

# 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

業

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學(4-0501501)

訂

## 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 莊秀萍



機關長官 陳顯榮



臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學  
目 次  
中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-5	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	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	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	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	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	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	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－臺北市大同區大同國民小學  
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	105,726,854	123,050,852	-17,323,998	-14.08
基金用途	112,415,232	111,726,530	688,702	0.62
賸餘(短絀-)	-6,688,378	11,324,322	-18,012,700	
餘絀情形：				
基金餘額	13,105,870	19,794,248	-6,688,378	-33.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-6,078,646	11,682,852	-17,761,498	

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－臺北市大同區大同國民小學  
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72,572,680元，決算數74,537,356元。

105學年下學期預定招收16班，實計招收16班，預計學生人數332人，實際學生人數343人。

106學年上學期預定招收16班，實計招收16班，預計學生人數332人，實際學生人數346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12,371,688元，決算數8,858,833元。

105學年下學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數119人。

106學年上學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數118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17,947,468元，決算數15,154,245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3,920,792元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,407,176元)，決算數13,864,798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－臺北市大同區大同國民小學

## 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105,726,854元，較預算數103,725,772元，增加2,001,082元，計增1.93%。

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6,500元，較預算數2,500元，增加4,000元，計增160.00%。  
主要係因：  
教師甄選報名收入覈實認列。
- 2.財產處分收入：決算數47,588元，較預算數6,045元，增加41,543元，計增687.23%。  
主要係因：  
變賣財產收入覈實認列。
- 3.租金收入：決算數9,012元，較預算數18,585元，減少9,573元，計減51.51%。  
主要係因：  
新興宮租用市府土地租金覈實認列。
- 4.權利金收入：決算數3,971,834元，較預算數3,585,000元，增加386,834元，計增10.79%。  
主要係因：  
大同運動中心權利金等覈實認列。
- 5.其他財產收入：決算數64,066元，較預算數37,512元，增加26,554元，計增70.79%。  
主要係因：停車收入覈實認列。
- 6.公庫撥款收入：決算數98,125,938元，較預算數97,902,275元，增加223,663元，計增0.23%。  
主要係因：  
教育局補助課後照顧不足15人經費、敬師月活動經費、灑水降溫及教室通風改善工程等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 7.政府其他撥入收入：決算數910,921元，較預算數529,194元，增加381,727元，計增72.13%。  
主要係因：  
教育部補助國小特教教師調整授課節鐘點費、游泳協同教練、原住民語教學經費、無力繳交代收代辦、體育教學模組教師認證等，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 8.學雜費收入：決算數2,230,978元，較預算數1,493,250元，增加737,728元，計增49.40%。  
主要係因：教育部補助幼兒園學費等經費，准予併入年度決算辦理，致超收。
- 9.雜項收入：決算數360,017元，較預算數151,411元，增加208,606元，計增137.77%。  
主要係因：  
應付代收款結餘繳入其他準備金等，准予併入年度決算辦理，致超收。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數112,415,232元，較預算數106,812,628元，增加5,602,604元，計增5.25%。

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74,537,356元，較預算數72,572,680元，增加1,964,676元，計增2.71%。  
主要係因：  
增加10位巡迴教師薪津支出調整其他計畫用人費用支應所致。
- 2.學前教育計畫：決算數8,858,833元，較預算數12,371,688元，減少3,512,855元，計減28.39%。  
主要係因：用人費用覈實支用賸餘。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

## 總 說 明

中華民國 106年度

3.一般行政管理計畫：決算數15,154,245元，較預算數17,947,468元，減少2,793,223元，計減15.56%。

主要係因：委託體育局辦理大同運動中心整建營運移轉前置作業費尚未完成所致。

4.建築及設備計畫：決算數13,864,798元，較預算數3,920,792元，增加9,944,006元，計增253.63%。

主要係因：主係辦理105年度統籌款之求真樓專科教室及幼兒學習環境、褐根病、至美樓簡易補強、午餐廚房硬體修繕等工程及設備，併決算及補辦預算所致

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,688,378元，較預算短絀數3,086,856元，計相差3,601,522元。

主要係因：

辦理105年度統籌款之求真樓專科教室及幼兒學習環境3,351,185元工程併決算所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,434,047元。

其他活動之淨現金流入1,355,401元。

本年度現金及約當現金之淨減6,078,646元。

期初現金及約當現金26,145,201元。

期末現金及約當現金20,066,555元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,945,891,608元，包括：

流動資產23,164,555元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,977,228元。

其他資產2,919,749,825元。

決算日負債總額為2,932,785,738元，包括：

流動負債7,506,671元。

其他負債2,925,279,067元。

決算日基金餘額為累積餘額13,105,870元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加3,278,362元，包括：

機械及設備2,466,250元。

交通及運輸設備0元。

什項設備574,041元。

電腦軟體238,071元。

### 六、其他：

(一) 本年度併決算數12,538,280元及補辦預算數1,407,176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

本 頁 空 白

## 丙、決算主要表



臺北市大同區大同國民小學  
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	103,725,772	100.00	105,726,854	100.00	2,001,082	1.93	123,050,852	100.00
43 勞務收入	2,500	0.00	6,500	0.01	4,000	160.00	11,000	0.01
431 服務收入	2,500	0.00	6,500	0.01	4,000	160.00	11,000	0.01
45 財產收入	3,647,142	3.52	4,092,500	3.87	445,358	12.21	4,062,328	3.30
451 財產處分收入	6,045	0.01	47,588	0.05	41,543	687.23	2,490	0.00
452 租金收入	18,585	0.02	9,012	0.01	-9,573	-51.51	23,376	0.02
453 權利金收入	3,585,000	3.46	3,971,834	3.76	386,834	10.79	4,016,962	3.26
45Y 其他財產收入	37,512	0.01	64,066	0.06	26,554	70.79	19,500	0.02
46 政府撥入收入	98,431,469	94.90	99,036,859	93.67	605,390	0.62	116,701,620	94.84
462 公庫撥款收入	97,902,275	94.39	98,125,938	92.81	223,663	0.23	113,723,874	92.42
46Y 政府其他撥入收入	529,194	0.51	910,921	0.86	381,727	72.13	2,977,746	2.42
4S 教學收入	1,493,250	1.44	2,230,978	2.11	737,728	49.40	1,633,729	1.33
4S1 學雜費收入	1,493,250	1.44	2,230,978	2.11	737,728	49.40	1,633,729	1.33
4Y 其他收入	151,411	0.15	360,017	0.34	208,606	137.77	642,175	0.52
4YY 雜項收入	151,411	0.15	360,017	0.34	208,606	137.77	642,175	0.52
5 基金用途	106,812,628	100.00	112,415,232	100.00	5,602,604	5.25	111,726,530	100.00
53 國民教育計畫	72,572,680	67.94	74,537,356	66.31	1,964,676	2.71	76,541,750	68.51
54 學前教育計畫	12,371,688	11.58	8,858,833	7.88	-3,512,855	-28.39	12,276,013	10.99
5L 一般行政管理計畫	17,947,468	16.80	15,154,245	13.48	-2,793,223	-15.56	16,172,682	14.48
5M 建築及設備計畫	3,920,792	3.67	13,864,798	12.33	9,944,006	253.62	6,736,085	6.03
購置固定資產	3,884,792	3.64	13,828,798	12.30	9,944,006	255.97	6,700,085	6.00
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-3,086,856		-6,688,378		-3,601,522	116.67	11,324,322	
期初基金餘額	6,228,996		19,794,248		13,565,252	217.78	8,469,926	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,142,140		13,105,870		9,963,730	317.10	19,794,248	

項表說明：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1,407,176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1,402,582元。

臺北市大同區大同國民小學  
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
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,000
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	41,543
453權利金收入	107.1.31北市教會字10731310500號	386,834
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	26,554
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	223,663
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	381,727
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	737,728
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	208,606
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,964,676
5M 建築及設備計畫	106.7.25北市教會字10637262100號	3,351,185
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	5,211,764

備註：

臺北市大同區大同國民小學  
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)	-3,086,856	-6,688,378	-3,601,522	116.67
812 調整非現金項目		-745,669	-745,669	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-2,872,800	-2,872,800	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,127,131	2,127,131	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,086,856	-7,434,047	-4,347,191	140.83
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,451,916	1,451,916	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-74,472	-74,472	
82C 增加其他資產		-4,000	-4,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-18,043	-18,043	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		1,355,401	1,355,401	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,086,856	-6,078,646	-2,991,790	96.92
84 期初現金及約當現金	12,221,419	26,145,201	13,923,782	113.93
85 期末現金及約當現金	9,134,563	20,066,555	10,931,992	119.68



臺北市大同區大同國民小學  
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	%
1 資產	2,945,891,608	100.00	3,000,456,532	100.00	-54,564,924	-1.82
11 流動資產	23,164,555	0.79	26,370,401	0.88	-3,205,846	-12.16
111 現金	20,066,555	0.68	26,145,201	0.87	-6,078,646	-23.25
1112 銀行存款	20,066,555	0.68	26,145,201	0.87	-6,078,646	-23.25
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,516,928	0.29	18,159,597	0.61	-9,642,669	-53.10
1112-2 銀行存款-保管款	10,151,369	0.34	7,557,879	0.25	2,593,490	34.32
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	1,239,343	0.04	259,418	0.01	979,925	377.74
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	158,915	0.01	168,307	0.01	-9,392	-5.58
115 預付款項	3,098,000	0.11	225,200	0.01	2,872,800	1,275.67
1154 預付費用	3,098,000	0.11	225,200	0.01	2,872,800	1,275.67
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,977,228	0.10	2,681,794	0.09	295,434	11.02
124 準備金	2,977,228	0.10	2,681,794	0.09	295,434	11.02
1241 退休及離職準備金	1,385,148	0.05	1,164,186	0.04	220,962	18.98
124Y 其他準備金	1,592,080	0.05	1,517,608	0.05	74,472	4.91
124Y-2 其他準備金-其他	1,592,080	0.05	1,517,608	0.05	74,472	4.91
13 其他資產	2,919,749,825	99.11	2,971,404,337	99.03	-51,654,512	-1.74
131 什項資產	2,919,749,825	99.11	2,971,404,337	99.03	-51,654,512	-1.74
1315 暫付及待結轉帳項	4,000	0.00	0	0.00	4,000	0.00
1316 代管資產	2,919,745,825	99.11	2,971,404,337	99.03	-51,658,512	-1.74
1316-0 代管資產-土地改良物	1,822,983	0.06	1,822,983	0.06	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,238,624,672	75.99	2,953,208,663	98.43	-714,583,991	-24.20
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,372,691	0.56	16,372,691	0.55	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	662,925,479	22.50	0	0.00	662,925,479	0.00
資產合計	2,945,891,608	100.00	3,000,456,532	100.00	-54,564,924	-1.82
2 負債	2,932,785,738	99.56	2,980,662,284	99.34	-47,876,546	-1.61
21 流動負債	7,506,671	0.25	5,379,540	0.18	2,127,131	39.54
212 應付款項	7,411,271	0.25	5,379,040	0.18	2,032,231	37.78
2123 應付代收款	7,409,938	0.25	5,293,831	0.18	2,116,107	39.97
2125 應付費用	1,333	0.00	85,209	0.00	-83,876	-98.44
213 預收款項	95,400	0.00	500	0.00	94,900	18,980.00
2133 預收收入	95,400	0.00	500	0.00	94,900	18,980.00
22 其他負債	2,925,279,067	99.30	2,975,282,744	99.16	-50,003,677	-1.68
221 什項負債	2,925,279,067	99.30	2,975,282,744	99.16	-50,003,677	-1.68
2211 存入保證金	4,143,689	0.14	2,691,773	0.09	1,451,916	53.94
2213 應付退休及離職金	1,385,148	0.05	1,164,186	0.04	220,962	18.98
信託代理與保證資產	20,100		信託代理與保證負債		20,100	
保證品	20,100		應付保證品		20,100	

註：「本年度信託代理與保證之資產與負債各有20,100元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。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）及或有資產皆為0元。」

臺北市大同區大同國民小學  
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	2,919,745,825	99.11	2,971,404,337	99.03	-51,658,512	-1.74
2215 暫收及待結轉帳項	4,405	0.00	22,448	0.00	-18,043	-80.38
3 基金餘額	13,105,870	0.44	19,794,248	0.66	-6,688,378	-33.79
31 基金餘額	13,105,870	0.44	19,794,248	0.66	-6,688,378	-33.79
311 基金餘額	13,105,870	0.44	19,794,248	0.66	-6,688,378	-33.79
3111 累積餘額	13,105,870	0.44	19,794,248	0.66	-6,688,378	-33.79
負債及基金餘額合計	2,945,891,608	100.00	3,000,456,532	100.00	-54,564,924	-1.82

信託代理與保證資產

20,100

信託代理與保證負債

20,100

保證品

20,100

應付保證品

20,100

註：「本年度信託代理與保證之資產與負債各有20,100元。上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。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）及或有資產皆為0元。」

本 頁 空 白



## 丁、決算明細表

臺北市大同區大同國民小學  
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	103,725,772	105,726,854	2,001,082	1.93	
43 勞務收入	2,500	6,500	4,000	160.00	
431 服務收入	2,500	6,500	4,000	160.00	教師甄選報名收入覈實認列。
45 財產收入	3,647,142	4,092,500	445,358	12.21	
451 財產處分收入	6,045	47,588	41,543	687.23	變賣財產收入覈實認列。
452 租金收入	18,585	9,012	-9,573	-51.51	新興宮租用市府土地租金覈實認列。
453 權利金收入	3,585,000	3,971,834	386,834	10.79	大同運動中心權利金等覈實認列。
45Y 其他財產收入	37,512	64,066	26,554	70.79	係停車收入覈實認列。
46 政府撥入收入	98,431,469	99,036,859	605,390	0.62	
462 公庫撥款收入	97,902,275	98,125,938	223,663	0.23	
46Y 政府其他撥入收入	529,194	910,921	381,727	72.13	教育部各項補助款如體育教學模組教師認證計畫等超收併入決算辦理。
4S 教學收入	1,493,250	2,230,978	737,728	49.40	
4S1 學雜費收入	1,493,250	2,230,978	737,728	49.40	係教育部補助幼兒園學費等經費超收併入決算辦理。
4Y 其他收入	151,411	360,017	208,606	137.77	
4YY 雜項收入	151,411	360,017	208,606	137.77	係代收代辦餘額繳存基金等超收併入決算辦理。

填表說明：

臺北市大同區大同國民小學  
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	106,812,628	112,415,232	5,602,604	5.25	
53 國民教育計畫	72,572,680	74,537,356	1,964,676	2.71	
1 用人費用	68,255,043	70,603,831	2,348,788	3.44	
11 正式員額薪資	34,620,000	34,957,561	337,561	0.98	
113 職員薪金	34,620,000	34,957,561	337,561	0.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,273,248	1,096,165	-177,083	-13.91	
122 約僱職員薪金	930,048	668,472	-261,576	-28.13	
124 兼職人員酬金	343,200	427,693	84,493	24.62	
13 超時工作報酬	330,453	514,480	184,027	55.69	
131 加班費	327,253	513,760	186,507	56.99	
133 誤餐費	3,200	720	-2,480	-77.50	
15 獎金	7,185,756	8,951,044	1,765,288	24.57	
151 考績獎金	2,742,000	3,856,605	1,114,605	40.65	
152 年終獎金	4,443,756	5,094,439	650,683	14.64	
16 退休及卹償金	19,691,640	19,813,901	122,261	0.62	
161 職員退休及離職金	19,691,640	19,813,901	122,261	0.62	
18 福利費	5,153,946	5,270,680	116,734	2.26	
181 分擔員工保險費	3,246,216	3,967,697	721,481	22.23	
183 傷病醫藥費	153,500	103,500	-50,000	-32.57	
187 員工通勤交通費	395,640	399,193	3,553	0.90	
18Y 其他福利費	1,358,590	800,290	-558,300	-41.09	
2 服務費用	1,809,477	1,819,612	10,135	0.56	
21 水電費	819,955	472,638	-347,317	-42.36	
212 工作場所電費	584,381	380,407	-203,974	-34.90	
214 工作場所水費	235,574	92,231	-143,343	-60.85	
23 旅運費	38,830	29,430	-9,400	-24.21	
231 國內旅費	38,830	29,430	-9,400	-24.21	
24 印刷裝訂與廣告費		30,000	30,000		
241 印刷及裝訂費		30,000	30,000		
25 修理保養及保固費	637,752	749,905	112,153	17.59	
252 一般房屋修護費	290,552	436,875	146,323	50.36	
255 機械及設備修護費	347,200	313,030	-34,170	-9.84	
26 保險費		7,101	7,101		
268 責任保險費		7,101	7,101		
27 一般服務費	89,540	223,333	133,793	149.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,540	8,292	-1,248	-13.08	
27D 計時與計件人員酬金		134,145	134,145		



臺北市大同區大同國民小學  
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	%	
27F 體育活動費	80,000	80,896	896	1.12	
28 專業服務費	223,400	307,205	83,805	37.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	43,200	106,800	63,600	147.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,200	27,350	8,150	42.45	
289 試務甄選費	1,000	3,500	2,500	250.00	
28Y 其他	160,000	169,555	9,555	5.97	
3 材料及用品費	825,520	864,519	38,999	4.72	
31 使用材料費	269,200	226,930	-42,270	-15.70	
315 設備零件	269,200	226,930	-42,270	-15.70	
32 用品消耗	556,320	637,589	81,269	14.61	
321 辦公(事務)用品	14,900	5,600	-9,300	-62.42	
322 報章什誌	50,000	46,470	-3,530	-7.06	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	15,830	10,830	216.60	
32Y 其他	486,420	569,689	83,269	17.12	
4 租金、償價與利息	4,800	4,400	-400	-8.33	
45 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	
451 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	
6 稅捐及規費(強制費)		2,000	2,000		
66 規費		2,000	2,000		
661 行政規費與強制費		2,000	2,000		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,436,240	1,087,395	-348,845	-24.29	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,436,240	1,087,395	-348,845	-24.29	
74Y 其他	1,436,240	1,087,395	-348,845	-24.29	決算數較預算數減 少348,845元，主要係因:清寒學生 餐費補助覈實支用剩餘。
9 其他	241,600	155,599	-86,001	-35.60	
91 其他支出	241,600	155,599	-86,001	-35.60	
91Y 其他	241,600	155,599	-86,001	-35.60	決算數較預算數減少86,001元，主 要係因:導護費、班級自治費依實 際需求覈實支用剩餘。
54 學前教育計畫	12,371,688	8,858,833	-3,512,855	-28.39	
1 用人費用	11,749,466	8,635,069	-3,114,397	-26.51	
11 正式員額薪資	8,749,860	5,765,864	-2,983,996	-34.10	
113 職員薪金	8,029,860	5,127,864	-2,901,996	-36.14	決算數較預算數減 少3,114,397元，主要係因:用人費 用覈實支用剩餘。



## 臺北市大同區大同國民小學

## 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	%	
114 員工工資	720,000	638,000	-82,000	-11.39	
13 超時工作報酬	43,733	41,856	-1,877	-4.29	
131 加班費	43,733	41,856	-1,877	-4.29	
15 獎金	1,235,733	1,439,656	203,923	16.50	
151 考績獎金	142,000	584,465	442,465	311.60	
152 年終獎金	1,093,733	855,191	-238,542	-21.81	
16 退休及卹償金	759,456	573,068	-186,388	-24.54	
161 職員退休及離職金	737,856	573,068	-164,788	-22.33	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	960,684	814,625	-146,059	-15.20	
181 分擔員工保險費	823,884	716,981	-106,903	-12.98	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
187 員工通勤交通費	66,780	79,924	13,144	19.68	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	66,100	53,832	-12,268	-18.56	
27 一般服務費	25,600	13,532	-12,068	-47.14	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	732	-2,868	-79.67	決算數較預算數減少12,268元，主要係因：文康活動費嚴實支用剩餘。
27F 體育活動費	22,000	12,800	-9,200	-41.82	
28 專業服務費	40,500	40,300	-200	-0.49	
28Y 其他	40,500	40,300	-200	-0.49	
3 材料及用品費	64,600	63,937	-663	-1.03	
31 使用材料費	28,800	28,761	-39	-0.14	
315 設備零件	28,800	28,761	-39	-0.14	
32 用品消耗	35,800	35,176	-624	-1.74	
322 報章什誌	35,800	35,176	-624	-1.74	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	395,522	58,165	-337,357	-85.29	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	395,522	58,165	-337,357	-85.29	
74Y 其他	395,522	58,165	-337,357	-85.29	決算數較預算數減少337,357元，主要係因：低收等補助嚴實支用剩餘。
9 其他	96,000	47,830	-48,170	-50.18	
91 其他支出	96,000	47,830	-48,170	-50.18	
91Y 其他	96,000	47,830	-48,170	-50.18	決算數較預算數減少48,170元，主要係因：幼兒導護費嚴實支用剩餘。
5L 一般行政管理計畫	17,947,468	15,154,245	-2,793,223	-15.56	

## 臺北市大同區大同國民小學

## 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	%	
1 用人費用	11,775,549	11,554,341	-221,208	-1.88	
11 正式員額薪資	8,004,000	7,256,630	-747,370	-9.34	
113 職員薪金	6,252,000	5,513,900	-738,100	-11.81	
114 工員工資	720,000	681,010	-38,990	-5.42	
115 警餉	1,032,000	1,061,720	29,720	2.88	
13 超時工作報酬	377,933	349,846	-28,087	-7.43	
131 加班費	377,933	349,846	-28,087	-7.43	
15 獎金	1,667,500	2,154,276	486,776	29.19	
151 考績獎金	667,000	1,146,563	479,563	71.90	
152 年終獎金	1,000,500	1,007,713	7,213	0.72	
16 退休及卹償金	630,480	728,618	98,138	15.57	
161 職員退休及離職金	594,480	617,174	22,694	3.82	
162 工員退休及離職金	36,000	111,444	75,444	209.57	
18 福利費	1,095,636	1,064,971	-30,665	-2.80	
181 分擔員工保險費	767,556	784,835	17,279	2.25	
187 員工通勤交通費	136,080	104,136	-31,944	-23.47	
18Y 其他福利費	192,000	176,000	-16,000	-8.33	
2 服務費用	3,176,000	630,972	-2,545,028	-80.13	
27 一般服務費	184,000	50,544	-133,456	-72.53	
279 外包費	160,000	29,300	-130,700	-81.69	決算數較預算數減少2,545,028元，主要係因委託體育局辦理大同運動中心整建營運移轉前置作業費尚未完成所致。
27F 體育活動費	24,000	21,244	-2,756	-11.48	
28 專業服務費	2,920,000	508,428	-2,411,572	-82.59	
28Y 其他	2,920,000	508,428	-2,411,572	-82.59	
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	242,360	216,243	-26,117	-10.78	
32 用品消耗	242,360	216,243	-26,117	-10.78	
321 辦公(事務)用品	236,360	210,243	-26,117	-11.05	決算數較預算數減少26,117元，主要係因:辦公事務用品費覈實支用剩餘。
325 服裝	6,000	6,000			
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,749,889	-870	-0.03	
61 土地稅	650,199	836,106	185,907	28.59	
612 一般土地地價稅	650,199	836,106	185,907	28.59	
63 房屋稅	2,100,560	1,913,783	-186,777	-8.89	
631 一般房屋稅	2,100,560	1,913,783	-186,777	-8.89	



臺北市大同區大同國民小學  
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	3,920,792	13,864,798	9,944,006	253.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,920,792	13,864,798	9,944,006	253.62	
51 購置固定資產	690,500	2,071,557	1,381,057	200.01	
514 購置機械及設備	652,500	1,497,516	845,016	129.50	決算數較預算數增加845,016元，主要係因：補辦預算執行數865,016元。
516 購置什項設備	38,000	574,041	536,041	1,410.63	決算數較預算數增加536,041元，主要係因：補辦預算執行數537,566元。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,194,292	11,757,241	8,562,949	268.07	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,194,292	10,001,829	6,807,537	213.12	1.工程管理費預算數52,594元；決算數156,562元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加6,807,537元，主要係因：辦理105年度統籌款之求真樓專科教室及幼兒學習環境、至英樓簡易補強等工程，併決算。
582 其他遞延支出		1,755,412	1,755,412		決算數較預算數增加1,755,412元，主要係因：辦理105年度統籌款之褐根病經費，併決算。

臺北市大同區大同國民小學  
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	691,988,495	3,278,362	3,783,711	691,483,146
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,414,825			7,414,825
房屋及建築	610,692,268			610,692,268
機械及設備	36,936,288	2,466,250	2,393,423	37,009,115
交通及運輸設備	3,004,621		30,091	2,974,530
什項設備	33,569,793	574,041	1,150,497	32,993,337
購建中固定資產				
電腦軟體	370,700	238,071	209,700	399,071
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械設備：(1)補列財產或調整用途別 222,007元、(2)應付代收款 301,500元、(3)機關移撥入 445,227元。

2.電腦軟體：(1)應付代收款 202,071元。

二、各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，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。



臺北市大同區大同國民小學  
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		652,500	865,016		1,517,516	1,497,516	-20,000	
交通及運輸設備								
什項設備		38,000	542,160		580,160	574,041	-6,119	
購建中國定資產								
合 計		690,500	1,407,176		2,097,676	2,071,557	-26,119	

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。



臺北市大同區大同國民小學  
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		1,407,176
購置機械及設備	106.3.1府教工字第10631822800號	259,200
購置機械及設備	106.3.27府授主事預字第10630396300號	521,330
購置機械及設備	106.6.1府教工字第10635281800號	84,486
購置什項設備	106.3.1府教工字第10631822800號	15,000
購置什項設備	106.6.1府教工字第10635281800號	450,160
購置什項設備	106.7.21府授主事預字第10630957100號	77,000

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表



臺北市大同區大同國民小學  
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	64	74	10	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	41	51	10	
正式職員	39	50	11	106學年度核定員額教師較預算增加11人。(臺北市政府106年11月6日府授教人字第10641290200號)
臨時職員	2	1	-1	106學年度核定臨時人員1人。
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市大同區大同國民小學  
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									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	34,620,000	930,048	330,453		7,185,756	19,691,640		5,153,946		67,911,843	343,200	68,255,043
職員	34,620,000	930,048	330,453		7,185,756	19,691,640		5,153,946		67,911,843	343,200	68,255,043
學前教育計畫	8,749,860		43,733		1,235,733	759,456		960,684		11,749,466		11,749,466
職員	8,029,860		43,733		1,085,733	737,856		815,236		10,712,418		10,712,418
工員	720,000				150,000	21,600		145,448		1,037,048		1,037,048
一般行政管理計畫	8,004,000		377,933		1,667,500	630,480		1,095,636		11,775,549		11,775,549
職員	7,284,000		345,933		1,517,500	594,480		950,188		10,692,101		10,692,101
工員	720,000		32,000		150,000	36,000		145,448		1,083,448		1,083,448
合 計	51,373,860	930,048	752,119		10,088,989	21,081,576		7,210,260		91,436,858	343,200	91,780,058

- 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條規定核發，106年度預算編列63人，計3,551,000元，執行結果決算61人，計5,587,633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63人，計6,537,989元，執行結果決算82人，計6,957,343元。

臺北市大同區大同國民小學  
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
34,957,561	668,472	514,480		8,951,044	19,813,901		5,270,680		70,176,138	427,693	70,603,831
34,957,561	668,472	514,480		8,951,044	19,813,901		5,270,680		70,176,138	427,693	70,603,831
5,765,864		41,856		1,439,656	573,068		814,625		8,635,009		8,635,009
5,127,864		41,856		1,352,656	529,436		766,553		7,818,365		7,818,365
638,000				87,000	43,632		48,072		816,704		816,704
7,256,630		349,846		2,154,276	728,618		1,064,971		11,554,341		11,554,341
6,575,620		277,520		1,937,590	617,174		974,743		10,382,647		10,382,647
681,010		72,326		216,686	111,444		90,228		1,171,694		1,171,694
47,980,055	668,472	906,182		12,544,976	21,115,587		7,150,276		90,365,548	427,693	90,793,241



臺北市大同區大同國民小學  
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			84,944,368		83,396,189		-1,548,179	-1.82	
國民教育計畫			72,572,680		74,537,356		1,964,676	2.71	
學前教育計畫			12,371,688		8,858,833		-3,512,855	-28.39	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少3,512,855元，主要係因：用人費用覈實支用剩餘

臺北市大同區大同國民小學  
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	91,780,058	90,793,241	-986,817	-1.08
11 正式員額薪資	51,373,860	47,980,055	-3,393,805	-6.61
113 職員薪金	48,901,860	45,599,325	-3,302,535	-6.75
114 工員工資	1,440,000	1,319,010	-120,990	-8.40
115 警餉	1,032,000	1,061,720	29,720	2.88
12 聘僱及兼職人員薪資	1,273,248	1,096,165	-177,083	-13.91
122 約僱職員薪金	930,048	668,472	-261,576	-28.13
124 兼職人員酬金	343,200	427,693	84,493	24.62
13 超時工作報酬	752,119	906,182	154,063	20.48
131 加班費	748,919	905,462	156,543	20.90
133 誤餐費	3,200	720	-2,480	-77.50
15 獎金	10,088,989	12,544,976	2,455,987	24.34
151 考績獎金	3,551,000	5,587,633	2,036,633	57.35
152 年終獎金	6,537,989	6,957,343	419,354	6.41
16 退休及卹償金	21,081,576	21,115,587	34,011	0.16
161 職員退休及離職金	21,023,976	21,004,143	-19,833	-0.09
162 工員退休及離職金	57,600	111,444	53,844	93.48
18 福利費	7,210,266	7,150,276	-59,990	-0.83
181 分擔員工保險費	4,837,656	5,469,513	631,857	13.06
183 傷病醫藥費	159,520	105,220	-54,300	-34.04
187 員工通勤交通費	598,500	583,253	-15,247	-2.55
18Y 其他福利費	1,614,590	992,290	-622,300	-38.54
2 服務費用	5,051,577	2,504,416	-2,547,161	-50.42
21 水電費	819,955	472,638	-347,317	-42.36
212 工作場所電費	584,381	380,407	-203,974	-34.90
214 工作場所水費	235,574	92,231	-143,343	-60.85
23 旅運費	38,830	29,430	-9,400	-24.21
231 國內旅費	38,830	29,430	-9,400	-24.21
24 印刷裝訂與廣告費	0	30,000	30,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	30,000	30,000	0.00
25 修理保養及保固費	637,752	749,905	112,153	17.59
252 一般房屋修護費	290,552	436,875	146,323	50.36
255 機械及設備修護費	347,200	313,030	-34,170	-9.84
26 保險費	0	7,101	7,101	0.00
268 責任保險費	0	7,101	7,101	0.00
27 一般服務費	299,140	287,409	-11,731	-3.92
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,140	9,024	-4,116	-31.32
279 外包費	160,000	29,300	-130,700	-81.69
27D 計時與計件人員酬金	0	134,145	134,145	0.00
27F 體育活動費	126,000	114,940	-11,060	-8.78
28 專業服務費	3,183,900	855,933	-2,327,967	-73.12
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	43,200	106,800	63,600	147.22
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,200	27,350	8,150	42.45
289 試務甄選費	1,000	3,500	2,500	250.00



臺北市大同區大同國民小學  
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	%
28Y 其他	3,120,500	718,283	-2,402,217	-76.98
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	1,132,480	1,144,699	12,219	1.08
31 使用材料費	298,000	255,691	-42,309	-14.20
315 設備零件	298,000	255,691	-42,309	-14.20
32 用品消耗	834,480	889,008	54,528	6.53
321 辦公(事務)用品	251,260	215,843	-35,417	-14.10
322 報章什誌	85,800	81,646	-4,154	-4.84
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	15,830	10,830	216.60
32Y 其他	486,420	569,689	83,269	17.12
4 租金、償債與利息	4,800	4,400	-400	-8.33
45 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
451 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,920,792	13,864,798	9,944,006	253.62
51 購置固定資產	690,500	2,071,557	1,381,057	200.01
514 購置機械及設備	652,500	1,497,516	845,016	129.50
516 購置什項設備	38,000	574,041	536,041	1,410.63
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
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,194,292	11,757,241	8,562,949	268.07
581 遞延修繕房屋建築支出	3,194,292	10,001,829	6,807,537	213.12
582 其他遞延支出	0	1,755,412	1,755,412	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,751,889	1,130	0.04
61 土地稅	650,199	836,106	185,907	28.59
612 一般土地地價稅	650,199	836,106	185,907	28.59
63 房屋稅	2,100,560	1,913,783	-186,777	-8.89
631 一般房屋稅	2,100,560	1,913,783	-186,777	-8.89
66 規費	0	2,000	2,000	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,000	2,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,834,562	1,148,360	-686,202	-37.40
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,831,762	1,145,560	-686,202	-37.46
74Y 其他	1,831,762	1,145,560	-686,202	-37.46
9 其他	337,600	203,429	-134,171	-39.74
91 其他支出	337,600	203,429	-134,171	-39.74
91Y 其他	337,600	203,429	-134,171	-39.74
合 計	106,812,628	112,415,232	5,602,604	5.25



臺北市大同區大同國民小學  
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	3,611,228,971	3,610,829,900	-399,071	
代管資產-土地改良物	1,822,983	1,822,983		
代管資產-土地	2,238,624,672	2,238,624,672		
代管資產-房屋及建築 設備	16,372,691	16,372,691		
代管資產-其他政府	662,925,479	662,925,479		
土地改良物	7,414,825	7,414,825		
房屋及建築	610,692,268	610,692,268		
機械及設備	37,009,115	37,009,115		
交通及運輸設備	2,974,530	2,974,530		
什項設備	32,993,337	32,993,337		
電腦軟體	399,071		-399,071	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。