

40501611

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

臺北市士林區三玉國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區三玉國民小學編

# 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 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 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	133,602,033	131,158,187	2,443,846	1.86
基金用途	137,164,978	132,466,331	4,698,647	3.55
賸餘(短絀)	- 3,562,945	- 1,308,144	- 2,254,801	
餘絀情形：				
基金餘額	5,714,771	9,277,716	- 3,562,945	- 38.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,113,339	- 2,171,018	- 1,942,321	

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三玉國民小學

## 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109,579,000元，決算數111,201,131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14,526,000元，決算數14,722,575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5,435,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數950,000元），決算數11,241,272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三玉國民小學

## 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133,602,033元，較預算數125,418,000元，增加8,184,033元，計增6.53%。

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7,500元，較預算數6,000元，增加1,500元，計增25.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期超收。

2.財產處分收入：決算數11,290元，較預算數192,000元，減少180,710元，計減94.12%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期短收。

3.其他財產收入：決算數39,316元，較預算數65,000元，減少25,684元，計減39.51%。

主要係因：

場地租借費等收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數127,805,087元，較預算數124,585,000元，增加3,220,087元，計增2.58%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,655,985元，較預算數0元，增加4,655,985元。

主要係因：

(1)教育部補助109及110學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費62,720元。

(2)教育部補助109及110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費51,030元。

(3)教育部補助109及110學年度公立國小及國中學校用書經費14,386元。

(4)教育部補助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456,334元。

(5)教育部補助109學年度補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費及業務經費680,000元。

(6)教育部補助109學年度新住民語文開課經費13,440元。

(7)教育部補助109及110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費8,895元。

(8)教育部補助109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(9)教育部補助110學年度英語教學資源中心運作計畫35,000元。

(10)教育部補助110學年度新三玉非營幼增班之建物裝修及購置設備經費3,208,750元。

(11)教育部補助110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費9,280元。

(12)教育部補助110年度補助國小身心障礙資源教學相關設備計畫84,150元。

6.雜項收入：決算數1,082,855元，較預算數570,000元，增加512,855元，計增89.97%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費等收入較預期超收。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數137,164,978元，較預算數129,540,000元，增加7,624,978元，計增5.89%。

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111,201,131元，較預算數109,579,000元，增加1,622,131元，計增1.48%。

2.一般行政管理計畫：決算數14,722,575元，較預算數14,526,000元，增加196,575元，計增1.35%。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

3.建築及設備計畫：決算數11,241,272元，較預算數5,435,000元，增加5,806,272元，計增106.83%。

主要係因：

- (1)教育部及教育局統籌款補助辦理非營幼增班所需工程經費共計4,306,148元。
- (2)教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫607,530元。
- (3)教育部及教育局統籌款補助辦理非營幼增班工程內屬設備等補辦預算計946,577元。
- (4)全校電源改善第三期工程(B棟及D棟教室)節餘款20,462元。
- (5)購置班級設備等節餘款33,521元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,562,945元，較預算短絀數4,122,000元，計相差559,055元。

主要係因：

- 1.數位學生證、簡訊費及一年級新生繳交(三聯單)冷氣維護管理使用費等收入較預期超收512,855元。
- 2.建築及設備計畫覈實支用賸餘53,983元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,357,078元。

投資活動之淨現金流出1,494,454元。

籌資活動之淨現金流出261,807元。

本年度現金及約當現金之淨減4,113,339元。

期初現金及約當現金12,473,165元。

期末現金及約當現金8,359,826元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,168,898,466元，包括：

流動資產8,374,866元，較上年度12,670,445元，減少4,295,579元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金4,932,856元，較上年度3,897,560元，增加1,035,296元，主要係因提撥舊制勞工退休準備金不足差額及以前年度各項代辦經費未結清款項繳入其他準備金所致。

固定資產44,254,571元，較上年度43,890,732元，增加363,839元，主要係因教育局補列撥入及補助款購置機械及設備等補辦預算所致。

無形資產60,834元，較上年度50,376元，增加10,458元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產3,111,275,339元，較上年度3,043,179,369元，增加68,095,970元，主要係因代管資產之土地調增公告現值所致。

決算日負債總額為3,118,868,290元，包括：

流動負債4,274,170元，較上年度4,794,789元，減少520,619元，主要係因支付109(1)四聯單學生教科書款及冷氣管理維護費繳入其他準備金專款專用所致。

其他負債3,114,594,120元，較上年度3,045,674,869元，增加68,919,251元，主要係因應付代管資產之土地調增公告現值所致。

決算日淨資產為50,030,176元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數15,102,349元及補辦預算數950,000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－臺北市士林區三玉國民小學  
**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	125,418,000	100.00	133,602,033	100.00	8,184,033	6.53	131,158,187	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	7,500	0.01	1,500	25.00	5,700	0.00
431服務收入	6,000	0.00	7,500	0.01	1,500	25.00	5,700	0.00
45 財產收入	257,000	0.20	50,606	0.04	-206,394	-80.31	59,490	0.05
451財產處分收入	192,000	0.15	11,290	0.01	-180,710	-94.12	14,210	0.01
45Y其他財產收入	65,000	0.05	39,316	0.03	-25,684	-39.51	45,280	0.03
46 政府撥入收入	124,585,000	99.34	132,461,072	99.15	7,876,072	6.32	130,416,205	99.43
462公庫撥款收入	124,585,000	99.34	127,805,087	95.66	3,220,087	2.58	129,564,324	98.78
46Y政府其他撥入收入			4,655,985	3.48	4,655,985	0.00	851,881	0.65
4Y 其他收入	570,000	0.45	1,082,855	0.81	512,855	89.97	676,792	0.52
4YY雜項收入	570,000	0.45	1,082,855	0.81	512,855	89.97	676,792	0.52
5 基金用途	129,540,000	100.00	137,164,978	100.00	7,624,978	5.89	132,466,331	100.00
53 國民教育計畫	109,579,000	84.59	111,201,131	81.07	1,622,131	1.48	110,470,486	83.40
5L 一般行政管理計畫	14,526,000	11.21	14,722,575	10.73	196,575	1.35	14,270,156	10.77
5M 建築及設備計畫	5,435,000	4.20	11,241,272	8.20	5,806,272	106.83	7,725,689	5.83
購建固定資產	5,399,000	4.17	11,205,272	8.17	5,806,272	107.54	7,725,689	5.83
其他	36,000	0.03	36,000	0.03				
本期賸餘(短絀-)	-4,122,000		-3,562,945		559,055	-13.56	-1,308,144	
期初基金餘額	5,974,860		9,277,716		3,302,856	55.28	10,585,860	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,852,860		5,714,771		3,861,911	208.43	9,277,716	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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		15,102,349
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,500
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,220,087
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,655,985
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	512,855
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,622,131
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	196,575
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,893,216

備註：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學  
**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	125,418,000	133,602,033	8,184,033	6.53	
43 勞務收入	6,000	7,500	1,500	25.00	
431服務收入	6,000	7,500	1,500	25.00	主要係教師甄選報名費收入較預計收入增加所致。
45 財產收入	257,000	50,606	-206,394	-80.31	
451財產處分收入	192,000	11,290	-180,710	-94.12	主要係財產變賣收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	65,000	39,316	-25,684	-39.51	主要係場地租借費等收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	124,585,000	132,461,072	7,876,072	6.32	
462公庫撥款收入	124,585,000	127,805,087	3,220,087	2.58	主要係教育局補助款辦理公立國民中小學視聽教室優化計畫1,130,395元、辦理新三玉非營利幼兒園增班所需工程經費1,101,692元、110年度學校用人費用不敷數892,000元及一師一載具96,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

**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		4,655,985	4,655,985	0.00	主要係教育部補助款辦理學習扶助潛能計畫-攜手班經費62,720元、中輟生預防追蹤與復學輔導工作經費51,030元、公立國小及國中學校用書經費14,386元、國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費456,334元、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費及業務經費680,000元、新住民語文開課經費13,440元、國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費8,895元、提升國民小學自然科學領域教學設備計畫32,000元、英語教學資源中心運作計畫35,000元、新三玉非營幼增班之建物裝修及購置設備經費3,208,750元、學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費9,280元及國小身心障礙資源教學相關設備計畫84,150元。
4Y 其他收入	570,000	1,082,855	512,855	89.97	主要係數位學生證、簡訊費及一年級新生繳交(三聯單)冷氣維護管理使用費等收入較預計收入增加所致。
4YY雜項收入	570,000	1,082,855	512,855	89.97	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	129,540,000	137,164,978	7,624,978	5.89	
53 國民教育計畫	109,579,000	111,201,131	1,622,131	1.48	
1 用人費用	103,795,000	104,470,495	675,495	0.65	
11 正式員額薪資	55,056,000	54,694,031	-361,969	-0.66	
113 職員薪金	55,056,000	54,694,031	-361,969	-0.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	605,440	1,037,140	431,700	71.30	
124 兼職人員酬金	605,440	1,037,140	431,700	71.30	
13 超時工作報酬	898,473	786,261	-112,212	-12.49	
131 加班費	898,473	786,261	-112,212	-12.49	
15 獎金	13,166,200	13,542,957	376,757	2.86	
151 考績獎金	6,257,200	6,717,465	460,265	7.36	
152 年終獎金	6,909,000	6,825,492	-83,508	-1.21	
16 退休及卹償金	26,427,196	26,959,948	532,752	2.02	
161 職員退休及離職金	25,766,244	24,975,717	-790,527	-3.07	
162 工員退休及離職金	660,952	1,984,231	1,323,279	200.21	
18 福利費	7,641,691	7,450,158	-191,533	-2.51	
181 分擔員工保險費	4,688,340	5,514,693	826,353	17.63	
183 傷病醫藥費	381,500	224,508	-156,992	-41.15	
185 員工通勤交通費	781,200	401,372	-379,828	-48.62	
18Y 其他福利費	1,790,651	1,309,585	-481,066	-26.87	
2 服務費用	3,380,000	3,878,681	498,681	14.75	
21 水電費	1,220,700	876,119	-344,581	-28.23	
212 工作場所電費	1,098,469	794,339	-304,130	-27.69	
214 工作場所水費	122,231	81,780	-40,451	-33.09	
23 旅運費	52,390	41,740	-10,650	-20.33	
231 國內旅費	52,390	41,740	-10,650	-20.33	
25 修理保養及保固費	810,950	1,537,546	726,596	89.60	
252 一般房屋修護費	651,250	963,061	311,811	47.88	
255 機械及設備修護費	159,700	574,485	414,785	259.73	
27 一般服務費	379,760	718,012	338,252	89.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,872	16,046	8,174	103.84	
279 外包費		198,530	198,530		
27D 計時與計件人員酬金	245,888	377,436	131,548	53.50	
27F 體育活動費	126,000	126,000			
28 專業服務費	916,200	705,264	-210,936	-23.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	639,800	528,478	-111,322	-17.40	



地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	24,600	9,450	-15,150	-61.59	
289 試務甄選費	6,000	7,200	1,200	20.00	
28A 電腦軟體服務費		1,386	1,386		
28Y 其他專業服務費	245,800	158,750	-87,050	-35.41	
3 材料及用品費	1,637,000	1,704,865	67,865	4.15	
31 使用材料費	373,340	350,461	-22,879	-6.13	
315 設備零件	373,340	350,461	-22,879	-6.13	
32 用品消耗	1,263,660	1,354,404	90,744	7.18	
321 辦公(事務)用品	7,400	5,730	-1,670	-22.57	
322 報章雜誌	37,200	35,180	-2,020	-5.43	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	13,605	-2,395	-14.97	
32Y 其他用品消耗	1,203,060	1,299,889	96,829	8.05	
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
44 交通及運輸設備租金	1,000		-1,000	-100.00	
442 車租	1,000		-1,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	525,000	1,004,564	479,564	91.35	
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	515,000	994,564	479,564	93.12	
743 獎勵費用	10,800	52,740	41,940	388.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	504,200	941,824	437,624	86.80	
9 其他	236,000	137,726	-98,274	-41.64	
91 其他支出	236,000	137,726	-98,274	-41.64	
91Y 其他	236,000	137,726	-98,274	-41.64	
5L 一般行政管理計畫	14,526,000	14,722,575	196,575	1.35	
1 用人費用	13,251,000	13,299,952	48,952	0.37	
11 正式員額薪資	8,736,000	8,633,931	-102,069	-1.17	
113 職員薪金	6,972,000	6,953,374	-18,626	-0.27	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
115 警餉	1,032,000	885,317	-146,683	-14.21	
13 超時工作報酬	462,260	419,284	-42,976	-9.30	
131 加班費	462,260	419,284	-42,976	-9.30	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	2,100,000	2,311,126	211,126	10.05	
151 考績獎金	1,026,000	1,217,396	191,396	18.65	
152 年終獎金	1,074,000	1,093,730	19,730	1.84	
16 退休及卹償金	743,904	771,870	27,966	3.76	
161 職員退休及離職金	685,344	724,146	38,802	5.66	
162 工員退休及離職金	58,560	47,724	-10,836	-18.50	
18 福利費	1,208,836	1,163,741	-45,095	-3.73	
181 分擔員工保險費	804,276	872,137	67,861	8.44	
185 員工通勤交通費	196,560	82,404	-114,156	-58.08	
18Y 其他福利費	208,000	209,200	1,200	0.58	
2 服務費用	878,000	1,059,172	181,172	20.63	
27 一般服務費	186,000	403,480	217,480	116.92	
279 外包費	160,000	376,480	216,480	135.30	
27F 體育活動費	26,000	27,000	1,000	3.85	
28 專業服務費	620,000	583,692	-36,308	-5.86	
28Y 其他專業服務費	620,000	583,692	-36,308	-5.86	
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	396,000	362,451	-33,549	-8.47	
32 用品消耗	396,000	362,451	-33,549	-8.47	
321 辦公（事務）用品	385,400	357,151	-28,249	-7.33	
325 服裝	10,600	5,300	-5,300	-50.00	
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	5,435,000	11,241,272	5,806,272	106.83	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950,000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946,577元。2.決算數較預算數增加5,806,272元，主要係教育局統籌款等補助辦理非營幼增班所需工程經費等及購置機械及設備等補辦預算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,435,000	11,241,272	5,806,272	106.83	
51 購建固定資產	599,000	1,512,056	913,056	152.43	
514 購置機械及設備	499,811	950,681	450,870	90.21	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	%	
515 購置交通及運輸設備	12,000	319,566	307,566	2,563.05	
516 購置雜項設備	87,189	241,809	154,620	177.34	
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	4,800,000	9,693,216	4,893,216	101.94	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,800,000	9,693,216	4,893,216	101.94	

地方教育發展基金-臺北市士林區三玉國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:閩客語教學等課程人員鐘點費等計640節，預算數245,888元，決算數377,436元。

2.外包費：

(1)消化超額職工4人(技工、工友)業務外包，預算數160,000元，決算數113,200元。

(2)校警1人業務外包，預算數0元，決算數263,280元。

(3)校園清潔及樹木修剪等外包按件計算，預算數0元，決算數198,530元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數87,663元，決算數159,896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
<b>資產</b>	73,925,498	-29,984,390	1,585,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,888,475	-1,869,590	
房屋及建築	39,559,768	-5,584,739	
機械及設備	17,494,514	-12,653,253	978,811
交通及運輸設備	1,650,469	-1,397,860	321,000
雜項設備	13,281,896	-8,478,948	249,189
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	50,376		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978,811元，係法定預算數499,811元及補辦預算479,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計321,000元，係法定預算數12,000元及補辦預算309,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計249,189元，係法定預算數87,189元及補辦預算162,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計30,252元，係法定預算數30,252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3,465,021元，變動原因為：(1)增置：購置電腦主機等設備計950,681元。(3)撥入：教育局無償撥入網路交換器等設備計2,177,700元。(4)受贈：以代辦經費購置自動追蹤攝影機等設備計336,640元。減少數計775,095元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計775,095元。

2.交通及運輸設備：增加數計319,566元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計319,566元。

3.雜項設備：增加數計796,619元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱等計241,809元。

北市士林區三五國民小學

**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		
4,617,206	30,252	991,723	-3,251,186	44,315,405
				18,885
			-789,876	33,185,153
3,465,021		775,095	-1,564,379	5,966,808
319,566			-123,399	448,776
796,619		191,086	-773,532	4,634,949
36,000	30,252	25,542		60,834

註 (3)撥入:教育局無償撥入20U機櫃等設備計48,000元。(4)受贈:以代辦經費購置保全系統櫃等設備計506,810元。減少數計191,086元，變動原因為:(2)其他:以前年度購買冷氣節省貨物稅財產獎勵計18,000元。(5)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣等計173,086元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置GPT維護系統軟體1套計36,000元。減少數計25,542元，變動原因為:(11)無形資產攤銷:截至110年12月止累計攤銷金額25,542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－臺北市士林區三玉國民小學

**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		499,811	479,000		978,811	950,681	-28,130	
機械及設備		499,811	479,000		978,811	950,681	-28,130	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		12,000	309,000		321,000	319,566	-1,434	
交通及運輸設備		12,000	309,000		321,000	319,566	-1,434	
購建中固定資產								
雜項設備		87,189	162,000		249,189	241,809	-7,380	
雜項設備		87,189	162,000		249,189	241,809	-7,380	
購建中固定資產								
合 計		599,000	950,000		1,549,000	1,512,056	-36,944	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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		950,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	284,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556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	110.07.22府授教會字第1103065924號	309,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	162,000



地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

**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	63	63	0	
職員	63	63	0	
一般行政管理計畫	13	12	-1	
職員	9	9	0	
駐衛警	2	1	-1	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	76	75	-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)閩客語教學等課程人員鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包按件計算。

(2)校警人力外包1人。

(3)校園清潔及樹木修剪等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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	55,056,000		898,473		13,166,200	26,427,196		7,641,691		103,189,560	605,440	103,795,000
職員	55,056,000		898,473		13,166,200	26,427,196		7,641,691		103,189,560	605,440	103,795,000
一般行政管理計畫	8,736,000		462,260		2,100,000	743,904		1,208,836		13,251,000		13,251,000
職員	7,609,930		377,435		1,808,100	680,820		1,106,326		11,582,611		11,582,611
工具	1,126,070		84,825		291,900	63,084		102,510		1,668,389		1,668,389
合 計	63,792,000		1,360,733		15,266,200	27,171,100		8,850,527		116,440,560	605,440	117,046,000

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76人，計7,283,200元，執行結果決算72人，計7,934,861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76人，計7,983,000元，執行結果決算82人，計7,919,222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：

閩客語教學等課程人員鐘點費等經費，預算數245,888元，決算數377,436元。

(2)外包費：

消化超額職工4人業務外包經費，預算數160,000元，決算數113,200元。

校警人力外包1人，預算數0元，決算數263,280元。

校園清潔及樹木修剪等外包按件計算，預算數0元，決算數198,530元。

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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
54,694,031		786,261		13,542,957	26,959,948		7,450,158		103,433,355	1,037,140	104,470,495
54,694,031		786,261		13,542,957	26,959,948		7,450,158		103,433,355	1,037,140	104,470,495
8,633,931		419,284		2,311,126	771,870		1,163,741		13,299,952		13,299,952
7,521,017		342,345		1,989,648	706,415		954,849		11,514,274		11,514,274
1,112,914		76,939		321,478	65,455		208,892		1,785,678		1,785,678
63,327,962		1,205,545		15,854,083	27,731,818		8,613,899		116,733,307	1,037,140	117,770,447

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學  
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			109,579,000		111,201,131		1,622,131	1.48	
國民教育計畫			109,579,000		111,201,131		1,622,131	1.48	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	117,046,000	117,770,447	724,447	0.62
11 正式員額薪資	63,792,000	63,327,962	-464,038	-0.73
113 職員薪金	62,028,000	61,647,405	-380,595	-0.61
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64
115 警餉	1,032,000	885,317	-146,683	-14.21
12 聘僱及兼職人員薪資	605,440	1,037,140	431,700	71.30
124 兼職人員酬金	605,440	1,037,140	431,700	71.30
13 超時工作報酬	1,360,733	1,205,545	-155,188	-11.40
131 加班費	1,360,733	1,205,545	-155,188	-11.40
15 獎金	15,266,200	15,854,083	587,883	3.85
151 考績獎金	7,283,200	7,934,861	651,661	8.95
152 年終獎金	7,983,000	7,919,222	-63,778	-0.80
16 退休及卹償金	27,171,100	27,731,818	560,718	2.06
161 職員退休及離職金	26,451,588	25,699,863	-751,725	-2.84
162 工員退休及離職金	719,512	2,031,955	1,312,443	182.41
18 福利費	8,850,527	8,613,899	-236,628	-2.67
181 分擔員工保險費	5,492,616	6,386,830	894,214	16.28
183 傷病醫藥費	381,500	224,508	-156,992	-41.15
185 員工通勤交通費	977,760	483,776	-493,984	-50.52
18Y 其他福利費	1,998,651	1,518,785	-479,866	-24.01
2 服務費用	4,258,000	4,937,853	679,853	15.97
21 水電費	1,220,700	876,119	-344,581	-28.23
212 工作場所電費	1,098,469	794,339	-304,130	-27.69
214 工作場所水費	122,231	81,780	-40,451	-33.09
23 旅運費	52,390	41,740	-10,650	-20.33
231 國內旅費	52,390	41,740	-10,650	-20.33
25 修理保養及保固費	810,950	1,537,546	726,596	89.60
252 一般房屋修護費	651,250	963,061	311,811	47.88
255 機械及設備修護費	159,700	574,485	414,785	259.73
27 一般服務費	565,760	1,121,492	555,732	98.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,872	16,046	8,174	103.84
279 外包費	160,000	575,010	415,010	259.38
27D 計時與計件人員酬金	245,888	377,436	131,548	53.50
27F 體育活動費	152,000	153,000	1,000	0.66
28 專業服務費	1,536,200	1,288,956	-247,244	-16.09
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	639,800	528,478	-111,322	-17.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,600	9,450	-15,150	-61.59
289 試務甄選費	6,000	7,200	1,200	20.00
28A 電腦軟體服務費	0	1,386	1,386	0.00
28Y 其他專業服務費	865,800	742,442	-123,358	-14.25
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	2,033,000	2,067,316	34,316	1.69
31 使用材料費	373,340	350,461	-22,879	-6.13

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
**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	%
315 設備零件	373,340	350,461	-22,879	-6.13
32 用品消耗	1,659,660	1,716,855	57,195	3.45
321 辦公(事務)用品	392,800	362,881	-29,919	-7.62
322 報章雜誌	37,200	35,180	-2,020	-5.43
325 服裝	10,600	5,300	-5,300	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	13,605	-2,395	-14.97
32Y 其他用品消耗	1,203,060	1,299,889	96,829	8.05
4 租金、償債、利息及相關手續費	6,000	4,800	-1,200	-20.00
44 交通及運輸設備租金	1,000	0	-1,000	-100.00
442 車租	1,000	0	-1,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,435,000	11,241,272	5,806,272	106.83
51 購建固定資產	599,000	1,512,056	913,056	152.43
514 購置機械及設備	499,811	950,681	450,870	90.21
515 購置交通及運輸設備	12,000	319,566	307,566	2,563.05
516 購置雜項設備	87,189	241,809	154,620	177.34
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	4,800,000	9,693,216	4,893,216	101.94
541 遞延修繕房屋建築支出	4,800,000	9,693,216	4,893,216	101.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	526,000	1,005,564	479,564	91.17
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	515,000	994,564	479,564	93.12
743 獎勵費用	10,800	52,740	41,940	388.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	504,200	941,824	437,624	86.80
9 其他	236,000	137,726	-98,274	-41.64
91 其他支出	236,000	137,726	-98,274	-41.64
91Y 其他	236,000	137,726	-98,274	-41.64
合 計	129,540,000	137,164,978	7,624,978	5.89

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學  
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	1,899,448	1,425,690	-473,758	-24.94	
185 員工通勤交通費	977,760	483,776	-493,984	-50.52	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	377,436	131,548	53.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	639,800	528,478	-111,322	-17.40	
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>	3,168,898,466	100.00	3,103,688,482	100.00	65,209,984	2.10
流動資產	8,374,866	0.26	12,670,445	0.41	-4,295,579	-33.90
現金	8,359,826	0.26	12,473,165	0.40	-4,113,339	-32.98
銀行存款	8,359,826	0.26	12,473,165	0.40	-4,113,339	-32.98
銀行存款-公庫存款	3,849,910	0.12	7,543,866	0.24	-3,693,956	-48.97
銀行存款-保管款	4,269,528	0.13	4,709,910	0.15	-440,382	-9.35
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	180,000	0.01	-180,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	240,388	0.01	39,389	0.00	200,999	510.29
應收款項	0	0.00	8,960	0.00	-8,960	-100.00
其他應收款	0	0.00	8,960	0.00	-8,960	-100.00
預付款項	15,040	0.00	188,320	0.01	-173,280	-92.01
預付費用	15,040	0.00	188,320	0.01	-173,280	-92.01
長期貸墊款及準備金	4,932,856	0.16	3,897,560	0.13	1,035,296	26.56
準備金	4,932,856	0.16	3,897,560	0.13	1,035,296	26.56
退休及離職準備金	2,763,093	0.09	2,078,005	0.07	685,088	32.97
其他準備金	2,169,763	0.07	1,819,555	0.06	350,208	19.25
其他準備金-其他	2,169,763	0.07	1,819,555	0.06	350,208	19.25
固定資產	44,254,571	1.40	43,890,732	1.41	363,839	0.83
土地改良物	18,885	0.00	18,885	0.00	0	0.00
土地改良物	1,888,475	0.06	1,888,475	0.06	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,869,590	-0.06	-1,869,590	-0.06	0	0.00
房屋建築及設備	33,185,153	1.05	33,975,029	1.09	-789,876	-2.32
房屋建築及設備	39,559,768	1.25	39,559,768	1.27	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-6,374,615	-0.20	-5,584,739	-0.18	-789,876	14.14
機械及設備	5,966,808	0.19	4,841,261	0.16	1,125,547	23.25
機械及設備	20,184,440	0.64	17,494,514	0.56	2,689,926	15.38
累計折舊-機械及設備	-14,217,632	-0.45	-12,653,253	-0.41	-1,564,379	12.36
交通及運輸設備	448,776	0.01	252,609	0.01	196,167	77.66
交通及運輸設備	1,970,035	0.06	1,650,469	0.05	319,566	19.36
累計折舊-交通及運輸設備	-1,521,259	-0.05	-1,397,860	-0.05	-123,399	8.83
雜項設備	4,634,949	0.15	4,802,948	0.15	-167,999	-3.50
雜項設備	13,887,429	0.44	13,281,896	0.43	605,533	4.56
累計折舊-雜項設備	-9,252,480	-0.29	-8,478,948	-0.27	-773,532	9.12
合 計	3,168,898,466	100.00	3,103,688,482	100.00	65,209,984	2.10

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市士林區三玉國民小學  
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>	3,118,868,290	98.42	3,050,469,658	98.29	68,398,632	2.24
流動負債	4,274,170	0.13	4,794,789	0.15	-520,619	-10.86
應付款項	4,274,170	0.13	4,794,789	0.15	-520,619	-10.86
應付代收款	3,912,152	0.12	4,569,279	0.15	-657,127	-14.38
應付代收款	3,912,152	0.12	4,569,279	0.15	-657,127	-14.38
應付費用	362,018	0.01	225,510	0.01	136,508	60.53
應付費用	362,018	0.01	225,510	0.01	136,508	60.53
其他負債	3,114,594,120	98.29	3,045,674,869	98.13	68,919,251	2.26
什項負債	3,114,594,120	98.29	3,045,674,869	98.13	68,919,251	2.26
存入保證金	542,308	0.02	760,020	0.02	-217,712	-28.65
存入保證金	542,308	0.02	760,020	0.02	-217,712	-28.65
應付退休及離職金	2,763,093	0.09	2,078,005	0.07	685,088	32.97
應付退休及離職金	2,763,093	0.09	2,078,005	0.07	685,088	32.97
應付代管資產	3,111,275,339	98.18	3,042,779,369	98.04	68,495,970	2.25
應付代管資產	3,111,275,339	98.18	3,042,779,369	98.04	68,495,970	2.25
暫收及待結轉帳項	13,380	0.00	57,475	0.00	-44,095	-76.72
暫收及待結轉帳項	13,380	0.00	57,475	0.00	-44,095	-76.72
<b>淨資產</b>	50,030,176	1.58	53,218,824	1.71	-3,188,648	-5.99
淨資產	50,030,176	1.58	53,218,824	1.71	-3,188,648	-5.99
淨資產	50,030,176	1.58	53,218,824	1.71	-3,188,648	-5.99
累積餘額	50,030,176	1.58	53,218,824	1.71	-3,188,648	-5.99
合 計	3,168,898,466	100.00	3,103,688,482	100.00	65,209,984	2.10

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	60,834	0.00	50,376	0.00	10,458	20.76
無形資產	60,834	0.00	50,376	0.00	10,458	20.76
電腦軟體	60,834	0.00	50,376	0.00	10,458	20.76
其他資產	3,111,275,339	98.18	3,043,179,369	98.05	68,095,970	2.24
什項資產	3,111,275,339	98.18	3,043,179,369	98.05	68,095,970	2.24
暫付及待結轉帳項	0	0.00	400,000	0.01	-400,000	-100.00
代管資產	3,111,275,339	98.18	3,042,779,369	98.04	68,495,970	2.25
代管資產-土地	3,063,536,424	96.68	2,993,309,862	96.44	70,226,562	2.35
代管資產-房屋建築及設備	47,738,915	1.51	49,469,507	1.59	-1,730,592	-3.50
合 計	3,168,898,466	100.00	3,103,688,482	100.00	65,209,984	2.10

信託代理與保證資產 0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市士林區三玉國民小學  
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	3,168,898,466	100.00	3,103,688,482	100.00	65,209,984	2.10

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	136,671,183	100.00			136,671,183	
勞務收入	7,500	0.01			7,500	
服務收入	7,500	0.01			7,500	
財產收益	2,914,306	2.13			2,914,306	
廢舊物品售價收入	7,480	0.01			7,480	
財產交易利益	2,839,510	2.08			2,839,510	
其他財產收入	67,316	0.05			67,316	
政府撥入收入	132,461,072	96.92			132,461,072	
公庫撥款收入	127,805,087	93.51			127,805,087	
政府其他撥入收入	4,655,985	3.41			4,655,985	
其他收入	1,288,305	0.94			1,288,305	
受贈收入	205,450	0.15			205,450	
雜項收入	1,082,855	0.79			1,082,855	
支出	139,859,831	102.33			139,859,831	
人事支出	117,770,447	86.17			117,770,447	
人事支出	117,770,447	86.17			117,770,447	
業務支出	8,005,533	5.86			8,005,533	
業務支出	8,005,533	5.86			8,005,533	
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	9,480	0.01			9,480	
財產交易損失	9,480	0.01			9,480	
折舊、折耗及攤銷	4,215,924	3.08			4,215,924	
固定資產折舊	4,190,382	3.07			4,190,382	
無形資產攤銷	25,542	0.02			25,542	
其他支出	9,848,447	7.21			9,848,447	
其他支出	9,848,447	7.21			9,848,447	
本期賸餘(短絀)	-3,188,648	-2.33			-3,188,648	
期初淨資產	53,218,824	38.94			53,218,824	
解繳公庫						
期末淨資產	50,030,176	36.61			50,030,176	

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—臺北市士林區三玉國民小學  
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)	-3,188,648
8002 調整非現金項目	831,570
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,357,078
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	684,364
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,735,586
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,034,572
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,879,832
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,494,454
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	889,725
8404 減少短期債務及其他負債	-1,151,532
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-261,807
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,113,339
87 期初現金及約當現金	12,473,165
88 期末現金及約當現金	8,359,826

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數685,088元及代管資產增加數68,495,970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—臺北市士林區三玉國民小學

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	133,602,033	3,069,150	136,671,183	收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	50,606	2,863,700	2,914,306	財產收益
政府撥入收入	132,461,072		132,461,072	政府撥入收入
其他收入	1,082,855	205,450	1,288,305	其他收入
基金用途	137,164,978	2,694,853	139,859,831	支出
用人費用	117,770,447		117,770,447	人事支出
服務費用	4,937,853	3,067,680	8,005,533	業務支出
材料及用品費	2,067,316	-2,067,316		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	995,564	-995,564		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		9,480	9,480	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	11,241,272	-11,241,272		
		4,215,924	4,215,924	折舊、折耗及攤銷
其他	137,726	9,710,721	9,848,447	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,562,945	374,297	-3,188,648	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,277,716	43,941,108	53,218,824	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,714,771	44,315,405	50,030,176	期末淨資產

註：詳附件。

地方教育發展基金-臺北市士林區三玉國民小學  
**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：

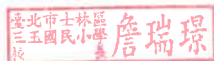
- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：  
預算項目「服務費用」493萬7,853元與會計科目「業務支出」800萬5,533元間之調整數306萬7,680元，係「材料及用品費」206萬7,316元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」99萬5,564元之調整數合計。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
  1. 會計科目「財產收益」其中286萬3,700元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
  2. 會計科目「其他收入」其中20萬5,450元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」421萬5,924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」9,480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」1,124萬1,272元，其中154萬8,056元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘969萬3,216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」1萬7,505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：



機關長官：



訂