

40501465

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

臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區五常國民小學編

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 5	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)		

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	200,673,301	195,188,291	5,485,010	2.81
基金用途	205,742,779	203,995,978	1,746,801	0.86
賸餘(短絀)	- 5,069,478	- 8,807,687	3,738,209	
餘絀情形：				
基金餘額	14,275,488	19,344,966	- 5,069,478	- 26.21
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 7,005,893	- 7,940,010	934,117	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

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161,586,000元，決算數157,495,334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19,167,000元，決算數21,722,740元。

係辦理幼兒園招生工作，新購運動器材、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，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,206,000元，決算數16,484,142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10,544,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數173,000元），決算數10,040,563元。

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

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數200,673,301元，較預算數196,978,000元，增加3,695,301元，計增1.88%。

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1,200元，較預算數9,000元，減少7,800元，計減86.67%。

主要係因：

代理教師報名費收入較預期少，致短收。

2.財產處分收入：決算數51,410元，較預算數111,000元，減少59,590元，計減53.68%。

主要係因：

財產處分收入較預期少，致短收。

3.其他財產收入：決算數242,500元，較預算數522,000元，減少279,500元，計減53.54%。

主要係因：

為防治嚴重特殊傳染性肺炎（武漢肺炎）之傳染，暫停校園室內場地開放，致場租短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

4.公庫撥款收入：決算數191,065,000元，較預算數190,969,000元，增加96,000元，計增0.05%。

主要係因：

教育局補助一師一載具收入。

5.政府其他撥入收入：決算數4,328,015元，較預算數170,000元，增加4,158,015元，計增2445.89%。

主要係因：

教育部之補助計畫等收入。

6.學雜費收入：決算數4,498,875元，較預算數4,459,000元，增加39,875元，計增0.89%。

7.雜項收入：決算數486,301元，較預算數738,000元，減少251,699元，計減34.11%。

主要係因：

其他雜項收入較預期少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數205,742,779元，較預算數209,503,000元，減少3,760,221元，計減1.79%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數157,495,334元，較預算數161,586,000元，減少4,090,666元，計減2.53%。

2.學前教育計畫：決算數21,722,740元，較預算數19,167,000元，增加2,555,740元，計增13.33%。

主要係因：

教育部之補助計畫等併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數16,484,142元，較預算數18,206,000元，減少1,721,858元，計減9.46%。

4.建築及設備計畫：決算數10,040,563元，較預算數10,544,000元，減少503,437元，計減4.77%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,069,478元，較預算短絀數12,525,000元，計相差7,455,522元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘5,869,907元、水電費覈實支用賸餘667,780元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學

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3,640,897元。
- 投資活動之淨現金流出3,339,533元。
- 籌資活動之淨現金流出25,463元。
- 本年度現金及約當現金之淨減7,005,893元。
- 期初現金及約當現金30,865,655元。
- 期末現金及約當現金23,859,762元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,396,174,829元，包括：

流動資產23,859,762元，較上年度31,338,375元，減少7,478,613元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金9,389,059元，較上年度8,696,072元，增加692,987元，主要係因提存勞工退休準備金及約聘僱人員離職儲金所致。

固定資產18,962,288元，較上年度18,510,748元，增加451,540元，主要係因應各項教學業務需要購置各項教學設備。

無形資產109,254元，較上年度149,100元，減少39,846元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產4,343,854,466元，較上年度4,168,677,012元，增加175,177,454元，主要係因代管資產-土地之公告現值告現值調增所致。

決算日負債總額為4,362,827,799元，包括：

流動負債9,307,510元，較上年度11,279,783元，減少1,972,273元，主要係因應各項業務計畫需要代收款項增加。

其他負債4,353,520,289元，較上年度4,178,086,710元，增加175,433,579元，主要係因主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產33,347,030元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,849,630元及補辦預算數173,000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

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學
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	196,978,000	100.00	200,673,301	100.00	3,695,301	1.88	195,188,291	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	1,200	0.00	-7,800	-86.67	12,000	0.01
431服務收入	9,000	0.00	1,200	0.00	-7,800	-86.67	12,000	0.01
45 財產收入	633,000	0.32	293,910	0.15	-339,090	-53.57	348,378	0.18
451財產處分收入	111,000	0.06	51,410	0.03	-59,590	-53.68	69,178	0.04
45Y其他財產收入	522,000	0.27	242,500	0.12	-279,500	-53.54	279,200	0.14
46 政府撥入收入	191,139,000	97.04	195,393,015	97.37	4,254,015	2.23	189,354,571	97.01
462公庫撥款收入	190,969,000	96.95	191,065,000	95.21	96,000	0.05	187,605,000	96.11
46Y政府其他撥入收入	170,000	0.09	4,328,015	2.16	4,158,015	2,445.89	1,749,571	0.90
4S 教學收入	4,459,000	2.26	4,498,875	2.24	39,875	0.89	4,445,555	2.28
4S1學雜費收入	4,459,000	2.26	4,498,875	2.24	39,875	0.89	4,445,555	2.28
4Y 其他收入	738,000	0.37	486,301	0.24	-251,699	-34.11	1,027,787	0.53
4YY雜項收入	738,000	0.37	486,301	0.24	-251,699	-34.11	1,027,787	0.53
5 基金用途	209,503,000	100.00	205,742,779	100.00	-3,760,221	-1.79	203,995,978	100.00
53 國民教育計畫	161,586,000	77.13	157,495,334	76.55	-4,090,666	-2.53	160,109,134	78.49
54 學前教育計畫	19,167,000	9.15	21,722,740	10.56	2,555,740	13.33	18,771,983	9.20
5L 一般行政管理計畫	18,206,000	8.69	16,484,142	8.01	-1,721,858	-9.46	16,326,871	8.00
5M 建築及設備計畫	10,544,000	5.03	10,040,563	4.88	-503,437	-4.77	8,787,990	4.31
購建固定資產	10,508,000	5.02	10,040,563	4.88	-467,437	-4.45	8,751,990	4.29
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-12,525,000		-5,069,478		7,455,522	-59.53	-8,807,687	
期初基金餘額	15,242,000		19,344,966		4,102,966	26.92	28,152,653	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,717,000		14,275,488		11,558,488	425.41	19,344,966	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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		6,849,630
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	96,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,158,015
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	39,875
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,555,740

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	196,978,000	200,673,301	3,695,301	1.88	
43 勞務收入	9,000	1,200	-7,800	-86.67	
431服務收入	9,000	1,200	-7,800	-86.67	代理教師報名費收入較預期少，致短收。
45 財產收入	633,000	293,910	-339,090	-53.57	
451財產處分收入	111,000	51,410	-59,590	-53.68	財產處分收入較預期少，致短收。
45Y其他財產收入	522,000	242,500	-279,500	-53.54	為防治嚴重特殊傳染性肺炎（武漢肺炎）之傳染，暫停校園室內場地開放，致場租短收。
46 政府撥入收入	191,139,000	195,393,015	4,254,015	2.23	
462公庫撥款收入	190,969,000	191,065,000	96,000	0.05	教育局補助一師一載具收入。
46Y政府其他撥入收入	170,000	4,328,015	4,158,015	2,445.89	教育部之補助計畫等收入。
4S 教學收入	4,459,000	4,498,875	39,875	0.89	
4S1學雜費收入	4,459,000	4,498,875	39,875	0.89	
4Y 其他收入	738,000	486,301	-251,699	-34.11	
4YY雜項收入	738,000	486,301	-251,699	-34.11	其他雜項收入較預期少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	209,503,000	205,742,779	-3,760,221	-1.79	
53 國民教育計畫	161,586,000	157,495,334	-4,090,666	-2.53	
1 用人費用	151,112,000	146,358,615	-4,753,385	-3.15	
11 正式員額薪資	74,928,000	73,860,507	-1,067,493	-1.42	
113 職員薪金	74,928,000	73,860,507	-1,067,493	-1.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	754,649	-283,431	-27.30	
124 兼職人員酬金	1,038,080	754,649	-283,431	-27.30	
13 超時工作報酬	592,382	544,625	-47,757	-8.06	
131 加班費	592,382	544,625	-47,757	-8.06	
15 獎金	18,520,440	16,618,337	-1,902,103	-10.27	
151 考績獎金	9,154,440	7,552,504	-1,601,936	-17.50	
152 年終獎金	9,366,000	9,065,833	-300,167	-3.20	
16 退休及卹償金	46,666,272	45,411,702	-1,254,570	-2.69	
161 職員退休及離職金	46,666,272	45,411,702	-1,254,570	-2.69	
18 福利費	9,366,826	9,168,795	-198,031	-2.11	
181 分擔員工保險費	6,352,104	7,403,420	1,051,316	16.55	
183 傷病醫藥費	334,400	318,000	-16,400	-4.90	
185 員工通勤交通費	819,000	554,980	-264,020	-32.24	
18Y 其他福利費	1,861,322	892,395	-968,927	-52.06	
2 服務費用	4,834,000	5,115,875	281,875	5.83	
21 水電費	1,934,610	1,266,830	-667,780	-34.52	
212 工作場所電費	1,685,000	1,111,934	-573,066	-34.01	
214 工作場所水費	249,610	154,896	-94,714	-37.94	
23 旅運費	52,390	50,928	-1,462	-2.79	
231 國內旅費	52,390	45,160	-7,230	-13.80	
23Y 其他旅運費		5,768	5,768		
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	36,141	14,141	64.28	
241 印刷及裝訂費	22,000	36,141	14,141	64.28	
25 修理保養及保固費	1,728,000	1,684,485	-43,515	-2.52	
252 一般房屋修護費	1,166,200	1,216,640	50,440	4.33	
255 機械及設備修護費	541,800	369,310	-172,490	-31.84	
257 雜項設備修護費	20,000	98,535	78,535	392.68	
27 一般服務費	478,040	1,503,836	1,025,796	214.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,760	20,502	5,742	38.90	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,309,334	1,020,054	352.62	
27F 體育活動費	174,000	174,000			
28 專業服務費	618,960	573,655	-45,305	-7.32	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	156,800	178,355	21,555	13.75	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	57,800	33,000	-24,800	-42.91	
289 試務甄選費	2,460		-2,460	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,994	35,994		
28Y 其他專業服務費	401,900	326,306	-75,594	-18.81	
3 材料及用品費	3,836,000	4,104,152	268,152	6.99	
31 使用材料費	2,296,320	2,304,625	8,305	0.36	
315 設備零件	2,296,320	2,304,625	8,305	0.36	
32 用品消耗	1,539,680	1,799,527	259,847	16.88	
321 辦公(事務)用品	44,080	45,693	1,613	3.66	
322 報章雜誌	97,090	107,290	10,200	10.51	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53	
32Y 其他用品消耗	1,350,510	1,612,544	262,034	19.40	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	60,000	17,700	-42,300	-70.50	
44 交通及運輸設備租金	60,000	12,900	-47,100	-78.50	
442 車租	60,000	12,900	-47,100	-78.50	
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	1,098,000	1,316,756	218,756	19.92	
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	1,088,000	1,316,756	228,756	21.03	
743 獎勵費用	18,000	82,622	64,622	359.01	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,070,000	1,234,134	164,134	15.34	
9 其他	646,000	582,236	-63,764	-9.87	
91 其他支出	646,000	582,236	-63,764	-9.87	
91Y 其他	646,000	582,236	-63,764	-9.87	
54 學前教育計畫	19,167,000	21,722,740	2,555,740	13.33	決算數較預算數增 加2,555,740元，主要係因：教育 部之補助計畫等併決算辦理。
1 用人費用	18,718,000	19,197,452	479,452	2.56	
11 正式員額薪資	13,119,180	13,919,128	799,948	6.10	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	12,003,180	12,831,613	828,433	6.90	
114 工員工資	1,116,000	1,087,515	-28,485	-2.55	
13 超時工作報酬	163,760	92,480	-71,280	-43.53	
131 加班費	163,760	92,480	-71,280	-43.53	
15 獎金	2,767,664	2,383,220	-384,444	-13.89	
151 考績獎金	1,130,465	751,865	-378,600	-33.49	
152 年終獎金	1,637,199	1,631,355	-5,844	-0.36	
16 退休及卹償金	1,108,080	1,095,661	-12,419	-1.12	
161 職員退休及離職金	1,073,520	1,028,925	-44,595	-4.15	
162 工員退休及離職金	34,560	66,736	32,176	93.10	
18 福利費	1,559,316	1,706,963	147,647	9.47	
181 分擔員工保險費	1,158,936	1,503,759	344,823	29.75	
183 傷病醫藥費	11,180	2,580	-8,600	-76.92	
185 員工通勤交通費	277,200	168,624	-108,576	-39.17	
18Y 其他福利費	112,000	32,000	-80,000	-71.43	
2 服務費用	121,000	154,362	33,362	27.57	
25 修理保養及保固費		45,144	45,144		
252 一般房屋修護費		45,144	45,144		
27 一般服務費	44,000	44,000			
27F 體育活動費	44,000	44,000			
28 專業服務費	77,000	65,218	-11,782	-15.30	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		4,500	4,500		
28Y 其他專業服務費	77,000	60,718	-16,282	-21.15	
3 材料及用品費	127,000	269,804	142,804	112.44	
31 使用材料費	69,400	69,400			
315 設備零件	69,400	69,400			
32 用品消耗	57,600	200,404	142,804	247.92	
32Y 其他用品消耗	57,600	200,404	142,804	247.92	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	105,000	1,964,260	1,859,260	1,770.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	105,000	1,964,260	1,859,260	1,770.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	105,000	1,964,260	1,859,260	1,770.72	
9 其他	96,000	136,862	40,862	42.56	
91 其他支出	96,000	136,862	40,862	42.56	
91Y 其他	96,000	136,862	40,862	42.56	
5L 一般行政管理計畫	18,206,000	16,484,142	-1,721,858	-9.46	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	%	
1 用人費用	15,698,000	14,102,026	-1,595,974	-10.17	
11 正式員額薪資	10,016,100	8,985,820	-1,030,280	-10.29	
113 職員薪金	8,844,000	7,778,080	-1,065,920	-12.05	
114 工員工資	1,172,100	1,207,740	35,640	3.04	
13 超時工作報酬	616,502	495,184	-121,318	-19.68	
131 加班費	616,502	495,184	-121,318	-19.68	
15 獎金	2,804,850	2,510,703	-294,147	-10.49	
151 考績獎金	1,561,350	1,359,543	-201,807	-12.93	
152 年終獎金	1,243,500	1,151,160	-92,340	-7.43	
16 退休及卹償金	859,416	940,206	80,790	9.40	
161 職員退休及離職金	765,648	759,042	-6,606	-0.86	
162 工員退休及離職金	93,768	181,164	87,396	93.20	
18 福利費	1,401,132	1,170,113	-231,019	-16.49	
181 分擔員工保險費	886,332	873,247	-13,085	-1.48	
185 員工通勤交通費	226,800	112,704	-114,096	-50.31	
18Y 其他福利費	288,000	184,162	-103,838	-36.05	
2 服務費用	2,043,000	1,918,366	-124,634	-6.10	
22 郵電費	149,232	125,231	-24,001	-16.08	
221 郵費		26,370	26,370		
222 電話費	149,232	98,861	-50,371	-33.75	
23 旅運費		8,415	8,415		
231 國內旅費		8,415	8,415		
27 一般服務費	1,325,368	1,331,427	6,059	0.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		348	348		
279 外包費	1,295,368	1,301,079	5,711	0.44	
27F 體育活動費	30,000	30,000			
28 專業服務費	470,000	354,893	-115,107	-24.49	
28Y 其他專業服務費	470,000	354,893	-115,107	-24.49	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	462,000	393,888	-68,112	-14.74	
32 用品消耗	462,000	393,888	-68,112	-14.74	
321 辦公（事務）用品	462,000	393,888	-68,112	-14.74	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	%	
9 其他		66,862	66,862		
91 其他支出		66,862	66,862		
91Y 其他		66,862	66,862		
5M 建築及設備計畫	10,544,000	10,040,563	-503,437	-4.77	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173,000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172,500元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,544,000	10,040,563	-503,437	-4.77	
51 購建固定資產	3,368,000	2,979,494	-388,506	-11.54	
514 購置機械及設備	3,066,676	2,679,327	-387,349	-12.63	
515 購置交通及運輸設備	32,224	32,224			
516 購置雜項設備	269,100	267,943	-1,157	-0.43	
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	7,140,000	7,061,069	-78,931	-1.11	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,140,000	7,061,069	-78,931	-1.11	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數1,309,334元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包人力2人，預算數1,135,368元，決算人數2人，決算數1,122,179元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數178,900元。

二、 工程管理費係以按施工費2%提列預算數167,577元，決算數103,076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	64,493,386	-45,833,538	3,577,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,626,324	-9,111,178	
房屋及建築	1,180,369	-313,239	
機械及設備	28,610,280	-22,213,946	3,239,676
交通及運輸設備	2,886,405	-2,027,827	32,224
雜項設備	22,040,908	-12,167,348	269,100
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	149,100		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3,239,676元，係法定預算數3,066,676元及補辦預算173,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計32,224元，係法定預算數32,224元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數269,100元，係法定預算數269,100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48,756元，係法定預算數48,756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5,604,219，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計2,679,327元(2)撥入：教育局撥入讀卡機、核心交換器、交換器、無線基地臺、頭戴式顯示器、觸控液晶螢幕、手寫板、電子白板等，及大安國中撥入單槍投影機等共計2,552,892元。(3)受贈：以代辦經費購置單槍投影機等設備計372,000元。減少數計5,364,036元，變動原因為：(1)報廢：110年度經財政局核准報廢個人電腦等計5,364,036元。

北市中山區五常國民小學

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		
6,272,284	48,756	6,054,695	194,105	19,071,542
			-418,883	96,263
			-19,476	847,654
5,604,219		5,364,036	2,191,335	8,827,852
112,824		108,230	-124,075	739,097
555,241		542,583	-1,434,796	8,451,422
	48,756	39,846		109,254

註 2.交通及運輸設備：增加數計112,824元，變動原因為：(1)增置：購置教學用無線麥克風擴音機等設備計32,224元。(2)受贈：以代辦經費購置監視器等設備計80,600元。減少數計108,230元，變動原因為：(1)報廢：110年度經財政局核准報廢音行動電話等計108,230元。

3.雜項設備：增加數計555,241元，變動原因為：(1)增置：購置油印機、棉被櫃等設備計267,943元。(2)撥入：教育局撥入機櫃1臺、照護床1張，及雙園國小撥入魏氏兒童智力量表1套，共計206,104元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機等設備計81,194元。減少數計542,583元，變動原因為：(1)報廢：110年度經財政局核准報廢油印機等計542,583元。

4.電腦軟體：減少數計39,846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39,846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—臺北市中山區五常國民小學

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		3,066,676	173,000		3,239,676	2,679,327	-560,349	
機械及設備		3,066,676	173,000		3,239,676	2,679,327	-560,349	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		32,224			32,224	32,224		
交通及運輸設備		32,224			32,224	32,224		
購建中固定資產								
雜項設備		269,100			269,100	267,943	-1,157	
雜項設備		269,100			269,100	267,943	-1,157	
購建中固定資產								
合 計		3,368,000	173,000		3,541,000	2,979,494	-561,506	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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		173,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	77,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	87	86	-1	
職員	87	86	-1	
學前教育計畫	22	22	0	
職員	19	19	0	
技工	3	3	0	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
職員	12	11	-1	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	124	122	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等外聘教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警勞務外包人力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—臺北市中山區五常國民小學
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	74,928,000		592,382		18,520,440	46,666,272		9,366,826		150,073,920	1,038,080	151,112,000
職員	74,928,000		592,382		18,520,440	46,666,272		9,366,826		150,073,920	1,038,080	151,112,000
工具												
學前教育計畫	13,119,180		163,760		2,767,664	1,108,080		1,559,316		18,718,000		18,718,000
職員	12,003,180		70,760		2,628,164	1,073,520		1,428,741		17,204,365		17,204,365
工具	1,116,000		93,000		139,500	34,560		130,575		1,513,635		1,513,635
一般行政管理計畫	10,016,100		616,502		2,804,850	859,416		1,401,132		15,698,000		15,698,000
職員	8,844,000		518,827		2,471,500	765,648		1,263,996		13,863,971		13,863,971
工具	1,172,100		97,675		333,350	93,768		137,136		1,834,029		1,834,029
合 計	98,063,280		1,372,644		24,092,954	48,633,768		12,327,274		184,489,920	1,038,080	185,528,000

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119人，計11,846,255元，執行結果決算96人，計9,663,912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124人，計12,246,699元，執行結果決算131人，計11,848,348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鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數1,309,334元。

2. 外包費：

(1) 校警勞務外包人力2人，預算數1,135,368元，決算人數2人，決算數1,122,179元。

(2) 超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數178,900元。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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
73,860,507		544,625		16,618,337	45,411,702		9,168,795		145,603,966	754,649	146,358,615
73,860,507		544,625		16,618,337	45,411,702		9,168,795		145,603,966	754,649	146,358,615
13,919,128		92,480		2,383,220	1,095,661		1,706,963		19,197,452		19,197,452
12,831,613		92,480		2,293,160	1,028,925		1,531,480		17,777,658		17,777,658
1,087,515				90,060	66,736		175,483		1,419,794		1,419,794
8,985,820		495,184		2,510,703	940,206		1,170,113		14,102,026		14,102,026
7,778,080		395,528		2,163,670	759,042		953,947		12,050,267		12,050,267
1,207,740		99,656		347,033	181,164		216,166		2,051,759		2,051,759
96,765,455		1,132,289		21,512,260	47,447,569		12,045,871		178,903,444	754,649	179,658,093

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學
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			180,753,000		179,218,074		-1,534,926	-0.85	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,555,740元，主要係因：教育部之補助計畫等併決算辦理。
國民教育計畫			161,586,000		157,495,334		-4,090,666	-2.53	
學前教育計畫			19,167,000		21,722,740		2,555,740	13.33	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	185,528,000	179,658,093	-5,869,907	-3.16
11 正式員額薪資	98,063,280	96,765,455	-1,297,825	-1.32
113 職員薪金	95,775,180	94,470,200	-1,304,980	-1.36
114 工員工資	2,288,100	2,295,255	7,155	0.31
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	754,649	-283,431	-27.30
124 兼職人員酬金	1,038,080	754,649	-283,431	-27.30
13 超時工作報酬	1,372,644	1,132,289	-240,355	-17.51
131 加班費	1,372,644	1,132,289	-240,355	-17.51
15 獎金	24,092,954	21,512,260	-2,580,694	-10.71
151 考績獎金	11,846,255	9,663,912	-2,182,343	-18.42
152 年終獎金	12,246,699	11,848,348	-398,351	-3.25
16 退休及卹償金	48,633,768	47,447,569	-1,186,199	-2.44
161 職員退休及離職金	48,505,440	47,199,669	-1,305,771	-2.69
162 工員退休及離職金	128,328	247,900	119,572	93.18
18 福利費	12,327,274	12,045,871	-281,403	-2.28
181 分擔員工保險費	8,397,372	9,780,426	1,383,054	16.47
183 傷病醫藥費	345,580	320,580	-25,000	-7.23
185 員工通勤交通費	1,323,000	836,308	-486,692	-36.79
18Y 其他福利費	2,261,322	1,108,557	-1,152,765	-50.98
2 服務費用	6,998,000	7,188,603	190,603	2.72
21 水電費	1,934,610	1,266,830	-667,780	-34.52
212 工作場所電費	1,685,000	1,111,934	-573,066	-34.01
214 工作場所水費	249,610	154,896	-94,714	-37.94
22 郵電費	149,232	125,231	-24,001	-16.08
221 郵費	0	26,370	26,370	0.00
222 電話費	149,232	98,861	-50,371	-33.75
23 旅運費	52,390	59,343	6,953	13.27
231 國內旅費	52,390	53,575	1,185	2.26
23Y 其他旅運費	0	5,768	5,768	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	36,141	14,141	64.28
241 印刷及裝訂費	22,000	36,141	14,141	64.28
25 修理保養及保固費	1,728,000	1,729,629	1,629	0.09
252 一般房屋修護費	1,166,200	1,261,784	95,584	8.20
255 機械及設備修護費	541,800	369,310	-172,490	-31.84
257 雜項設備修護費	20,000	98,535	78,535	392.68
27 一般服務費	1,847,408	2,879,263	1,031,855	55.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,760	20,850	6,090	41.26
279 外包費	1,295,368	1,301,079	5,711	0.44
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,309,334	1,020,054	352.62
27F 體育活動費	248,000	248,000	0	0.00
28 專業服務費	1,165,960	993,766	-172,194	-14.77
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	156,800	182,855	26,055	16.62
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,800	33,000	-24,800	-42.91
289 試務甄選費	2,460	0	-2,460	-100.00

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	35,994	35,994	0.00
28Y 其他專業服務費	948,900	741,917	-206,983	-21.81
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	4,425,000	4,767,844	342,844	7.75
31 使用材料費	2,365,720	2,374,025	8,305	0.35
315 設備零件	2,365,720	2,374,025	8,305	0.35
32 用品消耗	2,059,280	2,393,819	334,539	16.25
321 辦公(事務)用品	506,080	439,581	-66,499	-13.14
322 報章雜誌	97,090	107,290	10,200	10.51
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	0	-10,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	34,000	-4,000	-10.53
32Y 其他用品消耗	1,408,110	1,812,948	404,838	28.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	17,700	-42,300	-70.50
44 交通及運輸設備租金	60,000	12,900	-47,100	-78.50
442 車租	60,000	12,900	-47,100	-78.50
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,544,000	10,040,563	-503,437	-4.77
51 購建固定資產	3,368,000	2,979,494	-388,506	-11.54
514 購置機械及設備	3,066,676	2,679,327	-387,349	-12.63
515 購置交通及運輸設備	32,224	32,224	0	0.00
516 購置雜項設備	269,100	267,943	-1,157	-0.43
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	7,140,000	7,061,069	-78,931	-1.11
541 遞延修繕房屋建築支出	7,140,000	7,061,069	-78,931	-1.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,206,000	3,284,016	2,078,016	172.31
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	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	1,193,000	3,281,016	2,088,016	175.02
743 獎勵費用	18,000	82,622	64,622	359.01
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,175,000	3,198,394	2,023,394	172.20
9 其他	742,000	785,960	43,960	5.92
91 其他支出	742,000	785,960	43,960	5.92
91Y 其他	742,000	785,960	43,960	5.92
合 計	209,503,000	205,742,779	-3,760,221	-1.79

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,805,080	2,328,497	523,417	29.00	
185 員工通勤交通費	1,323,000	836,308	-486,692	-36.79	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,309,334	1,020,054	352.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	156,800	182,855	26,055	16.62	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

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	4,396,174,829	100.00	4,227,371,307	100.00	168,803,522	3.99
流動資產	23,859,762	0.54	31,338,375	0.74	-7,478,613	-23.86
現金	23,859,762	0.54	30,865,655	0.73	-7,005,893	-22.70
銀行存款	23,859,762	0.54	30,865,655	0.73	-7,005,893	-22.70
銀行存款-公庫存款	13,136,381	0.30	17,702,781	0.42	-4,566,400	-25.79
銀行存款-保管款	8,378,228	0.19	10,414,164	0.25	-2,035,936	-19.55
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	450,000	0.01	-450,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	2,345,153	0.05	2,298,710	0.05	46,443	2.02
應收款項	0	0.00	22,720	0.00	-22,720	-100.00
其他應收款	0	0.00	22,720	0.00	-22,720	-100.00
預付款項	0	0.00	450,000	0.01	-450,000	-100.00
預付費用	0	0.00	450,000	0.01	-450,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	9,389,059	0.21	8,696,072	0.21	692,987	7.97
準備金	9,389,059	0.21	8,696,072	0.21	692,987	7.97
退休及離職準備金	7,010,894	0.16	6,709,240	0.16	301,654	4.50
其他準備金	2,378,165	0.05	1,986,832	0.05	391,333	19.70
其他準備金-其他	2,378,165	0.05	1,986,832	0.05	391,333	19.70
固定資產	18,962,288	0.43	18,510,748	0.44	451,540	2.44
土地改良物	96,263	0.00	515,146	0.01	-418,883	-81.31
土地改良物	9,626,324	0.22	9,626,324	0.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,530,061	-0.22	-9,111,178	-0.22	-418,883	4.60
房屋建築及設備	847,654	0.02	867,130	0.02	-19,476	-2.25
房屋建築及設備	1,180,369	0.03	1,180,369	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-332,715	-0.01	-313,239	-0.01	-19,476	6.22
機械及設備	8,827,852	0.20	6,396,334	0.15	2,431,518	38.01
機械及設備	28,850,463	0.66	28,610,280	0.68	240,183	0.84
累計折舊-機械及設備	-20,022,611	-0.46	-22,213,946	-0.53	2,191,335	-9.86
交通及運輸設備	739,097	0.02	858,578	0.02	-119,481	-13.92
交通及運輸設備	2,890,999	0.07	2,886,405	0.07	4,594	0.16
累計折舊-交通及運輸設備	-2,151,902	-0.05	-2,027,827	-0.05	-124,075	6.12
雜項設備	8,451,422	0.19	9,873,560	0.23	-1,422,138	-14.40
雜項設備	22,053,566	0.50	22,040,908	0.52	12,658	0.06
累計折舊-雜項設備	-13,602,144	-0.31	-12,167,348	-0.29	-1,434,796	11.79
合 計	4,396,174,829	100.00	4,227,371,307	100.00	168,803,522	3.99

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

2. 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。

北市中山區五常國民小學
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	4,362,827,799	99.24	4,189,366,493	99.10	173,461,306	4.14
流動負債	9,307,510	0.21	11,279,783	0.27	-1,972,273	-17.49
應付款項	9,307,510	0.21	11,279,783	0.27	-1,972,273	-17.49
應付代收款	8,377,063	0.19	10,877,544	0.26	-2,500,481	-22.99
應付代收款	8,377,063	0.19	10,877,544	0.26	-2,500,481	-22.99
應付費用	930,447	0.02	402,239	0.01	528,208	131.32
應付費用	930,447	0.02	402,239	0.01	528,208	131.32
其他負債	4,353,520,289	99.03	4,178,086,710	98.83	175,433,579	4.20
什項負債	4,353,520,289	99.03	4,178,086,710	98.83	175,433,579	4.20
存入保證金	2,423,831	0.06	2,342,777	0.06	81,054	3.46
存入保證金	2,423,831	0.06	2,342,777	0.06	81,054	3.46
應付退休及離職金	7,010,894	0.16	6,709,240	0.16	301,654	4.50
應付退休及離職金	7,010,894	0.16	6,709,240	0.16	301,654	4.50
應付代管資產	4,343,776,953	98.81	4,168,619,565	98.61	175,157,388	4.20
應付代管資產	4,343,776,953	98.81	4,168,619,565	98.61	175,157,388	4.20
暫收及待結轉帳項	308,611	0.01	415,128	0.01	-106,517	-25.66
暫收及待結轉帳項	308,611	0.01	415,128	0.01	-106,517	-25.66
淨資產	33,347,030	0.76	38,004,814	0.90	-4,657,784	-12.26
淨資產	33,347,030	0.76	38,004,814	0.90	-4,657,784	-12.26
淨資產	33,347,030	0.76	38,004,814	0.90	-4,657,784	-12.26
累積餘額	33,347,030	0.76	38,004,814	0.90	-4,657,784	-12.26
合 計	4,396,174,829	100.00	4,227,371,307	100.00	168,803,522	3.99

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	109,254	0.00	149,100	0.00	-39,846	-26.72
無形資產	109,254	0.00	149,100	0.00	-39,846	-26.72
電腦軟體	109,254	0.00	149,100	0.00	-39,846	-26.72
其他資產	4,343,854,466	98.81	4,168,677,012	98.61	175,177,454	4.20
什項資產	4,343,854,466	98.81	4,168,677,012	98.61	175,177,454	4.20
暫付及待結轉帳項	77,513	0.00	57,447	0.00	20,066	34.93
代管資產	4,343,776,953	98.81	4,168,619,565	98.61	175,157,388	4.20
代管資產-土地改良物	972	0.00	972	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,271,677,540	97.17	4,094,063,860	96.85	177,613,680	4.34
代管資產-房屋建築及設備	72,098,441	1.64	74,554,733	1.76	-2,456,292	-3.29
合 計	4,396,174,829	100.00	4,227,371,307	100.00	168,803,522	3.99

信託代理與保證資產 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

 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。

2. 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。

北市中山區五常國民小學
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	4,396,174,829	100.00	4,227,371,307	100.00	168,803,522	3.99

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	203,966,091	100.00			203,966,091	
勞務收入	1,200	0.00			1,200	
服務收入	1,200	0.00			1,200	
財產收益	3,052,906	1.50			3,052,906	
廢舊物品售價收入	50	0.00			50	
財產交易利益	2,810,356	1.38			2,810,356	
其他財產收入	242,500	0.12			242,500	
政府撥入收入	195,393,015	95.80			195,393,015	
公庫撥款收入	191,065,000	93.67			191,065,000	
政府其他撥入收入	4,328,015	2.12			4,328,015	
教學收入	4,498,875	2.21			4,498,875	
學雜費收入	4,498,875	2.21			4,498,875	
其他收入	1,020,095	0.50			1,020,095	
受贈收入	533,794	0.26			533,794	
雜項收入	486,301	0.24			486,301	
支出	208,623,875	102.28			208,623,875	
人事支出	179,658,093	88.08			179,658,093	
人事支出	179,658,093	88.08			179,658,093	
業務支出	15,258,163	7.48			15,258,163	
業務支出	15,258,163	7.48			15,258,163	
財產損失	60,156	0.03			60,156	
財產交易損失	60,156	0.03			60,156	
折舊、折耗及攤銷	5,800,434	2.84			5,800,434	
固定資產折舊	5,760,588	2.82			5,760,588	
無形資產攤銷	39,846	0.02			39,846	
其他支出	7,847,029	3.85			7,847,029	
其他支出	7,847,029	3.85			7,847,029	
本期賸餘(短絀)	-4,657,784	-2.28			-4,657,784	
期初淨資產	38,004,814	18.63			38,004,814	
解繳公庫						
期末淨資產	33,347,030	16.35			33,347,030	

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—臺北市中山區五常國民小學
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)	-4,657,784
8002 調整非現金項目	1,016,887
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,640,897
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,857,763
8207 增加長期貸墊款及準備金	-391,333
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,805,963
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,339,533
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,432,172
8404 減少短期債務及其他負債	-2,457,635
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-25,463
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,005,893
87 期初現金及約當現金	30,865,655
88 期末現金及約當現金	23,859,762

- 1.不影響現金流量之活動：退休及離職準備金增加數301,654元及代管資產增加數175,157,388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

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	200,673,301	3,292,790	203,966,091	收入
勞務收入	1,200		1,200	勞務收入
財產收入	293,910	2,758,996	3,052,906	財產收益
政府撥入收入	195,393,015		195,393,015	政府撥入收入
教學收入	4,498,875		4,498,875	教學收入
其他收入	486,301	533,794	1,020,095	其他收入
基金用途	205,742,779	2,881,096	208,623,875	支出
用人費用	179,658,093		179,658,093	人事支出
服務費用	7,188,603	8,069,560	15,258,163	業務支出
材料及用品費	4,767,844	-4,767,844		
租金、償債、利息及相關手續費	17,700	-17,700		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,284,016	-3,284,016		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,040,563	-10,040,563		
其他	785,960	7,061,069	7,847,029	其他支出
其他		60,156	60,156	財產損失
其他		5,800,434	5,800,434	折舊、折耗及攤銷
其他		7,061,069	7,847,029	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,069,478	411,694	-4,657,784	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	19,344,966	18,659,848	38,004,814	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	14,275,488	19,071,542	33,347,030	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學
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」718萬8,603與會計科目「業務支出」1,525萬8,163元間之調整數806萬9,560元，係「材料及用品費」476萬7,844元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬7,700元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」328萬4,016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275萬8,996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53萬3,794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」580萬434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」6萬156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」1,004萬563元，其中297萬9,494元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘706萬1,069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