

40501652

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

臺北市北投區湖山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區湖山國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 7	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 11 至 13	頁
(二)基金用途明細表	第 14 至 19	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 22 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 24 至 24	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 28 至 28	頁
(十二)各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 至 31	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 34 至 37	頁
二、收入支出表	第 38 至 38	頁
三、現金流量表	第 39 至 39	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42	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	41,842,020	40,789,771	1,052,249	2.58
基金用途	44,677,779	41,751,185	2,926,594	7.01
賸餘(短絀)	- 2,835,759	- 961,414	- 1,874,345	
餘絀情形：				
基金餘額	4,560,136	7,395,895	- 2,835,759	- 38.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 2,139,470	- 1,033,453	- 1,106,017	

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湖山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列26,724,000元，決算數25,272,519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3,748,000元，決算數4,023,887元。

係新購遊樂器材、教具、及圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以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9,772,000元，決算數9,617,715元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,822,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數848,000元），決算數5,763,658元。

係購置機械及設備511,546元，購置交通及運輸設備250,000元，購置雜項設備457,000元，購置電腦軟體0元，教育局補助款兒童遊戲場改善工程1,214,929元，教育局補助款教學大樓廁所耐久性修復工程950,689元，行政大樓屋頂整修工程2,379,494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湖山國民小學

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41,842,020元，較預算數38,286,000元，增加3,556,020元，計增9.29%。

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2,100元，較預算數3,000元，減少900元，計減30.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入實收實繳所致。

2.財產處分收入：決算數2,755元，較預算數6,000元，減少3,245元，計減54.08%。

主要係因：

財產報廢變賣收入實收實繳所致。

3.其他財產收入：決算數0元，較預算數19,000元，減少19,000元，計減100.00%。

主要係因：

場地租借收入實收實繳所致。

4.公庫撥款收入：決算數40,625,342元，較預算數37,519,000元，增加3,106,342元，計增8.28%。

主要係因：

(1)局款非統籌款-公立國民中小學視廳教室優化計畫800,000元。

(2)局款非統籌款-兒童遊戲場改善計畫經費900,000元。

(3)統籌款-兒童遊戲場改善計畫經費402,388元。

(4)局款非統籌款-中小學行動學習智慧教學計畫(一師一載具)48,000元。

(5)統籌款-教學大樓廁所耐久性修復工程經費955,954元。

6.政府其他撥入收入：決算數601,455元，較預算數0元，增加601,455元。

主要係因：

(1)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費16,174元。

(2)RA9351-109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費55,982元。

(3)RA9625-110年藝術深耕第2期補助款1,616元。

(4)RA0901-110年防災教育暨防災校園建置計畫50,000元。

(5)RA9336-109學年度無力繳交代收代辦經費第2期款2,590元。

(6)RA9380-提升自然科學領域教學設備計畫32,000元。

(7)RA0321-109(2)學校用書補助5,342元。

(8)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款47,390元。

(9)RA0439-110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期補助225,407元。

(10)RA9351-109學年度課後照顧參加費用及鐘點費差額經費第2期款75,131元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (11)RA0625-藝術與美感教育深耕計畫第1期款10,416元。
- (12)RA0254-110學年度暑假及第1學期攜手班經費67,840元。
- (13)RA0335-110學年度無力繳交代收代辦費2,765元。
- (14)RA0361-110學年度學校用書經費3,426元。
- (15)RA0774-110年度游泳課程經費5,376元。

7.學雜費收入：決算數576,835元，較預算數598,000元，減少21,165元，計減3.54%。

8.雜項收入：決算數33,533元，較預算數141,000元，減少107,467元，計減76.22%。

主要係因：

因數位學生證補卡費等實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,677,779元，較預算數43,914,000元，增加763,779元，計增1.74%。

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25,272,519元，較預算數26,724,000元，減少1,451,481元，計減5.43%。

2.學前教育計畫：決算數4,023,887元，較預算數3,748,000元，增加275,887元，計增7.36%。

3.一般行政管理計畫：決算數9,617,715元，較預算數9,772,000元，減少154,285元，計減1.58%。

4.建築及設備計畫：決算數5,763,658元，較預算數3,670,000元，增加2,093,658元，計增57.05%。

主要係因：

(1)教育局補助-教學大樓廁所耐久性修復工程950,689元，併決算增加執行數所致。

(2)教育局補助-兒童遊戲場改善工程1,214,929元，併決算增加執行數所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,835,759元，較預算短絀數4,780,000元，計相差1,944,241元。

主要係因：

幼兒園2-5歲代辦費補助及各項教育局補助等併入基金來源。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,243,931元。
投資活動之淨現金流出977,335元。
籌資活動之淨現金流入81,796元。
本年度現金及約當現金之淨減2,139,470元。
期初現金及約當現金7,959,607元。
期末現金及約當現金5,820,137元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為41,667,885元，包括：

流動資產5,820,137元，較上年度8,039,607元，減少2,219,470元，主要係因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997,113元，較上年度1,204,276元，減少207,163元，主要係因勞工退休準備金專戶支付退休工友退休金致退休及離職準備金減少。

固定資產3,776,954元，較上年度2,405,779元，增加1,371,175元，主要係因購置單槍投影機等設備致固定資產增加。

無形資產36,803元，較上年度53,693元，減少16,890元，主要係因無形資產攤銷所致。

其他資產31,036,878元，較上年度31,321,509元，減少284,631元，主要係因房屋建築及設備折舊致代管資產-房屋建築及設備減少。

決算日負債總額為33,293,992元，包括：

流動負債1,773,622元，較上年度1,480,340元，增加293,282元，主要係因應付兒童遊戲場改善工程增加所致。

其他負債31,520,370元，較上年度31,689,157元，減少168,787元，主要係因房屋建築及設備折舊致應付代管資產減少。

決算日淨資產為8,373,893元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,128,796元及補辦預算數848,000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。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	38,286,000	100.00	41,842,020	100.00	3,556,020	9.29	40,789,771	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	2,100	0.01	-900	-30.00	3,400	0.01
431服務收入	3,000	0.01	2,100	0.01	-900	-30.00	3,400	0.01
45 財產收入	25,000	0.07	2,755	0.01	-22,245	-88.98	33,600	0.08
451財產處分收入	6,000	0.02	2,755	0.01	-3,245	-54.08		
45Y其他財產收入	19,000	0.05			-19,000	-100.00	33,600	0.08
46 政府撥入收入	37,519,000	98.00	41,226,797	98.53	3,707,797	9.88	40,156,283	98.45
462公庫撥款收入	37,519,000	98.00	40,625,342	97.09	3,106,342	8.28	39,898,568	97.82
46Y政府其他撥入收入			601,455	1.44	601,455	0.00	257,715	0.63
4S 教學收入	598,000	1.56	576,835	1.38	-21,165	-3.54	570,827	1.40
4S1學雜費收入	598,000	1.56	576,835	1.38	-21,165	-3.54	570,827	1.40
4Y 其他收入	141,000	0.37	33,533	0.08	-107,467	-76.22	25,661	0.06
4YY雜項收入	141,000	0.37	33,533	0.08	-107,467	-76.22	25,661	0.06
5 基金用途	43,066,000	100.00	44,677,779	100.00	1,611,779	3.74	41,751,185	100.00
53 國民教育計畫	26,724,000	62.05	25,272,519	56.57	-1,451,481	-5.43	25,756,010	61.69
54 學前教育計畫	3,748,000	8.70	4,023,887	9.01	275,887	7.36	3,746,934	8.97
5L 一般行政管理計畫	9,772,000	22.69	9,617,715	21.53	-154,285	-1.58	9,603,051	23.00
5M 建築及設備計畫	2,822,000	6.55	5,763,658	12.90	2,941,658	104.24	2,645,190	6.34
購建固定資產	2,786,000	6.47	5,763,658	12.90	2,977,658	106.88	2,631,540	6.30
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00	13,650	0.03
本期賸餘 (短絀)	-4,780,000		-2,835,759		1,944,241	-40.67	-961,414	
期初基金餘額	6,314,000		7,395,895		1,081,895	17.13	8,357,309	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,534,000		4,560,136		3,026,136	197.27	7,395,895	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		6,128,796
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,106,342
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	601,455
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	275,887
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,145,112

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	38,286,000	41,842,020	3,556,020	9.29	
43 勞務收入	3,000	2,100	-900	-30.00	
431服務收入	3,000	2,100	-900	-30.00	主要係因教師甄選報名費收入未如預期。
45 財產收入	25,000	2,755	-22,245	-88.98	
451財產處分收入	6,000	2,755	-3,245	-54.08	主要係因財產報廢覈實收入所致。
45Y其他財產收入	19,000		-19,000	-100.00	主要係因場地租借費未如預期。
46 政府撥入收入	37,519,000	41,226,797	3,707,797	9.88	
462公庫撥款收入	37,519,000	40,625,342	3,106,342	8.28	主要係因教育局補助款撥入:局款非統籌款-公立國民中小學視聽教室優化計畫800,000元、局款非統籌款-兒童遊戲場改善計畫經費900,000元、統籌款-兒童遊戲場改善計畫經費402,388元、局款非統籌款-中小學行動學習智慧教學計畫(一師一載具)48,000元、統籌款-教學大樓廁所耐久性修復工程經費955,954元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		601,455	601,455	0.00	主要係因教育部補助款撥入：RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費16,174元、RA9351-109學年度課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費55,982元、RA9625-110年藝術深耕第2期補助款1,616元、RA0901-110年防災教育暨防災校園建置計畫50,000元、RA9336-109學年度無力繳交代收代辦經費第2期款2,590元、RA9380-提升自然科學領域教學設備計畫32,000元、RA0321-109(2)學校用書補助5,342元、RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款47,390元、RA0439-110-1幼兒園2-5歲代辦費及第1胎第1期補助225,407元、RA9351-109學年度課後照顧參加費用及鐘點費差額經費第2期款75,131元、RA0625-藝術與美感教育深耕計畫第1期款10,416元、RA0254-110學年度暑假及第1學期攜手班經費67,840元、RA0335-110學年度無力繳交代收代辦費2,765元、RA0361-110學年度學校用書經費3,426元、RA0774-110年度游泳課程經費5,376元。
4S 教學收入	598,000	576,835	-21,165	-3.54	
4S1學雜費收入	598,000	576,835	-21,165	-3.54	
4Y 其他收入	141,000	33,533	-107,467	-76.22	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市北投區湖山國民小學
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	141,000	33,533	-107,467	-76.22	主要係因數位學生證補卡費等收入未如預期。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	43,066,000	44,677,779	1,611,779	3.74	
53 國民教育計畫	26,724,000	25,272,519	-1,451,481	-5.43	
1 用人費用	22,781,000	20,938,646	-1,842,354	-8.09	
11 正式員額薪資	12,768,000	12,414,214	-353,786	-2.77	
113 職員薪金	12,768,000	12,414,214	-353,786	-2.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,120	105,920	-91,200	-46.27	
124 兼職人員酬金	197,120	105,920	-91,200	-46.27	
13 超時工作報酬	207,508	37,960	-169,548	-81.71	
131 加班費	207,508	37,960	-169,548	-81.71	
15 獎金	3,724,000	2,690,778	-1,033,222	-27.74	
151 考績獎金	2,128,000	1,116,631	-1,011,369	-47.53	
152 年終獎金	1,596,000	1,574,147	-21,853	-1.37	
16 退休及卹償金	3,840,192	3,936,433	96,241	2.51	
161 職員退休及離職金	3,840,192	3,936,433	96,241	2.51	
18 福利費	2,044,180	1,753,341	-290,839	-14.23	
181 分擔員工保險費	1,057,176	1,253,013	195,837	18.52	
183 傷病醫藥費	105,700	64,000	-41,700	-39.45	
185 員工通勤交通費	229,320	140,028	-89,292	-38.94	
18Y 其他福利費	651,984	296,300	-355,684	-54.55	
2 服務費用	1,067,000	1,829,198	762,198	71.43	
21 水電費	157,682	173,497	15,815	10.03	
212 工作場所電費	123,706	158,518	34,812	28.14	
214 工作場所水費	33,976	14,979	-18,997	-55.91	
23 旅運費	23,870	30,232	6,362	26.65	
231 國內旅費	23,870	30,232	6,362	26.65	
25 修理保養及保固費	540,006	1,007,246	467,240	86.52	
252 一般房屋修護費	101,430	684,109	582,679	574.46	
255 機械及設備修護費	438,576	323,137	-115,439	-26.32	
27 一般服務費	149,712	429,098	279,386	186.62	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	395,098	279,386	241.45	
27F 體育活動費	34,000	34,000			
28 專業服務費	195,730	189,125	-6,605	-3.37	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	87,700	70,800	-16,900	-19.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,400	38,750	24,350	169.10	
289 試務甄選費	2,030	1,800	-230	-11.33	
28A 電腦軟體服務費		34,775	34,775		
28Y 其他專業服務費	91,600	43,000	-48,600	-53.06	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	710,000	718,521	8,521	1.20	
31 使用材料費	244,610	275,595	30,985	12.67	
315 設備零件	244,610	275,595	30,985	12.67	
32 用品消耗	465,390	442,926	-22,464	-4.83	
321 辦公(事務)用品	2,400	2,318	-82	-3.42	
322 報章雜誌	60,750	59,667	-1,083	-1.78	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	387,240	365,941	-21,299	-5.50	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,738,000	1,443,000	-295,000	-16.97	
44 交通及運輸設備租金	1,733,200	1,438,200	-295,000	-17.02	
442 車租	1,733,200	1,438,200	-295,000	-17.02	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	310,000	288,065	-21,935	-7.08	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000	288,065	-11,935	-3.98	
743 獎勵費用		15,098	15,098		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	300,000	272,967	-27,033	-9.01	
9 其他	118,000	55,089	-62,911	-53.31	
91 其他支出	118,000	55,089	-62,911	-53.31	
91Y 其他	118,000	55,089	-62,911	-53.31	
54 學前教育計畫	3,748,000	4,023,887	275,887	7.36	
1 用人費用	3,630,000	3,739,066	109,066	3.00	
11 正式員額薪資	2,425,860	2,586,216	160,356	6.61	
113 職員薪金	2,065,860	2,216,711	150,851	7.30	
114 工員工資	360,000	369,505	9,505	2.64	
13 超時工作報酬	107,603	53,920	-53,683	-49.89	
131 加班費	107,603	53,920	-53,683	-49.89	
15 獎金	579,233	542,549	-36,684	-6.33	
151 考績獎金	276,000	229,085	-46,915	-17.00	
152 年終獎金	303,233	313,464	10,231	3.37	
16 退休及卹償金	215,136	218,164	3,028	1.41	
161 職員退休及離職金	204,336	195,268	-9,068	-4.44	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
162 工員退休及離職金	10,800	22,896	12,096	112.00	
18 福利費	302,168	338,217	36,049	11.93	
181 分擔員工保險費	226,488	284,847	58,359	25.77	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	57,960	36,510	-21,450	-37.01	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	22,000	19,250	-2,750	-12.50	
27 一般服務費	8,000	8,000			
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	14,000	11,250	-2,750	-19.64	
28Y 其他專業服務費	14,000	11,250	-2,750	-19.64	
3 材料及用品費	19,000	18,000	-1,000	-5.26	
31 使用材料費	19,000	18,000	-1,000	-5.26	
315 設備零件	19,000	18,000	-1,000	-5.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	29,000	230,591	201,591	695.14	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	230,591	201,591	695.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	29,000	230,591	201,591	695.14	
9 其他	48,000	16,980	-31,020	-64.63	
91 其他支出	48,000	16,980	-31,020	-64.63	
91Y 其他	48,000	16,980	-31,020	-64.63	
5L 一般行政管理計畫	9,772,000	9,617,715	-154,285	-1.58	
1 用人費用	8,041,000	7,980,024	-60,976	-0.76	
11 正式員額薪資	5,076,000	5,058,578	-17,422	-0.34	
113 職員薪金	3,996,000	3,865,178	-130,822	-3.27	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	36,000	40,258	4,258	11.83	
124 兼職人員酬金	36,000	40,258	4,258	11.83	
13 超時工作報酬	370,052	370,731	679	0.18	
131 加班費	370,052	370,731	679	0.18	
15 獎金	1,480,500	1,342,561	-137,939	-9.32	
151 考績獎金	846,000	693,801	-152,199	-17.99	
152 年終獎金	634,500	648,760	14,260	2.25	
16 退休及卹償金	428,976	463,924	34,948	8.15	
161 職員退休及離職金	428,976	463,924	34,948	8.15	
18 福利費	649,472	703,972	54,500	8.39	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費	463,632	527,275	63,643	13.73	
185 員工通勤交通費	105,840	74,328	-31,512	-29.77	
18Y 其他福利費	80,000	102,369	22,369	27.96	
2 服務費用	1,553,000	1,490,270	-62,730	-4.04	
22 郵電費	61,644	34,159	-27,485	-44.59	
222 電話費	61,644	34,159	-27,485	-44.59	
27 一般服務費	919,356	962,474	43,118	4.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,356	538	-818	-60.32	
279 外包費	904,000	949,936	45,936	5.08	
27F 體育活動費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
28 專業服務費	500,000	421,637	-78,363	-15.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500		
28Y 其他專業服務費	500,000	419,137	-80,863	-16.17	
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	173,000	142,821	-30,179	-17.44	
32 用品消耗	173,000	142,821	-30,179	-17.44	
321 辦公（事務）用品	166,800	136,621	-30,179	-18.09	
325 服裝	6,200	6,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	4,600	-400	-8.00	
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	4,000	3,600	-400	-10.00	
743 獎勵費用	4,000	3,600	-400	-10.00	
5M 建築及設備計畫	2,822,000	5,763,658	2,941,658	104.24	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848,000元。建築及設備計畫支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848,000元。2.決算數較預算增加2,941,658元，主要係教學大樓廁所耐久性修復工程及兒童遊戲場改善工程等工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,822,000	5,763,658	2,941,658	104.24	
51 購建固定資產	386,000	1,218,546	832,546	215.69	
514 購置機械及設備	325,250	511,546	186,296	57.28	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
515 購置交通及運輸設備		250,000	250,000		
516 購置雜項設備	60,750	457,000	396,250	652.26	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	2,400,000	4,545,112	2,145,112	89.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,400,000	3,330,183	930,183	38.76	
542 其他遞延支出		1,214,929	1,214,929		

地方教育發展基金-臺北市北投區湖山國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學外聘教師鐘點費按節計算，預算數115,712元，決算數129,153元。

(2)課後照顧按時計算，預算數0元，決算數131,113元。

(3)攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數124,080元。

(4)游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數10,752元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數864,000元，決算數909,936元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數40,000元，決算數40,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數43,288元，決算數72,044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	11,115,494	-8,656,022	1,270,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	7,147,903	-5,505,331	523,250
交通及運輸設備	1,167,315	-825,154	250,000
雜項設備	2,746,583	-2,325,537	460,750
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	53,693		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523,250元，係法定預算數325,250元及補辦預算198,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計250,000元，係補辦預算250,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計460,750元，係法定預算數60,750元及補辦預算400,000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20,448元，係法定預算數20,448元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,867,976元，變動原因為：(1)增置:購置數位攝影機、割草機、紫外線圖書消毒機設備等計511,546元。(2)撥入:教育局移撥讀卡機、電腦顯示幕設備等計1,297,605元(3)受贈:以代辦經費購置印表機、相機、桌上型攪拌機設備等計58,825元。

2.交通及運輸設備：增加數計250,000元，變動原因為：(1)增置:購置視聽教室優化計畫購置多功能擴大機設備等計250,000元。

3.雜項設備：增加數計603,164元，變動原因為：(1)增置:購置電視機、除溼機、視聽教室優化計畫

北市北投區湖山國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,721,140	20,448	16,890	-1,349,965	3,813,757
1,867,976			-1,055,707	2,454,841
250,000			-114,210	477,951
603,164			-180,048	844,162
	20,448	16,890		36,803

註 購置數位多媒體講台設備等計457,000元。(2)撥入:教育局移撥櫥櫃、固定欄桿架設備等計113,364元。(2)受贈:以代辦經費購置電熱水器設備計34,800元。

4.電腦軟體：減少數計16,890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16,890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—臺北市北投區湖山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		325,250	198,000		523,250	511,546	-11,704	
機械及設備		325,250	198,000		523,250	511,546	-11,704	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			250,000		250,000	250,000		
交通及運輸設備			250,000		250,000	250,000		
購建中固定資產								
雜項設備		60,750	400,000		460,750	457,000	-3,750	
雜項設備		60,750	400,000		460,750	457,000	-3,750	
購建中固定資產								
合 計		386,000	848,000		1,234,000	1,218,546	-15,454	

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		848,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	70,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	80,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	48,000
購置交通及運輸設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	120,000
購置交通及運輸設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	130,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	310,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	90,000

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	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	7	7	0	
職員	5	5	0	
駐衛警	2	2	0	
合計	28	28	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。

2.外包費：

- (1)工友外包2人。
- (2)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,768,000		207,508		3,724,000	3,840,192		2,044,180		22,583,880	197,120	22,781,000
職員	12,768,000		207,508		3,724,000	3,840,192		2,044,180		22,583,880	197,120	22,781,000
學前教育計畫	2,425,860		107,603		579,233	215,136		302,168		3,630,000		3,630,000
職員	2,425,860		107,603		579,233	215,136		302,168		3,630,000		3,630,000
一般行政管理計畫	5,076,000		370,052		1,480,500	428,976		649,472		8,005,000	36,000	8,041,000
職員	5,076,000		370,052		1,480,500	428,976		649,472		8,005,000	36,000	8,041,000
合 計	20,269,860		685,163		5,783,733	4,484,304		2,995,820		34,218,880	233,120	34,452,000

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28人，計3,250,000元，執行結果決算28人，計2,039,517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28人，計2,533,733元，執行結果決算28人，計2,536,371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115,712元，決算數129,153元。

(2)攜手班鐘點費按節計算，預算數0元，決算數124,080元。

(3)課後照顧鐘點費按節計算，預算數0元，決算數131,113元。

(4)游泳教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數10,752元。

2.外包費：

(1)工友外包2人，預算數864,000元，決算數909,936元。

(2)超額工友外包費按件計算，預算數40,000元，決算數40,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
12,414,214		37,960		2,690,778	3,936,433		1,753,341		20,832,726	105,920	20,938,646
12,414,214		37,960		2,690,778	3,936,433		1,753,341		20,832,726	105,920	20,938,646
2,586,216		53,920		542,549	218,164		338,217		3,739,066		3,739,066
2,586,216		53,920		542,549	218,164		338,217		3,739,066		3,739,066
5,058,578		370,731		1,342,561	463,924		703,972		7,939,766	40,258	7,980,024
5,058,578		370,731		1,342,561	463,924		703,972		7,939,766	40,258	7,980,024
20,059,008		462,611		4,575,888	4,618,521		2,795,530		32,511,558	146,178	32,657,736

地方教育發展基金－臺北市北投區湖山國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			30,472,000		29,296,406		-1,175,594	-3.86	
國民教育計畫			26,724,000		25,272,519		-1,451,481	-5.43	
學前教育計畫			3,748,000		4,023,887		275,887	7.36	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	34,452,000	32,657,736	-1,794,264	-5.21
11 正式員額薪資	20,269,860	20,059,008	-210,852	-1.04
113 職員薪金	18,829,860	18,496,103	-333,757	-1.77
114 工員工資	360,000	369,505	9,505	2.64
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	233,120	146,178	-86,942	-37.29
124 兼職人員酬金	233,120	146,178	-86,942	-37.29
13 超時工作報酬	685,163	462,611	-222,552	-32.48
131 加班費	685,163	462,611	-222,552	-32.48
15 獎金	5,783,733	4,575,888	-1,207,845	-20.88
151 考績獎金	3,250,000	2,039,517	-1,210,483	-37.25
152 年終獎金	2,533,733	2,536,371	2,638	0.10
16 退休及卹償金	4,484,304	4,618,521	134,217	2.99
161 職員退休及離職金	4,473,504	4,595,625	122,121	2.73
162 工員退休及離職金	10,800	22,896	12,096	112.00
18 福利費	2,995,820	2,795,530	-200,290	-6.69
181 分擔員工保險費	1,747,296	2,065,135	317,839	18.19
183 傷病醫藥費	107,420	64,860	-42,560	-39.62
185 員工通勤交通費	393,120	250,866	-142,254	-36.19
18Y 其他福利費	747,984	414,669	-333,315	-44.56
2 服務費用	2,642,000	3,338,718	696,718	26.37
21 水電費	157,682	173,497	15,815	10.03
212 工作場所電費	123,706	158,518	34,812	28.14
214 工作場所水費	33,976	14,979	-18,997	-55.91
22 郵電費	61,644	34,159	-27,485	-44.59
222 電話費	61,644	34,159	-27,485	-44.59
23 旅運費	23,870	30,232	6,362	26.65
231 國內旅費	23,870	30,232	6,362	26.65
25 修理保養及保固費	540,006	1,007,246	467,240	86.52
252 一般房屋修護費	101,430	684,109	582,679	574.46
255 機械及設備修護費	438,576	323,137	-115,439	-26.32
27 一般服務費	1,077,068	1,399,572	322,504	29.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,356	538	-818	-60.32
279 外包費	904,000	949,936	45,936	5.08
27D 計時與計件人員酬金	115,712	395,098	279,386	241.45
27F 體育活動費	56,000	54,000	-2,000	-3.57
28 專業服務費	709,730	622,012	-87,718	-12.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,700	73,300	-14,400	-16.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	38,750	24,350	169.10
289 試務甄選費	2,030	1,800	-230	-11.33
28A 電腦軟體服務費	0	34,775	34,775	0.00
28Y 其他專業服務費	605,600	473,387	-132,213	-21.83
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

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	902,000	879,342	-22,658	-2.51
31 使用材料費	263,610	293,595	29,985	11.37
315 設備零件	263,610	293,595	29,985	11.37
32 用品消耗	638,390	585,747	-52,643	-8.25
321 辦公(事務)用品	169,200	138,939	-30,261	-17.88
322 報章雜誌	60,750	59,667	-1,083	-1.78
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
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	387,240	365,941	-21,299	-5.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,738,000	1,443,000	-295,000	-16.97
44 交通及運輸設備租金	1,733,200	1,438,200	-295,000	-17.02
442 車租	1,733,200	1,438,200	-295,000	-17.02
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,822,000	5,763,658	2,941,658	104.24
51 購建固定資產	386,000	1,218,546	832,546	215.69
514 購置機械及設備	325,250	511,546	186,296	57.28
515 購置交通及運輸設備	0	250,000	250,000	0.00
516 購置雜項設備	60,750	457,000	396,250	652.26
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	2,400,000	4,545,112	2,145,112	89.38
541 遞延修繕房屋建築支出	2,400,000	3,330,183	930,183	38.76
542 其他遞延支出	0	1,214,929	1,214,929	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	344,000	523,256	179,256	52.11
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	333,000	522,256	189,256	56.83
743 獎勵費用	4,000	18,698	14,698	367.45
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	329,000	503,558	174,558	53.06
9 其他	166,000	72,069	-93,931	-56.58
91 其他支出	166,000	72,069	-93,931	-56.58
91Y 其他	166,000	72,069	-93,931	-56.58
合 計	43,066,000	44,677,779	1,611,779	3.74

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	632,532	719,264	86,732	13.71	
185 員工通勤交通費	393,120	250,866	-142,254	-36.19	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	395,098	279,386	241.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,700	73,300	-14,400	-16.42	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	41,667,885	100.00	40,565,392	100.00	1,102,493	2.72
流動資產	5,820,137	13.97	8,039,607	19.82	-2,219,470	-27.61
現金	5,820,137	13.97	7,959,607	19.62	-2,139,470	-26.88
銀行存款	5,820,137	13.97	7,959,607	19.62	-2,139,470	-26.88
銀行存款-公庫存款	4,495,334	10.79	6,640,341	16.37	-2,145,007	-32.30
銀行存款-保管款	1,314,487	3.15	1,229,087	3.03	85,400	6.95
銀行存款-代繳費款專戶	196	0.00	80,059	0.20	-79,863	-99.76
銀行存款-教育儲蓄戶	10,120	0.02	10,120	0.02	0	0.00
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	0	0.00	80,000	0.20	-80,000	-100.00
預付費用	0	0.00	80,000	0.20	-80,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	997,113	2.39	1,204,276	2.97	-207,163	-17.20
準備金	997,113	2.39	1,204,276	2.97	-207,163	-17.20
退休及離職準備金	203,071	0.49	199,446	0.49	3,625	1.82
其他準備金	794,042	1.91	1,004,830	2.48	-210,788	-20.98
其他準備金-其他	794,042	1.91	1,004,830	2.48	-210,788	-20.98
固定資產	3,776,954	9.06	0	0.00	3,776,954	0.00
機械及設備	2,454,841	5.89	0	0.00	2,454,841	0.00
機械及設備	9,015,879	21.64	0	0.00	9,015,879	0.00
累計折舊-機械及設備	-6,561,038	-15.75	0	0.00	-6,561,038	0.00
交通及運輸設備	477,951	1.15	0	0.00	477,951	0.00
交通及運輸設備	1,417,315	3.40	0	0.00	1,417,315	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-939,364	-2.25	0	0.00	-939,364	0.00
雜項設備	844,162	2.03	0	0.00	844,162	0.00
雜項設備	3,349,747	8.04	0	0.00	3,349,747	0.00
累計折舊-雜項設備	-2,505,585	-6.01	0	0.00	-2,505,585	0.00
無形資產	36,803	0.09	0	0.00	36,803	0.00
無形資產	36,803	0.09	0	0.00	36,803	0.00
電腦軟體	36,803	0.09	0	0.00	36,803	0.00
其他資產	31,036,878	74.49	31,321,509	77.21	-284,631	-0.91
什項資產	31,036,878	74.49	31,321,509	77.21	-284,631	-0.91
暫付及待結轉帳項	10,282	0.02	40,705	0.10	-30,423	-74.74
代管資產	31,026,596	74.46	31,280,804	77.11	-254,208	-0.81
合 計	41,667,885	100.00	40,565,392	100.00	1,102,493	2.72

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

北市北投區湖山國民小學

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	33,293,992	79.90	33,169,497	81.77	124,495	0.38
流動負債	1,773,622	4.26	1,480,340	3.65	293,282	19.81
應付款項	1,773,622	4.26	1,480,340	3.65	293,282	19.81
應付代收款	1,081,380	2.60	1,167,238	2.88	-85,858	-7.36
應付代收款	1,081,380	2.60	1,167,238	2.88	-85,858	-7.36
應付費用	303,442	0.73	313,102	0.77	-9,660	-3.09
應付費用	303,442	0.73	313,102	0.77	-9,660	-3.09
應付工程款	388,800	0.93	0	0.00	388,800	0.00
應付工程款	388,800	0.93	0	0.00	388,800	0.00
其他負債	31,520,370	75.65	31,689,157	78.12	-168,787	-0.53
什項負債	31,520,370	75.65	31,689,157	78.12	-168,787	-0.53
存入保證金	253,705	0.61	192,733	0.48	60,972	31.64
存入保證金	253,705	0.61	192,733	0.48	60,972	31.64
應付退休及離職金	203,071	0.49	199,446	0.49	3,625	1.82
應付退休及離職金	203,071	0.49	199,446	0.49	3,625	1.82
應付代管資產	31,026,596	74.46	31,280,804	77.11	-254,208	-0.81
應付代管資產	31,026,596	74.46	31,280,804	77.11	-254,208	-0.81
暫收及待結轉帳項	36,998	0.09	16,174	0.04	20,824	128.75
暫收及待結轉帳項	36,998	0.09	16,174	0.04	20,824	128.75
淨資產	8,373,893	20.10	7,395,895	18.23	977,998	13.22
淨資產	8,373,893	20.10	7,395,895	18.23	977,998	13.22
淨資產	8,373,893	20.10	7,395,895	18.23	977,998	13.22
累積餘額	8,373,893	20.10	7,395,895	18.23	977,998	13.22
合 計	41,667,885	100.00	40,565,392	100.00	1,102,493	2.72

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	%
代管資產-土地改良物	30,282	0.07	35,238	0.09	-4,956	-14.06
代管資產-土地	21,346,272	51.23	21,346,272	52.62	0	0.00
代管資產-房屋建築及設 備	2,502,905	6.01	2,752,157	6.78	-249,252	-9.06
代管資產-其他政府	7,147,137	17.15	7,147,137	17.62	0	0.00
合 計	41,667,885	100.00	40,565,392	100.00	1,102,493	2.72

信託代理與保證資產 0
保證品 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。

北市北投區湖山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	41,667,885	100.00	40,565,392	100.00	1,102,493	2.72

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	43,344,614	100.00			43,344,614	
勞務收入	2,100	0.00			2,100	
服務收入	2,100	0.00			2,100	
財產收益	1,411,724	3.26			1,411,724	
廢舊物品售價收入	2,755	0.01			2,755	
財產交易利益	1,408,969	3.25			1,408,969	
政府撥入收入	41,226,797	95.11			41,226,797	
公庫撥款收入	40,625,342	93.73			40,625,342	
政府其他撥入收入	601,455	1.39			601,455	
教學收入	576,835	1.33			576,835	
學雜費收入	576,835	1.33			576,835	
其他收入	127,158	0.29			127,158	
受贈收入	93,625	0.22			93,625	
雜項收入	33,533	0.08			33,533	
支出	44,826,088	103.42			44,826,088	
人事支出	32,657,736	75.34			32,657,736	
人事支出	32,657,736	75.34			32,657,736	
業務支出	6,184,316	14.27			6,184,316	
業務支出	6,184,316	14.27			6,184,316	
折舊、折耗及攤銷	1,366,855	3.15			1,366,855	
固定資產折舊	1,349,965	3.11			1,349,965	
無形資產攤銷	16,890	0.04			16,890	
其他支出	4,617,181	10.65			4,617,181	
其他支出	4,617,181	10.65			4,617,181	
本期賸餘(短絀)	-1,481,474	-3.42			-1,481,474	
期初淨資產	9,855,367	22.74			9,855,367	
解繳公庫						
期末淨資產	8,373,893	19.32			8,373,893	

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—臺北市北投區湖山國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-1,481,474
8002 調整非現金項目	237,543
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,243,931
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	243,267
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,220,450
8207 增加長期貸墊款及準備金	-32,479
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,408,573
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-977,335
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	584,294
8404 減少短期債務及其他負債	-502,498
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	81,796
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,139,470
87 期初現金及約當現金	7,959,607
88 期末現金及約當現金	5,820,137

- 1.不影響現金流量之投資活動:退休及離職準備金增加數3,625元及代管資產減少數254,208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—臺北市北投區湖山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	41,842,020	1,502,594	43,344,614	收入
勞務收入	2,100		2,100	勞務收入
財產收入	2,755	1,408,969	1,411,724	財產收益
政府撥入收入	41,226,797		41,226,797	政府撥入收入
教學收入	576,835		576,835	教學收入
其他收入	33,533	93,625	127,158	其他收入
基金用途	44,677,779	148,309	44,826,088	支出
用人費用	32,657,736		32,657,736	人事支出
服務費用	3,338,718	2,845,598	6,184,316	業務支出
材料及用品費	879,342	-879,342		
租金、償債、利息及相關手續費	1,443,000	-1,443,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	523,256	-523,256		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,763,658	-5,763,658		
其他	72,069	4,545,112	4,617,181	折舊、折耗及攤銷 其他支出
其他	72,069	4,545,112	4,617,181	其他支出
本期賸餘(短絀)	-2,835,759	1,354,285	-1,481,474	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,395,895	2,459,472	9,855,367	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,560,136	3,813,757	8,373,893	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區湖山國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」333萬8,718元與會計科目「業務支出」618萬4,316元間之調整數284萬5,598元，係「材料及用品費」87萬9,342元、「租金、償債、利息及相關手續費」144萬3,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」52萬3,256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140萬8,969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9萬3,625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」136萬6,855元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 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」576萬3,658元，其中121萬8,546元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘454萬5,112元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂