

40501654

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

臺北市北投區逸仙國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區逸仙國民小學編

# 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	153,329,319	152,267,311	1,062,008	0.70
基金用途	155,439,087	152,635,500	2,803,587	1.84
賸餘(短絀)	- 2,109,768	- 368,189	- 1,741,579	
餘絀情形：				
基金餘額	4,198,559	6,308,327	- 2,109,768	- 33.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,794,370	1,801,166	- 6,595,536	

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逸仙國民小學

## 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101,405,000元，決算數 101,609,909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 14,494,000元，決算數17,221,136元。

係辦理幼兒園招生工作及建構優質之教保環境，確保幼兒所受教保品質及加強幼兒生活教育及輔導幼兒情緒發展，充實教學軟硬體設備，改善教學環境。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 12,693,000元，決算數 12,227,252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 6,104,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數997,000元），決算數 24,380,790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逸仙國民小學

## 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153,329,319元，較預算數128,760,000元，增加24,569,319元，計增19.08%。

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4,800元，較預算數6,000元，減少1,200元，計減20.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預計收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數960元，較預算數1,000元，減少40元，計減4.00%。

3.其他財產收入：決算數190,600元，較預算數18,000元，增加172,600元，計增 958.89%。

主要係因：校園場地開放收入較預計收入增加所致。

4.公庫撥款收入：決算數144,909,679元，較預算數124,850,000元，增加20,059,679元，計增16.07%。

主要係因：

教育局補助辦理併決算：(1)活動中心頂樓消防水管汰換340,000元(2)校園褐根病防治作業489,000元(3)學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫3,352,449元(配合款)(4)邊坡倒塌樹木移除經費90,000元(5)110學年公幼增班設園經費3,998,816元(6)行動學習智慧教學計畫(一師一載具)96,000元(7)圓規颱風及宜蘭地震災損復原經費1,034,415元。

教育部補助辦理併決算：(1)110年教育局單位預算追加教育部補助公立國民中小學電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費7,822,371元(2)110年教育局單位預算追加教育部補助公立國民中小學電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費2,036,628元(3)110年教育局單位預算追加教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數 4,079,250元，較預算數0元，增加 4,079,250元。

主要係因：

教育部補助辦理併決算：(1)109學年度十二年國教課綱國小前導學校計畫第1期經費77,513元(2)109學年度學習扶助攜手班經費43,333元(3)109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費635,879元(4)109學年度學前融合教育教師專業學習社群經費10,446元(5)109學年度十二年國教課綱國小前導學校計畫第2期經費143,059元(6)109學年度無力繳交代收辦第2期款15,790元(7)109-2公幼免學費2-4歲中低收入代收代辦費補助81,431元(8)109學年度原住民族語開課經費230,873元(9)110年新住民子女教育經費48,655元(10)提升自然科學領域教學設備計畫31,941元(11)109-2學校用書補助3,016元(12)109學年度學習扶助攜手班經費第2期款247,360元(13)110-1公幼2-5歲中低收入代收代辦費及第1胎第1期補助1,362,825元(14)109學年度課後照顧參加費用及鐘點費差額經費第2期款378,700元(15)110學年度十二年國教前導學校經費99,487元(16)109學年度原住民族開課經費220,918元(17)110年推動國中小學生自然科學實驗操作能力計畫39,200元(18)110學年度無力繳交代收代辦經費13,910元(19)110-1暑期及第1學期攜手班經費127,930元(20)110(1)2-5歲代收代辦第2期款161,636元(21)110年度學生游泳課程經費12,800元(22)110-1學校用書經費7,888元(23)110年度身障資源班教學相關設備經費84,660元。

6.學雜費收入：決算數 3,249,040元，較預算數 3,281,000元，減少31,960元，計減0.97%。

7.雜項收入：決算數894,990，較預算數 604,000元，增加 290,990元，計增 48.18%。

主要係因：數位學生證補卡費及代收代辦費贖餘款結轉其他準備金等收入較預計收入增加所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區逸仙國民小學

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數155,439,087元，較預算數134,696,000元，增加20,743,087元，計增15.40%。  
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101,609,909元，較預算數101,405,000元，增加204,909元，計增0.20%。
- 2.學前教育計畫：決算數17,221,136元，較預算數14,494,000元，增加2,727,136元，計增18.82%。  
主要係因：幼兒園二歲專班增班用人費用增加及教育部補助公幼中低收代收代辦費所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,227,252元，較預算數12,693,000元，減少465,748元，計減3.67%。
- 4.建築及設備計畫：決算數24,380,790元，較預算數6,104,000元，增加18,276,790元，計增299.42%。  
主要係因：教育部及教育局補助電力系統改善冷氣裝設計畫工程費等，併入年度決算。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,109,768元，較預算短絀數5,936,000元，計相差 3,826,232元。

主要係因：

人事費及業務費覈實支用賸餘。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出367,377元。

投資活動之淨現金流出5,037,203元。

籌資活動之淨現金流入610,210元。

本年度現金及約當現金之淨減4,794,370元。

期初現金及約當現金 14,405,861元。

期末現金及約當現金9,611,491元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區逸仙國民小學

## 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2,406,527,029元，包括：

流動資產9,611,491元，較上年度14,614,261元，減少5,002,770元，主要係因支付各項業務計畫款項，致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,200,434元，較上年度2,348,941元，增加851,493元，主要係因提撥冷氣維護費，致其他準備金增加。

固定資產12,462,308元，較上年度9,199,208元，增加3,263,100元，主要係因採購各項教學設備，致固定資產增加。

無形資產310,470元，較上年度382,611元，減少72,141元，主要係因電腦軟體攤銷，致無形資產減少。

其他資產2,380,942,326元，較上年度2,327,089,032元，增加53,853,294元，主要係因土地增值，致代管資產土地增加。

決算日負債總額為2,389,555,692元，包括：

流動負債4,913,387元，較上年度7,360,436元，減少2,447,049元，主要係因支付代收代辦及補助款各項計畫款項，致應付代收款減少。

其他負債2,384,642,305元，較上年度2,330,383,471元，增加54,258,834元，主要係因土地增值，致應付代管資產增加。

決算日淨資產16,971,337元。

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數44,840,314元及補辦預算數997,000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—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	128,760,000	100.00	153,329,319	100.00	24,569,319	19.08	152,267,311	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	900	0.00
431服務收入	6,000	0.00	4,800	0.00	-1,200	-20.00	900	0.00
45 財產收入	19,000	0.01	191,560	0.12	172,560	908.21	249,150	0.16
451財產處分收入	1,000	0.00	960	0.00	-40	-4.00	7,100	0.00
45Y其他財產收入	18,000	0.01	190,600	0.12	172,600	958.89	242,050	0.16
46 政府撥入收入	124,850,000	96.96	148,988,929	97.17	24,138,929	19.33	148,259,459	97.37
462公庫撥款收入	124,850,000	96.96	144,909,679	94.51	20,059,679	16.07	146,572,100	96.26
46Y政府其他撥入收入			4,079,250	2.66	4,079,250	0.00	1,687,359	1.11
4S 教學收入	3,281,000	2.55	3,249,040	2.12	-31,960	-0.97	3,267,365	2.15
4S1學雜費收入	3,281,000	2.55	3,249,040	2.12	-31,960	-0.97	3,267,365	2.15
4Y 其他收入	604,000	0.47	894,990	0.58	290,990	48.18	490,437	0.32
4YY雜項收入	604,000	0.47	894,990	0.58	290,990	48.18	490,437	0.32
5 基金用途	134,696,000	100.00	155,439,087	100.00	20,743,087	15.40	152,635,500	100.00
53 國民教育計畫	101,405,000	75.28	101,609,909	65.37	204,909	0.20	101,530,398	66.52
54 學前教育計畫	14,494,000	10.76	17,221,136	11.08	2,727,136	18.82	15,293,009	10.02
5L 一般行政管理計畫	12,693,000	9.42	12,227,252	7.87	-465,748	-3.67	12,466,425	8.17
5M 建築及設備計畫	6,104,000	4.53	24,380,790	15.69	18,276,790	299.42	23,345,668	15.30
購建固定資產	6,068,000	4.50	24,344,790	15.66	18,276,790	301.20	23,309,668	15.27
其他	36,000	0.03	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-5,936,000		-2,109,768		3,826,232	-64.46	-368,189	
期初基金餘額	6,904,000		6,308,327		-595,673	-8.63	6,676,516	
解繳公庫								
期末基金餘額	968,000		4,198,559		3,230,559	333.74	6,308,327	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
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		44,840,314
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	172,600
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	20,059,679
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,079,250
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	290,990
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	204,909
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,727,136
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	17,305,750

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學

**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	128,760,000	153,329,319	24,569,319	19.08	
43 勞務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	
431服務收入	6,000	4,800	-1,200	-20.00	主要係教師甄試報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	19,000	191,560	172,560	908.21	
451財產處分收入	1,000	960	-40	-4.00	
45Y其他財產收入	18,000	190,600	172,600	958.89	主要係場地出借使用費收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	124,850,000	148,988,929	24,138,929	19.33	
462公庫撥款收入	124,850,000	144,909,679	20,059,679	16.07	主要係教育局補助電力系統改善冷氣裝設計畫及教育部補助電力系統改善冷氣裝設計畫設計監造圖面繪製工程等10項經費辦理併決算。
46Y政府其他撥入收入		4,079,250	4,079,250	0.00	主要係教育部補助十二年國教課綱國小前導學校計畫等23項經費辦理併決算。
4S 教學收入	3,281,000	3,249,040	-31,960	-0.97	
4S1學雜費收入	3,281,000	3,249,040	-31,960	-0.97	
4Y 其他收入	604,000	894,990	290,990	48.18	
4YY雜項收入	604,000	894,990	290,990	48.18	主要係數位學生證、簡訊服務及代收代辦贖餘結轉其他準備金等收入較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	134,696,000	155,439,087	20,743,087	15.40	
53 國民教育計畫	101,405,000	101,609,909	204,909	0.20	
1 用人費用	91,375,000	88,805,772	-2,569,228	-2.81	
11 正式員額薪資	37,476,000	37,429,517	-46,483	-0.12	
113 職員薪金	37,476,000	37,429,517	-46,483	-0.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,352	1,055,481	45,129	4.47	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	591,360	636,489	45,129	7.63	
13 超時工作報酬	416,397	404,504	-11,893	-2.86	
131 加班費	416,397	404,504	-11,893	-2.86	
15 獎金	10,982,872	8,512,966	-2,469,906	-22.49	
151 考績獎金	6,246,000	3,865,175	-2,380,825	-38.12	
152 年終獎金	4,736,872	4,647,791	-89,081	-1.88	
16 退休及卹償金	36,052,836	36,132,464	79,628	0.22	
161 職員退休及離職金	36,052,836	36,132,464	79,628	0.22	
18 福利費	5,436,543	5,270,840	-165,703	-3.05	
181 分擔員工保險費	3,192,180	3,765,274	573,094	17.95	
183 傷病醫藥費	221,500	90,500	-131,000	-59.14	
185 員工通勤交通費	594,720	300,426	-294,294	-49.48	
18Y 其他福利費	1,428,143	1,114,640	-313,503	-21.95	
2 服務費用	4,628,000	7,384,704	2,756,704	59.57	
21 水電費	963,312	1,039,857	76,545	7.95	
212 工作場所電費	829,599	957,383	127,784	15.40	
214 工作場所水費	133,713	82,474	-51,239	-38.32	
23 旅運費	33,170	37,235	4,065	12.26	
231 國內旅費	33,170	37,235	4,065	12.26	
25 修理保養及保固費	757,400	880,987	123,587	16.32	
252 一般房屋修護費	441,000	416,832	-24,168	-5.48	
255 機械及設備修護費	316,400	464,155	147,755	46.70	
27 一般服務費	263,568	2,040,182	1,776,614	674.06	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	1,958,182	1,784,614	1,028.19	
27F 體育活動費	90,000	82,000	-8,000	-8.89	
28 專業服務費	2,610,550	3,386,443	775,893	29.72	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	143,100	320,700	177,600	124.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	215,450	231,716	16,266	7.55	
289 試務甄選費	5,000	1,200	-3,800	-76.00	
28Y 其他專業服務費	2,247,000	2,832,827	585,827	26.07	

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	%	
3 材料及用品費	2,401,000	2,592,184	191,184	7.96	
31 使用材料費	1,354,510	1,361,014	6,504	0.48	
315 設備零件	1,354,510	1,361,014	6,504	0.48	
32 用品消耗	1,046,490	1,231,170	184,680	17.65	
321 辦公(事務)用品	27,600	36,340	8,740	31.67	
322 報章雜誌	37,000	33,210	-3,790	-10.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	36,284	21,284	141.89	
32Y 其他用品消耗	966,890	1,125,336	158,446	16.39	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98	
44 交通及運輸設備租金	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98	
442 車租	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,008,000	1,360,669	352,669	34.99	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	998,000	1,350,669	352,669	35.34	
743 獎勵費用		40,822	40,822		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	998,000	1,309,847	311,847	31.25	
9 其他	166,000	114,290	-51,710	-31.15	
91 其他支出	166,000	114,290	-51,710	-31.15	
91Y 其他	166,000	114,290	-51,710	-31.15	
54 學前教育計畫	14,494,000	17,221,136	2,727,136	18.82	決算數較預算數增加2,727,136元，主要係因幼兒園二歲專班增班用人費用增加及教育部補助公幼中低收入代收代辦費所致。
1 用人費用	14,171,000	15,349,536	1,178,536	8.32	
11 正式員額薪資	9,555,180	10,955,312	1,400,132	14.65	
113 職員薪金	8,835,180	10,150,408	1,315,228	14.89	
114 工員工資	720,000	804,904	84,904	11.79	
13 超時工作報酬	237,449	28,264	-209,185	-88.10	
131 加班費	237,449	28,264	-209,185	-88.10	
15 獎金	2,419,699	2,199,789	-219,910	-9.09	
151 考績獎金	1,228,000	921,000	-307,000	-25.00	
152 年終獎金	1,191,699	1,278,789	87,090	7.31	
16 退休及卹償金	844,272	834,286	-9,986	-1.18	
161 職員退休及離職金	822,672	786,979	-35,693	-4.34	



地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	%	
162 工員退休及離職金	21,600	47,307	25,707	119.01	
18 福利費	1,114,400	1,331,885	217,485	19.52	
181 分擔員工保險費	852,840	1,164,993	312,153	36.60	
183 傷病醫藥費	10,320	3,150	-7,170	-69.48	
185 員工通勤交通費	219,240	131,742	-87,498	-39.91	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	103,000	92,676	-10,324	-10.02	
27 一般服務費	32,000	32,676	676	2.11	
27F 體育活動費	32,000	32,676	676	2.11	
28 專業服務費	71,000	60,000	-11,000	-15.49	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	12,000	12,000			
28Y 其他專業服務費	59,000	48,000	-11,000	-18.64	
3 材料及用品費	49,000	49,000			
31 使用材料費	29,000	29,000			
315 設備零件	29,000	29,000			
32 用品消耗	20,000	20,000			
32Y 其他用品消耗	20,000	20,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	75,000	1,633,924	1,558,924	2,078.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	75,000	1,633,924	1,558,924	2,078.57	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	75,000	1,633,924	1,558,924	2,078.57	
9 其他	96,000	96,000			
91 其他支出	96,000	96,000			
91Y 其他	96,000	96,000			
5L 一般行政管理計畫	12,693,000	12,227,252	-465,748	-3.67	
1 用人費用	10,445,000	10,038,738	-406,262	-3.89	
11 正式員額薪資	6,696,000	6,516,962	-179,038	-2.67	
113 職員薪金	5,928,000	5,881,197	-46,803	-0.79	
114 工員工資	768,000	635,765	-132,235	-17.22	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,645	1,645		
124 兼職人員酬金		1,645	1,645		
13 超時工作報酬	365,892	298,062	-67,830	-18.54	
131 加班費	365,892	298,062	-67,830	-18.54	
15 獎金	1,953,000	1,668,762	-284,238	-14.55	
151 考績獎金	1,116,000	828,430	-287,570	-25.77	
152 年終獎金	837,000	840,332	3,332	0.40	

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	%	
16 退休及卹償金	563,136	654,738	91,602	16.27	
161 職員退休及離職金	501,696	572,088	70,392	14.03	
162 工員退休及離職金	61,440	82,650	21,210	34.52	
18 福利費	866,972	898,569	31,597	3.64	
181 分擔員工保險費	587,772	642,603	54,831	9.33	
185 員工通勤交通費	151,200	106,566	-44,634	-29.52	
18Y 其他福利費	128,000	149,400	21,400	16.72	
2 服務費用	1,999,000	1,951,091	-47,909	-2.40	
22 郵電費	75,480	88,524	13,044	17.28	
222 電話費	75,480	88,524	13,044	17.28	
27 一般服務費	1,321,572	1,358,823	37,251	2.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,204	13,182	6,978	112.48	
279 外包費	1,295,368	1,325,641	30,273	2.34	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	529,948	431,744	-98,204	-18.53	
28Y 其他專業服務費	529,948	431,744	-98,204	-18.53	
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	240,000	229,223	-10,777	-4.49	
32 用品消耗	240,000	229,223	-10,777	-4.49	
321 辦公（事務）用品	240,000	229,223	-10,777	-4.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	8,200	-800	-8.89	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	8,000	7,200	-800	-10.00	
743 獎勵費用	8,000	7,200	-800	-10.00	
5M 建築及設備計畫	6,104,000	24,380,790	18,276,790	299.42	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997,000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995,600元。2.決算數較預算數增加18,276,790元，主要係因教育局及教育部補助電力系統改善冷氣裝設計畫工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,104,000	24,380,790	18,276,790	299.42	
51 購建固定資產	2,974,000	3,945,040	971,040	32.65	

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	%	
514 購置機械及設備	846,000	1,291,500	445,500	52.66	
515 購置交通及運輸設備	25,000	55,000	30,000	120.00	
516 購置雜項設備	2,103,000	2,598,540	495,540	23.56	
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	3,094,000	20,399,750	17,305,750	559.33	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,094,000	20,399,750	17,305,750	559.33	

地方教育發展基金-臺北市北投區逸仙國民小學

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)閩客語鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數206,283元。

(2)攜手班鐘點費按節計算，預算數0元，決算數376,800元。

(3)課後照顧鐘點費按節計算，預算數0元，決算數897,708元。

(4)游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數25,600元。

(5)原民語鐘點費按節計算，預算數0元，決算數451,791元。

2.外包費：

(1)警衛外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,021,241元。

(2)工友外包按件計算，預算數0元，決算數163,000元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數141,400元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數54,165元，決算數415,214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
<b>資產</b>	30,033,016	-20,451,197	4,007,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,281,944	-432,236	
房屋及建築			
機械及設備	18,073,523	-13,583,483	1,293,000
交通及運輸設備	1,591,138	-901,705	55,000
雜項設備	8,703,800	-5,533,773	2,623,000
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	382,611		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1,293,000元，係法定預算數846,000元、補辦預算447,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計55,000元，係法定預算數25,000元、補辦預算30,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,623,000元，係法定預算數2,103,000元、補辦預算520,000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107,130元，係法定預算數107,130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3,056,226元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備計1,291,500元。(2)撥入：教育局移撥讀卡機等設備計1,610,626元。(3)受贈：以代辦經費購置搬運椅等設備計154,100元。

減少數計7,149,816元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電系統等342項財產7,104,821元。(2)撥出：移撥同步電動車1臺至明道國小44,995元。

北市北投區逸仙國民小學

**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		
7,157,571	107,130	7,847,428	3,880,816	12,772,778
			-157,478	692,230
3,056,226		7,149,816	4,875,847	5,272,297
55,000		62,400	-228,290	453,743
4,010,345		527,071	-609,263	6,044,038
36,000	107,130	108,141		310,470

註 2.交通及運輸設備：

增加數計55,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機及無線麥克風組等設備55,000元。

減少數計62,400元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等2項財產62,400元。

3.雜項設備：

增加數計4,010,345元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計2,598,540元。(2)撥入:教育局移撥機櫃等設備計145,104元。(3)受贈：以代辦經費購置球池等設備計1,266,701元。

減少數計527,071元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等21項財產527,071元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計36,000元。

減少數計108,141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108,141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：

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—臺北市北投區逸仙國民小學

**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		846,000	447,000		1,293,000	1,291,500	-1,500	
機械及設備		846,000	447,000		1,293,000	1,291,500	-1,500	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		25,000	30,000		55,000	55,000		
交通及運輸設備		25,000	30,000		55,000	55,000		
購建中固定資產								
雜項設備		2,103,000	520,000		2,623,000	2,598,540	-24,460	
雜項設備		2,103,000	520,000		2,623,000	2,598,540	-24,460	
購建中固定資產								
合 計		2,974,000	997,000		3,971,000	3,945,040	-25,960	

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
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		997,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	351,000
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	110.05.19府授教會字第1103048653號	30,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	420,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	100,000



地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學

**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	46	45	-1	
職員	45	44	-1	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	16	19	3	
職員	14	16	2	依110.10.28府授教人字第1103094261號函核定110學年度教職員員額數16人，教師11人及教保員5人。
技工	2	3	1	依110.10.28府授教人字第1103094261號函核定110學年度廚工員額數3人。
一般行政管理計畫	10	8	-2	
職員	8	7	-1	
駐衛警	0	0	0	
工友	2	1	-1	
合計	72	72	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語鐘點費按節計算。
- (2)攜手班鐘點費按節計算。
- (3)課後照顧鐘點費按節計算。
- (4)游泳教練鐘點費按節計算。
- (5)原民語鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)警衛外包2人。
- (2)工友外包按件計算。
- (3)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
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	37,476,000	418,992	416,397		10,982,872	36,052,836		5,436,543		90,783,640	591,360	91,375,000
職員	37,476,000	418,992	416,397		10,982,872	36,052,836		5,436,543		90,783,640	591,360	91,375,000
學前教育計畫	9,555,180		237,449		2,419,699	844,272		1,114,400		14,171,000		14,171,000
職員	8,835,180		237,449		2,329,699	822,672		1,024,400		13,249,400		13,249,400
工具	720,000				90,000	21,600		90,000		921,600		921,600
一般行政管理計畫	6,696,000		365,892		1,953,000	563,136		866,972		10,445,000		10,445,000
職員	5,928,000		311,892		1,737,000	501,696		716,972		9,195,560		9,195,560
工具	768,000		54,000		216,000	61,440		150,000		1,249,440		1,249,440
合 計	53,727,180	418,992	1,019,738		15,355,571	37,460,244		7,417,915		115,399,640	591,360	115,991,000

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72人，計8,590,000元，執行結果決算61人，計5,614,605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72人，計6,765,571元，執行結果決算77人，計6,766,912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)閩客語鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數206,283元。

(2)攜手班鐘點費按節計算，預算數0元，決算數376,800元。

(3)課後照顧鐘點費按節計算，預算數0元，決算數897,708元。

(4)游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數25,600元。

(5)原民語鐘點費按節計算，預算數0元，決算數451,791元。

2.外包費：

(1)警衛外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,021,241元。

(2)工友外包按件計算，預算數0元，決算數163,000元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數141,400元。

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
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
37,429,517	418,992	404,504		8,512,966	36,132,464		5,270,840		88,169,283	636,489	88,805,772
37,429,517	418,992	404,504		8,512,966	36,132,464		5,270,840		88,169,283	636,489	88,805,772
10,955,312		28,264		2,199,789	834,286		1,331,885		15,349,536		15,349,536
10,150,408		28,264		2,138,313	786,979		1,226,532		14,330,496		14,330,496
804,904				61,476	47,307		105,353		1,019,040		1,019,040
6,516,962		298,062		1,668,762	654,738		898,569		10,037,093	1,645	10,038,738
5,881,197		275,182		1,436,816	572,088		786,654		8,951,937	1,645	8,953,582
635,765		22,880		231,946	82,650		111,915		1,085,156		1,085,156
54,901,791	418,992	730,830		12,381,517	37,621,488		7,501,294		113,555,912	638,134	114,194,046

地方教育發展基金－臺北市北投區逸仙國民小學  
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		118,831,045		2,932,045	2.53	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,727,136元，主 要係因幼兒園二歲 專班增班用人費用 增加及教育部補助 公幼中低收代收代 辦費所致。
國民教育計畫			101,405,000		101,609,909		204,909	0.20	
學前教育計畫			14,494,000		17,221,136		2,727,136	18.82	

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	115,991,000	114,194,046	-1,796,954	-1.55
11 正式員額薪資	53,727,180	54,901,791	1,174,611	2.19
113 職員薪金	52,239,180	53,461,122	1,221,942	2.34
114 工員工資	1,488,000	1,440,669	-47,331	-3.18
12 聘僱及兼職人員薪資	1,010,352	1,057,126	46,774	4.63
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	591,360	638,134	46,774	7.91
13 超時工作報酬	1,019,738	730,830	-288,908	-28.33
131 加班費	1,019,738	730,830	-288,908	-28.33
15 獎金	15,355,571	12,381,517	-2,974,054	-19.37
151 考績獎金	8,590,000	5,614,605	-2,975,395	-34.64
152 年終獎金	6,765,571	6,766,912	1,341	0.02
16 退休及卹償金	37,460,244	37,621,488	161,244	0.43
161 職員退休及離職金	37,377,204	37,491,531	114,327	0.31
162 工員退休及離職金	83,040	129,957	46,917	56.50
18 福利費	7,417,915	7,501,294	83,379	1.12
181 分擔員工保險費	4,632,792	5,572,870	940,078	20.29
183 傷病醫藥費	231,820	93,650	-138,170	-59.60
185 員工通勤交通費	965,160	538,734	-426,426	-44.18
18Y 其他福利費	1,588,143	1,296,040	-292,103	-18.39
2 服務費用	6,730,000	9,428,471	2,698,471	40.10
21 水電費	963,312	1,039,857	76,545	7.95
212 工作場所電費	829,599	957,383	127,784	15.40
214 工作場所水費	133,713	82,474	-51,239	-38.32
22 郵電費	75,480	88,524	13,044	17.28
222 電話費	75,480	88,524	13,044	17.28
23 旅運費	33,170	37,235	4,065	12.26
231 國內旅費	33,170	37,235	4,065	12.26
25 修理保養及保固費	757,400	880,987	123,587	16.32
252 一般房屋修護費	441,000	416,832	-24,168	-5.48
255 機械及設備修護費	316,400	464,155	147,755	46.70
27 一般服務費	1,617,140	3,431,681	1,814,541	112.21
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,204	13,182	6,978	112.48
279 外包費	1,295,368	1,325,641	30,273	2.34
27D 計時與計件人員酬金	173,568	1,958,182	1,784,614	1,028.19
27F 體育活動費	142,000	134,676	-7,324	-5.16
28 專業服務費	3,211,498	3,878,187	666,689	20.76
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	155,100	332,700	177,600	114.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	215,450	231,716	16,266	7.55
289 試務甄選費	5,000	1,200	-3,800	-76.00
28Y 其他專業服務費	2,835,948	3,312,571	476,623	16.81
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	2,690,000	2,870,407	180,407	6.71

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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	%
31 使用材料費	1,383,510	1,390,014	6,504	0.47
315 設備零件	1,383,510	1,390,014	6,504	0.47
32 用品消耗	1,306,490	1,480,393	173,903	13.31
321 辦公(事務)用品	267,600	265,563	-2,037	-0.76
322 報章雜誌	37,000	33,210	-3,790	-10.24
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	36,284	21,284	141.89
32Y 其他用品消耗	986,890	1,145,336	158,446	16.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98
44 交通及運輸設備租金	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98
442 車租	1,827,000	1,352,290	-474,710	-25.98
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,104,000	24,380,790	18,276,790	299.42
51 購建固定資產	2,974,000	3,945,040	971,040	32.65
514 購置機械及設備	846,000	1,291,500	445,500	52.66
515 購置交通及運輸設備	25,000	55,000	30,000	120.00
516 購置雜項設備	2,103,000	2,598,540	495,540	23.56
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	3,094,000	20,399,750	17,305,750	559.33
541 遞延修繕房屋建築支出	3,094,000	20,399,750	17,305,750	559.33
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,092,000	3,002,793	1,910,793	174.98
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	1,081,000	2,991,793	1,910,793	176.76
743 獎勵費用	8,000	48,022	40,022	500.28
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,073,000	2,943,771	1,870,771	174.35
9 其他	262,000	210,290	-51,710	-19.74
91 其他支出	262,000	210,290	-51,710	-19.74
91Y 其他	262,000	210,290	-51,710	-19.74
合 計	134,696,000	155,439,087	20,743,087	15.40

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學  
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	1,329,828	2,865,616	1,535,788	115.49	
185 員工通勤交通費	965,160	538,734	-426,426	-44.18	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	1,958,182	1,784,614	1,028.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	155,100	332,700	177,600	114.51	
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>	2,406,527,029	100.00	2,353,634,053	100.00	52,892,976	2.25
流動資產	9,611,491	0.40	14,614,261	0.62	-5,002,770	-34.23
現金	9,611,491	0.40	14,405,861	0.61	-4,794,370	-33.28
銀行存款	9,611,491	0.40	14,405,861	0.61	-4,794,370	-33.28
銀行存款-公庫存款	3,589,353	0.15	6,262,242	0.27	-2,672,889	-42.68
銀行存款-保管款	5,757,709	0.24	7,618,222	0.32	-1,860,513	-24.42
銀行存款-代繳費款專戶	54,464	0.00	306,842	0.01	-252,378	-82.25
銀行存款-教育儲蓄戶	209,965	0.01	218,555	0.01	-8,590	-3.93
應收款項	0	0.00	78,400	0.00	-78,400	-100.00
其他應收款	0	0.00	78,400	0.00	-78,400	-100.00
預付款項	0	0.00	130,000	0.01	-130,000	-100.00
預付費用	0	0.00	130,000	0.01	-130,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,200,434	0.13	2,348,941	0.10	851,493	36.25
準備金	3,200,434	0.13	2,348,941	0.10	851,493	36.25
退休及離職準備金	2,084,308	0.09	1,966,760	0.08	117,548	5.98
其他準備金	1,116,126	0.05	382,181	0.02	733,945	192.04
其他準備金-其他	1,116,126	0.05	382,181	0.02	733,945	192.04
固定資產	12,462,308	0.52	9,199,208	0.39	3,263,100	35.47
土地改良物	692,230	0.03	849,708	0.04	-157,478	-18.53
土地改良物	1,281,944	0.05	1,281,944	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-589,714	-0.02	-432,236	-0.02	-157,478	36.43
機械及設備	5,272,297	0.22	4,490,040	0.19	782,257	17.42
機械及設備	13,979,933	0.58	18,073,523	0.77	-4,093,590	-22.65
累計折舊-機械及設備	-8,707,636	-0.36	-13,583,483	-0.58	4,875,847	-35.90
交通及運輸設備	453,743	0.02	689,433	0.03	-235,690	-34.19
交通及運輸設備	1,583,738	0.07	1,591,138	0.07	-7,400	-0.47
累計折舊-交通及運輸設備	-1,129,995	-0.05	-901,705	-0.04	-228,290	25.32
雜項設備	6,044,038	0.25	3,170,027	0.13	2,874,011	90.66
雜項設備	12,187,074	0.51	8,703,800	0.37	3,483,274	40.02
累計折舊-雜項設備	-6,143,036	-0.26	-5,533,773	-0.24	-609,263	11.01
無形資產	310,470	0.01	382,611	0.02	-72,141	-18.85
無形資產	310,470	0.01	382,611	0.02	-72,141	-18.85
電腦軟體	310,470	0.01	382,611	0.02	-72,141	-18.85
合 計	2,406,527,029	100.00	2,353,634,053	100.00	52,892,976	2.25

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。

北市北投區逸仙國民小學

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>	2,389,555,692	99.29	2,337,743,907	99.32	51,811,785	2.22
流動負債	4,913,387	0.20	7,360,436	0.31	-2,447,049	-33.25
應付款項	4,913,387	0.20	7,316,436	0.31	-2,403,049	-32.84
應付代收款	4,553,450	0.19	6,936,786	0.29	-2,383,336	-34.36
應付代收款	4,553,450	0.19	6,936,786	0.29	-2,383,336	-34.36
應付費用	359,937	0.01	379,650	0.02	-19,713	-5.19
應付費用	359,937	0.01	379,650	0.02	-19,713	-5.19
預收款項	0	0.00	44,000	0.00	-44,000	-100.00
預收收入	0	0.00	44,000	0.00	-44,000	-100.00
預收收入	0	0.00	44,000	0.00	-44,000	-100.00
其他負債	2,384,642,305	99.09	2,330,383,471	99.01	54,258,834	2.33
什項負債	2,384,642,305	99.09	2,330,383,471	99.01	54,258,834	2.33
存入保證金	1,951,621	0.08	1,367,548	0.06	584,073	42.71
存入保證金	1,951,621	0.08	1,367,548	0.06	584,073	42.71
應付退休及離職金	2,084,308	0.09	1,966,760	0.08	117,548	5.98
應付退休及離職金	2,084,308	0.09	1,966,760	0.08	117,548	5.98
應付代管資產	2,380,459,393	98.92	2,326,928,317	98.87	53,531,076	2.30
應付代管資產	2,380,459,393	98.92	2,326,928,317	98.87	53,531,076	2.30
暫收及待結轉帳項	146,983	0.01	120,846	0.01	26,137	21.63
暫收及待結轉帳項	146,983	0.01	120,846	0.01	26,137	21.63
<b>淨資產</b>	16,971,337	0.71	15,890,146	0.68	1,081,191	6.80
淨資產	16,971,337	0.71	15,890,146	0.68	1,081,191	6.80
淨資產	16,971,337	0.71	15,890,146	0.68	1,081,191	6.80
累積餘額	16,971,337	0.71	15,890,146	0.68	1,081,191	6.80
合 計	2,406,527,029	100.00	2,353,634,053	100.00	52,892,976	2.25

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	%
其他資產	2,380,942,326	98.94	2,327,089,032	98.87	53,853,294	2.31
什項資產	2,380,942,326	98.94	2,327,089,032	98.87	53,853,294	2.31
暫付及待結轉帳項	482,933	0.02	160,715	0.01	322,218	200.49
代管資產	2,380,459,393	98.92	2,326,928,317	98.87	53,531,076	2.30
代管資產-土地改良物	59,966	0.00	59,966	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,296,602,000	95.43	2,241,921,000	95.25	54,681,000	2.44
代管資產-房屋建築及設備	31,282,427	1.30	32,432,351	1.38	-1,149,924	-3.55
代管資產-其他政府	52,515,000	2.18	52,515,000	2.23	0	0.00
合 計	2,406,527,029	100.00	2,353,634,053	100.00	52,892,976	2.25

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。

北市北投區逸仙國民小學  
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	2,406,527,029	100.00	2,353,634,053	100.00	52,892,976	2.25

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區逸仙國民小學

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	156,506,180	100.00			156,506,180	
勞務收入	4,800	0.00			4,800	
服務收入	4,800	0.00			4,800	
財產收益	2,887,686	1.85			2,887,686	
廢舊物品售價收入	960	0.00			960	
財產交易利益	2,696,126	1.72			2,696,126	
其他財產收入	190,600	0.12			190,600	
政府撥入收入	148,988,929	95.20			148,988,929	
公庫撥款收入	144,909,679	92.59			144,909,679	
政府其他撥入收入	4,079,250	2.61			4,079,250	
教學收入	3,249,040	2.08			3,249,040	
學雜費收入	3,249,040	2.08			3,249,040	
其他收入	1,375,725	0.88			1,375,725	
受贈收入	480,735	0.31			480,735	
雜項收入	894,990	0.57			894,990	
支出	155,424,989	99.31			155,424,989	
人事支出	114,194,046	72.96			114,194,046	
人事支出	114,194,046	72.96			114,194,046	
業務支出	16,643,961	10.63			16,643,961	
業務支出	16,643,961	10.63			16,643,961	
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	81,902	0.05			81,902	
財產交易損失	81,902	0.05			81,902	
折舊、折耗及攤銷	3,885,040	2.48			3,885,040	
固定資產折舊	3,776,899	2.41			3,776,899	
無形資產攤銷	108,141	0.07			108,141	
其他支出	20,610,040	13.17			20,610,040	
其他支出	20,610,040	13.17			20,610,040	
本期賸餘(短絀)	1,081,191	0.69			1,081,191	
期初淨資產	15,890,146	10.15			15,890,146	
解繳公庫						
期末淨資產	16,971,337	10.84			16,971,337	

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—臺北市北投區逸仙國民小學  
**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)	1,081,191
8002 調整非現金項目	-1,448,568
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-367,377
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	137,700
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,642,367
8207 增加長期貸墊款及準備金	-871,645
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,945,625
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,037,203
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,608,716
8404 減少短期債務及其他負債	-1,998,506
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	610,210
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,794,370
87 期初現金及約當現金	14,405,861
88 期末現金及約當現金	9,611,491

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數117,548元及代管資產增加數53,531,076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—臺北市北投區逸仙國民小學

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	153,329,319	3,176,861	156,506,180	收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	191,560	2,696,126	2,887,686	財產收益
政府撥入收入	148,988,929		148,988,929	政府撥入收入
教學收入	3,249,040		3,249,040	教學收入
其他收入	894,990	480,735	1,375,725	其他收入
基金用途	155,439,087	-14,098	155,424,989	支出
用人費用	114,194,046		114,194,046	人事支出
服務費用	9,428,471	7,215,490	16,643,961	業務支出
材料及用品費	2,870,407	-2,870,407		
租金、償債、利息及相關手續費	1,352,290	-1,352,290		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,992,793	-2,992,793		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		81,902	81,902	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	24,380,790	-24,380,790		
		3,885,040	3,885,040	折舊、折耗及攤銷
其他	210,290	20,399,750	20,610,040	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,109,768	3,190,959	1,081,191	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,308,327	9,581,819	15,890,146	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,198,559	12,772,778	16,971,337	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區逸仙國民小學  
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」942萬8,471元與會計科目「業務支出」1,664萬3,961元間之調整數721萬5,490元，係「材料及用品費」287萬407元、「租金、償債、利息及相關手續費」135萬2,290元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」299萬2,793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269萬6,126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48萬735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」388萬5,040元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」8萬1,902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」2,438萬790元，其中398萬1,040元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,039萬9,750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 高杏媛

機關長官：

臺北市政府秘書長 陳曉慧

訂