

40501544

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



臺北市文山區志清國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區志清國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	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	129,957,861	131,243,557	- 1,285,696	- 0.98
基金用途	130,256,015	131,209,467	- 953,452	- 0.73
賸餘(短絀-)	-298,154	34,090	-332,244	
餘絀情形：				
基金餘額	3,817,352	4,115,506	-298,154	-7.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-42,169	-1,367,194	1,325,025	

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文山區志清國民小學

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94,850,000元，決算數100,013,488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9,114,000元，決算數9,986,795元。

係新購教具及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作等項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,662,000元，決算數13,387,238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5,340,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數326,000元），決算數6,868,494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文山區志清國民小學

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129,957,861元，較預算數122,340,000元，增加7,617,861元，計增6.23%。

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900元，較預算數9,000元，減少8,100元，計減90.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數163,760元，較預算數84,000元，增加83,760元，計增104.70%。

主要係因：

財產物品報廢處分殘值收入超收。

3.其他財產收入：決算數8,364元，較預算數4,000元，增加4,364元，計增109.10%。

主要係因：

出借場地收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數126,125,782元，較預算數119,909,000元，增加6,216,782元，計增5.18%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,371,373元，較預算數0元，增加1,371,373元。

主要係因：

教育部補助款：標準本位評量經費86,100元、攜手班經費72,958元、課後照顧經費136,830元、原住民族語開班經費196,662元、新住民語開課經費72,215元、無力繳交代收代辦費14,665元、提升國中小自然領域教學設備費19,680元、學校用書10,577元、2-5歲代辦費657,756元、兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,080元、游泳教練鐘點費7,680元、身障班教學相關設備經費68,000元及本土語言融入教保活動經費14,170元所致。

6.學雜費收入：決算數1,797,735元，較預算數1,764,000元，增加33,735元，計增1.91%。

7.受贈收入：決算數5,522元，較預算數7,000元，減少1,478元，計減21.11%。

主要係因：

獎助學金孳息收入短收。

8.雜項收入：決算數484,425元，較預算數567,000元，減少82,575元，計減14.56%。

主要係因：

數位學生證補卡費、簡訊費等收入短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區志清國民小學

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130,256,015元，較預算數122,966,000元，增加7,290,015元，計增5.93%。

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100,013,488元，較預算數94,850,000元，增加5,163,488元，計增5.44%。
- 2.學前教育計畫：決算數9,986,795元，較預算數9,114,000元，增加872,795元，計增9.58%。
- 3.一般行政管理計畫：決算數13,387,238元，較預算數13,662,000元，減少274,762元，計減2.01%。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,868,494元，較預算數5,340,000元，增加1,528,494元，計增28.62%。

主要係因：

補辦預算購置身障班觸控電視、平板電腦等326,000元及併決算辦理兒童遊戲場汰換修繕工程1,216,342元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數298,154元，較預算短絀數626,000元，計相差327,846元。

主要係因：

各項收入較預算共增加7,617,861元，一般行政管理計畫摺節274,762元，國民教育計畫、學前教育計畫、建築及設備計畫支出較預算數增加7,564,777元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,727,881元。

投資活動之淨現金流出5,942,578元。

籌資活動之淨現金流入172,528元。

本年度現金及約當現金之淨減42,169元。

期初現金及約當現金7,261,616元。

期末現金及約當現金7,219,447元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,308,884,966元，包括：

流動資產7,241,455元，較上年度7,542,576元，減少301,121元，主要係因應各項業務需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,238,917元，較上年度4,669,248元，增加569,669元，主要係因代收代付餘款結清致其他準備金增加。

固定資產15,504,718元，較上年度13,652,015元，增加1,852,703元，主要係因辦理跑道及球場整修工程致土地改良物增加。

無形資產241,201元，較上年度174,585元，增加66,616元，主要係因購置行動裝置管理系統授權致電腦軟體增加。

其他資產2,280,638,675元，較上年度2,237,152,949元，增加43,505,726元，主要係因代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為2,289,321,695元，包括：

流動負債4,895,361元，較上年度4,780,430元，增加114,931元，主要係因年底認列未及付款之應付費用及應付工程款所致。

其他負債2,284,426,334元，較上年度2,240,468,837元，增加43,957,497元，主要係因應付代管資產-土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為19,563,271元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區志清國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數14,962,639元及補辦預算數326,0000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—臺北市文山區志清國民小學
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	122,340,000	100.00	129,957,861	100.00	7,617,861	6.23	131,243,557	100.00
43 勞務收入	9,000	0.01	900	0.00	-8,100	-90.00	5,400	0.00
431服務收入	9,000	0.01	900	0.00	-8,100	-90.00	5,400	0.00
45 財產收入	84,000	0.07	172,124	0.13	88,124	104.91	122,527	0.09
451財產處分收入	80,000	0.07	163,760	0.13	83,760	104.70	109,887	0.08
45Y其他財產收入	4,000	0.00	8,364	0.01	4,364	109.10	12,640	0.01
46 政府撥入收入	119,909,000	98.01	127,497,155	98.11	7,588,155	6.33	128,721,216	98.08
462公庫撥款收入	119,909,000	98.01	126,125,782	97.05	6,216,782	5.18	127,531,286	97.17
46Y政府其他撥入收入			1,371,373	1.06	1,371,373	0.00	1,189,930	0.91
4S 教學收入	1,764,000	1.44	1,797,735	1.38	33,735	1.91	1,784,225	1.36
4S1學雜費收入	1,764,000	1.44	1,797,735	1.38	33,735	1.91	1,784,225	1.36
4Y 其他收入	574,000	0.47	489,947	0.38	-84,053	-14.64	610,189	0.46
4Y0受贈收入	7,000	0.01	5,522	0.00	-1,478	-21.11	6,847	0.01
4YY雜項收入	567,000	0.46	484,425	0.37	-82,575	-14.56	603,342	0.46
5 基金用途	122,966,000	100.00	130,256,015	100.00	7,290,015	5.93	131,209,467	100.00
53 國民教育計畫	94,850,000	77.14	100,013,488	76.78	5,163,488	5.44	97,864,061	74.59
54 學前教育計畫	9,114,000	7.41	9,986,795	7.67	872,795	9.58	9,109,997	6.94
5L 一般行政管理計畫	13,662,000	11.11	13,387,238	10.28	-274,762	-2.01	13,513,930	10.30
5M 建築及設備計畫	5,340,000	4.34	6,868,494	5.27	1,528,494	28.62	10,721,479	8.17
購建固定資產	5,304,000	4.31	6,832,494	5.25	1,528,494	28.82	10,685,479	8.14
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-626,000		-298,154		327,846	-52.37	34,090	
期初基金餘額	2,794,000		4,115,506		1,321,506	47.30	4,081,416	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,168,000		3,817,352		1,649,352	76.08	4,115,506	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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		14,962,639
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	83,760
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,364
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,216,782
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,371,373
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	33,735
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,163,488
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	872,795
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,216,342

備註：

地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學
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	122,340,000	129,957,861	7,617,861	6.23	
43 勞務收入	9,000	900	-8,100	-90.00	
431服務收入	9,000	900	-8,100	-90.00	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	84,000	172,124	88,124	104.91	
451財產處分收入	80,000	163,760	83,760	104.70	財產物品報廢處分殘值收入超收。
45Y其他財產收入	4,000	8,364	4,364	109.10	出借場地收入超收。
46 政府撥入收入	119,909,000	127,497,155	7,588,155	6.33	
462公庫撥款收入	119,909,000	126,125,782	6,216,782	5.18	
46Y政府其他撥入收入		1,371,373	1,371,373	0.00	教育部補助款：標準本位評量經費86,100元、攜手班經費72,958元、課後照顧經費136,830元、原住民族語開班經費196,662元、新住民語開課經費72,215元、無力繳交代收代辦費14,665元、提升國中小自然領域教學設備費19,680元、學校用書10,577元、2-5歲代辦費657,756元、兼任輔導員及秘書減課鐘點費14,080元、游泳教練鐘點費7,680元、身障班教學相關設備經費68,000元及本土語言融入教保活動經費14,170元所致。
4S 教學收入	1,764,000	1,797,735	33,735	1.91	
4S1學雜費收入	1,764,000	1,797,735	33,735	1.91	
4Y 其他收入	574,000	489,947	-84,053	-14.64	
4YO受贈收入	7,000	5,522	-1,478	-21.11	獎助學金孳息收入短收。
4YY雜項收入	567,000	484,425	-82,575	-14.56	數位學生證補卡費、簡訊費等收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	122,966,000	130,256,015	7,290,015	5.93	
53 國民教育計畫	94,850,000	100,013,488	5,163,488	5.44	
1 用人費用	90,045,000	95,447,741	5,402,741	6.00	
11 正式員額薪資	48,948,000	52,307,167	3,359,167	6.86	
113 職員薪金	48,948,000	52,307,167	3,359,167	6.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	602,453	-129,707	-17.72	
124 兼職人員酬金	732,160	602,453	-129,707	-17.72	
13 超時工作報酬	787,478	753,462	-34,016	-4.32	
131 加班費	787,478	753,462	-34,016	-4.32	
15 獎金	12,156,500	11,149,633	-1,006,867	-8.28	
151 考績獎金	6,038,000	4,846,698	-1,191,302	-19.73	
152 年終獎金	6,118,500	6,302,935	184,435	3.01	
16 退休及卹償金	21,526,980	24,167,353	2,640,373	12.27	
161 職員退休及離職金	21,526,980	24,167,353	2,640,373	12.27	
18 福利費	5,893,882	6,467,673	573,791	9.74	
181 分擔員工保險費	4,126,776	5,048,667	921,891	22.34	
183 傷病醫藥費	119,000	112,500	-6,500	-5.46	
185 員工通勤交通費	459,900	263,756	-196,144	-42.65	
18Y 其他福利費	1,188,206	1,042,750	-145,456	-12.24	
2 服務費用	2,549,000	2,336,324	-212,676	-8.34	
21 水電費	867,798	495,956	-371,842	-42.85	
212 工作場所電費	775,909	435,541	-340,368	-43.87	
214 工作場所水費	91,889	60,415	-31,474	-34.25	
23 旅運費	43,090	2,160	-40,930	-94.99	
231 國內旅費	43,090	2,160	-40,930	-94.99	
25 修理保養及保固費	884,960	821,388	-63,572	-7.18	
252 一般房屋修護費	561,360	583,068	21,708	3.87	
255 機械及設備修護費	323,600	238,320	-85,280	-26.35	
27 一般服務費	340,472	610,295	269,823	79.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,512	12,018	4,506	59.98	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	489,677	272,717	125.70	
27F 體育活動費	116,000	108,600	-7,400	-6.38	
28 專業服務費	412,680	406,525	-6,155	-1.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,600	238,000	6,400	2.76	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,590	44,500	12,910	40.87	
289 試務甄選費	6,290		-6,290	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

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	%	
28Y 其他專業服務費	143,200	124,025	-19,175	-13.39	
3 材料及用品費	1,320,000	1,116,793	-203,207	-15.39	
31 使用材料費	168,450	181,247	12,797	7.60	
315 設備零件	168,450	181,247	12,797	7.60	
32 用品消耗	1,151,550	935,546	-216,004	-18.76	
321 辦公（事務）用品	7,600	6,875	-725	-9.54	
322 報章雜誌	70,000	70,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,980	-20	-0.13	
32Y 其他用品消耗	1,058,950	843,691	-215,259	-20.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	710,000	887,097	177,097	24.94	
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	700,000	877,097	177,097	25.30	
743 獎勵費用	10,800	53,299	42,499	393.51	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	689,200	823,798	134,598	19.53	
9 其他	226,000	225,533	-467	-0.21	
91 其他支出	226,000	225,533	-467	-0.21	
91Y 其他	226,000	225,533	-467	-0.21	
54 學前教育計畫	9,114,000	9,986,795	872,795	9.58	
1 用人費用	8,814,000	9,062,685	248,685	2.82	
11 正式員額薪資	5,965,860	6,331,138	365,278	6.12	
113 職員薪金	5,581,860	5,961,633	379,773	6.80	
114 工員工資	384,000	369,505	-14,495	-3.77	
13 超時工作報酬	186,496	52,640	-133,856	-71.77	
131 加班費	186,496	52,640	-133,856	-71.77	
15 獎金	1,482,888	1,418,250	-64,638	-4.36	
151 考績獎金	737,155	658,775	-78,380	-10.63	
152 年終獎金	745,733	759,475	13,742	1.84	
16 退休及卹償金	523,584	558,941	35,357	6.75	
161 職員退休及離職金	511,344	536,045	24,701	4.83	
162 工員退休及離職金	12,240	22,896	10,656	87.06	
18 福利費	655,172	701,716	46,544	7.10	
181 分擔員工保險費	528,132	642,406	114,274	21.64	
183 傷病醫藥費	3,440	860	-2,580	-75.00	
185 員工通勤交通費	75,600	42,450	-33,150	-43.85	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	%	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	197,000	196,874	-126	-0.06	
21 水電費	64,636	64,636			
212 工作場所電費	57,690	57,690			
214 工作場所水費	6,946	6,946			
25 修理保養及保固費	84,000	78,900	-5,100	-6.07	
252 一般房屋修護費	71,400	71,400			
255 機械及設備修護費	12,600	7,500	-5,100	-40.48	
27 一般服務費	16,864	15,004	-1,860	-11.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	804	-60	-6.94	
27F 體育活動費	16,000	14,200	-1,800	-11.25	
28 專業服務費	31,500	38,334	6,834	21.70	
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	31,500	26,334	-5,166	-16.40	
3 材料及用品費	40,000	99,661	59,661	149.15	
31 使用材料費	17,500	16,718	-782	-4.47	
315 設備零件	17,500	16,718	-782	-4.47	
32 用品消耗	22,500	82,943	60,443	268.64	
32Y 其他用品消耗	22,500	82,943	60,443	268.64	
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,000	12,000		
44 交通及運輸設備租金		12,000	12,000		
442 車租		12,000	12,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15,000	578,735	563,735	3,758.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	578,735	563,735	3,758.23	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	15,000	578,735	563,735	3,758.23	
9 其他	48,000	36,840	-11,160	-23.25	
91 其他支出	48,000	36,840	-11,160	-23.25	
91Y 其他	48,000	36,840	-11,160	-23.25	
5L 一般行政管理計畫	13,662,000	13,387,238	-274,762	-2.01	
1 用人費用	11,944,000	11,564,829	-379,171	-3.17	
11 正式員額薪資	7,836,000	7,517,551	-318,449	-4.06	
113 職員薪金	6,624,000	6,429,660	-194,340	-2.93	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	492,000	322,411	-169,589	-34.47	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	500,600	472,427	-28,173	-5.63	
131 加班費	500,600	472,427	-28,173	-5.63	
15 獎金	1,937,300	1,868,216	-69,084	-3.57	
151 考績獎金	957,800	908,288	-49,512	-5.17	
152 年終獎金	979,500	959,928	-19,572	-2.00	
16 退休及卹償金	658,560	730,963	72,403	10.99	
161 職員退休及離職金	600,960	654,415	53,455	8.89	
162 工員退休及離職金	57,600	76,548	18,948	32.90	
18 福利費	1,011,540	975,672	-35,868	-3.55	
181 分擔員工保險費	698,580	752,052	53,472	7.65	
185 員工通勤交通費	120,960	79,620	-41,340	-34.18	
18Y 其他福利費	192,000	144,000	-48,000	-25.00	
2 服務費用	1,345,000	1,493,938	148,938	11.07	
27 一般服務費	751,684	925,106	173,422	23.07	
279 外包費	727,684	903,106	175,422	24.11	
27F 體育活動費	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
28 專業服務費	521,316	496,832	-24,484	-4.70	
28Y 其他專業服務費	521,316	496,832	-24,484	-4.70	
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	372,000	327,471	-44,529	-11.97	
32 用品消耗	372,000	327,471	-44,529	-11.97	
321 辦公（事務）用品	368,900	324,371	-44,529	-12.07	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,340,000	6,868,494	1,528,494	28.62	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326,000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326,000元。2.決算數較預算數增加1,528,494元，主要係因併決算辦理兒童遊戲場汰換修繕工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,340,000	6,868,494	1,528,494	28.62	
51 購建固定資產	5,304,000	5,616,152	312,152	5.89	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	%	
512 興建土地改良物	4,491,000	4,629,898	138,898	3.09	
514 購置機械及設備	755,000	849,066	94,066	12.46	
515 購置交通及運輸設備	18,000	17,325	-675	-3.75	
516 購置雜項設備	40,000	119,863	79,863	199.66	
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		1,216,342	1,216,342		
542 其他遞延支出		1,216,342	1,216,342		

地方教育發展基金-臺北市文山區志清國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數216,960元。

(2)新住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數196,662元。

(3)原住民族語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數76,055元。

2.外包費：

(1)校警業務外包費按年計算，預算數567,684元，決算數759,056元。

(2)消化超額職工業務外包費按年計算，預算數160,000元，決算數144,050元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數82,177元，決算數102,052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	43,490,427	-29,663,827	5,666,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,060,848	-4,414,087	4,641,000
房屋及建築			
機械及設備	24,551,506	-16,712,063	851,000
交通及運輸設備	1,328,478	-947,267	18,000
雜項設備	10,375,010	-7,590,410	120,000
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	174,585		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.土地改良物：

增加數可用預算數計4,641,000元，係法定預算數4,491,000元及補辦預算150,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計851,000元，係法定預算數755,000元及補辦預算96,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計18,000元，係法定預算數18,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數計120,000元，係法定預算數40,000元及補辦預算80,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計4,629,898元，變動原因為：(1)增置：跑道及球場改善工程計4,629,898元。減少數計4,081,284元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢跑道計4,081,284元。

2.機械及設備：增加數計1,595,768元，變動原因為：(1)增置：購電動騎縫機等計849,066元。(2)撥入：教育局撥入學生到離校讀卡機設備等計560,351元。

北市文山區志清國民小學

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		
6,766,814	90,552	8,417,886	3,570,391	15,745,919
4,629,898		4,081,284	3,616,919	6,812,294
1,595,768		1,449,840	-2,127,975	5,857,396
182,429		32,000	-65,867	465,773
191,079		2,753,738	2,147,314	2,369,255
167,640	90,552	101,024		241,201

註 (3)受贈: 以代辦經費購置運動計時設備等計186,351元。減少數計1,449,840元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,449,840元。

3.交通及運輸設備：增加數計182,429元，變動原因為:(1)增置：購置擴音機1組計17,325元。(2)受贈: 以代辦經費購置字幕機設備等計165,104元。減少數計32,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢伴唱機等計32,000元。

4.雜項設備：增加數計191,079元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機設備等計119,863元。(2)撥入：教育局撥入魏氏兒童智力量表第五版設備等計19,960元。(3)受贈: 以代辦經費購置跳板設備等計51,256元。減少數計2,753,738元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣設備等計2,753,738元。

5.電腦軟體：增加數計167,640元，變動原因為：(1)增置：購置行動裝置管理系統授權等計36,000元。(2)受贈: 以代辦經費智慧教學系統等計131,640元。減少數計101,024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101,024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－臺北市文山區志清國民小學
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		4,491,000	150,000		4,641,000	4,629,898	-11,102	
土地改良物		4,491,000	150,000		4,641,000	4,629,898	-11,102	
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		755,000	96,000		851,000	849,066	-1,934	
機械及設備		755,000	96,000		851,000	849,066	-1,934	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		18,000			18,000	17,325	-675	
交通及運輸設備		18,000			18,000	17,325	-675	
購建中固定資產								
雜項設備		40,000	80,000		120,000	119,863	-137	
雜項設備		40,000	80,000		120,000	119,863	-137	
購建中固定資產								
合 計		5,304,000	326,000		5,630,000	5,616,152	-13,848	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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		326,000
興建土地改良物	110.10.29府授主事預字第1103010187號	150,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	80,000

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	58	56	-2	
職員	58	56	-2	
學前教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	12	10	-2	
職員	9	8	-1	
駐衛警	1	0	-1	
工友	2	2	0	
合計	78	74	-4	

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)閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (2)新住民語教學等外聘教師按節計算。
- (3)原住民族語教學等外聘教師按節計算。

2、外包費：

- (1)校警勞務外包按年計算。
- (2)消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包按年計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	48,948,000		787,478		12,156,500	21,526,980		5,893,882		89,312,840	732,160	90,045,000
職員	48,948,000		787,478		12,156,500	21,526,980		5,893,882		89,312,840	732,160	90,045,000
工具												
學前教育計畫	5,965,860		186,496		1,482,888	523,584		655,172		8,814,000		8,814,000
職員	5,581,860		165,163		1,402,888	511,344		585,824		8,247,079		8,247,079
工具	384,000		21,333		80,000	12,240		69,348		566,921		566,921
一般行政管理計畫	7,836,000		500,600		1,937,300	658,560		1,011,540		11,944,000		11,944,000
職員	7,116,000		460,600		1,727,300	600,960		880,180		10,785,040		10,785,040
工具	720,000		40,000		210,000	57,600		131,360		1,158,960		1,158,960
合 計	62,749,860		1,474,574		15,576,688	22,709,124		7,560,594		110,070,840	732,160	110,803,000

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78人，計7,732,955元，執行結果決算75人，計6,413,761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78人，計7,843,733元，執行結果決算79人，計8,022,338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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數216,960元，決算數216,960元。

(2)新住民語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數196,662元。

(3)原住民族語教學等外聘教師按節計算，預算數0元，決算數76,055元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包按年計算，預算數567,684元，決算數759,056元。

(2)消化超額職工業務外包及校園環境維護業務外包按年計算，預算數160,000元，決算數144,050元。

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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
52,307,167		753,462		11,149,633	24,167,353		6,467,673		94,845,288	602,453	95,447,741
52,307,167		753,462		11,149,633	24,167,353		6,467,673		94,845,288	602,453	95,447,741
6,331,138		52,640		1,418,250	558,941		701,716		9,062,685		9,062,685
5,961,633		52,640		1,372,402	536,045		642,507		8,565,227		8,565,227
369,505				45,848	22,896		59,209		497,458		497,458
7,517,551		472,427		1,868,216	730,963		975,672		11,564,829		11,564,829
6,752,071		419,227		1,644,950	654,415		829,319		10,299,982		10,299,982
765,480		53,200		223,266	76,548		146,353		1,264,847		1,264,847
66,155,856		1,278,529		14,436,099	25,457,257		8,145,061		115,472,802	602,453	116,075,255

地方教育發展基金－臺北市文山區志清國民小學
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			103,964,000		110,000,283		6,036,283 5.81	
國民教育計畫			94,850,000		100,013,488		5,163,488 5.44	
學前教育計畫			9,114,000		9,986,795		872,795 9.58	

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	110,803,000	116,075,255	5,272,255	4.76
11 正式員額薪資	62,749,860	66,155,856	3,405,996	5.43
113 職員薪金	61,153,860	64,698,460	3,544,600	5.80
114 工員工資	1,104,000	1,134,985	30,985	2.81
115 警餉	492,000	322,411	-169,589	-34.47
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	602,453	-129,707	-17.72
124 兼職人員酬金	732,160	602,453	-129,707	-17.72
13 超時工作報酬	1,474,574	1,278,529	-196,045	-13.30
131 加班費	1,474,574	1,278,529	-196,045	-13.30
15 獎金	15,576,688	14,436,099	-1,140,589	-7.32
151 考績獎金	7,732,955	6,413,761	-1,319,194	-17.06
152 年終獎金	7,843,733	8,022,338	178,605	2.28
16 退休及卹償金	22,709,124	25,457,257	2,748,133	12.10
161 職員退休及離職金	22,639,284	25,357,813	2,718,529	12.01
162 工員退休及離職金	69,840	99,444	29,604	42.39
18 福利費	7,560,594	8,145,061	584,467	7.73
181 分擔員工保險費	5,353,488	6,443,125	1,089,637	20.35
183 傷病醫藥費	122,440	113,360	-9,080	-7.42
185 員工通勤交通費	656,460	385,826	-270,634	-41.23
18Y 其他福利費	1,428,206	1,202,750	-225,456	-15.79
2 服務費用	4,091,000	4,027,136	-63,864	-1.56
21 水電費	932,434	560,592	-371,842	-39.88
212 工作場所電費	833,599	493,231	-340,368	-40.83
214 工作場所水費	98,835	67,361	-31,474	-31.84
23 旅運費	43,090	2,160	-40,930	-94.99
231 國內旅費	43,090	2,160	-40,930	-94.99
25 修理保養及保固費	968,960	900,288	-68,672	-7.09
252 一般房屋修護費	632,760	654,468	21,708	3.43
255 機械及設備修護費	336,200	245,820	-90,380	-26.88
27 一般服務費	1,109,020	1,550,405	441,385	39.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,376	12,822	4,446	53.08
279 外包費	727,684	903,106	175,422	24.11
27D 計時與計件人員酬金	216,960	489,677	272,717	125.70
27F 體育活動費	156,000	144,800	-11,200	-7.18
28 專業服務費	965,496	941,691	-23,805	-2.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,600	250,000	18,400	7.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,590	44,500	12,910	40.87
289 試務甄選費	6,290	0	-6,290	-100.00
28Y 其他專業服務費	696,016	647,191	-48,825	-7.01
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	1,732,000	1,543,925	-188,075	-10.86
31 使用材料費	185,950	197,965	12,015	6.46
315 設備零件	185,950	197,965	12,015	6.46

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	%
32 用品消耗	1,546,050	1,345,960	-200,090	-12.94
321 辦公(事務)用品	376,500	331,246	-45,254	-12.02
322 報章雜誌	70,000	70,000	0	0.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,980	-20	-0.13
32Y 其他用品消耗	1,081,450	926,634	-154,816	-14.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	12,000	12,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	12,000	12,000	0.00
442 車租	0	12,000	12,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,340,000	6,868,494	1,528,494	28.62
51 購建固定資產	5,304,000	5,616,152	312,152	5.89
512 興建土地改良物	4,491,000	4,629,898	138,898	3.09
514 購置機械及設備	755,000	849,066	94,066	12.46
515 購置交通及運輸設備	18,000	17,325	-675	-3.75
516 購置雜項設備	40,000	119,863	79,863	199.66
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	0	1,216,342	1,216,342	0.00
542 其他遞延支出	0	1,216,342	1,216,342	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	726,000	1,466,832	740,832	102.04
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	715,000	1,455,832	740,832	103.61
743 獎勵費用	10,800	53,299	42,499	393.51
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	704,200	1,402,533	698,333	99.17
9 其他	274,000	262,373	-11,627	-4.24
91 其他支出	274,000	262,373	-11,627	-4.24
91Y 其他	274,000	262,373	-11,627	-4.24
合 計	122,966,000	130,256,015	7,290,015	5.93

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學
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	1,141,020	1,161,503	20,483	1.80	
185 員工通勤交通費	656,460	385,826	-270,634	-41.23	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	489,677	272,717	125.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	231,600	250,000	18,400	7.94	
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	2,308,884,966	100.00	2,263,191,373	100.00	45,693,593	2.02
流動資產	7,241,455	0.31	7,542,576	0.33	-301,121	-3.99
現金	7,219,447	0.31	7,261,616	0.32	-42,169	-0.58
銀行存款	7,219,447	0.31	7,261,616	0.32	-42,169	-0.58
銀行存款-公庫存款	2,197,136	0.10	2,031,195	0.09	165,941	8.17
銀行存款-保管款	4,820,332	0.21	4,828,452	0.21	-8,120	-0.17
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	201,979	0.01	201,969	0.01	10	0.00
應收款項	22,008	0.00	80,960	0.00	-58,952	-72.82
其他應收款	22,008	0.00	80,960	0.00	-58,952	-72.82
預付款項	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
預付費用	0	0.00	200,000	0.01	-200,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	5,238,917	0.23	4,669,248	0.21	569,669	12.20
準備金	5,238,917	0.23	4,669,248	0.21	569,669	12.20
退休及離職準備金	2,677,534	0.12	2,555,171	0.11	122,363	4.79
其他準備金	2,561,383	0.11	2,114,077	0.09	447,306	21.16
其他準備金-獎助學金	684,169	0.03	683,647	0.03	522	0.08
其他準備金-其他	1,877,214	0.08	1,430,430	0.06	446,784	31.23
固定資產	15,504,718	0.67	13,652,015	0.60	1,852,703	13.57
土地改良物	6,812,294	0.30	2,646,761	0.12	4,165,533	157.38
土地改良物	7,609,462	0.33	7,060,848	0.31	548,614	7.77
累計折舊-土地改良物	-797,168	-0.03	-4,414,087	-0.20	3,616,919	-81.94
機械及設備	5,857,396	0.25	7,839,443	0.35	-1,982,047	-25.28
機械及設備	24,697,434	1.07	24,551,506	1.08	145,928	0.59
累計折舊-機械及設備	-18,840,038	-0.82	-16,712,063	-0.74	-2,127,975	12.73
交通及運輸設備	465,773	0.02	381,211	0.02	84,562	22.18
交通及運輸設備	1,478,907	0.06	1,328,478	0.06	150,429	11.32
累計折舊-交通及運輸設備	-1,013,134	-0.04	-947,267	-0.04	-65,867	6.95
雜項設備	2,369,255	0.10	2,784,600	0.12	-415,345	-14.92
雜項設備	7,812,351	0.34	10,375,010	0.46	-2,562,659	-24.70
累計折舊-雜項設備	-5,443,096	-0.24	-7,590,410	-0.34	2,147,314	-28.29
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
購建中固定資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合 計	2,308,884,966	100.00	2,263,191,373	100.00	45,693,593	2.02

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。

北市文山區志清國民小學
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	2,289,321,695	99.15	2,245,249,267	99.21	44,072,428	1.96
流動負債	4,895,361	0.21	4,780,430	0.21	114,931	2.40
應付款項	4,895,361	0.21	4,780,430	0.21	114,931	2.40
應付代收款	4,145,698	0.18	4,558,198	0.20	-412,500	-9.05
應付代收款	4,145,698	0.18	4,558,198	0.20	-412,500	-9.05
應付費用	461,031	0.02	222,232	0.01	238,799	107.45
應付費用	461,031	0.02	222,232	0.01	238,799	107.45
應付工程款	288,632	0.01	0	0.00	288,632	0.00
應付工程款	288,632	0.01	0	0.00	288,632	0.00
其他負債	2,284,426,334	98.94	2,240,468,837	99.00	43,957,497	1.96
什項負債	2,284,426,334	98.94	2,240,468,837	99.00	43,957,497	1.96
存入保證金	896,613	0.04	849,103	0.04	47,510	5.60
存入保證金	896,613	0.04	849,103	0.04	47,510	5.60
應付退休及離職金	2,677,534	0.12	2,555,171	0.11	122,363	4.79
應付退休及離職金	2,677,534	0.12	2,555,171	0.11	122,363	4.79
應付代管資產	2,280,638,675	98.78	2,236,976,069	98.84	43,662,606	1.95
應付代管資產	2,280,638,675	98.78	2,236,976,069	98.84	43,662,606	1.95
暫收及待結轉帳項	213,512	0.01	88,494	0.00	125,018	141.27
暫收及待結轉帳項	213,512	0.01	88,494	0.00	125,018	141.27
淨資產	19,563,271	0.85	17,942,106	0.79	1,621,165	9.04
淨資產	19,563,271	0.85	17,942,106	0.79	1,621,165	9.04
淨資產	19,563,271	0.85	17,942,106	0.79	1,621,165	9.04
累積餘額	19,563,271	0.85	17,942,106	0.79	1,621,165	9.04
合 計	2,308,884,966	100.00	2,263,191,373	100.00	45,693,593	2.02

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	241,201	0.01	174,585	0.01	66,616	38.16
無形資產	241,201	0.01	174,585	0.01	66,616	38.16
電腦軟體	241,201	0.01	174,585	0.01	66,616	38.16
其他資產	2,280,658,675	98.78	2,237,152,949	98.85	43,505,726	1.94
什項資產	2,280,658,675	98.78	2,237,152,949	98.85	43,505,726	1.94
暫付及待結轉帳項	20,000	0.00	176,880	0.01	-156,880	-88.69
代管資產	2,280,638,675	98.78	2,236,976,069	98.84	43,662,606	1.95
代管資產-土地改良物	3,228	0.00	9,858	0.00	-6,630	-67.26
代管資產-土地	2,276,586,000	98.60	2,232,594,000	98.65	43,992,000	1.97
代管資產-房屋建築及設備	4,049,447	0.18	4,372,211	0.19	-322,764	-7.38
合 計	2,308,884,966	100.00	2,263,191,373	100.00	45,693,593	2.02

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。

北市文山區志清國民小學
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	2,308,884,966	100.00	2,263,191,373	100.00	45,693,593	2.02

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區志清國民小學

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	131,072,523	100.00			131,072,523	
勞務收入	900	0.00			900	
服務收入	900	0.00			900	
財產收益	752,435	0.57			752,435	
廢舊物品售價收入	163,760	0.12			163,760	
財產交易利益	580,311	0.44			580,311	
其他財產收入	8,364	0.01			8,364	
政府撥入收入	127,497,155	97.27			127,497,155	
公庫撥款收入	126,125,782	96.23			126,125,782	
政府其他撥入收入	1,371,373	1.05			1,371,373	
教學收入	1,797,735	1.37			1,797,735	
學雜費收入	1,797,735	1.37			1,797,735	
其他收入	1,024,298	0.78			1,024,298	
受贈收入	539,873	0.41			539,873	
雜項收入	484,425	0.37			484,425	
支出	129,451,358	98.76			129,451,358	
人事支出	116,075,255	88.56			116,075,255	
人事支出	116,075,255	88.56			116,075,255	
業務支出	7,039,893	5.37			7,039,893	
業務支出	7,039,893	5.37			7,039,893	
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	83,165	0.06			83,165	
財產交易損失	83,165	0.06			83,165	
折舊、折耗及攤銷	4,764,330	3.63			4,764,330	
固定資產折舊	4,663,306	3.56			4,663,306	
無形資產攤銷	101,024	0.08			101,024	
其他支出	1,478,715	1.13			1,478,715	
其他支出	1,478,715	1.13			1,478,715	
本期賸餘(短絀)	1,621,165	1.24			1,621,165	
期初淨資產	17,942,106	13.69			17,942,106	
解繳公庫						
期末淨資產	19,563,271	14.93			19,563,271	

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—臺北市文山區志清國民小學
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)	1,621,165
8002 調整非現金項目	4,106,716
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,727,881
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	30,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,179,329
8207 增加長期貸墊款及準備金	-477,306
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,674,601
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,942,578
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,337,518
8404 減少短期債務及其他負債	-1,164,990
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	172,528
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-42,169
87 期初現金及約當現金	7,261,616
88 期末現金及約當現金	7,219,447

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數122,363元及代管資產增加數43,662,606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—臺北市文山區志清國民小學

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	129,957,861	1,114,662	131,072,523	收入
勞務收入	900		900	勞務收入
財產收入	172,124	580,311	752,435	財產收益
政府撥入收入	127,497,155		127,497,155	政府撥入收入
教學收入	1,797,735		1,797,735	教學收入
其他收入	489,947	534,351	1,024,298	其他收入
基金用途	130,256,015	-804,657	129,451,358	支出
用人費用	116,075,255		116,075,255	人事支出
服務費用	4,027,136	3,012,757	7,039,893	業務支出
材料及用品費	1,543,925	-1,543,925		
租金、償債、利息及相關手續費	12,000	-12,000		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,456,832	-1,456,832		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	6,868,494	-6,868,494		
其他	262,373	1,216,342	1,478,715	其他支出
其他	262,373	1,216,342	1,478,715	其他支出
本期賸餘(短絀)	-298,154	1,919,319	1,621,165	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,115,506	13,826,600	17,942,106	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,817,352	15,745,919	19,563,271	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區志清國民小學
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」402萬7,136元與會計科目「業務支出」703萬9,893元間之調整數301萬2,757元，係「材料及用品費」154萬3,925元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,000元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」145萬6,832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58萬311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53萬4,351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等。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」476萬4,330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」8萬3,165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」686萬8,494元，其中565萬2,152元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘121萬6,342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：蔡儀君



機關長官：李雪鳳



訂