

40501614

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區天母國民小學編

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 7 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 11 至 13 頁
(二)基金用途明細表	第 14 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 24 至 24 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 34 至 37 頁
二、收入支出表	第 38 至 38 頁
三、現金流量表	第 39 至 39 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42 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	233,900,957	237,137,734	- 3,236,777	- 1.36
基金用途	245,344,597	239,075,642	6,268,955	2.62
賸餘(短絀)	- 11,443,640	- 1,937,908	- 9,505,732	
餘絀情形：				
基金餘額	14,833,421	26,277,061	- 11,443,640	- 43.55
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 7,636,486	172,493	- 7,808,979	

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士林區天母國民小學

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214,062,000元，決算數210,925,761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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,464,000元，決算數17,866,463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10,701,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,654,000元），決算數16,552,373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士林區天母國民小學

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233,900,957元，較預算數229,119,000元，增加4,781,957元，計增2.09%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數1,200元，較預算數9,000元，減少7,800元，計減86.67%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數36,100元，較預算數64,000元，減少27,900元，計減43.59%。

主要係因：

財產報廢物網拍賣動產收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數425,908元，較預算數600,000元，減少174,092元，計減29.02%。

主要係因：

場地租借收入、停車費收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數227,816,000元，較預算數226,980,000元，增加836,000元，計增0.37%。

主要係因：

(1)統籌款-信義樓後棟廁所樓板整修工程540,000元。

(2)局款非統籌-110一師一戴具96,000元。

(3)統籌款-110年度學校(含幼兒園)兒童遊戲場修繕汰換計畫200,000元。

5.政其他撥入收入：決算數4,390,593元，較預算數0元，增加4,390,593元。

主要係因：

(1)RA9356-109學年度國中、國小原住民族教學支援工作人員交通費第1期留用110年5,000元。

(2)RA9347-109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費1期留用110年1,280元。

(3)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費留用110年23,675元。

(4)RA9351-109學年度課後照顧服務學生費用及鐘點費差額474,788元。

(5)RA9540-109年補助特教班充實及改善知動教室設施設備計畫經費43,733元。

(6)RA9347-109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款10,240元。

(7)RA9462-109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費248,625元

(原撥入255,000元，移回6,375元)。

(8)RA9471-109學年補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費255,000元。

(9)RA0731-110年運動發展基金補助各級學校運動團隊58,500元。

(10)RA9357-109學年度國中小原住民族語開課經費32,088元。

(11)RA9371-109學年度新住民語文開課經費12,160元(原撥入13,044元，移回884元)。

(12)RA9336-109學年度國民中小學生無力繳交代收代辦費9,605元。

(13)RA0321-109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫17,386元。

(14)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費185,429元(原撥入259,489元，移回74,060元)。

(15)RA9380-109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫55,963元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (16)RA9351-109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第2期295,694元。
- (17)RA0315-110學年度精進國中小教學品質計畫－兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款28,160元。
- (18)RA0746-國教署補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫50,400元。
- (19)RA0335-110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費11,550元。
- (20)RA0254-110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費229,424元。
- (21)RA0361-110學年度第1學期國中小學校用書經費21,786元。
- (22)RA0562-110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,150元。
- (23)110年教育部補助直轄市及縣市政府整建學校草地運動場計畫經費2,235,957元。

6.受贈收入：決算數364,343元，較預算數250,000元，增加114,343元，計增45.74%。

主要係因：

各界指定用途捐款收入較預期增加。

7.雜項收入：決算數866,813元，較預算數1,216,000元，減少349,187元，計減28.72%。

主要係因：

覈實收取影印費收入等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數245,344,597元，較預算數245,227,000元，增加117,597元，計增0.05%。

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210,925,761元，較預算數214,062,000元，減少3,136,239元，計減1.47%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數17,866,463元，較預算數20,464,000元，減少2,597,537元，計減12.69%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計2,597,537元。

3.建築及設備計畫：決算數16,552,373元，較預算數10,701,000元，增加5,851,373元，計增54.68%。

主要係因：

(1)校園設備結餘款13元。

(2)信義樓後棟廁所樓板整修工程款覈實支用540,000元；信義樓後棟廁所整修工程覈實支用641,195元。

(3)五人制足球場整修工程費用覈實支用657,706元。

(4)戶外地坪及跳遠跑道設施整修工程款結餘359,351元。

(5)人工草皮足球場等補辦預算先行辦理4,371,836元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數11,443,640元，較預算短絀數16,108,000元，計相差4,664,360元。

主要係因：

用人費用等覈實支用賸餘。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,276,321元。

投資活動之淨現金流出3,520,090元。

籌資活動之淨現金流入159,925元。

本年度現金及約當現金之淨減7,636,486元。

期初現金及約當現金35,200,829元。

期末現金及約當現金27,564,343元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,705,783,065元，包括：

流動資產30,179,832元，較上年度35,725,372元，減少5,545,540元，主要係因應各項業務計畫所需支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,052,474元，較上年度7,918,932元，減少2,866,458元，主要係因支用其他準備金致準備金減少。

固定資產21,902,878元，較上年度19,230,959元，增加2,671,919元，主要係因購置機械設備等致固定資產增加。

無形資產122,989元，較上年度169,700元，減少46,711元，主要係因電腦軟體不使用而減損及攤銷致無形資產減少。

其他資產6,648,524,892元，較上年度6,498,990,613元，增加149,534,279元，主要係因代管資產市有土地公告現值增值致代管資產增加。

決算日負債總額為6,668,923,777元，包括：

流動負債14,769,195元，較上年度11,595,723元，增加3,173,472元，主要係因應付工程款及設備款致其他應付款增加。

其他負債6,654,154,582元，較上年度6,504,762,133元，增加149,392,449元，主要係因代管資產市有土地公告現值增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為36,859,288元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,820,486元及補辦預算數4,654,000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－臺北市士林區天母國民小學
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	229,119,000	100.00	233,900,957	100.00	4,781,957	2.09	237,137,734	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	1,200	0.00	-7,800	-86.67	9,000	0.00
431 服務收入	9,000	0.00	1,200	0.00	-7,800	-86.67	9,000	0.00
45 財產收入	664,000	0.29	462,008	0.20	-201,992	-30.42	342,372	0.14
451 財產處分收入	64,000	0.03	36,100	0.02	-27,900	-43.59	28,670	0.01
45Y 其他財產收入	600,000	0.26	425,908	0.18	-174,092	-29.02	313,702	0.13
46 政府撥入收入	226,980,000	99.07	232,206,593	99.28	5,226,593	2.30	235,975,359	99.51
462 公庫撥款收入	226,980,000	99.07	227,816,000	97.40	836,000	0.37	234,350,556	98.82
46Y 政府其他撥入收入			4,390,593	1.88	4,390,593	0.00	1,624,803	0.69
4Y 其他收入	1,466,000	0.64	1,231,156	0.53	-234,844	-16.02	811,003	0.34
4Y0 受贈收入	250,000	0.11	364,343	0.16	114,343	45.74	209,000	0.09
4YY 雜項收入	1,216,000	0.53	866,813	0.37	-349,187	-28.72	602,003	0.25
5 基金用途	245,227,000	100.00	245,344,597	100.00	117,597	0.05	239,075,642	100.00
53 國民教育計畫	214,062,000	87.29	210,925,761	85.97	-3,136,239	-1.47	207,218,216	86.67
5L 一般行政管理計畫	20,464,000	8.34	17,866,463	7.28	-2,597,537	-12.69	17,616,166	7.37
5M 建築及設備計畫	10,701,000	4.36	16,552,373	6.75	5,851,373	54.68	14,241,260	5.96
購建固定資產	10,665,000	4.35	16,516,373	6.73	5,851,373	54.87	14,115,260	5.90
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			126,000	0.05
本期賸餘(短絀-)	-16,108,000		-11,443,640		4,664,360	-28.96	-1,937,908	
期初基金餘額	20,557,000		26,277,061		5,720,061	27.83	28,214,969	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,449,000		14,833,421		10,384,421	233.41	26,277,061	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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		6,820,486
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	836,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,390,593
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	114,343
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,479,550

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

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	229,119,000	233,900,957	4,781,957	2.09	
43 勞務收入	9,000	1,200	-7,800	-86.67	教師甄選報名費收入較預期減少。
431服務收入	9,000	1,200	-7,800	-86.67	
45 財產收入	664,000	462,008	-201,992	-30.42	
451財產處分收入	64,000	36,100	-27,900	-43.59	財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期減少。
45Y其他財產收入	600,000	425,908	-174,092	-29.02	場地租借收入、停車費收入較預期減少。
46 政府撥入收入	226,980,000	232,206,593	5,226,593	2.30	信義樓後棟廁所樓板整修工程540,000元、110一師一戴具96,000元、110年度學校(含幼兒園)兒童遊戲場修繕汰換計畫200,000元。
462公庫撥款收入	226,980,000	227,816,000	836,000	0.37	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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		4,390,593	4,390,593	0.00	109學年度國中、國小原住民族教學支援工作人員交通費 第1期5,000元、109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費1期1,280元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費23,675元、109學年度課後照顧服務學生費用及鐘點費差額474,788元、109年補助特教班充實及改善知動教室設施設備計畫經費43,733元、109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款10,240元、109學年補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費248,625元、109學年補助本市無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費255,000元、110年運動發展基金補助各級學校運動團隊58,500元、109學年度國中小原住民族語開課經費32,088元、109學年度新住民語文開課經費12,160元、109學年度國民中小學生無力繳交代收代辦費9,605元、公立國小及國中學校用書補助計畫17,386元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費185,429元、109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫55,963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

填表說明：無。

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

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	%	
4Y 其他收入	1,466,000	1,231,156	-234,844	-16.02	第2期295,694元、110學年度精進國中小教學品質計畫－兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款28,160元、國教署補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫50,400元、110學年度國中小學學生無力繳交代收代辦費11,550元、110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第一學期攜手班經費229,424元、110學年度第1學期國中小學校用書經費21,786元、110年度補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,150元、110年教育部補助直轄市及縣市政府整建學校草地運動場計畫經費2,235,957元。 覈實收取影印費收入等較預期減少。
4YO受贈收入	250,000	364,343	114,343	45.74	
4YY雜項收入	1,216,000	866,813	-349,187	-28.72	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	245,227,000	245,344,597	117,597	0.05	
53 國民教育計畫	214,062,000	210,925,761	-3,136,239	-1.47	
1 用人費用	203,268,000	197,503,216	-5,764,784	-2.84	
11 正式員額薪資	105,492,000	100,982,767	-4,509,233	-4.27	
113 職員薪金	105,492,000	100,982,767	-4,509,233	-4.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,789,024	1,104,225	-684,799	-38.28	
121 聘用人員薪金	634,464	661,440	26,976	4.25	
124 兼職人員酬金	1,154,560	442,785	-711,775	-61.65	
13 超時工作報酬	706,858	752,337	45,479	6.43	
131 加班費	706,858	752,337	45,479	6.43	
15 獎金	20,988,210	23,183,139	2,194,929	10.46	
151 考績獎金	9,503,500	10,771,865	1,268,365	13.35	
152 年終獎金	11,484,710	12,411,274	926,564	8.07	
16 退休及卹償金	61,892,448	58,693,436	-3,199,012	-5.17	
161 職員退休及離職金	60,892,448	58,355,705	-2,536,743	-4.17	
162 工員退休及離職金	1,000,000	337,731	-662,269	-66.23	
18 福利費	12,399,460	12,787,312	387,852	3.13	
181 分擔員工保險費	9,105,912	10,140,080	1,034,168	11.36	
183 傷病醫藥費	282,200	118,200	-164,000	-58.11	
185 員工通勤交通費	865,620	649,568	-216,052	-24.96	
18Y 其他福利費	2,145,728	1,879,464	-266,264	-12.41	
2 服務費用	5,588,000	7,475,393	1,887,393	33.78	
21 水電費	1,801,862	1,506,124	-295,738	-16.41	
212 工作場所電費	1,528,440	1,278,948	-249,492	-16.32	
214 工作場所水費	273,422	227,176	-46,246	-16.91	
23 旅運費	77,270	50,485	-26,785	-34.66	
231 國內旅費	77,270	45,485	-31,785	-41.13	
23Y 其他旅運費		5,000	5,000		
24 印刷裝訂與廣告費		24,480	24,480		
241 印刷及裝訂費		24,480	24,480		
25 修理保養及保固費	2,406,300	2,638,896	232,596	9.67	
252 一般房屋修護費	1,708,240	1,372,044	-336,196	-19.68	
255 機械及設備修護費	698,060	1,266,852	568,792	81.48	
27 一般服務費	640,528	2,166,722	1,526,194	238.27	
279 外包費		277,084	277,084		
27D 計時與計件人員酬金	390,528	1,667,338	1,276,810	326.94	
27F 體育活動費	250,000	222,300	-27,700	-11.08	
28 專業服務費	662,040	1,088,686	426,646	64.44	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	89,600	293,900	204,300	228.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	80,400	53,700	-26,700	-33.21	
289 試務甄選費	3,040		-3,040	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		8,772	8,772		
28Y 其他專業服務費	489,000	732,314	243,314	49.76	
3 材料及用品費	2,768,000	3,546,119	778,119	28.11	
31 使用材料費	590,200	1,723,553	1,133,353	192.03	
315 設備零件	590,200	1,723,553	1,133,353	192.03	
32 用品消耗	2,177,800	1,822,566	-355,234	-16.31	
321 辦公(事務)用品	65,200	132,035	66,835	102.51	
322 報章雜誌	70,000	9,846	-60,154	-85.93	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	47,000	30,361	-16,639	-35.40	
32Y 其他用品消耗	1,995,600	1,650,324	-345,276	-17.30	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,971,000	1,899,255	-71,745	-3.64	
72 捐助、補助與獎助	10,980		-10,980	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,980		-10,980	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,960,020	1,899,255	-60,765	-3.10	
743 獎勵費用		80,896	80,896		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,960,020	1,818,359	-141,661	-7.23	
9 其他	467,000	501,778	34,778	7.45	
91 其他支出	467,000	501,778	34,778	7.45	
91Y 其他	467,000	501,778	34,778	7.45	
5L 一般行政管理計畫	20,464,000	17,866,463	-2,597,537	-12.69	決算數較預算數減 少2,597,537元，主要係因用人費 用覈實支用賸餘。
1 用人費用	17,380,000	14,729,428	-2,650,572	-15.25	
11 正式員額薪資	11,187,000	9,626,528	-1,560,472	-13.95	
113 職員薪金	9,624,000	8,428,084	-1,195,916	-12.43	
114 工員工資	948,000	601,744	-346,256	-36.52	
115 警餉	615,000	596,700	-18,300	-2.98	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,759	8,759		
124 兼職人員酬金		8,759	8,759		
13 超時工作報酬	512,484	421,740	-90,744	-17.71	
131 加班費	512,484	421,740	-90,744	-17.71	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	%	
15 獎金	3,218,904	2,435,502	-783,402	-24.34	
151 考績獎金	1,819,500	1,171,619	-647,881	-35.61	
152 年終獎金	1,399,404	1,263,883	-135,521	-9.68	
16 退休及卹償金	958,080	905,024	-53,056	-5.54	
161 職員退休及離職金	882,240	814,442	-67,798	-7.68	
162 工員退休及離職金	75,840	90,582	14,742	19.44	
18 福利費	1,503,532	1,331,875	-171,657	-11.42	
181 分擔員工保險費	998,052	965,260	-32,792	-3.29	
185 員工通勤交通費	249,480	115,536	-133,944	-53.69	
18Y 其他福利費	256,000	251,079	-4,921	-1.92	
2 服務費用	2,457,000	2,512,447	55,447	2.26	
27 一般服務費	1,719,560	1,839,519	119,959	6.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,876	43,731	27,855	175.45	
279 外包費	1,671,684	1,769,188	97,504	5.83	
27F 體育活動費	32,000	26,600	-5,400	-16.88	
28 專業服務費	639,040	574,528	-64,512	-10.10	
28Y 其他專業服務費	639,040	574,528	-64,512	-10.10	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	625,000	608,588	-16,412	-2.63	
32 用品消耗	625,000	608,588	-16,412	-2.63	
321 辦公（事務）用品	621,900	605,488	-16,412	-2.64	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
9 其他		14,000	14,000		
91 其他支出		14,000	14,000		
91Y 其他		14,000	14,000		

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	10,701,000	16,552,373	5,851,373	54.68	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4,654,000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4,371,836元。2.決算數較預算數增加5,851,373元，主要係教育局補助辦理五人制足球場整修工程及信義樓後棟廁所整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,701,000	16,552,373	5,851,373	54.68	
51 購建固定資產	1,700,000	6,071,823	4,371,823	257.17	
512 興建土地改良物		3,247,517	3,247,517		
514 購置機械及設備	1,120,000	1,326,994	206,994	18.48	
515 購置交通及運輸設備	580,000	618,387	38,387	6.62	
516 購置雜項設備		878,925	878,925		
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	8,965,000	10,444,550	1,479,550	16.50	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,033,000	5,214,195	1,181,195	29.29	
542 其他遞延支出	4,932,000	5,230,355	298,355	6.05	

地方教育發展基金-臺北市士林區天母國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學外聘教師鐘點費等按節計算，預算數390,528元，決算數630,604元。

(2)原住民、新住民語教學外聘教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數15,052元。

(3)攜手班、課後照顧班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數967,282元。

(4)資訊、英語輔導團超鐘點費按節計算，預算數0元，決算數54,400元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數237,650元。

(2)校警勞務外包費1人，預算數567,684元，決算數464,474元。

(3)職工業務外包費1人，預算數864,000元，決算數1,067,064元。

(4)委外花木修剪及跑道清洗等按件計算，預算數0元，決算數277,084元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數163,555元，決算數211,730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
資產	60,548,881	-41,148,222	6,390,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,789,410	-7,351,399	3,248,000
房屋及建築			
機械及設備	28,144,724	-20,388,086	1,327,000
交通及運輸設備	3,253,953	-2,701,404	619,000
雜項設備	21,191,094	-10,707,333	1,160,000
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	169,700		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.土地改良物：

增加數可用預算數計3,248,000元，係補辦預算3,248,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,327,000元，係法定預算數1,120,000元及補辦預算207,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計619,000元，係法定預算數580,000元及補辦預算39,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數1,160,000元，係補辦預算1,160,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計39,396元，係法定預算數39,396元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數：3,247,517元，變動原因為：(1)增置：購置人工足球場草皮3,247,517元。

2.機械及設備：增加數計8,022,029元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及學校教學用設備等計1,326,994元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地台及松山國小撥入觸控液晶螢幕設備等計2,718,119。(3)受贈：以代辦經費購置錄影照相器材等設備乙批教學用設備等計66,510元。

北市士林區天母國民小學

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		
13,550,358	39,396	3,345,237	-7,579,913	22,025,867
3,247,517			-385,996	3,299,532
8,022,029		1,951,121	-5,781,638	8,045,908
673,437		227,587	-632,519	365,880
1,571,375		1,083,818	-779,760	10,191,558
36,000	39,396	82,711		122,989

註 (4)其他：補列仁愛樓(2梯、7梯)電梯3,910,406元。減少數計1,951,121元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦及單槍投影機等設備計1,951,121元。

3.交通及運輸設備：增加數計673,437元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機及學校教學用設備等計618,387元。(2)受贈：以代辦經費購置麥克風等設備乙批教學用設備等計55,050元。減少數計227,587元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢行動式擴音機等計227,587元。

4.雜項設備：增加數計1,571,375元，變動原因為：(1)增置：購置全自動身高體重計及學校教學用設備等計878,925元。(2)受贈：以代辦經費購置樂等設備乙批教學用設備等計692,450元。減少數計1,083,818元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機,碎紙機等設備計1,075,818元。(2)其他：以前年度購置冷氣退貨物稅8,000元。

5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦還原軟體36,000元。減少數計82,711元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額39,143元。(2)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額43,568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：

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—臺北市士林區天母國民小學

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			3,248,000		3,248,000	3,247,517	-483	
土地改良物			3,248,000		3,248,000	3,247,517	-483	
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		1,120,000	207,000		1,327,000	1,326,994	-6	
機械及設備		1,120,000	207,000		1,327,000	1,326,994	-6	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		580,000	39,000		619,000	618,387	-613	
交通及運輸設備		580,000	39,000		619,000	618,387	-613	
購建中固定資產								
雜項設備			1,160,000		1,160,000	878,925	-281,075	280,000
雜項設備			1,160,000		1,160,000	878,925	-281,075	280,000
購建中固定資產								
合 計		1,700,000	4,654,000		6,354,000	6,071,823	-282,177	280,000

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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		4,654,000
興建土地改良物	110.12.22府授主事預字第1103011969號	3,248,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	12,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	99,000
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	110.08.05府授主事預字第1103007093號	39,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	60,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	148,000
購置雜項設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	952,000

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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	125	125	0	
職員	124	124	0	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	16	16	0	
職員	13	13	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	141	141	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學外聘教師鐘點費等按節計算。
- (2)原住民、新住民語教學外聘教師鐘點費等按節計算。
- (3)攜手班、課後照顧班鐘點費等按節計算。
- (4)資訊、英語輔導團超鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包費按件計算。
- (2)校警勞務外包費1人。
- (3)職工業務外包費1人。
- (4)委外花木修剪及跑道清洗等按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	105,492,000	634,464	706,858		20,988,210	61,892,448		12,399,460		202,113,440	1,154,560	203,268,000
職員	105,492,000	634,464	706,858		20,988,210	61,892,448		12,399,460		202,113,440	1,154,560	203,268,000
一般行政管理計畫	11,187,000		512,484		3,218,904	958,080		1,503,532		17,380,000		17,380,000
職員	10,239,000		433,484		2,943,344	882,240		1,353,032		15,851,100		15,851,100
工具	948,000		79,000		275,560	75,840		150,500		1,528,900		1,528,900
合 計	116,679,000	634,464	1,219,342		24,207,114	62,850,528		13,902,992		219,493,440	1,154,560	220,648,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列140人，計11,323,000元，執行結果決算115人，計11,943,484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141人，計12,884,114元，執行結果決算146人，計13,675,157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：

閩客語教學外聘教師鐘點費等按節計算，預算數390,528元，決算數630,604元。

原住民、新住民語教學外聘教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數15,052元。

攜手班、課後照顧班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數967,282元。

資訊、英語輔導團超鐘點費按節計算，預算數0元，決算數54,400元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按節計算，預算數240,000元，決算數237,650元。

校警勞務外包費1人，預算數567,684元，決算數464,474元。

職工業務外包費1人，預算數864,000元，決算數1,067,064元。

委外花木修剪及跑道清洗等按節計算，預算數0元，決算數277,084元。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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
100,982,767	661,440	752,337		23,183,139	58,693,436		12,787,312		197,060,431	442,785	197,503,216
100,982,767	661,440	752,337		23,183,139	58,693,436		12,787,312		197,060,431	442,785	197,503,216
9,626,528		421,740		2,435,502	905,024		1,331,875		14,720,669	8,759	14,729,428
9,024,784		355,470		2,203,556	814,442		1,235,673		13,633,925	8,759	13,642,684
601,744		66,270		231,946	90,582		96,202		1,086,744		1,086,744
110,609,295	661,440	1,174,077		25,618,641	59,598,460		14,119,187		211,781,100	451,544	212,232,644

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學
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			214,062,000		210,925,761		-3,136,239 -1.47	
國民教育計畫			214,062,000		210,925,761		-3,136,239 -1.47	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	220,648,000	212,232,644	-8,415,356	-3.81
11 正式員額薪資	116,679,000	110,609,295	-6,069,705	-5.20
113 職員薪金	115,116,000	109,410,851	-5,705,149	-4.96
114 工員工資	948,000	601,744	-346,256	-36.52
115 警餉	615,000	596,700	-18,300	-2.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,789,024	1,112,984	-676,040	-37.79
121 聘用人員薪金	634,464	661,440	26,976	4.25
124 兼職人員酬金	1,154,560	451,544	-703,016	-60.89
13 超時工作報酬	1,219,342	1,174,077	-45,265	-3.71
131 加班費	1,219,342	1,174,077	-45,265	-3.71
15 獎金	24,207,114	25,618,641	1,411,527	5.83
151 考績獎金	11,323,000	11,943,484	620,484	5.48
152 年終獎金	12,884,114	13,675,157	791,043	6.14
16 退休及卹償金	62,850,528	59,598,460	-3,252,068	-5.17
161 職員退休及離職金	61,774,688	59,170,147	-2,604,541	-4.22
162 工員退休及離職金	1,075,840	428,313	-647,527	-60.19
18 福利費	13,902,992	14,119,187	216,195	1.56
181 分擔員工保險費	10,103,964	11,105,340	1,001,376	9.91
183 傷病醫藥費	282,200	118,200	-164,000	-58.11
185 員工通勤交通費	1,115,100	765,104	-349,996	-31.39
18Y 其他福利費	2,401,728	2,130,543	-271,185	-11.29
2 服務費用	8,045,000	9,987,840	1,942,840	24.15
21 水電費	1,801,862	1,506,124	-295,738	-16.41
212 工作場所電費	1,528,440	1,278,948	-249,492	-16.32
214 工作場所水費	273,422	227,176	-46,246	-16.91
23 旅運費	77,270	50,485	-26,785	-34.66
231 國內旅費	77,270	45,485	-31,785	-41.13
23Y 其他旅運費	0	5,000	5,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	24,480	24,480	0.00
241 印刷及裝訂費	0	24,480	24,480	0.00
25 修理保養及保固費	2,406,300	2,638,896	232,596	9.67
252 一般房屋修護費	1,708,240	1,372,044	-336,196	-19.68
255 機械及設備修護費	698,060	1,266,852	568,792	81.48
27 一般服務費	2,360,088	4,006,241	1,646,153	69.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,876	43,731	27,855	175.45
279 外包費	1,671,684	2,046,272	374,588	22.41
27D 計時與計件人員酬金	390,528	1,667,338	1,276,810	326.94
27F 體育活動費	282,000	248,900	-33,100	-11.74
28 專業服務費	1,301,080	1,663,214	362,134	27.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,600	293,900	204,300	228.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,400	53,700	-26,700	-33.21
289 試務甄選費	3,040	0	-3,040	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	8,772	8,772	0.00
28Y 其他專業服務費	1,128,040	1,306,842	178,802	15.85

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	%
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,393,000	4,154,707	761,707	22.45
31 使用材料費	590,200	1,723,553	1,133,353	192.03
315 設備零件	590,200	1,723,553	1,133,353	192.03
32 用品消耗	2,802,800	2,431,154	-371,646	-13.26
321 辦公(事務)用品	687,100	737,523	50,423	7.34
322 報章雜誌	70,000	9,846	-60,154	-85.93
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	47,000	30,361	-16,639	-35.40
32Y 其他用品消耗	1,995,600	1,650,324	-345,276	-17.30
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,701,000	16,552,373	5,851,373	54.68
51 購建固定資產	1,700,000	6,071,823	4,371,823	257.17
512 興建土地改良物	0	3,247,517	3,247,517	0.00
514 購置機械及設備	1,120,000	1,326,994	206,994	18.48
515 購置交通及運輸設備	580,000	618,387	38,387	6.62
516 購置雜項設備	0	878,925	878,925	0.00
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	8,965,000	10,444,550	1,479,550	16.50
541 遞延修繕房屋建築支出	4,033,000	5,214,195	1,181,195	29.29
542 其他遞延支出	4,932,000	5,230,355	298,355	6.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,973,000	1,901,255	-71,745	-3.64
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,980	0	-10,980	-100.00
726 獎助學員生給與	10,980	0	-10,980	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,960,020	1,899,255	-60,765	-3.10
743 獎勵費用	0	80,896	80,896	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,960,020	1,818,359	-141,661	-7.23
9 其他	467,000	515,778	48,778	10.44
91 其他支出	467,000	515,778	48,778	10.44
91Y 其他	467,000	515,778	48,778	10.44
合 計	245,227,000	245,344,597	117,597	0.05

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,631,228	2,762,342	1,131,114	69.34	
185 員工通勤交通費	1,115,100	765,104	-349,996	-31.39	
27D 計時與計件人員酬金	390,528	1,667,338	1,276,810	326.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,600	293,900	204,300	228.01	
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	6,705,783,065	100.00	6,562,035,576	100.00	143,747,489	2.19
流動資產	30,179,832	0.45	35,725,372	0.54	-5,545,540	-15.52
現金	27,564,343	0.41	35,200,829	0.54	-7,636,486	-21.69
銀行存款	27,564,343	0.41	35,200,829	0.54	-7,636,486	-21.69
銀行存款-公庫存款	15,823,841	0.24	23,477,913	0.36	-7,654,072	-32.60
銀行存款-保管款	11,606,827	0.17	11,089,247	0.17	517,580	4.67
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	500,000	0.01	-500,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	133,675	0.00	133,669	0.00	6	0.00
應收款項	2,235,957	0.03	24,543	0.00	2,211,414	9,010.37
其他應收款	2,235,957	0.03	24,543	0.00	2,211,414	9,010.37
預付款項	379,532	0.01	500,000	0.01	-120,468	-24.09
預付費用	379,532	0.01	500,000	0.01	-120,468	-24.09
長期貸墊款及準備金	5,052,474	0.08	7,918,932	0.12	-2,866,458	-36.20
準備金	5,052,474	0.08	7,918,932	0.12	-2,866,458	-36.20
退休及離職準備金	3,269,121	0.05	4,174,229	0.06	-905,108	-21.68
其他準備金	1,783,353	0.03	3,744,703	0.06	-1,961,350	-52.38
其他準備金-其他	1,783,353	0.03	3,744,703	0.06	-1,961,350	-52.38
固定資產	21,902,878	0.33	19,230,959	0.29	2,671,919	13.89
土地改良物	3,299,532	0.05	438,011	0.01	2,861,521	653.30
土地改良物	11,036,927	0.16	7,789,410	0.12	3,247,517	41.69
累計折舊-土地改良物	-7,737,395	-0.12	-7,351,399	-0.11	-385,996	5.25
機械及設備	8,045,908	0.12	7,756,638	0.12	289,270	3.73
機械及設備	34,215,632	0.51	28,144,724	0.43	6,070,908	21.57
累計折舊-機械及設備	-26,169,724	-0.39	-20,388,086	-0.31	-5,781,638	28.36
交通及運輸設備	365,880	0.01	552,549	0.01	-186,669	-33.78
交通及運輸設備	3,699,803	0.06	3,253,953	0.05	445,850	13.70
累計折舊-交通及運輸設備	-3,333,923	-0.05	-2,701,404	-0.04	-632,519	23.41
雜項設備	10,191,558	0.15	10,483,761	0.16	-292,203	-2.79
雜項設備	21,678,651	0.32	21,191,094	0.32	487,557	2.30
累計折舊-雜項設備	-11,487,093	-0.17	-10,707,333	-0.16	-779,760	7.28
無形資產	122,989	0.00	169,700	0.00	-46,711	-27.53
無形資產	122,989	0.00	169,700	0.00	-46,711	-27.53
電腦軟體	122,989	0.00	169,700	0.00	-46,711	-27.53
合 計	6,705,783,065	100.00	6,562,035,576	100.00	143,747,489	2.19

信託代理與保證資產 0

保證品 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254,670元，係晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)。

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。

北市士林區天母國民小學
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	6,668,923,777	99.45	6,516,357,856	99.30	152,565,921	2.34
流動負債	14,769,195	0.22	11,595,723	0.18	3,173,472	27.37
應付款項	14,766,478	0.22	11,547,953	0.18	3,218,525	27.87
應付代收款	9,430,349	0.14	10,255,580	0.16	-825,231	-8.05
應付代收款	9,430,349	0.14	10,255,580	0.16	-825,231	-8.05
應付費用	736,529	0.01	1,292,373	0.02	-555,844	-43.01
應付費用	736,529	0.01	1,292,373	0.02	-555,844	-43.01
應付工程款	555,658	0.01	0	0.00	555,658	0.00
應付工程款	555,658	0.01	0	0.00	555,658	0.00
其他應付款	4,043,942	0.06	0	0.00	4,043,942	0.00
其他應付款	4,043,942	0.06	0	0.00	4,043,942	0.00
預收款項	2,717	0.00	47,770	0.00	-45,053	-94.31
預收收入	2,717	0.00	47,770	0.00	-45,053	-94.31
預收收入	2,717	0.00	47,770	0.00	-45,053	-94.31
其他負債	6,654,154,582	99.23	6,504,762,133	99.13	149,392,449	2.30
什項負債	6,654,154,582	99.23	6,504,762,133	99.13	149,392,449	2.30
存入保證金	2,358,153	0.04	2,118,689	0.03	239,464	11.30
存入保證金	2,358,153	0.04	2,118,689	0.03	239,464	11.30
應付退休及離職金	3,269,121	0.05	4,174,229	0.06	-905,108	-21.68
應付退休及離職金	3,269,121	0.05	4,174,229	0.06	-905,108	-21.68
應付代管資產	6,648,476,892	99.15	6,498,339,260	99.03	150,137,632	2.31
應付代管資產	6,648,476,892	99.15	6,498,339,260	99.03	150,137,632	2.31
暫收及待結轉帳項	50,416	0.00	129,955	0.00	-79,539	-61.21
暫收及待結轉帳項	50,416	0.00	129,955	0.00	-79,539	-61.21
淨資產	36,859,288	0.55	45,677,720	0.70	-8,818,432	-19.31
淨資產	36,859,288	0.55	45,677,720	0.70	-8,818,432	-19.31
淨資產	36,859,288	0.55	45,677,720	0.70	-8,818,432	-19.31
累積餘額	36,859,288	0.55	45,677,720	0.70	-8,818,432	-19.31
合 計	6,705,783,065	100.00	6,562,035,576	100.00	143,747,489	2.19

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	6,648,524,892	99.15	6,498,990,613	99.04	149,534,279	2.30
什項資產	6,648,524,892	99.15	6,498,990,613	99.04	149,534,279	2.30
暫付及待結轉帳項	48,000	0.00	651,353	0.01	-603,353	-92.63
代管資產	6,648,476,892	99.15	6,498,339,260	99.03	150,137,632	2.31
代管資產-土地	6,561,890,000	97.85	6,410,170,000	97.69	151,720,000	2.37
代管資產-房屋建築及設備	34,935,292	0.52	36,517,660	0.56	-1,582,368	-4.33
代管資產-其他政府	51,651,600	0.77	51,651,600	0.79	0	0.00
合 計	6,705,783,065	100.00	6,562,035,576	100.00	143,747,489	2.19

信託代理與保證資產 0

保證品 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254,670元，係晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)。

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。

北市士林區天母國民小學
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	6,705,783,065	100.00	6,562,035,576	100.00	143,747,489	2.19

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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	241,343,492	100.00			241,343,492	
勞務收入	1,200	0.00			1,200	
服務收入	1,200	0.00			1,200	
財產收益	7,090,533	2.94			7,090,533	
廢舊物品售價收入	13,070	0.01			13,070	
財產交易利益	2,741,149	1.14			2,741,149	
其他財產收入	4,336,314	1.80			4,336,314	
政府撥入收入	232,206,593	96.21			232,206,593	
公庫撥款收入	227,816,000	94.39			227,816,000	
政府其他撥入收入	4,390,593	1.82			4,390,593	
其他收入	2,045,166	0.85			2,045,166	
受贈收入	1,178,353	0.49			1,178,353	
雜項收入	866,813	0.36			866,813	
支出	250,161,924	103.65			250,161,924	
人事支出	212,232,644	87.94			212,232,644	
人事支出	212,232,644	87.94			212,232,644	
業務支出	16,043,802	6.65			16,043,802	
業務支出	16,043,802	6.65			16,043,802	
財產損失	84,139	0.03			84,139	
財產交易損失	84,139	0.03			84,139	
折舊、折耗及攤銷	10,833,377	4.49			10,833,377	
固定資產折舊	10,789,809	4.47			10,789,809	
無形資產攤銷	43,568	0.02			43,568	
其他支出	10,967,962	4.54			10,967,962	
其他支出	10,967,962	4.54			10,967,962	
本期賸餘(短絀)	-8,818,432	-3.65			-8,818,432	
期初淨資產	45,677,720	18.93			45,677,720	
解繳公庫						
期末淨資產	36,859,288	15.27			36,859,288	

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—臺北市士林區天母國民小學
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)	-8,818,432
8002 調整非現金項目	4,542,111
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,276,321
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,986,249
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,544,210
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,024,899
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,025,650
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,520,090
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,338,904
8404 減少短期債務及其他負債	-5,178,979
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	159,925
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,636,486
87 期初現金及約當現金	35,200,829
88 期末現金及約當現金	27,564,343

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數905,108元及代管資產增加數150,137,632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—臺北市士林區天母國民小學

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	233,900,957	7,442,535	241,343,492	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	462,008	6,628,525	7,090,533	財產收益
政府撥入收入	232,206,593		232,206,593	政府撥入收入
其他收入	1,231,156	814,010	2,045,166	其他收入
基金用途	245,344,597	4,817,327	250,161,924	支出
用人費用	212,232,644		212,232,644	人事支出
服務費用	9,987,840	6,055,962	16,043,802	業務支出
材料及用品費	4,154,707	-4,154,707		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,901,255	-1,901,255		
		84,139	84,139	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	16,552,373	-16,552,373		
		10,833,377	10,833,377	折舊、折耗及攤銷
其他	515,778	10,452,184	10,967,962	其他支出
本期賸餘(短絀)	-11,443,640	2,625,208	-8,818,432	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	26,277,061	19,400,659	45,677,720	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,833,421	22,025,867	36,859,288	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區天母國民小學
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」998萬7,840元與會計科目「業務支出」1,604萬3,802元間之調整數605萬5,962元，係「材料及用品費」415萬4,707元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」190萬1,255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662萬8,525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81萬4,010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」1,083萬3,377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」8萬4,139元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,655萬2,373元，其中610萬7,823元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,044萬4,550元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
 2. 會計科目「其他支出」7,634元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

裝

主辦會計人員：

高杏媛

機關長官：

梁俊堯

訂