

40501545

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

景

# 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

臺北市文山區辛亥國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區辛亥國民小學編

# 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).....		

# 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	76,206,028	67,548,003	8,658,025	12.82
基金用途	76,562,718	68,996,107	7,566,611	10.97
賸餘(短絀)	- 356,690	- 1,448,104	1,091,414	
餘絀情形：				
基金餘額	3,228,396	3,585,086	- 356,690	- 9.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,784,861	- 5,533,753	7,318,614	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥國民小學

## 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41,302,000元，決算數45,388,984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7,595,000元，決算數9,265,724元。

係推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設施，提昇教學效能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,774,000元，決算數13,255,171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3,667,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數827,000元），決算數8,652,839元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理視聽教室優化工程、兒童遊戲場改善工程、特殊教育班教學環境改善工程、花園探索遊樂園整修工程，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文山區辛亥國民小學

## 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76,206,028元，較預算數64,118,000元，增加12,088,028元，計增18.85%。

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600元，較預算數6,000元，減少5,400元，計減90.00%。

主要係因：

教師甄選收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數17,234元，較預算數4,000元，增加13,234元，計增330.85%。

主要係因：

報廢財產殘值收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數108,523元，較預算數60,000元，增加48,523元，計增80.87%。

主要係因：

停車費收入及場地開放收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數69,978,073元，較預算數62,099,000元，增加7,879,073元，計增12.69%。

主要係因：

(1)教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫799,973元。

(2)教育局補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫900,000元。

(3)教育局統籌款補助身障特教班教學環境改善工程395,100元。

(4)教育局增撥用人費用不敷數4,619,000元。

(5)教育局補助一師一載具72,000元。

(6)教育局補助建置沉浸式英語學習環境經費1,000,000元。

(7)教育局統籌款補助校園褐根病防治作業93,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,046,209元，較預算數0元，增加4,046,209元。

(1)教育部補助活化教學分組合作學習的理念與實踐方案86,967元。

(2)教育部補助暑假及第1學期攜手班經費33,581元。

(3)教育部補助獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費142,000元。

(4)教育部補助學生游泳協同教學鐘點費8,640元。

(5)教育部補助國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費493,327元。

(6)教育部補助藝術與美感教育深耕學校藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。

(7)教育部補助辦理閱讀推動實施計畫經費16,000元。

(8)教育部補助新住民子女華語補救教學經費33,449元。

(9)教育部補助無力繳交代收代辦費補助6,885元。

(10)教育部補助學校用書補助計畫12,438元。

(11)教育部補助學習扶助潛能計畫攜手班經費第2期款146,960元。

(12)教育部補助提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(13)教育部補助2-5歲代辦費及第1胎第1期627,720元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

- (14)教育部補助課後照顧服務費用第2期267,436元。
- (15)教育部補助藝術與美感教育深耕計畫藝術療育課程模組240,000元。
- (16)教育部補助活化教學分組合作學習的理念與實踐方案37,690元。
- (17)教育部補助學前教育階段各類特教班導師費差額及教學輔導費20,000元。
- (18)教育部補助新設學前身心障礙特殊教育班開辦經費補助1,645,955元。
- (19)教育部補助2-5歲代辦費第2期款7,702元。
- (20)教育部補助國中小學生學習扶助計畫暑期及第1學期攜手班經費88,043元。
- (21)教育部補助身心障礙資源班教學相關設備計畫經費85,000元。
- (22)教育部補助防毒守門員入班宣導鐘點費4,000元。

6.學雜費收入：決算數1,594,915元，較預算數1,514,000元，增加80,915元，計增5.34%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期增加。

7.雜項收入：決算數460,474元，較預算數435,000元，增加25,474元，計增5.86%。

主要係因：

逾期違約金、破壞公物賠償及數位學生證補卡等收入較預期增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數76,562,718元，較預算數64,338,000元，增加12,224,718元，計增19.00%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數45,388,984元，較預算數41,302,000元，增加4,086,984元，計增9.90%。

2.學前教育計畫：決算數9,265,724元，較預算數7,595,000元，增加1,670,724元，計增22.00%。

主要係因：

新設學前身心障礙特殊教育班增加用人費用及教材教具等。

3.一般行政管理計畫：決算數13,255,171元，較預算數11,774,000元，增加1,481,171元，計增12.58%。

主要係因：

工友勞務外包增加外包費用及用人費用不敷等。

4.建築及設備計畫：決算數8,652,839元，較預算數3,667,000元，增加4,985,839元，計增135.97%。

主要係因：

教育部補助視聽教室優化計畫及兒童遊戲場改善工程等併決算辦理。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數356,690元，較預算短絀數220,000元，計相差136,690元。

主要係因：

教育局補助款計7,879,073元，教育部補助款計4,046,209元，停車費收入及場地開放收入等較預期增加

162,746元；用人費用不敷4,093,057元、新設學前身心障礙特殊教育班開辦經費等計畫8,131,661元併決算。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥國民小學

## 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2,586,110元。  
投資活動之淨現金流出1,617,237元。  
籌資活動之淨現金流入815,988元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,784,861元。  
期初現金及約當現金4,785,312元。  
期末現金及約當現金6,570,173元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,397,319,150元，包括：

流動資產6,570,173元，較上年度5,769,725元，增加800,448元，主要係因應各項業務計畫需要代收款項致保管款增加。

長期貸墊款及準備金3,815,601元，較上年度5,162,378元，減少1,346,777元，主要係因工友退休支付退休及離職準備金。

固定資產10,142,635元，較上年度8,058,905元，增加2,083,730元，主要係因應各項教學業務需要購置各項教學設備。

無形資產77,117元，較上年度57,352元，增加19,765元，主要係因購置教學軟體。

其他資產1,376,713,624元，較上年度1,364,178,961元，增加12,534,663元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為1,383,871,002元，包括：

流動負債3,527,788元，較上年度3,776,993元，減少249,205元，主要係因代收代付各項經費減少所致。

其他負債1,380,343,214元，較上年度1,367,748,985元，增加12,594,229元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產為13,448,148元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,499,874元及補辦預算數827,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	64,118,000	100.00	76,206,028	100.00	12,088,028	18.85	67,548,003	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	600	0.00	-5,400	-90.00	4,200	0.01
431服務收入	6,000	0.01	600	0.00	-5,400	-90.00	4,200	0.01
45 財產收入	64,000	0.10	125,757	0.17	61,757	96.50	158,141	0.23
451財產處分收入	4,000	0.01	17,234	0.02	13,234	330.85	10,890	0.02
45Y其他財產收入	60,000	0.09	108,523	0.14	48,523	80.87	147,251	0.22
46 政府撥入收入	62,099,000	96.85	74,024,282	97.14	11,925,282	19.20	65,790,330	97.40
462公庫撥款收入	62,099,000	96.85	69,978,073	91.83	7,879,073	12.69	64,642,439	95.70
46Y政府其他撥入收入			4,046,209	5.31	4,046,209	0.00	1,147,891	1.70
4S 教學收入	1,514,000	2.36	1,594,915	2.09	80,915	5.34	1,422,595	2.11
4S1學雜費收入	1,514,000	2.36	1,594,915	2.09	80,915	5.34	1,422,595	2.11
4Y 其他收入	435,000	0.68	460,474	0.60	25,474	5.86	172,737	0.26
4YY雜項收入	435,000	0.68	460,474	0.60	25,474	5.86	172,737	0.26
5 基金用途	64,338,000	100.00	76,562,718	100.00	12,224,718	19.00	68,996,107	100.00
53 國民教育計畫	41,302,000	64.20	45,388,984	59.28	4,086,984	9.90	43,997,106	63.77
54 學前教育計畫	7,595,000	11.80	9,265,724	12.10	1,670,724	22.00	8,212,000	11.90
5L 一般行政管理計畫	11,774,000	18.30	13,255,171	17.31	1,481,171	12.58	12,556,000	18.20
5M 建築及設備計畫	3,667,000	5.70	8,652,839	11.30	4,985,839	135.97	4,231,001	6.13
購建固定資產	3,631,000	5.64	8,616,839	11.25	4,985,839	137.31	4,195,001	6.08
其他	36,000	0.06	36,000	0.05			36,000	0.05
本期賸餘 (短絀-)	-220,000		-356,690		-136,690	62.13	-1,448,104	
期初基金餘額	3,222,000		3,585,086		363,086	11.27	5,033,190	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,002,000		3,228,396		226,396	7.54	3,585,086	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
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		23,499,874
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	13,234
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	48,523
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,879,073
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,046,209
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	80,915
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	25,474
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,086,984
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,670,724
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,481,171
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,167,567

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學

**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	64,118,000	76,206,028	12,088,028	18.85	
43 勞務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	
431服務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	主要係教師甄選收入較預期減少。
45 財產收入	64,000	125,757	61,757	96.50	
451財產處分收入	4,000	17,234	13,234	330.85	主要係報廢財產殘值收入較預期增加。
45Y其他財產收入	60,000	108,523	48,523	80.87	主要係停車費收入及場地開放收入較預期增加。
46 政府撥入收入	62,099,000	74,024,282	11,925,282	19.20	
462公庫撥款收入	62,099,000	69,978,073	7,879,073	12.69	主要係教育局補助款較預期增加。
46Y政府其他撥入收入		4,046,209	4,046,209	0.00	主要係教育部補助款較預期增加。
4S 教學收入	1,514,000	1,594,915	80,915	5.34	
4S1學雜費收入	1,514,000	1,594,915	80,915	5.34	
4Y 其他收入	435,000	460,474	25,474	5.86	
4YY雜項收入	435,000	460,474	25,474	5.86	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	64,338,000	76,562,718	12,224,718	19.00	
53 國民教育計畫	41,302,000	45,388,984	4,086,984	9.90	
1 用人費用	37,913,000	39,929,567	2,016,567	5.32	
11 正式員額薪資	23,354,640	24,110,950	756,310	3.24	
113 職員薪金	23,354,640	24,110,950	756,310	3.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	658,209	-98,703	-13.04	
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71	
124 兼職人員酬金	337,920	284,109	-53,811	-15.92	
13 超時工作報酬	536,570	439,448	-97,122	-18.10	
131 加班費	536,570	439,448	-97,122	-18.10	
15 獎金	3,494,592	5,436,957	1,942,365	55.58	
151 考績獎金	544,220	2,422,393	1,878,173	345.11	
152 年終獎金	2,950,372	3,014,564	64,192	2.18	
16 退休及卹償金	6,282,624	5,953,835	-328,789	-5.23	
161 職員退休及離職金	6,282,624	5,850,245	-432,379	-6.88	
162 工員退休及離職金		103,590	103,590		
18 福利費	3,487,662	3,330,168	-157,494	-4.52	
181 分擔員工保險費	1,998,720	2,536,636	537,916	26.91	
183 傷病醫藥費	213,500	75,800	-137,700	-64.50	
185 員工通勤交通費	209,160	199,840	-9,320	-4.46	
18Y 其他福利費	1,066,282	517,892	-548,390	-51.43	
2 服務費用	1,607,000	3,233,019	1,626,019	101.18	
21 水電費	640,194	764,034	123,840	19.34	
212 工作場所電費	546,463	585,477	39,014	7.14	
214 工作場所水費	93,731	178,557	84,826	90.50	
23 旅運費	28,520	64,144	35,624	124.91	
231 國內旅費	28,520	64,144	35,624	124.91	
25 修理保養及保固費	502,790	672,820	170,030	33.82	
252 一般房屋修護費	333,540	503,057	169,517	50.82	
255 機械及設備修護費	169,250	144,043	-25,207	-14.89	
257 雜項設備修護費		25,720	25,720		
27 一般服務費	200,896	1,266,028	1,065,132	530.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,256	6,371	4,115	182.40	
279 外包費		12,780	12,780		
27D 計時與計件人員酬金	144,640	1,192,877	1,048,237	724.72	
27F 體育活動費	54,000	54,000			
28 專業服務費	234,600	465,993	231,393	98.63	

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	55,700	348,188	292,488	525.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	16,200	30,550	14,350	88.58	
28Y 其他專業服務費	162,700	87,255	-75,445	-46.37	
3 材料及用品費	1,089,000	1,494,887	405,887	37.27	
31 使用材料費	520,300	872,853	352,553	67.76	
315 設備零件	520,300	872,853	352,553	67.76	
32 用品消耗	568,700	622,034	53,334	9.38	
322 報章雜誌	73,700	36,000	-37,700	-51.15	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	12,990	-2,010	-13.40	
32Y 其他用品消耗	480,000	573,044	93,044	19.38	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	15,000	52,800	37,800	252.00	
44 交通及運輸設備租金	10,200	48,000	37,800	370.59	
442 車租	10,200	48,000	37,800	370.59	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	466,000	514,765	48,765	10.46	
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	456,000	514,765	58,765	12.89	
743 獎勵費用		26,965	26,965		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	456,000	487,800	31,800	6.97	
9 其他	212,000	163,946	-48,054	-22.67	
91 其他支出	212,000	163,946	-48,054	-22.67	
91Y 其他	212,000	163,946	-48,054	-22.67	
54 學前教育計畫	7,595,000	9,265,724	1,670,724	22.00	決算數較預算數增 加1,670,724元，主要係新設學前 身心障礙特殊教育班增加用人費 用及教材教具等。
1 用人費用	7,127,000	8,037,751	910,751	12.78	
11 正式員額薪資	4,964,700	5,741,596	776,896	15.65	
113 職員薪金	4,604,700	5,391,711	787,011	17.09	
114 工員工資	360,000	349,885	-10,115	-2.81	
13 超時工作報酬	50,676	55,996	5,320	10.50	
131 加班費	50,676	55,996	5,320	10.50	

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	%	
15 獎金	977,664	1,078,120	100,456	10.28	
151 考績獎金	363,770	470,155	106,385	29.25	
152 年終獎金	613,894	607,965	-5,929	-0.97	
16 退休及卹償金	504,660	471,918	-32,742	-6.49	
161 職員退休及離職金	493,860	450,102	-43,758	-8.86	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	629,300	690,121	60,821	9.66	
181 分擔員工保險費	466,080	607,407	141,327	30.32	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	80,640	64,654	-15,986	-19.82	
18Y 其他福利費	80,000	17,200	-62,800	-78.50	
2 服務費用	99,000	165,060	66,060	66.73	
21 水電費	51,218	42,842	-8,376	-16.35	
212 工作場所電費	36,340	36,340			
214 工作場所水費	14,878	6,502	-8,376	-56.30	
25 修理保養及保固費		49,665	49,665		
252 一般房屋修護費		49,665	49,665		
27 一般服務費	16,732	26,103	9,371	56.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	732	1,474	742	101.37	
27D 計時與計件人員酬金		8,629	8,629		
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	31,050	46,450	15,400	49.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,000	18,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,050	4,050			
28Y 其他專業服務費	27,000	24,400	-2,600	-9.63	
3 材料及用品費	75,000	1,027,573	952,573	1,270.10	
31 使用材料費	36,450	173,163	136,713	375.07	
315 設備零件	36,450	173,163	136,713	375.07	
32 用品消耗	38,550	854,410	815,860	2,116.37	
322 報章雜誌	21,000	246	-20,754	-98.83	
32Y 其他用品消耗	17,550	854,164	836,614	4,767.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	246,000		-246,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	246,000		-246,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	246,000		-246,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學

**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	%	
9 其他	48,000	35,340	-12,660	-26.38	
91 其他支出	48,000	35,340	-12,660	-26.38	
91Y 其他	48,000	35,340	-12,660	-26.38	
5L 一般行政管理計畫	11,774,000	13,255,171	1,481,171	12.58	決算數較預算數增加1,481,171元，主要係工友勞務外包增加外包費用及用人費用不敷等。
1 用人費用	9,660,000	10,825,739	1,165,739	12.07	
11 正式員額薪資	6,252,240	6,291,808	39,568	0.63	
113 職員薪金	5,532,240	5,893,635	361,395	6.53	
114 工員工資	720,000	398,173	-321,827	-44.70	
12 聘僱及兼職人員薪資		433,956	433,956		
122 約僱職員薪金		433,956	433,956		
13 超時工作報酬	373,612	407,940	34,328	9.19	
131 加班費	373,612	407,940	34,328	9.19	
15 獎金	1,705,900	2,158,038	452,138	26.50	
151 考績獎金	930,540	1,165,948	235,408	25.30	
152 年終獎金	775,360	992,090	216,730	27.95	
16 退休及卹償金	522,324	673,206	150,882	28.89	
161 職員退休及離職金	464,724	623,454	158,730	34.16	
162 工員退休及離職金	57,600	49,752	-7,848	-13.63	
18 福利費	805,924	860,791	54,867	6.81	
181 分擔員工保險費	547,644	658,227	110,583	20.19	
185 員工通勤交通費	98,280	65,964	-32,316	-32.88	
18Y 其他福利費	160,000	136,600	-23,400	-14.63	
2 服務費用	1,919,000	2,235,721	316,721	16.50	
22 郵電費	46,182	38,683	-7,499	-16.24	
222 電話費	46,182	38,683	-7,499	-16.24	
25 修理保養及保固費		161,070	161,070		
252 一般房屋修護費		75,180	75,180		
255 機械及設備修護費		85,890	85,890		
27 一般服務費	1,275,368	1,644,862	369,494	28.97	
279 外包費	1,255,368	1,624,862	369,494	29.43	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	525,450	319,106	-206,344	-39.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		35,700	35,700		
28Y 其他專業服務費	525,450	283,406	-242,044	-46.06	
29 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	194,000	192,711	-1,289	-0.66	
31 使用材料費	562		-562	-100.00	
315 設備零件	562		-562	-100.00	
32 用品消耗	193,438	192,711	-727	-0.38	
321 辦公（事務）用品	193,438	192,711	-727	-0.38	
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	3,667,000	8,652,839	4,985,839	135.97	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827,000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825,290元。2.決算數較預算數增加4,985,839元，主要係教育部補助視聽教室優化計畫及兒童遊戲場改善工程等併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,667,000	8,652,839	4,985,839	135.97	
51 購建固定資產	1,369,000	2,187,272	818,272	59.77	
514 購置機械及設備	323,300	780,350	457,050	141.37	
515 購置交通及運輸設備		118,240	118,240		
516 購置雜項設備	1,045,700	1,288,682	242,982	23.24	
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	2,262,000	6,429,567	4,167,567	184.24	
541 遞延修繕房屋建築支出		1,930,055	1,930,055		
542 其他遞延支出	2,262,000	4,499,512	2,237,512	98.92	

地方教育發展基金-臺北市文山區辛亥國民小學

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按節計算，預算數144,640 元，決算數159,849元。
- (2)教育部補助新住民子女華語補救教學經費按節計算，預算數0元，決算數28,745元。
- (3)教育部補助攜手激勵班經費按節計算，預算數0元，決算數238,400元。
- (4)教育部補助課後照顧鐘點費按節計算，預算數0元，決算數765,883元。
- (5)幼兒園推動本土語言活動經費按節計算，預算數0元，決算數8,629元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人，預算數1,135,368元，決算數1,171,384元。
- (2)工友業務外包費3人，預算數120,000元，決算數466,258元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數40,549元，決算數81,519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	
<b>資產</b>	37,609,645	-29,493,388	2,232,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,548,170	-3,512,688		
房屋及建築	655,000	-427,481		
機械及設備	20,458,373	-16,178,662	781,300	
交通及運輸設備	2,348,289	-1,929,252	119,000	
雜項設備	10,542,461	-7,445,305	1,295,700	
租賃資產				
租賃權益改良				
收藏品及傳承資產				
購建中固定資產				
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	57,352		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781,300元，係法定預算數323,300元、補辦預算458,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計119,000元，係補辦預算119,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,295,700元，係法定預算數1,045,700元、補辦預算250,000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25,704元，係法定預算數25,704元。

北市文山區辛亥國民小學

**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		
4,886,550	25,704	1,053,431	-1,729,624	10,219,752
				35,482
			-7,236	220,283
2,645,668		484,788	-1,363,924	5,076,667
130,240		36,000	-109,098	404,179
2,074,642		516,408	-249,366	4,406,024
36,000	25,704	16,235		77,117

註二、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2,645,668元，變動原因為：(1)購置：桌上型電腦等計780,350元，(3)撥入：讀卡機等計957,401元及一般性補助款指定辦理個人電腦709,717元，特幼班教學環境改善跑步機等148,000元，(4)受贈：課後照顧購置字幕機等50,200元；減少數計484,788元，變動原因為：(5)報廢：個人電腦等計484,788元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計130,240元，變動原因為：(1)購置：多媒體講桌等計118,240元，(4)受贈：監錄設備計12,000元；減少數計36,000元，變動原因為：(5)報廢：監錄設備計36,000元。
- 3.雜項設備：增加數計2,074,642元，變動原因為：(1)購置：冷氣機設備等計1,288,682元，(3)撥入：兒童智力量表測驗工具19,960元，特幼班教學環境改善冷氣機等605,476元，(4)受贈：課後學藝活動購置黑板等計160,524元；減少數計516,408元，變動原因為：(5)報廢：鋼琴及冷氣機等計506,408元；(12)其他：貨物稅退稅109年應付代收款-課後照顧購置冷氣機5台退稅10,000元。
- 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)購置：教學軟體36,000元；減少數計16,235元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額16,235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－臺北市文山區辛亥國民小學  
**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		323,300	458,000		781,300	780,350	-950	
機械及設備		323,300	458,000		781,300	780,350	-950	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			119,000		119,000	118,240	-760	
交通及運輸設備			119,000		119,000	118,240	-760	
購建中固定資產								
雜項設備		1,045,700	250,000		1,295,700	1,288,682	-7,018	
雜項設備		1,045,700	250,000		1,295,700	1,288,682	-7,018	
購建中固定資產								
合 計		1,369,000	827,000		2,196,000	2,187,272	-8,728	

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
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		827,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	301,000
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	72,000
購置交通及運輸設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	119,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	165,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	85,000

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學

**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	28	28	0	
職員	27	27	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	8	10	2	
職員	7	9	2	110年10月28日府授教人字第1103094261號函，核定員額較預算員額增加教師2人。
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
職員	8	8	0	
工友	2	1	-1	
合計	46	47	1	

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按節計算。
- (2)教育部補助新住民子女華語補救教學經費按節計算。
- (3)教育部補助攜手激勵班經費按節計算。
- (4)教育部補助課後照顧鐘點費按節計算。
- (5)幼兒園推動本土語言活動經費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人。
- (2)工友業務外包費3人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
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	23,354,640	418,992	536,570		3,494,592	6,282,624		3,487,662		37,575,080	337,920	37,913,000
職員	23,354,640	418,992	536,570		3,494,592	6,282,624		3,487,662		37,575,080	337,920	37,913,000
學前教育計畫	4,964,700		50,676		977,664	504,660		629,300		7,127,000		7,127,000
職員	4,604,700		50,676		959,583	493,860		603,920		6,712,739		6,712,739
工具	360,000				18,081	10,800		25,380		414,261		414,261
一般行政管理計畫	6,252,240		373,612		1,705,900	522,324		805,924		9,660,000		9,660,000
職員	5,532,240		347,012		1,482,634	464,724		741,741		8,568,351		8,568,351
工具	720,000		26,600		223,266	57,600		64,183		1,091,649		1,091,649
合 計	34,571,580	418,992	960,858		6,178,156	7,309,608		4,922,886		54,362,080	337,920	54,700,000

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41人，計1,838,530元，執行結果決算38人，計4,058,496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46人，計4,339,626元，執行結果決算47人，計4,614,619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：

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數144,640元，決算數159,849元。

教育部補助新住民子女華語補救教學經費按節計算，預算數0元，決算數28,745元。

教育部補助攜手激勵班經費按節計算，預算數0元，決算數238,400元。

教育部補助課後照顧鐘點費按節計算，預算數0元，決算數765,883元。

幼兒園推動本土語言活動經費按節計算，預算數0元，決算數8,629元。

(2)外包費：

校警勞務外包費2人，預算數1,135,368元，決算數1,171,384元。

工友業務外包費3人，預算數120,000元，決算數466,258元。

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
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
24,110,950	374,100	439,448		5,436,957	5,953,835		3,330,168		39,645,458	284,109	39,929,567
24,110,950	374,100	439,448		5,436,957	5,953,835		3,330,168		39,645,458	284,109	39,929,567
5,741,596		55,996		1,078,120	471,918		690,121		8,037,751		8,037,751
5,391,711		55,996		1,060,039	450,102		664,741		7,622,589		7,622,589
349,885				18,081	21,816		25,380		415,162		415,162
6,291,808	433,956	407,940		2,158,038	673,206		860,791		10,825,739		10,825,739
5,893,635	433,956	381,340		1,934,772	623,454		796,608		10,063,765		10,063,765
398,173		26,600		223,266	49,752		64,183		761,974		761,974
36,144,354	808,056	903,384		8,673,115	7,098,959		4,881,080		58,508,948	284,109	58,793,057

地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學  
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			48,897,000		54,654,708		5,757,708	11.78	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,670,724元，主 要係因：新設學前 身心障礙特殊教育 班增加用人費用及 教材教具等。
國民教育計畫			41,302,000		45,388,984		4,086,984	9.90	
學前教育計畫			7,595,000		9,265,724		1,670,724	22.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	54,700,000	58,793,057	4,093,057	7.48
11 正式員額薪資	34,571,580	36,144,354	1,572,774	4.55
113 職員薪金	33,491,580	35,396,296	1,904,716	5.69
114 工員工資	1,080,000	748,058	-331,942	-30.74
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	1,092,165	335,253	44.29
122 約僱職員薪金	418,992	808,056	389,064	92.86
124 兼職人員酬金	337,920	284,109	-53,811	-15.92
13 超時工作報酬	960,858	903,384	-57,474	-5.98
131 加班費	960,858	903,384	-57,474	-5.98
15 獎金	6,178,156	8,673,115	2,494,959	40.38
151 考績獎金	1,838,530	4,058,496	2,219,966	120.75
152 年終獎金	4,339,626	4,614,619	274,993	6.34
16 退休及卹償金	7,309,608	7,098,959	-210,649	-2.88
161 職員退休及離職金	7,241,208	6,923,801	-317,407	-4.38
162 工員退休及離職金	68,400	175,158	106,758	156.08
18 福利費	4,922,886	4,881,080	-41,806	-0.85
181 分擔員工保險費	3,012,444	3,802,270	789,826	26.22
183 傷病醫藥費	216,080	76,660	-139,420	-64.52
185 員工通勤交通費	388,080	330,458	-57,622	-14.85
18Y 其他福利費	1,306,282	671,692	-634,590	-48.58
2 服務費用	3,625,000	5,633,800	2,008,800	55.42
21 水電費	691,412	806,876	115,464	16.70
212 工作場所電費	582,803	621,817	39,014	6.69
214 工作場所水費	108,609	185,059	76,450	70.39
22 郵電費	46,182	38,683	-7,499	-16.24
222 電話費	46,182	38,683	-7,499	-16.24
23 旅運費	28,520	64,144	35,624	124.91
231 國內旅費	28,520	64,144	35,624	124.91
25 修理保養及保固費	502,790	883,555	380,765	75.73
252 一般房屋修護費	333,540	627,902	294,362	88.25
255 機械及設備修護費	169,250	229,933	60,683	35.85
257 雜項設備修護費	0	25,720	25,720	0.00
27 一般服務費	1,492,996	2,936,993	1,443,997	96.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,988	7,845	4,857	162.55
279 外包費	1,255,368	1,637,642	382,274	30.45
27D 計時與計件人員酬金	144,640	1,201,506	1,056,866	730.69
27F 體育活動費	90,000	90,000	0	0.00
28 專業服務費	791,100	831,549	40,449	5.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,700	366,188	310,488	557.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,250	70,300	50,050	247.16
28Y 其他專業服務費	715,150	395,061	-320,089	-44.76
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,358,000	2,715,171	1,357,171	99.94

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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	%
31 使用材料費	557,312	1,046,016	488,704	87.69
315 設備零件	557,312	1,046,016	488,704	87.69
32 用品消耗	800,688	1,669,155	868,467	108.47
321 辦公(事務)用品	193,438	192,711	-727	-0.38
322 報章雜誌	94,700	36,246	-58,454	-61.73
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	12,990	-2,010	-13.40
32Y 其他用品消耗	497,550	1,427,208	929,658	186.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	15,000	52,800	37,800	252.00
44 交通及運輸設備租金	10,200	48,000	37,800	370.59
442 車租	10,200	48,000	37,800	370.59
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	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	3,667,000	8,652,839	4,985,839	135.97
51 購建固定資產	1,369,000	2,187,272	818,272	59.77
514 購置機械及設備	323,300	780,350	457,050	141.37
515 購置交通及運輸設備	0	118,240	118,240	0.00
516 購置雜項設備	1,045,700	1,288,682	242,982	23.24
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	2,262,000	6,429,567	4,167,567	184.24
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,930,055	1,930,055	0.00
542 其他遞延支出	2,262,000	4,499,512	2,237,512	98.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	713,000	515,765	-197,235	-27.66
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	702,000	514,765	-187,235	-26.67
743 獎勵費用	0	26,965	26,965	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	702,000	487,800	-214,200	-30.51
9 其他	260,000	199,286	-60,714	-23.35
91 其他支出	260,000	199,286	-60,714	-23.35
91Y 其他	260,000	199,286	-60,714	-23.35
合 計	64,338,000	76,562,718	12,224,718	19.00

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
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	624,420	1,934,152	1,309,732	209.75	
185 員工通勤交通費	388,080	330,458	-57,622	-14.85	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	1,201,506	1,056,866	730.69	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,700	366,188	310,488	557.43	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,397,319,150	100.00	1,383,227,321	100.00	14,091,829	1.02
流動資產	6,570,173	0.47	5,769,725	0.42	800,448	13.87
現金	6,570,173	0.47	4,785,312	0.35	1,784,861	37.30
銀行存款	6,570,173	0.47	4,785,312	0.35	1,784,861	37.30
銀行存款-公庫存款	2,219,877	0.16	1,332,189	0.10	887,688	66.63
銀行存款-保管款	3,608,480	0.26	2,461,129	0.18	1,147,351	46.62
銀行存款-代繳費款專戶	498,859	0.04	766,849	0.06	-267,990	-34.95
銀行存款-教育儲蓄戶	242,957	0.02	225,145	0.02	17,812	7.91
預付款項	0	0.00	984,413	0.07	-984,413	-100.00
預付費用	0	0.00	984,413	0.07	-984,413	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,815,601	0.27	5,162,378	0.37	-1,346,777	-26.09
準備金	3,815,601	0.27	5,162,378	0.37	-1,346,777	-26.09
退休及離職準備金	2,388,514	0.17	3,594,525	0.26	-1,206,011	-33.55
其他準備金	1,427,087	0.10	1,567,853	0.11	-140,766	-8.98
其他準備金-其他	1,427,087	0.10	1,567,853	0.11	-140,766	-8.98
固定資產	10,142,635	0.73	8,058,905	0.58	2,083,730	25.86
土地改良物	35,482	0.00	35,482	0.00	0	0.00
土地改良物	3,548,170	0.25	3,548,170	0.26	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,512,688	-0.25	-3,512,688	-0.25	0	0.00
房屋建築及設備	220,283	0.02	227,519	0.02	-7,236	-3.18
房屋建築及設備	655,000	0.05	655,000	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-434,717	-0.03	-427,481	-0.03	-7,236	1.69
機械及設備	5,076,667	0.36	4,279,711	0.31	796,956	18.62
機械及設備	22,619,253	1.62	20,458,373	1.48	2,160,880	10.56
累計折舊-機械及設備	-17,542,586	-1.26	-16,178,662	-1.17	-1,363,924	8.43
交通及運輸設備	404,179	0.03	419,037	0.03	-14,858	-3.55
交通及運輸設備	2,442,529	0.17	2,348,289	0.17	94,240	4.01
累計折舊-交通及運輸設備	-2,038,350	-0.15	-1,929,252	-0.14	-109,098	5.65
雜項設備	4,406,024	0.32	3,097,156	0.22	1,308,868	42.26
雜項設備	12,100,695	0.87	10,542,461	0.76	1,558,234	14.78
累計折舊-雜項設備	-7,694,671	-0.55	-7,445,305	-0.54	-249,366	3.35
無形資產	77,117	0.01	57,352	0.00	19,765	34.46
無形資產	77,117	0.01	57,352	0.00	19,765	34.46
合 計	1,397,319,150	100.00	1,383,227,321	100.00	14,091,829	1.02

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。

北市文山區辛亥國民小學  
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>	1,383,871,002	99.04	1,371,525,978	99.15	12,345,024	0.90
流動負債	3,527,788	0.25	3,776,993	0.27	-249,205	-6.60
應付款項	3,527,788	0.25	3,776,993	0.27	-249,205	-6.60
應付代收款	3,281,247	0.23	3,641,172	0.26	-359,925	-9.88
應付代收款	3,281,247	0.23	3,641,172	0.26	-359,925	-9.88
應付費用	246,541	0.02	135,821	0.01	110,720	81.52
應付費用	246,541	0.02	135,821	0.01	110,720	81.52
其他負債	1,380,343,214	98.79	1,367,748,985	98.88	12,594,229	0.92
什項負債	1,380,343,214	98.79	1,367,748,985	98.88	12,594,229	0.92
存入保證金	1,288,823	0.09	481,314	0.03	807,509	167.77
存入保證金	1,288,823	0.09	481,314	0.03	807,509	167.77
應付退休及離職金	2,388,514	0.17	3,594,525	0.26	-1,206,011	-33.55
應付退休及離職金	2,388,514	0.17	3,594,525	0.26	-1,206,011	-33.55
應付代管資產	1,376,493,850	98.51	1,363,509,598	98.57	12,984,252	0.95
應付代管資產	1,376,493,850	98.51	1,363,509,598	98.57	12,984,252	0.95
暫收及待結轉帳項	172,027	0.01	163,548	0.01	8,479	5.18
暫收及待結轉帳項	172,027	0.01	163,548	0.01	8,479	5.18
<b>淨資產</b>	13,448,148	0.96	11,701,343	0.85	1,746,805	14.93
淨資產	13,448,148	0.96	11,701,343	0.85	1,746,805	14.93
淨資產	13,448,148	0.96	11,701,343	0.85	1,746,805	14.93
累積餘額	13,448,148	0.96	11,701,343	0.85	1,746,805	14.93
合 計	1,397,319,150	100.00	1,383,227,321	100.00	14,091,829	1.02

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	%
電腦軟體	77,117	0.01	57,352	0.00	19,765	34.46
其他資產	1,376,713,624	98.53	1,364,178,961	98.62	12,534,663	0.92
什項資產	1,376,713,624	98.53	1,364,178,961	98.62	12,534,663	0.92
暫付及待結轉帳項	219,774	0.02	669,363	0.05	-449,589	-67.17
代管資產	1,376,493,850	98.51	1,363,509,598	98.57	12,984,252	0.95
代管資產-土地改良物	41,206	0.00	41,206	0.00	0	0.00
代管資產-土地	1,293,763,800	92.59	1,277,692,200	92.37	16,071,600	1.26
代管資產-房屋建築及設備	82,688,844	5.92	85,776,192	6.20	-3,087,348	-3.60
合 計	1,397,319,150	100.00	1,383,227,321	100.00	14,091,829	1.02

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。

北市文山區辛亥國民小學  
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	1,397,319,150	100.00	1,383,227,321	100.00	14,091,829	1.02

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學

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	78,869,306	100.00			78,869,306	
勞務收入	600	0.00			600	
服務收入	600	0.00			600	
財產收益	2,566,311	3.25			2,566,311	
廢舊物品售價收入	1,554	0.00			1,554	
財產交易利益	2,456,234	3.11			2,456,234	
其他財產收入	108,523	0.14			108,523	
政府撥入收入	74,024,282	93.86			74,024,282	
公庫撥款收入	69,978,073	88.73			69,978,073	
政府其他撥入收入	4,046,209	5.13			4,046,209	
教學收入	1,594,915	2.02			1,594,915	
學雜費收入	1,594,915	2.02			1,594,915	
其他收入	683,198	0.87			683,198	
受贈收入	222,724	0.28			222,724	
雜項收入	460,474	0.58			460,474	
支出	77,122,501	97.79			77,122,501	
人事支出	58,793,057	74.54			58,793,057	
人事支出	58,793,057	74.54			58,793,057	
業務支出	8,917,536	11.31			8,917,536	
業務支出	8,917,536	11.31			8,917,536	
財產損失	10,275	0.01			10,275	
財產交易損失	10,275	0.01			10,275	
折舊、折耗及攤銷	2,763,330	3.50			2,763,330	
固定資產折舊	2,747,095	3.48			2,747,095	
無形資產攤銷	16,235	0.02			16,235	
其他支出	6,638,303	8.42			6,638,303	
其他支出	6,638,303	8.42			6,638,303	
本期賸餘(短絀)	1,746,805	2.21			1,746,805	
期初淨資產	11,701,343	14.84			11,701,343	
解繳公庫						
期末淨資產	13,448,148	17.05			13,448,148	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學  
**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)	1,746,805
8002 調整非現金項目	839,305
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,586,110
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	436,484
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,690,001
8207 增加長期貸墊款及準備金	-295,718
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,448,004
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,617,237
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,839,394
8404 減少短期債務及其他負債	-1,023,406
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	815,988
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,784,861
87 期初現金及約當現金	4,785,312
88 期末現金及約當現金	6,570,173

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,206,011元及代管資產增加數12,984,252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

# 地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學

## 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	76,206,028	2,663,278	78,869,306	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	125,757	2,440,554	2,566,311	財產收益
政府撥入收入	74,024,282		74,024,282	政府撥入收入
教學收入	1,594,915		1,594,915	教學收入
其他收入	460,474	222,724	683,198	其他收入
基金用途	76,562,718	559,783	77,122,501	支出
用人費用	58,793,057		58,793,057	人事支出
服務費用	5,633,800	3,283,736	8,917,536	業務支出
材料及用品費	2,715,171	-2,715,171		
租金、償債、利息及相關手續費	52,800	-52,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	515,765	-515,765		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,652,839	-8,652,839		
其他	199,286	6,439,017	6,638,303	其他支出
折舊、折耗及攤銷		2,763,330	2,763,330	
財產損失		10,275	10,275	
本期賸餘(短絀)	-356,690	2,103,495	1,746,805	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,585,086	8,116,257	11,701,343	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,228,396	10,219,752	13,448,148	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區辛亥國民小學  
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」563萬3,800元與會計科目「業務支出」891萬7,536元間之調整數328萬3,736元，係「材料及用品費」271萬5,171元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬2,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」51萬5,765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244萬554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22萬2,724元係非政府機關之應付代收款購置固定資產22萬2,724元所發生利益。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」276萬3,330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」1萬275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」865萬2,839元，其中218萬7,272元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘646萬5,567元係購置無形資產及遞延支出，為「其他支出」之調整數。
  2. 會計科目「其他支出」663萬8,303元，係執行學生導護費等19萬9,286元、兒童遊戲場改善工程等遞延支出642萬9,567元及以前年度應付代收款購置節能設備退稅款財產減值9,450元之調整帳面價值所發生支出。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,219,877	3,646,964	-1,427,087	差異數係其他準備金1,427,087元。

張

主辦會計人員：

機關長官：

訂