

40501646

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

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市北投區立農國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區立農國民小學編

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 7	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 18	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	141,568,105	135,298,863	6,269,242	4.63
基金用途	144,666,005	136,240,388	8,425,617	6.18
賸餘(短絀)	-3,097,900	-941,525	-2,156,375	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,140,372	5,238,272	-3,097,900	-59.14
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-2,249,717	723,092	-2,972,809	--

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北投區立農國民小學

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103,433,000元，決算數106,723,852元。

係新購體育、自然、廣播、機具、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12,466,000元，決算數12,570,088元。

係新購教具及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；藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,281,000元，決算數13,613,095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3,470,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數344,000元），決算數11,758,970元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理C棟(長棟)結構補強暨廁所工程、視聽教室優化工程、兒童遊戲場改善工程、幼兒園特幼班教室整修工程等，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北投區立農國民小學

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141,568,105元，較預算數129,763,000元，增加11,805,105元，計增9.10%。

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1,800元，較預算數3,000元，減少1,200元，計減40.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計數減少。

2.財產處分收入：決算數171,662元，較預算數79,000元，增加92,662元，計增117.29%。

主要係因：

財產報廢殘值變賣收入較預計數增加。

3.其他財產收入：決算數30,446元，較預算數52,000元，減少21,554元，計減41.45%。

主要係因：

場地出借使用費較預計數減少。

4.公庫撥款收入：決算數135,820,350元，較預算數126,463,000元，增加9,357,350元，計增7.40%。

主要係因：

(1)教育局補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫899,990元。

(2)教育局補助(統籌款)110年度學校(含幼兒園)兒童遊戲場修繕汰換計畫99,600元。

(3)教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫1,181,040元

(4)教育局補助(統籌款)校舍補強工程經費5,722,536元。

(5)教育局補助(統籌款)圓規颱風及宜蘭地震災損失復原經費985,633元。

(6)教育局補助一師一載具經費96,000元。

(7)教育局補助(統籌款)附設幼兒園特幼班整修經費372,551元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,423,665元，較預算數0元，增加2,423,665元。

主要係因：

(1)教育部補助公立國小及國中學校用書補助款17,148元。

(2)教育部補助109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費25,920元。

(3)教育部補助攜手班經費275,384元。

(4)教育部補助110學年第1學期2-5歲代辦費1,048,915元。

(5)教育部補助109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費525,425元。

(6)教育部補助110年度所轄國民中小學充實健康中心設備計畫10,500元。

(7)教育部補助無力繳交代收代辦費補助款25,635元。

(8)教育部補助獎勵各級學校聘任專任運動教練經費318,250元。

(9)教育部補助110年度學生游泳課程及體驗活動師資經費6,720元。

(10)教育部補助110學年度新住民語文開課經費12,110元。

(11)教育部補助新住民子女華語補救教學經費50,759元。

(12)教育部補助運動發展基金補助各級學校運動團隊經費72,000元。

(13)教育部補助109-2中低收入戶家庭幼生月費補助款34,899元。

6.學雜費收入：決算數2,526,490元，較預算數2,541,000元，減少14,510元，計減0.57%。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區立農國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

7.受贈收入：決算數102,020元，較預算數0元，增加102,020元。

主要係因：

教育儲蓄戶捐款及利息等較預計數增加。

8.雜項收入：決算數491,672元，較預算數625,000元，減少133,328元，計減21.33%。

主要係因：

數位學生證補卡及應付代收款賸餘轉準備金等較預計數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數144,666,005元，較預算數133,650,000元，增加11,016,005元，計增8.24%。

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106,723,852元，較預算數103,433,000元，增加3,290,852元，計增3.18%。

2.學前教育計畫：決算數12,570,088元，較預算數12,466,000元，增加104,088元，計增0.83%。

3.一般行政管理計畫：決算數13,613,095元，較預算數14,281,000元，減少667,905元，計減4.68%。

4.建築及設備計畫：決算數11,758,970元，較預算數3,470,000元，增加8,288,970元，計增238.88%。

主要係因：

(1)節餘款34,991元。

(2)單價未及1萬元移列設備零件：購置電腦軟體36,000元。

(3)奉准先行辦理執行數：購置機械設備145,390元；購置交通及運輸設備37,339元；購置雜項設備158,671元。

(4)教育局補助幼兒園特幼班教室整修工程366,550元併入決算。

(5)教育局補助C棟(長棟)結構補強工程5,696,830元併入決算。

(6)教育局單位預算追加教育部補助視聽教室優化工程946,140元併入決算。

(7)教育局單位預算追加教育部補助遊戲場改善工程899,990元併入決算。

(8)學校準備金支應遊戲場改善工程109,051元併入決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,097,900元，較預算短絀數3,887,000元，計相差789,100元。

主要係因：

公庫撥款收入中圓規颱風及宜蘭地震災損失復原經費預計於次年度執行。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區立農國民小學

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625,584元。
投資活動之淨現金流出1,788,485元。
籌資活動之淨現金流入164,352元。
本年度現金及約當現金之淨減2,249,717元。
期初現金及約當現金11,423,750元。
期末現金及約當現金9,174,033元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,189,991,090元，包括：

流動資產9,259,423元，較上年度11,642,950元，減少2,383,527元，主要係因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3,214,835元，較上年度2,749,197元，增加465,638元，主要係因應付代收款節餘致其他準備金增加。

固定資產14,282,467元，較上年度15,259,377元，減少976,910元，主要係因提列折舊致累計折舊增加。

無形資產1,092元，較上年度6,713元，減少5,621元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產4,163,233,273元，較上年度4,085,889,882元，增加77,343,391元，主要係因土地公告現值與地價調增致代管資產增加。

決算日負債總額為4,173,567,159元，包括：

流動負債7,838,807元，較上年度6,580,564元，增加1,258,243元，主要係因補助款撥入致應付代收款增加。

其他負債4,165,728,352元，較上年度4,088,463,193元，增加77,265,159元，主要係因土地公告現值與地價調增致應付代管資產增加。

決算日淨資產為16,423,931元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數23,362,334元及補辦預算數344,000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—臺北市北投區立農國民小學
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	129,763,000	100.00	141,568,105	100.00	11,805,105	9.10	135,298,863	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	1,800	0.00	-1,200	-40.00	8,700	0.01
431服務收入	3,000	0.00	1,800	0.00	-1,200	-40.00	8,700	0.01
45 財產收入	131,000	0.10	202,108	0.14	71,108	54.28	123,193	0.09
451財產處分收入	79,000	0.06	171,662	0.12	92,662	117.29	88,639	0.07
45Y其他財產收入	52,000	0.04	30,446	0.02	-21,554	-41.45	34,554	0.03
46 政府撥入收入	126,463,000	97.46	138,244,015	97.65	11,781,015	9.32	132,142,683	97.67
462公庫撥款收入	126,463,000	97.46	135,820,350	95.94	9,357,350	7.40	131,047,062	96.86
46Y政府其他撥入收入			2,423,665	1.71	2,423,665	0.00	1,095,621	0.81
4S 教學收入	2,541,000	1.96	2,526,490	1.78	-14,510	-0.57	2,512,190	1.86
4S1學雜費收入	2,541,000	1.96	2,526,490	1.78	-14,510	-0.57	2,512,190	1.86
4Y 其他收入	625,000	0.48	593,692	0.42	-31,308	-5.01	512,097	0.38
4Y0受贈收入			102,020	0.07	102,020	0.00	2,026	0.00
4YY雜項收入	625,000	0.48	491,672	0.35	-133,328	-21.33	510,071	0.38
5 基金用途	133,650,000	103.00	144,666,005	102.19	11,016,005	8.24	136,240,388	100.70
53 國民教育計畫	103,433,000	79.71	106,723,852	75.39	3,290,852	3.18	101,934,059	75.34
54 學前教育計畫	12,466,000	9.61	12,570,088	8.88	104,088	0.83	11,353,696	8.39
5L 一般行政管理計畫	14,281,000	11.01	13,613,095	9.62	-667,905	-4.68	13,576,876	10.03
5M 建築及設備計畫	3,470,000	2.67	11,758,970	8.31	8,288,970	238.88	9,375,757	6.93
購建固定資產	3,434,000	2.65	11,758,970	8.31	8,324,970	242.43	9,375,757	6.93
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-3,887,000		-3,097,900		789,100	-20.30	-941,525	
期初基金餘額	5,164,000		5,238,272		74,272	1.44	6,179,797	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,277,000		2,140,372		863,372	67.61	5,238,272	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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		23,362,344
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	92,662
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	9,357,350
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	590,370
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,833,295
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	102,020
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,290,852
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	104,088
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,991,707

備註：

地方教育發展基金－臺北市北投區立農國民小學
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	129,763,000	141,568,105	11,805,105	9.10	
43 勞務收入	3,000	1,800	-1,200	-40.00	
431服務收入	3,000	1,800	-1,200	-40.00	教師甄選報名費收入較預計數減少。
45 財產收入	131,000	202,108	71,108	54.28	
451財產處分收入	79,000	171,662	92,662	117.29	變賣財產收入較預計數增加。
45Y其他財產收入	52,000	30,446	-21,554	-41.45	場地出借使用費較預計數減少。
46 政府撥入收入	126,463,000	138,244,015	11,781,015	9.32	
462公庫撥款收入	126,463,000	135,820,350	9,357,350	7.40	教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫等經費，致收入增加。
46Y政府其他撥入收入		2,423,665	2,423,665	0.00	教育部補助國小課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額等經費，致收入增加。
4S 教學收入	2,541,000	2,526,490	-14,510	-0.57	
4S1學雜費收入	2,541,000	2,526,490	-14,510	-0.57	
4Y 其他收入	625,000	593,692	-31,308	-5.01	
4Y0受贈收入		102,020	102,020	0.00	教育儲蓄戶捐款較預計數增加。
4YY雜項收入	625,000	491,672	-133,328	-21.33	數位學生證補卡及應付代收款賸餘轉準備金等較預計數減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	133,650,000	144,666,005	11,016,005	8.24	
53 國民教育計畫	103,433,000	106,723,852	3,290,852	3.18	
1 用人費用	97,360,000	99,693,835	2,333,835	2.40	
11 正式員額薪資	49,812,000	51,682,552	1,870,552	3.76	
113 職員薪金	49,812,000	51,682,552	1,870,552	3.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,207,472	1,082,947	-124,525	-10.31	
122 約僱職員薪金	418,992	432,709	13,717	3.27	
124 兼職人員酬金	788,480	650,238	-138,242	-17.53	
13 超時工作報酬	612,558	678,659	66,101	10.79	
131 加班費	612,558	678,659	66,101	10.79	
15 獎金	11,535,474	11,881,899	346,425	3.00	
151 考績獎金	5,256,600	5,350,495	93,895	1.79	
152 年終獎金	6,278,874	6,531,404	252,530	4.02	
16 退休及卹償金	27,176,093	26,691,804	-484,289	-1.78	
161 職員退休及離職金	27,176,093	26,691,804	-484,289	-1.78	
18 福利費	7,016,403	7,675,974	659,571	9.40	
181 分擔員工保險費	4,272,420	5,142,854	870,434	20.37	
183 傷病醫藥費	239,500	106,492	-133,008	-55.54	
185 員工通勤交通費	558,180	450,417	-107,763	-19.31	
18Y 其他福利費	1,946,303	1,976,211	29,908	1.54	
2 服務費用	2,598,000	3,082,952	484,952	18.67	
21 水電費	734,660	806,400	71,740	9.77	
212 工作場所電費	563,148	718,688	155,540	27.62	
214 工作場所水費	171,512	87,712	-83,800	-48.86	
22 郵電費		10,087	10,087		
221 郵費		10,087	10,087		
23 旅運費	47,740	34,576	-13,164	-27.57	
231 國內旅費	47,740	34,576	-13,164	-27.57	
24 印刷裝訂與廣告費		19,125	19,125		
241 印刷及裝訂費		19,125	19,125		
25 修理保養及保固費	928,540	936,068	7,528	0.81	
252 一般房屋修護費	708,440	532,555	-175,885	-24.83	
255 機械及設備修護費	220,100	403,513	183,413	83.33	
27 一般服務費	332,960	652,795	319,835	96.06	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	534,795	317,835	146.49	
27F 體育活動費	116,000	118,000	2,000	1.72	
28 專業服務費	554,100	623,901	69,801	12.60	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	280,200	405,776	125,576	44.82	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	40,700	41,900	1,200	2.95	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	233,200	140,225	-92,975	-39.87	
3 材料及用品費	2,017,000	1,748,900	-268,100	-13.29	
31 使用材料費	978,160	974,422	-3,738	-0.38	
315 設備零件	978,160	974,422	-3,738	-0.38	
32 用品消耗	1,038,840	774,478	-264,362	-25.45	
321 辦公(事務)用品	30,800	2,162	-28,638	-92.98	
322 報章雜誌	40,000	42,393	2,393	5.98	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	16,000	16,056	56	0.35	
32Y 其他用品消耗	952,040	713,867	-238,173	-25.02	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	62,550	57,550	1,151.00	
44 交通及運輸設備租金		57,750	57,750		
442 車租		57,750	57,750		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,146,000	1,807,834	661,834	57.75	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,136,000	1,797,834	661,834	58.26	
743 獎勵費用		46,414	46,414		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,136,000	1,751,420	615,420	54.17	
9 其他	307,000	327,781	20,781	6.77	
91 其他支出	307,000	327,781	20,781	6.77	
91Y 其他	307,000	327,781	20,781	6.77	
54 學前教育計畫	12,466,000	12,570,088	104,088	0.83	
1 用人費用	12,112,000	11,327,831	-784,169	-6.47	
11 正式員額薪資	8,581,860	8,239,139	-342,721	-3.99	
113 職員薪金	7,861,860	7,527,476	-334,384	-4.25	
114 工員工資	720,000	711,663	-8,337	-1.16	
13 超時工作報酬	55,918	7,704	-48,214	-86.22	
131 加班費	55,918	7,704	-48,214	-86.22	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	1,837,030	1,452,386	-384,644	-20.94	
151 考績獎金	764,000	553,430	-210,570	-27.56	
152 年終獎金	1,073,030	898,956	-174,074	-16.22	
16 退休及卹償金	699,552	679,543	-20,009	-2.86	
161 職員退休及離職金	677,952	636,275	-41,677	-6.15	
162 工員退休及離職金	21,600	43,268	21,668	100.31	
18 福利費	937,640	949,059	11,419	1.22	
181 分擔員工保險費	749,280	818,699	69,419	9.26	
183 傷病醫藥費	5,160	3,440	-1,720	-33.33	
185 員工通勤交通費	151,200	92,670	-58,530	-38.71	
18Y 其他福利費	32,000	34,250	2,250	7.03	
2 服務費用	89,000	88,225	-775	-0.87	
25 修理保養及保固費		5,500	5,500		
255 機械及設備修護費		5,500	5,500		
27 一般服務費	26,000	26,000			
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	63,000	56,725	-6,275	-9.96	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	7,200	6,900	-300	-4.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	6,300	8,300	2,000	31.75	
28Y 其他專業服務費	49,500	41,525	-7,975	-16.11	
3 材料及用品費	59,000	42,788	-16,212	-27.48	
31 使用材料費	15,480	9,900	-5,580	-36.05	
315 設備零件	15,480	9,900	-5,580	-36.05	
32 用品消耗	43,520	32,888	-10,632	-24.43	
322 報章雜誌		3,592	3,592		
32Y 其他用品消耗	43,520	29,296	-14,224	-32.68	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	110,000	1,090,402	980,402	891.27	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	110,000	1,090,402	980,402	891.27	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	110,000	1,090,402	980,402	891.27	
9 其他	96,000	20,842	-75,158	-78.29	
91 其他支出	96,000	20,842	-75,158	-78.29	
91Y 其他	96,000	20,842	-75,158	-78.29	
5L 一般行政管理計畫	14,281,000	13,613,095	-667,905	-4.68	
1 用人費用	11,528,000	11,157,241	-370,759	-3.22	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	7,476,000	7,190,736	-285,264	-3.82	
113 職員薪金	7,116,000	6,807,996	-308,004	-4.33	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
13 超時工作報酬	346,179	397,482	51,303	14.82	
131 加班費	346,179	397,482	51,303	14.82	
15 獎金	2,180,929	1,916,671	-264,258	-12.12	
151 考績獎金	1,246,000	1,021,191	-224,809	-18.04	
152 年終獎金	934,929	895,480	-39,449	-4.22	
16 退休及卹償金	633,456	701,187	67,731	10.69	
161 職員退休及離職金	604,656	682,047	77,391	12.80	
162 工員退休及離職金	28,800	19,140	-9,660	-33.54	
18 福利費	891,436	951,165	59,729	6.70	
181 分擔員工保險費	640,716	708,909	68,193	10.64	
185 員工通勤交通費	90,720	95,256	4,536	5.00	
18Y 其他福利費	160,000	147,000	-13,000	-8.13	
2 服務費用	2,522,000	2,357,086	-164,914	-6.54	
22 郵電費	74,216	74,996	780	1.05	
221 郵費	10,000	17,841	7,841	78.41	
222 電話費	64,216	57,155	-7,061	-11.00	
24 印刷裝訂與廣告費	80,640	68,228	-12,412	-15.39	
241 印刷及裝訂費	80,640	68,228	-12,412	-15.39	
27 一般服務費	1,765,144	1,626,662	-138,482	-7.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,320	27,003	19,683	268.89	
279 外包費	1,737,824	1,581,659	-156,165	-8.99	
27F 體育活動費	20,000	18,000	-2,000	-10.00	
28 專業服務費	530,000	515,200	-14,800	-2.79	
28Y 其他專業服務費	530,000	515,200	-14,800	-2.79	
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	230,000	97,768	-132,232	-57.49	
32 用品消耗	230,000	97,768	-132,232	-57.49	
321 辦公（事務）用品	230,000	97,768	-132,232	-57.49	
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—臺北市北投區立農國民小學
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	3,470,000	11,758,970	8,288,970	238.88	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344,000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341,400元。2.決算數較預算數增加8,288,970元，主要係因幼兒園特幼班教室整修工程、C棟(長棟)結構補強工程、視聽教室優化工程費、兒童遊戲場改善工程併入決算及教育部補助視聽教室等設備奉准先行辦理執行數所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,470,000	11,758,970	8,288,970	238.88	
51 購建固定資產	747,000	1,080,263	333,263	44.61	
514 購置機械及設備	522,311	662,501	140,190	26.84	
515 購置交通及運輸設備		37,339	37,339		
516 購置雜項設備	224,689	380,423	155,734	69.31	
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	2,687,000	10,678,707	7,991,707	297.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,687,000	9,669,666	6,982,666	259.87	
542 其他遞延支出		1,009,041	1,009,041		

地方教育發展基金-臺北市北投區立農國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等鐘點費按節計算，預算數216,960元，決算數534,795元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數149,067元。

(2)校警勞務外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,000,592元。

(3)工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數48,770元，決算數138,128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	39,734,613	-24,468,523	1,127,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,866,788	-892,939	
房屋及建築	61,530	-60,915	
機械及設備	19,078,880	-14,323,491	668,311
交通及運輸設備	1,173,016	-920,097	38,000
雜項設備	13,547,686	-8,271,081	384,689
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	6,713		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668,000元，係法定預算數522,000元及補辦預算146,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計38,000元，係補辦預算38,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計385,000元，係法定預算數225,000元及補辦預算160,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計16,327元，係法定預算數16,327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2,343,852元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備乙批及教學用設備等計662,501元(2)撥入：松山國小(撥入)VR等設備計1,331,851元。(3)受贈：以代辦經費購置電子白板等設備計349,500元。減少數計174,003元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢網路伺服器等計174,003元。

2.交通及運輸設備：增加數計90,639元，變動原因為：(1)增置：購置視聽教室音響設備計37,339元。(2)受贈：以代辦經費擴大機等設備計53,300元。減少數計40,800元，變動原因為：

北市北投區立農國民小學

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		
3,607,818	16,327	338,001	-4,252,348	14,283,559
			-545,868	4,427,981
				615
2,343,852		174,003	-2,280,434	4,644,804
90,639		40,800	-53,784	248,974
1,173,327		117,577	-1,372,262	4,960,093
	16,327	5,621		1,092

註 (1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計40,800元。

3.雜項設備：增加數計1,173,327元，變動原因為：(1)增置：購置視聽教室多功能講台、電視及教學用設備等計380,423元。(2)受贈：以代辦經費購置不繡鋼捲門等設備計792,904元。減少數計117,577元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢充電器拱門等計117,577元。

4.電腦軟體：減少數計5,621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5,621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－臺北市北投區立農國民小學
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		522,311	146,000		668,311	662,501	-5,810	
機械及設備		522,311	146,000		668,311	662,501	-5,810	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			38,000		38,000	37,339	-661	
交通及運輸設備			38,000		38,000	37,339	-661	
購建中固定資產								
雜項設備		224,689	160,000		384,689	380,423	-4,266	
雜項設備		224,689	160,000		384,689	380,423	-4,266	
購建中固定資產								
合 計		747,000	344,000		1,091,000	1,080,263	-10,737	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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		344,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	50,000
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	38,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	160,000

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	58	61	3	臺北市政府教育局110年10月28日 府授教人字第1103094261號函核定 增列3名員額在案。
職員	57	60	3	
約僱	1	1	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	10	9	-1	
職員	9	8	-1	
工友	1	1	0	
合計	81	83	2	

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：

閩客語教學等鐘點費按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計算。

校警勞務外包2人。

工友業務外包1人。

本頁空白

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	49,812,000	418,992	612,558		11,535,474	27,176,093		7,016,403		96,571,520	788,480	97,360,000
職員	49,812,000	418,992	612,558		11,535,474	27,176,093		7,016,403		96,571,520	788,480	97,360,000
學前教育計畫	8,581,860		55,918		1,837,030	699,552		937,640		12,112,000		12,112,000
職員	7,861,860		45,918		1,747,030	677,952		829,000		11,161,760		11,161,760
工具	720,000		10,000		90,000	21,600		108,640		950,240		950,240
一般行政管理計畫	7,476,000		346,179		2,180,929	633,456		891,436		11,528,000		11,528,000
職員	7,116,000		330,179		2,075,929	604,656		825,756		10,952,520		10,952,520
工具	360,000		16,000		105,000	28,800		65,680		575,480		575,480
合 計	65,869,860	418,992	1,014,655		15,553,433	28,509,101		8,845,479		120,211,520	788,480	121,000,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定辦理核發，110年度預算編列77人，計7,266,600元，執行結果決算66人，計6,925,116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81人，計8,286,833元，執行結果決算88人，計8,325,840元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學等鐘點費按節計算，預算數216,960元，決算數534,795元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數149,067元。

校警勞務外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,000,592元。

工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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
51,682,552	432,709	678,659		11,881,899	26,691,804		7,675,974		99,043,597	650,238	99,693,835
51,682,552	432,709	678,659		11,881,899	26,691,804		7,675,974		99,043,597	650,238	99,693,835
8,239,139		7,704		1,452,386	679,543		949,059		11,327,831		11,327,831
7,527,476		7,704		1,362,326	636,275		835,033		10,368,814		10,368,814
711,663				90,060	43,268		114,026		959,017		959,017
7,190,736		397,482		1,916,671	701,187		951,165		11,157,241		11,157,241
6,807,996		381,522		1,820,985	682,047		875,765		10,568,315		10,568,315
382,740		15,960		95,686	19,140		75,400		588,926		588,926
67,112,427	432,709	1,083,845		15,250,956	28,072,534		9,576,198		121,528,669	650,238	122,178,907

地方教育發展基金－臺北市北投區立農國民小學
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			115,899,000		119,293,940		3,394,940 2.93	
國民教育計畫			103,433,000		106,723,852		3,290,852 3.18	
學前教育計畫			12,466,000		12,570,088		104,088 0.83	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	121,000,000	122,178,907	1,178,907	0.97
11 正式員額薪資	65,869,860	67,112,427	1,242,567	1.89
113 職員薪金	64,789,860	66,018,024	1,228,164	1.90
114 工員工資	1,080,000	1,094,403	14,403	1.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,207,472	1,082,947	-124,525	-10.31
122 約僱職員薪金	418,992	432,709	13,717	3.27
124 兼職人員酬金	788,480	650,238	-138,242	-17.53
13 超時工作報酬	1,014,655	1,083,845	69,190	6.82
131 加班費	1,014,655	1,083,845	69,190	6.82
15 獎金	15,553,433	15,250,956	-302,477	-1.94
151 考績獎金	7,266,600	6,925,116	-341,484	-4.70
152 年終獎金	8,286,833	8,325,840	39,007	0.47
16 退休及卹償金	28,509,101	28,072,534	-436,567	-1.53
161 職員退休及離職金	28,458,701	28,010,126	-448,575	-1.58
162 工員退休及離職金	50,400	62,408	12,008	23.83
18 福利費	8,845,479	9,576,198	730,719	8.26
181 分擔員工保險費	5,662,416	6,670,462	1,008,046	17.80
183 傷病醫藥費	244,660	109,932	-134,728	-55.07
185 員工通勤交通費	800,100	638,343	-161,757	-20.22
18Y 其他福利費	2,138,303	2,157,461	19,158	0.90
2 服務費用	5,209,000	5,528,263	319,263	6.13
21 水電費	734,660	806,400	71,740	9.77
212 工作場所電費	563,148	718,688	155,540	27.62
214 工作場所水費	171,512	87,712	-83,800	-48.86
22 郵電費	74,216	85,083	10,867	14.64
221 郵費	10,000	27,928	17,928	179.28
222 電話費	64,216	57,155	-7,061	-11.00
23 旅運費	47,740	34,576	-13,164	-27.57
231 國內旅費	47,740	34,576	-13,164	-27.57
24 印刷裝訂與廣告費	80,640	87,353	6,713	8.32
241 印刷及裝訂費	80,640	87,353	6,713	8.32
25 修理保養及保固費	928,540	941,568	13,028	1.40
252 一般房屋修護費	708,440	532,555	-175,885	-24.83
255 機械及設備修護費	220,100	409,013	188,913	85.83
27 一般服務費	2,124,104	2,305,457	181,353	8.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,320	27,003	19,683	268.89
279 外包費	1,737,824	1,581,659	-156,165	-8.99
27D 計時與計件人員酬金	216,960	534,795	317,835	146.49
27F 體育活動費	162,000	162,000	0	0.00
28 專業服務費	1,147,100	1,195,826	48,726	4.25
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	287,400	412,676	125,276	43.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,000	50,200	3,200	6.81
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	812,700	696,950	-115,750	-14.24

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,306,000	1,889,456	-416,544	-18.06
31 使用材料費	993,640	984,322	-9,318	-0.94
315 設備零件	993,640	984,322	-9,318	-0.94
32 用品消耗	1,312,360	905,134	-407,226	-31.03
321 辦公(事務)用品	260,800	99,930	-160,870	-61.68
322 報章雜誌	40,000	45,985	5,985	14.96
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	16,056	56	0.35
32Y 其他用品消耗	995,560	743,163	-252,397	-25.35
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	62,550	57,550	1,151.00
44 交通及運輸設備租金	0	57,750	57,750	0.00
442 車租	0	57,750	57,750	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,470,000	11,758,970	8,288,970	238.88
51 購建固定資產	747,000	1,080,263	333,263	44.61
514 購置機械及設備	522,311	662,501	140,190	26.84
515 購置交通及運輸設備	0	37,339	37,339	0.00
516 購置雜項設備	224,689	380,423	155,734	69.31
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	2,687,000	10,678,707	7,991,707	297.42
541 遞延修繕房屋建築支出	2,687,000	9,669,666	6,982,666	259.87
542 其他遞延支出	0	1,009,041	1,009,041	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,257,000	2,899,236	1,642,236	130.65
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,246,000	2,888,236	1,642,236	131.80
743 獎勵費用	0	46,414	46,414	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,246,000	2,841,822	1,595,822	128.08
9 其他	403,000	348,623	-54,377	-13.49
91 其他支出	403,000	348,623	-54,377	-13.49
91Y 其他	403,000	348,623	-54,377	-13.49
合 計	133,650,000	144,666,005	11,016,005	8.24

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學
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	1,340,460	1,585,814	245,354	18.30	
185 員工通勤交通費	800,100	638,343	-161,757	-20.22	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	534,795	317,835	146.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	287,400	412,676	125,276	43.59	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本頁空白

本頁空白

丁、會計報表

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,189,991,090	100.00	4,115,548,119	100.00	74,442,971	1.81
流動資產	9,259,423	0.22	11,642,950	0.28	-2,383,527	-20.47
現金	9,174,033	0.22	11,423,750	0.28	-2,249,717	-19.69
銀行存款	9,174,033	0.22	11,423,750	0.28	-2,249,717	-19.69
銀行存款-公庫存款	1,298,021	0.03	5,075,733	0.12	-3,777,712	-74.43
銀行存款-保管款	6,526,209	0.16	6,047,724	0.15	478,485	7.91
銀行存款-代繳費款專戶	1,349,803	0.03	300,293	0.01	1,049,510	349.50
應收款項	85,390	0.00	19,200	0.00	66,190	344.74
其他應收款	85,390	0.00	19,200	0.00	66,190	344.74
預付款項	0	0.00	200,000	0.00	-200,000	-100.00
預付費用	0	0.00	200,000	0.00	-200,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,214,835	0.08	2,749,197	0.07	465,638	16.94
準備金	3,214,835	0.08	2,749,197	0.07	465,638	16.94
退休及離職準備金	1,902,085	0.05	1,800,690	0.04	101,395	5.63
其他準備金	1,312,750	0.03	948,507	0.02	364,243	38.40
其他準備金-其他	845,253	0.02	563,480	0.01	281,773	50.01
其他準備金-教育儲蓄戶	467,497	0.01	385,027	0.01	82,470	21.42
固定資產	14,282,467	0.34	15,259,377	0.37	-976,910	-6.40
土地改良物	4,427,981	0.11	4,973,849	0.12	-545,868	-10.97
土地改良物	5,866,788	0.14	5,866,788	0.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,438,807	-0.03	-892,939	-0.02	-545,868	61.13
房屋建築及設備	615	0.00	615	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	61,530	0.00	61,530	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-60,915	0.00	-60,915	0.00	0	0.00
機械及設備	4,644,804	0.11	4,755,389	0.12	-110,585	-2.33
機械及設備	21,248,729	0.51	19,078,880	0.46	2,169,849	11.37
累計折舊-機械及設備	-16,603,925	-0.40	-14,323,491	-0.35	-2,280,434	15.92
交通及運輸設備	248,974	0.01	252,919	0.01	-3,945	-1.56
交通及運輸設備	1,222,855	0.03	1,173,016	0.03	49,839	4.25
累計折舊-交通及運輸設備	-973,881	-0.02	-920,097	-0.02	-53,784	5.85
雜項設備	4,960,093	0.12	5,276,605	0.13	-316,512	-6.00
雜項設備	14,603,436	0.35	13,547,686	0.33	1,055,750	7.79
累計折舊-雜項設備	-9,643,343	-0.23	-8,271,081	-0.20	-1,372,262	16.59
合 計	4,189,991,090	100.00	4,115,548,119	100.00	74,442,971	1.81

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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

北市北投區立農國民小學

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	4,173,567,159	99.61	4,095,043,757	99.50	78,523,402	1.92
流動負債	7,838,807	0.19	6,580,564	0.16	1,258,243	19.12
應付款項	7,838,807	0.19	6,580,410	0.16	1,258,397	19.12
應付代收款	7,338,393	0.18	5,600,046	0.14	1,738,347	31.04
應付代收款	7,338,393	0.18	5,600,046	0.14	1,738,347	31.04
應付費用	500,414	0.01	980,364	0.02	-479,950	-48.96
應付費用	500,414	0.01	980,364	0.02	-479,950	-48.96
預收款項	0	0.00	154	0.00	-154	-100.00
預收收入	0	0.00	154	0.00	-154	-100.00
預收收入	0	0.00	154	0.00	-154	-100.00
其他負債	4,165,728,352	99.42	4,088,463,193	99.34	77,265,159	1.89
什項負債	4,165,728,352	99.42	4,088,463,193	99.34	77,265,159	1.89
存入保證金	1,074,788	0.03	941,161	0.02	133,627	14.20
存入保證金	1,074,788	0.03	941,161	0.02	133,627	14.20
應付退休及離職金	1,902,085	0.05	1,800,690	0.04	101,395	5.63
應付退休及離職金	1,902,085	0.05	1,800,690	0.04	101,395	5.63
應付代管資產	4,162,696,104	99.35	4,085,696,692	99.27	76,999,412	1.88
應付代管資產	4,162,696,104	99.35	4,085,696,692	99.27	76,999,412	1.88
暫收及待結轉帳項	55,375	0.00	24,650	0.00	30,725	124.65
暫收及待結轉帳項	55,375	0.00	24,650	0.00	30,725	124.65
淨資產	16,423,931	0.39	20,504,362	0.50	-4,080,431	-19.90
淨資產	16,423,931	0.39	20,504,362	0.50	-4,080,431	-19.90
淨資產	16,423,931	0.39	20,504,362	0.50	-4,080,431	-19.90
累積餘額	16,423,931	0.39	20,504,362	0.50	-4,080,431	-19.90
合 計	4,189,991,090	100.00	4,115,548,119	100.00	74,442,971	1.81

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	1,092	0.00	6,713	0.00	-5,621	-83.73
無形資產	1,092	0.00	6,713	0.00	-5,621	-83.73
電腦軟體	1,092	0.00	6,713	0.00	-5,621	-83.73
其他資產	4,163,233,273	99.36	4,085,889,882	99.28	77,343,391	1.89
什項資產	4,163,233,273	99.36	4,085,889,882	99.28	77,343,391	1.89
暫付及待結轉帳項	537,169	0.01	193,190	0.00	343,979	178.05
代管資產	4,162,696,104	99.35	4,085,696,692	99.27	76,999,412	1.88
代管資產-土地改良物	92,597	0.00	92,597	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,131,244,000	98.60	4,053,296,000	98.49	77,948,000	1.92
代管資產-房屋建築及設備	31,359,507	0.75	32,308,095	0.79	-948,588	-2.94
合 計	4,189,991,090	100.00	4,115,548,119	100.00	74,442,971	1.81

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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

北市北投區立農國民小學
 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	4,189,991,090	100.00	4,115,548,119	100.00	74,442,971	1.81

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	144,095,660	100.00			144,095,660	
勞務收入	1,800	0.00			1,800	
服務收入	1,800	0.00			1,800	
財產收益	2,124,009	1.47			2,124,009	
廢舊物品售價收入	171,662	0.12			171,662	
財產交易利益	1,368,831	0.95			1,368,831	
其他財產收入	583,516	0.40			583,516	
政府撥入收入	138,244,015	95.94			138,244,015	
公庫撥款收入	135,820,350	94.26			135,820,350	
政府其他撥入收入	2,423,665	1.68			2,423,665	
教學收入	2,526,490	1.75			2,526,490	
學雜費收入	2,526,490	1.75			2,526,490	
其他收入	1,199,346	0.83			1,199,346	
受贈收入	707,674	0.49			707,674	
雜項收入	491,672	0.34			491,672	
支出	148,176,091	102.83			148,176,091	
人事支出	122,178,907	84.79			122,178,907	
人事支出	122,178,907	84.79			122,178,907	
業務支出	10,369,505	7.20			10,369,505	
業務支出	10,369,505	7.20			10,369,505	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	3,326	0.00			3,326	
財產交易損失	3,326	0.00			3,326	
折舊、折耗及攤銷	4,587,023	3.18			4,587,023	
固定資產折舊	4,581,402	3.18			4,581,402	
無形資產攤銷	5,621	0.00			5,621	
其他支出	11,027,330	7.65			11,027,330	
其他支出	11,027,330	7.65			11,027,330	
本期賸餘(短絀)	-4,080,431	-2.83			-4,080,431	
期初淨資產	20,504,362	14.23			20,504,362	
解繳公庫						
期末淨資產	16,423,931	11.40			16,423,931	

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—臺北市北投區立農國民小學
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)	-4,080,431
8002 調整非現金項目	3,454,847
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-625,584
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	150,797
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,103,866
8207 增加長期貸墊款及準備金	-515,040
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,528,108
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,788,485
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,058,638
8404 減少短期債務及其他負債	-1,894,286
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	164,352
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,249,717
87 期初現金及約當現金	11,423,750
88 期末現金及約當現金	9,174,033

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數101,395元及代管資產增加數76,999,412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

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	141,568,105	2,527,555	144,095,660	收入
勞務收入	1,800		1,800	勞務收入
財產收入	202,108	1,921,901	2,124,009	財產收益
政府撥入收入	138,244,015		138,244,015	政府撥入收入
教學收入	2,526,490		2,526,490	教學收入
其他收入	593,692	605,654	1,199,346	其他收入
基金用途	144,666,005	3,510,086	148,176,091	支出
用人費用	122,178,907		122,178,907	人事支出
服務費用	5,528,263	4,841,242	10,369,505	業務支出
材料及用品費	1,889,456	-1,889,456		
租金、償債、利息及相關手續費	62,550	-62,550		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,889,236	-2,889,236		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		3,326	3,326	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,758,970	-11,758,970		
		4,587,023	4,587,023	折舊、折耗及攤銷
其他	348,623	10,678,707	11,027,330	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,097,900	-982,531	-4,080,431	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,238,272	15,266,090	20,504,362	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,140,372	14,283,559	16,423,931	期末淨資產

註：

戊、參考表

地方教育發展基金-臺北市北投區立農國民小學
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」552萬8,263元與會計科目「業務支出」1,036萬9,505元間之調整數484萬1,242元，係「材料及用品費」188萬9,456元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬2,550元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」288萬9,236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192萬1,901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60萬5,654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」458萬7,023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」3,326元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」1,175萬8,970元，其中108萬263元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,067萬8,707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：

會計室主任 陳美雅

機關長官：

臺北市北投區
立農國民小學
校長 李秋田

訂