

40501594

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

臺北市內湖區西湖國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市內湖區西湖國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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 21 至 21	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 36	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	120,457,977	131,484,310	- 11,026,333	10.88
基金用途	133,412,275	125,227,461	8,184,814	1.33
賸餘(短絀-)	- 12,954,298	6,256,849	- 19,211,147	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,497,804	19,452,102	- 12,954,298	-66.60
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 15,036,646	10,065,962	- 25,102,608	--

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內湖區西湖國民小學

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86,512,000元，決算數91,378,835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10,380,000元，決算數8,773,223元。

係新購幼兒教具並辦理幼兒園招生工作項目等，以健全幼兒教育及照顧，促進身心健全發展。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,882,000元，決算數12,094,308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4,844,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數279,000元)，決算數 21,165,909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內湖區西湖國民小學

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120,457,977元，較預算數112,712,000元，增加7,745,977元，計增6.87%。

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143,000元，減少142,700元，計減99.79%。

主要係因：代理教師甄選報名費及暑期泳訓班報名費收入短收所致。

2.財產處分收入：決算數71,402元，較預算數113,000元，計減41,598元，計減36.81%。

主要係因：報廢財產出售收入短收所致。

3.其他財產收入：決算數593,613元，較預算數909,000元，減少315,387元，計減34.70%。

主要係因：學校開放場地租借費收入短收所致。

4.公庫撥款收入：決算數113,776,160元，較預算數109,530,000元，增加4,246,160元，計增3.88%。

主要係因：教育局撥入和平樓電源改善工程經費等補助款。

5.政府其他撥入收入：決算數2,805,780元，較預算數0元，增加2,805,780元。

主要係因：教育局撥入教育部110學年度國小設置轉銜課程師資費用等補助款。

6.學雜費收入：決算數1,649,630元，較預算數1,628,000元，增加21,630元，計增1.33%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預期超收所致。

7.雜項收入：決算數1,561,092元，較預算數389,000元，增加1,172,092元，計增301.31%。

主要係因：幼兒園應付代收結餘款結轉至本校其他準備金等超收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數133,412,275元，較預算數115,618,000元，增加17,794,275元，計增15.39%。

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91,378,835元，較預算數86,512,000元，增加4,866,835元，計增5.63%。

主要係因：用人費用預算不足支應所致。

2.學前教育計畫：決算數8,773,223元，較預算數10,380,000元，減少1,606,777元，計減15.48%。

主要係因：人事費及業務費覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,094,308元，較預算數13,882,000元，減少1,787,692元，計減12.88%。

主要係因：人事費及業務費覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數21,165,909元，較預算數4,844,000元，增加16,321,909元，計增336.95%。

主要係因：教育局統籌款撥入辦理109年忠孝樓東西棟拆除工程及和平樓電源改善等工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數12,954,298元，較預算短絀數2,906,000元，計相差10,048,298元。

主要係因：教育局109年度撥入忠孝樓東西棟拆除工程統籌款，本年度執行計12,806,381元及基金用途覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區西湖國民小學

總 說 明

中華民國 110年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出13,119,137元。
投資活動之淨現金流出569,323元。
籌資活動之淨現金流出1,348,186元。
本年度現金及約當現金之淨減15,036,646元。
期初現金及約當現金27,191,901元。
期末現金及約當現金12,155,255元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,669,997,478元，包括：

流動資產12,155,255元，較上年度27,557,805元，減少15,402,550元，主要係因應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1,964,875元，較上年度3,375,655元，減少1,410,780元，主要係因支付退休工友退休金致退休及離職準備金減少。

固定資產12,547,213元，較上年度13,869,409元，減少1,322,196元，主要係因提列折舊費用致各項設備減少。

無形資產120,760元，較上年度108,361元，增加12,399元，主要係因購置電腦軟體致電腦軟體增加。

其他資產4,643,209,375元，較上年度4,527,112,812元，增加116,096,563元，主要係因110年土地公告增加現值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為4,650,831,701元，包括：

流動負債5,528,567元，較上年度6,977,681元，減少1,449,114元，主要係因年底已完成付款作業致應付費用減少。

其他負債4,645,303,134元，較上年度4,531,616,489元，增加113,686,645元，主要係因110年土地公告增加現值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為19,165,777元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數29,176,735元及補辦預算數279,000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—臺北市內湖區西湖國民小學
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	112,712,000	100.00	120,457,977	100.00	7,745,977	6.87	131,484,310	100.00
43 勞務收入	143,000	0.13	300	0.00	-142,700	-99.79	5,700	0.00
431服務收入	143,000	0.13	300	0.00	-142,700	-99.79	5,700	0.00
45 財產收入	1,022,000	0.91	665,015	0.55	-356,985	-34.93	940,838	0.72
451財產處分收入	113,000	0.10	71,402	0.06	-41,598	-36.81	46,670	0.04
45Y其他財產收入	909,000	0.81	593,613	0.49	-315,387	-34.70	894,168	0.68
46 政府撥入收入	109,530,000	97.18	116,581,940	96.78	7,051,940	6.44	128,476,302	97.71
462公庫撥款收入	109,530,000	97.18	113,776,160	94.45	4,246,160	3.88	126,136,249	95.93
46Y政府其他撥入收入			2,805,780	2.33	2,805,780	0.00	2,340,053	1.78
4S 教學收入	1,628,000	1.44	1,649,630	1.37	21,630	1.33	1,665,265	1.27
4S1學雜費收入	1,628,000	1.44	1,649,630	1.37	21,630	1.33	1,665,265	1.27
4Y 其他收入	389,000	0.35	1,561,092	1.30	1,172,092	301.31	396,205	0.30
4YY雜項收入	389,000	0.35	1,561,092	1.30	1,172,092	301.31	396,205	0.30
5 基金用途	115,618,000	100.00	133,412,275	100.00	17,794,275	15.39	125,227,461	100.00
53 國民教育計畫	86,512,000	74.83	91,378,835	68.49	4,866,835	5.63	92,867,117	74.16
54 學前教育計畫	10,380,000	8.98	8,773,223	6.58	-1,606,777	-15.48	8,431,987	6.73
5L 一般行政管理計畫	13,882,000	12.01	12,094,308	9.07	-1,787,692	-12.88	12,134,947	9.69
5M 建築及設備計畫	4,844,000	4.19	21,165,909	15.87	16,321,909	336.95	11,793,410	9.42
購建固定資產	4,808,000	4.16	21,129,909	15.84	16,321,909	339.47	11,757,410	9.39
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-2,906,000		-12,954,298		-10,048,298	345.78	6,256,849	
期初基金餘額	5,659,000		19,452,102		13,793,102	243.74	13,195,253	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,753,000		6,497,804		3,744,804	136.03	19,452,102	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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		29,176,735
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,246,160
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,805,780
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	21,630
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,172,092
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,866,835
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	16,064,238

備註：

地方教育發展基金－臺北市內湖區西湖國民小學

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	112,712,000	120,457,977	7,745,977	6.87	
43 勞務收入	143,000	300	-142,700	-99.79	
431服務收入	143,000	300	-142,700	-99.79	代理教師甄選報名費收入較預算短收。
45 財產收入	1,022,000	665,015	-356,985	-34.93	
451財產處分收入	113,000	71,402	-41,598	-36.81	財產報廢殘值收入較預算短收。
45Y其他財產收入	909,000	593,613	-315,387	-34.70	場地開放收入因疫情短收。
46 政府撥入收入	109,530,000	116,581,940	7,051,940	6.44	
462公庫撥款收入	109,530,000	113,776,160	4,246,160	3.88	教育局補助款增加所致。
46Y政府其他撥入收入		2,805,780	2,805,780	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,628,000	1,649,630	21,630	1.33	
4S1學雜費收入	1,628,000	1,649,630	21,630	1.33	
4Y 其他收入	389,000	1,561,092	1,172,092	301.31	
4YY雜項收入	389,000	1,561,092	1,172,092	301.31	幼兒園應付代收結餘款結轉至其他準備金等收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	115,618,000	133,412,275	17,794,275	15.39	
53 國民教育計畫	86,512,000	91,378,835	4,866,835	5.63	
1 用人費用	80,969,000	84,384,498	3,415,498	4.22	
11 正式員額薪資	39,348,000	38,708,264	-639,736	-1.63	
113 職員薪金	39,348,000	38,708,264	-639,736	-1.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,352	871,637	-138,715	-13.73	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	591,360	452,645	-138,715	-23.46	
13 超時工作報酬	637,132	625,416	-11,716	-1.84	
131 加班費	637,132	625,416	-11,716	-1.84	
15 獎金	9,015,549	8,862,173	-153,376	-1.70	
151 考績獎金	4,057,000	4,121,023	64,023	1.58	
152 年終獎金	4,958,549	4,741,150	-217,399	-4.38	
16 退休及卹償金	25,793,928	30,200,931	4,407,003	17.09	
161 職員退休及離職金	25,793,928	30,200,931	4,407,003	17.09	
18 福利費	5,164,039	5,116,077	-47,962	-0.93	
181 分擔員工保險費	3,397,860	3,955,092	557,232	16.40	
183 傷病醫藥費	335,500	81,500	-254,000	-75.71	
185 員工通勤交通費	396,900	315,976	-80,924	-20.39	
18Y 其他福利費	1,033,779	763,509	-270,270	-26.14	
2 服務費用	3,573,000	4,623,341	1,050,341	29.40	
21 水電費	1,179,776	909,420	-270,356	-22.92	
212 工作場所電費	993,353	767,051	-226,302	-22.78	
214 工作場所水費	186,423	142,369	-44,054	-23.63	
23 旅運費	33,170	22,220	-10,950	-33.01	
231 國內旅費	33,170	22,220	-10,950	-33.01	
24 印刷裝訂與廣告費	27,200	36,550	9,350	34.38	
241 印刷及裝訂費	27,200	36,550	9,350	34.38	
25 修理保養及保固費	1,439,422	1,955,106	515,684	35.83	
252 一般房屋修護費	1,281,822	1,820,154	538,332	42.00	
255 機械及設備修護費	47,600	43,896	-3,704	-7.78	
257 雜項設備修護費	110,000	91,056	-18,944	-17.22	
26 保險費	5,600		-5,600	-100.00	
26Y 其他保險費	5,600		-5,600	-100.00	
27 一般服務費	506,512	1,001,095	494,583	97.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	7,056	2,736	63.33	
279 外包費	168,416	167,732	-684	-0.41	

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	249,776	736,595	486,819	194.90	
27F 體育活動費	84,000	89,712	5,712	6.80	
28 專業服務費	381,320	698,950	317,630	83.30	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	235,600	544,200	308,600	130.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	48,720	70,600	21,880	44.91	
28Y 其他專業服務費	97,000	84,150	-12,850	-13.25	
3 材料及用品費	1,041,000	1,449,733	408,733	39.26	
31 使用材料費	214,188	272,181	57,993	27.08	
315 設備零件	214,188	272,181	57,993	27.08	
32 用品消耗	826,812	1,177,552	350,740	42.42	
321 辦公(事務)用品	8,400	4,400	-4,000	-47.62	
322 報章雜誌	74,012	74,126	114	0.15	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,345	345	2.30	
32Y 其他用品消耗	729,400	1,083,681	354,281	48.57	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	23,000		-23,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	23,000		-23,000	-100.00	
442 車租	23,000		-23,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	626,000	665,148	39,148	6.25	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	616,000	655,148	39,148	6.36	
743 獎勵費用		36,348	36,348		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	616,000	618,800	2,800	0.45	
9 其他	280,000	256,115	-23,885	-8.53	
91 其他支出	280,000	256,115	-23,885	-8.53	
91Y 其他	280,000	256,115	-23,885	-8.53	
54 學前教育計畫	10,380,000	8,773,223	-1,606,777	-15.48	決算數較預算數減 少1,606,777元，主要係因：員工 薪金、獎金覈實支應經費贖餘所 致。
1 用人費用	10,067,000	7,807,074	-2,259,926	-22.45	
11 正式員額薪資	6,865,410	5,737,152	-1,128,258	-16.43	
113 職員薪金	6,493,410	5,389,992	-1,103,418	-16.99	
114 工員工資	372,000	347,160	-24,840	-6.68	

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	59,733	26,881	-32,852	-55.00	
131 加班費	59,733	26,881	-32,852	-55.00	
15 獎金	1,723,775	911,744	-812,031	-47.11	
151 考績獎金	922,000	242,640	-679,360	-73.68	
152 年終獎金	801,775	669,104	-132,671	-16.55	
16 退休及卹償金	644,474	433,927	-210,547	-32.67	
161 職員退休及離職金	632,954	412,111	-220,843	-34.89	
162 工員退休及離職金	11,520	21,816	10,296	89.38	
18 福利費	773,608	697,370	-76,238	-9.85	
181 分擔員工保險費	619,648	625,024	5,376	0.87	
183 傷病醫藥費	5,160	860	-4,300	-83.33	
185 員工通勤交通費	100,800	71,486	-29,314	-29.08	
18Y 其他福利費	48,000		-48,000	-100.00	
2 服務費用	69,000	156,612	87,612	126.97	
27 一般服務費	20,792	17,662	-3,130	-15.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	792	328	-464	-58.59	
27F 體育活動費	20,000	17,334	-2,666	-13.33	
28 專業服務費	48,208	138,950	90,742	188.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	7,200			
28Y 其他專業服務費	41,008	131,750	90,742	221.28	
3 材料及用品費	75,000	60,336	-14,664	-19.55	
31 使用材料費	32,380	32,326	-54	-0.17	
315 設備零件	32,380	32,326	-54	-0.17	
32 用品消耗	42,620	28,010	-14,610	-34.28	
32Y 其他用品消耗	42,620	28,010	-14,610	-34.28	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	121,000	738,941	617,941	510.70	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	121,000	738,941	617,941	510.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	121,000	738,941	617,941	510.70	
9 其他	48,000	10,260	-37,740	-78.63	
91 其他支出	48,000	10,260	-37,740	-78.63	
91Y 其他	48,000	10,260	-37,740	-78.63	
5L 一般行政管理計畫	13,882,000	12,094,308	-1,787,692	-12.88	決算數較預算數減少1,787,692元，主要係因：員工薪金及獎金覈實支應等經費贖餘所致。

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	%	
1 用人費用	11,575,000	9,344,116	-2,230,884	-19.27	
11 正式員額薪資	7,512,000	6,101,426	-1,410,574	-18.78	
113 職員薪金	6,744,000	6,101,426	-642,574	-9.53	
114 工員工資	768,000		-768,000	-100.00	
13 超時工作報酬	333,867	317,192	-16,675	-4.99	
131 加班費	333,867	317,192	-16,675	-4.99	
15 獎金	2,157,093	1,576,492	-580,601	-26.92	
151 考績獎金	1,252,000	745,620	-506,380	-40.45	
152 年終獎金	905,093	830,872	-74,221	-8.20	
16 退休及卹償金	623,040	594,142	-28,898	-4.64	
161 職員退休及離職金	561,600	594,142	32,542	5.79	
162 工員退休及離職金	61,440		-61,440	-100.00	
18 福利費	949,000	754,864	-194,136	-20.46	
181 分擔員工保險費	652,920	553,840	-99,080	-15.17	
185 員工通勤交通費	136,080	57,024	-79,056	-58.10	
18Y 其他福利費	160,000	144,000	-16,000	-10.00	
2 服務費用	2,006,000	2,507,225	501,225	24.99	
27 一般服務費	1,355,368	2,335,349	979,981	72.30	
279 外包費	1,335,368	2,321,555	986,187	73.85	
27F 體育活動費	20,000	13,794	-6,206	-31.03	
28 專業服務費	578,632	99,876	-478,756	-82.74	
28Y 其他專業服務費	578,632	99,876	-478,756	-82.74	
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	300,000	241,967	-58,033	-19.34	
32 用品消耗	300,000	241,967	-58,033	-19.34	
321 辦公（事務）用品	300,000	241,967	-58,033	-19.34	
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—臺北市內湖區西湖國民小學
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	4,844,000	21,165,909	16,321,909	336.95	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279,000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279,000元2.決算數較預算數增加16,321,909元，主要係因教育局補助忠孝樓東西棟拆除工程及和平樓電源改善等工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,844,000	21,165,909	16,321,909	336.95	
51 購建固定資產	666,000	923,671	257,671	38.69	
514 購置機械及設備	601,000	792,938	191,938	31.94	
515 購置交通及運輸設備		83,000	83,000		
516 購置雜項設備	65,000	47,733	-17,267	-26.56	
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	4,142,000	20,206,238	16,064,238	387.84	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,142,000	7,301,257	3,159,257	76.27	
542 其他遞延支出		12,904,981	12,904,981		

地方教育發展基金-臺北市內湖區西湖國民小學

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)暑期泳訓班救生員1人，預算數76,208元，決算數0元。

(2)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數183,545元。

(3)教育部補助國小轉銜課程師資經費1人，預算數0元，決算數553,050元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包1人，預算數168,416元，決算數167,732元。

(2)消化超額職工業務按件計算，預算數200,000元，決算數155,100元。

(3)校警勞務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,276,520元。

(4)工友勞務外包2人，預算數0元，決算數889,935元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數76,501元，決算數128,574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	40,606,884	-26,629,114	981,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,466,469	-4,190,002		
房屋及建築				
機械及設備	20,902,577	-13,229,890	797,000	
交通及運輸設備	3,022,160	-2,086,673	83,000	
雜項設備	12,107,317	-7,122,549	65,000	
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	108,361		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797,000元，係法定預算數601,000元、以前年度保留數0元及補辦預算196,000元及調整數0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計83,000元，係法定預算數0元、以前年度保留數0元、補辦預算83,000元及調整數0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數65,000元，係法定預算數65,000元、以前年度保留數0元、補辦預算0元及調整數0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35,880元，係法定預算數35,880元。

北市內湖區西湖國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,957,588	35,880	1,635,069	-2,632,316	12,667,973
			-231,802	44,665
2,499,199		1,485,995	-1,328,058	7,357,833
102,400		59,873	-240,992	737,022
319,989		65,600	-831,464	4,407,693
36,000	35,880	23,601		120,760

註三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備:增加數計2,499,199元，變動原因為:(1)增置:預算購置空氣清淨機等計792,938元。(2)撥入:教育局撥入指紋讀卡機等454,758元、松山國小撥入電子儀等計780,001元。(3)受贈:投影機等471,502元。減少數計1,485,995元，變動原因為：(1)報廢：切菜機等計1,485,995元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計102,400元，變動原因為:(1)增置:補辦預算購置監視器計83,000元。(2)受贈:課後照顧班擴大機19,400元。減少數計59,873元，變動原因為:(1)報廢：不中斷電源設備等計59,873元。
- 3.雜項設備:增加數計319,989元，變動原因為:(1)增置:預算購置飲水機等計47,733元(2)受贈:應付代收教育局補助購置書櫃等247,376元。(3)撥入:雙園國小撥入智力量表24,880元。減少數計65,600元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等計65,600元。
- 4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:預算購置打字軟體36,000元。減少數計23,601元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額23,601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－臺北市內湖區西湖國民小學
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		601,000	196,000		797,000	792,938	-4,062	
機械及設備		601,000	196,000		797,000	792,938	-4,062	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			83,000		83,000	83,000		
交通及運輸設備			83,000		83,000	83,000		
購建中固定資產								
雜項設備		65,000			65,000	47,733	-17,267	
雜項設備		65,000			65,000	47,733	-17,267	
購建中固定資產								
合 計		666,000	279,000		945,000	923,671	-21,329	

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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		279,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924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	110.12.20府授教會字第1103114556號	83,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

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	43	43	0	
職員	42	42	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	10	10	0	
職員	9	9	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	10	8	-2	
職員	8	8	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	2	0	-2	
合計	63	61	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

(2)教育部補助國小轉銜課程師資經費1人。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包1人。

(2)消化超額職工業務外包費按件計算。

(3)校警勞務外包2人。

(4)工友勞務外包2人。

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	39,348,000	418,992	637,132		9,015,549	25,793,928		5,164,039		80,377,640	591,360	80,969,000
職員	39,348,000	418,992	637,132		9,015,549	25,793,928		5,164,039		80,377,640	591,360	80,969,000
學前教育計畫	6,865,410		59,733		1,723,775	644,474		773,608		10,067,000		10,067,000
職員	6,493,410		43,200		1,646,275	632,954		714,084		9,529,923		9,529,923
工具	372,000		16,533		77,500	11,520		59,524		537,077		537,077
一般行政管理計畫	7,512,000		333,867		2,157,093	623,040		949,000		11,575,000		11,575,000
職員	6,744,000		269,867		1,933,093	561,600		827,144		10,335,704		10,335,704
工具	768,000		64,000		224,000	61,440		121,856		1,239,296		1,239,296
合 計	53,725,410	418,992	1,030,732		12,896,417	27,061,442		6,886,647		102,019,640	591,360	102,611,000

註：

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63人，計6,231,000元，執行結果決算52人，計5,109,283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63人，計6,665,417元，執行結果決算70人，計6,241,126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)暑期泳訓班救生員1人，預算數76,208元，決算數0元。

(2)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數183,545元。

(3)教育部補助國小轉銜課程師資經費1人，預算數0元，決算數553,050元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包1人，預算數168,416元，決算數167,732元。

(2)消化超額職工業務按件計算，預算數200,000元，決算數155,100元。

(3)校警勞務外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,276,520元。

(4)工友勞務外包2人，預算數0元，決算數889,935元。

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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
38,708,264	418,992	625,416		8,862,173	30,200,931		5,116,077		83,931,853	452,645	84,384,498
38,708,264	418,992	625,416		8,862,173	30,200,931		5,116,077		83,931,853	452,645	84,384,498
5,737,152		26,881		911,744	433,927		697,370		7,807,074		7,807,074
5,389,992		26,881		867,395	412,111		671,594		7,367,973		7,367,973
347,160				44,349	21,816		25,776		439,101		439,101
6,101,426		317,192		1,576,492	594,142		754,864		9,344,116		9,344,116
6,101,426		317,192		1,576,492	594,142		754,864		9,344,116		9,344,116
50,546,842	418,992	969,489		11,350,409	31,229,000		6,568,311		101,083,043	452,645	101,535,688

地方教育發展基金－臺北市內湖區西湖國民小學
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			96,892,000		100,152,058		3,260,058 3.36	
國民教育計畫			86,512,000		91,378,835		4,866,835 5.63	
學前教育計畫			10,380,000		8,773,223		-1,606,777 -15.48	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少1,606,777元，主 要係因：用人費 用、服務費用覈實 支用所致。

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	102,611,000	101,535,688	-1,075,312	-1.05
11 正式員額薪資	53,725,410	50,546,842	-3,178,568	-5.92
113 職員薪金	52,585,410	50,199,682	-2,385,728	-4.54
114 工員工資	1,140,000	347,160	-792,840	-69.55
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,352	871,637	-138,715	-13.73
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	591,360	452,645	-138,715	-23.46
13 超時工作報酬	1,030,732	969,489	-61,243	-5.94
131 加班費	1,030,732	969,489	-61,243	-5.94
15 獎金	12,896,417	11,350,409	-1,546,008	-11.99
151 考績獎金	6,231,000	5,109,283	-1,121,717	-18.00
152 年終獎金	6,665,417	6,241,126	-424,291	-6.37
16 退休及卹償金	27,061,442	31,229,000	4,167,558	15.40
161 職員退休及離職金	26,988,482	31,207,184	4,218,702	15.63
162 工員退休及離職金	72,960	21,816	-51,144	-70.10
18 福利費	6,886,647	6,568,311	-318,336	-4.62
181 分擔員工保險費	4,670,428	5,133,956	463,528	9.92
183 傷病醫藥費	340,660	82,360	-258,300	-75.82
185 員工通勤交通費	633,780	444,486	-189,294	-29.87
18Y 其他福利費	1,241,779	907,509	-334,270	-26.92
2 服務費用	5,648,000	7,287,178	1,639,178	29.02
21 水電費	1,179,776	909,420	-270,356	-22.92
212 工作場所電費	993,353	767,051	-226,302	-22.78
214 工作場所水費	186,423	142,369	-44,054	-23.63
23 旅運費	33,170	22,220	-10,950	-33.01
231 國內旅費	33,170	22,220	-10,950	-33.01
24 印刷裝訂與廣告費	27,200	36,550	9,350	34.38
241 印刷及裝訂費	27,200	36,550	9,350	34.38
25 修理保養及保固費	1,439,422	1,955,106	515,684	35.83
252 一般房屋修護費	1,281,822	1,820,154	538,332	42.00
255 機械及設備修護費	47,600	43,896	-3,704	-7.78
257 雜項設備修護費	110,000	91,056	-18,944	-17.22
26 保險費	5,600	0	-5,600	-100.00
26Y 其他保險費	5,600	0	-5,600	-100.00
27 一般服務費	1,882,672	3,354,106	1,471,434	78.16
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,112	7,384	2,272	44.44
279 外包費	1,503,784	2,489,287	985,503	65.53
27D 計時與計件人員酬金	249,776	736,595	486,819	194.90
27F 體育活動費	124,000	120,840	-3,160	-2.55
28 專業服務費	1,008,160	937,776	-70,384	-6.98
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,800	551,400	308,600	127.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,720	70,600	21,880	44.91
28Y 其他專業服務費	716,640	315,776	-400,864	-55.94
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,416,000	1,752,036	336,036	23.73
31 使用材料費	246,568	304,507	57,939	23.50
315 設備零件	246,568	304,507	57,939	23.50
32 用品消耗	1,169,432	1,447,529	278,097	23.78
321 辦公(事務)用品	308,400	246,367	-62,033	-20.11
322 報章雜誌	74,012	74,126	114	0.15
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,345	345	2.30
32Y 其他用品消耗	772,020	1,111,691	339,671	44.00
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	0	-23,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	23,000	0	-23,000	-100.00
442 車租	23,000	0	-23,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,844,000	21,165,909	16,321,909	336.95
51 購建固定資產	666,000	923,671	257,671	38.69
514 購置機械及設備	601,000	792,938	191,938	31.94
515 購置交通及運輸設備	0	83,000	83,000	0.00
516 購置雜項設備	65,000	47,733	-17,267	-26.56
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	4,142,000	20,206,238	16,064,238	387.84
541 遞延修繕房屋建築支出	4,142,000	7,301,257	3,159,257	76.27
542 其他遞延支出	0	12,904,981	12,904,981	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	748,000	1,405,089	657,089	87.85
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	737,000	1,394,089	657,089	89.16
743 獎勵費用	0	36,348	36,348	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	737,000	1,357,741	620,741	84.23
9 其他	328,000	266,375	-61,625	-18.79
91 其他支出	328,000	266,375	-61,625	-18.79
91Y 其他	328,000	266,375	-61,625	-18.79
合 計	115,618,000	133,412,275	17,794,275	15.39

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學
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	1,162,356	1,768,481	606,125	52.15	
185 員工通勤交通費	633,780	444,486	-189,294	-29.87	
27D 計時與計件人員酬金	249,776	736,595	486,819	194.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,800	551,400	308,600	127.10	
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	4,669,997,478	100.00	4,572,024,042	100.00	97,973,436	2.14
流動資產	12,155,255	0.26	27,557,805	0.60	-15,402,550	-55.89
現金	12,155,255	0.26	27,191,901	0.59	-15,036,646	-55.30
銀行存款	12,155,255	0.26	27,191,901	0.59	-15,036,646	-55.30
銀行存款-公庫存款	6,309,493	0.14	19,931,736	0.44	-13,622,243	-68.34
銀行存款-保管款	5,823,061	0.12	6,869,420	0.15	-1,046,359	-15.23
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	380,545	0.01	-380,545	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	22,701	0.00	10,200	0.00	12,501	122.56
應收款項	0	0.00	65,904	0.00	-65,904	-100.00
其他應收款	0	0.00	65,904	0.00	-65,904	-100.00
預付款項	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
預付費用	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	1,964,875	0.04	3,375,655	0.07	-1,410,780	-41.79
準備金	1,964,875	0.04	3,375,655	0.07	-1,410,780	-41.79
退休及離職準備金	0	0.00	1,063,268	0.02	-1,063,268	-100.00
其他準備金	1,964,875	0.04	2,312,387	0.05	-347,512	-15.03
其他準備金-其他	1,964,875	0.04	2,312,387	0.05	-347,512	-15.03
固定資產	12,547,213	0.27	13,869,409	0.30	-1,322,196	-9.53
土地改良物	44,665	0.00	276,467	0.01	-231,802	-83.84
土地改良物	4,466,469	0.10	4,466,469	0.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,421,804	-0.09	-4,190,002	-0.09	-231,802	5.53
機械及設備	7,357,833	0.16	7,672,687	0.17	-314,854	-4.10
機械及設備	21,915,781	0.47	20,902,577	0.46	1,013,204	4.85
累計折舊-機械及設備	-14,557,948	-0.31	-13,229,890	-0.29	-1,328,058	10.04
交通及運輸設備	737,022	0.02	935,487	0.02	-198,465	-21.22
交通及運輸設備	3,064,687	0.07	3,022,160	0.07	42,527	1.41
累計折舊-交通及運輸設備	-2,327,665	-0.05	-2,086,673	-0.05	-240,992	11.55
雜項設備	4,407,693	0.09	4,984,768	0.11	-577,075	-11.58
雜項設備	12,361,706	0.26	12,107,317	0.26	254,389	2.10
累計折舊-雜項設備	-7,954,013	-0.17	-7,122,549	-0.16	-831,464	11.67
無形資產	120,760	0.00	108,361	0.00	12,399	11.44
無形資產	120,760	0.00	108,361	0.00	12,399	11.44
電腦軟體	120,760	0.00	108,361	0.00	12,399	11.44
合 計	4,669,997,478	100.00	4,572,024,042	100.00	97,973,436	2.14

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。

北市內湖區西湖國民小學
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	4,650,831,701	99.59	4,538,594,170	99.27	112,237,531	2.47
流動負債	5,528,567	0.12	6,977,681	0.15	-1,449,114	-20.77
應付款項	5,413,677	0.12	6,718,377	0.15	-1,304,700	-19.42
應付代收款	4,403,094	0.09	4,745,880	0.10	-342,786	-7.22
應付代收款	4,403,094	0.09	4,745,880	0.10	-342,786	-7.22
應付費用	1,010,583	0.02	1,972,497	0.04	-961,914	-48.77
應付費用	1,010,583	0.02	1,972,497	0.04	-961,914	-48.77
預收款項	114,890	0.00	259,304	0.01	-144,414	-55.69
預收收入	114,890	0.00	259,304	0.01	-144,414	-55.69
預收收入	114,890	0.00	259,304	0.01	-144,414	-55.69
其他負債	4,645,303,134	99.47	4,531,616,489	99.12	113,686,645	2.51
什項負債	4,645,303,134	99.47	4,531,616,489	99.12	113,686,645	2.51
存入保證金	1,524,568	0.03	2,597,721	0.06	-1,073,153	-41.31
存入保證金	1,524,568	0.03	2,597,721	0.06	-1,073,153	-41.31
應付退休及離職金	0	0.00	1,063,268	0.02	-1,063,268	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	1,063,268	0.02	-1,063,268	-100.00
應付代管資產	4,643,127,475	99.42	4,527,029,376	99.02	116,098,099	2.56
應付代管資產	4,643,127,475	99.42	4,527,029,376	99.02	116,098,099	2.56
暫收及待結轉帳項	651,091	0.01	926,124	0.02	-275,033	-29.70
暫收及待結轉帳項	651,091	0.01	926,124	0.02	-275,033	-29.70
淨資產	19,165,777	0.41	33,429,872	0.73	-14,264,095	-42.67
淨資產	19,165,777	0.41	33,429,872	0.73	-14,264,095	-42.67
淨資產	19,165,777	0.41	33,429,872	0.73	-14,264,095	-42.67
累積餘額	19,165,777	0.41	33,429,872	0.73	-14,264,095	-42.67
合 計	4,669,997,478	100.00	4,572,024,042	100.00	97,973,436	2.14

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	%
其他資產	4,643,209,375	99.43	4,527,112,812	99.02	116,096,563	2.56
什項資產	4,643,209,375	99.43	4,527,112,812	99.02	116,096,563	2.56
暫付及待結轉帳項	81,900	0.00	83,436	0.00	-1,536	-1.84
代管資產	4,643,127,475	99.42	4,527,029,376	99.02	116,098,099	2.56
代管資產-土地改良物	30,845	0.00	30,845	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,581,168,000	98.10	4,459,012,000	97.53	122,156,000	2.74
代管資產-房屋建築及設備	37,189,930	0.80	43,247,831	0.95	-6,057,901	-14.01
代管資產-其他政府	24,738,700	0.53	24,738,700	0.54	0	0.00
合 計	4,669,997,478	100.00	4,572,024,042	100.00	97,973,436	2.14

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。

北市內湖區西湖國民小學
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	4,669,997,478	100.00	4,572,024,042	100.00	97,973,436	2.14

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

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	122,455,894	100.00			122,455,894	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	2,275,854	1.86			2,275,854	
廢舊物品售價收入	30,102	0.02			30,102	
財產交易利益	1,652,139	1.35			1,652,139	
其他財產收入	593,613	0.48			593,613	
政府撥入收入	116,581,940	95.20			116,581,940	
公庫撥款收入	113,776,160	92.91			113,776,160	
政府其他撥入收入	2,805,780	2.29			2,805,780	
教學收入	1,649,630	1.35			1,649,630	
學雜費收入	1,649,630	1.35			1,649,630	
其他收入	1,948,170	1.59			1,948,170	
受贈收入	387,078	0.32			387,078	
雜項收入	1,561,092	1.27			1,561,092	
支出	136,719,989	111.65			136,719,989	
人事支出	101,535,688	82.92			101,535,688	
人事支出	101,535,688	82.92			101,535,688	
業務支出	10,434,303	8.52			10,434,303	
業務支出	10,434,303	8.52			10,434,303	
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	16,116	0.01			16,116	
財產交易損失	16,116	0.01			16,116	
折舊、折耗及攤銷	4,251,269	3.47			4,251,269	
固定資產折舊	4,227,668	3.45			4,227,668	
無形資產攤銷	23,601	0.02			23,601	
其他支出	20,472,613	16.72			20,472,613	
其他支出	20,472,613	16.72			20,472,613	
本期賸餘(短絀)	-14,264,095	-11.65			-14,264,095	
期初淨資產	33,429,872	27.30			33,429,872	
解繳公庫						
期末淨資產	19,165,777	15.65			19,165,777	

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—臺北市內湖區西湖國民小學
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)	-14,264,095
8002 調整非現金項目	1,144,958
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-13,119,137
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	769,380
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,480,824
8207 增加長期貸墊款及準備金	-421,868
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,397,659
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-569,323
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,134,730
8404 減少短期債務及其他負債	-4,482,916
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,348,186
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,036,646
87 期初現金及約當現金	27,191,901
88 期末現金及約當現金	12,155,255

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,063,268元及代管資產增加數116,098,099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—臺北市內湖區西湖國民小學

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	120,457,977	1,997,917	122,455,894	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	665,015	1,610,839	2,275,854	財產收益
政府撥入收入	116,581,940		116,581,940	政府撥入收入
教學收入	1,649,630		1,649,630	教學收入
其他收入	1,561,092	387,078	1,948,170	其他收入
基金用途	133,412,275	3,307,714	136,719,989	支出
用人費用	101,535,688		101,535,688	人事支出
服務費用	7,287,178	3,147,125	10,434,303	業務支出
材料及用品費	1,752,036	-1,752,036		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,395,089	-1,395,089		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		16,116	16,116	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	21,165,909	-21,165,909		
		4,251,269	4,251,269	折舊、折耗及攤銷
其他	266,375	20,206,238	20,472,613	其他支出
本期賸餘(短絀)	-12,954,298	-1,309,797	-14,264,095	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,452,102	13,977,770	33,429,872	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,497,804	12,667,973	19,165,777	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市內湖區西湖國民小學
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」728萬7,178元與會計科目「業務支出」1,043萬4,303元間之調整數314萬7,125元，係「材料及用品費」175萬2,036元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」139萬5,089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161萬839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38萬7,078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」425萬1,269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」1萬6,116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」2,116萬5,909元，其中95萬9,671元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,020萬6,238元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市地方教育發展基金—臺北市內湖區西湖國民小學

40501594-1

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 110 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
6,309,493	8,274,368	-1,964,875	市庫存款轉列其他準備金1,964,875元。

主辦會計人員：

會計室主任 范素美

機關長官：

北湖區內湖國民小學 李三煌