

40501555

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

臺北市文山區萬興國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區萬興國民小學編

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 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	119,443,838	121,788,314	- 2,344,476	- 1.93
基金用途	121,211,313	121,490,026	- 278,713	- 0.23
賸餘(短絀)	- 1,767,475	298,288	- 2,065,763	
餘絀情形：				
基金餘額	6,597,568	8,365,043	- 1,767,475	- 21.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,196,279	- 3,326,230	129,951	

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興國民小學

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92,117,000元，決算數93,788,331元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列6,022,000元，決算數6,908,329元。

係充實教學設備、增進教師專業知能、提高教學效率，於辦理幼兒園招生時提升良好狀況。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,514,000元，決算數14,861,404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3,042,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,128,000元），決算數5,653,249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興國民小學

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119,443,838元，較預算數114,487,000元，增加4,956,838元，計增4.33%。

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1,800元，較預算數174,000元，減少172,200元，計減98.97%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因嚴重特殊傳染性肺炎影響未開班，致報名費收入較預計短收。

2.財產處分收入：決算數56,012元，較預算數31,000元，增加25,012元，計增80.68%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計增加。

3.租金收入：決算數128,198元，較預算數200,000元，減少71,802元，計減35.90%。

主要係因：

活動中心委外營運租金收入因嚴重特殊傳染性肺炎影響較預計短收。

4.權利金收入：決算數729,872元，較預算數1,200,000元，減少470,128元，計減39.18%。

主要係因：

活動中心委外營運權利金收入因嚴重特殊傳染性肺炎影響較預計短收。

5.利息收入：決算數11元，較預算數0元，增加11元。

主要係因：

房屋稅因退稅產生利息收入所致。

6.其他財產收入：決算數73,820元，較預算數97,000元，減少23,180元，計減23.90%。

主要係因：

教職員工停車收入較預計短收。

7.公庫撥款收入：決算數113,810,055元，較預算數111,212,000元，增加2,598,055元，計增2.34%。

8.政府其他撥入收入：決算數1,886,459元，較預算數0元，增加1,886,459元。

主要係因：

教育部補助款併入決算所致。

9.學雜費收入：決算數1,194,390元，較預算數1,183,000元，增加11,390元，計增0.96%。

10.雜項收入：決算數1,563,221元，較預算數390,000元，增加1,173,221元，計增300.83%。

主要係因：

活動中心委外營運收入及應付代收款結餘繳庫等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數121,211,313元，較預算數116,695,000元，增加4,516,313元，計增3.87%。

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93,788,331元，較預算數92,117,000元，增加1,671,331元，計增1.81%。

2.學前教育計畫：決算數6,908,329元，較預算數6,022,000元，增加886,329元，計增14.72%。

主要係因：

用人費用覈實支應、執行教育部補助110-1幼兒園代辦費及第1胎補助款所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

3.一般行政管理計畫：決算數14,861,404元，較預算數15,514,000元，減少652,596元，計減4.21%。

4.建築及設備計畫：決算數5,653,249元，較預算數3,042,000元，增加2,611,249元，計增85.84%。

主要係因：

1.教育部補助計畫2,123,220元。

2.動支基金餘額辦理警衛室公共藝術汰換修繕工程491,752元。

3.設備結餘款3,723元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,767,475元，較預算短絀數2,208,000元，計相差440,525元。

主要係因：

教育局統籌款補助活動中心電器室災損復舊工程款，已帳入公庫撥款收入，惟仍於履約期間尚未竣工所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入103,800元。

投資活動之淨現金流出3,265,927元。

籌資活動之淨現金流出34,152元。

本年度現金及約當現金之淨減3,196,279元。

期初現金及約當現金16,003,614元。

期末現金及約當現金12,807,335元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,570,144,940元，包括：

流動資產12,820,020元，較上年度16,334,014元，減少3,513,994元，

主要係因各項業務計畫及專案計畫支付款項致公庫存款及保管款減少。

長期貸墊款及準備金4,080,369元，較上年度3,852,616元，增加227,753元，

主要係因提撥舊制退休及離職準備金及代收代辦結餘款結轉準備金所致。

固定資產285,322,845元，較上年度289,664,774元，減少4,341,929元，

主要係因房屋建築及設備累計折舊所致。

無形資產127,779元，較上年度123,418元，增加4,361元，

主要係因購置學校無障礙網站管理系統及無形資產攤銷所致。

其他資產2,267,793,927元，較上年度2,230,485,036元，增加37,308,891元，

主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為2,278,096,748元，包括：

流動負債6,526,816元，較上年度7,916,283元，減少1,389,467元，

主要係因各類代收代辦經費較上年度減少所致。

其他負債2,271,569,932元，較上年度2,234,390,340元，增加37,179,592元，

主要係因應付代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為292,048,192元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,743,560元及補辦預算數2,128,000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－臺北市文山區萬興國民小學
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	114,487,000	100.00	119,443,838	100.00	4,956,838	4.33	121,788,314	100.00
43 勞務收入	174,000	0.15	1,800	0.00	-172,200	-98.97	72,300	0.06
431 服務收入	174,000	0.15	1,800	0.00	-172,200	-98.97	72,300	0.06
45 財產收入	1,528,000	1.33	987,913	0.83	-540,087	-35.35	1,704,325	1.40
451 財產處分收入	31,000	0.03	56,012	0.05	25,012	80.68	10,012	0.01
452 租金收入	200,000	0.17	128,198	0.11	-71,802	-35.90	206,914	0.17
453 權利金收入	1,200,000	1.05	729,872	0.61	-470,128	-39.18	1,393,059	1.14
454 利息收入			11	0.00	11	0.00		
45Y 其他財產收入	97,000	0.08	73,820	0.06	-23,180	-23.90	94,340	0.08
46 政府撥入收入	111,212,000	97.14	115,696,514	96.86	4,484,514	4.03	116,624,605	95.76
462 公庫撥款收入	111,212,000	97.14	113,810,055	95.28	2,598,055	2.34	115,627,517	94.94
46Y 政府其他撥入收入			1,886,459	1.58	1,886,459	0.00	997,088	0.82
4S 教學收入	1,183,000	1.03	1,194,390	1.00	11,390	0.96	1,181,955	0.97
4S1 學雜費收入	1,183,000	1.03	1,194,390	1.00	11,390	0.96	1,181,955	0.97
4Y 其他收入	390,000	0.34	1,563,221	1.31	1,173,221	300.83	2,205,129	1.81
4YY 雜項收入	390,000	0.34	1,563,221	1.31	1,173,221	300.83	2,205,129	1.81
5 基金用途	116,695,000	100.00	121,211,313	100.00	4,516,313	3.87	121,490,026	100.00
53 國民教育計畫	92,117,000	78.94	93,788,331	77.38	1,671,331	1.81	93,722,052	77.14
54 學前教育計畫	6,022,000	5.16	6,908,329	5.70	886,329	14.72	6,143,159	5.06
5L 一般行政管理計畫	15,514,000	13.29	14,861,404	12.26	-652,596	-4.21	14,074,242	11.58
5M 建築及設備計畫	3,042,000	2.61	5,653,249	4.66	2,611,249	85.84	7,550,573	6.21
購建固定資產	3,006,000	2.58	5,617,249	4.63	2,611,249	86.87	7,514,573	6.19
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-2,208,000		-1,767,475		440,525	-19.95	298,288	
期初基金餘額	3,353,000		8,365,043		5,012,043	149.48	8,066,755	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,145,000		6,597,568		5,452,568	476.21	8,365,043	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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		8,743,560
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	25,012
454利息收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,598,055
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,886,459
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,390
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,173,221
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,671,331
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	886,329
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	491,752

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	114,487,000	119,443,838	4,956,838	4.33	
43 勞務收入	174,000	1,800	-172,200	-98.97	
431服務收入	174,000	1,800	-172,200	-98.97	暑期游泳訓練班因嚴重特殊傳染性肺炎影響未開班，致報名費收入較預計短收。
45 財產收入	1,528,000	987,913	-540,087	-35.35	
451財產處分收入	31,000	56,012	25,012	80.68	報廢財產處分收入較預計增加。
452租金收入	200,000	128,198	-71,802	-35.90	活動中心委外營運租金收入因嚴重特殊傳染性肺炎影響較預計短收。
453權利金收入	1,200,000	729,872	-470,128	-39.18	活動中心委外營運權利金收入因嚴重特殊傳染性肺炎影響較預計短收。
454利息收入		11	11	0.00	房屋稅因退稅產生利息收入所致。
45Y其他財產收入	97,000	73,820	-23,180	-23.90	主要係教職員工停車收入較預計短收。
46 政府撥入收入	111,212,000	115,696,514	4,484,514	4.03	
462公庫撥款收入	111,212,000	113,810,055	2,598,055	2.34	
46Y政府其他撥入收入		1,886,459	1,886,459	0.00	教育部補助款併入決算所致。
4S 教學收入	1,183,000	1,194,390	11,390	0.96	
4S1學雜費收入	1,183,000	1,194,390	11,390	0.96	
4Y 其他收入	390,000	1,563,221	1,173,221	300.83	
4YY雜項收入	390,000	1,563,221	1,173,221	300.83	主要係活動中心委外營運收入及應付代收款結餘繳庫等。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	116,695,000	121,211,313	4,516,313	3.87	
53 國民教育計畫	92,117,000	93,788,331	1,671,331	1.81	
1 用人費用	84,533,000	86,335,921	1,802,921	2.13	
11 正式員額薪資	52,608,000	52,403,681	-204,319	-0.39	
113 職員薪金	52,608,000	52,403,681	-204,319	-0.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	675,840	659,683	-16,157	-2.39	
124 兼職人員酬金	675,840	659,683	-16,157	-2.39	
13 超時工作報酬	552,000	736,104	184,104	33.35	
131 加班費	552,000	736,104	184,104	33.35	
15 獎金	11,098,000	11,902,087	804,087	7.25	
151 考績獎金	4,522,000	5,419,695	897,695	19.85	
152 年終獎金	6,576,000	6,482,392	-93,608	-1.42	
16 退休及卹償金	12,841,808	13,413,757	571,949	4.45	
161 職員退休及離職金	12,711,176	13,283,125	571,949	4.50	
163 卹償金	130,632	130,632			
18 福利費	6,757,352	7,220,609	463,257	6.86	
181 分擔員工保險費	4,489,968	5,197,056	707,088	15.75	
183 傷病醫藥費	183,000	157,200	-25,800	-14.10	
185 員工通勤交通費	475,020	311,378	-163,642	-34.45	
18Y 其他福利費	1,609,364	1,554,975	-54,389	-3.38	
2 服務費用	4,376,000	4,126,340	-249,660	-5.71	
21 水電費	1,927,859	1,561,220	-366,639	-19.02	
212 工作場所電費	1,782,143	1,439,103	-343,040	-19.25	
214 工作場所水費	145,716	122,117	-23,599	-16.20	
23 旅運費	60,901	68,016	7,115	11.68	
231 國內旅費	53,940	45,996	-7,944	-14.73	
23Y 其他旅運費	6,961	22,020	15,059	216.33	
24 印刷裝訂與廣告費		33,506	33,506		
241 印刷及裝訂費		33,506	33,506		
25 修理保養及保固費	1,417,476	1,297,748	-119,728	-8.45	
252 一般房屋修護費	565,000	700,076	135,076	23.91	
255 機械及設備修護費	852,476	597,672	-254,804	-29.89	
26 保險費	6,720		-6,720	-100.00	
26Y 其他保險費	6,720		-6,720	-100.00	
27 一般服務費	506,944	864,817	357,873	70.59	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	10,698	2,922	37.58	
279 外包費	117,800	106,900	-10,900	-9.25	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	255,368	621,219	365,851	143.26	
27F 體育活動費	126,000	126,000			
28 專業服務費	456,100	301,033	-155,067	-34.00	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	238,400	103,400	-135,000	-56.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	40,800	58,850	18,050	44.24	
289 試務甄選費	4,000	1,300	-2,700	-67.50	
28Y 其他專業服務費	172,900	137,483	-35,417	-20.48	
3 材料及用品費	1,492,000	1,186,306	-305,694	-20.49	
31 使用材料費	173,000	267,756	94,756	54.77	
315 設備零件	173,000	267,756	94,756	54.77	
32 用品消耗	1,319,000	918,550	-400,450	-30.36	
321 辦公(事務)用品	4,400	4,372	-28	-0.64	
322 報章雜誌	87,901	107,833	19,932	22.68	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	16,000	16,231	231	1.44	
32Y 其他用品消耗	1,210,699	790,114	-420,585	-34.74	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		38,800	38,800		
44 交通及運輸設備租金		38,800	38,800		
442 車租		38,800	38,800		
6 稅捐及規費(強制費)	287,000	285,356	-1,644	-0.57	
61 土地稅	70,000	68,970	-1,030	-1.47	
612 一般土地地價稅	70,000	68,970	-1,030	-1.47	
63 房屋稅	217,000	216,386	-614	-0.28	
631 一般房屋稅	217,000	216,386	-614	-0.28	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	792,000	1,464,841	672,841	84.95	
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	782,000	1,464,841	682,841	87.32	
743 獎勵費用	10,800	55,536	44,736	414.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	771,200	1,409,305	638,105	82.74	
9 其他	637,000	350,767	-286,233	-44.93	
91 其他支出	637,000	350,767	-286,233	-44.93	
91Y 其他	637,000	350,767	-286,233	-44.93	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	6,022,000	6,908,329	886,329	14.72	決算數較預算數增加886,329元，主要係因用人費用覈實支應、執行教育部補助110-1幼兒園代辦費及第1胎補助款所致。
1 用人費用	5,795,000	6,222,435	427,435	7.38	
11 正式員額薪資	4,069,860	4,426,833	356,973	8.77	
113 職員薪金	3,697,860	4,032,457	334,597	9.05	
114 工員工資	372,000	394,376	22,376	6.02	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,538	1,538		
124 兼職人員酬金		1,538	1,538		
13 超時工作報酬	75,416	17,664	-57,752	-76.58	
131 加班費	75,416	17,664	-57,752	-76.58	
15 獎金	847,888	909,307	61,419	7.24	
151 考績獎金	339,155	384,850	45,695	13.47	
152 年終獎金	508,733	524,457	15,724	3.09	
16 退休及卹償金	371,232	378,349	7,117	1.92	
161 職員退休及離職金	359,712	352,726	-6,986	-1.94	
162 工員退休及離職金	11,520	25,623	14,103	122.42	
18 福利費	430,604	488,744	58,140	13.50	
181 分擔員工保險費	371,304	433,294	61,990	16.70	
183 傷病醫藥費	1,720	840	-880	-51.16	
185 員工通勤交通費	41,580	38,610	-2,970	-7.14	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	92,000	83,618	-8,382	-9.11	
25 修理保養及保固費	56,000	52,350	-3,650	-6.52	
252 一般房屋修護費	30,000	27,000	-3,000	-10.00	
255 機械及設備修護費	26,000	25,350	-650	-2.50	
27 一般服務費	12,576	12,518	-58	-0.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	576	518	-58	-10.07	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	23,424	18,750	-4,674	-19.95	
28Y 其他專業服務費	23,424	18,750	-4,674	-19.95	
3 材料及用品費	53,000	53,716	716	1.35	
31 使用材料費	38,600	39,772	1,172	3.04	
315 設備零件	38,600	39,772	1,172	3.04	
32 用品消耗	14,400	13,944	-456	-3.17	
32Y 其他用品消耗	14,400	13,944	-456	-3.17	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	529,600	495,600	1,457.65	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	529,600	495,600	1,457.65	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	529,600	495,600	1,457.65	
9 其他	48,000	18,960	-29,040	-60.50	
91 其他支出	48,000	18,960	-29,040	-60.50	
91Y 其他	48,000	18,960	-29,040	-60.50	
5L 一般行政管理計畫	15,514,000	14,861,404	-652,596	-4.21	
1 用人費用	13,449,000	12,913,620	-535,380	-3.98	
11 正式員額薪資	8,904,000	8,344,030	-559,970	-6.29	
113 職員薪金	7,596,000	6,981,850	-614,150	-8.09	
114 工員工資	768,000	765,480	-2,520	-0.33	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		113,460	113,460		
124 兼職人員酬金		113,460	113,460		
13 超時工作報酬	527,120	378,789	-148,331	-28.14	
131 加班費	527,120	378,789	-148,331	-28.14	
15 獎金	2,187,000	2,195,557	8,557	0.39	
151 考績獎金	1,074,000	1,132,376	58,376	5.44	
152 年終獎金	1,113,000	1,063,181	-49,819	-4.48	
16 退休及卹償金	731,760	785,187	53,427	7.30	
161 職員退休及離職金	670,320	730,456	60,136	8.97	
162 工員退休及離職金	61,440	54,731	-6,709	-10.92	
18 福利費	1,099,120	1,096,597	-2,523	-0.23	
181 分擔員工保險費	785,280	817,117	31,837	4.05	
185 員工通勤交通費	105,840	70,410	-35,430	-33.48	
18Y 其他福利費	208,000	209,070	1,070	0.51	
2 服務費用	1,825,000	1,712,903	-112,097	-6.14	
22 郵電費	86,316	56,246	-30,070	-34.84	
222 電話費	86,316	56,246	-30,070	-34.84	
23 旅運費		3,586	3,586		
231 國內旅費		3,056	3,056		
23Y 其他旅運費		530	530		
26 保險費		2,880	2,880		
26Y 其他保險費		2,880	2,880		
27 一般服務費	753,684	714,953	-38,731	-5.14	
279 外包費	727,684	688,953	-38,731	-5.32	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	913,000	863,238	-49,762	-5.45	
28Y 其他專業服務費	913,000	863,238	-49,762	-5.45	
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	237,000	232,081	-4,919	-2.08	
32 用品消耗	237,000	232,081	-4,919	-2.08	
321 辦公（事務）用品	231,900	226,981	-4,919	-2.12	
325 服裝	5,100	5,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	3,042,000	5,653,249	2,611,249	85.84	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2,128,000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2,123,220元。2.決算數較預算數增加2,611,249元，主要係購建固定資產奉准先行辦理執行數及動支基金餘額辦理警衛室公共藝術汰換修繕工程。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,042,000	5,653,249	2,611,249	85.84	
51 購建固定資產	821,000	2,940,497	2,119,497	258.16	
514 購置機械及設備	542,784	826,889	284,105	52.34	
515 購置交通及運輸設備	56,216	56,000	-216	-0.38	
516 購置雜項設備	222,000	2,057,608	1,835,608	826.85	
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	2,185,000	2,676,752	491,752	22.51	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,185,000	2,676,752	491,752	22.51	

地方教育發展基金-臺北市文山區萬興國民小學

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245,888元，決算數621,219元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費按時計算，預算數9,480元，決算數0元。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數534,273元。

(2)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數154,680元。

(3)校園場地開放清潔維護經費按件計算，預算數17,800元，決算數0元。

(4)運動設施場館委外營運清潔維護經費按件計算，預算數100,000元，
決算數106,900元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數39,075元，決算數35,082元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	384,740,849	-94,952,657	2,985,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,415,060	-5,554,400	
房屋及建築	331,539,011	-52,321,089	
機械及設備	23,789,781	-19,383,448	827,784
交通及運輸設備	5,612,782	-5,015,610	56,216
雜項設備	15,260,797	-12,678,110	2,065,000
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	123,418		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827,784元，係法定預算數542,784元及補辦預算285,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計56,216元，係法定預算數56,216元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,065,000元，係法定預算數222,000元及補辦預算1,843,000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31,069元，係法定預算數31,069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3,047,834元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計826,889元(2)撥入：教育局撥入電子儀及電腦顯示幕及大安國中撥入超短焦投影機等設備計1,284,851元。(3)受贈：以代辦經費購置電腦教室主機及螢幕顯示器等設備計936,094元。

減少數計4,077,096元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計4,077,096元。

2.交通及運輸設備：

增加數計93,000元，變動原因為：(1)增置：購置活動中心4樓木質音箱計56,000元。(2)受贈：以代辦經費購置微電腦定時鐘等設備計37,000元。

減少數計14,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計14,000元。

北市文山區萬興國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
5,337,722	31,069	4,682,144	-4,993,146	285,450,624
			-628,800	2,231,860
			-5,660,316	273,557,606
3,047,834		4,077,096	1,739,894	5,116,965
93,000		14,000	-266,773	409,399
2,160,888		559,409	-177,151	4,007,015
36,000	31,069	31,639		127,779

註 3.雜項設備：

增加數計2,160,888元，變動原因為：(1)增置：午餐廚房精進計畫購置冷凍櫃等設備及購置紫外線滅菌機等設備計2,057,608元。(2)撥入：教育局撥入活動器具架及雙園國小撥入魏氏兒童智力量表計49,880元。(3)受贈：以代辦經費購置桌球桌等設備計53,400元。

減少數計559,409元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢設備計559,409元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置學校無障礙網站管理系統計36,000元。

減少數計31,639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31,639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－臺北市文山區萬興國民小學

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		542,784	285,000		827,784	826,889	-895	
機械及設備		542,784	285,000		827,784	826,889	-895	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		56,216			56,216	56,000	-216	
交通及運輸設備		56,216			56,216	56,000	-216	
購建中固定資產								
雜項設備		222,000	1,843,000		2,065,000	2,057,608	-7,392	
雜項設備		222,000	1,843,000		2,065,000	2,057,608	-7,392	
購建中固定資產								
合 計		821,000	2,128,000		2,949,000	2,940,497	-8,503	

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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		2,128,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	85,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	20,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	30,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	54,000
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	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,843,000

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	63	61	-2	
職員	63	61	-2	
學前教育計畫	6	6	0	
職員	5	5	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
職員	10	8	-2	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	82	78	-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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)消化超額職工業務外包按件計算。

(3)校園場地開放清潔維護外包按件計算。

(4)運動設施場館委外營運清潔維護外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	52,608,000		552,000		11,098,000	12,841,808		6,757,352		83,857,160	675,840	84,533,000
職員	52,608,000		552,000		11,098,000	12,841,808		6,757,352		83,857,160	675,840	84,533,000
學前教育計畫	4,069,860		75,416		847,888	371,232		430,604		5,795,000		5,795,000
職員	3,697,860		60,949		770,388	359,712		387,080		5,275,989		5,275,989
工具	372,000		14,467		77,500	11,520		43,524		519,011		519,011
一般行政管理計畫	8,904,000		527,120		2,187,000	731,760		1,099,120		13,449,000		13,449,000
職員	8,136,000		463,120		1,963,000	670,320		977,264		12,209,704		12,209,704
工具	768,000		64,000		224,000	61,440		121,856		1,239,296		1,239,296
合 計	65,581,860		1,154,536		14,132,888	13,944,800		8,287,076		103,101,160	675,840	103,777,000

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82人，計5,935,155元，執行結果決算72人，計6,936,921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82人，計8,197,733元，執行結果決算85人，計8,070,030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)閩客語教學等課程人員鐘點經費，預算數245,888元，決算數621,219元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費，預算數9,480元，決算數0元。

2.外包費：

(1)校警人力外包經費，預算數567,684元，決算數534,273元。

(2)消化超額職工業務外包經費，預算數160,000元，決算數154,680元。

(3)校園場地開放清潔維護經費，預算數17,800元，決算數0元。

(4)運動設施場館委外營運清潔維護經費，預算數100,000元，決算數106,900元。

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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
52,403,681		736,104		11,902,087	13,413,757		7,220,609		85,676,238	659,683	86,335,921
52,403,681		736,104		11,902,087	13,413,757		7,220,609		85,676,238	659,683	86,335,921
4,426,833		17,664		909,307	378,349		488,744		6,220,897	1,538	6,222,435
4,032,457		13,440		861,824	352,726		432,217		5,692,664	1,538	5,694,202
394,376		4,224		47,483	25,623		56,527		528,233		528,233
8,344,030		378,789		2,195,557	785,187		1,096,597		12,800,160	113,460	12,913,620
7,578,550		357,509		1,988,238	730,456		945,521		11,600,274	113,460	11,713,734
765,480		21,280		207,319	54,731		151,076		1,199,886		1,199,886
65,174,544		1,132,557		15,006,951	14,577,293		8,805,950		104,697,295	774,681	105,471,976

地方教育發展基金－臺北市文山區萬興國民小學
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			98,139,000		100,696,660		2,557,660	2.61	
國民教育計畫			92,117,000		93,788,331		1,671,331	1.81	
學前教育計畫			6,022,000		6,908,329		886,329	14.72	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加886,329元，主要係因：用人費用覈實支應、執行教育部補助110-1幼兒園代辦費及第1胎補助款所致。

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	103,777,000	105,471,976	1,694,976	1.63
11 正式員額薪資	65,581,860	65,174,544	-407,316	-0.62
113 職員薪金	63,901,860	63,417,988	-483,872	-0.76
114 工員工資	1,140,000	1,159,856	19,856	1.74
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	675,840	774,681	98,841	14.62
124 兼職人員酬金	675,840	774,681	98,841	14.62
13 超時工作報酬	1,154,536	1,132,557	-21,979	-1.90
131 加班費	1,154,536	1,132,557	-21,979	-1.90
15 獎金	14,132,888	15,006,951	874,063	6.18
151 考績獎金	5,935,155	6,936,921	1,001,766	16.88
152 年終獎金	8,197,733	8,070,030	-127,703	-1.56
16 退休及卹償金	13,944,800	14,577,293	632,493	4.54
161 職員退休及離職金	13,741,208	14,366,307	625,099	4.55
162 工員退休及離職金	72,960	80,354	7,394	10.13
163 卹償金	130,632	130,632	0	0.00
18 福利費	8,287,076	8,805,950	518,874	6.26
181 分擔員工保險費	5,646,552	6,447,467	800,915	14.18
183 傷病醫藥費	184,720	158,040	-26,680	-14.44
185 員工通勤交通費	622,440	420,398	-202,042	-32.46
18Y 其他福利費	1,833,364	1,780,045	-53,319	-2.91
2 服務費用	6,293,000	5,922,861	-370,139	-5.88
21 水電費	1,927,859	1,561,220	-366,639	-19.02
212 工作場所電費	1,782,143	1,439,103	-343,040	-19.25
214 工作場所水費	145,716	122,117	-23,599	-16.20
22 郵電費	86,316	56,246	-30,070	-34.84
222 電話費	86,316	56,246	-30,070	-34.84
23 旅運費	60,901	71,602	10,701	17.57
231 國內旅費	53,940	49,052	-4,888	-9.06
23Y 其他旅運費	6,961	22,550	15,589	223.95
24 印刷裝訂與廣告費	0	33,506	33,506	0.00
241 印刷及裝訂費	0	33,506	33,506	0.00
25 修理保養及保固費	1,473,476	1,350,098	-123,378	-8.37
252 一般房屋修護費	595,000	727,076	132,076	22.20
255 機械及設備修護費	878,476	623,022	-255,454	-29.08
26 保險費	6,720	2,880	-3,840	-57.14
26Y 其他保險費	6,720	2,880	-3,840	-57.14
27 一般服務費	1,273,204	1,592,288	319,084	25.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	11,216	2,864	34.29
279 外包費	845,484	795,853	-49,631	-5.87
27D 計時與計件人員酬金	255,368	621,219	365,851	143.26
27F 體育活動費	164,000	164,000	0	0.00
28 專業服務費	1,392,524	1,183,021	-209,503	-15.04
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	238,400	103,400	-135,000	-56.63

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	58,850	18,050	44.24
289 試務甄選費	4,000	1,300	-2,700	-67.50
28Y 其他專業服務費	1,109,324	1,019,471	-89,853	-8.10
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	1,782,000	1,472,103	-309,897	-17.39
31 使用材料費	211,600	307,528	95,928	45.33
315 設備零件	211,600	307,528	95,928	45.33
32 用品消耗	1,570,400	1,164,575	-405,825	-25.84
321 辦公(事務)用品	236,300	231,353	-4,947	-2.09
322 報章雜誌	87,901	107,833	19,932	22.68
325 服裝	5,100	5,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	16,231	231	1.44
32Y 其他用品消耗	1,225,099	804,058	-421,041	-34.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	38,800	38,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	38,800	38,800	0.00
442 車租	0	38,800	38,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,042,000	5,653,249	2,611,249	85.84
51 購建固定資產	821,000	2,940,497	2,119,497	258.16
514 購置機械及設備	542,784	826,889	284,105	52.34
515 購置交通及運輸設備	56,216	56,000	-216	-0.38
516 購置雜項設備	222,000	2,057,608	1,835,608	826.85
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	2,185,000	2,676,752	491,752	22.51
541 遞延修繕房屋建築支出	2,185,000	2,676,752	491,752	22.51
6 稅捐及規費(強制費)	287,000	285,356	-1,644	-0.57
61 土地稅	70,000	68,970	-1,030	-1.47
612 一般土地地價稅	70,000	68,970	-1,030	-1.47
63 房屋稅	217,000	216,386	-614	-0.28
631 一般房屋稅	217,000	216,386	-614	-0.28
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	829,000	1,997,241	1,168,241	140.92
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	816,000	1,994,441	1,178,441	144.42
743 獎勵費用	10,800	55,536	44,736	414.22
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	805,200	1,938,905	1,133,705	140.80
9 其他	685,000	369,727	-315,273	-46.03
91 其他支出	685,000	369,727	-315,273	-46.03
91Y 其他	685,000	369,727	-315,273	-46.03

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	%
合 計	116,695,000	121,211,313	4,516,313	3.87

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學
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	1,152,208	1,181,017	28,809	2.50	
185 員工通勤交通費	622,440	420,398	-202,042	-32.46	
27D 計時與計件人員酬金	255,368	621,219	365,851	143.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	238,400	103,400	-135,000	-56.63	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,570,144,940	100.00	2,540,459,858	100.00	29,685,082	1.17
流動資產	12,820,020	0.50	16,334,014	0.64	-3,513,994	-21.51
現金	12,807,335	0.50	16,003,614	0.63	-3,196,279	-19.97
銀行存款	12,807,335	0.50	16,003,614	0.63	-3,196,279	-19.97
銀行存款-公庫存款	6,571,624	0.26	8,041,487	0.32	-1,469,863	-18.28
銀行存款-保管款	6,224,961	0.24	7,654,118	0.30	-1,429,157	-18.67
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,750	0.00	8,009	0.00	2,741	34.22
應收款項	9,785	0.00	30,400	0.00	-20,615	-67.81
其他應收款	9,785	0.00	30,400	0.00	-20,615	-67.81
預付款項	2,900	0.00	300,000	0.01	-297,100	-99.03
預付費用	2,900	0.00	300,000	0.01	-297,100	-99.03
長期貸墊款及準備金	4,080,369	0.16	3,852,616	0.15	227,753	5.91
準備金	4,080,369	0.16	3,852,616	0.15	227,753	5.91
退休及離職準備金	3,185,547	0.12	3,075,347	0.12	110,200	3.58
其他準備金	894,822	0.03	777,269	0.03	117,553	15.12
其他準備金-其他	894,822	0.03	777,269	0.03	117,553	15.12
固定資產	285,322,845	11.10	289,664,774	11.40	-4,341,929	-1.50
土地改良物	2,231,860	0.09	2,860,660	0.11	-628,800	-21.98
土地改良物	8,415,060	0.33	8,415,060	0.33	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,183,200	-0.24	-5,554,400	-0.22	-628,800	11.32
房屋建築及設備	273,557,606	10.64	279,217,922	10.99	-5,660,316	-2.03
房屋建築及設備	331,539,011	12.90	331,539,011	13.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-57,981,405	-2.26	-52,321,089	-2.06	-5,660,316	10.82
機械及設備	5,116,965	0.20	4,406,333	0.17	710,632	16.13
機械及設備	22,760,519	0.89	23,789,781	0.94	-1,029,262	-4.33
累計折舊-機械及設備	-17,643,554	-0.69	-19,383,448	-0.76	1,739,894	-8.98
交通及運輸設備	409,399	0.02	597,172	0.02	-187,773	-31.44
交通及運輸設備	5,691,782	0.22	5,612,782	0.22	79,000	1.41
累計折舊-交通及運輸設備	-5,282,383	-0.21	-5,015,610	-0.20	-266,773	5.32
雜項設備	4,007,015	0.16	2,582,687	0.10	1,424,328	55.15
雜項設備	16,862,276	0.66	15,260,797	0.60	1,601,479	10.49
累計折舊-雜項設備	-12,855,261	-0.50	-12,678,110	-0.50	-177,151	1.40
合 計	2,570,144,940	100.00	2,540,459,858	100.00	29,685,082	1.17

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,480,000元，係味帝公司108學年度後續擴充案學生午餐供應履約保證金(味帝定存單)1,280,000元及恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區萬興國民小學
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	2,278,096,748	88.64	2,242,306,623	88.26	35,790,125	1.60
流動負債	6,526,816	0.25	7,916,283	0.31	-1,389,467	-17.55
應付款項	6,526,816	0.25	7,916,283	0.31	-1,389,467	-17.55
應付代收款	5,969,202	0.23	7,197,923	0.28	-1,228,721	-17.07
應付代收款	5,969,202	0.23	7,197,923	0.28	-1,228,721	-17.07
應付費用	557,614	0.02	718,360	0.03	-160,746	-22.38
應付費用	557,614	0.02	718,360	0.03	-160,746	-22.38
其他負債	2,271,569,932	88.38	2,234,390,340	87.95	37,179,592	1.66
什項負債	2,271,569,932	88.38	2,234,390,340	87.95	37,179,592	1.66
存入保證金	661,969	0.03	954,317	0.04	-292,348	-30.63
存入保證金	661,969	0.03	954,317	0.04	-292,348	-30.63
應付退休及離職金	3,185,547	0.12	3,075,347	0.12	110,200	3.58
應付退休及離職金	3,185,547	0.12	3,075,347	0.12	110,200	3.58
應付代管資產	2,267,398,467	88.22	2,230,294,923	87.79	37,103,544	1.66
應付代管資產	2,267,398,467	88.22	2,230,294,923	87.79	37,103,544	1.66
暫收及待結轉帳項	323,949	0.01	65,753	0.00	258,196	392.68
暫收及待結轉帳項	323,949	0.01	65,753	0.00	258,196	392.68
淨資產	292,048,192	11.36	298,153,235	11.74	-6,105,043	-2.05
淨資產	292,048,192	11.36	298,153,235	11.74	-6,105,043	-2.05
淨資產	292,048,192	11.36	298,153,235	11.74	-6,105,043	-2.05
累積餘額	292,048,192	11.36	298,153,235	11.74	-6,105,043	-2.05
合 計	2,570,144,940	100.00	2,540,459,858	100.00	29,685,082	1.17

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

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	127,779	0.00	123,418	0.00	4,361	3.53
無形資產	127,779	0.00	123,418	0.00	4,361	3.53
電腦軟體	127,779	0.00	123,418	0.00	4,361	3.53
其他資產	2,267,793,927	88.24	2,230,485,036	87.80	37,308,891	1.67
什項資產	2,267,793,927	88.24	2,230,485,036	87.80	37,308,891	1.67
暫付及待結轉帳項	395,460	0.02	190,113	0.01	205,347	108.01
代管資產	2,267,398,467	88.22	2,230,294,923	87.79	37,103,544	1.66
代管資產-土地改良物	7,884	0.00	7,884	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,250,267,110	87.55	2,212,437,110	87.09	37,830,000	1.71
代管資產-房屋建築及設備	16,332,973	0.64	17,059,429	0.67	-726,456	-4.26
代管資產-其他政府	790,500	0.03	790,500	0.03	0	0.00
合 計	2,570,144,940	100.00	2,540,459,858	100.00	29,685,082	1.17

信託代理與保證資產 1,200,000

保證品 1,200,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,480,000元，係味帝公司108學年度後續擴充案學生午餐供應履約保證金(味帝定存單)1,280,000元及恆動力有限公司活動中心委外經營履約保證金(恆動力定存單)1,200,000元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區萬興國民小學
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	2,570,144,940	100.00	2,540,459,858	100.00	29,685,082	1.17

信託代理與保證負債 1,200,000

應付保證品 1,200,000

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區萬興國民小學

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	121,805,063	100.00			121,805,063	
勞務收入	1,800	0.00			1,800	
服務收入	1,800	0.00			1,800	
財產收益	3,077,211	2.53			3,077,211	
財產孳息收入	858,081	0.70			858,081	
廢舊物品售價收入	22,542	0.02			22,542	
財產交易利益	2,122,768	1.74			2,122,768	
其他財產收入	73,820	0.06			73,820	
政府撥入收入	115,696,514	94.98			115,696,514	
公庫撥款收入	113,810,055	93.44			113,810,055	
政府其他撥入收入	1,886,459	1.55			1,886,459	
教學收入	1,194,390	0.98			1,194,390	
學雜費收入	1,194,390	0.98			1,194,390	
其他收入	1,835,148	1.51			1,835,148	
受贈收入	271,927	0.22			271,927	
雜項收入	1,563,221	1.28			1,563,221	
支出	127,910,106	105.01			127,910,106	
人事支出	105,471,976	86.59			105,471,976	
人事支出	105,471,976	86.59			105,471,976	
業務支出	9,716,361	7.98			9,716,361	
業務支出	9,716,361	7.98			9,716,361	
財產損失	46,510	0.04			46,510	
財產交易損失	46,510	0.04			46,510	
折舊、折耗及攤銷	9,628,780	7.91			9,628,780	
固定資產折舊	9,597,141	7.88			9,597,141	
無形資產攤銷	31,639	0.03			31,639	
其他支出	3,046,479	2.50			3,046,479	
其他支出	3,046,479	2.50			3,046,479	
本期賸餘(短絀)	-6,105,043	-5.01			-6,105,043	
期初淨資產	298,153,235	244.78			298,153,235	
解繳公庫						
期末淨資產	292,048,192	239.77			292,048,192	

註：1. 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—臺北市文山區萬興國民小學
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)	-6,105,043
8002 調整非現金項目	6,208,843
81 業務活動之淨現金流入(流出)	103,800
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,743,765
8207 增加長期貸墊款及準備金	-117,553
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,892,139
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,265,927
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	95,505,604
8404 減少短期債務及其他負債	-95,539,756
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-34,152
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,196,279
87 期初現金及約當現金	16,003,614
88 期末現金及約當現金	12,807,335

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數110,200元及代管資產增加數37,103,544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—臺北市文山區萬興國民小學

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	119,443,838	2,361,225	121,805,063	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	987,913	2,089,298	3,077,211	財產收益
政府撥入收入	115,696,514		115,696,514	政府撥入收入
教學收入	1,194,390		1,194,390	教學收入
其他收入	1,563,221	271,927	1,835,148	其他收入
基金用途	121,211,313	6,698,793	127,910,106	支出
用人費用	105,471,976		105,471,976	人事支出
服務費用	5,922,861	3,793,500	9,716,361	業務支出
材料及用品費	1,472,103	-1,472,103		
租金、償債、利息及相關手續費	38,800	-38,800		
稅捐及規費(強制費)	285,356	-285,356		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,997,241	-1,997,241		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,653,249	-5,653,249		
其他	369,727	2,676,752	3,046,479	其他支出
折舊、折耗及攤銷		9,628,780	9,628,780	
財產損失		46,510	46,510	
本期賸餘(短絀)	-1,767,475	-4,337,568	-6,105,043	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,365,043	289,788,192	298,153,235	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,597,568	285,450,624	292,048,192	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區萬興國民小學
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」592萬2,861元與會計科目「業務支出」971萬6,361元間之調整數379萬3,500元，係「材料及用品費」147萬2,103元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,800元、「稅捐及規費(強制費)」28萬5,356元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」199萬7,241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208萬9,298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27萬1,927元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」962萬8,780元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4萬6,510元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」565萬3,249元，其中297萬6,497元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘267萬6,752元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 陳琳苑

機關長官：

臺北市文山區小農學校 蕭建嘉

訂