

40501619

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

臺北市士林區芝山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區芝山國民小學編

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	125,928,628	126,385,171	-456,543	-0.36
基金用途	123,689,047	121,140,277	2,548,770	2.10
賸餘(短絀)	2,239,581	5,244,894	-3,005,313	-57.30
餘絀情形：				
基金餘額	11,968,766	9,729,185	2,239,581	23.02
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	761,768	4,836,727	-4,074,959	-84.25

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芝山國民小學

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72,057,000元，決算數69,204,156元。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、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21,430,000元，決算數22,434,778元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作、課後留園等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，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12,430,000元，決算數12,576,137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17,758,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數871,000元），決算數19,473,976元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理電源改善等修建工程，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芝山國民小學

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125,928,628元，較預算數121,933,000元，增加3,955,628元，計增3.28%。

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。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數21,000元，減少21,000元。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期短收所致。

3.其他財產收入：決算數54,300元，較預算數62,000元，減少7,700元，計減12.42%。

主要係因：

場地開放收入較預期短收所致。

4.公庫撥款收入：決算數118,616,357元，較預算數116,823,000元，增加1,793,357元，計增1.54%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,474,132元，較預算數0元，增加2,474,132元。

主要係因：

(1)教育部補助攜手班激勵學習潛能計畫經費56,160元。

(2)教育部補助社區多功能學習中心經費86,708元。

(3)教育部補助國小兒童課後照顧經費服務學生參加費用及鐘點費差額經費256,189元。

(4)教育部補助學生無力繳交代收代辦費9,245元。

(5)教育部補助幼兒園2-5歲代辦費及第1胎補助經費1,808,755元。

(6)教育部補助自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(7)教育部補助學校用書補助計畫15,576元。

(8)教育部補助課後照顧服務身心障礙專班經費27,078元。

(9)教育部補助學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費13,696元。

(10)教育部補助國民小學身心障礙資源班及集中式特教班教學相關設備計畫經費168,725元。

6.學雜費收入：決算數4,367,345元，較預算數4,336,000元，增加31,345元，計增0.72%。

7.雜項收入：決算數416,494元，較預算數689,000元，減少272,506元，計減39.55%。

主要係因：

數位學生證補卡費、廠商違約罰鍰、結清應付代收款等較預期短收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學
總 說 明
中華民國 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,689,047元，較預算數123,675,000元，增加14,047元，計增0.01%。

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69,204,156元，較預算數72,057,000元，減少2,852,844元，計減3.96%。
- 2.學前教育計畫：決算數22,434,778元，較預算數21,430,000元，增加1,004,778元，計增4.69%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,576,137元，較預算數12,430,000元，增加146,137元，計增1.18%。
- 4.建築及設備計畫：決算數19,473,976元，較預算數17,758,000元，增加1,715,976元，計增9.66%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,239,581元，較預算短絀數1,742,000元，反絀為餘，計相差3,981,581元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學

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2,433,361元。
投資活動之淨現金流出1,589,513元。
籌資活動之淨現金流出82,080元。
本年度現金及約當現金之淨增761,768元。
期初現金及約當現金13,632,155元。
期末現金及約當現金14,393,923元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,787,171,771元，包括：

流動資產16,157,609元，較上年度14,507,951元，增加1,649,658元，主要係因用人費用覈實支用賸餘致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金4,355,660元，較上年度4,628,785元，減少273,125元，主要係因動支準備金購置教學設備及修建工程致準備金減少。

固定資產24,805,292元，較上年度24,129,103元，增加676,189元，主要係因奉准先行辦理購置大型觸控電視等設備致設備增加。

無形資產50,546元，較上年度66,926元，減少16,380元，主要係因提列無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產5,741,802,664元，較上年度5,742,256,079元，減少453,415元，主要係因市有土地公告現值調整致代管資產減少。

決算日負債總額為5,750,347,167元，包括：

流動負債3,499,123元，較上年度4,473,647元，減少974,524元，主要係因代辦經費減少致應付代收款減少。

其他負債5,746,848,044元，較上年度5,747,189,983元，減少341,939元，主要係因市有土地公告現值調整致應付代管資產減少。

決算日淨資產為36,824,604元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,343,531元及補辦預算數871,000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－臺北市士林區芝山國民小學
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	121,933,000	100.00	125,928,628	100.00	3,995,628	3.28	126,385,171	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	4,200	0.00
431服務收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	4,200	0.00
45 財產收入	83,000	0.07	54,300	0.04	-28,700	-34.58	76,310	0.06
451財產處分收入	21,000	0.02			-21,000	-100.00	17,690	0.01
45Y其他財產收入	62,000	0.05	54,300	0.04	-7,700	-12.42	58,620	0.05
46 政府撥入收入	116,823,000	95.81	121,090,489	96.16	4,267,489	3.65	121,433,435	96.08
462公庫撥款收入	116,823,000	95.81	118,616,357	94.19	1,793,357	1.54	121,071,807	95.80
46Y政府其他撥入收入			2,474,132	1.96	2,474,132	0.00	361,628	0.29
4S 教學收入	4,336,000	3.56	4,367,345	3.47	31,345	0.72	4,345,390	3.44
4S1學雜費收入	4,336,000	3.56	4,367,345	3.47	31,345	0.72	4,345,390	3.44
4Y 其他收入	689,000	0.57	416,494	0.33	-272,506	-39.55	525,836	0.42
4YY雜項收入	689,000	0.57	416,494	0.33	-272,506	-39.55	525,836	0.42
5 基金用途	123,675,000	100.00	123,689,047	100.00	14,047	0.01	121,140,277	100.00
53 國民教育計畫	72,057,000	58.26	69,204,156	55.95	-2,852,844	-3.96	70,342,950	58.07
54 學前教育計畫	21,430,000	17.33	22,434,778	18.14	1,004,778	4.69	20,292,300	16.75
5L 一般行政管理計畫	12,430,000	10.05	12,576,137	10.17	146,137	1.18	12,102,911	9.99
5M 建築及設備計畫	17,758,000	14.36	19,473,976	15.74	1,715,976	9.66	18,402,116	15.19
購建固定資產	17,722,000	14.33	19,473,976	15.74	1,751,976	9.89	18,366,116	15.16
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-1,742,000		2,239,581		3,981,581	-228.56	5,244,894	
期初基金餘額	3,133,000		9,729,185		6,596,185	210.54	4,484,291	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,391,000		11,968,766		10,577,766	760.44	9,729,185	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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		6,343,531
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,793,357
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	171,752
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,302,380
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	31,345
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,004,778
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	146,137
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	893,782

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學
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	121,933,000	125,928,628	3,995,628	3.28	
43 勞務收入	2,000		-2,000	-100.00	
431服務收入	2,000		-2,000	-100.00	教師甄選報名費收入較預期短收所致。
45 財產收入	83,000	54,300	-28,700	-34.58	
451財產處分收入	21,000		-21,000	-100.00	財產報廢變賣收入較預期短收所致。
45Y其他財產收入	62,000	54,300	-7,700	-12.42	場地開放收入較預期短收所致。
46 政府撥入收入	116,823,000	121,090,489	4,267,489	3.65	
462公庫撥款收入	116,823,000	118,616,357	1,793,357	1.54	教育局補助辦理雙語實驗課程學校雙語校園情境建置及一師一載具等經費，致收入增加。
46Y政府其他撥入收入		2,474,132	2,474,132	0.00	教育部補助辦理社區多功能學習中心及身心障礙資源班教學相關設備等經費，致收入增加。
4S 教學收入	4,336,000	4,367,345	31,345	0.72	
4S1學雜費收入	4,336,000	4,367,345	31,345	0.72	
4Y 其他收入	689,000	416,494	-272,506	-39.55	
4YY雜項收入	689,000	416,494	-272,506	-39.55	因數位學生證補卡費、廠商違約罰款及結清應付代收款等收入較預期短收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	123,675,000	123,689,047	14,047	0.01	
53 國民教育計畫	72,057,000	69,204,156	-2,852,844	-3.96	
1 用人費用	65,729,000	62,445,741	-3,283,259	-5.00	
11 正式員額薪資	32,282,400	32,590,995	308,595	0.96	
113 職員薪金	32,282,400	32,590,995	308,595	0.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,024	1,095,823	-277,201	-20.19	
122 約僱職員薪金	837,984	852,948	14,964	1.79	
124 兼職人員酬金	535,040	242,875	-292,165	-54.61	
13 超時工作報酬	482,882	571,576	88,694	18.37	
131 加班費	482,882	571,576	88,694	18.37	
15 獎金	9,457,630	8,130,455	-1,327,175	-14.03	
151 考績獎金	5,064,400	3,957,435	-1,106,965	-21.86	
152 年終獎金	4,393,230	4,173,020	-220,210	-5.01	
16 退休及卹償金	16,623,664	15,184,069	-1,439,595	-8.66	
161 職員退休及離職金	16,623,664	15,184,069	-1,439,595	-8.66	
18 福利費	5,509,400	4,872,823	-636,577	-11.55	
181 分擔員工保險費	3,009,192	3,449,835	440,643	14.64	
183 傷病醫藥費	417,500	58,500	-359,000	-85.99	
185 員工通勤交通費	361,620	218,238	-143,382	-39.65	
18Y 其他福利費	1,721,088	1,146,250	-574,838	-33.40	
2 服務費用	2,408,000	2,835,914	427,914	17.77	
21 水電費	815,084	652,833	-162,251	-19.91	
212 工作場所電費	701,964	568,963	-133,001	-18.95	
214 工作場所水費	113,120	83,870	-29,250	-25.86	
23 旅運費	33,170	21,228	-11,942	-36.00	
231 國內旅費	33,170	12,500	-20,670	-62.32	
23Y 其他旅運費		8,728	8,728		
24 印刷裝訂與廣告費	65,500	60,200	-5,300	-8.09	
241 印刷及裝訂費	65,500	60,200	-5,300	-8.09	
25 修理保養及保固費	855,650	1,136,999	281,349	32.88	
252 一般房屋修護費	616,250	953,575	337,325	54.74	
255 機械及設備修護費	239,400	183,424	-55,976	-23.38	
27 一般服務費	251,696	617,470	365,774	145.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,128	6,280	2,152	52.13	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	537,437	363,869	209.64	
27F 體育活動費	74,000	73,753	-247	-0.33	
28 專業服務費	386,900	347,184	-39,716	-10.27	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	143,400	145,600	2,200	1.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	131,500	94,550	-36,950	-28.10	
289 試務甄選費	1,500		-1,500	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	110,500	71,034	-39,466	-35.72	
3 材料及用品費	3,039,000	3,156,641	117,641	3.87	
31 使用材料費	2,355,588	2,646,236	290,648	12.34	
315 設備零件	2,355,588	2,646,236	290,648	12.34	
32 用品消耗	683,412	510,405	-173,007	-25.32	
321 辦公(事務)用品	22,000		-22,000	-100.00	
322 報章雜誌	55,812	55,806	-6	-0.01	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	16,415	1,415	9.43	
32Y 其他用品消耗	590,600	438,184	-152,416	-25.81	
4 租金、償債、利息及相關手 續費		6,000	6,000		
44 交通及運輸設備租金		6,000	6,000		
442 車租		6,000	6,000		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	635,000	592,257	-42,743	-6.73	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	625,000	592,257	-32,743	-5.24	
743 獎勵費用		39,703	39,703		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	625,000	552,554	-72,446	-11.59	
9 其他	246,000	167,603	-78,397	-31.87	
91 其他支出	246,000	167,603	-78,397	-31.87	
91Y 其他	246,000	167,603	-78,397	-31.87	
54 學前教育計畫	21,430,000	22,434,778	1,004,778	4.69	
1 用人費用	21,017,000	20,316,066	-700,934	-3.34	
11 正式員額薪資	14,997,840	14,601,088	-396,752	-2.65	
113 職員薪金	13,917,120	13,534,538	-382,582	-2.75	
114 工員工資	1,080,720	1,066,550	-14,170	-1.31	
13 超時工作報酬	307,710	139,464	-168,246	-54.68	
131 加班費	307,710	139,464	-168,246	-54.68	
15 獎金	2,884,202	2,625,529	-258,673	-8.97	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
151 考績獎金	1,218,385	907,540	-310,845	-25.51	
152 年終獎金	1,665,817	1,717,989	52,172	3.13	
16 退休及卹償金	1,192,176	1,159,906	-32,270	-2.71	
161 職員退休及離職金	1,111,536	1,091,560	-19,976	-1.80	
162 工員退休及離職金	80,640	68,346	-12,294	-15.25	
18 福利費	1,635,072	1,790,079	155,007	9.48	
181 分擔員工保險費	1,365,132	1,600,401	235,269	17.23	
183 傷病醫藥費	7,740	2,580	-5,160	-66.67	
185 員工通勤交通費	214,200	139,098	-75,102	-35.06	
18Y 其他福利費	48,000	48,000			
2 服務費用	141,000	125,977	-15,023	-10.65	
27 一般服務費	48,100	47,318	-782	-1.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,100	1,568	-532	-25.33	
27F 體育活動費	46,000	45,750	-250	-0.54	
28 專業服務費	92,900	78,659	-14,241	-15.33	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	7,200	7,200			
28Y 其他專業服務費	85,700	71,459	-14,241	-16.62	
3 材料及用品費	97,000	97,000			
31 使用材料費	39,200	39,200			
315 設備零件	39,200	39,200			
32 用品消耗	57,800	57,800			
32Y 其他用品消耗	57,800	57,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	79,000	1,834,595	1,755,595	2,222.27	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	79,000	1,834,595	1,755,595	2,222.27	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	79,000	1,834,595	1,755,595	2,222.27	
9 其他	96,000	61,140	-34,860	-36.31	
91 其他支出	96,000	61,140	-34,860	-36.31	
91Y 其他	96,000	61,140	-34,860	-36.31	
5L 一般行政管理計畫	12,430,000	12,576,137	146,137	1.18	
1 用人費用	9,654,000	10,079,657	425,657	4.41	
11 正式員額薪資	6,512,460	6,639,396	126,936	1.95	
113 職員薪金	6,099,960	6,226,896	126,936	2.08	
114 工員工資	412,500	412,500			
13 超時工作報酬	280,142	321,156	41,014	14.64	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
131 加班費	280,142	321,156	41,014	14.64	
15 獎金	1,511,890	1,663,375	151,485	10.02	
151 考績獎金	709,080	841,895	132,815	18.73	
152 年終獎金	802,810	821,480	18,670	2.33	
16 退休及卹償金	581,364	654,744	73,380	12.62	
161 職員退休及離職金	519,480	592,860	73,380	14.13	
162 工員退休及離職金	61,884	61,884			
18 福利費	768,144	800,986	32,842	4.28	
181 分擔員工保險費	510,744	563,452	52,708	10.32	
185 員工通勤交通費	113,400	90,834	-22,566	-19.90	
18Y 其他福利費	144,000	146,700	2,700	1.88	
2 服務費用	2,427,000	2,222,515	-204,485	-8.43	
23 旅運費	19,632	10,899	-8,733	-44.48	
231 國內旅費	19,632	10,899	-8,733	-44.48	
26 保險費		1,509	1,509		
26Y 其他保險費		1,509	1,509		
27 一般服務費	1,785,368	1,588,107	-197,261	-11.05	
279 外包費	1,767,368	1,570,207	-197,161	-11.16	
27F 體育活動費	18,000	17,900	-100	-0.56	
28 專業服務費	550,000	550,000			
28Y 其他專業服務費	550,000	550,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	348,000	272,965	-75,035	-21.56	
32 用品消耗	348,000	272,965	-75,035	-21.56	
321 辦公（事務）用品	348,000	272,965	-75,035	-21.56	
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			
5M 建築及設備計畫	17,758,000	19,473,976	1,715,976	9.66	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871,000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868,105元。2.決算數較預算數增加1,715,976元，主要係動支基金餘額、其他準備金辦理教師會教室改善工程及建置雙語校園情境工程所致。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,758,000	19,473,976	1,715,976	9.66	
51 購建固定資產	1,198,000	2,056,194	858,194	71.64	
514 購置機械及設備	888,118	1,405,690	517,572	58.28	
515 購置交通及運輸設備	45,000	177,231	132,231	293.85	
516 購置雜項設備	264,882	473,273	208,391	78.67	
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	16,524,000	17,417,782	893,782	5.41	
541 遞延修繕房屋建築支出	8,845,000	10,707,595	1,862,595	21.06	
542 其他遞延支出	7,679,000	6,710,187	-968,813	-12.62	

地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數173,568元，決算數127,616元。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數55,360元。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算，預算數0元，決算數60,832元。
- (4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數256,189元。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數23,744元。
- (6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數13,696元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人，預算數1,135,368元，決算數938,207元。
- (2)工友勞務外包費1人，預算數432,000元，決算數432,000元。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數396,714元，決算數177,160元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	49,398,540	-25,202,511	2,105,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,339,756	-3,295,055	
房屋及建築	8,369,246	-2,311,870	
機械及設備	24,110,968	-12,822,471	1,414,118
交通及運輸設備	1,593,780	-1,278,502	178,000
雜項設備	8,917,864	-5,494,613	476,882
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	66,926		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1,414,118元，係法定預算數888,118元及補辦預算526,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計178,000元，係法定預算數45,000元、補辦預算124,000元及調整數9,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數476,882元，係法定預算數264,882元、補辦預算221,000元及調整數-9,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計22,968元，係法定預算數22,968元。

北市士林區芝山國民小學

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		
4,971,183	22,968	2,470,017	-1,841,357	24,855,838
			-627,636	2,417,065
			-184,800	5,872,576
3,680,692		1,611,414	-935,970	12,421,805
177,231		350,808	208,794	350,495
1,113,260		491,415	-301,745	3,743,351
	22,968	16,380		50,546

註三、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,680,692元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機設備等計1,405,690元。(2)撥入：教育局撥入離校讀卡機設備等計1,799,578元。(3)受贈：以代辦經費購置紫外線滅菌燈設備等計475,424元。減少數計1,611,414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1,611,414元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計177,231元，變動原因為：(1)增置：購置監視主機設備等計177,231元。減少數計350,808元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計350,808元。
- 3.雜項設備：增加數計1,113,260元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機設備等計473,273元。(2)撥入：教育局撥入機櫃設備等計48,000元。(3)受贈：以代辦經費購置桌球發球機設備等計591,987元。減少數計491,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機設備等計491,415元。
- 4.電腦軟體：減少數計16,380元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷16,380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－臺北市士林區芝山國民小學

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		888,118	526,000		1,414,118	1,405,690	-8,428	
機械及設備		888,118	526,000		1,414,118	1,405,690	-8,428	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		45,000	124,000	9,000	178,000	177,231	-769	
交通及運輸設備		45,000	124,000	9,000	178,000	177,231	-769	
購建中固定資產								
雜項設備		264,882	221,000	-9,000	476,882	473,273	-3,609	
雜項設備		264,882	221,000	-9,000	476,882	473,273	-3,609	
購建中固定資產								
合 計		1,198,000	871,000		2,069,000	2,056,194	-12,806	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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		871,000
購置機械及設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	24,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	121,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	36,000
購置機械及設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	50,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	199,000
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	110.07.22府授教會字第1103065924號	104,000
購置交通及運輸設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	20,000
購置雜項設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	42,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	179,000

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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	38	39	1	
職員	36	37	1	臺北市政府教育局110年4月20日北市教督字第1103040745號函核定教師1人支援國民教育輔導團業務，另聘用代理教師代理其所遺之課務。
約僱	2	2	0	
學前教育計畫	23	23	0	
職員	20	20	0	
工友	3	3	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
職員	8	8	0	
工友	1	1	0	
合計	70	71	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：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算。
- (3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算。
- (4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包費2人。
- (2)工友勞務外包費1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	32,282,400	837,984	482,882		9,457,630	16,623,664		5,509,400		65,193,960	535,040	65,729,000
職員	32,282,400	837,984	482,882		9,457,630	16,623,664		5,503,400		65,187,960	535,040	65,723,000
工具								6,000		6,000		6,000
學前教育計畫	14,997,840		307,710		2,884,202	1,192,176		1,635,072		21,017,000		21,017,000
職員	13,917,120		217,650		2,758,202	1,111,536		1,485,960		19,490,468		19,490,468
工具	1,080,720		90,060		126,000	80,640		149,112		1,526,532		1,526,532
一般行政管理計畫	6,512,460		280,142		1,511,890	581,364		768,144		9,654,000		9,654,000
職員	6,099,960		261,809		1,391,577	519,480		688,772		8,961,598		8,961,598
工具	412,500		18,333		120,313	61,884		79,372		692,402		692,402
合 計	53,792,700	837,984	1,070,734		13,853,722	18,397,204		7,912,616		95,864,960	535,040	96,400,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列60人，計6,991,865元，執行結果決算54人，計5,706,870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70人，計6,861,857元，執行結果決算76人，計6,712,489元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數173,568元，決算數127,616元。

(2)教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數55,360元。

(3)教育部補助社區學習中心支援人員鐘點費等按時計算，預算數0元，決算數60,832元。

(4)教育部補助課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數256,189元。

(5)教育部補助特教課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數23,744元。

(6)教育部補助學生游泳課程協同游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數13,696元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包費2人，預算數1,135,368元，決算數938,207元。

(2)工友勞務外包費1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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
32,590,995	852,948	571,576		8,130,455	15,184,069		4,872,823		62,202,866	242,875	62,445,741
32,590,995	852,948	571,576		8,130,455	15,184,069		4,866,823		62,196,866	242,875	62,439,741
							6,000		6,000		6,000
14,601,088		139,464		2,625,529	1,159,906		1,790,079		20,316,066		20,316,066
13,534,538		139,464		2,532,670	1,091,560		1,627,756		18,925,988		18,925,988
1,066,550				92,859	68,346		162,323		1,390,078		1,390,078
6,639,396		321,156		1,663,375	654,744		800,986		10,079,657		10,079,657
6,226,896		298,276		1,543,062	592,860		716,130		9,377,224		9,377,224
412,500		22,880		120,313	61,884		84,856		702,433		702,433
53,831,479	852,948	1,032,196		12,419,359	16,998,719		7,463,888		92,598,589	242,875	92,841,464

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學
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			93,487,000		91,638,934		-1,848,066	-1.98	
國民教育計畫			72,057,000		69,204,156		-2,852,844	-3.96	
學前教育計畫			21,430,000		22,434,778		1,004,778	4.69	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	96,400,000	92,841,464	-3,558,536	-3.69
11 正式員額薪資	53,792,700	53,831,479	38,779	0.07
113 職員薪金	52,299,480	52,352,429	52,949	0.10
114 工員工資	1,493,220	1,479,050	-14,170	-0.95
12 聘僱及兼職人員薪資	1,373,024	1,095,823	-277,201	-20.19
122 約僱職員薪金	837,984	852,948	14,964	1.79
124 兼職人員酬金	535,040	242,875	-292,165	-54.61
13 超時工作報酬	1,070,734	1,032,196	-38,538	-3.60
131 加班費	1,070,734	1,032,196	-38,538	-3.60
15 獎金	13,853,722	12,419,359	-1,434,363	-10.35
151 考績獎金	6,991,865	5,706,870	-1,284,995	-18.38
152 年終獎金	6,861,857	6,712,489	-149,368	-2.18
16 退休及卹償金	18,397,204	16,998,719	-1,398,485	-7.60
161 職員退休及離職金	18,254,680	16,868,489	-1,386,191	-7.59
162 工員退休及離職金	142,524	130,230	-12,294	-8.63
18 福利費	7,912,616	7,463,888	-448,728	-5.67
181 分擔員工保險費	4,885,068	5,613,688	728,620	14.92
183 傷病醫藥費	425,240	61,080	-364,160	-85.64
185 員工通勤交通費	689,220	448,170	-241,050	-34.97
18Y 其他福利費	1,913,088	1,340,950	-572,138	-29.91
2 服務費用	4,976,000	5,184,406	208,406	4.19
21 水電費	815,084	652,833	-162,251	-19.91
212 工作場所電費	701,964	568,963	-133,001	-18.95
214 工作場所水費	113,120	83,870	-29,250	-25.86
23 旅運費	52,802	32,127	-20,675	-39.16
231 國內旅費	52,802	23,399	-29,403	-55.69
23Y 其他旅運費	0	8,728	8,728	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	65,500	60,200	-5,300	-8.09
241 印刷及裝訂費	65,500	60,200	-5,300	-8.09
25 修理保養及保固費	855,650	1,136,999	281,349	32.88
252 一般房屋修護費	616,250	953,575	337,325	54.74
255 機械及設備修護費	239,400	183,424	-55,976	-23.38
26 保險費	0	1,509	1,509	0.00
26Y 其他保險費	0	1,509	1,509	0.00
27 一般服務費	2,085,164	2,252,895	167,731	8.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,228	7,848	1,620	26.01
279 外包費	1,767,368	1,570,207	-197,161	-11.16
27D 計時與計件人員酬金	173,568	537,437	363,869	209.64
27F 體育活動費	138,000	137,403	-597	-0.43
28 專業服務費	1,029,800	975,843	-53,957	-5.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,600	152,800	2,200	1.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	131,500	94,550	-36,950	-28.10
289 試務甄選費	1,500	0	-1,500	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	746,200	692,493	-53,707	-7.20
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,484,000	3,526,606	42,606	1.22
31 使用材料費	2,394,788	2,685,436	290,648	12.14
315 設備零件	2,394,788	2,685,436	290,648	12.14
32 用品消耗	1,089,212	841,170	-248,042	-22.77
321 辦公(事務)用品	370,000	272,965	-97,035	-26.23
322 報章雜誌	55,812	55,806	-6	-0.01
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,415	1,415	9.43
32Y 其他用品消耗	648,400	495,984	-152,416	-23.51
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	6,000	6,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	6,000	6,000	0.00
442 車租	0	6,000	6,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,758,000	19,473,976	1,715,976	9.66
51 購建固定資產	1,198,000	2,056,194	858,194	71.64
514 購置機械及設備	888,118	1,405,690	517,572	58.28
515 購置交通及運輸設備	45,000	177,231	132,231	293.85
516 購置雜項設備	264,882	473,273	208,391	78.67
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	16,524,000	17,417,782	893,782	5.41
541 遞延修繕房屋建築支出	8,845,000	10,707,595	1,862,595	21.06
542 其他遞延支出	7,679,000	6,710,187	-968,813	-12.62
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	715,000	2,427,852	1,712,852	239.56
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	704,000	2,426,852	1,722,852	244.72
743 獎勵費用	0	39,703	39,703	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	704,000	2,387,149	1,683,149	239.08
9 其他	342,000	228,743	-113,257	-33.12
91 其他支出	342,000	228,743	-113,257	-33.12
91Y 其他	342,000	228,743	-113,257	-33.12
合 計	123,675,000	123,689,047	14,047	0.01

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學
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	1,049,388	1,138,407	89,019	8.48	
185 員工通勤交通費	689,220	448,170	-241,050	-34.97	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	537,437	363,869	209.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	150,600	152,800	2,200	1.46	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	5,787,171,771	100.00	5,785,588,844	100.00	1,582,927	0.03
流動資產	16,157,609	0.28	14,507,951	0.25	1,649,658	11.37
現金	14,393,923	0.25	13,632,155	0.24	761,768	5.59
銀行存款	14,393,923	0.25	13,632,155	0.24	761,768	5.59
銀行存款-公庫存款	10,114,279	0.17	8,221,085	0.14	1,893,194	23.03
銀行存款-保管款	4,250,857	0.07	5,240,556	0.09	-989,699	-18.89
銀行存款-代繳費款專戶	116	0.00	148,845	0.00	-148,729	-99.92
銀行存款-教育儲蓄戶	28,671	0.00	21,669	0.00	7,002	32.31
應收款項	40,000	0.00	923	0.00	39,077	4,233.69
其他應收款	40,000	0.00	923	0.00	39,077	4,233.69
預付款項	1,723,686	0.03	874,873	0.02	848,813	97.02
預付費用	1,723,686	0.03	874,873	0.02	848,813	97.02
長期貸墊款及準備金	4,355,660	0.08	4,628,785	0.08	-273,125	-5.90
準備金	4,355,660	0.08	4,628,785	0.08	-273,125	-5.90
退休及離職準備金	3,802,268	0.07	3,646,925	0.06	155,343	4.26
其他準備金	553,392	0.01	981,860	0.02	-428,468	-43.64
其他準備金-其他	553,392	0.01	981,860	0.02	-428,468	-43.64
固定資產	24,805,292	0.43	24,129,103	0.42	676,189	2.80
土地改良物	2,417,065	0.04	3,044,701	0.05	-627,636	-20.61
土地改良物	6,339,756	0.11	6,339,756	0.11	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,922,691	-0.07	-3,295,055	-0.06	-627,636	19.05
房屋建築及設備	5,872,576	0.10	6,057,376	0.10	-184,800	-3.05
房屋建築及設備	8,369,246	0.14	8,369,246	0.14	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-2,496,670	-0.04	-2,311,870	-0.04	-184,800	7.99
機械及設備	12,421,805	0.21	11,288,497	0.20	1,133,308	10.04
機械及設備	26,180,246	0.45	24,110,968	0.42	2,069,278	8.58
累計折舊-機械及設備	-13,758,441	-0.24	-12,822,471	-0.22	-935,970	7.30
交通及運輸設備	350,495	0.01	315,278	0.01	35,217	11.17
交通及運輸設備	1,420,203	0.02	1,593,780	0.03	-173,577	-10.89
累計折舊-交通及運輸設備	-1,069,708	-0.02	-1,278,502	-0.02	208,794	-16.33
雜項設備	3,743,351	0.06	3,423,251	0.06	320,100	9.35
雜項設備	9,539,709	0.16	8,917,864	0.15	621,845	6.97
累計折舊-雜項設備	-5,796,358	-0.10	-5,494,613	-0.09	-301,745	5.49
合 計	5,787,171,771	100.00	5,785,588,844	100.00	1,582,927	0.03

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區芝山國民小學
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	5,750,347,167	99.36	5,751,663,630	99.41	-1,316,463	-0.02
流動負債	3,499,123	0.06	4,473,647	0.08	-974,524	-21.78
應付款項	3,499,123	0.06	4,473,647	0.08	-974,524	-21.78
應付代收款	3,115,904	0.05	4,261,543	0.07	-1,145,639	-26.88
應付代收款	3,115,904	0.05	4,261,543	0.07	-1,145,639	-26.88
應付費用	383,219	0.01	212,104	0.00	171,115	80.68
應付費用	383,219	0.01	212,104	0.00	171,115	80.68
其他負債	5,746,848,044	99.30	5,747,189,983	99.34	-341,939	-0.01
什項負債	5,746,848,044	99.30	5,747,189,983	99.34	-341,939	-0.01
存入保證金	1,163,740	0.02	1,187,740	0.02	-24,000	-2.02
存入保證金	1,163,740	0.02	1,187,740	0.02	-24,000	-2.02
應付退休及離職金	3,802,268	0.07	3,646,925	0.06	155,343	4.26
應付退休及離職金	3,802,268	0.07	3,646,925	0.06	155,343	4.26
應付代管資產	5,741,802,664	99.22	5,742,217,866	99.25	-415,202	-0.01
應付代管資產	5,741,802,664	99.22	5,742,217,866	99.25	-415,202	-0.01
暫收及待結轉帳項	79,372	0.00	137,452	0.00	-58,080	-42.25
暫收及待結轉帳項	79,372	0.00	137,452	0.00	-58,080	-42.25
淨資產	36,824,604	0.64	33,925,214	0.59	2,899,390	8.55
淨資產	36,824,604	0.64	33,925,214	0.59	2,899,390	8.55
淨資產	36,824,604	0.64	33,925,214	0.59	2,899,390	8.55
累積餘額	36,824,604	0.64	33,925,214	0.59	2,899,390	8.55
合 計	5,787,171,771	100.00	5,785,588,844	100.00	1,582,927	0.03

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	50,546	0.00	66,926	0.00	-16,380	-24.47
無形資產	50,546	0.00	66,926	0.00	-16,380	-24.47
電腦軟體	50,546	0.00	66,926	0.00	-16,380	-24.47
其他資產	5,741,802,664	99.22	5,742,256,079	99.25	-453,415	-0.01
什項資產	5,741,802,664	99.22	5,742,256,079	99.25	-453,415	-0.01
暫付及待結轉帳項	0	0.00	38,213	0.00	-38,213	-100.00
代管資產	5,741,802,664	99.22	5,742,217,866	99.25	-415,202	-0.01
代管資產-土地改良物	21,088	0.00	21,088	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,695,096,100	98.41	5,693,803,186	98.41	1,292,914	0.02
代管資產-房屋建築及設備	46,685,476	0.81	48,393,592	0.84	-1,708,116	-3.53
合 計	5,787,171,771	100.00	5,785,588,844	100.00	1,582,927	0.03

信託代理與保證資產 0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市士林區芝山國民小學

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	5,787,171,771	100.00	5,785,588,844	100.00	1,582,927	0.03

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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	128,843,617	100.00			128,843,617	
財產收益	2,374,850	1.84			2,374,850	
財產交易利益	2,320,550	1.80			2,320,550	
其他財產收入	54,300	0.04			54,300	
政府撥入收入	121,090,489	93.98			121,090,489	
公庫撥款收入	118,616,357	92.06			118,616,357	
政府其他撥入收入	2,474,132	1.92			2,474,132	
教學收入	4,367,345	3.39			4,367,345	
學雜費收入	4,367,345	3.39			4,367,345	
其他收入	1,010,933	0.78			1,010,933	
受贈收入	594,439	0.46			594,439	
雜項收入	416,494	0.32			416,494	
支出	125,944,227	97.75			125,944,227	
人事支出	92,841,464	72.06			92,841,464	
人事支出	92,841,464	72.06			92,841,464	
業務支出	11,144,864	8.65			11,144,864	
業務支出	11,144,864	8.65			11,144,864	
財產損失	24,548	0.02			24,548	
財產交易損失	24,548	0.02			24,548	
折舊、折耗及攤銷	4,286,826	3.33			4,286,826	
固定資產折舊	4,270,446	3.31			4,270,446	
無形資產攤銷	16,380	0.01			16,380	
其他支出	17,646,525	13.70			17,646,525	
其他支出	17,646,525	13.70			17,646,525	
本期賸餘(短絀)	2,899,390	2.25			2,899,390	
期初淨資產	33,925,214	26.33			33,925,214	
解繳公庫						
期末淨資產	36,824,604	28.58			36,824,604	

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—臺北市士林區芝山國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,899,390
8002 調整非現金項目	-466,029
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,433,361
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	793,218
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,045,154
8207 增加長期貸墊款及準備金	-364,750
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,063,135
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,589,513
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,784,372
8404 減少短期債務及其他負債	-1,866,452
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-82,080
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	761,768
87 期初現金及約當現金	13,632,155
88 期末現金及約當現金	14,393,923

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數155,343元及代管資產減少數415,202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—臺北市士林區芝山國民小學

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	125,928,628	2,914,989	128,843,617	收入
財產收入	54,300	2,320,550	2,374,850	財產收益
政府撥入收入	121,090,489		121,090,489	政府撥入收入
教學收入	4,367,345		4,367,345	教學收入
其他收入	416,494	594,439	1,010,933	其他收入
基金用途	123,689,047	2,255,180	125,944,227	支出
用人費用	92,841,464		92,841,464	人事支出
服務費用	5,184,406	5,960,458	11,144,864	業務支出
材料及用品費	3,526,606	-3,526,606		
租金、償債、利息及相關手續費	6,000	-6,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,427,852	-2,427,852		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,473,976	-19,473,976		
其他	228,743	17,417,782	17,646,525	其他支出
折舊、折耗及攤銷		4,286,826	4,286,826	財產損失
本期賸餘(短絀)	2,239,581	659,809	2,899,390	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,729,185	24,196,029	33,925,214	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,968,766	24,855,838	36,824,604	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學
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」518萬4,406元與會計科目「業務支出」1,114萬4,864元間之調整數596萬458元，係「材料及用品費」352萬6,606元、「租金、償債、利息及相關手續費」6,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」242萬7,852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232萬550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59萬4,439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」428萬6,826元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬4,548元，係報廢固定資產所發生損失等。

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」1,947萬3,976元，其中205萬6,194元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,741萬7,782元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

。

主辦會計人員：



機關長官：

