

中華民國 110 年度

40501624

(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

臺北市溪山實驗國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市溪山實驗國民小學編

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	43,403,548	43,510,706	- 107,158	- 0.25
基金用途	44,182,084	45,629,202	- 1,447,118	- 3.17
賸餘(短絀)	- 778,536	- 2,118,496	1,339,960	
餘絀情形：				
基金餘額	2,328,218	3,106,754	- 778,536	- 25.06
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 529,625	- 1,916,232	1,386,607	

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溪山實驗國民小學

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28,780,000元，決算數28,779,627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4,528,000元，決算數4,510,608元。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,167,000元，決算數8,133,047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2,572,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數151,000元），決算數2,758,802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溪山實驗國民小學

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43,403,548元，較預算數42,395,000元，增加1,008,548元，計增2.38%。

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300元，較預算數3,000元，減少2,700元，計減90.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入數較預計數減少。

2.財產處分收入：決算數51,610元，較預算數29,000元，增加22,610元，計增77.97%。

主要係因：廢舊物資出售收入較預計數增加。

3.其他財產收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：因疫情關係停止場地開放，故場地開放收入較預計數少。

4.公庫撥款收入：決算數42,074,000元，較預算數41,721,000元，增加353,000元，計增0.85%。

主要係因：

(1)110年度校區地層滑動監測工程(統籌款)85,000元。

(2)110年度用人費用不敷數 220,000元。

(3)110年度一師一載具48,000元。

以上合計353,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數669,299元，較預算數0元，增加669,299元。

主要係因：

(1)109學年度補助推動實驗教育計畫284,416元。

(2)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 116,780元。

(3)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費23,120元。

(4)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫50,000元。

(5)109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款3,235元。

(6)109年提升國中小學自然科領域教學設備計畫 32,000元。

(7)109學年度公立國小及國中學校用書補助計畫 1,668元。

(8)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款 69,760元。

(9)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費3,880元。

(10)110學年度國中小學生學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費66,960元。

(11)110學年度補助推動實驗教育計畫經費17,480元。

以上合計669,299元。

6.學雜費收入：決算數601,135元，較預算數598,000元，增加3,135元，計增0.52%。

主要係因：幼兒園學雜費收入數增加。

7.雜項收入：決算數7,204元，較預算數39,000元，減少31,796元，計減81.53%。

主要係因：數位學生證補證費等雜項收入減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,182,084元，較預算數44,047,000元，增加135,084元，計增0.31%。

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28,779,627元，較預算數28,780,000元，減少373元，計減0.00%。

主要係因：月退休金、子女教育補助等用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數4,510,608元，較預算數4,528,000元，減少17,392元，計減0.38%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數8,133,047元，較預算數8,167,000元，減少33,953元，計減0.42%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數2,758,802元，較預算數2,572,000元，增加186,802元，計增7.26%。

主要係因：教育部補助109學年度實驗教育經費購置數位鋼琴一臺102,400元(補辦預算)及校區地層滑動監測工程併決算83,977元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數778,536元，較預算短絀數1,652,000元，計相差873,464元。

主要係因：覈實支用及擲節各項支出等結餘款所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗國民小學

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出414元。
投資活動之淨現金流出1,008,377元。
籌資活動之淨現金流入479,166元。
本年度現金及約當現金之淨減529,625元。
期初現金及約當現金4,764,171元。
期末現金及約當現金4,234,546元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為75,110,228元，包括：

流動資產4,234,546元，較上年度4,814,171元，減少579,625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2,332,986元，較上年度2,253,668元，增加79,318元，主要係因提撥職員工退休及離職準備金增加。

固定資產5,092,643元，較上年度4,769,779元，增加322,864元，主要係因購置年度預算設備及教育局撥入電腦設備等。

無形資產7,653元，較上年度19,268元，減少11,615元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產63,442,400元，較上年度61,192,806元，增加2,249,594元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為67,681,714元，包括：

流動負債1,414,101元，較上年度1,614,804元，減少200,703元，主要係因年底應付代收款陸續結清所致。

其他負債66,267,613元，較上年度63,539,087元，增加2,728,526元，主要係因土地公告現值調整增值所致。

決算日淨資產7,428,514元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數1,132,021元及補辦預算數151,000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。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	42,395,000	100.00	43,403,548	100.00	1,008,548	2.38	43,510,706	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	300	0.00	-2,700	-90.00	5,300	0.01
431服務收入	3,000	0.01	300	0.00	-2,700	-90.00	5,300	0.01
45 財產收入	34,000	0.08	51,610	0.12	17,610	51.79	53,070	0.12
451財產處分收入	29,000	0.07	51,610	0.12	22,610	77.97	53,070	0.12
45Y其他財產收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	41,721,000	98.41	42,743,299	98.48	1,022,299	2.45	42,878,551	98.55
462公庫撥款收入	41,721,000	98.41	42,074,000	96.94	353,000	0.85	42,535,000	97.76
46Y政府其他撥入收入			669,299	1.54	669,299	0.00	343,551	0.79
4S 教學收入	598,000	1.41	601,135	1.38	3,135	0.52	568,330	1.31
4S1學雜費收入	598,000	1.41	601,135	1.38	3,135	0.52	568,330	1.31
4Y 其他收入	39,000	0.09	7,204	0.02	-31,796	-81.53	5,455	0.01
4YY雜項收入	39,000	0.09	7,204	0.02	-31,796	-81.53	5,455	0.01
5 基金用途	44,047,000	100.00	44,182,084	100.00	135,084	0.31	45,629,202	100.00
53 國民教育計畫	28,780,000	65.34	28,779,627	65.14	-373	0.00	28,525,980	62.52
54 學前教育計畫	4,528,000	10.28	4,510,608	10.21	-17,392	-0.38	4,275,254	9.37
5L 一般行政管理計畫	8,167,000	18.54	8,133,047	18.41	-33,953	-0.42	8,093,585	17.74
5M 建築及設備計畫	2,572,000	5.84	2,758,802	6.24	186,802	7.26	4,734,383	10.38
購建固定資產	2,536,000	5.76	2,758,802	6.24	222,802	8.79	4,734,383	10.38
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,652,000		-778,536		873,464	-52.87	-2,118,496	
期初基金餘額	2,273,000		3,106,754		833,754	36.68	5,225,250	
解繳公庫								
期末基金餘額	621,000		2,328,218		1,707,218	274.91	3,106,754	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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		1,132,021
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	22,610
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	353,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	669,299
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,135
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	83,977

備註：

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	42,395,000	43,403,548	1,008,548	2.38	
43 勞務收入	3,000	300	-2,700	-90.00	
431服務收入	3,000	300	-2,700	-90.00	決算數較預算數減少2,700元，主要係因：教師甄選報名費收入，較預計數少。
45 財產收入	34,000	51,610	17,610	51.79	
451財產處分收入	29,000	51,610	22,610	77.97	決算數較預算數增加22,610元，主要係因：報廢財產變賣收入，較預計數多。
45Y其他財產收入	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5,000元，主要係因：疫情關係停止場地開放，故其他財產收入較預計數少。
46 政府撥入收入	41,721,000	42,743,299	1,022,299	2.45	
462公庫撥款收入	41,721,000	42,074,000	353,000	0.85	決算數較預算數增加353,000元，主要係因：教育局補助110年度用人費用不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		669,299	669,299	0.00	決算數較預算數增加669,299元，主要係因：教育部補助109學年度及110學年度推動實驗教育計畫經費等。
4S 教學收入	598,000	601,135	3,135	0.52	
4S1學雜費收入	598,000	601,135	3,135	0.52	決算數較預算數增加3,135元，主要係因：學生學雜費收入，較預計數多。
4Y 其他收入	39,000	7,204	-31,796	-81.53	
4YY雜項收入	39,000	7,204	-31,796	-81.53	決算數較預算數減少31,796元，主要係因：數位學生證補證費收入，較預計數少。

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	44,047,000	44,182,084	135,084	0.31	
53 國民教育計畫	28,780,000	28,779,627	-373	0.00	
1 用人費用	24,798,000	24,968,444	170,444	0.69	
11 正式員額薪資	11,772,000	13,135,577	1,363,577	11.58	
113 職員薪金	11,772,000	13,135,577	1,363,577	11.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	267,520	109,142	-158,378	-59.20	
124 兼職人員酬金	267,520	109,142	-158,378	-59.20	
13 超時工作報酬	196,678	342,752	146,074	74.27	
131 加班費	196,678	342,752	146,074	74.27	
15 獎金	3,689,500	2,998,661	-690,839	-18.72	
151 考績獎金	2,071,000	1,246,135	-824,865	-39.83	
152 年終獎金	1,618,500	1,752,526	134,026	8.28	
16 退休及卹償金	6,628,320	6,364,794	-263,526	-3.98	
161 職員退休及離職金	6,628,320	6,364,794	-263,526	-3.98	
18 福利費	2,243,982	2,017,518	-226,464	-10.09	
181 分擔員工保險費	968,370	1,497,932	529,562	54.69	
183 傷病醫藥費	89,700	35,500	-54,200	-60.42	
185 員工通勤交通費	244,440	160,866	-83,574	-34.19	
18Y 其他福利費	941,472	323,220	-618,252	-65.67	
2 服務費用	1,946,000	1,614,164	-331,836	-17.05	
21 水電費	369,116	174,094	-195,022	-52.83	
212 工作場所電費	369,116	174,094	-195,022	-52.83	
23 旅運費	23,870	27,581	3,711	15.55	
231 國內旅費	23,870	27,581	3,711	15.55	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	33,000	-13,000	-28.26	
241 印刷及裝訂費	46,000	33,000	-13,000	-28.26	
25 修理保養及保固費	437,952	431,397	-6,555	-1.50	
252 一般房屋修護費	225,000	296,095	71,095	31.60	
255 機械及設備修護費	212,952	135,302	-77,650	-36.46	
27 一般服務費	151,712	294,840	143,128	94.34	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	257,040	141,328	122.14	
27F 體育活動費	36,000	37,800	1,800	5.00	
28 專業服務費	917,350	653,252	-264,098	-28.79	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	580,200	345,660	-234,540	-40.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	23,050	13,800	-9,250	-40.13	
289 試務甄選費	2,100		-2,100	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
28Y 其他專業服務費	312,000	257,792	-54,208	-17.37	
3 材料及用品費	933,000	1,062,246	129,246	13.85	
31 使用材料費	324,890	377,262	52,372	16.12	
315 設備零件	324,890	377,262	52,372	16.12	
32 用品消耗	608,110	684,984	76,874	12.64	
321 辦公(事務)用品	53,600	58,706	5,106	9.53	
322 報章雜誌	60,000	83,740	23,740	39.57	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,997	-3	-0.02	
32Y 其他用品消耗	479,510	527,541	48,031	10.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	714,701	24,701	3.58	
44 交通及運輸設備租金	690,000	714,701	24,701	3.58	
442 車租	690,000	714,701	24,701	3.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	295,000	339,065	44,065	14.94	
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	285,000	339,065	54,065	18.97	
743 獎勵費用		16,800	16,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	285,000	322,265	37,265	13.08	
9 其他	118,000	81,007	-36,993	-31.35	
91 其他支出	118,000	81,007	-36,993	-31.35	
91Y 其他	118,000	81,007	-36,993	-31.35	
54 學前教育計畫	4,528,000	4,510,608	-17,392	-0.38	
1 用人費用	4,401,000	4,464,246	63,246	1.44	
11 正式員額薪資	2,893,860	3,690,122	796,262	27.52	
113 職員薪金	2,509,860	3,320,617	810,757	32.30	
114 工員工資	384,000	369,505	-14,495	-3.77	
13 超時工作報酬	123,888		-123,888	-100.00	
131 加班費	123,888		-123,888	-100.00	
15 獎金	747,960	347,874	-400,086	-53.49	
151 考績獎金	386,000	53,495	-332,505	-86.14	
152 年終獎金	361,960	294,379	-67,581	-18.67	
16 退休及卹償金	270,864	135,997	-134,867	-49.79	
161 職員退休及離職金	258,624	112,291	-146,333	-56.58	
162 工員退休及離職金	12,240	23,706	11,466	93.68	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
18 福利費	364,428	290,253	-74,175	-20.35	
181 分擔員工保險費	272,748	240,537	-32,211	-11.81	
183 傷病醫藥費	1,720	1,670	-50	-2.91	
185 員工通勤交通費	57,960	32,046	-25,914	-44.71	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	22,000	18,129	-3,871	-17.60	
27 一般服務費	8,000	7,200	-800	-10.00	
27F 體育活動費	8,000	7,200	-800	-10.00	
28 專業服務費	14,000	10,929	-3,071	-21.94	
28Y 其他專業服務費	14,000	10,929	-3,071	-21.94	
3 材料及用品費	5,000	4,689	-311	-6.22	
31 使用材料費	5,000	4,689	-311	-6.22	
315 設備零件	5,000	4,689	-311	-6.22	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	52,000	5,184	-46,816	-90.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	5,184	-46,816	-90.03	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	52,000	5,184	-46,816	-90.03	
9 其他	48,000	18,360	-29,640	-61.75	
91 其他支出	48,000	18,360	-29,640	-61.75	
91Y 其他	48,000	18,360	-29,640	-61.75	
5L 一般行政管理計畫	8,167,000	8,133,047	-33,953	-0.42	
1 用人費用	6,326,000	6,398,190	72,190	1.14	
11 正式員額薪資	4,020,000	3,975,888	-44,112	-1.10	
113 職員薪金	3,120,000	2,996,448	-123,552	-3.96	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	36,000			
124 兼職人員酬金	36,000	36,000			
13 超時工作報酬	197,167	219,888	22,721	11.52	
131 加班費	197,167	219,888	22,721	11.52	
15 獎金	1,172,569	1,157,198	-15,371	-1.31	
151 考績獎金	670,000	624,193	-45,807	-6.84	
152 年終獎金	502,569	533,005	30,436	6.06	
16 退休及卹償金	343,440	404,472	61,032	17.77	
161 職員退休及離職金	314,640	366,192	51,552	16.38	
162 工員退休及離職金	28,800	38,280	9,480	32.92	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
18 福利費	556,824	604,744	47,920	8.61	
181 分擔員工保險費	370,104	449,655	79,551	21.49	
185 員工通勤交通費	90,720	59,292	-31,428	-34.64	
18Y 其他福利費	96,000	95,797	-203	-0.21	
2 服務費用	1,605,000	1,515,781	-89,219	-5.56	
22 郵電費	45,148	25,271	-19,877	-44.03	
222 電話費	45,148	25,271	-19,877	-44.03	
27 一般服務費	1,053,124	1,051,170	-1,954	-0.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	2,138	698	48.47	
279 外包費	1,039,684	1,038,232	-1,452	-0.14	
27F 體育活動費	12,000	10,800	-1,200	-10.00	
28 專業服務費	434,728	367,340	-67,388	-15.50	
28Y 其他專業服務費	434,728	367,340	-67,388	-15.50	
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	235,000	218,076	-16,924	-7.20	
32 用品消耗	235,000	218,076	-16,924	-7.20	
321 辦公（事務）用品	231,900	214,976	-16,924	-7.30	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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	2,572,000	2,758,802	186,802	7.26	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151,000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150,400元。2.決算數較預算數增加186,802元，主要係因教育部補助109學年度實驗教育經費購置數位鋼琴一臺102,400元(補辦預算)及區地層滑動監測工程併決算83,977元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,572,000	2,758,802	186,802	7.26	
51 購建固定資產	790,000	928,825	138,825	17.57	
514 購置機械及設備	354,846	402,455	47,609	13.42	
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000			
516 購置雜項設備	405,154	496,370	91,216	22.51	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%	
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	1,746,000	1,829,977	83,977	4.81	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,746,000	1,829,977	83,977	4.81	

地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學

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)本土語教學支援教師及攜手激勵班教師鐘點費等計件計算，預算數115,712元，決算數257,040元。

2. 外包費:

(1) 校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數567,580元。

(2) 工友人力外包1人，預算數432,000元，決算數431,037元。

(3) 工友外包按件計算，預算數40,000元，決算數39,615元。

二、 工程管理費係以按施工費2%提列預算數31,581元，決算數31,581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	13,761,970	-8,972,923	977,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	409,056	-229,566	
房屋及建築			
機械及設備	8,158,998	-5,602,964	402,846
交通及運輸設備	1,346,625	-704,832	30,000
雜項設備	3,828,023	-2,435,561	508,154
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	19,268		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402,846元，係法定預算數354,846元及補辦預算48,000元。

減少數可用預算數計0元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數508,154元，係法定預算數405,154元及補辦預算103,000。

減少數可用預算數計0元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計19,176元，係法定預算數19,176元。

北市溪山實驗國民小學

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		
2,151,906	19,176	833,858	-1,006,799	5,100,296
			-35,784	143,706
1,534,812		732,047	-466,499	2,892,300
30,000			-179,468	492,325
587,094		90,196	-325,048	1,564,312
	19,176	11,615		7,653

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1,534,812，變動原因為:(1) 增置：購置圖書紫外線滅菌箱等設備計402,455元。(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機等計1,112,357元。(3)受贈: 課後照顧班購置單槍投影機等設備20,000元。減少數計732,047元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報廢個人電腦等財產計732,047元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計30,000元，變動原因為:(1)增置：購置自行車等設備計30,000元。
- 3.雜項設備：增加數計587,094元，變動原因為：(1)增置：購置蒸氣烘烤爐等設備計496,370元。(2) 撥入：教育局撥入機櫃等計65,124元。(3)受贈: 應付代收款購置數位鋼琴25,600元。減少數計90,196元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等財產計90,196元。
- 4.電腦軟體：減少數計11,615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11,615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—臺北市溪山實驗國民小學

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		354,846	48,000		402,846	402,455	-391	
機械及設備		354,846	48,000		402,846	402,455	-391	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
雜項設備		405,154	103,000		508,154	496,370	-11,784	
雜項設備		405,154	103,000		508,154	496,370	-11,784	
購建中固定資產								
合 計		790,000	151,000		941,000	928,825	-12,175	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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		151,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	48,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	103,000

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	18	18	0	
職員	18	18	0	
學前教育計畫	4	4	0	
職員	3	3	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	6	6	0	
職員	4	4	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	28	28	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)本土語教學支援教師及攜手激勵班教師鐘點費等計件計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包1人。

(2)工友人力外包1人。

(3)工友外包計件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	11,772,000		196,678		3,689,500	6,628,320		2,243,982		24,530,480	267,520	24,798,000
職員	11,772,000		196,678		3,689,500	6,628,320		2,243,982		24,530,480	267,520	24,798,000
學前教育計畫	2,893,860		123,888		747,960	270,864		364,428		4,401,000		4,401,000
職員	2,509,860		91,888		635,960	258,624		303,520		3,799,852		3,799,852
工具	384,000		32,000		112,000	12,240		60,908		601,148		601,148
一般行政管理計畫	4,020,000		197,167		1,172,569	343,440		556,824		6,290,000	36,000	6,326,000
職員	3,660,000		181,167		1,067,569	314,640		483,584		5,706,960	36,000	5,742,960
工具	360,000		16,000		105,000	28,800		73,240		583,040		583,040
合 計	18,685,860		517,733		5,610,029	7,242,624		3,165,234		35,221,480	303,520	35,525,000

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28人，計3,127,000元，執行結果決算22人，計1,923,823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28人，計2,483,029元，執行結果決算33人，計2,579,910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) 本土語教學支援教師及攜手激勵班教師鐘點費等計件計算，預算數115,712元，決算數257,040元。

2. 外包費：

(1) 校警人力外包經費，預算數567,684元，決算數567,580元。

(2) 工友人力外包經費，預算數432,000元，決算數431,037元。

(3) 工友業務外包經費計件計算，預算數40,000元，決算數39,615元。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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
13,135,577		342,752		2,998,661	6,364,794		2,017,518		24,859,302	109,142	24,968,444
13,135,577		342,752		2,998,661	6,364,794		2,017,518		24,859,302	109,142	24,968,444
3,690,122				347,874	135,997		290,253		4,464,246		4,464,246
3,320,617				302,026	112,291		231,783		3,966,717		3,966,717
369,505				45,848	23,706		58,470		497,529		497,529
3,975,888		219,888		1,157,198	404,472		604,744		6,362,190	36,000	6,398,190
3,593,148		198,608		1,045,565	366,192		520,834		5,724,347		5,724,347
382,740		21,280		111,633	38,280		83,910		637,843	36,000	673,843
20,801,587		562,640		4,503,733	6,905,263		2,912,515		35,685,738	145,142	35,830,880

地方教育發展基金－臺北市溪山實驗國民小學
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			33,308,000		33,290,235		-17,765 -0.05	
國民教育計畫			28,780,000		28,779,627		-373 0.00	
學前教育計畫			4,528,000		4,510,608		-17,392 -0.38	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	35,525,000	35,830,880	305,880	0.86
11 正式員額薪資	18,685,860	20,801,587	2,115,727	11.32
113 職員薪金	17,401,860	19,452,642	2,050,782	11.78
114 工員工資	744,000	752,245	8,245	1.11
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	303,520	145,142	-158,378	-52.18
124 兼職人員酬金	303,520	145,142	-158,378	-52.18
13 超時工作報酬	517,733	562,640	44,907	8.67
131 加班費	517,733	562,640	44,907	8.67
15 獎金	5,610,029	4,503,733	-1,106,296	-19.72
151 考績獎金	3,127,000	1,923,823	-1,203,177	-38.48
152 年終獎金	2,483,029	2,579,910	96,881	3.90
16 退休及卹償金	7,242,624	6,905,263	-337,361	-4.66
161 職員退休及離職金	7,201,584	6,843,277	-358,307	-4.98
162 工員退休及離職金	41,040	61,986	20,946	51.04
18 福利費	3,165,234	2,912,515	-252,719	-7.98
181 分擔員工保險費	1,611,222	2,188,124	576,902	35.81
183 傷病醫藥費	91,420	37,170	-54,250	-59.34
185 員工通勤交通費	393,120	252,204	-140,916	-35.85
18Y 其他福利費	1,069,472	435,017	-634,455	-59.32
2 服務費用	3,573,000	3,148,074	-424,926	-11.89
21 水電費	369,116	174,094	-195,022	-52.83
212 工作場所電費	369,116	174,094	-195,022	-52.83
22 郵電費	45,148	25,271	-19,877	-44.03
222 電話費	45,148	25,271	-19,877	-44.03
23 旅運費	23,870	27,581	3,711	15.55
231 國內旅費	23,870	27,581	3,711	15.55
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	33,000	-13,000	-28.26
241 印刷及裝訂費	46,000	33,000	-13,000	-28.26
25 修理保養及保固費	437,952	431,397	-6,555	-1.50
252 一般房屋修護費	225,000	296,095	71,095	31.60
255 機械及設備修護費	212,952	135,302	-77,650	-36.46
27 一般服務費	1,212,836	1,353,210	140,374	11.57
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	2,138	698	48.47
279 外包費	1,039,684	1,038,232	-1,452	-0.14
27D 計時與計件人員酬金	115,712	257,040	141,328	122.14
27F 體育活動費	56,000	55,800	-200	-0.36
28 專業服務費	1,366,078	1,031,521	-334,557	-24.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	345,660	-234,540	-40.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	13,800	-9,250	-40.13
289 試務甄選費	2,100	0	-2,100	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	760,728	636,061	-124,667	-16.39
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,173,000	1,285,011	112,011	9.55
31 使用材料費	329,890	381,951	52,061	15.78
315 設備零件	329,890	381,951	52,061	15.78
32 用品消耗	843,110	903,060	59,950	7.11
321 辦公(事務)用品	285,500	273,682	-11,818	-4.14
322 報章雜誌	60,000	83,740	23,740	39.57
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,997	-3	-0.02
32Y 其他用品消耗	479,510	527,541	48,031	10.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	714,701	24,701	3.58
44 交通及運輸設備租金	690,000	714,701	24,701	3.58
442 車租	690,000	714,701	24,701	3.58
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,572,000	2,758,802	186,802	7.26
51 購建固定資產	790,000	928,825	138,825	17.57
514 購置機械及設備	354,846	402,455	47,609	13.42
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000	0	0.00
516 購置雜項設備	405,154	496,370	91,216	22.51
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	1,746,000	1,829,977	83,977	4.81
541 遞延修繕房屋建築支出	1,746,000	1,829,977	83,977	4.81
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	348,000	345,249	-2,751	-0.79
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	337,000	344,249	7,249	2.15
743 獎勵費用	0	16,800	16,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	337,000	327,449	-9,551	-2.83
9 其他	166,000	99,367	-66,633	-40.14
91 其他支出	166,000	99,367	-66,633	-40.14
91Y 其他	166,000	99,367	-66,633	-40.14
合 計	44,047,000	44,182,084	135,084	0.31

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學
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	1,125,032	854,904	-270,128	-24.01	
185 員工通勤交通費	393,120	252,204	-140,916	-35.85	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	257,040	141,328	122.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	580,200	345,660	-234,540	-40.42	
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	75,110,228	100.00	73,049,692	100.00	2,060,536	2.82
流動資產	4,234,546	5.64	4,814,171	6.59	-579,625	-12.04
現金	4,234,546	5.64	4,764,171	6.52	-529,625	-11.12
銀行存款	4,234,546	5.64	4,764,171	6.52	-529,625	-11.12
銀行存款-公庫存款	2,802,789	3.73	3,071,352	4.20	-268,563	-8.74
銀行存款-保管款	1,366,128	1.82	1,577,194	2.16	-211,066	-13.38
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	50,000	0.07	-50,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	65,629	0.09	65,625	0.09	4	0.01
預付款項	0	0.00	50,000	0.07	-50,000	-100.00
預付費用	0	0.00	50,000	0.07	-50,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	2,332,986	3.11	2,253,668	3.09	79,318	3.52
準備金	2,332,986	3.11	2,253,668	3.09	79,318	3.52
退休及離職準備金	2,208,737	2.94	2,132,008	2.92	76,729	3.60
其他準備金	124,249	0.17	121,660	0.17	2,589	2.13
其他準備金-其他	113,264	0.15	110,675	0.15	2,589	2.34
其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.01	10,985	0.02	0	0.00
固定資產	5,092,643	6.78	4,769,779	6.53	322,864	6.77
土地改良物	143,706	0.19	179,490	0.25	-35,784	-19.94
土地改良物	409,056	0.54	409,056	0.56	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-265,350	-0.35	-229,566	-0.31	-35,784	15.59
機械及設備	2,892,300	3.85	2,556,034	3.50	336,266	13.16
機械及設備	8,961,763	11.93	8,158,998	11.17	802,765	9.84
累計折舊-機械及設備	-6,069,463	-8.08	-5,602,964	-7.67	-466,499	8.33
交通及運輸設備	492,325	0.66	641,793	0.88	-149,468	-23.29
交通及運輸設備	1,376,625	1.83	1,346,625	1.84	30,000	2.23
累計折舊-交通及運輸設備	-884,300	-1.18	-704,832	-0.96	-179,468	25.46
雜項設備	1,564,312	2.08	1,392,462	1.91	171,850	12.34
雜項設備	4,324,921	5.76	3,828,023	5.24	496,898	12.98
累計折舊-雜項設備	-2,760,609	-3.68	-2,435,561	-3.33	-325,048	13.35
無形資產	7,653	0.01	19,268	0.03	-11,615	-60.28
無形資產	7,653	0.01	19,268	0.03	-11,615	-60.28
電腦軟體	7,653	0.01	19,268	0.03	-11,615	-60.28
其他資產	63,442,400	84.47	61,192,806	83.77	2,249,594	3.68
合 計	75,110,228	100.00	73,049,692	100.00	2,060,536	2.82

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。

北市溪山實驗國民小學
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	67,681,714	90.11	65,153,891	89.19	2,527,823	3.88
流動負債	1,414,101	1.88	1,614,804	2.21	-200,703	-12.43
應付款項	1,414,101	1.88	1,614,804	2.21	-200,703	-12.43
應付代收款	1,271,141	1.69	1,501,666	2.06	-230,525	-15.35
應付代收款	1,271,141	1.69	1,501,666	2.06	-230,525	-15.35
應付費用	142,960	0.19	113,138	0.15	29,822	26.36
應付費用	142,960	0.19	113,138	0.15	29,822	26.36
其他負債	66,267,613	88.23	63,539,087	86.98	2,728,526	4.29
什項負債	66,267,613	88.23	63,539,087	86.98	2,728,526	4.29
存入保證金	331,900	0.44	285,474	0.39	46,426	16.26
存入保證金	331,900	0.44	285,474	0.39	46,426	16.26
應付退休及離職金	2,208,737	2.94	2,132,008	2.92	76,729	3.60
應付退休及離職金	2,208,737	2.94	2,132,008	2.92	76,729	3.60
應付代管資產	63,271,116	84.24	61,098,485	83.64	2,172,631	3.56
應付代管資產	63,271,116	84.24	61,098,485	83.64	2,172,631	3.56
暫收及待結轉帳項	455,860	0.61	23,120	0.03	432,740	1,871.71
暫收及待結轉帳項	455,860	0.61	23,120	0.03	432,740	1,871.71
淨資產	7,428,514	9.89	7,895,801	10.81	-467,287	-5.92
淨資產	7,428,514	9.89	7,895,801	10.81	-467,287	-5.92
淨資產	7,428,514	9.89	7,895,801	10.81	-467,287	-5.92
累積餘額	7,428,514	9.89	7,895,801	10.81	-467,287	-5.92
合 計	75,110,228	100.00	73,049,692	100.00	2,060,536	2.82

信託代理與保證負債

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。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	63,442,400	84.47	61,192,806	83.77	2,249,594	3.68
暫付及待結轉帳項	171,284	0.23	94,321	0.13	76,963	81.60
代管資產	63,271,116	84.24	61,098,485	83.64	2,172,631	3.56
代管資產-土地改良物	3,478	0.00	10,207	0.01	-6,729	-65.93
代管資產-土地	62,764,328	83.56	60,535,480	82.87	2,228,848	3.68
代管資產-房屋建築及設備	418,408	0.56	467,896	0.64	-49,488	-10.58
代管資產-其他政府	84,902	0.11	84,902	0.12	0	0.00
合 計	75,110,228	100.00	73,049,692	100.00	2,060,536	2.82

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。

北市溪山實驗國民小學
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	75,110,228	100.00	73,049,692	100.00	2,060,536	2.82

信託代理與保證負債

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。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學

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	44,626,629	100.00			44,626,629	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	1,254,691	2.81			1,254,691	
廢舊物品售價收入	51,610	0.12			51,610	
財產交易利益	1,203,081	2.70			1,203,081	
政府撥入收入	42,743,299	95.78			42,743,299	
公庫撥款收入	42,074,000	94.28			42,074,000	
政府其他撥入收入	669,299	1.50			669,299	
教學收入	601,135	1.35			601,135	
學雜費收入	601,135	1.35			601,135	
其他收入	27,204	0.06			27,204	
受贈收入	20,000	0.04			20,000	
雜項收入	7,204	0.02			7,204	
支出	45,093,916	101.05			45,093,916	
人事支出	35,830,880	80.29			35,830,880	
人事支出	35,830,880	80.29			35,830,880	
業務支出	5,493,035	12.31			5,493,035	
業務支出	5,493,035	12.31			5,493,035	
財產損失	8,222	0.02			8,222	
財產交易損失	8,222	0.02			8,222	
折舊、折耗及攤銷	1,832,435	4.11			1,832,435	
固定資產折舊	1,820,820	4.08			1,820,820	
無形資產攤銷	11,615	0.03			11,615	
其他支出	1,929,344	4.32			1,929,344	
其他支出	1,929,344	4.32			1,929,344	
本期賸餘(短絀)	-467,287	-1.05			-467,287	
期初淨資產	7,895,801	17.69			7,895,801	
解繳公庫						
期末淨資產	7,428,514	16.65			7,428,514	

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—臺北市溪山實驗國民小學
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)	-467,287
8002 調整非現金項目	466,873
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-414
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	3,711
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,728,408
8207 增加長期貸墊款及準備金	-6,300
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,734,196
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,008,377
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	908,100
8404 減少短期債務及其他負債	-428,934
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	479,166
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-529,625
87 期初現金及約當現金	4,764,171
88 期末現金及約當現金	4,234,546

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數76,729元及代管資產增加數2,172,631。
- 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—臺北市溪山實驗國民小學

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	43,403,548	1,223,081	44,626,629	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	51,610	1,203,081	1,254,691	財產收益
政府撥入收入	42,743,299		42,743,299	政府撥入收入
教學收入	601,135		601,135	教學收入
其他收入	7,204	20,000	27,204	其他收入
基金用途	44,182,084	911,832	45,093,916	支出
用人費用	35,830,880		35,830,880	人事支出
服務費用	3,148,074	2,344,961	5,493,035	業務支出
材料及用品費	1,285,011	-1,285,011		
租金、償債、利息及相關手續費	714,701	-714,701		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,249	-345,249		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,758,802	-2,758,802		
其他	99,367	1,829,977	1,929,344	其他支出
其他		8,222	8,222	財產損失
其他		1,832,435	1,832,435	折舊、折耗及攤銷
其他		1,829,977	1,929,344	其他支出
本期賸餘(短絀)	-778,536	311,249	-467,287	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,106,754	4,789,047	7,895,801	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,328,218	5,100,296	7,428,514	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市溪山實驗國民小學
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」314萬8,074元與會計科目「業務支出」549萬3,035元間之調整數234萬4,961元，係「材料及用品費」128萬5,011元、「租金、償債、利息及相關手續費」71萬4,701元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」34萬5,249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120萬3,081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2萬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」183萬2,435元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」8,222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」275萬8,802元，其中92萬8,825元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘182萬9,977元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂