

40501651

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

臺北市北投區清江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市北投區清江國民小學編

# 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 7	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 18	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 22	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 25 至 25	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 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 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	128,212,784	135,988,581	- 7,775,797	- 5.72
基金用途	131,298,287	137,810,119	- 6,511,832	- 4.73
賸餘(短絀-)	- 3,085,503	- 1,821,538	- 1,263,965	
餘絀情形：				
基金餘額	4,975,069	8,060,572	- 3,085,503	- 38.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,114,534	- 716,225	- 2,398,309	

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清江國民小學

## 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85,987,000元，決算數86,363,006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13,205,000元，決算數14,368,119元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可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12,942,000元，決算數13,561,391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12,078,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,198,000元），決算數17,005,771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128,212,784元，較預算數119,022,000元，增加9,190,784元，計增7.72%。

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0元，較預算數428,000元，減少428,000元，計減100.00%。

主要係因：

暑期泳訓班未開班所致。

2.財產處分收入：決算數41,646元，較預算數21,000元，增加20,646元，計增98.31%。

主要係因：

財產處分收入較預

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區清江國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

3.其他財產收入：決算數39,430元，較預算數60,000元，減少20,570元，計減34.28%。

主要係因：

校園場地租借費收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數121,466,344元，較預算數115,378,000元，增加6,088,344元，計增5.28%。

主要係因：

校園褐根病防治作業(市府災害準備金)288,000元、視聽教室優化計畫(教育部核定並全額補助) 752,265元補助公立國民小學兒童遊戲場改善計畫經費900,000元、補助公立國民小學午餐廚房精進計畫 2,243,679元、學校兒童遊戲場修繕汰換計畫 98,800元、雙語實驗課程學校學校雙語校園情境建置985,600元。學校用人費用不敷經費724,000元、一師一載具經費96,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,684,282元，較預算數0元，增加2,684,282元。

主要係因：

- 1.(RA9322)108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款2,159元。
- 2.(RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,400元。
- 3.(RA9361)109學年度補助實施戶外教育計畫0元(實收60,000元移回60,000元)。
- 4.(RA9331)109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費22,720元。
- 5.(RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費592,289元。
- 6.(RA9322)109學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款11,844元。
- 7.(RA9331)109學年度增置國中、小學圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元。
- 8.(RA0306)110年度辦理國中、小學閱讀推動實施計畫經費16,000元。
- 9.(RA9439)109-2-代辦費2-4歲34,899元。
- 10.(RA9336)109(2)無力繳交代代收代辦費13,790元。
- 11.(RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫20,248元。
- 12.(RA0321)109-2公立國小及國中學校用書補助計畫2,482元。
- 13.(RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款110,000元。
- 14.(RA0322)110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫72,960元。
- 15.(RA0439)110-1-2-5歲代辦費及第1胎第1期1,123,320元。
- 16.(RA9351)109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期340,640元。
- 17.(RA0334)110學年度教育優先區計畫經費5,004元。
- 18.(RA0344)110學年度實施戶外與海洋教育計畫經費8,720元。
- 19.(RA0361)110學年度上學期學生用書經費2,447元。
- 20.(RA0335)110學年度學生無力繳交代代收代辦經費12,130元。



# 北市地方教育發展基金臺北市北投區清江國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

21. (RA0254)110學年度上學期學習扶助潛能計畫-攜手班經費145,600元。

22. (RA0562)110學年度補助身心障礙資源班經費84,150元。

6.學雜費收入：決算數2,713,175元，較預算數2,328,000元，增加385,175元，計增16.55%。

主要係因：

教育局撥入上級預先撥入110學年上學期2-5歲免學費致學雜費收入增加。

7.雜項收入：決算數1,267,907元，較預算數807,000元，增加460,907元，計增57.11%。

主要係因：

數位學生證補卡費及其他雜項收入增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數131,298,287元，較預算數124,212,000元，增加7,086,287元，計增5.70%。

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86,363,006元，較預算數85,987,000元，增加376,006元，計增0.44%。

2.學前教育計畫：決算數14,368,119元，較預算數13,205,000元，增加1,163,119元，計增8.81%。

3.一般行政管理計畫：決算數13,561,391元，較預算數12,942,000元，增加619,391元，計增4.79%。

4.建築及設備計畫：決算數17,005,771元，較預算數12,078,000元，增加4,927,771元，計增40.80%。

主要係因：

教育局撥入活動中心球場暨禮堂投光燈汰換、尚未完工之校園周邊人行道南側更新整修工程、視聽教室優化計畫工程、雙語校園情境建置工程及兒童遊戲場工程所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,085,503元，較預算短絀數5,190,000元，計相差2,104,497元。

主要係因：

教育局撥入活動中心球場暨禮堂投光燈汰換444,662元、尚未完工之校園周邊人行道南側更新整修工程333,457元、兒童遊戲場工程1,153,050、預算內工程執行餘款173,328元等。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,875,852元。

其他活動之淨現金流出4,511,601元。

籌資活動之淨現金流出1,478,785元。

本年度現金及約當現金之淨減3,114,534元。

期初現金及約當現金16,461,400元。

期末現金及約當現金13,346,866元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區清江國民小學

## 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3,553,909,914元，包括：

流動資產13,690,278元，較上年度18,018,082元，減少4,327,804元，主要係因部分補助經費尚未撥補致市庫及保管款減少。

長期貸墊款及準備金2,847,89元，較上年度2,587,753元，增加259,736元，主要係因其他準備金增加所致。

固定資產149,135,507元，較上年度150,662,837元，減少1,527,330元，主要係因依規計提公務用房屋建築及設備折舊致房屋及建築設備減少。

無形資產72,086元，較上年度40,242元，增加31,844元，主要係因購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產3,388,164,554元，較上年度3,314,542,956元，增加73,621,598元，主要係因當年度調整公告現值與地價作業致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為3,399,727,252元，包括：

流動負債9,188,301元，較上年度7,970,560元，增加1,217,741元，主要係因代辦經費尚未完成致應付代收款增加。

其他負債3,390,538,951元，較上年度3,319,117,659元，增加71,421,292元，主要係因當年度調整公告現值與地價作業致應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產154,182,662元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數14,025,651元及補辦預算數3,198,000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—臺北市北投區清江國民小學  
**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	119,022,000	100.00	128,212,784	100.00	9,190,784	7.72	135,988,581	100.00
43 勞務收入	428,000	0.36			-428,000	-100.00	4,800	0.00
431服務收入	428,000	0.36			-428,000	-100.00	4,800	0.00
45 財產收入	81,000	0.07	81,076	0.06	76	0.09	60,830	0.04
451財產處分收入	21,000	0.02	41,646	0.03	20,646	98.31		
45Y其他財產收入	60,000	0.05	39,430	0.03	-20,570	-34.28	60,830	0.04
46 政府撥入收入	115,378,000	96.94	124,150,626	96.83	8,772,626	7.60	132,812,408	97.66
462公庫撥款收入	115,378,000	96.94	121,466,344	94.74	6,088,344	5.28	131,162,958	96.45
46Y政府其他撥入收入			2,684,282	2.09	2,684,282	0.00	1,649,450	1.21
4S 教學收入	2,328,000	1.96	2,713,175	2.12	385,175	16.55	2,541,080	1.87
4S1學雜費收入	2,328,000	1.96	2,713,175	2.12	385,175	16.55	2,541,080	1.87
4Y 其他收入	807,000	0.68	1,267,907	0.99	460,907	57.11	569,463	0.42
4YY雜項收入	807,000	0.68	1,267,907	0.99	460,907	57.11	569,463	0.42
5 基金用途	124,212,000	104.36	131,298,287	102.41	7,086,287	5.70	137,810,119	101.34
53 國民教育計畫	85,987,000	72.24	86,363,006	67.36	376,006	0.44	87,038,413	64.00
532國民小學教育	85,987,000	72.24	86,363,006	67.36	376,006	0.44	87,038,413	64.00
54 學前教育計畫	13,205,000	11.09	14,368,119	11.21	1,163,119	8.81	12,537,681	9.22
541學前教育	13,205,000	11.09	14,368,119	11.21	1,163,119	8.81	12,537,681	9.22
5L 一般行政管理計畫	12,942,000	10.87	13,561,391	10.58	619,391	4.79	13,985,243	10.28
5L1行政管理及推展	12,942,000	10.87	13,561,391	10.58	619,391	4.79	13,985,243	10.28
5M 建築及設備計畫	12,078,000	10.15	17,005,771	13.26	4,927,771	40.80	24,248,782	17.83
5M2營建及修建工程	11,206,000	9.42	13,433,781	10.48	2,227,781	19.88	22,121,853	16.27
5M4其他設備	836,000	0.70	3,536,990	2.76	2,700,990	323.08	2,090,929	1.54
5M5無形資產	36,000	0.03	35,000	0.03	-1,000	-2.78	36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,190,000		-3,085,503		2,104,497	-40.55	-1,821,538	
期初基金餘額	6,254,000		8,060,572		1,806,572	28.89	9,882,110	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,064,000		4,975,069		3,911,069	367.58	8,060,572	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
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		14,025,651
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	20,646
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,088,344
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,684,282
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	385,175
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	460,907
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	376,006
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,163,119
5L 一般行政管理計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	619,391
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,227,781

備註：

地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學

**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	119,022,000	128,212,784	9,190,784	7.72	
43 勞務收入	428,000		-428,000	-100.00	
431服務收入	428,000		-428,000	-100.00	暑期泳訓班未開班所致。
45 財產收入	81,000	81,076	76	0.09	
451財產處分收入	21,000	41,646	20,646	98.31	財產處分收入較預期增加所致。
45Y其他財產收入	60,000	39,430	-20,570	-34.28	校園場地租借費收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	115,378,000	124,150,626	8,772,626	7.60	
462公庫撥款收入	115,378,000	121,466,344	6,088,344	5.28	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

**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		2,684,282	2,684,282	0.00	108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款2,159元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費10,400元、109增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費22,720元、109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費592,289元、109學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款11,844元、109學年度增置國中小圖書館閱讀推動計畫第2期款52,480元、110年度辦理國中小學閱讀推動實施計畫經費16,000元、109(2)代辦費2-4歲34,899元、109(2)無力繳交代代收代辦費13,790元、109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫20,248元、109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫2,482元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款110,000元、110學年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫72,960元、110(1)2-5歲代辦費及第1胎第1期1,123,320元、109學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期340,640元、110學年度教育優先區計畫經費5,004元、110學年度實施戶外與海洋教育計畫經費8,720元、110學年度上學

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

**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	%	
4S 教學收入	2,328,000	2,713,175	385,175	16.55	期學生用書經費2,447元、110學年度學生無力繳交代收代辦經費12,130元、110學年度上學期學習扶助潛能計畫-攜手班經費145,600元、110學年度補助身心障礙資源班經費84,150元、 教育局撥入上級預先撥入110學年上學期2-5歲免學費致學雜費收入增加。 數位學生證補卡費及其他雜項收入增加所致。
4S1學雜費收入	2,328,000	2,713,175	385,175	16.55	
4Y 其他收入	807,000	1,267,907	460,907	57.11	
4YY雜項收入	807,000	1,267,907	460,907	57.11	

填表說明：



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**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	124,212,000	131,298,287	7,086,287	5.70	
53 國民教育計畫	85,987,000	86,363,006	376,006	0.44	
1 用人費用	79,145,000	78,349,722	-795,278	-1.00	
11 正式員額薪資	33,468,000	36,350,654	2,882,654	8.61	
113 職員薪金	33,468,000	36,350,654	2,882,654	8.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	954,032	825,906	-128,126	-13.43	
122 約僱職員薪金	418,992	244,412	-174,580	-41.67	
124 兼職人員酬金	535,040	581,494	46,454	8.68	
13 超時工作報酬	520,019	399,686	-120,333	-23.14	
131 加班費	520,019	399,686	-120,333	-23.14	
15 獎金	9,473,348	7,918,050	-1,555,298	-16.42	
151 考績獎金	5,263,000	3,441,235	-1,821,765	-34.61	
152 年終獎金	4,210,348	4,476,815	266,467	6.33	
16 退休及卹償金	30,104,028	27,882,882	-2,221,146	-7.38	
161 職員退休及離職金	30,104,028	27,872,262	-2,231,766	-7.41	
163 卹償金		10,620	10,620		
18 福利費	4,625,573	4,972,544	346,971	7.50	
181 分擔員工保險費	2,854,068	3,590,160	736,092	25.79	
183 傷病醫藥費	279,000	99,500	-179,500	-64.34	
185 員工通勤交通費	385,560	287,534	-98,026	-25.42	
18Y 其他福利費	1,106,945	995,350	-111,595	-10.08	
2 服務費用	4,006,000	5,241,025	1,235,025	30.83	
21 水電費	1,437,112	1,240,448	-196,664	-13.68	
212 工作場所電費	1,109,531	926,162	-183,369	-16.53	
214 工作場所水費	237,485	232,335	-5,150	-2.17	
216 氣體費	90,096	81,951	-8,145	-9.04	
23 旅運費	33,170	27,900	-5,270	-15.89	
231 國內旅費	33,170	27,900	-5,270	-15.89	
24 印刷裝訂與廣告費	63,500	9,952	-53,548	-84.33	
241 印刷及裝訂費	63,500	9,952	-53,548	-84.33	
25 修理保養及保固費	805,610	1,338,154	532,544	66.10	
252 一般房屋修護費	350,000	871,320	521,320	148.95	
255 機械及設備修護費	95,600	121,005	25,405	26.57	
257 雜項設備修護費	360,010	345,829	-14,181	-3.94	
26 保險費	16,800		-16,800	-100.00	
26Y 其他保險費	16,800		-16,800	-100.00	
27 一般服務費	829,008	588,138	-240,870	-29.06	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,608	8,442	3,834	83.20	
279 外包費	505,248	421,040	-84,208	-16.67	
27D 計時與計件人員酬金	235,152	158,656	-76,496	-32.53	
27F 體育活動費	84,000		-84,000	-100.00	
28 專業服務費	820,800	2,036,433	1,215,633	148.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	407,400	1,452,355	1,044,955	256.49	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,400	5,770	-34,630	-85.72	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	370,000	578,308	208,308	56.30	
3 材料及用品費	1,610,000	1,519,098	-90,902	-5.65	
31 使用材料費	481,700	422,230	-59,470	-12.35	
315 設備零件	481,700	422,230	-59,470	-12.35	
32 用品消耗	1,128,300	1,096,868	-31,432	-2.79	
321 辦公(事務)用品	31,000	21,643	-9,357	-30.18	
322 報章雜誌	49,658	49,658			
323 農業與園藝用品及環境美化費		31,310	31,310		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	21,200	2,200	11.58	
32Y 其他用品消耗	1,028,642	973,057	-55,585	-5.40	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000		-4,000	-100.00	
45 雜項設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
451 雜項設備租金	4,000		-4,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,025,000	1,132,959	107,959	10.53	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,015,000	1,122,959	107,959	10.64	
743 獎勵費用		37,466	37,466		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,015,000	1,085,493	70,493	6.95	
9 其他	197,000	120,202	-76,798	-38.98	
91 其他支出	197,000	120,202	-76,798	-38.98	
91Y 其他	197,000	120,202	-76,798	-38.98	
54 學前教育計畫	13,205,000	14,368,119	1,163,119	8.81	
1 用人費用	12,856,000	13,020,276	164,276	1.28	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	9,231,180	9,162,432	-68,748	-0.74	
113 職員薪金	8,511,180	8,434,322	-76,858	-0.90	
114 工員工資	720,000	728,110	8,110	1.13	
13 超時工作報酬	67,085	71,889	4,804	7.16	
131 加班費	67,085	71,889	4,804	7.16	
15 獎金	1,720,199	1,918,183	197,984	11.51	
151 考績獎金	569,000	869,870	300,870	52.88	
152 年終獎金	1,151,199	1,048,313	-102,886	-8.94	
16 退休及卹償金	881,712	787,542	-94,170	-10.68	
161 職員退休及離職金	860,112	743,190	-116,922	-13.59	
162 工員退休及離職金	21,600	44,352	22,752	105.33	
18 福利費	955,824	1,080,230	124,406	13.02	
181 分擔員工保險費	849,444	952,386	102,942	12.12	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
185 員工通勤交通費	86,940	109,824	22,884	26.32	
18Y 其他福利費	16,000	16,300	300	1.88	
2 服務費用	77,000	42,658	-34,342	-44.60	
27 一般服務費	27,500	1,276	-26,224	-95.36	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,276	-224	-14.93	
27F 體育活動費	26,000		-26,000	-100.00	
28 專業服務費	49,500	41,382	-8,118	-16.40	
28Y 其他專業服務費	49,500	41,382	-8,118	-16.40	
3 材料及用品費	90,000	77,560	-12,440	-13.82	
31 使用材料費	90,000	77,560	-12,440	-13.82	
315 設備零件	90,000	77,560	-12,440	-13.82	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	86,000	1,199,725	1,113,725	1,295.03	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	1,199,725	1,113,725	1,295.03	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	1,199,725	1,113,725	1,295.03	
9 其他	96,000	27,900	-68,100	-70.94	
91 其他支出	96,000	27,900	-68,100	-70.94	
91Y 其他	96,000	27,900	-68,100	-70.94	
5L 一般行政管理計畫	12,942,000	13,561,391	619,391	4.79	
1 用人費用	10,644,000	11,480,038	836,038	7.85	
11 正式員額薪資	6,948,000	7,332,766	384,766	5.54	
113 職員薪金	6,216,000	6,537,526	321,526	5.17	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**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	%	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,387	12,387		
124 兼職人員酬金		12,387	12,387		
13 超時工作報酬	318,924	320,891	1,967	0.62	
131 加班費	318,924	320,891	1,967	0.62	
15 獎金	1,862,500	2,008,516	146,016	7.84	
151 考績獎金	994,000	1,035,231	41,231	4.15	
152 年終獎金	868,500	973,285	104,785	12.07	
16 退休及卹償金	586,464	799,518	213,054	36.33	
161 職員退休及離職金	527,904	680,238	152,334	28.86	
162 工員退休及離職金	58,560	119,280	60,720	103.69	
18 福利費	928,112	1,005,960	77,848	8.39	
181 分擔員工保險費	608,472	752,602	144,130	23.69	
185 員工通勤交通費	143,640	93,358	-50,282	-35.01	
18Y 其他福利費	176,000	160,000	-16,000	-9.09	
2 服務費用	1,969,000	1,866,237	-102,763	-5.22	
26 保險費		1,300	1,300		
26Y 其他保險費		1,300	1,300		
27 一般服務費	1,357,368	1,417,305	59,937	4.42	
279 外包費	1,335,368	1,286,655	-48,713	-3.65	
27F 體育活動費	22,000	130,650	108,650	493.86	
28 專業服務費	539,632	383,662	-155,970	-28.90	
28Y 其他專業服務費	539,632	383,662	-155,970	-28.90	
29 公共關係費	72,000	63,970	-8,030	-11.15	
291 公共關係費	72,000	63,970	-8,030	-11.15	
3 材料及用品費	326,000	200,616	-125,384	-38.46	
32 用品消耗	326,000	200,616	-125,384	-38.46	
321 辦公（事務）用品	326,000	200,616	-125,384	-38.46	
4 租金、償債、利息及相關手續費		11,700	11,700		
45 雜項設備租金		11,700	11,700		
451 雜項設備租金		11,700	11,700		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	12,078,000	17,005,771	4,927,771	40.80	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3,198,000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2,721,278元。2.決算數較預算數增加4,927,771元，主要係因：雙語校園情境建置工程、視聽教室優化工程、校園周邊人行道南側更新整修工程、活動中心球場暨禮堂投光燈汰換、身心障礙集中式特教班教學設備、中小學行動學習智慧教學、午餐廚房精進計畫工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,078,000	17,005,771	4,927,771	40.80	
51 購建固定資產	836,000	3,536,990	2,700,990	323.08	
514 購置機械及設備	542,000	1,215,673	673,673	124.29	
515 購置交通及運輸設備		148,263	148,263		
516 購置雜項設備	294,000	2,173,054	1,879,054	639.13	
52 購置無形資產	36,000	35,000	-1,000	-2.78	
521 購置電腦軟體	36,000	35,000	-1,000	-2.78	
54 遞延支出	11,206,000	13,433,781	2,227,781	19.88	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,155,000	4,840,365	685,365	16.49	
542 其他遞延支出	7,051,000	8,593,416	1,542,416	21.88	

地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學

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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數47,120元，決算數0元。

(2)本土語教師鐘點費按節計算，預算數188,032元，決算數158,656元。

2.外包費：

(1)救生員外包1人，預算數421,040元，決算數421,040元。

(2)暑期游泳班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。

(3)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,092,395元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數194,260元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數203,596元，決算數216,928元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白



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>	213,838,590	-63,135,511	4,070,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	14,526,199	-7,014,419		
房屋及建築	158,881,192	-26,803,879		
機械及設備	23,386,672	-16,530,715	1,036,000	
交通及運輸設備	2,423,515	-1,833,525	149,000	
雜項設備	14,580,770	-10,952,973	2,849,000	
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	40,242		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1,036,000元，係法定預算數542,000元及補辦預算494,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計149,000元，係補辦預算149,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,849,000元，係法定預算數294,000元及補辦預算2,555,000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28,836元，係法定預算數28,836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3,125,641元，變動原因為：(1)增置：購置電腦及無線基地台設備等計1,215,673元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地台設備等1,851,168元。(3)受贈：以代辦經費購置切菜機設備計58,800元。減少數計1,907,907元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦設備計1,907,907元。

2.交通及運輸設備：增加數計177,763元，變動原因為：(1)增購：購置視聽設備及午餐廚房通訊設備計148,263元。(2)受贈：以代辦經費購置監視器1套計29,500元。

北市北投區清江國民小學

**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		
5,691,947	28,836	4,025,381	-3,162,052	149,207,593
			-966,732	6,545,048
			-2,661,972	129,415,341
3,125,641		1,907,907	-835,857	7,237,834
177,763			-134,767	632,986
2,353,543		2,114,318	1,437,276	5,304,298
35,000	28,836	3,156		72,086

註 3.雜項設備：增加數計2,353,543元，變動原因為：(1)增購：購置冷氣機設備等計 2,173,054元。(2)撥入：教育局撥入機櫃設備等98,864元。(3)受贈：代辦經費購置護貝機1臺設備等計81,625元。減少數計2,114,318元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢鍋爐等設備計2,114,318元。

4.電腦軟體：增加數計35,000元，變動原因為：(1)增購：購置光碟圖庫計35,000元。

減少數計3,156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3,156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.雜項設備:係因購置冷氣1臺財管漏列帳，致財產帳較會計帳少43,638元。

2.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—臺北市北投區清江國民小學  
**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		542,000	494,000		1,036,000	1,215,673	179,673	
機械及設備		542,000	494,000		1,036,000	1,215,673	179,673	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			149,000		149,000	148,263	-737	
交通及運輸設備			149,000		149,000	148,263	-737	
購建中固定資產								
雜項設備		294,000	2,555,000		2,849,000	2,173,054	-675,946	
雜項設備		294,000	2,555,000		2,849,000	2,173,054	-675,946	
購建中固定資產								
合 計		836,000	3,198,000		4,034,000	3,536,990	-497,010	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
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		3,198,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	89,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	210,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	99,000
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	110.09.11府授教會字第1103081105號	114,000
購置交通及運輸設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	35,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	126,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,910,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	44,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	475,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

**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	43	44	1	
職員	42	44	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44人，教師44人。
約僱	1	0	-1	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	67	68	1	

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)暑期泳訓班工讀生按時計算。

(2)本土語教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)救生員外包1人，預算數421,040元，決算數421,040元。

(2)暑期游泳班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。

(3)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,092,395元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數194,260元。

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
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	33,468,000	418,992	520,019		9,473,348	30,104,028		4,625,573		78,609,960	535,040	79,145,000
職員	33,468,000	418,992	520,019		9,473,348	30,104,028		4,625,573		78,609,960	535,040	79,145,000
學前教育計畫	9,231,180		67,085		1,720,199	881,712		955,824		12,856,000		12,856,000
職員	8,511,180		49,970		1,630,199	860,112		955,824		12,007,285		12,007,285
工具	720,000		17,115		90,000	21,600				848,715		848,715
一般行政管理計畫	6,948,000		318,924		1,862,500	586,464		928,112		10,644,000		10,644,000
職員	6,216,000		268,924		1,649,000	527,904		787,788		9,449,616		9,449,616
工具	732,000		50,000		213,500	58,560		140,324		1,194,384		1,194,384
合 計	49,647,180	418,992	906,028		13,056,047	31,572,204		6,509,509		102,109,960	535,040	102,645,000

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67人，計6,826,000元，執行結果決算56人，計5,346,336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67人，計6,230,047元，執行結果決算72人，計6,498,413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)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數47,120元，決算數0元。

(2)本土語教師鐘點費按節計算，預算數188,032元，決算數158,656元。

2.外包費：

(1)救生員外包1人，預算數421,040元，決算數421,040元。

(2)暑期游泳班救生員1人，預算數84,208元，決算數0元。

(3)校警人力外包按時計算，預算數1,135,368元，決算數1,092,395元。

(4)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數194,260元。

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
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
36,350,654	244,412	399,686		7,918,050	27,882,882		4,972,544		77,768,228	581,494	78,349,722
36,350,654	244,412	399,686		7,918,050	27,882,882		4,972,544		77,768,228	581,494	78,349,722
9,162,432		71,889		1,918,183	787,542		1,080,230		13,020,276		13,020,276
8,434,322		56,784		1,827,305	743,190		1,080,230		12,141,831		12,141,831
728,110		15,105		90,878	44,352				878,445		878,445
7,332,766		320,891		2,008,516	799,518		1,005,960		11,467,651	12,387	11,480,038
6,537,526		320,891		1,776,569	680,238		869,686		10,184,910	12,387	10,197,297
795,240				231,947	119,280		136,274		1,282,741		1,282,741
52,845,852	244,412	792,466		11,844,749	29,469,942		7,058,734		102,256,155	593,881	102,850,036



地方教育發展基金－臺北市北投區清江國民小學  
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			99,192,000		100,731,125		1,539,125	1.55	
國民教育計畫			85,987,000		86,363,006		376,006	0.44	
學前教育計畫			13,205,000		14,368,119		1,163,119	8.81	

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**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	102,645,000	102,850,036	205,036	0.20
11 正式員額薪資	49,647,180	52,845,852	3,198,672	6.44
113 職員薪金	48,195,180	51,322,502	3,127,322	6.49
114 工員工資	1,452,000	1,523,350	71,350	4.91
12 聘僱及兼職人員薪資	954,032	838,293	-115,739	-12.13
122 約僱職員薪金	418,992	244,412	-174,580	-41.67
124 兼職人員酬金	535,040	593,881	58,841	11.00
13 超時工作報酬	906,028	792,466	-113,562	-12.53
131 加班費	906,028	792,466	-113,562	-12.53
15 獎金	13,056,047	11,844,749	-1,211,298	-9.28
151 考績獎金	6,826,000	5,346,336	-1,479,664	-21.68
152 年終獎金	6,230,047	6,498,413	268,366	4.31
16 退休及卹償金	31,572,204	29,469,942	-2,102,262	-6.66
161 職員退休及離職金	31,492,044	29,295,690	-2,196,354	-6.97
162 工員退休及離職金	80,160	163,632	83,472	104.13
163 卹償金	0	10,620	10,620	0.00
18 福利費	6,509,509	7,058,734	549,225	8.44
181 分擔員工保險費	4,311,984	5,295,148	983,164	22.80
183 傷病醫藥費	282,440	101,220	-181,220	-64.16
185 員工通勤交通費	616,140	490,716	-125,424	-20.36
18Y 其他福利費	1,298,945	1,171,650	-127,295	-9.80
2 服務費用	6,052,000	7,149,920	1,097,920	18.14
21 水電費	1,437,112	1,240,448	-196,664	-13.68
212 工作場所電費	1,109,531	926,162	-183,369	-16.53
214 工作場所水費	237,485	232,335	-5,150	-2.17
216 氣體費	90,096	81,951	-8,145	-9.04
23 旅運費	33,170	27,900	-5,270	-15.89
231 國內旅費	33,170	27,900	-5,270	-15.89
24 印刷裝訂與廣告費	63,500	9,952	-53,548	-84.33
241 印刷及裝訂費	63,500	9,952	-53,548	-84.33
25 修理保養及保固費	805,610	1,338,154	532,544	66.10
252 一般房屋修護費	350,000	871,320	521,320	148.95
255 機械及設備修護費	95,600	121,005	25,405	26.57
257 雜項設備修護費	360,010	345,829	-14,181	-3.94
26 保險費	16,800	1,300	-15,500	-92.26
26Y 其他保險費	16,800	1,300	-15,500	-92.26
27 一般服務費	2,213,876	2,006,719	-207,157	-9.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,108	9,718	3,610	59.10
279 外包費	1,840,616	1,707,695	-132,921	-7.22
27D 計時與計件人員酬金	235,152	158,656	-76,496	-32.53
27F 體育活動費	132,000	130,650	-1,350	-1.02
28 專業服務費	1,409,932	2,461,477	1,051,545	74.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	407,400	1,452,355	1,044,955	256.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,400	5,770	-34,630	-85.72

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
**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	%
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	959,132	1,003,352	44,220	4.61
29 公共關係費	72,000	63,970	-8,030	-11.15
291 公共關係費	72,000	63,970	-8,030	-11.15
3 材料及用品費	2,026,000	1,797,274	-228,726	-11.29
31 使用材料費	571,700	499,790	-71,910	-12.58
315 設備零件	571,700	499,790	-71,910	-12.58
32 用品消耗	1,454,300	1,297,484	-156,816	-10.78
321 辦公(事務)用品	357,000	222,259	-134,741	-37.74
322 報章雜誌	49,658	49,658	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	31,310	31,310	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	21,200	2,200	11.58
32Y 其他用品消耗	1,028,642	973,057	-55,585	-5.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	11,700	7,700	192.50
45 雜項設備租金	4,000	11,700	7,700	192.50
451 雜項設備租金	4,000	11,700	7,700	192.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,078,000	17,005,771	4,927,771	40.80
51 購建固定資產	836,000	3,536,990	2,700,990	323.08
514 購置機械及設備	542,000	1,215,673	673,673	124.29
515 購置交通及運輸設備	0	148,263	148,263	0.00
516 購置雜項設備	294,000	2,173,054	1,879,054	639.13
52 購置無形資產	36,000	35,000	-1,000	-2.78
521 購置電腦軟體	36,000	35,000	-1,000	-2.78
54 遞延支出	11,206,000	13,433,781	2,227,781	19.88
541 遞延修繕房屋建築支出	4,155,000	4,840,365	685,365	16.49
542 其他遞延支出	7,051,000	8,593,416	1,542,416	21.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,114,000	2,335,484	1,221,484	109.65
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	1,101,000	2,322,684	1,221,684	110.96
743 獎勵費用	0	37,466	37,466	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,101,000	2,285,218	1,184,218	107.56
9 其他	293,000	148,102	-144,898	-49.45
91 其他支出	293,000	148,102	-144,898	-49.45
91Y 其他	293,000	148,102	-144,898	-49.45
合 計	124,212,000	131,298,287	7,086,287	5.70

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學  
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	63,970	-8,030	-11.15	
291 公共關係費	72,000	63,970	-8,030	-11.15	
統計所需項目	1,294,692	2,136,727	842,035	65.04	
185 員工通勤交通費	616,140	490,716	-125,424	-20.36	
27D 計時與計件人員酬金	235,152	158,656	-76,496	-32.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	407,400	1,452,355	1,044,955	256.49	
521 購置電腦軟體	36,000	35,000	-1,000	-2.78	

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>	3,553,909,914	100.00	3,485,851,870	100.00	68,058,044	1.95
流動資產	13,690,278	0.39	18,018,082	0.52	-4,327,804	-24.02
現金	13,346,866	0.38	16,461,400	0.47	-3,114,534	-18.92
銀行存款	13,346,866	0.38	16,461,400	0.47	-3,114,534	-18.92
銀行存款-公庫存款	4,742,333	0.13	7,314,122	0.21	-2,571,789	-35.16
銀行存款-保管款	7,844,160	0.22	8,214,863	0.24	-370,703	-4.51
銀行存款-定期存款	684,531	0.02	697,297	0.02	-12,766	-1.83
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	150,000	0.00	-150,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	75,842	0.00	85,118	0.00	-9,276	-10.90
應收款項	9,955	0.00	392,995	0.01	-383,040	-97.47
其他應收款	9,955	0.00	392,995	0.01	-383,040	-97.47
預付款項	333,457	0.01	1,163,687	0.03	-830,230	-71.34
預付費用	333,457	0.01	1,163,687	0.03	-830,230	-71.34
長期貸墊款及準備金	2,847,489	0.08	2,587,753	0.07	259,736	10.04
準備金	2,847,489	0.08	2,587,753	0.07	259,736	10.04
退休及離職準備金	2,426,485	0.07	2,495,458	0.07	-68,973	-2.76
其他準備金	421,004	0.01	92,295	0.00	328,709	356.15
其他準備金-其他	421,004	0.01	92,295	0.00	328,709	356.15
固定資產	149,135,507	4.20	150,662,837	4.32	-1,527,330	-1.01
土地改良物	6,545,048	0.18	7,511,780	0.22	-966,732	-12.87
土地改良物	14,526,199	0.41	14,526,199	0.42	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,981,151	-0.22	-7,014,419	-0.20	-966,732	13.78
房屋建築及設備	129,415,341	3.64	132,077,313	3.79	-2,661,972	-2.02
房屋建築及設備	158,881,192	4.47	158,881,192	4.56	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-29,465,851	-0.83	-26,803,879	-0.77	-2,661,972	9.93
機械及設備	7,237,834	0.20	6,855,957	0.20	381,877	5.57
機械及設備	24,604,406	0.69	23,386,672	0.67	1,217,734	5.21
累計折舊-機械及設備	-17,366,572	-0.49	-16,530,715	-0.47	-835,857	5.06
交通及運輸設備	632,986	0.02	589,990	0.02	42,996	7.29
交通及運輸設備	2,601,278	0.07	2,423,515	0.07	177,763	7.33
累計折舊-交通及運輸設備	-1,968,292	-0.06	-1,833,525	-0.05	-134,767	7.35
雜項設備	5,304,298	0.15	3,627,797	0.10	1,676,501	46.21
雜項設備	14,819,995	0.42	14,580,770	0.42	239,225	1.64
合 計	3,553,909,914	100.00	3,485,851,870	100.00	68,058,044	1.95

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 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。  
 4. 本表編製基礎系依會計法刪除第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。



北市北投區清江國民小學  
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>	3,399,727,252	95.66	3,327,088,219	95.45	72,639,033	2.18
流動負債	9,188,301	0.26	7,970,560	0.23	1,217,741	15.28
應付款項	9,188,301	0.26	7,970,560	0.23	1,217,741	15.28
應付代收款	8,805,664	0.25	7,163,312	0.21	1,642,352	22.93
應付代收款	8,805,664	0.25	7,163,312	0.21	1,642,352	22.93
應付費用	382,637	0.01	507,248	0.01	-124,611	-24.57
應付費用	382,637	0.01	507,248	0.01	-124,611	-24.57
應付工程款	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
應付工程款	0	0.00	300,000	0.01	-300,000	-100.00
其他負債	3,390,538,951	95.40	3,319,117,659	95.22	71,421,292	2.15
什項負債	3,390,538,951	95.40	3,319,117,659	95.22	71,421,292	2.15
存入保證金	1,079,160	0.03	2,611,709	0.07	-1,532,549	-58.68
存入保證金	1,079,160	0.03	2,611,709	0.07	-1,532,549	-58.68
應付退休及離職金	2,426,485	0.07	2,495,458	0.07	-68,973	-2.76
應付退休及離職金	2,426,485	0.07	2,495,458	0.07	-68,973	-2.76
應付代管資產	3,386,884,263	95.30	3,313,915,213	95.07	72,969,050	2.20
應付代管資產	3,386,884,263	95.30	3,313,915,213	95.07	72,969,050	2.20
暫收及待結轉帳項	149,043	0.00	95,279	0.00	53,764	56.43
暫收及待結轉帳項	149,043	0.00	95,279	0.00	53,764	56.43
<b>淨資產</b>	154,182,662	4.34	158,763,651	4.55	-4,580,989	-2.89
淨資產	154,182,662	4.34	158,763,651	4.55	-4,580,989	-2.89
淨資產	154,182,662	4.34	158,763,651	4.55	-4,580,989	-2.89
累積餘額	154,182,662	4.34	158,763,651	4.55	-4,580,989	-2.89
合 計	3,553,909,914	100.00	3,485,851,870	100.00	68,058,044	1.95

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

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	%
累計折舊-雜項設備	-9,515,697	-0.27	-10,952,973	-0.31	1,437,276	-13.12
無形資產	72,086	0.00	40,242	0.00	31,844	79.13
無形資產	72,086	0.00	40,242	0.00	31,844	79.13
電腦軟體	72,086	0.00	40,242	0.00	31,844	79.13
其他資產	3,388,164,554	95.34	3,314,542,956	95.09	73,621,598	2.22
什項資產	3,388,164,554	95.34	3,314,542,956	95.09	73,621,598	2.22
暫付及待結轉帳項	1,280,291	0.04	627,743	0.02	652,548	103.95
代管資產	3,386,884,263	95.30	3,313,915,213	95.07	72,969,050	2.20
代管資產-土地	3,372,033,000	94.88	3,298,215,298	94.62	73,817,702	2.24
代管資產-房屋建築及設備	14,851,263	0.42	15,699,915	0.45	-848,652	-5.41
合 計	3,553,909,914	100.00	3,485,851,870	100.00	68,058,044	1.95

信託代理與保證資產 1,000,000

保證品 1,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 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。  
 4. 本表編製基礎系依會計法刪除第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。

北市北投區清江國民小學  
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	3,553,909,914	100.00	3,485,851,870	100.00	68,058,044	1.95

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保證品 1,000,000

註：

地方教育發展基金—臺北市北投區清江國民小學

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	130,332,741	100.00			130,332,741	
財產收益	2,031,108	1.56			2,031,108	
財產交易利益	1,991,678	1.53			1,991,678	
其他財產收入	39,430	0.03			39,430	
政府撥入收入	124,150,626	95.26			124,150,626	
公庫撥款收入	121,466,344	93.20			121,466,344	
政府其他撥入收入	2,684,282	2.06			2,684,282	
教學收入	2,713,175	2.08			2,713,175	
學雜費收入	2,713,175	2.08			2,713,175	
其他收入	1,437,832	1.10			1,437,832	
受贈收入	169,925	0.13			169,925	
雜項收入	1,267,907	0.97			1,267,907	
支出	134,913,730	103.51			134,913,730	
人事支出	102,850,036	78.91			102,850,036	
人事支出	102,850,036	78.91			102,850,036	
業務支出	11,284,378	8.66			11,284,378	
業務支出	11,284,378	8.66			11,284,378	
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	40,223	0.03			40,223	
財產交易損失	40,223	0.03			40,223	
折舊、折耗及攤銷	7,147,210	5.48			7,147,210	
固定資產折舊	7,144,054	5.48			7,144,054	
無形資產攤銷	3,156	0.00			3,156	
其他支出	13,581,883	10.42			13,581,883	
其他支出	13,581,883	10.42			13,581,883	
本期賸餘(短絀)	-4,580,989	-3.51			-4,580,989	
期初淨資產	158,763,651	121.81			158,763,651	
解繳公庫						
期末淨資產	154,182,662	118.30			154,182,662	

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—臺北市北投區清江國民小學  
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)	-4,580,989
8002 調整非現金項目	7,456,841
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,875,852
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	616,288
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,341,883
8207 增加長期貸墊款及準備金	-944,997
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,524,775
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,511,601
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	936,300
8404 減少短期債務及其他負債	-2,415,085
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,478,785
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,114,534
87 期初現金及約當現金	16,461,400
88 期末現金及約當現金	13,346,866

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數68,973元及代管資產增加數72,969,050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—臺北市北投區清江國民小學

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	128,212,784	2,119,957	130,332,741	收入
財產收入	81,076	1,950,032	2,031,108	財產收益
政府撥入收入	124,150,626		124,150,626	政府撥入收入
教學收入	2,713,175		2,713,175	教學收入
其他收入	1,267,907	169,925	1,437,832	其他收入
基金用途	131,298,287	3,615,443	134,913,730	支出
用人費用	102,850,036		102,850,036	人事支出
服務費用	7,149,920	4,134,458	11,284,378	業務支出
材料及用品費	1,797,274	-1,797,274		
租金、償債、利息及相關手續費	11,700	-11,700		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,325,484	-2,325,484		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		40,223	40,223	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	17,005,771	-17,005,771		
		7,147,210	7,147,210	折舊、折耗及攤銷
其他	148,102	13,433,781	13,581,883	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,085,503	-1,495,486	-4,580,989	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,060,572	150,703,079	158,763,651	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,975,069	149,207,593	154,182,662	期末淨資產

註：



地方教育發展基金-臺北市北投區清江國民小學  
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」714萬9,920元與會計科目「業務支出」1,128萬4,378元間之調整數413萬4,458元，係「材料及用品費」179萬7,274元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬1,700元及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」232萬5,484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195萬32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16萬9,925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」714萬7,210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」4萬223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」1,700萬5,771元，其中357萬1,990元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,343萬3,781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