

40501552

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

臺北市文山區溪口國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區溪口國民小學編

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	124,827,772	136,461,671	- 11,633,899	- 8.53
基金用途	127,129,710	139,002,383	- 11,872,673	- 8.54
賸餘(短絀)	- 2,301,938	- 2,540,712	238,774	
餘絀情形：				
基金餘額	2,696,475	4,998,413	- 2,301,938	- 46.05
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,778,044	- 3,015,127	1,237,083	

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溪口國民小學

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88,119,000元，決算數93,163,877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11,569,000元，決算數12,511,568元。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；充實多元學習教材，並辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,851,000元，決算數14,090,494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5,363,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數337,000元），決算數7,363,771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溪口國民小學

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124,827,772元，較預算數116,945,000元，增加7,882,772元，計增6.74%。

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714,000元，減少713,700元，計減99.96%。

主要係因：

暑期泳訓班因疫情停開較預期減收。

2.財產處分收入：決算數34,507元，較預算數15,000元，增加19,507元，計增130.05%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期增收。

3.其他財產收入：決算數598,630元，較預算數1,264,000元，減少665,370元，計減52.64%。

主要係因：

場地租借收入因疫情影響較預期減收。

4.公庫撥款收入：決算數118,786,123元，較預算數112,161,000元，增加6,625,123元，計增5.91%。

主要係因：

109年度視聽教室優化計畫(局款非統籌)1,175,123元、110年學校申請建置沉浸式英語學習環境經費(局款非統籌)620,000元、110年度用人費用不敷數4,734,000元、110年一師一載具96,000元(局款非統籌)，以上合計6,625,123元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,522,261元，較預算數0元，增加2,522,261元。

主要係因：

教育部補助：(1)109-1攜手班補助款20,246元、109學年度攜手班第2期款92,783元、110-1及暑假學習扶助計畫-暑期及第1期攜手班經費122,009元。

(2)109學年教育優先經費19,576元、108學年下學期暨109學年教育優先區計畫第3期款9,247元、110學年度教育優先區第一期經費6,516元。

(3)109-1原住民教學支援人員交通費7,000元。

(4)109學年幼兒園專業發展輔導9,324元。

(5)109學年國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費533,163元。

(6)109年度交通安全教育研習計畫74,560元。

(7)109-1原住民語開課經費78,527元、109-2原住民語開課經費72,261元。

(8)109-2幼兒園2-4代辦費補助34,899元。

(9)109-2國小無力繳代收代辦費6,535元、110-1國小無力繳代收代辦費5,825元。

(10)109-2國小學校用書補助3,087元、110-1學校用書經費3,505元。

(11)109年提升國小自然科學領域教學設備計畫31,912元。

(12)110-1-2-5歲代辦費及第1胎補助收入1,114,975元、110-1-2-5歲代辦費第二期21,667元。

(13)教育部補助110學年8-12月藝術與美感教育深耕計畫-藝文教師社群123,872元。

(14)110年度補助身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,660元。

(15)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費46,112元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數2,657,485元，較預算數2,688,000元，減少30,515元，計減1.14%。

主要係因：

幼兒園學費較預期減收。

7.受贈收入：決算數684元，預算數1,000元，減少316元，計減31.60%。

主要係因：

捐贈收入較預期減收。

8.雜項收入：決算數227,782元，較預算數102,000元，增加125,782元，計增123.32%。

主要係因：

學生證補卡費3,164元、收回交通費630元等，電子領標4,200元、108-109年冷氣維護費轉準備金43,616元、109學年代收代辦經費餘額繳庫176,172元，以上共計227,782元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數127,129,710元，較預算數118,902,000元，增加8,227,710元，計增6.92%。

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93,163,877元，較預算數88,119,000元，增加5,044,877元，計增5.73%。

主要係因：

用人費用覈實支用併決算辦理致超支。

2.學前教育計畫：決算數12,511,568元，較預算數11,569,000元，增加942,568元，計增8.15%。

主要係因：

教育部補助110-12-5歲代辦費等併決算辦理致超支。

2.一般行政管理計畫：決算數14,090,494元，較預算數13,851,000元，增加239,494元，計增1.73%。

主要係因：

用人費用覈實支用併決算辦理致超支。

3.建築及設備計畫：決算數7,363,771元，較預算數5,363,000元，增加2,000,771元，計增37.31%。

主要係因：

補助款視聽教室優化工程、雙語校園情境建置工程等1,680,210元等併決算，設備補辦預算及結餘款等320,561元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,301,938元，較預算短絀數1,957,000元，計相差344,938元。

主要係因：

用人費用覈實支用併決算辦理所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區溪口國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入49,328元。
投資活動之淨現金流出1,733,796元。
籌資活動之淨現金流出93,576元。
本年度現金及約當現金之淨減1,778,044元。
期初現金及約當現金11,194,388元。
期末現金及約當現金9,416,344元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,479,794,449元，包括：

流動資產9,553,096元，較上年度11,858,599元，減少2,305,503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5,016,427元，較上年度4,553,041元，增加463,386元，主要係因提撥工友退休離職儲金所致。

固定資產14,201,333元，較上年度14,123,660元，增加77,673元，主要係因購置設備。

無形資產76,684元，較上年度77,954元，減少1,270元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產2,450,946,909元，較上年度2,406,879,941元，增加44,066,968元，係因代管資產土地公告現值調整增加。

決算日負債總額為2,462,819,957元，包括：

流動負債6,175,825元，較上年度5,747,729元，增加428,096元，主要係因各項應付代辦經費需要支付款項增加。

其他負債2,456,644,132元，較上年度2,412,545,439元，增加44,098,693元，主要係因代管資產土地增值。

決算日淨資產為16,974,492元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數17,199,822元及補辦預算數337,000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—臺北市文山區溪口國民小學
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	116,945,000	100.00	124,827,772	100.00	7,882,772	6.74	136,461,671	100.00
43 勞務收入	714,000	0.61	300	0.00	-713,700	-99.96	653,325	0.48
431服務收入	714,000	0.61	300	0.00	-713,700	-99.96	653,325	0.48
45 財產收入	1,279,000	1.09	633,137	0.51	-645,863	-50.50	590,987	0.43
451財產處分收入	15,000	0.01	34,507	0.03	19,507	130.05	14,890	0.01
45Y其他財產收入	1,264,000	1.08	598,630	0.48	-665,370	-52.64	576,097	0.42
46 政府撥入收入	112,161,000	95.91	121,308,384	97.18	9,147,384	8.16	132,371,598	97.00
462公庫撥款收入	112,161,000	95.91	118,786,123	95.16	6,625,123	5.91	131,581,639	96.42
46Y政府其他撥入收入			2,522,261	2.02	2,522,261	0.00	789,959	0.58
4S 教學收入	2,688,000	2.30	2,657,485	2.13	-30,515	-1.14	2,681,805	1.97
4S1學雜費收入	2,688,000	2.30	2,657,485	2.13	-30,515	-1.14	2,681,805	1.97
4Y 其他收入	103,000	0.09	228,466	0.18	125,466	121.81	163,956	0.12
4YO受贈收入	1,000	0.00	684	0.00	-316	-31.60	791	0.00
4YY雜項收入	102,000	0.09	227,782	0.18	125,782	123.32	163,165	0.12
5 基金用途	118,902,000	100.00	127,129,710	100.00	8,227,710	6.92	139,002,383	100.00
53 國民教育計畫	88,119,000	74.11	93,163,877	73.28	5,044,877	5.73	93,270,135	67.10
54 學前教育計畫	11,569,000	9.73	12,511,568	9.84	942,568	8.15	12,012,538	8.64
5L 一般行政管理計畫	13,851,000	11.65	14,090,494	11.08	239,494	1.73	14,148,085	10.18
5M 建築及設備計畫	5,363,000	4.51	7,363,771	5.79	2,000,771	37.31	19,571,625	14.08
購建固定資產	5,327,000	4.48	7,327,771	5.76	2,000,771	37.56	19,535,625	14.05
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-1,957,000		-2,301,938		-344,938	17.63	-2,540,712	
期初基金餘額	2,818,000		4,998,413		2,180,413	77.37	7,539,125	
解繳公庫								
期末基金餘額	861,000		2,696,475		1,835,475	213.18	4,998,413	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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		17,199,822
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	19,507
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,625,123
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,522,261
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	125,782
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,044,877
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	942,568
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	239,494
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,680,210

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	116,945,000	124,827,772	7,882,772	6.74	
43 勞務收入	714,000	300	-713,700	-99.96	
431服務收入	714,000	300	-713,700	-99.96	主要係暑期泳班因疫情停開，故收入較預期減少。
45 財產收入	1,279,000	633,137	-645,863	-50.50	
451財產處分收入	15,000	34,507	19,507	130.05	主要係借物網拍賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,264,000	598,630	-665,370	-52.64	主要係場地開放因疫情停開，故收入較預期減少。
46 政府撥入收入	112,161,000	121,308,384	9,147,384	8.16	
462公庫撥款收入	112,161,000	118,786,123	6,625,123	5.91	
46Y政府其他撥入收入		2,522,261	2,522,261	0.00	教育部補助款撥入。
4S 教學收入	2,688,000	2,657,485	-30,515	-1.14	
4S1學雜費收入	2,688,000	2,657,485	-30,515	-1.14	
4Y 其他收入	103,000	228,466	125,466	121.81	
4Y0受贈收入	1,000	684	-316	-31.60	主要係獎助學金利息收入較預期低。
4YY雜項收入	102,000	227,782	125,782	123.32	主要係代收代辦經費餘款繳庫較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	118,902,000	127,129,710	8,227,710	6.92	
53 國民教育計畫	88,119,000	93,163,877	5,044,877	5.73	
1 用人費用	79,990,000	85,108,931	5,118,931	6.40	
11 正式員額薪資	39,864,000	44,662,608	4,798,608	12.04	
113 職員薪金	39,864,000	44,662,608	4,798,608	12.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	645,556	96,436	17.56	
124 兼職人員酬金	549,120	645,556	96,436	17.56	
13 超時工作報酬	677,664	663,069	-14,595	-2.15	
131 加班費	677,664	663,069	-14,595	-2.15	
15 獎金	8,276,864	9,873,430	1,596,566	19.29	
151 考績獎金	3,237,000	4,509,910	1,272,910	39.32	
152 年終獎金	5,039,864	5,363,520	323,656	6.42	
16 退休及卹償金	24,565,776	23,821,806	-743,970	-3.03	
161 職員退休及離職金	24,565,776	23,821,806	-743,970	-3.03	
18 福利費	6,056,576	5,442,462	-614,114	-10.14	
181 分擔員工保險費	3,322,608	4,264,618	942,010	28.35	
183 傷病醫藥費	334,400	184,500	-149,900	-44.83	
185 員工通勤交通費	491,400	322,370	-169,030	-34.40	
18Y 其他福利費	1,908,168	670,974	-1,237,194	-64.84	
2 服務費用	5,276,000	5,476,375	200,375	3.80	
21 水電費	1,621,025	1,446,416	-174,609	-10.77	
212 工作場所電費	1,416,978	1,304,423	-112,555	-7.94	
214 工作場所水費	204,047	141,993	-62,054	-30.41	
23 旅運費	47,740	36,313	-11,427	-23.94	
231 國內旅費	47,740	36,313	-11,427	-23.94	
24 印刷裝訂與廣告費	13,017	25,000	11,983	92.06	
241 印刷及裝訂費	13,017	25,000	11,983	92.06	
25 修理保養及保固費	1,496,874	1,269,701	-227,173	-15.18	
252 一般房屋修護費	1,101,800	653,871	-447,929	-40.65	
255 機械及設備修護費	305,074	478,980	173,906	57.00	
257 雜項設備修護費	90,000	136,850	46,850	52.06	
26 保險費	28,000		-28,000	-100.00	
26Y 其他保險費	28,000		-28,000	-100.00	
27 一般服務費	917,544	1,871,998	954,454	104.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,240	12,886	6,646	106.51	
279 外包費		162,792	162,792		
27D 計時與計件人員酬金	813,304	1,598,320	785,016	96.52	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	98,000	98,000			
28 專業服務費	1,151,800	826,947	-324,853	-28.20	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	537,200	352,783	-184,417	-34.33	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	44,300	27,400	-16,900	-38.15	
289 試務甄選費	5,000	300	-4,700	-94.00	
28Y 其他專業服務費	565,300	446,464	-118,836	-21.02	
3 材料及用品費	1,558,000	1,576,530	18,530	1.19	
31 使用材料費	339,100	462,300	123,200	36.33	
315 設備零件	339,100	462,300	123,200	36.33	
32 用品消耗	1,218,900	1,114,230	-104,670	-8.59	
321 辦公(事務)用品	14,600	21,940	7,340	50.27	
322 報章雜誌	49,280	59,821	10,541	21.39	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,949	-51	-0.34	
32Y 其他用品消耗	1,140,020	1,017,520	-122,500	-10.75	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,062,000	887,412	-174,588	-16.44	
72 捐助、補助與獎助	10,000	18,000	8,000	80.00	
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,052,000	869,412	-182,588	-17.36	
743 獎勵費用	10,800	49,699	38,899	360.18	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,041,200	816,713	-224,487	-21.56	
9 其他	228,000	114,629	-113,371	-49.72	
91 其他支出	228,000	114,629	-113,371	-49.72	
91Y 其他	228,000	114,629	-113,371	-49.72	
54 學前教育計畫	11,569,000	12,511,568	942,568	8.15	
1 用人費用	11,216,000	11,092,977	-123,023	-1.10	
11 正式員額薪資	7,645,884	7,981,945	336,061	4.40	
113 職員薪金	6,925,884	7,605,900	680,016	9.82	
114 工員工資	720,000	376,045	-343,955	-47.77	
13 超時工作報酬	274,557	45,484	-229,073	-83.43	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	%	
131 加班費	274,557	45,484	-229,073	-83.43	
15 獎金	1,705,315	1,336,856	-368,459	-21.61	
151 考績獎金	752,357	384,280	-368,077	-48.92	
152 年終獎金	952,958	952,576	-382	-0.04	
16 退休及卹償金	690,564	618,456	-72,108	-10.44	
161 職員退休及離職金	668,964	601,344	-67,620	-10.11	
162 工員退休及離職金	21,600	17,112	-4,488	-20.78	
18 福利費	899,680	1,110,236	210,556	23.40	
181 分擔員工保險費	695,340	979,684	284,344	40.89	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
185 員工通勤交通費	166,320	93,632	-72,688	-43.70	
18Y 其他福利費	32,000	35,200	3,200	10.00	
2 服務費用	77,000	78,288	1,288	1.67	
27 一般服務費	27,500	28,084	584	2.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	2,084	584	38.93	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,500	50,204	704	1.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		9,324	9,324		
28Y 其他專業服務費	49,500	40,880	-8,620	-17.41	
3 材料及用品費	133,000	167,445	34,445	25.90	
31 使用材料費	36,520	36,520			
315 設備零件	36,520	36,520			
32 用品消耗	96,480	130,925	34,445	35.70	
322 報章雜誌	60,480	60,093	-387	-0.64	
32Y 其他用品消耗	36,000	70,832	34,832	96.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	47,000	1,155,808	1,108,808	2,359.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	1,155,808	1,108,808	2,359.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	47,000	1,155,808	1,108,808	2,359.17	
9 其他	96,000	17,050	-78,950	-82.24	
91 其他支出	96,000	17,050	-78,950	-82.24	
91Y 其他	96,000	17,050	-78,950	-82.24	
5L 一般行政管理計畫	13,851,000	14,090,494	239,494	1.73	
1 用人費用	12,763,000	13,112,956	349,956	2.74	
11 正式員額薪資	8,112,000	8,478,174	366,174	4.51	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	%	
113 職員薪金	6,000,000	6,106,794	106,794	1.78	
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	529,217	454,670	-74,547	-14.09	
131 加班費	529,217	454,670	-74,547	-14.09	
15 獎金	2,365,263	2,128,880	-236,383	-9.99	
151 考績獎金	1,352,000	1,155,558	-196,442	-14.53	
152 年終獎金	1,013,263	973,322	-39,941	-3.94	
16 退休及卹償金	653,808	862,767	208,959	31.96	
161 職員退休及離職金	567,408	686,079	118,671	20.91	
162 工員退休及離職金	86,400	176,688	90,288	104.50	
18 福利費	1,102,712	1,188,465	85,753	7.78	
181 分擔員工保險費	742,632	924,785	182,153	24.53	
185 員工通勤交通費	136,080	85,850	-50,230	-36.91	
18Y 其他福利費	224,000	177,830	-46,170	-20.61	
2 服務費用	816,000	777,249	-38,751	-4.75	
22 郵電費	118,000	88,364	-29,636	-25.12	
222 電話費	118,000	88,364	-29,636	-25.12	
27 一般服務費	150,000	140,885	-9,115	-6.08	
279 外包費	120,000	112,885	-7,115	-5.93	
27F 體育活動費	30,000	28,000	-2,000	-6.67	
28 專業服務費	476,000	476,000			
28Y 其他專業服務費	476,000	476,000			
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	271,000	199,289	-71,711	-26.46	
32 用品消耗	271,000	199,289	-71,711	-26.46	
321 辦公（事務）用品	264,800	195,889	-68,911	-26.02	
325 服裝	6,200	3,400	-2,800	-45.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,363,000	7,363,771	2,000,771	37.31	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337,000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335,785元。2.決算數較預算數增加2,000,771元，主要係教育部補助視聽教室優化計畫等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,363,000	7,363,771	2,000,771	37.31	
51 購建固定資產	1,064,000	1,384,561	320,561	30.13	
514 購置機械及設備	631,000	954,619	323,619	51.29	
515 購置交通及運輸設備	13,000	24,755	11,755	90.42	
516 購置雜項設備	420,000	405,187	-14,813	-3.53	
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	4,263,000	5,943,210	1,680,210	39.41	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,263,000	5,934,954	1,671,954	39.22	
542 其他遞延支出		8,256	8,256		

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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) 游泳池救生員1人，預算數421,040元，決算數502,262元。
- (2) 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數285,658元。
- (3) 暑期泳訓班工讀生2人，預算數91,096元，決算數0元。
- (4) 暑期泳訓班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。
- (5) 教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數119,449元。
- (6) 教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數533,163元。
- (7) 教育部補助原住民教學支援教師鐘點費及交通費等按節計算，預算數0元，決算數157,788元。

2.外包費：

- (1) 校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數112,885元。
- (2) 救生員人力外包1人，預算數0元，決算數162,792元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數77,265元，決算數55,307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	38,865,604	-24,663,990	1,437,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,804,787	-1,000,041	
房屋及建築	279,493	-89,895	
機械及設備	18,331,488	-14,177,717	956,000
交通及運輸設備	2,551,013	-2,065,340	25,000
雜項設備	11,820,869	-7,330,997	420,000
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	77,954		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956,000元，係法定預算數631,000元及補辦預算325,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計25,000元，係法定預算數13,000元及補辦預算12,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數420,000元，係法定預算數420,000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47,520元，係法定預算數47,520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3,317,069，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦、切割機及觸控式螢幕等計954,619元。(2)撥入：教育局撥入網路基地台、紅外線溫度測定器等及松山國小撥入電子儀及電腦顯示幕等計2,144,533元。(3)受贈：以代辦經費購置攝影機及不斷電系統等計217,917元。減少數計892,894元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計892,894元。

北市文山區溪口國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,000,967	47,520	2,117,187	-1,807,377	14,278,017
			-389,652	4,415,094
			-27,660	161,938
3,317,069		892,894	-1,575,101	5,002,845
24,755		315,502	190,534	385,460
623,143		871,521	-5,498	4,235,996
36,000	47,520	37,270		76,684

註 2.交通及運輸設備：增加數計24,755，變動原因為：(1)增置：購置迷你無線喊話器及麥克風等計24,755元。減少數計315,502元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計315,502元。

3.雜項設備：增加數計623,143元，變動原因為：(1)增置：購置LED照明設備計405,187元。(2)撥入：雙園國小撥入魏氏量表等計19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置籃球架、白板及冷氣等計197,996元。減少數計871,521元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢消毒櫃等計871,521元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計36,000元。減少數計37,270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37,270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—臺北市文山區溪口國民小學

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		631,000	325,000		956,000	954,619	-1,381	
機械及設備		631,000	325,000		956,000	954,619	-1,381	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		13,000	12,000		25,000	24,755	-245	
交通及運輸設備		13,000	12,000		25,000	24,755	-245	
購建中固定資產								
雜項設備		420,000			420,000	405,187	-14,813	
雜項設備		420,000			420,000	405,187	-14,813	
購建中固定資產								
合 計		1,064,000	337,000		1,401,000	1,384,561	-16,439	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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		337,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	129,000
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
購置交通及運輸設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	12,000

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	49	53	4	
職員	49	53	4	1.教師2人借調教育局，經教育局110年5月10日北市教人字第1103046040號函及110年7月8日北市教工字第1103061567號函增聘代理教師各1人。2.110年11月3日北市教人字第1103099444號函核定員額增加2人。
學前教育計畫	13	12	-1	
職員	11	11	0	
技工	2	1	-1	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
職員	9	8	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	76	78	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)游泳池救生員1人。
- (2)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (3)暑期泳訓班工讀生2人。
- (4)暑期泳訓班救生員1人。
- (5)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助原住民教學支援教師鐘點費及交通費等按節計算。

2.外包費：

- (1)校園清潔、消毒等外包工作按件計算。
- (2)救生員人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	39,864,000		677,664		8,276,864	24,565,776		6,056,576		79,440,880	549,120	79,990,000
職員	39,864,000		677,664		8,276,864	24,565,776		6,056,576		79,440,880	549,120	79,990,000
學前教育計畫	7,645,884		274,557		1,705,315	690,564		899,680		11,216,000		11,216,000
職員	6,925,884		244,557		1,615,315	668,964		815,440		10,270,160		10,270,160
工具	720,000		30,000		90,000	21,600		84,240		945,840		945,840
一般行政管理計畫	8,112,000		529,217		2,365,263	653,808		1,102,712		12,763,000		12,763,000
職員	7,032,000		421,217		2,050,263	567,408		976,352		11,047,240		11,047,240
工具	1,080,000		108,000		315,000	86,400		126,360		1,715,760		1,715,760
合 計	55,621,884		1,481,438		12,347,442	25,910,148		8,058,968		103,419,880	549,120	103,969,000

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71人，計5,341,357元，執行結果決算65人，計6,049,748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76人，計7,006,085元，執行結果決算84人，計7,289,418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：

游泳池救生員，預算數421,040元，決算數502,262元。

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數216,960元，決算數285,658元。

暑期泳訓班工讀生，預算數91,096元，決算數0元。

暑期泳訓班救生員，預算數84,208元，決算數0元。

教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數119,449元。

教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數533,163元。

教育部補助原住民教學支援教師鐘點費及交通費等按節計算，預算數0元，決算數157,788元。

(2)外包費：

校園清潔、消毒等外包工作按件計算，預算數120,000元，決算數112,885元。

救生員人力外包，預算數0元，決算數162,792元。

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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
44,662,608		663,069		9,873,430	23,821,806		5,442,462		84,463,375	645,556	85,108,931
44,662,608		663,069		9,873,430	23,821,806		5,442,462		84,463,375	645,556	85,108,931
7,981,945		45,484		1,336,856	618,456		1,110,236		11,092,977		11,092,977
7,605,900				1,290,191	597,684		1,053,814		10,547,589		10,547,589
376,045		45,484		46,665	20,772		56,422		545,388		545,388
8,478,174		454,670		2,128,880	862,767		1,188,465		13,112,956		13,112,956
7,300,194		386,736		1,798,501	686,079		974,051		11,145,561		11,145,561
1,177,980		67,934		330,379	176,688		214,414		1,967,395		1,967,395
61,122,727		1,163,223		13,339,166	25,303,029		7,741,163		108,669,308	645,556	109,314,864

地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學
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			99,688,000		105,675,445		5,987,445 6.01	
國民教育計畫			88,119,000		93,163,877		5,044,877 5.73	
學前教育計畫			11,569,000		12,511,568		942,568 8.15	

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	103,969,000	109,314,864	5,345,864	5.14
11 正式員額薪資	55,621,884	61,122,727	5,500,843	9.89
113 職員薪金	52,789,884	58,375,302	5,585,418	10.58
114 工員工資	1,800,000	1,554,025	-245,975	-13.67
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	645,556	96,436	17.56
124 兼職人員酬金	549,120	645,556	96,436	17.56
13 超時工作報酬	1,481,438	1,163,223	-318,215	-21.48
131 加班費	1,481,438	1,163,223	-318,215	-21.48
15 獎金	12,347,442	13,339,166	991,724	8.03
151 考績獎金	5,341,357	6,049,748	708,391	13.26
152 年終獎金	7,006,085	7,289,418	283,333	4.04
16 退休及卹償金	25,910,148	25,303,029	-607,119	-2.34
161 職員退休及離職金	25,802,148	25,109,229	-692,919	-2.69
162 工員退休及離職金	108,000	193,800	85,800	79.44
18 福利費	8,058,968	7,741,163	-317,805	-3.94
181 分擔員工保險費	4,760,580	6,169,087	1,408,507	29.59
183 傷病醫藥費	340,420	186,220	-154,200	-45.30
185 員工通勤交通費	793,800	501,852	-291,948	-36.78
18Y 其他福利費	2,164,168	884,004	-1,280,164	-59.15
2 服務費用	6,169,000	6,331,912	162,912	2.64
21 水電費	1,621,025	1,446,416	-174,609	-10.77
212 工作場所電費	1,416,978	1,304,423	-112,555	-7.94
214 工作場所水費	204,047	141,993	-62,054	-30.41
22 郵電費	118,000	88,364	-29,636	-25.12
222 電話費	118,000	88,364	-29,636	-25.12
23 旅運費	47,740	36,313	-11,427	-23.94
231 國內旅費	47,740	36,313	-11,427	-23.94
24 印刷裝訂與廣告費	13,017	25,000	11,983	92.06
241 印刷及裝訂費	13,017	25,000	11,983	92.06
25 修理保養及保固費	1,496,874	1,269,701	-227,173	-15.18
252 一般房屋修護費	1,101,800	653,871	-447,929	-40.65
255 機械及設備修護費	305,074	478,980	173,906	57.00
257 雜項設備修護費	90,000	136,850	46,850	52.06
26 保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
26Y 其他保險費	28,000	0	-28,000	-100.00
27 一般服務費	1,095,044	2,040,967	945,923	86.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,740	14,970	7,230	93.41
279 外包費	120,000	275,677	155,677	129.73
27D 計時與計件人員酬金	813,304	1,598,320	785,016	96.52
27F 體育活動費	154,000	152,000	-2,000	-1.30
28 專業服務費	1,677,300	1,353,151	-324,149	-19.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	537,200	362,107	-175,093	-32.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,300	27,400	-16,900	-38.15

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	%
289 試務甄選費	5,000	300	-4,700	-94.00
28Y 其他專業服務費	1,090,800	963,344	-127,456	-11.68
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	1,962,000	1,943,264	-18,736	-0.95
31 使用材料費	375,620	498,820	123,200	32.80
315 設備零件	375,620	498,820	123,200	32.80
32 用品消耗	1,586,380	1,444,444	-141,936	-8.95
321 辦公(事務)用品	279,400	217,829	-61,571	-22.04
322 報章雜誌	109,760	119,914	10,154	9.25
325 服裝	6,200	3,400	-2,800	-45.16
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,949	-51	-0.34
32Y 其他用品消耗	1,176,020	1,088,352	-87,668	-7.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
451 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,363,000	7,363,771	2,000,771	37.31
51 購建固定資產	1,064,000	1,384,561	320,561	30.13
514 購置機械及設備	631,000	954,619	323,619	51.29
515 購置交通及運輸設備	13,000	24,755	11,755	90.42
516 購置雜項設備	420,000	405,187	-14,813	-3.53
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	4,263,000	5,943,210	1,680,210	39.41
541 遞延修繕房屋建築支出	4,263,000	5,934,954	1,671,954	39.22
542 其他遞延支出	0	8,256	8,256	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,110,000	2,044,220	934,220	84.16
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	18,000	8,000	80.00
726 獎助學員生給與	10,000	18,000	8,000	80.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,099,000	2,025,220	926,220	84.28
743 獎勵費用	10,800	49,699	38,899	360.18
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,088,200	1,972,521	884,321	81.26
9 其他	324,000	131,679	-192,321	-59.36
91 其他支出	324,000	131,679	-192,321	-59.36
91Y 其他	324,000	131,679	-192,321	-59.36
合 計	118,902,000	127,129,710	8,227,710	6.92

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學
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	2,180,304	2,498,279	317,975	14.58	
185 員工通勤交通費	793,800	501,852	-291,948	-36.78	
27D 計時與計件人員酬金	813,304	1,598,320	785,016	96.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	537,200	362,107	-175,093	-32.59	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	2,479,794,449	100.00	2,437,493,195	100.00	42,301,254	1.74
流動資產	9,553,096	0.39	11,858,599	0.49	-2,305,503	-19.44
現金	9,416,344	0.38	11,194,388	0.46	-1,778,044	-15.88
銀行存款	9,416,344	0.38	11,194,388	0.46	-1,778,044	-15.88
銀行存款-公庫存款	2,580,137	0.10	4,381,327	0.18	-1,801,190	-41.11
銀行存款-保管款	6,685,093	0.27	6,244,755	0.26	440,338	7.05
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	400,000	0.02	-400,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	151,114	0.01	168,306	0.01	-17,192	-10.21
應收款項	0	0.00	38,400	0.00	-38,400	-100.00
其他應收款	0	0.00	38,400	0.00	-38,400	-100.00
預付款項	136,752	0.01	625,811	0.03	-489,059	-78.15
預付費用	136,752	0.01	625,811	0.03	-489,059	-78.15
長期貸墊款及準備金	5,016,427	0.20	4,553,041	0.19	463,386	10.18
準備金	5,016,427	0.20	4,553,041	0.19	463,386	10.18
退休及離職準備金	4,355,125	0.18	4,067,629	0.17	287,496	7.07
其他準備金	661,302	0.03	485,412	0.02	175,890	36.24
其他準備金-獎助學金	135,593	0.01	142,909	0.01	-7,316	-5.12
其他準備金-其他	525,709	0.02	342,503	0.01	183,206	53.49
固定資產	14,201,333	0.57	14,123,660	0.58	77,673	0.55
土地改良物	4,415,094	0.18	4,804,746	0.20	-389,652	-8.11
土地改良物	5,804,787	0.23	5,804,787	0.24	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,389,693	-0.06	-1,000,041	-0.04	-389,652	38.96
房屋建築及設備	161,938	0.01	189,598	0.01	-27,660	-14.59
房屋建築及設備	279,493	0.01	279,493	0.01	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-117,555	0.00	-89,895	0.00	-27,660	30.77
機械及設備	5,002,845	0.20	4,153,771	0.17	849,074	20.44
機械及設備	20,755,663	0.84	18,331,488	0.75	2,424,175	13.22
累計折舊-機械及設備	-15,752,818	-0.64	-14,177,717	-0.58	-1,575,101	11.11
交通及運輸設備	385,460	0.02	485,673	0.02	-100,213	-20.63
交通及運輸設備	2,260,266	0.09	2,551,013	0.10	-290,747	-11.40
累計折舊-交通及運輸設備	-1,874,806	-0.08	-2,065,340	-0.08	190,534	-9.23
雜項設備	4,235,996	0.17	4,489,872	0.18	-253,876	-5.65
雜項設備	11,572,491	0.47	11,820,869	0.48	-248,378	-2.10
合 計	2,479,794,449	100.00	2,437,493,195	100.00	42,301,254	1.74

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。

北市文山區溪口國民小學
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	2,462,819,957	99.32	2,418,293,168	99.21	44,526,789	1.84
流動負債	6,175,825	0.25	5,747,729	0.24	428,096	7.45
應付款項	5,941,885	0.24	5,424,799	0.22	517,086	9.53
應付代收款	5,719,644	0.23	5,271,338	0.22	448,306	8.50
應付代收款	5,719,644	0.23	5,271,338	0.22	448,306	8.50
應付費用	222,241	0.01	153,461	0.01	68,780	44.82
應付費用	222,241	0.01	153,461	0.01	68,780	44.82
預收款項	233,940	0.01	322,930	0.01	-88,990	-27.56
預收收入	233,940	0.01	322,930	0.01	-88,990	-27.56
預收收入	233,940	0.01	322,930	0.01	-88,990	-27.56
其他負債	2,456,644,132	99.07	2,412,545,439	98.98	44,098,693	1.83
什項負債	2,456,644,132	99.07	2,412,545,439	98.98	44,098,693	1.83
存入保證金	1,364,028	0.06	1,626,993	0.07	-262,965	-16.16
存入保證金	1,364,028	0.06	1,626,993	0.07	-262,965	-16.16
應付退休及離職金	4,355,125	0.18	4,067,629	0.17	287,496	7.07
應付退休及離職金	4,355,125	0.18	4,067,629	0.17	287,496	7.07
應付代管資產	2,450,699,444	98.83	2,406,794,671	98.74	43,904,773	1.82
應付代管資產	2,450,699,444	98.83	2,406,794,671	98.74	43,904,773	1.82
暫收及待結轉帳項	225,535	0.01	56,146	0.00	169,389	301.69
暫收及待結轉帳項	225,535	0.01	56,146	0.00	169,389	301.69
淨資產	16,974,492	0.68	19,200,027	0.79	-2,225,535	-11.59
淨資產	16,974,492	0.68	19,200,027	0.79	-2,225,535	-11.59
淨資產	16,974,492	0.68	19,200,027	0.79	-2,225,535	-11.59
累積餘額	16,974,492	0.68	19,200,027	0.79	-2,225,535	-11.59
合 計	2,479,794,449	100.00	2,437,493,195	100.00	42,301,254	1.74

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-7,336,495	-0.30	-7,330,997	-0.30	-5,498	0.07
無形資產	76,684	0.00	77,954	0.00	-1,270	-1.63
無形資產	76,684	0.00	77,954	0.00	-1,270	-1.63
電腦軟體	76,684	0.00	77,954	0.00	-1,270	-1.63
其他資產	2,450,946,909	98.84	2,406,879,941	98.74	44,066,968	1.83
什項資產	2,450,946,909	98.84	2,406,879,941	98.74	44,066,968	1.83
暫付及待結轉帳項	247,465	0.01	85,270	0.00	162,195	190.21
代管資產	2,450,699,444	98.83	2,406,794,671	98.74	43,904,773	1.82
代管資產-土地	2,428,695,348	97.94	2,383,647,348	97.79	45,048,000	1.89
代管資產-房屋建築及設備	22,004,096	0.89	23,147,323	0.95	-1,143,227	-4.94
合 計	2,479,794,449	100.00	2,437,493,195	100.00	42,301,254	1.74

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。

北市文山區溪口國民小學
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	2,479,794,449	100.00	2,437,493,195	100.00	42,301,254	1.74

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	127,408,178	100.00			127,408,178	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	2,797,630	2.20			2,797,630	
廢舊物品售價收入	9,657	0.01			9,657	
財產交易利益	2,059,343	1.62			2,059,343	
其他財產收入	728,630	0.57			728,630	
政府撥入收入	121,308,384	95.21			121,308,384	
公庫撥款收入	118,786,123	93.23			118,786,123	
政府其他撥入收入	2,522,261	1.98			2,522,261	
教學收入	2,657,485	2.09			2,657,485	
學雜費收入	2,657,485	2.09			2,657,485	
其他收入	644,379	0.51			644,379	
受贈收入	416,597	0.33			416,597	
雜項收入	227,782	0.18			227,782	
支出	129,633,713	101.75			129,633,713	
人事支出	109,314,864	85.80			109,314,864	
人事支出	109,314,864	85.80			109,314,864	
業務支出	10,301,396	8.09			10,301,396	
業務支出	10,301,396	8.09			10,301,396	
獎補助支出	18,000	0.01			18,000	
其他獎補助	18,000	0.01			18,000	
財產損失	20,795	0.02			20,795	
財產交易損失	20,795	0.02			20,795	
折舊、折耗及攤銷	3,903,769	3.06			3,903,769	
固定資產折舊	3,866,499	3.03			3,866,499	
無形資產攤銷	37,270	0.03			37,270	
其他支出	6,074,889	4.77			6,074,889	
其他支出	6,074,889	4.77			6,074,889	
本期賸餘(短絀)	-2,225,535	-1.75			-2,225,535	
期初淨資產	19,200,027	15.07			19,200,027	
解繳公庫						
期末淨資產	16,974,492	13.32			16,974,492	

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—臺北市文山區溪口國民小學
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)	-2,225,535
8002 調整非現金項目	2,274,863
81 業務活動之淨現金流入(流出)	49,328
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	44,582
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,433,789
8207 增加長期貸墊款及準備金	-220,472
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,991,695
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,733,796
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,629,033
8404 減少短期債務及其他負債	-1,722,609
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-93,576
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,778,044
87 期初現金及約當現金	11,194,388
88 期末現金及約當現金	9,416,344

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數287,496元及代管資產增加數43,904,773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—臺北市文山區溪口國民小學

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	124,827,772	2,580,406	127,408,178	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	633,137	2,164,493	2,797,630	財產收益
政府撥入收入	121,308,384		121,308,384	政府撥入收入
教學收入	2,657,485		2,657,485	教學收入
其他收入	228,466	415,913	644,379	其他收入
基金用途	127,129,710	2,504,003	129,633,713	支出
用人費用	109,314,864		109,314,864	人事支出
服務費用	6,331,912	3,969,484	10,301,396	業務支出
材料及用品費	1,943,264	-1,943,264		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,026,220	-2,026,220		
捐助、補助與獎助	18,000		18,000	獎補助支出
		20,795	20,795	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	7,363,771	-7,363,771		
		3,903,769	3,903,769	折舊、折耗及攤銷
其他	131,679	5,943,210	6,074,889	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,301,938	76,403	-2,225,535	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,998,413	14,201,614	19,200,027	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,696,475	14,278,017	16,974,492	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學
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」633萬1,912元與會計科目「業務支出」1,030萬1,396元間之調整數396萬9,484元，係「材料及用品費」194萬3,264元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」202萬6,220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216萬4,493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41萬5,913元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，屬會計收支上收入之加項，應自調整數欄位加回。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」390萬3,769元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」2萬795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」736萬3,771元，其中142萬561元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘594萬3,210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