

40501505

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附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區日新國民小學編

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 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 21 至 21	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	191,683,084	165,268,816	26,414,268	15.98
基金用途	184,258,521	182,224,869	2,033,652	1.12
賸餘(短絀-)	7,424,563	16,956,053	24,380,616	
餘絀情形：				
基金餘額	11,358,258	3,933,695	7,424,563	188.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,367,789	15,358,493	20,726,282	

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126,351,000元，決算數127,525,146元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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13,986,000元，決算數14,848,448元。

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14,914,000元，決算數14,722,994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5,144,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,807,000元），決算數27,161,933元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理幼兒園環境改善工程、莊敬樓防空避難室改善工程等，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191,683,084元，較預算數163,710,000元，增加27,973,084元，計增17.09%。

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6,300元，較預算數6,000元，增加300元，計增5.00%。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數56,000元，減少56,000元，計減100.00%。

主要係因：

財產處分收入較預期少，致短收。

3.其他財產收入：決算數1,175,412元，較預算數2,008,000元，減少832,588元，計減41.46%。

主要係因：

學校場地開放使用收入較預期少，致短收。

4.公庫撥款收入：決算數178,387,950元，較預算數158,117,000元，增加20,270,950元，計增12.82%。

主要係因：

教育局補助日新旺台樓新建工程保水設施、電力系統改善及冷氣裝設計畫工程、自造教育及科技中心及AI程式教育研發教室及專科教室裝修等。

5.政府其他撥入收入：決算數7,847,732元，較預算數0元，增加7,847,732元。

主要係因：

教育部補助自造教育及科技中心(中心部款)、自強樓及莊敬樓屋頂防水隔熱工程、充實及改善幼兒園教學環境設備費等。

6.學雜費收入：決算數2,980,110元，較預算數2,979,000元，增加1,110元，計增0.04%。

7.雜項收入：決算數1,285,580元，較預算數544,000元，增加741,580元，計增136.32%。

主要係因：

冷氣維護使用費解繳市庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數184,258,521元，較預算數160,395,000元，增加23,863,521元，計增14.88%。

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127,525,146元，較預算數126,351,000元，增加1,174,146元，計增0.93%。

2.學前教育計畫：決算數14,848,448元，較預算數13,986,000元，增加862,448元，計增6.17%。

3.一般行政管理計畫：決算數14,722,994元，較預算數14,914,000元，減少191,006元，計減1.28%。

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110年度

4.建築及設備計畫：決算數27,161,933元，較預算數5,144,000元，增加22,017,933元，計增428.03%。

主要係因：

執行莊敬樓防空避難室改善工程、日新旺台樓新建工程保水設施、電力系統改善及冷氣裝設計畫、自造教育及科技中心及AI程式教育研發教室及專科教室裝修、自強樓及莊敬樓屋頂防水隔熱等工程，故超支。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,424,563元，較預算賸餘數3,315,000元，計相差4,109,563元。

主要係因：

教職員退休及撫卹給付計畫支用賸餘4,109,563元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入10,182,071元。

投資活動之淨現金流出3,456,140元。

籌資活動之淨現金流出1,358,142元。

本年度現金及約當現金之淨增5,367,789元。

期初現金及約當現金19,020,282元。

期末現金及約當現金24,388,071元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,176,074,740元，包括：

流動資產24,437,471元，較上年度20,530,829元，增加3,906,642元，主要係因應各項業務計畫費用撙節開支致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金5,760,687元，較上年度4,991,266元，增加769,421元，主要係因代收代辦費結餘結轉準備金所致。

固定資產26,851,538元，較上年度27,587,483元，減少735,945元，主要係因報廢財產，致固定資產減少。

無形資產174,728元，較上年度314,972元，減少140,244元，主要係因無形資產攤銷，致無形資產減少。

其他資產5,118,850,316元，較上年度4,969,463,630元，增加149,386,686元，主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為5,137,690,216元，包括：

流動負債11,956,401元，較上年度12,867,789元，減少911,388元，主要係因代收代付之各項經費減少所致。

其他負債5,125,733,815元，較上年度4,978,184,241元，增加147,549,574元，主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產為38,384,524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110年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數52,485,450元及補辦預算數3,807,000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－臺北市大同區日新國民小學
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	163,710,000	100.00	191,683,084	100.00	27,973,084	17.09	165,268,816	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	6,300	0.00	300	5.00	6,600	0.00
431服務收入	6,000	0.00	6,300	0.00	300	5.00	6,600	0.00
45 財產收入	2,064,000	1.26	1,175,412	0.61	-888,588	-43.05	1,384,661	0.84
451財產處分收入	56,000	0.03			-56,000	-100.00	3,310	0.00
45Y其他財產收入	2,008,000	1.23	1,175,412	0.61	-832,588	-41.46	1,381,351	0.84
46 政府撥入收入	158,117,000	96.58	186,235,682	97.16	28,118,682	17.78	159,885,072	96.74
462公庫撥款收入	158,117,000	96.58	178,387,950	93.06	20,270,950	12.82	155,987,424	94.38
46Y政府其他撥入收入			7,847,732	4.09	7,847,732	0.00	3,897,648	2.36
4S 教學收入	2,979,000	1.82	2,980,110	1.55	1,110	0.04	2,968,760	1.80
4S1學雜費收入	2,979,000	1.82	2,980,110	1.55	1,110	0.04	2,968,760	1.80
4Y 其他收入	544,000	0.33	1,285,580	0.67	741,580	136.32	1,023,723	0.62
4YY雜項收入	544,000	0.33	1,285,580	0.67	741,580	136.32	1,023,723	0.62
5 基金用途	160,395,000	100.00	184,258,521	100.00	23,863,521	14.88	182,224,869	100.00
53 國民教育計畫	126,351,000	78.77	127,525,146	69.21	1,174,146	0.93	126,460,401	69.40
54 學前教育計畫	13,986,000	8.72	14,848,448	8.06	862,448	6.17	15,944,069	8.75
5L 一般行政管理計畫	14,914,000	9.30	14,722,994	7.99	-191,006	-1.28	13,665,641	7.50
5M 建築及設備計畫	5,144,000	3.21	27,161,933	14.74	22,017,933	428.03	26,154,758	14.35
購建固定資產	5,108,000	3.18	27,161,933	14.74	22,053,933	431.75	26,141,598	14.35
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	13,160	0.01
本期賸餘 (短絀)	3,315,000		7,424,563		4,109,563	123.97	-16,956,053	
期初基金餘額	4,588,748		3,933,695		-655,053	-14.28	20,889,748	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,903,748		11,358,258		3,454,510	43.71	3,933,695	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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		52,485,450
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	300
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	20,270,950
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	7,847,732
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,110
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	741,580
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,174,146
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	862,448
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	21,587,184

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

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	163,710,000	191,683,084	27,973,084	17.09	
43 勞務收入	6,000	6,300	300	5.00	
431服務收入	6,000	6,300	300	5.00	
45 財產收入	2,064,000	1,175,412	-888,588	-43.05	
451財產處分收入	56,000		-56,000	-100.00	財產處分收入較預期少，致短收。
45Y其他財產收入	2,008,000	1,175,412	-832,588	-41.46	學校場地開放使用收入較預期少，致短收。
46 政府撥入收入	158,117,000	186,235,682	28,118,682	17.78	
462公庫撥款收入	158,117,000	178,387,950	20,270,950	12.82	教育局補助日新旺台樓新建工程保水設施、電力系統改善及冷氣裝設計畫工程等經費。
46Y政府其他撥入收入		7,847,732	7,847,732	0.00	教育部補助自強樓及莊敬樓屋頂防水隔熱工程等經費。
4S 教學收入	2,979,000	2,980,110	1,110	0.04	
4S1學雜費收入	2,979,000	2,980,110	1,110	0.04	
4Y 其他收入	544,000	1,285,580	741,580	136.32	
4YY雜項收入	544,000	1,285,580	741,580	136.32	主要係冷氣維護使用費解繳市庫，致超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	160,395,000	184,258,521	23,863,521	14.88	
53 國民教育計畫	126,351,000	127,525,146	1,174,146	0.93	
1 用人費用	115,307,000	114,933,718	-373,282	-0.32	
11 正式員額薪資	51,336,000	54,804,169	3,468,169	6.76	
113 職員薪金	51,336,000	54,804,169	3,468,169	6.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,546,636	2,155,729	609,093	39.38	
121 聘用人員薪金	634,476	830,072	195,596	30.83	
124 兼職人員酬金	912,160	1,325,657	413,497	45.33	
13 超時工作報酬	862,535	888,028	25,493	2.96	
131 加班費	862,535	888,028	25,493	2.96	
15 獎金	12,980,810	12,757,388	-223,422	-1.72	
151 考績獎金	6,629,000	6,000,287	-628,713	-9.48	
152 年終獎金	6,351,810	6,757,101	405,291	6.38	
16 退休及卹償金	41,787,936	35,851,609	-5,936,327	-14.21	
161 職員退休及離職金	41,787,936	35,521,141	-6,266,795	-15.00	
162 工員退休及離職金		330,468	330,468		
18 福利費	6,793,083	8,476,795	1,683,712	24.79	
181 分擔員工保險費	4,378,236	6,372,034	1,993,798	45.54	
183 傷病醫藥費	213,020	122,420	-90,600	-42.53	
185 員工通勤交通費	603,540	419,846	-183,694	-30.44	
18Y 其他福利費	1,598,287	1,562,495	-35,792	-2.24	
2 服務費用	7,688,000	8,435,510	747,510	9.72	
21 水電費	1,994,738	1,960,362	-34,376	-1.72	
212 工作場所電費	1,782,774	1,767,592	-15,182	-0.85	
214 工作場所水費	211,964	192,770	-19,194	-9.06	
23 旅運費	217,740	192,224	-25,516	-11.72	
231 國內旅費	177,740	189,534	11,794	6.64	
235 貨物運費	40,000	2,690	-37,310	-93.28	
24 印刷裝訂與廣告費	37,600	35,600	-2,000	-5.32	
241 印刷及裝訂費	37,600	35,600	-2,000	-5.32	
25 修理保養及保固費	1,885,400	931,524	-953,876	-50.59	
252 一般房屋修護費	850,080	611,596	-238,484	-28.05	
255 機械及設備修護費	235,320	319,928	84,608	35.95	
257 雜項設備修護費	800,000		-800,000	-100.00	
27 一般服務費	369,872	1,358,569	988,697	267.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,448	25,974	17,526	207.46	
279 外包費		122,175	122,175		

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,080,420	848,996	366.86	
27F 體育活動費	130,000	130,000			
28 專業服務費	3,182,650	3,957,231	774,581	24.34	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	805,600	1,237,690	432,090	53.64	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	57,450	66,900	9,450	16.45	
289 試務甄選費	6,000	5,700	-300	-5.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	2,313,600	2,610,941	297,341	12.85	
3 材料及用品費	2,321,000	3,088,301	767,301	33.06	
31 使用材料費	311,430	276,308	-35,122	-11.28	
315 設備零件	311,430	276,308	-35,122	-11.28	
32 用品消耗	2,009,570	2,811,993	802,423	39.93	
321 辦公(事務)用品	42,040	31,825	-10,215	-24.30	
322 報章雜誌	70,000	70,000			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	55,000	44,332	-10,668	-19.40	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	19,000	14,090	-4,910	-25.84	
32Y 其他用品消耗	1,823,530	2,651,746	828,216	45.42	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,400	-600	-12.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	646,000	706,866	60,866	9.42	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	636,000	706,866	70,866	11.14	
743 獎勵費用	10,800	66,000	55,200	511.11	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	625,200	630,866	5,666	0.91	
9 其他	384,000	356,351	-27,649	-7.20	
91 其他支出	384,000	356,351	-27,649	-7.20	
91Y 其他	384,000	356,351	-27,649	-7.20	
54 學前教育計畫	13,986,000	14,848,448	862,448	6.17	
1 用人費用	13,757,000	13,400,827	-356,173	-2.59	
11 正式員額薪資	9,613,860	10,223,861	610,001	6.35	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	8,917,860	9,491,391	573,531	6.43	
114 工員工資	696,000	732,470	36,470	5.24	
13 超時工作報酬	113,252	70,768	-42,484	-37.51	
131 加班費	113,252	70,768	-42,484	-37.51	
15 獎金	2,220,412	2,066,920	-153,492	-6.91	
151 考績獎金	1,019,000	883,590	-135,410	-13.29	
152 年終獎金	1,201,412	1,183,330	-18,082	-1.51	
16 退休及卹償金	808,560	404,025	-404,535	-50.03	
161 職員退休及離職金	788,400	327,483	-460,917	-58.46	
162 工員退休及離職金	20,160	76,542	56,382	279.67	
18 福利費	1,000,916	635,253	-365,663	-36.53	
181 分擔員工保險費	842,916	520,299	-322,617	-38.27	
185 員工通勤交通費	126,000	82,954	-43,046	-34.16	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	88,000	84,595	-3,405	-3.87	
27 一般服務費	26,000	26,000			
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	62,000	58,595	-3,405	-5.49	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	12,000	18,000	6,000	50.00	
28Y 其他專業服務費	50,000	40,595	-9,405	-18.81	
3 材料及用品費	20,000	10,626	-9,374	-46.87	
32 用品消耗	20,000	10,626	-9,374	-46.87	
321 辦公（事務）用品	7,000	1,196	-5,804	-82.91	
32Y 其他用品消耗	13,000	9,430	-3,570	-27.46	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	25,000	1,349,950	1,324,950	5,299.80	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	25,000	1,349,950	1,324,950	5,299.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	25,000	1,349,950	1,324,950	5,299.80	
9 其他	96,000	2,450	-93,550	-97.45	
91 其他支出	96,000	2,450	-93,550	-97.45	
91Y 其他	96,000	2,450	-93,550	-97.45	
5L 一般行政管理計畫	14,914,000	14,722,994	-191,006	-1.28	
1 用人費用	13,550,000	13,477,601	-72,399	-0.53	
11 正式員額薪資	8,952,000	9,201,997	249,997	2.79	
113 職員薪金	7,200,000	7,243,117	43,117	0.60	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	%	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	475,249	483,316	8,067	1.70	
131 加班費	475,249	483,316	8,067	1.70	
15 獎金	2,215,647	1,919,393	-296,254	-13.37	
151 考績獎金	1,098,000	903,913	-194,087	-17.68	
152 年終獎金	1,117,647	1,015,480	-102,167	-9.14	
16 退休及卹償金	754,176	788,919	34,743	4.61	
161 職員退休及離職金	696,576	587,741	-108,835	-15.62	
162 工員退休及離職金	57,600	201,178	143,578	249.27	
18 福利費	1,152,928	1,083,976	-68,952	-5.98	
181 分擔員工保險費	811,488	826,511	15,023	1.85	
185 員工通勤交通費	181,440	102,585	-78,855	-43.46	
18Y 其他福利費	160,000	154,880	-5,120	-3.20	
2 服務費用	950,000	915,750	-34,250	-3.61	
27 一般服務費	268,000	253,750	-14,250	-5.32	
279 外包費	240,000	227,750	-12,250	-5.10	
27F 體育活動費	28,000	26,000	-2,000	-7.14	
28 專業服務費	610,000	590,000	-20,000	-3.28	
28Y 其他專業服務費	610,000	590,000	-20,000	-3.28	
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	413,000	328,643	-84,357	-20.43	
32 用品消耗	413,000	328,643	-84,357	-20.43	
321 辦公（事務）用品	406,800	322,443	-84,357	-20.74	
325 服裝	6,200	6,200			
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	5,144,000	27,161,933	22,017,933	428.03	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3,807,000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477,930元。2.決算數較預算數增加22,017,933元，主要係因：執行莊敬樓防空避難室改善工程、自強樓及莊敬樓屋頂防水隔熱工程等統籌款所致。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,144,000	27,161,933	22,017,933	428.03	
51 購建固定資產	1,741,000	2,207,749	466,749	26.81	
514 購置機械及設備	1,432,000	1,622,000	190,000	13.27	
515 購置交通及運輸設備	35,000	317,930	282,930	808.37	
516 購置雜項設備	274,000	267,819	-6,181	-2.26	
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	3,367,000	24,954,184	21,587,184	641.14	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,367,000	24,954,184	21,587,184	641.14	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數279,931元。

(2)原住民語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數36,000元。

(3)攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數314,240元。

(4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人，預算數0元，決算數450,249元。

2.外包費：

(1)編列6人消化超額職工(技工、工友)按件計算，預算數240,000元，決算數227,750元。

(2)開放學校場地外包費按件計算，預算數0元，決算數122,175元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數61,119元；決算數368,923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	70,389,701	-42,487,246	5,584,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,836,430	-7,758,066	
房屋及建築	1,226,129	-191,256	
機械及設備	43,291,907	-23,184,169	4,272,000
交通及運輸設備	1,807,555	-1,315,046	356,000
雜項設備	15,912,708	-10,038,709	920,000
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	314,972		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4,272,000元，係法定預算數1,432,000元及補辦預算2,840,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計356,000元，係法定預算數35,000元及補辦預算321,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數計920,000元，係法定預算數274,000元及補辦預算646,000元。
- 4.電腦軟體：
增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。
減少數可用預算數計245,697元，係法定預算數245,697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6,300,062元，變動原因為：(1)增置：購置電腦資訊等設備計1,622,000元。(2)撥入：教育局移撥讀卡機等設備計1,277,851元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等設備乙批教學用設備等計3,050,211元。(4)其他：108年度購置之高空作業機350,000元，誤列為交通及運輸設備，改列為機械機設備，故增加350,000元。減少數計1,317,018元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,317,018元。

北市大同區日新國民小學

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		
7,944,541	245,697	1,807,262	-7,013,468	27,026,266
				78,364
			-22,068	1,012,805
6,300,062		1,317,018	-5,505,325	19,585,457
415,480		350,000	-103,740	454,249
1,228,999			-1,382,335	5,720,663
	245,697	140,244		174,728

註 2.交通及運輸設備：增加數計415,480元，變動原因為：(1)增置：購置緊急廣播等設備計317,930元。(2)受贈：以代辦經費購置無線麥克風組設備等計97,550元。減少數計350,000元，變動原因為：(1)其他：108年度購置之高空作業機350,000元，誤列為交通及運輸設備，改列為機械機設備，故減少350,000元。

3.雜項設備：增加數計1,228,999元，變動原因為：(1)增置：購置護貝機等設備計267,819元。(2)撥入：雙園國小撥入心理測驗器材-魏氏兒童智力量表計19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置羽網球補線機等設備計941,220元。

4.電腦軟體：減少數計140,244元，變動原因為：(1)無資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額140,244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－臺北市大同區日新國民小學

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		1,432,000	2,840,000		4,272,000	1,622,000	-2,650,000	
機械及設備		1,432,000	2,840,000		4,272,000	1,622,000	-2,650,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		35,000	321,000		356,000	317,930	-38,070	
交通及運輸設備		35,000	321,000		356,000	317,930	-38,070	
購建中固定資產								
雜項設備		274,000	646,000		920,000	267,819	-652,181	
雜項設備		274,000	646,000		920,000	267,819	-652,181	
購建中固定資產								
合 計		1,741,000	3,807,000		5,548,000	2,207,749	-3,340,251	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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		3,807,000
購置機械及設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	2,644,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
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	110.01.19府授教會字第1103019671號	283,000
購置交通及運輸設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	38,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	646,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

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	64	64	0	
聘用	1	1	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	14	14	0	
職員	10	10	0	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	92	92	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)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (2)原住民語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (3)攜手班教師鐘點費按節計算。
- (4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人。

2.外包費：

- (1)消化超額職工及校園環境維護外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	51,336,000	634,476	862,535		12,980,810	41,787,936		6,793,083		114,394,840	912,160	115,307,000
職員	51,336,000	634,476	862,535		12,980,810	41,787,936		6,793,083		114,394,840	912,160	115,307,000
學前教育計畫	9,613,860		113,252		2,220,412	808,560		1,000,916		13,757,000		13,757,000
職員	8,917,860		113,252		2,133,412	788,400		917,764		12,870,688		12,870,688
工具	696,000				87,000	20,160		83,152		886,312		886,312
一般行政管理計畫	8,952,000		475,249		2,215,647	754,176		1,152,928		13,550,000		13,550,000
職員	8,232,000		415,249		2,005,647	696,576		1,053,568		12,403,040		12,403,040
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		99,360		1,146,960		1,146,960
合 計	69,901,860	634,476	1,451,036		17,416,869	43,350,672		8,946,927		141,701,840	912,160	142,614,000

註：

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條規定辦理核發，110年度預算編列92人，計8,746,000元，執行結果決算80人，計7,787,790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92人，計8,670,869元，執行結果決算94人，計8,955,911元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數231,424元，決算數279,931元。
- (2)原住民語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數36,000元。
- (3)攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數314,240元。
- (4)科技教育推動總體計畫專案助理人員及工讀生2人，預算數0元，決算數450,249元。

2.外包費：

- (1)編列6人消化超額職工(技工、工友)按件計算，預算數240,000元，決算數227,750元。
- (2)開放學校場地外包費按件計算，預算數0元，決算數122,175元。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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
54,804,169	830,072	888,028		12,757,388	35,851,609		8,476,795		113,608,061	1,325,657	114,933,718
54,804,169	830,072	888,028		12,757,388	35,851,609		8,476,795		113,608,061	1,325,657	114,933,718
10,223,861		70,768		2,066,920	404,025		635,253		13,400,827		13,400,827
9,491,391		70,768		1,976,042	327,483		513,856		12,379,540		12,379,540
732,470				90,878	76,542		121,397		1,021,287		1,021,287
9,201,997		483,316		1,919,393	788,919		1,083,976		13,477,601		13,477,601
8,436,517		425,461		1,696,127	587,741		936,326		12,082,172		12,082,172
765,480		57,855		223,266	201,178		147,650		1,395,429		1,395,429
74,230,027	830,072	1,442,112		16,743,701	37,044,553		10,196,024		140,486,489	1,325,657	141,812,146

地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學
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			140,337,000		142,373,594		2,036,594	1.45	
國民教育計畫			126,351,000		127,525,146		1,174,146	0.93	
學前教育計畫			13,986,000		14,848,448		862,448	6.17	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	142,614,000	141,812,146	-801,854	-0.56
11 正式員額薪資	69,901,860	74,230,027	4,328,167	6.19
113 職員薪金	67,453,860	71,538,677	4,084,817	6.06
114 工員工資	1,416,000	1,497,950	81,950	5.79
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,546,636	2,155,729	609,093	39.38
121 聘用人員薪金	634,476	830,072	195,596	30.83
124 兼職人員酬金	912,160	1,325,657	413,497	45.33
13 超時工作報酬	1,451,036	1,442,112	-8,924	-0.62
131 加班費	1,451,036	1,442,112	-8,924	-0.62
15 獎金	17,416,869	16,743,701	-673,168	-3.87
151 考績獎金	8,746,000	7,787,790	-958,210	-10.96
152 年終獎金	8,670,869	8,955,911	285,042	3.29
16 退休及卹償金	43,350,672	37,044,553	-6,306,119	-14.55
161 職員退休及離職金	43,272,912	36,436,365	-6,836,547	-15.80
162 工員退休及離職金	77,760	608,188	530,428	682.13
18 福利費	8,946,927	10,196,024	1,249,097	13.96
181 分擔員工保險費	6,032,640	7,718,844	1,686,204	27.95
183 傷病醫藥費	213,020	122,420	-90,600	-42.53
185 員工通勤交通費	910,980	605,385	-305,595	-33.55
18Y 其他福利費	1,790,287	1,749,375	-40,912	-2.29
2 服務費用	8,726,000	9,435,855	709,855	8.13
21 水電費	1,994,738	1,960,362	-34,376	-1.72
212 工作場所電費	1,782,774	1,767,592	-15,182	-0.85
214 工作場所水費	211,964	192,770	-19,194	-9.06
23 旅運費	217,740	192,224	-25,516	-11.72
231 國內旅費	177,740	189,534	11,794	6.64
235 貨物運費	40,000	2,690	-37,310	-93.28
24 印刷裝訂與廣告費	37,600	35,600	-2,000	-5.32
241 印刷及裝訂費	37,600	35,600	-2,000	-5.32
25 修理保養及保固費	1,885,400	931,524	-953,876	-50.59
252 一般房屋修護費	850,080	611,596	-238,484	-28.05
255 機械及設備修護費	235,320	319,928	84,608	35.95
257 雜項設備修護費	800,000	0	-800,000	-100.00
27 一般服務費	663,872	1,638,319	974,447	146.78
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,448	25,974	17,526	207.46
279 外包費	240,000	349,925	109,925	45.80
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,080,420	848,996	366.86
27F 體育活動費	184,000	182,000	-2,000	-1.09
28 專業服務費	3,854,650	4,605,826	751,176	19.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	817,600	1,255,690	438,090	53.58
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,450	66,900	9,450	16.45
289 試務甄選費	6,000	5,700	-300	-5.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	2,973,600	3,241,536	267,936	9.01
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	2,754,000	3,427,570	673,570	24.46
31 使用材料費	311,430	276,308	-35,122	-11.28
315 設備零件	311,430	276,308	-35,122	-11.28
32 用品消耗	2,442,570	3,151,262	708,692	29.01
321 辦公(事務)用品	455,840	355,464	-100,376	-22.02
322 報章雜誌	70,000	70,000	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	55,000	44,332	-10,668	-19.40
325 服裝	6,200	6,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	14,090	-4,910	-25.84
32Y 其他用品消耗	1,836,530	2,661,176	824,646	44.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,400	-600	-12.00
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,144,000	27,161,933	22,017,933	428.03
51 購建固定資產	1,741,000	2,207,749	466,749	26.81
514 購置機械及設備	1,432,000	1,622,000	190,000	13.27
515 購置交通及運輸設備	35,000	317,930	282,930	808.37
516 購置雜項設備	274,000	267,819	-6,181	-2.26
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	3,367,000	24,954,184	21,587,184	641.14
541 遞延修繕房屋建築支出	3,367,000	24,954,184	21,587,184	641.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	672,000	2,057,816	1,385,816	206.22
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	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	661,000	2,056,816	1,395,816	211.17
743 獎勵費用	10,800	66,000	55,200	511.11
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	650,200	1,980,816	1,330,616	204.65
9 其他	480,000	358,801	-121,199	-25.25
91 其他支出	480,000	358,801	-121,199	-25.25
91Y 其他	480,000	358,801	-121,199	-25.25
合 計	160,395,000	184,258,521	23,863,521	14.88

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學
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	1,996,004	2,941,495	945,491	47.37	
185 員工通勤交通費	910,980	605,385	-305,595	-33.55	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	1,080,420	848,996	366.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	817,600	1,255,690	438,090	53.58	
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	5,176,074,740	100.00	5,022,888,180	100.00	153,186,560	3.05
流動資產	24,437,471	0.47	20,530,829	0.41	3,906,642	19.03
現金	24,388,071	0.47	19,020,282	0.38	5,367,789	28.22
銀行存款	24,388,071	0.47	19,020,282	0.38	5,367,789	28.22
銀行存款-公庫存款	11,356,724	0.22	2,957,837	0.06	8,398,887	283.95
銀行存款-保管款	11,674,433	0.23	14,366,143	0.29	-2,691,710	-18.74
銀行存款-代繳費款專戶	21,855	0.00	448,634	0.01	-426,779	-95.13
銀行存款-教育儲蓄戶	1,335,059	0.03	1,247,668	0.02	87,391	7.00
應收款項	0	0.00	985,547	0.02	-985,547	-100.00
其他應收款	0	0.00	985,547	0.02	-985,547	-100.00
預付款項	49,400	0.00	525,000	0.01	-475,600	-90.59
預付費用	49,400	0.00	525,000	0.01	-475,600	-90.59
長期貸墊款及準備金	5,760,687	0.11	4,991,266	0.10	769,421	15.42
準備金	5,760,687	0.11	4,991,266	0.10	769,421	15.42
退休及離職準備金	4,566,070	0.09	4,314,546	0.09	251,524	5.83
其他準備金	1,194,617	0.02	676,720	0.01	517,897	76.53
其他準備金-其他	1,194,617	0.02	676,720	0.01	517,897	76.53
固定資產	26,851,538	0.52	27,587,483	0.55	-735,945	-2.67
土地改良物	78,364	0.00	78,364	0.00	0	0.00
土地改良物	7,836,430	0.15	7,836,430	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,758,066	-0.15	-7,758,066	-0.15	0	0.00
房屋建築及設備	1,012,805	0.02	1,034,873	0.02	-22,068	-2.13
房屋建築及設備	1,226,129	0.02	1,226,129	0.02	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-213,324	0.00	-191,256	0.00	-22,068	11.54
機械及設備	19,585,457	0.38	20,107,738	0.40	-522,281	-2.60
機械及設備	48,274,951	0.93	43,291,907	0.86	4,983,044	11.51
累計折舊-機械及設備	-28,689,494	-0.55	-23,184,169	-0.46	-5,505,325	23.75
交通及運輸設備	454,249	0.01	492,509	0.01	-38,260	-7.77
交通及運輸設備	1,873,035	0.04	1,807,555	0.04	65,480	3.62
累計折舊-交通及運輸設備	-1,418,786	-0.03	-1,315,046	-0.03	-103,740	7.89
雜項設備	5,720,663	0.11	5,873,999	0.12	-153,336	-2.61
雜項設備	17,141,707	0.33	15,912,708	0.32	1,228,999	7.72
累計折舊-雜項設備	-11,421,044	-0.22	-10,038,709	-0.20	-1,382,335	13.77
合 計	5,176,074,740	100.00	5,022,888,180	100.00	153,186,560	3.05

信託代理與保證資產 0

保證品 0

- 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. 臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)連帶保證書315,000元。
 5. 珍貴動產、不動產之總額共計3,538,280元。
 6. 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。

北市大同區日新國民小學
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	5,137,690,216	99.26	4,991,052,030	99.37	146,638,186	2.94
流動負債	11,956,401	0.23	12,867,789	0.26	-911,388	-7.08
應付款項	11,956,401	0.23	12,373,789	0.25	-417,388	-3.37
應付代收款	11,351,026	0.22	12,075,532	0.24	-724,506	-6.00
應付代收款	11,351,026	0.22	12,075,532	0.24	-724,506	-6.00
應付費用	605,375	0.01	298,257	0.01	307,118	102.97
應付費用	605,375	0.01	298,257	0.01	307,118	102.97
預收款項	0	0.00	494,000	0.01	-494,000	-100.00
預收收入	0	0.00	494,000	0.01	-494,000	-100.00
預收收入	0	0.00	494,000	0.01	-494,000	-100.00
其他負債	5,125,733,815	99.03	4,978,184,241	99.11	147,549,574	2.96
什項負債	5,125,733,815	99.03	4,978,184,241	99.11	147,549,574	2.96
存入保證金	2,565,855	0.05	4,141,953	0.08	-1,576,098	-38.05
存入保證金	2,565,855	0.05	4,141,953	0.08	-1,576,098	-38.05
應付退休及離職金	4,566,070	0.09	4,314,546	0.09	251,524	5.83
應付退休及離職金	4,566,070	0.09	4,314,546	0.09	251,524	5.83
應付代管資產	5,117,964,782	98.88	4,969,308,590	98.93	148,656,192	2.99
應付代管資產	5,117,964,782	98.88	4,969,308,590	98.93	148,656,192	2.99
暫收及待結轉帳項	637,108	0.01	419,152	0.01	217,956	52.00
暫收及待結轉帳項	637,108	0.01	419,152	0.01	217,956	52.00
淨資產	38,384,524	0.74	31,836,150	0.63	6,548,374	20.57
淨資產	38,384,524	0.74	31,836,150	0.63	6,548,374	20.57
淨資產	38,384,524	0.74	31,836,150	0.63	6,548,374	20.57
累積餘額	38,384,524	0.74	31,836,150	0.63	6,548,374	20.57
合 計	5,176,074,740	100.00	5,022,888,180	100.00	153,186,560	3.05

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	174,728	0.00	314,972	0.01	-140,244	-44.53
無形資產	174,728	0.00	314,972	0.01	-140,244	-44.53
電腦軟體	174,728	0.00	314,972	0.01	-140,244	-44.53
其他資產	5,118,850,316	98.89	4,969,463,630	98.94	149,386,686	3.01
什項資產	5,118,850,316	98.89	4,969,463,630	98.94	149,386,686	3.01
暫付及待結轉帳項	885,534	0.02	155,040	0.00	730,494	471.16
代管資產	5,117,964,782	98.88	4,969,308,590	98.93	148,656,192	2.99
代管資產-土地	5,092,146,220	98.38	4,942,557,520	98.40	149,588,700	3.03
代管資產-房屋建築及設 備	22,329,560	0.43	23,262,068	0.46	-932,508	-4.01
代管資產-其他政府	3,489,002	0.07	3,489,002	0.07	0	0.00
合 計	5,176,074,740	100.00	5,022,888,180	100.00	153,186,560	3.05

信託代理與保證資產 0

保證品 0

- 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. 臺北市中小學電力系統改善工程(第11群)連帶保證書315,000元。
 5. 珍貴動產、不動產之總額共計3,538,280元。
 6. 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。

北市大同區日新國民小學
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	5,176,074,740	100.00	5,022,888,180	100.00	153,186,560	3.05

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

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	197,370,797	100.00			197,370,797	
勞務收入	6,300	0.00			6,300	
服務收入	6,300	0.00			6,300	
財產收益	6,650,125	3.37			6,650,125	
財產交易利益	5,474,713	2.77			5,474,713	
其他財產收入	1,175,412	0.60			1,175,412	
政府撥入收入	186,235,682	94.36			186,235,682	
公庫撥款收入	178,387,950	90.38			178,387,950	
政府其他撥入收入	7,847,732	3.98			7,847,732	
教學收入	2,980,110	1.51			2,980,110	
學雜費收入	2,980,110	1.51			2,980,110	
其他收入	1,498,580	0.76			1,498,580	
受贈收入	213,000	0.11			213,000	
雜項收入	1,285,580	0.65			1,285,580	
支出	190,822,423	96.68			190,822,423	
人事支出	141,812,146	71.85			141,812,146	
人事支出	141,812,146	71.85			141,812,146	
業務支出	14,925,641	7.56			14,925,641	
業務支出	14,925,641	7.56			14,925,641	
財產損失	314,098	0.16			314,098	
財產交易損失	314,098	0.16			314,098	
折舊、折耗及攤銷	8,457,553	4.29			8,457,553	
固定資產折舊	8,317,309	4.21			8,317,309	
無形資產攤銷	140,244	0.07			140,244	
其他支出	25,312,985	12.83			25,312,985	
其他支出	25,312,985	12.83			25,312,985	
本期賸餘(短絀)	6,548,374	3.32			6,548,374	
期初淨資產	31,836,150	16.13			31,836,150	
解繳公庫						
期末淨資產	38,384,524	19.45			38,384,524	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表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—臺北市大同區日新國民小學
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)	6,548,374
8002 調整非現金項目	3,633,697
81 業務活動之淨現金流入(流出)	10,182,071
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	250,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,797,007
8207 增加長期貸墊款及準備金	-767,897
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,735,250
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,456,140
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,420,236
8404 減少短期債務及其他負債	-4,778,378
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,358,142
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,367,789
87 期初現金及約當現金	19,020,282
88 期末現金及約當現金	24,388,071

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數251,524元及代管資產增加數148,656,192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—臺北市大同區日新國民小學

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	191,683,084	5,687,713	197,370,797	收入
勞務收入	6,300		6,300	勞務收入
財產收入	1,175,412	5,474,713	6,650,125	財產收益
政府撥入收入	186,235,682		186,235,682	政府撥入收入
教學收入	2,980,110		2,980,110	教學收入
其他收入	1,285,580	213,000	1,498,580	其他收入
基金用途	184,258,521	6,563,902	190,822,423	支出
用人費用	141,812,146		141,812,146	人事支出
服務費用	9,435,855	5,489,786	14,925,641	業務支出
材料及用品費	3,427,570	-3,427,570		
租金、償債、利息及相關手續費	4,400	-4,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,057,816	-2,057,816		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,161,933	-27,161,933		
其他	358,801	24,954,184	25,312,985	其他支出
折舊、折耗及攤銷		8,457,553	8,457,553	財產損失
本期賸餘(短絀)	7,424,563	-876,189	6,548,374	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,933,695	27,902,455	31,836,150	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	11,358,258	27,026,266	38,384,524	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區日新國民小學
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」943萬5,855元與會計科目「業務支出」1,492萬5,641元間之調整數548萬9,786元，係「材料及用品費」342萬7,570元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」205萬7,816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547萬4,713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9萬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；另預算項目「其他收入」其中12萬3,000元係以實物捐贈固定資產所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表表達，應自調整數欄位加回。
 - 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」845萬7,553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」31萬4,098元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
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」2,716萬1,933元，其中220萬7,749元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,495萬4,184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：

會計室劉麗美
主任

機關長官：

北平大同區
新國民小學
林裕勝
主任

訂