

中華民國 106 年度


(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區日新國民小學 (4-0501505)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 吳怡姿 

機關長官 林裕勝 

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區日新國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第	1-1	頁
乙、總說明.....	第	3-6	頁
丙、決算主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7-8	頁
二、現金流量表.....	第	9-9	頁
三、平衡表.....	第	10-11	頁
丁、決算明細表			
一、基金來源明細表.....	第	13 -13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14-18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	19-19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	20-21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、決算參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	23-23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24-25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26-26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27-28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	29-29	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財務摘要

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學
財 務 摘 要
中華民國 106 年度

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	154,707,878	146,009,404	8,698,474	5.96
基金用途	146,039,908	158,980,212	12,940,304	8.14
賸餘(短絀-)	8,667,970	12,970,808	21,638,778	--
餘絀情形：				
基金餘額	19,467,075	10,799,105	8,667,970	80.27
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	12,682,720	10,252,705	22,935,425	--

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－臺北市大同區日新國民小學

總 說 明

中華民國 106 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112,460,758元，決算數113,228,998元。

105學年下學期預定招收30班，實際招收 30 班，預計學生人數 625人，實際學生人數 683人。

106學年上學期預定招收30班，實際招收 30 班，預計學生人數625人，實際學生人數 666人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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13,497,386元，決算數13,417,773元。

105學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

106學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理校外教學等項目，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13,359,716元，決算數12,938,161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9,055,340元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數294,490元），決算數6,454,976元。係汰換、充實各科教學設備，辦理校園廣播系統、校史室整修工程、紙藝木作館工程等，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－臺北市大同區日新國民小學

總 說 明

中華民國 106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154,707,878元，較預算數145,036,829元，增加9,671,049元，計增6.67%。

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7,000元，較預算數8,000元，減少1,000元，計減12.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期少，致短收。

2.財產處分收入：決算數85,620元，較預算數18,750元，增加66,870元，計增356.64%。

主要係因：

財產處分收入較預期多，致超收。

3.其他財產收入：決算數2,544,850元，較預算數1,758,000元，增加786,850元，計增44.76%。

主要係因：

學校場地開放使用收入較預期多，致超收。

4.公庫撥款收入：決算數147,606,571元，較預算數141,217,329元，增加6,389,242元，計增4.52%。

主要係因：

教育局補助辦理攜手激勵經費、105學年度學校設置创客基地推動创客教育工程費--紙藝木作館工程等。

5.政府其他撥入收入：決算數916,766元，較預算數0元，增加916,766元。

主要係因：

教育部補助採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費、專業發展輔導(適性教保輔導)等。

6.學雜費收入：決算數2,963,840元，較預算數1,482,950元，增加1,480,890元，計增99.86%。

主要係因：

教育部補助5歲幼免學費，致超收。

7.雜項收入：決算數583,231元，較預算數551,800元，增加31,431元，計增5.70%。

主要係因：

其他雜項收入較預期多，致超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數146,039,908元，較預算數148,373,200元，減少2,333,292元，計減1.57%。

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113,228,998元，較預算數112,460,758元，增加768,240元，計增0.68%。

主要係因：

教育局及教育部補助經費增加超支。

2.學前教育計畫：決算數13,417,773元，較預算數13,497,386元，減少79,613元，計減0.59%。

3.一般行政管理計畫：決算數12,938,161元，較預算數13,359,716元，減少421,555元，計減3.16%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

4.建築及設備計畫：決算數6,454,976元，較預算數9,055,340元，減少2,600,364元，計減28.72%。

主要係因：

本校校區自設高壓電第一期遷移工程保留至107年度執行，故減之。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,667,970元，較預算短絀數3,336,371元，反絀為餘，計相差12,004,341元。

主要係因：

幼兒園學雜費收入增加計1,480,890元、場地開放使用收入等其他財產收入增加計786,850元、本校校區自設高壓電第一期遷移工程預算統籌款保留至107年度執行8,884,853元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入10,226,810元。

其他活動之淨現金流入2,455,910元。

本年度現金及約當現金之淨增12,682,720元。

期初現金及約當現金18,357,749元。

期末現金及約當現金31,040,469元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,779,895,693元，包括：

流動資產31,548,789元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,223,884元。

其他資產4,742,123,020元。

決算日負債總額為4,760,428,618元，包括：

流動負債9,163,201元。

其他負債4,751,265,417元。

決算日基金餘額為累積餘額19,467,075元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

五、固定項目概況：

本年度增加7,756,759元，包括：

機械及設備5,536,919元。

交通及運輸設備175,000元。

什項設備1,616,922元。

電腦軟體427,918元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數10,536,789元及補辦預算數294,490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」及購置固定資產明細表后附「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(含或有負債)及或有資產：無。

(四) 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。

(五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	145,036,829	100.00	154,707,878	100.00	9,671,049	6.67	146,009,404	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	7,000	0.00	-1,000	-12.50	14,000	0.01
431服務收入	8,000	0.01	7,000	0.00	-1,000	-12.50	14,000	0.01
45 財產收入	1,776,750	1.23	2,630,470	1.70	853,720	48.05	2,265,676	1.55
451財產處分收入	18,750	0.01	85,620	0.06	66,870	356.64	47,476	0.03
45Y其他財產收入	1,758,000	1.21	2,544,850	1.64	786,850	44.76	2,218,200	1.52
46 政府撥入收入	141,217,329	97.37	148,523,337	96.00	7,306,008	5.17	141,104,706	96.64
462公庫撥款收入	141,217,329	97.37	147,606,571	95.41	6,389,242	4.52	136,584,649	93.55
46Y政府其他撥入收入			916,766	0.59	916,766	0.00	4,520,057	3.10
4S 教學收入	1,482,950	1.02	2,963,840	1.92	1,480,890	99.86	2,233,427	1.53
4S1學雜費收入	1,482,950	1.02	2,963,840	1.92	1,480,890	99.86	2,233,427	1.53
4Y 其他收入	551,800	0.38	583,231	0.38	31,431	5.70	391,595	0.27
4YY雜項收入	551,800	0.38	583,231	0.38	31,431	5.70	391,595	0.27
5 基金用途	148,373,200	100.00	146,039,908	100.00	-2,333,292	-1.57	158,980,212	100.00
53 國民教育計畫	112,460,758	75.80	113,228,998	77.53	768,240	0.68	124,798,597	78.50
54 學前教育計畫	13,497,386	9.10	13,417,773	9.19	-79,613	-0.59	13,394,776	8.43
5L 一般行政管理計畫	13,359,716	9.00	12,938,161	8.86	-421,555	-3.16	13,782,915	8.67
5M 建築及設備計畫	9,055,340	6.10	6,454,976	4.42	-2,600,364	-28.72	7,003,924	4.41
購置固定資產	8,619,340	5.81	6,027,058	4.13	-2,592,282	-30.08	6,967,924	4.38
其他	436,000	0.29	427,918	0.29	-8,082	-1.85	36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-3,336,371		8,667,970		12,004,341	-359.80	-12,970,808	
期初基金餘額	9,084,089		10,799,105		1,715,016	18.88	23,769,913	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,747,718		19,467,075		13,719,357	238.69	10,799,105	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數294,490元。2.建築及設備計畫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245,492元。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451財產處分收入	106.7.25北市教會字10637262100號	8,030
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	58,840
45Y其他財產收入	106.7.25北市教會字10637262100號	143,430
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	643,420
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,389,242
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	389,007
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	527,759
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,480,890
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	31,431
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	864,740

備註：

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-3,336,371	8,667,970	12,004,341	-359.80
812 調整非現金項目		1,558,840	1,558,840	
8123 流動資產淨減(淨增一)		183,600	183,600	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,375,240	1,375,240	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,336,371	10,226,810	13,563,181	-406.52
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		464,718	464,718	
825 增加短期債務及其他負債		1,998,092	1,998,092	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-6,900	-6,900	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		2,455,910	2,455,910	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,336,371	12,682,720	16,019,091	-480.14
84 期初現金及約當現金	13,924,630	18,357,749	4,433,119	31.84
85 期末現金及約當現金	10,588,259	31,040,469	20,452,210	193.16

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	%
1 資 產	4,779,895,693	100.00	4,852,954,430	100.00	-73,058,737	-1.51
11 流動資產	31,548,789	0.66	19,049,669	0.39	12,499,120	65.61
111 現金	31,040,469	0.65	18,357,749	0.38	12,682,720	69.09
1112 銀行存款	31,040,469	0.65	18,357,749	0.38	12,682,720	69.09
1112-1 銀行存款-市庫存款	19,282,633	0.40	8,223,710	0.17	11,058,923	134.48
1112-2 銀行存款-保管款	10,027,481	0.21	8,404,375	0.17	1,623,106	19.31
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	350,625	0.01	361,746	0.01	-11,121	-3.07
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	1,379,730	0.03	1,367,918	0.03	11,812	0.86
113 應收款項	0	0.00	341,920	0.01	-341,920	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	341,920	0.01	-341,920	-100.00
115 預付款項	508,320	0.01	350,000	0.01	158,320	45.23
1154 預付費用	508,320	0.01	350,000	0.01	158,320	45.23
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,223,884	0.13	7,030,861	0.14	-806,977	-11.48
124 準備金	6,223,884	0.13	7,030,861	0.14	-806,977	-11.48
1241 退休及離職準備金	3,943,033	0.08	4,285,292	0.09	-342,259	-7.99
124Y 其他準備金	2,280,851	0.05	2,745,569	0.06	-464,718	-16.93
124Y-2 其他準備金-其他	2,280,851	0.05	2,745,569	0.06	-464,718	-16.93
13 其他資產	4,742,123,020	99.21	4,826,873,900	99.46	-84,750,880	-1.76
131 什項資產	4,742,123,020	99.21	4,826,873,900	99.46	-84,750,880	-1.76
1315 暫付及待結轉帳項	7,000	0.00	100	0.00	6,900	6.900.00
1316 代管資產	4,742,116,020	99.21	4,826,873,800	99.46	-84,757,780	-1.76
1316-1 代管資產-土地	4,686,772,040	98.05	4,771,529,820	98.32	-84,757,780	-1.78
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	55,343,980	1.16	55,343,980	1.14	0	0.00
資 產 合 計	4,779,895,693	100.00	4,852,954,430	100.00	-73,058,737	-1.51
2 負 債	4,760,428,618	99.59	4,842,155,325	99.78	-81,726,707	-1.69
21 流動負債	9,163,201	0.19	7,787,961	0.16	1,375,240	17.66
212 應付款項	8,565,701	0.18	7,180,861	0.15	1,384,840	19.29
2123 應付代收款	7,972,669	0.17	7,045,094	0.15	927,575	13.17
2125 應付費用	593,032	0.01	135,767	0.00	457,265	336.80
213 預收款項	597,500	0.01	607,100	0.01	-9,600	-1.58
2133 預收收入	597,500	0.01	607,100	0.01	-9,600	-1.58
22 其他負債	4,751,265,417	99.40	4,834,367,364	99.62	-83,101,947	-1.72
221 什項負債	4,751,265,417	99.40	4,834,367,364	99.62	-83,101,947	-1.72
2211 存入保證金	3,792,167	0.08	3,089,045	0.06	703,122	22.76
2213 應付退休及離職金	3,943,033	0.08	4,285,292	0.09	-342,259	-7.99

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各有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(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2214	應付代管資產	4,742,116,020	99.21	4,826,873,800	99.46	-84,757,780	-1.76
2215	暫收及待結轉帳項	1,414,197	0.03	119,227	0.00	1,294,970	1,066.14
3	基金餘額	19,467,075	0.41	10,799,105	0.22	8,667,970	80.27
31	基金餘額	19,467,075	0.41	10,799,105	0.22	8,667,970	80.27
311	基金餘額	19,467,075	0.41	10,799,105	0.22	8,667,970	80.27
3111	累積餘額	19,467,075	0.41	10,799,105	0.22	8,667,970	80.27
	負債及基金餘額合計	4,779,895,693	100.00	4,852,954,430	100.00	-73,058,737	-1.51

- 註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各有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(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	145,036,829	154,707,878	9,671,049	6.67	
43 勞務收入	8,000	7,000	-1,000	-12.50	教師甄選報名費收入較預期少，致短收。
431 服務收入	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
45 財產收入	1,776,750	2,630,470	853,720	48.05	財產處分收入較預期多，致超收。
451 財產處分收入	18,750	85,620	66,870	356.64	
45Y 其他財產收入	1,758,000	2,544,850	786,850	44.76	
46 政府撥入收入	141,217,329	148,523,337	7,306,008	5.17	教育局補助105(1)辦理攜手激勵經費、105學年度學校設置创客基地推動创客教育工程費-紙藝木作館工程、辦理敬師月活動等。 教育部補助採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費、專業發展輔導(適性教保輔導)、鄉土語言教師經費等。
462 公庫撥款收入	141,217,329	147,606,571	6,389,242	4.52	
46Y 政府其他撥入收入		916,766	916,766	0.00	
4S 教學收入	1,482,950	2,963,840	1,480,890	99.86	
4S1 學雜費收入	1,482,950	2,963,840	1,480,890	99.86	教育部補助5歲幼兒免學費，致超收。
4Y 其他收入	551,800	583,231	31,431	5.70	收回102、103年年終獎金等收入較預期多，致超收。
4YY 雜項收入	551,800	583,231	31,431	5.70	

填表說明：

臺北市大同區日新國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 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	148,373,200	146,039,908	-2,333,292	-1.57	
53 國民教育計畫	112,460,758	113,228,998	768,240	0.68	
1 用人費用	105,207,808	106,334,881	1,127,073	1.07	
11 正式員額薪資	47,892,000	46,585,518	-1,306,482	-2.73	
113 職員薪金	47,892,000	46,585,518	-1,306,482	-2.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	637,600	2,485,597	1,847,997	289.84	
122 約僱職員薪金		319,757	319,757		
124 兼職人員酬金	637,600	2,165,840	1,528,240	239.69	
13 超時工作報酬	797,934	731,140	-66,794	-8.37	
131 加班費	793,134	725,140	-67,994	-8.57	
133 誤餐費	4,800	6,000	1,200	25.00	
15 獎金	11,771,500	11,922,745	151,245	1.28	
151 考績獎金	5,785,000	5,228,275	-556,725	-9.62	
152 年終獎金	5,986,500	6,694,470	707,970	11.83	
16 退休及卹償金	36,553,300	38,938,378	2,385,078	6.52	
161 職員退休及離職金	36,208,020	38,044,884	1,836,864	5.07	
162 工員退休及離職金	345,280	893,494	548,214	158.77	
18 福利費	7,555,474	5,671,503	-1,883,971	-24.94	
181 分擔員工保險費	4,286,064	2,711,523	-1,574,541	-36.74	
183 傷病醫藥費	169,000	104,900	-64,100	-37.93	
187 員工通勤交通費	496,440	361,808	-134,632	-27.12	
18Y 其他福利費	2,603,970	2,493,272	-110,698	-4.25	
2 服務費用	4,585,450	4,408,564	-176,886	-3.86	
21 水電費	2,082,315	1,762,797	-319,518	-15.34	
212 工作場所電費	1,754,949	1,582,517	-172,432	-9.83	
214 工作場所水費	327,366	180,280	-147,086	-44.93	
23 旅運費	53,010	56,868	3,858	7.28	
231 國內旅費	53,010	56,868	3,858	7.28	
24 印刷裝訂與廣告費	5,510	5,456	-54	-0.98	
241 印刷及裝訂費	5,510	5,456	-54	-0.98	
25 修理保養及保固費	1,782,705	1,840,105	57,400	3.22	
252 一般房屋修護費	824,320	899,259	74,939	9.09	
255 機械及設備修護費	228,680	248,304	19,624	8.58	
257 什項設備修護費	729,705	692,542	-37,163	-5.09	
27 一般服務費	140,320	295,229	154,909	110.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,320	18,606	-3,714	-16.64	
279 外包費		57,950	57,950		

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金		73,577	73,577		
27F 體育活動費	118,000	145,096	27,096	22.96	
28 專業服務費	521,590	448,109	-73,481	-14.09	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	62,400	67,200	4,800	7.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	55,500	74,550	19,050	34.32	
289 試務甄選費	6,090	7,000	910	14.94	
28Y 其他	397,600	299,359	-98,241	-24.71	
3 材料及用品費	1,391,200	1,678,898	287,698	20.68	
31 使用材料費	363,100	375,679	12,579	3.46	
315 設備零件	363,100	375,679	12,579	3.46	決算數較預算數增 加287,698元，主要係因：購置場 地開放消耗用品，准予併入年度 決算辦理，致超支。
32 用品消耗	1,028,100	1,303,219	275,119	26.76	
321 辦公(事務)用品	3,800	3,800			
322 報章什誌	70,000	70,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,540	8,056	2,516	45.42	
32Y 其他	948,760	1,221,363	272,603	28.73	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	900,000	553,674	-346,326	-38.48	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	900,000	553,674	-346,326	-38.48	
746 獎勵費用		10,260	10,260		決算數較預算數減 少346,326元，主要係因：各項經 費依實際需求核實撙節執行，故 減支。
74Y 其他	900,000	543,414	-356,586	-39.62	
9 其他	371,500	248,181	-123,319	-33.19	
91 其他支出	371,500	248,181	-123,319	-33.19	
91Y 其他	371,500	248,181	-123,319	-33.19	決算數較預算數減 少123,319元，主要係因：各項經 費依實際需求核實撙節執行，故 減支。
54 學前教育計畫	13,497,386	13,417,773	-79,613	-0.59	
1 用人費用	13,325,886	13,259,423	-66,463	-0.50	
11 正式員額薪資	9,289,860	8,265,339	-1,024,521	-11.03	

臺北市大同區日新國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	8,593,860	7,817,852	-776,008	-9.03	
114 工員工資	696,000	447,487	-248,513	-35.71	
13 超時工作報酬	69,333	43,904	-25,429	-36.68	
131 加班費	69,333	43,904	-25,429	-36.68	
15 獎金	2,159,233	1,632,206	-527,027	-24.41	
151 考績獎金	998,000	624,121	-373,879	-37.46	
152 年終獎金	1,161,233	1,008,085	-153,148	-13.19	
16 退休及卹償金	769,248	56,238	-713,010	-92.69	
161 職員退休及離職金	749,088		-749,088	-100.00	
162 工員退休及離職金	20,160	56,238	36,078	178.96	
18 福利費	1,038,212	3,261,736	2,223,524	214.17	
181 分擔員工保險費	858,192	3,124,532	2,266,340	264.08	
183 傷病醫藥費	6,020	1,440	-4,580	-76.08	
187 員工通勤交通費	126,000	103,764	-22,236	-17.65	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	75,500	84,500	9,000	11.92	
27 一般服務費	26,000		-26,000	-100.00	
27F 體育活動費	26,000		-26,000	-100.00	決算數較預算數增加9,000元，主要係因：補助公私立幼兒園專業發展輔導鐘點費，准予併入年度決算辦理，致超支。
28 專業服務費	49,500	84,500	35,000	70.71	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		35,000	35,000		
28Y 其他	49,500	49,500			
9 其他	96,000	73,850	-22,150	-23.07	
91 其他支出	96,000	73,850	-22,150	-23.07	
91Y 其他	96,000	73,850	-22,150	-23.07	決算數較預算數減少22,150元，主要係因：各項經費依實際需求核實樽節執行，故減支。
5L 一般行政管理計畫	13,359,716	12,938,161	-421,555	-3.16	
1 用人費用	12,229,606	11,936,173	-293,433	-2.40	
11 正式員額薪資	8,088,000	7,408,733	-679,267	-8.40	
113 職員薪金	5,616,000	5,262,928	-353,072	-6.29	
114 工員工資	1,440,000	987,565	-452,435	-31.42	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		414,216	414,216		
122 約僱職員薪金		414,216	414,216		
13 超時工作報酬	368,714	370,876	2,162	0.59	
131 加班費	368,714	370,876	2,162	0.59	

臺北市大同區日新國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
15 獎金	1,977,000	2,061,690	84,690	4.28	
151 考績獎金	966,000	475,085	-490,915	-50.82	
152 年終獎金	1,011,000	1,586,605	575,605	56.93	
16 退休及卹償金	600,960	618,906	17,946	2.99	
161 職員退休及離職金	528,960	413,322	-115,638	-21.86	
162 工員退休及離職金	72,000	205,584	133,584	185.53	
18 福利費	1,194,932	1,061,752	-133,180	-11.15	
181 分擔員工保險費	789,492	727,086	-62,406	-7.90	
187 員工通勤交通費	181,440	126,666	-54,774	-30.19	
18Y 其他福利費	224,000	208,000	-16,000	-7.14	
2 服務費用	740,000	678,460	-61,540	-8.32	
27 一般服務費	188,000	126,460	-61,540	-32.73	
279 外包費	160,000	126,460	-33,540	-20.96	
27F 體育活動費	28,000		-28,000	-100.00	
28 專業服務費	480,000	480,000			
28Y 其他	480,000	480,000			
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	389,110	322,528	-66,582	-17.11	
32 用品消耗	389,110	322,528	-66,582	-17.11	
321 辦公(事務)用品	383,110	316,528	-66,582	-17.38	決算數較預算數減少66,582元，主要係因：各項經費依實際需求核實摺節執行，故減支。
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	9,055,340	6,454,976	-2,600,364	-28.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,055,340	6,454,976	-2,600,364	-28.72	
51 購置固定資產	2,523,400	2,750,430	227,030	9.00	
514 購置機械及設備	2,194,000	2,175,538	-18,462	-0.84	
515 購置交通及運輸設備	160,000	160,000			
516 購置什項設備	169,400	414,892	245,492	144.92	決算數較預算數增加245,492元，主要係因：本年度奉准先行辦理數之購置固定資產294,490元。
52 購置無形資產	436,000	427,918	-8,082	-1.85	
521 購置電腦軟體	436,000	427,918	-8,082	-1.85	

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,095,940	3,276,628	-2,819,312	-46.25	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,614,420	3,268,628	1,654,208	102.46	工程管理費預算數0元；決算數51,217元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)；決算數較預算數增加1,654,208元，主要係因：執行無障礙環境改善工程、莊敬樓樓板修繕工程等統籌款，故超支。
582 其他遞延支出	4,481,520	8,000	-4,473,520	-99.82	工程管理費預算數82,991元；決算數8,000元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)；決算數較預算數減少4,473,520元，主要係因：本校校區自設高壓電第一期遷移工程保留至107年度執行，故減之。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	46,132,019	7,756,759	3,204,532	50,684,246
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,836,430			7,836,430
房屋及建築	1,226,129			1,226,129
機械及設備	24,888,429	5,536,919	2,206,472	28,218,876
交通及運輸設備	1,402,855	175,000	125,900	1,451,955
什項設備	10,156,476	1,616,922	570,660	11,202,738
購建中固定資產				
電腦軟體	621,700	427,918	301,500	748,118
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1. 機械及設備：(1)補列財產10,900元(2)應付代收款2,230,698元(3)機關移撥入1,119,783元。
2. 交通及運輸設備：應付代收款15,000元。
3. 什項設備：(1)補列財產140,000元(2)應付代收款1,062,030元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

三、經管珍貴不動產：房屋建築及設備-紅樓1棟5322.52平方公尺3,538,280元。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		2,194,000			2,194,000	2,175,538	-18,462	
交通及運輸設備		160,000			160,000	160,000		
什項設備		169,400	294,490		463,890	414,892	-48,998	
購建中固定資產								
合 計		2,523,400	294,490		2,817,890	2,750,430	-67,460	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		294,490
購置什項設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	294,490

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	86	83	-3	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	8	8	0	
正式工員	4	2	-2	工友2人退休。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	59	58	-1	
正式職員	59	58	-1	106學年度核定職員較預算減少1人。(臺北市政府106年11月6日府授教人字第10641290200號函)
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 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	47,892,000		797,934		11,771,500	36,553,300		7,555,474		104,570,208	637,600	105,207,808
職員	47,892,000		797,934		11,771,500	36,553,300		7,555,474		104,570,208	637,600	105,207,808
工員												
學前教育計畫	9,289,860		69,333		2,159,233	769,248		1,038,212		13,325,886		13,325,886
職員	8,593,860		69,333		2,072,233	749,088		957,764		12,442,278		12,442,278
工員	696,000				87,000	20,160		80,448		883,608		883,608
一般行政管理計畫	8,088,000		368,714		1,977,000	600,960		1,194,932		12,229,606		12,229,606
職員	6,648,000		304,714		1,557,000	528,960		1,028,516		10,067,190		10,067,190
工員	1,440,000		64,000		420,000	72,000		166,416		2,162,416		2,162,416
合 計	65,269,860		1,235,981		15,907,733	37,923,508		9,788,618		130,125,700	637,600	130,763,300

註：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18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列82人，計7,749,000元，執行結果決算74人，計6,327,481元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列86人，計8,158,733元，執行結果決算101人，計9,289,160元。

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
46,585,518	319,757	731,140		11,922,745	38,938,378		5,671,503		104,169,041	2,165,840	106,334,881
46,585,518	319,757	731,140		11,922,745	38,938,378		5,671,503		104,169,041	2,165,840	106,334,881
8,265,339		43,904		1,632,206	56,238		3,261,736		13,259,423		13,259,423
7,817,852		43,904		1,588,706			3,207,383		12,657,845		12,657,845
447,487				43,500	56,238		54,353		601,578		601,578
7,408,733	414,216	370,876		2,061,690	618,906		1,061,752		11,936,173		11,936,173
6,421,168	414,216	319,276		1,769,575	488,892		923,439		10,276,566		10,276,566
987,565		51,600		352,115	130,014		138,313		1,659,607		1,659,607
62,259,590	733,973	1,145,920		15,616,641	39,613,522		9,994,991		129,364,637	2,165,840	131,530,477

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 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	%		
總 計			125,958,144		126,646,771		688,627	0.55	
國民教育計畫			112,460,758		113,228,998		768,240	0.68	
學前教育計畫			13,497,386		13,417,773		-79,613	-0.59	

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	130,763,300	131,530,477	767,177	0.59
11 正式員額薪資	65,269,860	62,259,590	-3,010,270	-4.61
113 職員薪金	62,101,860	59,666,298	-2,435,562	-3.92
114 工員工資	2,136,000	1,435,052	-700,948	-32.82
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	637,600	2,899,813	2,262,213	354.80
122 約僱職員薪金	0	733,973	733,973	0.00
124 兼職人員酬金	637,600	2,165,840	1,528,240	239.69
13 超時工作報酬	1,235,981	1,145,920	-90,061	-7.29
131 加班費	1,231,181	1,139,920	-91,261	-7.41
133 誤餐費	4,800	6,000	1,200	25.00
15 獎金	15,907,733	15,616,641	-291,092	-1.83
151 考績獎金	7,749,000	6,327,481	-1,421,519	-18.34
152 年終獎金	8,158,733	9,289,160	1,130,427	13.86
16 退休及卹償金	37,923,508	39,613,522	1,690,014	4.46
161 職員退休及離職金	37,486,068	38,458,206	972,138	2.59
162 工員退休及離職金	437,440	1,155,316	717,876	164.11
18 福利費	9,788,618	9,994,991	206,373	2.11
181 分擔員工保險費	5,933,748	6,563,141	629,393	10.61
183 傷病醫藥費	175,020	106,340	-68,680	-39.24
187 員工通勤交通費	803,880	592,238	-211,642	-26.33
18Y 其他福利費	2,875,970	2,733,272	-142,698	-4.96
2 服務費用	5,400,950	5,171,524	-229,426	-4.25
21 水電費	2,082,315	1,762,797	-319,518	-15.34
212 工作場所電費	1,754,949	1,582,517	-172,432	-9.83
214 工作場所水費	327,366	180,280	-147,086	-44.93
23 旅運費	53,010	56,868	3,858	7.28
231 國內旅費	53,010	56,868	3,858	7.28
24 印刷裝訂與廣告費	5,510	5,456	-54	-0.98
241 印刷及裝訂費	5,510	5,456	-54	-0.98
25 修理保養及保固費	1,782,705	1,840,105	57,400	3.22
252 一般房屋修護費	824,320	899,259	74,939	9.09
255 機械及設備修護費	228,680	248,304	19,624	8.58
257 什項設備修護費	729,705	692,542	-37,163	-5.09
27 一般服務費	354,320	421,689	67,369	19.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,320	18,606	-3,714	-16.64
279 外包費	160,000	184,410	24,410	15.26
27D 計時與計件人員酬金	0	73,577	73,577	0.00
27F 體育活動費	172,000	145,096	-26,904	-15.64
28 專業服務費	1,051,090	1,012,609	-38,481	-3.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,400	102,200	39,800	63.78
287 委託檢驗(定)試驗認證費	55,500	74,550	19,050	34.32
289 試務甄選費	6,090	7,000	910	14.94
28Y 其他	927,100	828,859	-98,241	-10.60

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	1,780,310	2,001,426	221,116	12.42
31 使用材料費	363,100	375,679	12,579	3.46
315 設備零件	363,100	375,679	12,579	3.46
32 用品消耗	1,417,210	1,625,747	208,537	14.71
321 辦公(事務)用品	386,910	320,328	-66,582	-17.21
322 報章什誌	70,000	70,000	0	0.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	8,056	2,516	45.42
32Y 其他	948,760	1,221,363	272,603	28.73
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,055,340	6,454,976	-2,600,364	-28.72
51 購置固定資產	2,523,400	2,750,430	227,030	9.00
514 購置機械及設備	2,194,000	2,175,538	-18,462	-0.84
515 購置交通及運輸設備	160,000	160,000	0	0.00
516 購置什項設備	169,400	414,892	245,492	144.92
52 購置無形資產	436,000	427,918	-8,082	-1.85
521 購置電腦軟體	436,000	427,918	-8,082	-1.85
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,095,940	3,276,628	-2,819,312	-46.25
581 遞延修繕房屋建築支出	1,614,420	3,268,628	1,654,208	102.46
582 其他遞延支出	4,481,520	8,000	-4,473,520	-99.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	901,000	554,674	-346,326	-38.44
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	900,000	553,674	-346,326	-38.48
746 獎勵費用	0	10,260	10,260	0.00
74Y 其他	900,000	543,414	-356,586	-39.62
9 其他	467,500	322,031	-145,469	-31.12
91 其他支出	467,500	322,031	-145,469	-31.12
91Y 其他	467,500	322,031	-145,469	-31.12
合 計	148,373,200	146,039,908	-2,333,292	-1.57

臺北市大同區日新國民小學
地方教育發展基金

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	4,792,800,266	4,792,052,148	-748,118	
代管資產-土地	4,686,772,040	4,686,772,040		
代管資產-房屋及建築 設備	55,343,980	55,343,980		
土地改良物	7,836,430	7,836,430		
房屋及建築	1,226,129	1,226,129		
機械及設備	28,218,876	28,218,876		
交通及運輸設備	1,451,955	1,451,955		
什項設備	11,202,738	11,202,738		
電腦軟體	748,118		-748,118	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區日新國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國106年 12月 31 日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面 餘額	支付科對帳單餘 額	平衡表減支付科 差額	差異原因說明
19,282,633	21,563,484	2,280,851	其他準備金2,280,851元