他支出	238,000	82,583	-155,417	-65.30
91Y 其他	238,000	82,583	-155,417	-65.30
合 計	112,875,000	121,330,098	8,455,098	7.49

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	71,806	-194	-0.27	
291 公共關係費	72,000	71,806	-194	-0.27	
統計所需項目	1,143,384	1,564,140	420,756	36.80	
185 員工通勤交通費	602,280	399,692	-202,588	-33.64	
27D 計時與計件人員酬金	443,904	633,380	189,476	42.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,200	495,068	433,868	708.93	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,397,793,537	100.00	3,753,907,071	100.00	-356,113,534	-9.49
流動資產	10,628,913	0.31	14,709,852	0.39	-4,080,939	-27.74
現金	10,515,714	0.31	14,493,522	0.39	-3,977,808	-27.45
銀行存款	10,515,714	0.31	14,493,522	0.39	-3,977,808	-27.45
銀行存款-公庫存款	4,464,465	0.13	7,924,768	0.21	-3,460,303	-43.66
銀行存款-保管款	6,015,391	0.18	6,358,894	0.17	-343,503	-5.40
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	180,004	0.00	-180,004	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	35,858	0.00	29,856	0.00	6,002	20.10
應收款項	66,105	0.00	36,330	0.00	29,775	81.96
其他應收款	66,105	0.00	36,330	0.00	29,775	81.96
預付款項	47,094	0.00	180,000	0.00	-132,906	-73.84
預付費用	47,094	0.00	180,000	0.00	-132,906	-73.84
長期貸墊款及準備金	4,490,400	0.13	4,454,553	0.12	35,847	0.80
準備金	4,490,400	0.13	4,454,553	0.12	35,847	0.80
退休及離職準備金	3,308,282	0.10	2,897,847	0.08	410,435	14.16
其他準備金	1,182,118	0.03	1,556,706	0.04	-374,588	-24.06
其他準備金-其他	1,182,118	0.03	1,556,706	0.04	-374,588	-24.06
固定資產	11,264,002	0.33	10,491,310	0.28	772,692	7.37
土地改良物	477,619	0.01	828,445	0.02	-350,826	-42.35
土地改良物	4,633,728	0.14	4,633,728	0.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,156,109	-0.12	-3,805,283	-0.10	-350,826	9.22
房屋建築及設備	53,027	0.00	55,103	0.00	-2,076	-3.77
房屋建築及設備	497,610	0.01	497,610	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-444,583	-0.01	-442,507	-0.01	-2,076	0.47
機械及設備	4,301,839	0.13	2,852,331	0.08	1,449,508	50.82
機械及設備	14,913,898	0.44	11,994,633	0.32	2,919,265	24.34
累計折舊-機械及設備	-10,612,059	-0.31	-9,142,302	-0.24	-1,469,757	16.08
交通及運輸設備	1,493,476	0.04	1,637,916	0.04	-144,440	-8.82
交通及運輸設備	4,322,672	0.13	4,058,645	0.11	264,027	6.51
累計折舊-交通及運輸設備	-2,829,196	-0.08	-2,420,729	-0.06	-408,467	16.87
雜項設備	4,938,041	0.15	5,117,515	0.14	-179,474	-3.51
雜項設備	10,465,241	0.31	10,169,392	0.27	295,849	2.91
累計折舊-雜項設備	-5,527,200	-0.16	-5,051,877	-0.13	-475,323	9.41
合 計	3,397,793,537	100.00	3,753,907,071	100.00	-356,113,534	-9.49

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市萬華區龍山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,381,306,500	99.51	3,734,209,705	99.48	-352,903,205	-9.45
流動負債	5,422,902	0.16	5,184,595	0.14	238,307	4.60
應付款項	5,422,902	0.16	5,101,795	0.14	321,107	6.29
應付代收款	4,806,931	0.14	4,605,082	0.12	201,849	4.38
應付代收款	4,806,931	0.14	4,605,082	0.12	201,849	4.38
應付費用	615,971	0.02	496,713	0.01	119,258	24.01
應付費用	615,971	0.02	496,713	0.01	119,258	24.01
預收款項	0	0.00	82,800	0.00	-82,800	-100.00
預收收入	0	0.00	82,800	0.00	-82,800	-100.00
預收收入	0	0.00	82,800	0.00	-82,800	-100.00
其他負債	3,375,883,598	99.36	3,729,025,110	99.34	-353,141,512	-9.47
什項負債	3,375,883,598	99.36	3,729,025,110	99.34	-353,141,512	-9.47
存入保證金	1,642,564	0.05	2,084,300	0.06	-441,736	-21.19
存入保證金	1,642,564	0.05	2,084,300	0.06	-441,736	-21.19
應付退休及離職金	3,308,282	0.10	2,897,847	0.08	410,435	14.16
應付退休及離職金	3,308,282	0.10	2,897,847	0.08	410,435	14.16
應付代管資產	3,370,921,324	99.21	3,724,042,963	99.20	-353,121,639	-9.48
應付代管資產	3,370,921,324	99.21	3,724,042,963	99.20	-353,121,639	-9.48
暫收及待結轉帳項	11,428	0.00	0	0.00	11,428	0.00
暫收及待結轉帳項	11,428	0.00	0	0.00	11,428	0.00
淨資產	16,487,037	0.49	19,697,366	0.52	-3,210,329	-16.30
淨資產	16,487,037	0.49	19,697,366	0.52	-3,210,329	-16.30
淨資產	16,487,037	0.49	19,697,366	0.52	-3,210,329	-16.30
累積餘額	16,487,037	0.49	19,697,366	0.52	-3,210,329	-16.30
合 計	3,397,793,537	100.00	3,753,907,071	100.00	-356,113,534	-9.49

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	%
無形資產	90,652	0.00	87,765	0.00	2,887	3.29
無形資產	90,652	0.00	87,765	0.00	2,887	3.29
電腦軟體	90,652	0.00	87,765	0.00	2,887	3.29
其他資產	3,371,319,570	99.22	3,724,163,591	99.21	-352,844,021	-9.47
什項資產	3,371,319,570	99.22	3,724,163,591	99.21	-352,844,021	-9.47
暫付及待結轉帳項	398,246	0.01	120,628	0.00	277,618	230.14
代管資產	3,370,921,324	99.21	3,724,042,963	99.20	-353,121,639	-9.48
代管資產-土地	3,357,974,000	98.83	3,710,653,295	98.85	-352,679,295	-9.50
代管資產-房屋建築及設備	9,365,652	0.28	9,807,996	0.26	-442,344	-4.51
代管資產-其他政府	3,581,672	0.11	3,581,672	0.10	0	0.00
合 計	3,397,793,537	100.00	3,753,907,071	100.00	-356,113,534	-9.49

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市萬華區龍山國民小學
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	3,397,793,537	100.00	3,753,907,071	100.00	-356,113,534	-9.49

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	119,733,910	100.00			119,733,910	
勞務收入	900	0.00			900	
服務收入	900	0.00			900	
財產收益	2,410,387	2.01			2,410,387	
廢舊物品售價收入	300	0.00			300	
財產交易利益	2,151,091	1.80			2,151,091	
其他財產收入	258,996	0.22			258,996	
政府撥入收入	114,525,836	95.65			114,525,836	
公庫撥款收入	110,354,129	92.17			110,354,129	
政府其他撥入收入	4,171,707	3.48			4,171,707	
教學收入	2,236,920	1.87			2,236,920	
學雜費收入	2,236,920	1.87			2,236,920	
其他收入	559,867	0.47			559,867	
受贈收入	202,629	0.17			202,629	
雜項收入	357,238	0.30			357,238	
支出	122,944,239	102.68			122,944,239	
人事支出	101,198,764	84.52			101,198,764	
人事支出	101,198,764	84.52			101,198,764	
業務支出	9,927,592	8.29			9,927,592	
業務支出	9,927,592	8.29			9,927,592	
財產損失	21,111	0.02			21,111	
財產交易損失	21,111	0.02			21,111	
折舊、折耗及攤銷	3,374,788	2.82			3,374,788	
固定資產折舊	3,341,675	2.79			3,341,675	
無形資產攤銷	33,113	0.03			33,113	
其他支出	8,421,984	7.03			8,421,984	
其他支出	8,421,984	7.03			8,421,984	
本期賸餘(短絀)	-3,210,329	-2.68			-3,210,329	
期初淨資產	19,697,366	16.45			19,697,366	
解繳公庫						
期末淨資產	16,487,037	13.77			16,487,037	

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—臺北市萬華區龍山國民小學
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)	-3,210,329
8002 調整非現金項目	1,347,617
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,862,712
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	712,455
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,283,052
8207 增加長期貸墊款及準備金	-337,867
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,342,428
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,684,788
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,714,321
8404 減少短期債務及其他負債	-2,144,629
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-430,308
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,977,808
87 期初現金及約當現金	14,493,522
88 期末現金及約當現金	10,515,714

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數410,435元及代管資產減少數353,121,639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—臺北市萬華區龍山國民小學

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	117,344,190	2,389,720	119,733,910	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	223,296	2,187,091	2,410,387	財產收益
政府撥入收入	114,525,836		114,525,836	政府撥入收入
教學收入	2,236,920		2,236,920	教學收入
其他收入	357,238	202,629	559,867	其他收入
基金用途	121,330,098	1,614,141	122,944,239	支出
用人費用	101,198,764		101,198,764	人事支出
服務費用	5,753,189	4,174,403	9,927,592	業務支出
材料及用品費	1,874,034	-1,874,034		
租金、償債、利息及相關手續費	9,000	-9,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,291,369	-2,291,369		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,121,159	-10,121,159		
其他	82,583	8,339,401	8,421,984	其他支出
折舊、折耗及攤銷		3,374,788	3,374,788	財產損失
本期賸餘(短絀)	-3,985,908	775,579	-3,210,329	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,118,291	10,579,075	19,697,366	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,132,383	11,354,654	16,487,037	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區龍山國民小學
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」575萬3,189元與會計科目「業務支出」992萬7,592元間之調整數417萬4,403元，係「材料及用品費」187萬4,034元、「租金、償債、利息及相關手續費」9,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」229萬1,369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218萬7,091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20萬2,629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，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」337萬4,788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」2萬1,111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」1,012萬1,159元，其中178萬1,758元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘833萬9,401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：

會計室主任 胡芸靖

機關長官：

臺北市萬華區
龍山國民小學 陳培章

訂