

40501615

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

臺北市士林區文昌國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區文昌國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表.....	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表.....	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表.....	第 --	頁
(四)資本資產明細表.....	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表.....	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
(八)員工人數彙計表.....	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表.....	第 30 至 33	頁
二、收入支出表.....	第 34 至 34	頁
三、現金流量表.....	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表.....	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....		

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	92,975,346	77,795,986	15,179,360	19.51
基金用途	93,137,792	80,363,277	12,774,515	15.90
賸餘(短絀)	- 162,446	- 2,567,291	2,404,845	
餘絀情形：				
基金餘額	3,141,357	3,303,803	- 162,446	- 4.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	18,117	- 3,471,864	3,489,981	

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文昌國民小學

## 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56,215,000元，決算數58,002,180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9,020,000元，決算數10,369,134元。

係新購教具及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；藉由辦理各項活動可鍛練幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,692,000元，決算數13,604,634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7,092,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,594,000元），決算數11,161,844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文昌國民小學

## 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92,975,346元，較預算數85,197,000元，增加7,778,346元，計增9.13%。

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5,400元，較預算數6,000元，減少600元，計減10%。

主要係因：

教師甄選報名費依報名人數覈實收費所致。

2.財產處分收入：決算數6,980元，較預算數7,000元，減少20元，計減0.29%。

主要係因：

報廢財產變賣所得覈實認列收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數234,230元，較預算數534,000元，減少299,770元，計減56.14%。

主要係因：

場地開放收入覈實認列收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數86,966,138元，較預算數82,330,000元，增加4,636,138元，計增5.63%。

主要係因：

(1)教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,079,500元。

(2)109年度公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫配合款408,138元。

(3)增撥人事費不敷數1,240,000元。

(4)110年雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款(局款非統籌)824,500元。

(5)局款非統籌一教110年一師一載具84,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,448,517元，較預算數0元，增加3,448,517元。

主要係因：

(1)(RA9255、RA0254) 109及110學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫—攜手班150,440元。

(2)(RA9347)109學年度精進計畫國民教育輔導團減課鐘點費181,440元。

(3)(RA9439) 2-4歲代辦費46,532元。

(4)(RA9375、RA0321、RA0361)109-1補助公立國小及國中學校用書經費26,531元。

(5)(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640,463元。

(6)(RA9374、RA0354)109及110學年度新住民語文課程遠距教學計畫(陪讀人員工作費)24,974元。

(7)(RA9809、RA0812)109年度公立國民中小學老舊所整修工程計畫1,297,867元。

(8)(RA9371)新住民語文開課經費17,920元。

(9)(RA0335)109-2暨110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費8,665元。

(10)(RA9380) 109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫30,138元。

(11)(RA0439)110-1 2-5歲代辦費及第 1胎第1期875,470元。

(12)(RA0C41)110學年度國際學伴計畫50,000元。

(13)(RA0315)國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款58,080元。

(14)RA0427-110學年度辦理教保服務機輔導-專業發展輔導39,997元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數2,133,710元，較預算數2,090,000元，增加43,710元，計增2.09%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預算數增加所致。

7.雜項收入：決算數180,371元，較預算數230,000元，減少49,629元，計減21.58%。

數位學生證補卡費等收入較預算數減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數93,137,792元，較預算數86,019,000元，增加7,118,792元，計增8.28%。

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58,002,180元，較預算數56,215,000元，增加1,787,180元，計增3.18%。

主要係因：

用人費用覈實支出增加暨教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫致費用增加。

2.學前教育計畫：決算數10,369,134元，較預算數9,020,000元，增加1,349,134元，計增14.96%。

主要係因：

用人費用覈實支出增加及教育部補助代辦費致費用增加。

2.一般行政管理計畫：決算數13,604,634元，較預算數13,692,000元，減少87,366元，計減0.64%。

主要係因：

各項費用擲節開支贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數11,161,844元，較預算數7,092,000元，增加4,069,844元，計增57.39%。

主要係因：

(1)教育局補助110年雙語實驗課程學校雙語情境建置經費824,500元、老舊廁所整修工程1,654,344元，已辦併決算。

(2)教育部補助中小學午餐廚房精進計畫1,510,000元及平板電腦7部84,000元，已辦理補辦預算。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數162,446元，較預算短絀數822,000元，計相差659,554元。

主要係因：

(1)退休及離職金支用贖餘659,554元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入4,689,759元。
- 投資活動之淨現金流出4,452,220元。
- 籌資活動之淨現金流出219,422元。
- 本年度現金及約當現金之淨增18,117元。
- 期初現金及約當現金8,006,826元。
- 期末現金及約當現金8,024,943元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,417,571,972元，包括：

流動資產8,024,943元，較上年度8,570,766元，減少545,823元，主要係因各項業務計畫需支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,885,964元，較上年度3,604,938元，增加281,026元，主要係因準備金增加。

固定資產11,659,797元，較上年度8,183,512元，增加3,476,285元，主要係因各項設備增加。

無形資產70,170元，較上年度74,675元，減少4,505元，主要係因軟體攤銷。

其他資產2,393,931,098元，較上年度2,361,362,922元，增加32,568,176元，主要係因代管資產增加。

決算日負債總額為2,402,700,648元，包括：

流動負債5,747,759元，較上年度5,368,681元，增加379,078元，主要係因應付費用增加。

其他負債2,396,952,889元，較上年度2,364,866,142元，增加32,086,747元，主要係因應付代管資產增加。

決算日淨資產為14,871,324元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數13,780,336元及補辦預算數1,594,000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—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	85,197,000	100.00	92,975,346	100.00	7,778,346	9.13	77,795,986	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	5,400	0.01	-600	-10.00	5,400	0.01
431服務收入	6,000	0.01	5,400	0.01	-600	-10.00	5,400	0.01
45 財產收入	541,000	0.63	241,210	0.26	-299,790	-55.41	243,615	0.31
451財產處分收入	7,000	0.01	6,980	0.01	-20	-0.29	64,880	0.08
45Y其他財產收入	534,000	0.63	234,230	0.25	-299,770	-56.14	178,735	0.23
46 政府撥入收入	82,330,000	96.63	90,414,655	97.25	8,084,655	9.82	74,991,615	96.40
462公庫撥款收入	82,330,000	96.63	86,966,138	93.54	4,636,138	5.63	74,814,630	96.17
46Y政府其他撥入收入			3,448,517	3.71	3,448,517	0.00	176,985	0.23
4S 教學收入	2,090,000	2.45	2,133,710	2.29	43,710	2.09	1,880,620	2.42
4S1學雜費收入	2,090,000	2.45	2,133,710	2.29	43,710	2.09	1,880,620	2.42
4Y 其他收入	230,000	0.27	180,371	0.19	-49,629	-21.58	674,736	0.87
4YY雜項收入	230,000	0.27	180,371	0.19	-49,629	-21.58	674,736	0.87
5 基金用途	86,019,000	100.00	93,137,792	100.00	7,118,792	8.28	80,363,277	100.00
53 國民教育計畫	56,215,000	65.35	58,002,180	62.28	1,787,180	3.18	54,387,401	67.68
54 學前教育計畫	9,020,000	10.49	10,369,134	11.13	1,349,134	14.96	8,937,358	11.12
5L 一般行政管理計畫	13,692,000	15.92	13,604,634	14.61	-87,366	-0.64	13,090,373	16.29
5M 建築及設備計畫	7,092,000	8.24	11,161,844	11.98	4,069,844	57.39	3,948,145	4.91
購建固定資產	7,056,000	8.20	11,125,844	11.95	4,069,844	57.68	3,916,645	4.87
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			31,500	0.04
本期賸餘 (短絀)	-822,000		-162,446		659,554	-80.24	-2,567,291	
期初基金餘額	1,594,000		3,303,803		1,709,803	107.26	5,871,094	
解繳公庫								
期末基金餘額	772,000		3,141,357		2,369,357	306.91	3,303,803	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
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		13,780,336
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,636,138
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	812,582
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,635,935
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	43,710
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,787,180
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,349,134
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,515,657

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

**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	85,197,000	92,975,346	7,778,346	9.13	
43 勞務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	
431服務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	教師甄選報名費收入較預計數減少所致。
45 財產收入	541,000	241,210	-299,790	-55.41	
451財產處分收入	7,000	6,980	-20	-0.29	
45Y其他財產收入	534,000	234,230	-299,770	-56.14	校園場地開放收入短收所致。
46 政府撥入收入	82,330,000	90,414,655	8,084,655	9.82	
462公庫撥款收入	82,330,000	86,966,138	4,636,138	5.63	主要係因：局款非統籌—教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,079,500元。
46Y政府其他撥入收入		3,448,517	3,448,517	0.00	主要係因教育部補助中小學老舊所整修工程計畫經費等計3,448,517元。
4S 教學收入	2,090,000	2,133,710	43,710	2.09	
4S1學雜費收入	2,090,000	2,133,710	43,710	2.09	
4Y 其他收入	230,000	180,371	-49,629	-21.58	
4YY雜項收入	230,000	180,371	-49,629	-21.58	主要係因：因數位學生證補卡費、代收代辦費結餘款轉準備金較預計減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	86,019,000	93,137,792	7,118,792	8.28	
53 國民教育計畫	56,215,000	58,002,180	1,787,180	3.18	
1 用人費用	49,366,000	50,059,193	693,193	1.40	
11 正式員額薪資	25,164,000	27,788,438	2,624,438	10.43	
113 職員薪金	25,164,000	27,788,438	2,624,438	10.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	580,782	-176,130	-23.27	
122 約僱職員薪金	418,992	363,038	-55,954	-13.35	
124 兼職人員酬金	337,920	217,744	-120,176	-35.56	
13 超時工作報酬	573,132	547,436	-25,696	-4.48	
131 加班費	573,132	547,436	-25,696	-4.48	
15 獎金	5,784,964	6,189,719	404,755	7.00	
151 考績獎金	2,613,000	2,868,635	255,635	9.78	
152 年終獎金	3,171,964	3,321,084	149,120	4.70	
16 退休及卹償金	13,089,696	11,296,914	-1,792,782	-13.70	
161 職員退休及離職金	13,089,696	11,296,914	-1,792,782	-13.70	
18 福利費	3,997,296	3,655,904	-341,392	-8.54	
181 分擔員工保險費	2,393,976	2,812,330	418,354	17.48	
183 傷病醫藥費	305,600	99,500	-206,100	-67.44	
185 員工通勤交通費	234,360	245,374	11,014	4.70	
18Y 其他福利費	1,063,360	498,700	-564,660	-53.10	
2 服務費用	3,468,000	4,108,731	640,731	18.48	
21 水電費	856,016	771,188	-84,828	-9.91	
212 工作場所電費	784,890	700,900	-83,990	-10.70	
214 工作場所水費	71,126	70,288	-838	-1.18	
23 旅運費	28,520	22,500	-6,020	-21.11	
231 國內旅費	28,520	22,500	-6,020	-21.11	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
241 印刷及裝訂費	50,000	45,000	-5,000	-10.00	
25 修理保養及保固費	694,330	712,393	18,063	2.60	
252 一般房屋修護費	483,800	477,715	-6,085	-1.26	
255 機械及設備修護費	210,530	234,678	24,148	11.47	
27 一般服務費	1,122,824	1,149,468	26,644	2.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,720	8,270	4,550	122.31	
27D 計時與計件人員酬金	1,059,104	1,081,198	22,094	2.09	
27F 體育活動費	60,000	60,000			
28 專業服務費	716,310	1,408,182	691,872	96.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,200	1,189,079	984,879	482.31	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,310	38,770	-8,540	-18.05	
289 試務甄選費	1,300	5,100	3,800	292.31	
28Y 其他專業服務費	463,500	175,233	-288,267	-62.19	
3 材料及用品費	1,641,000	2,153,361	512,361	31.22	
31 使用材料費	824,500	1,413,099	588,599	71.39	
315 設備零件	824,500	1,413,099	588,599	71.39	
32 用品消耗	816,500	740,262	-76,238	-9.34	
321 辦公(事務)用品	86,100	79,982	-6,118	-7.11	
322 報章雜誌	80,000	61,983	-18,017	-22.52	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	64,086	49,086	327.24	
32Y 其他用品消耗	635,400	534,211	-101,189	-15.93	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40	
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40	
442 車租	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	465,000	421,504	-43,496	-9.35	
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	455,000	411,504	-43,496	-9.56	
743 獎勵費用		32,241	32,241		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	455,000	379,263	-75,737	-16.65	
9 其他	275,000	175,391	-99,609	-36.22	
91 其他支出	275,000	175,391	-99,609	-36.22	
91Y 其他	275,000	175,391	-99,609	-36.22	
54 學前教育計畫	9,020,000	10,369,134	1,349,134	14.96	決算數較預算數增加1,349,134元，主要係因用人費用覈實支用增加及教育部補助代辦費致費用增加。
1 用人費用	8,759,000	9,295,918	536,918	6.13	
11 正式員額薪資	6,255,180	6,652,744	397,564	6.36	
113 職員薪金	5,511,180	5,932,264	421,084	7.64	
114 工員工資	744,000	720,480	-23,520	-3.16	
13 超時工作報酬	135,231	6,816	-128,415	-94.96	
131 加班費	135,231	6,816	-128,415	-94.96	
15 獎金	1,071,809	1,247,712	175,903	16.41	
151 考績獎金	262,000	400,500	138,500	52.86	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	%	
152 年終獎金	809,809	847,212	37,403	4.62	
16 退休及卹償金	446,628	510,557	63,929	14.31	
161 職員退休及離職金	402,996	466,925	63,929	15.86	
162 工員退休及離職金	43,632	43,632			
18 福利費	850,152	878,089	27,937	3.29	
181 分擔員工保險費	687,012	760,883	73,871	10.75	
183 傷病醫藥費	6,020	4,300	-1,720	-28.57	
185 員工通勤交通費	141,120	104,906	-36,214	-25.66	
18Y 其他福利費	16,000	8,000	-8,000	-50.00	
2 服務費用	64,000	98,771	34,771	54.33	
24 印刷裝訂與廣告費		1,400	1,400		
241 印刷及裝訂費		1,400	1,400		
27 一般服務費	23,500	23,154	-346	-1.47	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,154	-346	-23.07	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	40,500	74,217	33,717	83.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		38,597	38,597		
28Y 其他專業服務費	40,500	35,620	-4,880	-12.05	
3 材料及用品費	59,000	935,736	876,736	1,485.99	
31 使用材料費	37,000	37,000			
315 設備零件	37,000	37,000			
32 用品消耗	22,000	898,736	876,736	3,985.16	
321 辦公(事務)用品	1,400		-1,400	-100.00	
32Y 其他用品消耗	20,600	898,736	878,136	4,262.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	42,000	14,889	-27,111	-64.55	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	14,889	-27,111	-64.55	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	14,889	-27,111	-64.55	
9 其他	96,000	23,820	-72,180	-75.19	
91 其他支出	96,000	23,820	-72,180	-75.19	
91Y 其他	96,000	23,820	-72,180	-75.19	
5L 一般行政管理計畫	13,692,000	13,604,634	-87,366	-0.64	
1 用人費用	12,114,000	12,051,568	-62,432	-0.52	
11 正式員額薪資	7,744,728	7,775,434	30,706	0.40	
113 職員薪金	6,352,788	6,383,494	30,706	0.48	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	795,240	795,240			
115 警餉	596,700	596,700			
13 超時工作報酬	377,593	448,880	71,287	18.88	
131 加班費	377,593	448,880	71,287	18.88	
15 獎金	2,169,503	1,994,567	-174,936	-8.06	
151 考績獎金	1,171,353	1,030,549	-140,804	-12.02	
152 年終獎金	998,150	964,018	-34,132	-3.42	
16 退休及卹償金	761,664	799,835	38,171	5.01	
161 職員退休及離職金	619,488	657,119	37,631	6.07	
162 工員退休及離職金	142,176	142,716	540	0.38	
18 福利費	1,060,512	1,032,852	-27,660	-2.61	
181 分擔員工保險費	739,992	782,534	42,542	5.75	
185 員工通勤交通費	128,520	127,118	-1,402	-1.09	
18Y 其他福利費	192,000	123,200	-68,800	-35.83	
2 服務費用	1,333,000	1,314,174	-18,826	-1.41	
23 旅運費	30,000	5,327	-24,673	-82.24	
231 國內旅費	30,000	5,327	-24,673	-82.24	
27 一般服務費	711,684	714,118	2,434	0.34	
279 外包費	687,684	690,118	2,434	0.35	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	519,316	522,729	3,413	0.66	
28Y 其他專業服務費	519,316	522,729	3,413	0.66	
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	242,000	236,092	-5,908	-2.44	
32 用品消耗	242,000	236,092	-5,908	-2.44	
321 辦公（事務）用品	238,280	232,992	-5,288	-2.22	
325 服裝	3,100	3,100			
32Y 其他用品消耗	620		-620	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	7,092,000	11,161,844	4,069,844	57.39	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1,594,000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1,594,000元。2.決算數較預算數增加4,069,844元，主要係教育部補助文昌樓A及B側無障礙廁所整修工程執行1,714,301元(含統籌配合款12,987元)、廚房精進計畫設備1,594,000元、110年度雙語校園情境設置824,500元，計共增加4,132,801元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,092,000	11,161,844	4,069,844	57.39	
51 購建固定資產	2,319,000	3,873,187	1,554,187	67.02	
514 購置機械及設備	715,865	1,756,186	1,040,321	145.32	
515 購置交通及運輸設備	102,000	99,600	-2,400	-2.35	
516 購置雜項設備	1,501,135	2,017,401	516,266	34.39	
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	4,737,000	7,252,657	2,515,657	53.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,737,000	7,252,657	2,515,657	53.11	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：

推動雙語外師薪資等費用按月計酬，預算數900,000元，決算數900,000元。

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數159,104元，決算數181,198元。
  - (2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計酬，預算數120,000元，決算數155,380元。

校警退休外包人力以時計算，預算數567,684元，決算數534,738元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數65,022元，決算數64,422元（預算數是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
<b>資產</b>	45,815,626	-37,557,439	3,949,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,666,160	-1,717,047	
房屋及建築			
機械及設備	21,522,545	-16,952,949	2,908,865
交通及運輸設備	2,585,241	-2,069,937	102,000
雜項設備	18,967,005	-16,817,506	902,135
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	74,675		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2,908,865元，係法定預算數1,863,865元、以前年度保留數0元、補辦預算1,045,000元及調整數0元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計102,000元，係法定預算數102,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數902,135元，係法定預算數353,135元、以前年度保留數0元、補辦預算549,000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。減少數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000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3,341,081元，變動原因為：(1)購置：教育部補助中小學午餐廚房精進計畫等設備1,756,186元。(2)撥入：教育局撥入電子儀等設備984,401元。(3)受贈：課後社團運動攝影機等設備501,922元。(4)補列：107年網路交換器4臺98,572元。減少數計2,327,281元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報排氣機等計2,327,281元。
- 2.交通及運輸設備：交通及運輸設備：增加數計99,600元，變動原因為：(1)購置：麥克風及擴大機99,600元。(2)受贈：0元。減少數計79,503元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計79,503元。

北市士林區文昌國民小學

**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		
6,521,939	35,759	4,880,462	1,830,303	11,729,967
			-98,148	850,965
3,341,081		2,327,281	360,696	5,944,092
99,600		79,503	-48,895	486,506
3,045,258		2,433,173	1,616,650	4,378,234
36,000	35,759	40,505		70,170

註 3.雜項設備：增加數計3,045,258元，變動原因為：(1)購置廚房調理台櫥櫃等設備2,017,401元。(2)撥入：補列撥入心理測驗器材1套暨櫥櫃1個計40,202元。(3)受贈：家長會捐贈冷(暖)氣機等987,655元。減少數計2,433,173元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢爐灶等計2,433,173元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：購置電腦軟體36,000元。減少數計40,505，變動原因為：無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷40,505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－臺北市士林區文昌國民小學  
**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		715,865	1,045,000		1,760,865	1,756,186	-4,679	
機械及設備		715,865	1,045,000		1,760,865	1,756,186	-4,679	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		102,000			102,000	99,600	-2,400	
交通及運輸設備		102,000			102,000	99,600	-2,400	
購建中固定資產								
雜項設備		1,501,135	549,000		2,050,135	2,017,401	-32,734	
雜項設備		1,501,135	549,000		2,050,135	2,017,401	-32,734	
購建中固定資產								
合 計		2,319,000	1,594,000		3,913,000	3,873,187	-39,813	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
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		1,594,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	110,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	851,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	84,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	549,000

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

**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	31	31	0	
職員	30	30	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	11	-1	
職員	9	8	-1	幹事控缺
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	54	53	-1	

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：

推動雙語外師薪資等費用按月計酬。

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計酬。

校警退休外包人力以時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
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	25,164,000	418,992	573,132		5,784,964	13,089,696		3,997,296		49,028,080	337,920	49,366,000
職員	25,164,000	418,992	573,132		5,784,964	13,089,696		3,997,296		49,028,080	337,920	49,366,000
工具												
學前教育計畫	6,255,180		135,231		1,071,809	446,628		850,152		8,759,000		8,759,000
職員	5,511,180		135,231		1,025,159	402,996		750,152		7,824,718		7,824,718
工具	744,000				46,650	43,632		100,000		934,282		934,282
一般行政管理計畫	7,744,728		377,593		2,169,503	761,664		1,060,512		12,114,000		12,114,000
職員	6,949,488		377,593		1,942,463	619,488		861,852		10,750,884		10,750,884
工具	795,240				227,040	142,176		198,660		1,363,116		1,363,116
合 計	39,163,908	418,992	1,085,956		9,026,276	14,297,988		5,907,960		69,901,080	337,920	70,239,000

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54人，計4,046,353元，執行結果決算52人，計4,299,684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年度預算編列編列54人，計4,979,923元，執行結果決算57人，計5,132,314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：

推動雙語外師薪資等費用按月計酬，預算數900,000元，決算數900,000元。

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數181,198元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計酬，預算數120,000元，決算數155,380元。

校警退休外包人力以時計酬，預算數567,684元，決算數534,738元。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
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
27,788,438	363,038	547,436		6,189,719	11,296,914		3,655,904		49,841,449	217,744	50,059,193
27,788,438	363,038	547,436		6,189,719	11,296,914		3,655,904		49,841,449	217,744	50,059,193
6,652,744		6,816		1,247,712	510,557		878,089		9,295,918		9,295,918
5,932,264		6,816		1,157,652	466,925		758,721		8,322,378		8,322,378
720,480				90,060	43,632		119,368		973,540		973,540
7,775,434		448,880		1,994,567	799,835		1,032,852		12,051,568		12,051,568
6,980,194		448,880		1,779,808	657,119		861,220		10,727,221		10,727,221
795,240				214,759	142,716		171,632		1,324,347		1,324,347
42,216,616	363,038	1,003,132		9,431,998	12,607,306		5,566,845		71,188,935	217,744	71,406,679

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學  
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			65,235,000		68,371,314		3,136,314	4.81	
國民教育計畫			56,215,000		58,002,180		1,787,180	3.18	
學前教育計畫			9,020,000		10,369,134		1,349,134	14.96	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增 加1,349,134元，主要係因執行教育部補助110-1 2-5歲代辦費及第 1胎 第1期898,436元、1 10學年度辦理教保服務機構輔導-專業發展輔導39,997元、人事費410,401元。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	70,239,000	71,406,679	1,167,679	1.66
11 正式員額薪資	39,163,908	42,216,616	3,052,708	7.79
113 職員薪金	37,027,968	40,104,196	3,076,228	8.31
114 工員工資	1,539,240	1,515,720	-23,520	-1.53
115 警餉	596,700	596,700	0	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	580,782	-176,130	-23.27
122 約僱職員薪金	418,992	363,038	-55,954	-13.35
124 兼職人員酬金	337,920	217,744	-120,176	-35.56
13 超時工作報酬	1,085,956	1,003,132	-82,824	-7.63
131 加班費	1,085,956	1,003,132	-82,824	-7.63
15 獎金	9,026,276	9,431,998	405,722	4.49
151 考績獎金	4,046,353	4,299,684	253,331	6.26
152 年終獎金	4,979,923	5,132,314	152,391	3.06
16 退休及卹償金	14,297,988	12,607,306	-1,690,682	-11.82
161 職員退休及離職金	14,112,180	12,420,958	-1,691,222	-11.98
162 工員退休及離職金	185,808	186,348	540	0.29
18 福利費	5,907,960	5,566,845	-341,115	-5.77
181 分擔員工保險費	3,820,980	4,355,747	534,767	14.00
183 傷病醫藥費	311,620	103,800	-207,820	-66.69
185 員工通勤交通費	504,000	477,398	-26,602	-5.28
18Y 其他福利費	1,271,360	629,900	-641,460	-50.45
2 服務費用	4,865,000	5,521,676	656,676	13.50
21 水電費	856,016	771,188	-84,828	-9.91
212 工作場所電費	784,890	700,900	-83,990	-10.70
214 工作場所水費	71,126	70,288	-838	-1.18
23 旅運費	58,520	27,827	-30,693	-52.45
231 國內旅費	58,520	27,827	-30,693	-52.45
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	46,400	-3,600	-7.20
241 印刷及裝訂費	50,000	46,400	-3,600	-7.20
25 修理保養及保固費	694,330	712,393	18,063	2.60
252 一般房屋修護費	483,800	477,715	-6,085	-1.26
255 機械及設備修護費	210,530	234,678	24,148	11.47
27 一般服務費	1,858,008	1,886,740	28,732	1.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,220	9,424	4,204	80.54
279 外包費	687,684	690,118	2,434	0.35
27D 計時與計件人員酬金	1,059,104	1,081,198	22,094	2.09
27F 體育活動費	106,000	106,000	0	0.00
28 專業服務費	1,276,126	2,005,128	729,002	57.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,200	1,227,676	1,023,476	501.21
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,310	38,770	-8,540	-18.05
289 試務甄選費	1,300	5,100	3,800	292.31
28Y 其他專業服務費	1,023,316	733,582	-289,734	-28.31
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
**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	%
3 材料及用品費	1,942,000	3,325,189	1,383,189	71.22
31 使用材料費	861,500	1,450,099	588,599	68.32
315 設備零件	861,500	1,450,099	588,599	68.32
32 用品消耗	1,080,500	1,875,090	794,590	73.54
321 辦公(事務)用品	325,780	312,974	-12,806	-3.93
322 報章雜誌	80,000	61,983	-18,017	-22.52
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	64,086	49,086	327.24
32Y 其他用品消耗	656,620	1,432,947	776,327	118.23
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40
442 車租	1,000,000	1,084,000	84,000	8.40
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,092,000	11,161,844	4,069,844	57.39
51 購建固定資產	2,319,000	3,873,187	1,554,187	67.02
514 購置機械及設備	715,865	1,756,186	1,040,321	145.32
515 購置交通及運輸設備	102,000	99,600	-2,400	-2.35
516 購置雜項設備	1,501,135	2,017,401	516,266	34.39
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	4,737,000	7,252,657	2,515,657	53.11
541 遞延修繕房屋建築支出	4,737,000	7,252,657	2,515,657	53.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	510,000	439,193	-70,807	-13.88
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	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	497,000	426,393	-70,607	-14.21
743 獎勵費用	0	32,241	32,241	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	497,000	394,152	-102,848	-20.69
9 其他	371,000	199,211	-171,789	-46.30
91 其他支出	371,000	199,211	-171,789	-46.30
91Y 其他	371,000	199,211	-171,789	-46.30
合 計	86,019,000	93,137,792	7,118,792	8.28

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學  
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	1,803,304	2,822,272	1,018,968	56.51	
185 員工通勤交通費	504,000	477,398	-26,602	-5.28	
27D 計時與計件人員酬金	1,059,104	1,081,198	22,094	2.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,200	1,227,676	1,023,476	501.21	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

# 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>	2,417,571,972	100.00	2,381,796,813	100.00	35,775,159	1.50
流動資產	8,024,943	0.33	8,570,766	0.36	-545,823	-6.37
現金	8,024,943	0.33	8,006,826	0.34	18,117	0.23
銀行存款	8,024,943	0.33	8,006,826	0.34	18,117	0.23
銀行存款-公庫存款	3,208,405	0.13	2,280,259	0.10	928,146	40.70
銀行存款-保管款	4,696,371	0.19	5,385,825	0.23	-689,454	-12.80
銀行存款-代繳費款專戶	29,421	0.00	250,000	0.01	-220,579	-88.23
銀行存款-教育儲蓄戶	90,746	0.00	90,742	0.00	4	0.00
預付款項	0	0.00	563,940	0.02	-563,940	-100.00
預付費用	0	0.00	563,940	0.02	-563,940	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,885,964	0.16	3,604,938	0.15	281,026	7.80
準備金	3,885,964	0.16	3,604,938	0.15	281,026	7.80
退休及離職準備金	2,861,983	0.12	2,698,318	0.11	163,665	6.07
其他準備金	1,023,981	0.04	906,620	0.04	117,361	12.94
其他準備金-獎助學金	7,760	0.00	7,760	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	1,016,221	0.04	898,860	0.04	117,361	13.06
固定資產	11,659,797	0.48	8,183,512	0.34	3,476,285	42.48
土地改良物	850,965	0.04	949,113	0.04	-98,148	-10.34
土地改良物	2,666,160	0.11	2,666,160	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,815,195	-0.08	-1,717,047	-0.07	-98,148	5.72
機械及設備	5,944,092	0.25	4,569,596	0.19	1,374,496	30.08
機械及設備	22,536,345	0.93	21,522,545	0.90	1,013,800	4.71
累計折舊-機械及設備	-16,592,253	-0.69	-16,952,949	-0.71	360,696	-2.13
交通及運輸設備	486,506	0.02	515,304	0.02	-28,798	-5.59
交通及運輸設備	2,605,338	0.11	2,585,241	0.11	20,097	0.78
累計折舊-交通及運輸設備	-2,118,832	-0.09	-2,069,937	-0.09	-48,895	2.36
雜項設備	4,378,234	0.18	2,149,499	0.09	2,228,735	103.69
雜項設備	19,579,090	0.81	18,967,005	0.80	612,085	3.23
累計折舊-雜項設備	-15,200,856	-0.63	-16,817,506	-0.71	1,616,650	-9.61
無形資產	70,170	0.00	74,675	0.00	-4,505	-6.03
無形資產	70,170	0.00	74,675	0.00	-4,505	-6.03
電腦軟體	70,170	0.00	74,675	0.00	-4,505	-6.03
其他資產	2,393,931,098	99.02	2,361,362,922	99.14	32,568,176	1.38
合 計	2,417,571,972	100.00	2,381,796,813	100.00	35,775,159	1.50

信託代理與保證資產 1,252,220

保證品 1,252,220

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書、110年度北市6校聯合發包校舍屋頂防水包工程保固保證金52,220元。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區文昌國民小學  
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>	2,402,700,648	99.38	2,370,234,823	99.51	32,465,825	1.37
流動負債	5,747,759	0.24	5,368,681	0.23	379,078	7.06
應付款項	5,673,509	0.23	5,276,606	0.22	396,903	7.52
應付代收款	4,673,330	0.19	5,143,468	0.22	-470,138	-9.14
應付代收款	4,673,330	0.19	5,143,468	0.22	-470,138	-9.14
應付費用	1,000,179	0.04	133,138	0.01	867,041	651.23
應付費用	1,000,179	0.04	133,138	0.01	867,041	651.23
預收款項	74,250	0.00	92,075	0.00	-17,825	-19.36
預收收入	74,250	0.00	92,075	0.00	-17,825	-19.36
預收收入	74,250	0.00	92,075	0.00	-17,825	-19.36
其他負債	2,396,952,889	99.15	2,364,866,142	99.29	32,086,747	1.36
什項負債	2,396,952,889	99.15	2,364,866,142	99.29	32,086,747	1.36
存入保證金	574,000	0.02	588,219	0.02	-14,219	-2.42
存入保證金	574,000	0.02	588,219	0.02	-14,219	-2.42
應付退休及離職金	2,861,983	0.12	2,698,318	0.11	163,665	6.07
應付退休及離職金	2,861,983	0.12	2,698,318	0.11	163,665	6.07
應付代管資產	2,393,500,306	99.00	2,361,357,802	99.14	32,142,504	1.36
應付代管資產	2,393,500,306	99.00	2,361,357,802	99.14	32,142,504	1.36
暫收及待結轉帳項	16,600	0.00	221,803	0.01	-205,203	-92.52
暫收及待結轉帳項	16,600	0.00	221,803	0.01	-205,203	-92.52
<b>淨資產</b>	14,871,324	0.62	11,561,990	0.49	3,309,334	28.62
淨資產	14,871,324	0.62	11,561,990	0.49	3,309,334	28.62
淨資產	14,871,324	0.62	11,561,990	0.49	3,309,334	28.62
累積餘額	14,871,324	0.62	11,561,990	0.49	3,309,334	28.62
合 計	2,417,571,972	100.00	2,381,796,813	100.00	35,775,159	1.50

信託代理與保證負債 1,252,220

應付保證品 1,252,220

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	%
什項資產	2,393,931,098	99.02	2,361,362,922	99.14	32,568,176	1.38
暫付及待結轉帳項	430,792	0.02	5,120	0.00	425,672	8,313.91
代管資產	2,393,500,306	99.00	2,361,357,802	99.14	32,142,504	1.36
代管資產-土地	2,085,285,000	86.26	2,045,940,000	85.90	39,345,000	1.92
代管資產-房屋建築及設備	266,906,206	11.04	274,108,702	11.51	-7,202,496	-2.63
代管資產-其他政府	41,309,100	1.71	41,309,100	1.73	0	0.00
合 計	2,417,571,972	100.00	2,381,796,813	100.00	35,775,159	1.50

信託代理與保證資產 1,252,220

保證品 1,252,220

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書、110年度北市6校聯合發包校舍屋頂防水包工程保固保證金52,220元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,200,000元，係中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區文昌國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	2,417,571,972	100.00	2,381,796,813	100.00	35,775,159	1.50

信託代理與保證負債 1,252,220

應付保證品 1,252,220

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	95,588,098	100.00			95,588,098	
勞務收入	5,400	0.01			5,400	
服務收入	5,400	0.01			5,400	
財產收益	1,381,468	1.45			1,381,468	
廢舊物品售價收入	6,980	0.01			6,980	
財產交易利益	1,123,175	1.18			1,123,175	
其他財產收入	251,313	0.26			251,313	
政府撥入收入	90,414,655	94.59			90,414,655	
公庫撥款收入	86,966,138	90.98			86,966,138	
政府其他撥入收入	3,448,517	3.61			3,448,517	
教學收入	2,133,710	2.23			2,133,710	
學雜費收入	2,133,710	2.23			2,133,710	
其他收入	1,652,865	1.73			1,652,865	
受贈收入	1,472,494	1.54			1,472,494	
雜項收入	180,371	0.19			180,371	
支出	92,278,764	96.54			92,278,764	
人事支出	71,406,679	74.70			71,406,679	
人事支出	71,406,679	74.70			71,406,679	
業務支出	10,360,058	10.84			10,360,058	
業務支出	10,360,058	10.84			10,360,058	
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	48,402	0.05			48,402	
財產交易損失	48,402	0.05			48,402	
折舊、折耗及攤銷	3,001,757	3.14			3,001,757	
固定資產折舊	2,961,252	3.10			2,961,252	
無形資產攤銷	40,505	0.04			40,505	
其他支出	7,451,868	7.80			7,451,868	
其他支出	7,451,868	7.80			7,451,868	
本期賸餘(短絀)	3,309,334	3.46			3,309,334	
期初淨資產	11,561,990	12.10			11,561,990	
解繳公庫						
期末淨資產	14,871,324	15.56			14,871,324	

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—臺北市士林區文昌國民小學  
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)	3,309,334
8002 調整非現金項目	1,380,425
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,689,759
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,413,412
8207 增加長期貸墊款及準備金	-117,361
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,748,271
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,452,220
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,486,400
8404 減少短期債務及其他負債	-1,705,822
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-219,422
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	18,117
87 期初現金及約當現金	8,006,826
88 期末現金及約當現金	8,024,943

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數163,665元及代管資產增加數32,142,504 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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	92,975,346	2,612,752	95,588,098	收入
勞務收入	5,400		5,400	勞務收入
財產收入	241,210	1,140,258	1,381,468	財產收益
政府撥入收入	90,414,655		90,414,655	政府撥入收入
教學收入	2,133,710		2,133,710	教學收入
其他收入	180,371	1,472,494	1,652,865	其他收入
基金用途	93,137,792	-859,028	92,278,764	支出
用人費用	71,406,679		71,406,679	人事支出
服務費用	5,521,676	4,838,382	10,360,058	業務支出
材料及用品費	3,325,189	-3,325,189		
租金、償債、利息及相關手續費	1,084,000	-1,084,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	429,193	-429,193		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		48,402	48,402	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	11,161,844	-11,161,844		
		3,001,757	3,001,757	折舊、折耗及攤銷
其他	199,211	7,252,657	7,451,868	其他支出
本期賸餘(短絀)	-162,446	3,471,780	3,309,334	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,303,803	8,258,187	11,561,990	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,141,357	11,729,967	14,871,324	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區文昌國民小學  
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」552萬1,676元與會計科目「業務支出」1,036萬58元間之調整數483萬8,382元，係「材料及用品費」332萬5,189元、「租金、償債、利息及相關手續費」108萬4,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」42萬9,193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「折舊、折耗及攤銷」300萬1,757元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  2. 會計科目「財產損失」4萬8,402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」1,116萬1,844元，其中390萬9,187元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘725萬2,657元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂