

40501530

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

臺北市萬華區福星國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區福星國民小學編

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、用途及餘绌表.....	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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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	27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 28	至	28	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	168,846,429	157,962,248	10,884,181	6.89
基金用途	173,257,163	159,756,711	13,500,452	8.45
賸餘(短绌)	- 4,410,734	- 1,794,463	- 2,616,271	
餘绌情形：				
基金餘額	11,676,280	16,087,014	- 4,410,734	- 27.42
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 149,698	978,055	- 1,127,753	

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萬華區福星國民小學

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130,302,000元，決算數130,246,846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12,992,000元，決算數14,129,375元。

係辦理幼兒園招生工作，新購教材、器具、圖書等各項教學設備，藉由辦理幼兒節慶主題教學活動、體育表演會等各項教育活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,559,000元，決算數15,905,239元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
，增進教學品質。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,136,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,193,000元），決算數12,975,703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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數168,846,429元，較預算數156,265,000元，增加12,581,429元，計增8.05%。

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270,189元，較預算數1,059,000元，減少788,811元，計減74.49%。

主要係因：

常年泳訓班報名費收入較預計減少。

2.財產處分收入：決算數3,860元，較預算數81,000元，減少77,140元，計減95.23%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預計減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區福星國民小學 總 說 明 中華民國 110 年度

3.其他財產收入：決算數484,604元，較預算數1,340,000元，減少855,396元，計減63.84%。

主要係因：

校園場地開放收入較預計減少。

4.公庫撥款收入：決算數160,673,537元，較預算數150,260,000元，增加10,413,537元，計增6.93%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,021,666元，較預算數0元，增加4,021,666元。

主要係因：

教育部補助：(1)無力繳交代收代辦費9,235元。(2)攜手激勵學習潛能計畫289,412元。(3)公幼免學費2-4歲(低收及中低收)代辦費104,697元。(4)公立國小及國中學校用書16,893元。(5)國小課後照顧班466,446元。(6)國民小學原住民族語開課297,848元。(7)防災校園建置50,000元。(8)環境教育輔導小組計畫65,000元。(9)獎勵各級學校聘任專任運動教練155,817元。(10)教學訪問教師計畫課程與教學發展45,070元。(11)教學訪問教師計畫原服務學校聘任代理教師492,984元。(12)學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓52,000元。(13)自願赴偏遠地區學校服務之校長及教師傷害保險2,535元。(14)提升國中小自然科學領域教學設備計畫31,932元。(15)2-5歲代辦費及第1胎第1期1,,238,850元。(16)體育署補助體育班學生學習輔導措施計畫100,000元。(17)公幼充實及改善教學環境設備費285,520元。(18)高級中等以下學校藝術才能班教學設備233,277元。(19)國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫經費84,150元。

6.學雜費收入：決算數2,990,545元，較預算數2,719,000元，增加271,545元，計增9.99%。

7.雜項收入：決算數402,028元，較預算數806,000元，減少403,972元，計減50.12%。

主要係因：

代收代辦結餘款繳庫等非經常性收入較預計減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數173,257,163元，較預算數164,989,000元，增加8,268,163元，計增5.01%。

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130,246,846元，較預算數130,302,000元，減少55,154元，計減0.04%。

2.學前教育計畫：決算數14,129,375元，較預算數12,992,000元，增加1,137,375元，計增8.75%。

3.一般行政管理計畫：決算數15,905,239元，較預算數16,559,000元，減少653,761元，計減3.95%。

4.建築及設備計畫：決算數12,975,703元，較預算數5,136,000元，增加7,839,703元，計增152.64%。

主要係因：

游泳池屋頂整修工程4,811,223元併決算辦理及補辦藝術才能班等教學設備3,028,480元。

(三)本期賸餘(短绌)：

本年度決算短绌數4,410,734元，較預算短绌數8,724,000元，計相差4,313,266元。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預計增加及各項業務計畫依實際狀況核實支付節餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區福星國民小學
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入3,987,567元。
投資活動之淨現金流出4,023,984元。
籌資活動之淨現金流出113,281元。
本年度現金及約當現金之淨減149,698元。
期初現金及約當現金28,325,659元。
期末現金及約當現金28,175,961元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,150,358,092元，包括：

流動資產29,700,961元，較上年度30,135,659元，減少434,698元，主要係因各項業務計畫需支付款項致公庫存款減少。
長期貸墊款及準備金5,653,441元，較上年度5,174,142元，增加479,299元，主要係因代收代辦繳庫致準備金增加。
固定資產17,464,094元，較上年度15,897,852元，增加1,566,242元，主要係因應教學設備需要致各項財產增加。
無形資產75,711元，較上年度65,146元，增加10,565元，主要係因應電腦軟體設備需要致財產增加。
其他資產5,097,463,885元，較上年度5,071,757,160元，增加25,706,725元，主要係因應公告現值調增土地價值。

決算日負債總額為5,121,142,007元，包括：

流動負債18,763,657元，較上年度14,629,176元，增加4,134,481元，主要係因各項委辦業務計畫需支付。
其他負債5,102,378,350元，較上年度5,076,350,771元，增加26,027,579元，主要係因應公告現值調增土地價值。

決算日淨資產為29,216,085元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數20,655,346元及補辦預算數3,193,000元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	156,265,000	100.00	168,846,429	100.00	12,581,429	8.05	157,962,248	100.00
43 勞務收入	1,059,000	0.68	270,189	0.16	-788,811	-74.49	583,647	0.37
431服務收入	1,059,000	0.68	270,189	0.16	-788,811	-74.49	583,647	0.37
45 財產收入	1,421,000	0.91	488,464	0.29	-932,536	-65.63	681,887	0.43
451財產處分收入	81,000	0.05	3,860	0.00	-77,140	-95.23	119,110	0.08
45Y其他財產收入	1,340,000	0.86	484,604	0.29	-855,396	-63.84	562,777	0.36
46 政府撥入收入	150,260,000	96.16	164,695,203	97.54	14,435,203	9.61	153,264,014	97.03
462公庫撥款收入	150,260,000	96.16	160,673,537	95.16	10,413,537	6.93	151,308,582	95.79
46Y政府其他撥入收入			4,021,666	2.38	4,021,666	0.00	1,955,432	1.24
4S 教學收入	2,719,000	1.74	2,990,545	1.77	271,545	9.99	2,980,590	1.89
4S1學雜費收入	2,719,000	1.74	2,990,545	1.77	271,545	9.99	2,980,590	1.89
4Y 其他收入	806,000	0.52	402,028	0.24	-403,972	-50.12	452,110	0.29
4YY雜項收入	806,000	0.52	402,028	0.24	-403,972	-50.12	452,110	0.29
5 基金用途	164,989,000	100.00	173,257,163	100.00	8,268,163	5.01	159,756,711	100.00
53 國民教育計畫	130,302,000	78.98	130,246,846	75.18	-55,154	-0.04	127,746,720	79.96
54 學前教育計畫	12,992,000	7.87	14,129,375	8.16	1,137,375	8.75	12,888,174	8.07
5L 一般行政管理計畫	16,559,000	10.04	15,905,239	9.18	-653,761	-3.95	15,883,221	9.94
5M 建築及設備計畫	5,136,000	3.11	12,975,703	7.49	7,839,703	152.64	3,238,596	2.03
購建固定資產	5,100,000	3.09	12,939,703	7.47	7,839,703	153.72	3,202,596	2.00
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短绌)	-8,724,000		-4,410,734		4,313,266	-49.44	-1,794,463	
期初基金餘額	11,580,000		16,087,014		4,507,014	38.92	17,881,477	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,856,000		11,676,280		8,820,280	308.83	16,087,014	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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		20,655,346
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	10,413,537
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,021,666
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	271,545
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,137,375
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,811,223

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	156,265,000	168,846,429	12,581,429	8.05	
43 勞務收入	1,059,000	270,189	-788,811	-74.49	
431服務收入	1,059,000	270,189	-788,811	-74.49	主要係常年泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,421,000	488,464	-932,536	-65.63	
451財產處分收入	81,000	3,860	-77,140	-95.23	主要係報廢財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	1,340,000	484,604	-855,396	-63.84	主要係校園場地開放等收入較預計收入減少所致。
46 政府撥入收入	150,260,000	164,695,203	14,435,203	9.61	
462公庫撥款收入	150,260,000	160,673,537	10,413,537	6.93	
46Y政府其他撥入收入		4,021,666	4,021,666	0.00	主要係教育部撥入2-5歲代辦費及第1胎第1期等經費。
4S 教學收入	2,719,000	2,990,545	271,545	9.99	
4S1學雜費收入	2,719,000	2,990,545	271,545	9.99	
4Y 其他收入	806,000	402,028	-403,972	-50.12	
4YY雜項收入	806,000	402,028	-403,972	-50.12	主要係數位學生證等收入較預計收入減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	164,989,000	173,257,163	8,268,163	5.01	
53 國民教育計畫	130,302,000	130,246,846	-55,154	-0.04	
1 用人費用	112,723,000	114,715,061	1,992,061	1.77	
11 正式員額薪資	54,936,000	57,020,779	2,084,779	3.79	
113 職員薪金	54,936,000	57,020,779	2,084,779	3.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,027,840	520,960	-506,880	-49.32	
124 兼職人員酬金	1,027,840	520,960	-506,880	-49.32	
13 超時工作報酬	1,028,958	926,340	-102,618	-9.97	
131 加班費	1,028,958	926,340	-102,618	-9.97	
15 獎金	11,965,000	13,414,467	1,449,467	12.11	
151 考績獎金	5,034,000	6,407,983	1,373,983	27.29	
152 年終獎金	6,931,000	7,006,484	75,484	1.09	
16 退休及卹償金	36,802,704	35,205,916	-1,596,788	-4.34	
161 職員退休及離職金	36,802,704	35,205,916	-1,596,788	-4.34	
18 福利費	6,962,498	7,626,599	664,101	9.54	
181 分擔員工保險費	4,663,836	5,278,037	614,201	13.17	
183 傷病醫藥費	142,400	55,000	-87,400	-61.38	
185 員工通勤交通費	699,300	424,700	-274,600	-39.27	
18Y 其他福利費	1,456,962	1,868,862	411,900	28.27	
2 服務費用	12,737,000	11,796,923	-940,077	-7.38	
21 水電費	2,708,242	1,781,333	-926,909	-34.23	
212 工作場所電費	1,785,000	1,372,339	-412,661	-23.12	
214 工作場所水費	363,242	205,853	-157,389	-43.33	
216 氣體費	560,000	203,141	-356,859	-63.72	
23 旅運費	201,540	169,159	-32,381	-16.07	
231 國內旅費	65,040	49,159	-15,881	-24.42	
235 貨物運費	136,500	120,000	-16,500	-12.09	
24 印刷裝訂與廣告費	1,675,000	1,619,000	-56,000	-3.34	
241 印刷及裝訂費	1,675,000	1,619,000	-56,000	-3.34	
25 修理保養及保固費	2,209,718	1,713,499	-496,219	-22.46	
252 一般房屋修護費	1,019,000	765,902	-253,098	-24.84	
255 機械及設備修護費	266,718	88,625	-178,093	-66.77	
257 雜項設備修護費	924,000	858,972	-65,028	-7.04	
26 保險費	23,520	7,944	-15,576	-66.22	
26Y 其他保險費	23,520	7,944	-15,576	-66.22	
27 一般服務費	2,393,980	3,457,462	1,063,482	44.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,152	11,260	4,108	57.44	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%	
279 外包費	1,010,496	971,499	-38,997	-3.86	
27D 計時與計件人員酬金	1,246,332	2,346,703	1,100,371	88.29	
27F 體育活動費	130,000	128,000	-2,000	-1.54	
28 專業服務費	3,525,000	3,048,526	-476,474	-13.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,168,300	2,739,720	-428,580	-13.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	33,950	21,950	182.92	
289 試務甄選費	6,200		-6,200	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		9,500	9,500		
28Y 其他專業服務費	338,500	265,356	-73,144	-21.61	
3 材料及用品費	2,741,000	2,434,901	-306,099	-11.17	
31 使用材料費	321,729	514,612	192,883	59.95	
315 設備零件	321,729	514,612	192,883	59.95	
32 用品消耗	2,419,271	1,920,289	-498,982	-20.63	
321 辦公(事務)用品	92,000	67,684	-24,316	-26.43	
322 報章雜誌	43,650	7,200	-36,450	-83.51	
326 食品	30,000	42,010	12,010	40.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,999	-1	0.00	
32Y 其他用品消耗	2,231,621	1,781,396	-450,225	-20.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	31,000	11,000	55.00	
44 交通及運輸設備租金		10,000	10,000		
442 車租		10,000	10,000		
45 雜項設備租金	20,000	21,000	1,000	5.00	
451 雜項設備租金	20,000	21,000	1,000	5.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,666,000	859,511	-806,489	-48.41	
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 补貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,656,000	849,511	-806,489	-48.70	
743 獎勵費用	10,800	66,161	55,361	512.60	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,645,200	783,350	-861,850	-52.39	
9 其他	415,000	409,450	-5,550	-1.34	
91 其他支出	415,000	409,450	-5,550	-1.34	
91Y 其他	415,000	409,450	-5,550	-1.34	
54 學前教育計畫	12,992,000	14,129,375	1,137,375	8.75	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	12,510,000	12,506,725	-3,275	-0.03	
11 正式員額薪資	8,842,740	8,700,843	-141,897	-1.60	
113 職員薪金	8,122,740	7,989,674	-133,066	-1.64	
114 工員工資	720,000	711,169	-8,831	-1.23	
13 超時工作報酬	90,365	72,816	-17,549	-19.42	
131 加班費	90,365	72,816	-17,549	-19.42	
15 獎金	1,883,559	1,937,152	53,593	2.85	
151 考績獎金	776,395	841,665	65,270	8.41	
152 年終獎金	1,107,164	1,095,487	-11,677	-1.05	
16 退休及卹償金	714,528	805,241	90,713	12.70	
161 職員退休及離職金	692,928	761,159	68,231	9.85	
162 工員退休及離職金	21,600	44,082	22,482	104.08	
18 福利費	978,808	990,673	11,865	1.21	
181 分擔員工保險費	768,588	857,267	88,679	11.54	
183 傷病醫藥費	2,580	2,580			
185 員工通勤交通費	143,640	98,826	-44,814	-31.20	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	231,000	242,588	11,588	5.02	
21 水電費	29,060	16,297	-12,763	-43.92	
214 工作場所水費	29,060	16,297	-12,763	-43.92	
25 修理保養及保固費	125,000	157,474	32,474	25.98	
252 一般房屋修護費	125,000	157,474	32,474	25.98	
27 一般服務費	27,440	27,435	-5	-0.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	1,874	434	30.14	
27F 體育活動費	26,000	25,561	-439	-1.69	
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	36,000	28,902	-7,098	-19.72	
32 用品消耗	36,000	28,902	-7,098	-19.72	
32Y 其他用品消耗	36,000	28,902	-7,098	-19.72	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	1,342,580	1,223,580	1,028.22	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	119,000	1,342,580	1,223,580	1,028.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	119,000	1,342,580	1,223,580	1,028.22	
9 其他	96,000	8,580	-87,420	-91.06	
91 其他支出	96,000	8,580	-87,420	-91.06	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%	
91Y 其他	96,000	8,580	-87,420	-91.06	
5L 一般行政管理計畫	16,559,000	15,905,239	-653,761	-3.95	
1 用人費用	15,019,000	14,556,094	-462,906	-3.08	
11 正式員額薪資	9,600,000	9,527,357	-72,643	-0.76	
113 職員薪金	7,776,000	7,575,797	-200,203	-2.57	
114 工員工資	696,000	795,240	99,240	14.26	
115 警餉	1,128,000	1,156,320	28,320	2.51	
13 超時工作報酬	727,472	420,795	-306,677	-42.16	
131 加班費	727,472	420,795	-306,677	-42.16	
15 獎金	2,496,500	2,061,901	-434,599	-17.41	
151 考績獎金	1,294,000	1,036,016	-257,984	-19.94	
152 年終獎金	1,202,500	1,025,885	-176,615	-14.69	
16 退休及卹償金	886,836	879,035	-7,801	-0.88	
161 職員退休及離職金	741,696	759,755	18,059	2.43	
162 工員退休及離職金	145,140	119,280	-25,860	-17.82	
18 福利費	1,308,192	1,667,006	358,814	27.43	
181 分擔員工保險費	864,072	1,341,881	477,809	55.30	
185 員工通勤交通費	204,120	109,918	-94,202	-46.15	
18Y 其他福利費	240,000	215,207	-24,793	-10.33	
2 服務費用	1,187,000	1,109,871	-77,129	-6.50	
22 郵電費	60,000	63,787	3,787	6.31	
222 電話費	60,000	63,787	3,787	6.31	
23 旅運費	15,000	4,000	-11,000	-73.33	
231 國內旅費	15,000	4,000	-11,000	-73.33	
27 一般服務費	430,000	424,612	-5,388	-1.25	
279 外包費	400,000	398,612	-1,388	-0.35	
27F 體育活動費	30,000	26,000	-4,000	-13.33	
28 專業服務費	610,000	545,472	-64,528	-10.58	
28Y 其他專業服務費	610,000	545,472	-64,528	-10.58	
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	350,000	236,474	-113,526	-32.44	
32 用品消耗	350,000	236,474	-113,526	-32.44	
321 辦公（事務）用品	343,800	236,474	-107,326	-31.22	
325 服裝	6,200		-6,200	-100.00	
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	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	5,136,000	12,975,703	7,839,703	152.64	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3,193,000。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3,191,696元。2.決算數較預算數增加7,839,703元，主要係因:游泳池屋頂整修工程4,811,223元併決算及補辦藝術才能班等教學設備3,028,480元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,136,000	12,975,703	7,839,703	152.64	
51 購建固定資產	918,000	3,946,480	3,028,480	329.90	
514 購置機械及設備	657,284	1,917,857	1,260,573	191.79	
515 購置交通及運輸設備	38,850	18,000	-20,850	-53.67	
516 購置雜項設備	221,866	2,010,623	1,788,757	806.23	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遲延支出	4,182,000	8,993,223	4,811,223	115.05	
541 遲延修繕房屋建築支出	4,182,000	8,993,223	4,811,223	115.05	

地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學

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)外聘英語教師1人，預算數900,000元，決算數1,124,581元。
- (2)常年泳訓班救生員2人，預算數79,000元，決算數25,280元。
- (3)暑期泳訓班工讀生1人，預算數35,908元，決算數0元。
- (4)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數170,902元。
- (5)原住民族語教學支援人員等鐘點費按節計算，預算數0元，決算數1,025,940元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員勞務委外2人，預算數1,010,496元，決算數971,499元。
- (2)消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數400,000元，決算數398,612元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數75,605元，決算數82,075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	73,122,127	-57,159,129		4,147,000
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,654,149	-2,048,889		
房屋及建築				
機械及設備	34,563,398	-27,243,732	2,037,284	
交通及運輸設備	2,844,977	-2,372,079	56,850	
雜項設備	30,994,457	-25,494,429	2,016,866	
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	65,146		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2,037,284元，係法定預算數657,284元及補辦預算1,380,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計56,850元，係法定預算數38,850元及補辦預算18,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,016,866元，係法定預算數221,866元及補辦預算1,795,000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17,820元，係法定預算數17,820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3,920,481元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,917,857元。(2)撥入：教育局撥入讀卡機、松山國小移撥觸控液晶螢幕及大安國中移撥單槍投影機設備等計1,433,851元。(3)受贈：以代辦經費購置筆記型電腦等設備計568,733元。減少數計438,503元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計438,503元。

北市萬華區福星國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期 末 帳 面 金 額		
數	減 少 數					
決 算 數	預 算 數	決 算 數				
7,384,751	17,820	1,913,785	-3,894,159	17,539,805		
			-421,956	2,183,304		
3,920,481		438,503	-2,510,755	8,290,889		
35,325			-169,667	338,556		
3,392,945		1,449,847	-791,781	6,651,345		
36,000	17,820	25,435		75,711		

註 2.交通及運輸設備：增加數計35,325元，變動原因為：(1)增置：購置行動電話等設備計18,000元。

(2)受贈:以代辦經費購置監視器主機等設備計17,325元。

3.雜項設備：增加數計3,392,945元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備等計2,010,623元。

(2)撥入：雙園國小移撥魏氏兒童智力量表計19,960元。(3)受贈:以代辦經費購置書包櫃及棉被櫃等設備計1,362,362元。減少數計1,449,847元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢多翼式風車等計1,449,847元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：漂亮字形軟體等計36,000元。

減少數計25,435元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計1元。

(2)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷25,434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—臺北市萬華區福星國民小學
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 準 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		657,284	1,380,000		2,037,284	1,917,857	-119,427	
機械及設備		657,284	1,380,000		2,037,284	1,917,857	-119,427	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		38,850	18,000		56,850	18,000	-38,850	
交通及運輸設備		38,850	18,000		56,850	18,000	-38,850	
購建中固定資產								
雜項設備		221,866	1,795,000		2,016,866	2,010,623	-6,243	
雜項設備		221,866	1,795,000		2,016,866	2,010,623	-6,243	
購建中固定資產								
合 計		918,000	3,193,000		4,111,000	3,946,480	-164,520	

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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		3,193,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	39,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,146,000
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	110.10.04府授教會字第1103091003號	18,000
購置雜項設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	1,156,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	258,000
購置雜項設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	381,000

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	65	65	0	
職員	65	65	0	
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	15	13	-2	
職員	11	9	-2	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	93	91	-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)外聘英語教師1人。
- (2)常年泳訓班救生員2人。
- (3)暑期泳訓班工讀生1人。
- (4)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (5)原住民族語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員勞務委外費用2人。
- (2)消化超額職工業務外包費用按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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 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	
國民教育計畫	54,936,000		1,028,958		11,965,000	36,802,704		6,962,498		111,695,160	1,027,840	112,723,000
職員	54,936,000		1,028,958		11,965,000	36,802,704		6,962,498		111,695,160	1,027,840	112,723,000
學前教育計畫	8,842,740		90,365		1,883,559	714,528		978,808		12,510,000		12,510,000
職員	8,122,740		58,365		1,733,559	692,928		862,568		11,470,160		11,470,160
工員	720,000		32,000		150,000	21,600		116,240		1,039,840		1,039,840
一般行政管理計畫	9,600,000		727,472		2,496,500	886,836		1,308,192		15,019,000		15,019,000
職員	8,904,000		669,472		2,293,500	831,156		1,194,760		13,892,888		13,892,888
工員	696,000		58,000		203,000	55,680		113,432		1,126,112		1,126,112
合 計	73,378,740		1,846,795		16,345,059	38,404,068		9,249,498		139,224,160	1,027,840	140,252,000

1.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93人，計7,104,395元，執行結果決算78人，計8,285,664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93人，計9,240,664元，執行結果決算93人，計9,127,856元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

外聘英語教師1人，預算數900,000元，決算數1,124,581元。

常年泳訓班救生員2人，預算數79,000元，決算數25,280元。

暑期泳訓班工讀生1人，預算數35,908元，決算數0元。

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數170,902元。

原住民族語教學支援人員等鐘點費按節計算，預算數0元，決算數1,025,940元。

(2)外包費：

游泳池救生員勞務委外費用2人，預算數1,010,496元，決算數971,499元。

消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數400,000元，決算數398,612元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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
57,020,779		926,340		13,414,467	35,205,916		7,626,599		114,194,101	520,960	114,715,061
57,020,779		926,340		13,414,467	35,205,916		7,626,599		114,194,101	520,960	114,715,061
8,700,843		72,816		1,937,152	805,241		990,673		12,506,725		12,506,725
7,989,674		68,816		1,848,727	761,159		875,155		11,543,531		11,543,531
711,169		4,000		88,425	44,082		115,518		963,194		963,194
9,527,357		420,795		2,061,901	879,035		1,667,006		14,556,094		14,556,094
8,732,117		362,651		1,845,902	759,755		1,542,250		13,242,675		13,242,675
795,240		58,144		215,999	119,280		124,756		1,313,419		1,313,419
75,248,979		1,419,951		17,413,520	36,890,192		10,284,278		141,256,920	520,960	141,777,880

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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			143,294,000		144,376,221			1,082,221	0.76
國民教育計畫			130,302,000		130,246,846			-55,154	-0.04
學前教育計畫			12,992,000		14,129,375			1,137,375	8.75

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	140,252,000	141,777,880	1,525,880	1.09
11 正式員額薪資	73,378,740	75,248,979	1,870,239	2.55
113 職員薪金	70,834,740	72,586,250	1,751,510	2.47
114 工員工資	1,416,000	1,506,409	90,409	6.38
115 警餉	1,128,000	1,156,320	28,320	2.51
12 聘僱及兼職人員薪資	1,027,840	520,960	-506,880	-49.32
124 兼職人員酬金	1,027,840	520,960	-506,880	-49.32
13 超時工作報酬	1,846,795	1,419,951	-426,844	-23.11
131 加班費	1,846,795	1,419,951	-426,844	-23.11
15 獎金	16,345,059	17,413,520	1,068,461	6.54
151 考績獎金	7,104,395	8,285,664	1,181,269	16.63
152 年終獎金	9,240,664	9,127,856	-112,808	-1.22
16 退休及卹償金	38,404,068	36,890,192	-1,513,876	-3.94
161 職員退休及離職金	38,237,328	36,726,830	-1,510,498	-3.95
162 工員退休及離職金	166,740	163,362	-3,378	-2.03
18 福利費	9,249,498	10,284,278	1,034,780	11.19
181 分擔員工保險費	6,296,496	7,477,185	1,180,689	18.75
183 傷病醫藥費	144,980	57,580	-87,400	-60.28
185 員工通勤交通費	1,047,060	633,444	-413,616	-39.50
18Y 其他福利費	1,760,962	2,116,069	355,107	20.17
2 服務費用	14,155,000	13,149,382	-1,005,618	-7.10
21 水電費	2,737,302	1,797,630	-939,672	-34.33
212 工作場所電費	1,785,000	1,372,339	-412,661	-23.12
214 工作場所水費	392,302	222,150	-170,152	-43.37
216 氣體費	560,000	203,141	-356,859	-63.72
22 郵電費	60,000	63,787	3,787	6.31
222 電話費	60,000	63,787	3,787	6.31
23 旅運費	216,540	173,159	-43,381	-20.03
231 國內旅費	80,040	53,159	-26,881	-33.58
235 貨物運費	136,500	120,000	-16,500	-12.09
24 印刷裝訂與廣告費	1,675,000	1,619,000	-56,000	-3.34
241 印刷及裝訂費	1,675,000	1,619,000	-56,000	-3.34
25 修理保養及保固費	2,334,718	1,870,973	-463,745	-19.86
252 一般房屋修護費	1,144,000	923,376	-220,624	-19.29
255 機械及設備修護費	266,718	88,625	-178,093	-66.77
257 雜項設備修護費	924,000	858,972	-65,028	-7.04
26 保險費	23,520	7,944	-15,576	-66.22
26Y 其他保險費	23,520	7,944	-15,576	-66.22
27 一般服務費	2,851,420	3,909,509	1,058,089	37.11
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,592	13,134	4,542	52.86
279 外包費	1,410,496	1,370,111	-40,385	-2.86
27D 計時與計件人員酬金	1,246,332	2,346,703	1,100,371	88.29
27F 體育活動費	186,000	179,561	-6,439	-3.46
28 專業服務費	4,184,500	3,635,380	-549,120	-13.12

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,168,300	2,739,720	-428,580	-13.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,000	33,950	21,950	182.92
289 試務甄選費	6,200	0	-6,200	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	9,500	9,500	0.00
28Y 其他專業服務費	998,000	852,210	-145,790	-14.61
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	3,127,000	2,700,277	-426,723	-13.65
31 使用材料費	321,729	514,612	192,883	59.95
315 設備零件	321,729	514,612	192,883	59.95
32 用品消耗	2,805,271	2,185,665	-619,606	-22.09
321 辦公（事務）用品	435,800	304,158	-131,642	-30.21
322 報章雜誌	43,650	7,200	-36,450	-83.51
325 服裝	6,200	0	-6,200	-100.00
326 食品	30,000	42,010	12,010	40.03
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,000	21,999	-1	0.00
32Y 其他用品消耗	2,267,621	1,810,298	-457,323	-20.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	31,000	11,000	55.00
44 交通及運輸設備租金	0	10,000	10,000	0.00
442 車租	0	10,000	10,000	0.00
45 雜項設備租金	20,000	21,000	1,000	5.00
451 雜項設備租金	20,000	21,000	1,000	5.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,136,000	12,975,703	7,839,703	152.64
51 購建固定資產	918,000	3,946,480	3,028,480	329.90
514 購置機械及設備	657,284	1,917,857	1,260,573	191.79
515 購置交通及運輸設備	38,850	18,000	-20,850	-53.67
516 購置雜項設備	221,866	2,010,623	1,788,757	806.23
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 遲延支出	4,182,000	8,993,223	4,811,223	115.05
541 遲延修繕房屋建築支出	4,182,000	8,993,223	4,811,223	115.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,788,000	2,204,891	416,891	23.32
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	1,775,000	2,192,091	417,091	23.50
743 獎勵費用	10,800	66,161	55,361	512.60
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,764,200	2,125,930	361,730	20.50
9 其他	511,000	418,030	-92,970	-18.19
91 其他支出	511,000	418,030	-92,970	-18.19
91Y 其他	511,000	418,030	-92,970	-18.19

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	%
合 計	164,989,000	173,257,163	8,268,163	5.01

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學
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	5,497,692	5,755,867	258,175	4.70	
185 員工通勤交通費	1,047,060	633,444	-413,616	-39.50	
27D 計時與計件人員酬金	1,246,332	2,346,703	1,100,371	88.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,168,300	2,739,720	-428,580	-13.53	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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						
流動資產	5,150,358,092	100.00	5,123,029,959	100.00	27,328,133	0.53
現金	29,700,961	0.58	30,135,659	0.59	-434,698	-1.44
銀行存款	28,175,961	0.55	28,325,659	0.55	-149,698	-0.53
銀行存款-公庫存款	28,175,961	0.55	28,325,659	0.55	-149,698	-0.53
銀行存款-保管款	15,310,922	0.30	15,814,485	0.31	-503,563	-3.18
銀行存款-代繳費款專戶	12,599,145	0.24	11,952,732	0.23	646,413	5.41
銀行存款-教育儲蓄戶	132,156	0.00	405,613	0.01	-273,457	-67.42
銀行存款-教育儲蓄戶	133,738	0.00	152,829	0.00	-19,091	-12.49
預付款項	1,525,000	0.03	1,810,000	0.04	-285,000	-15.75
預付費用	1,525,000	0.03	1,810,000	0.04	-285,000	-15.75
長期貸墊款及準備金	5,653,441	0.11	5,174,142	0.10	479,299	9.26
準備金	5,653,441	0.11	5,174,142	0.10	479,299	9.26
退休及離職準備金	2,586,702	0.05	2,424,353	0.05	162,349	6.70
其他準備金	3,066,739	0.06	2,749,789	0.05	316,950	11.53
其他準備金-其他	3,066,739	0.06	2,749,789	0.05	316,950	11.53
固定資產	17,464,094	0.34	15,897,852	0.31	1,566,242	9.85
土地改良物	2,183,304	0.04	2,605,260	0.05	-421,956	-16.20
土地改良物	4,654,149	0.09	4,654,149	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,470,845	-0.05	-2,048,889	-0.04	-421,956	20.59
機械及設備	8,290,889	0.16	7,319,666	0.14	971,223	13.27
機械及設備	38,045,376	0.74	34,563,398	0.67	3,481,978	10.07
累計折舊-機械及設備	-29,754,487	-0.58	-27,243,732	-0.53	-2,510,755	9.22
交通及運輸設備	338,556	0.01	472,898	0.01	-134,342	-28.41
交通及運輸設備	2,880,302	0.06	2,844,977	0.06	35,325	1.24
累計折舊-交通及運輸設備	-2,541,746	-0.05	-2,372,079	-0.05	-169,667	7.15
雜項設備	6,651,345	0.13	5,500,028	0.11	1,151,317	20.93
雜項設備	32,937,555	0.64	30,994,457	0.61	1,943,098	6.27
累計折舊-雜項設備	-26,286,210	-0.51	-25,494,429	-0.50	-791,781	3.11
無形資產	75,711	0.00	65,146	0.00	10,565	16.22
無形資產	75,711	0.00	65,146	0.00	10,565	16.22
電腦軟體	75,711	0.00	65,146	0.00	10,565	16.22
其他資產	5,097,463,885	98.97	5,071,757,160	99.00	25,706,725	0.51
什項資產	5,097,463,885	98.97	5,071,757,160	99.00	25,706,725	0.51
合 計	5,150,358,092	100.00	5,123,029,959	100.00	27,328,133	0.53

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。

北市萬華區福星國民小學

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						
流動負債	5,121,142,007	99.43	5,090,979,947	99.37	30,162,060	0.59
應付款項	18,763,657	0.36	14,629,176	0.29	4,134,481	28.26
應付代收款	18,623,137	0.36	14,331,652	0.28	4,291,485	29.94
應付代收款	10,923,731	0.21	10,890,111	0.21	33,620	0.31
應付費用	10,923,731	0.21	10,890,111	0.21	33,620	0.31
應付費用	7,699,406	0.15	3,441,541	0.07	4,257,865	123.72
應付費用	7,699,406	0.15	3,441,541	0.07	4,257,865	123.72
預收款項	140,520	0.00	297,524	0.01	-157,004	-52.77
預收收入	140,520	0.00	297,524	0.01	-157,004	-52.77
預收收入	140,520	0.00	297,524	0.01	-157,004	-52.77
其他負債	5,102,378,350	99.07	5,076,350,771	99.09	26,027,579	0.51
什項負債	5,102,378,350	99.07	5,076,350,771	99.09	26,027,579	0.51
存入保證金	1,941,482	0.04	1,893,023	0.04	48,459	2.56
存入保證金	1,941,482	0.04	1,893,023	0.04	48,459	2.56
應付退休及離職金	2,586,702	0.05	2,424,353	0.05	162,349	6.70
應付退休及離職金	2,586,702	0.05	2,424,353	0.05	162,349	6.70
應付代管資產	5,097,463,711	98.97	5,071,485,200	98.99	25,978,511	0.51
應付代管資產	5,097,463,711	98.97	5,071,485,200	98.99	25,978,511	0.51
暫收及待結轉帳項	386,455	0.01	548,195	0.01	-161,740	-29.50
暫收及待結轉帳項	386,455	0.01	548,195	0.01	-161,740	-29.50
淨資產						
淨資產	29,216,085	0.57	32,050,012	0.63	-2,833,927	-8.84
淨資產	29,216,085	0.57	32,050,012	0.63	-2,833,927	-8.84
累積餘額	29,216,085	0.57	32,050,012	0.63	-2,833,927	-8.84
累積餘額	29,216,085	0.57	32,050,012	0.63	-2,833,927	-8.84
合 計	5,150,358,092	100.00	5,123,029,959	100.00	27,328,133	0.53

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	%
暫付及待結轉帳項	174	0.00	271,960	0.01	-271,786	-99.94
代管資產	5,097,463,711	98.97	5,071,485,200	98.99	25,978,511	0.51
代管資產-土地	4,703,073,277	91.32	4,675,151,894	91.26	27,921,383	0.60
代管資產-房屋建築及設備	64,997,885	1.26	66,940,757	1.31	-1,942,872	-2.90
代管資產-其他政府	329,392,549	6.40	329,392,549	6.43	0	0.00
合 计	5,150,358,092	100.00	5,123,029,959	100.00	27,328,133	0.53

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。

北市萬華區福星國民小學

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	5,150,358,092	100.00	5,123,029,959	100.00	27,328,133	0.53

信託代理與保證負債 0

註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區福星國民小學

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	172,248,700	100.00			172,248,700	
勞務收入	270,189	0.16			270,189	
服務收入	270,189	0.16			270,189	
財產收益	3,272,644	1.90			3,272,644	
廢舊物品售價收入	200	0.00			200	
財產交易利益	2,787,840	1.62			2,787,840	
其他財產收入	484,604	0.28			484,604	
政府撥入收入	164,695,203	95.61			164,695,203	
公庫撥款收入	160,673,537	93.28			160,673,537	
政府其他撥入收入	4,021,666	2.33			4,021,666	
教學收入	2,990,545	1.74			2,990,545	
學雜費收入	2,990,545	1.74			2,990,545	
其他收入	1,020,119	0.59			1,020,119	
受贈收入	618,091	0.36			618,091	
雜項收入	402,028	0.23			402,028	
支出	175,082,627	101.65			175,082,627	
人事支出	141,777,880	82.31			141,777,880	
人事支出	141,777,880	82.31			141,777,880	
業務支出	18,075,550	10.49			18,075,550	
業務支出	18,075,550	10.49			18,075,550	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補捐助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	82,732	0.05			82,732	
財產交易損失	82,732	0.05			82,732	
折舊、折耗及攤銷	5,725,212	3.32			5,725,212	
固定資產折舊	5,699,778	3.31			5,699,778	
無形資產攤銷	25,434	0.01			25,434	
其他支出	9,411,253	5.46			9,411,253	
其他支出	9,411,253	5.46			9,411,253	
本期賸餘（短絀）	-2,833,927	-1.65			-2,833,927	
期初淨資產	32,050,012	18.61			32,050,012	
解繳公庫						
期末淨資產	29,216,085	16.96			29,216,085	

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—臺北市萬華區福星國民小學
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(短绌)	-2,833,927
8002 調整非現金項目	6,821,494
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,987,567
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	14,850
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,259,690
8207 增加長期貸墊款及準備金	-331,800
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,966,724
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,023,984
84 簽資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,516,323
8404 減少短期債務及其他負債	-2,629,604
85 簽資活動之淨現金流入(流出)	-113,281
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-149,698
87 期初現金及約當現金	28,325,659
88 期末現金及約當現金	28,175,961

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數162,349元及代管資產增加數25,978,511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—臺北市萬華區福星國民小學

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	168,846,429	3,402,271	172,248,700	收入
勞務收入	270,189		270,189	勞務收入
財產收入	488,464	2,784,180	3,272,644	財產收益
政府撥入收入	164,695,203		164,695,203	政府撥入收入
教學收入	2,990,545		2,990,545	教學收入
其他收入	402,028	618,091	1,020,119	其他收入
基金用途	173,257,163	1,825,464	175,082,627	支出
用人費用	141,777,880		141,777,880	人事支出
服務費用	13,149,382	4,926,168	18,075,550	業務支出
材料及用品費	2,700,277	-2,700,277		
租金、償債、利息及相關手續費	31,000	-31,000		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,194,891	-2,194,891		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		82,732	82,732	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	12,975,703	-12,975,703		
		5,725,212	5,725,212	折舊、折耗及攤銷
其他	418,030	8,993,223	9,411,253	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,410,734	1,576,807	-2,833,927	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,087,014	15,962,998	32,050,012	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,676,280	17,539,805	29,216,085	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學
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」1,314 萬 9,382 元與會計科目「業務支出」1,807 萬 5,550 元間之調整數 492 萬 6,168 元，係「材料及用品費」270 萬 277 元、「租金、償債、利息及相關手續費」3 萬 1,000 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」219 萬 4,891 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 278 萬 4,180 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 61 萬 8,091 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」572 萬 5,212 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 2,732 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」1,297 萬 5,703 元，其中 398 萬 2,480 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 899 萬 3,223 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

臺北市萬華區福星國民小學市有財產分類統計表

製表日期：民國110年12月30日

財產性質：公務用

中華民國 110年1月1日起至 110年12月31日止

頁次： 1/ 2

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土 地	筆 數	7	0	0	0	7
	面 積	16,575.17	0.00	0.00		16,575.17
	價 值	4,675,151,894	27,921,383	0		4,703,073,277
土地改良物	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	棟 數	4	0	0	1,942,872	4
	數 量	0	0	0		0
	面 積	24,188.86	0.00	0.00		24,188.86
	價 值	66,940,757	0	0		64,997,885
三. 機 械 及 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
四. 交 通 及 運 輸 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
五. 什 項 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
六. 有 價 證 券	股 數	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
七. 權 利	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
小 計	總 值	4,742,092,651	27,921,383	0	1,942,872	4,768,071,162

臺北市萬華區福星國民小學市有財產分類統計表

製表日期：民國110年12月30日

財產性質：事業用

中華民國 110年1月1日起至 110年12月31日止

頁次： 2/ 2

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土 地	筆 數	0	0	0	421,956	0
	面 積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價 值	0	0	0		0
土地改良物	數 量	3	0	0	2,183,304	3
	價 值	2,605,260	0	0		2,183,304
二. 房屋建築及設備	棟 數	0	0	0	0	0
	數 量	0	0	0		0
	面 積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價 值	0	0	0		0
三. 機 械 及 設 備	數 量	797	73	18	2,944,871	852
	價 值	7,319,666	4,977,035	1,060,941		8,290,889
四. 交 通 及 運 輸 設 備	數 量	98	3	1	169,667	100
	價 值	472,898	48,131	12,806		338,556
五. 什 項 設 備	數 量	696	49	76	2,163,284	669
	價 值	5,500,028	4,477,464	1,162,863		6,651,345
六. 有 價 證 券	股 數	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
七. 權 利	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
小 計	總 值	15,897,852	9,502,630	2,236,610	5,699,778	17,464,094
合 計	總 值	4,757,990,503	37,424,013	2,236,610	7,642,650	4,785,535,256

備註:1. 財產價值以新臺幣(元)計算。

2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

臺北市萬華區福星國民小學國有財產分類統計表

製表日期：民國110年12月30日

財產性質：公務用

中華民國 110年1月1日起至 110年12月31日止

頁次： 1/ 1

財產類別		上期結轉金額	本期增加	本期減少	本期折舊	本期結存金額
一. 土 地	筆 數	13	0	0	0	13
	面 積	3,972.83	0.00	0.00		3,972.83
	價 值	329,392,549	0	0		329,392,549
土地改良物	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
二. 房屋建築及設備	棟 數	0	0	0	0	0
	數 量	0	0	0		0
	面 積	0.00	0.00	0.00		0.00
	價 值	0	0	0		0
三. 機 械 及 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
四. 交 通 及 運 輸 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
五. 什 項 設 備	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
六. 有 價 證 券	股 數	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
七. 權 利	數 量	0	0	0	0	0
	價 值	0	0	0		0
小 計	總 值	329,392,549	0	0	0	329,392,549
合 計	總 值	329,392,549	0	0	0	329,392,549

備註:1. 財產價值以新臺幣(元)計算。

2. 土地詳計筆數及面積，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

3. 建物詳計棟數、數量及面積，其有建物標示者，以棟數計算，無建物標示者，以數量計算，面積以平方公尺為單位，計列至小數點下2位止。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂