

40501601

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



臺北市內湖區潭美國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市內湖區潭美國民小學編

# 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 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 18	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 20 至 21	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 22 至 23	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 25 至 25	頁
(九)用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
(十二)各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 至 31	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 38 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	104,215,465	62,065,673	42,149,792	67.91
基金用途	104,266,298	90,743,822	13,522,476	14.90
賸餘(短絀)	- 50,833	- 28,678,149	28,627,316	
餘絀情形：				
基金餘額	2,968,037	3,018,870	- 50,833	- 1.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,612,732	- 29,730,509	32,343,241	

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潭美國民小學

## 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70,519,000元，決算數73,573,505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9,127,000元，決算數8,180,129元。

係購置幼兒圖書，充實各科教具，提高教學效能，並辦理幼兒園招生工作及各項幼兒活動。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,772,000元，決算數14,331,109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853,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數598,000元），決算數8,181,555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潭美國民小學

## 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104,215,465元，較預算數91,307,000元，增加12,908,465元，計增14.14%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元，計減100.00%。

主要係因：

本年度教師甄選採線上報名不收報名費較預算減少所致。

2.財產處分收入：決算數16,390元，較預算數52,000元，減少35,610元，計減68.48%。

主要係因：

財產廢棄物變賣收入較預算減少所致。

3.其他財產收入：決算數298,678元，較預算數464,000元，減少165,322元，計減35.63%。

主要係因：

係開放場地收入較預算減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數94,834,908元，較預算數88,994,000元，增加5,840,908元，計增6.56%。

主要係因：

教育局款補助109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫664,834元、校園安全防護工程1,718,714元、110年一師一載具96,000元、110年度本局及所屬學校用人費用不敷數2,530,000元、110年臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款831,360元。

5.政府其他撥入收入：決算數7,176,881元，較預算數0元，增加7,176,881元。

主要係因：

教育部補助109學年度新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費131,486元、109年度學生游泳協助教學11,520元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費6,365元、109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費(第1期及第2期)2,560元、109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費557,286元、109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費(第3期)10,240元、110年度推動新住民語文樂學活動26,186元、109-2代辦費2-4歲104,697元、109學年度國小學生無力繳交代收代辦費第2期款5,365元、109學年度國中小原住民族開課經費17,938元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款69,934元、109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元、109-2公立國小及國中學校用書補助計畫12,324元、110-1二至五歲代辦費及第1胎第1期662,079元、109學年度國小兒童課後照顧服學生參加費用及鐘點費差額經費305,052元、110年度友善校園學生事務與輔導工作計畫計畫-性平課程與教學小組行政經費50,000元、110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導及秘書減課鐘點費第1期14,080元、代辦110學年度新設石壁潭非營利幼兒園建築物裝修及購置教學設備經費4,871,834元、110學年度國民中小學辦理部分領域雙語教學實施計畫經費-資本門10,800元、109學年度國小原住民族開課經費16,982元、110學年度國小兒童課後照顧服務身心障礙專班經費150,000元、110學年度12年國教精進教學品質計畫-工作組經費2,150元、110學年度國小學生無力繳交代收代辦費第5,540元、110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費8,960元、110-1公立國小及國中學校用書補助計畫15,323元、110學年度國小學生學習扶助計畫-攜手班經費第1學期76,180元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區潭美國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數1,272,611元，較預算數1,321,000元，減少48,389元，計減3.66%。

主要係因：

主要係110學年度第一學期幼兒二至五歲免學費補助款較預算減少所致。

7.雜項收入：決算數615,997元，較預算數474,000元，增加141,997元，計增29.96%。

主要係因：

收入：係提撥其他準備金之冷氣使用費提撥維護及汰舊換新與數位學生證補卡費較預算增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數104,266,298元，較預算數95,271,000元，增加8,995,298元，計增9.44%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數73,573,505元，較預算數70,519,000元，增加3,054,505元，計增4.33%。

主要係因：

本校110學年度總班級數增加，教師人數隨同增加，用人費用覈實支用較預算增加所致。

2.學前教育計畫：決算數8,180,129元，較預算數9,127,000元，減少946,871元，計減10.37%。

主要係因：

係附幼特教班教師用人費用覈實支用較預算減少所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,331,109元，較預算數14,772,000元，減少440,891元，計減2.98%。

主要係因：

校警勞務等業務外包暨公共托育家園保全費覈實支用較預算減少所致。

4.建築及設備計畫：決算數8,181,555元，較預算數853,000元，增加7,328,555元，計增859.15%。

主要係因：

教育局統籌款補助辦理校園安全防護工程、公立國民中小學視聽教室優化計畫、臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程暨教育部核定補助辦理本市環東非營利幼兒園工程等所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數50,833元，較預算短絀數3,964,000元，計相差3,913,167元。

主要係因：

校警勞務等業務外包暨公共托育家園保全費覈實支用，暨附幼特教班教師用人費用覈實支用較預算減少所致。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,172,436元。

投資活動之淨現金流出1,777,234元。

籌資活動之淨現金流入217,530元。

本年度現金及約當現金之淨增2,612,732元。

期初現金及約當現金7,873,788元。

期末現金及約當現金10,486,520元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區潭美國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,358,288,949元，包括：

流動資產10,486,520元，較上年度8,189,495元，增加2,297,025元，主要係因附幼特教班教師用人費用覈實支用較預計減少暨國小優良學生獎座已送達所有學校惟未及付款致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,537,579元，較上年度2,781,655元，增加755,924元，主要係因冷氣使用費提撥維護及汰舊換新與數位學生證補卡費增加致其他準備金增加。

固定資產701,364,870元，較上年度717,995,176元，減少16,630,306元，主要係因本年度續提列固定資產折舊，累計折舊增加致固定資產帳面價值減少。

無形資產13,004元，較上年度55,673元，減少42,669元，主要係因本年度續攤銷電腦軟體，致無形資產帳面價值減少。

其他資產6,642,886,976元，較上年度6,584,052,010元，增加58,834,966元，主要係因市有財產土地公告現值調整增加致代管資產增加。

決算日負債總額為6,653,943,038元，包括：

流動負債7,718,692元，較上年度5,208,457元，增加2,510,235元，主要係因國小優良學生獎座已送達所有學校惟未及付款暨12月各項代辦費代結算付款致應付款項增加。

其他負債6,646,224,346元，較上年度6,586,795,833元，增加59,428,513元，主要係因市有財產土地公告現值調整增加致應付代管資產增加。

決算日淨資產704,345,911元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數22,998,519元及補辦預算數598,000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—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	91,307,000	100.00	104,215,465	100.00	12,908,465	14.14	62,065,673	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	4,200	0.01
431服務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	4,200	0.01
45 財產收入	516,000	0.57	315,068	0.30	-200,932	-38.94	490,981	0.79
451財產處分收入	52,000	0.06	16,390	0.02	-35,610	-68.48	44,387	0.07
45Y其他財產收入	464,000	0.51	298,678	0.29	-165,322	-35.63	446,594	0.72
46 政府撥入收入	88,994,000	97.47	102,011,789	97.89	13,017,789	14.63	60,431,334	97.37
462公庫撥款收入	88,994,000	97.47	94,834,908	91.00	5,840,908	6.56	59,807,074	96.36
46Y政府其他撥入收入			7,176,881	6.89	7,176,881	0.00	624,260	1.01
4S 教學收入	1,321,000	1.45	1,272,611	1.22	-48,389	-3.66	1,117,720	1.80
4S1學雜費收入	1,321,000	1.45	1,272,611	1.22	-48,389	-3.66	1,117,720	1.80
4Y 其他收入	474,000	0.52	615,997	0.59	141,997	29.96	21,438	0.03
4YY雜項收入	474,000	0.52	615,997	0.59	141,997	29.96	21,438	0.03
5 基金用途	95,271,000	100.00	104,266,298	100.00	8,995,298	9.44	90,743,822	100.00
53 國民教育計畫	70,519,000	74.02	73,573,505	70.56	3,054,505	4.33	64,507,912	71.09
54 學前教育計畫	9,127,000	9.58	8,180,129	7.85	-946,871	-10.37	6,030,848	6.65
5L 一般行政管理計畫	14,772,000	15.51	14,331,109	13.74	-440,891	-2.98	14,076,713	15.51
5M 建築及設備計畫	853,000	0.90	8,181,555	7.85	7,328,555	859.15	6,128,349	6.75
購建固定資產	817,000	0.86	8,181,555	7.85	7,364,555	901.41	6,099,009	6.72
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00	29,340	0.03
本期賸餘 (短絀)	-3,964,000		-50,833		3,913,167	-98.72	-28,678,149	
期初基金餘額	10,333,000		3,018,870		-7,314,130	-70.78	31,697,019	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,369,000		2,968,037		-3,400,963	-53.40	3,018,870	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
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		22,998,519
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,840,908
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,176,881
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	141,997
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,054,505
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,784,228

備註：

地方教育發展基金－臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	91,307,000	104,215,465	12,908,465	14.14	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	本年度教師甄選採線上報名不收報名費較預算減少。
45 財產收入	516,000	315,068	-200,932	-38.94	
451財產處分收入	52,000	16,390	-35,610	-68.48	財產廢棄物變賣收入較預算減少。
45Y其他財產收入	464,000	298,678	-165,322	-35.63	係開放場地收入較預算減少。
46 政府撥入收入	88,994,000	102,011,789	13,017,789	14.63	
462公庫撥款收入	88,994,000	94,834,908	5,840,908	6.56	(一)非統籌款109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫664,834元。(二)統籌款校園安全防護工程1,718,714元。(三)非統籌款110年一師一載具96,000元。(四)非統籌款110年度本局及所屬學校用人費用不敷數2,530,000元。(五)非統籌款110年臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款831,360元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學

**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	%	
46Y政府其他撥入收入		7,176,881	7,176,881	0.00	(一)109學年度新設幼兒園身心障礙類特殊教育班開班經費131,486元。(二)109年度學生游泳協助教學11,520元。(三)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費6,365元。(四)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費(第1期及第2期)2,560元。(五)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費557,286元。(六)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費(第3期)10,240元。(七)110年度推動新住民語文樂學活動26,186元。(八)109-2代辦費2-4歲104,697元。(九)109學年度國小學生無力繳交代收代辦費第2期款5,365元。(十)109學年度國中小原住民族開課經費17,938元。(十一)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款69,934元。(十二)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。(十三)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫12,324元。(十四)110-1二至五歲代辦費及第1胎第1期662,079元。(十五)109學年度國小兒童課後照顧服學生參加費用及鐘點費差額經費305,052元。(十六)110年

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學

**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	%	
					度友善校園學生事務與輔導工作計畫-性平課程與教學小組行政經費50,000元。(十七)110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導及秘書減課鐘點費第1期14,080元。(十八)補助代辦110學年度新設石壁潭非營利幼兒園建築物裝修及購置教學設備經費4,871,834元。(十九)110學年度國民中小學辦理部分領域雙語教學實施計畫經費-資本門10,800元。(二十)109學年度國小原住民族開課經費16,982元。(二十一)110學年度國小兒童課後照顧服務身心障礙專班經費150,000元。(二十二)110學年度12年國教精進教學品質計畫-工作組經費2,150元。(二十三)110學年度國小學生無力繳交代收代辦費第5,540元。(二十四)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費8,960元。(二十五)110-1公立國小及國中學校用書補助計畫15,323元。(二十六)110學年度國小學生學習扶助計畫-攜手經經費第1學期76,180元。
4S 教學收入	1,321,000	1,272,611	-48,389	-3.66	
4S1學雜費收入	1,321,000	1,272,611	-48,389	-3.66	110學年度第一學期幼兒二至五歲免學費補助款較預算減少。
4Y 其他收入	474,000	615,997	141,997	29.96	

填表說明：



地方教育發展基金－臺北市內湖區潭美國民小學

**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	%	
4YY雜項收入	474,000	615,997	141,997	29.96	提撥至其他準備金之冷氣使用費提撥維護及汰舊換新與數位學生證補卡費較預算增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	95,271,000	104,266,298	8,995,298	9.44	
53 國民教育計畫	70,519,000	73,573,505	3,054,505	4.33	
1 用人費用	58,131,000	61,975,706	3,844,706	6.61	
11 正式員額薪資	32,280,000	36,045,910	3,765,910	11.67	
113 職員薪金	32,280,000	36,045,910	3,765,910	11.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,439,264	1,301,325	-137,939	-9.58	
122 約僱職員薪金	837,984	709,483	-128,501	-15.33	
124 兼職人員酬金	601,280	591,842	-9,438	-1.57	
13 超時工作報酬	452,729	559,922	107,193	23.68	
131 加班費	452,729	559,922	107,193	23.68	
15 獎金	7,183,746	7,833,979	650,233	9.05	
151 考績獎金	3,044,000	3,499,117	455,117	14.95	
152 年終獎金	4,139,746	4,334,862	195,116	4.71	
16 退休及卹償金	12,563,268	11,900,294	-662,974	-5.28	
161 職員退休及離職金	12,563,268	11,900,294	-662,974	-5.28	
18 福利費	4,211,993	4,334,276	122,283	2.90	
181 分擔員工保險費	2,784,672	3,490,035	705,363	25.33	
183 傷病醫藥費	177,500	39,200	-138,300	-77.92	
185 員工通勤交通費	456,120	294,780	-161,340	-35.37	
18Y 其他福利費	793,701	510,261	-283,440	-35.71	
2 服務費用	3,042,000	3,657,736	615,736	20.24	
21 水電費	1,143,298	1,086,725	-56,573	-4.95	
212 工作場所電費	1,083,600	1,044,316	-39,284	-3.63	
214 工作場所水費	59,698	42,409	-17,289	-28.96	
23 旅運費	57,820	19,790	-38,030	-65.77	
231 國內旅費	37,820	18,770	-19,050	-50.37	
235 貨物運費	20,000		-20,000	-100.00	
23Y 其他旅運費		1,020	1,020		
24 印刷裝訂與廣告費	113,200	19,700	-93,500	-82.60	
241 印刷及裝訂費	113,200	19,700	-93,500	-82.60	
25 修理保養及保固費	612,700	576,591	-36,109	-5.89	
252 一般房屋修護費	341,900	355,883	13,983	4.09	
255 機械及設備修護費	17,800	34,875	17,075	95.93	
257 雜項設備修護費	253,000	185,833	-67,167	-26.55	
27 一般服務費	284,392	327,146	42,754	15.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,824	5,563	739	15.32	
279 外包費	20,000		-20,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	173,568	234,705	61,137	35.22	
27F 體育活動費	86,000	86,878	878	1.02	
28 專業服務費	830,590	1,627,784	797,194	95.98	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	243,800	1,383,827	1,140,027	467.61	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	122,700	34,650	-88,050	-71.76	
289 試務甄選費	690		-690	-100.00	
28Y 其他專業服務費	463,400	209,307	-254,093	-54.83	
3 材料及用品費	1,318,000	1,101,845	-216,155	-16.40	
31 使用材料費	124,480	152,485	28,005	22.50	
315 設備零件	124,480	152,485	28,005	22.50	
32 用品消耗	1,193,520	949,360	-244,160	-20.46	
321 辦公(事務)用品	18,480	49,400	30,920	167.32	
322 報章雜誌	36,000	36,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,124,040	848,960	-275,080	-24.47	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58	
44 交通及運輸設備租金	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58	
442 車租	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,436,000	902,390	-533,610	-37.16	
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	1,426,000	892,390	-533,610	-37.42	
743 獎勵費用	8,000	40,262	32,262	403.28	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,418,000	852,128	-565,872	-39.91	
9 其他	4,292,000	4,040,108	-251,892	-5.87	
91 其他支出	4,292,000	4,040,108	-251,892	-5.87	
91Y 其他	4,292,000	4,040,108	-251,892	-5.87	
54 學前教育計畫	9,127,000	8,180,129	-946,871	-10.37	決算數較預算數減 少946,871元，主要係因：附幼特 教班教師用人費用覈實支用較預 算減少所致。
1 用人費用	8,830,000	7,129,147	-1,700,853	-19.26	
11 正式員額薪資	6,118,440	5,137,036	-981,404	-16.04	
113 職員薪金	5,760,000	4,760,419	-999,581	-17.35	

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	358,440	376,617	18,177	5.07	
13 超時工作報酬	59,664	53,920	-5,744	-9.63	
131 加班費	59,664	53,920	-5,744	-9.63	
15 獎金	1,434,836	918,308	-516,528	-36.00	
151 考績獎金	671,870	402,475	-269,395	-40.10	
152 年終獎金	762,966	515,833	-247,133	-32.39	
16 退休及卹償金	571,980	426,103	-145,877	-25.50	
161 職員退休及離職金	561,600	403,207	-158,393	-28.20	
162 工員退休及離職金	10,380	22,896	12,516	120.58	
18 福利費	645,080	593,780	-51,300	-7.95	
181 分擔員工保險費	553,020	508,278	-44,742	-8.09	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	74,340	68,642	-5,698	-7.66	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	56,000	48,036	-7,964	-14.22	
27 一般服務費	16,660	15,186	-1,474	-8.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	660	186	-474	-71.82	
27F 體育活動費	16,000	15,000	-1,000	-6.25	
28 專業服務費	39,340	32,850	-6,490	-16.50	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	7,200	6,600	-600	-8.33	
28Y 其他專業服務費	32,140	26,250	-5,890	-18.33	
3 材料及用品費	63,000	194,710	131,710	209.06	
31 使用材料費	27,580	159,066	131,486	476.74	
315 設備零件	27,580	159,066	131,486	476.74	
32 用品消耗	35,420	35,644	224	0.63	
32Y 其他用品消耗	35,420	35,644	224	0.63	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	130,000	771,576	641,576	493.52	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	130,000	771,576	641,576	493.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	130,000	771,576	641,576	493.52	
9 其他	48,000	36,660	-11,340	-23.63	
91 其他支出	48,000	36,660	-11,340	-23.63	
91Y 其他	48,000	36,660	-11,340	-23.63	
5L 一般行政管理計畫	14,772,000	14,331,109	-440,891	-2.98	
1 用人費用	11,262,000	11,467,923	205,923	1.83	

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	%	
11 正式員額薪資	7,290,960	7,278,692	-12,268	-0.17	
113 職員薪金	6,878,460	6,866,192	-12,268	-0.18	
114 工員工資	412,500	412,500			
13 超時工作報酬	335,141	375,736	40,595	12.11	
131 加班費	335,141	375,736	40,595	12.11	
15 獎金	2,059,003	2,145,394	86,391	4.20	
151 考績獎金	1,215,160	1,133,586	-81,574	-6.71	
152 年終獎金	843,843	1,011,808	167,965	19.90	
16 退休及卹償金	666,900	755,946	89,046	13.35	
161 職員退休及離職金	633,900	686,776	52,876	8.34	
162 工員退休及離職金	33,000	69,170	36,170	109.61	
18 福利費	909,996	912,155	2,159	0.24	
181 分擔員工保險費	645,036	688,103	43,067	6.68	
185 員工通勤交通費	120,960	84,882	-36,078	-29.83	
18Y 其他福利費	144,000	139,170	-4,830	-3.35	
2 服務費用	3,200,000	2,546,741	-653,259	-20.41	
22 郵電費	21,000	21,919	919	4.38	
222 電話費	21,000	21,919	919	4.38	
25 修理保養及保固費	324,000	311,700	-12,300	-3.80	
255 機械及設備修護費	324,000	311,700	-12,300	-3.80	
27 一般服務費	2,166,000	1,893,171	-272,829	-12.60	
279 外包費	2,148,000	1,876,171	-271,829	-12.65	
27F 體育活動費	18,000	17,000	-1,000	-5.56	
28 專業服務費	617,000	248,008	-368,992	-59.80	
28Y 其他專業服務費	617,000	248,008	-368,992	-59.80	
29 公共關係費	72,000	71,943	-57	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,943	-57	-0.08	
3 材料及用品費	309,000	315,445	6,445	2.09	
32 用品消耗	309,000	315,445	6,445	2.09	
321 辦公（事務）用品	309,000	315,445	6,445	2.09	
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—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	853,000	8,181,555	7,328,555	859.15	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598,000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591,230元。2.決算數較預算數增加7,328,555元，主要係因教育局統籌款補助辦理校園安全防护工程、公立國民中小學視聽教室優化計畫、臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程暨教育部核定補助辦理本市環東非營利幼兒園工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	853,000	8,181,555	7,328,555	859.15	
51 購建固定資產	817,000	1,397,327	580,327	71.03	
514 購置機械及設備	633,000	901,053	268,053	42.35	
515 購置交通及運輸設備		33,033	33,033		
516 購置雜項設備	184,000	463,241	279,241	151.76	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出		6,784,228	6,784,228		
541 遞延修繕房屋建築支出		4,675,132	4,675,132		
542 其他遞延支出		2,109,096	2,109,096		

地方教育發展基金-臺北市內湖區潭美國民小學

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：

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數234,705元。

2.外包費：

(1)職工業務外包，預算編列工友1人，預算數432,000元，決算職工1人，決算數445,721元。

(2)校警勞務外包，預算編列校警2人，預算數1,136,000元，決算校警2人，決算數1,028,500元。

(3)冷氣清潔及節能循環扇清潔外包按件計算，預算數420,000元，決算數241,950元。

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

(5)模範生頒獎典禮場地清潔費按件計算，預算數20,000元，決算數0元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數130,622元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白



地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
<b>資產</b>	778,806,322	-60,755,473	14,466,091	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	11,740,827	-4,935,783		
房屋及建築	715,949,900	-33,533,339	12,905,857	
機械及設備	31,267,577	-11,073,943	1,023,234	
交通及運輸設備	3,353,230	-1,369,425	34,000	
雜項設備	16,439,115	-9,842,983	467,000	
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	55,673		36,000	
發展中之無形資產				
其他				

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.房屋及建築：

增加數可用預算數計12,905,857元，係法定預算數12,905,857元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,023,234元，係法定預算數742,234元、補辦預算281,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計34,000元，係補辦預算34,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數467,000元，係法定預算數184,000元、補辦預算283,000元。

5.購建中固定資產：

減少數可用預算數計13,015,091元，係法定預算數13,015,091元。

6.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計22,000元，係法定預算數22,000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3,358,811元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計901,053元(2)撥入：資訊局撥入學校頭戴式顯示器VR1設備等計1,572,822元。(3)受贈：以

北市內湖區潭美國民小學

**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		
4,762,993	13,037,091	1,937,611	-19,498,357	701,377,874
			-1,874,040	4,931,004
			-13,178,544	669,238,017
3,358,811		1,670,841	-2,470,269	19,411,335
33,033		98,274	-489,159	1,429,405
1,371,149		125,827	-1,486,345	6,355,109
	13,015,091			
	22,000	42,669		13,004

註 代辦經費購置教學用投影機等設備884,936元。減少數計1,670,841元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,670,841元。

2.交通及運輸設備：增加數計33,033元，變動原因為：(1)增置：購置數位監視錄影主機計33,033元。減少數計98,274元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計98,274元。

3.雜項設備：增加數計1,371,149元，變動原因為：(1)增置：購置學生傷病處理護理工作車等計463,241元。(2)受贈：以代辦經費購置活動中心電動銀幕等計907,908元。減少數計125,827元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計125,827元。

4.電腦軟體：減少數計42,669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42,669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－臺北市內湖區潭美國民小學

**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		633,000	281,000		914,000	901,053	-12,947	
機械及設備		633,000	281,000		914,000	901,053	-12,947	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			34,000		34,000	33,033	-967	
交通及運輸設備			34,000		34,000	33,033	-967	
購建中固定資產								
雜項設備		184,000	283,000		467,000	463,241	-3,759	
雜項設備		184,000	283,000		467,000	463,241	-3,759	
購建中固定資產								
合 計		817,000	598,000		1,415,000	1,397,327	-17,673	

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
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		598,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	174,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	11,000
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	34,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	83,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	200,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學

**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	44	48	4	因臺北市政府110年10月28日府授教人字第1103094261號函核准依總班級數增加教師5人。
職員	42	47	5	
約僱	2	1	-1	
學前教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	8	8	0	
技工	1	1	0	
合計	61	65	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：

閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)職工業務外包，預算編列工友1人，決算工友1人。

(2)校警勞務外包，預算編列校警2人，決算校警2人。

(3)冷氣清潔及節能循環扇清潔按件計算。

(4)消化超額職工業務外包按件計算。

(5)模範生頒獎典禮場地清潔費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	32,280,000	837,984	452,729		7,183,746	12,563,268		4,211,993		57,529,720	601,280	58,131,000
職員	32,280,000	837,984	452,729		7,183,746	12,563,268		4,211,993		57,529,720	601,280	58,131,000
學前教育計畫	6,118,440		59,664		1,434,836	571,980		645,080		8,830,000		8,830,000
職員	5,760,000		59,664		1,388,836	548,980		585,080		8,342,560		8,342,560
工具	358,440				46,000	23,000		60,000		487,440		487,440
一般行政管理計畫	7,290,960		335,141		2,059,003	666,900		909,996		11,262,000		11,262,000
職員	6,878,460		335,141		1,938,503	596,900		810,996		10,560,000		10,560,000
工具	412,500				120,500	70,000		99,000		702,000		702,000
合 計	45,689,400	837,984	847,534		10,677,585	13,802,148		5,767,069		77,621,720	601,280	78,223,000

註：

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列57人，計4,931,030元，執行結果決算50人，計5,035,178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61人，計5,746,555元，執行結果決算66人，計5,862,503元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費暨其勞、健保及勞退費用，

預算數173,568元，決算數234,705元。

(2)外包費：

職工業務外包經費，預算數432,000元，決算數445,721元。

校警勞務外包經費，預算數1,136,000元，決算數1,028,500元。

冷氣清潔及節能循環扇清潔費，預算數420,000元，決算數241,950元。

消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數160,000元。

模範生頒獎典禮場地清潔費，預算數20,000元，決算數0元。

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
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
36,045,910	709,483	559,922		7,833,979	11,900,294		4,334,276		61,383,864	591,842	61,975,706
36,045,910	709,483	559,922		7,833,979	11,900,294		4,334,276		61,383,864	591,842	61,975,706
5,137,036		53,920		918,308	426,103		593,780		7,129,147		7,129,147
4,770,256		53,920		872,460	403,207		535,512		6,635,355		6,635,355
366,780				45,848	22,896		58,268		493,792		493,792
7,278,692		375,736		2,145,394	755,946		912,155		11,467,923		11,467,923
6,866,192		375,736		2,025,081	686,776		813,509		10,767,294		10,767,294
412,500				120,313	69,170		98,646		700,629		700,629
48,461,638	709,483	989,578		10,897,681	13,082,343		5,840,211		79,980,934	591,842	80,572,776



地方教育發展基金－臺北市內湖區潭美國民小學  
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			79,646,000		81,753,634		2,107,634 2.65	係附幼特教班教師 用人費用覈實支用 較預算減少所致。
國民教育計畫			70,519,000		73,573,505		3,054,505 4.33	
學前教育計畫			9,127,000		8,180,129		-946,871 -10.37	

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	78,223,000	80,572,776	2,349,776	3.00
11 正式員額薪資	45,689,400	48,461,638	2,772,238	6.07
113 職員薪金	44,918,460	47,672,521	2,754,061	6.13
114 工員工資	770,940	789,117	18,177	2.36
12 聘僱及兼職人員薪資	1,439,264	1,301,325	-137,939	-9.58
122 約僱職員薪金	837,984	709,483	-128,501	-15.33
124 兼職人員酬金	601,280	591,842	-9,438	-1.57
13 超時工作報酬	847,534	989,578	142,044	16.76
131 加班費	847,534	989,578	142,044	16.76
15 獎金	10,677,585	10,897,681	220,096	2.06
151 考績獎金	4,931,030	5,035,178	104,148	2.11
152 年終獎金	5,746,555	5,862,503	115,948	2.02
16 退休及卹償金	13,802,148	13,082,343	-719,805	-5.22
161 職員退休及離職金	13,758,768	12,990,277	-768,491	-5.59
162 工員退休及離職金	43,380	92,066	48,686	112.23
18 福利費	5,767,069	5,840,211	73,142	1.27
181 分擔員工保險費	3,982,728	4,686,416	703,688	17.67
183 傷病醫藥費	179,220	40,060	-139,160	-77.65
185 員工通勤交通費	651,420	448,304	-203,116	-31.18
18Y 其他福利費	953,701	665,431	-288,270	-30.23
2 服務費用	6,298,000	6,252,513	-45,487	-0.72
21 水電費	1,143,298	1,086,725	-56,573	-4.95
212 工作場所電費	1,083,600	1,044,316	-39,284	-3.63
214 工作場所水費	59,698	42,409	-17,289	-28.96
22 郵電費	21,000	21,919	919	4.38
222 電話費	21,000	21,919	919	4.38
23 旅運費	57,820	19,790	-38,030	-65.77
231 國內旅費	37,820	18,770	-19,050	-50.37
235 貨物運費	20,000	0	-20,000	-100.00
23Y 其他旅運費	0	1,020	1,020	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	113,200	19,700	-93,500	-82.60
241 印刷及裝訂費	113,200	19,700	-93,500	-82.60
25 修理保養及保固費	936,700	888,291	-48,409	-5.17
252 一般房屋修護費	341,900	355,883	13,983	4.09
255 機械及設備修護費	341,800	346,575	4,775	1.40
257 雜項設備修護費	253,000	185,833	-67,167	-26.55
27 一般服務費	2,467,052	2,235,503	-231,549	-9.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,484	5,749	265	4.83
279 外包費	2,168,000	1,876,171	-291,829	-13.46
27D 計時與計件人員酬金	173,568	234,705	61,137	35.22
27F 體育活動費	120,000	118,878	-1,122	-0.94
28 專業服務費	1,486,930	1,908,642	421,712	28.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	251,000	1,390,427	1,139,427	453.95
287 委託檢驗(定)試驗認證費	122,700	34,650	-88,050	-71.76

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
**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	690	0	-690	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,112,540	483,565	-628,975	-56.54
29 公共關係費	72,000	71,943	-57	-0.08
291 公共關係費	72,000	71,943	-57	-0.08
3 材料及用品費	1,690,000	1,612,000	-78,000	-4.62
31 使用材料費	152,060	311,551	159,491	104.89
315 設備零件	152,060	311,551	159,491	104.89
32 用品消耗	1,537,940	1,300,449	-237,491	-15.44
321 辦公(事務)用品	327,480	364,845	37,365	11.41
322 報章雜誌	36,000	36,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,159,460	884,604	-274,856	-23.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58
44 交通及運輸設備租金	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58
442 車租	2,300,000	1,895,720	-404,280	-17.58
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	853,000	8,181,555	7,328,555	859.15
51 購建固定資產	817,000	1,397,327	580,327	71.03
514 購置機械及設備	633,000	901,053	268,053	42.35
515 購置交通及運輸設備	0	33,033	33,033	0.00
516 購置雜項設備	184,000	463,241	279,241	151.76
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	0	6,784,228	6,784,228	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	4,675,132	4,675,132	0.00
542 其他遞延支出	0	2,109,096	2,109,096	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,567,000	1,674,966	107,966	6.89
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	1,556,000	1,663,966	107,966	6.94
743 獎勵費用	8,000	40,262	32,262	403.28
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,548,000	1,623,704	75,704	4.89
9 其他	4,340,000	4,076,768	-263,232	-6.07
91 其他支出	4,340,000	4,076,768	-263,232	-6.07
91Y 其他	4,340,000	4,076,768	-263,232	-6.07
合 計	95,271,000	104,266,298	8,995,298	9.44

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學  
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	71,943	-57	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,943	-57	-0.08	
統計所需項目	1,111,988	2,073,436	961,448	86.46	
185 員工通勤交通費	651,420	448,304	-203,116	-31.18	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	234,705	61,137	35.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	251,000	1,390,427	1,139,427	453.95	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

# 丁、會計報表

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	7,358,288,949	100.00	7,313,074,009	100.00	45,214,940	0.62
流動資產	10,486,520	0.14	8,189,495	0.11	2,297,025	28.05
現金	10,486,520	0.14	7,873,788	0.11	2,612,732	33.18
銀行存款	10,486,520	0.14	7,873,788	0.11	2,612,732	33.18
銀行存款-公庫存款	3,777,710	0.05	2,281,411	0.03	1,496,299	65.59
銀行存款-保管款	6,698,810	0.09	5,282,377	0.07	1,416,433	26.81
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	300,000	0.00	-300,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
應收款項	0	0.00	15,707	0.00	-15,707	-100.00
其他應收款	0	0.00	15,707	0.00	-15,707	-100.00
預付款項	0	0.00	300,000	0.00	-300,000	-100.00
預付費用	0	0.00	300,000	0.00	-300,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,537,579	0.05	2,781,655	0.04	755,924	27.18
準備金	3,537,579	0.05	2,781,655	0.04	755,924	27.18
退休及離職準備金	1,946,684	0.03	2,046,631	0.03	-99,947	-4.88
其他準備金	1,590,895	0.02	735,024	0.01	855,871	116.44
其他準備金-其他	1,590,895	0.02	735,024	0.01	855,871	116.44
固定資產	701,364,870	9.53	717,995,176	9.82	-16,630,306	-2.32
土地改良物	4,931,004	0.07	6,805,044	0.09	-1,874,040	-27.54
土地改良物	11,740,827	0.16	11,740,827	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,809,823	-0.09	-4,935,783	-0.07	-1,874,040	37.97
房屋建築及設備	669,238,017	9.10	682,416,561	9.33	-13,178,544	-1.93
房屋建築及設備	715,949,900	9.73	715,949,900	9.79	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-46,711,883	-0.63	-33,533,339	-0.46	-13,178,544	39.30
機械及設備	19,411,335	0.26	20,193,634	0.28	-782,299	-3.87
機械及設備	32,955,547	0.45	31,267,577	0.43	1,687,970	5.40
累計折舊-機械及設備	-13,544,212	-0.18	-11,073,943	-0.15	-2,470,269	22.31
交通及運輸設備	1,429,405	0.02	1,983,805	0.03	-554,400	-27.95
交通及運輸設備	3,287,989	0.04	3,353,230	0.05	-65,241	-1.95
累計折舊-交通及運輸設備	-1,858,584	-0.03	-1,369,425	-0.02	-489,159	35.72
雜項設備	6,355,109	0.09	6,596,132	0.09	-241,023	-3.65
雜項設備	17,684,437	0.24	16,439,115	0.22	1,245,322	7.58
累計折舊-雜項設備	-11,329,328	-0.15	-9,842,983	-0.13	-1,486,345	15.10
合 計	7,358,288,949	100.00	7,313,074,009	100.00	45,214,940	0.62

信託代理與保證資產 206,300

保證品 206,300

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有206,300元，係幼兒園暨國小110年2月1日教學環境優質化工程履保金定存單126,300元(進昇能源股份有限公司)與本校通學專車110年1月2日履保證金定存單(乙泰通運有限公司)80,000元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有467,798元，係幼兒園暨國小107年12月12日教學環境優質化工程保固金定存單467,798元(進昇能源股份有限公司)。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)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。

北市內湖區潭美國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	6,653,943,038	90.43	6,592,004,290	90.14	61,938,748	0.94
流動負債	7,718,692	0.10	5,208,457	0.07	2,510,235	48.20
應付款項	7,718,692	0.10	5,055,187	0.07	2,663,505	52.69
應付代收款	5,952,456	0.08	4,904,110	0.07	1,048,346	21.38
應付代收款	5,952,456	0.08	4,904,110	0.07	1,048,346	21.38
應付費用	1,766,236	0.02	151,077	0.00	1,615,159	1,069.10
應付費用	1,766,236	0.02	151,077	0.00	1,615,159	1,069.10
預收款項	0	0.00	153,270	0.00	-153,270	-100.00
預收收入	0	0.00	153,270	0.00	-153,270	-100.00
預收收入	0	0.00	153,270	0.00	-153,270	-100.00
其他負債	6,646,224,346	90.32	6,586,795,833	90.07	59,428,513	0.90
什項負債	6,646,224,346	90.32	6,586,795,833	90.07	59,428,513	0.90
存入保證金	819,170	0.01	1,227,047	0.02	-407,877	-33.24
存入保證金	819,170	0.01	1,227,047	0.02	-407,877	-33.24
應付退休及離職金	1,946,684	0.03	2,046,631	0.03	-99,947	-4.88
應付退休及離職金	1,946,684	0.03	2,046,631	0.03	-99,947	-4.88
應付代管資產	6,642,824,160	90.28	6,583,513,230	90.02	59,310,930	0.90
應付代管資產	6,642,824,160	90.28	6,583,513,230	90.02	59,310,930	0.90
暫收及待結轉帳項	634,332	0.01	8,925	0.00	625,407	7,007.36
暫收及待結轉帳項	634,332	0.01	8,925	0.00	625,407	7,007.36
<b>淨資產</b>	704,345,911	9.57	721,069,719	9.86	-16,723,808	-2.32
淨資產	704,345,911	9.57	721,069,719	9.86	-16,723,808	-2.32
淨資產	704,345,911	9.57	721,069,719	9.86	-16,723,808	-2.32
累積餘額	704,345,911	9.57	721,069,719	9.86	-16,723,808	-2.32
合 計	7,358,288,949	100.00	7,313,074,009	100.00	45,214,940	0.62

信託代理與保證負債 206,300

應付保證品 206,300

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	13,004	0.00	55,673	0.00	-42,669	-76.64
無形資產	13,004	0.00	55,673	0.00	-42,669	-76.64
電腦軟體	13,004	0.00	55,673	0.00	-42,669	-76.64
其他資產	6,642,886,976	90.28	6,584,052,010	90.03	58,834,966	0.89
什項資產	6,642,886,976	90.28	6,584,052,010	90.03	58,834,966	0.89
暫付及待結轉帳項	62,816	0.00	538,780	0.01	-475,964	-88.34
代管資產	6,642,824,160	90.28	6,583,513,230	90.02	59,310,930	0.90
代管資產-土地	6,642,824,160	90.28	6,583,513,230	90.02	59,310,930	0.90
合 計	7,358,288,949	100.00	7,313,074,009	100.00	45,214,940	0.62

信託代理與保證資產 206,300

保證品 206,300

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有206,300元，係幼兒園暨國小110年2月1日教學環境優質化工程履保金定存單126,300元(進昇能源股份有限公司)與本校通學專車110年1月2日履保證金定存單(乙泰通運有限公司)80,000元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有467,798元，係幼兒園暨國小107年12月12日教學環境優質化工程保固金定存單467,798元(進昇能源股份有限公司)。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)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。



北市內湖區潭美國民小學  
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	7,358,288,949	100.00	7,313,074,009	100.00	45,214,940	0.62

信託代理與保證負債 206,300

應付保證品 206,300

註：

地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學

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	107,581,131	100.00			107,581,131	
財產收益	3,451,734	3.21			3,451,734	
廢舊物品售價收入	16,390	0.02			16,390	
財產交易利益	3,136,666	2.92			3,136,666	
其他財產收入	298,678	0.28			298,678	
政府撥入收入	102,011,789	94.82			102,011,789	
公庫撥款收入	94,834,908	88.15			94,834,908	
政府其他撥入收入	7,176,881	6.67			7,176,881	
教學收入	1,272,611	1.18			1,272,611	
學雜費收入	1,272,611	1.18			1,272,611	
其他收入	844,997	0.79			844,997	
受贈收入	229,000	0.21			229,000	
雜項收入	615,997	0.57			615,997	
支出	124,304,939	115.55			124,304,939	
人事支出	80,572,776	74.89			80,572,776	
人事支出	80,572,776	74.89			80,572,776	
業務支出	11,425,199	10.62			11,425,199	
業務支出	11,425,199	10.62			11,425,199	
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	18,949	0.02			18,949	
財產交易損失	18,949	0.02			18,949	
折舊、折耗及攤銷	21,417,019	19.91			21,417,019	
固定資產折舊	21,374,350	19.87			21,374,350	
無形資產攤銷	42,669	0.04			42,669	
其他支出	10,860,996	10.10			10,860,996	
其他支出	10,860,996	10.10			10,860,996	
本期賸餘(短絀)	-16,723,808	-15.55			-16,723,808	
期初淨資產	721,069,719	670.26			721,069,719	
解繳公庫						
期末淨資產	704,345,911	654.71			704,345,911	

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—臺北市內湖區潭美國民小學  
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)	-16,723,808
8002 調整非現金項目	20,896,244
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,172,436
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	662,640
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	848,944
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,518,511
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,770,307
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,777,234
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,922,732
8404 減少短期債務及其他負債	-1,705,202
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	217,530
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,612,732
87 期初現金及約當現金	7,873,788
88 期末現金及約當現金	10,486,520

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數99,947元及代管資產增加數59,310,930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。

# 戊、參考表

# 地方教育發展基金—臺北市內湖區潭美國民小學

## 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	104,215,465	3,365,666	107,581,131	收入
財產收入	315,068	3,136,666	3,451,734	財產收益
政府撥入收入	102,011,789		102,011,789	政府撥入收入
教學收入	1,272,611		1,272,611	教學收入
其他收入	615,997	229,000	844,997	其他收入
基金用途	104,266,298	20,038,641	124,304,939	支出
用人費用	80,572,776		80,572,776	人事支出
服務費用	6,252,513	5,172,686	11,425,199	業務支出
材料及用品費	1,612,000	-1,612,000		
租金、償債、利息及相關手續費	1,895,720	-1,895,720		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,664,966	-1,664,966		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,181,555	-8,181,555		
其他	4,076,768	6,784,228	10,860,996	其他支出
折舊、折耗及攤銷		21,417,019	21,417,019	
財產損失		18,949	18,949	
本期賸餘(短絀)	-50,833	-16,672,975	-16,723,808	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,018,870	718,050,849	721,069,719	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,968,037	701,377,874	704,345,911	期末淨資產

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」625萬2,513元與會計科目「業務支出」1,142萬5,199元間之調整數517萬2,686元，係「材料及用品費」161萬2,000元、「租金、償還、利息及相關手續費」189萬5,720元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」166萬4,966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」313萬6,666元係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」22萬9,000元係以來源為非政府機關捐贈購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「財產損失」1萬8,949元係報廢固定資產所發生損失等。
4. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」2,141萬7,019元係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

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」818萬1,555元，其中139萬7,327元已列入機械設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘678萬4,228元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。