

40501648

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

臺北市泉源實驗國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市泉源實驗國民小學編

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	2	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	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	18	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	25	至	26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	27	至	27	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第	34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第	35	至	35	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	39,880,353	40,738,312	- 857,959	2.11
基金用途	41,069,408	41,187,005	- 117,597	0.29
賸餘(短絀)	- 1,189,055	- 448,693	- 740,362	
餘絀情形：				
基金餘額	2,195,260	3,384,315	- 1,189,055	35.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,040,004	- 490,716	- 549,288	

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泉源國民小學

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24,915,000元，決算數25,820,099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4,037,000元，決算數4,143,417元。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,368,0000元，決算數8,297,613元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,030,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數167,000元），決算數2,808,279元。

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

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區泉源國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數39,880,353元，較預算數37,707,000元，增加2,173,353元，計增5.76%。

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3,000元，減少3,000元，計減100.00%。

主要係因：教師甄選收入不如預期。

2.財產處分收入：決算數6,180元，較預算數8,000元，減少1,820元，計減22.75%。

主要係因：廢舊物資出售收入不如預期。

3.其他財產收入：決算數169,126元，較預算數94,000元，增加75,126元，計增79.92%。

主要係因：主要係因員工宿舍使用費實收實繳所致。

4.公庫撥款收入：決算數37,683,333元，較預算數36,848,000元，增加835,333元，計增2.27%。

5.政府其他撥款收入：決算數1,107,078元，較預算數0元，增加1,107,078元。

主要係因：

(1)RA9774-109學年游泳協同教學 5,760元。

(2)RA9361-109學年度補助實施戶外教育計畫16,000元。

(3)RA9322-108學年度下學期暨109學年度教育優先區計畫第2期款 360元。

(4)RA9255-109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費3,979元。

(5)109學年度補助推動實驗教育計畫經費 320,000元。

(6)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 130,339元。

(7)RA9322-108下學期暨109學年度教育優先區計畫第3期款 15,240元。

(8)RA9336-109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款 2,470元。

(9)RA9439-109(2)代辦費2-4歲 23,266元。

(10)(RA0321)109(2)公立國小及國中學校用書補助計畫 5,031元。

(11)(RA9255)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費第2期款 22,400元。

(12)(RA0439)2-5歲代辦費及第1胎206,525元。

(13)(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73,480元。

(14)RA0034-110學年度教育優先區計畫第1期款 9,920元。

(15)RA9380-109年自然科學領域教學設備計畫 27,088元。

(16)RA0344-110學年度補助實施戶外與海洋教育計畫第1期款 8,000元。

(17)RA0335-110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費 2,000元。

(18)RA0254-110學年度學習扶助計畫-暑期及第1學期攜手班經費 22,779元。

(19)RA0439-110-1 2-5歲代辦費第2期款 61,213元。

(20)RA0227-110學年度補助推動實驗教育計畫經費 144,974元。

(21)RA0361-110學年度第1學期國民中小學學校用書經費 6,274元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區泉源國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

6.學雜費收入：決算數507,705元，較預算數557,000元，減少49,295元，計減8.85%。

7.雜項收入：決算數406,931元，較預算數197,000元，增加209,931元，計增106.56%。

主要係因：主要係因109學年度午餐結餘轉入其他準備金所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算41,069,408元，較預算數39,350,000元，增加1,719,408元，計增4.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數25,820,099元，較預算數24,915,000元，增加905,099元，計增3.63%。

2.一般行政管理計畫：決算數4,143,417元，較預算數4,037,000元，增加106,417元，計增2.64%。

3.建築及設備計畫：決算數2,808,279元，較預算數2,030,000元，增加778,279元，計增38.34%。

主要係因：

(1)統籌款-校舍化糞池整修工程667,639元。

(2)公立國民中小學午餐廚房精進計畫118,220元。

(3)中小學行動學習智慧教學48,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,189,055元，較預算短絀數1,643,000元，計相差453,945元。

主要係因：各業務計畫用人費用及財務採購等支出較預算減少所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出580,366元。

投資活動之淨現金流出641,795元。

籌資活動之淨現金流入182,157元。

本年度現金及約當現金之淨減1,040,004元。

期初現金及約當現金5,253,709元。

期末現金及約當現金4,213,705元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為41,094,576元，包括：

流動資產4,213,927元，較上年度5,323,709元，減少1,109,782元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

應收款項222元，較上年度0元，增加222元，主要係因12月惜物網拍賣入庫金額。

長期貸款及準備金894,311元，較上年度645,209元，增加249,102元，主要係因109學年度午餐結餘轉入其他準備金。

固定資產5,136,609元，較上年度4,617,164元，增加519,445元，主要係因教育局補助電腦783,136元等。

無形資產15,452元，較上年度61,572元，減少46,120元，主要係因攤銷費用致電腦軟體減少。

其他資產30,834,277元，較上年度31,378,042元，減少543,765元，主要係因因代管資產房屋及建築設備提列折舊所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區泉源國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

決算日負債總額為33,747,255元，包括：

流動負債2,244,586元，較上年度2,522,816元，減少278,230元，主要係因辦理各項代辦經費減少所致。

其他負債31,502,669元，較上年度31,439,829元，增加62,840元，主要係因暫收及代結轉帳項增加所致。

決算日淨資產7,347,321元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,890,192元及補辦預算數167,000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－臺北市泉源實驗國民小學
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	37,707,000	100.00	39,880,353	100.00	2,173,353	5.76	40,738,312	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	102,000	0.27	175,306	0.44	73,306	71.87	178,225	0.44
451財產處分收入	8,000	0.02	6,180	0.02	-1,820	-22.75	5,387	0.01
45Y其他財產收入	94,000	0.25	169,126	0.42	75,126	79.92	172,838	0.42
46 政府撥入收入	36,848,000	97.72	38,790,411	97.27	1,942,411	5.27	39,935,823	98.03
462公庫撥款收入	36,848,000	97.72	37,683,333	94.49	835,333	2.27	39,615,000	97.24
46Y政府其他撥入收入			1,107,078	2.78	1,107,078	0.00	320,823	0.79
4S 教學收入	557,000	1.48	507,705	1.27	-49,295	-8.85	504,015	1.24
4S1學雜費收入	557,000	1.48	507,705	1.27	-49,295	-8.85	504,015	1.24
4Y 其他收入	197,000	0.52	406,931	1.02	209,931	106.56	120,249	0.30
4YY雜項收入	197,000	0.52	406,931	1.02	209,931	106.56	120,249	0.30
5 基金用途	39,350,000	100.00	41,069,408	100.00	1,719,408	4.37	41,187,005	100.00
53 國民教育計畫	24,915,000	63.32	25,820,099	62.87	905,099	3.63	24,075,990	58.46
54 學前教育計畫	4,037,000	10.26	4,143,417	10.09	106,417	2.64	3,902,650	9.48
5L 一般行政管理計畫	8,368,000	21.27	8,297,613	20.20	-70,387	-0.84	8,249,870	20.03
5M 建築及設備計畫	2,030,000	5.16	2,808,279	6.84	778,279	38.34	4,958,495	12.04
購建固定資產	1,994,000	5.07	2,808,279	6.84	814,279	40.84	4,922,495	11.95
其他	36,000	0.09			-36,000	-100.00	36,000	0.09
本期賸餘（短絀-）	-1,643,000		-1,189,055		453,945	-27.63	-448,693	
期初基金餘額	2,490,000		3,384,315		894,315	35.92	3,833,008	
解繳公庫								
期末基金餘額	847,000		2,195,260		1,348,260	159.18	3,384,315	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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		167,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	28,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	48,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	91,000

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
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	37,707,000	39,880,353	2,173,353	5.76	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	主要係教師甄選收入不如預期。
45 財產收入	102,000	175,306	73,306	71.87	
451財產處分收入	8,000	6,180	-1,820	-22.75	
45Y其他財產收入	94,000	169,126	75,126	79.92	主要係因員工宿舍使用費實收實繳所致。
46 政府撥入收入	36,848,000	38,790,411	1,942,411	5.27	
462公庫撥款收入	36,848,000	37,683,333	835,333	2.27	
46Y政府其他撥入收入		1,107,078	1,107,078	0.00	
4S 教學收入	557,000	507,705	-49,295	-8.85	
4S1學雜費收入	557,000	507,705	-49,295	-8.85	
4Y 其他收入	197,000	406,931	209,931	106.56	
4YY雜項收入	197,000	406,931	209,931	106.56	主要係因109學年度午餐結餘轉入其他準備金所致。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
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	39,350,000	41,069,408	1,719,408	4.37	
53 國民教育計畫	24,915,000	25,820,099	905,099	3.63	
1 用人費用	21,043,000	21,267,522	224,522	1.07	
11 正式員額薪資	11,570,820	12,311,722	740,902	6.40	
113 職員薪金	11,570,820	12,311,722	740,902	6.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	197,120	109,296	-87,824	-44.55	
124 兼職人員酬金	197,120	109,296	-87,824	-44.55	
13 超時工作報酬	280,263	329,440	49,177	17.55	
131 加班費	280,263	329,440	49,177	17.55	
15 獎金	2,341,223	2,421,391	80,168	3.42	
151 考績獎金	842,069	887,745	45,676	5.42	
152 年終獎金	1,499,154	1,533,646	34,492	2.30	
16 退休及卹償金	4,670,328	4,631,519	-38,809	-0.83	
161 職員退休及離職金	4,670,328	4,631,519	-38,809	-0.83	
18 福利費	1,983,246	1,464,154	-519,092	-26.17	
181 分擔員工保險費	1,216,296	1,246,933	30,637	2.52	
183 傷病醫藥費	70,600	53,500	-17,100	-24.22	
185 員工通勤交通費	231,840	70,110	-161,730	-69.76	
18Y 其他福利費	464,510	93,611	-370,899	-79.85	
2 服務費用	1,067,000	1,735,832	668,832	62.68	
21 水電費	158,010	133,700	-24,310	-15.39	
212 工作場所電費	149,296	128,911	-20,385	-13.65	
214 工作場所水費	8,714	4,789	-3,925	-45.04	
23 旅運費	23,870	21,284	-2,586	-10.83	
231 國內旅費	23,870	21,284	-2,586	-10.83	
25 修理保養及保固費	498,800	661,466	162,666	32.61	
252 一般房屋修護費	289,600	424,948	135,348	46.74	
255 機械及設備修護費	121,000	86,105	-34,895	-28.84	
257 雜項設備修護費	88,200	150,413	62,213	70.54	
27 一般服務費	150,720	729,612	578,892	384.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	1,120	112	11.11	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	702,492	586,780	507.10	
27F 體育活動費	34,000	26,000	-8,000	-23.53	
28 專業服務費	235,600	189,770	-45,830	-19.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,200	59,120	-33,080	-35.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,400	19,700	2,300	13.22	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	%	
289 試務甄選費	2,000	2,000			
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	124,000	72,950	-51,050	-41.17	
3 材料及用品費	729,000	839,276	110,276	15.13	
31 使用材料費	335,000	438,845	103,845	31.00	
315 設備零件	335,000	438,845	103,845	31.00	
32 用品消耗	394,000	400,431	6,431	1.63	
321 辦公（事務）用品	10,600		-10,600	-100.00	
322 報章雜誌	57,160		-57,160	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,647	2,647	17.65	
32Y 其他用品消耗	311,240	382,784	71,544	22.99	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,691,000	1,736,275	45,275	2.68	
44 交通及運輸設備租金	1,686,200	1,736,275	50,075	2.97	
442 車租	1,686,200	1,736,275	50,075	2.97	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	272,000	185,034	-86,966	-31.97	
72 捐助、補助與獎助	10,540		-10,540	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,540		-10,540	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	261,460	185,034	-76,426	-29.23	
743 獎勵費用		18,841	18,841		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	261,460	166,193	-95,267	-36.44	
9 其他	113,000	56,160	-56,840	-50.30	
91 其他支出	113,000	56,160	-56,840	-50.30	
91Y 其他	113,000	56,160	-56,840	-50.30	
54 學前教育計畫	4,037,000	4,143,417	106,417	2.64	
1 用人費用	3,773,000	3,710,043	-62,957	-1.67	
11 正式員額薪資	2,696,100	2,632,380	-63,720	-2.36	
113 職員薪金	2,335,860	2,262,875	-72,985	-3.12	
114 工員工資	360,240	369,505	9,265	2.57	
13 超時工作報酬	39,586	47,376	7,790	19.68	
131 加班費	39,586	47,376	7,790	19.68	
15 獎金	490,046	497,399	7,353	1.50	
151 考績獎金	160,485	162,905	2,420	1.51	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	%	
152 年終獎金	329,561	334,494	4,933	1.50	
16 退休及卹償金	212,892	203,880	-9,012	-4.23	
161 職員退休及離職金	189,996	172,104	-17,892	-9.42	
162 工員退休及離職金	22,896	31,776	8,880	38.78	
18 福利費	334,376	329,008	-5,368	-1.61	
181 分擔員工保險費	264,996	288,282	23,286	8.79	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	51,660	25,416	-26,244	-50.80	
18Y 其他福利費	16,000	14,450	-1,550	-9.69	
2 服務費用	22,000	17,286	-4,714	-21.43	
27 一般服務費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
27F 體育活動費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
28 專業服務費	14,000	11,286	-2,714	-19.39	
28Y 其他專業服務費	14,000	11,286	-2,714	-19.39	
3 材料及用品費	100,000	94,900	-5,100	-5.10	
31 使用材料費	92,800	92,700	-100	-0.11	
315 設備零件	92,800	92,700	-100	-0.11	
32 用品消耗	7,200	2,200	-5,000	-69.44	
32Y 其他用品消耗	7,200	2,200	-5,000	-69.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	94,000	293,528	199,528	212.26	
72 捐助、補助與獎助	736		-736	-100.00	
726 獎助學員生給與	736		-736	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,264	293,528	200,264	214.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,264	293,528	200,264	214.73	
9 其他	48,000	27,660	-20,340	-42.38	
91 其他支出	48,000	27,660	-20,340	-42.38	
91Y 其他	48,000	27,660	-20,340	-42.38	
5L 一般行政管理計畫	8,368,000	8,297,613	-70,387	-0.84	
1 用人費用	5,687,000	5,800,168	113,168	1.99	
11 正式員額薪資	3,679,284	3,799,020	119,736	3.25	
113 職員薪金	3,082,584	3,202,320	119,736	3.88	
115 警餉	596,700	596,700			
12 聘僱及兼職人員薪資	72,000	73,274	1,274	1.77	
124 兼職人員酬金	72,000	73,274	1,274	1.77	
13 超時工作報酬	145,093	193,472	48,379	33.34	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	%	
131 加班費	145,093	193,472	48,379	33.34	
15 獎金	928,865	893,868	-34,997	-3.77	
151 考績獎金	469,444	426,188	-43,256	-9.21	
152 年終獎金	459,421	467,680	8,259	1.80	
16 退休及卹償金	362,586	351,534	-11,052	-3.05	
161 職員退休及離職金	322,272	351,534	29,262	9.08	
162 工員退休及離職金	40,314		-40,314	-100.00	
18 福利費	499,172	489,000	-10,172	-2.04	
181 分擔員工保險費	343,572	395,798	52,226	15.20	
185 員工通勤交通費	75,600	29,202	-46,398	-61.37	
18Y 其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
2 服務費用	2,445,000	2,270,237	-174,763	-7.15	
27 一般服務費	1,873,684	1,860,637	-13,047	-0.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		648	648		
279 外包費	1,863,684	1,849,989	-13,695	-0.73	
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	499,316	337,600	-161,716	-32.39	
28Y 其他專業服務費	499,316	337,600	-161,716	-32.39	
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	235,000	226,208	-8,792	-3.74	
31 使用材料費	700		-700	-100.00	
315 設備零件	700		-700	-100.00	
32 用品消耗	234,300	226,208	-8,092	-3.45	
321 辦公（事務）用品	231,200	223,108	-8,092	-3.50	
325 服裝	3,100	3,100			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	2,030,000	2,808,279	778,279	38.34	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167,000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167,000元。2.決算數較預算數增加778,279元，主要係校舍化糞池整修工程(統籌款)、公立國民中小學午餐廚房精進計畫及中小學行動學習智慧教學。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,030,000	2,808,279	778,279	38.34	
51 購建固定資產	660,000	823,071	163,071	24.71	
514 購置機械及設備	263,000	337,150	74,150	28.19	
515 購置交通及運輸設備	128,000	128,000			
516 購置雜項設備	269,000	357,921	88,921	33.06	
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	1,334,000	1,985,208	651,208	48.82	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,334,000	1,985,208	651,208	48.82	

地方教育發展基金-臺北市北投區泉源國民小學

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)本土語鐘點費等按節計算，預算數115,712元，決算數105,113元。
- (2)110年攜手班按節計算，預算數0元，決算數20,800元。
- (3)攜手班激勵學習潛能計畫按節計算，預算數0元，決算數24,800元。
- (4)創新實驗計畫按節計算，預算數0元，決算數316,680元。
- (5)推動教育優先區按節計算，預算數0元，決算數25,520元。
- (6)游泳協同教學按節計算，預算數0元，決算數5,760元。
- (7)課後照顧按節計算，預算數0元，決算數203,819元。

2.外包費：

- (1)工友3人，預算數1,296,000元，決算數1,296,000元。
- (2)校警1人(保全)，預算數567,684元，決算數543,489元。
- (3)校園清潔1件，預算數0元，決算數10,500元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數23,312元，決算數24,768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	13,465,629	-8,786,893	863,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	663,394	-656,760	
房屋及建築	11,656	-4,800	
機械及設備	7,354,825	-4,740,969	339,000
交通及運輸設備	850,772	-696,593	128,000
雜項設備	4,523,410	-2,687,771	360,000
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	61,572		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339,000元，係法定預算數263,000元、及補辦預算76,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計128,000元，係法定預算數128,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數360,000元，係法定預算數269,000元、補辦預算91,000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。

北市泉源實驗國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,476,988	59,288	1,539,105	-464,558	5,152,061
				6,634
			-1,152	5,704
1,966,187		1,118,282	-242,551	3,219,210
128,000		161,215	86,194	207,158
382,801		213,488	-307,049	1,697,903
			</	

註二、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1,966,187元，變動原因為：(1)增置：三合一甦醒器等設備337,150元。(2)撥入：教育局撥入無線網路基地臺等設備827,901元。(3)受贈：教育局補助廚餘機等設備801,136元。減少數1,118,282元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦、影像分析處理等設備1,118,282元。

2、交通及運輸設備：增加數128,000元，變動原因為：(1)增置：新購混音器等設備128,000元。減少數161,215元，變動原因為：(1)報廢：擴音機等設備161,215元。

3、雜項設備：增加數382,801元，變動原因為：(1)增置：冰溫熱三用飲水機等設備357,921元。(2)撥入：雙園國小移撥110年度魏氏兒童智力量表1套24,880元。減少數213,488元，變動原因為：(1)報廢：銀幕、櫥櫃等設備213,488元。

4、電腦軟體：減少數46,120元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額46,120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—臺北市泉源實驗國民小學

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		263,000	76,000		339,000	337,150	-1,850	
機械及設備		263,000	76,000		339,000	337,150	-1,850	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		128,000			128,000	128,000		
交通及運輸設備		128,000			128,000	128,000		
購建中固定資產								
雜項設備		269,000	91,000		360,000	357,921	-2,079	
雜項設備		269,000	91,000		360,000	357,921	-2,079	
購建中固定資產								
合 計		660,000	167,000		827,000	823,071	-3,929	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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		167,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	28,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	48,000
購置雜項設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	91,000

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	17	17	0	
職員	17	17	0	
學前教育計畫	4	4	0	
職員	3	3	0	
技工	1	1	0	
一般行政管理計畫	5	5	0	
職員	4	4	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	26	26	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)本土語鐘點費等按節計算。
- (2)110年攜手班按節計算。
- (3)攜手班激勵學習潛能計畫按節計算。
- (4)創新實驗計畫按節計算。
- (5)推動教育優先區按節計算。
- (6)游泳協同教學按節計算。
- (7)課後照顧按節計算。

2.外包費：

- (1)工友人力外包3人。
- (2)校警勞務外包1人。
- (3)校園清潔工作按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	總計
國民教育計畫	11,570,820		280,263		2,341,223	4,670,328		1,983,246		20,845,880	197,120	21,043,000
職員												
工員	11,570,820		280,263		2,341,223	4,670,328		1,983,246		20,845,880	197,120	21,043,000
學前教育計畫	2,696,100		39,586		490,046	212,892		334,376		3,773,000		3,773,000
職員	2,335,860		39,586		444,198	212,892		303,236		3,335,772		3,335,772
工員	360,240				45,848			31,140		437,228		437,228
一般行政管理計畫	3,679,284		145,093		928,865	362,586		499,172		5,615,000	72,000	5,687,000
職員	3,679,284		145,093		928,865	362,586		499,172		5,615,000	72,000	5,687,000
合 計	17,946,204		464,942		3,760,134	5,245,806		2,816,794		30,233,880	269,120	30,503,000

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26人，計1,471,998元，執行結果決算26人，計1,476,838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26人，計2,288,136元，執行結果決算26人，計2,335,820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)本土語鐘點費等，預算數115,712元，決算數105,113元。
- (2)110年攜手班，預算數0元，決算數20,800元。
- (3)攜手班激勵學習潛能計畫，預算數0元，決算數24,800元。
- (4)創新實驗計畫，預算數0元，決算數316,680元。
- (5)推動教育優先區，預算數0元，決算數25,520元。
- (6)游泳協同教學，預算數0元，決算數5,760元。
- (7)課後照顧，預算數0元，決算數203,819元。

2.外包費：

- (1)工友3人，預算數1,296,000元，決算數1,296,000元。
- (2)校警1人(保全)，預算數567,684元，決算數543,489元。
- (3)校園清潔1件，預算數0元，決算數10,500元。

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 110年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
12,311,722		329,440		2,421,391	4,631,519		1,464,154		21,158,226	109,296	21,267,522
12,311,722		329,440		2,421,391	4,631,519		1,464,154		21,158,226	109,296	21,267,522
2,632,380		47,376		497,399	203,880		329,008		3,710,043		3,710,043
2,262,875		47,376		451,551	203,880		297,868		3,263,550		3,263,550
369,505				45,848			31,140		446,493		446,493
3,799,020		193,472		893,868	351,534		489,000		5,726,894	73,274	5,800,168
3,799,020		193,472		893,868	351,534		489,000		5,726,894	73,274	5,800,168
18,743,122		570,288		3,812,658	5,186,933		2,282,162		30,595,163	182,570	30,777,733

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			28,952,000		29,963,516			1,011,516	3.49	
國民教育計畫			24,915,000		25,820,099			905,099	3.63	
學前教育計畫			4,037,000		4,143,417			106,417	2.64	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	30,503,000	30,777,733	274,733	0.90
11 正式員額薪資	17,946,204	18,743,122	796,918	4.44
113 職員薪金	16,989,264	17,776,917	787,653	4.64
114 工員工資	360,240	369,505	9,265	2.57
115 警餉	596,700	596,700	0	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	269,120	182,570	-86,550	-32.16
124 兼職人員酬金	269,120	182,570	-86,550	-32.16
13 超時工作報酬	464,942	570,288	105,346	22.66
131 加班費	464,942	570,288	105,346	22.66
15 獎金	3,760,134	3,812,658	52,524	1.40
151 考績獎金	1,471,998	1,476,838	4,840	0.33
152 年終獎金	2,288,136	2,335,820	47,684	2.08
16 退休及卹償金	5,245,806	5,186,933	-58,873	-1.12
161 職員退休及離職金	5,182,596	5,155,157	-27,439	-0.53
162 工員退休及離職金	63,210	31,776	-31,434	-49.73
18 福利費	2,816,794	2,282,162	-534,632	-18.98
181 分擔員工保險費	1,824,864	1,931,013	106,149	5.82
183 傷病醫藥費	72,320	54,360	-17,960	-24.83
185 員工通勤交通費	359,100	124,728	-234,372	-65.27
18Y 其他福利費	560,510	172,061	-388,449	-69.30
2 服務費用	3,534,000	4,023,355	489,355	13.85
21 水電費	158,010	133,700	-24,310	-15.39
212 工作場所電費	149,296	128,911	-20,385	-13.65
214 工作場所水費	8,714	4,789	-3,925	-45.04
23 旅運費	23,870	21,284	-2,586	-10.83
231 國內旅費	23,870	21,284	-2,586	-10.83
25 修理保養及保固費	498,800	661,466	162,666	32.61
252 一般房屋修護費	289,600	424,948	135,348	46.74
255 機械及設備修護費	121,000	86,105	-34,895	-28.84
257 雜項設備修護費	88,200	150,413	62,213	70.54
27 一般服務費	2,032,404	2,596,249	563,845	27.74
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,008	1,768	760	75.40
279 外包費	1,863,684	1,849,989	-13,695	-0.73
27D 計時與計件人員酬金	115,712	702,492	586,780	507.10
27F 體育活動費	52,000	42,000	-10,000	-19.23
28 專業服務費	748,916	538,656	-210,260	-28.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,200	59,120	-33,080	-35.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,400	19,700	2,300	13.22
289 試務甄選費	2,000	2,000	0	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	637,316	421,836	-215,480	-33.81
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,064,000	1,160,384	96,384	9.06

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
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	%
31 使用材料費	428,500	531,545	103,045	24.05
315 設備零件	428,500	531,545	103,045	24.05
32 用品消耗	635,500	628,839	-6,661	-1.05
321 辦公（事務）用品	241,800	223,108	-18,692	-7.73
322 報章雜誌	57,160	0	-57,160	-100.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,647	2,647	17.65
32Y 其他用品消耗	318,440	384,984	66,544	20.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,691,000	1,736,275	45,275	2.68
44 交通及運輸設備租金	1,686,200	1,736,275	50,075	2.97
442 車租	1,686,200	1,736,275	50,075	2.97
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,030,000	2,808,279	778,279	38.34
51 購建固定資產	660,000	823,071	163,071	24.71
514 購置機械及設備	263,000	337,150	74,150	28.19
515 購置交通及運輸設備	128,000	128,000	0	0.00
516 購置雜項設備	269,000	357,921	88,921	33.06
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	1,334,000	1,985,208	651,208	48.82
541 遞延修繕房屋建築支出	1,334,000	1,985,208	651,208	48.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	367,000	479,562	112,562	30.67
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	11,276	0	-11,276	-100.00
726 獎助學員生給與	11,276	0	-11,276	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	354,724	478,562	123,838	34.91
743 獎勵費用	0	18,841	18,841	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	354,724	459,721	104,997	29.60
9 其他	161,000	83,820	-77,180	-47.94
91 其他支出	161,000	83,820	-77,180	-47.94
91Y 其他	161,000	83,820	-77,180	-47.94
合 計	39,350,000	41,069,408	1,719,408	4.37

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	603,012	886,340	283,328	46.99	
185 員工通勤交通費	359,100	124,728	-234,372	-65.27	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	702,492	586,780	507.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,200	59,120	-33,080	-35.88	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	41,094,576	100.00	42,025,696	100.00	-931,120	-2.22
流動資產	4,213,927	10.25	5,323,709	12.67	-1,109,782	-20.85
現金	4,213,705	10.25	5,253,709	12.50	-1,040,004	-19.80
銀行存款	4,213,705	10.25	5,253,709	12.50	-1,040,004	-19.80
銀行存款-公庫存款	2,432,701	5.92	3,533,688	8.41	-1,100,987	-31.16
銀行存款-保管款	1,771,003	4.31	1,640,020	3.90	130,983	7.99
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	70,000	0.17	-70,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,001	0.02	10,001	0.02	0	0.00
應收款項	222	0.00	0	0.00	222	0.00
其他應收款	222	0.00	0	0.00	222	0.00
預付款項	0	0.00	70,000	0.17	-70,000	-100.00
預付費用	0	0.00	70,000	0.17	-70,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	894,311	2.18	645,209	1.54	249,102	38.61
準備金	894,311	2.18	645,209	1.54	249,102	38.61
退休及離職準備金	342,823	0.83	336,702	0.80	6,121	1.82
其他準備金	551,488	1.34	308,507	0.73	242,981	78.76
其他準備金-其他	551,488	1.34	308,507	0.73	242,981	78.76
固定資產	5,136,609	12.50	4,617,164	10.99	519,445	11.25
土地改良物	6,634	0.02	6,634	0.02	0	0.00
土地改良物	663,394	1.61	663,394	1.58	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-656,760	-1.60	-656,760	-1.56	0	0.00
房屋建築及設備	5,704	0.01	6,856	0.02	-1,152	-16.80
房屋建築及設備	11,656	0.03	11,656	0.03	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-5,952	-0.01	-4,800	-0.01	-1,152	24.00
機械及設備	3,219,210	7.83	2,613,856	6.22	605,354	23.16
機械及設備	8,202,730	19.96	7,354,825	17.50	847,905	11.53
累計折舊-機械及設備	-4,983,520	-12.13	-4,740,969	-11.28	-242,551	5.12
交通及運輸設備	207,158	0.50	154,179	0.37	52,979	34.36
交通及運輸設備	817,557	1.99	850,772	2.02	-33,215	-3.90
累計折舊-交通及運輸設備	-610,399	-1.49	-696,593	-1.66	86,194	-12.37
雜項設備	1,697,903	4.13	1,835,639	4.37	-137,736	-7.50
雜項設備	4,692,723	11.42	4,523,410	10.76	169,313	3.74
累計折舊-雜項設備	-2,994,820	-7.29	-2,687,771	-6.40	-307,049	11.42
合 計	41,094,576	100.00	42,025,696	100.00	-931,120	-2.22

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與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市泉源實驗國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	33,747,255	82.12	33,962,645	80.81	-215,390	-0.63
流動負債	2,244,586	5.46	2,522,816	6.00	-278,230	-11.03
應付款項	2,244,586	5.46	2,522,816	6.00	-278,230	-11.03
應付代收款	1,769,438	4.31	2,037,575	4.85	-268,137	-13.16
應付代收款	1,769,438	4.31	2,037,575	4.85	-268,137	-13.16
應付費用	475,148	1.16	485,241	1.15	-10,093	-2.08
應付費用	475,148	1.16	485,241	1.15	-10,093	-2.08
其他負債	31,502,669	76.66	31,439,829	74.81	62,840	0.20
什項負債	31,502,669	76.66	31,439,829	74.81	62,840	0.20
存入保證金	369,798	0.90	459,005	1.09	-89,207	-19.43
存入保證金	369,798	0.90	459,005	1.09	-89,207	-19.43
應付退休及離職金	342,823	0.83	336,702	0.80	6,121	1.82
應付退休及離職金	342,823	0.83	336,702	0.80	6,121	1.82
應付代管資產	30,476,045	74.16	30,601,483	72.82	-125,438	-0.41
應付代管資產	30,476,045	74.16	30,601,483	72.82	-125,438	-0.41
暫收及待結轉帳項	314,003	0.76	42,639	0.10	271,364	636.42
暫收及待結轉帳項	314,003	0.76	42,639	0.10	271,364	636.42
淨資產	7,347,321	17.88	8,063,051	19.19	-715,730	-8.88
淨資產	7,347,321	17.88	8,063,051	19.19	-715,730	-8.88
淨資產	7,347,321	17.88	8,063,051	19.19	-715,730	-8.88
累積餘額	7,347,321	17.88	8,063,051	19.19	-715,730	-8.88
合 計	41,094,576	100.00	42,025,696	100.00	-931,120	-2.22

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	15,452	0.04	61,572	0.15	-46,120	-74.90
無形資產	15,452	0.04	61,572	0.15	-46,120	-74.90
電腦軟體	15,452	0.04	61,572	0.15	-46,120	-74.90
其他資產	30,834,277	75.03	31,378,042	74.66	-543,765	-1.73
什項資產	30,834,277	75.03	31,378,042	74.66	-543,765	-1.73
暫付及待結轉帳項	358,232	0.87	776,559	1.85	-418,327	-53.87
代管資產	30,476,045	74.16	30,601,483	72.82	-125,438	-0.41
代管資產-土地	18,490,855	45.00	18,271,317	43.48	219,538	1.20
代管資產-房屋建築及設 備	11,985,190	29.16	12,330,166	29.34	-344,976	-2.80
合 計	41,094,576	100.00	42,025,696	100.00	-931,120	-2.22

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與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

表

年12月31日

合 計	41,094,576	100.00	42,025,696	100.00	-931,120	-2.22
-----	------------	--------	------------	--------	----------	-------

註：

0

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	41,534,270	100.00			41,534,270	
財產收益	1,829,223	4.40			1,829,223	
廢舊物品售價收入	250	0.00			250	
財產交易利益	1,659,847	4.00			1,659,847	
其他財產收入	169,126	0.41			169,126	
政府撥入收入	38,790,411	93.39			38,790,411	
公庫撥款收入	37,683,333	90.73			37,683,333	
政府其他撥入收入	1,107,078	2.67			1,107,078	
教學收入	507,705	1.22			507,705	
學雜費收入	507,705	1.22			507,705	
其他收入	406,931	0.98			406,931	
雜項收入	406,931	0.98			406,931	
支出	42,250,000	101.72			42,250,000	
人事支出	30,777,733	74.10			30,777,733	
人事支出	30,777,733	74.10			30,777,733	
業務支出	7,399,576	17.82			7,399,576	
業務支出	7,399,576	17.82			7,399,576	
財產損失	13,750	0.03			13,750	
財產交易損失	13,750	0.03			13,750	
折舊、折耗及攤銷	1,871,693	4.51			1,871,693	
固定資產折舊	1,825,573	4.40			1,825,573	
無形資產攤銷	46,120	0.11			46,120	
其他支出	2,187,248	5.27			2,187,248	
其他支出	2,187,248	5.27			2,187,248	
本期賸餘（短絀）	-715,730	-1.72			-715,730	
期初淨資產	8,063,051	19.41			8,063,051	
解繳公庫						
期末淨資產	7,347,321	17.69			7,347,321	

註：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。

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

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)	-715,730
8002 調整非現金項目	135,364
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-580,366
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	95,700
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,057,771
8207 增加長期貸墊款及準備金	-338,681
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,456,585
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-641,795
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,106,025
8404 減少短期債務及其他負債	-923,868
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	182,157
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,040,004
87 期初現金及約當現金	5,253,709
88 期末現金及約當現金	4,213,705

1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數6,121元及代管資產減少數125,438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。

本 頁 空 白

戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	39,880,353	1,653,917	41,534,270	收入
財產收入	175,306	1,653,917	1,829,223	財產收益
政府撥入收入	38,790,411		38,790,411	政府撥入收入
教學收入	507,705		507,705	教學收入
其他收入	406,931		406,931	其他收入
基金用途	41,069,408	1,180,592	42,250,000	支出
用人費用	30,777,733		30,777,733	人事支出
服務費用	4,023,355	3,376,221	7,399,576	業務支出
材料及用品費	1,160,384	-1,160,384		
租金、償債、利息及相關手續費	1,736,275	-1,736,275		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	479,562	-479,562		
		13,750	13,750	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	2,808,279	-2,808,279		
		1,871,693	1,871,693	折舊、折耗及攤銷
其他	83,820	2,103,428	2,187,248	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,189,055	473,325	-715,730	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,384,315	4,678,736	8,063,051	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,195,260	5,152,061	7,347,321	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市北投區泉源國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」402 萬 3,355 元與會計科目「業務支出」739 萬 9,576 元間之調整數 337 萬 6,221 元，係「材料及用品費」116 萬 384 元、「租金、償債、利息及相關手續費」173 萬 6,275 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」47 萬 9,562 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 165 萬 3,917 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「折舊、折耗及攤銷」187 萬 1,693 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 3. 會計科目「財產損失」1 萬 3,750 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」280 萬 8,279 元，其中 70 萬 4,851 元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘 210 萬 3,428 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：

會計室主任 朱正雄

機關長官：

臺北市東源實業
國民小學校長 張碧華