

40501613

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

臺北市士林區士林國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區士林國民小學編

# 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 21 至 21	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 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	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	239,851,467	246,675,788	- 6,824,321	- 2.77
基金用途	240,651,323	242,850,802	- 2,199,479	- 0.91
賸餘(短絀-)	- 799,856	3,824,986	- 4,624,842	
餘絀情形：				
基金餘額	12,961,512	13,761,368	- 799,856	- 5.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,950,731	8,838,922	- 14,789,653	--

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

40501613-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區士林國民小學

## 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194,416,000元，決算數194,966,085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13,647,000元，決算數13,950,718元。

推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設備，提升教學效能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,221,000元，決算數17,777,072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10,497,000元（不含以前年度保留數91,300元及奉准先行辦理數1,951,000元），決算數13,957,448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士林國民小學

## 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239,851,467元，較預算數232,543,000元，增加7,308,467元，計增3.14%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數7,800元，較預算數738,000元，減少730,200元，計減98.94%。

主要係因：

暑期泳訓班停辦、教師甄選報名費收入核實收入，故短收。

2.財產處分收入：決算數123,700元，較預算數163,000元，減少39,300元，計減24.11%。

主要係因：

報廢財產變賣收入核實收入，故短收。

3.利息收入：決算數177元，較預算數1,000元，減少823元，計減82.30%。

主要係因：

薪資轉帳戶利息收入核實收入，故短收。

4.其他財產收入：決算數484,892元，較預算數669,000元，減少184,108元，計減27.52%。

主要係因：

停車費收入等核實收入，故短收。

5.公庫撥款收入：決算數232,781,585元，較預算數227,911,000元，增加4,870,585元，計增2.14%。

6.政府其他撥入收入：決算數2,428,784元，較預算數0元，增加2,428,784元。

主要係因：

學生游泳協同教學經費33,280元，精進國中小教學品質計畫團務運作經費172,306元，

實施戶外教育計畫6,054元，學習扶助潛能計畫攜手班經費54,240元，原住民族語教師經費373,522元，

國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費260,600元，交通安全教育研習計畫37,750元，

原住民族語老師教學設施設備經費73,284元，兼任輔導員減課鐘點費24,320元，

校園防毒守門員入班宣導鐘點費2,400元，2-4歲代辦費補助46,532元，無力繳交代收代辦費23,855元，

學校用書補助計畫15,903元，自然科學領域教學設備計畫56,000元，2-5歲代辦費及第1胎補助1,123,088元，

性平課程與教學小組行政經費50,000元，補助國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費75,650元。

7.學雜費收入：決算數2,699,930元，較預算數2,663,000元，增加36,930元，計增1.39%。

8.雜項收入：決算數1,324,599元，較預算數398,000元，增加926,599元，計增232.81%。

主要係因：

應付代收款結餘轉入其他準備金及學生證補卡費核實收入，故超收。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區士林國民小學

## 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240,651,323元，較預算數236,781,000元，增加3,870,323元，計增1.63%。

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194,966,085元，較預算數194,416,000元，增加550,085元，計增0.28%。
- 2.學前教育計畫：決算數13,950,718元，較預算數13,647,000元，增加303,718元，計增2.23%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數17,777,072元，較預算數18,221,000元，減少443,928元，計減2.44%。
- 4.建築及設備計畫：決算數13,957,448元，較預算數10,497,000元，增加3,460,448元，計增32.97%。

主要係因：

教育局補助視聽教室優化計畫1,391,183元，午餐廚房精進計畫1,600,150元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數799,856元，較預算短絀數4,238,000元，計相差3,438,144元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘1,229,245元，修繕費等覈實支用賸餘429,560元，應付代收款轉入其他準備金1,312,238元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區士林國民小學

## 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5,458,968元。  
投資活動之淨現金流出8,584,493元。  
籌資活動之淨現金流出2,825,206元。  
本年度現金及約當現金之淨減5,950,731元。  
期初現金及約當現金34,799,070元。  
期末現金及約當現金28,848,339元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,094,994,935元，包括：

流動資產29,127,967元，較上年度35,626,196元，減少6,498,229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6,920,385元，較上年度5,482,298元，增加1,438,087，主要係因應付代收款結餘款致其他準備金增加。

固定資產29,438,912元，較上年度27,229,664元，增加2,209,248元，主要係因原士林公會堂歷史建物修復及再利用工程致購建中固定資產增加。

無形資產207,806元，較上年度279,747元，減少71,941元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產8,029,299,865元，較上年度8,188,341,611元，減少159,041,746元，主要係因土地公告現值調整減值致代管資產-土地減少。

決算日負債總額為8,052,386,705元，包括：

流動負債17,592,705元，較上年度19,215,834元，減少1,623,129元，主要係因代收代辦款項減少致應付代收款減少。

其他負債8,034,794,000元，較上年度8,196,472,903元，減少161,678,903元，主要係因土地公告現值調整減值致應付代管資產減少。

決算日淨資產為42,608,230元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數10,398,046元及補辦預算數1,951,000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—臺北市士林區士林國民小學  
**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	232,543,000	100.00	239,851,467	100.00	7,308,467	3.14	246,675,788	100.00
43 勞務收入	738,000	0.32	7,800	0.00	-730,200	-98.94	485,200	0.20
431服務收入	738,000	0.32	7,800	0.00	-730,200	-98.94	485,200	0.20
45 財產收入	833,000	0.36	608,769	0.25	-224,231	-26.92	671,624	0.27
451財產處分收入	163,000	0.07	123,700	0.05	-39,300	-24.11	113,065	0.05
454利息收入	1,000	0.00	177	0.00	-823	-82.30	362	0.00
45Y其他財產收入	669,000	0.29	484,892	0.20	-184,108	-27.52	558,197	0.23
46 政府撥入收入	227,911,000	98.01	235,210,369	98.07	7,299,369	3.20	241,970,111	98.09
462公庫撥款收入	227,911,000	98.01	232,781,585	97.05	4,870,585	2.14	240,900,359	97.66
46Y政府其他撥入收入			2,428,784	1.01	2,428,784	0.00	1,069,752	0.43
4S 教學收入	2,663,000	1.15	2,699,930	1.13	36,930	1.39	2,697,980	1.09
4S1學雜費收入	2,663,000	1.15	2,699,930	1.13	36,930	1.39	2,697,980	1.09
4Y 其他收入	398,000	0.17	1,324,599	0.55	926,599	232.81	850,873	0.34
4YY雜項收入	398,000	0.17	1,324,599	0.55	926,599	232.81	850,873	0.34
5 基金用途	236,781,000	101.82	240,651,323	100.33	3,870,323	1.63	242,850,802	98.45
53 國民教育計畫	194,416,000	83.60	194,966,085	81.29	550,085	0.28	199,807,308	81.00
54 學前教育計畫	13,647,000	5.87	13,950,718	5.82	303,718	2.23	12,496,160	5.07
5L 一般行政管理計畫	18,221,000	7.84	17,777,072	7.41	-443,928	-2.44	17,261,834	7.00
5M 建築及設備計畫	10,497,000	4.51	13,957,448	5.82	3,460,448	32.97	13,285,500	5.39
購建固定資產	10,461,000	4.50	13,922,148	5.80	3,461,148	33.09	13,139,684	5.33
其他	36,000	0.02	35,300	0.01	-700	-1.94	145,816	0.06
本期賸餘(短絀-)	-4,238,000		-799,856		3,438,144	-81.13	3,824,986	
期初基金餘額	7,359,382		13,761,368		6,401,986	86.99	9,936,382	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,121,382		12,961,512		9,840,130	315.25	13,761,368	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
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		10,932,821
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,870,585
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,371,284
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	36,930
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	926,599
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	457,252
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	303,718
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,966,453

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學

**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	232,543,000	239,851,467	7,308,467	3.14	
43 勞務收入	738,000	7,800	-730,200	-98.94	
431服務收入	738,000	7,800	-730,200	-98.94	暑期泳訓班停辦、教師甄選報名費收入覈實收入
45 財產收入	833,000	608,769	-224,231	-26.92	
451財產處分收入	163,000	123,700	-39,300	-24.11	報廢財產變賣收入覈實收入
454利息收入	1,000	177	-823	-82.30	薪津轉帳戶利息收入覈實收入
45Y其他財產收入	669,000	484,892	-184,108	-27.52	停車費收入等覈實收入
46 政府撥入收入	227,911,000	235,210,369	7,299,369	3.20	
462公庫撥款收入	227,911,000	232,781,585	4,870,585	2.14	
46Y政府其他撥入收入		2,428,784	2,428,784	0.00	教育部補助款
4S 教學收入	2,663,000	2,699,930	36,930	1.39	
4S1學雜費收入	2,663,000	2,699,930	36,930	1.39	
4Y 其他收入	398,000	1,324,599	926,599	232.81	
4YY雜項收入	398,000	1,324,599	926,599	232.81	學生證補卡費等覈實收入

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	236,781,000	240,651,323	3,870,323	1.63	
53 國民教育計畫	194,416,000	194,966,085	550,085	0.28	
1 用人費用	185,157,000	185,382,780	225,780	0.12	
11 正式員額薪資	74,268,000	78,025,060	3,757,060	5.06	
113 職員薪金	74,268,000	78,025,060	3,757,060	5.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	985,600	467,736	-517,864	-52.54	
124 兼職人員酬金	985,600	467,736	-517,864	-52.54	
13 超時工作報酬	901,838	910,086	8,248	0.91	
131 加班費	901,838	910,086	8,248	0.91	
15 獎金	20,816,500	19,471,034	-1,345,466	-6.46	
151 考績獎金	11,533,000	9,485,318	-2,047,682	-17.75	
152 年終獎金	9,283,500	9,985,716	702,216	7.56	
16 退休及卹償金	78,701,040	76,700,079	-2,000,961	-2.54	
161 職員退休及離職金	78,701,040	76,700,079	-2,000,961	-2.54	
18 福利費	9,484,022	9,808,785	324,763	3.42	
181 分擔員工保險費	6,363,984	7,615,838	1,251,854	19.67	
183 傷病醫藥費	370,040	138,818	-231,222	-62.49	
185 員工通勤交通費	793,800	560,694	-233,106	-29.37	
18Y 其他福利費	1,956,198	1,493,435	-462,763	-23.66	
2 服務費用	5,839,000	5,092,440	-746,560	-12.79	
21 水電費	2,283,083	2,070,581	-212,502	-9.31	
212 工作場所電費	1,948,535	1,788,584	-159,951	-8.21	
214 工作場所水費	314,809	272,884	-41,925	-13.32	
216 氣體費	19,739	9,113	-10,626	-53.83	
23 旅運費	56,390	52,250	-4,140	-7.34	
231 國內旅費	56,390	52,250	-4,140	-7.34	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,500	500	10.00	
241 印刷及裝訂費	5,000	5,500	500	10.00	
25 修理保養及保固費	1,496,515	780,080	-716,435	-47.87	
252 一般房屋修護費	790,195	551,485	-238,710	-30.21	
255 機械及設備修護費	706,320	228,595	-477,725	-67.64	
26 保險費	29,400		-29,400	-100.00	
26Y 其他保險費	29,400		-29,400	-100.00	
27 一般服務費	1,003,912	1,186,602	182,690	18.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,120	18,608	9,488	104.04	

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	505,248	420,000	-85,248	-16.87	
27D 計時與計件人員酬金	331,544	585,994	254,450	76.75	
27F 體育活動費	158,000	162,000	4,000	2.53	
28 專業服務費	964,700	997,427	32,727	3.39	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	508,500	582,302	73,802	14.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	65,400	81,000	15,600	23.85	
289 試務甄選費	108,000	82,500	-25,500	-23.61	
28Y 其他專業服務費	282,800	251,625	-31,175	-11.02	
3 材料及用品費	1,936,000	2,699,156	763,156	39.42	
31 使用材料費	271,345	741,302	469,957	173.20	
315 設備零件	271,345	741,302	469,957	173.20	
32 用品消耗	1,664,655	1,957,854	293,199	17.61	
321 辦公(事務)用品	45,000	42,734	-2,266	-5.04	
322 報章雜誌	59,260	51,840	-7,420	-12.52	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	26,000	53,048	27,048	104.03	
32Y 其他用品消耗	1,534,395	1,810,232	275,837	17.98	
4 租金、償債、利息及相關 手續費	5,000		-5,000	-100.00	
45 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 雜項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		7,920	7,920		
61 土地稅		6,918	6,918		
612 一般土地地價稅		6,918	6,918		
63 房屋稅		1,002	1,002		
631 一般房屋稅		1,002	1,002		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,155,000	1,397,444	242,444	20.99	
72 捐助、補助與獎助	10,360	10,000	-360	-3.47	
726 獎助學員生給與	10,360	10,000	-360	-3.47	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,144,640	1,387,444	242,804	21.21	
743 獎勵費用	18,000	75,912	57,912	321.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,126,640	1,311,532	184,892	16.41	
9 其他	324,000	386,345	62,345	19.24	
91 其他支出	324,000	386,345	62,345	19.24	



地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	324,000	386,345	62,345	19.24	
54 學前教育計畫	13,647,000	13,950,718	303,718	2.23	
1 用人費用	12,960,000	12,439,930	-520,070	-4.01	
11 正式員額薪資	9,038,483	8,707,863	-330,620	-3.66	
113 職員薪金	8,318,483	7,987,383	-331,100	-3.98	
114 工員工資	720,000	720,480	480	0.07	
13 超時工作報酬	111,123	125,889	14,766	13.29	
131 加班費	111,123	125,889	14,766	13.29	
15 獎金	1,905,522	1,714,753	-190,769	-10.01	
151 考績獎金	811,465	666,370	-145,095	-17.88	
152 年終獎金	1,094,057	1,048,383	-45,674	-4.17	
16 退休及卹償金	825,552	729,095	-96,457	-11.68	
161 職員退休及離職金	803,952	684,113	-119,839	-14.91	
162 工員退休及離職金	21,600	44,982	23,382	108.25	
18 福利費	1,079,320	1,162,330	83,010	7.69	
181 分擔員工保險費	818,640	1,036,557	217,917	26.62	
185 員工通勤交通費	148,680	92,798	-55,882	-37.59	
18Y 其他福利費	112,000	32,975	-79,025	-70.56	
2 服務費用	243,000	116,309	-126,691	-52.14	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	10,000			
241 印刷及裝訂費	10,000	10,000			
25 修理保養及保固費	139,204	43,080	-96,124	-69.05	
252 一般房屋修護費	104,204	32,200	-72,004	-69.10	
255 機械及設備修護費	35,000	10,880	-24,120	-68.91	
27 一般服務費	27,296	25,404	-1,892	-6.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,296	1,304	8	0.62	
27F 體育活動費	26,000	24,100	-1,900	-7.31	
28 專業服務費	66,500	37,825	-28,675	-43.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	8,000		-8,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	58,500	37,825	-20,675	-35.34	
3 材料及用品費	211,000	129,871	-81,129	-38.45	
31 使用材料費	99,800	99,800			
315 設備零件	99,800	99,800			
32 用品消耗	111,200	30,071	-81,129	-72.96	
321 辦公（事務）用品	19,350	15,081	-4,269	-22.06	

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32Y 其他用品消耗	91,850	14,990	-76,860	-83.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	111,000	1,230,108	1,119,108	1,008.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	111,000	1,230,108	1,119,108	1,008.21	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	111,000	1,230,108	1,119,108	1,008.21	
9 其他	122,000	34,500	-87,500	-71.72	
91 其他支出	122,000	34,500	-87,500	-71.72	
91Y 其他	122,000	34,500	-87,500	-71.72	
5L 一般行政管理計畫	18,221,000	17,777,072	-443,928	-2.44	
1 用人費用	16,788,000	15,853,045	-934,955	-5.57	
11 正式員額薪資	10,740,000	10,337,755	-402,245	-3.75	
113 職員薪金	8,616,000	8,349,115	-266,885	-3.10	
114 工員工資	1,092,000	795,240	-296,760	-27.18	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	744,108	527,614	-216,494	-29.09	
131 加班費	744,108	527,614	-216,494	-29.09	
15 獎金	2,893,500	2,623,580	-269,920	-9.33	
151 考績獎金	1,551,000	1,329,996	-221,004	-14.25	
152 年終獎金	1,342,500	1,293,584	-48,916	-3.64	
16 退休及卹償金	916,848	961,194	44,346	4.84	
161 職員退休及離職金	829,488	869,443	39,955	4.82	
162 工員退休及離職金	87,360	91,751	4,391	5.03	
18 福利費	1,493,544	1,402,902	-90,642	-6.07	
181 分擔員工保險費	978,744	1,063,507	84,763	8.66	
185 員工通勤交通費	226,800	131,420	-95,380	-42.05	
18Y 其他福利費	288,000	207,975	-80,025	-27.79	
2 服務費用	1,034,000	1,514,091	480,091	46.43	
22 郵電費	7,680	7,680			
222 電話費	7,680	7,680			
27 一般服務費	316,000	713,105	397,105	125.67	
279 外包費	280,000	683,005	403,005	143.93	
27F 體育活動費	36,000	30,100	-5,900	-16.39	
28 專業服務費	611,920	694,906	82,986	13.56	
28Y 其他專業服務費	611,920	694,906	82,986	13.56	
29 公共關係費	98,400	98,400			

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	395,000	387,964	-7,036	-1.78	
32 用品消耗	395,000	387,964	-7,036	-1.78	
321 辦公（事務）用品	388,800	381,764	-7,036	-1.81	
325 服裝	6,200	6,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
9 其他		18,172	18,172		
91 其他支出		18,172	18,172		
91Y 其他		18,172	18,172		
5M 建築及設備計畫	10,497,000	13,957,448	3,460,448	32.97	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91,300元及奉准先行辦理數1,951,000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91,300元及奉准先行辦理執行數1,438,329元。2.決算數較預算數增加3,460,448元，主要係執行國民中小學視聽教室優化計畫等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,497,000	13,957,448	3,460,448	32.97	
51 購建固定資產	5,908,000	7,402,695	1,494,695	25.30	
513 擴充改良房屋建築及設備	4,600,000	4,156,525	-443,475	-9.64	
514 購置機械及設備	1,174,000	1,541,257	367,257	31.28	
515 購置交通及運輸設備		228,704	228,704		
516 購置雜項設備	134,000	1,476,209	1,342,209	1,001.65	
52 購置無形資產	36,000	35,300	-700	-1.94	
521 購置電腦軟體	36,000	35,300	-700	-1.94	
54 遞延支出	4,553,000	6,519,453	1,966,453	43.19	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,553,000	5,582,870	1,029,870	22.62	
542 其他遞延支出		936,583	936,583		

地方教育發展基金-臺北市士林區士林國民小學

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)閩客教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數260,352元，決算數552,714元。

(2)游泳教學協同教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數33,280元。

(3)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數71,192元，決算數0元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包1人，預算數505,248元，決算數420,000元。

(2)工友人力外包1人，預算數0元，決算數426,000元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數280,000元，決算數257,005元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數83,329元，決算數77,015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>	72,520,403	-45,010,992	7,986,300
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	13,195,844	-7,836,713	
房屋及建築	941,998	-235,783	4,691,300
機械及設備	32,021,211	-22,557,124	1,550,000
交通及運輸設備	1,713,343	-1,374,334	231,000
雜項設備	22,959,560	-13,007,038	1,478,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產	1,408,700		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	279,747		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.房屋及建築：

增加數可用預算數計4,691,300元，係法定預算數4,600,000元及以前年度保留數91,300元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,550,000元，係法定預算數1,174,000元及補辦預算376,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計231,000元，係法定預算數0元及補辦預算231,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計1,478,000元，係法定預算數134,000元及補辦預算1,344,000元。

5.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114,840元，係法定預算數114,840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3,311,330元，變動原因為：(1)增置：LED跑馬燈1組等

計1,541,257元。(2)撥入：教育局撥入彩色指紋機4臺等計1,576,801元。(3)受贈：應付代收欸購置數位相機1臺等計193,272元。減少數計2,383,653元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等

計2,383,653元。

北市士林區士林國民小學

**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		
9,457,781	114,840	3,429,765	-3,890,709	29,646,718
			-660,684	4,698,447
			-17,316	688,899
3,311,330		2,383,653	-1,674,645	8,717,119
228,704		20,000	-216,647	331,066
1,725,922		918,871	-1,321,417	9,438,156
4,156,525				5,565,225
35,300	114,840	107,241		207,806

註 2.交通及運輸設備：增加數計228,704元，變動原因為：(1)增置：混音機1臺等計228,704元。減少數計20,000元，變動原因為：(1)報廢：廣播控制主機計20,000元。

3.雜項設備：增加數計1,725,922元，變動原因為：(1)增置：佈告欄1式等計1,476,209元。(2)受贈：應付代收款購置鋼琴1臺等計249,713元。減少數計918,871元，變動原因為：(1)報廢：洗米機等計916,871元。(2)其他：退還冷氣貨物稅計2,000元。

4.購建中固定資產：增加數計4,156,525元，變動原因為：(1)增置：原士林公會堂歷史建築修復及再利用工程計4,156,525元。

5.電腦軟體：增加數計35,300元，變動原因為：(1)增置：校史館網頁建置等計35,300元。減少數計107,241元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額107,241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.購建中固定資產:係因係會計帳列原則與市有財產帳列原則差異數。

2.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－臺北市士林區士林國民小學  
**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	91,300	4,600,000			4,691,300	4,156,525	-534,775	534,775
房屋及建築	91,300	4,600,000			4,691,300		-4,691,300	534,775
購建中固定資產						4,156,525	4,156,525	
機械及設備		1,174,000	376,000		1,550,000	1,541,257	-8,743	
機械及設備		1,174,000	376,000		1,550,000	1,541,257	-8,743	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			231,000		231,000	228,704	-2,296	
交通及運輸設備			231,000		231,000	228,704	-2,296	
購建中固定資產								
雜項設備		134,000	1,344,000		1,478,000	1,476,209	-1,791	
雜項設備		134,000	1,344,000		1,478,000	1,476,209	-1,791	
購建中固定資產								
合 計	91,300	5,908,000	1,951,000		7,950,300	7,402,695	-547,605	534,775

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
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		1,951,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	24,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	14,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	126,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	27,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	89,000
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	194,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	37,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,344,000



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學

**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	79	81	2	109年11月12日府授教人字第1093096976號函核定增加教師2人。
職員	79	81	2	
約僱	0	0	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	18	16	-2	
職員	13	12	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	110	110	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)游泳教學協同教練鐘點費按節計算。
- (3)暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人。
- (2)工友人力外包1人。
- (3)消化超額職工業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
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	74,268,000		901,838		20,816,500	78,701,040		9,484,022		184,171,400	985,600	185,157,000
職員	74,268,000		901,838		20,816,500	78,701,040		9,484,022		184,171,400	985,600	185,157,000
學前教育計畫	9,038,483		111,123		1,905,522	825,552		1,079,320		12,960,000		12,960,000
職員	8,318,483		79,123		1,695,522	803,952		947,960		11,845,040		11,845,040
工具	720,000		32,000		210,000	21,600		131,360		1,114,960		1,114,960
一般行政管理計畫	10,740,000		744,108		2,893,500	916,848		1,493,544		16,788,000		16,788,000
職員	9,648,000		695,575		2,575,000	829,488		1,287,540		15,035,603		15,035,603
工具	1,092,000		48,533		318,500	87,360		206,004		1,752,397		1,752,397
合 計	94,046,483		1,757,069		25,615,522	80,443,440		12,056,886		213,919,400	985,600	214,905,000

1.本表獎金包括下列各項：

(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110人，計13,895,465元，執行結果決算104人，計11,481,684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110人，計11,720,057元，執行結果決算125人，計12,327,683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：

閩客教學支援人員鐘點費等按件計算，預算數260,352元，決算數552,714元。

游泳教學協同教練鐘點費按件計算，預算數0元，決算數33,280元。

暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數71,192元，決算數0元。

(2)外包費：

游泳池救生員外包1人，預算數505,248元，決算數420,000元。

工友人力外包1人，預算數0元，決算數426,000元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數280,000元，決算數257,005元。

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
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
78,025,060		910,086		19,471,034	76,700,079		9,808,785		184,915,044	467,736	185,382,780
78,025,060		910,086		19,471,034	76,700,079		9,808,785		184,915,044	467,736	185,382,780
8,707,863		125,889		1,714,753	729,095		1,162,330		12,439,930		12,439,930
7,987,383		109,049		1,624,693	684,113		1,056,847		11,462,085		11,462,085
720,480		16,840		90,060	44,982		105,483		977,845		977,845
10,337,755		527,614		2,623,580	961,194		1,402,902		15,853,045		15,853,045
9,542,515		463,400		2,367,713	876,630		1,256,964		14,507,222		14,507,222
795,240		64,214		255,867	84,564		145,938		1,345,823		1,345,823
97,070,678		1,563,589		23,809,367	78,390,368		12,374,017		213,208,019	467,736	213,675,755

地方教育發展基金－臺北市士林區士林國民小學  
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	%		
總 計			208,063,000		208,916,803		853,803	0.41	
國民教育計畫			194,416,000		194,966,085		550,085	0.28	
學前教育計畫			13,647,000		13,950,718		303,718	2.23	

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**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	214,905,000	213,675,755	-1,229,245	-0.57
11 正式員額薪資	94,046,483	97,070,678	3,024,195	3.22
113 職員薪金	91,202,483	94,361,558	3,159,075	3.46
114 工員工資	1,812,000	1,515,720	-296,280	-16.35
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	985,600	467,736	-517,864	-52.54
124 兼職人員酬金	985,600	467,736	-517,864	-52.54
13 超時工作報酬	1,757,069	1,563,589	-193,480	-11.01
131 加班費	1,757,069	1,563,589	-193,480	-11.01
15 獎金	25,615,522	23,809,367	-1,806,155	-7.05
151 考績獎金	13,895,465	11,481,684	-2,413,781	-17.37
152 年終獎金	11,720,057	12,327,683	607,626	5.18
16 退休及卹償金	80,443,440	78,390,368	-2,053,072	-2.55
161 職員退休及離職金	80,334,480	78,253,635	-2,080,845	-2.59
162 工員退休及離職金	108,960	136,733	27,773	25.49
18 福利費	12,056,886	12,374,017	317,131	2.63
181 分擔員工保險費	8,161,368	9,715,902	1,554,534	19.05
183 傷病醫藥費	370,040	138,818	-231,222	-62.49
185 員工通勤交通費	1,169,280	784,912	-384,368	-32.87
18Y 其他福利費	2,356,198	1,734,385	-621,813	-26.39
2 服務費用	7,116,000	6,722,840	-393,160	-5.53
21 水電費	2,283,083	2,070,581	-212,502	-9.31
212 工作場所電費	1,948,535	1,788,584	-159,951	-8.21
214 工作場所水費	314,809	272,884	-41,925	-13.32
216 氣體費	19,739	9,113	-10,626	-53.83
22 郵電費	7,680	7,680	0	0.00
222 電話費	7,680	7,680	0	0.00
23 旅運費	56,390	52,250	-4,140	-7.34
231 國內旅費	56,390	52,250	-4,140	-7.34
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	15,500	500	3.33
241 印刷及裝訂費	15,000	15,500	500	3.33
25 修理保養及保固費	1,635,719	823,160	-812,559	-49.68
252 一般房屋修護費	894,399	583,685	-310,714	-34.74
255 機械及設備修護費	741,320	239,475	-501,845	-67.70
26 保險費	29,400	0	-29,400	-100.00
26Y 其他保險費	29,400	0	-29,400	-100.00
27 一般服務費	1,347,208	1,925,111	577,903	42.90
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,416	19,912	9,496	91.17
279 外包費	785,248	1,103,005	317,757	40.47
27D 計時與計件人員酬金	331,544	585,994	254,450	76.75
27F 體育活動費	220,000	216,200	-3,800	-1.73
28 專業服務費	1,643,120	1,730,158	87,038	5.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	516,500	582,302	65,802	12.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,400	81,000	15,600	23.85

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	108,000	82,500	-25,500	-23.61
28Y 其他專業服務費	953,220	984,356	31,136	3.27
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,542,000	3,216,991	674,991	26.55
31 使用材料費	371,145	841,102	469,957	126.62
315 設備零件	371,145	841,102	469,957	126.62
32 用品消耗	2,170,855	2,375,889	205,034	9.44
321 辦公(事務)用品	453,150	439,579	-13,571	-2.99
322 報章雜誌	59,260	51,840	-7,420	-12.52
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	53,048	27,048	104.03
32Y 其他用品消耗	1,626,245	1,825,222	198,977	12.24
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	0	-5,000	-100.00
45 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
451 雜項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,497,000	13,957,448	3,460,448	32.97
51 購建固定資產	5,908,000	7,402,695	1,494,695	25.30
513 擴充改良房屋建築及設備	4,600,000	4,156,525	-443,475	-9.64
514 購置機械及設備	1,174,000	1,541,257	367,257	31.28
515 購置交通及運輸設備	0	228,704	228,704	0.00
516 購置雜項設備	134,000	1,476,209	1,342,209	1,001.65
52 購置無形資產	36,000	35,300	-700	-1.94
521 購置電腦軟體	36,000	35,300	-700	-1.94
54 遞延支出	4,553,000	6,519,453	1,966,453	43.19
541 遞延修繕房屋建築支出	4,553,000	5,582,870	1,029,870	22.62
542 其他遞延支出	0	936,583	936,583	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	7,920	7,920	0.00
61 土地稅	0	6,918	6,918	0.00
612 一般土地地價稅	0	6,918	6,918	0.00
63 房屋稅	0	1,002	1,002	0.00
631 一般房屋稅	0	1,002	1,002	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,270,000	2,631,352	1,361,352	107.19
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
72 捐助、補助與獎助	10,360	10,000	-360	-3.47
726 獎助學員生給與	10,360	10,000	-360	-3.47
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,255,640	2,617,552	1,361,912	108.46
743 獎勵費用	18,000	75,912	57,912	321.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,237,640	2,541,640	1,304,000	105.36
9 其他	446,000	439,017	-6,983	-1.57
91 其他支出	446,000	439,017	-6,983	-1.57

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
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	%
91Y 其他	446,000	439,017	-6,983	-1.57
合 計	236,781,000	240,651,323	3,870,323	1.63



地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,053,324	1,988,508	-64,816	-3.16	
185 員工通勤交通費	1,169,280	784,912	-384,368	-32.87	
27D 計時與計件人員酬金	331,544	585,994	254,450	76.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	516,500	582,302	65,802	12.74	
521 購置電腦軟體	36,000	35,300	-700	-1.94	

# 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	%
<b>資 產</b>	8,094,994,935	100.00	8,229,450,105	100.00	-134,455,170	-1.63
流動資產	29,127,967	0.36	35,626,196	0.43	-6,498,229	-18.24
現金	28,848,339	0.36	34,799,070	0.42	-5,950,731	-17.10
銀行存款	28,848,339	0.36	34,799,070	0.42	-5,950,731	-17.10
銀行存款-公庫存款	10,466,224	0.13	11,944,812	0.15	-1,478,588	-12.38
銀行存款-保管款	9,121,249	0.11	12,903,863	0.16	-3,782,614	-29.31
銀行存款-定期存款	800,000	0.01	800,000	0.01	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	80,777	0.00	504,232	0.01	-423,455	-83.98
銀行存款-薪津專戶	6,815,290	0.08	6,913,123	0.08	-97,833	-1.42
銀行存款-教育儲蓄戶	1,564,799	0.02	1,733,040	0.02	-168,241	-9.71
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
應收款項	19,766	0.00	115,371	0.00	-95,605	-82.87
其他應收款	19,766	0.00	115,371	0.00	-95,605	-82.87
預付款項	259,862	0.00	711,755	0.01	-451,893	-63.49
預付費用	259,862	0.00	711,755	0.01	-451,893	-63.49
長期貸墊款及準備金	6,920,385	0.09	5,482,298	0.07	1,438,087	26.23
準備金	6,920,385	0.09	5,482,298	0.07	1,438,087	26.23
退休及離職準備金	3,707,143	0.05	3,576,484	0.04	130,659	3.65
其他準備金	3,213,242	0.04	1,905,814	0.02	1,307,428	68.60
其他準備金-其他	3,213,242	0.04	1,905,814	0.02	1,307,428	68.60
固定資產	29,438,912	0.36	0	0.00	29,438,912	0.00
土地改良物	4,698,447	0.06	0	0.00	4,698,447	0.00
土地改良物	13,195,844	0.16	0	0.00	13,195,844	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,497,397	-0.10	0	0.00	-8,497,397	0.00
房屋建築及設備	688,899	0.01	0	0.00	688,899	0.00
房屋建築及設備	941,998	0.01	0	0.00	941,998	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-253,099	0.00	0	0.00	-253,099	0.00
機械及設備	8,717,119	0.11	0	0.00	8,717,119	0.00
機械及設備	32,948,888	0.41	0	0.00	32,948,888	0.00
累計折舊-機械及設備	-24,231,769	-0.30	0	0.00	-24,231,769	0.00
交通及運輸設備	331,066	0.00	0	0.00	331,066	0.00
交通及運輸設備	1,922,047	0.02	0	0.00	1,922,047	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,590,981	-0.02	0	0.00	-1,590,981	0.00
合 計	8,094,994,935	100.00	8,229,450,105	100.00	-134,455,170	-1.63

信託代理與保證資產 64,470

保證品 64,470

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,470元，係110年屋頂防水統包工程保固保證金定存單。  
 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。  
 珍貴動產書畫13套、字畫1幅總額共計0元(尚未鑑價)。  
 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。

北市士林區士林國民小學  
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>	8,052,386,705	99.47	8,215,688,737	99.83	-163,302,032	-1.99
流動負債	17,592,705	0.22	19,215,834	0.23	-1,623,129	-8.45
應付款項	17,434,620	0.22	19,092,863	0.23	-1,658,243	-8.69
應付代收款	16,880,750	0.21	18,415,610	0.22	-1,534,860	-8.33
應付代收款	16,880,750	0.21	18,415,610	0.22	-1,534,860	-8.33
應付費用	553,870	0.01	677,253	0.01	-123,383	-18.22
應付費用	553,870	0.01	677,253	0.01	-123,383	-18.22
預收款項	158,085	0.00	122,971	0.00	35,114	28.55
預收收入	158,085	0.00	122,971	0.00	35,114	28.55
預收收入	158,085	0.00	122,971	0.00	35,114	28.55
其他負債	8,034,794,000	99.26	8,196,472,903	99.60	-161,678,903	-1.97
什項負債	8,034,794,000	99.26	8,196,472,903	99.60	-161,678,903	-1.97
存入保證金	1,501,365	0.02	4,496,038	0.05	-2,994,673	-66.61
存入保證金	1,501,365	0.02	4,496,038	0.05	-2,994,673	-66.61
應付退休及離職金	3,707,143	0.05	3,576,484	0.04	130,659	3.65
應付退休及離職金	3,707,143	0.05	3,576,484	0.04	130,659	3.65
應付代管資產	8,029,299,865	99.19	8,188,284,221	99.50	-158,984,356	-1.94
應付代管資產	8,029,299,865	99.19	8,188,284,221	99.50	-158,984,356	-1.94
暫收及待結轉帳項	285,627	0.00	116,160	0.00	169,467	145.89
暫收及待結轉帳項	285,627	0.00	116,160	0.00	169,467	145.89
<b>淨資產</b>	42,608,230	0.53	13,761,368	0.17	28,846,862	209.62
淨資產	42,608,230	0.53	13,761,368	0.17	28,846,862	209.62
淨資產	42,608,230	0.53	13,761,368	0.17	28,846,862	209.62
累積餘額	42,608,230	0.53	13,761,368	0.17	28,846,862	209.62
合 計	8,094,994,935	100.00	8,229,450,105	100.00	-134,455,170	-1.63

信託代理與保證負債 64,470

應付保證品 64,470

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	%
雜項設備	9,438,156	0.12	0	0.00	9,438,156	0.00
雜項設備	23,766,611	0.29	0	0.00	23,766,611	0.00
累計折舊-雜項設備	-14,328,455	-0.18	0	0.00	-14,328,455	0.00
購建中固定資產	5,565,225	0.07	0	0.00	5,565,225	0.00
購建中固定資產	5,565,225	0.07	0	0.00	5,565,225	0.00
無形資產	207,806	0.00	0	0.00	207,806	0.00
無形資產	207,806	0.00	0	0.00	207,806	0.00
電腦軟體	207,806	0.00	0	0.00	207,806	0.00
其他資產	8,029,299,865	99.19	8,188,341,611	99.50	-159,041,746	-1.94
什項資產	8,029,299,865	99.19	8,188,341,611	99.50	-159,041,746	-1.94
暫付及待結轉帳項	0	0.00	57,390	0.00	-57,390	-100.00
代管資產	8,029,299,865	99.19	8,188,284,221	99.50	-158,984,356	-1.94
代管資產-土地	7,932,574,000	97.99	8,090,507,470	98.31	-157,933,470	-1.95
代管資產-房屋建築及設備	19,294,921	0.24	20,345,807	0.25	-1,050,886	-5.17
代管資產-其他政府	77,430,944	0.96	77,430,944	0.94	0	0.00
合 計	8,094,994,935	100.00	8,229,450,105	100.00	-134,455,170	-1.63

信託代理與保證資產 64,470

保證品 64,470

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為64,470元，係110年屋頂防水統包工程保固保證金定存單。  
 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。  
 珍貴動產書畫13套、字畫1幅總額共計0元(尚未鑑價)。  
 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。

北市士林區士林國民小學  
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	8,094,994,935	100.00	8,229,450,105	100.00	-134,455,170	-1.63

信託代理與保證負債 64,470

應付保證品 64,470

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區士林國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	241,871,265	100.00			241,871,265	
勞務收入	7,800	0.00			7,800	
服務收入	7,800	0.00			7,800	
財產收益	2,299,942	0.95			2,299,942	
財產孳息收入	177	0.00			177	
廢舊物品售價收入	20,160	0.01			20,160	
財產交易利益	1,780,241	0.74			1,780,241	
其他財產收入	499,364	0.21			499,364	
政府撥入收入	235,210,369	97.25			235,210,369	
公庫撥款收入	232,781,585	96.24			232,781,585	
政府其他撥入收入	2,428,784	1.00			2,428,784	
教學收入	2,699,930	1.12			2,699,930	
學雜費收入	2,699,930	1.12			2,699,930	
其他收入	1,653,224	0.68			1,653,224	
受贈收入	328,625	0.14			328,625	
雜項收入	1,324,599	0.55			1,324,599	
支出	240,533,814	99.45			240,533,814	
人事支出	213,675,755	88.34			213,675,755	
人事支出	213,675,755	88.34			213,675,755	
業務支出	12,569,103	5.20			12,569,103	
業務支出	12,569,103	5.20			12,569,103	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
財產損失	33,208	0.01			33,208	
財產交易損失	33,208	0.01			33,208	
折舊、折耗及攤銷	7,285,370	3.01			7,285,370	
固定資產折舊	7,178,129	2.97			7,178,129	
無形資產攤銷	107,241	0.04			107,241	
其他支出	6,960,378	2.88			6,960,378	
其他支出	6,960,378	2.88			6,960,378	
本期賸餘(短絀)	1,337,451	0.55			1,337,451	
期初淨資產	41,270,779	17.06			41,270,779	
解繳公庫						
期末淨資產	42,608,230	17.62			42,608,230	

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—臺北市士林區士林國民小學  
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)	1,337,451
8002 調整非現金項目	4,121,517
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,458,968
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	4,810
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,895,430
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,312,238
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,172,495
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,584,493
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	859,189
8404 減少短期債務及其他負債	-3,684,395
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-2,825,206
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,950,731
87 期初現金及約當現金	34,799,070
88 期末現金及約當現金	28,848,339

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數130,659元及代管資產減少數158,984,356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—臺北市士林區士林國民小學

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	239,851,467	2,019,798	241,871,265	收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	608,769	1,691,173	2,299,942	財產收益
政府撥入收入	235,210,369		235,210,369	政府撥入收入
教學收入	2,699,930		2,699,930	教學收入
其他收入	1,324,599	328,625	1,653,224	其他收入
基金用途	240,651,323	-117,509	240,533,814	支出
用人費用	213,675,755		213,675,755	人事支出
服務費用	6,722,840	5,846,263	12,569,103	業務支出
材料及用品費	3,216,991	-3,216,991		
稅捐及規費(強制費)	7,920	-7,920		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,621,352	-2,621,352		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		33,208	33,208	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	13,957,448	-13,957,448		
		7,285,370	7,285,370	折舊、折耗及攤銷
其他	439,017	6,521,361	6,960,378	其他支出
本期賸餘(短絀)	-799,856	2,137,307	1,337,451	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	13,761,368	27,509,411	41,270,779	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,961,512	29,646,718	42,608,230	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區士林國民小學  
**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」672萬2,840元與會計科目「業務支出」1,256萬9,103元間之調整數584萬6,263元，係「材料及用品費」321萬6,991元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」262萬1,352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169萬1,173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32萬8,625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」728萬5,370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」3萬3,208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」1,395萬7,448元，其中743萬7,995元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘651萬9,453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」1,908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