

40501623

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

臺北市教育委員會
臺北市教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區陽明山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區陽明山國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	86,931,276	56,097,500	30,833,776	54.96
基金用途	86,509,898	56,659,910	29,849,988	52.68
賸餘(短絀)	421,378	562,410	983,788	
餘絀情形：				
基金餘額	12,200,004	11,778,626	421,378	3.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	833,038	1,354,728	2,187,766	

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陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列38,832,0000元，決算數36,473,757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6,910,000元，決算數7,379,711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；辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒園學童強健的身體，增進幼兒園學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,406,000元，決算數10,377,975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2,571,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數69,000元），決算數32,278,455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。

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86,931,276元，較預算數53,844,000元，增加33,087,276元，計增61.45%。

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900元，較預算數2,000元，減少1,100元，計減55.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數15,914元，較預算數4,000元，增加11,914元，計增297.85%。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入較預計收入增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

3.租金收入：決算數54,757元，較預算數73,000元，減少18,243元，計減24.99%。

主要係因：

活化校園餘裕空間租金收入，依市府因應疫情提供租金減免措施辦理，致短收。

4.其他財產收入：決算數38,039元，較預算數32,000元，增加6,039元，計增18.87%。

主要係因：

場地租借收入較預計收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數83,728,513元，較預算數52,022,000元，增加31,706,513元，計增60.95%。

主要係因：

教育部及教育局非統籌款-補助公立高級中等以下學校電力系統改善及冷氣裝設計畫經費25,780,363元、國教署補助公立國小兒童遊戲場改善計畫經費897,126元、教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場經費4,981,024元及教育局補助行動學習智慧教學計畫48,000元，合計31,706,513元所致。

6.政府其他撥入收入：決算數1,145,497元，較預算數0元，增加1,145,497元。

主要係因：

教育部補助109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費4,534元、109學年度國小課後照顧班經費242,805元、109學年度國小學生無力繳交代收代辦費第2期款6,600元、109-2公立國小用書補助7,750元、109學年度學習扶助攜手班第2期款72,800元、110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期款611,092元、國小110年度寒假及109-2課後照顧服務班經費及鐘點費差額第2期款125,219元、110學年度國小學生無力繳交代收代辦費7,780元、110-1學習扶助攜手班-暑假及第1學期61,388元及110-1公立國小用書補助5,529元，合計1,145,497元所致。

7.學雜費收入：決算數1,493,950元，較預算數1,493,000元，增加950元，計增0.06%。

8.受贈收入：決算數62,000元，較預算數0元，增加62,000元。

主要係因：

民間捐款收入存入其他準備金。

9.雜項收入：決算數391,706元，較預算數218,000元，增加173,706元，計增79.68%。

主要係因：

應付代收款結餘款轉其他準備金及義賣山藥收入等，較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數86,509,898元，較預算數59,719,000元，增加26,790,898元，計增44.86%。

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36,473,757元，較預算數38,832,000元，減少2,358,243元，計減6.07%。

2.學前教育計畫：決算數7,379,711元，較預算數6,910,000元，增加469,711元，計增6.80%。

3.一般行政管理計畫：決算數10,377,975元，較預算數11,406,000元，減少1,028,025元，計減9.01%。

4.建築及設備計畫：決算數32,278,455元，較預算數2,571,000元，增加29,707,455元，計增1,155.48%。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

主要係因：

辦理教育部及教育局非統籌款-補助公立高級中等以下學校電力系統改善及冷氣裝設工程、國教署補助公立國小兒童遊戲場改善工程及教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數421,378元，較預算短絀數5,875,000元，反絀為餘，計相差6,296,378元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入719,831元。

投資活動之淨現金流出512,665元。

籌資活動之淨現金流入625,872元。

本年度現金及約當現金之淨增833,038元。

期初現金及約當現金13,052,499元。

期末現金及約當現金13,885,537元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為643,711,648元，包括：

流動資產13,933,170元，較上年度13,192,499元，增加740,671元，主要係因國教署補助公立國小兒童遊戲場改善工程及教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場工程部分款項尚未支付致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金2,885,699元，較上年度3,054,954元，減少169,255元，主要係因動支其他準備金辦理幼兒園走廊裝修工程致減少。

固定資產8,317,906元，較上年度8,508,568元，減少190,662元，主要係因辦理財產報廢致減少。

無形資產92,557元，較上年度90,394元，增加2,163元，主要係因購置教學用電腦軟體致增加。

其他資產618,482,316元，較上年度611,790,522元，增加6,691,794元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致代管資產增加。

決算日負債總額為623,101,181元，包括：

流動負債1,454,905元，較上年度1,938,411元，減少483,506元，主要係因各項代辦經費已辦理結算致應付代收款項減少。

其他負債621,646,276元，較上年度614,320,938元，增加7,325,338元，主要係因學校市有校地財產公告現值調整增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為20,610,467元。

五、其他：

(一)本年度併決算數63,244,737元及補辦預算數69,000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」。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區陽明山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (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—臺北市士林區陽明山國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	53,844,000	100.00	86,931,276	100.00	33,087,276	61.45	56,097,500	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00	900	0.00	-1,100	-55.00	900	0.00
431服務收入	2,000	0.00	900	0.00	-1,100	-55.00	900	0.00
45 財產收入	109,000	0.20	108,710	0.13	-290	-0.27	128,786	0.23
451財產處分收入	4,000	0.01	15,914	0.02	11,914	297.85	19,553	0.03
452租金收入	73,000	0.14	54,757	0.06	-18,243	-24.99		
45Y其他財產收入	32,000	0.06	38,039	0.04	6,039	18.87	109,233	0.19
46 政府撥入收入	52,022,000	96.62	84,874,010	97.63	32,852,010	63.15	53,965,114	96.20
462公庫撥款收入	52,022,000	96.62	83,728,513	96.32	31,706,513	60.95	53,038,563	94.55
46Y政府其他撥入收入			1,145,497	1.32	1,145,497	0.00	926,551	1.65
4S 教學收入	1,493,000	2.77	1,493,950	1.72	950	0.06	1,495,095	2.67
4S1學雜費收入	1,493,000	2.77	1,493,950	1.72	950	0.06	1,495,095	2.67
4Y 其他收入	218,000	0.40	453,706	0.52	235,706	108.12	507,605	0.90
4YO受贈收入			62,000	0.07	62,000	0.00	60,000	0.11
4YY雜項收入	218,000	0.40	391,706	0.45	173,706	79.68	447,605	0.80
5 基金用途	59,719,000	100.00	86,509,898	100.00	26,790,898	44.86	56,659,910	100.00
53 國民教育計畫	38,832,000	65.02	36,473,757	42.16	-2,358,243	-6.07	36,075,310	63.67
54 學前教育計畫	6,910,000	11.57	7,379,711	8.53	469,711	6.80	6,678,560	11.79
5L 一般行政管理計畫	11,406,000	19.10	10,377,975	12.00	-1,028,025	-9.01	10,754,048	18.98
5M 建築及設備計畫	2,571,000	4.31	32,278,455	37.31	29,707,455	1,155.48	3,151,992	5.56
購建固定資產	2,535,000	4.24	32,242,455	37.27	29,707,455	1,171.89	3,115,992	5.50
其他	36,000	0.06	36,000	0.04			36,000	0.06
本期賸餘 (短絀-)	-5,875,000		421,378		6,296,378	-107.17	-562,410	
期初基金餘額	7,122,000		11,778,626		4,656,626	65.38	12,341,036	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,247,000		12,200,004		10,953,004	878.35	11,778,626	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		63,244,737
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,914
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,039
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	31,706,513
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,145,497
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	950
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	62,000
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	173,706
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	469,711
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	29,668,407

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	53,844,000	86,931,276	33,087,276	61.45	
43 勞務收入	2,000	900	-1,100	-55.00	
431服務收入	2,000	900	-1,100	-55.00	主要係代理教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	109,000	108,710	-290	-0.27	
451財產處分收入	4,000	15,914	11,914	297.85	主要係變賣報廢財產處分收入較預計收入增加所致。
452租金收入	73,000	54,757	-18,243	-24.99	主要係活化校園餘裕空間租金收入，依市府因應疫情提供租金減免措施辦理，致短收。
45Y其他財產收入	32,000	38,039	6,039	18.87	主要係場地租借收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	52,022,000	84,874,010	32,852,010	63.15	
462公庫撥款收入	52,022,000	83,728,513	31,706,513	60.95	主要係教育部及教育局非統籌款-補助公立高級中等以下學校電力系統改善及冷氣裝設計畫經費25,780,363元、國教署補助公立國小兒童遊戲場改善計畫經費897,126元、教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場經費4,981,024元及教育局補助行動學習智慧教學計畫48,000元，合計31,706,513元所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		1,145,497	1,145,497	0.00	主要係教育部補助109學年度學習扶助潛能計畫攜手班經費4,534元、109學年度國小課後照顧班經費242,805元、109學年度國小學生無力繳交代收代辦費第2期款6,600元、109-2公立國小用書補助7,750元、109學年度學習扶助攜手班第2期款72,800元、110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期款611,092元、國小110年度寒假及109-2課後照顧服務班經費及鐘點費差額第2期款125,219元、110學年度國小學生無力繳交代收代辦費7,780元、110-1學習扶助攜手班-暑假及第1學期61,388元及110-1公立國小用書補助5,529元，合計1,145,497元所致。
4S 教學收入	1,493,000	1,493,950	950	0.06	
4S1學雜費收入	1,493,000	1,493,950	950	0.06	主要係幼兒園學雜費收入，較預計收入增加所致。
4Y 其他收入	218,000	453,706	235,706	108.12	
4YO受贈收入		62,000	62,000	0.00	主要係民間捐款收入存入其他準備金。
4YY雜項收入	218,000	391,706	173,706	79.68	主要係應付代收款結餘款轉其他準備金及義賣山藥收入等，較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	59,719,000	86,509,898	26,790,898	44.86	
53 國民教育計畫	38,832,000	36,473,757	-2,358,243	-6.07	
1 用人費用	36,117,000	32,547,127	-3,569,873	-9.88	
11 正式員額薪資	15,703,320	14,784,517	-918,803	-5.85	
113 職員薪金	15,703,320	14,784,517	-918,803	-5.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	686,512	92,320	-594,192	-86.55	
122 約僱職員薪金	418,992		-418,992	-100.00	
124 兼職人員酬金	267,520	92,320	-175,200	-65.49	
13 超時工作報酬	338,675	159,051	-179,624	-53.04	
131 加班費	338,675	159,051	-179,624	-53.04	
15 獎金	4,114,589	3,675,808	-438,781	-10.66	
151 考績獎金	1,956,717	1,996,225	39,508	2.02	
152 年終獎金	2,157,872	1,679,583	-478,289	-22.16	
16 退休及卹償金	12,397,144	11,311,400	-1,085,744	-8.76	
161 職員退休及離職金	12,397,144	11,311,400	-1,085,744	-8.76	
18 福利費	2,876,760	2,524,031	-352,729	-12.26	
181 分擔員工保險費	1,574,040	1,564,507	-9,533	-0.61	
183 傷病醫藥費	140,100	175,200	35,100	25.05	
185 員工通勤交通費	229,320	110,314	-119,006	-51.90	
18Y 其他福利費	933,300	674,010	-259,290	-27.78	
2 服務費用	1,415,000	2,603,771	1,188,771	84.01	
21 水電費	493,000	444,207	-48,793	-9.90	
212 工作場所電費	446,000	383,318	-62,682	-14.05	
214 工作場所水費	47,000	60,889	13,889	29.55	
23 旅運費	23,870	20,100	-3,770	-15.79	
231 國內旅費	23,870	20,100	-3,770	-15.79	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000		-3,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	3,000		-3,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	553,900	1,193,849	639,949	115.54	
252 一般房屋修護費	421,350	1,070,634	649,284	154.10	
255 機械及設備修護費	11,800	11,800			
257 雜項設備修護費	120,750	111,415	-9,335	-7.73	
27 一般服務費	151,164	141,086	-10,078	-6.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,452	2,764	1,312	90.36	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	108,322	-7,390	-6.39	
27F 體育活動費	34,000	30,000	-4,000	-11.76	
28 專業服務費	190,066	804,529	614,463	323.29	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	84,200	701,209	617,009	732.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	12,140	39,400	27,260	224.55	
289 試務甄選費	1,500		-1,500	-100.00	
28Y 其他專業服務費	92,226	63,920	-28,306	-30.69	
3 材料及用品費	573,000	721,693	148,693	25.95	
31 使用材料費	196,200	241,930	45,730	23.31	
315 設備零件	196,200	241,930	45,730	23.31	
32 用品消耗	376,800	479,763	102,963	27.33	
321 辦公(事務)用品	2,400		-2,400	-100.00	
322 報章雜誌	36,000	37,275	1,275	3.54	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,999	-1	-0.01	
32Y 其他用品消耗	323,400	427,489	104,089	32.19	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	12,000	13,807	1,807	15.06	
44 交通及運輸設備租金	7,200	12,500	5,300	73.61	
442 車租	7,200	12,500	5,300	73.61	
45 雜項設備租金	4,800	1,307	-3,493	-72.77	
451 雜項設備租金	4,800	1,307	-3,493	-72.77	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	569,000	486,799	-82,201	-14.45	
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	559,000	486,799	-72,201	-12.92	
743 獎勵費用		17,894	17,894		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	559,000	468,905	-90,095	-16.12	
9 其他	146,000	100,560	-45,440	-31.12	
91 其他支出	146,000	100,560	-45,440	-31.12	
91Y 其他	146,000	100,560	-45,440	-31.12	
54 學前教育計畫	6,910,000	7,379,711	469,711	6.80	
1 用人費用	6,602,000	6,627,185	25,185	0.38	
11 正式員額薪資	4,571,020	4,786,303	215,283	4.71	
113 職員薪金	4,123,020	4,429,878	306,858	7.44	
114 工員工資	448,000	356,425	-91,575	-20.44	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,756	5,756		
124 兼職人員酬金		5,756	5,756		

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	105,000	9,810	-95,190	-90.66	
131 加班費	105,000	9,810	-95,190	-90.66	
15 獎金	993,280	876,964	-116,316	-11.71	
151 考績獎金	350,000	339,670	-10,330	-2.95	
152 年終獎金	643,280	537,294	-105,986	-16.48	
16 退休及卹償金	345,080	384,135	39,055	11.32	
161 職員退休及離職金	335,000	362,319	27,319	8.15	
162 工員退休及離職金	10,080	21,816	11,736	116.43	
18 福利費	587,620	564,217	-23,403	-3.98	
181 分擔員工保險費	454,760	492,351	37,591	8.27	
183 傷病醫藥費	2,580		-2,580	-100.00	
185 員工通勤交通費	98,280	55,866	-42,414	-43.16	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	57,000	52,142	-4,858	-8.52	
27 一般服務費	14,912	14,942	30	0.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	912	942	30	3.29	
27F 體育活動費	14,000	14,000			
28 專業服務費	42,088	37,200	-4,888	-11.61	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,800	9,200	-600	-6.12	
28Y 其他專業服務費	32,288	28,000	-4,288	-13.28	
3 材料及用品費	83,000	58,860	-24,140	-29.08	
31 使用材料費	56,200	34,570	-21,630	-38.49	
315 設備零件	56,200	34,570	-21,630	-38.49	
32 用品消耗	26,800	24,290	-2,510	-9.37	
321 辦公(事務)用品	15,000	14,999	-1	-0.01	
32Y 其他用品消耗	11,800	9,291	-2,509	-21.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	120,000	621,889	501,889	418.24	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	120,000	621,889	501,889	418.24	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	120,000	621,889	501,889	418.24	
9 其他	48,000	19,635	-28,365	-59.09	
91 其他支出	48,000	19,635	-28,365	-59.09	
91Y 其他	48,000	19,635	-28,365	-59.09	
5L 一般行政管理計畫	11,406,000	10,377,975	-1,028,025	-9.01	
1 用人費用	9,870,000	8,781,824	-1,088,176	-11.03	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	6,488,800	5,598,429	-890,371	-13.72	
113 職員薪金	4,884,000	4,618,989	-265,011	-5.43	
114 工員工資	988,800	382,740	-606,060	-61.29	
115 警餉	616,000	596,700	-19,300	-3.13	
12 聘僱及兼職人員薪資		63,347	63,347		
124 兼職人員酬金		63,347	63,347		
13 超時工作報酬	355,800	283,232	-72,568	-20.40	
131 加班費	355,800	283,232	-72,568	-20.40	
15 獎金	1,645,936	1,534,811	-111,125	-6.75	
151 考績獎金	884,000	793,676	-90,324	-10.22	
152 年終獎金	761,936	741,135	-20,801	-2.73	
16 退休及卹償金	512,544	550,080	37,536	7.32	
161 職員退休及離職金	456,864	492,672	35,808	7.84	
162 工員退休及離職金	55,680	57,408	1,728	3.10	
18 福利費	866,920	751,925	-114,995	-13.26	
181 分擔員工保險費	602,840	544,720	-58,120	-9.64	
185 員工通勤交通費	136,080	68,539	-67,541	-49.63	
18Y 其他福利費	128,000	138,666	10,666	8.33	
2 服務費用	1,298,000	1,475,192	177,192	13.65	
22 郵電費	26,000	16,287	-9,713	-37.36	
222 電話費	26,000	16,287	-9,713	-37.36	
27 一般服務費	745,684	932,589	186,905	25.06	
279 外包費	727,684	914,589	186,905	25.68	
27F 體育活動費	18,000	18,000			
28 專業服務費	454,316	454,316			
28Y 其他專業服務費	454,316	454,316			
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	237,000	119,959	-117,041	-49.38	
32 用品消耗	237,000	119,959	-117,041	-49.38	
321 辦公（事務）用品	231,200	114,659	-116,541	-50.41	
325 服裝	5,300	5,300			
32Y 其他用品消耗	500		-500	-100.00	
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			

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	2,571,000	32,278,455	29,707,455	1,155.48	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69,000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68,800元。2.決算數較預算數增加29,707,455元，主要係因辦理教育部及教育局非統籌款-補助公立高級中等以下學校電力系統改善及冷氣裝設工程、國教署補助公立國小兒童遊戲場改善工程及教育局補助110年度國小校園多元特色遊戲場工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,571,000	32,278,455	29,707,455	1,155.48	
51 購建固定資產	622,000	661,048	39,048	6.28	
514 購置機械及設備	285,000	352,028	67,028	23.52	
516 購置雜項設備	337,000	309,020	-27,980	-8.30	
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	1,913,000	31,581,407	29,668,407	1,550.88	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,913,000	1,911,927	-1,073	-0.06	
542 其他遞延支出		29,669,480	29,669,480		

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

(1)本土語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數108,322元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人，預算數567,684元，決算數806,564元。

(2)消化超額工友業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數108,025元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數34,679元，決算數322,045元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	23,953,353	-15,354,391	727,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,267,410	-4,475,806	
房屋及建築			
機械及設備	8,108,322	-5,698,433	354,000
交通及運輸設備	763,801	-630,074	
雜項設備	5,723,426	-4,550,078	337,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	90,394		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354,000元，係法定預算數285,000元及補辦預算69,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數337,000元，係法定預算數337,000元。

3.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34,274元，係法定預算數34,274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1,302,385元，變動原因為：(1)增置：購置雷射雕刻機及筆記型電腦設備等計352,028元。(2)撥入：松山國小撥入觸控液晶螢幕設備等計950,357元。減少數計273,181元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計273,181元。

2.雜項設備：增加數計403,260元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機及冷氣機設備等計309,020元。(2)撥入：教育局撥入機櫃及雙園國小撥入魏氏兒童智力量表等計94,240元。減少數計371,442元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鋼琴設備等計371,442元。

3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體36,000元。減少數計33,837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33,837元。

市士林區陽明山國民小學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
1,741,645	34,274	678,460	-1,251,684	8,410,463
			-468,960	4,322,644
1,302,385		273,181	-796,692	2,642,401
			-48,039	85,688
403,260		371,442	62,007	1,267,173
36,000	34,274	33,837		92,557

註 三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		285,000	69,000		354,000	352,028	-1,972	
機械及設備		285,000	69,000		354,000	352,028	-1,972	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		337,000			337,000	309,020	-27,980	
雜項設備		337,000			337,000	309,020	-27,980	
購建中固定資產								
合 計		622,000	69,000		691,000	661,048	-29,952	

地方教育發展基金－臺北市士林區陽明山國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		69,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	21,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	48,000

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	19	17	-2	
職員	18	17	-1	
約僱	1	0	-1	
學前教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
職員	6	6	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	36	33	-3	

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)本土語教學鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人。

(2)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	15,703,320	418,992	338,675		4,114,589	12,397,144		2,876,760		35,849,480	267,520	36,117,000
職員	15,703,320	418,992	338,675		4,114,589	12,397,144		2,876,760		35,849,480	267,520	36,117,000
工具												
學前教育計畫	4,571,020		105,000		993,280	345,080		587,620		6,602,000		6,602,000
職員	4,123,020		102,006		949,067	335,000		532,576		6,041,669		6,041,669
工具	448,000		2,994		44,213	10,080		55,044		560,331		560,331
一般行政管理計畫	6,488,800		355,800		1,645,936	512,544		866,920		9,870,000		9,870,000
職員	5,500,000		334,520		1,518,355	456,864		790,077		8,599,816		8,599,816
工具	988,800		21,280		127,581	55,680		76,843		1,270,184		1,270,184
合 計	26,763,140	418,992	799,475		6,753,805	13,254,768		4,331,300		52,321,480	267,520	52,589,000

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36人，計3,190,717元，執行結果決算28人，計3,129,571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36人，計3,563,088元，執行結果決算35人，計2,958,012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)本土語教學鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數108,322元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包經費2人，預算數567,684元，決算數806,564元。

(2)消化超額工友業務外包經費按件計算，預算數160,000元，決算數108,025元。

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
14,784,517		159,051		3,675,808	11,311,400		2,524,031		32,454,807	92,320	32,547,127
14,784,517		159,051		3,675,808	11,311,400		2,524,031		32,454,807	92,320	32,547,127
4,786,303		9,810		876,964	384,135		564,217		6,621,429	5,756	6,627,185
4,429,878		6,816		832,751	362,319		509,173		6,140,937	5,756	6,146,693
356,425		2,994		44,213	21,816		55,044		480,492		480,492
5,598,429		283,232		1,534,811	550,080		751,925		8,718,477	63,347	8,781,824
5,215,689		261,952		1,407,230	492,672		675,082		8,052,625	63,347	8,115,972
382,740		21,280		127,581	57,408		76,843		665,852		665,852
25,169,249		452,093		6,087,583	12,245,615		3,840,173		47,794,713	161,423	47,956,136

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			45,742,000		43,853,468		-1,888,532 -4.13	
國民教育計畫			38,832,000		36,473,757		-2,358,243 -6.07	
學前教育計畫			6,910,000		7,379,711		469,711 6.80	

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	52,589,000	47,956,136	-4,632,864	-8.81
11 正式員額薪資	26,763,140	25,169,249	-1,593,891	-5.96
113 職員薪金	24,710,340	23,833,384	-876,956	-3.55
114 工員工資	1,436,800	739,165	-697,635	-48.55
115 警餉	616,000	596,700	-19,300	-3.13
12 聘僱及兼職人員薪資	686,512	161,423	-525,089	-76.49
122 約僱職員薪金	418,992	0	-418,992	-100.00
124 兼職人員酬金	267,520	161,423	-106,097	-39.66
13 超時工作報酬	799,475	452,093	-347,382	-43.45
131 加班費	799,475	452,093	-347,382	-43.45
15 獎金	6,753,805	6,087,583	-666,222	-9.86
151 考績獎金	3,190,717	3,129,571	-61,146	-1.92
152 年終獎金	3,563,088	2,958,012	-605,076	-16.98
16 退休及卹償金	13,254,768	12,245,615	-1,009,153	-7.61
161 職員退休及離職金	13,189,008	12,166,391	-1,022,617	-7.75
162 工員退休及離職金	65,760	79,224	13,464	20.47
18 福利費	4,331,300	3,840,173	-491,127	-11.34
181 分擔員工保險費	2,631,640	2,601,578	-30,062	-1.14
183 傷病醫藥費	142,680	175,200	32,520	22.79
185 員工通勤交通費	463,680	234,719	-228,961	-49.38
18Y 其他福利費	1,093,300	828,676	-264,624	-24.20
2 服務費用	2,770,000	4,131,105	1,361,105	49.14
21 水電費	493,000	444,207	-48,793	-9.90
212 工作場所電費	446,000	383,318	-62,682	-14.05
214 工作場所水費	47,000	60,889	13,889	29.55
22 郵電費	26,000	16,287	-9,713	-37.36
222 電話費	26,000	16,287	-9,713	-37.36
23 旅運費	23,870	20,100	-3,770	-15.79
231 國內旅費	23,870	20,100	-3,770	-15.79
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	0	-3,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	3,000	0	-3,000	-100.00
25 修理保養及保固費	553,900	1,193,849	639,949	115.54
252 一般房屋修護費	421,350	1,070,634	649,284	154.10
255 機械及設備修護費	11,800	11,800	0	0.00
257 雜項設備修護費	120,750	111,415	-9,335	-7.73
27 一般服務費	911,760	1,088,617	176,857	19.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,364	3,706	1,342	56.77
279 外包費	727,684	914,589	186,905	25.68
27D 計時與計件人員酬金	115,712	108,322	-7,390	-6.39
27F 體育活動費	66,000	62,000	-4,000	-6.06
28 專業服務費	686,470	1,296,045	609,575	88.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,200	701,209	617,009	732.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,940	48,600	26,660	121.51
289 試務甄選費	1,500	0	-1,500	-100.00

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	578,830	546,236	-32,594	-5.63
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	893,000	900,512	7,512	0.84
31 使用材料費	252,400	276,500	24,100	9.55
315 設備零件	252,400	276,500	24,100	9.55
32 用品消耗	640,600	624,012	-16,588	-2.59
321 辦公(事務)用品	248,600	129,658	-118,942	-47.84
322 報章雜誌	36,000	37,275	1,275	3.54
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,999	-1	-0.01
32Y 其他用品消耗	335,700	436,780	101,080	30.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	12,000	13,807	1,807	15.06
44 交通及運輸設備租金	7,200	12,500	5,300	73.61
442 車租	7,200	12,500	5,300	73.61
45 雜項設備租金	4,800	1,307	-3,493	-72.77
451 雜項設備租金	4,800	1,307	-3,493	-72.77
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,571,000	32,278,455	29,707,455	1,155.48
51 購建固定資產	622,000	661,048	39,048	6.28
514 購置機械及設備	285,000	352,028	67,028	23.52
516 購置雜項設備	337,000	309,020	-27,980	-8.30
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	1,913,000	31,581,407	29,668,407	1,550.88
541 遞延修繕房屋建築支出	1,913,000	1,911,927	-1,073	-0.06
542 其他遞延支出	0	29,669,480	29,669,480	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	690,000	1,109,688	419,688	60.82
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	679,000	1,108,688	429,688	63.28
743 獎勵費用	0	17,894	17,894	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	679,000	1,090,794	411,794	60.65
9 其他	194,000	120,195	-73,805	-38.04
91 其他支出	194,000	120,195	-73,805	-38.04
91Y 其他	194,000	120,195	-73,805	-38.04
合 計	59,719,000	86,509,898	26,790,898	44.86

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

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	699,592	1,080,250	380,658	54.41	
185 員工通勤交通費	463,680	234,719	-228,961	-49.38	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	108,322	-7,390	-6.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,200	701,209	617,009	732.79	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北
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	643,711,648	100.00	636,636,937	100.00	7,074,711	1.11
流動資產	13,933,170	2.16	13,192,499	2.07	740,671	5.61
現金	13,885,537	2.16	13,052,499	2.05	833,038	6.38
銀行存款	13,885,537	2.16	13,052,499	2.05	833,038	6.38
銀行存款-公庫存款	11,582,679	1.80	10,675,981	1.68	906,698	8.49
銀行存款-保管款	2,233,827	0.35	2,148,444	0.34	85,383	3.97
銀行存款-代繳費款專戶	59,030	0.01	218,073	0.03	-159,043	-72.93
銀行存款-教育儲蓄戶	10,001	0.00	10,001	0.00	0	0.00
應收款項	1,633	0.00	0	0.00	1,633	0.00
其他應收款	1,633	0.00	0	0.00	1,633	0.00
預付款項	46,000	0.01	140,000	0.02	-94,000	-67.14
預付費用	46,000	0.01	140,000	0.02	-94,000	-67.14
長期貸墊款及準備金	2,885,699	0.45	3,054,954	0.48	-169,255	-5.54
準備金	2,885,699	0.45	3,054,954	0.48	-169,255	-5.54
退休及離職準備金	2,081,803	0.32	1,976,485	0.31	105,318	5.33
其他準備金	803,896	0.12	1,078,469	0.17	-274,573	-25.46
其他準備金-獎助學金	223,405	0.03	204,205	0.03	19,200	9.40
其他準備金-其他	580,491	0.09	874,264	0.14	-293,773	-33.60
固定資產	8,317,906	1.29	8,508,568	1.34	-190,662	-2.24
土地改良物	4,322,644	0.67	4,791,604	0.75	-468,960	-9.79
土地改良物	9,267,410	1.44	9,267,410	1.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,944,766	-0.77	-4,475,806	-0.70	-468,960	10.48
機械及設備	2,642,401	0.41	2,409,889	0.38	232,512	9.65
機械及設備	9,137,526	1.42	8,108,322	1.27	1,029,204	12.69
累計折舊-機械及設備	-6,495,125	-1.01	-5,698,433	-0.90	-796,692	13.98
交通及運輸設備	85,688	0.01	133,727	0.02	-48,039	-35.92
交通及運輸設備	763,801	0.12	763,801	0.12	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-678,113	-0.11	-630,074	-0.10	-48,039	7.62
雜項設備	1,267,173	0.20	1,173,348	0.18	93,825	8.00
雜項設備	5,755,244	0.89	5,723,426	0.90	31,818	0.56
累計折舊-雜項設備	-4,488,071	-0.70	-4,550,078	-0.71	62,007	-1.36
無形資產	92,557	0.01	90,394	0.01	2,163	2.39
無形資產	92,557	0.01	90,394	0.01	2,163	2.39
合 計	643,711,648	100.00	636,636,937	100.00	7,074,711	1.11

信託代理與保證資產 27,084

保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

市士林區陽明山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	623,101,181	96.80	616,259,349	96.80	6,841,832	1.11
流動負債	1,454,905	0.23	1,938,411	0.30	-483,506	-24.94
應付款項	1,445,629	0.22	1,938,411	0.30	-492,782	-25.42
應付代收款	1,246,512	0.19	1,827,121	0.29	-580,609	-31.78
應付代收款	1,246,512	0.19	1,827,121	0.29	-580,609	-31.78
應付費用	199,117	0.03	111,290	0.02	87,827	78.92
應付費用	199,117	0.03	111,290	0.02	87,827	78.92
預收款項	9,276	0.00	0	0.00	9,276	0.00
預收收入	9,276	0.00	0	0.00	9,276	0.00
預收收入	9,276	0.00	0	0.00	9,276	0.00
其他負債	621,646,276	96.57	614,320,938	96.49	7,325,338	1.19
什項負債	621,646,276	96.57	614,320,938	96.49	7,325,338	1.19
存入保證金	1,155,957	0.18	551,362	0.09	604,595	109.65
存入保證金	1,155,957	0.18	551,362	0.09	604,595	109.65
應付退休及離職金	2,081,803	0.32	1,976,485	0.31	105,318	5.33
應付退休及離職金	2,081,803	0.32	1,976,485	0.31	105,318	5.33
應付代管資產	618,382,705	96.07	611,788,557	96.10	6,594,148	1.08
應付代管資產	618,382,705	96.07	611,788,557	96.10	6,594,148	1.08
暫收及待結轉帳項	25,811	0.00	4,534	0.00	21,277	469.28
暫收及待結轉帳項	25,811	0.00	4,534	0.00	21,277	469.28
淨資產	20,610,467	3.20	20,377,588	3.20	232,879	1.14
淨資產	20,610,467	3.20	20,377,588	3.20	232,879	1.14
淨資產	20,610,467	3.20	20,377,588	3.20	232,879	1.14
累積餘額	20,610,467	3.20	20,377,588	3.20	232,879	1.14
合 計	643,711,648	100.00	636,636,937	100.00	7,074,711	1.11

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北
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	%
電腦軟體	92,557	0.01	90,394	0.01	2,163	2.39
其他資產	618,482,316	96.08	611,790,522	96.10	6,691,794	1.09
什項資產	618,482,316	96.08	611,790,522	96.10	6,691,794	1.09
暫付及待結轉帳項	99,611	0.02	1,965	0.00	97,646	4,969.26
代管資產	618,382,705	96.07	611,788,557	96.10	6,594,148	1.08
代管資產-土地	592,247,334	92.01	584,797,682	91.86	7,449,652	1.27
代管資產-房屋建築及設備	23,416,653	3.64	24,272,157	3.81	-855,504	-3.52
代管資產-其他政府	2,718,718	0.42	2,718,718	0.43	0	0.00
合 計	643,711,648	100.00	636,636,937	100.00	7,074,711	1.11

信託代理與保證資產 27,084
保證品 27,084

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為27,084元，係110年11月29日正光陽營造廠有限公司存入110年度富安國小等6校聯合發包校舍屋頂防水統包工程保固保證金定存單27,084元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

市士林區陽明山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	643,711,648	100.00	636,636,937	100.00	7,074,711	1.11

信託代理與保證負債 27,084

應付保證品 27,084

註：

地方教育發展基金—臺北市士林區陽明山國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	87,975,873	100.00			87,975,873	
勞務收入	900	0.00			900	
服務收入	900	0.00			900	
財產收益	1,153,307	1.31			1,153,307	
財產孳息收入	54,757	0.06			54,757	
廢舊物品售價收入	8,458	0.01			8,458	
財產交易利益	1,052,053	1.20			1,052,053	
其他財產收入	38,039	0.04			38,039	
政府撥入收入	84,874,010	96.47			84,874,010	
公庫撥款收入	83,728,513	95.17			83,728,513	
政府其他撥入收入	1,145,497	1.30			1,145,497	
教學收入	1,493,950	1.70			1,493,950	
學雜費收入	1,493,950	1.70			1,493,950	
其他收入	453,706	0.52			453,706	
受贈收入	62,000	0.07			62,000	
雜項收入	391,706	0.45			391,706	
支出	87,742,994	99.74			87,742,994	
人事支出	47,956,136	54.51			47,956,136	
人事支出	47,956,136	54.51			47,956,136	
業務支出	6,155,112	7.00			6,155,112	
業務支出	6,155,112	7.00			6,155,112	
財產損失	6,447	0.01			6,447	
財產交易損失	6,447	0.01			6,447	
折舊、折耗及攤銷	1,923,697	2.19			1,923,697	
固定資產折舊	1,889,860	2.15			1,889,860	
無形資產攤銷	33,837	0.04			33,837	
其他支出	31,701,602	36.03			31,701,602	
其他支出	31,701,602	36.03			31,701,602	
本期賸餘(短絀)	232,879	0.26			232,879	
期初淨資產	20,377,588	23.16			20,377,588	
解繳公庫						
期末淨資產	20,610,467	23.43			20,610,467	

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—臺北市士林區陽明山國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	232,879
8002 調整非現金項目	486,952
81 業務活動之淨現金流入(流出)	719,831
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	717,361
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,515,982
8207 增加長期貸墊款及準備金	-442,788
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,303,220
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-512,665
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,153,960
8404 減少短期債務及其他負債	-1,528,088
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	625,872
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	833,038
87 期初現金及約當現金	13,052,499
88 期末現金及約當現金	13,885,537

註：

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數105,318元及代管資產增加數6,594,148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—臺北市士林區陽明山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	86,931,276	1,044,597	87,975,873	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	108,710	1,044,597	1,153,307	財產收益
政府撥入收入	84,874,010		84,874,010	政府撥入收入
教學收入	1,493,950		1,493,950	教學收入
其他收入	453,706		453,706	其他收入
基金用途	86,509,898	1,233,096	87,742,994	支出
用人費用	47,956,136		47,956,136	人事支出
服務費用	4,131,105	2,024,007	6,155,112	業務支出
材料及用品費	900,512	-900,512		
租金、償債、利息及相關手續費	13,807	-13,807		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,109,688	-1,109,688		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	32,278,455	-32,278,455		
其他	120,195	31,581,407	31,701,602	其他支出
折舊、折耗及攤銷		1,923,697	1,923,697	財產損失
本期賸餘(短絀)	421,378	-188,499	232,879	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,778,626	8,598,962	20,377,588	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,200,004	8,410,463	20,610,467	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市士林區陽明山國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」413萬1,105元與會計科目「業務支出」615萬5,112元間之調整數202萬4,007元，係「材料及用品費」90萬512元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬3,807元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」110萬9,688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104萬4,597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「折舊、折耗及攤銷」192萬3,697元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」6,447元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」3,227萬8,455元，其中69萬7,048元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘3,158萬1,407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