

40501642

中華民國 110 年度

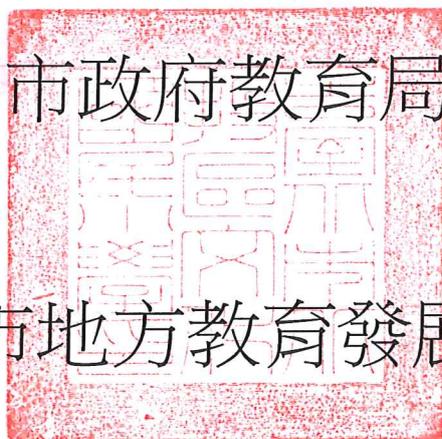
(110年1月1日至110年12月31日)

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



臺北市北投區文化國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區文化國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	183,431,987	179,903,644	3,528,343	1.96
基金用途	184,781,296	181,024,097	3,757,199	2.08
賸餘(短絀)	- 1,349,309	- 1,120,453	- 228,856	--
餘絀情形：				--
基金餘額	9,137,732	10,487,041	- 1,349,309	- 12.87
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-636,581	7,385,158	-8,021,739	--

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文化國民小學

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158,593,000元，決算數157,516,429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6,368,000元，決算數6,108,843元。

係辦理幼兒園招生工作及幼兒教育等指定活動，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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,411,000元，決算數15,929,846元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,524,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,596,000元），決算數5,226,178元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

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183,431,987元，較預算數177,609,000元，增加5,822,987元，計增3.28%。

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600元，較預算數9,000元，減少8,400元，計減93.33%。

主要係因：

代理教師甄選報名費實收實繳所致。

2.財產處分收入：決算數21,420元，較預算數17,000元，增加4,420元，計增26.00%。

主要係因：

財產處分收入實收實繳所致。

3.利息收入：決算數92元，較預算數1,000元，減少908元，計減90.80%。

主要係因：

薪資專戶利息收入實收實繳所致。

4.其他財產收入：決算數56,000元，較預算數60,000元，減少4,000元，計減6.67%。

主要係因：

開放場地使用收入、停車費收入實收實繳所致。

5.公庫撥款收入：決算數180,222,000元，較預算數175,927,000元，增加4,295,000元，計增2.44%。

主要係因：

(1)教育局補助公立國民中小學視聽教室優化計畫1,500,000元。

(2)教育局補助雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款800,000元。

(3)教育局補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫補助經費(局款非統籌款)1,899,000元

(4)教育局補助 一師一載具平板電腦8台計96,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,623,240元，較預算數0元，增加1,623,240元。

主要係因：

(1)教育部補助 2-4歲代辦費賸餘經費23,266元。(RA7306)

(2)教育部補助 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費12,800元。

(3)教育部補助 109年12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第一期2,560元。

(4)教育部補助 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費367,715元。

(5)教育部補助 109學年度12年精進計畫國教輔導團兼任輔導員減課鐘點費第3期款20,480元。

(6)教育部補助 110年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費117,000元。

(7)教育部補助 109學年度國中小原住民語開課經費27,360元。

(8)教育部補助 109學年度國中小新住民語文開課經費28,312元。

(9)教育部補助 109(2)國小生無力繳交代收代辦費16,390元。

(10)教育部補助 109(2)2-4歲公幼免學費23,004元。

(11)教育部補助 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款98,560元。

(12)教育部補助 109(2)公給本教科書經費12,829元。

(13)教育部補助 自然科學領域教學設備計畫56,000元。

(14)教育部補助 110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期收入495,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(15)教育部補助 109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費第二期224,307元。

(16)教育部補助 精進教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款28,160元。

(17)教育部補助 110學年度國小生無力繳交代收代辦費16,390元。

(18)教育部補助 110學年度學習扶助潛能計畫-暑期及第1期攜手班經費41,520元。

(19)教育部補助 110學年度第1學期學校用書補助經費10,987元。

7.學雜費收入：決算數1,192,120元，較預算數1,195,000元，減少2,880元，計減0.24%。

主要係因：

幼兒園學費、雜費實收實繳所致。

8.雜項收入：決算數316,515元，較預算數400,000元，減少83,485元，計減20.87%。

主要係因：

數位學生證、教職員房屋津貼等實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數184,781,296元，較預算數183,896,000元，增加885,296元，計增0.48%。

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157,516,429元，較預算數158,593,000元，減少1,076,571元，計減0.68%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數6,108,843元，較預算數6,368,000元，減少259,157元，計減4.07%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用賸餘所致。

2.一般行政管理計畫：決算數15,929,846元，較預算數17,411,000元，減少1,481,154元，計減8.51%。

主要係因：

用人費用及其他相關費用覈實支用賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數5,226,178元，較預算數1,524,000元，增加3,702,178元，計增242.93%。

主要係因：

(1)教育局補助雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款800,000元併入決算辦理。

(2)教育局補助遊戲場整修工程第一期估驗款等1,328,696元併入決算辦理。

(3)109年度公立國民中小學視聽教室優化計畫1,500,000元併入決算辦理。

(4)教育局補助一師一載具平板電腦96,000元併入決算辦理。

(5)設備費等賸餘22,518元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,349,309元，較預算短絀數6,287,000元，計相差4,937,691元。

主要係因：

1.服務收入及學雜費收入等較預算數減少99,673元。

2.政府其他撥入等較預算數增加5,918,240元。

3.財產處分收入較預算數增加4,420元。

4.用人費用及服務費用等覈實支用，較預算數減少2,816,882元。

5.建築及設備計畫辦理雙語課程建置雙語校園情境計畫工程等增加3,702,178元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區文化國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,417,134元。
投資活動之淨現金流出4,276,902元。
籌資活動之淨現金流入223,187元。
本年度現金及約當現金之淨減636,581元。
期初現金及約當現金入27,005,052元。
期末現金及約當現金26,368,471元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,651,770,666元，包括：

流動資產26,448,471元，較上年度27,440,052元，減少991,581元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金1,721,145元，較上年度2,695,906元，減少974,761元，主要係因支付勞工退休金較上年度增加。

固定資產19,536,163元，較上年度18,983,585元，增加552,578元，主要係因購置設備較上年度增加。

無形資產86,668元，較上年度111,306元，減少24,638元，主要係因電腦軟體攤銷較上年度減少。

其他資產1,603,978,219元，較上年度1,561,858,845元，增加42,119,374元，主要係因土地公告現值調增。

決算日負債總額為1,623,010,103元，包括：

流動負債18,431,626元，較上年度16,703,899元，增加1,727,727元，主要係因代收代辦計畫需要支付款項致應付代收款增加。

其他負債1,604,578,477元，較上年度1,564,803,863元，增加39,774,614元，主要係因土地公告現值調增。

決算日淨資產28,760,563元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數8,038,122元及補辦預算數1,596,000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—臺北市北投區文化國民小學
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	177,609,000	100.00	183,431,987	100.00	5,822,987	3.28	179,903,644	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01	600	0.00	-8,400	-93.33	11,700	0.01
431服務收入	9,000	0.01	600	0.00	-8,400	-93.33	11,700	0.01
45 財產收入	78,000	0.04	77,512	0.04	-488	-0.63	78,818	0.04
451財產處分收入	17,000	0.01	21,420	0.01	4,420	26.00	16,240	0.01
454利息收入	1,000	0.00	92	0.00	-908	-90.80	78	0.00
45Y其他財產收入	60,000	0.03	56,000	0.03	-4,000	-6.67	62,500	0.03
46 政府撥入收入	175,927,000	99.05	181,845,240	99.13	5,918,240	3.36	178,262,257	99.09
462公庫撥款收入	175,927,000	99.05	180,222,000	98.25	4,295,000	2.44	177,048,000	98.41
46Y政府其他撥入收入			1,623,240	0.88	1,623,240	0.00	1,214,257	0.67
4S 教學收入	1,195,000	0.67	1,192,120	0.65	-2,880	-0.24	1,192,120	0.66
4S1學雜費收入	1,195,000	0.67	1,192,120	0.65	-2,880	-0.24	1,192,120	0.66
4Y 其他收入	400,000	0.23	316,515	0.17	-83,485	-20.87	358,749	0.20
4YY雜項收入	400,000	0.23	316,515	0.17	-83,485	-20.87	358,749	0.20
5 基金用途	183,896,000	100.00	184,781,296	100.00	885,296	0.48	181,024,097	100.00
53 國民教育計畫	158,593,000	86.24	157,516,429	85.24	-1,076,571	-0.68	154,883,341	85.56
54 學前教育計畫	6,368,000	3.46	6,108,843	3.31	-259,157	-4.07	6,010,631	3.32
5L 一般行政管理計畫	17,411,000	9.47	15,929,846	8.62	-1,481,154	-8.51	15,830,862	8.75
5M 建築及設備計畫	1,524,000	0.83	5,226,178	2.83	3,702,178	242.93	4,299,263	2.37
購建固定資產	1,488,000	0.81	5,190,178	2.81	3,702,178	248.80	4,263,263	2.36
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-6,287,000		-1,349,309		4,937,691	-78.54	-1,120,453	
期初基金餘額	7,171,000		10,487,041		3,316,041	46.24	11,607,494	
解繳公庫								
期末基金餘額	884,000		9,137,732		8,253,732	933.68	10,487,041	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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		8,038,122
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,420
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,295,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,623,240
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,115,462

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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	177,609,000	183,431,987	5,822,987	3.28	
43 勞務收入	9,000	600	-8,400	-93.33	
431服務收入	9,000	600	-8,400	-93.33	主要係教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	78,000	77,512	-488	-0.63	
451財產處分收入	17,000	21,420	4,420	26.00	主要係借物網網路拍賣收入較預計收入增加所致。
454利息收入	1,000	92	-908	-90.80	主要係薪資專戶利息收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	60,000	56,000	-4,000	-6.67	主要係場地使用費收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	175,927,000	181,845,240	5,918,240	3.36	
462公庫撥款收入	175,927,000	180,222,000	4,295,000	2.44	主要係教育局補助視聽教室優化計畫等併決算所致。
46Y政府其他撥入收入		1,623,240	1,623,240	0.00	主要係教育部補助課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費等併決算所致。
4S 教學收入	1,195,000	1,192,120	-2,880	-0.24	
4S1學雜費收入	1,195,000	1,192,120	-2,880	-0.24	主要係幼兒園學費、雜費收入較預計收入減少所致。
4Y 其他收入	400,000	316,515	-83,485	-20.87	
4YY雜項收入	400,000	316,515	-83,485	-20.87	主要係數位學生證等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	183,896,000	184,781,296	885,296	0.48	
53 國民教育計畫	158,593,000	157,516,429	-1,076,571	-0.68	
1 用人費用	147,201,000	147,056,274	-144,726	-0.10	
11 正式員額薪資	88,560,000	91,977,036	3,417,036	3.86	
113 職員薪金	88,560,000	91,977,036	3,417,036	3.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	957,440	1,200,516	243,076	25.39	
124 兼職人員酬金	957,440	1,200,516	243,076	25.39	
13 超時工作報酬	632,498	794,959	162,461	25.69	
131 加班費	632,498	794,959	162,461	25.69	
15 獎金	24,501,000	22,366,398	-2,134,602	-8.71	
151 考績獎金	13,431,000	11,208,805	-2,222,195	-16.55	
152 年終獎金	11,070,000	11,157,593	87,593	0.79	
16 退休及卹償金	20,876,496	18,401,993	-2,474,503	-11.85	
161 職員退休及離職金	20,876,496	18,401,993	-2,474,503	-11.85	
18 福利費	11,673,566	12,315,372	641,806	5.50	
181 分擔員工保險費	7,533,480	9,091,637	1,558,157	20.68	
183 傷病醫藥費	481,000	152,740	-328,260	-68.25	
185 員工通勤交通費	713,160	640,400	-72,760	-10.20	
18Y 其他福利費	2,945,926	2,430,595	-515,331	-17.49	
2 服務費用	4,917,000	4,844,785	-72,215	-1.47	
21 水電費	1,319,396	1,202,047	-117,349	-8.89	
212 工作場所電費	1,162,102	1,016,271	-145,831	-12.55	
214 工作場所水費	157,294	185,776	28,482	18.11	
22 郵電費	8,000	3,135	-4,865	-60.81	
221 郵費	8,000	3,135	-4,865	-60.81	
23 旅運費	66,340	93,502	27,162	40.94	
231 國內旅費	66,340	93,502	27,162	40.94	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	49,962	-20,038	-28.63	
241 印刷及裝訂費	70,000	49,962	-20,038	-28.63	
25 修理保養及保固費	1,390,600	1,261,939	-128,661	-9.25	
252 一般房屋修護費	1,150,500	1,021,578	-128,922	-11.21	
255 機械及設備修護費	37,600	35,403	-2,197	-5.84	
257 雜項設備修護費	202,500	204,958	2,458	1.21	
27 一般服務費	567,584	784,285	216,701	38.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,448	13,952	-496	-3.43	
27D 計時與計件人員酬金	347,136	564,333	217,197	62.57	
27F 體育活動費	206,000	206,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	%	
28 專業服務費	1,495,080	1,449,915	-45,165	-3.02	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	505,900	710,715	204,815	40.49	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	60,180	86,800	26,620	44.23	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	924,000	652,400	-271,600	-29.39	
3 材料及用品費	2,777,000	2,106,570	-670,430	-24.14	
31 使用材料費	529,180	641,700	112,520	21.26	
315 設備零件	529,180	641,700	112,520	21.26	
32 用品消耗	2,247,820	1,464,870	-782,950	-34.83	
321 辦公(事務)用品	100,800	83,372	-17,428	-17.29	
322 報章雜誌	160,230	146,912	-13,318	-8.31	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	41,000	25,366	-15,634	-38.13	
32Y 其他用品消耗	1,945,790	1,209,220	-736,570	-37.85	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	1,398,000	1,008,425	-389,575	-27.87	
44 交通及運輸設備租金	1,393,200	995,400	-397,800	-28.55	
442 車租	1,393,200	995,400	-397,800	-28.55	
45 雜項設備租金	4,800	13,025	8,225	171.35	
451 雜項設備租金	4,800	13,025	8,225	171.35	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,710,000	2,020,020	310,020	18.13	
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	1,700,000	2,010,020	310,020	18.24	
743 獎勵費用		67,663	67,663		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,700,000	1,942,357	242,357	14.26	
8 短絀、賠償給付與支應退場 支出	160,000	98,496	-61,504	-38.44	
82 賠償給付	160,000	98,496	-61,504	-38.44	
821 一般賠償	160,000	98,496	-61,504	-38.44	
9 其他	430,000	381,859	-48,141	-11.20	
91 其他支出	430,000	381,859	-48,141	-11.20	
91Y 其他	430,000	381,859	-48,141	-11.20	
54 學前教育計畫	6,368,000	6,108,843	-259,157	-4.07	
1 用人費用	6,089,000	5,283,427	-805,573	-13.23	
11 正式員額薪資	4,153,860	3,823,397	-330,463	-7.96	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	%	
113 職員薪金	3,793,860	3,447,352	-346,508	-9.13	
114 工員工資	360,000	376,045	16,045	4.46	
13 超時工作報酬	44,447	46,656	2,209	4.97	
131 加班費	44,447	46,656	2,209	4.97	
15 獎金	1,071,233	639,868	-431,365	-40.27	
151 考績獎金	552,000	205,730	-346,270	-62.73	
152 年終獎金	519,233	434,138	-85,095	-16.39	
16 退休及卹償金	366,768	298,914	-67,854	-18.50	
161 職員退休及離職金	355,968	275,292	-80,676	-22.66	
162 工員退休及離職金	10,800	23,622	12,822	118.72	
18 福利費	452,692	474,592	21,900	4.84	
181 分擔員工保險費	373,632	402,928	29,296	7.84	
183 傷病醫藥費	2,580		-2,580	-100.00	
185 員工通勤交通費	60,480	55,664	-4,816	-7.96	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	86,000	151,156	65,156	75.76	
25 修理保養及保固費	50,924	49,000	-1,924	-3.78	
252 一般房屋修護費	42,500	47,500	5,000	11.76	
257 雜項設備修護費	8,424	1,500	-6,924	-82.19	
27 一般服務費	12,576	12,556	-20	-0.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	576	556	-20	-3.47	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	22,500	89,600	67,100	298.22	
28Y 其他專業服務費	22,500	89,600	67,100	298.22	
3 材料及用品費	16,000	127,115	111,115	694.47	
32 用品消耗	16,000	127,115	111,115	694.47	
32Y 其他用品消耗	16,000	127,115	111,115	694.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	129,000	509,705	380,705	295.12	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	129,000	509,705	380,705	295.12	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	129,000	509,705	380,705	295.12	
9 其他	48,000	37,440	-10,560	-22.00	
91 其他支出	48,000	37,440	-10,560	-22.00	
91Y 其他	48,000	37,440	-10,560	-22.00	
5L 一般行政管理計畫	17,411,000	15,929,846	-1,481,154	-8.51	
1 用人費用	14,462,000	13,416,566	-1,045,434	-7.23	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	9,492,000	8,676,668	-815,332	-8.59	
113 職員薪金	8,748,000	8,104,051	-643,949	-7.36	
114 工員工資	744,000	572,617	-171,383	-23.04	
13 超時工作報酬	483,028	467,624	-15,404	-3.19	
131 加班費	483,028	467,624	-15,404	-3.19	
15 獎金	2,493,500	2,260,539	-232,961	-9.34	
151 考績獎金	1,307,000	1,161,565	-145,435	-11.13	
152 年終獎金	1,186,500	1,098,974	-87,526	-7.38	
16 退休及卹償金	813,936	880,120	66,184	8.13	
161 職員退休及離職金	754,416	788,996	34,580	4.58	
162 工員退休及離職金	59,520	91,124	31,604	53.10	
18 福利費	1,179,536	1,131,615	-47,921	-4.06	
181 分擔員工保險費	827,016	850,874	23,858	2.88	
185 員工通勤交通費	128,520	98,342	-30,178	-23.48	
18Y 其他福利費	224,000	182,399	-41,601	-18.57	
2 服務費用	2,371,000	2,171,697	-199,303	-8.41	
22 郵電費	20,622	2,400	-18,222	-88.36	
222 電話費	20,622	2,400	-18,222	-88.36	
27 一般服務費	1,755,368	1,737,221	-18,147	-1.03	
279 外包費	1,727,368	1,711,221	-16,147	-0.93	
27F 體育活動費	28,000	26,000	-2,000	-7.14	
28 專業服務費	496,610	333,676	-162,934	-32.81	
28Y 其他專業服務費	496,610	333,676	-162,934	-32.81	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	576,000	339,583	-236,417	-41.04	
32 用品消耗	576,000	339,583	-236,417	-41.04	
321 辦公（事務）用品	576,000	339,583	-236,417	-41.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	1,524,000	5,226,178	3,702,178	242.93	1.本基金建築及設備計畫之構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1,596,000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1,596,000元。2.決算數較預算數增加3,702,178元，主要係因教育局補助雙語課程建置雙語校園情境計畫工程款等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,524,000	5,226,178	3,702,178	242.93	
51 購建固定資產	1,061,000	2,647,716	1,586,716	149.55	
514 購置機械及設備	939,000	1,379,640	440,640	46.93	
515 購置交通及運輸設備		501,000	501,000		
516 購置雜項設備	122,000	767,076	645,076	528.75	
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	427,000	2,542,462	2,115,462	495.42	
541 遞延修繕房屋建築支出	427,000	2,542,462	2,115,462	495.42	

地方教育發展基金-臺北市北投區文化國民小學

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:

本土語鐘點費等按節計算，預算數347,136元，決算數564,333元。

2.外包費：

(1)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數8,000元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,058,705元。

(3)工友外包1人，預算數432,000元，決算數644,516元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數6,678元，決算數18,112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	43,322,134	-24,227,243	2,693,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,708,706	-2,571,092	
房屋及建築			
機械及設備	21,146,605	-13,138,432	1,384,000
交通及運輸設備	1,841,078	-1,237,620	501,000
雜項設備	13,514,439	-7,280,099	772,000
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	111,306		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1,384,000元，係法定預算數939,000元及補辦預算445,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計501,000元，係法定預算數0元及補辦預算501,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數772,000元，係法定預算數122,000元及補辦預算650,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計59,438元，係法定預算數59,438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4,850,628元，變動原因為：(1)增置：預算購置廣角攝影機等設備計1,379,640元(2)撥入：資教育局撥入學生到離校讀卡機設備等及大安國中補列撥入雷射混光長焦投影機設備等計553,000元。(3)受贈：以代辦經費購置體育局基層訓練站電動跑步機等設備計2,917,988元。減少數計1,026,709元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢製冰機等計1,026,709元。

2.交通及運輸設備：增加數計501,000元，變動原因為：(1)增置：購置視聽舞台投射燈等設備

北市北投區文化國民小學

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		
6,192,584	59,438	2,162,317	-3,502,327	19,622,831
			-292,488	3,845,126
4,850,628		1,026,709	-2,890,198	8,941,894
501,000		226,752	55,338	933,044
804,956		848,218	-374,979	5,816,099
36,000	59,438	60,638		86,668

註 計501,000元。減少數計226,752元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音行動電話等計226,75元。

3.雜項設備：增加數計804,956元，變動原因為：(1)增置：購置蒸飯箱等設備計767,076元。(2)撥入：雙園國小撥入心理測驗器材設備計24,880元。(3)受贈：以代辦經費購置碎紙機計13,000元。減少數計848,218元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等計848,218元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置套裝軟體計36,000元。減少數計60,638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60,638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－臺北市北投區文化國民小學
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		939,000	445,000		1,384,000	1,379,640	-4,360	
機械及設備		939,000	445,000		1,384,000	1,379,640	-4,360	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			501,000		501,000	501,000		
交通及運輸設備			501,000		501,000	501,000		
購建中固定資產								
雜項設備		122,000	650,000		772,000	767,076	-4,924	
雜項設備		122,000	650,000		772,000	767,076	-4,924	
購建中固定資產								
合 計		1,061,000	1,596,000		2,657,000	2,647,716	-9,284	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產1,596,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,596,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	349,000
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	501,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	650,000

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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	103	103	0	
職員	103	103	0	
學前教育計畫	6	6	0	
職員	5	5	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
職員	12	11	-1	控留組長1人。
技工	1	1	0	
工友	1	0	-1	技工1人於110年6月15日退休,所遺職缺由工友轉任。
合計	123	121	-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：

 本土語教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)職工人力外包2人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	88,560,000		632,498		24,501,000	20,876,496		11,673,566		146,243,560	957,440	147,201,000
職員	88,560,000		632,498		24,501,000	20,876,496		11,673,566		146,243,560	957,440	147,201,000
學前教育計畫	4,153,860		44,447		1,071,233	366,768		452,692		6,089,000		6,089,000
職員	3,793,860		44,447		1,026,233	355,968		402,152		5,622,660		5,622,660
工具	360,000				45,000	10,800		50,540		466,340		466,340
一般行政管理計畫	9,492,000		483,028		2,493,500	813,936		1,179,536		14,462,000		14,462,000
職員	8,748,000		451,028		2,276,500	754,416		1,045,368		13,275,312		13,275,312
工具	744,000		32,000		217,000	59,520		134,168		1,186,688		1,186,688
合 計	102,205,860		1,159,973		28,065,733	22,057,200		13,305,794		166,794,560	957,440	167,752,000

1、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條規定辦理核發，110年度預算編列123人，計15,290,000元，執行結果決算107人，計12,576,100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123人，計12,775,733元，執行結果決算126人，12,690,705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:

本土語鐘點費等，預算編列24人計347,136元，執行結果決算計4人計564,333元。

(2).外包費:

校警人力外包預算編列2人計1,135,368元，執行結果決算2人計1,058,705元。

工友外包預算編列2人計432,000元，執行結果決算2人計644,516元。

超額工友外包預算編列1件計160,000元，執行結果決算1件計8,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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
91,977,036		794,959		22,366,398	18,401,993		12,315,372		145,855,758	1,200,516	147,056,274
91,977,036		794,959		22,366,398	18,401,993		12,315,372		145,855,758	1,200,516	147,056,274
3,823,397		46,656		639,868	298,914		474,592		5,283,427		5,283,427
3,447,352		46,656		593,203	275,292		419,186		4,781,689		4,781,689
376,045				46,665	23,622		55,406		501,738		501,738
8,676,668		467,624		2,260,539	880,120		1,131,615		13,416,566		13,416,566
8,104,051		406,864		1,990,231	788,996		1,033,227		12,323,369		12,323,369
572,617		60,760		270,308	91,124		98,388		1,093,197		1,093,197
104,477,101		1,309,239		25,266,805	19,581,027		13,921,579		164,555,751	1,200,516	165,756,267

地方教育發展基金－臺北市北投區文化國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			164,961,000		163,625,272		-1,335,728	-0.81	
國民教育計畫			158,593,000		157,516,429		-1,076,571	-0.68	
學前教育計畫			6,368,000		6,108,843		-259,157	-4.07	

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	167,752,000	165,756,267	-1,995,733	-1.19
11 正式員額薪資	102,205,860	104,477,101	2,271,241	2.22
113 職員薪金	101,101,860	103,528,439	2,426,579	2.40
114 工員工資	1,104,000	948,662	-155,338	-14.07
12 聘僱及兼職人員薪資	957,440	1,200,516	243,076	25.39
124 兼職人員酬金	957,440	1,200,516	243,076	25.39
13 超時工作報酬	1,159,973	1,309,239	149,266	12.87
131 加班費	1,159,973	1,309,239	149,266	12.87
15 獎金	28,065,733	25,266,805	-2,798,928	-9.97
151 考績獎金	15,290,000	12,576,100	-2,713,900	-17.75
152 年終獎金	12,775,733	12,690,705	-85,028	-0.67
16 退休及卹償金	22,057,200	19,581,027	-2,476,173	-11.23
161 職員退休及離職金	21,986,880	19,466,281	-2,520,599	-11.46
162 工員退休及離職金	70,320	114,746	44,426	63.18
18 福利費	13,305,794	13,921,579	615,785	4.63
181 分擔員工保險費	8,734,128	10,345,439	1,611,311	18.45
183 傷病醫藥費	483,580	152,740	-330,840	-68.41
185 員工通勤交通費	902,160	794,406	-107,754	-11.94
18Y 其他福利費	3,185,926	2,628,994	-556,932	-17.48
2 服務費用	7,374,000	7,167,638	-206,362	-2.80
21 水電費	1,319,396	1,202,047	-117,349	-8.89
212 工作場所電費	1,162,102	1,016,271	-145,831	-12.55
214 工作場所水費	157,294	185,776	28,482	18.11
22 郵電費	28,622	5,535	-23,087	-80.66
221 郵費	8,000	3,135	-4,865	-60.81
222 電話費	20,622	2,400	-18,222	-88.36
23 旅運費	66,340	93,502	27,162	40.94
231 國內旅費	66,340	93,502	27,162	40.94
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	49,962	-20,038	-28.63
241 印刷及裝訂費	70,000	49,962	-20,038	-28.63
25 修理保養及保固費	1,441,524	1,310,939	-130,585	-9.06
252 一般房屋修護費	1,193,000	1,069,078	-123,922	-10.39
255 機械及設備修護費	37,600	35,403	-2,197	-5.84
257 雜項設備修護費	210,924	206,458	-4,466	-2.12
27 一般服務費	2,335,528	2,534,062	198,534	8.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,024	14,508	-516	-3.43
279 外包費	1,727,368	1,711,221	-16,147	-0.93
27D 計時與計件人員酬金	347,136	564,333	217,197	62.57
27F 體育活動費	246,000	244,000	-2,000	-0.81
28 專業服務費	2,014,190	1,873,191	-140,999	-7.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,900	710,715	204,815	40.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,180	86,800	26,620	44.23
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,443,110	1,075,676	-367,434	-25.46

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
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	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,369,000	2,573,268	-795,732	-23.62
31 使用材料費	529,180	641,700	112,520	21.26
315 設備零件	529,180	641,700	112,520	21.26
32 用品消耗	2,839,820	1,931,568	-908,252	-31.98
321 辦公(事務)用品	676,800	422,955	-253,845	-37.51
322 報章雜誌	160,230	146,912	-13,318	-8.31
328 醫療用品(非醫療院所使用)	41,000	25,366	-15,634	-38.13
32Y 其他用品消耗	1,961,790	1,336,335	-625,455	-31.88
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,398,000	1,008,425	-389,575	-27.87
44 交通及運輸設備租金	1,393,200	995,400	-397,800	-28.55
442 車租	1,393,200	995,400	-397,800	-28.55
45 雜項設備租金	4,800	13,025	8,225	171.35
451 雜項設備租金	4,800	13,025	8,225	171.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,524,000	5,226,178	3,702,178	242.93
51 購建固定資產	1,061,000	2,647,716	1,586,716	149.55
514 購置機械及設備	939,000	1,379,640	440,640	46.93
515 購置交通及運輸設備	0	501,000	501,000	0.00
516 購置雜項設備	122,000	767,076	645,076	528.75
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	427,000	2,542,462	2,115,462	495.42
541 遞延修繕房屋建築支出	427,000	2,542,462	2,115,462	495.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,841,000	2,531,725	690,725	37.52
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	1,829,000	2,519,725	690,725	37.77
743 獎勵費用	0	67,663	67,663	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,829,000	2,452,062	623,062	34.07
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	160,000	98,496	-61,504	-38.44
82 賠償給付	160,000	98,496	-61,504	-38.44
821 一般賠償	160,000	98,496	-61,504	-38.44
9 其他	478,000	419,299	-58,701	-12.28
91 其他支出	478,000	419,299	-58,701	-12.28
91Y 其他	478,000	419,299	-58,701	-12.28
合 計	183,896,000	184,781,296	885,296	0.48

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,791,196	2,105,454	314,258	17.54	
185 員工通勤交通費	902,160	794,406	-107,754	-11.94	
27D 計時與計件人員酬金	347,136	564,333	217,197	62.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	505,900	710,715	204,815	40.49	
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	%
資 產	1,651,770,666	100.00	1,591,994,803	100.00	59,775,863	3.75
流動資產	26,448,471	1.60	27,440,052	1.72	-991,581	-3.61
現金	26,368,471	1.60	27,005,052	1.70	-636,581	-2.36
銀行存款	26,368,471	1.60	27,005,052	1.70	-636,581	-2.36
銀行存款-公庫存款	8,979,061	0.54	9,905,511	0.62	-926,450	-9.35
銀行存款-保管款	9,374,313	0.57	8,706,540	0.55	667,773	7.67
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	435,000	0.03	-435,000	-100.00
銀行存款-薪津專戶	8,015,097	0.49	7,958,001	0.50	57,096	0.72
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	80,000	0.00	435,000	0.03	-355,000	-81.61
預付費用	80,000	0.00	435,000	0.03	-355,000	-81.61
長期貸墊款及準備金	1,721,145	0.10	2,695,906	0.17	-974,761	-36.16
準備金	1,721,145	0.10	2,695,906	0.17	-974,761	-36.16
退休及離職準備金	940,164	0.06	2,020,629	0.13	-1,080,465	-53.47
其他準備金	780,981	0.05	675,277	0.04	105,704	15.65
其他準備金-其他	780,981	0.05	675,277	0.04	105,704	15.65
固定資產	19,536,163	1.18	0	0.00	19,536,163	0.00
土地改良物	3,845,126	0.23	0	0.00	3,845,126	0.00
土地改良物	6,708,706	0.41	0	0.00	6,708,706	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,863,580	-0.17	0	0.00	-2,863,580	0.00
機械及設備	8,941,894	0.54	0	0.00	8,941,894	0.00
機械及設備	24,970,524	1.51	0	0.00	24,970,524	0.00
累計折舊-機械及設備	-16,028,630	-0.97	0	0.00	-16,028,630	0.00
交通及運輸設備	933,044	0.06	0	0.00	933,044	0.00
交通及運輸設備	2,115,326	0.13	0	0.00	2,115,326	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-1,182,282	-0.07	0	0.00	-1,182,282	0.00
雜項設備	5,816,099	0.35	0	0.00	5,816,099	0.00
雜項設備	13,471,177	0.82	0	0.00	13,471,177	0.00
累計折舊-雜項設備	-7,655,078	-0.46	0	0.00	-7,655,078	0.00
無形資產	86,668	0.01	0	0.00	86,668	0.00
無形資產	86,668	0.01	0	0.00	86,668	0.00
電腦軟體	86,668	0.01	0	0.00	86,668	0.00
其他資產	1,603,978,219	97.11	1,561,858,845	98.11	42,119,374	2.70
合 計	1,651,770,666	100.00	1,591,994,803	100.00	59,775,863	3.75

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。

北市北投區文化國民小學
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	1,623,010,103	98.26	1,581,507,762	99.34	41,502,341	2.62
流動負債	18,431,626	1.12	16,703,899	1.05	1,727,727	10.34
應付款項	18,431,626	1.12	16,703,899	1.05	1,727,727	10.34
應付代收款	17,878,243	1.08	16,213,778	1.02	1,664,465	10.27
應付代收款	17,878,243	1.08	16,213,778	1.02	1,664,465	10.27
應付費用	553,383	0.03	490,121	0.03	63,262	12.91
應付費用	553,383	0.03	490,121	0.03	63,262	12.91
其他負債	1,604,578,477	97.14	1,564,803,863	98.29	39,774,614	2.54
什項負債	1,604,578,477	97.14	1,564,803,863	98.29	39,774,614	2.54
存入保證金	1,134,874	0.07	1,021,988	0.06	112,886	11.05
存入保證金	1,134,874	0.07	1,021,988	0.06	112,886	11.05
應付退休及離職金	940,164	0.06	2,020,629	0.13	-1,080,465	-53.47
應付退休及離職金	940,164	0.06	2,020,629	0.13	-1,080,465	-53.47
應付代管資產	1,602,354,512	97.01	1,561,722,620	98.10	40,631,892	2.60
應付代管資產	1,602,354,512	97.01	1,561,722,620	98.10	40,631,892	2.60
暫收及待結轉帳項	148,927	0.01	38,626	0.00	110,301	285.56
暫收及待結轉帳項	148,927	0.01	38,626	0.00	110,301	285.56
淨資產	28,760,563	1.74	10,487,041	0.66	18,273,522	174.25
淨資產	28,760,563	1.74	10,487,041	0.66	18,273,522	174.25
淨資產	28,760,563	1.74	10,487,041	0.66	18,273,522	174.25
累積餘額	28,760,563	1.74	10,487,041	0.66	18,273,522	174.25
合 計	1,651,770,666	100.00	1,591,994,803	100.00	59,775,863	3.75

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	%
什項資產	1,603,978,219	97.11	1,561,858,845	98.11	42,119,374	2.70
暫付及待結轉帳項	1,623,707	0.10	136,225	0.01	1,487,482	1,091.93
代管資產	1,602,354,512	97.01	1,561,722,620	98.10	40,631,892	2.60
代管資產-土地	1,568,476,759	94.96	1,526,839,759	95.91	41,637,000	2.73
代管資產-房屋建築及設備	25,451,945	1.54	26,457,053	1.66	-1,005,108	-3.80
代管資產-其他政府	8,425,808	0.51	8,425,808	0.53	0	0.00
合 計	1,651,770,666	100.00	1,591,994,803	100.00	59,775,863	3.75

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。

北市北投區文化國民小學
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	1,651,770,666	100.00	1,591,994,803	100.00	59,775,863	3.75

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區文化國民小學

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	186,940,855	100.00			186,940,855	
勞務收入	600	0.00			600	
服務收入	600	0.00			600	
財產收益	3,361,880	1.80			3,361,880	
財產孳息收入	92	0.00			92	
廢舊物品售價收入	21,420	0.01			21,420	
財產交易利益	3,116,368	1.67			3,116,368	
其他財產收入	224,000	0.12			224,000	
政府撥入收入	181,845,240	97.27			181,845,240	
公庫撥款收入	180,222,000	96.41			180,222,000	
政府其他撥入收入	1,623,240	0.87			1,623,240	
教學收入	1,192,120	0.64			1,192,120	
學雜費收入	1,192,120	0.64			1,192,120	
其他收入	541,015	0.29			541,015	
受贈收入	224,500	0.12			224,500	
雜項收入	316,515	0.17			316,515	
支出	187,762,224	100.44			187,762,224	
人事支出	165,756,267	88.67			165,756,267	
人事支出	165,756,267	88.67			165,756,267	
業務支出	13,369,552	7.15			13,369,552	
業務支出	13,369,552	7.15			13,369,552	
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	21,016	0.01			21,016	
財產交易損失	21,016	0.01			21,016	
折舊、折耗及攤銷	5,643,628	3.02			5,643,628	
固定資產折舊	5,582,990	2.99			5,582,990	
無形資產攤銷	60,638	0.03			60,638	
其他支出	2,961,761	1.58			2,961,761	
其他支出	2,961,761	1.58			2,961,761	
本期賸餘(短絀)	-821,369	-0.44			-821,369	
期初淨資產	29,581,932	15.82			29,581,932	
解繳公庫						
期末淨資產	28,760,563	15.38			28,760,563	

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—臺北市北投區文化國民小學
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)	-821,369
8002 調整非現金項目	4,238,503
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,417,134
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,406,618
8207 增加長期貸墊款及準備金	-105,704
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,577,816
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,276,902
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,250,773
8404 減少短期債務及其他負債	-1,027,586
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	223,187
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-636,581
87 期初現金及約當現金	27,005,052
88 期末現金及約當現金	26,368,471

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數1,080,465元及代管資產增加數40,631,892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—臺北市北投區文化國民小學

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	183,431,987	3,508,868	186,940,855	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	77,512	3,284,368	3,361,880	財產收益
政府撥入收入	181,845,240		181,845,240	政府撥入收入
教學收入	1,192,120		1,192,120	教學收入
其他收入	316,515	224,500	541,015	其他收入
基金用途	184,781,296	2,980,928	187,762,224	支出
用人費用	165,756,267		165,756,267	人事支出
服務費用	7,167,638	6,201,914	13,369,552	業務支出
材料及用品費	2,573,268	-2,573,268		
租金、償債、利息及相關手續費	1,008,425	-1,008,425		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,521,725	-2,521,725		
短絀、賠償給付與支應退場支出	98,496	-98,496		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		21,016	21,016	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	5,226,178	-5,226,178		
		5,643,628	5,643,628	折舊、折耗及攤銷
其他	419,299	2,542,462	2,961,761	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,349,309	527,940	-821,369	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,487,041	19,094,891	29,581,932	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,137,732	19,622,831	28,760,563	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區文化國民小學
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」716萬7,638元與會計科目「業務支出」1,336萬9,552元間之調整數620萬1,914元，係「材料及用品費」257萬3,268元、「租金、償債、利息及相關手續費」100萬8,425元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」252萬1,725元、短絀與賠償給付9萬8,496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328萬4,368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22萬4,500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，屬會計收支上收入之加項，應自調整數欄位加回。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」564萬3,628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」2萬1,016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」522萬6,178元，其中268萬3,716元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘254萬2,462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：

會計室主任劉美珠

機關長官：

臺北市北投區文化國民小學
江啟昱

訂