

40501554

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

臺北市文山區萬福國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區萬福國民小學編

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	119,771,558	141,845,318	- 22,073,760	- 15.56
基金用途	119,950,724	134,610,926	- 14,660,202	- 10.89
賸餘(短絀-)	- 179,166	7,234,392	- 7,413,558	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,154,628	11,333,794	- 179,166	- 1.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 907,519	7,122,693	- 8,030,212	--

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萬福國民小學

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75,690,000元，決算數76,819,648元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育業務計畫：

本年度預算編列13,103,000元，決算數13,844,390元。

係新購教具及圖書等教學設備，創新教學方法，充實多元學習教材，提高教學效能；並辦理各項活動等，藉由辦理各項活動，以維護幼兒身心健康，提昇幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,311,000元，決算數12,493,636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12,616,000元（不含以前年度保留數5,159,479元及奉准先行辦理數1,208,000元），決算數16,793,050元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬福國民小學

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119,771,558元，較預算數113,823,000元，增加5,948,558元，計增5.23%。

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300元，較預算數6,000元，減少5,700元，計減95.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期少。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減100.00%。

主要係因：本年度未辦理財產變賣。

3.其他財產收入：決算數48,607元，較預算數70,000元，減少21,393元，計減30.56%。

主要係因：疫情警戒第三級停課期間退回停車費收入及未開放校園場地租借所致。

4.公庫撥款收入：決算數112,345,069元，較預算數110,792,000元，增加1,553,069元，計增1.40%。

主要係因：教育局補助(1)校園能源翻新補助計畫-汰換冰水主機設備659,069元、(2)視聽教室優化計畫798,000元、(3)教師用平板電腦8部96,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,745,007元，較預算數0元，增加2,745,007元。

主要係因：

交通部補助交通導護志工安全教育研習37,800元。經濟部補助能源翻新計畫-汰換冰水主機系統279,796元。

教育部補助(1)藝術深耕20,832元、(2)攜手班252,396元、(3)活化教學與多元學習105,719元、(4)新住民語文學習教材試教計畫61,455元、(5)科學教育30,000元、(6)學生游泳課程8,640元、(7)課後照顧班經費410,467元、

(8)新住民語文課程40,924元、(9)幼兒園2-4歲代辦費116,330元、(10)國小生無力繳交代收代辦費12,600元、(11)學校用教科書5,644元、(12)提升自然科學領域教學設備32,000元、(13)幼兒園2-5歲代辦費及第1胎經費

1,114,975元、(14)前導學校計畫116,999元、(15)資源班教學設備84,830元、(16)幼兒園本土語言課程13,600元。

6.學雜費收入：決算數2,769,495元，較預算數2,684,000元，增加85,495元，計增3.19%。

主要係因：教育部補助幼兒園2-5歲免學費經費較預期增加。

7.雜項收入：決算數1,863,080元，較預算數261,000元，增加1,602,080元，計增613.82%。

主要係因：(1)數位學生證補卡費繳市庫2,260元、(2)結清勞工退休準備金帳戶領回餘款1,635,159元、(3)班級冷氣維護費轉其他準備金141,704元、(4)109學年度學生代收代付款項賸餘款49,138元、(5)廠商逾期違約金3,000元、(6)廠商已廢止保固金繳庫31,819元等較預計增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數119,950,724元，較預算數114,720,000元，增加5,230,724元，計增4.56%。

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76,819,648元，較預算數75,690,000元，增加1,129,648元，計增1.49%。

主要係因：用人費用覈實支出較預期增加。

2.學前教育計畫：決算數13,844,390元，較預算數13,103,000元，增加741,390元，計增5.66%。

主要係因：支用教育部補助幼兒園2-5歲代辦費併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,493,636元，較預算數13,311,000元，減少817,364元，計減6.14%。

主要係因：(1)用人費用覈實支出較少。(2)保全費用及外包費實際執行較少。

4.建築及設備計畫：決算數16,793,050元，較預算數12,616,000元，增加4,177,050元，計增33.11%。

主要係因：風雨操場新建工程持續執行109年度保留款、視聽教室優化、校園能源翻新補助計畫-汰換冰水主機系統設備等計畫補辦預算及併決算等。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬福國民小學

總 說 明 中華民國 110年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數179,166元，較預算短絀數897,000元，計相差717,834元。
主要係因：結清勞工退休準備金帳戶領回餘款所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入13,649,547元。
投資活動之淨現金流出14,403,414元。
籌資活動之淨現金流出153,652元。
本年度現金及約當現金之淨減907,519元。
期初現金及約當現金16,930,635元。
期末現金及約當現金16,023,116元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,677,125,783元，包括：

流動資產16,344,388元，較上年度17,377,053元，減少1,032,665元，主要係因風雨操場新建工程持續支用保留款，銀行存款減少所致。

長期貸墊款及準備金469,415元，較上年度3,074,432元，減少2,605,017元，主要係因結清勞工退休準備金帳戶。
固定資產46,320,695元，較上年度31,523,790元，增加14,796,905元，主要係因汰換、充實各項教學設備及風雨操場新建工程購建中固定資產。

無形資產97,490元，較上年度136,580元，減少39,090元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產2,613,893,795元，較上年度2,584,529,891元，增加29,363,904元，主要係因代管資產-土地公告現值調整增加。

決算日負債總額為2,619,552,970元，包括：

流動負債4,859,107元，較上年度5,320,448元，減少461,341元，主要係因上年度風雨操場新建工程應付工程款已支付。

其他負債2,614,693,863元，較上年度2,588,327,134元，增加26,366,729元，主要係因應付代管資產-土地公告現值調整增加。

決算日淨資產為57,572,813元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數8,576,831元及補辦預算數1,208,000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－臺北市文山區萬福國民小學
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	113,823,000	100.00	119,771,558	100.00	5,948,558	5.23	141,845,318	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	300	0.00	-5,700	-95.00	3,600	0.00
431服務收入	6,000	0.01	300	0.00	-5,700	-95.00	3,600	0.00
45 財產收入	80,000	0.07	48,607	0.04	-31,393	-39.24	76,700	0.05
451財產處分收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	9,260	0.01
45Y其他財產收入	70,000	0.06	48,607	0.04	-21,393	-30.56	67,440	0.05
46 政府撥入收入	110,792,000	97.34	115,090,076	96.09	4,298,076	3.88	139,061,596	98.04
462公庫撥款收入	110,792,000	97.34	112,345,069	93.80	1,553,069	1.40	137,932,400	97.24
46Y政府其他撥入收入			2,745,007	2.29	2,745,007	0.00	1,129,196	0.80
4S 教學收入	2,684,000	2.36	2,769,495	2.31	85,495	3.19	2,662,370	1.88
4S1學雜費收入	2,684,000	2.36	2,769,495	2.31	85,495	3.19	2,662,370	1.88
4Y 其他收入	261,000	0.23	1,863,080	1.56	1,602,080	613.82	41,052	0.03
4YY雜項收入	261,000	0.23	1,863,080	1.56	1,602,080	613.82	41,052	0.03
5 基金用途	114,720,000	100.00	119,950,724	100.00	5,230,724	4.56	134,610,926	100.00
53 國民教育計畫	75,690,000	65.98	76,819,648	64.04	1,129,648	1.49	78,876,008	58.60
54 學前教育計畫	13,103,000	11.42	13,844,390	11.54	741,390	5.66	12,486,935	9.28
5L 一般行政管理計畫	13,311,000	11.60	12,493,636	10.42	-817,364	-6.14	12,448,974	9.25
5M 建築及設備計畫	12,616,000	11.00	16,793,050	14.00	4,177,050	33.11	30,799,009	22.88
購建固定資產	12,580,000	10.97	16,793,050	14.00	4,213,050	33.49	30,763,009	22.85
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-897,000		-179,166		717,834	-80.03	7,234,392	
期初基金餘額	1,807,000		11,333,794		9,526,794	527.22	4,099,402	
解繳公庫								
期末基金餘額	910,000		11,154,628		10,244,628	1,125.78	11,333,794	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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		8,576,831
462公庫撥款收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	659,069
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	894,000
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	724,545
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,020,462
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	85,495
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,602,080
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,129,648
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	741,390
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	720,142

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學

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	113,823,000	119,771,558	5,948,558	5.23	
43 勞務收入	6,000	300	-5,700	-95.00	
431服務收入	6,000	300	-5,700	-95.00	教師甄選報名費收入較預期少所致。
45 財產收入	80,000	48,607	-31,393	-39.24	
451財產處分收入	10,000		-10,000	-100.00	本年度未辦理財產變賣。
45Y其他財產收入	70,000	48,607	-21,393	-30.56	疫情警戒第三級停課期間退回停車費收入及未開放校園場地租借所致。
46 政府撥入收入	110,792,000	115,090,076	4,298,076	3.88	
462公庫撥款收入	110,792,000	112,345,069	1,553,069	1.40	教育局補助(1)校園能源翻新補助計畫-汰換冰水主機設備659,069元、(2)視聽教室優化計畫798,000元、(3)教師用平板電腦8部96,000元。
46Y政府其他撥入收入		2,745,007	2,745,007	0.00	教育部、經濟部、交通部等中央補助款所致。
4S 教學收入	2,684,000	2,769,495	85,495	3.19	
4S1學雜費收入	2,684,000	2,769,495	85,495	3.19	
4Y 其他收入	261,000	1,863,080	1,602,080	613.82	
4YY雜項收入	261,000	1,863,080	1,602,080	613.82	(1)數位學生證補卡費繳市庫2,260元、(2)結清勞工退休準備金帳戶領回餘款1,635,159元、(3)班級冷氣維護費轉其他準備金141,704元、(4)109學年度學生代收代付款項賸餘款49,138元、(5)廠商逾期違約金3,000元、(6)廠商已廢止保固金繳庫31,819元等較預計增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	114,720,000	119,950,724	5,230,724	4.56	
53 國民教育計畫	75,690,000	76,819,648	1,129,648	1.49	
1 用人費用	68,586,000	69,277,823	691,823	1.01	
11 正式員額薪資	32,992,800	32,781,520	-211,280	-0.64	
113 職員薪金	32,992,800	32,781,520	-211,280	-0.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	897,712	740,892	-156,820	-17.47	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	478,720	321,900	-156,820	-32.76	
13 超時工作報酬	421,529	433,784	12,255	2.91	
131 加班費	421,529	433,784	12,255	2.91	
15 獎金	6,928,872	7,587,149	658,277	9.50	
151 考績獎金	2,749,400	3,398,015	648,615	23.59	
152 年終獎金	4,179,472	4,189,134	9,662	0.23	
16 退休及卹償金	22,665,035	22,703,001	37,966	0.17	
161 職員退休及離職金	22,665,035	22,599,411	-65,624	-0.29	
162 工員退休及離職金		103,590	103,590		
18 福利費	4,680,052	5,031,477	351,425	7.51	
181 分擔員工保險費	2,870,772	3,468,444	597,672	20.82	
183 傷病醫藥費	234,100	59,700	-174,400	-74.50	
185 員工通勤交通費	284,760	239,008	-45,752	-16.07	
18Y 其他福利費	1,290,420	1,264,325	-26,095	-2.02	
2 服務費用	4,640,000	5,024,645	384,645	8.29	
21 水電費	1,043,819	686,221	-357,598	-34.26	
212 工作場所電費	933,965	610,374	-323,591	-34.65	
214 工作場所水費	109,854	75,847	-34,007	-30.96	
23 旅運費	33,170	27,580	-5,590	-16.85	
231 國內旅費	33,170	27,580	-5,590	-16.85	
24 印刷裝訂與廣告費	78,280	93,910	15,630	19.97	
241 印刷及裝訂費	78,280	81,610	3,330	4.25	
242 廣告費		12,300	12,300		
25 修理保養及保固費	750,647	838,219	87,572	11.67	
252 一般房屋修護費	379,500	478,833	99,333	26.17	
255 機械及設備修護費	371,147	359,386	-11,761	-3.17	
27 一般服務費	253,984	560,371	306,387	120.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,416	12,002	7,586	171.78	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	472,369	298,801	172.15	
27F 體育活動費	76,000	76,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	2,480,100	2,818,344	338,244	13.64	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	157,500	612,800	455,300	289.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	41,800	64,445	22,645	54.17	
289 試務甄選費	6,000	300	-5,700	-95.00	
28A 電腦軟體服務費	20,000	55,924	35,924	179.62	
28Y 其他專業服務費	2,254,800	2,084,875	-169,925	-7.54	
3 材料及用品費	1,655,000	1,722,975	67,975	4.11	
31 使用材料費	781,200	954,290	173,090	22.16	
315 設備零件	781,200	954,290	173,090	22.16	
32 用品消耗	873,800	768,685	-105,115	-12.03	
321 辦公(事務)用品	34,720	26,550	-8,170	-23.53	
322 報章雜誌	51,000	53,230	2,230	4.37	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	22,214	7,214	48.09	
32Y 其他用品消耗	773,080	666,691	-106,389	-13.76	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	32,000	18,200	-13,800	-43.13	
44 交通及運輸設備租金	27,000	13,400	-13,600	-50.37	
442 車租	27,000	13,400	-13,600	-50.37	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	613,000	587,550	-25,450	-4.15	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	603,000	577,550	-25,450	-4.22	
743 獎勵費用	10,800	41,311	30,511	282.51	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	592,200	536,239	-55,961	-9.45	
9 其他	164,000	188,455	24,455	14.91	
91 其他支出	164,000	188,455	24,455	14.91	
91Y 其他	164,000	188,455	24,455	14.91	
54 學前教育計畫	13,103,000	13,844,390	741,390	5.66	
1 用人費用	12,572,000	12,171,469	-400,531	-3.19	
11 正式員額薪資	8,836,800	8,619,782	-217,018	-2.46	
113 職員薪金	8,085,600	7,885,935	-199,665	-2.47	
114 工員工資	751,200	733,847	-17,353	-2.31	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	%	
13 超時工作報酬	84,800	123,964	39,164	46.18	
131 加班費	84,800	123,964	39,164	46.18	
15 獎金	1,836,400	1,663,527	-172,873	-9.41	
151 考績獎金	734,600	656,085	-78,515	-10.69	
152 年終獎金	1,101,800	1,007,442	-94,358	-8.56	
16 退休及卹償金	876,240	750,838	-125,402	-14.31	
161 職員退休及離職金	831,168	706,126	-125,042	-15.04	
162 工員退休及離職金	45,072	44,712	-360	-0.80	
18 福利費	937,760	1,013,358	75,598	8.06	
181 分擔員工保險費	819,960	910,760	90,800	11.07	
183 傷病醫藥費	5,160	1,700	-3,460	-67.05	
185 員工通勤交通費	80,640	68,898	-11,742	-14.56	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	77,000	155,836	78,836	102.38	
25 修理保養及保固費		54,600	54,600		
252 一般房屋修護費		44,100	44,100		
255 機械及設備修護費		10,500	10,500		
27 一般服務費	27,308	27,526	218	0.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,308	1,526	218	16.67	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,692	73,710	24,018	48.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		32,460	32,460		
28Y 其他專業服務費	49,692	41,250	-8,442	-16.99	
3 材料及用品費	242,000	303,366	61,366	25.36	
31 使用材料費	206,000	220,435	14,435	7.01	
315 設備零件	206,000	220,435	14,435	7.01	
32 用品消耗	36,000	82,931	46,931	130.36	
322 報章雜誌		33,684	33,684		
32Y 其他用品消耗	36,000	49,247	13,247	36.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	116,000	1,137,579	1,021,579	880.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	116,000	1,137,579	1,021,579	880.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	116,000	1,137,579	1,021,579	880.67	
9 其他	96,000	76,140	-19,860	-20.69	
91 其他支出	96,000	76,140	-19,860	-20.69	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	%	
91Y 其他	96,000	76,140	-19,860	-20.69	
5L 一般行政管理計畫	13,311,000	12,493,636	-817,364	-6.14	
1 用人費用	11,849,000	11,159,012	-689,988	-5.82	
11 正式員額薪資	7,860,000	7,161,720	-698,280	-8.88	
113 職員薪金	6,408,000	6,014,627	-393,373	-6.14	
114 工員工資	372,000	15,433	-356,567	-95.85	
115 警餉	1,080,000	1,131,660	51,660	4.78	
13 超時工作報酬	447,580	465,504	17,924	4.00	
131 加班費	447,580	465,504	17,924	4.00	
15 獎金	1,856,312	1,961,446	105,134	5.66	
151 考績獎金	873,500	1,010,165	136,665	15.65	
152 年終獎金	982,812	951,281	-31,531	-3.21	
16 退休及卹償金	685,248	655,111	-30,137	-4.40	
161 職員退休及離職金	655,488	651,921	-3,567	-0.54	
162 工員退休及離職金	29,760	3,190	-26,570	-89.28	
18 福利費	999,860	915,231	-84,629	-8.46	
181 分擔員工保險費	718,020	668,277	-49,743	-6.93	
185 員工通勤交通費	105,840	70,994	-34,846	-32.92	
18Y 其他福利費	176,000	175,960	-40	-0.02	
2 服務費用	1,165,000	1,036,783	-128,217	-11.01	
22 郵電費	90,000	62,645	-27,355	-30.39	
222 電話費	90,000	62,645	-27,355	-30.39	
23 旅運費		4,617	4,617		
231 國內旅費		4,617	4,617		
27 一般服務費	614,000	747,676	133,676	21.77	
279 外包費	592,000	727,676	135,676	22.92	
27F 體育活動費	22,000	20,000	-2,000	-9.09	
28 專業服務費	389,000	149,845	-239,155	-61.48	
28Y 其他專業服務費	389,000	149,845	-239,155	-61.48	
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	296,000	296,841	841	0.28	
32 用品消耗	296,000	296,841	841	0.28	
321 辦公（事務）用品	281,400	282,241	841	0.30	
325 服裝	14,600	14,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	%	
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	12,616,000	16,793,050	4,177,050	33.11	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5,159,479元及奉准先行辦理數1,208,000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5,106,079元及奉准先行辦理執行數1,207,786元。2.決算數較預算數增加4,177,050元，主要係因風雨操場新建工程持續執行109年度保留款、視聽教室優化、校園能源翻新補助計畫-汰換冰水主機系統設備等計畫補辦預算及併決算等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,616,000	16,793,050	4,177,050	33.11	
51 購建固定資產	10,672,000	14,164,908	3,492,908	32.73	
513 擴充改良房屋建築及設備	9,533,000	11,819,289	2,286,289	23.98	
514 購置機械及設備	373,000	1,231,973	858,973	230.29	
515 購置交通及運輸設備	140,000	138,920	-1,080	-0.77	
516 購置雜項設備	626,000	974,726	348,726	55.71	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	1,908,000	2,628,142	720,142	37.74	
541 遞延修繕房屋建築支出		718,665	718,665		
542 其他遞延支出	1,908,000	1,909,477	1,477	0.08	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數173,568元，決算數160,114元。

(2)教育部補助攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數246,356元。

(3)教育部補助新住民語文課程鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數32,634元。

(4)教育部補助新住民語文教材試教教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數33,265元。

2.外包費：

(1)工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數431,726元。

(2)工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數295,950元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數33,922元，決算數30,369元。

(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)

三、工程管理費係分年分期編列預算數202,265元，決算數276,406元。

(預算數為法定預算數不含以前年度保留數)

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	56,981,710	-25,321,340	17,075,479
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,859,258	-2,416,286	
房屋及建築	37,507	-37,132	14,681,229
機械及設備	18,713,064	-14,837,308	1,240,250
交通及運輸設備	2,343,756	-1,735,873	140,000
雜項設備	9,281,059	-6,294,741	978,000
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	23,610,486		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	136,580		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14,681,229元，係法定預算數9,533,000元、以前年度保留數5,159,479元及調整數-11,250元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,240,250元，係法定預算數373,000元、補辦預算856,000元及調整數11,250元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計140,000元，係法定預算數140,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數978,000元，係法定預算數626,000元及補辦預算352,000元。

5.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39,084元，係法定預算數39,084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3,636,669元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備1批及各項教學用設

北市文山區萬福國民小學

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		
18,482,107	39,084	1,486,058	-2,238,234	46,418,185
			-59,904	383,068
				375
3,636,669		1,077,837	-1,178,536	5,256,052
138,920		315,140	148,731	580,394
2,887,229		53,991	-1,148,525	4,671,031
11,819,289				35,429,775
	39,084	39,090		97,490

註 備等計1,231,973元。(2)撥入:教育局撥入讀卡機、網路交換器等設備計1,545,890元。(3)受贈:以代辦經費購置個人電腦等教學用設備計858,806元。減少數1,077,837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1,077,837元。

2.交通及運輸設備:增加數計138,920元,變動原因為(1)增置:購置戶外籃球場LED燈具計138,920元。減少數計315,140元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢廣播主機等計315,140元。

3.雜項設備:增加數計2,887,229元,變動原因為:(1)增置:購置戶外籃球場籃球架及各項教學用設備等計974,726元。(2)撥入:教育局撥入機櫃2座46,240元、特教中心撥入智力量表1套19,960元,計66,200元。(3)受贈:以代辦經費購置冷氣等教學設備313,303元、家長會捐贈班級冷氣42臺1,533,000元,計1,846,303元。減少數計53,991元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢櫥櫃等計53,991元。

4.購建中固定資產:增加數計11,819,289元,變動原因為:(1)增置:風雨操場新建工程11,819,289元已完工尚待取得使照結案。

5.電腦軟體:減少數計39,090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39,090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－臺北市文山區萬福國民小學

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	5,159,479	9,533,000		-11,250	14,681,229	11,819,289	-2,861,940	1,895,592
房屋及建築	5,159,479	9,533,000		-11,250	14,681,229		-14,681,229	1,895,592
購建中固定資產						11,819,289	11,819,289	
機械及設備		373,000	856,000	11,250	1,240,250	1,231,973	-8,277	
機械及設備		373,000	856,000	11,250	1,240,250	1,231,973	-8,277	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		140,000			140,000	138,920	-1,080	
交通及運輸設備		140,000			140,000	138,920	-1,080	
購建中固定資產								
雜項設備		626,000	352,000		978,000	974,726	-3,274	
雜項設備		626,000	352,000		978,000	974,726	-3,274	
購建中固定資產								
合 計	5,159,479	10,672,000	1,208,000		17,039,479	14,164,908	-2,874,571	1,895,592

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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		1,208,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	660,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	100,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	138,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	214,000

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學

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	39	39	0	
職員	38	38	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	11	9	-2	
職員	8	7	-1	
駐衛警	2	2	0	
工友	1	0	-1	
合計	63	61	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (3)教育部補助新住民語文課程鐘點費等按節計算。
- (4)教育部補助新住民語文教材試教教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友人力外包1人。
- (2)工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	32,992,800	418,992	421,529		6,928,872	22,665,035		4,680,052		68,107,280	478,720	68,586,000
職員	32,992,800	418,992	421,529		6,928,872	22,665,035		4,680,052		68,107,280	478,720	68,586,000
學前教育計畫	8,836,800		84,800		1,836,400	876,240		937,760		12,572,000		12,572,000
職員	8,085,600		84,800		1,679,900	831,168		833,032		11,514,500		11,514,500
工具	751,200				156,500	45,072		104,728		1,057,500		1,057,500
一般行政管理計畫	7,860,000		447,580		1,856,312	685,248		999,860		11,849,000		11,849,000
職員	7,488,000		415,580		1,747,500	655,488		932,776		11,239,344		11,239,344
工具	372,000		32,000		108,812	29,760		67,084		609,656		609,656
合 計	49,689,600	418,992	953,909		10,621,584	24,226,523		6,617,672		92,528,280	478,720	93,007,000

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62人，計4,357,500元，執行結果決算48人，計5,064,265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度預算編列63人，計6,264,084元，執行結果決算67人，計6,147,857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等按節計算，預算數173,568元，決算數160,114元。

教育部補助攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數246,356元。

教育部補助新住民語文課程鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數32,634元。

教育部補助新住民語文教材試教教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數33,265元。

(2)外包費：

工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數431,726元。

工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數295,950元。

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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
32,781,520	418,992	433,784		7,587,149	22,703,001		5,031,477		68,955,923	321,900	69,277,823
32,781,520	418,992	433,784		7,587,149	22,703,001		5,031,477		68,955,923	321,900	69,277,823
8,619,782		123,964		1,663,527	750,838		1,013,358		12,171,469		12,171,469
7,885,935		123,964		1,571,832	706,126		899,206		11,187,063		11,187,063
733,847				91,695	44,712		114,152		984,406		984,406
7,161,720		465,504		1,961,446	655,111		915,231		11,159,012		11,159,012
7,146,287		433,584		1,849,813	651,921		912,847		10,994,452		10,994,452
15,433		31,920		111,633	3,190		2,384		164,560		164,560
48,563,022	418,992	1,023,252		11,212,122	24,108,950		6,960,066		92,286,404	321,900	92,608,304

地方教育發展基金－臺北市文山區萬福國民小學
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			88,793,000		90,664,038		1,871,038 2.11	
國民教育計畫			75,690,000		76,819,648		1,129,648 1.49	
學前教育計畫			13,103,000		13,844,390		741,390 5.66	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	93,007,000	92,608,304	-398,696	-0.43
11 正式員額薪資	49,689,600	48,563,022	-1,126,578	-2.27
113 職員薪金	47,486,400	46,682,082	-804,318	-1.69
114 工員工資	1,123,200	749,280	-373,920	-33.29
115 警餉	1,080,000	1,131,660	51,660	4.78
12 聘僱及兼職人員薪資	897,712	740,892	-156,820	-17.47
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	478,720	321,900	-156,820	-32.76
13 超時工作報酬	953,909	1,023,252	69,343	7.27
131 加班費	953,909	1,023,252	69,343	7.27
15 獎金	10,621,584	11,212,122	590,538	5.56
151 考績獎金	4,357,500	5,064,265	706,765	16.22
152 年終獎金	6,264,084	6,147,857	-116,227	-1.86
16 退休及卹償金	24,226,523	24,108,950	-117,573	-0.49
161 職員退休及離職金	24,151,691	23,957,458	-194,233	-0.80
162 工員退休及離職金	74,832	151,492	76,660	102.44
18 福利費	6,617,672	6,960,066	342,394	5.17
181 分擔員工保險費	4,408,752	5,047,481	638,729	14.49
183 傷病醫藥費	239,260	61,400	-177,860	-74.34
185 員工通勤交通費	471,240	378,900	-92,340	-19.60
18Y 其他福利費	1,498,420	1,472,285	-26,135	-1.74
2 服務費用	5,882,000	6,217,264	335,264	5.70
21 水電費	1,043,819	686,221	-357,598	-34.26
212 工作場所電費	933,965	610,374	-323,591	-34.65
214 工作場所水費	109,854	75,847	-34,007	-30.96
22 郵電費	90,000	62,645	-27,355	-30.39
222 電話費	90,000	62,645	-27,355	-30.39
23 旅運費	33,170	32,197	-973	-2.93
231 國內旅費	33,170	32,197	-973	-2.93
24 印刷裝訂與廣告費	78,280	93,910	15,630	19.97
241 印刷及裝訂費	78,280	81,610	3,330	4.25
242 廣告費	0	12,300	12,300	0.00
25 修理保養及保固費	750,647	892,819	142,172	18.94
252 一般房屋修護費	379,500	522,933	143,433	37.80
255 機械及設備修護費	371,147	369,886	-1,261	-0.34
27 一般服務費	895,292	1,335,573	440,281	49.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,724	13,528	7,804	136.34
279 外包費	592,000	727,676	135,676	22.92
27D 計時與計件人員酬金	173,568	472,369	298,801	172.15
27F 體育活動費	124,000	122,000	-2,000	-1.61
28 專業服務費	2,918,792	3,041,899	123,107	4.22
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	157,500	645,260	487,760	309.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,800	64,445	22,645	54.17
289 試務甄選費	6,000	300	-5,700	-95.00

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	20,000	55,924	35,924	179.62
28Y 其他專業服務費	2,693,492	2,275,970	-417,522	-15.50
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,193,000	2,323,182	130,182	5.94
31 使用材料費	987,200	1,174,725	187,525	19.00
315 設備零件	987,200	1,174,725	187,525	19.00
32 用品消耗	1,205,800	1,148,457	-57,343	-4.76
321 辦公(事務)用品	316,120	308,791	-7,329	-2.32
322 報章雜誌	51,000	86,914	35,914	70.42
325 服裝	14,600	14,600	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	22,214	7,214	48.09
32Y 其他用品消耗	809,080	715,938	-93,142	-11.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	32,000	18,200	-13,800	-43.13
44 交通及運輸設備租金	27,000	13,400	-13,600	-50.37
442 車租	27,000	13,400	-13,600	-50.37
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,616,000	16,793,050	4,177,050	33.11
51 購建固定資產	10,672,000	14,164,908	3,492,908	32.73
513 擴充改良房屋建築及設備	9,533,000	11,819,289	2,286,289	23.98
514 購置機械及設備	373,000	1,231,973	858,973	230.29
515 購置交通及運輸設備	140,000	138,920	-1,080	-0.77
516 購置雜項設備	626,000	974,726	348,726	55.71
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	1,908,000	2,628,142	720,142	37.74
541 遞延修繕房屋建築支出	0	718,665	718,665	0.00
542 其他遞延支出	1,908,000	1,909,477	1,477	0.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	730,000	1,726,129	996,129	136.46
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	719,000	1,715,129	996,129	138.54
743 獎勵費用	10,800	41,311	30,511	282.51
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	708,200	1,673,818	965,618	136.35
9 其他	260,000	264,595	4,595	1.77
91 其他支出	260,000	264,595	4,595	1.77
91Y 其他	260,000	264,595	4,595	1.77
合 計	114,720,000	119,950,724	5,230,724	4.56

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學
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	84,300	12,300	17.08	聘用外籍代理教師徵聘網路廣告刊登。
242 廣告費		12,300	12,300		
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	838,308	1,496,529	658,221	78.52	
185 員工通勤交通費	471,240	378,900	-92,340	-19.60	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	472,369	298,801	172.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	157,500	645,260	487,760	309.69	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	2,677,125,783	100.00	2,636,641,746	100.00	40,484,037	1.54
流動資產	16,344,388	0.61	17,377,053	0.66	-1,032,665	-5.94
現金	16,023,116	0.60	16,930,635	0.64	-907,519	-5.36
銀行存款	16,023,116	0.60	16,930,635	0.64	-907,519	-5.36
銀行存款-公庫存款	10,572,313	0.39	12,303,456	0.47	-1,731,143	-14.07
銀行存款-保管款	5,121,031	0.19	4,010,154	0.15	1,110,877	27.70
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	250,000	0.01	-250,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	329,772	0.01	367,025	0.01	-37,253	-10.15
預付款項	321,272	0.01	446,418	0.02	-125,146	-28.03
預付費用	321,272	0.01	446,418	0.02	-125,146	-28.03
長期貸墊款及準備金	469,415	0.02	3,074,432	0.12	-2,605,017	-84.73
準備金	469,415	0.02	3,074,432	0.12	-2,605,017	-84.73
退休及離職準備金	0	0.00	2,795,859	0.11	-2,795,859	-100.00
其他準備金	469,415	0.02	278,573	0.01	190,842	68.51
其他準備金-其他	469,415	0.02	278,573	0.01	190,842	68.51
固定資產	46,320,695	1.73	31,523,790	1.20	14,796,905	46.94
土地改良物	383,068	0.01	442,972	0.02	-59,904	-13.52
土地改良物	2,859,258	0.11	2,859,258	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,476,190	-0.09	-2,416,286	-0.09	-59,904	2.48
房屋建築及設備	375	0.00	375	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	37,507	0.00	37,507	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-37,132	0.00	-37,132	0.00	0	0.00
機械及設備	5,256,052	0.20	3,875,756	0.15	1,380,296	35.61
機械及設備	21,271,896	0.79	18,713,064	0.71	2,558,832	13.67
累計折舊-機械及設備	-16,015,844	-0.60	-14,837,308	-0.56	-1,178,536	7.94
交通及運輸設備	580,394	0.02	607,883	0.02	-27,489	-4.52
交通及運輸設備	2,167,536	0.08	2,343,756	0.09	-176,220	-7.52
累計折舊-交通及運輸設備	-1,587,142	-0.06	-1,735,873	-0.07	148,731	-8.57
雜項設備	4,671,031	0.17	2,986,318	0.11	1,684,713	56.41
雜項設備	12,114,297	0.45	9,281,059	0.35	2,833,238	30.53
累計折舊-雜項設備	-7,443,266	-0.28	-6,294,741	-0.24	-1,148,525	18.25
購建中固定資產	35,429,775	1.32	23,610,486	0.90	11,819,289	50.06
購建中固定資產	35,429,775	1.32	23,610,486	0.90	11,819,289	50.06
合 計	2,677,125,783	100.00	2,636,641,746	100.00	40,484,037	1.54

信託代理與保證資產 3,415,287

保證品 3,415,287

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為3,415,287元，係風雨操場新建工程施工廠商履約保證金連帶保證書。

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。

北市文山區萬福國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	2,619,552,970	97.85	2,593,647,582	98.37	25,905,388	1.00
流動負債	4,859,107	0.18	5,320,448	0.20	-461,341	-8.67
應付款項	4,859,107	0.18	5,320,448	0.20	-461,341	-8.67
應付代收款	4,774,363	0.18	3,858,726	0.15	915,637	23.73
應付代收款	4,774,363	0.18	3,858,726	0.15	915,637	23.73
應付費用	84,744	0.00	66,523	0.00	18,221	27.39
應付費用	84,744	0.00	66,523	0.00	18,221	27.39
應付工程款	0	0.00	1,395,199	0.05	-1,395,199	-100.00
應付工程款	0	0.00	1,395,199	0.05	-1,395,199	-100.00
其他負債	2,614,693,863	97.67	2,588,327,134	98.17	26,366,729	1.02
什項負債	2,614,693,863	97.67	2,588,327,134	98.17	26,366,729	1.02
存入保證金	811,770	0.03	856,119	0.03	-44,349	-5.18
存入保證金	811,770	0.03	856,119	0.03	-44,349	-5.18
應付退休及離職金	0	0.00	2,795,859	0.11	-2,795,859	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	2,795,859	0.11	-2,795,859	-100.00
應付代管資產	2,613,758,465	97.63	2,584,442,225	98.02	29,316,240	1.13
應付代管資產	2,613,758,465	97.63	2,584,442,225	98.02	29,316,240	1.13
暫收及待結轉帳項	123,628	0.00	232,931	0.01	-109,303	-46.93
暫收及待結轉帳項	123,628	0.00	232,931	0.01	-109,303	-46.93
淨資產	57,572,813	2.15	42,994,164	1.63	14,578,649	33.91
淨資產	57,572,813	2.15	42,994,164	1.63	14,578,649	33.91
淨資產	57,572,813	2.15	42,994,164	1.63	14,578,649	33.91
累積餘額	57,572,813	2.15	42,994,164	1.63	14,578,649	33.91
合 計	2,677,125,783	100.00	2,636,641,746	100.00	40,484,037	1.54

信託代理與保證負債 3,415,287

應付保證品 3,415,287

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	97,490	0.00	136,580	0.01	-39,090	-28.62
無形資產	97,490	0.00	136,580	0.01	-39,090	-28.62
電腦軟體	97,490	0.00	136,580	0.01	-39,090	-28.62
其他資產	2,613,893,795	97.64	2,584,529,891	98.02	29,363,904	1.14
什項資產	2,613,893,795	97.64	2,584,529,891	98.02	29,363,904	1.14
暫付及待結轉帳項	135,330	0.01	87,666	0.00	47,664	54.37
代管資產	2,613,758,465	97.63	2,584,442,225	98.02	29,316,240	1.13
代管資產-土地改良物	27,430	0.00	27,430	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,318,396,000	86.60	2,288,024,000	86.78	30,372,000	1.33
代管資產-房屋建築及設備	26,628,635	0.99	27,684,395	1.05	-1,055,760	-3.81
代管資產-其他政府	268,706,400	10.04	268,706,400	10.19	0	0.00
合 計	2,677,125,783	100.00	2,636,641,746	100.00	40,484,037	1.54

信託代理與保證資產 3,415,287

保證品 3,415,287

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為3,415,287元，係風雨操場新建工程施工廠商履約保證金連帶保證書。

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。

北市文山區萬福國民小學
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	2,677,125,783	100.00	2,636,641,746	100.00	40,484,037	1.54

信託代理與保證負債 3,415,287

應付保證品 3,415,287

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬福國民小學

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	123,667,733	100.00			123,667,733	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	2,363,371	1.91			2,363,371	
財產交易利益	2,314,764	1.87			2,314,764	
其他財產收入	48,607	0.04			48,607	
政府撥入收入	115,090,076	93.06			115,090,076	
公庫撥款收入	112,345,069	90.84			112,345,069	
政府其他撥入收入	2,745,007	2.22			2,745,007	
教學收入	2,769,495	2.24			2,769,495	
學雜費收入	2,769,495	2.24			2,769,495	
其他收入	3,444,491	2.79			3,444,491	
受贈收入	1,581,411	1.28			1,581,411	
雜項收入	1,863,080	1.51			1,863,080	
支出	109,089,084	88.21			109,089,084	
人事支出	92,608,304	74.88			92,608,304	
人事支出	92,608,304	74.88			92,608,304	
業務支出	10,274,775	8.31			10,274,775	
業務支出	10,274,775	8.31			10,274,775	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	14,472	0.01			14,472	
財產交易損失	14,472	0.01			14,472	
折舊、折耗及攤銷	3,288,796	2.66			3,288,796	
固定資產折舊	3,249,706	2.63			3,249,706	
無形資產攤銷	39,090	0.03			39,090	
其他支出	2,892,737	2.34			2,892,737	
其他支出	2,892,737	2.34			2,892,737	
本期賸餘(短絀)	14,578,649	11.79			14,578,649	
期初淨資產	42,994,164	34.77			42,994,164	
解繳公庫						
期末淨資產	57,572,813	46.55			57,572,813	

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—臺北市文山區萬福國民小學
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)	14,578,649
8002 調整非現金項目	-929,102
81 業務活動之淨現金流入(流出)	13,649,547
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,431,665
8207 增加長期貸墊款及準備金	-190,842
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-18,644,237
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-14,403,414
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	864,572
8404 減少短期債務及其他負債	-1,018,224
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-153,652
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-907,519
87 期初現金及約當現金	16,930,635
88 期末現金及約當現金	16,023,116

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金減少數2,795,859元及代管資產增加數29,316,240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—臺北市文山區萬福國民小學

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	119,771,558	3,896,175	123,667,733	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	48,607	2,314,764	2,363,371	財產收益
政府撥入收入	115,090,076		115,090,076	政府撥入收入
教學收入	2,769,495		2,769,495	教學收入
其他收入	1,863,080	1,581,411	3,444,491	其他收入
基金用途	119,950,724	-10,861,640	109,089,084	支出
用人費用	92,608,304		92,608,304	人事支出
服務費用	6,217,264	4,057,511	10,274,775	業務支出
材料及用品費	2,323,182	-2,323,182		
租金、償債、利息及相關手續費	18,200	-18,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,716,129	-1,716,129		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		14,472	14,472	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	16,793,050	-16,793,050		
		3,288,796	3,288,796	折舊、折耗及攤銷
其他	264,595	2,628,142	2,892,737	其他支出
本期賸餘(短絀)	-179,166	14,757,815	14,578,649	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,333,794	31,660,370	42,994,164	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,154,628	46,418,185	57,572,813	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區萬福國民小學
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」621萬7,264元與會計科目「業務支出」1,027萬4,775元間之調整數405萬7,511元，係「材料及用品費」232萬3,182元、「租金、償債、利息及相關手續費」18,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」171萬6,129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231萬4,764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158萬1,411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」328萬8,796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」1萬4,472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」1,679萬3,050元，其中1,416萬4,908元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘262萬8,142元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂