

40501543

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

臺北市文山區永建國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區永建國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	97,098,497	86,749,156	10,349,341	11.93
基金用途	101,987,639	106,661,203	- 4,673,564	- 4.38
賸餘(短絀)	- 4,889,142	- 19,912,047	15,022,905	-
餘絀情形：				
基金餘額	6,002,855	10,891,997	- 4,889,142	- 44.89
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,440,845	- 17,901,402	13,460,557	-

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文山區永建國民小學

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83,117,000元，決算數87,444,920元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,841,000元，決算數13,431,096元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列764,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數349,000元），決算數1,111,623元。

係汰換、充實各科教學設備，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永建國民小學

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97,098,497元，較預算數89,965,000元，增加7,133,497元，計增7.93%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數3,000元，減少3,000元，計減100%。

主要係因：

教師甄選因疫情改採線上未收取報名費所致。

2.財產處分收入：決算數6,030元，較預算數17,000元，減少10,970元，計減64.53%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計收入減少所致。

3.租金收入：決算數744,903元，較預算數1,072,000元，減少327,097元，計減30.51%。

主要係因：

因疫情及華德福合約修正較預計收入減少所致。

4.權利金收入：決算數386,291元，較預算數0元，增加386,291元。

主要係因：

體育館權利金收入覈實收取所致。

5.其他財產收入：決算數36,965元，較預算數150,000元，減少113,035元，計減75.36%。

主要係因：

場租收入較預計減少所致。

6.公庫撥款收入：決算數92,675,868元，較預算數88,678,000元，增加3,997,868元，計增4.51%。

主要係因：

教育局補助款所致。

7.政府其他撥入收入：決算數3,057,067元，較預算數0元，增加3,057,067元。

主要係因：

教育部補助款所致。

8.雜項收入：決算數191,373元，較預算數45,000元，增加146,373元，計增325.27%。

主要係因：

109學年度結餘款轉其他準備金所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學

總 說 明 中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數101,987,639元，較預算數96,722,000元，增加5,265,639元，計增5.44%。

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87,444,920元，較預算數83,117,000元，增加4,327,920元，計增5.21%。

主要係因：

收支併決教育部補助款及用人費用不敷數所致。

2.一般行政管理計畫：決算數13,431,096元，較預算數12,841,000元，增加590,096元，計增4.6%。

主要係因：

收支併決用人費用不敷數所致。

3.建築及設備計畫：決算數1,111,623元，較預算數764,000元，增加347,623元，計增45.5%。

主要係因：

補辦預算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,889,142元，較預算短絀數6,757,000元，計相差1,867,858元。

主要係因：

電費、保全費等覈實支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學

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3,820,357元。
- 投資活動之淨現金流出282,554元。
- 籌資活動之淨現金流出337,934元。
- 本年度現金及約當現金之淨減4,440,845元。
- 期初現金及約當現金18,999,930元。
- 期末現金及約當現金14,559,085元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,449,953,171元，包括：

流動資產14,598,313元，較上年度19,619,354元，減少5,021,041元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,449,495元，較上年度3,154,455元，增加295,040元，主要係因109學年度結餘款轉其他準備金致其他準備金-其他增加。

固定資產2,376,946,842元，較上年度2,400,959,775元，減少24,012,933元，主要係因提列折舊費用致房屋建築及設備減少。

無形資產71,017元，較上年度67,344元，增加3,673元，主要係因購置電腦軟體致電腦軟體增加。

其他資產54,887,504元，較上年度825,628,651元，減少770,741,147元，主要係因舊校土地管變至教育局致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為66,932,457元，包括：

流動負債7,564,669元，較上年度8,181,673元，減少617,004元，主要係因代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債59,367,788元，較上年度829,328,790元，減少769,961,002元，主要係因舊校土地管變至教育局致應付代管資產減少。

決算日淨資產為2,383,020,714元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數12,505,615元及補辦預算數349,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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	89,965,000	100.00	97,098,497	100.00	7,133,497	7.93	86,749,156	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	198,875	0.23
431服務收入	3,000	0.00			-3,000	-100.00	198,875	0.23
45 財產收入	1,239,000	1.38	1,174,189	1.21	-64,811	-5.23	1,579,665	1.82
451財產處分收入	17,000	0.02	6,030	0.01	-10,970	-64.53	1,710	0.00
452租金收入	1,072,000	1.19	744,903	0.77	-327,097	-30.51	1,008,843	1.16
453權利金收入			386,291	0.40	386,291	0.00	150,000	0.17
45Y其他財產收入	150,000	0.17	36,965	0.04	-113,035	-75.36	419,112	0.48
46 政府撥入收入	88,678,000	98.57	95,732,935	98.59	7,054,935	7.96	84,712,982	97.65
462公庫撥款收入	88,678,000	98.57	92,675,868	95.45	3,997,868	4.51	82,773,995	95.42
46Y政府其他撥入收入			3,057,067	3.15	3,057,067	0.00	1,938,987	2.24
4Y 其他收入	45,000	0.05	191,373	0.20	146,373	325.27	257,634	0.30
4YY雜項收入	45,000	0.05	191,373	0.20	146,373	325.27	257,634	0.30
5 基金用途	96,722,000	100.00	101,987,639	100.00	5,265,639	5.44	106,661,203	100.00
53 國民教育計畫	83,117,000	85.93	87,444,920	85.74	4,327,920	5.21	84,739,372	79.45
5L 一般行政管理計畫	12,841,000	13.28	13,431,096	13.17	590,096	4.60	12,508,364	11.73
5M 建築及設備計畫	764,000	0.79	1,111,623	1.09	347,623	45.50	9,413,467	8.83
購建固定資產	728,000	0.75	1,075,623	1.05	347,623	47.75	9,377,467	8.79
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-6,757,000		-4,889,142		1,867,858	-27.64	-19,912,047	
期初基金餘額	14,839,000		10,891,997		-3,947,003	-26.60	30,804,044	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,082,000		6,002,855		-2,079,145	-25.73	10,891,997	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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		12,505,615
453權利金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	386,291
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,997,868
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,057,067
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	146,373
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,327,920
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	590,096

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	89,965,000	97,098,497	7,133,497	7.93	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	教師甄選因疫情改採線上未收取報名費。
45 財產收入	1,239,000	1,174,189	-64,811	-5.23	
451財產處分收入	17,000	6,030	-10,970	-64.53	財產處分收入較預計少。
452租金收入	1,072,000	744,903	-327,097	-30.51	因疫情及華德福合約修正減收。
453權利金收入		386,291	386,291	0.00	係體育館權利金收入覈實收取。
45Y其他財產收入	150,000	36,965	-113,035	-75.36	係場租收入較預計少。
46 政府撥入收入	88,678,000	95,732,935	7,054,935	7.96	
462公庫撥款收入	88,678,000	92,675,868	3,997,868	4.51	教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		3,057,067	3,057,067	0.00	教育部補助款所致。
4Y 其他收入	45,000	191,373	146,373	325.27	
4YY雜項收入	45,000	191,373	146,373	325.27	係109學年度結餘款轉其他準備金。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	96,722,000	101,987,639	5,265,639	5.44	
53 國民教育計畫	83,117,000	87,444,920	4,327,920	5.21	
1 用人費用	75,118,000	77,690,842	2,572,842	3.43	
11 正式員額薪資	39,516,000	42,402,415	2,886,415	7.30	
113 職員薪金	39,516,000	42,402,415	2,886,415	7.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	408,320	326,312	-82,008	-20.08	
124 兼職人員酬金	408,320	326,312	-82,008	-20.08	
13 超時工作報酬	791,641	604,643	-186,998	-23.62	
131 加班費	791,641	604,643	-186,998	-23.62	
15 獎金	8,739,500	9,292,171	552,671	6.32	
151 考績獎金	3,800,000	4,103,995	303,995	8.00	
152 年終獎金	4,939,500	5,188,176	248,676	5.03	
16 退休及卹償金	20,503,560	19,436,717	-1,066,843	-5.20	
161 職員退休及離職金	20,503,560	19,436,717	-1,066,843	-5.20	
18 福利費	5,158,979	5,628,584	469,605	9.10	
181 分擔員工保險費	3,343,740	3,977,573	633,833	18.96	
183 傷病醫藥費	176,000	113,700	-62,300	-35.40	
185 員工通勤交通費	315,000	315,012	12	0.00	
18Y 其他福利費	1,324,239	1,222,299	-101,940	-7.70	
2 服務費用	5,249,000	5,695,893	446,893	8.51	
21 水電費	2,371,014	986,636	-1,384,378	-58.39	
212 工作場所電費	2,192,000	896,368	-1,295,632	-59.11	
214 工作場所水費	179,014	90,268	-88,746	-49.57	
22 郵電費	60,000	61,102	1,102	1.84	
222 電話費	60,000	61,102	1,102	1.84	
23 旅運費	43,170	20,689	-22,481	-52.08	
231 國內旅費	43,170	20,689	-22,481	-52.08	
25 修理保養及保固費	549,900	1,835,084	1,285,184	233.71	
252 一般房屋修護費	329,900	1,433,495	1,103,595	334.52	
255 機械及設備修護費	220,000	401,589	181,589	82.54	
27 一般服務費	721,776	1,242,909	521,133	72.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,240	17,196	10,956	175.58	
279 外包費	421,040	383,324	-37,716	-8.96	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	756,889	554,393	273.78	
27F 體育活動費	92,000	85,500	-6,500	-7.07	
28 專業服務費	1,503,140	1,549,473	46,333	3.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,800	924,678	553,878	149.37	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,200	88,400	46,200	109.48	
289 試務甄選費	40		-40	-100.00	
28A 電腦軟體服務費	360,000	377,650	17,650	4.90	
28Y 其他專業服務費	730,100	158,745	-571,355	-78.26	
3 材料及用品費	1,367,000	1,397,125	30,125	2.20	
31 使用材料費	114,910	114,900	-10	-0.01	
315 設備零件	114,910	114,900	-10	-0.01	
32 用品消耗	1,252,090	1,282,225	30,135	2.41	
321 辦公(事務)用品	168,910	214,469	45,559	26.97	
322 報章雜誌	80,000	79,956	-44	-0.06	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	988,180	972,800	-15,380	-1.56	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	38,000	-7,000	-15.56	
44 交通及運輸設備租金	45,000	38,000	-7,000	-15.56	
442 車租	45,000	38,000	-7,000	-15.56	
6 稅捐及規費(強制費)		255,010	255,010		
61 土地稅		94,072	94,072		
612 一般土地地價稅		94,072	94,072		
63 房屋稅		160,938	160,938		
631 一般房屋稅		160,938	160,938		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	920,000	921,772	1,772	0.19	
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	910,000	921,772	11,772	1.29	
743 獎勵費用		34,111	34,111		
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	910,000	877,661	-32,339	-3.55	
9 其他	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00	
91 其他支出	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00	
91Y 其他	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00	
5L 一般行政管理計畫	12,841,000	13,431,096	590,096	4.60	
1 用人費用	11,224,000	11,839,223	615,223	5.48	
11 正式員額薪資	7,248,000	7,568,916	320,916	4.43	
113 職員薪金	5,988,000	6,206,736	218,736	3.65	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	434,136	426,930	-7,206	-1.66	
131 加班費	434,136	426,930	-7,206	-1.66	
15 獎金	2,009,000	1,925,340	-83,660	-4.16	
151 考績獎金	1,103,000	982,078	-120,922	-10.96	
152 年終獎金	906,000	943,262	37,262	4.11	
16 退休及卹償金	602,496	754,566	152,070	25.24	
161 職員退休及離職金	544,896	639,738	94,842	17.41	
162 工員退休及離職金	57,600	114,828	57,228	99.35	
18 福利費	930,368	1,163,471	233,103	25.05	
181 分擔員工保險費	648,528	883,484	234,956	36.23	
185 員工通勤交通費	105,840	82,912	-22,928	-21.66	
18Y 其他福利費	176,000	197,075	21,075	11.97	
2 服務費用	1,321,000	1,305,643	-15,357	-1.16	
27 一般服務費	709,684	694,327	-15,357	-2.16	
279 外包費	687,684	673,427	-14,257	-2.07	
27F 體育活動費	22,000	20,900	-1,100	-5.00	
28 專業服務費	539,316	539,316			
28Y 其他專業服務費	539,316	539,316			
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	295,000	285,230	-9,770	-3.31	
32 用品消耗	295,000	285,230	-9,770	-3.31	
321 辦公（事務）用品	291,900	282,130	-9,770	-3.35	
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			
5M 建築及設備計畫	764,000	1,111,623	347,623	45.50	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349,000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348,000元。2.決算數較預算數增加347,623元，主要係因補辦預算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	764,000	1,111,623	347,623	45.50	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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	%	
51 購建固定資產	728,000	1,075,623	347,623	47.75	
514 購置機械及設備	637,000	809,623	172,623	27.10	
515 購置交通及運輸設備		36,000	36,000		
516 購置雜項設備	91,000	230,000	139,000	152.75	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金-臺北市文山區永建國民小學

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數213,487元。

(2)本土語指導員代理代課外聘教師計1人，預算數0元，決算數543,402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)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數383,324元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數105,743元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	2,441,312,636	-40,285,517	718,311,511	
非理財目的之長期投資				
土地	1,538,322,874			
土地改良物				
房屋及建築	816,711,722	-8,448,145	717,198,511	
機械及設備	44,028,977	-16,822,164	810,000	
交通及運輸設備	12,251,374	-4,083,832	36,000	
雜項設備	29,930,345	-10,931,376	231,000	
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	67,344		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.房屋及建築：

增加數可用預算數計717,198,511元，係法定預算數717,198,511元、以前年度保留數0元及補辦預算0元及調整數0元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計810,000元，係法定預算數637,000元、以前年度保留數0元及補辦預算173,000元及調整數0元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數0元、以前年度保留數0元、補辦預算36,000元及調整數0元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數231,000元，係法定預算數91,000元、以前年度保留數0元、補辦預算140,000元及調整數0元。

5.購建中固定資產：

減少數可用預算數計717,198,511元，係法定預算數717,198,511元。

6.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

北市文山區永建國民小學

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		
2,160,624	717,234,511	932,266	-25,237,618	2,377,017,859
				1,538,322,874
			-15,389,580	792,873,997
1,706,819		899,939	-4,068,044	23,945,649
36,000			-1,608,190	6,595,352
381,805			-4,171,804	15,208,970
	717,198,511			
36,000	36,000	32,327		71,017

註三、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1,706,819元，變動原因為：(1)增置：購置數位攝影機及數位相機設備等計809,623元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等計567,386元。(3)受贈：以代辦經費購置攝影機等設備乙批教學用設備等計174,310元。(12)其他：補列109年非營利幼兒園補助款購置水表及電表等155,500元。減少數計899,939元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計899,939元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置超高頻無線麥克風計36,000元。
- 3.雜項設備：增加數計381,805元，變動原因為：(1)增置：購置安全跳箱及教學用設備等計230,000元。(2)撥入：教育局撥入兒童智力量表計24,880元。(3)受贈：以代辦經費購置護貝機及教學用設備等計126,925元。
- 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置多螢幕管理軟體等計36,000元。減少數計32,327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32,327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—臺北市文山區永建國民小學

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		637,000	173,000		810,000	809,623	-377	
機械及設備		637,000	173,000		810,000	809,623	-377	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			36,000		36,000	36,000		
交通及運輸設備			36,000		36,000	36,000		
購建中固定資產								
雜項設備		91,000	140,000		231,000	230,000	-1,000	
雜項設備		91,000	140,000		231,000	230,000	-1,000	
購建中固定資產								
合 計		728,000	349,000		1,077,000	1,075,623	-1,377	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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		349,000
購置機械及設備	110.04.21府授教會字第1103040265號	48,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	10,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	19,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	36,000
購置雜項設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
購置雜項設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	40,000

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	46	50	4	經市府110年10月28日府授教人字第1103094261號函，核定110學年度教職員工員額編制表新增4名教師員額。
職員	46	50	4	
一般行政管理計畫	11	11	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	57	61	4	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:

- (1)本土語指導員代理代課外聘教師計1人。
- (2)閩客語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)救生員人力外包1人。
- (3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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	39,516,000		791,641		8,739,500	20,503,560		5,158,979		74,709,680	408,320	75,118,000
職員	39,516,000		791,641		8,739,500	20,503,560		5,158,979		74,709,680	408,320	75,118,000
一般行政管理計畫	7,248,000		434,136		2,009,000	602,496		930,368		11,224,000		11,224,000
職員	6,528,000		368,420		2,009,000	544,896		898,368		10,348,684		10,348,684
工具	720,000		65,716			57,600		32,000		875,316		875,316
合 計	46,764,000		1,225,777		10,748,500	21,106,056		6,089,347		85,933,680	408,320	86,342,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列57人，計4,903,000元，執行結果決算52人，計5,086,073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57人，計5,845,500元，執行結果決算60人，計6,131,438元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)本土語指導員代理代課外聘教師計1人，預算數0元，決算數543,402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213,487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)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數383,324元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數120,000元，決算數105,743元。

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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
42,402,415		604,643		9,292,171	19,436,717		5,628,584		77,364,530	326,312	77,690,842
42,402,415		604,643		9,292,171	19,436,717		5,628,584		77,364,530	326,312	77,690,842
7,568,916		426,930		1,925,340	754,566		1,163,471		11,839,223		11,839,223
6,803,436		361,214		1,925,340	639,738		1,155,116		10,884,844		10,884,844
765,480		65,716			114,828		8,355		954,379		954,379
49,971,331		1,031,573		11,217,511	20,191,283		6,792,055		89,203,753	326,312	89,530,065

地方教育發展基金－臺北市文山區永建國民小學
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			83,117,000		87,444,920		4,327,920 5.21	
國民教育計畫			83,117,000		87,444,920		4,327,920 5.21	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
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	86,342,000	89,530,065	3,188,065	3.69
11 正式員額薪資	46,764,000	49,971,331	3,207,331	6.86
113 職員薪金	45,504,000	48,609,151	3,105,151	6.82
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	408,320	326,312	-82,008	-20.08
124 兼職人員酬金	408,320	326,312	-82,008	-20.08
13 超時工作報酬	1,225,777	1,031,573	-194,204	-15.84
131 加班費	1,225,777	1,031,573	-194,204	-15.84
15 獎金	10,748,500	11,217,511	469,011	4.36
151 考績獎金	4,903,000	5,086,073	183,073	3.73
152 年終獎金	5,845,500	6,131,438	285,938	4.89
16 退休及卹償金	21,106,056	20,191,283	-914,773	-4.33
161 職員退休及離職金	21,048,456	20,076,455	-972,001	-4.62
162 工員退休及離職金	57,600	114,828	57,228	99.35
18 福利費	6,089,347	6,792,055	702,708	11.54
181 分擔員工保險費	3,992,268	4,861,057	868,789	21.76
183 傷病醫藥費	176,000	113,700	-62,300	-35.40
185 員工通勤交通費	420,840	397,924	-22,916	-5.45
18Y 其他福利費	1,500,239	1,419,374	-80,865	-5.39
2 服務費用	6,570,000	7,001,536	431,536	6.57
21 水電費	2,371,014	986,636	-1,384,378	-58.39
212 工作場所電費	2,192,000	896,368	-1,295,632	-59.11
214 工作場所水費	179,014	90,268	-88,746	-49.57
22 郵電費	60,000	61,102	1,102	1.84
222 電話費	60,000	61,102	1,102	1.84
23 旅運費	43,170	20,689	-22,481	-52.08
231 國內旅費	43,170	20,689	-22,481	-52.08
25 修理保養及保固費	549,900	1,835,084	1,285,184	233.71
252 一般房屋修護費	329,900	1,433,495	1,103,595	334.52
255 機械及設備修護費	220,000	401,589	181,589	82.54
27 一般服務費	1,431,460	1,937,236	505,776	35.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,240	17,196	10,956	175.58
279 外包費	1,108,724	1,056,751	-51,973	-4.69
27D 計時與計件人員酬金	202,496	756,889	554,393	273.78
27F 體育活動費	114,000	106,400	-7,600	-6.67
28 專業服務費	2,042,456	2,088,789	46,333	2.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,800	924,678	553,878	149.37
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,200	88,400	46,200	109.48
289 試務甄選費	40	0	-40	-100.00
28A 電腦軟體服務費	360,000	377,650	17,650	4.90
28Y 其他專業服務費	1,269,416	698,061	-571,355	-45.01
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

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	1,662,000	1,682,355	20,355	1.22
31 使用材料費	114,910	114,900	-10	-0.01
315 設備零件	114,910	114,900	-10	-0.01
32 用品消耗	1,547,090	1,567,455	20,365	1.32
321 辦公(事務)用品	460,810	496,599	35,789	7.77
322 報章雜誌	80,000	79,956	-44	-0.06
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	988,180	972,800	-15,380	-1.56
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	38,000	-7,000	-15.56
44 交通及運輸設備租金	45,000	38,000	-7,000	-15.56
442 車租	45,000	38,000	-7,000	-15.56
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	764,000	1,111,623	347,623	45.50
51 購建固定資產	728,000	1,075,623	347,623	47.75
514 購置機械及設備	637,000	809,623	172,623	27.10
515 購置交通及運輸設備	0	36,000	36,000	0.00
516 購置雜項設備	91,000	230,000	139,000	152.75
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
6 稅捐及規費(強制費)	0	255,010	255,010	0.00
61 土地稅	0	94,072	94,072	0.00
612 一般土地地價稅	0	94,072	94,072	0.00
63 房屋稅	0	160,938	160,938	0.00
631 一般房屋稅	0	160,938	160,938	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	921,000	922,772	1,772	0.19
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	910,000	921,772	11,772	1.29
743 獎勵費用	0	34,111	34,111	0.00
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	910,000	877,661	-32,339	-3.55
9 其他	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00
91 其他支出	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00
91Y 其他	418,000	1,446,278	1,028,278	246.00
合 計	96,722,000	101,987,639	5,265,639	5.44

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,030,136	2,115,491	1,085,355	105.36	
185 員工通勤交通費	420,840	397,924	-22,916	-5.45	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	756,889	554,393	273.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	370,800	924,678	553,878	149.37	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

丁、會計報表

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,449,953,171	100.00	3,249,429,579	100.00	-799,476,408	-24.60
流動資產	14,598,313	0.60	19,619,354	0.60	-5,021,041	-25.59
現金	14,559,085	0.59	18,999,930	0.58	-4,440,845	-23.37
銀行存款	14,559,085	0.59	18,999,930	0.58	-4,440,845	-23.37
銀行存款-公庫存款	6,279,255	0.26	11,018,773	0.34	-4,739,518	-43.01
銀行存款-保管款	8,258,327	0.34	7,436,743	0.23	821,584	11.05
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	524,413	0.02	-524,413	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	21,503	0.00	20,001	0.00	1,502	7.51
應收款項	0	0.00	119,424	0.00	-119,424	-100.00
其他應收款	0	0.00	119,424	0.00	-119,424	-100.00
預付款項	39,228	0.00	500,000	0.02	-460,772	-92.15
預付費用	39,228	0.00	500,000	0.02	-460,772	-92.15
長期貸墊款及準備金	3,449,495	0.14	3,154,455	0.10	295,040	9.35
準備金	3,449,495	0.14	3,154,455	0.10	295,040	9.35
退休及離職準備金	2,887,377	0.12	2,723,966	0.08	163,411	6.00
其他準備金	562,118	0.02	430,489	0.01	131,629	30.58
其他準備金-其他	562,118	0.02	430,489	0.01	131,629	30.58
固定資產	2,376,946,842	97.02	2,400,959,775	73.89	-24,012,933	-1.00
土地	1,538,322,874	62.79	1,538,322,874	47.34	0	0.00
土地	1,538,322,874	62.79	1,538,322,874	47.34	0	0.00
房屋建築及設備	792,873,997	32.36	808,263,577	24.87	-15,389,580	-1.90
房屋建築及設備	816,711,722	33.34	816,711,722	25.13	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-23,837,725	-0.97	-8,448,145	-0.26	-15,389,580	182.17
機械及設備	23,945,649	0.98	27,206,813	0.84	-3,261,164	-11.99
機械及設備	44,835,857	1.83	44,028,977	1.35	806,880	1.83
累計折舊-機械及設備	-20,890,208	-0.85	-16,822,164	-0.52	-4,068,044	24.18
交通及運輸設備	6,595,352	0.27	8,167,542	0.25	-1,572,190	-19.25
交通及運輸設備	12,287,374	0.50	12,251,374	0.38	36,000	0.29
累計折舊-交通及運輸設備	-5,692,022	-0.23	-4,083,832	-0.13	-1,608,190	39.38
雜項設備	15,208,970	0.62	18,998,969	0.58	-3,789,999	-19.95
雜項設備	30,312,150	1.24	29,930,345	0.92	381,805	1.28
累計折舊-雜項設備	-15,103,180	-0.62	-10,931,376	-0.34	-4,171,804	38.16
無形資產	71,017	0.00	67,344	0.00	3,673	5.45
合 計	2,449,953,171	100.00	3,249,429,579	100.00	-799,476,408	-24.60

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。

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	71,017	0.00	67,344	0.00	3,673	5.45
電腦軟體	71,017	0.00	67,344	0.00	3,673	5.45
其他資產	54,887,504	2.24	825,628,651	25.41	-770,741,147	-93.35
什項資產	54,887,504	2.24	825,628,651	25.41	-770,741,147	-93.35
暫付及待結轉帳項	6,000	0.00	960,668	0.03	-954,668	-99.38
代管資產	54,881,504	2.24	824,667,983	25.38	-769,786,479	-93.35
代管資產-土地改良物	0	0.00	33,964	0.00	-33,964	-100.00
代管資產-土地	18,450,000	0.75	786,949,660	24.22	-768,499,660	-97.66
代管資產-房屋建築及設備	0	0.00	1,252,855	0.04	-1,252,855	-100.00
代管資產-其他政府	36,431,504	1.49	36,431,504	1.12	0	0.00
合 計	2,449,953,171	100.00	3,249,429,579	100.00	-799,476,408	-24.60

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。

北市文山區永建國民小學
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	66,932,457	2.73	837,510,463	25.77	-770,578,006	-92.01
流動負債	7,564,669	0.31	8,181,673	0.25	-617,004	-7.54
應付款項	7,500,960	0.31	7,731,673	0.24	-230,713	-2.98
應付代收款	6,939,555	0.28	7,453,777	0.23	-514,222	-6.90
應付代收款	6,939,555	0.28	7,453,777	0.23	-514,222	-6.90
應付費用	561,405	0.02	277,896	0.01	283,509	102.02
應付費用	561,405	0.02	277,896	0.01	283,509	102.02
預收款項	63,709	0.00	450,000	0.01	-386,291	-85.84
預收收入	63,709	0.00	450,000	0.01	-386,291	-85.84
預收收入	63,709	0.00	450,000	0.01	-386,291	-85.84
其他負債	59,367,788	2.42	829,328,790	25.52	-769,961,002	-92.84
什項負債	59,367,788	2.42	829,328,790	25.52	-769,961,002	-92.84
存入保證金	1,346,275	0.05	1,488,048	0.05	-141,773	-9.53
存入保證金	1,346,275	0.05	1,488,048	0.05	-141,773	-9.53
應付退休及離職金	2,887,377	0.12	2,723,966	0.08	163,411	6.00
應付退休及離職金	2,887,377	0.12	2,723,966	0.08	163,411	6.00
應付代管資產	54,881,504	2.24	824,667,983	25.38	-769,786,479	-93.35
應付代管資產	54,881,504	2.24	824,667,983	25.38	-769,786,479	-93.35
暫收及待結轉帳項	252,632	0.01	448,793	0.01	-196,161	-43.71
暫收及待結轉帳項	252,632	0.01	448,793	0.01	-196,161	-43.71
淨資產	2,383,020,714	97.27	2,411,919,116	74.23	-28,898,402	-1.20
淨資產	2,383,020,714	97.27	2,411,919,116	74.23	-28,898,402	-1.20
淨資產	2,383,020,714	97.27	2,411,919,116	74.23	-28,898,402	-1.20
累積餘額	2,383,020,714	97.27	2,411,919,116	74.23	-28,898,402	-1.20
合 計	2,449,953,171	100.00	3,249,429,579	100.00	-799,476,408	-24.60

信託代理與保證負債

0

註：

北市文山區永建國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	2,449,953,171	100.00	3,249,429,579	100.00	-799,476,408	-24.60

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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	98,147,498	100.00			98,147,498	
財產收益	2,119,005	2.16			2,119,005	
財產孳息收入	1,131,194	1.15			1,131,194	
財產交易利益	795,346	0.81			795,346	
其他財產收入	192,465	0.20			192,465	
政府撥入收入	95,732,935	97.54			95,732,935	
公庫撥款收入	92,675,868	94.43			92,675,868	
政府其他撥入收入	3,057,067	3.11			3,057,067	
其他收入	295,558	0.30			295,558	
受贈收入	104,185	0.11			104,185	
雜項收入	191,373	0.19			191,373	
支出	127,045,900	129.44			127,045,900	
人事支出	89,530,065	91.22			89,530,065	
人事支出	89,530,065	91.22			89,530,065	
業務支出	9,899,673	10.09			9,899,673	
業務支出	9,899,673	10.09			9,899,673	
財產損失	8,999	0.01			8,999	
財產交易損失	8,999	0.01			8,999	
折舊、折耗及攤銷	26,160,885	26.65			26,160,885	
固定資產折舊	26,128,558	26.62			26,128,558	
無形資產攤銷	32,327	0.03			32,327	
其他支出	1,446,278	1.47			1,446,278	
其他支出	1,446,278	1.47			1,446,278	
本期賸餘(短絀)	-28,898,402	-29.44			-28,898,402	
期初淨資產	2,411,919,116	2,457.44			2,411,919,116	
解繳公庫						
期末淨資產	2,383,020,714	2,428.00			2,383,020,714	

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—臺北市文山區永建國民小學
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)	-28,898,402
8002 調整非現金項目	25,078,045
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,820,357
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	24,450
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,599,931
8207 增加長期貸墊款及準備金	-156,079
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,750,856
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-282,554
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	546,812
8404 減少短期債務及其他負債	-884,746
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-337,934
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,440,845
87 期初現金及約當現金	18,999,930
88 期末現金及約當現金	14,559,085

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數163,411元及代管資產減少數769,786,479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—臺北市文山區永建國民小學

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	97,098,497	1,049,001	98,147,498	收入
財產收入	1,174,189	944,816	2,119,005	財產收益
政府撥入收入	95,732,935		95,732,935	政府撥入收入
其他收入	191,373	104,185	295,558	其他收入
基金用途	101,987,639	25,058,261	127,045,900	支出
用人費用	89,530,065		89,530,065	人事支出
服務費用	7,001,536	2,898,137	9,899,673	業務支出
材料及用品費	1,682,355	-1,682,355		
租金、償債、利息及相關手續費	38,000	-38,000		
稅捐及規費(強制費)	255,010	-255,010		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	922,772	-922,772		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,111,623	-1,111,623		
其他	1,446,278			
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資		8,999	8,999	財產損失
其他		26,160,885	26,160,885	折舊、折耗及攤銷
其他			1,446,278	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,889,142	-24,009,260	-28,898,402	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,891,997	2,401,027,119	2,411,919,116	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,002,855	2,377,017,859	2,383,020,714	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區永建國民小學
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」700萬1,536元與會計科目「業務支出」989萬9,673元間之調整數289萬8,137元，係「材料及用品費」168萬2,355元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,000元、稅捐及規費(強制費)」25萬5,010元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬2,772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15萬5,500元係補列109年度機械設備所發生利益，另78萬9,316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10萬4,185元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,616萬885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」8,999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」111萬1,623元，已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 呂蕙如

機關長官：

台北市文山區
永建國民小學
校長 吳文德

訂