

40501641

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

# 臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市北投區大屯國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區大屯國民小學編

# 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 18	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 20 至 21	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 23 至 23	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 25 至 25	頁
(九)用人費用彙計表	第 26 至 27	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 29 至 29	頁
(十二)各項費用彙計表	第 31 至 32	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 33 至 33	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 36 至 39	頁
二、收入支出表	第 41 至 41	頁
三、現金流量表	第 42 至 42	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 43 至 44	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	40,546,761	44,767,050	- 4,220,289	- 9.43
基金用途	43,203,239	44,387,701	- 1,184,462	- 2.67
賸餘(短絀-)	- 2,656,478	379,349	- 3,035,827	
餘絀情形：				
基金餘額	3,855,959	6,512,437	- 2,656,478	- 40.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,407,443	72,271	- 2,335,172	

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大屯國民小學

## 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28,771,000元，決算數30,622,287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3,962,000元，決算數3,651,251元。

係新購教學設備，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8,004,000元，決算數7,595,581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1,109,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數217,000元），決算數1,334,120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38,371,000元，較預算數40,546,761元，增加2,175,761元，計增5.67%。

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：

代理教師甄試報名費較預計減少所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區大屯國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

2.財產處分收入：決算數388元，較預算數4,000元，減少3,612元，計減90.30%。

主要係因：

出售報廢財產殘值收入較預計減少所致。

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：

校園場地租借費收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數37,876,000元，較預算數37,525,000元，增加351,000元，計增0.94%。

主要係因：

教育部補助本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費120,000元、學校用人費用不敷數183,000元、一師一載具經費48,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,001,548元，較預算數0元，增加1,001,548元。

主要係因：

109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款3,316元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,560元、109學年度精進國中小學教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款3,200元、109學年度12年國教精進-國小語文及數學領域教師精進成長研習經費21,000元、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43,474元、109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點第3期款5,120元、109藝術與美感教育深耕學校藝術深耕教學計畫第2期款10,416元、109學年度國民中小學學生無力繳交代代辦費第2期款5,005元、109學年度新住民語文開課經費6,400元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款64,240元、109學年第2學期國小用書補助計畫2,706元、110學年第一學期2-5歲代辦費及第1胎第1期239,605元、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第2期31,143元、110學年度精進國中小學教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款7,040元、109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕19,000元、109年8月1日至110年7月31日商借大屯國小郭師至教育部師資培育及藝術教育司服務經費457,368元、110學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費37,440元、110學年第1學期2-5歲代辦費第2期款17,983元、110學年度學生無力繳交代代辦費4,360元、110學年第1學期國小用書補助計畫3,456元、110學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款8,716元。

6.學雜費收入：決算數491,695元，較預算數585,000元，減少93,305元，計減15.95%。

主要係因：

幼兒學雜費收入實收實繳致收入減少。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區大屯國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

7.雜項收入：決算數1,176,830元，較預算數249,000元，增加927,830元，計增372.62%。

主要係因：

提繳舊制退休金帳戶結清等款項實收實繳所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數43,203,239元，較預算數41,846,000元，增加1,357,239元，計增3.24%。

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30,622,287元，較預算數28,771,000元，增加1,851,287元，計增6.43%。

2.學前教育計畫：決算數3,651,251元，較預算數3,962,000元，減少310,749元，計減7.84%。

3.一般行政管理計畫：決算數7,595,581元，較預算數8,004,000元，減少408,419元，計減5.10%。

4.建築及設備計畫：決算數1,334,120元，較預算數1,109,000元，增加225,120元，計增20.30%。

主要係因：

主要係舊多元多功能教室修繕工程款預算不足支應部分由本校基金餘額支應所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,656,478元，較預算短絀數3,475,000元，計相差818,522元。

主要係因：

因疫情停課致效區學生免費通學專車車租覈實支用賸餘590,400元、提繳舊制退休金帳戶結清致收入增加等。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,579,390元。

投資活動之淨現金流出612,179元。

籌資活動之淨現金流出215,874元。

本年度現金及約當現金之淨減2,407,443元。

期初現金及約當現金9,358,866元。

期末現金及約當現金6,951,423元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區大屯國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為44,003,318元，包括：

流動資產7,131,723元，較上年度9,425,136元，減少2,293,413元，主要係因部分補助經費尚未撥補致市庫減少。

長期貸墊款及準備金454,874元，較上年度1,588,298元，減少1,133,424元，主要係因依規提繳舊制退休金帳戶結清致退休及離職準備金減少。

固定資產5,691,059元，較上年度5,711,301元，減少20,242元，主要係因依規計提雜項設備折舊等致固定資產減少。

無形資產83,143元，較上年度84,311元，減少1,168元，主要係因無形資產攤銷增加。

其他資產30,642,519元，較上年度30,416,947元，增加225,572元，主要係因本年度土地增值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為34,373,157元，包括：

流動負債3,207,318元，較上年度2,746,505元，增加460,813元，主要係因代辦經費尚未完成致應付代收款增加。

其他負債31,165,839元，較上年度32,171,439元，減少1,005,600元，主要係因提繳舊制退休金帳戶結清致應付退休及離職準備金減少。

決算日淨資產9,630,161元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數1,875,102元及補辦預算數217,000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—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	38,371,000	100.00	40,546,761	100.00	2,175,761	5.67	44,767,050	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	300	0.00	-2,700	-90.00	3,600	0.01
431服務收入	3,000	0.01	300	0.00	-2,700	-90.00	3,600	0.01
45 財產收入	9,000	0.02	388	0.00	-8,612	-95.69	830	0.00
451財產處分收入	4,000	0.01	388	0.00	-3,612	-90.30	830	0.00
45Y其他財產收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
46 政府撥入收入	37,525,000	97.80	38,877,548	95.88	1,352,548	3.60	44,109,442	98.53
462公庫撥款收入	37,525,000	97.80	37,876,000	93.41	351,000	0.94	43,662,604	97.53
46Y政府其他撥入收入			1,001,548	2.47	1,001,548	0.00	446,838	1.00
4S 教學收入	585,000	1.52	491,695	1.21	-93,305	-15.95	580,345	1.30
4S1學雜費收入	585,000	1.52	491,695	1.21	-93,305	-15.95	580,345	1.30
4Y 其他收入	249,000	0.65	1,176,830	2.90	927,830	372.62	72,833	0.16
4Y0受贈收入							1	0.00
4YY雜項收入	249,000	0.65	1,176,830	2.90	927,830	372.62	72,832	0.16
5 基金用途	41,846,000	100.00	43,203,239	100.00	1,357,239	3.24	44,387,701	100.00
53 國民教育計畫	28,771,000	68.75	30,622,287	70.88	1,851,287	6.43	26,555,631	59.83
54 學前教育計畫	3,962,000	9.47	3,651,251	8.45	-310,749	-7.84	3,922,967	8.84
5L 一般行政管理計畫	8,004,000	19.13	7,595,581	17.58	-408,419	-5.10	8,650,083	19.49
5M 建築及設備計畫	1,109,000	2.65	1,334,120	3.09	225,120	20.30	5,259,020	11.85
購建固定資產	1,073,000	2.56	1,298,120	3.00	225,120	20.98	5,223,020	11.77
其他	36,000	0.09	36,000	0.08			36,000	0.08
本期賸餘(短絀)	-3,475,000		-2,656,478		818,522	-23.55	379,349	
期初基金餘額	4,392,000		6,512,437		2,120,437	48.28	6,133,088	
解繳公庫								
期末基金餘額	917,000		3,855,959		2,938,959	320.50	6,512,437	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
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		4,155,480
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	351,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,001,548
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	927,830
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,851,287
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	23,815

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

**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	38,371,000	40,546,761	2,175,761	5.67	
43 勞務收入	3,000	300	-2,700	-90.00	
431服務收入	3,000	300	-2,700	-90.00	代理教師甄試報名費較預計減少所致
45 財產收入	9,000	388	-8,612	-95.69	
451財產處分收入	4,000	388	-3,612	-90.30	出售報廢財產殘值收入較預計減少所致。
45Y其他財產收入	5,000		-5,000	-100.00	校園場地租借費收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	37,525,000	38,877,548	1,352,548	3.60	
462公庫撥款收入	37,525,000	37,876,000	351,000	0.94	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

**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		1,001,548	1,001,548	0.00	109學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款3,316元。109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,560元。109學年度精進國中小學教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款3,200元。109學年度12年國教精進-國小語文及數學領域教師精進成帳研習經費21,000元。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43,474元。109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點第3期款5,120元。109藝術與美感教育深耕學校藝術深耕教學計畫第2期款10,416元。109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款5,005元。109學年度新住民語文開課經費6,400元。109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款64,240元。109(2)國小用書補助計畫2,706元。110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期239,605元。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第2期31,143元。110學年度精進國中小學教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款7,040元。109學年度藝起來尋美-藝術與美感深耕19,000元。109.8.1-110.7.3

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市北投區大屯國民小學

**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	%	
4S 教學收入	585,000	491,695	-93,305	-15.95	1商借大屯國小郭師至教育部師資培育及藝術教育司服務經費578,021元移回120,653元。110學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費37,440元。110(1)2-5 歲代辦費第2期款17,983元。110學年度學生無力繳交代收代辦費4,360元。110(1)國小用書補助計畫3,456元。110學年度藝術與美感教育深耕計畫-學校藝術深耕教學第1期款8,716元。
4S1學雜費收入	585,000	491,695	-93,305	-15.95	
4Y 其他收入	249,000	1,176,830	927,830	372.62	幼兒學雜費收入實收實繳致收入減少。 提繳舊制退休金帳戶結清等款項實收實繳所致。
4YY雜項收入	249,000	1,176,830	927,830	372.62	

填表說明：



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	41,846,000	43,203,239	1,357,239	3.24	
53 國民教育計畫	28,771,000	30,622,287	1,851,287	6.43	
1 用人費用	24,531,000	26,537,528	2,006,528	8.18	
11 正式員額薪資	13,524,000	14,098,009	574,009	4.24	
113 職員薪金	13,524,000	14,098,009	574,009	4.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,120	142,423	-54,697	-27.75	
124 兼職人員酬金	197,120	142,423	-54,697	-27.75	
13 超時工作報酬	274,486	346,737	72,251	26.32	
131 加班費	274,486	346,737	72,251	26.32	
15 獎金	3,208,500	3,071,225	-137,275	-4.28	
151 考績獎金	1,518,000	1,361,880	-156,120	-10.28	
152 年終獎金	1,690,500	1,709,345	18,845	1.11	
16 退休及卹償金	5,180,256	6,836,620	1,656,364	31.97	
161 職員退休及離職金	5,180,256	6,836,620	1,656,364	31.97	
18 福利費	2,146,638	2,042,514	-104,124	-4.85	
181 分擔員工保險費	1,132,956	1,408,660	275,704	24.33	
183 傷病醫藥費	88,600	48,000	-40,600	-45.82	
185 員工通勤交通費	214,200	154,664	-59,536	-27.79	
18Y 其他福利費	710,882	431,190	-279,692	-39.34	
2 服務費用	1,207,000	1,445,425	238,425	19.75	
21 水電費	132,436	102,910	-29,526	-22.29	
212 工作場所電費	114,393	86,837	-27,556	-24.09	
214 工作場所水費	18,043	16,073	-1,970	-10.92	
23 旅運費	131,870	101,160	-30,710	-23.29	
231 國內旅費	23,870	11,160	-12,710	-53.25	
235 貨物運費	108,000	90,000	-18,000	-16.67	
25 修理保養及保固費	521,130	771,365	250,235	48.02	
252 一般房屋修護費	405,720	690,403	284,683	70.17	
255 機械及設備修護費	115,410	61,393	-54,017	-46.80	
257 雜項設備修護費		19,569	19,569		
26 保險費		1,300	1,300		
26Y 其他保險費		1,300	1,300		
27 一般服務費	150,864	129,660	-21,204	-14.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,600	448	38.89	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	88,960	-26,752	-23.12	
27F 體育活動費	34,000	39,100	5,100	15.00	
28 專業服務費	270,700	339,030	68,330	25.24	

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	111,200	246,480	135,280	121.65	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	10,900	23,000	12,100	111.01	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	145,600	69,550	-76,050	-52.23	
3 材料及用品費	587,000	587,292	292	0.05	
31 使用材料費	258,560	191,451	-67,109	-25.95	
315 設備零件	258,560	191,451	-67,109	-25.95	
32 用品消耗	328,440	395,841	67,401	20.52	
321 辦公(事務)用品	5,200	5,109	-91	-1.75	
322 報章雜誌	36,000	42,488	6,488	18.02	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	272,240	333,244	61,004	22.41	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	2,013,000	1,423,000	-590,000	-29.31	
44 交通及運輸設備租金	2,009,000	1,418,600	-590,400	-29.39	
442 車租	2,009,000	1,418,600	-590,400	-29.39	
45 雜項設備租金	4,000	4,400	400	10.00	
451 雜項設備租金	4,000	4,400	400	10.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	261,000	518,348	257,348	98.60	
72 捐助、補助與獎助	10,000	250,437	240,437	2,404.37	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
72Y 其他捐助、補助與獎助		250,437	250,437		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	251,000	267,911	16,911	6.74	
743 獎勵費用	3,600	18,139	14,539	403.86	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	247,400	249,772	2,372	0.96	
9 其他	172,000	110,694	-61,306	-35.64	
91 其他支出	172,000	110,694	-61,306	-35.64	
91Y 其他	172,000	110,694	-61,306	-35.64	
54 學前教育計畫	3,962,000	3,651,251	-310,749	-7.84	
1 用人費用	3,827,000	3,587,238	-239,762	-6.27	
11 正式員額薪資	2,701,860	2,476,163	-225,697	-8.35	
113 職員薪金	2,329,860	2,106,658	-223,202	-9.58	
114 工員工資	372,000	369,505	-2,495	-0.67	
13 超時工作報酬	117,231	70,320	-46,911	-40.02	

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

**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	%	
131 加班費	117,231	70,320	-46,911	-40.02	
15 獎金	451,233	538,276	87,043	19.29	
151 考績獎金	160,000	214,510	54,510	34.07	
152 年終獎金	291,233	323,766	32,533	11.17	
16 退休及卹償金	243,936	198,028	-45,908	-18.82	
161 職員退休及離職金	232,416	169,864	-62,552	-26.91	
162 工員退休及離職金	11,520	28,164	16,644	144.48	
18 福利費	312,740	304,451	-8,289	-2.65	
181 分擔員工保險費	252,180	253,297	1,117	0.44	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	42,840	34,294	-8,546	-19.95	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	22,000	16,300	-5,700	-25.91	
27 一般服務費	8,500	5,050	-3,450	-40.59	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	500	250	-250	-50.00	
27F 體育活動費	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
28 專業服務費	13,500	11,250	-2,250	-16.67	
28Y 其他專業服務費	13,500	11,250	-2,250	-16.67	
3 材料及用品費	19,000	19,000			
31 使用材料費	19,000	19,000			
315 設備零件	19,000	19,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,000	10,053	-35,947	-78.15	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	10,053	-35,947	-78.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	46,000	10,053	-35,947	-78.15	
9 其他	48,000	18,660	-29,340	-61.13	
91 其他支出	48,000	18,660	-29,340	-61.13	
91Y 其他	48,000	18,660	-29,340	-61.13	
5L 一般行政管理計畫	8,004,000	7,595,581	-408,419	-5.10	
1 用人費用	6,145,000	5,048,248	-1,096,752	-17.85	
11 正式員額薪資	3,984,000	3,164,580	-819,420	-20.57	
113 職員薪金	3,036,000	3,164,580	128,580	4.24	
114 工員工資	360,000		-360,000	-100.00	
115 警餉	588,000		-588,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	74,435	2,435	3.38	
124 兼職人員酬金	72,000	74,435	2,435	3.38	

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	203,820	158,101	-45,719	-22.43	
131 加班費	203,820	158,101	-45,719	-22.43	
15 獎金	994,000	947,861	-46,139	-4.64	
151 考績獎金	496,000	403,401	-92,599	-18.67	
152 年終獎金	498,000	544,460	46,460	9.33	
16 退休及卹償金	335,952	310,692	-25,260	-7.52	
161 職員退休及離職金	307,152	310,692	3,540	1.15	
162 工員退休及離職金	28,800		-28,800	-100.00	
18 福利費	555,228	392,579	-162,649	-29.29	
181 分擔員工保險費	368,508	280,654	-87,854	-23.84	
185 員工通勤交通費	90,720	47,250	-43,470	-47.92	
18Y 其他福利費	96,000	64,675	-31,325	-32.63	
2 服務費用	1,623,000	2,330,489	707,489	43.59	
27 一般服務費	1,051,684	1,940,468	888,784	84.51	
279 外包費	1,039,684	1,932,368	892,684	85.86	
27F 體育活動費	12,000	8,100	-3,900	-32.50	
28 專業服務費	499,316	318,021	-181,295	-36.31	
28Y 其他專業服務費	499,316	318,021	-181,295	-36.31	
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	214,713	-20,287	-8.63	
32 用品消耗	235,000	214,713	-20,287	-8.63	
321 辦公（事務）用品	231,900	214,713	-17,187	-7.41	
325 服裝	3,100		-3,100	-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			
9 其他		1,131	1,131		
91 其他支出		1,131	1,131		
91Y 其他		1,131	1,131		

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	1,109,000	1,334,120	225,120	20.30	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數217,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含奉准先行辦理執行數216,138元。2.決算數較預算增加225,120元，主要係因中小學行動學習智慧教學、午餐廚房精進計畫及汰換陶藝教室冷氣等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,109,000	1,334,120	225,120	20.30	
51 購建固定資產	493,000	694,305	201,305	40.83	
514 購置機械及設備	385,000	454,959	69,959	18.17	
515 購置交通及運輸設備	49,000	49,000			
516 購置雜項設備	59,000	190,346	131,346	222.62	
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	580,000	603,815	23,815	4.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	580,000	603,815	23,815	4.11	

地方教育發展基金-臺北市北投區大屯國民小學

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)本土語鐘點費經費，預算數115,712元，決算數88,960元。

2.外包費：

(1)職工(技工、工友)業務外包經費，預算數432,000元，決算數909,936元。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包經費，預算數40,000 元，決算數7,500元。

(3)校警勞務外包經費，預算數567,684元，決算數1,014,932元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數9,356元，決算數9,315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  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	12,236,187	-6,440,575	746,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	625,374	-91,107	
房屋及建築	1,183,778	-363,875	
機械及設備	6,032,291	-4,072,405	468,000
交通及運輸設備	724,600	-575,595	49,000
雜項設備	3,585,833	-1,337,593	193,000
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	84,311		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468,000元，係法定預算數385,000元及補辦預算83,000元。
- 2.交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計49,000元，係法定預算數49,000元。
- 3.雜項設備：  
增加數可用預算數計193,000元，係法定預算數59,000元及補辦預算134,000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38,592元，係法定預算數38,592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1,521,961元，變動原因為：(1)增置：購置桌上型電腦等計454,959元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機、網路交換器、虛擬實境VR 1具、觸控液晶螢幕、伺服器1臺、無線網路基地台及單槍投影機1具等設備計1,067,002元。

北市北投區大屯國民小學

**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		
1,822,187	38,592	1,070,585	-773,012	5,774,202
			-20,628	513,639
			-21,300	798,603
1,521,961		577,791	-537,673	2,366,383
49,000		159,500	103,275	141,780
215,226		296,126	-296,686	1,870,654
36,000	38,592	37,168		83,143

註 減少數計577,791元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計542,791元。(12)其他：更正以前年度午餐廚房精進計畫設備-桌上型電腦及平板電腦淨額35,000元。

2.交通及運輸設備:增加數：49,000元，變動原因為：(1)增置：購置廣播音響等設備計49,000元。減少數計159,500元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等設備。

3.雜項設備：增加數計215,226元，變動原因為：(1)增置：購置貯備型電開水機等計190,346元。(2)撥入：雙園國小移撥魏氏兒童智力量表24,880元。減少數計296,126元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢餐具消毒櫃計211,126元。(12)其他：更正以前年度午餐廚房精進計畫設備-餐具消毒櫃85,000元。

4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦專案套裝軟體計36,000元。減少數計37,168元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額37,168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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市北投區大屯國民小學  
**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		385,000	83,000		468,000	454,959	-13,041	
機械及設備		385,000	83,000		468,000	454,959	-13,041	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000		
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000		
購建中固定資產								
雜項設備		59,000	134,000		193,000	190,346	-2,654	
雜項設備		59,000	134,000		193,000	190,346	-2,654	
購建中固定資產								
合 計		493,000	217,000		710,000	694,305	-15,695	

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
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		217,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	35,000
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	110.10.25府授教會字第1103096811號	85,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	49,000

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

**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	17	17	0	
職員	17	17	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	4	-2	
職員	4	4	0	
駐衛警	1	0	-1	
工友	1	0	-1	
合計	27	25	-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：

本土語鐘點費按節計算。

2.外包費：

職工(技工、工友)業務外包費2人。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

校警勞務外包費按時計算。

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
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	13,524,000		274,486		3,208,500	5,180,256		2,146,638		24,333,880	197,120	24,531,000
職員	13,524,000		274,486		3,208,500	5,180,256		2,146,638		24,333,880	197,120	24,531,000
學前教育計畫	2,701,860		117,231		451,233	243,936		312,740		3,827,000		3,827,000
職員	2,329,860		117,231		451,233	232,416		269,216		3,399,956		3,399,956
工具	372,000					11,520		43,524		427,044		427,044
一般行政管理計畫	3,984,000		203,820		994,000	335,952		555,228		6,073,000	72,000	6,145,000
職員	3,624,000		203,820		889,000	307,152		513,108		5,537,080	72,000	5,609,080
工具	360,000				105,000	28,800		42,120		535,920		535,920
合 計	20,209,860		595,537		4,653,733	5,760,144		3,014,606		34,233,880	269,120	34,503,000

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 27 人，計 2,174,000 元，執行結果決算 21 人，計 1,979,791 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 27 人，計 2,479,733 元，執行結果決算 30 人，計 2,577,571 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)本土語鐘點費經費，預算數 115,712 元，決算數 88,960 元。

2.外包費：

(1)職工(技工、工友)業務外包經費，預算數 432,000 元，決算數 909,936 元。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包經費，預算數 40,000 元，決算數 7,500 元。

(3)校警勞務外包經費，預算數 567,684 元，決算數 1,014,932 元。

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
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
14,098,009		346,737		3,071,225	6,836,620		2,042,514		26,395,105	142,423	26,537,528
14,098,009		346,737		3,071,225	6,836,620		2,042,514		26,395,105	142,423	26,537,528
2,476,163		70,320		538,276	198,028		304,451		3,587,238		3,587,238
2,106,658		70,320		492,428	169,864		254,603		3,093,873		3,093,873
369,505				45,848	28,164		49,848		493,365		493,365
3,164,580		158,101		947,861	310,692		392,579		4,973,813	74,435	5,048,248
3,164,580		158,101		873,273	310,692		392,579		4,899,225	74,435	4,973,660
				74,588					74,588		74,588
19,738,752		575,158		4,557,362	7,345,340		2,739,544		34,956,156	216,858	35,173,014



本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市北投區大屯國民小學  
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			32,733,000		34,273,538		1,540,538 4.71	
國民教育計畫			28,771,000		30,622,287		1,851,287 6.43	
學前教育計畫			3,962,000		3,651,251		-310,749 -7.84	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	34,503,000	35,173,014	670,014	1.94
11 正式員額薪資	20,209,860	19,738,752	-471,108	-2.33
113 職員薪金	18,889,860	19,369,247	479,387	2.54
114 工員工資	732,000	369,505	-362,495	-49.52
115 警餉	588,000	0	-588,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	269,120	216,858	-52,262	-19.42
124 兼職人員酬金	269,120	216,858	-52,262	-19.42
13 超時工作報酬	595,537	575,158	-20,379	-3.42
131 加班費	595,537	575,158	-20,379	-3.42
15 獎金	4,653,733	4,557,362	-96,371	-2.07
151 考績獎金	2,174,000	1,979,791	-194,209	-8.93
152 年終獎金	2,479,733	2,577,571	97,838	3.95
16 退休及卹償金	5,760,144	7,345,340	1,585,196	27.52
161 職員退休及離職金	5,719,824	7,317,176	1,597,352	27.93
162 工員退休及離職金	40,320	28,164	-12,156	-30.15
18 福利費	3,014,606	2,739,544	-275,062	-9.12
181 分擔員工保險費	1,753,644	1,942,611	188,967	10.78
183 傷病醫藥費	90,320	48,860	-41,460	-45.90
185 員工通勤交通費	347,760	236,208	-111,552	-32.08
18Y 其他福利費	822,882	511,865	-311,017	-37.80
2 服務費用	2,852,000	3,792,214	940,214	32.97
21 水電費	132,436	102,910	-29,526	-22.29
212 工作場所電費	114,393	86,837	-27,556	-24.09
214 工作場所水費	18,043	16,073	-1,970	-10.92
23 旅運費	131,870	101,160	-30,710	-23.29
231 國內旅費	23,870	11,160	-12,710	-53.25
235 貨物運費	108,000	90,000	-18,000	-16.67
25 修理保養及保固費	521,130	771,365	250,235	48.02
252 一般房屋修護費	405,720	690,403	284,683	70.17
255 機械及設備修護費	115,410	61,393	-54,017	-46.80
257 雜項設備修護費	0	19,569	19,569	0.00
26 保險費	0	1,300	1,300	0.00
26Y 其他保險費	0	1,300	1,300	0.00
27 一般服務費	1,211,048	2,075,178	864,130	71.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,652	1,850	198	11.99
279 外包費	1,039,684	1,932,368	892,684	85.86
27D 計時與計件人員酬金	115,712	88,960	-26,752	-23.12
27F 體育活動費	54,000	52,000	-2,000	-3.70
28 專業服務費	783,516	668,301	-115,215	-14.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,200	246,480	135,280	121.65
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,900	23,000	12,100	111.01
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	658,416	398,821	-259,595	-39.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
**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	841,000	821,005	-19,995	-2.38
31 使用材料費	277,560	210,451	-67,109	-24.18
315 設備零件	277,560	210,451	-67,109	-24.18
32 用品消耗	563,440	610,554	47,114	8.36
321 辦公(事務)用品	237,100	219,822	-17,278	-7.29
322 報章雜誌	36,000	42,488	6,488	18.02
325 服裝	3,100	0	-3,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	272,240	333,244	61,004	22.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,013,000	1,423,000	-590,000	-29.31
44 交通及運輸設備租金	2,009,000	1,418,600	-590,400	-29.39
442 車租	2,009,000	1,418,600	-590,400	-29.39
45 雜項設備租金	4,000	4,400	400	10.00
451 雜項設備租金	4,000	4,400	400	10.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,109,000	1,334,120	225,120	20.30
51 購建固定資產	493,000	694,305	201,305	40.83
514 購置機械及設備	385,000	454,959	69,959	18.17
515 購置交通及運輸設備	49,000	49,000	0	0.00
516 購置雜項設備	59,000	190,346	131,346	222.62
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	580,000	603,815	23,815	4.11
541 遞延修繕房屋建築支出	580,000	603,815	23,815	4.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	308,000	529,401	221,401	71.88
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	250,437	240,437	2,404.37
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	250,437	250,437	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	297,000	277,964	-19,036	-6.41
743 獎勵費用	3,600	18,139	14,539	403.86
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	293,400	259,825	-33,575	-11.44
9 其他	220,000	130,485	-89,515	-40.69
91 其他支出	220,000	130,485	-89,515	-40.69
91Y 其他	220,000	130,485	-89,515	-40.69
合 計	41,846,000	43,203,239	1,357,239	3.24

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學  
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	610,672	607,648	-3,024	-0.50	
185 員工通勤交通費	347,760	236,208	-111,552	-32.08	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	88,960	-26,752	-23.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,200	246,480	135,280	121.65	
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  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	44,003,318	100.00	47,225,993	100.00	-3,222,675	-6.82
流動資產	7,131,723	16.21	9,425,136	19.96	-2,293,413	-24.33
現金	6,951,423	15.80	9,358,866	19.82	-2,407,443	-25.72
銀行存款	6,951,423	15.80	9,358,866	19.82	-2,407,443	-25.72
銀行存款-公庫存款	4,280,088	9.73	6,968,395	14.76	-2,688,307	-38.58
銀行存款-保管款	2,671,335	6.07	2,330,471	4.93	340,864	14.63
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	60,000	0.13	-60,000	-100.00
應收款項	0	0.00	830	0.00	-830	-100.00
其他應收款	0	0.00	830	0.00	-830	-100.00
預付款項	180,300	0.41	65,440	0.14	114,860	175.52
預付費用	180,300	0.41	65,440	0.14	114,860	175.52
長期貸墊款及準備金	454,874	1.03	1,588,298	3.36	-1,133,424	-71.36
準備金	454,874	1.03	1,588,298	3.36	-1,133,424	-71.36
退休及離職準備金	0	0.00	1,140,138	2.41	-1,140,138	-100.00
其他準備金	454,874	1.03	448,160	0.95	6,714	1.50
其他準備金-其他	439,381	1.00	432,667	0.92	6,714	1.55
其他準備金-教育儲蓄戶	15,493	0.04	15,493	0.03	0	0.00
固定資產	5,691,059	12.93	5,711,301	12.09	-20,242	-0.35
土地改良物	513,639	1.17	534,267	1.13	-20,628	-3.86
土地改良物	625,374	1.42	625,374	1.32	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-111,735	-0.25	-91,107	-0.19	-20,628	22.64
房屋建築及設備	798,603	1.81	819,903	1.74	-21,300	-2.60
房屋建築及設備	1,183,778	2.69	1,183,778	2.51	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-385,175	-0.88	-363,875	-0.77	-21,300	5.85
機械及設備	2,366,383	5.38	1,959,886	4.15	406,497	20.74
機械及設備	6,976,461	15.85	6,032,291	12.77	944,170	15.65
累計折舊-機械及設備	-4,610,078	-10.48	-4,072,405	-8.62	-537,673	13.20
交通及運輸設備	141,780	0.32	149,005	0.32	-7,225	-4.85
交通及運輸設備	614,100	1.40	724,600	1.53	-110,500	-15.25
累計折舊-交通及運輸設備	-472,320	-1.07	-575,595	-1.22	103,275	-17.94
雜項設備	1,870,654	4.25	2,248,240	4.76	-377,586	-16.79
雜項設備	3,504,933	7.97	3,585,833	7.59	-80,900	-2.26
累計折舊-雜項設備	-1,634,279	-3.71	-1,337,593	-2.83	-296,686	22.18
合 計	44,003,318	100.00	47,225,993	100.00	-3,222,675	-6.82

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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，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。

北市北投區大屯國民小學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	34,373,157	78.11	34,917,944	73.94	-544,787	-1.56
流動負債	3,207,318	7.29	2,746,505	5.82	460,813	16.78
應付款項	3,207,318	7.29	2,746,505	5.82	460,813	16.78
應付代收款	2,234,995	5.08	1,871,552	3.96	363,443	19.42
應付代收款	2,234,995	5.08	1,871,552	3.96	363,443	19.42
應付費用	972,323	2.21	874,953	1.85	97,370	11.13
應付費用	972,323	2.21	874,953	1.85	97,370	11.13
其他負債	31,165,839	70.83	32,171,439	68.12	-1,005,600	-3.13
什項負債	31,165,839	70.83	32,171,439	68.12	-1,005,600	-3.13
存入保證金	442,100	1.00	649,519	1.38	-207,419	-31.93
存入保證金	442,100	1.00	649,519	1.38	-207,419	-31.93
應付退休及離職金	0	0.00	1,140,138	2.41	-1,140,138	-100.00
應付退休及離職金	0	0.00	1,140,138	2.41	-1,140,138	-100.00
應付代管資產	30,636,759	69.62	30,286,347	64.13	350,412	1.16
應付代管資產	30,636,759	69.62	30,286,347	64.13	350,412	1.16
暫收及待結轉帳項	86,980	0.20	95,435	0.20	-8,455	-8.86
暫收及待結轉帳項	86,980	0.20	95,435	0.20	-8,455	-8.86
<b>淨資產</b>	9,630,161	21.89	12,308,049	26.06	-2,677,888	-21.76
淨資產	9,630,161	21.89	12,308,049	26.06	-2,677,888	-21.76
淨資產	9,630,161	21.89	12,308,049	26.06	-2,677,888	-21.76
累積餘額	9,630,161	21.89	12,308,049	26.06	-2,677,888	-21.76
合 計	44,003,318	100.00	47,225,993	100.00	-3,222,675	-6.82

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	83,143	0.19	84,311	0.18	-1,168	-1.39
無形資產	83,143	0.19	84,311	0.18	-1,168	-1.39
電腦軟體	83,143	0.19	84,311	0.18	-1,168	-1.39
其他資產	30,642,519	69.64	30,416,947	64.41	225,572	0.74
什項資產	30,642,519	69.64	30,416,947	64.41	225,572	0.74
暫付及待結轉帳項	5,760	0.01	130,600	0.28	-124,840	-95.59
代管資產	30,636,759	69.62	30,286,347	64.13	350,412	1.16
代管資產-土地改良物	306,005	0.70	358,469	0.76	-52,464	-14.64
代管資產-土地	29,858,368	67.85	29,423,092	62.30	435,276	1.48
代管資產-房屋建築及設備	472,386	1.07	504,786	1.07	-32,400	-6.42
合 計	44,003,318	100.00	47,225,993	100.00	-3,222,675	-6.82

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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，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。

北市北投區大屯國民小學  
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	44,003,318	100.00	47,225,993	100.00	-3,222,675	-6.82

信託代理與保證負債

0

註：

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

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	41,638,643	100.00			41,638,643	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	1,092,270	2.62			1,092,270	
廢舊物品售價收入	388	0.00			388	
財產交易利益	1,091,882	2.62			1,091,882	
政府撥入收入	38,877,548	93.37			38,877,548	
公庫撥款收入	37,876,000	90.96			37,876,000	
政府其他撥入收入	1,001,548	2.41			1,001,548	
教學收入	491,695	1.18			491,695	
學雜費收入	491,695	1.18			491,695	
其他收入	1,176,830	2.83			1,176,830	
雜項收入	1,176,830	2.83			1,176,830	
支出	44,316,531	106.43			44,316,531	
人事支出	35,173,014	84.47			35,173,014	
人事支出	35,173,014	84.47			35,173,014	
業務支出	6,315,183	15.17			6,315,183	
業務支出	6,315,183	15.17			6,315,183	
獎補助支出	250,437	0.60			250,437	
其他獎補助	250,437	0.60			250,437	
財產損失	9,139	0.02			9,139	
財產交易損失	9,139	0.02			9,139	
折舊、折耗及攤銷	1,714,458	4.12			1,714,458	
固定資產折舊	1,677,290	4.03			1,677,290	
無形資產攤銷	37,168	0.09			37,168	
其他支出	854,300	2.05			854,300	
其他支出	854,300	2.05			854,300	
本期賸餘(短絀)	-2,677,888	-6.43			-2,677,888	
期初淨資產	12,308,049	29.56			12,308,049	
解繳公庫						
期末淨資產	9,630,161	23.13			9,630,161	

註：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—臺北市北投區大屯國民小學  
**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)	-2,677,888
8002 調整非現金項目	1,098,498
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,579,390
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	371,204
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,247,470
8207 增加長期貸墊款及準備金	-377,918
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,852,935
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-612,179
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	328,121
8404 減少短期債務及其他負債	-543,995
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-215,874
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,407,443
87 期初現金及約當現金	9,358,866
88 期末現金及約當現金	6,951,423

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數1,140,138元及代管資產增加數350,412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。



# 戊、參考表

# 地方教育發展基金—臺北市北投區大屯國民小學

## 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	40,546,761	1,091,882	41,638,643	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	388	1,091,882	1,092,270	財產收益
政府撥入收入	38,877,548		38,877,548	政府撥入收入
教學收入	491,695		491,695	教學收入
其他收入	1,176,830		1,176,830	其他收入
基金用途	43,203,239	1,113,292	44,316,531	支出
用人費用	35,173,014		35,173,014	人事支出
服務費用	3,792,214	2,522,969	6,315,183	業務支出
材料及用品費	821,005	-821,005		
租金、償債、利息及相關手續費	1,423,000	-1,423,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	278,964	-278,964		
捐助、補助與獎助	250,437		250,437	獎補助支出
		9,139	9,139	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	1,334,120	-1,334,120		
		1,714,458	1,714,458	折舊、折耗及攤銷
其他	130,485	723,815	854,300	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,656,478	-21,410	-2,677,888	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,512,437	5,795,612	12,308,049	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,855,959	5,774,202	9,630,161	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區大屯國民小學  
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」379萬2,214元與會計收支欄「業務支出」631萬5,183元間之調整數252萬2,969元，係「材料及用品費」82萬1,005元、「租金、償債、利息及相關手續費」142萬3,000元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」27萬8,964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109萬1,882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」171萬4,458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」9,139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」133萬4,120元，其中73萬305元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘60萬3,815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 朱涵滢

11

機關長官：

臺北北投區  
大屯國民小學  
校長 林瓊珠

訂